

上海奉贤交通能源（集团）有限公司

## 审计报告

勤信审字【2022】第 2081 号

# 目 录

内 容	页 次
一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	
1.合并资产负债表	4-5
2.母公司资产负债表	6-7
3.合并利润表	8
4.母公司利润表	9
5.合并现金流量表	10
6.母公司现金流量表	11
7.合并所有者权益变动表	12-13
8.母公司所有者权益变动表	14-15
三、财务报表附注	16-84

# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110001622022668003581
报告名称：	上海奉贤交通能源（集团）有限公司 2021 年度审计报告
报告文号：	勤信审字【2022】第 2081 号
被审（验）单位名称：	上海奉贤交通能源（集团）有限公司
会计师事务所名称：	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022 年 06 月 15 日
报备日期：	2022 年 06 月 14 日
签字人员：	鲁晓冬(310000611434)， 张洪地(310003210001)
<div></div> <p>(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)</p>	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）  
地址：北京西直门外大街 112 号阳光大厦 10 层  
电话：（86-10）68360123  
传真：（86-10）68360123-3000  
邮编：100044

---

## 审计报告

勤信审字【2022】第 2081 号

上海奉贤交通能源（集团）有限公司：

### 一、审计意见

我们审计了上海奉贤交通能源（集团）有限公司（以下简称“奉贤交能公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于奉贤交能公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

奉贤交能公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估奉贤交能公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算奉贤交能公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督奉贤交能公司的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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



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

（六）就奉贤交能公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

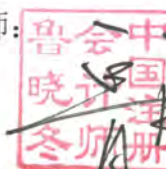
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）



2022 年 6 月 15 日

中国注册会计师：



中国注册会计师：





# 合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位:上海奉贤交通能源(集团)有限公司

金额单位:人民币元

项 目	注 释	年末余额	年初余额	上年年末余额
<b>流动资产:</b>				
货币资金	八、/1	7,336,995,264.94	4,872,065,022.48	4,872,065,022.48
△结算备付金				
△拆出资金				
☆交易性金融资产	八、/2	28,398,063.19	1,318,133.80	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				1,318,133.80
衍生金融资产				
应收票据	八、/3	2,000,000.00		
应收账款	八、/4	85,679,337.58	117,399,061.58	199,156,286.95
预付款项	八、/5	150,259,188.98	469,471,697.25	469,471,697.25
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保准备金				
其他应收款	八、/6	4,689,309,864.21	4,623,470,227.94	4,623,470,227.94
△买入返售金融资产				
存货	八、/7	8,934,127,297.31	7,247,657,673.33	7,563,032,203.51
其中: 原材料		64,057,522.72	64,704,067.74	64,704,067.74
库存商品(产成品)		1,667,937.49	1,434,445.07	1,434,445.07
☆合同资产	八、/8	250,137,514.53	397,131,755.55	—
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	八、/9	25,381,811.56	32,241,492.90	32,241,492.90
<b>流动资产合计</b>		<b>21,502,288,342.30</b>	<b>17,760,755,064.83</b>	<b>17,760,755,064.83</b>
<b>非流动资产:</b>				
△发放贷款及垫款				
☆债权投资				
可供出售金融资产				1,190,000,000.00
☆其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款	八、/10	160,800,000.00		
长期股权投资	八、/11	234,334,674.81	227,380,403.22	166,508,750.84
☆其他权益工具投资	八、/12	1,130,000,000.00	1,130,000,000.00	—
☆其他非流动金融资产				
投资性房地产	八、/13	468,595,361.30	219,249,389.69	219,249,389.69
固定资产	八、/14	3,005,723,741.63	2,920,089,964.48	2,920,089,964.48
在建工程	八、/15	17,233,662,098.70	15,040,637,325.78	15,040,637,325.78
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	八、/16	35,009,782.56	45,178,755.15	
无形资产	八、/17	166,014,208.39	169,708,321.19	169,708,321.19
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	八、/18	86,782,909.52	89,080,071.10	89,080,071.10
递延所得税资产	八、/19	78,953,051.53	74,593,540.35	74,593,540.35
其他非流动资产	八、/20	141,991,420.17	193,777,599.99	193,777,599.99
其中: 特准储备物资				
<b>非流动资产合计</b>		<b>22,741,867,248.61</b>	<b>20,109,695,370.95</b>	<b>20,059,475,122.48</b>
<b>资产总计</b>		<b>44,244,155,590.91</b>	<b>37,870,450,435.78</b>	<b>37,820,230,187.31</b>



## 合并资产负债表(续)

2021年12月31日

编制单位:上海泰贤交通能源(集团)有限公司

金额单位:人民币元

项 目	注 释	年末余额	年初余额	上年年末余额
流动资产:				
短期借款	八、/21	459,013,177.00	887,865,250.00	887,865,250.00
△向中央银行借款				
△吸收存款及同业存放				
△拆入资金				
☆交易性金融负债				
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	八、/22	860,860,273.76	737,912,167.11	737,912,167.11
预收款项	八、/23	444,507,283.43	444,132,359.71	1,150,003,538.90
☆合同负债	八、/24	1,034,830,876.54	656,005,333.84	
△卖出回购金融资产款				
△应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	八、/25	24,461,774.60	33,942,405.61	33,942,405.61
其中:应付工资		19,482,144.78	32,163,916.24	32,163,916.24
应付福利费				
其中:#职工奖励及福利基金				
应交税费	八、/26	58,535,603.77	80,422,554.55	80,422,554.55
其中:应交税金		57,969,705.95	79,490,831.17	79,490,831.17
其他应付款	八、/27	2,569,212,106.77	2,521,858,298.63	2,521,858,298.63
△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				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	八、/28	2,433,050,263.71	1,047,671,085.70	1,037,081,020.94
其他流动负债	八、/29	83,298,964.04	49,865,845.35	
流动负债合计		7,967,770,323.62	6,459,675,300.50	6,449,085,235.74
非流动负债:				
长期借款	八、/30	4,939,938,990.00	6,161,410,000.00	6,161,410,000.00
应付债券	八、/31	3,967,633,587.83	1,790,290,470.45	1,790,290,470.45
其中:优先股				
永续债				
租赁负债	八、/32	25,291,949.63	34,588,690.39	
长期应付款	八、/33	10,357,304,650.64	5,921,781,373.69	5,921,781,373.69
长期应付职工薪酬				
预计负债	八、/34	16,520,064.35		
递延收益	八、/36	554,550,735.70	581,901,621.64	581,901,621.64
递延所得税负债	八、/19	294,783.79	274,801.44	274,801.44
其他非流动负债				
其中:特准储备基金				
非流动负债合计		19,861,534,761.94	14,490,246,957.61	14,451,488,426.28
负债合计		27,829,305,085.56	20,949,922,258.11	20,900,573,662.02
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	八、/37	1,404,728,683.98	1,404,728,683.98	1,404,728,683.98
其他权益工具				
其中:优先股				
永续债				
资本公积	八、/38	15,335,231,580.55	15,275,231,580.55	15,275,231,580.55
减:库存股				
其他综合收益				
其中:外币报表折算差额				
专项储备	八、/39	27,756,700.50	22,660,265.42	22,660,265.42
盈余公积				
其中:法定公积金				
任意公积金				
#储备基金				
#企业发展基金				
#利润归还投资				
△一般风险准备				
未分配利润	八、/40	-796,790,548.35	-243,009,519.22	-243,881,171.60
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		15,970,926,416.68	16,459,611,010.73	16,458,739,358.35
*少数股东权益		443,924,088.67	460,917,166.94	460,917,166.94
所有者权益(或股东权益)合计		16,414,850,505.35	16,920,528,177.67	16,919,656,525.29
负债和所有者权益(或股东权益)总计		44,244,155,590.91	37,870,450,435.78	37,820,230,187.31

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





# 母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位:上海奉贤交通能源(集团)有限公司

金额单位:人民币元

项 目	注释	年末余额	年初余额	上年年末余额
<b>流动资产:</b>		—	—	—
货币资金		4,674,899,864.47	2,829,397,773.77	2,829,397,773.77
△结算备付金				
△拆出资金				
☆交易性金融资产				—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款				
预付款项		30,300.00	20,000.00	20,000.00
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保准备金				
其他应收款	十三、/1	6,475,435,058.86	4,155,152,406.34	4,155,152,406.34
△买入返售金融资产				
存货		493,059,022.22	604,380,973.60	604,380,973.60
其中:原材料				
库存商品(产成品)				
☆合同资产				—
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
<b>流动资产合计</b>		<b>11,643,424,245.55</b>	<b>7,588,951,153.71</b>	<b>7,588,951,153.71</b>
<b>非流动资产:</b>		—	—	—
△发放贷款及垫款				
☆债权投资				—
可供出售金融资产				
☆其他债权投资				—
持有至到期投资				
长期应收款		160,800,000.00		
长期股权投资	十三、/2	4,202,730,504.82	4,192,610,547.22	4,192,610,547.22
☆其他权益工具投资				—
☆其他非流动金融资产				—
投资性房地产		218,603,659.12	18,420,499.84	18,420,499.84
固定资产		397,092.49	418,446.51	418,446.51
在建工程		13,537,342,008.84	11,899,406,878.40	11,899,406,878.40
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产		574,539.47	906,083.51	906,083.51
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		236,231.81	438,716.21	438,716.21
递延所得税资产		1,472,310.68	700,579.15	700,579.15
其他非流动资产		8,879,139.30	16,605,222.36	16,605,222.36
其中:特准储备物资				
<b>非流动资产合计</b>		<b>18,131,035,486.53</b>	<b>16,129,506,973.20</b>	<b>16,129,506,973.20</b>
<b>资产总计</b>		<b>29,774,459,732.08</b>	<b>23,718,458,126.91</b>	<b>23,718,458,126.91</b>



母公司资产负债表(续)  
2021年12月31日

编制单位: 上海奉贤交通能源(集团)有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	年末余额	年初余额	上年年末余额
流动负债:				
短期借款		289,013,177.00	407,865,250.00	407,865,250.00
△向中央银行借款				
△吸收存款及同业存放				
△拆入资金				
☆交易性金融负债				
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		85,159,067.13	47,420,352.97	47,420,352.97
预收款项				
☆合同负债				
△卖出回购金融资产款				
△应付手续费及佣金				
应付职工薪酬		4,358,864.34	4,643,676.00	4,643,676.00
其中: 应付工资		4,358,864.34	4,643,676.00	4,643,676.00
应付福利费				
其中: #职工奖励及福利基金				
应交税费		81,636.51	50,200.36	50,200.36
其中: 应交税金		81,636.51	-16,555,022.00	50,200.36
其他应付款		1,094,156,217.87	1,280,626,685.27	1,280,626,685.27
△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				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		2,378,440,356.18	764,288,666.16	764,288,666.16
其他流动负债				
流动负债合计		3,851,209,319.03	2,504,894,830.76	2,504,894,830.76
非流动负债:				
长期借款		1,101,350,000.00	2,237,410,000.00	2,237,410,000.00
应付债券		3,479,633,587.83	1,790,290,470.45	1,790,290,470.45
其中: 优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款		9,614,368,341.82	5,315,298,876.31	5,315,298,876.31
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
其中: 特准储备基金				
非流动负债合计		14,195,351,929.65	9,342,999,346.76	9,342,999,346.76
负 债 合 计		18,046,561,248.68	11,847,894,177.52	11,847,894,177.52
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)		1,404,728,683.98	1,404,728,683.98	1,404,728,683.98
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积		10,990,814,822.72	10,983,677,522.72	10,983,677,522.72
减: 库存股				
其他综合收益				
其中: 外币报表折算差额				
专项储备				
盈余公积				
其中: 法定公积金				
任意公积金				
#储备基金				
#企业发展基金				
#利润归还投资				
△一般风险准备				
未分配利润		-667,645,023.30	-517,842,257.31	-517,842,257.31
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		11,727,898,483.40	11,870,563,949.39	11,870,563,949.39
*少数股东权益				
所有者权益(或股东权益)合计		11,727,898,483.40	11,870,563,949.39	11,870,563,949.39
负债和所有者权益(或股东权益)总计		29,774,459,732.08	23,718,458,126.91	23,718,458,126.91

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



编制单位: 上海奉贤交通能源(集团)有限公司

合并利润表  
2021年度

金额单位: 人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业总收入		3,070,888,195.53	2,253,144,333.89
其中: 营业收入	八、/41	3,070,888,195.53	2,253,144,333.89
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,787,861,157.21	2,585,087,269.58
其中: 营业成本	八、/41	3,166,739,349.22	2,115,571,562.99
△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			
税金及附加	八、/42	6,816,559.32	7,205,943.93
销售费用	八、/43	91,118,178.48	77,118,234.98
管理费用	八、/44	259,688,667.18	211,345,494.26
其中: 党建工作经费			
研发费用			
财务费用	八、/45	263,498,403.01	173,846,033.42
其中: 利息费用		303,569,985.28	242,332,849.62
利息收入		36,838,846.09	71,462,783.61
汇兑净收益			
汇兑净损失		-8,779,055.75	1,216,711.87
加: 其他收益	八、/46	217,851,990.36	242,865,430.00
投资收益(损失以“-”号填列)	八、/47	-7,894,902.88	-15,661,402.10
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-13,565,792.76	-21,754,497.01
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)			
☆净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	八、/48	79,929.39	305,694.86
☆信用减值损失(损失以“-”号填列)	八、/49	-27,932,124.41	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	八、/50	-3,239,947.46	-12,376,213.10
资产处置收益(损失以“-”号填列)	八、/51	9,569.36	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-538,098,447.32	-116,809,426.03
加: 营业外收入	八、/52	1,415,610.62	5,637,192.93
其中: 政府补助			
债务重组利得			
减: 营业外支出	八、/53	10,648,559.35	10,438,627.03
其中: 债务重组损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-547,331,396.05	-121,610,860.13
减: 所得税费用	八、/54	15,942,711.35	19,328,575.20
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-563,274,107.40	-140,939,435.33
(一) 按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		-553,781,029.13	-147,980,545.42
*少数股东损益		-9,493,078.27	7,041,110.09
(二) 按经营持续性分类			
持续经营净利润		-563,274,107.40	-140,939,435.33
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 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变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
☆3、其他权益工具投资公允价值变动			
☆4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
☆2、其他债权投资公允价值变动			
3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
☆4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
☆6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-563,274,107.40	-140,939,435.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		-553,781,029.13	-147,980,545.42
*归属于少数股东的综合收益总额		-9,493,078.27	7,041,110.09
八、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



## 母公司利润表

2021年度

编制单位：上海泰赞交通能源（集团）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业总收入		862,160,956.11	1,362,871.82
其中：营业收入	十三、/3	862,160,956.11	1,362,871.82
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,026,536,408.09	176,927,948.53
其中：营业成本	十三、/3	757,772,445.12	2,924,186.73
△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			
税金及附加		11,240.64	110,210.46
销售费用			
管理费用		44,132,289.43	32,814,130.84
其中：党建工作经费			
研发费用			
财务费用		224,620,432.90	141,079,420.50
其中：利息费用		389,639,472.21	209,991,676.81
利息收入		159,594,410.93	71,596,023.61
汇兑净收益			
汇兑净损失		-8,779,055.75	1,216,711.87
加：其他收益		14,222.94	97,997.63
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、/4	20,482,657.60	218,948,377.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,982,657.60	-2,051,622.43
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,086,926.11	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			8,405,659.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-146,965,497.55	51,886,958.37
加：营业外收入		18,000.03	
其中：政府补助			
债务重组利得			
减：营业外支出		3,627,000.00	3,790,169.15
其中：债务重组损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-150,574,497.52	48,096,789.22
减：所得税费用		-771,731.53	2,101,414.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-149,802,765.99	45,995,374.25
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		-149,802,765.99	45,995,374.25
*少数股东损益			
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		-149,802,765.99	45,995,374.25
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
☆3、其他权益工具投资公允价值变动			
☆4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
☆2、其他债权投资公允价值变动			
3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
☆4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
☆6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-149,802,765.99	45,995,374.25
归属于母公司所有者的综合收益总额		-149,802,765.99	45,995,374.25
*归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 合并现金流量表

2021年度

编制单位：上海奉贤交通能源（集团）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		3,170,828,742.74	2,221,900,948.75
△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			
△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		16,954,776.22	3,988,112.72
收到其他与经营活动有关的现金	八、/55	2,972,523,041.07	1,111,940,699.75
经营活动现金流入小计		6,160,306,560.03	3,337,829,761.22
购买商品、接受劳务支付的现金		5,007,872,228.59	2,478,110,832.87
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		627,641,393.75	513,925,186.57
支付的各项税费		70,657,336.54	43,162,957.78
支付其他与经营活动有关的现金	八、/55	1,807,611,820.90	728,022,418.65
经营活动现金流出小计		7,513,782,779.78	3,763,221,395.87
经营活动产生的现金流量净额		-1,353,476,219.75	-425,391,634.65
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金			50,000,000.00
取得投资收益收到的现金		5,670,889.88	6,225,818.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		479,916.80	112,530.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,150,806.68	56,338,348.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,622,005,977.62	2,890,859,425.88
投资支付的现金		31,000,000.00	23,663,861.04
△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			
投资活动现金流出小计		1,653,005,977.62	2,914,523,286.92
投资活动产生的现金流量净额		-1,646,855,170.94	-2,858,184,938.10
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金			6,400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			6,400,000.00
取得借款收到的现金		4,323,100,000.00	4,502,585,883.00
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	八、/55	4,875,436,590.27	2,032,216,471.00
筹资活动现金流入小计		9,198,536,590.27	6,541,202,354.00
偿还债务支付的现金		2,729,303,364.78	3,472,696,950.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		439,312,909.71	401,266,135.70
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		7,500,000.00	9,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	八、/55	578,092,900.36	116,277,365.27
筹资活动现金流出小计		3,746,709,174.85	3,990,240,451.00
筹资活动产生的现金流量净额		5,451,827,415.42	2,550,961,903.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,779,055.75	-1,216,711.87
五、现金及现金等价物净增加额		2,460,275,080.48	-733,831,381.62
加：期初现金及现金等价物余额		4,610,744,887.37	5,344,576,268.99
六、期末现金及现金等价物余额		7,071,019,967.85	4,610,744,887.37

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

10



# 母公司现金流量表

2021年度

编制单位：上海奉贤交通能源（集团）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		188,293.25	
△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			
△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		14,430,550.27	
收到其他与经营活动有关的现金		2,469,291,295.56	332,611,857.20
经营活动现金流入小计		2,483,910,139.08	332,611,857.20
购买商品、接受劳务支付的现金		759,071,684.57	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		24,018,121.76	20,282,668.01
支付的各项税费		34,534.60	276,645.83
支付其他与经营活动有关的现金		4,470,496,901.13	134,465,671.35
经营活动现金流出小计		5,253,621,242.06	155,024,985.19
经营活动产生的现金流量净额		-2,769,711,102.98	177,586,872.01
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		17,500,000.00	21,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		17,500,000.00	21,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,205,477,958.39	2,157,140,446.73
投资支付的现金			510,663,861.04
△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			
投资活动现金流出小计		1,205,477,958.39	2,667,804,307.77
投资活动产生的现金流量净额		-1,187,977,958.39	-2,646,804,307.77
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,171,400,000.00	3,143,585,883.00
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,858,629,882.27	2,480,596,518.34
筹资活动现金流入小计		8,030,029,882.27	5,624,182,401.34
偿还债务支付的现金		1,480,400,000.00	1,960,696,950.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		222,658,330.87	177,511,487.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		520,502,621.68	2,129,967,400.87
筹资活动现金流出小计		2,223,560,952.55	4,268,175,838.33
筹资活动产生的现金流量净额		5,806,468,929.72	1,356,006,563.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,779,055.75	-1,216,711.87
五、现金及现金等价物净增加额		1,857,558,924.10	-1,114,427,584.62
加：期初现金及现金等价物余额		2,786,546,740.89	3,900,974,325.51
六、期末现金及现金等价物余额		4,644,105,664.99	2,786,546,740.89

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







合并所有者权益变动表（续）  
2021年度

编制单位：上海东亚能源（集团）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本 (或股本)	优先股	永续债	其他	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
一、上年年末余额	1,404,728,683.98				14,762,422,253.70			23,284,953.04		-87,820,381.83
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,404,728,683.98				15,217,521.65					-8,080,244.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					14,777,639,775.35			23,284,953.04		-95,900,626.18
（一）综合收益总额					497,591,805.20			-624,687.62		-147,980,545.42
（二）所有者投入和减少资本										-147,980,545.42
1、所有者投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
（三）专项储备提取和使用										
1、提取专项储备								-624,687.62		
2、使用专项储备								10,540,635.77		
（四）利润分配								-11,165,323.39		
1、提取盈余公积										
其中：法定公积金										
任意公积金										
#储备基金										
#企业发展基金										
#利润归还投资										
2、提取一般风险准备										
3、对所有者（或股东）的分配										
4、其他										
（五）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
☆5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
（六）其他										
四、本年年末余额	1,404,728,683.98				497,591,805.20			22,660,265.42		-243,881,171.60

单位负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

18





母公司所有者权益变动表  
2021年度

金额单位：人民币元

编制单位：上海奉贤交通能源（集团）有限公司

项 目	本年金额												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风 险准备	未分配利润	小计			
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,404,728,683.98			10,983,677,522.72						-517,842,257.31	11,870,563,949.39	11,870,563,949.39	11,870,563,949.39	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	1,404,728,683.98			10,983,677,522.72						-517,842,257.31	11,870,563,949.39	11,870,563,949.39	11,870,563,949.39	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				7,137,300.00						-149,802,765.99	-142,665,465.99	-142,665,465.99	-142,665,465.99	
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-149,802,765.99	-149,802,765.99	-149,802,765.99	-149,802,765.99	
（二）所有者投入和减少资本														
1、所有者投入的普通股		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
2、其他权益工具持有者投入资本					—	—	—	—	—	—	—	—	—	
3、股份支付计入所有者权益的金额		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
4、其他		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
（三）专项储备提取和使用		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
1、提取专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
2、使用专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
（四）利润分配														
1、提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
#储备基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
#企业发展基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
#利润归还投资	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
2、提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
3、对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
4、其他														
（五）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
2、盈余公积转增资本（或股本）		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
3、盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
4、设定受益计划变动额结转留存收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
☆5、其他综合收益结转留存收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
6、其他														
（六）其他				7,137,300.00							7,137,300.00	7,137,300.00	7,137,300.00	
四、本年年末余额	1,404,728,683.98			10,990,814,822.72						-667,645,023.30	11,727,898,483.40	11,727,898,483.40	11,727,898,483.40	

单位负责人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 



## 上海奉贤交通能源（集团）有限公司

### 2021 年度财务报表附注

#### 一、公司基本情况

##### 1、公司概况

上海奉贤交通能源（集团）有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），原名上海贤通投资开发有限公司，系由上海市奉贤区国有资产监督管理委员会投资组建的有限责任公司（国有独资）。公司成立于 2013 年 4 月 12 日，原注册资本为：30,000 万元人民币。本公司取得了统一社会信用代码为：91310000065991706M 的《营业执照》。注册地址为：上海市奉贤区城乡路 333 号 5 楼；公司原法定代表人为：臧雪龙。公司经营期限：2013 年 4 月 12 日至无固定期限。

根据上海市奉贤区人民政府 2014 年 12 月 9 日沪奉府批（2014）121 号文“上海市奉贤区人民政府关于同意组建上海奉贤发展集团等公司的批复”，同意组建上海奉贤发展（集团）有限公司和上海奉贤交通能源（集团）有限公司。根据本公司 2015 年 2 月 27 日股东决定及修改后的章程规定，本公司更名为上海奉贤交通能源（集团）有限公司。本公司于 2015 年 3 月 30 日办妥了工商变更登记手续。

根据本公司 2015 年 8 月 5 日股东决定及变更后章程的规定，本公司注册资本增加到 150,000 万元人民币；法定代表人变更为：瞿剑平，并于 2015 年 9 月 24 日办妥了工商变更登记手续。

根据本公司 2021 年 12 月 24 日股东决定及变更后章程的规定，法定代表人变更为：姜忠。

公司经营范围为：奉贤区的铁路、公路、市政道路、公共交通、区域快速公交、城市轨道交通、交通枢纽场站、燃气管道、燃气供给、商住房和旧城改造等投资开发，水利工程。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

##### 2、财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会 2022 年 6 月 15 日批准报出。

#### 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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”）编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

#### 四、重要会计政策和会计估计

##### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司



会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

本公司主要从事建筑施工行业，正常营业周期超过一年。

## 3、记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的全部经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

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



通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、11（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的

投资。

## 8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### （2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计

有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## （3）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

## （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资



产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### （1）坏账准备的计提方法

##### ①单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项，按照 12 个月内或整个存续期内预计信用损失，单独进行信用风险评估，计提减值准备。此类应收款项单独进行信用风险评估后，不再纳入信用风险组合。

②单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

##### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	包括除以下组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计,参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。
关联方组合	所有关联方
政府组合	应收政府部门的款项

#### B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，按照 12 个月内或整个存续期内预计信用损失，进行信用风险评估，计提减值准备。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄分析法组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	不计提坏账准备
政府组合	不计提坏账准备

#### a. 组合 1，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	70	70
5 年以上	100	100

#### ③ 单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法：

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行信用风险评估，以 12 个月基础或预计存续期基础计量预期信用损失，并单独确认其坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；比如，初始确认时，一组信用风险评估为高或一组信用风险评估为低的应收款项等等。

#### （2）坏账准备的转回

如果资产负债表日应收款项的预期信用损失小于该应收款项减值准备账面金额，则应将差额确认为减值利得。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

### 10、存货

#### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、工程施工、开发成本、开发产品等。

## (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时, 燃气表具、管材按先进先出法计价; 其他存货按加权平均法计价。

房地产企业主要包括库存材料、在建开发产品(开发成本)、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。存货发出时, 采用加权平均法确定其实际成本。

## (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时, 以取得的确凿证据为基础, 同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时, 提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

## (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

## (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销; 包装物于领用时按五五摊销法摊销。

# 11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资, 作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算, 其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制, 是指本公司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。重大影响, 是指本公司对被投资单位的财务和经营政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。

## (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照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, 按照发行股份的面值总额作为股本, 长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权, 最终形成同一控制下企业合并的, 应分别是否属于“一揽子交易”进行处理: 属于“一揽子交易”的, 将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的, 在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本, 长期股权投资初始投资成本与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, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收

益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此



基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被

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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 12、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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 13、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

## (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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	20~40	5	2.375~4.75
机器设备	年限平均法	10~20	5	4.75~9.50
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公设备	年限平均法	5~20	5	4.75~19.00
运输设备	年限平均法	5~10	5	9.50~19.00
燃气管网	年限平均法	20	5	4.75
自来水管网	年限平均法	20~40	5	2.375~4.75

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

## (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

## (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

**14、在建工程**

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

**15、借款费用**

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用

已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 16、无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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



⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

## 17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括车用电池租赁费、装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 19、合同负债

合同负债,是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权,本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点,将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中:

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币

性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 21、应付债券

本公司发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

## 22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 23、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合

同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### 24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接冲减相关成本费用。



同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **25、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1）当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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

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

### **（3）所得税费用**

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### （4）所得税的抵销

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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 26、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### 1. 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

##### （1）初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### （2）后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、13“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

##### （3）短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

#### 2. 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

##### （1）经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

## （2）融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 五、重要会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

### 1、重要会计政策变更

#### （1）执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）本公司于 2021 年 1 月 1 日开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。

#### ①执行新金融工具准则前后金融资产确认和计量对比表

金融资产类别	2020 年 12 月 31 日（变更前）		2021 年 1 月 1 日（变更后）	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收账款	贷款和应收款	199,156,286.95	摊余成本	117,399,061.58
			合同资产	81,757,225.37
可供出售金融资产	可供出售金融资产	1,190,000,000.00	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	1,130,000,000.00
			权益法核算的长期股权投资	60,871,652.38



## ②首次执行日, 金融工具分类和账面价值调节表

项目	2020 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2021 年 1 月 1 日 (变更后)
<b>资产:</b>				
应收账款	199,156,286.95	-81,757,225.37		117,399,061.58
合同资产		81,757,225.37		81,757,225.37
可供出售金融资产	1,190,000,000.00	-1,190,000,000.00		
长期股权投资		60,000,000.00	871,652.38	60,871,652.38
其他权益工具投资		1,130,000,000.00		1,130,000,000.00
<b>所有者权益:</b>				
未分配利润	-243,881,171.60		871,652.38	-243,009,519.22

## (2) 执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会〔2017〕22 号)(以下简称“新收入准则”)。经本公司于 2021 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则, 本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定, 选择仅对在 2021 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即 2021 年 1 月 1 日)的留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下:

——本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

——本公司的一些应收款项不满足无条件(即: 仅取决于时间流逝)向客户收取对价的条件, 本公司将其重分类列报为合同资产(或其他非流动资产); 本公司将未到收款期的应收质保金重分类为合同资产(或其他非流动资产)列报。

## ①对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2020 年 12 月 31 日(变更前)金额		2021 年 1 月 1 日(变更后)金额	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
合同资产			315,374,530.18	
存货	7,563,032,203.51		7,247,657,673.33	
预收账款	1,150,003,538.90		444,132,359.71	
合同负债			656,005,333.84	
其他流动负债			49,865,845.35	

## ②对 2021 年 12 月 31 日/2021 年度的影响

采用变更后会计政策编制的 2021 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表各项目、2021 年度合并及母公司利润表各项目, 与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比, 受影响项目对比情况如下:

## A.对 2021 年 12 月 31 日资产负债表的影响

报表项目	2021 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	新收入准则下金额		旧收入准则下金额	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
预收账款	444,507,283.43		1,562,637,124.01	
合同负债	1,034,830,876.54			
其他流动负债	83,298,964.04			

## B.对 2021 年度利润表的影响

报表项目	2021 年度新收入准则下金额		2021 年度旧收入准则下金额	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
资产减值损失			20,462,718.78	3,086,926.11
信用减值损失	20,462,718.78	3,086,926.11		

## (3) 执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 年修订)》(财会[2018]35 号)(以下简称“新租赁准则”)。经本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则,并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定,对于首次执行日前已存在的合同,本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同,本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即 2021 年 1 月 1 日)的留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。其中,对首次执行日的融资租赁,本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值,分别计量使用权资产和租赁负债;对首次执行日的经营租赁,作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债;原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金,纳入剩余租赁付款额中。

本公司根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产:A、假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值(采用首次执行日的增量借款利率作为折现率);B、与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整。并按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定,对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

执行新租赁准则的主要变化和影响如下:

——本公司承租房屋建筑物资产,原作为经营租赁处理,根据新租赁准则,于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 45,178,755.15 元,租赁负债 45,178,755.15 元。

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下:

报表项目	2020 年 12 月 31 日(变更前)金额		2021 年 1 月 1 日(变更后)金额	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
使用权资产			45,178,755.15	
租赁负债			34,588,690.39	
一年内到期的非流动负债			10,590,064.76	

**2、重要会计估计变更**

本年度内本公司无重要会计估计变更。

**3、重大前期差错更正**

本年度内本公司未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

**六、税项****1、主要税种及税率**

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、9%、6%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。
土地增值税	按转让房地产所取得的收入减去税法允许扣除项目计缴。

**七、企业合并及合并财务报表****1、子企业情况**

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	
上海海贤能源股份有限公司（注1）	上海	上海	公共事业服务	70		同一控制下企业合并
上海奉贤申龙燃气工程有限公司	上海	上海	建筑施工	50	35	同一控制下企业合并
上海奉贤巴士公共交通有限公司	上海	上海	公共事业服务	100		同一控制下企业合并
上海南桥客运汽车站有限公司	上海	上海	公共事业服务	90		同一控制下企业合并
上海市奉贤区轨道交通建设投资有限公司	上海	上海	建筑施工	100		同一控制下企业合并
上海奉通置业有限公司	上海	上海	房地产开发	100		同一控制下企业合并
上海奉贤交通能源集团缘贤资产经营管理有限公司（注2）	上海	上海	商务服务	100		同一控制下企业合并
上海贤誉建设发展有限公司	上海	上海	建筑施工	100		同一控制下企业合并
上海肖塘投资发展有限公司	上海	上海	房地产开发	90		同一控制下企业合并
上海贤通快速公交建设管理有限公司	上海	上海	公共事业服务	100		投资设立



子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
上海奉贤交通能源集团工程建设管理有限公司	上海	上海	工程项目管理	100		投资设立
上海奉贤停车产业发展有限公司	上海	上海	公共事业服务	100		投资设立
务川自治县青少年研学旅行基地开发有限公司	贵州务川	贵州务川	旅游开发		80	投资设立
上海市自来水奉贤有限公司	上海	上海	公共事业服务	100		同一控制下企业合并
上海奉贤给排水工程有限公司	上海	上海	公共事业服务	100		同一控制下企业合并
上海奉贤贤达水务工程项目管理有限公司	上海	上海	公共事业服务	100		同一控制下企业合并
上海奉贤交通能源集团排水运营有限公司	上海	上海	公共事业服务	100		投资设立
上海泽港实业有限公司	上海	上海	商业服务	70		投资设立
上海庄行郊野公园建设发展有限公司	上海	上海	公共设施管理	80		投资设立
上海贤浦开发建设有限公司	上海	上海	房地产业	70		投资设立
上海奉贤交通能源集团城市运行管理有限公司	上海	上海	公共事业服务	100		投资设立
上海奉贤水利投资有限公司	上海	上海	投资管理	100		同一控制下企业合并

注：1、原上海奉贤燃气股份有限公司，于 2021 年 8 月 17 日更名为：上海海贤能源股份有限公司。

2、原上海缘贤资产经营管理有限公司，于 2021 年 11 月 3 日更名为：上海奉贤交通能源集团缘贤资产经营管理有限公司。另，2021 年 12 月 24 日上海奉贤交通能源集团缘贤资产经营管理有限公司的注册资本由原 1,000 万元人民币增加至 10,000 万元人民币；同时，新增股东 4 名，变更后股东分别为：上海奉贤交通能源（集团）有限公司、上海市奉贤区轨道交通建设投资有限公司、上海贤誉建设发展有限公司、上海奉通置业有限公司、上海奉贤停车产业发展有限公司。

## 2、重要非全资子公司

### （1）少数股东

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
上海海贤能源股份有限公司	30.00	7,968,545.11	7,500,000.00	202,655,557.90
上海肖塘投资发展有限公司	10.00	-7,044,747.09		225,472,871.20

## (2) 主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海海贤能源股份有限公司	849,336,587.93	585,314,176.99	1,434,650,764.92	626,481,846.78	103,563,205.75	730,045,052.53
上海肖塘投资发展有限公司	6,665,853,442.55	91,513,129.24	6,757,366,571.79	1,927,448,869.87	2,575,188,990.00	4,502,637,859.87

## (续)

子公司名称	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
上海奉贤燃气股份有限公司	811,544,596.10	559,413,812.75	1,370,958,408.85	556,803,720.38	111,302,232.82	668,105,953.20
上海肖塘投资发展有限公司	5,123,609,444.66	114,710,476.37	5,238,319,921.03	159,143,738.18	2,754,000,000.00	2,913,143,738.18

## (续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海奉贤燃气股份有限公司	909,549,863.71	21,656,821.66	21,656,821.66	80,331,809.24
上海肖塘投资发展有限公司	694,149,374.45	-70,447,470.93	-70,447,470.93	-757,012,722.39

## (续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海奉贤燃气股份有限公司	754,163,314.40	32,063,786.39	32,063,786.39	106,212,840.40
上海肖塘投资发展有限公司		-1,601,052.75	-1,601,052.75	-440,574,280.90

## 3、本年度不再纳入合并范围内原子公司

本年度未发生相关事项。

## 4、本年度新纳入合并范围的主体

本年度未发生相关事项。

**5、本年发生的同一控制下企业合并情况**

公司名称	合并日	合并日确定依据	账面净资产	交易对价	实际控制人	本年初至合并日的相关情况			
						收入	净利润	现金净增加额	经营活动现金流量净额
上海奉贤水利投资有限公司	2021.1.20	注	7,053,058.15	0.00	上海市奉贤区国有资产监督管理委员会	0.00	0.00	0.00	0.00

注：根据企业产权登记表登记时间 2021.1.20 日确定为合并日。

**6、本年发生的非同一控制下企业合并情况**

本年度本公司未发生非同一控制下企业合并。

**八、合并财务报表重要项目的说明**

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，金额单位为人民币“元”；“年初”指 2021 年 1 月 1 日，“年末”指 2021 年 12 月 31 日；“本年”指 2021 年度，“上年”指 2020 年度。

**1、货币资金**

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	387,718.19	593,142.36
银行存款	6,981,010,398.40	4,685,465,921.48
其他货币资金	355,597,148.35	186,005,958.64
合 计	7,336,995,264.94	4,872,065,022.48

受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
定期存款	236,772,419.34	238,527,903.58
保证金	602,780.14	21,694,183.23
诉讼给冻结		1,098,048.30
配套费专户	28,600,097.61	
合计	265,975,297.09	261,320,135.11

**2、交易性金融资产****(1) 分类**

项 目	年末余额	年初余额
交易性金融资产	28,398,063.19	1,318,133.80
其中：债务工具投资	27,000,000.00	
权益工具投资	1,398,063.19	1,318,133.80
衍生金融资产		

项 目	年末余额	年初余额
其他		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合 计	28,398,063.19	1,318,133.80

### 3、应收票据

#### （1）应收票据分类

种类	年末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票						
商业承兑汇票	2,000,000.00		2,000,000.00			
合计	2,000,000.00		2,000,000.00			

### 4、应收账款

#### （1）应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	182,691,515.59	98.11	97,012,178.01	53.10	85,679,337.58
组合 1、账龄分析法组合	170,060,236.77	91.33	97,012,178.01	57.05	73,048,058.76
组合 2、关联方组合					
组合 3、政府组合	12,631,278.82	6.78			12,631,278.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,520,291.86	1.89	3,520,291.86	100.00	
合计	186,211,807.45	100.00	100,532,469.87	53.99	85,679,337.58



(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	209,451,120.84	98.35	92,052,059.26	43.95	117,399,061.58
组合 1、账龄分析法组合	134,095,292.40	62.97	92,052,059.26	68.65	42,043,233.14
组合 2、关联方组合					
组合 3、政府组合	75,355,828.44	35.38			75,355,828.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,520,291.86	1.65	3,520,291.86	100.00	
合计	212,971,412.70	100.00	95,572,351.12	44.88	117,399,061.58

## A、组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	54,457,101.77	2,722,855.09	5.00
1 至 2 年	5,991,827.22	599,182.72	10.00
2 至 3 年	10,614,431.49	2,122,886.30	20.00
3 至 4 年	12,234,455.04	6,117,227.52	50.00
4 至 5 年	4,374,649.57	3,062,254.70	70.00
5 年以上	82,387,771.68	82,387,771.68	100.00
合计	170,060,236.77	97,012,178.01	

## B、组合 3 中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
政府组合	12,631,278.82		
合计	12,631,278.82		

## C、年末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
奉贤建设委员会	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	预计无法收回
上海市奉贤区水务局	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
文怡市政建筑工程有限公司	14,627.97	14,627.97	100.00	预计无法收回
奉贤卫生防疫站	4,000.00	4,000.00	100.00	预计无法收回
江海工业公司乙炔站	1,600.00	1,600.00	100.00	预计无法收回
蒋伟春	55.89	55.89	100.00	预计无法收回
上海市奉贤区市政工程管理署	8.00	8.00	100.00	预计无法收回
合计	3,520,291.86	3,520,291.86	—	—

（2）本年转回的坏账准备：无；本年无实际核销的坏账准备。

（3）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021 年 12 月 31 日	占应收账款年末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 年末余额
奉贤县庄行自来水厂	11,780,000.00	6.32	11,780,000.00
上海市奉贤区轨道交通建设指挥部办公室	10,150,417.91	5.45	
上海申能奉贤热电有限公司	7,698,922.50	4.13	384,946.13
远纺工业（上海）有限公司	6,005,757.19	3.23	300,287.86
奉贤县柘林自来水厂	5,564,211.00	2.99	5,564,211.00
合计	41,199,308.60	22.12	18,029,444.99

## 5、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	4,307,703.08	2.87	241,703,858.25	51.49
1 至 2 年	145,705,978.23	96.97	227,524,178.00	48.46
2 至 3 年	12,646.67	0.01	210,860.00	0.04
3 年以上	232,861.00	0.15	32,801.00	0.01
合计	150,259,188.98	100.00	469,471,697.25	100.00

（2）账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
上海奉贤建设发展（集团）有限公司	100,050,078.23	项目工程款，未结算

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
喜高创建有限公司	40,000,000.00	意向金
上海奉贤区西渡街道关港经济合作社	5,600,000.00	项目工程款，未结算
合 计	145,650,078.23	

## (3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	2021 年 12 月 31 日	占预付账款年末余额合计数的比例(%)
上海奉贤建设发展（集团）有限公司	100,050,078.23	66.58
喜高创建有限公司	40,000,000.00	26.62
上海奉贤区西渡街道关港经济合作社	5,600,000.00	3.73
国网上海市电力公司	2,844,190.10	1.89
中国电信股份有限公司上海分公司	681,976.00	0.45
合 计	149,176,244.33	99.27

## 6、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	4,684,393,561.84	4,622,142,531.68
应收利息	4,916,302.37	1,327,696.26
应收股利		
合 计	4,689,309,864.21	4,623,470,227.94

## (1) 应收利息

## ①应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款	4,916,302.37	1,327,696.26
合 计	4,916,302.37	1,327,696.26

## (2) 其他应收款情况

## ①其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	7,469,405.63	0.16	7,469,405.63	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,768,819,228.22	99.75	84,425,666.38	1.77	4,684,393,561.84
组合 1、账龄分析法组合	226,440,436.17	4.74	84,425,666.38	37.28	142,014,769.79

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
组合 2、关联方组合					
组合 3、政府组合	4,542,378,792.05	95.01			4,542,378,792.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,377,405.34	0.09	4,377,405.34	100.00	
合计	4,780,666,039.19	100.00	96,272,477.35	2.01	4,684,393,561.84

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,697,060,598.03	99.91	74,918,066.35	1.60	4,622,142,531.68
组合 1、账龄分析法组合	197,316,796.97	4.20	74,918,066.35	37.97	122,398,730.62
组合 2、关联方组合					
组合 3、政府组合	4,499,743,801.06	95.71			4,499,743,801.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,377,405.34	0.09	4,377,405.34	100	
合计	4,701,438,003.37	100.00	79,295,471.69	1.69	4,622,142,531.68

## (3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
年初余额	74,918,066.35		4,377,405.34	79,295,471.69
年初余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	9,507,600.03		7,469,405.63	16,977,005.66



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	84,425,666.38		11,846,810.97	96,272,477.35

## ①、组合1中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	77,950,155.23	3,897,507.77	5.00
1至2年	48,340,701.80	4,834,070.18	10.00
2至3年	22,793,723.76	4,558,744.75	20.00
3至4年	12,129,355.45	6,064,677.73	50.00
4至5年	519,446.61	363,612.63	70.00
5年以上	64,707,053.32	64,707,053.32	100.00
合计	226,440,436.17	84,425,666.38	

## ②、组合3中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
政府组合	4,542,378,792.05		
合计	4,542,378,792.05		

## ③、年末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
奉城经济园区管委会	2,020,000.00	2,020,000.00	100.00	预计无法收回
奉贤建设委员会	1,786,986.00	1,786,986.00	100.00	预计无法收回
上海银海旅游开发实业有限公司	307,999.00	307,999.00	100.00	预计无法收回
奉贤财政一所	262,420.34	262,420.34	100.00	预计无法收回
上海百村贤能置业管理有限公司	7,469,405.63	7,469,405.63	100.00	未出资被投资单位亏损
合计	11,846,810.97	11,846,810.97	—	—

## (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
上海市奉贤区轨道交通建设指挥部办公室	政府往来	2,600,000.00	1 年以内	0.05	
	政府往来	91,750,000.00	1-2 年	1.92	
	政府往来	178,773,318.00	2-3 年	3.74	
	政府往来	410,473,786.96	3-4 年	8.59	
	政府往来	301,517,637.02	4-5 年	6.31	
	政府往来	2,031,123,280.35	5 年以上	42.49	
	小计	3,016,238,022.33		63.10	
上海市奉贤区国有资产监督管理委员会	政府往来	689,584,256.76	3-4 年	14.42	
上海市奉贤区南桥镇人民政府	政府往来	40,000,000.00	1-2 年	0.84	
	政府往来	30,000,000.00	2-3 年	0.63	
	政府往来	35,000,000.00	3-4 年	0.73	
	政府往来	115,000,000.00	4-5 年	2.40	
	小计	220,000,000.00		4.60	
上海市奉贤区财政局	政府往来	358,743,649.04	1 年以内	7.50	
上海奉贤区土地储备中心	政府往来	100,000,000.00	5 年以上	2.09	
合计		4,384,565,928.13		91.71	

## (5) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	年末余额	年末账龄
上海市奉贤区财政局	原水补贴	62,534,849.04	1 年以内
合计		62,534,849.04	

## 7、存货

## (1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	64,388,045.32	330,522.60	64,057,522.72
库存商品	1,667,937.49		1,667,937.49

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料			
工程施工	2,982,936,605.74		2,982,936,605.74
开发成本	5,885,465,231.36		5,885,465,231.36
合 计	8,934,457,819.91	330,522.60	8,934,127,297.31

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	65,034,590.34	330,522.60	64,704,067.74
库存商品	1,434,445.07		1,434,445.07
周转材料	2,075.00		2,075.00
工程施工	2,325,955,313.06		2,325,955,313.06
开发成本	4,855,561,772.46		4,855,561,772.46
合 计	7,247,988,195.93	330,522.60	7,247,657,673.33

注：被抵押、质押等所有权受到限制的存货情况详见附注八、57、所有权和使用权受到限制的资产。

(2) 存货年末余额中含有借款费用资本化情况

项目	年末借款资本化余额
工程施工	1,544,729,838.93
开发成本	434,997,420.58
合 计	1,979,727,259.51

## 8、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程项目款	265,251,045.00	15,113,530.47	250,137,514.53	409,005,338.56	11,873,583.01	397,131,755.55
合 计	265,251,045.00	15,113,530.47	250,137,514.53	409,005,338.56	11,873,583.01	397,131,755.55

(2) 合同资产减值准备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工程项目款	11,873,583.01	3,239,947.46		15,113,530.47
合 计	11,873,583.01	3,239,947.46		15,113,530.47

**9、其他流动资产**

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	21,121,369.08	27,025,332.33
待退企业所得税		1,026,697.23
其他待摊费用	4,260,442.48	4,189,463.34
合 计	25,381,811.56	32,241,492.90

**10、长期应收款****(1) 长期应收款情况**

项目	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
长期保证金	160,800,000.00		160,800,000.00			
合 计	160,800,000.00		160,800,000.00			

**11、长期股权投资****(1) 长期股权投资分类**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资				
对合营企业投资		16,520,064.35	16,520,064.35	
对联营企业投资	227,380,403.22	6,594,271.59		234,334,674.81
小 计	227,380,403.22	6,594,271.59		234,334,674.81
减：长期股权投资减值准备				
合 计	227,380,403.22	23,114,335.94	16,520,064.35	234,334,674.81

**(2) 长期股权投资明细**

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		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
一、合营企业						
上海百村贤能置业管理有 限公司				-16,520,064.35		
小 计				-16,520,064.35		
二、联营企业						
上海贤力新能源科技有限 公司	5,941,152.75			2,982,657.60		
上海资贤投资发展有限公 司	138,610,930.44			90,479.38		



被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		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
中城捷运（上海）交通有限公司	21,956,667.65			-10,067.24		
上海新能源产业基地投资开发有限公司	50,028,931.39					
上海奉贤南桥新城小额贷款股份有限公司	10,842,720.99			258,303.47		
贤能智慧科技发展（上海）有限公司		4,000,000.00		-367,101.62		
小计	227,380,403.22	4,000,000.00		2,954,271.59		
合计	227,380,403.22	4,000,000.00		-13,565,792.76		

(续)

被投资单位	本期增减变动			年末余额	减值准备年 末余额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
上海百村贤能置业管理有限公司			16,520,064.35		
小计			16,520,064.35		
二、联营企业					
上海贤力新能源科技有限公司				8,923,810.35	
上海资贤投资发展有限公司				138,701,409.82	
中城捷运（上海）交通有限公司				21,946,600.41	
上海新能源产业基地投资开发有限公司				50,028,931.39	
上海奉贤南桥新城小额贷款股份有限公司				11,101,024.46	
贤能智慧科技发展（上海）有限公司				3,632,898.38	

被投资单位	本期增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
小计				234,334,674.81	
合计			16,520,064.35	234,334,674.81	

注：本公司下属上海市奉贤区轨道交通建设投资有限公司（以下简称“奉贤轨交”）与上海百村富民经济发展有限公司于 2020 年 10 月 26 日签订了《上海百村贤能置业管理有限公司股东协议》，公司注册资本人民币 70,000.00 万元，截至 2021 年 12 月 31 日，奉贤轨交尚未出资，但上海百村贤能置业管理有限公司已开始投入经营。奉贤轨交根据投资协议需承担的累计亏损在扣除对公司的其他应收款后确认长期股权投资金额及投资损益。

### （3）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海资贤投资发展有限公司	上海	上海	房地产开发	25.00		权益法
上海百村贤能置业管理有限公司	上海	上海	房地产开发	14.00		权益法

注：上海百村贤能置业管理有限公司系本公司的子公司上海市奉贤区轨道交通建设投资有限公司的对外投资，持股比例 14%，另一股东上海百村富民经济发展有限公司持股 86%。根据投资协议，公司重大事项需股东会一致通过，但百村富民公司不参与公司经营管理并以其出资额获取固定利率收益，轨道交通公司获得支付固定利率收益之后的剩余经营利润。故该项投资作为合营企业按权益法核算。

### （4）重要联营企业的主要财务信息

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	上海资贤投资发展有限公司	上海资贤投资发展有限公司
流动资产	616,077,732.03	551,558,227.87
非流动资产	1,329,460.70	25,488,417.35
资产合计	617,407,192.73	577,046,645.22
流动负债	62,601,553.46	22,602,923.47
非流动负债		
负债合计	62,601,553.46	22,602,923.47
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	554,805,639.27	554,443,721.75
按持股比例计算的净资产份额	138,701,409.82	138,610,930.44

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	上海资贤投资发展有限公司	上海资贤投资发展有限公司
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	138,701,409.82	138,610,930.44
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	2,370,236.75	618,095.23
净利润	361,917.52	-76,397,251.40
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	361,917.52	-76,397,251.40
本年度收到的来自联营企业的股利		

## (5) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	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	95,633,264.99	88,769,472.78
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	2,863,792.21	-2,655,184.16
—其他综合收益		
—综合收益总额	2,863,792.21	-2,655,184.16

## 12、其他权益工具投资

## (1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
股权投资	1,130,000,000.00	1,130,000,000.00
合计	1,130,000,000.00	1,130,000,000.00

## (2) 年末重要的其他权益工具投资情况

项目	投资成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	年末公允价值
上海轨道交通五号线南延伸发展有限公司	1,130,000,000.00		

注：上海轨道交通五号线南延伸发展有限公司系本公司的子公司上海市奉贤区轨道交通建设投资有限公司的对外投资，根据投资协议，轨道交通建设公司不承担经营亏损，不分享经营收益。

### 13、投资性房地产

#### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	225,885,637.07	12,103,238.40	237,988,875.47
2、本年增加金额	214,675,885.48	42,572,261.00	257,248,146.48
(1) 外购			
(2) 其他转入	214,675,885.48	42,572,261.00	257,248,146.48
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	440,561,522.55	54,675,499.40	495,237,021.95
二、累计折旧和累计摊销			
1、年初余额	14,553,782.50	4,185,703.28	18,739,485.78
2、本年增加金额	7,297,012.95	605,161.92	7,902,174.87
(1) 计提或摊销	7,297,012.95	605,161.92	7,902,174.87
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	21,850,795.45	4,790,865.20	26,641,660.65
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年初账面价值	211,331,854.57	7,917,535.12	219,249,389.69
2、年末账面价值	418,710,727.10	49,884,634.20	468,595,361.30

### 14、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	3,005,723,741.63	2,920,089,964.48



项 目	年末余额	年初余额
固定资产清理		
合 计	3,005,723,741.63	2,920,089,964.48

## (1) 固定资产

## ①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	燃气管网	自来水管网	合计
一、账面原值								
1、年初余额	1,455,668,837.93	497,344,590.57	512,100,292.36	92,826,882.76	88,669,999.76	417,086,095.05	1,780,734,385.69	4,844,431,084.12
2、本期增加	67,273,089.43	8,987,784.29	83,873,614.12	11,208,931.42	27,253,863.42	51,231,761.38	31,778,376.45	281,607,420.51
（1）购置	67,273,089.43	3,060,722.60	83,873,614.12	11,208,931.42	27,253,863.42			192,670,220.99
（2）在建工程转入		5,927,061.69				51,231,761.38	31,778,376.45	88,937,199.52
3、本期减少		6,202,099.02	33,919,598.92	305,851.57	411,879.87			40,839,429.38
（1）处置或报废		6,202,099.02	33,919,598.92	305,851.57	411,879.87			40,839,429.38
（2）其他减少								
4、年末余额	1,522,941,927.36	500,130,275.84	562,054,307.56	103,729,962.61	115,511,983.31	468,317,856.43	1,812,512,762.14	5,085,199,075.25
二、累计折旧								
1、年初余额	395,875,207.42	347,443,324.67	182,016,900.95	37,677,163.36	70,423,215.68	174,066,403.18	716,838,904.38	1,924,341,119.64
2、本期增加	51,126,324.68	23,033,091.75	58,635,776.35	9,280,368.19	4,924,201.45	10,326,404.01	36,577,671.24	193,903,837.67
（1）计提	51,126,324.68	23,033,091.75	58,635,776.35	9,280,368.19	4,924,201.45	10,326,404.01	36,577,671.24	193,903,837.67
3、本期减少		5,891,994.07	32,193,592.03	292,645.57	391,392.02			38,769,623.69
（1）处置或报废		5,891,994.07	32,193,592.03	292,645.57	391,392.02			38,769,623.69
（2）其他减少								
4、年末余额	447,001,532.10	364,584,422.35	208,459,085.27	46,664,885.98	74,956,025.11	184,392,807.19	753,416,575.62	2,079,475,333.62
三、减值准备								
1、年初余额								
2、本期增加								
（1）计提								
3、本期减少								
（1）处置或报废								
4、年末余额								
四、账面价值								
1、年初账面价值	1,059,793,630.51	149,901,265.90	330,083,391.41	55,149,719.40	18,246,784.08	243,019,691.87	1,063,895,481.31	2,920,089,964.48
2、年末账面价值	1,075,940,395.26	135,545,853.49	353,595,222.29	57,065,076.63	40,555,958.20	283,925,049.24	1,059,096,186.52	3,005,723,741.63

注：年末余额中使用受限的资产情况详见本附注八/57、所有权或使用权受限制的资产。

**15、在建工程****(1) 在建工程情况**

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
燃气系统	17,757,267.76		17,757,267.76	1,759,433.94		1,759,433.94
燃气道理管道工程	792,452.83		792,452.83	43,849,837.93		43,849,837.93
市政道路工程	11,385,625,706.02		11,385,625,706.02	9,850,616,804.15		9,850,616,804.15
河道整治工程	1,586,301,026.21		1,586,301,026.21	1,596,488,695.43		1,596,488,695.43
西渡街道社区卫生服务中心项目	148,167,294.21		148,167,294.21	156,360,642.04		156,360,642.04
智慧停车项目	92,443,279.01		92,443,279.01	57,693,677.64		57,693,677.64
通沟污泥工程	13,592,437.80		13,592,437.80	11,452,437.80		11,452,437.80
水利治理工程	2,218,719,029.80		2,218,719,029.80	2,082,485,198.54		2,082,485,198.54
二次供水改造	330,673,485.58		330,673,485.58	278,116,234.26		278,116,234.26
自来水管网改造	428,887,819.51		428,887,819.51	372,853,927.51		372,853,927.51
自来水设施更新改造工程	96,125,555.44		96,125,555.44	103,093,294.51		103,093,294.51
天然气改造项目	325,062,232.53		325,062,232.53	216,660,394.98		216,660,394.98
港能庄园项目	65,764,170.90		65,764,170.90	20,590,322.33		20,590,322.33
青村镇吴房村美丽乡村精品村试点项目架空线入地工程	51,107,656.81		51,107,656.81	36,472,965.90		36,472,965.90
郊野公园项目	311,667,244.88		311,667,244.88	171,594,702.00		171,594,702.00
陶瓷博物馆项目	16,059,037.40		16,059,037.40	896,226.40		896,226.40
“三园一总部”项目	104,672,534.72		104,672,534.72	28,185,421.62		28,185,421.62
西渡街道乡村振兴项目	23,510,796.08		23,510,796.08			
城市运行信息平台	16,553,071.21		16,553,071.21	11,192,108.80		11,192,108.80
其他设备安装	180,000.00		180,000.00	275,000.00		275,000.00
合 计	17,233,662,098.70		17,233,662,098.70	15,040,637,325.78		15,040,637,325.78

**(2) 重要在建工程项目本年变动情况**

项目名称	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
河道、水利治理工程	2,082,485,198.54	136,233,831.26			2,218,719,029.80
大叶公路（沪杭公路改线段-松江区界）	1,402,158,989.63	181,889,030.66			1,584,048,020.29

项目名称	年初余额	本年增加 金额	本年转入固定 资产金额	本年其他减少金额	年末余额
浦卫公路（闵浦三桥-南亭公路）改建工程	954,021,254.58	2,547,560.35			956,568,814.93
大叶公路（环城东路-金闸公路）	609,806,664.99	299,658,647.68			909,465,312.67
金海公路（大叶公路-浦南运河）改建工程	781,201,220.05			449,927.43	780,751,292.62
大叶公路（金闸公路-林海公路）	483,528,945.66	92,335,904.28			575,864,849.94
金海公路（浦南运河-平庄西路）改建工程	557,405,969.88	58,362,101.08			615,768,070.96
金海公路（浦南运河-平庄西路）改建工程	550,187,101.34	3,992,662.94			554,179,764.28
金庄公路（金海公路-现状金钱公路）新建工程	410,087,824.08	67,024,719.62			477,112,543.70
大叶公路东段（航塘路-新奉公路）	402,612,047.64	59,287,843.92			461,899,891.56
合 计	8,233,495,216.39	901,332,301.79		449,927.43	9,134,377,590.75

#### 16、使用权资产

项 目	使用权房屋	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	45,178,755.15	45,178,755.15
2、本期增加金额	5,628,581.37	5,628,581.37
3、本期减少金额		
4、年末余额	50,807,336.52	50,807,336.52
二、累计折旧		
1、年初余额		
2、本期增加金额	15,797,553.96	15,797,553.96
（1）计提	15,797,553.96	15,797,553.96
3、本期减少金额		
（1）处置		
4、年末余额	15,797,553.96	15,797,553.96
三、减值准备		

项 目	使用权房屋	合 计
1、年初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	35,009,782.56	35,009,782.56
2、年初账面价值	45,178,755.15	45,178,755.15

## 17、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	特许权	软件	合计
一、账面原值				
1、年初余额	191,908,434.25	21,536,126.84	11,354,872.41	224,799,433.50
2、本年增加金额			3,004,927.06	3,004,927.06
(1) 购置			3,004,927.06	3,004,927.06
(2) 其他转入				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	191,908,434.25	21,536,126.84	14,359,799.47	227,804,360.56
二、累计摊销				
1、年初余额	26,841,653.21	12,331,182.30	6,713,332.26	45,886,167.77
2、本年增加金额	4,454,826.84		2,244,213.02	6,699,039.86
(1) 计提	4,454,826.84		2,244,213.02	6,699,039.86
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	31,296,480.05	12,331,182.30	8,957,545.28	52,585,207.63
三、减值准备				
1、年初余额		9,204,944.54		9,204,944.54
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				

项 目	土地使用权	特许权	软件	合计
(1) 处置				
4、年末余额		9,204,944.54		9,204,944.54
四、账面价值				
1、年初账面价值	165,066,781.04		4,641,540.15	169,708,321.19
2、年末账面价值	160,611,954.20		5,402,254.19	166,014,208.39

注：年末余额中使用受限的资产情况详见本附注八/57、所有权或使用权受限制的资产。

### 18、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
房屋装修改造费	11,807,401.56	14,888,942.28	5,579,500.24		21,116,843.60
车用电池租赁费	45,404,543.14	53,340,000.00	59,172,632.86		39,571,910.28
工作服	2,744,604.93	3,807,155.57	2,257,053.83		4,294,706.67
充电服务费	18,341,375.00	18,053,750.00	23,165,250.00		13,229,875.00
农民宅基地流转	831,512.44		831,512.44		
复合膜环保工程	512,493.94		512,493.94		
格栅修理费	1,996,192.04	563,690.46	228,679.69		2,331,202.81
土地承包经营权	145,599.94		41,600.04		103,999.90
奉贤法院停车场改造	1,109,583.77		403,485.00		706,098.77
宽带费用	10,890.00		5,940.00		4,950.00
高低压配电柜工程	5,050,135.00	681,210.54	519,554.46		5,211,791.08
港能总部临时停车场	282,041.85		70,510.44		211,531.41
港能庄园景观	361,761.43		361,761.43		
临时施工费用	481,936.06			481,936.06	
合 计	89,080,071.10	91,334,748.85	93,149,974.37	481,936.06	86,782,909.52

### 19、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	212,249,000.29	53,062,250.09	187,071,928.42	46,767,982.14
递延收益	103,563,205.75	25,890,801.44	111,302,232.82	27,825,558.21
合 计	315,812,206.04	78,953,051.53	298,374,161.24	74,593,540.35



## (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动计入损益的资产	1,179,135.14	294,783.79	1,099,205.75	274,801.44
合 计	1,179,135.14	294,783.79	1,099,205.75	274,801.44

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2021 年		163,894,661.98	
2022 年	205,105,547.61	205,105,547.61	
2023 年	210,068,679.41	210,068,679.41	
2024 年	131,891,874.05	131,891,874.05	
2025 年	393,210,212.38	393,354,026.76	
2026 年	601,897,265.20		
合 计	1,542,173,578.65	1,104,314,789.81	

## 20、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预计一年内无法抵扣的进项税	113,175,907.35	164,962,087.17
青村高压门站	28,815,512.82	28,815,512.82
合 计	141,991,420.17	193,777,599.99

## 21、短期借款

## (1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
保证借款		40,000,000.00
信用借款	459,013,177.00	847,865,250.00
合 计	459,013,177.00	887,865,250.00

## 22、应付账款

项 目	年末余额	年初余额
材料款	94,773,017.35	81,603,855.63
工程款	564,434,092.00	473,268,908.20
设备款	19,556,295.16	17,412,958.39
天然气款	32,400,730.71	35,227,376.03
原水费	69,967,896.39	27,013,355.46

项 目	年末余额	年初余额
公交车购车款	75,454,706.75	75,096,859.56
服务费	2,538,369.90	25,240,683.93
停车管理费		869,203.00
其他	1,735,165.50	2,178,966.91
合 计	860,860,273.76	737,912,167.11

其中：账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
上海奉贤建设发展（集团）有限公司	64,968,536.54	未到结算时点
上海能源建设集团有限公司	34,477,095.41	未到结算时点
上海连通实业有限公司	33,792,838.00	未到结算时点
上海市政工程设计研究院（集团）有限公司	19,201,892.24	未到结算时点
上海煤气第二管线工程有限公司	7,553,776.00	未到结算时点
合 计	159,994,138.19	

## 23、预收款项

### （1）预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
房屋租赁费	495,289.88	120,366.16
管网贴费	444,011,993.55	444,011,993.55
合 计	444,507,283.43	444,132,359.71

### （2）账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
自来水管网贴费	444,011,993.55	专款专用，未结算
合 计	444,011,993.55	

## 24、合同负债

项 目	年末余额	年初余额
预收售房款	257,488,078.71	19,835,505.01
工程款	659,149,306.58	534,229,443.37
天然气预充值	96,580,581.82	84,581,651.38
预收水费	21,554,918.93	14,305,599.49
其他	57,990.50	3,053,134.59
合 计	1,034,830,876.54	656,005,333.84

**25、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	33,623,855.31	533,050,594.26	545,308,012.57	21,366,437.00
二、离职后福利-设定提存计划	318,550.30	85,110,168.48	82,333,381.18	3,095,337.60
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	33,942,405.61	618,160,762.74	627,641,393.75	24,461,774.60

**(2) 短期薪酬列示**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	32,163,916.24	413,071,052.35	425,752,823.81	19,482,144.78
2、职工福利费		25,294,140.64	25,294,140.64	
3、社会保险费	1,389,916.00	40,590,846.90	40,098,286.60	1,882,476.30
其中：医疗保险费	1,290,286.10	35,728,114.43	35,374,831.03	1,643,569.50
工伤保险费		1,930,241.40	1,818,055.30	112,186.10
生育保险费	99,629.90	2,932,491.07	2,905,400.27	126,720.70
4、住房公积金		44,518,859.00	44,518,859.00	
5、工会经费和职工教育经费	70,023.07	9,575,695.37	9,643,902.52	1,815.92
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	33,623,855.31	533,050,594.26	545,308,012.57	21,366,437.00

**(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		56,638,768.40	53,961,493.60	2,677,274.80
2、失业保险费		2,056,666.02	1,973,001.12	83,664.90
3、企业年金缴费	318,550.30	26,414,734.06	26,398,886.46	334,397.90
合 计	318,550.30	85,110,168.48	82,333,381.18	3,095,337.60

**26、应交税费**

项 目	年末余额	年初余额
增值税	21,735,349.69	39,074,766.93
企业所得税	3,397,617.97	6,953,999.40
城市维护建设税	593,286.70	483,346.36

项 目	年末余额	年初余额
房产税	2,017,978.12	2,482,091.77
个人所得税	255,840.42	117,150.34
教育费附加	343,459.78	562,955.13
地方教育费附加	222,438.04	368,768.25
土地增值税	29,537,120.46	29,743,434.25
土地使用税	27,785.85	212,175.42
印花税	404,726.74	423,866.70
合 计	58,535,603.77	80,422,554.55

**27、其他应付款****(1) 按款项性质列示**

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款	2,477,621,373.20	2,496,488,461.07
其中：		
工程款	5,688,305.26	3,063,339.33
往来款	1,675,800,751.61	1,662,742,067.81
政府往来	603,249,795.24	717,637,074.71
保证金、押金	12,590,122.40	17,636,955.25
代收代付	26,807,692.94	31,715,545.30
排水费	59,784,705.75	63,693,478.67
购房认筹金	93,700,000.00	
应付利息	91,590,733.57	25,369,837.56
合 计	2,569,212,106.77	2,521,858,298.63

**(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
上海轨道交通五号线南延伸发展有限公司	1,317,584,209.35	关联方往来款
上海市奉贤区土地储备中心	600,000,000.00	往来款，尚未结算
上海资贤投资发展有限公司	98,255,000.00	关联方借款，尚未结算
上海巴士二汽公共交通有限公司	60,969,848.02	借款，尚未结算
上海奉贤建设投资有限公司	50,000,000.00	欠款，尚未结算
合 计	2,126,809,057.37	

## (3) 应付利息情况

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	14,126,158.58	9,977,086.78
企业债券利息	77,111,044.57	14,995,342.46
短期借款应付利息	353,530.42	397,408.32
合 计	91,590,733.57	25,369,837.56

## 28、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注八、30）	833,080,000.00	816,212,354.78
1 年内到期的应付债券	998,466,373.64	
1 年内到期的长期应付款（附注八、33）	590,893,982.54	220,868,666.16
1 年内到期的其他长期负债	10,609,907.53	10,590,064.76
合 计	2,433,050,263.71	1,047,671,085.70

## 29、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	83,298,964.04	49,865,845.35
合 计	83,298,964.04	49,865,845.35

## 30、长期借款

项 目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	2,575,188,990.00	2,754,000,000.00
保证借款	2,270,430,000.00	2,155,840,000.00
信用借款	927,400,000.00	2,067,782,354.78
减：一年内到期的长期借款（附注八、28）	833,080,000.00	816,212,354.78
合 计	4,939,938,990.00	6,161,410,000.00

## 31、应付债券

## (1) 应付债券

项目	年末余额	年初余额
中期票据	1,490,103,010.04	995,979,947.02
公司债券	1,989,530,577.79	794,310,523.43
收费收益权资产支出专项计划	488,000,000.00	
合 计	3,967,633,587.83	1,790,290,470.45

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
19 奉贤交通 MTN001	100.00	2019-8-21	3+2 年	1,000,000,000.00	995,979,947.02
20 奉交 01	100.00	2020-12-16	5 年	800,000,000.00	794,310,523.43
21 奉贤交通 MTN001	100.00	2021-3-12	5 年	496,400,000.00	
21 奉贤交通 MTN002	100.00	2021-9-24	5 年	992,800,000.00	
21 奉贤交能 ZR001	100.00	2021-3-30	3 年	199,360,000.00	
21 奉通 01	100.00	2021-4-6	5 年	992,780,000.00	
收费收益权资产专项 支持计划	100.00	2021-5-7	3+N	527,000,000.00	
合计				5,008,340,000.00	1,790,290,470.45

(续)

债券名称	本年发行	加：按面值 计提利息	减：溢折价摊销	减：本年偿还	减：一年内到期 部分	年末余额
19 奉贤交通 MTN001			-2,486,426.62		998,466,373.64	
20 奉交 01			-1,841,722.26			796,152,245.69
21 奉贤交通 MTN001	500,000,000.00		3,062,807.17			496,937,192.83
21 奉贤交通 MTN002	1,000,000,000.00		6,834,182.79			993,165,817.21
21 奉贤交能 ZR001	200,000,000.00		389,622.34			199,610,377.66
21 奉通 01	1,000,000,000.00		6,232,045.56			993,767,954.44
收费收益权资产专项 支持计划	527,000,000.00			39,000,000.00		488,000,000.00
合计	3,227,000,000.00		12,190,508.98	39,000,000.00	998,466,373.64	3,967,633,587.83

## 32、租赁负债

项 目	年初余额	本期增加			本期减少	年末余额
		新增租赁	本期利息	其他		
办公室租赁		5,628,581.37	634,723.04		4,950,137.64	1,313,166.77
连城商业广场租赁	34,588,690.39		1,360,213.92		11,970,121.45	23,978,782.86
合 计	34,588,690.39	5,628,581.37	1,994,936.96		16,920,259.09	25,291,949.63



**33、长期应付款**

项 目	年末余额	年初余额
长期应付款	2,269,254,405.60	813,782,587.92
专项应付款	8,088,050,245.04	5,107,998,785.77
合 计	10,357,304,650.64	5,921,781,373.69

**(1) 长期应付款**

项 目	年末余额	年初余额
融资租赁最低付款额	3,041,936,775.80	1,177,194,631.69
减：未确认融资费用	181,788,387.66	142,543,377.61
一年内到期部分（附注八、28）	590,893,982.54	220,868,666.16
合 计	2,269,254,405.60	813,782,587.92

**(2) 专项应付款**

其中，主要专项应付款情况如下：

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
金海北路改扩建	335,200,000.00			335,200,000.00
BRT 南奉公路改扩建	144,000,000.00			144,000,000.00
区财政基础设施建设预拨款	449,739,000.00			449,739,000.00
肖塘城中村改造项目动迁	1,144,430,725.39			1,144,430,725.39
河道、水利治理工程专项拨款	562,317,951.67	128,514,972.00		690,832,923.67
浦卫公路（闵浦三桥-南亭公路）改建工程	220,000,000.00	149,120,000.00		369,120,000.00
金庄公路（金海公路-现状金钱公路）新建工程	120,000,000.00	70,000,000.00		190,000,000.00
大叶公路（环城东路-金闸公路）	100,000,000.00	400,000,000.00		500,000,000.00
金海公路（海马路-G228）改建工程	140,000,000.00	210,000,000.00		350,000,000.00
河道整治配套工程	770,329,520.00	170,714,717.83		941,044,237.83
其他	1,121,981,588.71	1,851,701,769.44		2,973,683,358.15
合 计	5,107,998,785.77	2,980,051,459.27		8,088,050,245.04

**34、预计负债**

项 目	年末余额	年初余额
未出资的被投资单位应承担亏损额	16,520,064.35	
合 计	16,520,064.35	

## 35、政府补助

## 1、本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
排水运营经营补贴	105,900,000.00				105,900,000.00			是
区公交行业定额补贴	173,620,000.00						173,620,000.00	是
新能源车辆补贴	35,000,000.00	35,000,000.00						是
液化气统一配送补贴	1,265,442.20				1,265,442.20			是
车辆购置补贴款	44,618,924.00	44,618,924.00						是
油价补贴	5,082,914.02						5,082,914.02	否
新能源补贴	1,600,000.00				1,600,000.00			是
市大居线路补贴	10,940,000.00						10,940,000.00	是
高教园区线路补贴	1,920,000.00						1,920,000.00	是
轨道交通配套线路补贴	2,400,000.00						2,400,000.00	是
高速过桥通行费补贴	831,854.75						831,854.75	是
营运补贴（国补）	15,190,000.00						15,190,000.00	是
新能源电池租赁补贴	12,375,000.00						12,375,000.00	是
轨交接驳末班车补贴	800,000.00				800,000.00			是
政府扶持资金	3,268,987.36				3,268,987.36			是
合 计	414,813,122.33	79,618,924.00			112,834,429.56		222,359,768.77	

## 2、计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
排水运营经营补贴	与收益相关	105,900,000.00		
区公交行业定额补贴	与收益相关			173,620,000.00
液化气统一配送补贴	与收益相关	1,265,442.20		
油价补贴	与收益相关			5,082,914.02
新能源补贴	与收益相关	1,600,000.00		
市大居线路补贴	与收益相关			10,940,000.00
高教园区线路补贴	与收益相关			1,920,000.00

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
轨道交通配套线路补贴	与收益相关			2,400,000.00
高速过桥通行费补贴	与收益相关			831,854.75
营运补贴（国补）	与收益相关			15,190,000.00
新能源电池租赁补贴	与收益相关			12,375,000.00
轨交接驳末班车补贴	与收益相关	800,000.00		
政府扶持资金	与收益相关	3,268,987.36		
天然气老区改造	与资产相关	4,433,228.64		
购车补贴	与资产相关	80,185,817.99		
新能源车购车补贴	与资产相关	6,481,034.48		
自来水设施管网改造	与资产相关	12,563,930.40		
合 计		216,498,441.07		222,359,768.77

**36、递延收益**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
天然气老区改造	104,294,318.18		4,433,228.64	99,861,089.54	天然气老区改造补助
入网费	7,007,914.64		3,305,798.43	3,702,116.21	燃气公司一次性入网费
购车补贴	301,132,203.60	44,618,924.00	80,185,817.99	265,565,309.61	巴士公司购车补贴
新能源车购车补贴	2,100,000.00	35,000,000.00	6,481,034.48	30,618,965.52	快速公交公司购车补贴
自来水设施管网改造	167,367,185.22		12,563,930.40	154,803,254.82	自来水设施管网改造
合 计	581,901,621.64	79,618,924.00	106,969,809.94	554,550,735.70	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
天然气老区改造	104,294,318.18			4,433,228.64			99,861,089.54	与资产相关
购车补贴	301,132,203.60	44,618,924.00		80,185,817.99			265,565,309.61	与资产相关
新能源车购车补贴	2,100,000.00	35,000,000.00		6,481,034.48			30,618,965.52	与资产相关
自来水设施管网改造	167,367,185.22			12,563,930.40			154,803,254.82	与资产相关
合 计	574,893,707.00	79,618,924.00		103,664,011.51			550,848,619.49	

**37、实收资本**

投资者名称	年初余额	增加	减少	年末余额	持股比例%
上海市奉贤区国有资产监督管理委员会	1,404,728,683.98			1,404,728,683.98	100.00

**38、资本公积**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价				
其他资本公积（注）	15,275,231,580.55	60,000,000.00		15,335,231,580.55
合 计	15,275,231,580.55	60,000,000.00		15,335,231,580.55

注：本年增加情况：

本公司的子公司上海市自来水奉贤有限公司收到管网及水厂改造资金 60,000,000.00 元。

**39、专项储备**

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
安全生产费	22,660,265.42	9,515,810.40	4,419,375.32	27,756,700.50
合计	22,660,265.42	9,515,810.40	4,419,375.32	27,756,700.50

**40、未分配利润**

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	-243,881,171.60	-87,820,381.83
同一控制下企业合并增加		-8,080,244.35
会计政策变更	871,652.38	
调整后年初未分配利润	-243,009,519.22	-95,900,626.18
加：本年归属于母公司股东的净利润	-553,781,029.13	-147,980,545.42
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-796,790,548.35	-243,881,171.60

**41、营业收入和营业成本****（1）年度营业收入成本情况**

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,985,054,586.67	3,108,409,716.19	2,186,257,603.87	2,071,260,099.66

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	85,833,608.86	58,329,633.03	66,886,730.02	44,311,463.33
合 计	3,070,888,195.53	3,166,739,349.22	2,253,144,333.89	2,115,571,562.99

## (2) 营业收入成本按业务分类情况

业务类型	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
燃气业务	879,754,879.81	777,049,893.22	719,770,985.20	657,689,671.28
交通业务	96,451,955.15	286,219,058.41	90,421,780.86	262,457,658.82
房地产业务	15,608,567.85	20,885,230.33	174,404,736.06	85,661,929.88
自来水业务	452,636,496.20	456,005,242.84	383,787,034.07	377,665,435.93
土地动迁业务	122,149,395.99	120,073,332.94	421,608,166.83	216,832,896.39
城中村改造业务	861,452,600.00	819,323,386.97		
其他	642,834,300.53	687,183,204.51	463,151,630.87	515,263,970.69
合计	3,070,888,195.53	3,166,739,349.22	2,253,144,333.89	2,115,571,562.99

## 42、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,002,343.52	578,742.88
教育费附加	1,045,912.63	930,600.65
地方教育费附加	697,275.09	620,405.29
土地增值税	-942,395.94	862,544.00
房产税	2,080,982.89	1,912,428.66
土地使用税	860,549.47	1,622,011.25
车船使用税	114,051.62	31,711.41
印花税	1,957,840.04	644,891.40
文化事业建设费		2,608.39
合 计	6,816,559.32	7,205,943.93

## 43、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
业务人员薪酬支出	58,713,360.14	49,639,782.37
销售代理佣金	342,615.56	1,227,482.00
广告宣传费	1,700,977.09	734,022.01

项 目	本年发生额	上年发生额
租赁费	258,679.71	227,700.00
物料消耗	1,100,081.42	22,922.49
修理费	227,955.32	249,847.92
车辆费用	705,423.99	862,255.16
办公费	730,529.58	681,172.46
通讯费	446,869.54	298,905.82
技术服务费	642,000.00	1,460,212.20
累计折旧	2,517,972.59	3,081,981.35
管网设备维护费	514,159.97	509,969.94
其他	216,691.25	317,916.90
委托代理手续费	745,095.15	766,267.38
劳务费	18,195,125.99	16,134,308.24
劳动保护费	41,700.00	361,425.00
安防费用	1,998,670.14	120,438.95
摊销费用	273,805.69	421,624.79
物业服务费	523,230.68	
展览展示费	254,600.00	
售楼处装修费	512,832.79	
咨询策划费	455,801.88	
合 计	91,118,178.48	77,118,234.98

**44、管理费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬支出	162,014,397.26	129,119,077.20
折旧费	18,725,086.71	15,403,255.12
无形资产摊销	1,325,412.67	1,077,813.12
长期待摊费用摊销	1,956,132.74	2,582,226.18
房租/物业费	8,826,522.64	12,726,575.74
中介服务费	14,948,734.71	3,557,286.50
业务招待费	290,523.07	87,150.67
差旅费	92,293.67	140,782.89



项 目	本年发生额	上年发生额
办公费	8,573,240.73	6,045,555.37
车辆费用	1,218,172.31	1,852,091.43
维修费	5,135,430.37	6,518,387.82
会议费	233,119.71	363,713.12
交通通讯费	1,079,786.02	1,163,857.73
水电费	2,785,552.24	2,215,743.70
工会经费	2,500.00	777,235.55
咨询服务费	10,906,264.82	8,993,234.93
租赁费	2,445,909.27	
劳动保护费	981,201.87	1,553,797.34
劳务费	2,456,993.22	5,591,676.03
党团活动费	1,474,300.17	2,692,213.28
软件开发与维护	851,282.81	715,033.36
其他	13,365,810.17	8,168,787.18
合 计	259,688,667.18	211,345,494.26

**45、财务费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	303,569,985.28	242,332,849.62
利息收入	36,838,846.09	71,462,783.61
汇兑净损失	-8,779,055.75	1,216,711.87
手续费支出	3,891,602.59	1,759,255.54
金融服务费支出	1,654,716.98	
合 计	263,498,403.01	173,846,033.42

**46、其他收益**

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助	216,498,441.07	241,715,195.36
个税手续费返还	368,113.09	213,747.02
税费减免	985,436.20	936,487.62
合 计	217,851,990.36	242,865,430.00

**47、投资收益**

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-13,565,792.76	-21,754,497.01

项 目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,664,287.54	4,086,835.61
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		2,000,000.00
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	6,602.34	6,259.30
合 计	-7,894,902.88	-15,661,402.10

**48、公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	79,929.39	305,694.86
合 计	79,929.39	305,694.86

**49、信用减值损失**

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-4,960,118.75	
预付款项坏账损失	-5,995,000.00	
其他应收款坏账损失	-16,977,005.66	
合 计	-27,932,124.41	

注：本公司下属上海海贤能源股份有限公司的子公司杭湾石油于 2021 年预付上海海光休斯奥石化实业有限公司（以下简称“海光休斯奥”）货款 5,995,000.00 元，海光休斯奥的母公司上海石油化工交易中心有限公司（以下简称“上海石化”）于 2021 年 9 月被列为失信被执行人，杭湾石油与海光休斯奥的合同也因此中止履行。截至 2021 年度审计报告出具日，相关预付款尚未退回，故公司基于谨慎性原则就该预付款项全额计提减值准备。

**50、资产减值损失**

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		-12,376,213.10
合同资产减值准备	-3,239,947.46	
合 计	-3,239,947.46	-12,376,213.10

**51、资产处置收益**

项 目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置收益	9,569.36	
合 计	9,569.36	

**52、营业外收入**

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动资产毁损报废利得	187,293.14	38,017.31
违约赔偿金	978,793.00	1,865,871.00

项 目	本年发生额	上年发生额
无需支付的款项	220,347.78	82,360.04
增值税减免		939,241.49
其他	29,176.70	2,711,703.09
合 计	1,415,610.62	5,637,192.93

**53、营业外支出**

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动资产毁损报废损失	1,786,751.39	2,358,368.77
物资报废		26,135.25
捐赠支出	7,370,613.00	3,018,000.00
罚款支出		128,644.25
赔偿金、违约金及罚款支出	361,797.02	141,001.35
其他	1,129,397.94	4,766,477.41
合 计	10,648,559.35	10,438,627.03

**54、所得税费用****(1) 所得税费用表**

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	20,282,240.18	19,345,001.89
递延所得税费用	-4,339,528.83	-16,426.69
合 计	15,942,711.35	19,328,575.20

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

项 目	
利润总额	-547,331,396.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	-136,832,849.01
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	572,543.09
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,715,004.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-35,953.60
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	150,523,966.07
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	15,942,711.35

**55、现金流量表项目****(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助	409,725,208.31	273,612,704.61
其他收益及营业外收入	1,376,082.79	2,412,659.54
利息收入	36,838,846.09	71,462,783.61
往来款	2,524,582,903.88	764,452,551.99
合 计	2,972,523,041.07	1,111,940,699.75

**(2) 支付其他与经营活动有关的现金**

项 目	本年发生额	上年发生额
期间费用	107,798,650.45	86,983,624.11
营业外支出	8,861,801.96	5,183,242.09
银行手续费	3,891,602.59	1,910,358.97
往来款	1,687,059,765.90	629,211,444.28
合 计	1,807,611,820.90	728,022,418.65

**(3) 收到其他与筹资活动有关的现金**

项 目	本年发生额	上年发生额
收到的专项拨款	2,297,128,531.35	899,736,871.00
收到购车资本金		32,479,600.00
融资租赁收取的资金	2,578,308,058.92	1,100,000,000.00
合 计	4,875,436,590.27	2,032,216,471.00

**(4) 支付其他与筹资活动有关的现金**

项 目	本年发生额	上年发生额
金融服务费	2,000,000.00	16,260,000.00
融资租赁偿付的款项	576,092,900.36	100,017,365.27
合 计	578,092,900.36	116,277,365.27

**56、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-563,274,107.40	-140,939,435.33
加：资产减值准备	3,239,947.46	12,376,213.10
信用减值损失	27,932,124.41	

补充资料	本年金额	上年金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	201,806,012.54	227,302,209.08
使用权资产折旧	15,797,553.96	
无形资产摊销	6,699,039.86	6,399,834.10
长期待摊费用摊销	93,149,974.37	101,547,947.21
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）	-9,569.36	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	1,599,458.25	2,320,351.46
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-79,929.39	-305,694.86
财务费用（收益以“—”号填列）	296,445,646.51	243,549,561.49
投资损失（收益以“—”号填列）	7,894,902.88	15,661,402.10
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-4,359,511.18	-92,850.41
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	19,982.35	76,423.72
存货的减少（增加以“—”号填列）	-1,686,469,623.98	-95,905,669.00
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	429,477,112.73	-405,680,413.69
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-183,345,233.76	-391,701,513.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,353,476,219.75	-425,391,634.65
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	7,071,019,967.85	4,610,744,887.37
减：现金的年初余额	4,610,744,887.37	5,344,576,268.99
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,460,275,080.48	-733,831,381.62
<b>（2）现金及现金等价物的构成</b>		
项 目	年末余额	年初余额
一、现金	7,071,019,967.85	4,610,744,887.37
其中：库存现金	387,718.19	593,142.36

项 目	年末余额	年初余额
可随时用于支付的银行存款	6,952,410,300.79	4,445,839,969.60
可随时用于支付的其他货币资金	118,221,948.87	164,311,775.41
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	7,071,019,967.85	4,610,744,887.37
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

**57、所有权或使用权受限制的资产**

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	602,780.14	保证金
货币资金	28,600,097.61	配套费专户
货币资金	236,772,419.34	定期存款
存货	2,690,796,091.44	开发地产抵押借款
固定资产	1,200,337,990.51	融资租赁抵押
在建工程	2,594,111,055.31	融资租赁抵押
无形资产	115,599,360.08	融资租赁抵押
合 计	6,866,819,794.43	

**九、关联方及关联交易****1、本公司的母公司情况**

母公司名称	注册地	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 (%)
上海市奉贤区国有资产监督管理委员会	上海市奉贤区	100.000	100.00

**2、本公司的子公司情况**

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

**3、本公司的合营和联营企业情况**

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、9、长期股权投资。

**4、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
上海轨道交通五号线南延伸发展有限公司	被投资单位



**5、关联方交易情况****(1) 关键管理人员报酬**

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	10,697,723.90	9,514,028.00

**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

项目名称	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：				
上海百村贤能置业管理有限公司	7,469,405.63			
合 计	7,469,405.63			

**(2) 应付项目**

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款：				
上海轨道交通五号线南延伸发展有限公司	1,317,584,209.35		1,317,604,167.35	
上海资贤投资发展有限公司	98,255,000.00		98,255,000.00	
合 计	1,415,839,209.35		1,415,859,167.35	

**十、承诺及或有事项****1、重大承诺事项**

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

**2、或有事项****(1) 对集团内担保**

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
上海奉贤交通能源（集团）有限公司	上海肖塘投资发展有限公司	2,575,189,000.00	2016-5-13	2028-5-12	否
上海奉贤交通能源（集团）有限公司	上海奉贤停车产业发展有限公司	20,000,000.00	2021-5-24	2022-5-23	否
合 计		2,595,189,000.00			

**十一、资产负债表日后事项**

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

**十二、其他重要事项****1、子公司股权质押**

公司向工商银行上海奉贤支行借款 30,000 万元的质押物为下属子公司上海奉贤区轨道交通建设投资有限公司 100%的股权。

## 2、子公司资产支持专项计划

本公司的子公司上海奉贤巴士公共交通有限公司于 2021 年 5 月以收费收益权发行了资产支持专项计划，发行规模 5 亿元。本公司对该计划提供流动性支持。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	6,475,435,058.86	4,155,152,406.34
应收利息		
应收股利		
合 计	6,475,435,058.86	4,155,152,406.34

#### (1) 其他应收款情况

##### ①其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,481,324,301.57	100.00	5,889,242.71	0.09	6,475,435,058.86
组合 1、账龄分析法组合	11,999,116.16	0.19	5,889,242.71	49.08	6,109,873.45
组合 2、关联方组合	5,257,740,013.65	81.12			5,257,740,013.65
组合 3、政府组合	1,211,585,171.76	18.69			1,211,585,171.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	6,481,324,301.57	100.00	5,889,242.71	0.09	6,475,435,058.86

#### (续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,157,954,722.94	100.00	2,802,316.60	0.07	4,155,152,406.34
组合 1、账龄分析法组合	18,471,085.97	0.44	2,802,316.60	15.17	15,668,769.37
组合 2、关联方组合	3,229,899,380.21	77.68			3,229,899,380.21
组合 3、政府组合	909,584,256.76	21.88			909,584,256.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	4,157,954,722.94	100.00	2,802,316.60	0.07	4,155,152,406.34

## A、组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	414,034.16	20,701.71	5.00
1 至 2 年	60,000.00	6,000.00	10.00
2 至 3 年			20.00
3 至 4 年	11,025,082.00	5,512,541.00	50.00
4 至 5 年	500,000.00	350,000.00	70.00
5 年以上			100.00
合 计	11,999,116.16	5,889,242.71	—

## B、组合 2、3 中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	5,257,740,013.65		
政府组合	1,211,585,171.76		
合 计	6,469,325,185.41		

## ②本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 3,086,926.11 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## 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
往来款项	5,269,739,129.81	3,248,370,466.18
政府往来	1,211,585,171.76	909,584,256.76
合 计	6,481,324,301.57	4,157,954,722.94

## 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
上海市奉贤区轨道交通 建设投资有限公司	子公司内部往来	2,317,436,452.16	2-3 年	35.76	
上海肖塘投资发展有限 公司	子公司内部往来	1,435,572,841.79	1 年以内	22.15	
上海市奉贤区国有资产 监督管理委员会	资金补足款	689,584,256.76	4-5 年	10.64	
上海市自来水奉贤有限 公司	子公司内部往来	477,985,061.36	1 年以内	7.37	
上海奉通置业有限公司	子公司内部往来	361,540,781.67	2-3 年	5.58	
合 计		5,282,119,393.74		81.50	

## 2、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

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	4,193,806,694.47		4,193,806,694.47	4,186,669,394.47		4,186,669,394.47
对联营、合营企业投 资	8,923,810.35		8,923,810.35	5,941,152.75		5,941,152.75
合 计	4,202,730,504.82		4,202,730,504.82	4,192,610,547.22		4,192,610,547.22

## (2) 对子公司投资

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
上海奉贤交通能源集团 工程建设管理有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
上海奉贤巴士公共交通 有限公司	200,138,690.00			200,138,690.00		
上海奉贤燃气股份有限 公司	310,552,742.15			310,552,742.15		
上海奉贤申龙燃气工程 有限公司	55,089,292.21			55,089,292.21		
上海市奉贤区轨道交通 建设投资有限公司	312,224,253.28			312,224,253.28		
上海奉通置业有限公司	230,086,280.16			230,086,280.16		
上海缘贤资产经营管理 有限公司	20,857,590.00			20,857,590.00		
上海南桥客运汽车站有 限公司	13,851,511.10			13,851,511.10		
上海贤誉建设发展有限 公司	101,895,134.57			101,895,134.57		
上海肖塘投资发展有限 公司	2,312,467,500.00			2,312,467,500.00		
上海贤通快速公交建设 管理有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
上海奉贤停车产业发展 有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
上海奉贤贤达水务工程 项目管理有限公司	1,921,000.00			1,921,000.00		
上海市自来水奉贤有限 公司	80,000,001.00			80,000,001.00		
上海奉贤给排水工程有 限公司	78,185,400.00			78,185,400.00		

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
上海奉贤交通能源集团 排水运营有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
上海庄行郊野公园建设 发展有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00		
上海泽港实业有限公司	1,400,000.00			1,400,000.00		
上海贤浦开发建设有限 公司	210,000,000.00			210,000,000.00		
上海奉贤交通能源集团 城市运行管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海奉贤水利投资有限 公司		7,137,300.00		7,137,300.00		
合 计	4,186,669,394.47	7,137,300.00		4,193,806,694.47		

## (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
一、联营企业						
上海贤力新能源科技 有限公司	5,941,152.75			2,982,657.60		
合 计	5,941,152.75			2,982,657.60		

## (续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末 余额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
上海贤力新能源科技 有限公司				8,923,810.35	
合 计				8,923,810.35	

## 3、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	861,452,600.00	756,250,320.00		
其他业务	708,356.11	1,522,125.12	1,362,871.82	2,924,186.73
合 计	862,160,956.11	757,772,445.12	1,362,871.82	2,924,186.73

## 4、投资收益

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	17,500,000.00	221,000,00.00
权益法核算的长期股权投资收益	2,982,657.60	-2,051,622.43
合 计	20,482,657.60	218,948,377.57

上海奉贤交通能源（集团）有限公司

2022 年 6 月 15 日







统一社会信用代码  
91110102089698798Q

# 营业执照



名称 中勤万信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 陈柏和

经营范围

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至 2043年12月12日

主要经营场所 北京市西城区西直门外大街112号十层1001

审查企业会计账簿、出具审计报告、验资、企业合并分立、清算、资产评估、企业破产清算、代理记账、代编记账凭证、会计电算化、税务咨询、企业管理咨询、法律、法规规定的业务。 (市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

登记机关

2022年02月10日



国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制



# 会计师事务所 执业证书



名称：中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）  
首席合伙人：胡柏和  
主任会计师：  
经营场所：北京市西城区西便门外大街112号十层1001

组织形式：特殊普通合伙  
执业证书编号：11000162  
批准执业文号：京财会许可〔2013〕0083号  
批准执业日期：2013年12月11日

证书序号：0014470

## 说明

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



发证机关：北京市财政局  
二〇二〇年十一月十一日  
中华人民共和国财政部制





姓名 鲁晓冬  
 Full name 鲁晓冬  
 性别 女  
 Sex 女  
 出生日期 1972-11-08  
 Date of birth 1972-11-08  
 工作单位 中勤万信会计师事务所(普通合伙)上海分所  
 Working unit 中勤万信会计师事务所(普通合伙)上海分所  
 身份证号码 310103197211084423  
 Identity card No. 310103197211084423



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



鲁晓冬(310000611434)  
 您已通过2021年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2021年10月30日

年 月 日  
 y m d

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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

年 月 日  
 y m d





中国注册会计师协会

张洪地

男

Full Name

Sex

Date of Birth

Working Unit

Identity Card No.

1970-02-10

上海正信会计师事务所

110108700210283



### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



张洪地(310003210001)  
您已通过2020年年检  
上海市注册会计师协会  
2020年08月31日

年 月 日  
月 日 日

### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



张洪地(310003210001)  
您已通过2021年年检  
上海市注册会计师协会  
2021年10月30日

年 月 日  
月 日 日