

上海城投(集团)有限公司

审计报告

上会师报字(2024)第 4220 号

上会会计师事务所(特殊普通合伙)

中国 上海



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

审计报告

上会师报字(2024)第 4220 号

上海城投(集团)有限公司:

一、 审计意见

我们审计了上海城投(集团)有限公司(以下简称“城投集团”)财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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,公允反映了城投集团 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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

治理层负责监督城投集团的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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，就可能导致对城投集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致城投集团不能持续经营。



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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

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

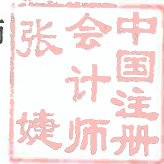
上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

张婕



中国注册会计师

侯月婷



二〇二四年四月十五日

合并资产负债表

2023年12月31日

金额单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额	项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：				流动资产：			
货币资金	八、1	39,113,394,413.78	46,259,815,590.97	货币资金	八、28	1,230,999,626.11	5,080,836,695.98
应收账款				应收账款			
应收票据				应收票据			
预付款项				预付款项			
其他应收款	八、2	500,454,742.37	510,811,768.92	其他应收款			
存货				存货			
流动资产合计		39,613,849,156.15	46,770,627,359.89	流动资产合计			
非流动资产：				非流动资产：			
固定资产	八、3	27,312,029.24	8,513,176.26	固定资产	八、29	262,321,899.00	12,546,702.00
无形资产	八、4	5,840,986,617.22	6,285,583,260.10	无形资产	八、30	27,903,441,718.37	21,202,422,279.85
长期股权投资	八、5	970,731.79	10,270,284.53	长期股权投资	八、31	257,881,185.63	284,688,395.49
其他非流动资产	八、6	5,389,263,160.74	3,424,807,535.68	其他非流动资产	八、32	17,520,197,605.68	10,846,142,231.89
非流动资产合计		11,164,069,740.99	9,714,797,256.57	非流动资产合计			
资产总计		50,777,918,897.17	56,485,424,616.46	资产总计			
流动负债：				流动负债：			
短期借款				短期借款			
应付账款	八、7	4,822,212,003.95	3,233,107,743.69	应付账款	八、33	726,817,570.36	675,044,014.64
预收款项				预收款项			
应付职工薪酬	八、8	55,941,912,900.14	56,447,242,010.39	应付职工薪酬			
应交税费	八、9	353,663,917.87	333,840,170.84	应交税费	八、34	1,473,668,575.31	2,795,001,946.24
其他应付款	八、10	6,785,714,854.71	6,258,009,171.58	其他应付款	八、35	1,455,654,990.78	2,780,534,713.45
流动负债合计		22,903,543,678.67	22,371,199,106.45	流动负债合计			
非流动负债：				非流动负债：			
长期借款	八、11	1,449,845,591.75	1,195,847,699.28	长期借款	八、36	15,822,191,213.41	6,893,962,224.95
其他非流动负债	八、12	351,444,265.92	388,255,106.89	其他非流动负债	八、37	909,879,635.90	734,342,897.01
非流动负债合计		1,801,289,857.67	1,584,102,806.17	非流动负债合计			
负债合计		24,704,833,536.34	23,955,301,912.62	负债合计			
所有者权益：				所有者权益：			
实收资本	八、13	18,874,059,694.85	17,749,272,913.22	实收资本	八、38	71,315,894,483.08	63,796,833,068.34
资本公积	八、14	36,457,534,014.71	35,270,946,378.75	资本公积	八、39	15,813,683,373.28	25,678,941,097.75
盈余公积	八、15	141,569,933,643.83	141,005,633,864.20	盈余公积			
未分配利润	八、16	3,245,100,122.34	3,545,742,169.28	未分配利润			
所有者权益合计		26,026,697,351.74	22,525,125,703.25	所有者权益合计			
负债和所有者权益总计		50,777,918,897.17	56,485,424,616.46	负债和所有者权益总计			

法定代表人：

资产总计

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈华



合并利润表

2023年度

项目		附注	本年金额	上年金额	项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入			34,966,540,330.03	38,069,546,956.47	其中：政府补助		19,795,554.90	33,786,073.79
其中：营业收入		八、50	34,857,804,222.59	37,987,629,417.21	减：营业外支出	八、61	69,138,559.20	29,017,935.91
△利息收入		八、51	108,736,107.44	81,917,539.26	四、利润总额（亏损总额）以“-”号填列		2,758,635,063.02	3,394,231,159.17
△保险服务收入					减：所得税费用	八、62	771,208,116.31	1,224,426,325.03
▲已赚保费					五、净利润（净亏损）以“-”号填列		1,987,426,946.71	2,169,804,834.14
△手续费及佣金收入					(一)按所有权归属分类			
二、营业总成本			34,058,307,946.24	37,977,104,700.45	归属于母公司所有者的净利润		1,440,738,602.11	1,600,527,014.49
其中：营业成本		八、50	27,693,159,145.57	31,758,387,041.22	*少数股东损益		546,688,344.60	569,277,819.65
△利息支出					(二)按经营持续性分类			
△手续费及佣金支出		八、52	132,090.89	109,184.19	持续经营净利润		1,987,426,946.71	2,169,804,834.14
△保险服务费用					终止经营净利润			
△分出保费的分摊					六、其他综合收益的税后净额		-2,568,322,499.25	-3,464,681,141.26
△减：摊回保费服务费用					归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八、63	-2,566,848,383.51	-3,462,707,973.35
△承担财务损失					(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-1,342,827,189.35	-3,252,701,110.93
△减：分出再保险财务收益					1、重新计量设定受益计划变动额			
▲退保金					2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
▲赔付支出净额					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					4、企业自身信用风险公允价值变动			
▲保单红利支出					△5、不能转损益的保险合同金融变动			
▲分保费用					6、其他			
税金及附加			234,726,491.02	697,001,152.77	(二)将重分类进损益的其他综合收益		-1,224,021,194.16	-210,006,862.42
销售费用		八、53	914,208,576.46	763,255,546.16	1、权益法下可转损益的其他综合收益		-1,224,975,731.33	-214,753,915.26
管理费用		八、53	2,693,988,465.75	2,443,893,440.28	2、其他债权投资公允价值变动			
研发费用		八、53	257,203,035.03	214,729,117.31	☆3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
财务费用		八、53	2,264,890,141.52	2,099,729,218.52	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			2,435,787,101.23	2,207,964,590.70	☆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			235,541,148.61	250,117,629.49	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）			43,603,273.65	115,665,189.27	7、现金流量套期准备（现金流量套期损益的有效部分）		954,537.17	4,747,052.84
其他					8、外币财务报表折算差额			
加：其他收益		八、54	843,624,272.84	779,420,589.50	△9、可转损益的保险合同金融变动			
投资收益（损失以“-”号填列）		八、55	1,419,328,925.24	2,901,778,255.25	△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			548,080,497.58	382,496,873.97	11、其他			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,474,115.74	-1,973,167.91
△汇兑收益（损失以“-”号填列）					七、综合收益总额		-580,895,552.54	-1,294,876,307.12
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,126,109,781.40	-1,862,180,958.86
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		八、56	-112,133,321.66	-533,593,144.48	*归属于少数股东的综合收益总额		545,214,228.86	567,304,651.74
信用减值损失（损失以“-”号填列）		八、57	-127,717,718.83	35,969,194.32	八、每股收益			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		八、58	-237,761,051.40	-1,415,586.06	基本每股收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		八、59	54,668,970.84	56,086,716.08	稀释每股收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			2,748,242,460.82	3,330,688,280.63	补充资料1：（由市区国资委监管的金融企业按审计后的数据填报）			
加：营业外收入		八、60	79,531,161.40	92,560,814.45	营业收入			

法定代表人： 蒋杰

主管会计工作负责人： 陈华

会计机构负责人： 陈华



合并现金流量表

2023年度

金额单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额	项目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：				二、投资活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		42,831,205,627.82	32,211,935,381.60	收回投资收到的现金		848,863,423.13	5,980,200,673.53
△客户存款和同业存放款项净增加额				取得投资收益收到的现金		570,493,632.88	846,340,334.90
△向中央银行借款净增加额				处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		699,989,133.43	1,073,877,419.54
△向其他金融机构拆入资金净增加额				处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-62,687,493.19	
△收到签发保险合同保费取得的现金				收到其他与投资活动有关的现金		1,028,687,188.09	1,391,528,252.39
△收到分成及再保险合同保费取得的现金				投资活动现金流入小计		3,085,345,884.34	9,291,946,680.36
△收到原保险合同保费取得的现金				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,070,673,164.41	25,781,695,850.55
△收到再保业务现金净额				投资支付的现金		3,857,617,507.33	25,070,763,287.00
△保户储金及投资款净增加额				▲质押贷款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-66,301,477.57	3,098,583.02
△收取利息、手续费及佣金的现金		103,011,815.06	79,740,959.80	支付其他与投资活动有关的现金		1,003,985,272.01	506,965,798.95
△拆入资金净增加额				投资活动现金流出小计		40,865,974,466.18	51,362,523,519.52
△回购业务资金净增加额				投资活动产生的现金流量净额		-37,780,628,581.84	-42,070,576,839.16
△代理买卖证券收到的现金净额				三、筹资活动产生的现金流量：			
收到的税费返还		260,912,207.22	1,018,815,246.48	吸收投资收到的现金		206,390,500.00	82,153,840.00
收到其他与经营活动有关的现金		8,810,098,529.52	6,340,379,586.03	*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		106,390,500.00	82,153,840.00
经营活动现金流入小计		52,005,228,179.62	39,650,871,173.91	取得借款收到的现金		34,632,729,707.88	47,452,320,722.73
购买商品、接受劳务支付的现金		22,974,285,961.30	25,090,300,464.15	收到其他与筹资活动有关的现金		20,352,971,870.04	46,616,659,965.04
△客户贷款及垫款净增加额				筹资活动现金流入小计		55,192,092,077.92	94,151,134,527.77
△存放中央银行和同业款项净增加额		148,444,358.58	100,835,619.03	偿还债务支付的现金		30,814,483,747.22	34,022,309,574.40
△支付发放银行和同业款项净增加额				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,176,837,613.06	4,085,577,077.34
△支付签发保险合同赔款的现金				*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		285,116,399.32	239,145,286.62
△支付分出再保险合同的现金净额				支付其他与筹资活动有关的现金		665,825,534.81	2,081,505,990.54
△保单质押贷款净增加额				筹资活动现金流出小计		35,657,146,895.09	40,189,392,642.28
▲支付原保险合同赔付款项的现金				筹资活动产生的现金流量净额		19,534,945,182.83	53,961,741,885.49
△拆出资金净增加额				四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		971,133.86	-26,013,415.31
△支付利息、手续费及佣金的现金		107,810.18	109,184.19	五、现金及现金等价物净增加额	八、68	-7,438,190,764.47	9,523,584,292.14
▲支付保单红利的现金				加：年初现金及现金等价物余额		45,831,006,241.93	36,307,421,949.79
支付给职工及为职工支付的现金		5,834,895,438.31	5,477,140,665.58	六、年末现金及现金等价物余额	八、68	38,392,815,477.46	45,831,006,241.93
支付的各项税费		3,422,836,846.08	4,189,752,353.33				
支付其他与经营活动有关的现金		8,818,136,264.49	7,134,300,026.51				
经营活动现金流出小计		41,198,706,678.94	41,992,438,512.79				
经营活动产生的现金流量净额	八、68	10,806,521,500.68	-2,341,567,338.88				

陈华

会计机构负责人：

主管会计工作负责人

杰蒋印

法定代表人：

合并所有者权益变动表

2023年度

金额单位：人民币元

项目	本年金额											所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益						小计				少数股东权益			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备			未分配利润	
一、上年年末余额	50,000,000,000.00				270,104,272,891.40		9,024,035,577.27		2,172,527,117.97	57,789,277.32	21,877,608,822.62	333,236,233,686.58	23,255,153,686.73	376,491,387,373.31
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	50,000,000,000.00				270,104,272,891.40		9,024,035,577.27		2,172,527,117.97	57,789,277.32	21,877,608,822.62	333,236,233,686.58	23,255,153,686.73	376,491,387,373.31
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,094,525,633.86		-2,566,848,383.51		58,072,988.01	45,617,172.25	1,182,105,716.85	1,813,473,127.46	295,713,800.89	2,109,186,928.35
（一）综合收益总额					3,094,525,633.86		-2,566,848,383.51				1,440,738,602.11	-1,126,109,781.40	545,214,228.86	-580,895,552.54
（二）所有者投入和减少资本														
1、所有者投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他														
（三）专项储备提取和使用														
1、提取专项储备														
2、使用专项储备														
（四）利润分配														
1、提取盈余公积														
其中：法定公积金														
任意公积金														
储备基金														
企业发展基金														
利润归还投资者														
△、提取一般风险准备														
3、对所有者（或股东）的分配														
4、其他														
（五）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
四、本年年末余额	50,000,000,000.00				273,198,798,525.26		6,457,187,193.76		2,230,600,105.98	103,406,449.57	23,059,714,539.47	355,049,706,814.04	23,550,867,487.62	378,600,574,301.66

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

蒋印曙

陈华

陈华



合并所有者权益变动表 (续)

2023年度

金额单位: 人民币元

项目	上年金额										
	归属于母公司所有者权益						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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	50,000,000.00	231,410,287,975.72		12,485,385,945.10		2,121,177,301.29	28,749,580.02	20,598,980,550.65	316,644,581,352.78	24,363,898,020.73	341,008,479,373.51
加: 会计政策变更								-55,506.02	-55,506.02		-104,029.96
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	50,000,000.00	231,410,287,975.72		12,485,385,945.10		2,121,177,301.29	28,749,580.02	20,598,925,044.63	316,644,525,846.76	24,363,898,020.73	341,008,423,866.49
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		38,693,984,915.68		-3,462,707,973.35		51,949,816.68	29,039,697.30	1,278,683,777.99	36,991,707,839.82	-1,108,695,810.06	35,883,012,029.76
(一) 综合收益总额								1,600,527,014.49	-1,862,180,958.86	567,304,651.74	-1,294,876,307.12
(二) 所有者投入和减少资本		38,693,984,915.68							38,693,984,915.68	-1,436,855,175.18	37,257,129,740.50
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		38,693,984,915.68							38,693,984,915.68	82,422,987.00	82,422,987.00
(三) 专项储备提取和使用											
1、提取专项储备											
2、使用专项储备											
(四) 利润分配											
1、提取盈余公积											
其中: 法定公积金											
在盈余公积											
#储备基金											
#企业法定基金											
#利润归还投资											
△2、提取一般风险准备											
△3、对所有者(或股东)的分配											
4、其他											
(五) 所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本(或股本)											
2、盈余公积转增资本(或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
四、本年年末余额	50,000,000.00	270,104,272,891.40		9,024,035,577.27		2,172,527,117.97	57,789,277.32	21,877,608,822.62	353,236,233,686.58	23,255,153,686.73	376,491,387,373.31

注册会计师: 陈华

主管会计工作负责人:

法定代表人:



资产负债表

2023年12月31日

项目	附注	年末余额	年初余额	项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产	七、1	14,211,629,084.52	23,170,585,092.69	流动资产	七、19	350,242,000.00	350,242,000.00
货币资金				短期借款			
△应收票据				△拆入资金			
△应收账款				交易性金融资产			
△应收款项融资				△公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
△预付款项				应付票据	七、20	335,499,565.06	82,826,247.99
△其他应收款				预收款项	七、21	4,799,076.92	2,433,428.81
△存货				合同负债			
其中：原材料				△卖出回购金融资产款			
库存商品(产成品)				△吸收存款及同业存放			
合同资产				△代理买卖证券款			
△保险合同准备金				△应付工资薪酬	七、22	30,038,829.92	24,354,643.34
△再保险准备金				其中：应付工资			
持有待售资产				应付福利费			
其中：一年内到期的非流动资产				其中：职工奖励及福利基金			
其他流动资产				应交税费	七、23	3,468,813.47	5,483,616.83
非流动资产	七、2	4,650,588,715.40	1,957,897,829.75	其他应付款	七、24	3,425,669.09	5,375,029.00
△长期股权投资				其中：应付股利			
△债权投资				△应付手续费及佣金			
△其他债权投资				△应付分保账款			
△持有至到期投资				一年内到期的非流动资产	七、25	3,189,449,523.68	3,509,705,616.43
△其他权益工具投资				其他流动资产			
△其他非流动金融资产				非流动资产合计	七、26	8,772,601,658.34	5,986,739,375.26
投资性房地产				△保险合同准备金			
固定资产				长期借款	七、27	3,500,000,000.00	178,856,023.65
其中：原价				应付债券			
累计折旧				其中：优先股			
减值准备				其中：永续债			
在建工程				△保险合同负债			
生产性生物资产				其中：未决赔款			
油气资产				△其他合同负债			
使用权资产				其中：履约义务			
无形资产				△其他非流动负债			
开发支出				递延收益	七、28	173,907,153,065.35	176,106,823,243.64
长期待摊费用				递延所得税负债			
递延所得税资产				其他非流动负债			
其他非流动资产				其中：特准储备基金	七、18	812,606,602.88	1,361,125,083.40
其中：特准储备物资				非流动负债合计			
非流动资产合计	七、15	8,311,346,113.12	7,044,119,982.03	负债合计	七、29	50,000,000,000.00	50,000,000,000.00
流动资产合计	七、16	56,204,210.08	33,831,074.57	所有者权益(或股东权益)			
非流动资产合计	七、17	412,123,733,723.18	25,170,770.00	实收资本(或股本)			
其中：特准储备物资				国家资本			
				国有法人资本			
				集体资本			
				外商资本			
				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积			
				其他综合收益			
				其中：外币报表折算差额			
				专项储备			
				盈余公积			
				未分配利润			
				所有者权益合计	七、30	169,875,519,522.80	169,875,519,522.80
				其中：永续债			
				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积			
				其他综合收益			
				其中：外币报表折算差额			
				专项储备			
				盈余公积			
				未分配利润			
				所有者权益合计	七、31	2,172,522,117.97	2,172,522,117.97
				其中：永续债			
				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积			
				其他综合收益			
				其中：外币报表折算差额			
				专项储备			
				盈余公积			
				未分配利润			
				所有者权益合计	七、32	17,428,349,386.00	17,428,349,386.00
				其中：永续债			
				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积			
				其他综合收益			
				其中：外币报表折算差额			
				专项储备			
				盈余公积			
				未分配利润			
				所有者权益合计	七、33	248,848,256,643.75	248,848,256,643.75
				其中：永续债			
				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积			
				其他综合收益			
				其中：外币报表折算差额			
				专项储备			
				盈余公积			
				未分配利润			
				所有者权益合计	七、34	435,840,617,970.32	435,840,617,970.32
				其中：永续债			
				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积			
				其他综合收益			
				其中：外币报表折算差额			
				专项储备			
				盈余公积			
				未分配利润			
				所有者权益合计	七、35	247,281,142,584.63	247,281,142,584.63
				其中：永续债			
				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积			
				其他综合收益			
				其中：外币报表折算差额			
				专项储备			
				盈余公积			
				未分配利润			
				所有者权益合计	七、36	247,281,142,584.63	247,281,142,584.63
				其中：永续债			
				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积			
				其他综合收益			
				其中：外币报表折算差额			
				专项储备			
				盈余公积			
				未分配利润			
				所有者权益合计	七、37	495,984,666,310.48	495,984,666,310.48
				其中：永续债			
				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积			
				其他综合收益			
				其中：外币报表折算差额			
				专项储备			
				盈余公积			
				未分配利润			
				所有者权益合计	七、38	495,984,666,310.48	495,984,666,310.48

法定代表人：陈将印

主管会计工作负责人：陈华

会计机构负责人：陈华



利润表

2023年度

项目	附注	本年金额	上年金额	项目	附注	本年金额	上年金额
营业收入		86,902,631.36	84,623,962.57	其中：政府补助			
其中：营业支出		86,902,631.36	84,623,962.57	减：营业外支出	七、41	4,623,044.99	1,837,990.00
△利息收入				四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		580,729,880.07	467,855,025.11
△保险服务收入				减：所得税费用	七、42	580,729,880.07	-45,643,141.70
▲已赚保费				五、净利润（净亏损以“-”号填列）		580,729,880.07	513,498,166.81
△手续费及佣金收入				(一) 按所有权归属分类			
二、营业总成本		464,250,144.77	455,977,126.41	归属于母公司所有者的净利润		580,729,880.07	513,498,166.81
其中：营业成本		41,499,329.37	41,759,680.92	*少数股东损益			
△利息支出				(二) 按经营持续性分类			
△手续费及佣金支出				持续经营净利润		580,729,880.07	513,498,166.81
△保险服务费用				终止经营净利润			
△分出保费的分摊				六、其他综合收益的税后净额			
△减：摊回保费服务费用				归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	七、43	-2,869,358,614.61	-3,229,437,284.75
△承担财务损失				(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-1,645,555,441.56	-3,016,395,822.07
△减：分出再保险财务收益				1、重新计量设定受益计划变动额			
▲准备金				2、权益法下不能转损益的其他综合收益		-1,645,555,441.56	-3,016,395,822.07
▲赔付支出净额				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				4、企业自身信用风险公允价值变动			
▲保单红利支出				△5、不能转损益的保险合同金融变动			
▲分保费用				6、其他			
税金及附加		13,936,657.50	12,584,943.59	(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-1,223,803,173.05	-213,041,462.68
销售费用				1、权益法下可转损益的其他综合收益		-1,223,803,173.05	-213,041,462.68
管理费用	七、34	284,314,750.22	259,729,569.88	2、其他债权投资公允价值变动			
研发费用				☆3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
财务费用	七、35	124,499,407.68	141,902,932.02	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		246,184,715.55	261,940,953.97	☆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		122,005,555.79	120,266,694.23	6、其他债权投资信用减值准备			
汇兑净损失（净收益以“-”填列）				7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
其他				8、外币财务报表折算差额			
加：其他收益	七、36	2,144,064.84	260,638.17	△9、可转损益的保险合同金融变动			
投资收益（损失以“-”号填列）	七、37	1,073,254,223.35	1,022,916,341.87	△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		408,004,593.27	285,418,809.80	11、其他			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				*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）				七、综合收益总额		-2,288,628,734.54	-2,715,939,117.94
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,288,628,734.54	-2,715,939,117.94
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				*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）	七、38	-112,705,818.35	-182,572,566.80	八、每股收益			
资产减值损失（损失以“-”号填列）				基本每股收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		7,968.63		稀释每股收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	七、39	583,352,925.06	469,251,249.40	补充资料一：（由市区国资委监管的金融企业按审计后的数据填报）			
加：营业外收入	七、40	441,765.71	441,765.71	营业收入			

编制单位：上海城投（集团）有限公司



法定代表人：杰蒋印



会计机构负责人：陈华

主管会计工作负责人

现金流量表

2023年度

项目		附注	本年金额	上年金额	项目	附注	本年金额	上年金额
经营活动产生的现金流量:								
销售商品、提供劳务收到的现金			96,526,008.31	86,739,720.21	二、投资活动产生的现金流量:			
△客户存款和同业存放款项净增加额					收回投资收到的现金		4,058,466,249.62	2,266,649,866.85
△向中央银行借款净增加额					取得投资收益收到的现金		675,767,272.36	875,048,070.06
△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		22,000.00	25,152,238.04
△收到签发保险合同保费取得的现金					处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
△收到分入再保险合同的现金净额					收到其他与投资活动有关的现金		266,819,563.00	97,795,360.31
▲收到原保险合同保费取得的现金					投资活动现金流入小计		5,001,075,084.98	3,264,645,535.26
▲收到再保业务现金净额					购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		719,448,195.40	1,172,028,486.70
▲保户储金及投资款净增加额					投资支付的现金		5,725,349,476.21	24,897,502,400.00
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额					▲质押贷款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金					取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
△拆入资金净增加额					支付其他与投资活动有关的现金		6,444,797,671.61	26,069,530,886.70
△回购业务资金净增加额					投资活动现金流出小计		-1,443,722,586.63	-22,804,885,351.44
△代理买卖证券收到的现金净额					投资活动产生的现金流量净额			
收到的税费返还					三、筹资活动产生的现金流量:			
收到其他与经营活动有关的现金			110,715,110.01	150,764,531.30	吸收投资收到的现金		100,000,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金			207,241,118.32	237,504,251.51	*其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
经营活动现金流入小计			13,646,508.48	9,608,467.93	取得借款收到的现金		350,000,000.00	2,284,200,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金					收到其他与筹资活动有关的现金		17,975,983,171.00	43,333,079,105.22
△客户贷款及垫款净增加额					筹资活动现金流入小计		18,425,983,171.00	45,617,279,105.22
△存放中央银行和同业款项净增加额					偿还债务支付的现金		3,769,042,539.09	3,716,084,111.04
△支付签发保险合同赔款的现金					分配股利、利润或偿付利息支付的现金		577,857,329.70	510,178,727.13
△支付分出再保险合同的现金净额					*其中:子公司支付给少数股东的股利、利润			
△保单质押贷款净增加额					支付其他与筹资活动有关的现金		21,411,622,127.02	10,407,950,019.84
△拆出资金净增加额					筹资活动现金流出小计		25,758,521,995.81	14,634,212,858.01
△支付利息、手续费及佣金的现金					筹资活动产生的现金流量净额		-7,332,538,824.81	30,983,066,247.21
▲支付保单红利的现金					四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
支付给职工及为职工支付的现金			127,536,855.13	115,982,508.82	五、现金及现金等价物净增加额		-8,958,956,008.17	8,125,335,710.20
支付的各项税费			25,546,509.97	23,154,308.72	加:年初现金及现金等价物余额		23,170,585,092.69	15,045,249,382.49
支付其他与经营活动有关的现金			223,205,841.47	141,604,151.61	六、年末现金及现金等价物余额		14,211,629,084.52	23,170,585,092.69
经营活动现金流出小计			389,935,715.05	290,349,437.08				
经营活动产生的现金流量净额		七、45	-182,694,596.73	-52,845,185.57				

金额单位:人民币元

法定代表人:  杰蒋印曙

主管会计工作负责人:  陈华

会计机构负责人:  陈华

所有者权益变动表

2023年度

金额单位：人民币元

项目	本年金额													
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益								
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计				
一、上年年末余额	50,000,000.00		169,475,519.42		8,572,460.82		2,172,527.12		17,060,635.21	247,281,142.58				247,281,142.58
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	50,000,000.00		169,475,519.42		8,572,460.82		2,172,527.12		17,060,635.21	247,281,142.58				247,281,142,584.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			3,610,685,518.66		-2,869,358,614.61		58,072,988.01		367,714,167.06	1,167,114,059.12				1,167,114,059.12
（一）综合收益总额			3,610,685,518.66		-2,869,358,614.61				580,729,888.07	-2,288,628,734.54				-2,288,628,734.54
（二）所有者投入和减少资本										3,610,685,518.66				3,610,685,518.66
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			3,610,685,518.66											3,610,685,518.66
（三）专项储备提取和使用														
1、提取专项储备														
2、使用专项储备														
（四）利润分配														
1、提取盈余公积														
其中：法定公积金														
任意公积金														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
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	50,000,000.00		173,086,204.94		5,703,102,210.31		2,230,600,105.98		17,428,349,386.00	248,448,256,643.75				248,448,256,643.75

会计机构负责人：

陈华

主管会计工作负责人：



法定代表人：



所有者权益变动表 (续)

2023年度

金额单位: 人民币元

项目	上年金额													
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本 (或股本)	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△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
一、上年年末余额	50,000,000.00				177,821,864,394.26		11,801,898,109.67		2,121,177,301.29		16,838,582,985.81	258,583,522,791.03		258,583,522,791.03
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	50,000,000.00				177,821,864,394.26		11,801,898,109.67		2,121,177,301.29		16,838,582,985.81	258,583,522,791.03		258,583,522,791.03
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-8,346,344,971.46		-3,229,437,284.75		51,349,816.68		222,052,233.13	-11,302,380,206.40		-11,302,380,206.40
(一) 综合收益总额					-8,346,344,971.46		-3,229,437,284.75		51,349,816.68		513,498,166.81	-2,715,939,117.94		-2,715,939,117.94
(二) 所有者投入和减少资本														
1、所有者投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他														
(三) 专项储备提取和使用														
1、提取专项储备														
2、使用专项储备														
(四) 利润分配														
1、提取盈余公积														
其中: 法定公积金														
任意公积金														
# 储备基金														
# 企业发展基金														
# 利润归还投资														
△2、提取一般风险准备														
3、对所有者(或股东)的分配														
4、其他														
(五) 所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本(或股本)														
2、盈余公积转增资本(或股本)														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
四、本年年末余额	50,000,000.00				169,475,519,422.80		8,572,460,824.92		2,172,527,117.97		17,060,635,218.94	247,281,142,584.63		247,281,142,584.63

法定代表人:

会计机构负责人:

陈华

法定代表人:

杰蒋印



一、公司的基本情况

1、上海城投（集团）有限公司（以下简称“本集团”或“集团”）是经上海市人民政府授权从事城市基础设施投资、建设和运营的大型专业投资产业集团公司，由上海市国有资产监督管理委员会（以下简称“上海市国资委”）出资组建，成立于 1992 年 7 月 21 日，取得上海市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91310000132211037N《营业执照》。

集团注册地址为中国（上海）自由贸易试验区浦东南路 500 号，总部地址为上海市永嘉路 18 号集团法定代表人为蒋曙杰先生。

2、集团经营范围：城市建设和公共服务投资，市政营销策划，项目投资与资产管理，实业投资，股权投资，自有设备租赁，投资咨询，管理咨询，房地产开发经营。【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】

主业包括路桥板块、水务板块、环境板块和置业板块等。

3、本集团注册资本为人民币 500 亿元。本集团的母公司及最终控制方为上海市国资委。

4、本集团的营业期限为 1992 年 7 月 21 日至无固定期限。

5、本财务报表已于 2024 年 4 月 15 日经本集团管理层批准。

二、财务报表的编制基础

本集团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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 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。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

3、记账基础和计价原则

本集团以权责发生制为记账基础。本集团一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

4、企业合并

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

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

① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

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

① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

5、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

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

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

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

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

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

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务及外币财务报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

- ① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。
- ② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

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

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

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

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

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

9、金融工具

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。当集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

<1> 以摊余成本计量：

公司管理此类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。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、存放同业款项、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、租赁应收款和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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。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。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

<3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

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

② 减值

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、租赁应收款、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

通常逾期超过 30 日，本集团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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本集团即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据及应收账款和合同资产，本集团运用简化计量方法，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本集团在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

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

③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且公司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，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

④ 核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ② 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。
- ③ 不属于本条第 1)项或第 2)项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 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企业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。该指定一经做出，不得撤销。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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。

(4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融

资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

10、应收款项和合同资产

(1) 应收票据

应收票据的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见附注四、9—金融工具。

(2) 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、9—金融工具。

(3) 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本集团将其划分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，相关具体会计处理方式见附注四、9—金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- ① 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- ② 本集团管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

(4) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、9—金融工具。

(5) 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、9—金融工具。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括开发成本、开发产品、外购商品房、工程施工成本、原材料、在产品、库存商品、委托加工材料、消耗性生物资产（主要包括乔木及灌木等）、包装物和低值易耗品等，按成本与可变现净值孰低列示。

(2) 存货取得和发出的计价方法、存货的盘存制度及摊销

存货按实际成本入账，发出存货时除开发成本、开发产品、外购商品房采用个别认定法外，其他以加权平均法核算，开发成本、开发产品、工程施工、产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

(3) 存货可变现净值的确认方法

于资产负债表日，存货按照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，应当计提存货跌价准备，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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ③ 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，应当分别确定其可变现净值，并与其相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。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

12、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

正常履行合同形成的合同资产，如果合同付款逾期未超过 30 日的，判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认合同资产减值准备；如果合同付款逾期超过（含）30 日的，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见“附注四、9—金融工具”。

(3) 合同成本

与合同成本有关的资产金额的确定方法：

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

① 合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且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。

② 合同取得成本，即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。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

③ 与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

④ 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1) 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- 2) 以及为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第 1)项减去第 2)项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

13、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

集团若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

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

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 会计处理方法

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

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

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

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

14、债权投资

债权投资预期信用损失的确认方法及会计处理方法详见附注四、9—金融工具。

15、长期应收款

长期应收款预期信用损失的确认方法及会计处理方法详见附注四、9—金融工具。

16、长期股权投资

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

(1) 投资成本确定

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

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

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

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资

企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，集团对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

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

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权

益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

⑤ 本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

(4) 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、26、非流动非金融资产减值。

17、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。本集团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、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物)。

本集团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。

对投资性房地产按直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧：

名称	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10-70 年	3.00-5.00%	1.39-9.70%
土地使用权	50 年	-	2.00%

本集团于每年年度终了，对投资性房地产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额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。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

18、固定资产

(1) 本集团的固定资产包括城市基础设施和经营性固定资产。

① 城市基础设施是按照上海市政府有关部门的市政建设规划投资形成的市政工程基础设施及配套设施等。本集团对于相关城市基础设施类固定资产不计提折旧，待到报废时，按照政府有关部门的批准、履行相应的手续后，在城建项目资金结余形成的资本公积项目中予以核销。

② 经营性固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

(3) 各类固定资产折旧方法

高速公路计划按车流量法计提折旧：月折旧额=每月实际通行费收入*公路总造价（万元）/预计收费经营期间内车辆通行费收入总额。由于高速公路造价未经最终审计，收费经营期间内车辆通行费收入总和也正请有关部门做技术测定。因此本年度每月折旧暂按每月通行费收入的 20%暂估入账，待以上二项因素确定后再行调整；房屋及建筑物中的填埋库按库容量法计提折旧。

其他各类经营性固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10-100 年	0-5%	1.00-10%
机器设备	3-25 年	0-5%	3.80-31.67%
运输工具	4-10 年	3-5%	9.50-24.25%
办公设备及其他	3-18 年	3-5%	5.28-32.33%
自来水专用设备	5-40 年	4-5%	2.38-19.20%
桥梁设施	34 年 9 个月	0%	2.88%
原水工程	6-40 年	4.00-5.00%	2.38-16.00%

固定资产中填埋库区的折旧采用工作量折旧法计提，按照固定资产使用期内完成工作量的比例计提折旧费。

每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

集团及其所属各子公司根据其公司实际情况，确定各类固定资产预计净残值率、估计经济使用期限和年折旧率。

(4) 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(5) 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

当固定资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于固定资产账面价值时，确认固定资产存在减值迹象。固定资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

19、使用权资产

本集团使用权资产类别主要包括土地、房屋建筑物、机器设备、办公设备和运输工具。

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- ① 租赁负债的初始计量金额；
- ② 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；
- ③ 承租人发生的初始直接费用；
- ④ 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。

(3) 使用权资产的后续计量

- ① 本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- ② 本集团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，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(4) 本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(5) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

20、在建工程

本集团的在建工程包括经营性在建工程和城市基础设施类项目投资。

(1) 经营性在建工程按工程项目分别核算，按实际成本计价，包括本集团自行建造固定资产发生的支出，由在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成包括建筑安装工程费、设备购置费等，并于达到预定可使用状态时转入固定资产。与购建在建工程直接相关的借款利息支出和外币折算差额等借款费用，在工程项目达到预定可使用状态前予以资本化，计入工程成本；在工程项目达到预定可使用状态后，计入当期损益。

(2) 城市基础设施类项目投资系核算本集团行使市政建设政府职能时形成的投资。各项投资均依据上海市政府批准的建设计划及投资合同形成；投资以实际发生的全部支出入账，于建设完成并符合使用条件时转入固定资产、无形资产科目，或按相关的批复、协议等转为长期股权投资或转出项目投资。

(3) 如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额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。对城建基础设施类项目在建工程不予计提减值准备。

21、借款费用

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

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

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

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

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

22、生物资产

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。本集团生物资产类别主要系生产性生物资产。

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

(1) 初始计量

生物资产按照成本进行初始计量。

- ① 外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。
- ② 自行营造的林木类消耗性生物资产的成本按照其达到预定生产经营目的前发生的必要支出确定，包括郁闭前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出。
- ③ 自行营造的林木类生产性生物资产的成本,包括达到预定生产经营目的前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出。
- ④ 自行营造的公益性生物资产的成本，应当按照郁闭前发生的造林费、抚育费、森林保护费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出确定。

(2) 后续计量

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
种植业及林业	12-18 年、30 年	-	5.56-8.33%、3.33%

本集团至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

23、无形资产

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

(2) 集团确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

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

无法预见无形资产为集团带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

类别	预计使用年限
特许经营权	合同规定运营年限
土地使用权	20-50 年
房屋使用权	10-50 年
专利权	10 年
软件	2-20 年
外电源工程	10 年
供电外线	10-15 年
PPP 建造项目	19 年
其他	5-25 年

(4) 特许经营权

本集团通过订立政府和社会资本合作（“PPP”）项目合同，在 PPP 项目运营期间有权向获取公共产品和服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利。本集团在 PPP 项目资产达到预定可使用状态前，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为合同资产；本集团在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产。本集团将建设阶段和运营阶段的该类 PPP 项目资产列报为无形资产——特许经营权，并在该 PPP 项目竣工验收之日起至运营期及其延展期届满或特许经营权终止之日的期间采用直线法摊销。

本集团下属上海环境集团股份有限公司和上海城投环境（集团）有限公司等参与的垃圾焚烧、垃圾填埋和中转运输等基础设施建设均按照 PPP 项目合同进行核算。

本集团的项目公司采用建设经营移交方式(BOT)，参与公共基础设施业务，项目公司从国家行政部门获取公共基础设施项目的特许经营权，参与项目的建设和运营。在特许经营权期满后，项目公司需要将有关基础设施移交还国家行政部门。

本集团的项目公司未提供建造服务，将基础设施建造发包给其他方，不确认建造服务收入。基础设施建成后，按照《企业会计准则第 14 号——收入》确认与后续经营服务相关的收入。

若项目公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的；或在项目公司提供经营服务的收费低于某一限定金额的情况下，合同授予方按照合同规定负责将有关差价补偿给项目公司的，项目公司在确认收入的同时确认金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定处理；若合同规定项目公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，项目公司在确认收入的同时确认无形资产，该无形资产在从事经营期限内按直线法摊销。

按照合同规定，本集团的项目公司将为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的状态而预计将发生的支出，确认为预计负债。

(5) 如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额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。

(6) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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

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

(7) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、26、非流动非金融资产减值。

24、商誉

商誉为非同一控制下企业合并其初始合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。集团对商誉不摊销，以成本减累计减值准备后的金额计量，在合并资产负债表上单独列示。

25、长期待摊费用

长期待摊费用是集团已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。如以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在各项目的预计受益期间内平均摊销，计入各摊销期的损益。

名称	摊销年限
供电贴费	10-30 年
基建待摊投资	10 年
产权证房屋	10-35 年
车间改造	5 年
装修改造费	3-10 年
高速公路大修	5-10 年
东海大桥桥墩过度冲刷区域防护工程	15 年
其他	5-10 年

26、非流动非金融资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、

搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

27、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

28、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

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

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

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

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

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

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

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

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

集团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：集团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；集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

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

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

29、租赁负债

本集团于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本集团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。本集团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，根据附注四、19 计入资产成本的除外。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，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

30、应付债券

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

31、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

32、收入

(1) 收入确认原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

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

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后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，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，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) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- <1> 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- <2> 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- <3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- <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) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入、建造合同、建设、运营及移交合同、房地产销售收入、PPP 项目合同。

① 销售商品

公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务，包括电力供应和其他商品销售等。公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户签收时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

② 提供劳务

公司与客户之间的提供服务合同通常包含垃圾处理服务、污水处理服务、污泥干化服务、设计规划服务、运营服务及咨询服务等履约义务，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或者公司履约过程中所提供的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入款项，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。公司按照投入法，根据投入的材料数量、花费的人工工时、花费的机器工时、发生的成本和时间进度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。

③ 建设、运营及移交合同

公司采用建设经营移交方式（BOT），参与公共基础设施业务。公司从国家行政部门获取公共基础设施项目的特许经营权，参与项目的建设和运营。在特许经营权期满后，公司需要将有关基础设施移交还国家行政部门。

若公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的；或在公司提供经营服务的收费低于某一限定金额的情况下，合同授予方按照合同规定负责将有关差价补偿给公司的，公司在确认收入的同时确认金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定处理；公司确认的金融资产，在其存续期间按照实际利率法计算确定利息收入，计入当期损益。若合同规定公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，公司在确认收入的同时确认无形资产，该无形资产在从事经营期限内按直线法摊销。

公司未提供建造服务，将基础设施建造发包给其他方，不确认建造服务收入。基础设施建成后，按照《企业会计准则第 14 号——收入》确认与后续经营服务相关的收入。

④ 房地产销售收入

销售房地产开发产品或外购商品房的收入在房产完工并验收合格，签订具有法律约束力的销售合同，将开发产品或外购商品房的控制权转移给购买方时，确认销售收入。

本集团房地产销售收入主要来源于商品房和保障房（主要包括配套商品房和经济适用房）的销售。商品房和经济适用房销售收入于业主确认物业已交接时确认。配套商品房销售收入于动迁实施用房单位确认房屋已交付时确认。

⑤ PPP 项目合同

PPP 项目合同，是指本集团与政府方依法依规就 PPP 项目合作所订立的合同，该合同同时符合下列特征（以下简称“双特征”）：

- 1) 本集团在合同约定的运营期间内代表政府方使用 PPP 项目资产提供公共产品和服务；
- 2) 本集团在合同约定的期间内就其提供的公共产品和服务获得补偿。

PPP 项目合同应当同时符合下列条件（以下简称“双控制”）：

- <1> 政府方控制或管制集团使用 PPP 项目资产必须提供的公共产品和服务的类型、对象和价格；
- <2> PPP 项目合同终止时，政府方通过所有权、收益权或其他形式控制 PPP 项目资产的重大剩余权益。

PPP 合同项下通常包括建设、运营及移交活动。于建设阶段，本集团按照上文建造合同的会计政策确定本集团是主要责任人还是代理人，若本集团为主要责任人，则相应地确认建造服务的合同收入及合同资产、无形资产或其他非流动资产，其中建造合同收入按照收取或应收对价的公允价值计量。于运营阶段，本集团分别以下情况进行相应的会计处理：

1> PPP 项目合同规定本集团在项目运营期间，有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）条件的，本集团在拥有收取该对价的权利（该权利仅取决于时间流逝的因素）之前，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为合同资产；本集团在拥有收取该对价的权利（该权利仅取决于时间流逝的因素）时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为应收款项，并根据金融工具会计政策的规定进行会计处理。本集团在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额，超过有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）的差额，确认为无形资产。

2> PPP 项目合同规定本集团有权向获取公共产品和服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，本集团在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产，并按照上文无形资产会计政策规定进行会计处理。

于运营阶段，当提供劳务服务时，确认相应的收入；发生的日常维护或修理费用，确认为当期费用。

合同规定本集团为使有关基础设施保持一定服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，预计将发生的支出中本集团承担的现时义务部分确认为一项预计负债。

33、建造合同

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例、已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：

- (1) 合同总收入能够可靠地计量；
- (2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- (4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

34、政府补助

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

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与集团日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

与集团日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。

与集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 政府补助的确认时点

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

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

35、递延所得税资产和递延所得税负债

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

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

36、租赁

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

(1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为土地、房屋建筑物、机器设备、电子设备和运输工具。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的

租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、19—使用权资产），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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

③ 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，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

④ 短期租赁和低价值资产租赁

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

(2) 本集团作为出租人

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

① 经营租赁

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

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团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。

37、安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

38、公允价值计量

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

(1) 公允价值计量的资产和负债

本集团本年末采用公允价值计量的资产主要包括交易性金融资产、其他非流动金融资产。

(2) 估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本集团使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

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

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第二层次输入值包括：

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

④ 市场验证的输入值。

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

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

(3) 会计处理方法

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

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

1、主要会计政策变更说明

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定

本集团自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，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。具体调整情况如下：

项目	合并资产负债表		
	2022 年 12 月 31 日	调整影响	2023 年 1 月 1 日
递延所得税资产	1,176,548,506.20	11,746,404.89	1,188,294,911.09
递延所得税负债	2,183,248,345.32	12,095,127.88	2,195,343,473.20
未分配利润	21,877,914,387.38	-305,564.76	21,877,608,822.62
少数股东权益	23,255,196,844.96	-43,158.23	23,255,153,686.73

(续上表)

项目	合并利润表		
	2022 年度	调整影响	2022 年度（调整后）
所得税费用	1,224,181,632.00	244,693.03	1,224,426,325.03
净利润	2,170,049,527.17	-244,693.03	2,169,804,834.14
少数股东损益	569,272,453.94	5,365.71	569,277,819.65
归属于母公司净利润	1,600,777,073.23	-250,058.74	1,600,527,014.49

2、会计估计变更情况

本集团 2023 年度无应披露的会计估计变更事项。

3、前期重大会计差错更正情况

本集团 2023 年度无应披露的前期重大会计差错更正事项。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税增值额	1%、3%、5%、6%、9%、11%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%、5%
土地增值税	土地增值额部分以 30%至 60%的超率累进税率计算	30%至 60%超率累进税率
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
房产税	应纳税租赁收入、应税房产余值	1.2%、12%
土地使用税	实际占用的土地面积	1.5 元/m ² /年、3 元/m ² /年、6 元/m ² /年、 10 元/m ² /年、30 元/m ² /年

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

根据 2016 年 3 月 24 日发布的财政部、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）规定，自 2016 年 5 月 1 日起，在全国范围内全面推开营业税改征增值税（以下称“营改增”）时点，建筑业、房地产、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人纳入时点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税。自 2016 年 5 月 1 日起，本集团及下属子公司的房屋租赁业务收入适用增值税简易征收，税率为 5%，委托贷款、委托管理业务适用增值税，税率为 6%。

根据 2016 年 3 月 31 日发布的《房地产开发企业销售自行开发的房地产项目增值税征收管理暂行办法》（国家税务总局公告[2016]18 号）规定，自 2016 年 5 月 1 日起，房地产开发企业中一般纳税人自行开发的房地产项目及租赁收入，适用 11%的增值税税率。但一般纳税人自行开发的合同开工日期在 2016 年 4 月 30 日前的房地产老项目的出售和出租，可以选择简易计税方法按照 5%的征收率计税，进项税额不得抵扣。本集团下属子公司上海城投置地（集团）有限公司（以下简称“置地集团”）及其子公司与 2016 年 4 月 30 日前开工房地产项目，适用的增值税征收率为 5%，2016 年 4 月 30 日后开工的房地产项目，适用的增值税税率为 9%。

根据财政部税务总局《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 40 号），纳税人从事垃圾处理、污泥处理处置劳务或污水处理劳务项目适用增值税即征即退政

策，也可选择适用免征增值税政策。根据上述文件，本集团下属子公司上海环境集团股份有限公司及其子公司从事污水处理的营业收入适用增值税免税；从事固体废弃物处理、污水处理产生的垃圾处理营业收入，除南京焚烧、金华雅境、洛阳焚烧、漳州焚烧、温江新阳晨、温江阳晨、温江城投、竹园污水适用增值税免税外，其他子公司缴纳的增值税按 70%即征即退；从事固体废弃物处理产生的上网发电收入缴纳的增值税按 100%即征即退。

根据财政部税务总局《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 40 号），纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务（以下称销售综合利用产品和劳务），可享受增值税即征即退政策；从事污水处理厂出水、工业排水（矿井水）、生活污水、垃圾处理厂渗透（滤）液等项目、垃圾处理、污泥处理处置劳务、污水处理劳务项目，可适用免征增值税政策。本集团下属子公司上海老港固废综合开发有限公司、上海市固体废物处置有限公司、上海城投污水处理有限公司享受上述优惠政策。

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），自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，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。本集团及下属子公司符合以上规定的，享受相应的税收优惠。

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）中关于不动产经营租赁服务的规定确定：公路经营企业中的一般纳税人收取试点前开工的高速公路的车辆通行费，可以选择适用简易计税方法，减按 3%的征收率计算应纳税额。本集团下属子公司上海城投环城高速建设发展有限公司在试点前开工的高速公路通行费收入适用该简易计税方法。

根据国家税务总局国税发[1993]154 号文关于印发《增值税若干具体问题的规定》的通知，从事供应或开采未经加工的天然水不征收增值税，本集团下属子公司上海城投原水有限公司从事供应或开采未经加工的天然水不征收增值税。

根据《关于继续实施农村饮水安全工程税收优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 58 号）规定，对饮水工程运营单位向农村居民提供生活用水取得的自来水销售收入，免征增值税。本集团下属公司上海浦东威立雅自来水有限公司及上海浦东新区自来水有限公司向农村居民提供生活用水的自来水销售业务免征增值税。

根据崇明县国家税务局第十九税务所第 0000023 号文。自 2008 年 6 月起对本集团下属公司上海前卫柑桔有限公司种植的柑橘所取的销售收入免征增值税。对于非本集团种植的柑桔销售及其他收

入按规定征收，且免税收入与征税收入分开核算。

根据崇明县国家税务局第十九税务所第 0000021 号文。自 2007 年 7 月起对本集团下属公司上海前卫柑桔研究所种植的柑桔所取的销售收入免征增值税。对于非本集团种植的柑桔销售及其他收入按规定征收，且免税收入与征税收入分开核算。

根据崇明县国家税务局第十九税务所第 0000017 号文。自 2008 年 7 月起对本集团下属公司上海农工商前卫生态工程有限公司种植的绿化、苗木所取的销售收入免征增值税。对于非本集团种植的柑桔销售及其他收入按规定征收，且免税收入与征税收入分开核算。

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）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，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；自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，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。本集团及下属子公司符合以上规定的，享受相应的税收优惠。

(2) 企业所得税

根据企业所得税法规定：环境保护、节能节水项目所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第 1 年自第 3 年免征企业所得税，第 4 年自第 6 年减半征收企业所得税。2022 年度，本集团以下下属公司符合以上规定，享受企业所得税优惠政策：

① 本集团以下子公司属于上述所得税优惠第 2 年度，即免征企业所得税：威海艾山环境再生能源有限公司、上海维皓再生能源有限公司；

② 本集团以下子公司属于上述所得税优惠第 3 年度，即免征企业所得税：成都威斯特再生能源有限公司宝林焚烧项目、上海天马再生能源有限公司二期焚烧项目、上海城投瀛洲生活垃圾处置有限公司二期焚烧项目、宁波奉环再生能源有限公司、金华雅境再生能源有限公司、福州沪榕海环再生能源有限公司、晋中环榆再生能源有限公司、上海漾沁环境科技有限公司、新昌县环新再生能源有限公司焚烧项目、上海科频再生能源有限公司、上海跃昕环保科技有限公司、上海环云环保科技有限公司、宁波市奉环投资有限公司飞灰项目、成都阳晨城投水质净化有限公司；

③ 本集团以下子公司属于上述所得税优惠第 4 年度，即减半征收企业所得税：漳州环境再生能源有限公司、太原环晋再生能源有限公司、上海环云再生能源有限公司、南充嘉源环保科技有限公司；

④ 本集团以下子公司属于上述所得税优惠第 5 年度，即减半征收企业所得税：威海环文再生能

源有限公司、蒙城环蒙再生能源有限公司、宁波市奉环投资有限公司渗滤液项目、晋中市环和环保能源有限公司；

⑤ 本集团以下子公司属于上述所得税优惠第 6 年度，即减半征收企业所得税：新昌县环新再生能源有限公司污水和填埋项目、上海天马再生能源有限公司污泥干化项目。

根据财政部国家税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 7 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。本集团下属子公司上海环境集团上海天马再生能源有限公司、上海东石塘再生能源有限公司、上海环境卫生工程设计院有限公司、上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司和上海城投上境生态修复科技有限公司符合以上规定，享受相应的税收优惠。

根据财政部税务总局国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部税务总局国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。本集团下属子公司成都温江区阳晨水质净化有限公司、成都市温江区新阳晨污水处理有限公司注册地为四川省，符合有关要求，本年度适用的企业所得税税率为 15%（2022 年度：15%）。

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）和《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）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，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。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）和《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）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，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。本集团及下属子公司符合以上规定的，享受相应的税收优惠。

根据沪税崇税减免（农业）（2010）037 号，自 2009 年 1 月起，对本集团下属公司上海前卫柑桔有限公司自产农产品（柑桔、农副产品）种植业务实现的应纳税所得额免征收企业所得税。

根据沪税崇税减免（农业）（2009）073 号，自 2008 年 1 月起，对本集团下属公司上海前卫柑桔研究所农产品种植业务实现的应纳所得税额免征收企业所得税。

根据沪税崇税减免（农业）（2009）070 号，自 2008 年 1 月起，对本集团下属公司上海农工商前卫生态工程有限公司林木种植业务实现的应纳所得税额免征收企业所得税。

本集团下属子公司上海环境卫生工程设计院有限公司、上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司、上海城投上境生态修复科技有限公司、上海市合流工程监理有限公司、上海城市水资源开发利用国家工程中心有限公司、上海众毅工业控制技术有限公司、上海市固体废物处置有限公司、上海环境工程技术有限公司、上海市市政规划设计研究院有限公司、上海市燃气设备计量检测中心有限公司、上海市市政公路工程检测有限公司、上海市供水水表强制检定站有限公司，本年度取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局及上海地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，本报告期内公司享受高新技术企业减按 15% 的优惠税率征收企业所得税。

(3) 其他

根据《财政部税务总局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）第二条规定，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。本集团及下属子公司符合以上规定的，享受相应的税收优惠。

七、企业合并及合并财务报表

1、子企业情况

本年度纳入合并报表范围的重要子企业基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要 经营地	业务性质
		(注 1)	(注 2)			
1	上海城投控股股份有限公司	二级	1	上海	上海	投资与资产管理
2	上海环境集团股份有限公司	二级	1	上海	上海	生态保护、 环境治理
3	上海城投公路投资（集团）有限公司	二级	1	上海	上海	公路建设管理养 护、市政设施管理
4	上海城投水务（集团）有限公司	二级	1	上海	上海	自来水生产和供 应、排水
5	上海城投资产管理（集团）有限公司	二级	1	上海	上海	房地产开发经营、 投资

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

序号	企业名称	级次 (注 1)	企业类型 (注 2)	注册地	主要 经营地	业务性质
6	上海前卫实业有限公司	二级	1	上海	上海	农牧渔林种植养殖加工和销售
7	上海城投环境（集团）有限公司	二级	1	上海	上海	环境卫生管理
8	上海中心大厦建设发展有限公司	二级	1	上海	上海	房地产开发经营
9	上海城投老港基地管理有限公司	二级	1	上海	上海	城市生活垃圾经营性服务
10	上海长兴岛开发建设有限公司	二级	1	上海	上海	城市建设行业
11	上海城投环保产业投资管理有限公司	二级	1	上海	上海	环境项目投资
12	上海市市政规划设计研究院有限公司	二级	1	上海	上海	建设工程设计
13	上海城投集团财务有限公司	二级	2	上海	上海	货币金融服务
14	上海城投环保金融服务有限公司	二级	1	上海	上海	技术咨询、技术服务
15	上海城投城市更新建设发展有限公司	二级	1	上海	上海	房地产开发经营
16	上海城投兴港投资建设(集团)有限公司	二级	1	上海	上海	城市基础设施和公用设施投资
17	上海城投城市发展研究院有限公司	二级	1	上海	上海	研究和试验发展

(续上表)

序号	企业名称	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额(万元)	取得方式 (注 3)
1	上海城投控股股份有限公司	252,957.56	46.46	46.46	362,710.86	4
2	上海环境集团股份有限公司	112,185.85	46.50	46.50	201,519.35	4
3	上海城投公路投资（集团）有限公司	4,537,537.02	100.00	100.00	7,540,743.97	1
4	上海城投水务（集团）有限公司	3,326,178.42	100.00	100.00	5,590,469.82	1
5	上海城投资产管理（集团）有限公司	269,500.00	100.00	100.00	871,026.25	1
6	上海前卫实业有限公司	186,486.83	100.00	100.00	55,784.05	4
7	上海城投环境（集团）有限公司	96,400.00	100.00	100.00	211,082.85	4
8	上海中心大厦建设发展有限公司	860,000.00	51.00	51.00	438,600.00	1
9	上海城投老港基地管理有限公司	100,000.00	100.00	100.00	464,280.00	1
10	上海长兴岛开发建设有限公司	366,600.00	100.00	100.00	366,600.00	1
11	上海城投环保产业投资管理有限公司	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
12	上海市市政规划设计研究院有限公司	15,800.00	100.00	100.00	35,974.41	4
13	上海城投集团财务有限公司	100,000.00	100.00	100.00	100,000.00	1
14	上海城投环保金融服务有限公司	200,000.00	75.00	75.00	150,000.00	1
15	上海城投城市更新建设发展有限公司	85,000.00	100.00	100.00	85,000.00	1
16	上海城投兴港投资建设(集团)有限公司	270,632.10	100.00	100.00	328,937.02	1
17	上海城投城市发展研究院有限公司	50,000.00	100.00	100.00	5,800.00	1

注 1：企业级次按照母公司上海城投（集团）有限公司分级口径确认。

注 2：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。

注 3：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。

2、母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	纳入合并 范围原因
1	上海城投控股股份有限公司	46.46	46.46	252,957.56	362,710.86	二级	有权决定企业的财务和经营决策，对其具有控制权。
2	上海环境集团股份有限公司	46.50	46.50	112,185.85	201,519.35	二级	有权决定企业的财务和经营决策，对其具有控制权。
3	南充嘉源环保科技有限责任公司	40.00	65.00	9,000.00	3,600.00	三级	上海环境与小股东方上海云裕企业管理中心（有限合伙）签订一致行动协议，为一致行动人，因此对嘉源环保达到控制，纳入合并范围
4	福州沪榕投资有限公司	33.00	39.50	2,070.00	683.10	三级	上海环境通过与其他股东方签订一致行动协议，为一致行动人，因此对沪榕投资达到控制，纳入合并范围
5	兰陵百禾生态科技有限公司	40.00	60.00	1,000.00	400.00	三级	上海环境与小股东山东省神农生态科技股份有限公司签订一致行动人协议，为一致行动人，因此对该公司达到控制，纳入合并范围
6	上海中心大厦世邦魏理仕物业管理有限公司	40.00	40.00	500.00	200.00	三级	有权决定企业的财务和经营决策，对其具有控制权。

3、母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	未纳入合并 范围原因
----	------	-------------	---------------	--------------	-------------	----	---------------

一、全资子公司前卫对外投资

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	未纳入合并 范围原因
1	上海为中集团前卫建 筑工程有限公司	72.4225	72.4225	2,062.34	1,493.60	三级	计划重组，待清算中
2	上海前卫工业公司物 资经营公司	100.00	100.00	80.00	-	三级	现处于歇业状态，已完成 税务注销，待工商注销
二、控股子公司城投控股对外投资							
3	上海诚鼎德同股权投 资基金有限公司	59.83	28.57	21,000.00	12,564.27	三级	投资决策须 7 名委员全 票通过
三、全资子公司城投资产对外投资							
4	宁波东义永睿创业投 资合伙企业（有限合 伙）	68.75	68.75	11,000.00	11,000.00	三级	不得执行合伙事务，不得 对外代表合伙企业
四、全资子公司水务集团对外投资							
5	上海融汇商贸有限公 司	51.00	51.00	50.00	25.50	五级	营业期限至 2007 年 5 月 5 日止，且已经完成税务注 销。

(1) 上海前卫实业有限公司（以下简称“前卫实业”）原以无形资产作价 31.26 万元对上海为中集团前卫建筑工程有限公司（以下简称“前卫建筑工程公司”）投资。后与上海为中建设工程发展有限公司、上海为中实业有限公司协议以土地使用权（前卫农场 2 街坊 56 丘，性质为工业用地，面积为 53,859 平方米）对前卫建筑工程公司追加投资，但不参与前卫建筑工程公司生产经营，不承担亏损，保底分利。后经宝山区国资办审核后批复同意（宝国资办<2004>43 号）该土地使用权作为投资，使用权变更为前卫建筑工程公司，明确投资比例为 72.4225%。该土地由前卫建筑工程公司使用，实际一直未过户，前卫建筑工程公司营业执照尚未变更，后上海为中建设工程发展有限公司、上海为中实业有限公司诉本集团出资纠纷，经法院判决前卫实业公司协助前卫建筑工程公司办理土地过户及相关登记手续。前卫建筑工程公司处于停业状态，因此不纳入合并范围也不按照权益法核算。

截至 2023 年 12 月 31 日，前卫实业计划形成前卫建筑工程公司的解决方案，条件成熟时启动解决进程。年末对前卫建筑工程公司投资的账面价值为 1,493.60 元。

(2) 上海前卫工业公司物资经营公司现为歇业状态。公司未编制财务报表。现公司已完成税务注销，前卫物资公司名下目前挂有 2000 多名退休人员及老工伤人员的养老账户，计划在上海通德房地产经营开发公司完成改制后，将物资公司相关人员的养老账户统一转入通德公司，公司表示届时将对物资公司完成工商注销，故前卫实业未将其纳入合并范围。

(3) 城投控股投资上海诚鼎德同股权投资基金有限公司（以下简称“诚鼎德同”），投资比例为 59.83%。诚鼎德同的对外投资事宜已全权委托给管理公司上海德同诚鼎股权投资基金管理有限公司，由其负责诚鼎德同的投资、经营、管理和运作。管理公司设投资决策委员会，由 7 名委员组成，其中 2 名委员由城投控股委派，相关投资决策需经投资决策委员会全票通过方可执行。因此，城投控股对诚鼎投资尚不形成控制或共同控制，但具有重大影响，故采用权益法核算，不纳入公司合并范围。

(4) 上海城投资产管理（集团）有限公司（以下简称“资产集团”）出资 1.10 亿元投资设立宁波东义永睿创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“东义资本”），占比 68.75%，为该合伙企业的有限合伙人，其权利包含：监督普通合伙人对合伙事务的执行情况，对经营管理提出合理化建议；根据合伙协议约定享有合伙利益的分配权等，其持有主要目的为财务投资，未对东义资本实施控制、重大影响，因此计入其他非流动金融资产核算，未纳入合并范围。

4、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	当期归属于少数股	当期向少数股东支	年末累计少数股
		股比例(%)	东的损益	付的股利	东权益
1	上海城投控股股份有限公司	53.54	220,494,714.38	146,210,038.59	11,120,874,440.44
2	上海环境集团股份有限公司	53.50	292,400,663.54	60,022,756.40	5,727,422,248.38
3	上海中心大厦建设发展有限公司	49.00	-81,306,221.53	-	2,972,530,036.95
4	上海城投环保金融服务有限公司	25.00	16,512,397.49	22,050,000.00	506,165,544.98

(2) 主要财务信息

项目	本年数			
	上海城投控股股份有限公司	上海环境集团股份有限公司	上海中心大厦建设发展有限公司	上海城投环保金融服务有限公司
流动资产	61,706,667,554.32	6,161,910,317.79	1,772,761,736.82	134,081,864.11
非流动资产	16,240,891,642.23	23,668,880,345.93	14,732,685,082.47	2,716,767,416.95
资产合计	77,947,559,196.55	29,830,790,663.72	16,505,446,819.29	2,850,849,281.06
流动负债	21,122,537,827.52	6,620,788,385.42	833,491,336.04	51,830,022.15
非流动负债	35,232,558,990.69	10,547,839,025.97	9,599,800,824.55	669,815,003.23
负债合计	56,355,096,818.21	17,168,627,411.39	10,433,292,160.59	721,645,025.38
营业收入	2,558,963,969.95	6,380,724,727.99	1,303,540,401.04	34,782,528.21
净利润	347,774,892.99	656,462,157.16	-164,592,114.12	29,408,183.53
综合收益总额	344,997,302.31	656,462,157.16	-164,592,114.12	29,408,183.53
经营活动现金流量	2,095,748,225.61	1,220,219,563.20	628,977,943.64	-19,242,382.75

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

项目	上年数			
	上海城投控股 股份有限公司	上海环境集团 股份有限公司	上海中心大厦建设 发展有限公司	上海城投环保金融服 务有限公司
流动资产	56,402,611,869.22	5,918,451,772.82	573,533,963.01	23,573,448.88
非流动资产	14,928,184,068.05	23,082,274,855.81	15,008,436,416.80	2,766,880,573.93
资产合计	71,330,795,937.27	29,000,726,628.63	15,581,970,379.81	2,790,454,022.81
流动负债	13,986,154,855.70	6,792,841,335.36	854,103,223.23	11,078,415.16
非流动负债	35,763,252,236.74	10,173,963,967.74	8,495,548,261.74	644,171,460.97
负债合计	49,749,407,092.44	16,966,805,303.10	9,349,651,484.97	655,249,876.13
营业收入	8,468,142,356.08	6,285,515,349.01	661,935,534.60	23,704,858.41
净利润	783,399,748.75	623,757,832.16	-415,681,986.15	36,654,553.04
综合收益总额	779,714,128.26	623,757,832.16	-415,681,986.15	36,654,553.04
经营活动现金流量	-8,179,987,359.73	1,785,317,806.43	202,598,933.25	-29,828,648.13

5、本年不再纳入合并范围的原子公司

(1) 本年不再纳入合并范围原子的情况

原子公司名称	注册地	业务性质	原持股比例(%)	原表决权比例	不再成为子公司的原因
上海城市排水管线管理有限公司	上海	土木工程建筑业	100.00%	100.00%	吸收合并
上海城投泓都建设发展有限公司	上海	房地产开发、项目管理、物业管理等	100.00%	100.00%	本期注销
上海城业房地产有限公司	上海	房地产	100.00%	100.00%	转让
上海城驰房地产有限公司	上海	房地产	100.00%	100.00%	转让
上海长兴空间科技服务有限公司	上海	科技推广和应用服务业	100.00%	100.00%	本期注销

(2) 原子公司在处置日和上一会计期间资产负债表日的财务状况

原子公司名称	处置日	处置日		
		资产总额	负债总额	所有者权益总额
上海城市排水管线管理有限公司	2023/12/15	7,581,141.24	287,115.09	7,294,026.15
上海城投泓都建设发展有限公司	2023/11/10	66,087,362.56	-	66,087,362.56
上海城业房地产有限公司	2023/12/27	930,497,486.90	722,161,178.63	208,336,308.27
上海城驰房地产有限公司	2023/12/27	1,837,509,275.69	1,540,472,443.46	297,036,832.23
上海长兴空间科技服务有限公司	2023/11/28	-	-	-

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

原子公司名称	2022 年 12 月 31 日		
	资产总额	负债总额	所有者权益总额
上海城市排水管线管理有限公司	7,812,175.68	345,488.02	7,466,687.66
上海城投泓都建设发展有限公司	66,019,417.87	10,124.78	66,009,293.09
上海城业房地产有限公司	952,415,819.53	747,411,246.47	205,004,573.06
上海城驰房地产有限公司	1,830,254,719.05	1,533,646,577.80	296,608,141.25
上海长兴空间科技服务有限公司	-	-	-

(3) 原子公司本年年初至处置日的经营成果

原子公司名称	处置日	本年初至处置日		
		收入	费用	净利润
上海城市排水管线管理有限公司	2023/12/15	39,228.34	83,457.00	1,483,328.04
上海城投泓都建设发展有限公司	2023/11/10	-	-88,052.10	78,069.47
上海城业房地产有限公司	2023/12/27	60,375,386.40	15,013,928.76	12,044,345.33
上海城驰房地产有限公司	2023/12/27	75,148,502.60	50,773,251.08	-35,577,874.28
上海长兴空间科技服务有限公司	2023/11/28	-	-	-

6、本年新纳入合并范围的主体

序号	并入公司名称	被合并单位名称	持股比例	级次	增加原因	年末净资产	本年净利润
1	本集团	上海城投城市发展研究院有限公司	100.00%	二级	新设立	58,010,762.98	10,762.98
2	上海城投控股股份有限公司	上海城投房屋租赁有限公司	100.00%	四级	新设立	805,004,021.20	289,338,830.58
3	上海前卫实业有限公司	上海通德房地产经营开发公司	100.00%	三级	控制	10,686,046.19	248,745.37
4	上海城投环境(集团)有限公司	上海闵行城环建材技术有限公司	100.00%	三级	新设立	2,999,442.27	-557.73
5	上海中心大厦建设发展有限公司	上海中心大厦世邦魏理仕物业管理有限公司	40.00%	三级	控制	8,872,043.41	2,059,923.44
6	上海环境集团股份有限公司	南充阳晨临江水务发展有限公司	100.00%	三级	新设立	106,319,478.27	1,771,478.27
7	上海环境集团股份有限公司	陇南环漾再生资源有限公司	100.00%	三级	新设立	69,445,534.33	65,534.33
8	上海环境集团股份有限公司	云霄阳晨水务发展有限公司	100.00%	三级	新设立	-	-
9	上海环境集团股份有限公司	宁波阳晨水务发展有限公司	100.00%	三级	新设立	-	-

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

序号	并入公司名称	被合并单位名称	持股比例	级次	增加原因	年末净资产	本年净利润
10	上海环境集团股份有 限公司	上海环城新能源有限公 司	100.00%	三级	新设立	-	-
11	上海城投兴港投资建 设(集团)有限公司	上海同盛水务有限公司	100.00%	四级	无偿划转	-9,842,973.06	-16,277,323.63
12	上海城投兴港投资建 设(集团)有限公司	上海临湖文化旅游发展 有限公司	100.00%	三级	新设立	11,897,856.75	-8,102,143.25
13	上海城投老港基地管 理有限公司	上海城投老港实业发展 有限公司	100.00	三级	新设立	-	-

7、本年发生的同一控制下企业合并情况

本年度未发生同一控制下企业合并。

8、本年发生的非同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	合并日账面 净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价
			金额	确定方法	
上海同盛水务有限公司(注 1)	2023/1/1	6,434,350.57	6,434,350.57	净资产	-
上海中心大厦世邦魏理仕物业管理 有限公司(注 2)	2023/1/1	9,015,937.11	9,015,937.11	净资产	-

(续上表)

公司名称	商誉 金额	确定方法	购买日至年末被购	购买日至年末被购
			买方的收入	买方的净利润
上海同盛水务有限公司(注 1)	-	无偿划转	12,109,093.72	-19,254,715.01
上海中心大厦世邦魏理仕物业管理 有限公司(注 2)	-	-	234,846,077.99	2,059,923.44

注 1：根据 2023 年 1 月 19 日上海市国有资产监督管理委员会文件（沪国资委产权[2023]21 号），《市国资委关于上海同盛水务有限公司 100%股权无偿划转有关事项的通知》，将上海同盛投资（集团）有限公司所持有的上海同盛水务有限公司 100%股权无偿划转至上海城投（集团）有限公司，上述股权划转以 2023 年 1 月 1 日为基准。

根据 2023 年 11 月 10 日上海城投（集团）有限公司文件（沪城投[2023]300 号），《关于上海同盛水务有限公司股权无偿划转的通知》，上海城投（集团）有限公司将其所持有的上海同盛水务有限公司 100%股权无偿划转至上海城投兴港投资建设（集团）有限公司，再由兴港集团将上述股权划转至上海临港供排水发展有限公司，上述股权划转均以 2023 年 1 月 1 日为基准。

注 2：根据上海中心大厦世邦魏理仕物业管理有限公司续签的合资合同及修订的公司章程，本年度上海中心在党建引领、管理效能提升、关键人事任免等方面确立了对物业公司经营活动的主导权，有权决定企业的财务和经营决策，对其具有控制权；因此自 2023 年 1 月 1 日起将其纳入合并范围。

9、本年发生的吸收合并

(1) 通过同一控制下的吸收合并并入的主要资产、负债金额

本年度未发生同一控制下的吸收合并。

(2) 通过非同一控制下的吸收合并并入的主要资产、负债金额

本年度未发生非同一控制下的吸收合并。

10、子企业使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本年度无子公司使用企业集团资产和清偿企业集团债务重大限制的情况。

11、纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

本年度无纳入合并财务报表范围的结构化主体。

12、母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况

本年度母公司在子企业的所有者权益份额未发生变化。

13、子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况

本年度无子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况。

八、合并财务报表主要项目附注

(以下注释项目“年初”指 2023 年 1 月 1 日，“年末”指 2023 年 12 月 31 日，“上年”指 2022 年度，“本年”指 2023 年度。)

1、货币资金

(1) 项目列示

项目	年末余额	年初余额
库存现金	568,650.71	426,847.79
银行存款	38,362,622,727.78	45,578,811,206.62
其中：现金及存放中央银行款项	506,011,387.85	357,492,219.20
存放同业款项	6,987,221,604.30	5,070,574,405.01
其他货币资金	750,203,235.29	630,577,536.56
合计	<u>39,113,394,613.78</u>	<u>46,209,815,590.97</u>
其中：存放在境外的款项总额	66,353,620.47	56,217,916.15

(2) 现金及存放中央银行款项：

项目	年末余额	年初余额
存放中央银行法定准备金	505,659,902.99	357,215,544.41
存放中央银行超额准备金	100,000.00	100,000.00
小计	<u>505,759,902.99</u>	<u>357,315,544.41</u>
应计利息	251,484.86	176,674.79
合计	<u>506,011,387.85</u>	<u>357,492,219.20</u>

(3) 存放同业款项

项目	年末余额	年初余额
存放境内同业款项	6,979,641,795.34	5,066,038,426.53
应计利息	7,779,808.96	4,535,978.48
小计	<u>6,987,421,604.30</u>	<u>5,070,574,405.01</u>
存放同业减值准备	200,000.00	-
合计	<u>6,987,221,604.30</u>	<u>5,070,574,405.01</u>

(4) 受限制的货币资金明细如下

项目	年末余额	年初余额
存放中央银行法定准备金	505,659,902.99	357,215,544.41
保函保证金	46,041,900.97	13,000,000.00
履约保证金	3,583,753.67	2,505,793.29
因司法冻结受限制的银行存款	152,521,226.02	-

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	年末余额	年初余额
久悬户使用受限	1,186,911.84	1,168,943.02
冻结账户	3,754,147.01	206,415.05
合计	<u>712,747,842.50</u>	<u>374,096,695.77</u>

2、交易性金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	398,006,742.37	413,683,768.92
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	398,006,742.37	373,683,768.92
理财产品	-	40,000,000.00
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	102,448,000.00	97,128,000.00
其中：债务工具投资	102,448,000.00	97,128,000.00
合计	<u>500,454,742.37</u>	<u>510,811,768.92</u>

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为本集团下属公司上海城投控股投资有限公司（以下简称“控股投资”）购买的诺德基金-千金 175 号资产管理计划。该计划主要从事 A 股股票的投资，持有人可根据合同约定取得其委托财产投资运作产生的收益，或提取委托财产，既以收取合同现金流量为目标，又以出售金额资产为目标，并且运用公允价值选择权，在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，因此将其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。控股投资在该基金的最大风险敞口为所购份额在资产负债表日的账面价值 102,448,000.00 元（2022 年 12 月 31 日：97,128,000.00 元）。控股投资不存在向该基金提供财务支持的义务和意图。

3、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	年末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	27,312,029.24	-	27,312,029.24	5,738,126.26	-	5,738,126.26
商业承兑汇票	=	=	=	<u>2,775,000.00</u>	=	<u>2,775,000.00</u>
合计	<u>27,312,029.24</u>	=	<u>27,312,029.24</u>	<u>8,513,126.26</u>	=	<u>8,513,126.26</u>

(2) 应收票据坏账准备

类别	年末数				
	账面余额	比例	坏账准备	预期信用损失率	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>27,312,029.24</u>	100.00%	=	-	<u>27,312,029.24</u>
合计	<u>27,312,029.24</u>	100.00%	=	-	<u>27,312,029.24</u>

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

类别	年初数				账面价值
	账面余额	比例	坏账准备	预期信用 损失率	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>8,513,126.26</u>	<u>100.00%</u>	-	-	<u>8,513,126.26</u>
合计	<u>8,513,126.26</u>	<u>100.00%</u>	-	-	<u>8,513,126.26</u>

① 按组合计提坏账准备的应收票据

名称	年末数		
	应收票据	坏账准备	预期信用 损失率
银行承兑汇票小计	27,312,029.24	-	-
商业承兑汇票小计	-	-	-

② 本年计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况
无。

(3) 年末已质押的应收票据
无。

(4) 年末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	456,610.00
商业承兑汇票	-	-
合计	-	<u>456,610.00</u>

(5) 年末因出票人未履约而转为应收账款的票据
无。

4、应收账款

(1) 按账龄披露应收账款

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	3,428,468,587.08	20,313,758.63	4,606,847,803.32	21,757,834.59
1 至 2 年	1,644,177,552.03	79,169,410.25	533,433,104.78	46,763,108.03

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
2 至 3 年	236,546,468.88	42,144,097.37	714,069,209.49	42,664,285.21
3 年以上	1,159,060,028.10	486,038,752.62	1,003,383,209.38	458,002,839.04
合计	<u>6,468,252,636.09</u>	<u>627,666,018.87</u>	<u>6,857,733,326.97</u>	<u>569,188,066.87</u>

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	年末数				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备的应收账款	30,221,420.17	0.47%	30,221,420.17	100.00%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>6,438,031,215.92</u>	<u>99.53%</u>	<u>597,444,598.70</u>	9.28%	<u>5,840,586,617.22</u>
其中：组合一 政府类款项组合	3,352,761,976.96	51.83%	5,340,160.84	0.16%	3,347,421,816.12
组合二 账龄分析组合	2,523,373,108.11	39.01%	589,305,169.06	23.35%	1,934,067,939.05
组合三 租金组合	59,221,367.47	0.92%	2,799,268.80	4.73%	56,422,098.67
组合四 关联方组合	129,544,454.19	2.00%	-	-	129,544,454.19
组合五 质保金组合	373,130,309.19	5.77%	-	-	373,130,309.19
合计	<u>6,468,252,636.09</u>	<u>100.00%</u>	<u>627,666,018.87</u>	9.70%	<u>5,840,586,617.22</u>

(续上表)

类别	年初数				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备的应收账款	30,186,001.13	0.44%	30,186,001.13	100.00%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>6,827,547,325.84</u>	<u>99.56%</u>	<u>539,002,065.74</u>	7.89%	<u>6,288,545,260.10</u>
其中：组合一 政府类款项组合	3,518,681,279.67	51.31%	429,152.19	0.01%	3,518,252,127.48
组合二 账龄分析组合	2,594,257,285.79	37.83%	537,204,824.81	20.71%	2,057,052,460.98
组合三 租金组合	29,049,594.56	0.42%	1,364,654.65	4.70%	27,684,939.91
组合四 关联方组合	134,932,348.23	1.97%	-	-	134,932,348.23
组合五 质保金组合	550,626,817.59	8.03%	3,434.09	0.01%	550,623,383.50
合计	<u>6,857,733,326.97</u>	<u>100.00%</u>	<u>569,188,066.87</u>	8.30%	<u>6,288,545,260.10</u>

(3) 年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
建东公司	5,285,937.45	5,285,937.45	100%	预计无法收回
上海仁信精诚发展有限公司	4,774,966.51	4,774,966.51	100%	预计无法收回
上海海怡大厦置业有限公司	2,930,465.00	2,930,465.00	100%	预计无法收回
启东崇和置业有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00	100%	预计无法收回

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率	计提理由
东方龙传媒股份有限公司	1,590,000.00	1,590,000.00	100%	法院判决中止 执行
清产核资	1,401,878.97	1,401,878.97	100%	预计无法收回
中国有色金属工业华东供销公司镇江营业部	1,101,450.87	1,101,450.87	100%	预计无法收回
上海银湾旅游开发实业有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00	100%	预计无法收回
上海盛族房地产开发经营有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100%	预计无法收回
上海众敏实业有限公司	915,541.67	915,541.67	100%	法院执行终结
上海瑞虹新城有限公司	778,280.72	778,280.72	100%	预计无法收回
漳州市铭创废品回收有限公司	760,838.84	760,838.84	100%	预期无法收回
上海贵美文化传播有限公司	720,000.00	720,000.00	100%	预计无法收回
上海市杨浦区市政和交通管理事务中心	700,000.00	700,000.00	100%	预计无法收回
上海沿山经济发展公司	636,514.27	636,514.27	100%	预计无法收回
上海爱道实业有限公司	485,945.04	485,945.04	100%	预计无法收回
朱海励	381,622.00	381,622.00	100%	预计无法收回
上海梦杰实业公司	339,000.00	339,000.00	100%	预计无法收回
上海知行文化传媒有限公司	330,000.00	330,000.00	100%	预计无法收回
上海建鸿绿化工程有限公司	321,293.21	321,293.21	100%	公司已注销
上海公路工程监理有限公司	300,000.00	300,000.00	100%	预计无法收回
上海市虹口区建设和交通委员会	220,000.00	220,000.00	100%	预计无法收回
上海浦桥工程建设管理有限公司	150,000.00	150,000.00	100%	预计无法收回
三南清场公司	147,090.00	147,090.00	100%	预计无法收回
上海亘得贸易有限公司	144,703.14	144,703.14	100%	预计无法收回
浦环	136,362.00	136,362.00	100%	预计无法收回
上海市杨浦区市政工程管理署	98,802.00	98,802.00	100%	预计无法收回
上海天光化工厂	92,211.00	92,211.00	100%	2003 年前亏损 无法支付
上海水环境建设有限公司	90,000.00	90,000.00	100%	预计无法收回
上海大可染料有限公司	89,612.00	89,612.00	100%	2003 年前亏损 无法支付
上海尊环汽车销售有限公司	82,500.00	82,500.00	100%	预计无法收回
崇明代扣款	81,700.00	81,700.00	100%	预计无法收回
上海市城市建设工程学校	81,000.00	81,000.00	100%	预计无法收回
浦东新区东沟镇联邦废品收购站	80,000.00	80,000.00	100%	预计无法收回
上海市市容环境卫生汽车运输处	70,140.00	70,140.00	100%	预计无法收回
上海恒鹭房地产开发有限公司	70,000.00	70,000.00	100%	预计无法收回
上海国际机场股份有限公司	68,655.94	68,655.94	100%	预计无法收回

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率	计提理由
上海三花薄膜厂	67,673.00	67,673.00	100%	无法联系
上海同人华塑门窗有限公司	60,517.50	60,517.50	100%	预计无法收回
天勤资产管理有限公司	54,497.64	54,497.64	100%	预计无法收回
赵士清	53,580.00	53,580.00	100%	预计无法收回
宝山职工技协	50,000.00	50,000.00	100%	预计无法收回
上海环境废弃物处置有限公司	48,000.00	48,000.00	100%	预计无法收回
华博投资公司	44,631.98	44,631.98	100%	预计无法收回
上海广电 NEC 液晶显示器有限公司	42,639.48	42,639.48	100%	预计无法收回
北京船舶通信导航有限公司	36,755.30	36,755.30	100%	预计无法收回
常熟招商城公用事业事业所	36,000.00	36,000.00	100%	预计无法收回
中船重工 707 研究所	25,000.00	25,000.00	100%	预计无法收回
朱辉	24,934.00	24,934.00	100%	预计无法收回
高玉	22,740.00	22,740.00	100%	预计无法收回
上海三维兽药厂	21,504.00	21,504.00	100%	亏损无法支付
求新公司	20,000.00	20,000.00	100%	预计无法收回
邵大明	19,320.00	19,320.00	100%	预计无法收回
秦建强	17,900.00	17,900.00	100%	预计无法收回
张家振	17,700.00	17,700.00	100%	预计无法收回
上海金玉峰国际贸易有限公司	17,647.70	17,647.70	100%	预计无法收回
上海浦东燃气发展有限公司	16,414.20	16,414.20	100%	预计无法收回
洛阳黄河软轴厂	16,394.95	16,394.95	100%	预计无法收回
西安市市政管理委员会	14,500.00	14,500.00	100%	预计无法收回
上海阳欣餐饮管理有限公司	13,000.00	13,000.00	100%	预计无法收回
上海奉贤给排水工程有限公司	11,800.00	11,800.00	100%	预计无法收回
上海杨浦大桥实业公司	11,662.50	11,662.50	100%	预计无法收回
上海洞子张老匠火锅店	11,178.08	11,178.08	100%	预计无法收回
上海羽信进出口有限公司	10,032.18	10,032.18	100%	预计无法收回
普陀区住宅建筑工程公司	10,000.00	10,000.00	100%	预计无法收回
卢湾环卫工具厂	10,000.00	10,000.00	100%	预计无法收回
李彬彬	9,890.00	9,890.00	100%	预计无法收回
中国航天三院	8,515.00	8,515.00	100%	预计无法收回
上海市自来水奉贤有限公司南桥供水管理所	7,200.00	7,200.00	100%	预计无法收回
瑞邦投资	5,976.00	5,976.00	100%	预计无法收回
北京轻型汽车有限公司	5,463.80	5,463.80	100%	预计无法收回
上海三菱电器制造有限公司	4,598.73	4,598.73	100%	预计无法收回
五锡亚青机械厂	4,432.50	4,432.50	100%	预计无法收回

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用	计提理由
			损失率	
上海众信液压机电成套有限公司	3,780.00	3,780.00	100%	预计无法收回
木材一厂	3,280.00	3,280.00	100%	预计无法收回
上海海洋石油局第一海洋地质调查大队	2,510.00	2,510.00	100%	预计无法收回
江南造船有限责任公司	2,075.00	2,075.00	100%	预计无法收回
新桃豆制品批发中心	560.00	560.00	100%	无法联系
沈海明	405.00	405.00	100%	预计无法收回
上海春光日用化学品厂	201.00	201.00	100%	无法联系
合计	<u>30,221,420.17</u>	<u>30,221,420.17</u>	<u>100%</u>	

(4) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

① 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末数			年初数		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	1,726,722,138.45	68.43%	19,915,673.38	1,935,790,187.99	74.62%	20,697,151.45
1 至 2 年	238,688,704.79	9.46%	74,018,983.51	133,645,513.69	5.15%	46,727,611.67
2 至 3 年	96,501,219.16	3.82%	42,117,547.99	95,145,540.75	3.67%	42,207,523.07
3 年以上	<u>461,461,045.71</u>	18.29%	<u>453,252,964.18</u>	<u>429,676,043.36</u>	16.56%	<u>427,572,538.62</u>
合计	<u>2,523,373,108.11</u>		<u>589,305,169.06</u>	<u>2,594,257,285.79</u>		<u>537,204,824.81</u>

② 按其他组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例	坏账准备	账面余额	计提比例	坏账准备
政府类款项组合	3,352,761,976.96	0.16%	5,340,160.84	3,518,681,279.67	0.01%	429,152.19
租金组合	59,221,367.47	4.73%	2,799,268.80	29,049,594.56	4.70%	1,364,654.65
关联方组合	129,544,454.19	-	-	134,932,348.23	-	-
质保金组合	<u>373,130,309.19</u>	-	-	<u>550,626,817.59</u>	0.01%	<u>3,434.09</u>
合计	<u>3,914,658,107.81</u>	0.21%	<u>8,139,429.64</u>	<u>4,233,290,040.05</u>	0.04%	<u>1,797,240.93</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
应收水费户	水费	26,409,343.23	对方用户已销户	城投集团核销审批	否

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

债务人名称	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
上海第六制药厂	历史遗留排水费	526,960.00	对方公司已注销	城投集团核销 审批	否
上海凤凰毯业有限公司	历史遗留排水费	100,422.00	对方公司已注销	城投集团核销 审批	否
苏州太湖国际旅行社有限责任公司	往来款	97,000.00	法院判定债务人 无偿还能力	城投集团核销 审批	否
上海大众药业有限公司	历史遗留排水费	56,448.00	对方公司已注销	城投集团核销 审批	否
有色合金厂	历史遗留排水费	50,338.40	对方公司已注销	城投集团核销 审批	否
上海海生涂料有限公司	历史遗留排水费	20,448.28	对方公司已注销	城投集团核销 审批	否
染化八厂桃浦联营厂	历史遗留排水费	1,008.00	对方公司已注销	城投集团核销 审批	否
思达可家具(上海)有限公司	历史遗留排水费	410.00	对方公司已注销	城投集团核销 审批	否
合计		<u>27,262,377.91</u>			

(7) 按欠款方归集的年末金额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占总金额比例	坏账准备
上海颀桥城镇建设投资有限公司	819,189,131.94	12.66%	2,864,978.90
国网上海市电力公司	698,223,809.36	10.79%	-
上海市虹口区旧区改造和房屋征收工作指挥部	177,456,614.55	2.74%	-
上海市金山区水务局	142,596,267.03	2.20%	-
上海市自来水奉贤有限公司	<u>135,450,824.04</u>	<u>2.09%</u>	-
合计	<u>1,972,916,646.92</u>	<u>30.48%</u>	<u>2,864,978.90</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。

(10) 截至年末，用于质押的应收账款情况详见本附注八、70。

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

5、应收款项融资

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	570,731.79	10,270,824.53

6、预付款项

(1) 预付款项账龄列示

账龄	年末数			年初数		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	4,036,826,438.32	72.23%	-	1,067,217,616.55	31.16%	-
1-2 年	325,781,256.17	5.83%	-	1,058,630,245.06	30.91%	-
2-3 年	716,243,088.02	12.81%	-	629,560,821.49	18.38%	-
3 年以上	510,412,578.23	9.13%	-	669,398,912.58	19.55%	-
合计	<u>5,589,263,360.74</u>	<u>100.00%</u>	=	<u>3,424,807,595.68</u>	<u>100.00%</u>	=

(2) 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算原因
上海公路投资建设发展有限公司	上海建工集团股份有限公司	448,141,842.00	2 年以上	工程未结算
上海公路投资建设发展有限公司	上海隧道工程有限公司	235,615,933.00	2-3 年	工程未结算
上海前卫实业有限公司	上海市房地产交易资金管理有 限公司	104,397,126.62	1-2 年	房屋未交付
上海韵意房地产开发有限公司	上海市住宅建设发展中心	95,159,177.51	1-2 年、3 年以上	工程未结算
上海公路投资建设发展有限公司	上海市基础工程集团有限公司	63,205,618.00	3 年以上	工程未结算
上海黄浦江越江设施投资建设发 展有限公司	上海隧道工程有限公司	56,213,258.00	3 年以上	工程未结算
上海城投航道建设有限公司	中交第三航务工程局有限公司	49,724,461.00	1-2 年	工程未结算
上海环境置业投资发展有限公司	周氏（集团）有限公司	40,533,300.00	3 年以上	工程未结算
上海市城市排水有限公司	上海市机械施工集团有限公司	33,006,374.00	1-2 年	工程未结算
上海城投航道建设有限公司	江苏省交通工程集团有限公司	27,455,000.00	1-2 年	工程未结算
上海城投航道建设有限公司	中交上海航道局有限公司	26,889,021.00	1-2 年	工程未结算
上海兴港置业发展有限公司	上海建工集团股份有限公司	23,865,609.25	1-2 年	工程未结算
上海城展置业有限公司	上海市金山区朱泾镇人民政府	20,000,000.00	3 年以上	工程未结算
上海城投（集团）有限公司	中交第三航务工程局有限公司	16,454,655.00	2-3 年	工程未结算
上海城投（集团）有限公司	上海建工集团股份有限公司	12,108,920.00	2-3 年	工程未结算
上海城投（集团）有限公司	上海市水利工程集团有限公司	11,789,730.00	2-3 年	工程未结算
上海市城市排水有限公司	上海隧道工程有限公司	11,522,076.00	2-3 年	工程未结算
上海城投（集团）有限公司	上海市基础工程集团有限公司	11,521,488.00	2-3 年	工程未结算
上海城投环城高速建设发展有 限公司	上海公路桥梁（集团）有限公司	<u>10,139,439.00</u>	3 年以上	工程未结算
合计		<u>1,297,743,028.38</u>	—	—

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占总金额比例	坏账准备
上海市杨浦区规划和自然资源局	1,263,780,000.00	22.61%	-
上海建工集团股份有限公司	695,833,168.82	12.45%	-
上海隧道工程有限公司	590,257,337.56	10.56%	-
中交上海航道局有限公司	379,648,482.90	6.79%	-
中交第三航务工程局有限公司	<u>265,282,301.00</u>	<u>4.75%</u>	=
合计	<u>3,194,801,290.28</u>	<u>57.16%</u>	=

7、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	<u>4,822,212,003.95</u>	<u>3,233,107,743.69</u>
合计	<u>4,822,212,003.95</u>	<u>3,233,107,743.69</u>

(1) 其他应收款项

① 按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	2,462,570,651.87	28,892,580.57	723,940,018.75	7,411,028.71
1-2 年(含 2 年)	653,526,595.89	7,972,377.07	1,089,884,452.10	766,593.09
2-3 年(含 3 年)	924,502,203.44	113,741,651.13	772,473,475.52	6,328,809.79
3 年以上	<u>1,735,299,375.20</u>	<u>803,080,213.68</u>	<u>1,649,184,594.16</u>	<u>987,868,365.25</u>
合计	<u>5,775,898,826.40</u>	<u>953,686,822.45</u>	<u>4,235,482,540.53</u>	<u>1,002,374,796.84</u>

② 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	年末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项计提坏账准备的其他应收款项	1,054,699,224.19	18.26%	882,593,279.45	83.68%	172,105,944.74
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	4,721,199,602.21	81.74%	71,093,543.00	1.51%	4,650,106,059.21
其中：组合一 账龄组合	1,144,158,382.03	19.81%	60,645,194.76	5.30%	1,083,513,187.27
组合二 关联方组合	191,101,078.62	3.31%	82,760.96	0.04%	191,018,317.66
组合三 保证金、押金等组合	515,124,210.18	8.92%	301,511.15	0.06%	514,822,699.03
组合四 核减待报批组合	231,834,018.02	4.01%	-	-	231,834,018.02
组合五 应收股权转让款	848,818,254.89	14.70%	168,066.01	0.02%	848,650,188.88

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

类别	年末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
组合六 应收代垫款项	361,434,289.23	6.26%	5,253,804.14	1.45%	356,180,485.09
组合七 应收政府单位款项	1,385,563,693.73	23.98%	588,728.64	0.04%	1,384,974,965.09
组合八 其他	43,165,675.51	0.75%	4,053,477.34	9.39%	39,112,198.17
合计	<u>5,775,898,826.40</u>		<u>953,686,822.45</u>	16.51%	<u>4,822,212,003.95</u>

(续上表)

性质	年初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项计提坏账准备的其他应收款项	922,029,427.34	21.77%	922,029,427.34	100.00%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,313,453,113.19	78.23%	80,345,369.50	2.42%	3,233,107,743.69
其中：组合一 账龄组合	96,925,085.33	2.29%	60,574,706.08	62.50%	36,350,379.25
组合二 关联方组合	376,456,724.42	8.89%	71,649.07	0.02%	376,385,075.35
组合三 保证金、押金等组合	606,604,098.53	14.32%	2,962,083.44	0.49%	603,642,015.09
组合四 核减待报批组合	235,781,710.03	5.57%	-	-	235,781,710.03
组合五 应收股权转让款	-	-	-	-	-
组合六 应收代垫款项	263,886,517.72	6.23%	3,639,747.80	1.38%	260,246,769.92
组合七 应收政府单位款项	1,687,086,334.97	39.83%	57,828.58	0.01%	1,687,028,506.39
组合八 其他	46,712,642.19	1.10%	13,039,354.53	27.91%	33,673,287.66
合计	<u>4,235,482,540.53</u>		<u>1,002,374,796.84</u>	23.67%	<u>3,233,107,743.69</u>

③ 单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
上海振良企业发展有限公司	301,087,746.21	301,087,746.21	100.00%	预计无法收回
上海闵行城市建设投资开发有限公司	218,254,000.00	109,127,000.00	50.00%	预计无法收回
上海市道路运输事业发展中心	69,359,600.00	34,679,800.00	50.00%	预计无法收回
上海建工控股集团有限公司	63,513,836.79	63,513,836.79	100.00%	预计无法收回
上海市交通委员会	51,322,443.38	25,661,221.69	50.00%	预计无法收回
新华证券有限公司	46,390,288.01	46,390,288.01	100.00%	预计无法收回
上海百玛士绿色能源有限公司	41,715,603.48	41,715,603.48	100.00%	预计无法收回
新东南公司	36,282,344.51	36,282,344.51	100.00%	预计无法收回
建行五支行三方委贷（沿山汽车等）	34,592,100.00	34,592,100.00	100.00%	收回可能性极小
海南原水房地产开发经营有限公司	27,719,488.65	27,719,488.65	100.00%	预计无法收回

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

债务人名称	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	
有关单位（缺陷期修复款）	18,315,566.00	18,315,566.00	100.00%	预计无法收回
外经新加坡工程项目	15,674,750.23	15,674,750.23	100.00%	预计无法收回
南京中鼎证券公司	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00%	预计无法收回
浦发银行陆家嘴支行三方委贷（日用品公司等）	13,614,500.00	13,614,500.00	100.00%	收回可能性极小
住总实业公司	11,957,919.80	11,957,919.80	100.00%	预计无法收回
上海银波大酒店	9,147,926.75	9,147,926.75	100.00%	预计无法收回
南通惠港造船有限公司	8,073,713.28	8,073,713.28	100.00%	预计无法收回
新力房产公司	7,344,762.47	7,344,762.47	100.00%	预计无法收回
海南赛格国际信托投资公司	6,219,014.92	6,219,014.92	100.00%	债务人已破产
上海市宝山区绿化和市容管理局	5,066,790.00	2,533,395.00	50.00%	预计无法收回
江桥生活垃圾焚烧厂技改及扩能工程	4,927,047.23	4,927,047.23	100.00%	预计无法收回
安徽含山水泥厂	4,160,000.00	4,160,000.00	100.00%	预计无法收回
清产核资损失	4,103,541.80	4,103,541.80	100.00%	预计无法收回
外经南非华申公司	4,062,494.09	4,062,494.09	100.00%	预计无法收回
污水二期项目	3,955,078.68	3,955,078.68	100.00%	预计无法收回
恒信证券有限责任公司	3,953,161.36	3,953,161.36	100.00%	预计无法收回
江桥焚烧-其他代垫款项	3,602,778.02	3,602,778.02	100.00%	预计无法收回
中国东方房产	3,585,473.44	3,585,473.44	100.00%	预计无法收回
脑力健公司	2,528,456.90	2,528,456.90	100.00%	预计无法收回
启航科贸公司	2,344,820.20	2,344,820.20	100.00%	预计无法收回
中线西段项目	2,316,470.88	2,316,470.88	100.00%	预计无法收回
住总传播商务	1,972,360.57	1,972,360.57	100.00%	预计无法收回
上海宝岛度假村	1,971,230.89	1,971,230.89	100.00%	预计无法收回
住总房产（秦军强系争房屋纠纷案）	1,503,517.40	1,503,517.40	100.00%	预计无法收回
代垫费用款项	1,495,680.30	1,495,680.30	100.00%	预计无法收回
上海宝岛休闲健身中心有限公司	1,160,680.00	1,160,680.00	100.00%	预计无法收回
海军上海保障基地	787,160.00	787,160.00	100.00%	购地方无法取得建设用地许可证，因此余款可能存在坏账损失
垫付事故款项	654,016.58	654,016.58	100.00%	预计无法收回
杨国富	639,997.50	639,997.50	100.00%	预计无法收回
上海中星瑞平置业有限公司	563,731.20	563,731.20	100.00%	预计无法收回
员工往来款	546,630.45	546,630.45	100.00%	预计无法收回
卢湾区市容局分选项目	500,000.00	500,000.00	100.00%	预计无法收回
吴泾闵行项目	288,607.03	288,607.03	100.00%	预计无法收回
白龙港污水厂项目	273,116.28	273,116.28	100.00%	预计无法收回

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

债务人名称	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	
天山厂达标项目	244,857.18	244,857.18	100.00%	预计无法收回
经纬数据公司	233,000.00	233,000.00	100.00%	预计无法收回
上海市市政工程质量监督站	209,056.10	104,528.05	50.00%	预计无法收回
梅岑针织厂别有天酒家	208,000.00	208,000.00	100.00%	预计无法收回
收集系统项目	182,681.37	182,681.37	100.00%	预计无法收回
上海华泾仓储公司	170,000.00	170,000.00	100.00%	预计无法收回
增值税即征即退	148,739.33	148,739.33	100.00%	预计无法收回
至诚联环物业管理有限公司	139,500.00	139,500.00	100.00%	预计无法收回
崇明电力	101,650.00	101,650.00	100.00%	预计无法收回
上海产权交易所	100,000.00	100,000.00	100.00%	预计无法收回
上海竞航数码科技有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00%	预计无法收回
外经上海申信进出口公司	87,431.29	87,431.29	100.00%	预计无法收回
上海振环实业总公司	50,000.00	50,000.00	100.00%	预计无法收回
上海华博投资有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00%	预计无法收回
津巴布韦华申公司	37,473.64	37,473.64	100.00%	预计无法收回
市供电局	23,400.00	23,400.00	100.00%	预计无法收回
斜徐路项目	21,529.00	21,529.00	100.00%	预计无法收回
住总市政部	20,172.98	20,172.98	100.00%	预计无法收回
竹园一厂项目	16,300.68	16,300.68	100.00%	预计无法收回
通盛公司	4,659.70	4,659.70	100.00%	预计无法收回
华融证券	2,148.12	2,148.12	100.00%	预计无法收回
上海强田流技术有限公司	178.40	178.40	100.00%	预计无法收回
住宅产业股份	1.12	1.12	100.00%	预计无法收回
合计	<u>1,054,699,224.19</u>	<u>882,593,279.45</u>		

④ 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	年末数			年初数		
	账面余额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	1,082,976,543.67	94.65%	25,633.55	35,598,899.32	36.73%	38,569.10
1 至 2 年	582,020.25	0.05%	122,764.30	824,646.73	0.85%	74,778.19
2 至 3 年	137,149.62	0.01%	41,144.89	34,361.63	0.04%	15,180.82
3 年以上	<u>60,462,668.49</u>	<u>5.29%</u>	<u>60,455,652.02</u>	<u>60,467,177.65</u>	<u>62.38%</u>	<u>60,446,177.97</u>
合计	<u>1,144,158,382.03</u>	<u>100.00%</u>	<u>60,645,194.76</u>	<u>96,925,085.33</u>	<u>100.00%</u>	<u>60,574,706.08</u>

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例	坏账准备	账面余额	计提比例	坏账准备
组合二 关联方组合	191,101,078.62	0.04%	82,760.96	376,456,724.42	0.02%	71,649.07
组合三 保证金、押金等组合	515,124,210.18	0.06%	301,511.15	606,604,098.53	0.49%	2,962,083.44
组合四 核减待报批组合	231,834,018.02	-	-	235,781,710.03	-	-
组合五 应收股权投资款	848,818,254.89	0.02%	168,066.01	-	-	-
组合六 应收代垫款项	361,434,289.23	1.45%	5,253,804.14	263,886,517.72	1.38%	3,639,747.80
组合七 应收政府单位款项	1,385,563,693.73	0.04%	588,728.64	1,687,086,334.97	0.01%	57,828.58
组合八 其他	43,165,675.51	9.39%	4,053,477.34	46,712,642.19	27.91%	13,039,354.53
合计	<u>3,577,041,220.18</u>	0.29%	<u>10,448,348.24</u>	<u>3,216,528,027.86</u>	0.61%	<u>19,770,663.42</u>

⑤ 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
	2023 年 1 月 1 日余额	54,142,141.29	-	
-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	639,778.48	-	172,163,295.46	172,803,073.94
本期转回	-	-	-1,777,182.51	-1,777,182.51
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-219,713,865.82	-219,713,865.82
其他变动	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日余额	54,781,919.77	-	898,904,902.68	953,686,822.45

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

⑥ 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或	转回或收回前	转回或收回原
	收回金额	累计已计提坏账准备金额	因、方式
上海银波大酒店	1,102,903.17	1,102,903.17	法院破产财产分配
宋惠民	194,000.00	194,000.00	款项已收到
经济林补贴项目	126,075.01	126,075.01	款项已收到
十队仓库（前小桔电费）	114,904.20	114,904.20	款项已收到
通联支付网络服务股份有限公司	110,510.00	110,510.00	款项已收到
潘园公路大桥南首（桔红桥）	35,244.88	35,244.88	款项已收到
前卫支路 212 号	29,118.33	29,118.33	款项已收到
恒信证券有限责任公司	28,574.28	28,574.28	款项已收到
支付宝	21,957.00	21,957.00	款项已收到
九队仓库	10,895.64	10,895.64	款项已收到
上海银联商务有限公司	2,000.00	2,000.00	款项已收到
柑桔公司支付宝	1,000.00	1,000.00	款项已收到
合计	<u>1,777,182.51</u>	<u>1,777,182.51</u>	

⑦ 本报告期实际核销的其他应收款情况

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
上海茂国经济发展有限公司	本金、利息、诉讼费	106,080,057.85	确认无法收回	城投集团核销审批	否
昆山茂盛实业投资有限公司	本金、利息、诉讼费	81,665,501.05	确认无法收回	城投集团核销审批	否
上海茂盛国际贸易有限公司	建设资金	15,750,000.00	确认无法收回	城投集团核销审批	否
中机电投资有限公司、中国华星资产经营有限公司	超支建设单位管理费、诉讼费	4,589,028.10	确认无法收回	城投集团核销批审批复	否
上海崇本新型建材有限公司	借款	3,575,120.16	确认无法收回	城投集团核销审批	否
上海水星机电设备厂	往来款	2,811,867.60	对方已注销登记	城投集团核销审批	否
上海美能煤气燃气具技术服务有限公司	往来款	2,686,383.04	对方已注销登记	城投集团核销审批	否
上海水工电器设备厂	往来款	<u>2,555,908.02</u>	对方已注销登记	城投集团核销审批	否
合计		<u>219,713,865.82</u>			

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

⑧ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占总金额比例	坏账准备
上海锦江杰酒店管理有限公司	暂借款	1,000,000,000.00	1 年以内	17.31%	-
国君资管城投宽庭保障性租赁住房基础设施资产支持专项计划	应收股权转让款	848,818,254.89	1 年以内	14.70%	168,066.01
上海市土地储备中心长兴分中心	暂付款	340,633,501.30	2 年以上	5.90%	-
上海振良企业发展有限公司	项目款	301,087,746.21	3 年以上	5.21%	301,087,746.21
上海闵行城市建设投资开发有限公司	代垫前期费用、 代垫管线搬迁费	243,265,194.20	1 年以内、 2-3 年	4.21%	109,127,000.00
合计		<u>2,733,804,696.60</u>		<u>47.33%</u>	<u>410,382,812.22</u>

⑨ 由金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无。

⑩ 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。

⑪ 企业应披露涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	年末余额	年末账龄	预计收取的时间、金额及依据
国家税务总局上海市税务局 普陀分局	增值税即征即退	6,107,554.79	1 年以内	依据增值税即征即退优惠政策，预计 2024 年可以收回
上海市黄浦区金融服务 办公室	黄浦区金融办重点产 业扶持资金	<u>2,400,000.00</u>	1 年以内	依据重点企业产业扶持资金发放通知，预计 2024 年可以收回
合计		<u>8,507,554.79</u>		

8、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	354,250,046.47	586,128.60	353,663,917.87	334,907,601.81	1,067,430.97	333,840,170.84
自制半成品及在产品	48,550,896,113.22	1,412,742.48	48,549,483,370.74	49,521,571,449.91	1,412,742.48	49,520,158,707.43
其中：开发成本	47,944,024,264.07	-	47,944,024,264.07	49,302,183,183.48	-	49,302,183,183.48
库存商品	6,994,826,016.76	209,111,162.05	6,785,714,854.71	6,259,480,567.97	1,471,396.39	6,258,009,171.58
其中：开发产品	6,662,310,791.85	207,717,678.19	6,454,593,113.66	5,874,842,420.94	-	5,874,842,420.94
周转材料	2,277,208.49	-	2,277,208.49	2,103,392.18	-	2,103,392.18
合同履约成本	29,795,478.24	-	29,795,478.24	113,564,208.99	-	113,564,208.99
消耗性生物资产	5,978,148.79	-	5,978,148.79	2,612,083.00	-	2,612,083.00
外购商品房	2,179,921.30	-	2,179,921.30	4,134,276.37	-	4,134,276.37

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
其他（注）	212,820,000.00	-	212,820,000.00	212,820,000.00	-	212,820,000.00
其中：尚未开发的	<u>212,820,000.00</u>	=	<u>212,820,000.00</u>	<u>212,820,000.00</u>	=	<u>212,820,000.00</u>
土地储备						
合计	<u>56,153,022,933.27</u>	<u>211,110,033.13</u>	<u>55,941,912,900.14</u>	<u>56,451,193,580.23</u>	<u>3,951,569.84</u>	<u>56,447,242,010.39</u>

注：尚未开发的土地储备为崇明区长兴岛圆沙社区及横沙渔港综合功能区 G9CM-0901 单位 08-03 地块限价商品住房项目（双定双限房），面积为 75,627.30 平方米，期末余额为 212,820,000.00 元。

(2) 年末用于债务担保的存货详见本附注八、70。

(3) 存货年末余额中包含借款费用资本化金额 3,128,933,837.56 元。

9、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
咨询服务	43,161,704.99	-	43,161,704.99	38,598,034.30	-	38,598,034.30
承包及设计规划	505,853,677.48	1,048,628.32	504,805,049.16	613,903,344.73	958,517.60	612,944,827.13
服务						
水务运营收入	681,283,339.34	-	681,283,339.34	403,439,953.04	-	403,439,953.04
上海城越置业有	-	-	-	282,470.76	-	282,470.76
限公司项目						
物业服务	1,285,285.61	-	1,285,285.61	-	-	-
垃圾处理服务	<u>219,310,212.65</u>	=	<u>219,310,212.65</u>	<u>140,582,414.05</u>	=	<u>140,582,414.05</u>
合计	<u>1,450,894,220.07</u>	<u>1,048,628.32</u>	<u>1,449,845,591.75</u>	<u>1,196,806,216.88</u>	<u>958,517.60</u>	<u>1,195,847,699.28</u>

(2) 合同资产减值准备

项目	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销/ 核销	其他变动	年末余额	原因
承包及设计规	958,517.60	371,743.02	281,632.30	-	-	1,048,628.32	按预期信用损
划服务							失计提

10、一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	351,442,934.25	385,660,967.27
一年内到期的债权投资	<u>1,331.67</u>	<u>2,594,339.62</u>
合计	<u>351,444,265.92</u>	<u>388,255,306.89</u>

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

11、其他流动资产

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预缴税金	478,483,907.76	-	478,483,907.76
待抵扣进项税	2,120,585,135.19	-	2,120,585,135.19
委托理财（注 1）	13,187,145.04	13,187,145.04	-
合同取得成本	18,273,341.53	-	18,273,341.53
绿地控股借款（注 2）	636,241,736.04	-	636,241,736.04
碳排放权资产	237,949.57	-	237,949.57
合计	<u>3,267,009,215.13</u>	<u>13,187,145.04</u>	<u>3,253,822,070.09</u>

(续上表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预缴税金	378,310,046.02	-	378,310,046.02
待抵扣进项税	2,274,313,300.05	-	2,274,313,300.05
委托理财（注）	13,187,145.04	13,187,145.04	-
合同取得成本	168,770.64	-	168,770.64
绿地控股借款	636,241,736.04	-	636,241,736.04
碳排放权资产	194,749.24	-	194,749.24
合计	<u>3,302,415,747.03</u>	<u>13,187,145.04</u>	<u>3,289,228,601.99</u>

注：委托理财系本集团下属公司上海中心大厦置业管理有限公司（以下简称“中心大厦”）于 2001 年 3 月 28 日委托上海金尔顿投资发展公司理财人民币 20,000,000.00 元，上海金尔顿投资发展公司将受托资金投资于广厦（银川）实业股份有限公司在深圳证券交易所挂牌交易的 A 股流通股股票（证券代码 000557，证券简称“银广厦”）。后因该上市公司业绩造假而涉诉，中心大厦仅追回本金等 6,812,854.96 元，其余 13,187,145.04 元经多次催讨无法收回，故计提 100%的减值准备。

12、债权投资

(1) 债权投资情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款	1,501,200,000.00	-	1,501,200,000.00	1,500,000,000.00	-	1,500,000,000.00

根据《市国资委关于商请为绿地集团提供流动性支持的函》（沪国资委函[2022]102 号），本集团通过上海浦东发展银行股份有限公司发放给绿地控股集团有限公司委托贷款 15 亿元，贷款期限自 2022 年 8 月 8 日起至 2024 年 8 月 7 日止，年利率 6%，由绿地控股集团股份有限公司担保、上海格林兰投资企业（有限合伙）持有绿地控股集团股份有限公司的 455,933,518 股股票质押。

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

13、长期应收款

项目	年末余额			年末折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
BOT 项目（注）	1,053,380,369.35	242,870,476.84	810,509,892.51	—
PPP 项目	12,696,618,842.65	-	12,696,618,842.65	5.14%-10.67%
上海市土壤污染防治基金股权代持款	200,000,000.00	-	200,000,000.00	—
管网工程回购款	54,928,120.69	-	54,928,120.69	—
分期收款提供劳务	29,377,625.04	1,390,439.04	27,987,186.00	4.20%
借款费用	13,104.02	-	13,104.02	—
圆沙社区动迁安置房	4,642,849,382.09	-	4,642,849,382.09	—
收原股东往来款	440,000,000.00	-	440,000,000.00	—
其他	<u>1,163,166.89</u>	=	<u>1,163,166.89</u>	—
合计	<u>19,118,330,610.73</u>	<u>244,260,915.88</u>	<u>18,874,069,694.85</u>	—

(续上表)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
BOT 项目（注）	1,265,705,369.35	345,998,236.23	919,707,133.12
PPP 项目	11,761,075,555.31	-	11,761,075,555.31
管网工程回购款	64,818,522.60	-	64,818,522.60
分期收款提供劳务	-	-	-
借款费用	13,104.02	-	13,104.02
圆沙社区动迁安置房	4,617,495,431.28	-	4,617,495,431.28
收原股东往来款	385,000,000.00	-	385,000,000.00
其他	<u>1,163,166.89</u>	=	<u>1,163,166.89</u>
合计	<u>18,095,271,149.45</u>	<u>345,998,236.23</u>	<u>17,749,272,913.22</u>

注：本集团下属公司上海复兴隧道建设发展有限公司和上海外环隧道建设发展有限公司 BOT 项目，本年根据未来现金流量测试，转回减值准备 10,312.78 万元。

(1) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款，资产转移的方式、终止确认的长期应收款金额，以及与终止确认相关的利得或损失：

无。

(2) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无。

(3) 年末用于债务担保的长期应收款详见本附注八、70。

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

14、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	-	-	-	-
对合营企业投资	535,366,185.25	61,985,430.43	2,500,000.00	594,851,615.68
对联营企业投资	35,273,600,194.50	801,978,363.45	174,896,138.92	35,900,682,419.03
小计	<u>35,808,966,379.75</u>	<u>863,963,793.88</u>	<u>177,396,138.92</u>	<u>36,495,534,034.71</u>
减：长期股权投资减值准备	38,000,000.00	-	-	38,000,000.00
合计	<u>35,770,966,379.75</u>	<u>863,963,793.88</u>	<u>177,396,138.92</u>	<u>36,457,534,034.71</u>

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动	
			追加投资	减少投资
合计	<u>14,221,475,460.45</u>	<u>35,808,966,379.75</u>	<u>1,697,929,000.00</u>	<u>119,221,234.65</u>
合营企业	<u>618,500,836.95</u>	<u>535,366,185.25</u>	<u>62,526,000.00</u>	-
上海中心大厦锦江酒店资产管理有限公司	30,000,000.00	2,869,178.96	-	-
上海湾谷科技园管理有限公司	4,974,836.95	1,945,435.77	-	-
上海诚鼎创富投资管理有限公司	8,000,000.00	17,016,127.20	-	-
上海耐特高速公路收费结算有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00	-	-
长三角一体化示范区（上海）城市咨询有限公司	3,000,000.00	3,535,443.32	-	-
上海城博联实业有限公司	520,000,000.00	507,500,000.00	12,500,000.00	-
上海市土壤污染防治私募基金有限公司	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-
上境环保科技（大连）有限公司	26,000.00	-	26,000.00	-
联营企业	<u>13,602,974,623.50</u>	<u>35,273,600,194.50</u>	<u>1,635,403,000.00</u>	<u>119,221,234.65</u>
光明食品（集团）有限公司	5,286,310,384.03	26,485,731,713.44	-	-
上海浦东国际文化产业投资控股有限公司	6,000,000.00	1,632,571.20	-	-
上海九环杨煤液化气汽车加气有限公司	701,402.16	619,565.51	-	-
上海湾城石油有限公司	16,413,502.77	16,873,395.42	-	-
上海上实北外滩新地标建设开发有限公司	3,360,000,000.00	3,359,912,941.42	-	-
上海中油前卫油品有限公司	6,039,000.00	8,054,964.20	-	-
上海圆沙油品有限公司	5,400,000.00	5,267,205.65	-	-
上海橘野农业科技发展有限公司	14,330,238.02	5,438,153.49	-	-
上海裕野农业科技发展有限公司	4,410,000.00	3,387,547.00	-	-
前卫安东医疗科技发展（上海）有限公司	-	163,012,909.96	-	-
上海云瀚科技股份有限公司	5,000,000.00	5,808,525.98	-	-
上海中心大厦世邦魏理仕物业管理有限公司	-	3,155,577.99	-	-
上海锋尚六三二文化科技有限公司	17,000,000.00	13,064,058.05	-	-
上海老港生活垃圾处置有限公司	-	81,157,058.65	-	81,157,058.65
上海百玛士绿色能源有限公司	37,000,000.00	37,000,000.00	-	-
上海动力电池循环利用中心有限公司	15,000,000.00	-	15,000,000.00	-
西部证券股份有限公司	1,586,874,955.50	3,062,598,880.20	-	-
上海诚鼎创佳投资管理有限公司	510,791.00	425,050.94	-	-
上海诚鼎新扬子投资合伙企业（有限合伙）	100,000,000.00	81,705,915.37	-	4,975,119.00

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动	
			追加投资	减少投资
上海诚鼎华建投资管理合伙企业（有限合伙）	1,750,000.00	2,338,628.33	-	-
上海欣顺建设工程监理有限公司	2,400,000.00	-	-	-
扬州市华建诚鼎股权投资合伙企业（有限合伙）	102,644,628.00	125,345,170.88	-	27,438,017.00
无锡诚鼎智慧城市创业股权投资合伙企业（有限合伙）	295,548,960.00	367,878,843.94	-	4,451,040.00
上海建科集团股份有限公司	232,486,948.59	305,109,600.44	-	-
上海黄山合城置业有限公司	5,000,000.00	82,241,257.31	-	-
上海合庭房地产开发有限公司	9,011,628.00	182,570,230.64	-	-
上海东荣房地产开发有限公司	350,707,536.00	248,060,883.64	101,403,000.00	-
常州明城置业发展有限公司	40,000,000.00	52,796,966.95	-	-
上海诚鼎德同股权投资基金有限公司	23,880,597.01	3,219,433.78	-	-
上海德同诚鼎股权投资基金管理有限公司	-	1,873,326.67	-	1,200,000.00
上海电科诚鼎智能产业投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	25,754,137.57	-	-
海纳云物联科技有限公司	100,000,000.00	100,888,099.60	-	-
上海诚鼎智酷私募基金合伙企业（有限合伙）	7,000,000.00	-	7,000,000.00	-
泰兴诚鼎硬科技创业投资合伙企业（有限合伙）	35,000,000.00	-	35,000,000.00	-
张家港沪铁城市开发建设有限公司	301,000,000.00	300,038,509.16	-	-
国泰君安城投宽庭保障性租赁住房封闭式基础设施证券投资基金	1,037,000,000.00	-	1,037,000,000.00	-
嘉兴鑫茂企业管理咨询有限公司	135,922,600.00	126,649,844.25	-	-
上海长鸿兴通房地产开发有限公司	447,200,000.00	7,199,984.00	440,000,000.00	-
上海申瓠建设工程审图有限公司	4,431,452.42	5,789,242.87	-	-
上海银波大酒店	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-

(续上表)

被投资单位	本年增减变动			
	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
合计	<u>548,080,497.58</u>	<u>-1,226,301,791.81</u>	<u>7,513,977.26</u>	<u>58,174,904.27</u>
合营企业	<u>-540,569.57</u>	-	-	<u>2,500,000.00</u>
上海中心大厦锦江酒店资产管理有限公司	-721,373.93	-	-	-
上海湾谷科技园管理有限公司	-1,474,591.63	-	-	-
上海诚鼎创富投资管理有限公司	1,150,775.82	-	-	2,500,000.00
上海耐特高速公路收费结算有限公司	-	-	-	-
长三角一体化示范区（上海）城市咨询有限公司	423,294.90	-	-	-
上海城博联实业有限公司	-	-	-	-
上海市土壤污染防治私募基金有限公司	101,246.97	-	-	-
上境环保科技（大连）有限公司	-19,921.70	-	-	-
联营企业	<u>548,621,067.15</u>	<u>-1,226,301,791.81</u>	<u>7,513,977.26</u>	<u>55,674,904.27</u>
光明食品（集团）有限公司	407,581,298.37	-1,223,803,173.05	10,631,853.58	16,681,794.35
上海浦东国际文化产业投资控股有限公司	8,663.01	-	-	-
上海九环杨煤液化气汽车加气有限公司	-100,000.00	-	-	-

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	本年增减变动			
	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
上海湾城石油有限公司	1,300,991.24	-	-	997,469.24
上海上实北外滩新地标建设开发有限公司	-3,688,805.06	-	-	-
上海中油前卫油品有限公司	1,739,811.98	-	-	1,865,964.20
上海圆沙油品有限公司	378,824.33	-	-	-
上海橘野农业科技发展有限公司	-1,931,123.08	-	-	-
上海裕野农业科技发展有限公司	1,480.74	-	-	-
前卫安东医疗科技发展（上海）有限公司	-2,910,598.80	-	-	-
上海云瀚科技股份有限公司	340,444.09	-	-	-
上海中心大厦世邦魏理仕物业管理有限公司	-	-	-	-
上海锋尚六三二文化科技有限公司	4,215,859.64	-	-	-
上海老港生活垃圾处置有限公司	-	-	-	-
上海百玛士绿色能源有限公司	-	-	-	-
上海动力电池循环利用中心有限公司	-780,212.21	-	-	-
西部证券股份有限公司	108,745,132.51	-2,486,190.49	-2,138,766.58	22,466,326.88
上海诚鼎创佳投资管理有限公司	-20,705.09	-	-	-
上海诚鼎新扬子投资合伙企业（有限合伙）	-426,217.02	-	-	-
上海诚鼎华建投资管理合伙企业（有限合伙）	754,244.62	-	-	350,000.00
上海欣顺建设工程监理有限公司	-	-	-	-
扬州市华建诚鼎股权投资合伙企业（有限合伙）	11,713,037.22	-	-	-
无锡诚鼎智慧城市创业股权投资合伙企业（有限合伙）	1,979,493.12	-	-	474,777.60
上海建科集团股份有限公司	23,932,427.52	-12,428.27	131,761.15	6,720,000.00
上海黄山合城置业有限公司	-7,368,426.69	-	-	-
上海合庭房地产开发有限公司	-778,134.68	-	-	-
上海东荣房地产开发有限公司	-288,050.07	-	-	-
常州明城置业发展有限公司	-2,572,164.92	-	-	-
上海诚鼎德同股权投资基金有限公司	-161,442.01	-	-	-
上海德同诚鼎股权投资基金管理有限公司	437,544.22	-	-1,110,870.89	-
上海电科诚鼎智能产业投资合伙企业（有限合伙）	-6,091,152.27	-	-	5,628,572.00
海纳云物联科技有限公司	3,379,724.68	-	-	-
上海诚鼎智酷私募基金合伙企业（有限合伙）	-36,831.27	-	-	-
泰兴诚鼎硬科技创业投资合伙企业（有限合伙）	-458,422.49	-	-	-
张家港沪铁城市开发建设有限公司	3,730,304.80	-	-	-
国泰君安城投宽庭保障性租赁住房封闭式基础设施证券投资基金	-	-	-	-
嘉兴鑫茂企业管理咨询有限公司	8,325,321.52	-	-	-
上海长鸿兴通房地产开发有限公司	-3,697,736.03	-	-	-

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	本年增减变动		
	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
上海申瓴建设工程审图有限公司	1,366,485.23	-	- 490,000.00
上海银波大酒店	-	-	-

(续上表)

被投资单位	本年增减变动		年末余额	减值准备
	计提减值准备	其他		
合计	=	<u>-163,257,889.15</u>	<u>36,495,534,034.71</u>	<u>38,000,000.00</u>
合营企业	=	=	<u>594,851,615.68</u>	=
上海中心大厦锦江酒店资产管理有限公司	-	-	2,147,805.03	-
上海湾谷科技园管理有限公司	-	-	470,844.14	-
上海诚鼎创富投资管理有限公司	-	-	15,666,903.02	-
上海耐特高速公路收费结算有限公司	-	-	2,500,000.00	-
长三角一体化示范区（上海）城市咨询有限公司	-	-	3,958,738.22	-
上海城博联实业有限公司	-	-	520,000,000.00	-
上海市土壤污染防治私募基金有限公司	-	-	50,101,246.97	-
上境环保科技（大连）有限公司	-	-	6,078.30	-
联营企业	=	<u>-163,257,889.15</u>	<u>35,900,682,419.03</u>	<u>38,000,000.00</u>
光明食品（集团）有限公司	-	-	25,663,459,897.99	-
上海浦东国际文化产业投资控股有限公司	-	-	1,641,234.21	-
上海九环杨煤液化气汽车加气有限公司	-	-	519,565.51	-
上海湾城石油有限公司	-	-	17,176,917.42	-
上海上实北外滩新地标建设开发有限公司	-	-	3,356,224,136.36	-
上海中油前卫油品有限公司	-	-	7,928,811.98	-
上海圆沙油品有限公司	-	-	5,646,029.98	-
上海橘野农业科技发展有限公司	-	-	3,507,030.41	-
上海裕野农业科技发展有限公司	-	-	3,389,027.74	-
前卫安东医疗科技发展（上海）有限公司	-	-160,102,311.16	-	-
上海云瀚科技股份有限公司	-	-	6,148,970.07	-
上海中心大厦世邦魏理仕物业管理有限公司	-	-3,155,577.99	-	-
上海锋尚六三二文化科技有限公司	-	-	17,279,917.69	-
上海老港生活垃圾处置有限公司	-	-	-	-
上海百玛士绿色能源有限公司	-	-	37,000,000.00	37,000,000.00
上海动力电池循环利用中心有限公司	-	-	14,219,787.79	-
西部证券股份有限公司	-	-	3,144,252,728.76	-
上海诚鼎创佳投资管理有限公司	-	-	404,345.85	-
上海诚鼎新扬子投资合伙企业（有限合伙）	-	-	76,304,579.35	-
上海诚鼎华建投资管理合伙企业（有限合伙）	-	-	2,742,872.95	-

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	本年增减变动		年末余额	减值准备
	计提减值准备	其他		
上海欣顺建设工程监理有限公司	-	-	-	-
扬州市华建诚鼎股权投资合伙企业（有限合伙）	-	-	109,620,191.10	-
无锡诚鼎智慧城市创业股权投资合伙企业（有限合伙）	-	-	364,932,519.46	-
上海建科集团股份有限公司	-	-	322,441,360.84	-
上海黄山合城置业有限公司	-	-	74,872,830.62	-
上海合庭房地产开发有限公司	-	-	181,792,095.96	-
上海东荣房地产开发有限公司	-	-	349,175,833.57	-
常州明城置业发展有限公司	-	-	50,224,802.03	-
上海诚鼎德同股权投资基金有限公司	-	-	3,057,991.77	-
上海德同诚鼎股权投资基金管理有限公司	-	-	-	-
上海电科诚鼎智能产业投资合伙企业（有限合伙）	-	-	14,034,413.30	-
海纳云物联科技有限公司	-	-	104,267,824.28	-
上海诚鼎智酷私募基金合伙企业（有限合伙）	-	-	6,963,168.73	-
泰兴诚鼎硬科技创业投资合伙企业（有限合伙）	-	-	34,541,577.51	-
张家港沪铁城市开发建设有限公司	-	-	303,768,813.96	-
国泰君安城投宽庭保障性租赁住房封闭式基础设施证券投资基金	-	-	1,037,000,000.00	-
嘉兴鑫茂企业管理咨询有限公司	-	-	134,975,165.77	-
上海长鸿兴通房地产开发有限公司	-	-	443,502,247.97	-
上海申瓴建设工程审图有限公司	-	-	6,665,728.10	-
上海银波大酒店	-	-	1,000,000.00	1,000,000.00

(3) 重要合营企业的主要财务信息

项目	本年数	上年数
	上海城博联实业有限公司	上海城博联实业有限公司
流动资产	1,094,183,524.72	1,015,118,813.55
非流动资产	81,919.47	90,411.55
资产合计	1,094,265,444.19	1,015,209,225.10
流动负债	1,059,994.63	209,225.10
非流动负债	53,205,449.56	-
负债合计	54,265,444.19	209,225.10
净资产	1,040,000,000.00	1,015,000,000.00
按持股比例计算的净资产份额	520,000,000.00	507,500,000.00
调整事项	-	-
对合营企业权益投资的账面价值	520,000,000.00	507,500,000.00

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(4) 重要联营企业的主要财务信息

项目	本年数		
	光明食品（集团）有限公司	西部证券股份 有限公司	上海上实北外滩 新地标建设开发 有限公司
流动资产	139,688,085,554.72	93,650,761,311.28	30,019,199.17
非流动资产	134,168,735,413.81	2,254,472,871.41	9,880,862,198.90
资产合计	273,856,820,968.53	95,905,234,182.69	9,910,881,398.07
流动负债	107,905,885,708.10	51,251,576,809.45	3,104,991.65
非流动负债	69,525,018,241.26	16,643,884,113.25	318,564,588.26
负债合计	177,430,903,949.36	67,895,460,922.70	321,669,579.91
净资产	96,425,917,019.17	28,009,773,259.99	9,589,211,818.16
按持股比例计算的净资产份额	25,663,459,897.99	2,854,929,272.42	3,356,224,136.36
调整事项	-	289,323,456.34	-
对联营企业权益投资的账面价值	25,663,459,897.99	3,144,252,728.76	3,356,224,136.36
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	2,549,240,356.52	-
营业收入	133,461,753,225.45	7,512,242,663.93	-
净利润	2,724,302,647.33	1,052,756,076.09	-10,539,443.03
其他综合收益	-3,355,916,914.33	-20,511,429.70	-
综合收益总额	-631,614,267.00	1,032,244,646.39	-10,539,443.03
企业本期收到的来自联营企业的股利	16,681,794.35	22,466,326.88	-

(续上表)

项目	上年数		
	光明食品（集团）有限公司	西部证券股份 有限公司	上海高泰房地产 开发有限公司
流动资产	139,509,194,959.76	93,163,419,047.37	9,598,351,756.56
非流动资产	140,577,643,551.64	2,554,440,400.02	83,965.28
资产合计	280,086,838,511.40	95,717,859,447.39	9,598,435,721.84
流动负债	105,712,615,315.25	54,536,516,090.06	-1,315,539.35
非流动负债	76,182,580,378.32	14,000,416,458.32	-
负债合计	181,895,195,693.57	68,536,932,548.38	-1,315,539.35
净资产	98,191,642,817.83	27,180,926,899.01	9,599,751,261.19
按持股比例计算的净资产份额	26,485,731,713.44	2,773,275,423.86	3,359,912,941.42
调整事项	-	289,323,456.34	-
对联营企业权益投资的账面价值	26,485,731,713.44	3,062,598,880.20	3,359,912,941.42
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	2,792,243,484.03	-
营业收入	137,593,783,169.12	5,309,360,859.93	-
净利润	1,816,424,267.36	420,731,461.67	-248,738.81
其他综合收益	-1,297,596,723.75	-35,589,696.60	-
综合收益总额	518,827,543.61	385,141,765.07	-248,738.81
企业本期收到的来自联营企业的股利	130,963,011.92	49,059,121.97	-

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(5) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	本年数	上年数
合营企业：		
投资账面价值合计	74,851,615.68	27,866,185.25
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
净利润	-540,569.57	4,821,000.95
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-540,569.57	4,821,000.95
联营企业：		
投资账面价值合计	3,736,745,655.92	2,365,356,659.44
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
净利润	35,983,441.33	49,637,512.17
其他综合收益	-12,428.27	-34,775.46
综合收益总额	38,881,611.86	49,602,736.71

(6) 在合营企业的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。

本集团本年末不存在对合营企业和联营企业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，或有负债等情况。

(7) 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息。

本集团本年末无合并财务报表范围的结构化主体的情况。

15、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具情况

项目	年末余额	年初余额
上市公司股权	16,445,892,034.44	18,393,487,622.91
非上市公司股权	125,124,041,629.39	122,612,166,241.29
合计	141,569,933,663.83	141,005,653,864.20

(2) 年末重要的其他权益工具投资

项目	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
上海电气	-	129,772,908.42	-	-	拟长期持有	不适用
上港集团	136,566,024.00	-	1,414,433,820.00	-	拟长期持有	不适用

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期确认的股利 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
国泰君安	165,409,194.60	1,550,558,789.30	-	-	拟长期持有	不适用
绿地控股	= 3,756,660,176.48	=	=	=	拟长期持有	不适用
合计	<u>301,975,218.60</u>	<u>5,436,991,874.20</u>	<u>1,414,433,820.00</u>	=		

16、其他非流动金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
基金投资	2,861,843,205.46	3,148,740,163.56
非上市公司股权投资	<u>373,256,916.88</u>	<u>397,002,005.72</u>
合计	<u>3,235,100,122.34</u>	<u>3,545,742,169.28</u>

17、投资性房地产

(1) 以成本计量

项目	年初余额	本年增加	本年减少
账面原值合计	<u>24,434,261,748.86</u>	<u>4,855,370,510.41</u>	<u>113,843,815.28</u>
其中：房屋及建筑物	18,820,449,808.76	4,855,218,680.90	113,843,815.28
土地使用权	5,613,811,940.10	151,829.51	-
累计折旧和累计摊销合计	<u>3,282,989,198.86</u>	<u>624,125,395.83</u>	<u>55,284,952.87</u>
其中：房屋及建筑物	2,536,332,460.33	486,751,438.59	55,284,952.87
土地使用权	746,656,738.53	137,373,957.24	-
账面净值合计	<u>21,151,272,550.00</u>		
其中：房屋及建筑物	16,284,117,348.43		
土地使用权	4,867,155,201.57		
减值准备累计金额合计	=	=	=
其中：房屋及建筑物	-	-	-
土地使用权	-	-	-
账面价值合计	<u>21,151,272,550.00</u>		
其中：房屋及建筑物	16,284,117,348.43		
土地使用权	4,867,155,201.57		

(续上表)

项目	存货转入	转出存货	企业合并减少	年末余额
账面原值合计	<u>2,553,161,581.05</u>	<u>488,741,610.33</u>	<u>2,744,750,690.26</u>	<u>28,495,457,724.45</u>
其中：房屋及建筑物	2,414,923,942.66	337,069,165.88	2,744,750,690.26	22,894,928,760.90
土地使用权	138,237,638.39	151,672,444.45	-	5,600,528,963.55
累计折旧和累计摊销合计	=	<u>86,079,953.48</u>	<u>39,762,483.07</u>	<u>3,725,987,205.27</u>
其中：房屋及建筑物	-	65,093,068.72	39,762,483.07	2,862,943,394.26
土地使用权	-	20,986,884.76	-	863,043,811.01

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	存货转入	转出存货	企业合并减少	年末余额
账面净值合计				<u>24,769,470,519.18</u>
其中：房屋及建筑物				20,031,985,366.64
土地使用权				4,737,485,152.54
减值准备累计金额合计	≡	≡	≡	≡
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
账面价值合计				<u>24,769,470,519.18</u>
其中：房屋及建筑物				20,031,985,366.64
土地使用权				4,737,485,152.54

(2) 本集团管理层认为，年末投资性房地产未发生可收回金额等低于其账面价值的情况，故无需计提减值准备。

(3) 年末未办妥产权证书的投资性房地产账面价值共为 3,472,850,059.57 元。主要系浦东新区康桥工业区东区 PDPO-1402 单元 E08B-05 地块 213,293.82 万元，云鹃路 999 号兴港大厦 72,520.46 万元，玉柏路 399 弄兴港华园 59,235.33 万元，产权尚未办妥。

(4) 年末所有权受到限制的投资性房地产明细详见本附注八、70。

18、固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	300,836,118,625.96	274,922,581,561.95
固定资产清理	<u>2,333,300.06</u>	<u>3,608,635.51</u>
合计	<u>300,838,451,926.02</u>	<u>274,926,190,197.46</u>

(1) 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	存货转入	企业合并减少	年末余额
账面原值合计	<u>316,880,083,158.39</u>	<u>29,335,609,425.88</u>	<u>590,489,993.62</u>	<u>438,602,429.30</u>	<u>39,292.03</u>	<u>346,063,765,727.92</u>
其中：填埋库区	141,970,986.74	5,378,940.29	-	-	-	147,349,927.03
房屋及建筑物	55,825,312,910.94	2,325,830,084.25	177,911,562.14	438,602,429.30	-	58,411,833,862.35
机器设备	24,825,574,452.97	1,502,043,322.26	251,350,659.27	-	-	26,076,267,115.96
运输工具	1,034,917,158.63	60,794,013.18	57,383,087.16	-	-	1,038,328,084.65
城市基础设施	177,026,102,229.65	23,676,739,836.64	19,397,246.19	-	-	200,683,444,820.10
自来水专用设备	19,609,687,298.02	1,271,336,266.70	4,886,185.96	-	-	20,876,137,378.76
办公设备及其他	6,074,342,264.00	493,486,962.56	79,561,252.90	-	39,292.03	6,488,228,681.63
原水工程	21,822,844,122.12	-	-	-	-	21,822,844,122.12

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	存货转入	企业合并减少	年末余额
桥梁设施	10,519,331,735.32	-	-	-	-	10,519,331,735.32
累计折旧合计	<u>41,794,144,763.85</u>	<u>3,733,487,704.54</u>	<u>418,376,054.31</u>	≡	<u>3,929.22</u>	<u>45,109,252,484.86</u>
其中：填埋库区	26,468,577.00	12,219,377.13	-	-	-	38,687,954.13
房屋及建筑物	13,018,546,235.84	695,175,619.18	88,396,193.59	-	-	13,625,325,661.43
机器设备	9,620,291,589.98	1,094,835,471.59	208,380,902.25	-	-	10,506,746,159.32
运输工具	659,607,962.13	65,294,776.82	47,722,303.42	-	-	677,180,435.53
城市基础设施	2,698,755,292.35	-	-	-	-	2,698,755,292.35
自来水专用设备	11,777,757,796.22	976,247,288.90	4,379,678.48	-	-	12,749,625,406.64
办公设备及其他	1,450,108,472.55	337,486,030.32	69,496,976.57	-	3,929.22	1,718,093,597.08
原水工程	1,937,179,673.19	249,514,558.32	-	-	-	2,186,694,231.51
桥梁设施	605,429,164.59	302,714,582.28	-	-	-	908,143,746.87
固定资产账面净值	<u>275,085,938,394.54</u>					<u>300,954,513,243.06</u>
合计						
其中：填埋库区	115,502,409.74					108,661,972.90
房屋及建筑物	42,806,766,675.10					44,786,508,200.92
机器设备	15,205,282,862.99					15,569,520,956.64
运输工具	375,309,196.50					361,147,649.12
城市基础设施	174,327,346,937.30					197,984,689,527.75
自来水专用设备	7,831,929,501.80					8,126,511,972.12
办公设备及其他	4,624,233,791.45					4,770,135,084.55
原水工程	19,885,664,448.93					19,636,149,890.61
桥梁设施	9,913,902,570.73					9,611,187,988.45
减值准备合计	<u>163,356,832.59</u>	≡	<u>44,962,215.49</u>	≡	≡	<u>118,394,617.10</u>
其中：填埋库区	-	-	-	-	-	-
房屋及建筑物	138,605,520.91	-	26,138,258.35	-	-	112,467,262.56
机器设备	18,495,412.95	-	18,495,412.95	-	-	-
运输工具	-	-	-	-	-	-
城市基础设施	-	-	-	-	-	-
自来水专用设备	-	-	-	-	-	-
办公设备及其他	6,255,898.73	-	328,544.19	-	-	5,927,354.54
原水工程	-	-	-	-	-	-
桥梁设施	-	-	-	-	-	-

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	存货转入	企业合并减少	年末余额
固定资产账面价值	<u>274,922,581,561.95</u>					<u>300,836,118,625.96</u>
合计						
其中：填埋库区	115,502,409.74					108,661,972.90
房屋及建筑物	42,668,161,154.19					44,674,040,938.36
机器设备	15,186,787,450.04					15,569,520,956.64
运输工具	375,309,196.50					361,147,649.12
城市基础设施	174,327,346,937.30					197,984,689,527.75
自来水专用设备	7,831,929,501.80					8,126,511,972.12
办公设备及其他	4,617,977,892.72					4,764,207,730.01
原水工程	19,885,664,448.93					19,636,149,890.61
桥梁设施	9,913,902,570.73					9,611,187,988.45

注：本集团下属子公司上海市城市排水有限公司本期核销固定资产 44,962,215.49 元。

① 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	41,228,794.25	17,155,260.75	-	24,073,533.50	-
机器设备	2,008,783.71	1,244,406.65	-	764,377.06	-
办公设备及其他	4,467,004.81	4,036,215.18	-	430,789.63	-
运输工具	<u>1,970,129.17</u>	<u>1,792,906.26</u>	-	<u>177,222.91</u>	-
合计	<u>49,674,711.94</u>	<u>24,228,788.84</u>	-	<u>25,445,923.10</u>	

② 年末所有权受到限制的固定资产明细详见本附注八、70。

③ 年末未办妥产权证书的固定资产价值为 1,654,535,735.44 元。

(2) 固定资产清理

项目	年末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
房屋及建筑物	-	1,374,656.89	处置房产
运输工具	-	70,757.00	清理未结算
机器设备	1,343,996.98	1,133,854.13	期满报废或损害、无法修理、清理未结算等
办公设备及其他	922,192.88	238,216.86	期满报废或损害、无法修理、清理未结算等
自来水专用设备	<u>67,110.20</u>	<u>791,150.63</u>	期满报废或损害、无法修理等
合计	<u>2,333,300.06</u>	<u>3,608,635.51</u>	

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

19、在建工程

(1) 在建工程情况

项目名称	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	101,624,053,573.94	4,914,523.70	101,619,139,050.24	111,084,894,323.09	4,914,523.70	111,079,979,799.39
工程物资	=	=	=	=	=	=
合计	<u>101,624,053,573.94</u>	<u>4,914,523.70</u>	<u>101,619,139,050.24</u>	<u>111,084,894,323.09</u>	<u>4,914,523.70</u>	<u>111,079,979,799.39</u>

注：年末用于债务担保的在建工程明细详见本附注八、70。

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数（万元）	年初余额	本年增加额
北横通道	1,889,038.00	10,250,423,070.51	1,760,780,585.56
竹园污水处理厂四期工程	959,310.35	6,378,904,869.45	323,599,746.07
G228 公路（上海浙江省界-老龙泉港以东、海湾路以东-南芦公路）新建工程	710,855.00	2,787,989,281.49	1,849,460,576.69
吴淞江工程（上海段）新川沙河段	647,874.05	3,449,604,022.38	1,102,736,608.82
泰和污水处理厂	420,614.40	3,831,932,026.79	79,761,223.82
虹桥污水处理厂	359,800.02	3,478,412,819.54	27,033,445.15
漕宝路快速路新建工程	925,854.00	1,641,505,041.77	1,820,563,793.04
银都路隧道	423,087.00	1,824,614,194.17	1,014,114,692.76
军工路快速化（中环线-长江西路）	382,921.00	1,551,703,631.56	734,818,678.43
黄浦江上游水源地原水工程	760,300.00	2,125,545,723.44	45,079,625.44
竹园第一、第二污水处理厂提标改造（污水调蓄池）工程	349,919.76	1,849,690,413.02	110,016,061.08
龙水南路隧道	345,871.00	1,518,599,719.02	319,992,144.50
泰和污水处理厂扩建工程	386,136.90	790,032,026.79	968,300,071.52
北翟路（外环线-中环线）新建工程	205,978.00	1,516,454,398.35	74,182,312.51
老港暂存污泥库区污泥处理处置	100,000.00	859,020,276.87	459,032,522.66
苏申内港线暨吴淞江（老白石路-油墩港）整治工程	177,190.19	1,111,778,875.61	203,197,917.33
竹园、白龙港污水连通管工程	243,314.70	863,395,674.52	435,567,593.45
苏州河深层排水调蓄管道工程	218,851.00	1,106,942,267.91	154,487,061.63
上海绕城高速（同三）大修工程	124,420.00	1,224,388,163.29	-
G15 公路嘉金段（G1503 公路-S32 公路）改扩建工程	1,342,286.53	-	1,050,396,518.55
S3 公路（周邓公路—G1503 公路两港大道立交）	1,936,188.00	7,559,927,226.04	4,857,325,711.87
武宁路快速化改建工程	399,637.00	2,999,941,954.70	126,634,542.36
大芦线航道整治二期工程（闵行浦江段）	306,128.00	2,199,648,852.13	38,991,251.27
诸光路通道新建工程	<u>205,040.82</u>	<u>1,710,286,773.19</u>	<u>21,981,606.37</u>
合计	<u>13,820,615.72</u>	<u>62,630,741,302.54</u>	<u>17,578,054,290.88</u>

(续上表)

上海城投(集团)有限公司
2023年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目名称	本年转入固定资 产金额	本年其他减少额	年末余额
北横通道	-	-	12,011,203,656.07
竹园污水处理厂四期工程	-	-	6,702,504,615.52
G228 公路(上海浙江省界-老龙泉港以东、海湾路以东-南芦公路)新建工程	-	-	4,637,449,858.18
吴淞江工程(上海段)新川沙河段	-	-	4,552,340,631.20
泰和污水处理厂	-	-	3,911,693,250.61
虹桥污水处理厂	-	-	3,505,446,264.69
漕宝路快速路新建工程	-	-	3,462,068,834.81
银都路隧道	-	-	2,838,728,886.93
军工路快速化(中环线-长江西路)	-	-	2,286,522,309.99
黄浦江上游水源地原水工程	-	-	2,170,625,348.88
竹园第一、第二污水处理厂提标改造(污水调蓄池)工程	-	-	1,959,706,474.10
龙水南路隧道	-	-	1,838,591,863.52
泰和污水处理厂扩建工程	-	-	1,758,332,098.31
北翟路(外环线-中环线)新建工程	-	-	1,590,636,710.86
老港暂存污泥库区污泥处理处置	-	-	1,318,052,799.53
苏申内港线暨吴淞江(老白石路-油墩港)整治工程	-	-	1,314,976,792.94
竹园、白龙港污水连通管工程	-	-	1,298,963,267.97
苏州河深层排水调蓄管道工程	-	-	1,261,429,329.54
上海绕城高速(同三)大修工程	-	1,841.04	1,224,386,322.25
G15 公路嘉金段(G1503 公路-S32 公路)改扩建工程	-	-	1,050,396,518.55
S3 公路(周邓公路—G1503 公路两港大道立交)	-	12,417,252,937.91	-
武宁路快速化改建工程	3,126,576,497.06	-	-
大芦线航道整治二期工程(闵行浦江段)	2,238,640,103.40	-	-
诸光路通道新建工程	1,732,268,379.56	=	=
合计	7,097,484,980.02	12,417,254,778.95	60,694,055,834.45

(续上表)

项目名称	工程累计投入占 预算比例	工程进度	利息资本化 累计金额	其中: 本年利 息资本化金额	本年利息 资本化率	资金来源
北横通道	63.58%	71.17%	-	-	-	市政财力资金
竹园污水处理厂 四期工程	69.87%	95.00%	-	-	-	市政财力资金
G228 公路(上海 浙江省界-老龙泉 港以东、海湾路 以东-南芦公路) 新建工程	65.24%	44.52%	-	-	-	市政财力资金
吴淞江工程(上	70.27%	75.18%	-	-	-	市级及区县财力

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目名称	工程累计投入占 预算比例	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息 资本化率	资金来源
海段) 新川沙河 段						资金
泰和污水处理厂	93.00%	99.00%	-	-	-	市政财力资金
虹桥污水处理厂	97.43%	99.00%	-	-	-	市政财力资金
漕宝路快速路新 建工程	37.39%	37.47%	-	-	-	市政财力资金
银都路隧道	67.10%	70.81%	-	-	-	市政财力资金
军工路快速化 (中环线-长江西 路)	59.71%	59.80%	-	-	-	市政财力资金
黄浦江上游水源 地原水工程	74.27%	99.00%	-	-	-	市级财力资金及 自筹
竹园第一、第二 污水处理厂提标 改造(污水调蓄 池)工程	56.00%	56.00%	113,570,672.95	40,765,185.49	3.20%	自筹
龙水南路隧道	53.16%	56.18%	-	-	-	市政财力资金
泰和污水处理厂 扩建工程	45.54%	50.00%	-	-	-	市政财力资金
北翟路(外环线- 中环线)新建工 程	77.22%	90.00%	-	-	-	市政财力资金
老港暂存污泥库 区污泥处理处置	131.81%	100.00%	-	-	-	市级财力资金及 自筹
苏申内港线暨吴 淞江(老白石路- 油墩港)整治工 程	74.21%	79.66%	-	-	-	市级财力资金及 中央预算内资金
竹园、白龙港污 水连通管工程	53.39%	73.14%	-	-	-	市政财力资金
苏州河深层排水 调蓄管道工程	57.64%	65.00%	-	-	-	市政财力资金
上海绕城高速 (同三)大修工 程	98.41%	100.00%	-	-	-	市政财力资金
G15 公路嘉金段 (G1503 公路 -S32 公路)改扩	7.83%	16.15%	-	-	-	市政财力资金

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目名称	工程累计投入占 预算比例	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息 资本化率	资金来源
建工程						
S3 公路（周邓公 路—G1503 公路 两港大道立交）	64.13%	100.00%	448,351,451.18	177,670,338.83	2.57%	自筹
武宁路快速化改 建工程	78.24%	100.00%	-	-	-	市政财力资金
大芦线航道整治 二期工程（闵行 浦江段）	73.13%	100.00%	11,752,207.51	-	-	市级财力、交通 部补贴、自筹
诸光路通道新建 工程	84.48%	100.00%	=	=	-	市政财力资金
合计			<u>573,674,331.64</u>	<u>218,435,524.32</u>		

20、生物性资产

(1) 以成本计量

项目	年初账面价值	本年增加	本年减少	年末账面价值
种植业	6,155,899.02	3,091,490.45	1,076,705.77	8,170,683.70
其中：桔树	5,372,918.15	2,141,447.51	956,299.22	6,558,066.44
其他果树	782,980.87	950,042.94	120,406.55	1,612,617.26
畜牧养殖业	51,300.00	-	14,200.04	37,099.96
其中：小动物	51,300.00	-	14,200.04	37,099.96
林业	1,996,404.33	7,882,884.97	744,668.13	9,134,621.17
其中：防护林	1,062,866.73	-	53,143.33	1,009,723.40
景观苗木	<u>933,537.60</u>	<u>7,882,884.97</u>	<u>691,524.80</u>	<u>8,124,897.77</u>
合计	<u>8,203,603.35</u>	<u>10,974,375.42</u>	<u>1,835,573.94</u>	<u>17,342,404.83</u>

(2) 截至 2023 年 12 月 31 日，上述生产性生物资产主要系桔树、其他果树、防护林苗木和景观苗木，实物数量共计约 441,116.00 株/棵；

(3) 上述生产性生物资产主要系桔树、其他果树及防护林苗木、景观苗木。其中：桔树和其他果树按照直线法在 15、30 年的尚可使用年限内平均摊销，防护林和景观苗木在 10、30 年的尚可使用年限内平均摊销，本年增加累计折旧 1,026,001.23 元，年末累计折旧 2,548,571.13 元。

(4) 本集团管理层认为，年末生产性生物资产未发生可收回金额等低于其账面价值的情况，故无需计提减值准备。

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

21、使用权资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	<u>103,749,353.61</u>	<u>19,266,849.07</u>	<u>45,055,633.79</u>	<u>77,960,568.89</u>
其中：土地	49,032,202.11	-	19,810,570.00	29,221,632.11
房屋及建筑物	46,644,047.23	19,266,849.07	25,245,063.79	40,665,832.51
机器运输办公设备	8,073,104.27	-	-	8,073,104.27
累计折旧合计	<u>29,843,696.27</u>	<u>18,397,724.41</u>	<u>26,613,426.37</u>	<u>21,627,994.31</u>
其中：土地	4,428,539.72	1,726,275.07	2,476,321.26	3,678,493.53
房屋及建筑物	23,604,366.63	15,766,054.39	24,137,105.11	15,233,315.91
机器运输办公设备	1,810,789.92	905,394.95	-	2,716,184.87
账面净值合计	<u>73,905,657.34</u>			<u>56,332,574.58</u>
其中：土地	44,603,662.39			25,543,138.58
房屋及建筑物	23,039,680.60			25,432,516.60
机器运输办公设备	6,262,314.35			5,356,919.40
减值准备合计	≡	≡	≡	≡
其中：土地	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	-	-
机器运输办公设备	-	-	-	-
账面价值合计	<u>73,905,657.34</u>			<u>56,332,574.58</u>
其中：土地	44,603,662.39			25,543,138.58
房屋及建筑物	23,039,680.60			25,432,516.60
机器运输办公设备	6,262,314.35			5,356,919.40

22、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	其他转出（注）	年末余额
原价合计	<u>50,749,277,126.77</u>	<u>14,437,662,041.01</u>	<u>111,528,265.86</u>	<u>533,351,791.85</u>	<u>64,542,059,110.07</u>
其中：土地使用权	4,073,951,282.28	51,682,685.36	78,064,989.22	-	4,047,568,978.42
房屋使用权	2,342,302.00	-	-	-	2,342,302.00
软件	291,419,134.39	94,084,395.58	3,054,717.02	-	382,448,812.95
专利权	10,390.00	-	-	-	10,390.00
特许经营权	46,222,308,275.19	14,291,894,960.07	-	533,351,791.85	59,980,851,443.41
外电源工程款	35,567,618.80	-	-	-	35,567,618.80
供电外线	7,630,400.00	-	-	-	7,630,400.00
PPP 建造项目	49,370,487.40	-	127,100.15	-	49,243,387.25
其他	66,677,236.71	-	30,281,459.47	-	36,395,777.24
累计摊销合计	<u>18,880,652,830.54</u>	<u>2,283,799,168.53</u>	<u>5,869,824.45</u>	≡	<u>21,158,582,174.62</u>
其中：土地使用权	466,634,193.94	50,087,032.24	1,693,897.13	-	515,027,329.05
房屋使用权	2,143,181.20	5,239.92	-	-	2,148,421.12

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	其他转出（注）	年末余额
软件	150,887,168.14	47,344,570.23	3,054,717.02	-	195,177,021.35
专利权	10,390.00	-	-	-	10,390.00
特许经营权	18,178,673,777.14	2,183,736,510.62	-	-	20,362,410,287.76
外电源工程款	35,567,618.80	-	-	-	35,567,618.80
供电外线	7,304,378.07	34,021.56	-	-	7,338,399.63
PPP 建造项目	2,592,291.94	2,591,793.96	-	-	5,184,085.90
其他	36,839,831.31	-	1,121,210.30	-	35,718,621.01
减值准备金额合计	<u>7,736,600.00</u>	≡	≡	≡	<u>7,736,600.00</u>
其中：土地使用权	7,736,600.00	-	-	-	7,736,600.00
房屋使用权	-	-	-	-	-
软件	-	-	-	-	-
专利权	-	-	-	-	-
特许经营权	-	-	-	-	-
外电源工程款	-	-	-	-	-
供电外线	-	-	-	-	-
PPP 建造项目	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
账面价值合计	<u>31,860,887,696.23</u>				<u>43,375,740,335.45</u>
其中：土地使用权	3,599,580,488.34				3,524,805,049.37
房屋使用权	199,120.80				193,880.88
软件	140,531,966.25				187,271,791.60
专利权	-				-
特许经营权	28,043,634,498.05				39,618,441,155.65
外电源工程款	-				-
供电外线	326,021.93				292,000.37
PPP 建造项目	46,778,195.46				44,059,301.35
其他	29,837,405.40				677,156.23

注：其他转出系本集团控股子公司上海环境集团股份有限公司子公司上海滢沁环境科技有限公司的青浦区污泥干化焚烧项目于 2023 年 1 月转入商业运行，根据 PPP 项目保底量的约定，原按无形资产模式核算的投资额转为按金融资产模式核算。

(2) 年末所有权受到限制的无形资产明细详见本附注八、70。

(3) 年末未办妥产权证书的土地使用权详见本附注八、70。

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

23、开发支出

(1) 开发支出情况

项目	年初余额	本年增加金额	
		内部开发支出	其他
金泽水库高品质饮用水技术示范	-	76,294,885.78	-
金泽水库供水水质保障技术集成与综合示范	-	29,149,429.87	-
上海城市路域生态工程技术研究中心科技技术项目	3,188,573.87	-	-
其他零星项目	-	3,129,631.92	-
基于 5G+AI 的智慧固废环境物流和无害化处置关键技术研发与工程示范	1,832,964.66	7,797,156.20	-
高品质饮用水水质指标体系与水质管理标准研究与应用	-	2,206,095.00	-
危废鉴别平台和危废鉴别体系研究（一期）	1,948,488.97	129,200.83	-
节地型净水升级工艺研究与工程示范	-	2,046,382.90	-
湿垃圾生物资源化技术集成与示范	-	1,755,733.44	-
烟囱效应技术改造方案与管理导则研究项目	678,094.33	809,786.01	-
碳排放资格认证支出	1,400,764.38	-	-
高品质饮用水全链条水质保障技术和管理系统研究	-	1,335,546.00	-
上海医疗废物全流程数字化转型研究与实践	-	4,566,811.54	-
上海高品质饮用水入户方案研究	-	1,260,000.00	-
二级调度运行模式建立及示范应用	-	991,940.00	-
供水管网监漏和预警系统应用研究	-	980,000.00	-
水务行业工控信息安全设备接口标准研究与应用示范	-	944,700.00	-
超高综合体运营管理体系研究	-	769,187.60	-
超高层建筑人流统计应用方案研究	441,201.39	272,074.19	-
本市智慧医废收运体系研究	670,113.19	1,597,990.47	-
供水管网态势感知平台建设路径研究	-	589,000.00	-
水上运输市场化业务管控平台	-	584,439.37	-
危险废物智能管控系统关键技术及装备研发与示范	476,707.96	48,001.33	-
老港固废环保科创中心实证项目	4,758,466.73	14,228,809.11	-
黄少文上海市领军人才	250,549.29	177,587.47	-
生态道路路基及环境监测技术研究	324,249.21	16,123.40	-
其他研发项目	61,801.33	8,213,941.54	-
快速路网结构防灾减灾韧性提升技术研究	-	193,993.34	-
城镇生活污水环境下预制拼装材料耐腐蚀技术研究	95,845.37	87,255.56	-
自适应新型组合加劲梁结构体系研究	-	190,937.15	-
跨海大桥服役状态监测、快速修复关键技术研究及示范应用	126,290.47	26,415.09	-
城市绿地减排技术研究	-	79,934.64	-

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	年初余额	本年增加金额	
		内部开发支出	其他
基于两个确保功能定位的水务版块对标研究	-	43,798.68	-
上海市高快速路网交通模型构建研究	30,188.68	-	-
城投公路智慧党建体系建设方案	-	16,950.00	-
基于新型抗震挡块的上海地区中心跨径桥梁抗震性能提升技术研究	12,367.83	59,024.41	-
超高层建筑高区能源中心健康检测模型研究与应用	-	10,000.00	-
面向城投主业功能保障与品质提升的特种建材产业化	-	9,125.00	-
五大新城骨干路网规划研究	-	7,705.50	-
城投低碳管家方案研究及综合示范	-	3,640,212.31	-
上海中心碳构成研究及碳排放评估工具开发	-	5,000.00	-
基于“无废”理念的道路补强修复及再生利用关键技术研究	-	4,800.00	-
特大城市重大交通基础设施全周期管理标准体系构建及示范	-	292,881.57	-
刚性填埋库智慧填埋新技术研究	1,120,353.98	160,722.80	-
焚烧残余物高温熔融玻璃化与智能控制检测关键技术与装备	-	866,342.91	-
“城镇易腐有机固废生物转化及二次污染控制技术”项目	30,096,993.81	-	-
城投集团云计算中心二期	25,170,770.00	11,010,330.00	-
上海固废环保科创中心一期建设暂存污泥“抽取-干化-处置”示范项目技术研究	11,775,417.87	-	-
上海市固体废物处置有限公司危险废物 ERP 和配伍信息化系统	1,664,150.90	184,905.66	-
刘小方上海市领军人才	1,017,436.29	302,151.96	-
基于全自动反冲洗净水器的河道水预处理研究	648,543.67	32,050.22	-
软件开发项目	592,460.41	-	-
智慧养老平台建设费	462,264.15	-	231,132.08
桥隧工程系列超高性能混凝土技术研究	337,332.85	-	-
生物能源二期信息系统配套改造项目软件开发项目	228,000.00	-	-
水域危化抢险无人探测船研究	220,179.65	211,303.54	-
网络安全加固及服务项目	134,047.41	-	-
生活垃圾品质识别深化研究	132,743.36	-	-
老港再生固废资源制备预制构件基地建设预研究	105,659.99	21,969.75	-
预制拼装桥梁接头养护技术与标准研究（参与）	53,756.60	45,300.00	-
行洪干河暨高等级航道生态系统构建关键技术与示范	11,500.00	-	-
地下道路韧性运行与智能防灾示范	4,130.00	-	-
本市一般工业固废收运处置体系研究	-	27,761.39	-
废酸资源化利用工艺技术研究	-	323.80	-
沸石分子筛高效吸附/脱附 VOCs 工艺研究	-	1,145,702.46	-
焚烧残余物污染特征解析、解毒与稳定化结构调控原理	-	357,450.91	-

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	年初余额	本年增加金额	
		内部开发支出	其他
氟化钙污泥资源化利用工艺研究	-	355,382.77	-
干垃圾智能转运与高值利用关键技术与装备研究与示范	-	377,980.15	-
高温熔融炉智能配伍工艺研究	-	152,921.79	-
集成电路废酸制复合净水剂及电子级硫酸可行性研究	-	254,966.68	-
建筑垃圾源头品质与处置工艺匹配性研究	-	166,791.06	-
科技管理	-	1,039,785.43	-
垃圾焚烧水洗飞灰资源化利用技术研究	-	1,223,588.70	-
利用焚烧残余物熔融玻璃体制备高活性矿粉的关键工艺和性能研究	-	2,443,747.05	-
熔融炉处理焚烧灰渣工艺研究	-	161.90	-
上海市危险废物刚性填埋费制研究	-	1,021,126.15	-
上海医疗废物收费费制的跟踪与变化研究	-	476,470.39	-
涉处船废收集智能消杀技术应用研究	-	291,262.14	-
生活垃圾集装箱全流程防渗漏工艺研究	-	10,000.00	-
双碳目标下老港固废园区生活固废处置设施碳管理研究	-	640,393.19	-
危险废物处置全过程风险防控关键技术集成与安全管控体系构建	-	70,754.72	-
危险废物智慧清洁焚烧关键工艺技术研究	-	53,773.59	-
显示面板制造行业废有机溶剂精馏再生工艺研发	-	2,747,423.75	-
新片区固体废物“一网速造”实施方案与示范	-	51,849.06	-
新型复合耐火砖在回转窑中的应用研究	-	11,480.81	-
有害垃圾收运分拣系统工艺研发	-	51,603.77	-
吴淞江流域治理工程预研究	-	97,561.17	-
基于以 cmd 为核心的 IT 自动化运维研究	-	21,408.99	-
基于数字赋能的检测实验室流程优化研究	-	167,992.92	-
城市典型居住建筑全生命周期低碳辅助决策方法研究	-	77,941.55	-
合计	<u>90,072,408.60</u>	<u>190,735,170.35</u>	<u>231,132.08</u>

(续上表)

项目	本年减少金额		年末余额
	确认为无形资产	转入当期损益	
金泽水库高品质饮用水技术示范	-	-	76,294,885.78
金泽水库供水水质保障技术集成与综合示范	-	-	29,149,429.87
上海城市路域生态工程技术研究中心科技技术项目	-	15,345.38	3,173,228.49
其他零星项目	-	-	3,129,631.92

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本年减少金额			年末余额
	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
基于 5G+AI 的智慧固废环境物流和无害化处置 关键技术研发与工程示范	305,044.25	7,044,942.14	-	2,280,134.47
高品质饮用水水质指标体系与水质管理标准研 究与应用	-	-	-	2,206,095.00
危废鉴别平台和危废鉴别体系研究（一期）	-	7,076.93	-	2,070,612.87
节地型净水升级工艺研究与工程示范	-	-	-	2,046,382.90
湿垃圾生物资源化技术集成与示范	-	-	-	1,755,733.44
烟囱效应技术改造方案与管理导则研究项目	-	-	-	1,487,880.34
碳排放资格认证支出	-	-	-	1,400,764.38
高品质饮用水全链条水质保障技术和管理系统 研究	-	-	-	1,335,546.00
上海医疗废物全流程数字化转型研究与实践	925,469.04	2,377,769.77	-	1,263,572.73
上海高品质饮用水入户方案研究	-	-	-	1,260,000.00
二级调度运行模式建立及示范应用	-	-	-	991,940.00
供水管网监漏和预警系统应用研究	-	-	-	980,000.00
水务行业工控信息安全设备接口标准研究与 应用示范	-	-	-	944,700.00
超高综合体运营管理体系研究	-	-	-	769,187.60
超高层建筑人流统计应用方案研究	-	-	-	713,275.58
本市智慧医废收运体系研究	-	1,597,990.47	-	670,113.19
供水管网态势感知平台建设路径研究	-	-	-	589,000.00
水上运输市场化业务管控平台	-	-	-	584,439.37
危险废物智能管控系统关键技术及装备研发与 示范	-	48,001.33	-	476,707.96
老港固废环保科创中心实证项目	-	5,895,384.24	12,623,691.60	468,200.00
黄少文上海市领军人才	-	-	-	428,136.76
生态道路路基及环境监测技术研究	-	-	-	340,372.61
其他研发项目	-	7,996,334.76	-	279,408.11
快速路网结构防灾减灾韧性提升技术研究	-	-	-	193,993.34
城镇生活污水环境下预制拼装材料耐腐蚀技术 研究	-	48,543.69	-	134,557.24
自适应新型组合加劲梁结构体系研究	-	64,077.64	-	126,859.51
跨海大桥服役状态监测、快速修复关键技术研 究及示范应用	-	26,415.09	-	126,290.47
城市绿林地减排技术研究	-	-	-	79,934.64
基于两个确保功能定位的水务版块对标研究	-	-	-	43,798.68

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本年减少金额			年末余额
	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
上海市高快速路网交通模型构建研究	-	-	-	30,188.68
城投公路智慧党建体系建设方案	-	-	-	16,950.00
基于新型抗震挡块的上海地区中心跨径桥梁抗震性能提升技术研究	-	54,829.79	-	16,562.45
超高层建筑高区能源中心健康检测模型研究与应用	-	-	-	10,000.00
面向城投主业功能保障与品质提升的特种建材产业化	-	-	-	9,125.00
五大新城骨干路网规划研究	-	-	-	7,705.50
城投低碳管家方案研究及综合示范	-	3,633,373.37	-	6,838.94
上海中心碳构成研究及碳排放评估工具开发	-	-	-	5,000.00
基于“无废”理念的道路补强修复及再生利用关键技术研究	-	-	-	4,800.00
特大城市重大交通基础设施全周期管理标准体系构建及示范	-	292,527.59	-	353.98
刚性填埋库智慧填埋新技术研究	1,120,353.98	160,722.80	-	-
焚烧残余物高温熔融玻璃化与智能控制检测关键技术及装备	592,920.36	273,422.55	-	-
“城镇易腐有机固废生物转化及二次污染控制技术”项目	-	-	30,096,993.81	-
城投集团云计算中心二期	20,871,300.00	390,000.00	14,919,800.00	-
上海固废环保科创中心一期建设暂存污泥“抽取-干化-处置”示范项目技术研究	-	2,081,200.00	9,694,217.87	-
上海市固体废物处置有限公司危险废物 ERP 和配伍信息化系统	1,849,056.56	-	-	-
刘小方上海市领军人才	-	1,319,588.25	-	-
基于全自动反冲洗净水器的河道水预处理研究	648,543.67	32,050.22	-	-
软件开发项目	592,460.41	-	-	-
智慧养老平台建设费	-	-	693,396.23	-
桥隧工程系列超高性能混凝土技术研究	-	337,332.85	-	-
生物能源二期信息系统配套改造项目软件开发项目	-	228,000.00	-	-
水域危化抢险无人探测船研究	-	431,483.19	-	-
网络安全加固及服务项目	-	134,047.41	-	-
生活垃圾品质识别深化研究	132,743.36	-	-	-
老港再生固废资源制备预制构件基地建设预研	-	127,629.74	-	-

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本年减少金额			年末余额
	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
究				
预制拼装桥梁接头养护技术与标准研究（参与）	-	99,056.60	-	-
行洪干河暨高等级航道生态系统构建关键技术研究与示范	-	11,500.00	-	-
地下道路韧性运行与智能防灾示范	-	-	4,130.00	-
本市一般工业固废收运处置体系研究	-	27,761.39	-	-
废酸资源化利用工艺技术研究	-	323.80	-	-
沸石分子筛高效吸附/脱附 VOCs 工艺研究	-	1,145,702.46	-	-
焚烧残余物污染特征解析、解毒与稳定化结构调控原理	-	357,450.91	-	-
氯化钙污泥资源化利用工艺研究	-	355,382.77	-	-
干垃圾智能转运与高值利用关键技术与装备研究与示范	-	377,980.15	-	-
高温熔融炉智能配伍工艺研究	-	152,921.79	-	-
集成电路废酸制复合净水剂及电子级硫酸可行性研究	-	254,966.68	-	-
建筑垃圾源头品质与处置工艺匹配性研究	-	166,791.06	-	-
科技管理	-	1,039,785.43	-	-
垃圾焚烧水洗飞灰资源化利用技术研究	-	1,223,588.70	-	-
利用焚烧残余物熔融玻璃体制备高活性矿粉的关键工艺和性能研究	-	2,443,747.05	-	-
熔融炉处理焚烧灰渣工艺研究	-	161.90	-	-
上海市危险废物刚性填埋费制研究	-	1,021,126.15	-	-
上海医疗废物收费制的跟踪与变化研究	-	476,470.39	-	-
涉处船废收集智能消杀技术应用研究	-	291,262.14	-	-
生活垃圾集装箱全流程防渗漏工艺研究	-	10,000.00	-	-
双碳目标下老港固废园区生活固废处置设施碳管理研究	-	640,393.19	-	-
危险废物处置全过程风险防控关键技术集成与安全管控体系构建	-	70,754.72	-	-
危险废物智慧清洁焚烧关键工艺技术研究	53,773.59	-	-	-
显示面板制造行业废有机溶剂精馏再生工艺研发	-	2,747,423.75	-	-
新片区固体废物“一网速造”实施方案与示范	-	51,849.06	-	-
新型复合耐火砖在回转窑中的应用研究	-	11,480.81	-	-
有害垃圾收运分拣系统工艺研发	-	51,603.77	-	-

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本年减少金额			年末余额
	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
吴淞江流域治理工程预研究	-	97,561.17	-	-
基于以 cmd 为核心的 IT 自动化运维研究	-	21,408.99	-	-
基于数字赋能的检测实验室流程优化研究	-	167,992.92	-	-
城市典型居住建筑全生命周期低碳辅助决策方法研究	-	77,941.55	-	-
合计	27,091,665.22	48,012,478.50	68,032,229.51	137,902,337.80

(2) 重要的开发支出资本化时点、资本化具体依据、研发进度

项目	资本化开始 时点	资本化具体依据	截至年末的 研发进度
金泽水库高品质饮用水技术示范	2018 年 7 月	金泽水库高品质饮用水技术示范课题计划任务书	验收中
金泽水库供水水质保障技术集成与综合示范	2018 年 12 月	金泽水库供水水质保障技术集成与综合示范课题计划任务书	验收中
上海城市路域生态工程技术研究中心科技技术项目	2019 年 12 月	《上海城市路域生态工程技术研究中心科技技术项目中心建设》项目建议书	尚未结题
基于 5G+AI 的智慧固废环境物流和无害化处置关键技术研发与工程示范	2021 年 1 月	基于 5G+AI 的智慧固废环境物流和无害化处置关键技术研发与工程示范课题计划任务书	尚未结题
高品质饮用水水质指标体系与水质管理标准研究与应用	2020 年 11 月	高品质饮用水水质指标体系与水质管理标准研究与应用计划任务书	尚未结题
危废鉴别平台和危废鉴别体系研究（一期）	2021 年 6 月	危废鉴别平台和危废鉴别体系研究（一期）课题计划任务书	尚未结题
湿垃圾生物资源化技术集成与示范	2023 年 6 月	湿垃圾生物资源化技术集成与示范项目任务书	尚未结题
烟囱效应技术改造方案与管理导则研究项目	2022 年 1 月	上海城投(集团)有限公司科技创新计划项目任务书	尚未结题
高品质饮用水全链条水质保障技术和管理系统研究	2020 年 12 月	高品质饮用水全链条水质保障技术和管理系统研究计划任务书	尚未结题
上海医疗废物全流程数字化转型研究与实践	2023 年 1 月	上海医疗废物全流程数字化转型研究与实践课题计划任务书	尚未结题
上海高品质饮用水入户方案研究	2022 年 11 月	上海高品质饮用水入户方案研究计划任务书	尚未结题

24、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
上海城投竹园污水处理建设发展有限公司	13,350,714.43	-	-	13,350,714.43
上海众毅工业控制技术有限公司	3,420,469.04	-	-	3,420,469.04

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
南充嘉源环保科技有限公司	24,079,726.37	-	-	24,079,726.37
上海环境集团嘉瀛环保有限公司	15,446,290.46	-	-	15,446,290.46
上海芦卫清运保洁服务有限公司	4,102,621.17	=	=	4,102,621.17
合计	<u>60,399,821.47</u>	=	=	<u>60,399,821.47</u>

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
南充嘉源环保科技有限公司	-	20,950,228.09	-	20,950,228.09

(3) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

基础设施资产组的可收回金额按资产组的预计未来现金流的现值确定：

① 本集团即按上海城投竹园污水处理建设发展有限公司特许专用权合同中约定的排水量及水费为基础的现金流量预测确定。未来现金流入的年限系特许专用权合同中约定的特许专用权剩余年限。

测试结果：本报告期内，商誉确认额未发生减值。

② 本集团即按上海众毅工业控制技术有限公司预期为主要客户提供基本固定的技术服务维护服务费为基础的现金流量预测确定。

测试结果：本报告期内，商誉确认额未发生减值。

③ 本集团将南充嘉源环保科技有限公司（以下简称“嘉源环保资产组组合”）作为一个单独的资产组进行减值测试。嘉源环保资产组账面价值人民币 36,937.56 万元，可收回金额采用资产组组合的预计未来现金流量的现值，根据管理层批准的 6 年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。本集团认为，嘉源环保资产组计划于 2028 年新建填埋库以保持填埋业务连续性和稳定性，所以采用 6 年期的财务预算为基础进行现金流量预测是合理的。现金流量预测适用的折现率是 9.70%（2022 年：10.83%）。用于推断 6 年以后的嘉源环保资产组现金流量的增长率是 0%（2022 年：0%）。该增长率与该资产组所在行业的平均增长率基本一致。

测试结果：本报告期内预计未来现金流量的现值为 31,700.00 万元，小于资产组账面价值，商誉存在减值迹象，本期计提商誉减值准备 2,095.02 万元。

④ 本集团将上海环境集团嘉瀛环保有限公司（以下简称“嘉瀛环保资产组组合”）作为一个单独的资产组进行减值测试。嘉瀛环保资产组账面价值人民币 16,748.17 万元，可收回金额采用资产组组合的预计未来现金流量的现值，根据管理层批准的 5 年期的财务预算基础上的现金流量预

测来确定。现金流量预测适用的折现率是 10.03%（2022 年：10.90%），用于推断 5 年以后的嘉瀛环保资产组组合现金流量的增长率 0%（2022 年：0%）。该增长率与该资产组组合所在行业的平均增长率基本一致。

测试结果：本报告期内，商誉确认额未发生减值。

⑤ 本集团将上海芦卫清运保洁服务有限公司（以下简称“芦卫公司”）作为一个单独的资产组进行减值测试。2022 年 7 月 28 日上海申威资产评估有限公司出具了《上海东飞环境工程服务有限公司拟协议转让上海芦卫清运保洁服务有限公司股权涉及的该公司股东全部权益资产评估报告》（沪申威评报字（2022）第 0204 号），上海芦卫清运保洁服务有限公司 2021 年 12 月 31 日，公司股东全部权益价值估值 1,100.00 万元，估值增值 409.42 万元，增值率 59.29%，2023 年未发生重大变化。本集团认为该商誉未发生减值。

测试结果：本报告期内，商誉确认额未发生减值。

(4) 商誉的计算过程

① 本集团下属公司上海水务资产经营发展有限公司 2013 年以现金人民币 7,679.96 万元取得了上海城投竹园污水处理建设发展有限公司（原名上海城建竹园污水处理建设发展有限公司）100% 股权，产权交易日 2013 年 11 月 21 日。上海水务资产经营发展有限公司于 2013 年 12 月对上海城投竹园污水处理建设发展有限公司实施控制，合并日确定为 2013 年 12 月 1 日。合并成本超过按比例获得的上海城投竹园污水处理建设发展有限公司可辨认资产、负债公允价值人民币 6,344.89 万元的差额，确认为与上海城投竹园污水处理建设发展有限公司相关的商誉形成商誉人民币 1,335.07 万元。

② 本集团三级子公司水中心和二级子公司上海城投资产管理（集团）有限公司于 2014 年支付人民币 348.76 万元合并成本收购了众毅工业 100% 的权益。合并成本超过按比例获得的众毅工业可辨认资产、负债公允价值人民币 6.72 万元的差额，确认为与众毅工业相关的商誉 342.05 万元。

③ 本集团控股子公司上海环境集团股份有限公司 2018 年以现金人民币 3,400.00 万元取得了嘉源环保 40% 股权。2018 年 4 月，上海环境集团股份有限公司、上海明乾环保科技有限公司及上海云裕企业管理中心（有限合伙）向嘉源环保原股东上海明泉企业（集团）有限公司分别购买嘉源环保 40%、35% 和 25% 的股权，上海环境集团股份有限公司与上海云裕企业管理中心（有限合伙）签订一致行动协议，为一致行动人。上海环境集团股份有限公司于 2018 年 8 月 31 日对嘉源环保实施控制，合并日确定为 2018 年 8 月 31 日。合并成本超过按比例获得的嘉源环保可辨认资产、负债公允价值人民币 992.03 万元的差额，确认为与嘉源环保相关的商誉形成商誉人民币 2,407.97 万元。

④ 2019 年 1 月 31 日，本集团控股子公司上海环境集团股份有限公司以对价人民币 4,727.48 万元取得了上海环境集团嘉瀛环保有限公司（原名：上海永程固废处理有限公司）100%股权。2018 年 10 月，上海环境集团股份有限公司向嘉瀛环保原股东上海藏弄商务咨询服务中心（有限合伙）和黄婷婷分别购买嘉瀛环保 99.9%和 0.1%的股权。上海环境集团股份有限公司于 2019 年 1 月 31 日对嘉瀛环保实施控制，合并日确定为 2019 年 1 月 31 日。合并成本超过按比例获得的嘉瀛环保可辨认资产、负债公允价值人民币 3,182.85 万元的差额，确认为与嘉瀛环保相关的商誉形成商誉人民币 1,544.63 万元。

⑤ 本集团下属公司上海东飞环境工程服务有限公司于 2020 年 10 月 20 日取得芦卫公司 100%股权的产权交易凭证（20200153），签署产权交易合同，交易基准日 2019 年 12 月 31 日，100%股权转让价格 1,098.70 万元，2020 年 10 月 21 日，完成股权转让款支付。合并日确定为 2020 年 11 月 1 日。合并成本超过按比例获得的芦卫公司可辨认资产、负债公允价值人民币 688.43 万元的差额，确认为与芦卫公司相关的商誉形成商誉人民币 410.26 万元。2022 年，下属子公司上海城投兴港投资建设（集团）有限公司与上海东飞环境工程服务有限公司签订《股权转让协议》，2023 年上海东飞环境工程服务有限公司转让其所持有上海芦卫清运保洁服务有限公司 100%股权。

25、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少原因
开办费	2,789,940.84	-	121,301.78	-	2,668,639.06	——
供电贴费	495,110.84	-	29,128.32	-	465,982.52	——
基建待摊投资	44,329,044.73	19,378,156.22	6,335,848.82	-	57,371,352.13	——
产权证房屋	515,995.80	-	71,793.26	-	444,202.54	——
车间改造	2,617,321.99	-	218,110.20	-	2,399,211.79	——
装修改造费	220,459,787.27	83,543,874.07	74,015,957.55	869,413.33	229,118,290.46	动迁补偿的一次性转销
高速公路大修	138,192,865.99	-	90,797,907.72	-	47,394,958.27	——
东海大桥桥墩过 度冲刷区域防护 工程	-	1,449,130,106.55	8,050,515.27	-	1,441,079,591.28	——
其他	37,325,045.77	15,353,100.66	14,419,768.10	-	38,258,378.33	——
合计	446,725,113.23	1,567,405,237.50	194,060,331.02	869,413.33	1,819,200,606.38	——

26、递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

① 互抵后的递延所得税资产或负债及对应的互抵后可抵扣或应纳税暂时性差异

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	年末余额		年初余额	
	互抵后的递延 所得税资产或 负债	互抵后的可抵 扣或应纳税暂 时性差异	互抵后的递延 所得税资产或 负债	互抵后的可抵 扣或应纳税暂 时性差异
一、递延所得税资产	<u>1,162,936,413.70</u>	<u>4,783,494,984.67</u>	<u>1,188,294,911.09</u>	<u>4,848,831,964.30</u>
资产减值准备	2,323,554.93	9,572,823.96	157,550.96	958,517.60
信用减值损失	150,980,806.82	625,307,664.59	144,226,590.76	589,118,247.87
可抵扣亏损	234,597,234.91	981,104,003.04	140,328,912.85	577,913,972.14
交易性金融资产公允价值变动	27,414,178.44	109,656,713.77	34,824,921.81	139,299,687.22
其他非流动金融资产公允价值变动	181,477,275.30	725,909,101.15	181,241,251.28	724,965,005.13
计入其他综合收益其他权益工具投资公允价值变动	-	-	1,133,104.94	4,532,419.81
预计利润	199,509,264.75	798,037,058.96	38,341,268.28	153,365,073.14
预计负债	182,706,112.15	759,819,552.45	152,940,978.41	637,275,164.79
预提土地增值税	125,628,124.34	502,512,497.40	371,009,053.47	1,484,036,213.90
未完工项目预收款项按预计毛利率调增应纳税所得额	6,131,240.09	24,524,960.34	6,131,240.09	24,524,960.34
暂时未支付费用	143,139,675.28	606,652,275.90	170,172,087.34	714,781,924.12
预提利息	9,208,336.10	36,833,344.41	11,352,802.05	45,411,208.19
递延收益	45,567,266.47	182,269,065.81	41,631,076.43	166,524,315.68
隧道大修理基金	31,458,933.00	125,835,732.00	28,976,037.75	115,904,151.00
存货账面价值与计税基础的差额	9,508,123.25	38,032,493.00	10,803,910.74	43,215,642.96
在建工程账面价值与计税基础的差额	31,341,999.08	125,367,996.32	25,444,145.05	101,776,580.20
租赁负债	13,589,257.93	58,075,278.78	11,816,448.06	54,174,756.92
延期支付薪资	40,298.96	161,195.85	26,265.69	105,062.76
PPP 项目试运行期间利润	21,988,687.77	87,954,751.08	23,134,537.59	92,538,150.36
填埋场退役费	758,985.36	3,035,941.43	356,787.33	1,427,149.32
递延所得税资产和递延所得税负债互抵	-254,432,941.23	-1,017,167,465.57	-205,754,059.79	-823,016,239.15
二、递延所得税负债	<u>1,794,957,492.23</u>	<u>7,358,827,832.87</u>	<u>2,195,343,473.20</u>	<u>8,959,229,606.80</u>
其他非流动金融资产公允价值变动	8,715,018.45	34,860,073.76	15,746,613.63	62,986,454.49
计入其他综合收益其他权益工具投资公允价值变动	1,070,846,305.72	4,283,385,398.25	1,519,844,834.90	6,079,379,514.97
评估增值	7,119,702.74	47,464,684.89	8,720,990.19	57,871,890.27
非同一控制下企业合并	304,430,116.88	1,217,720,467.52	314,362,404.75	1,257,449,619.01
其他	8,031.74	32,126.99	15,481.28	61,925.11
长期股权投资账面价值和计税价值差异	27,906,895.36	111,891,769.68	16,102,017.53	64,408,070.11
建设、运营及移交合同账面价值与计税基础差异	48,447,661.80	193,790,647.19	16,374,730.87	65,498,923.47
单价 500 万元以下固定资产提前折旧	9,377,451.26	38,658,299.60	3,535,132.04	15,273,085.82
未结转的科技资金账面价值与计税基础差异	23,468,255.02	93,873,020.06	17,122,591.64	68,490,366.55
PPP 项目资产	535,786,383.24	2,297,557,100.58	477,177,608.28	2,056,045,617.04
使用权资产	13,284,611.25	56,761,709.92	12,095,127.88	54,780,379.11
递延所得税资产和递延所得税负债互抵	-254,432,941.23	-1,017,167,465.57	-205,754,059.79	-823,016,239.15

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	3,082,614,801.54	2,846,660,423.69
可抵扣亏损	6,481,314,992.93	6,066,490,145.65
合计	9,563,929,794.47	8,913,150,569.34

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2023 年	-	586,642,135.18	——
2024 年	784,991,158.88	839,592,242.19	——
2025 年	883,249,318.44	991,953,498.24	——
2026 年	1,148,564,016.65	1,442,629,488.24	——
2027 年	1,720,149,713.05	2,111,988,581.93	——
2028 年	1,846,688,804.56	2,372,866.70	——
2029 年	23,335,749.65	23,993,504.09	——
2030 年	14,392,401.42	14,392,401.42	——
2031 年	32,953,077.54	32,953,077.54	——
2032 年	19,972,350.12	19,972,350.12	——
2033 年	7,018,402.62	=	——
合计	6,481,314,992.93	6,066,490,145.65	——

27、其他非流动资产

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
股权分置流通权	405,038,060.60	-	405,038,060.60
预付设备工程款	173,464,449.66	-	173,464,449.66
预付软件系统开发款	249,715.04	-	249,715.04
上海溶剂厂打包资产组	68,164,920.00	-	68,164,920.00
PPP 项目合同资产	2,440,829,497.76	8,524,195.64	2,432,305,302.12
土地出让金	9,907,200.00	-	9,907,200.00
老港固废一期项目递延贷款本息	550,417,051.81	-	550,417,051.81
老港固废二期项目递延贷款本息	1,193,847,447.50	-	1,193,847,447.50
老港四期代垫款	500,503,120.10	-	500,503,120.10
预付股权投资款	12,692,550.00	-	12,692,550.00
长兴岛郊野公园	143,656,579.73	-	143,656,579.73
居家桥水厂新厂建设用地征地费用暂付款	194,471,764.00	-	194,471,764.00
代建项目	296,812,756.67	1,038,053.66	295,774,703.01
其他	679,245.28	=	679,245.28

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	<u>5,990,734,358.15</u>	<u>9,562,249.30</u>	<u>5,981,172,108.85</u>

(续上表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
股权分置流通权	405,038,060.60	-	405,038,060.60
预付设备工程款	96,919,673.68	-	96,919,673.68
预付软件系统开发款	586,283.26	-	586,283.26
上海溶剂厂打包资产组	68,164,920.00	-	68,164,920.00
PPP 项目合同资产	2,103,321,691.08		2,103,321,691.08
土地出让金	9,907,200.00	-	9,907,200.00
老港固废一期项目递延贷款本息	732,708,013.05	-	732,708,013.05
老港固废二期项目递延贷款本息	830,697,023.79	-	830,697,023.79
老港四期代垫款	530,222,280.00	-	530,222,280.00
预付股权投资款	<u>46,674,350.00</u>	=	<u>46,674,350.00</u>
合计	<u>4,824,239,495.46</u>	=	<u>4,824,239,495.46</u>

注：年末所有权受限制的其他非流动资产明细详见本附注八、70。

28、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
保证借款	300,000,000.00	1,023,590,993.13
委托借款（注）	46,518,000.00	86,100,000.00
信用借款	879,933,394.07	3,936,073,566.97
小计	<u>1,226,451,394.07</u>	<u>5,045,764,560.10</u>
应计利息	4,548,232.04	35,072,135.88
合计	<u>1,230,999,626.11</u>	<u>5,080,836,695.98</u>

注：本集团子公司上海城投置地（集团）有限公司（以下简称“置地集团”）之子公司黄山山海置业有限公司（以下简称“黄山山海”）与其母公司置地集团、股东黄山市富徽城市综合开发有限公司（以下简称“黄山富徽”）签署的集团式委托贷款协议，黄山山海在此协议下的短缺金额将以委托贷款的方式向置地集团及黄山富徽借入，年利率为 5.22%。于 2023 年 12 月 31 日，黄山山海通过委托贷款向股东黄山富徽借入的本金余额为 46,518,000.00 元（2022 年 12 月 31 日：86,100,000.00 元）。

(2) 年末已逾期未偿还的短期借款情况

本集团无已逾期未偿还的短期借款。

29、应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	262,521,899.00	9,629,195.00
商业承兑汇票	=	2,917,507.00
合计	<u>262,521,899.00</u>	<u>12,546,702.00</u>

注：本集团本年无已到期未支付的应付票据情况。

30、应付账款

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	18,491,731,451.51	10,912,515,342.58
1-2 年	3,312,133,378.66	3,134,855,443.79
2-3 年	1,549,302,094.54	2,720,374,675.37
3 年以上	4,550,274,793.66	4,434,676,818.11
合计	<u>27,903,441,718.37</u>	<u>21,202,422,279.85</u>

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
上海闵行城市建设投资开发有限公司(浦西-闵行)	557,979,200.27	尚未结算
中铁上海工程局集团有限公司	501,251,822.99	尚未结算
上海建工五建集团有限公司	470,101,692.70	尚未结算
上海市住宅建设发展中心	423,687,234.79	尚未结算
上海市机械施工集团有限公司	340,149,024.00	尚未结算
上海建工七建集团有限公司	304,207,321.10	尚未结算
上海市政养护管理有限公司	232,405,332.00	尚未结算
上海市松江区建设和管理委员会(浦西-闵行)	177,771,838.43	尚未结算
上海建工集团股份有限公司	175,312,161.43	尚未结算
上海市浦东新区发展和改革委员会	164,250,000.00	未支付的前期费用
上海浦江桥隧运营管理有限公司	163,953,137.30	尚未结算
上海城建养护管理有限公司	150,583,025.64	尚未结算
上海城建（集团）有限公司	121,108,463.00	尚未结算
上海市政工程设计研究总院（集团）有限公司	92,248,467.82	尚未结算
上海市徐汇区建设和管理委员会-上中路	80,444,136.86	尚未结算
上海建工二建集团有限公司	75,823,181.02	尚未结算

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
税务机关（同三高速移交前）	70,351,396.00	暂缓征收
江苏苏美达集团有限公司	67,147,526.00	尚未结算
上海市安装工程集团有限公司	49,665,844.41	尚未结算
中交第三航务工程局有限公司	48,775,000.00	尚未结算
北京市市政工程设计研究总院有限公司	48,431,437.00	尚未结算
中电建宁夏工程有限公司	47,138,413.18	尚未结算
中国电建集团四川工程有限公司	28,038,676.56	尚未结算
上海市松江区佘山镇人民政府	27,447,639.00	尚未结算
上海青浦投资有限公司	25,638,092.01	尚未结算
上海耐特高速公路收费结算有限公司	24,334,502.62	尚未结算
上海建工四建集团有限公司	24,113,058.17	尚未结算
普陀区建设和交通委员会	21,092,253.89	尚未结算
泸州鸿久建筑工程有限公司	20,974,180.71	尚未结算
国家电投集团远达环保工程有限公司	19,746,800.78	尚未结算
上海电力建设有限责任公司	15,028,556.96	尚未结算
上海市金山区水务局	13,869,143.26	尚未结算
上海飞乐工程建设发展有限公司	13,845,861.51	尚未结算
上海城建市政工程（集团）有限公司	12,952,462.34	尚未结算
上海坤郡建设工程有限公司	12,933,842.49	尚未结算
上海市虹口区人民政府	12,000,000.00	尚未结算
合计	<u>4,634,800,726.24</u>	——

31、预收款项

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	145,626,348.67	111,390,241.01
1 年以上	112,254,836.96	123,298,154.58
合计	<u>257,881,185.63</u>	<u>234,688,395.59</u>

其中，账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	年末余额	未结转原因
国网上海市电力公司	77,938,550.02	预收租赁费
上海市信息管线有限公司	14,788,342.14	预收租赁费
合计	<u>92,726,892.16</u>	——

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

32、合同负债

项目	年末余额	年初余额
房地产开发项目预收款	6,687,373,864.95	828,968,018.38
工程承包及规划设计预收款	8,055,833,065.98	8,651,636,160.22
预收代建工程款	2,227,245,927.54	1,137,907,367.98
垃圾处理预收款	284,616,657.04	96,873,548.34
技术服务与技术开发	74,706,111.02	72,772,574.16
产品销售款	108,694,595.05	-
其他	81,727,384.10	58,184,552.81
合计	<u>17,520,197,605.68</u>	<u>10,846,342,221.89</u>

33、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	644,199,005.50	5,147,105,768.50	5,096,370,293.31	694,934,480.69
离职后福利-设定提存计划	7,479,832.25	831,480,127.00	829,458,741.17	9,501,218.08
辞退福利	23,365,176.89	5,800,970.65	6,784,275.95	22,381,871.59
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
其他	=	=	=	=
合计	<u>675,044,014.64</u>	<u>5,984,386,866.15</u>	<u>5,932,613,310.43</u>	<u>726,817,570.36</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	599,946,632.84	3,905,099,155.95	3,838,026,330.53	667,019,458.26
职工福利费	4,236,903.91	265,423,152.93	268,106,414.02	1,553,642.82
社会保险费	14,092,273.08	363,094,724.72	374,642,275.81	2,544,721.99
其中：医疗保险费及生育保险费	13,992,787.20	345,733,592.81	357,299,957.25	2,426,422.76
工伤保险费	99,485.88	11,755,884.62	11,739,553.99	115,816.51
其他	-	5,605,247.29	5,602,764.57	2,482.72
住房公积金	477,091.74	380,652,070.10	380,919,322.80	209,839.04
工会经费和职工教育经费	20,101,603.94	108,042,163.98	108,202,094.24	19,941,673.68
短期带薪缺勤	-	24,966.54	24,966.54	-
其他短期薪酬	<u>5,344,499.99</u>	<u>124,769,534.28</u>	<u>126,448,889.37</u>	<u>3,665,144.90</u>
合计	<u>644,199,005.50</u>	<u>5,147,105,768.50</u>	<u>5,096,370,293.31</u>	<u>694,934,480.69</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	5,202,054.52	621,021,421.47	621,263,888.95	4,959,587.04
失业保险费	252,097.73	16,867,159.86	16,849,546.12	269,711.47
企业年金缴费	2,025,680.00	193,591,545.67	191,345,306.10	4,271,919.57

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
退休补贴	=	=	=	=
合计	<u>7,479,832.25</u>	<u>831,480,127.00</u>	<u>829,458,741.17</u>	<u>9,501,218.08</u>

34、应交税费

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	239,336,804.11	1,124,625,578.76	1,085,565,502.86	278,396,880.01
消费税	-	52.93	52.93	-
企业所得税	908,488,388.34	736,093,922.72	1,146,441,981.84	498,140,329.22
城市维护建设税	19,764,692.09	66,861,667.10	67,266,198.62	19,360,160.57
房产税	62,779,358.61	360,737,517.24	338,628,969.29	84,887,906.56
土地使用税	9,608,475.02	31,453,616.26	31,323,749.76	9,738,341.52
土地增值税	1,487,329,142.85	-348,521,383.95	633,117,430.33	505,690,328.57
个人所得税	46,189,278.54	153,964,084.00	153,278,189.57	46,875,172.97
教育费附加	14,079,370.17	54,107,780.20	53,244,087.36	14,943,063.01
契税	1,060,880.78	83,287,650.00	84,348,530.78	-
水资源税	183,740.28	557,909.52	647,749.48	93,900.32
其他税费	<u>6,181,815.45</u>	<u>74,032,695.40</u>	<u>64,672,018.29</u>	<u>15,542,492.56</u>
合计	<u>2,795,001,946.24</u>	<u>2,337,201,090.18</u>	<u>3,658,534,461.11</u>	<u>1,473,668,575.31</u>

35、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	50,993,023.52	27,670,021.10
其他应付款项	<u>9,734,582,456.03</u>	<u>13,630,319,979.47</u>
合计	<u>9,785,575,479.55</u>	<u>13,657,990,000.57</u>

(1) 应付股利

股东名称	年末余额	年初余额
普通股股利	50,993,023.52	27,670,021.10

截至年末，超过 1 年未支付的重要应付股利

项目	应付金额	未支付原因
邓晓骅	2,153,296.84	股东尚未提出支付申请
无限售条件流通股股利	9,107,708.94	法人股股利无法支付
上海龙仓置业有限公司	<u>14,400,000.00</u>	法人股股利无法支付
合计	<u>25,661,005.78</u>	——

(2) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款项

项目	年末余额	年初余额
保证金、质保金及押金	2,266,457,475.76	5,864,930,929.12
赔偿款及补偿款	399,788,747.81	280,916,647.31
补贴款	271,827,032.26	279,395,066.26
代扣代缴款	689,727,426.54	681,355,196.43
工程款	547,184,161.65	700,481,910.13
关联方款项	608,313,161.86	662,946,627.86
土地储备中心款	835,515,660.00	835,515,660.00
土地使用费	443,119,436.99	419,869,046.09
外单位款项	2,588,179,474.96	3,081,266,801.42
项目款	27,778,140.62	39,160,606.31
预收房源款	8,007,071.57	1,715,571.20
暂收款	238,658,086.05	170,489,850.07
疫情支持资金	-	44,618,130.00
其他	810,026,579.96	567,657,937.27
合计	<u>9,734,582,456.03</u>	<u>13,630,319,979.47</u>

② 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
上海市土地储备中心长兴分中心	835,515,660.00	项目未完工、毛竹圩包干费
上海市市政工程管理局	419,869,046.09	预提土地使用费未明确支付期
上海市杨浦区财政局	412,764,369.62	尚未结算
上海建工集团股份有限公司	342,812,851.58	尚未结算、质保金
上海久事（集团）有限公司	265,514,535.06	暂未拨付
长宁区天山污水厂土地收购储备补偿款	181,695,408.82	土地收购储备补偿款
上海市堤防（泵闸）设施管理处	163,344,004.45	代建项目资金
农工商房地产(集团)有限公司	147,233,280.83	借款未到期
上海公路桥梁（集团）有限公司	144,619,626.00	尚未结算、质保金
上海崇茂置业有限公司	133,467,006.00	借款未到期
上海新九星企业发展股份有限公司	122,117,934.00	借款未到期
上海黄浦江大桥建设有限公司	111,904,151.00	尚未使用的隧道大修费用
上海新世纪懿德房地产有限公司	109,136,304.55	尚未结算
上海城建（集团）公司	108,025,426.00	原南环工程保证金
上海建工控股集团有限公司	100,000,000.00	原南环工程保证金
启东市江海产业园管理委员会	98,367,619.00	补偿款

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
长兴镇政府	73,671,273.00	待结算分房结算资金
污水一二期、吴泾闵行等项目	67,484,668.86	原水环境公司转入的竣工项目 应付款
铁路客运专线股份有限公司	41,585,140.00	尚未结算代建款
中铁二十四局集团有限公司	40,797,125.00	质保金
上海新凯房地产开发有限公司	40,065,713.80	合同无法履行下去
潘圆公路项目	37,598,028.22	待结算工程款
中交路桥建设有限公司	37,442,978.00	质保金
上海市黄浦区建设和交通委员会	34,640,000.00	旧改手续费
上海市虹口区土地发展中心	30,550,118.38	乍浦路 257 号地块被征收补偿 款
凤凰公路西侧 07-05 地块小学项目	24,495,440.00	待结算工程款
上海市宝山区顾村镇人民政府	19,377,994.50	工程未结算
普陀区排水管道疏通功能完善工程土地划拨补 偿	19,329,000.00	土地划拨补偿
上海浦东土地控股（集团）有限公司	19,329,000.00	施工用水保证金
上海城路市政公用管线有限公司	16,145,165.59	施工用水保证金
长宁区财政局	16,145,165.59	古北路 368-380 号房屋征收补偿 款
白龙港扩建二期工程项目	16,117,006.00	竣工项目应付款
上海前滩国际商务区投资（集团）有限公司	16,117,006.00	施工用水保证金
上海松江城乾投资有限公司	14,704,002.63	借款未到期
上海松江商业发展集团有限公司	14,410,263.81	借款未到期
上海市锦天城律师事务所	14,211,668.61	办公租赁保证金
中国大地财产保险股份有限公司	12,142,456.92	办公租赁保证金
上海市政建设有限公司	11,273,221.00	工程未结算
横河公园一期	10,429,845.00	工程未结算
镇西区市政道路	10,405,393.00	工程未结算
中欧基金管理有限公司	10,127,287.44	办公租赁保证金
合计	<u>4,344,982,184.35</u>	——

36、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	4,979,155,803.51	2,227,579,445.38
一年内到期的长期借款应计利息	114,071,171.02	106,867,020.80
一年内到期的应付债券	10,267,724,455.19	4,100,000,000.00
一年内到期的应付债券应计利息	449,620,405.67	448,670,354.90

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	133,720.60	136,888.26
一年内到期的租赁负债	11,485,657.42	10,708,515.61
合计	<u>15,822,191,213.41</u>	<u>6,893,962,224.95</u>

37、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
将于一年内支付的预计负债	130,372,741.61	92,011,582.03
待转销项税额	779,506,894.29	240,819,509.09
超短期融资债券（注）	=	401,511,805.89
合计	<u>909,879,635.90</u>	<u>734,342,897.01</u>

(1) 超短期融资债券本年增减变动情况

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
超短期融资债券（注）	200,000,000.00	2022/8/30	269 天	200,000,000.00	201,159,991.44
超短期融资债券（注）	<u>200,000,000.00</u>	2022/11/29	93 天	<u>200,000,000.00</u>	<u>200,351,814.45</u>
合计	<u>400,000,000.00</u>			<u>400,000,000.00</u>	<u>401,511,805.89</u>

(续上表)

债券名称	本年发行金额	按面值 计提利息	溢折价摊销	本年偿还金额	年末余额
超短期融资债券（注）	=	1,382,465.76	22,255.13	<u>202,564,712.33</u>	=
超短期融资债券（注）	=	<u>711,945.21</u>	<u>21,665.00</u>	<u>201,085,424.66</u>	=
合计	=	<u>2,094,410.97</u>	<u>43,920.13</u>	<u>403,650,136.99</u>	=

注：根据本集团下属控股子公司上海环境集团股份有限公司 2019 年 4 月 9 日召开的 2018 年年度股东大会通过的《关于启动债务融资工具注册发行工作的议案》，同意向银行间市场交易商协会申请 SCP 注册发行资格。2021 年 10 月 28 日，公司收到交易商协会出具的《接受注册通知书》（中市协注〔2021〕SCP433 号），同意接受公司债务融资工具注册，注册有效期至 2023 年 10 月 27 日。

38、长期借款

借款类别	年末余额	年初余额	年末利率区间
质押借款	16,097,531,258.31	15,005,566,951.51	2.00%-4.38%
抵押借款	19,623,353,927.53	19,202,759,285.74	2.85%-6.20%
保证借款	2,985,789,467.07	3,392,558,886.98	0.50%-7.17%
委托借款（注）	543,520,000.00	543,520,000.00	3.05%

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

借款类别	年末余额	年初余额	年末利率区间
信用借款	32,065,699,830.17	25,640,192,691.75	2.40%-5.18%
小计	<u>71,315,894,483.08</u>	<u>63,784,597,815.98</u>	—
应计利息	-	12,235,252.36	—
合计	<u>71,315,894,483.08</u>	<u>63,796,833,068.34</u>	—

注：本集团下属子公司上海公路投资（集团）有限公司为建设 G1503 公路和周邓快速路浦东枢纽段工程项目通过与国开基础设施基金有限公司和国家开发银行签署委托贷款协议，借入贷款 54,352.00 万元，年利率为 3.05%，委托贷款期限为 2022 年 9 月 20 日至 2042 年 9 月 19 日。

39、应付债券

(1) 应付债券情况

项目	年末余额	年初余额
19 沪城投 MTN001 (101900542)	-	2,492,814,413.80
城投控股大厦-西部证券专项资产管理计划	-	1,300,000,000.00
第一期绿色中期票据	-	299,625,443.71
14 沪建债	-	300,000,000.00
19 沪建债 01	-	900,000,000.00
19 沪建债 02	-	270,000,000.00
20 沪建债 01	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
20 沪建债 02	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
21 沪建债 01	-	1,500,000,000.00
21 沪建债 02	500,000,000.00	500,000,000.00
21 城投公路 MTN001	-	1,000,000,000.00
21 城投公路 MTN002	-	2,000,000,000.00
22 城投公路 MTN001	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
22 城投公路 MTN002	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
22 公路 01	-	2,400,000,000.00
22 沪管 01 私募债	-	1,499,191,300.00
22 城投水务 GN001	300,000,000.00	300,000,000.00
22 城投水务 MTN001	500,000,000.00	500,000,000.00
23 城投水务 GN001 (注 1)	300,000,000.00	-
太平洋债权投资计划 (5 年期)	1,158,358,490.56	1,160,000,000.00
定向债务融资工具 (3 年期)	1,678,632,265.59	1,678,150,219.70
公司债券第一期	999,596,034.23	999,159,672.54
西部证券-上海城投控股-宽庭住房租赁资产支持专项计划	1,080,000,000.00	1,080,000,000.00
公司债 2023 年第一期 (注 2)	1,998,618,567.70	-
公司债 2023 年第二期 (注 3)	999,278,015.20	-
2023 年第一期定向债务融资工具 (3 年期) (注 4)	<u>799,200,000.00</u>	=
合计	<u>15,813,683,373.28</u>	<u>25,678,941,049.75</u>

注 1：本集团下属公司上海城投水务（集团）有限公司经中国银行间市场交易商协会中市协注[2022]GN3 号文件批准，于 2023 年 3 月 15 日在全国银行间债券市场公开发行票面金额为人民币 100.00 元的上海城投水务（集团）有限公司 2023 年度第一期绿色中期票据 3,000,000 张（“23 城投水务 GN001”），票面利率为 2.95%，按年付息，到期还本，兑付日为 2026 年 3 月 17 日。

注 2：本集团下属控股子公司上海城投控股股份有限公司于 2023 年 3 月 16 日于上海证券交易所向专业投资者公开发行公司债 2023 年第一期，本期债券发行规模为不超过人民币 20 亿元（含 20 亿元），债券期限为 5 年期。此计划采用单利按年计息，票面利率为 3.23%，每年支付一次。

注 3：本集团下属控股子公司上海城投控股股份有限公司于 2023 年 7 月 26 日于上海证券交易所向专业投资者公开发行公司债 2023 年第二期，本期债券发行规模为不超过人民币 10 亿元（含 10 亿元），债券期限为 5 年期。此计划采用单利按年计息，票面利率为 2.78%，每年支付一次。

注 4：本集团下属控股子公司上海城投控股股份有限公司于 2023 年 5 月 4 日，经中国银行间市场交易商协会中市协注[2022]PPN432 号文核准，面向全国银行间债券市场的机构投资者发行 2023 年第一期定向债务融资工具（3 年期），本期定向债务融资工具为 3 年，面值 800,000,000.00 元。此票据采用单利按年计息，固定年利率为 3.38%，每年付息一次。

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
08 沪建设债券_15 年期	3,000,000,000.00	2008/9/8	15 年	3,000,000,000.00	3,051,534,246.58
14 沪建债	2,000,000,000.00	2014/11/5	10 年	2,000,000,000.00	604,497,534.25
19 沪建债 01	900,000,000.00	2019/9/11	5+5 年	900,000,000.00	910,035,616.44
19 沪建债 02	600,000,000.00	2019/9/11	3+2 年	600,000,000.00	272,115,616.44
20 沪建债 01	2,000,000,000.00	2020/3/26	5+2 年	2,000,000,000.00	2,048,920,547.94
20 沪建债 02	1,000,000,000.00	2020/3/26	10 年	1,000,000,000.00	1,028,664,383.55
21 沪建债 01	1,500,000,000.00	2021/1/28	3+2 年	1,500,000,000.00	1,547,087,671.23
21 沪建债 02	500,000,000.00	2021/1/28	5+2 年	500,000,000.00	516,850,000.00
19 沪城控 MTN001(101900542)	2,500,000,000.00	2019/4/15	5 年	2,500,000,000.00	2,568,210,989.15
城投控股大厦-西部证券专项资产管理计划	1,300,000,000.00	2020/10/12	9 年	1,300,000,000.00	1,315,739,313.00
债权融资计划(3 年期)(一期)	1,000,000,000.00	2020/7/30	3 年	991,900,000.00	812,076,593.54
绿色中期票据	300,000,000.00	2021/9/23	3 年	300,000,000.00	302,071,471.07
21 城投公路 MTN001	1,000,000,000.00	2021/9/14	3 年	1,000,000,000.00	1,009,087,671.23
21 城投公路 MTN002	2,000,000,000.00	2021/10/27	3 年	2,000,000,000.00	2,011,432,328.80
22 城投公路 MTN001	1,500,000,000.00	2022/3/7	3+2 年	1,500,000,000.00	1,538,576,712.32

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
22 城投公路 MTN002	1,000,000,000.00	2022/6/10	3 年	1,000,000,000.00	1,016,245,205.46
22 公路 01	2,400,000,000.00	2022/11/3	1+1 年	2,400,000,000.00	2,408,317,808.22
22 沪管 01 私募债	1,500,000,000.00	2022/8/11	2 年	1,500,000,000.00	1,515,122,500.00
22 城投水务 GN001	300,000,000.00	2022/2/16	3 年	300,000,000.00	307,243,232.88
22 城投水务 MTN001	500,000,000.00	2022/10/17	3 年	500,000,000.00	502,696,438.35
23 城投水务 GN001	300,000,000.00	2023/3/15	3 年	300,000,000.00	-
太平洋债权投资计划（5 年期）	1,160,000,000.00	2022/8/19	5 年	1,160,000,000.00	1,161,595,000.00
定向债务融资工具（3 年期）	1,680,000,000.00	2022/10/12	3 年	1,678,150,219.70	1,689,446,723.81
公司债券第一期	1,000,000,000.00	2022/12/21	5 年	999,150,943.40	1,000,214,467.06
西部证券-上海城投控股-宽庭住房租 赁资产支持专项计划	1,080,000,000.00	2022/6/24	12 年	1,080,000,000.00	1,089,829,333.33
公司债 2023 年第一期	2,000,000,000.00	2023/3/16	5 年	2,000,000,000.00	-
公司债 2023 年第二期	1,000,000,000.00	2023/7/26	5 年	1,000,000,000.00	-
2023 年第一期定向债务融资工具（3 年期）	800,000,000.00	2023/5/4	3 年	800,000,000.00	-
小计	<u>35,820,000,000.00</u>	—	—	<u>35,809,201,163.10</u>	<u>30,227,611,404.65</u>
减：一年内到期的应付债券	—	—	—	—	4,548,670,354.90
合计	<u>35,820,000,000.00</u>	—	—	<u>35,809,201,163.10</u>	<u>25,678,941,049.75</u>

(续上表)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
08 沪建设债券_15 年期	-	113,465,753.42	-	3,165,000,000.00	-
14 沪建债	-	26,511,780.82	-	328,800,000.00	302,209,315.07
19 沪建债 01	-	33,300,000.00	-	33,300,000.00	910,035,616.44
19 沪建债 02	-	7,020,000.00	-	7,020,000.00	272,115,616.44
20 沪建债 01	-	64,000,000.00	-	64,000,000.00	2,048,920,547.94
20 沪建债 02	-	37,500,000.00	-	37,500,000.00	1,028,664,383.55
21 沪建债 01	-	51,002,550.00	-	51,002,550.00	1,547,087,671.23
21 沪建债 02	-	18,250,912.50	-	18,250,912.50	516,850,000.00
19 沪城控 MTN001(101900542)	-	113,250,000.00	5,383,385.72	113,250,000.00	2,573,594,374.87
城投控股大厦-西部证券专项资产管 理计划	-	41,289,458.33	-	1,357,028,771.33	-
债权融资计划(3 年期)(一期)	-	11,865,701.19	1,980,992.94	825,923,287.67	-
绿色中期票据	-	9,299,999.97	213,111.96	9,300,000.00	302,284,583.00
21 城投公路 MTN001	-	31,000,000.00	-	31,000,000.00	1,009,087,671.23
21 城投公路 MTN002	-	65,200,000.03	-	65,200,000.00	2,011,432,328.83
22 城投公路 MTN001	-	47,249,999.99	-	47,250,000.00	1,538,576,712.31
22 城投公路 MTN002	-	29,499,999.97	-	29,500,000.00	1,016,245,205.43
22 公路 01	-	46,882,191.78	-	2,455,200,000.00	-
22 沪管 01 私募债	-	40,950,000.00	496,800.00	40,950,000.00	1,515,619,300.00
22 城投水务 GN001	-	8,340,000.00	-	8,340,000.00	307,243,232.88

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
22 城投水务 MTN001	-	13,300,000.01	-	13,300,000.00	502,696,438.36
23 城投水务 GN001	300,000,000.00	7,031,506.85	-	-	307,031,506.85
太平洋债权投资计划（5 年期）	-	55,825,000.00	-1,641,509.44	52,925,000.00	1,162,853,490.56
定向债务融资工具（3 年期）	-	50,904,000.00	482,045.89	50,904,000.00	1,689,928,769.70
公司债券第一期	-	35,000,000.01	436,361.69	35,000,000.00	1,000,650,828.76
西部证券-上海城投控股-宽庭住房租	-	37,102,666.67	-	37,620,000.00	1,089,312,000.00
赁资产支持专项计划					
公司债 2023 年第一期	2,000,000,000.00	51,503,013.70	-1,381,432.30	-	2,050,121,581.40
公司债 2023 年第二期	1,000,000,000.00	12,110,136.99	127,071.80	849,056.60	1,011,388,152.19
2023 年第一期定向债务融资工具（3 年期）	800,000,000.00	17,878,907.10	-800,000.00	-	817,078,907.10
小计	<u>4,100,000,000.00</u>	<u>1,076,533,579.33</u>	<u>5,296,828.26</u>	<u>8,878,413,578.10</u>	<u>26,531,028,234.14</u>
减：一年内到期的应付债券	—	—	—	—	10,717,344,860.86
合计	<u>4,100,000,000.00</u>	<u>1,076,533,579.33</u>	<u>5,296,828.26</u>	<u>8,878,413,578.10</u>	<u>15,813,683,373.28</u>

40、租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	69,815,002.45	91,627,016.36
减：未确认的融资费用	12,890,164.10	20,861,733.49
重分类至一年内到期的非流动负债	<u>11,485,657.42</u>	<u>10,708,515.61</u>
租赁负债净额	<u>45,439,180.93</u>	<u>60,056,767.26</u>

41、长期应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款	6,480,374,522.98	619,368,425.91	1,146,853,904.37	5,952,889,044.52
专项应付款	<u>223,314,950,622.66</u>	<u>56,092,291,814.28</u>	<u>37,739,344,878.38</u>	<u>241,667,897,558.56</u>
合计	<u>229,795,325,145.64</u>	<u>56,711,660,240.19</u>	<u>38,886,198,782.75</u>	<u>247,620,786,603.08</u>

(1) 长期应付款年末余额最大的前 5 项

项目	年末余额	年初余额
圆沙社区动迁安置基地款	5,158,181,275.00	4,858,181,275.00
南市水厂改造项目	301,552,000.00	301,552,000.00
杨树浦水厂 7#井改造	98,152,297.60	98,152,297.60
2017 年度静安区二次供水设施改造工程	97,644,758.28	175,578,789.53
上海市住乐建设发展总公司	<u>80,866,626.20</u>	<u>80,866,626.20</u>
合计	<u>5,736,396,957.08</u>	<u>5,514,330,988.33</u>

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 专项应付款年末余额最大的前 5 项

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
市财政拨款	71,081,697,611.09	14,126,134,506.42	15,659,751,739.09	69,548,080,378.42
市财力项目资金	32,255,551,200.00	10,545,043,998.19	10,224,515,469.59	32,576,079,728.60
城市基础设施类固定资产备抵	17,208,019,312.98	-	8,968,946.19	17,199,050,366.79
竹园污水处理厂四期	6,378,904,869.45	323,599,746.07	-	6,702,504,615.52
财政拨款归还银行贷款专项资金	<u>5,000,000,000.00</u>	=	=	<u>5,000,000,000.00</u>
合计	<u>131,924,172,993.52</u>	<u>24,994,778,250.68</u>	<u>25,893,236,154.87</u>	<u>131,025,715,089.33</u>

42、预计负债

项目	年末余额	年初余额
保障房外墙维修预计支出	563,849,422.74	694,761,095.87
PPP 项目后续支出	659,416,902.08	570,388,026.69
未决诉讼	-	40,000,000.00
经营维修支出	73,918,315.37	55,421,100.00
其他	<u>38,136,990.83</u>	<u>38,208,736.58</u>
合计	<u>1,335,321,631.02</u>	<u>1,398,778,959.14</u>

43、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	3,846,934,254.85	1,600,074,399.07	428,425,314.34	5,018,583,339.58
PPP 项目财政专项扶持款	933,777,699.11	16,145,800.00	44,704,100.16	905,219,398.95
其他	<u>2,520,000.00</u>	=	<u>360,000.00</u>	<u>2,160,000.00</u>
合计	<u>4,783,231,953.96</u>	<u>1,616,220,199.07</u>	<u>473,489,414.50</u>	<u>5,925,962,738.53</u>

(1) 与政府补助有关的信息

项目	政府补助的种类	当年政府补助	计入当期损益的	本年返还的政府	本年返还的原因
		金额	政府补助金额	补助金额	
虹科委政府补助	与资产相关	4,830,339.72	7,089,261.53	-	-
科技专项资金	与收益相关	3,650,035.75	7,891,240.99	-	-
循环经济补贴	与资产相关	30,430,000.00	1,234,375.79	-	-
财政拨款入科研经费	与收益相关	60,000.00	81,703.77	-	-
取消省界收费站应急工程补贴	与资产相关	-	11,534,000.00	-	-
徐泾水厂深度处理工程政府补贴	与资产相关	-	3,360,000.00	-	-
月浦水厂深度处理工程政府补贴	与资产相关	-	6,720,000.00	-	-
泰和水厂深度处理工程政府补贴	与资产相关	-	16,800,000.00	-	-
罗泾水厂深度处理工程政府补贴	与资产相关	-	1,680,000.00	-	-
杨树浦水厂 24 万吨自来水深度处理改造工程政府补贴	与资产相关	100,800,000.00	5,376,000.00	-	-

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	政府补助的 种类	当年政府补助	计入当期损益的	本年返还的政府	本年返还的原因
		金额	政府补助金额	补助金额	
长桥水厂自来水深度处理能力改造工程（一阶段）政府补贴	与资产相关	280,000,000.00	15,866,666.67	-	-
闵行区华漕等四镇集约化供水工程	与资产相关	227,788,288.29	474,558.93	-	-
2017ZX07207004-01 金泽水库高品质饮用水技术示范项目财政资金补贴	与资产相关	123,200.00	123,200.00	-	-
2017ZX07207005 金泽水库供水水质保障技术集成与综合示范中央财政补贴	与资产相关	4,792,600.00	4,504,014.63	-	-
长兴岛十二村一队二苑供水集约化改造工程项目	与资产相关	-	408,165.00	-	-
沈杜泵站工程	与资产相关	-	1,232,749.92	-	-
金海深度处理项目	与资产相关	-	6,167,857.20	-	-
凌桥深度处理项目	与资产相关	146,000,000.00	2,005,357.14	-	-
设备补贴	与资产相关	-	136,167.66	-	-
科研拨款	与资产相关	-	439,985.90	-	-
高技能人才实训基地项目	与资产相关	-	402,249.96	-	-
青草沙水源地水库取水口防油围栏工程	与资产相关	-	1,343,850.00	-	-
青草沙水源地水库安防系统工程	与资产相关	-	2,643,608.88	-	-
青草沙水库防护林项目	与资产相关	-	771,410.28	-	-
十二五水专项青草沙水库控藻技术研究与多水源调配示范	与资产相关	-	59,988.00	-	-
青草沙水库输水闸井拦藻设施工程	与资产相关	329,163.00	2,468,445.78	-	-
青草沙水库长兴岛老海塘段防渗加固改造工程	与资产相关	6,799.00	1,082,798.92	-	-
五号沟泵站溢流管及雨水管接入赵家沟工程	与资产相关	56,450.00	524,262.80	-	-
徐泾支线	与资产相关	-	1,749,999.96	-	-
青草沙水源地水文水质监测系统改造工程	与资产相关	21,073,576.80	2,007,564.58	-	-
创新能力提升	与资产相关	-	1,499,999.88	-	-
金泽水库高品质饮用水技术研究与应用	与资产相关	-	995,015.64	-	-
十三五水专项课题《金泽水库水质保障-二供》	与资产相关	-	215,229.60	-	-
饮用水非国控水质指标研究及示	与资产相关	-	166,326.72	-	-

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	政府补助的种类	当年政府补助	计入当期损益的	本年返还的政府	本年返还的原因
		金额	政府补助金额	补助金额	
范区评估应用					
二次供水信息化	与资产相关	-	142,698.60	-	-
太湖流域上海饮用水安全保障技术集成与示范	与资产相关	-	274,165.56	-	-
水产养殖塘底泥抗生素类新型污染物原位处理技术研究	与资产相关	-	122,358.60	-	-
小型移动式饮用水应急供水设备产业化	与资产相关	-	182,747.64	-	-
合流制大型污水处理厂出水水质持续提升与资源化利用潜力分析研究	与资产相关	169,000.00	21,486.24	-	-
基于内碳源回收利用的污泥微气泡臭氧氧化快速稳定减量技术与装备开发	与资产相关	-	143,086.32	-	-
上海市人才发展资金资助计划项目（马艳）	与资产相关	125,926.00	3,072.30	-	-
封闭式污水处理厂尾水深度处理工艺应用研究	与资产相关	-	31,971.96	-	-
上海市中心城区污水干线收集系统现状分析及能力评估	与资产相关	-	61,188.60	-	-
城镇供水设备检测示范-涉水平台	与资产相关	-	86,435.04	-	-
中小水厂消毒工艺优化及副产物控制技术与示范	与资产相关	-	63,402.36	-	-
PVDF 荷电功能超滤膜饮用水深度处理应用与膜污染控制研究	与资产相关	-	18,929.88	-	-
上海市人才发展资金资助计划项目（张平允）	与资产相关	20,500.00	10,708.32	-	-
上海市居民二次供水水质保障关键技术研究与示范	与资产相关	-	29,668.56	-	-
基于管网水力模拟的管网分区管理优化技术	与资产相关	44,000.00	-	-	-
雨水径流污染控制一体化处理装置研发与应用	与资产相关	-	18,315.12	-	-
养殖业消毒副产物末端处置关键技术与示范研究	与资产相关	26,500.00	2,944.48	-	-
上海地下水典型污染物监测与多相协同治理关键技术与示范	与资产相关	-	4,433.40	-	-
饮用水安全与健康	与资产相关	-	5,150.04	-	-
高品质饮用水纳滤技术应用与膜污染控制研究	与资产相关	-	3,416.64	-	-

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	政府补助的 种类	当年政府补助	计入当期损益的	本年返还的政府	本年返还的原因
		金额	政府补助金额	补助金额	
饮用水新型二氧化氯安全消毒关键技术	与资产相关	-	5,923.20	-	-
河口水源水库蓝藻生长特性研究	与资产相关	-	4,067.76	-	-
污水厂出水消毒过程中溶解性有机物对抗性基因水平转移的影响研究	与资产相关	-	1,517.52	-	-
净水工实训基地二期	与资产相关	-	802,376.70	-	-
检验工实训基地二期	与资产相关	-	553,247.35	-	-
泰和 20 万吨扩建项目	与资产相关	610,913,697.74	-	-	-
政府补助	与收益相关	-	3,355,679.70	-	-
重大工程旧改项目补贴	与收益相关	-	6,530,000.00	-	-
军民融合项目	与资产相关	6,000,000.00	-	-	-
土地整治项目补偿	与资产相关	-	1,100,000.00	-	-
柑桔出口生产基地项目	与资产相关	-	237,775.35	-	-
经济林项目（2022 年）《柑桔产业功能提升项目》	与收益相关	-	790,818.60	-	-
衬布厂 7#楼	与资产相关	-	3,189,698.04	-	-
郊野公园综合服务区	与资产相关	-	954,888.48	-	-
前卫 1966（十大队知青旧址）	与资产相关	-	429,470.40	-	-
红美人柑桔项目	与资产相关	-	300,000.00	-	-
柑桔加工场改建项目	与资产相关	-	779,018.64	-	-
郊野公园配套服务用房（游客中心）	与资产相关	-	3,389,477.64	-	-
郊野公园海防基地项目	与资产相关	6,131,600.32	1,490,948.46	-	-
十四队生活区改建	与资产相关	-	1,617,852.12	-	-
潘园公路补偿款	与资产相关	-	860,806.20	-	-
苗圃改造项目	与资产相关	-	1,613,708.44	-	-
课题补贴	与收益相关	-	228,890.50	-	-
长兴岛博物馆海防文化功能提升项目	与资产相关	5,000,000.00	-	-	-
大城小院商铺项目	与资产相关	115,996,807.34	-	-	-
前卫现代农业采摘园项目	与资产相关	7,000,000.00	-	-	-
生活区改造	与资产相关	1,000,000.00	-	-	-
集运项目	与资产相关	-	15,958,463.13	-	-
04-06 技措资产	与资产相关	-	36,492.86	-	-
水生植物打捞库区补贴	与资产相关	-	99,750.00	-	-
实训基地项目	与资产相关	-	684,221.16	-	-
医废二期项目	与资产相关	-	2,719,371.00	-	-
老港再生建材一期项目	与资产相关	-	-	-	-

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	政府补助的 种类	当年政府补助	计入当期损益的	本年返还的政府	本年返还的原因
		金额	政府补助金额	补助金额	
科创项目补贴	与收益相关	1,130,000.00	377,980.15	-	-
循环经济政府补助	与资产相关	20,000,000.00	-	-	-
能源中心项目资金	与资产相关	-	6,500,000.00	-	-
填埋场项目资金	与资产相关	-	1,500,000.00	-	-
渗沥液外排项目资金	与资产相关	-	1,500,000.00	-	-
再生能源利用中心二期项目	与资产相关	-	75,872,912.88	-	-
再生能源利用中心配套项目	与资产相关	-	3,277,999.99	-	-
渗滤液升级改造项目	与资产相关	-	5,019,980.20	-	-
能源二期配套一期扩能项目	与资产相关	-	974,984.42	-	-
填埋二期项目	与资产相关	-	12,735,000.01	-	-
生物能源再利用项目	与资产相关	-	13,035,195.13	-	-
填埋二期配套渗滤液项目	与资产相关	-	6,394,485.12	-	-
再生建材利用中心（一期）项目	与资产相关	-	9,403,519.14	-	-
生物能源二期项目	与资产相关	-	27,749,970.59	-	-
码头扩能项目	与资产相关	-	1,201,502.96	-	-
科研项目	与收益相关	2,005,915.11	1,275,015.11	-	-
水厂深度处理补贴款	与资产相关	4,570,000.00	114,250.00	=	=
合计		<u>1,600,074,399.07</u>	<u>324,949,494.74</u>	=	=

44、实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
上海市国有资产 监督管理委员会	50,000,000,000.00	100.00%	-	-	50,000,000,000.00	100.00%

45、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	12,529,582,459.36	885,547.22	12,752,710.87	12,517,715,295.71
其他资本公积	257,574,690,432.04	4,798,999,395.79	1,692,606,598.28	260,681,083,229.55
其中：被投资单位其他权益变动	25,798,316,381.65	10,693,686.79	1,524,998.28	25,807,485,070.16
其他	<u>231,776,374,050.39</u>	<u>4,788,305,709.00</u>	<u>1,691,081,600.00</u>	<u>234,873,598,159.39</u>
合计	<u>270,104,272,891.40</u>	<u>4,799,884,943.01</u>	<u>1,705,359,309.15</u>	<u>273,198,798,525.26</u>
其中：国有独享资本公积	-	-	-	-

本年变动主要为：

(1) 本年度，上海市国有资产监督管理委员会划入资本金 11,566.67 万元。

(2) 本年度，本集团收到东海大桥桥墩冲刷防护工程项目定额补贴 0.28 万元，增加资本公积 0.28 万元。

(3) 本年度，本集团收到老港污泥暂存库区污泥处理处置工程项目城市建设维护资金 1 亿，增加资本公积 1 亿元。

(4) 根据上海市国有资产监督管理委员会文件（沪国资委产权[2023]21 号）《市国资委关于上海同盛水务有限公司 100%股权无偿划转有关事项的通知》，将上海同盛投资（集团）有限公司所持上海同盛水务有限公司 100%股权无偿划转至本集团，增加资本公积 643.44 万元。

(5) 本年度，本集团收到上海市财政局拨付的项目资本金 12 亿，增加资本公积 12 亿元。

(6) 本年度，本集团政府性偿债资金清偿结转，增加资本公积 31.19 亿元。

(7) 下属子公司上海城投水务（集团）有限公司 2023 年度 APL 一期、二期和三期世界银行借款由上海市财政局代为还款，增加资本公积 1.86 亿元。

(8) 本集团下属子公司上海城投控股股份有限公司控股子公司上海城投置地（集团）有限公司出资 1.21 亿元收购子公司上海新江湾城投资发展有限公司少数股东上海现代建筑设计（集团）有限公司 4%股权，支付对价超过被收购子公司净资产份额调减资本公积 2,717.49 万元，本集团按照持股比例资本溢价减少 1,275.27 万元。

(9) 本集团下属子公司上海城投公路（集团）有限公司收购子公司上海外环隧道建设发展有限公司少数股东股权 1.79%，收购子公司少数股东股权所支付对价低于超过被收购子公司净资产份额调增增加减资本公积 88.55 万元。

(10) 本年度，本集团根据发改委通知建设项目结余资金用款项目调整导致资本公积减少 16.91 亿元。

46、专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	备注
安全生产费	-	23,940,467.46	23,940,467.46	-	——

专项储备系本集团下属子公司上海环境集团股份有限公司根据财政部和应急管理部颁布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资[2022]136 号）的规定，对从事电力生产与供应业务的

企业计提的安全生产费，并依据上述管理办法的规定进行使用。

47、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	2,009,035,970.26	58,072,988.01	-	2,067,108,958.27
任意盈余公积金	163,491,147.71	=	=	163,491,147.71
合计	<u>2,172,527,117.97</u>	<u>58,072,988.01</u>	=	<u>2,230,600,105.98</u>

48、一般风险准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一般风险准备	57,789,277.32	45,617,172.25	-	103,406,449.57

本集团下属子公司上海城投集团财务有限公司属于金融企业，根据财政部《金融企业准备金计提管理办法》（财金[2012]20号）的相关规定，采用标准法计算风险资产的潜在风险估计值后，扣减已计提的资产减值准备，从净利润中提取一般风险准备，用于弥补尚未识别的可能性损失，一般风险准备余额原则上不低于风险资产期末余额的 1.5%。难以一次性达到 1.5%的，可以分年到位，原则上不得超过 5 年。

49、未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	21,877,914,387.38	20,598,980,550.65
加：会计政策变更（注 1）	-305,564.76	-55,506.02
追溯调整后本年年初余额	21,877,608,822.62	20,598,925,044.63
本年增加额	1,440,738,602.11	1,600,527,014.49
其中：本年归属于母公司所有者的净利润转入	1,440,738,602.11	1,600,527,014.49
其他调整因素	-	-
本年减少额	258,632,885.26	321,843,236.50
其中：本年提取盈余公积数	58,072,988.01	51,349,816.68
本期提取一般风险准备	45,617,172.25	29,039,697.30
本期分配现金股利数（注 2）	154,942,725.00	240,096,117.00
其他减少	-	1,357,605.52
本年年末余额	23,059,714,539.47	21,877,608,822.62

注 1：2023 年，由于执行《企业会计准则解释第 16 号》进行追溯调整，减少年初未分配利润人民币 305,564.76 元，详见本附注五、1。

注 2：根据上海市国有资产监督管理委员会文件《市国资委关于收缴 2022 年度国有资本经营收益（第一批）的通知》（沪国资评价【2023】237 号文），本集团根据经审计的 2022 年度财务会计报告上缴比例为 10%，应上缴国有资本经营收益 154,942,725.00 元。

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

50、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	<u>33,657,795,431.20</u>	<u>27,260,312,892.20</u>	<u>37,193,087,207.28</u>	<u>31,461,454,132.67</u>
房地产业务	2,394,559,503.04	1,756,219,716.94	8,615,795,976.00	8,056,490,370.02
自来水销售	5,422,529,995.46	5,742,106,177.34	5,219,704,399.75	5,537,522,985.74
工程施工与管理	4,893,273,240.17	2,863,056,563.18	4,806,007,539.02	2,801,238,379.48
排水服务及污水处理	4,404,040,090.06	3,913,591,904.69	4,393,671,538.99	3,490,261,056.31
通行费收入	3,178,702,221.67	2,630,112,621.98	2,394,529,392.69	2,167,701,313.15
废弃物运输处置	2,890,280,149.41	2,010,929,047.41	3,244,320,377.80	2,356,542,655.26
环保业务	5,012,801,842.25	4,774,264,839.16	4,445,121,880.85	4,193,240,506.77
资产租赁及其他咨询服务等	2,165,781,786.80	1,464,326,955.41	1,546,661,901.30	1,070,725,167.17
产品销售	1,361,019,389.83	1,340,442,566.38	796,846,420.95	910,251,591.51
BOT 利息收入	863,420,644.03	-	726,874,121.03	-
医废处置	268,372,958.52	282,029,054.78	492,477,380.08	483,742,027.97
隧道收入	341,380,800.00	259,976,941.04	341,380,800.00	254,957,087.19
资源利用	37,671,231.28	27,230,968.18	12,028,509.56	8,691,559.86
PPP 项目收入	230,485,509.04	67,602,662.56	-	-
河道养护	60,469,171.76	48,270,265.15	57,966,120.02	46,808,582.40
其他主营收入	133,006,897.88	80,152,608.00	99,700,849.24	83,280,849.84
二、其他业务	<u>1,200,008,791.39</u>	<u>432,846,253.37</u>	<u>794,542,209.93</u>	<u>296,932,908.55</u>
租赁及其他服务业务	176,749,896.88	68,263,329.43	136,080,936.75	53,495,577.27
劳务收入	65,566,147.67	66,909,611.44	51,963,732.73	96,815,968.36
代建收入	22,564,084.07	17,051,954.63	95,264,665.28	95,849,759.67
投资性房地产出售	383,126,045.45	69,192,528.36	413,604,750.74	961,239.24
房屋政府征收补偿	437,805,799.74	125,446,877.88	-	-
其他收入	114,196,817.58	85,981,951.63	97,628,124.43	49,810,364.01
合计	<u>34,857,804,222.59</u>	<u>27,693,159,145.57</u>	<u>37,987,629,417.21</u>	<u>31,758,387,041.22</u>

51、利息收入

项目	本年发生额	上年发生额
存放同业	103,028,223.79	76,939,109.32
存放中央银行	<u>5,707,883.65</u>	<u>4,978,429.94</u>
合计	<u>108,736,107.44</u>	<u>81,917,539.26</u>

52、手续费及佣金支出

项目	本年发生额	上年发生额
结算手续费支出	132,084.89	108,254.19
其他支出	<u>6.00</u>	<u>930.00</u>
合计	<u>132,090.89</u>	<u>109,184.19</u>

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

53、销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

(1) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
调表费（原强检费）	339,110,587.86	293,820,366.79
外聘费劳务费	146,762,279.29	151,487,513.31
工资	129,978,802.67	119,367,930.76
营销费	83,811,788.58	42,699,247.45
社会保险费	47,831,178.13	44,390,233.28
物业费	31,034,792.30	17,829,528.21
广告宣传费	24,891,327.60	2,633,867.76
折旧费	17,921,137.94	13,150,354.09
修理费	12,888,791.74	5,751,132.28
无形资产摊销	9,865,039.79	8,534,539.87
办公费	7,857,631.03	8,235,174.05
水表费	7,474,224.58	15,180,310.63
销售服务费	6,112,029.19	2,553,862.82
市场推广费	4,771,895.22	643,573.34
福利费	4,738,489.42	3,904,303.81
住房公积金	3,433,226.00	3,211,524.00
工会经费及职工教育经费	2,653,552.76	2,474,011.03
业务经费	2,219,582.29	1,223,619.69
水电费	2,031,826.31	1,640,130.91
通讯费	1,887,557.11	1,512,325.07
差旅费	1,734,480.92	1,420,256.96
聘请中介机构费	1,681,021.62	970,728.00
劳动保护费	1,335,833.70	1,013,538.23
物料消耗费	1,013,348.77	914,559.60
运输费	882,099.49	1,117,600.82
设计制作费	851,991.67	266,187.53
商业保险费	261,833.85	256,783.01
总务费	82,850.31	79,464.94
业务招待费	9,057.41	15,032.71
承包费	-	2,423,337.99
长期待摊费用摊销	-	1,728,938.92
其他	19,080,318.91	12,805,568.30
合计	914,208,576.46	763,255,546.16

(2) 管理费用

上海城投（集团）有限公司
2023年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本年发生额	上年发生额
工资	1,373,359,819.67	1,263,954,057.73
社会保险费	343,147,095.87	295,288,133.20
折旧费	142,086,659.96	156,028,152.45
聘请中介机构费用	133,499,125.38	101,155,203.11
办公费	89,542,110.70	86,919,209.51
福利费	65,529,799.61	52,198,330.51
技术支持费	57,468,498.50	49,500,193.53
住房公积金	55,656,017.52	47,000,738.98
无形资产摊销	53,014,714.96	43,126,245.44
物业管理费	49,654,504.81	48,566,110.40
劳务费	40,039,102.44	39,980,721.59
工会经费及职工教育经费	39,832,443.03	33,396,988.52
保险费	26,105,364.75	23,336,548.48
业务宣传费	24,508,406.37	22,300,131.24
长期待摊费用摊销	23,613,792.96	6,967,093.42
修理费	19,195,123.69	17,743,176.95
差旅费	16,384,864.90	4,626,530.21
水电费	14,969,998.36	10,743,674.19
邮电通信费	12,140,343.82	13,146,785.10
车辆使用费	11,033,226.58	10,103,757.39
租赁费	9,241,610.90	7,132,480.83
劳动保护费	7,993,357.18	11,660,246.66
辞退福利及退休人员费用	6,303,398.12	1,979,392.53
使用权资产折旧	5,517,154.41	5,850,108.17
开办费	4,880,513.28	10,469,344.09
业务招待费	4,277,464.44	3,229,743.17
低值易耗品摊销	2,887,806.63	4,508,841.10
党建工作经费	2,537,199.61	1,628,582.81
安全费	2,450,760.02	1,510,915.85
会务费	2,290,025.84	2,940,037.12
书报资料费	1,432,872.02	1,748,701.14
上缴管理费	1,199,276.30	688,896.15
交通运输费	1,111,237.17	401,465.78
行业监管费	897,322.89	2,630,537.18
其他	50,187,453.06	61,432,365.75
合计	<u>2,693,988,465.75</u>	<u>2,443,893,440.28</u>

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(3) 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	112,828,202.14	88,320,659.82
科研费	40,417,500.39	14,857,708.28
测试费	24,606,041.89	33,130,894.86
研发药剂及材料	21,128,702.90	33,996,291.10
技术服务费	20,621,244.79	9,768,015.82
水电费	9,962,974.67	8,660,041.05
折旧费	5,696,212.32	2,063,934.64
咨询费	2,159,131.58	531,572.99
租赁费	1,902,034.04	-
劳务费	1,595,370.50	643,422.93
办公费	906,389.83	356,556.10
无形资产摊销	754,087.93	772,594.68
使用权资产折旧	733,594.11	733,594.11
差旅费	411,056.14	133,045.94
聘请中介机构费用	153,403.77	185,252.36
专利费	64,930.00	43,735.00
运行维护费	62,656.54	339,301.89
其他	<u>13,199,501.49</u>	<u>20,192,495.74</u>
合计	<u>257,203,035.03</u>	<u>214,729,117.31</u>

(4) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	2,435,787,101.23	2,207,964,590.70
减：利息收入	235,541,148.61	250,117,629.49
汇兑净损失/（收益）	43,603,273.65	115,665,189.27
手续费	<u>21,040,915.25</u>	<u>26,217,068.04</u>
合计	<u>2,264,890,141.52</u>	<u>2,099,729,218.52</u>

54、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
递延收益政府补助摊销	314,765,325.46	270,103,406.61
财政补贴收入	186,616,252.91	127,251,055.12
政府扶持金	88,410,874.23	65,085,920.97
土地整治、地面资产补偿款	158,599,968.08	220,749,040.43
增值税返还	60,099,188.24	46,934,109.67
增值税加计抵减	20,123,405.61	30,135,480.83

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本年发生额	上年发生额
个人所得税手续费返还	2,650,040.76	2,445,436.33
其他	<u>12,359,217.55</u>	<u>16,716,139.54</u>
合计	<u>843,624,272.84</u>	<u>779,420,589.50</u>

55、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	548,080,497.58	382,496,873.97
处置长期股权投资产生的投资收益	344,935,540.97	1,947,004,207.84
交易性金融资产持有期间的投资收益	9,154,089.48	13,089,045.47
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	132,633,657.30	77,899,020.32
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	5,441,510.92
其他权益工具投资持有期间的投资收益	323,036,489.42	438,098,992.32
债权投资持有期间的投资收益	42,147,797.19	33,664,363.04
取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得	-	1,461,506.76
委托贷款收益	15,239,108.36	877,334.61
BOT 项目投资收益	-	1,745,400.00
其他	<u>4,101,744.94</u>	=
合计	<u>1,419,328,925.24</u>	<u>2,901,778,255.25</u>

56、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	29,642,973.45	-168,242,512.01
其他非流动金融资产	<u>-141,776,295.11</u>	<u>-365,350,632.47</u>
合计	<u>-112,133,321.66</u>	<u>-533,593,144.48</u>

57、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-127,517,718.83	35,969,194.32
存放同业减值准备	<u>-200,000.00</u>	=
合计	<u>-127,717,718.83</u>	<u>35,969,194.32</u>

58、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-207,158,463.29	-1,018,056.19
合同资产减值损失	-90,110.72	-397,529.87
商誉减值损失	-20,950,228.09	-
其他非流动资产减值损失	<u>-9,562,249.30</u>	=

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	<u>-237,761,051.40</u>	<u>-1,415,586.06</u>

59、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置利得	58,731,867.63	58,433,428.80	58,731,867.63
使用权资产处置利得	243,440.01	-	243,440.01
持有待售资产处置损失	-4,306,336.80	-	-4,306,336.80
无形资产处置利得	=	<u>-2,346,712.72</u>	=
合计	<u>54,668,970.84</u>	<u>56,086,716.08</u>	<u>54,668,970.84</u>

60、营业外收入

(1) 营业外收入类别

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,283,103.04	1,339,450.17	1,283,103.04
接受捐赠	4,535,662.00	-	4,535,662.00
与企业日常活动无关的政府补助	19,795,554.90	33,786,073.79	19,795,554.90
赔偿金、违约金及罚款收入	46,335,627.32	49,129,486.44	46,335,627.32
无法支付的款项	2,432,619.68	728,892.48	2,432,619.68
补偿收入	591,209.00	-	591,209.00
其他	<u>4,557,385.46</u>	<u>7,576,911.57</u>	<u>4,557,385.46</u>
合计	<u>79,531,161.40</u>	<u>92,560,814.45</u>	<u>79,531,161.40</u>

(2) 与企业日常活动无关的政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额
财政补贴收入	107,000.00	4,768,000.75
政府扶持金	9,731,500.00	12,828,317.40
土地补偿	9,856,370.00	5,625,435.00
拆迁补偿	-	10,463,635.74
其他	<u>100,684.90</u>	<u>100,684.90</u>
合计	<u>19,795,554.90</u>	<u>33,786,073.79</u>

61、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	56,290,324.50	19,555,199.38	56,290,324.50
对外捐赠支出	3,980,535.40	2,876,218.17	3,980,535.40
赔偿金、违约金及罚款支出	2,590,121.93	3,137,364.20	2,590,121.93

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
消耗性生物资产自然损失	95,238.00	-	95,238.00
其他支出	6,182,339.37	3,449,154.16	6,182,339.37
合计	69,138,559.20	29,017,935.91	69,138,559.20

62、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	698,370,175.66	1,208,630,577.92
递延所得税费用	72,837,940.65	15,795,747.11
合计	771,208,116.31	1,224,426,325.03

63、其他综合收益

(1) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-1,790,692,613.58	-447,865,424.23	-1,342,827,189.35
其他权益工具投资公允价值变动	-1,790,692,613.58	-447,865,424.23	-1,342,827,189.35
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,224,021,194.16	=	-1,224,021,194.16
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-1,224,975,731.33	-	-1,224,975,731.33
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-
小计	-1,224,975,731.33	-	-1,224,975,731.33
2、外币财务报表折算差额	954,537.17	-	954,537.17
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-
小计	954,537.17	-	954,537.17
三、其他综合收益合计	-3,014,713,807.74	-447,865,424.23	-2,566,848,383.51

(续上表)

项目	上年发生额		
	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	-4,336,724,368.80	-1,084,023,257.87	-3,252,701,110.93
其他权益工具投资公允价值变动	-4,336,724,368.80	-1,084,023,257.87	-3,252,701,110.93
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-210,006,862.42	=	-210,006,862.42
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-214,753,915.26	-	-214,753,915.26
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-
小计	-214,753,915.26	-	-214,753,915.26
2、外币财务报表折算差额	4,747,052.84	-	4,747,052.84
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-
小计	4,747,052.84	-	4,747,052.84
三、其他综合收益合计	-4,546,731,231.22	-1,084,023,257.87	-3,462,707,973.35

64、借款费用

(1) 当期资本化的借款费用金额为 1,762,057,076.44 元；

(2) 当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率：

项目	资本化率	当期资本化金额
露香园二期项目	5.99%	774,749,884.49
万安项目	4.08%	160,654,421.42
康健街道 S031002 单元 N08-14	4.73%	103,840,844.69
金山区朱泾镇城中村改造项目	4.82%	82,930,226.31
新泾镇商品住宅项目	4.81%	57,234,977.50
闵行区七宝社区 05-08 地块	4.54%	29,845,647.60
七宝社区 MHPO-0105 单元 01-02 地块项目	4.83%	27,312,913.19
平凉社区 02F3-02 地块	4.80%	25,809,652.24
江阴 PPP 项目	3.89%	6,949,029.54
璟云里项目	4.82%	6,537,036.28
黄山高铁 A-1 商服地块	5.76%	6,210,730.09
杨浦区新江湾社区租赁住房项目	4.24%	1,121,992.34
南平武环	3.65%	2,119,076.75
松江危废项目	2.65%	1,334,338.54
兰陵百禾	3.10%	1,219,860.48
威海艾山	3.50%	18,961.05
S3 公路（周邓公路—G1503 公路两港大道立交）	2.57%	177,670,338.83
北环沿江通道浦东段（越江段-五洲大道）	3.39%	15,617,576.27
北环沿江通道西延伸（江杨北路-富长路）	2.54%	14,723,570.00
沿江通道越江隧道（江杨北路-牡丹江路）新建工程主线高速公路（BOT）	2.54%	13,657,341.00
S4 项目公路奉浦东桥及接线工程	3.50%	9,373,257.70
东海大桥桥墩过度冲刷区域防护工程	3.09%	7,483,845.40
竹园第一、第二污水处理广污水调蓄池工程	3.20%	40,765,185.49
杨树浦水厂深度处理工程	3.80%	12,310,299.88
长桥深度处理二阶段工程	2.59%—4.05%	10,655,446.90
杨树浦水厂深度处理工程	3.75%—3.85%	4,968,975.77
迎宾水厂一期新建工程	3.24%	1,984,509.88
长兴水厂深度处理工程	3.75%—3.85%	1,749,746.71
4 区公租房项目（投资性房地产）【银团贷款】	3.40%—3.65%	46,183,931.39
青浦二期公共性用房项目	3.35%—3.45%	12,838,574.26
浦东新区康桥工业园东区 PDP0-1402 单元 E08B-05 地块租赁住房	3.35%—3.45%	12,285,729.55

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	资本化率	当期资本化金额
项目【银团贷款】		
浦东新区康桥工业园东区 PDP0-1402 单元 E08B-05 地块租赁住房	3.40%	10,318,159.34
项目【委托贷款】		
普陀区长寿社区 C060102 单元 F1-1 地块北横通道昌化路风井上盖	3.35%—3.45%	9,433,701.92
城市更新项目		
4 区公租房项目（投资性房地产）【委托贷款】	3.90%	8,303,750.00
浦东新区康桥工业区 E08C-03 地块项目	3.30%	6,368,129.69
上海普陀区 A11-7 地块新建养老院项目	3.83%	2,224,051.26
固体废物处置中心（二期）工程-一阶段	3.2%—4.11%	13,617,384.23
上海生物能源再利用项目三期工程	2.53%—3.06%	5,158,834.66
上海生物能源再利用项目二期工程	4.01%	2,321,706.69
租赁住宅新建项目	3.00%	7,046,891.26
WNW-A1 部分地块开发	3.85%	14,603,469.87
ZJ20002 临港水厂	3.65—4.05%	4,138,158.80
临港新城水华路 04-02 地块租赁房项目	3.15%	6,402,024.05
临港新片区危险废物高值资源化与集约化示范基地项目	3.65%	1,962,893.13
合计	—	1,762,057,076.44

65、外币折算

- (1) 本集团计入当期损益的汇兑差额为 43,603,273.65 元。
(2) 处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响：无。

66、租赁

- (1) 经营租赁出租人各类租出资产如下

项目	金额
一、收入情况	
租赁收入	1,548,350,312.90
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	-
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	
第 1 年	1,106,461,733.28
第 2 年	855,873,293.02
第 3 年	688,267,341.40
第 4 年	575,591,045.81
第 5 年	486,930,500.87
5 年以上	708,648,531.92

注：本集团作为出租人主要出租的资产为公司名下的房屋建筑物，租赁期一般为 1-5 年。

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 承租人信息

项目	金额
租赁负债的利息费用	4,489,262.43
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	16,651,612.48
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	6,225,184.89
转租使用权资产取得的收入	17,382,460.13
与租赁相关的总现金流出	69,529,580.17

注：本集团承租的租赁资产主要包括经营过程中使用的房屋及建筑物，房屋及建筑物的租赁期通常为 3 年。

67、分部信息

项目	本年数			
	路桥板块	水务板块	环境板块	置业板块
营业收入	4,006,818,236.13	15,096,059,201.42	10,892,721,682.87	6,717,522,413.51
其中：对外交易收入	3,970,972,522.96	14,928,947,882.54	8,959,158,087.31	6,300,579,228.69
分部间交易收入	35,845,713.17	167,111,318.88	1,933,563,595.56	416,943,184.82
对联营和合营企业的投资收益	3,730,304.80	94,975,049.94	-798,108.97	-1,216,380.03
资产减值损失	-371,743.02	-	-20,950,228.09	-217,279,927.49
信用减值损失	-69,962,946.61	-41,848,084.87	-21,342,373.96	-21,862,890.07
折旧费和摊销费	1,909,243,666.12	1,819,231,328.38	1,388,566,964.10	738,477,618.04
利润总额	509,030,699.28	372,243,571.29	764,863,751.32	367,813,712.37
所得税费用	40,677,425.14	185,668,548.23	152,184,727.75	255,902,660.16
净利润	468,353,274.14	186,575,023.06	612,679,023.57	111,911,052.21
资产总额	371,114,326,846.02	209,044,805,328.01	59,892,778,822.75	99,759,435,089.65
负债总额	136,538,307,352.90	115,907,657,289.73	36,035,754,492.44	58,358,185,189.78
其他重要的非现金项目	3,730,304.80	110,415,384.89	16,239.10	-1,215,554.23
其中：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	-	15,440,334.95	814,348.07	825.80
对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额	3,730,304.80	94,975,049.94	-798,108.97	-1,216,380.03

(续上表)

项目	本年数			
	投资板块	其他	抵消	合计
营业收入	86,902,631.36	919,048,709.26	-2,752,532,544.52	34,966,540,330.03
其中：对外交易收入	57,260,319.67	749,622,288.86	-	34,966,540,330.03
分部间交易收入	29,642,311.69	169,426,420.40	-2,752,532,544.52	-
对联营和合营企业的投资收益	408,004,593.27	157,486,729.37	-114,101,690.80	548,080,497.58
资产减值损失	-	840,847.20	-	-237,761,051.40

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本年数			
	投资板块	其他	抵消	合计
信用减值损失	-	16,548,817.19	10,749,759.49	-127,717,718.83
折旧费和摊销费	53,480,518.56	99,885,650.21	-35,843,468.70	5,973,042,276.71
利润总额	580,729,880.07	508,972,120.51	-345,018,671.82	2,758,635,063.02
所得税费用	-	133,585,955.32	3,188,799.71	771,208,116.31
净利润	580,729,880.07	375,386,165.19	-348,207,471.53	1,987,426,946.71
资产总额	191,395,641,841.81	93,799,507,487.16	-226,660,701,102.27	798,345,794,313.13
负债总额	82,191,512,547.53	64,136,474,486.38	-73,422,671,347.29	419,745,220,011.47
其他重要的非现金项目	408,004,593.27	184,834,494.20	-114,101,690.80	591,683,771.23
其中：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	-	27,347,764.83	-	43,603,273.65
对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额	408,004,593.27	157,486,729.37	-114,101,690.80	548,080,497.58

(续上表)

项目	上年数			
	路桥板块	水务板块	环境板块	置业板块
营业收入	3,243,643,118.44	14,189,350,308.73	10,780,318,337.52	11,680,256,672.95
其中：对外交易收入	3,227,314,210.58	14,186,528,633.77	8,686,382,626.62	11,180,056,724.25
分部间交易收入	16,328,907.86	2,821,674.96	2,093,935,710.90	500,199,948.70
对联营和合营企业的投资收益	-812,823.73	94,947,326.52	1,228,819.61	37,551,097.50
资产减值损失	-137,733.10	-	-	-
信用减值损失	120,089,884.44	-27,953,051.71	-46,715,167.96	-8,515,940.25
折旧费和摊销费	1,469,822,568.78	1,712,861,897.07	1,540,262,414.98	566,293,528.07
利润总额	439,399,575.93	463,731,564.94	722,722,778.19	2,008,806,737.85
所得税费用	68,649,630.97	189,758,704.18	121,330,802.81	918,656,720.51
净利润	370,749,944.96	273,972,860.76	601,391,975.38	1,090,150,017.34
资产总额	368,873,551,090.91	200,974,692,527.46	58,135,997,060.41	90,634,556,737.55
负债总额	134,618,264,536.51	108,807,702,224.12	35,241,731,223.68	51,986,514,329.16
其他重要的非现金项目	-812,823.73	174,693,607.93	5,648,522.63	37,554,994.53
其中：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	-	79,746,281.41	4,419,703.02	3,897.03
对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额	-812,823.73	94,947,326.52	1,228,819.61	37,551,097.50

(续上表)

项目	上年数			
	投资板块	其他	抵消	合计
营业收入	84,623,962.57	897,783,873.46	-2,806,429,317.20	38,069,546,956.47
其中：对外交易收入	55,951,080.00	733,313,681.25	-	38,069,546,956.47
分部间交易收入	28,672,882.57	164,470,192.21	-2,806,429,317.20	-
对联营和合营企业的投资收益	285,418,809.80	71,981,477.68	-107,817,833.41	382,496,873.97
资产减值损失	-	-1,277,852.96	-	-1,415,586.06
信用减值损失	-	-22,685,224.81	21,748,694.61	35,969,194.32
折旧费和摊销费	52,333,035.80	90,946,515.31	-34,983,934.62	5,397,536,025.39

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	上年数			
	投资板块	其他	抵消	合计
利润总额	467,855,025.11	-391,064,570.78	-317,219,952.07	3,394,231,159.17
所得税费用	-45,643,141.70	-32,304,598.01	3,978,206.27	1,224,426,325.03
净利润	513,498,166.81	-358,759,972.77	-321,198,158.34	2,169,804,834.14
资产总额	197,898,204,318.13	83,982,318,211.00	-234,166,244,776.14	766,333,075,169.32
负债总额	86,675,023,543.23	55,394,634,262.30	-82,882,182,322.99	389,841,687,796.01
其他重要的非现金项目	285,418,809.80	103,476,785.48	-107,817,833.41	498,162,063.23
其中：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	-	31,495,307.80	-	115,665,189.26
对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核	285,418,809.80	71,981,477.68	-107,817,833.41	382,496,873.97
算增加额				

注：企业取得的来自于本国的对外交易收入总额为 34,966,540,330.03 元；企业从其他国家或地区取得的对外交易收入总额为 0.00 元；企业取得的位于本国的非流动资产（不包括金融资产、独立账户资产、递延所得税资产）总额为 533,985,805,186.27 元；企业位于其他国家或地区的非流动资产（不包括金融资产、独立账户资产、递延所得税资产）总额为 0.00 元。

68、合并现金流量表附表

(1) 按净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本年发生额	上年发生额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,987,426,946.71	2,169,804,834.14
加：资产减值准备	237,761,051.40	1,415,586.06
信用资产减值损失	127,717,718.83	-35,969,194.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,476,831,992.78	3,365,648,939.18
使用权资产折旧	18,397,724.41	19,226,213.73
无形资产摊销	2,283,752,228.50	1,839,731,995.22
长期待摊费用摊销	194,060,331.02	176,059,544.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-2,771,788.04	-469,429,850.22
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	55,007,221.46	18,215,749.21
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	112,133,321.66	533,593,144.48
财务费用（收益以“-”号填列）	2,317,586,596.95	2,078,061,599.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,419,328,925.24	-2,901,778,255.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	24,225,392.45	-58,778,094.23
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	48,612,548.21	74,814,412.21
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,466,366,733.15	-2,274,105,922.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,155,954,370.99	-1,283,159,607.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,967,157,806.11	-5,595,290,097.12
其他	272,437.61	371,664.15
经营活动产生的现金流量净额	10,806,521,500.68	-2,341,567,338.88
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

补充资料	本年发生额	上年发生额
债务转为资本	66,582,000.00	-
1 年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
③ 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	38,392,815,477.46	45,831,006,241.93
减：现金的年初余额	45,831,006,241.93	36,307,421,949.79
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-7,438,190,764.47	9,523,584,292.14

(2) 本年取得子公司或收到处置子公司的现金净额

项目	金额
① 本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	-
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	66,301,477.57
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	-
取得子公司支付的现金净额	-66,301,477.57
② 本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	66,087,362.56
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	128,774,855.75
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	-
处置子公司收到的现金净额	-62,687,493.19

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
① 现金	38,392,815,477.46	45,831,006,241.93
其中：库存现金	568,650.71	426,847.79
可随时用于支付的银行存款	30,787,519,937.70	40,150,544,582.41
可随时用于支付的其他货币资金	624,985,093.71	613,896,385.20
可用于支付的存放中央银行款项	100,000.00	100,000.00
存放同业款项	6,979,641,795.34	5,066,038,426.53
② 年末现金及现金等价物余额	38,392,815,477.46	45,831,006,241.93
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

69、外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	9,472,699.08	7.0827	67,092,285.77
港币	13,945.90	0.9062	12,638.05
其他应付款			
其中：美元	683,819.78	7.0827	4,843,290.36

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

一年内到期的非流动负债

其中：美元	22,793,807.97	7.0827	161,441,703.71
长期借款			
其中：美元	103,377,532.92	7.0827	732,192,052.40
欧元	52,622,062.83	7.8592	413,567,316.19

70、所有权和使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	<u>712,747,842.50</u>	
其中：因司法冻结受限制的银行存款	152,521,226.02	因司法冻结受限制的银行存款
保函保证金	46,041,900.97	保函保证金
履约保证金	3,583,753.67	履约保证金
银行久悬户	1,186,911.84	银行久悬户
冻结账户	3,754,147.01	冻结账户
存放中央银行法定准备金	505,659,902.99	存放中央银行法定准备金
应收账款	<u>479,711,556.85</u>	
其中：上海城投置业经营管理有限公司湾谷社区的租金收益权	13,448,387.23	质押借款
上海城投原水有限公司	379,012,941.02	质押借款
上海青浦再生建材有限公司	236,625.35	质押借款
上海市固体废物处置有限公司	86,630,626.46	质押借款
上海兴育置业发展有限公司	382,976.79	质押借款
存货	<u>34,205,876,000.15</u>	
其中：七宝 01-02 地块土地出让金	516,536,000.00	抵押借款
山海天地项目的开发产品	388,284,673.79	抵押借款
经开区项目第 II 期商业的开发成本	585,280,182.61	抵押借款
新泾镇商品住宅项目	3,008,698,650.97	抵押借款
新江湾城科技园区的土地费和土地使用金	261,597,252.69	抵押借款
05-08 地块的土地出让金	464,660,000.00	抵押借款
万安路地块的开发成本	5,616,568,355.02	抵押借款
露香园二期项目地块开发成本	17,613,655,000.00	抵押借款
浦东新区康桥镇 19 街坊 43/11 丘项目	776,133,468.13	抵押借款
存普陀区长寿社区 C060102 单元 F1-1 地块北横通道昌化路风井上	1,705,641,022.22	抵押借款
盖城市更新项目		
其他权益工具投资	<u>1,177,092.00</u>	
其中：上海丰华（集团）股份有限公司	1,177,092.00	尚未支付股改对价而无法上市流通
一年内到期的非流动资产	<u>197,434,520.65</u>	
其中：PPP 项目应收款	181,410,630.37	质押借款
PPP 项目应收款	16,023,890.28	抵押借款
长期应收款	<u>10,030,403,774.93</u>	
其中：PPP 项目应收款	9,524,200,572.14	质押借款
PPP 项目应收款	506,203,202.79	抵押借款
投资性房地产	<u>19,320,821,748.09</u>	
其中：上海中心大厦	12,417,363,469.28	抵押借款

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	年末账面价值	受限原因
城鸿置业持有的城投控股大厦	813,950,826.21	抵押借款
浦江社区 G03-04 地块租赁住房	1,926,962,142.42	抵押借款
上海城投原水有限公司	72,577,140.78	协助司法查封
吴江远达工业园区厂房	8,783,873.07	该地块无法办理土地性质变更手续，厂房无法办理房产证
曙光大厦军工路 1599 号	12,692,312.49	因政府土地规划等因素，产权证尚未办理
虹漕路厂房	877,744.57	无偿划拨取得，无房产证
浦东新区康桥工业区东区 PDPO-1402 单元 E08B-05 地块租赁住房	2,132,938,159.63	抵押借款，产证正在办理中
项目		
长兴乡 25 街坊 35/16 丘长兴岛圆沙社区项目	617,118,109.83	抵押借款
云鹃路 999 号兴港大厦	725,204,596.33	抵押借款，未办妥产证
玉柏路 399 弄兴港华园	592,353,373.48	抵押借款，未办妥产证
固定资产	<u>4,055,513,620.09</u>	
其中：北京东路 431 弄 15 号 3 层 C、D 室	22,316.04	未办妥产证
黄山山海置业有限公司抵押土地使用权对应的从属物	203,211,971.27	抵押借款
嘉源环保危废处理项目	25,464,730.88	抵押借款
上海老港再生能源有限公司房屋及建筑物	6,585,383.64	未办妥产证
上海浦东威立雅自来水有限公司厂房	288,440,834.38	未办妥产证
上海城投原水有限公司厂房	620,644,030.52	未办妥产证
东海培训中心	1,600,457.08	只有土地证，无房产证
高科西路 650 号	8,718,473.03	原产证面积有变动，未办理变更手续
上海宝岛森林衡山酒店	318,247,764.99	抵押借款
虹漕路五层厂房	389,891.82	无偿划拨取得，无产证
前卫 14 队研学拓展培训基地	30,824,340.89	未办妥产证
车灯厂 20#宿舍楼	3,362,242.12	未办妥产证
横沙渔港综合功能区	28,992,523.50	未办妥产证
前卫 1966（十大队知青旧址）	10,365,730.81	未办妥产证
1966 二期	19,111,659.70	未办妥产证
宜昌路 130 号 2、4、5 幢	330,000,000.00	为上海溶剂厂债权诉讼财产保全提供担保
浦东南路 1525 号房屋	4,883,222.44	未办妥产证
嘉朱公路 2395 号房产	11,037,134.57	未办妥产证
上海中心大厦	1,524,053,417.51	抵押借款
芦潮巷 13 街坊 10/4 丘（污水厂综合楼）	2,724,062.73	未办妥产证
芦潮巷 13 街坊 10/4 丘（污水厂生活楼）	1,444,505.92	未办妥产证
临港水厂房屋建筑物	543,092,668.81	未办妥产证
综合楼框架 604 平方米房屋	1,014,873.27	未办妥产证
临港新片区重装备产业园 L01-12 地块房屋建筑物	71,281,384.17	未办妥产证
无形资产	<u>8,577,534,331.71</u>	
其中：上海中心大厦土地使用权	726,365,569.67	抵押借款

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	年末账面价值	受限原因
上海环境的特许经营权	6,302,891,165.86	质押借款
BOT 合同特许经营权-江阴 PPP 项目	424,322,601.24	质押借款
BOT 合同特许经营权-太原焚烧	292,679,092.96	抵押借款
特许经营权（环城高速东环段）	831,275,901.98	质押借款
其他非流动资产	<u>2,426,960,272.82</u>	
其中：PPP 项目合同资产	2,426,960,272.82	质押借款
合计	<u>76,739,359,365.07</u>	——

除上述资产外：(1)本集团下属公司上海市城市排水有限公司未办妥权证的固定资产和无形资产包括：未办妥权证的固定资产 99 项，均系市政公有设施泵站等，其中有 3 项为资产划拨接收时未移交产证，其余 96 项为历史遗留问题，暂时无法办理产证。此外上海白龙港污水处理有限公司于 2015 年末已将代建的白龙港污水处理厂扩建二期项目资产及相关贷款按照账面金额移交上海市城市排水有限公司，但是其相关固定资产的权证至今均尚未办理变更。(2)本集团下属公司上海市城市排水有限公司因历史遗留问题未办妥土地使用权证书。

九、或有事项

1、关联方担保情况

截至 2023 年 12 月 31 日止，本集团为关联方发行债券提供保证金额为人民币 150,000.00 万元，本集团及控股子公司为关联方借款提供保证金额为人民币 268,884.00 万元、美元 21,515.36 万元、欧元 5,262.21 万元，折合人民币合计 612,627.57 万元。本集团及控股子公司为关联方担保情况表如下：

序号	担保方	被担保对象	担保金额	
			原币	折合人民币
1	上海城投（集团）有限公司	上海城投环保金融服务有限公司	USD 3,610.16	25,569.70
2	上海城投（集团）有限公司	上海城投环保金融服务有限公司	EUR 5,262.21	41,356.73
3	上海城投（集团）有限公司	上海环城再生能源有限公司	USD 593.75	4,205.38
4	上海城投（集团）有限公司	上海城投环境投资有限公司	USD 5.32	37.68
5	上海城投（集团）有限公司	上海城投环保产业投资管理有限公司	USD 365.45	2,588.38
6	上海城投（集团）有限公司	上海城投环保产业投资管理有限公司	USD 2,004.27	14,195.61
7	上海城投控股股份有限公司	上海城投置地（集团）有限公司	RMB 105,800.00	105,800.00
8	上海城投控股股份有限公司	上海城投置地（集团）有限公司	RMB 30,000.00	30,000.00
9	上海水务资产经营发展有限公司	上海市城市排水有限公司	USD 3,878.09	27,467.34
10	上海水务资产经营发展有限公司	上海青草沙投资建设发展有限公司	USD 8,685.41	61,516.16
11	上海水务资产经营发展有限公司	上海城投水务（集团）有限公司	USD 507.70	3,595.87
12	上海城投水务（集团）有限公司	上海城投原水有限公司	USD 1,865.21	13,210.73

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

序号	担保方	被担保对象	担保金额		
			原币	折合人民币	
13	上海城投原水有限公司	上海黄浦江上游原水有限公司	RMB 107,645.00	107,645.00	
14	上海城投资产管理（集团）有限公司	上海城怡建设发展有限公司	RMB 25,439.00	25,439.00	
15	上海城投（集团）有限公司	上海城投资产管理（集团）有限公司	RMB 150,000.00	<u>150,000.00</u>	
本集团及控股子公司为关联方担保合计					<u>612,627.57</u>

(续上表)

序号	被担保对象	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
1	上海城投环保金融服务有限公司	2020/04/20	2047/05/01	否
2	上海城投环保金融服务有限公司	2020/12/08	2034/09/15	否
3	上海环城再生能源有限公司	2001/10/31	2031/01/24	否
4	上海城投环境投资有限公司	2006/03/02	2025/10/31	否
5	上海城投环保产业投资管理有限公司	2006/03/02	2025/09/15	否
6	上海城投环保产业投资管理有限公司	2010/03/31	2039/04/15	否
7	上海城投置地（集团）有限公司	2020/05/29	2027/05/28	否
8	上海城投置地（集团）有限公司	2023/07/31	2024/07/31	否
9	上海市城市排水有限公司	2004/01/12	2040/03/31	否
10	上海青草沙投资建设发展有限公司	2009/04/15	2041/04/15	否
11	上海城投水务（集团）有限公司	2006/03/20	2026/03/20	否
12	上海城投原水有限公司	2015/08/10	2037/03/05	否
13	上海黄浦江上游原水有限公司	2015/12/21	2035/12/20	否
14	上海城怡建设发展有限公司	2020/08/13	2035/08/12	否
15	上海城投资产管理（集团）有限公司	2022/08/12	2024/08/12	否

2、非关联方担保情况

截至 2023 年 12 月 31 日止，本集团为非关联方上海市地铁总公司向美国和德国政府的贷款提供政策性担保，担保金额美元 198.68 万元，欧元 13,277.65 万元，折合人民币合计 104,972.98 万元，本集团为非关联方担保情况如下：

序号	担保单位	被担保对象	担保金额		
			原币	折合人民币	
1	上海城投（集团）有限公司	上海市地铁总公司	EUR 1,901.15	14,941.53	
2	上海城投（集团）有限公司	上海市地铁总公司	EUR 11,276.50	88,624.28	
3	上海城投（集团）有限公司	上海市地铁总公司	USD 198.68	<u>1,407.16</u>	
合计					<u>104,972.98</u>

(续上表)

序号	被担保对象	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
1	上海市地铁总公司	2006/06/30	2029/06/30	否
2	上海市地铁总公司	2004/06/30	2036/06/30	否
3	上海市地铁总公司	2004/12/15	2024/06/15	否

3、为关联方提供承诺函

下属二级子公司上海城投资产管理（集团）有限公司（以下简称“城投资产”）负责关于闵行、松江、青浦、奉贤区公共服务租赁性配套用房项目的投融资、建设及运营管理，上述项目授信不超过 182,060 万元，项目资金由城投资产安排资金还本付息并承担项目的还款义务。2021 年 6 月 3 日，本集团向中国工商银行股份有限公司上海市分行营业部出具承诺函同意在经营期，项目如出现还本付息困难，本集团将提供现金流短缺支持，用于保证贷款按期还本付息。截至 2023 年 12 月 31 日，城投资产项目融资 130,557.00 万元。

下属二级子公司城投资产负责关于青浦区公共服务租赁性配套用房项目的建设，上述项目授信不超过 112,000 万元，项目资金由城投资产安排资金还本付息并承担项目的还款义务。2022 年 4 月 15 日，本集团向中国农业银行股份有限公司上海市分行营业部出具承诺函同意在经营期，项目如出现还本付息困难，本集团将提供现金流短缺支持，用于保证贷款按期还本付息。截至 2023 年 12 月 31 日，城投资产项目融资 39,564.55 万元。

下属子公司上海城投环城高速建设发展有限公司(以下简称“环城高速”)负责 S3 公路(周邓公路-G1503 两港大道立交)项目建设，本项目的建设向银团申请贷款本金为人民币 1,215,254.11 万元的项目银团贷款，项目资金由环城高速安排资金还本付息并承担项目的还款义务。2023 年 2 月 22 日，下属二级子公司上海城投公路投资（集团）有限公司（以下简称“公路集团”）向中国建设银行股份有限公司上海第五支行作为牵头行牵头组建的项目银团各贷款人出具现金支持函，同意在本银团贷款存续期内，环城高速若出现银团贷款还本付息等资金缺口，公路集团将按照本函约定对环城高速提供资金支持，以使环城高速按期归还银团贷款本息。截至 2023 年 12 月 31 日，环城高速银团贷款本息合计 330,347.88 万元。

下属子公司环城高速负责东海大桥桥墩过度冲刷区域防护工程项目建设，本项目的建设向银团申请贷款本金为人民币 149,794.47 万元的项目银团贷款，项目资金由环城高速安排资金还本付息并承担项目的还款义务。2023 年 2 月 22 日，公路集团向中国建设银行股份有限公司上海第五支行作为牵头行牵头组建的项目银团各贷款人出具现金支持函，同意在本银团贷款存续期内，环城高速若出现银团贷款还本付息等资金缺口，公路集团将按照本函约定对环城高速提供资金支持，以使环城高速按期归还银团贷款本息。截至 2023 年 12 月 31 日，环城高速银团贷款本息合计 1,001.05 万元。

下属子公司上海露香园建设发展有限公司（以下简称“露香园建设”）因项目开发建设需要向银行申请为其出具了两个标段项目的相关付款保函，保函金额合计为人民币 8,230.92 万元，由本集团下属二级子公司上海城投控股股份有限公司为露香园建设提供保证担保。截至 2023 年 12 月 31 日，为上述被担保人提供担保余额为人民币 8,230.92 万元。

下属子公司上海城淞建设发展有限公司负责普陀长寿社区 C060102 单元 f1—1 地块办公楼项目建设，向工行上海市分行营业部、交行上海市分行、农行上海市分行营业部贷款人民币 33,487.00 万元，城投资产为该借款提供资金支持函，提供资金支持期限为 2020 年 6 月 1 日至 2035 年 5 月 31 日。

下属子公司上海城超建设发展有限公司负责康桥 E08C—03 地块租赁住房项目建设，向中行上海市分行、交行上海市分行、农行上海市分行营业部贷款人民币 29,735.00 万元，城投资产为该借款提供资金支持函，提供资金支持期限为 2022 年 1 月 14 日至 2046 年 11 月 15 日。

下属子公司上海泰华康养健康管理有限公司负责上海东平国家森林公园森林康养中心项目建设，向工行上海市分行营业部贷款人民币 28,239.00 万元，城投资产为该借款提供资金支持函，提供资金支持期限为 2020 年 11 月 15 日至 2040 年 11 月 14 日。

下属子公司上海城越建设发展有限责任公司负责康桥 E08B—05 地块租赁住房项目建设，向建行上海第五支行、交行上海市分行、农行上海市分行营业部贷款人民币 64,950.42 万元，城投资产为该借款提供资金支持函，提供资金支持期限为 2020 年 5 月 26 日至 2045 年 5 月 25 日。

4、诉讼事项

(1) 本集团下属二级子公司上海城投控股股份有限公司诉讼事项

本集团下属子公司上海露香园置业有限公司与香港泛太平洋国际投资有限公司（以下简称“泛太平洋公司”）于 2015 年 12 月 31 日签订了《露香园项目低区商铺定向收购协议》（以下简称“《收购协议》”）。2023 年 11 月 6 日，泛太平洋公司就《收购协议》提起诉讼，请求法院确认《收购协议》已解除并要求双倍返还定金、赔偿损失。上海市第二中级人民法院于 2023 年 11 月立案，案号为（2023）沪 02 民初 104 号。截至审计报告日，本案件尚在审理中。

(2) 本集团下属二级子公司上海城投环境（集团）有限公司诉讼事项

2013 年 2 月 5 日，上海溶剂厂、中国蓝星（集团）股份有限公司等与本集团下属二级子公司上海城投环境（集团）有限公司（以下简称“城投环境”）签署《和解协议》，以上海、北京、无锡、云南四处房产抵偿债权 22,000.00 万元。截至 2020 年 12 月 31 日止，上海、北京、无锡房屋产权

证已变更至环境集团名下并已出售，上海、北京和无锡的房产购房者已付清房屋全款，与上海、北京和无锡三处房产相对应的债权已结清。上海溶剂厂等用于抵债的云南房产因对方原因未办妥过户手续，未能予以处置，截至 2023 年 12 月 31 日止，环境集团应收上海溶剂厂—云南房产债权余额为 6,816.49 万元。

因中国蓝星（集团）股份有限公司未完全履行《和解协议》约定的交房义务或还款义务，环境集团就《和解协议》约定的交房/还款义务，将中国蓝星（集团）股份有限公司、上海溶剂厂、中蓝建设工程有限公司、上海蓝星聚甲醛有限公司作为共同被告，向上海市第一中级人民法院提起诉讼，请求判令被告支付和解协议项下未履行部分金额及违约金等；2021 年 3 月 1 日，环境集团以位于宜昌路 130 号的房屋及土地作为担保，申请冻结中国蓝星（集团）股份有限公司持有的蓝星安迪苏股份有限公司无限售流通股 1,000 万股（价值 15,442.70 万元）。2022 年，环境集团已向最高人民法院提起上诉（案号：2022 沪民终 434 号）。

2023 年 12 月 29 日，上海市高级人民法院民事判决书（2022）沪民终 434 号判决（终审判决），目前尚在执行中。

上海双航建设发展有限责任公司(以下简称“双航公司”)因老港固处二期项目工程款争议起诉上海城建市政工程（集团）有限公司、上海环境卫生工程设计院有限公司、上海市工程设计研究总院（集团）有限公司、上海市固体废物处置有限公司。双航公司要求上海城建市政工程（集团）有限公司承担未结工程款 4.3 亿，其他被告承担连带责任，并提起财产保全，要求冻结本集团下属二级子公司上海环境集团股份有限公司之子公司上海环境卫生工程设计院有限公司及下属二级子公司上海城投环境（集团）有限公司之子公司上海市固体废物处置有限公司名下银行存款 43,654.82 万元或查封、扣押相应价值财产。

十、其他重要事项

1、子公司上海城投兴港投资建设（集团）有限公司及上海城投城市发展研究院有限公司注册资本到位情况

2019 年 12 月 18 日，本集团设立了全资子公司上海城投兴港投资建设（集团）有限公司，城投兴港公司注册资本为 50 亿元，本集团认缴注册资本 50 亿元，截至 2023 年末，实收资本到位 27.06 亿元，确认长期股权投资。

2023 年 3 月 16 日，本集团设立了全资子公司上海城投城市发展研究院有限公司，发展研究院公司注册资本 5 亿元，本集团认缴注册资本 5 亿元，截至 2023 年末，实收资本到位 5,000 万元，确认长期股权投资。

2、重要承诺事项

项目	本年数	上年数
资本性支出承诺事项		
经营租赁承诺事项	497,172.00	1,128,503.54
投资承诺	360,587,800.00	457,902,300.00
BOT 项目大额发包合同	605,229,452.20	766,055,841.69
信贷承诺		
银团贷款承诺额	314,955,912.49	227,681,973.30
可循环使用的贷款额度	<u>70,990,000.00</u>	<u>60,000,000.00</u>
合计	<u>1,352,260,336.69</u>	<u>1,512,768,618.53</u>

除上述事项之外，本集团在本报告期内无其他重要事项说明。

十一、资产负债表日后事项

1、关于发行债券事项

2024 年 2 月 5 日，本集团下属二级子公司上海城投资产管理（集团）有限公司向上海证券交易所提交了 2024 年面向专业投资者非公开发行公司债券的申请，受理日期为 2024 年 2 月 5 日。此次债券发行的总额为人民币 20 亿元，采用私募方式发行，承销商为国泰君安证券股份有限公司和西部证券股份有限公司。

2、关于增持国泰君安城投宽庭保租房 REITs 事项

2024 年 1 月 29 日，根据本集团控股子公司上海城投控股股份有限公司董事会决议，上海城投控股投资有限公司通过二级市场，增持国泰君安城投宽庭保障性租赁住房封闭式基础设施证券投资基金（简称“本基金”）的基金份额，增持金额 80,770,058.15 元，增持基金份额 26,823,000 份，占本基金已发行基金总份额的 2.68%。

3、关于股权交易事项

2024 年 2 月 23 日，本集团控股子公司上海环境集团股份有限公司与上海城投兴港投资建设(集团)有限公司签订股权转让协议，以现金 29,118,800.00 元为交易对价取得上海城投兴港环境科技发展有限公司 51%的股权，最终交易价格以上海市国有资产监督管理委员会备案价格为准。

4、资产负债表日后利润分配情况说明

(1) 子公司上海城投控股股份有限公司

2024 年 3 月 29 日，根据上海城投控股股份有限公司董事会决议，董事会提议拟以实施权益分派股权登记日总股本扣减当日公司回购专用证券账户中的股份数为基数，即 2,504,500,768 股为基数

计算，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.6 元（含税），合计 150,270,046.08 元，上述提议尚待股东大会批准。

(2) 子公司上海环境股份有限公司

2024 年 3 月 28 日，上海环境集团股份有限公司第三届董事会召开第六次会议，审议并批准 2023 年度利润分配预案，分配现金股利 112,185,854.30 元（即每 10 股派发现金股利 1.00 元），之后以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股。本次利润分配方案实施后，本公司剩余未分配利润 5,005,798,450.34 元，结转以后年度分配。

除上述事项外，本集团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。

十二、关联方关系及其交易

1、母公司基本情况

公司名称	注册地	业务性质	母公司对企业的持股比例	母公司对企业的表决权比例
上海市国有资产监督管理委员会	上海	国有资产管理	100.00%	100.00%

2、本集团的子公司基本情况

本集团的子公司基本情况详见本附注七、1。

3、本集团的合营企业及联营企业情况

本集团的合营企业及联营企业情况详见本附注八、14。

4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团的关系
上海浦东供排水建设工程有限公司	下属子公司上海浦东威立雅自来水有限公司持股 10%
上海黄浦江大桥建设有限公司	下属子公司上海复兴隧道建设发展有限公司 1.93%股权的股东
上海为中集团前卫建筑工程有限公司	下属子公司上海前卫实业有限公司持股 72.42%
上海建工集团股份有限公司	下属子公司上海中心大厦建设发展有限公司 4%股权的股东
上海陆家嘴（集团）有限公司	下属子公司上海中心大厦建设发展有限公司 45%股权的股东
上海市住益建设发展总公司	已进入清理阶段的子公司
上海金山自来水有限公司	下属子公司上海金山海川给水有限公司 3.71%股权的股东
上海崇茂置业有限公司	下属子公司上海长兴岛开发建设有限公司持股 10%
太平洋资产管理有限责任公司	下属子公司上海城投环保金融服务有限公司 25%股权的股东

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

5、关联交易情况

(1) 采购商品、接受劳务的关联交易

本集团所属公司名称	关联方名称	交易类型	本年发生数	上年发生数
上海城投水务(集团)有限公司	上海浦东供排水建设工程有限公司	接受劳务	118,664,748.79	108,567,886.65
上海城投公路投资(集团)有限公司	上海耐特高速公路收费结算有限公司	接受劳务	28,893,475.92	43,207,850.35
上海城投公路投资(集团)有限公司	上海黄浦江大桥建设发展有限公司	接受劳务	2,639,091.68	-
上海前卫实业有限公司	上海橘野农业科技发展有限公司	接受劳务	397,656.20	-

(2) 销售商品、提供劳务情况

本集团所属公司名称	关联方名称	交易类型	本年发生额	上年发生额
上海城投水务(集团)有限公司	上海金山自来水有限公司	供水服务	113,676,331.51	113,415,847.44
上海城投控股股份有限公司	上海东荣房地产开发有限公司	委托管理	12,248,161.07	2,070,868.86
上海长兴岛开发建设有限公司	上海崇茂置业有限公司	服务收入	6,320,754.72	1,243,396.23
上海环境集团股份有限公司	上海市土壤污染防治私募基金有限公司	服务收入	1,732,740.02	-
上海城投控股股份有限公司	上海诚鼎创富投资管理有限公司	租金收入	856,841.93	848,841.93
上海城投控股股份有限公司	上海诚鼎华建投资管理合伙企业(有限合伙)	租金收入	392,708.52	427,712.80
上海前卫实业有限公司	上海橘野农业科技发展有限公司	服务收入	274,213.34	-
上海城投控股股份有限公司	上海诚鼎新扬子投资合伙企业(有限合伙)	租金收入	9,224.88	-
上海城投控股股份有限公司	常州明城置业发展有限公司	委托管理	-	990,566.04
上海环境集团股份有限公司	上海老港生活垃圾处置有限公司	提供劳务	-	909,210.28

(3) 关联担保情况及为关联方提供承诺函情况

本集团为所属子公司和其他关联方担保事项详见本附注九、1、3。

(4) 资金拆借

无。

(5) 委托借款

本集团所属公司名称	关联方名称	交易类型	本年发生数	上年发生数
上海环境集团股份有限公司	上海老港生活垃圾处置有限公司	委贷利息支出	-	1,168,383.38

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

6、关联方应收应付款项

(1) 本集团应收关联方款项

本集团所属公司名称	关联方名称	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
上海城投水务(集团)有限公司	上海金山自来水有限公司	91,430,358.01	-	97,553,736.55	-
上海城投水务(集团)有限公司	上海浦东供排水建设工程有限公司	36,301,479.00	-	36,346,637.00	-
上海环境集团股份有限公司	上海市土壤污染防治私募基金有限公司	1,784,722.22	-	-	-
上海城投控股股份有限公司	上海诚鼎新扬子投资合伙企业（有限合伙）	27,894.96	-	29,674.68	-
上海长兴岛开发建设有限公司	上海崇茂置业有限公司	-	-	1,000,000.00	-
其他应收款					
上海城投控股股份有限公司	常州明城置业发展有限公司	142,301,742.24	82,760.96	162,301,742.24	53,422.98
上海城投资产管理(集团)有限公司	上海市住益建设发展总公司	48,275,736.13	-	57,063,175.39	-
上海前卫实业有限公司	上海为中集团前卫建筑工程有限公司	377,010.13	-	377,010.13	-
上海城投水务(集团)有限公司	上海浦东供排水建设工程有限公司	105,044.12	-	98,591.77	-
上海中心大厦建设发展有限公司	上海陆家嘴（集团）有限公司	41,546.00	-	41,546.00	-
上海长兴岛开发建设有限公司	上海长鸿兴通房地产开发有限公司			79,884,800.00	-
上海城投控股股份有限公司	上海东荣房地产开发有限公司			73,125,000.00	18,226.09
预付账款					
上海中心大厦建设发展有限公司	上海建工集团股份有限公司	755,900.00	-	75,755,900.00	-

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 本集团应付关联方款项

本集团所属公司名称	关联方名称	年末余额	年初余额
应付账款			
上海城投公路投资(集团)有限公司	上海耐特高速公路收费结算有限公司	45,070,005.32	32,180,234.87
上海中心大厦建设发展有限公司	上海建工集团股份有限公司	30,830,277.66	298,800.00
上海城投公路投资(集团)有限公司	上海黄浦江大桥建设有限公司	16,680,950.66	24,025,720.03
预收款项			
上海城投水务(集团)有限公司	上海浦东供排水建设工程有限公司	108,717.93	108,717.93
合同负债			
上海城投水务(集团)有限公司	上海浦东供排水建设工程有限公司	18,713,774.41	8,642,914.70
应付股利			
上海城投环保金融服务有限公司	太平洋资产管理有限责任公司	22,050,000.00	8,642,914.70
其他应付款			
上海中心大厦建设发展有限公司	上海建工集团股份有限公司	145,849,972.58	206,986,472.58
上海城投控股股份有限公司	上海合庭房地产开发有限公司	178,995,300.28	178,995,300.28
上海长兴岛开发建设有限公司	上海崇茂置业有限公司	133,467,006.00	135,608,600.00
上海城投公路投资(集团)有限公司	上海黄浦江大桥建设有限公司	87,958,734.00	81,958,734.00
上海城投控股股份有限公司	上海黄山合城置业有限公司	55,000,000.00	55,000,000.00
上海城投控股股份有限公司	扬州市华建诚鼎股权投资合伙企业(有限合伙)	6,942,149.00	4,297,521.00
上海长兴岛开发建设有限公司	上海陆家嘴(集团)有限公司	100,000.00	100,000.00
短期借款			
上海环境集团股份有限公司	上海老港生活垃圾处置有限公司	-	74,000,000.00

十三、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露应收账款

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	252,079.00	-	2,843,802.40	-
1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	4,770,569.10	5,976.00	4,770,569.10	5,976.00
合计	5,022,648.10	5,976.00	7,614,371.50	5,976.00

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	年末数				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备的应收账款	5,976.00	0.12%	5,976.00	100.00%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>5,016,672.10</u>	<u>99.88%</u>	=	-	<u>5,016,672.10</u>
其中：关联方组合	-	-	-	-	-
租金组合	252,079.00	5.02%	-	-	252,079.00
政府类款项组合	4,764,593.10	94.86%	-	-	4,764,593.10
合计	<u>5,022,648.10</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,976.00</u>	0.12%	<u>5,016,672.10</u>

(续上表)

类别	年初数				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备的应收账款	5,976.00	0.08%	5,976.00	100.00%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>7,608,395.50</u>	<u>99.92%</u>	=	-	<u>7,608,395.50</u>
其中：关联方组合	-	-	-	-	-
租金组合	2,843,802.40	37.35%	-	-	2,843,802.40
政府类款项组合	4,764,593.10	62.57%	-	-	4,764,593.10
合计	<u>7,614,371.50</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,976.00</u>	0.08%	<u>7,608,395.50</u>

(3) 年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
瑞邦投资	5,976.00	5,976.00	100.00%	预计收回可能性极小

(4) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

① 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

无。

② 按其他组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末数			年初数		
	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	-	-	-	-	-	-
租金组合	252,079.00	-	-	2,843,802.40	-	-
政府类款项组合	<u>4,764,593.10</u>	=	=	<u>4,764,593.10</u>	=	=
合计	<u>5,016,672.10</u>	=	=	<u>7,608,395.50</u>	=	=

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占总金额比例	坏账准备
上海市杨浦区建设和管理委员会	2,397,230.10	47.73%	-
上海市电力公司宝山分公司	2,367,363.00	47.13%	-
北京香恋今生化妆品有限公司	252,079.00	5.02%	-
瑞邦投资	<u>5,976.00</u>	<u>0.12%</u>	<u>5,976.00</u>
合计	<u>5,022,648.10</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,976.00</u>

(6) 收回或转回的坏账准备情况：无。

(7) 本报告期实际核销的应收账款情况：无。

(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。

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	13,358,074.53	-
其他应收款项	<u>4,637,230,640.87</u>	<u>4,673,204,564.96</u>
合计	<u>4,650,588,715.40</u>	<u>4,673,204,564.96</u>

(1) 应收股利

项目	年末余额	年初余额	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	13,358,074.53	-	——	——
其中：上海城投环保金融服务有限公司	13,358,074.53	-	——	——
账龄一年以上的应收股利	=	=	——	——
合计	<u>13,358,074.53</u>	=	——	——

(2) 其他应收款项

① 按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	29,613,512.71	-	8,491,580.10	-
1-2 年(含 2 年)	7,595,201.03	-	179,669,126.59	-

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
2-3 年(含 3 年)	175,433,916.00	-	46,094,742.72	-
3 年以上	4,472,794,611.13	48,206,600.00	4,487,155,715.55	48,206,600.00
合计	4,685,437,240.87	48,206,600.00	4,721,411,164.96	48,206,600.00

② 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种类	年末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	预期信用损失率 /计提比例	账面价值
单项计提坏账准备的其他应收款项	48,206,600.00	1.03%	48,206,600.00	100.00%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	4,637,230,640.87	98.97%	-	-	4,637,230,640.87
其中：关联方组合	4,634,888,837.88	98.92%	-	-	4,634,888,837.88
应收代垫款组合	2,341,802.99	0.05%	-	-	2,341,802.99
合计	4,685,437,240.87	100.00%	48,206,600.00	1.03%	4,637,230,640.87

(续上表)

种类	年初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	预期信用损失率 /计提比例	账面价值
单项计提坏账准备的其他应收款项	48,206,600.00	1.02%	48,206,600.00	100.00%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	4,673,204,564.96	98.98%	-	-	4,673,204,564.96
其中：关联方组合	4,667,288,837.88	98.85%	-	-	4,667,288,837.88
应收代垫款组合	5,915,727.08	0.13%	-	-	5,915,727.08
合计	4,721,411,164.96	100.00%	48,206,600.00	1.02%	4,673,204,564.96

③ 单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率	计提理由
建行五支行三方委贷（沿山汽车等）	34,592,100.00	34,592,100.00	100.00%	收回可能性极小
浦发银行陆家嘴支行三方委贷（日用品公司等）	13,614,500.00	13,614,500.00	100.00%	收回可能性极小
合计	48,206,600.00	48,206,600.00	100.00%	

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

④ 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项
无。

2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	年末数			年初数		
	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	4,634,888,837.88	-	-	4,667,288,837.88	-	-
应收代垫款项	<u>2,341,802.99</u>	-	=	<u>5,915,727.08</u>	-	=
合计	<u>4,637,230,640.87</u>	-	=	<u>4,673,204,564.96</u>	-	=

⑤ 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
年初余额	-	-	48,206,600.00	48,206,600.00
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	-	-	-	-
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
年末余额	-	-	48,206,600.00	48,206,600.00

⑥ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占总金额比例	坏账准备
上海城投环城高速建设发展有限公司	委托贷款	4,066,279,692.38	5 年以上	86.79%	-
上海城投环境（集团）有限公司	委托贷款	25,020,000.00	1 年以内	0.53%	-
		175,433,916.00	2-3 年	3.74%	-
		291,655,229.50	5 年以上	6.22%	-
上海环境集团股份有限公司	投资款	44,000,000.00	3-4 年	0.94%	-
		21,000,000.00	4-5 年	0.45%	-

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占总金额比例	坏账准备
		7,500,000.00	1-2 年	0.16%	-
		4,000,000.00	1 年以内	0.09%	-
建行五支行三方委贷（沿山汽车等）	委托贷款	34,592,100.00	5 年以上	0.74%	34,592,100.00
浦发银行陆家嘴支行三方委贷（日用品公司等）	委托贷款	<u>13,614,500.00</u>	5 年以上	<u>0.29%</u>	<u>13,614,500.00</u>
合计		<u>4,683,095,437.88</u>		<u>99.95%</u>	<u>48,206,600.00</u>

⑦ 收回或转回的坏账准备情况：无。

⑧ 本报告期实际核销的其他应收款情况：无。

⑨ 由金融资产转移而终止确认的其他应收款项：无。

⑩ 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。

⑪ 企业应披露涉及政府补助的应收款项：无。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	165,905,526,083.99	1,800,759,660.84	-	167,706,285,744.83
对联营企业投资	26,485,731,713.44	418,213,151.95	1,240,484,967.40	25,663,459,897.99
对合营企业投资	3,535,443.32	423,294.90	-	3,958,738.22
小计	<u>192,394,793,240.75</u>	<u>2,219,396,107.69</u>	<u>1,240,484,967.40</u>	<u>193,373,704,381.04</u>
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合计	<u>192,394,793,240.75</u>	<u>2,219,396,107.69</u>	<u>1,240,484,967.40</u>	<u>193,373,704,381.04</u>

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合计	<u>172,995,596,128.86</u>	<u>192,394,793,240.75</u>	<u>1,800,759,660.84</u>	=	<u>408,004,593.27</u>	<u>-1,223,803,173.05</u>
一、对子公司企业投资	<u>167,706,285,744.83</u>	<u>165,905,526,083.99</u>	<u>1,800,759,660.84</u>	=	=	=
上海城投控股股份有限公司	3,627,108,583.13	3,627,108,583.13	-	-	-	-
上海环境集团股份有限公司	2,015,193,512.94	2,015,193,512.94	-	-	-	-
上海城投公路投资（集团）有限公司	75,407,439,691.05	76,382,265,361.82	-974,825,670.77	-	-	-

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整
上海城投水务（集团）有限公司	55,904,698,152.84	55,817,588,152.84	87,110,000.00	-	-	-
上海城投资产管理（集团）有限公司	8,710,262,462.56	8,610,262,462.56	100,000,000.00	-	-	-
上海前卫实业有限公司	557,840,503.26	557,840,503.26	-	-	-	-
上海城投环境（集团）有限公司	2,111,828,479.61	2,110,828,479.61	1,000,000.00	-	-	-
上海中心大厦建设发展有限公司	4,386,000,000.00	4,386,000,000.00	-	-	-	-
上海长兴岛开发建设有限公司	3,666,000,000.00	3,666,000,000.00	-	-	-	-
上海城投环保产业投资管理有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	-	-	-	-
上海市市政规划设计研究院有限公司	359,744,112.90	359,744,112.90	-	-	-	-
上海城投环保金融服务有限公司	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	-	-	-	-
上海城投集团财务有限公司	600,000,000.00	600,000,000.00	-	-	-	-
上海城投城市更新建设发展有限公司	850,000,000.00	850,000,000.00	-	-	-	-
上海城投兴港投资建设（集团）有限公司	3,289,370,246.54	1,376,614,914.93	1,912,755,331.61	-	-	-
上海城投老港基地管理有限公司	4,642,800,000.00	4,026,080,000.00	616,720,000.00	-	-	-
上海城投城市发展研究院有限公司	58,000,000.00	-	58,000,000.00	-	-	-
二、对联营企业投资	<u>5,286,310,384.03</u>	<u>26,485,731,713.44</u>	=	=	<u>407,581,298.37</u>	<u>-1,223,803,173.05</u>
光明食品（集团）有限公司	5,286,310,384.03	26,485,731,713.44	-	-	407,581,298.37	-1,223,803,173.05
三、对合营企业投资	<u>3,000,000.00</u>	<u>3,535,443.32</u>	=	=	<u>423,294.90</u>	=
长三角一体化示范区（上海）城市咨询有限公司	3,000,000.00	3,535,443.32	-	-	423,294.90	-

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备 年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
合计	<u>10,631,853.58</u>	<u>16,681,794.35</u>	≡	≡	<u>193,373,704,381.04</u>	≡
一、对子公司企业 投资	=	=	=	=	<u>167,706,285,744.83</u>	=
上海城投控股股份 有限公司	-	-	-	-	3,627,108,583.13	-
上海环境集团股份 有限公司	-	-	-	-	2,015,193,512.94	-
上海城投公路投资 （集团）有限公司	-	-	-	-	75,407,439,691.05	-
上海城投水务（集 团）有限公司	-	-	-	-	55,904,698,152.84	-
上海城投资产管理 （集团）有限公司	-	-	-	-	8,710,262,462.56	-
上海前卫实业有限 公司	-	-	-	-	557,840,503.26	-
上海城投环境（集 团）有限公司	-	-	-	-	2,111,828,479.61	-
上海中心大厦建设 发展有限公司	-	-	-	-	4,386,000,000.00	-
上海长兴岛开发建 设有限公司	-	-	-	-	3,666,000,000.00	-
上海城投环保产业 投资管理有限公司	-	-	-	-	20,000,000.00	-
上海市市政规划设 计研究院有限公司	-	-	-	-	359,744,112.90	-
上海城投环保金融 服务有限公司	-	-	-	-	1,500,000,000.00	-
上海城投集团财务 有限公司	-	-	-	-	600,000,000.00	-
上海城投城市更新 建设发展有限公司	-	-	-	-	850,000,000.00	-
上海城投兴港投资 建设（集团）有限 公司	-	-	-	-	3,289,370,246.54	-
上海城投老港基地 管理有限公司	-	-	-	-	4,642,800,000.00	-
上海城投城市发展 研究院有限公司	-	-	-	-	58,000,000.00	-
二、对联营企业投 资	<u>10,631,853.58</u>	<u>16,681,794.35</u>	-	-	<u>25,663,459,897.99</u>	=
光明食品（集团） 有限公司	10,631,853.58	16,681,794.35	-	-	25,663,459,897.99	-

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备 年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
三、对合营企业投资	=	=	=	=	3,958,738.22	=
长三角一体化示范区（上海）城市咨询有限公司	-	-	-	-	3,958,738.22	-

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	本年数	上年数
	光明集团	光明集团
流动资产	139,688,085,554.72	139,509,194,959.76
非流动资产	134,168,735,413.81	140,577,643,551.64
资产合计	273,856,820,968.53	280,086,838,511.40
流动负债	107,905,885,708.10	105,712,615,315.25
非流动负债	69,525,018,241.26	76,182,580,378.32
负债合计	177,430,903,949.36	181,895,195,693.57
净资产	96,425,917,019.17	98,191,642,817.83
按持股比例计算的净资产份额	25,663,459,897.99	26,485,731,713.44
调整事项	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	25,663,459,897.99	26,485,731,713.44
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-
营业收入	133,461,753,225.45	137,593,783,169.12
净利润	2,724,302,647.33	1,816,424,267.36
其他综合收益	-3,355,916,914.33	-1,297,596,723.75
综合收益总额	<u>-631,614,267.00</u>	<u>518,827,543.61</u>
企业本年收到的来自联营企业的股利	<u>16,681,794.35</u>	<u>130,963,011.92</u>

(4) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	本年数	上年数
合营企业：		
投资账面价值合计	3,958,738.22	3,535,443.32
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
净利润	423,294.90	452,661.52
其他综合收益	=	=
综合收益总额	<u>423,294.90</u>	<u>452,661.52</u>

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(5) 本集团本年末不存在对合营企业和联营企业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，或有负债等情况。

(6) 本集团本年末不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的情况。

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	86,902,631.36	41,499,329.37	84,623,962.57	41,759,680.92
房产租赁	86,902,631.36	41,499,329.37	84,623,962.57	41,759,680.92
2、其他业务小计	=	=	=	=
合计	86,902,631.36	41,499,329.37	84,623,962.57	41,759,680.92

5、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	251,373,905.42	238,160,295.33
权益法核算的长期股权投资收益	408,004,593.27	285,418,809.80
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	66,834,111.02	11,936,319.49
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	268,326,275.36	377,415,711.29
债权投资在持有期间取得的利息收入	78,715,338.28	109,985,205.96
合计	1,073,254,223.35	1,022,916,341.87

6、母公司现金流量表附表

(1) 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	580,729,880.07	513,498,166.81
加：资产减值损失	-	-
信用减值损失	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,114,950.07	41,550,962.44
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	11,365,568.49	10,782,073.36
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）	-7,968.63	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	280,673.99	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	112,705,818.35	182,572,566.80
财务费用（收益以“-”号填列）	143,411,594.96	160,813,267.65
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,073,254,223.35	-1,022,916,341.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-45,643,141.70
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-

上海城投（集团）有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

补充资料	本年发生额	上年发生额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	71,294,347.49	-36,791,472.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-71,335,238.17	143,288,732.96
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-182,694,596.73	-52,845,185.57
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到年的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
③ 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	14,211,629,084.52	23,170,585,092.69
减：现金的年初余额	23,170,585,092.69	15,045,249,382.49
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-8,958,956,008.17	8,125,335,710.20

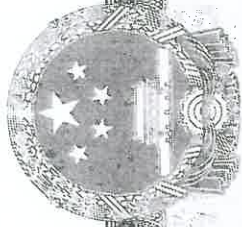
(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
① 现金	14,211,629,084.52	23,170,585,092.69
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	14,211,597,419.73	23,169,935,987.79
可随时用于支付的其他货币资金	31,664.79	649,104.90
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
② 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
③ 年末现金及现金等价物余额	14,211,629,084.52	23,170,585,092.69
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	-	-

十四、财务报表的批准

本财务报表已于 2024 年 4 月 15 日经本集团管理层批准。





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 06000000202311210048

市场主体
注册信息
扫描了
二维码
获取了
更多
信息
应用
服务



名称 上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

出资额 人民币3240.0000万元整

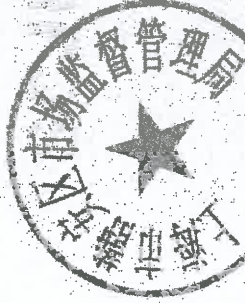
类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年12月27日

执行事务合伙人 康健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 朱清滨, 杨滢, 江燕

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层

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, 出具相关审计报告;
基本建设年度财务决算审计, 代理记账, 会计培训, 财会软件
咨询、管理咨询、会计培训, 法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2023年11月21日

本复印件已审核与原件一致