

上海大众公用事业（集团）股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二一年度

# 财务报表审计报告



防 伪 编 码: 31000006202210638E

被审计单位名称: 上海大众公用事业(集团)股份有限公司

审 计 期 间: 2021

报 告 文 号: 信会师报字[2022]第ZA10588号

签字注册会计师: 林盛宇

注 师 编 号: 310000062200

签字注册会计师: 江海

注 师 编 号: 310000060017

事 务 所 名 称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

事 务 所 电 话: 021-23280000

事 务 所 地 址: 南京东路61号4楼

---

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具,业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。  
报告防伪信息查询网址: <https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>



## 审计报告

信会师报字[2022]第 ZA10588 号

上海大众公用事业（集团）股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了上海大众公用事业（集团）股份有限公司（以下简称大众公用）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了大众公用 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于大众公用，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>(一) 合并财务报表</b></p> <p>请参阅财务报表附注一、公司基本情况中的(一)公司概况和(二)合并财务报表范围,附注三、重要会计政策及会计估计中的(六)合并财务报表的编制方法以及附注七、在其他主体中的权益的披露。</p> <p>本期大众公用对以下两家持股比例为 50%的公司具有控制的重大判断而进行合并财务报表:上海大众燃气有限公司及南通大众燃气有限公司(以下简称“该等子公司”)。</p> <p>管理层认为大众公用有能力主导该等子公司的相关活动,并能够利用权力来影响其可变回报,大众公用对该等子公司具有控制权。该等子公司的财务报表对于大众公用合并财务报表影响重大。</p>	<p>获取该等子公司的合资协议、公司章程、组织架构及关键管理人员的委派情况等文件,了解投资或设立目的;</p> <p>通过检查相关文件记录,了解大众公用对该等子公司的回报能够产生重大影响的活动(即相关活动)的具体组成、相关活动的决策情况及日常运营管理决策情况;</p> <p>与大众公用及该等子公司的管理层进行沟通与讨论,了解大众公用对该等子公司的控制权力、如何运用权力主导相关活动并享有可变回报,并评估与以前年度相比是否发生重大变化。</p>
<p><b>(二) 联营公司权益</b></p> <p>请参阅财务报表附注三、重要会计政策及会计估计中的(十五)长期股权投资以及附注七、在其他主体中的权益中有关的披露。</p> <p>本期大众公用对以下四家持股比例低于 20%的被投资企业具有重大影响的重大判断而进行权益法核算:深圳市创新投资集团有限公司、苏创燃气股份有限公司、上海电科智能系统股份有限公司及 Vietnam Investment Securities Company(以下简称“该等联营企业”)。</p> <p>管理层认为大众公用能积极参与该等联营企业的经营及财务政策,故大众公用对其具有重大影响。该等联营企业的财务报表对于大众公用合并财务报表影响重大。</p>	<p>获取该等联营企业的合资协议、公司章程、组织架构及人员构成等文件,了解投资或设立目的。通过检查相关文件记录,了解大众公用对该等联营企业的重大影响情况,包括在该等联营企业的董事会委派代表、参与财务和经营政策制定以及关联交易情况等;</p> <p>与大众公用的管理层进行沟通与讨论,评估大众公用对该等联营企业的重大决策及经营相关活动的实际影响情况,并评估与以前年度相比是否发生重大变化。</p> <p>基于上述,我们在执行审计工作过程中获取的证据支持了管理层针对该等联营企业所作出的具有重大影响判断。</p>



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>大众公用的金融工具包括公允价值层次中分类为第三层次的金融工具，该等金融工具采用重要不可观察输入值作为关键假设计量公允价值。截至 2021 年 12 月 31 日，第三层次金融工具中包括第三层次金融资产的金额为人民币 404,810.11 万元。</p> <p>金融资产的第三层次输入参数不是基于活跃的市场价格，也不是基于可观察的市场数据。大众公用管理层使用特定的估值技术评估及计量金融资产第三层次的公允价值，并在外部评估师的协助下，采用市场法、收益法等估值模型。所采用的尤其是那些包括了重大不可观察参数的估值技术和假设，将可能导致对金融工具的公允价值的估计存在重大差异，为此我们确定金融工具公允价值的评估为关键审计事项。</p>	<p>①我们评估并测试了与金融工具估值、独立价格验证、估值模型等相关的关键控制的设计和执行的有效性；</p> <p>②了解相关投资条款，并识别与金融工具估值相关的条件；</p> <p>③评估独立外部评估者的能力和客观性；</p> <p>④在使用市场法估算公允价值的情况下，我们通过与最新融资活动中使用的公允价值进行比较，评价管理层采用的方法和关键假设的适当性；</p> <p>⑤在使用收益法估算公允价值的情况下，我们评估关键假设的适当性，包括预期收入增长率、预期利润率和分红比例。我们将预期收入增长率和预期利润率的输入参数与管理层对未来利润，战略计划和历史数据的预测进行了对比。我们将折现率与公开市场中的可比公司进行比较，以评估所使用的输入参数的合理性。</p>

#### 四、 其他信息

大众公用管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括大众公用 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估大众公用的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督大众公用的财务报告过程。

## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对大众公用持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致大众公用不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容,并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就大众公用中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

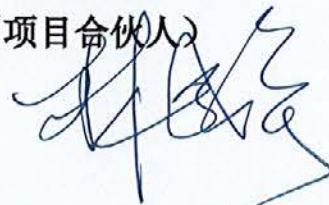
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明,并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项,以及相关的防范措施(如适用)。

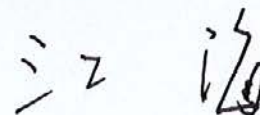
从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师:  
(项目合伙人)



中国注册会计师:



中国·上海

二〇二二年三月三十日

上海大众公用事业(集团)股份有限公司  
合并资产负债表  
2021年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)


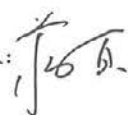
资产	附注五	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	(一)	2,042,607,630.12	2,146,968,962.44
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	490,916,766.14	626,835,290.62
衍生金融资产			
应收票据	(三)	140,000.00	
应收账款	(四)	1,226,652,600.10	504,600,392.63
应收款项融资			
预付款项	(五)	39,130,497.01	69,017,333.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	10,261,958.85	14,644,260.66
买入返售金融资产			
存货	(七)	387,371,582.34	348,102,083.63
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(八)	1,116,540,440.97	1,453,402,296.24
其他流动资产	(九)	99,743,584.83	114,644,819.43
<b>流动资产合计</b>		<b>5,413,365,060.36</b>	<b>5,278,215,439.53</b>
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资	(十)	241,914,234.68	93,628,771.04
其他债权投资	(十一)	39,157.96	36,593.47
长期应收款	(十二)	1,227,790,462.18	963,440,556.12
长期股权投资	(十三)	7,344,995,614.64	7,082,631,375.63
其他权益工具投资	(十四)	83,564,880.26	67,837,688.40
其他非流动金融资产	(十五)	3,959,065,568.86	3,758,626,945.40
投资性房地产	(十六)	248,868,264.97	212,766,891.12
固定资产	(十七)	5,085,349,805.29	4,853,096,818.71
在建工程	(十八)	164,327,388.52	229,021,565.23
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十九)	25,929,320.05	34,374,999.26
无形资产	(二十)	212,766,833.56	977,376,011.28
开发支出			
商誉	(二十一)	12,736,861.44	14,048,573.95
长期待摊费用	(二十二)	466,304.89	1,551,551.43
递延所得税资产	(二十三)	53,171,573.30	55,416,829.54
其他非流动资产	(二十四)	596,957.84	9,645.63
<b>非流动资产合计</b>		<b>18,661,583,228.44</b>	<b>18,343,864,816.21</b>
<b>资产总计</b>		<b>24,074,948,288.80</b>	<b>23,622,080,255.74</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:


上海大众公用事业(集团)股份有限公司  
合并资产负债表(续)  
2021年12月31日  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)


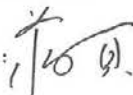
负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款	(二十五)	3,393,822,434.25	3,180,862,454.67
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十六)	19,452,979.48	10,812,954.00
应付账款	(二十七)	1,588,033,705.08	1,568,746,657.27
预收款项	(二十八)	34,261,129.33	21,376,465.16
合同负债	(二十九)	920,020,364.34	935,595,720.27
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(三十)	111,345,963.31	109,511,907.47
应交税费	(三十一)	103,900,768.26	53,358,841.26
其他应付款	(三十二)	433,559,080.90	432,263,197.26
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(三十三)	1,581,993,462.13	915,956,742.86
其他流动负债	(三十四)	67,306,557.85	1,672,976,431.26
<b>流动负债合计</b>		<b>8,253,696,444.93</b>	<b>8,901,461,371.48</b>
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款	(三十五)	454,695,265.17	373,095,034.90
应付债券	(三十六)	3,273,791,107.78	2,521,427,193.62
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	(三十七)	14,343,269.62	24,997,590.24
长期应付款	(三十八)	143,327,379.91	163,652,595.05
长期应付职工薪酬	(三十九)	38,208,000.00	36,579,000.00
预计负债	(四十)	64,184,649.76	69,253,810.54
递延收益	(四十一)	1,364,286,474.77	1,376,185,096.26
递延所得税负债	(四十二)	309,830,533.92	279,363,203.27
其他非流动负债	(四十二)	142,387,514.45	
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,805,054,195.38</b>	<b>4,844,553,523.88</b>
<b>负债合计</b>		<b>14,058,750,640.31</b>	<b>13,746,014,895.36</b>
<b>所有者权益:</b>			
股本	(四十三)	2,952,434,675.00	2,952,434,675.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(四十四)	1,286,915,096.31	1,288,131,122.81
减: 库存股			
其他综合收益	(四十五)	37,660,621.19	689,894,270.04
专项储备	(四十六)	2,688,864.96	1,342,765.08
盈余公积	(四十七)	677,777,775.67	605,718,301.59
一般风险准备	(四十八)	185,415.67	178,938.89
未分配利润	(四十九)	3,758,068,624.46	3,105,739,976.95
归属于母公司所有者权益合计		8,715,731,073.26	8,643,440,050.36
少数股东权益		1,300,466,575.23	1,232,625,310.02
<b>所有者权益合计</b>		<b>10,016,197,648.49</b>	<b>9,876,065,360.38</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>24,074,948,288.80</b>	<b>23,622,080,255.74</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

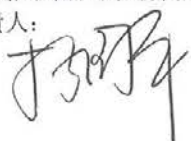




上海大众公用事业(集团)股份有限公司  
 母公司资产负债表  
 2021年12月31日  
 (除特别注明外,金额单位均为人民币元)

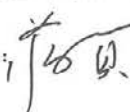
资产	附注十四	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		1,097,238,379.32	1,129,978,743.35
交易性金融资产		70,215,256.25	10,463.20
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	17,474,881.25	17,004,620.72
应收款项融资			
预付款项		141,561.17	269,969.42
其他应收款	(二)	635,276,794.99	762,550,050.64
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		6,495,323.35	5,829,310.91
其他流动资产		12,085,261.05	15,149,812.87
<b>流动资产合计</b>		<b>1,838,927,457.38</b>	<b>1,930,792,971.11</b>
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		104,365,579.62	110,860,944.76
长期股权投资	(三)	11,117,206,601.52	10,844,200,862.68
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		1,197,052,041.17	928,314,241.99
投资性房地产		214,831,690.77	177,778,346.94
固定资产		2,470,431.96	2,100,848.38
在建工程		235,906.24	44,483,282.41
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,342,397.87	8,013,596.67
无形资产		11,233,108.31	8,258,056.35
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			
<b>非流动资产合计</b>		<b>12,652,737,757.46</b>	<b>12,124,010,180.18</b>
<b>资产总计</b>		<b>14,491,665,214.84</b>	<b>14,054,803,151.29</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



上海大众公用事业（集团）股份有限公司  
 母公司资产负债表（续）  
 2021年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

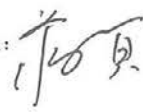
负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,522,495,181.97	2,057,360,840.04
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			13,780,160.20
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		41,187,291.14	42,250,362.26
应交税费		1,802,632.35	1,752,506.60
其他应付款		867,882,289.65	765,847,767.30
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		888,497,358.61	59,274,495.04
其他流动负债		1,377,122.02	1,616,450,175.03
<b>流动负债合计</b>		<b>4,323,241,875.74</b>	<b>4,556,716,306.47</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券		3,273,791,107.78	2,484,561,046.58
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,961,426.11	5,785,737.86
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,823,150.00	1,595,000.00
递延所得税负债		82,466,125.84	95,911,699.65
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,362,041,809.73</b>	<b>2,587,853,484.09</b>
<b>负债合计</b>		<b>7,685,283,685.47</b>	<b>7,144,569,790.56</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		2,952,434,675.00	2,952,434,675.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,343,830,245.22	1,340,709,611.76
减：库存股			
其他综合收益		162,251,094.17	827,434,392.60
专项储备			
盈余公积		677,777,775.67	605,718,301.59
未分配利润		1,670,087,739.31	1,183,936,379.78
<b>所有者权益合计</b>		<b>6,806,381,529.37</b>	<b>6,910,233,360.73</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>14,491,665,214.84</b>	<b>14,054,803,151.29</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



上海大众公用事业(集团)股份有限公司  
合并利润表  
2021年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		5,337,067,701.88	4,910,639,907.73
其中: 营业收入	(五十一)	5,417,593,979.70	4,783,236,756.44
利息收入	(五十一)	110,473,722.18	127,403,151.29
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,635,223,996.32	5,083,560,040.95
其中: 营业成本	(五十)	4,601,120,128.07	4,015,988,194.96
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(五十二)	26,764,757.42	17,154,901.90
销售费用	(五十三)	212,485,506.62	217,313,097.43
管理费用	(五十四)	446,962,374.66	424,189,732.19
研发费用	(五十五)	283,018.86	797,249.40
财务费用	(五十六)	347,608,210.69	408,116,865.07
其中: 利息费用		339,489,571.01	332,372,235.29
利息收入		20,879,411.69	28,723,571.50
加: 其他收益	(五十七)	34,961,921.03	22,768,979.34
投资收益(损失以“-”号填列)	(五十八)	663,394,659.33	548,933,061.94
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		472,282,610.03	351,685,129.03
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(五十九)	-76,566,773.91	414,414,011.68
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(六十)	-35,829,175.05	-24,621,139.42
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(六十一)	-1,874,627.20	-1,429,377.27
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(六十二)	1,179,457.50	485,184.14
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		487,109,167.26	787,630,587.19
加: 营业外收入	(六十三)	8,820,094.32	4,074,694.47
减: 营业外支出	(六十四)	2,009,060.76	13,258,663.81
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		493,920,200.82	778,446,617.85
减: 所得税费用	(六十五)	101,744,903.34	184,104,345.40
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		392,175,297.48	594,342,272.45
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		392,175,297.48	594,342,272.45
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		303,356,221.16	515,231,416.65
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		88,819,076.32	79,110,855.80
六、其他综合收益的税后净额		31,282,725.23	245,154,952.23
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		33,501,352.60	247,870,198.92
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		64,012,335.72	-87,694,295.78
1. 重新计量设定受益计划变动额		-1,059,500.00	-21,500.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		48,059,757.72	-60,086,622.41
3. 其他权益工具投资公允价值变动		17,012,078.00	-27,586,173.37
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-30,510,983.12	335,564,494.70
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-16,057,568.94	373,571,601.73
2. 其他债权投资公允价值变动		3,441.04	-8,133,131.32
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备		34.44	-3,543,122.75
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		-14,456,889.66	-26,330,852.96
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-2,218,627.37	-2,715,246.69
七、综合收益总额		423,458,022.71	839,497,224.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		336,857,573.76	763,101,615.57
归属于少数股东的综合收益总额		86,600,448.95	76,395,609.11
八、每股收益:	(六十六)		
(一) 基本每股收益(元/股)		0.10	0.17
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.10	0.17

公司负责人:

主管会计工作负责人:

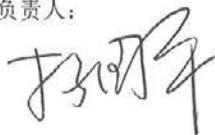
会计机构负责人:

上海大众公用事业(集团)股份有限公司  
 母公司利润表  
 2021年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

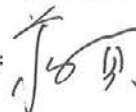
项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	27,089,882.20	22,615,227.52
减: 营业成本	(四)	4,942,648.21	4,174,074.61
税金及附加		3,642,669.72	3,010,396.66
销售费用			
管理费用		125,708,649.89	120,194,166.37
研发费用			
财务费用		270,252,481.13	326,543,634.28
其中: 利息费用		254,349,235.58	244,332,164.76
利息收入		13,749,256.05	19,104,862.91
加: 其他收益		362,056.86	431,836.29
投资收益(损失以“-”号填列)	(五)	602,022,155.75	355,230,999.53
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		514,736,945.74	287,626,748.41
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-31,389,161.00	372,719,218.86
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-4,750.10	-144,265.93
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		193,533,734.76	296,930,744.35
加: 营业外收入		1,061,000.00	1,204,863.34
减: 营业外支出		397,910.66	4,545,428.49
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		194,196,824.10	293,590,179.20
减: 所得税费用		-13,445,573.81	94,743,187.92
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		207,642,397.91	198,846,991.28
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		207,642,397.91	198,846,991.28
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		20,551,703.02	329,137,775.45
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		35,806,870.68	-44,922,562.23
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		35,806,870.68	-44,922,562.23
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-15,255,167.66	374,060,337.68
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-15,255,167.66	374,060,337.68
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		228,194,100.93	527,984,766.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



上海大众公用事业（集团）股份有限公司  
合并现金流量表  
2021年度  
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,084,624,666.91	5,237,939,248.99
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		131,821,534.69	123,298,912.26
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(六十七)	111,036,456.60	96,947,706.20
经营活动现金流入小计		6,327,482,658.20	5,458,185,867.45
购买商品、接受劳务支付的现金		4,595,335,866.44	4,218,467,822.38
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			
拆出资金净增加额			
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		704,913,200.60	632,049,379.40
支付的各项税费		187,991,114.68	202,223,191.45
支付其他与经营活动有关的现金	(六十七)	164,980,572.44	176,378,672.08
经营活动现金流出小计		5,653,220,754.16	5,229,119,065.31
经营活动产生的现金流量净额		674,261,904.04	229,066,802.14
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		2,888,232,701.27	2,429,245,450.52
取得投资收益收到的现金		269,848,333.77	312,668,531.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,698,973.71	1,249,597.95
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			10,746,379.20
收到其他与投资活动有关的现金	(六十七)	116,376,487.41	96,223,427.15
投资活动现金流入小计		3,276,156,496.16	2,850,133,386.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		646,271,672.66	648,378,066.80
投资支付的现金		3,040,408,950.72	3,403,787,076.32
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	(六十七)	83,405,174.03	22,239,053.83
投资活动现金流出小计		3,770,085,797.41	4,074,404,196.95
投资活动产生的现金流量净额		-493,929,301.25	-1,224,270,810.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		3,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,000,000.00	
取得借款收到的现金		8,051,937,367.07	6,655,393,753.02
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,054,937,367.07	6,655,393,753.02
偿还债务支付的现金		7,792,287,113.51	5,879,249,939.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		504,079,283.67	540,776,472.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		29,320,000.00	30,568,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(六十七)	19,994,185.23	20,225,101.95
筹资活动现金流出小计		8,316,360,582.41	6,440,251,513.47
筹资活动产生的现金流量净额		-261,423,215.34	215,142,239.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-19,935,812.86	-72,166,716.52
五、现金及现金等价物净增加额		-101,026,425.41	-852,228,485.23
加：期初现金及现金等价物余额		2,119,544,578.19	2,971,773,063.42
六、期末现金及现金等价物余额		2,018,518,152.78	2,119,544,578.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海大众公用事业(集团)股份有限公司  
 母公司现金流量表  
 2021年度  
 (除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,148,510.83	10,564,015.76
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		22,153,317.71	23,754,221.13
经营活动现金流入小计		51,301,828.54	34,318,236.89
购买商品、接受劳务支付的现金			2,490,100.89
支付给职工以及为职工支付的现金		86,836,651.03	86,651,198.41
支付的各项税费		3,660,885.18	2,739,791.81
支付其他与经营活动有关的现金		36,269,899.97	35,380,067.38
经营活动现金流出小计		126,767,436.18	127,261,158.49
经营活动产生的现金流量净额		-75,465,607.64	-92,942,921.60
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		1,570,643,802.91	442,581,467.14
取得投资收益收到的现金		212,594,083.49	435,337,924.46
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			
收到其他与投资活动有关的现金		5,829,352.70	2,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,789,067,239.10	879,919,391.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,659,390.15	30,495,173.63
投资支付的现金		1,855,915,133.13	1,349,380,919.40
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		1,871,574,523.28	1,379,876,093.03
投资活动产生的现金流量净额		-82,507,284.18	-499,956,701.43
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,461,931,784.80	4,424,257,780.08
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,461,931,784.80	4,424,257,780.08
偿还债务支付的现金		5,915,324,554.68	4,068,410,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		393,356,328.04	423,130,282.26
支付其他与筹资活动有关的现金		9,038,172.96	12,115,531.07
筹资活动现金流出小计		6,317,719,055.68	4,503,655,813.33
筹资活动产生的现金流量净额		144,212,729.12	-79,398,033.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-18,980,201.33	-76,324,865.24
五、现金及现金等价物净增加额		-32,740,364.03	-748,622,521.52
加: 期初现金及现金等价物余额		1,129,978,743.35	1,878,601,264.87
六、期末现金及现金等价物余额		1,097,238,379.32	1,129,978,743.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

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  
2021年度  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)



项目	归属于母公司所有者权益										小计	少数股东权益	所有者权益合计	
	股本		资本公积		减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润				
	优先股	普通股	其他权益工具	其他										
一、上年年末余额	2,952,434,675.00		1,288,131,122.81				689,894,270.04	1,342,765.08	605,718,301.59	178,938.89	3,105,739,076.95	8,643,440,050.36	1,232,625,310.02	9,876,065,360.38
加:会计政策变更							685,735,001.45		51,295,234.29		532,127,050.03	-102,312,717.13	8,765,454.97	-93,547,262.16
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	2,952,434,675.00		1,288,131,122.81				4,159,268.59	1,342,765.08	657,013,535.88	178,938.89	3,637,867,026.98	8,541,127,333.23	1,241,390,764.99	9,782,518,098.22
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			-1,216,026.50				33,501,352.60	1,346,099.88	20,764,239.79	6,476.78	120,201,597.48	174,603,740.03	59,075,810.24	233,679,580.27
(一)综合收益总额			-33,528.14				33,501,352.60				303,356,221.16	336,857,573.76	86,000,448.95	423,458,022.71
(二)所有者投入和减少资本													-28,437.25	-61,965.39
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三)利润分配														
1.提取盈余公积									20,764,239.79	6,476.78	-183,154,623.68	-33,528.14	-28,437.25	-61,965.39
2.提取一般风险准备									20,764,239.79		-20,764,239.79	-162,383,907.11	-27,496,201.46	-189,880,108.57
3.对所有者(或股东)的分配										6,476.78	-6,476.78			
4.其他														
(四)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.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
(五)专项储备														
1.本期提取									1,346,099.88					1,346,099.88
2.本期使用									10,816,988.45					10,816,988.45
(六)其他									9,470,888.57					9,470,888.57
四、本期末余额	2,952,434,675.00		1,286,915,096.31				37,660,621.19	2,688,864.96	677,777,775.67	185,415.67	3,758,068,624.46	8,715,731,073.26	1,300,466,575.23	10,016,197,648.49

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。  
公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

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)

2021年度  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他										
一、上年年末余额	2,952,434,675.00				1,301,383,874.55		442,024,071.13	569,663.73	585,333,742.13	159,993.27	2,781,371,934.56	8,063,278,014.37	1,185,522,389.76	9,248,800,404.13
加:会计政策变更									499,840.33		6,186,200.99	6,686,041.32		6,686,041.32
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	2,952,434,675.00				1,301,383,874.55		442,024,071.13	569,663.73	585,833,602.46	159,993.27	2,787,558,285.55	8,069,964,165.69	1,185,522,389.76	9,255,486,555.45
三、本年期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-13,252,751.74		247,870,198.91	773,101.35	19,884,699.13	18,945.62	318,181,691.40	573,475,884.67	-47,102,920.26	620,578,804.93
(一)综合收益总额					-1,517,917.61		247,870,198.91				515,231,416.65	763,101,618.56	76,395,609.11	839,497,224.67
(二)所有者投入和减少资本					-1,298,366.11							-1,517,917.61	-160,448.50	-1,678,366.11
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他					-1,298,366.11							-1,298,366.11	-160,448.50	-1,458,814.61
(三)利润分配					-219,551.50							-219,551.50		-219,551.50
1.提取盈余公积									19,884,699.13	18,945.62	-197,049,725.25	-177,146,080.50	-29,132,240.35	-206,578,370.85
2.提取一般风险准备										18,945.62	-19,884,699.13			
3.对所有者(或股东)的分配											-18,945.62			
4.其他											-177,146,080.50	-177,146,080.50	-30,568,000.00	-207,714,080.50
(四)所有者权益内部结转													1,435,759.65	1,435,759.65
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.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
(五)专项储备								773,101.35				773,101.35		773,101.35
1.本期提取								10,248,269.90				10,248,269.90		10,248,269.90
2.本期使用								9,475,168.55				9,475,168.55		9,475,168.55
(六)其他					-11,734,834.13							-11,734,834.13		-11,734,834.13
四、本期末余额	2,952,434,675.00				1,288,131,122.81		689,894,270.04	1,342,765.08	605,718,301.59	178,938.89	3,105,739,976.95	8,643,440,050.36	1,232,625,310.02	9,876,065,360.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 孙明平

主管会计工作负责人: 高凤

会计机构负责人: 胡军

上海大众公用事业(集团)股份有限公司  
母公司所有者权益变动表

2021年度  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	股本			其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	其他综合收益							
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	2,952,434,675.00				1,340,709,611.76			827,434,392.60		605,718,301.59	1,183,936,379.78	6,910,233,360.73
加:会计政策变更								-685,735,001.45		51,295,234.29	461,657,108.52	-172,782,658.64
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	2,952,434,675.00				1,340,709,611.76			141,699,391.15		657,013,535.88	1,645,593,488.30	6,737,450,702.09
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					3,120,633.46			20,551,703.02		20,764,239.79	24,494,251.01	68,930,827.28
(一)综合收益总额								20,551,703.02			207,642,397.91	228,194,100.93
(二)所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积										20,764,239.79	-183,148,146.90	-162,383,907.11
2.对所有者(或股东)的分配										20,764,239.79	-20,764,239.79	
3.其他											-162,383,907.11	-162,383,907.11
(四)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.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本期末余额	2,952,434,675.00				1,343,830,245.22			162,251,094.17		677,777,775.67	1,670,087,739.31	6,806,381,529.37
					3,120,633.46							3,120,633.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海大众公用事业(集团)股份有限公司  
 母公司所有者权益变动表(续)  
 2021年度  
 (除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	股本		其他权益工具		资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	2,952,434,675.00				1,337,722,313.81		498,296,617.15		585,333,742.13	1,177,621,425.21	6,551,408,773.30
加: 会计政策变更									499,860.33	4,498,742.92	-4,998,603.25
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	2,952,434,675.00				1,337,722,313.81		498,296,617.15		585,833,602.46	1,182,120,168.13	6,556,407,376.55
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					2,987,297.95		329,137,775.45		19,884,699.13	1,816,211.65	353,825,984.18
(一) 综合收益总额							329,137,775.45			198,846,991.28	527,984,766.73
(二) 所有者投入和减少资本					-1,298,366.11						-1,298,366.11
1. 所有者投入的普通股					-1,298,366.11						-1,298,366.11
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									19,884,699.13	-197,030,779.63	-177,146,080.50
2. 对所有者(或股东)的分配									19,884,699.13	-19,884,699.13	
3. 其他										-177,146,080.50	-177,146,080.50
(四) 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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	2,952,434,675.00				1,340,709,611.76		827,434,392.60		605,718,301.59	1,183,936,379.78	6,910,233,360.73
					4,285,664.06						4,285,664.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
 公司负责人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

# 上海大众公用事业（集团）股份有限公司

## 二〇二一年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

### 一、 公司基本情况

#### （一） 公司概况

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 A 股上市。二〇一六年十二月五日公司 H 股在香港联合交易所有限公司上市。公司所属行业为公用事业类。公司的统一社会信用代码：91310000132208778G。

截至 2021 年 12 月 31 日，公司股本总数为 2,952,434,675 股，其中：A 股股数为 2,418,791,675 股，H 股股数为 533,643,000 股。

公司注册资本为 295,243.4675 万元，公司注册地：中国（上海）自由贸易试验区商城路 518 号，总部地址：上海市中山西路 1515 号 8 楼。本公司主要经营范围为：城市燃气管网、清洁能源、供水厂、污水处理厂、再生水厂的建设、经营及相关实业投资，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。

主要控股、参股子公司从事城市燃气、环境市政、交通服务、金融创投等业务。本公司的第一大股东为上海大众企业管理有限公司。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 3 月 30 日批准报出。

#### （二） 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

### 二、 财务报表的编制基础

#### （一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的相关规定编制。

**(二) 持续经营**

本财务报表以持续经营为基础编制。

**三、重要会计政策及会计估计**

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十六）收入”、“五、（四十一）递延收益”、“五、（五十）营业收入和营业成本”。

**(一) 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

**(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- 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。

各项交易属于一揽子交易的，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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按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，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

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

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的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。

## (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十五)长期股权投资”。

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## (九) 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。

资产负债表日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。

### 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。

处置境外经营时，将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。

## (十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

## 1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）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

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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## (十一) 应收账款坏账准备

### 1、 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	燃气业务应收账款 计提比例(%)	市政、污水处理业务应 收账款计提比例(%)	其他业务应收账 款计提比例(%)
信用期内	0.02	不计提	1
信用期至 1 年以内	5	5	5
1 至 2 年	25	10	25
2 至 3 年	45	15	45
3 至 4 年	60	20	60
4 至 5 年	75	25	75
5 年以上	100	100	100

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

## 2、其他应收款项

对于其他应收款项的减值损失计量，比照前述金融资产（不含应收款项）的减值损失计量方法处理。

## (十二) 存货

### 1、存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、周转材料、合同履约成本、材料采购、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，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。

### (十三) 合同资产

#### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

#### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### (十四) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## (十五) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、 初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的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。

### 3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，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，同时调整长期股权投资的成本。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## （十六）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）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本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。

## (十七) 固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### 2、 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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。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提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	8-50	4-5	12.00 - 1.90
专用设备	年限平均法	3-30	0-5	33.33 - 3.17
通用设备	年限平均法	1-20	0-5	100.00- 4.75
运输设备	年限平均法	3-10	2-5	32.67 - 9.50
固定资产装修	年限平均法	3-5		33.33 - 20.00

### 3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## (十八) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## (十九) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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。

### 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。

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。

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。

### 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、 借款费用资本化率、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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (二十) 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。

(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）	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	30-50	直线法	0%	权证有效年限
管网 GIS 应用系统	10	直线法	0%	预计可使用年限
燃气 SCADA 系统	5	直线法	0%	预计可使用年限
电脑软件	5	直线法	0%	预计可使用年限
非专利技术	10	直线法	0%	预计可使用年限
特许经营权	30	直线法	0%	特许经营权合同年限

每年度终了，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、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

公司取得的货运出租汽车额度无明确的许可使用期限，将持续用于经营货运出租行业，其为公司带来未来经济利益的期限无法可靠估计。因此，公司将无许可使用期限的货运出租汽车额度确认为使用寿命不确定的无形资产。

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

### 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (二十一) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费

用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (二十二) 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。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
经营租赁方式租入的固定资产改良支出	年限平均法	5年
其他工程改良支出	年限平均法	3-17年
预付投资管理费	年限平均法	3年
大众 e 通卡运营系统	年限平均法	3年

## (二十三) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (二十四) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## (二十五) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (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。

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。

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。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十六) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2、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（注：根据上海市物价局沪价管（2014）7号文，自2014年5月1日起燃气企业不再向申请新装的居民用户收取燃气设施费）；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；自2019年11月1日起，根据上海市发展和改革委员会出具的沪发改价管（2019）51号文件批准，向房产开发商收取新建住宅建筑区划红线内燃气管道排管费，收费标准变更为按每平方米建筑面积17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。根据沪发改价管（2021）7号文“关于开展清理规范本市供水供电供气行业收费有关工作的通知”，自2021年3月1日起停止向配套费用包干的建设单位、开发单位收取红线外配套排管建设费用。

南通地区：南通市区根据通发改价格（2021）272号文，住宅商品房燃气工程安装费为2200元/户，自2021年7月26日起执行。如东县根据南通市如东县物价局东价（2012）59号文件批准，向申请安装管道燃气设施的普通住宅用户收取管道燃气设施工程安装费，每户2,800元；根据2019年12月31日东发改价（2019）222号文，住宅商品房居民燃气工程安装费调整为2200元/户，自2020年1月1日起实施，2020年1月1日前，已签订管道燃气工程安装合同的新建住宅商品房和已通气点火的老旧小区住宅，仍按调整前收费政策执行。

## (二十七) 合同成本

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履行成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## **(二十八) 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或非货币性资产，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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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整体归类为与收益相关的政府补助。

### **2、 确认时点**

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

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。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

#### (二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。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。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

### (三十) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

#### 1、 本公司作为承租人

##### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照本附注“三、（十七）固定资产”有关折旧政策，对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（二十一）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### （5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金

减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十六）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

#### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

### （三十一）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

### **(三十二) 资产证券化业务**

作为经营活动的一部分，本公司将部分信贷资产（应收融资租赁款）进行证券化，一般是将信贷资产（应收融资租赁款）出售给结构化主体，然后再由其向投资者发行证券。对符合终止确认条件的信贷资产（应收融资租赁款）证券化基础资产，本公司终止确认原金融资产，并将在转让中获得的结构化主体的权益确认为新的金融资产。对于未能符合终止确认条件的信贷资产（应收融资租赁款）证券化，保留原金融资产，从第三方投资者募集的资金以融资款处理。对于符合部分终止确认条件的信贷资产（应收融资租赁款）证券化的基础资产，如果本公司放弃了对该金融资产控制权，本公司对其实现终止确认；否则应当按照本公司继续涉入所转让金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

### **(三十三) 分部报告**

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

### **(三十四) 重要会计政策和会计估计的变更**

#### **1、 重要会计政策变更**

(1) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”)，自公布之日起施行。

①政府和社会资本合作（PPP）项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同，对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项

目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
公司 PPP 项目执行解释第 14 号	董事会议通过	存货、长期应收款、在建工程、无形资产、递延所得税资产、预计负债、递延所得税负债、归属于母公司股东的净利润、少数股东权益	存货：增加 26,806.55 元； 长期应收款：增加 852,604,832.58 元； 在建工程：减少 26,806.55 元； 无形资产：减少 763,528,722.10 元； 递延所得税资产：减少 576,368.24 元； 预计负债：减少 17,084,406.38 元； 递延所得税负债：增加 26,348,752.14 元； 归属于母公司股东的净利润：增加 70,469,941.51 元； 少数股东权益：增加 8,765,454.97 元。	对母公司无影响。

## ②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行解释第 14 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 14 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### （2）联营企业执行新金融工具准则

联营企业深圳市创新投资集团有限公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年度修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。本公司根据其因追溯调整产生的累积影响数调整了长期股权投资账面价值及年初留存收益和其他综合收益。

会计政策变 更的内容和 原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
联营企业执 行新金融工 具准则	联营企业董 事会决议通 过	长期股权投资：减少 172,782,658.64 元；归属于母 公司所有者的其他综合收益： 减少 685,735,001.45 元；归属 于母公司所有者的留存收益： 增加 512,952,342.81 元。	长期股权投资：减少 172,782,658.64 元； 其他综合收益：减少 685,735,001.45 元； 留存收益：增加 512,952,342.81 元。

(3) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号），自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

本公司作为承租人采用简化方法处理相关租金减让冲减本期营业成本合计人民币 14,920.00 元。

(4) 执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”），“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行。

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 2、重要会计估计变更

本报告期未发生重大会计估计变更事项。

## 3、首次执行解释第 14 号调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
流动资产：			
货币资金	2,146,968,962.44	2,146,968,962.44	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	626,835,290.62	626,835,290.62	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	504,600,392.63	504,600,392.63	
应收款项融资			
预付款项	69,017,333.88	69,017,333.88	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	14,644,260.66	14,644,260.66	
买入返售金融资产			
存货	348,102,083.63	348,128,890.18	26,806.55
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	1,453,402,296.24	1,453,402,296.24	
其他流动资产	114,644,819.43	114,644,819.43	
<b>流动资产合计</b>	<b>5,278,215,439.53</b>	<b>5,278,242,246.08</b>	<b>26,806.55</b>
非流动资产：			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
发放贷款和垫款			
债权投资	93,628,771.04	93,628,771.04	
其他债权投资	36,593.47	36,593.47	
长期应收款	963,440,556.12	1,816,045,388.70	852,604,832.58
长期股权投资	7,082,631,375.63	7,082,631,375.63	
其他权益工具投资	67,837,688.40	67,837,688.40	
其他非流动金融资产	3,758,626,945.40	3,758,626,945.40	
投资性房地产	212,766,891.12	212,766,891.12	
固定资产	4,853,096,818.71	4,853,096,818.71	
在建工程	229,021,565.23	228,994,758.68	-26,806.55
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	34,374,999.26	34,374,999.26	
无形资产	977,376,011.28	213,847,289.18	-
			763,528,722.10
开发支出			
商誉	14,048,573.95	14,048,573.95	
长期待摊费用	1,551,551.43	1,551,551.43	
递延所得税资产	55,416,829.54	54,840,461.30	-576,368.24
其他非流动资产	9,645.63	9,645.63	
<b>非流动资产合计</b>	<b>18,343,864,816.21</b>	<b>18,432,337,751.90</b>	<b>88,472,935.69</b>
<b>资产总计</b>	<b>23,622,080,255.74</b>	<b>23,710,579,997.98</b>	<b>88,499,742.24</b>
流动负债：			
短期借款	3,180,862,454.67	3,180,862,454.67	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	10,812,954.00	10,812,954.00	
应付账款	1,568,746,657.27	1,568,746,657.27	
预收款项	21,376,465.16	21,376,465.16	
合同负债	935,595,720.27	935,595,720.27	

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	109,511,907.47	109,511,907.47	
应交税费	53,358,841.26	53,358,841.26	
其他应付款	432,263,197.26	432,263,197.26	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	915,956,742.86	915,956,742.86	
其他流动负债	1,672,976,431.26	1,672,976,431.26	
<b>流动负债合计</b>	<b>8,901,461,371.48</b>	<b>8,901,461,371.48</b>	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	373,095,034.90	373,095,034.90	
应付债券	2,521,427,193.62	2,521,427,193.62	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	24,997,590.24	24,997,590.24	
长期应付款	163,652,595.05	163,652,595.05	
长期应付职工薪酬	36,579,000.00	36,579,000.00	
预计负债	69,253,810.54	52,169,404.16	-17,084,406.38
递延收益	1,376,185,096.26	1,376,185,096.26	
递延所得税负债	279,363,203.27	305,711,955.41	26,348,752.14
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>4,844,553,523.88</b>	<b>4,853,817,869.64</b>	<b>9,264,345.76</b>
<b>负债合计</b>	<b>13,746,014,895.36</b>	<b>13,755,279,241.12</b>	<b>9,264,345.76</b>
所有者权益：			
股本	2,952,434,675.00	2,952,434,675.00	
其他权益工具			
其中：优先股			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
永续债			
资本公积	1,288,131,122.81	1,288,131,122.81	
减：库存股			
其他综合收益	689,894,270.04	689,894,270.04	
专项储备	1,342,765.08	1,342,765.08	
盈余公积	605,718,301.59	605,718,301.59	
一般风险准备	178,938.89	178,938.89	
未分配利润	3,105,739,976.95	3,176,209,918.46	70,469,941.51
归属于母公司所有者权益	8,643,440,050.36	8,713,909,991.87	70,469,941.51
合计			
少数股东权益	1,232,625,310.02	1,241,390,764.99	8,765,454.97
<b>所有者权益合计</b>	<b>9,876,065,360.38</b>	<b>9,955,300,756.86</b>	<b>79,235,396.48</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>23,622,080,255.74</b>	<b>23,710,579,997.98</b>	<b>88,499,742.24</b>

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3、5、6、9、13
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25
利得税（香港）	应评税利润	16.5
企业所得税（越南）	应税所得	20

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
大众（香港）国际有限公司	16.5
Fretum Construction&Engineering Enterprise Limited	16.5
Galaxy Building&Development Corporation Limited	16.5
Ace Best Investing Management Corporation Limited	16.5
Interstellar Capital Investment Co., Limited	16.5

纳税主体名称	所得税税率（%）
Allpay (International )Finance Service Corporation Limited	16.5
Platinum Captial Investment Corporation Limited	16.5
Ultra Partner Limited	-
Century Charm Limited	-
Dazhong (VietNam) International Company Limited	20

## （二） 税收优惠

- 1、根据财政部、国家税务总局颁布“关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知”（财税[2015]78号），自2015年7月1日起，污水处理行业享受增值税即征即退政策，本年度子公司上海大众嘉定污水处理有限公司、江苏大众水务集团有限公司部分下属企业享受增值税即征即退政策，退税比例70%。
- 2、徐州市贾汪大众水务运营有限公司从事徐州市贾汪二期项目的污水处理，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2017年度至2019年度企业所得税，减半征收2020年度至2022年度企业所得税。
- 3、邳州源泉水务运营有限公司从事的污水处理业务中，邳州源泉污水处理厂二期污水处理项目符合《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2016年度至2018年度企业所得税，减半征收2019年度至2021年度企业所得税。
- 4、徐州青山泉大众水务运营有限公司从事的污水处理业务中，贾汪区青山泉污水处理厂一期改造项目符合《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2019年度至2021年度企业所得税，减半征收2022年度至2024年度企业所得税。
- 5、连云港大众环境治理有限公司从事的污水处理业务中，东海县西湖污水处理厂二期扩建项目符合《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2021年度至2023年度企业所得税，减半征收2024年度至2026年度企业所得税。
- 6、上海大众嘉定污水处理有限公司和徐州大众水务运营有限公司符合《财政部、税务总局、国家发展改革委、生态环境部关于从事污染防治的第三方企业所得税政策问题的公告》（公告2019年第60号）中对从事污染防治的第三方企业的认定，自2019年1月1日起至2021年12月31日所得税减按15%征收。

7、徐州源泉污水处理有限公司、南通大众燃气设备有限公司、上海大众燃气管道工程有限公司符合《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号）中对小型微利企业的认定，自2019年1月1日起至2021年12月31日对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（财税[2021]12号）对年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

8、江苏大众水务集团有限公司符合以下税收优惠政策：根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）的规定，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

9、海南大众海洋产业有限公司、海南春茂生态农业发展有限公司、江苏大众水务集团有限公司符合《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号）中对小型微利企业的认定，自2019年1月1日起至2021年12月31日，免征增值税。

10、根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号）及《海南省财政厅、国家税务总局、海南省税务局关于增值税小规模纳税人按50%幅度减征相关税费的通知》（琼财税[2019]109号），自2019年1月1日起至2021年12月31日，海南大众海洋产业有限公司按50%的税额幅度减征房产税及土地使用税。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	135,514.88	250,162.70
银行存款	2,011,066,988.29	2,102,088,259.78
其他货币资金	31,405,126.95	44,630,539.96
合计	2,042,607,630.12	2,146,968,962.44
其中：存放在境外的款项总额	24,639,817.73	74,499,230.72

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
备付金交存	23,603,061.67	26,794,943.18
风险准备金	185,415.67	178,938.89
保函保证金	300,000.00	300,000.00
履约保证金	1,000.00	150,502.18
合计	24,089,477.34	27,424,384.25

上述受限的货币资金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	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	490,916,766.14	626,835,290.62
其中：债务工具投资		
权益工具投资	368,879,849.48	445,363,607.29
银行理财产品	122,036,916.66	181,471,683.33

## (三) 应收票据

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	140,000.00	

## (四) 应收账款

### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,129,419,789.58	493,905,711.02
1 至 2 年	100,339,075.64	12,194,961.69
2 至 3 年	5,527,835.34	6,645,676.37
3 至 4 年	2,549,394.53	2,601,022.46
4 至 5 年	2,056,679.11	2,036,481.87
5 年以上	19,080,225.22	18,143,083.11
小计	1,258,972,999.42	535,526,936.52
减：坏账准备	32,320,399.32	30,926,543.89
合计	1,226,652,600.10	504,600,392.63

**2、 应收账款按坏账计提方法分类披露**

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,043,786.75	0.08	1,043,786.75	100.00			1,094,571.19	0.20	1,094,571.19	100.00
其中：										
单项计提	1,043,786.75	0.08	1,043,786.75	100.00			1,094,571.19	0.20	1,094,571.19	100.00
按组合计提坏账准备	1,257,929,212.67	99.92	31,276,612.57		1,226,652,600.10		534,432,365.33	99.80	29,831,972.70	504,600,392.63
其中：										
燃气业务信用组合	292,015,195.53	23.19	20,324,488.38	6.96	271,690,707.15		293,895,220.03	54.89	18,609,959.56	275,285,260.47
市政污水处理业务信用组合	929,137,501.02	73.80	1,628,495.42	0.18	927,509,005.60		200,574,137.10	37.45	1,866,853.81	198,707,283.29
其他业务信用组合	36,776,516.12	2.92	9,323,628.77	25.35	27,452,887.35		39,963,008.20	7.46	9,355,159.33	30,607,848.87
合计	1,258,972,999.42	100.00	32,320,399.32		1,226,652,600.10		535,526,936.52	100.00	30,926,543.89	504,600,392.63

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海安鲜达物流科技有限公司	703,105.56	703,105.56	100.00	预计无法收回
上海兔小二科技有限公司	340,681.19	340,681.19	100.00	预计无法收回
合计	1,043,786.75	1,043,786.75		

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	29,831,972.70	1,444,918.87		279.00	31,276,612.57
按单项计提坏账准备	1,094,571.19		50,784.44		1,043,786.75
合计	30,926,543.89	1,444,918.87	50,784.44	279.00	32,320,399.32

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
上海市交通委员会	837,854,200.00	66.55	-
上海市嘉定区水务局	68,001,103.84	5.40	891,495.42
上海东焰企业管理有限公司	13,450,960.58	1.07	134,509.60
南通醋酸纤维有限公司	10,357,268.20	0.82	2,071.45
南通醋酸化工股份有限公司	7,956,299.98	0.63	1,591.26
合计	937,619,832.60	74.47	1,029,667.73

## (五) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	38,598,886.09	98.64	68,660,275.02	99.48
1至2年	288,037.26	0.74	260,681.81	0.38
2至3年	35,208.20	0.09	50,250.47	0.07
3年以上	208,365.46	0.53	46,126.58	0.07
合计	39,130,497.01	100.00	69,017,333.88	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
海门中石油昆仑燃气有限公司	13,552,425.67	34.63
中国石油天然气股份有限公司天然气销 售江苏分公司	11,101,434.98	28.37
河北新奥能源发展有限公司	3,956,853.57	10.11
南通中石油昆仑燃气有限公司	3,792,631.70	9.69
上海林内有限公司	1,950,808.62	4.99
合计	34,354,154.54	87.79

## (六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,261,958.85	14,644,260.66
合计	10,261,958.85	14,644,260.66

### 1、其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,450,080.81	12,460,450.91
1 至 2 年	3,973,164.02	1,508,003.39
2 至 3 年	1,138,318.39	478,393.00
3 年以上	5,392,344.27	5,609,157.90
小计	14,953,907.49	20,056,005.20
减：坏账准备	4,691,948.64	5,411,744.54
合计	10,261,958.85	14,644,260.66

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
阶段一：未逾期客户及逾期30天以内	10,210,606.89	68.28	102,106.06	1.00	10,108,500.83	14,183,633.05	70.72	141,836.35	1.00	14,041,796.70
阶段二：逾期30天至90天以内										
阶段三：										
其中：逾期90天至1年以内	123,556.75	0.82	12,355.68	10.00	111,201.07	645,515.52	3.22	64,551.56	10.00	580,963.96
逾期1年至2年以内	56,342.61	0.38	14,085.66	25.00	42,256.95					
逾期2年至3年以内						43,000.00	0.21	21,500.00	50.00	21,500.00
逾期3年以上	4,563,401.24	30.52	4,563,401.24	100.00		5,183,856.63	25.85	5,183,856.63	100.00	
合计	14,953,907.49	100.00	4,691,948.64		10,261,958.85	20,056,005.20	100.00	5,411,744.54		14,644,260.66

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	141,836.35		5,269,908.19	5,411,744.54
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-39,730.29		-374,301.52	-414,031.81
本期转回				
本期转销				
本期核销			305,764.09	305,764.09
其他变动				
期末余额	102,106.06		4,589,842.58	4,691,948.64

其他应收款账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	14,183,633.05		5,872,372.15	20,056,005.20
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,960,391.25		139,975.89	2,100,367.14
本期终止确认	5,933,417.41		963,283.35	6,896,700.76
其他变动			-305,764.09	-305,764.09
期末余额	10,210,606.89		4,743,300.60	14,953,907.49

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款项 坏账准备	5,411,744.54	-414,031.81		305,764.09	4,691,948.64

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	305,764.09

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
上海华联国际旅行社有限公司	应收代垫、暂付款	305,764.09	法院执行程序已终结	董事会决议	否

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
员工借款及备用金	400,150.00	84,300.00
应收代垫、暂付款	4,502,187.45	5,388,055.12
借款及往来款	133,530.67	48,185.80
押金、保证金	8,554,306.48	8,581,271.50
股权转让款		4,817,690.30
其他	1,363,732.89	1,136,502.48
合计	14,953,907.49	20,056,005.20

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
兴业金融租赁有限责任公司	押金、保证金	3,135,000.00	1-2年	20.96	31,350.00
东海县财政局	押金、保证金	2,000,000.00	1-2年	13.37	20,000.00
南通市建设安全生产监督站 (南通市建筑工程管理处)	押金、保证金	1,018,500.00	3年以上	6.81	10,185.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
宝应射阳湖运输公司	其他	600,000.00	3年以上	4.01	600,000.00
上海百联集团股份有限公司	押金、保证金	600,000.00	1-2年	4.01	6,000.00
合计		7,353,500.00		49.16	667,535.00

## (七) 存货

### 1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准 备/合同履 约成本减值 准备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备/合同履 约成本减值 准备	账面价值
原材料	14,299,910.72	936,635.18	13,363,275.54	14,172,609.92	1,802,308.92	12,370,301.00
周转材料	216,257.78	216,257.78		216,257.78	216,257.78	
库存商品	29,108,734.54	286,790.77	28,821,943.77	32,725,842.41	286,790.77	32,439,051.64
合同履约 成本	344,665,913.23		344,665,913.23	302,707,264.17		302,707,264.17
在产品				788.84	788.84	
其他	520,449.80		520,449.80	585,466.82		585,466.82
合计	388,811,266.07	1,439,683.73	387,371,582.34	350,408,229.94	2,306,146.31	348,102,083.63

### 2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余 额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,802,308.92	563,703.53		1,429,377.27		936,635.18
周转材料	216,257.78					216,257.78
在产品	788.84	-788.84				
库存商品	286,790.77					286,790.77
合计	2,306,146.31	562,914.69		1,429,377.27		1,439,683.73

(八) 一年内到期的非流动资产

1、 一年内到期的非流动资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	83,687,856.02	46,390,371.91
一年内到期的债权投资	375,733,046.98	265,242,660.37
一年内到期的应收融资租赁款	657,119,537.97	1,141,769,263.96
合计	1,116,540,440.97	1,453,402,296.24

2、 期末重要的债权投资和其他债权投资

项目	期末余额				上年年末余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
5G 消费分期项目	330,417,938.36	9.78%	9.46%	2022 年 12 月 31 日	192,339,993.67	10.20%	9.81%	2021 年 12 月 31 日

3、 一年内到期的长期应收款明细

项目	期末余额	年初余额
隧道 BOT 项目		40,561,061.00
污水处理 BT 项目	6,495,323.35	5,829,310.91
污水处理 BOT 项目	77,192,532.67	
合计	83,687,856.02	46,390,371.91

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税进项税	42,761,150.97	22,169,538.25
预缴增值税等流转税	56,497,025.44	80,413,234.18
应收融资租赁款	464,297.32	6,787,898.72
预缴企业所得税		5,274,148.28
预缴印花税	21,111.10	
合计	99,743,584.83	114,644,819.43

(十) 债权投资

1、 债权投资情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
捷众项目	414,564.00	4,145.64	410,418.36	4,014,031.86	40,140.32	3,973,891.54
公司间债 权	90,333,638.30	4,516,681.93	85,816,956.37			
5G 消费 分期项目	153,590,121.00	1,535,901.21	152,054,219.79	90,560,484.34	905,604.84	89,654,879.50
绿信项目	3,669,333.50	36,693.34	3,632,640.16			
合计	248,007,656.80	6,093,422.12	241,914,234.68	94,574,516.20	945,745.16	93,628,771.04

## 2、 期末重要的债权投资

债券项目	期末余额				上年年末余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
5G 消费分期项目	153,590,121.00	9.78%	9.46%	2024 年 12 月 31 日	90,560,484.34	10.20%	9.81%	2022 年 12 月 31 日
公司间债权	90,333,638.30	7.50%	7.77%	2023 年 12 月 15 日				
合计	243,923,759.30				90,560,484.34			

### 3、 债权投资减值准备

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
上年年末余额	945,745.16			945,745.16
本期计提	5,147,676.96			5,147,676.96
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	6,093,422.12			6,093,422.12

债权投资账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
上年年末余额	94,574,516.20			94,574,516.20
本期新增	153,433,140.60			153,433,140.60
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	248,007,656.80			248,007,656.80

#### (十一) 其他债权投资

项目	期末账面价值	期初账面价值
公司债	39,157.96	36,593.47

(十二) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	338,187,894.27	3,381,878.95	334,806,015.32	394,765,831.74	3,947,658.33	390,818,173.41	
BOT、BT 项目	892,984,446.86		892,984,446.86	572,622,382.71		572,622,382.71	
	1,231,172,341.13	3,381,878.95	1,227,790,462.18	967,388,214.45	3,947,658.33	963,440,556.12	

## 2、 长期应收款坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
上年余额	14,195,222.75		56,695,190.61	70,890,413.36
其中：一年内到期余额	10,304,348.96		56,638,406.07	66,942,755.03
上年余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-4,516,481.05		33,165,652.77	28,649,171.72
本期转回				
本期转销				
本期核销			27,320,839.29	27,320,839.29
其他变动				
期末余额	9,678,741.70		62,540,004.09	72,218,745.79
其中：一年内到期余额	6,296,862.75		62,540,004.09	68,836,866.84

其中重要的长期应收款核销情况：

单位名称	长期应收 款性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	款项是否因关 联交易产生
河南华英农业发展 股份有限公司	应收融资 租赁款	27,320,839.29	债务重组	董事会决议	否

## 3、 应收融资租赁款情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收融资租赁款	1,147,657,085.56	72,218,745.79	1,075,438,339.77	1,732,676,406.48	70,890,413.36	1,661,785,993.12
减：未实现融资 收益	83,512,786.48		83,512,786.48	129,198,555.75		129,198,555.75
减：一年内到期 的长期应收款	725,956,404.81	68,836,866.84	657,119,537.97	1,208,712,018.99	66,942,755.03	1,141,769,263.96
应收融资租 赁款小计	338,187,894.27	3,381,878.95	334,806,015.32	394,765,831.74	3,947,658.33	390,818,173.41

(1) 应收融资租赁款分类披露

阶段分类	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
阶段一：未逾期客户及逾期 30 天以内	967,874,168.02	90.95%	9,678,741.70	1.00%	958,195,426.32	1,419,522,274.59	88.53	14,195,222.75	1.00	1,405,327,051.84
阶段二：逾期 30 天至 90 天以内										
阶段三：逾期 90 天以上	96,270,131.06	9.05%	62,540,004.09	64.96%	33,730,126.97	183,955,576.14	11.47	56,695,190.61	30.82	127,260,385.53
合计	1,064,144,299.08	100.00%	72,218,745.79		991,925,553.29	1,603,477,850.73	100.00	70,890,413.36		1,532,587,437.37
其中：一年内到期的长期应收款	725,956,404.81		68,836,866.84		657,119,537.97	1,208,712,018.99		66,942,755.03		1,141,769,263.96

(2) 最低租赁收款额

租赁期	最低租赁收款额
1 年以内	790,443,855.86
1 至 2 年	304,452,987.75
2 至 3 年	46,041,253.26
3 年以上	6,718,988.69
合计	1,147,657,085.56

4、 BOT、BT 项目情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	其他变动	账面余额	转入一年内到期的非流动资产	年末余额
隧道 BOT 项目	461,761,437.95		461,761,437.95		-		-
污水处理 BOT 项目		52,980,509.41	39,773,942.08	852,604,832.58	865,811,399.91	77,192,532.67	788,618,867.24
污水处理 BT 项目	110,860,944.76				110,860,944.76	6,495,365.14	104,365,579.62
合 计	572,622,382.71	52,980,509.41	501,535,380.03	852,604,832.58	976,672,344.67	83,687,897.81	892,984,446.86

注：本期污水处理 BOT 项目其他变动系由于会计政策变更，影响增加年初长期应收款 852,604,832.58 元，详见附注三（三十四）1、重要会计政策变更。

(十三) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益调 整	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值准备	其他（注）		
1. 合营企业											
大成汇彩（深圳）实业 合伙企业（有限合伙）	23,174,307.10	17,750,000.00		2,814,486.78						43,738,793.88	
小计	23,174,307.10	17,750,000.00		2,814,486.78						43,738,793.88	
2. 联营企业											
大众交通(集团)股份有 限公司	2,649,887,353.75			88,464,449.31	46,963,008.88	2,023,396.36				2,787,338,208.30	
深圳市创新投资集团有 限公司	2,653,749,930.31			360,167,857.79	-14,393,381.17	2,175,874.38	80,343,469.15		-172,782,658.64	2,748,574,153.52	
上海电科智能系统股份 有限公司	121,917,204.46			3,675,224.08			3,325,000.00			122,267,428.54	
上海兴烨创业投资有限 公司	23,681,474.83		6,000,000.00	-2,940,699.43			6,987,975.89			7,752,799.51	
上海徐汇昂立小额贷款 股份有限公司	5,642,117.48			-138,727.24						5,503,390.24	
苏创燃气股份有限公司	430,213,060.89			-89,282,068.68	-567,438.91	-5,381,769.10	4,339,648.30			330,642,135.90	

上海大众公用事业（集团）股份有限公司  
二〇二一年度  
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益调 整	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值准备			其他（注）
上海华臻股权投资基金 合伙企业（有限合伙）	472,083,069.06	12,250,769.75	44,719,293.41	67,168,270.74			11,188,792.66			495,594,023.48	
上海慧冉投资有限公司	631,200,902.08			20,923,139.33						652,124,041.41	
翠微网络科技（上海） 有限公司											
Vietnam Investment Securities Company(IVS)	30,843,482.05			1,219,258.15						32,062,740.20	
宁波梅山保税港区天赫 汇丰投资管理合伙企业 （有限合伙）	40,238,473.62	105,000,000.00	37,000,000.00	20,211,419.20			9,051,993.16			119,397,899.66	
小计	7,059,457,068.53	117,250,769.75	87,719,293.41	469,468,123.25	32,002,188.80	-1,182,498.36	115,236,879.16		-172,782,658.64	7,301,256,820.76	
合计	7,082,631,375.63	135,000,769.75	87,719,293.41	472,282,610.03	32,002,188.80	-1,182,498.36	115,236,879.16		-172,782,658.64	7,344,995,614.64	

注：深圳市创新投资集团有限公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年度修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，本公司根据其因追溯调整产生的累计影响数调整长期股权投资账面价值-172,782,658.64 元。

#### (十四) 其他权益工具投资

##### 1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
上海交大昂立股份有限公司	52,524,211.36	33,706,013.20
上海银行股份有限公司	31,040,668.90	34,131,675.20
合计	83,564,880.26	67,837,688.40

##### 2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
上海交大昂立股份有限公司			14,786,194.61		长期战略持有	
上海银行股份有限公司	1,741,412.00	30,582,768.90			长期战略持有	

#### (十五) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,959,065,568.86	3,758,626,945.40
其中：债务工具投资	33,001,423.16	34,343,489.60
权益工具投资	3,926,064,145.70	3,724,283,455.80
合计	3,959,065,568.86	3,758,626,945.40

#### (十六) 投资性房地产

##### 1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	221,370,823.99	39,822,057.69	261,192,881.68
(2) 本期增加金额	41,995,992.04		41,995,992.04
—存货\固定资产\在建工程转入	41,995,992.04		41,995,992.04
(3) 本期减少金额			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(4) 期末余额	263,366,816.03	39,822,057.69	303,188,873.72
<b>2. 累计折旧和累计摊销</b>			
(1) 上年年末余额	46,734,636.12	1,691,354.44	48,425,990.56
(2) 本期增加金额	5,402,801.05	491,817.14	5,894,618.19
—计提或摊销	5,402,801.05	491,817.14	5,894,618.19
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	52,137,437.17	2,183,171.58	54,320,608.75
<b>3. 减值准备</b>			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
<b>4. 账面价值</b>			
(1) 期末账面价值	211,229,378.86	37,638,886.11	248,868,264.97
(2) 上年年末账面价值	174,636,187.87	38,130,703.25	212,766,891.12

## 2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	2,498,375.77	尚未办理完毕

## (十七) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	5,085,349,805.29	4,853,096,818.71
固定资产清理		
合计	5,085,349,805.29	4,853,096,818.71

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	固定资产装修	合计
<b>1. 账面原值</b>						
(1) 上年年末余额	350,399,404.98	8,285,279,976.60	147,203,722.83	62,752,722.94	3,335,133.54	8,848,970,960.89
(2) 本期增加金额		501,812,831.94	36,572,145.72	7,360,412.58		545,745,390.24
—购置		70,952,098.02	20,667,703.05	1,647,895.52		93,267,696.59
—在建工程转入		430,860,733.92	15,904,442.67	5,712,517.06		452,477,693.65
(3) 本期减少金额		3,188,830.39	12,614,115.37	2,908,084.41		18,711,030.17
—处置或报废		3,188,830.39	12,614,115.37	2,908,084.41		18,711,030.17
(4) 期末余额	350,399,404.98	8,783,903,978.15	171,161,753.18	67,205,051.11	3,335,133.54	9,376,005,320.96
<b>2. 累计折旧</b>						
(1) 上年年末余额	89,625,480.39	3,708,000,763.77	90,281,053.91	34,717,057.40	1,043,783.02	3,923,668,138.49
(2) 本期增加金额	10,083,158.42	279,145,497.42	16,054,934.45	5,788,710.42	627,728.64	311,700,029.35
—计提	10,083,158.42	279,145,497.42	16,054,934.45	5,788,710.42	627,728.64	311,700,029.35
(3) 本期减少金额		2,161,040.94	11,975,064.30	2,782,550.62		16,918,655.86
—处置或报废		2,161,040.94	11,975,064.30	2,782,550.62		16,918,655.86
(4) 期末余额	99,708,638.81	3,984,985,220.25	94,360,924.06	37,723,217.20	1,671,511.66	4,218,449,511.98
<b>3. 减值准备</b>						
(1) 上年年末余额	5,804,905.55	66,327,220.27		73,877.87		72,206,003.69
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额	5,804,905.55	66,327,220.27		73,877.87		72,206,003.69
<b>4. 账面价值</b>						
(1) 期末账面价值	244,885,860.62	4,732,591,537.63	76,800,829.12	29,407,956.04	1,663,621.88	5,085,349,805.29
(2) 上年年末账面价值	254,969,019.04	4,510,951,992.56	56,922,668.92	27,961,787.67	2,291,350.52	4,853,096,818.71

### 3、 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	9,615,983.42	尚未办理完毕

## (十八) 在建工程

### 1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	164,327,388.52	229,021,565.23
工程物资		
合计	164,327,388.52	229,021,565.23

### 2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	163,802,146.40		163,802,146.40	174,321,395.27		174,321,395.27
客户管理信息 系统及设备	-			2,589,813.14		2,589,813.14
燃气表具	-			7,304,225.53		7,304,225.53
污水处理工程	-			26,806.55		26,806.55
房屋及建筑物	181,891.40		181,891.40	40,194,194.45		40,194,194.45
信息化工程	343,350.72		343,350.72	4,585,130.29		4,585,130.29
合计	164,327,388.52		164,327,388.52	229,021,565.23		229,021,565.23

### 3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
排管工程		174,321,395.27	332,212,737.28	342,731,986.15		163,802,146.40						其他
客户管理信息系统及设备		2,589,813.14	2,431,132.08		5,020,945.22							其他
煤气表		7,304,225.53	90,857,766.01	98,161,991.54								其他
污水处理工程		26,806.55			26,806.55							其他
房屋及建筑物		40,194,194.45	1,983,688.99		41,995,992.04	181,891.40						其他
信息化工程		4,585,130.29	1,616,243.18		5,858,022.75	343,350.72						其他
其他设备			11,583,715.96	11,583,715.96								其他
合计		229,021,565.23	440,685,283.50	452,477,693.65	52,901,766.56	164,327,388.52						

注 1：房屋及建筑物本期其他减少系本公司汶水路项目转入投资性房地产 41,995,992.04 元；

注 2：信息化工程本期其他减少系本公司信息化工程完工转入无形资产 5,858,022.75 元；

注 3：客户管理信息系统及设备其他减少系上海大众运行物流股份有限公司下属上海大众运行供应链管理有限公司客户管理信息系统及设备完工转入无形资产 5,020,945.22 元。

注 4：污水处理工程本期其他减少系由于会计政策变更，影响减少年初在建工程 26,806.55 元，详见附注三（三十四）1、重要会计政策变更。

(十九) 使用权资产

项目	房屋及建筑物
1. 账面原值	
(1) 上年年末余额	56,735,638.12
(2) 本期增加金额	3,469,579.01
—新增租赁	3,319,451.45
—重估调整	150,127.56
(3) 本期减少金额	1,004,394.15
—处置	1,004,394.15
(4) 期末余额	59,200,822.98
2. 累计折旧	
(1) 上年年末余额	22,360,638.86
(2) 本期增加金额	11,620,419.81
—计提	11,620,419.81
(3) 本期减少金额	709,555.74
—处置	709,555.74
(4) 期末余额	33,271,502.93
3. 减值准备	
(1) 上年年末余额	
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	
4. 账面价值	
(1) 期末账面价值	25,929,320.05
(2) 上年年末账面价值	34,374,999.26

(二十) 无形资产

项目	土地使用权	管网 GIS 应用系统	燃气 SCADA 系统	电脑软件	非专利技术	货运出租汽车额度	特许经营权	合计
1. 账面原值								
(1) 年初余额	97,983,124.95	2,449,440.00	1,734,831.00	29,791,258.21	5,646,357.60	65,684,800.00	1,109,989,986.87	1,313,279,798.63
(2) 本期增加金额				12,026,750.67				12,026,750.67
—购置				1,147,782.70				1,147,782.70
—在建工程转入				10,878,967.97				10,878,967.97
(3) 本期减少金额							1,010,937,174.46	1,010,937,174.46
—其他							1,010,937,174.46	1,010,937,174.46
(4) 期末余额	97,983,124.95	2,449,440.00	1,734,831.00	41,818,008.88	5,646,357.60	65,684,800.00	99,052,812.41	314,369,374.84
2. 累计摊销								
(1) 上年年末余额	24,067,747.91	2,449,440.00	1,734,831.00	15,870,302.88	2,012,265.61		268,750,307.96	314,884,895.36
(2) 本期增加金额	3,451,697.21			5,490,419.96			4,165,089.12	13,107,206.29
—计提	3,451,697.21			5,490,419.96			4,165,089.12	13,107,206.29
(3) 本期减少金额							247,408,452.36	247,408,452.36
—其他							247,408,452.36	247,408,452.36
(4) 期末余额	27,519,445.12	2,449,440.00	1,734,831.00	21,360,722.84	2,012,265.61		25,506,944.72	80,583,649.29
3. 减值准备								
(1) 上年年末余额					3,634,091.99	17,384,800.00		21,018,891.99
(2) 本期增加金额								
(3) 本期减少金额								
(4) 期末余额					3,634,091.99	17,384,800.00		21,018,891.99
4. 账面价值								
(1) 期末账面价值	70,463,679.83			20,457,286.04		48,300,000.00	73,545,867.69	212,766,833.56
(2) 上年年末账面价值	73,915,377.04			13,920,955.33		48,300,000.00	841,239,678.91	977,376,011.28

注：特许经营权原值及累计摊销本期其他减少系由于会计政策变更影响，减少年初无形资产账面价值 763,528,722.10 元，详见附注三（三十四）1、重要会计政策变更。

## (二十一) 商誉

### 1、 商誉变动情况

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形 成的	其他	处置	其他	
账面原值						
上海大众运行物 流股份有限公司	12,736,861.44					12,736,861.44
上海大众交通商 务有限公司	1,311,712.51					1,311,712.51
小计	14,048,573.95					14,048,573.95
减值准备						
上海大众运行物 流股份有限公司						
上海大众交通商 务有限公司			1,311,712.51			1,311,712.51
小计			1,311,712.51			1,311,712.51
账面价值	14,048,573.95		-1,311,712.51			12,736,861.44

### 2、 商誉减值准备

公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少

数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生减值。

### 3、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上海大众交通商务有限公司主要从事预付卡相关业务，其业务独立于集团内其他单位，整体产生现金流量，将公司整体作为一个资产组。

上海大众运行物流股份有限公司主要从事货运出租、搬场、液化气配送、物流服务等业务，其业务独立于集团内其他单位，整体产生现金流量，将公司整体作为一个资产组。

#### 4、 商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

##### （1）重要假设及依据

（a）假设被评估单位持续性经营，并在经营范围、销售模式和渠道、管理层等影响到生产和经营的关键方面与目前情况无重大变化；

（b）假设被评估单位所处的社会经济环境不产生较大的变化,国家及公司所在的地区有关法律、法规、政策与现时无重大变化；

（c）假设被评估单位所提供的各种产品或服务能适应市场需求,制定的目标和措施能按预定的时间和进度如期实现，并取得预期效益；

（d）假设利率、汇率、赋税基准及税率，在国家规定的正常范围内无重大变化等。

##### （2）关键参数

公司	关联参数				
	预测期	预测增长率	稳定增长期	利润率	折现率
上海大众交通商务有限公司	2022年-2026年（后续为稳定期）	3%	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	15.9%
上海大众运行物流股份有限公司	2022年-2026年（后续为稳定期）	0%-8.66%	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	15.9%

#### 5、 商誉减值测试的影响

公司于年度终了对上述商誉进行了减值测试，在进行商誉减值测试时，公司将相关资产或资产组组合(含商誉)的账面价值与其可收回金额进行比较。

上海大众交通商务有限公司含商誉的资产组考虑合并对价分摊后持续计算的不包含商誉的资产组账面价值为 50.18 万元，全部商誉账面价值 131.17 万元，商誉所在资产组账面价值为 181.35 万元。公司采用收益法得到的评估结果为上海大众交通商务有限公司含商誉的资产组的可收回金额为 32.69 万元，可回收金额小于账面价值，经测试，管理层对上海大众交通商务有限公司资产组相关的商誉全额计提了减值损失。

上海大众运行物流股份有限公司含商誉的资产组考虑合并对价分摊后持续计算的不包含商誉的资产组账面价值为 7,031.93 万元，全部商誉账面价值 1,592.11 万元，商誉所在资产组账面价值为 8,624.04 万元。公司采用收益法得到的评估结果为上海大众运行物流股份有限公司含商誉的资产组的可收回金

额为 8,800 万元，可收回金额高于账面价值，商誉未发生减值。

**(二十二) 长期待摊费用**

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租赁方式租入的固定资产改良支出	241,720.32		125,628.63		116,091.69
大众 e 通卡运营系统	201,943.24		194,081.70		7,861.54
预付投资管理费	463,692.00		463,692.00		
其他改良支出	644,195.87		301,844.21		342,351.66
合计	1,551,551.43		1,085,246.54		466,304.89

**(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债**

**1、 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	82,971,632.55	20,742,908.15	80,372,712.99	20,093,178.26
内部交易未实现利润	7,966,635.52	1,991,658.88	10,740,601.16	2,685,150.29
收入确认时间性差异	30,224,894.64	7,556,223.65	31,119,905.78	7,779,976.44
预提费用	17,640,002.15	4,410,000.53	20,405,413.81	5,101,353.46
预计负债	61,384,649.76	15,346,162.46	66,453,810.54	16,613,452.65
工资及福利	5,190,679.01	1,297,669.75	5,274,873.76	1,318,718.44
公允价值变动	7,300,000.00	1,825,000.00	7,300,000.00	1,825,000.00
新租赁准则下的纳税差异	7,799.50	1,949.88		
合计	212,686,293.13	53,171,573.30	221,667,318.04	55,416,829.54

## 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并 贷差摊销	61,651,299.93	15,412,824.98	61,651,299.93	15,412,824.98
金融资产公允价值变动	989,690,860.25	247,422,715.04	968,505,710.00	242,126,427.49
非同一控制企业合并 应纳税差异	50,224,887.17	12,556,221.79	50,224,887.17	12,556,221.79
原权益法股差摊销	4,664,614.28	1,166,153.57	4,664,614.28	1,166,153.57
BOT、BT 项目应纳 税差异	99,507,417.16	24,876,854.29		
预提所得税影响	2,329,949.92	582,487.48		
成本确认时间性差异	31,253,107.06	7,813,276.77	32,406,301.73	8,101,575.44
合计	1,239,322,135.77	309,830,533.92	1,117,452,813.11	279,363,203.27

## 3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	213,434,539.13	135,803,159.69
可抵扣亏损	1,327,463,233.67	1,325,314,509.73
合计	1,540,897,772.80	1,461,117,669.42

## 4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额
2021		135,957,163.00
2022	129,410,453.27	134,753,828.62
2023	226,327,163.04	302,759,166.84
2024	288,301,281.83	289,279,052.28
2025	373,972,171.45	416,543,237.92
2026	249,957,504.32	
无到期期限	59,494,659.76	46,022,061.07
合计	1,327,463,233.67	1,325,314,509.73

**(二十四) 其他非流动资产**

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付房地产、 工程、设备等 款项	596,957.84		596,957.84	9,645.63		9,645.63

**(二十五) 短期借款**

项目	期末余额	上年年末余额
保证质押借款	151,920,273.57	197,773,864.84
保证借款	205,873,350.40	411,434,559.29
信用借款	3,036,028,810.28	2,571,654,030.54
合计	3,393,822,434.25	3,180,862,454.67

**(二十六) 应付票据**

种类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	19,452,979.48	10,812,954.00

**(二十七) 应付账款**

**1、 应付账款列示**

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	1,326,272,090.88	1,343,705,208.41
1-2年（含2年）	55,522,614.73	121,021,073.87
2-3年（含3年）	108,814,737.25	94,781,513.73
3年以上	97,424,262.22	9,238,861.26
合计	1,588,033,705.08	1,568,746,657.27

**2、 账龄超过一年的重要应付账款**

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付燃气工程款	204,478,796.42	尚未结算
江苏瑞峰建设集团有限公司	4,103,329.99	尚未结算
江苏龙海建工集团有限公司	2,031,747.66	尚未结算
宝应射阳湖运输公司	1,200,000.00	尚未结算
江苏达海智能系统股份有限公司	1,148,006.07	尚未结算
合计	212,961,880.14	

(二十八) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收款项	34,261,129.33	21,376,465.16

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预收车辆承包金	10,193,286.82	尚未结转

(二十九) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
燃气业务	904,826,381.86	935,546,988.19
市政污水业务	14,983,177.43	
其他业务	210,805.05	48,732.08
合计	920,020,364.34	935,595,720.27

2、 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
燃气业务	227,412,440.90	因收到现金而增加的金额
燃气业务	-258,133,047.23	包括在合同负债年初账面价值中的金额所确认的收入
市政污水业务	14,983,177.43	因收到现金而增加的金额
合计	-15,737,428.90	

(三十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	96,072,774.75	626,351,211.80	630,632,127.03	91,791,859.52
离职后福利-设定提存计划	9,396,375.27	78,421,321.78	71,966,064.87	15,851,632.18
离职后福利-设定受益计划	2,191,000.00	3,703,000.00	3,774,000.00	2,120,000.00
辞退福利	1,851,757.45	742,331.10	1,011,616.94	1,582,471.61
合计	109,511,907.47	709,217,864.68	707,383,808.84	111,345,963.31

## 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	92,707,921.55	514,400,622.18	518,657,653.23	88,450,890.50
(2) 职工福利费		27,592,280.22	27,542,280.22	50,000.00
(3) 社会保险费	667,777.60	37,034,824.23	36,980,086.34	722,515.49
其中：医疗保险费	656,925.30	32,844,239.18	32,813,015.84	688,148.64
工伤保险费	6,154.11	1,941,976.71	1,917,652.17	30,478.65
生育保险费	4,698.19	327,192.16	328,002.15	3,888.20
(4) 住房公积金		36,018,874.65	36,018,874.65	
(5) 工会经费和职工教育经费	2,693,340.60	9,301,666.08	9,430,288.15	2,564,718.53
(6) 短期带薪缺勤		14,419.30	14,419.30	
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期职工薪酬	3,735.00	1,988,525.14	1,988,525.14	3,735.00
合计	96,072,774.75	626,351,211.80	630,632,127.03	91,791,859.52

## 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	3,543,994.77	54,010,879.75	52,491,244.57	5,063,629.95
失业保险费	466,526.50	1,657,354.69	1,616,148.04	507,733.15
企业年金缴费	5,385,854.00	22,753,087.34	17,858,672.26	10,280,269.08
合计	9,396,375.27	78,421,321.78	71,966,064.87	15,851,632.18

## (三十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	45,540,047.95	9,019,220.99
企业所得税	53,785,983.56	47,420,467.05
个人所得税	2,306,036.93	2,657,413.08
城市维护建设税	2,471,814.98	461,920.52
房产税	2,327,586.84	1,870,721.83
教育费附加	2,121,290.95	196,007.25
土地使用税	631,461.67	457,379.14

税费项目	期末余额	上年年末余额
印花税	655,980.31	506,502.63
营业税（注）	-5,939,434.93	-9,230,791.23
合计	103,900,768.26	53,358,841.26

注：营改增前，公司子公司南通大众燃气有限公司在收取燃气设施费、管道排管费、煤气初装费时，开具营业税发票并预缴营业税，预缴的税费在应交税费-营业税的借方列示。公司在收取燃气设施费、管道排管费、煤气初装费的当月起分 10 年摊销确认收入，同时确认营业税金及附加（营改增后为“税金及附加”），直至摊销期满。

### (三十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	911,293.00	911,293.00
其他应付款项	432,647,787.90	431,351,904.26
合计	433,559,080.90	432,263,197.26

#### 1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	911,293.00	911,293.00

#### 2、 其他应付款项

##### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付工程款	155,804,099.31	162,437,367.78
预提费用	14,641,960.74	21,922,804.87
借款及往来款	9,539,929.04	10,999,910.39
押金、保证金	36,172,787.46	34,635,695.54
应付代垫、暂收款	62,645,035.00	76,259,955.06
融资租赁业务待缴销项税	2,304,668.91	8,835,335.95
卡类备付金	46,908,378.55	56,050,616.91
翔股路隧道大修理基金	77,428,066.81	42,210,258.23
其他	27,202,862.08	17,999,959.53
合计	432,647,787.90	431,351,904.26

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
各项排管应付工程款	130,530,077.33	尚未支付
翔殷路隧道大修理基金	41,481,334.93	尚未支付
商务 IC 卡备付金	24,247,226.58	尚未支付
上海燃气有限公司	17,174,905.40	尚未支付
大众 e 通卡备付金	14,594,324.94	尚未支付
合计	228,027,869.18	

(三十三) 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	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	495,176,482.13	330,295,867.95
一年内到期的应付债券	997,779,726.15	457,728,115.46
一年内到期的应付融资租赁款	76,607,048.02	116,825,548.16
一年内到期的租赁负债	12,430,205.83	11,107,211.29
合计	1,581,993,462.13	915,956,742.86

2、 一年内到期的长期借款

项目	年末余额	年初余额
保证质押借款	342,349,224.49	265,891,751.14
保证借款	152,827,257.64	30,704,388.16
保证抵押借款		33,699,728.65
合计	495,176,482.13	330,295,867.95

3、 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	年末本金余额	
					外币金额	本币金额
上海银行股份有限公司徐汇支行	2020/12/17	2022/12/17	RMB	LPR 加 0.45%		85,520,000.00
汇丰银行（中国）有限公司上海市分行	2021/4/16	2022/12/16	RMB	LPR		80,850,707.63

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	年末本金余额	
					外币金额	本币金额
北京银行股份有限公司上海普陀支行	2021/11/24	2022/11/24	RMB	LPR		50,000,000.00
汇丰银行（中国）有限公司上海市分行	2021/6/24	2022/12/24	RMB	LPR		42,498,006.00
兴业融资租赁有限责任公司	2020/9/20	2022/9/20	RMB	LPR 减 1.25%		37,008,153.74

(三十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
短期应付债券		1,615,031,944.44
待结转销项税	67,306,557.85	57,944,486.82
合计	67,306,557.85	1,672,976,431.26

短期应付债券的增减变动：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
20 上海大众 SCP002	100.00	2020/7/30	170	600,000,000.00	607,491,666.67		709,109.60		608,200,776.27	-
20 上海大众 SCP003	100.00	2020/8/12	170	500,000,000.00	505,719,444.44		937,313.54		506,656,757.98	-
20 上海大众 SCP004	100.00	2020/11/16	180	500,000,000.00	501,820,833.33		5,206,563.93		507,027,397.26	-
21 上海大众 SCP001	100.00	2021/1/5	180	600,000,000.00		600,000,000.00	9,172,602.74		609,172,602.74	-
21 上海大众 SCP002	100.00	2021/1/21	180	500,000,000.00		500,000,000.00	7,520,547.95		507,520,547.95	-
合计				2,700,000,000.00	1,615,031,944.44	1,100,000,000.00	23,546,137.76		2,738,578,082.20	-

上述超短期融资券均系在中国银行间市场交易商协会发布的《接受注册通知书》（中市协注(2019)SCP347号）公司超短期融资券 22 亿元的注册额度内，该注册额度自通知书落款之日起二年内有效。公司在 2021 年实际发行超短期融资券的明细如下：

- 1、公司于 2021 年 1 月 5 日实际发行 21 上海大众 SCP001 超短期融资券，债券代码为 012100050，票据面值 6 亿元，期限为 180 天，到期日 2021 年 7 月 6 日，利率 3.1%。
- 2、公司于 2021 年 1 月 21 日实际发行 21 上海大众 SCP002 超短期融资券，债券代码为 012100342，票据面值 5 亿元，期限为 180 天，到期日 2021 年 7 月 24 日，利率 3.05%。

### (三十五) 长期借款

#### 1、 长期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证质押借款	296,207,765.17	286,703,175.24
保证借款	158,487,500.00	14,985,000.00
保证抵押借款		71,406,859.66
合计	454,695,265.17	373,095,034.90

#### 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	年末本金余额	
					外币金额	本币金额
汇丰银行（中国）有限公司上海市分行	2021/6/24	2024/6/24	RMB	LPR		67,463,238.00
北京银行股份有限公司上海普陀支行	2021/11/24	2023/11/24	RMB	LPR		50,000,000.00
兴业融资租赁有限责任公司	2020/9/20	2023/9/20	RMB	LPR 减 1.25%		37,008,153.74
北京银行股份有限公司上海普陀支行	2021/11/4	2023/11/4	RMB	LPR		30,000,000.00
汇丰银行（中国）有限公司上海市分行	2021/4/16	2023/4/16	RMB	LPR		28,173,143.27

### (三十六) 应付债券

#### 1、 应付债券明细

项目	期末余额	上年年末余额
18 公用 01		499,041,763.46
18 公用 03		508,894,844.62
18 公用 04	679,071,789.59	678,521,886.52
21 公用 01	997,033,193.50	

项目	期末余额	上年年末余额
21 上海大众 MTN001	599,185,689.70	
21 上海大众 MTN002	499,272,969.58	
21 上海大众 MTN003	499,227,465.41	
PR 大众 1A		798,102,551.98
PR20 大众 1A		36,866,147.04
合计	3,273,791,107.78	2,521,427,193.62

## 2、 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
18 公用 01	100.00	2018/3/13	5 年	500,000,000.00	521,591,078.45	-	6,312,662.55	958,236.54	528,861,977.54	-
18 公用 03	100.00	2018/7/18	5 年	510,000,000.00	519,810,241.78	-	13,904,758.22	1,105,155.38	534,820,155.38	-
18 公用 04	100.00	2018/7/18	5 年	680,000,000.00	693,826,916.73	-	33,801,903.11	549,903.07	33,801,903.07	694,376,819.84
19 沪众 01	100.00	2019/9/25	3 年	800,000,000.00	805,913,758.85	-	29,869,052.22	1,069,052.19	29,869,052.19	806,982,811.07
21 公用 01	100.00	2021/3/5	3 年	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	31,596,164.41	1,033,193.50	4,000,000.00	1,028,629,357.91
21 上海大众 MTN001	100.00	2021/4/26	2 年	600,000,000.00	-	600,000,000.00	13,860,821.92	385,689.70	1,200,000.00	613,046,511.62
21 上海大众 MTN002	100.00	2021/6/2	2 年	500,000,000.00	-	500,000,000.00	10,100,366.85	272,969.59	1,272,969.59	509,100,366.85
21 上海大众 MTN003	100.00	2021/7/7	2 年	500,000,000.00	-	500,000,000.00	8,328,287.35	227,465.44	1,227,465.44	507,328,287.35
PR 大众 1A	100.00	2019/12/5	1 年 7 个月	275,500,000.00	82,029,031.17	-	772,962.22	188,127.10	82,990,120.49	-
PR20 大众 1A	100.00	2020/5/12	1 年 11 个月	765,700,000.00	355,984,282.10	-	6,162,643.51	854,218.02	326,243,013.13	36,758,130.50
PR 众 5G1A	100.00	2021/3/18	1 年 6 个月	255,000,000.00	-	255,000,000.00	4,225,713.50	588,388.41	184,465,553.12	75,348,548.79
合计				6,386,200,000.00	2,979,155,309.08	2,855,000,000.00	158,935,335.86	7,232,398.94	1,728,752,209.96	4,271,570,833.93

应付债券说明：

经上海证券交易所上证函[2021]410号文核准，公司子公司上海大众融资租赁有限公司获准向合格投资者发行资产支持证券，即天风-大众租赁5G消费分期1期资产支持专项计划资产支持证券。发行总额不超过10亿元，该函出具之日起24个月内有效。上海大众融资租赁有限公司本期发行第一期总额为2.685亿元的资产支持证券，证券代码为179963，优先级资产支持证券的发售规模为人民币2.55亿元，预期收益率4.00%，到期日2022年8月31日；次级资产支持证券由大众融资租赁有限公司自持，规模为人民币0.135亿元，不设预期收益率，到期日为2023年1月31日。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]1632号文核准，公司获准向合格机构投资者公开发行总额不超过18亿元的公司债券。公司2019年实际发行一期公司债券共计8亿元，期限为3年，到期日为2022年9月25日，票面年利率为3.6%。公司2021年实际发行一期公司债券共计10亿元，期限为3年，到期日为2024年3月9日，票面年利率为3.87%。

**(三十七) 租赁负债**

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	16,001,220.67	26,476,535.77
减：未确认融资费用	1,657,951.05	1,478,945.53
合计	14,343,269.62	24,997,590.24

**(三十八) 长期应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	143,327,379.91	163,652,595.05

**其中，长期应付款明细如下：**

项目	期末余额	上年年末余额
上海燃气有限公司	37,310,483.93	37,310,483.93
融资租赁保证金	106,016,895.98	126,342,111.12
合计	143,327,379.91	163,652,595.05

**(三十九) 长期应付职工薪酬**

**1、 长期应付职工薪酬明细表**

项目	期末余额	上年年末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	40,328,000.00	38,770,000.00
减：资产负债表日起 12 个月之后支付的部分	2,120,000.00	2,191,000.00
合计	38,208,000.00	36,579,000.00

**2、 设定受益计划变动情况**

**(1) 设定受益计划义务现值**

项目	本期金额	上期金额
1. 上年年末余额	38,770,000.00	39,037,000.00
2. 计入当期损益的设定受益成本	1,584,000.00	1,828,000.00
(1) 当期服务成本	493,000.00	499,000.00
(2) 过去服务成本	-228,000.00	
(3) 结算利得（损失以“-”表示）		

项目	本期金额	上期金额
(4) 利息净额	1,319,000.00	1,329,000.00
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	2,119,000.00	43,000.00
(1) 精算利得（损失以“-”表示）	2,119,000.00	43,000.00
(2) 计划资产回报（计入利息净额的除外）		
(3) 资产上限影响的变动（计入利息净额的除外）		
4. 其他变动	-2,145,000.00	-2,138,000.00
(1) 结算时支付的对价		
(2) 已支付的福利	-2,145,000.00	-2,138,000.00
5. 期末余额	40,328,000.00	38,770,000.00
其中：资产负债表日起 12 个月之后支付的部分	2,120,000.00	2,191,000.00

(2) 设定受益计划净负债（净资产）

项目	本期金额	上期金额
1. 上年年末余额	38,770,000.00	39,037,000.00
2. 计入当期损益的设定受益成本	1,584,000.00	1,828,000.00
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	2,119,000.00	43,000.00
4. 其他变动	-2,145,000.00	-2,138,000.00
5. 期末余额	40,328,000.00	38,770,000.00

(四十) 预计负债

项目	期末余额	上年年末余额
设备更新维护费	64,184,649.76	69,253,810.54

预计负债说明：

设备更新维护费系子公司上海大众嘉定污水处理有限公司、江苏大众水务集团有限公司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，保证在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计提的预计将发生的支出。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。

(四十一) 递延收益

1、 递延收益明细

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一次性入网费	1,249,360,509.57	183,768,098.11	224,500,704.27	1,208,627,903.41
与资产相关的政府补助	126,824,586.69	35,222,910.09	6,388,925.42	155,658,571.36
合计	1,376,185,096.26	218,991,008.20	230,889,629.69	1,364,286,474.77

2、 一次性入网费

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
原值	2,406,022,166.96	183,768,098.11	198,431,491.56	2,391,358,773.51
累计摊销	1,156,661,657.39	224,500,704.27	198,431,491.56	1,182,730,870.10
账面价值	1,249,360,509.57	183,768,098.11	224,500,704.27	1,208,627,903.41

3、 涉及政府补助的项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
信息化发展专项资金	1,595,000.00	1,276,000.00	47,850.00	-	2,823,150.00	与资产相关
污泥干化工程	71,786,127.23	-	4,681,704.00	-	67,104,423.23	与资产相关
房屋动迁补偿	41,967,935.54	-	1,131,719.64	-	40,836,215.90	与资产相关
市政公建配套设施资金	-	33,675,030.09	202,508.90	-	33,472,521.19	与资产相关
南通燃气总部大楼专项补贴	10,675,523.92	-	325,142.88	-	10,350,381.04	与资产相关
服务业发展引导资金	800,000.00	-	-	-	800,000.00	与资产相关
品牌建设专项资金	-	271,880.00	-	-	271,880.00	与资产相关
合计	126,824,586.69	35,222,910.09	6,388,925.42	-	155,658,571.36	

**(四十二) 其他非流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
合同负债-翔殷路隧道运营预收款	142,387,514.45	

**(四十三) 股本**

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
A股股份总额	2,418,791,675.00						2,418,791,675.00
H股股份总额	533,643,000.00						533,643,000.00
合计	2,952,434,675.00						2,952,434,675.00

**(四十四) 资本公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	992,505,083.35		33,528.14	992,471,555.21
其他资本公积	295,626,039.46	-1,182,498.36		294,443,541.10
合计	1,288,131,122.81	-1,182,498.36	33,528.14	1,286,915,096.31

注：本期权益法核算的大众交通（集团）股份有限公司等公司发生资本公积增减变动，公司按投资比例相应增加其他资本公积-1,182,498.36元。

**(四十五) 其他综合收益**

项目	上年年末余额	政策变更调整	调整后年初余额							期末余额
				本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	19,621,365.70		19,621,365.70	61,667,949.57			-125,758.79	64,012,335.73	-2,218,627.37	83,633,701.43
其中：重新计量设定受益计划变动额	-3,611,500.00		-3,611,500.00	-2,119,000.00				-1,059,500.00	-1,059,500.00	-4,671,000.00
权益法下不能转损益的其他综合收益	40,317,442.78		40,317,442.78	48,059,757.72				48,059,757.72		88,377,200.50
其他权益工具投资公允价值变动	-17,084,577.08		-17,084,577.08	15,727,191.85			-125,758.79	17,012,078.01	-1,159,127.37	-72,499.07
企业自身信用风险公允价值变动										
2. 将重分类进损益的其他综合收益	670,272,904.34	-685,735,001.45	-15,462,097.11	-30,510,983.13				-30,510,983.13		-45,973,080.24
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	689,216,928.98	-685,735,001.45	3,481,927.53	-16,057,568.92				-16,057,568.92		-12,575,641.39

上海大众公用事业（集团）股份有限公司  
二〇二一年度  
财务报表附注

项目	上年年末余额	政策变更调整	调整后年初余额							期末余额
				本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其他债权投资公允价值变动	654,174.15		654,174.15	3,441.04				3,441.04		657,615.19
金融资产重分类计入其他综合收益的金额										
其他债权投资信用减值准备	-24,118.59		-24,118.59	34.44				34.44		-24,084.15
现金流量套期储备										
外币财务报表折算差额	-19,574,080.20		-19,574,080.20	-14,456,889.69				-14,456,889.69		-34,030,969.89
其他综合收益合计	689,894,270.04	-685,735,001.45	4,159,268.59	31,156,966.44			-125,758.79	33,501,352.60	-2,218,627.37	37,660,621.19

**(四十六) 专项储备**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,342,765.08	10,816,988.45	9,470,888.57	2,688,864.96

**(四十七) 盈余公积**

项目	上年年末余额	会计政策变更	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	589,049,183.28	51,295,234.29	20,764,239.79		661,108,657.36
任意盈余公积	16,669,118.31				16,669,118.31
合计	605,718,301.59	51,295,234.29	20,764,239.79		677,777,775.67

注：深圳市创新投资集团有限公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年度修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，本公司根据其因追溯调整产生的累计影响数调整留存收益 512,952,342.81 元，其中法定盈余公积增加 51,295,234.29 元。

**(四十八) 一般风险准备**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	178,938.89	6,476.78		185,415.67

**(四十九) 未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	3,105,739,976.95	2,781,371,994.56
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	532,127,050.03	6,186,290.99
调整后年初未分配利润	3,637,867,026.98	2,787,558,285.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	303,356,221.16	515,231,416.65
减：提取法定盈余公积	20,764,239.79	19,884,699.13
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备	6,476.78	18,945.62
应付普通股股利	162,383,907.11	177,146,080.50
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,758,068,624.46	3,105,739,976.95

调整年初未分配利润明细：

由于会计政策变更，影响年初未分配利润 532,127,050.03 元。其中：  
公司首次执行解释第 14 号，影响年初未分配利润 70,469,941.51 元；  
联营企业深圳市创新投资集团有限公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，  
影响年初未分配利润 461,657,108.52 元。

## (五十) 营业收入和营业成本

### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,367,572,945.53	4,589,450,115.16	4,742,194,224.10	4,005,516,569.20
其他业务	50,021,034.17	11,670,012.91	41,042,532.34	10,471,625.76
合计	5,417,593,979.70	4,601,120,128.07	4,783,236,756.44	4,015,988,194.96

### 2、 合同产生的收入情况

合同分类	上海地区	南通地区	徐州地区	合计
按商品转让的时间分 类：				
——在某一时刻确认				
商业	33,993,231.71	41,483,158.74		75,476,390.45
施工业	216,654,708.86	29,835,460.71		246,490,169.57
燃气销售	3,280,572,956.28	1,039,900,320.26		4,320,473,276.54
污水处理业	203,980,676.70		141,270,796.92	345,251,473.62
手续费收入	6,354,210.40			6,354,210.40
运输业	129,884,203.22			129,884,203.22
——在某一时段内确 认				
一次性入网费摊销	72,458,811.31	152,041,892.96		224,500,704.27
市政隧道运营	19,142,517.46			19,142,517.46
合计	3,963,041,315.94	1,263,260,832.67	141,270,796.92	5,367,572,945.53

### 3、 主营业务收入明细

#### (1) 分行业

行业名称	本年金额		上年金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
(1) 商业	75,476,390.45	60,780,548.18	60,566,585.17	48,911,390.50
(2) 施工业	246,490,169.57	195,647,554.70	210,360,671.41	149,869,171.10
(3) 市政隧道运营	19,142,517.46	15,960,000.00	14,852,517.44	16,623,266.03
(4) 燃气销售	4,544,973,980.81	4,049,805,160.55	4,007,418,500.70	3,519,686,144.75
其中：一次性入网费摊销	224,500,704.27		226,207,161.17	
(5) 污水处理业	345,251,473.62	158,952,100.80	332,490,762.19	177,105,734.94
(6) 手续费收入	6,354,210.40	2,692,402.12	4,706,556.82	2,368,122.41
(7) 运输业	129,884,203.22	105,612,348.81	111,798,630.37	90,952,739.47
合计	5,367,572,945.53	4,589,450,115.16	4,742,194,224.10	4,005,516,569.20

#### (2) 分地区

地区名称	本年金额		上年金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
上海地区	3,963,041,315.94	3,425,013,847.68	3,566,810,548.91	3,048,118,419.45
南通地区	1,263,260,832.67	1,073,685,155.11	1,078,855,404.42	904,648,003.53
徐州地区	141,270,796.92	90,751,112.37	96,528,270.77	52,750,146.22
合计	5,367,572,945.53	4,589,450,115.16	4,742,194,224.10	4,005,516,569.20

### 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(%)
上海市嘉定区水务局	226,931,879.31	4.19
上海卡博特化工有限公司	108,061,292.04	1.99
南通醋酸纤维有限公司	90,558,186.13	1.67
上海重型机器厂有限公司	72,414,524.81	1.34
上海虹桥商务区新能源投资发展有限公司	55,537,426.51	1.03
合计	553,503,308.80	10.22

**(五十一) 利息收入**

项目	本年发生额	上年发生额
融资租赁收入	119,473,722.18	127,403,151.29

**(五十二) 税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
营业税	3,137,032.96	-1,746,582.66
城建税	6,480,238.19	5,080,747.63
印花税	2,870,358.59	1,751,901.65
房产税	6,145,139.56	5,954,863.49
教育费附加	5,907,373.82	4,109,875.22
土地使用税	2,040,055.08	1,945,040.23
其他	184,559.22	59,056.34
合计	26,764,757.42	17,154,901.90

**(五十三) 销售费用**

项目	本期金额	上期金额
工资及附加	147,697,772.41	139,339,457.77
办公费	1,857,458.41	1,793,201.90
修理费	12,496,311.28	9,337,722.45
业务招待费	1,000,886.92	1,434,043.34
车辆、仓储运杂费	2,930,742.69	2,680,897.51
物业管理费	1,520,474.12	3,153,107.88
安检印刷费	28,620,614.46	27,315,103.50
折旧费	4,037,677.87	17,962,663.61
卡券手续费	4,208,095.75	4,608,109.99
其他	8,115,472.71	9,688,789.48
合计	212,485,506.62	217,313,097.43

**(五十四) 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
工资及附加	335,515,394.99	315,973,209.96
劳动保护费	4,316,999.74	3,367,290.31
办公费	14,631,378.90	11,667,179.89
差旅费	352,055.43	398,385.00
租赁费	624,250.09	564,093.47
修理费	1,502,981.14	1,149,922.36
业务招待费	5,919,732.97	8,683,851.93
车辆、仓储运杂费	5,763,883.13	4,723,153.53
物业、资产管理费	10,199,616.45	10,292,801.65
水电费	936,915.16	844,661.69
无形资产摊销	7,396,085.14	6,726,315.62
折旧费	18,404,248.11	18,738,929.02
中介咨询费	37,268,641.46	35,909,023.36
股东大会、董监事会费	399,000.00	522,500.00
其他	3,731,191.95	4,628,414.40
合计	446,962,374.66	424,189,732.19

**(五十五) 研发费用**

项目	本期金额	上期金额
委托外部研究开发费用	283,018.86	797,249.40

**(五十六) 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息费用	339,489,571.01	332,372,235.29
其中：租赁负债利息费用	1,586,079.48	2,102,638.60
减：利息收入	20,879,411.69	28,723,571.50
汇兑损益	27,248,373.33	101,496,536.11
其他	1,749,678.04	2,971,665.17
合计	347,608,210.69	408,116,865.07

## (五十七) 其他收益

### 1、 其他收益明细

项目	本期金额	上期金额
政府补助	33,050,557.65	21,644,363.18
进项税加计抵减	1,518,403.27	423,365.63
代扣个人所得税手续费	392,960.11	701,250.53
合计	34,961,921.03	22,768,979.34

### 2、 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即返退税	7,787,914.33	5,563,128.84	与收益相关
各类扶持资金	18,473,627.56	8,220,351.06	与收益相关
稳岗补贴	400,090.34	1,710,492.76	与收益相关
污泥干化工程	4,681,704.00	4,681,704.00	与资产相关
房屋动迁补偿	1,131,719.64	1,131,719.64	与资产相关
南通燃气总部大楼专项补贴	325,142.88	325,142.88	与资产相关
市政公建配套设施资金	202,508.90		与资产相关
信息化发展专项资金	47,850.00		与资产相关
专项补助		11,824.00	与收益相关
合计	33,050,557.65	21,644,363.18	

## (五十八) 投资收益

### 1、 投资收益明细

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	472,282,610.03	351,685,129.03
处置长期股权投资产生的投资收益		25,491,711.63
交易性金融资产在持有期间的投资收益	10,623,828.98	2,515,889.24
处置交易性金融资产取得的投资收益	-4,924,148.18	523,229.30
债权投资持有期间取得的利息收入	36,518,489.08	13,059,591.44
其他债权投资持有期间取得的利息收入		18,668,289.08
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	1,741,412.00	1,741,412.00

项目	本期金额	上期金额
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	39,706,244.26	49,738,990.38
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	1,876,005.21	
债务重组产生的投资收益	66,368,541.33	
BT、BOT 项目投资收益	39,201,676.62	85,508,819.84
合计	663,394,659.33	548,933,061.94

## 2、按权益法核算的长期股权收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
大众交通(集团)股份有限公司	88,464,449.31	144,341,697.57
深圳市创新投资集团有限公司	360,167,857.79	223,709,924.64
上海电科智能系统股份有限公司	3,675,224.08	9,043,081.92
上海兴烨创业投资有限公司	-2,940,699.43	10,756,928.20
上海徐汇昂立小额贷款股份有限公司	-138,727.24	-45,248.54
上海华璨股权投资基金合伙企业（有限合伙）	67,168,270.74	-113,138,113.79
上海慧冉投资有限公司	20,923,139.33	38,589,652.12
江阴天力燃气有限公司		21,930,410.33
苏创燃气股份有限公司	-89,282,068.68	9,649,513.91
翠微网络科技（上海）有限公司		-1,882,001.31
大成汇彩（深圳）实业合伙企业（有限合伙）	2,814,486.78	2,021,299.99
Vietnam Investment Securities Company(IVS)	1,219,258.15	317,112.62
宁波梅山保税港区天赫汇丰投资管理合伙企业（有限合伙）	20,211,419.20	6,390,871.37
合计	472,282,610.03	351,685,129.03

## 3、BOT、BT 项目投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
上海市翔殷路隧道 BOT 项目	26,624,839.54	72,368,108.04
杭州萧山污水处理 BT 项目	12,576,837.08	13,140,711.80
合计	39,201,676.62	85,508,819.84

**(五十九) 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-167,613,409.76	-2,787,282.12
其他非流动金融资产	91,046,635.85	417,201,293.80
合计	-76,566,773.91	414,414,011.68

**(六十) 信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	1,394,134.43	2,919,196.36
其他应收款坏账损失	-414,031.81	-1,125,644.08
债权投资减值损失	6,263,741.46	3,466,394.23
其他债权投资减值损失	34.02	-3,661,556.53
应收融资租赁款减值损失	28,585,296.95	23,022,749.44
合计	35,829,175.05	24,621,139.42

**(六十一) 资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	562,914.69	1,429,377.27
商誉减值损失	1,311,712.51	
合计	1,874,627.20	1,429,377.27

**(六十二) 资产处置收益**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
处置固定资产利得 或损失	1,153,184.06	485,184.14	1,153,184.06
处置使用权资产利 得或损失	26,273.44		26,273.44
合计	1,179,457.50	485,184.14	1,179,457.50

(六十三) 营业外收入

1、 营业外收入明细

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,386,799.94	1,269,008.64	1,386,799.94
盘盈利得	1,800.00		1,800.00
违约金、罚款收入	549,110.63	408,966.52	549,110.63
其他	6,882,383.75	2,396,719.31	6,882,383.75
合计	8,820,094.32	4,074,694.47	8,820,094.32

2、 计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
各类扶持资金	1,386,799.94	1,269,008.64	与收益相关

(六十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	527,791.76	106,886.67	527,791.76
其中：固定资产处置损失	527,791.76	106,886.67	527,791.76
罚款滞纳金支出	524,396.07	8,526,713.60	524,396.07
赔偿支出	464,628.38	4,540,902.72	464,628.38
其他	492,244.55	76,160.82	492,244.55
公益性捐赠支出		8,000.00	
合计	2,009,060.76	13,258,663.81	2,009,060.76

(六十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	95,831,678.09	92,281,558.09
递延所得税费用	5,913,225.25	91,822,787.31
合计	101,744,903.34	184,104,345.40

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	493,920,200.82
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	123,480,050.21
子公司适用不同税率的影响	15,264,547.22
所得税率变动影响递延所得税	
调整以前期间所得税的影响	-434,828.48
非应税收入的影响	-147,459,486.31
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,484,506.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-21,457,147.14
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	118,867,261.83
所得税费用	101,744,903.34

## (六十六) 每股收益

### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母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	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	303,356,221.16	515,231,416.65
本公司发行在外普通股的加权平均数	2,952,434,675.00	2,952,434,675.00
基本每股收益	0.10	0.17
其中：持续经营基本每股收益	0.10	0.17
终止经营基本每股收益		

### 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	303,356,221.16	515,231,416.65
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	2,952,434,675.00	2,952,434,675.00
稀释每股收益	0.10	0.17
其中：持续经营稀释每股收益	0.10	0.17
终止经营稀释每股收益		

(六十七) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回往来款、代垫款	25,539,680.77	49,984,063.34
专项补贴、补助款	63,856,114.87	17,382,322.80
利息收入	20,855,162.93	28,723,571.50
营业外收入	785,498.03	857,748.56
合计	111,036,456.60	96,947,706.20

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的各项代垫、往来款项等	14,835,704.72	20,545,710.16
销售费用支出	60,130,618.26	59,574,767.74
管理费用支出	86,510,283.56	80,654,058.78
银行手续费支出	1,749,678.04	1,655,108.86
营业外支出	1,471,269.00	13,151,777.14
研发费用	283,018.86	797,249.40
合计	164,980,572.44	176,378,672.08

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
上海市翔殷路隧道 BOT 项目本金收回	40,561,061.00	40,697,438.00
杭州萧山污水处理 BT 项目本金收回	5,829,352.70	
融资租赁保证金	69,986,073.71	53,525,989.15
投资项目保证金		2,000,000.00
合计	116,376,487.41	96,223,427.15

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资租赁保证金	83,405,174.03	20,239,053.83
东海水务局工程建设期履约保证金		2,000,000.00
合计	83,405,174.03	22,239,053.83

## 5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
发行债券费用	6,000,000.00	4,515,513.62
租赁负债付款	13,934,185.23	7,906,179.44
发行 H 股费用		4,288,408.89
嘉定污水融资租赁保证金		3,135,000.00
购买少数股东股权	60,000.00	380,000.00
合计	19,994,185.23	20,225,101.95

## (六十八) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	303,356,221.16	515,231,416.65
加：少数股东本期损益	88,819,076.32	79,110,855.80
信用减值损失	35,829,175.05	24,621,139.42
资产减值准备	1,874,627.20	1,429,377.27
固定资产折旧	317,594,647.54	285,526,109.08
油气资产折耗		
使用权资产折旧	11,620,419.81	11,348,183.13
无形资产摊销	13,107,206.29	60,812,887.36
长期待摊费用摊销	1,085,246.54	2,184,925.69
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）	-1,179,457.50	-485,184.14
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	527,791.76	106,886.67
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	76,566,773.91	-414,414,011.68
财务费用（收益以“—”号填列）	370,417,408.64	409,147,010.55
投资损失（收益以“—”号填列）	-663,394,659.33	-548,933,061.94
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	1,668,888.00	-10,113,907.05
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	3,471,585.68	101,936,694.36
存货的减少（增加以“—”号填列）	-38,306,809.72	-36,195,002.66
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填 列）	71,879,196.35	-118,546,233.07

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	79,324,566.34	-133,701,283.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	674,261,904.04	229,066,802.14
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	2,018,518,152.78	2,119,544,578.19
减：现金的期初余额	2,119,544,578.19	2,971,773,063.42
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	-101,026,425.41	-852,228,485.23

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,018,518,152.78	2,119,544,578.19
其中：库存现金	135,514.88	250,162.70
可随时用于支付的银行存款	2,010,881,572.62	2,101,909,320.89
可随时用于支付的其他货币资金	7,501,065.28	17,385,094.60
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、期末现金及现金等价物余额	2,018,518,152.78	2,119,544,578.19
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

**(六十九) 所有权或使用权受到限制的资产**

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,000.00	履约保证金
货币资金	185,415.67	风险准备金
货币资金	23,603,061.67	备付金交付
货币资金	300,000.00	保函保证金
交易性金融资产	223,851,962.64	贷款质押
长期股权投资	270,338,350.80	贷款质押
应收账款	34,104,904.21	贷款质押
长期应收款	661,953,624.00	贷款质押
一年内到期的非流动资产	368,386,695.03	贷款质押
合计	1,582,725,014.02	

**(七十) 外币货币性项目**

**1、 外币货币性项目**

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			827,817,875.09
其中：美元	126,972,955.44	6.3757	809,541,472.13
港币	19,792,111.47	0.8176	16,182,030.34
英镑	0.37	8.6064	3.18
越南盾	7,534,703,500.87	3,597.60	2,094,369.44
短期借款			164,964,526.88
其中：美元	8,000,000.00	6.3757	51,005,600.00
港币	139,382,249.12	0.8176	113,958,926.88

**2、 境外经营实体说明**

公司全资子公司大众香港（国际）有限公司及其部分控股子公司经营地为香港特别行政区，采用日常结算常用货币美元作为记账本位币，本年度记账本位币未发生变化。

(七十一) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失 的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目
			本期金额	上期金额	
市政公建配套 设施资金	33,675,030.09	递延收益	202,508.90	-	其他收益
污泥干化工程	95,950,000.00	递延收益	4,681,704.00	4,681,704.00	其他收益
南通燃气总部 大楼专项补贴	11,380,000.00	递延收益	325,142.88	325,142.88	其他收益
房屋动迁补偿	45,268,784.49	递延收益	1,131,719.64	1,131,719.64	其他收益
信息化发展专 项资金	2,871,000.00	递延收益	47,850.00	-	其他收益
服务业发展引 导资金	800,000.00	递延收益	-	-	
品牌建设专项 资金	271,880.00	递延收益	-	-	
合计	190,216,694.58	递延收益	6,388,925.42	6,138,566.52	

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目
		本期金额	上期金额	
增值税即征即 返退税	7,787,914.33	7,787,914.33	5,563,128.84	其他收益
各类扶持资金	1,386,799.94	1,386,799.94	1,269,008.64	营业外收入
各类扶持资金	18,473,627.56	18,473,627.56	8,220,351.06	其他收益
稳岗补贴	400,090.34	400,090.34	1,710,492.76	其他收益
专项补助	-	-	11,824.00	其他收益
合计	28,048,432.17	28,048,432.17	16,774,805.30	其他收益

## (七十二) 租赁

### 1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	1,586,079.48	2,102,638.60
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	317,552.02	532,293.47
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	14,388,328.16	13,432,998.16
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

本公司未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于承租人已承诺但尚未开始的租赁。

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	14,402,003.16
1 至 2 年	13,911,848.90
2 至 3 年	1,666,555.00
3 年以上	546,604.00
合计	30,527,011.06

### 2、 作为出租人

#### (1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	36,227,732.71	29,976,979.71
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	未折现租赁收款额
1 年以内	39,766,979.57
1 至 2 年	34,904,726.09
2 至 3 年	34,439,567.99
3 年以上	312,213,790.98
合计	421,325,064.63

(2) 融资租赁

	本期金额	上期金额
销售损益		
租赁投资净额的融资收益	119,473,722.18	127,403,151.29
与未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入		

于资产负债表日后将收到的租赁收款额如下：

剩余租赁期	租赁收款额
1 年以内	790,443,855.86
1 至 2 年	304,452,987.75
2 至 3 年	46,041,253.26
3 年以上	6,718,988.69
未折现的租赁收款额小计	1,147,657,085.56
减：未实现融资收益	83,512,786.48
租赁投资净额	1,064,144,299.08

3、 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》和《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》的影响

对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，本公司选择按照《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》采用简化方法进行会计处理。

本公司作为承租人采用上述简化方法处理相关租金减让冲减本期营业成本人民币 14,920.00 元；冲减上期营业成本和管理费用合计人民币 355,554.30 元。

## 六、 合并范围的变更

### 其他原因的合并范围变动

本年度增加 2 家合并单位，分别为：上海众铸信息科技有限公司、上海大众商业保理有限公司。上述 2 家公司为 2021 年度新设立的子公司。

本年度减少 1 家合并单位：上海众理信息技术有限公司。该公司 2021 年度已清算注销，不再纳入合并范围。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海大众燃气有限公司	上海	中国（上海）自由贸易试验区福山路 309 号	燃气供应	50.00		购买
上海市南燃气发展有限公司	上海	上海市黄浦区丽园路 700 号 5 楼 501 室 D-023 单元	工程施工		100.00	购买
上海煤气物资供销公司	上海	上海市杨浦区淞沪路 98 号 1601 室-2	商业		100.00	购买
上海大众燃气投资发展有限公司	上海	中国(上海)自由贸易试验区临港新片区环湖西二路 888 号 C 楼	燃气投资	100.00		设立
南通大众燃气有限公司	江苏	南通市工农北路 59 号	燃气生产供应		50.00	设立
南通大众燃气设备有限公司	江苏	南通市唐家花行 54 号	商业		80.00	设立
南通大众燃气安装工程有限公司	江苏	南通市工农北路 59 号	工程施工		100.00	购买
如东大众燃气有限公司	江苏	江苏省如东县掘港镇珠江路 508 号	燃气供应		70.00	设立
南通开发区大众燃气有限公司	江苏	南通开发区上海路南、温州路西	燃气供应		100.00	设立
江苏大众水务集团有限公司	江苏	徐州市乔家湖村三八河	污水处理		80.00	购买

上海大众公用事业（集团）股份有限公司  
二〇二一年度  
财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
沛县源泉水务运营有限公司	江苏	江苏省徐州市沛县东环路西侧、沿河大桥南	污水处理		100.00	购买
徐州大众水务运营有限公司	江苏	徐州市乔家湖村三八河污水处理厂	污水处理		100.00	设立
连云港西湖污水处理有限公司	江苏	东海县经济开发区西区西南侧	污水处理		100.00	购买
上海大众市政发展有限公司	上海	中国(上海)自由贸易试验区临港新片区环湖西二路 888 号 C 楼	公用设施	100.00		设立
上海翔股路隧道建设发展有限公司	上海	中国(上海)自由贸易试验区临港新片区环湖西二路 888 号 C 楼	公用设施	87.16	12.84	设立
上海大众嘉定污水处理有限公司	上海	上海市嘉定区嘉罗路 1720 号	污水处理	10.00	90.00	设立
上海大众环境产业有限公司	上海	中国(上海)自由贸易试验区临港新片区环湖西二路 888 号 C 楼	公用设施	88.97	11.03	购买
海南大众海洋产业有限公司	海南	海南省琼海市长坡镇沙老港	食品加工	100.00		设立
大众（香港）国际有限公司	香港	九龙柯士甸道西 1 号环球贸易广场 82 号楼 8204B 室	投资	100.00		设立
上海卫铭生化股份有限公司	上海	上海市浦东新区江东路 1728 号	食品加工		87.67	购买
上海大众集团资本股权投资有限公司	上海	上海市浦东新区商城路 518 号 24A01 室	投资管理	99.00	1.00	设立
Fretum Construction&Engineering Enterprise Limited	香港	九龙柯士甸道西 1 号环球贸易广场 82 号楼 8204B 室	投资		100.00	设立
Galaxy Building&Development Corporation Limited	香港	九龙柯士甸道西 1 号环球贸易广场 82 号楼 8204B 室	投资		100.00	设立
Ace Best Investing Management Corporation Limited	香港	九龙柯士甸道西 1 号环球贸易广场 82 号楼 8204B 室	投资		100.00	设立
上海大众资产管理有限公司	上海	中国（上海）自由贸易试验区泰谷路 169 号 A 楼 906 室	资产管理	100.00		设立
上海大众融资租赁有限公司	上海	中国(上海)自由贸易试验区加枫路 26 号 108 室	融资租赁	55.00	25.00	设立

上海大众公用事业（集团）股份有限公司  
二〇二一年度  
财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
Interstellar Capital Investment Co., Limited	香港	九龙柯士甸道西 1 号环球贸易广场 82 号楼 8204B 室	投资	100.00		设立
海南春茂生态农业发展有限公司	海南	海南省琼海市长坡镇沙老港场区办公楼	农业		100.00	设立
上海大众交通商务有限公司	上海	上海市徐汇区中山西路 1515 号 1112 室	商务服务	100.00		购买
上海众贡信息服务有限公司	上海	上海市崇明县横沙乡富民支路 58 号 A1—5932 室	商务服务	100.00		设立
Allpay (International) Finance Service Corporation Limited	香港	九龙柯士甸道西 1 号环球贸易广场 82 号楼 8204B 室	金融服务		100.00	设立
邳州源泉水务运营有限公司	江苏	江苏省邳州市运河镇镇东村东 500 米	污水处理		100.00	购买
徐州源泉污水处理有限公司	江苏	江苏省徐州工业园区内（310 国道、206 国道交叉处南 100 米）	污水处理		100.00	购买
Platinum Capital Investment Corporation Limited	香港	Walkers Corporation Limited, 190 Elgin Avenue, George Town, Grand Caymand, KY1-9001, Cayman Islands	投资		100.00	设立
Dazhong (VietNam) International Company Limited	越南	No. 23 Ninh Su Huynh Lien Street, Ward 10, Tan Binh District, Ho Chi Minh City, Vietnam.	投资		100.00	设立
上海儒驭能源投资有限公司	上海	上海市崇明区港西镇三双公路 1021 号 10 幢 G1016 室	投资	100.00		购买
上海大众运行物流股份有限公司	上海	上海市静安区汶水路 451 号 1 幢 102 室	物流配送及搬场	80.00		购买
上海大众运行供应链管理有限公司	上海	上海市普陀区绥德路 56 号	物流配送及搬场		100.00	购买
徐州青山泉大众水务运营有限公司	江苏	徐州市贾汪区青山泉镇纺织工业园	污水处理		100.00	设立
徐州市贾汪大众水务运营有限公司	江苏	江苏徐州工业园区 310 国道与 206 国道交叉处南 100 米	污水处理		100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
Ultra Partner Limited	香港	Vistra (Cayman) Limited, Grand Pavilion, Hibiscus Way, 802 West Bay Road, P.O. Box 31119, Grand Cayman, KY1-1205, Cayman Islands	投资		100.00	设立
Century Charm Limited	香港	Vistra (Cayman) Limited, Grand Pavilion, Hibiscus Way, 802 West Bay Road, P.O. Box 31119, Grand Cayman, KY1-1205, Cayman Islands	投资		100.00	设立
上海大众燃气管道工程有限公司	上海	上海市奉贤区金闸公路 999 号 1 幢 3 层 3008 室	管道工程施工		100.00	设立
江苏大众环境治理有限公司	江苏	徐州市云龙区乔家湖三八河污水处理厂	环境治理服务	100.00		设立
上海众聚设备租赁有限公司	上海	中国（上海）自由贸易试验区杨高北路 2001 号 1 幢 4 部位三层 333 室	融资租赁		100.00	设立
连云港大众环境治理有限公司	江苏	连云港市东海县西经济开发区光明路 9 号	污水处理		100.00	设立
上海众铸信息科技有限公司	上海	上海市崇明区庙镇宏海公路 2050 号(上海庙镇经济开发区)	商务服务		100.00	设立
上海大众商业保理有限公司	上海	上海市静安区汶水路 451 号 1 幢 110 室	保理业务	100.00		设立

## 2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海大众燃气有限公司	50.00%	28,823,492.52		840,589,793.06
南通大众燃气有限公司	50.00%	37,654,293.35	20,000,000.00	243,655,277.39
上海大众融资租赁有限公司	20.00%	10,355,332.91	7,400,000.00	114,501,431.22

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海大众燃气有限公司	835,750,019.99	4,666,427,521.35	5,502,177,541.34	3,088,350,687.41	725,244,820.88	3,813,595,508.29	961,795,062.04	4,473,783,842.28	5,435,578,904.32	3,081,065,974.87	719,715,659.85	3,800,781,634.72
南通大众燃气有限公司	380,768,922.80	1,219,893,038.46	1,600,661,961.26	324,085,548.91	780,033,375.40	1,104,118,924.31	369,061,063.14	1,202,580,012.18	1,571,641,075.32	325,598,691.85	790,463,566.44	1,116,062,258.29
上海大众融资租赁有限公司	1,270,204,177.24	514,588,435.81	1,784,792,613.05	806,473,787.51	405,811,669.46	1,212,285,456.97	1,617,433,567.29	509,681,224.81	2,127,114,792.10	1,254,843,527.38	314,540,773.22	1,569,384,300.60

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海大众燃气有限公司	3,616,691,445.03	58,222,018.18	53,784,763.45	341,913,960.00	3,209,456,034.23	57,779,100.07	52,348,606.69	5,061,825.60
南通大众燃气有限公司	1,271,239,607.34	78,274,321.51	78,274,321.51	136,441,833.77	1,084,412,370.51	66,642,589.53	66,642,589.53	117,876,443.86
上海大众融资租赁有限公司	119,096,138.65	51,776,664.58	51,776,664.58	87,319,183.57	129,098,453.26	40,592,890.34	40,592,890.34	85,285,956.62

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经 营地	注册 地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业 或联营企业 投资的会计 处理方法	对本公司活 动是否具有 战略性
				直接	间接		
大众交通(集团)股份有限 公司	上海市	上海 市	公共设施 服务	20.02	6.85	权益法	是
深圳市创新投资集团有限 公司（注）	深圳市	深圳 市	创业投资 机构	10.80		权益法	是
上海慧冉投资有限公司	上海市	上海 市	投资机构	49.00		权益法	是

注：本公司持有深圳市创新投资集团有限公司 10.80%股权，本公司向该公司委派两名董事，对其能施加重大影响，因此对该公司采用权益法核算。

## 2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额			上年年末余额/上期金额		
	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	上海慧冉投资有限公司	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	上海慧冉投资有限公司
流动资产	10,090,016,386.60	35,338,159,569.52	16,679,147.23	9,827,738,874.31	8,941,259,755.51	19,611,675.38
非流动资产	9,255,352,749.06	15,466,234,744.26	1,348,741,005.34	7,403,467,279.77	35,882,465,876.87	1,287,897,255.34
资产合计	19,345,369,135.66	50,804,394,313.78	1,365,420,152.57	17,231,206,154.08	44,823,725,632.38	1,307,508,930.72
流动负债	6,756,939,260.80	11,447,131,359.08		6,009,695,931.67	8,971,881,485.02	
非流动负债	2,247,324,789.12	12,011,431,232.04	34,554,761.93	1,419,762,119.60	9,212,638,072.28	19,343,824.43
负债合计	9,004,264,049.92	23,458,562,591.12	34,554,761.93	7,429,458,051.27	18,184,519,557.30	19,343,824.43
少数股东权益	544,728,197.47	1,895,242,247.18		517,018,086.58	2,066,647,259.47	
归属于母公司股东权益	9,796,376,888.27	25,450,589,475.48	1,330,865,390.64	9,284,730,016.23	24,572,558,815.61	1,288,165,106.29
按持股比例计算的净资产份额	2,631,737,724.92	2,748,574,153.52	652,124,041.41	2,494,286,870.37	2,653,749,930.31	631,200,902.08
调整事项	155,600,483.38			155,600,483.38		
—商誉	117,282,438.51			117,282,438.51		
—内部交易未实现利润	-17,848,376.38			-17,848,376.38		
—其他	56,166,421.25			56,166,421.25		

上海大众公用事业（集团）股份有限公司  
二〇二一年度  
财务报表附注

	期末余额/本期金额			上年年末余额/上期金额		
	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	上海慧冉投资有限公司	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	上海慧冉投资有限公司
对联营企业权益投资的账面价值	2,787,338,208.30	2,748,574,153.52	652,124,041.41	2,649,887,353.75	2,653,749,930.31	631,200,902.08
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	1,939,705,798.62			1,987,302,953.78		
营业收入	2,348,569,908.85	1,385,180,205.40		2,638,771,768.77	1,694,259,932.89	
净利润	380,079,332.30	3,408,014,059.38	42,700,284.35	535,374,903.30	2,055,213,483.61	78,754,392.09
终止经营的净利润						
其他综合收益	174,815,039.73	-6,482,881,638.25		166,480,319.88	3,165,599,960.43	
综合收益总额	554,894,372.03	-3,074,867,578.87	42,700,284.35	701,855,223.18	5,220,813,444.04	78,754,392.09
本期收到的来自联营企业的股利		80,343,469.15		79,173,096.06	69,709,487.99	

### 3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
<b>合营企业：</b>		
投资账面价值合计	43,738,793.88	23,174,307.10
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	2,814,486.78	2,021,299.99
—其他综合收益		
—综合收益总额	2,814,486.78	2,021,299.99
<b>联营企业：</b>		
投资账面价值合计	1,113,220,417.53	1,124,618,882.39
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-87,323.18	-56,977,445.29
—其他综合收益	-567,438.91	191,736.62
—综合收益总额	-654,762.09	-56,785,708.67

### (三) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

结构化主体名称	合伙期限	认缴出资总额	公司出资金额	最大损失敞口	长期股权投资账面价值
上海华璨股权投资 基金合伙企业（有 限合伙）	自 2016 年 11 月 10 日至 2046 年 11 月 9 日止	700,000,000.00	577,022,713.65	577,022,713.65	495,594,023.48
大成汇彩（深圳） 实业合伙企业（有 限合伙）	自 2016 年 06 月 15 日至 2046 年 06 月 15 日止	50,000,000.00	39,450,000.00	39,450,000.00	43,738,793.88
宁波梅山保税港区 天赖汇丰投资管理 合伙企业（有限合 伙）	自 2016 年 11 月 24 日至 2026 年 11 月 23 日止	150,000,000.00	105,100,000.00	105,100,000.00	119,397,899.66

上述结构化主体为有限合伙企业，公司在上述有限合伙企业中为有限合伙人，并在投资决策委员会中享有一席位，因此，对上述基金具有重大影响，在公司报表项目“长期股权投资”列示，采用权益法计量，详见附注五、（十三）相关内容。上述基金对所投资公司采用公允价值计量。根据合伙协议约定，最大风险敞口以认缴的出资额为限。最大风险敞口与财务报表中确认的长期股权投资账面价值差异的原因是公司对基金采用权益法会计计量所致。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### （二）流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

### (三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### 1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于 2021 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 7,891.79 万元（2020 年 12 月 31 日：7,610.38 万元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

#### 2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	809,541,472.13	18,276,402.96	827,817,875.09	876,600,847.25	18,139,631.86	894,740,479.11
交易性金融资 产	40,847,083.06	298,565,758.43	339,412,841.49	45,681,343.89	399,671,800.20	445,353,144.09

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
债权投资		90,333,638.30	90,333,638.30			
其他债权投资	39,157.96		39,157.96	36,593.47		36,593.47
其他非流动金融资产	571,185,496.76		571,185,496.76	714,889,919.71		714,889,919.71
外币金融资产小计	1,421,613,209.91	407,175,799.69	1,828,789,009.60	1,637,208,704.32	417,811,432.06	2,055,020,136.38
短期借款	51,005,600.00	113,958,926.88	164,964,526.88	52,199,200.00	148,945,098.88	201,144,298.88
外币金融负债小计	51,005,600.00	113,958,926.88	164,964,526.88	52,199,200.00	148,945,098.88	201,144,298.88

于 2021 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 4,051.66 万元（2020 年 12 月 31 日：4,138.06 万元）。公司将减少或增加其他综合收益 3,902.59 万元（2020 年 12 月 31 日：5,131.31 万元）。管理层认为 5%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

### 3、其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融资产	490,916,766.14	445,363,607.29
其他权益工具投资	83,564,880.26	67,837,688.40
合计	574,481,646.40	513,201,295.69

于 2021 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 10%，则本公司将增加或减少净利润 4,032.79 万元、其他综合收益 641.64 万元（2020 年 12 月 31 日：净利润 4,453.64 万元、其他综合收益 468.18 万元）。管理层认为 10%合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

## 九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计 量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值计 量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产	368,879,849.48		122,036,916.66	490,916,766.14
1.以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融资产	368,879,849.48		122,036,916.66	490,916,766.14
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	368,879,849.48			368,879,849.48
(3) 衍生金融资产				
(4) 理财产品			122,036,916.66	122,036,916.66
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资				
◆其他债权投资	39,157.96			39,157.96
◆其他权益工具投资	83,564,880.26			83,564,880.26
◆其他非流动金融资产	33,001,423.16		3,926,064,145.70	3,959,065,568.86
1.以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融资产	33,001,423.16		3,926,064,145.70	3,959,065,568.86
(1) 债务工具投资	33,001,423.16			33,001,423.16

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计 量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值计 量	
(2) 权益工具投资			3,926,064,145.70	3,926,064,145.70
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
<b>持续以公允价值计量的资产 总额</b>	485,485,310.86		4,048,101,062.36	4,533,586,373.22

**(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

上市公司股票的公允价值根据交易所于年末最后一个交易日收盘价确定。

**(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

对于非上市股权投资、基金投资、无公开市场报价的股票投资，本公司采用估值技术来确定其公允价值，估值技术包括现金流折现法和市场比较法等。其公允价值的计量采用了重要的不可观察参数，比如流动性折扣、波动率、风险调整折扣和市场乘数等。非上市股权投资、基金投资、其他投资的公允价值对这些不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

2021年，本公司上述持续第三层次公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

(四) 持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

项目	上年年末余额	转入第 三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资 产，计入损益的当期未实 现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
□交易性金融资产	528,673,813.90		314,620,433.45	-32,366,791.89	350,328.10	1,485,000,000.00		1,545,000,000.00		122,036,916.66	2,036,916.66
以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融资产	528,673,813.90		314,620,433.45	-32,366,791.89	350,328.10	1,485,000,000.00		1,545,000,000.00		122,036,916.66	2,036,916.66
—债务工具投资											
—权益工具投资	347,202,130.57		314,620,433.45	-32,932,025.22	350,328.10						
—衍生金融资产											
—理财产品	181,471,683.33			565,233.33		1,485,000,000.00		1,545,000,000.00		122,036,916.66	2,036,916.66
□其他非流动金融资 产	3,724,283,455.80			31,537,048.86	-15,561,545.38	378,292,487.69		192,487,301.27		3,926,064,145.70	31,537,048.86
以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融资产	3,724,283,455.80			31,537,048.86	-15,561,545.38	378,292,487.69		192,487,301.27		3,926,064,145.70	31,537,048.86
—债务工具投资											
—权益工具投资	3,724,283,455.80			31,537,048.86	-15,561,545.38	378,292,487.69		192,487,301.27		3,926,064,145.70	31,537,048.86
—衍生金融资产											

上海大众公用事业（集团）股份有限公司  
二〇二一年度  
财务报表附注

项目	上年年末余额	转入第 三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资 产，计入损益的当期未实 现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
—其他											
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											
—债务工具投资											
—其他											
合计	4,252,957,269.70		314,620,433.45	-829,743.03	-15,211,217.28	1,863,292,487.69		1,737,487,301.27		4,048,101,062.36	33,573,965.52

**(五) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、长期应收款、债权投资、短期借款、应付款项、长期借款、应付债券及长期应付款。

不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值无重大差异。

**十、 关联方及关联交易**

**(一) 本公司的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
上海大众企业管理有限公司	上海市青浦区工业园区	出租汽车及相关企业的经营管理、企业管理等	15,900.00	18.84	18.84

注：截至 2021 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总数为 556,321,859 股，其中：A 股股数为 495,143,859 股，H 股股数为 61,178,000 股。其中 360,000,000 股 A 股股数已质押冻结，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**

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

**(三) 本公司的合营和联营企业情况**

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

**(四) 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
上海大众大厦有限责任公司	大众交通控股子公司
上海燃气有限公司	子公司大众燃气股东
上海大众河滨酒店经营管理有限责任公司	母公司控股子公司
上海徐汇昂立小额贷款股份有限公司	本公司联营企业
上海大众房地产开发经营公司	大众交通控股子公司
上海大众广告有限公司	大众交通控股子公司

## (五) 关联交易情况

### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 采购商品情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海燃气有限公司	采购天然气	290,416.65 万元	256,857.97 万元

注 1：2021 年度子公司上海大众燃气有限公司从上海燃气有限公司采购天然气购气量为 111,330.07 万立方米，共应支付采购款 290,044.46 万元（含税），2021 年度已支付天然气购气款共计 289,000.00 万元，截至 2021 年 12 月 31 日尚余 97,585.45 万元购气款未支付。

注 2：2021 年度子公司上海大众嘉定污水处理有限公司从上海燃气有限公司采购天然气购气量为 98.72 万立方米，共应支付采购款 372.19 万元（含税），2021 年度已支付天然气购气款共计 372.19 万元，截至 2021 年 12 月 31 日累计购气款均已支付。

#### (2) 接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额（不含税）	上期金额（不含税）
上海大众广告有限公司	接受劳务	399,528.30	41,788.15
上海大众大厦有限责任公司	接受劳务	814,873.38	1,206,562.99
上海大众房地产开发经营公司	接受劳务	2,216,981.10	
上海大众企业管理有限公司	接受劳务	2,222,415.05	2,285,313.67

#### (3) 提供劳务情况表

## 2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

经营租赁业务

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入（不含税）	上期确认的租赁收入（不含税）
上海大众拍卖有限公司	办公场地	916,513.76	908,256.88
上海大众河滨酒店经营管理有限责任公司	员工宿舍	690,036.85	

融资租赁业务

关联方	关联交易内容	本期金额（不含税）	上期金额（不含税）
上海大众企业管理有限公司	融资租赁利息收入	6,647,977.53	6,104,481.79

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额				上期金额			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	增加的使用权资产	承担的租赁负债利息支出	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	增加的使用权资产	承担的租赁负债利息支出
上海大众大厦有限责任公司	办公场地		5,084,952.40		565,585.37		5,138,777.43		774,832.58
上海燃气有限公司	办公场地		4,723,809.52		626,228.28		4,723,809.52		815,946.71

### 3、 关联担保情况

#### (1) 本公司作为担保方：

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
江苏大众水务集团有限公司	19,025,254.17	2020/6/29	2021/6/23	是
江苏大众水务集团有限公司	11,014,620.83	2020/11/27	2021/11/25	是
大众（香港）国际有限公司	33,876,368.03	2020/7/10	2021/7/9	是
大众（香港）国际有限公司	52,199,200.00	2020/12/29	2021/3/29	是
上海大众融资租赁有限公司	1,922,104.63	2016/9/30	2021/6/7	是
上海大众融资租赁有限公司	6,509,905.72	2018/2/5	2021/2/1	是
上海大众融资租赁有限公司	6,629,608.17	2018/3/15	2021/8/5	是
上海大众融资租赁有限公司	5,006,187.50	2018/6/8	2021/6/7	是
上海大众融资租赁有限公司	9,291,994.40	2018/11/27	2021/11/18	是
上海大众融资租赁有限公司	12,877,869.40	2019/1/28	2021/11/18	是
上海大众融资租赁有限公司	68,612,000.00	2020/1/6	2021/1/6	是
上海大众融资租赁有限公司	8,841,736.56	2020/3/19	2021/3/19	是
上海大众融资租赁有限公司	25,033,229.13	2020/3/26	2021/3/26	是
上海大众融资租赁有限公司	5,836,858.39	2020/4/20	2021/4/19	是
上海大众融资租赁有限公司	8,840,387.52	2020/6/18	2021/6/18	是
上海大众融资租赁有限公司	17,019,998.66	2020/6/24	2021/6/24	是
上海大众融资租赁有限公司	5,836,858.39	2020/7/17	2021/7/17	是
上海大众融资租赁有限公司	12,244,387.23	2020/7/23	2021/7/23	是
上海大众融资租赁有限公司	20,854,504.15	2020/9/8	2021/9/8	是
上海大众融资租赁有限公司	24,028,233.37	2020/9/21	2021/9/20	是
上海大众融资租赁有限公司	44,051,761.16	2020/10/21	2021/10/21	是
上海大众融资租赁有限公司	116,136,461.16	2020/11/6	2021/11/6	是
上海大众融资租赁有限公司	10,324,631.46	2020/11/19	2021/11/19	是
上海大众融资租赁有限公司	14,046,504.73	2020/11/26	2021/11/26	是
上海大众融资租赁有限公司	10,011,763.84	2020/12/7	2021/12/7	是
上海大众融资租赁有限公司	82,029,031.17	2019/12/5	2021/12/4	是
江苏大众水务集团有限公司	24,031,680.00	2021/6/25	2022/6/24	否
江苏大众水务集团有限公司	11,014,520.00	2021/11/30	2022/11/29	否

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
徐州青山泉大众水务运营有限公司	2,313,906.79	2018/12/20	2026/11/28	否
徐州青山泉大众水务运营有限公司	1,878,171.09	2019/1/29	2026/11/28	否
徐州青山泉大众水务运营有限公司	1,352,283.19	2019/2/13	2026/11/28	否
徐州青山泉大众水务运营有限公司	3,455,834.81	2019/4/19	2026/11/28	否
连云港大众环境治理有限公司	8,768,761.81	2021/12/16	2036/11/20	否
沛县源泉水务运营有限公司	1,141,867.94	2018/12/14	2023/12/3	否
沛县源泉水务运营有限公司	1,322,162.88	2019/1/24	2023/12/3	否
沛县源泉水务运营有限公司	781,278.06	2019/3/29	2023/12/3	否
沛县源泉水务运营有限公司	1,262,064.56	2019/5/21	2023/12/3	否
沛县源泉水务运营有限公司	1,502,457.81	2019/6/25	2023/12/3	否
上海大众嘉定污水处理有限公司	23,462,713.94	2017/11/28	2025/11/27	否
上海大众嘉定污水处理有限公司	9,467,237.94	2017/11/30	2025/11/27	否
上海大众嘉定污水处理有限公司	29,044,951.73	2017/12/14	2025/11/27	否
上海大众嘉定污水处理有限公司	12,919,373.23	2018/1/19	2025/11/27	否
上海大众嘉定污水处理有限公司	6,944,525.23	2018/4/27	2025/11/27	否
上海大众嘉定污水处理有限公司	3,844,250.70	2018/6/21	2025/11/27	否
上海大众嘉定污水处理有限公司	20,108,532.38	2018/8/29	2025/11/27	否
上海大众嘉定污水处理有限公司	1,103,799.93	2018/9/19	2025/11/27	否

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
上海大众嘉定污水处理有限公司	3,272,676.66	2018/12/20	2025/11/27	否
上海大众嘉定污水处理有限公司	26,806,506.97	2019/10/29	2025/11/27	否
上海大众嘉定污水处理有限公司	71,401,390.30	2020/9/4	2023/9/4	否
大众（香港）国际有限公司	33,738,048.01	2020/7/9	2022/1/31	否
大众（香港）国际有限公司	67,176,625.57	2020/12/10	2022/1/31	否
大众（香港）国际有限公司	51,005,600.00	2021/12/28	2022/2/25	否
上海大众融资租赁有限公司	3,604,345.00	2020/9/29	2022/3/17	否
上海大众融资租赁有限公司	18,617,655.24	2020/12/22	2023/4/29	否
上海大众融资租赁有限公司	110,345,012.77	2021/6/24	2024/6/24	否
上海大众融资租赁有限公司	24,028,233.37	2021/10/19	2022/8/18	否
上海大众融资租赁有限公司	5,836,413.00	2021/7/15	2022/7/14	否
上海大众融资租赁有限公司	24,028,233.37	2021/9/16	2022/9/16	否
上海大众融资租赁有限公司	30,884,059.47	2021/1/14	2022/1/13	否
上海大众融资租赁有限公司	41,082,656.17	2021/1/27	2022/1/26	否
上海大众融资租赁有限公司	26,375,350.95	2021/12/17	2022/12/16	否
上海大众融资租赁有限公司	11,013,444.42	2020/8/10	2023/8/6	否
上海大众融资租赁有限公司	85,632,363.79	2020/12/17	2022/12/17	否
上海大众融资租赁有限公司	35,541,761.77	2021/1/29	2024/1/28	否
上海大众融资租赁有限公司	20,024,322.21	2021/3/1	2024/2/29	否
上海大众融资租赁有限公司	109,390,366.91	2021/4/16	2023/4/16	否
上海大众融资租赁有限公司	20,280,408.30	2021/9/9	2023/9/9	否
上海大众融资租赁有限公司	50,000,000.00	2021/9/29	2023/9/29	否
上海大众融资租赁有限公司	60,000,000.00	2021/11/4	2023/11/4	否
上海大众融资租赁有限公司	100,000,000.00	2021/11/24	2023/11/24	否
上海大众融资租赁有限公司	46,000,000.00	2021/12/30	2023/12/30	否
上海大众融资租赁有限公司	32,850,598.94	2021/11/10	2024/11/10	否
上海大众融资租赁有限公司	14,416,720.00	2021/12/13	2023/12/13	否
上海大众融资租赁有限公司	18,592,204.07	2021/1/14	2022/1/13	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
上海大众融资租赁有限公司	75,348,548.79	2021/3/18	2022/8/31	否
上海大众融资租赁有限公司	36,758,130.50	2020/5/12	2022/3/31	否

#### (2) 本公司与控股股东间的担保

2020年6月22日本公司经股东大会决议通过，与控股股东上海大众企业管理有限公司签订《贷款互保协议》，该交易是通过互相提供担保的方式从金融机构借款或融资，公司与上海大众企业管理有限公司相互提供的互保额度为不超过人民币5亿元，在额度内可以一次或分次使用。该互保协议自股东大会通过之日起36个月内有效。截至2021年12月31日，该互保事项未实际发生。

#### 4、 关联方资产转让、债务重组情况

(1) 2021年11月10日，本公司与大众交通（集团）股份有限公司、上海大众企业管理有限公司共同签订《股份转让协议》，将本公司持有的尚未完成出资的上海大众出行信息技术股份有限公司3,000万股份、2,250万股份均以人民币0元转让给受让方。

(2) 2021年8月12日，本公司与大众交通（集团）股份有限公司、其他有限合伙人及普通合伙人上海晶齐企业管理合伙企业（有限合伙）共同签署《有限合伙协议》和《入伙协议》，共同入伙投资上海武岳峰三期私募投资基金合伙企业（有限合伙），其中本公司认缴10,000万元，实缴2,000万元。

#### 5、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	2,381.81 万元	2,298.22 万元

#### 6、 其他关联交易

(1) 截至2021年12月31日，子公司上海大众燃气有限公司代上海燃气有限公司管理的应收账款余额为1,202.77万元。截至2021年12月31日尚余3.22万元代上海燃气有限公司催讨到的燃气款未支付。

(2) 子公司上海大众融资租赁有限公司（以下简称“融资租赁”）于 2021 年 6 月与上海大众企业管理有限公司（以下简称“大众企管”）及上海大众星光出租汽车有限公司（系大众企管下属三级子公司）、上海大众万祥汽车修理有限公司（系大众企管下属二级子公司）、上海轶祥机动车检测有限公司（系大众企管下属三级子公司）在上海签署《所有权转让协议》及《融资租赁合同》，融资租赁提供总金额人民币 14,500.00 万元的融资租赁服务用于受让承租人的部分出租车（含营运证）及设备租赁物，承租人同时租回使用，并承担支付租金及其他应付费用等义务。

## (六) 关联方应收应付款项

### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	上海大众河滨酒店经营 管理有限责任公司	690,036.85	6,900.37		
	上海大众拍卖有限公司			999,000.00	9,990.00
一年内到期的非 流动资产					
	上海大众企业管理有限公司	45,944,092.57	459,440.93	42,713,904.77	427,139.05
长期应收款					
	上海大众企业管理有限公司	74,169,060.66	741,690.61	45,295,169.88	452,951.70

### 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	上海燃气有限公司	975,854,501.88	965,409,873.63
其他应付款			
	上海燃气有限公司	17,174,905.40	22,134,905.40
	上海大众拍卖有限公司	100,000.00	100,000.00

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	上海徐汇昂立小额贷款股份有限公司	1,600,000.00	
长期应付款			
	上海燃气有限公司	37,310,483.93	37,310,483.93
	上海大众企业管理有限公司	14,500,000.00	13,000,000.00

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1、资产负债表日存在的重要承诺

(1) 2017年3月10日，本公司与上海华麟、国盛资产、东方国际、华谊投资在上海签署《份额转让及入伙协议》、《合伙协议》，本公司通过受让9,000万元的认缴出资份额，并新增货币认缴出资91,000万元的方式入伙华璨基金，成为华璨基金新的有限合伙人，占首期募集规模的60.24%。2017年3月21日，公司支付首期投资款50,000万人民币。2017年7月14日，本公司与上海大众企业管理有限公司在上海签署《上海华璨股权投资基金合伙企业（有限合伙）份额转让协议》及补充协议，本公司将参股的华璨基金中尚未出资的人民币50,000万元中的30,000万元的认缴出资份额及其相应的权利义务转让给上海大众企业管理有限公司。截至2021年12月31日，本公司认缴出资70,000万元，已实际出资57,702万元。

(2) 2019年9月5日，公司与北京联信汇业投资管理有限公司、上海天赫投资管理有限公司在上海签署《份额转让协议》、《合伙协议》，以人民币900万元受让联信汇业在大成汇彩基金的全部认缴出资额3,000万元及其所占全部财产份额；人民币1,040万元受让天赫投资在大成汇彩基金的部分认缴出资额2,000万元及其所占部分财产份额的方式入伙大成汇彩基金，成为大成汇彩基金新的有限合伙人。截至2021年12月31日，公司认缴出资5,000万元，已实际出资3,945万元。

(3) 2020年4月15日，公司与上海天赫投资管理有限公司、江阴鑫源投资有限公司签署《合伙人会议决议》、《合伙协议》，公司以人民币15,000万元认缴宁波梅山保税港区天赫汇丰投资管理合伙企业（有限合伙）增资份额的方式入伙天赫汇丰，占天赫汇丰出资额的50%。截至2021年12月31日，公司认缴出资15,000万元，已实际出资2,510万元。

(4) 2020年4月，公司与其他投资方签署《红土君晟（广东）创业投资合伙企业（有限合伙）合伙协议》，共同投资红土君晟（广东）创业投资合伙企业（有限合伙）。截至2021年12月31日，公司认缴出资额为人民币3,000万元，已实际出资2,100万元。

(5) 2019年11月，公司与其他投资方签订《深圳前海红土并购基金合伙企业（有限合伙）股东协议》，决定共同投资深圳前海红土并购基金合伙企业（有限合伙）。截至2021年12月31日，本公司认缴出资额为人民币2,000万元，已实际出资1,554万元。

(6) 2020年8月19日，本公司与上海商言投资中心（有限合伙）、深圳市人民厚朴私募股权投资有限公司在上海签署《天津民朴厚德股权投资基金合伙企业（有限合伙）合伙份额转让协议》，同时与其他投资方签署《合伙协议》，公司受让商言投资在民朴厚德基金尚未出资的人民币50,000万元认缴出资份额，本次份额转让的对价金额为0元人民币。2020年9月14日，公司与大众交通（集团）股份有限公司在上海签署《天津民朴厚德股权投资基金合伙企业（有限合伙）合伙份额转让协议》，公司将参股的天津民朴厚德股权投资基金合伙企业（有限合伙）中尚未出资的人民币40,000万元中的15,000万元的认缴出资份额及其相应的权利义务转让给大众交通（集团）股份有限公司。截至2021年12月31日，本公司认缴出资额为人民币35,000万元，已实际出资16,898万元。

(7) 2020年8月6日，公司与民朴投资咨询（深圳）有限责任公司、深圳市人民厚朴私募股权投资有限公司签署《天津民朴紫荆股权投资基金合伙企业（有限合伙）份额转让协议》，并与其他投资方签署《合伙协议》，本公司受让民朴投资在民朴紫荆基金中尚未出资的人民币50,000万元认缴出资份额，本次份额转让的对价金额为0元人民币。截至2021年12月31日，本公司认缴出资额为人民币50,000万元，已实际出资18,960.94万元。

(8) 2021年8月12日，公司与晶齐企业管理合伙企业等在上海共同签署有限合伙协议，成为上海武岳峰三期私募投资基金合伙企业（有限合伙）有限合伙人，占比3.0902%。截至2021年12月31日，本公司认缴出资1亿元，实际出资2,000万元。

## 2、 质押事项

(1) 子公司大众（香港）国际有限公司以其持有的17,033,000股Zhenro Properties Group股票为质押，自建银国际证券有限公司取得借款。截至2021年12月31日，已质押的Zhenro Properties Group股票账面余额为人民币6,305.31万元，上述借款余额折合人民币为3,371.49万元。

(2) 子公司大众（香港）国际有限公司以其持有的 26,503,000 股蓝月亮集团控股有限公司股票为质押，自中金证券（香港）有限公司取得借款。截至 2021 年 12 月 31 日，已质押的蓝月亮集团控股有限公司股票账面余额为人民币 16,034.88 万元，上述借款余额折合人民币为 6717.66 万元。

(3) 子公司大众（香港）国际有限公司以其持有的 104,606,400 股苏创燃气股份有限公司股票为质押，自香港上海汇丰银行有限公司取得借款。截至 2021 年 12 月 31 日，已质押的苏创燃气股份有限公司股票对应的长期股权投资的账面余额为人民币 27,033.84 万元，上述借款余额折合人民币为 5,100.56 万元。

(4) 子公司上海大众嘉定污水处理有限公司以其污水处理收费权益质押，向上海浦东发展银行长宁支行取得长期借款。截至 2021 年 12 月 31 日，已质押的污水处理应收账款账面余额为人民币 3,337.51 万元。取得的长期借款余额为人民币 13,675.12 万元，其中 3,628.80 万元已重分类至一年内到期的非流动负债列示。

(5) 子公司上海大众融资租赁有限公司以其部分长期应收款为质押，向银行取得长期借款。截至 2021 年 12 月 31 日，已质押的长期应收款账面余额为 49,686.98 万元，其中 31,909.23 万元已重分类至一年内到期的非流动资产中列示。取得的长期借款账面余额为人民币 42,036.80 万元，其中 26,927.15 万元已重分类至一年内到期的非流动负债列示。

(6) 子公司上海大众嘉定污水处理有限公司以其污水处理收费权益质押，向兴业金融租赁有限责任公司取得长期借款。截至 2021 年 12 月 31 日，已质押的长期应收款账面余额为 43,390.72 万元，其中 4,658.28 万元已重分类至一年内到期的非流动资产中列示。取得的长期借款余额为人民币 7,140.14 万元，其中 3,500.97 万元已重分类至一年内到期的非流动负债列示。

(7) 子公司连云港大众环境治理有限公司以其污水处理收费权益质押，向中国工商银行股份有限公司上海市杨浦支行取得长期借款。截至 2021 年 12 月 31 日，已质押的长期应收款账面余额为 5,298.05 万元，其中 271.17 万元已重分类至一年内到期的非流动资产中列示；已质押的污水处理应收账款账面余额为人民币 72.98 万元。取得的长期借款余额为人民币 825.65 万元，其中 51.23 万元已重分类至一年内到期的非流动负债列示。

## （二）或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### （一）重要的非调整事项

截至 2022 年 3 月 30 日，本公司无需要披露的资产负债表日后的重大的非调整事项。

### （二）利润分配情况

2022 年 3 月 30 日，本公司召开第十一届董事会第十四次会议，会议通过了 2021 年度分配预案，本公司拟以 2021 年 12 月 31 日总股本 2,952,434,675 股为基数，每 10 股拟分配现金红利 0.50 元（含税），共计分配利润 147,621,733.75 元，该议案需报请公司 2021 年度股东大会审议批准实施。

除上述事项外，截至 2022 年 3 月 30 日，本公司无其他需要披露的资产负债表日后非调整事项。

## 十三、其他重要事项

### （一）债务重组

（1）2021 年 12 月根据信阳市中级人民法院裁定批准《河南华英农业发展股份有限公司重整计划》，本公司子公司上海大众融资租赁有限公司接受河南华英农业发展股份有限公司以现金方式清偿普通债权金额 50.00 万元、以股抵债形式清偿金额 7,222.64 万元（计折股 9,566,414 股“ST 华英”股票）、以留债形式清偿金额 69.98 元（留债期限为 7 年，按 4.65%计息），取得债务重组收益 227.25 万元。

（2）2021 年 12 月，公司子公司上海翔殷路隧道建设发展有限公司与上海市交通委员会达成协议，约定上海市交通委员会提前支付项目公司 2022 年 1 月至专营期末（2030 年 12 月）专营补贴，折现合计金额为 7.50 亿元。上海翔殷路隧道建设发展有限公司终止确认原账面长期应收款，取得终止确认收益 6,409.61 万元，并于 2022 年 2 月 15 日收到全部专营补贴款。

(二) 分部信息

报告分部的财务信息

项目	燃气	市政污水	金融投资	其他	小计	分部间抵销	合计
对外交易收入	4,887,931,052.37	365,455,067.46	146,186,020.85	138,039,426.47	5,537,611,567.15	543,865.27	5,537,067,701.88
对联营和合营企业的 投资收益			472,282,610.03		472,282,610.03		472,282,610.03
信用减值损失	-1,705,408.20	286,644.41	-34,539,794.84	129,383.58	-35,829,175.05		-35,829,175.05
资产减值损失	-562,914.69				-562,914.69	1,311,712.51	-1,874,627.20
折旧费和摊销费	305,644,705.99	10,613,027.59	12,504,166.86	14,645,619.74	343,407,520.18		343,407,520.18
利润总额（亏损总 额）	164,545,357.38	252,197,302.72	132,577,407.44	14,942,987.06	564,263,054.60	70,342,853.78	493,920,200.82
所得税费用	32,912,677.63	48,124,142.69	17,389,462.03	3,318,620.99	101,744,903.34		101,744,903.34
净利润（净亏损）	131,632,679.75	204,073,160.03	115,187,945.41	11,624,366.07	462,518,151.26	70,342,853.78	392,175,297.48
资产总额	7,069,801,689.24	2,576,047,899.48	16,717,418,184.82	471,303,412.60	26,834,571,186.14	2,759,622,897.34	24,074,948,288.80
负债总额	4,917,871,291.06	914,042,931.84	8,880,323,817.70	222,074,609.93	14,934,312,650.53	875,562,010.22	14,058,750,640.31
对联营和合营企业的 长期股权投资			7,344,995,614.64		7,344,995,614.64		7,344,995,614.64

**(三) 其他**

本公司与上海燃气有限公司对公司 2001 年收购上海大众燃气有限公司时存在的“一次性入网费”的归属存在争议，2021 年度仍对该有争议的摊余值 13,943.44 万元不进行摊销处理，以前年度冻结资金利息收入 894.36 万元仍暂挂“其他应付款”处理。

**十四、 母公司财务报表主要项目注释**

**(一) 应收账款**

**1、 应收账款按账龄披露**

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	17,651,395.20	17,176,384.57
小计	17,651,395.20	17,176,384.57
减：坏账准备	176,513.95	171,763.85
合计	17,474,881.25	17,004,620.72

**2、 应收账款按坏账计提方法分类披露**

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
信用期内	17,651,395.20	100.00	176,513.95	1.00	17,474,881.25	17,176,384.57	100.00	171,763.85	1.00	17,004,620.72

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用期内	171,763.85	4,750.10			176,513.95

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上海东焰企业管理有限公司	13,450,960.58	76.20	134,509.60
华住酒店管理有限公司	2,842,175.48	16.10	28,421.75
上海大众河滨酒店经营管理有限责任公司	690,036.85	3.91	6,900.37
旭兆（上海）房产管理咨询有限公司	413,436.54	2.34	4,134.37
上海新元房地产开发经营有限公司	184,460.83	1.05	1,844.61
合计	17,581,070.28	99.60	175,810.70

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	635,276,794.99	762,550,050.64
合计	635,276,794.99	762,550,050.64

### 1、 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	146,835,295.55	179,414,648.19
1 至 2 年	16,409,648.19	112,122,376.49
2 至 3 年	74,663,168.07	394,021,187.89
3 年以上	397,843,397.11	77,466,552.00
小计	635,751,508.92	763,024,764.57
减：坏账准备	474,713.93	474,713.93
合计	635,276,794.99	762,550,050.64

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
阶段一：未逾期客户及逾期 30 天以内	635,276,888.92	99.93	93.93		635,276,794.99	762,550,144.57	99.94	93.93		762,550,050.64
阶段二：逾期 30 天至 90 天以内										
阶段三：										
其中：逾期 90 天至 1 年以内										
逾期 1 年至 2 年以内										
逾期 2 年至 3 年以内										
逾期 3 年以上	474,620.00	0.07	474,620.00	100.00		474,620.00	0.06	474,620.00	100.00	
合计	635,751,508.92	100.00	474,713.93		635,276,794.99	763,024,764.57	100.00	474,713.93		762,550,050.64

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	93.93		474,620.00	474,713.93
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	93.93		474,620.00	474,713.93

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	762,550,144.57		474,620.00	763,024,764.57
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	147,745,442.62			147,745,442.62
本期终止确认	275,018,698.27			275,018,698.27
其他变动				
期末余额	635,276,888.92		474,620.00	635,751,508.92

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
代垫、暂付款	454,620.00	454,620.00
借款及往来款	635,271,888.92	762,545,144.57
其他	25,000.00	25,000.00
合计	635,751,508.92	763,024,764.57

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
大众（香港）国际有限公司	借款及往来款	350,676,991.75	2-3 年及 3 年以上	55.16	
上海大众燃气有限公司	借款及往来款	100,000,000.00	1 年以内	15.73	
海南大众海洋产业有限公司	借款及往来款	83,572,856.00	0-3 年及 3 年以上	13.15	
上海翔殷路隧道建设发展有限公司	借款及往来款	80,200,048.17	0-3 年	12.61	
江苏大众水务集团有限公司	借款及往来款	13,000,000.00	1 年以内	2.04	
合计		627,449,895.92		98.69	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,918,721,271.07		4,918,721,271.07	4,886,544,904.07		4,886,544,904.07
对联营、合营企业投资	6,198,485,330.45		6,198,485,330.45	5,957,655,958.61		5,957,655,958.61
合计	11,117,206,601.52		11,117,206,601.52	10,844,200,862.68		10,844,200,862.68

### 1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海大众燃气有限公司	500,060,000.00			500,060,000.00		
上海大众燃气投资发展有限公司	130,530,000.00			130,530,000.00		
上海大众市政发展有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
上海翔股路隧道建设发展有限公司	248,400,000.00			248,400,000.00		
上海大众环境产业有限公司	224,200,000.00			224,200,000.00		
海南大众海洋产业有限公司	32,082,679.58			32,082,679.58		
上海大众嘉定污水处理有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
大众（香港）国际有限公司	1,018,563,115.00	95,737,918.00		1,114,301,033.00		
上海大众集团资本股权投资有限公司	495,000,000.00			495,000,000.00		
上海大众融资租赁有限公司	275,000,000.00			275,000,000.00		
上海大众资产管理有限公司	540,634,000.00		450,000,000.00	90,634,000.00		
琼海春盛旅游发展有限公司						
上海大众交通商务有限公司	98,114,137.98			98,114,137.98		
上海众贡信息服务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海儒驭能源投资有限公司	1,077,960,971.51			1,077,960,971.51		
上海大众运行物流股份有限公司	96,000,000.00			96,000,000.00		
Interstellar Capital Investment Co., Limited		385,438,449.00		385,438,449.00		
上海大众商业保理有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	4,886,544,904.07	482,176,367.00	450,000,000.00	4,918,721,271.07		

## 2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收益调 整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
1. 合营企业											
大成汇彩（深 圳）实业合伙企 业（有限合伙）	23,174,307.10	17,750,000.00		2,814,486.78							43,738,793.88
小计	23,174,307.10	17,750,000.00		2,814,486.78							43,738,793.88
2. 联营企业											
上海徐汇昂立小 额贷款股份有限 公司	5,642,117.48			-138,727.24							5,503,390.24
大众交通(集团) 股份有限公司	1,901,125,189.20			65,910,342.59	34,989,739.14	1,507,529.28					2,003,532,800.21
深圳市创新投资 集团有限公司	2,653,749,930.31			360,167,857.79	-14,393,381.17	2,175,874.38	80,343,469.15		-172,782,658.64		2,748,574,153.52
上海电科智能系 统股份有限公司	121,917,204.46			3,675,224.08			3,325,000.00				122,267,428.54

上海大众公用事业（集团）股份有限公司  
二〇二一年度  
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准 备期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收益调 整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
上海兴烨创业投 资有限公司	23,681,474.83		6,000,000.00	-2,940,699.43			6,987,975.89			7,752,799.51	
上海华臻股权投 资基金合伙企业 (有限合伙)	472,083,069.06	12,250,769.75	44,719,293.41	67,168,270.74			11,188,792.66			495,594,023.48	
苏创燃气股份有 限公司	84,843,290.47		59,225,161.60	-23,054,368.10	-146,445.68	-1,440,610.79	976,704.30				
上海慧冉投资有 限公司	631,200,902.08			20,923,139.33						652,124,041.41	
宁波梅山保税港 区天赫汇丰投资 管理合伙企业 (有限合伙)	40,238,473.62	105,000,000.00	37,000,000.00	20,211,419.20			9,051,993.16			119,397,899.66	
小计	5,934,481,651.51	117,250,769.75	146,944,455.01	511,922,458.96	20,449,912.29	2,242,792.87	111,873,935.16		-172,782,658.64	6,154,746,536.57	
合计	5,957,655,958.61	135,000,769.75	146,944,455.01	514,736,945.74	20,449,912.29	2,242,792.87	111,873,935.16		-172,782,658.64	6,198,485,330.45	

注：深圳市创新投资集团有限公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年度修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，本公司根据其因追溯调整产生的累计影响数调整长期股权投资账面价值-172,782,658.64 元。

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	27,089,882.20	4,942,648.21	22,615,227.52	4,174,074.61

(五) 投资收益

1、 投资收益明细

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	33,610,000.00	36,622,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	514,736,945.74	287,626,748.41
处置长期股权投资产生的投资收益	28,106,769.24	1,232,200.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,044,443.38	4,216,086.31
处置交易性金融资产取得的投资收益	8,225.81	523,229.30
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	2,316,141.97	1,080,000.00
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	-147,166.09	
BT、BOT 项目投资收益	12,576,837.08	13,140,711.80
资金占用费	7,769,958.62	10,790,023.71
合计	602,022,155.75	355,230,999.53

2、 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
上海大众融资租赁有限公司	20,350,000.00	22,550,000.00
上海大众嘉定污水处理有限公司	7,500,000.00	11,000,000.00
上海大众运行物流股份有限公司	5,760,000.00	3,072,000.00
合计	33,610,000.00	36,622,000.00

3、 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
大众交通（集团）股份有限公司	65,910,342.59	107,786,101.12
深圳市创新投资集团有限公司	360,167,857.79	223,709,924.64
上海电科智能系统股份有限公司	3,675,224.08	9,043,081.92
上海兴烨创业投资有限公司	-2,940,699.43	10,756,928.20

被投资单位	本期发生额	上期发生额
上海徐汇昂立小额贷款股份有限公司	-138,727.24	-45,248.54
上海华璨股权投资基金合伙企业（有限合伙）	67,168,270.74	-113,138,113.79
上海慧冉投资有限公司	20,923,139.33	38,589,652.12
苏创燃气股份有限公司	-23,054,368.10	2,512,251.38
大成汇彩（深圳）实业合伙企业（有限合伙）	2,814,486.78	2,021,299.99
宁波梅山保税港区天赫汇丰投资管理合伙企业（有限合伙）	20,211,419.20	6,390,871.37
合计	514,736,945.74	287,626,748.41

#### 4、 BT 项目投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
污水处理 BT 项目	12,576,837.08	13,140,711.80

## 十五、 补充资料

### （一） 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	651,665.74	
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）	27,054,788.15	
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	66,368,541.33	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

项目	金额	说明
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-83,974,669.11	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	50,784.44	
对外委托贷款取得的损益		
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	5,952,025.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	16,103,135.93	
所得税影响额	-38,210,243.28	
少数股东权益影响额（税后）	-17,401,424.96	
合计	-39,508,532.31	

## (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	3.52	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.97	0.12	0.12

差异情况

	净利润		净资产	
	本期金额	上期金额	期末余额	上年年末余额
按中国会计准则	303,356,221.16	515,231,416.65	8,715,731,073.26	8,541,127,333.23
按国际会计准则调整 的项目及金额:				
股权分置改革流通权			-56,166,421.25	-56,166,421.25
按国际会计准则	303,356,221.16	515,231,416.65	8,659,564,652.01	8,484,960,911.98

注：由于本附注“三、（三十四）重要会计政策和会计估计的变更”所述事项的影响，本公司净资产追溯调整前中国会计准则、国际会计准则的上年年末余额分别为 8,643,440,050.36 元、8,587,273,629.11 元，追溯调整后的上年年末余额分别为 8,541,127,333.23 元，8,484,960,911.98 元。

- 2、 境内外会计准则下会计数据差异说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称。

本公司按照国际会计准则编制的 2021 年度财务报表已经香港立信德豪会计师事务所有限公司审计。

上海大众公用事业（集团）股份有限公司

（加盖公章）

二〇二一年三月三十日





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号：01000000202112280028



扫描二维码登录  
“国家企业信用信息公示系统”  
了解更多登记、监  
管信息。

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 类型 特殊普通合伙  
 执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

成立日期 2011年01月24日  
 合伙期限 2011年01月24日至不约定期限  
 主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

## 经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算等审计业务;企业破产清算事务;代理记账;企业管理咨询;信息系统集成服务;税务咨询;法律、法规规定的其他业务。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

登记机关

2021年12月28日





证书序号: 0001247

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

仅供出报告使用, 其他无效

# 会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路100号4楼



组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

发证机关:



二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



姓名 Full name  
性别 Sex  
出生日期 Date of birth  
工作单位 Working unit  
身份证号码 Identity card No.

林盛宇  
男  
1977-12-25  
立信会计师事务所  
(普通合伙)  
310106197712253316HS



仅供出报告使用，其他无效

发证日期: 2004年04月  
批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

证书编号: 310000062200  
No. of Certificate

林盛宇(310000062200)  
您已通过2020年年检  
上海市注册会计师协会  
2020年08月31日

林盛宇(310000062200)  
您已通过2021年年检  
上海市注册会计师协会  
2021年10月30日

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration



姓名: 江海  
 Full name: Jiang Hai  
 性别: 男  
 Sex: Male  
 出生日期: 1975-1-26  
 Date of birth: 1975-1-26  
 工作单位: 立信会计师事务所(普通合伙)  
 Working unit: Lixin Accounting Firm (General Partnership)  
 身份证号码: 310102197501260017  
 Identity card No.: 310102197501260017



证书编号: 310000060017  
 No. of Certificate: 310000060017  
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: Shanghai Institute of CPAs  
 发证日期: 2008年08月21日  
 Date of issuance: 2008-08-21

仅供出报告使用, 其他无效



江海(310000060017)  
 您已通过2019年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2019年05月31日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书经验合格, 继续有效一年  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.

年 月 日



江海(310000060017)  
 您已通过2020年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2020年08月31日

本证书经验合格, 继续有效一年  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

年 月 日



江海(310000060017)  
 您已通过2021年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2021年10月30日

本证书经验合格, 继续有效一年  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

年 月 日