

上海松江国有资产投资经营管理集团有限公司

审计报告

天职业字[2024]644 号

目 录

审 计 报 告	1
2023 年度财务报表	4
2023 年度财务报表附注	16



上海松江国有资产投资经营管理集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海松江国有资产投资经营管理集团有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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，我们独立于贵公司，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

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，管理层负责评估贵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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。



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

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

（5）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。

（6）就贵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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

[以下无正文]



[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位:上海松江国有资产投资经营管理集团有限公司

2023年12月31日

金额单位:元

项 目	行次	期末余额	期初余额
流动资产:	1		
1 货币资金	2	16,873,889,111.16	16,483,737,629.49
△结算备付金	3		
△拆出资金	4		
交易性金融资产	5	3,745,061,461.99	3,799,345,906.02
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6		
衍生金融资产	7		
应收票据	8	781,307.20	2,470,840.14
应收账款	9	1,299,123,227.30	1,245,761,329.36
应收款项融资	10		
预付款项	11	173,229,947.21	149,753,739.83
▲应收保费	12		
▲应收分保账款	13		
▲应收分保合同准备金	14		
应收资金集中管理款	15		
其他应收款	16	4,920,627,609.47	4,422,450,153.81
其中: 应收股利	17	31,651,213.30	26,150,111.72
△买入返售金融资产	18		
存货	19	31,466,308,884.84	30,746,121,066.38
其中: 原材料	20	31,162,156.64	50,194,312.75
库存商品(产成品)	21	2,536,805,307.13	1,892,837,658.32
合同资产	22	387,305,580.79	382,923,808.38
△保险合同资产	23		
△分出再保险合同资产	24		
持有待售资产	25		
一年内到期的非流动资产	26	651,126,842.89	840,873,850.76
其他流动资产	27	601,795,508.70	734,773,091.37
流动资产合计	28	60,119,249,481.55	58,808,211,415.54
非流动资产:	29		
△发放贷款和垫款	30		
债权投资	31		
☆可供出售金融资产	32		
其他债权投资	33		378,000,000.00
☆持有至到期投资	34		
长期应收款	35	2,748,928,595.84	2,601,250,671.02
长期股权投资	36	4,764,656,195.91	4,587,559,103.54
其他权益工具投资	37	943,834,344.06	963,040,940.21
其他非流动金融资产	38	520,696,012.51	1,650,000.00
投资性房地产	39	8,397,924,794.69	8,054,211,397.46
固定资产	40	18,068,944,387.70	18,351,712,148.42
其中: 固定资产原价	41	26,505,499,844.33	26,404,921,536.61
累计折旧	42	8,435,185,923.90	8,052,585,131.38
固定资产减值准备	43	8,457,785.27	8,457,785.27
在建工程	44	4,692,483,404.45	4,631,131,064.35
生产性生物资产	45	162,993.16	168,464.00
油气资产	46		
使用权资产	47	112,448,002.98	391,531,545.68
无形资产	48	486,550,321.10	296,817,536.83
开发支出	49		
商誉	50	56,934,744.53	56,959,795.76
长期待摊费用	51	1,070,285,471.88	614,948,760.34
递延所得税资产	52	74,048,799.34	76,145,679.51
其他非流动资产	53	58,881,031.28	211,507,728.32
其中: 特准储备物资	54		
非流动资产合计	55	41,996,779,099.43	41,216,634,835.44
	56		
	57		
	58		
	59		
	60		
	61		
	62		
	63		
	64		
	65		
	66		
	67		
	68		
	69		
	70		
	71		
	72		
	73		
	74		
	75		
	76		
资 产 总 计	77	102,116,028,580.98	100,024,846,250.98

法定代表人: 谈庆

主管会计工作负责人: 沈怀龙

会计机构负责人: 夏海鹰

谈庆

夏海鹰

合并资产负债表(续)

编制单位:上海松江国有资产投资经营管理集团有限公司

2023年12月31日

金额单位:元

项 目	行次	期末余额	期初余额
流动负债:	78		
短期借款	79	971,181,795.00	796,007,876.00
△向中央银行借款	80		
△拆入资金	81		
交易性金融负债	82		
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	83		
衍生金融负债	84		
应付票据	85	64,000,000.00	
应付账款	86	2,376,280,909.28	1,809,701,625.47
预收款项	87	9,566,332,908.57	11,240,300,738.04
合同负债	88	3,197,985,711.72	3,289,072,194.18
△卖出回购金融资产款	89		
△吸收存款及同业存放	90		
△代理买卖证券款	91		
△代理承销证券款	92		
△预收保费	93		
应付职工薪酬	94	18,298,024.87	16,431,655.29
其中:应付工资	95	14,701,519.14	11,432,670.24
应付福利费	96		
#其中:职工奖励及福利基金	97		
应交税费	98	207,208,748.30	180,267,444.87
其中:应交税金	99	206,398,967.72	179,489,040.25
其他应付款	100	3,982,116,430.48	5,340,960,399.23
其中:应付股利	101	2,918,910.36	
▲应付手续费及佣金	102		
▲应付分保账款	103		
持有待售负债	104		
一年内到期的非流动负债	105	1,469,301,882.17	1,926,477,829.78
其他流动负债	106	306,058.87	
流动负债合计	107	21,853,012,469.26	24,599,219,762.86
非流动负债:	108		
▲保险合同准备金	109		
长期借款	110	3,919,586,335.89	3,115,279,530.38
应付债券	111	12,013,239,726.36	10,510,741,629.86
其中:优先股	112		
永续债	113		
△保险合同负债	114		
△分出再保险合同负债	115		
租赁负债	116	102,190,291.66	359,158,399.23
长期应付款	117	13,916,873,382.24	11,006,984,009.12
长期应付职工薪酬	118		
预计负债	119	29,120,373.00	
递延收益	120	2,809,856,330.40	2,879,558,378.05
递延所得税负债	121	268,037,948.27	265,653,795.60
其他非流动负债	122		
其中:特准储备基金	123		
非流动负债合计	124	33,058,904,387.82	28,137,375,742.24
负 债 合 计	125	54,911,916,857.08	52,736,595,505.10
所有者权益(或股东权益):	126		
实收资本(或股本)	127	1,171,550,000.00	1,013,000,000.00
国家资本	128	1,168,550,000.00	1,010,000,000.00
国有法人资本	129	3,000,000.00	3,000,000.00
集体资本	130		
民营资本	131		
外商资本	132		
#减:已归还投资	133		
实收资本(或股本)净额	134	1,171,550,000.00	1,013,000,000.00
其他权益工具	135		
其中:优先股	136		
永续债	137		
资本公积	138	39,193,052,752.56	39,653,545,929.82
减:库存股	139		
其他综合收益	140	437,520,787.26	426,837,943.57
其中:外币报表折算差额	141		
专项储备	142	27,755,366.91	26,479,851.53
盈余公积	143	327,353,575.57	311,744,294.15
其中:法定公积金	144	319,032,758.72	303,423,477.30
任意公积金	145	8,320,816.85	8,320,816.85
#储备基金	146		
#企业发展基金	147		
#利润归还投资	148		
△一般风险准备	149		
未分配利润	150	3,978,683,027.38	3,796,211,475.59
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	151	45,135,915,509.68	45,227,819,494.66
*少数股东权益	152	2,068,196,214.22	2,060,431,251.22
所有者权益(或股东权益)合计	153	47,204,111,723.90	47,288,250,745.88
负债和所有者权益(或股东权益)合计	154	102,116,028,580.98	100,024,846,250.98

法定代表人:谈庆

主管会计工作负责人:沈怀龙

会计机构负责人:夏海鹰

谈庆

5

沈怀龙

夏海鹰

合并利润表

编制单位:上海松江国有资产投资经营管理集团有限公司

2023年度

金额单位:元

项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	9,035,970,104.73	6,110,029,642.25
其中:营业收入	2	9,035,970,104.73	6,110,029,642.25
△利息收入	3		
△保险服务收入	4		
▲已赚保费	5		
△手续费及佣金收入	6		
二、营业总成本	7	10,292,727,159.17	7,537,697,640.79
其中:营业成本	8	8,233,180,188.12	5,734,941,613.94
△利息支出	9		
△手续费及佣金支出	10		
△保险服务费用	11		
△分出保费的分摊	12		
△减:摊回保险服务费用	13		
△承保财务损失	14		
△减:分出再保险财务收益	15		
▲退保金	16		
▲赔付支出净额	17		
▲提取保险责任准备金净额	18		
▲保单红利支出	19		
▲分保费用	20		
税金及附加	21	152,922,034.36	94,478,146.29
销售费用	22	336,672,606.02	286,658,113.74
管理费用	23	1,332,707,628.25	1,220,060,236.30
研发费用	24		
财务费用	25	237,244,702.42	201,559,530.52
其中:利息费用	26	448,426,440.54	444,127,697.96
利息收入	27	214,286,139.91	245,460,312.91
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	28		
其他	29		
加:其他收益	30	1,906,679,824.41	1,368,340,530.22
投资收益(损失以“-”号填列)	31	210,616,990.83	358,062,024.33
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	32	26,925,960.97	-12,421,298.81
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33		
△汇兑收益(损失以“-”号填列)	34		
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	35		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	36	14,696,925.06	44,517,535.49
信用减值损失(损失以“-”号填列)	37	-12,719,485.55	-14,134,152.94
资产减值损失(损失以“-”号填列)	38		-1,640,000.00
资产处置收益(损失以“-”号填列)	39	40,932,916.90	19,128,464.37
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	40	903,450,117.21	346,606,402.93
加:营业外收入	41	44,851,274.41	121,924,354.98
其中:政府补助	42	9,242,567.81	13,323,488.98
减:营业外支出	43	217,160,518.15	241,023,474.90
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	44	731,140,873.47	227,507,283.01
减:所得税费用	45	220,141,195.31	201,059,532.94
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	46	510,999,678.16	26,447,750.07
(一)按所有权归属分类:	47		
归属于母公司所有者的净利润	48	559,392,644.98	137,247,465.02
*少数股东损益	49	-48,392,966.82	-110,799,714.95
(二)按经营持续性分类:	50		
持续经营净利润	51	510,999,678.16	26,447,750.07
终止经营净利润	52		
六、其他综合收益的税后净额	53	10,615,343.69	-66,268,079.49
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54	10,682,843.69	-65,981,879.49
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	55	10,682,843.69	-65,981,879.49
1.重新计量设定受益计划变动额	56		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	57		
3.其他权益工具投资公允价值变动	58	10,682,843.69	-65,981,879.49
4.企业自身信用风险公允价值变动	59		
△5.不能转损益的保险合同金融变动	60		
6.其他	61		
(二)将重分类进损益的其他综合收益	62		
1.权益法下可转损益的其他综合收益	63		
2.其他债权投资公允价值变动	64		
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	65		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	66		
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	67		
6.其他债权投资信用减值准备	68		
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	69		
8.外币财务报表折算差额	70		
△9.可转损益的保险合同金融变动	71		
△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	72		
11.其他	73		
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	74	-67,500.00	-286,200.00
七、综合收益总额	75	521,615,021.85	-39,820,329.42
归属于母公司所有者的综合收益总额	76	570,075,488.67	71,265,585.53
*归属于少数股东的综合收益总额	77	-48,460,466.82	-111,085,914.95
八、每股收益:	78		
基本每股收益	79		
稀释每股收益	80		

法定代表人:谈庆

主管会计工作负责人:沈怀龙

会计机构负责人:夏海鹰

谈庆

6

沈怀龙

夏海鹰

合并现金流量表

编制单位:上海松江国有资产投资经营管理集团有限公司

2023年度

金额单位:元

项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	9,689,377,944.83	8,100,639,086.75
△客户存款和同业存放款项净增加额	3		
△向中央银行借款净增加额	4		
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5		
△收到签发保险合同保费取得的现金	6		
△收到分入再保险合同的现金净额	7		
▲收到原保险合同保费取得的现金	8		
▲收到再保业务现金净额	9		
▲保户储金及投资款净增加额	10		
△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	11		
△收取利息、手续费及佣金的现金	12		
△拆入资金净增加额	13		
△回购业务资金净增加额	14		
△代理买卖证券收到的现金净额	15		
收到的税费返还	16	119,540,576.04	450,518,912.13
收到其他与经营活动有关的现金	17	7,475,740,088.62	9,953,587,654.93
经营活动现金流入小计	18	17,284,658,609.49	18,504,745,653.81
购买商品、接受劳务支付的现金	19	10,229,767,370.26	12,023,470,501.78
△客户贷款及垫款净增加额	20		
△存放中央银行和同业款项净增加额	21		
△支付签发保险合同赔款的现金	22		
△支付分出再保险合同的现金净额	23		
△保单质押贷款净增加额	24		
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25		
△拆出资金净增加额	26		
△支付利息、手续费及佣金的现金	27		
▲支付保单红利的现金	28		
支付给职工及为职工支付的现金	29	2,128,626,292.19	1,860,309,219.12
支付的各项税费	30	681,974,867.83	607,227,804.81
支付其他与经营活动有关的现金	31	4,499,071,367.49	7,734,977,649.51
经营活动现金流出小计	32	17,539,439,897.77	22,225,985,175.22
经营活动产生的现金流量净额	33	-254,781,288.28	-3,721,239,521.41
二、投资活动产生的现金流量:	34		
收回投资收到的现金	35	627,199,441.67	1,798,879,735.54
取得投资收益收到的现金	36	200,491,756.60	356,576,665.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	37	64,260,487.97	61,041,603.47
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	38		1,331,400.00
收到其他与投资活动有关的现金	39	723,030,672.14	144,813,063.80
投资活动现金流入小计	40	1,614,982,358.38	2,362,642,467.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41	1,238,537,858.63	1,679,284,807.63
投资支付的现金	42	958,731,904.86	5,701,521,833.08
▲质押贷款净增加额	43		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44		
支付其他与投资活动有关的现金	45	391,828,608.33	3,745,660.80
投资活动现金流出小计	46	2,589,098,371.82	7,384,552,301.51
投资活动产生的现金流量净额	47	-974,116,013.44	-5,021,909,833.66
三、筹资活动产生的现金流量:	48		
吸收投资收到的现金	49	150,402,200.00	6,765,199,188.97
*其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金	50	49,020,000.00	73,415,194.97
取得借款收到的现金	51	4,958,922,043.13	8,096,000,102.65
收到其他与筹资活动有关的现金	52	282,678,160.94	814,024,359.44
筹资活动现金流入小计	53	5,392,002,404.07	15,675,223,651.06
偿还债务支付的现金	54	3,114,471,665.02	3,745,994,310.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55	663,707,379.56	590,245,156.52
*其中:子公司支付给少数股东的股利、利润	56	22,724,455.39	17,921,114.64
支付其他与筹资活动有关的现金	57	92,284,409.41	574,916,815.51
筹资活动现金流出小计	58	3,870,463,453.99	4,911,156,282.43
筹资活动产生的现金流量净额	59	1,521,538,950.08	10,764,067,368.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60		
五、现金及现金等价物净增加额	61	292,641,648.36	2,020,918,013.56
加:期初现金及现金等价物余额	62	16,407,247,515.23	14,386,329,501.67
六、期末现金及现金等价物余额	63	16,699,889,163.59	16,407,247,515.23

法定代表人:谈庆

主管会计工作负责人:沈怀龙

会计机构负责人:夏海鹰

谈庆

沈怀龙

夏海鹰



合并所有者权益变动表

金额单位：元

本 年 金 额															
归属于母公司所有者权益															
项 目	行 次	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	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1	1,013,000,000.00				39,653,545,929.82		426,837,943.57	26,479,851.53	311,744,294.15		3,796,211,475.59	45,227,819,494.66	2,060,431,251.22	47,288,250,745.88
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年初余额	5	1,013,000,000.00				39,653,545,929.82		426,837,943.57	26,479,851.53	311,744,294.15		3,796,211,475.59	45,227,819,494.66	2,060,431,251.22	47,288,250,745.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	158,550,000.00				-460,493,177.26		10,682,843.69	1,275,515.38	15,609,281.42		182,471,551.79	-91,903,984.98	7,794,953.00	-84,139,021.98
（一）综合收益总额	7							10,682,843.69				559,392,644.98	570,075,488.67	-48,460,468.82	521,415,021.85
（二）所有者投入和减少资本	8	58,550,000.00				-360,493,177.26						-274,480,133.82	-576,423,311.08	78,349,034.22	-498,074,276.86
1.所有者投入的普通股	9	58,550,000.00											58,550,000.00	50,520,000.00	109,070,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12					-360,493,177.26						-274,480,133.82	-634,973,311.08	27,829,034.22	-607,144,276.86
（三）专项储备提取和使用	13								1,275,515.38				1,275,515.38	789,992.95	2,065,508.33
1.提取专项储备	14								11,859,155.58				11,859,155.58	7,092,000.00	18,951,155.58
2.使用专项储备	15								-10,583,640.26				-10,583,640.26	-6,302,007.05	-16,885,647.25
（四）利润分配	16									15,609,281.42		-102,440,959.37	-86,831,677.95	-22,913,597.35	-109,745,275.30
1.提取盈余公积	17									15,609,281.42		-15,609,281.42			
其中：法定公积金	18									15,609,281.42		-15,609,281.42			
任意公积金	19														
#储备基金	20														
#企业发展基金	21														
#利润归还投资	22														
△2.提取一般风险准备	23														
3.对所有者（或股东）的分配	24														
4.其他	25											-86,831,677.95	-86,831,677.95	-22,913,597.35	-109,745,275.30
（五）所有者权益内部结转	26														
1.资本公积转增资本（或股本）	27					-100,000,000.00									
2.盈余公积转增资本（或股本）	28					-100,000,000.00									
3.盈余公积弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
5.其他综合收益结转留存收益	31														
6.其他	32														
四、本年年末余额	33	1,171,550,000.00				39,193,052,752.56		437,520,787.26	27,755,366.91	327,353,575.57		3,978,683,027.38	45,135,915,509.68	2,068,196,214.22	47,204,111,723.90

法定代表人：谈庆 主管会计工作负责人：沈怀龙 会计机构负责人：夏海鹰

谈庆

沈怀龙

夏海鹰

合并所有者权益变动表（续）

2022年度															上 年 金 额			
项 目	行 次	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计			
		实收资本(或股本)			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														
栏 次	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29			
一、上年年末余额	1	1,063,795,725.83				37,014,152,462.11	492,819,823.06	25,655,010.97	308,184,179.85		3,972,250,753.12	42,876,857,954.94	2,299,768,762.10	45,176,626,717.04				
加：会计政策变更	2																	
前期差错更正	3																	
其他	4																	
二、本年年末余额	5	1,063,795,725.83				37,014,152,462.11	492,819,823.06	25,655,010.97	308,208,159.94		3,972,250,753.12	42,876,857,954.94	2,299,768,762.10	45,176,626,717.04				
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-50,795,725.83				2,639,393,467.71	-65,981,879.49	824,840.56	3,536,134.21		-176,046,006.58	2,350,928,800.58	-239,337,510.88	2,111,591,319.70				
（一）综合收益总额	7						-65,981,879.49				137,247,465.02	71,265,585.53	-111,085,914.95	-39,820,329.42				
（二）所有者投入和减少资本	8	-50,795,725.83				2,639,393,467.71						2,588,597,741.88	-52,837,330.51	2,535,760,411.37				
1.所有者投入的普通股	9												193,415,194.97	193,415,194.97				
2.其他权益工具持有者投入资本	10																	
3.股份支付计入所有者权益的金额	11																	
4.其他	12	-50,795,725.83				2,639,393,467.71						2,588,597,741.88	-246,252,525.48	2,342,345,216.40				
（三）专项储备提取和使用	13							824,840.56				824,840.56		824,840.56				
1.提取专项储备	14							1,681,941.03				1,681,941.03		1,681,941.03				
2.使用专项储备	15							-857,100.47				-857,100.47		-857,100.47				
（四）利润分配	16																	
1.提取盈余公积	17										-313,295,471.60	-309,759,337.39	-75,414,265.42	-385,173,602.81				
其中：法定公积金	18										-3,536,134.21							
任意公积金	19																	
2.提取专项储备	20																	
3.提取一般风险准备	21																	
4.其他	22																	
（五）所有者权益内部结转	23																	
1.资本公积转增资本（或股本）	24																	
2.盈余公积转增资本（或股本）	25																	
3.盈余公积弥补亏损	26																	
4.设定受益计划变动额结转留存收益	27																	
5.其他综合收益结转留存收益	28																	
6.其他	29																	
四、本年年末余额	30	1,013,000,000.00				39,653,545,929.82	426,837,943.57	26,479,851.53	311,744,294.15		3,796,211,475.59	45,227,819,494.66	2,060,431,251.22	47,288,250,745.88				

编制单位：上海松江工业园区开发投资有限公司

金额单位：元

法定代表人：谈庆

主管会计工作负责人：沈怀龙

会计机构负责人：夏海鹰

谈庆

沈怀龙

夏海鹰

资产负债表

编制单位: 上海松江国有资产投资管理集团有限公司

2023年12月31日

金额单位: 元

项 目	行次	期末余额	期初余额
流动资产:	1		
货币资金	2	1,178,302,063.07	1,125,215,569.31
△结算备付金	3		
△拆出资金	4		
交易性金融资产	5	293,920,805.34	351,877,671.60
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6		
衍生金融资产	7		
应收票据	8		
应收账款	9	7,905,823.15	111,390,310.69
应收款项融资	10		
预付款项	11	33,923.70	58,717.91
▲应收保费	12		
▲应收分保账款	13		
▲应收分保合同准备金	14		
应收资金集中管理款	15		
其他应收款	16	10,417,406,643.93	8,921,084,650.85
其中: 应收股利	17		
△买入返售金融资产	18		
存货	19		
其中: 原材料	20		
库存商品(产成品)	21		
合同资产	22		
△保险合同资产	23		
△分出再保险合同资产	24		
持有待售资产	25		
一年内到期的非流动资产	26		
其他流动资产	27		
流动资产合计	28	11,897,569,259.19	10,509,626,920.36
非流动资产:	29		
△发放贷款和垫款	30		
债权投资	31		
☆可供出售金融资产	32		
其他债权投资	33		
☆持有至到期投资	34		
长期应收款	35		
长期股权投资	36	12,438,995,263.39	11,763,634,135.22
其他权益工具投资	37	37,461,636.21	
其他非流动金融资产	38		
投资性房地产	39	376,426,466.97	401,560,874.61
固定资产	40	33,053,555.35	36,646,864.89
其中: 固定资产原价	41	81,790,020.22	82,285,684.96
累计折旧	42	48,736,464.87	45,638,820.07
固定资产减值准备	43		
在建工程	44		
生产性生物资产	45		
油气资产	46		
使用权资产	47	20,414,143.63	26,246,756.11
无形资产	48		
开发支出	49		
商誉	50		
长期待摊费用	51	758,624.23	1,410,887.32
递延所得税资产	52	5,582,531.82	6,976,441.42
其他非流动资产	53		
其中: 特准储备物资	54		
非流动资产合计	55	12,912,692,221.60	12,236,475,959.57
	56		
	57		
	58		
	59		
	60		
	61		
	62		
	63		
	64		
	65		
	66		
	67		
	68		
	69		
	70		
	71		
	72		
	73		
	74		
	75		
	76		
资 产 总 计	77	24,810,261,480.79	22,746,102,879.93

法定代表人: 谈庆

主管会计工作负责人: 沈怀龙

会计机构负责人: 夏海鹰

谈庆

沈怀龙

夏海鹰

资产负债表(续)

编制单位:上海松江国有资产投资经营管理集团有限公司

2023年12月31日

金额单位:元

项 目	行次	期末余额	期初余额
流动负债:	78		
短期借款	79	767,900,000.00	600,000,000.00
△向中央银行借款	80		
△拆入资金	81		
交易性金融负债	82		
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	83		
衍生金融负债	84		
应付票据	85		
应付账款	86	2,208,324.07	1,434,678.00
预收款项	87		
合同负债	88		
△卖出回购金融资产款	89		
△吸收存款及同业存放	90		
△代理买卖证券款	91		
△代理承销证券款	92		
△预收保费	93		
应付职工薪酬	94		
其中:应付工资	95		
应付福利费	96		
#其中:职工奖励及福利基金	97		
应交税费	98	1,657,980.28	2,180,654.76
其中:应交税金	99	1,651,529.86	2,146,867.85
其他应付款	100	665,641,426.55	908,401,076.42
其中:应付股利	101		
▲应付手续费及佣金	102		
▲应付分保账款	103		
持有待售负债	104		
一年内到期的非流动负债	105	803,855,130.34	478,145,601.11
其他流动负债	106		
流动负债合计	107	2,241,262,861.24	1,990,162,010.29
非流动负债:	108		
▲保险合同准备金	109		
长期借款	110	1,320,210,000.00	1,273,860,000.00
应付债券	111	10,366,580,313.68	8,716,722,565.25
其中:优先股	112		
永续债	113		
△保险合同负债	114		
△分出再保险合同负债	115		
租赁负债	116	16,386,633.12	22,360,164.55
长期应付款	117	310,922,321.74	522,438,921.74
长期应付职工薪酬	118		
预计负债	119		
递延收益	120		
递延所得税负债	121	10,732,268.74	11,665,332.25
其他非流动负债	122		
其中:特准储备基金	123		
非流动负债合计	124	12,024,831,537.28	10,547,046,983.79
负 债 合 计	125	14,266,094,398.52	12,537,208,994.08
所有者权益(或股东权益):	126		
实收资本(或股本)	127	1,168,550,000.00	1,010,000,000.00
国家资本	128	1,168,550,000.00	1,010,000,000.00
国有法人资本	129		
集体资本	130		
民营资本	131		
外商资本	132		
#减:已归还投资	133		
实收资本(或股本)净额	134	1,168,550,000.00	1,010,000,000.00
其他权益工具	135		
其中:优先股	136		
永续债	137		
资本公积	138	8,894,810,755.61	8,851,910,755.61
减:库存股	139		
其他综合收益	140	-28,772.84	
其中:外币报表折算差额	141		
专项储备	142		
盈余公积	143	46,292,758.41	30,683,476.99
其中:法定公积金	144	46,292,758.41	30,683,476.99
任意公积金	145		
#储备基金	146		
#企业发展基金	147		
#利润归还投资	148		
△一般风险准备	149		
未分配利润	150	434,542,341.09	316,299,653.25
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	151		
*少数股东权益	152		
所有者权益(或股东权益)合计	153	10,544,167,082.27	10,208,893,885.85
负债和所有者权益(或股东权益)合计	154	24,810,261,480.79	22,746,102,879.93

法定代表人:谈庆

主管会计工作负责人:沈怀龙

会计机构负责人:夏海鹰

谈庆

沈怀龙

夏海鹰

利润表

编制单位:上海松江国有资产投资经营管理集团有限公司

2023年度

金额单位:元

项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	231,938,907.12	208,515,310.64
其中:营业收入	2	231,938,907.12	208,515,310.64
△利息收入	3		
△保险服务收入	4		
▲已赚保费	5		
△手续费及佣金收入	6		
二、营业总成本	7	415,918,985.64	329,134,437.62
其中:营业成本	8	233,072,989.54	193,141,722.56
△利息支出	9		
△手续费及佣金支出	10		
△保险服务费用	11		
△分出保费的分摊	12		
△减:摊回保险服务费用	13		
△承保财务损失	14		
△减:分出再保险财务收益	15		
▲退保金	16		
▲赔付支出净额	17		
▲提取保险责任准备金净额	18		
▲保单红利支出	19		
▲分保费用	20		
税金及附加	21	4,936,868.11	6,116,854.26
销售费用	22		
管理费用	23	26,154,114.59	20,879,272.81
研发费用	24		
财务费用	25	151,755,013.40	108,996,587.99
其中:利息费用	26	171,255,935.20	147,538,812.20
利息收入	27	19,517,388.35	38,548,356.18
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	28		
其他	29		
加:其他收益	30	222,058,113.75	44,431,401.24
投资收益(损失以“-”号填列)	31	142,155,398.43	215,564,820.71
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	32	4,781,128.17	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33		
△汇兑收益(损失以“-”号填列)	34		
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	35		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	36	5,043,133.74	20,414,572.89
信用减值损失(损失以“-”号填列)	37	-20,000.00	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	38		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	39	-35,193.58	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	40	185,221,373.82	159,791,667.86
加:营业外收入	41	0.33	4,614,987.91
其中:政府补助	42		
减:营业外支出	43	28,658,122.90	123,967,572.40
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	44	156,563,251.25	40,439,083.37
减:所得税费用	45	470,437.04	5,077,741.31
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	46	156,092,814.21	35,361,342.06
(一)按所有权归属分类:	47		
归属于母公司所有者的净利润	48		
*少数股东损益	49		
(二)按经营持续性分类:	50		
持续经营净利润	51	156,092,814.21	35,361,342.06
终止经营净利润	52		
六、其他综合收益的税后净额	53	-28,772.84	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54		
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	55	-28,772.84	
1.重新计量设定受益计划变动额	56		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	57		
3.其他权益工具投资公允价值变动	58	-28,772.84	
4.企业自身信用风险公允价值变动	59		
△5.不能转损益的保险合同金融变动	60		
6.其他	61		
(二)将重分类进损益的其他综合收益	62		
1.权益法下可转损益的其他综合收益	63		
2.其他债权投资公允价值变动	64		
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	65		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	66		
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	67		
6.其他债权投资信用减值准备	68		
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	69		
8.外币财务报表折算差额	70		
△9.可转损益的保险合同金融变动	71		
△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	72		
11.其他	73		
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	74		
七、综合收益总额	75	156,064,041.37	35,361,342.06
归属于母公司所有者的综合收益总额	76		
*归属于少数股东的综合收益总额	77		
八、每股收益:	78		
基本每股收益	79		
稀释每股收益	80		

法定代表人:谈庆

主管会计工作负责人:沈怀龙

会计机构负责人:夏海鹰

谈庆

12 沈怀龙

夏海鹰



现金流量表

编制单位:上海松江国有资产投资管理集团有限公司

2023年度

金额单位:元

项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	43,908,253.28	40,735,507.15
△客户存款和同业存放款项净增加额	3		
△向中央银行借款净增加额	4		
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5		
△收到签发保险合同保费取得的现金	6		
△收到分入再保险合同的现金净额	7		
▲收到原保险合同保费取得的现金	8		
▲收到再保业务现金净额	9		
▲保户储金及投资款净增加额	10		
△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	11		
△收取利息、手续费及佣金的现金	12		
△拆入资金净增加额	13		
△回购业务资金净增加额	14		
△代理买卖证券收到的现金净额	15		
收到的税费返还	16		
收到其他与经营活动有关的现金	17	130,528,372.88	2,514,748,520.20
经营活动现金流入小计	18	174,436,626.16	2,555,484,027.35
购买商品、接受劳务支付的现金	19	1,682,997.61	2,147,508.10
△客户贷款及垫款净增加额	20		
△存放中央银行和同业款项净增加额	21		
△支付签发保险合同赔款的现金	22		
△支付分出再保险合同的现金净额	23		
△保单质押贷款净增加额	24		
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25		
△拆出资金净增加额	26		
△支付利息、手续费及佣金的现金	27		
▲支付保单红利的现金	28		
支付给职工及为职工支付的现金	29	19,191,375.77	14,917,621.45
支付的各项税费	30	7,428,487.03	11,701,187.36
支付其他与经营活动有关的现金	31	161,292,801.61	2,321,774,345.40
经营活动现金流出小计	32	189,595,662.02	2,350,540,662.31
经营活动产生的现金流量净额	33	-15,159,035.86	204,943,365.04
二、投资活动产生的现金流量:	34		
收回投资收到的现金	35		98,200.00
取得投资收益收到的现金	36	138,874,270.26	50,184,269.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	37	8,424.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	38		
收到其他与投资活动有关的现金	39	1,139,891,478.98	997,504,174.04
投资活动现金流入小计	40	1,278,774,173.24	1,047,786,643.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41	402,193.40	10,838,295.38
投资支付的现金	42	503,680,000.00	4,565,105,917.28
▲质押贷款净增加额	43		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44		
支付其他与投资活动有关的现金	45	2,416,050,000.00	4,424,921,922.00
投资活动现金流出小计	46	2,920,132,193.40	9,000,866,134.66
投资活动产生的现金流量净额	47	-1,641,358,020.16	-7,953,079,491.49
三、筹资活动产生的现金流量:	48		
吸收投资收到的现金	49	58,550,000.00	2,235,000,000.00
*其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金	50		
取得借款收到的现金	51	3,417,200,000.00	6,708,660,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	52		
筹资活动现金流入小计	53	3,475,750,000.00	8,943,660,000.00
偿还债务支付的现金	54	1,377,600,000.00	1,733,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55	380,722,075.22	205,733,390.54
*其中:子公司支付给少数股东的股利、利润	56		
支付其他与筹资活动有关的现金	57	7,824,375.00	10,010,000.00
筹资活动现金流出小计	58	1,766,146,450.22	1,949,143,390.54
筹资活动产生的现金流量净额	59	1,709,603,549.78	6,994,516,609.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60		
五、现金及现金等价物净增加额	61	53,086,493.76	-753,619,516.99
加:期初现金及现金等价物余额	62	1,125,214,227.57	1,878,833,744.56
六、期末现金及现金等价物余额	63	1,178,300,721.33	1,125,214,227.57

法定代表人:谈庆

主管会计工作负责人:沈怀龙

会计机构负责人:夏海鹰

谈庆

沈怀龙

夏海鹰



所有者权益变动表

金额单位：元

2022年度

编制单位：上海长江国有资产投资管理集团有限公司

项 目		行 次	本 年 金 额											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	少数股东权益	
栏 次	1	优先股	永续债	其他	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年年末余额	1	1,010,000,000.00						8,851,910,755.61					30,683,476.99		316,299,653.25		10,208,893,885.85
加：会计政策变更	2																
前期差错更正	3																
其他	4																
二、本年年初余额	5	1,010,000,000.00						8,851,910,755.61					30,683,476.99		316,299,653.25		10,208,893,885.85
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	158,550,000.00						42,900,000.00		-28,772.84		15,609,281.42		118,242,887.84		335,273,195.42	
（一）综合收益总额	7									-28,772.84				156,092,814.21		156,064,041.37	
（二）所有者投入和减少资本	8	58,550,000.00						142,900,000.00								201,450,000.00	
1.所有者投入的普通股	9	58,550,000.00						142,900,000.00								201,450,000.00	
2.其他权益工具持有者投入资本	10																
3.股份支付计入所有者权益的金额	11																
4.其他	12																
（三）专项储备提取和使用	13																
1.提取专项储备	14																
2.使用专项储备	15																
（四）利润分配	16																
1.提取盈余公积	17											15,609,281.42		-37,850,136.37		-22,240,844.95	
其中：法定公积金	18											15,609,281.42		-15,609,281.42			
任意公积金	19													-15,609,281.42			
2.储备基金	20																
3.企业发展基金	21																
4.专项储备投资	22																
△2.提取一般风险准备	23																
3.对所有者（或股东）的分配	24																
4.其他	25													-22,240,844.95		-22,240,844.95	
（五）所有者权益内部结转	26	100,000,000.00						-100,000,000.00									
1.资本公积转增资本（或股本）	27	100,000,000.00						-100,000,000.00									
2.盈余公积转增资本（或股本）	28																
3.盈余公积弥补亏损	29																
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30																
5.其他综合收益结转留存收益	31																
6.其他	32																
四、本年年末余额	33	1,168,550,000.00						8,894,810,755.61		-28,772.84		46,292,756.41		434,542,341.09		10,544,167,082.27	

法定代表人：谈庆

主管会计工作负责人：沈怀龙

会计机构负责人：夏海鹰

谈庆

沈怀龙

夏海鹰



所有者权益变动表（续）

上海龙源地产投资管理有限公司													金额单位：元				
2022年度																	
归属于母公司所有者权益																	
行次	目次	其他权益工具						资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本(或股本)	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1	1,010,000,000.00	15	16	17	18	19	7,222,226,967.43	20	21	22	23	24	25	26	27	28
加：会计政策变更	2											27,123,362.69		291,143,714.95			8,550,494,045.07
前期差错更正	3											23,980.09		215,820.80			239,800.89
其他	4																
二、本年初余额	5	1,010,000,000.00					7,222,226,967.43					27,147,342.78		291,359,535.75			8,550,733,845.96
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6						1,629,683,788.18					3,536,134.21		24,940,117.50			1,658,160,039.89
（一）综合收益总额	7													35,361,342.06			35,361,342.06
（二）所有者投入和减少资本	8						1,629,683,788.18										1,629,683,788.18
1.所有者投入的普通股	9																
2.其他权益工具持有者投入资本	10																
3.股份支付计入所有者权益的金额	11																
4.其他	12																
（三）专项储备提取和使用	13							1,629,683,788.18									1,629,683,788.18
1.提取专项储备	14																
2.使用专项储备	15																
（四）利润分配	16																
1.提取盈余公积	17											3,536,134.21		-10,421,224.56			-6,885,090.35
其中：法定公积金	18											3,536,134.21		-3,536,134.21			
任意公积金	19											3,536,134.21		-3,536,134.21			
储备基金	20																
企业发展基金	21																
利润分配投资	22																
△2.提取一般风险准备	23																
3.对所有者（或股东）的分配	24													-6,885,090.35			-6,885,090.35
4.其他	25																
（五）所有者权益内部结转	26																
1.资本公积转增资本（或股本）	27																
2.盈余公积转增资本（或股本）	28																
3.盈余公积弥补亏损	29																
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30																
5.其他综合收益结转留存收益	31																
6.其他	32																
四、本年年末余额	33	1,010,000,000.00					8,851,910,755.61					30,683,476.96		316,299,653.25			10,238,993,885.85

法定代表人：谈庆

主管会计工作负责人：沈怀龙

会计机构负责人：夏海鹰

谈庆

沈怀龙

夏海鹰

上海松江国有资产投资经营管理集团有限公司

2023 年度财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

上海松江国有资产投资经营管理集团有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 成立于1998年9月4日, 注册资本为116,855万元, 系由上海市松江区国有资产监督管理委员会(以下简称“松江区国资委”) 出资组建的有限责任公司, 占100%股权。

本公司原注册资本人民币70,000.00万元, 2018年7月5日松江区国资委追加资本人民币10,000.00万元, 增资后注册资本为人民币80,000.00万元。2020年8月26日松江区国资委追加资本21,000.00万元, 增资后公司注册资本为人民币101,000.00万元。2023年3月5日松江区国资委追加资本10,000.00万元, 增资后公司注册资本为人民币111,000.00万元。2023年10月7日松江区国资委追加资本5,500.00万元, 增资后公司注册资本为人民币116,500.00万元。2023年11月16日松江区国资委追加资本355.00万元, 增资后公司注册资本为人民币116,855.00万元。

本公司于2023年12月11日换取了统一社会信用代码为9131011763120873XR的《营业执照》, 法定代表人为谈庆; 公司类型: 有限责任公司(国有独资)。注册住所和办公地址为上海市松江区茸梅路555弄2幢11层。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本区资产经营、管理、置换、投资。【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】

(三) 母公司以及最终控制方的名称

本公司最终实际控制人为上海市松江区国有资产监督管理委员会。

(四) 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本年度财务报告经公司管理层于2024年3月31日批准。

(五) 营业期限

营业期限:1998年9月4日至2028年9月3日。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、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

（一）会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（四）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方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计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

（五）合并财务报表的编制方法

本公司将控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以本公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

（八）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。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，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5. 金融资产减值

本公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（九）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

2. 采用预期信用损失的一般模型【详见附注四（八）金融工具】进行处理。

（十）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增

加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

确定组合的依据

关联方组合	合并范围内及合并范围外的关联方款项
押金及保证金组合	具有押金、保证金及出口退税款性质的应收款项
账龄组合	除上述款项以外的其他应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法

关联方组合	经测试，合并范围内的关联方款项一般情况下不计提预期信用损失，合并范围外关联方坏账计提政策同其他往来组合。
押金及保证金组合	经测试，一般情况下不计提预期信用损失，如果有客观证据表明押金、保证金及出口退税款性质的应收款项发生减值，采用单项认定计提坏账准备，将其账面价值减记至可收回金额。
账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

2. 采用预期信用损失的一般模型【详见附注四、（八）金融工具】进行处理。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

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

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十二）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于包含/不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十三）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其

初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；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的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十四）投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-70	0-5.00	1.36-10.00
办公、电子、其他设备及家具	3-20	0-10.00	4.50-33.33

项目	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	4-10	0-10.00	9.00-25.00
管网设备	10-20	5.00-10.00	4.50-9.50
机器设备	3-25	0-5.00	3.80-33.33
佘山度假区设施	40、不计提折旧	5.00	2.38
市政配套设施	30-40	0-5.00	2.38-3.33
简易房	10	0	10.00
装修改造工程	20	0	5.00
科创走廊全媒体设备	5	5.00	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利

息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	30-50、不摊销
软件	5-10
特许经营权	14-20

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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。

（十九）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被

闲置、终止使用或者计划提前处置：（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

（1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认为职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

（1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

（2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①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；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关

规定：辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十二）应付债券

本公司的应付债券系核算为筹集长期资金而实际发行的债券的本金和利息，属于其他金融负债，应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，通常采用摊余成本进行后续计量。债券溢价或折价的摊销方法为实际利率法。

（二十三）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十四）收入

收入，是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

1. 收入的确认

企业应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

当企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- （1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- （2）该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；
- （3）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- （4）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- （5）企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于在某一时点履行的履约义务，企业应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司收入确认的具体政策：

房屋销售收入：属于在某一时点履行的履约义务，在房产完工并验收合格，达到销售合同约定的交付条件，在客户取得相关商品或服务控制权时点，确认销售收入的实现。

商品销售收入：属于在某一时点履行履约义务，公司根据合同约定将商品交付给客户在客户取得相关商品或服务控制权时点，确认销售收入的实现。

融资租赁收入：属于在某一时段履行的履约义务，公司按权责发生制分期确认收入。

租赁收入：属于在某一时段履行的履约义务，公司按权责发生制分期确认收入。

服务收入：属于在某一时段履行的履约义务，公司按权责发生制分期确认收入。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（二十五）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销

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

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十六）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1）以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十八）租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁

外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。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。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

（二十九）公允价值计量

1. 公允价值初始计量

本公司对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时，市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行；采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量

非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

2. 估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，在应用估值技术时，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

3. 公允价值层次划分

本公司根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次：第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

1. 本公司自 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。会计政策变更导致影响如下：

对 2022 年 1 月 1 日合并报表项目的影响如下：

报表项目	会计政策变更前 2021 年 12 月 31 日	调整数	会计政策变更后 2022 年 1 月 1 日
递延所得税资产	60,701,911.64	12,185,154.19	72,887,065.83
递延所得税负债	261,739,619.26	12,053,792.74	273,793,412.00
盈余公积	308,184,179.85	23,980.09	308,208,159.94
未分配利润	3,972,152,100.81	107,381.36	3,972,259,482.17
少数股东权益	2,299,768,762.10		2,299,768,762.10

对 2022 年 1 月 1 日母公司报表项目的影响如下：

报表项目	会计政策变更前 2021 年 12 月 31 日	调整数	会计政策变更后 2022 年 1 月 1 日
递延所得税资产		8,259,643.04	8,259,643.04
递延所得税负债		8,019,842.15	8,019,842.15

报表项目	会计政策变更前 2021 年 12 月 31 日	调整数	会计政策变更后 2022 年 1 月 1 日
盈余公积	27,123,362.69	23,980.09	27,147,342.78
未分配利润	291,143,714.95	215,820.80	291,359,535.75
少数股东权益			

对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度合并报表项目的影响：

报表项目	会计政策变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	调整数	会计政策变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度
递延所得税资产	60,850,958.29	15,294,721.22	76,145,679.51
递延所得税负债	250,976,655.44	14,677,140.16	265,653,795.60
盈余公积	311,702,818.91	41,475.24	311,744,294.15
未分配利润	3,795,635,369.77	576,105.82	3,796,211,475.59
少数股东权益	2,060,431,251.22		2,060,431,251.22
所得税费用	201,545,752.55	-486,219.61	201,059,532.94
净利润	25,961,530.46	486,219.61	26,447,750.07
归母净利润	136,761,245.41	486,219.61	137,247,465.02
少数股东损益	-110,799,714.95		-110,799,714.95

对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度母公司报表项目的影响：

报表项目	会计政策变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	调整数	会计政策变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度
递延所得税资产		6,976,441.42	6,976,441.42
递延所得税负债	5,103,643.22	6,561,689.03	11,665,332.25
盈余公积	30,642,001.75	41,475.24	30,683,476.99
未分配利润	315,926,376.10	373,277.15	316,299,653.25
少数股东权益			
所得税费用	5,252,692.81	-174,951.50	5,077,741.31
净利润	35,186,390.56	174,951.50	35,361,342.06
归母净利润			
少数股东损益			

（二）会计估计变更情况

无。

（三）前期重大会计差错更正情况

无。

六、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	适用税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	1.00%、3.00%、5.00%、6.00%、9.00%、13.00%、3%减按 2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%、5.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%、5.00%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%、20.00%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2%计缴，从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.20%、12.00%
城镇土地使用税	使用土地面积	3 元/平方米
土地增值税	土地增值额	超率累进税率

（二）税收优惠及批文

1. 企业所得税

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

根据《财政部 税务总局公告关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

2. 增值税

根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号）、《财政部 税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 19 号），对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。

自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，增值税加计抵减政策按照以下规定执行：允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额，允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额。

根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）附件三，营业税改征增值税试点过渡政策的规定第一条（十九）的规定，以下利息收入免征增值税：

统借统还业务中，企业集团或企业集团中的核心企业以及集团所属财务公司按不高于支付给金融机构的借款利率水平或者支付的债券票面利率水平，向企业集团或者集团内下属单位收取的利息。

七、企业合并及合并财务报表

（一）子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例（直 接+间接）	享有的 表决权	投资额 (万元)	取得 方式
1	上海吉六零大数据科技有限公司	2	1	上海	上海	科技服务	1,000.00	100.00%	100.00%	1,000.00	1
2	上海吉六零私募基金管理有限公司	2	1	上海	上海	投资管理	3,000.00	100.00%	100.00%	3,000.00	1
3	上海吉六零科技发展有限公司	2	1	上海	上海	信息技术	1,000.00	100.00%	100.00%	1,000.00	1
4	上海之根文化传媒有限公司	2	1	上海	上海	商务服务	1,800.00	100.00%	100.00%	1,800.00	1
5	上海松江创业投资管理有限公司	2	1	上海	上海	投资管理	55,000.00	100.00%	100.00%	55,000.00	1
6	上海松江城乾投资有限公司	2	1	上海	上海	投资管理	50,000.00	100.00%	100.00%	50,000.00	1
7	上海国精投资管理有限公司	2	1	上海	上海	投资管理	5,000.00	100.00%	100.00%	5,000.00	1
8	上海良辰投资管理有限公司	2	1	上海	上海	投资管理	6,000.00	100.00%	100.00%	6,000.00	1
9	上海云城经济发展有限公司	2	1	上海	上海	商务服务	200.00	100.00%	100.00%	200.00	1
10	上海宏腾环保工程有限公司	2	1	上海	上海	环保	2,395.00	52.00%	52.00%	1,245.40	1
11	上海国际中小企业城发展有限公司	2	1	上海	上海	租赁	5,035.83	76.00%	76.00%	3,827.23	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例（直接+间接）	享有的表决权	投资额 (万元)	取得方式
12	上海云城融资租赁有限公司	2	1	上海	上海	融资租赁	50,000.00	100.00%	100.00%	50,000.00	1
13	上海都城企业发展有限公司	2	1	上海	上海	投资管理	500.00	100.00%	100.00%	500.00	1
14	上海九里亭经济发展有限公司	2	1	上海	上海	商务服务	100.00	100.00%	100.00%	100.00	1
15	上海松江城镇建设投资开发集团有限公司 （以下简称“城投集团”）	2	1	上海	上海	投资管理	175,915.00	100.00%	100.00%	175,915.00	1
16	上海松江新城建设开发集团有限公司（以下简称“新开发集团”）	2	1	上海	上海	房地产	374,000.00	100.00%	100.00%	374,000.00	1
17	上海松江经济技术开发区建设集团有限公司 （以下简称“经开集团”）	2	1	上海	上海	投资管理	66,929.00	100.00%	100.00%	66,929.00	1
18	上海松江新城投资建设集团有限公司（以下简称“新城集团”）	2	1	上海	上海	房地产	125,500.00	100.00%	100.00%	125,500.00	1
19	上海松江交通投资运营集团有限公司（以下简称“交投集团”）	2	1	上海	上海	投资管理	200,000.00	100.00%	100.00%	200,000.00	1
20	上海长三角 G60 科创经济发展集团有限公司（以下简称“G60 集团”）	2	1	上海	上海	房地产	93,400.00	90.00%	90.00%	84,034.78	1
21	上海松江商业发展集团有限公司（以下简称“商发集团”）	2	1	上海	上海	批发零售	35,500.00	100.00%	100.00%	35,500.00	1

注：企业类型：1. 境内非金融子企业，2. 境内金融子企业，3. 境外子企业，4. 事业单位，5. 基建单位。

取得方式：1. 投资设立，2. 同一控制下的企业合并，3. 非同一控制下的企业合并，4. 其他。

（二）母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

企业名称	所属集团	原因
上海松江工业总公司及下属子公司	商发集团	通过受托经营或承租等方式形成控制权
上海松江旅游投资发展有限公司	新城集团	其余股东为集体所有制组织，并不参与实际经营决策，因此新城集团具有控制权
上海育新置业有限公司	新开发集团	经股东协议，全权代管日常经营

（三）母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未纳入合并范围的原因

企业名称	持股比例（%）	注册资本（万元）	投资额 （万元）	未纳入合并范围原因
上海松江区北干山小学	100.00	50.00	50.00	民非组织
上海松江区打铁桥村小学	100.00	50.00	50.00	民非组织
上海松江区古松三村小学	100.00	50.00	50.00	民非组织
上海松江区花桥村小学	100.00	50.00	50.00	民非组织
上海松江区昆港小学	100.00	50.00	50.00	民非组织
上海松江区刘家小学	100.00	50.00	50.00	民非组织
上海松江区马汤村小学	100.00	50.00	50.00	民非组织
上海松江区南门村小学	100.00	50.00	50.00	民非组织
上海松江区潘家洪村小学	100.00	50.00	50.00	民非组织
上海松江区新叶小学	100.00	50.00	50.00	民非组织
上海松江区薛家小学	100.00	50.00	50.00	民非组织
上海新叶幼儿园	100.00	50.00	50.00	民非组织
上海茸平排水有限公司	100.00	200.00	200.00	划归上海市松江区水务局管理

(四) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	G60 集团	10.00	-1,884,650.75		91,365,854.34
2	上海国际中小企业城发展有限公司	24.00	1,274,505.09	3,780,000.00	15,841,468.61

2. 主要财务信息

项 目	本期数		上期数	
	G60 集团	上海国际中小企业城发展有限公司	G60 集团	上海国际中小企业城发展有限公司
流动资产	1,796,640,716.05	161,596,286.68	670,375,115.31	151,327,404.62
非流动资产	13,529,190.81	148,171,074.20	7,449,741.55	154,703,252.52
资产合计	1,810,169,906.86	309,767,360.88	677,824,856.86	306,030,657.14
流动负债	39,715,228.28	209,040,416.46	431,303.19	204,851,274.15
非流动负债	862,796,135.16	615,601.95	184,888,502.72	679,425.38
负债合计	902,511,363.44	209,656,018.41	185,319,805.91	205,530,699.53
营业收入		23,854,018.72		15,677,814.07
净利润	-18,846,507.53	5,310,437.86	-8,099,756.39	9,352,110.16
综合收益总额	-18,846,507.53	5,310,437.86	-8,099,756.39	9,352,110.16
经营活动现金流量	-1,020,174,403.19	14,172,060.84	-568,636,089.50	14,368,654.87

(五) 子公司与母公司会计期间不一致的，母公司编制合并财务报表的处理方法

无。

(六) 本期不再纳入合并范围的原子公司

无。

已处置的子公司情况

无。

(七) 本期新纳入合并范围的主体

序号	企业名称	新纳入合并范围原因	本期净利润	期末净资产
1	上海吉六零大数据科技有限公司	2023 年 8 月 16 日成立	43,313.71	10,043,313.71
2	上海九里亭经济发展有限公司	2023 年 5 月 26 日成立	841,074.31	1,841,074.31
3	上海吉六零公共租赁住房运营有限公司	2023 年 6 月 14 日成立	-55,608.98	227,944,391.02
4	上海吉六零新经济发展有限公司	2023 年 6 月 16 日成立		328,300,000.00
5	上海长川资产经营有限公司及其子公司	2023 年 11 月划入	36,333,227.97	767,227,744.78

序号	企业名称	新纳入合并范围原因	本期净利润	期末净资产
6	上海极客谷科技发展有限公司	2023 年度启账	-530,948.77	469,051.23

(八) 母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况

交投集团原持有子公司上海松江交投松通置业发展有限公司 60%股权，本期经国资委批复，将另一子公司上海城通轨道交通投资开发建设有限公司持有松通置业 40%股权无偿划转给母公司，母公司单体持有子公司松通置业的所有者权益份额由原来的 60%变更为 100%。

八、财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“上期”指 2022 年度，“本期”指 2023 年度。

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	203,122.56	224,395.18
银行存款	16,759,491,747.20	16,399,598,939.75
其他货币资金	114,194,241.40	83,914,294.56
合 计	<u>16,873,889,111.16</u>	<u>16,483,737,629.49</u>

其中：存放在境外的款项总额

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
不动户社保账户	1,341.74	1,341.74
银承保证金	19,200,600.00	
ABS 监管户		7,394.87
银行监管账户	1,837,093.28	1,299,713.80
履约保证金	93,034,333.96	82,642,126.72
农民工工资专户	14,906,477.77	7,344,251.11
用于担保的定期存款或通知存款	673,660.20	
合 计	<u>129,653,506.95</u>	<u>91,294,828.24</u>

(二) 交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>3,745,061,461.99</u>	<u>3,799,345,906.02</u>
其中：权益工具投资	3,745,061,461.99	3,799,345,906.02
合 计	<u>3,745,061,461.99</u>	<u>3,799,345,906.02</u>

(三) 应收票据

1. 应收票据分类

种 类	期末数			期初数		
	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	781,307.20		781,307.20	2,470,840.14		2,470,840.14
商业承兑汇票						
合 计	<u>781,307.20</u>		<u>781,307.20</u>	<u>2,470,840.14</u>		<u>2,470,840.14</u>

2. 应收票据坏账准备

类 别	期末数			账面价值
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	781,307.20	100.00		781,307.20
合 计	<u>781,307.20</u>	<u>100.00</u>		<u>781,307.20</u>

接上表:

类 别	期末数			账面价值
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	2,470,840.14	100.00		2,470,840.14
合 计	<u>2,470,840.14</u>	<u>100.00</u>		<u>2,470,840.14</u>

(1) 按组合计提坏账准备的应收票据

名 称	期末数		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率 (%)
商业承兑汇票小计			
银行承兑汇票小计	<u>781,307.20</u>		
银行承兑汇票	781,307.20		
合 计	<u>781,307.20</u>		

(2) 本年计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

无。

3. 期末已质押的应收票据

无。

4. 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

5. 期末因出票人未履约而转为应收账款的票据

无。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	892,015,607.38	968,290.88	857,961,021.39	971,696.02
1 至 2 年	50,773,851.47	3,698,675.62	118,211,616.41	1,236,791.01
2 至 3 年	111,612,382.59	1,707,978.59	47,153,623.27	534,393.68
3 年以上	265,644,255.83	14,547,924.88	238,754,405.14	13,576,456.14
合 计	<u>1,320,046,097.27</u>	<u>20,922,869.97</u>	<u>1,262,080,666.21</u>	<u>16,319,336.85</u>

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	期末数		期初数		账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 /计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	39,291,118.03	2.98	3,029,856.50	7.71	36,261,261.53
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款（新旧准则均适用）	<u>1,280,754,979.24</u>	<u>97.02</u>	<u>17,893,013.47</u>		<u>1,262,861,965.77</u>
其中：账龄组合	1,280,754,979.24	97.02	17,893,013.47	1.40	1,262,861,965.77
合 计	<u>1,320,046,097.27</u>	<u>100.00</u>	<u>20,922,869.97</u>		<u>1,299,123,227.30</u>

接上表：

类 别	期末数		期初数		账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 /计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,426,170.00	0.19	2,426,170.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准 备的应收账款（新旧准则均适用）	<u>1,259,654,496.21</u>	<u>99.81</u>	<u>13,893,166.85</u>		<u>1,245,761,329.36</u>
其中：账龄组合	1,259,654,496.21	99.81	13,893,166.85	1.10	1,245,761,329.36

类 别	账面余额		期初数		账面价值
			坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 /计提比例 (%)	
合 计	1,262,080,666.21	100.00	16,319,336.85		1,245,761,329.36

3. 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账 面 余 额	坏 账 准 备	预期信用损失率 (%)	计提理由
单位 1	13,211,655.94			预计无坏账风险
单位 2	8,444,327.00			预计无坏账风险
单位 3	6,545,533.54			预计无坏账风险
单位 4	2,140,676.00			预计无坏账风险
单位 5	1,553,586.00			预计无坏账风险
单位 6	1,224,857.00	1,224,857.00	100.00	长期欠款，已诉讼
其他款项	6,170,482.55	1,804,999.50	29.25	部分款项无法收回
合 计	39,291,118.03	3,029,856.50		

4. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	账 面 余 额		坏 账 准 备	账 面 余 额		坏 账 准 备
	金 额	比 例 (%)		金 额	比 例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	857,198,313.96	66.93	962,350.88	857,961,021.39	68.11	2,461,696.02
1 至 2 年	50,671,709.47	3.95	3,684,223.62	118,211,616.41	9.38	706,343.01
2 至 3 年	111,259,855.54	8.69	1,500,653.59	47,113,175.27	3.74	534,393.68
3 年以上	261,625,100.27	20.43	11,745,785.38	236,368,683.14	18.77	10,190,734.14
合 计	1,280,754,979.24	100.00	17,893,013.47	1,259,654,496.21	100.00	13,893,166.85

(2) 采用余额百分比或其他组合方法计提坏账准备的应收账款

无。

5. 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提 坏账准备金额	转回或收回原因、 方式
单位 1	22,387.20	111.94	款项收回
单位 2	315,617.00	315,617.00	款项收回

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提 坏账准备金额	转回或收回原因、 方式
合 计	338,004.20	315,728.94	

6. 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联 交易产生
单位 1	租金	20,000.00	无法收回	区国资委备案	否
单位 2	餐饮服务	322,274.00	法院执行裁定无可执行的财产	集体决策	否
单位 3	车队租车款	95,686.00	无法收回	专项核销审计报告	否
合 计		437,960.00			

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
第一名	301,700,387.81	22.86	
第二名	184,159,300.29	13.95	
第三名	111,627,704.44	8.46	
第四名	95,116,316.52	7.21	2,677,858.70
第五名	56,638,985.00	4.29	283,194.93
合 计	749,242,694.06	56.77	2,961,053.63

8. 由金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

9. 应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

（五）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额 金额	坏账准备 比例(%)	账面余额 金额	坏账准备 比例(%)
1 年以内（含 1 年）	62,132,441.32	35.87	39,119,917.55	26.12
1 至 2 年	1,022,017.32	0.59	142,701.52	0.10
2 至 3 年	5,008.04		1,812,640.19	1.21
3 年以上	110,070,480.53	63.54	108,678,480.57	72.57
合 计	173,229,947.21	100.00	149,753,739.83	100.00

2. 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
上海佘山国家旅游度假区联合发展有限公司	单位 1	100,000,000.00	3 年以上	佘山镇天马城中村改造项目动迁滚动资金，项目实施暂停
上海松江大学城建设发展有限公司	单位 2	8,049,590.00	3 年以上	未结算
上海松卫医工贸有限公司	单位 3	1,526,581.00	3 年以上	工程预付款
上海净达环境卫生发展有限公司	单位 4	556,415.09	1 至 2 年	项目尚未投入使用
上海净华环卫运输服务有限公司	单位 5	74,336.28	1 至 2 年	项目尚未投入使用
合 计		<u>110,206,922.37</u>		

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
第一名	100,000,000.00	57.73	
第二名	40,877,871.00	23.60	
第三名	8,049,590.00	4.65	
第四名	4,232,240.89	2.44	
第五名	2,208,967.21	1.28	
合 计	<u>155,368,669.10</u>	<u>89.70</u>	

(六) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	35,346,338.29	63,995,103.08
应收股利	31,651,213.30	26,150,111.72
其他应收款项	4,853,630,057.88	4,332,304,939.01
合 计	<u>4,920,627,609.47</u>	<u>4,422,450,153.81</u>

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
借款利息	34,727,701.30	9,582,002.63
理财收益及存款利息	618,636.99	52,037,396.45
债券投资		2,375,704.00
合 计	<u>35,346,338.29</u>	<u>63,995,103.08</u>

(2) 重要逾期利息

无。

2. 应收股利

项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值 及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	<u>13,001,101.58</u>	<u>7,500,000.00</u>		
上海松江东方有线网络有限公司	8,501,101.58		次年支付	
宜兴中阳置业有限公司	4,500,000.00	7,500,000.00	次年支付	
账龄一年以上的应收股利	<u>18,650,111.72</u>	<u>18,650,111.72</u>		
厦门国际银行股份有限公司 ^{1、2}	18,650,111.72	18,650,111.72	主管部门尚未批准	
合 计	<u>31,651,213.30</u>	<u>26,150,111.72</u>		

注 1：经厦门国际银行股份有限公司（以下简称“厦门国际银行”）2020 年 4 月 23 日股东会决议，审议通过《关于 2019 年度利润分配的议案》，厦门国际银行向股权登记日在册的全体股东每 10 股派发现金分红 1.8431884332 元（含税），截至股权登记日，上海松江城乾投资有限公司共持有厦门国际银行 8,000 万股，应分得股利 14,745,507.46 元。

注 2：经厦门国际银行 2021 年 8 月 19 日股东会决议，审议通过《关于 2020 年度利润分配的议案》，厦门国际银行向股权登记日在册的全体股东每 10 股派发现金分红 0.4880755331 元（含税），截至股权登记日，上海松江城乾投资有限公司共持有厦门国际银行 8,000 万股，应分得股利 3,904,604.26 元。

3. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	1,372,208,900.61		1,904,930,456.86	
1 至 2 年	60,733,177.49	888.45	716,873,258.58	
2 至 3 年	844,602,811.46	311,687.55	230,365,090.04	
3 年以上	2,886,867,265.50	310,469,521.18	1,783,838,897.45	303,702,763.92
合 计	<u>5,164,412,155.06</u>	<u>310,782,097.18</u>	<u>4,636,007,702.93</u>	<u>303,702,763.92</u>

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种 类	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		金额	预期信用损失率 /计提比例(%)	
	金额	比例(%)	金额		
单项计提坏账准备的其他 应收款项	656,736,108.54	12.72	15,471,750.05	2.36	641,264,358.49
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款项 (新旧准则均适用)	<u>4,507,676,046.52</u>	<u>87.28</u>	<u>295,310,347.13</u>		<u>4,212,365,699.39</u>
其中: 1. 账龄分析组合	3,269,840,406.57	63.31	295,310,347.13	9.03	2,974,530,059.44
2. 关联方组合	1,233,388,887.60	23.88			1,233,388,887.60
3. 押金保证金组合	4,446,752.35	0.09			4,446,752.35
合 计	<u>5,164,412,155.06</u>	<u>100.00</u>	<u>310,782,097.18</u>		<u>4,853,630,057.88</u>
接上表:					

种 类	期初余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		金额	预期信用损失率 /计提比例(%)	
	金额	比例(%)	金额		
单项计提坏账准备的其他 应收款项	711,941,077.15	15.36	15,310,145.47	2.15	696,630,931.68
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款项 (新旧准则均适用)	<u>3,924,066,625.78</u>	<u>84.64</u>	<u>288,392,618.45</u>		<u>3,635,674,007.33</u>
其中: 1. 账龄分析组合	2,693,645,594.07	58.10	288,392,618.45	10.71	2,405,252,975.62
2. 关联方组合	1,225,830,342.28	26.44			1,225,830,342.28
3. 押金保证金组合	4,590,689.43	0.10			4,590,689.43
合 计	<u>4,636,007,702.93</u>	<u>100.00</u>	<u>303,702,763.92</u>		<u>4,332,304,939.01</u>

单项计提坏账准备的其他应收款项情况

债务人名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
单位 1	56,000,000.00			预计无坏账风险
单位 2	26,778,186.00			预计无坏账风险
单位 3	18,000,000.00			预计无坏账风险
单位 4	15,223,098.05			预计无坏账风险

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
单位 5	12,930,551.00			预计无坏账风险
单位 6	10,625,000.00			预计无坏账风险
单位 7	10,000,000.00			预计无坏账风险
单位 8	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	预计无法收回
单位 9	9,211,500.00			预计无坏账风险
单位 10	5,051,214.37			预计无坏账风险
其他款项	482,916,559.12	5,471,750.05	1.13	部分款项预计无法收回
合 计	<u>656,736,108.54</u>	<u>15,471,750.05</u>		

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄组合

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
	金额			金额		
1年以内(含1年)	983,615,728.96	30.08		386,847,992.39	14.36	
1至2年	36,003,004.12	1.10	888.45	716,873,258.58	26.62	
2至3年	746,941,726.37	22.84	311,687.55	230,365,090.04	8.55	
3年以上	1,503,279,947.12	45.98	294,997,771.13	1,359,559,253.06	50.47	288,392,618.45
合 计	<u>3,269,840,406.57</u>	<u>100.00</u>	<u>295,310,347.13</u>	<u>2,693,645,594.07</u>	<u>100.00</u>	<u>288,392,618.45</u>

采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	1,233,388,887.60			1,225,830,342.28		
押金保证金组合	4,446,752.35			4,590,689.43		
合 计	<u>1,237,835,639.95</u>			<u>1,230,421,031.71</u>		

(3) 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提 坏账准备金额	转回或收回原因、方式
单位 1	107,962.10	539.81	款项收回
单位 2	205,048.80	1,025.24	款项收回
单位 3	15,700.00	7,850.00	款项收回
单位 4	370,560.88	370,560.88	事故结案已结算
单位 5	5,954.45	5,954.45	款项收回

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提 坏账准备金额	转回或收回原因、方式
合 计	<u>705,226.23</u>	<u>385,930.38</u>	

(4) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项 合计的比例(%)	坏账准备
第一名	往来款	867,944,801.18	1年以内(含1年)、1至2年、 2至3年、3年以上	16.81	
第二名	专项拨款	685,122,097.00	3年以上	13.27	
第三名	资产转让款 及利息	645,165,981.63	1年以内(含1年)、1至2年、 2至3年	12.49	
第四名	预缴指标费	427,599,307.50	1年以内(含1年)、1至2年、 2至3年、3年以上	8.28	
第五名	补贴款	329,147,420.20	1年以内(含1年)	6.37	
合 计		<u>2,954,979,607.51</u>		<u>57.22</u>	

(6) 由金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无。

(7) 其他应收款项转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(8) 企业应披露涉及政府补助的应收款项

无。

(七) 存货

1. 存货分类

项 目	账面余额	期末数 存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	31,162,156.64		31,162,156.64
自制半成品及在产品	14,775,027,006.88	69,954,456.95	14,705,072,549.93
其中：开发成本(由房地产开发企业填列)	14,775,027,006.88	69,954,456.95	14,705,072,549.93

项 目	期末数		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
库存商品（产成品）	2,536,805,307.13		2,536,805,307.13
其中：开发产品(由房地产开发企业填列)	2,100,623,533.65		2,100,623,533.65
周转材料（包装物、低值易耗品等）	1,455,310.69		1,455,310.69
合同履约成本	3,851,741,340.63		3,851,741,340.63
消耗性生物资产	6,770,795.81		6,770,795.81
工程施工	10,333,136,833.49		10,333,136,833.49
其他	164,590.52		164,590.52
合 计	<u>31,536,263,341.79</u>	<u>69,954,456.95</u>	<u>31,466,308,884.84</u>

接上表：

项 目	期初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	50,194,312.75		50,194,312.75
自制半成品及在产品	12,463,790,128.82	69,954,456.95	12,393,835,671.87
其中：开发成本(由房地产开发企业填列)	12,463,790,128.82	69,954,456.95	12,393,835,671.87
库存商品（产成品）	1,892,837,658.32		1,892,837,658.32
其中：开发产品(由房地产开发企业填列)	1,536,853,494.15		1,536,853,494.15
周转材料（包装物、低值易耗品等）	1,498,745.36		1,498,745.36
合同履约成本	5,461,345,217.87		5,461,345,217.87
消耗性生物资产	5,388,578.11		5,388,578.11
工程施工	10,941,020,882.10		10,941,020,882.10
其他			
合 计	<u>30,816,075,523.33</u>	<u>69,954,456.95</u>	<u>30,746,121,066.38</u>

（八）合同资产

1. 合同资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程款	387,305,580.79		387,305,580.79	382,923,808.38		382,923,808.38
合 计	387,305,580.79		387,305,580.79	382,923,808.38		382,923,808.38

（九）一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	651,126,842.89	840,729,032.76
其他		144,818.00
合 计	<u>651,126,842.89</u>	<u>840,873,850.76</u>

（十）其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
结构性存款	3,000,000.00	203,000,000.00
预缴税款	19,036,672.73	19,647,164.64
增值税待认证/待抵扣进项税	572,939,355.37	505,305,974.78
基于合同请求权的债权 ¹	1,877,890.48	1,877,890.48
其他	4,941,590.12	4,942,061.47
合 计	<u>601,795,508.70</u>	<u>734,773,091.37</u>

注 1： 2016 年 5 月新开发集团子公司上海广源房地产开发有限公司（乙方，子公司简称“广源公司”）与宿迁裕达房地产开发有限公司（甲方，简称“裕达公司”）签订《协议书》约定：甲方以自己开发的宿迁雅蓝国际花园的 14 套商品房用于向广源公司抵债。广源公司于 2016 年至 2017 年间办理了上述房产的房产证。后因其中 3 套房屋实际被他人占有，广源公司 2023 向法院提起诉讼要求各被告支付欠款、及逾期支付欠款的利息等，案件已于 2023 年 9 月 8 日胜诉并取得江苏省宿迁市宿城区人民法院的（2023）苏 1302 民初 4802 号、4572 号、4806 号《民事判决书》，截至 2023 年 12 月 31 日裕达公司尚未支付欠款及利息，且已提起上诉。

（十一）其他债权投资

1. 其他债权投资情况

项 目	期末余额	期初余额
松江水业 ABS-A9		195,000,000.00
松江水业 ABS-A8		183,000,000.00
合 计		<u>378,000,000.00</u>

(十二) 长期应收款

项 目	期末余额	期初余额
融资租赁款	<u>3,429,331,720.73</u>	<u>3,470,657,326.61</u>
其中：长期应收款原值	3,863,479,982.40	3,950,652,632.48
未实现融资收益	-434,148,261.67	-479,995,305.87
减：坏账准备	29,276,282.00	28,677,622.83
减：一年内到期的长期应收款净值	651,126,842.89	840,729,032.76
合 计	<u>2,748,928,595.84</u>	<u>2,601,250,671.02</u>

(十三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	8,600,000.00		600,000.00	8,000,000.00
对合营企业投资	165,000.00	2,552,828.78		2,717,828.78
对联营企业投资	4,583,922,523.54	225,273,132.19	50,128,868.60	4,759,066,787.13
小 计	<u>4,592,687,523.54</u>	<u>227,825,960.97</u>	<u>50,728,868.60</u>	<u>4,769,784,615.91</u>
减：长期股权投资减值准备	5,128,420.00			5,128,420.00
合 计	<u>4,587,559,103.54</u>	<u>227,825,960.97</u>	<u>50,728,868.60</u>	<u>4,764,656,195.91</u>

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			其他综合收益调整
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	
合 计	<u>4,632,409,041.55</u>	<u>4,587,559,103.54</u>	<u>200,900,000.00</u>	<u>24,562,079.36</u>	<u>26,925,960.97</u>	
子公司						
上海松江区北干山小学 ¹	500,000.00	500,000.00				
上海松江区九干路小学 ¹	500,000.00	500,000.00				
上海松江区古松三村小学 ¹	500,000.00					
上海松江区昆港小学 ¹	500,000.00	500,000.00				
上海松江区花桥村小学 ¹	500,000.00	500,000.00				
上海松江区南门村小学 ¹	500,000.00	500,000.00				
上海松江区打铁桥村小学 ¹	500,000.00	500,000.00				
上海松江区辰塔路小学 ¹	500,000.00	500,000.00				
上海松江区马汤村小学 ¹	500,000.00	500,000.00				
上海松江区薛家小学 ¹	500,000.00	500,000.00				
上海松江区新叶小学 ¹	500,000.00	500,000.00				
上海新叶幼儿园 ¹	500,000.00					
上海茸平排水有限公司 ¹	2,000,000.00	2,000,000.00				
上海极客谷科技发展有限公司 ²	600,000.00	600,000.00				
合营企业						
上海松科投创业投资管理有限公司	750,000.00		750,000.00		1,802,828.78	

被投资单位	投资成本	期初余额	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
上海仓桥水晶梨发展有限公司	165,000.00	165,000.00				
联营企业						
上海松江民生村镇银行股份有限公司	95,000,000.00		143,000,000.00		23,905,640.85	
安徽六松现代产业园区运营管理有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00			
彼乐(上海)企业服务有限公司	100,000.00	42,208.79			-15.80	
上海松江文化创意园有限公司 ³	10,000,000.00	9,565,687.66				
上海新余山置业有限公司	15,000,000.00	13,316,717.33			-402,553.22	
上海锦江佘山汽车服务有限公司	500,000.00	500,000.00				
上海庄城置业发展有限公司	4,128,420.00					
上海泗泾建设开发有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00				
上海轨道交通申松线发展有限公司	4,182,445,621.55	4,182,445,621.55				
上海茸骋绿化服务有限公司	200,000.00	200,000.00				
上海环云再生能源有限公司	135,200,000.00	116,323,934.64	30,400,000.00		2,260,280.56	
上海环云环保科技有限公司	87,200,000.00	66,225,799.72			307,912.48	
上海松江东方有线网络有限公司	49,000,000.00	175,362,005.42			8,051,916.39	
上海环境集团环保有限公司	24,650,000.00	2,812,128.43	21,750,000.00	24,562,079.36	-49.07	
上海净通实业有限公司	1,470,000.00					
上海派慧投资管理有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00			-9,000,000.00	

接上表:

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
合 计		16,001,101.58		-10,165,687.66	4,764,656,195.91	5,128,420.00
子公司						
上海松江区北干山小学 ¹					500,000.00	
上海松江区九干路小学 ¹					500,000.00	
上海松江区古松三村小学 ¹						500,000.00
上海松江区昆港小学 ¹					500,000.00	
上海松江区花桥村小学 ¹					500,000.00	
上海松江区南门村小学 ¹					500,000.00	
上海松江区打铁桥村小学 ¹					500,000.00	
上海松江区辰塔路小学 ¹					500,000.00	
上海松江区马汤村小学 ¹					500,000.00	
上海松江区薛家小学 ¹					500,000.00	
上海松江区新叶小学 ¹					500,000.00	
上海新叶幼儿园 ¹						500,000.00
上海茸平排水有限公司 ¹					2,000,000.00	
上海极客谷科技发展有限公司 ²				-600,000.00		
合营企业						
上海松科投创业投资管理有限公司					2,552,828.78	
上海仓桥水晶梨发展有限公司					165,000.00	

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业					
上海松江民生村镇银行股份有限公司		7,500,000.00			159,405,640.85
安徽六松现代产业园区运营管理有限公司					5,000,000.00
彼乐(上海)企业服务有限公司					42,192.99
上海松江文化创意园有限公司 ³				-9,565,687.66	
上海新佘山置业有限公司					12,914,164.11
上海锦江佘山汽车服务有限公司					500,000.00
上海庄城置业发展有限公司					4,128,420.00
上海泗泾建设开发有限公司					4,000,000.00
上海轨道交通申松线发展有限公司					4,182,445,621.55
上海茸骋绿化服务有限公司					200,000.00
上海环云再生能源有限公司					148,984,215.20
上海环云环保科技有限公司					66,533,712.20
上海松江东方有线网络有限公司		8,501,101.58			174,912,820.23
上海环境集团环保有限公司					
上海净通实业有限公司					
上海派慧投资管理有限公司					

注 1：未纳入合并范围的原因详见附注七、（三）。

注 2：新城集团子公司上海大学城高科技发展有限公司期初持有上海极客谷科技发展有限公司 60.00%股份，实际上年已完成对上海极客谷科技发展有限公司的资本投入，但由于上海极客谷科技发展有限公司未启账，本期方才新纳入合并范围。因此期初仍以长期股权投资的形式披露，本期其他变动系纳入合并。

注 3：新城集团子公司上海松江新城建设发展有限公司期初持有上海松江文化创意园有限公司 49.00%股份，往年作联营企业投资披露。2023 年 11 月上海松江文化创意园有限公司的母公司上海长川资产经营有限公司（持股 51.00%）由区国资委划拨入本集团，本期上海松江文化创意园有限公司纳入合并范围。本期其他变动系与上海长川资产经营有限公司中属于上海松江文化创意园有限公司的少数股东权益冲抵。

3. 合营企业和联营企业的汇总信息

项 目	本期数
合营企业：	
投资账面价值合计	2,717,828.78
下列各项按持股比例计算的合计数	
净利润	-35,480.44
其他综合收益	
综合收益总额	-35,480.44
联营企业：	
投资账面价值合计	4,754,938,367.13
下列各项按持股比例计算的合计数	
净利润	25,123,132.19
其他综合收益	
综合收益总额	25,123,132.19

（十四）其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
上海银行股份有限公司	338,170,447.02	334,771,749.06
兴业银行股份有限公司	243,150,907.76	263,850,985.04
广发银行股份有限公司	145,162,133.48	113,965,513.20
上海智能算力科技有限公司	37,461,636.21	
上海松林肉食品有限公司	35,000,000.00	35,000,000.00
上海环境集团环保有限公司	24,562,079.36	
上药余天成（上海）医药有限公司	19,849,700.00	19,849,700.00
上海簇睿低碳能源技术有限公司	19,000,000.00	19,000,000.00
上海丹桂投资合伙企业（有限合伙）	15,000,000.00	15,000,000.00
上海新农村建设投资股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
上海岚泽能源科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
上海烟草集团松江烟草糖酒有限公司	9,800,000.00	9,800,000.00
上海金山红土创业投资中心（有限合伙）	8,818,554.27	9,361,022.36
上海文艺大一印刷有限公司	5,236,400.00	5,236,400.00
上海尚劭实业有限公司	4,900,000.00	
上海天马再生能源有限公司	2,836,783.55	2,464,773.27

项 目	期末余额	期初余额
上海协丰毛纺厂	2,737,500.00	2,737,500.00
中国石化上海石油化工股份有限公司	2,574,000.00	2,799,000.00
上海城明置业有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00
上海健生实业股份有限公司	2,100,000.00	2,100,000.00
上海源怡温室工程有限公司	1,182,645.00	1,182,645.00
上海金玖良辰投资管理有限公司	1,169,904.13	
上海海欣化纤有限公司	800,000.00	800,000.00
上海商务中心有限公司	665,714.20	665,714.20
上海松江粮油贸易有限公司	450,000.00	450,000.00
上海东方罗门哈斯有限公司	356,078.08	356,078.08
上海临港松江科技城投资发展有限公司	191,250.00	191,250.00
上海鑫汇轻纺百货市场经营管理有限公司	75,000.00	75,000.00
上海市供销合作总社进出口部	50,000.00	50,000.00
上海国嘉实业股份有限公司	33,610.00	33,610.00
上海长江服饰有限公司	1.00	
上海广辰房地产开发经营有限公司		800,000.00
上海松江民生村镇银行股份有限公司		100,000,000.00
合 计	<u>943,834,344.06</u>	<u>963,040,940.21</u>

2. 期末其他权益工具投资情况

项目名称	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
上海长江服饰有限公司	117,300.00	非交易性	
上海临港松江科技城投资发展有限公司	16,200.00	非交易性	
上海松林肉食品有限公司	1,287,664.39	非交易性	
上药余天成（上海）医药有限公司	1,986,903.93	非交易性	
上海新农村建设投资股份有限公司	400,000.00	非交易性	
上海烟草集团松江烟草糖酒有限公司	27,001,280.67	非交易性	
上海金山红土创业投资中心（有限合伙）	971,776.32	非交易性	
上海源怡温室工程有限公司	57,691.67	非交易性	
兴业银行股份有限公司	17,820,066.53	非交易性	
上海银行股份有限公司	22,657,986.40	非交易性	
广发银行股份有限公司	897,910.10	非交易性	
上海天马再生能源有限公司	115,000.00	非交易性	

(十五) 其他非流动金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
柘中君信（上海）私募基金合伙企业（有限合伙）	144,000,000.00	
上海松青申汇嘉瑞私募投资基金合伙企业（有限合伙）	100,000,000.00	
上海格思航天科技有限公司	69,900,000.00	
上海临港数科创业投资合伙企业（有限合伙）	35,000,000.00	
上海科创接力一期创业投资合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	
上海尚诚翼航信息咨询中心（有限合伙）	30,000,000.00	
上海厚雪私募投资基金合伙企业（有限合伙）	27,000,000.00	
上海厚雪为创新创业投资合伙企业（有限合伙）	19,000,000.00	
上海英众信息科技有限公司	18,000,000.00	
上海澄铎淞芯创业投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	
芜湖众吉怡芯创业投资合伙企业（有限合伙）	9,541,666.00	
上海迈斯芯航咨询管理中心（有限合伙）	9,000,000.00	
宁波芯昇源正私募基金合伙企业（有限合伙）	6,604,346.51	
南京盛宇黑科新智造创业投资合伙企业（有限合伙）	6,000,000.00	
上海迈通瑞和企业管理中心（有限合伙）	5,000,000.00	
宜兴中阳置业有限公司	1,250,000.00	1,250,000.00
上海健生实业有限公司	400,000.00	400,000.00
合 计	<u>520,696,012.51</u>	<u>1,650,000.00</u>

(十六) 投资性房地产

1. 以成本计量

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	<u>9,805,189,072.73</u>	<u>904,261,463.89</u>	<u>45,236,867.58</u>	<u>10,664,213,669.04</u>
其中：房屋、建筑物	9,761,472,174.24	911,552,362.38	45,236,867.58	10,627,787,669.04
土地使用权	43,716,898.49	-7,290,898.49		36,426,000.00
二、累计折旧和累计摊销合计	<u>1,750,977,675.27</u>	<u>517,183,313.69</u>	<u>1,872,114.61</u>	<u>2,266,288,874.35</u>
其中：房屋、建筑物	1,739,874,229.91	521,242,717.29	1,872,114.61	2,259,244,832.59
土地使用权	11,103,445.36	-4,059,403.60		7,044,041.76
三、投资性房地产账面净值合计	<u>8,054,211,397.46</u>			<u>8,397,924,794.69</u>
其中：房屋、建筑物	8,021,597,944.33			8,368,542,836.45
土地使用权	32,613,453.13			29,381,958.24

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、投资性房地产减值准备累计 金额合计				
其中：房屋、建筑物				
土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	<u>8,054,211,397.46</u>			<u>8,397,924,794.69</u>
其中：房屋、建筑物	8,021,597,944.33			8,368,542,836.45
土地使用权	32,613,453.13			29,381,958.24

(十七) 固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	18,061,856,135.16	18,343,878,619.96
固定资产清理	7,088,252.54	7,833,528.46
合 计	<u>18,068,944,387.70</u>	<u>18,351,712,148.42</u>

1. 固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加及重分类	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	<u>26,404,921,536.61</u>	<u>1,421,666,308.40</u>	<u>1,321,088,000.68</u>	<u>26,505,499,844.33</u>
其中：土地资产	16,408,285.50			16,408,285.50
房屋及建筑物	9,063,841,086.71	147,272,144.11	797,035,061.25	8,414,078,169.57
办公、电子、其他设备及家具	508,193,458.31	749,628,231.31	115,230,260.64	1,142,591,428.98
运输工具	1,309,559,949.14	-562,292,515.73	21,196,500.81	726,070,932.60
管网设备	3,554,005,600.46	190,473,789.57	3,532,849.88	3,740,946,540.15
机器设备	1,250,749,428.60	94,284,409.42	72,048,586.46	1,272,985,251.56
佘山度假区设施	1,029,782,102.22		308,734,687.72	721,047,414.50
市政配套设施	9,667,858,059.60	209,758,305.08	2,314,486.50	9,875,301,878.18
科创走廊全媒体设备	3,700,207.07			3,700,207.07
装修改造工程		74,641,535.65	114,557.00	74,526,978.65
简易房	823,359.00			823,359.00
其他		517,900,408.99	881,010.42	517,019,398.57
二、累计折旧合计：	<u>8,052,585,131.38</u>	<u>590,328,024.43</u>	<u>207,727,231.91</u>	<u>8,435,185,923.90</u>
其中：土地资产	7,364,862.31	436,974.24		7,801,836.55
房屋及建筑物	2,123,412,213.50	-84,017,824.97	24,941,167.64	2,014,453,220.89
办公、电子、其他设备及家具	289,294,901.81	412,367,262.81	103,665,692.68	597,996,471.94
运输工具	565,349,762.40	-275,348,598.65	20,537,249.71	269,463,914.04

项 目	期初余额	本期增加及重分类	本期减少	期末余额
管网设备	1,849,951,694.43	84,968,424.77	477,292.77	1,934,442,826.43
机器设备	841,474,960.93	111,149,887.95	54,909,921.81	897,714,927.07
佘山度假区设施	67,355,904.48	16,838,976.12		84,194,880.60
市政配套设施	2,306,154,354.04	97,455,097.78	2,314,486.50	2,401,294,965.32
科创走廊全媒体设备	1,403,118.48	701,559.24		2,104,677.72
装修改造工程		58,233,455.36	90,916.90	58,142,538.46
简易房	823,359.00			823,359.00
其他		167,542,809.78	790,503.90	166,752,305.88
三、固定资产账面净值合计	<u>18,352,336,405.23</u>			<u>18,070,313,920.43</u>
其中：土地资产	9,043,423.19			8,606,448.95
房屋及建筑物	6,940,428,873.21			6,399,624,948.68
办公、电子、其他设备及家具	218,898,556.50			544,594,957.04
运输工具	744,210,186.74			456,607,018.56
管网设备	1,704,053,906.03			1,806,503,713.72
机器设备	409,274,467.67			375,270,324.49
佘山度假区设施	962,426,197.74			636,852,533.90
市政配套设施	7,361,703,705.56			7,474,006,912.86
科创走廊全媒体设备	2,297,088.59			1,595,529.35
装修改造工程				16,384,440.19
简易房				
其他				350,267,092.69
四、减值准备合计	<u>8,457,785.27</u>			<u>8,457,785.27</u>
其中：土地资产				
房屋及建筑物				
办公、电子、其他设备及家具	7,920,563.48			7,920,563.48
运输工具				
管网设备	537,221.79	-537,221.79		
机器设备		537,221.79		537,221.79
佘山度假区设施				
市政配套设施				
科创走廊全媒体设备				
装修改造工程				
简易房				
其他				

项 目	期初余额	本期增加及重分类	本期减少	期末余额
五、固定资产账面价值合计	18,343,878,619.96			18,061,856,135.16
其中：土地资产	9,043,423.19			8,606,448.95
房屋及建筑物	6,940,428,873.21			6,399,624,948.68
办公、电子、其他设备及家具	210,977,993.02			536,674,393.56
运输工具	744,210,186.74			456,607,018.56
管网设备	1,703,516,684.24			1,806,503,713.72
机器设备	409,274,467.67			374,733,102.70
佘山度假区设施	962,426,197.74			636,852,533.90
市政配套设施	7,361,703,705.56			7,474,006,912.86
科创走廊全媒体设备	2,297,088.59			1,595,529.35
装修改造工程				16,384,440.19
简易房				
其他				350,267,092.69

（十八）在建工程

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
G60 集团在建工程				218,867.92		218,867.92
新开发集团在建工程	514,219,087.92		514,219,087.92	379,496,330.04		379,496,330.04
新城集团在建工程	367,966,215.31		367,966,215.31	333,542,933.31		333,542,933.31
商发集团在建工程	18,398,747.52	8,334,789.80	10,063,957.72	17,214,452.30	8,334,789.80	8,879,662.50
交投集团在建工程	367,403,927.44		367,403,927.44	573,803,575.90		573,803,575.90
城投集团在建工程	3,430,203,676.06		3,430,203,676.06	3,335,189,694.68		3,335,189,694.68
工程物资	2,626,540.00		2,626,540.00			
合 计	<u>4,700,818,194.25</u>	<u>8,334,789.80</u>	<u>4,692,483,404.45</u>	<u>4,639,465,854.15</u>	<u>8,334,789.80</u>	<u>4,631,131,064.35</u>

1. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
月湖会馆	343,120,162.56	574,405.00		18,877,665.66	324,816,901.90
南站管理用房地下一层及地上一层西侧维修		2,512,916.39			2,512,916.39
有轨电车 T1 线工程建设费	76,313.95	6,921,594.19			6,997,908.14
有轨电车 T2 线工程建设费	5,863,751.41	43,885,112.30			49,748,863.71
T2 线辰塔路车辆段	158,218,155.31	264,345.76			158,482,501.07
洞泾路装修改建工程	509,074.00	652,157.00			1,161,231.00
大众建峰商务中心	40,758,470.59	10,026,435.28			50,784,905.87
松江汽车东站装修改造工程		4,254,978.90			4,254,978.90
水务工程	3,191,161,383.81	321,732,996.82	27,692,253.39	264,492,478.19	3,220,709,649.05

项目名称	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
燃气工程	143,527,750.87	231,411,806.34	142,923,010.85	22,522,519.35	209,494,027.01
国贸大厦内部装修工程	14,891,462.00	377,688.00			15,269,150.00
工业区 09-10 地块	348,076,280.50	125,340,291.80		498,950.69	472,917,621.61
中海九峯里馨苑（54 套）配建保障房室内装饰项目		2,406,431.00			2,406,431.00
合 计	<u>4,246,202,805.00</u>	<u>750,361,158.78</u>	<u>170,615,264.24</u>	<u>306,391,613.89</u>	<u>4,519,557,085.65</u>

（十九）生产性生物资产

1. 以成本计量

项 目	期初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
一、种植业	<u>122,464.00</u>		<u>25,503.84</u>	<u>96,960.16</u>
成熟生产性生物资产	122,464.00		25,503.84	96,960.16
二、林业	<u>46,000.00</u>	<u>20,033.00</u>		<u>66,033.00</u>
未成熟生产性生物资产	46,000.00	20,033.00		66,033.00
合 计	<u>168,464.00</u>	<u>20,033.00</u>	<u>25,503.84</u>	<u>162,993.16</u>

（二十）使用权资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	<u>665,786,656.46</u>	<u>9,269,575.73</u>	<u>523,228,860.06</u>	<u>151,827,372.13</u>
其中：房屋及建筑物	139,538,514.87	9,269,575.73	33,148,860.06	115,659,230.54
运输设备	36,168,141.59			36,168,141.59
电池租赁	490,080,000.00		490,080,000.00	
二、累计折旧合计：	<u>274,255,110.78</u>	<u>21,860,261.58</u>	<u>256,736,003.21</u>	<u>39,379,369.15</u>
其中：房屋及建筑物	26,968,298.02	15,832,237.98	11,458,531.65	31,342,004.35
运输设备	2,009,341.20	6,028,023.60		8,037,364.80
电池租赁	245,277,471.56		245,277,471.56	
三、使用权资产账面净值合计	<u>391,531,545.68</u>			<u>112,448,002.98</u>
其中：房屋及建筑物	112,570,216.85			84,317,226.19
运输设备	34,158,800.39			28,130,776.79
电池租赁	244,802,528.44			
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
运输设备				
电池租赁				
五、使用权资产账面价值合计	<u>391,531,545.68</u>			<u>112,448,002.98</u>
其中：房屋及建筑物	112,570,216.85			84,317,226.19
运输设备	34,158,800.39			28,130,776.79
电池租赁	244,802,528.44			

注：电池租赁期初根据新租赁准则在使用权资产及租赁负债科目核算，本年交投集团根据市交通委印发的沪交财（2022）867号文件精神，将上述电池运行费调整为长期待摊费用及应付账款科目核算。

(二十一) 无形资产

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	378,610,588.24	205,473,943.85	460,954.09	583,623,578.00
其中：软件	82,922,521.30	8,155,616.87	460,954.09	90,617,184.08
土地使用权	289,527,893.87	197,318,326.98		486,846,220.85
商标权	21,142.80			21,142.80
特许经营权	6,139,030.27			6,139,030.27
二、累计摊销合计	81,793,051.41	15,741,159.58	460,954.09	97,073,256.90
其中：软件	50,403,567.07	10,634,911.70	460,954.09	60,577,524.68
土地使用权	26,034,612.35	4,770,903.44		30,805,515.79
商标权	21,142.80			21,142.80
特许经营权	5,333,729.19	335,344.44		5,669,073.63
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
商标权				
特许经营权				
四、账面价值合计	296,817,536.83			486,550,321.10
其中：软件	32,518,954.23			30,039,659.40
土地使用权	263,493,281.52			456,040,705.06
商标权				
特许经营权	805,301.08			469,956.64

(二十二) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面原值				商誉减值准备			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海学雅投资发展有限公司	300,000.00			300,000.00				
上海大江厚超实业有限公司	25,051.23		25,051.23					
上海良大仓储管理有限公司	56,634,744.53			56,634,744.53				
合 计	56,959,795.76		25,051.23	56,934,744.53				

(二十三) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
国投集团长期待摊费用	27,977,577.43	30,985,098.57	10,474,913.82		48,487,762.18	
城投集团长期待摊费用	297,048,727.78	102,610,533.43	44,327,716.25	502,775.59	354,828,769.37	二三期提标改造资产报废
新城集团长期待摊费用	17,431,931.37	19,860,445.11	6,268,695.18		31,023,681.30	
交投集团长期待摊费用	32,724,467.53	472,384,838.54	87,787,882.59		417,321,423.48	
G60 集团长期待摊费用	160,122.32	3,420,793.76	815,285.54		2,765,630.54	
商发集团长期待摊费用	25,096,598.13	2,503,173.34	11,314,286.55		16,285,484.92	
新开发集团长期待摊费用	214,509,335.78	12,567,995.26	27,504,610.95		199,572,720.09	
合 计	<u>614,948,760.34</u>	<u>644,332,878.01</u>	<u>188,493,390.88</u>	<u>502,775.59</u>	<u>1,070,285,471.88</u>	

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	<u>74,048,799.34</u>	<u>296,251,009.40</u>	<u>76,145,679.51</u>	<u>305,247,787.42</u>
资产减值准备	20,032,918.00	80,142,266.28	17,374,617.70	69,498,470.70
递延收益	30,160,420.98	120,641,683.92	31,754,822.81	127,019,291.24
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	9,590.95	38,363.79		
合伙企业享有利润	950,938.09	3,803,752.36	950,938.09	3,803,752.36
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	490,291.79	2,006,384.68	550,530.37	2,202,121.46
安全生产费	10,039,709.23	40,158,836.93	9,545,963.64	38,183,854.56
新租赁准则下的纳税差异	491,874.33	1,967,497.33	245,479.55	981,918.20
可抵扣暂时性差异	974,458.40	3,897,833.61		
未实现利润	1,420,539.51	5,682,158.03	428,606.13	1,714,424.53
租赁负债	9,478,058.06	37,912,232.47	15,294,721.22	61,843,954.37

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异
二、递延所得税负债	268,037,948.27	1,072,151,793.04	265,653,795.60	1,063,254,893.89
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	112,727,957.88	450,911,831.49	108,140,774.26	432,563,097.03
计入其他综合收益的其他金融资产公 允价值变动	146,383,920.02	585,535,680.12	142,835,881.18	571,343,524.72
使用权资产	8,926,070.37	35,704,281.43	14,677,140.16	59,348,272.14

(二十五) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
新泾村托管资产	50,251,931.00	50,251,931.00
洞泾项目土地款	7,425,000.00	7,425,000.00
增值税留抵税额	644,100.28	644,257.32
松江区人民政府驻黑河办事处办公楼 1 幢	560,000.00	560,000.00
ABS 产品		150,000,000.00
基坑作业用型钢		2,626,540.00
合 计	<u>58,881,031.28</u>	<u>211,507,728.32</u>

(二十六) 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	971,181,795.00	796,007,876.00
合 计	<u>971,181,795.00</u>	<u>796,007,876.00</u>

(二十七) 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	64,000,000.00	
合 计	<u>64,000,000.00</u>	

(二十八) 应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	2,306,130,360.72	1,744,272,430.48
1-2 年	46,013,631.20	23,928,220.50
2-3 年	3,759,804.06	9,430,577.38
3 年以上	20,377,113.30	32,070,397.11
合 计	<u>2,376,280,909.28</u>	<u>1,809,701,625.47</u>

账龄超过 1 年的重要应付账款:

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
单位 1	7,055,752.00	未结算
单位 2	6,901,322.42	未结算
单位 3	4,000,000.00	工程尚未竣工
单位 4	3,002,648.39	历史遗留
单位 5	2,519,920.00	售后保障纠纷, 暂扣质保金
单位 6	1,954,728.00	未结算
单位 7	1,360,000.00	审价未结束
单位 8	1,285,820.38	未结算
单位 9	1,239,790.00	未结算
单位 10	1,208,860.00	未结算
单位 11	1,200,000.00	未结算
单位 12	1,039,833.23	未结算
合 计	<u>32,768,674.42</u>	

(二十九) 预收款项

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	626,372,131.92	669,587,976.38
1 年以上	8,939,960,776.65	10,570,712,761.66
合 计	<u>9,566,332,908.57</u>	<u>11,240,300,738.04</u>

账龄超过 1 年的重要预收款项:

债权单位名称	期末余额	未结转原因
单位 1	5,141,903,206.95	项目尚未完工结算
单位 2	1,060,682,032.47	市政配套项目未竣工结算
单位 3	799,873,359.86	项目尚未完工结算

债权单位名称	期末余额	未结转原因
单位 4	299,323,520.29	市政配套项目未竣工结算
单位 5	268,900,000.00	项目尚未完工结算
其他款项	1,357,401,964.75	市政配套项目未竣工结算
合 计	<u>8,928,084,084.32</u>	

(三十) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
新城集团项目	1,929,099,416.11	1,939,415,081.29
新开发集团项目	564,062,919.58	726,185,700.63
燃气配套工程	478,849,910.83	420,648,841.31
供水工程	214,306,077.81	181,659,239.25
绿化工程	4,602,386.92	15,119,156.41
预收服务费	490,379.23	
沪苏湖铁路 LPG 管道迁排工程		682,238.68
其他	6,574,621.24	5,361,936.61
合 计	<u>3,197,985,711.72</u>	<u>3,289,072,194.18</u>

(三十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,252,892.16	1,895,185,909.45	1,893,619,967.53	16,818,834.08
二、离职后福利-设定提存计划	1,178,763.13	241,206,323.72	240,905,896.06	1,479,190.79
三、辞退福利		1,883,069.65	1,883,069.65	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	<u>16,431,655.29</u>	<u>2,138,275,302.82</u>	<u>2,136,408,933.24</u>	<u>18,298,024.87</u>

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,432,670.24	1,511,010,423.46	1,507,741,574.56	14,701,519.14
二、职工福利费		59,212,043.72	59,212,043.72	
三、社会保险费	<u>1,886,575.20</u>	<u>142,969,811.45</u>	<u>144,437,027.46</u>	<u>419,359.19</u>
其中：医疗保险费及生育保险费	1,700,001.37	131,773,867.83	133,206,033.11	267,836.09

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
工伤保险费	16,970.40	5,470,335.23	5,469,493.85	17,811.78
其他	169,603.43	5,725,608.39	5,761,500.50	133,711.32
四、住房公积金	290,989.00	109,744,293.50	109,731,763.50	303,519.00
五、工会经费和职工教育经费	1,321,906.72	30,593,107.59	30,822,262.47	1,092,751.84
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	320,751.00	41,656,229.73	41,675,295.82	301,684.91
合 计	<u>15,252,892.16</u>	<u>1,895,185,909.45</u>	<u>1,893,619,967.53</u>	<u>16,818,834.08</u>

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	1,139,028.13	217,379,279.57	217,148,447.96	1,369,859.74
二、失业保险费	39,735.00	6,320,214.55	6,327,036.50	32,913.05
三、企业年金缴费		17,506,829.60	17,430,411.60	76,418.00
合 计	<u>1,178,763.13</u>	<u>241,206,323.72</u>	<u>240,905,896.06</u>	<u>1,479,190.79</u>

（三十二）应交税费

项 目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
企业所得税	121,114,669.47	236,907,286.96	226,648,732.11	131,373,224.32
个人所得税	14,432,038.65	37,846,622.54	36,426,894.60	15,851,766.59
增值税	21,571,077.63	171,482,442.33	176,333,687.47	16,719,832.49
房产税	17,675,846.92	106,757,692.81	102,326,920.18	22,106,619.55
土地增值税	169,501.80	20,346,109.07	5,007,223.86	15,508,387.01
土地使用税	2,186,587.90	13,353,288.27	13,080,839.60	2,459,036.57
印花税	762,309.44	4,544,888.29	4,706,071.22	601,126.51
车船使用税		89,346.75	89,346.75	
消费税		1,896,040.41	1,822,808.59	73,231.82
教育费附加	778,404.62	8,447,242.05	8,415,866.09	809,780.58
城市维护建设税	997,052.93	10,829,037.07	10,768,157.56	1,057,932.44
契税		86,171,100.00	86,171,100.00	
其他税费	64,768.01	2,390,931.30	2,323,076.39	132,622.92
耕地占用税		1,688,581.80	1,688,581.80	
营业税	515,187.50			515,187.50
合 计	<u>180,267,444.87</u>	<u>702,750,609.65</u>	<u>675,809,306.22</u>	<u>207,208,748.30</u>

(三十三) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	1,318,591.84	185,059,864.91
应付股利	2,918,910.36	
其他应付款项	3,977,878,928.28	5,155,900,534.32
合 计	<u>3,982,116,430.48</u>	<u>5,340,960,399.23</u>

1. 应付利息情况

项 目	期末余额	期初余额
企业债券利息		179,256,816.45
ABS 应付利息		4,416,932.96
借款利息	1,318,591.84	1,386,115.50
合 计	<u>1,318,591.84</u>	<u>185,059,864.91</u>

2. 应付股利情况

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,918,910.36	
合 计	<u>2,918,910.36</u>	

3. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项 目	期末余额	期初余额
往来款	1,344,018,484.87	2,328,445,029.44
应付其他专项款	1,040,699,272.72	1,740,684,428.98
项目工程款	489,269,769.00	466,480,893.68
关联方款项	429,000,000.00	
押金及保证金	233,167,885.22	287,487,768.64
递延销项税额及已开票待确认销项税额	99,714,097.06	84,552,027.53
动拆迁房款	81,126,222.00	120,377,799.77
代收代付款项	53,023,521.58	74,855,576.73
改制收入	25,552,876.48	21,420,985.52
建委拨入专款	13,633,690.35	14,160,060.04
代扣代缴款项	12,740,785.30	11,000,654.78
应急维修专项资金	4,025,474.10	3,943,492.85
其他	151,906,849.60	2,491,816.36
合 计	<u>3,977,878,928.28</u>	<u>5,155,900,534.32</u>

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
单位 1	613,765,241.38	项目资金
单位 2	464,020,564.00	项目资金
单位 3	429,000,000.00	暂未要求偿还
单位 4	145,117,444.00	回购款
单位 5	80,000,000.00	暂未要求偿还
单位 6	64,184,510.00	预收待结算款
单位 7	58,431,409.00	尚未支付
单位 8	53,519,499.00	预收待结算款
单位 9	50,608,011.59	暂未结算
单位 10	23,915,337.97	项目未结束
其他款项	195,372,666.09	暂未结算
合 计	<u>2,177,934,683.03</u>	

(三十四) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	1,273,880,377.60	954,229,938.13
1 年内到期的应付债券	184,155,364.38	837,135,285.87
1 年内到期的长期应付款		67,553,954.11
1 年内到期的租赁负债	11,266,140.19	67,558,651.67
合 计	<u>1,469,301,882.17</u>	<u>1,926,477,829.78</u>

(三十五) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	306,058.87	
合 计	<u>306,058.87</u>	

(三十六) 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	763,271,049.34	782,595,959.99
保证借款	905,496,251.00	951,075,000.00
信用借款	1,952,417,347.83	1,153,951,089.05

项 目	期末余额	期初余额
保理贷款	151,401,687.72	80,657,481.34
其他借款	147,000,000.00	147,000,000.00
合 计	<u>3,919,586,335.89</u>	<u>3,115,279,530.38</u>

（三十七）应付债券

1. 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
2021 年度第一期中期票据	1,199,848,073.37	1,199,580,563.68
创新创业公司债券	1,999,826,097.20	1,999,539,829.70
2022 年度第一期中期票据	1,599,562,529.86	1,599,213,490.15
非公开发行公司债券（长三角一体化）	3,499,194,357.50	3,498,651,984.32
2022 年度第二期中期票据	419,827,043.50	419,736,697.40
2023 年度公开发行公司债券	1,499,277,204.03	
城投集团公司债券	1,795,704,420.90	1,794,019,064.61
合 计	<u>12,013,239,726.36</u>	<u>10,510,741,629.86</u>

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	期初余额
2021 年度第一期中期票据	1,200,000,000.00	2021-07-22	3+2	1,200,000,000.00	1,199,580,563.68
创新创业公司债券	2,000,000,000.00	2021-08-05	3+2	2,000,000,000.00	1,999,539,829.70
2022 年度第一期中期票据	1,600,000,000.00	2022-03-17	3+2	1,600,000,000.00	1,599,213,490.15
非公开发行公司债券（长三角一体化）	3,500,000,000.00	2022-06-07	3+2	3,500,000,000.00	3,498,651,984.32
2022 年度第二期中期票据	420,000,000.00	2022-11-04	3+2	420,000,000.00	419,736,697.40
2023 年度公开发行公司债券	1,500,000,000.00	2023-11-20	3+2	1,500,000,000.00	
松江城投公司债券	1,800,000,000.00	2021-06-10	5 年	1,800,000,000.00	1,794,019,064.61
合 计					<u>10,510,741,629.86</u>

接上表：

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2021 年度第一期中期票据		38,400,000.00	-267,509.69	38,400,000.00	1,199,848,073.37
创新创业公司债券		63,600,000.00	-286,267.50	63,600,000.00	1,999,826,097.20
2022 年度第一期中期票据		51,040,000.00	-349,039.71	51,040,000.00	1,599,562,529.86
非公开发行公司债券（长三角一体化）		104,312,246.57	-542,373.18	104,312,246.57	3,499,194,357.50
2022 年度第二期中期票据		11,214,000.00	-90,346.10	11,214,000.00	419,827,043.50
2023 年度公开发行公司债券	1,500,000,000.00		722,795.97		1,499,277,204.03
松江城投公司债券		62,820,000.00	-1,685,356.29	62,820,000.00	1,795,704,420.90
合 计	<u>1,500,000,000.00</u>	<u>331,386,246.57</u>	<u>-2,498,096.50</u>	<u>331,386,246.57</u>	<u>12,013,239,726.36</u>

(三十八) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	133,571,836.09	453,367,323.55
减：未确认的融资费用	20,115,404.24	26,650,272.65
重分类至一年内到期的非流动负债	11,266,140.19	67,558,651.67
租赁负债净额	<u>102,190,291.66</u>	<u>359,158,399.23</u>

(三十九) 长期应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	105,378,274.21		14,458,203.11	90,920,071.10
专项应付款	10,901,605,734.91	5,212,836,697.79	2,288,489,121.56	13,825,953,311.14
合 计	<u>11,006,984,009.12</u>	<u>5,212,836,697.79</u>	<u>2,302,947,324.67</u>	<u>13,916,873,382.24</u>

1. 长期应付款期末余额最大的前 5 项

项 目	期末余额	期初余额
项目 1	50,251,931.00	50,251,931.00
项目 2	825,454.26	825,454.26
项目 3		14,435,475.81
项目 4	39,842,685.84	39,865,413.14
合 计	<u>90,920,071.10</u>	<u>105,378,274.21</u>

2. 专项应付款期末余额最大的前 5 项

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
项目 1	1,159,460,000.00			1,159,460,000.00
项目 2	1,062,500,000.00			1,062,500,000.00
项目 3	404,440,000.00	540,085,044.00		944,525,044.00
项目 4	600,000,000.00	180,000,000.00		780,000,000.00
项目 5	440,120,000.00	300,000,000.00		740,120,000.00
合 计	<u>3,666,520,000.00</u>	<u>1,020,085,044.00</u>		<u>4,686,605,044.00</u>

(四十) 预计负债

项 目	期末余额	期初余额
未决诉讼	29,120,373.00	
合 计	<u>29,120,373.00</u>	

注：2023 年 8 月 4 日上海市松江区人民法院就新城集团与上海浩淼建筑工程有限责任公司（以下简称浩淼公司）建设工程施工合同纠纷一案，下达《（2022）沪 0117 民初 6625 号》判决书。判决确认新城集团与浩淼公司 2014 年 7 月 30 日签订的《建设工程施工合同》（松江区泗泾南拓展大型居住社区河道整治工程）解除；新城集团应支付浩淼公司工程款 28,099,246.00 元（其中合同内尚欠工程款 8,661,341.00 元，合同范围外工程款和土方外运费用 19,437,905.00）；新城集团应支付浩淼公司自竣工之日至实际清偿工程款为止的利息损失；新城集团应支付浩淼公司工期延误索赔 445,477.00 元；新城集团应负担本次诉讼费用 575,650.00 元。目前新城集团已上诉二审，但经了解很可能败诉。

(四十一) 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	475,793,732.82	120,855,941.71	354,779,226.39	241,870,448.14
燃气工程配套费	1,271,840,339.76	183,369,091.70	48,043,592.48	1,407,165,838.98
5%配建房	625,738,864.32	158,734,402.92		784,473,267.24
沪松公路城中村项目土地财政返还款		173,571,250.00		173,571,250.00
廉租房	113,640,340.87		2,034,869.88	111,605,470.99
中央补助公租房专项资金	40,466,632.96		2,861,457.12	37,605,175.84
旧管网改造政府补助	30,470,329.84		935,693.40	29,534,636.44
20 年 09-10 项目市场发展补贴		12,714,850.00		12,714,850.00
2021 年 09-10 项目市场发展补贴		9,536,137.50		9,536,137.50
固定资产补贴款	2,091,009.97		346,424.81	1,744,585.16
燃气设施费	1,061,010.67		1,026,340.56	34,670.11
购车补贴	123,024,725.00	116,500,000.00	239,524,725.00	
土地开发储备成本	15,740,247.00		15,740,247.00	
永丰汽车站	14,561,527.09		14,561,527.09	
9 号线南延伸配套工程款	163,829,936.57		163,829,936.57	
个税手续费返还	35,911.75		35,911.75	
企业扶持金	1,263,769.43		1,263,769.43	
合 计	<u>2,879,558,378.05</u>	<u>775,281,673.83</u>	<u>844,983,721.48</u>	<u>2,809,856,330.40</u>

（四十二）实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
上海市松江区国有资产监督管理委员会	1,010,000,000.00	100.00	158,550,000.00 ¹		1,168,550,000.00	100.00
上海松江城镇集体 ² 工业联合社	3,000,000.00				3,000,000.00	
合 计	<u>1,013,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>158,550,000.00</u>		<u>1,171,550,000.00</u>	<u>100.00</u>

注 1：2023 年 3 月 5 日，上海松江区国有资产监督管理委员会印发《关于增加上海松江国有资产投资经营管理集团有限公司注册资本金的通知》（松国资企〔2023〕8 号），决定对上海松江国有资产投资经营管理集团有限公司增加注册资本金 10,000.00 万元，资金来源于 2012-2015 年收到上海松江区国有资产监督管理委员会下拨的政府拨款。

2023 年 10 月 7 日，上海松江区国有资产监督管理委员会印发《关于增加上海松江国有资产投资经营管理集团有限公司注册资本金的通知》（松国资企〔2023〕37 号），决定对上海松江国有资产投资经营管理集团有限公司增资 5,500.00 万元，用于支持上海松江新城投资建设集团转型发展和日常经营。

2023 年 11 月 16 日，上海松江区国有资产监督管理委员会印发《关于增加上海松江国有资产投资经营管理集团有限公司注册资本金的通知》（松国资企〔2023〕48 号），决定对上海松江国有资产投资经营管理集团有限公司增资 355.00 万元，用于“抑亭路供水管线工程”保障南站大居二路供水项目。

注 2：因商发集团合并报表范围包括托管但无投资关系的上海松江工业总公司，故上海松江工业总公司的实收资本以汇总方式反映在公司的合并报表中。如本附注七、（二）所示，商发集团共接受托管上海松江工业总公司等 5 家单位，上海松江工业总公司以管理责任主体作为该 5 家单位的合并主体。实收资本 300 万元，系以上海市松江区城镇集体工业联合社作为投资主体进行合并后的实收资本金额。

（四十三）资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本(或股本)溢价	14,660,791,567.06			14,660,791,567.06
二、其他资本公积	24,992,754,362.76	807,290,646.00 ¹	1,267,783,823.26 ²	24,532,261,185.50
合 计	<u>39,653,545,929.82</u>	<u>807,290,646.00</u>	<u>1,267,783,823.26</u>	<u>39,193,052,752.56</u>

注 1：本期其他资本公积增加为：（1）经开集团按名义价补记对上海长江服饰有限公司的投资，导致其他资本公积增加 1.00 元；（2）城投集团收到拨入工程资金 146,498,755.90 元；（3）城投集团松江佘山北大型居住社区供水外配套佘山泵站工程项目竣工结转入 159,153,059.03 元；（4）交投集团收到公交车辆更新市级补助资金 42,832,200.00 元；（5）上海长川资产经营有限公司的

63.14%股权无偿划转至新城集团导致资本公积增加 458,806,630.07 元。

注 2：本期其他资本公积减少为：（1）上海松江区国有资产监督管理委员会对本公司增加注册资本 10,000.00 万元，资金来源于 2012-2015 年收到上海松江区国有资产监督管理委员会下拨的政府拨款，导致资本公积减少 100,000,000.00 元；（2）新城集团财政拨款停车场本期计提折旧 4,393,634.64 元及城投集团拨款停车场计提折旧 12,445,341.48 元，导致资本公积减少 16,838,976.12 元；（3）交投集团公交车辆更新市级补助资金摊销 34,720,466.76 元；（4）商发集团持有上海松江民生村镇银行股份有限公司 10%股权无偿划转导致资本公积减少 20,000,000.00 元；（5）城投集团行政中心、二中心、图书馆三项固定资产无偿划拨转出 354,752,414.87 元；（6）城投集团污水处理厂四期改扩建工程国有资本金注入调整为由区财力承担转出 300,000,000.00 元；（7）城投集团西部水环境净化公司三期改扩建工程国有资本金注入调整为由区财力承担转出 240,085,044.00 元；（8）城投集团政府工程核销 149,030,504.76 元；（9）城投集团各类市政资产折旧 20,686,021.11 元；（10）城投集团松江污水厂报废处置转出 16,887,005.86 元；（11）城投集团收购叶榭水厂部分资产差额部分转出 14,783,389.78 元。

（四十四）专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	26,479,851.53	11,859,155.58 ¹	10,583,640.20 ²	27,755,366.91
合 计	<u>26,479,851.53</u>	<u>11,859,155.58</u>	<u>10,583,640.20</u>	<u>27,755,366.91</u>

注 1：本年度根据关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财资〔2022〕136 号）规定计提安全生产费 11,859,155.58 元。

注 2：本期使用专项储备用于压力管道检验费用、大港华阳门站加臭服务、调压器解体保养费用、桥管油漆费用、低压管线巡检费等。

（四十五）盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	303,423,477.30	15,609,281.42		319,032,758.72
任意盈余公积金	8,320,816.85			8,320,816.85
合 计	<u>311,744,294.15</u>	<u>15,609,281.42</u>		<u>327,353,575.57</u>

注：本期按照母公司本年度净利润的 10%计提法定盈余公积。

（四十六）未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上年年末余额	3,796,211,475.59	3,972,250,753.12

项 目	本期金额	上期金额
期初调整金额		8,729.05 ¹
本期期初余额	3,796,211,475.59	3,972,259,482.17
本期增加额	559,392,644.98	137,247,465.02
其中：本期净利润转入	559,392,644.98	137,247,465.02
其他调整因素		
本期减少额	376,921,093.19	313,295,471.60
其中：本期提取盈余公积数	15,609,281.42	3,536,134.21
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	86,831,677.95	160,339,481.37
转增资本		
其他减少	274,480,133.82 ²	149,419,856.02
本期期末余额	3,978,683,027.38	3,796,211,475.59

注 1：期初调整金额中 107,381.36 元系《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）影响，详见附注五、（一）；-98,652.31 元为商发集团调整年初未分配利润，原因系①子公司良种繁育补交 2015-2021 年度的土地使用税及滞纳金合计 85,483.90 元；②子公司水产良种 2021 年度将预收款项 189,381.00 元全部确认为 2021 年度营业收入，但该收入相应的增值税 13,168.41 元在 2022 年确认。

注 2：本期其他减少为：（1）2023 年上海长川资产经营管理有限公司并入新城集团，新城集团合并报表中将双方共同持股的上海广辰房地产开发有限公司调整为长期股权投资并按照其净值作损益调整，减少未分配利润 2,258,628.07 元；（2）2023 年新城集团子公司上海佘山旅游度假区联合发展有限公司将 1997 年 7 月转 2#凭证虚增的挂账固定资产非经营性资产余额 5,726,567.99 元核减虚挂的资本溢价 5,726,567.99 元，减少未分配利润 5,726,567.99 元；（3）2023 年 9 月新城集团以 2022 年 8 月 31 日为基准日的公允价值购入东方国际集团上海投资有限公司持有的上海松江新城建设发展有限公司 10.00%股权，减少未分配利润 117,334,291.55 元；（4）新城集团以前年度未对合营企业上海松江文化创意园有限公司调整损益，本次予以补计增加未分配利润 2,636.80 元；（5）2023 年新城集团就截止 2021 年 2 月的费用权属进行调整，上海松江大学城建设发展有限公司作为费用代垫方增加利润和上海松江广富林酒店管理有限公司作为费用实际支出方减少利润互，相调整以前年度净损益 4,979,547.67 元，但由于本公司对上海松江广富林酒店管理有限公司为 100.00%直接持股，但是对上海松江大学城建设发展有限公司为 52.00%的间接持股，因此产生减少未分配利润 2,390,182.89 元；（6）城投集团根据松江区污水处理成本规制联席会议纪要（2020 年第 1 期）中“四、区属污水处理企业应按照国家统一会计制度的规定执行。鉴于新一轮污水处理厂的改扩建全部由政府投资，按照《松江区污水处理成本规制实施办法》（沪松水[2019]469 号），固定资产折旧费用不计入成本”。子公司松申水环境、松东水环境、污水处理厂、西部水环境 4 家单位本期计提的固定资产折旧额及无形资产摊销额直接计入未分配利润，未通过本年利润结转，金额共计 68,821,943.36 元；（7）新开发集团子公司方松公司计提公益性固定资产（基础设施）折旧冲减未分配利润 77,951,156.76 元。

(四十七) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	<u>8,734,451,724.41</u>	<u>8,109,217,324.48</u>	<u>5,802,265,759.14</u>	<u>5,577,466,989.46</u>
房屋销售	2,145,416,128.49	2,122,190,177.58	101,641,321.26	58,875,330.38
燃气供应	1,283,435,655.07	1,015,223,705.57	1,183,312,184.36	942,409,532.55
商品销售	1,113,469,801.93	1,044,157,555.72	1,473,420,872.59	1,375,378,854.11
工程	906,296,990.18	682,488,423.70	765,559,674.96	611,894,752.69
租赁	843,181,314.66	499,080,500.01	526,571,400.27	442,169,421.18
集中供水	659,505,262.90	581,974,451.49	770,435,734.91	672,787,682.62
环境卫生	347,048,901.78	324,107,019.66	355,220,592.27	330,016,760.04
基础设施建设	252,170,636.66	189,149,767.04		
旅游饮食服务业	144,458,364.46	72,437,929.39	103,804,514.95	48,387,376.18
园林工程	137,782,094.60	124,041,141.44	87,379,872.50	75,384,715.21
融资租赁	127,170,262.90	56,568,951.95	151,426,855.26	62,545,587.49
公交运输	110,179,570.61	867,584,342.36	79,833,915.29	814,164,019.34
绿化保洁工程	81,024,808.90	49,982,814.08		
服务费	80,828,982.15	76,968,811.58	92,867,606.12	47,885,316.42
物业及停车费收入	77,838,014.95	69,435,882.55	13,596,670.29	27,433,669.66
地块开发	66,385,916.21	13,156,186.26	62,240,698.30	13,329,706.64
广富林运营	32,342,189.72	30,005,891.19	15,458,491.01	40,967,415.60
水电费	4,443,012.83	4,115,004.05	2,743,110.09	3,592,011.18
其他	321,473,815.41	286,548,768.86	16,752,244.71	10,244,838.17
2. 其他业务小计	<u>301,518,380.32</u>	<u>123,962,863.64</u>	<u>307,763,883.11</u>	<u>157,474,624.48</u>
拆迁补偿款收入	41,930,706.67			
其他	259,587,673.65	123,962,863.64	307,763,883.11	157,474,624.48
合 计	<u>9,035,970,104.73</u>	<u>8,233,180,188.12</u>	<u>6,110,029,642.25</u>	<u>5,734,941,613.94</u>

(四十八) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	166,056,231.75	136,182,134.44
表具费用	83,974,070.02	82,272,693.04
服务费	31,335,038.84	24,224,776.96
仓储费	10,604,141.88	8,327,414.59

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销	9,226,920.18	2,297,172.27
物业修理费	8,419,069.30	815,454.65
运输及包装费	3,833,289.02	3,499,811.46
广告宣传费	3,813,732.81	2,265,820.48
办公费	3,230,526.20	2,188,037.98
安全生产费	1,349,027.20	558,331.70
劳务费	1,296,435.71	
车辆费用	564,029.35	466,328.41
差旅交通费	307,760.64	176,712.59
中介机构费	225,828.17	229,119.26
业务招待费	114,544.02	93,369.90
能源费	34,167.17	131,881.83
机物料消耗		1,304,138.37
保险费		6,399.36
其他	12,287,793.76	21,618,516.45
合 计	<u>336,672,606.02</u>	<u>286,658,113.74</u>

（四十九）管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	911,226,717.45	826,480,343.07
折旧及摊销	154,704,661.78	137,118,525.11
物业修理费	57,080,818.44	70,459,659.60
办公费	36,677,930.02	31,498,756.60
租赁费	21,784,202.22	22,447,838.17
服务费	21,590,383.19	14,842,873.85
职工工资	16,226,582.86	13,952,202.35
保险费	7,495,214.40	7,219,519.87
中介机构费	7,370,498.28	6,762,215.81
广告宣传费	7,334,815.32	7,168,479.93
车辆费用	2,941,334.22	1,288,859.25
水电费	2,865,862.45	2,933,809.27
业务招待费	2,403,907.14	1,375,967.65
奖励管理费	2,020,057.52	2,091,086.94

项 目	本期发生额	上期发生额
停工损失	1,966,016.52	1,948,855.87
差旅交通费	1,921,337.99	990,911.40
开办费	1,659,816.66	1,741,281.12
通讯费	1,230,949.18	1,474,680.04
党建工作经费	1,099,929.88	1,013,983.72
诉讼费	822,109.62	69,279.59
防疫费用	667,107.83	7,617,745.19
会务费	500,297.53	324,536.97
安全生产费	476,146.67	732,387.91
其他	70,640,931.08	58,506,437.02
合 计	<u>1,332,707,628.25</u>	<u>1,220,060,236.30</u>

（五十）财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	448,426,440.54	444,127,697.96
减：利息收入	214,286,139.91	245,460,312.91
金融机构手续费	3,104,401.79	2,892,145.47
合 计	<u>237,244,702.42</u>	<u>201,559,530.52</u>

（五十一）其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
交投集团公共交通板块运营亏损补贴	558,085,234.49	555,500,596.38
政府补助	733,975,270.53	495,760,728.50
企业扶持金	326,556,115.83	122,176,918.00
递延收益结转	228,327,615.28	155,340,581.78
财政储备粮补贴	24,744,839.89	4,418,603.62
增值税税收优惠	13,069,532.23	10,825,516.58
社保稳岗、残保奖励	12,018,960.08	11,648,284.40
农业补贴	4,130,481.60	1,345,251.00
中央补助公租房专项资金摊销	2,861,457.12	2,861,457.12
离退休、改制人员补贴	2,060,164.58	80,536.00
个税手续费返还	439,848.84	249,732.06
其他补助	20,229.69	16,018.82

项 目	本期发生额	上期发生额
拆迁安置确认收入		7,698,826.00
其他	390,074.25	417,479.96
合 计	<u>1,906,679,824.41</u>	<u>1,368,340,530.22</u>

(五十二) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	26,925,960.97	-12,421,298.81
成本法核算的长期股权投资收益		4,946,244.09
处置长期股权投资产生的投资收益	-24,679.68	
交易性金融资产持有期间的投资收益	106,880,148.33	252,720,362.91
处置交易性金融资产取得的投资收益	24,000.00	
其他权益工具投资持有期间的投资收益	73,329,780.01	71,599,439.53
债权投资持有期间的投资收益	2,568,158.00	23,435,622.00
债务重组产生的投资收益	-2,454,301.33	
其他非流动金融资产持有期间取得的收益	4,500,000.00	
理财产品收益		18,234,654.61
处置其他权益工具投资取得的投资收益	-1,132,075.47	-453,000.00
合 计	<u>210,616,990.83</u>	<u>358,062,024.33</u>

(五十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	15,092,578.55	44,517,535.49
其他非流动金融资产	-395,653.49	
合 计	<u>14,696,925.06</u>	<u>44,517,535.49</u>

(五十四) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-12,719,485.55	-14,134,152.94
合 计	<u>-12,719,485.55</u>	<u>-14,134,152.94</u>

(五十五) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失(不包含合同履约成本减值)		-640,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资减值损失		-1,000,000.00
合 计		<u>-1,640,000.00</u>

(五十六) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得	40,932,916.90	19,128,464.37	40,932,916.90
合 计	<u>40,932,916.90</u>	<u>19,128,464.37</u>	<u>40,932,916.90</u>

(五十七) 营业外收入

营业外收入明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	873,303.09	3,503,147.59	873,303.09
接受捐赠	16,268,917.33		16,268,917.33
与企业日常活动无关的政府补助	9,242,567.81	13,323,488.98	9,242,567.81
无需支付款项	5,029,597.99	15,782,884.89	5,029,597.99
罚款及赔款	3,060,790.15	24,586,490.31	3,060,790.15
拆迁补偿收入	74,872.00	57,109,772.00	74,872.00
其他	10,301,226.04	7,618,571.21	10,301,226.04
合 计	<u>44,851,274.41</u>	<u>121,924,354.98</u>	<u>44,851,274.41</u>

(五十八) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	6,236,421.46	4,774,894.43	6,236,421.46
公益性捐赠支出	55,763,744.00	24,807,746.49	55,763,744.00
突发事件处置费用	135,659,746.71	201,796,871.05	135,659,746.71
罚款及赔款	13,210,247.44	8,295,667.51	13,210,247.44
补贴款返还	5,188,264.00		5,188,264.00
其他	1,102,094.54	1,348,295.42	1,102,094.54
合 计	<u>217,160,518.15</u>	<u>241,023,474.90</u>	<u>217,160,518.15</u>

(五十九) 所得税费用

1. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	219,198,610.36	190,368,403.19
递延所得税调整	942,584.95	10,691,129.75
合 计	<u>220,141,195.31</u>	<u>201,059,532.94</u>

(六十) 归属于母公司所有者的其他综合收益

项 目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	<u>14,221,291.58</u>	<u>3,538,447.89</u>	<u>10,682,843.69</u>
1. 其他权益工具投资公允价值变动	14,221,291.58	3,538,447.89	10,682,843.69
二、其他综合收益合计	<u>14,221,291.58</u>	<u>3,538,447.89</u>	<u>10,682,843.69</u>

接上表:

项 目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	<u>-87,975,839.32</u>	<u>-21,993,959.83</u>	<u>-65,981,879.49</u>
1. 其他权益工具投资公允价值变动	-87,975,839.32	-21,993,959.83	-65,981,879.49
二、其他综合收益合计	<u>-87,975,839.32</u>	<u>-21,993,959.83</u>	<u>-65,981,879.49</u>

(六十一) 现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	510,999,678.16	26,447,750.07
加: 资产减值损失		15,778,105.91
信用减值损失	12,719,485.55	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	821,039,492.09	725,220,435.24
使用权资产折旧	21,860,260.98	41,596,370.45
无形资产摊销	15,735,201.43	15,828,081.22
长期待摊费用摊销	188,493,390.88	94,123,399.34
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)	-37,698,687.47	-21,175,683.61

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,631,616.97	3,897,036.17
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-14,696,925.06	-44,517,535.49
财务费用（收益以“－”号填列）	448,426,435.95	517,361,617.03
投资损失（收益以“－”号填列）	-210,616,990.83	-356,472,024.33
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	2,106,471.12	-3,257,814.83
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,163,886.17	13,711,243.43
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,473,097,802.51	-6,017,669,713.60
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-4,167,354,687.08	-217,608,227.09
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	4,094,780,583.97	1,608,372,807.73
其他	-467,944,926.26	-122,875,369.05
经营活动产生的现金流量净额	<u>-254,781,288.28</u>	<u>-3,721,239,521.41</u>

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3. 现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	16,699,889,163.59	16,407,247,515.23
减：现金的期初余额	16,407,247,515.23	14,386,329,501.67
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>292,641,648.36</u>	<u>2,020,918,013.56</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>16,699,889,163.59</u>	<u>16,407,247,515.23</u>
其中：库存现金	203,122.56	224,395.18
可随时用于支付的银行存款	16,698,401,735.53	16,399,581,203.02
可随时用于支付的其他货币资金	1,284,305.50	7,441,917.03
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>16,699,889,163.59</u>	<u>16,407,247,515.23</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		14,804,713.98

（六十二）所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
国投集团货币资金	19,201,941.74	不动户社保账户 1,341.74 元；银承保证金 19,200,600.00 元
新城集团货币资金	1,837,093.28	共有产权保障住房售基准价格高于项目结算价格或结算指导价格之间的差额资金，不得对外支付
城投集团货币资金	1,789,988.15	履约保证金 1,789,988.15 元
新开发集团货币资金	106,824,483.78	农民工工资专户 14,906,477.77 元；履约保证金 91,244,345.81；用于担保的定期存款或通知存款 673,660.20 元
经开集团存货	930,017,108.38	长期借款抵押
新开发集团存货	540,490,000.00	长期借款抵押
国投集团长期应收款	151,401,687.72	保理贷款余额
经开集团投资性房地产	413,305,988.49	长期借款抵押
新城集团投资性房地产	210,282,404.21	抵押借款
经开集团固定资产	31,509,461.63	长期借款抵押
新城集团固定资产	127,211,070.55	抵押借款
新开发集团在建工程	144,400,000.00	长期借款抵押
合 计	<u>2,678,271,227.93</u>	

九、或有事项

经开集团的全资子公司上海松江产业投资发展有限公司（以下简称“产投公司”）2018 年转让子公司上海华悦投资发展有限公司 100%股权所涉及的债权债务处置方案中明确：上海华悦投资发展有限公司尚未履行完毕的重要合同由产投公司负责与相关当事人协商解除或终止，与此相关的全部债权债务均由产投公司享有和承担。截止财务报表报出日，产投公司尚未协商解除或终止的合同如下：

序号	合同	对方单位	合同总金额	已付金额	未付金额
1	建设工程财务监理委托合同	上海云间建设工程咨询有限公司	5,058,240.00	1,010,000.00	4,048,240.00
2	建设工程监理合同	上海华金工程咨询监理有限公司	7,035,841.00	703,584.10	6,332,256.90
3	物联网项目施工项目委托管理咨询服务合同	上海松江新城投资咨询有限公司	4,428,000.00	880,000.00	3,548,000.00
4	委托协议书	上海园祥投资咨询有限公司	150,000.00	37,500.00	112,500.00
5	绿化设计服务合同	PLAT Studio Inc.	2,551,500.00	2,296,350.00	255,150.00
6	建设工程设计合同（灯光）	瑞颐斯凯（上海）园林景观工程设计有限公司	1,030,000.00	978,500.00	51,500.00

序号	合同	对方单位	合同总金额	已付金额	未付金额
7	上海松江物联网核心产业基地投资计划书编制	艾奕康环境规划设计(上海)有限公司 (AECOM)	1,250,000.00	750,000.00	500,000.00
8	松开 V-40 号地块出入口桥梁设计工程	上海浦东建筑设计研究院有限公司	146,600.00	43,980.00	102,620.00
9	松开 V-40 号地块出入口桥梁勘察合同	上海方欣岩土工程有限公司	89,226.00	71,380.00	17,846.00
合 计			<u>21,739,407.00</u>	<u>6,771,294.10</u>	<u>14,968,112.90</u>

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十一、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
上海市松江区国有资产监督管理委员会	上海	国有资产监督管理		100.00	100.00

（二）本公司的子企业有关信息

本公司子公司的情况详见附注七、（一）子企业情况。

（三）本公司的合营企业、联营企业有关信息

本公司的合营企业、联营企业有关信息详见八、（十三）长期股权投资

（四）关联方

1. 关联方关系

关联方名称	与本公司的关系
上海斐讯数据通信技术有限公司	其他关联公司
上海松江工业区房地产开发有限公司	少数股东控制的企业
上海燃气（集团）有限公司	少数股东的控制方
上海吉六零长三角人工智能投资中心（有限合伙）	被投资公司
上海协丰毛纺厂	被投资公司
上海佘山经济联合总公司	新城集团下属公司的其他投资方
上海洞泾经济联合总公司	新城集团下属公司的其他投资方
宜兴中阳置业有限公司	被投资公司

关联方名称	与本公司的关系
厦门国际银行股份有限公司	被投资公司

2. 关联方交易

交易类型	企业名称	交易金额	交易金额占同类交易总额的比例（%）	未结算项目金额	定价政策
一、购买商品、接受劳务的关联交易					
租赁费	上海斐讯数据通信技术有限公司	2,385,321.12	0.75	19,082,568.96	协议定价
燃气供应	上海燃气（集团）有限公司	963,394,559.57	94.89		协议定价
二、销售商品、提供劳务的关联交易					
利息	上海环云环保科技有限公司	6,807,422.17	52.23		协议定价
利息	上海环云再生能源有限公司	6,226,325.51	47.77		协议定价
租赁	上海环云再生能源有限公司	79,558.35	极微小		协议定价

3. 关联方担保情况

担保单位	被担保单位	被担保单位性质	担保余额（万元）	逾期金额	担保类型	被担保单位现状
本公司	上海斐讯数据通信技术有限公司	有限公司	20,000.00		信托担保	非正常经营

4. 应收、应付关联方款项情况

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
上海吉六零长三角人工智能投资中心（有限合伙）	其他应收款	300,000.00	
上海斐讯数据通信技术有限公司	其他应收款	867,944,801.18	
上海松江工业区房地产开发有限公司	其他应收款	3,500,000.00	
上海斐讯数据通信技术有限公司	长期应收款	1,239,000,000.00	
上海环云环保科技有限公司	其他应收款	171,390,000.00	
上海环云再生能源有限公司	其他应收款	171,302,510.42	
上海协丰毛纺厂	其他应收款	825,000.00	
上海佘山经济联合总公司	其他应收款	9,000,000.00	
上海洞泾经济联合总公司	其他应收款	9,000,000.00	
上海松江东方有线网络有限公司	应收股利	8,501,101.58	
宜兴中阳置业有限公司	应收股利	4,500,000.00	
厦门国际银行股份有限公司	应收股利	18,650,111.72	

关联方名称	应付项目	期末余额
上海市松江区国有资产监督管理委员会	其他应付款	429,000,000.00
上海斐讯数据通信技术有限公司	租赁负债	16,880,734.08
上海斐讯数据通信技术有限公司	一年内到期的非流动负债	2,201,834.88
上海燃气（集团）有限公司	应付账款	324,782,666.85
上海松江区方松经济联合社	应付股利	2,918,910.36

十二、母公司财务报表的主要项目附注

（一）应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	3,594,223.15		107,058,710.69	
1 至 2 年			4,311,600.00	
2 至 3 年	4,311,600.00		20,000.00	
3 年以上				
合 计	<u>7,905,823.15</u>		<u>111,390,310.69</u>	

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	账 面 余 额		期 末 数		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	预期信用损失率/ 计提比例 (%)	
按单项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（新旧准则均适用）	<u>7,905,823.15</u>	<u>100.00</u>			<u>7,905,823.15</u>
账龄组合	7,905,823.15	100.00			7,905,823.15
合 计	<u>7,905,823.15</u>	<u>100.00</u>			<u>7,905,823.15</u>

接上表：

类 别	账面余额		期初数		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/ 计提比例 (%)		
按单项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（新旧准则均适用）	<u>111,390,310.69</u>	<u>100.00</u>				<u>111,390,310.69</u>
账龄组合	111,390,310.69	100.00				111,390,310.69
合 计	<u>111,390,310.69</u>	<u>100.00</u>				<u>111,390,310.69</u>

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）账龄组合

账 龄	期末数		期初数		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	3,594,223.15	45.46	107,058,710.69	96.11	
1 至 2 年			4,311,600.00	3.87	
2 至 3 年	4,311,600.00	54.54	20,000.00	0.02	
3 年以上					
合 计	<u>7,905,823.15</u>	<u>100.00</u>	<u>111,390,310.69</u>	<u>100.00</u>	

4. 收回或转回的坏账准备情况

无。

5. 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
单位 1	租金	20,000.00	无法收回	区国资委备案	否
合 计		<u>20,000.00</u>			

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
第一名	4,311,600.00	54.54	
第二名	3,100,000.00	39.21	
第三名	403,695.75	5.11	
第四名	76,650.40	0.97	
第五名	13,877.00	0.17	

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
合 计	<u>7,905,823.15</u>	<u>100.00</u>	

7. 由金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

8. 应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

（二）其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	27,600,000.00	
应收股利		
其他应收款项	10,389,806,643.93	8,921,084,650.85
合 计	<u>10,417,406,643.93</u>	<u>8,921,084,650.85</u>

1. 应收利息

（1）应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
借款利息	27,600,000.00	
合 计	<u>27,600,000.00</u>	

（2）重要逾期利息

无。

2. 其他应收款项

（1）按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	1,733,381,579.81		4,612,882,949.14	
1 至 2 年	4,597,223,402.42		2,567,135,005.00	
2 至 3 年	2,318,135,004.99		635,619,336.91	
3 年以上	1,741,066,656.71		1,105,447,359.80	
合 计	<u>10,389,806,643.93</u>		<u>8,921,084,650.85</u>	

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种 类	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 预期信用损失率/ 计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	460,420,837.59	4.43			460,420,837.59
按信用风险特征组合计提坏账准备 的其他应收款项（新旧准则均适用）	<u>9,929,385,806.34</u>	<u>95.57</u>			<u>9,929,385,806.34</u>
其中：1. 账龄分析组合	124,725.35				124,725.35
2. 关联方组合	9,928,761,080.99	95.56			9,928,761,080.99
3. 押金保证金组合	500,000.00	0.01			500,000.00
合 计	<u>10,389,806,643.93</u>	<u>100.00</u>			<u>10,389,806,643.93</u>

接上表：

种 类	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 预期信用损失率/ 计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	460,420,877.59	5.16			460,420,877.59
按信用风险特征组合计提坏账准备 的其他应收款项（新旧准则均适用）	<u>8,460,663,773.26</u>	<u>94.84</u>			<u>8,460,663,773.26</u>
其中：1. 账龄分析组合	30,614.15				30,614.15
2. 关联方组合	8,460,133,159.11	94.83			8,460,133,159.11
3. 押金保证金组合	500,000.00	0.01			500,000.00
合 计	<u>8,921,084,650.85</u>	<u>100.00</u>			<u>8,921,084,650.85</u>

单项计提坏账准备的其他应收款项情况

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
单位 1	460,000,000.00			
单位 2	420,837.59			
合 计	<u>460,420,837.59</u>			

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄组合

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	124,725.35	100.00		30,614.15	100.00	
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
合 计	<u>124,725.35</u>	<u>100.00</u>		<u>30,614.15</u>	<u>100.00</u>	

采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	9,928,761,080.99			8,460,133,159.11		
押金保证金	500,000.00			500,000.00		
组合						
合 计	<u>9,929,261,080.99</u>			<u>8,460,633,159.11</u>		

（3）其他应收款项坏账准备计提情况

无。

（4）收回或转回的坏账准备情况

无。

（5）本报告期实际核销的其他应收款项情况

无。

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项 合计的比例 (%)	坏账 准备
第一名	关联方借款	2,834,309,041.10	1 年以内（含 1 年）、1 至 2 年	27.28	
第二名	关联方借款	1,759,251,898.43	1 年以内（含 1 年）、1 至 2 年、 2 至 3 年	16.93	
第三名	关联方借款	1,239,000,000.00	2 至 3 年	11.93	

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项 合计的比例(%)	坏账 准备
第四名	关联方借款	1,203,467,655.00	1年以内(含1年)、1至2年、 2至3年	11.58	
第五名	关联方借款	1,030,940,414.52	1年以内(含1年)、1至2年、 2至3年	9.92	
合 计		<u>8,066,969,009.05</u>		<u>77.64</u>	

(7) 由金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无。

(8) 其他应收款项转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(9) 企业应披露涉及政府补助的应收款项

无。

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	11,763,634,135.22	609,080,000.00		12,372,714,135.22
对合营企业投资				
对联营企业投资		66,281,128.17		66,281,128.17
小 计	<u>11,763,634,135.22</u>	<u>675,361,128.17</u>		<u>12,438,995,263.39</u>
减：长期股权投资减值准备				
合 计	<u>11,763,634,135.22</u>	<u>675,361,128.17</u>		<u>12,438,995,263.39</u>

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	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
合 计	12,387,714,135.22	11,763,634,135.22	672,080,000.00		4,781,128.17
子公司					
上海良辰投资管理有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00			
上海松江创业投资管理有限公司	550,000,000.00	550,000,000.00			
上海松江城乾投资有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00			
上海之根文化传媒有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00			
上海国精投资管理有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00			
上海云城融资租赁有限公司	487,200,000.00	487,200,000.00			
上海都城企业发展有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			
上海云城经济发展有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00			
上海国际中小企业城发展有限公司	38,272,295.00	38,272,295.00			
上海宏腾环保工程有限公司	12,454,000.00	5,824,000.00	6,630,000.00		
上海吉六零科技发展有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			
上海松江交通投资运营集团有限公司	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00			
上海松江商业发展集团有限公司	355,000,000.00	355,000,000.00			
上海松江新城投资建设集团有限公司	1,255,000,000.00	1,200,000,000.00	55,000,000.00		
上海松江经济技术开发区建设集团有限公司	669,290,000.00	669,290,000.00			
上海松江城镇建设投资开发集团有限公司	1,759,150,000.00	1,612,700,000.00	146,450,000.00		
上海长三角 G60 科创经济发展集团有限公司	840,347,840.22	450,347,840.22	390,000,000.00		

被投资单位	投资成本	期初余额	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
上海松江新城建设开发集团有限公司	3,740,000,000.00	3,740,000,000.00				
上海吉六零私募基金管理有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00				
上海吉六零大数据科技有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
上海九里亭经济发展有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
联营企业						
上海松江民生村镇银行股份有限公司	15,000,000.00		63,000,000.00		4,781,128.17	

接上表：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合 计		<u>1,500,000.00</u>			<u>12,438,995,263.39</u>	
子公司						
上海良辰投资管理有限公司					60,000,000.00	
上海松江创业投资管理有限公司					550,000,000.00	
上海松江城乾投资有限公司					500,000,000.00	
上海之根文化传媒有限公司					18,000,000.00	
上海国精投资管理有限公司					30,000,000.00	
上海云城融资租赁有限公司					487,200,000.00	
上海都城企业发展有限公司					5,000,000.00	
上海云城经济发展有限公司					2,000,000.00	
上海国际中小企业城发展有限公司					38,272,295.00	

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
上海宏腾环保工程有限公司					12,454,000.00	
上海吉六零科技发展有限公司					10,000,000.00	
上海松江交通投资运营集团有限公司					2,000,000,000.00	
上海松江商业发展集团有限公司					355,000,000.00	
上海松江新城投资建设集团有限公司					1,255,000,000.00	
上海松江经济技术开发区建设集团有限公司					669,290,000.00	
上海松江城镇建设投资开发集团有限公司					1,759,150,000.00	
上海长三角 G60 科创经济发展集团有限公司					840,347,840.22	
上海松江新城建设开发集团有限公司					3,740,000,000.00	
上海吉六零私募基金管理有限公司					30,000,000.00	
上海吉六零大数据科技有限公司					10,000,000.00	
上海九里亭经济发展有限公司					1,000,000.00	
联营企业						
上海松江民生村镇银行股份有限公司		1,500,000.00			66,281,128.17	

3. 联营企业的汇总信息

项 目	本期数
联营企业：	
投资账面价值合计	66,281,128.17
下列各项按持股比例计算的合计数	
净利润	4,781,128.17
其他综合收益	
综合收益总额	4,781,128.17

4. 在合营企业和联营企业中权益的相关风险，包括对转移资金能力的重大限制，超额亏损，对合营企业投资相关的未确认承诺，或有负债等。

无。

5. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息。

无。

（四）营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	<u>41,340,929.03</u>	<u>36,580,164.46</u>	<u>38,811,725.12</u>	<u>35,148,667.21</u>
租赁	41,340,929.03	36,580,164.46	38,811,725.12	35,148,667.21
2. 其他业务小计	<u>190,597,978.09</u>	<u>196,492,825.08</u>	<u>169,703,585.52</u>	<u>157,993,055.35</u>
借款利息	2,819,756.81	1,975,306.66	26,037,735.85	16,652,620.01
统借统还利息	184,275,843.92	194,517,518.42	136,929,283.63	141,340,435.34
其他	3,502,377.36		6,736,566.04	
合 计	<u>231,938,907.12</u>	<u>233,072,989.54</u>	<u>208,515,310.64</u>	<u>193,141,722.56</u>

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,781,128.17	
成本法核算的长期股权投资收益	135,560,703.31	213,044,875.14
交易性金融资产持有期间的投资收益	1,813,566.95	2,519,945.57
合 计	<u>142,155,398.43</u>	<u>215,564,820.71</u>

(六) 现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	156,092,814.21	35,361,342.06
加：资产减值损失		
信用减值损失	20,000.00	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,045,067.42	28,997,058.64
使用权资产折旧	5,832,612.48	5,832,612.48
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	652,263.09	573,889.47
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）	35,193.58	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-5,043,133.74	-20,414,572.89
财务费用（收益以“－”号填列）	171,255,935.20	147,538,812.20
投资损失（收益以“－”号填列）	-142,155,398.43	-215,564,820.71
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,403,500.55	1,283,201.62
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-933,063.51	3,645,490.10
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-7,417,953.74	-7,519,664.08
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-219,600,045.46	246,644,272.10
其他	-4,346,827.51	-21,434,255.95
经营活动产生的现金流量净额	<u>-15,159,035.86</u>	<u>204,943,365.04</u>
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,178,300,721.33	1,125,214,227.57
减：现金的期初余额	1,125,214,227.57	1,878,833,744.56
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>53,086,493.76</u>	<u>-753,619,516.99</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>1,178,300,721.33</u>	<u>1,125,214,227.57</u>
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,178,300,721.33	1,125,214,227.57
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>1,178,300,721.33</u>	<u>1,125,214,227.57</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

十三、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

无。

十四、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十五、财务报表的批准

本年度合并财务报表及相关附注于 2024 年 3 月 31 日已经公司管理层批准。

上海松江国有资产投资经营管理集团有限公司

2024 年 3 月 31 日



姓名 郭海龙
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1977-02-18
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit
身份证号码 310102197702181217
Identity card No.

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.



郭海龙 2017-8

证书编号: 110101504639
No. of Certificate

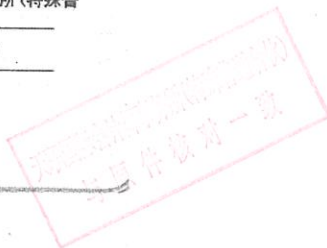
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 03 月 25 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d



姓名 冯飞军
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1977-09-25
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit
身份证号码 341021197709250027
Identity card No.



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.



冯飞军(110001693662)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日



2021-8 冯飞军

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



姓 名 王永芹
 Full name _____
 性 别 女
 Sex _____
 出生日期 1989-08-15
 Date of birth _____
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 Working unit _____
 身份证号码 370783198908150383
 Identity card No. _____



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.



2017-8 王永芹

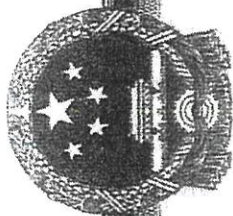
年 月 日
 /y /m /d

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



照 执 业 基 础

(副本) (15-1)

统一社会信用代码

911101085923425568



[Faint, illegible handwritten notes]

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 14840万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012年03月05日

执行事务合伙人 邱靖之

主要经营场所

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

[illegible]

登记机关

2023年07月13日

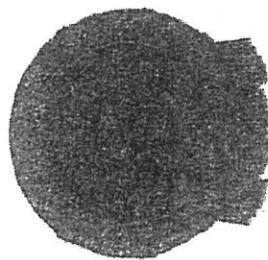
国家企业信用信息公示系统网址：

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gscxl.gov.cn>

國家市場監督管理委員會

证书序号:0000175



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》。

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式：

11010150

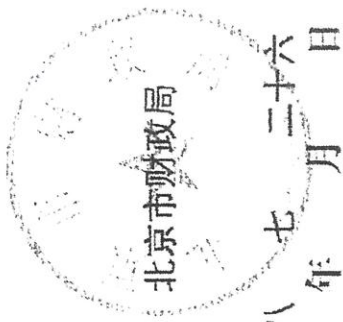
执业证书编号：

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号：

2011年11月14日

批准执业日期：



发证机关：

中华人民共和国财政部制

上海松江国有资产投资经营管理集团有限公司

审计报告

天职业字[2024]648 号

目 录

审 计 报 告	1
2023 年度财务报表	4
2023 年度财务报表附注	10



上海松江国有资产投资经营管理集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了上海松江国有资产投资经营管理集团有限公司（以下简称“贵公司”）母公司个别财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照财务报表附注二所述的编制基础编制。

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，我们独立于贵公司，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、强调事项段

我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注二对编制基础的说明。贵公司编制财务报表系是为了向主管工商、税务等机关按有关规定申报 2023 年度财务报表之用。因此，财务报表不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、其他事项段

我们的报告仅向主管工商、税务等机关出具，供贵公司申报 2023 年度财务报表使用，不应被分发给除上述用途以外的其他方或被其他方使用。

五、管理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照财务报表附注二所述的编制基础编制财务报表，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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。



六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

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。

[以下无正文]



审计报告（续）

天职业字[2024]648 号

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：





资产负债表

编制单位:上海松江国有资产投资经营管理集团有限公司

2023年12月31日

金额单位:元

项 目	行次	期末余额	期初余额
流动资产:	1		
货币资金	2	1,178,302,063.07	1,125,215,569.31
△结算备付金	3		
△拆出资金	4		
交易性金融资产	5	293,920,805.34	351,877,671.60
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6		
衍生金融资产	7		
应收票据	8		
应收账款	9	7,905,823.15	111,390,310.69
应收款项融资	10		
预付款项	11	33,923.70	58,717.91
▲应收保费	12		
▲应收分保账款	13		
▲应收分保合同准备金	14		
应收资金集中管理款	15		
其他应收款	16	10,417,406,643.93	8,921,084,650.85
其中:应收股利	17		
△买入返售金融资产	18		
存货	19		
其中:原材料	20		
库存商品(产成品)	21		
合同资产	22		
△保险合同资产	23		
△分出再保险合同资产	24		
持有待售资产	25		
一年内到期的非流动资产	26		
其他流动资产	27		
流动资产合计	28	11,897,569,259.19	10,509,626,920.36
非流动资产:	29		
△发放贷款和垫款	30		
债权投资	31		
☆可供出售金融资产	32		
其他债权投资	33		
☆持有至到期投资	34		
长期应收款	35		
长期股权投资	36	12,438,995,263.39	11,763,634,135.22
其他权益工具投资	37	37,461,636.21	
其他非流动金融资产	38		
投资性房地产	39	376,426,466.97	401,560,874.61
固定资产	40	33,053,555.35	36,646,864.89
其中:固定资产原价	41	81,790,020.22	82,285,684.96
累计折旧	42	48,736,464.87	45,638,820.07
固定资产减值准备	43		
在建工程	44		
生产性生物资产	45		
油气资产	46		
使用权资产	47	20,414,143.63	26,246,756.11
无形资产	48		
开发支出	49		
商誉	50		
长期待摊费用	51	758,624.23	1,410,887.32
递延所得税资产	52	5,582,531.82	6,976,441.42
其他非流动资产	53		
其中:特准储备物资	54		
非流动资产合计	55	12,912,692,221.60	12,236,475,959.57
	56		
	57		
	58		
	59		
	60		
	61		
	62		
	63		
	64		
	65		
	66		
	67		
	68		
	69		
	70		
	71		
	72		
	73		
	74		
	75		
资产总计	76	24,810,261,480.79	22,746,102,879.93

法定代表人:谈庆

主管会计工作负责人:沈怀龙

会计机构负责人:夏海鹰

谈庆

沈怀龙

夏海鹰





资产负债表(续)

编制单位:上海松江国有资产投资经营管理集团有限公司

2023年12月31日

金额单位:元

项 目	行次	期末余额	期初余额
流动负债:	78		
短期借款	79	767,900,000.00	600,000,000.00
△向中央银行借款	80		
△拆入资金	81		
交易性金融负债	82		
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	83		
衍生金融负债	84		
应付票据	85		
应付账款	86	2,208,324.07	1,434,678.00
预收款项	87		
合同负债	88		
△卖出回购金融资产款	89		
△吸收存款及同业存放	90		
△代理买卖证券款	91		
△代理承销证券款	92		
△预收保费	93		
应付职工薪酬	94		
其中:应付工资	95		
应付福利费	96		
其中:职工奖励及福利基金	97		
应交税费	98	1,657,980.28	2,180,654.76
其中:应交税金	99	1,651,529.86	2,146,867.85
其他应付款	100	665,641,426.55	908,401,076.42
其中:应付股利	101		
▲应付手续费及佣金	102		
▲应付分保账款	103		
持有待售负债	104		
一年内到期的非流动负债	105	803,855,130.34	478,145,601.11
其他流动负债	106		
流动负债合计	107	2,241,262,861.24	1,990,162,010.29
非流动负债:	108		
▲保险合同准备金	109		
长期借款	110	1,320,210,000.00	1,273,860,000.00
应付债券	111	10,366,580,313.68	8,715,722,565.25
其中:优先股	112		
永续债	113		
△保险合同负债	114		
△分出再保险合同负债	115		
租赁负债	116	16,386,633.12	22,360,164.55
长期应付款	117	310,922,321.74	522,438,921.74
长期应付职工薪酬	118		
预计负债	119		
递延收益	120		
递延所得税负债	121	10,732,268.74	11,665,332.25
其他非流动负债	122		
其中:特准储备基金	123		
非流动负债合计	124	12,024,831,537.28	10,547,046,983.79
负 债 合 计	125	14,266,094,398.52	12,537,208,994.08
所有者权益(或股东权益):	126		
实收资本(或股本)	127	1,168,550,000.00	1,010,000,000.00
国家资本	128	1,168,550,000.00	1,010,000,000.00
国有法人资本	129		
集体资本	130		
民营资本	131		
外商资本	132		
#减:已归还投资	133		
实收资本(或股本)净额	134	1,168,550,000.00	1,010,000,000.00
其他权益工具	135		
其中:优先股	136		
永续债	137		
资本公积	138	8,894,810,755.61	8,851,910,755.61
减:库存股	139		
其他综合收益	140	-28,772.84	
其中:外币报表折算差额	141		
专项储备	142		
盈余公积	143	46,292,758.41	30,683,476.99
其中:法定公积金	144	46,292,758.41	30,683,476.99
任意公积金	145		
#储备基金	146		
#企业发展基金	147		
#利润归还投资	148		
△一般风险准备	149		
未分配利润	150	434,542,341.09	316,299,653.25
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	151		
*少数股东权益	152		
所有者权益(或股东权益)合计	153	10,544,167,082.27	10,208,893,885.85
负债和所有者权益(或股东权益)合计	154	24,810,261,480.79	22,746,102,879.93

法定代表人:谈庆

主管会计工作负责人:沈怀龙

会计机构负责人:夏海鹰

谈庆

沈怀龙

夏海鹰





利润表

编制单位:上海松江国有资产经营管理有限公司

2023年度

金额单位:元

项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	231,938,907.12	208,515,310.64
其中:营业收入	2	231,938,907.12	208,515,310.64
△利息收入	3		
△保险服务收入	4		
▲已赚保费	5		
△手续费及佣金收入	6		
二、营业总成本	7	415,918,985.64	329,134,437.62
其中:营业成本	8	233,072,989.54	193,141,722.56
△利息支出	9		
△手续费及佣金支出	10		
△保险服务费用	11		
△分出保费的分摊	12		
△减:摊回保险服务费用	13		
△承保财务损失	14		
△减:分出再保险财务收益	15		
▲退保金	16		
▲赔付支出净额	17		
▲提取保险责任准备金净额	18		
▲保单红利支出	19		
▲分保费用	20		
税金及附加	21	4,936,868.11	6,116,854.26
销售费用	22		
管理费用	23	26,154,114.59	20,879,272.81
研发费用	24		
财务费用	25	151,755,013.40	108,996,587.99
其中:利息费用	26	171,255,935.20	147,538,812.20
利息收入	27	19,517,388.35	38,548,356.18
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	28		
其他	29		
加:其他收益	30	222,058,113.75	44,431,401.24
投资收益(损失以“-”号填列)	31	142,155,398.43	215,564,820.71
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	32	4,781,128.17	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33		
△汇兑收益(损失以“-”号填列)	34		
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	35		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	36	5,043,133.74	20,414,573.89
信用减值损失(损失以“-”号填列)	37	-20,000.00	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	38		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	39	-35,193.58	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	40	185,221,373.82	159,791,667.86
加:营业外收入	41	0.33	4,614,987.91
其中:政府补助	42		
减:营业外支出	43	28,658,122.90	123,967,572.40
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	44	156,563,251.25	40,439,083.37
减:所得税费用	45	470,437.04	5,077,741.31
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	46	156,092,814.21	35,361,342.06
(一)按所有权归属分类:	47		
归属于母公司所有者的净利润	48		
*少数股东损益	49		
(二)按经营持续性分类:	50		
持续经营净利润	51	156,092,814.21	35,361,342.06
终止经营净利润	52		
六、其他综合收益的税后净额	53	-28,772.84	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54		
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	55	-28,772.84	
1.重新计量设定受益计划变动额	56		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	57		
3.其他权益工具投资公允价值变动	58	-28,772.84	
4.企业自身信用风险公允价值变动	59		
△5.不能转损益的保险合同金融变动	60		
6.其他	61		
(二)将重分类进损益的其他综合收益	62		
1.权益法下可转损益的其他综合收益	63		
2.其他债权投资公允价值变动	64		
△3.可供出售金融资产公允价值变动损益	65		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	66		
△5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	67		
6.其他债权投资信用减值准备	68		
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	69		
8.外币财务报表折算差额	70		
△9.可转损益的保险合同金融变动	71		
△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	72		
11.其他	73		
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	74		
七、综合收益总额	75	156,064,041.37	35,361,342.06
归属于母公司所有者的综合收益总额	76		
*归属于少数股东的综合收益总额	77		
八、每股收益:	78		
基本每股收益	79		
稀释每股收益	80		

法定代表人:谈庆

主管会计工作负责人:沈怀龙

会计机构负责人:夏海鹰

谈庆

沈怀龙

夏海鹰



编制单位:上海松江区国有资产投资管理集团有限公司

现金流量表

2023年度

金额单位:元

项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	43,906,253.28	40,735,507.15
△客户存款和同业存放款项净增加额	3		
△向中央银行借款净增加额	4		
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5		
△收到签发保险合同保费取得的现金	6		
△收到分入再保险合同的现金净额	7		
▲收到原保险合同保费取得的现金	8		
▲收到再保业务现金净额	9		
▲保户储金及投资款净增加额	10		
△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	11		
△收取利息、手续费及佣金的现金	12		
△拆入资金净增加额	13		
△回购业务资金净增加额	14		
△代理买卖证券收到的现金净额	15		
收到的税费返还	16		
收到其他与经营活动有关的现金	17	130,528,372.88	2,514,748,520.20
经营活动现金流入小计	18	174,436,626.16	2,555,484,027.35
购买商品、接受劳务支付的现金	19	1,682,997.61	2,147,508.10
△客户贷款及垫款净增加额	20		
△存放中央银行和同业款项净增加额	21		
△支付签发保险合同赔款的现金	22		
△支付分出再保险合同的现金净额	23		
△保单质押贷款净增加额	24		
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25		
△拆出资金净增加额	26		
△支付利息、手续费及佣金的现金	27		
▲支付保单红利的现金	28		
支付给职工及为职工支付的现金	29	19,191,375.77	14,917,621.45
支付的各项税费	30	7,428,487.03	11,701,187.36
支付其他与经营活动有关的现金	31	161,292,801.61	2,321,774,345.40
经营活动现金流出小计	32	189,595,662.02	2,350,540,662.31
经营活动产生的现金流量净额	33	-15,159,035.86	204,943,365.04
二、投资活动产生的现金流量:	34		
收回投资收到的现金	35		98,200.00
取得投资收益收到的现金	36	138,874,270.26	50,184,269.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	37	8,424.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	38		
收到其他与投资活动有关的现金	39	1,139,891,478.98	997,504,174.04
投资活动现金流入小计	40	1,278,774,173.24	1,047,786,643.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41	402,193.40	10,838,295.38
投资支付的现金	42	503,680,000.00	4,565,105,917.28
▲质押贷款净增加额	43		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44		
支付其他与投资活动有关的现金	45	2,416,050,000.00	4,424,921,922.00
投资活动现金流出小计	46	2,920,132,193.40	9,000,866,134.66
投资活动产生的现金流量净额	47	-1,641,358,020.16	-7,953,079,491.49
三、筹资活动产生的现金流量:	48		
吸收投资收到的现金	49	58,550,000.00	2,235,000,000.00
*其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金	50		
取得借款收到的现金	51	3,417,200,000.00	6,708,660,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	52		
筹资活动现金流入小计	53	3,475,750,000.00	8,943,660,000.00
偿还债务支付的现金	54	1,377,600,000.00	1,733,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55	380,722,075.22	205,733,390.54
*其中:子公司支付给少数股东的股利、利润	56		
支付其他与筹资活动有关的现金	57	7,824,375.00	10,010,000.00
筹资活动现金流出小计	58	1,766,146,450.22	1,949,143,390.54
筹资活动产生的现金流量净额	59	1,709,603,549.78	6,994,516,609.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60		
五、现金及现金等价物净增加额	61	53,086,493.76	-753,619,516.99
加:期初现金及现金等价物余额	62	1,125,214,227.57	1,878,833,744.56
六、期末现金及现金等价物余额	63	1,178,300,721.33	1,125,214,227.57

法定代表人:谈庆

主管会计工作负责人:沈怀龙

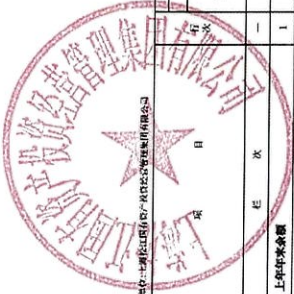
会计机构负责人:夏海鹰

谈庆

沈怀龙

夏海鹰





所有者权益变动表

编制单位：上海辰光医药股份有限公司 2023年度 单位：元

项目	所有者权益(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	△ 利润分配	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年年末余额	1,010,000,000.00				8,851,310,755.61				30,653,476.99		316,299,653.25			10,208,893,885.85
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	1,010,000,000.00				8,851,310,755.61				30,653,476.99		316,299,653.25			10,208,893,885.85
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	158,550,000.00				42,900,000.00		-28,772.84		15,609,281.42		118,242,667.84			335,273,196.42
（一）综合收益总额							-28,772.84							
（二）所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股	58,550,000.00				142,900,000.00						156,092,814.21			156,064,041.37
2.其他权益工具持有者投入资本	38,550,000.00				142,900,000.00									201,450,000.00
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									15,609,281.42		-27,850,126.37			-22,240,844.95
其中：法定盈余公积									15,609,281.42		-15,609,281.42			
任意盈余公积											-15,609,281.42			
储备基金														
专项储备														
盈余公积														
△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	100,000,000.00				-100,000,000.00						-22,240,844.95			-22,240,844.95
1.资本公积转增资本（或股本）	100,000,000.00				-100,000,000.00									
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														
四、本年年末余额	1,168,550,000.00				8,894,310,755.61		-28,772.81		46,262,758.41		434,542,311.09			10,514,167,082.27

法定代表人：谈庆

主管会计工作负责人：谈怀龙

会计机构负责人：夏海鹰





所有者权益变动表（续）

上海金鹰											
归属于母公司所有者权益											
行次	项 目	其他权益工具			资本公积	盈余公积	专项储备	盈余公积	△、利润分配准备	未分配利润	小计
		优先股	永续债	其他							
15	实收资本(或股本)	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25
1	1,010,000,000.00				7,222,226,897.43				27,123,362.09		291,143,714.95
2	加：会计政策变更								21,980.09		215,820.80
3	前期差错更正										
4	其他										
5	二、本年年末余额				7,222,226,897.43				27,147,342.78		291,359,535.75
6	三、本年利润分配金额（减少以“-”号填列）				1,629,683,788.18				3,536,134.21		24,940,117.59
7	（一）综合收益总额										
8	（二）所有者投入和减少资本										
9	1.所有者投入的普通股										
10	2.其他权益工具持有者投入资本										
11	3.股份支付计入所有者权益的金额										
12	4.其他										
13	（三）专项储备提取和使用										
14	1.提取专项储备										
15	2.使用专项储备										
16	（四）利润分配										
17	1.提取盈余公积										
18	其中：法定盈余公积										
19	任意盈余公积										
20	储备基金										
21	企业发展基金										
22	利润分配结转损益										
23	△2.提取一般风险准备										
24	3.对所有者（或股东）的分配										
25	4.其他										
26	（五）所有者权益内部结转										
27	1.资本公积转增资本（或股本）										
28	2.盈余公积转增资本（或股本）										
29	3.盈余公积弥补亏损										
30	4.设定受益计划变动额结转留存收益										
31	5.其他综合收益结转留存收益										
32	6.其他										
33	四、本年年末余额				8,851,910,755.61			30,683,476.99		316,299,653.25	

法定代表人：谈庆

主管会计工作负责人：沈怀龙

会计机构负责人：夏海鹰

谈庆

沈怀龙

夏海鹰



上海松江国有资产投资经营管理集团有限公司

2023 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

上海松江国有资产投资经营管理集团有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 成立于 1998 年 9 月 4 日, 注册资本为 116,855 万元, 系由上海市松江区国有资产监督管理委员会(以下简称“松江区国资委”) 出资组建的有限责任公司, 占 100.00%股权。

本公司原注册资本人民币 70,000.00 万元, 2018 年 7 月 5 日松江区国资委追加资本人民币 10,000.00 万元, 增资后注册资本为人民币 80,000.00 万元。2020 年 8 月 26 日松江区国资委追加资本 21,000.00 万元, 增资后公司注册资本为人民币 101,000.00 万元。2023 年 3 月 5 日松江区国资委追加资本 10,000.00 万元, 增资后公司注册资本为人民币 111,000.00 万元。2023 年 10 月 7 日松江区国资委追加资本 5,500.00 万元, 增资后公司注册资本为人民币 116,500.00 万元。2023 年 11 月 16 日松江区国资委追加资本 355.00 万元, 增资后公司注册资本为人民币 116,855.00 万元。

本公司于 2023 年 12 月 11 日换取了统一社会信用代码为 9131011763120873XR 的《营业执照》, 法定代表人为谈庆; 公司类型: 有限责任公司(国有独资)。注册住所和办公地址为上海市松江区茸梅路 555 弄 2 幢 11 层。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本区资产经营、管理、置换、投资。【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】

(三) 母公司以及最终控制方的名称

本公司最终实际控制人为上海市松江区国有资产监督管理委员会。

(四) 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本年度财务报告经公司管理层于 2024 年 2 月 29 日批准。

(五) 营业期限

营业期限: 1998 年 9 月 4 日至 2028 年 9 月 3 日。

二、财务报表的编制基础

根据企业会计准则的规定，本公司应当编制合并财务报表。但基于向主管工商、税务等机关按有关规定申报 2023 年度财务报表的需要，本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，仅根据企业会计准则中与编制个别财务报表相关的规定编制本财务报表，不包含合并财务报表。如果财务报表使用者需要了解本公司的合并财务状况、合并经营成果和合并现金流量，应阅读本公司的合并财务报表。

三、遵循财务报表编制基础的声明

本财务报表遵循了附注二所述编制基础，真实完整地反映了本公司的财务状况、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

（一）会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（四）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

（五）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。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，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5. 金融资产减值

本公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款

人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（六）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

2. 采用预期信用损失的一般模型【详见附注四（五）金融工具】进行处理。

（七）应收款项

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

（1）按单项计提坏账准备的应收账款

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

确定组合的依据

关联方组合	合并范围内及合并范围外的关联方款项
押金保证金组合	具有押金、保证金及出口退税款性质的应收款项
账龄分析组合	除上述款项以外的其他应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法

关联方组合	经测试，合并范围内的关联方款项一般情况下不计提预期信用损失，合并范围外关联方坏账计提政策同其他往来组合。
押金保证金组合	经测试，一般情况下不计提预期信用损失，如果有客观证据表明押金、保证金及出口退税款性质的应收款项发生减值，采用单项认定计提坏账准备，将其账面价值减记至可收回金额。
账龄分析组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

2. 采用预期信用损失的一般模型【详见附注四（五）金融工具】进行处理。

（八）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

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

（1）低值易耗品

按照使用次数一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照使用一次转销法进行摊销。

（九）合同资产和合同负债

1. 合同资产和合同负债的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；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的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十一）投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十二）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法。

2. 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
办公、电子、其他设备及家具	3、5	5.00	19.00、31.67
运输工具	4	5.00	23.75
管网设备	20	5.00	4.75

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十三）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十五）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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。

（十六）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在

当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低：（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏：（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置：（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等：（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支

付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

（1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

（1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

（2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①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；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十九）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十）收入

收入，是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

1. 收入的确认

企业应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

当企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

（1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

（2）该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；

（3）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

（4）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；

（5）企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于在某一时点履行的履约义务，企业应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司收入确认的具体政策：

租赁收入：属于在某一时段履行的履约义务，公司按权责发生制分期确认收入。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

(3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

(4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（二十一）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十二）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减

相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十四）租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。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。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本

的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

（二十五）公允价值计量

1. 公允价值初始计量

本公司对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时，市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行；采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

2. 估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，在应用估值技术时，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

3. 公允价值层次划分

本公司根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次：第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

1. 本公司自 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。会计政策变更导致影响如下：

对 2022 年 1 月 1 日报表项目的影响如下：

报表项目	会计政策变更前 2021 年 12 月 31 日	调整数	会计政策变更后 2022 年 1 月 1 日
递延所得税资产		8,259,643.04	8,259,643.04
递延所得税负债		8,019,842.15	8,019,842.15
盈余公积	27,123,362.69	23,980.09	27,147,342.78
未分配利润	291,143,714.95	215,820.80	291,359,535.75
少数股东权益			

对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度报表项目的影响：

报表项目	会计政策变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	调整数	会计政策变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度
所得税费用	5,252,692.81	-174,951.50	5,077,741.31
净利润	35,186,390.56	174,951.50	35,361,342.06
归母净利润			
少数股东损益			
递延所得税资产		6,976,441.42	6,976,441.42
递延所得税负债	5,103,643.22	6,561,689.03	11,665,332.25
盈余公积	30,642,001.75	41,475.24	30,683,476.99
未分配利润	315,926,376.10	373,277.15	316,299,653.25
少数股东权益			

(二) 会计估计变更情况

无。

(三) 前期重大会计差错更正情况

无。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	适用税率
企业所得税	应纳税所得额	25.00%
增值税	销售货物或提供应税劳务	5.00%、6.00%、9.00%
	从价计征的,按房产原值一次减除30%	
房产税	后余值的1.20%计缴,从租计征的,按租金收入的12.00%计缴	1.20%、12.00%

(二) 税收优惠及批文

1. 增值税

根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号)附件三,营业税改征增值税试点过渡政策的规定第一条(十九)的规定,以下利息收入免征增值税:

统借统还业务中,企业集团或企业集团中的核心企业以及集团所属财务公司按不高于支付给金融机构的借款利率水平或者支付的债券票面利率水平,向企业集团或者集团内下属单位收取的利息。

七、财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外,“期初”指2023年1月1日,“期末”指2023年12月31日,“上期”指2022年度,“本期”指2023年度。

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	1,178,300,721.33	1,125,214,227.57
其他货币资金	1,341.74	1,341.74
合 计	<u>1,178,302,063.07</u>	<u>1,125,215,569.31</u>

其中:存放在境外的款项总额

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
不动户社保账户	1,341.74	1,341.74
合 计	<u>1,341.74</u>	<u>1,341.74</u>

(二) 交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>293,920,805.34</u>	<u>351,877,671.60</u>
其中：权益工具投资	293,920,805.34	351,877,671.60
合 计	<u>293,920,805.34</u>	<u>351,877,671.60</u>

(三) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	3,594,223.15		107,058,710.69	
1 至 2 年			4,311,600.00	
2 至 3 年	4,311,600.00		20,000.00	
3 年以上				
合 计	<u>7,905,823.15</u>		<u>111,390,310.69</u>	

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	账面余额		期末数		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				预期信用损失率 /计提比例 (%)	
按单项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 的应收账款（新旧准则均适用）	7,905,823.15	100.00			7,905,823.15
账龄组合	7,905,823.15	100.00			7,905,823.15
合 计	7,905,823.15	100.00			7,905,823.15

接上表：

类 别	账面余额		期初数		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	预期信用损失	
				率/计提比例 (%)	
按单项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(新旧准则均适用)	111,390,310.69	100.00			111,390,310.69
账龄组合	111,390,310.69	100.00			111,390,310.69
合 计	111,390,310.69	100.00			111,390,310.69

3. 期末单项计提坏账准备的应收账款

无。

4. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额		账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,594,223.15	45.46	107,058,710.69	96.11
1 至 2 年			4,311,600.00	3.87
2 至 3 年	4,311,600.00	54.54	20,000.00	0.02
3 年以上				
合 计	7,905,823.15	100.00	111,390,310.69	100.00

5. 收回或转回的坏账准备情况

无。

6. 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
上海东翔石油化工有限公司	租金	20,000.00	无法收回	区国资委备案	否
合 计		20,000.00			

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
上海松江东方有线网络有限公司	4,311,600.00	54.54	
上海松江新城建设开发集团有限公司	3,100,000.00	39.21	
上海怿隆实业有限公司	403,695.75	5.11	
上海槿垚实业有限公司	76,650.40	0.97	
上海兰枝贸易商行	13,877.00	0.17	
合 计	<u>7,905,823.15</u>	<u>100.00</u>	

8. 由金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

9. 应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	23,202.44	68.40		58,717.91	100.00	
1 至 2 年	10,721.26	31.60				
2 至 3 年						
3 年以上						
合 计	<u>33,923.70</u>	<u>100.00</u>		<u>58,717.91</u>	<u>100.00</u>	

2. 账龄超过一年的大额预付款项情况

无。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
上海携程商务有限公司	23,135.62	68.20	
中国石油化工集团有限公司	10,721.26	31.60	
ETC 预充值	66.82	0.20	
合 计	<u>33,923.70</u>	<u>100.00</u>	

(五) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	27,600,000.00	
应收股利		
其他应收款项	10,389,806,643.93	8,921,084,650.85
合 计	<u>10,417,406,643.93</u>	<u>8,921,084,650.85</u>

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
上海吉六零瓏烁企业管理合伙企业（有限合伙）	27,600,000.00	
合 计	<u>27,600,000.00</u>	

(2) 重要逾期利息

无。

2. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	1,733,381,579.81		4,612,882,949.14	
1 至 2 年	4,597,223,402.42		2,567,135,005.00	
2 至 3 年	2,318,135,004.99		635,619,336.91	
3 年以上	1,741,066,656.71		1,105,447,359.80	
合 计	<u>10,389,806,643.93</u>		<u>8,921,084,650.85</u>	

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	账 面 余 额		期 末 余 额		账 面 价 值
			坏 账 准 备		
			预 期 信 用 损		
	金 额	比 例 (%)	金 额	失 率 / 计 提 比 例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应 收款 项	460,420,837.59	4.43			460,420,837.59

类 别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		预期信用损		
	金额	比例 (%)	金额	失率/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项（新旧准则均适用）	9,929,385,806.34	95.57			9,929,385,806.34
其中：1. 账龄分析组合	124,725.35				124,725.35
2. 关联方组合	9,928,761,080.99	95.56			9,928,761,080.99
3. 押金保证金组合	500,000.00	0.01			500,000.00
合 计	10,389,806,643.93	100.00			10,389,806,643.93

接上表：

类 别	期初余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		预期信用损		
	金额	比例 (%)	金额	失率/计提比	
单项计提坏账准备的其他应 收款项	460,420,877.59	5.16			460,420,877.59
按信用风险特征组合计提坏 账准备的其他应收款项（新旧 准则均适用）	8,460,663,773.26	94.84			8,460,663,773.26
其中：1. 账龄分析组合	30,614.15				30,614.15
2. 关联方组合	8,460,133,159.11	94.83			8,460,133,159.11
3. 押金保证金组合	500,000.00	0.01			500,000.00
合 计	8,921,084,650.85	100.00			8,921,084,650.85

单项计提坏账准备的其他应收款项情况

债务人名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	
			(%)	
上海吉六零珑烁企业管理合伙企业(有限合伙)	460,000,000.00			
新城大楼变电站	420,837.59			
合 计	460,420,837.59			

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄组合

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	124,725.35	100.00		30,614.15	100.00	
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
合 计	<u>124,725.35</u>	<u>100.00</u>		<u>30,614.15</u>	<u>100.00</u>	

其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	9,928,761,080.99			8,460,133,159.11		
押金保证金组合	500,000.00			500,000.00		
合 计	<u>9,929,261,080.99</u>			<u>8,460,633,159.11</u>		

(3) 其他应收款项坏账准备计提情况

无。

(4) 收回或转回的坏账准备情况

无。

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
上海松江新城建设开发集团有限公司	关联方借款	2,834,309,041.10	1 年以内 (含 1 年)、 1 至 2 年	27.28	
上海松江创业投资管理有限公司	关联方借款	1,759,251,898.43	1 年以内 (含 1 年)、 1 至 2 年、2 至 3 年	16.93	
上海松江城乾投资有限公司	关联方借款	1,239,000,000.00	2 至 3 年	11.93	

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款项合计的 比例(%)	坏账 准备
上海松江新城投资建设集团有限公司	关联方借款	1,203,467,655.00	1 年以内 (含 1 年)、 1 至 2 年、2 至 3 年	11.58	
上海云城融资租赁有限公司	关联方借款	1,030,940,414.52	1 年以内 (含 1 年)、 1 至 2 年、2 至 3 年	9.92	
合 计		<u>8,066,969,009.05</u>		<u>77.64</u>	

(7) 由金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无。

(8) 其他应收款项转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(9) 企业应披露涉及政府补助的应收款项

无。

(六) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	11,763,634,135.22	609,080,000.00		12,372,714,135.22
对合营企业投资				
对联营企业投资		66,281,128.17		66,281,128.17
小 计	<u>11,763,634,135.22</u>	<u>675,361,128.17</u>		<u>12,438,995,263.39</u>
减：长期股权投资减值准备				
合 计	<u>11,763,634,135.22</u>	<u>675,361,128.17</u>		<u>12,438,995,263.39</u>

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	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
合 计	12,387,714,135.22	11,763,634,135.22	672,080,000.00		4,781,128.17
子公司					
上海良辰投资管理有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00			
上海松江创业投资管理有限公司	550,000,000.00	550,000,000.00			
上海松江城乾投资有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00			
上海之根文化传媒有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00			
上海国精投资管理有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00			
上海云城融资租赁有限公司	487,200,000.00	487,200,000.00			
上海都城企业发展有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			
上海云城经济发展有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00			
上海国际中小企业城发展有限公司	38,272,295.00	38,272,295.00			
上海宏腾环保工程有限公司	12,454,000.00	5,824,000.00	6,630,000.00		
上海吉六零科技发展有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			
上海松江交通投资运营集团有限公司	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00			
上海松江商业发展集团有限公司	355,000,000.00	355,000,000.00			
上海松江新城投资建设集团有限公司	1,255,000,000.00	1,200,000,000.00	55,000,000.00		
上海松江经济技术开发区建设集团有限公司	669,290,000.00	669,290,000.00			

被投资单位	投资成本	期初余额	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
上海松江城镇建设投资开发集团有限公司	1,759,150,000.00	1,612,700,000.00	146,450,000.00			
上海长三角 G60 科创经济发展集团有限公司	840,347,840.22	450,347,840.22	390,000,000.00			
上海松江新城建设开发集团有限公司	3,740,000,000.00	3,740,000,000.00				
上海吉六零私募基金管理有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00				
上海吉六零大数据科技有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
上海九里亭经济发展有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
联营企业						
上海松江民生村镇银行股份有限公司	15,000,000.00		63,000,000.00		4,781,128.17	

接上表：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合 计		<u>1,500,000.00</u>			<u>12,438,995,263.39</u>	
子公司						
上海良辰投资管理有限公司					60,000,000.00	
上海松江创业投资管理有限公司					550,000,000.00	
上海松江城乾投资有限公司					500,000,000.00	
上海之根文化传媒有限公司					18,000,000.00	
上海国精投资管理有限公司					30,000,000.00	

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
上海云城融资租赁有限公司					487,200,000.00	
上海都城企业发展有限公司					5,000,000.00	
上海云城经济发展有限公司					2,000,000.00	
上海国际中小企业城发展有限公司					38,272,295.00	
上海宏腾环保工程有限公司					12,454,000.00	
上海吉六零科技发展有限公司					10,000,000.00	
上海松江交通投资运营集团有限公司					2,000,000,000.00	
上海松江商业发展集团有限公司					355,000,000.00	
上海松江新城投资建设集团有限公司					1,255,000,000.00	
上海松江经济技术开发区建设集团有限公司					669,290,000.00	
上海松江城镇建设投资开发集团有限公司					1,759,150,000.00	
上海长三角 G60 科创经济发展集团有限公司					840,347,840.22	
上海松江新城建设开发集团有限公司					3,740,000,000.00	
上海吉六零私募基金管理有限公司					30,000,000.00	
上海吉六零大数据科技有限公司					10,000,000.00	
上海九里亭经济发展有限公司					1,000,000.00	
联营企业						
上海松江民生村镇银行股份有限公司		1,500,000.00			66,281,128.17	

3. 重要合营企业的主要财务信息

无。

4. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	本期数
	上海松江民生村镇银行股份有限公司
流动资产	6,304,239,963.25
非流动资产	248,820,786.46
资产合计	<u>6,553,060,749.71</u>
流动负债	5,869,982,307.52
非流动负债	20,267,160.53
负债合计	<u>5,890,249,468.05</u>
净资产	<u>662,811,281.66</u>
按持股比例计算的净资产份额	66,281,128.17
调整事项	
对联营企业权益投资的账面价值	<u>66,281,128.17</u>
存在公开报价的权益投资的公允价值	无公开报价
营业收入	156,287,400.32
净利润	48,153,783.21
其他综合收益	
综合收益总额	48,153,783.21
企业本年收到的来自联营企业的股利	1,500,000.00

5. 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

无。

6. 在合营企业和联营企业中权益的相关风险，包括对转移资金能力的重大限制，超额亏损，对合营企业投资相关的未确认承诺，或有负债等。

无。

7. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息。

无。

(七) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
上海智能算力科技有限公司	37,461,636.21	
合 计	<u>37,461,636.21</u>	

2. 期末其他权益工具投资情况

项目名称	本期确认的 股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益 转入留存收益 的金额	指定为以公允价值计 量且其变动计入其他 综合收益的原因	其他综合收益 转入留存收益 的原因
上海智能算力 科技有限公司			38,363.79		非交易性	

(八) 投资性房地产

1. 以成本计量

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	<u>517,757,655.72</u>			<u>517,757,655.72</u>
其中：房屋、建筑物	517,757,655.72			517,757,655.72
二、累计折旧和累计摊销合计	<u>116,196,781.11</u>	<u>25,134,407.64</u>		<u>141,331,188.75</u>
其中：房屋、建筑物	116,196,781.11	25,134,407.64		141,331,188.75
三、投资性房地产账面净值合计	<u>401,560,874.61</u>			<u>376,426,466.97</u>
其中：房屋、建筑物	401,560,874.61			376,426,466.97
四、投资性房地产减值准备累计 金额合计				
其中：房屋、建筑物				
五、投资性房地产账面价值合计	<u>401,560,874.61</u>			<u>376,426,466.97</u>
其中：房屋、建筑物	401,560,874.61			376,426,466.97

(九) 固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	33,053,555.35	36,646,864.89
固定资产清理		
合 计	<u>33,053,555.35</u>	<u>36,646,864.89</u>

1. 固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	82,285,684.96	949,996.71	1,445,661.45	81,790,020.22
其中：房屋及建筑物	1,436,058.00			1,436,058.00
办公、电子、其他设备及家具	1,957,177.93	618,834.15	1,013,831.00	1,562,181.08
运输工具	717,722.01	331,162.56	431,830.45	617,054.12
管网设备	78,174,727.02			78,174,727.02
二、累计折旧合计：	45,638,820.07	4,471,146.18	1,373,501.38	48,736,464.87
其中：房屋及建筑物				
办公、电子、其他设备及家具	1,325,714.58	736,873.04	963,262.66	1,099,324.96
运输工具	681,835.70	20,973.64	410,238.72	292,570.62
管网设备	43,631,269.79	3,713,299.50		47,344,569.29
三、固定资产账面净值合计	36,646,864.89			33,053,555.35
其中：房屋及建筑物	1,436,058.00			1,436,058.00
办公、电子、其他设备及家具	631,463.35			462,856.12
运输工具	35,886.31			324,483.50
管网设备	34,543,457.23			30,830,157.73
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
办公、电子、其他设备及家具				
运输工具				
管网设备				
五、固定资产账面价值合计	36,646,864.89			33,053,555.35
其中：房屋及建筑物	1,436,058.00			1,436,058.00
办公、电子、其他设备及家具	631,463.35			462,856.12
运输工具	35,886.31			324,483.50
管网设备	34,543,457.23			30,830,157.73

2. 暂时闲置的固定资产情况

无。

3. 固定资产清理情况

无。

(十) 使用权资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	37,911,981.06			37,911,981.06
其中：房屋及建筑物	37,911,981.06			37,911,981.06
二、累计折旧合计：	11,665,224.95	5,832,612.48		17,497,837.43
其中：房屋及建筑物	11,665,224.95	5,832,612.48		17,497,837.43
三、使用权资产账面净值合计	26,246,756.11			20,414,143.63
其中：房屋及建筑物	26,246,756.11			20,414,143.63
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	26,246,756.11			20,414,143.63
其中：房屋及建筑物	26,246,756.11			20,414,143.63

(十一) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费	1,410,887.32		652,263.09		758,624.23	
合 计	1,410,887.32		652,263.09		758,624.23	

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
一、递延所得税资产	5,582,531.82	22,330,127.25	6,976,441.42	27,905,765.66
计入其他综合收益的				
其他金融资产公允价 值变动	9,590.95	38,363.79		
租赁负债	5,572,940.87	22,291,763.46	6,976,441.42	27,905,765.66
二、递延所得税负债	10,732,268.74	42,929,074.94	11,665,332.25	46,661,329.00
交易性金融工具、衍生 金融工具的估值	5,628,732.83	22,514,931.31	5,103,643.22	20,414,572.89
使用权资产	5,103,535.91	20,414,143.63	6,561,689.03	26,246,756.11

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	36,353,527.10	75,044,263.47
合 计	<u>36,353,527.10</u>	<u>75,044,263.47</u>

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	期末余额	期初余额	备注
2027 年	36,353,527.10	75,044,263.47	
合 计	<u>36,353,527.10</u>	<u>75,044,263.47</u>	

（十三）短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	767,900,000.00	600,000,000.00
合 计	<u>767,900,000.00</u>	<u>600,000,000.00</u>

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

（十四）应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,671,296.07	611,111.00
1-2 年	27,884.00	
2-3 年		808,923.00
3 年以上	509,144.00	14,644.00
合 计	<u>2,208,324.07</u>	<u>1,434,678.00</u>

账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中阳建设集团有限公司	500,000.00	水电费押金暂未结算
合 计	<u>500,000.00</u>	

(十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		16,037,707.64	16,037,707.64	
二、离职后福利-设定提存计划		2,638,707.03	2,638,707.03	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计		<u>18,676,414.67</u>	<u>18,676,414.67</u>	

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		12,915,647.17	12,915,647.17	
二、职工福利费		437,628.00	437,628.00	
三、社会保险费		<u>1,150,640.98</u>	<u>1,150,640.98</u>	
其中：医疗保险费及生育保险费		1,024,173.89	1,024,173.89	
工伤保险费		16,386.89	16,386.89	
其他		110,080.20	110,080.20	
四、住房公积金		1,260,800.00	1,260,800.00	
五、工会经费和职工教育经费		272,991.49	272,991.49	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计		<u>16,037,707.64</u>	<u>16,037,707.64</u>	

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		1,638,676.35	1,638,676.35	
二、失业保险费		51,209.24	51,209.24	
三、企业年金缴费		948,821.44	948,821.44	
合 计		<u>2,638,707.03</u>	<u>2,638,707.03</u>	

(十六) 应交税费

项 目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
个人所得税	282,852.95	863,575.79	928,295.57	218,133.17

项 目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	706,149.25	2,033,664.22	2,610,805.04	129,008.43
房产税	1,072,019.76	4,344,062.82	4,334,599.49	1,081,483.09
土地使用税	14,297.74	57,190.96	57,190.96	14,297.74
印花税	17,183.54	287,671.27	110,854.96	193,999.85
车船使用税		1,740.00	1,740.00	
教育费附加	20,272.20	61,922.19	78,324.14	3,870.25
城市维护建设税	54,364.61	142,999.31	182,756.34	14,607.58
地方教育费附加	13,514.71	41,281.56	52,216.10	2,580.17
合 计	<u>2,180,654.76</u>	<u>7,834,108.12</u>	<u>8,356,782.60</u>	<u>1,657,980.28</u>

(十七) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		144,146,460.29
应付股利		
其他应付款项	665,641,426.55	764,254,616.13
合 计	<u>665,641,426.55</u>	<u>908,401,076.42</u>

1. 应付利息情况

项 目	期末余额	期初余额
企业债券利息		144,146,460.29
合 计		<u>144,146,460.29</u>

重要的已逾期未支付的利息情况

无。

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项 目	期末余额	期初余额
关联方款项	569,400,000.00	667,799,000.00
往来款	86,564,804.02	85,948,863.04
改制收入	8,533,112.00	8,533,112.00
押金	960,119.00	1,063,169.00
代扣代缴款项	113,147.03	562,869.10
保证金	60,000.00	60,000.00

项 目	期末余额	期初余额
其他	10,244.50	287,602.99
合 计	<u>665,641,426.55</u>	<u>764,254,616.13</u>

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
上海市松江区国有资产监督管理委员会	429,000,000.00	暂未要求偿还
上海市松江区人民政府信访办公室	80,000,000.00	暂未要求偿还
上海良辰投资管理有限公司	75,400,000.00	关联方往来款
上海都城企业发展有限公司	50,000,000.00	关联方往来款
上海之根文化传媒有限公司	15,000,000.00	关联方往来款
合 计	<u>649,400,000.00</u>	

(十八) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	797,950,000.00	472,600,000.00
1 年内到期的租赁负债	5,905,130.34	5,545,601.11
合 计	<u>803,855,130.34</u>	<u>478,145,601.11</u>

(十九) 长期借款

项 目	期末余额	期初余额	期末利率区间(%)
保证借款	28,000,000.00	299,200,000.00	3.85
信用借款	1,292,210,000.00	974,660,000.00	2.60-3.20
合 计	<u>1,320,210,000.00</u>	<u>1,273,860,000.00</u>	

(二十) 应付债券

1. 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
2021 年度第一期中期票据	1,216,891,361.04	1,199,580,563.68
创新创业公司债券	2,025,614,590.35	1,999,539,829.70
2022 年度第一期中期票据	1,639,975,023.01	1,599,213,490.15
非公开发行公司债券（长三角一体化）	3,558,357,562.98	3,498,651,984.32
2022 年度第二期中期票据	421,578,270.90	419,736,697.40

项 目	期末余额	期初余额
2023 年度公开发行公司债券	1,504,163,505.40	
合 计	<u>10,366,580,313.68</u>	<u>8,716,722,565.25</u>

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	期初余额
2021 年度第一期中期票据	1,200,000,000.00	2021-07-22	3+2	1,200,000,000.00	1,199,580,563.68
创新创业公司债券	2,000,000,000.00	2021-08-05	3+2	2,000,000,000.00	1,999,539,829.70
2022 年度第一期中期票据	1,600,000,000.00	2022-03-17	3+2	1,600,000,000.00	1,599,213,490.15
非公开发行公司债券（长三角一体化）	3,500,000,000.00	2022-06-07	3+2	3,500,000,000.00	3,498,651,984.32
2022 年度第二期中期票据	420,000,000.00	2022-11-04	3+2	420,000,000.00	419,736,697.40
2023 年度公开发行公司债券	1,500,000,000.00	2023-11-20	3+2	1,500,000,000.00	
合 计					<u>8,716,722,565.25</u>

接上表：

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2021 年度第一期中期票据		38,400,000.00	-267,509.69	21,356,712.33	1,216,891,361.04
创新创业公司债券		63,600,000.00	-286,267.50	37,811,506.85	2,025,614,590.35
2022 年度第一期中期票据		51,040,000.00	-349,039.71	10,627,506.85	1,639,975,023.01
非公开发行公司债券（长三角一体化）		104,312,246.57	-542,373.18	45,149,041.09	3,558,357,562.98
2022 年度第二期中期票据		11,214,000.00	-90,346.10	9,462,772.60	421,578,270.90
2023 年度公开发行公司债券	1,500,000,000.00	4,886,301.37	722,795.97		1,504,163,505.40
合 计	<u>1,500,000,000.00</u>	<u>273,452,547.94</u>	<u>-812,740.21</u>	<u>124,407,539.72</u>	<u>10,366,580,313.68</u>

(二十一) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	23,814,000.00	30,271,500.00
减：未确认的融资费用	1,522,236.54	2,365,734.34
重分类至一年内到期的非流动负债	5,905,130.34	5,545,601.11
租赁负债净额	<u>16,386,633.12</u>	<u>22,360,164.55</u>

(二十二) 长期应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专项应付款	522,438,921.74	90,527,400.00	302,044,000.00	310,922,321.74
合 计	<u>522,438,921.74</u>	<u>90,527,400.00</u>	<u>302,044,000.00</u>	<u>310,922,321.74</u>

1. 专项应付款期末余额最大的前 5 项

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
代收代付扶持金	522,438,921.74	90,527,400.00	302,044,000.00	310,922,321.74
合 计	<u>522,438,921.74</u>	<u>90,527,400.00</u>	<u>302,044,000.00</u>	<u>310,922,321.74</u>

(二十三) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
上海市松江区						
国有资产监督管理委员会	1, 010, 000, 000. 00	100. 00	158, 550, 000. 00 ¹		1, 168, 550, 000. 00	100. 00
合 计	<u>1, 010, 000, 000. 00</u>	<u>100. 00</u>	<u>158, 550, 000. 00</u>		<u>1, 168, 550, 000. 00</u>	<u>100. 00</u>

注 1：2023 年 3 月 5 日，上海松江区国有资产监督管理委员会印发《关于增加上海松江国有资产投资经营管理集团有限公司注册资本金的通知》（松国资企〔2023〕8 号），决定对上海松江国有资产投资经营管理集团有限公司增加注册资本金 10,000.00 万元，资金来源于 2012-2015 年收到上海松江区国有资产监督管理委员会下拨的政府拨款。

2023 年 10 月 7 日，上海松江区国有资产监督管理委员会印发《关于增加上海松江国有资产投资经营管理集团有限公司注册资本金的通知》（松国资企〔2023〕37 号），决定对上海松江国有资产投资经营管理集团有限公司增资 5,500.00 万元，用于支持上海松江新城投资建设集团转型发展和日常经营。

2023 年 11 月 16 日，上海松江区国有资产监督管理委员会印发《关于增加上海松江国有资产投资经营管理集团有限公司注册资本金的通知》（松国资企〔2023〕48 号），决定对

上海松江国有资产投资经营管理集团有限公司增资 355.00 万元，用于“抑亭路供水管线工程”保障南站大居二路供水项目。

（二十四）资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本溢价				
二、其他资本公积	8,851,910,755.61	142,900,000.00 ²	100,000,000.00 ¹	8,894,810,755.61
合 计	<u>8,851,910,755.61</u>	<u>142,900,000.00</u>	<u>100,000,000.00</u>	<u>8,894,810,755.61</u>

注 1：根据《关于增加上海松江国有资产投资经营管理集团有限公司注册资本金的通知》（松国资企〔2023〕8 号），上海松江区国有资产监督管理委员会对上海松江国有资产投资经营管理集团有限公司增加注册资本金 10,000.00 万元，资金来源于 2012-2015 年收到上海松江区国有资产监督管理委员会下拨的政府拨款，导致资本公积减少 100,000,000.00 元。

注 2：根据《上海市松江区国有资产监督管理委员会关于建设投资开发总公司国有资产注入城投公司并增加城投公司注册资本的批复》（松国资企〔2021〕49 号），上海市松江区建设投资开发总公司全部国有资产作为国有资本注入上海松江国有资产投资经营管理集团有限公司下属的上海松江城镇建设投资开发集团有限公司，增加上海松江城镇建设投资开发集团有限公司注册资本和实收资本人民币 142,900,000.00 元，导致本公司资本公积增加 142,900,000.00 元。

（二十五）盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	30,683,476.99	15,609,281.42		46,292,758.41
合 计	<u>30,683,476.99</u>	<u>15,609,281.42</u>		<u>46,292,758.41</u>

注：本公司按照本年度净利润的 10.00%计提法定盈余公积。

（二十六）未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上年年末余额	316,299,653.25	291,143,714.95
期初调整金额		215,820.80 ¹
本期期初余额	<u>316,299,653.25</u>	<u>291,359,535.75</u>
本期增加额	<u>156,092,814.21</u>	<u>35,361,342.06</u>
其中：本期净利润转入	156,092,814.21	35,361,342.06
其他调整因素		

项 目	本期金额	上期金额
本期减少额	37,850,126.37	10,421,224.56
其中：本期提取盈余公积数	15,609,281.42	3,536,134.21
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	22,240,844.95	6,885,090.35
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	434,542,341.09	316,299,653.25

注 1：期初调整金额系《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）影响，详见附注五、（一）。

（二十七）营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	41,340,929.03	36,580,164.46	38,811,725.12	35,148,667.21
租赁	41,340,929.03	36,580,164.46	38,811,725.12	35,148,667.21
2. 其他业务小计	190,597,978.09	196,492,825.08	169,703,585.52	157,993,055.35
借款利息	2,819,756.81	1,975,306.66	26,037,735.85	16,652,620.01
统借统还利息	184,275,843.92	194,517,518.42	136,929,283.63	141,340,435.34
其他	3,502,377.36		6,736,566.04	
合 计	231,938,907.12	233,072,989.54	208,515,310.64	193,141,722.56

（二十八）管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,676,414.67	14,917,621.45
服务费	2,964,216.31	778,137.86
折旧及摊销	1,194,143.04	1,172,563.19
广告宣传费	1,155,862.38	2,604,716.96
物业修理费	417,110.28	342,926.64
党建工作经费	293,858.40	253,191.01
办公费	195,226.77	313,027.75
业务招待费	161,324.00	9,495.00
差旅交通费	118,302.41	23,760.01

项 目	本期发生额	上期发生额
车辆费用	37,793.31	20,438.97
安全生产费	9,431.00	1,728.42
中介机构费	443,980.84	64,169.27
其他	486,451.18	377,496.28
合 计	<u>26,154,114.59</u>	<u>20,879,272.81</u>

（二十九）财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	171,255,935.20	147,538,812.20
减：利息收入	19,517,388.35	38,548,356.18
金融机构手续费	16,466.55	6,131.97
合 计	<u>151,755,013.40</u>	<u>108,996,587.99</u>

（三十）其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
扶持金收入	211,794,000.00	40,000,000.00
统借统还利息免税	10,241,674.50	4,411,151.71
其他	22,439.25	20,249.53
合 计	<u>222,058,113.75</u>	<u>44,431,401.24</u>

（三十一）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,781,128.17	
成本法核算的长期股权投资收益	135,560,703.31	213,044,875.14
交易性金融资产持有期间的投资收益	1,813,566.95	2,519,945.57
合 计	<u>142,155,398.43</u>	<u>215,564,820.71</u>

（三十二）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	5,043,133.74	20,414,572.89
合 计	<u>5,043,133.74</u>	<u>20,414,572.89</u>

(三十三) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-20,000.00	
合 计	<u>-20,000.00</u>	

(三十四) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得	-35,193.58		-35,193.58
合 计	<u>-35,193.58</u>		<u>-35,193.58</u>

(三十五) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无偿划入实物资产		4,610,121.24	
其他	0.33	4,866.67	0.33
合 计	<u>0.33</u>	<u>4,614,987.91</u>	<u>0.33</u>

(三十六) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	200,000.00	3,720,000.00	200,000.00
罚款及滞纳金		7,097.89	
突发事件处置费用	28,458,122.90	120,240,474.51	28,458,122.90
合 计	<u>28,658,122.90</u>	<u>123,967,572.40</u>	<u>28,658,122.90</u>

(三十七) 所得税费用

1. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		149,049.59
递延所得税调整	470,437.04	4,928,691.72
合 计	<u>470,437.04</u>	<u>5,077,741.31</u>

(三十八) 归属于母公司所有者的其他综合收益

项 目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-38,363.79	-9,590.95	-28,772.84
1. 其他权益工具投资公允价值变动	-38,363.79	-9,590.95	-28,772.84
二、其他综合收益合计	-38,363.79	-9,590.95	-28,772.84

接上表：

项 目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 其他权益工具投资公允价值变动			
二、其他综合收益合计			

(三十九) 现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	156,092,814.21	35,361,342.06
加：资产减值损失		
信用减值损失	20,000.00	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,045,067.42	28,997,058.64
使用权资产折旧	5,832,612.48	5,832,612.48
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	652,263.09	573,889.47
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）	35,193.58	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-5,043,133.74	-20,414,572.89
财务费用（收益以“－”号填列）	171,255,935.20	147,538,812.20
投资损失（收益以“－”号填列）	-142,155,398.43	-215,564,820.71
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,403,500.55	1,283,201.62
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-933,063.51	3,645,490.10
存货的减少（增加以“－”号填列）		

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-7,417,953.74	-7,519,664.08
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-219,600,045.46	246,644,272.10
其他	-4,346,827.51	-21,434,255.95
经营活动产生的现金流量净额	<u>-15,159,035.86</u>	<u>204,943,365.04</u>

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3. 现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	1,178,300,721.33	1,125,214,227.57
减：现金的期初余额	1,125,214,227.57	1,878,833,744.56
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>53,086,493.76</u>	<u>-753,619,516.99</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>1,178,300,721.33</u>	<u>1,125,214,227.57</u>
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,178,300,721.33	1,125,214,227.57
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>1,178,300,721.33</u>	<u>1,125,214,227.57</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

（三十八）所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,341.74	不动户社保账户
合 计	<u>1,341.74</u>	

八、或有事项

截至资产负债表日, 本公司无需披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止, 本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司 持股比例 (%)	母公司对本企业的 表决权比例 (%)
上海市松江区国有资产 监督管理委员会	上海	国有资产 监督管理		100.00	100.00

(二) 本公司的子企业有关信息

详见附注七、(六) 长期股权投资

(三) 本公司的合营企业、联营企业有关信息

详见附注七、(六) 长期股权投资

(四) 其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
上海国振企业管理有限公司	同一最终控制方
上海斐讯数据通信技术有限公司	其他关联公司
上海松江新城建设发展有限公司	同一最终控制方
上海市松江东部自来水有限公司	同一最终控制方
上海松江方松建设投资有限公司	同一最终控制方
上海广富林文化发展有限公司	同一最终控制方
上海佘山森林宾馆有限公司	同一最终控制方
上海松江大学城建设发展有限公司	同一最终控制方
上海佘山投资管理有限公司	同一最终控制方
上海吉六零长三角人工智能投资中心(有限合伙)	被投资企业

(五) 关联方交易情况

交易类型	企业名称	交易金额	交易金额占同类交易总额的比例 (%)	未结算项目金额	未结算项目金额 坏账准备金额	定价政策
一、销售商品、提供劳务的关联交易						
租赁	上海云城融资租赁有限公司	1,638,578.00	3.96			协议定价
租赁	上海之根文化传媒有限公司	207,712.27	0.50			协议定价
租赁	上海云城经济发展有限公司	523,356.44	1.27			协议定价
租赁	上海松江城乾投资有限公司	93,225.00	0.23			协议定价
租赁	上海良辰投资管理有限公司	819,289.00	1.98			协议定价
统借统还利息	上海国振企业管理有限公司	985,975.56	0.54			协议定价
统借统还利息	上海吉六零私募基金管理有限公司	29,990.14	0.02	12,894.25		协议定价
统借统还利息	上海良辰投资管理有限公司	-141,583.56	-0.08			协议定价
统借统还利息	上海国际中小企业城发展有限公司	4,340,453.60	2.36	1,282,429.01		协议定价
统借统还利息	上海松江创业投资管理有限公司	46,522,456.28	25.25	21,069,976.43		协议定价
统借统还利息	上海云城融资租赁有限公司	40,908,233.99	22.20	15,640,414.52		协议定价
统借统还利息	上海松江新城投资建设集团有限公司	34,673,584.90	18.82	19,746,460.28		协议定价
统借统还利息	上海松江新城建设开发集团有限公司	56,956,733.01	30.91	34,309,041.10		协议定价
借款利息	上海松江新城投资建设集团有限公司	2,819,756.81	100.00	2,988,942.22		协议定价
其他	上海松江新城投资建设集团有限公司	577,849.06	16.50			协议定价
其他	上海松江新城建设开发集团有限公司	2,924,528.30	83.50	3,100,000.00		协议定价

交易类型	企业名称	交易金额	交易金额占同类交易总额的比例 (%)	未结算项目金额	未结算项目金额 坏账准备金额	定价政策
二、销售商品、提供劳务的关联交易						
办公费	上海之根文化传媒有限公司	2,792.45	1.43			协议定价
党建工作经费	上海之根文化传媒有限公司	235,722.83	80.22	94,213.40		协议定价
服务费	上海之根文化传媒有限公司	94,339.62	3.18			协议定价
广告宣传费	上海之根文化传媒有限公司	375,862.38	32.52			协议定价

(六) 关联方担保情况

担保单位	被担保单位	被担保 单位性质	担保余额 (万元)	逾期 金额	担保类型	被担保 单位现状
本公司	上海松江城镇建设投资开发集团有限公司	有限公司	180,000.00		公司债担保	正常经营
本公司	上海长三角 G60 科创经济发展集团有限公司	有限公司	18,000.00		贷款担保	正常经营
本公司	上海云城融资租赁有限公司	有限公司	67,328.20		贷款担保	正常经营
本公司	上海斐讯数据通信技术有限公司	有限公司	20,000.00		信托担保	非正常经营
上海良辰投资管理有限公司	本公司	有限公司	29,920.00		贷款担保	正常经营
上海都城企业发展有限公司	本公司	有限公司	2,900.00		贷款担保	正常经营

(七) 应收、应付关联方款项情况

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
上海松江新城建设开发集团有限公司	应收账款	3,100,000.00	
上海良辰投资管理有限公司	其他应收款	78,124,200.00	
上海松江创业投资管理有限公司	其他应收款	1,759,251,898.43	
上海松江城乾投资有限公司	其他应收款	1,239,000,000.00	
上海国精投资管理有限公司	其他应收款	625,147,875.17	
上海云城融资租赁有限公司	其他应收款	1,030,940,414.52	
上海国际中小企业城发展有限公司	其他应收款	156,482,429.01	
上海吉六零科技发展有限公司	其他应收款	3,000,000.00	
上海吉六零长三角人工智能投资中心（有限合伙）	其他应收款	300,000.00	
上海吉六零私募基金管理有限公司	其他应收款	1,012,894.25	
上海国振企业管理有限公司	其他应收款	59,660,000.00	
上海松江新城投资建设集团有限公司	其他应收款	1,203,467,655.00	
上海松江新城建设发展有限公司	其他应收款	50,000,000.00	
上海松江新城建设开发集团有限公司	其他应收款	2,834,309,041.10	
上海广富林文化发展有限公司	其他应收款	28,500,000.00	
上海佘山森林宾馆有限公司	其他应收款	18,000,000.00	
上海松江大学城建设发展有限公司	其他应收款	235,767,747.50	
上海佘山投资管理有限公司	其他应收款	3,000,000.00	
上海斐讯数据通信技术有限公司	其他应收款	602,796,926.01	

关联方名称	应付项目	期末余额
上海之根文化传媒有限公司	应付账款	94,213.40
上海良辰投资管理有限公司	其他应付款	75,400,000.00
上海之根文化传媒有限公司	其他应付款	15,000,000.00
上海都城企业发展有限公司	其他应付款	50,000,000.00
上海市松江区国有资产监督管理委员会	其他应付款	429,000,000.00

十一、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

无。

十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十三、财务报表的批准

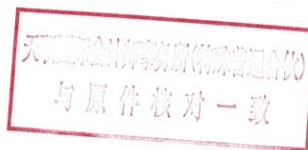
本年度财务报表及财务报表相关附注于 2024 年 2 月 29 日已经公司管理层批准。

上海松江国有资产投资经营管理集团有限公司

2024 年 2 月 29 日



姓名 郭海龙
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1977-02-18
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit
身份证号码 310102197702181217
Identity card No.



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.



郭海龙 2017-8

证书编号: 110101504639
No. of Certificate

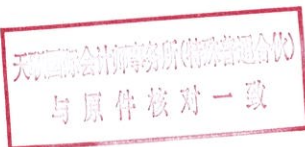
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 03 月 25 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d



姓名 冯飞军
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1977-09-25
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit
身份证号码 341021197709250027
Identity card No.



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.



冯飞军(110001693662)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日



2021-8 冯飞军

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



姓名 王永芹
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1989-08-15
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合
Working unit
伙)上海分所
身份证号码 370783198908150383
Identity card No.

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.

证书编号: 110101505210
No. of Certificate
批准注册协会 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2017 年 05 月 31 日
Date of issuance



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.



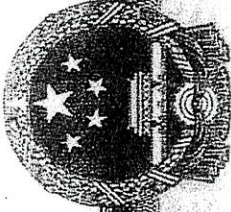
2017-8 王永芹

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



营业执照

统一社会信用代码

911101085923425568

扫描二维码
市场主体身份
信息、名称、类
型、经营范围、体
系、备案、许可、
变更信息、系统
更新、提醒服务。



(副本) (15-1)

名称 天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

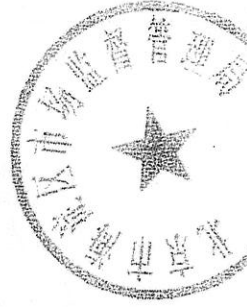
执行事务合伙人 邱靖之

经营范围 市查企业会计报表、出具审计报告、验证企业资本、出具验资报告、办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告、基本建设决算审计、代理记账、会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训、法律、法规规定的其它业务；软件开发、技术咨询、技术服务；应用软件开发；软件服务；计算机系统服务；数据处理；数据处理服务；数据处理（云计算数据中心除外）；企业中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心（市场主体的管理咨询、销售及辅助设备、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，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。）

出资额 14840万元

成立日期 2012年03月05日

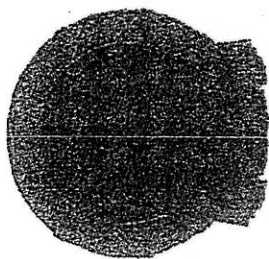
主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域



登记机关

2023年07月13日

证书序号:0000175



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》。

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

北京市财政局

发证机关:

二〇一八年七月二十六日



中华人民共和国财政部制