

上海松江城镇建设投资开发集团 有限公司二〇二三年度财务报表 审计报告

目 录

- 一、审计报告
- 二、财务报表
- 1. 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表及母公司资产负债表
- 2. 2023 年度合并利润表及母公司利润表
- 3. 2023 年度合并现金流量表及母公司现金流量表
- 4. 2023 年度合并所有者权益变动表及母公司所有者权益变动表
- 5. 2023 年度财务报表附注

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)



审计报告

永证审字(2024)第145007号

上海市松江区国有资产监督管理委员会:

一、审计意见

我们审计了上海松江城镇建设投资开发集团有限公司(以下简称“松江城投”)合并及母公司财务报表,包括2023年12月31日的合并资产负债表和母公司资产负债表,2023年度的合并利润表和母公司利润表、合并现金流量表和母公司现金流量表、合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了松江城投2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对合并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,我们独立于松江城投,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估松江城投的持续经营能力,披露与持续



经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算松江城投、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督松江城投的财务报告过程。

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。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对松江城投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松江城投不能持续经营。

(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)就松江城投中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年三月二十九日



合并资产负债表

企财01表
金额单位：元

编制单位：上海松江城建设投资开发集团有限公司

2023年12月31日

项 目	行次	期末余额	期初余额	项 目	行次	期末余额	期初余额
流动资产：	1			流动负债：	78		
货币资金	2	4,000,971,392.26	4,310,995,382.03	短期借款	79		
△结算备付金	3			△向中央银行借款	80		
△拆出资金	4			△拆入资金	81		
交易性金融资产	5			交易性金融负债	82		
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	83		
衍生金融资产	7			衍生金融负债	84		
应收票据	8			应付票据	85		
应收账款	9	250,766,503.54	269,104,166.31	应付账款	86	662,688,230.58	574,577,840.51
应收款项融资	10			预收款项	87	6,329,086,574.93	6,361,105,550.57
预付款项	11	4,437,453.81	6,001,017.88	合同负债	88	720,865,012.48	618,351,983.56
▲应收保费	12			△卖出回购金融资产款	89		
▲应收分保账款	13			△吸收存款及同业存放	90		
▲应收分保合同准备金	14			△代理买卖证券款	91		
应收资金集中管理款	15			△代理承销证券款	92		
其他应收款	16	1,806,884,414.44	2,196,259,021.54	△预收保费	93		
其中：应收股利	17	8,501,101.58		应付职工薪酬	94	694,512.31	683,370.30
△买入返售金融资产	18			其中：应付工资	95	385,115.28	366,812.45
存货	19	30,418,603,983.24	11,017,072,490.57	应付福利费	96		
其中：原材料	20	18,455,705.17	20,637,478.45	其中：职工奖励及福利基金	97		
库存商品（产成品）	21	24,853,723.59	26,773,586.02	应交税费	98	21,534,182.55	28,852,921.10
合同资产	22	-63,287,851.71	72,292,976.95	其中：应交税金	99	21,137,736.64	28,401,879.46
△保险合同资产	23			其他应付款	100	711,771,738.81	752,997,288.63
△分出再保险合同资产	24			其中：应付股利	101		
持有待售资产	25			▲应付手续费及佣金	102		
一年内到期的非流动资产	26		144,818.00	▲应付分保账款	103		
其他流动资产	27	200,112,874.61	185,342,295.26	持有待售负债	104		
流动资产合计	28	17,347,024,175.91	18,051,212,768.54	一年内到期的非流动负债	105	51,610,356.16	853,635,285.87
非流动资产：	29			其他流动负债	106	306,058.87	
△发放贷款和垫款	30			流动负债合计	107	8,498,554,666.60	9,170,204,240.54
债权投资	31			非流动负债：	108		
△可供出售金融资产	32			▲保险合同准备金	109		
其他债权投资	33			长期借款	110	16,500,000.00	33,000,000.00
△持有至到期投资	34			应付债券	111	1,795,704,420.90	1,794,019,064.61
长期应收款	35			其中：优先股	112		
长期股权投资	36	410,515,351.50	580,287,090.97	永续债	113		
其他权益工具投资	37	765,875,584.78	739,985,030.57	△保险合同负债	114		
其他非流动金融资产	38			△分出再保险合同负债	115		
投资性房地产	39	388,960,973.84	400,371,275.48	租赁负债	116	37,341,787.39	30,854,657.99
固定资产	40	8,831,477,826.22	8,690,115,126.60	长期应付款	117	4,714,411,777.07	3,785,325,880.65
其中：固定资产原价	41	14,003,136,446.14	13,813,450,585.56	长期应付职工薪酬	118		
累计折旧	42	5,176,613,985.97	5,129,063,728.69	预计负债	119		
固定资产减值准备	43	537,221.79	537,221.79	递延收益	120	1,438,479,750.09	1,305,462,690.24
在建工程	44	3,430,203,676.06	3,335,189,694.68	递延所得税负债	121	146,346,443.99	142,835,881.18
生产性生物资产	45			其他非流动负债	122		
油气资产	46			其中：特准储备基金	123		
使用权资产	47	37,289,726.73	33,346,872.05	非流动负债合计	124	8,148,784,160.64	7,101,498,174.67
无形资产	48	54,353,769.53	56,312,805.76	负 债 合 计	125	16,647,338,827.33	16,271,702,415.21
开发支出	49			所有者权益（或股东权益）：	126		
商誉	50			实收资本（或股本）	127	1,759,150,000.00	1,612,700,000.00
长期待摊费用	51	354,828,769.37	297,048,727.78	国家资本	128		
递延所得税资产	52	44,160,011.73	44,951,741.60	国有法人资本	129	1,759,150,000.00	1,612,700,000.00
其他非流动资产	53		150,000,000.00	集体资本	130		
其中：特准储备物资	54			民营资本	131		
非流动资产合计	55	14,317,665,691.56	14,329,608,965.49	外商资本	132		
	56			■减：已归还投资	133		
	57			实收资本（或股本）净额	134	1,759,150,000.00	1,612,700,000.00
	58			其他权益工具	135		
	59			其中：优先股	136		
	60			永续债	137		
	61			资本公积	138	31,805,564,599.51	32,839,057,164.96
	62			减：库存股	139		
	63			其他综合收益	140	438,537,132.00	427,937,943.57
	64			其中：外币报表折算差额	141		
	65			专项储备	142	34,095,302.16	22,910,312.74
	66			盈余公积	143	78,547,668.54	74,489,614.55
	67			其中：法定公积金	144	75,781,701.75	71,723,647.70
	68			任意公积金	145	2,524,859.39	2,524,859.39
	69			■储备基金	146		
	70			■企业发展基金	147		
	71			■利润归还投资	148		
	72			△一般风险准备	149		
	73			未分配利润	150	84,216,425.78	153,188,738.71
	74			归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	151	14,290,113,127.99	15,130,263,774.53
	75			■少数股东权益	152	727,236,912.13	778,855,544.29
	76			所有者权益（或股东权益）合计	153	15,017,350,040.14	15,909,119,318.82
资产总计	77	31,664,689,867.47	32,180,821,734.03	负债和所有者权益（或股东权益）总计	154	31,664,689,867.47	32,180,821,734.03

注：表中带*科目为合并财务报表专用；带△科目为金融类企业专用；带■科目为未执行新保险合同准则企业专用；带□科目为外商投资企业专用；带□科目为未执行新金融工具准则企业专用。后同。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

邵序

包家亮

邱辛



资产负债表

金额单位：元

编制单位：上海松江新城建设投资有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	项 目	行次	期末余额	期初余额
流动资产：	1			流动资产：	78		
货币资金	2	2,350,590,945.70	2,644,431,982.69	短期借款	79		
△结算备付金				△向中央银行借款	80		
△拆出资金				△拆入资金	81		
交易性金融资产				交易性金融负债	82		
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	83		
衍生金融资产	7			衍生金融负债	84		
应收票据	8			应付票据	85		
应收账款	9			应付账款	86	6,574,920.00	
应收款项融资	10			预收款项	87	6,329,074,125.14	6,357,175,322.71
预付款项	11			合同负债	88		924,766.59
▲应收保费	12			△卖出回购金融资产款	89		
▲应收分保账款	13			△吸收存款及同业存放	90		
▲应收分保合同准备金	14			△代理买卖证券款	91		
应收资金集中管理款	15			△代理承销证券款	92		
其他应收款	16	1,565,189,099.60	1,987,090,715.31	△应收股利	93		
其中：应收股利	17	8,501,101.58		应付职工薪酬	94		
△买入返售金融资产	18			其中：应付工资	95		
存货	19	10,523,580,780.69	11,065,530,629.61	应付福利费	96		
其中：原材料	20			其中：职工奖励及福利基金	97		
库存商品（产成品）	21			应交税费	98	1,007,544.70	13,863.17
合同资产	22			其中：应交税金	99	1,007,544.70	13,863.17
△保险合同资产	23			其他应付款	100	1,559,979,162.78	2,286,251,366.89
△分出再保险合同资产	24			其中：应付股利	101		
持有待售资产	25			▲应付手续费及佣金	102		
一年内到期的非流动资产	26			▲应付分保账款	103		
其他流动资产	27	976,168.35	6,222,512.88	持有待售负债	104		
流动资产合计	28	14,420,337,003.34	15,705,275,840.49	一年内到期的非流动负债	105	51,610,356.16	16,500,000.00
非流动资产：	29			其他流动负债	106		
△发放贷款和垫款	30			流动负债合计	107	7,948,246,108.78	8,660,865,299.36
债权投资	31			非流动负债：	108		
△可供出售金融资产	32			▲保险合同准备金	109		
其他债权投资	33			长期借款	110	16,500,000.00	33,000,000.00
△持有至到期投资	34			应付债券	111	1,795,704,420.30	1,794,019,064.61
长期应收款	35			其中：优先股	112		
长期股权投资	36	1,977,331,102.08	2,442,642,986.21	永续债	113		
其他权益工具投资	37	729,320,271.81	715,053,020.57	△保险合同负债	114		
其他非流动金融资产	38			△分出再保险合同负债	115		
投资性房地产	39	382,545,540.70	393,061,929.10	租赁负债	116		
固定资产	40	5,335,607,707.85	5,329,407,073.86	长期应付款	117	1,347,156,790.70	1,517,497,901.31
其中：固定资产原价	41	6,736,296,788.95	6,864,429,513.19	长期应付职工薪酬	118		
累计折旧	42	1,400,689,081.10	1,535,022,439.33	预计负债	119		
固定资产减值准备	43			递延收益	120		
在建工程	44		500,560.00	递延所得税负债	121	145,927,943.99	142,361,131.18
生产性生物资产	45			其他非流动负债	122		
油气资产	46			其中：专项储备基金	123		
使用权资产	47			非流动负债合计	124	3,505,289,155.59	3,486,878,097.10
无形资产	48	1,025,907.20	1,143,346.25	负债合计	125	11,253,535,264.37	12,147,743,396.46
开发支出	49			所有者权益（或股东权益）：	126		
商誉	50			实收资本（或股本）	127	1,759,150,000.00	1,612,700,000.00
长期待摊费用	51			国家资本	128		
递延所得税资产	52			国有法人资本	129	1,759,150,000.00	1,612,700,000.00
其他非流动资产	53			集体资本	130		
其中：特许经营权	54			民营资本	131		
非流动资产合计	55	8,425,850,529.64	8,881,808,915.99	外商资本	132		
	56			减：已归还投资	133		
	57			实收资本（或股本）净额	134	1,759,150,000.00	1,612,700,000.00
	58			其他权益工具	135		
	59			其中：优先股	136		
	60			永续债	137		
	61			资本公积	138	8,880,591,235.50	9,923,031,305.21
	62			减：库存股	139		
	63			其他综合收益	140	437,783,832.00	427,083,595.57
	64			其中：外币报表折算差额	141		
	65			专项储备	142		
	66			盈余公积	143	78,547,668.54	74,089,614.53
	67			其中：法定公积金	144	75,781,701.75	71,723,647.76
	68			任意公积金	145	2,524,859.39	2,524,859.34
	69			减：储备基金	146		
	70			企业发展基金	147		
	71			利润归还投资	148		
	72			△一般风险准备	149		
	73			未分配利润	150	436,359,532.57	400,037,046.69
	74			归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	151	11,592,632,268.61	12,437,341,360.02
	75			少数股东权益	152		
	76			所有者权益（或股东权益）合计	153	11,592,632,268.61	12,437,341,360.02
资产总计	77	22,846,167,532.98	24,585,084,756.48	负债和所有者权益（或股东权益）总计	154	22,846,167,532.98	24,585,084,756.48

注：表中带*科目为合并财务报表专用；带△科目为金融类企业专用；带▲科目为未执行新保险合同准则企业专用；带#科目为外商投资企业专用；带☆科目为未执行金融工具准则企业专用。后同。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

方强

包梁亮

邱年



合并利润表

金额单位：元

2023年度

项目	本期金额	上期金额	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1,106,340,968.38	2,761,584,117.58	42		
其中：营业收入	1,106,340,968.38	2,761,584,117.58	43	16,834,597.67	12,356,128.20
△利息收入			44	31,559,036.00	332,757.30
△保险服务收入			45	17,108,008.18	23,053,835.53
▲已赚保费			46	14,451,027.82	-22,721,078.23
△手续费及佣金收入			47		
二、营业总成本	3,135,137,035.22	2,823,918,543.73	48	-2,274,475.78	-44,136,561.33
其中：营业成本	2,573,406,250.83	2,294,594,074.96	49	16,725,503.60	21,415,483.10
△利息支出			50		
△手续费及佣金支出			51	14,451,027.82	-22,721,078.23
△保险服务费用			52		
△分出保费的分摊			53	10,531,688.43	-66,268,079.49
△减：摊回保险服务费用			54	10,599,188.43	-65,981,879.49
△承保财务损失			55	10,599,188.43	-65,981,879.49
△减：分出再保险财务收益			56		
▲退保金			57		
▲赔付支出净额			58	10,599,188.43	-65,981,879.49
▲提取保险责任准备金净额			59		
▲保单红利支出			60		
▲分保费用			61		
税金及附加	25,134,524.97	11,862,799.04	62		
销售费用	235,442,058.50	208,622,703.70	63		
管理费用	308,236,441.05	309,525,863.14	64		
研发费用			65		
财务费用	-7,082,240.13	-686,897.11	66		
其中：利息费用	71,171,519.11	92,620,571.63	67		
利息收入	78,998,169.98	94,039,685.18	68		
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			69		
其他			70		
加：其他收益	17,088,413.50	18,515,405.86	71	-67,500.00	-286,200.00
投资收益（损失以“-”号填列）	52,668,029.91	47,795,074.96	72	24,982,716.25	-88,989,157.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			73		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			74		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			75		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			76		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			77	8,324,712.65	-110,118,440.82
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,157,996.73	-3,266,033.72	78	16,658,003.60	21,129,283.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,773,512.38	-19,233.49	79		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	32,028,867.46	-309,212.54	80		
营业利润（亏损以“-”号填列）	16,364,766.21	12,998,098.04	81		
加：营业外收入			82		



会计机构负责人： 邵平

法定代表人： 包双龙

法定代表人： 邵平



利润表

编制单位：上海松江城建设投资开发集团有限公司 2023年度 金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额	行次	项 目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	28,379,761.02	10,869,197.99	42	其中：政府补助		
其中：营业收入	28,379,761.02	10,869,197.99	43	减：营业外支出	215,838.28	8,361,214.46
△利息收入			44	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	40,580,539.87	18,860,862.67
△保险服务收入			45	减：所得税费用		
▲已赚保费			46	五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40,580,539.87	18,860,862.67
△手续费及佣金收入			47	(一) 按所有者归属分类：		
二、营业总成本	69,823,495.73	81,562,772.71	48	归属于母公司所有者的净利润	40,580,539.87	18,860,862.67
其中：营业成本	3,319,413.34	5,623,722.05	49	*少数股东损益		
△利息支出			50	(二) 按经营持续性分类：		
△手续费及佣金支出			51	持续经营净利润	40,580,539.87	18,860,862.67
△保险服务费用			52	终止经营净利润		
△分出保费的分摊			53	六、其他综合收益的税后净额	10,700,438.43	-65,552,579.49
△减：摊回保险服务费用			54	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	10,700,438.43	-65,552,579.49
△承保财务损失			55	(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	10,700,438.43	-65,552,579.49
△减：分出再保险财务收益			56	1. 重新计量设定受益计划变动额		
▲退保金			57	2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
▲赔付支出净额			58	3. 其他权益工具投资公允价值变动		
▲提取保险责任准备金净额			59	4. 企业自身信用风险公允价值变动		
▲保单红利支出			60	△5. 不能转损益的保险合同金融变动		
▲分保费用			61	6. 其他		
税金及附加	5,101,705.23	11,116.11	62	(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
销售费用			63	1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
管理费用	40,623,471.88	44,206,502.25	64	2. 其他债权投资公允价值变动		
研发费用			65	☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
财务费用	20,778,905.28	31,721,432.30	66	4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
其中：利息费用	67,632,884.09	90,180,082.10	67	☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
利息收入	46,863,211.32	58,465,784.63	68	6. 其他债权投资信用减值准备		
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			69	7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
其他			70	8. 外币财务报表折算差额		
加：其他收益	110,727.82	23,722.69	71	△9. 可转损益的保险合同金融变动		
投资收益（损失以“-”号填列）	82,041,099.26	97,821,533.51	72	△10. 可转损益的分出再保险合同金融变动		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8,735,461.45	-2,188,804.83	73	11. 其他		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			74	*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			75	七、综合收益总额	51,280,978.30	-46,691,716.82
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			76	归属于母公司所有者的综合收益总额	51,280,978.30	-46,691,716.82
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			77	*归属于少数股东的综合收益总额		
信用减值损失（损失以“-”号填列）			78	八、每股收益：		
资产减值损失（损失以“-”号填列）			79	基本每股收益		
资产处置收益（损失以“-”号填列）			80	稀释每股收益		
营业利润（亏损以“-”号填列）	40,708,092.37	27,151,681.48	81	补充资料一：(由币国证监会的金融企业核审计后的数据填报)		
加：营业外收入	88,285.78	70,395.65	82	营业收入		

法定代表人： 王智

主管会计工作负责人： 包晓亮

会计机构负责人： 卯年



合并现金流量表

金额单位：元

编制单位：上海松江城建设投资开发集团有限公司		2023年度		行次	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额
项目	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额	上期金额	本期金额
一、经营活动产生的现金流量：								
销售商品、提供劳务收到的现金	3,416,696,506.49	2,947,408,974.45	二、投资活动产生的现金流量：	34	—	—	—	—
△客户存款和同业存放款项净增加额			收回投资收到的现金	35			1,005,599,215.12	
△向中央银行借款净增加额			取得投资收益收到的现金	36		42,990,963.03	60,034,738.31	
△向其他金融机构拆入资金净增加额			处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	37		1,396,506.79	55,945,584.15	
△收到签发保险合同原保费取得的现金			处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	38			800,000.00	
△收到分入再保险合同原保费取得的现金			收到其他与投资活动有关的现金	39		11,491,580.95	109,416,484.77	
△收到再保业务现金净额			投资活动现金流入小计	40		55,879,050.77	1,231,796,022.35	
△保户储金及投资款净增加额			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41		758,407,332.59	1,127,091,152.22	
△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			投资支付的现金	42		40,900,000.00		
△收取利息、手续费及佣金的现金			▲质押贷款净增加额	43				
△拆入资金净增加额			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44				
△回购业务资金净增加额			支付其他与投资活动有关的现金	45		799,307,332.59	1,130,836,813.02	3,745,660.80
△代理买卖证券收到的现金净额			投资活动现金流出小计	46		-743,428,281.82	100,959,209.33	
收到的税费返还			三、筹资活动产生的现金流量：	48				
收到其他与经营活动有关的现金			吸收投资收到的现金	49		3,550,000.00	115,855,194.97	
收到其他与经营活动有关的现金			*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50			1,415,194.97	
收到其他与经营活动有关的现金			取得借款收到的现金	51			775,269,799.81	
收到其他与经营活动有关的现金			收到其他与筹资活动有关的现金	52		251,090,000.00	891,124,994.78	
收到其他与经营活动有关的现金			筹资活动现金流入小计	53		903,716,785.87	368,347,339.69	
收到其他与经营活动有关的现金			偿还债务支付的现金	54		80,561,682.27	93,660,477.32	
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	55		18,944,455.39	17,921,114.64	
收到其他与经营活动有关的现金			*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56			500,629,753.13	
收到其他与经营活动有关的现金			支付其他与筹资活动有关的现金	57		67,165,143.36	962,637,570.14	
收到其他与经营活动有关的现金			筹资活动现金流出小计	58		1,051,443,611.50	-71,512,575.36	
收到其他与经营活动有关的现金			四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60				
收到其他与经营活动有关的现金			五、现金及现金等价物净增加额	61		244,624,357.93	227,660,586.27	
收到其他与经营活动有关的现金			加：期初现金及现金等价物余额	62		4,310,170,305.86	4,082,509,719.59	
收到其他与经营活动有关的现金			六、期末现金及现金等价物余额	63		4,554,794,663.79	4,310,170,305.86	
收到其他与经营活动有关的现金				64				
收到其他与经营活动有关的现金				65				
收到其他与经营活动有关的现金				66				

主管会计工作负责人：包晓亮

会计机构负责人：邱年

法定代表人：方波



现金流量表

企财03表

2023年度

金额单位：元

编制单位：上海松江通德建设投资有限公司	行次	项 目	本期金额	上期金额	行次	项 目	本期金额	上期金额
	1	一、经营活动产生的现金流量：			34	二、投资活动产生的现金流量：		
	2	销售商品、提供劳务收到的现金	14,491,667.82	8,873,530.05	35	收回投资收到的现金		1,005,599,215.12
	3	△客户存款和同业存放款项净增加额			36	取得投资收益收到的现金	73,305,637.81	100,010,338.34
	4	△向中央银行借款净增加额			37	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
	5	△向其他金融机构拆入资金净增加额			38	处置子公司及其他营业单位收到的现金		25,450,685.02
	6	△收到签发保险合同保费取得的现金			39	收到其他与投资活动有关的现金		
	7	△收到分入再保险合同的现金净额			40	投资活动现金流入小计	73,305,637.81	1,131,060,238.48
	8	▲收到原保险合同保费取得的现金			41	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	134,339,875.03	285,863,856.02
	9	▲收到再保业务现金净额			42	投资支付的现金	74,538,800.00	
	10	▲原户储金及投资款净增加额			43	▲质押贷款净增加额		
	11	△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			44	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		58,600,000.00
	12	△收取利息、手续费及佣金的现金			45	支付其他与投资活动有关的现金		
	13	△拆入资金净增加额			46	投资活动现金流出小计	208,878,675.03	344,463,856.02
	14	△回购业务资金净增加额			47	投资活动产生的现金流量净额	-135,573,037.22	786,596,382.46
	15	△代理买卖证券收到的现金净额			48	三、筹资活动产生的现金流量：		
	16	收到的税费返还	3,697,179.27	30,809,935.99	49	吸收投资收到的现金	3,550,000.00	
	17	收到其他与经营活动有关的现金	563,266,424.67	21,880,982.74	50	*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
	18	经营活动现金流入小计	581,455,271.76	61,564,448.78	51	取得借款收到的现金		
	19	购买商品、接受劳务支付的现金	1,608,689.68	1,404,701.13	52	收到其他与筹资活动有关的现金	151,440,000.00	435,368,169.04
	20	△客户贷款及垫款净增加额			53	筹资活动现金流入小计	154,990,000.00	435,368,169.04
	21	△存放中央银行和同业款项净增加额			54	偿还债务支付的现金	852,484,000.00	253,721,200.00
	22	△支付签发保险合同赔款的现金			55	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	60,540,000.00	188,265,502.37
	23	△支付分出再保险合同的现金净额			56	*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
	24	△原单质押贷款净增加额			57	支付其他与筹资活动有关的现金		
	25	▲支付原保险合同赔付款项的现金			58	筹资活动现金流出小计	913,024,000.00	441,986,702.37
	26	△拆出资金净增加额			59	筹资活动产生的现金流量净额	-758,034,000.00	-6,618,533.33
	27	△支付利息、手续费及佣金的现金			60	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
	28	▲支付保单红利的现金			61	五、现金及现金等价物净增加额	-358,187,477.61	795,348,187.22
	29	支付给职工及为职工支付的现金	21,824,785.28	21,129,763.43	62	加：期初现金及现金等价物余额	2,644,431,982.69	1,849,083,795.47
	30	支付的各项税费	4,094,479.95	2,215,271.06	63	六、期末现金及现金等价物余额	2,286,244,505.08	2,644,431,982.69
	31	支付其他与经营活动有关的现金	18,507,757.24	21,444,375.07	64			
	32	经营活动现金流出小计	46,035,712.15	46,194,110.69	65			
	33	经营活动产生的现金流量净额	535,419,559.61	15,370,338.09	66			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



方洋

包家栋

卯年

合并所有者权益变动表

金额单位：元

2023年度

本 年 金 额

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)	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计				
		优先股	永续债												
次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
一、上年年末余额	1,612,700,000.00	—	—	—	12,830,037,164.96	—	427,037,943.57	22,910,312.24	74,480,614.55	—	151,188,738.71	15,130,261,774.53	778,855,544.29	15,909,119,318.82	
加:会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
二、本年初余额	1,612,700,000.00	—	—	—	12,830,037,164.96	—	427,037,943.57	22,910,312.24	74,480,614.55	—	151,188,738.71	15,130,261,774.53	778,855,544.29	15,909,119,318.82	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	146,450,000.00	—	—	—	-93,472,565.45	—	10,599,188.43	1,184,889.42	4,038,053.99	—	-68,972,312.93	-840,153,646.54	-51,615,632.14	-891,768,278.68	
(一)综合收益总额	—	—	—	—	-914,037,406.32	—	10,599,188.43	—	—	—	-2,274,473.78	8,324,712.65	16,638,003.60	24,982,276.25	
(二)所有者投入和减少资本	146,450,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-798,507,406.32	-12,343,439.43	-790,850,843.75	
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	—	—	—	—	-914,037,406.32	—	—	—	—	—	—	-798,507,406.32	-12,343,439.43	-927,300,845.75	
(三)专项储备提取和使用	—	—	—	—	—	—	—	1,184,889.42	—	—	—	1,184,889.42	789,992.95	1,974,882.37	
1.提取专项储备	—	—	—	—	—	—	—	1,184,889.42	—	—	—	1,184,889.42	789,992.95	1,974,882.37	
2.使用专项储备	—	—	—	—	—	—	—	-9,451,010.38	—	—	—	-9,451,010.38	-6,302,007.05	-15,755,017.63	
(四)利润分配	—	—	—	—	-18,515,139.13	—	—	—	4,038,053.99	—	-66,697,837.15	-81,154,042.29	-56,720,189.26	-137,875,131.55	
1.提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	4,038,053.99	—	-4,038,053.99	—	—	—	
其中:法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	4,038,053.99	—	-4,038,053.99	—	—	—	
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
#储备基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
#企业发展基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
#利润归还投资	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
△上列股利-股利准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
3.对所有者(或股东)的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-18,514,453.39	-18,514,453.39	
4.其他	—	—	—	—	-18,515,139.13	—	—	—	—	—	-62,630,783.16	-81,154,942.29	-37,775,733.87	-118,930,676.16	
(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	1,759,150,000.00	—	—	—	11,903,564,595.51	—	418,571,132.00	24,095,302.16	78,447,668.54	—	81,216,423.78	14,290,111,127.99	727,230,912.15	15,017,351,040.14	

主管会计工作负责人: 包家栋

会计机构负责人: 包家栋

2023年



合并所有者权益变动表(续)

金额单位: 元

项 目	上年金额											所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计			
15	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28		
一、上年年末余额	1,612,700,000.00	12,019,456,758.61		493,919,823.06	22,910,312.74	72,603,528.28		276,072,862.19	14,498,263,284.88	837,337,891.70	15,335,601,176.58	
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,612,700,000.00	12,019,456,758.61		493,919,823.06	22,910,312.74	72,603,528.28		276,072,862.19	14,498,263,284.88	837,337,891.70	15,335,601,176.58	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		819,580,406.35		-65,981,879.49		1,886,086.27		-123,484,123.48	632,000,489.65	-58,482,347.41	573,518,142.24	
(一) 综合收益总额				-65,981,879.49				-44,156,561.33	-110,118,440.82	21,129,283.10	-88,989,157.72	
(二) 所有者投入和减少资本		819,580,406.35							819,580,406.35	-61,690,515.87	757,889,890.48	
1. 所有者投入的普通股										1,415,194.97	1,415,194.97	
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		819,580,406.35							819,580,406.35	-63,105,710.84	756,474,695.51	
(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						1,886,086.27		-79,847,562.15	-77,461,475.88	-17,921,114.64	-95,382,590.52	
其中: 法定公积金						1,886,086.27		-1,886,086.27				
任意公积金												
储备基金												
企业发展基金												
专项储备												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(五) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
四、本年年末余额	1,612,700,000.00	12,839,037,164.96		427,937,943.57	22,910,312.74	74,489,614.55		151,188,738.71	15,130,263,774.53	778,855,544.29	15,909,119,318.82	

包建友

包建友

包建友

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



所有者权益变动表

金额单位：元

2023年度

本年金额

编制单位：上海松江城建设投资开发集团有限公司

项 目	行次	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
		实收资本(或股本)		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	
		1	2	3	4										5
一、上年年末余额	1	1,072,700,000.00	—	—	—	—	427,083,393.57	—	—	—	—	12,437,341,360.02	—	12,437,341,360.02	14
加：会计政策变更	2	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	3	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	4	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年期初余额	5	1,072,700,000.00	—	—	—	—	427,083,393.57	—	—	—	—	12,437,341,360.02	—	12,437,341,360.02	—
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	146,450,000.00	—	—	—	-1,042,440,069.71	10,700,438.43	—	—	—	—	36,522,485.88	—	-844,709,091.41	—
(一)综合收益总额	7	—	—	—	—	—	10,700,438.43	—	—	—	—	40,580,319.87	—	51,280,778.30	—
(二)所有者投入和减少资本	8	146,450,000.00	—	—	—	-1,042,440,069.71	—	—	—	—	—	—	—	-895,950,069.71	—
1.所有者投入的普通股	9	146,450,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	146,450,000.00	—
2.其他权益工具持有者投入资本	10	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4.其他	12	—	—	—	—	-1,042,440,069.71	—	—	—	—	—	-1,042,440,069.71	—	-1,042,440,069.71	—
(三)专项储备提取和使用	13	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1.提取专项储备	14	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2.使用专项储备	15	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(四)利润分配	16	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1.提取盈余公积	17	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-4,058,033.99	—	-4,058,033.99	—
其中：法定公积金	18	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-4,058,033.99	—	-4,058,033.99	—
任意公积金	19	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-4,058,033.99	—	-4,058,033.99	—
#储备基金	20	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
#企业发展基金	21	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
#利润分配投资	22	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Δ2.提取一般风险准备	23	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3.对所有者(或股东)的分配	24	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4.其他	25	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(五)所有者权益内部结转	26	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1.资本公积转增资本(或股本)	27	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2.盈余公积转增资本(或股本)	28	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3.盈余公积弥补亏损	29	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
5.其他综合收益结转留存收益	31	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
6.其他	32	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年年末余额	33	1,219,150,000.00	—	—	—	8,880,591,235.50	437,783,832.00	—	—	—	—	11,597,632,268.61	—	11,597,632,268.61	—

会计机构负责人：包建伟

主管会计工作负责人：包建伟

法定代表人：方斌



所有者权益变动表(续)

金额单位:元

2023年度

上年金额

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			
	栏 次	15	16	其他权益工具		19	20	21	22	23	24			25	26	
				资本公积	减:库存股											其他综合收益
一、上年年末余额	1	1,612,700,000.00	—	—	—	9,067,517,639.47	20	402,635,973.06	22	72,603,528.28	—	395,302,077.18	26	11,640,759,217.99	27	11,640,759,217.99
加:会计政策变更	2	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	3	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	4	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年期初余额	5	1,612,700,000.00	—	—	—	9,067,517,639.47	—	402,635,973.06	—	72,603,528.28	—	395,302,077.18	—	11,640,759,217.99	—	11,640,759,217.99
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	—	—	—	—	855,513,665.74	—	-65,552,279.49	—	1,886,086.27	—	4,734,969.51	—	796,582,142.03	—	796,582,142.03
(一)综合收益总额	7	—	—	—	—	—	—	-65,552,279.49	—	—	—	18,860,862.67	—	-46,691,716.82	—	-46,691,716.82
(二)所有者投入和减少资本	8	—	—	—	—	855,513,665.74	—	—	—	—	—	—	—	855,513,665.74	—	855,513,665.74
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	—	—	—	—	855,513,665.74	—	—	—	—	—	—	—	855,513,665.74	—	855,513,665.74
(三)专项储备提取和使用	13	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1.提取专项储备	14	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2.使用专项储备	15	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(四)利润分配	16	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1.提取盈余公积	17	—	—	—	—	—	—	—	—	1,886,086.27	—	-14,123,893.16	—	-12,239,806.89	—	-12,239,806.89
其中:法定公积金	18	—	—	—	—	—	—	—	—	1,886,086.27	—	-1,886,086.27	—	—	—	—
任意公积金	19	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-1,886,086.27	—	—	—	—
*储备基金	20	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
*企业发展基金	21	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
*利润归还投资	22	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
△2.提取一般风险准备	23	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3.对所有者(或股东)的分配	24	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-12,239,806.89	—	-12,239,806.89	—	-12,239,806.89
4.其他	25	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(五)所有者权益内部结转	26	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1.资本公积转增资本(或股本)	27	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2.盈余公积转增资本(或股本)	28	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3.盈余公积弥补亏损	29	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
5.其他综合收益结转留存收益	31	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
6.其他	32	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年年末余额	33	1,612,700,000.00	—	—	—	9,923,031,305.21	—	427,083,793.57	—	74,489,614.55	—	400,037,046.69	—	12,437,341,360.02	—	12,437,341,360.02

法定代表人:

包安亮

主管会计工作负责人:

包安亮

会计机构负责人:

卯年



上海松江城镇建设投资开发集团有限公司

二〇二三年度财务报表附注

一、企业的基本情况

(一)企业历史沿革、注册地

上海松江城镇建设投资开发集团有限公司(以下简称“本公司”)成立于 1996 年 5 月 31 日,原名上海松江城镇建设投资开发有限公司,于 2019 年 1 月更名为上海松江城镇建设投资开发集团有限公司。出资方于 2015 年 11 月 20 日由上海市松江区国有资产监督管理委员会变更为上海松江国有资产投资经营管理集团有限公司。企业法人营业执照统一社会信用代码:91310117134169418J。

公司注册地址:上海市松江区荣乐东路 2111 号。法定代表人姓名:方亚弟。

(二)企业经营范围

本公司企业法人营业执照经营范围:企业管理、投资管理(除股权投资和股权投资管理)、项目开发建设【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】。

(三)母公司以及集团总部的名称

本公司由上海松江国有资产投资经营管理集团有限公司出资设立,最终控制方为上海市松江区国有资产监督管理委员会。

(四)本期合并财务报表范围及其变化情况

1.本期合并财务报表范围

本期财务报表合并范围包括本公司及公司的 5 家全资子公司和 1 家控股子公司。



2.本期合并财务报表范围变化情况

本期无增减变化。

(五)财务报告的批准报出者和财务报告的批准报出日

本公司财务报告经公司管理层于 2024 年 3 月 29 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

(二) 持续经营

本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、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则及有关财务会计制度的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。



（二）会计期间

本公司的会计期间自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的资产和负债在最终控制方财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，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。

本公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表，其中合并利润表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用



和利润。合并现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

2.非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。



本公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债应当按公允价值列示。

3.购买日或出售日的确定方法

在非同一控制下的购买、出售股权而增加或减少子公司，其购买日或出售日的确定基本原则是判断控制权转移的时点。具体为：

购买日的确定方法同时满足以下条件时，可以判断实现了控制权的转移：

- (1) 企业购买合同或协议已获股东大会等内部权力机构审批通过；
- (2) 按照规定，购买事项需经国家有关主管部门审批，并获取批准；
- (3) 已经办理必要的财产权交接手续；
- (4) 购买方已支付了购买价款的大部分（一般超过 50%），并有能力、有计划支付剩余款项；
- (5) 购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应风险。

出售日的确定方法：一般判断交易完成后，丧失控制权时点为出售日时点。

4.合并日公允价值的确定方法

存在活跃市场的资产或负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的，本公司采用合理的估值技术确定其公允价值，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他资产或负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(六)合并财务报表编制方法

1.合并范围

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

2.合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据



相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现



金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

① 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

② 分步处置子公司

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



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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排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。当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准



则的规定进行会计处理：

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1.外币交易

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2.外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。



（十）金融工具（不包括减值）

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入



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

2.金融负债的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

(2) 其他金融负债

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



3.金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4.金融负债的终止确认

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



其一部分)的合同条款作出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

5.金融资产和金融负债的抵销

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

6.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。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

7.权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的



“利息”)的,作为利润分配处理。

(十一) 金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对部分财务担保合同,也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1.减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指,本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

对于应收票据、应收账款、合同资产,无论是否存在重大融资成分,公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外,本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化



作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3.以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4.金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5.金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

(1) 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款
组合 3（关联方组合）	合并范围内关联方的应收账款及其他应收款
组合 4（保证金）	日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等其他应收款
组合 5（员工借款）	日常经常活动中应收取的员工借支款等其他应收款
组合 6（应收政府款项）	市、区政府部门、机构或行使政府职能的部门、机构之间发生的应收款项



(2) 按组合方式实施信用风险评估

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

(3) 各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	0.00	0.00
1—2年（含2年）	10.00	10.00
2—3年（含3年）	30.00	30.00
3—4年（含4年）	60.00	60.00
4—5年（含5年）	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

组合 2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0；

组合 3（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0；

组合 4（保证金类组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0；

组合 5（员工借款组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0；

组合 6（应收政府款项）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0。



（十二）存货

1.存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、工程施工、周转材料等。

2.存货取得和发出的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，存货发出时按个别认定法计价。

3.期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

4.存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

5.低值易耗品摊销办法

低值易耗品采用一次转销法。

（十三）合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。



（十四）长期股权投资

1.共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2.初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。



以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3.后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以



合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位在以后期间实现净利润或其他综合收益增加净额时，公司应当按照以前确认或登记有关投资净损失时的相反顺序进行会计处理，即依次减记未确认投资净损失净额、恢复其他长期权益和恢复长期股权投资的账面价值，并对预计负债的账面价值进行复核，根据复核后的最佳估计数予以调整。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大



影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策执行。

（十六）固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并



且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

1. 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、办公设备、管网设备和市政基础设施。

2. 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	40-70	0.00-5.00%	1.43%-2.50%
机器设备	3-25	0.00-5.00%	3.80-33.33%
运输设备	4-8	0.00-5.00%	11.88-25.00%
电子设备	5-14	0.00-5.00%	6.79-19.00%
办公设备	3-8	0.00-5.00%	11.88-33.33%
管网设备	10-16	5.00%	5.94-9.50%
市政基础设施	40	5.00%	2.40%

3. 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。



（十七）在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十八）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2.借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，



借款费用停止资本化。

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 使用权资产

1. 使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公



司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

2.使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

3.使用权资产的减值

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、（二十二）。

（二十）无形资产

1.无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

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

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

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值



确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）无形资产的后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2.使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5-10年	预计受益年限
土地使用权	30年	土地使用权证规定年限
特许经营权	14-20年	预计受益年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3.使用寿命不确定的无形资产的判断依据

经复核，截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

（二十一）商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分



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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

（二十二）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公



允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十三）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修、改造及修缮等费用。按项目受益期、预计尚可使用年限和租赁期限孰短原则确定摊销期限平均摊销。

（二十四）职工薪酬

1.短期薪酬

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

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

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2.离职后福利

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工



为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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

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

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

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

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

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十五）应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。



（二十六）租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

（二十七）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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



最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十八）政府补助

1.类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2.政府补助的确认时点

与资产相关的政府补助，本公司在取得时确认为递延收益，并自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益（营业外收入）。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，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

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，本公司在取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，本公司在取得时直接计入当期损益。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。



3.政府补助的会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

（二十九）收入

1.收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3)公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。



对于在某一时段内履行的履约义务，公司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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2.收入计量原则

(1)公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2)合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

(3)合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。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，公司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。

(4)合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3.收入确认的具体方法

(1) 按时点确认的收入

公司销售商品，属于在某一时点履行履约义务。内销商品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将商品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回



货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销商品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将商品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

（2）按履约进度确认的收入

公司提供服务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益的，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照产出法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（三十）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

1.递延所得税资产

(1)资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

2.递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收



回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

（三十一）租赁

1.租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

2.本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、（十九）。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司将租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的资产的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

3.本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。



(1) 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

(2) 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

4. 转租赁

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。原租赁为短期租赁，且本集团对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

(三十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)或处



置组，以账面价值与公允价值减去出售费用孰低的金额计量。公允价值减去出售费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

类似地，被划分为持有待售的处置组中的负债应当归类为流动负债，在资产负债表中的“持有待售负债”项目中单独列示。

（三十三）终止经营

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

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（三十四）公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；

出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。

采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司将根据交易性质和相关资产或负债的特征等，以其交易价格作为初始确认的公允价值。

其他相关会计准则要求或者允许公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生



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

本公司采用估值技术时考虑了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。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

1. 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。

2. 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。

3. 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

本公司以公允价值计量的资产和负债主要包括：可供出售权益工具。

四、会计政策和会计估计变更

(一)重要会计政策变更

2022年11月30日财政部发布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号)，解释第16号规定“对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目”。上述会计处



理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(二)重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按应缴纳增值税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
教育费附加	按应缴纳增值税计缴	5%
房产税	房屋的计税余值或租金收入	1.2%、12%

(二)税收优惠

1. 根据财政部和国家税务总局 2015 年 6 月 12 日印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》（财税 [2015] 78 号），其中，规定污水垃圾处理、再生水和污泥处理劳务，自 2015 年 7 月 1 日起征收增值税。根据新规定，子公司上海松申水环境净化有限公司、上海松江西部水环境净化有限公司享受“污水、垃圾及污泥处理劳务在缴税后返还 70%，即需要缴纳 30%的增值税”的政策。



六、企业合并及合并财务报表

(一) 子企业情况

企业名称	级次	注册及经营地	注册资本(万元)	持股及表决权比例	投资额(万元)	取得方式
上海松江燃气有限公司	2	上海	10,000.00	60.00%	6,000.00	非同一控制下合并
上海市松江水利发展有限公司	2	上海	16,693.88	100.00%	151,153.88	投资设立
上海争达环境卫生发展有限公司	2	上海	11,500.00	100.00%	11,500.00	投资设立
上海凯盛园林工程有限公司	2	上海	4,500.00	100.00%	4,500.00	投资设立
上海九峰人才服务有限公司	2	上海	200.00	100.00%	200.00	投资设立
上海开园实业投资有限公司	2	上海	1,500.00	100.00%	1,500.00	投资设立

(二) 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	期初少数股东权益	当期归属于少数股东的损益	向少数股东支付股利	其他减少	期末少数股东权益
上海松江燃气有限公司	40.00%	150,274,056.04	12,169,489.31	18,944,455.39	11,620,946.48	131,878,143.48
合计		150,274,056.04	12,169,489.31	18,944,455.39	11,620,946.48	131,878,143.48

2. 主要财务信息

项目	上海松江燃气有限公司	
	本年数	上年数
流动资产	1,471,130,101.47	1,465,383,408.98
非流动资产	1,196,183,673.64	1,057,956,198.43
资产合计	2,667,313,775.11	2,523,339,607.41
流动负债	927,917,541.75	857,204,541.80
非流动负债	1,409,700,874.66	1,290,449,925.52
负债合计	2,337,618,416.41	2,147,654,467.32
营业收入	1,363,074,734.61	1,295,100,962.55
净利润	30,423,723.28	41,638,453.15



项目	上海松江燃气有限公司	
	本年数	上年数
综合收益总额	30,254,973.28	40,922,953.15
经营活动现金流量	345,603,548.76	217,705,124.34

七、合并财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,359.18	5,064.20
银行存款	4,598,072,994.32	4,309,086,104.93
其他货币资金	2,855,739.06	1,904,212.90
合计	4,600,931,092.56	4,310,995,382.03
其中：存放在境外的款项总额		

1. 其他货币资金

项目	期末余额	期初余额
证券账户金额	1,065,750.91	1,079,136.73
履约保证金	1,789,988.15	825,076.17
合计	2,855,739.06	1,904,212.90

除履约保证金 1,789,988.15 元以外，本公司期末不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的货币资金。

(二) 应收账款

1. 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	215,287,351.25	968,290.88	227,165,423.56	971,696.02
1-2 年	4,657,521.77	642,690.03	26,174,997.36	1,165,443.21
2-3 年	23,935,661.89	1,322,399.69	10,565,713.85	485,650.85
3-4 年	11,769,913.21	3,198,427.75	2,659,097.65	2,128,933.67
4-5 年	908,414.74	535,513.80	2,322,553.59	1,374,613.76



账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
5年以上	8,323,438.84	7,448,476.01	6,177,165.73	5,834,447.92
合计	264,882,301.70	14,115,798.16	275,064,951.74	11,960,785.43

2. 应收账款分类列示

种类	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
按单项计提坏账准备的应收账款	14,171,407.44	959,751.50	9,075,347.86	40,448.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	250,710,894.26	13,156,046.66	265,989,603.88	11,920,337.43
合计	264,882,301.70	14,115,798.16	275,064,951.74	11,960,785.43

3. 按单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
上海茸达建设工程有限公司	86,850.00	86,850.00	100.00%	预计无法收回
上海杨龙劳务有限公司	70,000.00	70,000.00	100.00%	预计无法收回
上海恒虹工贸有限公司	61,688.00	61,688.00	100.00%	预计无法收回
上海新增金属表面处理有限公司	59,000.00	59,000.00	100.00%	预计无法收回
上海广阔电子部件有限公司	58,200.00	58,200.00	100.00%	预计无法收回
翎翎机械工业上海有限公司	51,840.00	51,840.00	100.00%	预计无法收回
上海众志卫生用品有限公司	33,762.00	33,762.00	100.00%	预计无法收回
上海双星箱包有限公司	33,280.00	33,280.00	100.00%	预计无法收回
上海仓城润之影业有限公司	31,500.00	31,500.00	100.00%	预计无法收回
上海微超金属制品厂	26,730.00	26,730.00	100.00%	预计无法收回
上海陆骏物业管理有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00%	预计无法收回
上海余之乐实业有限公司等 47 家单位	386,453.50	386,453.50	100.00%	预计无法收回
上海市松江区佘山市容环境卫生管理所等 86 家单位	13,211,655.94			预计无坏账风险
体育中心	17,437.00	17,437.00	100.00%	预计无法收回



债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
尹春雷	10,000.00	10,000.00	100.00%	预计无法收回
上海福鄂贸易有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00%	预计无法收回
李石良	3,011.00	3,011.00	100.00%	预计无法收回
合计	14,171,407.44	959,751.50	—	—

4. 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	180,324,532.33	90.40	962,350.88	212,307,890.70	92.57	961,696.02
1-2年	4,541,806.37	2.28	628,238.03	5,770,873.17	2.52	1,134,995.21
2-3年	3,670,268.80	1.84	1,115,074.69	1,281,236.96	0.56	485,650.85
3-4年	2,829,858.97	1.42	2,486,393.25	2,420,075.16	1.06	2,128,933.67
4-5年	669,392.25	0.34	535,513.80	1,718,267.18	0.75	1,374,613.76
5年以上	7,428,476.01	3.72	7,428,476.01	5,834,447.92	2.54	5,834,447.92
合计	199,464,334.73	100.00	13,156,046.66	229,332,791.09	100.00	11,920,337.43

5. 按其他组合计提坏账准备的应收账款

类别	期末余额	期初余额
关联方组合	28,196,953.94	33,694,983.41
信用风险极低金融资产组合	23,049,605.59	2,961,829.38
合计	51,246,559.53	36,656,812.79

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人(项目)名称	账面余额	占应收账款合计的比例	坏账准备
上海松江方松建设投资有限公司	28,095,666.44	10.61%	
公共客户(水费)	24,601,299.52	9.29%	8,888,398.31
上海市松江区佘山市容环境卫生管理所	12,041,529.63	4.55%	



债务人(项目)名称	账面余额	占应收账款合计的比例	坏账准备
上海市松江区市容环境卫生管理中心	11,398,184.07	4.30%	
上海市松江区人民政府岳阳街道办事处	9,592,902.00	3.62%	
合计	85,729,581.66	32.37%	8,888,398.31

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	3,771,914.23	85.01		5,803,729.67	96.72	
1-2年	630,751.37	14.21		22,500.00	0.37	
2-3年						
3年以上	34,788.21	0.78		174,788.21	2.91	
合计	4,437,453.81	100.00		6,001,017.88	100.00	

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	期末余额	占预付款项合计的比例
上海中国石油化工股份有限公司	1,156,390.75	26.06%
中国石化炼油销售有限公司	861,368.19	19.41%
上海西虹桥导航技术有限公司	556,415.09	12.54%
国网上海市电力公司	551,232.95	12.42%
中国石化销售股份有限公司上海石油分公司	333,957.34	7.53%
合计	3,459,364.32	77.96%

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	35,717,036.28	73,076,624.65
应收股利	8,501,101.58	
其他应收款	1,762,666,276.58	2,123,182,996.89
合计	1,806,884,414.44	2,196,259,621.54



1. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
上海松江方松建设投资有限公司	35,717,036.28	35,717,036.28
应收银行收益		36,759,588.37
上海松江城乾投资有限公司		600,000.00
合计	35,717,036.28	73,076,624.65

注：期初应收银行收益系计提的银行存款利息，期末财务报表已按规定调整至银行存款科目列示。

2. 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
上海松江东方有线网络有限公司	8,501,101.58		次年支付	否
合计	8,501,101.58		—	—

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	394,718,759.50		49,722,479.42	
1-2年	16,958,366.27		466,199,458.06	
2-3年	122,615,994.28		911,265,588.68	
3-4年	637,391,975.29		569,919,383.53	
4-5年	464,940,031.61		5,027,398.19	
5年以上	127,149,946.89	1,108,797.26	122,154,502.27	1,105,813.26
合 计	1,763,775,073.84	1,108,797.26	2,124,288,810.15	1,105,813.26

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
单项计提坏账准备的其他应收款项	1,002,984.00	1,002,984.00	1,002,984.00	1,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,762,772,089.84	105,813.26	2,123,285,826.15	105,813.26
合计	1,763,775,073.84	1,108,797.26	2,124,288,810.15	1,105,813.26



(3) 单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
上海松江区新叶幼儿园	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	预计无法收回
钢瓶折损费用	2,984.00	2,984.00	100.00%	预计无法收回
合计	1,002,984.00	1,002,984.00	—	—

(4) 根据风险特征不计提坏账准备的其他应收款

类别	期末余额	期初余额
关联方组合	1,598,004,882.45	1,959,676,894.89
信用风险极低金融资产组合	63,215,056.39	59,168,645.03
押金保证金备用金	1,094,454.60	851,011.00
应收员工款项	11,214.51	13,375.06
政府款项	97,217,200.00	96,625,000.00
合计	1,759,542,807.95	2,116,334,925.98

(5) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	3,123,468.63	96.72		6,845,086.91	98.48	
5年以上	105,813.26	3.28	105,813.26	105,813.26	1.52	105,813.26
合计	3,229,281.89	100.00	105,813.26	6,950,900.17	100.00	105,813.26

(6) 坏账准备分阶段计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	105,813.26		1,000,000.00	1,105,813.26
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			2,984.00	2,984.00



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	105,813.26		1,002,984.00	1,108,797.26

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例	坏账准备
上海松江方松建设投资有限公司	往来款	718,468,505.88	4 年以上	40.73%	
上海松江城乾投资有限公司	往来款	536,667,290.15	2 年以上	30.43%	
上海环云环保科技有限公司	往来款	171,390,000.00	1-4 年	9.72%	
上海环云再生能源有限公司	往来款	171,302,510.42	1-4 年	9.71%	
上海仓桥经济联合总公司	往来款	12,930,551.00	2-3 年	0.73%	
合计		1,610,758,857.45		91.32%	

(五) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,455,705.17		18,455,705.17	20,637,478.45		20,637,478.45
库存商品	24,853,723.59		24,853,723.59	26,773,586.02		26,773,586.02
材料采购				610,552.22		610,552.22
周转材料	61,097.78		61,097.78	9,991.78		9,991.78
工程施工	10,333,136,833.49		10,333,136,833.49	10,856,143,257.01		10,856,143,257.01
合同履约成本	42,096,623.21		42,096,623.21	112,897,625.09		112,897,625.09
合计	10,418,603,983.24		10,418,603,983.24	11,017,072,490.57		11,017,072,490.57



(六) 合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
燃气工程	18,105,269.78		18,105,269.78	18,753,597.66		18,753,597.66
绿化养护	18,523,298.36		18,523,298.36	19,954,531.17		19,954,531.17
绿化工程	28,033,542.09		28,033,542.09	25,796,206.47		25,796,206.47
质保金	625,743.48		625,743.48	7,788,641.65		7,788,641.65
合计	65,287,853.71		65,287,853.71	72,292,976.95		72,292,976.95

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	376,555.57	
待抵扣进项税	199,729,699.94	185,335,676.16
预缴税金	6,619.10	6,619.10
合计	200,112,874.61	185,342,295.26

(八) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	381,287,090.97	51,520,060.36	21,291,798.03	411,515,353.30
小计	381,287,090.97	51,520,060.36	21,291,798.03	411,515,353.30
减：长期股权投资减值准备	1,000,000.00			1,000,000.00
合计	380,287,090.97	51,520,060.36	21,291,798.03	410,515,353.30



2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
(1) 联营企业												
上海松江区北干山小学	500,000.00	500,000.00								500,000.00		
上海松江区九干路小学	500,000.00	500,000.00								500,000.00		
上海松江区古松三村小学	500,000.00	500,000.00								500,000.00		500,000.00
上海松江区昆港小学	500,000.00	500,000.00								500,000.00		
上海松江区花桥村小学	500,000.00	500,000.00								500,000.00		
上海松江区南门村小学	500,000.00	500,000.00								500,000.00		
上海松江区打铁桥村小学	500,000.00	500,000.00								500,000.00		
上海松江区辰塔路小学	500,000.00	500,000.00								500,000.00		
上海松江区马汤村小学	500,000.00	500,000.00								500,000.00		
上海松江区薛家小学	500,000.00	500,000.00								500,000.00		



被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动						期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润				其他
上海松江区新叶小学	500,000.00	500,000.00								500,000.00		
上海新叶幼儿园	500,000.00	500,000.00								500,000.00		500,000.00
上海环云再生能源有限公司	135,200,000.00	116,323,934.64	30,400,000.00		2,260,280.56					148,984,215.20		
上海环云环保科技有限公司	87,200,000.00	66,225,799.72			307,912.48					66,533,712.20		
上海松江东方有线网络有限公司	49,000,000.00	175,362,005.42			8,051,916.39			-8,501,101.58		174,912,820.23		
松江工业区燃气经营公司	3,250,000.00	14,027,599.15			-942,993.48					13,084,605.67		
上海环境集团环保有限公司	11,900,000.00	1,347,752.04	10,500,000.00		-49.07				-11,847,702.97			
上海净通实业有限公司	1,470,000.00											
(2) 原子公司												
上海茸平排水有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00								2,000,000.00		
合计	296,020,000.00	381,287,090.97	40,900,000.00		9,677,066.88			-8,501,101.58	-11,847,702.97	411,515,353.30		1,000,000.00

注：上海茸平排水有限公司已划归上海市松江区水务局管理，因此该公司财务报表（包括资产负债表、利润表、现金流量表及所有者权益变动表）不纳入合并报表范围。



（九）其他权益工具投资

按项目列示情况

项目	期末余额	期初余额	本期确认的股利收入	累计利得或损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
兴业银行股份有限公司	243,150,907.76	263,850,985.04	17,820,066.53	215,806,224.37	出于战略目的而计划长期持有
上海银行股份有限公司	338,170,447.02	334,771,749.06	22,657,986.40	288,041,248.37	出于战略目的而计划长期持有
广发银行股份有限公司	145,162,133.48	113,965,513.20	897,910.10	78,511,355.70	出于战略目的而计划长期持有
上海市松江民生村镇银行股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	1,500,000.00		出于战略目的而计划长期持有
中国石化上海石油化工股份有限公司	2,574,000.00	2,799,000.00		1,674,000.00	出于战略目的而计划长期持有
上海天马再生能源有限公司	2,836,783.55	2,464,773.27	115,000.00	1,352,947.55	出于战略目的而计划长期持有
上海健生实业股份有限公司	2,100,000.00	2,100,000.00			出于战略目的而计划长期持有
上海可南电子技术有限公司					出于战略目的而计划长期持有
上海国嘉实业股份有限公司	33,610.00	33,610.00			出于战略目的而计划长期持有
上海环境集团环保有限公司	11,847,702.97				出于战略目的而计划长期持有
合计	765,875,584.78	739,985,630.57	42,990,963.03	585,385,775.99	



(十) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	461,848,364.11			461,848,364.11
其中:1.房屋、建筑物	461,848,364.11			461,848,364.11
二、累计摊销合计	61,477,088.63	11,410,301.64		72,887,390.27
其中:1.房屋、建筑物	61,477,088.63	11,410,301.64		72,887,390.27
三、账面净值合计	400,371,275.48	—	—	388,960,973.84
其中:1.房屋、建筑物	400,371,275.48	—	—	388,960,973.84
四、减值准备合计				
五、账面价值合计	400,371,275.48	—	—	388,960,973.84
其中:1.房屋、建筑物	400,371,275.48	—	—	388,960,973.84

(十一) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	8,825,985,238.38	8,683,849,435.08
固定资产清理	5,492,587.84	6,265,691.52
合计	8,831,477,826.22	8,690,115,126.60

1. 固定资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	13,813,450,385.56	943,339,977.77	753,653,917.19	14,003,136,446.14
房屋及建筑物	2,401,966,038.14	49,914,636.29	662,244,417.89	1,789,636,256.54
机器设备	1,104,534,332.39	61,354,393.98	60,245,254.43	1,105,643,471.94
运输设备	192,445,460.95	9,722,518.32	8,628,517.58	193,539,461.69
电子设备	67,522,960.60	5,414,276.29	14,949,084.95	57,988,151.94
办公设备	34,426,909.08	2,063,317.93	865,095.54	35,625,131.47
管网设备	3,456,484,661.32	195,229,239.57	3,532,849.88	3,648,181,051.01
市政基础设施	6,189,288,329.04	452,176,876.43	2,314,486.50	6,639,150,718.97
土地资产	16,408,285.50			16,408,285.50
其他	350,373,408.54	167,464,718.96	874,210.42	516,963,917.08
二、累计折旧合计	5,129,063,728.69	471,823,884.44	424,273,627.16	5,176,613,985.97
房屋及建筑物	682,350,863.89	104,870,059.63	5,591,815.04	781,629,108.48
机器设备	740,485,261.40	89,713,010.10	43,748,378.28	786,449,893.22
运输设备	132,204,343.34	18,821,847.00	8,438,904.00	142,587,286.34
电子设备	48,922,415.76	4,024,477.65	8,792,071.13	44,154,822.28



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
办公设备	25,208,600.23	3,154,846.78	728,431.98	27,635,015.03
管网设备	1,788,701,259.19	85,762,582.73	477,292.77	1,873,986,549.15
市政基础设施	1,559,621,147.82	141,761,744.50	355,712,690.06	1,345,670,202.26
土地资产	7,364,862.31	436,974.24		7,801,836.55
其他	144,204,974.75	23,278,341.81	784,043.90	166,699,272.66
三、账面净值合计	8,684,386,656.87	——	——	8,826,522,460.17
房屋及建筑物	1,719,615,174.25	——	——	1,008,007,148.06
机器设备	364,049,070.99	——	——	319,193,578.72
运输设备	60,241,117.61	——	——	50,952,175.35
电子设备	18,600,544.84	——	——	13,833,329.66
办公设备	9,218,308.85	——	——	7,990,116.44
管网设备	1,667,783,402.13	——	——	1,774,194,501.86
市政基础设施	4,629,667,181.22	——	——	5,293,480,516.71
土地资产	9,043,423.19	——	——	8,606,448.95
其他	206,168,433.79	——	——	350,264,644.42
四、减值准备合计	537,221.79			537,221.79
机器设备	537,221.79			537,221.79
五、账面价值合计	8,683,849,435.08	——	——	8,825,985,238.38
房屋及建筑物	1,719,615,174.25	——	——	1,008,007,148.06
机器设备	363,511,849.20	——	——	318,656,356.93
运输设备	60,241,117.61	——	——	50,952,175.35
电子设备	18,600,544.84	——	——	13,833,329.66
办公设备	9,218,308.85	——	——	7,990,116.44
管网设备	1,667,783,402.13	——	——	1,774,194,501.86
市政基础设施	4,629,667,181.22	——	——	5,293,480,516.71
土地资产	9,043,423.19	——	——	8,606,448.95
其他	206,168,433.79	——	——	350,264,644.42

2. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
房屋及设备	1,699,084.45	2,472,188.13
余山原水增压泵站资产（管道原水）	3,793,503.39	3,793,503.39
合计	5,492,587.84	6,265,691.52



(十二) 在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	3,430,203,676.06		3,430,203,676.06	3,335,189,694.68		3,335,189,694.68
工程物资						
合计	3,430,203,676.06		3,430,203,676.06	3,335,189,694.68		3,335,189,694.68

1. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
水务工程	3,191,161,383.81	321,732,996.82	27,692,253.39	264,492,478.19	3,220,709,649.05
燃气工程	143,527,750.87	231,411,806.34	142,923,010.85	22,522,519.35	209,494,027.01
其他	500,560.00			500,560.00	
合计	3,335,189,694.68	553,144,803.16	170,615,264.24	287,515,557.54	3,430,203,676.06

(十三) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	38,453,127.83	9,269,575.13	717,900.91	47,004,802.05
其中：房屋及建筑物	2,284,986.24	9,269,575.13	717,900.91	10,836,660.46
运输设备	36,168,141.59			36,168,141.59
二、累计折旧合计	3,106,255.78	7,237,212.12	628,392.58	9,715,075.32
其中：房屋及建筑物	1,096,914.58	1,209,188.52	628,392.58	1,677,710.52
运输设备	2,009,341.20	6,028,023.60		8,037,364.80
三、使用权资产账面价值合计	35,346,872.05	—	—	37,289,726.73
其中：房屋及建筑物	1,188,071.66	—	—	9,158,949.94
运输设备	34,158,800.39	—	—	28,130,776.79

(十四) 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	93,505,913.04	4,259,964.17		97,765,877.21
软件	33,774,746.08	4,259,964.17		38,034,710.25
土地使用权	53,592,136.69			53,592,136.69
特许权	6,139,030.27			6,139,030.27
二、累计摊销合计	37,193,107.28	6,219,000.40		43,412,107.68
软件	15,383,596.52	4,545,765.52		19,929,362.04



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
土地使用权	16,475,781.57	1,337,890.44		17,813,672.01
特许权	5,333,729.19	335,344.44		5,669,073.63
三、无形资产减值准备合计				
四、账面价值合计	56,312,805.76	—	—	54,353,769.53
软件	18,391,149.56	—	—	18,105,348.21
土地使用权	37,116,355.12	—	—	35,778,464.68
特许权	805,301.08	—	—	469,956.64

(十五) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修改建、修缮工程	44,887,225.72	21,502,842.97	18,838,177.91	502,775.59	47,049,115.19
管网、水表改造工程	250,804,814.45	81,107,690.46	24,852,430.38		307,060,074.53
迎宾路管理站和辰塔路道班房修缮项目	909,326.78		474,431.28		434,895.50
三新路养护队、华阳桥苗木基地、泖港涵养林站	447,360.83		162,676.68		284,684.15
合计	297,048,727.78	102,610,533.43	44,327,716.25	502,775.59	354,828,769.37

(十六) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
配套工程款	8,670.49	34,681.96	31,489,568.09	125,958,272.36
燃气设施费	30,151,750.49	120,607,001.96	265,255.65	1,061,022.60
安全生产费	10,039,709.23	40,158,836.93	9,545,963.64	38,183,854.56
资产减值准备	3,959,881.52	15,839,529.71	3,650,954.22	14,603,820.48
合计	44,160,011.73	176,640,050.56	44,951,741.60	179,806,970.00

(十七) 其他非流动资产



项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
ABS 产品			150,000,000.00	
合计			150,000,000.00	

注：期初余额系 ABS 产品，根据《上海万家松江水业资产支持专项计划说明书》松江水业购买该产品次级资产支持证券 1.5 亿元，到期日 2027 年 2 月 23 日，本期末已提前兑付收回。

（十八）应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	651,685,608.19	553,115,531.54
1-2 年	6,570,270.71	8,446,958.56
2-3 年	1,458,963.27	166,988.08
3 年以上	2,973,388.41	12,848,362.33
合计	662,688,230.58	574,577,840.51

其中账龄过一年以上的的主要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
上海隧道工程股份有限公司	1,285,820.38	待结算
上海仓桥工业发展有限公司	400,000.00	待结算
上海裕梁建筑材料有限公司	294,402.33	待结算
嘉兴市南湖区林之轩园艺场	197,685.20	待结算
上海爱沪环境卫生发展有限公司	187,492.40	待结算
合计	2,365,400.31	

（十九）预收款项

1. 预收账款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	118,404,150.33	218,685,163.07
1 年以上	6,210,682,424.60	6,142,420,387.50
合计	6,329,086,574.93	6,361,105,550.57

2. 账龄超过 1 年的重要预收款项



项目	期末余额	未偿还或结转的原因
市级财政拨入款	5,141,903,206.95	项目尚未完工结算
区级财政拨入款	799,873,359.86	项目尚未完工结算
中央财政拨入款	268,900,000.00	项目尚未完工结算
合计	6,210,676,566.81	

(二十) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
燃气配套工程	482,473,079.97	420,648,841.31
供水工程	231,433,246.62	181,659,239.25
绿化工程	4,602,386.92	15,119,156.41
预收伙食费	2,354,298.97	
预收房租		924,746.59
合计	720,863,012.48	618,351,983.56

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	563,571.30	618,838,658.76	618,837,603.35	564,626.71
二、离职后福利-设定提存计划	119,799.00	73,826,162.37	73,816,075.77	129,885.60
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	683,370.30	692,664,821.13	692,653,679.12	694,512.31

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	366,812.45	488,338,219.36	488,319,916.53	385,115.28
二、职工福利费		24,528,105.29	24,528,105.29	
三、社会保险费	75,289.00	45,258,906.95	45,251,950.79	82,245.16
其中：医疗保险费	72,075.20	41,802,711.35	41,796,067.97	78,718.58
工伤保险	3,213.80	1,800,444.40	1,800,131.62	3,526.58
生育保险费				
其他		1,655,751.20	1,655,751.20	
四、住房公积金	589.00	35,396,220.00	35,396,809.00	



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
五、工会经费和职工教育经费	120,880.85	9,927,914.52	9,951,529.10	97,266.27
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		15,389,292.64	15,389,292.64	
合计	563,571.30	618,838,658.76	618,837,603.35	564,626.71

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	116,127.80	66,830,222.45	66,820,400.63	125,949.62
二、失业保险费	3,671.20	2,081,833.96	2,081,569.18	3,935.98
三、企业年金缴费		4,914,105.96	4,914,105.96	
四、其他				
合计	119,799.00	73,826,162.37	73,816,075.77	129,885.60

(二十二) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	7,900,608.23	66,649,653.07	68,122,985.33	6,427,275.97
企业所得税	12,750,152.93	16,401,588.15	23,527,644.59	5,624,096.49
城市维护建设税	614,541.05	3,668,648.30	3,742,759.87	540,429.48
房产税	553,768.63	13,762,494.91	12,685,708.59	1,630,554.95
土地使用税	297,680.65	2,603,490.25	2,559,932.22	341,238.68
车船使用税		69,890.69	69,890.69	
印花税	178,654.58	747,949.34	874,219.65	52,384.27
个人所得税	6,106,473.39	12,957,633.24	12,542,309.83	6,521,796.80
环保税		1,106,439.93	1,106,439.93	
教育费附加	451,041.64	2,759,760.18	2,814,395.91	396,405.91
其他税费		415,851.37	415,851.37	
合计	28,852,921.10	121,143,399.43	128,462,137.98	21,534,182.55

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		39,527,289.12
其他应付款	711,771,738.81	693,469,999.51
合计	711,771,738.81	732,997,288.63

1. 应付利息



项目	期末余额	期初余额
企业债券利息		35,110,356.16
ABS 应付利息		4,416,932.96
合计		39,527,289.12

2.其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付关联方款项	400,000,000.00	400,000,000.00
职工薪酬代扣款	2,321,040.69	3,352,433.03
应付职工款项	299,036.96	464,803.67
押金及保证金	32,609,810.59	29,937,324.06
代收款	82,153,166.83	82,853,338.34
未付费用	76,679,083.01	80,482,719.09
借款	5,500,000.00	7,000,000.00
往来款	38,195,114.92	35,783,159.28
管网维修专用基金	15,956,184.21	15,956,184.21
动迁补偿暂存款	50,129,131.54	27,249,131.54
四保公益服务社注销转入	2,491,816.36	2,491,816.36
其他	5,437,353.70	7,899,089.93
合计	711,771,738.81	693,469,999.51

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
上海松江城乾投资有限公司	400,000,000.00	尚未还款
上海国正置业有限公司	58,431,409.00	尚未支付
四保公益服务社	2,491,816.36	注销转入
上海蔚盛园林绿化有限公司	2,225,593.69	补偿款尚未下发
合计	463,148,819.05.00	

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	16,500,000.00	16,500,000.00
一年内到期的应付债券	35,110,356.16	837,135,285.87
合计	51,610,356.16	853,635,285.87



(二十五) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间
保证借款	16,500,000.00	33,000,000.00	1.20%
合计	16,500,000.00	33,000,000.00	

注：保证借款系中国农发重点建设基金借款，由关联方企业上海松江商业发展有限公司担保，年利率 1.2%。

(二十六) 应付债券

1. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
松江城投公司债券	1,795,704,420.90	1,794,019,064.61
合计	1,795,704,420.90	1,794,019,064.61

2. 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	年初余额
松江城投公司债券	1,800,000,000.00	2021年6月10日	3+2年	1,800,000,000.00	1,794,019,064.61
合计				1,800,000,000.00	1,794,019,064.61

(续表)

本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
	62,820,000.00	1,685,356.29	62,820,000.00	1,795,704,420.90
	62,820,000.00	1,685,356.29	62,820,000.00	1,795,704,420.90

注：利息费用本年全部计入当期损益。

(二十七) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	45,474,295.10	39,367,840.04
减：未确认的融资费用	8,132,507.71	8,513,182.05
重分类至一年内到期的非流动负债		
租赁负债净额	37,341,787.39	30,854,657.99

(二十八) 长期应付款



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	14,435,475.81		14,435,475.81	
专项应付款	3,780,890,404.84	1,241,546,986.45	308,025,613.62	4,714,411,777.67
合计	3,795,325,880.65	1,241,546,986.45	322,461,089.43	4,714,411,777.67

1. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
浦南地区燃气管网专用建设资金		14,435,475.81
合计		14,435,475.81

2. 专项应付款前五项

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
松江区财政局债务置换	1,062,500,000.00			1,062,500,000.00
西部水环境公司三期改扩建工程款	404,440,000.00	540,085,044.00		944,525,044.00
松申水环境公司三期改扩建工程款	600,000,000.00	180,000,000.00		780,000,000.00
松江污水厂四期改扩建工程款	440,120,000.00	300,000,000.00		740,120,000.00
松东水环境公司四期改扩建工程款	400,000,000.00	219,650,000.00		619,650,000.00
合计	2,907,060,000.00	1,239,735,044.00		4,146,795,044.00

(二十九) 递延收益

项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
燃气工程配套费	1,271,840,339.76	183,369,091.70	48,043,592.48	1,407,165,838.98
燃气设施费	1,061,010.67		1,026,340.56	34,670.11
数字粉碎物生化处理基地				
设备政府补助				
旧管网改造政府补助	30,470,329.84		935,693.40	29,534,636.44
固定资产补贴款	2,091,009.97		346,424.81	1,744,585.16
合计	1,305,462,690.24	183,369,091.70	50,352,051.25	1,438,479,730.69



(三十) 递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	146,346,443.99	585,385,775.99	142,835,881.18	571,343,524.75
合计	146,346,443.99	585,385,775.99	142,835,881.18	571,343,524.75

(三十一) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
上海松江国有资产投资经营管理集团有限公司	1,612,700,000.00	100.00	146,450,000.00		1,759,150,000.00	100.00
合计	1,612,700,000.00	100.00	146,450,000.00		1,759,150,000.00	100.00

(三十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本(或股本)溢价	10,398,737,343.96	146,498,755.90	503,782,919.63	10,041,453,180.23
二、其他资本公积	2,440,299,821.00	159,153,059.03	735,341,460.75	1,864,111,419.28
合计	12,839,037,164.96	305,651,814.93	1,239,124,380.38	11,905,564,599.51

注:

1. 本期资本公积增加主要系:

(1) 工程竣工结转项目资金 146,498,755.90 元。

(2) 松江佘山北大型居住社区供水外配套佘山泵站工程项目竣工转入 159,153,059.03 元。

2. 本期资本公积减少主要系:

(1) 行政中心、二中心、图书馆三项固定资产无偿划拨转出 354,752,414.87 元。

(2) 污水处理厂四期改扩建工程国有资本金注入调整为由区财力承担转出 300,000,000.00 元。

(3) 西部水环境净化公司三期改扩建工程国有资本金注入调整为由区财力



承担转出 240,085,044.00 元。

- (4) 政府工程核销 149,030,504.76 元。
- (5) 总公司国有资产资本注入转增实收资本 142,900,000.00 元。
- (6) 各类市政资产折旧 20,686,021.11 元。
- (7) 松江污水厂报废处置转出 16,887,005.86 元。
- (8) 收购叶榭水厂部分资产差额部分转出 14,783,389.78 元。



(三十三) 其他综合收益

项目	期初余额	本期金额				期末余额	
		本期所得税前金额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益或留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	427,937,943.57	14,042,251.24		3,510,562.81	10,599,188.43	-67,500.00	438,537,132.00
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	427,937,943.57	14,042,251.24		3,510,562.81	10,599,188.43	-67,500.00	438,537,132.00
企业自身信用风险公允价值变动							
其他							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
其他综合收益合计	427,937,943.57	14,042,251.24		3,510,562.81	10,599,188.43	-67,500.00	438,537,132.00



(三十四) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	22,910,312.74	17,730,000.00	16,545,010.58	24,095,302.16
合计	22,910,312.74	17,730,000.00	16,545,010.58	24,095,302.16

(三十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	71,723,647.76	4,058,053.99		75,781,701.75
任意盈余公积金	2,524,859.39			2,524,859.39
其他	241,107.40			241,107.40
合计	74,489,614.55	4,058,053.99		78,547,668.54

(三十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	153,188,738.71	276,672,862.19
期初调整金额		
本期年初余额	153,188,738.71	276,672,862.19
本期增加额	-2,274,475.78	-44,136,561.33
其中：本期净利润转入	-2,274,475.78	-44,136,561.33
其他调整因素		
本期减少额	66,697,837.15	79,347,562.15
其中：本期提取盈余公积数	4,058,053.99	1,886,086.27
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		12,239,806.89
转增资本		
其他减少	62,639,783.16	65,221,668.99
本期期末余额	84,216,425.78	153,188,738.71

注：本期其他减少为：根据松江区污水处理成本规制联席会议纪要（2020年第1期）中“四、区属污水处理企业应按照国家统一会计制度的规定执行。鉴于新一轮污水处理厂的改扩建全部由政府投资，按照《松江区污水处理成本规制实施办法》（沪松水[2019]469号），固定资产折旧费用不计入成本”。子公司松申水环境、松东水环境、污水处理厂、西部水环境4家单位本期计提的固定资产折旧额及无形资产摊销额直接计入未分配利润，未通过本年利润结转，金额共计62,639,783.16元。



(三十七) 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
燃气供应	1,272,291,518.69	1,007,953,824.02	1,171,525,989.77	934,422,131.89
集中供水	659,505,262.90	581,974,451.49	612,549,924.89	541,992,369.96
基础设施建设	252,170,636.66	189,149,767.04	157,885,810.02	130,795,312.66
园林工程	138,915,179.54	124,041,141.44	91,744,862.54	78,271,129.77
环境卫生	347,048,901.78	324,107,019.66	355,238,291.39	330,016,760.04
其他	402,795,062.07	340,303,611.63	336,610,512.49	266,242,335.37
租金收入	19,930,611.89	5,018,676.64	16,091,214.32	7,025,663.36
利息收入	13,033,747.68	857,758.91	14,345,294.38	
代建收入	650,047.17		5,592,217.78	5,828,371.91
合计	3,106,340,968.38	2,573,406,250.83	2,761,584,117.58	2,294,594,074.96

(三十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	3,668,648.30	3,216,938.02
房产税	13,762,494.91	3,323,451.36
土地使用税	2,603,490.25	1,798,962.64
车船使用税	69,890.69	16,431.12
印花税	747,949.34	829,085.28
环境保护税	1,106,439.93	217,337.01
教育费附加	2,759,760.18	2,460,593.61
其他税费	415,851.37	
合计	25,134,524.97	11,862,799.04

(三十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	110,671,396.09	86,832,395.44
办公费	318,141.66	215,339.95
交通费	45,804.76	45,804.72
中介服务费	29,695.17	45,737.26
试菜费	160,474.39	139,394.02
邮电通讯费	337,355.04	280,099.62
清洁卫生费	2,040,300.49	1,157,424.04
环境装饰费	7,555.02	12,148.96



项目	本期金额	上期金额
电子设备运转费	5,138.88	5,558.40
能源费	34,167.17	131,881.83
低值易耗品摊销	66,311.85	19,595.98
广告及宣传费	4,000.00	29,519.20
其他	6,570,380.86	13,414,179.52
表具费用	83,974,070.02	82,272,693.04
服务费	31,177,267.10	24,020,931.72
合计	235,442,058.50	208,622,703.70

(四十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	198,500,240.67	203,890,586.24
固定资产折旧	20,968,993.26	20,529,016.57
无形资产摊销	6,556,573.78	5,519,331.95
长期待摊费用摊销	1,103,905.12	888,541.14
办公费用	2,970,449.59	2,470,494.45
会务费	9,940.27	2,704.87
保险费	4,663,722.04	4,523,443.45
设备维护修理费	3,687,694.01	14,313,817.51
差旅费	77,855.12	
租金	2,290,243.97	5,413,959.25
物业管理费	7,202,810.39	4,269,976.49
邮电通讯费	6,498,143.93	6,847,693.82
车辆使用费	1,652,094.58	722,013.26
业务宣传费	969,005.56	258,418.21
低值易耗品	146,236.89	72,639.19
咨询费	3,257,216.54	3,393,048.03
业务招待费	67,534.78	48,558.40
中介机构费用	48,207.54	18,000.00
水电煤气费	4,057,882.99	3,616,695.27
诉讼费	61,975.62	38,591.59
劳务服务费	13,200.00	31,573.81
其他	34,329,510.92	21,783,274.13
修理费	8,891,343.29	4,843,995.76
疫情专项费用	211,660.19	6,029,489.75
合计	308,236,441.05	309,525,863.14



(四十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	71,171,519.11	92,620,571.63
其中：未确认融资费用摊销额	-1,150,664.91	57,851.62
减：利息收入	78,998,169.98	94,039,685.18
加：汇兑净损失		
其他财务费用	744,410.74	732,216.44
财务费用净额	-7,082,240.13	-686,897.11

(四十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
代付残保金结余	11,953,282.88	11,579,463.10
企业扶持金等补贴收入	2,460,000.00	3,617,417.60
递延收益结转	1,282,118.21	1,219,811.52
增值税税收优惠	1,069,318.62	1,744,882.44
其他	323,693.79	353,831.20
合计	17,088,413.50	18,515,405.86

(四十三) 投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	9,677,066.88	-11,672,663.35
交易性金融资产持有期间的投资收益		14,613,703.57
其他权益工具投资持有期间的投资收益	42,990,963.03	40,720,942.97
处置其他债权投资取得的投资收益		-465,000.00
其他		4,598,091.77
合计	52,668,029.91	47,795,074.96

(四十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-2,157,996.73	-3,266,033.72
合计	-2,157,996.73	-3,266,033.72



(四十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
长期股权投资减值损失		-1,000,000.00
合计		-1,000,000.00

(四十六) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-6,773,512.38	-19,233.49	-6,773,512.38
合计	-6,773,512.38	-19,233.49	-6,773,512.38

(四十七) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	151,479.83	134,360.76	151,479.83
违约金、罚款收入	21,737.46	200,360.71	21,737.46
无需支付款项	1,416,107.70	53.49	1,416,107.70
保险赔偿款	87,305.20	70,395.65	87,305.20
税收返还	5,690,000.00	4,500,000.00	5,690,000.00
其他	8,998,136.02	8,092,927.43	8,998,136.02
合计	16,364,766.21	12,998,098.04	16,364,766.21

(四十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,414,990.45	1,526,921.74	1,414,990.45
对外捐赠支出	8,204,845.00	3,720,000.00	8,204,845.00
罚款滞纳金支出	1,566,409.20	925,900.92	1,566,409.20
赔偿支出	117,921.52	862,446.44	117,921.52
盘亏损失	35,821.78	197,444.40	35,821.78
突发事件处置费用		4,641,214.46	
补贴款返还	5,188,264.00		5,188,264.00
其他	306,345.72	482,200.24	306,345.72
合计	16,834,597.67	12,356,128.20	16,834,597.67



(四十九) 所得税费

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	16,355,347.74	22,536,629.51
递延所得税调整	791,729.87	619,909.07
其他	-39,069.43	-102,703.05
合计	17,108,008.18	23,053,835.53

(五十) 合并现金流量表

1. 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	14,451,027.82	-22,721,078.23
信用减值损失	2,157,996.73	3,269,986.69
资产减值准备		1,000,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	257,488,491.31	197,208,135.09
使用权资产折旧	7,237,212.12	22,389,291.50
无形资产摊销	6,219,000.40	6,464,380.13
长期待摊费用摊销	44,327,716.25	37,728,122.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	7,301,275.30	18,738.49
固定资产报废损失	1,242,244.13	1,387,274.11
公允价值变动损失		
财务费用	71,171,519.11	87,474,228.50
投资损失	-52,668,029.91	-47,705,074.96
递延所得税资产减少	791,729.87	858,409.07
递延所得税负债增加		-238,500.00
存货的减少	75,462,083.81	11,678,313.07
经营性应收项目的减少	341,804,965.51	-125,302,350.17
经营性应付项目的增加	1,137,231,617.46	126,872,198.70
其他	-129,362,598.66	-102,168,122.38
经营活动产生的现金流量净额	1,784,856,251.25	198,213,952.30
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	——	——
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的期末余额	4,554,794,663.79	4,310,170,305.86
减：现金的年初余额	4,310,170,305.86	4,082,509,719.59
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	244,624,357.93	227,660,586.27



2.现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,554,794,663.79	4,310,170,305.86
其中：库存现金	2,359.18	5,064.20
可随时用于支付的银行存款	4,553,726,553.70	4,309,086,104.93
可随时用于支付的其他货币资金	1,065,750.91	1,079,136.73
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,554,794,663.79	4,310,170,305.86
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		

(五十一) 使用权受到限制的资产详见 (一) 货币资金。

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至本报告期末公司无需要说明的重大承诺事项。

(二) 担保事项

上海松江方松建设投资有限公司 (借款人, 系本公司股东下属三级子公司) 向上海松江燃气有限公司 (出借人, 系本公司下属子公司) 借款人民币 3.40 亿元, 借款期限为 2020 年 12 月 21 日至 2021 年 12 月 20 日, 借款年利率为 4.35%。上海松江城镇建设投资开发集团有限公司作为保证人, 就借款人根据借款合同应向出借人履行的全部债务承担连带保证责任。

至 2023 年 12 月 31 日, 上海松江燃气有限公司应收上海松江方松建设投资有限公司借款本金和利息共计 3.6963 亿元, 上海松江方松建设投资有限公司回函确认该项欠款 3.6963 亿元。

九、资产负债表日后事项

本公司没有需要披露的资产负债表日后事项。



十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司股东系上海松江国有资产投资经营管理集团有限公司，持股比例为100%。

(二) 公司的子企业情况

本公司的子企业情况详见附注六、（一）子企业情况。

(三) 本公司的合营企业、联营企业情况

本公司的联营企业情况详见附注七、（八）长期股权投资。

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海环云环保科技有限公司	联营企业
上海环云再生能源有限公司	联营企业
上海燃气（集团）有限公司	子公司少数股东的控制方
上海茸缘景观建设工程有限公司	受同一最终控制方控制
上海市凯达公路工程有限公司	受同一最终控制方控制
上海松江城乾投资有限公司	受同一最终控制方控制
上海松江方松建设投资有限公司	受同一最终控制方控制
上海松江公共交通有限公司	受同一最终控制方控制
上海松江交通投资运营集团有限公司	受同一最终控制方控制
上海松江有轨电车投资运营有限公司	受同一最终控制方控制

(五) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 本公司向关联方采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海市凯达公路工程有限公司	租赁	196,837.20	
上海燃气（集团）有限公司	燃气供应	963,394,559.57	832,807,204.47



(2) 本公司向关联方销售商品/提供劳务/收取利息情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海松江方松建设投资有限公司	利息收入	14,790,000.00	14,790,000.00
上海环云环保科技有限公司	利息收入	6,807,422.17	6,776,412.71
上海环云环保科技有限公司	提供服务		1,396,744.34
上海环云再生能源有限公司	利息收入	6,226,325.51	6,226,325.51
上海环云再生能源有限公司	租赁收入	79,558.35	237,273.32
上海环云再生能源有限公司	提供服务		1,396,744.34
上海市凯达公路工程有限公司	园林工程	1,129,556.50	478,643.50
上海松江城乾投资有限公司	利息收入		20,660,377.36
上海松江方松建设投资有限公司	利息收入		14,258,366.27
上海松江方松建设投资有限公司	园林工程	44,238.00	1,611,647.26
上海松江公共交通有限公司	园林工程	66,578.00	20,878.00
上海松江交通投资运营集团有限公司	园林工程	30,660.00	30,660.00
上海松江有轨电车投资运营有限公司	园林工程		2,973,007.00

2. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海环云环保科技有限公司			1,254,149.36	
应收账款	上海环云再生能源有限公司			1,588,430.11	
应收账款	上海市凯达公路工程有限公司	49,749.50		49,749.50	
应收账款	上海松江方松建设投资有限公司	28,095,666.44		28,722,757.44	
应收账款	上海松江公共交通有限公司	20,878.00		20,878.00	
应收账款	上海松江交通投资运营集团有限公司	30,660.00		30,660.00	
应收账款	上海松江有轨电车投资运营有限公司			2,028,359.00	
预付款项	上海市凯达公路工程有限公司	98,418.60			
合同资产	上海茸缘景观建设工程有限公司	200,000.00		200,000.00	
合同资产	上海松江方松建设投资有限公司			2,509,043.60	
其他应收款	上海环云环保科技有限公司	171,390,000.00		187,834,875.14	
其他应收款	上海环云再生能源有限公司	171,302,510.42		171,302,510.42	
其他应收款	上海松江城乾投资有限公司	536,667,290.15		896,667,290.15	
其他应收款	上海松江方松建设投资有限公司	718,518,505.88		703,728,505.88	



(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	上海燃气（集团）有限公司	324,782,666.85	92,656,086.54
其他应付款	上海松江城乾投资有限公司	400,000,000.00	400,000,000.00

十一、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

无。

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	35,717,036.28	72,937,324.65
应收股利	8,501,101.58	
其他应收款	1,520,970,961.74	1,914,153,390.66
合计	1,565,189,099.60	1,987,090,715.31

1. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
上海松江方松建设投资有限公司	35,717,036.28	35,717,036.28
应收银行收益		36,620,288.37
上海松江城乾投资有限公司		600,000.00
合计	35,717,036.28	72,937,324.65

2. 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
上海松江东方有线网络有限公司	8,501,101.58		次年支付	否
合计	8,501,101.58		—	—



3.其他应收款

(1) 按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收关联方款项	1,423,602,047.23		1,814,693,181.59	
应收非关联方款项	97,368,914.51		99,460,209.07	
其中：1年以内	603,414.51		13,375.06	
1-2年				
2-3年			140,000.00	
3-4年	140,000.00		2,676,094.63	
4-5年				
5年以上	96,625,500.00		96,630,739.38	
合 计	1,520,970,961.74		1,914,153,390.66	

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
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	1,520,970,961.74		1,914,153,390.66	
合 计	1,520,970,961.74		1,914,153,390.66	

(3) 根据风险特征不计提坏账准备的其他应收款

类别	期末余额	期初余额
关联方组合	1,423,602,047.23	1,814,693,181.59
信用风险极低金融资产组合	140,000.00	2,821,334.01
押金保证金备用金	500.00	500.00
应收员工款项	11,214.51	13,375.06
政府款项	97,217,200.00	96,625,000.00
合 计	1,520,970,961.74	1,914,153,390.66

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例	坏账准备
上海松江城乾投资有限公司	往来款	536,667,290.15	2年以上	35.28%	
上海净达环境卫生发展有限公司	往来款	418,811,993.91	1年以内及5年以上	27.54%	
上海松江方松建设投资有限公司	往来款	348,888,505.88	1年以上	22.94%	



债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例	坏账准备
上海环云再生能源有限公司	往来款	43,411,757.29	4-5年	2.85%	
上海环云环保科技有限公司	往来款	42,822,500.00	4-5年	2.82%	
合计	--	1,390,602,047.23	--	91.43%	

(二) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	2,221,685,044.00	66,938,800.00	540,085,044.00	1,748,538,800.00
对合营企业投资				
对联营企业投资	220,957,942.21	16,335,461.45	8,501,101.58	228,792,302.08
小计	2,442,642,986.21	83,274,261.45	548,586,145.58	1,977,331,102.08
减：长期股权投资减值准备				
合计	2,442,642,986.21	83,274,261.45	548,586,145.58	1,977,331,102.08

2. 长期股权投资明细

(1) 对子公司投资

子公司名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	持股比例	账面余额	减值准备	持股比例
上海净达环境卫生发展有限公司	115,000,000.00		100.00%	115,000,000.00		100.00%
上海九峰人才服务有限公司	2,000,000.00		100.00%	2,000,000.00		100.00%
上海松江燃气有限公司	60,000,000.00		60.00%	60,000,000.00		60.00%
上海松江水业发展有限公司	1,511,538,800.00		100.00%	1,984,685,044.00		100.00%
上海凯盛园林工程有限公司	45,000,000.00		100.00%	45,000,000.00		100.00%
上海师园实业投资有限公司	15,000,000.00		100.00%	15,000,000.00		100.00%
合计	1,748,538,800.00			2,221,685,044.00		



(2) 对联营企业投资

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业：												
上海环云再生能源有限公司	33,800,000.00	29,080,983.66	7,600,000.00		565,070.14					37,246,053.80		
上海环云环保科技有限公司	21,800,000.00	16,514,953.13			118,474.92					16,633,428.05		
上海松江东方有线网络有限公司	49,000,000.00	175,362,005.42			8,051,916.39			8,501,101.58		174,912,820.23		
合计	104,600,000.00	220,957,942.21	7,600,000.00		8,735,461.45			8,501,101.58		228,792,302.08		



(三) 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
租金收入	6,494,065.25	3,319,413.34	6,472,603.97	4,910,144.06
利息收入	21,235,648.60		3,632,048.75	
代建收入	650,047.17		764,545.27	713,577.99
合计	28,379,761.02	3,319,413.34	10,869,197.99	5,623,722.05

(四) 投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	8,735,461.45	-2,188,804.83
成本法核算的长期股权投资收益	31,814,674.78	41,679,600.03
交易性金融资产持有期间的投资收益		14,613,703.57
其他权益工具投资持有期间的投资收益	41,490,963.03	39,118,942.97
其他		4,598,091.77
合计	82,041,099.26	97,821,533.51

上海松江城镇建设投资开发集团有限公司

二〇二四年三月二十九日





统一社会信用代码

91110105085458861W

营业执照



扫描市场主体身份证
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体验
更多应用服务。

名称 永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吕江

出资额 1500万元

成立日期 2013年12月20日

主要经营场所 北京市朝阳区关东店北街1号2幢13层

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，出具有关审计报告；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。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2024年01月24日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



证书序号, 0011966

说明

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



发证机关: 北京市财政局

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 永拓会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 吕江

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区关东店北街一号 (国安大厦12层)

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000102

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0088号

批准执业日期: 2013年12月16日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



龚雷 100000622464

年 月 日

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中兴华上海



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2022年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

永拓上海自贸
分所



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2022年 月 日



姓名 龚雷
性别 男
出生日期 1973-11-14
工作单位 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
身份证号码 310230197311144372



36

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓 名 齐新敏
Full name 齐新敏
性 别 女
Sex 女
出生日期 1971-12-23
Date of birth 1971-12-23
工作单位 北京中光华会计师事务所有限公司
Working unit 北京中光华会计师事务所有限公司
身份证号码 13010719711223062x
Identity card No. 13010719711223062x

年检历史查询

年检凭证

北京注册会计师协会

齐新敏

会员编号 110001900013

最后年检时间	年检结果
2022年08月	年检通过

历年记录

2022-04-18

通过

1101052164287

姓名: 齐新敏
证书编号: 110001900013

证书编号: 110001900013
No. of Certificate 北京注册会计师协会

授权注册协会:
Authorized institute of CPAs

发证日期: 二〇〇八年 九 月 二十五 日
Date of issuance 2008年9月25日

2009年3月20日



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



11

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日

7



上海松江国有资产投资经营管理集团有限公司

审计报告

天职业字[2024]644号

目 录

审计报告	1
2023年度财务报表	4
2023年度财务报表附注	16



上海松江国有资产投资经营管理集团有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海松江国有资产投资经营管理集团有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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



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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

[以下无正文]



[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：上海松江国有资产投资经营集团有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额
流动资产：	1		
货币资金	2	16,873,889,111.16	16,483,737,629.49
△结算备付金	3		
△拆出资金	4		
交易性金融资产	5	3,745,061,461.99	3,799,345,906.02
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6		
衍生金融资产	7		
应收票据	8	781,307.20	2,470,840.14
应收账款	9	1,299,123,227.30	1,245,761,329.36
应收款项融资	10		
预付款项	11	173,229,947.21	149,753,739.83
▲应收保费	12		
▲应收分保账款	13		
▲应收分保合同准备金	14		
应收资金集中管理款	15		
其他应收款	16	4,920,627,609.47	4,422,450,153.81
其中：应收股利	17	31,651,213.30	26,150,111.72
△买入返售金融资产	18		
存货	19	31,466,308,884.84	30,746,121,066.38
其中：原材料	20	31,162,156.64	50,194,312.75
库存商品(产成品)	21	2,536,805,307.13	1,892,837,658.32
合同资产	22	387,306,680.79	382,923,808.38
△保险合同资产	23		
△分出再保险合同资产	24		
持有待售资产	25		
一年内到期的非流动资产	26	651,126,842.89	840,873,850.76
其他流动资产	27	601,795,508.70	734,773,091.37
流动资产合计	28	60,119,249,481.55	58,808,211,415.54
非流动资产：	29		
△发放贷款和垫款	30		
债权投资	31		
☆可供出售金融资产	32		
其他债权投资	33		378,000,000.00
☆持有至到期投资	34		
长期应收款	35	2,748,928,595.84	2,601,250,671.02
长期股权投资	36	4,764,666,195.91	4,587,559,103.54
其他权益工具投资	37	943,834,344.06	963,040,940.21
其他非流动金融资产	38	520,696,012.51	1,650,000.00
投资性房地产	39	8,397,924,794.66	8,054,211,397.46
固定资产	40	18,068,944,387.70	18,351,712,148.42
其中：固定资产原价	41	26,505,499,844.33	26,404,921,536.61
累计折旧	42	8,435,185,923.90	8,052,585,131.38
固定资产减值准备	43	8,457,785.27	8,457,785.27
在建工程	44	4,692,483,404.45	4,631,131,064.25
生产性生物资产	45	162,993.16	168,464.00
油气资产	46		
使用权资产	47	112,448,002.98	391,531,545.68
无形资产	48	486,550,321.10	296,817,536.83
开发支出	49		
商誉	50	56,934,744.53	56,959,795.76
长期待摊费用	51	1,070,285,471.88	614,948,760.34
递延所得税资产	52	74,048,799.34	76,145,679.51
其他非流动资产	53	58,881,031.28	211,507,728.32
其中：特准储备物资	54		
非流动资产合计	55	41,996,779,099.43	41,216,634,835.44
	56		
	57		
	58		
	59		
	60		
	61		
	62		
	63		
	64		
	65		
	66		
	67		
	68		
	69		
	70		
	71		
	72		
	73		
	74		
	75		
	76		
资产总计	77	102,116,028,580.98	100,024,846,250.98

法定代表人：谈庆

主管会计工作负责人：沈怀龙

会计机构负责人：夏海鹰

谈庆

沈怀龙

夏海鹰

合并资产负债表(续)

编制单位:上海松江国有资产投资经营管理集团有限公司

2023年12月31日

金额单位:元

项 目	行次	期末余额	期初余额
流动负债:	78		
短期借款	79	971,181,795.00	795,007,876.00
△向中央银行借款	80		
△拆入资金	81		
交易性金融负债	82		
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	83		
衍生金融负债	84		
应付票据	85	64,000,000.00	
应付账款	86	2,376,280,909.28	1,809,701,825.47
预收款项	87	9,566,332,908.57	11,240,300,738.04
合同负债	88	3,197,985,711.72	3,289,072,194.18
△卖出回购金融资产款	89		
△吸收存款及同业存放	90		
△代理买卖证券款	91		
△代理承销证券款	92		
△预收保费	93		
应付职工薪酬	94	18,298,024.87	16,431,655.29
其中:应付工资	95	14,701,519.14	11,432,670.24
应付福利费	96		
#其中:职工奖励及福利基金	97		
应交税费	98	207,208,748.30	180,267,444.87
其中:应交税金	99	206,398,967.72	179,489,040.25
其他应付款	100	3,982,116,430.48	5,340,960,399.23
其中:应付股利	101	2,918,910.36	
▲应付手续费及佣金	102		
▲应付分保账款	103		
持有待售负债	104		
一年内到期的非流动负债	105	1,969,301,882.17	1,925,477,829.78
其他流动负债	106	306,058.87	
流动负债合计	107	21,853,012,469.26	24,599,219,782.86
非流动负债:	108		
▲保险合同准备金	109		
长期借款	110	3,919,586,335.89	3,115,279,530.38
应付债券	111	12,013,239,726.36	10,510,741,629.89
其中:优先股	112		
永续债	113		
△保险合同负债	114		
△分出再保险合同负债	115		
租赁负债	116	102,190,291.66	359,158,399.23
长期应付款	117	13,916,873,382.24	11,006,984,009.12
长期应付职工薪酬	118		
预计负债	119	29,120,373.00	
递延收益	120	2,809,856,330.40	2,879,558,378.05
递延所得税负债	121	298,037,948.27	265,653,795.60
其他非流动负债	122		
其中:特准储备基金	123		
非流动负债合计	124	33,068,904,387.82	28,137,375,742.24
负 债 合 计	125	54,911,916,857.08	52,736,595,505.10
所有者权益(或股东权益):	126		
实收资本(或股本)	127	1,171,550,000.00	1,013,000,000.00
国家资本	128	1,168,550,000.00	1,010,000,000.00
国有法人资本	129	3,000,000.00	3,000,000.00
集体资本	130		
民营资本	131		
外商资本	132		
#减:已归还投资	133		
实收资本(或股本)净额	134	1,171,550,000.00	1,013,000,000.00
其他权益工具	135		
其中:优先股	136		
永续债	137		
资本公积	138	39,193,052,752.56	39,653,545,929.82
减:库存股	139		
其他综合收益	140	437,520,787.26	426,837,943.87
其中:外币报表折算差额	141		
专项储备	142	27,755,366.91	26,479,851.53
盈余公积	143	327,353,575.57	311,744,294.15
其中:法定公积金	144	319,032,758.72	303,423,477.30
任意公积金	145	8,320,816.85	8,320,816.85
#储备基金	146		
#企业发展基金	147		
#利润归还投资	148		
△一般风险准备	149		
未分配利润	150	3,978,683,027.35	3,795,211,475.59
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	151	45,135,915,509.68	45,227,819,494.66
*少数股东权益	152	2,068,196,214.22	2,060,431,251.22
所有者权益(或股东权益)合计	153	47,204,111,723.90	47,288,250,745.88
负债和所有者权益(或股东权益)合计	154	102,116,028,580.98	100,024,846,250.98

法定代表人:谈庆

主管会计工作负责人:沈怀龙

会计机构负责人:夏海鹰

谈庆

沈怀龙

夏海鹰



合并利润表

编制单位:上海松江国有资产投资管理集团有限公司

2023年度

金额单位:元

Table with columns: 项目 (Item), 行次 (Line Item), 本期金额 (Current Period Amount), 上期金额 (Previous Period Amount). Rows include: 一、营业总收入 (Total Operating Income), 二、营业总成本 (Total Operating Costs), 三、营业利润 (Operating Profit), 四、利润总额 (Total Profit), 五、净利润 (Net Profit), 六、其他综合收益 (Other Comprehensive Income), 七、综合收益总额 (Total Comprehensive Income), 八、每股收益 (Earnings Per Share).

法定代表人: 谈庆

主管会计工作负责人: 沈怀龙

会计机构负责人: 夏海鹰

谈庆

6 沈怀龙

夏海鹰

合并现金流量表

编制单位:上海松江国有资产投资经营管理集团有限公司

2023年度

金额单位:元

项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	9,689,377,944.83	8,100,839,086.75
△客户存款和同业存放款项净增加额	3		
△向中央银行借款净增加额	4		
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5		
△收到签发保险合同保费取得的现金	6		
△收到分入再保险合同的现金净额	7		
▲收到原保险合同保费取得的现金	8		
▲收到再保业务现金净额	9		
▲保户储金及投资款净增加额	10		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	11		
△收取利息、手续费及佣金的现金	12		
△拆入资金净增加额	13		
△回购业务资金净增加额	14		
△代理买卖证券收到的现金净额	15		
收到的税费返还	16	119,540,576.04	450,518,912.13
收到其他与经营活动有关的现金	17	7,475,740,088.62	9,953,587,654.93
经营活动现金流入小计	18	17,284,658,609.49	18,504,745,653.81
购买商品、接受劳务支付的现金	19	10,229,767,370.26	12,023,470,501.78
△客户贷款及垫款净增加额	20		
△存放中央银行和同业款项净增加额	21		
△支付签发保险合同赔款的现金	22		
△支付分出再保险合同的现金净额	23		
△保单质押贷款净增加额	24		
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25		
△拆出资金净增加额	26		
△支付利息、手续费及佣金的现金	27		
▲支付保单红利的现金	28		
支付给职工及为职工支付的现金	29	2,128,626,292.19	1,860,309,219.12
支付的各项税费	30	681,974,857.83	607,227,804.81
支付其他与经营活动有关的现金	31	4,499,071,387.49	7,734,977,649.51
经营活动现金流出小计	32	17,539,439,897.77	22,225,985,175.22
经营活动产生的现金流量净额	33	-254,781,288.28	-3,721,239,521.41
二、投资活动产生的现金流量:	34		
收回投资收到的现金	35	627,199,441.67	1,798,879,735.54
取得投资收益收到的现金	36	200,491,756.60	356,576,665.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	37	64,260,487.97	81,041,603.47
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	38		1,331,400.00
收到其他与投资活动有关的现金	39	723,030,672.14	144,813,063.80
投资活动现金流入小计	40	1,614,982,358.38	2,362,642,467.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41	1,238,537,858.63	1,679,284,807.63
投资支付的现金	42	958,731,904.86	5,701,521,833.08
▲质押贷款净增加额	43		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44		
支付其他与投资活动有关的现金	45	391,828,608.33	3,745,660.80
投资活动现金流出小计	46	2,589,098,371.82	7,384,552,301.51
投资活动产生的现金流量净额	47	-974,116,013.44	-5,021,909,833.66
三、筹资活动产生的现金流量:	48		
吸收投资收到的现金	49	150,402,200.00	6,765,199,188.97
*其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金	50	49,020,000.00	73,415,194.97
取得借款收到的现金	51	4,958,922,043.13	8,096,000,102.65
收到其他与筹资活动有关的现金	52	282,678,160.94	814,024,359.44
筹资活动现金流入小计	53	5,392,002,404.07	15,675,223,651.06
偿还债务支付的现金	54	3,114,471,665.02	3,745,994,310.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55	663,707,379.56	590,245,156.52
*其中:子公司支付给少数股东的股利、利润	56	22,724,455.39	17,921,114.64
支付其他与筹资活动有关的现金	57	92,284,409.41	574,916,815.51
筹资活动现金流出小计	58	3,870,463,453.99	4,911,156,282.43
筹资活动产生的现金流量净额	59	1,521,538,950.08	10,764,067,368.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60		
五、现金及现金等价物净增加额	61	292,641,646.36	2,020,918,013.56
加:期初现金及现金等价物余额	62	16,407,247,515.23	14,386,329,501.67
六、期末现金及现金等价物余额	63	16,699,889,163.59	16,407,247,515.23

法定代表人:谈庆

主管会计工作负责人:沈怀龙

会计机构负责人:夏海鹰

谈庆

沈怀龙

夏海鹰

合并所有者权益变动表

金额单位：元

2022年度

归属于母公司所有者权益

所有者权益

所有者权益

所有者权益

所有者权益

所有者权益

所有者权益

所有者权益

项	次	实收资本(或股本)		其他权益工具		资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		1	2	3	4										
一、上年年末余额	1	1,015,000,000.00				39,653,545,929.82		426,837,943.57	26,479,851.53	311,744,294.15		3,794,211,475.59	45,227,819,494.66	2,000,431,351.22	47,288,250,745.88
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年年末余额	5	1,015,000,000.00				39,653,545,929.82		426,837,943.57	26,479,851.53	311,744,294.15		3,794,211,475.59	45,227,819,494.66	2,000,431,351.22	47,288,250,745.88
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	158,550,000.00				-860,493,177.26		10,682,843.68	1,275,515.38	15,609,281.42		182,471,521.74	-91,403,184.68	7,794,363.04	-84,138,071.96
(一)综合收益总额	7							10,682,843.68				559,282,044.56	570,975,488.97	-48,400,466.82	521,415,021.85
(二)所有者投入和减少资本	8	58,550,000.00				-360,493,177.26						-274,489,135.82	58,155,000.00	50,520,000.00	109,070,000.00
1.所有者投入的普通股	9	58,550,000.00													
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12					-360,493,177.26						-274,489,135.82	-64,973,311.08	27,829,034.22	697,144,276.86
(三)专项储备提取和使用	13								1,275,515.38				1,275,515.38	789,192.95	2,064,708.33
1.提取专项储备	14								11,859,155.56				11,859,155.56	7,062,000.00	18,921,155.56
2.使用专项储备	15								-10,583,640.20				-10,583,640.20	-8,302,407.05	-18,885,647.25
(四)利润分配	16											-102,440,969.37	-86,831,677.95	-22,913,597.35	-109,745,275.30
1.提取盈余公积	17											-15,609,281.42	-15,609,281.42		
其中：法定公积金	18											-15,609,281.42	-15,609,281.42		
任意公积金	19														
储备基金	20														
盈余公积	21														
专项储备	22														
2.提取一般风险准备	23														
3.对所有者(或股东)的分配	24														
4.其他	25														
(五)所有者权益内部结转	26	100,000,000.00				-100,000,000.00									
1.资本公积转增资本(或股本)	27	100,000,000.00				-100,000,000.00									
2.盈余公积转增资本(或股本)	28														
3.盈余公积弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
5.其他综合收益结转留存收益	31														
6.其他	32														
四、本年年末余额	33	1,171,550,000.00				39,193,052,752.56		437,520,787.25	27,175,366.91	327,553,575.57		3,978,683,027.36	45,135,915,594.66	2,008,196,714.22	47,204,111,725.95

主管会计工作负责人：沈怀庆

会计机构负责人：夏海鹰

谈庆

沈怀庆

夏海鹰

合并所有者权益变动表(续)

2022年度

上年金额

金额单位:元

项 目	归属于母公司所有者权益										小计	少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)		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	其他权益工具 永续债	其他	减:库存股	其他综合收益	专项储备	资本公积	△一般风险准备						
15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	
一、上年年末余额	1,063,795,725.85				37,014,152,462.11			25,655,010.97	308,194,179.65	462,819,823.06	3,972,259,482.12	42,876,857,854.94	2,259,704,702.10	45,136,626,717.04
加:会计政策变更									23,900.09		107,381.38	131,301.45		131,301.45
前期差错更正														
其他														
二、本年年末余额	1,063,795,725.85				37,014,152,462.11			25,655,010.97	308,208,109.94	462,819,823.06	3,972,259,482.17	42,876,857,854.94	2,259,704,702.10	45,136,626,717.04
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-50,795,725.85				2,639,393,467.71			654,840.59	3,536,134.21	-65,981,879.49	-176,046,006.08	2,365,528,838.08	-229,337,510.08	2,111,591,318.70
(一)综合收益总额					2,639,393,467.71					-65,981,879.49	137,347,465.02	71,265,585.52	-111,085,914.95	-39,820,329.42
(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)专项储备增加和使用					2,639,393,467.71									
1.提取专项储备								824,840.59						
2.使用专项储备								1,681,941.05						
(四)利润分配								-857,100.47						
1.提取盈余公积														
其中:法定公积金														
任意公积金														
2.提取专项储备														
3.对所有者(或股东)的分配														
4.其他														
(五)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
四、本年年末余额	1,013,000,000.00				39,653,545,929.82			26,479,851.53	311,744,294.15	426,837,943.57	3,795,211,475.59	45,227,819,494.66	2,040,431,251.22	47,288,250,745.88

法定代表人:谈庆

非管会计工作人员:程林波

会计机构负责人:夏海鹰

谈庆

程林波

夏海鹰





资产负债表

编制单位: 上海松江国有资产投资经营管理集团有限公司

2023年12月31日

金额单位: 元

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

法定代表人: 谈庆

主管会计工作负责人: 沈怀龙

会计机构负责人: 夏海鹰

谈庆

沈怀龙

夏海鹰

资产负债表(续)

编制单位:上海锦江国有资产投资经营集团有限公司

2023年12月31日

金额单位:元

项 目	行次	期末余额	期初余额
流动负债:	78		
短期借款	79	767,900,000.00	600,000,000.00
△向中央银行借款	80		
△拆入资金	81		
交易性金融负债	82		
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	83		
衍生金融负债	84		
应付票据	85		
应付账款	86	2,208,324.07	1,434,678.00
预收款项	87		
合同负债	88		
△卖出回购金融资产款	89		
△吸收存款及同业存放	90		
△代理买卖证券款	91		
△代理承销证券款	92		
△预收保费	93		
应付职工薪酬	94		
其中:应付工资	95		
应付福利费	96		
#其中:职工奖励及福利基金	97		
应交税费	98	1,657,980.28	2,180,654.78
其中:应交税金	99	1,651,526.86	2,146,867.85
其他应付款	100	665,641,426.58	908,401,076.42
其中:应付股利	101		
▲应付手续费及佣金	102		
▲应付分保账款	103		
持有待售负债	104		
一年内到期的非流动负债	105	803,855,130.34	478,145,601.11
其他流动负债	106		
流动负债合计	107	2,241,262,861.24	1,990,162,010.29
非流动负债:	108		
▲保险合同准备金	109		
长期借款	110	1,320,210,000.00	1,273,860,000.00
应付债券	111	10,366,580,313.68	8,716,722,565.25
其中:优先股	112		
永续债	113		
△保险合同负债	114		
△分出再保险合同负债	115		
租赁负债	116	16,386,633.12	22,360,164.55
长期应付款	117	310,922,321.74	522,438,921.74
长期应付职工薪酬	118		
预计负债	119		
递延收益	120		
递延所得税负债	121	10,732,268.74	11,665,332.25
其他非流动负债	122		
其中:专项储备基金	123		
非流动负债合计	124	12,024,831,537.28	10,547,046,983.79
负债合计	125	14,266,094,398.52	12,537,208,994.08
所有者权益(或股东权益):	126		
实收资本(或股本)	127	1,168,550,000.00	1,010,000,000.00
国家资本	128	1,168,550,000.00	1,010,000,000.00
国有法人资本	129		
集体资本	130		
民营资本	131		
外商资本	132		
#减:已归还投资	133		
实收资本(或股本)净额	134	1,168,550,000.00	1,010,000,000.00
其他权益工具	135		
其中:优先股	136		
永续债	137		
资本公积	138	8,894,810,755.61	8,851,910,755.61
减:库存股	139		
其他综合收益	140	-28,772.84	
其中:外币报表折算差额	141		
专项储备	142		
盈余公积	143	46,292,758.41	30,683,476.99
其中:法定公积金	144	46,292,758.41	30,683,476.99
任意公积金	145		
#储备基金	146		
#企业发展基金	147		
#利润归还投资	148		
△一般风险准备	149		
未分配利润	150	434,542,341.09	316,299,653.25
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	151		
+少数股东权益	152		
所有者权益(或股东权益)合计	153	10,544,167,082.27	10,208,693,885.85
负债和所有者权益(或股东权益)合计	154	24,810,261,480.79	22,745,102,879.93

法定代表人:谈庆

主管会计工作负责人:沈怀龙

会计机构负责人:夏海鹰

谈庆

沈怀龙

夏海鹰



利润表

编制单位:上海松江国有资产投资经营集团有限公司

2023年度

金额单位:元

项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	231,938,907.12	208,515,310.64
其中:营业收入	2	231,938,907.12	208,515,310.64
△利息收入	3		
△保险服务收入	4		
▲已赚保费	5		
△手续费及佣金收入	6		
二、营业总成本	7	415,918,985.64	329,134,437.62
其中:营业成本	8	233,072,989.54	193,141,722.58
△利息支出	9		
△手续费及佣金支出	10		
△保险服务费用	11		
△分出保费的分摊	12		
△减:摊回保险服务费用	13		
△承保财务损失	14		
△减:分出再保险财务收益	15		
▲退保金	16		
▲赔付支出净额	17		
▲提取保险责任准备金净额	18		
▲保单红利支出	19		
▲分保费用	20		
税金及附加	21	4,936,868.11	6,116,854.26
销售费用	22		
管理费用	23	26,154,114.59	20,879,272.81
研发费用	24		
财务费用	25	151,755,013.40	108,996,587.99
其中:利息费用	26	171,255,935.20	147,538,812.20
利息收入	27	19,517,388.35	38,548,356.18
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	28		
其他	29		
加:其他收益	30	222,058,113.75	44,431,401.24
投资收益(损失以“-”号填列)	31	142,155,398.43	215,564,820.71
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	32	4,781,128.17	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33		
△汇兑收益(损失以“-”号填列)	34		
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	35		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	36	5,043,133.74	20,414,572.89
信用减值损失(损失以“-”号填列)	37	-20,000.00	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	38		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	39	-35,193.58	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	40	185,221,373.82	159,791,667.86
加:营业外收入	41	0.33	4,814,987.91
其中:政府补助	42		
减:营业外支出	43	28,658,122.90	123,967,572.40
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	44	156,563,251.25	40,439,083.37
减:所得税费用	45	470,437.04	5,077,741.31
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	46	156,092,814.21	35,361,342.06
(一)按所有权归属分类:	47		
归属于母公司所有者的净利润	48		
*少数股东损益	49		
(二)按经营持续性分类:	50		
持续经营净利润	51	156,092,814.21	35,361,342.06
终止经营净利润	52		
六、其他综合收益的税后净额	53	-28,772.84	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54		
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	55	-28,772.84	
1.重新计量设定受益计划变动额	56		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	57		
3.其他权益工具投资公允价值变动	58		
4.企业自身信用风险公允价值变动	59		
△5.不能转损益的保险合同金融变动	60	-28,772.84	
6.其他	61		
(二)将重分类进损益的其他综合收益	62		
1.权益法下可转损益的其他综合收益	63		
2.其他债权投资公允价值变动	64		
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	65		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	66		
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	67		
6.其他债权投资信用减值准备	68		
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	69		
8.外币财务报表折算差额	70		
△9.可转损益的保险合同金融变动	71		
△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	72		
11.其他	73		
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	74		
七、综合收益总额	75	156,064,041.37	35,361,342.06
归属于母公司所有者的综合收益总额	76		
*归属于少数股东的综合收益总额	77		
八、每股收益:	78		
基本每股收益	79		
稀释每股收益	80		

法定代表人:谈庆

主管会计工作负责人:沈怀龙

会计机构负责人:夏海鹰

谈庆

12 沈怀龙

夏海鹰



现金流量表

编制单位:上海松江国有资产投资经营管理集团有限公司

2023年度

金额单位:元

项目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	43,908,253.28	40,735,507.15
△客户存款和同业存放款项净增加额	3		
△向中央银行借款净增加额	4		
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5		
△收到签发保险合同保费取得的现金	6		
△收到分入再保险合同的现金净额	7		
▲收到原保险合同保费取得的现金	8		
▲收到再保业务现金净额	9		
▲保户储金及投资款净增加额	10		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	11		
△收取利息、手续费及佣金的现金	12		
△拆入资金净增加额	13		
△回购业务资金净增加额	14		
△代理买卖证券收到的现金净额	15		
收到的税费返还	16		
收到其他与经营活动有关的现金	17	130,528,372.88	2,514,748,520.20
经营活动现金流入小计	18	174,436,626.16	2,555,484,027.35
购买商品、接受劳务支付的现金	19	1,682,997.61	2,147,508.10
△客户贷款及垫款净增加额	20		
△存放中央银行和同业款项净增加额	21		
△支付签发保险合同赔款的现金	22		
△支付分出再保险合同的现金净额	23		
△保单质押贷款净增加额	24		
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25		
△拆出资金净增加额	26		
△支付利息、手续费及佣金的现金	27		
▲支付保单红利的现金	28		
支付给职工及为职工支付的现金	29	19,191,375.77	14,917,621.45
支付的各项税费	30	7,428,487.03	11,701,187.36
支付其他与经营活动有关的现金	31	161,292,801.61	2,321,774,345.40
经营活动现金流出小计	32	189,595,662.02	2,350,540,662.31
经营活动产生的现金流量净额	33	-15,159,035.86	204,943,365.04
二、投资活动产生的现金流量:	34		
收回投资收到的现金	35		98,200.00
取得投资收益收到的现金	36	138,874,270.28	50,184,269.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	37	8,424.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	38		
收到其他与投资活动有关的现金	39	1,139,891,478.98	997,504,174.04
投资活动现金流入小计	40	1,278,774,173.24	1,047,786,643.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41	402,193.40	10,838,295.38
投资支付的现金	42	503,680,000.00	4,565,105,917.28
▲质押贷款净增加额	43		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44		
支付其他与投资活动有关的现金	45	2,416,050,000.00	4,424,921,922.00
投资活动现金流出小计	46	2,920,132,193.40	9,000,866,134.66
投资活动产生的现金流量净额	47	-1,641,358,020.16	-7,953,079,491.49
三、筹资活动产生的现金流量:	48		
吸收投资收到的现金	49	58,550,000.00	2,235,000,000.00
*其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金	50		
取得借款收到的现金	51	3,417,200,000.00	6,708,660,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	52		
筹资活动现金流入小计	53	3,475,750,000.00	8,943,660,000.00
偿还债务支付的现金	54	1,377,600,000.00	1,733,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55	380,722,075.22	205,733,390.54
*其中:子公司支付给少数股东的股利、利润	56		
支付其他与筹资活动有关的现金	57	7,824,375.00	10,010,000.00
筹资活动现金流出小计	58	1,766,146,450.22	1,949,143,390.54
筹资活动产生的现金流量净额	59	1,709,603,549.78	6,994,516,609.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60		
五、现金及现金等价物净增加额	61	53,086,493.76	-753,619,516.99
加:期初现金及现金等价物余额	62	1,125,214,227.57	1,878,833,744.56
六、期末现金及现金等价物余额	63	1,178,300,721.33	1,125,214,227.57

法定代表人:谈庆

主管会计工作负责人:沈怀龙

会计机构负责人:夏海鹰

谈庆

13

沈怀龙

夏海鹰



所有者权益变动表

金额单位：元

2022年度

编制单位：上海长江置业股权投资管理集团有限公司

行次	项 目	归属母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本(或股本)		其他权益工具		资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
一、上年年末余额		1,000,000,000.00			8,851,910,755.01				30,683,475.59		316,299,453.25			10,208,893,885.85
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额		1,010,000,000.00			8,851,910,755.01				30,683,475.59		316,299,453.25			10,208,893,885.85
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		158,550,000.00			42,900,000.00	-28,772.84		15,009,281.42	118,242,867.84		118,242,867.84			335,273,196.42
(一)综合收益总额						-28,772.84					158,092,814.21			158,064,041.37
(二)所有者投入和减少资本		58,550,000.00			142,900,000.00									201,450,000.00
1.所有者投入的普通股		58,550,000.00			142,900,000.00									201,450,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三)专项储备提取和使用														
1.提取专项储备														
2.使用专项储备														
(四)利润分配														
1.提取盈余公积								15,609,281.42			-37,859,126.37			-22,249,844.95
其中：法定公积金								15,609,281.42			-37,859,126.37			-22,249,844.95
任意公积金														
应付债券														
#企业及其他基金														
专项储备计提														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配														
4.其他														
(五)所有者权益内部结转		100,000,000.00			-100,000,000.00									
1.资本公积转增资本(或股本)		100,000,000.00			-100,000,000.00									
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
四、本年年末余额		1,168,550,000.00			8,894,810,755.01	-28,772.84		46,252,756.41	15,009,281.42		434,542,318.06			10,544,167,882.27

法定代表人：谈庆

主管会计工作负责人：沈怀龙

会计机构负责人：夏海鹰

谈庆

沈怀龙

夏海鹰



所有者权益变动表(续)

编制单位:上海立信房地产经营管理集团有限公司 2022年度 上年同期 金额单位:元

行次	目次	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本(或股本)	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			
1	一、上年年末余额	1,010,000,000.00	7,222,256,507.43	20	21	22	23	24	25	26	27	28	
2	加:会计政策变更								291,143,714.92			8,150,494,045.07	
3	前期差错更正						23,980.06		215,809.86			239,899.89	
4	其他												
5	二、本年年初余额	1,010,000,000.00	7,222,256,507.43				27,122,982.09	27,147,342.78	291,359,525.75			8,150,733,845.96	
6	三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		1,629,683,788.18				3,636,134.21	3,636,134.21	24,940,117.59			1,658,160,036.89	
7	(一)综合收益总额		1,629,683,788.18						35,361,342.08			35,361,342.08	
8	(二)所有者投入和减少资本												
9	1.所有者投入的普通股												
10	2.其他权益工具持有者投入资本												
11	3.股份支付计入所有者权益的金额												
12	4.其他												
13	(三)专项储备提取和使用												
14	1.提取专项储备												
15	2.使用专项储备												
16	(四)利润分配												
17	1.提取盈余公积							3,536,134.21	-10,421,224.56			-6,885,090.35	
18	其中:法定公积金							3,536,134.21	-3,536,134.21				
19	任意公积金												
20	盈余公积												
21	企业奖励基金												
22	利润分配												
23	△2.提取一般风险准备												
24	3.对所有者(或股东)的分配												
25	4.其他												
26	(五)所有者权益内部结转												
27	1.资本公积转增资本(或股本)												
28	2.盈余公积转增资本(或股本)												
29	3.盈余公积弥补亏损												
30	4.设定受益计划变动额结转留存收益												
31	5.其他综合收益结转留存收益												
32	6.其他												
33	四、本年年末余额	1,010,000,000.00	8,851,940,295.61				30,659,116.59	30,659,116.59	316,299,633.25			10,206,893,985.85	

主管会计工作负责人: 沈怀龙

会计机构负责人: 夏海鹰

沈怀龙

夏海鹰

上海松江国有资产投资经营管理集团有限公司

2023 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

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

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

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

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本区资产经营、管理、置换、投资。【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

(三) 母公司以及最终控制方的名称

本公司最终实际控制人为上海市松江区国有资产监督管理委员会。

(四) 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本年度财务报告经公司管理层于2024年3月31日批准。

(五) 营业期限

营业期限: 1998年9月4日至2028年9月3日。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（四）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（五）合并财务报表的编制方法

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

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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

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

2. 合营安排的会计处理

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

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

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

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资

产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

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

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

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司

按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

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

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

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

（3）应收款项及租赁应收款

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

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

（九）应收票据

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

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

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

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

2. 采用预期信用损失的一般模型【详见附注四（八）金融工具】进行处理。

（十）应收账款

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

加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

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

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

确定组合的依据

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

按组合计提坏账准备的计提方法

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

2. 采用预期信用损失的一般模型【详见附注四、（八）金融工具】进行处理。

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十二）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

（十三）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

初始投资成本。

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

(十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

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

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

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

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

(十六) 在建工程

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

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

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

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

息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

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

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十九）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

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

（二十）长期待摊费用

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

（二十一）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

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

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

2. 离职后福利

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

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

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

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

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

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

4. 其他长期职工福利

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

（二十二）应付债券

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

（二十三）预计负债

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

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十四）收入

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

1. 收入的确认

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

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

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

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

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

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

本公司收入确认的具体政策：

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

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

融资租赁收入：属于在某一时段履行的履约义务，公司按权责发生制分期确认收入。

租赁收入：属于在某一时段履行的履约义务，公司按权责发生制分期确认收入。

服务收入：属于在某一时段履行的履约义务，公司按权责发生制分期确认收入。

3. 收入的计量

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

(1) 可变对价

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

(2) 重大融资成分

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

(3) 非现金对价

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

（4）应付客户对价

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

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

（二十五）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销

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

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

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

（二十六）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

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

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

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

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

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

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

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

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

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

(二十八) 租赁

1. 承租人

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

外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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

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

2. 出租人

(1) 融资租赁

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

(2) 经营租赁

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

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

(二十九) 公允价值计量

1. 公允价值初始计量

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

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

2. 估值技术

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

3. 公允价值层次划分

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

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

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

对 2022 年 1 月 1 日合并报表项目的影响如下：

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

对 2022 年 1 月 1 日母公司报表项目的影响如下：

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

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

对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度合并报表项目的影响：

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

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

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

(二) 会计估计变更情况

无。

(三) 前期重大会计差错更正情况

无。

六、税项

(一) 主要税种及税率

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

(二) 税收优惠及批文

1. 企业所得税

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

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

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

2. 增值税

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

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

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

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

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子企业情况

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

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

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

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

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

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

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

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

(四) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东

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

2. 主要财务信息

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

(五) 子公司与母公司会计期间不一致的，母公司编制合并财务报表的处理方法

无。

(六) 本期不再纳入合并范围的原子公司

无。

已处置的子公司情况

无。

(七) 本期新纳入合并范围的主体

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

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

(八) 母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况

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

八、财务报表重要项目的说明

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

(一) 货币资金

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

其中：存放在境外的款项总额

受限制的货币资金明细如下：

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

(二) 交易性金融资产

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

(三) 应收票据

1. 应收票据分类

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	781,307.20		781,307.20	2,470,840.14		2,470,840.14
商业承兑汇票						
合计	<u>781,307.20</u>		<u>781,307.20</u>	<u>2,470,840.14</u>		<u>2,470,840.14</u>

2. 应收票据坏账准备

类别	期末数		金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	账面价值
	账面余额 金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	781,307.20	100.00			781,307.20
合计	<u>781,307.20</u>	<u>100.00</u>			<u>781,307.20</u>

接上表:

类别	期末数		金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	账面价值
	账面余额 金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,470,840.14	100.00			2,470,840.14
合计	<u>2,470,840.14</u>	<u>100.00</u>			<u>2,470,840.14</u>

(1) 按组合计提坏账准备的应收票据

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

(2) 本年计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

无。

3. 期末已质押的应收票据

无。

4. 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

5. 期末因出票人未履约而转为应收账款的票据

无。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

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

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

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

接上表:

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

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

3. 期末单项计提坏账准备的应收账款

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

4. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	857,198,313.96	66.93	962,350.88	857,961,021.39	68.11	2,461,696.02
1至2年	50,671,709.47	3.95	3,684,223.62	118,211,616.41	9.38	706,343.01
2至3年	111,259,855.54	8.69	1,500,653.59	47,113,175.27	3.74	534,393.68
3年以上	261,625,100.27	20.43	11,745,785.38	236,368,683.14	18.77	10,190,734.14
合计	1,280,754,979.24	100.00	17,893,013.47	1,259,654,496.21	100.00	13,893,166.85

(2) 采用余额百分比或其他组合方法计提坏账准备的应收账款

无。

5. 收回或转回的坏账准备情况

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

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

6. 本报告期实际核销的应收账款情况

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

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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

8. 由金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

9. 应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

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

2. 账龄超过一年的大额预付款项情况

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

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

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

(六) 其他应收款

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

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

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

(2) 重要逾期利息

无。

2. 应收股利

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

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

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

3. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

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

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

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

接上表：

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

单项计提坏账准备的其他应收款项情况

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

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

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄组合

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

采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

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

(3) 收回或转回的坏账准备情况

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

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

(4) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

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

(6) 由金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无。

(7) 其他应收款项转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(8) 企业应披露涉及政府补助的应收款项

无。

(七) 存货

1. 存货分类

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

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

接上表：

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

（八）合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程款	387,305,580.79		387,305,580.79	382,923,808.38		382,923,808.38
合 计	<u>387,305,580.79</u>		<u>387,305,580.79</u>	<u>382,923,808.38</u>		<u>382,923,808.38</u>

(九) 一年内到期的非流动资产

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

(十) 其他流动资产

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

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

(十一) 其他债权投资

1. 其他债权投资情况

项目	期末余额	期初余额
松江水业 ABS-A9		195,000,000.00
松江水业 ABS-A8		183,000,000.00
合计		<u>378,000,000.00</u>

(十二) 长期应收款

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

(十三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

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

2. 长期股权投资明细

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

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

接上表:

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

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

注 1：未纳入合并范围的原因详见附注七、（三）。

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

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

3. 合营企业和联营企业的汇总信息

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

(十四) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

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

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

2. 期末其他权益工具投资情况

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

(十五) 其他非流动金融资产

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

(十六) 投资性房地产

1. 以成本计量

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

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

(十七) 固定资产

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

1. 固定资产情况

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

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

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

(十八) 在建工程

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

1. 重要在建工程项目本期变动情况

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

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

(十九) 生产性生物资产

1. 以成本计量

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

(二十) 使用权资产

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

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

(二十一) 无形资产

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

(二十二) 商誉

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

(二十三) 长期待摊费用

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

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

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

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

(二十五) 其他非流动资产

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

(二十六) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	971,181,795.00	796,007,876.00
合计	<u>971,181,795.00</u>	<u>796,007,876.00</u>

(二十七) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	64,000,000.00	
合计	<u>64,000,000.00</u>	

(二十八) 应付账款

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

账龄超过1年的重要应付账款:

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

(二十九) 预收款项

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

账龄超过1年的重要预收款项:

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

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

(三十) 合同负债

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

(三十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

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

2. 短期薪酬列示

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

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

3. 设定提存计划列示

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

(三十二) 应交税费

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

(三十三) 其他应付款

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

1. 应付利息情况

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

2. 应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,918,910.36	
合计	<u>2,918,910.36</u>	

3. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

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

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

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

(三十四) 一年内到期的非流动负债

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

(三十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	306,058.87	
合计	<u>306,058.87</u>	

(三十六) 长期借款

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

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

(三十七) 应付债券

1. 应付债券

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

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

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

接上表：

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

(三十八) 租赁负债

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

(三十九) 长期应付款

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

1. 长期应付款项期末余额最大的前 5 项

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

2. 专项应付款期末余额最大的前 5 项

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

(四十) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼	29,120,373.00	
合计	<u>29,120,373.00</u>	

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

(四十一) 递延收益

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

(四十二) 实收资本

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

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

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

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

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

(四十三) 资本公积

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

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

63. 14%股权无偿划转至新城集团导致资本公积增加 458,806,630.07 元。

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

（四十四）专项储备

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

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

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

（四十五）盈余公积

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

注：本期按照母公司本年度净利润的 10%计提法定盈余公积。

（四十六）未分配利润

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

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

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

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

(四十七) 营业收入、营业成本

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

(四十八) 销售费用

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

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

(四十九) 管理费用

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

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

(五十) 财务费用

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

(五十一) 其他收益

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

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

(五十二) 投资收益

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

(五十三) 公允价值变动收益

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

(五十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-12,719,485.55	-14,134,152.94
合计	<u>-12,719,485.55</u>	<u>-14,134,152.94</u>

(五十五) 资产减值损失

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

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

(五十六) 资产处置收益

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

(五十七) 营业外收入

营业外收入明细情况

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

(五十八) 营业外支出

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

(五十九) 所得税费用

1. 所得税费用

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

(六十) 归属于母公司所有者的其他综合收益

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

接上表:

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

(六十一) 现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

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

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

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3. 现金及现金等价物净变动情况：

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

2. 现金和现金等价物的构成

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

(六十二) 所有权或使用权受到限制的资产

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

九、或有事项

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

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

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

十、资产负债表日后事项

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

十一、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司有关信息

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

(二) 本公司的子企业有关信息

本公司子公司的情况详见附注七、(一)子企业情况。

(三) 本公司的合营企业、联营企业有关信息

本公司的合营企业、联营企业有关信息详见八、(十三)长期股权投资

(四) 关联方

1. 关联方关系

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

关联方名称	与本公司的关系
厦门国际银行股份有限公司	被投资公司

2. 关联方交易

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

3. 关联方担保情况

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

4. 应收、应付关联方款项情况

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

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

十二、母公司财务报表的主要项目附注

(一) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

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

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/ 计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的 应收账款(新旧准则均适用)	<u>7,905,823.15</u>	<u>100.00</u>			<u>7,905,823.15</u>
账龄组合	7,905,823.15	100.00			7,905,823.15
合计	<u>7,905,823.15</u>	<u>100.00</u>			<u>7,905,823.15</u>

接上表：

类别	账面余额		期初数		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/ 计提比例(%)		
按单项计提坏账准备的应收账款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款（新旧准则均适用）	<u>111,390,310.69</u>	<u>100.00</u>				<u>111,390,310.69</u>
账龄组合	111,390,310.69	100.00				111,390,310.69
合计	<u>111,390,310.69</u>	<u>100.00</u>				<u>111,390,310.69</u>

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

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

4. 收回或转回的坏账准备情况

无。

5. 本报告期实际核销的应收账款情况

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

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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

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

7. 由金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

8. 应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(二) 其他应收款

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

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
借款利息	27,600,000.00	
合计	<u>27,600,000.00</u>	

(2) 重要逾期利息

无。

2. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

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

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

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

接上表:

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

单项计提坏账准备的其他应收款项情况

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

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄组合

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

采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

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

(3) 其他应收款项坏账准备计提情况

无。

(4) 收回或转回的坏账准备情况

无。

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

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

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

(7) 由金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无。

(8) 其他应收款项转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(9) 企业应披露涉及政府补助的应收款项

无。

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

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

2. 长期股权投资明细

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

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
上海松江新城建设开发集团有限公司	3,740,000,000.00	3,740,000,000.00				
上海吉六零私募基金管理有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00				
上海吉六零大数据科技有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
上海九里亭经济发展有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
联营企业						
上海松江民生村镇银行股份有限公司	15,000,000.00		63,000,000.00			4,781,128.17

接上表：

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

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

3. 联营企业的汇总信息

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

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

无。

5. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息。

无。

（四）营业收入、营业成本

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

（五）投资收益

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

(六) 现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

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

2. 现金和现金等价物的构成

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

十三、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

无。

十四、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十五、财务报表的批准

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

上海松江国有资产投资经营管理集团有限公司

2024 年 3 月 31 日



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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



郭海龙 2022.8

证书编号: 110101504639
No. of Certificate

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

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

年 月 日
/ /



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



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



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



2021-8 冯飞军

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/y /m /d



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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



王永芹

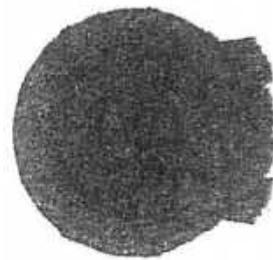
年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/y /m /d

证书序号:0000175



说明

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

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式：

11010150

执业证书编号：

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号：

2011年11月14日

批准执业日期：



发证机关：

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

上海松江国有资产投资经营管理集团有限公司

审计报告

天职业字[2024]648号

目 录

审计报告	1
2023年度财务报表	4
2023年度财务报表附注	10



上海松江国有资产投资经营管理集团有限公司：

一、 审计意见

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

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 强调事项段

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

四、 其他事项段

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

五、 管理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照财务报表附注二所述的编制基础编制财务报表，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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



六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

[以下无正文]



[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：





资产负债表

编制单位：上海松江国有资产投资经营集团有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项目	行次	期末余额	期初余额
流动资产：	1		
货币资金	2	1,178,302,063.07	1,125,215,569.31
△结算备付金	3		
△拆出资金	4		
交易性金融资产	5	293,920,805.34	351,877,671.60
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6		
衍生金融资产	7		
应收票据	8		
应收账款	9	7,905,823.15	111,390,310.69
应收款项融资	10		
预付款项	11	33,923.70	58,717.91
▲应收保费	12		
▲应收分保账款	13		
▲应收分保合同准备金	14		
应收资金集中管理款	15		
其他应收款	16	10,417,405,643.93	8,921,084,650.85
其中：应收股利	17		
△买入返售金融资产	18		
存货	19		
其中：原材料	20		
库存商品(产成品)	21		
合同资产	22		
△保险合同资产	23		
△分出再保险合同资产	24		
持有待售资产	25		
一年内到期的非流动资产	26		
其他流动资产	27		
流动资产合计	28	11,897,569,259.19	10,509,626,920.36
非流动资产：	29		
△发放贷款和垫款	30		
债权投资	31		
☆可供出售金融资产	32		
其他债权投资	33		
☆持有至到期投资	34		
长期应收款	35		
长期股权投资	36	12,438,995,263.39	11,753,634,136.22
其他权益工具投资	37	37,461,636.21	
其他非流动金融资产	38		
投资性房地产	39	376,426,466.97	401,560,874.61
固定资产	40	33,053,555.35	36,646,864.89
其中：固定资产原价	41	81,790,020.22	82,285,664.96
累计折旧	42	48,736,464.87	45,638,820.07
固定资产减值准备	43		
在建工程	44		
生产性生物资产	45		
油气资产	46		
使用权资产	47	20,414,143.63	26,246,756.11
无形资产	48		
开发支出	49		
商誉	50		
长期待摊费用	51	758,624.23	1,410,887.32
递延所得税资产	52	5,582,831.82	6,976,441.42
其他非流动资产	53		
其中：特准储备物资	54		
非流动资产合计	55	12,912,692,221.60	12,236,475,950.57
	56		
	57		
	58		
	59		
	60		
	61		
	62		
	63		
	64		
	65		
	66		
	67		
	68		
	69		
	70		
	71		
	72		
	73		
	74		
	75		
	76		
资产总计	77	24,810,261,480.79	22,746,102,870.93

法定代表人：谈庆

主管会计工作负责人：沈怀龙

会计机构负责人：夏海鹰

谈庆

沈怀龙

夏海鹰





资产负债表(续)

编制单位:上海松江国有资产投资经营集团有限公司

2023年12月31日

金额单位:元

项 目	行次	期末余额	期初余额
流动负债:	78		
短期借款	79	767,900,000.00	600,000,000.00
△向中央银行借款	80		
△拆入资金	81		
交易性金融负债	82		
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	83		
衍生金融负债	84		
应付票据	85		
应付账款	86	2,208,324.07	1,434,678.00
预收款项	87		
合同负债	88		
△卖出回购金融资产款	89		
△吸收存款及同业存放	90		
△代理买卖证券款	91		
△代理承销证券款	92		
△预收保费	93		
应付职工薪酬	94		
其中:应付工资	95		
应付福利费	96		
#其中:职工奖励及福利基金	97		
应交税费	98	1,657,980.28	2,180,654.76
其中:应交税金	99	1,651,529.86	2,146,867.88
其他应付款	100	665,641,426.55	908,401,076.42
其中:应付股利	101		
▲应付手续费及佣金	102		
▲应付分保账款	103		
持有待售负债	104		
一年内到期的非流动负债	105	803,858,130.34	478,145,601.11
其他流动负债	106		
流动负债合计	107	2,241,262,861.24	1,990,162,010.29
非流动负债:	108		
▲保险合同准备金	109		
长期借款	110	1,320,210,000.00	1,273,860,000.00
应付债券	111	10,366,580,313.68	8,716,722,565.25
其中:优先股	112		
永续债	113		
△保险合同负债	114		
△分出再保险合同负债	115		
租赁负债	116	16,386,633.12	22,360,164.55
长期应付款	117	310,922,321.74	522,438,921.74
长期应付职工薪酬	118		
预计负债	119		
递延收益	120		
递延所得税负债	121	10,732,268.74	11,665,332.25
其他非流动负债	122		
其中:特准储备基金	123		
非流动负债合计	124	12,024,831,537.28	10,547,046,983.79
负债合计	125	14,266,094,398.52	12,537,208,994.08
所有者权益(或股东权益):	126		
实收资本(或股本)	127	1,168,550,000.00	1,010,000,000.00
国家资本	128	1,168,550,000.00	1,010,000,000.00
国有法人资本	129		
集体资本	130		
民营资本	131		
外商资本	132		
#减:已归还投资	133		
实收资本(或股本)净额	134	1,168,550,000.00	1,010,000,000.00
其他权益工具	135		
其中:优先股	136		
永续债	137		
资本公积	138	8,894,810,755.61	8,851,910,755.61
减:库存股	139		
其他综合收益	140	-28,772.84	
其中:外币报表折算差额	141		
专项储备	142		
盈余公积	143	46,292,758.41	30,683,476.99
其中:法定公积金	144	46,292,758.41	30,683,476.99
任意公积金	145		
#储备基金	146		
#企业发展基金	147		
#利润归还投资	148		
△一般风险准备	149		
未分配利润	150	434,542,341.09	316,299,653.25
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	151		
#少数股东权益	152		
所有者权益(或股东权益)合计	153	10,644,167,082.27	10,208,893,885.85
负债和所有者权益(或股东权益)合计	154	24,910,261,480.79	22,746,102,879.93

法定代表人:谈庆

主管会计工作负责人:沈怀龙

会计机构负责人:夏海鹰

谈庆

沈怀龙

夏海鹰





利润表

编制单位:上海长江国有资产投资管理集团有限公司 2021年度 金额单位:元

Table with 5 columns: Item, Line Item, Period, Current Amount, Previous Amount. Rows include: 一、营业总收入 (231,938,907.12), 二、营业总成本 (415,918,985.64), 三、营业利润 (185,221,373.82), 四、利润总额 (156,563,251.25), 五、净利润 (156,092,814.21), 六、其他综合收益的税后净额 (-28,772.84), 七、综合收益总额 (156,064,041.37), 八、每股收益 (Basic and Diluted).

法定代表人:谈庆

主管会计工作负责人:沈怀龙

会计机构负责人:夏海鹰

谈庆

沈怀龙

夏海鹰



编制单位：上海松江国有资产投资经营集团有限公司

现金流量表

2023年度

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	43,906,253.28	40,735,507.15
△客户存款和同业存放款项净增加额	3		
△向中央银行借款净增加额	4		
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5		
△收到签发保险合同保费取得的现金	6		
△收到分入再保险合同的现金净额	7		
▲收到原保险合同保费取得的现金	8		
▲收到再保业务现金净额	9		
▲保户储金及投资款净增加额	10		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	11		
△收取利息、手续费及佣金的现金	12		
△拆入资金净增加额	13		
△回购业务资金净增加额	14		
△代理买卖证券收到的现金净额	15		
收到的税费返还	16		
收到其他与经营活动有关的现金	17	130,528,372.89	2,514,748,520.26
经营活动现金流入小计	18	174,436,626.16	2,555,484,027.35
购买商品、接受劳务支付的现金	19	1,082,997.61	2,147,508.10
△客户贷款及垫款净增加额	20		
△存放中央银行和同业款项净增加额	21		
△支付签发保险合同赔款的现金	22		
△支付分出再保险合同的现金净额	23		
△保单质押贷款净增加额	24		
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25		
△拆出资金净增加额	26		
△支付利息、手续费及佣金的现金	27		
▲支付保单红利的现金	28		
支付给职工及为职工支付的现金	29	19,191,375.77	14,917,621.45
支付的各项税费	30	7,428,487.03	11,701,187.36
支付其他与经营活动有关的现金	31	161,292,801.61	2,321,774,345.40
经营活动现金流出小计	32	189,595,662.02	2,350,540,662.31
经营活动产生的现金流量净额	33	-15,159,035.86	204,943,365.04
二、投资活动产生的现金流量：	34		
收回投资收到的现金	35		98,200.00
取得投资收益收到的现金	36	138,874,279.26	50,184,269.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	37	8,424.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	38		
收到其他与投资活动有关的现金	39	1,139,891,478.98	997,504,174.04
投资活动现金流入小计	40	1,278,774,173.24	1,047,786,643.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41	402,193.40	10,838,295.38
投资支付的现金	42	803,680,000.00	4,565,105,917.28
▲质押贷款净增加额	43		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44		
支付其他与投资活动有关的现金	45	2,416,050,000.00	4,424,921,922.00
投资活动现金流出小计	46	2,920,132,193.40	9,000,866,134.66
投资活动产生的现金流量净额	47	-1,641,358,020.16	-7,953,079,491.49
三、筹资活动产生的现金流量：	48		
吸收投资收到的现金	49	58,580,000.00	2,235,000,000.00
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50		
取得借款收到的现金	51	3,417,200,000.00	6,708,660,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	52		
筹资活动现金流入小计	53	3,475,780,000.00	8,943,660,000.00
偿还债务支付的现金	54	1,377,600,000.00	1,733,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55	380,722,075.22	205,733,390.54
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56		
支付其他与筹资活动有关的现金	57	7,824,375.00	10,010,000.00
筹资活动现金流出小计	58	1,766,146,450.22	1,949,143,390.54
筹资活动产生的现金流量净额	59	1,709,633,549.78	6,994,516,609.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60		
五、现金及现金等价物净增加额	61	53,086,493.76	-753,619,516.99
加：期初现金及现金等价物余额	62	1,125,214,227.57	1,878,833,744.56
六、期末现金及现金等价物余额	63	1,178,300,721.33	1,125,214,227.57

法定代表人：谈庆

主管会计工作负责人：沈怀龙

会计机构负责人：夏海鹰

谈庆

沈怀龙

夏海鹰



所有者权益变动表

2024年度

金额单位：元

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)		其他权益工具		资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
	1	2	3	4								
一、上年年末余额	1,010,000,000.00				8,851,210,755.61					316,299,673.26		10,208,099,808.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,010,000,000.00				8,851,210,755.61					316,299,673.26		10,208,099,808.85
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	108,550,000.00				42,300,000.00		-28,772.84			118,242,607.81		235,271,196.47
(一)综合收益总额							-28,772.84			156,892,814.21		156,864,041.37
(二)所有者投入和减少资本	50,550,000.00				162,300,000.00							201,450,000.00
1.所有者投入的普通股	50,550,000.00				162,300,000.00							201,450,000.00
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.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他												
(五)所有者权益内部结转	100,000,000.00				-100,000,000.00							
1.资本公积转增资本(或股本)	100,000,000.00				-100,000,000.00							
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
四、本年年末余额	1,118,550,000.00				9,294,310,755.61		-28,772.84			434,542,281.07		10,518,167,602.37

法定代表人：周庆

主管会计工作负责人：沈怀龙

会计机构负责人：夏海鹰



谈庆

沈怀龙

夏海鹰



上海松江国有资产投资经营管理集团有限公司

2023 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

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

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

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

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本区资产经营、管理、置换、投资。【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

(三) 母公司以及最终控制方的名称

本公司最终实际控制人为上海市松江区国有资产监督管理委员会。

(四) 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本年度财务报告经公司管理层于 2024 年 2 月 29 日批准。

(五) 营业期限

营业期限: 1998 年 9 月 4 日至 2028 年 9 月 3 日。

二、财务报表的编制基础

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

三、遵循财务报表编制基础的声明

本财务报表遵循了附注二所述编制基础，真实完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（四）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（五）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

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

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融

资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

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

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

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本

公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

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

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

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

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

（3）应收款项及租赁应收款

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

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

（六）应收票据

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

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

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

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

2. 采用预期信用损失的一般模型【详见附注四（五）金融工具】进行处理。

（七）应收款项

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

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

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

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

（1）按单项计提坏账准备的应收账款

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

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

确定组合的依据

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

按组合计提坏账准备的计提方法

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

2. 采用预期信用损失的一般模型【详见附注四（五）金融工具】进行处理。

（八）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照使用次数一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照使用一次转销法进行摊销。

（九）合同资产和合同负债

1. 合同资产和合同负债的确认方法及标准

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

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

（十）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十一）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

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

（十二）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

（十三）在建工程

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

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

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间

连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十六) 长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

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

（十七）长期待摊费用

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

（十八）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

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

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

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

2. 离职后福利

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

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

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

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

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4. 其他长期职工福利

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

（十九）预计负债

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

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十）收入

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

1. 收入的确认

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

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

（1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

（2）该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；

（3）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

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

（5）企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

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

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

本公司收入确认的具体政策：

租赁收入：属于在某一时段履行的履约义务，公司按权责发生制分期确认收入。

3. 收入的计量

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

(1) 可变对价

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

(2) 重大融资成分

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

(3) 非现金对价

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

(4) 应付客户对价

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

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

（二十一）合同成本

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

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

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

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

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

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

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

（二十二）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

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

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

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

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

相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

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

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

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

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

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

(二十四) 租赁

1. 承租人

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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

的，从其规定。

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

2. 出租人

(1) 融资租赁

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

(2) 经营租赁

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

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

(二十五) 公允价值计量

1. 公允价值初始计量

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

2. 估值技术

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

3. 公允价值层次划分

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

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

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

对 2022 年 1 月 1 日报表项目的影响如下：

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

对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度报表项目的影响：

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

(二) 会计估计变更情况

无。

(三) 前期重大会计差错更正情况

无。

六、税项

(一) 主要税种及税率

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

(二) 税收优惠及批文

1. 增值税

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

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

七、财务报表重要项目的说明

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

(一) 货币资金

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

其中:存放在境外的款项总额

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
不动户社保账户	1,341.74	1,341.74
合计	<u>1,341.74</u>	<u>1,341.74</u>

(二) 交易性金融资产

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

(三) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

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

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	账面余额		期末数		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款(新旧准则均适用)	<u>7,905,823.15</u>	<u>100.00</u>			<u>7,905,823.15</u>
账龄组合	7,905,823.15	100.00			7,905,823.15
合计	<u>7,905,823.15</u>	<u>100.00</u>			<u>7,905,823.15</u>

接上表：

类别	账面余额		期初数		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款(新旧准则均适用)	111,390,310.69	100.00			111,390,310.69
账龄组合	111,390,310.69	100.00			111,390,310.69
合计	<u>111,390,310.69</u>	<u>100.00</u>			<u>111,390,310.69</u>

3. 期末单项计提坏账准备的应收账款

无。

4. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

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

5. 收回或转回的坏账准备情况

无。

6. 本报告期实际核销的应收账款情况

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

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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

8. 由金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

9. 应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

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

2. 账龄超过一年的大额预付款项情况

无。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

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

(五) 其他应收款

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

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

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

(2) 重要逾期利息

无。

2. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

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

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额		预期信用损失率/计提比例(%)	账面价值
	坏账准备			
	账面余额	金额		
单项计提坏账准备的其他应收款项	460,420,837.59	4.43		460,420,837.59

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

接上表：

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

单项计提坏账准备的其他应收款项情况

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

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄组合

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

其他组合

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

(3) 其他应收款项坏账准备计提情况

无。

(4) 收回或转回的坏账准备情况

无。

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

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

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

(7) 由金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无。

(8) 其他应收款项转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(9) 企业应披露涉及政府补助的应收款项

无。

(六) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

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

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益 其他综合收益调整
合计	<u>12,387,714,135.22</u>	<u>11,763,634,135.22</u>	<u>672,080,000.00</u>		<u>4,781,128.17</u>
子公司					
上海良辰投资管理有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00			
上海松江创业投资管理有限公司	550,000,000.00	550,000,000.00			
上海松江城乾投资有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00			
上海之根文化传媒有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00			
上海国精投资管理有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00			
上海云城融资租赁有限公司	487,200,000.00	487,200,000.00			
上海都城企业发展有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			
上海云城经济发展有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00			
上海国际中小企业城发展有限公司	38,272,295.00	38,272,295.00			
上海宏腾环保工程有限公司	12,454,000.00	5,824,000.00	6,630,000.00		
上海吉六零科技发展有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			
上海松江交通投资运营集团有限公司	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00			
上海松江商业发展集团有限公司	355,000,000.00	355,000,000.00			
上海松江新城投资建设集团有限公司	1,255,000,000.00	1,200,000,000.00	55,000,000.00		
上海松江经济技术开发建设集团有限公司	669,290,000.00	669,290,000.00			

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
上海松江城镇建设投资开发集团有限公司	1,759,150,000.00	1,612,700,000.00	146,450,000.00			
上海长三角 G60 科创经济发展集团有限公司	840,347,840.22	450,347,840.22	390,000,000.00			
上海松江新城建设开发集团有限公司	3,740,000,000.00	3,740,000,000.00				
上海吉六零私募基金管理有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00				
上海吉六零大数据科技有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
上海九里亭经济发展有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
联营企业						
上海松江民生村镇银行股份有限公司	15,000,000.00		63,000,000.00			4,781,128.17
接上表:						

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

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

3. 重要合营企业的主要财务信息

无。

4. 重要联营企业的主要财务信息

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

5. 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

无。

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

无。

7. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息。

无。

(七) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

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

2. 期末其他权益工具投资情况

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

(八) 投资性房地产

1. 以成本计量

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

(九) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	33,053,555.35	36,646,864.89
固定资产清理		
合计	<u>33,053,555.35</u>	<u>36,646,864.89</u>

1. 固定资产情况

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

2. 暂时闲置的固定资产情况

无。

3. 固定资产清理情况

无。

(十) 使用权资产

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

(十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费	1,410,887.32		652,263.09		758,624.23	
合计	<u>1,410,887.32</u>		<u>652,263.09</u>		<u>758,624.23</u>	

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

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

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	36,353,527.10	75,044,263.47
合计	<u>36,353,527.10</u>	<u>75,044,263.47</u>

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

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

(十三) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	767,900,000.00	600,000,000.00
合计	<u>767,900,000.00</u>	<u>600,000,000.00</u>

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

(十四) 应付账款

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

账龄超过1年的重要应付账款:

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

(十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

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

2. 短期薪酬列示

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

3. 设定提存计划列示

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

(十六) 应交税费

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

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

(十七) 其他应付款

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

1. 应付利息情况

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息		144,146,460.29
合计		<u>144,146,460.29</u>

重要的已逾期未支付的利息情况

无。

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

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

项目	期末余额	期初余额
其他	10,244.50	287,602.99
合计	<u>665,641,426.55</u>	<u>764,254,616.13</u>

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款项

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

(十八) 一年内到期的非流动负债

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

(十九) 长期借款

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

(二十) 应付债券

1. 应付债券

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

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

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

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

接上表：

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

(二十一) 租赁负债

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

(二十二) 长期应付款

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

1. 专项应付款期末余额最大的前 5 项

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

(二十三) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
上海市松江区						
国有资产监督管理委员会	1,010,000,000.00	100.00	158,550,000.00 ¹		1,168,550,000.00	100.00
合计	<u>1,010,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>158,550,000.00</u>		<u>1,168,550,000.00</u>	<u>100.00</u>

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

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

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

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

(二十四) 资本公积

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

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

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

(二十五) 盈余公积

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

注: 本公司按照本年度净利润的 10.00% 计提法定盈余公积。

(二十六) 未分配利润

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

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

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

（二十七）营业收入、营业成本

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

（二十八）管理费用

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

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

(二十九) 财务费用

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

(三十) 其他收益

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

(三十一) 投资收益

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

(三十二) 公允价值变动收益

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

(三十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-20,000.00	
合计	<u>-20,000.00</u>	

(三十四) 资产处置收益

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

(三十五) 营业外收入

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

(三十六) 营业外支出

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

(三十七) 所得税费用

1. 所得税费用

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

(三十八) 归属于母公司所有者的其他综合收益

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

接上表:

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

(三十九) 现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

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

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

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3. 现金及现金等价物净变动情况：

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

2. 现金和现金等价物的构成

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

（三十八）所有权或使用权受到限制的资产

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

八、或有事项

截至资产负债表日, 本公司无需披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

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

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司有关信息

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

(二) 本公司的子企业有关信息

详见附注七、(六) 长期股权投资

(三) 本公司的合营企业、联营企业有关信息

详见附注七、(六) 长期股权投资

(四) 其他关联方

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

(五) 关联方交易情况

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

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

(六) 关联方担保情况

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

(七) 应收、应付关联方款项情况

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

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

十一、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

无。

十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十三、财务报表的批准

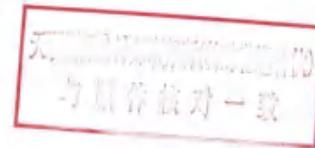
本年度财务报表及财务报表相关附注于 2024 年 2 月 29 日已经公司管理层批准。

上海松江国有资产投资经营管理集团有限公司

2024 年 2 月 29 日



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



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



郭海龙 2017-8

证书编号: 110101504639
 No. of Certificate

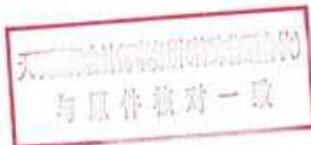
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

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

年 月 日
 /y /m /d



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



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

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

2021-8 冯飞军

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

年 /y 月 /m 日 /d



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

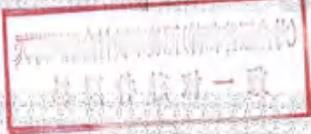
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号 110101505210
No. of Certificate
授权注册会计师 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期 2017 年 05 月 31 日
Date of Issue



王永芹(110101505210) 王永芹(110101505210)
您已通过2018年年检 您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会 上海市注册会计师协会
2018年04月20日 2019年05月31日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



王永芹

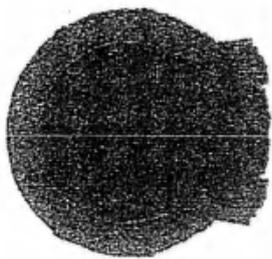
年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 /y 月 /m 日 /d

证书序号: 0000175



说明

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

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式：

11010150

执业证书编号：

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号：

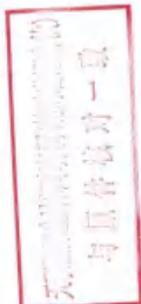
2011年11月14日

批准执业日期：

北京市财政局

发证机关：

二〇一八年七月二十六日



中华人民共和国财政部制