

公司代码：600635

公司简称：大众公用

上海大众公用事业(集团)股份有限公司

2014 年年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

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

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

六、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2014年公司实现合并报表归属于母公司净利润34047.05万元，母公司实现税后利润27493.98万元，根据国家有关法律、法规、公司章程和修订后的《公司法》的有关规定，公司按法定顺序进行分配，预案如下：

一、提取法定盈余公积金：

提取法定盈余公积金2749.40万元。

二、提取法定盈余公积金后，公司本年可分配利润24744.58万元，加上2013年末分配利润87241.40万元，减去2014年派送2013年红利11546.94万元，合计未分配利润为100439.04万元。以2014年末总股本164486.9783万股为基数，每10股拟派送红股5股（含税），分配现金红利0.35元（含税），拟共计分配利润88000.53万元，结存未分配利润12438.51 万元留存以后年度使用。

上述事项尚须经公司2014年度股东大会表决通过后才能实施，具体实施办法与时间，公司另行公告。

七、前瞻性陈述的风险声明

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

八、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

九、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

十、 其他

目录

第一节	释义及重大风险提示.....	4
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	22
第六节	股份变动及股东情况.....	31
第七节	优先股相关情况.....	32
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	34
第九节	公司治理.....	40
第十节	内部控制.....	43
第十一节	财务报告.....	45
第十二节	备查文件目录.....	152

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司	指	上海大众公用事业（集团）股份有限公司
报告期	指	2014年1月1日至2014年12月31日会计期
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

二、 重大风险提示

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

第二节 公司简介

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况简介

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

四、 信息披露及备置地点

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

五、 公司股票简况

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

六、 公司报告期内注册变更情况

(一) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 1993 年年度报告公司基本情况。

(二) 公司上市以来, 主营业务的变化情况

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

(三) 公司上市以来, 历次控股股东的变更情况

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

七、 其他有关资料

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

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位: 元 币种: 人民币

主要会计数据	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年
营业收入	4,131,042,597.30	3,874,092,862.55	6.63	3,666,048,738.43
归属于上市公司股东的净利润	340,470,519.24	279,024,067.17	22.02	336,718,782.26
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	169,665,082.33	101,698,398.67	66.83	138,529,318.15
经营活动产生的现金流量净额	683,140,562.50	532,379,800.57	28.32	380,284,293.82
	2014年末	2013年末	本期末比上年同期末增减(%)	2012年末
归属于上市公司股东的净资产	4,408,306,064.68	3,946,608,327.33	11.70	3,868,679,807.84

产				
总资产	12,305,757,070.93	10,760,141,262.41	14.36	10,683,856,598.31

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年
基本每股收益(元/股)	0.21	0.17	22.02	0.20
稀释每股收益(元/股)	0.21	0.17	22.02	0.20
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.10	0.06	66.83	0.08
加权平均净资产收益率(%)	8.13	7.12	增加 1.01 个百分点	8.77
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.05	2.60	1.45	3.61

二、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

三、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	附注 (如适用)	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	2,665,516.81		141,849,323.63	217,017,252.80
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	14,825,042.81		19,832,232.44	24,236,960.77
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认				

净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	162,855,523.83		56,039,823.49	-94,682.20
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益	4,554,085.80		442,721.64	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,461,315.68		-115,960.13	618,648.70
其他符合非经常性损益定义的损益项目				

少数股东权益影响额	-8,203,748.69		-34,173,985.32	-41,321,130.55
所得税影响额	-7,352,299.33		-6,548,487.25	-2,267,585.41
合计	170,805,436.91		177,325,668.50	198,189,464.11

四、采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	180,946.00	47,155,582.92	46,974,636.92	4,732,389.76
可供出售金融资产	765,227,308.83	786,372,372.22	21,145,063.39	157,674,770.44
合计	765,408,254.83	833,527,955.14	68,119,700.31	162,407,160.20

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

(一) 报告期总体经营情况

2014年，面对复杂多变的经济运行环境，公司董事会根据股东大会确定的各项目标，秉承“公用事业和金融创投齐头并进”的发展战略，积极调整业务结构，提高公司运行质量，强化风险防控，各项经营管理工作处于平稳健康的发展态势。

报告期内，公司在城市交通、城市燃气、环境市政、金融创投等四大产业均取得了良好的经营业绩。实现营业总收入41.53亿元，实现净利润3.40亿元。

(二) 2014年公司重点工作

1、稳固核心主业、严控投资风险、推进改革创新。

(1) 积极寻求交通服务业创新转型，保持稳健发展。

大众交通面对复杂的宏观形势和激烈的行业竞争，积极寻求创新转型，把握信息技术发展趋势及对传统产业的影响，优化资产结构，创新服务产品，提升品牌价值，完善内控管理，提升整体盈利能力。

(2) 确保城市燃气的安全、正常供应。

2014年，大众燃气面对经营发展中遇到的困难和挑战，按照董事会的工作部署和要求，经营管理团队及全体员工围绕“保安全、谋发展、争效益、促管理”的工作中心，抓重点、上下一心、积极应对，努力降本增效，切实有效地推进了公司各项经营和管理工作，确保了全年各项工作任务顺利完成。

(3) 环境市政业务运营正常，收益稳定。

嘉定污水处理厂项目运营正常，三期工程作为上海市“十二五”节能减排重点工程并列为国家环保部重点督办项目，建成后将能有效提升嘉定区减排能力，目前三期工程主体结构工程已基本完成，设备安装工作已全面展开，BOT协议签订工作正全力推进中。江苏大众水务集团公司主动适应新常态，抓住达标排放、内控深化、清欠尽收，扎实做好各项工作。萧山污水项目运营有序、经营正常、回报收取按计划进行。

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

2、积极拓展自营金融产业项目，不断完善投后项目的风险控制机制。

2014年，公司在上海自贸区发起设立上海大众融资租赁有限公司，进军融资租赁行业，这是继小额贷款之后，公司在自营金融产业上的进一步拓展。公司投资的小贷板块不断夯实管理基础，完善业务流程，防控经营风险，顺利完成年度各项指标。公司积极做好金融创投项目的投后管理工作，积极探索多种退出渠道，经过努力，大大降低了所投创投项目的投资风险。

3、完善法人治理，强化内部管理，提高公司规范化运作水平。

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会、上海证券交易所的有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理，规范公司运作。2014 年度，公司进一步完善了内部控制制度。构建了权力机构、决策机构、监督机构和经营层之间权责明确、运作规范、相互协调、相互制衡的管理机制并有效运行，形成了具有本公司特色的规范高效的公司治理架构。

4、扎实推进内部控制体系建设工作，构建完成内控管理体系。

2014 年，根据公司《内部控制规范体系手册》的实施情况，对内部控制制度的设计和执行的有效性进行了自我评估，及时督促整改，完善内部控制体系，进一步提高公司内控管理工作水平。

(一) 主营业务分析

1 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	4,131,042,597.30	3,874,092,862.55	6.63
营业成本	3,686,017,659.98	3,468,153,380.69	6.28
销售费用	108,858,477.66	97,564,025.63	11.58
管理费用	294,270,745.82	301,643,783.62	-2.44
财务费用	159,868,568.82	157,241,460.83	1.67
经营活动产生的现金流量净额	683,140,562.50	532,379,800.57	28.32
投资活动产生的现金流量净额	-152,629,259.82	-137,648,601.96	-10.88
筹资活动产生的现金流量净额	40,830,490.49	-669,303,212.38	不适用

2. 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
商业		87,056,202.02	2.37	96,034,539.06	2.79	-9.35	
施工业		220,894,743.00	6.02	203,586,291.63	5.91	8.50	
市政隧道运营		11,015,083.00	0.30	10,770,812.52	0.31	2.27	
燃气销售		3,293,749,502.49	89.75	3,074,559,776.22	89.25	7.13	
污水处理业		57,034,870.98	1.55	59,808,996.82	1.74	-4.64	

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入	营业成本	毛利率比

业			(%)	比上年增 减 (%)	比上年增 减 (%)	上年增减 (%)
商业	117,570,114.17	87,056,202.02	25.95	-5.31	-9.35	增加 3.30 个百分点
施工 业	293,283,337.30	220,894,743.00	24.68	18.77	8.50	增加 7.13 个百分点
市政 隧道 运营	12,786,900.00	11,015,083.00	13.86	0.06	2.27	减少 1.86 个百分点
燃气 销售	3,549,755,941.13	3,293,749,502.49	7.21	6.79	7.13	减少 0.30 个百分点
污水 处理 业	128,180,267.20	57,034,870.98	55.50	0.31	-4.64	增加 2.31 个百分点
合计	4,101,576,559.80	3,669,750,401.49	10.53	6.93	6.53	增加 0.33 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
上海地区	3,428,581,499.58	4.95
南通地区	608,996,682.22	18.83
徐州地区	63,998,378.00	13.26
合计	4,101,576,559.80	6.93

(三) 资产、负债情况分析

1 资产负债情况分析表

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	1,565,381,012.42	12.72	964,068,747.23	8.96	62.37	筹资性 现金净 流量增 加
以公允 价值计 量且其 变动计 入当期 损益的 金融资 产	47,155,582.92	0.38	180,946.00	0.00	25,960.58	公司增 持较多 的以公 允价值 计量且 其变动 计入当 期损益 的金融 资产

应收利息	5,296,033.33	0.04	469,233.33	0.00	1,028.66	委贷利息增加
其他应收款	18,865,833.34	0.15	12,127,214.64	0.11	55.57	往来代垫款增加
发放贷款及垫款	183,879,490.00	1.49	9,900,000.00	0.09	1,757.37	闵行小贷发放贷款增加
在建工程	733,806,746.88	5.96	441,496,599.82	4.10	66.21	嘉定污水三期建设
长期待摊费用	5,428,697.95	0.04	4,036,348.97	0.04	34.50	经营租入固定资产改良支出增加
短期借款	747,026,171.47	6.07	526,995,297.75	4.90	41.75	短期信用借款增加
应付账款	1,377,159,280.53	11.19	943,370,133.04	8.77	45.98	主要系尚未结算燃气款的增加
应付利息	2,131,519.52	0.02	55,343,450.76	0.51	-96.15	支付应付公司债利息
长期借款	260,025,868.00	2.11	187,050,000.00	1.74	39.01	嘉定污水三期建设增加项目贷款
递延所得税负债	103,120,929.19	0.84	57,581,685.32	0.54	79.09	可供出售金融资产公允价值变动所致

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

报告期内投资款（万元）	40,120.48
同比增减变动数（万元）	26,320.48
上年同期投资额（万元）	13,800.00

增减变动幅度 (%)		190.73	
主要被投资公司名称	主要经营活动	期末累计占被投资公司 权益比例 (%)	报告期投资金额 (万元)
上海大众融资租赁有限公司	融资租赁	65	25,077.08
上海大众资产管理有限公司	资产管理	100	15,043.40

(1) 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额 (元)	持有数量 (股)	期末账面价值 (元)	占期末证券总投资比例 (%)	报告期损益 (元)
1	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	国信证券	002736	32,065.00	5,500	55,880.00	0.12	23,815.00
2	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	秀强股份	300160	17,500.00	1,000	16,350.00	0.03	7,670.00
3	报告期持有的其他证券投资	债券工具投资		1,226,247.60		1,189,947.98	2.52	-36,299.62
4	报告期持有的其他证券投资	权益工具投资		45,873,601.35		45,893,404.94	97.32	19,803.59
期末持有的其他证券投资					/			
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	4,525,002.31
合计				47,149,413.95	/	47,155,582.92	100	4,539,991.28

(2) 持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600611	大众交通	474,992,291.47	20.76	1,355,470,342.43	87,871,575.49	168,723,030.63	长期股权投资	法人股投资
900903	大众 B 股	230,336,504.45	3.78	267,456,712.16	15,941,748.40	34,354,566.86	长期股权投资	二级市场投资
601377	兴业证券	9,721,559.86	0.32	254,782,674.72	72,192,914.36	121,529,370.14	可供出售金融资产	法人股投资
002454	松芝股份	27,000,000.00	2.25	127,946,520.00	2,106,000.00	54,096,120.00	可供出售金融资产	法人股投资
600530	交大昂立	55,683,138.85	1.33	49,652,652.09		-6,030,486.76	可供出售金融资产	二级市场投资
合计		797,733,494.63	/	2,055,308,901.40	178,112,238.25	372,672,600.87	/	/

(3) 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额 (元)	持有数量(股)	占该公司股权 比例(%)	期末账面价值 (元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变 动(元)	会计核算 科目	股份 来源
大众保险股份有限公司	75,520,000.00	22,000,000.00	5.03		66,440,000.00	-23,560,000.00	可供出售 金融资产	法人 股投 资
上海银行股份 有限公司	457,900.00	457,900.00	0.02	457,900.00			可供出售 金融资产	法人 股投 资
合计	75,977,900.00	22,457,900.00	/	457,900.00	66,440,000.00	-23,560,000.00	/	/

持有非上市金融企业股权情况的说明

(4) 买卖其他上市公司股份的情况

股份名称	期初股份数量 (股)	报告期买入股份 数量(股)	使用的资金数量 (元)	报告期卖出股份 数量(股)	期末股份数量(股)	产生的投资收益 (元)
兴业证券	14,085,973	10,544,703		7,779,970	16,850,706	71,066,036.52
交大昂立		4,140,001	55,683,138.85		4,140,001	

报告期内卖出申购取得的新股产生的投资收益总额 116,470.54 元

买卖其他上市公司股份的情况的说明

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托贷款情况

单位:元 币种:人民币

借款方 名称	委托贷款金额	贷 款 期	贷 款 率	借款用途	抵 押 物 或 担 保	是 否 逾	是 否 关 联 交 易	是 否 展	是 否 涉	资金来源 并说明是 否为募集	关 联 关	预期收益	投 资 盈

		限			人	期		期	诉	资金	系		亏
深圳市创新投资集团有限公司	60,335,000.00	三年	0.08	深圳市创新投资集团有限公司总部大厦建设	无	否	是	否	否	自有资金	参 股 股 东	14,480,400.00	盈 利

委托贷款情况说明

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

(2) 其他投资理财及衍生品投资情况

投资类型	资金来源	签约方	投资份额（万份）	投资期限（天）	产品类型	预计收益	投资盈亏（万元）	是否涉诉
银行理财产品	自有资金	上海银行	5000.00	91	保本固定收益	5.00%	62.33	否
银行理财产品	自有资金	宁波银行	5000.00	31	保本固定收益	4.60%	19.53	否
银行理财产品	自有资金	招商银行	8000.00	48	保本固定收益	5.00%	52.60	否
银行理财产品	自有资金	招商银行	2000.00	40	保本固定收益	5.30%	11.62	否
银行理财产品	自有资金	浦发银行	5000.00	42	保本固定收益	5.10%	29.34	否
银行理财产品	自有资金	招商银行	8000.00	98	保本固定收益	6.00%	128.88	否
银行理财产品	自有资金	上海银行	10000.00	62	保本固定收益	5.30%	90.03	否
银行理财产品	自有资金	上海银行	5000.00	33	保本固定收益	5.30%	23.96	否
银行理财产品	自有资金	民生银行	7000.00	32	保本固定收益	4.10%	25.16	否
银行理财产品	自有资金	招商银行	13000.00	61	保本固定收益	5.60%	121.67	否
银行理财产品	自有资金	上海银行	5000.00	33	保本固定收益	4.80%	21.70	否

银行理财产品	自有资金	民生银行	5000.00	34	保本固定收益	4.10%	19.10	否
银行理财产品	自有资金	浦发银行	10000.00	7	保本固定收益	3.80%	7.29	否
银行理财产品	自有资金	浦发银行	9000.00	35	保本固定收益	5.10%	44.01	否
银行理财产品	自有资金	交通银行	2000.00	13	非保本浮动收益型	2.31%	1.64	否
银行理财产品	自有资金	交通银行	1000.00	19	非保本浮动收益型	3.37%	1.75	否
银行理财产品	自有资金	交通银行	2000.00	12	非保本浮动收益型	2.33%	1.53	否
银行理财产品	自有资金	交通银行	3000.00	20	非保本浮动收益型	3.08%	5.06	否
银行理财产品	自有资金	交通银行	3000.00	32	非保本浮动收益型	3.40%	8.95	否
银行理财产品	自有资金	交通银行	2000.00	21	非保本浮动收益型	3.80%	4.37	否
银行理财产品	自有资金	交通银行	3000.00	43	非保本浮动收益型	3.18%	11.24	否
银行理财产品	自有资金	交通银行	3000.00	63	非保本浮动收益型	3.24%	16.76	否
银行理财产品	自有资金	交通银行	3000.00	85	非保本浮动收益型	2.95%	20.61	否
银行理财产品	自有资金	交通银行	1000.00	12	非保本浮动收益型	3.17%	1.04	否
银行理财产品	自有资金	交通银行	2000.00	32	非保本浮动收益型	3.42%	6.00	否
银行理财产品	自有资金	交通银行	2000.00	26	非保本浮动收益型	3.68%	5.27	否
合计			124000.00				741.44	

银行理财产品收益 741.44 万元

3、 集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

√适用□不适用

单位:亿元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金	本年度已使用募集资金	已累计使用募集资金总	尚未使用募集资金	尚未使用募集资金用途及
------	------	------	------------	------------	----------	-------------

		总额	总额	额	总额	去向
2012	公司债	16	15	15	1	流动资金
募集资金总体使用情况说明						

(2) 募集资金承诺项目情况

□适用 √不适用

(3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

4、主要子公司、参股公司分析

单位：元 币种：人民币

公司名称	注册资本	经营范围	总资产	净资产	营业总收入	净利润
大众交通（集团）股份有限公司	1,576,081,909	现代物流交通运输	11,240,059,655.62	6,938,479,553.09	2,935,245,145.05	423,293,139.38
深圳市创新投资集团有限公司	3,501,874,600	创业投资机构	13,952,906,106.38	9,322,357,375.28	398,193,028.74	1,073,183,129.71
上海大众燃气有限公司	800,000,000	燃气供应	4,269,554,687.14	943,122,300.59	3,374,245,732.10	8,525,863.97

5、非募集资金项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
上海大众融资租赁有限公司	50,000	50.15%	25,077.084	25,077.084	-149.24
上海大众资产管理有限公司	50,000	30.09%	15,043.40	15,043.40	-15.28
合计	100,000	/	40,120.484	40,120.484	/
非募集资金项目情况说明					

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

1、近年来国家对社会资本进入金融领域政策限制逐步放宽，上海国际金融中心的建设也为上海企业发展金融产业创造了历史性的机遇。

融资租赁公司作为非银行金融机构，是行业监管部门允许和鼓励社会资本进入的少量的金融行业之一。同时融资租赁行业具有“高杠杆率、收益稳定、风险可控”的优点，是金融领域的最具前景的朝阳行业之一。

2、小额贷款行业经过几年来的快速发展，逐步走向规范化。同时，小额贷款行业也开始显现互联网化发展的趋势，以快捷、便利、优质的服务，与商业银行实现错位经营，打造小微企业融资重要途径。

随着政策层面、风险控制等相关监管逐步完善，未来小额贷款行业规范化要求将越来越高，小贷公司之间也将会出现一定程度的分化，业务经营有特色、风险控制执行到位，业务创新能力强的公司将会做大做强。

3、目前我国多地区出现严重雾霾现象，持续时间长，影响面广。在2014年3月召开的十二届全国人大第二次会议上，李克强总理在工作报告中明确提出，要向污染宣战，要推动能源生产和消费方式的变革。随着国家经济继续发展和日益紧迫的环境形势倒逼，无疑将会强力拉动我国天然气刚性需求的快速增长。根据国务院发展研究中心预测，我国2020年天然气消费量将达到3,500亿立方米左右，到2030年天然气消费量达到6,500亿立方米左右，占能源消费的比重分别达到10%和15%左右。

国家注重低碳发展，推动节能减排，大力推广清洁能源，有关部门近几年先后出台了很多有利于推广天然气应用的政策，特别是新型城镇化和大气污染治理，给天然气行业和城市燃气行业带来巨大的发展空间，2014年出台了居民用气阶梯气价制度，燃气行业将迎来大有可为的战略发展机遇期。

4、环保产业是目前国家政策重点倾向的新兴战略性支柱产业之一。国家主席习近平提出实施“碧水蓝天”工程，让生态环境越来越好，努力建设美丽中国。2013年颁布的《国务院关于加强城市基础设施建设的意见》明确以设施建设和运行保障为主线，加快形成“厂网并举、泥水并重、再生利用”的建设格局。国家将鼓励和引导环保企业从单一业务环节向成为现代化环境综合服务公司转型，发展现代环保产业体系、提高产业核心竞争力、提升产业运营水平，将成为环保产业发展的核心方向。

(二) 公司发展战略

2015年不仅是中国经济转型承上启下之年，也是新常态中关键的一年。公司将坚持“公用事业与金融创投齐头并进”的企业发展战略，应对新挑战，把握新机遇，稳中求进，稳步发展，增强忧患意识，未雨绸缪，着力培育开拓新的经营增长点，确保完成全年经营目标。

(三) 经营计划

1、创新业务，集约发展，不断调整优化金融投资结构

2015 年，公司将充分发挥大众在管理、融资、客户网络等资源优势，努力把大众融资租赁公司的打造成为专业化的融资租赁公司。公司金融板块中的小贷公司要正视挑战，稳扎稳打，把防范贷后风险的风控管理作为首要工作常抓不懈。对创投项目公司将继续进行全面梳理和分析，对有条件通过并购和回购退出的项目寻找渠道落实退出，积极推进公司金融投资结构的优化发展工作。

2、多方着力、因时制宜，积极推动燃气板块各项改革进程

2015 年，大众燃气主营业务发展的态势已走出谷底稳步向上，要积极推进大众燃气在今后年度中形成可持续发展的机制。公司将在现阶段国资国企改革的大背景下，勇于探索，加快产业结构优化升级，力争创新突破。

3、深挖潜力、把握机遇，稳步推进环境市政产业发展

2015 年是国家环境保护“十二五”规划收官之年，也是环保政策将集中出台的一年，公司要充分把握市场和政策机遇，结合自身情况，确定适合公司环境产业未来发展的经营模式，构筑具规模、成体系、盈利强的环境板块。

4、强化内控管理力度，防范经营风险。

2015 年，公司将进一步完善内部控制实施工作，督促公司各部门及子公司完善内部控制，并对内控制度设计执行的有效性进行自我评估，以完善的内部控制为基础，切实控制投资风险、业务风险和经营风险，同时加强对监管部门新法规、新制度的学习，不断提高公司法人治理水平。

5、建立科学的人力资源配置管理机制和激励机制

2015 年，公司将进一步加强人才引进、储备、培养机制，搭建人才培养体系。摸索符合现代化企业的长期激励与约束机制，充分调动公司员工的积极性与创造性，保持员工队伍稳定。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

为完成公司 2015 年度生产经营和投资的需要，公司将做好科学的资金预算，统筹调度、合理地安排资金使用。同时加强内部资金规范管理，严格控制公司各项成本、费用，加强与银企、券商等金融机构合作，满足资金需求，保障现金流的充沛和安全。根据公司的长期发展规划，公司将充分利用上市公司的融资平台，进一步拓宽融资渠道。

(五) 可能面对的风险

1、宏观经济政策风险：随着中国经济进入了“新常态”式发展阶段，经济增速已从高速增长转向中高速增长，人口红利逐渐耗尽导致低成本的优势发生转化。预计 2015 年中国经济增速将进一步放缓，实体经济将出现一定的分化。

2、政策性风险：公司目前从事的主业是属于公用事业，是典型的政策导向性行业。从行业管理体制与监管政策来看，行业的总体方向是加快市场化改革。但行业管理体制与监管政策以及公用事业产品定价机制和相关立法的调整时间与力度具有一定的不确定性，致使具有长期投资特征的公用事业项目面临一定的政策风险。

3、小额贷款业务风险：鉴于小额贷款公司发放贷款的特殊业务性质，风险因素是影响其持续经营的关键。一旦小贷公司对客户的资信评价等工作不到位，导致贷款不能顺利收回，小贷公司将面临着一定的坏账风险。

4、融资租赁行业风险：近几年融资租赁行业正处于快速上升期，导致行业竞争日趋激烈。由于国家当前正在进行产业结构调整，而融资租赁公司服务的大部分企业也都在转型升级的过程中，企业转型升级导致的业务稳定性也将间接影响到融资租赁公司的经营状况。融资租赁公司的主要融资渠道为银行，利率波动对融资租赁公司成本亦有较大的影响。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

① 执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）

本公司根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）将对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的投资从长期股权投资中分类至可供出售金融资产核算，并进行了追溯调整。

② 执行《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）

本公司根据《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）将辞退福利、基本养老保险、失业保险及企业年金单独分类至辞退福利及设定提存计划核算；对子公司上海大众燃气有限公司执行的退休后福利补贴政策作为设定受益计划进行确认和计量。本公司按准则要求对职工薪酬中辞退福利、设定提存计划、设定受益计划等进行了相应披露。

③ 执行《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）

本公司根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）将列报在其他非流动负债的政府补助、一次性入网费重分类列报至递延收益项目，并按准则进行了相应披露。

《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（修订）》将其他综合收益划分为两类：以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目；以后会计期间在满足特定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目。本公司财务报表已按该准则的规定进行列报，并对可比年度财务报表列报进行了相应调整。

④ 执行《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》

《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》适用于企业在子公司、合营安排、联营和未纳入合并财务报表范围的结构化主体中权益的披露，本公司财务报表已按准则的规定进行了相应披露。

本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列报产生影响，对本公司 2013 年 12 月 31 日和 2012 年 12 月 31 日资产总额、负债总额和所有者权益总额以及 2013 年度和 2012 年度净利润未产生影响。

具体明细见审计报告附注

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

四、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

(一) 公司根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发〔2012〕37 号）、《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》（证监会公告〔2013〕43 号）、《上交所上市公司现金分红指引》以及上交所《上市公司定期报告工作备忘录第七号——关于年报工作中与现金分红相关的注意事项》（2014 年 1 月修订）等相关规定，严格遵照《公司章程》关于利润分配政策的相关规定，制定年度利润分配方案，重视对投资者的合理回报。公司每年的利润分配方案经董事会、监事会、股东大会审议通过后，均及时在董事会、监事会、股东大会会议决议公告中进行详细披露，并根据利润分配方案实施进程发布有关实施公告。

报告期内，公司董事会严格按照《公司章程》的规定和公司 2013 年度股东大会决议，如期完成了 2013 年度现金分红事宜。

(二) 2014 年，经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审计，2014 年公司实现合并报表归属于母公司净利润 34047.05 万元，母公司实现税后利润 27493.98 万元，根据国家有关法律、法规、公司章程和修订后的《公司法》的有关规定，公司按法定顺序进行分配，预案如下：

1、提取法定盈余公积金：

提取法定盈余公积金 2749.40 万元。

2、提取法定盈余公积金后，公司本年可分配利润 24744.58 万元，加上 2013 年末分配利润 87241.40 万元，减去 2014 年派送 2013 年红利 11546.94 万元，合计未分配利润为 100439.04 万元。以 2014 年末总股本 164486.9783 万股为基数，每 10 股拟派送红股 5 股(含税)，分配现金红利 0.35 元(含税)，拟共计分配利润 88000.53 万元，结存未分配利润 12438.51 万元留存以后年度使用。

本预案拟分配现金红利总额与 2014 年合并报表中归属于上市公司股东净利润之比为 16.91%。

3、情况说明

(1) 拟分配现金红利总额与当年归属于上市公司股东的净利润之比低于 30%的原因是：

本公司的主营业务为城市公用事业(包括城市燃气、城市交通、环境市政)的投资、建设、运营；城市公用事业具有基础性、公益性、前期投资大，投资回报期长等特点。综合公司所处的行业特点和发展现状，一方面随着公司公用事业项目投资规模的不断扩大(天然气管网改造、嘉定污水三期工程、江苏大众水务增能扩建等)，资本支出较多，资金压力加大；另一方面，为贯彻调整产业结构、开拓创新的发展思路，公司在类金融业务领域投资规模逐年增加，也加大了公司的资金压力。综合考虑公司目前的资本结构、偿债能力和发展规划以及中小股东的利益，制订上述现金分红预案，目的是为了提升公司发展质量和速度，给投资者带来长期持续的回报。此预案符合有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的有关规定。符合公司持续、稳定的利润分配政策，也符合广大股东的要求，有利于公司的长期可持续发展。

(2) 留存未分配利润的确切用途以及预计收益情况：

公司留存的未分配利润一方面用于补充营运资金，另一方面用于对天然气管网改造、嘉定污水三期工程、江苏大众水务增能扩建等项目的投资。从近年来的情况看，相关业务板块的净资产收益率均高于银行贷款利率，将留存收益用于追加对这些板块的投资以扩大规模、提高产能，有利于提高公司的盈利能力，更好的回报投资者。同时，为优化财务状况，降低经营风险，提高企业信誉和融资能力，需保持净资产的稳步增长。

(3) 董事会会议的审议和表决情况：

第九届董事会第五次会议于 2015 年 4 月 1 日召开，9 名董事全部出席会议，会议对《关于公司 2014 年度利润分配方案的议案》进行了审议，以记名投票方式表决通过了该议案。此利润分配预案需提交公司 2014 年年度股东大会审议批准。

(4) 公司独立董事对 2014 年利润分配预案发表了同意的独立意见, 认为董事会从公司的实际情况出发, 为了保证公司的稳定发展及公司的长远利益, 提出了分配方案。该分配预案体现的现金分红水平合理, 能够兼顾投资者的合理回报和公司的可持续发展, 符合公司长远发展需要和包括中小股东在内的全体股东的长远利益, 不存在损害中小股东利益的情形。

详情参见刊登在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站 (www. sse. com. cn) 2015 年 4 月 3 日的《上海大众公用事业 (集团) 股份有限公司第九届董事会第五次会议决议公告》。

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

单位: 万元 币种: 人民币

分红年度	每 10 股送红股数 (股)	每 10 股派息数 (元) (含税)	每 10 股转增数 (股)	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率 (%)
2014 年	5	0.35		5,757.04	34,047.051924	16.91
2013 年		0.70		11,514.09	27,902.406717	41.27
2012 年		0.70		11,514.09	33,671.878226	34.19

五、积极履行社会责任的工作情况

(一). 社会责任工作情况

公司重视履行社会责任, 始终将依法规范经营作为公司运行的基本原则, 在公司经营过程中均能遵从法律法规及相关规定, 合法经营。根据自身实际情况, 以倡导实现“中国梦”为指导, 以促进社会发展为己任, 致力于履行企业社会责任。2014 年度公司积极履行对股东、债权人、职工、客户、供应商等利益相关方所应承担的责任, 重视环保、节能, 注重员工权益保护, 注重员工安全生产和职业危害保护, 依法纳税, 积极发展就业岗位, 在力所能及的范围内回馈社会。

公司履行社会责任方面的工作详见公司《2014 年度社会责任报告》。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
公司于 2014 年 1 月 28 日与 SILC 签署《股份转让协议》, 将公司所持有的大众保险 7200 万股股份 (占大众保险总股本的 5.03%) 转让给 SILC。本次股权转让价格以双方	临 2014-003

协商作为定价依据,确定转让价格为人民币 1.25 元/股,转让价款为人民币 9000 万元(大写:人民币玖仟万元整),公司对大众保险的投资成本为 7552 万元。转让完成后,公司将不再持有大众保险的股权。	

(二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

出售资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
Starr Indemnity & Liability Company	大众保险股份有限公司	2014年8月25日	90,000,000.00	0	66,440,000.00	否	协议定价	是	是	15.94	其他关联人
吉林市亿来商贸有限公司	康乃尔化学工业股份有限公司	2014年3月27日	12,400,000.00	0	2,400,000.00	否	协议定价	是	是	0.58	
上海第一财经传媒有限公司	上海第一财经传媒有限公司	2014年12月8日	125,200,000.00	0	5,200,000.00	否	协议定价	是	是	1.25	

四、公司股权激励情况及其影响

□适用 √不适用

五、重大关联交易

√适用 □不适用

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

3、临时公告未披露的事项

单位:万元 币种:人民币

关联 交易 方	关联 关系	关联交易 类型	关联交 易内容	关联交 易定价 原则	关联交 易价格	关联交易金额	占同类 交易金 额的比例 (%)	关联 交易 结算 方式	市 场 价 格	交易价 格与市 场参考 价格差 异较大 的原因
上海 燃气 (集 团)有 限公 司	参股 股东	水电汽等 其他公用 事业费用 (销售)	采购管 道煤气、 天然气	政府定 价		270,310.79	100	普通 货款 结算		
上海 燃气 (集 团)有 限公 司	参股 股东	其它流入	租赁费	市场 价格		1,153.00	100	普通 货款 结算		
合计				/	/	271,463.79	200	/	/	/
大额销货退回的详细情况										
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因										
关联交易对上市公司独立性的影响										
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）										
关联交易的说明						(1)2014 年度本公司子公司上海大众燃气有限公司从上海燃气(集团)有限公司采购管道煤气购气量为 9,427.06 万立方米，天然气购气量为 96,296.05 万立方米，共应				

	<p>支付煤气购气款 13,961.37 万元，天然气购气款 256,349.42 万元，2014 年度已支付煤气与天然气购气款共计 245,043.59 万元，截至 2014 年 12 月 31 日尚余 99,248.18 万元未支付。</p> <p>(2) 本公司子公司上海大众燃气有限公司向上海燃气(集团)有限公司租赁安远路 706 号办公楼及部分输配设备，2014 年资产租赁费为 1,153.00 万元。截至 2014 年 12 月 31 日尚余 2012 年、2013 年及 2014 年租赁费共计 3,739.00 万元未支付。</p>
--	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

(二) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
公司与关联方大众交通(集团)股份有限公司、上海大众企业管理有限公司共同以现金方式分别投资 20000 万元、10000 万元、5000 万元发起设立上海大众融资租赁有限公司。	临 2014-021

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

(三) 关联债权债务往来**1、 临时公告未披露的事项**

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
上海燃气（集团）有限公司	参股股东	363.28	49.93	413.21	81,678.59	26,552.76	108,231.35
	合计	363.28	49.93	413.21	81,678.59	26,552.76	108,231.35
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（元）							
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）							
关联债权债务形成原因							
关联债权债务清偿情况							
与关联债权债务有关的承诺							
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响							

(四) 其他

六、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													0
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计													183,975,868.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）													133,975,868.00
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）													133,975,868.00
担保总额占公司净资产的比例（%）													3.04
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）													
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													
上述三项担保金额合计（C+D+E）													
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明													

3 其他重大合同

七、承诺事项履行情况

适用 不适用

八、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	115
境内会计师事务所审计年限	15
境外会计师事务所名称	
境外会计师事务所报酬	
境外会计师事务所审计年限	

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	40

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

2014年4月29日，公司召开的2013年度股东大会审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于聘请公司2014年度内部控制审计机构的议案》。会议同意续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2014年度财务审计机构和内部控制审计机构，其中年度财务审计费用为115万元人民币，内部控制审计费用40万元人民币。

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

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

十、执行新会计准则对合并财务报表的影响

1 长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）

单位：元 币种：人民币

被投资单位	交易基本信息	2013年1月1日归属于母公司股东权益(+/-)	2013年12月31日		
			长期股权投资(+/-)	可供出售金融资产(+/-)	归属于母公司股东权益(+/-)
大众保险股份有限公司			-23,560,000.00	23,560,000.00	
福建华威汽车运输集团有限公司			-11,000,000.00	11,000,000.00	
上海松江管道煤气有限公司			-16,564,246.61	16,564,246.61	
上海奉贤燃气有限公司			-29,137,211.47	29,137,211.47	
上海燃气工程			-500,000.00	500,000.00	

设计研究有限公司					
上海航天能源股份有限公司			-11,702,513.00	11,702,513.00	
上海银行股份有限公司			-457,900.00	457,900.00	
中交通力建设股份有限公司			-10,300,000.00	10,300,000.00	
康乃尔化学工业股份有限公司			-10,000,000.00	10,000,000.00	
华人文化产业股权投资（上海）中心（有限合伙）			-150,205,128.00	150,205,128.00	
华人文化（天津）投资管理有限公司			-5,770,000.00	5,770,000.00	
上海第一财经传媒有限公司			-120,000,000.00	120,000,000.00	
上海徐汇大众小额贷款股份有限公司			-20,500,000.00	20,500,000.00	
上海中医大药业股份有限公司			-498,742.73	498,742.73	
上海晨光文具股份有限公司			-4,950,000.00	4,950,000.00	
上海奥达科股份有限公司			-20,000,000.00	20,000,000.00	
上海嘉定大众小额贷款股份有限公司			-38,000,000.00	38,000,000.00	
江苏东能天然气管网有限公司			-6,000,000.00	6,000,000.00	
合计	/		-479,145,741.81	479,145,741.81	

长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）的说明

2 职工薪酬准则变动的影响

单位：元 币种：人民币

2014年1月1日应付职工薪酬 (+/-)	2014年1月1日归属于母公司股东权益 (+/-)
33,803,000.00	-16,901,500.00

职工薪酬准则变动影响的说明

十一、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

单位：亿股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
公司债	2012 年 1 月 6 日	100	16	2012 年 2 月 23 日	16	2018 年 1 月 5 日

截至报告期末近 3 年历次证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]2079 号文核准，公司于 2012 年 1 月 11 日发行 16 亿元 6 年期浮动利率公司债券，起息日为债券存续期内每年的 1 月 6 日和 7 月 6 日。债券发行首日为 2012 年 1 月 6 日，首个计息期间的票面利率为 6.98%。债券第二个计息期间为 2012 年 7 月 6 日至 2013 年 1 月 5 日，票面利率为 6.56%。债券第三个计息期间为 2013 年 1 月 6 日至 2013 年 7 月 5 日，票面利率为 6.30%。债券第四个计息期间为 2013 年 7 月 6 日至 2014 年 1 月 5 日，票面利率为 6.85%。债券第五个计息期间为 2014 年 1 月 6 日至 2014 年 7 月 5 日，票面利率为 7.29%。债券第六个计息期间为 2014 年 7 月 6 日至 2015 年 1 月 5 日，票面利率为 6.59%。

(二) 现存的内部职工股情况

单位：股 币种：人民币

内部职工股的发行日期	内部职工股的发行价格（元）	内部职工股的发行数量
现存的内部职工股情况的说明	本报告期末无内部职工股。	

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数：

截止报告期末股东总数(户)	169,535
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	149,412
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	
年度报告披露日前第五个交易日末表决权恢复的优先股股东总数(户)	

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况

股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
上海大众企业管理 有限公司	0	328,762,573	19.99	0	质押	301,200,000	境内 非国 有法 人
上海燃气(集团) 有限公司	0	134,041,372	8.15	0	无	0	国有 法人
华夏银行股份有限 公司-华商大盘量 化精选灵活配置混 合型证券投资基金	12,285,951	12,285,951	0.74	0	无	0	未知
中国工商银行股份 有限公司-嘉实周 期优选股票型证券 投资基金	9,165,305	9,165,305	0.56	0	无	0	未知
中国建设银行股份 有限公司-华商新 量化灵活配置混合 型证券投资基金	5,716,407	5,716,407	0.35	0	无	0	未知
周众易	1,590,800	5,000,000	0.30	0	无	0	境内 自然 人
无锡客运有限公司	0	3,643,200	0.22	0	无	0	国有 法人
蒋钟声	20,000	3,295,305	0.20	0	无	0	境内 自然 人
陆晓民	1,011,000	3,171,000	0.19	0	无	0	境内 自然 人
郭惠	-803,844	3,000,000	0.18	0	无	0	境内 自然 人

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件 流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
上海大众企业管理有限公司	328,762,573	人民币普通股	
上海燃气(集团)有限公司	134,041,372	人民币普通股	
华夏银行股份有限公司-华商大盘量化精 选灵活配置混合型证券投资基金	12,285,951	人民币普通股	
中国工商银行股份有限公司-嘉实周期优 选股票型证券投资基金	9,165,305	人民币普通股	
中国建设银行股份有限公司-华商新量化 灵活配置混合型证券投资基金	5,716,407	人民币普通股	
周众易	5,000,000	人民币普通股	
无锡客运有限公司	3,643,200	人民币普通股	
蒋钟声	3,295,305	人民币普通股	

陆晓民	3,171,000	人民币普通股	
郭惠	3,000,000	人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司未知前 10 名流通股股东之间是否存在关联关系		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明			

(三) 控股股东及实际控制人变更情况

(一) 控股股东情况

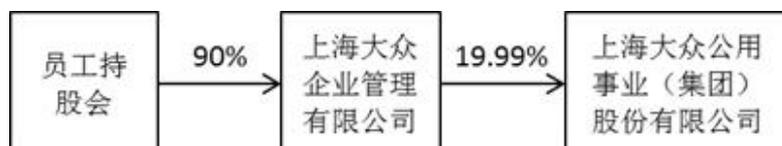
1 法人

单位：万元 币种：人民币

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

(二) 实际控制人情况

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期在其股东单位领薪情况
杨国平	董事长	男	58	2014.4.29	2017.4.29	1,298,574	1,298,574	0		0	0
钟晋倬	副董事长	男	60	2014.4.29	2017.4.29	440,039	440,039	0		78	0
陈靖丰	董事、总经理	男	46	2014.4.29	2017.4.29	679,227	679,227	0		94	0
杨继才	董事、副总经理	男	56	2014.4.29	2017.4.29	266,871	266,871	0		78	0
李松华	董事	男	54	2014.4.29	2017.4.29	0	0	0		0	由上海燃气(集团)有限公司核发
庄建浩	董事、副总经理	男	53	2014.4.29	2017.4.29	10,000	10,000	0		0	由上海大众燃气有限公司核发
蔡建民	独立董事	男	70	2014.4.29	2017.4.29	0	0	0		8	0
姜国芳	独立董事	男	57	2014.4.29	2017.4.29	0	0	0		8	0
颜学海	独立董事	男	44	2014.4.29	2017.4.29	0	0	0		8	0
曹永勤	监事长	女	57	2014.4.29	2017.4.29	38,258	38,258	0		0	0
俞敏	监事、党总支书记	女	54	2014.4.29	2017.4.29	408,412	408,412	0		78	0
赵思渊	监事	女	43	2014.4.29	2017.4.29	0	0	0		0	0
梁嘉玮	副总经理、董秘	男	41	2014.4.29	2017.4.29	68,200	68,200	0		78	0
罗民伟	财务总监	男	59	2014.4.29	2017.4.29	0	0	0		72	0
庄自国	董事、总经济师	男	63	2011.5.19	2014.4.29	391,256	391,256	0		0	0
顾倚涛	监事	男	64	2011.5.19	2014.4.29	268,496	268,496	0		0	24
合计	/	/	/	/	/	3,869,333	3,869,333	0	/	502	/

姓名	最近 5 年的主要工作经历
杨国平	现任本公司董事长，并兼任大众交通（集团）股份有限公司董事长兼总经理、上海交大昂立股份有限公司董事长、上海大众燃气有限公司董事长、上海大众融资租赁有限公司董事长、中国上市公司协会第一届理事会常务理事、中国出租汽车暨汽车租赁协会副会长、上海上市公司协会第一届理事会副会长、上海小额贷款公司协会第二届理事长。
钟晋倬	现任本公司副董事长，并兼任大众交通（集团）股份有限公司监事、上海闵行大众小额贷款股份有限公司董事长、海南大众海洋产业有限公司董事长、上海大众集团资本股权投资有限公司副董事长、上海大众融资租赁有限公司董事、上海大众燃气有限公司监事。
陈靖丰	现任本公司董事、总经理，并兼任大众交通（集团）股份有限公司董事、上海大众集团资本股权投资有限公司董事长、上海兴烨创业投资有限公司董事长、上海大众环境产业有限公司董事长、上海翔殷路隧道建设发展有限公司董事长、上海电科智能系统股份有限公司副董事长、上海市股份公司联合会第五届理事会副理事长。
杨继才	现任本公司董事、副总经理，并兼任江苏大众水务集团有限公司董事长、上海大众环境产业有限公司总经理、萧山钱塘污水处理有限公司总经理、上海翔殷路隧道建设发展有限公司总经理。
李松华	现任本公司董事，并兼任上海申能集团公司工会副主席、上海燃气（集团）有限公司党委副书记、人力资源部经理，上海大众燃气有限公司副董事长、上海林内有限公司董事长。
庄建浩	现任本公司董事、副总经理，并兼任上海大众燃气有限公司副总经理、总工程师。
蔡建民	现任本公司独立董事，并兼任浙江开创国际海洋资源有限公司独立董事、上海第一医药股份有限公司独立董事、上海恒天凯马股份有限公司独立董事、上海交大昂立股份有限公司独立董事。
姜国芳	现任本公司独立董事，并兼任申万菱信基金管理有限公司董事长。
颜学海	现任本公司独立董事，并兼任上海市海华永泰律师事务所主任、首席合伙人。申能股份有限公司独立董事、西藏城市发展投资股份有限公司独立董事、东方财富信息股份有限公司独立董事。
曹永勤	现任本公司监事长，并兼任上海徐家汇商城股份有限公司独立董事。
俞敏	现任本公司监事、党总支书记、工会主席、行政总监。
赵思渊	现任本公司监事，并兼任上海大众企业管理有限公司董事长、大众交通（集团）股份有限公司董事会秘书、法律事务部经理。

梁嘉玮	现任本公司副总经理、董事会秘书，并兼任公司投资发展部经理、上海大众融资租赁有限公司副董事长、上海大众集团资本股权投资有限公司副董事长、上海大众环境产业有限公司董事、上海大众市政发展有限公司董事、上海电科智能系统股份有限公司董事
罗民伟	现任本公司财务总监，并兼任公司计划财务部经理、上海大众集团资本股权投资有限公司董事、上海徐汇大众小额贷款股份有限公司董事、上海大众融资租赁有限公司监事、海南大众海洋产业有限公司监事长。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**(一) 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
赵思渊	上海大众企业管理有限公司	董事长	2014年6月2日	
李松华	上海燃气集团有限公司	党委副书记	2012年6月1日	
在股东单位任职情况的说明				

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
杨国平	大众交通(集团)股份有限公司	董事长	2012年5月31日	2015年5月30日
杨国平	上海交大昂立股份有限公司	董事长	2011年5月23日	2014年5月22日
杨国平	大众保险股份有限公司	副董事长	2009年12月29日	2014年12月4日
杨国平	上海交运集团股份有限公司	董事	2012年8月10日	2015年8月10日
杨国平	光大证券股份有限公司	董事	2014年9月15日	2017年9月14日
杨国平	南京中北(集团)股份有限公司	董事	2012年5月22日	2015年5月21日
杨国平	上海加冷松芝汽车空调股份有限公司	董事	2014年5月15日	2017年5月14日
杨国平	海富通基金管理有限公司	独立董事	2013年3月20日	2016年3月19日
杨国平	上海申通地铁股份有限公司	独立董事	2014年5月16日	2017年5月15日
杨国平	上海大众燃气有限公司	董事长	2001年9月28日	

陈靖丰	大众交通（集团）股份有限公司	董事	2012年5月31日	2015年5月30日
陈靖丰	上海汉得信息技术股份有限公司	独立董事	2013年8月19日	2016年8月18日
陈靖丰	上海兴烨创业投资有限公司	董事长	2010年5月13日	
陈靖丰	上海大众集团资本股权投资有限公司	董事长	2010年4月22日	
陈靖丰	上海电科智能系统股份有限公司	副董事长	2008年2月29日	2015年5月31日
钟晋倬	大众交通（集团）股份有限公司	监事	2012年5月31日	2015年5月30日
钟晋倬	海南大众海洋产业有限公司	董事长	2012年4月25日	
钟晋倬	上海大众集团资本股权投资有限公司	副董事长	2010年4月22日	
杨继才	江苏大众水务集团有限公司	董事长	2013年4月1日	2016年3月31日
杨继才	上海大众环境产业有限公司	董事、总经理	2003年7月14日	
庄建浩	上海大众燃气有限公司	董事、副总经理	2013年4月	
蔡建民	上海第一医药股份有限公司	独立董事	2012年6月27日	2015年6月26日
蔡建民	上海开创国际海洋资源股份有限公司	独立董事	2014年1月22日	2017年1月21日
蔡建民	上海交大昂立股份有限公司	独立董事	2011年5月23日	2014年5月22日
姜国芳	申万菱信基金管理有限公司	董事长	2004年1月	
颜学海	海华永泰律师事务所	主任、首席合伙人	2012年2月	
颜学海	申能股份有限公司	独立董事	2014年5月21日	2017年5月20日
颜学海	西藏城市发展投资股份有限公司	独立董事	2012年7月9日	2015年7月8日
颜学海	东方财富信息股份有限公司	独立董事	2014年1月22日	2017年1月21日
梁嘉玮	上海大众融资租赁有限公司	副董事长	2014年12月24日	2017年12月23日
梁嘉玮	上海大众集团资本股权投资有限公司	副董事长	2010年4月22日	
罗民伟	海南大众海洋产业有限公司	监事长	2012年2月24日	
在其他单位任职情况的说明				

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	在年度董事会薪酬与考核委员会上分别对在公司支薪的董、监事和高级管理人员的薪酬方案予以审议并报董事会确认，对董、监事和高级管理人员的报酬实行年薪制，并与公司经营绩效挂钩。年终根据审计结果，由董事会薪酬与考核委员会决议通过后发放，报董事会确认。独立董事的津贴标准由董事会拟定，经公司股东大会表决通过。
董事、监事、高级管理人员	公司根据效益、激励、公平原则，将董、监事和高级管理人员的报酬与公司经营绩效挂钩，以年终经审计的财务报告为确认

员报酬确定依据	依据。公司部分董事、高级管理人员担任公司全资或控股子公司的董事长、总经理，该董事、高级管理人员报酬还应参照其与公司签定的年度绩效考核目标（任务）书执行。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	2014 年公司董、监事和高级管理人员的报酬实际支付按照董事会薪酬与考核委员会审议通过并报董事会确认的《2014 年度经营管理层绩效考核方案》及所签订的年度绩效考核目标（任务）书执行。独立董事的津贴按照股东大会通过的独立董事工作津贴标准发放。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计 502 万元。

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
吕红兵	独立董事	离任	任期届满
金鑫	独立董事	离任	任期届满
庄白国	董事	离任	退休
顾倚涛	监事	离任	退休
姜国芳	独立董事	选举	董事会换届
颜学海	独立董事	选举	董事会换届
庄建浩	董事、副总经理	选举	董事会换届
赵思渊	监事	选举	监事会换届
梁嘉玮	副总经理	聘任	董事会聘任

五、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

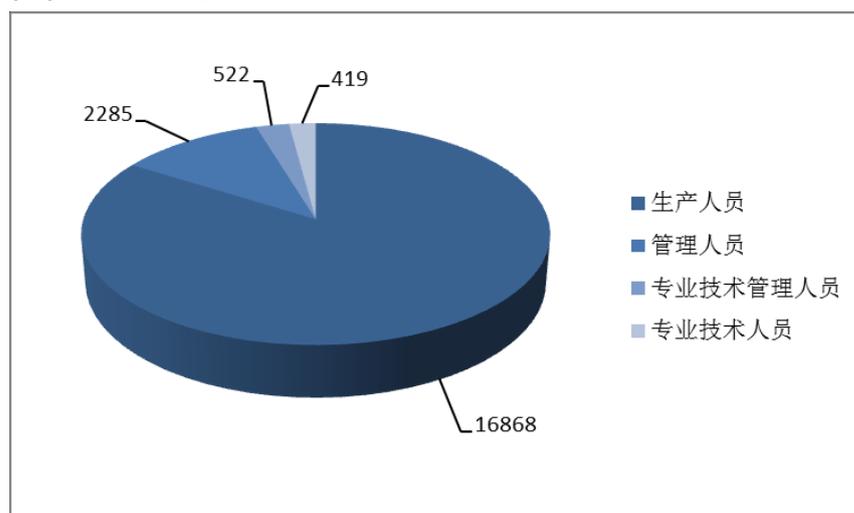
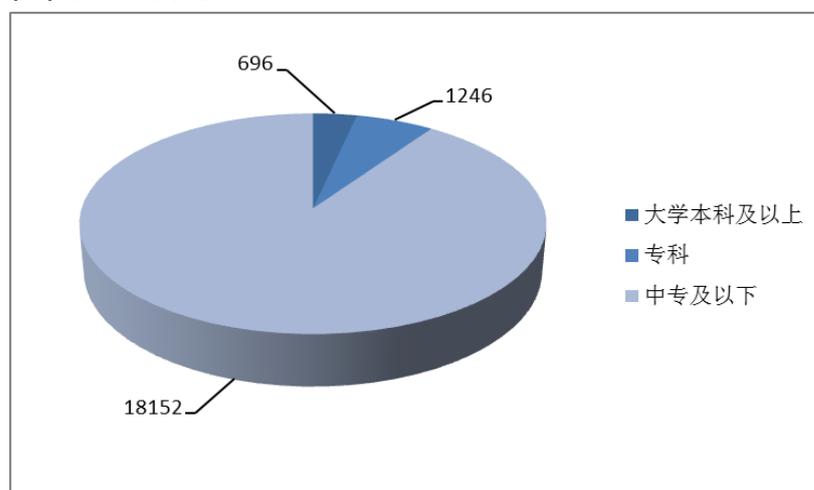
母公司在职员工的数量	50
主要子公司在职员工的数量	20,044
在职员工的数量合计	20,094
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	2,885
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	16,868
销售人员	
技术人员	
财务人员	
行政人员	
管理人员	2,285
专业技术管理人员	522
专业技术人员	419
合计	20,094
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大学本科及以上	696
专科	1,246
中专及以下	18,152
合计	20,094

(二) 薪酬政策

报告期内，公司执行的薪酬政策依据为《员工薪酬、福利、假期管理规定》。

(三) 培训计划

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

(四) 专业构成统计图**(五) 教育程度统计图****(六) 劳务外包情况**

劳务外包的工时总数	0
劳务外包支付的报酬总额	0

第八节 公司治理**一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明**

2014 年度，公司按照《公司法》、《证券法》等法律法规和中国证监会、上海证券交易所有关规定的要求，建立了较为完善的公司治理结构和治理制度。报告期内，公司严格执行各项法律、法规、规章、公司章程以及内部管理制度，股东大会、董事会、监事会、经营层规范运作，切实保障了公司和股东的合法权益。公司董事会认为，公司法人治理的实际情况符合中国证监会发布的《上市公司治理准则》等有关规范的要求。

报告期内，公司严格按照《公司内幕信息知情人登记管理制度》的规定，由董秘办对内幕信息知情人档案进行登记并报备；在定期报告披露期间，对于未公开信息，严格控制知情人范围；在其他重大事项未披露前，公司及相关信息披露义务人严格按相关规定采取保密措施，履行保密义务。公司监事会对内幕信息知情人管理制度实施情况进行监督。

报告期内，公司没有发生违规买卖公司股票的情形，也没有因内幕信息知情人登记管理制度执行或涉嫌内幕交易被监管部门采取监管措施及行政处罚的情形。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异；如有差异，应当说明原因

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2013 年年度股东大会	2014 年 4 月 29 日	《2013 年度董事会工作报告》；《2013 年度总经理工作报告》；《2013 年度独立董事述职报告》；《2013 年度财务决算和 2014 年度财务预算报告》；《2013 年度公司利润分配预案》；《选举公司第九届董事会非独立董事成员》；《选举公司第九届董事会独立董事》；《选举第九届监事会成员》《关于续聘会计师事务所的议案》；《关于聘请公司 2014 年度内部控制审计机构的议案》的议案。	审议通过了：《2013 年度董事会工作报告》；《2013 年度总经理工作报告》；《2013 年度独立董事述职报告》；《2013 年度财务决算和 2014 年度财务预算报告》；《2013 年度公司利润分配预案》；《选举公司第九届董事会非独立董事成员》；《选举公司第九届董事会独立董事》；《选举第九届监事会成员》《关于续聘会计师事务所的议案》；《关于聘请公司 2014 年度内部控制审计机构的议案》的议案。	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn	2014 年 4 月 30 日

股东大会情况说明

出席本次大会股东及授权代表 66 人，代表股份 474,757,181 股，占公司股份总数的 28.8629%。会议通过如下决议：《2013 年度董事会工作报告》；《2013 年度总经理工作报告》；《2013 年度独立董事述职报告》；《2013 年度财务决算和 2014 年度财务预算报告》；《2013 年度公司利润分配预案》；《选举公司第九届董事会非独立董事成员》；《选举公司第九届董事会独立董事》；《选举第九届监事会成员》《关于续聘会计师事务所的议案》；《关于聘请公司 2014 年度内部控制审计机构的议案》的议案。本次股东大会由上海金茂凯德律师事务所律师进行现场见证并出具法律意见书。该法律意见书认为：本次会议合法有效。

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会	亲自出席次数	以通讯方式参	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参	出席股东大会的次

		次数		加次数			加会议	数
杨国平	否	5	3	2	0	0	否	1
钟晋倬	否	5	3	2	0	0	否	1
陈靖丰	否	5	3	2	0	0	否	1
杨继才	否	5	3	2	0	0	否	1
庄自国	否	1	1	0	0	0	否	1
李松华	否	5	3	2	0	0	否	1
吕红兵	是	1	1	0	0	0	否	1
金鑫	是	1	1	0	0	0	否	1
蔡建民	是	5	3	2	0	0	否	1
庄建浩	否	4	2	2	0	0	否	0
姜国芳	是	4	2	2	0	0	否	0
颜学海	是	4	2	2	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

年内召开董事会会议次数	5
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	2
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事姓名	独立董事提出异议的有关事项内容	异议的内容	是否被采纳	备注

独立董事对公司有关事项提出异议的说明

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

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

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

报告期内，审计委员会按照相关制度和规定，勤勉尽职、切实履行了相应的职责和义务，仔细审阅了公司的定期报告，充分发挥了审计委员会在定期报告编制和信息披露方面的监督作用。具体工作如下：

1、审计委员会在年审注册会计师进场前审阅了公司 2014 年度财务报表，认为公司财务报表能够反映公司的财务状况和经营成果。

2、年审注册会计师进场后，审计委员会与会计师事务所就公司 2014 年度的审计工作安排进行了协商，根据公司的情况和需要，制订了公司年度报告审计工作计划，并在会计师事务所进场审计过程中与年审会计师保持沟通，对会计师事务所的审计工作进行督促，同时督促其按期提交审计报告。

3、审计委员会在年审注册会计师出具初步审计意见后，再次审阅公司 2014 年度财务报表，认为：公司财务会计报表能够真实、准确、完整的反映公司整体财务状况和经营成果。审计委员

会认为立信会计师事务所（特殊普通合伙）工作态度积极，认真负责，圆满地完成了年度审计工作。审计委员会在公司 2014 年财务报告审计过程中充分发挥了监督作用，维护了审计的独立性。

公司董事会设有薪酬与考核委员会，负责制定公司董事、监事及高级管理人员的考核标准并进行考核；负责制定、审查公司董事、监事及高级管理人员的薪酬政策与方案，对董事会负责。报告期内董事会薪酬与考核委员会对公司董事、监事及高级管理人员的薪酬发放情况进行了审核。经审核，公司董事、监事及高级管理人员的薪酬发放符合公司相关薪酬管理制度。

五、监事会发现公司存在风险的说明

报告期内，公司监事会对公司定期报告、财务状况、公司董事和高级管理人员履职情况、关联交易、对外担保等工作履行了监督职责。监事会认为：公司按照《公司法》、《公司章程》及其有关法律法规规范运作，决策程序符合法律法规的要求，没有发生损害公司和股东权益的情况，监事会未发现存在风险的事项。

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

因股份化改造、行业特点、国家政策、收购兼并等原因存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

报告期内，公司已建立高级管理人员的绩效评价体系，董事会下设薪酬与考核委员会负责薪酬政策的制定、薪酬方案的审定。由薪酬与考核委员会根据公司年度经营计划目标，对公司高级管理人员的经营业绩和管理指标的考核，确定公司高级管理人员年度报酬，提交董事会确认后实施。公司将按照市场化取向，逐步完善现有的绩效评价制度和薪酬制度，形成更有效的分配激励和约束机制。以促使高级管理人员勤勉尽责，保障股东利益和公司利益。

第九节 内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

1、董事会关于内部控制责任的声明：

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证公司《2014 年度内部控制评价报告》内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

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

2、内部控制制度建设情况

报告期内，公司根据《企业内部控制基本规范》及其他相关法律法规的要求，进一步加强内部控制制度建设，规范治理结构，明晰管控权限，保障了公司内部控制制度的有效运行。公司内控建设涵盖了企业组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、工程项目、财务报告、全面预算、合同管理、信息系统等核心环节，能够

适应公司的管理要求和发展的需要。公司内控自评及会计师事务所内控审计结果表明，报告期内，公司现行的内控体系能有效保证企业经营管理合法合规、资产安全、信息披露真实完整。公司《2014 年度内部控制评价报告》详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn。

是否披露内部控制自我评价报告：是

二、内部控制审计报告的相关情况说明

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2014 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，认为公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制，详见 2015 年 4 月 3 日上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

是否披露内部控制审计报告：是

三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

根据中国证监会[2009]34 号文件精神，为强化对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露质量，增强年报信息披露的透明度，公司制订了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。制度对公司年报披露的主要内容、程序、管理、责任追究等进行了详细规定。报告期内，公司年报信息披露未出现重大会计差错更正、重大信息遗漏补充、业绩预告修正等情况。

第十节 财务报告

审计报告

审计报告

信会师报字[2015]第 111700 号

上海大众公用事业（集团）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海大众公用事业（集团）股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2014 年度的合并及公司利润表、2014 年度的合并及公司现金流量表、2014 年度的合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：潘莉华

中国注册会计师：李元平

中国·上海

二〇一五年四月一日

财务报表

合并资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：上海大众公用事业(集团)股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注五	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	1,565,381,012.42	964,068,747.23
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(二)	47,155,582.92	180,946.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(三)	284,396,234.58	329,305,000.82
预付款项	(四)	3,673,769.19	18,844,987.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(五)	5,296,033.33	469,233.33
应收股利			
其他应收款	(六)	18,865,833.34	12,127,214.64
买入返售金融资产			
存货	(七)	345,092,574.15	292,936,965.41
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	42,326,989.64	46,602,381.07
流动资产合计		2,312,188,029.57	1,664,535,475.72
非流动资产：			
发放贷款及垫款	(九)	183,879,490.00	9,900,000.00
可供出售金融资产	(十)	786,372,372.22	765,227,308.83
持有至到期投资			
长期应收款	(十一)	1,312,900,021.41	1,394,803,946.41
长期股权投资	(十二)	3,056,351,745.44	2,757,870,255.54
投资性房地产	(十三)	69,346,386.59	71,545,357.07
固定资产	(十四)	3,506,808,622.58	3,336,531,756.48
在建工程	(十五)	733,806,746.88	441,496,599.82
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十六)	265,052,478.66	241,122,236.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十七)	5,428,697.95	4,036,348.97
递延所得税资产	(十八)	5,901,759.63	5,173,074.08
其他非流动资产	(十九)	67,720,720.00	67,898,902.78
非流动资产合计		9,993,569,041.36	9,095,605,786.69

资产总计		12,305,757,070.93	10,760,141,262.41
流动负债：			
短期借款	(二十)	747,026,171.47	526,995,297.75
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十一)		13,095,366.00
应付账款	(二十二)	1,377,159,280.53	943,370,133.04
预收款项	(二十三)	904,267,607.02	784,619,096.60
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(二十四)	48,418,276.51	43,483,704.09
应交税费	(二十五)	-15,596,049.13	-21,931,690.11
应付利息	(二十六)	2,131,519.52	55,343,450.76
应付股利	(二十七)	911,293.00	911,293.00
其他应付款	(二十八)	523,000,502.03	461,783,408.49
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	(二十九)	312,495,781.89	310,471,640.29
其他流动负债			
流动负债合计		3,899,814,382.84	3,118,141,699.91
非流动负债：			
长期借款	(三十)	260,025,868.00	187,050,000.00
应付债券	(三十一)	1,586,207,623.43	1,582,360,295.96
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	(三十二)	37,310,483.93	37,310,483.93
长期应付职工薪酬	(三十三)	35,280,000.00	
专项应付款			
预计负债	(三十四)	17,152,420.29	14,568,658.45
递延收益	(三十五)	1,000,546,934.34	955,463,131.70
递延所得税负债	(十八)	103,120,929.19	57,581,685.32
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,039,644,259.18	2,834,334,255.36
负债合计		6,939,458,642.02	5,952,475,955.27
所有者权益			
股本	(三十六)	1,644,869,783.00	1,644,869,783.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十七)	207,303,134.47	205,384,200.14
减：库存股			

其他综合收益	(三十八)	750,111,858.52	498,432,633.93
专项储备			
盈余公积	(四十)	392,826,581.57	365,332,601.31
一般风险准备		62,847.13	
未分配利润	(四十一)	1,413,131,859.99	1,232,589,108.95
归属于母公司所有者权益合计		4,408,306,064.68	3,946,608,327.33
少数股东权益		957,992,364.23	861,056,979.81
所有者权益合计		5,366,298,428.91	4,807,665,307.14
负债和所有者权益总计		12,305,757,070.93	10,760,141,262.41

法定代表人：杨国平 主管会计工作负责人：钟晋倬 会计机构负责人：罗民伟

母公司资产负债表

2014年12月31日

编制单位：上海大众公用事业(集团)股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注十四	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		279,654,582.89	109,611,720.08
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		55,880.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		1,444,383.56	120,000.00
应收利息		5,296,033.33	469,233.33
应收股利			
其他应收款	(一)	689,383,597.06	706,725,958.07
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		975,834,476.84	816,926,911.48
非流动资产：			
可供出售金融资产		404,527,937.45	252,462,447.31
持有至到期投资			
长期应收款		79,383,155.46	111,136,411.46
长期股权投资	(二)	5,065,963,217.86	4,531,662,706.82
投资性房地产		45,065,053.94	46,417,730.90
固定资产		596,342.64	698,907.92
在建工程			1,690,999.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		64,471.84	2,167,295.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产			
其他非流动资产		60,335,000.00	60,335,000.00
非流动资产合计		5,655,935,179.19	5,006,571,498.87
资产总计		6,631,769,656.03	5,823,498,410.35
流动负债：			
短期借款		512,000,000.00	410,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		260,000.00	
应付职工薪酬		20,132,291.68	20,962,873.17
应交税费		5,701,951.73	3,097,380.34
应付利息		830,744.44	54,424,074.43
应付股利		911,293.00	911,293.00
其他应付款		417,377,444.31	109,840,167.59
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		957,213,725.16	599,235,788.53
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		1,586,207,623.43	1,582,360,295.96
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		87,708,104.21	42,168,860.34
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,673,915,727.64	1,624,529,156.30
负债合计		2,631,129,452.80	2,223,764,944.83
所有者权益：			
股本		1,644,869,783.00	1,644,869,783.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		206,268,234.34	205,544,044.11
减：库存股			
其他综合收益		752,285,216.65	511,573,031.00
专项储备			
盈余公积		392,826,581.57	365,332,601.31
未分配利润		1,004,390,387.67	872,414,006.10
所有者权益合计		4,000,640,203.23	3,599,733,465.52
负债和所有者权益总计		6,631,769,656.03	5,823,498,410.35

法定代表人：杨国平 主管会计工作负责人：钟晋倬 会计机构负责人：罗民伟

合并利润表
2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注五	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		4,153,330,925.60	3,874,092,862.55
其中：营业收入	(四十二)	4,131,042,597.30	3,874,092,862.55
利息收入	(四十三)	20,073,105.00	
已赚保费			
手续费及佣金收入	(四十三)	2,215,223.30	
二、营业总成本		4,284,778,358.72	4,085,314,159.31
其中：营业成本	(四十二)	3,686,017,659.98	3,468,153,380.69
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(四十四)	22,711,348.33	16,999,305.84
销售费用	(四十五)	108,858,477.66	97,564,025.63
管理费用	(四十六)	294,270,745.82	301,643,783.62
财务费用	(四十七)	159,868,568.82	157,241,460.83
资产减值损失	(四十八)	13,051,558.11	43,712,202.70
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	(四十九)	407,342.97	6,890.20
投资收益（损失以“－”号填列）	(五十)	528,852,444.92	557,043,270.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		263,715,579.84	241,332,189.86
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		397,812,354.77	345,828,863.44
加：营业外收入	(五十一)	21,031,956.34	21,050,861.20
其中：非流动资产处置利得		4,422,676.50	431,906.70
减：营业外支出	(五十二)	2,080,081.04	3,631,779.53
其中：非流动资产处置损失		1,757,159.69	2,729,097.34
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		416,764,230.07	363,247,945.11
减：所得税费用	(五十三)	42,507,781.33	49,898,125.08
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		374,256,448.74	313,349,820.03
归属于母公司所有者的净利润		340,470,519.24	279,024,067.17
少数股东损益		33,785,929.50	34,325,752.86
六、其他综合收益的税后净额		249,629,224.59	-87,166,544.82
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		251,679,224.59	-87,166,544.82
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-2,050,000.00	

1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-2,050,000.00	
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		253,729,224.59	-87,166,544.82
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		123,572,397.29	-29,243,573.87
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		129,991,055.41	-56,883,310.72
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		165,771.89	-1,039,660.23
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-2,050,000.00	
七、综合收益总额		623,885,673.33	226,183,275.21
归属于母公司所有者的综合收益总额		592,149,743.83	191,857,522.35
归属于少数股东的综合收益总额		31,735,929.50	34,325,752.86
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.21	0.17
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.21	0.17

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____元，上期被合并方实现的净利润为：_____元。

法定代表人：杨国平 主管会计工作负责人：钟晋倬 会计机构负责人：罗民伟

母公司利润表
2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注十四	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(三)	2,554,920.00	2,284,887.00
减：营业成本			
营业税金及附加		454,950.77	420,079.88
销售费用			
管理费用		55,276,688.24	66,104,978.16
财务费用		140,896,384.20	127,411,521.30
资产减值损失		36,245.18	33,577.69
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		23,815.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	(四)	463,962,590.90	332,213,334.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		247,773,831.44	229,561,005.62
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		269,877,057.51	140,528,064.70
加：营业外收入		5,062,745.13	3,483.07
其中：非流动资产处置利得		5,062,745.13	
减：营业外支出			500,000.00
其中：非流动资产处置损失			

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		274,939,802.64	140,031,547.77
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		274,939,802.64	140,031,547.77
五、其他综合收益的税后净额		240,712,185.65	-79,577,772.73
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		240,712,185.65	-79,577,772.73
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		104,094,454.04	-25,799,744.33
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		136,617,731.61	-53,778,028.40
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		515,651,988.29	60,453,775.04
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.17	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		0.17	0.09

法定代表人：杨国平 主管会计工作负责人：钟晋倬 会计机构负责人：罗民伟

合并现金流量表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注五	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,792,681,965.56	4,446,461,625.09
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		22,354,605.00	
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	（五十四）	58,675,838.53	39,651,378.70
经营活动现金流入小计		4,873,712,409.09	4,486,113,003.79

购买商品、接受劳务支付的现金		3,326,158,907.19	3,296,874,391.77
客户贷款及垫款净增加额		176,451,000.00	
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		429,944,853.46	437,794,176.12
支付的各项税费		120,403,272.78	126,268,736.79
支付其他与经营活动有关的现金	(五十四)	137,613,813.16	92,795,898.54
经营活动现金流出小计		4,190,571,846.59	3,953,733,203.22
经营活动产生的现金流量净额		683,140,562.50	532,379,800.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		859,555,642.10	223,697,285.17
取得投资收益收到的现金		210,288,704.13	289,724,121.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,944,371.99	522,296.63
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			146,656,227.54
收到其他与投资活动有关的现金	(五十四)	73,965,611.00	79,887,181.00
投资活动现金流入小计		1,146,754,329.22	740,487,112.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		681,997,461.49	485,679,193.18
投资支付的现金		617,386,127.55	390,756,520.89
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(五十四)		1,700,000.00
投资活动现金流出小计		1,299,383,589.04	878,135,714.07
投资活动产生的现金流量净额		-152,629,259.82	-137,648,601.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		107,500,000.00	130,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		107,500,000.00	130,000,000.00
取得借款收到的现金		1,678,112,533.57	1,164,912,434.02
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,785,612,533.57	1,294,912,434.02
偿还债务支付的现金		1,381,681,787.60	1,717,117,136.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		363,100,255.48	246,989,436.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		27,191,161.22	17,271,700.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十四)		109,073.20
筹资活动现金流出小计		1,744,782,043.08	1,964,215,646.40
筹资活动产生的现金流量净额		40,830,490.49	-669,303,212.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-712,454.78	-246,660.60
五、现金及现金等价物净增加额		570,629,338.39	-274,818,674.37
加：期初现金及现金等价物余额		959,449,674.03	1,234,268,348.40
六、期末现金及现金等价物余额		1,530,079,012.42	959,449,674.03

法定代表人：杨国平 主管会计工作负责人：钟晋倬 会计机构负责人：罗民伟

母公司现金流量表

2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,814,920.00	2,034,887.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,278,928.01	3,498,552.11
经营活动现金流入小计		6,093,848.01	5,533,439.11
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		35,400,794.30	44,622,632.43
支付的各项税费		538,503.25	1,483,437.25
支付其他与经营活动有关的现金		11,679,627.70	13,558,100.62
经营活动现金流出小计		47,618,925.25	59,664,170.30
经营活动产生的现金流量净额		-41,525,077.24	-54,130,731.19
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		313,917,118.18	71,734,020.99
取得投资收益收到的现金		161,161,223.44	170,929,019.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			100,670,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		29,077,842.00	36,671,656.00
投资活动现金流入小计		504,156,183.62	380,004,696.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,980.00	784,536.50
投资支付的现金		120,373,906.00	598,853,484.24
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		250,811,788.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		371,225,674.00	599,638,020.74
投资活动产生的现金流量净额		132,930,509.62	-219,633,323.96
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,028,717,109.96	620,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,028,717,109.96	620,000,000.00
偿还债务支付的现金		640,026,629.00	440,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		309,693,255.80	187,090,811.65
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		949,719,884.80	627,090,811.65
筹资活动产生的现金流量净额		78,997,225.16	-7,090,811.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-359,794.73	
五、现金及现金等价物净增加额		170,042,862.81	-280,854,866.80
加: 期初现金及现金等价物余额		109,611,720.08	390,466,586.88
六、期末现金及现金等价物余额		279,654,582.89	109,611,720.08

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

合并所有者权益变动表
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本年度												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	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
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,644,869,783.00				205,384,200.14		498,432,633.93		365,332,601.31		1,232,589,108.95	861,056,979.81	4,807,665,307.14
加:会计政策变更											-16,901,500.00	-16,901,500.00	-33,803,000.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	1,644,869,783.00				205,384,200.14		498,432,633.93		365,332,601.31		1,215,687,608.95	844,155,479.81	4,773,862,307.14
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					1,918,934.33		251,679,224.59		27,493,980.26	62,847.13	197,444,251.04	113,836,884.42	592,436,121.77
(一)综合收益总额							251,679,224.59				340,470,519.24	31,735,929.50	623,885,673.33
(二)所有者投入和减少资本												107,500,000.00	107,500,000.00
1. 股东投												107,500,000.00	107,500,000.00

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								27,493,980.26	62,847.13	-143,026,268.20	-27,191,161.22	-142,660,602.03	
1. 提取盈余公积								27,493,980.26		-27,493,980.26			
2. 提取一般风险准备									62,847.13	-62,847.13			
3. 对所有者(或股东)的分配										-115,469,440.81	-27,191,161.22	-142,660,602.03	
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. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取							8,458,303.98					8,458,303.98
2. 本期使用							8,458,303.98					8,458,303.98
(六)其他				1,918,934.33							1,792,116.14	3,711,050.47
四、本期末余额	1,644,869,783.00			207,303,134.47		750,111,858.52		392,826,581.57	62,847.13	1,413,131,859.99	957,992,364.23	5,366,298,428.91

项目	上年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,644,869,783.00				203,910,941.99		585,599,178.75		351,329,446.53		1,082,970,457.57	715,278,119.88	4,583,957,927.72
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	1,644,869,783.00				203,910,941.99		585,599,178.75		351,329,446.53		1,082,970,457.57	715,278,119.88	4,583,957,927.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号					1,473,258.15		-87,166,544.82		14,003,154.78		149,618,651.38	145,778,859.93	223,707,379.42

填列)												
(一) 综合收益总额						-87,166,544.82				279,024,067.17	34,325,752.86	226,183,275.21
(二) 所有者投入和减少资本				132,336.93							128,724,807.07	128,857,144.00
1. 股东投入的普通股											128,724,807.07	128,724,807.07
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				132,336.93								132,336.93
(三) 利润分配								14,003,154.78	-129,405,415.79	-17,271,700.00		-132,673,961.01
1. 提取盈余公积								14,003,154.78	-14,003,154.78			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-115,402,261.01	-17,271,700.00		-132,673,961.01
4. 其他												
(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. 其他												

(五) 专项储备											
1. 本期提取							16,922,516.99				16,922,516.99
2. 本期使用							16,922,516.99				16,922,516.99
(六) 其他				1,340,921.22							1,340,921.22
四、本期期末余额	1,644,869,783.00			205,384,200.14		498,432,633.93		365,332,601.31	1,232,589,108.95	861,056,979.81	4,807,665,307.14

法定代表人：杨国平 主管会计工作负责人：钟晋倬 会计机构负责人：罗民伟

母公司所有者权益变动表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本年度										
	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
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,644,869,783.00				205,544,044.11		511,573,031.00		365,332,601.31	872,414,006.10	3,599,733,465.52
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,644,869,783.00				205,544,044.11		511,573,031.00		365,332,601.31	872,414,006.10	3,599,733,465.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					724,190.23		240,712,185.65		27,493,980.26	131,976,381.57	400,906,737.71
（一）综合收益总额							240,712,185.65			274,939,802.64	515,651,988.29
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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									27,493,980.26	-142,963,421.07	-115,469,440.81
1. 提取盈余公积									27,493,980.26	-27,493,980.26	
2. 对所有者（或股东）的分配										-115,469,440.81	-115,469,440.81
3. 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. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					724,190.23					724,190.23	
四、本期期末余额	1,644,869,783.00				206,268,234.34		752,285,216.65		392,826,581.57	1,004,390,387.67	4,000,640,203.23

项目	上年度										
	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
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,644,869,783.00				204,203,122.89		591,150,803.73		351,329,446.53	861,787,874.12	3,653,341,030.27
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,644,869,783.00				204,203,122.89		591,150,803.73		351,329,446.53	861,787,874.12	3,653,341,030.27
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					1,340,921.22		-79,577,772.73		14,003,154.78	10,626,131.98	-53,607,564.75
(一) 综合收益总额							-79,577,772.73			140,031,547.77	60,453,775.04
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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									14,003,154.78	-129,405,415.79	-115,402,261.01
1. 提取盈余公积									14,003,154.78	-14,003,154.78	
2. 对所有者(或股东)的分配										-115,402,261.01	-115,402,261.01
3. 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. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他				1,340,921.22						1,340,921.22
四、本期期末余额	1,644,869,783.00			205,544,044.11		511,573,031.00		365,332,601.31	872,414,006.10	3,599,733,465.52

法定代表人：杨国平 主管会计工作负责人：钟晋倬 会计机构负责人：罗民伟

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上市，所属行业为公用事业类。公司的企业法人营业执照注册号：310000000008037。

截止 2014 年 12 月 31 日，股本总数为 1,644,869,783 股，其中：无限售条件股份为 1,644,869,783 股，占股份总数的 100%。

公司注册资本为 164,486.98 万元，公司注册地：上海市浦东新区商城路 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：实业投资，国内商业，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 2015 年 4 月 1 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2014 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
1、上海大众燃气有限公司
2、上海市南燃气发展有限公司
3、上海煤气物资供销公司
4、上海大众燃气投资发展有限公司
5、南通大众燃气有限公司
6、南通大众燃气设备有限公司
7、南通大众燃气安装工程有限公司
8、如东大众燃气有限公司
9、南通开发区大众燃气有限公司
10、江苏大众水务集团有限公司
11、沛县源泉水务运营有限公司
12、邳州源泉水务运营有限公司
13、徐州源泉污水处理有限公司
14、徐州大众水务运营有限公司
15、连云港西湖污水处理有限公司
16、上海大众市政发展有限公司
17、上海翔殷路隧道建设发展有限公司
18、杭州萧山钱塘污水处理有限公司
19、上海大众嘉定污水处理有限公司
20、上海大众环境产业有限公司
21、海南大众海洋产业有限公司
22、上海大众海洋产业有限公司
23、大众（香港）国际有限公司
24、上海卫铭生化股份有限公司
25、上海大众集团资本股权投资有限公司
26、长沙大众暮云水业有限公司
27、上海闵行大众小额贷款股份有限公司
28、Fretum Construction & Engineering Enterprise Limited

29、Galaxy Building & Development Corporation Limited
30、Ace Best Investing Management Corporation Limited
31、琼海春盛旅游发展有限公司
32、上海大众资产管理有限公司
33、上海大众融资租赁有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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、（二十四）收入”、“五、（三十五）递延收益”、“（四十二）营业收入与营业成本”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历1月1日至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：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价

值计量。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:本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量,公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,经复核后,计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用,于发生时计入当期损益;为企业合并而发行权益性证券的交易费用,冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有子公司(包括本公司所控制的被投资方分割的部分)均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体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,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。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,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；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

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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。

当本公司是合营安排的合营方,享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时,为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- (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。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(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

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值;

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值;

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、金融资产和金融负债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（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售债务工具投资减值、可供出售权益工具投资减值的认定标准为：期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值。

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

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 贷款损失准备及应收款项坏账准备**1、 贷款损失准备**

公司从事小额贷款业务子公司采用以风险为基础的分类方法，即把贷款分为正常、关注、可疑、次级、损失五类，资产风险分类判断标准及贷款损失准备计提比例如下：

风险类别	认定标准	计提比例(%)
正常	首贷户预分类时一般归入正常类；借款人经营正常并按时还本付息，或逾期3个月（不含）之内或欠息10个工作日（不含）之内，担保状态正常，在没有足够理由怀疑贷款本息不能足额偿还情况下，可认定为正常类。	1
关注	若贷款出现逾期3个月（含）以上6个月（不含）以下，或欠息10个工作日以上，预计贷款无损失的，认定为关注类。	2
次级	若贷款出现逾期3个月（含）以上6个月（不含）以下，或欠息1个月（不含）以上，预计担保清偿后损失小于等于25%的，认定为次级类。	25
可疑	若贷款出现逾期6个月（含）以上，或欠息2个月（不含）以上，预计担保清偿后损失大于25%，小于等于50%的，认定为可疑类。	50
损失	借款人因依法解散、关闭、撤销、宣告破产终止法人资格，依法追诉担保后，预计损失大于50%的，应认定为损失类。	100

2、 应收款项坏账准备**(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项账面金额500万元及以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

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

按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

关联方组合（合并范围内）	单独进行减值测试
账龄组合	按账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

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

5 年以上	100	100
-------	-----	-----

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

√适用 □不适用

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

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、周转材料、工程施工、材料采购等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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) 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- （1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- （2）公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- （3）公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

(十四) 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，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。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

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。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，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日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。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

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。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，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进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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。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。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分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，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，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，处置后的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；处置后的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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 投资性房地产

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

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

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、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	8-40	4-5	12.00 - 2.38
专用设备	年限平均法	4-25	0-5	25.00 - 3.80
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	4-5	32.00 - 9.50
固定资产装修	年限平均法	5-9		20.00 - 11.11

(十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到

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

(十八) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、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利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

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、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。

(二十) 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、无形资产等长期资产，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。

商誉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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 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。本公司长期待摊费用包括经营租赁方式租入的固定资产改良支出、其他工程改良支出。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

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

其他工程改良支出按合同规定的期限平均摊销。

(二十二) 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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划缴费，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。

详见本附注“五、(二十四) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

详见本附注“五、(三十四) 预计负债”。

(二十四) 收入

1、 销售商品收入确认和计量原则

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

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

(2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

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

2、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

(1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

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

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

(2) 本公司确认让渡资产使用权收入的依据

本公司确认让渡资产使用权收入的依据按总体原则执行。

3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司提供劳务收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

本公司提供劳务收入主要包含工程施工业及污水处理业：

- (1) 工程施工业主要系燃气相关工程，相关工程施工结束并完成决算复核意见、资产拨交手续或取得审价报告等相关资料后，公司确认收入。
- (2) 污水处理业系根据合同约定或实际的污水处理量及相应的收费标准按期计算确认收入。

4、收取的“燃气设施费、管道排管费、煤气初装费”的会计处理方法

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

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

上海地区：根据上海市物价局沪价公（2002）025 号文批准，向申请新装管道煤气、天然气的居民用户收取燃气设施费，收费标准为每户 730.00 元（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；根据沪燃集（2005）第 62 号文“关于下发《住宅建设配套包干基地燃气项目收费办法》”向配套费用包干的建设开发单位收取红线外配套排管建设费用，收费标准为按每平方米建筑面积 12.40 元收取燃气排管贴费，最高收取额不超过每平方米建筑面积 18.30 元。

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

公司自收取的当月起分 10 年摊销。

（二十五）政府补助

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

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

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；

确认时点

与资产相关的政府补助确认时点：相关资产达到预定可使用状态；

会计处理

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

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

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

确认时点

与收益相关的政府补助确认时点：相关费用或损失发生时。

会计处理

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

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于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；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

(二十七) 租赁

1、经营租赁的会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

√适用 □不适用

(1) 执行财政部于 2014 年修订及新颁布的准则

本公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

- 《企业会计准则—基本准则》（修订）、
- 《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、
- 《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、
- 《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、
- 《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、
- 《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）、
- 《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、
- 《企业会计准则第 40 号——合营安排》、
- 《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》。

(2) 本公司执行上述企业会计准则的主要影响如下：

①执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）

本公司根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）将对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的投资从长期股权投资中分类至可供出售金融资产核算，并进行了追溯调整。

②执行《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）

本公司根据《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）将辞退福利、基本养老保险、失业保险及企业年金单独分类至辞退福利及设定提存计划核算；对子公司上海大众燃气有限公司执行的退休后福利补贴政策作为设定受益计划进行确认和计量。本公司按准则要求对职工薪酬中辞退福利、设定提存计划、设定受益计划等进行了相应披露。

③执行《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）

本公司根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）将列报在其他非流动负债的政府补助、一次性入网费重分类列报至递延收益项目，并按准则要求进行了相应披露。

《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（修订）》将其他综合收益划分为两类：以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目；以后会计期间在满足特定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目。本公司财务报表已按该准则的规定进行列报，并对可比年度财务报表列报进行了相应调整。

④执行《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》

《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》适用于企业在子公司、合营安排、联营和未纳入合并财务报表范围的结构化主体中权益的披露，本公司财务报表已按准则的规定进行了相应披露。

(3) 上述会计政策变更对报告期财务报表的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	影响期间	受影响的报表项目名称	受影响的金额 (增加+/减少-)
按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》(修订)、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》(修订)、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》(修订)和《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》及应用指南的相关规定调整相关列报	2014 年 1 月 1 日	可供出售金融资产	479,145,741.81
		长期股权投资	-479,145,741.81
		应付职工薪酬	2,295,000.00
		长期应付职工薪酬	31,508,000.00
		未分配利润	-16,901,500.00
		少数股东权益	-16,901,500.00
		递延收益	955,463,131.70
		其他非流动负债	-955,463,131.70
		其他综合收益	498,432,633.93
		资本公积	-499,472,294.16
	外币报表折算差额	1,039,660.23	
	2013 年 1 月 1 日	可供出售金融资产	497,145,741.81
		长期股权投资	-497,145,741.81
		递延收益	915,594,613.34
		其他非流动负债	-915,594,613.34
其他综合收益		585,599,178.75	
		资本公积	-585,599,178.75

本次会计政策变更,仅对上述财务报表项目列报产生影响,对本公司 2013 年 12 月 31 日和 2012 年 12 月 31 日资产总额、负债总额和所有者权益总额以及 2013 年度和 2012 年度净利润未产生影响。

2、重要会计估计变更

适用 不适用

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	燃气销售收入,商品、材料销售收入	13、17
营业税	工程施工收入、租金收入、资金占用费、劳务服务	3、5
企业所得税	应纳税所得额	25
利得税(香港)	应评税利润	16.5

(二) 税收优惠

1、上海大众嘉定污水处理有限公司根据上海市嘉定区国家税务局(09)免(06)第营4号)批准,从2006年4月1日起免征污水处理费收入营业税。

2、徐州大众水务运营有限公司从事徐州市三八河项目的污水处理，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 2011 年至 2013 年企业所得税，减半征收 2014 年至 2016 年企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
库存现金	239,060.99	325,511.24
银行存款	1,473,321,040.19	938,782,577.82
其他货币资金	91,820,911.24	24,960,658.17
合计	1,565,381,012.42	964,068,747.23
其中：存放在境外的款项总额	71,621,088.43	21,309,384.39

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票等保证金	32,000,000.00	2,619,073.20
保函保证金	3,302,000.00	2,000,000.00
合计	35,302,000.00	4,619,073.20

注：截至 2014 年 12 月 31 日，其他货币资金中 35,302,000.00 元系南通大众燃气有限公司存入银行的银行承兑汇票等保证金、保函保证金，该受限制的保证金存款在编制现金流量表时已作剔除，未作为现金及现金等价物。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
交易性金融资产	47,155,582.92	180,946.00
其中：债务工具投资	1,189,947.98	
权益工具投资	45,965,634.94	180,946.00
合计	47,155,582.92	180,946.00

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	年末余额					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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	301,983,329.38	99.89	17,587,094.80	5.82	284,396,234.58	348,163,820.49	99.91	18,858,819.67	5.42	329,305,000.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	321,070.92	0.11	321,070.92	100.00		321,070.92	0.09	321,070.92	100.00	
合计	302,304,400.30	/	17,908,165.72	/	284,396,234.58	348,484,891.41	/	19,179,890.59	/	329,305,000.82

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	276,460,612.01	2,764,606.12	1.00
1 至 2 年 (含 2 年)	5,892,314.38	294,615.72	5.00
2 至 3 年 (含 3 年)	3,178,076.83	317,807.68	10.00
3 至 4 年 (含 4 年)	2,071,744.78	621,523.43	30.00
4 至 5 年 (含 5 年)	1,584,079.07	792,039.54	50.00
5 年以上	12,796,502.31	12,796,502.31	100.00
合计	301,983,329.38	17,587,094.80	

年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

1. 本年计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	19,179,890.59	449,372.56		1,721,097.43	17,908,165.72

2. 本期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,721,097.43

其中重要的应收账款核销情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
丹阳钢铁厂	焦炭款	1,695,988.78	债务重组	是	否
合计	/	1,695,988.78	/	/	/

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	年末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
嘉定区水务局	29,721,089.20	9.83	297,210.89
上海煤气第二管线工程有限公司	14,860,687.40	4.92	148,606.87

上海卡博特化工有限公司	13,549,183.97	4.48	135,491.84
南通醋酸纤维有限公司	9,361,392.60	3.10	93,613.93
上海煤气第一管线工程有限公司	8,124,765.59	2.69	81,247.66
合计	75,617,118.76	25.02	756,171.19

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内(含1年)	3,490,674.37	95.02	11,544,336.09	61.26
1至2年(含2年)	61,804.11	1.68	5,866,256.14	31.13
2至3年(含3年)	6,373.75	0.17	1,299,381.03	6.89
3年以上	114,916.96	3.13	135,013.96	0.72
合计	3,673,769.19	100.00	18,844,987.22	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位：元 币种：人民币

预付对象	年末余额	占预付款年末余额合计数的比例(%)
预付债券利息	1,444,383.56	39.32
预付电费	238,060.00	6.48
上海蓝焰燃气服务有限公司	207,480.00	5.65
江苏燎原能源发展有限公司	199,999.95	5.44
中国石油化工公司江苏南通石油分公司	118,204.77	3.22
合计	2,208,128.28	60.11

(五) 应收利息

1、 应收利息分类

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
委托贷款利息	5,296,033.33	469,233.33
合计	5,296,033.33	469,233.33

(六) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	年末余额					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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	16,204,000.00	40.41	16,204,000.00	100.00		16,204,000.00	49.79	16,204,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	23,756,872.23	59.25	4,891,038.89	20.59	18,865,833.34	16,204,647.41	49.79	4,077,432.77	25.16	12,127,214.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	137,113.85	0.34	137,113.85	100.00		137,113.85	0.42	137,113.85	100.00	
合计	40,097,986.08	/	21,232,152.74	/	18,865,833.34	32,545,761.26	/	20,418,546.62	/	12,127,214.64

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	12,981,670.78	129,816.70	1.00
1 至 2 年 (含 2 年)	3,207,715.16	160,385.76	5.00
2 至 3 年 (含 3 年)	1,372,659.16	137,265.92	10.00
3 至 4 年 (含 4 年)	2,386,699.69	716,009.91	30.00
4 至 5 年 (含 5 年)	121,133.68	60,566.84	50.00
5 年以上	3,686,993.76	3,686,993.76	100.00
合计	23,756,872.23	4,891,038.89	

年末单项金额虽不重大但单项计提坏帐准备的其他应收款

单位：元 币种：人民币

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

2、 期计提、转回或收回的坏账准备情况：

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	20,418,546.62	813,606.12			21,232,152.74

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
员工借款及备用金	304,700.00	353,887.96
应收代垫、暂付款	10,065,655.26	8,893,996.23
借款及往来款	16,783,593.94	18,521,866.62
押金、保证金	2,609,410.93	4,288,571.13
应收 BT 相关款项	9,802,286.82	
其他	532,339.13	487,439.32
合计	40,097,986.08	32,545,761.26

4、按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
上海康龙汽车销售有限责任公司	往来款	10,850,000.00	5年以上	27.06	10,850,000.00
甘肃临泽雪晶淀粉厂	往来款	5,354,000.00	5年以上	13.35	5,354,000.00
常州市城乡建设局	待收BT款项	9,802,286.82	1年以内	24.45	98,022.87
上海燃气(集团)有限公司	应收代垫款	4,132,077.88	2年以内	10.30	439,241.91
南通市建筑工程管理处	工程押金	1,638,237.30	3-4年	4.09	491,471.19
合计	/	31,776,602.00	/	79.25	17,232,735.97

(七) 存货

1、存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,628,008.32	372,931.65	14,255,076.67	11,426,058.52	424,452.69	11,001,605.83
在产品	788.84	788.84		788.84	788.84	
库存商品	16,327,948.52	286,790.77	16,041,157.75	17,584,780.54	286,790.77	17,297,989.77
周转材料	456,647.88	216,257.78	240,390.10	339,144.47	216,257.78	122,886.69
工程施工	314,166,433.29		314,166,433.29	264,282,039.08		264,282,039.08
材料采购	389,516.34		389,516.34	232,444.04		232,444.04
合计	345,969,343.19	876,769.04	345,092,574.15	293,865,255.49	928,290.08	292,936,965.41

2、存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	年初余额	本年计提额	本年减少额		年末余额
			转回	转销	
原材料	424,452.69	-13,230.57		38,290.47	372,931.65
在产品	788.84				788.84
库存商品	286,790.77				286,790.77
周转材料	216,257.78				216,257.78
合计	928,290.08	-13,230.57		38,290.47	876,769.04

(八) 其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
银行理财产品	28,000,000.00	30,000,000.00
待抵扣增值税进项税	14,326,989.64	16,602,381.07
合计	42,326,989.64	46,602,381.07

(九) 发放贷款和垫款**1、 发放贷款和垫款账龄分析：**

单位：元 币种：人民币

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		贷款损失准备	账面余额		贷款损失准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	186,451,000.00	100.00	2,571,510.00	10,000,000.00	100.00	100,000.00
合计	186,451,000.00		2,571,510.00	10,000,000.00		100,000.00

2、 发放贷款和垫款按风险类别披露：

单位：元 币种：人民币

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		贷款损失准备	账面余额		贷款损失准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
正常	115,751,000.00	62.08	1,157,510.00	10,000,000.00	100.00	100,000.00
关注	70,700,000.00	37.92	1,414,000.00			
次级						
可疑						
损失						
合计	186,451,000.00	100.00	2,571,510.00	10,000,000.00	100.00	100,000.00

(十) 可供出售金融资产**1、 可供出售金融资产情况**

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	32,935,083.60		32,935,083.60	49,692,408.12		49,692,408.12
可供出售权益工具：	808,668,244.40	55,230,955.78	753,437,288.62	813,395,556.49	97,860,655.78	715,534,900.71
按公允价值计量的	432,381,846.81		432,381,846.81	236,389,158.90		236,389,158.90
按成本计量的	376,286,397.59	55,230,955.78	321,055,441.81	577,006,397.59	97,860,655.78	479,145,741.81
合计	841,603,328.00	55,230,955.78	786,372,372.22	863,087,964.61	97,860,655.78	765,227,308.83

2、 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务的摊余成本	92,404,698.71	36,636,555.36	129,041,254.07
公允价值	432,381,846.81	32,935,083.60	465,316,930.41
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	339,977,148.10	-3,701,471.76	336,275,676.34
已计提减值金额			

3、年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
大众保险股份有限公司	75,520,000.00		75,520,000.00		51,960,000.00		51,960,000.00			
福建华威汽车运输集团有限公司	11,000,000.00			11,000,000.00					8.00	
上海松江燃气有限公司	21,602,113.86			21,602,113.86	5,037,867.25			5,037,867.25	40.00	
上海奉贤燃气有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00	862,788.53			862,788.53	30.00	
上海燃气工程设计研究有限公司	500,000.00			500,000.00					10.00	2,600,000.00
上海航天能源股份有限公司	11,702,513.00			11,702,513.00					7.43	524,000.00
上海银行股份有限公司	457,900.00			457,900.00					0	

2014 年年度报告

司										
中交通 力建设 股份有 限公司	10,300,000.00			10,300,000.00					2.57	250,000.00
康乃尔 化学工 业股份 有限公 司	10,000,000.00		10,000,000.00						0	
华人文 化产业 股权投 资(上 海)中 心(有 限合 伙)	150,205,128.00			150,205,128.00					10.99	
华人文 化(天 津)投 资管理 有限公 司	5,770,000.00			5,770,000.00					9.62	
上海第 一财经 传媒有 限公司	120,000,000.00		120,000,000.00						5.02	
上海徐 汇大众 小额贷 款股份 有限公 司	20,500,000.00			20,500,000.00					5.00	2,000,000.00
上海中 医大药	498,742.73			498,742.73					18.75	

2014 年年度报告

业股份 有限公司										
上海晨 光文具 股份有 限公司	4,950,000.00			4,950,000.00					0	75,625.00
上海奥 达科股 份有限 公司	60,000,000.00			60,000,000.00	40,000,000.00	9,330,300.00		49,330,300.00	10.91	
上海嘉 定大众 小额贷 款股份 有限公 司	38,000,000.00			38,000,000.00					19.00	760,000.00
江苏东 能天然 气管网 有限公 司	6,000,000.00			6,000,000.00					15.00	
上海林 语置业 有限公 司		4,800,000.00		4,800,000.00					42.50	
合计	577,006,397.59	4,800,000.00	205,520,000.00	376,286,397.59	97,860,655.78	9,330,300.00	51,960,000.00	55,230,955.78	/	6,209,625.00

4、本年可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
年初已计提减值余额	97,860,655.78		97,860,655.78
本期计提	9,330,300.00		9,330,300.00
其中：从其他综合收益转入			
本期减少	51,960,000.00		51,960,000.00
其中：期后公允价值回升转回	/		
年末已计提减值金余额	55,230,955.78		55,230,955.78

(十一) 长期应收款

1、长期应收款情况：

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
BOT、BT 项目	1,312,900,021.41	1,394,803,946.41
合计	1,312,900,021.41	1,394,803,946.41

其中：

项 目	年初余额	本年增加	本年减少（注）	年末余额
翔殷路隧道项目（BOT）	751,121,134.95		31,570,169.00	719,550,965.95
萧山污水处理项目（BT）	532,546,400.00		18,580,500.00	513,965,900.00
常州五一路项目（BT）	70,729,514.25		20,000,770.87	50,728,743.38
常州泡桐路项目（BT）	31,764,776.95		8,552,372.10	23,212,404.85
常州北广场项目（BT）	8,642,120.26		3,200,113.03	5,442,007.23
合 计	1,394,803,946.41		81,903,925.00	1,312,900,021.41

注：本年减少系上述 BOT、BT 项目进入回报期，本年收回的本金。

(十二) 长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
		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	其他			
联营企业											
大众交通(集团)股份有限公司	1,419,849,457.10	3,218,517.97		103,813,323.89	126,503,751.35		30,457,995.72		1,622,927,054.59		
深圳市创新投资集团有限公司	1,110,913,788.74			149,510,918.40	-2,525,904.06	724,190.23	48,786,500.00		1,209,836,493.31		
上海电科智能系统股份有限公司	109,687,737.18			5,217,218.74			8,680,000.00		106,224,955.92		
上海杭信投资管理有限公司	41,934,397.09			-549,437.68					41,384,959.41		
上海兴烨创业投资有限公司	44,511,250.52			2,091,050.77	-405,450.00		4,824,699.71		41,372,151.58		
上海徐汇昂立小额贷款股份有限公司	30,973,624.91			3,632,505.72					34,606,130.63		
小计	2,757,870,255.54	3,218,517.97		263,715,579.84	123,572,397.29	724,190.23	92,749,195.43		3,056,351,745.44		
合计	2,757,870,255.54	3,218,517.97		263,715,579.84	123,572,397.29	724,190.23	92,749,195.43		3,056,351,745.44		

其他说明

(十三) 投资性房地产

投资性房地产计量模式

采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	99,400,357.85		99,400,357.85
2. 本年增加			
3. 本年减少			
4. 年末余额	99,400,357.85		99,400,357.85
二、累计折旧和累计摊销			
1. 年初余额	27,855,000.78		27,855,000.78
2. 本年增加	2,198,970.48		2,198,970.48
3. 本年减少			
4. 年末余额	30,053,971.26		30,053,971.26
三、投资性房地产净值			
1. 年初余额	71,545,357.07		71,545,357.07
2. 本年增加			
3. 本年减少	2,198,970.48		2,198,970.48
4. 年末余额	69,346,386.59		69,346,386.59
四、投资性房地产减值准备累计金额			
1. 年初余额			
2. 本年增加			
3. 本年减少			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年初账面价值	71,545,357.07		71,545,357.07
2. 本年增加			
3. 本年减少	2,198,970.48		2,198,970.48
4. 年末账面价值	69,346,386.59		69,346,386.59

投资性房地产的说明：

2014 年度投资性房地产计提折旧和摊销金额为 2,198,970.48 元。

2014 年 12 月 31 日，账面价值为 3,544,364.77 元（原值 6,226,117.36 元）的房屋建筑物尚未办妥产权证书。

(十四) 固定资产

1、 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	机器设备	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：						
1. 年初余额	192,123,671.03	5,145,276,182.68	54,640,912.25	45,178,048.23	3,135,891.74	5,440,354,705.93
2. 本年增加金额	1,007,337.39	444,783,906.00	10,163,745.54	4,965,532.58		460,920,521.51
—购置	492,034.00	14,132,342.06	3,500,755.40	3,889,908.71		22,015,040.17
—在建工程转入	515,303.39	430,651,563.94	6,662,990.14	1,075,623.87		438,905,481.34
—存货转入						
—投资性房地产转入						
3. 本年减少金额		22,099,555.01	5,671,492.22	1,824,584.67		29,595,631.90
—处置或报废		22,099,555.01	5,671,492.22	1,824,584.67		29,595,631.90
—转入存货						
—处置子公司						
4. 年末余额	193,131,008.42	5,567,960,533.67	59,133,165.57	48,318,996.14	3,135,891.74	5,871,679,595.54
二、累计折旧						
1. 年初余额	53,461,263.89	1,951,728,767.92	27,200,568.72	32,106,275.98	3,121,335.83	2,067,618,212.34
2. 本年增加金额	6,025,239.25	274,716,674.23	5,242,339.64	3,650,995.15	7,551.96	289,642,800.23
—计提	6,025,239.25	274,716,674.23	5,242,339.64	3,650,995.15	7,551.96	289,642,800.23
—投资性房地产转入						
3. 本年减少金额		19,799,540.30	4,918,493.10	1,641,127.33		26,359,160.73
—处置或报废		19,799,540.30	4,918,493.10	1,641,127.33		26,359,160.73
—处置子公司						
4. 年末余额	59,486,503.14	2,206,645,901.85	27,524,415.26	34,116,143.80	3,128,887.79	2,330,901,851.84
三、减值准备						
1. 年初余额	7,062,967.71	29,016,218.57		125,550.83		36,204,737.11
2. 本年增加金额						

3. 本年减少金额		2,235,615.99				2,235,615.99
4. 年末余额	7,062,967.71	26,780,602.58		125,550.83		33,969,121.12
四、账面价值						
1. 年末账面价值	126,581,537.57	3,334,534,029.24	31,608,750.31	14,077,301.51	7,003.95	3,506,808,622.58
2. 年初账面价值	131,599,439.43	3,164,531,196.19	27,440,343.53	12,946,221.42	14,555.91	3,336,531,756.48

2、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	13,178,299.85	未办理

(十五) 在建工程

1、在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
排管工程	605,046,565.36		605,046,565.36	408,636,444.35		408,636,444.35
设备更新				98,986.00		98,986.00
客户管理信息系统及设备	8,626,157.22		8,626,157.22	8,154,459.12		8,154,459.12
燃气表	204,876.92		204,876.92	96,242.71		96,242.71
污水处理工程	114,475,018.78		114,475,018.78	22,819,468.64		22,819,468.64
办公软件				1,690,999.00		1,690,999.00
房屋建筑物	5,454,128.60		5,454,128.60			
其他设备						
合计	733,806,746.88		733,806,746.88	441,496,599.82		441,496,599.82

2、重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

工程项目名称	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少（注）	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源	年末余额
排管工程	408,636,444.35	585,787,854.44	377,964,700.91	11,413,032.52				其他	605,046,565.36
设备更新	98,986.00	48,450,473.65	48,549,459.65					其他	
客户管理信息系统及设备	8,154,459.12	1,119,860.48	648,162.38					其他	8,626,157.22
燃气表	96,242.71	3,597,875.21	3,489,241.00					其他	204,876.92
污水处理工程	22,819,468.64	98,816,541.78		7,160,991.64	42,875.59	42,875.59	5.84	专项借款及其他	114,475,018.78
办公软件	1,690,999.00			1,690,999.00				其他	
房屋建筑物		5,969,431.99	515,303.39					其他	5,454,128.60
其他设备		7,738,614.01	7,738,614.01					其他	
合计	441,496,599.82	751,480,651.56	438,905,481.34	20,265,023.16	42,875.59	42,875.59	/	/	733,806,746.88

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

(十六) 无形资产

单位：元 币种：人民币

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	特许经营权	合计
一、账面原值							
1. 年初余额	69,094,304.39	2,449,440.00	1,734,831.00	242,160.00	5,646,357.60	234,558,770.36	313,725,863.35
2. 本年增加金额	29,317,052.78					7,160,991.64	36,478,044.42
—购置	24,153,150.00						24,153,150.00
—在建工程转入						7,160,991.64	7,160,991.64
—其他	5,163,902.78						5,163,902.78
3. 本年减少金额	1,003,952.38			8,000			1,011,952.38
—处置	1,003,952.38			8,000			1,011,952.38
4. 年末余额	97,407,404.79	2,449,440.00	1,734,831.00	234,160.00	5,646,357.60	241,719,762.00	349,191,955.39
二、累计摊销							
1. 年初余额	12,384,306.90	2,449,440.00	1,574,521.00	130,856.11	2,012,265.61	50,418,145.03	68,969,534.65
2. 本年增加金额	2,124,742.04		46,920.00	46,832.04		9,511,788.71	11,730,282.79
—计提	2,124,742.04		46,920.00	46,832.04		9,511,788.71	11,730,282.79
—其他							
3. 本年减少金额	186,432.70			8,000.00			194,432.70
—处置	186,432.70			8,000.00			194,432.70
4. 年末余额	14,322,616.24	2,449,440.00	1,621,441.00	169,688.15	2,012,265.61	59,929,933.74	80,505,384.74
三、减值准备							
1. 年初余额					3,634,091.99		3,634,091.99
2. 本年增加金额							

3. 本年减少金额							
4. 年末余额					3,634,091.99		3,634,091.99
四、账面价值							
1. 年末账面价值	83,084,788.55		113,390.00	64,471.85		181,789,828.26	265,052,478.66
2. 年初账面价值	56,709,997.49		160,310.00	111,303.89		184,140,625.33	241,122,236.71

(十七) 长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
经营租入固定资产改良支出	1,780,827.16	2,730,476.16	1,114,479.27	3,396,824.05
其他工程改良支出	2,255,521.81	72,000.00	295,647.91	2,031,873.90
合计	4,036,348.97	2,802,476.16	1,410,127.18	5,428,697.95

(十八) 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
递延所得税资产：		
(1) 资产减值准备	307,207.53	550,871.53
(2) 合并报表抵销的内部利润	2,006,159.52	1,612,066.93
(3) 预计负债	3,588,105.08	2,942,164.62
(4) 公允价值变动损益	287.50	67,971.00
小计	5,901,759.63	5,173,074.08
递延所得税负债：		
(1) 可供出售金融资产公允价值变动	86,501,908.72	40,962,664.85
(2) 原权益法股差摊销	1,206,195.49	1,206,195.49
(3) 非同一控制企业合并贷差摊销	15,412,824.98	15,412,824.98
小计	103,120,929.19	57,581,685.32

2、应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
应纳税差异项目	
可供出售金融资产公允价值变动	346,007,634.86
原权益法股差摊销	4,824,781.94
非同一控制企业合并贷差摊销	61,651,299.92
小计	412,483,716.72
可抵扣差异项目	
资产减值准备	1,228,830.12
合并报表抵销的内部利润	8,024,638.08
预计负债	14,352,420.32
公允价值变动损益	1,150.00
小计	23,607,038.52

3、未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	219,436,324.45	264,582,145.71

可抵扣亏损	230,620,522.46	240,217,223.80
合计	450,056,846.91	504,799,369.51

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

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
2014 年		21,110,437.07
2015 年	23,601,462.09	42,166,806.95
2016 年	4,404,787.22	6,484,658.33
2017 年	33,349,234.93	33,349,234.93
2018 年	131,169,004.09	137,106,086.52
2019 年	38,096,034.13	
合计	230,620,522.46	240,217,223.80

(十九) 其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

类别及内容	年末余额	年初余额
预付土地出让金		5,163,902.78
股权收购款		2,400,000.00
预付工程设备款	7,385,720.00	
委托贷款（注）	60,335,000.00	60,335,000.00
合计	67,720,720.00	67,898,902.78

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

(二十) 短期借款

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
保证借款	10,000,000.00	
信用借款	737,026,171.47	526,995,297.75
合计	747,026,171.47	526,995,297.75

(二十一) 应付票据

单位：元 币种：人民币

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

(二十二) 应付账款**1、 应付账款列示**

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	1,365,977,704.23	930,887,619.43
1-2年(含2年)	3,415,672.77	2,087,084.26
2-3年(含3年)	748,725.45	5,714,985.07
3年以上	7,017,178.08	4,680,444.28
合计	1,377,159,280.53	943,370,133.04

2、 账龄超过1年的重要应付账款

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
上海飞奥燃气设备有限公司	1,442,148.00	尚未结算
重庆市能源投资集团公司	956,789.26	尚未结算
宝应县射阳湖运输公司	1,200,000.00	尚未结算
上海黄浦江大桥建设发展有限公司	915,000.00	尚未结算
上海离心机研究所	799,000.00	尚未结算
合计	5,312,937.26	/

(二十三) 预收款项**1、 预收账款项列示**

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	283,190,084.08	205,562,465.57
1-2年(含2年)	185,248,273.74	192,537,454.88
2-3年(含3年)	155,794,726.67	71,695,259.58
3年以上	280,034,522.53	314,823,916.57
合计	904,267,607.02	784,619,096.60

2、 账龄超过一年的重要预收款项

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
燃气管网工程预收款	535,317,104.19	工程未完工及办理决算
中国移动通信公司	1,839,400.00	预收管线租赁费
上海市电信有限公司	1,755,200.00	预收管线租赁费
海门市城建燃气有限公司	1,601,312.35	预售燃气款
中国联通上海分公司	1,405,933.33	预收管线租赁费
合计	541,918,949.87	/

(二十四) 应付职工薪酬**1、 应付职工薪酬列示：**

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

短期薪酬	38,134,124.81	371,332,691.71	368,369,409.77	41,097,406.75
设定提存计划	5,349,579.28	60,877,123.64	61,166,833.16	5,059,869.76
设定受益计划		4,556,000.00	2,295,000.00	2,261,000.00
合计	43,483,704.09	436,765,815.35	431,831,242.93	48,418,276.51

2、短期薪酬列示:

单位:元 币种:人民币

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	33,726,858.01	292,839,589.17	289,994,902.31	36,571,544.87
二、职工福利费		23,084,622.45	23,084,622.45	
三、社会保险费	559,998.29	22,259,097.53	22,245,560.86	573,534.96
其中:医疗保险费	540,638.32	19,821,937.14	19,818,966.93	543,608.53
工伤保险费	11,732.78	970,180.92	966,056.72	15,856.98
生育保险费	7,627.19	1,466,979.47	1,460,537.21	14,069.45
四、住房公积金	213,129.17	27,033,665.12	26,978,618.21	268,176.08
五、工会经费和职工教育经费	3,630,404.34	6,109,717.44	6,059,705.94	3,680,415.84
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	3,735.00	6,000.00	6,000.00	3,735.00
合计	38,134,124.81	371,332,691.71	368,369,409.77	41,097,406.75

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	4,494,155.34	42,339,698.83	42,558,005.71	4,275,848.46
2、失业保险费	855,423.94	3,211,663.81	3,297,411.55	769,676.20
3、企业年金缴费		15,325,761.00	15,311,415.90	14,345.10
合计	5,349,579.28	60,877,123.64	61,166,833.16	5,059,869.76

(二十五) 应交税费

单位:元 币种:人民币

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	6,428,752.38	761,162.57
营业税	-56,913,884.52	-51,949,818.94
城市维护建设税	390,778.05	-2,652,251.34
企业所得税	22,733,437.35	21,157,626.48
个人所得税	9,306,326.70	9,602,926.85
房产税	1,387,694.48	1,126,520.15
土地使用税	678,422.84	572,485.72
印花税	20,234.76	856,458.54
教育费附加	284,876.46	-1,187,434.51
河道管理费	78,508.78	-228,347.65
其他	8,803.59	8,982.02
合计	-15,596,049.13	-21,931,690.11

(二十六) 应付利息

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	742,808.41	755,376.33
企业债券利息		53,749,041.10
短期借款应付利息	1,156,711.11	839,033.33
其他应付利息	232,000.00	
合计	2,131,519.52	55,343,450.76

(二十七) 应付股利

单位：元 币种：人民币

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

(二十八) 其他应付款**1、按款项性质列示其他应付款**

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
应付工程款	138,840,653.14	113,419,988.46
暂收燃气安装建设费	93,234,855.00	119,042,575.00
暂收远传表工程款	14,716,370.00	14,606,405.00
暂收安装工程款	48,668,794.58	26,096,240.67
借款及往来款	62,590,375.67	44,526,635.69
预提费用	43,475,194.37	37,972,918.13
押金、保证金	48,500,817.76	36,454,834.12
应付代垫、暂收款	38,554,157.15	44,039,740.55
其他	34,419,284.36	25,624,070.87
合计	523,000,502.03	461,783,408.49

2、账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
各项排管应付工程款项	79,028,634.87	尚未支付
暂收燃气安装建设费	45,772,781.00	尚未结转
上海燃气(集团)有限公司	40,991,217.89	尚未支付
翔殷路隧道大修理基金	29,075,995.60	尚未支付
暂收安装工程款	20,922,363.77	尚未结转
用气保证金	16,287,305.00	尚未支付
暂收远传表工程款	9,897,820.00	尚未结转
改制前工房利息收入	8,943,606.17	尚未结转
招标保证金	7,795,484.33	尚未支付

(二十九) 一年内到期的非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	117,000,000.00	121,500,000.00
一次性入网费	195,223,656.93	188,699,515.33
与资产相关的政府补助	272,124.96	272,124.96
合计	312,495,781.89	310,471,640.29

1、 一年内到期的长期借款**(1) 一年内到期的长期借款**

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
质押借款	102,000,000.00	107,000,000.00
保证借款		
信用借款	15,000,000.00	14,500,000.00
合计	117,000,000.00	121,500,000.00

(2) 金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	年末余额	
					外币金额	本币金额
上海浦东发展银行长宁支行	2008/5/30	2015/5/30	RMB	银行同期利率下浮 10%		15,000,000.00
中国工商银行上海市杨浦支行	2014/1/22	2015/6/20	RMB	三年期基准贷款利率下浮 10%		26,000,000.00
中国工商银行上海市杨浦支行	2014/1/22	2015/12/20	RMB	三年期基准贷款利率下浮 10%		26,000,000.00
中国工商银行上海市杨浦支行	2006/4/3	2015/6/15	RMB	五年以上基准贷款利率		10,000,000.00
中国工商银行上海市杨浦支行	2006/4/3	2015/12/15	RMB	五年以上基准贷款利率		40,000,000.00
合计						117,000,000.00

2、 与资产相关的政府补助

单位：元 币种：人民币

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

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

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

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

(三十) 长期借款

1、长期借款分类

单位：元 币种：人民币

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	225,550,000.00	161,550,000.00
保证借款	23,975,868.00	
信用借款	10,500,000.00	25,500,000.00
合计	260,025,868.00	187,050,000.00

2、金额前五名的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	年末余额	
					外币金额	本币金额
中国工商银行上海市杨浦支行	2006/4/3	2016/4/2	RMB	五年以上基准贷款利率		50,000,000.00
中国工商银行上海市杨浦支行	2014/12/23	2017/12/22	RMB	三年期基准贷款利率下浮 10%		50,000,000.00
中国工商银行上海市杨浦支行	2014/1/26	2016/12/20	RMB	三年期基准贷款利率下浮 10%		36,450,000.00
中国工商银行上海市杨浦支行	2014/1/22	2017/12/20	RMB	三年期基准贷款利率下浮 10%		29,000,000.00
中国工商银行上海市杨浦支行	2014/1/30	2017/6/20	RMB	三年期基准贷款利率下浮 10%		28,000,000.00
合计						193,450,000.00

(三十一) 应付债券

1、应付债券明细

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
11 沪大众	1,586,207,623.43	1,582,360,295.96

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）

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
11 沪大众	1,600,000,000.00	2012 年 1 月 6 日	6 年	1,600,000,000.00	1,582,360,295.96		110,998,575.34	3,847,327.47		1,586,207,623.43

应付债券说明：

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

(三十二) 长期应付款

单位：元 币种：人民币

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

(三十三) 长期应付职工薪酬**1、长期应付职工薪酬明细表**

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	37,541,000.00	
资产负债表日起12个月之内支付的部分	-2,261,000.00	
合计	35,280,000.00	

2、设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
1. 年初余额		
调整年初余额合计数（调增+，调减-）	33,803,000.00	
调整后年初余额	33,803,000.00	
二、计入当期损益的设定受益成本	1,933,000.00	
1. 当期服务成本	365,000.00	
2. 过去服务成本		
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额	1,568,000.00	
三、计入其他综合收益的设定收益成本	4,100,000.00	
1. 精算利得（损失以“-”表示）	4,100,000.00	
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）		
四、其他变动	-4,556,000.00	
1. 一年内支付的福利	-2,261,000.00	
2. 已支付的福利	-2,295,000.00	
五、期末余额	35,280,000.00	

3、设定受益计划净负债（净资产）

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
一、年初余额		
调整年初余额合计数（调增+，调减-）	33,803,000.00	
调整后年初余额	33,803,000.00	
二、计入当期损益的设定受益成本	1,933,000.00	
三、计入其他综合收益的设定收益成本	4,100,000.00	
四、其他变动	-4,556,000.00	
五、期末余额	35,280,000.00	

(三十四) 预计负债

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
设备更新维护费	14,568,658.45	2,583,761.84		17,152,420.29

预计负债说明：

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

(三十五) 递延收益

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,064,021.10		272,124.96	791,896.14	
一次性入网费	954,399,110.60	255,864,144.33	210,508,216.73	999,755,038.20	
合计	955,463,131.70	255,864,144.33	210,780,341.69	1,000,546,934.34	/

1、与资产相关的政府补助：

单位：元 币种：人民币

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	转入一年内到期的流动负债	年末余额	与资产相关/与收益相关
设备投入补贴	520,208.16			141,875.04	378,333.12	与资产相关
在线监测补贴	331,333.53			75,999.96	255,333.57	与资产相关
开发区站土建补偿	212,479.41			54,249.96	158,229.45	与资产相关
合计	1,064,021.10			272,124.96	791,896.14	/

注：详见本附注五、（二十九）一年内到期的非流动负债。

(三十六) 股本

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本次变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,644,869,783.00						1,644,869,783.00

(三十七) 资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	追溯前年初金额	追溯调整金额(注1)	追溯后年初余额	本年增加	本年减少	追溯后年初余额
资本溢价(股本溢价)	64,178,182.93		64,178,182.93			64,178,182.93
(1) 投资者投入的资本	65,516,836.74		65,516,836.74			65,516,836.74
(2) 购买少数股东股权	-5,998,923.17		-5,998,923.17			-5,998,923.17
(3) 子公司增资稀释母公司持股比例影响	4,660,269.36		4,660,269.36			4,660,269.36
其他资本公积	640,678,311.37	-499,472,294.16	141,206,017.21	1,918,934.33		143,124,951.54
(1) 被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	520,150,648.48	-379,689,581.95	140,461,066.53	1,918,934.33		142,380,000.86
(2) 可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失	160,745,377.06	-160,745,377.06				
(3) 与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-40,962,664.85	40,962,664.85				
(4) 其他	744,950.68		744,950.68			744,950.68
合计	704,856,494.30	-499,472,294.16	205,384,200.14	1,918,934.33		207,303,134.47

注：1、根据《企业会计准则第30号—财务报表列报》（修订）对原其他资本公积中被投资单位除净损益外所有者权益其他变动中的其他综合收益部分和可供出售金融资产公允价值变动损益追溯重分类调整到其他综合收益，而调减期初资本公积499,472,294.16元。

2、本年因权益法核算的深圳市创新投资集团有限公司等公司因相应发生的资本公积增减变动，按母公司投资比例而相应增加资本公积中“被投资单位除净损益外所有者权益其他变动”1,918,934.33元。

(三十八) 其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	上年年末余额	会计政策变更追溯调整金额	本年年初余额	本年发生金额						年末余额
				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：所得税费用	其他	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益				-4,100,000.00				-2,050,000.00	-2,050,000.00	-2,050,000.00

2014 年年度报告

其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动				-4,100,000.00				-2,050,000.00	-2,050,000.00	-2,050,000.00
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额										
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	498,432,633.93	498,432,633.93	370,373,245.63	71,104,777.17	45,539,243.87		253,729,224.59			752,161,858.52
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	379,689,581.95	379,689,581.95	123,572,397.29				123,572,397.29			503,261,979.24
可供出售金融资产公允价值变动损益	119,782,712.21	119,782,712.21	246,635,076.45	71,104,777.17	45,539,243.87		129,991,055.41			249,773,767.62
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益										
现金流量套期损益的有效部分										
外币财务报表折算差额	-1,039,660.23	-1,039,660.23	165,771.89				165,771.89			-873,888.34
其他综合收益合计	498,432,633.93	498,432,633.93	366,273,245.63	71,104,777.17	45,539,243.87		251,679,224.59	-2,050,000.00		750,111,858.52

注：本年度根据《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》（修订）对资本公积中属于其他综合收益的部分进行追溯调整，调增期初其他综合收益 498,432,633.93 元。

(三十九) 专项储备

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费		8,458,303.98	8,458,303.98	
合计		8,458,303.98	8,458,303.98	

(四十) 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	348,663,483.00	27,493,980.26		376,157,463.26
任意盈余公积	16,669,118.31			16,669,118.31
合计	365,332,601.31	27,493,980.26		392,826,581.57

(四十一) 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本年	上年
调整前上期末未分配利润	1,232,589,108.95	1,082,970,457.57
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）（注）	-16,901,500.00	
调整后年初未分配利润	1,215,687,608.95	1,082,970,457.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	340,470,519.24	279,024,067.17
减：提取法定盈余公积	27,493,980.26	14,003,154.78
提取一般风险准备	62,847.13	
应付普通股股利	115,469,440.81	115,402,261.01
期末未分配利润	1,413,131,859.99	1,232,589,108.95

注：本公司根据《企业会计准则第9号——职工薪酬》（修订）对子公司上海大众燃气有限公司（简称“大众燃气”）执行的退休后福利补贴政策作为设定受益计划进行确认和计量，大众燃气确认退休后福利调减其2014年年初未分配利润33,803,000.00元，本公司按持股比例相应调减2014年年初未分配利润16,901,500.00元。

(四十二) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,101,576,559.80	3,669,750,401.49	3,835,786,255.55	3,444,760,416.25
其他业务	29,466,037.50	16,267,258.49	38,306,607.00	23,392,964.44
合计	4,131,042,597.30	3,686,017,659.98	3,874,092,862.55	3,468,153,380.69

2、主营业务（分行业）

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

(1) 工业				
(2) 商业	117,570,114.17	87,056,202.02	124,161,041.17	96,034,539.06
(3) 施工业	293,283,337.30	220,894,743.00	246,936,718.58	203,586,291.63
(4) 市政隧道运营	12,786,900.00	11,015,083.00	12,778,900.00	10,770,812.52
(5) 燃气销售	3,549,755,941.13	3,293,749,502.49	3,324,126,348.84	3,074,559,776.22
其中：一次性入网费摊销	203,984,075.13		204,317,541.62	
(6) 污水处理业	128,180,267.20	57,034,870.98	127,783,246.96	59,808,996.82
合计	4,101,576,559.80	3,669,750,401.49	3,835,786,255.55	3,444,760,416.25

3、主营业务（分地区）

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
上海地区	3,428,581,499.58	3,105,412,134.53	3,266,777,027.36	3,014,046,609.05
南通地区	608,996,682.22	534,468,837.44	512,502,490.19	403,421,430.68
徐州地区	63,998,378.00	29,869,429.52	56,506,738.00	27,292,376.52
海南地区				
合计	4,101,576,559.80	3,669,750,401.49	3,835,786,255.55	3,444,760,416.25

4、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
上海卡博特化工有限公司	141,809,116.29	3.43
上海重型机器厂有限公司	101,632,323.12	2.46
南通醋酸纤维有限公司	91,384,127.79	2.21
嘉定区水务局	64,181,889.20	1.55
上海煤气第一管线工程有限公司	51,540,309.92	1.25
合计	450,547,766.32	10.90

(四十三) 利息收入、手续费及佣金收入

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	20,073,105.00	
手续费及佣金收入	2,215,223.30	

(四十四) 营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本年金额	上年金额
营业税	10,956,414.68	9,284,787.73
城建税	5,914,794.28	3,769,736.22
房产税	306,590.40	274,186.44
教育费附加	4,313,989.84	2,745,932.83
其他	1,219,559.13	924,662.62
合计	22,711,348.33	16,999,305.84

(四十五) 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
工资及附加	63,978,662.89	65,157,556.36
修理费	9,253,870.57	5,777,618.44
业务招待费	471,528.00	347,500.63
车辆、仓储运杂费	3,968,487.13	3,589,165.58
物业管理费	2,759,812.51	2,544,615.50
安检印刷费	12,848,290.07	7,156,805.20
折旧费	4,053,904.43	3,896,707.75
卡券手续费	4,648,168.71	4,269,758.45
其他	6,875,753.35	4,824,297.72
合计	108,858,477.66	97,564,025.63

(四十六) 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
工资及附加	217,745,480.27	231,368,575.70
劳动保护费	3,739,485.52	3,636,560.52
办公费	9,653,429.18	10,837,470.62
差旅费	2,759,234.57	2,465,576.38
租赁费	4,831,881.66	1,532,410.38
修理费	4,999,666.03	6,089,681.42
业务招待费	3,363,551.33	3,057,894.48
车辆、仓储运杂费	3,455,800.42	3,176,002.16
物业管理费	6,436,218.92	3,331,561.04
水电费	872,389.09	1,182,318.85
无形资产摊销	1,837,927.80	1,786,854.43
折旧费	7,316,860.73	7,522,931.12
中介咨询费	8,618,728.79	9,039,762.69
税费	7,075,847.68	5,601,425.53
股东大会、董监事会费	3,049,401.00	3,924,571.85
其他	8,514,842.83	7,090,186.45
合计	294,270,745.82	301,643,783.62

(四十七) 财务费用

单位：元 币种：人民币

类别	本年金额	上年金额
利息支出	171,155,790.53	167,827,808.59
减：利息收入	-12,417,443.73	-10,737,616.71
汇兑损益	749,067.15	-6,444.67
其他	381,154.87	157,713.62
合计	159,868,568.82	157,241,460.83

(四十八) 资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	1,262,978.68	2,501,330.24
存货跌价损失	-13,230.57	1,110,872.46
可供出售金融资产减值损失	9,330,300.00	40,000,000.00
贷款损失准备	2,471,510.00	100,000.00
合计	13,051,558.11	43,712,202.70

(四十九) 公允价值变动收益

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	407,342.97	6,890.20

(五十) 投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	263,715,579.84	241,332,189.86
处置长期股权投资产生的投资收益		136,766,514.27
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	192,398.48	5,123.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	4,132,648.31	-163,735.09
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	12,529,993.27	21,026,417.20
处置可供出售金融资产取得的投资收益	145,144,777.17	54,729,293.30
其他投资收益	103,137,047.85	103,347,467.46
合计	528,852,444.92	557,043,270.00

1、按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本年金额	上年金额
大众交通(集团)股份有限公司	103,813,323.89	96,657,215.36
深圳市创新投资集团有限公司	149,510,918.40	116,916,580.47
上海电科智能系统股份有限公司	5,217,218.74	17,774,373.59
上海杭信投资管理有限公司	-549,437.68	-2,063,312.51
上海兴烨创业投资有限公司	2,091,050.77	11,284,004.71
上海徐汇昂立小额贷款股份有限公司	3,632,505.72	908,884.62
浙江大众股权投资管理有限公司		72,361.77
新华基金管理有限公司		-217,918.15
合计	263,715,579.84	241,332,189.86

2、处置长期股权投资产生的投资收益：

被投资单位	本年金额	上年金额
海南大众公用产业发展有限公司		69,072,131.22
新华基金管理有限公司		6,183,757.63
浙江大众股权投资管理有限公司		138,676.63
南昌燃气有限公司		61,371,948.79
合计		136,766,514.27

3、其他投资收益

被投资单位	本年金额	上年金额
上海市翔殷路隧道 BOT 工程	40,559,831.00	42,178,275.00
杭州萧山污水处理 BT 项目	38,190,600.00	39,510,800.00
常州五一路南段工程 BT 项目回报	6,352,785.43	7,906,756.88
常州泡桐路工程 BT 项目回报	2,907,284.21	3,618,358.60
常州北广场工程 BT 项目回报	681,594.94	848,303.26
委托贷款利息收入	4,554,085.80	442,721.64
卖出返售金融资产收益	2,476,530.33	785,731.37
银行理财产品收益	7,414,336.14	8,056,520.71
合计	103,137,047.85	103,347,467.46

(五十一) 营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	4,422,676.50	431,906.70	4,422,676.50
其中：处置固定资产处置利得	4,422,676.50	431,906.70	4,422,676.50
处置无形资产处置利得			
政府补助	14,825,042.81	19,832,232.44	14,825,042.81
捐赠利得			
违约金、罚款收入	581,750.52	736,770.85	581,750.52
其他	1,202,486.51	49,951.21	1,202,486.51
合计	21,031,956.34	21,050,861.20	21,031,956.34

政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本年数	上年数	与资产相关/ 与收益相关
扶持资金	财政扶持资金	政府补助	2014 年度	28,500.00	21,094.00	与收益相关
职工培训补贴	职工培训财政补贴拨款	政府补助	2013 年度		994.00	与收益相关
设备投入补贴	与资产相关的政府补助	政府补助	2010 年度	141,875.04	141,875.04	与资产相关
扶持资金	黄标车淘汰补贴	政府补助	2014 年度	109,000.00	198,000.00	与收益相关
扶持资金	财政扶持资金	政府	2014 年	2,800,000.00	3,700,000.00	与收益相关

		补助	度			
扶持资金	财政扶持资金	政府补助	2014 年度	79,000.00	118,000.00	与收益相关
扶持资金	财政扶持资金	政府补助	2014 年度	55,342.00	259,545.00	与收益相关
职工培训补贴	职工培训财政补贴	政府补助	2013 年度		2,765.00	与收益相关
财政奖励	注册资本在 5 亿元至 15 亿元之间的奖励	政府补助	2010 年度		5,000,000.00	与收益相关
在线监测补贴	与资产相关的政府补助	政府补助	2009 年度	75,999.96	75,999.96	与资产相关
COD 削减专项基金	COD 削减专项补助	政府补助	2014 年度		2,676,862.00	与收益相关
扶持资金	财政扶持资金	政府补助	2014 年度	835,000.00		与收益相关
扶持资金	财政扶持资金	政府补助	2014 年度		25,000.00	与收益相关
扶持资金	财政扶持资金	政府补助	2014 年度		3,160,000.00	与收益相关
扶持资金	税收奖励	政府补助	2014 年度	7,247,700.00	1,236,200.00	与收益相关
财政奖励	落后产能奖励	政府补助	2014 年度	200,000.00		与收益相关
财政奖励	销售收入奖励	政府补助	2014 年度	400,000.00		与收益相关
开发区站土建补偿	与资产相关的政府补助	政府补助	2008 年度	54,249.96	54,249.96	与资产相关
各类扶持资金	政府扶持企业专项资金	政府补助	2014 年度	1,080,908.00	1,657,515.00	与收益相关
职工培训补贴	职工培训财政补贴款	政府补助	2013 年度		864.00	与收益相关
财政返税	城镇土地使用税税收返还	政府补助	2014 年度	1,234,292.00	1,234,292.00	与收益相关
财政返税	房产税税收返还	政府补助	2014 年度	44,873.96	43,976.48	与收益相关
专项补助	专项补助	政府补助	2014 年度	138,301.89	225,000.00	与收益相关
扶持资金	开办费补贴	政府补助	2014 年度	300,000.00		与收益相关
合计				14,825,042.81	19,832,232.44	/

(五十二) 营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,757,159.69	2,729,097.34	1,757,159.69
其中：固定资产处置损失	1,757,159.69	2,729,097.34	1,757,159.69
无形资产处置损失			
公益性捐赠支出		500,000.00	
罚款滞纳金支出	227,113.75	393,321.39	227,113.75

其他	95,807.60	9,360.80	95,807.60
合计	2,080,081.04	3,631,779.53	2,080,081.04

(五十三) 所得税费用

单位：元 币种：人民币

项目	本年金额	上年金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	43,236,466.88	50,937,028.40
递延所得税调整	-728,685.55	-1,038,903.32
合计	42,507,781.33	49,898,125.08

(五十四) 现金流量表项目**1、收到的其他与经营活动有关的现金：**

单位：元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
收回往来款、代垫款等	29,866,989.96	13,566,932.45
专项补贴、补助款	14,607,167.81	14,560,107.48
利息收入	12,417,443.73	10,737,616.71
营业外收入	1,784,237.03	786,722.06
合计	58,675,838.53	39,651,378.70

2、支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
管理费用类支出	53,675,458.11	52,199,544.15
销售费用类支出	38,849,719.47	25,406,683.77
银行手续费支出	381,154.87	157,713.62
营业外支出	234,775.47	902,682.19
支付的各项代垫、往来款项等	13,789,778.44	14,129,274.81
受限的其他货币资金保证金变动	30,682,926.80	
合计	137,613,813.16	92,795,898.54

3、收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
翔殷路隧道建设项目本金收回	31,570,169.00	29,971,725.00
萧山污水处理建设项目本金收回	18,580,500.00	17,510,800.00
常州五一路建设项目本金回收	15,218,619.00	20,291,492.00
常州泡桐路建设项目本金回收	6,963,723.00	9,284,964.00
常州北广场建设项目本金回收	1,632,600.00	2,176,800.00
工程项目押金		651,400.00
合计	73,965,611.00	79,887,181.00

4、支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
土地挂牌履约保证金		1,700,000.00

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
信用证保证金变动		109,073.20

(五十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	374,256,448.74	313,349,820.03
加：资产减值准备	13,051,558.11	43,712,202.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	291,841,770.71	266,100,932.66
无形资产摊销	11,730,282.79	10,163,956.03
长期待摊费用摊销	1,410,127.18	1,263,300.02
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）	-2,665,516.81	2,297,190.64
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-407,342.97	-6,890.20
财务费用（收益以“-”号填列）	171,868,245.31	168,074,469.19
投资损失（收益以“-”号填列）	-528,852,444.92	-557,043,270.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-728,685.55	-1,038,903.32
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-52,142,378.17	-19,114,161.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-143,125,499.89	-38,445,344.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	546,875,351.42	343,318,440.30
其他	28,646.55	-251,941.88
经营活动产生的现金流量净额	683,140,562.50	532,379,800.57
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	1,530,079,012.42	959,449,674.03
减：现金的期初余额	959,449,674.03	1,234,268,348.40
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	570,629,338.39	-274,818,674.37

2、现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

一、现金	1,530,079,012.42	959,449,674.03
其中：库存现金	239,060.99	325,511.24
可随时用于支付的银行存款	1,473,321,040.19	938,782,577.82
可随时用于支付的其他货币资金	56,518,911.24	20,341,584.97
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,530,079,012.42	959,449,674.03

(五十六) 所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	35,302,000.00	保证金使用受限
长期应收款	1,264,750,965.95	贷款质押
合计	1,300,052,965.95	/

(五十七) 外币货币性项目

单位：元

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	22,188,226.88	6.1190	135,769,760.28
港币	75,960.14	0.7889	59,924.96
短期借款			
其中：美元	4,089,911.99	6.1190	25,026,171.47

六、合并范围的变更**(一) 非同一控制下企业合并**

本公司本年度未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本公司本年度未发生同一控制下企业合并。

(三) 处置子公司

本公司本年度未处置子公司。

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	上海市福山路 309 号	燃气供应	50.00		购买
上海市南燃气发展有限公司	上海	上海市厦门路 242 号 304 室	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	浦东新区康桥镇沪南路 2575 号 1226 室 (康桥)	燃气投资	80.00		设立
南通大众燃气有限公司	江苏	江苏省南通市百花路 11 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	江苏省南通市百花路 11 号	工程施工		100.00	购买
如东大众燃气有限公司	江苏	江苏省南通市如东县掘港镇青园路 5 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
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
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
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	上海市浦东新区康桥镇康士路 29 号 2122 室	公用设施	100.00		设立
上海翔殷路隧道建设发展有限公司	上海	上海市浦东新区康桥镇康士路 29 号 2120 室	公用设施	87.16	12.84	设立
杭州萧山钱塘污水处理有限公司	萧山	杭州市萧山区通惠中路 99 号	公用设施	90.00		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	上海市浦东新区康桥镇康士路 29 号 2121 室	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
上海大众海洋产业有限公司	上海	浦东新区江东路 1728 号 3 幢	食品加工		100.00	设立
大众 (香港) 国际有限公司	香港	香港中环康乐广场 1 号怡和大厦 2616 室	投资	95.24	4.76	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
长沙大众暮云水业有限公司	长沙	长沙市天心区竹塘西路 79 号华银南苑 13 幢 302 室	污水处理		91.67	设立
上海闵行大众小额贷款股份有限公司	上海	上海市闵行区古美路 573 号	小额贷款	30.00	20.00	设立
FretumConstruction&EngineeringEnterpriseLimited	香港	香港中环康乐广场 1 号怡和大厦 2616 室	投资		100.00	设立
GalaxyBuilding&DevelopmentCorporationLimited	香港	香港中环康乐广场 1 号怡和大厦 2616 室	投资		100.00	设立
AceBestInvestingManagementCorporationLimited	香港	香港中环康乐广场 1 号怡和大厦 2616 室	投资		100.00	设立
琼海春盛旅游发展有限公司	海南	海南省琼海市长坡镇椰林村委会	旅游会务服务等	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）自由贸易试验区泰谷路 169 号 A 楼 604 室	融资租赁	40.00	25.00	设立

2、重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
上海大众燃气有限公司	50	1,097,428.47		483,699,683.14
南通大众燃气有限公司	50	18,035,176.48	20,000,000.00	173,575,871.55
上海闵行大众小额贷款股份有限公司	50	6,284,712.86		106,297,017.91

3、重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	年末余额						年初余额					
	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	1,091,638,384.51	3,177,916,302.63	4,269,554,687.14	2,700,192,706.57	626,239,679.98	3,326,432,386.55	726,687,199.49	2,882,033,608.42	3,608,720,807.91	2,010,394,796.90	625,826,574.39	2,636,221,371.29
南通大众燃气有限公司	199,117,336.61	997,046,038.65	1,196,163,375.26	379,440,720.30	465,805,229.70	845,245,950.00	223,731,865.71	889,971,742.30	1,113,703,608.01	415,463,448.32	385,778,532.69	801,241,981.01
上海闵行大众小	39,645,467.30	186,254,515.04	225,899,982.34	13,305,946.52		13,305,946.52	189,768,683.47	10,328,556.00	200,097,239.47	72,629.37		72,629.37

(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

单位:元 币种:人民币

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
				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	20.76	3.78	权益法
深圳市创新投资集团有限公司	深圳市	深圳市	创业投资机构	13.93		权益法

注: 本公司持有深圳市创新投资集团有限公司 13.93% 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

单位:元 币种:人民币

	年末余额/ 本年发生额		年初余额/ 上年发生额	
	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	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
流动资产	4,721,074,543.51	2,682,787,715.47	4,337,013,289.16	2,128,439,202.01
非流动资产	6,518,985,112.11	11,270,118,390.91	5,909,153,499.06	10,584,662,000.29
资产合计	11,240,059,655.62	13,952,906,106.38	10,246,166,788.22	12,713,101,202.30
流动负债	3,893,155,113.91	2,564,218,192.17	3,800,604,461.38	3,086,308,395.27
非流动负债	408,424,988.62	2,066,330,538.93	293,889,619.16	1,149,423,854.59
负债合计	4,301,580,102.53	4,630,548,731.10	4,094,494,080.54	4,235,732,249.86
少数股东权益	602,279,567.38	638,201,540.88	628,241,821.92	503,276,161.14
归属于母公司股东权益	6,336,199,985.71	8,684,155,834.40	5,523,430,885.76	7,974,092,791.30
按持股比例计算的净资产份额	1,554,682,784.49	1,209,836,493.31	1,352,350,956.39	1,110,913,788.74
调整事项	68,244,270.10		67,498,500.71	
--商誉	28,107,968.24		27,362,198.85	
--内部交易未实现利润	-18,695,312.47		-18,695,312.47	
--其他	58,831,614.33		58,831,614.33	
对联营企业权益投资的账面价值	1,622,927,054.59	1,209,836,493.31	1,419,849,457.10	1,110,913,788.74
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	4,242,023,518.32		2,259,633,987.29	
营业收入	2,935,245,145.05	398,193,028.74	3,162,763,817.67	384,797,267.30
净利润	496,449,283.64	1,138,296,804.58	479,961,111.66	863,886,064.44
其他综合收益	515,562,513.29	-18,130,833.85	-181,460,262.25	172,175,262.13
综合收益总	1,012,011,796.93	1,120,165,970.73	298,500,849.41	1,036,061,326.57

额				
本年度收到的来自联营企业的股利	30,457,995.72	48,786,500.00	30,244,063.12	48,786,500.00

3、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元 币种：人民币

	年末余额/ 本年发生额	年初余额/ 上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	223,588,197.54	227,107,009.70
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	10,391,337.55	27,758,394.03
--其他综合收益	-405,450.00	-10,600,648.17
--综合收益总额	9,985,887.55	17,157,745.86

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、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。公司管理层通过财务部门递交的定期报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，公司根据不同销售规模设置了赊销限额和信用期。通常公司对新客户会采取较为谨慎的信用政策，提高预收款项的比例。

公司通过对已有客户的应收账款账龄分析的定期审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 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，包括利率风险、汇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。本公司面临的利率风险主要来源于银行长、短期借款和债券融资。公司根据资金金额、时间的需求，综合分析各银行借款的利率、时间等因素后，进行借款。公司与银行建立了良好的银企关系，拥有充分的银行授信额度，公司一贯保持了良好的信用记录，与银行签订的借款合同利率基本为央行公布的同期同档次的基准利率。公司融资主要根据经营与项目实际情况

灵活配置不同期限的融资需求，于 2014 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 26,481,662.54 元（2013 年 12 月 31 日：23,959,077.98 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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。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 2014 年度及 2013 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、港币计价的金融资产和金融负债，主要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	年末余额			年初余额		
	美元	港币	合计	美元	港币	合计
货币资金	135,769,760.28	59,924.96	135,829,685.24	20,711,267.65	448,860.36	21,160,128.01
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	47,083,352.92		47,083,352.92			
可供出售金融资产	32,935,083.60		32,935,083.60	78,977,862.44		78,977,862.44
外币金融资产小计	215,788,196.80	59,924.96	215,848,121.76	99,689,130.09	448,860.36	100,137,990.45
短期借款	25,026,171.47		25,026,171.47	16,995,297.75		16,995,297.75
外币金融负债小计	25,026,171.47		25,026,171.47	16,995,297.75		16,995,297.75
净额	190,762,025.33	59,924.96	190,821,950.29	82,693,832.34	448,860.36	83,142,692.70

于 2014 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对外币升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 8,499,425.54 元（2013 年 12 月 31 日：4,157,134.64 元）。管理层认为 5% 合理反映了下一年度人民币对外币可能发生变动的合理范围。

(3) 其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	年末余额	年初余额
可供出售金融资产	465,316,930.41	286,081,567.02
净额	465,316,930.41	286,081,567.02

于 2014 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其他综合收益 36,963,463.17 元（2013 年 12 月 31 日：23,430,564.09 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。

(三) 流动性风险

流动风险，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。

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

单位：元 币种：人民币

项目	年末公允价值			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	
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	47,155,582.92			47,155,582.92
交易性金融资产				
(1) 债务工具投资	1,189,947.98			1,189,947.98
(2) 权益工具投资	45,965,634.94			45,965,634.94
(3) 衍生金融资产				
(二) 可供出售金融资产	465,316,930.41		321,055,441.81	786,372,372.22
(1) 债务工具投资	32,935,083.60			32,935,083.60
(2) 权益工具投资	432,381,846.81		321,055,441.81	753,437,288.62
(3) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额	512,472,513.33		321,055,441.81	833,527,955.14

项目	年初公允价值			
	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	合计
持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	180,946.00			180,946.00
交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	180,946.00			180,946.00
(3) 衍生金融资产				
(二) 可供出售金融资产	286,081,567.02		479,145,741.81	765,227,308.83
(1) 债务工具投资	49,692,408.12			49,692,408.12
(2) 权益工具投资	236,389,158.90		479,145,741.81	715,534,900.71
(3) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额	286,262,513.02		479,145,741.81	765,408,254.83

(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

本公司持续第一层次公允价值计量项目基于上海证券交易所和深圳证券交易所等活跃市场期末时点的公开报价计量。

(三) 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

项目	年末		年初	
	账面价值	所属层次	账面价值	所属层次
以成本计量的权益性投资(注)	321,055,441.81	第三层次	479,145,741.81	第三层次

注：本公司以成本计量的权益性投资，不存在活跃市场上的报价，在非活跃市场中也无相同或类似资产的报价；也不存在可观察输入值；此外也不能获取相关估值技术所需要的数据，比如企业自身数据；同时由于本公司持有的金额较小，因此采用成本计量。

十、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	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	上海西部工业园区	出租汽车及相关企业的经营管理、企业管理等	15,900.00	19.99	19.99

注：截止 2014 年 12 月 31 日，上海大众企业管理有限公司持有本公司的股份为 328,762,573 股，其中 301,200,000 股已质押冻结，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) 本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注
“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附注
“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

合营或联营企业名称	与本公司关系
上海电科智能系统股份有限公司	联营企业
上海杭信投资管理有限公司	联营企业
上海兴烨创业投资有限公司	联营企业
上海徐汇昂立小额贷款股份有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海大众大厦有限责任公司	其他
上海燃气（集团）有限公司	其他
上海燃气信息经营有限公司	其他
上海永靛实业有限公司	其他

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年金额		上年金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
上海燃气（集团）有限公司	采购管道煤气、天然气	市场公允价格	270,310.79		264,712.79	
上海燃气（集团）有限公司	租赁费	市场公允价格	1,153.00		1,268.00	
上海燃气信息经营有限公司	燃气热线服务费	市场公允价格	380.00		350.00	
上海电科智能系统股份有限公司	接受工程劳务	协议定价			240.62	

关联交易说明：

(1) 2014 年度本公司子公司上海大众燃气有限公司从上海燃气（集团）有限公司采购管道煤气购气量为 9,427.06 万立方米，天然气购气量为 96,296.05 万立方米，共应支付煤气购气

款 13,961.37 万元，天然气购气款 256,349.42 万元，2014 年度已支付煤气与天然气购气款共计 245,043.59 万元，截至 2014 年 12 月 31 日尚余 99,248.18 万元未支付。

(2) 本公司子公司上海大众燃气有限公司向上海燃气(集团)有限公司租赁安远路 706 号办公楼及部分输配设备，2014 年资产租赁费为 1,153.00 万元。截至 2014 年 12 月 31 日尚余 2012 年、2013 年及 2014 年租赁费共计 3,739.00 万元未支付。

(3) 本公司子公司上海大众燃气有限公司 2014 年度支付上海燃气信息经营有限公司有关受理燃气热线方面的业务服务费 380.00 万元。

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：万元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
上海大众大厦有限责任公司	办公场地	292.85	104.53

3、 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元币种：人民币

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
杭州萧山钱塘污水处理有限公司	10,000,000.00	2006/4/3	2015/6/1	否
杭州萧山钱塘污水处理有限公司	40,000,000.00	2006/4/3	2015/12/1	否
杭州萧山钱塘污水处理有限公司	50,000,000.00	2006/4/3	2016/4/2	否
上海闵行大众小额贷款股份有限公司	10,000,000.00	2014/12/2	2015/12/2	否
上海大众嘉定污水处理有限公司	23,975,868.00	2014/10/29	2022/10/28	否

4、 关键管理人员报酬

单位：元币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	5,020,000.00	4,100,000.00

5、 其他关联交易

(1) 2014 年 10 月 9 日本公司及子公司与大众交通(集团)股份有限公司(以下简称“大众交通”)、上海大众企业管理有限公司(以下简称“大众企管”)等企业在上海签署《合资合同》，本公司及子公司、大众交通、大众企管以现金方式分别投资 32,500 万元、10,000 万元、5,000 万元，共同发起设立上海大众融资租赁有限公司，上海大众融资租赁有限公司注册资本 50,000 万元，股东各方在经营期内分期出资到位。

(2) 本公司为深圳市创新投资集团有限公司因总部大厦建设需要提供期限为三年，金额为人民币 6,033.5 万元的委托贷款，借款年利率 8%，不计复利；按年结息并付息，到期一次还本，本公司 2014 年度确认委托贷款利息收入 4,826,800.00 元，2013 年度确认委托贷款利息收入 469,233.33 元。

(3) 截至 2014 年 12 月 31 日子公司上海大众燃气有限公司代上海燃气（集团）有限公司管理的应收账款余额为 1,206.75 万元。截至 2014 年 12 月 31 日尚余 3.22 万元代上海燃气（集团）有限公司催讨到的燃气款未支付。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	上海徐汇昂立小额贷款股份有限公司			577,768.60	5,777.69
其他应收款	上海永韞实业有限公司			183,120.00	1,831.20
其他应收款	上海燃气（集团）有限公司	4,132,077.88	439,241.91	3,632,786.98	36,327.87
应收利息	深圳市创新投资集团有限公司	5,296,033.33		469,233.33	

2、 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	上海燃气（集团）有限公司	992,481,796.29	736,309,787.11
应付账款	上海电科智能系统股份有限公司		721,872.21
其他应付款	上海燃气（集团）有限公司	52,521,217.89	42,443,775.41
长期应付款	上海燃气（集团）有限公司	37,310,483.93	37,310,483.93

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 重要承诺事项

- ① 子公司上海大众集团资本股权投资有限公司于 2010 年 4 月 29 日，与上海东方传媒集团有限公司签订《合伙企业出资认缴权转让协议》，受让上海东方传媒集团有限公司华人文化产业股权投资（上海）中心（有限合伙）25,000 万元的出资认缴权及其相应的权利和义务。截止 2014 年 12 月 31 日，子公司上海大众集团资本股权投资有限公司已实际出资 15,020.51 万元。
- ② 2014 年 10 月 9 日本公司及子公司与大众交通、大众企管等企业在上海签署《合资合同》，共同发起设立上海大众融资租赁有限公司。上海大众融资租赁有限公司注册资本 50,000 万元，本公司及子公司共认缴等值于人民币 32,500 万元出资额，截至 2014 年 12 月 31 日，本公司及子公司已实际出资等值于人民币 16,327.084 万元。
- ③ 2014 年 7 月本公司在中国（上海）自贸区发起设立上海大众资产管理有限公司，该公司的注册资本为人民币 50,000 万元，全部由本公司认缴，截至 2014 年 12 月 31 日，本公司已实际出资人民币 15,043.40 万元。

(2) 质押事项

- ① 上海翔殷路隧道建设发展有限公司以翔殷路隧道专营权向中国工商银行杨浦支行作为质押取得长期借款 27,655 万元，截止 2014 年 12 月 31 日该项借款余额为 22,755 万元，其中一年内

到期的长期借款为 5,200 万元。

- ② 杭州萧山钱塘污水处理有限公司以萧山东北片大型污水处理一期工程项目收益权向中国工商银行杨浦支行作为质押取得长期借款 40,000 万元，截止 2014 年 12 月 31 日该项借款余额为 10,000 万元，其中一年内到期的长期借款为 5,000 万元。

(3) 担保事项

相关担保承诺事项详见本附注“九、（五）关联交易”部分相应内容。

(二) 或有事项

1、诉讼或仲裁事项形成的或有事项

截至 2014 年 12 月 31 日止，子公司上海闵行大众小额贷款股份有限公司尚未了结的作为原告的诉讼案件共 4 起，标的金额为 2,070 万元。

2、其他或有负债

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

单位：万元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	88000.53
经审议批准宣告发放的利润或股利	

2015 年 4 月 1 日，公司召开第九届董事会第五次会议，会议通过了 2014 年度分配预案，公司拟以 2014 年末总股本 1,644,869,783 股为基数，每 10 股拟派送红股 5 股（含税），分配现金红利 0.35 元（含税），共计分配利润 88,000.53 万元，本次分配后母公司的未分配利润尚余 12,438.51 万元结转下年度。该议案需报请公司 2014 年度股东大会审议批准实施。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

除以上事项外，截至 2015 年 4 月 1 日，本公司无需要披露的其他日后事项。

十三、 其他重要事项

- 1、本公司与上海燃气(集团)有限公司对公司 2001 年收购上海大众燃气有限公司(以下简称“大众燃气”)时存在的“一次性入网费”的归属存在争议，2006 年 6 月大众燃气将 14,748.27 万元存入上海银行襄阳支行账号 316887-03000011222 账户中单独存储，本公司与上海燃气(集团)有限公司承诺不从大众燃气账面划取该资金。2010 年经上海燃气(集团)有限公司资财(010) 25 号批文及本公司认可，允许使用该笔资金，大众燃气分别于 2010 年 7 月、8 月将上海银行襄阳支行账号 316887-03000011222 账户内的本金及利息共计 15,642.63 万元划至中国工商银行复兴支行账号 1001208719003400945 账户(一般户)内统一使用。上海银行襄阳支行账号为 316887-03000011222 的账户从 2006 年 6 月 1 日至 2010 年 6 月 30 日期间产生的净收益(利息收入扣除手续费) 894.36 万元现仍暂挂“其他应付款”未作处理；对应 14,748.27 万元递延收益其原值为 15,494.78 万元，截止 2014 年 12 月 31 日为止的摊余值 13,943.44 万

元现仍旧不进行摊销处理。

- 2、 子公司上海大众集团资本股权投资有限公司（以下简称“大众资本”）与上海奥达科股份有限公司的实际控制人控股的上海基业欣投资有限公司签署了股权回购协议，约定由上海基业欣投资有限公司回购大众资本持有的上海奥达科股份有限公司的 10.91% 股权，截止 2014 年 12 月 31 日，按照约定大众资本应收 4,800 万元股权回购款，实际收到的款项为 1,066.97 万元。
- 3、 2014 年 1 月 28 日，公司与 Starr Indemnity & Liability Company 签署《股份转让协议》，公司将所持有的大众保险股份有限公司（以下简称“大众保险”）7,200 万股股份（占大众保险总股本的 5.03%）转让给 Starr Indemnity & Liability Company，转让价格为人民币 1.25 元/股，转让价款为人民币 9,000 万元，转让完成后，公司将不再持有大众保险的股权。本公司已收到上述全部股权转让款，股权转让完成后，本公司确认 2014 年度投资收益 6,644 万元。
- 4、 2014 年 2 月，子公司大众资本与吉林市亿来商贸有限公司签订《股权回购协议》，约定由吉林市亿来商贸有限公司回购大众资本持有的康乃尔化学工业股份有限公司的 0.4782% 股权，相应的股权转让价款为人民币 1,240 万元。2014 年 3 月 27 日，大众资本已收到股权转让款人民币 1,240 万元，大众资本确认 2014 年度投资收益 240 万元。
- 5、 2014 年 10 月，子公司大众资本与上海第一财经传媒有限公司（以下简称“第一财经”）签署《回购协议》，第一财经以回购股份并注销的方式回购大众资本持有的第一财经 5.0228% 股权，第一财经支付给大众资本的回购价款为 12,520 万元，回购完成后，大众资本确认 2014 年度的投资收益 520 万元。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	10,850,000.00	1.55	10,850,000.00	100.00	10,850,000.00	1.51	10,850,000.00	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	689,936,239.93	98.45	552,642.87	0.08	707,242,355.76	98.49	516,397.69	0.07
(1) 账龄组合	10,256,906.82	1.46	552,642.87	5.39	1,652,388.61	0.23	516,397.69	31.25
(2) 关联方组合	679,679,333.11	96.99			705,589,967.15	98.26		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款								
合计	700,786,239.93	/	11,402,642.87	/	718,092,355.76	/	11,366,397.69	/

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海康龙汽车销售有限责任公司	10,850,000.00	10,850,000.00	100.00	无法收回
合计	10,850,000.00	10,850,000.00	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	9,802,286.82	95.57	98,022.87
1-2 年 (含 2 年)			
2-3 年 (含 3 年)			
3 年以上			
3-4 年 (含 4 年)			
4-5 年 (含 5 年)			
5 年以上	454,620.00	4.43	454,620.00
合计	10,256,906.82	100.00	552,642.87

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	577,768.61	34.97	5,777.69
1-2 年 (含 2 年)	120,000.00	7.26	6,000.00
2-3 年 (含 3 年)	500,000.00	30.26	50,000.00
3-4 年 (含 4 年)			
4-5 年 (含 5 年)			
5 年以上	454,620.00	27.51	454,620.00
合计	1,652,388.61	100.00	516,397.69

2、本期计提、收回或转回坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 36,245.18 元；

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	11,366,397.69	36,245.18			11,402,642.87

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	690,529,333.11	717,017,735.76
应收 BT 相关款项	9,802,286.82	

押金	180,520.00	180,520.00
代垫、暂付款		620,000.00
其他	274,100.00	274,100.00
合计	700,786,239.93	718,092,355.76

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
杭州萧山钱塘污水处理有限公司	往来款	277,950,000.00	0-5年	39.66	
上海大众环境产业有限公司	往来款	231,614,782.30	0-2年	33.05	
上海翔殷路隧道建设发展有限公司	往来款	94,811,686.40	1年以内	13.53	
海南大众海洋产业有限公司	往来款	58,272,856.00	1-3年	8.32	
上海大众嘉定污水处理有限公司	往来款	17,000,000.00	1年以内	2.43	
合计	/	679,649,324.70	/	96.99	

(二) 长期股权投资

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,277,068,184.58		2,277,068,184.58	2,006,894,596.58		2,006,894,596.58
对联营、合营企业投资	2,788,895,033.28		2,788,895,033.28	2,524,768,110.24		2,524,768,110.24
合计	5,065,963,217.86		5,065,963,217.86	4,531,662,706.82		4,531,662,706.82

1、对子公司投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
上海大众燃气有限公司	400,060,000.00			400,060,000.00		
上海大众燃气投资发展有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
上海大众市政发展有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
上海翔殷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	304,151,917.00	12,671,788.00		316,823,705.00		
上海大众集团资本股权投资有限公司	495,000,000.00			495,000,000.00		
上海闵行大众小额贷款股份有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
琼海春盛旅游发展有限公司	3,000,000.00	7,067,800.00		10,067,800.00		
上海大众融资租赁有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00		
上海大众资产管理有限公司		150,434,000.00		150,434,000.00		
合计	2,006,894,596.58	270,173,588.00		2,277,068,184.58		

2、对联营、合营企业投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	本年计提	减值准备
		追加	减少	权益法下确认的	其他综合收益调	其他权益变	宣告发放现金	其他			

2014 年年度报告

		投资	投资	投资损益	整	动	股利或利润			减值准备	年末余额
联营企业											
大众交通(集团)股份有限公司	1,186,747,311.80			87,871,575.49	107,025,808.10		26,174,352.96		1,355,470,342.43		
深圳市创新投资集团有限公司	1,110,913,788.74			149,510,918.40	-2,525,904.06	724,190.23	48,786,500.00		1,209,836,493.31		
上海电科智能系统股份有限公司	109,687,737.18			5,217,218.74			8,680,000.00		106,224,955.92		
上海杭信投资管理有限公司	41,934,397.09			-549,437.68					41,384,959.41		
上海兴烨创业投资有限公司	44,511,250.52			2,091,050.77	-405,450.00		4,824,699.71		41,372,151.58		
上海徐汇昂立小额贷款股份有限公司	30,973,624.91			3,632,505.72					34,606,130.63		
小计	2,524,768,110.24			247,773,831.44	104,094,454.04	724,190.23	88,465,552.67		2,788,895,033.28		
合计	2,524,768,110.24			247,773,831.44	104,094,454.04	724,190.23	88,465,552.67		2,788,895,033.28		

(三) 营业收入和营业成本:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	2,554,920.00		2,284,887.00	
合计	2,554,920.00		2,284,887.00	
营业成本				

(四) 投资收益

1、 投资收益明细

单位: 元 币种: 人民币

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	14,000,000.00	12,500,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	247,773,831.44	229,561,005.62
处置长期股权投资产生的投资收益		-13,882,917.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	67,121.28	
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	3,482,877.84	2,746,678.42
处置可供出售金融资产取得的投资收益	137,506,036.52	42,825,483.94
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他投资收益	61,132,723.82	58,463,083.75
合计	463,962,590.90	332,213,334.73

2、 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年金额	上年金额
上海大众燃气投资有限公司	12,500,000.00	12,500,000.00
上海大众嘉定污水处理有限公司	1,500,000.00	
合计	14,000,000.00	12,500,000.00

3、 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年金额	上年金额
被投资单位	本年金额	
大众交通(集团)股份有限公司	87,871,575.49	84,740,474.74
深圳市创新投资集团有限公司	149,510,918.40	116,916,580.47
上海电科智能系统股份有限公司	5,217,218.74	17,774,373.59
上海兴烨创业投资有限公司	2,091,050.77	11,284,004.71
上海杭信投资管理有限公司	-549,437.68	-2,063,312.51
上海徐汇昂立小额贷款股份有限公司	3,632,505.72	908,884.62
合计	247,773,831.44	229,561,005.62

4、 处置长期股权投资产生的投资收益：

被投资单位	本年金额	上年金额
海南大众公用产业发展有限公司		-13,882,917.00
合 计		-13,882,917.00

5、 其他投资收益的说明

被投资单位	本年金额	上年金额
常州五一路南段工程 BT 项目回报	6,352,785.43	7,906,756.88
常州泡桐路工程 BT 项目回报	2,907,284.21	3,618,358.60
常州北广场工程 BT 项目回报	681,594.94	848,303.26
杭州萧山污水处理 BT 项目	14,207,100.00	14,551,600.00
向子公司收取的资金占用费	26,297,920.87	25,276,918.18
银行理财产品收益	6,131,952.57	5,818,425.19
委托贷款利息收入	4,554,085.80	442,721.64
合 计	61,132,723.82	58,463,083.75

(五) 现金流量表补充资料

项 目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	274,939,802.64	140,031,547.77
加：少数股东本期损益		
资产减值准备	36,245.18	33,577.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,495,222.24	1,424,499.67
无形资产摊销	97,768.75	102,399.36
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-5,062,745.13	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-23,815.00	
财务费用（收益以“－”号填列）	143,393,223.64	130,652,051.91
投资损失（收益以“－”号填列）	-463,962,590.90	-332,213,334.73
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,008,767.61	-477,768.61
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	4,553,043.73	6,316,295.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-41,525,077.24	-54,130,731.19

项 目	本年金额	上年金额
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	279,654,582.89	109,611,720.08
减：现金的期初余额	109,611,720.08	390,466,586.88
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	170,042,862.81	-280,854,866.80

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,665,516.81	
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）	14,825,042.81	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	162,855,523.83	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益	4,554,085.80	
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	1,461,315.68	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-7,352,299.33	
少数股东权益影响额	-8,203,748.69	
合计	170,805,436.91	

(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	
		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	8.13	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.05	0.10	0.10

(三) 会计政策变更相关补充资料

√适用 □不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1,238,778,348.40	964,068,747.23	1,565,381,012.42
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	214,055.80	180,946.00	47,155,582.92
衍生金融资产			
应收票据	4,400,000.00		
应收账款	283,993,170.79	329,305,000.82	284,396,234.58
预付款项	20,696,140.79	18,844,987.22	3,673,769.19
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		469,233.33	5,296,033.33
应收股利			
其他应收款	8,138,644.45	12,127,214.64	18,865,833.34
买入返售金融资产			
存货	293,787,772.81	292,936,965.41	345,092,574.15
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	101,226,272.65	46,602,381.07	42,326,989.64
流动资产合计	1,951,234,405.69	1,664,535,475.72	2,312,188,029.57
非流动资产：			
发放贷款及垫款		9,900,000.00	183,879,490.00
可供出售金融资产	780,813,550.21	765,227,308.83	786,372,372.22

持有至到期投资			
长期应收款	1,474,039,727.41	1,394,803,946.41	1,312,900,021.41
长期股权投资	2,596,984,211.73	2,757,870,255.54	3,056,351,745.44
投资性房地产	73,744,327.55	71,545,357.07	69,346,386.59
固定资产	3,092,209,891.02	3,336,531,756.48	3,506,808,622.58
在建工程	474,466,720.00	441,496,599.82	733,806,746.88
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	231,541,866.27	241,122,236.71	265,052,478.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4,687,727.67	4,036,348.97	5,428,697.95
递延所得税资产	4,134,170.76	5,173,074.08	5,901,759.63
其他非流动资产		67,898,902.78	67,720,720.00
非流动资产合计	8,732,622,192.62	9,095,605,786.69	9,993,569,041.36
资产总计	10,683,856,598.31	10,760,141,262.41	12,305,757,070.93
流动负债：			
短期借款	740,000,000.00	526,995,297.75	747,026,171.47
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	22,550,000.00	13,095,366.00	
应付账款	780,050,687.78	943,370,133.04	1,377,159,280.53
预收款项	665,771,221.36	784,619,096.60	904,267,607.02
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	36,319,505.12	43,483,704.09	48,418,276.51
应交税费	-14,109,067.14	-21,931,690.11	-15,596,049.13
应付利息	4,877,001.74	55,343,450.76	2,131,519.52
应付股利	911,293.00	911,293.00	911,293.00
其他应付款	404,315,092.89	461,783,408.49	523,000,502.03
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	511,105,218.63	310,471,640.29	312,495,781.89
其他流动负债			
流动负债合计	3,151,790,953.38	3,118,141,699.91	3,899,814,382.84
非流动负债：			
长期借款	328,650,000.00	187,050,000.00	260,025,868.00
应付债券	1,578,734,918.44	1,582,360,295.96	1,586,207,623.43
其中：优先股			
永续债			

长期应付款	37,310,483.93	37,310,483.93	37,310,483.93
长期应付职工薪酬			35,280,000.00
专项应付款			
预计负债	12,310,006.71	14,568,658.45	17,152,420.29
递延收益	915,594,613.34	955,463,131.70	1,000,546,934.34
递延所得税负债	75,507,694.79	57,581,685.32	103,120,929.19
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,948,107,717.21	2,834,334,255.36	3,039,644,259.18
负债合计	6,099,898,670.59	5,952,475,955.27	6,939,458,642.02
所有者权益：			
股本	1,644,869,783.00	1,644,869,783.00	1,644,869,783.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	203,910,941.99	205,384,200.14	207,303,134.47
减：库存股			
其他综合收益	585,599,178.75	498,432,633.93	750,111,858.52
专项储备			
盈余公积	351,329,446.53	365,332,601.31	392,826,581.57
一般风险准备			62,847.13
未分配利润	1,082,970,457.57	1,232,589,108.95	1,413,131,859.99
归属于母公司所有者权益合计	3,868,679,807.84	3,946,608,327.33	4,408,306,064.68
少数股东权益	715,278,119.88	861,056,979.81	957,992,364.23
所有者权益合计	4,583,957,927.72	4,807,665,307.14	5,366,298,428.91
负债和所有者权益总计	10,683,856,598.31	10,760,141,262.41	12,305,757,070.93
计			

第十一节 备查文件目录

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

董事长：杨国平

董事会批准报送日期：2015 年 4 月 1 日