

上海张江（集团）有限公司

审计报告

上会师报字(2021)第 1240 号



上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海

财务报表审计报告



防 伪 编 码: 31000008202127012W

被审计单位名称: 上海张江（集团）有限公司

审 计 期 间: 2020

报 告 文 号: 上会师报字（2021）第1240号

签字注册会计师: 石东骏

注 师 编 号: 310000080379

签字注册会计师: 洪梁俊

注 师 编 号: 310001680005

事 务 所 名 称: 上会会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话: 021-52920000

事 务 所 地 址: 上海市静安区威海路755号25层

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。

报告防伪信息查询网址: <https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>



上海会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

审计报告

上会师报字(2021)第 1240 号

上海市浦东新区国有资产监督管理委员会：

一、审计意见

我们审计了上海张江（集团）有限公司（以下简称“张江集团”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表，合并及公司所有者权益变动表，2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产减值准备情况表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了张江集团 2020 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2020 年度合并及公司的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，我们独立于张江集团，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

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



上海会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

在编制财务报表时，管理层负责评估张江集团的持续经营能力，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张江集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督张江集团的财务报告过程。

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。



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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，就可能导致对张江集团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张江集团不能持续经营。

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、就张江集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

陈弘



中国注册会计师

洪梁俊



二〇二一年四月十五日

合并利润表

2020年度

编制单位：上海莱红（集团）有限公司

项目	附注	本年金额	上年金额	项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		4,609,573,762.15	6,388,638,930.87	四、利润总额（亏损总额）以“一”号填列		3,210,162,817.66	1,157,489,994.08
其中：营业收入	七、41	3,957,208,647.72	6,270,972,699.93	减：所得税费用	七、53	988,476,050.32	501,797,594.53
△利息收入	七、42	10,132,234.97	113,269,007.55	五、净利润（净亏损）以“一”号填列		1,821,686,767.34	565,692,099.55
△已赚保费				（一）按所有方归属分类：			
△手续费及佣金收入	七、43	2,252,879.46	4,397,232.39	归属于母公司所有者的净利润		951,279,893.46	394,046,943.69
二、营业总成本		5,014,490,856.41	5,974,564,628.19	*少数股东损益		869,906,873.88	261,645,153.86
其中：营业成本	七、41	3,993,203,701.17	3,793,033,701.17	（二）按经营持续性分类：			
△利息支出	七、42	5,609,861.82	5,629,874.43	持续经营净利润		1,821,686,767.34	565,692,099.55
△手续费及佣金支出	七、43	2,658,065.91	3,391,627.41	终止经营净利润			
△退保金				六、其他综合收益的税后净额			
△赔付支出净额				归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
△提取保险责任准备金净额				（一）不能重分类进损益的其他综合收益	七、54		
△其他权益工具投资公允价值变动				1.重新计量设定受益计划变动额			
△公允价值变动损益				2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
△金融资产公允价值变动损益				3.其他权益工具投资公允价值变动			
△汇兑损益				4.企业自身信用风险公允价值变动			
△其他				5.其他			
加：其他收益	七、44	272,076,327.99	344,747,537.80	（二）将重分类进损益的其他综合收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	七、44	57,309,933.14	93,170,886.57	1.权益法下可转损益的其他综合收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、44	471,454,007.30	1,082,099,316.30	2.其他债权投资公允价值变动			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、44	1,437,433,750.45	1,564,297,150.18	3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、44	155,066,938.19	175,966,780.83	4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	七、44	36,033,651.77	-5,208,502.19	5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
其他				6.其他债权投资信用减值准备			
加：其他收益	七、45	138,681,978.65	90,952,741.10	7.现金流量套期损益（现金流量套期损益的有效部分）			
投资收益（损失以“-”号填列）	七、46	1,677,646,433.04	500,057,869.71	8.外币财务报表折算差额			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、46	183,705,696.60	95,307,840.12	9.其他			
信用减值损失（损失以“-”号填列）				*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
资产减值损失（损失以“-”号填列）				七、综合收益总额			
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）				归属于母公司所有者的综合收益总额			
其他				*归属于少数股东的综合收益总额			
加：其他收益	七、47	2,659,674,038.59	231,178,467.92	八、每股收益：			
投资收益（损失以“-”号填列）	七、48	6,071.56	-5,020,780.98	基本每股收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、49	-587,027,448.96	-121,215,037.99	稀释每股收益			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、50	-3,494,354.35	133,629,896.14				
资产减值损失（损失以“-”号填列）		3,942,569,597.27	1,244,057,368.58				
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		68,542,296.82	5,545,780.53				
其他							
加：其他收益	七、51	712,333.33	852,333.33				
投资收益（损失以“-”号填列）	七、51	200,949,076.43	93,113,155.03				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、52						
信用减值损失（损失以“-”号填列）							
资产减值损失（损失以“-”号填列）							
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）							
其他							

主管会计工作负责人：陈德强

会计机构负责人：林晨

陈德强

袁涛

合并现金流量表

2020年度

编制单位：上海张江（集团）有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额	项目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		925,004,016.00	797,026,237.86
销售商品、提供劳务收到的现金		6,659,640,213.66	6,892,236,912.57	投资支付的现金		8,580,048,420.26	837,912,773.90
△客户存款和同业存放款项净增加额				△质押贷款净增加额			
△向中央银行借款净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,243,323,461.99	96,443,090.23
△向其他金融机构拆入资金净增加额				支付其他与投资活动有关的现金		9,740,175,507.25	1,741,376,353.19
△收到原保险合同赔付款项的现金				投资活动现金流出小计		-3,753,322,636.89	-293,234,603.44
△收到再保业务现金净额				三、筹资活动产生的现金流量：			
△收到保户储金及投资款净增加额				吸收投资收到的现金		141,300,000.00	91,752,500.00
△处置以公允价值计量的金融资产净增加额				其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,500,000.00
△收取利息、手续费及佣金的现金		111,395,300.69	125,396,528.38	取得借款收到的现金		40,860,538,295.11	24,433,523,560.36
△拆入资金净增加额				收到其他与筹资活动有关的现金		5,405,658,941.20	1,014,185,336.79
△回购业务资金净增加额				筹资活动现金流入小计		46,405,277,236.39	25,539,394,598.15
△代理买卖证券收到的现金净额				收到其他与筹资活动有关的现金		34,202,803,421.22	19,485,401,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		48,564,359.74	414,153.33	偿还债务支付的现金		2,002,557,086.67	1,009,998,345.26
经营活动现金流入小计		3,420,177,645.68	4,379,676,384.06	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		144,269,267.30	365,705,006.39
△支付原保险合同赔付款项的现金		10,239,977,521.77	12,697,724,208.34	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,523,890,227.85	2,893,206.27
△支付利息、手续费及佣金的现金		8,159,124,303.34	13,966,569,682.24	支付其他与筹资活动有关的现金		41,789,250,738.74	21,308,207,833.55
△支付其他与经营活动有关的现金		2,524,298.18	+141,858,823.97	筹资活动现金流出小计		46,466,466,497.65	4,421,893,767.64
△客户贷款及垫款净增加额				筹资活动产生的现金流量净额		-13,345,483.89	7,354,311.53
△存放中央银行和同业款项净增加额				四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		576,418,235.91	-4,569,402,133.25
△支付原保险合同赔付款项的现金				五、现金及现金等价物净增加额		6,907,069,614.67	8,476,471,767.92
△拆出资金净增加额				加：年初现金及现金等价物余额		7,483,187,846.61	6,907,069,614.67
△支付利息、手续费及佣金的现金				六、年末现金及现金等价物余额			
△支付职工工资及为职工支付的现金		431,637,805.78	552,171,147.83				
△支付的各项税费		1,564,839,799.97	1,098,356,147.66				
支付其他与经营活动有关的现金		52,544,837.65	2,331,942,274.72				
经营活动现金流出小计		10,513,357,699.70	18,012,339,471.32				
经营活动产生的现金流量净额	七、88	-273,580,167.93	-5,404,615,262.98				
二、投资活动产生的现金流量：							
收回投资收到的现金		3,339,287,054.83	855,467,566.99				
取得投资收益收到的现金		401,611,100.54	461,828,566.62				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,599,330.00	713,339,096.79				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		692,306,127.01					
收到其他与投资活动有关的现金		1,450,055,378.18	39,305,345.35				
投资活动现金流入小计		5,995,833,270.56	1,448,141,385.75				

法定代表人：袁涛

主管会计工作负责人：陈微露

会计机构负责人：林晨

袁涛

陈微露

林晨

合并所有者权益变动表

2020年度

编制单位：上海医药（集团）有限公司

上海浦东发展银行股份有限公司													单位：人民币元		
项目		行次		所有者权益工具				所有者权益					所有者权益合计		
				其他权益工具		资本公积		其他综合收益		专项储备		盈余公积		未分配利润	
				优先股	永续债	其他	5	3	4	8	9	10	11	12	13
一、上年年末余额		1	3,132,550,000.00				7,445,896,645.67		198,133,700.68		116,634,301.43		1,051,907,254.81	12,975,196,132.97	18,811,525,811.43
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	3,132,550,000.00				7,445,896,645.67		198,133,700.68		116,634,301.43		1,051,907,254.81	12,975,196,132.97	18,811,525,811.43
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）		6													
（一）综合收益总额		7					109,306,898.84		1,096,356,478.62		5,177,967.83		664,511,923.63	1,951,793,252.92	2,552,690,001.90
（二）所有者投入和减少资本		8													
1.所有者投入的普通股		9					198,506,340.54		1,096,356,478.62				951,779,893.46	2,046,066,372.06	2,854,596,593.56
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					15,806,109.64							15,806,109.64	36,127.16
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													
其中：法定公积金		18													
任意公积金		19													
2.提取盈余公积		20													
3.对子公司投资收益		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	3,132,550,000.00				7,604,097,556.51		1,441,490,179.27		121,812,269.26		2,656,499,210.47	14,931,079,355.51	21,894,358,813.31

主管会计工作负责人：林毅

会计机构负责人：林毅

法定代表人：袁涛

袁涛

陈微

林毅

货币单位：人民币元

合并所有者权益变动表（续）

2020年度

编制单位：上海保隆汽车科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	行次	归属于母公司所有者权益							所有者权益合计			
		实收资本 (或股本)		资本公积		其他综合收益			盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		15	16	17	18	19	20	21				
一、上年年末余额	1	3,112,550,000.00				7,337,869,338.64		76,325,696.87		978,654,899.22	12,253,349,636.94	18,412,510,796.65
加：会计政策变更	2							-258,465,035.33		790,270,270.15	44,805,214.42	46,477,049.17
前期差错更正	3											80,432,247.28
其他	4											
二、本年年初余额	5	3,112,550,000.00				7,337,869,338.64		-258,465,035.33		1,768,925,169.37	12,297,994,800.36	18,493,435,046.24
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					908,021,287.03		328,573,033.51		213,038,814.87	677,202,263.23	-268,705,698.60
（一）综合收益总额	7							328,573,033.51		344,846,943.69	674,619,976.20	984,910,016.02
（二）所有者投入和减少资本	8					108,021,287.03					108,021,287.03	-72,336,188.34
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					90,021,287.03					90,021,287.03	-72,336,188.34
（三）利润分配	13											
1.提取盈余公积	14											
2.提取专项储备	15											
（四）所有者权益内部结转	16											
1.提取盈余公积	17											
其中：法定盈余公积	18											
任意盈余公积	19											
专项储备	20											
2.其他权益工具持有者投入资本	21											
3.股份支付计入所有者权益的金额	22											
4.其他	23											
（五）所有者权益内部结转	24											
1.资本公积转增资本（或股本）	25											
2.盈余公积转增资本（或股本）	26											
3.盈余公积弥补亏损	27											
4.专项储备弥补亏损	28											
5.其他	29											
（六）所有者权益内部结转	30											
1.资本公积转增资本（或股本）	31											
2.盈余公积转增资本（或股本）	32											
3.盈余公积弥补亏损	33											
4.专项储备弥补亏损	34											
5.其他	35											
四、本年年末余额	36	3,112,550,000.00				7,445,890,625.67		348,133,766.82		1,981,963,284.24	12,974,396,102.09	18,812,925,514.42

法定代表人：袁海

主管会计工作负责人：陈海霞

会计机构负责人：林毅

林毅

陈海霞

袁海

合并资产减值准备情况表

2020年12月31日

2000年12月31日

项目	年初账面余额	本年计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产减值损失年初余额	转回额	本年减少额	其他原因减少额	合计	年末账面余额	备注	金额
一、坏账准备	273,134,204.63	-81,179,333.47	750,000.00	750,000.00	-1,479,533.47	4,303,479.17		109,033.53	39,662,733.53	48,364,336.13	273,130,583.60	补充资料，	
二、存货跌价准备	219,076,729.31	465,662,733.53			465,662,733.53						704,758,921.04	或转回并转至	
三、合同资产减值准备													
四、持有待售资产减值准备													
五、长期股权投资减值准备	291,616,605.72	794,220,484.21			99,220,801.22		26,458,032.31			26,458,032.31	279,451,437.63	其中，在本年度集中处理以前年度发生计提	
六、持有至到期投资减值准备													
七、债权投资减值准备	40,577,603.77										40,577,603.77		
八、长期股权投资减值准备	84,935,894.65	3,637,797.77			3,637,797.77						84,935,697.42		
九、债权投资减值准备	1,643,538.79										1,643,538.79		
十、固定资产减值准备													
十一、在建工程减值准备													
十二、无形资产减值准备													
十三、油气资产减值准备													
十四、使用权资产减值准备													
十五、无形资产减值准备	8,300,000.00										8,300,000.00		
十六、债权减值准备	10,588,120.68										10,588,120.68		
十七、合同取得成本减值准备													
十八、合同履约成本减值准备													
十九、其他减值准备	52,544,455.04	11,679,455.35			14,679,455.35						64,223,910.39		
合计	914,506,976.97	557,621,374.04	750,000.00	750,000.00	567,771,374.04	4,303,479.17	26,458,032.31	109,033.53	39,662,733.53	70,832,365.63	1,414,488,092.76		

法定代理人: 袁新

主管会计工作负责人：陈源强

金日成同志(音人) 林展

资产负债表

资产	负债和所有者权益	资产	负债和所有者权益
项目	项目	项目	项目
流动资产：	流动资产：	流动资产：	流动资产：
货币资金	货币资金	货币资金	货币资金
应收账款	应收账款	应收账款	应收账款
预付款项	预付款项	预付款项	预付款项
其他应收款	其他应收款	其他应收款	其他应收款
存货	存货	存货	存货
流动资产合计	流动资产合计	流动资产合计	流动资产合计
非流动资产：	非流动资产：	非流动资产：	非流动资产：
长期股权投资	长期股权投资	长期股权投资	长期股权投资
固定资产	固定资产	固定资产	固定资产
无形资产	无形资产	无形资产	无形资产
非流动资产合计	非流动资产合计	非流动资产合计	非流动资产合计
资产总计	资产总计	资产总计	资产总计
流动负债：	流动负债：	流动负债：	流动负债：
短期借款	短期借款	短期借款	短期借款
应付账款	应付账款	应付账款	应付账款
预收款项	预收款项	预收款项	预收款项
其他应付款	其他应付款	其他应付款	其他应付款
流动负债合计	流动负债合计	流动负债合计	流动负债合计
非流动负债：	非流动负债：	非流动负债：	非流动负债：
长期借款	长期借款	长期借款	长期借款
应付债券	应付债券	应付债券	应付债券
非流动负债合计	非流动负债合计	非流动负债合计	非流动负债合计
负债合计	负债合计	负债合计	负债合计
所有者权益：	所有者权益：	所有者权益：	所有者权益：
实收资本	实收资本	实收资本	实收资本
资本公积	资本公积	资本公积	资本公积
盈余公积	盈余公积	盈余公积	盈余公积
未分配利润	未分配利润	未分配利润	未分配利润
所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计
负债和所有者权益总计	负债和所有者权益总计	负债和所有者权益总计	负债和所有者权益总计

林武震

袁涛

法定代表人：袁涛

主管会计：袁涛

财务总监：袁涛

财务总监：袁涛

财务总监：袁涛

利润表

2020年度

编制单位：上海张江（集团）有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		643,347,817.35	610,503,745.59	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		51,779,678.30	55,481,288.17
其中：营业收入	十一、4	643,347,817.35	610,503,745.59	减：所得税费用			
△利息收入				五、净利润（净亏损以“-”号填列）		51,779,678.30	55,481,288.17
△已赚保费				（一）按所有权归属分类			
△手续费及佣金收入				归属于母公司所有者的净利润		51,779,678.30	55,481,288.17
二、营业成本		1,138,854,825.78	1,067,847,689.33	*少数股东损益			
其中：营业成本	十一、4	367,807,480.04	366,190,915.63	（二）按经营持续性分类			
△利息支出				持续经营净利润		51,779,678.30	55,481,288.17
△手续费及佣金支出				终止经营净利润			
△退保金				六、其他综合收益的税后净额			
△赔付支出净额				归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		28,074,053.57	74,089,336.70
△提取保险责任准备金净额				（一）不能重分类进损益的其他综合收益		28,074,053.57	74,089,336.70
△保单红利支出				1、重新计量设定受益计划变动额			
△公允价值变动损益				2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
税金及附加		6,803,578.38	100,971,406.86	☆3、其他权益工具投资公允价值变动			
销售费用		33,800,951.21	27,757,936.93	☆4、企业自身信用风险公允价值变动			
管理费用		147,848,372.31	123,284,012.31	5、其他			
研发费用				（二）将重分类进损益的其他综合收益			
财务费用		582,534,443.84	449,643,417.60	1、权益法下可转损益的其他综合收益		28,074,053.57	74,089,336.70
其中：利息费用		717,278,935.24	563,742,436.35	☆2、其他债权投资公允价值变动			
利息收入		139,500,557.10	116,197,747.09	3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
汇兑净损失（净收益以“-”填列）		6.60	-3.83	☆4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
其他				☆5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
加：其他收益		773,340.00	22,872,863.49	☆6、其他债权投资信用减值准备			
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、5	547,885,874.41	470,735,710.70	7、现金流量套期损益（现金流量套期损益的有效部分）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		119,611,858.87	54,319,778.43	8、外币财务报表折算差额			
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				9、其他			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				七、综合收益总额		79,853,731.87	129,570,624.87
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				归属于母公司所有者的综合收益总额		79,853,731.87	129,570,624.87
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）				*归属于少数股东的综合收益总额			
资产减值损失（损失以“-”号填列）				八、每股收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）				基本每股收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		47,993,084.07	77,682,847.16	稀释每股收益			
加：营业外收入		4,052,551.91	2,446,084.46				
其中：政府补助							
减：营业外支出		267,957.68	24,643,645.45				

法定代表人：崔海

主管会计工作负责人：陈敬波

会计机构负责人：林晨

林晨

现金流量表

2020年度

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		64,318,497.22	276,042,434.31
销售商品、提供劳务收到的现金		595,392,184.69	548,394,547.89	投资支付的现金		946,620,371.95	3,848,900,000.00
△客户存款和同业存放款项净增加额				△质押贷款净增加额			
△向中央银行借款净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,035,590,000.00	1,643,102,569.00
△向其他金融机构拆入资金净增加额				支付其他与投资活动有关的现金		3,946,438,869.17	5,768,344,934.31
△收到原保险合同赔款净增加额				投资活动现金流出小计		-1,593,400,549.87	-4,423,087,838.98
△收到再保业务现金净额				三、筹资活动产生的现金流量：			
△客户贷款及垫款净增加额				吸收投资收到的现金		140,000,000.00	90,252,500.00
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
△收取利息、手续费及佣金的现金				取得借款收到的现金		21,364,137,921.55	10,466,588,459.88
△拆入资金净增加额				收到其他与筹资活动有关的现金		6,361,000,000.00	5,345,655,600.00
△回购业务资金净增加额				筹资活动现金流入小计		27,865,137,921.55	15,902,496,559.88
△代理买卖证券收到的现金净额				偿还债务支付的现金		17,547,875,000.00	6,381,650,900.00
收到其他与经营活动有关的现金				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		958,296,669.99	638,779,923.07
收到其他与经营活动有关的现金		1,162,660,479.54	6,749,983,322.40	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
经营活动现金流入小计		1,758,052,664.23	7,298,377,870.29	支付其他与筹资活动有关的现金		4,559,495,147.24	2,830,990,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金		2,046,420,110.24	2,941,543,503.94	筹资活动现金流出小计		23,063,660,817.23	9,851,479,923.07
△客户存款及垫款净增加额				筹资活动产生的现金流量净额		4,799,491,104.32	6,051,076,536.81
△存放中央银行和同业款项净增加额				四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6.60	3.83
△支付原保险合同赔款净增加额				五、现金及现金等价物净增加额		79,597,223.38	447,397,226.23
△拆出资金净增加额				加：期初现金及现金等价物余额		1,778,465,371.68	1,330,660,145.45
△支付利息、手续费及佣金的现金				六、期末现金及现金等价物余额		1,858,062,595.06	1,778,465,371.68
△支付给职工及为职工支付的现金		59,895,445.67	64,351,316.68				
支付的各项税费		94,254,146.30	189,679,891.07				
支付其他与经营活动有关的现金		2,716,276,286.49	5,283,263,534.03				
经营活动现金流出小计		4,884,445,988.70	8,478,589,445.72				
经营活动产生的现金流量净额	十一、6	-3,126,493,324.47	-1,180,211,575.43				
二、投资活动产生的现金流量：							
收回投资收到的现金			3,134.37				
取得投资收益收到的现金		420,626,552.64	139,319,792.96				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,043,968.00				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额							
收到其他与投资活动有关的现金		1,032,411,766.66	1,204,810,000.60				
投资活动现金流入小计		1,453,038,319.30	1,348,177,695.33				

编制单位：上海张江（集团）有限公司

金额单位：人民币元

法定代表人：袁涛

主管会计工作负责人：陈薇

会计机构负责人：林晨

袁涛

陈薇

林晨

所有者权益变动表

2020年度

金额单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	
一、上年年末余额	3,112,550,000.00					3,631,070,867.68			116,634,501.43	577,085,925.94	7,469,263,657.51	7,469,263,657.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	3,112,550,000.00					3,631,070,867.68	11,700,302.46		116,634,501.43	577,085,925.94	7,469,263,657.51	7,469,263,657.51
三、本年年末余额												
(一) 综合收益总额						375,000,000.00	28,079,603.37		5,177,967.83	-235,486,289.33	-27,236,268.13	-27,236,268.13
(二) 所有者投入和减少资本						175,000,000.00				51,779,678.30	76,655,731.67	76,655,731.67
1. 所有者投入的普通股						175,000,000.00					175,000,000.00	175,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 专项储备提取和使用												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
(四) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
其中：法定盈余公积												
任意盈余公积												
2. 提取专项储备												
3. 使用专项储备												
4. 其他												
(五) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
四、本年年末余额	3,112,550,000.00					3,806,070,867.68	39,992,506.03		121,812,469.26	-282,070,000.00	7,442,027,188.36	7,442,027,188.36

法定代表人：袁涛

主管会计工作负责人：陈德强

会计机构负责人：林晨

林晨

陈德强

袁涛

所有者权益变动表（续）

金额单位：人民币元

项目	上年金额									
	归属于上市公司所有者权益									
	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
一、上年年末余额	3,112,550,000.00		3,466,341,915.69		-62,170,974.24		111,086,372.41		602,596,766.59	7,230,404,080.65
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	3,112,550,000.00		3,466,341,915.69		-62,170,974.24		111,086,372.41		602,596,766.59	7,230,404,080.65
三、本年年末余额										
(一) 综合收益总额										
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 专项储备提取和使用										
1. 提取专项储备										
2. 使用专项储备										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
其中：法定公积金										
任意公积金										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股本）的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
四、本年年末余额	3,112,550,000.00		3,631,070,867.68		11,938,362.46		116,631,501.43		597,089,925.94	7,449,263,657.51

法定代表人：袁涛

主管会计工作负责人：袁涛

会计机构负责人：林晨

袁涛

林晨

资产减值准备情况表

2020年12月31日

编制单位：上海家化（集团）有限公司

金额单位：人民币元

项目	年初账面余额			本年增加额			本年减少额			期末账面余额	项目	金额
	年初账面余额	本年计提额	合计	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计	
一、坏账准备	33,406,116.92	2,519,324.14	2,519,324.14			2,519,324.14					补充分摊，	35,925,441.06
二、存货跌价准备											一、政府补贴	
三、合同资产减值准备											二、当年处理以前年度损失和转销	
四、持有待售资产减值准备											其中：在当年损益中处理以前年度损失和转销	
五、债权投资减值准备												
六、可供出售金融资产减值准备	9,901,348.79											
七、持有至到期投资减值准备												
八、长期股权投资减值准备	88,005,654.45	2,637,297.77	2,637,297.77			2,637,297.77						9,901,348.79
九、投资性房地产减值准备												87,642,832.22
十、固定资产减值准备												
十一、在建工程减值准备												
十二、生产性生物资产减值准备												
十三、油气资产减值准备												
十四、使用权资产减值准备												
十五、无形资产减值准备												
十六、商誉减值准备												
十七、合同取得成本减值准备												
十八、合同履约成本减值准备												
十九、其他减值准备												
合计	128,392,412.67	5,157,121.91	5,157,121.91			5,157,121.91						133,549,534.58

法定代表人：袁涛

主管会计工作负责人：黄俊德

会计机构负责人：林桂

林桂

袁涛

一、企业的基本情况

上海张江（集团）有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名“上海市张江高科技园区开发公司”，系经上海市工商行政管理局登记注册，由上海市浦东新区国有资产监督管理委员会投资组建的有限责任公司（国有独资），于 1992 年 7 月 3 日成立，取得 913100001322080739 号企业法人营业执照。2003 年 1 月 21 日经由上海市国有资产管理办公室以沪国资产（2003）29 号同意改制并更名为上海张江（集团）有限公司。公司现注册资本：人民币 31.1255 亿元，法定代表人：袁涛，注册地址：中国（上海）自由贸易试验区张东路 1387 号 16 幢，总部地址：中国（上海）自由贸易试验区张东路 1387 号 16 幢。

经营范围：高科技项目经营转让，市政基础设施开发设计，房地产经营，咨询，综合性商场，建筑材料，金属材料。【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】

业务性质：房地产经营开发、租赁；公司合并报表范围内主要业务板块为房地产、创业投资等。本公司最终控制方是上海市浦东新区国有资产监督管理委员会。

营业期限为 1992 年 7 月 3 日至不约定期限。

除特别说明外，本财务报表附注涉及公司简称如下：

序号	级次	企业名称	简称
1	2	上海张江高科技园区开发股份有限公司	张江股份
2	2	上海张江生物医药产业发展有限公司	生物发展
3	2	上海张江生物医药基地开发有限公司	生物基地
4	2	上海市银行卡产业园开发有限公司	银行卡
5	2	上海张江高科技园区置业有限公司	张江置业
6	2	上海张江投资创业服务有限公司	投创服务
7	2	上海张江慧诚企业管理有限公司	张江慧诚
8	2	上海张江国信安地产有限公司	国信安
9	2	上海张江科技创业投资有限公司	张江科投
10	2	上海张江文化控股有限公司	文化控股
11	2	上海张江医疗器械产业发展有限公司	医疗器械
12	2	上海金科加油站有限公司	金科加油站
13	2	上海新张江物业管理有限公司	新张江物业
14	2	张江汉世纪创业投资有限公司	张江汉世纪
15	2	Shanghai ZJ Hi-Tech Investment Corporation	Hi-Tech
16	2	上海张江艾西益外币兑换有限公司	上海艾西益
17	2	上海张江代持股服务有限公司	代持股
18	2	上海张润置业有限公司	张润置业
19	2	上海张江临港投资开发有限公司	临港投资

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

序号	级次	企业名称	简称
20	2	上海张江创新药产业基地建设有限公司	创新药
21	2	上海国际医学园区集团有限公司	医学园区
22	2	上海张江孙桥建设开发有限公司	孙桥建设
23	2	上海张投国聚文化发展有限公司	张投国聚
24	2	上海志同房地产有限公司	志同
25	2	上海浦东康桥（集团）有限公司	康桥集团
26	2	上海市浦东第六房屋征收服务事务所有限公司	第六房征所
27	2	上海张江信息安全产业发展有限公司	信息安全
28	2	上海张投国业科技发展有限公司	张投国业
29	2	上海张投圆业科技发展有限公司	张投圆业

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

子公司张江股份自 2019 年 1 月 1 日起执行了中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）2017 年度修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等新金融工具准则，并自 2020 年 1 月 1 日起执行了财政部 2017 年度修订的《企业会计准则第 14 号——收入》（参见附注五、37），尚未执行财政部 2018 年度修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 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

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

人民币元。

3、记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础。本公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

4、企业合并

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

- ① 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；
- ② 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，其差额应当计入当期损益。

5、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的上年年末数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的上年年末数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期上年年末至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司上年年末至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

- ① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。
- ② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。
非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

- ① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；
- ② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；
- ③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

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

9、金融工具

除子公司张江股份自 2019 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）以及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）相关规定外，本公司及其他子公司均执行原金融工具准则。

(1) 本公司及下属其他子公司关于金融工具的准则列示如下：

① 金融工具的分类、确认依据和计量方法

1) 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

<1> 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；

<2> 持有至到期投资；

<3> 应收款项(如是金融企业应加贷款的内容);

<4> 可供出售金融资产。

2) 金融负债在初始确认时划分为下列两类:

<1> 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和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;

<2> 其他金融负债。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债, 主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债, 主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额, 相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息, 单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利, 确认为投资收益。资产负债表日, 将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债的公允价值变动计入当期损益。

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债时, 其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益, 同时调整公允价值变动损益。

4) 持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定, 且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息, 应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入, 计入投资收益。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定, 在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。(实际利率与票面利率差别较小的, 也可按票面利率计算利息收入, 计入投资收益。)

处置持有至到期投资时, 应将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

5) 贷款和应收款项

贷款主要是指金融企业发放的贷款，金融企业按当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，应当根据实际利率计算。实际利率应在取得贷款时确定，在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的，也可按合同利率计算利息收入。

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时，应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

6) 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

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

7) 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。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。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

② 金融资产转移的确认依据和计量方法

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。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

<1> 终止确认部分的账面价值；

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

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

③ 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

④ 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指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。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

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。

⑤ 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

1) 对于持有至到期投资和贷款，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

2) 通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

⑥ 本期内将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据。

(2) 本公司下属重要子公司张江股份关于金融工具的准则列示如下：

① 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在张江股份成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，张江股份按照根据附注四、24 的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

② 金融资产的分类和后续计量

1) 张江股份金融资产的分类

张江股份通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非张江股份改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

张江股份将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

张江股份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。

张江股份将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

张江股份管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；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。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，张江股份将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，张江股份可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

管理金融资产的业务模式，是指张江股份如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定张江股份所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。张江股份以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

张江股份对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，张江股份对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

2) 张江股份金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

③ 金融负债的分类和后续计量

张江股份将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及以摊余成本计量的金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

④ 抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

张江股份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；

张江股份计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

⑤ 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

该金融资产已转移，且张江股份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；

该金融资产已转移，虽然张江股份既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，张江股份将下列两项金额的差额计入当期损益：

被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）之和。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，张江股份终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

⑥ 减值

张江股份以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 合同资产。

张江股份持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指张江股份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。

在计量预期信用损失时，张江股份需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款和合同资产，张江股份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。张江股份基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款和合同资产外，张江股份对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具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：

该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加

张江股份通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，张江股份考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。张江股份考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对张江股份的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，张江股份以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，张江股份可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，张江股份确定金融工具的信用风险已经显著增加。

张江股份认为金融资产在下列情况发生违约：

欠款人不大可能全额支付其对张江股份的欠款，该评估不考虑张江股份采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或

金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

张江股份在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

张江股份出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，张江股份在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，张江股份在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果张江股份不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在张江股份确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到张江股份催收到期款项相关执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

⑦ 权益工具

张江股份发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

10、应收款项

除张江股份外的其他合并范围内公司执行下述会计政策：

应收款项，是指本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款、持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具）等，包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司以单项金额是否重大及信用风险特征组合为标准，将应收款项（除应收票据、预付账款、长期应收款外）分为：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项、按组合计提坏账准备应收款项、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项三类。

(1) 应收账款和其他应收款坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款和其他应收款：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单笔金额占年末应收款项的 10% 及以上

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法

单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

② 按组合计提坏账准备应收账款和其他应收款：

1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

应收土地使用权转让款

未到合同约定收款期，坏账风险低

超过合同约定的收款期

应收土地、房产销售款

未到合同约定收款期，坏账风险低

超过合同约定的收款期

房屋租赁款

类似信用风险特征

短期零星应收款

类似信用风险特征

暂借款

类似信用风险特征

股权转让款

类似信用风险特征

其他账龄组合

类似信用风险特征

应收关联方款

类似信用风险特征

备用金

类似信用风险特征

押金保证金

类似信用风险特征

应收代垫水电费

类似信用风险特征

按组合计提坏账准备的计提方法

应收土地使用权转让款

个别认定法，不计提坏账准备

账龄分析法

应收土地、房产销售款

个别认定法，不计提坏账准备

账龄分析法

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

房屋租赁款	账龄分析法
短期零星应收款	个别认定法
暂借款	个别认定法
股权转让款	个别认定法
其他账龄组合	账龄分析法
应收关联方款	个别认定法
备用金	个别认定法
押金保证金	个别认定法
应收代垫水电费	个别认定法

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款	其他应收款
1 年以内（含 1 年）	3.00%	3.00%
1-2 年（含 2 年）	10.00%	10.00%
2-3 年（含 3 年）	20.00%	20.00%
3-4 年（含 4 年）	50.00%	50.00%
4-5 年（含 5 年）	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
应收土地使用权转让款	未到合同约定收款期，坏账风险低	个别认定法，不计提坏账准备
	超过合同约定的收款期	账龄分析法
应收土地、房产销售款	未到合同约定收款期，坏账风险低	个别认定法，不计提坏账准备
	超过合同约定的收款期	账龄分析法
房屋租赁款	类似信用风险特征	账龄分析法
短期零星应收款	类似信用风险特征	个别认定法
暂借款	类似信用风险特征	个别认定法
股权转让款	类似信用风险特征	个别认定法
其他账龄组合	类似信用风险特征	账龄分析法
应收关联方款	类似信用风险特征	个别认定法
备用金	类似信用风险特征	个别认定法
押金保证金	类似信用风险特征	个别认定法
应收代垫水电费	类似信用风险特征	个别认定法

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款和其他应收款：

单项计提坏账准备的理由：	对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况。
坏账准备的计提方法：	对于年末单项金额非重大但存在明显减值迹象的应收账款单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，如减值测试后，预计未来现金流量现值不低于其账面价值的，则按账龄分析法计提坏账准备。

(2) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付账款、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司下属重要子公司张江股份 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，预期信用损失确定方法及会计处理见附注四/9、金融工具。

11、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品以及周转材料。

(2) 发出存货的计价方法

存货取得时按实际成本计价，发出时根据不同存货类型分别以加权平均法或个别计价等方法计价。

(3) 低值易耗品和包装物摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次摊销法

(4) 存货跌价准备的计提方法

期末对存货按成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的可变现净值低于成本的差额，分项计提存货跌价准备，并计入当期损益。

12、合同资产

合同资产的确认方法及会计处理方法详见附注四、27（2）

13、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：

- ① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ② 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

- ① 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- ② 可收回金额。

14、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以

后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

15、投资性房地产

是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产或公允价值模式进行后续计量。

(1) 采用成本模式的

对投资性房地产按直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销：

名称	使用寿命	预计净残值率	年折旧率或摊销率
房屋及建筑物	10-50 年	0-5%	1.90%-10.00%
其中：钢混结构	40-50 年	0-5%	1.90%-2.38%

名称	使用寿命	预计净残值率	年折旧率或摊销率
砖混结构	20-30 年	0-5%	3.17%-4.75%
简易房建筑	10 年与经营期限孰短	0-5%	>9.50%
农业配套用房	不超过 20 年	0-5%	>4.75%
房屋装修	5-10 年	0-5%	9.50%-19.00%
土地使用权	50 年	0-5%	1.90%-2.00%

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	5-50 年	3.00%-5.00%	1.90%-19.20%
房屋装修	5-10 年	-	10.00%-20.00%
机器设备	5-10 年	0.00%-5.00%	9.50%-20.00%
生产设备	5 年	5.00%	19.00%
办公及电子设备	3-5 年	0.00%-5.00%	19.00%-33.33%
运输工具	4-8 年	4.00%-5.00%	11.88%-23.75%
其他	3-10 年	0.00%-5.00%	19.00%-31.67%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使这种选择权；
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

17、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；
(2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

18、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。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，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 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，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

19、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
软件	3-10 年	-
土地使用权	49-50 年	-
著作权	10 年	-
商标权	不进行摊销	-
其他	5 年	-

(4) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

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

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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，应当证明其有用性；
- 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。

20、商誉

商誉为非同一控制下企业合并其初始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。公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备后的金额计量，在合并资产负债表上单独列示。

21、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

23、合同负债

合同负债的确认方法及会计处理方法详见附注四、25（2）

24、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的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。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。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，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。

于报告期末，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项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业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，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照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。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25、应付债券

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

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

26、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

27、收入

除本公司下属重要子公司张江股份自 2020 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则第 14 号—收入》（财会[2017]22 号）相关规定外，本公司及下属其他子公司均执行原收入准则。

(1) 本公司及下属其他子公司关于收入的准则列示如下：

① 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

② 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- <1> 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- <2> 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- <3> 收入的金额能够可靠地计量；
- <4> 相关的经济利益很可能流入企业；
- <5> 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

③ 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- <1> 收入的金额能够可靠地计量；
- <2> 相关的经济利益很可能流入企业；
- <3> 交易的完工进度能够可靠地确定；
- <4> 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

确定提供劳务交易的完工进度，选用下列方法：

- 1) 已完工作的测量；
- 2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；
- 3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

④ 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- <1> 相关的经济利益很可能流入企业；
- <2> 收入的金额能够可靠地计量。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

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

根据上述原则，公司确认收入的具体标准如下：

- 1> 房屋销售收入：在房屋产权交割后确认收入；
- 2> 房屋出租收入：根据合同约定，按期确认收入；
- 3> 项目管理费收入及咨询费收入：在完成服务后确认收入。

(2) 本公司下属重要子公司张江股份关于收入的准则列示如下：

收入是张江股份在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

张江股份在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，张江股份在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。单独售价，是指张江股份向客户单独销售商品或提供服务的价格。单独售价无法直接观察的，张江股份综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

附有质量保证条款的合同，张江股份对其所提供的质量保证的性质进行分析，如果质量保证在向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，张江股份将其作为单项履约义务。否则，张江股份按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定进行会计处理。

交易价格是张江股份因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。张江股份确认的交易价格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。合同中存在重大融资成分的，张江股份按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，张江股份预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，张江股份属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

客户在张江股份履约的同时即取得并消耗张江股份履约所带来的经济利益；

客户能够控制张江股份履约过程中在建的商品；

张江股份履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且张江股份在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，张江股份在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，张江股份已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

张江股份就该商品或服务享有现时收款权利；

张江股份已将该商品的实物转移给客户；

张江股份已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
客户已接受该商品或服务。

张江股份根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断张江股份从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。张江股份在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，张江股份为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，张江股份为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

张江股份已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注四、9）。张江股份拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。张江股份已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与张江股份取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

① 房地产销售收入

对于根据销售合同条款、各地的法律及监管要求，满足在某一时段内履行履约义务条件的房地产销售，张江股份在该段时间内按履约进度确认收入；其他的房地产销售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。

② 管理服务收入

张江股份在提供管理服务过程中确认收入。

28、政府补助

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

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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，应当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。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 政府补助采用总额法

本公司对除性质为浦东新区城市建设（社会领域）以外的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) 政府补助采用净额法

本公司对性质为浦东新区城市建设（社会领域）政府补助采用净额法。

① 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

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，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

(5) 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。

(6) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

29、递延所得税资产和递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

30、经营租赁和融资租赁

(1) 公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

31、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

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

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

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“划分为持有待售资产”相关描述。

(2) 资产证券化业务

资产证券化业务的会计处理方法。

(3) 套期会计

采用套期会计的依据，包括逐项说明公允价值套期、现金流量套期、境外经营净投资套期下各被套期项目及其对应的套期工具、被套期风险、指定该套期关系的会计期间，以及套期有效性的认定标准等。说明套期会计处理方法。

(4) 公允价值的计量

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和/或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

① 公允价值计量的资产和负债

本公司本年末采用公允价值计量的资产主要包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产。

② 估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，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。本公司使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

公允价值计量基于输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。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。第二层次输入值包括：

- 1) 活跃市场中类似资产或负债的报价。
- 2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。
- 3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲线、隐含波动率、信用利差等。
- 4) 市场验证的输入值。

第三层次输入值是不可观察输入值，本公司只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

本公司在以公允价值计量资产和负债时，首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

③ 会计处理方法

本公司以公允价值计量相关资产或负债、公允价值变动应当计入当期损益还是其他综合收益等会计处理问题，由要求或允许本公司采用公允价值进行计量或披露的其他相关会计准则规范，参见本附注四中其他部分相关内容。

(5) 股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

(6) 关联方

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

此外，张江股份同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定关联方。

32、重要会计政策变更、会计估计变更的说明

(1) 会计政策变更

① 财政部于 2017 年修订发布了《企业会计准则第 14 号——收入》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”），并要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行。本公司的子公司张江股份为境内上市企业，于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据新旧准则转换的衔接规定，企业应当根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整首次执行新收入准则当年上年年末留存收益及财务报表其他相关项目金额，企业可以仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。因此，张江股份自 2020 年一季度报告时将按新准则要求进行会计报表披露，调整首次执行新收入准则 2020 年上年年末留存收益及财务报表其他相关项目金额。

张江股份自 2020 年 1 月 1 日合并资产负债表科目重分类对本公司合并资产负债表的影响如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
应收账款	669,188,103.70	566,272,629.80	-102,915,473.90
合同资产	-	102,915,473.90	102,915,473.90
流动资产合计	669,188,103.70	669,188,103.70	-

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动负债：			
预收款项	3,237,784,229.94	3,210,478,499.94	-27,305,730.00
合同负债	=	27,305,730.00	27,305,730.00
流动负债合计	3,237,784,229.94	3,237,784,229.94	=

② 财政部于 2019 年 12 月 10 日印发了《企业会计准则解释第 13 号》(财会 [2019] 21 号) (“解释第 13 号”)，并要求自 2020 年 1 月 1 日起施行，张江股份采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。采用该解释未对合并财务报表的财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

③ 财政部于 2020 年 6 月 19 日印发了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会 [2020] 10 号)。财会 [2020] 10 号对于满足一定条件的，由新冠肺炎疫情直接引发的租金减让提供了简化方法。如果企业选择采用简化方法，则不需要评估是否发生租赁变更，也不需要重新评估租赁分类。财会 [2020] 10 号自 2020 年 6 月 24 日起施行，可以对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行调整，采用上述规定未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 主要会计估计变更说明

本报告期内无重大的会计估计变更。

33、前期会计差错更正

本报告期内无重大的前期会计差错更正事项。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3.00%、5.00%、6.00%、9.00%、13.00%
城建税	应交流转税	1.00%、5.00%、7.00%
教育费附加	应交流转税	3.00%
地方教育费附加	应交流转税	1.00%、2.00%
河道管理费	应交流转税	1.00%
土地使用税	土地使用面积	定额税
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额；房地产开发企业出售普通标准住宅增值额（未超过扣除项目金额之和 20%的，免缴土地增值税）	四级（30%-60%）超率累进税率

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

税种	计税依据	税率
房产税	应税收入或计税基础	应税收入的 12%、房产原值的 1.2%
企业所得税	应纳税所得额	0%、16.50%、20.00%、25.00%
契税	按相关项目出让金额	3.00%

2、税收优惠及批文

(1) 根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、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。本公司的子公司国信安、张江科投、康桥集团、新张江物业、医学园区、张江慧诚、生物基地享受该税收优惠政策。

(2) 根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），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。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；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司的子公司张江股份、文化控股、上海艾西益、张江科投、康桥集团、医学园区、张投国业、张江投创、生物基地享受该税收优惠政策。

(3) 本公司的子公司 Hi-Tech 系成立于英属维京群岛的离岸公司，根据现行《维京群岛商业公司法 2004》（THE VIBUSINESS COMPANIES ACT, 2004）第十四章第二百四十二条规定，海外离岸 BVI 公司只需向离岸管辖区政府缴纳年度管理费，除此之外，政府不再征收任何税款。本公司的子公司 Shanghai (Z.J.) Hi-Tech Park Limited 系成立于英属开曼群岛的离岸公司，根据《开曼群岛公司法》现行条例规定，海外离岸公司只需向离岸管辖区政府缴纳年度管理费，除此之外，政府不再征收任何税款；本公司下属公司上海张江科技投资（香港）有限公司的所得税税率为 16.5%。本公司合并报表层面根据 25% 税率确认递延所得税资产和负债即海内外税率差。

六、企业合并及合并财务报表

1、子企业情况

序号	企业名称	级次	企业注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股 比例	享有的 表决权	投资额 (万元)	取得 方式
1	张江股份	2	1 上海	上海	房地产开发	154,868.96	50.75%	50.75%	241,127.76	1
2	上海欣凯元投资有限公司	3	1 上海	上海	房地产开发	30,725.00	100.00%	100.00%	30,685.90	1

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

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	享有的表决权	投资额 (万元)	取得方式
3	上海思锐置业有限公司	3	1	上海	上海	房地产开发	44,500.00	100.00%	100.00%	44,500.00	1
4	雅安张江房地产发展有限公司	3	1	雅安	雅安	房地产开发	20,000.00	90.00%	90.00%	18,000.00	2
5	上海张江集成电路产业区开发有限公司	3	1	上海	上海	房地产开发	76,000.00	100.00%	100.00%	206,243.54	2
6	上海杰昌实业有限公司	3	1	上海	上海	房地产开发	12,000.00	100.00%	100.00%	14,533.19	3
7	上海张江管理中心发展有限公司	3	1	上海	上海	房地产开发	2,980.00	100.00%	100.00%	3,029.20	1
8	上海德馨置业发展有限公司	3	1	上海	上海	房地产开发	8,000.00	100.00%	100.00%	11,114.99	3
9	上海张江创业源科技发展有限公司	3	1	上海	上海	房地产开发	3,655.00	54.99%	54.99%	2,010.00	1
10	上海奇都科技发展有限公司	3	1	上海	上海	房地产开发	4,600.00	100.00%	100.00%	5,238.00	3
11	上海张江浩成创业投资有限公司	3	1	上海	上海	投资	250,000.00	100.00%	100.00%	250,000.00	1
12	上海浩凯投资有限公司	4	1	上海	上海	投资	20,000.00	99.00%	99.00%	19,800.00	1
13	上海江浩矩鼎投资管理有限公司	4	1	上海	上海	投资管理	5,300.00	100.00%	100.00%	5,300.00	1
14	Hi-Tech	3	3	英属开曼群岛	英属开曼群岛	投资	830.00	100.00%	100.00%	1,518.22	3
15	Firm Fast Developments Limited	4	3	海外	海外	投资	USD1.00	100.00%	100.00%	USD1,119.24	1
16	Best Central Developments Limited	4	3	海外	海外	投资	USD1.00	100.00%	100.00%	USD1.00	1
17	Shanghai (ZJ) Holdings Limited	4	3	英属开曼群岛	香港	投资	36.52	100.00%	100.00%	36.52	1
18	上海集信物业管理有限公司	4	1	上海	上海	物业管理	500.00	100.00%	100.00%	500.00	1
19	张江高科众创空间管理(上海)有限公司	4	1	上海	上海	房地产开发	500.00	100.00%	100.00%	500.00	1

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

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	享有的 表决权	投资额 (万元)	取得 方式
20	Hi-Tech	2	3	香港	香港	投资	USD6,780.00	100.00%	100.00%	USD6,780.00	1
21	Shanghai Zhangjiang HealthSolution Holdings Limited	3	3	海外	海外	投资	USD4.00	100.00%	100.00%	USD6,610.95	3
22	上海张江智芯城市建设有限公司	3	1	上海	上海	房地产开发	25,000.00	100.00%	100.00%	25,000.00	1
23	上海灏集建设发展有限公司	3	1	上海	上海	房地产开发	750,000.00	100.00%	100.00%	750,000.00	1
24	上海灏集张业建设发展有限公司	4	1	上海	上海	房地产开发	100,000.00	100.00%	100.00%	100,000.00	1
25	上海灏集张聚建设发展有限公司	4	1	上海	上海	房地产开发	100,000.00	100.00%	100.00%	100,000.00	1
26	上海灏集张新建设发展有限公司	4	1	上海	上海	房地产开发	250,000.00	100.00%	100.00%	250,000.00	1
27	生物发展	2	1	上海	上海	房地产开发	6,992.15	100.00%	100.00%	7,762.07	3
28	生物基地	2	1	上海	上海	房地产开发	100,000.00	66.74%	66.74%	71,428.58	1
29	上海张江生物医药科技发展有限公司	3	1	上海	上海	房地产开发	5,000.00	100.00%	100.00%	5,883.28	1
30	上海张江金山高科技产业开发有限公司	3	1	上海	上海	房地产开发	20,000.00	51.00%	51.00%	10,200.00	1
31	银行卡	2	1	上海	上海	房地产开发	50,000.00	96.67%	96.67%	54,847.29	1
32	上海鑫达置业有限公司	3	1	上海	上海	房地产开发	1,500.00	100.00%	100.00%	1,639.00	3
33	上海云梦泽投资发展有限公司	3	1	上海	上海	房地产开发	9,000.00	100.00%	100.00%	9,000.00	1
34	张江置业	2	1	上海	上海	房地产开发	13,128.00	58.15%	58.15%	7,939.20	1
35	上海广普置业有限公司	3	1	上海	上海	房地产开发	1,920.00	75.00%	75.00%	1,440.00	1
36	成都张江实业发展有限公司	3	1	成都	成都	房地产开发	10,000.00	100.00%	100.00%	10,000.00	4
37	成都张江房地产开发有限公司	4	1	成都	成都	房地产开发	40,000.00	100.00%	100.00%	40,000.00	4
38	石林泉源房地产开发有限公司	3	1	石林	石林	房地产开发	11,000.00	80.00%	80.00%	9,853.33	1
39	投创服务	2	1	上海	上海	服务业	1,000.00	100.00%	100.00%	1,031.64	1
40	张江慧诚	2	1	上海	上海	企业管理	1,000.00	100.00%	100.00%	0.15	3

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

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	享有的 表决权	投资额 (万元)	取得 方式
41	上海市张江高科技园区综合发展有限公司	3	1	上海	上海	劳务服务	500.00	100.00%	100.00%	500.00	2
42	上海张江高科技园区公共租赁住房运营有限公司	3	1	上海	上海	房地产开发	2,000.00	100.00%	100.00%	40,000.00	2
43	上海张江高科技园区劳务管理有限公司	3	1	上海	上海	劳务服务	30.00	100.00%	100.00%	45.04	2
44	国信安	2	1	上海	上海	房地产	7,000.00	100.00%	100.00%	8,960.08	1
45	张江科技	2	1	上海	上海	创业投资	100,000.00	100.00%	100.00%	100,022.25	1
46	上海张江科技投资（香港）有限公司	3	3	香港	香港	投资	HKD10.00	100.00%	100.00%	USD5,855.00	1
47	ZhangjiangGUKECompanyLtd.	4	3	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资	USD375.00	100.00%	100.00%	USD375.00	1
48	ZhangjiangRDKCompanyLtd.	4	3	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资	USD0.01	100.00%	100.00%	USD720.00	1
49	ZhangjiangAJCompanyLtd.	4	3	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资	USD0.01	100.00%	100.00%	USD1.00	1
50	上海张江朝阳创业投资有限公司	3	1	上海	上海	投资	3,000.00	100.00%	100.00%	3,000.00	1
51	上海浦东新区张江科技小额贷款股份有限公司	3	2	上海	上海	发放贷款	80,000.00	43.78%	43.78%	41,979.40	2
52	上海张江金融科技投资有限公司	3	1	上海	上海	投资	300.00	100.00%	100.00%	395.69	2
53	上海熙攘创业投资有限公司	3	1	上海	上海	投资	1,000.00	100.00%	100.00%	1,000.00	1
54	上海张江企业孵化器经营管理有限公司	3	1	上海	上海	基地建设与 管理	21,000.00	100.00%	100.00%	21,000.00	2
55	上海张江药谷公共服务平台有限公司	3	1	上海	上海	技术研究	5,570.00	100.00%	100.00%	3,400.62	2
56	文化控股	2	1	上海	上海	房地产开发	45,225.00	100.00%	100.00%	45,225.00	1

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	主要业务性质	实收资本 (万元)	持股 比例	享有的 表决权	投资额 (万元)	取得 方式
57	上海张江文化传媒 有限公司	3	1	上海	上海	广告设计、 咨询	500.00	100.00%	100.00%	548.09	3
58	上海张江数字出版 文化创意产业发展 有限公司	3	1	上海	上海	出版、文化	500.00	100.00%	100.00%	1,295.58	3
59	医疗器械	2	1	上海	上海	房地产开发	32,000.00	51.00%	51.00%	16,320.00	1
60	金科加油站	2	1	上海	上海	服务业	400.00	63.08%	63.08%	270.00	1
61	新张江物业	2	1	上海	上海	物业管理	1,000.00	69.01%	69.01%	1,293.51	1
62	张江汉世纪	2	1	上海	上海	投资	6,330.00	60.00%	60.00%	3,798.00	1
63	上海艾西益	2	2	上海	上海	服务业	3,000.00	51.00%	51.00%	583.30	1
64	杭州张江艾西益商 务咨询有限公司	3	2	杭州	杭州	服务业	500.00	100.00%	100.00%	500.00	1
65	福州张江艾西益商 务咨询有限公司	3	2	福州	福州	服务业	500.00	100.00%	100.00%	500.00	1
66	厦门张江艾西益商 务咨询有限公司	3	2	厦门	厦门	服务业	500.00	100.00%	100.00%	500.00	1
67	烟台张江艾西益商 务咨询有限公司	3	2	烟台	烟台	服务业	500.00	100.00%	100.00%	500.00	1
68	济南张江艾西益社 会经济咨询有限公 司	3	2	济南	济南	服务业	500.00	100.00%	100.00%	500.00	1
69	代持股	2	1	上海	上海	服务业	20,000.00	100.00%	100.00%	20,000.00	1
70	张润置业	2	1	上海	上海	房地产开发	6,700.00	100.00%	100.00%	6,700.00	3
71	临港投资	2	1	上海	上海	房地产开发	30,000.00	100.00%	100.00%	30,000.00	1
72	上海张临投业科技 发展有限公司	3	1	上海	上海	房地产开发	-	100.00%	100.00%	-	1
73	康桥集团	2	1	上海	上海	房地产 开发等	94,500.00	100.00%	100.00%	105,458.96	4
74	志同	2	1	上海	上海	房地产 开发等	550.00	100.00%	100.00%	7,609.48	4
75	上海周康房地产有 限公司	3	1	上海	上海	房地产 开发等	41,000.00	100.00%	100.00%	38,966.50	2
76	上海康桥先进制造 技术创业园有限公 司	3	1	上海	上海	提供科技成 果产业化服 务	12,128.00	76.10%	76.10%	19,250.00	3
77	上海巨硕投资管理 有限公司	3	1	上海	上海	投资管理	25,000.00	100.00%	100.00%	25,000.00	1

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	主要业务性质	实收资本 (万元)	持股 比例	享有的 表决权	投资额 (万元)	取得 方式
78	上海康紫投资管理有限公司	3	1	上海	上海	投资管理	9,000.00	100.00%	100.00%	9,000.00	1
79	上海汇康建设工程投资咨询有限公司	3	1	上海	上海	项目投资咨询等	400.00	100.00%	100.00%	1,147.90	2
80	上海欣康物业管理服务有限公司	3	1	上海	上海	物业管理	300.00	100.00%	100.00%	1,035.06	2
81	上海康御房地产开发有限公司	3	1	上海	上海	房地产开发等	500.00	100.00%	100.00%	500.00	1
82	医学园区	2	1	上海	上海	投资与管理	120,500.00	84.59%	84.59%	105,000.00	4
83	上海国际医学园区联合发展有限公司	3	1	上海	上海	房地产开发与经营	6,000.00	66.67%	66.67%	4,000.00	1
84	上海国际医学园区医学产业发展有限公司	3	1	上海	上海	基地的开发建设	USD900.00	90.00%	90.00%	USD810.00	1
85	上海国际医学园区科技投资管理有限公司	3	1	上海	上海	企业管理服务、企业咨询服务	100.00	100.00%	100.00%	105.75	1
86	上海国际医学园区创业投资有限公司	3	1	上海	上海	高科技项目投资等	3,000.00	83.33%	83.33%	2,500.00	1
87	上海国际医学园区管理有限公司	3	1	上海	上海	物业管理	300.00	60.00%	60.00%	180.00	1
88	上海艾力斯生物医药有限公司	4	1	上海	上海	生物药物的研发等	15,000.00	100.00%	100.00%	15,000.00	1
89	上海衡健生物科技有限公司	3	1	上海	上海	体外诊断试剂的研发等	3,500.00	100.00%	100.00%	10,345.75	1
90	孙桥建设	2	1	上海	上海	房地产开发	20,000.00	60.00%	60.00%	12,000.00	1
91	成都辰江房地产开发有限公司	5	1	成都	成都	房地产开发	18,344.40	100.00%	100.00%	18,344.00	1
92	上海张江动漫科技有限公司	3	1	上海	上海	服务业	3,690.00	56.64%	56.64%	2,090.00	3
93	上海科海创业孵化器管理有限公司	3	1	上海	上海	服务业	500.00	100.00%	100.00%	500.00	1
94	上海纳派创业孵化器管理有限公司	3	1	上海	上海	服务业	500.00	100.00%	100.00%	500.00	1
95	上海歌临波投资发展有限公司	3	1	上海	上海	服务业	500.00	100.00%	100.00%	500.00	1

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

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	享有的 表决权	投资额 (万元)	取得 方式
96	上海祖率创业孵化器管理有限公司	3	1	上海	上海	服务业	500.00	100.00%	100.00%	500.00	1
97	上海纳贤创业孵化器管理有限公司	3	1	上海	上海	服务业	500.00	100.00%	100.00%	500.00	1
98	上海贤趣创业孵化器管理有限公司	3	1	上海	上海	服务业	500.00	100.00%	100.00%	500.00	1
99	上海网信创业孵化器管理有限公司	3	1	上海	上海	服务业	500.00	100.00%	100.00%	500.00	1
100	上海医谷孵创新创业投资有限公司	3	1	上海	上海	服务业	3,050.00	100.00%	100.00%	3,050.00	4
101	张投国聚	2	1	上海	上海	服务业	50,000.00	100.00%	100.00%	50,000.00	1
102	上海瀚巨置业有限公司	3	1	上海	上海	房地产开发	8,000.00	100.00%	100.00%	8,000.00	3
103	第六房屋征收	2	1	上海	上海	服务业	1,000.00	100.00%	100.00%	1,000.00	1
104	创新药	2	1	上海	上海	房地产开发	1,000.00	85.00%	85.00%	850.00	1
105	张投国业	2	1	上海	上海	房地产开发	-	100.00%	100.00%	-	1
106	张投国业	2	1	上海	上海	房地产开发	-	100.00%	100.00%	-	1
107	信息安全	2	1	上海	上海	房地产开发	7,112.00	100.00%	100.00%	24,229.07	3

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。

子公司的持股比例不同于表决权比例的，应说明表决权比例及差异原因：无。

2、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：无。

3、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能对其形成控制的原因：无。

4、重要非全资子公司情况

(1) 少数股东

企业名称	少数股东 持股比例	当年归属于少 数股东的损益	当年向少数股 东支付的股利	年末累计少数 股东权益
张江股份	49.25%	837,041,125.33	91,518,354.00	5,059,117,839.64

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

企业名称	少数股东 持股比例	当年归属于少 数股东的损益	当年向少数股 东支付的股利	年末累计少数 股东权益
生物基地	33.26%	51,929,043.85	-	573,741,933.96
银行卡	3.33%	7,442,137.89	7,733,259.00	38,043,148.12
张江置业	41.85%	-11,902,204.42	-	-64,348,607.58
医疗器械	49.00%	-28,965,347.96	-	-4,541,109.95
上海金科加油站有限公司	36.92%	703,009.51	529,800.84	3,280,799.56
新张江物业	30.99%	3,280,310.67	1,917,665.12	12,106,127.52
张江汉世纪	40.00%	2,069,546.14	-	69,097,776.76
上海艾西益	49.00%	-14,008,865.00	9,800,000.00	15,286,083.97
创新药	15.00%	-159,984.82	-	1,246,557.67
医学园区	15.41%	-17,094,706.61	-	170,096,752.74
孙桥建设	40.00%	-99,323.54	-	76,352,734.25
非重要非全资子公司的少数股东汇总小计		<u>39,672,132.84</u>	<u>32,770,188.34</u>	<u>501,361,936.04</u>
合计		<u>869,906,873.88</u>	<u>144,269,267.30</u>	<u>6,450,841,972.70</u>

(2) 主要财务信息

项目	本年数			
	张江股份	生物基地	医疗器械	张江置业
流动资产	11,840,624,652.66	1,836,098,052.88	457,615,341.08	3,655,372,882.55
非流动资产	20,947,244,982.01	1,689,475,739.80	1,039,317,957.64	1,024,051.89
资产合计	32,787,869,634.67	3,525,573,792.68	1,496,933,298.72	3,656,396,934.44
流动负债	10,493,279,174.19	1,047,759,934.03	1,356,273,670.05	3,672,050,039.82
非流动负债	7,806,850,635.28	807,828,156.57	149,927,200.00	135,373,465.68
负债合计	18,300,129,809.47	1,855,588,090.60	1,506,200,870.05	3,807,423,505.50
营业收入	779,198,155.47	307,187,743.11	53,101,905.89	1,077,894.59
净利润	1,732,652,858.38	144,724,243.64	-59,112,955.02	-33,620,911.22
综合收益总额	1,572,065,628.96	144,724,243.64	-59,112,955.02	-33,620,911.22
经营活动现金流量	164,607,763.75	432,678,454.73	-372,425,867.30	592,066,654.92

(续上表)

项目	上年数			
	张江股份	生物基地	医疗器械	张江置业
流动资产	13,654,269,320.02	1,568,123,534.16	239,710,562.71	2,295,541,619.45
非流动资产	11,962,865,034.99	1,732,733,864.36	1,113,920,517.10	1,111,706.17
资产合计	25,617,134,355.01	3,300,857,398.52	1,353,631,079.81	2,296,653,325.62
流动负债	6,221,432,186.66	690,918,448.97	1,115,180,182.12	2,282,306,508.31

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	上年数			
	张江股份	生物基地	医疗器械	张江置业
非流动负债	6,294,185,226.11	1,050,571,885.45	188,605,514.00	125,241,209.15
负债合计	12,515,617,412.77	1,741,490,334.42	1,303,785,696.12	2,407,547,717.46
营业收入	1,476,684,651.88	446,653,866.88	58,961,531.93	3,365,782.57
净利润	531,436,394.85	117,197,441.83	-55,419,224.10	-34,653,576.29
综合收益总额	567,019,858.30	117,197,441.83	-55,419,224.10	-34,653,576.29
经营活动现金流量	-6,731,829,838.47	475,107,357.82	378,812,019.32	-348,122,810.77

(续上表)

项目	本年数			
	银行卡	新张江物业	张江汉世纪	上海艾西益
流动资产	4,019,846,914.30	128,973,388.73	528,066,328.27	53,642,559.64
非流动资产	593,825,169.38	721,741.20	18,767,991.80	1,020,103.55
资产合计	4,613,672,083.68	129,695,129.93	546,834,320.07	54,662,663.19
流动负债	3,353,276,314.55	91,750,729.21	374,089,878.18	11,069,674.80
非流动负债	117,780,097.62	-	-	-
负债合计	3,471,056,412.17	91,750,729.21	374,089,878.18	11,069,674.80
营业收入	1,167,204,542.95	213,655,169.45	-	6,808,942.91
净利润	223,487,624.21	10,585,061.85	5,173,865.34	-12,654,445.53
综合收益总额	223,487,624.21	10,585,061.85	5,173,865.34	-12,654,445.53
经营活动现金流量	194,939,171.85	-18,121,984.02	3,275,704.40	-6,083,988.86

(续上表)

项目	上年数			
	银行卡	新张江物业	张江汉世纪	上海艾西益
流动资产	4,029,014,926.25	173,067,761.34	520,902,352.17	80,084,779.10
非流动资产	926,092,251.15	716,732.86	20,757,465.06	1,486,043.00
资产合计	4,955,107,177.40	173,784,494.20	541,659,817.23	81,570,822.10
流动负债	3,750,738,750.41	140,237,142.67	374,089,240.68	5,323,388.18
非流动负债	240,379.69	-	-	-
负债合计	3,750,979,130.10	140,237,142.67	374,089,240.68	5,323,388.18
营业收入	1,425,041,066.14	172,062,044.53	-	42,043,842.59
净利润	347,048,898.50	8,594,462.02	-15,143,013.59	11,438,560.55
综合收益总额	347,048,898.50	8,594,462.02	-15,143,013.59	11,438,560.55
经营活动现金流量	-123,779,158.51	-11,036,237.92	-17,291,111.56	12,606,195.67

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

项目	本年数			
	孙桥建设	医学园区	上海金科加油站有限公司	创新药
流动资产	227,120,913.56	2,622,998,205.28	7,033,517.04	15,993,127.15
非流动资产	1,898,211.21	1,883,871,987.88	10,422,157.29	1,025,087.17
资产合计	229,019,124.77	4,506,870,193.16	17,455,674.33	17,018,214.32
流动负债	915,789.14	1,449,441,877.53	9,551,783.89	207,829.82
非流动负债	37,221,500.00	1,856,631,486.58	-	-
负债合计	38,137,289.14	3,306,073,364.11	9,551,783.89	207,829.82
营业收入	-	193,779,581.54	116,946,776.03	-
净利润	-248,308.85	-78,587,404.09	1,903,890.44	-1,066,565.45
综合收益总额	-248,308.85	-78,587,404.09	1,903,890.44	-1,066,565.45
经营活动现金流量	-10,306,093.60	-51,847,991.47	6,764,265.43	-9,178,178.52

(续上表)

项目	上年数			
	孙桥建设	医学园区	上海金科加油站有限公司	创新药
流动资产	225,813,516.46	2,774,329,916.89	5,913,809.75	9,368,428.52
非流动资产	3,429,436.89	1,915,108,943.75	9,657,504.88	258,509.61
资产合计	229,242,953.35	4,689,438,860.64	15,571,314.63	9,626,938.13
流动负债	891,308.87	1,595,418,492.83	7,216,644.24	249,988.18
非流动负债	37,221,500.00	1,814,636,134.67	-	-
负债合计	38,112,808.87	3,410,054,627.50	7,216,644.24	249,988.18
营业收入	11,002.64	233,366,905.84	156,492,559.35	-
净利润	-1,118,635.74	-61,491,873.30	2,584,046.75	-623,050.05
综合收益总额	-1,118,635.74	-61,491,873.30	2,584,046.75	-623,050.05
经营活动现金流量	36,264,747.41	1,086,166,083.56	1,842,020.04	-1,714,521.67

5、本年不再纳入合并范围的原子公司

(1) 本年不再纳入合并范围原子公司的情况

原子公司名称	注册地	业务性质	持股比例	享有的 表决权比例	本年内不再成为子公司原因
上海张江生物医药职业技能培训中心	上海	职业技能培训	100.00%	100.00%	非营利性组织
上海泽春投资发展有限公司	上海	房地产开发	100.00%	100.00%	本年出售

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

原子公司名称	注册地	业务性质	持股比例	享有的 表决权比例	本年内不再成为子公司原因
上海珅珂光伏新材料有限公司	上海	技术研发	83.33%	83.33%	本年出售
上海康桥保安服务有限公司	上海	保安服务	50.00%	100.00%	无偿划转
上海动漫博物馆	上海	展览服务	60.00%	60.00%	非营利性组织

(2) 原子公司在处置日和上一会计期间资产负债表日的财务状况

原子公司名称	处置日	处置日		
		资产总额	负债总额	所有者权益 总额
上海张江生物医药职业技能培训中心	2020 年 12 月 31 日	8,026,543.79	519,776.85	7,506,766.94
上海泽春投资发展有限公司	2020 年 2 月 29 日	427,118,533.05	290,790,152.20	136,328,380.85
上海珅珂光伏新材料有限公司	2020 年 1 月 1 日	234,702.70	31,354,119.49	-31,119,416.79
上海康桥保安服务有限公司	2020 年 10 月 31 日	39,925,996.51	22,669,841.69	17,256,154.82
上海动漫博物馆	2020 年 1 月 1 日	216,830.43	80,000.00	136,830.43

(续上表)

原子公司名称	2019 年 12 月 31 日		
	资产总额	负债总额	所有者权益 总额
上海张江生物医药职业技能培训中心	8,033,130.34	570,318.33	7,462,812.01
上海泽春投资发展有限公司	442,570,089.37	285,299,249.18	157,270,840.19
上海珅珂光伏新材料有限公司	1,247,660.00	31,471,066.19	-30,223,406.19
上海康桥保安服务有限公司	26,614,140.97	12,227,420.57	14,386,720.40
上海动漫博物馆	110,462.75	83,000.00	27,462.75

(3) 原子公司本年上年年末至处置日的经营成果

原子公司名称	处置日	本上年年末至处置日		
		收入	费用	净利润
上海张江生物医药职业技能培训中心	2020 年 12 月 31 日	1,714,089.25	1,670,134.32	43,954.93
上海泽春投资发展有限公司	2020 年 2 月 29 日	8,515,031.20	2,540,941.53	5,974,089.67
上海珅珂光伏新材料有限公司	2020 年 1 月 1 日	-	-	-
上海康桥保安服务有限公司	2020 年 10 月 31 日	80,979,397.48	76,009,963.06	4,969,434.42
上海动漫博物馆	2020 年 1 月 1 日	-	-	-

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

6、本年新纳入合并范围的主体

主体名称	年末净资产	本年净利润	控制的性质
张投圆业	76,312.66	76,312.66	投资设立

7、本年发生的同一控制下企业合并情况：无。

8、本年发生的非同一控制下企业合并情况：无。

七、合并财务报表主要项目附注

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“上年年末”指 2019 年 12 月 31 日，“年末”指 2020 年 12 月 31 日，“上年”指 2019 年度，“本年”指 2020 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	上年年末余额
库存现金	21,872,562.54	33,953,115.50
银行存款	7,452,765,669.94	6,738,966,900.39
其他货币资金	15,197,753.75	143,364,754.91
合计	7,489,835,986.23	6,916,284,770.80
其中：存放在境外的款项总额	101,404,853.44	158,266,822.00

受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	上年年末余额
按揭款保证金(注 1)	1,647,509.42	4,354,416.69
公积金保证金(注 2)	936,628.20	1,096,739.44
用于担保的定期存单(注 3)	3,764,000.00	3,764,000.00
合计	6,348,137.62	9,215,156.13

注 1：系子公司张江股份在销售房屋的过程中产生的按揭款保证金。

注 2：系子公司张江股份在销售房屋的过程中产生的公积金保证金。

注 3：系为子公司临港投资的履约保函提供质押担保。

2、交易性金融资产（已执行新金融工具准则）

项目	年末公允价值	上年年末公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	24,142,865.49
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	24,142,865.49
理财产品	1,311,836,104.52	-
合计	1,311,836,104.52	24,142,865.49

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

3、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	年末公允价值	上年年末公允价值
交易性金融资产	429,508,322.53	231,530,572.00
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	429,508,322.53	231,530,572.00
其他	-	-
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
其他	-	-
合计	429,508,322.53	231,530,572.00

4、应收账款

类别	年末数			
	账面余额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并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	180,715,267.89	34.67%	32,104,089.00	17.77%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	260,117,796.07	49.91%	25,427,014.96	9.78%
单项计提坏账准备的应收账款（新准则适用）	80,371,624.52	15.42%	80,371,624.52	100.00%
合计	521,204,688.48	100.00%	137,902,728.48	26.46%

(续上表)

类别	上年年末数			
	账面余额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并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	732,533,793.92	84.61%	63,444,228.13	8.66%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	11,929,258.60	1.38%	11,830,720.69	99.17%
单项计提坏账准备的应收账款（新准则适用）	121,292,167.96	14.01%	121,292,167.96	100.00%
合计	865,755,220.48	100.00%	196,567,116.78	22.70%

张江股份按账龄披露应收账款如下列示：

账龄	年末数
1 年以内（含 1 年）	23,917,037.15
1 至 2 年	8,982,762.85
2 至 3 年	6,024,786.43

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

账龄	年末数
3 至 4 年	11,860,607.24
4 至 5 年	9,938,895.51
5 年以上	<u>52,302,210.91</u>
小计	<u>113,026,300.09</u>
减：坏账准备	85,270,433.50
合计	27,755,866.59

(1) 除张江股份外，年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款无。

张江股份单项计提坏账准备的应收账款如下列示：

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率	计提理由
上海三鑫科技发展有限公司	46,019,248.14	46,019,248.14	100.00%	预计无法收回
观山月（上海）投资控股有限公司	8,959,581.15	8,959,581.15	100.00%	预计无法收回
上海威伦卡园酒店有限公司	7,504,652.51	7,504,652.51	100.00%	预计无法收回
上海由路创业投资有限公司	6,326,223.23	6,326,223.23	100.00%	预计无法收回
上海半兮文化艺术有限公司	2,157,056.01	2,157,056.01	100.00%	预计无法收回
益科博能源科技(上海)有限公司	1,785,136.17	1,785,136.17	100.00%	预计无法收回
游世移动通信技术(上海)有限公司	1,545,826.67	1,545,826.67	100.00%	预计无法收回
上海比华生态电子技术有限公司	1,497,222.54	1,497,222.54	100.00%	预计无法收回
其他客户	<u>4,576,678.10</u>	<u>4,576,678.10</u>	100.00%	预计无法收回
合计	<u>80,371,624.52</u>	<u>80,371,624.52</u>	100.00%	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款如下列示：

账龄	年末数			上年年末数		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	75,617,798.05	58.78%	2,282,003.92	462,970,066.16	80.81%	13,889,101.95
1 至 2 年	10,547,835.43	8.20%	1,054,783.54	9,349,478.09	1.63%	934,947.83
2 至 3 年	4,564,452.84	3.55%	914,280.06	36,253,574.46	6.33%	7,250,714.88
3 至 4 年	31,909,481.70	24.80%	15,954,740.86	3,835,271.60	0.67%	1,917,635.82
4 至 5 年	1,383,109.65	1.07%	691,554.83	53,875,955.13	9.40%	26,937,977.57
5 年以上	<u>4,625,571.17</u>	<u>3.60%</u>	<u>4,625,571.17</u>	<u>6,667,545.78</u>	<u>1.16%</u>	<u>6,667,545.77</u>
合计	<u>128,648,248.84</u>	<u>100.00%</u>	<u>25,522,934.38</u>	<u>572,951,891.22</u>	<u>100.00%</u>	<u>57,597,923.82</u>

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的应收账款如下列示：

组合名称	年末数			上年年末数		
	账面余额	计提比例	坏账准备	账面余额	计提比例	坏账准备
应收土地、房产销售	4,451,410.15	37.10%	1,651,410.15	145,239,176.13	2.60%	3,777,224.56
款小计						
未到合同约定收款期	4,451,410.15	37.10%	1,651,410.15	141,461,951.57	-	-
超过合同约定收款期	-	-	-	3,777,224.56	100.00%	3,777,224.56
5 年以上						
应收代垫水电费	-	-	-	-	-	-
应收关联方款	15,205,750.70	12.29%	1,869,079.75	14,140,090.83	14.63%	2,069,079.75
短期零星应收款	2,893,326.89	-	-	202,635.74	-	-
其他客户	29,516,531.31	10.37%	3,060,664.72	-	-	-
合计	<u>52,067,019.05</u>	12.64%	<u>5,581,154.62</u>	<u>159,581,902.70</u>	3.66%	<u>5,846,304.31</u>

(3) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款如下列示：

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
上海数远医疗科技有限公司	960,756.06	960,756.06	1 至 2 年、 2 至 3 年、 3 年以上	100.00%	预计无法收回
上海赛加基因科技有限公司	2,303,045.08	2,303,045.08	1 至 2 年	100.00%	预计无法收回
永联生物科技（上海）有限公司	2,604.12	2,604.12	3 年以上	100.00%	业主搬离无法联系
上海贝菱信息技术有限公司	3,817.26	3,817.26	3 年以上	100.00%	业主搬离无法联系
上海普智药品销售有限公司	8,568.00	8,568.00	3 年以上	100.00%	业主搬离无法联系
上海华默西医药科技有限公司	2,367.00	2,367.00	3 年以上	100.00%	业主搬离无法联系
上海谦德源生物科技有限公司	9,360.00	9,360.00	3 年以上	100.00%	业主搬离无法联系
上海斯能得医疗科技有限公司	2,904.93	2,904.93	3 年以上	100.00%	业主搬离无法联系
河北凯威制药有限责任公司	2,919.42	2,919.42	3 年以上	100.00%	业主搬离无法联系
华夏京都医疗投资管理有限公司	2,904.93	2,904.93	3 年以上	100.00%	业主搬离无法联系
上海力昂生物技术应用有限公司	241,083.96	241,083.96	3 年以上	100.00%	预计无法收回
上海市计算机病毒防范服务中心	1,793,043.00	1,793,043.00	3 年以上	100.00%	预计无法收回
上海馨舞文化传播有限公司	570,691.18	570,691.18	3 年以上	100.00%	预计无法收回
人才城酒店分公司	130,334.40	130,334.40	3 年以上	100.00%	预计无法收回
上海市张江高科管委会	632,666.67	-	1 年以内	-	-
上海栋嘉装潢有限公司	244,559.02	244,559.02	3 年以上	100.00%	预计无法收回
上海卢众汽车维修有限公司	212,828.77	212,828.77	3 年以上	100.00%	预计无法收回
上海雅炫布业有限公司	261,913.81	261,913.81	2 至 5 年	100.00%	预计无法收回
上海歌沃影业投资有限公司	434,307.00	434,307.00	3 年以上	100.00%	预计无法收回

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
上海新伟业餐饮管理有限公司	202,023.71	202,023.71	3 年以上	100.00%	预计无法收回
上海锁定文化传播有限公司	65,288.00	65,288.00	3 年以上	100.00%	预计无法收回
中国移动通信集团河南有限公司	58,185.50	58,185.50	3 年以上	100.00%	预计无法收回
上海漫宇网络科技有限公司	15,000.00	15,000.00	3 年以上	100.00%	预计无法收回
中国移动通信集团四川有限公司	9,745.05	9,745.05	3 年以上	100.00%	预计无法收回
上海动漫产业促进会	2,105.17	2,105.17	3 年以上	100.00%	预计无法收回
中国移动通信集团山西有限公司	67.78	67.78	3 年以上	100.00%	预计无法收回
上海徽都生物科技有限公司	115,595.72	115,595.72	3 年以上	100.00%	预计无法收回
上海舜百生物科技有限公司	81,480.10	81,480.10	3 年以上	100.00%	预计无法收回
上海瞪羚创业孵化器管理有限公司	912,599.09	912,599.09	1 至 2 年	100.00%	预计无法收回
上海开文物业管理有限公司	200,000.00	200,000.00	3 年以上	100.00%	预计无法收回
上海今尚文化体育发展有限公司	808.50	808.50	3 年以上	100.00%	预计无法收回
苏州金螳螂建筑装饰有限公司	592.00	592.00	3 年以上	100.00%	预计无法收回
上海德新汽车服务有限公司	430.00	430.00	3 年以上	100.00%	预计无法收回
上海蓝橙旅游用品有限公司	325.00	325.00	3 年以上	100.00%	预计无法收回
上海凌雅丽服装设计有限公司	299.92	299.92	3 年以上	100.00%	预计无法收回
超威半导体技术（中国）有限公司	150.00	150.00	3 年以上	100.00%	预计无法收回
上海西竹影视动画有限公司	112.16	112.16	3 年以上	100.00%	预计无法收回
优美品牌策划咨询（上海）有限公司	39.20	39.20	3 年以上	100.00%	预计无法收回
上海五邦心脑血管保健有限公司	18.00	18.00	3 年以上	100.00%	预计无法收回
上海琥智数码科技有限公司	70,460.89	70,460.89	3 年以上	100.00%	预计无法收回
上海欧屋文化用品有限公司	46,080.00	46,080.00	3 年以上	100.00%	预计无法收回
上海睿宇信息科技发展有限公司	42,490.56	42,490.56	3 年以上	100.00%	预计无法收回
浙江德景电子科技有限公司	294.50	294.50	3 年以上	100.00%	预计无法收回
上海逸阳广告有限公司	168.00	168.00	3 年以上	100.00%	预计无法收回
捷顶微电子（上海）有限公司	162.50	162.50	3 年以上	100.00%	预计无法收回
上海中科国嘉储能技术有限公司	150.00	150.00	3 年以上	100.00%	预计无法收回
开锐广告（上海）有限公司	147.00	147.00	3 年以上	100.00%	预计无法收回
上海蓝耀光电科技有限公司	92.00	92.00	3 年以上	100.00%	预计无法收回
上海普兰金融服务有限公司	80.00	80.00	3 年以上	100.00%	预计无法收回
上海文涌文化科技有限公司	36.15	36.15	3 年以上	100.00%	预计无法收回
上海瑞慈瑞宁门诊部有限公司	30.00	30.00	3 年以上	100.00%	预计无法收回
上海锐来科信息技术有限公司	20.00	20.00	3 年以上	100.00%	预计无法收回
上海新付网络科技有限公司	20.00	20.00	3 年以上	100.00%	预计无法收回
保龙睿丰医疗科技（深圳）有限公司	81,026.90	81,026.90	3 年以上	100.00%	预计无法收回
上海张江营销服务有限责任公司	32,270.40	32,270.40	3 年以上	100.00%	预计无法收回
上海趣数网络科技有限公司	977.99	977.99	3 年以上	100.00%	预计无法收回

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
上海奕透资产管理有限公司	817.50	817.50	3 年以上	100.00%	预计无法收回
上海尤恩信息技术有限公司	750.00	750.00	3 年以上	100.00%	预计无法收回
上海千次募投资管理有限公司	588.60	588.60	3 年以上	100.00%	预计无法收回
上海多娜文化传播有限公司	218.00	218.00	3 年以上	100.00%	预计无法收回
上海聚太萌文化发展有限公司	218.00	218.00	3 年以上	100.00%	预计无法收回
优利系统（中国）有限公司	200.00	200.00	3 年以上	100.00%	预计无法收回
上海分公司					
上海慧鹰置业有限公司	800,000.00	800,000.00	3 年以上	100.00%	预计无法收回
上海众人网络安全技术有限公司	1,469,827.33	1,469,827.33	1 至 2 年、 2 至 3 年	100.00%	预计无法收回
上海君爱康复医院有限公司	11,153,554.94	7,843,616.35	1 年以上	70.32%	预计无法收回
上海盛唐时代文化传播有限公司	6,183,399.45	6,183,399.45	2 至 3 年	100.00%	预计无法收回
浦东新区康桥镇人民政府	13,144,690.60	-	2 年以内	-	-
浦东新区新场镇人民政府	140,820,377.45	-	1 至 2 年	-	-
上海市工程建设咨询监理有限公司	2,253,532.00	-	1 至 2 年	-	-
浦东新区大团镇人民政府	74,529,575.80	-	1 至 2 年	-	-
合计	260,117,796.07	25,427,014.96		9.78%	

(4) 除张江股份外，收回或转回的坏账准备情况如下列示：

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
中天弘宇集成电路有限责任公司	1,153,558.06	34,606.74	收回欠款

张江股份收回或转回的坏账准备的情况如下列示：

类别	上年年末数	本年变动金额	年末数
		计提 本年收回/转回 重分类	
单项计提坏账准备的应收账款	121,292,167.96	1,567,967.48 -2,550,998.73	-39,937,512.19 80,371,624.52
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,591,376.72	-	-1,751,480.54 -5,941,087.20 4,898,808.98
合计	133,883,544.68	1,567,967.48 -4,302,479.27	-45,878,599.39 85,270,433.50

(5) 本报告期实际核销的应收账款情况

无。

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(6) 除张江股份外，按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况如下列示：

债务人名称	账面余额	占总金额比例	坏账准备
上海市浦东新区新场镇人民政府	140,820,377.45	34.09%	-
上海市浦东新区大团镇人民政府	74,529,575.80	18.04%	-
石林彝族自治县土地储备中心	31,799,000.00	7.70%	6,629,650.00
上海浦东新区康桥镇人民政府	13,144,690.60	3.18%	-
上海周康拆迁有限公司	11,943,866.69	2.89%	-
合计	272,237,510.54	65.90%	6,629,650.00

张江股份按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况如下列示：

张江股份 2020 年 12 月 31 日应收账款前五名总额为人民币 84,197,920.20 元(2019 年：人民币 207,777,623.47 元)，占应收账款总额比例为 65.57% (2019 年 12 月 31 日：64.34%)，相应计提的坏账准备年末余额为人民币 68,809,705.03 元(2019 年 12 月 31 日：人民币 78,183,376.72 元)。

(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。

5、预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	年末数			上年年末数		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	24,847,720.90	5.08%	-	217,205,418.53	18.10%	-
1-2 年(含 2 年)	504,217.44	0.10%	-	227,312,239.24	18.94%	-
2-3 年(含 3 年)	226,374,428.41	46.28%	-	327,987,406.42	27.32%	-
3 年以上	237,383,867.12	48.54%	19,329.60	427,847,841.39	35.64%	19,329.60
合计	489,110,233.87	100.00%	19,329.60	1,200,352,905.58	100.00%	19,329.60

(2) 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
医学园区	上海建工汇福置业发展有限公司（注 1）	420,546,636.86	2-3 年、3 年以上	尚未结算
医学园区	上海市浦东新区康桥镇人民政府	42,357,400.00	3 年以上	尚未结算
合计		462,904,036.86		

注 1：该款项系子公司医学园区向上海建工汇福置业发展有限公司购买的安置房未安置金额，需待实际动迁居民安置后，与对应项目预留的应付动迁房款冲抵，计算预付账款与应付动迁房款差额，从而才能结转增加相应项目的开发成本。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	账面余额	占总金额比例	坏账准备
上海建工汇福置业发展有限公司	420,546,636.86	85.98%	-
上海市浦东新区康桥镇人民政府	42,357,400.00	8.66%	-
成都亿嘉诚房地产营销策划有限公司	8,709,325.23	1.78%	-
国网上海市电力公司	8,196,843.87	1.68%	-
上海中信信息发展股份有限公司	1,346,720.00	0.28%	-
合计	481,156,925.96	98.38%	-

6、其他应收款

项目	年末余额	上年年末余额
应收利息	9,179,971.97	5,893,782.11
应收股利	45,468,158.79	43,222,867.97
其他应收款项	700,517,145.25	785,061,056.91
合计	755,165,276.01	834,177,706.99

(1) 应收利息

① 应收利息分类

项目	年末余额	上年年末余额
定期存款	-	63,416.59
发放贷款和垫款利息	10,656,991.65	6,048,356.94
减：减值准备	1,477,019.68	217,991.42
合计	9,179,971.97	5,893,782.11

② 重要逾期利息

无。

(2) 应收股利

项目	年末余额	上年年末余额	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	2,256,558.79	13,211,600.00	-	-
其中：上海康桥高科创业发展有限公司	-	13,211,600.00	未结算	否/预计可收回
上海康桥保安服务有限公司	2,256,558.79	-	未结算	否/预计可收回

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	年末余额	上年年末余额	未收回的原因	是否发生减值 及其判断依据
账龄一年以上的应收股利	43,211,600.00	30,011,267.97	-	-
其中：上海国际医学园区万科置业有限公司	-	11,267.97	-	-
上海康桥高科创业发展有限公司	43,211,600.00	30,000,000.00	未结算	否/预计可收回
合计	45,468,158.79	43,222,867.97		

(3) 其他应收款项

年末数除张江股份外，其他应收款项按坏账计提方法分类披露如下列示：

种类	年末数			
	账面余额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	526,692,735.25	87.32%	11,231,973.63	2.13%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	76,465,326.27	12.68%	56,431,057.97	73.80%
单项计提坏账准备的其他应收款项（新准则适用）	=	=	=	-
合计	603,158,061.52	100.00%	67,663,031.60	11.22%

(续上表)

上年年末数包含张江股份，其他应收款项按坏账计提方法分类披露如下列示：

种类	上年年末数			
	账面余额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	151,981,083.62	17.64%	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	604,096,917.11	70.11%	21,691,997.08	3.59%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	105,530,814.63	12.25%	54,855,761.37	51.98%
单项计提坏账准备的其他应收款项（新准则适用）	=	=	=	-
合计	861,608,815.36	100.00%	76,547,758.45	8.88%

张江股份按账龄披露其他应收款项如下列示：

账龄	年末数
1 年以内（含 1 年）	17,435,774.65
1 至 2 年	9,688,541.34
2 至 3 年	134,639,510.01
3 至 4 年	583,427.15
4 至 5 年	940,062.91
5 年以上	13,490,064.63
小计	176,777,380.69
减：坏账准备	11,755,265.36
合计	165,022,115.33

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

张江股份按性质披露其他应收款项如下列示：

项目	年末余额	上年年末余额
项目前期开发暂付款	146,985,221.89	151,981,083.62
应收关联方款	264,051.18	
押金保证金	10,789,813.49	12,243,657.37
应收代垫水电费	11,542,905.86	10,084,909.81
备用金	278,966.00	212,670.00
其他	6,916,422.27	4,000,914.94
减：坏账准备	11,755,265.36	9,026,828.13
合计	165,022,115.33	169,496,407.61

张江股份本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况如下列示：

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
上年年末余额	-	8,825,949.63	200,878.50	9,026,828.13
上年年末余额在本年	-	-	-	-
-转入第二阶段	-	-	-	-
-转入第三阶段	-	-	-	-
-转回第二阶段	-	93,732.00	-93,732.00	-
-转回第一阶段	8,825,949.63	-8,825,949.63	-	-
本年计提	2,726,772.04	-	1,665.19	2,728,437.23
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
年末余额	11,552,721.67	93,732.00	108,811.69	11,755,265.36

① 除张江股份外，年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项如下列示：
无。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

年末数除张江股份外，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项如下列示：

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

账龄	年末数		
	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	12,179,955.98	38.11%	365,398.63
1 至 2 年	7,958,230.81	24.90%	795,823.08
2 至 3 年	748,885.82	2.34%	149,777.17
3 至 4 年	1,887,095.35	5.90%	1,043,547.72
4 至 5 年	956,195.78	2.99%	378,097.89
5 年以上	<u>8,232,858.80</u>	<u>25.76%</u>	<u>8,232,858.80</u>
合计	<u>31,963,222.54</u>	<u>100.00%</u>	<u>10,965,503.29</u>

上年年末数包含张江股份，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项如下列示：

账龄	上年年末数		
	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	27,870,292.53	64.70%	836,108.77
1 至 2 年	1,158,581.87	2.69%	115,858.19
2 至 3 年	1,961,683.55	4.55%	392,336.71
3 至 4 年	1,033,781.17	2.40%	516,890.59
4 至 5 年	1,314,441.45	3.05%	657,220.75
5 年以上	<u>9,738,033.04</u>	<u>22.61%</u>	<u>9,738,033.04</u>
合计	<u>43,076,813.61</u>	<u>100.00%</u>	<u>12,256,448.05</u>

年末数除张江股份外，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如下列示：

组合名称	年末数		
	账面余额	计提比例	坏账准备
应收关联方款	119,070,864.30	0.01%	16,200.00
暂借款	74,970,463.06	-	-
押金保证金	288,435,603.94	-	-
预期信用损失	-	-	-
代垫款	1,860,985.34	6.45%	119,986.66
应收代垫水电费	8,034,521.82	1.62%	130,283.68
短期零星应收款	468,346.04	-	-
备用金	194,069.45	-	-
维修基金垫付	<u>1,694,658.76</u>	-	-
合计	<u>494,729,512.71</u>	0.05%	<u>266,470.34</u>

上年年末数包含张江股份，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如下列示：

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

组合名称	上年年末数		
	账面余额	计提比例	坏账准备
应收关联方款	219,042,594.79	0.01%	21,533.15
暂借款	213,523,065.57	-	-
押金保证金	75,757,389.29	-	-
预期信用损失	11,868,928.54	76.05%	9,026,828.13
代垫款	-	-	-
应收代垫水电费	23,150,500.93	1.67%	387,131.35
短期零星应收款	17,148,003.08	-	56.40
备用金	529,621.30	-	-
合计	561,020,103.50	1.68%	9,435,549.03

③ 除张江股份外，年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项如下列示：

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
周浦镇人民政府	789,835.00	789,835.00	3 年以上	100.00%	预计无法收回
五德会	45,000.00	45,000.00	3 年以上	100.00%	预计无法收回
上海东帆实业公司	287,301.99	287,301.99	3 年以上	100.00%	预计无法收回
康桥花园南园业管会	43,000.00	43,000.00	3 年以上	100.00%	预计无法收回
上海南汇老港化工工业区经济发 展有限公司	10,000,000.00	-	3 年以上	-	-
上海浦东新区新场镇人民政府	10,000,000.00	-	3 年以上	-	-
上海美屏房地产开发有限公司	9,452,453.75	9,452,453.75	3 年以上	100.00%	预计无法收回
上周浦工贸总公司	7,827,228.08	7,827,228.08	3 年以上	100.00%	预计无法收回
其他	92,062.00	92,062.00	3 年以上	100.00%	预计无法收回
其他小额汇总	43,522.97	43,522.97	3 年以上	100.00%	预计无法收回
上海市畜牧总公司	750,000.00	750,000.00	3 年以上	100.00%	预计无法收回
南和工业公司	500,000.00	500,000.00	3 年以上	100.00%	预计无法收回
上海申南电器铜材厂	400,000.00	400,000.00	3 年以上	100.00%	预计无法收回
宝通机械公司	300,000.00	300,000.00	3 年以上	100.00%	预计无法收回
上海新竹工贸有限公司	250,000.00	250,000.00	3 年以上	100.00%	预计无法收回
上海康桥孙徐春艺术工作室	200,000.00	200,000.00	3 年以上	100.00%	预计无法收回
上海合家欢宾馆	73,564.24	73,564.24	3 年以上	100.00%	预计无法收回
上海国际医学园区置业有限公司	27,387.30	-	3 年以上	-	-
上海正广和饮用水有限公司	120.00	120.00	3 年以上	100.00%	预计不可收回
上海国际医学园区置业有限公司	6,881.00	-	3 年以上	-	-
上海物语文化传播有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	3 年以上	100.00%	预计无法收回
广州双威展览服务有限公司	33,000.00	33,000.00	3 年以上	100.00%	预计无法收回
上海永达汽车销售有限公司	1,060.00	1,060.00	3 年以上	100.00%	预计无法收回

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
联邦北蔡佳诚净水配送服务社	420.00	420.00	3 年以上	100.00%	预计无法收回
上海美术电影制片厂	350,000.00	350,000.00	3 年以上	100.00%	预计无法收回
上海市创意产业协会	170,000.00	170,000.00	3 年以上	100.00%	预计无法收回
浦东新区财政局	69,142.65	69,142.65	3 年以上	100.00%	预计无法收回
上海城市动画有限公司	600.00	600.00	3 年以上	100.00%	预计无法收回
上海张江酒店经营管理公司	100.00	100.00	3 年以上	100.00%	预计无法收回
上海智若愚文化传播有限公司	236,500.00	236,500.00	3 年以上	100.00%	预计无法收回
林集百货	400.00	400.00	3 年以上	100.00%	预计无法收回
上海浙大网新德维创业投资有限公司	90,960.00	90,960.00	3 年以上	100.00%	预计无法收回
上海市科学技术委员会	120,000.00	120,000.00	3 年以上	100.00%	预计无法收回
上海电线电缆集团公司	14,050,931.00	14,050,931.00	3 年以上	100.00%	预计无法收回
上海三鑫科技发展有限公司	5,800,000.00	5,800,000.00	3 年以上	100.00%	预计无法收回
南京军区空军上海房地产管理处	4,000,000.00	4,000,000.00	3 年以上	100.00%	预计无法收回
水电费（2016.07 以前）	3,458,735.56	3,458,735.56	3 年以上	100.00%	预计无法收回
上海绿波廊大酒楼	2,109,309.56	2,109,309.56	3 年以上	100.00%	预计无法收回
东申公司	1,000,000.00	1,000,000.00	3 年以上	100.00%	预计无法收回
总部经济公司（筹）	295,308.00	295,308.00	3 年以上	100.00%	预计无法收回
上海浦东计算机网络发展有限公司	225,136.95	225,136.95	3 年以上	100.00%	预计无法收回
上海城市规划管理署	204,000.00	204,000.00	3 年以上	100.00%	预计无法收回
陆伟新	150,522.22	150,522.22	3 年以上	100.00%	预计无法收回
上海得可信建筑装饰装潢工程有限公司	3,120.00	3,120.00	3 年以上	100.00%	预计无法收回
沈伟国	7,145.00	7,145.00	3 年以上	100.00%	预计无法收回
陈炜	579.00	579.00	3 年以上	100.00%	预计无法收回
合计	<u>76,465,326.27</u>	<u>56,431,057.97</u>			

④ 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
中天弘宇集成电路 有限责任公司	1,153,558.06	34,606.74	收回欠款

⑤ 本报告期实际核销的其他应收款项情况
无。

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

⑥ 按欠款方归集的年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	占总金额比例	坏账准备
上海市浦东新区康桥镇人民政府	项目前期开发 暂付款	146,985,221.89	1-3 年	18.85%	-
上海申花 SVA 康桥足球发展有限公司	外部融资	81,120,885.00	3 年以上	10.40%	-
上海万城创业投资有限公司	关联方往来	46,219,500.00	1 年以内， 2-3 年	5.93%	-
上海市张江科学城建设管理办公室	押金保证金	20,400,000.00	1 年以内	2.62%	-
上海南汇老港化工工业区经济发展有限公司	外部融资	10,000,000.00	3 年以上	1.28%	-
上海浦东新区新场镇人民政府	代垫款	10,000,000.00	3 年以上	1.28%	-
合计		314,725,606.89		40.36%	-

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 涉及政府补助的应收款项
无。

7、存货

(1) 存货分类

项目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,205.15	-	28,205.15
自制半成品及在产品	19,914,726,232.53	634,220,451.76	19,280,505,780.77
其中：已完工未结算工程（由执行建造合同准则企业填列）			
在建房地产开发产品（由房地产开发企业填列）	19,912,009,488.32	631,503,707.55	19,280,505,780.77
库存商品（产成品）	2,306,269,784.78	70,538,472.28	2,235,731,312.50
其中：已完工房地产开发产品（由房地产开发企业填列）	2,302,059,004.10	69,265,894.41	2,232,793,109.69
周转材料（包装物、低值易耗品等）	113,305.78	-	113,305.78
工程施工	11,948,227.43	-	11,948,227.43

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
未验收科研项目	1,852,200.00	-	1,852,200.00
其他	1,905,901,495.30	-	1,905,901,495.30
其中：尚未开发的土地储备(由房地产开发企业填列)	<u>1,477,839,347.91</u>	-	<u>1,477,839,347.91</u>
合计	<u>24,140,839,450.97</u>	<u>704,758,924.04</u>	<u>23,436,080,526.93</u>

(续上表)

项目	上年年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,446.09	-	28,446.09
自制半成品及在产品	20,346,996,924.20	169,289,351.76	20,177,707,572.44
其中：已完工未结算工程（由执行建造合同准则企业填列）	-	-	-
在建房地产开发产品（由房地产开发企业填列）	20,344,280,179.99	166,572,607.55	20,177,707,572.44
库存商品（产成品）	2,760,643,379.61	69,806,818.75	2,690,836,560.86
其中：已完工房地产开发产品（由房地产开发企业填列）	2,756,373,272.83	68,534,240.88	2,687,839,031.95
周转材料（包装物、低值易耗品等）	145,035.70	-	145,035.70
工程施工	11,020,882.09	-	11,020,882.09
未验收科研项目	1,852,200.00	-	1,852,200.00
其他	244,434,481.01	-	244,434,481.01
其中：尚未开发的土地储备(由房地产开发企业填列)	<u>242,151,339.78</u>	-	<u>242,151,339.78</u>
合计	<u>23,365,121,348.70</u>	<u>239,096,170.51</u>	<u>23,126,025,178.19</u>

注：

① 被抵押、质押等所有权受到限制的存货情况详见附注七、61—所有权和使用权受到限制的资产。

② 包含于“其他”项中的房地产企业土地储备的情况：

项目名称	上年年末土地储备		本年土地储备变动		年末土地储备	
	面积（平方米）	金额	面积（平方米）	金额	面积（平方米）	金额
三角地	8,200.00	18,034,362.00	-	-	8,200.00	18,034,362.00
代征地	-	18,664,985.91	-	-	-	18,664,985.91
都江堰市幸福镇民主村五、六组	87,354.30	184,385,439.54	-	-	87,354.30	184,385,439.54
横沔镇怡园村	71,305.00	21,066,552.33	-	-	71,305.00	21,066,552.33
58、59 丘	-	-	-	-	-	-
张江中区单元	-	-	18,728.20	1,441,140,000.00	18,728.20	1,441,140,000.00
78-02 地块	-	-	-	-	-	-
B3b-05 地块	-	-	16,865.30	190,140,000.00	16,865.30	190,140,000.00
合计	<u>166,859.30</u>	<u>242,151,339.78</u>	<u>35,593.50</u>	<u>1,631,280,000.00</u>	<u>202,452.80</u>	<u>1,873,431,339.78</u>

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 存货年末余额中借款费用资本化情况

除张江股份外，年末存货余额中借款费用资本化的情况如下：

项目	年末借款资本化余额
三角地	663,476.64
代征地	7,527,836.35
1 号地块	18,186,274.40
W1-7 住宅（二期）	65,671,007.89
御景豪庭二期	15,753,943.21
江桥镇北社区项目	14,024,109.01
彩云天地一期	771,762.50
医疗器械园 16 号地块	3,705,000.00
交大医学院（同济大学）	32,466,405.88
医学中心	136,423,962.25
上药集团	70,419,871.52
恒瑞医药	51,646,161.43
展示中心	71,678,993.23
提前动迁	24,548,704.01
协议动迁	24,635,328.03
太平保险	23,808,553.76
德舟医院	26,847,774.25
生命大道	30,070,738.42
储备项目	29,957,573.65
44-02	24,112,026.37
22-07	21,930,668.84
产业一路(蓝靛路)	26,884,116.32
学院一路(天雄路)	24,978,323.94
产业二路(紫葳路)	22,000,268.36
戴家漕	28,438,934.00
医学园区	78,515,567.32
孙桥现代农业园区核心区土地开发	12,534.72
市政开发及建设	343,346,850.60
其他代建项目（主要为张江镇前期开发费）	1,949,193.81
其他零星项目	4,400,792.93
合计	1,225,376,753.64

张江股份年末存货余额中借款费用资本化的情况如下：

项目	年末借款资本化余额
张江股份的项目	223,477,628.48

(3) 年末建造合同形成的已完工未结算资产情况：无。

8、合同资产（已执行新收入准则）

(1) 合同资产情况

项目	年末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房屋销售款	97,303,640.29	45,878,599.39	51,425,040.90	-	-	-
合计	97,303,640.29	45,878,599.39	51,425,040.90	=	=	=

(2) 合同资产减值准备

无

9、持有待售资产

项目	年末账面价值	年末公允价值	预计处置费用	时间安排
厂房（南芦公路）	2,923,938.79	4,223,816.00	-	2021 年

10、发放贷款及垫付

(1) 贷款和垫款按个人和企业分布情况

项目	年末余额	上年年末余额
个人贷款和垫款	169,390,577.00	131,728,753.03
企业贷款和垫款	861,716,974.21	900,128,000.00
贷款和垫款总额	1,031,107,551.21	1,031,856,753.03
减：贷款损失准备	62,746,890.71	52,326,463.62
其中：单项计提数	53,932,862.71	39,536,163.62
组合计提数	8,814,028.00	12,790,300.00
贷款和垫款账面价值	968,360,660.50	979,530,289.41

(2) 贷款和垫款按行业分布情况

行业分布	年末余额	比例	上年年末余额	比例
批发和零售业	122,150,000.00	11.85%	158,750,000.00	15.38%
信息传输、计算机服务和软件业	202,182,800.00	19.61%	225,100,000.00	21.81%
房地产业	172,670,000.00	16.75%	120,940,000.00	11.72%
租赁和商务服务业	89,900,000.00	8.72%	90,400,000.00	8.76%
制造业	55,634,174.21	5.40%	99,138,000.00	9.61%
建筑业	68,500,000.00	6.64%	64,000,000.00	6.20%
居民服务和其他服务业	16,000,000.00	1.55%	46,900,000.00	4.55%

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

行业分布	年末余额	比例	上年年末余额	比例
科学研究、技术服务和地质勘查业	67,180,000.00	6.52%	34,100,000.00	3.30%
交通运输、仓储和邮政业	30,000,000.00	2.91%	23,000,000.00	2.23%
文化、体育和娱乐业	-	-	17,000,000.00	1.65%
金融业	33,000,000.00	3.20%	11,000,000.00	1.07%
住宿和餐饮业	-	-	7,300,000.00	0.71%
卫生、社会保障和社会福利业	2,500,000.00	0.24%	2,500,000.00	0.24%
电力、燃气及水的生产和供应业	2,000,000.00	0.19%	-	-
企业贷款和垫款小计	861,716,974.21	83.58%	900,128,000.00	87.23%
个人贷款和垫款	169,390,577.00	16.42%	131,728,753.03	12.77%
贷款和垫款总额	1,031,107,551.21	100.00%	1,031,856,753.03	100.00%
减：贷款损失准备	62,746,890.71	-	52,326,463.62	-
其中：单项计提数	53,932,862.71	-	39,536,163.62	-
组合计提数	8,814,028.00	-	12,790,300.00	-
贷款和垫款账面价值	968,360,660.50	-	979,530,289.41	-

(3) 贷款和垫款按地区分布情况

地区分布	年末余额	比例	上年年末余额	比例
上海	1,031,107,551.21	100.00%	1,031,856,753.03	100.00%
贷款和垫款总额	1,031,107,551.21	100.00%	1,031,856,753.03	100.00%
减：贷款损失准备	62,746,890.71	-	52,326,463.62	-
其中：单项计提数	53,932,862.71	-	39,536,163.62	-
组合计提数	8,814,028.00	-	12,790,300.00	-
贷款和垫款账面价值	968,360,660.50	-	979,530,289.41	-

(4) 贷款和垫款按担保方式分布情况

项目	年末余额	上年年末余额
信用贷款	38,734,174.21	29,534,174.21
保证贷款	168,932,800.00	225,100,000.00
附担保物贷款	823,440,577.00	777,222,578.82
其中：抵押贷款	763,940,577.00	739,222,578.82
质押贷款	59,500,000.00	38,000,000.00
贷款和垫款总额	1,031,107,551.21	1,031,856,753.03
减：贷款损失准备	62,746,890.71	52,326,463.62
其中：单项计提数	53,932,862.71	39,536,163.62
组合计提数	8,814,028.00	12,790,300.00
贷款和垫款账面价值	968,360,660.50	979,530,289.41

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(5) 逾期贷款

项目	年末余额				
	逾期 1 天至 90 天(含 90 天)	逾期 90 天至 360 天(含 360 天)	逾期 360 天至 3 年(含 3 年)	逾期 3 年以上	合计
信用贷款	-	-	-	25,434,174.21	25,434,174.21
保证贷款	2,300,000.00	6,000,000.00	-	-	8,300,000.00
附担保物贷款	20,000,000.00	44,700,000.00	38,200,000.00	11,400,577.00	114,300,577.00
其中：抵押贷款	20,000,000.00	40,700,000.00	38,200,000.00	6,400,577.00	105,300,577.00
质押贷款	=	4,000,000.00	=	5,000,000.00	9,000,000.00
合计	<u>22,300,000.00</u>	<u>50,700,000.00</u>	<u>38,200,000.00</u>	<u>36,834,751.21</u>	<u>148,034,751.21</u>

(续上表)

项目	上年年末余额				
	逾期 1 天至 90 天(含 90 天)	逾期 90 天至 360 天(含 360 天)	逾期 360 天至 3 年(含 3 年)	逾期 3 年以上	合计
信用贷款	-	-	-	25,434,174.21	25,434,174.21
保证贷款	-	-	-	-	-
附担保物贷款	-	66,050,000.00	-	24,932,578.82	90,982,578.82
其中：抵押贷款	-	66,050,000.00	-	19,932,578.82	85,982,578.82
质押贷款	=	=	=	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	=	<u>66,050,000.00</u>	=	<u>50,366,753.03</u>	<u>116,416,753.03</u>

(6) 贷款损失准备

项目	本年金额		上年金额	
	单项	组合	单项	组合
上年年末余额	39,536,163.62	12,790,300.00	41,023,621.83	13,244,650.00
本年计提	14,396,699.09	-	-	-
本年转出	-	3,976,272.00	1,487,458.21	454,350.00
年末余额	53,932,862.71	8,814,028.00	39,536,163.62	12,790,300.00

(7) 贷款和垫款损失准备分类情况

项目	年末余额			
	已减值贷款和垫款		未减值贷款和垫款	
	组合计提	单项计提	组合计提	单项计提
正常类	-	-	8,814,028.00	-
关注类	-	11,025,000.00	-	-
次级类	-	1,223,400.00	-	-

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	年末余额			
	已减值贷款和垫款		未减值贷款和垫款	
	组合计提	单项计提	组合计提	单项计提
可疑类	-	2,750,288.50	-	-
损失类	=	38,934,174.21	=	=
合计	=	53,932,862.71	8,814,028.00	=

(8) 本报告期实际核销的贷款
无。

11、其他流动资产

项目	年末余额	上年年末余额
留抵增值税	503,840,229.86	321,231,194.08
预缴税金	64,863,007.88	-
待转税金及附加	12,857,327.17	44,949,123.90
短期委托贷款	-	204,000,000.00
合同取得成本（新收入新准则）	-	-
应收退货成本（新收入新准则）	=	=
合计	581,560,564.91	570,180,317.98

12、可供出售金融资产（旧准则）

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-
可供出售权益工具	6,939,733,196.77	279,451,457.63	6,660,281,739.14
其中：按公允价值计量的	3,478,158,136.75	-	3,478,158,136.75
按成本计量的	3,461,575,060.02	279,451,457.63	3,182,123,602.39
其他	=	=	=
合计	6,939,733,196.77	279,451,457.63	6,660,281,739.14

(续上表)

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-
可供出售权益工具	4,058,790,467.14	206,688,608.72	3,852,101,858.42
其中：按公允价值计量的	1,639,725,370.20	-	1,639,725,370.20
按成本计量的	2,419,065,096.94	206,688,608.72	2,212,376,488.22
其他	=	=	=
合计	4,058,790,467.14	206,688,608.72	3,852,101,858.42

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	580,444,573.30	-	-	580,444,573.30
公允价值	3,478,158,136.75	-	-	3,478,158,136.75
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	2,897,713,563.45	-	-	2,897,713,563.45
已计提减值金额	-	-	-	-

(3) 可供出售权益工具年末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明
无。

13、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
对合营企业投资	275,086,224.50	8,552,444.99	-	283,638,669.49
对联营企业投资	3,739,464,898.48	237,373,995.55	183,861,704.08	3,792,977,189.95
小计	4,014,551,122.98	245,926,440.54	183,861,704.08	4,076,615,859.44
减：长期股权投资减值准备	40,557,603.77	-	-	40,557,603.77
合计	3,973,993,519.21	245,926,440.54	183,861,704.08	4,036,058,255.67

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	上年年末余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整
合营企业						
上海圆丰文化发 展有限公司	58,052,931.20	273,451,808.99	-	-	9,088,273.21	-
上海张江转化医 学研发中心有限 公司	5,000,000.00	1,634,415.51	-	-	-535,828.22	-
小计	<u>63,052,931.20</u>	<u>275,086,224.50</u>	-	-	<u>8,552,444.99</u>	-
联营企业						
上海国际医学中 心有限公司	130,000,000.00	59,720,153.08	-	-	-1,109,981.24	-
上海中药制药技 术有限公司	5,575,378.54	4,192,887.75	-	-	31,973.88	-
上海益诺思生物 技术有限公司	10,539,040.00	11,512,136.33	-	-	9,312,989.68	-

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	投资成本	上年年末余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整
上海东方惠金文 化产业投资有限 公司	290,000,000.00	148,671,034.71	-	-	9,018,121.58	-
上海开文物业管 理有限公司	120,481,000.00	21,700,647.99	-	-	959,507.79	-
上海张江高科技 园区新能源技术 有限公司	76,712,570.79	97,919,863.80	-	-	164,906.33	-
上海申花 SVA 康桥足球发展有 限公司	6,000,000.00	-	-	-	-	-
上海电信创世纪 建设有限公司	72,500,000.00	62,213,026.02	-	-	26,386,167.64	-
上海浦东新区龙 象小额贷款有限 公司	40,000,000.00	51,871,681.07	-	-	4,151,540.87	-
上海长平投资咨 询有限公司	12,959,016.38	138,569.58	-	-	1,327.24	-
上海周康拆迁有 限公司	50,000.00	7,378,502.34	-	-	-2,116,292.62	-
上海康及通物流 有限公司	3,920,000.00	5,211,393.92	-	-	1,182,009.95	-
上海塔瑞莎生物 技术有限公司	5,000,000.00	4,225,365.61	-	-	-341,723.78	-
北京金科汉世纪 创业投资有限公 司	5,384,400.00	4,210,224.43	-	-	-3,892,218.98	-
上海浦东创业投 资有限公司	41,724,984.79	55,682,248.96	-	-	-3,080,655.90	-
上海泽生科技开 发有限公司	175,000,000.00	32,164,027.05	-	-	-28,946,410.88	1,218,577.48
上海市再担保有 限公司	266,602,235.29	261,532,876.50	-	-	2,363,312.26	-
国锦（上海）检 测技术有限公司	6,250,000.00	-	-	-	-	-

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	投资成本	上年年末余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整
蓝 瑚 能 源 科 技 (上海)有限公司	40,000,000.00	-	-	-	-	-
上海张江瑞普顿 农业生物科技有 限公司	4,000,000.00	-	-	-	-	-
上海张江营销服 务有限公司	3,000,000.00	-	-	-	-	-
益科博能源科技 (上海)有限公 司	30,000,000.00	-	-	-	-	-
上海半导体照明 工程技术研究中 心	3,000,000.00	-	-	-	-	-
上海信源张江有 限公司	44,667,962.35	79,970,001.05	-	-	3,302,536.21	-
上海浦东软件园 股份有限公司	60,316,120.48	552,608,566.87	-	-	116,681,994.10	-
时代出版传媒投 资研发中心(上 海)有限公司	7,220,000.00	13,261,031.53	-	-	312,028.08	-
上海东明瀛洲投 资开发有限公司	120,000,000.00	121,632,435.29	-	-	29,244.34	-
上海数讯信息技 术有限公司	-	210,547,258.77	-	-	14,653,135.44	-
上海张江微电子 港有限公司	-	833,545,572.64	-	-	64,400,425.28	-
川河集团有限公 司	-	654,763,531.91	-	-	-1,116,474.44	50,398,269.25
上海光全投资中 心(有限合伙)	-	140,674,268.32	-	-	-19,580,662.14	-
上海股权托管交 易中心股份有限 公司	-	73,299,683.32	-	-	292,979.97	-
上海张江浩珩创 新股权投资管理 有限公司	-	4,830,299.96	-	-	-366,000.94	-

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	投资成本	上年年末余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整
上海张江联和置地有限公司	-	2,067,568.88	-	-	-	-
上海张江新希望企业有限公司	-	63,673,803.55	-	-	633,297.64	-
上海美联生物技术有限公司（吊销，未注销）	-	-	-	-	-	-
上海鲲鹏投资发展有限公司	-	33,336,184.37	-	-	3,287,259.10	-
上海枫逸股权投资基金管理有限公司	-	24,805,809.04	-	-	-16,451,715.83	-
深圳市张江星河投资企业（有限合伙）	-	45,100,705.98	-	-	-6,405,766.77	-
上海大道置业有限公司	-	8,532,544.42	-	-	158,172.86	-
上海科创中心股权投资基金管理有限公司	-	7,128,564.77	-	-	1,269,077.38	-
上海机械电脑有限公司	-	784,824.90	-	-	-30,652.49	-
小计	1,580,992,708.62	3,698,907,294.71	=	=	175,153,451.61	51,616,846.73
合计	1,643,955,639.82	3,973,993,519.21	=	=	183,705,896.60	51,616,846.73

(续上表)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备 年末余额
	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		
合营企业						
上海圆丰文化发展有限公司	-	-	-	-	282,540,082.20	-
上海张江转化医学研发中心有限公司	-	-	-	-	1,098,587.29	-
小计	=	=	=	=	283,638,669.49	=

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备 年末余额
	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		
联营企业						
上海国际医学中心有限公司	-	-	-	-	58,610,171.84	-
上海中药制药技术有限公司	-	-	-	-	4,224,861.63	-
上海益诺思生物技术有限公司	-	-	17,294,394.34	-	38,119,520.35	-
上海东方惠金文化产业投资有限公司	-	-19,800,000.00	-	-	137,889,156.29	-
上海开文物业管理有限公司	-	-2,937,000.00	-	-	19,723,155.78	-
上海张江高科技园区新能源技术有限公司	-	-	-	-	98,084,770.13	-
上海申花 SVA 康桥足球发展有限公司	-	-	-	-	-	-
上海电信创世纪建设有限公司	-	-	-	-	88,599,193.66	-
上海浦东新区龙象小额贷款有限公司	-	-9,000,000.00	-	-	47,023,221.94	-
上海长平投资咨询有限公司	-	-	-	-	139,896.82	-
上海周康拆迁有限公司	-	-	-	-	5,262,209.72	-
上海康及通物流有限公司	-	-779,100.00	-	-	5,614,303.87	-
上海塔瑞莎生物技术有限公司	-	-	-	-	3,883,641.83	-
北京金科汉世纪创业投资有限公司	-	-	-	-	318,005.45	-

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备 年末余额
	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		
上海浦东创业投资有限公司	2,468,803.29	-4,615,000.00	-	-	50,455,396.35	-
上海泽生科技开发有限公司	6,249,179.64	-	-	-	10,685,373.29	-
上海市再担保有限公司	-	-876,133.82	-	-	263,020,054.94	-
国锦（上海）检测技术有限公司	-	-	-	-	-	-
蓝珊瑚能源科技(上海)有限公司	-	-	-	-	-	24,470,902.73
上海张江瑞普顿农业生物科技有限公司	-	-	-	-	-	2,805,440.49
上海张江营销服务有限公司	-	-	-	-	-	459,474.33
益科博能源科技（上海）有限公司	-	-	-	-	-	7,099,637.20
上海半导体照明工程技术研究中心	-	-	-	-	-	3,049,159.80
上海信源张江有限公司	-	-	-	-	83,272,537.26	-
上海浦东软件园股份有限公司	-	-31,077,354.30	-	-	638,213,206.67	-
时代出版传媒投资研发中心（上海）有限公司	-	-2,407,000.00	-	-	11,166,059.61	-
上海东明鑫洲投资开发有限公司	-	-	-	-	121,661,679.63	-
上海数讯信息技术有限公司	-	-2,896,000.00	-	-	222,304,394.21	-
上海张江微电子港有限公司	-	-50,985,000.00	-	-	846,960,997.92	-
川河集团有限公司	-	-27,102,202.46	-38,693,892.11	-	638,249,232.15	-

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备 年末余额
	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		
上海光全投资中 心(有限合伙)	1,885,714.28	-9,377,621.92	-	-	113,601,698.54	-
上海股权托管交 易中心股份有限 公司	-	-	-	-	73,592,663.29	-
上海张江浩珩创 新股权投资管理 有限公司	-	-	-	-	4,464,299.02	-
上海张江联和置 地有限公司	-	-	-	-	2,067,568.88	-
上海张江新希望 企业有限公司	-	-	-	-	64,307,101.19	-
上海美联生物技 术有限公司（吊 销，未注销）	-	-	-	-	-	555,872.47
上海鲲鹏投资发 展有限公司	-	-	-	-	36,623,443.47	-
上海枫逸股权投 资基金管理有限 公司	-	-	-	-	8,354,093.21	-
深圳市张江星河 投资企业（有限 合伙）	-	-	-	-	38,694,939.21	-
上海大道置业有 限公司	-	-	-	-	8,690,717.28	-
上海科创中心股 权投资基金管理 有限公司	-	-609,793.81	-	-	7,787,848.34	-
上海机械电脑有 限公司	-	-	-	-	754,172.41	2,117,116.75
小计	<u>10,603,697.21</u>	<u>-162,462,206.31</u>	<u>-21,399,497.77</u>	<u>=</u>	<u>3,752,419,586.18</u>	<u>40,557,603.77</u>
合计	<u>10,603,697.21</u>	<u>-162,462,206.31</u>	<u>-21,399,497.77</u>	<u>=</u>	<u>4,036,058,255.67</u>	<u>40,557,603.77</u>

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(3) 重要合营企业的主要财务信息

项目	本年数	
	上海张江转化医学研发中心有 限公司	上海圆丰文化发展有限公司
流动资产	6,083,015.91	38,641,345.24
非流动资产	23,180.90	1,088,859,551.62
资产合计	6,106,196.81	1,127,500,896.86
流动负债	3,909,022.23	133,206,524.26
非流动负债	-	433,126,644.40
负债合计	3,909,022.23	566,333,168.66
净资产	2,197,174.58	561,167,728.20
按持股比例计算的净资产份额	1,098,587.29	280,583,864.10
调整事项		1,956,218.10
对合营企业权益投资的账面价值	1,098,587.29	282,540,082.20
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-
营业收入	580,483.33	84,655,771.61
财务费用	-30,574.48	23,566,842.39
所得税费用	-	-
净利润	-1,056,676.45	18,176,546.42
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-1,056,676.45	18,176,546.42
企业本年收到的来自合营企业的股利	-	-

(续上表)

项目	上年数	
	上海张江转化医学研发中心有 限公司	上海圆丰文化发展有限公司
流动资产	6,349,423.80	33,614,382.45
非流动资产	23,180.90	1,117,128,550.69
资产合计	6,372,604.70	1,150,742,933.14
流动负债	3,118,753.67	150,020,157.05
非流动负债	-	457,731,594.31
负债合计	3,118,753.67	607,751,751.36
净资产	3,253,851.03	542,991,181.78
按持股比例计算的净资产份额	1,626,925.52	271,495,590.89
调整事项	7,489.99	1,956,218.10
对合营企业权益投资的账面价值	1,634,415.51	273,451,808.99

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	上年数	
	上海张江转化医学研发中心有限公司	上海圆丰文化发展有限公司
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-
营业收入	1,042,226.19	81,107,768.39
财务费用	-30,674.90	24,089,610.29
所得税费用	-	-
净利润	1,116,340.18	8,627,484.39
其他综合收益	-	-
综合收益总额	1,116,340.18	8,627,484.39
企业本年收到的来自合营企业的股利	-	-

(4) 重要联营企业的主要财务信息

项目	本年数		
	上海浦东软件园股份有限公司	上海东明灏洲投资开发有限公司	上海张江微电子港有限公司
流动资产	392,303,990.06	304,156,887.71	2,003,276,771.09
非流动资产	4,541,411,282.87	94,823.54	640,804,517.42
资产合计	4,933,715,272.93	304,251,711.25	2,644,081,288.51
流动负债	2,345,221,695.59	96,512.32	899,143,147.13
非流动负债	439,972,417.97	999.86	18,130,768.13
负债合计	2,785,194,113.56	97,512.18	917,273,915.26
净资产	2,148,521,159.37	304,154,199.07	1,726,807,373.25
按持股比例计算的净资产份额	652,291,023.98	121,661,679.63	854,769,649.76
调整事项	-14,077,817.32	-	169,267,932.49
对联营企业权益投资的账面价值	638,213,206.66	121,661,679.63	1,024,037,582.25
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-	-
营业收入	785,715,389.87	-	220,256,700.73
净利润	365,334,778.92	73,110.85	142,217,190.50
其他综合收益	-	-	-
综合收益总额	365,334,778.92	73,110.85	142,217,190.50
企业本年收到的来自联营企业的股利	-	-	50,985,000.00

项目	本年数		
	上海市张江高科技园区新能源技术有限公司	上海电信创世纪建设有限公司	上海浦东创业投资有限公司
流动资产	93,368,576.52	115,461,709.95	73,699,732.56
非流动资产	194,727,277.43	63,302,136.05	66,868,971.60
资产合计	288,095,853.95	178,763,846.00	140,568,704.16

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本年数		
	上海市张江高科技园区 新能源技术有限公司	上海电信创世纪建 设有限公司	上海浦东创业投资有 限公司
流动负债	93,388,321.87	1,565,458.70	314,120.99
非流动负债	13,459,911.88	-	-
负债合计	106,848,233.75	1,565,458.70	314,120.99
净资产	181,247,620.20	177,198,387.3	140,254,583.17
按持股比例计算的净资产份额	88,811,333.90	88,599,193.65	49,790,377.03
调整事项		-	665,019.32
对联营企业权益投资的账面价值	88,811,333.90	88,599,193.65	50,455,396.35
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-	-
营业收入	117,974,158.43	6,638,692.57	-
净利润	562,948.61	52,772,335.27	-830,211.28
其他综合收益	-	-	-
综合收益总额	562,948.61	52,772,335.27	-830,211.28
企业本年收到的来自联营企业的股利		-	4,615,000.00

项目	本年数		
	上海数讯信息技术有 限公司	上海东方惠金文化产 业创业投资有限公司	上海国际医学中心有 限公司
流动资产	352,065,524.50	173,227,691.63	67,930,898.20
非流动资产	298,991,743.05	265,364,442.61	1,009,272,327.82
资产合计	651,057,267.55	438,592,134.24	1,077,203,226.02
流动负债	92,696,076.91	2,866,606.85	405,015,367.66
非流动负债	-	-	355,000,000.00
负债合计	92,696,076.91	2,866,606.85	760,015,367.66
净资产	558,361,190.64	435,725,527.39	317,187,858.36
按持股比例计算的净资产份额	161,701,400.81	130,717,658.22	58,610,171.84
调整事项	-	6,965,891.22	-
对联营企业权益投资的账面价值	161,701,400.81	137,683,549.44	58,610,171.84
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-	-
营业收入	565,699,896.04	-	436,991,054.15
净利润	50,597,843.36	9,217,226.27	1,213,566.91
其他综合收益	-	-	-
综合收益总额	50,597,843.36	9,217,226.27	1,213,566.91
企业本年收到的来自联营企业的股利	2,896,000.00	19,800,000.00	-

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本年数		
	上海益诺思生物技术股份有限公司	上海泽生科技开发股份有限公司	上海市再担保有限公司
流动资产	461,493,954.87	52,109,978.88	847,286,320.27
非流动资产	240,563,371.53	74,629,963.98	366,990,256.26
资产合计	702,057,326.40	126,739,942.86	1,214,276,576.53
流动负债	401,567,288.16	59,129,258.57	157,877,143.80
非流动负债	74,753,417.48	12,274,284.57	-
负债合计	476,320,705.64	71,403,543.14	157,877,143.80
净资产	225,736,620.76	55,336,399.72	1,056,399,432.73
按持股比例计算的净资产份额	38,059,194.26	10,685,373.29	263,782,938.35
调整事项	-139,672.20	-	-718,087.96
对联营企业权益投资的账面价值	37,919,522.06	10,685,373.29	263,064,850.39
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-	-
营业收入	-	-	6,500,907.02
净利润	54,597,586.44	-149,880,993.62	8,562,038.79
其他综合收益	-	6,310,653.73	-
综合收益总额	54,597,586.44	-143,570,339.89	8,562,038.79
企业本年收到的来自联营企业的股利	-	-	876,133.82

项目	本年数	
	上海开文物业管理有限公司	
流动资产	3,160,518.08	
非流动资产	117,400,819.92	
资产合计	120,561,338.00	
流动负债	12,717,054.11	
非流动负债	72,000,000.00	
负债合计	84,717,054.11	
净资产	35,844,283.89	
按持股比例计算的净资产份额	12,903,942.20	
调整事项	38,746,953.04	
对联营企业权益投资的账面价值	51,650,895.24	
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	
营业收入	22,239,554.08	
净利润	1,713,872.91	
其他综合收益	-	
综合收益总额	1,713,872.91	
企业本年收到的来自联营企业的股利	2,937,000.00	

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

项目	上年数		
	上海浦东软件园股份有 限公司	上海东明瀛洲投资 开发有限公司	上海张江微电子港有 限公司
流动资产	648,374,912.49	304,068,735.35	1,976,747,828.74
非流动资产	3,953,494,269.29	178,415.30	689,438,748.02
资产合计	4,601,869,181.78	304,247,150.65	2,666,186,576.76
流动负债	1,540,448,641.49	163,062.53	960,465,625.88
非流动负债	1,175,335,898.18	2,999.90	18,130,768.13
负债合计	2,715,784,539.67	166,062.43	978,596,394.01
净资产	1,886,084,642.11	304,081,088.22	1,687,590,182.75
按持股比例计算的净资产份额	572,615,297.34	121,632,435.29	835,357,140.46
调整事项	-20,006,730.47	-	185,668,797.64
对联营企业权益投资的账面价值	552,608,566.87	121,632,435.29	1,021,025,938.10
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-	-
营业收入	885,081,394.67	-	198,559,871.04
净利润	178,629,516.06	271,628.04	102,185,884.13
其他综合收益	-	-	-
综合收益总额	178,629,516.06	271,628.04	102,185,884.13
企业本年收到的来自联营企业的股利	28,148,027.75	-	56,430,000.00

项目	上年数		
	上海市张江高科技园区 新能源技术有限公司	上海电信创世纪建 设有限公司	上海浦东创业投资有 限公司
流动资产	88,100,790.64	119,603,298.95	75,812,402.66
非流动资产	217,956,201.55	41,434,304.14	79,243,979.46
资产合计	306,056,992.19	161,037,603.09	155,056,382.12
流动负债	107,864,029.92	36,611,551.06	78,270.46
非流动负债	17,330,605.66	-	-
负债合计	125,194,635.58	36,611,551.06	78,270.46
净资产	180,862,356.61	124,426,052.03	154,978,111.66
按持股比例计算的净资产份额	88,622,554.74	62,213,026.02	55,017,229.64
调整事项	-	-	665,019.32
对联营企业权益投资的账面价值	88,622,554.74	62,213,026.02	55,682,248.96
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-	-
营业收入	110,250,430.70	5,446,585.89	-
净利润	871,255.08	422,518.78	13,783,058.60
其他综合收益	-	-	-

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	上年数		
	上海市张江高科技园区 新能源技术有限公司	上海电信创世建 设有限公司	上海浦东创业投资有 限公司
综合收益总额	871,255.08	422,518.78	13,783,058.60
企业本年收到的来自联营企业的股利	1,026,895.95	-	-

项目	上年数		
	上海数讯信息技术有限 公司	上海东方惠金文化 产业创业投资有限 公司	上海国际医学中心有 限公司
流动资产	306,579,595.56	154,542,427.77	39,511,320.24
非流动资产	316,934,497.69	318,076,554.58	1,036,591,790.38
资产合计	623,514,093.25	472,618,982.35	1,076,103,110.62
流动负债	105,750,745.97	953,860.23	373,948,819.17
非流动负债	-	-	385,000,000.00
负债合计	105,750,745.97	953,860.23	758,948,819.17
净资产	517,763,347.28	471,665,122.12	317,154,291.45
按持股比例计算的净资产份额	149,944,265.37	141,499,536.64	59,720,153.08
调整事项	60,602,993.40	6,965,891.22	-
对联营企业权益投资的账面价值	210,547,258.77	148,465,427.86	59,720,153.08
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-	-
营业收入	545,988,601.31	-	352,045,202.72
净利润	77,689,604.24	51,064,643.78	-35,674,197.97
其他综合收益	-	-	-
综合收益总额	77,689,604.24	51,064,643.78	-35,674,197.97
企业本年收到的来自联营企业的股利	2,896,000.00	10,800,000.00	-

项目	上年数		
	上海益诺思生物技术 股份有限公司	上海泽生科技开发股 份有限公司	上海市再担保有限公 司
流动资产	387,954,793.80	122,128,649.99	964,448,120.47
非流动资产	200,899,580.48	79,240,159.67	311,763,265.76
资产合计	588,854,374.28	201,368,809.66	1,276,211,386.23
流动负债	336,189,386.76	27,018,181.16	225,767,814.32
非流动负债	82,334,046.38	7,782,217.35	-
负债合计	418,523,433.14	34,800,398.51	225,767,814.32
净资产	170,330,941.14	166,568,411.15	1,050,443,571.91
按持股比例计算的净资产份额	28,717,796.68	32,164,027.05	262,295,759.91

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	上年数		
	上海益诺思生物技术股份有限公司	上海泽生科技开发股份有限公司	上海市再担保有限公司
调整事项	-17,405,658.64	-	-718,087.96
对联营企业权益投资的账面价值	11,312,138.04	32,164,027.05	261,577,671.95
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-	-
营业收入	-	144,554.08	8,393,320.43
净利润	37,119,607.95	-163,438,071.86	-9,434,278.63
其他综合收益	-	478,068.81	-
综合收益总额	37,119,607.95	-162,960,003.05	-9,434,278.63
企业本年收到的来自联营企业的股利	-	-	-

项目	上年数	
	上海开文物业管理有限公司	
流动资产	6,040,394.72	
非流动资产	121,896,763.32	
资产合计	127,937,158.04	
流动负债	18,687,047.06	
非流动负债	72,000,000.00	
负债合计	90,687,047.06	
净资产	37,250,110.98	
按持股比例计算的净资产份额	13,410,039.95	
调整事项	40,218,347.50	
对联营企业权益投资的账面价值	53,628,387.45	
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	
营业收入	27,736,034.91	
净利润	2,769,898.76	
其他综合收益	-	
综合收益总额	2,769,898.76	
企业本年收到的来自联营企业的股利	-	

(5) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	本年数	上年数
合营企业：		
投资账面价值合计	-	-
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
净利润	-	-3,654,911.49

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本年数	上年数
其他综合收益		
综合收益总额	-	-3,654,911.49
联营企业：		
投资账面价值合计	1,077,174,571.38	1,229,457,446.70
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
净利润	36,531,696.30	-3,335,635.49
其他综合收益	-	-
综合收益总额	36,531,696.30	-3,335,635.49

(6) 在合营企业和联营企业中权益的相关风险

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。

14、投资性房地产

(1) 投资性房地产情况

按成本模式进行后续计量的投资性房地产：

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	本年重分类	年末余额
账面原值合计	<u>26,345,080,876.98</u>	<u>6,371,678,039.41</u>	<u>507,809,051.48</u>	<u>-15,375,431.76</u>	<u>32,193,574,433.15</u>
其中：房屋、建筑物	26,202,872,327.67	6,282,117,539.41	507,809,051.48	-15,375,431.76	31,961,805,383.84
土地使用权	142,208,549.31	89,560,500.00	-	-	231,769,049.31
累计折旧（摊销）合计	<u>5,362,131,412.98</u>	<u>791,863,426.71</u>	<u>32,461,025.73</u>	<u>-1,328,437.32</u>	<u>6,120,205,376.64</u>
其中：房屋、建筑物	5,327,001,420.71	783,159,061.52	32,461,025.73	-1,328,437.32	6,076,371,019.18
土地使用权	35,129,992.27	8,704,365.19	-	-	43,834,357.46
账面净值合计	<u>20,982,949,464.00</u>				<u>26,073,369,056.51</u>
其中：房屋、建筑物	20,875,870,906.96				25,885,434,364.66
土地使用权	107,078,557.04				187,934,691.85
减值准备累计金额合计	<u>81,955,894.65</u>	<u>2,637,797.77</u>	=	=	<u>84,593,692.42</u>
其中：房屋、建筑物	81,955,894.65	2,637,797.77	-	-	84,593,692.42
土地使用权	-	-	-	-	-
账面价值合计	<u>20,900,993,569.35</u>	=	=	=	<u>25,988,775,364.09</u>
其中：房屋、建筑物	20,793,915,012.31	-	-	-	25,800,840,672.24
土地使用权	107,078,557.04	-	-	-	187,934,691.85

按公允价值模式进行后续计量的投资性房地产：无。

注：被抵押、质押等所有权受到限制的投资性房地产情况详见附注七、61—所有权和使用权受到限制的资产。

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

板块	项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
张江集团	商务楼	257,595.17	房产建于规划绿地上，占用部分红线，无法办出产证
张江集团	龙东大道 2500 号	-	已拆除
张江集团	杜兰	30,998,360.03	1) 土地所有、房产持有主体不一致。2) 在房产测绘过程中发现建筑主体结构存在违章建筑，与规划图纸不符
张江集团	创业园 2 号楼（蔡伦路 1690 号 2 幢）	68,496,360.50	产证办理中
张江集团	创业园 3 号楼（蔡伦路 1690 号 3 幢）	47,444,367.00	产证办理中
张江集团	创业园 4 号楼（蔡伦路 1690 号 4 幢）	42,578,807.53	产证办理中
张江集团	创业园 C1 号楼（华佗路 68 号 6 幢）	36,606,414.00	产证办理中
张江集团	创业园商业中心(会议中心)(华佗路 168 号)	205,551,279.82	产证办理中
张江集团	龙东大道 200 号	-	此项房产建于规划绿地上，属于临时用房
张江集团	餐饮中心（科技公寓）	6,905,585.39	土地使用性质与规划性质不一致，导致无法办出产证
张江集团	张江派出所	3,152,653.37	房产建于规划绿地上，占用部分红线，无法办出产证
张江集团	绿苑	13,691,121.44	房产建于规划绿地上，占用部分红线，无法办出产证
张江集团	金科中心改扩建（泰隆厂房）	872,786,366.25	产证办理中
张江集团	新药安评中心二期	53,455,089.87	土地所有、房屋持有非同一主体
张江集团	C-2-4 软件外包平台（科创园）	1,081,619,046.34	产证办理中
张江集团	未来公园（艺术馆）	268,003,866.82	产证办理中
张江股份	张江高科苑（教育公寓、商业）	372,434,172.94	历史原因
张江股份	清华二期	120,105,310.38	历史原因
张江股份	北大二期	116,394,354.20	历史原因
张江股份	张江高科苑（人才公寓）	123,033,649.12	历史原因
张江股份	张江休闲体育中心	51,947,587.07	历史原因
张江股份	创业源南区蔡伦路 1600 号	47,845,411.42	历史原因
张江股份	北大清华地下车库	45,001,968.50	历史原因
张江股份	北大一期	44,756,029.60	历史原因

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

板块	项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
张江股份	清华一期	34,483,587.83	历史原因
张江股份	复旦基因楼	6,114,825.37	历史原因
生物基地	张江药谷公共服务平台	15,435,414.94	房产占用绿地规划红线
国信安	张衡路 500 弄 1、2、4、6、8 号	222,289,031.59	暂未补土地差价
文化控股	69 号	63,009,147.69	房产占用绿地规划红线
医疗器械	14#地块	681,398,950.83	尚在办理过程中
医学园区	863 号留创园一期 1 号楼	20,265,290.13	尚在办理过程中
医学园区	863 号留创园二期	48,659,988.16	尚在办理过程中
康桥集团	周康新苑商业房	44,493,299.84	相关条件尚未达到
康桥集团	巨硕厂房及设施	5,018,800.33	房产占用绿地规划红线
康桥集团	简易用房	12,280.00	临时建筑
合计		<u>4,794,246,013.47</u>	

15、其他非流动金融资产(已执行新金融工具准则)

项目	年末公允价值	上年年末公允价值
可供出售权益工具	4,099,813,493.36	1,529,933,614.38
基金投资	<u>2,485,261,741.87</u>	<u>1,466,068,553.74</u>
合计	<u>6,585,075,235.23</u>	<u>2,996,002,168.12</u>

16、固定资产

项目	年末账面价值	上年年末账面价值
固定资产	1,226,722,655.17	1,229,723,342.43
固定资产清理	<u>1,088,569.82</u>	<u>30,644.28</u>
合计	<u>1,227,811,224.99</u>	<u>1,229,753,986.71</u>

(1) 固定资产情况

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	本年重分类	年末余额
账面原值合计	<u>1,721,764,754.24</u>	<u>15,813,409.62</u>	<u>21,215,197.09</u>	<u>15,375,431.76</u>	<u>1,731,738,398.53</u>
其中：土地资产	-	-	-	-	-
房屋及建筑物	219,251,139.34	-	3,567,317.75	15,375,431.76	231,059,253.35
机器设备	69,876,493.68	4,319,114.55	3,717,086.74	-	70,478,521.49
办公及电子设备	364,241,472.40	5,267,871.32	5,840,202.42	-	363,669,141.30
运输工具	23,524,930.39	5,601,941.64	6,034,424.32	-	23,092,447.71
房屋装修	20,597,681.60	-	9,500.00	-	20,588,181.60
其他设备	1,024,273,036.83	624,482.11	2,046,665.86	-	1,022,850,853.08

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	本年重分类	年末余额
累计折旧合计	<u>490,397,473.02</u>	<u>22,535,092.17</u>	<u>17,889,197.94</u>	<u>1,328,437.32</u>	<u>503,371,804.57</u>
其中：土地资产	-	-	-	-	-
房屋及建筑物	79,866,032.95	6,356,231.35	2,492,119.29	1,328,437.32	85,058,582.33
机器设备	30,356,689.82	6,288,990.16	3,523,778.76	-	33,121,901.22
办公及电子设备	322,517,902.71	7,112,597.24	5,448,286.68	-	324,182,213.27
运输设备	17,094,253.33	3,857,237.95	4,475,735.08	-	16,475,756.20
房屋装修	5,809,087.79	3,463,352.64	9,025.00	-	9,263,415.43
其他设备	34,753,506.42	2,456,682.83	1,940,253.13	-	35,269,936.12
账面净值合计	<u>1,231,367,281.22</u>				<u>1,228,366,593.96</u>
其中：土地资产	-				-
房屋及建筑物	139,385,106.39				146,000,671.02
机器设备	39,519,803.86				37,356,620.27
办公及电子设备	41,723,569.69				39,486,928.03
运输工具	6,430,677.06				6,616,691.51
房屋装修	14,788,593.81				11,324,766.17
其他设备	989,519,530.41				987,580,916.96
减值准备合计	<u>1,643,938.79</u>	±	±	±	<u>1,643,938.79</u>
其中：土地资产	-	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-	-
办公及电子设备	-	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-	-
房屋装修	-	-	-	-	-
其他设备	1,643,938.79	-	-	-	1,643,938.79
账面价值合计	<u>1,229,723,342.43</u>				<u>1,226,722,655.17</u>
其中：土地资产	-				-
房屋及建筑物	139,385,106.39				146,000,671.02
机器设备	39,519,803.86				37,356,620.27
办公及电子设备	41,723,569.69				39,486,928.03
运输工具	6,430,677.06				6,616,691.51
房屋装修	14,788,593.81				11,324,766.17
其他设备	987,875,591.62				985,936,978.17

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

板块	项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
本公司	房屋及建筑物	5,536,117.55	尚在办理过程中
生药基地	房屋及建筑物	7,321,483.98	尚在办理过程中
银行卡	房屋及建筑物	3,839,182.05	房产占用绿地规划红线
合计		16,696,783.58	

注：被抵押、质押等所有权受到限制的固定资产情况详见附注七、60—所有权和使用权受到限制的资产。

(4) 固定资产清理情况

项目	年末账面价值	上年年末账面价值	转入清理的原因
电子设备	13,371.40	-	审批流程尚未完成
房屋及建筑物	1,075,198.42	-	审批流程尚未完成
运输工具	-	30,644.28	
合计	1,088,569.82	30,644.28	

17、在建工程

项目	年末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
产业园区企业服务管理平台项目	-	-	-	800,000.00	-	800,000.00
信息化提升项目	-	-	-	151,070.00	-	151,070.00
逸思医疗房产建设（H02-06）	105,653,367.25	-	105,653,367.25	41,357,329.58	-	41,357,329.58
ABB 房产建设（H05-07-01）	337,401,082.95	-	337,401,082.95	194,024,842.07	-	194,024,842.07
巨硕电梯工程	357,259.55	-	357,259.55	247,026.55	-	247,026.55
数字信息传播平台	2,374,617.76	-	2,374,617.76	2,369,617.76	-	2,369,617.76
一标及办公室装修	-	-	-	777,581.00	-	777,581.00
巨硕园区配套食堂	136,600.00	-	136,600.00	-	-	-
改建工程						
机器人谷改造	1,049,467.85	-	1,049,467.85	-	-	-
张东路 C 楼办公室	187,139.27	-	187,139.27	-	-	-
装修工程款						
排污工程	7,547.17	-	7,547.17	-	-	-
美国强生生物厂房	125,847,787.86	-	125,847,787.86	95,637,077.28	-	95,637,077.28

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	年末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
环湖 800	-	-	-	2,177,991.37	-	2,177,991.37
生物医药服务外包	=	=	=	220,027.00	=	220,027.00
基地五期 21 号楼						
合计	573,014,869.66	=	573,014,869.66	337,762,562.61	=	337,762,562.61

(1) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本年增加金额	本年转入 固定资产金额	本年其他减少 金额	年末余额
ABB 房产建设 (H05-07-01)	742,010,000.00	194,024,842.07	143,376,240.88	-	-	337,401,082.95
逸思医疗房产 建设 (H02-06)	425,000,000.00	41,357,329.58	64,296,037.67	-	-	105,653,367.25
巨硕电梯工程	388,900.00	247,026.55	110,233.00	-	-	357,259.55
美国强生生物 厂房	215,340,000.00	95,637,077.28	35,329,266.70	5,118,556.12	-	125,847,787.86
环湖 800	4,159,014.26	2,177,991.37	1,555,002.89	3,732,994.26	-	-
机器人谷改造	5,080,305.25	=	1,049,467.85	=	=	1,049,467.85
合计	1,391,978,219.51	333,444,266.85	245,716,248.99	8,851,550.38	=	570,308,965.46

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息 资本化率	资金来源
ABB 房产建设 (H05-07-01)	45.53%	67.18%	13,137,572.13	9,886,139.31	4.27%	借款
逸思医疗房产 建设 (H02-06)	24.86%	70.00%	3,634,305.06	2,941,246.50	4.27%	借款
巨硕电梯工程	91.86%	90.00%	-	-	-	自筹
美国强生生物 厂房	77.80%	77.80%	-	-	-	政府补助
环湖 800	100.00%	100.00%	-	-	-	政府补助
机器人谷改造	20.66%	83.75%	=	=	-	自筹
合计			16,771,877.19	12,827,385.81		

注：被抵押、质押等所有权受到限制的在建工程情况详见附注七、61—所有权和使用权受到限制的资产。

(2) 本年计提在建工程减值准备情况

无

(3) 工程物资

无

18、无形资产

(1) 无形资产分类

项目	上年年末余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
原价合计	<u>186,137,854.80</u>	<u>8,282,663.05</u>	<u>94,300.00</u>	<u>194,326,217.85</u>
其中：软件	38,640,554.49	8,282,663.05	94,300.00	46,828,917.54
土地使用权	132,282,053.62	-	-	132,282,053.62
商标权	385,058.00	-	-	385,058.00
著作权	12,000,000.00	-	-	12,000,000.00
其他	2,830,188.69	-	-	2,830,188.69
累计摊销额合计	<u>89,161,967.32</u>	<u>7,509,574.84</u>	<u>63,091.71</u>	<u>96,608,450.45</u>
其中：软件	32,518,078.55	4,262,937.33	63,091.71	36,717,924.17
土地使用权	50,300,379.87	2,680,599.72	-	52,980,979.59
商标权	379,358.00	-	-	379,358.00
著作权	3,700,000.00	-	-	3,700,000.00
其他	2,264,150.90	566,037.79	-	2,830,188.69
减值准备金额合计	<u>8,300,000.00</u>	=	=	<u>8,300,000.00</u>
其中：软件	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-
著作权	8,300,000.00	-	-	8,300,000.00
其他	-	-	-	-
账面价值合计	<u>88,675,887.48</u>			<u>89,417,767.40</u>
其中：软件	6,122,475.94			10,110,993.37
土地使用权	81,981,673.75			79,301,074.03
商标权	5,700.00			5,700.00
著作权	-			-
其他	566,037.79			-

注：被抵押、质押等所有权受到限制的无形资产情况详见附注七、61—所有权和使用权受到限制的资产。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

19、商誉

(1) 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
上海国际医学园区医学产业发展有限公司	878,068.01	-	-	878,068.01
上海衡健生物科技有限公司	1,578,662.18	-	-	1,578,662.18
运鸿有限公司	10,583,095.42	-	-	10,583,095.42
上海奇都科技发展有限公司	5,025.26	=	=	5,025.26
合计	13,044,850.87	=	=	13,044,850.87

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
运鸿有限公司	10,583,095.42	-	-	10,583,095.42
上海奇都科技发展有限公司	5,025.26	=	=	5,025.26
合计	10,588,120.68	=	=	10,588,120.68

注：商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

公司结合与商誉相关的能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合进行商誉减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上年年末商誉减值系子公司张江股份于以前年度企业合并形成。张江股份对其子公司运鸿有限公司和上海奇都科技发展有限公司的长期股权投资减值准备分别为 10,583,095.42 元和 5,025.26 元，在合并层面把长期股权投资的减值准备调整至商誉减值准备。

20、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少原因
装修费等	79,210,617.18	130,259,720.29	41,582,426.39	2,346,626.92	165,541,284.16	见备注
土地租金	329,141.06	-	36,571.22	-	292,569.84	-
鑫云办公房	1,844,296.41	58,539.62	738,585.17	-	1,164,250.86	-
微软实验室	15,544,904.05	-	7,772,452.04	-	7,772,452.01	-
融资顾问费用	1,641,150.27	=	250,398.48	=	1,390,751.79	-
合计	98,570,108.97	130,318,259.91	50,380,433.30	2,346,626.92	176,161,308.66	

注 1：其他减少额中 2,346,626.92 元减少原因系子公司康桥集团合并范围减少。

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

21、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

① 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末余额		上年年末余额	
	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
递延所得税资产：				
坏账准备	49,079,062.49	196,719,431.60	42,957,923.28	171,831,693.11
存货跌价准备	281,500.00	1,126,000.00	281,500.00	1,126,000.00
长期股权投资和可供出售金融资产减值准备	50,933,512.14	203,330,866.80	1,071,008.03	4,284,032.15
其他预提费用	83,173,363.96	332,693,455.85	99,984,300.79	399,937,203.16
抵消与联营企业之间发生的未实现内部交易损益	9,960,291.85	39,841,167.40	10,240,911.61	40,963,646.44
同一控制下的企业合并初始投资成本与计税基础差额	26,094,546.43	104,378,185.72	26,094,546.43	104,378,185.72
可供出售金融资产公允价值变动	-	-	-	-
应付职工薪酬	6,982,545.80	27,930,183.20	5,124,842.95	20,499,371.79
应交税金/预提税金	275,132,176.32	1,100,528,705.28	275,132,176.32	1,100,528,705.28
递延收益	11,958,390.18	47,833,560.72	15,381,213.45	61,524,853.79
待抵扣亏损	35,117,698.44	140,470,793.76	-	-
销售退回的预缴税金	77,544,290.09	310,177,160.36	77,544,290.09	310,177,160.37
其他非流动金融资产公允价值	54,791,299.02	219,165,196.08	33,180,546.49	132,722,185.95
已实现但尚未分配的分红	-	-	2,647,030.18	10,588,120.68
商誉减值准备	-	-	375,000.00	1,500,000.00
计提风险准备金	375,000.00	1,500,000.00	=	=
合计	<u>681,423,676.72</u>	<u>2,725,694,706.77</u>	<u>590,015,289.62</u>	<u>2,360,061,158.44</u>
递延所得税负债：				
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	793,193,913.48	3,173,152,633.14	121,595,852.58	486,383,410.30
在采用权益法核算的被投资单位其他综合收益中享有的份额	105,658,776.03	422,635,104.12	105,354,131.66	421,416,526.64
境内外税率差	844,063,133.44	3,376,252,533.78	287,773,446.91	1,151,093,787.64
非同一控制下的企业合并公允价值与计税基础差额	43,802,892.81	175,211,571.24	44,462,211.02	177,848,844.10
企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额	566,265.00	2,265,060.00	566,265.00	2,265,060.00
利息收入				

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	年末余额		上年年末余额	
	递延所得税	可抵扣/应纳税	递延所得税	可抵扣/应纳税
	资产/负债	暂时性差异	资产/负债	暂时性差异
资产评估增值	240,379.69	961,518.76	240,379.69	961,518.76
持有股权比例下降，长期股权投资成本法转换权	978,109.05	3,912,436.20	978,109.05	3,912,436.20
益法公允价值变动的影响				
交易性金融资产公允价值变动	98,095,923.34	392,383,693.36	33,085,725.00	132,342,900.00
其他非流动金融资产公允价值变动	98,770,478.42	395,081,913.68	26,525,464.74	106,101,858.90
合计	<u>1,985,369,871.26</u>	<u>7,941,856,464.28</u>	<u>620,581,585.65</u>	<u>2,482,326,342.54</u>

② 未确认递延所得税资产的明细

项目	年末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	1,583,821,601.23	1,163,515,367.95
可抵扣亏损	<u>1,650,073,220.42</u>	<u>2,378,301,491.74</u>
合计	<u>3,233,894,821.65</u>	<u>3,541,816,859.69</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	年末余额	上年年末余额	备注
2020	-	233,135,694.68	-
2021	180,322,600.28	446,874,158.04	-
2022	261,031,080.32	389,787,512.24	-
2023	345,020,734.87	913,733,570.54	-
2024	526,188,936.14	394,770,556.24	-
2025	<u>337,509,868.81</u>	-	-
合计	<u>1,650,073,220.42</u>	<u>2,378,301,491.74</u>	

22、其他非流动资产

项目	年末余额	上年年末余额
非经营性资产（注1）	1,771,522,267.64	1,771,522,267.64
张江药谷公共服务平台项目（注2）	140,000,000.00	140,000,000.00
小微基金项目（注3）	259,819,323.65	220,853,142.39
待抵扣进项税	39,527,055.29	-
土地增值税	16,905,493.64	16,905,493.64
睿励科学仪器（上海）有限公司专项资金投资款（注4）	206,063.73	206,063.73
浦东新区产业创新中心发展专项资金（注5）	45,252,500.00	10,252,500.00
其他	<u>3,120,125.84</u>	<u>3,120,125.84</u>
合计	<u>2,276,352,829.79</u>	<u>2,162,859,593.24</u>

注 1：非经营性资产是本公司代政府进行土地开发形成的市政资产、绿化带、学校、医院等。

注 2：张江药谷公共服务平台项目是上海市浦东新区科学技术委员会指定下属区属国有独资的企事业单位持有政府对平台投资形成的资产，该资产权属归政府持有，平台运营方在不改变平台功能的情况下可无偿使用平台资产，依据区发改委（沪浦发改投[2007]133 号）文批复立项，在公共服务平台一期建立大楼，针对企业共性需求，重点建设并形成公共实验（检测分析）服务、共性技术服务、产业化服务、专业信息服务、运营保障服务、集成软服务等六个方面的公共服务模块，为创业企业提供综合性、专业化服务。该项目于 2008 年 4 月开工，2009 年 8 月竣工验收备案，经过上海东方投资监理有限公司和上海众和会计师事务所有限公司决算审计，经审计，该项目的工程决算为 172,243,826.09 元。2019 年 7 月新区政府出具项目后评价通报表明，新区财政实际共投资 140,000,000.00 元，并在报告中明确要求以此投资比例分摊资产、修正入账金额。

注 3：小微基金项目系子公司张江科技与“浦东小微企业成长基金”作为有限合伙人投资小微基金项目，张江科技与财政专项资金达成 1:1 共同出资的实质契约基金操作方案，即“资金拨入、实质契约”。

注 4：睿励科学仪器（上海）有限公司专项资金投资款系本公司的子公司张江科技根据支持高端人才浦府办（2010）73 号文件，通过本公司总经理办公会审议通过，以 1 元/股价格对睿励科学仪器（上海）有限公司增资 20,000,000.00 元的投资方案，并由高端人才资金进行拨付，该投资项目退出后的本金及收益部分，作为后续投资资金补充，循环用于支持科技企业。投资成本为 20,000,000.00 元，减值准备金额为 19,793,936.27 元。

注 5：浦东新区产业创新中心发展专项资金系浦东新区产业创新中心根据管理办法和细则的规定委托本公司通过子公司张江科技持有壹视介（上海）医疗科技有限公司、上海百心安生物技术有限公司、上海怀越生物科技有限公司、和度生物技术（上海）有限公司、上海艾拉比智能科技有限公司股权，并承担出资人管理职责。

23、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	上年年末余额
质押借款	-	-
抵押借款	95,000,000.00	567,500,000.00
保证借款	2,776,000,000.00	2,906,000,000.00
信用借款	12,434,000,000.00	12,499,300,000.00
合计	15,305,000,000.00	15,972,800,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

24、应付账款

账龄	年末余额	上年年末余额
1 年以内(含 1 年)	629,227,879.11	1,069,854,996.27
1-2 年(含 2 年)	95,568,729.88	476,262,558.49
2-3 年(含 3 年)	235,692,939.67	238,486,512.27
3 年以上	940,812,587.30	840,937,127.07
合计	1,901,302,135.96	2,625,541,194.10

其中：账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人单位名称	年末余额	未偿还原因
上海市浦东新区财政局国库存款	221,480,400.00	尚未结算
动迁户	138,132,923.66	尚未结算
D-4-2-1 文化创意技术平台一期 13/1	88,800,360.90	尚未结算
C-10-2 生物医药信息与电子商务平台 1/1	75,695,793.61	尚未结算
C-2-10 集电产业设计中心 68/1	69,762,604.36	尚未结算
C-9-5 生物医药公共技术平台 8/1	63,072,245.77	尚未结算
C-9-6 生物医药成果转化中心 49/1 (一期)	55,574,122.09	尚未结算
上海张江创业源科技发展有限公司	51,490,433.00	尚未达到付款条件
B-6-6 二期	45,011,560.61	尚未结算
未来公园(艺术馆)	37,518,192.14	尚未结算
C-6-5 生物医药孵化中心 73/2	32,587,925.27	尚未结算
上海南汇区周浦镇动拆迁管理办公室	30,000,000.00	对方未催收
浦东新区规土局	22,650,000.00	对方未催收
上海康桥建设工程有限公司	30,804,328.03	尚未结算
上海金鹿建设集团有限公司	16,547,203.00	尚未结算
C-6-2 生物医药孵化中心 73/1	15,869,894.70	尚未结算
南通四建集团有限公司	14,992,027.18	尚未结算
上海市浦东新区唐镇人民政府	14,880,000.00	尚未结算
上海建工五建集团有限公司	13,625,036.42	尚未结算
剑腾液晶显示(上海)有限公司	10,000,000.00	尚未结算
上海建工一建集团有限公司	16,049,776.95	尚未结算
上海上实物业管理有限公司	8,727,215.61	尚未结算
上海建工二建集团有限公司	7,500,000.00	尚未结算
浙江舜杰建筑集团股份有限公司	5,325,599.95	尚未结算

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
上海东华机电成套设备工程有限公司	3,776,754.00	尚未结算
上海华盛电力安装装潢工程有限公司	3,572,265.79	尚未结算
上海张江建筑安装工程有限公司	3,044,808.15	对方未催收
上海申元工程咨询有限公司	2,979,108.00	尚未结算
上海爱杰建设有限公司	1,918,000.00	尚未结算
上海现代申都建筑监理咨询有限公司	1,900,000.00	尚未结算
中诚新兴企业发展有限公司	1,879,779.30	尚未结算
华东建筑设计研究院有限公司	1,750,000.00	尚未结算
上海建津建设工程咨询有限公司	1,700,370.00	尚未结算
上海博湾建设（集团）有限公司	1,642,665.89	尚未结算
上海国际医学园区置业有限公司	1,500,000.00	对方未催收
上海加缘园林绿化工程有限公司	1,303,250.00	尚未结算
上海海怡建设（集团）有限公司	1,828,403.96	尚未结算
上海敬颂电力工程有限公司	1,015,513.43	尚未结算
山东德信建设集团股份有限公司	844,995.30	对方未催收
上海宽创展览展示有限公司	843,307.48	尚未结算
四川科鑫电力安装有限公司	678,400.00	尚未结算
上海环宇消防工程有限公司	588,542.00	尚未结算
金山石油化工建筑公司	511,581.75	对方未催收
江西省雄基建设集团有限公司	461,023.48	尚未结算
上海劲豪建设工程有限公司	313,192.70	尚未结算
江苏中信建设集团有限公司上海川沙分公司	309,380.40	对方未催收
上海翰鑫信息科技有限公司	270,000.00	尚未结算
红阳建设集团有限公司	264,921.76	尚未结算
上海捷灵门窗装饰有限公司	142,848.00	对方未催收
上海浦东新区张江混凝土构件厂	118,000.00	对方未催收
中节能建设工程设计院有限公司	113,897.02	尚未结算
浦建集团有限公司	100,000.00	对方未催收
上海恒基建设工程项目管理(监理)有限公司	33,000.00	对方未催收
合计	<u>1,121,501,651.66</u>	

25、预收款项

(1) 预收款项账龄情况

账龄	年末余额	上年年末余额
1 年以内(含 1 年)	3,102,545,047.05	1,921,457,041.81
1 年以上	<u>2,394,711,003.75</u>	<u>1,316,327,188.13</u>
合计	<u>5,497,256,050.80</u>	<u>3,237,784,229.94</u>

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	年末余额	未结转原因
上海市嘉定区房屋土地征收中心	1,525,190,000.00	动迁安置房预收款
技创区租金	308,716,468.96	尚未结算
御景湾住宅预售房款	298,835,174.00	预售房款尚未交房
上海烟草集团有限责任公司	100,500,000.00	尚未结算
预收个人房款	78,518,908.57	尚未结算
上海国际医学中心有限公司	20,800,000.00	尚未结算
中国科学院上海药物研究所	19,250,000.00	尚未结算
上海南汇自来水有限公司	10,000,000.00	尚未结算
上海浦东康桥工业区管理委员会	7,942,444.84	尚未结算
上海希新光学有限公司	6,653,440.00	尚未结算
合计	2,376,406,436.37	

26、合同负债（已执行新收入准则）

项目	年末数	上年年末数
预收房地产销售款项	853,498,390.55	=
合计	853,498,390.55	=

27、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	合并范围增加	合并范围减少	年末余额
短期薪酬	74,551,669.43	436,539,842.74	420,914,759.35	57,246.59	5,474,151.02	84,759,848.39
离职后福利	84,790.47	19,265,504.74	19,360,032.06	=	=	-9,736.85
设定提存计划						
合计	74,636,459.90	455,805,347.48	440,274,791.41	57,246.59	5,474,151.02	84,750,111.54

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本年增加额	本年减少额	合并范围增加	合并范围减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	61,605,660.74	359,519,272.60	346,008,409.57	352.00	5,075,587.73	70,041,288.04
职工福利费	127,741.77	17,976,018.18	17,864,256.78	-	-	239,503.17
社会保险费	85,229.74	23,452,446.83	23,169,283.85	-	270,000.00	98,392.72
其中：医疗保险费	78,070.20	19,382,461.59	19,377,670.06	-	-	82,861.73
工伤保险费	1,370.05	96,036.63	97,406.68	-	-	-
生育保险费	5,789.49	1,778,095.40	1,768,353.90	-	-	15,530.99
其他		2,195,853.21	1,925,853.21	-	270,000.00	-

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	上年年末余额	本年增加额	本年减少额	合并范围增加	合并范围减少	年末余额
住房公积金	-15,911.80	24,277,038.95	24,285,229.95	-	-	-24,102.80
工会经费和职工教育经费	12,748,948.98	10,788,385.08	9,060,898.10	56,894.59	128,563.29	14,404,767.26
短期带薪缺勤	-	-	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-	-	-
其他短期薪酬	=	526,681.10	526,681.10	=	=	=
合计	<u>74,551,669.43</u>	<u>436,539,842.74</u>	<u>420,914,759.35</u>	<u>57,246.59</u>	<u>5,474,151.02</u>	<u>84,759,848.39</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	合并范围增加	合并范围减少	年末余额
基本养老保险	77,500.64	9,559,237.31	9,647,628.15	-	-	-10,890.20
失业保险费	3,614.83	99,927.73	102,389.21	-	-	1,153.35
企业年金缴费	<u>3,675.00</u>	<u>9,606,339.70</u>	<u>9,610,014.70</u>	=	=	=
合计	<u>84,790.47</u>	<u>19,265,504.74</u>	<u>19,360,032.06</u>	=	=	<u>-9,736.85</u>

28、应交税费

(1) 除张江股份外如下列示：

项目	上年年末余额	本年应交	本年已交	合并范围增加	合并范围减少	年末余额
增值税	25,165,303.75	232,176,134.37	240,000,790.65	373,354.33	758,557.06	16,955,444.74
城市维护建设税	432,871.18	3,187,659.20	3,501,246.98	3,743.41	4,333.43	118,693.38
企业所得税	162,760,654.93	351,224,336.25	282,038,721.82	236,055.89	6,532,102.40	225,650,222.85
个人所得税	1,492,089.23	13,385,652.18	12,938,493.96	2,558.19	16,257.48	1,925,548.16
土地增值税	980,793,854.29	236,482,163.38	617,283,054.40	-	-	599,992,963.27
教育费附加	2,204,036.45	11,022,280.30	11,913,141.88	18,717.05	21,667.15	1,310,224.77
房产税	-	64,957.03	60,037.86	-	-	4,919.17
土地使用税	274,759.51	10,543,147.16	8,846,631.72	-	-	1,971,274.95
其他税费	<u>4,190,239.70</u>	<u>79,235,857.62</u>	<u>82,176,972.11</u>	=	<u>208,748.29</u>	<u>1,040,376.92</u>
合计	<u>1,177,313,809.04</u>	<u>937,322,187.49</u>	<u>1,258,759,091.38</u>	<u>634,428.87</u>	<u>7,541,665.81</u>	<u>848,969,668.21</u>

(2) 张江股份如下列示：

项目	上年年末余额	年末余额
企业所得税	208,371,364.89	61,233,527.29
应交增值税	5,959,268.84	7,048,143.90
城市维护建设税	188,591.93	126,950.28
教育费附加	1,066,263.32	1,097,356.46
个人所得税	110,511.47	116,609.77

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	上年年末余额	年末余额
土地使用税	-	537,310.63
印花税	3,000,070.10	148,141.46
合计	218,696,070.55	70,308,039.79

29、其他应付款

项目	年末余额	上年年末余额
应付利息	78,657,295.45	31,217,290.92
应付股利	39,037,022.29	22,358,605.65
其他应付款项	4,254,235,647.25	3,842,228,013.78
合计	4,371,929,964.99	3,895,803,910.35

(1) 应付利息

项目	年末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息	14,133,265.54	10,738,243.52
企业债券利息	-	2,739,726.03
短期借款应付利息	13,750,949.24	17,739,321.37
超短期融资券利息	8,991,666.67	-
其他利息	41,781,414.00	-
合计	78,657,295.45	31,217,290.92

其中：重要的已逾期未支付的利息情况
无。

(2) 应付股利

项目	年末余额	上年年末余额
普通股股利（注）	39,037,022.29	22,358,605.65
划分为权益工具的优先股/永续债股利	-	-
其他	-	-
合计	39,037,022.29	22,358,605.65

注：子公司医疗器械对股东上海合新投资发展有限公司的应付股利超过1年未支付，原因系对方暂未催收。

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(3) 其他应付款项

① 按款项性质列示其他应付款项

项目	年末余额	上年年末余额
土地增值税清算准备金	1,289,020,856.27	1,289,020,856.27
暂收款	697,760,203.44	616,262,957.85
外部往来款	529,954,200.88	542,905,673.13
押金保证金	731,224,392.96	639,165,278.78
劳动力安置	295,439,304.24	313,529,150.73
公共服务平台资助资金	140,000,000.00	140,000,000.00
关联方往来	68,828,557.35	92,940,798.23
维修基金	2,265,819.69	68,555,087.14
CMO 风险保障资金	-	50,827,408.62
租赁费	9,647,042.17	1,604,674.77
国家规费	18,717,450.00	18,717,450.00
代垫款	25,248,985.88	18,458,687.10
代收代付水电费	12,810,671.06	14,218,723.40
孵化基地建设重大专项经费	8,672,432.09	8,672,432.09
动拆迁费用	10,610,260.79	6,819,072.00
其他	176,615,045.91	20,529,763.67
应付政府款	23,027,416.12	-
总部经济园 B3 地块资金	199,964,054.15	-
预提物业专项成本	14,428,954.25	-
合计	4,254,235,647.25	3,842,228,013.78

② 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
上海万之江房地产开发有限公司	24,723,577.96	对方未催收
上海张江微电子港有限公司	34,842,652.20	对方未催收
上海伦达投资集团有限公司	9,910,000.00	对方未催收
泰隆半导体（上海）有限公司	4,363,336.84	对方未催收
预提土地增值税	1,289,020,856.27	尚未结算
帝斯曼（中国）有限公司	7,199,738.88	尚未结算
上海天慈中商药业有限公司	5,000,000.00	尚未结算
和记黄埔医药（上海）有限公司	2,237,008.35	尚未结算
美国安利有限公司	1,696,248.26	押金保证金
上海开拓者化学研究管理有限公司	1,480,859.28	押金保证金
国泰君安证券股份有限公司	3,219,292.34	房租押金

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
上海锦荣国际大酒店有限公司	2,200,000.00	房租押金
中国人民银行征信中心	1,004,457.36	房租押金
徐金平	1,633,333.33	应付暂收款
上海中医药大学	594,251.68	应付暂收款
上海金闵房地产开发有限公司	49,232,267.99	应付暂收款
昆明禄劝路营建筑有限责任公司	893,422.35	应付暂收款
石林玉鑫酒店	500,000.00	应付暂收款
昆明汇润物业管理有限公司	500,000.00	应付暂收款
郑敏	300,000.00	应付暂收款
上海申元企业发展有限公司	500,000.00	押金保证金
自建房用电押金	678,983.83	押金保证金
浦东新区财政局	18,717,450.00	尚未结算
浦东木材厂	6,819,072.00	尚未结算
张江高科技园区管理委员会	300,000.00	尚未结算
上海华岭集成电路技术有限公司	1,451,158.20	押金保证金
上海纪元微科电子有限公司	973,796.99	押金保证金
上海君爱康复医院有限公司	3,344,234.01	押金保证金
上海唐巢公共租赁住房运营有限公司	1,483,200.00	押金保证金
辉源生物科技上海有限公司	837,381.48	押金保证金
上海赛技医疗科技有限公司	340,144.14	押金保证金
上海良健盛利捷餐饮管理有限公司	489,491.54	押金保证金
中国石油化工股份有限公司上海销售分公司	2,580,000.00	尚未结算
上海汉世纪投资管理公司	374,046,659.68	尚未结算
上海金桥市政建设发展有限公司	6,359,798.00	工程尚未竣工
上海市临港地区开发建设管理委员会	923,000.00	工程尚未竣工
上海医谷孵创业投资有限公司	7,500,000.00	关联方往来
南汇区财政局	3,000,000.00	对方未催收
上海脉通实业有限公司	6,000,000.00	对方未催收
上海康桥建设工程有限公司	529,645.00	押金保证金
上海拍拍贷金融信息服务有限公司	8,137,210.73	押金保证金
上海南汇生态建设发展有限公司	170,380,000.00	暂收款
维修基金	1,279,561.53	尚未移交业委会
剑腾液晶显示（上海张江（集团））有限公司	26,543,331.12	尚未结算
合计	2,083,765,421.34	

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

30、一年内到期的非流动负债

(1) 除张江股份外，一年内到期的非流动负债如下列示：

项目	年末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款（附注七、32）	2,019,407,995.43	1,796,162,346.95
其中：抵押借款	485,973,167.05	814,412,346.95
质押借款	-	-
保证借款	345,547,242.38	454,000,000.00
信用借款	1,187,887,586.00	527,750,000.00
合计	2,019,407,995.43	1,796,162,346.95

(2) 张江股份一年内到期的非流动负债如下列示：

项目	年末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款（附注七、32）	63,500,020.00	18,504,000.00
一年内到期的应付债券（附注七、33）	3,214,511,711.92	100,408,282.52
合计	3,278,011,731.92	118,912,282.52

31、其他流动负债

项目	年末余额	上年年末余额
短期应付债券	2,805,333,333.33	1,803,910,000.00
待转销项税额	75,250,609.42	1,340,702.38
合计	2,880,583,942.75	1,805,250,702.38

其中：短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额
张江股份 2019 年度第一期超短期融资券	100.00	2019-10-22	180 天	800,000,000.00	803,910,000.00
张江股份 2020 年度第一期超短期融资券	100.00	2020-03-13	180 天	830,000,000.00	-
张江股份 2020 年度第二期超短期融资券	100.00	2020-09-03	180 天	800,000,000.00	-
本公司 2019 年度第一期超短期融资券	100.00	2019-11-20	180 天	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
本公司 2020 年度第一期超短期融资券	100.00	2020-03-06	180 天	1,000,000,000.00	-
本公司 2020 年度第二期超短期融资券	100.00	2020-04-22	90 天	1,000,000,000.00	-
本公司 2020 年度第三期超短期融资券	100.00	2020-05-29	180 天	1,000,000,000.00	-
本公司 2020 年度第四期超短期融资券	100.00	2020-07-07	90 天	1,000,000,000.00	-
本公司 2020 年度第五期超短期融资券	100.00	2020-8-26	90 天	1,000,000,000.00	-
本公司 2020 年度第六期超短期融资券	100.00	2020-10-09	179 天	1,000,000,000.00	-
本公司 2020 年度第七期超短期融资券	100.00	2020-11-20	60 天	1,000,000,000.00	-
合计				10,430,000,000.00	1,803,910,000.00

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

债券名称	本年发行	按面值 计提利息	溢折价 摊销	本年偿还	年末余额
张江股份 2019 年度第一期超短期融资券	-	6,147,945.21	-	810,057,945.21	-
张江股份 2020 年度第一期超短期融资券	830,000,000.00	7,981,643.84	-	837,981,643.84	-
张江股份 2020 年度第二期超短期融资券	800,000,000.00	5,333,333.33	-	-	805,333,333.33
本公司 2019 年度第一期超短期融资券	-	9,555,355.94	-	1,009,555,355.94	-
本公司 2020 年度第一期超短期融资券	1,000,000,000.00	10,849,315.07	-	1,010,849,315.07	-
本公司 2020 年度第二期超短期融资券	1,000,000,000.00	4,068,493.15	-	1,004,068,493.15	-
本公司 2020 年度第三期超短期融资券	1,000,000,000.00	7,643,835.62	-	1,007,643,835.62	-
本公司 2020 年度第四期超短期融资券	1,000,000,000.00	4,610,958.90	-	1,004,610,958.90	-
本公司 2020 年度第五期超短期融资券	1,000,000,000.00	5,178,082.19	-	1,005,178,082.19	-
本公司 2020 年度第六期超短期融资券	1,000,000,000.00	-	-	-	1,000,000,000.00
本公司 2020 年度第七期超短期融资券	1,000,000,000.00	-	-	-	1,000,000,000.00
合计	8,630,000,000.00	61,368,963.25	-	7,689,945,629.92	2,805,333,333.33

32、长期借款

除张江股份外，长期借款如下列示：

借款类别	年末余额	上年年末余额	年末利率区间
质押借款	-	310,000,000.00	4.41%
抵押借款	5,017,054,230.82	4,227,777,243.40	3.92%-4.90%
保证借款	1,752,568,782.04	1,819,114,934.03	3.60%-6.347%
信用借款	3,653,294,019.04	4,732,298,974.90	4.75%-6.35%
小计	10,422,917,031.90	11,089,191,152.33	-
减：一年内到期部分（附注七、30）	2,019,407,995.43	1,796,162,346.95	-
合计	8,403,509,036.47	9,293,028,805.38	-

张江股份，长期借款如下列示：

借款类别	年末余额	上年年末余额
信用借款	1,713,499,970.00	1,401,996,000.00
抵押借款	1,571,070,109.50	357,500,000.00
合计	3,284,570,079.50	1,759,496,000.00

33、应付债券

(1) 应付债券

除张江股份外，应付债券明细情况如下列示：

项目	年末余额	上年年末余额
17 张江 01	1,113,192,207.67	1,100,000,000.00
18 张江 01 债	1,553,248,103.90	1,500,000,000.00

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	年末余额	上年年末余额
18 张江 02 债	611,011,000.00	600,000,000.00
应计利息	-	84,890,136.98
20 张江一	813,782,888.89	-
20 张江集 MTN001	1,534,620,901.64	-
20 张江集 MTN002	810,080,000.00	-
小计	<u>6,435,935,102.10</u>	<u>3,284,890,136.98</u>
减：一年内到期部分（附注七、30）	-	-
合计	<u>6,435,935,102.10</u>	<u>3,284,890,136.98</u>

张江股份应付债券明细情况如下列示：

项目	年末余额	上年年末余额
16 张江 01	1,487,896,729.17	1,487,896,729.17
16 张江 02	262,128,993.33	262,128,993.33
17 张江高科自贸区 PPN001	-	100,408,282.52
18 张江高科 MTN001	1,022,032,629.32	1,021,685,249.62
18 张江高科 MTN002	301,757,177.59	301,654,609.60
18 张江高科 PPN001	99,986,419.00	99,926,426.78
19 张江 01	768,259,113.80	767,969,914.43
20 张江高科 MTN001	1,017,277,211.94	-
20 张江高科 MTN002	1,005,738,547.27	-
20 张江 01	381,827,232.98	-
小计	<u>6,346,904,054.40</u>	<u>4,041,670,205.45</u>
减：一年内到期部分（附注七、30）	3,214,511,711.92	100,408,282.52
合计	<u>3,132,392,342.48</u>	<u>3,941,261,922.93</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）

除张江股份外，应付债券增减变动如下列示：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额
17 张江 01	1,100,000,000.00	2017-7-25	5 年	1,100,000,000.00	1,121,323,424.65
18 张江 01 债	1,500,000,000.00	2018-4-11	5 年	1,500,000,000.00	1,552,636,027.40
18 张江 02 债	600,000,000.00	2018-7-30	5 年	600,000,000.00	610,930,684.93
20 张江一	800,000,000.00	2020-7-20	5 年	800,000,000.00	-
20 张江集 MTN001	1,500,000,000.00	2020-3-26	3 年	1,500,000,000.00	-
20 张江集 MTN002	<u>800,000,000.00</u>	2020-8-26	3 年	<u>800,000,000.00</u>	-
合计	<u>6,300,000,000.00</u>			<u>6,300,000,000.00</u>	<u>3,284,890,136.98</u>

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

债券名称	本年发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额	一年内到期的 应付债券	年末应付债券 余额
17 张江 01	-	43,048,250.35	-2,229,467.33	48,950,000.00	1,113,192,207.67	-	1,113,192,207.67
18 张江 01 债	-	73,662,076.50	-	73,050,000.00	1,553,248,103.90	-	1,553,248,103.90
18 张江 02 债	-	25,820,315.07	-	25,740,000.00	611,011,000.00	-	611,011,000.00
20 张江一	800,000,000.00	13,782,888.89	-	-	813,782,888.89	-	813,782,888.89
20 张江集	1,500,000,000.00	34,620,901.64	-	-	1,534,620,901.64	-	1,534,620,901.64
MTN001							
20 张江集	800,000,000.00	10,080,000.00	-	-	810,080,000.00	-	810,080,000.00
MTN002							
合计	3,100,000,000.00	201,014,432.45	-2,229,467.33	147,740,000.00	6,435,935,102.10	-	6,435,935,102.10

张江股份应付债券增减变动如下列示：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额
16 张江 01	100.00	2016-7-26	5 年	1,465,000,000.00	1,487,896,729.17
16 张江 02	100.00	2016-10-24	5 年	260,500,000.00	262,128,993.33
18 张江高科 MTN001	100.00	2018-7-5	3 年	1,000,000,000.00	1,021,685,249.62
18 张江高科 MTN002	100.00	2018-11-6	3 年	300,000,000.00	301,654,609.60
18 张江高科 PPN001	100.00	2018-12-28	3 年	100,000,000.00	99,926,426.78
19 张江 01	100.00	2019-11-11	5 年	765,000,000.00	767,969,914.43
20 张江高科 MTN001	100.00	2020-4-16	3 年	1,000,000,000.00	
20 张江高科 MTN002	100.00	2020-10-26	3 年	1,000,000,000.00	
20 张江 01	100.00	2020-1-14	5 年	370,000,000.00	
合计				6,260,500,000.00	3,941,261,922.93

(续上表)

债券名称	本年发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额	一年内到期的 应付债券	年末应付债券 余额
16 张江 01	-	53,179,500.00	-	53,179,500.00	1,487,896,729.17	1,487,896,729.17	
16 张江 02	-	8,752,800.00	-	8,752,800.00	262,128,993.33	262,128,993.33	
18 张江高科 MTN001	-	45,699,999.96	347,379.74	45,700,000.00	1,022,032,629.32	1,022,032,629.32	
18 张江高科 MTN002	-	12,090,000.00	102,567.99	12,090,000.00	301,757,177.59	301,757,177.59	

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

债券名称	本年发行	按面值	溢折价摊销	本年偿还	年末余额	一年内到期的	年末应付债券
		计提利息				应付债券	余额
18 张江高科 PPN001	-	4,350,000.00	59,992.22	4,350,000.00	99,986,419.00	99,986,419.00	
19 张江 01	-	27,540,000.00	289,199.37	27,540,000.00	768,259,113.80	3,840,985.77	764,418,128.03
20 张江 高科 MTN001	998,980,000.00	18,062,500.00	234,711.94	-	1,017,277,211.94	18,062,500.00	999,214,711.94
20 张江 高科 MTN002	999,000,000.00	6,680,555.55	57,991.72	-	1,005,738,547.27	6,680,555.55	999,057,991.72
20 张江 01	<u>369,567,100.00</u>	<u>12,125,722.19</u>	<u>134,410.79</u>	=	<u>381,827,232.98</u>	<u>12,125,722.19</u>	<u>369,701,510.79</u>
合计	<u>2,367,547,100.00</u>	<u>188,481,077.70</u>	<u>1,226,253.77</u>	<u>151,612,300.00</u>	<u>6,346,904,054.40</u>	<u>3,214,511,711.92</u>	<u>3,132,392,342.48</u>

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间
无。

34、长期应付款

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款项	294,679,676.00	-	-	294,679,676.00
专项应付款	<u>1,339,925,305.11</u>	<u>1,085,472,253.40</u>	<u>1,046,329,817.62</u>	<u>1,379,067,740.89</u>
合计	<u>1,634,604,981.11</u>	<u>1,085,472,253.40</u>	<u>1,046,329,817.62</u>	<u>1,673,747,416.89</u>

(1) 长期应付款项年末余额最大的前五项

项目	年末余额	上年年末余额
南汇区财政局镇保和养老金（注）	294,679,676.00	294,679,676.00

注：为了保证镇保人员缴纳社会保险费的资金及时到位，子公司医学园区与原南汇区财政局于 2005 年 9 月签订了镇保和养老资金缓交还款协议书，约定缓交。款项构成为本金 264,275,044.00 元，利息 30,404,632.00 元。

(2) 专项应付款年末余额最大的前五项

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
临港综合区项目（注 1）	546,149,250.27	89,242,590.64	2,962.81	635,388,878.10
小微企业基金专项资金（注 2）	293,743,641.73	2,261,214.67	5,199,300.00	290,805,556.40
高端人才创业专项资金（注 3）	206,911,078.68	573,096.71	980.00	207,483,195.39
上海市浦东新区土地储备中心	163,328,747.90	449,981,644.29	536,638,505.72	76,671,886.47
浦东新区住宅发展和保障中心（注 4）		424,518,981.40	354,243,606.08	70,275,375.32
合计	1,210,132,718.58	966,577,527.71	896,085,354.61	1,280,624,891.68

注 1：该款项系子公司临港投资为上海市临港地区开发建设管理委员会建造工程项目，该专项工程款由该管理委员会拨付。

注 2：该款项系为财政部拨付给子公司张江科技，为鼓励小微企业创新创业的小微企业基金，用于后续投资纪源资本、蓝三木月、愉悦、张科领代。

注 3：该款项系张江管委会拨付给子公司张江科技，用于对高端人才创业资金的投资活动，张江科技受托管理高端人才专项资金的运作情况。

注 4：该款项系子公司医学园区代政府建造工程项目，该专项工程款由政府拨付。

35、预计负债

项目	年末余额	上年年末余额
房产销售违约金（注 1、注 2）	333,307,245.62	143,468,117.48
土地销售违约金（注 3）	21,836,200.58	21,836,200.58
预提违约金（注 4）	11,281,024.89	11,281,024.89
地段生补贴款和多功能厅维修费（注 5）	9,439,900.00	17,000,000.00
滞纳金风险（注 6）	16,229,559.99	-
保温层维护（注 7）	66,051,200.00	-
合计	458,145,131.08	193,585,342.95

注 1：子公司张江股份下属子公司上海张江创业源科技发展有限公司本年预提违约金增加系因无法办理产证，导致客户起诉要求退房并赔偿违约金，结合代理律师的判断意见、合同约定的违约条款以及历史经验，补提违约金人民币 189,839,128.14 元。截至 2020 年 12 月 31 日，共计提房产销售违约金 326,135,073.62 元。

注 2：子公司国信安 2011 年 7 月 27 日与上海市计算机病毒防范有限公司签订《购房合同》，约定向其转让张衡路 500 弄 1 号楼 6 楼房产，转让金额 3,586.08 万元。该公司已支付 95%购房款，即 3,406.78 万元，尚有 5%的尾款待房屋产权证办出后支付。现由于该房产处于政府规划红线内无法办理产证。参照以前同类案例判决结果、依据《购房合同》约定按照总房价款的 20%计提赔偿款 7,172,172.00 元。

注 3：本公司于 2007 年 9 月与珠玛星宇科技（上海）有限公司（以下简称“珠玛星宇公司”）针对上海市浦东新区张江镇 104 街坊 2/1 宗地块签订《土地开发前期费用补偿合同》，本公司负责对前述目标土地进行土地前期开发，并协助珠玛星宇公司取得项目立项、项目建设、规划、施工的许可证及土地证。因多方原因，地块没有及时开发建设。截至 2019 年 12 月 31 日，仍未办妥《国有土地使用证》，且受让的土地已被上海市浦东新区人民政府认定为闲置土地，并已批复协议收回目标地块。从现状来看，本公司原确认的土地代开发收益很可能因政府收地而退回，故针对该目标地块转让的收益 21,836,200.58 元，应确认预计负债 21,836,200.58 元。

注 4：子公司张江置业根据补充合同约定计提前期违约金共 11,281,024.89 元。

注 5：本公司根据中共上海市浦东新区教育工作委员会要求计提 2017 年-2019 年三年地段生补贴 14,000,000.00 元，以及民办学校多功能厅建设 3,000,000.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日，尚留余额 9,439,900.00 元。

注 6：本公司向主管税务机关缴纳上海中医药大学转让科教社区学生公寓项目土地增值税 51,278,230.23 元，产生滞纳金 16,229,559.99 元。

注 7：根据浦建委住保【2019】38 号文、81 号文，【2020】14 号文关于全覆盖开展保障性住房项目无机保温砂浆外墙外保温系统质量检测及维修的通知，子公司康桥集团下属子公司上海周康房地产有限公司应作为建设单位对已完工的周康新苑、周康五村、双秀西园 5 号地块、汤巷雅苑(康桥镇追加)4 个住宅小区(累计建筑面积约 19 万平方米)实施外墙外保温系统整修工作并自行承担相关工程支出。

2020 年 5 月，康桥镇政府与康桥集团成立维修工作领导小组。康桥镇政府发函要求尽快启动并落实上述四个小区的无机保温砂浆外保温系统维修工作，务必在 2021 年 6 月汛期之前完成维修工作。

36、递延收益

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少			年末余额
			计入损益	返还	其他减少	
上海市浦东新区生物产业行业协会补贴下达资金(张江细胞展厅)	-	1,151,500.00	168,054.46	-	-	983,445.54
热力管线初装费	560,000.00	240,000.00	-	-	-	800,000.00
集团管线补贴	-	627,200.00	-	-	-	627,200.00
药监局定建项目	750,000.02	-	374,999.99	-	-	375,000.03
化合物样品库	6,077,174.97	-	4,051,449.89	-	-	2,025,725.08
展示交流中心	9,000,000.00	-	2,850,000.00	-	-	6,150,000.00
废污水管网改造	2,917,319.77	-	666,604.60	-	-	2,250,715.17

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少			年末余额
			计入损益	返还	其他减少	
监控围栏道闸系统改造	958,333.34	-	500,000.00	-	-	458,333.34
张江药谷孵化基地建设	1,380,000.00	-	-	-	-	1,380,000.00
2010ZX09401-301 平台 1 课题专项	3,168.41	-	-	-	-	3,168.41
2010ZX09401-301 平台 2 课题专项	34,994,941.33	-	-	-	-	34,994,941.33
2010ZX09401-301 体制 1 课题专项	2,426,007.26	-	-	-	-	2,426,007.26
工业转型升级公共服务平台	6,200,000.00	-	-	-	-	6,200,000.00
智慧园区信息化平台	560,000.00	-	140,000.00	-	-	420,000.00
2010ZX09401-301 体制 2 课题专项	390,580.00	-	-	-	-	390,580.00
中医药三维医疗动画展示	490,000.00	-	-	-	-	490,000.00
张江小分子产业化服务平台（注 1）	5,000,000.00	-	1,332,640.00	2,600.00	-	3,664,760.00
新药创制服务产业创新基地	1,000,000.00	-	-	-	-	1,000,000.00
重大疾病个性化诊治产业创新基地	313,064.78	-	195,934.40	-	-	117,130.38
生物医药创新交流 O2O 服务平台	30,000.00	-	-	-	-	30,000.00
工信部先进集群项生物医药补贴	-	3,850,500.00	-	-	-	3,850,500.00
节能减排	3,561,666.70	-	712,333.33	-	-	2,849,333.37
动迁补助款	1,309,990.57	-	118,841.76	-	-	1,191,148.81
文化创新工程项目	190,943.40	-	-	-	-	190,943.40
悦读张江项目	17,398.11	-	-	-	-	17,398.11
公共展示平台	333,000.00	-	-	-	-	333,000.00
数字传播平台	3,100,000.00	-	-	-	-	3,100,000.00
欧屋文化投资促进	600,000.00	-	-	-	-	600,000.00
张江戏剧谷装修项目（注 2）	25,066,666.71	-	6,576,373.32	7,431,685.86	-	11,058,607.53
城市书房专项款	1,782,759.96	-	509,360.04	-	-	1,273,399.92
孵化器三期项目	119,242.81	-	-	-	-	119,242.81
市级财政收付中心	4,579,553.14	-	-	-	-	4,579,553.14
浦东新区财政局	430,711.93	-	-	-	-	430,711.93

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少			年末余额
			计入损益	返还	其他减少	
文化产业发展专项资金	5,000,000.00	-	-	-	-	5,000,000.00
张江科学城众创空间建设	404,000.00	-	404,000.00	-	-	-
补贴款						
临港水务大厦补贴	44,041.09	-	1,063.98	-	-	42,977.11
临港工程二期		3,732,994.26	684,382.28	-	-	3,048,611.98
药谷平台专业能级提升	8,361,594.02	-	1,284,668.32	-	-	7,076,925.70
张江园区、浦东科技局	1,184,545.67	-	-	-	-	1,184,545.67
实验室固定资产补贴	522,934.41	-	139,601.12	-	-	383,333.29
药谷平台专业能级提升 1	159,332.35	-	159,332.35	-	-	-
浦东科技局公共实验室拨款	660,731.81	-	-	-	-	660,731.81
中小企业发展	405,487.10	-	75,512.88	-	-	329,974.22
上海市科委	311,000.00	-	-	-	-	311,000.00
市科委药物结构与成分分析	94,732.40	-	-	-	-	94,732.40
药谷平台专业能级提升 2 (PKR2015-A03)	94,021.16	-	61,792.26	-	-	32,228.90
科委孵化支撑	30,644.85	-	-	-	-	30,644.85
服务外包-商务委	28,700.20	-	-	-	-	28,700.20
科技部新药稳定性建设	15,250.40	-	-	-	-	15,250.40
实验室辅助功能建设	7,209.40	-	-	-	-	7,209.40
张江药谷测试服务平台	8,290.35	-	-	-	-	8,290.35
众创空间创新创业服务体系	912,117.52	-	264,229.01	-	-	647,888.51
上海市药物结构与成分分析专业技术服务平台	340,066.43	-	71,592.93	-	-	268,473.50
JLABS@上海项目	125,076,488.83	29,404,195.98	4,489,147.30	-	-	149,991,537.51
新区企业服务扶持特别资金	4,775,436.10	-	70,436.10	-	-	4,705,000.00
基于消费数据分析的小额定向信贷服务平台	1,120,000.00	-	560,000.00	-	-	560,000.00
诺贝尔湖景观提升工程定额专项补贴	6,524,853.79	-	728,070.18	-	-	5,796,783.61
天之骄子 9A、10A 改造装修项目专项资金	55,000,000.00	-	11,627,193.64	-	1,336,029.25	42,036,777.11
合计	325,224,001.09	39,006,390.24	38,817,614.14	7,434,285.86	1,336,029.25	316,642,462.08

注 1：子公司生物基地根据中国（上海）自由贸易试验区管理委员会张江管理局《关于张江小分子产业化服务平台项目申请中国（上海）自由贸易试验区专项资金发展资金的批复》同意申请专项发展资金 5,000,000.00 元，用于产业化平台和中试生产线建设，使用资金 4,997,400.00 元，本年退还 2,600.00 元。

注 2：根据上海市张江科学城建设管理办公室《关于上交张江“戏剧谷”改建项目结余专项资金的通知》（沪张江科建办（2020）12 号），子公司文化控股今年返还张江“戏剧谷”项目结余资金 7,431,685.86 元。

37、实收资本

投资者名称	上年年末余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
合计	<u>3,112,550,000.00</u>	<u>100.00%</u>	=	=	<u>3,112,550,000.00</u>	<u>100.00%</u>
上海市浦东新区	3,112,550,000.00	100.00%	-	-	3,112,550,000.00	100.00%
国有资产监督管理委员会						

38、资本公积

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本（或股本）溢价	-	-	-	-
其他资本公积	<u>7,445,890,645.67</u>	<u>201,012,377.27</u>	<u>10,205,496.43</u>	<u>7,636,697,526.51</u>
合计	<u>7,445,890,645.67</u>	<u>201,012,377.27</u>	<u>10,205,496.43</u>	<u>7,636,697,526.51</u>

其中：国有独享资本公积

注 1：根据《关于拨付东浩兰生人力资源产业股权投资基金首期出资款的请示》（沪张江集投[2020]19 号），2020 年 8 月 10 日上海市浦东新区国有资产监督管理委员会（以下简称“浦东新区国资委”）将 4,000 万元国资经营预算资金拨付至公司账户，补充公司资本金，专项用于上海东浩兰生人力资源产业股权投资基金。

注 2：根据《关于补充上海张江（集团）有限公司资本金的通知》（浦国资联[2020]第 146 号），2020 年 9 月 3 日浦东新区国资委将 10,000 万元国资经营预算资金拨付至公司账户，补充公司资本金。

注 3：根据《浦东新区产业创新中心发展专项资金关于和度生物技术（上海）有限公司管理委托协议》，2020 年 10 月 16 日浦东新区国资委将 500 万元国资经营预算资金拨付至公司账户，增加本公司的资本公积，专项用于投资和度生物技术（上海）有限公司。

注 4: 根据《浦东新区产业创新中心发展专项资金关于上海怀越生物科技有限公司管理委托协议》，2020 年 12 月 22 日浦东国资委将 1,500 万元国资经营预算资金拨付至公司账户，增加本公司的资本公积，专项用于投资上海怀越生物科技有限公司。

注 5: 根据《上海市浦东新区产业创新中心理事会决议-关于艾拉比项目投资协议》，2020 年 12 月 25 日浦东国资委将 1,500 万元国资经营预算资金拨付至公司账户，增加本公司的资本公积，专项用于投资艾拉比项目。

注 6: 子公司张江科投的联营企业上海浦东创业投资有限公司的资本公积增加 6,954,375.45 元，张江科投按照 35.50%比例计算应享有的份额增加资本公积 2,468,803.29 元，本公司按照持有张江科投股权 100%比例计算应享有的份额增加资本公积 2,468,803.29 元。

注 7: 子公司张江科投的联营企业上海泽生科技开发股份有限公司的资本公积增加 32,362,659.95 元，张江科投按照 19.3098%比例计算应享有的份额增加资本公积 6,249,179.64 元，本公司按照持有张江科投股权 100%比例计算应享有的份额增加资本公积 6,249,179.64 元。

注 8: 子公司生物基地的联营企业上海益诺思生物技术有限公司以前年度股权稀释导致本年资本公积增加 17,294,394.34 元。

注 9: 子公司康桥集团，以 2020 年 10 月 31 日为基准日，无偿划拨全部其下属子公司上海康桥保安服务有限公司 50%股权至另一方股东上海市浦东新区保安服务管理所，按照持有的 50%股权比例计算的净资产，扣除应收的股利，资本公积减少 6,371,518.60 元，本公司按照持有康桥集团股权 100%比例计算应享有的份额减少资本公积 6,371,518.60 元。

注 10: 子公司张江置业的下属子公司上海广普置业有限公司少数股东退股，张江置业按照 100%比例计算应享有的份额减少资本公积 3,833,977.83 元，本公司按照持有张江置业股权 58.15%比例计算应享有的份额减少资本公积 3,833,977.83 元。

39、盈余公积

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因依据
法定盈余公积金	116,634,501.43	5,177,967.83	-	121,812,469.26	-
任意盈余公积金	-	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-	-
其他	=	=	=	=	-
合计	<u>116,634,501.43</u>	<u>5,177,967.83</u>	=	<u>121,812,469.26</u>	

注：本年法定盈余公积增加系按照母公司当期净利润的 10%计提。

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

40、未分配利润

项目	本年金额	上年金额
本年上年年末余额	1,951,987,284.84	1,708,928,469.97
本年增加额	951,779,893.46	304,046,943.69
其中：本年净利润转入	951,779,893.46	304,046,943.69
其他调整因素	-	-
本年减少额	287,267,967.83	60,988,128.82
其中：本年提取盈余公积数（附注七、39、盈余公积）	5,177,967.83	5,548,128.82
本年提取一般风险准备	-	-
本年分配现金股利数	282,090,000.00	55,440,000.00
转增资本	-	-
其他减少	-	-
本年年末余额	2,616,499,210.47	1,951,987,284.84

41、营业收入、营业成本

(1) 本公司营业收入、营业成本列示如下：

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,678,252,044.38	2,670,046,341.61	5,677,569,158.85	3,381,060,284.80
其他业务	278,956,603.34	229,221,412.52	593,403,532.08	412,833,416.37
合计	3,957,208,647.72	2,899,267,754.13	6,270,972,690.93	3,793,893,701.17

(2) 营业收入、成本明细情况

本年发生额除张江股份外，营业收入、成本明细情况如下列示：

项目	本年发生额	
	收入	成本
主营业务小计	2,952,649,773.61	2,359,794,784.28
园区房地产开发	2,559,651,840.01	1,877,991,990.69
商业	112,935,655.61	104,382,974.28
建筑施工业（受托工程）	20,618,440.96	54,136,351.66
外币兑换服务	6,808,942.91	15,867,480.63
旅游、餐饮、酒店服务	-	145,197.97
其他	252,634,894.12	307,270,789.05
其他业务小计	246,920,959.25	203,882,327.83
代收代付水电费	235,183,180.92	201,206,772.91
其他	11,737,778.33	2,675,554.92
合计	3,199,570,732.86	2,563,677,112.11

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

上年发生额包含张江股份，营业收入、成本明细情况如下列示：

(续上表)

项目	上年发生额	
	收入	成本
主营业务小计	<u>5,677,569,158.85</u>	<u>3,381,060,284.80</u>
园区房地产开发	5,256,976,027.92	2,956,373,407.18
商业	154,220,973.65	141,442,269.17
建筑施工业（受托工程）	26,423,347.61	42,839,893.64
外币兑换服务	42,043,842.59	22,218,682.65
旅游、餐饮、酒店服务	3,062,158.79	7,597,576.86
其他	194,842,808.29	210,588,455.30
其他业务小计	<u>593,403,532.08</u>	<u>412,833,416.37</u>
代收代付水电费	361,457,159.28	319,221,569.51
其他	231,946,372.80	93,611,846.86
合计	<u>6,270,972,690.93</u>	<u>3,793,893,701.17</u>

(3) 本年发生额除张江股份外，营业收入按交易类别列示如下：

项目	本年发生额
商品销售	112,935,655.61
房产销售	1,187,186,186.38
房产租赁	1,372,465,653.63
代收代付水电费	196,673,218.89
转售电力	38,509,962.03
建筑施工业	20,618,440.96
实验室收入	8,865,808.25
外币兑换服务	6,808,942.91
创新服务	35,378,355.86
物业服务	114,264,355.93
保安服务	77,883,892.77
垃圾清运	4,171,551.93
利息收入	755,094.34
场地租赁	519,476.11
咨询服务	246,646.72
其他	<u>22,287,490.54</u>
合计	<u>3,199,570,732.86</u>

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

42、利息净收入

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	110,132,234.97	113,269,007.55
存放同业	984,662.43	966,949.46
发放贷款及垫款	109,147,572.54	112,302,058.09
其中：公司贷款和垫款	94,887,732.54	85,919,064.64
个人贷款和垫款	14,259,840.00	26,382,993.45
利息支出	5,360,861.82	5,629,074.43
短期借款	5,360,861.82	5,629,074.43
利息净收入	104,771,373.15	107,639,933.12

43、手续费及佣金净收入

项目	本年发生额	上年发生额
手续费及佣金收入	2,232,879.46	4,397,232.39
其他	2,232,879.46	4,397,232.39
手续费及佣金支出	2,658,065.91	2,391,627.41
手续费支出	2,658,065.91	2,391,627.41
手续费及佣金净收入	-425,186.45	2,005,604.98

44、销售费用、管理费用、财务费用

(1) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	20,950,585.71	35,964,785.25
招商代理费	5,248,124.71	18,797,888.90
业务经费	5,326,703.18	15,277,597.85
广告费	10,656,222.49	10,563,844.27
上级管理费	3,173,517.84	4,730,860.65
销售服务费	2,072,423.20	2,932,735.03
园区招商综合配套及服务费	7,565,967.77	2,260,115.48
运输费	1,203,728.00	1,663,265.67
折旧费	828,874.93	1,196,460.38
经营性物业费	36,994.10	346,533.73
财产保险费	37,203.00	277,756.79
技术服务费	120,927.91	107,652.33
其他	88,660.30	1,051,390.24
合计	57,309,933.14	95,170,886.57

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	321,959,867.52	329,504,893.69
咨询及中介机构费	42,437,860.05	36,159,870.04
办公费	18,410,176.48	27,988,395.34
折旧摊销	24,659,241.80	21,708,576.92
差旅费	2,506,659.74	5,615,502.79
聘用人员费用	1,987,154.64	3,010,618.10
业务招待费	2,503,659.13	2,963,102.12
租赁费	17,690,432.72	2,649,752.84
协会会费	1,818,605.84	1,639,714.97
修理费	622,185.59	1,105,101.80
财产保险费	618,910.68	1,522,385.74
汽车费	1,380,094.77	849,073.52
党务专项支出	5,790,326.42	769,764.26
广告宣传费	103,721.66	248,580.50
园区招商综合配套及服务	200,113.17	-
滞纳金风险（详见预计负债）	16,229,559.99	-
其他	12,535,497.10	14,496,731.88
合计	471,454,067.30	450,232,064.51

(3) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,437,423,750.45	1,264,297,150.18
减：利息收入	155,066,938.19	179,966,780.83
汇兑损益	16,693,651.77	-8,269,502.19
手续费支出	7,313,212.09	6,038,449.14
合计	1,306,363,676.12	1,082,099,316.30

45、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
芳春路 400 号补贴款	-	16,658,656.88
浦东新区经济发展财政扶持资金	-	16,522,000.00
药监局定建项目	-	375,000.00
化合物样品库装修	-	4,051,449.89
虚拟现实设计外包公共服务平台	-	1,612,000.00
智慧园区信息化平台	-	140,000.00

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本年发生额	上年发生额
重大疾病个性化诊治产业创新基地	-	686,935.22
财政扶持资金	124,700.00	7,146,400.00
张江“戏剧谷”项目	6,576,373.32	6,399,999.96
张江管委会园区 400 热线补贴	-	2,570,000.00
浦东新区世博地区开发管委会经济发展扶持资金	-	2,500,000.00
JLABS@上海项目	4,489,147.30	2,018,526.71
众创空间创新创业服务体系建设项目补贴	3,885,800.00	1,836,500.00
科技发展基金配套资金和运营绩效	-	1,710,000.00
张江科学城众创空间建设补贴款	404,000.00	1,616,000.00
张江科学城孵化器绩效补贴	2,270,000.00	1,568,000.00
新区国资委临港专项补贴	-	1,500,000.00
中小微企业创业基地奖励	-	1,500,000.00
药谷平台专业能级提升 3	1,284,668.40	1,284,668.40
市科委“三化”引导课题补贴	500,000.00	1,250,000.00
增值税加计抵减	2,800,432.94	1,180,285.45
集团城市书房运营补贴	1,178,700.00	1,051,200.00
创业孵化示范基地运作经费	500,000.00	1,000,000.00
张江管委会投资促进补贴	-	1,000,000.00
科技创新资金	-	999,000.00
张江管委会招商奖励	-	960,000.00
三化培育课题专项补贴	900,000.00	900,000.00
稳岗补贴	948,217.82	845,198.10
集团城市书房建设补贴	509,360.04	764,040.04
诺贝尔湖景观提升工程定额专项补贴	728,070.18	728,070.18
新区国资委划款	-	610,197.50
基于消费数据分析的小额定向信贷服务平台	560,000.00	560,000.00
科技发展基金	-	550,000.00
税收减免	541,458.12	474,450.71
上海市张江科学城建设管理办公室	622,000.00	462,000.00
个税手续费返还	375,682.86	383,457.07
临港地区管委会市级专项资金	-	358,746.09
上海市文创办文化创意园区品牌推广资金	-	300,000.00
张江科学城创新创业补贴	8,735,000.00	300,000.00
中小企业专项基金	600,000.00	300,000.00
大型仪器共享补贴收入	386,000.00	295,000.00
第五届张江人才平台补贴损益	-	288,000.00
上海市科学技术委员会财政补贴	-	250,000.00

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本年发生额	上年发生额
众创空间创新创业服务体系	264,228.84	233,942.50
园区管委会话剧进张江补贴	-	233,800.00
实验室固定资产补贴	200,000.04	200,000.04
教育费附加返还款	4,777.45	184,811.45
药谷平台专业能级提升 1	98,933.31	169,601.63
市科创中心 20162018 创业导师工作室服务绩效补贴	-	141,509.43
艺术馆补贴收入	-	119,746.64
动迁补助款	118,841.76	118,841.76
临港水务大厦装修补贴	1,063.98	102,085.18
博物馆免费开放扶持资金	-	100,000.00
市级孵化创业基地成效评估奖励	300,000.00	100,000.00
市科委创业大赛苗圃补贴	-	100,000.00
税收返还	312,153.64	93,425.93
药谷平台专业能级提升 2 (PKR2015A03)	61,792.44	61,794.11
浦东新区人保局培训费补贴	-	55,000.00
浦东人保初创企业补贴	70,000.00	40,000.00
区困补贴	-	36,060.00
礼来研发中心房租补贴	-	31,100.19
促进就业奖励	136,635.00	30,600.00
浦东新区科技中介服务财政扶持资金	-	30,000.00
软件著作权补贴	-	25,120.00
小微企业免税收入	3.65	21,587.21
上海市药物结构与成分分析专业技术服务平台	71,592.96	17,898.23
市级财政中心划款	-	12,000.00
新区民防管理署警报设施维护费	-	5,000.00
市就业促进中心见习补贴	-	4,428.00
陈素熠浦东干部示范教学点奖金	-	3,000.00
企业人才奖励	-	3,000.00
市经济和信息化委员会挂职干部费用	-	3,000.00
新区人民政府挂职干部费用	-	3,000.00
苗圃专项	-	2.00
废污水管网改造	-	666,604.60
监控围栏道闸系统改造	-	500,000.00
改制补贴	40,000.00	-
上海市张江科学城建设管理办公室"支持创新创业载体建设-孵化器绩效"款	2,016,000.00	-
上海市浦东新区生物产业行业协会补贴下达资金	512,300.00	-

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本年发生额	上年发生额
上海市张江科学城建设管理办公室补贴款	644,601.00	-
上海张江（集团）有限公司补贴款	94,339.62	-
分推递延收益	168,054.46	-
职业培训补贴	79,736.98	-
2018 年度浦东新区经济发展财政扶持资金	4,460,000.00	-
张江科学城建设管理办公室补贴	468,000.00	-
孵化器毕业补贴收入	978,000.00	-
浦东新区小微双创资金	2,116,000.00	-
临港专项二期补贴	684,382.28	-
开放创新资源补贴	900,000.00	-
加大吸引外资补贴	30,350.00	-
支持创新创业载体建设补贴	1,620,000.00	-
公共区域补贴	180,847.34	-
张江科学城孵化器支持款	200,000.00	-
张江管委会创新创业补贴	150,000.00	-
培训补贴	1,200.00	-
企业所得税代扣代缴手续费（非居民企业源泉扣税）	66,492.78	-
投资项目改制集团补贴款	85,620.00	-
（西门子医疗项目）申请房租补贴	713,900.00	-
补贴收入	2,244.00	-
失保基金培训补贴	1,800.00	-
政府补助性资产补贴	10,111,628.88	-
小规模纳税人免税额	8,536.54	-
巨硕浦东新区经济发展财政扶持资金	5,009,710.00	-
周康待报解预算收入	4,317.08	-
集团补贴收入	2,528.70	-
改制补贴	100,000.00	-
市级孵化创业基地示范基地补贴	165,000.00	-
青年创业见习补贴	139,120.00	-
浦东新区财政楼宇补贴	5,000,000.00	-
浦东新区财政局演出场所补贴	50,000.00	-
浦东新区委员会宣传部戏剧谷款	240,000.00	-
科学城管委会戏剧谷补贴	289,900.00	-
科学城管委会版权登记平台补贴	441,900.00	-
市文创资金项目 2019 年国家数字出版	500,000.00	-
基地服务功能建设款	-	-
2020 创客中国上海市中小企业创新创业大赛补贴	350,000.00	-

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本年发生额	上年发生额
浦东新区财政局书房补贴收入	30,000.00	-
集团对浦东电子出版社改制补贴收入	71,263.20	-
中国共产党上海市浦东新区委员会宣传部艺享张江补贴收入	64,680.00	-
天之骄子 9A、10A 改造装修项目专项基金	11,627,193.64	-
锅炉提标改造市区二级补贴/上海市浦东新区财政局国库存款	472,000.00	-
上海浦东新区世博地区开发管理委员会专项资金	26,670,000.00	-
上海市浦东新区财政局国库专项配套资金补贴	86,000.00	-
中国共产党浦东新区委员会办公室网信公开奖励	3,000.00	-
展会补贴	471,698.10	-
合计	118,681,978.65	90,952,741.10

46、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益（注 1）	183,705,896.60	95,307,840.12
处置长期股权投资产生的投资收益（注 2）	523,488,623.84	-13,223,898.01
可供出售金融资产等取得的投资收益（注 3）	20,048,249.84	101,018,348.41
处置可供出售金融资产等取得的投资收益（注 4）	163,023,301.83	41,384,749.25
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益（注 5）	2,653,827.59	1,231,582.18
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益（新金融准则适用）（注 6）	93,614,122.74	174,267,260.63
持有交易性金融资产期间取得的投资收益（新金融准则适用）（注 7）	365,677.78	1,244,545.94
处置交易性金融资产取得的投资收益（新金融准则适用）（注 8）	3,665,384.60	45,827,207.18
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益（注 9）	670,222,245.66	-
处置其他非流动金融资产取得的投资收益（新金融准则适用）（注 10）	200,304.25	-
理财产品收益	16,658,798.31	52,711,456.44
其他投资收益	-	288,777.57
合计	1,677,646,433.04	500,057,869.71

注 1：权益法核算的长期股权投资收益

所属公司	被投资单位名称	投资收益
医学园区	上海国际医学中心投资管理有限公司	-1,109,981.24
生物基地	上海中药制药技术有限公司	31,973.88
生物基地	上海益诺思生物技术有限公司	9,312,989.68
康桥集团	上海电信创世纪建设有限公司	26,386,167.64
康桥集团	上海浦东新区龙象小额贷款有限公司	4,151,540.87
康桥集团	上海长平投资咨询有限公司	1,327.24

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

所属公司	被投资单位名称	投资收益
康桥集团	上海周康拆迁有限公司	-2,116,292.62
康桥集团	上海康及通物流有限公司	1,182,009.95
文化控股	上海东方惠金文化产业投资有限公司	9,018,121.58
文化控股	上海开文物业管理有限公司	959,507.79
文化控股	上海圆丰文化发展有限公司	9,088,273.21
张江科技	上海瑞瑞莎生物技术有限公司	-341,723.78
张江科技	北京金科汉世纪创业投资有限公司	-3,892,218.98
张江科技	上海浦东创业投资有限公司	-3,080,655.90
张江科技	上海泽生科技开发有限公司	-28,946,410.88
张江科技	上海市再担保有限公司	2,363,312.26
张江科技	上海张江转化医学研究中心有限公司	-535,828.22
张江慧诚	上海张江高科技园区新能源技术有限公司	188,779.16
本公司	上海信源张江有限公司	3,302,536.21
本公司	上海浦东软件园股份有限公司	116,681,994.10
本公司	时代出版传媒投资研发中心(上海)有限公司	312,028.08
本公司	上海东明源洲投资开发有限公司	29,244.34
张江股份	上海数讯信息技术有限公司	14,653,135.44
张江股份	上海张江微电子港有限公司	64,400,425.28
张江股份	川河集团有限公司	-1,116,474.44
张江股份	上海光全投资中心(有限合伙)	-19,580,662.14
张江股份	上海股权托管交易中心股份有限公司	292,979.97
张江股份	上海张江浩珩创新股权投资管理有限公司	-366,000.94
张江股份	上海张江新希望企业有限公司	633,297.64
张江股份	上海麒麟投资发展有限公司	3,287,259.10
张江股份	上海枫逸股权投资基金管理有限公司	-16,451,715.83
张江股份	深圳市张江星河投资企业（有限合伙）	-6,405,766.77
张江股份	上海大道置业有限公司	158,172.86
张江股份	上海科创中心股权投资基金管理有限公司	1,269,077.38
张江股份	上海机械电脑有限公司	-30,652.49
张江慧诚	上海张江高科技园区新能源技术有限公司	-23,872.83
合计		<u>183,705,896.60</u>

注 2：处置长期股权投资产生的投资收益明细

所属公司	被投资单位名称	投资收益
银行卡	上海泽睿投资发展有限公司	497,545,776.51
张江科技	上海珅珂光伏新材料有限公司	<u>25,942,847.33</u>
合计		<u>523,488,623.84</u>

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

注 3：可供出售金融资产持有期间取得的投资收益

所属公司	被投资单位名称	投资收益
张江汉世纪	京华信息科技股份有限公司	7,500.00
康桥集团	上海临港股票	3,722,177.28
康桥集团	上海康桥半岛（集团）有限公司	6,220,498.90
文化控股	上海文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,132,884.54
张江科投	中舜创业投资有限公司	342,857.13
张江科投	上海张科领弋升帆创业投资中心（有限合伙）	17,820.00
张江科投	上海骅伟股权投资基金合伙企业（有限合伙）	46,572.38
张江科投	宁波梅山保税港区骅鑫投资管理合伙企业（有限合伙）	112,557.34
张江科投	上海峰瑞投资中心（有限合伙）	889,005.47
张江科投	海通创意私募基金管理有限公司	150,000.00
张江科投	北京执一创业投资中心（有限合伙）	1,255,659.00
本公司	天马微电子股份有限公司	1,108,705.28
本公司	上海宝鼎投资股份有限公司	20,127.80
本公司	上海万之江房地产开发有限公司	3,021,884.72
合计		<u>20,048,249.84</u>

注 4：处置可供出售金融资产取得的投资收益

所属公司	被投资单位名称	投资收益
张江汉世纪	北京品傲光电科技有限公司	600,000.00
康桥集团	上海临港股票	148,896,794.63
张江科投	上海爱萨尔生物科技有限公司	13,516,855.76
张江科投	上海再新医药科技有限公司	9,651.44
合计		<u>163,023,301.83</u>

注 5：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间取得的投资收益

所属公司	被投资单位名称	投资收益
张江科投	安集微电子科技（上海）股份有限公司	1,348,519.30
张江科投	上海张江汉世纪股权投资合伙企业（有限合伙）	445,013.79
张江科投	微创心脉医疗科技(上海)有限公司	860,294.50
合计		<u>2,653,827.59</u>

注 6：持有其他非流动金融资产取得的投资收益

除张江股份外持有其他非流动金融资产取得的投资收益如下列式：

所属公司	被投资单位名称	投资收益
Hi-Tech	MICROPORT 微创医疗科学有限公司	10,256,651.99

张江股份持有其他非流动金融资产取得的投资收益如下列式：

<u>所属公司</u>	<u>投资收益</u>
张江股份	83,357,470.75

注 7：持有交易性金融资产取得的投资收益

张江股份持有交易性金融资产取得的投资收益：

<u>所属公司</u>	<u>投资收益</u>
张江股份	365,677.78

注 8：处置交易性金融资产取得的投资收益

张江股份处置交易性金融资产取得的投资收益：

<u>所属公司</u>	<u>投资收益</u>
张江股份	3,665,384.60

注 9：处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益

<u>所属公司</u>	<u>被投资单位名称</u>	<u>投资收益</u>
张江科技	安集微电子科技（上海）股份有限公司	375,042,783.86
张江科技	微创心脉医疗科技(上海)有限公司	295,179,461.80
合计		670,222,245.66

注 10：处置其他非流动金融资产取得的投资收益

张江股份处置其他非流动金融资产取得的投资收益：

<u>所属公司</u>	<u>投资收益</u>
张江股份	200,304.25

47、公允价值变动收益

<u>产生公允价值变动收益的来源</u>	<u>本年发生额</u>	<u>上年发生额</u>
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	258,429,072.40	132,342,900.00
交易性金融资产	2,518,554.41	12,140,882.08
其他非流动金融资产	2,398,726,411.78	86,694,685.84
合计	2,659,674,038.59	231,178,467.92

48、信用减值损失（已执行新金融工具准则）

<u>项目</u>	<u>本年数</u>	<u>上年同期数</u>
应收账款坏账损失	2,734,511.79	-522,121.87
其他应收款坏账损失	-2,728,437.23	-4,498,659.11
合计	6,074.56	-5,020,780.98

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

49、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失（旧金融资产准则适用）	12,173,438.91	-21,671,870.15
存货跌价损失	-465,662,753.53	7,254,315.32
可供出售金融资产减值损失（旧金融资产准则适用）	-99,220,881.22	-28,702,583.28
长期股权投资减值损失	-	-
投资性房地产减值损失	-2,637,797.77	-81,955,894.65
应收利息减值损失	-1,259,028.26	1,919,186.56
贷款减值损失	-10,420,427.09	1,941,808.21
合计	-567,027,448.96	-121,215,037.99

50、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-1,494,354.35	11,086,472.81	-1,494,354.35
投资性房地产处置收益	=	122,543,333.33	=
合计	-1,494,354.35	133,629,806.14	-1,494,354.35

51、营业外收入

(1) 营业外收入类别

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	4,368.93	870.00	4,368.93
无需支付的应付款项	338,613.34	457,500.06	338,613.34
政府补助	712,333.33	852,333.33	712,333.33
赔偿及罚款收入	62,727,204.96	576,050.57	62,727,204.96
其他	4,759,776.26	3,659,026.57	4,759,776.26
合计	68,542,296.82	5,545,780.53	68,542,296.82

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额
节能减排	712,333.33	712,333.33
上海科创中心补贴	-	110,000.00
浦东新区委员会文明园区奖励	=	30,000.00
合计	712,333.33	852,333.33

其他项大额明细：

项目	本年发生额	上年发生额
上海赛金生物医药有限公司违约金	3,532,745.70	-
浦东软件园上缴的年度经营班子超额薪酬	442,062.00	85,005.00
园区整体环境提升绿化及道路项目补贴	309,102.67	-

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本年发生额	上年发生额
赛技违约金调整	224,075.85	
贵州白山云科技股份有限公司押金转租赁违约金开票收入	38,843.43	-
上海赛金生物医药有限公司滞纳金	32,562.67	-
上海浦东工程建设管理有限公司收到7座张江高科技园区标志墙拆除补偿款	-	1,992,100.00
上海慧与有限公司提前退租补偿款	-	279,221.52
上海市浦东新区城市建设科技和培训中心部分退回玻璃幕墙评审费	-	50,000.00
孵化器闻友信息科技押金转违约金	=	39,757.42
合计	4,579,392.32	2,446,083.94

52、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
违约赔偿金	189,839,128.14	8,050,411.87	189,839,128.14
非流动资产毁损报废损失	183,223.03	797,056.22	183,223.03
对外捐赠	8,749,197.20	19,038,000.00	8,749,197.20
罚款支出	40,438.80	2,077,214.76	40,438.80
返还的政府补助支出（注1）	2,051,227.52	127.58	2,051,227.52
预计未决诉讼损失	-	48,181,314.22	-
张江学校地段生补贴和多功能厅改造款	-	13,847,500.00	-
其他	85,861.74	121,530.38	85,861.74
合计	200,949,076.43	92,113,155.03	200,949,076.43

注1：根据《新安国际妇产医院落户上海国际医学园区协议书》终止协议，子公司医学园区归还预收的公建配套费 524.8 万元资金利息（2010.1.29-2020.7.13）2,051,227.52 元。

53、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
以前年度所得税费用	-13,371,284.90	1,638,640.71
按税法及相关规定计算的当期所得税	412,985,557.94	479,332,731.34
递延所得税调整	588,861,777.28	94,047,981.09
其他	=	16,778,541.39
合计	988,476,050.32	591,797,894.53

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	2,810,162,817.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	702,540,704.42
子公司适用不同税率的影响	-918,838.64
调整以前期间所得税的影响	-13,371,284.90
归属于合营企业和联营企业的损益	-5,580,341.90
非应税收入的影响	-57,731,512.24
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	151,819,735.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-22,598,947.94
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	237,897,130.97
税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化	-
长投权益法	-3,580,595.29
所得税费用	988,476,050.32

54、归属于母公司所有者的其他综合收益

(1) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
① 不能重分类进损益的其他综合收益	11,060,475.35	2,765,118.84	8,295,356.51
1) 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	11,060,475.35	2,765,118.84	8,295,356.51
② 将重分类进损益的其他综合收益	1,590,282,865.51	502,291,743.40	1,087,991,122.11
1) 权益法下可转损益的其他综合收益	15,737,718.49	3,934,429.62	11,803,288.87
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-
小计	15,737,718.49	3,934,429.62	11,803,288.87
2) 可供出售金融资产公允价值变动损益	2,150,824,115.58	537,706,507.76	1,613,117,607.82
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	157,396,775.90	39,349,193.98	118,047,581.92
小计	1,993,427,339.68	498,357,313.78	1,495,070,025.90
3) 外币财务报表折算差额	-418,882,192.66	-	-418,882,192.66
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-
小计	-418,882,192.66	-	-418,882,192.66
③ 其他综合收益合计	<u>1,601,343,340.86</u>	<u>505,056,862.24</u>	<u>1,096,286,478.62</u>

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

项目	上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
① 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1) 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
② 将重分类进损益的其他综合收益	403,402,021.15	82,828,988.64	320,573,032.51
1) 权益法下可转损益的其他综合收益	-536,953.81	-	-536,953.81
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-
小计	-536,953.81	-	-536,953.81
2) 可供出售金融资产公允价值变动损益	361,708,338.72	90,427,084.69	271,281,254.03
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	30,392,384.19	7,598,096.05	22,794,288.14
小计	<u>331,315,954.53</u>	<u>82,828,988.64</u>	<u>248,486,965.89</u>
3) 外币财务报表折算差额	72,623,020.43	-	72,623,020.43
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-
小计	<u>72,623,020.43</u>	<u>-</u>	<u>72,623,020.43</u>
③ 其他综合收益合计	<u>403,402,021.15</u>	<u>82,828,988.64</u>	<u>320,573,032.51</u>

(2) 其他综合收益各项目的调节情况

项目	权益法下不能转损益的其他综合收益	权益法下可转损益的其他综合收益	可供出售金融资产公允价值变动损益	外币财务报表折算差额	小计
上年上年年末余额		11,440,607.82	-155,944,830.78	172,064,891.10	27,560,668.14
上年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-536,953.81	248,486,965.89	72,623,020.43	320,573,032.51
本年上年年末余额		10,903,654.01	92,542,135.11	244,687,911.53	348,133,700.65
本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	8,295,356.51	11,803,288.87	1,495,070,025.90	-418,882,192.66	1,096,286,478.62
本年年末余额	8,295,356.51	22,706,942.88	1,587,612,161.01	-174,194,281.13	1,444,420,179.27

55、借款费用

符合资本化条件的资产项目	本年资本化率 (仅指一般借款资本化)	本年资本化金额
孙桥房产	4.17%	44,313,939.50
科学会堂	4.17%	13,714,826.63
未来公园	4.17%	18,662.04
C-5-3 (44-01 地块)	4.17%	900,120.95
新能源站	4.17%	460,953.35

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

符合资本化条件的资产项目	本年资本化率 (仅指一般借款资本化)	本年资本化金额
1 号地块	3.68%	5,213,949.23
1 号地块	4.11%	1,698,728.84
御景豪庭二期	4.35%	640,334.23
江桥镇北社区项目	4.67%	8,657,894.30
16#地块	4.75%	3,705,000.00
C03-04 先进制造园一期	4.165%~4.90%	7,577,840.87
C082-030019 医学园区	3.68%	18,173,268.47
汤巷七街坊	4.5571%	44,776,727.82
汤巷八街坊 E09A-02 地块	4.2152%	5,367,445.95
汤巷八街坊 E08A-04 地块	4.3229%	15,706,093.00
花墙新村	5.0587%	10,140,558.66
市政及土地开发	4.28%	51,791,593.06
ABB(H05-07-01)	4.27%	9,886,139.31
逸思医疗(H02-06)	4.27%	2,941,246.50
合计		245,685,322.71

56、外币折算

- (1) 计入当期损益的汇兑差额为 16,693,651.77 元。
- (2) 处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响：无。

57、租赁

经营租赁出租人

经营租赁租出资产类别	年末账面价值	上年年末账面价值
投资性房地产	20,863,155,935.83	20,660,328,109.77

58、合并现金流量表

(1) 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,821,686,767.34	565,692,099.55
加：资产减值准备	567,027,448.96	126,235,818.97
信用减值准备（执行新金融工具准则）	-6,074.56	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	816,547,912.26	561,541,053.63
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	7,509,574.84	7,718,735.19

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

补充资料	本年发生额	上年发生额
长期待摊费用摊销	50,380,433.30	33,247,003.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,494,354.35	-17,134,569.02
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	183,223.03	796,186.22
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,659,674,038.59	-231,178,467.92
财务费用（收益以“-”号填列）	1,437,423,750.45	1,269,091,342.12
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,677,646,433.04	-499,850,209.06
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-91,408,387.10	48,330,661.10
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	685,224,987.52	39,399,030.39
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,000,030,351.94	-4,650,588,128.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,193,716,599.68	990,565,507.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,574,161,855.48	-3,648,481,325.93
其他	28,210.09	
经营活动产生的现金流量净额	-273,380,167.93	-5,404,615,262.98
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：		
现金的年末余额	7,483,487,848.61	6,907,069,614.67
减：现金的上年年末余额	6,907,069,614.67	8,476,471,767.92
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的上年年末余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	576,418,233.94	-1,569,402,153.25

(2) 本年取得子公司或收到处置子公司的现金净额

项目	金额
① 本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	-
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	-
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	-
取得子公司支付的现金净额	-
② 本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	633,884,157.36
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	31,584,030.35
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	-
处置子公司收到的现金净额	602,300,127.01

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	上年年末余额
① 现金	7,483,487,848.61	6,907,069,614.67
其中：库存现金	21,872,562.54	33,953,115.50
可随时用于支付的银行存款	7,450,181,532.32	6,733,515,744.26
可随时用于支付的其他货币资金	11,433,753.75	139,600,754.91
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	-	-
② 现金等价物	-	-
其中：3 个月内到期的债券投资	-	-
③ 年末现金及现金等价物余额	7,483,487,848.61	6,907,069,614.67
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	6,348,137.62	9,215,156.13

59、外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			106,996,140.08
其中：美元	17,087,560.00	6.5249	89,258,652.66
澳大利亚	134,794.00	5.0163	676,167.14
加拿大	79,595.00	5.1161	407,215.98
丹麦克朗	153,700.00	1.0786	165,780.82
欧元	187,940.00	8.025	1,508,218.50
英镑	44,140.00	8.8903	392,417.84
港币	2,929,463.36	0.8416	2,461,423.95
印度尼西亚卢比	3,176,507,000.00	0.0005	1,471,573.73
日元	29,290,000.00	0.0632	1,852,299.60
澳门元	155,990.00	0.8165	127,370.91
马来西亚	363,356.00	1.6173	587,640.76
新西兰元	96,155.00	4.705	452,409.28
挪威克朗	72,800.00	0.7647	55,670.23
菲律宾比索	4,572,040.00	0.1359	621,253.56
俄罗斯卢布	3,043,260.00	0.0877	266,927.38
韩元	241,226,000.00	0.006	1,446,632.32
新加坡	177,343.00	4.9314	874,549.27
瑞典克朗	93,150.00	0.7962	74,169.94
瑞士法郎	42,820.00	7.4006	316,893.69
台币	2,501,400.00	0.2322	580,894.41

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
泰铢	6,752,530.00	0.2179	1,471,268.25
越南盾	6,867,110,000.00	0.0003	1,926,709.86
其他应收款	—	—	<u>1,446,168.27</u>
其中：美元	221,638.38	6.5249	1,446,168.27
其他应付款	—	—	<u>9,903,911.90</u>
其中：美元	1,516,432.39	6.5249	9,894,569.70
港币	11,100.00	0.8416	9,342.20

60、所有权和使用权受到限制的重要资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	3,764,000.00	履约保函提供质押担保
货币资金	2,584,137.62	按揭与公积金的保证金融
投资性房地产（注 1-3、注 7-10、注 14、注 18-22、注 25-30、注 32-34）	11,312,046,727.15	抵押借款
存货（注 4-6、注 11-13、注 17、注 31-34）	6,399,666,943.06	抵押借款
固定资产（注 23-24）	20,205,353.42	抵押借款
在建工程（注 15-16）	443,468,250.20	抵押借款
合计	<u>18,181,735,411.45</u>	

注 1：2019 年本公司与工商银行签订了 20,906.16 万元的抵押借款合同，并就持有的投资性房地产（剑腾一期）办理抵押登记。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司已收到工商银行 20,906.16 万元借款，投资性房地产账面价值合计为 62,959.79 万元。

注 2：子公司生物基地下属子公司上海张江金山高科技产业开发有限公司以沪房地金字（2015）第 006687 号/沪房地金字（2015）第 003543 号/沪房地金字（2015）第 003538 号/沪房地金字（2015）第 003536 号作为抵押物向中国建设银行股份有限公司上海金山石化支行借入长期借款，年利率为 4.41%，借款到期日为 2033 年 10 月 23 日。截止 2020 年 12 月 31 日，借款余额尚有 5,870.00 万元，其中长期借款 5,570.00 万元，一年内到期的非流动负债 300.00 万元。用作抵押的投资性房地产年末余额为 13,660.21 万元。

注 3：子公司生物基地下属子公司上海张江金山高科技产业开发有限公司以沪（2019）金字不动产第 007957 号作为抵押物于 2018 年 8 月 16 日向中国工商银行股份有限公司上海市金山卫支行借入长期借款 1.237 亿元人民币，年利率为 4.90%，借款到期日为 2028 年 8 月 6 日。截止 2020 年 12 月 31 日，借款余额尚有 9,012.00 万元人民币，其中长期借款余额为 8,012.00 万元人民币，一年内到期的非流动负债 1,000.00 万元，用作抵押的投资性房地产年末价值为 18,384.40 万元。

注 4: 2020 年子公司银行卡与上海工商银行股份有限公司张江支行签订了 60,000.00 万元的抵押借款合同, 并就持有的存货(仁安路 39 号、繁昌路 56 号)办理抵押登记。截至 2020 年 12 月 31 日, 银行卡已收到上海工商银行股份有限公司张江支行 119,539,717.93 元借款, 存货账面价值合计为 47,248.31 万元。

注 5: 2018 年子公司张江置业与中国农业银行股份有限公司上海自贸试验区分行签订了《固定资产借款合同》, 贷款金额为 12,000.00 万元, 贷款期限 3 年, 自 2018 年 12 月 25 日至 2021 年 12 月 24 日, 本公司以抵押: 沪(2018)嘉字不动产权第 030916 号作为自己担保。截至 2020 年 12 月 31 日, 借款尚余 14,833.77 万元, 用于抵押的存货年末余额为 24,039.50 万元。

注 6: 2020 年子公司张江置业与华夏银行股份有限公司上海分行签订了《固定资产借款合同》, 贷款金额为 20,000.00 万元, 贷款期限 3 年, 自 2020 年 6 月 28 日至 2023 年 6 月 28 日, 张江置业以抵押: 沪(2019)嘉字不动产权第 007315 号作为自己担保。截至 2020 年 12 月 31 日, 借款尚余 11,300.00 万元, 用于抵押的存货年末余额为 26,409.22 万元。

注 7: 子公司医疗器械以其所有的投资性房地产: 合庆镇 7 街坊 53/2,3,4,5 丘, 房产编号: 沪房地浦字(2015)第 069801 号、沪房地浦字(2015)第 069806 号、沪房地浦字(2015)第 069810 号、沪房地浦字(2015)第 069813 号作为向上海农村商业银行取得最高额为人民币 35,000.00 万元的借款额度, 抵押期限自 2017 年 6 月 15 日至 2021 年 6 月 20 日, 抵押物暂作价 37,000.00 万元。截止 2020 年 12 月 31 日, 借款余额为 13,000.00 万元, 其中一年内到期的非流动负债余额为 13,000.00 万元。用于抵押的投资性房地产年末余额为 68,139.90 万元

注 8: 子公司医疗器械以其投资性房地产: 瑞庆路 528 号 9 幢、胜利路 836 号 01 幢至 26 幢、瑞庆路 590 号 4 幢、9 幢等, 房产编号: 沪房地浦字(2007)第 050938 号、沪房地浦字(2008)第 015205 号、沪房地浦字(2007)第 081595 号等作为向上海农村商业银行取得最高额为人民币 33,000.00 万元, 抵押期限自 2019 年 5 月 20 日至 2020 年 5 月 19 日, 抵押物暂作价 65,000.00 万元。截止 2020 年 12 月 31 日, 短期借款中抵押借款余额为 9,500.00 万元。用于抵押的投资性房地产年末余额为 9,439.32 万元。

注 9: 子公司张润置业与中国农业银行股份有限公司上海自贸试验区分行签订《固定资产借款合同》, 贷款金额为 45,000.00 万元, 贷款期限 15 年(自 2020 年 11 月 27 日至 2035 年 11 月 20 日)。子公司张润置业抵押房产-张润大厦(沪(2020)浦字不动产权第 067526 号)作为担保。截至 2020 年 12 月 31 日, 借款尚余 45,000.00 万元, 其中长期借款 44,900.00 万元, 一年内到期的非流动负债 100.00 万元。用于抵押的投资性房地产年末余额为 66,513.05 万元。

注 10：子公司康桥集团下属子公司上海康桥先进制造技术创业园有限公司 2018 年与上海农商银行签订合同编号为 31083184320019 的经营性物业借款合同，贷款金额为 29,000 万元，借款期限为 2018 年 5 月 29 日起至 2033 年 5 月 28 日，抵押资产为康桥镇秀浦路 2388 号 1-4 幢房地产证号为沪房地浦字(2016)第 262293 号和康桥镇秀浦路 2388 号 5-8、10 幢房地产证号为沪房地浦字(2016)第 256733 号的建筑资产，截止 2020 年 12 月 31 日，长期借款余额 27,500.00 万元，用作抵押的投资性房地产年末净值 31,928.59 万元。

注 11：子公司康桥集团下属子公司上海周康房地产有限公司以位于上海市浦东新区康桥镇 19 街坊 12/5 丘的土地使用权使用权为抵押物，向中国银行康桥支行取得最高额为人民币 5 亿元的借款额度，双方签订合同号为 2019 年南固贷字 71004 号的银行抵押借款合同，抵押到期日 2024 年 8 月 11 日，抵押物年末账面价值 61,278.61 万元，截止到 2020 年 12 月 31 日，借款余额为 12,343.10 万元。

注 12：子公司康桥集团下属子公司上海周康房地产有限公司以位于上海市浦东新区康桥镇 19 街坊 12/12 丘的土地使用权为抵押物，向中国银行康桥支行取得最高额为人民币 5.5 亿元的借款额度，双方签订合同号为 2020 年南固贷字 71002 号的银行抵押借款合同，抵押到期日 2025 年 4 月 14 日，抵押物年末账面价值 55,076.29 万元，截止到 2020 年 12 月 31 日，借款余额为 6,517.62 万元。

注 13：子公司康桥集团下属子公司上海康御房地产开发有限公司公司以位于康桥镇 B 街坊 14/8 丘(浦东新区康桥镇锦绣路 4890 弄 1-11 号)、产权号为沪房地浦字(2011)第 221311 号的土地使用权和在建建筑物作为抵押物向以中国银行南汇支行取得最高额为人民币 9,500.00 万元的借款额度，抵押期限自 2018 年 11 月 30 日至 2021 年 11 月 30 日，抵押物年末账面价值 12,197.71 万元。截止 2020 年 12 月 31 日，借款余额为 8,500.00 万元，其中一年内到期的非流动负债余额为 8,500.00 万元。

注 14：子公司康桥集团下属子公司上海巨硕投资管理有限公司与工商银行南汇支行签订编号为 25192000003201 的最高额抵押合同，获取最高额贷款限度为 650,000,000.00 元。抵押物为房地产证号为沪房地浦字 2010 第 212493 号、沪房地浦字 2010 第 212053 号、沪房地浦字 2010 第 212263 号、沪房地浦字 2010 第 212673 号、沪房地浦字 2010 第 212492 号、沪房地浦字 2010 第 212261 号、沪房地浦字 2010 第 212052 号、沪房地浦字 2010 第 212495 号、沪房地浦字 2010 第 212674 号、沪房地浦字 2010 第 212472 号、沪房地浦字 2010 第 212491 号、沪房地浦字 2010 第 212051 号、沪房地浦字 2014 第 221272 号、沪房地浦字 2009 第 206017 号、沪房地浦字 2015 第 200345 号、沪房地浦字(2010)第 231468 号及沪 2019 浦字不动产权第 030687 号的投资性房地产。

注 15：子公司康桥集团 2020 年与中国建行上海浦东分行签订合同编号为 935127020190001 的固定资产借款合同，贷款金额为 57,661.00 万元，借款期限为 2020 年 1 月 13 日起至 2035 年 1 月 12 日，抵押资产为沪(2019)浦字不动产权第 109577 号，上海市浦东新区康桥镇苗桥路 39，99 号厂房 1-7 幢的建筑资产。截止 2020 年 12 月 31 日，长期借款余额 192,22.87 万元，用作抵押的在建工程年末账面价值 33,781.88 万元。

注 16：子公司康桥集团 2020 年与中国工商银行南汇支行签订合同编号为 25202000003 的固定资产借款合同，贷款金额为 30,600.00 万元，借款期限为 2020 年 7 月 17 日起至 2034 年 7 月 27 日，抵押资产为沪(2020)浦字不动产权第 011212 号，上海市南汇区康桥镇 24 街坊 8/4 丘的建筑资产。截止 2020 年 12 月 31 日，长期借款余额 439.93 万元，用作抵押的在建工程年末账面价值 10,565.34 万元。

注 17：2020 年子公司医学园区与中国银行股份有限公司上海南汇支行签订《固定资产借款合同》，贷款金额为 75,000.00 万元，贷款期限 15 年，自 2020 年 4 月 1 日至 2035 年 3 月 31 日，医学园区以抵押：沪（2020）浦字不动产权第 008208 号作为资金担保。截至 2020 年 12 月 31 日，借款尚余 15,266.79 万元。

注 18：2016 年子公司医学园区下属子公司上海国际医学园区联合发展有限公司（以下简称“医学园联合发展”）与上海农村商业银行股份有限公司张江科技支行签订《经营性物业借款合同》，贷款金额为 8,000.00 万元，贷款期限 10 年，自 2016 年 6 月 13 日至 2026 年 1 月 23 日，联合发展以抵押：沪房地浦字(2015)第 216520 号作为资金担保。截至 2020 年 12 月 31 日，借款尚余 5,900.00 万元。

注 19：2017 年医学园联合发展与上海农村商业银行股份有限公司张江科技支行签订《经营性物业借款合同》，贷款金额为 15,000.00 万元，贷款期限 15 年，自 2017 年 5 月 9 日至 2032 年 5 月 7 日，联合发展以抵押：沪房地浦字 2016 第 253916 号作为资金担保。截至 2020 年 12 月 31 日，借款尚余 12,700.00 万元。

注 20：2017 年医学园联合发展与上海农村商业银行股份有限公司张江科技支行签订《经营性物业借款合同》，贷款金额为 10,000.00 万元，贷款期限 12 年，自 2017 年 4 月 18 日至 2029 年 4 月 17 日，医学园联合发展以抵押：沪房地浦字 2015 第 216520 号、沪（2017）浦字不动产权第 015073 号作为资金担保。截至 2020 年 12 月 31 日，借款尚余 8,400.00 万元。

注 21：2018 年医学园联合发展与中国工商银行股份有限公司上海南汇支行签订《固定资产支持融资借款合同》，贷款金额为 10,000.00 万元，贷款期限 15 年，自 2018 年 3 月 29 日至 2033 年 3 月 29 日，医学园联合发展以抵押：沪房地浦字（2016）第 253916 号作为资金担保。截至 2020 年 12 月 31 日，借款尚余 9,250.00 万元。

注 22：2020 年医学园联合发展与中国银行股份有限公司上海南汇支行签订《流动资金借款合同》，贷款金额为 7,000.00 万元，贷款期限 3 年，自 2020 年 4 月 17 日至 2023 年 4 月 16 日，医学园联合发展以抵押：沪房地浦字 2013 第 207937 号作为资金担保。截止 2020 年 12 月 31 日，借款尚余 6,980.00 万元。

注 23：2020 年医学园联合发展与上海银行股份有限公司浦东分行签订《流动资金借款合同》，贷款金额为 7,000.00 万元，贷款期限 3 年，自 2020 年 10 月 14 日至 2023 年 10 月 23 日，医学园联合发展以抵押：沪（2017）浦字不动产权第 092522 号作为资金担保。截止 2020 年 12 月 31 日，借款尚余 7,000.00 万元。

注 24：2020 年医学园联合发展与宁波银行股份有限公司上海分行签订《经营性物业贷款合同》，贷款金额为 5,800.00 万元，贷款期限 15 年，自 2020 年 9 月 11 日至 2035 年 6 月 9 日，联合发展以抵押：沪房地浦字 2016 第 253916 号作为资金担保。截止 2020 年 12 月 31 日，借款尚余 5,734.00 万元。

注 25：2020 年医学园联合发展与宁波银行股份有限公司上海分行签订《经营性物业贷款合同》，贷款金额为 7,200.00 万元，贷款期限 15 年，自 2020 年 10 月 26 日至 2035 年 6 月 20 日，联合发展以抵押：沪房地浦字 2016 第 253916 号作为资金担保。截止 2020 年 12 月 31 日，借款尚余 7,158.00 万元。

注 26：2020 年子公司医学园区下属子公司上海艾力斯生物医药有限公司（以下简称“艾力斯”）与中国工商银行股份有限公司上海市南汇支行签订《经营性物业支持借款合同》，贷款金额为 52,000.00 万元，贷款期限 15 年，自 2020 年 5 月 21 日至 2035 年 4 月 30 日，艾力斯以抵押：沪（2020）浦字不动产权证第 015298 号作为资金担保。截至 2020 年 12 月 31 日，借款尚余 51,850.00 万元。

注 27：2020 年子公司医学园区下属子公司上海国际医学园区医学产业发展有限公司（以下简称“产业发展”）与中国建设银行股份有限公司上海奉贤支行签订《中国建设银行人民币资金借款合同》，贷款金额为 13,000.00 万元，贷款期限 15 年，自 2020 年 3 月 25 日至 2034 年 12 月 20 日，

产业发展以抵押：沪房地浦字（2014）第 208241 号作为资金担保。截至 2020 年 12 月 31 日，借款尚余 12,850.00 万元。

注 28：2019 年子公司医学园区下属子公司上海衡健生物科技有限公司（以下简称“衡健生物”）与中国工商银行股份有限公司上海市南汇支行签订《固定资产支持融资借款合同》，贷款金额为 9,100.00 万元，贷款期限 15 年，自 2019 年 8 月 23 日至 2034 年 8 月 22 日，衡健生物以抵押：沪（2017）浦字不动产权第 095053 号为抵押物作为资金担保，质押衡健生物租金收益权。截至 2020 年 12 月 31 日，借款尚余 8,950.00 万元。

注 29：子公司张投国聚以沪（2016）浦字不动产权第 044483 号作为抵押物向中国工商银行股份有限公司上海市张江支行借入长期借款，年利率为 4.41%，借款到期日为 2023 年 12 月 26 日。截至 2020 年 12 月 31 日，借款余额尚有 82,000.00 万元，其中长期借款余额为 77,000.00 万元，一年内到期的非流动负债 5,000.00 万元。用作抵押的投资性房地产年末价值为 138,240.74 万元。

注 30：子公司股份公司的子公司张江集电于 2019 年 10 月 28 日与中国工商银行有限公司签订了人民币 3.7 亿元和人民币 3.3 亿元的抵押借款合同，并就持有的两处投资性房地产（礼德国际、砂岸国际）办理抵押。截至 2020 年 12 月 31 日，抵押借款余额为 676,500,000.00 元。两处投资性房地产抵押账面价值合计为人民币 829,720,477.74 元。

注 31：子公司股份公司的子公司张江集电于 2020 年 01 月 15 日与中国银行股份有限公司签订了人民币 18.6 亿元的抵押借款合同，并就持有的张江高科技园区的存货（集电港 2-4 项目）办理抵押登记。截至 2020 年 12 月 31 日，张江集电已收到人民币 5 亿元借款。存货抵押账面价值合计为人民币 1,198,300,990.82 元。

注 32：子公司股份公司的孙公司上海灏集张业建设发展有限公司于 2020 年 9 月与中国银行股份有限公司上海市浦东开发区支行、中国工商银行股份有限公司上海市张江科技支行、中国农业银行股份有限公司上海自贸试验区分行及上海浦东发展银行股份有限公司张江科技支行签署了固定资产银团贷款合同，贷款额度为人民币 24 亿元。该借款的年利率为中国人民银行 5 年期贷款市场报价利率减少 24 个基点，以该孙公司所拥有的张江中区 76-02 地块的土地使用权（分摊至存货和投资性房地产的抵押账面价值分别为人民币 909,087,155.25 元和人民币 677,030,621.26 元）作为抵押，截至 2020 年 12 月 31 日，上海灏集张业建设发展有限公司已收到人民币 121,090,000.00 元借款，借款期限至 2040 年 9 月 2 日。

注 33：子公司股份公司的孙公司上海灏集张聚建设发展有限公司于 2020 年 11 月与上海浦东发展银行股份有限公司张江科技支行、中国建设银行股份有限公司上海张江支行及交通银行股份有限公司上海新区支行签署了固定资产银团贷款合同，贷款额度为人民币 2,128,130,000.00 元。该借款的年利率为中国人民银行 5 年期贷款市场报价利率减少 24 个基点，以该孙公司所拥有的张江中区 77-02 地块的土地使用权（分摊至存货和投资性房地产的抵押账面价值分别为人民币 1,646,522,107.09 元和人民币 226,086,411.42 元）作为抵押，截至 2020 年 12 月 31 日，上海灏集张聚建设发展有限公司已收到人民币 22,499,211.19 元借款，借款期限至 2035 年 11 月 26 日。

注 34：子公司股份公司的孙公司上海灏集张新建设发展有限公司于 2020 年 6 月与中国工商银行股份有限公司上海市张江科技支行、中国银行股份有限公司上海市浦东开发区支行、中国建设银行股份有限公司上海张江分行及招商银行股份有限公司上海分行签署了银团贷款合同，贷款额度为人民币 53 亿元。该借款的年利率为中国人民银行 5 年期贷款市场报价利率减少 24 个基点，以该孙公司所拥有的张江中区 58-01 地块的土地使用权（分摊至存货和投资性房地产的抵押账面价值分别为人民币 262,990,246.79 元和人民币 3,633,188,159.72 元）作为抵押，截至 2020 年 12 月 31 日，上海灏集张新建设发展有限公司已收到人民币 274,480,898.31 元借款，借款期限至 2045 年 6 月 1 日。

八、或有事项

1、或有负债

种类	形成原因	经济利益流出不确定性的说明	预计产生的财务影响	获得补偿的可能性
违约金（注 1）	建设工程施工合同（GF-1999-0201）	以前年度支付总包工程逾期违约金 0.05%	11,281,024.89	无法预计
与生培农业诉讼（注 2）	房屋合同买卖纠纷	尚在诉讼过程中	无法预计	无
与海泰药业诉讼（注 3）	房屋合同买卖纠纷	尚在诉讼过程中	无法预计	无

注 1：子公司张江置业下属子公司成都张江房地产开发有限公司于 2009 年 10 月 12 日取得四川省都江堰市幸福镇民主村五、六组（27 号地块），约定的开发完工日期为 2012 年 3 月 5 日，出让合同约定：满 2 年未动工开发，出让人可无偿收回土地使用权。2016 年成都张江房地产开发有限公司以此地块投资成立全资子公司成都辰江房地产有限公司。

注 2：子公司康桥集团下属子公司上海康桥先进制造技术创业园有限公司与上海生培农业科技有 限公司(以下简称“生培农业”)民事诉讼情况如下：2011 年预收生培公司预购 11 幢厂房(原 C3 厂房)的定金 258.40 万元，合同约定，创业园与生培公司签订房屋买卖合同，办理过户手续，在过户前，生培公司预付 258.40 万作为租金以及房屋购买定金；在签订购房定金合同的一年内，生

培公司需将支付剩余房款，如未支付，则属于生培公司违约，创业园有权解除本定金合同并没收定金。截至 2020 年 12 月 31 日，11 幢厂房的权证转让手续尚未办理完毕，生培公司亦未付清余款。

本公司启动诉讼程序后，上海浦东新区人民法院于 2014 年 9 月一审判决创业园与生培农业买卖合同无效，并解除创业园与生培农业的租赁关系，要求创业园返还生培农业 225 万元定金款，同时要求生培农业三十日内迁出 11 幢厂房，并支付对应期间的房屋使用费。2015 年 4 月上海市第一中级人民法院下达民事裁定书，认为原判认定事实不清，发回浦东新区人民法院重审。2015 年 12 月上海市浦东新区人民法院下达民事裁定书，判决驳回本公司原诉讼请求。2016 年创业园向上海市第一中级人民法院提起上诉，法院于 2016 年 6 月驳回上诉，维持原判。终审判决生效后，公司于 2016 年 8 月向生培农业发出“关于支付购房款函”要求对方按原合同支付剩余房款并履行合同义务，对方未给予回复。2017 年 10 月公司相继发出“关于解除《购房定金合同》通知”及“关于交付房屋通知”，生培农业并未配合。2018 年 5 月 21 日，本公司再次向浦东新区人民法院提起上诉，要求解除《购房定金合同》及被告方搬离 11 幢厂房。法院分别于 2018 年 10 月及 2019 年 1 月进行两次开庭审理，于 2019 年 4 月判决驳回本公司全部诉讼请求。2019 年 6 月，本公司因不服浦东新区人民法院判决，向上海市第一中级人民法院提起上诉。2019 年 9 月 3 日，上海市第一中级人民法院判决驳回上诉，维持原判。2020 年 8 月，公司再次向浦东新区人民法院提起上诉，要求解除《购房定金合同》及生培农业返还 11 幢厂房。法院于 2020 年 11 月 24 日开庭审理。目前案件尚在诉讼过程中。

注 3：子公司生物基地与上海海泰药业有限公司（“海泰药业”）就生物基地向海泰药业购买的位于上海市张江高科技园区哈雷路 1118 号房产（以下简称“案涉房地产”）无法办理交易过户手续而产生纠纷，生物基地向法院提起诉讼，要求确认《房地产转让合同》解除、海泰药业返还已支付的购房款项、承担相关资金占用费及相关违约赔偿、房屋租金损失（该三项诉请金额小计约 5000 万人民币）、赔偿因退回案涉房地产而产生的财产损失（以法院委托评估数额为准）及承担案件受理费、评估费；海泰药业在该诉讼中反诉生物基地，要求生物基地腾退房屋并支付房屋占有使用费及承担诉讼费用。

经上海市第一中级人民法院、上海市高级人民法院的一审、二审程序，涉案《房地产转让合同》已经通过法院先行判决予以确认解除。同时，在前述诉讼程序中，经生物基地与海泰药业案外协商，双方就购房款本金返还及案涉房地产交付等事宜达成了一致。海泰药业已向生物基地返还了案涉房地产的购房款本金，生物基地已将案涉房地产交还海泰药业。

关于生物基地主张的案涉房地产购房款的资金占用费、违约赔偿、案涉房地产的租金损失及因退回案涉房地产所产生的财产损失，以及海泰药业主张的案涉房地产的房屋占有使用费等诉争事项，上海市第一中级人民法院于 2019 年 12 月 26 日作出一审判决，上海市高级人民法院于 2020 年 8

月 7 日作出二审判决，最终判决：海泰药业支付生物基地房屋差价损失人民币 57,760,682.4 元；驳回生物基地的其余诉讼请求；驳回海泰药业的反诉请求。海泰药业已向生物基地支付人民币 57,760,682.4 元。

2021 年 3 月 23 日张江集团收到中华人民共和国最高人民法院（“最高院”）的《中华人民共和国最高人民法院应诉通知书》及海泰药业再审申请书，海泰药业因与生物基地房屋买卖合同纠纷一案，已向最高院申请再审，海泰药业在再审申请书中请求撤销上海市第一中级人民法院于 2019 年 12 月 26 日作出的一审判决书及上海市高级人民法院于 2020 年 8 月 7 日作出的二审民事判决中关于维持一审判决的判决事项，请求驳回生物基地全部诉讼请求，请求改判生物基地向其支付房屋占用费（191,084,100 元）、请求改判生物基地承担一二审全部诉讼费及评估费用等再审理求。最高院已对本案立案审查，本案目前已进入再审阶段。

2、或有资产

种类	形成原因	预计产生的财务影响
点金树公司股权投资机会（注 1）	签订战略合作协议	无法预计

注 1：子公司康桥集团下属子公司上海康桥先进制造技术创业园有限公司（以下简称“创业园公司”）将秀浦路 2388 号 2 幢 3 层出租给上海点金树创业孵化器有限公司（以下简称“点金树公司”），合同期限为 2017.1.1-2021.12.31，创业园公司与其签订租赁协议的同时一并签订了战略合作协议，创业园公司承诺给予点金树为期 5 年的张江地区物业租赁价格最低优惠价的房屋租约，点金树公司承诺给予创业园公司 10%股权期权，期权预备期 5 年，行权期 6 个月，预备期满后将由创业园公司与点金树公司共同委托双方皆认可的第三方进行评估，如溢价率超过 3 倍，创业园公司将按原始股价出资入股 10%，如溢价率等于或低于 3 倍的，创业园公司将不出资直接拥有点金树公司的原始股权 10%，公司截至 2020 年 12 月 31 日处于期权预备期，尚未行权。

九、资产负债表日后事项

重要的非调整事项

1、子公司张江股份于 2021 年 2 月 26 日完成了“上海张江高科技园区开发股份有限公司 2021 年度第一期超短期融资券”的发行，本期债券期限为 90 日，债券的实际发行规模为人民币 8 亿元，发行利率为 2.65%。

2、子公司张江股份于 2020 年 11 月 24 日七届三十七次董事会审议通过了《关于通过公开挂牌方式转让上海奇都科技发展有限公司股权的议案》，同意本公司将持有上海奇都科技发展有限公司 100%股权通过上海联合产权交易所有限公司进行挂牌，挂牌价格为人民币 28,966.35 万元。2020 年 12 月 11 日至 2021 年 01 月 08 日期间，上海奇都科技发展有限公司标的股权在上海联合产权交

易所有有限公司进行公开挂牌，至挂牌期满，上海齐鲁制药研究中心有限公司成为该项目唯一意向受让方。本公司与上海齐鲁制药研究中心有限公司于 2021 年 1 月 20 日签署《上海市产权交易合同》并于 2021 年 1 月 27 日取得上海联合产权交易所有限公司《产权交易凭证》，最终交易价格为人民币 28,966.35 万元。经本公司核查，上海齐鲁制药研究中心有限公司与本公司不存在关联关系，不构成关联交易。本次交易未构成重大资产重组。

3、子公司张江股份拟分配的利润或股利情况如下：

拟分配的利润或股利	557,528,238.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	

十、关联方关系及其交易

1、母公司情况

上海市浦东新区国有资产监督管理委员会。

2、子公司情况

详见附注六、企业合并及合并财务报表。

3、合营企业及联营企业情况

详见附注七、13—长期股权投资。

4、其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
上海万城创业投资有限公司	子公司的股东
上海创业投资有限公司	子公司的股东
上海合新投资发展有限公司	子公司的股东
上海华觉投资有限公司	子公司的股东
上海浦东新兴产业投资有限公司	子公司的股东
北京市均豪物业管理股份有限公司	子公司的股东
上海浦东电子出版社有限公司	子公司投资的单位
上海益诺思生物技术股份有限公司	子公司投资的单位
上海美联生物技术有限公司	子公司投资的单位
上海柏森投资管理有限公司	子公司的股东
中孵创业投资有限公司	子公司投资的单位
上海万之江房地产开发有限公司	母公司投资的单位
上海坤珂光伏幕墙工程有限公司	子公司投资的单位

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

关联方名称	与本公司的关系
上海坤珂能源管理有限公司	子公司投资的单位
纳爱柏（上海）创业孵化器管理有限公司	子公司投资的单位
上海浦东计算机网络发展有限公司	子公司投资的单位
上海张江创业投资有限公司	子公司投资的单位

5、关联方交易

(1) 定价政策

关联方名称	交易类别	定价原则
上海康及通物流有限公司	提供劳务	市场价
上海股权托管交易中心股份有限公司	提供劳务	市场价
上海圆丰文化发展有限公司	提供劳务	市场价
上海市张江高科技园区新能源技术有限公司	提供劳务	市场价
上海数讯信息技术有限公司	提供劳务	市场价
上海张江微电子港有限公司	提供劳务	市场价
纳爱柏（上海）创业孵化器管理有限公司	提供劳务	市场价
上海机械电脑有限公司	提供劳务	市场价
上海益诺思生物技术有限公司	提供劳务	市场价
上海张江浩珩创新股权投资管理有限公司	提供劳务	市场价
上海周康拆迁有限公司	提供劳务	市场价
上海张江微电子港有限公司	接受劳务	市场价
上海数讯信息技术有限公司	接受劳务	市场价
上海浦东软件园股份有限公司	接受劳务	市场价
上海张江创新学院	接受劳务	市场价

(2) 关联方交易

① 销售商品

无。

② 采购商品

无。

③ 销售商品以外的其他资产

无。

④ 采购商品以外的其他资产

无。

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

⑤ 提供劳务

关联方名称	交易类别	本年发生额		上年发生额	
		金额	比例	金额	比例
上海康及通物流有限公司	房屋租赁	-	-	3,742,800.00	0.18%
上海康及通物流有限公司	借调人员费用	-	-	377,400.00	0.23%
上海股权托管交易中心股份有限公司	房屋租赁	9,959,386.74	0.73%	9,560,422.21	0.46%
上海圆丰文化发展有限公司	服务费	1,252,662.96	3.54%	1,667,326.76	1.03%
上海市张江高科技园区新能源技术有限公司	转售电力收入	83,613.16	0.22%	-	-
上海数讯信息技术有限公司	转售电力收入	815.04	0.00%	-	-
上海数讯信息技术有限公司	物业费收入	19,284.92	0.02%	-	-
上海康及通物流有限公司	其他	377,358.49	1.69%	-	-
上海张江微电子港有限公司	服务费	54,078.09	0.15%	-	-
纳美柏（上海）创业孵化器管理有限公司	房产租赁	322,438.10	0.02%	-	-
上海机械电脑有限公司	房产租赁	14,488.17	0.00%	-	-
上海康及通物流有限公司	房产租赁	6,763,314.69	0.49%	-	-
上海市张江高科技园区新能源技术有限公司	房产租赁	304,761.90	0.02%	-	-
上海数讯信息技术有限公司	房产租赁	375,277.16	0.03%	-	-
上海益诺思生物技术有限公司	房产租赁	5,526,600.00	0.40%	-	-
上海张江浩珩创新股权投资管理有限公司	房产租赁	420,678.67	0.03%	-	-
上海周康拆迁有限公司	房产租赁	190,320.00	0.01%	-	-

⑥ 接受劳务

关联方名称	交易类别	本年发生额		上年发生额	
		金额	比例	金额	比例
上海张江微电子港有限公司	房屋租赁	5,030,544.20	0.69%	6,512,674.35	0.63%
上海数讯信息技术有限公司	宽带费	1,709,796.79	9.29%	-	-
上海数讯信息技术有限公司	房屋租赁	4,713.51	0.00%	-	-
上海浦东软件园股份有限公司	服务费	284,224.00	0.34%	-	-
上海张江创新学院	服务费	391,140.16	0.46%	-	-
上海张江微电子港有限公司	服务费	2,307,901.00	2.74%	-	-
上海张江创新学院	手续费及佣金支出	67,825.67	2.55%	-	-

⑦ 担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	银行卡	200,000,000.00	2020/5/29	2021/5/28	否
本公司	银行卡	100,000,000.00	2020/5/20	2021/5/20	否

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履 行完毕
本公司	银行卡	180,000,000.00	2020/9/4	2021/9/3	否
本公司	银行卡	100,000,000.00	2020/10/16	2021/10/15	否
本公司	银行卡	100,000,000.00	2020/4/15	2021/4/13	否
本公司	银行卡	100,000,000.00	2020/4/27	2021/4/13	否
本公司	银行卡	200,000,000.00	2020/3/26	2021/3/24	否
本公司	银行卡	100,000,000.00	2020/9/29	2021/9/24	否
本公司	银行卡	100,000,000.00	2020/4/24	2021/4/24	否
本公司	银行卡	100,000,000.00	2020/9/4	2021/9/4	否
本公司	银行卡	200,000,000.00	2020/6/15	2021/6/14	否
本公司	医疗器械	50,000,000.00	2020/5/29	2021/5/28	否
本公司	医疗器械	155,000,000.00	2020/6/8	2021/6/7	否
本公司	医疗器械	50,000,000.00	2020/6/11	2021/6/10	否
本公司	医疗器械	112,500,000.00	2020/6/10	2023/1/15	否
本公司	医疗器械		2020/1/22	2023/1/15	否
本公司	医疗器械	36,000,000.00	2020/3/6	2023/1/15	否
本公司	医疗器械	101,056,409.65	2020/1/17	2021/6/21	否
康桥集团	医学园区	20,000,000.00	2020/1/8	2021/1/8	否
康桥集团	医学园区	80,000,000.00	2020/9/10	2021/9/9	否
康桥集团	医学园区	50,000,000.00	2020/3/18	2021/3/18	否
康桥集团	医学园区	50,000,000.00	2020/4/20	2021/4/19	否
康桥集团	医学园区	48,500,000.00	2020/6/2	2021/6/1	否
康桥集团	上海周康房地产有限公司	175,490,832.73	2017/12/6	2022/12/5	否
康桥集团	上海周康房地产有限公司	50,000,000.00	2018/8/10	2022/12/5	否
康桥集团	上海周康房地产有限公司	50,000,000.00	2018/11/30	2022/12/5	否
康桥集团	上海周康房地产有限公司	50,000,000.00	2019/1/24	2022/12/5	否
康桥集团	上海周康房地产有限公司	100,000,000.00	2019/12/6	2022/12/5	否
康桥集团	上海周康房地产有限公司	100,000,000.00	2020/1/19	2022/12/5	否
康桥集团	上海周康房地产有限公司	26,000,000.00	2020/6/19	2022/12/5	否
康桥集团	上海周康房地产有限公司	38,509,167.27	2020/6/24	2022/12/5	否
康桥集团	上海周康房地产有限公司	10,000,000.00	2020/8/10	2022/12/5	否
康桥集团	上海周康房地产有限公司	28,472,237.30	2020/9/24	2022/12/5	否
康桥集团	上海周康房地产有限公司	14,376,612.90	2020/11/30	2022/12/5	否
康桥集团	上海周康房地产有限公司	80,551,684.79	2020/12/21	2022/12/5	否
康桥集团	上海周康房地产有限公司	424,309,167.27	2020/10/27	2022/12/5	否
医学园区	康桥集团	159,000,000.00	2018/6/6	2021/6/5	否
医学园区	康桥集团	100,000,000.00	2020/6/16	2021/6/16	否

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
医学园区	康桥集团	80,000,000.00	2020/1/8	2021/1/8	否
医学园区	康桥集团	87,500,000.00	2020/6/15	2021/1/8	否
医学园区	康桥集团	100,000,000.00	2020/11/30	2021/11/24	否
医学园区	康桥集团	80,000,000.00	2020/1/8	2020/1/7	否
医学园区	康桥集团	162,500,000.00	2020/6/15	2021/6/15	否
医学园区	康桥集团	87,500,000.00	2020/6/16	2021/6/16	否
医学园区	康桥集团	95,000,000.00	2020/3/24	2021/3/24	否
医学园区	上海国际医学中心有限公司	76,615,000.00	2019/12/17	2026/12/17	否
医学园区	上海国际医学中心有限公司	18,464,600.00	2019/12/23	2021/6/17	否
本公司	临港投资	4,888,000.00	2018/3/14	2022/11/24	否
本公司	临港投资	2,640,000.00	2018/3/14	2022/11/24	否
本公司	临港投资	2,998,537.00	2018/9/11	2033/7/25	否
本公司	临港投资	5,335,625.00	2018/10/25	2033/7/25	否
本公司	临港投资	20,921,275.95	2018/12/21	2033/7/25	否
本公司	临港投资	14,470,469.83	2019/1/28	2033/7/25	否
本公司	临港投资	450,000.00	2019/3/20	2033/7/25	否
本公司	临港投资	4,269,680.00	2019/4/15	2033/7/25	否
本公司	临港投资	11,624,863.00	2019/6/5	2033/7/25	否
本公司	临港投资	600,000.00	2019/6/19	2033/7/25	否
本公司	临港投资	11,736,340.25	2019/7/29	2033/7/25	否
本公司	临港投资	4,921,551.00	2019/9/10	2033/7/25	否
本公司	临港投资	830,000.00	2019/9/17	2033/7/25	否
本公司	临港投资	14,074,041.00	2019/9/23	2033/7/25	否
本公司	临港投资	12,882,551.00	2019/12/13	2033/7/25	否
本公司	临港投资	38,553,970.55	2020/1/16	2033/7/25	否
本公司	临港投资	3,635,000.00	2020/3/20	2033/7/25	否
本公司	临港投资	2,687,602.00	2020/4/29	2033/7/25	否
本公司	临港投资	3,603,495.00	2020/5/26	2033/7/25	否
本公司	临港投资	3,605,392.00	2020/5/26	2033/7/25	否
本公司	临港投资	763,262.00	2020/6/4	2033/7/25	否
本公司	临港投资	4,450,533.20	2020/6/16	2033/7/25	否
本公司	临港投资	1,850,000.00	2020/6/19	2033/7/25	否
本公司	临港投资	1,840,083.00	2020/6/29	2033/7/25	否
本公司	临港投资	1,369,414.00	2020/8/17	2033/7/25	否
本公司	临港投资	7,689,888.35	2020/8/24	2033/7/25	否
本公司	临港投资	2,943,016.00	2020/10/12	2033/7/25	否
本公司	临港投资	17,996,080.00	2020/12/18	2033/7/25	否

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

⑧ 其他关联交易

无。

⑨ 关联方应收应付款项余额

项目	年末余额		上年年末余额		条款和	是否取得
	金额	所占余 额比例	金额	所占余 额比例	条件	或提供 担保
应收账款						
上海张江射频识别技术有限公司	1,869,079.75	0.36%	1,869,079.75	0.22%	-	否
上海开文物业管理有限公司	-	-	200,000.00	0.02%	-	否
上海数讯信息技术有限公司	-	-	100,000.00	0.01%	-	否
北京市均豪物业管理股份有限公司	9,281.06	0.00%	9,281.06	0.00%	-	否
上海周康拆迁有限公司	11,943,866.69	2.29%	11,943,866.69	1.38%	-	否
上海康及通物流有限公司	-	-	17,863.33	0.00%	-	否
上海圆丰文化发展有限公司	1,327,822.77	0.25%	-	-	-	否
上海张江微电子港有限公司	55,700.43	0.01%	=	=	-	否
合计	15,205,750.70	2.91%	14,140,090.83	1.63%	-	
应收账款-坏账准备						
上海张江射频识别技术有限公司	1,869,079.75	1.36%	1,869,079.75	0.95%	-	
合计	1,869,079.75	1.36%	1,869,079.75	0.95%	-	
应收股利						
上海康桥保安服务有限公司	2,256,558.79	4.96%	=	=	-	否
合计	2,256,558.79	4.96%	=	=	-	
其他应收款						
上海万城创业投资有限公司	-	-	45,630,000.00	5.30%	-	否
上海电信创世纪建设有限公司	-	-	35,000,000.00	4.06%	-	否
上海申花 SVA 康桥足球发展有限公司	81,120,885.00	10.40%	81,630,885.00	9.47%	-	否
上海创业投资有限公司	-	-	7,605,000.00	0.88%	-	否
上海浦东新兴产业投资有限公司	-	-	7,605,000.00	0.88%	-	否
上海国际医学中心有限公司	5,010,000.00	0.64%	5,010,000.00	0.58%	-	否
上海长平投资咨询有限公司	1,000,000.00	0.13%	1,000,000.00	0.12%	-	否
上海市张江高科技园区新能源技术有限公司	28,793,554.72	3.69%	28,793,554.12	3.34%	-	否
Shanghai (Z.J.) Holdings Limited	-	-	1,546,193.67	0.18%	-	否
上海圆丰文化发展有限公司	-	-	598,289.13	0.07%	-	否
上海华觉投资有限公司	270,000.00	0.03%	270,000.00	0.03%	-	否
上海张江微电子港有限公司	2,653,809.03	0.34%	2,303,370.30	0.27%	-	否
上海康及通物流有限公司	-	-	43,066.30	0.00%	-	否

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	年末余额		上年年末余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例	金额	所占余额比例		
上海浦东电子出版社有限公司	162.82	0.00%	-	-	-	否
上海数讯信息技术有限公司	1,363.39	0.00%	-	-	-	否
上海信源张江有限公司	439,489.00	0.06%	-	-	-	否
上海张江射频识别技术有限公司	22,451.52	0.00%	-	-	-	否
上海动漫博物馆	16,200.00	0.00%	-	-	-	否
上海柏森投资管理有限公司	-	-	2,000,236.27	0.23%	-	否
上海美联生物技术有限公司	7,000.00	0.00%	7,000.00	0.00%	-	否
合计	<u>119,334,915.48</u>	<u>15.29%</u>	<u>219,042,594.79</u>	<u>25.42%</u>	-	
其他应收款-坏账准备						
上海动漫博物馆	16,200.00	0.02%	-	-	-	
合计	<u>16,200.00</u>	<u>0.02%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	-	
应付账款						
上海张江微电子港有限公司	141,465.67	0.01%	8.98	0.00%	-	否
上海机械电脑有限公司	614,511.00	0.03%	-	-	-	否
上海数讯信息技术有限公司	328,275.08	0.02%	9,458.00	0.00%	-	否
合计	<u>1,084,251.75</u>	<u>0.06%</u>	<u>9,466.98</u>	<u>0.00%</u>	-	
预收款项						
上海半导体照明工程技术研究中心	235,946.22	0.00%	-	-	-	否
上海创业投资有限公司	95,690.83	0.00%	-	-	-	否
上海美联生物技术有限公司	1,104,827.91	0.02%	-	-	-	否
上海浦东创业投资有限公司	1,959,661.09	0.04%	-	-	-	否
上海数讯信息技术有限公司	4,764.86	0.00%	-	-	-	否
上海张江创业投资有限公司	2,011,035.84	0.04%	-	-	-	否
上海张江高新技术产业经纪有限公司	137,830.95	0.00%	-	-	-	否
上海国际医学中心有限公司	20,800,000.00	0.38%	20,800,000.00	0.64%	-	否
合计	<u>26,349,757.70</u>	<u>0.48%</u>	<u>20,800,000.00</u>	<u>0.64%</u>	-	
应付股利						
上海花木经济发展总公司	9,790,466.40	25.08%	-	-	-	
上海合新投资发展有限公司	4,895,233.20	12.54%	14,270,328.58	63.82%	-	
合计	<u>14,685,699.60</u>	<u>37.62%</u>	<u>14,270,328.58</u>	<u>63.82%</u>	-	
其他应付款						
上海张江微电子港有限公司	34,842,652.20	0.82%	34,898,614.98	0.91%	-	否
纳美柏（上海）创业孵化器管理有限公司	292,000.00	0.01%	-	-	-	否
上海国际医学中心有限公司	3,000.00	0.00%	-	-	-	否
上海浦东计算机网络发展有限公司	1,105,393.06	0.03%	-	-	-	否

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	年末余额		上年年末余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例	金额	所占余额比例		
上海数讯信息技术有限公司	2,338,249.55	0.05%	-	-	-	否
上海张江创业投资有限公司	57,816.00	0.00%	-	-	-	否
上海张江浩珩创新股权投资管理有限公司	192,895.47	0.00%	-	-	-	否
上海万城创业投资有限公司	-	-	-	-	-	否
上海华觉投资有限公司	-	-	5,000,000.00	0.13%	-	否
上海半导体照明工程技术研究中心	2,201,500.00	0.05%	2,200,000.00	0.06%	-	否
上海开文物业管理有限公司	-	-	1,831,625.00	0.05%	-	否
上海益诺思生物技术股份有限公司	1,446,768.75	0.03%	1,446,768.75	0.04%	-	否
上海美联生物技术有限公司	82,405.87	0.00%	82,405.87	0.00%	-	否
上海万之江房地产开发有限公司	24,723,577.96	0.58%	24,723,577.96	0.64%	-	否
上海坤珂光伏幕墙工程有限公司	-	-	2,978,490.54	0.08%	-	否
上海坤珂能源管理有限公司	-	-	125,066.40	0.00%	-	否
中孵创业投资有限公司	-	-	3,285,711.00	0.09%	-	否
上海康及通物流有限公司	383,683.00	0.01%	441,547.00	0.01%	-	否
FirmFastDevelopmentsLimited	-	0.00%	60,785.79	0.00%	-	否
川河集团有限公司	-	-	1,174,300.00	0.03%	-	否
上海柏森投资管理有限公司	-	-	13,469,909.88	0.35%	-	否
上海股权托管交易中心股份有限公司	1,158,565.49	0.03%	1,158,547.49	0.03%	-	否
上海张江新希望企业有限公司	50.00	0.00%	63,447.57	0.00%	-	否
合计	68,828,557.35	1.62%	92,940,798.23	2.42%		

十一、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

类别	年末数			
	账面余额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并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	86,386,398.74	97.44%	1,290,485.67	1.49%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,269,827.33	2.56%	2,269,827.33	100.00%
合计	88,656,226.07	100.00%	3,560,313.00	4.02%

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

类别	上年年末数			
	账面余额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并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	50,953,337.09	98.45%	359,361.44	0.71%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	<u>800,000.00</u>	<u>1.55%</u>	<u>800,000.00</u>	100.00%
合计	<u>51,753,337.09</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,159,361.44</u>	2.24%

(1) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款
无。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末数			上年年末数		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	32,515,577.21	95.19%	975,467.31	7,771,652.40	88.41%	233,149.57
1 至 2 年	774,707.28	2.27%	77,470.73	815,232.40	9.27%	81,523.24
2 至 3 年	666,630.26	1.95%	133,326.04	198,443.17	2.26%	39,688.63
3 年 4 年	198,443.17	0.58%	99,221.59	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-	-	-	-
5 年以上	<u>5,000.00</u>	<u>0.01%</u>	<u>5,000.00</u>	<u>5,000.00</u>	<u>0.06%</u>	<u>5,000.00</u>
合计	<u>34,160,357.92</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,290,485.67</u>	<u>8,790,327.97</u>	<u>100.00%</u>	<u>359,361.44</u>

采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末数			上年年末数		
	账面余额	计提比例	坏账准备	账面余额	计提比例	坏账准备
应收关联方款	52,226,040.82	-	-	42,163,009.12	-	-
应收土地、房产	=	=	=	=	=	=
销售款						
合计	<u>52,226,040.82</u>	=	=	<u>42,163,009.12</u>	=	=

(3) 年末单项金额虽不重大但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	账龄	计提比例	计提理由
上海慧廊置业有限公司	800,000.00	800,000.00	3 至 4 年	100.00%	预计无法收回
上海众人网络安全技术有限公司	<u>1,469,827.33</u>	<u>1,469,827.33</u>	1 至 2 年、2 至 3 年	100.00%	预计无法收回
合计	<u>2,269,827.33</u>	<u>2,269,827.33</u>		100.00%	

(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

无。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占总金额比例	坏账准备
平头哥（上海）半导体技术有限公司	11,941,223.25	13.47%	398,040.77
张江置业	37,234,719.14	42.00%	-
上海张江数字出版文化创意产业发展有限公司	4,890,636.89	5.52%	-
同济大学	4,687,977.69	5.29%	140,639.33
英飞凌科技（中国）有限公司	3,703,570.43	4.18%	111,107.11
合计	62,458,127.40	70.46%	649,787.21

(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。

2、其他应收款

项目	年末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	321,123,922.99	279,992,105.79
其他应收款项	4,629,654,811.30	1,957,735,075.17
合计	4,950,778,734.29	2,237,727,180.96

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

项目	年末余额	上年年末余额	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	307,328,567.20	271,756,750.00		

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	年末余额	上年年末余额	未收回的原因	是否发生减值 及其判断依据
其中：银行卡	275,509,500.00	224,496,750.00	暂未催收	无
张江科投	-	36,070,000.00	-	-
国信安	-	5,630,000.00	-	-
康桥集团	-	5,560,000.00	-	-
生物基地	31,819,067.20	-	暂未催收	无
账龄一年以上的应收股利	13,795,355.79	8,235,355.79		
其中：国信安	8,235,355.79	8,235,355.79	暂未催收	无
康桥集团	5,560,000.00	-	暂未催收	无
合计	321,123,922.99	279,992,105.79		

(3) 其他应收款项

种类	年末数			
	账面余额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	4,630,715,152.07	99.33%	1,060,340.77	0.02%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	31,304,787.29	0.67%	31,304,787.29	100.00%
合计	4,662,019,939.36	100.00%	32,365,128.06	0.69%

(续上表)

种类	上年年末数			
	账面余额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,959,403,246.81	98.46%	1,668,171.64	0.09%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	30,578,583.84	1.54%	30,578,583.84	100.00%
合计	1,989,981,830.65	100.00%	32,246,755.48	1.62%

① 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项
无。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项
采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	年末数			上年年末数		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	5,083,902.62	66.35%	152,517.08	10,908,586.79	82.49%	327,257.60
1 至 2 年	1,334,320.06	17.42%	133,432.01	392,470.34	2.97%	39,247.03

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

账龄	年末数			上年年末数		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
2 至 3 年	74,148.25	0.97%	14,829.65	386,695.48	2.92%	77,339.10
3 至 4 年	370,299.91	4.83%	185,149.96	587,193.69	4.44%	293,596.85
4 至 5 年	450,904.14	5.88%	225,452.07	38,153.35	0.29%	19,076.68
5 年以上	348,960.00	4.55%	348,960.00	911,654.38	6.89%	911,654.38
合计	<u>7,662,534.98</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,060,340.77</u>	<u>13,224,754.03</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,668,171.64</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	年末数			上年年末数		
	账面余额	计提比例	坏账准备	账面余额	计提比例	坏账准备
应收关联方款	4,419,274,719.12	-	-	1,722,140,520.58	-	-
短期零星应收款	175,203.49	-	-	16,920,947.14	-	-
押金保证金	202,478,941.28	-	-	6,055,635.86	-	-
备用金	20,000.00	-	-	65,000.00	-	-
暂借款	<u>1,103,753.20</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>200,926,389.20</u>	<u>=</u>	<u>=</u>
合计	<u>4,623,052,617.09</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>1,946,178,492.78</u>	<u>=</u>	<u>=</u>

③ 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
上海电线电缆集团公司	14,050,931.00	14,050,931.00	5 年以上	100.00%	预计无法收回
上海三鑫科技发展有限公司	5,800,000.00	5,800,000.00	5 年以上	100.00%	预计无法收回
南京军区空军上海房地产管理处	4,000,000.00	4,000,000.00	5 年以上	100.00%	预计无法收回
水电费（2016.07 以前）	3,458,735.56	3,458,735.56	5 年以上	100.00%	预计无法收回
上海绿波廊大酒楼	2,109,309.56	2,109,309.56	5 年以上	100.00%	预计无法收回
东申公司	1,000,000.00	1,000,000.00	5 年以上	100.00%	预计无法收回
总部经济公司（筹）	295,308.00	295,308.00	5 年以上	100.00%	预计无法收回
上海浦东计算机网络发展有限公司	225,136.95	225,136.95	5 年以上	100.00%	预计无法收回
上海城市规划管理署	204,000.00	204,000.00	5 年以上	100.00%	预计无法收回
陆伟新	150,522.22	150,522.22	5 年以上	100.00%	预计无法收回
上海得可信建筑装饰装潢工程有限公司	3,120.00	3,120.00	5 年以上	100.00%	预计无法收回
沈伟国	7,145.00	7,145.00	5 年以上	100.00%	预计无法收回
陈炜	<u>579.00</u>	<u>579.00</u>	5 年以上	100.00%	预计无法收回
合计	<u>31,304,787.29</u>	<u>31,304,787.29</u>		100.00%	

④ 收回或转回的坏账准备情况

无。

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

⑤ 本报告期实际核销的其他应收款项情况

无。

⑥ 按欠款方归集的年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	占总金额比例	坏账准备
张投圆业	往来款	1,446,470,000.00	1 年以内(含 1 年)	31.03%	-
张江科技	委贷及往来	790,243,223.00	1 年以内(含 1 年)	16.95%	-
医疗器械	委贷	649,000,000.00	1 年以内(含 1 年)、 1 至 2 年	13.92%	-
康桥集团	委贷及利息	332,987,169.00	1 年以内(含 1 年)	7.14%	-
医学园区	委贷及利息	313,491,446.00	1 年以内(含 1 年)	6.72%	-
合计		<u>3,532,191,838.00</u>		<u>75.76%</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 涉及政府补助的应收款项

无。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	8,988,177,894.40	108,395,113.35	-	9,096,573,007.75
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	4,445,468,920.71	119,611,858.87	33,484,354.30	4,531,596,425.28
小计	<u>13,433,646,815.11</u>	<u>228,006,972.22</u>	<u>33,484,354.30</u>	<u>13,628,169,433.03</u>
减：长期股权投资减值准备	85,005,054.45	2,637,797.77	-	87,642,852.22
合计	<u>13,348,641,760.66</u>	<u>225,369,174.45</u>	<u>33,484,354.30</u>	<u>13,540,526,580.81</u>

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	上年年末余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整
合计	12,715,118,782.53	13,348,641,760.66	108,395,113.35	-	119,611,858.87	-
子公司						
张江股份	2,119,619,333.45	2,411,277,641.50	-	-	-	-
张江科技	1,000,222,500.00	1,000,222,500.00	-	-	-	-
医学园区	1,017,377,827.43	1,017,377,827.43	-	-	-	-
生物基地	618,097,887.63	618,097,887.63	-	-	-	-
银行卡	548,472,866.68	548,472,866.68	-	-	-	-
文化控股	452,250,000.00	452,250,000.00	-	-	-	-
临港投资(注 1)	389,000,000.00	300,000,000.00	89,000,000.00	-	-	-
代持股	200,000,000.00	200,000,000.00	-	-	-	-
医疗器械	163,200,000.00	163,200,000.00	-	-	-	-
国信安	89,600,766.40	89,600,766.40	-	-	-	-
生物发展	77,620,677.28	77,620,677.28	-	-	-	-
张江置业	76,025,567.99	76,025,567.99	-	-	-	-
张润置业	51,189,838.28	51,189,838.28	-	-	-	-
新张江物业	12,935,124.17	12,935,124.17	-	-	-	-
投创服务	10,316,422.07	10,316,422.07	-	-	-	-
张江慧诚	1,481.03	1,481.03	-	-	-	-
孙桥建设	120,000,000.00	120,000,000.00	-	-	-	-
张投国泰	500,000,000.00	500,000,000.00	-	-	-	-
康桥集团（注 2）	1,054,589,594.29	1,044,994,480.94	9,595,113.35	-	-	-
志同	76,094,813.00	76,094,813.00	-	-	-	-
第六房征所	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	-	-
创新药（注 3）	17,000,000.00	8,500,000.00	8,500,000.00	-	-	-
信息安全	200,000,000.00	118,044,105.35	-	-	-	-
张投国业（注 4）	1,300,000.00	-	1,300,000.00	-	-	-
小计	8,804,914,699.7	8,906,221,999.75	108,395,113.35	-	-	-
联营企业						
上海半导体照明工程技术研究中心	3,000,000.00	-	-	-	-	-
上海信源张江有限公司	44,667,962.35	79,970,001.05	-	-	3,302,536.21	-
上海浦东软件园股份有限公司	60,316,120.48	552,608,566.87	-	-	116,681,994.10	-
时代出版传媒投资研发中心（上海）有限公司	7,220,000.00	13,261,031.53	-	-	312,028.08	-

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	投资成本	上年年末余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整
上海东明源洲投资开发 有限公司	120,000,000.00	121,632,435.29	-	-	29,244.34	-
上海瀚集建设发展有限 公司	3,675,000,000.00	3,674,947,726.17	-	-	-713,943.86	-
小计	<u>3,910,204,082.83</u>	<u>4,442,419,760.91</u>	=	=	<u>119,611,858.87</u>	=

(续上表)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备 年末余额
	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>33,484,354.30</u>	<u>2,637,797.77</u>		<u>13,540,526,580.81</u>	<u>87,642,852.22</u>
子公司						
张江股份	-	-	-	-	2,411,277,641.50	-
张江科技	-	-	-	-	1,000,222,500.00	-
医学园区	-	-	-	-	1,017,377,827.43	-
生物基地	-	-	-	-	618,097,887.63	-
银行卡	-	-	-	-	548,472,866.68	-
文化控股	-	-	-	-	452,250,000.00	-
临港投资	-	-	-	-	389,000,000.00	-
代持股	-	-	-	-	200,000,000.00	-
医疗器械	-	-	-	-	163,200,000.00	-
国信安	-	-	-	-	89,600,766.40	-
生物发展	-	-	-	-	77,620,677.28	-
张江置业	-	-	-	-	76,025,567.99	-
张润置业	-	-	-	-	51,189,838.28	-
新张江物业	-	-	-	-	12,935,124.17	-
投创服务	-	-	-	-	10,316,422.07	-
张江慧诚	-	-	-	-	1,481.03	-
孙桥建设	-	-	-	-	120,000,000.00	-
张投国聚	-	-	-	-	500,000,000.00	-
康桥集团	-	-	-	-	1,054,589,594.29	-
志同	-	-	-	-	76,094,813.00	-
第六房征所	-	-	-	-	10,000,000.00	-
创新药	-	-	-	-	17,000,000.00	-
信息安全	-	-	2,637,797.77	-	115,406,307.58	84,593,692.42

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备
	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	年末余额	
张投国业	-	-	-	-	1,300,000.00	-
小计	-	-	2,637,797.77	-	9,011,979,315.33	84,593,692.42
联营企业	-	-	-	-	-	3,049,159.80
上海半导体照明工程技术研究中心	-	-	-	-	83,272,537.26	-
上海信源张江有限公司	-	-	-	-	638,213,206.67	-
上海浦东软件园股份有限公司	-	31,077,354.30	-	-	-	-
时代出版传媒投资研发中心（上海）有限公司	-	2,407,000.00	-	-	11,166,059.61	-
上海东明瀚洲投资开发有限公司	-	-	-	-	121,661,679.63	-
上海瀚集建设发展有限公司	-	-	-	-	3,674,233,782.31	-
小计	-	33,484,354.30	-	-	4,528,547,265.48	3,049,159.80

(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	本年数	
	上海浦东软件园股份有限公司	上海东明瀚洲投资开发有限公司
流动资产	392,303,990.06	304,156,887.71
非流动资产	4,541,411,282.87	94,823.54
资产合计	4,933,715,272.93	304,251,711.25
流动负债	2,345,221,695.59	96,512.32
非流动负债	439,972,417.97	999.86
负债合计	2,785,194,113.56	97,512.18
净资产	2,148,521,159.37	304,154,199.07
按持股比例计算的净资产份额	652,291,023.98	121,661,679.63
调整事项	-14,077,817.31	-
对联营企业权益投资的账面价值	638,213,206.67	121,661,679.63
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-
营业收入	785,715,389.87	-

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本年数	
	上海浦东软件园股份有限公司	上海东明瀛洲投资开发有限公司
净利润	365,334,778.92	73,110.85
其他综合收益	-	-
综合收益总额	365,334,778.92	73,110.85
企业本年收到的来自联营企业的股利		

(续上表)

项目	上年数	
	上海浦东软件园股份有限公司	上海东明瀛洲投资开发有限公司
流动资产	648,374,912.49	304,068,735.35
非流动资产	3,953,494,269.29	178,415.30
资产合计	4,601,869,181.78	304,247,150.65
流动负债	1,540,448,641.49	163,062.53
非流动负债	1,175,335,898.18	2,999.90
负债合计	2,715,784,539.67	166,062.43
净资产	1,886,084,642.11	304,081,088.22
按持股比例计算的净资产份额	572,615,297.34	121,632,435.29
调整事项	-20,006,730.47	-
对联营企业权益投资的账面价值	552,608,566.87	121,632,435.29
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	885,081,394.67	-
净利润	178,629,516.06	271,628.04
其他综合收益		
综合收益总额	178,629,516.06	271,628.04
企业本年收到的来自联营企业的股利	28,148,027.75	-

(5) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	本年数	上年数
联营企业：		
投资账面价值合计	3,768,672,379.18	3,768,178,758.75
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	2,900,620.43	345,811.92
其他综合收益		
综合收益总额	2,900,620.43	345,811.92

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入明细情况

项目	本年发生额		本年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	<u>583,149,263.23</u>	<u>319,638,259.91</u>	<u>557,472,226.42</u>	<u>329,215,878.84</u>
其中：土地转让	-	11,573,744.81	-	17,156,756.42
房产销售	-	-	97,724,399.96	48,173,322.54
房产租赁	580,394,402.34	295,191,104.33	453,827,612.19	258,355,879.37
受托工程	2,727,313.72	10,273,146.75	4,277,478.42	5,328,196.36
创新服务	27,547.17	2,600,264.02	1,642,735.85	201,724.15
其他	-	-	-	-
其他业务小计	<u>60,198,554.12</u>	<u>48,229,220.13</u>	<u>53,031,519.17</u>	<u>36,975,036.79</u>
其中：水电燃气费	60,198,554.12	48,229,220.13	53,031,519.17	36,975,036.79
合计	<u>643,347,817.35</u>	<u>367,867,480.04</u>	<u>610,503,745.59</u>	<u>366,190,915.63</u>

(2) 营业收入列示如下：

项目	本年发生额
房产租赁	580,394,402.34
代收代付水电费	60,198,554.12
代建管理费	2,727,313.72
创新服务	27,547.17
合计	<u>643,347,817.35</u>

5、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	119,611,858.87	54,319,778.43
处置长期股权投资产生的投资收益	-	3,334.37
可供出售金融资产等取得的投资收益	4,328,833.08	57,898,811.34
成本法核算单位分回的股利或利润	423,945,182.46	358,220,776.00
其他	-	293,010.56
合计	<u>547,885,874.41</u>	<u>470,735,710.70</u>

6、现金流量表

(1) 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	51,779,678.30	55,481,288.17
加：资产减值准备	5,157,121.91	82,913,976.37
信用减值准备（执行新金融工具准则）	-	-

上海张江（集团）有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

补充资料		
	本年发生额	上年发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	230,052,941.77	210,341,132.69
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	7,772,452.04	7,772,452.04
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）	-	-68,558,870.54
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	27,643.45
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	717,278,935.24	563,742,432.72
投资损失（收益以“-”号填列）	-644,215,479.83	-470,528,050.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,803,377,096.29	-1,465,723,825.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,378,597,506.14	618,088,567.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-312,344,371.47	-713,768,322.25
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-3,126,493,324.47	-1,180,211,575.43
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：		
现金的年末余额	1,858,062,595.06	1,778,465,371.68
减：现金的上年年末余额	1,778,465,371.68	1,330,668,145.45
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的上年年末余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	79,597,223.38	447,797,226.23
(2) 现金和现金等价物的构成		
项目	本年余额	上年余额
① 现金	1,858,062,595.06	1,778,465,371.68
其中：库存现金	150.97	157.57
可随时用于支付的银行存款	1,852,918,652.73	1,740,610,680.52
可随时用于支付的其他货币资金	5,143,791.36	37,854,533.59
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	-	-
② 现金等价物	-	-
其中：3 个月内到期的债券投资	-	-
③ 年末现金及现金等价物余额	1,858,062,595.06	1,778,465,371.68

7、母公司本年发生的反向购买情况

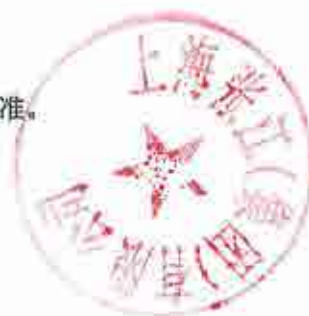
无。

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

本财务报表已于 2021 年 4 月 15 日经本公司董事会批准。





姓名 石东骏
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1972-11-07
Date of birth
工作单位 上海会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 310102197211074812
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: 310000080379
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: 1996 年 12 月 31日
Date of Issuance /y /m /d

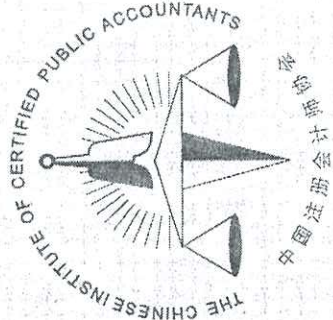


石东骏(310000080379)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 月 日
/y /m /d

本复印件已审核与原件一致





姓名	洪梁俊
Sex	男
出生日期	1973-02-19
工作单位	上海会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码	330724197302194515



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: 310001680005
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: 2006 年 12 月 19 日
Date of Issuance

洪梁俊(310001680005)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 月 日
/y /m /d

本复印件已审核与原件一致



证书序号: 00011116

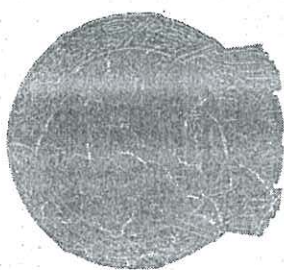
说明

- 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》。



二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

称：上会会计师事务所（特殊普通合伙）

人：张晓荣

师：

所：上海市静安区威海路755号25层

组织形式：特殊普通合伙制

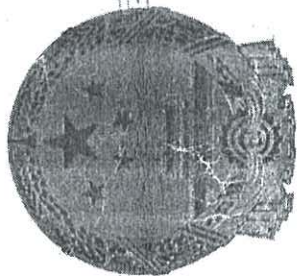
执业证书编号：310000008

批准执业文号：沪财会〔98〕160号（转制批文 沪财会〔2013〕71号）

批准执业日期：1998年12月28日（转制日期 2013年12月11日）

本复印件已审核与原件一致





证书序号: 000362

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

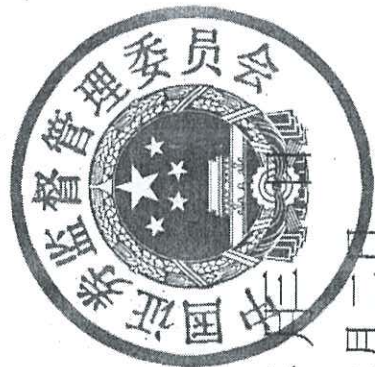
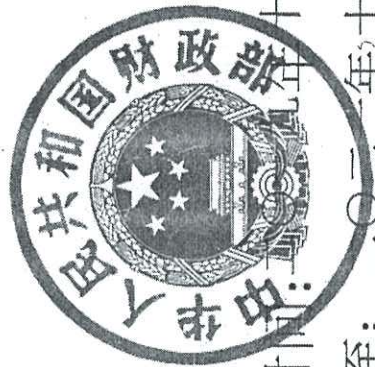
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
上会会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张晓荣

证书号: 32

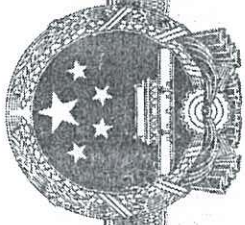
发证时间: 二〇一二年十二月二日

证书有效期至: 二〇一三年十二月二日



本复印件已审核与原件一致





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 06000000202102230068

扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、监
管信息。



名称 上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 沈佳云, 朱清滨, 杨澄

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期 2013年12月27日
合伙期限 2013年12月27日 至 2033年12月26日
主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层

登记机关



2021 年 02 月 23 日

本复印件已审核与原件一致