

上海科技创业投资（集团）有限公司

审计报告

上会师报字(2025)第 5396 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(2025)第 5396 号

上海科技创业投资（集团）有限公司董事会：

一、审计意见

我们审计了上海科技创业投资（集团）有限公司（以下简称“上海科创集团”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表、2024 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表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，公允反映了上海科创集团 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度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，我们独立于上海科创集团，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

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



上海会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

在编制财务报表时，管理层负责评估上海科创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上海科创集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海科创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，就可能导致对上海科创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



上会会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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上海科创集团不能持续经营。

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

6、就上海科创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，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

耿磊



中国注册会计师

张扬



二〇二五年四月七日

合并资产负债表

2024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	8,943,990,832.58	11,787,917,535.55	货币资金	八、1	100,085,000.00	1,243,970,906.02
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				其他应收款			
存货				存货			
合同资产				合同资产			
其他流动资产				其他流动资产			
流动资产合计				流动资产合计			
非流动资产：				非流动资产：			
长期股权投资				长期股权投资			
固定资产				固定资产			
无形资产				无形资产			
其他非流动资产				其他非流动资产			
非流动资产合计				非流动资产合计			
资产总计				资产总计			
流动负债：				流动负债：			
短期借款				短期借款			
应付账款				应付账款			
预收款项				预收款项			
应付职工薪酬				应付职工薪酬			
应交税费				应交税费			
其他应付款				其他应付款			
一年内到期的非流动负债				一年内到期的非流动负债			
其他流动负债				其他流动负债			
流动负债合计				流动负债合计			
非流动负债：				非流动负债：			
长期借款				长期借款			
应付债券				应付债券			
其他非流动负债				其他非流动负债			
非流动负债合计				非流动负债合计			
负债合计				负债合计			
所有者权益：				所有者权益：			
实收资本				实收资本			
资本公积				资本公积			
盈余公积				盈余公积			
未分配利润				未分配利润			
所有者权益合计				所有者权益合计			
负债和所有者权益总计				负债和所有者权益总计			

单位负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

朱奇

杨明

朱民



合并利润表

2024年度

编制单位：上海科技创业投资(集团)有限公司

项目	附注	本年金额	上年金额	项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		155,665,724.66	322,974,932.72	其中：政府补助			
其中：营业收入	八、41	155,665,724.66	322,974,932.72	减：营业外支出			
△利息收入				四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	八、54	1,835,872.39	1,983,910.30
△保险服务收入				五、净利润（净亏损以“-”号填列）	八、55	-2,025,536,208.49	1,302,493,213.20
△已赚保费				（一）按所有权归属分类		-600,392,813.21	311,791,470.58
△手续费及佣金收入				归属于母公司所有者的净利润		-1,425,143,395.28	990,701,742.62
二、营业总成本		400,011,941.21	532,812,580.18	（二）按经营持续性分类			
其中：营业成本	八、41	64,313,539.54	124,765,372.86	持续经营净利润		-660,519,635.58	860,021,735.93
△利息支出				终止经营净利润		-764,623,759.70	130,680,006.69
△手续费及佣金支出				六、其他综合收益的税后净额		-1,425,143,395.28	990,701,742.62
△保险服务费用				归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
△分出保费的分摊				（一）不能重分类进损益的其他综合收益	八、56	2,025,264,511.96	5,310,554,318.40
△减：转回保险服务费用				1、重新计量设定受益计划变动额		2,441,682,206.32	5,090,651,650.04
△承担赔付义务				2、权益法下不能转损益的其他综合收益		2,432,081,554.26	5,074,276,495.31
△减：分出再保险财务收益				3、其他权益工具投资公允价值变动			
△退保金				4、企业自身信用风险公允价值变动			
△赔付支出净额	八、42	14,093,183.01	1,585,611.00	△5、不能转损益的保险合同金融变动			
△提取保险责任准备金净额				6、其他			
△保单红利支出				（二）将重分类进损益的其他综合收益			
△分保费用	八、43	18,644,215.69	36,586,443.43	1、权益法下可转损益的其他综合收益		9,600,652.06	16,375,150.73
税金及附加	八、44	2,680,564.50	194,050,762.07	2、其他债权投资公允价值变动		2,121,737.07	-2,670,483.82
销售费用	八、45	142,977,343.50	173,143,826.32	3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
管理费用		159,383,659.47	173,143,826.32	4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
研发费用	八、46	269,434,679.67	331,518,712.22	5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
财务费用		104,609,744.19	165,036,763.75	6、其他债权投资信用减值准备			
其中：利息费用		-5,639,222.46	6,301,970.50	7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
利息收入				8、外币财务报表折算差额		7,478,914.99	19,045,634.55
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）				△9、外币财务报表折算差额			
其他	八、47	18,959,192.60	29,203,546.12	△10、可转损益的保险合同金融变动			
加：其他收益	八、48	540,313,299.20	1,909,840,165.76	11、其他			
投资收益（损失以“-”号填列）		51,243,394.48	184,470,758.49	△归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				七、综合收益总额			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				归属于母公司所有者的综合收益总额		-416,417,694.36	219,902,668.36
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				△归属于少数股东的综合收益总额		600,121,116.68	6,301,256,061.02
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	八、49	-2,300,959,563.14	-417,276,508.17	八、每股收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、50	-37,262,206.00	421,303.04	基本每股收益		1,781,162,570.74	5,950,673,385.97
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、51		-14,522,329.92	稀释每股收益		-1,181,041,454.06	350,582,675.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、52	-4,589.63	493,272.32				
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,023,793,883.52	1,298,321,901.69				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		93,547.42	6,155,321.81				
加：营业外收入	八、53						

单位负责人：

朱民

主管会计工作负责人：

杨明

会计机构负责人：

朱奇



合并现金流量表

2024年度

编制单位：上海科技创业投资（集团）有限公司

金额单位：人民币元

项目	本年金额	上年金额	项目	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	207,073,722.82	375,319,174.11	收回投资收到的现金	2,840,384,956.57	9,752,798,048.49
△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	776,582,509.51	774,570,076.31
△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	19,541,614.70	16,886,063.91
△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		
△收到发行债券合同保费取得的现金			收到其他与投资活动有关的现金	2,000,000.00	35,490,006.29
△收到分入再保险合同保费取得的现金			投资活动现金流入小计	3,638,509,080.78	10,579,744,195.00
△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	34,474,404.26	25,461,806.27
△保户储金及投资款净增加额			投资支付的现金	2,427,974,276.37	11,036,060,385.04
△处置以公允价值计量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		-2,657,020.01
△收取利息、手续费及佣金的现金			支付其他与投资活动有关的现金	980,579,897.47	626,201,788.84
△拆入资金净增加额			投资活动现金流出小计	3,443,028,578.10	11,685,066,960.14
△回购业务资金净增加额			投资活动产生的现金流量净额	195,480,502.68	-1,105,322,765.14
△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	8,417,382.51		吸收投资收到的现金		500,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	66,818,388.01	163,985,652.99	*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	282,309,493.34	530,304,827.10	取得借款收到的现金	1,042,603,773.58	4,719,361,797.25
△客户贷款及垫款净增加额			收到其他与筹资活动有关的现金	919,418,333.34	2,629,609,891.01
△存放中央银行和同业款项净增加额			筹资活动现金流入小计	1,962,022,106.92	7,848,971,688.26
△支付发放贷款和同业的现金			偿还债务支付的现金	2,625,000,000.00	3,295,182,411.11
△支付中央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	440,839,931.00	388,916,570.85
△支付分拆再保险合同的现金			*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	11,145,533.75	6,964,457.50
△保户质押贷款净增加额			支付其他与筹资活动有关的现金	405,773,738.29	125,590,476.66
△支付原保险合同赔付款项的现金			筹资活动现金流出小计	3,471,613,669.29	3,809,689,458.62
△拆出资金净增加额			筹资活动产生的现金流量净额	-1,509,591,562.37	4,039,282,229.64
△支付利息、手续费及佣金的现金			四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	12,273,371.76	-14,411,339.19
△支付保单红利的现金			五、现金及现金等价物净增加额	-1,599,187,973.24	2,615,588,296.74
支付职工及为职工支付的现金	92,150,442.16	124,863,207.48	加：年初现金及现金等价物余额	10,469,668,759.71	7,854,110,462.97
支付的各项税费	370,309,697.79	385,447,823.04	六、年末现金及现金等价物余额	8,870,480,786.47	10,469,668,759.71
支付其他与经营活动有关的现金	57,481,810.89	295,534,402.01			
经营活动现金流出小计	579,659,778.65	843,294,655.67			
经营活动产生的现金流量净额	-297,350,285.31	-303,989,828.57			

单位负责人：

朱民

主管会计工作负责人：

杨明

会计机构负责人：

朱奇



合并所有者权益变动表

2024年度

金额单位：人民币元

编制单位：上海科创创业投资（集团）有限公司

项目	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	本年金额													
	实收资本 (或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计				
一、上年年末余额	5,500,000,000.00		14,001,258,135.09		11,576,882,056.67		831,343,030.83		11,362,077,834.90	43,271,561,057.49	10,913,296,311.08	54,184,857,368.57		
加：会计政策变更			-323,362,644.43		21,496,735.17				301,865,909.26					
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	5,500,000,000.00		13,677,895,490.66		11,598,378,791.84		831,343,030.83		11,663,943,744.16	43,271,561,057.49	10,913,296,311.08	54,184,857,368.57		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-3,723,227,221.53		2,966,441,611.94		-461,965,421.27		-3,451,817,310.10	-5,570,568,340.96	-10,340,305,240.90	-15,910,873,581.86		
（一）综合收益总额					2,441,682,206.32				-660,519,635.58	1,781,162,570.74	-1,181,041,454.06	600,121,116.68		
（二）所有者投入和减少资本							-495,655,207.14		-2,982,866,578.04	-7,201,749,006.71	-9,148,118,253.09	-16,349,867,259.80		
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			-3,723,227,221.53				-495,655,207.14		-2,982,866,578.04	-7,201,749,006.71	-9,148,118,253.09	-16,349,867,259.80		
（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									-183,671,690.86	-149,981,904.99	-11,145,533.75	-161,127,438.74		
其中：法定公积金									-33,689,785.87					
任意公积金									-33,689,785.87					
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、专项储备转增资本（或股本）														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
四、本年年末余额	5,500,000,000.00		9,954,668,269.13		13,664,820,403.78		369,377,609.56		8,212,126,434.06	37,700,992,716.53	572,991,070.18	38,273,983,786.71		

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

朱民

杨明

朱奇



合并所有者权益变动表（续）

2024年度

金额单位：人民币元

项目	上年金额											所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润		小计
一、上年年末余额	5,500,000,000.00				13,463,331,207.04		6,805,760,526.83		721,230,819.85		10,235,099,363.39	36,725,421,917.11	47,288,761,913.00
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	5,500,000,000.00				13,463,331,207.04		6,805,760,526.83		721,230,819.85		10,235,099,363.39	36,725,421,917.11	47,288,761,913.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					537,926,928.05		4,771,121,529.84		110,112,210.98		1,126,978,471.51	6,546,139,140.38	6,896,095,455.57
（一）综合收益总额							5,090,651,650.04				860,021,735.93	5,950,673,385.97	6,301,256,061.02
（二）所有者投入和减少资本					537,926,928.05						124,229,628.36	662,156,556.41	668,245,923.43
1、所有者投入的普通股					500,000,000.00							500,000,000.00	500,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他					37,926,928.05						124,229,628.36	162,156,556.41	168,245,923.43
（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									110,112,210.98		-176,803,012.98	-66,690,802.00	-73,406,528.88
其中：法定公积金									110,112,210.98		-110,112,210.98		
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、专项储备转增资本（或股本）													
5、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、专项储备转增资本（或股本）													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
四、本年年末余额	5,500,000,000.00				14,001,258,135.09		11,576,882,056.67		831,343,030.83		11,562,077,834.90	43,271,561,057.49	54,184,857,368.57

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

朱奇

杨明

朱民



资产负债表

2024年12月31日

编制单位：上海中远创业投资(集团)有限公司		金额单位：人民币元	
项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		1,017,887,832.33	1,595,129,397.04
△应收票据			
△应收账款			
△应收款项融资			
△预付款项		465,024,099.83	867,033,771.07
△其他应收款			
△其他应收款减值准备			
△其他流动资产			
流动资产合计		1,482,911,932.16	2,462,433,168.11
非流动资产：			
△长期股权投资			
△其他权益工具投资			
△其他非流动金融资产			
△固定资产			
△在建工程			
△无形资产			
△开发支出			
△长期待摊费用			
△递延所得税资产			
△其他非流动资产			
非流动资产合计		1,595,129,397.04	1,017,887,832.33
资产总计		3,078,041,329.20	3,519,322,005.45
流动负债：			
△应付票据			
△应付账款			
△应付账款减值准备			
△预收款项			
△合同负债			
△应付职工薪酬			
△应交税费			
△其他应付款			
△其他应付款减值准备			
△应付债券			
△长期应付款			
△长期应付职工薪酬			
△递延收益			
△递延所得税负债			
△其他非流动负债			
流动负债合计		1,017,887,832.33	1,595,129,397.04
非流动负债：			
△长期股权投资			
△其他权益工具投资			
△其他非流动金融资产			
△固定资产			
△在建工程			
△无形资产			
△开发支出			
△长期待摊费用			
△递延所得税资产			
△其他非流动资产			
非流动负债合计		1,595,129,397.04	1,017,887,832.33
负债合计		2,613,017,229.37	2,613,017,229.37
所有者权益：			
△实收资本			
△资本公积			
△盈余公积			
△未分配利润			
所有者权益合计		465,024,099.83	906,304,776.08
负债和所有者权益总计		3,078,041,329.20	3,519,322,005.45

单位负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

杨明

朱民



利润表

2024年度

编制单位：上海科技创业投资(集团)有限公司

项目	附注	本年金额	上年金额	项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		2,147,173.15	2,792,452.83	其中：政府补助			
其中：营业收入	十三、3	2,147,173.15	2,792,452.83	减：营业外支出			1,405,564.79
△利息收入				四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			354,532.29
△利息服务收入				减：所得税费用			1,044,250,058.34
△手续费及佣金收入				五、净利润(净亏损以“-”号填列)			-56,872,051.50
△手续费				(一)按所有权归属分类			1,101,122,109.84
△手续费及佣金收入				归属于母公司所有者的净利润			1,101,122,109.84
二、营业总成本		190,077,037.47	223,051,184.87	少数股东损益			
其中：营业成本	十三、3	6,498.68		(二)按经营持续性分类			
△利息支出				持续经营净利润			1,101,122,109.84
△手续费及佣金支出				终止经营净利润			
△利息服务费用				六、其他综合收益的税后净额			
△分出保费的分摊				归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-89,330,073.90
△减：摊回保费服务费用				(一)不能重分类进损益的其他综合收益			-89,330,073.90
△承担财务损失				1、重新计量设定受益计划变动额			-89,330,073.90
△减：分出再保险财务收益				2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
△退保金				3、其他权益工具投资公允价值变动			
△赔付支出净额				4、企业自身信用风险公允价值变动			
△提取保险责任准备金净额				△5、不能转损益的保险合同金融变动			
△保单红利支出				6、其他			
△分保费用				(二)将重分类进损益的其他综合收益			
税金及附加		2,944,231.25	3,971,917.87	1、权益法下可转损益的其他综合收益			
销售费用		51,124,526.71	41,907,940.00	2、其他债权投资公允价值变动			
管理费用				☆3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
研发费用		136,004,780.83	177,174,327.00	4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
财务费用		203,427,582.44	212,401,730.23	☆5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
其中：利息费用		67,483,739.45	35,256,065.56	6、其他债权投资信用减值准备			
利息收入				7、现金流量套期储备(现金流量套期储备的有效部分)			
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)				8、外币财务报表折算差额			
其他				△9、可转损益的保险合同金融变动			
加：其他收益		1,051,521.58	9,496,424.08	△10、可转损益的分出再保险合同金融变动			
投资收益(损失以“-”号填列)	十三、4	410,043,844.45	1,407,598,515.43	11、其他			
其中：对联营企业投资的企业投资收益		4,746,919.24	8,149,273.61	☆归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				七、综合收益总额			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)				归属于母公司所有者的综合收益总额			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				☆归属于少数股东的综合收益总额			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				八、每股收益			
信用减值损失(损失以“-”号填列)				基本每股收益			
资产减值损失(损失以“-”号填列)				稀释每股收益			
资产处置收益(损失以“-”号填列)				补充资料一：(由国货监管的金融企业按审计后的数据填报)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)				营业收入			
加：营业外收入							

单位负责人：

朱民

主管会计工作负责人：

杨明

会计机构负责人：

朱奇



现金流量表

2024年度

编制单位：上海科技创业投资(集团)有限公司

金额单位：人民币元

项目	本年金额	上年金额	项目	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	2,141,509.43	2,960,000.00	收回投资收到的现金		1,003,096,176.01
△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		534,759,535.43
△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		1,435.00
△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		16,000.00
△收到保证金合同保费取得的现金			收到其他与投资活动有关的现金		
△收到原保险合同保费取得的现金			投资活动现金流入小计	4,306,610,000.00	
△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	5,844,467,146.44	2,398,462,678.92
△保户储金及投资款净增加额			投资支付的现金	69,299.42	1,923,884.14
△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		
△收取利息、手续费及佣金的现金			支付其他与投资活动有关的现金	4,982,482,485.00	2,989,899,984.00
△拆入资金净增加额			投资活动现金流出小计	763,660,000.00	
△回购业务资金净增加额			投资活动产生的现金流量净额	5,746,211,784.42	2,991,823,868.14
△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			吸收投资收到的现金		
收到其他与经营活动有关的现金	11,477,290.06	48,145,579.55	*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	13,618,799.49	48,105,579.55	取得借款收到的现金	999,603,773.58	3,518,371,797.25
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	919,418,333.34	2,213,900,000.00
△客户贷款及垫款净增加额			筹资活动现金流入小计	1,919,022,106.92	6,232,271,797.25
△存放中央银行和同业款项净增加额			偿还债务支付的现金	1,850,500,000.00	2,398,500,000.00
△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	355,672,751.70	275,062,552.48
△支付分出再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		
△保户质押贷款净增加额			支付其他与筹资活动有关的现金		
△拆出资金净增加额			筹资活动现金流出小计	320,474,322.45	93,160.39
△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	2,526,647,074.15	2,673,655,712.87
△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	-607,624,967.23	3,558,616,084.38
▲支付保单红利的现金			五、现金及现金等价物净增加额	-578,789,824.71	-186,723,974.68
支付职工及为职工支付的现金	34,777,181.23	29,233,483.71	加：年初现金及现金等价物余额	1,595,129,907.04	1,781,853,881.72
支付的各项税费	34,998,707.77	11,232,315.01	六、年末现金及现金等价物余额	1,016,340,082.33	1,595,129,907.04
支付其他与经营活动有关的现金	13,263,129.99	3,159,618,650.67			
经营活动现金流出小计	83,039,018.99	3,200,084,449.39			
经营活动产生的现金流量净额	-69,420,219.50	-3,151,978,869.84			

单位负责人：

主管会计工作负责人：

杨明

会计机构负责人：

朱奇



所有者权益变动表

2024年度

编制单位：上海申达创业投资（集团）有限公司

金额单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	本年金额													
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	5,500,000,000.00				19,099,982,115.28		29,104,186.96		335,687,823.69		1,818,200,744.90	26,782,974,870.83	26,782,974,870.83	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	5,500,000,000.00				19,099,982,115.28		29,104,186.96		335,687,823.69		1,818,200,744.90	26,782,974,870.83	26,782,974,870.83	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-7,724,025,060.56		-89,330,073.90		33,689,785.87		153,226,167.82	-7,626,439,180.77	-7,626,439,180.77	
（一）综合收益总额							-89,330,073.90				336,897,858.68	247,567,784.78	247,567,784.78	
（二）所有者投入和减少资本					-7,724,025,060.56						-7,724,025,060.56	-7,724,025,060.56	-7,724,025,060.56	
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					-7,724,025,060.56							-7,724,025,060.56	-7,724,025,060.56	
（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									33,689,785.87		-183,671,690.86	-149,981,904.99	-149,981,904.99	
其中：法定公积金									33,689,785.87		-33,689,785.87			
任意公积金									33,689,785.87		-33,689,785.87			
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、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	5,500,000,000.00				11,375,957,054.72		-60,225,886.94		369,377,609.56		1,971,426,912.72	19,156,535,690.06	19,156,535,690.06	

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

朱民

杨明

朱奇



所有者权益变动表（续）

2024年度

金额单位：人民币元

编制单位：上海科创创业投资（集团）有限公司

上年金额													
项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润			小计
		优先股	永续债										
一、上年年末余额	5,500,000,000.00			18,578,172,706.97		-33,927,973.61				897,716,420.80	25,167,536,766.87		25,167,536,766.87
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	5,500,000,000.00			18,578,172,706.97		-33,927,973.61				897,716,420.80	25,167,536,766.87		25,167,536,766.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				521,809,408.31		63,032,160.57				920,484,324.10	1,615,438,103.96		1,615,438,103.96
（一）综合收益总额						58,891,530.77				1,101,122,109.84	1,160,013,640.61		1,160,013,640.61
（二）所有者投入和减少资本				521,809,408.31						305,857.04	522,115,265.35		522,115,265.35
1、所有者投入的普通股				500,000,000.00							500,000,000.00		500,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他				21,809,408.31						305,857.04	22,115,265.35		22,115,265.35
（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								110,112,210.98		-176,803,012.98	-66,690,802.00		-66,690,802.00
其中：法定公积金								110,112,210.98		-110,112,210.98			
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、其他													
（六）其他													
（七）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、其他													
（八）其他													
（九）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、其他													
（十）其他													
四、本年年末余额	5,500,000,000.00			19,099,982,115.28		4,140,629.80				-4,140,629.80	-66,690,802.00		-66,690,802.00
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	5,500,000,000.00			18,578,172,706.97		-33,927,973.61				897,716,420.80	25,167,536,766.87		25,167,536,766.87
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	5,500,000,000.00			18,578,172,706.97		-33,927,973.61				897,716,420.80	25,167,536,766.87		25,167,536,766.87
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	5,500,000,000.00			18,578,172,706.97		-33,927,973.61				897,716,420.80	25,167,536,766.87		25,167,536,766.87
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	5,500,000,000.00			18,578,172,706.97		-33,927,973.61				897,716,420.80	25,167,536,766.87		25,167,536,766.87
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	5,500,000,000.00			18,578,172,706.97		-33,927,973.61				897,716,420.80	25,167,536,766.87		25,167,536,766.87
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	5,500,000,000.00			18,578,172,706.97		-33,927,973.61				897,716,420.80	25,167,536,766.87		25,167,536,766.87
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	5,500,000,000.00			18,578,172,706.97		-33,927,973.61				897,716,420.80	25,167,536,766.87		25,167,536,766.87
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	5,500,000,000.00			18,578,172,706.97		-33,927,973.61				897,716,420.80	25,167,536,766.87		25,167,536,766.87
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	5,500,000,000.00			18,578,172,706.97		-33,927,973.61				897,716,420.80	25,167,536,766.87		25,167,536,766.87
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	5,500,000,000.00			18,578,172,706.97		-33,927,973.61				897,716,420.80	25,167,536,766.87		25,167,536,766.87
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	5,500,000,000.00			18,578,172,706.97		-33,927,973.61				897,716,420.80	25,167,536,766.87		25,167,536,766.87
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	5,500,000,000.00			18,578,172,706.97		-33,927,973.61				897,716,420.80	25,167,536,766.87		25,167,536,766.87
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	5,500,000,000.00			18,578,172,706.97		-33,927,973.61				897,716,420.80	25,167,536,766.87		25,167,536,766.87
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	5,500,000,000.00			18,578,172,706.97		-33,927,973.61				897,716,420.80	25,167,536,766.87		25,167,536,766.87
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	5,500,000,000.00			18,578,172,706.97		-33,927,973.61				897,716,420.80	25,167,536,766.87		25,167,536,766.87
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	5,500,000,000.00			18,578,172,706.97		-33,927,973.61				897,716,420.80	25,167,536,766.87		25,167,536,766.87
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	5,500,000,000.00			18,578,172,706.97		-33,927,973.61				897,716,420.80	25,167,536,766.87		25,167,536,766.87
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	5,500,000,000.00			18,578,172,706.97		-33,927,973.61				897,716,420.80	25,167,536,766.87		25,167,536,766.87
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	5,500,000,000.00			18,578,172,706.97		-33,927,973.61				897,716,420.80	25,167,536,766.87		25,167,536,766.87
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	5,500,000,000.00			18,578,172,706.97		-33,927,973.61				897,716,420.80	25,167,536,766.87		25,167,536,766.87
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	5,500,000,000.00			18,578,172,706.97		-33,927,973.61				897,716,420.80	25,167,536,766.87		25,167,536,766.87
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	5,500,000,000.00			18,578,172,706.97		-33,927,973.61				897,716,420.80	25,167,536,766.87		25,167,536,766.87
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	5,500,000,000.00			18,578,172,706.97		-33,927,973.61				897,716,420.80	25,167,536,766.87		25,167,536,766.87
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	5,500,000,000.00			18,578,172,706.97		-33,927,973.61				897,716,420.80	25,167,536,766.87		25,167,536,766.87
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

朱民

杨明

朱奇

一、公司基本情况

1、历史沿革

上海科技创业投资（集团）有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），系经沪国资委改革（2014）218 号文批准设立的有限责任公司，由上海科技创业投资有限公司和上海创业投资有限公司重组成立，于 2014 年 8 月 15 日在上海市市场监督管理局依法登记设立的有限责任公司。

统一社会信用代码：913100003123156507

法定代表人：朱民

注册资本：550,000.00 万元人民币

经营范围：科技创业投资，投资管理，资产管理，创业投资业务，代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务，创业投资咨询业务，为创业投资企业提供创业管理服务业务，参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构，科技型孵化器企业的建设及管理业务。【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】

2、注册地、组织形式和总部地址

注册地：中国（上海）自由贸易试验区春晓路 289 号 1201 室 B 单元

组织形式：有限责任公司（国有独资）

总部地址：上海市静安区新闻路 669 号 39 楼

3、母公司以及集团最终母公司的名称

本公司母公司为上海国有资本投资有限公司（以下简称“上海国投公司”），最终控制人为上海市国有资产监督管理委员会（以下简称“市国资委”）。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经本公司管理层于 2025 年 4 月 7 日批准报出。

5、营业期限

本公司营业期限为 2014 年 8 月 15 日至无固定期限。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

3、记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被

购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

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

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

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

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

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

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

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

5、合并财务报表的编制方法

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

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

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

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表

的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。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。

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

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。

现金等价物，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

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

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

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

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

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。当公司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) 金融资产和金融负债的分类

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，将金融资产划分为下列三类：

- ① 以摊余成本计量的金融资产；
- ② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；
- ③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为下列两类

- 1) 以摊余成本计量的金融负债；
- 2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的计量

① 以摊余成本计量的金融资产

定义：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。

此类金融资产主要包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

初始计量：按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以交易价格进行初始计量。

后续计量：以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

1) 债务工具

定义：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。

此类金融资产包括其他债权投资等。

初始计量：按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

后续计量：按公允价值进行后续计量，采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

2) 权益工具

定义：公司将部分非交易性权益工具投资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。

初始计量：按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

后续计量：按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

定义：公司将分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等。

初始计量：按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。

后续计量：该金融资产按公允价值进行后续计量，其公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

定义：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、衍生金融负债等。

初始计量：按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。

后续计量：该金融负债按公允价值进行后续计量，其公允价值变动形成利得或损失，计入当期损益。

⑤ 以摊余成本计量的金融负债

定义：以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款等。

初始计量：按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

后续计量：以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

(3) 金融资产减值

① 金融资产减值范围

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、租赁应收款等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

② 预期信用损失的确认、计量

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。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，运用简化计量方法，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

对由收入准则规范的交易形成的无论是否存在重大融资成分的应收款项、租赁应收款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，公司于每个资产负债表日，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。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的金融资产，单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于未单项评估的金融资产或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定依据
低风险组合	各类保证金、押金、备用金、政府机关事业单位等回收风险程度较低的应收款项
账龄组合	除上述组合之外的其他应收款项

对于划分为组合的应收账款、租赁应收款、合同资产，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款、其他债权投资等，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 转移金融资产在终止确认日的账面价值；

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

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

<1> 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

<2> 终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具）之和。

公司保留了转移金融资产所有权上几乎所有风险和报酬而不满足终止确认条件的，应当继续确认被转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融负债终止确认条件

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。

(6) 金融工具的公允价值确定

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货为开发产品。

(2) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

11、长期股权投资

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

风险投资机构、共同基金以及类似主体持有的对联营企业或合营企业的投资，可以在初始确认时按照金融工具确认计量准则规定以公允价值计量且其变动计入当期损益。

(1) 初始投资成本确定

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，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

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

② 对被投资单位具有共同控制（指合营企业）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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

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

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

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

12、投资性房地产

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

(1) 采用成本模式的

对投资性房地产按直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销：

名称	使用寿命	预计净残值率	年折旧率或摊销率
房屋及建筑物	40 年	5.00%	2.38%
土地使用权	50 年	-	2.00%

(2) 自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

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

13、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

(2) 各类固定资产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：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	40 年	5.00%	2.38%
运输设备	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%
电子设备	年限平均法	3-5 年	5.00%	19.00%-31.67%
专用设备	年限平均法	10 年	5.00%	9.50%
其他设备	年限平均法	3-5 年	5.00%	19.00%-31.67%

14、在建工程

(1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

15、借款费用

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

16、使用权资产

使用权资产类别主要包括房屋及建筑物。

(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 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- ② 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。

17、无形资产

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

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

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

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

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

名称	使用年限	预计净残值率
软件	3 年	-
土地使用权	50 年	-

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、长期待摊费用

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

20、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

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

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

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

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

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

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

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

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

21、租赁负债

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，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。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、12 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。

租赁负债的重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算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。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

- 1) 实质固定付款额发生变动；
- 2) 担保余值预计的应付金额发生变动；
- 3) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；

购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

22、持有待售资产

(1) 公司若主要通过出售（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。

(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。

23、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

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、其他权益工具投资等。

(2) 估值技术

本集团以公允价值计量相关资产时，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的报价。
- ② 非活跃市场中相同或类似资产的报价。
- ③ 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲线、隐含波动率、信用利差等。
- ④ 市场验证的输入值。

第三层次输入值是不可观察输入值，本集团只有在相关资产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。

24、收入

(1) 收入确认原则

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) 收入确认的具体方法

① 租赁收入

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

② 其他收入

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，是指客户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。本集团收取的服务费在提供的服务完成时确认收入。

25、政府补助

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

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

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

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

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

(3) 政府补助的确认时点

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

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

26、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- ① 企业合并；
- ② 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

五、重大会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

(1) 重大会计政策变更

① 本年度上海国投公司与本公司完成联合重组后，为统一集团内企业会计政策，规范公司会计核算，提高财务信息质量，经本公司董事会会议审议，本公司自 2024 年 1 月 1 日起开始执行上海国投公司投资业务会计政策，本次会计政策变更采用追溯调整法。

本次会计政策变更对财务报表期初数的影响：

合并资产负债表

项目	变更前 年初余额	变更后 年初余额	影响数
交易性金融资产	9,407,387,636.27	9,959,356,878.81	551,969,242.54
长期股权投资	2,950,151,770.96	1,404,252,226.63	-1,545,899,544.33
其他权益工具投资	30,891,277,852.26	30,831,222,902.38	-60,054,949.88
其他非流动金融资产	30,161,006,888.22	31,214,992,139.89	1,053,985,251.67
资本公积	14,001,258,135.09	13,677,895,490.66	-323,362,644.43
其他综合收益	11,576,882,056.67	11,598,378,791.84	21,496,735.17
未分配利润	11,362,077,834.90	11,663,943,744.16	301,865,909.26

本次会计政策变更对财务报表比较数据的影响：

合并利润表

项目	变更前 上期发生额	变更后 上期发生额	影响数
投资收益	1,859,447,001.28	1,909,840,165.76	50,393,164.48
公允价值变动收益	-366,883,343.69	-417,276,508.17	-50,393,164.48

② 2023 年 10 月，财政部发布《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号），本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定对本公司财务状况和经营成果未产生重大影响。

③ 2024 年 12 月，财政部发布《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号），本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定对本公司财务状况和经营成果未产生重大影响。

(2) 重大会计估计变更

报告期内无重大会计估计变更。

(3) 重大前期差错更正

报告期内无重大前期差错更正。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	税率	计税基数
企业所得税	16.5%、20%、25%	应纳税所得额
增值税	3%、5%、6%、13%等	按销项税额扣除当期可抵扣的进项税额后的差额
城市维护建设税	5%、7%	应纳流转税额
教育费附加	3%	应纳流转税额
地方教育附加	2%	应纳流转税额

2、优惠税负及批文

根据《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》（国家税务总局公告 2023 年第 6 号）规定，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。该公告自 2023 年 1 月 1 日起施行，2024 年 12 月 31 日终止执行。本公司下属公司上海科达房地产开发实业公司、上海汇科创业投资有限公司于报告期内享受小型微利企业的所有税优惠政策。

七、企业合并及合并财务报表

1、本企业的子公司情况（仅披露至二级子公司）

企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
上海科技创业投资有限公司	2	1	上海	上海	投资与资产管理
上海创业投资有限公司	2	1	上海	上海	投资与资产管理
上海创业投资顾问有限公司	2	1	上海	上海	投资与资产管理
上海科沧建设发展有限公司	2	1	上海	上海	房地产
申创投资（香港）有限公司	2	3	香港	香港	投资与资产管理

(续上表)

企业名称	实收资本 (万元)	持股比例	享有的表决权	投资额 (万元)	取得方式
上海科技创业投资有限公司	173,856.80	100.00%	100.00%	363,356.25	2
上海创业投资有限公司	484,786.47	100.00%	100.00%	523,392.84	2
上海创业投资顾问有限公司	43,000.00	100.00%	100.00%	43,025.00	2
上海科沧建设发展有限公司	50,000.00	100.00%	100.00%	50,000.00	1
申创投资（香港）有限公司	15,008.53	100.00%	100.00%	15,008.53	2

注：

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

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

2、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表决权但未能对其形成控制的原因

企业名称	持股比例	享有表决权	注册资本	投资额	未纳入合并范围原因
上海华恒通信技术有限公司	74.24%	74.24%	1,350.00 万元	776.40 万元	与第三方签订托管协议，不进行实质性的管理，无控制权，目前该公司已无实质性业务
上海智能新能源汽车科创功能平台有限公司	70.28%	70.28%	6,730.00 万元	4,730.00 万元	由专项资金出资，不能主导相关活动，不具有控制权
上海漕河泾创业投资有限公司	60.00%	60.00%	3,000.00 万元	1,800.00 万元	由第三方公司进行管理，不具有控制权
中国久信投资有限公司	55.00%	55.00%	2,473.60 万港元	1,455.71 万元	不能主导相关活动，不具有控制权
W 公司	50.96%	50.96%	1,275.53 万元	650.00 万元	不能主导相关活动，不具有控制权
上海科学器材有限公司	40.69%	51.00%	3,000.00 万元	1,049.96 万元	不能主导相关活动，不具有控制权

3、非全资子公司情况

(1) 少数股东

企业名称	少数股东持股比例	当年归属于少数股东的损益	当年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
上海八六三软件孵化器有限公司	35.71%	3,689,787.97	6,071,429.00	67,568,724.83
上海科技创业投资股份有限公司	37.70%	84,345,970.85	5,074,104.75	505,422,345.35

(2) 主要财务信息

项目	本年数	
	上海八六三软件孵化器有限公司	上海科技创业投资股份有限公司
流动资产	72,163,530.72	606,382,216.56
非流动资产	133,292,257.48	866,438,218.21
资产合计	205,455,788.20	1,472,820,434.77
流动负债	15,432,785.10	44,325,151.97
非流动负债	823,146.25	87,844,644.39
负债合计	16,255,931.35	132,169,796.36
营业收入	32,573,238.79	648,006.25
净利润	10,332,646.23	223,729,365.65
综合收益总额	10,332,646.23	223,729,365.65
经营活动现金流量	4,381,894.35	-6,599,360.54

(续上表)

项目	上年数	
	上海八六三软件孵化器有限公司	上海科技创业投资股份有限公司
流动资产	89,125,936.77	508,434,091.12
非流动资产	137,615,992.99	687,629,010.92
资产合计	226,741,929.76	1,196,063,102.04
流动负债	30,351,769.64	11,798,513.48
非流动负债	522,949.50	53,885,907.55
负债合计	30,874,719.14	65,684,421.03
营业收入	35,500,364.88	334,421.44
净利润	8,883,201.47	-45,658,638.08
综合收益总额	8,883,201.47	-45,658,638.08
经营活动现金流量	10,904,766.44	-49,335,609.64

4、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	持股比例	享有的表决权比例	本年内不再成为子公司原因
上海浦东科创集团有限公司 (以下简称“浦东科创集团”)	上海	投资与资产管理	46.00%	46.00%	无偿划转(注)

注：2024 年 8 月 30 日，根据市国资委下发的《市国资委关于将上海国投公司下属上海科创集团所持浦东科创集团 46%股权无偿划转至浦东新区国资委有关事项的通知》（沪国资委产权〔2024〕169 号），将上海科创集团持有的浦东科创集团 46%股权无偿划转至浦东新区国有资产监督管理委员会，划转基准日为 2024 年 6 月 30 日。

(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	2024 年 6 月 30 日		
		资产总额	负债总额	所有者权益总额
上海浦东科创集团有限公司	2024 年 6 月 30 日	25,509,495,416.79	8,441,267,397.51	17,068,228,019.28

(续上表)

原子公司名称	2023 年 12 月 31 日		
	资产总额	负债总额	所有者权益总额
上海浦东科创集团有限公司	29,085,760,052.81	9,748,053,105.79	19,337,706,947.02

(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
上海浦东科创集团有限公司	2024 年 6 月 30 日	104,754,782.71	99,567,407.08	-1,498,335,049.30

八、合并财务报表重要项目附注

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	21,417.96	118,369.22
银行存款	8,932,409,744.32	11,785,637,488.38
其他货币资金	11,559,670.60	2,161,677.95
合计	8,943,990,832.88	11,787,917,535.55
其中：存放在境外的款项总额	240,813.11	1,057,114,094.79

注 1：货币资金期末余额中由政府相关部门下拨并存放于专用账户的款项合计人民币 6,068,013,354.13 元，其中引导基金专项存款人民币 6,067,991,820.90 元，科教兴市专项存款人民币 21,533.23 元。

注 2：银行存款期末余额中超过 3 个月以上到期的定期存款余额 39,131,190.90 元，计提的定期及通知存款利息 34,378,855.51 元，未作为现金及现金等价物。

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	2,816,634,549.33	9,959,356,878.81
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	2,803,556,749.33	8,779,356,878.81
结构性存款	13,077,800.00	1,180,000,000.00
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	=	=
其中：债务工具投资	-	-
其他	-	-
合计	2,816,634,549.33	9,959,356,878.81

3、应收票据

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	244,105.54	-	244,105.54	-	-	-
商业承兑汇票	=	=	=	=	=	=
合计	244,105.54	=	244,105.54	=	=	=

4、应收账款

(1) 按账龄披露应收账款

账龄	年末数	
	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	1,039,057.46	45,459.68
1 至 2 年（含 2 年）	236,041.36	23,604.14
2 至 3 年（含 3 年）	-	-
3 至 4 年（含 4 年）	86,648.71	86,648.71
4 至 5 年（含 5 年）	414,160.54	414,160.54
5 年以上	<u>2,597,305.49</u>	<u>2,597,305.49</u>
合计	<u>4,373,213.56</u>	<u>3,167,178.56</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	预期信用损失率/计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备的应收账款	3,098,114.74	70.84%	3,098,114.74	100.00%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>1,275,098.82</u>	<u>29.16%</u>	<u>69,063.82</u>	5.42%	<u>1,206,035.00</u>
合计	<u>4,373,213.56</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,167,178.56</u>	72.42%	<u>1,206,035.00</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
快车科技有限公司	2,196,068.89	2,196,068.89	100.00%	预期无法收回
上海杉一植物科技有限公司	414,160.54	414,160.54	100.00%	预期无法收回
上海融骛企业管理合伙企业（有限合伙）	371,136.60	371,136.60	100.00%	预期无法收回
上海光煜文化传播有限公司	43,576.76	43,576.76	100.00%	预期无法收回
上海浩羿信息科技有限公司	43,071.95	43,071.95	100.00%	预期无法收回
上海黎达物业发展有限公司	20,100.00	20,100.00	100.00%	预期无法收回
上海雷硕医疗器械有限公司	<u>10,000.00</u>	<u>10,000.00</u>	100.00%	预期无法收回
合计	<u>3,098,114.74</u>	<u>3,098,114.74</u>	100.00%	

(4) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末数		
	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	909,193.74	79.39%	45,459.68
1 至 2 年（含 2 年）	236,041.36	20.61%	23,604.14
2 至 3 年（含 3 年）	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合计	<u>1,145,235.10</u>	<u>100.00%</u>	<u>69,063.82</u>

采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末数		
	账面余额	计提比例	坏账准备
低风险组合	129,863.72	-	-

(5) 本年无收回或转回的坏账准备情况。

(6) 本年无实际核销的应收账款情况。

(7) 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
快车科技有限公司	2,196,068.89	50.22%	2,196,068.89
上海杉一植物科技有限公司	414,160.54	9.47%	414,160.54
上海融鹭企业管理合伙企业（有限合伙）	371,136.60	8.49%	371,136.60
杭州科菲得科技有限公司	143,598.82	3.28%	7,179.94
派润（上海）工业科技有限公司	<u>142,713.10</u>	<u>3.26%</u>	<u>14,271.31</u>
合计	<u>3,267,677.95</u>	<u>74.72%</u>	<u>3,002,817.28</u>

(8) 本年无由金融资产转移而终止确认的应收账款。

(9) 本年无因应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

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）	1,730,568.27	100.00%	-	1,491,257.23	99.64%	-
1-2 年（含 2 年）	-	-	-	5,000.00	0.33%	-
2-3 年（含 3 年）	-	-	-	-	-	-
3 年以上	=	=	=	500.00	0.03%	=
合计	<u>1,730,568.27</u>	<u>100.00%</u>	=	<u>1,496,757.23</u>	<u>100.00%</u>	=

(2) 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
太平洋健康保险股份有限公司	708,000.00	40.91%	-
国网上海市电力公司	477,669.44	27.60%	-
红风筝（上海）房地产有限公司	429,974.64	24.85%	-
上海粤珍小厨餐饮管理股份有限公司	56,780.00	3.28%	-
中国石化销售有限公司上海石油分公司	<u>45,000.00</u>	<u>2.60%</u>	=
合计	<u>1,717,424.08</u>	<u>99.24%</u>	=

6、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	174,748,837.70	30,263,380.84
其他应收款项	<u>102,612,045.91</u>	<u>91,062,610.81</u>
合计	<u>277,360,883.61</u>	<u>121,325,991.65</u>

(1) 应收股利

项目	年末余额	年初余额
上海浦东科创集团有限公司	174,748,837.70	-
杉德银卡通信息服务有限公司	-	22,398,339.00
上海创业接力泰礼创业投资中心（有限合伙）	-	5,145,041.84
上海物联网二期创业投资基金合伙企业（有限合伙）	=	<u>2,720,000.00</u>
合计	<u>174,748,837.70</u>	<u>30,263,380.84</u>

(2) 其他应收款项

① 按账龄披露其他应收账款项

账龄	年末数	
	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	92,880,797.03	230,977.58
1 至 2 年（含 2 年）	4,636,072.97	463,607.30
2 至 3 年（含 3 年）	7,876.89	1,993.06
3 至 4 年（含 4 年）	5,246,724.87	1,282,218.00
4 至 5 年（含 5 年）	574,914.13	359,157.20
5 年以上	<u>72,478,101.89</u>	<u>70,874,488.73</u>
合计	<u>175,824,487.78</u>	<u>73,212,441.87</u>

② 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种类	年末数				
	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	71,088,482.53	40.43%	71,088,482.53	100.00%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	<u>104,736,005.25</u>	<u>59.57%</u>	<u>2,123,959.34</u>	2.03%	<u>102,612,045.91</u>
合计	<u>175,824,487.78</u>	<u>100.00%</u>	<u>73,212,441.87</u>	41.64%	<u>102,612,045.91</u>

1) 单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
上海鸿科置业发展公司	33,525,400.00	33,525,400.00	100.00%	预计无法收回
上海达达工贸公司	12,710,692.83	12,710,692.83	100.00%	预计无法收回
上海新绿复兴城市开发有限公司	12,409,200.00	12,409,200.00	100.00%	预计无法收回
华夏证券股份有限公司	6,380,037.30	6,380,037.30	100.00%	预计无法收回
德恒证券有限责任公司	3,912,576.34	3,912,576.34	100.00%	预计无法收回
上海超蓝软件有限公司	1,296,754.91	1,296,754.91	100.00%	预计无法收回
上海生泰林业有限公司	480,000.00	480,000.00	100.00%	预计无法收回
上海肥猫餐饮管理有限公司	132,985.62	132,985.62	100.00%	预计无法收回
上海太江信息科技有限公司	111,305.39	111,305.39	100.00%	预计无法收回
上海融鹭企业管理合伙企业（有限合伙）	68,761.90	68,761.90	100.00%	预计无法收回
上海金盛信息技术有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00%	预计无法收回
上海欧胜科技有限公司	27,704.64	27,704.64	100.00%	预计无法收回
上海杉一植物科技有限公司	<u>3,063.60</u>	<u>3,063.60</u>	100.00%	预计无法收回
合计	<u>71,088,482.53</u>	<u>71,088,482.53</u>	100.00%	

2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	年末数		
	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	92,607,731.11	92.37%	119,672.19
1 至 2 年（含 2 年）	4,636,072.97	4.63%	463,607.30
2 至 3 年（含 3 年）	1,967.29	0.01%	393.46
3 至 4 年（含 4 年）	2,501,507.99	2.50%	1,250,754.00
4 至 5 年（含 5 年）	396,933.87	0.40%	198,466.94
5 年以上	91,065.45	0.09%	91,065.45
合计	<u>100,235,278.68</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,123,959.34</u>

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		
	账面余额	计提比例	坏账准备
低风险组合	4,500,726.57	-	-

③ 本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

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	整个存续期预期信	整个存续期预期信	
	用损失	用损失(未发生信用	用损失(已发生信用	
		减值)	减值)	
年初余额	167,792.64	-	324,927,584.99	325,095,377.63
年初余额在本期	-	-	-	-
- 转入第二阶段	-	-	-	-
- 转入第三阶段	-	-	-	-
- 转回第二阶段	-	-	-	-
- 转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	1,956,166.70	-	2,923,842.30	4,880,009.00
本年转回	-	-	14,352.72	14,352.72
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	=	=	-256,748,592.04	-256,748,592.04
年末余额	<u>2,123,959.34</u>	=	<u>71,088,482.53</u>	<u>73,212,441.87</u>

注：其他变动系处置子公司所致。

④ 其他应收款项收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计 已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
德恒证券有限责任公司	11,107.63	3,923,683.97	部分回款
上海超蓝软件有限公司	3,245.09	1,300,000.00	部分回款
合计	14,352.72	5,223,683.97	

⑤ 本年无实际核销的其他应收款项。

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占总金额比例	坏账准备
上海懿添新能源创业投资合伙企业 (有限合伙)	减资款	43,597,000.00	1 年以内	12.44%	-
上海鸿科置业发展公司	往来款	33,525,400.00	5 年以上	9.56%	33,525,400.00
上海实极机器人自动化有限公司	往来款	32,938,360.00	1 年以内	9.40%	-
上海达达工贸公司	往来款	12,710,692.83	5 年以上	3.63%	12,710,692.83
上海新绿复兴城市开发有限公司	往来款	12,409,200.00	5 年以上	3.54%	12,409,200.00
合计		135,180,652.83		38.57%	58,645,292.83

⑦ 本期无因由金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

⑧ 本期无因其他应收款项转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额。

⑨ 本期无涉及政府补助的应收款项。

7、存货

项目	年末数			年初数		
	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
开发产品	14,230,000.00	-	14,230,000.00	14,230,000.00	-	14,230,000.00

8、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	13,052,025.00	-
一年内到期的融资租赁款	=	86,475,089.40
合计	13,052,025.00	86,475,089.40

9、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	7,171,959.29	6,546,137.70
预缴企业所得税	165.40	4,010.79
委托贷款	-	92,575,120.91
减：委托贷款减值准备	-	26,075,120.91
保理款	-	49,890,912.55
其他	=	147,944.44
合计	<u>7,172,124.69</u>	<u>123,089,005.48</u>

10、债权投资

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	36,933,939.16	-	36,933,939.16	-	-	-

11、长期应收款

项目	年末余额			年初金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	-	-	-	215,716,423.38	-	215,716,423.38
其中：未实现融资收益	-	-	-	23,592,974.59	-	23,592,974.59
分期收款的长期应收款	13,052,025.00	-	13,052,025.00			
减：一年内到期长期应收款	<u>13,052,025.00</u>	-	<u>13,052,025.00</u>	<u>86,475,089.40</u>	=	<u>86,475,089.40</u>
合计	=	=	=	<u>129,241,333.98</u>	=	<u>129,241,333.98</u>

12、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
对合营、联营企业投资	1,435,947,946.35	570,399,250.81	135,402,518.82	1,870,944,678.34
减：长期股权投资减值准备	<u>31,695,719.72</u>	=	=	<u>31,695,719.72</u>
合计	<u>1,404,252,226.63</u>	570,399,250.81	135,402,518.82	<u>1,839,248,958.62</u>

上海科技创业投资（集团）有限公司
2024 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营、联营企业						
W 公司	6,500,000.00	32,722,187.46	-	-	267,663.31	-
上海创业接力融资担保有限公司	182,005,040.60	190,272,096.08	-	-	5,548,278.94	3,201,732.15
上海浦东科技融资担保有限公司	120,000,000.00	-	-	-	2,805,193.07	-
上海生物芯片有限公司	97,309,830.72	125,861,686.68	-	-	6,422,009.27	-
上海汇金融资担保有限公司	150,000,000.00	142,520,806.90	-	-	-13,044,880.67	-
上海杨浦融资担保有限公司	80,000,000.00	93,237,170.18	-	-	2,592,045.13	-
上海奉贤融资担保有限公司	80,000,000.00	91,111,817.43	-	-	494,925.83	-
上海嘉定融资担保有限公司	80,000,000.00	89,680,792.27	-	-	-211,232.66	-
上海金开融资担保有限公司	80,000,000.00	88,133,309.36	-	-	-2,143,821.05	-
上海徐汇融资担保有限公司	100,000,000.00	87,625,794.50	-	-	2,668,296.10	-
上海浦东新区张江科技小额贷款股份有限公司	51,747,800.00	58,289,776.82	-	-	3,870,889.67	-
上海科学器材有限公司	10,499,571.73	41,081,720.55	-	-	10,376,168.85	-
上海临港软件园发展有限公司	22,500,000.00	39,366,792.96	-	-	-86,323.95	-
上海创业接力企业服务有限公司	30,523,500.00	33,124,556.57	-	-	673,709.16	-372,749.39
上海浦江科技投资有限公司	10,000,000.00	27,960,045.08	-	-	959,606.02	-
上海达达工贸有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	-	-	-	-

上海科技创业投资（集团）有限公司
2024 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	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
上海闵行创业接力小额贷款股份有限公司	15,000,000.00	17,576,707.86	-	-	1,018,178.98	-
上海预言软件股份有限公司	2,970,000.00	15,929,176.04	-	-	-3,539,096.40	-
上海汇金商业保理有限公司	10,000,000.00	11,475,003.58	-	-	164,310.34	-
上海嘉定高科技园区发展有限公司	8,100,000.00	10,076,301.90	-	-	224,666.06	-
上海前瞻创新研究院有限公司	5,000,000.00	5,713,198.16	-	-	623,787.20	-
上海糖码承创生物医药科技有限公司	5,000,000.00	3,158,607.23	-	-	2,003,587.59	-
上海北伽导航科技有限公司	5,000,000.00	3,685,597.35	-	-	-	-
上海红神信息技术有限公司	9,118,000.00	2,717,338.06	-	-	-	-
上海松科投创业投资管理有限公司	750,000.00	1,216,763.21	-	-	299,118.03	-
上海科创申新创业投资管理有限公司	2,100,000.00	1,582,310.26	-	-	-155,491.89	-
华芯（上海）创业投资管理有限公司	150,000.00	1,334,500.45	-	-	-	-
上海千骥创业投资管理有限公司	300,000.00	2,035,016.01	-	-	-915,320.74	-
上海上创信德投资管理有限公司	400,000.00	1,013,420.87	-	-	-212,185.02	-
上海产业知识产权运营投资管理有限公司	3,000,000.00	-	2,100,000.00	-	-1,766,094.68	-

上海科技创业投资（集团）有限公司
2024 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	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
上海上发院发电成套设备工程有限公司	50,000,000.00	36,632,640.01				
上海上创超导科技有限公司	34,250,000.00	20,263,702.64	-	-		
上海集成电路产业投资基金管理有限公司	4,000,000.00	47,430,956.62	-	-	4,123,132.04	-
上海浦东海望私募基金管理有限公司	9,800,000.00	34,435,668.55	-	-	23,617,152.37	-
上海浦东软件平台有限公司	15,000,000.00	20,807,456.50	-	-	-1,292,029.74	-
上海文化产业发展投资基金管理有限公司	9,000,000.00	14,790,278.20	-	-	6,050,631.78	-
上海康桥先进制造技术创业园有限公司	22,030,206.46	12,068,682.58	-	-	-160,566.33	-
上海海望知识产权股权投资管理有限公司	4,500,000.00	7,226,610.71	-	-	-145,745.58	-
上海浦东海望文化科技中心(有限合伙)	3,600,000.00	3,789,456.72	-	-	112,833.45	-
上海纳米技术及应用国家工程研究中心有限公司	5,000,000.00	-	-	-	-	-
上海康迪特创业投资管理有限公司	<u>100,000.00</u>	=	=	=	=	=
合计	<u>1,345,253,949.51</u>	<u>1,435,947,946.35</u>	<u>2,100,000.00</u>	=	<u>51,243,394.48</u>	<u>2,828,982.76</u>

上海科技创业投资（集团）有限公司
2024 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	本期增减变动				年末余额	减值准备 年末余额
	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
合营、联营企业						
W 公司	508,188,930.00	-	-	-	541,178,780.77	-
上海创业接力融资担保有限公司	-	15,231,600.00	-	-	183,790,507.17	-
上海浦东科技融资担保有限公司	862,740.21	-	-	132,618,074.79	136,286,008.07	-
上海生物芯片有限公司	-885,079.43	-	-	-	131,398,616.52	-
上海汇金融资担保有限公司	-	-	-	-	129,475,926.23	-
上海杨浦融资担保有限公司	719,382.63	-	-	-	96,548,597.94	-
上海奉贤融资担保有限公司	966,796.50	-	-	-	92,573,539.76	-
上海嘉定融资担保有限公司	-	-	-	-	89,469,559.61	-
上海金开融资担保有限公司	2,758,440.60	-	-	-	88,747,928.91	-
上海徐汇融资担保有限公司	745,412.29	3,616,980.00	-	-27,757.97	87,394,764.92	-
上海浦东新区张江科技小额贷款股份有限公司	-	3,459,236.48	-	-	58,701,430.01	-
上海科学器材有限公司	-	10,200,000.00	-	-	41,257,889.40	-
上海临港软件园发展有限公司	-	-	-	-	39,280,469.01	-
上海创业接力企业服务有限公司	-318,776.02	2,530,800.00	-	-	30,575,940.32	-
上海浦江科技投资有限公司	-	-	-	-	28,919,651.10	-
上海达达工贸公司				-	20,000,000.00	20,000,000.00
上海闵行创业接力小额贷款股份有限公司	-	1,200,000.00	-	-	17,394,886.84	-

上海科技创业投资（集团）有限公司
2024 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	本期增减变动				年末余额	减值准备 年末余额
	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
上海预言软件股份 有限公司	1,189,026.79	682,758.64	-	-	12,896,347.79	-
上海汇金商业保理 有限公司	-	-	-	-	11,639,313.92	5,292,784.31
上海嘉定高科技园 区发展有限公司	-	1,320,600.00	-	-	8,980,367.96	-
上海前瞻创新研究 院有限公司	-	-	-	-	6,336,985.36	-
上海糖码承创生物 医药科技有限公司	-	-	-	-	5,162,194.82	-
上海北伽导航科技 有限公司	-	-	-	-	3,685,597.35	3,685,597.35
上海红神信息技术 有限公司	-	-	-	-	2,717,338.06	2,717,338.06
上海松科投创业投 资管理有限公司	-	-	-	-	1,515,881.24	-
上海科创申新创业 投资管理有限公司	-	-	-	-	1,426,818.37	-
华芯（上海）创业投 资管理有限公司	-	-	-	-	1,334,500.45	-
上海千骥创业投资 管理有限公司	-	-	-	-	1,119,695.27	-
上海上创信德投资 管理有限公司	-	-	-	-	801,235.85	-
上海产业知识产权 运营投资管理有限 公司	-	-	-	-	333,905.32	-
上海上发院发电成 套设备工程有限公 司				-36,632,640.01	-	-
上海上创超导科技 有限公司				-20,263,702.64	-	-
上海集成电路产业 投资基金管理有限 公司	-	-	-	-51,554,088.66	-	-

上海科技创业投资（集团）有限公司
2024 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	本期增减变动				年末余额	减值准备 年末余额
	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
上海浦东海望私募 基金管理有限公司	-	-	-	-58,052,820.92	-	-
上海浦东软件平台 有限公司	-	-	-	-19,515,426.76	-	-
上海文化产业发展 投资基金管理有限 公司	-	-	-	-20,840,909.98	-	-
上海康桥先进制造 技术创业园有限公 司	-	-	-	-11,908,116.25	-	-
上海海望知识产权 股权投资管理有限 公司	-	-	-	-7,080,865.13	-	-
上海浦东海望文化 科技中心（有限合 伙）	-	-	-	-3,902,290.17	-	-
上海纳米技术及应 用国家工程研究中 心有限公司	-	-	-	-	-	-
上海康迪特创业投 资管理有限公司	=	=	=	=	=	=
合计	<u>514,226,873.57</u>	<u>38,241,975.12</u>	=	<u>-97,160,543.70</u>	<u>1,870,944,678.34</u>	<u>31,695,719.72</u>

注 1：本期其他减少系主要系本公司处置子公司终止确认长期股权投资。

注 2：本期其他增加系本公司处置子公司后对上海浦东科技融资担保有限公司不再具有控制权，转为权益法核算。

13、其他权益工具投资

项目	年末数	年初数
中微半导体设备（上海）股份有限公司	17,683,345,102.28	14,359,070,668.80
H1 公司	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
C 公司	4,718,370,970.04	3,897,592,620.14
S 公司	3,688,722,365.00	3,688,722,365.00
H2 公司	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
上海超导科技股份有限公司	518,743,374.34	5,393,280.68

上海科技创业投资（集团）有限公司
2024 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	年末数	年初数
翱捷科技股份有限公司	79,703,291.79	2,346,149,447.28
上海智能制造功能平台有限公司	70,952,000.00	132,611,455.06
上海智能新能源汽车科创功能平台有限公司	47,300,000.00	72,553,888.01
上海上发院发电成套设备工程有限公司	36,712,065.94	-
上海簇睿低碳能源技术有限公司	35,180,000.00	35,447,155.17
上海上创超导科技有限公司	20,263,702.64	-
上海工业控制安全创新科技有限公司	13,360,000.00	14,069,953.78
上海超碳石墨烯产业技术有限公司	10,373,311.56	17,497,392.85
S2 公司	=	262,114,675.61
合计	32,923,026,183.59	30,831,222,902.38

14、其他非流动金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
权益工具投资	20,727,339,061.84	31,214,992,139.89

15、投资性房地产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	3,097,260,925.15	-	2,769,232,993.43	328,027,931.72
其中：房屋、建筑物	3,059,247,310.97	-	2,769,232,993.43	290,014,317.54
土地使用权	38,013,614.18	-	-	38,013,614.18
累计折旧（摊销）合计	685,681,419.12	39,354,624.37	622,974,428.95	102,061,614.54
其中：房屋、建筑物	671,715,367.14	38,584,160.65	622,974,428.95	87,325,098.84
土地使用权	13,966,051.98	770,463.72	-	14,736,515.70
账面净值合计	2,411,579,506.03			225,966,317.18
其中：房屋、建筑物	2,387,531,943.83			202,689,218.70
土地使用权	24,047,562.20			23,277,098.48
减值准备累计金额合计	-	-	-	-
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
账面价值合计	2,411,579,506.03			225,966,317.18
其中：房屋、建筑物	2,387,531,943.83			202,689,218.70
土地使用权	24,047,562.20			23,277,098.48

注：本年减少金额系本公司处置子公司所致。

上海科技创业投资（集团）有限公司
2024 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)

16、固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	5,231,157.44	14,295,771.21
固定资产清理	=	=
合计	<u>5,231,157.44</u>	<u>14,295,771.21</u>

(1) 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
账面原值合计	56,571,421.87	395,981.00	26,179,660.43	30,787,742.44
其中：房屋及建筑物	16,412,632.65	-	7,769,907.65	8,642,725.00
运输设备	9,340,416.63	243,167.95	4,982,792.16	4,600,792.42
电子设备	9,800,258.15	125,183.43	7,248,333.26	2,677,108.32
专用设备	11,990,213.00	-	-	11,990,213.00
其他设备	9,027,901.44	27,629.62	6,178,627.36	2,876,903.70
累计折旧合计	42,275,650.66	1,734,367.72	18,453,433.38	25,556,585.00
其中：房屋及建筑物	7,733,993.63	388,640.52	1,977,403.01	6,145,231.14
运输设备	6,095,501.48	844,252.99	4,103,042.04	2,836,712.43
电子设备	8,577,137.73	391,941.80	6,467,400.51	2,501,679.02
专用设备	11,280,502.35	11,400.00	-	11,291,902.35
其他设备	8,588,515.47	98,132.41	5,905,587.82	2,781,060.06
固定资产账面净值合计	14,295,771.21			5,231,157.44
其中：房屋及建筑物	8,678,639.02			2,497,493.86
运输设备	3,244,915.15			1,764,079.99
电子设备	1,223,120.42			175,429.30
专用设备	709,710.65			698,310.65
其他设备	439,385.97			95,843.64
减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
专用设备	-	-	-	-
其他设备	-	-	-	-
固定资产账面价值合计	14,295,771.21			5,231,157.44
其中：房屋及建筑物	8,678,639.02			2,497,493.86
运输设备	3,244,915.15			1,764,079.99
电子设备	1,223,120.42			175,429.30
专用设备	709,710.65			698,310.65
其他设备	439,385.97			95,843.64

17、在建工程

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
在建工程	102,167,757.72	-	102,167,757.72	57,355,301.31	-	57,355,301.31

(1) 在建工程项目本年变动情况

项目名称	年初余额	本年增加金额	本年转入 固定资产金额	本年其他 减少金额	年末余额
铜仁路科创投办公楼	51,559,514.46	44,373,384.83	-	-	95,932,899.29
土地成本	5,795,786.85	-	-	-	5,795,786.85
其他改造工程	=	439,071.58	=	=	439,071.58
合计	57,355,301.31	44,812,456.41	=	=	102,167,757.72

18、使用权资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
账面原值合计	130,940,962.63	11,212,456.68	90,282,982.98	51,870,436.33
其中：房屋及建筑物	130,940,962.63	11,212,456.68	90,282,982.98	51,870,436.33
累计折旧合计	96,170,183.35	15,718,211.85	71,180,146.59	40,708,248.61
其中：房屋及建筑物	96,170,183.35	15,718,211.85	71,180,146.59	40,708,248.61
使用权资产账面净值合计	34,770,779.28			11,162,187.72
其中：房屋及建筑物	34,770,779.28			11,162,187.72
减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
使用权资产账面价值合计	34,770,779.28			11,162,187.72
其中：房屋及建筑物	34,770,779.28			11,162,187.72

19、无形资产

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
原价合计	314,250,304.73	-	6,505,200.00	307,745,104.73
其中：软件	12,573,604.73	-	6,505,200.00	6,068,404.73
土地使用权	301,676,700.00	-	-	301,676,700.00
累计摊销额合计	26,388,250.32	6,375,517.40	5,124,600.14	27,639,167.58
其中：软件	10,801,620.77	341,983.40	5,124,600.14	6,019,004.03
土地使用权	15,586,629.55	6,033,534.00	-	21,620,163.55
减值准备金额合计	1,295,709.86	-	1,295,709.86	-
其中：软件	1,295,709.86	-	1,295,709.86	-
土地使用权	-	-	-	-

上海科技创业投资（集团）有限公司
2024 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	年末余额
账面价值合计	286,566,344.55			280,105,937.15
其中：软件	476,274.10			49,400.70
土地使用权	286,090,070.45			280,056,536.45

20、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
装修改造工程	11,838,449.31	255,016.00	2,135,774.57	9,519,344.05	438,346.69	处置子公司
其他	1,609,748.48	=	1,581,446.59	=	28,301.89	
合计	13,448,197.79	255,016.00	3,717,221.16	9,519,344.05	466,648.58	

21、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
其他非流动金融资产公允价值变动	47,348,201.66	205,436,577.28	11,316,946.90	48,388,808.32
其他权益工具投资公允价值变动	20,075,295.65	80,301,182.58	-	-
交易性金融资产公允价值变动	19,826,028.93	79,304,115.72	-	-
租赁负债	2,791,194.62	11,164,778.45	10,395,270.03	41,581,080.19
信用减值准备	479,626.58	1,935,018.32	50,384.15	201,536.60
递延收益	86,023.50	344,094.00	-	-
资产减值准备	-	-	6,565,422.69	26,261,690.70
应付职工薪酬	=	=	11,333,895.35	45,335,581.36
合计	90,606,370.94	378,485,766.35	39,661,919.12	161,768,697.17
递延所得税负债：				
其他权益工具投资公允价值变动	4,885,251,150.85	19,541,004,603.40	4,372,337,710.59	17,489,350,842.35
交易性金融资产公允价值变动	435,337,137.99	1,741,348,551.96	1,574,301,389.21	6,297,205,556.82
其他非流动金融资产公允价值变动	402,741,486.93	1,610,965,947.70	649,092,892.73	3,062,625,618.08
长期股权投资	169,467,733.84	677,870,935.36	57,913,400.11	231,653,600.45
其他非流动资产公允价值变动	3,497,568.75	13,990,275.00	-	-
使用权资产	2,790,546.93	11,162,187.72	8,692,694.85	34,770,779.33
合计	5,899,085,625.29	23,596,342,501.14	6,662,338,087.49	27,115,606,397.03

22、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
受托管理投资项目	12,396,528,536.44	10,896,860,254.80
专项投资补助资金	105,000,000.00	105,000,000.00
一年以上的定期存款	-	1,363,354,941.55
委托贷款	=	424,633,888.89
合计	<u>12,501,528,536.44</u>	<u>12,789,849,085.24</u>

23、短期借款

项目	年末余额	年初余额
信用借款	100,085,000.00	1,243,970,906.62

24、应付账款

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	12,707,982.76	6,746,841.69
1-2 年（含 2 年）	191,146.86	93,878.34
2-3 年（含 3 年）	-	5,680,000.00
3 年以上	<u>231,078.90</u>	<u>1,695,135.31</u>
合计	<u>13,130,208.52</u>	<u>14,215,855.34</u>

25、预收款项

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	3,576,101.61	6,033,095.16
1 年以上	<u>706.48</u>	<u>531,708.65</u>
合计	<u>3,576,808.09</u>	<u>6,564,803.81</u>

26、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
短期薪酬	91,874,502.91	83,586,115.16	150,380,218.95	25,080,399.12
离职后福利-设定提存计划	-	12,066,571.75	12,066,571.75	-
辞退福利	-	53,010.55	53,010.55	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
其他	=	=	=	=
合计	<u>91,874,502.91</u>	<u>95,705,697.46</u>	<u>162,499,801.25</u>	<u>25,080,399.12</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	90,177,296.02	67,321,036.32	133,320,375.68	24,177,956.66
职工福利费	310.00	5,817,662.84	5,817,972.84	-
社会保险费	85,429.50	4,021,906.34	4,107,335.84	-
其中：医疗保险费及生育保险费	85,429.50	3,947,224.55	4,032,654.05	-
工伤保险费	-	74,681.79	74,681.79	-
住房公积金	-	5,192,451.00	5,192,451.00	-
工会经费与职工教育经费	1,611,467.39	1,233,058.66	1,942,083.59	902,442.46
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
其他短期薪酬	=	=	=	=
合计	<u>91,874,502.91</u>	<u>83,586,115.16</u>	<u>150,380,218.95</u>	<u>25,080,399.12</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
基本养老保险	-	6,866,391.59	6,866,391.59	-
失业保险费	-	215,248.43	215,248.43	-
企业年金缴费	=	<u>4,984,931.73</u>	<u>4,984,931.73</u>	=
合计	=	<u>12,066,571.75</u>	<u>12,066,571.75</u>	=

27、应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	108,458,364.51	235,491,636.87
增值税	3,451,864.93	7,288,445.55
印花税	1,931,584.88	3,231,072.56
房产税	586,482.74	5,567,103.17
个人所得税	182,156.22	296,835.90
城市维护建设税	172,272.63	194,846.86
教育费附加	103,361.79	178,254.48
地方教育费附加	68,907.84	17,389.55
土地使用税	56,693.23	154,098.76
车船税	=	<u>143,004.76</u>
合计	<u>115,011,688.77</u>	<u>252,562,688.46</u>

28、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款项	<u>719,077,617.82</u>	<u>402,789,232.72</u>
合计	<u>719,077,617.82</u>	<u>402,789,232.72</u>

(1) 其他应付款项

项目	年末余额	年初余额
关联方往来款	542,273,408.89	32,456,437.70
第三方往来款	162,638,925.56	309,057,167.95
押金及保证金	12,000,839.12	58,205,368.63
代扣代缴款项	<u>2,164,444.25</u>	<u>3,070,258.44</u>
合计	<u>719,077,617.82</u>	<u>402,789,232.72</u>

29、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的应付债券	1,587,702,100.00	513,911,219.71
一年内到期的长期借款	490,889,123.29	642,552,215.72
一年内到期的租赁负债	<u>8,314,872.37</u>	<u>22,810,239.78</u>
合计	<u>2,086,906,095.66</u>	<u>1,179,273,675.21</u>

30、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	12,625.25	3,203.77

31、保险合同准备金

项目	年末余额	年初余额
未到期责任准备金	-	6,602,800.58
担保赔偿准备金	=	<u>78,620,391.23</u>
合计	=	<u>85,223,191.81</u>

32、长期借款

项目	年末余额	年初余额
信用借款	4,558,889,123.29	4,568,184,545.25
保证借款	-	621,536,068.33
抵押借款	-	537,463,556.67

项目	年末余额	年初余额
小计	4,558,889,123.29	5,727,184,170.25
减：一年内到期的长期借款	490,889,123.29	642,552,215.72
合计	4,068,000,000.00	5,084,631,954.53

33、应付债券

(1) 应付债券

项目	年末余额	年初余额
债券余额	3,986,727,267.55	6,787,557,933.25
减：一年内到期的应付债券	1,587,702,100.00	513,911,219.71
合计	2,399,025,167.55	6,273,646,713.54

(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
上科创 K1 公司债券	100.00	2023 年 9 月 14 日	5 年	1,800,000,000.00	1,814,809,315.07
22 科创 01 公司债券	100.00	2022 年 4 月 22 日	5 年	1,500,000,000.00	1,530,184,773.81
24 科创 K1 公司债券	100.00	2024 年 2 月 29 日	5 年	600,000,000.00	-
20 科创 01 公司债券	100.00	2020 年 9 月 15 日	5 年	1,000,000,000.00	30,240,460.28
21 科创 K1 公司债券	100.00	2021 年 3 月 5 日	3 年	500,000,000.00	513,911,219.71
20 浦创 01 公司债券	100.00	2020 年 4 月 21 日	5 年	300,000,000.00	306,769,726.03
20 浦创 03 公司债券	100.00	2020 年 4 月 21 日	5 年	700,000,000.00	715,796,027.40
20 浦创 04 公司债券	100.00	2020 年 11 月 2 日	5 年	20,000,000.00	20,141,534.25
20 浦创 05 公司债券	100.00	2020 年 11 月 2 日	5 年	30,000,000.00	30,094,356.16
22 浦创 G1 公司债券	100.00	2022 年 2 月 24 日	5 年	800,000,000.00	819,972,164.38
23 浦创 K1 公司债券	100.00	2023 年 10 月 23 日	5 年	1,000,000,000.00	1,005,638,356.16
合计				8,250,000,000.00	6,787,557,933.25

(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	其他减少	年末余额
上科创 K1 公司债券	-	51,621,046.10	628,930.80	51,480,000.00	-	1,814,321,430.37
22 科创 01 公司债券	-	44,371,232.88	70,754.74	44,250,000.00	-	1,530,235,251.95
24 科创 K1 公司债券	600,000,000.00	12,203,013.70	275,157.25	-	-	611,927,856.45
20 科创 01 公司债券	-	830,268.50	-	828,000.00	-	30,242,728.78
21 科创 K1 公司债券	-	2,849,315.07	-	516,760,534.78	-	-
20 浦创 01 公司债券	-	1,884,904.11	-	6,769,726.03	301,884,904.11	-
20 浦创 03 公司债券	-	4,398,109.59	-	15,796,027.40	704,398,109.59	-

上海科技创业投资（集团）有限公司
2024 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	其他减少	年末余额
20 浦创 04 公司债券	-	428,147.54	-		20,569,681.79	-
20 浦创 05 公司债券	-	285,431.69	-		30,379,787.85	-
22 浦创 G1 公司债券	-	8,197,595.63	-	19,972,164.38	808,197,595.63	-
23 浦创 K1 公司债券	-	14,619,672.13	-		1,020,258,028.29	-
合计	600,000,000.00	141,688,736.94	974,842.79	655,856,452.59	2,885,688,107.26	3,986,727,267.55

注：本年其他减少系本公司处置子公司所致。

34、租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	8,496,556.96	39,343,266.66
减：未确认融资费用	181,684.59	1,693,852.09
减：一年内到期的非流动负债	8,314,872.37	22,810,239.78
租赁负债净额	-	14,839,174.79

35、长期应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
专项应付款	25,731,602,829.28	4,657,495,545.68	3,273,013,311.03	27,116,085,063.93

(1) 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
上海市创业投资引导基金专项资金	13,974,066,106.43	4,544,902,826.50	10,908,265.13	18,508,060,667.80
上海集成电路二期基金专项资金	2,960,000,000.00	-	220,000,000.00	2,740,000,000.00
上海市战略性新兴产业发展专项资金	2,449,952,694.34	87,100,000.00	29,550,000.00	2,507,502,694.34
H1 公司项目	2,500,000,000.00	-	-	2,500,000,000.00
上海市科教兴市项目专项资金	552,021,520.29	25,492,719.18	-	577,514,239.47
上海市信息化办公室专项基金	89,599,521.41	-	-	89,599,521.41
国家工程中心地方项目配套资金	80,000,000.00	-	-	80,000,000.00
上海市科学技术委员会下拨资产	51,418,956.40	-	-	51,418,956.40
生物芯片项目专项资金	45,000,000.00	-	-	45,000,000.00
高新技术投资风险基金	7,578,984.51	-	-	7,578,984.51
上海市文创基金专项资金	1,296,100,754.79	-	1,296,100,754.79	-
中小企业基金专项资金	1,716,454,291.11	-	1,716,454,291.11	-
其他项目专项资金	9,410,000.00	-	-	9,410,000.00
合计	25,731,602,829.28	4,657,495,545.68	3,273,013,311.03	27,116,085,063.93

注：上海集成电路二期基金专项资金、上海市文创基金专项资金、中小企业基金专项资金减少系处置子公司所致。

36、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
中小企业担保资金	95,065,443.20	-	95,065,443.20	-
中小企业发展专项资金支持项目	7,990,000.00	-	7,990,000.00	-
知识产权局金融创新奖	200,000.00	-	200,000.00	-
政府补助	100,000.00	357,400.00	113,306.01	344,093.99
合计	103,355,443.20	357,400.00	103,368,749.21	344,093.99

37、实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	年末余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
上海国有资本投资	-	-	5,500,000,000.00	-	5,500,000,000.00	100.00%
有限公司						
上海市国有资产监	5,500,000,000.00	100.00%	=	5,500,000,000.00	=	=
督管理委员会						
合计	5,500,000,000.00	100.00%	5,500,000,000.00	5,500,000,000.00	5,500,000,000.00	100.00%

38、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、资本（或股本）溢价	12,228,488,533.33	-	4,108,897,376.70	8,119,591,156.63
二、其他资本公积	1,449,406,957.33	385,670,155.17	=	1,835,077,112.50
合计	13,677,895,490.66	385,670,155.17	4,108,897,376.70	9,954,668,269.13
其中：国有独享资本公积	-	-	-	-

注 1：本期公司向浦东新区国有资产监督管理委员会无偿划转浦东科创 46%股权，减少资本（或股本）溢价 4,068,201,027.20 元。

注 2：本期公司向母公司上海国投公司无偿划转上海集成电路产业投资基金管理有限公司 40%股权，划出资产价值 40,696,349.50 元，计入资本（或股本）溢价本期减少。

注 3：本期其他资本公积增加系权益法单位的其他权益变动。

39、盈余公积

项目	年末余额	年初余额
法定盈余公积金	369,377,609.56	831,343,030.83

40、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	11,362,077,834.90	10,235,099,363.39
年初调整金额	301,865,909.26	-
本期年初余额	11,663,943,744.16	10,235,099,363.39
本期增加额	-285,279,041.20	1,303,781,484.49
其中：本期净利润转入	-660,519,635.58	860,021,735.93
其他调整因素(注 1)	375,240,594.38	443,759,748.56
本期减少额	<u>3,166,538,268.90</u>	<u>176,803,012.98</u>
其中：本期提取盈余公积数	33,689,785.87	110,112,210.98
本期应付普通股股利	149,981,904.99	66,690,802.00
本期分配现金股利数		
转增资本	-	-
其他减少(注 2)	2,982,866,578.04	-
本期年末余额	<u>8,212,126,434.06</u>	<u>11,362,077,834.90</u>

注 1：本期其他调整因素系处置子公司结转其他综合收益所致，上期其他调整因素系处置其他权益工具的处置收益。

注 2：本期其他减少系本公司处置子公司所致。

41、营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	126,743,295.11	53,932,131.85	224,471,057.70	83,952,627.39
其他业务	<u>28,422,429.55</u>	<u>10,981,407.69</u>	<u>98,503,875.02</u>	<u>40,812,745.47</u>
合计	<u>155,165,724.66</u>	<u>64,913,539.54</u>	<u>322,974,932.72</u>	<u>124,765,372.86</u>

42、提取保险责任准备金

项目	本期发生额	上期发生额
未到期责任准备金	714,279.46	-2,372,351.66
担保赔偿准备金	10,862,000.00	10,510,000.00
特殊担保赔偿准备金	<u>2,516,903.55</u>	<u>-6,552,037.34</u>
合计	<u>14,093,183.01</u>	<u>1,585,611.00</u>

43、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	12,318,966.36	22,287,891.09
印花税	2,296,025.83	3,654,409.36

上海科技创业投资（集团）有限公司
2024 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	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,795,692.50	5,326,374.42
教育费附加	1,087,918.34	4,201,839.49
地方教育费附加	722,189.99	441,377.26
土地使用税	417,555.99	663,239.18
车船税	2,160.00	7,020.00
其他	<u>3,706.68</u>	<u>4,292.63</u>
合计	<u>18,644,215.69</u>	<u>36,586,443.43</u>

44、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
聘请中介机构费用	-	2,092,216.55
差旅费	-	278,508.83
业务招待费	-	8,215.71
其他	-	<u>301,623.41</u>
合计	-	<u>2,680,564.50</u>

45、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	95,705,697.46	130,820,238.90
折旧与摊销	19,943,595.67	29,274,258.30
物业水电费	3,571,831.27	5,021,825.04
聘请中介机构费	9,608,205.14	13,134,685.01
会议费	7,116,559.93	3,092,109.41
办公费	2,414,263.82	3,538,800.37
IT 服务费	970,054.09	744,758.91
宣传费	602,663.28	1,048,917.14
业务招待费	578,567.05	534,360.79
通讯费	425,183.71	1,158,564.14
差旅费	525,286.05	700,457.86
交通费	209,239.91	521,220.66
党群活动费	71,658.74	480,923.18
咨询服务费	61,909.00	2,424,134.50
财产保险费	44,105.65	32,224.02
其他	<u>1,128,522.73</u>	<u>1,523,283.84</u>
合计	<u>142,977,343.50</u>	<u>194,050,762.07</u>

46、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	269,434,679.67	331,518,712.22
减：利息收入	104,608,744.19	165,036,763.75
汇兑损益	-5,639,222.46	6,301,970.50
其他	196,946.45	359,907.35
合计	<u>159,383,659.47</u>	<u>173,143,826.32</u>

47、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	18,774,805.43	28,931,450.13
个人所得税手续费返还	148,974.96	187,404.51
其他	<u>35,412.21</u>	<u>84,691.48</u>
合计	<u>18,959,192.60</u>	<u>29,203,546.12</u>

48、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	195,775,180.49	93,602,518.08
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益	179,628,650.75	361,442,297.21
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	59,427,602.18	-38,811,092.64
权益法核算的长期股权投资收益	51,243,394.48	184,470,758.49
持有其他权益工具期间取得的股利收入	28,045,059.90	18,696,706.60
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	14,661,397.48	12,719,626.64
结构性存款收益	9,874,374.52	12,260,638.56
处置长期股权投资产生的投资收益	-	1,219,793,603.74
其他	<u>1,663,639.40</u>	<u>45,665,109.08</u>
合计	<u>540,319,299.20</u>	<u>1,909,840,165.76</u>

49、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-1,253,872,004.47	-552,766,184.64
其他非流动金融资产	<u>-1,047,087,358.67</u>	<u>135,489,676.47</u>
合计	<u>-2,300,959,363.14</u>	<u>-417,276,508.17</u>

50、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
长期应收款坏账损失	-34,742,783.30	-

上海科技创业投资（集团）有限公司
2024 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	本期发生额	上期发生额
其他应收账款坏账损失	-2,348,752.73	696,986.43
应收账款坏账损失	-170,669.97	-275,683.39
合计	-37,262,206.00	421,303.04

51、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
长期股权投资减值损失	-	-14,522,329.92

52、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置	-4,589.63	493,272.32

53、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废利得	68.64	4,680.00
无法支付的应付款项	-	4,000,000.00
投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	1,359,523.83
违约金罚款收入	-	784,601.84
其他	93,478.78	6,516.14
合计	93,547.42	6,155,321.81

54、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
公益性捐赠支出	430,000.00	1,850,000.00
罚款滞纳金支出	1,405,872.39	133,910.30
合计	1,835,872.39	1,983,910.30

55、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	210,018,577.70	381,248,258.07
递延所得税调整	-810,411,390.91	-69,456,787.49
合计	-600,392,813.21	311,791,470.58

56、归属于母公司所有者的其他综合收益

(1) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
①不能重分类进损益的其他综合收益	3,242,775,405.68	810,693,851.42	2,432,081,554.26
1)重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2)权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3)其他权益工具投资公允价值变动	3,242,775,405.68	810,693,851.42	2,432,081,554.26
4)企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5)其他	-	-	-
②将重分类进损益的其他综合收益	10,307,897.75	707,245.69	9,600,652.06
1)权益法下可转损益的其他综合收益	2,828,982.76	707,245.69	2,121,737.07
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-
小计	2,828,982.76	707,245.69	2,121,737.07
2)其他债权投资公允价值变动	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-
小计	-	-	-
3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-
小计	-	-	-
4)其他债权投资信用减值准备	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-
小计	-	-	-
5)现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-
转为被套期项目初始确认金额的调整额	-	-	-
小计	-	-	-
6)外币财务报表折算差额	7,478,914.99	-	7,478,914.99
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-
小计	7,478,914.99	-	7,478,914.99
7)其他	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-
小计	-	-	-
③其他综合收益合计	3,253,083,303.43	811,401,097.11	2,441,682,206.32

(续上表)

项目	上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
①不能重分类进损益的其他综合收益	6,765,701,999.08	1,691,425,499.77	5,074,276,499.31
1)重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2)权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3)其他权益工具投资公允价值变动	6,765,701,999.08	1,691,425,499.77	5,074,276,499.31
4)企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5)其他	-	-	-
②以后将重分类进损益的其他综合收益	15,484,989.46	-890,161.27	16,375,150.73
1)权益法下可转损益的其他综合收益	-3,560,645.09	-890,161.27	-2,670,483.82
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-
小计	-3,560,645.09	-890,161.27	-2,670,483.82
2)其他债权投资公允价值变动	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-
小计	-	-	-
3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-
小计	-	-	-
4)其他债权投资信用减值准备	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-
小计	-	-	-
5)现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-
转为被套期项目初始确认金额的调整额	-	-	-
小计	-	-	-
6)外币财务报表折算差额	19,045,634.55	-	19,045,634.55
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-
小计	19,045,634.55	-	19,045,634.55
7)其他	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-
小计	-	-	-
③其他综合收益合计	<u>6,781,186,988.54</u>	<u>1,690,535,338.50</u>	<u>5,090,651,650.04</u>

57、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期发生额	上期发生额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,425,143,395.28	990,701,742.62
加：资产减值准备	-	14,522,329.92
信用减值准备	37,262,206.00	-421,303.04
固定资产折旧、投资性房地产折旧	41,088,992.09	73,863,081.65
使用权资产折旧	15,718,211.85	22,035,555.14
无形资产摊销	341,983.40	518,193.31
长期待摊费用摊销	3,717,221.16	4,951,276.49
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)	4,589.63	-493,272.32
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	-68.64	-
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	2,300,959,363.14	417,276,508.17
财务费用(收益以“—”号填列)	263,795,457.21	337,702,142.69
投资损失(收益以“—”号填列)	-540,319,299.20	-1,909,840,165.76
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-30,869,156.17	-7,756,118.35
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-1,279,663,471.21	73,073,014.49
存货的减少(增加以“—”号填列)	-	-
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	144,892,028.14	1,923,547,193.49
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	170,865,052.57	-2,243,670,007.07
其他	=	=
经营活动产生的现金流量净额	<u>-297,350,285.31</u>	<u>-303,989,828.57</u>
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
③ 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	8,870,480,786.47	10,469,668,759.71
减：现金的年初余额	10,469,668,759.71	7,854,110,462.97
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	<u>-1,599,187,973.24</u>	<u>2,615,558,296.74</u>

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
① 现金	8,870,480,786.47	10,469,668,759.71
其中：库存现金	21,417.96	118,369.22
可随时用于支付的银行存款	8,858,899,697.91	10,467,388,712.54
可随时用于支付的其他货币资金	11,559,670.60	2,161,677.95
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
② 现金等价物	-	-
其中：3 个月内到期的债券投资	-	-
③ 年末现金及现金等价物余额	8,870,480,786.47	10,469,668,759.71
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	6,068,013,354.13	5,591,299,687.51

58、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	50,902,139.35	7.1884	365,904,938.49
港币	3,073.56	0.9260	2,846.12

九、或有事项

报告期内无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至报告日，公司无重大需披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

报告期内无需要披露的其他重要事项。

十二、关联方及关联交易

1、母公司基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对企业的持股比例	母公司对企业的表决权比例
上海国有资本投资有限公司	上海	国有资本经营与管理	1,000,000 万人民币	100.00%	100.00%

本公司最终控制人为上海市国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

详见本附注七、企业合并及合并财务报表。

3、本企业的合营和联营企业情况

详见附注八、12—长期股权投资。

4、本企业的其他关联方情况

名称	关联关系
上海华建工程建设咨询有限公司	受母公司重大影响

5、关联交易情况

关联方名称	关联交易内容	本年金额（不含税）	上年金额（不含税）
销售商品与提供劳务			
上海国有资本投资有限公司	车辆租赁	5,663.72	-
采购商品与接受劳务			
上海国有资本投资有限公司	借款利息	786,050.56	-
上海华建工程建设咨询有限公司	工程建设	36,153,856.36	-

6、关联方应收应付款项

关联方名称	年末余额	年初余额
应收账款		
上海国有资本投资有限公司	5,663.72	-
应付账款		
上海华建工程建设咨询有限公司	10,253,531.11	-
其他应付款		
上海国有资本投资有限公司	542,273,408.89	-
中国久信投资有限公司	7,299,025.34	7,299,025.34
上海科学器材有限公司	2,609,380.27	2,609,380.27

十三、母公司财务报表重要项目附注

1、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	174,748,837.70	-
其他应收款项	1,398,453,808.35	1,071,135,821.00
合计	1,573,202,646.05	1,071,135,821.00

(1) 应收股利

项目	年末余额	年初余额
上海浦东科创集团有限公司	174,748,837.70	-

(2) 其他应收款项

① 按账龄披露的其他应收款

账龄	年末数	
	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	779,467,026.27	-
1 至 2 年	20,703,682.08	-
2 至 3 年	3,810.00	-
3 至 4 年	-	-
4 至 5 年	598,267,290.00	-
5 年以上	12,000.00	-
合计	1,398,453,808.35	-

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	预期信用损失率	账面价值
单项计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,398,453,808.35	100.00%	-	-	1,398,453,808.35
的其他应收款项					
合计	1,398,453,808.35	100.00%	-	-	1,398,453,808.35

1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

采用低风险组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	年末数		
	账面余额	计提比例	坏账准备
低风险组合	1,398,453,808.35	-	-

③ 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	-	-	-	-

上海科技创业投资（集团）有限公司
2024 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)

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)	
--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	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	=	=	=	=
年末余额	=	=	=	=

④ 本期无收回或转回的坏账准备情况。

⑤ 本期无实际核销的其他应收款项情况。

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	占其他应收款	坏账准备
				项合计的比例	
上海创业投资有限公司	往来款	653,660,000.00	1 年以内	41.55%	-
上海科技创业投资有限公司	往来款	598,250,000.00	4-5 年	38.03%	-
上海科技创业投资有限公司	往来款	100,000,000.00	1 年以内	6.36%	-
上海创业投资顾问有限公司	往来款	46,000,000.00	1 年以内, 1-2 年	2.92%	-
上海战新投资管理有限公司	往来款	465,207.50	1 年以内	0.03%	=
合计		1,398,375,207.50		88.89%	=

⑦ 本期无由金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

⑧ 本期无因其他应收款项转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额。

⑨ 本期无涉及政府补助的应收款项。

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
对子公司投资	13,161,154,892.09	4,470,000,000.00	7,683,328,711.06	9,947,826,181.03
对合营、联营企业投资	53,144,154.78	4,746,919.24	51,554,088.66	6,336,985.36
小计	<u>13,214,299,046.87</u>	<u>4,474,746,919.24</u>	<u>7,734,882,799.72</u>	<u>9,954,163,166.39</u>
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合计	<u>13,214,299,046.87</u>	<u>4,474,746,919.24</u>	<u>7,734,882,799.72</u>	<u>9,954,163,166.39</u>

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整
子公司						
上海科技创业投资 有限公司	3,633,562,534.09	3,633,562,534.09	-	-	-	-
上海创业投资有限 公司	5,233,928,383.01	1,363,928,383.01	3,870,000,000.00	-	-	-
上海创业投资顾问 有限公司	430,250,000.00	30,250,000.00	400,000,000.00	-	-	-
上海科沧建设发展 有限公司	500,000,000.00	300,000,000.00	200,000,000.00	-	-	-
申创投资（香港）有 限公司	150,085,263.93	150,085,263.93	-	-	-	-
上海浦东科创集团 有限公司	7,683,328,711.06	7,683,328,711.06	-	-	-	-
合营、联营企业						
上海前瞻创新研究 院有限公司	5,000,000.00	5,713,198.16	-	-	623,787.20	-
上海集成电路产业 投资基金管理有限 公司	<u>4,000,000.00</u>	<u>47,430,956.62</u>	=	=	<u>4,123,132.04</u>	=
合计	<u>17,640,154,892.09</u>	<u>13,214,299,046.87</u>	<u>4,470,000,000.00</u>	=	<u>4,746,919.24</u>	=

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				年末余额	减值准备
	其他权益	宣告发放现金股	计提减值准备	其他		
	变动	利或利润			年末余额	
子公司						
上海科技创业投	-	-	-	-	3,633,562,534.09	-
资有限公司						
上海创业投资有	-	-	-	-	5,233,928,383.01	-
限公司						
上海科沧建设发	-	-	-	-	500,000,000.00	-
展有限公司						
上海创业投资顾	-	-	-	-	430,250,000.00	-
问有限公司						
申创投资（香港）	-	-	-	-	150,085,263.93	-
有限公司						
上海浦东科创集	-	-	-	-7,683,328,711.06	-	-
团有限公司						
合营、联营企业						
上海前瞻创新研	-	-	-	-	6,336,985.36	-
究院有限公司						
上海集成电路产	=	=	=	-51,554,088.66	=	=
业投资基金管理						
有限公司						
合计	=	=	=	-7,734,882,799.72	9,954,163,166.39	=

3、营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	-	-	-	-
其他业务	2,147,173.15	6,498.68	2,792,452.83	=
合计	2,147,173.15	6,498.68	2,792,452.83	=

4、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	209,497,675.41	1,200,000,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	155,188,809.20	43,325,472.85
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	33,632,938.26	149,589,931.39



上海科技创新投资（集团）有限公司
2024 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	本期发生额	上期发生额
结构性存款收益	5,253,350.30	4,869,267.11
权益法核算的长期股权投资收益	4,746,919.24	8,149,273.61
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,138,982.18	295,419.77
其他	585,169.86	1,369,150.70
合计	410,043,844.45	1,407,598,515.43





营业执照

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 06000000202411270138

扫描经营主码，获取更多服务。
扫码了解更多服务。



(副本)

上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

特殊普通合伙企业

张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 朱清滨, 杨澄, 江燕

出资额 人民币3390.0000万元整

成立日期 2013年12月27日

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层

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



登记机关

2024 年 11 月 27 日

本复印件已审核与原件一致

