

上海大众公用事业（集团）股份有限公司

600635

2013 年年度报告

重要提示

一、公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、立信会计师事务所（特殊普通合伙）**为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。**

四、公司负责人杨国平董事长、主管会计工作负责人钟晋倬及会计机构负责人（会计主管人员）罗民伟声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：

经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2013 年公司实现合并报表归属于母公司净利润 27902.41 万元，母公司实现税后利润 14003.15 万元，根据国家有关法律、法规、公司章程和修订后的《公司法》的有关规定，公司按法定顺序进行分配，预案如下：

1、提取法定盈余公积金：

提取法定盈余公积金 1400.31 万元。

2、提取法定盈余公积金后，公司本年可分配利润 12602.84 万元，加上 2012 年末分配利润 86178.79 万元，减去 2013 年派送 2012 年红利 11540.23 万元，合计未分配利润为 87241.40 万元。以 2013 年末总股本 164486.98 万股为基数，每 10 股拟分配现金红利 0.70 元（含税），共计分配利润 11514.09 万元，结存未分配利润 75727.31 万元留存以后年度使用。

上述事项尚须经公司 2013 年度股东大会表决通过后才能实施，具体实施办法与时间，公司另行公告。

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目 录

第一节	释义及重大风险提示.....	1
第二节	公司简介.....	2
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	18
第六节	股份变动及股东情况.....	23
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	26
第八节	公司治理.....	31
第九节	内部控制.....	34
第十一节	备查文件目录.....	1

第一节 释义及重大风险提示

一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司	指	上海大众公用事业（集团）股份有限公司
报告期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日会计期
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

二、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第四节董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险部分的内容。

第二节 公司简介

一、公司信息

公司的中文名称	上海大众公用事业（集团）股份有限公司
公司的中文名称简称	大众公用
公司的外文名称	Shanghai DaZhong Public Utilities(Group) Co.,Ltd
公司的外文名称缩写	DZUG
公司的法定代表人	杨国平

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	梁嘉玮	曹菁
联系地址	上海市中山西路 1515 号大众大厦 8 楼	上海市中山西路 1515 号大众大厦 8 楼
电话	64280679	64280679
传真	64288727	64288727
电子信箱	master@dzug.cn	master@dzug.cn

三、基本情况简介

公司注册地址	上海浦东商城路 518 号
公司注册地址的邮政编码	200120
公司办公地址	上海市中山西路 1515 号大众大厦 8 楼
公司办公地址的邮政编码	200235
公司网址	http://www.dzug.cn
电子信箱	master@dzug.cn

四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	上海市中山西路 1515 号大众大厦 807 室

五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	大众公用	600635	大众科创

六、公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

注册登记日期	1991 年 12 月 24 日
注册登记地点	上海浦东源深路 1 号
企业法人营业执照注册号	310000000008037

税务登记号码	310115132208778
组织机构代码	13220877-8

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 1993 年年度报告公司基本情况。

(三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

本公司于 1993 年 3 月 4 日在上海证券交易所上市，股票简称“浦东大众”，主营业务是出租汽车运营。1999 年 8 月，公司更名为“大众科创”，主营业务是交通运输、高新技术（海洋生物、医药）等。2003 年 5 月公司更名为“大众公用”，主营业务是城市公用事业基础设施建设、运营。

(四) 公司上市以来，历次控股股东的变更情况

1997 年上海大众企业管理有限公司通过受让大众交通（集团）股份有限公司持有的本公司的 2600 万股法人股，成为本公司的第一大股东。

七、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称 (境内)	名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	上海市南京东路 61 号 4 楼
	签字会计师姓名	潘莉华 李元平

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减(%)	2011 年
营业收入	3,874,092,862.55	3,666,048,738.43	5.67	3,622,567,237.42
归属于上市公司股东的净利润	279,024,067.17	336,718,782.26	-17.13	418,603,604.25
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	101,698,398.67	138,529,318.15	-26.59	180,108,773.99
经营活动产生的现金流量净额	532,379,800.57	380,284,293.82	40.00	214,832,158.45
	2013 年末	2012 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2011 年末
归属于上市公司股东的净资产	3,946,608,327.33	3,868,679,807.84	2.01	3,808,707,755.71
总资产	10,760,141,262.41	10,683,856,598.31	0.71	9,954,330,628.79

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减(%)	2011 年
基本每股收益（元 / 股）	0.17	0.20	-17.13	0.25
稀释每股收益（元 / 股）	0.17	0.20	-17.13	0.25
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.06	0.08	-26.59	0.11
加权平均净资产收益率（%）	7.12	8.77	减少 1.65 个百分点	11.06
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	2.60	3.61	减少 1.01 个百分点	4.76

二、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	141,849,323.63	217,017,252.80	602,545,459.36
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业	19,832,232.44	24,236,960.77	20,255,094.92

务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	56,039,823.49	-94,682.20	44,311.42
对外委托贷款取得的损益	442,721.64		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-115,960.13	618,648.70	1,053,612.39
少数股东权益影响额	-34,173,985.32	-41,321,130.55	-223,600,696.12
所得税影响额	-6,548,487.25	-2,267,585.41	-161,802,951.71
合计	177,325,668.50	198,189,464.11	238,494,830.26

三、采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	214,055.80	180,946.00	-33,109.80	-168.01
可供出售金融资产	283,667,808.40	286,081,567.02	2,413,758.62	49,495,924.63
合计	283,881,864.20	286,262,513.02	2,380,648.82	49,495,756.62

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

(一) 报告期总体经营情况

2013 年，面对国内外复杂的经济形势，公司董事会根据股东大会确定的各项目标，紧紧围绕未来五年发展战略，积极调整业务结构，提高企业运行质量，切实加强风险防控，使公司各项经营管理工作平稳健康的发展。

报告期内，公司在城市交通、城市燃气、环境市政、金融创投等四大产业均取得了良好的经营业绩。实现营业收入 38.74 亿元，净利润 2.79 亿元。

(二) 2013 年公司重点工作

1、稳固核心主业、优化资产结构，严控投资风险。

(1) 控制交通服务业资产规模总量，加大金融和类金融产业的投入。

大众交通面对复杂的宏观形势和激烈的行业竞争，巩固交通服务业主业，进一步实施产业资本和金融资本结合，积极优化资产结构，创新服务产品，积极开拓市场，提升品牌价值，提升整体盈利能力。

(2) 城市燃气业务发展平稳，切实保障安全供应。

2013 年，大众燃气面对经营发展中的困难和挑战，按照董事会的工作部署和要求，紧紧围绕“保安全、谋发展、争效益、促管理”的工作重点，经营管理团队及全体员工上下一心、积极应对，勇于担当、扎实工作，各项工作取得了较好的成效，各项经营管理指标完成情况良好，确保了企业稳步、有序的发展。

(3) 环境市政业务运营有序，收益良好。

公司投资建造的环境板块项目中，嘉定污水处理厂项目运营正常，三期工程建设用地规划许可申请、施工招标等各项工作正在全力推进和协调中。江苏大众水务集团公司抓好以优化工艺、降本增效为主题的内涵式增长，不但认真做好达标排放，更积极推进提标改造工作。萧山污水项目运营有序、经营正常、回报收取按计划进行。

公司投资建造的市政项目：翔殷路隧道工程项目实现了安全、畅通、高效运营。江苏常州五一路南段、泡桐路改造工程项目投资收益回报收取正常。

2、做好金融创投项目布局及管理工作，不断完善风险控制机制。

2013 年，公司围绕“服务小微企业、服务实体经济”的方针，在参股了徐汇小贷公司、交大昂立小贷公司、嘉定大众小贷公司的基础上，又成立了闵行大众小贷公司，进一步拓展公司在金融产业板块的投资份额。公司积极做好金融创投项目的投后管理工作，合理安排退出机制。积极探索多种退出渠道，经过努力，大大降低了所投创投项目的投资风险。

3、不断完善公司法人治理结构，进一步提高公司规范运作水平。

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《上海证券交易所股票上市规则》及其它中国证监会、上海证券交易所的相关要求，不断完善公司法人治理结构，加强信息披露工作，规范公司运作，提高公司治理水平。2013 年度，公司股东大会、董事会、监事会各尽其责、恪尽职守、规范运作，切实维护了广大投资者和公司的利益。公司治理实际状况符

合相关法律、法规的要求。

4、扎实推进内部控制体系建设工作，构建完成内控管理体系

2013 年度，公司根据国家证监会、财政部等五部委关于加强上市公司内控建设的文件要求，不断完善内部控制制度，严格执行公司《内部控制手册》的规定，进一步强化内控规范的执行和落实，在强化日常监督和专项检查的基础上，对公司的关键业务流程、关键控制环节内部控制的有效性进行了自我评价，形成了公司《2013 年度内部控制评价报告》，并加大监督检查力度，提高公司内部控制体系运作效率，保护广大投资者利益。

5、积极承担社会责任，树立公众公司良好社会形象

本届董事会在谋求为股东创造良好业绩回报的同时，积极承担社会责任。公司自 2008 年率先发布《2007-2008 企业社会责任报告》后，每年都向公众发布《企业社会责任报告》，并多次进行赈灾募捐。公司在上海青少年基金会下成立大众公用教育基金，组织帮困助学活动，资助社区、社会困难学生。2013 年 11 月 15 日，公司董事长杨国平先生在“全球安永企业家奖”评选中获得 2013 中国大奖。

(三) 主营业务分析

1、利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	3,874,092,862.55	3,666,048,738.43	5.67
营业成本	3,468,153,380.69	3,302,714,015.17	5.01
销售费用	97,564,025.63	98,850,321.65	-1.30
管理费用	301,643,783.62	243,597,625.33	23.83
财务费用	157,241,460.83	186,556,300.17	-15.71
经营活动产生的现金流量净额	532,379,800.57	380,284,293.82	40.00
投资活动产生的现金流量净额	-137,648,601.96	198,010,929.81	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-669,303,212.38	20,913,572.38	不适用

2、收入

驱动业务收入变化的因素分析

本期公司营业总收入 387,409.29 万元，比去年同期 366,604.87 万元增加 5.67%，主要为燃气销售收入的增加。

3、成本

成本分析表

单位：元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例（%）	上年同期金额	上年同期占总成本比例（%）	本期金额较上年同期变动比例（%）
工业				36,180,579.31	1.10	-100.00

商业		96,034,539.06	2.79	81,502,211.52	2.48	17.83
施工业		203,586,291.63	5.91	255,310,243.13	7.22	-20.26
市政隧道运营		10,770,812.52	0.31	10,532,500.00	0.32	2.26
燃气销售		3,074,559,776.22	89.25	2,843,604,424.68	87.13	8.12
污水处理业		59,808,996.82	1.74	57,235,320.47	1.74	4.50

4、费用

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
销售费用	97,564,025.63	98,850,321.65	-1.30
管理费用	301,643,783.62	243,597,625.33	23.83
财务费用	157,241,460.83	186,556,300.17	-15.71
所得税费用	49,898,125.08	53,264,470.10	-6.32

- (1) 管理费用比上年同期有较大幅度增加的主要原因为：人工、办公场地装修及信息化建设等费用的增加。
- (2) 财务费用比上年同期有较大幅度减少主要原因为：本年总体融资规模较上年下降，相应利息支出减少。

5、现金流

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
经营活动产生的现金流量净额	532,379,800.57	380,284,293.82	40.00
投资活动产生的现金流量净额	-137,648,601.96	198,010,929.81	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-669,303,212.38	20,913,572.38	不适用

- (1) 经营活动产生的现金流量净额比上年同期增长的主要原因为：大众燃气 2013 年末尚未与上海燃气集团结算应付燃气款项所致。
- (2) 投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少的主要原因为：本期出售可供出售金融资产收回现金减少，同时投资支付的现金又较上年同期增加。
- (3) 筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少的主要原因为：公司偿还了银行长短期贷款。

(四) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
(1)工业				-100.00	-100.00	增加 11.10 个百分点
(2)商业	124,161,041.17	96,034,539.06	22.65	17.22	17.83	减少 0.40 个百分点

(3)施工业	246,936,718.58	203,586,291.63	17.56	-13.13	-20.26	增加 7.37 个百分点
(4)市政隧道运营	12,778,900.00	10,770,812.52	15.71	0.24	2.26	减少 1.67 个百分点
(5)燃气销售	3,324,126,348.84	3,074,559,776.22	7.51	7.55	8.12	减少 0.49 个百分点
(6)污水处理业	127,783,246.96	59,808,996.82	53.19	16.20	4.50	增加 5.24 个百分点
合计	3,835,786,255.55	3,444,760,416.25	10.19	5.47	4.88	增加 0.51 个百分点

南通燃气由于“西气东输”的天然气完全替代了人工煤气制气业务，故本期工业类收入成本为 0，而商业类收入与成本都较上年有所提高。

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
上海地区	3,266,777,027.36	2.39
南通地区	512,502,490.19	30.22
徐州地区	56,506,738.00	7.85
合计	3,835,786,255.55	5.47

(五) 资产、负债情况分析

1、资产负债情况分析表

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例（%）	上期期末数	上期期末数占总资产的比例（%）	本期期末金额较上期期末变动比例（%）
货币资金	964,068,747.23	8.96	1,238,778,348.40	11.59	-22.18
其他应收款	12,127,214.64	0.11	8,138,644.45	0.08	49.01
其他流动资产	46,602,381.07	0.43	101,226,272.65	0.95	-53.96
长期应收款	1,394,803,946.41	12.96	1,474,039,727.41	13.80	-5.38
长期股权投资	3,237,015,997.35	30.08	3,094,129,953.54	28.96	4.62
固定资产	3,336,531,756.48	31.01	3,092,209,891.02	28.94	7.90
其他非流动资产	67,898,902.78	0.63			
应付票据	13,095,366.00	0.12	22,550,000.00	0.21	-41.93
应付账款	943,370,133.04	8.77	780,050,687.78	7.30	20.94
预收账款	784,619,096.60	7.29	665,771,221.36	6.23	17.85
应付利息	55,343,450.76	0.51	4,877,001.74	0.05	1,034.78
长期借款	187,050,000.00	1.74	328,650,000.00	3.08	-43.09

货币资金：投资性现金净流量及筹资性现金净流量的减少

其他应收款：往来代垫款项的增加

其他流动资产：银行理财产品投资减少

长期应收款：BT、BOT 项目本金继续收回

长期股权投资：权益法投资单位的权益变动

固定资产：主要系燃气类设备的增加

其他非流动资产：主要系新增的委托贷款

应付票据：应付的银行承兑汇票减少

应付账款：主要系购置燃气款的增加

预收账款：主要系预收燃气结算款项的增加

应付利息：主要系尚未支付的债券利息

长期借款：本年归还部分长期借款

(六) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

报告期内投资款（万元）			13,800.00
同比增减变动数（万元）			1,561.54
上年同期投资额（万元）			12,238.46
增减变动幅度（%）			12.76
主要被投资公司名称	主要经营 活动	期末累计占被投资公司权益的 比例（%）	报告期投资金 （万元）
上海嘉定大众小额贷款股份有限公司	小额贷款	19.00	3,800.00
上海闵行大众小额贷款股份有限公司	小额贷款	50.00	10,000.00

(1) 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资 金额（元）	持有数量 （股）	期末账面 价值（元）	占期末 证券总 投资比 例（%）	报告期损 益（元）
1	交易性金 融资产	601558	华锐风电	270,000.00	12,000.00	49,320.00	51.28	-13,800.00
2	交易性金 融资产	601616	广电电气	57,000.00	5,400.00	21,276.00	23.08	108.00
3	交易性金 融资产	002563	森马服饰	201,000.00	3,000.00	80,670.00	12.82	15,150.00
4	交易性金 融资产	300160	秀强股份	17,500.00	1,000.00	8,680.00	4.27	840.00
5	交易性金 融资产	002557	恰恰食品	40,000.00	1,690.00			1,473.99
6	交易性金 融资产	601601	中国太保	30,000.00	1,000.00	18,530.00	4.27	-3,970.00
7	交易性金 融资产	601866	中海集运	6,620.00	1,000.00	2,470.00	4.27	30.00
合计				622,120.00	/	180,946.00	100	-168.01

(2) 持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600611	大众交通	474,992,291.47	20.76	1,186,747,311.80	84,740,474.74	20,619,151.00	长期股权投资	法人股投资
900903	大众B股	227,117,986.48	3.72	233,102,145.30	11,916,740.62	114,237,442.75	长期股权投资	二级市场投资
601377	兴业证券	16,253,045.20	0.64	133,253,304.58	44,901,335.86	-39,722,443.86	可供出售金融资产	法人股投资
002454	松芝股份	27,000,000.00	2.25	73,850,400.00	0.00	14,882,400.00	可供出售金融资产	法人股投资
合计		745,363,323.15	/	1,626,953,161.68	141,558,551.22	110,016,549.89	/	/

(3) 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额 (元)	持有数量 (股)	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者权益变动 (元)	会计核算科目	股份来源
大众保险股份有限公司	75,520,000.00	22,000,000.00	5.03	23,560,000.00	0.00	0.00	长期股权投资	法人股投资

公司								
上海银行	457,900.00	457,900.00	0.02	457,900.00	0.00	0.00	长期股权投资	法人股投资
合计	75,977,900.00	22,457,900.00	/	24,017,900.00	0.00	0.00	/	/

(4) 买卖其他上市公司股份的情况

股份名称	期初股份数量（股）	报告期买入股份数量（股）	使用的资金数量（元）	报告期卖出股份数量（股）	期末股份数量（股）	产生的投资收益（元）
兴业证券	18,298,030.00	0	0	4,212,057.00	14,085,973.00	42,825,483.94

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

委托贷款项目情况

单位：万元 币种：人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系	预期收益	投资盈亏
深圳市创新投资集团有限公司	6,033.5	三年	0.08	深圳市创新投资集团有限公司总部大厦建设	无	否	是	否	否	自有资金	参股股东	1448.04	盈利

2013年11月8日,上海大众公用事业(集团)股份有限公司(作为委托方)、中国建设银行股份有限公司深圳市分行罗湖支行(作为受托方)与深圳市创新投资集团有限公司(作为借款方)在上海签订了《委托贷款合同》,根据此合同,本公司拟为深创投因总部大厦建设需要提供期限为三年(从实际贷款发放之日起算),金额为人民币6033.5万元的委托贷款,借款年利率8%,不计复利;按年结息并付息,到期一次还本。

3、募集资金使用情况

募集资金总体使用情况

单位:亿元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2012	公司债	16	14	14	2	流动资金
合计	/	16	14	14	2	/

4、主要子公司、参股公司分析

单位:万元 币种:人民币

公司名称	注册资本	经营范围	总资产	净资产	营业总收入	净利润
大众交通(集团)股份有限公司	157,608.19	现代物流、交通运输	1,017,597.68	615,167.27	316,276.38	40,821.01
深圳市创新投资集团有限公司	350,187.46	创业投资机构	1,271,310.12	847,736.90	38,479.73	83,922.23
上海大众燃气有限公司	80,000.00	燃气供应	360,872.08	97,249.94	320,758.71	571.00

5、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
上海嘉定大众小额贷款股份有限公司	3,800	100%	3,800	3,800	457.11
上海闵行大众小额贷款股份有限公司	10,000	100%	10,000	10,000	2.46
合计	13,800	/	13,800	13,800	/

(1) 2013年1月11日,本公司控股子公司上海大众嘉定污水处理有限公司与大众交通(集团)股份有限公司、上海加冷松芝汽车空调股份有限公司等企业在上海签署《投资合作协议》,以现金方式分别投资3800元、6000万元、2000万元共同发起设立上海嘉定大众小额贷款股份有限公司。

(2) 2013 年 10 月 15 日，本公司及控股子公司上海大众嘉定污水处理有限公司与大众交通（集团）股份有限公司全资子公司上海虹口大众出租汽车有限公司、上海加冷松芝汽车空调股份有限公司等企业在上海签署《投资合作协议》，以现金方式分别投资 6000 元、4000 万元、4000 万元、2000 万元共同发起设立上海闵行大众小额贷款股份有限公司。

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

1、党的“十八大”报告中明确提出建设“美丽中国”，社会发展要走资源节约型、环境友好型的路子，单位国内生产总值二氧化碳排放大幅减少，绿色、低碳、可持续发展已经上升为国家战略，提高天然气在一次能源消费中的比重是国家的既定方针。

2013 年 1 月 23 日，国务院印发的《能源发展“十二五”规划》，提出到 2015 年建成 1000 个天然气分布式能源项目、10 个各具特色的天然气分布式能源示范区、新增燃气电站 3000 万千瓦。这意味着天然气发电、天然气分布式能源已成为中国能源战略的关键一环。

2012 年出台的新版《天然气利用政策》将天然气汽车、燃气空调、天然气分布式能源项目、船舶用气、天然气热电联产项目列入鼓励类项目，以提高天然气在一次能源消费结构中的比重、优化天然气消费结构、提高利用效率。

2、随着中国经济的持续快速发展，城市进程和工业化进程的不断加快，环境污染日益严重，国家对环保的重视程度也越来越高。从《“十二五”节能环保产业发展规划》的出台到“美丽中国”绿色发展理念形成社会共识，国家加大了环保基础设施的建设投资，有力拉动了相关产业的市场需求，环保产业总体规模迅速扩大，产业领域不断拓展，产业结构逐步调整，产业水平明显提升。

“十二五”期间，伴随着污水处理厂提标改造，水处理、供水规模的不断提高以及污泥处理、中水回用比例的提高，水处理行业将迎来大量的发展机会，中国的水处理市场在未来很长一个时期都将处于一个黄金增长期。同时，水处理自动化系统的国产化也将成为行业发展的必然趋势。

3、十八届三中全会发表的《中共中央关于全面深化改革若干重大问题的决定》、《国务院办公厅关于金融支持经济结构调整和转型升级的指导意见》（国办发〔2013〕67 号）以及银监会发布《关于鼓励和引导民间资本进入银行业的实施意见》等文件精神，上海要做好国际金融中心的建设，必须进一步丰富多层次的银行体系，维护实体经济的稳定运行，更好地为中小企业和居民消费提供金融服务。

根据中国银监会、中国银行 2008 年 5 月联合下发的《关于小额贷款公司试点的指导意见》，小额贷款公司在国家金融方针和政策指导下，在国家法律、法规规定的范围内开展业务，自主经营，自负盈亏，自我约束，自担风险，走可持续发展之路。小额贷款公司将通过主体商业化、业务金融化、经营规范化的发展途径，最终发展融合到国家的金融体系之中。

(二) 公司发展战略

2014 年，我国经济发展具有基本面良好、外部环境趋于改善、市场预期好转等有利条件，公司将按照未来五年战略发展规划，积极应对新挑战，把握新机遇，坚持“稳健经营、稳步发展”

的指导方针，走“公用事业和金融创投齐头并进”的发展道路，确保完成全年经营目标。

(三) 经营计划

1、结构调整，有保有收，不断完善金融投资布局

2014 年，公司将积极推进金融服务业项目拓展和小贷公司的发展工作，目前公司参股或控股徐汇小贷、嘉定小贷、昂立小贷、闵行小贷要积极设计完善业务流程、调整信贷结构、努力开拓市场，足额高效运作资金，在风险和收益之间做到最佳平衡，力争经营效益最大化，增加金融创投板块在公司的利润贡献比重。

在对金融创投板块和对外投资项目进行全面梳理和分析的基础上，对有条件通过退出的项目继续寻找渠道落实退出，积极推进公司金融投资结构的调整布局工作。

2、引而待发、力争突破，积极推动大众燃气市场化改革进程

2014 年，大众燃气主营业务发展面临严峻的挑战。要严格控制成本，努力增收节支，加强预算管理，严格控制企业亏损，积极推动燃气结算价格的调整。

3、稳扎稳打、寻找机遇，稳步推进环境产业发展

“十二五”期间，国家对污水处理行业的支持力度不减，公司要充分把握市场机遇，制定与国家“十二五”规划相协调的业务发展规划，以嘉定、江苏大众水务公司为依托，实施环境板块扁平化管理，在提升环境产业内涵式增长能力的同时，促进环境产业的稳步发展。

4、强化内控管理力度，防范经营风险。

2014 年，公司将进一步推进内部控制实施工作，强化公司内控管理，督促公司各部门和子公司完善内部控制制度，加强对内部控制制度的设计和执行有效性的自我评估，组织实施内控自我评价工作。以完善的内部控制为基础，切实控制投资风险、业务风险和经营风险，同时加强对监管部门新法规、制度的学习，不断提高公司法人治理水平。

5、建立科学的人力资源配置管理机制和激励机制

2014 年，公司将进一步加强金融服务业人才引进，储备、培养机制，建立对优秀人才的各项激励机制。打造各个板块的高绩效团队，为公司的发展奠定人力资源和团队基础。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

2014 年，公司将根据生产经营和投资的需要，做好科学的资金预算，统筹调度、合理的安排资金使用。加强与银企、券商等金融机构合作，满足资金需求，保障现金流的充沛和安全。同时，根据公司的长期发展规划，公司将充分利用上市公司的融资平台，进一步拓宽融资渠道。

(五) 可能面对的风险

1、定价机制风险：公用事业项目的定价权仍由政府主导，不透明。由于项目的合同期限一般较长，其间技术、需求、成本的变化在所难免，价格的调整也就成了必然。但依照有关法律、法规，公共服务的价格调整涉及面广、不确定性高。

2、小额贷款项目操作和运营风险：实体经济持续低迷，小微企业的抗周期能力相对薄弱，盈利能力和偿债能力的下降，使小额贷款公司的运营风险逐步集聚。

3、资本市场波动风险：受到国内经济增速下降、IPO 审核节奏放缓、退出渠道阻塞的影响，对公司股权投资项目将产生一定影响，投后退出的难度有所增大。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

四、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

公司现金分红政策的制定及执行符合《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则（2013 修订）》、以及《上海证券交易所上市公司现金分红指引》、《公司章程》的规定，利润分配符合股东大会决议的要求，分红标准和比例明确、清晰，相关的决策程序和机制完备、合规。独立董事尽职履责，发挥了应有的作用，中小股东充分表达意见和诉求，中小股东的合法权益得到充分维护。

报告期内，公司董事会严格按照《公司章程》的规定和公司 2012 年度股东大会决议，如期完成了 2012 年度现金分红事宜。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用

(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：万元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2013 年		0.70		11,514.09	27,902.406717	41.27
2012 年		0.70		11,514.09	33,671.878226	34.19
2011 年		0.70		11,514.09	41,860.360425	27.50

五、积极履行社会责任的工作情况

社会责任工作情况

公司根据自身实际情况，以倡导实现“中国梦”为指导，以促进社会发展为己任，致力于履行企业社会责任。2013 年度公司认真遵守国家法律、法规、政策的要求，始终依法经营，积极

纳税，发展就业岗位，支持、带动了地方经济的发展。公司始终践行“以人为本、团队精神、创造价值、追求卓越”的企业理念，积极履行社会责任。在力所能及的范围内，回馈社会。

公司履行社会责任方面的工作详见公司《2013 年度社会责任报告》。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

(一) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

单位：元 币种：人民币

报告期内：									
起诉(申请)方	应诉(被申请人)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
上海大众燃气有限公司	华润燃气(集团)有限公司	无	民事仲裁	上海大众燃气有限公司转南昌燃气有限公司股权的汇率损失和过渡期间的权益	101,745,000	无	已裁决	华润燃气(集团)有限公司支付款项合计人民币62,197,601.04元给上海大众燃气有限公司	执行完毕

(二) 其他说明

上海大众燃气有限公司向上海仲裁委员会提出仲裁申请：华润燃气(集团)有限公司需补足上海大众燃气有限公司转南昌燃气有限公司股权中的汇率损失和过渡期间的权益人民币101,745,000元。华润燃气(集团)有限公司向上海仲裁委员会提出仲裁反请求：上海大众燃气有

限公司需赔偿因南昌燃气有限公司购买经营权而导致的损失和延迟交割股权违约金137,180,000.00元。

2013年4月28日,上海仲裁委员会就以上两项诉求出具裁决书(2011沪仲案字第1519号):双方应付款项相互抵扣后,华润燃气(集团)有限公司支付款项合计人民币62,197,601.04元给上海大众燃气有限公司。

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、资产交易、企业合并事项

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
公司于2013年5月2日与琼海鸿信房地产开发有限公司签署《股权转让合同》,将公司所持有的海南大众公用产业发展有限公司(以下简称“海南大众”)100%的出资额转让给琼海鸿信房地产开发有限公司(以下简称“琼海鸿信”),转让价格为人民币10067万元(大写:人民币壹亿零陆拾柒万元整)。	详见公司临时公告2013-016

(二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

1、出售资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
恒泰证券股份有限公司	新华基金管理公司	2013年12月4日	4,400.00	0	618.38	否	协议定价	是	是	1.70	
朱逢学、李玉池	中曼石油天然气集团有限公司	2013年10月8日	2,230.00	0	630.00	否	协议定价	是	是	1.73	

五、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

六、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
下属子公司上海大众燃气有限公司（以下简称“大众燃气”）向本公司第二大股东上海燃气（集团）有限公司（以下简称“燃气集团”）采购人工煤气和天然气业务，属正常的生产经营所需。	详见公司临时公告 2013-008

2、临时公告未披露的事项

单位：万元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
上海燃气（集团）有限公司	参 股 东	其 它 流 入	租 赁 费	协 议 价 格		1,268.00	100	普 通 结 算		
合计				/	/	1,268.00	100	/	/	/

(1) 2013 年度本公司子公司上海大众燃气有限公司从上海燃气（集团）有限公司采购管道煤气购气量为 22,838.95 万立方米，天然气购气量为 89,497.65 万立方米，共应支付煤气购气款 30,920.71 万元，天然气购气款 233,792.08 万元，2013 年度已支付煤气与天然气购气款共计 242,814.97 万元，截至 2013 年 12 月 31 日尚余 73,630.98 万元未支付。

(2) 本公司子公司上海大众燃气有限公司向上海燃气（集团）有限公司租赁安远路 706 号办公楼及部分输配设备，2013 年资产租赁费为 1,268.00 万元。截至 2013 年 12 月 31 日尚余 2012 年、2013 年租赁费共计 2,586.00 万元未支付。

(二) 关联债权债务往来

1、临时公告未披露的事项

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
上海燃气（集团）有限公司	参 股 股 东	196.31	166.97	363.28	60,009.03	21,597.37	81,606.40

七、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	33,620
报告期末对子公司担保余额合计（B）	15,000
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	15,000
担保总额占公司净资产的比例（%）	3.80
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0

(三) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、承诺事项履行情况

√ 不适用

九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	110
境内会计师事务所审计年限	14

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	35

2013 年 6 月 6 日，公司召开的 2012 年度股东大会审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于聘请公司 2013 年度内部控制审计机构的议案》。会议同意续聘“立信会计师事务所（（特殊普通合伙）”为公司 2013 年度财务审计机构和内部控制审计机构，其中年度财务审计费

用为 110 万元人民币，内部控制审计费用 35 万元人民币。

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5% 以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5% 以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

十一、其他重大事项的说明

报告期内公司无其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	1,644,869,783	100						1,644,869,783	100
1、人民币普通股	1,644,869,783	100						1,644,869,783	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,644,869,783	100						1,644,869,783	100

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近3年历次证券发行情况

单位：亿股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期

可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
公司债	2012年1月6日	100	16	2012年2月23日	16	2018年1月5日

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]2079号文核准，公司于2012年1月11日发行16亿元6年期浮动利率公司债券，起息日为债券存续期内每年的1月6日和7月6日。债券发行首日为2012年1月6日，首个计息期间的票面利率为6.98%。债券第二个计息期间为2012年7月6日至2013年1月5日，票面利率为6.56%。债券第三个计息期间为2013年1月6日至2013年7月5日，票面利率为6.30%。债券第四个计息期间为2013年7月6日至2014年1月5日，票面利率为6.85%。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(三) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数		206,219	年度报告披露日前第5个交易日末股东总数	201,924		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
上海大众企业管理有限公司	境内非国有法人	19.99	328,762,573	0	0	质押 266,900,000
上海燃气(集团)有限公司	国有法人	8.15	134,041,372	0	0	无
中国银行-华夏回报证券投资基金	未知	0.57	9,449,960	9,449,960	0	无
中国银行-华夏回报二号证券投资基金	未知	0.34	5,549,930	5,549,930	0	无
郭惠	境内自然人	0.23	3,803,844	2,303,800	0	无
人保投资控股有限公司	未知	0.23	3,706,560	0	0	无
无锡客运有限公司	国有法人	0.22	3,643,200	0	0	无
周众易	境内自然人	0.21	3,409,200	3,409,200	0	无
蒋钟声	境内自然人	0.20	3,275,305	0	0	无
中国农业银行股份有限公司-中证500	未知	0.20	3,242,872	3,242,872	0	无

前十名无限售条件股东持股情况		
股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量
上海大众企业管理有限公司	328,762,573	人民币普通股
上海燃气（集团）有限公司	134,041,372	人民币普通股
中国银行-华夏回报证券投资基金	9,449,960	人民币普通股
中国银行-华夏回报二号证券投资基金	5,549,930	人民币普通股
郭惠	3,803,844	人民币普通股
人保投资控股有限公司	3,706,560	人民币普通股
无锡客运有限公司	3,643,200	人民币普通股
周众易	3,409,200	人民币普通股
蒋钟声	3,275,305	人民币普通股
中国农业银行股份有限公司-中证 500 指数证券投资基金	3,242,872	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司未知前 10 名流通股股东之间是否存在关联关系	

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

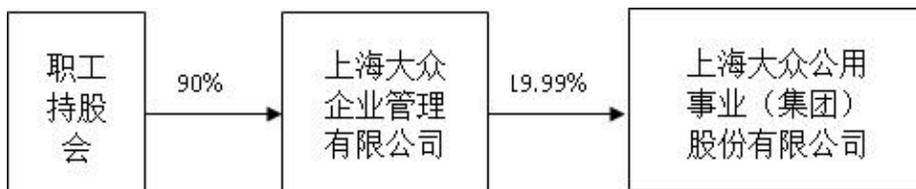
1、法人

单位：万元 币种：人民币

名称	上海大众企业管理有限公司
单位负责人或法定代表人	赵思渊
成立日期	1995 年 3 月 10 日
组织机构代码	13220877-8
注册资本	15,900
主要经营业务	出租汽车企业及相关企业的经营管理和企业管理、投资、技术咨询，代理、服务和人才培训，商品汽车的转运，汽车配件零售，客运出租汽车，汽车维修。

(二) 实际控制人情况

1、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额（万元）（税前）	报告期从股东单位获得的应付报酬总额（万元）
杨国平	董事长	男	57	2011年5月19日	2014年5月19日	1,298,574	1,298,574	0		0	0
陈靖丰	董事、总经理	男	45	2011年5月19日	2014年5月19日	679,227	679,227	0		78	0
钟晋倬	董事、副总经理	男	59	2011年5月19日	2014年5月19日	440,039	440,039	0		65	0
杨继才	董事、副总经理	男	55	2011年5月19日	2014年5月19日	266,871	266,871	0		65	0
庄自国	董事、总经济师	男	62	2011年5月19日	2014年5月19日	391,256	391,256	0		0	0
李松华	董事	男	53	2011年5月19日	2014年5月19日	0	0	0		0	由上海燃气(集团)有限公司核发
吕红兵	独立董事	男	47	2011年5月19日	2014年5月19日	0	0	0		8	0
金鑫	独立董事	男	65	2011年5月19日	2014年5月19日	0	0	0		8	0
蔡建民	独立董事	男	69	2011年5月19日	2014年5月19日	0	0	0		8	0
曹永勤	监事长	女	56	2011年5月19日	2014年5月19日	38,258	38,258	0		0	0
顾倚涛	监事	男	63	2011年5月19日	2014年5月19日	268,496	268,496	0		0	30
俞敏	监事、党总支部书记	女	53	2011年5月19日	2014年5月19日	408,412	408,412	0		65	0
罗民伟	财务总监	男	58	2011年5月19日	2014年5月19日	0	0	0		60	0
梁嘉玮	董事会秘书	男	40	2011年5月19日	2014年5月19日	68,200	68,200	0		53	0
合计	/	/	/	/	/	3,859,333	3,859,333	0	/	410	30

杨国平：现任本公司董事长，并兼任大众交通（集团）股份有限公司董事长兼总经理、上

海交大昂立股份有限公司董事长、上海大众燃气有限公司董事长、大众保险股份有限公司副董事长、中国上市公司协会第一届理事会常务理事、中国出租汽车暨汽车租赁协会副会长、上海上市公司协会第一届理事会副会长、上海小额贷款公司协会第二届理事长。

陈靖丰：现任本公司董事、总经理，并兼任大众交通（集团）股份有限公司董事、上海大众集团资本股权投资有限公司董事长、上海兴烨创业投资有限公司董事长、上海大众环境产业有限公司董事长、上海翔殷路隧道建设发展有限公司董事长、上海电科智能系统股份有限公司副董事长、上海市股份公司联合会第五届理事会副理事长。

钟晋倬：现任本公司董事、副总经理，并兼任大众交通（集团）股份有限公司监事、上海闵行大众小额贷款股份有限公司董事长、海南大众海洋产业有限公司董事长、上海大众集团资本股权投资有限公司副董事长、上海大众燃气有限公司监事。

杨继才：现任本公司董事、副总经理，并兼任江苏大众水务集团有限公司董事长、上海大众环境产业有限公司总经理、萧山钱塘污水处理有限公司总经理、上海翔殷路隧道建设发展有限公司总经理。

庄自国：现任本公司董事、总经济师，并兼任上海大众燃气有限公司董事，江苏南通大众燃气有限公司董事长。

李松华：现任本公司董事，并兼任上海申能集团公司工会副主席、上海燃气（集团）有限公司党委副书记、人力资源部经理，上海大众燃气有限公司副董事长、上海林内有限公司董事长。

吕红兵：现任本公司独立董事，并兼任国浩律师集团事务所首席执行合伙人、中华全国律师协会副会长、金融证券业务委员会主任、上交所上市委员会委员、中国国际经济贸易仲裁委员会委员、中国人民大学、华东政法大学兼职教授。

金 鑫：现任本公司独立董事，高级经济师。

蔡建民：现任本公司独立董事，高级会计师，会计学副教授。兼任浙江开创国际海洋资源有限公司独立董事、上海第一医药股份有限公司独立董事、上海恒天凯马股份有限公司独立董事、上海交大昂立股份有限公司独立董事。

曹永勤：现任本公司监事长，高级会计师。

顾倚涛：现任本公司监事，经济师。

俞 敏：现任本公司监事、党总支书记、工会主席、行政总监。

罗民伟：现任本公司财务总监，并兼任公司计划财务部经理、上海大众集团资本股权投资有限公司董事、上海徐汇大众小额贷款股份有限公司董事、海南大众海洋产业有限公司监事长。

梁嘉玮：现任本公司董事会秘书，并兼任公司投资发展部经理、上海大众集团资本股权投资有限公司副董事长、上海大众环境产业有限公司董事、上海大众市政发展有限公司董事、上海电科智能系统股份有限公司董事。

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
李松华	上海燃气（集团）有限公司	党委副书记	2012年6月1日	

(二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
杨国平	大众交通(集团)股份有限公司	董事长	2012年5月31日	2015年5月30日
杨国平	上海交大昂立股份有限公司	董事长	2011年5月23日	2014年5月22日
杨国平	大众保险股份有限公司	副董事长	2009年12月29日	
杨国平	上海交运集团股份有限公司	董事	2012年8月10日	2015年8月10日
杨国平	光大证券股份有限公司	董事	2011年9月16日	2014年9月16日
杨国平	南京中北（集团）股份有限公司	董事	2011年5月18日	2014年5月18日
杨国平	海富通基金管理有限公司	独立董事	2013年3月20日	2016年3月19日
杨国平	上海加冷松芝汽车空调股份有限公司	董事	2011年5月11日	2014年5月11日
杨国平	上海大众燃气有限公司	董事长	2001年9月28日	
陈靖丰	大众交通（集团）股份有限公司	董事	2012年5月31日	2015年5月31日
陈靖丰	上海汉得信息技术股份有限公司	独立董事	2013年8月19日	2016年8月18日
陈靖丰	上海兴烨创业投资有限公司	董事长	2010年5月13日	
陈靖丰	上海大众集团资本股权投资有限公司	董事长	2010年4月22日	
陈靖丰	上海电科智能系统股份有限公司	副董事长	2008年2月29日	2015年5月31日
钟晋倬	大众交通（集团）股份有限公司	监事	2012年5月31日	2015年5月31日
钟晋倬	海南大众海洋产业有限公司	董事长	2012年4月25日	
钟晋倬	上海大众集团资本股权投资有限公司	副董事长	2010年4月22日	
钟晋倬	上海闵行小额贷款股份有限公司	董事长	2013年10月18日	2016年10月17日
杨继才	江苏大众水务集团有限公司	董事长	2013年4月1日	2016年3月31日
杨继才	上海大众环境产业有限公司	董事、 总经理	2003年7月14日	
庄自国	江苏南通大众燃气有限公司董事长	董事长	2004年8月12日	
吕红兵	国浩律师集团事务所	首席执行 合伙人	1998年7月6日	
蔡建民	上海第一医药股份有限公司	独立董事	2012年6月27日	2015年6月27日
蔡建民	上海开创国际海洋资源股份有限公司	独立董事	2008年12月31日	2013年11月24日
蔡建民	上海交大昂立股份有限公司	独立董事	2011年5月23日	2014年5月22日
罗民伟	海南大众海洋产业有限公司	监事长	2012年2月24日	
梁嘉玮	上海大众集团资本股权投资有限公司	副董事长	2010年4月22日	

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	在年度董事会薪酬与考核委员会上分别对在公司支薪的董、监事和高级管理人员的薪酬方案予以审议并报董事会确认，对董、监事和高级管理人员的报酬实行年薪制，并与公司经营绩效挂钩。年终根据审计结果，由董事会薪酬与考核委员会决议通过后发放，报董事会确认。独立董事的津贴标准由董事会拟定，经公司股东大会表决通过。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司根据效益、激励、公平原则，将董、监事和高级管理人员的报酬与公司经营绩效挂钩，以年终经审计的财务报告为确认依据。公司部分董事、高级管理人员担任公司全资或控股子公司的董事长、总经理，该董事、高级管理人员报酬还应参照其与公司签定的年度绩效考核目标（任务）书执行。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	2013 年公司董、监事和高级管理人员的报酬实际支付按照董事会薪酬与考核委员会审议通过并报董事会确认的《2013 年度经营管理层绩效考核方案》及所签订的年度绩效考核目标（任务）书执行。独立董事的津贴按照股东大会通过的独立董事工作津贴标准发放。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计 410 万元。

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

五、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	54
主要子公司在职员工的数量	23,902
在职员工的数量合计	23,956
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	2,597
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	21,166
销售人员	833
技术人员	1,042
行政人员	915
合计	23,956
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大学本科及以上	636
专科	1,201
中专及以下	22,119
合计	23,956

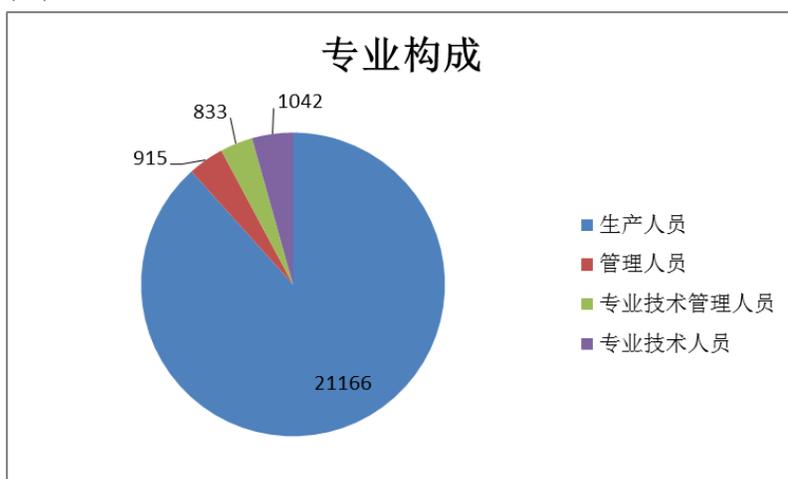
(二) 薪酬政策

报告期内，公司执行的薪酬政策依据为《员工薪酬、福利、假期管理规定》。

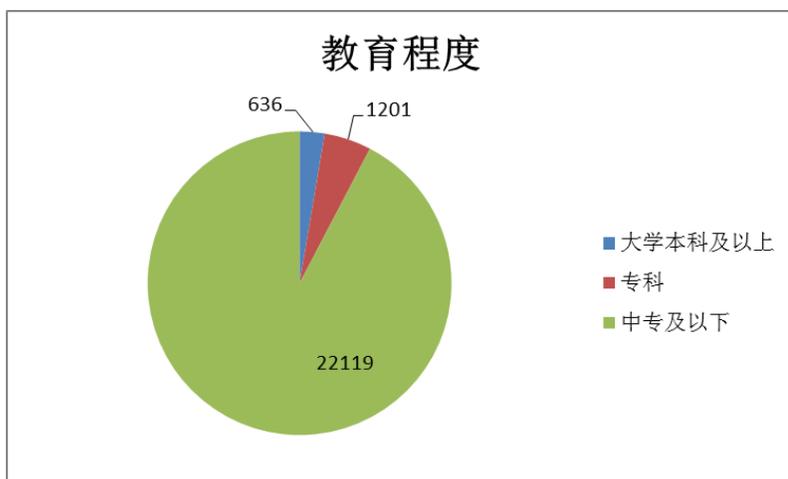
(三) 培训计划

报告期内，公司培训主题紧紧围绕企业五年发展战略要求，组织公司员工结合工作实际，进行有针对性的培训，内容涉及企业文化与团队建设；企业内控制度建设、人文素养提升、企业财务法律知识普及以及企业投资相关产业的发展趋势的介绍；各类专业岗位资质培训以及专业人员继续教育等培训。

(四) 专业构成统计图：



(五) 教育程度统计图：



(六) 劳务外包情况

劳务外包的工时总数	0
劳务外包支付的报酬总额	0

第八节 公司治理

一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

2013 年度，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《上海证券交易所股票上市规则》及其它中国证监会、上海证券交易所的相关要求，不断完善公司法人治理结构，加强信息披露工作，规范公司运作，提高公司治理水平。公司股东大会、董事会、监事会各尽其责、恪尽职守、规范运作，切实维护了广大投资者和公司的利益。公司治理实际状况符合相关法律、法规的要求。

报告期内，公司严格执行《内幕信息及知情人管理制度》。公司内幕信息管理工作由董秘办统一管理，保证内幕信息知情人档案真实、准确和完整。董秘办负责具体组织实施，办理公司内幕信息知情人的登记入档事宜。在定期报告披露期间和临时公告披露期间，对未公开信息，公司董秘办都严格控制知情人范围并组织填写《内幕信息知情人登记表》，如实、完整记录上述信息在公开前的所有内幕信息知情人名单，以及知情人知悉内幕信息的时间等。公司监事会对内幕信息知情人管理制度实施情况进行监督。

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2012 年年度股东大会	2013 年 6 月 6 日	《2012 年度董事会工作报告》；《2012 年度总经理工作报告》；《2012 年度独立董事述职报告》；《2012 年度财务决算和 2013 年度财务预算报告》；《2012 年度公司利润分配预案》；《关于公司 2013 年度日常关联交易情况的议案》；《关于续聘会计师事务所的议案》；《关于聘请公司 2013 年度内部控制审计机构的议案》；关于修改《公司章程》的议案。	审议通过了：《2012 年度董事会工作报告》；《2012 年度总经理工作报告》；《2012 年度独立董事述职报告》；《2012 年度财务决算和 2013 年度财务预算报告》；《2012 年度公司利润分配预案》；《关于公司 2013 年度日常关联交易情况的议案》；《关于续聘会计师事务所的议案》；《关于聘请公司 2013 年度内部控制审计机构的议案》；关于修改《公司章程》的议案。	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn	2013 年 6 月 7 日

出席本次大会股东及授权代表 69 人，代表股份 474,587,709 股，占公司股份总数的

28.8526%。会议通过如下决议：《2012 年度董事会工作报告》；《2012 年度总经理工作报告》；《2012 年度独立董事述职报告》；《2012 年度财务决算和 2013 年度财务预算报告》；《2012 年度公司利润分配预案》；《关于公司 2013 年度日常关联交易情况的议案》；《关于续聘会计师事务所的议案》；《关于聘请公司 2013 年度内部控制审计机构的议案》；关于修改《公司章程》的议案。本次股东大会由上海金茂凯德律师事务所律师进行现场见证并出具法律意见书。该法律意见书认为：本次会议合法有效。

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
杨国平	否	8	2	6	0	0	否	1
陈靖丰	否	8	2	6	0	0	否	1
杨继才	否	8	2	6	0	0	否	1
钟晋倬	否	8	2	6	0	0	否	1
庄自国	否	8	2	6	0	0	否	1
李松华	否	8	2	6	0	0	否	1
吕红兵	是	8	2	6	0	0	否	1
金鑫	是	8	2	6	0	0	否	1
蔡建民	是	8	2	6	0	0	否	1

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	6
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

公司董事会设有审计委员会。董事会审计委员会制定有《董事会审计委员会工作细则》和《董事会审计委员会年报工作制度》。《董事会审计委员会工作细则》主要从审计委员会的人员组成、职责权限、决策程序、议事规则等方面对审计委员会的相关工作作了规定；《董事会审计委员会年报工作制度》主要对审计委员会在年报编制和披露过程中了解公司经营以及与年审会计师保持沟通、监督检查等方面做了相关要求。董事会审计委员会成立以来，对于公司内部控制制度的建设及其实施，以及与外部审计师的沟通和督促方面做了大量工作。

报告期内，审计委员会按照相关制度和规定，勤勉尽职、切实履行了相应的职责和义务，

仔细审阅了公司每一份定期报告，充分发挥了审计委员会在定期报告编制和信息披露方面的监督作用。具体工作如下：

1、审计委员会在年审注册会计师进场前审阅了公司 2013 年度财务报表，认为公司财务报表能够反映公司的财务状况和经营成果。

2、年审注册会计师进场后，审计委员会与会计师事务所就公司 2013 年度的审计工作安排进行了协商，根据公司的情况和需要，制订了公司年度报告审计工作计划，并在会计师事务所进场审计过程中与年审会计师保持沟通，对会计师事务所的审计工作进行督促，同时督促其按期提交审计报告。

3、审计委员会在年审注册会计师出具初步审计意见后，再次审阅公司 2013 年度财务报表，认为：公司财务会计报表能够真实、准确、完整的反映公司整体财务状况和经营成果。审计委员会认为立信会计师事务所（特殊普通合伙）工作态度积极，认真负责，圆满地完成了年度审计工作。审计委员会在公司 2013 年财务报告审计过程中充分发挥了监督作用，维护了审计的独立性。

公司董事会设有薪酬与考核委员会，负责制定公司董事、监事及高级管理人员的考核标准并进行考核；负责制定、审查公司董事、监事及高级管理人员的薪酬政策与方案，对董事会负责。

报告期内董事会薪酬与考核委员会对公司董事、监事及高级管理人员的薪酬发放情况进行了审核。经审核，公司董事、监事及高级管理人员的薪酬发放符合公司相关薪酬管理制度。

五、监事会发现公司存在风险的说明

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司对高级管理人员建立了目标、责任、经营业绩考评体系，明确详尽的绩效考核制度，确定了对高级管理人员的绩效评价标准和程序。在每个经营年度末，分别结合经营业绩等各项指标对高级管理人员进行考核，确定公司高级管理人员年度报酬。经董事会薪酬与考核委员会审议，提交董事会确认后实施。公司将逐步完善现有的绩效评价制度和薪酬制度，形成更有效的分配激励和约束机制。以不断激发高级管理人员的工作积极性，创造新的业绩，确保股东效益最大化和规范运作。

第九节 内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

1、内部控制责任声明：

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

2、内部控制制度建设情况：

公司根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》及其配套指引的相关规定，已建立了规范有效的内部控制制度，保证了公司各项生产经营管理活动有序进行，提高了经营效率和效果，促进了公司发展战略的实现。报告期内，公司积极完善内部控制制度，严格执行公司《内部控制手册》的规定，进一步强化内控规范的执行和落实，在强化日常监督和专项检查的基础上，对公司的关键业务流程、关键控制环节内部控制的有效性进行了自我评价，形成了公司《2013 年度内部控制评价报告》，并加大监督检查力度，提高公司内部控制体系运作效率，保护广大投资者利益。

内部控制自我评价报告详见附件

二、内部控制审计报告的相关情况说明

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2013 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，认为公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制，详见 2014 年 3 月 29 日上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

内部控制审计报告详见附件

三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

根据中国证监会[2009]34 号文件精神，为强化对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露质量，增强年报信息披露的透明度，公司制订了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。制度对公司年报披露的主要内容、程序、管理、责任追究等进行了详细规定。

报告期内，公司年报信息披露未出现重大会计差错更正、重大信息遗漏补充、业绩预告修正等情况。

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、财务负责人、会计经办人签名并盖章的会计报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内公司在指定报刊上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿。

董事长：杨国平
上海大众公用事业（集团）股份有限公司
2014年3月27日

审计报告

信会师报字[2014]第 111177 号

上海大众公用事业（集团）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海大众公用事业（集团）股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2013 年度的利润表和合并利润表、2013 年度的现金流量表和合并现金流量表、2013 年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：潘莉华

中国注册会计师：李元平

中国·上海

二〇一四年三月二十七日

上海大众公用事业（集团）股份有限公司
 资产负债表
 2013年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资 产	附注十一	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		109,611,720.08	390,466,586.88
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		120,000.00	1,437,808.22
应收利息		469,233.33	
应收股利			
其他应收款	(一)	706,725,958.07	529,308,755.91
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		816,926,911.48	921,213,151.01
非流动资产：			
可供出售金融资产		207,103,704.58	283,667,808.40
持有至到期投资			
长期应收款		111,136,411.46	142,889,667.46
长期股权投资	(二)	4,577,021,449.55	4,246,262,706.77
投资性房地产		46,417,730.90	47,770,407.86
固定资产		698,907.92	73,260.63
在建工程		1,690,999.00	445,600.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,167,295.46	2,269,694.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		60,335,000.00	
非流动资产合计		5,006,571,498.87	4,723,379,145.94
资产总计		5,823,498,410.35	5,644,592,296.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人： 杨国平 主管会计工作负责人： 钟晋倬 会计机构负责人： 罗民伟

上海大众公用事业（集团）股份有限公司
资产负债表（续）
2013年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十一	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		410,000,000.00	300,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			250,000.00
应付职工薪酬		20,962,873.17	15,007,835.42
应交税费		3,097,380.34	2,564,849.75
应付利息		54,424,074.43	523,758.90
应付股利		911,293.00	911,293.00
其他应付款		109,840,167.59	33,163,741.36
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		599,235,788.53	352,421,478.43
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		1,582,360,295.96	1,578,734,918.44
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		42,168,860.34	60,094,869.81
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,624,529,156.30	1,638,829,788.25
负债合计		2,223,764,944.83	1,991,251,266.68
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,644,869,783.00	1,644,869,783.00
资本公积		717,117,075.11	795,353,926.62
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		365,332,601.31	351,329,446.53
一般风险准备			
未分配利润		872,414,006.10	861,787,874.12
所有者权益（或股东权益）合计		3,599,733,465.52	3,653,341,030.27
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,823,498,410.35	5,644,592,296.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：杨国平 主管会计工作负责人：钟晋倬 会计机构负责人：罗民伟

上海大众公用事业（集团）股份有限公司
合并资产负债表
2013年12月31日
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	964,068,747.23	1,238,778,348.40
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	180,946.00	214,055.80
应收票据	(三)		4,400,000.00
应收账款	(五)	329,305,000.82	283,993,170.79
预付款项	(七)	18,844,987.22	20,696,140.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(四)	469,233.33	
应收股利			
其他应收款	(六)	12,127,214.64	8,138,644.45
买入返售金融资产			
存货	(八)	292,936,965.41	293,787,772.81
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	46,602,381.07	101,226,272.65
流动资产合计		1,664,535,475.72	1,951,234,405.69
非流动资产：			
发放贷款及垫款	(十)	9,900,000.00	
可供出售金融资产	(十一)	286,081,567.02	283,667,808.40
持有至到期投资			
长期应收款	(十二)	1,394,803,946.41	1,474,039,727.41
长期股权投资	(十三)	3,237,015,997.35	3,094,129,953.54
投资性房地产	(十四)	71,545,357.07	73,744,327.55
固定资产	(十五)	3,336,531,756.48	3,092,209,891.02
在建工程	(十六)	441,496,599.82	474,466,720.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十七)	241,122,236.71	231,541,866.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十八)	4,036,348.97	4,687,727.67
递延所得税资产	(十九)	5,173,074.08	4,134,170.76
其他非流动资产	(二十一)	67,898,902.78	
非流动资产合计		9,095,605,786.69	8,732,622,192.62
资产总计		10,760,141,262.41	10,683,856,598.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人： 杨国平 主管会计工作负责人： 钟晋倬 会计机构负责人： 罗民伟

上海大众公用事业（集团）股份有限公司
合并资产负债表（续）
2013年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（二十二）	526,995,297.75	740,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	（二十三）	13,095,366.00	22,550,000.00
应付账款	（二十四）	943,370,133.04	780,050,687.78
预收款项	（二十五）	784,619,096.60	665,771,221.36
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十六）	43,483,704.09	36,319,505.12
应交税费	（二十七）	-21,931,690.11	-14,109,067.14
应付利息	（二十八）	55,343,450.76	4,877,001.74
应付股利	（二十九）	911,293.00	911,293.00
其他应付款	（三十）	461,783,408.49	404,315,092.89
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	（三十二）	310,471,640.29	511,105,218.63
其他流动负债			
流动负债合计		3,118,141,699.91	3,151,790,953.38
非流动负债：			
长期借款	（三十三）	187,050,000.00	328,650,000.00
应付债券	（三十四）	1,582,360,295.96	1,578,734,918.44
长期应付款	（三十五）	37,310,483.93	37,310,483.93
专项应付款			
预计负债	（三十一）	14,568,658.45	12,310,006.71
递延所得税负债	（十九）	57,581,685.32	75,507,694.79
其他非流动负债	（三十六）	955,463,131.70	915,594,613.34
非流动负债合计		2,834,334,255.36	2,948,107,717.21
负债合计		5,952,475,955.27	6,099,898,670.59
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（三十七）	1,644,869,783.00	1,644,869,783.00
资本公积	（三十九）	704,856,494.30	789,510,120.74
减：库存股			
专项储备	（三十八）		
盈余公积	（四十）	365,332,601.31	351,329,446.53
一般风险准备			
未分配利润	（四十一）	1,232,589,108.95	1,082,970,457.57
外币报表折算差额		-1,039,660.23	
归属于母公司所有者权益合计		3,946,608,327.33	3,868,679,807.84
少数股东权益		861,056,979.81	715,278,119.88
所有者权益（或股东权益）合计		4,807,665,307.14	4,583,957,927.72
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,760,141,262.41	10,683,856,598.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：杨国平

主管会计工作负责人：钟晋倬

会计机构负责人：罗民伟

上海大众公用事业（集团）股份有限公司
利润表
2013 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注十一	本年金额	上年金额
一、营业收入	(三)	2,284,887.00	2,468,807.00
减：营业成本	(三)		
营业税金及附加		420,079.88	435,744.43
销售费用			
管理费用		66,104,978.16	34,522,480.22
财务费用		127,411,521.30	126,698,963.25
资产减值损失		33,577.69	-224,391.38
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(四)	332,213,334.73	436,785,747.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		229,561,005.62	223,372,863.71
二、营业利润（亏损以“-”填列）		140,528,064.70	277,821,758.15
加：营业外收入		3,483.07	
减：营业外支出		500,000.00	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		140,031,547.77	277,821,758.15
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		140,031,547.77	277,821,758.15
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.09	0.17
（二）稀释每股收益		0.09	0.17
六、其他综合收益		-78,236,851.51	-152,242,402.49
七、综合收益总额		61,794,696.26	125,579,355.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：杨国平

主管会计工作负责人：钟晋倬

会计机构负责人：罗民伟

上海大众公用事业（集团）股份有限公司
合并利润表
2013 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本年金额	上年金额
一、营业总收入		3,874,092,862.55	3,666,048,738.43
其中：营业收入	(四十二)	3,874,092,862.55	3,666,048,738.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,085,314,159.31	3,852,340,496.75
其中：营业成本	(四十二)	3,468,153,380.69	3,302,714,015.17
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(四十三)	16,999,305.84	16,268,680.14
销售费用	(四十四)	97,564,025.63	98,850,321.65
管理费用	(四十五)	301,643,783.62	243,597,625.33
财务费用	(四十六)	157,241,460.83	186,556,300.17
资产减值损失	(四十九)	43,712,202.70	4,353,554.29
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(四十七)	6,890.20	-94,682.20
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十八)	557,043,270.00	608,248,898.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		241,332,189.86	225,711,150.19
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		345,828,863.44	421,862,458.37
加：营业外收入	(五十)	21,050,861.20	25,241,013.30
减：营业外支出	(五十一)	3,631,779.53	5,259,254.00
其中：非流动资产处置损失		2,729,097.34	5,181,064.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		363,247,945.11	441,844,217.67
减：所得税费用	(五十二)	49,898,125.08	53,264,470.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		313,349,820.03	388,579,747.57
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		279,024,067.17	336,718,782.26
少数股东损益		34,325,752.86	51,860,965.31
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	(五十三)	0.17	0.20
（二）稀释每股收益	(五十三)	0.17	0.20
七、其他综合收益	(五十四)	-85,825,623.60	-157,502,257.23
八、综合收益总额		227,524,196.43	231,077,490.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		193,198,443.57	179,216,525.03
归属于少数股东的综合收益总额		34,325,752.86	51,860,965.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：杨国平 主管会计工作负责人：钟晋倬 会计机构负责人：罗民伟

上海大众公用事业（集团）股份有限公司
现金流量表
2013 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,034,887.00	2,468,807.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,498,552.11	3,978,731.47
经营活动现金流入小计	5,533,439.11	6,447,538.47
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	44,622,632.43	35,046,543.65
支付的各项税费	1,483,437.25	749,445.96
支付其他与经营活动有关的现金	13,558,100.62	7,565,187.09
经营活动现金流出小计	59,664,170.30	43,361,176.70
经营活动产生的现金流量净额	-54,130,731.19	-36,913,638.23
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	71,734,020.99	193,734,403.34
取得投资收益所收到的现金	170,929,019.79	165,461,855.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	100,670,000.00	10,013,520.63
收到其他与投资活动有关的现金	36,671,656.00	52,341,483.00
投资活动现金流入小计	380,004,696.78	421,551,262.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	784,536.50	445,600.00
投资支付的现金	598,853,484.24	204,461,040.50
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	599,638,020.74	204,906,640.50
投资活动产生的现金流量净额	-219,633,323.96	216,644,622.41
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	620,000,000.00	380,000,000.00
发行债券收到的现金		1,580,750,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	620,000,000.00	1,960,750,000.00
偿还债务支付的现金	440,000,000.00	1,519,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	187,090,811.65	286,013,828.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	627,090,811.65	1,805,313,828.00
筹资活动产生的现金流量净额	-7,090,811.65	155,436,172.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-280,854,866.80	335,167,156.18
加：期初现金及现金等价物余额	390,466,586.88	55,299,430.70
六、期末现金及现金等价物余额	109,611,720.08	390,466,586.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：杨国平

主管会计工作负责人：钟晋倬

会计机构负责人：罗民伟

上海大众公用事业（集团）股份有限公司
合并现金流量表
2013 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,446,461,625.09	4,026,824,006.22
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(五十五)	39,651,378.70	56,695,016.16
经营活动现金流入小计		4,486,113,003.79	4,083,519,022.38
购买商品、接受劳务支付的现金		3,296,874,391.77	3,021,462,989.63
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		437,794,176.12	395,198,239.71
支付的各项税费		126,268,736.79	212,303,937.84
支付其他与经营活动有关的现金	(五十五)	92,795,898.54	74,269,561.38
经营活动现金流出小计		3,953,733,203.22	3,703,234,728.56
经营活动产生的现金流量净额		532,379,800.57	380,284,293.82
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		223,697,285.17	1,030,339,403.34
取得投资收益所收到的现金		289,724,121.77	264,831,651.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		522,296.63	607,631.87
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		146,656,227.54	108,259,524.86
收到其他与投资活动有关的现金	(五十五)	79,887,181.00	187,817,604.40
投资活动现金流入小计		740,487,112.11	1,591,855,816.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		485,679,193.18	273,474,763.93
投资支付的现金		390,756,520.89	1,120,370,122.65
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(五十五)	1,700,000.00	
投资活动现金流出小计		878,135,714.07	1,393,844,886.58
投资活动产生的现金流量净额		-137,648,601.96	198,010,929.81
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		130,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		130,000,000.00	
取得借款收到的现金		1,164,912,434.02	860,000,000.00
发行债券收到的现金			1,580,750,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,294,912,434.02	2,440,750,000.00
偿还债务支付的现金		1,717,117,136.27	2,032,194,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		246,989,436.93	387,642,427.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		17,271,700.00	15,200,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十五)	109,073.20	
筹资活动现金流出小计		1,964,215,646.40	2,419,836,427.62
筹资活动产生的现金流量净额		-669,303,212.38	20,913,572.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-246,660.60	
五、现金及现金等价物净增加额		-274,818,674.37	599,208,796.01
加：期初现金及现金等价物余额		1,234,268,348.40	635,059,552.39
六、期末现金及现金等价物余额		959,449,674.03	1,234,268,348.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：杨国平

主管会计工作负责人：钟晋倬

会计机构负责人：罗民伟

上海大众公用事业（集团）股份有限公司
所有者权益变动表
2013 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	本年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,644,869,783.00	795,353,926.62			351,329,446.53		861,787,874.12	3,653,341,030.27
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	1,644,869,783.00	795,353,926.62			351,329,446.53		861,787,874.12	3,653,341,030.27
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-78,236,851.51			14,003,154.78		10,626,131.98	-53,607,564.75
（一）净利润							140,031,547.77	140,031,547.77
（二）其他综合收益		-78,236,851.51						-78,236,851.51
上述（一）和（二）小计		-78,236,851.51					140,031,547.77	61,794,696.26
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					14,003,154.78		-129,405,415.79	-115,402,261.01
1. 提取盈余公积					14,003,154.78		-14,003,154.78	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-115,402,261.01	-115,402,261.01
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
（七）其他								
四、本年年末余额	1,644,869,783.00	717,117,075.11			365,332,601.31		872,414,006.10	3,599,733,465.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人： 杨国平 主管会计工作负责人：钟晋倬 会计机构负责人：罗民伟

上海大众公用事业（集团）股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2013 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,644,869,783.00	947,596,329.11			323,547,270.71		726,884,883.02	3,642,898,265.84
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,644,869,783.00	947,596,329.11			323,547,270.71		726,884,883.02	3,642,898,265.84
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-152,242,402.49			27,782,175.82		134,902,991.10	10,442,764.43
（一）净利润							277,821,758.15	277,821,758.15
（二）其他综合收益		-152,242,402.49						-152,242,402.49
上述（一）和（二）小计		-152,242,402.49					277,821,758.15	125,579,355.66
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					27,782,175.82		-142,918,767.05	-115,136,591.23
1. 提取盈余公积					27,782,175.82		-27,782,175.82	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-115,136,591.23	-115,136,591.23
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
（七）其他								
四、本年年末余额	1,644,869,783.00	795,353,926.62			351,329,446.53		861,787,874.12	3,653,341,030.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人： 杨国平 主管会计工作负责人：钟晋倬 会计机构负责人：罗民伟

上海大众公用事业（集团）股份有限公司
合并所有者权益变动表
2013 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,644,869,783.00	789,510,120.74			351,329,446.53		1,082,970,457.57		715,278,119.88	4,583,957,927.72
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,644,869,783.00	789,510,120.74			351,329,446.53		1,082,970,457.57		715,278,119.88	4,583,957,927.72
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-84,653,626.44			14,003,154.78		149,618,651.38	-1,039,660.23	145,778,859.93	223,707,379.42
(一) 净利润							279,024,067.17		34,325,752.86	313,349,820.03
(二) 其他综合收益		-84,785,963.37						-1,039,660.23		-85,825,623.60
上述(一)和(二)小计		-84,785,963.37					279,024,067.17	-1,039,660.23	34,325,752.86	227,524,196.43
(三) 所有者投入和减少资本		132,336.93							128,724,807.07	128,857,144.00
1. 所有者投入资本									128,724,807.07	128,724,807.07
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		132,336.93								132,336.93
(四) 利润分配					14,003,154.78		-129,405,415.79		-17,271,700.00	-132,673,961.01
1. 提取盈余公积					14,003,154.78		-14,003,154.78			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-115,402,261.01		-17,271,700.00	-132,673,961.01
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本年提取				16,922,516.99						16,922,516.99
2. 本年使用				-16,922,516.99						-16,922,516.99
(七) 其他										
四、本年年末余额	1,644,869,783.00	704,856,494.30			365,332,601.31		1,232,589,108.95	-1,039,660.23	861,056,979.81	4,807,665,307.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：杨国平 主管会计工作负责人：钟晋倬 会计机构负责人：罗民伟

上海大众公用事业（集团）股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2013 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,644,869,783.00	951,120,259.64			323,547,270.71		889,170,442.36		692,957,272.90	4,501,665,028.61
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,644,869,783.00	951,120,259.64			323,547,270.71		889,170,442.36		692,957,272.90	4,501,665,028.61
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-161,610,138.90			27,782,175.82		193,800,015.21		22,320,846.98	82,292,899.11
（一）净利润							336,718,782.26		51,860,965.31	388,579,747.57
（二）其他综合收益		-157,502,257.23								-157,502,257.23
上述（一）和（二）小计		-157,502,257.23					336,718,782.26		51,860,965.31	231,077,490.34
（三）所有者投入和减少资本		-4,107,881.67							-14,340,118.33	-18,448,000.00
1. 所有者投入资本									-14,340,118.33	-14,340,118.33
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-4,107,881.67								-4,107,881.67
（四）利润分配					27,782,175.82		-142,918,767.05		-15,200,000.00	-130,336,591.23
1. 提取盈余公积					27,782,175.82		-27,782,175.82			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-115,136,591.23		-15,200,000.00	-130,336,591.23
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本年提取				14,257,123.17						14,257,123.17
2. 本年使用				-14,257,123.17						-14,257,123.17
（七）其他										
四、本年年末余额	1,644,869,783.00	789,510,120.74			351,329,446.53		1,082,970,457.57		715,278,119.88	4,583,957,927.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人： 杨国平 主管会计工作负责人：钟晋倬 会计机构负责人：罗民伟

上海大众公用事业（集团）股份有限公司 二〇一三年度财务报表附注

一、 公司基本情况

上海大众公用事业（集团）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”，原名上海浦东大众出租汽车股份有限公司、上海大众科技创业（集团）股份有限公司）一九九一年经批准改制为股份有限公司，一九九三年三月四日在上海证券交易所上市，所属行业为公用事业类。公司的企业法人营业执照注册号：310000000008037。

2006 年 4 月公司完成了股权分置改革，以 2005 年末总股本为基数向全体股东以每 10 股转增 3 股的比例用资本公积转增股本，其中全体非流通股股东获增的 84,584,418 股全部支付给流通股股东作为对价，由此获得非流通股股份的上市流通权。以转增后、执行对价安排前流通股股东持有的股份总数 55,651.45 万股为基数计算，流通股股东每持有 10 股流通股获得非流通股股东支付的 1.52 股对价股份。

根据本公司 2009 年度股东大会决议，本公司以 2009 年末总股本 1,495,336,166 股为基数，向全体股东按 10: 1 的比例派送红股，共计分配利润 149,533,617 元，并于 2010 年度实施，转增后，注册资本增至人民币 1,644,869,783 元。

截止 2013 年 12 月 31 日，股本总数为 1,644,869,783 股，其中：无限售条件股份为 1,644,869,783 股，占股份总数的 100%。

公司注册资本为 164,486.98 万元，经营范围为实业投资，国内商业（除专项审批规定），资产重组，收购兼并及相关业务咨询，附设分支机构（涉及许可经营的凭许可证经营）。

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

（一） 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二） 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币，香港的子公司采用美元为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按附注二（六）2、（4）“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资”进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司附注二（六）2、（2）①“一般处理方法”进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：下跌幅度超过投资成本的 30% 且非暂时性下跌；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：持续下跌超过两个完整会计年度；投资成本的计算方法为：取得可供出售权益工具对价及相关税费；持续下跌期间的确定依据为：自下跌幅度超过投资成本的 30% 时计算。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大的具体标准为：单项账面金额 500 万元及以上的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：

关联方组合（合并范围内）	按纳入合并财务报表合并范围内的关联方划分组合
账龄组合	除纳入合并财务报表合并范围内的关联方组合及单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合

按组合计提坏账准备的计提方法：

关联方组合（合并范围内）	单独进行减值测试
账龄组合	按账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	1	1
1—2 年（含 2 年）	5	5
2—3 年（含 3 年）	10	10
3—4 年（含 4 年）	30	30
4—5 年（含 5 年）	50	50
5 年以上	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
关联方组合（合并范围内）	单独进行减值测试，如有客观证据表明发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：

账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

坏账准备的计提方法

根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、周转材料、工程施工、开发成本、材料采购等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价

值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

（1）后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合

同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，首先按处置或收回投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。在此基础上，比较剩余的长期股权投资成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，属于投资作价中体现的高誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；属于投资成本小于原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，在调整长期股权投资成本的同时调整留存收益。对于原取得投资后至因处置投资导致转变为权益法核算之间被投资单位实现净损益中应享有的份额，一方面调整长期股权投资的账面价值，同时对于原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益（扣除已发放及已宣告发放的现金股利和利润）中应享有的份额，调整留存收益，对于处置投资当期期初至处置投资之日被投资单位实现的净损益中享有的份额，调整当期损益；其他原因导致被投资单位所有者权益变动中应享有的份额，在调整长期股权投资账面价值的同时，计入资本公积（其他资本公积）。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能

够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	8-40	4-5	12.00 - 2.38
专用设备	4-25	0-5	25.00 - 3.80
通用设备	1-20	0-5	100.00- 4.75
运输设备	2-10	4-5	48.00 - 9.50
固定资产装修	3-9		33.33 - 11.11

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十五) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但

尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命（年）	依 据
土地使用权	30—50	权证有效年限
管网 GIS 应用系统	10	预计可使用年限
燃气 SCADA 系统	5	预计可使用年限
电脑软件	5	预计可使用年限
非专利技术	10	预计可使用年限
特许经营权	22—30	特许经营权批准年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。
对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

其他工程改良支出按合同规定的期限平均摊销。

(十九) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十) 收入

1、 销售商品收入确认和计量原则

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

本公司的商品销售主要系燃气销售，分为天然气销售和煤气销售，公司根据燃气用户的实际使用数量及相应的收费标准按期计算确认收入。

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

(1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 本公司确认让渡资产使用权收入的依据
本公司确认让渡资产使用权收入的依据按总体原则执行。

3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司提供劳务收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

本公司提供劳务收入主要包含工程施工业及污水处理业：

(1) 工程施工业主要系燃气相关工程，相关工程施工结束并完成决算复核意见、资产拨交手续或取得审价报告等相关资料后，公司确认收入。

(2) 污水处理业系根据合同约定或实际的污水处理量及相应的收费标准按期计算确认收入。

4、收取的“燃气设施费、管道排管费、煤气初装费”的会计处理方法

根据财政部财会[2003]16号《关于企业收取的一次性入网费会计处理的规定》，将公司按照国家有关部门规定的收费标准收取的入网费计入“递延收益”科目，并按合理的期限平均摊销，分期确认为收入。

收取“燃气设施费、管道排管费、煤气初装费”的金额及确定标准、确定的分摊期限：

上海地区：根据上海市物价局沪价公（2002）025号文批准，向申请新装管道煤气、天然气的居民用户收取燃气设施费，收费标准为每户730.00元；根据上海市物价局沪价经（1998）第115号文批准，向房产开发商收取新建住宅街坊内燃气管道排管费，收费标准为按每平方米建筑面积24.50元；根据沪燃集

（2005）第 62 号文“关于下发《住宅建设配套包干基地燃气项目收费办法》”向配套费用包干的建设开发单位收取红线外配套排管建设费用，收费标准为按每平方米建筑面积 12.40 元收取燃气排管贴费，最高收取额不超过每平方米建筑面积 18.30 元。

南通地区：根据南通市物价局通价费（93）第 232 号、通价产（2003）324 号文批准，向申请安装管道燃气用户收取煤气建设费，每户 3,400.00 元。

公司自收取的当月起分 10 年摊销。

（二十一）政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

2、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

3、 确认时点

与资产相关的政府补助确认时点：相关资产达到预定可使用状态；

与收益相关的政府补助确认时点：相关费用或损失发生时。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十三) 经营租赁、融资租赁

经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十四) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十五) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(二十六) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

三、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率 (%)
增值税	燃气销售收入，商品、材料销售收入	13、17
营业税	工程施工收入、租金收入、资金占用费、劳务服务	3、5
企业所得税	应纳税所得额	25

（二） 税收优惠及批文

- 1、上海大众嘉定污水处理有限公司的污水处理二期工程项目(2008 年度),符合《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第(2)、(3)款所述减免企业所得税的条件,并经上海市嘉定区国家税务局批准,免征 2008 年至 2010 年企业所得税,减半征收 2011 年至 2013 年企业所得税;
上海大众嘉定污水处理有限公司根据上海市嘉定区国家税务局((09)免(06)第营 4 号)批准,从 2006 年 4 月 1 日起免征污水处理费收入营业税。
- 2、徐州源泉污水处理有限公司从事徐州市贾汪区的污水处理,符合《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第(2)、(3)款所述减免企业所得税的条件,并经徐州市贾汪区国家税务局批准,免征 2009 年至 2010 年企业所得税,减半征收 2011 年至 2013 年企业所得税;
- 3、连云港西湖污水处理有限公司从事连云港市东海县的污水处理,符合《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第(2)、(3)款所述减免企业所得税的条件,并经江苏省东海县国家税务局批准,免征 2008 年至 2010 年企业所得税,减半征收 2011 年至 2013 年企业所得税;
- 4、徐州大众水务运营有限公司从事徐州市三八河二期的污水处理,符合《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第(2)、(3)款所述减免企业所得税的条件,免征 2011 年至 2013 年企业所得税,减半征收 2014 年至 2016 年企业所得税。

四、 企业合并及合并财务报表

（本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。）

（一） 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际 投资额	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股比例 (%)	表决权 比例(%)	是否合 并报表	少数股东 权益	少数股东权 益中用于冲 减少数股东 损益的金额	从母公司所有者权益冲减子 公司少数股东分担的本期亏 损超过少数股东在该子公司 期初所有者权益中所享有份 额后的余额
上海大众燃气投资发展有限公司	控股子公司	上海	燃气投资	12,500.00	资产管理，城市燃气 等投资	10,000.00		80	80	是	4,018.78		
南通大众燃气有限公司	控股子公司的 子公司	江苏南 通	燃气生产 供应	24,000.00	管道燃气生产输配供 应,液化气供应,焦炭, 焦油及炼焦副产品等	12,000.00		50	50	是	15,404.73		
南通大众燃气设备有限公司	控股子公司的 子公司	江苏南 通	商业	100.00	燃气具及配件生产销 售安装维修	80.00		80	80	是	32.10		
如东大众燃气有限公司	控股子公司的 子公司	江苏如 东	燃气供应	2,050.00	管道燃气输配,供应 等	1,435.00		70	70	是	634.85		
南通开发区大众燃气有限公司	控股子公司的 子公司	江苏南 通	燃气供应	2,000.00	管道燃气输配,供应 等	2,000.00		100	100	是			

上海大众公用事业（集团）股份有限公司
2013 年度
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际 投资额	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股比例 (%)	表决权 比例(%)	是否合 并报表	少数股东 权益	少数股东 权益中用于冲 减少数股东 损益的金额	从母公司所有者权益冲减子 公司少数股东分担的本期亏 损超过少数股东在该子公司 期初所有者权益中所享有份 额后的余额
上海大众市政发展有限公司	全资子公司	上海	公用设施	12,000.00	投资城市道路,高速 公路,隧桥等	12,000.00		100	100	是			
上海翔殷路隧道建设发展有限公司	控股子公司	上海	公用设施	28,500.00	隧道、隧道运营的相 关产业开发	28,500.00		100	100	是			
杭州萧山钱塘污水处理有限公司	控股子公司的 子公司	杭州	公用设施	19,005.00	萧山区东部污水处理 投资、建设	17,104.50		90	90	是	1,887.22		
上海大众嘉定污水处理有限公司	控股子公司的 子公司	上海	污水处理	20,000.00	嘉定区部分区域污水 处理	20,000.00		100	100	是			
海南大众海洋产业有限公司	全资子公司	海南	食品加工	3,000.00	海洋产品养(种)殖、加 工等	3,208.27		100	100	是			
上海大众海洋产业有限公司	控股子公司的 子公司	上海	食品加工	100.00	海洋产品加工等	100.19		100	100	是			
大众（香港）国际有限公司	全资子公司	香港	投资	USD1,000	出租车、货运及投资	USD4,794		100	100	是			
上海大众集团资本股权投资有限公司	控股子公司	上海	股权投资	50,000.00	股权投资及管理,投 资咨询等	50,000.00		100	100	是			

上海大众公用事业（集团）股份有限公司
2013 年度
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际 投资额	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股比例 (%)	表决权 比例(%)	是否合 并报表	少数股东 权益	少数股东 权益中用于冲 减少数股东 损益的金额	从母公司所有者权益冲减子 公司少数股东分担的本期亏 损超过少数股东在该子公司 期初所有者权益中所享有份 额后的余额
长沙大众暮云水业有限公司	控股子公司的 子公司	长沙	自来水处 理	3,000.00	城市自来水及污水处 理的投资等	1,650.00		91.67	91.67	是	147.39		
徐州大众水务运营有限公司	控股子公司的 孙公司	徐州	污水处理	1,600.00	污水收集、处理及深 度净化等	1,600.00		100	100	是			
上海闵行大众小额贷款股份有限公司	控股子公司	上海	小额贷款	20,000.00	小额贷款	10,000.00		50	50	是	10,001.23		
FretumConstruction&EngineeringEnterpriseLimited	全资孙公司	香港	投资	USD300.00	投资	USD300.00		100.00	100.00	是			
GalaxyBuilding&DevelopmentCorporationLimited	全资孙公司	香港	投资	USD300.00	投资	USD102.00		100.00	100.00	是			
AceBestInvestingManagementCorporationLimited	全资孙公司	香港	投资	USD500.00	投资	---		100.00	100.00	是			
琼海春盛旅游发展有限公司（注）	全资子公司	海南	旅游	300.00	旅游信息咨询，会务 会展服务，旅游设施 开发等	300.00		100.00	100.00	是			

注：琼海春盛旅游发展有限公司 2013 年 11 月 12 日经海南省琼海市工商行政管理局核准，领取了“琼泉内名称预核（2013）第 1300743816 号”公司名称预先核准通知书，母公司于 2013 年 12 月完成对该公司的出资手续。该公司的注册资本为人民币 300 万元，2014 年 1 月 8 日取得了海南省琼海市工商行政管理局颁发的注册号为 469002000036449 的营业执照。

2、 无通过同一控制下企业合并取得的子公司

3、 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际 投资额	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股比 例(%)	表决权 比例(%)	是否合并 报表	少数股东 权益	少数股东权益 中用于冲减少 数股东损益的 金额	从母公司所有者权益冲减 子公司少数股东分担的本 期亏损超过少数股东在该 子公司期初所有者权益中 所享有份额后的余额
上海大众燃气有限公司	控股子公司	上海	燃气供应	80,000.00	煤气,天然气输配;施工; 燃气设备	40,006.00		50	50	是	50,155.38		
上海市南燃气发展有限公司	控股子公司的 子公司	上海	工程施工	850.00	煤气设施设计、咨询、 安装等	850.00		100	100	是			
上海煤气物资供销公司	控股子公司的 子公司	上海	商业	200.00	燃气设备,管道阀门,燃 气物资等	695.08		100	100	是			
南通大众燃气安装工程有限 公司	控股子公司的 子公司	南通	工程施工	2,000.00	燃气管道、设备安装及 维修等	2,126.39		100	100	是			
上海大众环境产业有限公司	控股子公司	上海	公用设施	25,200.00	自来水供应及污水处 理工程等	25,794.33		100	100	是			
上海卫铭生化股份有限公司	控股子公司的 子公司	上海	食品加工	7,560.00	海洋产品,农产品研制, 生产加工	7,327.29		87.67	87.67	是	703.27		

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际 投资额	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股比 例(%)	表决权 比例(%)	是否合并 报表	少数股东 权益	少数股东权益 中用于冲减少 数股东损益的 金额	从母公司所有者权益冲减 子公司少数股东分担的本 期亏损超过少数股东在该 子公司期初所有者权益中 所享有份额后的余额
江苏大众水务集团有限公司	控股子公司的 子公司	徐州	污水处理	5,000.00	环保工程、水处理工程 设计、施工等	12,176.80		80	80	是	3,120.76		
沛县源泉水务运营有限公司	控股子公司的 孙公司	徐州	污水处理	580.00	污水收集、处理及深度 净化等	580.00		100	100	是			
邳州源泉水务运营有限公司	控股子公司的 孙公司	徐州	污水处理	480.00	污水收集、处理及深度 净化等	480.00		100	100	是			
徐州源泉污水处理有限公司	控股子公司的 孙公司	徐州	污水处理	580.00	污水收集、处理及深度 净化等	580.00		100	100	是			
连云港西湖污水处理有限公司	控股子公司的 孙公司	徐州	污水处理	580.00	污水收集、处理及深度 净化等	580.00		100	100	是			

(二) 合并范围发生变更的说明

1、 与上年相比本年度新增合并单位 5 家，原因为：

本年度增加合并单位 5 家，分别为上海闵行大众小额贷款股份有限公司、Fretum Construction & Engineering Enterprise Limited、Galaxy Building & Development Corporation Limited、Ace Best Investing Management Corporation Limited 以及琼海春盛旅游发展有限公司，该五家公司均为 2013 年度新设成立的公司。

2、 本年度减少合并单位 1 家，原因为：

子公司海南大众公用产业发展有限公司已于 2013 年 7 月转让给琼海鸿信房地产开发有限公司，故本年不再纳入合并报表范围，但转让之前的利润表、现金流量表仍旧纳入合并报表范围。

(三) 本年度新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、 本年度新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	年末净资产	本年净利润
上海闵行大众小额贷款股份有限公司	20,002.46	2.46
FretumConstruction&EngineeringEnterpriseLimited	USD2,019.28	USD28.80
GalaxyBuilding&DevelopmentCorporationLimited	USD116.69	USD1.44
AceBestInvestingManagementCorporationLimited	USD-0.11	USD-0.11
琼海春盛旅游发展有限公司	300.00	—

2、 本年度不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
海南大众公用产业发展有限公司	3,159.79	-31.00

(四) 本年度出售丧失控制权的股权而减少子公司

本年度出售丧失控制权的股权而减少的子公司情况

子公司名称	出售日	损益确认方法
海南大众公用产业发展有限公司	2013 年 7 月 31 日	处置价款减去按原持股比例计算的应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额，在本公司合并财务报表中确认为当期投资收益。

五、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 货币资金

项目	年末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			325,511.24			316,265.54
小计			325,511.24			316,265.54
银行存款						
人民币			936,363,843.03			1,227,556,672.56
港币	570,902.11	0.7862	448,860.36			
美元	323,094.43	6.0969	1,969,874.43	98,576.79	6.2855	619,604.41
小计			938,782,577.82			
其他货币资金						
人民币			6,219,264.95			8,068,214.86
美元	3,073,921.70	6.0969	18,741,393.22	352,810.60	6.2855	2,217,591.03
小计			24,960,658.17			10,285,805.89
合 计			964,068,747.23			1,238,778,348.40

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	2,619,073.20	4,510,000.00
保函保证金	2,000,000.00	
合 计	4,619,073.20	4,510,000.00

注：截至 2013 年 12 月 31 日，其他货币资金中 4,619,073.20 元系南通大众燃气有限公司存入银行的银行承兑汇票保证金、保函保证金，处于冻结状态，该受限制的保证金存款在编制现金流量表时已作剔除，未作为现金及现金等价物。

（二） 交易性金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
交易性权益工具投资	180,946.00	214,055.80
合 计	180,946.00	214,055.80

(三) 应收票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		4,400,000.00
合计		4,400,000.00

(四) 应收利息

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
委托贷款利息收入		469,233.33		469,233.33
合计		469,233.33		469,233.33

(五) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

账龄	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	306,481,990.39	87.95	3,064,819.91	1.00	261,432,709.02	86.88	2,614,327.10	1.00
1-2 年 (含 2 年)	6,194,061.86	1.78	309,703.09	5.00	22,063,619.68	7.33	1,103,180.99	5.00
2-3 年 (含 3 年)	19,865,958.20	5.70	1,986,595.82	10.00	2,667,680.14	0.89	266,768.01	10.00
3-4 年 (含 4 年)	1,973,852.38	0.57	592,155.71	30.00	1,810,003.05	0.60	543,000.92	30.00
4-5 年 (含 5 年)	1,484,825.05	0.42	742,412.53	50.00	1,413,942.77	0.47	867,506.85	61.35
5 年以上	12,484,203.53	3.58	12,484,203.53	100.00	11,536,657.55	3.83	11,536,657.55	100.00
合计	348,484,891.41	100.00	19,179,890.59		300,924,612.21	100.00	16,931,441.42	

2、 应收账款按种类披露

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	348,163,820.49	99.91	18,858,819.67	5.42	300,603,541.29	99.89	16,610,370.50	5.53
组合小计	348,163,820.49	99.91	18,858,819.67	5.42	300,603,541.29	99.89	16,610,370.50	5.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	321,070.92	0.09	321,070.92	100.00	321,070.92	0.11	321,070.92	100.00
合计	348,484,891.41	100.00	19,179,890.59		300,924,612.21	100.00	16,931,441.42	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	306,481,990.39	88.03	3,064,819.91	261,432,709.02	86.97	2,614,327.10
1-2 年 (含 2 年)	6,194,061.86	1.78	309,703.09	22,063,619.68	7.34	1,103,180.99
2-3 年 (含 3 年)	19,865,958.20	5.70	1,986,595.82	2,667,680.14	0.89	266,768.01
3-4 年 (含 4 年)	1,973,852.38	0.57	592,155.71	1,810,003.05	0.60	543,000.92
4-5 年 (含 5 年)	1,484,825.05	0.43	742,412.53	1,092,871.85	0.36	546,435.93
5 年以上	12,163,132.61	3.49	12,163,132.61	11,536,657.55	3.84	11,536,657.55
合计	348,163,820.49	100.00	18,858,819.67	300,603,541.29	100.00	16,610,370.50

年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海都遥贸易有限公司	321,070.92	321,070.92	100.00%	无法收回
合计	321,070.92	321,070.92		

3、 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
上海先驱科技有限公司	货款	70,000.00	无法收回	否
合计		70,000.00		

4、 年末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、 应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)
嘉定区水务局	非关联方客户	39,156,508.96	1 年以内	11.24
上海煤气第一管线工程有限公司	非关联方客户	21,637,028.92	1 年以内	6.21
丹阳钢铁厂	非关联方客户	16,959,879.78	2-3 年	4.87
上海卡博特化工有限公司	非关联方客户	11,856,321.07	1 年以内	3.40
南通醋酸纤维有限公司	非关联方客户	9,312,219.00	1 年以内	2.67
合计		98,921,957.73		28.39

6、 年末应收账款中无应收关联方账款情况。

(六) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账龄	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	7,756,699.02	23.83	77,566.99	1.00	3,524,903.10	12.42	35,249.04	1.00
1-2年(含2年)	1,543,693.56	4.74	77,184.68	5.00	3,891,567.40	13.72	194,578.37	5.00
2-3年(含3年)	2,937,062.39	9.03	293,706.24	10.00	466,731.89	1.64	46,673.19	10.00
3-4年(含4年)	124,198.68	0.38	37,259.60	30.00	598,930.60	2.11	179,679.18	30.00
4-5年(含5年)	502,557.00	1.55	251,278.50	50.00	362,496.34	1.28	249,805.10	68.91
5年以上	19,681,550.61	60.47	19,681,550.61	100.00	19,529,680.67	68.83	19,529,680.67	100.00
合计	32,545,761.26	100.00	20,418,546.62		28,374,310.00	100.00	20,235,665.55	

2、 其他应收款按种类披露

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	16,204,000.00	49.79	16,204,000.00	100.00	16,204,000.00	57.11	16,204,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	16,204,647.41	49.79	4,077,432.77	25.16	12,033,196.15	42.41	3,894,551.70	32.37
组合小计	16,204,647.41	49.79	4,077,432.77	25.16	12,033,196.15	42.41	3,894,551.70	32.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	137,113.85	0.42	137,113.85	100.00	137,113.85	0.48	137,113.85	100.00
合计	32,545,761.26	100.00	20,418,546.62		28,374,310.00	100.00	20,235,665.55	

其他应收款种类的说明：

年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海康龙汽车销售有限责任公司	10,850,000.00	10,850,000.00	100.00%	无法收回
甘肃临泽雪晶淀粉厂	5,354,000.00	5,354,000.00	100.00%	无法收回
合计	16,204,000.00	16,204,000.00		

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	7,756,699.02	47.87	77,566.99	3,524,903.10	29.29	35,249.04
1—2 年（含 2 年）	1,543,693.56	9.53	77,184.68	3,891,567.40	32.34	194,578.37
2—3 年（含 3 年）	2,937,062.39	18.12	293,706.24	466,731.89	3.88	46,673.19
3—4 年（含 4 年）	124,198.68	0.77	37,259.60	598,930.60	4.98	179,679.18
4—5 年（含 5 年）	502,557.00	3.10	251,278.50	225,382.49	1.87	112,691.25
5 年以上	3,340,436.76	20.61	3,340,436.76	3,325,680.67	27.64	3,325,680.67
合计	16,204,647.41	100.00	4,077,432.77	12,033,196.15	100.00	3,894,551.70

年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海都遥贸易有限公司	17,113.85	17,113.85	100.00%	无法收回
大连市沙河口区海力大水产商店	120,000.00	120,000.00	100.00%	无法收回
合计	137,113.85	137,113.85		

3、 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

4、 年末其他应收款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、 其他应收款余额较大单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	性质或内容
上海康龙汽车销售有限责任公司	非关联方单位	10,850,000.00	5 年以上	33.34	往来款
甘肃临泽雪晶淀粉厂	非关联方单位	5,354,000.00	5 年以上	16.45	往来款
南通市市北新城管理委员会	非关联方单位	1,700,000.00	1 年以内	5.22	押金
南通市建筑工程管理处	非关联方单位	1,688,600.00	2-3 年	5.19	工程押金
合计		19,592,600.00		60.20	

6、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款 总额的比例(%)
上海徐汇昂立小额贷款股份有限公司	联营企业	577,768.60	1.78
上海永韞实业有限公司	同受第一大股东控制	183,120.00	0.56
上海燃气（集团）有限公司（注）	本公司第二大股东	3,632,786.98	11.16
合计		4,393,675.58	13.50

注：应收上海燃气（集团）有限公司 363.28 万元系子公司上海大众燃气有限公司代垫的租赁资产拆迁等费用，尚未完工进行结算。

(七) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	11,544,336.09	61.26	15,225,933.47	73.57
1 至 2 年（含 2 年）	5,866,256.14	31.13	5,090,193.37	24.59
2 至 3 年（含 2 年）	1,299,381.03	6.89	240,000.00	1.16
3 年以上	135,013.96	0.72	140,013.95	0.68
合计	18,844,987.22	100.00	20,696,140.79	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
深圳市骏普科技开发区有限公司南京分公司	非关联方客户	7,618,677.30	3 年以内	尚未结算
上海电力安装第二工程公司	非关联方客户	4,747,700.00	2 年以内	尚未结算
上海煤气第二管线工程有限公司	非关联方客户	1,745,827.00	2 年以内	尚未结算
江苏天力建设有限公司	非关联方客户	1,022,000.00	1 年以内	尚未结算
南京广博智能科技有限公司	非关联方客户	747,503.48	2 年以内	尚未结算
合计		15,881,707.78		

3、 年末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及关联方欠款。

(八) 存货

1、 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,426,058.52	424,452.69	11,001,605.83	24,897,525.63	2,463,182.93	22,434,342.70
在产品	788.84	788.84		788.84	788.84	
库存商品	17,584,780.54	286,790.77	17,297,989.77	16,088,618.47	229,432.62	15,859,185.85
周转材料	339,144.47	216,257.78	122,886.69	432,973.55	216,257.78	216,715.77
工程施工	264,282,039.08		264,282,039.08	237,412,355.14		237,412,355.14
开发成本				17,865,173.35		17,865,173.35
材料采购	232,444.04		232,444.04			
合计	293,865,255.49	928,290.08	292,936,965.41	296,697,434.98	2,909,662.17	293,787,772.81

2、 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本年计提额	本年减少额		年末余额
			转回	转销	
原材料	2,463,182.93	1,053,514.31		3,092,244.55	424,452.69
在产品	788.84				788.84
库存商品	229,432.62	57,358.15			286,790.77
周转材料	216,257.78				216,257.78
合计	2,909,662.17	1,110,872.46		3,092,244.55	928,290.08

(九) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
银行理财产品	30,000,000.00	76,000,000.00
待抵增值税进项税	16,602,381.07	25,214,741.26
预缴企业所得税		11,531.39
合计	46,602,381.07	101,226,272.65

(十) 发放贷款及垫款

项目	年末余额	年初余额
发放贷款	10,000,000.00	
减：贷款准备金	100,000.00	
合计	9,900,000.00	

(十一) 可供出售金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
(1) 可供出售债券	49,692,408.12	
(2) 可供出售权益工具	236,389,158.90	283,667,808.40
合计	286,081,567.02	283,667,808.40

(十二) 长期应收款

项目	年末余额	年初余额
其他	1,394,803,946.41	1,474,039,727.41
合计	1,394,803,946.41	1,474,039,727.41

其中：

项 目	年初余额	本年增加	本年减少（注）	年末余额
翔殷路隧道项目（BOT）	781,092,859.95		29,971,725.00	751,121,134.95
萧山污水处理项目（BT）	550,057,200.00		17,510,800.00	532,546,400.00
常州五一路项目（BT）	91,021,006.25		20,291,492.00	70,729,514.25
常州泡桐路项目（BT）	41,049,740.95		9,284,964.00	31,764,776.95
常州北广场项目（BT）	10,818,920.26		2,176,800.00	8,642,120.26
合 计	1,474,039,727.41		79,235,781.00	1,394,803,946.41

注：本年减少系上述 BOT、BT 项目进入回报期，本年收回的本金。

（十三）长期股权投资

1、 长期股权投资分类如下

项目	年末余额	年初余额
权益法核算单位	2,757,870,255.54	2,596,984,211.73
成本法核算单位	577,006,397.59	555,006,397.59
小计	3,334,876,653.13	3,151,990,609.32
减：减值准备	97,860,655.78	57,860,655.78
合 计	3,237,015,997.35	3,094,129,953.54

2、 合营企业、联营企业相关信息

(金额单位：人民币万元)

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
联营企业							
大众交通(集团)股份有限公司	24.48	24.48	1,017,597.68	402,430.41	615,167.27	316,276.38	40,821.01
深圳市创新投资集团有限公司	13.93	13.93	1,271,310.12	423,573.22	847,736.90	38,479.73	83,922.23
上海电科智能系统股份有限公司	28.00	28.00	81,486.91	59,137.31	22,349.60	104,986.45	6,347.99
上海杭信投资管理有限公司	16.13	16.13	26,720.60	721.22	25,999.38		-1,279.26
上海兴烨创业投资有限公司	20.00	20.00	23,644.07	1,388.44	22,255.63		5,642.00
上海徐汇昂立小额贷款股份有限公司	20.00	20.00	15,909.64	422.82	15,486.82	950.00	454.44

3、 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
大众交通(集团)股份有限公司	权益法	702,110,277.95	1,284,992,863.35	134,856,593.75	-42,907,157.72	1,419,849,457.10	24.48	24.48				30,244,063.12
深圳市创新投资集团有限公司	权益法	379,975,971.40	1,017,178,555.03	93,735,233.71	25,605,153.24	1,110,913,788.74	13.93	13.93				48,786,500.00
上海电科智能系统股份有限公司	权益法	75,600,000.00	100,593,363.59	9,094,373.59		109,687,737.18	28.00	28.00				8,680,000.00
上海杭信投资管理有限公司	权益法	46,882,805.70	48,896,758.24	-6,962,361.15	-428,605.97	41,934,397.09	16.13	16.13				1,244,642.67

上海大众公用事业（集团）股份有限公司
2013 年度
财务报表附注

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企 业其他综合收益变 动中享有的份额	年末余额	在被投资单 位持股比例 (%)	在被投资单 位表决权 比例(%)	在被投资单位持股 比例与表决权比例 不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备	本年现金红利
上海兴烨创业投资有限公司	权益法	60,000,000.00	76,951,166.51	-32,439,915.99	-11,688,399.60	44,511,250.52	20.00	20.00				12,035,521.10
新华基金管理有限公司	权益法	39,600,000.00	36,517,803.12	-36,517,803.12								
浙江大众股权投资管理有限公司	权益法	2,000,000.00	1,788,961.60	-1,788,961.60								
上海徐汇昂立小额贷款股份有限公司	权益法	30,000,000.00	30,064,740.29	908,884.62		30,973,624.91	20.00	20.00				
权益法小计			2,596,984,211.73	160,886,043.81	-29,419,010.05	2,757,870,255.54						100,990,726.89
大众保险股份有限公司	成本法	75,520,000.00	75,520,000.00			75,520,000.00	5.03	5.03		51,960,000.00		
福建华威汽车运输集团有限公司	成本法	11,000,000.00	11,000,000.00			11,000,000.00	8.00	8.00				
上海松江管道煤气有限公司	成本法	21,935,442.89	21,602,113.86			21,602,113.86	40.00	40.00		5,037,867.25		12,255,209.37
上海奉贤燃气有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00	30.00	30.00		862,788.53		
上海燃气工程设计研究有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00			500,000.00	10.00	10.00				3,200,000.00
上海航天能源有限公司	成本法	11,702,513.00	11,702,513.00			11,702,513.00	7.43	7.43				262,000.00
上海银行	成本法	457,900.00	457,900.00			457,900.00	0.5%以下	0.5%以下				
中交通力建设股份有限公司	成本法	10,300,000.00	10,300,000.00			10,300,000.00	2.57	2.57				670,826.50
康乃尔化学工业股份有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	0.5%以下	0.5%以下				
华人文化产业股权投资（上海）中心 （有限合伙）	成本法	50,000,000.00	150,205,128.00			150,205,128.00	10.99	10.99				
华人文化（天津）投资管理有限公司	成本法	11,770,000.00	11,770,000.00	-6,000,000.00		5,770,000.00	9.62	9.62				
中曼石油天然气集团有限公司	成本法	16,000,000.00	16,000,000.00	-16,000,000.00								

上海大众公用事业（集团）股份有限公司
2013 年度
财务报表附注

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企 业其他综合收益变 动中享有的份额	年末余额	在被投资单 位持股比例 (%)	在被投资单 位表决权 比例(%)	在被投资单位持股 比例与表决权比例 不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备	本年现金红利
上海第一财经传媒有限公司	成本法	120,000,000.00	120,000,000.00			120,000,000.00	5.02	5.02				
上海徐汇大众小额贷款股份有限公司	成本法	20,500,000.00	20,500,000.00			20,500,000.00	5.00	5.00				2,368,000.00
上海中医大药业股份有限公司	成本法	498,742.73	498,742.73			498,742.73	18.75	18.75				
上海晨光文具股份有限公司	成本法	4,950,000.00	4,950,000.00			4,950,000.00	0.5%以下	0.5%以下				123,750.00
上海奥达科股份有限公司	成本法	60,000,000.00	60,000,000.00			60,000,000.00	10.91	10.91		40,000,000.00	40,000,000.00	
上海嘉定大众小额贷款股份有限公司	成本法	38,000,000.00		38,000,000.00		38,000,000.00	19.00	19.00				
江苏东能天然气管网有限公司	成本法	6,000,000.00		6,000,000.00		6,000,000.00	15.00	15.00				
成本法小计			555,006,397.59	22,000,000.00		577,006,397.59				97,860,655.78	40,000,000.00	18,879,785.87
合计			3,151,990,609.32	182,886,043.81	-29,419,010.05	3,334,876,653.13				97,860,655.78	40,000,000.00	119,870,512.76

(十四) 投资性房地产

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1. 账面原值合计	99,400,357.85			99,400,357.85
(1) 房屋、建筑物	99,400,357.85			99,400,357.85
(2) 土地使用权				
2. 累计折旧和累计摊销合计	25,656,030.30	2,198,970.48		27,855,000.78
(1) 房屋、建筑物	25,656,030.30	2,198,970.48		27,855,000.78
(2) 土地使用权				
3. 投资性房地产净值合计	73,744,327.55		2,198,970.48	71,545,357.07
(1) 房屋、建筑物	73,744,327.55		2,198,970.48	71,545,357.07
(2) 土地使用权				
4. 投资性房地产减值准备累计金额合计				
(1) 房屋、建筑物				
(2) 土地使用权				
5. 投资性房地产账面价值合计	73,744,327.55		2,198,970.48	71,545,357.07
(1) 房屋、建筑物	73,744,327.55		2,198,970.48	71,545,357.07
(2) 土地使用权				

投资性房地产的说明：

2013 年度投资性房地产计提折旧和摊销金额为 2,198,970.48 元。

2013 年 12 月 31 日，账面价值为 3,693,791.77 元（原值 6,226,117.36 元）的房屋及土地使用权尚未办妥产权证书。

(十五) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计：	4,955,546,161.00	511,043,314.91	26,234,769.98	5,440,354,705.93
其中：房屋及建筑物	190,520,894.66	1,905,436.27	302,659.90	192,123,671.03
专用设备	4,664,800,579.46	500,007,788.11	19,532,184.89	5,145,276,182.68
运输设备	52,586,632.99	5,768,480.59	3,714,201.33	54,640,912.25
通用设备	44,502,162.15	3,361,609.94	2,685,723.86	45,178,048.23
固定资产装修	3,135,891.74			3,135,891.74

上海大众公用事业（集团）股份有限公司
2013 年度
财务报表附注

项目	年初余额	本年增加		本年减少	年末余额
		本年新增	本年计提		
二、累计折旧合计:	1,825,193,655.99		263,901,962.18	21,477,405.83	2,067,618,212.34
其中: 房屋及建筑物	47,681,586.84		5,916,320.06	136,643.01	53,461,263.89
专用设备	1,718,839,333.63		248,915,294.38	16,025,860.09	1,951,728,767.92
运输设备	24,971,351.73		5,394,725.01	3,165,508.02	27,200,568.72
通用设备	30,597,322.20		3,658,348.49	2,149,394.71	32,106,275.98
固定资产装修	3,104,061.59		17,274.24		3,121,335.83
三、固定资产账面净值合计	3,130,352,505.01		511,043,314.91	268,659,326.33	3,372,736,493.59
其中: 房屋及建筑物	142,839,307.82		1,905,436.27	6,082,336.95	138,662,407.14
专用设备	2,945,961,245.83		500,007,788.11	252,421,619.18	3,193,547,414.76
运输设备	27,615,281.26		5,768,480.59	5,943,418.32	27,440,343.53
通用设备	13,904,839.95		3,361,609.94	4,194,677.64	13,071,772.25
固定资产装修	31,830.15			17,274.24	14,555.91
四、减值准备合计	38,142,613.99			1,937,876.88	36,204,737.11
其中: 房屋及建筑物	7,062,967.71				7,062,967.71
专用设备	30,954,095.45			1,937,876.88	29,016,218.57
运输设备					
通用设备	125,550.83				125,550.83
固定资产装修					
五、固定资产账面价值合计	3,092,209,891.02		511,043,314.91	266,721,449.45	3,336,531,756.48
其中: 房屋及建筑物	135,776,340.11		1,905,436.27	6,082,336.95	131,599,439.43
专用设备	2,915,007,150.38		500,007,788.11	250,483,742.30	3,164,531,196.19
运输设备	27,615,281.26		5,768,480.59	5,943,418.32	27,440,343.53
通用设备	13,779,289.12		3,361,609.94	4,194,677.64	12,946,221.42
固定资产装修	31,830.15			17,274.24	14,555.91

本年折旧额 263,901,962.18 元。

本年由在建工程转入固定资产原价为 502,532,456.20 元。

2、 年末未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	13,885,525.25	未办理

(十六) 在建工程

1、在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
排管工程	408,636,444.35		408,636,444.35	452,560,112.46		452,560,112.46
设备更新	98,986.00		98,986.00	298,801.78		298,801.78
客户管理信息系统及设备	8,154,459.12		8,154,459.12	3,078,256.40		3,078,256.40
煤气表	96,242.71		96,242.71	62,184.61		62,184.61
污水处理工程	22,819,468.64		22,819,468.64	18,021,764.75		18,021,764.75
办公软件	1,690,999.00		1,690,999.00	445,600.00		445,600.00
合 计	441,496,599.82		441,496,599.82	474,466,720.00		474,466,720.00

2、重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少（注）	利息资本化累计 金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息资本 化率(%)	资金来源	年末余额
排管工程	452,560,112.46	429,525,941.74	449,557,245.35	23,892,364.50	23,678,486.29	2,017,302.09	4.88	专项借款及其他	408,636,444.35
设备更新	298,801.78	48,869,032.43	49,068,848.21					其他	98,986.00
客户管理信息系统及设备	3,078,256.40	5,076,202.72						其他	8,154,459.12
燃气表	62,184.61	2,818,989.74	2,784,931.64					其他	96,242.71
污水处理工程	18,021,764.75	20,863,461.36	1,121,431.00	14,944,326.47				其他	22,819,468.64
办公软件	445,600.00	1,245,399.00						其他	1,690,999.00
合 计	474,466,720.00	508,399,026.99	502,532,456.20	38,836,690.97	23,678,486.29	2,017,302.09			441,496,599.82

注：排管工程本年其他减少系管网更新改造、抢维修工程支出转入营业成本；污水处理工程本年其他减少系提标改造工程支出转入无形资产。

(十七) 无形资产

无形资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、账面原值合计	293,981,536.88	19,744,326.47		313,725,863.35
(1) 土地使用权	69,094,304.39			69,094,304.39
(2) 管网 GIS 应用系统	2,449,440.00			2,449,440.00
(3) 燃气 SCADA 系统	1,734,831.00			1,734,831.00
(4) 电脑软件	242,160.00			242,160.00
(5) 非专利技术	5,646,357.60			5,646,357.60
(6) 特许经营权	214,814,443.89	19,744,326.47		234,558,770.36
2、累计摊销合计	58,805,578.62	10,163,956.03		68,969,534.65
(1) 土地使用权	10,927,242.77	1,457,064.13		12,384,306.90
(2) 管网 GIS 应用系统	2,449,440.00			2,449,440.00
(3) 燃气 SCADA 系统	1,527,601.00	46,920.00		1,574,521.00
(4) 电脑软件	83,223.93	47,632.18		130,856.11
(5) 非专利技术	2,012,265.61			2,012,265.61
(6) 特许经营权	41,805,805.31	8,612,339.72		50,418,145.03
3、无形资产账面净值合计	235,175,958.26	19,744,326.47	10,163,956.03	244,756,328.70
(1) 土地使用权	58,167,061.62		1,457,064.13	56,709,997.49
(2) 管网 GIS 应用系统				
(3) 燃气 SCADA 系统	207,230.00		46,920.00	160,310.00
(4) 电脑软件	158,936.07		47,632.18	111,303.89
(5) 非专利技术	3,634,091.99			3,634,091.99
(6) 特许经营权	173,008,638.58	19,744,326.47	8,612,339.72	184,140,625.33
4、减值准备合计	3,634,091.99			3,634,091.99
(1) 土地使用权				
(2) 管网 GIS 应用系统				
(3) 燃气 SCADA 系统				
(4) 电脑软件				
(5) 非专利技术	3,634,091.99			3,634,091.99
(6) 特许经营权				
5、无形资产账面价值合计	231,541,866.27	19,744,326.47	10,163,956.03	241,122,236.71

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(1) 土地使用权	58,167,061.62		1,457,064.13	56,709,997.49
(2) 管网 GIS 应用系统				
(3) 燃气 SCADA 系统	207,230.00		46,920.00	160,310.00
(4) 电脑软件	158,936.07		47,632.18	111,303.89
(5) 非专利技术				
(6) 特许经营权	173,008,638.58	19,744,326.47	8,612,339.72	184,140,625.33

本年摊销额 10,163,956.03 元。

(十八) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
经营租入固定资产改良支出	2,291,263.22	469,811.32	980,247.38	1,780,827.16
其他工程改良支出	2,396,464.45	142,110.00	283,052.64	2,255,521.81
合计	4,687,727.67	611,921.32	1,263,300.02	4,036,348.97

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	年末余额	年初余额
递延所得税资产：		
(1) 资产减值准备	550,871.53	803,178.57
(2) 合并报表抵销的内部利润	1,612,066.93	882,922.06
(3) 预计负债	2,942,164.62	2,377,501.68
(4) 公允价值变动损益	67,971.00	70,568.45
小 计	5,173,074.08	4,134,170.76
递延所得税负债：		
(1) 可供出售金融资产公允价值变动	40,962,664.85	58,888,674.32
(2) 原权益法股差摊销	1,206,195.49	1,206,195.49
(3) 非同一控制企业合并贷差摊销	15,412,824.98	15,412,824.98
小 计	57,581,685.32	75,507,694.79

未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
(1) 可抵扣暂时性差异	264,582,145.71	237,511,531.76
(2) 可抵扣亏损	240,217,223.80	111,660,447.82
合计	504,799,369.51	349,171,979.58

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年度	年末余额	年初余额
2014 年	21,110,437.07	21,390,395.53
2015 年	42,166,806.95	44,053,154.80
2016 年	6,484,658.33	6,335,011.76
2017 年	33,349,234.93	39,881,885.73
2018 年	137,106,086.52	
合计	240,217,223.80	111,660,447.82

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
应纳税差异项目	
可供出售金融资产公允价值变动	163,850,659.38
原权益法股差摊销	4,824,781.94
非同一控制企业合并贷差摊销	61,651,299.92
小计	230,326,741.24
可抵扣差异项目	
资产减值准备	2,203,486.09
合并报表抵销的内部利润	6,448,267.72
预计负债	11,768,658.46
公允价值变动损益	271,884.00
小计	20,692,296.27

(二十) 资产减值准备

项 目	年初余额	本年增加		本年减少	年末余额
		本年计提	转 回	本年转销	
坏账准备	37,167,106.97	2,501,330.24		70,000.00	39,598,437.21
存货跌价准备	2,909,662.17	1,110,872.46		3,092,244.55	928,290.08
可供出售金融资产减值准备					
持有至到期投资减值准备					
长期股权投资减值准备	57,860,655.78	40,000,000.00			97,860,655.78
投资性房地产减值准备					
固定资产减值准备	38,142,613.99			1,937,876.88	36,204,737.11
工程物资减值准备					
在建工程减值准备					
无形资产减值准备	3,634,091.99				3,634,091.99
商誉减值准备					
贷款减值准备		100,000.00			100,000.00
合计	139,714,130.90	43,712,202.70		5,100,121.43	178,326,212.17

(二十一) 其他非流动资产

类别及内容	年末余额	年初余额
预付土地出让金（注 1）	5,163,902.78	
股权收购款（注 2）	2,400,000.00	
委托贷款（注 3）	60,335,000.00	
合计	67,898,902.78	

注 1：2013 年 12 月 12 日，南通大众燃气有限公司与南通市国土资源局签订《国有建设用地使用权出让合同》，约定受让位于南通市工农路西、永怡路北，面积为 11,263.40 平方米的国有建设用地，受让价格为 28,271,134.00 元，截止 2013 年 12 月 31 日，南通大众燃气有限公司已按合同约定支付土地出让价款 4,300,000.00 元，支付相关税费 863,902.78 元。

注 2：股权收购款 240 万元系子公司上海大众燃气投资发展有限公司（以下简称“燃气投资”）预付的收购上海林语置业有限公司 42.50% 股权款项。

注 3：2013 年 11 月 8 日，本公司、中国建设银行股份有限公司深圳市分行罗湖支行与深圳市创新投资集团有限公司（作为借款方，以下简称“深创投”）在上海签订《委托贷款合同》，本公司为深创投总部大厦建设提供期限为三年，金额为人民币 6,033.50 万元的委托贷款，借款年利率 8%，不计复利；按年结息并付息，到期一次还本。

(二十二) 短期借款

项目	年末余额	年初余额
保证借款		90,000,000.00
信用借款	526,995,297.75	650,000,000.00
合计	526,995,297.75	740,000,000.00

(二十三) 应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	13,095,366.00	22,550,000.00
商业承兑汇票		
合计	13,095,366.00	22,550,000.00

(二十四) 应付账款

1、 应付账款明细如下：

年末余额	年初余额
943,370,133.04	780,050,687.78

2、 年末余额中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况：

单位名称	年末余额	年初余额
上海燃气（集团）有限公司	736,309,787.11	517,331,552.55
合计	736,309,787.11	517,331,552.55

3、 年末余额中欠关联方情况：

单位名称	年末余额	年初余额
上海燃气（集团）有限公司	736,309,787.11	517,331,552.55
上海电科智能系统股份有限公司	721,872.21	88,000.00
合计	737,031,659.32	517,419,552.55

4、 账龄超过一年的大额应付账款：

单位名称	年末余额	未结转原因
上海飞奥燃气设备有限公司	1,442,148.00	尚未结算
重庆市能源投资集团公司	1,256,789.26	尚未结算
宝应县射阳湖运输公司	1,200,000.00	尚未结算
上海黄浦江大桥建设发展有限公司	915,000.00	尚未结算
上海离心机研究所	799,000.00	尚未结算

(二十五) 预收款项

1、 预收款项情况：

年末余额	年初余额
784,619,096.60	665,771,221.36

2、 年末数中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 年末数中无预收关联方款项。

4、 账龄超过一年的大额预收款项情况的说明：

单位名称	年末余额	未结转原因
燃气管网工程预收款	513,430,551.66	工程未结束及办理决算
上海重型机器厂有限公司	4,770,000.00	预收天然气款
上海卡博特化工有限公司	4,970,000.00	预收天然气款
上海澳联玻璃有限公司	2,940,000.00	预收天然气款
中国电信股份有限公司上海分公司	1,864,900.00	预收管线租赁费

(二十六) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	26,630,111.63	298,902,940.05	291,806,193.67	33,726,858.01
(2) 职工福利费		28,864,841.01	28,864,841.01	
(3) 社会保险费	5,846,123.40	82,179,793.78	82,116,339.61	5,909,577.57
其中：医疗保险费	461,150.10	22,253,156.22	22,173,668.00	540,638.32
基本养老保险费	4,729,382.50	38,793,557.86	39,028,785.02	4,494,155.34
年金缴费		15,951,753.00	15,951,753.00	
失业保险费	649,077.79	3,274,994.76	3,068,648.61	855,423.94
工伤保险费	6,513.01	768,793.86	763,574.09	11,732.78
生育保险费		1,137,538.08	1,129,910.89	7,627.19
(4) 住房公积金	328,299.66	26,307,471.33	26,422,641.82	213,129.17
(5) 工会经费和职工教育经费	3,511,235.43	8,020,405.51	7,901,236.60	3,630,404.34
(6) 因解除劳动关系给与的补偿		154,808.26	154,808.26	
(7) 其他	3,735.00	282,657.19	282,657.19	3,735.00
合计	36,319,505.12	444,712,917.13	437,548,718.16	43,483,704.09

(二十七) 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	761,162.57	476,796.80
营业税	-51,949,818.94	-45,208,904.99
城建税	-2,652,251.34	-2,523,045.66
企业所得税	21,157,626.48	23,687,722.05
个人所得税	9,602,926.85	7,729,406.63
房产税	1,126,520.15	928,542.00
土地使用税	572,485.72	1,280,428.74
印花税	856,458.54	884,010.18
教育费附加	-1,187,434.51	-1,142,265.78
河道管理费	-228,347.65	-240,990.22
其他	8,982.02	19,233.11
合计	-21,931,690.11	-14,109,067.14

(二十八) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	755,376.33	956,302.58
公司债券利息	53,749,041.10	
短期借款应付利息	839,033.33	3,920,699.16
合 计	55,343,450.76	4,877,001.74

(二十九) 应付股利

单位名称	年末余额	年初余额	超过一年未支付原因
人民币普通股股利	911,293.00	911,293.00	1992 年红利
合计	911,293.00	911,293.00	

(三十) 其他应付款

1、 其他应付款情况：

年末余额	年初余额
461,783,408.49	404,315,092.89

2、 年末余额中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况：

单位名称	年末余额	年初余额
上海燃气（集团）有限公司	42,443,775.41	45,448,300.85
合 计	42,443,775.41	45,448,300.85

3、 年末余额中欠关联方情况

单位名称	年末余额	年初余额
上海燃气（集团）有限公司	42,443,775.41	45,448,300.85
合 计	42,443,775.41	45,448,300.85

4、 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	年末余额	未偿还原因
上海燃气（集团）有限公司	29,731,587.01	尚未支付
翔殷路隧道大修理基金	26,764,361.00	尚未支付
暂收燃气安装建设费	24,196,581.00	尚未支付
暂收安装工程款	14,560,840.00	尚未支付
用气保证金	9,939,755.00	尚未支付
改制前工房利息收入	8,943,606.17	尚未支付
暂收远传表工程款	7,601,615.00	尚未支付
招标保证金	7,720,819.93	尚未支付
应付公司债券佣金	5,400,000.00	尚未支付

5、 金额较大的其他应付款

单位名称	年末余额	性质或内容
暂收燃气安装建设费	117,650,635.92	燃气安装建设费
各项排管应付工程款项	77,860,119.47	工程款
上海燃气（集团）有限公司	42,443,775.41	往来款
翔殷路隧道大修理基金	30,764,361.00	修理基金
暂收安装工程款	25,575,644.37	燃气安装工程款
用气保证金	16,056,755.00	用气保证金
暂收远传表工程款	15,407,205.00	远传表费用
招标保证金	9,312,029.93	招标保证金
改制前工房利息收入	8,943,606.17	改制前工房利息收入

(三十一) 预计负债

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
设备更新维护费	12,310,006.71	2,419,400.69	160,748.95	14,568,658.45
合计	12,310,006.71	2,419,400.69	160,748.95	14,568,658.45

预计负债说明：

子公司江苏大众水务集团有限公司及其下属子公司为污水处理 BOT、TOT 项目资产保持一定的服务能力，保证运营到期时移交给合同授予方之前保持一定的使用状态而预计将发生的支出。由于发生支出的时间不确定，预计负债对应的经济利益的流出时间具有不确定性。

(三十二) 一年内到期的非流动负债

1、 一年内到期的非流动负债明细

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	121,500,000.00	319,100,000.00
一次性入网费	188,699,515.33	191,733,093.63
与资产相关的政府补助	272,124.96	272,125.00
合 计	310,471,640.29	511,105,218.63

2、 一年内到期的长期借款

(1) 一年内到期的长期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款	107,000,000.00	105,000,000.00
保证借款		46,200,000.00
信用借款	14,500,000.00	167,900,000.00
合计	121,500,000.00	319,100,000.00

(2) 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	年末余额	
					外币金额	本币金额
中国工商银行上海市杨浦支行	2006-4-3	2014-12-15	RMB	五年以上基准利率		40,000,000.00
中国工商银行上海市杨浦支行	2011-2-28	2014-12-20	RMB	一至三年基准利率下浮 10%		29,000,000.00
中国工商银行上海市杨浦支行	2011-2-28	2014-7-20	RMB	一至三年基准利率下浮 10%		28,000,000.00
上海浦东发展银行长宁支行	2008-5-30	2014-5-30	RMB	五年以上基准利率下浮 6%		14,500,000.00
中国工商银行上海市杨浦支行	2006-4-3	2014-6-15	RMB	五年以上基准利率		10,000,000.00
合计						121,500,000.00

3、与资产相关的政府补助

负债项目	年初余额	本年新增	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
设备投入补贴（注 1）	141,875.04	141,875.04	141,875.04		141,875.04	与资产相关
在线监测补贴（注 2）	75,999.96	75,999.96	75,999.96		75,999.96	与资产相关
开发区站土建补偿（注 3）	54,250.00	54,249.92	54,249.96		54,249.96	与资产相关
合计	272,125.00	272,124.92	272,124.96		272,124.96	

注 1：2010 年度子公司上海大众燃气有限公司收到世博安保重点单位技防、物防设备投入补贴 1,135,000.00 元，根据资产受益年限本年度共摊销 141,875.04 元计入营业外收入。

注 2：2009 年度子公司上海大众嘉定污水处理有限公司收到在线监测补贴款 800,000.00 元，根据资产受益期限本年度共摊销 75,999.96 元计入营业外收入。

注 3：2008 年度孙公司南通开发区大众燃气有限公司收到财政返还土地补偿款 542,500.00 元，根据资产受益期限本年度共摊销 54,249.96 元计入营业外收入。

(三十三) 长期借款

1、 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	161,550,000.00	268,550,000.00
信用借款	25,500,000.00	60,100,000.00
合计	187,050,000.00	328,650,000.00

2、 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	年末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国工商银行上海市杨浦支行	2006-4-3	2016-4-2	人民币	五年以上基准利率		100,000,000.00		150,000,000.00
中国工商银行上海市杨浦支行	2011-2-28	2016-12-20	人民币	一至三年基准利率下浮 10%		61,550,000.00		118,550,000.00
上海浦东发展银行长宁支行	2008-5-30	2018-5-30	人民币	五年期以上基准利率下浮 6%		21,750,000.00		36,250,000.00
中国工商银行股份有限公司南通人民路支行	2012-5-18	2018-12-30	人民币	同期基准贷款利率		3,750,000.00		23,750,000.00
合计						187,050,000.00		328,550,000.00

(三十四) 应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初应付利息	本年应计利息	本年已付利息	年末应付利息	年末余额
11 沪大众	1,600,000,000.00	2012 年 1 月 6 日	6 年	1,600,000,000.00		103,669,041.10	49,920,000.00	53,749,041.10	1,582,360,295.96
合计	1,600,000,000.00			1,600,000,000.00		103,669,041.10	49,920,000.00	53,749,041.10	1,582,360,295.96

应付债券说明：

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]2079 号文核准，公司获准向社会公开发行面值不超过 18 亿元的公司债券。上海大众公用事业（集团）股份有限公司 2011 年公司债券（以下简称“本期债券”）实际发行总额为人民币 16 亿元，发行价格为每张 100 元，本期债券为 6 年期浮动利率债券，票面利率为基准利率加上基本利差 2.95%，基本利差在本期债券存续期内固定不变。

(三十五) 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
上海燃气（集团）有限公司	37,310,483.93	37,310,483.93
合计	37,310,483.93	37,310,483.93

(三十六) 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一次性入网费	954,399,110.60	914,258,467.32
与资产相关的政府补助	1,064,021.10	1,336,146.02
合计	955,463,131.70	915,594,613.34

1、一次性入网费

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
原值	2,433,604,397.76	241,424,606.60	483,013,763.91	2,192,015,240.45
累计摊销	1,327,612,836.81	204,317,541.62	483,013,763.91	1,048,916,614.52
账面价值	1,105,991,560.95	241,424,606.60	204,317,541.62	1,143,098,625.93
转入一年内到期的非 流动负债	191,733,093.63			188,699,515.33
余 额	914,258,467.32			954,399,110.60

2、与资产相关的政府补助

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	转入一年内到期 的流动负债	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
设备投入补贴	662,083.20			141,875.04	520,208.16	与资产相关
在线监测补贴	407,333.49			75,999.96	331,333.53	与资产相关
开发区站土建补偿	266,729.33			54,249.92	212,479.41	与资产相关
合计	1,336,146.02			272,124.92	1,064,021.10	

注：详见本附注五、（三十二）一年内到期的非流动负债披露。

(三十七) 股本

项目	年初余额	本年变动增 (+) 减 (-)				小计	年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股							
(3). 其他内资持股							
其中：							
境内法人持股							
境内自然人持股							
(4). 外资持股							
其中：							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计							
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	1,644,869,783.00						1,644,869,783.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股份合计	1,644,869,783.00						1,644,869,783.00
合计	1,644,869,783.00						1,644,869,783.00

上述股本已经立信会计师事务所有限公司验资，并出具信会师报字（2010）第 11865 号验资报告。

(三十八) 专项储备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费		16,922,516.99	16,922,516.99	
合 计		16,922,516.99	16,922,516.99	

(三十九) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1.资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	65,516,836.74			65,516,836.74
（2）购买少数股东股权	-6,131,260.10	132,336.93		-5,998,923.17
（3）子公司增资稀释母公司持股比例影响	4,660,269.36			4,660,269.36
小计	64,045,846.00	132,336.93		64,178,182.93
2.其他资本公积				
（1）被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	548,053,301.13	-29,419,010.05	-1,516,357.40	520,150,648.48
（2）可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失	235,554,697.25	-27,945,325.91	46,863,994.28	160,745,377.06
（3）与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-58,888,674.32	6,210,010.90	-11,715,998.57	-40,962,664.85
（4）其他	744,950.68			744,950.68
小计	725,464,274.74	-51,154,325.06	33,631,638.31	640,678,311.37
合计	789,510,120.74	-51,021,988.13	33,631,638.31	704,856,494.30

资本公积的说明：

注 1：子公司海南大众海洋产业有限公司本年度受让少数股东持有的上海卫铭生化股份有限公司 2.23% 的股权，使得其对上海卫铭生化股份有限公司的持股比例由 85.44% 增至 87.67%，在编制合并财务报表时，收购前长期股权投资与按照新持股比例计算应享有子公司净资产份额之间的差额 132,336.93 元，增加合并报表资本公积（资本溢价）。

注 2：本年因权益法核算的被投资单位大众交通(集团)股份有限公司、深圳市创新投资集团有限公司等公司因可供出售金融资产公允价值变动等原因而相应发生的资本公积增减变动，按母公司投资比例而相应增加资本公积中“被投资单位除净损益外所有者权益其他变动” -29,419,010.05 元。

本年因处置权益法核算的被投资单位新华基金管理有限公司相应减少资本公积中“被投资单位除净损益外所有者权益其他变动”-1,516,357.40 元。

注 3：因本年度可供出售金融资产公允价值变动以及处置部分可供出售金融资产，致资本公积中“可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失”调增-27,945,325.91 元，调减 46,863,994.28 元；并考虑相应的递延所得税负债的影响，资本公积中“与计入所有者权益项目相关的所得税影响”调增资本公积 6,210,010.90 元，调减资本公积-11,715,998.57 元。

(四十) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	334,660,328.22	14,003,154.78		348,663,483.00
任意盈余公积	16,669,118.31			16,669,118.31
合计	351,329,446.53	14,003,154.78		365,332,601.31

(四十一) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	1,082,970,457.57	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	279,024,067.17	
减：提取法定盈余公积	14,003,154.78	母公司净利润的 10%
应付普通股股利	115,402,261.01	
年末未分配利润	1,232,589,108.95	

(四十二) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	3,835,786,255.55	3,636,728,668.11
其他业务收入	38,306,607.00	29,320,070.32
营业成本	3,468,153,380.69	3,302,714,015.17

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工业			32,566,083.57	36,180,579.31
(2) 商业	124,161,041.17	96,034,539.06	105,918,565.91	81,502,211.52
(3) 施工业	246,936,718.58	203,586,291.63	284,248,083.56	255,310,243.13
(4) 市政隧道运营	12,778,900.00	10,770,812.52	12,748,900.00	10,532,500.00
(5) 燃气销售	3,324,126,348.84	3,074,559,776.22	3,090,733,381.20	2,843,604,424.68
其中：一次性入网费 摊销	204,317,541.62		219,372,971.69	
(6) 污水处理业	127,783,246.96	59,808,996.82	109,966,982.62	57,235,320.47
(7) 其他			546,671.25	121,232.77
合计	3,835,786,255.55	3,444,760,416.25	3,636,728,668.11	3,284,486,511.88

3、 主营业务（分地区）

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
上海地区	3,266,777,027.36	3,014,046,609.05	3,190,631,231.61	2,926,405,369.63
南通地区	512,502,490.19	403,421,430.68	393,579,504.18	330,791,641.10
徐州地区	56,506,738.00	27,292,376.52	52,394,200.00	27,129,174.39
海南地区			123,732.32	160,326.76
合计	3,835,786,255.55	3,444,760,416.25	3,636,728,668.11	3,284,486,511.88

4、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
上海卡博特化工有限公司	128,080,189.81	3.31
南通醋酸纤维有限公司	103,184,585.58	2.66
上海重型机器厂有限公司	99,311,015.52	2.56
欧文斯(上海)玻璃容器有限公司	86,696,407.05	2.24
嘉定区水务局	71,276,508.96	1.84
合计	488,548,706.92	12.61

(四十三) 营业税金及附加

项目	本年金额	上年金额	计缴标准
营业税	9,284,787.73	10,223,935.26	3%、5%
城建税	3,769,736.22	2,889,705.83	1%、5%、7%
房产税	274,186.44	296,256.84	1.2%、12%
教育费附加	2,745,932.83	2,052,270.25	5%
其他	924,662.62	806,511.96	按各法规规定
合计	16,999,305.84	16,268,680.14	

(四十四) 销售费用

项目	本年金额	上年金额
发生额	97,564,025.63	98,850,321.65
其中：		
工资及附加	65,157,556.36	64,761,796.01
修理费	5,777,618.44	7,634,777.28
业务招待费	347,500.63	290,329.15
车辆、仓储运杂费	3,589,165.58	3,821,737.23
物业管理费	2,544,615.50	2,476,856.21
安检印刷费	7,156,805.20	7,228,699.87
折旧费	3,896,707.75	3,703,260.98
卡券手续费	4,269,758.45	3,981,781.29

(四十五) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
发生额	301,643,783.62	243,597,625.33
其中：		
工资及附加	231,368,575.70	176,287,377.03
劳动保护费	3,636,560.52	3,306,966.95
办公费	10,837,470.62	10,179,709.81
差旅费	2,465,576.38	3,822,034.18
租赁费	1,532,410.38	1,291,492.98
修理费	6,089,681.42	833,228.01
业务招待费	3,057,894.48	4,143,348.00
车辆、仓储运杂费	3,176,002.16	3,303,405.74
物业管理费	3,331,561.04	2,941,798.57
水电费	1,182,318.85	804,978.56
无形资产摊销	1,786,854.43	1,679,133.48
折旧费	7,522,931.12	9,565,070.80
中介咨询费	9,039,762.69	7,001,906.80
税费	5,601,425.53	6,830,963.38
股东大会、董监事会费	3,924,571.85	2,491,931.58

(四十六) 财务费用

类别	本年金额	上年金额
利息支出	167,827,808.59	197,258,812.19
减：利息收入	10,737,616.71	10,889,108.95
汇兑损益	-6,444.67	
其他	157,713.62	186,596.93
合计	157,241,460.83	186,556,300.17

(四十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年金额	上年金额
交易性金融资产	6,890.20	-94,682.20
合计	6,890.20	-94,682.20

(四十八) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	18,879,785.87	36,568,954.86
权益法核算的长期股权投资收益	241,332,189.86	225,711,150.19
处置长期股权投资产生的投资收益	144,146,514.27	73,108,270.92
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	5,123.00	6,860.00
持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	2,146,631.33	4,785,649.90
处置交易性金融资产取得的投资收益	-163,735.09	
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	47,349,293.30	148,782,832.05
其他	103,347,467.46	119,285,180.97
合计	557,043,270.00	608,248,898.89

2、 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年金额	上年金额
中交通力建设股份有限公司	670,826.50	
上海徐汇大众小额贷款股份有限公司	2,368,000.00	1,490,000.00
上海晨光文具股份有限公司	123,750.00	115,500.00
上海航天能源有限公司	262,000.00	196,500.00
上海松江燃气有限公司	12,255,209.37	33,266,954.86
上海燃气工程设计研究有限公司	3,200,000.00	1,500,000.00
合计	18,879,785.87	36,568,954.86

3、按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本年金额	上年金额
大众交通(集团)股份有限公司	96,657,215.36	84,212,701.63
深圳市创新投资集团有限公司	116,916,580.47	116,916,430.80
上海电科智能系统股份有限公司	17,774,373.59	15,992,187.13
上海杭信投资管理有限公司	-2,063,312.51	1,317,004.18
上海兴烨创业投资有限公司	11,284,004.71	8,295,484.52
上海徐汇昂立小额贷款股份有限公司	908,884.62	64,740.29
浙江大众股权投资管理有限公司	72,361.77	-21,323.92
新华基金管理有限公司	-217,918.15	-1,066,074.44
合 计	241,332,189.86	225,711,150.19

4、处置长期股权投资产生的投资收益：

被投资单位	本年金额	上年金额
上海缘起置业有限公司		-4,221.53
上海汇丰房地产有限公司		73,112,492.45
海南大众公用产业发展有限公司	69,072,131.22	
新华基金管理有限公司	6,183,757.63	
浙江大众股权投资管理有限公司	138,676.63	
华人文化（天津）投资管理有限公司	1,080,000.00	
中曼石油天然气集团有限公司	6,300,000.00	
南昌燃气有限公司	61,371,948.79	
合 计	144,146,514.27	73,108,270.92

5、其他投资收益

被投资单位	本年金额	上年金额
常州市常焦路 BT 工程		1,655,323.17
上海市金山区体育场 BT 工程		3,311,138.16
上海市翔殷路隧道 BOT 工程	42,178,275.00	43,715,339.00
杭州萧山污水处理 BT 项目	39,510,800.00	41,580,200.00
常州五一路南段工程 BT 项目回报	7,906,756.88	10,075,038.88
常州泡桐路工程 BT 项目回报	3,618,358.60	4,606,128.39
常州北广场工程 BT 项目回报	848,303.26	1,080,570.92
委托贷款利息收入	442,721.64	
卖出返售金融资产收益	785,731.37	
银行理财产品	8,056,520.71	13,261,442.45
合 计	103,347,467.46	119,285,180.97

(四十九) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	2,501,330.24	1,796,344.30
存货跌价损失	1,110,872.46	2,557,209.99
长期股权投资减值损失	40,000,000.00	
贷款减值准备	100,000.00	
合计	43,712,202.70	4,353,554.29

(五十) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	431,906.70	307,214.34	431,906.70
其中：处置固定资产利得	431,906.70	307,214.34	431,906.70
处置无形资产利得			
政府补助	19,832,232.44	24,236,960.77	19,832,232.44
捐赠利得		5,000.00	
违约金、罚款收入	736,770.85	407,203.59	736,770.85
其他	49,951.21	284,634.60	49,951.21
合计	21,050,861.20	25,241,013.30	21,050,861.20

2、 政府补助明细

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本期数	上期数	与资产相关/ 与收益相关
扶持资金	财政扶持资金	政府补助	2013 年度	21,094.00	35,938.00	与收益相关
职工培训补贴	职工培训财政补贴拨款	政府补助	2013 年度	994.00	4,287.23	与收益相关
设备投入补贴	与资产相关的政府补助	政府补助	2010 年度	141,875.04	141,875.04	与资产相关
各类扶持资金	一次性产业专项补贴收入	政府补助	2013 年度		11,220,000.00	与收益相关
扶持资金	黄标车淘汰补贴	政府补助	2013 年度	198,000.00		与收益相关
扶持资金	财政扶持资金	政府补助	2013 年度	3,700,000.00	2,560,000.00	与收益相关
扶持资金	财政扶持资金	政府补助	2013 年度	118,000.00		与收益相关
扶持资金	财政扶持资金	政府补助	2013 年度	259,545.00	501,344.00	与收益相关

上海大众公用事业（集团）股份有限公司
2013 年度
财务报表附注

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本期数	上期数	与资产相关/ 与收益相关
职工培训补贴	职工培训财政补贴	政府补助	2013 年度	2,765.00	13,136.58	与收益相关
财政奖励	注册资本在 5 亿元至 15 亿元之间的奖励	政府补助	2010 年度	5,000,000.00		与收益相关
在线监测补贴	与资产相关的政府补助	政府补助	2009 年度	75,999.96	75,999.96	与资产相关
COD 削减专项基金	COD 削减专项补助	政府补助	2013 年度	2,676,862.00	7,210,863.00	与收益相关
扶持资金	财政扶持资金	政府补助	2013 年度	25,000.00	580,000.00	与收益相关
扶持资金	财政扶持资金	政府补助	2013 年度	3,160,000.00		与收益相关
扶持资金	税收奖励	政府补助	2013 年度	1,236,200.00	830,000.00	与收益相关
扶持资金	节能与循环经济补贴	政府补助	2012 年度		100,000.00	与收益相关
开发区站土建补偿	与资产相关的政府补助	政府补助	2008 年度	54,249.96	54,249.96	与资产相关
各类扶持资金	南汇区财政局扶持企业专项资金	政府补助	2013 年度	1,657,515.00	802,603.00	与收益相关
职工培训补贴	职工培训财政补贴款	政府补助	2013 年度	864.00	1,664.00	与收益相关
财政退税	城镇土地使用税税收返还	政府补助	2013 年度	1,234,292.00		与收益相关
财政退税	房产税税收返还	政府补助	2013 年度	43,976.48		与收益相关
专项补助	污染物自动监控补助款	政府补助	2013 年度	225,000.00	105,000.00	与收益相关
合计				19,832,232.44	24,236,960.77	

(五十一) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,729,097.34	5,181,064.51	2,729,097.34
其中：固定资产处置损失	2,729,097.34	5,181,064.51	2,729,097.34
无形资产处置损失			
公益性捐赠支出	500,000.00	69,904.00	500,000.00
罚款滞纳金支出	393,321.39	285.40	393,321.39
其他	9,360.80	8,000.09	9,360.80
合计	3,631,779.53	5,259,254.00	3,631,779.53

(五十二) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	50,937,028.40	42,725,019.49
递延所得税调整	-1,038,903.32	10,539,450.61
合计	49,898,125.08	53,264,470.10

(五十三) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1、基本每股收益

基本每股收益 = $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、稀释每股收益

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

计算过程：

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本年金额	上年金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	279,024,067.17	336,718,782.26
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,644,869,783.00	1,644,869,783.00
基本每股收益（元/股）	0.17	0.20

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本年金额	上年金额
年初已发行普通股股数	1,644,869,783.00	1,644,869,783.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	1,644,869,783.00	1,644,869,783.00

（2）稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本年金额	上年金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	279,024,067.17	336,718,782.26
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	1,644,869,783.00	1,644,869,783.00
稀释每股收益（元/股）	0.17	0.20

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

项目	本年金额	上年金额
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	1,644,869,783.00	1,644,869,783.00
年末普通股的加权平均数（稀释）	1,644,869,783.00	1,644,869,783.00

(五十四) 其他综合收益

项目	本年金额	上年金额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-27,945,325.91	-87,348,084.65
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-6,210,010.90	-21,837,021.16
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	35,147,995.71	
小计	-56,883,310.72	-65,511,063.49
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-29,419,010.05	-86,348,935.90
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-1,516,357.40	5,642,257.84
小计	-27,902,652.65	-91,991,193.74
3.外币财务报表折算差额	-1,039,660.23	
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-1,039,660.23	
合计	-85,825,623.60	-157,502,257.23

(五十五) 现金流量表项目注释

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额
收回往来款、代垫款等	13,566,932.45
专项补贴、补助款	14,560,107.48
利息收入	10,737,616.71
营业外收入	786,722.06
合 计	39,651,378.70

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额
管理费用	52,199,544.15
销售费用	25,406,683.77
银行手续费	157,713.62
营业外支出	902,682.19
支付的各项代垫、往来款项等	14,129,274.81
合 计	92,795,898.54

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年金额
翔殷路隧道建设项目本金收回	29,971,725.00
萧山污水处理建设项目本金收回	17,510,800.00
常州五一路建设项目本金回收	20,291,492.00
常州泡桐路建设项目本金回收	9,284,964.00
常州北广场建设项目本金回收	2,176,800.00
工程项目押金	651,400.00
合 计	79,887,181.00

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年金额
信用证保证金变动	109,073.20
合 计	109,073.20

5、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年金额
土地挂牌履约保证金	1,700,000.00
合 计	1,700,000.00

(五十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	313,349,820.03	388,579,747.57
加：资产减值准备	43,712,202.70	4,353,554.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	266,100,932.66	263,713,510.09
无形资产摊销	10,163,956.03	9,976,803.59
长期待摊费用摊销	1,263,300.02	871,358.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	2,297,190.64	4,873,850.17

项 目	本年金额	上年金额
(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-6,890.20	94,682.20
财务费用(收益以“-”号填列)	168,074,469.19	197,258,812.19
投资损失(收益以“-”号填列)	-557,043,270.00	-608,248,898.89
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,038,903.32	13,105,041.31
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-2,565,590.70
存货的减少(增加以“-”号填列)	-19,114,161.38	47,429,502.02
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-38,445,344.22	-104,190,055.54
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	343,318,440.30	165,031,977.41
其 他	-251,941.88	
经营活动产生的现金流量净额	532,379,800.57	380,284,293.82
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	959,449,674.03	1,234,268,348.40
减：现金的期初余额	1,234,268,348.40	635,059,552.39
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-274,818,674.37	599,208,796.01

2、 本年取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本年金额	上年金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、取得子公司及其他营业单位的价格		
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

4、取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、处置子公司及其他营业单位的价格	146,670,000.00	109,933,520.63
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	146,670,000.00	109,933,520.63
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	13,772.46	1,673,995.77
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	146,656,227.54	108,259,524.86
4、处置子公司的净资产	31,597,868.78	42,467,507.55
流动资产	31,597,868.78	79,800,315.77
非流动资产		7,817,825.52
流动负债		45,150,633.74
非流动负债		

3、 现金和现金等价物的构成：

项 目	年末余额	年初余额
一、现 金	959,449,674.03	1,234,268,348.40
其中：库存现金	325,511.24	316,265.54
可随时用于支付的银行存款	938,782,577.82	1,228,176,276.97
可随时用于支付的其他货币资金	20,341,584.97	5,775,805.89
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	959,449,674.03	1,234,268,348.40

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

六、 关联方及关联交易

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 本公司的母公司情况

（金额单位：万元）

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
上海大众企业管理有限公司	第一大股东	有限公司	上海西部工业园区	赵思渊	出租汽车及相关企业的经营管理、企业管理等	15,900.00	19.99	19.99	无	13456546-1

注：截止 2013 年 12 月 31 日，上海大众企业管理有限公司持有本公司的股份为 328,762,573 股，其中 266,900,000 股业已质押冻结，上述质押已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理登记手续。

（二） 本公司的子公司情况：

（金额单位：万元）

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
上海大众燃气有限公司	控股子公司	有限责任	上海市福山路 309 号	杨国平	燃气供应	80,000.00	50.00	50.00	70313654-5
上海市南燃气发展有限公司	控股子公司的子公司	法人独资	上海市厦门路 242 号 304 室	俞华康	工程施工	850.00	100.00	100.00	70330244-3
上海煤气物资供销公司	控股子公司的子公司	法人独资	上海市杨浦区淞沪路 98 号 1601 室-2	沈庙林	商业	200.00	100.00	100.00	13324079-6
上海大众燃气投资发展有限公司	控股子公司	有限责任	浦东新区康桥镇沪南路 2575 号 1226 室（康桥）	杨国平	燃气投资	12,500.00	80.00	80.00	75319114-7

上海大众公用事业（集团）股份有限公司
2013 年度
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定 代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
南通大众燃气有限公司	控股子公司的 子公司	有限责任	江苏省南通市百花路 11 号	庄自国	燃气生产供 应	24,000.00	50.00	50.00	75587947-1
南通大众燃气设备有限公司	控股子公司的 子公司	有限责任	南通市唐家花行 54 号	柯品剑	商业	100.00	80.00	80.00	76054861-8
南通大众燃气安装工程有限公 司	控股子公司的 子公司	法人独资	江苏省南通市百花路 11 号	柯品剑	工程施工	2,000.00	100.00	100.00	13829500-8
如东大众燃气有限公司	控股子公司的 子公司	有限责任	江苏省南通市如东县掘港镇 青园路 5 号	范国平	燃气供应	2,050.00	70.00	70.00	78339327-6
南通开发区大众燃气有限公司	控股子公司的 子公司	法人独资	南通开发区上海路南、温州 路西	庄自国	燃气供应	2,000.00	100.00	100.00	79860925-2
江苏大众水务集团有限公司	控股子公司的 子公司	有限责任	徐州市乔家湖村三八河	杨继才	污水处理	5,000.00	80.00	80.00	13642124-2
沛县源泉水务运营有限公司	控股子公司的 子公司	法人独资	江苏省徐州市沛县东环路西 侧、沿河大桥南	王健	污水处理	580.00	100.00	100.00	66131276-5
邳州源泉水务运营有限公司	控股子公司的 子公司	法人独资	江苏省邳州市运河镇镇东村 东 500 米	王健	污水处理	480.00	100.00	100.00	76828930-7
徐州源泉污水处理有限公司	控股子公司的 子公司	法人独资	江苏省徐州工业园区内(310 国道、206 国道交叉处南 100 米)	王健	污水处理	580.00	100.00	100.00	67012224-2

上海大众公用事业（集团）股份有限公司
2013 年度
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定 代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
徐州大众水务运营有限公司	控股子公司的 子公司	法人独资	徐州市乔家湖村三八河污水 处理厂	杨继才	污水处理	1,600.00	100.00	100.00	55383366-X
连云港西湖污水处理有限公司	控股子公司的 子公司	法人独资	东海县经济开发区西区西南 侧	王健	污水处理	580.00	100.00	100.00	67014060-0
上海大众市政发展有限公司	控股子公司	法人独资	上海市浦东新区康桥镇康士 路 29 号 2122 室	杨国平	公用设施	12,000.00	100.00	100.00	75434202-3
上海翔殷路隧道建设发展有限 公司	控股子公司	有限责任	上海市浦东新区康桥镇康士 路 29 号 2120 室	陈靖丰	公用设施	28,500.00	100.00	100.00	75477380-0
杭州萧山钱塘污水处理有限公 司	控股子公司的 子公司	有限责任	杭州市萧山区通惠中路 99 号	郭东兴	公用设施	19,005.00	90.00	90.00	75723717-3
上海大众嘉定污水处理有限公 司	控股子公司的 子公司	有限责任	上海市嘉定区嘉罗路 1720 号	杨继才	污水处理	20,000.00	100.00	100.00	78629297-2
上海大众环境产业有限公司	控股子公司	有限责任	上海市浦东新区康桥镇康士 路 29 号 2121 室	陈靖丰	公用设施	25,200.00	100.00	100.00	75248333-2
海南大众海洋产业有限公司	控股子公司	法人独资	海南省琼海市长坡镇沙老港	钟晋倬	食品加工	3,000.00	100.00	100.00	70882245-6
上海大众海洋产业有限公司	控股子公司的 子公司	有限责任	浦东新区江东路 1728 号 3 幢	陈钢	食品加工	100.00	100.00	100.00	75900151-9
大众（香港）国际有限公司	控股子公司	法人独资	香港中环康乐广场 1 号怡和 大厦 2616 室	杨国平	投资	USD1,000.00	100.00	100.00	39988817-000-1 1-08-8

上海大众公用事业（集团）股份有限公司
2013 年度
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定 代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
上海卫铭生化股份有限公司	控股子公司的 子公司	股份公司	上海市浦东新区江东路 1728 号	钟晋倬	食品加工	7,560.00	87.67	87.67	60724928-3
上海大众集团资本股权投资有 限公司	控股子公司	有限责任	上海市浦东新区商城路 518 号 24A01 室	陈靖丰	投资管理	50,000.00	100.00	100.00	55426895-7
长沙大众暮云水业有限公司	控股子公司的 子公司	有限责任	长沙市天心区竹塘西路 79 号华银南苑 13 幢 302 室	杨继才	污水处理	3,000.00	91.67	91.67	56594910-9
上海闵行大众小额贷款股份有 限公司	控股子公司	有限责任	上海市闵行区古美路 573 号	钟晋倬	小额贷款	20,000.00	50.00	50.00	08207712-3
Fretum Construction & Engineering Enterprise Limited	全资孙公司	法人独资	香港中环康乐广场 1 号怡和 大厦 2616 室		投资	USD300.00	100.00	100.00	60368270-000-0 9-13-A
Galaxy Building & Development Corporation Limited	全资孙公司	法人独资	香港中环康乐广场 1 号怡和 大厦 2616 室		投资	USD300.00	100.00	100.00	60368254-000-0 9-13-4
Ace Best Investing Management Corporation Limited	全资孙公司	法人独资	香港中环康乐广场 1 号怡和 大厦 2616 室		投资	USD500.00	100.00	100.00	60368220-000-0 9-13-2
琼海春盛旅游发展有限公司	全资子公司	法人独资	海南省琼海市长坡镇椰林村 委会	钟晋倬	旅游会务服 务等	300.00	100.00	100.00	08254906-3

(三) 本公司的合营和联营企业情况

(金额单位：万元)

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业 在被投资 单位表决权比例 (%)	关联关系	组织机构代码
联营企业									
大众交通(集团)股份有限公司	股份公司(上市)	上海	杨国平	公共设施服务	157,608.19	24.48	24.48	联营企业	60721659-6
深圳市创新投资集团有限公司	国有控股	深圳	靳海涛	创业投资机构	350,187.46	13.93	13.93	联营企业	71522611-8
上海杭信投资管理有限公司	有限公司	上海	杨国平	投资管理	25,560.00	16.13	16.13	联营企业	76162976-X
上海兴烨创业投资有限公司	有限公司	上海	陈靖丰	创业投资	20,000.00	20.00	20.00	联营企业	67622519-7
上海电科智能系统股份有限公司	股份公司	上海	陈红洁	交通智能系统	10,000.00	28.00	28.00	联营企业	66939967-4
上海徐汇昂立小额贷款股份有限公司	股份公司(非上市)	上海	朱敏骏	小额贷款	15,000.00	20.00	20.00	联营企业	05592889-3

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
上海大众大厦有限责任公司	大众交通（集团）股份有限公司控股子公司	13224234-3
上海燃气（集团）有限公司	本公司第二大股东、子公司上海大众燃气有限公司另一股东	75859439-1
上海燃气信息经营有限公司	上海燃气（集团）有限公司的子公司	74160560-5
上海虹口大众出租汽车有限公司	联营企业子公司	63149532-9
上海加冷松芝汽车空调股份有限公司	参股公司、本公司董事长兼任该公司董事	73854751-2
上海永昶实业有限公司	第一大股东控股的企业	13236715-4

(五) 关联交易情况

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价 方式及决策 程序	本年金额		上年金额	
			金额	占同类交 易比例(%)	金额	占同类交 易比例(%)
上海燃气（集团）有限公司	采购管道煤气、天然气	协议定价	264,712.79 万元		255,815.48 万元	
上海燃气（集团）有限公司	租赁费	协议定价	1,268 万元		1,318 万元	
上海燃气信息经营有限公司	燃气热线服务费	协议定价	350 万元		273.59 万元	
上海大众大厦有限责任公司	办公场地租赁	市场公允价格	104.53 万元			
上海电科智能系统股份有限公司	接受工程劳务	市场公允价格	240.62 万元		176.00 万元	

关联交易说明：

(1) 2013 年度本公司子公司上海大众燃气有限公司从上海燃气（集团）有限公司采购管道煤气购气量为 22,838.95 万立方米，天然气购气量为 89,497.65 万立方米，共应支付煤气购气款 30,920.71 万元，天然气购气款 233,792.08 万元，2013 年度已支付煤气与天然气购气款共计 242,814.97 万元，截至 2013 年 12 月 31 日尚余 73,630.98 万元未支付。

(2) 本公司子公司上海大众燃气有限公司向上海燃气（集团）有限公司租赁安远路 706 号办公楼及部分输配设备，2013 年资产租赁费为 1,268.00 万元。截至 2013 年 12 月 31 日尚余 2012 年、2013 年租赁费共计 2,586.00 万元未支付。

(3) 本公司子公司上海大众燃气有限公司 2013 年度支付上海燃气信息经营有限公司有关受理燃气热线方面的业务服务费 350.00 万元。

3、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海大众公用事业(集团)股份有限公司	杭州萧山钱塘污水处理有限公司	100,000,000.00	2006-4-3	2016-4-2	否
上海大众公用事业(集团)股份有限公司	杭州萧山钱塘污水处理有限公司	10,000,000.00	2006-4-3	2014-6-15	否
上海大众公用事业(集团)股份有限公司	杭州萧山钱塘污水处理有限公司	40,000,000.00	2006-4-3	2014-12-15	否

4、 其他关联交易

(1) 2013 年 1 月 11 日，子公司上海嘉定污水处理有限公司（以下简称“嘉定大众”）与大众交通（集团）股份有限公司（以下简称“大众交通”）、大众交通子公司上海虹口大众出租汽车有限公司（以下简称“虹口大众”）、上海加冷松芝汽车空调股份有限公司（以下简称“松芝股份”）等企业在上海签署《投资合作协议》，嘉定大众与大众交通、虹口大众、松芝股份以现金方式分别投资 3,800 万元、6,000 万元、4,200 万元、2,000 万元共同发起设立上海嘉定大众小额贷款股份有限公司。上海嘉定大众小额贷款股份有限公司注册资本 20,000 万元，于 2013 年 5 月 27 日注册成立，嘉定大众对其的持股比例为 19%。

(2) 2013 年 10 月，本公司、子公司嘉定大众与虹口大众、松芝股份、上海东富龙科技股份有限公司（以下简称“东富龙科技”）等企业在上海签署《投资合作协议》，本公司、嘉定大众、虹口大众、松芝股份、东富龙科技以现金方式分别投资 6,000 万元、4,000 万元、4,000 万元、2,000 万元以及 4,000 万元共同发起设立上海闵行大众小额贷款股份有限公司。上海闵行大众小额贷款股份有限公司注册资本 20,000 万元，于 2013 年 11 月 14 日注册成立，本公司、嘉定大众对其的持股比例分别为 30%、20%。

(3) 2013 年 11 月 8 日，本公司、中国建设银行股份有限公司深圳市分行罗湖支行与深圳市创新投资集团有限公司（作为借款方，以下简称“深创投”）在上海签订了《委托贷款合同》，根据此合同，本公司为深创投因总部大厦建设需要提供期限为三年，金额为人民币 6,033.5 万元的委托贷款，借款年利率 8%，不计复利；按年结息并付息，到期一次还本，本公司 2013 年度确认委托贷款利息收入 469,233.33 元。

(4) 截至 2013 年 12 月 31 日子公司上海大众燃气有限公司代上海燃气（集团）有限公司管理的应收账款余额为 1,206.75 万元。上海大众燃气有限公司本年代为收回历年煤气欠款 0.84 万元，截至 2013 年 12 月 31 日尚余 3.22 万元代上海燃气（集团）有限公司催讨到的燃气款未支付。

(5) 2005 年上海煤气发展有限公司将部分工程项目、往来款项等转入本公司孙公司上海市南燃气发展有限公司，请上海市南燃气发展有限公司代为管理、清理，其中预收款项 9,510.33 万元，工程施工 6,095.83 万元。截止 2013 年 12 月 31 日代管余额为 2,937.88 万元。

5、 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	上海徐汇昂立小额贷款股份有限公司	577,768.60	5,777.69		
	上海永韜实业有限公司	183,120.00	1,831.20		
	上海燃气（集团）有限公司	3,632,786.98	36,327.87	1,963,116.98	19,631.17

应付关联方款项

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款			
	上海燃气（集团）有限公司	736,309,787.11	517,331,552.55
	上海电科智能系统股份有限公司	721,872.21	88,000.00
其他应付款			
	上海燃气（集团）有限公司	42,443,775.41	45,448,300.85
长期应付款			
	上海燃气（集团）有限公司	37,310,483.93	37,310,483.93

七、 或有事项

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

截止 2013 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

(二) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位	担保金额	债务到期日
关联方:		
杭州萧山钱塘污水处理有限公司	100,000,000.00	2016-4-2
杭州萧山钱塘污水处理有限公司	10,000,000.00	2014-6-15
杭州萧山钱塘污水处理有限公司	40,000,000.00	2014-12-15
合计	150,000,000.00	

(三) 其他或有负债

截止 2013 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他或有事项。

八、 承诺事项

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 重大承诺事项

子公司上海大众集团资本股权投资有限公司于 2010 年 4 月 29 日，与上海东方传媒集团有限公司签订《合伙企业出资认缴权转让协议》，受让上海东方传媒集团有限公司华人文化产业股权投资（上海）中心（有限合伙）25,000 万元的出资认缴权及其相应的权利和义务。截止 2013 年 12 月 31 日，子公司上海大众集团资本股权投资有限公司已实际出资 15,020.51 万元。

(二) 抵、质押资产情况

1、上海翔殷路隧道建设发展有限公司以翔殷路隧道专营权向中国工商银行杨浦支行作为质押取得长期借款 27,755 万元，截止 2013 年 12 月 31 日该项借款余额为 11,855 万元，其中一年内到期的长期借款为 5,700 万元。

2、杭州萧山钱塘污水处理有限公司以萧山东北片大型污水处理一期工程项目收益权向中国工商银行杨浦支行作为质押取得长期借款 40,000 万元，截止 2013 年 12 月 31 日该项借款余额为 15,000 万元，其中一年内到期的长期借款为 5,000 万元。

(三) 其他重大承诺事项

除上述事项之外，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

九、 资产负债表日后事项

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 重要的资产负债表日后事项说明

- 1、2014 年 1 月 28 日，公司与 Starr Indemnity & Liability Company 签署《股份转让协议》，公司将所持有的大众保险股份有限公司（以下简称“大众保险”）7,200 万股股份（占大众保险总股本的 5.03%）转让给 Starr Indemnity & Liability Company，转让价格为人民币 1.25 元/股，转让价款为人民币 9,000 万元，转让完成后，公司将不再持有大众保险的股权。截止 2014 年 3 月 27 日，该股权转让事宜尚未获取中国保险监督管理委员会的批复。
- 2、2014 年 2 月，子公司上海大众集团资本股权投资有限公司（以下简称“大众资本”）与吉林市亿来商贸有限公司签订《股权回购协议》，约定由吉林市亿来商贸有限公司回购大众资本持有的康乃尔化学工业股份有限公司的 0.4782% 股权，相应的股权转让价款为人民币 1,240 万元。截止 2014 年 3 月 27 日，大众资本已收到股权转让款人民币 1,240 万元，但相关工商变更手续尚未办妥。

（二） 资产负债表日后利润分配情况说明

2014 年 3 月 27 日，公司召开第八届董事会第二十三次会议，会议通过了 2013 年度分配预案，公司拟以 2013 年末总股本 1,644,869,783 股为基数，每 10 股派 0.7 元红利（含税），共计分配利润 115,140,884.81 元，本次分配后母公司的未分配利润尚余 757,273,121.29 元结转下年度。该议案需报请公司 2013 年度股东大会审议批准实施。

（三） 其他资产负债表日后事项说明：

除以上事项外，截至 2014 年 3 月 27 日，本公司无需要披露的其他日后事项。

十、 其他重要事项说明

（一） 租赁

1、 经营租赁租出

经营租赁租出资产类别	年末账面价值	年初账面价值
房屋建筑物	71,545,357.07	73,744,327.55

2、 经营租赁租入

(1) 本公司自 2013 年 9 月开始向上海大众大厦有限责任公司租赁办公场所，并向其支付 2013 年 9 月至 12 月租赁费 104.53 万元（含物业管理费）。

(2) 子公司上海大众燃气有限公司向上海燃气（集团）有限公司租赁安远路 706 号办公楼及部分输配设备，2013 年资产租赁费为 1,268.00 万元。截至 2013 年 12 月 31 日尚余 2012 年、2013 年租赁费共计 2,586.00 万元未支付。

(二) 公允价值计量的资产和负债

单位：人民币元

项目	年初金额	本期公允价 值变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本期计提 的减值	年末金额
金融资产					
1.以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产（不 含衍生金融资产）	214,055.80	-33,109.80			180,946.00
2.衍生金融资产					
3.可供出售金融资产	283,667,808.40		2,413,758.62		286,081,567.02
金融资产小计	283,881,864.20	-33,109.80	2,413,758.62		286,262,513.02
上述合计	283,881,864.20	-33,109.80	2,413,758.62		286,262,513.02

(三) 其他需要披露的重要事项

1、 本公司与上海燃气（集团）有限公司对公司 2001 年收购上海大众燃气有限公司（以下简称“大众燃气”）时存在的“一次性入网费”的归属存在争议，2006 年 6 月大众燃气将 14,748.27 万元存入上海银行襄阳支行账号 316887-03000011222 账户中单独存储，本公司与上海燃气（集团）有限公司承诺不从大众燃气账面划取该资金。2010 年经上海燃气（集团）有限公司资财（010）25 号批文及本公司认可，允许使用该笔资金，大众燃气分别于 2010 年 7 月、8 月将上海银行襄阳支行账号 316887-03000011222 账户内的本金及利息共计 15,642.63 万元划至中国工商银行复兴支行账号 1001208719003400945 账户（一般户）内统一使用。上海银行襄阳支行账号为 316887-03000011222 的账户从 2006 年 6 月 1 日至 2010 年 6 月 30 日期间产生的净收益（利息收入扣除手续费）894.36 万元现仍暂挂“其他应付款”未作处理；对应 14,748.27 万元递延收益其原值为 15,494.78 万元，截止 2013 年 12 月 31 日为止的摊余值 13,943.44 万元现仍旧不进行摊销处理。

- 2、2013 年 10 月，子公司上海大众集团资本股权投资有限公司（以下简称“大众资本”）与上海奥达科股份有限公司的实际控制人控股的上海基业欣投资有限公司签署了股权回购协议，约定由上海基业欣投资有限公司回购大众资本持有的上海奥达科股份有限公司的 10.91% 股权，截止 2013 年 12 月 31 日，按照约定大众资本应收 2,399 万元股权回购款，实际收到的款项为 922 万元。
- 3、2013 年 3 月，本公司与琼海鸿信房地产开发有限公司签署《股权转让协议》，本公司将持有的全资子公司海南大众公用产业发展有限公司的 100% 股权转让给琼海鸿信房地产开发有限公司，股权转让总价为人民币 10,067 万元，本公司已收到上述全部股权转让款，股权转让完成后，本公司将转让收益人民币 6,907.21 万元确认为 2013 年度的投资收益。
- 4、2013 年 1 月 10 日，子公司上海大众环境产业有限公司（以下简称“大众环境”）与恒泰证券股份有限公司（下称“恒泰证券”）签订股权转让协议，就大众环境将其持有新华基金管理有限公司 13.75% 的股权全部转让给恒泰证券的相关事项达成一致。协议约定上述股权的转让价格为人民币 4,400 万元，大众环境已收到上述全部股权转让款，股权转让完成后，大众环境将转让收益人民币 618.38 万元确认为 2013 年度的投资收益。
- 5、2013 年 9 月，子公司大众资本与自然人朱逢学、李玉池签署《股权转让协议》，大众资本将其持有的中曼石油天然气集团有限公司的 1.7390% 股权转让给上述二位自然人，股权转让价格为人民币 2,230 万元，股权转让完成后，大众资本将转让收益人民币 630 万元确认为 2013 年度的投资收益。
- 6、2009 年大众燃气将所持南昌燃气有限公司（以下简称“南昌燃气”）49% 的股权依据国有资产交易相关规定，经资产评估和上海国资委备案，通过上海联合产权交易所上市挂牌交易，华润燃气（集团）有限公司（以下简称“华润燃气”）以人民币 6.98 亿元竞价成功并于 2009 年 12 月 8 日签订《产权交易合同》。南昌燃气有限公司于 2011 年 3 月 24 日进行了工商变更登记，至 2011 年 6 月 29 日，华润燃气存于上海联合产权交易所银行账户的港元 79,298 万元实际交付于大众燃气。
南昌燃气工商变更登记完成后，大众燃气要求华润燃气补偿在此次股权转让中的汇率损失、过渡期间损益及资产增加值等款项，根据上海仲裁委员会于 2013 年 4 月 28 日出具的【2011】沪仲案字第 1519 号裁决书，大众燃气于 2013 年 6 月 27 日收到华润燃气支付的股权转让补偿款港元 7,774.51 万元（折人民币 6,137.19 万元），并将其计入 2013 年度投资收益。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账龄	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	518,957,727.35	72.27	5,777.69	0.00	331,406,947.50	61.30	1,200.00	0.00
1-2 年 (含 2 年)	43,250,000.00	6.02	6,000.00	0.01	40,650,000.00	7.52	25,000.00	0.06
2-3 年 (含 3 年)	25,650,000.00	3.57	50,000.00	0.19	157,250,000.00	29.09	2,000.00	0.00
3-4 年 (含 4 年)	118,900,000.00	16.56			30,008.41	0.00		
4-5 年 (含 5 年)	30,008.41	0.00						
5 年以上	11,304,620.00	1.58	11,304,620.00	100.00	11,304,620.00	2.09	11,304,620.00	100.00
合计	718,092,355.76	100.00	11,366,397.69		540,641,575.91	100.00	11,332,820.00	

2、 其他应收款按种类披露:

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项 计提坏账准备的其他 应收款	10,850,000.00	1.51	10,850,000.00	100.00	10,850,000.00	2.01	10,850,000.00	100.00
按组合计提坏账准备 的其他应收款								
(1) 账龄组合	1,652,388.61	0.23	516,397.69	31.25	1,094,620.00	0.20	482,820.00	44.11
(2) 关联方组合	705,589,967.15	98.26			528,696,955.91	97.79		
组合小计	707,242,355.76	98.49	516,397.69	0.07	529,791,575.91	97.99	482,820.00	0.09
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款								
合计	718,092,355.76	100.00	11,366,397.69		540,641,575.91	100.00	11,332,820.00	

其他应收款种类的说明：

年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海康龙汽车销售有限责任公司	10,850,000.00	10,850,000.00	100.00%	无法收回
合计	10,850,000.00	10,850,000.00		

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	577,768.61	34.97	5,777.69	120,000.00	10.96	1,200.00
1—2 年 (含 2 年)	120,000.00	7.26	6,000.00	500,000.00	45.68	25,000.00
2—3 年 (含 3 年)	500,000.00	30.26	50,000.00	20,000.00	1.83	2,000.00
3—4 年 (含 4 年)						
4—5 年 (含 5 年)						
5 年以上	454,620.00	27.51	454,620.00	454,620.00	41.53	454,620.00
合计	1,652,388.61	100.00	516,397.69	1,094,620.00	100.00	482,820.00

3、 年末其他应收款中无持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

4、 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
上海翔殷路隧道建设发展有限公司	子公司	235,511,686.40	1 年以内	32.80	借款
杭州萧山钱塘污水处理有限公司	孙公司	222,050,000.00	4 年以内	30.92	借款
上海大众环境产业有限公司	子公司	186,785,382.30	1 年以内	26.01	借款
海南大众海洋产业有限公司	子公司	55,730,000.00	2 年以内	7.76	借款
上海康龙汽车销售有限责任公司	子公司	10,850,000.00	5 年以上	1.51	往来款
合计		710,927,068.70		99.00	

5、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司 关系	账面余额	占其他应收款 总额的比例(%)
杭州萧山钱塘污水处理有限公司	子公司	222,050,000.00	30.92
上海翔殷路隧道建设发展有限公司	子公司	235,511,686.40	32.80
上海大众环境产业有限公司	子公司	186,785,382.30	26.01
海南大众海洋产业有限公司	子公司	55,730,000.00	7.76
上海大众集团资本股权投资有限公司	子公司	5,482,890.04	0.76
大众（香港）国际有限公司	子公司	30,008.41	0.00
上海徐汇昂立小额贷款股份有限公司	联营公司	577,768.60	0.08
合计		706,167,735.75	98.33

(二) 长期股权投资

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
联营企业：												
大众交通(集团)股份有限公司	权益法	474,992,291.47	1,166,128,160.80	20,619,151.00	-37,946,970.78	1,186,747,311.80	20.76	20.76				26,174,352.96
深圳市创新投资集团有限公司	权益法	379,975,971.40	1,017,178,555.03	93,735,233.71	25,605,153.24	1,110,913,788.74	13.93	13.93				48,786,500.00
上海电科智能系统股份有限公司	权益法	75,600,000.00	100,593,363.59	9,094,373.59		109,687,737.18	28.00	28.00				8,680,000.00
上海杭信投资管理有限公司	权益法	46,882,805.70	48,896,758.24	-6,962,361.15	-428,605.97	41,934,397.09	16.13	16.13				1,244,642.67
上海兴烽创业投资有限公司	权益法	60,000,000.00	76,951,166.51	-32,439,915.99	-11,688,399.60	44,511,250.52	20.00	20.00				12,035,521.10
上海徐汇昂立小额贷款股份有限公司	权益法	30,000,000.00	30,064,740.29	908,884.62		30,973,624.91	20.00	20.00				
权益法小计			2,439,812,744.46	84,955,365.78	-24,458,823.11	2,524,768,110.24						96,921,016.73
子公司：												
上海大众燃气有限公司	成本法	400,060,000.00	400,060,000.00			400,060,000.00	50.00	50.00				
上海大众燃气投资发展有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00			100,000,000.00	80.00	80.00				12,500,000.00
上海大众市政发展有限公司	成本法	108,000,000.00	120,000,000.00			120,000,000.00	90.00	90.00				
上海翔殷路隧道建设发展有限公司	成本法	248,400,000.00	248,400,000.00			248,400,000.00	87.16	87.16				
上海大众环境产业有限公司	成本法	224,200,000.00	224,200,000.00			224,200,000.00	88.97	88.97				
海南大众海洋产业有限公司	成本法	32,082,679.58	32,082,679.58			32,082,679.58	100.00	100.00				
上海大众嘉定污水处理有限公司	成本法	20,000,000.00	8,000,000.00	12,000,000.00		20,000,000.00	10.00	10.00				

上海大众公用事业（集团）股份有限公司
2013 年度
财务报表附注

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
大众（香港）国际有限公司	成本法	304,151,917.00	115,795,623.00	188,356,294.00		304,151,917.00	100.00	100.00				
上海大众集团资本股权投资有限公司	成本法	495,000,000.00	398,000,000.00	97,000,000.00		495,000,000.00	99.00	99.00				
海南大众公用产业发展有限公司	成本法	114,552,917.00	114,552,917.00	-114,552,917.00								
上海闵行大众小额贷款股份有限公司	成本法	60,000,000.00		60,000,000.00		60,000,000.00	30.00	30.00				
琼海春盛旅游发展有限公司	成本法	3,000,000.00		3,000,000.00		3,000,000.00	100.00	100.00				
其他被投资单位												
大众保险股份有限公司	成本法	75,520,000.00	75,520,000.00			75,520,000.00	5.03	5.03		51,960,000.00		
福建华威汽车运输集团有限公司	成本法	11,000,000.00	11,000,000.00			11,000,000.00	8.00	8.00				
中交通力建设股份有限公司	成本法	10,300,000.00	10,300,000.00			10,300,000.00	2.57	2.57				670,826.50
上海中医大药业股份有限公司	成本法	498,742.73	498,742.73			498,742.73	18.75	18.75				
成本法小计			1,858,409,962.31	245,803,377.00		2,104,213,339.31				51,960,000.00		13,170,826.50
合计			4,298,222,706.77	330,758,742.78	-24,458,823.11	4,628,981,449.55				51,960,000.00		110,091,843.23

注：琼海春盛旅游发展有限公司 2013 年 11 月 12 日经海南省琼海市工商行政管理局核准，领取了“琼泉内名称预核（2013）第 1300743816 号”公司名称预先核准通知书，母公司于 2013 年 12 月完成对该公司的出资手续。该公司的注册资本为人民币 300 万元，2014 年 1 月 8 日取得了海南省琼海市工商行政管理局颁发的注册号为 469002000036449 的营业执照。

(三) 营业收入和营业成本

项 目	本年金额	上年金额
主营业务收入		
其他业务收入	2,284,887.00	2,468,807.00
营业成本		

(四) 投资收益

1、 投资收益明细

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	13,170,826.50	5,396,883.01
权益法核算的长期股权投资收益	229,561,005.62	223,372,863.71
处置长期股权投资产生的投资收益	-13,882,917.00	-319,063.30
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	2,075,851.92	4,785,649.90
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	42,825,483.94	148,782,832.05
其他	58,463,083.75	54,766,582.30
合 计	332,213,334.73	436,785,747.67

2、 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年金额	上年金额
上海大众嘉定污水处理有限公司		3,800,000.00
上海缘起置业有限公司		1,596,883.01
上海大众燃气投资有限公司	12,500,000.00	
中交通力建设股份有限公司	670,826.50	

合计	13,170,826.50	5,396,883.01
----	---------------	--------------

3、 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年金额	上年金额
大众交通（集团）股份有限公司	84,740,474.74	80,787,016.79
深圳市创新投资集团有限公司	116,916,580.47	116,916,430.80
上海电科智能系统股份有限公司	17,774,373.59	15,992,187.13
上海兴烨创业投资有限公司	11,284,004.71	8,295,484.52
上海杭信投资管理有限公司	-2,063,312.51	1,317,004.18
上海徐汇昂立小额贷款股份有限公司	908,884.62	64,740.29
合计	229,561,005.62	223,372,863.71

4、 处置长期股权投资产生的投资收益：

被投资单位	本年金额	上年金额
上海缘起置业有限公司		-319,063.30
海南大众公用产业发展有限公司	-13,882,917.00	
合计	-13,882,917.00	-319,063.30

5、 其他投资收益的说明

被投资单位	本年金额	上年金额
常州五一路南段工程 BT 项目回报	7,906,756.88	10,075,038.88
常州泡桐路工程 BT 项目回报	3,618,358.60	4,606,128.39
常州北广场工程 BT 项目回报	848,303.26	1,080,570.92
杭州萧山污水处理 BT 项目	14,551,600.00	14,858,400.00
向子公司收取的资金占用费	25,276,918.18	19,544,340.00
银行理财产品	5,818,425.19	4,602,104.11

委托贷款利息收入	442,721.64	
合计	58,463,083.75	54,766,582.30

(五) 现金流量表补充资料

项 目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	140,031,547.77	277,821,758.15
加：资产减值准备	33,577.69	-224,391.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,424,499.67	1,402,439.22
无形资产摊销	102,399.36	102,399.36
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	130,652,051.91	130,572,504.78
投资损失（收益以“-”号填列）	-332,213,334.73	-436,785,747.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-477,768.61	-120,000.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,316,295.75	-9,682,600.69
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-54,130,731.19	-36,913,638.23
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		

项 目	本年金额	上年金额
现金的期末余额	109,611,720.08	390,466,586.88
减：现金的期初余额	390,466,586.88	55,299,430.70
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-280,854,866.80	335,167,156.18

十二、 补充资料

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	本年金额
非流动资产处置损益	141,849,323.63
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	19,832,232.44
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	56,039,823.49
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	

项目	本年金额
对外委托贷款取得的损益	442,721.64
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-115,960.13
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	-6,548,487.25
少数股东权益影响额（税后）	-34,173,985.32
合 计	177,325,668.50

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.12	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.60	0.06	0.06

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	年末余额 (或本年金额)	年初余额 (或上年金额)	变动比率	变动原因
货币资金	964,068,747.23	1,238,778,348.40	-22.18%	投资性现金净流量及筹资性现金净流量的减少
其他应收款	12,127,214.64	8,138,644.45	49.01%	往来代垫款项的增加
其他流动资产	46,602,381.07	101,226,272.65	-53.96%	银行理财产品投资减少
长期应收款	1,394,803,946.41	1,474,039,727.41	-5.38%	BT、BOT 项目本金继续收回

长期股权投资	3,237,015,997.35	3,094,129,953.54	4.62%	权益法投资单位的权益变动及增加对外投资等
固定资产	3,336,531,756.48	3,092,209,891.02	7.90%	主要系燃气管网资产的增加
其他非流动资产	67,898,902.78			主要系委托贷款的增加
应付票据	13,095,366.00	22,550,000.00	-41.93%	应付的银行承兑汇票减少
应付账款	943,370,133.04	780,050,687.78	20.94%	主要系应付购置燃气款的增加
预收账款	784,619,096.60	665,771,221.36	17.85%	主要系预收燃气管网工程款的增加
应付利息	55,343,450.76	4,877,001.74	1034.78%	主要系增加尚未支付的债券利息
长期借款	187,050,000.00	328,650,000.00	-43.09%	本年部分长期借款转入一年内到期
营业收入	3,874,092,862.55	3,666,048,738.43	5.67%	主要系燃气收入的增加
营业成本	3,468,153,380.69	3,302,714,015.17	5.01%	主要系燃气成本的增加
管理费用	301,643,783.62	243,597,625.33	23.83%	主要系人工费用的增加
财务费用	157,241,460.83	186,556,300.17	-15.71%	本年总体融资规模较上年下降，相应利息支出减少
资产减值损失	43,712,202.70	4,353,554.29	904.06%	主要系长期投资减值准备的增加
投资收益	557,043,270.00	608,248,898.89	-8.42%	主要系本年处置金融资产取得的投资收益下降

十三、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2014 年 3 月 27 日批准报出。

上海大众公用事业（集团）股份有限公司

二〇一四年三月二十七日