

上海市北高新股份有限公司

2022 年度审计报告



审计报告

中汇会审[2023]3089号

上海市北高新股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海市北高新股份有限公司(以下简称市北高新)财务报表,包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表,2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了市北高新2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于市北高新,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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。



我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

(一) 房地产销售及租赁收入确认

1. 事项描述

如财务报表附注五(三十七)所述，市北高新2022年度营业收入为126,296.25万元，其中房地产销售收入23,781.61万元，占营业收入总额的18.83%；租赁收入50,360.07万元，占营业收入总额的39.87%。又如财务报表附注三(二十六)所述，市北高新将房地产项目的控制权已经转移给买方，确认房地产项目销售收入实现；租赁收入按租赁合同、协议约定的承租日期(有免租期的考虑免租期)与租金额，在相关租金已经收到或取得了收款的证据时确认出租物业收入的实现。

由于收入公司的关键业绩指标之一，营业收入的确认对公司的重要性及对利润的重大影响，因此我们将其确定为关键审计事项。

2. 审计中的应对

(1) 针对房地产销售项目收入，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解、评价并测试公司与房地产销售项目收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

2) 获取并了解与收入确认相关的会计政策，复核相关会计政策是否符合准则的要求并得到一贯地运用；

3) 获取并检查房产销售合同，对与房地产销售收入确认相关的控制权转移时点进行分析和评估；

4) 针对大额房产销售收入执行函证程序，以确认销售收入的准确性；

5) 检查与确认房产销售收入相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、收款凭证、房屋交接流转单等，以评估相关收入确认是否符合公司的收入确认政策；

6) 在资产负债表日前后对房产销售收入进行截止测试，检查相关支持性文件，以评价相关房产销售收入是否已在恰当会计期间确认。



(2) 针对房地产租赁项目收入，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解、评价并测试公司与房地产租赁项目收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

2) 获取并了解与收入确认相关的会计政策，复核相关会计政策是否符合准则的要求并得到一贯地运用；

3) 获取房地产租赁收入台账，查看所有的租赁合同，根据合同条款对租赁收入进行重新计算并与会计记录进行比较，检查租赁收入的准确性和完整性；

4) 针对房地产租赁收入选取样本执行函证程序，以确认销售收入的准确性；

5) 在资产负债表日前后对房地产租赁收入进行截止测试，检查相关支持性文件，以评价相关房地产租赁收入是否已在恰当会计期间确认。

(二) 存货可变现净值的评估

1. 事项描述

如财务报表附注五(六)所述，市北高新于 2022 年 12 月 31 日已完工开发产品、开发成本(以下统称“存货”)账面价值合计 876,938.19 万元，占公司资产总额的比例为 39.75%，该等存货按照成本与可变现净值孰低计量。

管理层确定资产负债表日每个房地产开发项目的可变现净值。在确定存货项目可变现净值的过程中，管理层需对每个拟开发产品和在建开发产品达到完工状态时将要发生的建造成本作出最新估计，并估算每个房地产项目的预期未来净售价(参考附近地段房地产项目的最近交易价格)和未来销售费用以及相关销售税金等。该过程涉及重大的管理层判断和估计。

由于存货对市北高新资产的重要性，且估计存货项目达到完工状态时将要发生的建造成本和未来净售价存在固有风险，我们将对市北高新存货的可变现净值的评估识别为关键审计事项。

2、审计应对



我们针对市北高新与评价存货可变现净值相关的审计程序包括：

(1)评价管理层与编制和监督管理预算及预测各存货项目的建造和其他成本相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；

(2)对房地产项目进行实地查看,观察项目开发进度；

(3)询问管理层这些在开发项目的进度和各项目最新预测所反映的总开发成本预算；

(4)评价管理层所采用的估值方法,并将估值中采用的关键估计和假设,包括与评价净售价有关的关键估计和假设,与市场可获取数据进行比较,以确认管理层进行存货可变现净值测试中采用的数据的合理性；

(5)将各存货项目的估计建造成本与最新预算进行比较,并将截至2022年12月31日发生的成本与截至2022年12月31日的预算进行比较,以评价管理层预测的准确性和预算过程的合理性。

(三) 金融工具公允价值的评估

1. 事项描述

如财务报表附注五(二)、(十)所述,截至2022年12月31日,市北高新以公允价值计量的金融工具(即财务报表项目中的交易性金融资产和其他非流动金融资产)账面余额为人民币99,440.03万元,占期末资产总额的4.51%。

市北高新以公允价值计量的金融工具的估值以市场数据和估值模型为基础,其中估值模型通常需要大量的参数输入。当估值技术使用重大不可观察参数时,即第三层次公允价值计量的金融工具情形下,不可观察参数的确定涉及管理层的重大判断。管理层聘请了外部独立评估机构对第三层次公允价值计量的金融工具公允价值进行评估。

由于部分以公允价值计量的金融工具公允价值的评估较为复杂,且估值模型中使用的参数涉及管理层的重大判断,我们将金融工具公允价值的评估识别为关



键审计事项。

2、审计应对

针对金融工具公允价值的评估，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 选取本年新增的第三层次公允价值计量的金融工具项目，查阅2022年度签署的投资协议，了解相关投资条款，并识别与金融工具估值相关的条件；

(2) 了解并评价管理层聘请的外部独立评估机构的胜任能力、专业素质和客观性；

(3) 对评估机构评估过程中选取的重要参数，评估方法、估值模型等进行复核；

(4) 根据相关会计准则，评价与金融工具公允价值相关披露的合理性。

四、其他信息

市北高新管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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



重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估市北高新的持续经营能力，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市北高新、终止运营或别无其他现实的选择。

市北高新治理层(以下简称治理层)负责监督市北高新的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但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：

(一) 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。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 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。

(四) 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，就可能导致对市北高新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市北高新不能持续经营。

(五) 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。

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



(本页无正文)

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



报告日期：2023年4月13日



合并资产负债表

2022年12月31日



中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章

会合01表-1

编制单位：上海市北高新股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目 | 注释号 | 行次 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|---------------|-------|----|-------------------|-------------------|
| 流动资产： | | | | |
| 货币资金 | 五(一) | 1 | 2,064,006,241.48 | 1,419,712,823.75 |
| 交易性金融资产 | 五(二) | 2 | 69,550,811.25 | 59,043,178.47 |
| 衍生金融资产 | | 3 | - | - |
| 应收票据 | | 4 | - | - |
| 应收账款 | 五(三) | 5 | 207,599,194.69 | 245,939,704.33 |
| 应收款项融资 | | 6 | - | - |
| 预付款项 | 五(四) | 7 | 8,340,944.67 | 7,112,678.44 |
| 其他应收款 | 五(五) | 8 | 12,563,108.75 | 23,256,874.89 |
| 其中：应收利息 | | 9 | - | - |
| 应收股利 | | 10 | - | - |
| 存货 | 五(六) | 11 | 8,769,381,919.13 | 8,786,802,830.49 |
| 合同资产 | | 12 | - | - |
| 持有待售资产 | | 13 | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | 五(七) | 14 | 48,222.11 | - |
| 其他流动资产 | 五(八) | 15 | 223,821,937.75 | 173,236,668.92 |
| 流动资产合计 | | 16 | 11,355,312,379.83 | 10,715,104,759.29 |
| 非流动资产： | | | | |
| 债权投资 | | 17 | - | - |
| 其他债权投资 | | 18 | - | - |
| 长期应收款 | | 19 | - | - |
| 长期股权投资 | 五(九) | 20 | 1,670,258,885.49 | 1,789,664,091.03 |
| 其他权益工具投资 | | 21 | - | - |
| 其他非流动金融资产 | 五(十) | 22 | 924,849,503.12 | 657,464,253.12 |
| 投资性房地产 | 五(十一) | 23 | 7,865,885,987.25 | 7,734,490,202.93 |
| 固定资产 | 五(十二) | 24 | 11,508,492.79 | 14,795,146.38 |
| 在建工程 | 五(十三) | 25 | 1,785,084.46 | 7,767,745.66 |
| 生产性生物资产 | | 26 | - | - |
| 油气资产 | | 27 | - | - |
| 使用权资产 | 五(十四) | 28 | 61,651,517.12 | 99,329,199.29 |
| 无形资产 | 五(十五) | 29 | 971,188.22 | 925,833.46 |
| 开发支出 | | 30 | - | - |
| 商誉 | 五(十六) | 31 | 56,085,152.40 | 56,085,152.40 |
| 长期待摊费用 | 五(十七) | 32 | 17,343,542.45 | 24,542,446.69 |
| 递延所得税资产 | 五(十八) | 33 | 62,908,137.85 | 58,333,609.88 |
| 其他非流动资产 | 五(十九) | 34 | 33,224,800.00 | - |
| 非流动资产合计 | | 35 | 10,706,472,291.15 | 10,443,397,680.84 |
| 资产总计 | | 36 | 22,061,784,670.98 | 21,158,502,440.13 |

法定代表人：

罗岚



主管会计工作负责人：

李伟勇

会计机构负责人：

吴少



合并资产负债表(续)

2022年12月31日

编制单位：上海市北高新股份有限公司

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章

会合01表-2

金额单位：人民币元

| 项目 | 注释号 | 行次 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|-------------------|--------|----|--------------------------|--------------------------|
| 流动负债： | | | | |
| 短期借款 | 五(二十) | 37 | 2,630,675,758.32 | 3,131,071,720.68 |
| 交易性金融负债 | | 38 | - | - |
| 衍生金融负债 | | 39 | - | - |
| 应付票据 | | 40 | - | - |
| 应付账款 | 五(二十一) | 41 | 1,211,728,354.13 | 1,057,148,197.75 |
| 预收款项 | 五(二十二) | 42 | 80,800,392.51 | 59,278,655.86 |
| 合同负债 | 五(二十三) | 43 | 1,208,653,609.50 | 216,750.34 |
| 应付职工薪酬 | 五(二十四) | 44 | 19,368,745.14 | 15,771,008.66 |
| 应交税费 | 五(二十五) | 45 | 79,434,109.50 | 98,962,060.72 |
| 其他应付款 | 五(二十六) | 46 | 1,038,624,740.99 | 1,233,174,441.39 |
| 其中：应付利息 | | 47 | - | - |
| 应付股利 | | 48 | - | - |
| 持有待售负债 | | 49 | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | 五(二十七) | 50 | 1,427,158,864.04 | 381,943,869.73 |
| 其他流动负债 | 五(二十八) | 51 | 190,966,752.55 | 87,940,562.23 |
| 流动负债合计 | | 52 | 7,887,411,326.68 | 6,065,507,167.36 |
| 非流动负债： | | | | |
| 长期借款 | 五(二十九) | 53 | 2,524,324,530.76 | 2,163,252,830.95 |
| 应付债券 | 五(三十) | 54 | 2,985,983,434.88 | 4,301,166,302.74 |
| 其中：优先股 | | 55 | - | - |
| 永续债 | | 56 | - | - |
| 租赁负债 | 五(三十一) | 57 | 75,081,077.60 | 105,087,740.40 |
| 长期应付款 | | 58 | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | | 59 | - | - |
| 预计负债 | | 60 | - | - |
| 递延收益 | 五(三十二) | 61 | 488,076.73 | 1,838,075.77 |
| 递延所得税负债 | 五(十八) | 62 | 79,646,596.92 | 73,609,394.87 |
| 其他非流动负债 | | 63 | - | - |
| 非流动负债合计 | | 64 | 5,665,523,715.89 | 6,644,954,344.73 |
| 负债合计 | | 65 | 13,552,935,042.57 | 12,710,461,512.09 |
| 所有者权益： | | | | |
| 股本 | 五(三十三) | 66 | 1,873,304,804.00 | 1,873,304,804.00 |
| 其他权益工具 | | 67 | - | - |
| 其中：优先股 | | 68 | - | - |
| 永续债 | | 69 | - | - |
| 资本公积 | 五(三十四) | 70 | 3,121,943,598.41 | 3,121,943,598.41 |
| 减：库存股 | | 71 | - | - |
| 其他综合收益 | | 72 | - | - |
| 专项储备 | | 73 | - | - |
| 盈余公积 | 五(三十五) | 74 | 182,019,457.57 | 172,333,603.00 |
| 未分配利润 | 五(三十六) | 75 | 1,421,949,314.18 | 1,366,436,608.00 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 76 | 6,599,217,174.16 | 6,534,018,613.41 |
| 少数股东权益 | | 77 | 1,909,632,454.25 | 1,914,022,314.63 |
| 所有者权益合计 | | 78 | 8,508,849,628.41 | 8,448,040,928.04 |
| 负债和所有者权益总计 | | 79 | 22,061,784,670.98 | 21,158,502,440.13 |

法定代表人：

罗岚

主管会计工作负责人：

李伟勇

会计机构负责人：

吴志军



合并利润表

2022年度

编制单位：上海市北高新股份有限公司

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章

会合02表

金额单位：人民币元

| 项目 | 注释号 | 行次 | 2022年度 | 2021年度 |
|-------------------------|--------|----|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 五(三十七) | 1 | 1,262,962,535.56 | 1,114,107,380.55 |
| 二、营业总成本 | | 2 | 1,172,444,550.68 | 1,051,167,576.11 |
| 其中：营业成本 | 五(三十七) | 3 | 668,236,314.13 | 558,725,910.64 |
| 税金及附加 | 五(三十八) | 4 | 138,905,316.18 | 95,990,564.78 |
| 销售费用 | 五(三十九) | 5 | 133,897.38 | 786,410.80 |
| 管理费用 | 五(四十) | 6 | 56,290,921.60 | 50,086,404.33 |
| 研发费用 | | 7 | - | - |
| 财务费用 | 五(四十一) | 8 | 308,878,101.39 | 345,578,285.56 |
| 其中：利息费用 | | 9 | 316,364,703.52 | 357,687,873.90 |
| 利息收入 | | 10 | 7,707,047.95 | 12,159,509.64 |
| 加：其他收益 | 五(四十二) | 11 | 35,412,181.79 | 6,545,296.19 |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | 五(四十三) | 12 | 20,697,801.89 | -20,698,074.61 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 13 | 12,594,794.46 | -22,196,528.87 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | 14 | - | - |
| 净敞口套期收益(损失以“-”号填列) | | 15 | - | - |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | 五(四十四) | 16 | 32,892,889.78 | 170,971,155.85 |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列) | 五(四十五) | 17 | -26,116,089.38 | -13,188,815.31 |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | | 18 | - | - |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | 五(四十六) | 19 | 960,704.36 | 12,482.82 |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 20 | 154,365,473.32 | 206,581,849.38 |
| 加：营业外收入 | 五(四十七) | 21 | 282,271.68 | 3,739,627.22 |
| 减：营业外支出 | 五(四十八) | 22 | 1,614,416.01 | 1,846,160.88 |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 23 | 153,033,328.99 | 208,475,315.72 |
| 减：所得税费用 | 五(四十九) | 24 | 54,411,494.99 | 78,862,970.93 |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 25 | 98,621,834.00 | 129,612,344.79 |
| (一) 按经营持续性分类 | | | | |
| 1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | 26 | 98,621,834.00 | 129,612,344.79 |
| 2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | 27 | - | - |
| (二) 按所有权归属分类 | | | | |
| 1. 归属于母公司所有者的净利润 | | 28 | 78,311,694.38 | 115,010,573.69 |
| 2. 少数股东损益 | | 29 | 20,310,139.62 | 14,601,771.10 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | 30 | - | - |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 31 | - | - |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | 32 | - | - |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | 33 | - | - |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | 34 | - | - |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | 35 | - | - |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | 36 | - | - |
| 5. 其他 | | 37 | - | - |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | 38 | - | - |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | 39 | - | - |
| 2. 应收款项融资公允价值变动 | | 40 | - | - |
| 3. 其他债权投资公允价值变动 | | 41 | - | - |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | 42 | - | - |
| 5. 应收款项融资信用减值准备 | | 43 | - | - |
| 6. 其他债权投资信用减值准备 | | 44 | - | - |
| 7. 现金流量套期储备 | | 45 | - | - |
| 8. 外币财务报表折算差额 | | 46 | - | - |
| 9. 其他 | | 47 | - | - |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | 48 | - | - |
| 七、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列) | | 49 | 98,621,834.00 | 129,612,344.79 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 50 | 78,311,694.38 | 115,010,573.69 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 51 | 20,310,139.62 | 14,601,771.10 |
| 八、每股收益： | | | | |
| (一) 基本每股收益(元/股) | | 52 | 0.04 | 0.06 |
| (二) 稀释每股收益(元/股) | | 53 | 0.04 | 0.06 |

法定代表人：

罗岚

主管会计工作负责人：

李玮明

会计机构负责人：

吴



合并现金流量表

2022年度

编制单位：上海市北高新股份有限公司

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章

会合03表

金额单位：人民币元

| 项目 | 注释号 | 行次 | 2022年度 | 2021年度 |
|---------------------------|-------|----|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 1 | 2,691,536,217.05 | 1,078,764,916.33 |
| 收到的税费返还 | | 2 | 21,360,899.83 | 28,438,964.93 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五(五十) | 3 | 820,823,206.21 | 177,584,072.05 |
| 经营活动现金流入小计 | | 4 | 3,533,720,323.09 | 1,284,787,953.31 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 5 | 1,108,731,429.18 | 1,372,048,821.86 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 6 | 118,804,925.20 | 82,972,349.84 |
| 支付的各项税费 | | 7 | 268,896,954.46 | 199,066,282.84 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五(五十) | 8 | 248,250,472.89 | 81,687,015.58 |
| 经营活动现金流出小计 | | 9 | 1,744,683,781.73 | 1,735,774,470.12 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 10 | 1,789,036,541.36 | -450,986,516.81 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 11 | 50,000,000.00 | 17,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 12 | 6,784,151.08 | 1,498,454.26 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 13 | - | 22,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 14 | 3,973,303.05 | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 五(五十) | 15 | 10,454,249.97 | 155,564,005.73 |
| 投资活动现金流入小计 | | 16 | 71,211,704.10 | 174,084,459.99 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 17 | 52,563,564.12 | 22,428,249.52 |
| 投资支付的现金 | | 18 | 424,199,993.00 | 87,860,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 19 | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 五(五十) | 20 | 33,224,800.00 | - |
| 投资活动现金流出小计 | | 21 | 509,988,357.12 | 110,288,249.52 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 22 | -438,776,653.02 | 63,796,210.47 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 23 | - | - |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 24 | - | - |
| 取得借款收到的现金 | | 25 | 4,663,324,772.54 | 7,856,355,435.87 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五(五十) | 26 | 222,987,980.00 | 84,287,851.33 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 27 | 4,886,312,752.54 | 7,940,643,287.20 |
| 偿还债务支付的现金 | | 28 | 5,060,353,072.73 | 6,371,572,796.81 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 29 | 410,684,283.31 | 432,211,937.04 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 30 | 24,700,000.00 | 27,449,666.67 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五(五十) | 31 | 120,253,468.30 | 102,829,208.86 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 32 | 5,591,290,824.34 | 6,906,613,942.71 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 33 | -704,978,071.80 | 1,034,029,344.49 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | | |
| | | 34 | -39,719.91 | 92,455.38 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | | | |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 36 | 1,418,764,144.85 | 771,832,651.32 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | | | |
| | | 37 | 2,064,006,241.48 | 1,418,764,144.85 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

罗岚

李书勇

吴亦彤



合并所有者权益变动表

2022年度



中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章

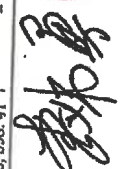
会合04表-1
金额单位：人民币元

| 项目 | 2022年度 | | | | | | | | | | 所有者权益合计 | |
|-----------------------|-------------|--------------|--------|----|--------------|-------|--------|------|--------------|----------------|----------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | |
| | 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 | 未分配利润 | 少数股东权益 | |
| | 优先股 | 普通股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上期期末余额 | | 1,873,304.80 | | | 3,121,943.59 | | | | 172,333.60 | 1,366,436.60 | 1,914,022.31 | 8,448,040.92 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | | 1,873,304.80 | | | 3,121,943.59 | | | | 172,333.60 | 1,366,436.60 | 1,914,022.31 | 8,448,040.92 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | | | | | | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | 9,685,854.57 | 55,512,706.18 | -4,389,860.38 | 60,808,700.37 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 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) 利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 9,685,854.57 | -22,798,988.20 | -24,700,000.00 | -37,813,133.63 |
| 2. 对所有者分配的分配 | | | | | | | | | 9,685,854.57 | -9,685,854.57 | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | | 1,873,304.80 | | | 3,121,943.59 | | | | 182,019.45 | 1,421,949.31 | 1,909,632.45 | 8,508,849.62 |

法定代表人：罗岚

主管会计工作负责人：魏勇

会计机构负责人：吴沛沛



合并所有者权益变动表(续)

2022年度

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章

会合04-2
金额单位:人民币元

| 项目 | 2021年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|--------|-----|--------|------------------|-------|-------------|------|----------------|------------------|------------------|------------------|---------|
| | 股本 | | 其他权益工具 | | | 归属于母公司所有者权益 | | 未分配利润 | | 少数股东权益 | | 所有者权益合计 |
| | 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 | 未分配利润 | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| 一、上期期末余额 | | | | 3,121,943,598.41 | | | | 85,558,872.33 | 1,387,003,440.10 | 1,910,417,512.47 | 8,376,228,227.31 | |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | | -26,323,017.47 | -2,706,417.23 | -29,029,434.70 | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | | | | 3,121,943,598.41 | | | | 85,558,872.33 | 1,360,680,422.63 | 1,907,711,095.24 | 8,349,198,792.61 | |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | | 86,774,730.67 | 5,756,185.37 | 6,311,219.39 | 98,842,135.43 | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | 115,010,573.69 | 14,601,771.10 | 129,612,344.79 | |
| 1. 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1.1 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 | | | | | | | | | | | | |
| (二) 利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 86,774,730.67 | -109,254,388.32 | 15,661,809.32 | 15,661,809.32 | |
| 2. 对所有者权益的分配 | | | | | | | | 86,774,730.67 | -86,774,730.67 | -23,952,361.03 | -46,432,018.68 | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本 | | | | | | | | | | | | |
| 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) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | | | | 3,121,943,598.41 | | | | 172,333,603.00 | 1,366,436,608.00 | 1,914,022,314.63 | 8,448,040,928.04 | |

法定代表人:  罗凤

主管会计工作负责人:  高俊

会计机构负责人:  吴淑

李桂明



母公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：上海市北高新股份有限公司

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章

会企01表-1

金额单位：人民币元

| 项目 | 注释号 | 行次 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|---------------|-------|----|-------------------|-------------------|
| 流动资产： | | | | |
| 货币资金 | | 1 | 568,679,339.89 | 396,263,156.47 |
| 交易性金融资产 | | 2 | 69,550,811.25 | 59,043,178.47 |
| 衍生金融资产 | | 3 | - | - |
| 应收票据 | | 4 | - | - |
| 应收账款 | 十四(一) | 5 | 3,536,384.35 | 3,782,790.32 |
| 应收款项融资 | | 6 | - | - |
| 预付款项 | | 7 | - | - |
| 其他应收款 | 十四(二) | 8 | 5,364,966,189.76 | 5,503,586,669.62 |
| 其中：应收利息 | | 9 | - | - |
| 应收股利 | | 10 | 1,805,721,443.87 | 1,805,721,443.87 |
| 存货 | | 11 | - | - |
| 合同资产 | | 12 | - | - |
| 持有待售资产 | | 13 | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | 14 | 48,222.11 | - |
| 其他流动资产 | | 15 | - | - |
| 流动资产合计 | | 16 | 6,006,780,947.36 | 5,962,675,794.88 |
| 非流动资产： | | | | |
| 债权投资 | | 17 | - | - |
| 其他债权投资 | | 18 | - | - |
| 长期应收款 | | 19 | - | - |
| 长期股权投资 | 十四(三) | 20 | 9,250,256,210.61 | 9,109,681,113.96 |
| 其他权益工具投资 | | 21 | - | - |
| 其他非流动金融资产 | | 22 | 924,766,300.00 | 657,381,050.00 |
| 投资性房地产 | | 23 | 271,261.57 | 283,483.69 |
| 固定资产 | | 24 | 74,588.14 | 96,055.56 |
| 在建工程 | | 25 | - | - |
| 生产性生物资产 | | 26 | - | - |
| 油气资产 | | 27 | - | - |
| 使用权资产 | | 28 | - | - |
| 无形资产 | | 29 | - | 5,031.56 |
| 开发支出 | | 30 | - | - |
| 商誉 | | 31 | - | - |
| 长期待摊费用 | | 32 | - | - |
| 递延所得税资产 | | 33 | - | - |
| 其他非流动资产 | | 34 | 34,224,800.00 | 1,000,000.00 |
| 非流动资产合计 | | 35 | 10,209,593,160.32 | 9,768,446,734.77 |
| 资产总计 | | 36 | 16,216,374,107.68 | 15,731,122,529.65 |

法定代表人：

罗岚

主管会计工作负责人：

第 15 页

李洁勇

会计机构负责人：

吴山



母公司资产负债表(续)

2022年12月31日

编制单位: 上海北高新材料股份有限公司

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章

会企01表-2

金额单位: 人民币元

| 项目 | 注释号 | 行次 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|-------------------|-----|-----------|--------------------------|--------------------------|
| 流动负债: | | | | |
| 短期借款 | | 37 | 2,630,676,758.32 | 3,131,071,720.68 |
| 交易性金融负债 | | 38 | - | - |
| 衍生金融负债 | | 39 | - | - |
| 应付票据 | | 40 | - | - |
| 应付账款 | | 41 | 1,500,180.88 | 214,480.00 |
| 预收款项 | | 42 | - | - |
| 合同负债 | | 43 | - | - |
| 应付职工薪酬 | | 43 | 6,842,000.00 | 6,675,505.50 |
| 应交税费 | | 44 | 7,628,411.18 | 7,571,999.71 |
| 其他应付款 | | 45 | 4,384,556,376.55 | 3,792,614,618.08 |
| 其中: 应付利息 | | 46 | - | - |
| 应付股利 | | 47 | - | - |
| 持有待售负债 | | 48 | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | | 49 | 1,329,159,183.22 | 118,852,780.81 |
| 其他流动负债 | | 50 | 294,331.73 | 460,615.76 |
| 流动负债合计 | | 51 | 8,360,656,241.88 | 7,057,461,720.54 |
| 非流动负债: | | | | |
| 长期借款 | | 52 | 398,500,000.00 | - |
| 应付债券 | | 53 | 899,442,585.75 | 2,207,787,995.49 |
| 其中: 优先股 | | 54 | - | - |
| 永续债 | | 55 | - | - |
| 租赁负债 | | 56 | - | - |
| 长期应付款 | | 57 | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | | 58 | - | - |
| 预计负债 | | 59 | - | - |
| 递延收益 | | 60 | - | - |
| 递延所得税负债 | | 61 | 59,324,726.83 | 51,167,672.47 |
| 其他非流动负债 | | 62 | - | - |
| 非流动负债合计 | | 63 | 1,357,267,312.58 | 2,258,955,667.96 |
| 负债合计 | | 64 | 9,717,923,554.46 | 9,316,417,388.50 |
| 所有者权益: | | | | |
| 股本 | | 65 | 1,873,304,804.00 | 1,873,304,804.00 |
| 其他权益工具 | | 66 | - | - |
| 其中: 优先股 | | 67 | - | - |
| 永续债 | | 68 | - | - |
| 资本公积 | | 69 | 3,132,902,639.64 | 3,132,902,639.64 |
| 减: 库存股 | | 70 | - | - |
| 其他综合收益 | | 71 | - | - |
| 专项储备 | | 72 | - | - |
| 盈余公积 | | 73 | 174,077,429.49 | 164,391,574.92 |
| 未分配利润 | | 74 | 1,318,165,680.09 | 1,244,106,122.59 |
| 所有者权益合计 | | 75 | 6,498,450,553.22 | 6,414,705,141.15 |
| 负债和所有者权益总计 | | 76 | 16,216,374,107.68 | 15,731,122,529.65 |

法定代表人:

罗岚

主管会计工作负责人:

李伟勇

会计机构负责人:

吴少卿



母公司利润表

2022年度

编制单位：上海南北高新股份有限公司

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章

会企02表

金额单位：人民币元

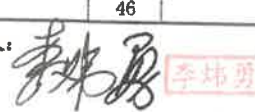
| 项目 | 注释号 | 行次 | 2022年度 | 2021年度 |
|-------------------------|-------|----|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十四(四) | 1 | 234,009,597.07 | 232,565,886.86 |
| 减：营业成本 | 十四(四) | 2 | 27,874,956.57 | 20,983,593.86 |
| 税金及附加 | | 3 | 2,454,105.23 | 2,276,998.49 |
| 销售费用 | | 4 | - | - |
| 管理费用 | | 5 | 16,908,592.32 | 28,231,417.24 |
| 研发费用 | | 6 | - | - |
| 财务费用 | | 7 | 191,644,116.29 | 249,905,461.73 |
| 其中：利息费用 | | 8 | 194,096,742.03 | 255,261,494.75 |
| 利息收入 | | 9 | 2,505,736.30 | 5,283,981.91 |
| 加：其他收益 | | 10 | 28,666,801.19 | 268,838.29 |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | 十四(五) | 11 | 48,378,082.43 | 793,399,387.36 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 12 | 21,375,096.65 | -21,679,231.09 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | 13 | - | - |
| 净敞口套期收益(损失以“-”号填列) | | 14 | - | - |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | | 15 | 32,892,889.78 | 170,971,155.85 |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列) | | 16 | - | 8,000.00 |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | | 17 | - | - |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | | 18 | - | - |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 19 | 105,065,600.06 | 895,815,797.04 |
| 加：营业外收入 | | 20 | - | - |
| 减：营业外支出 | | 21 | 50,000.00 | - |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 22 | 105,015,600.06 | 895,815,797.04 |
| 减：所得税费用 | | 23 | 8,157,054.36 | 28,068,490.33 |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 24 | 96,858,545.70 | 867,747,306.71 |
| (一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | 25 | 96,858,545.70 | 867,747,306.71 |
| (二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | 26 | - | - |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | 27 | - | - |
| (一)不能重分类进损益的其他综合收益 | | 28 | - | - |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | 29 | - | - |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | 30 | - | - |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | 31 | - | - |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | 32 | - | - |
| 5.其他 | | 33 | - | - |
| (二)将重分类进损益的其他综合收益 | | 34 | - | - |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | 35 | - | - |
| 2.应收款项融资公允价值变动 | | 36 | - | - |
| 3.其他债权投资公允价值变动 | | 37 | - | - |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | 38 | - | - |
| 5.应收款项融资信用减值准备 | | 39 | - | - |
| 6.其他债权投资信用减值准备 | | 40 | - | - |
| 7.现金流量套期储备 | | 41 | - | - |
| 8.外币财务报表折算差额 | | 42 | - | - |
| 9.其他 | | 43 | - | - |
| 六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列) | | 44 | 96,858,545.70 | 867,747,306.71 |
| 七、每股收益： | | | | |
| (一)基本每股收益(元/股) | | 45 | - | - |
| (二)稀释每股收益(元/股) | | 46 | - | - |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：









母公司现金流量表

2022年度

编制单位：上海市北高新股份有限公司

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章

会企03表

金额单位：人民币元

| 项目 | 注释号 | 行次 | 2022年度 | 2021年度 |
|---------------------------|-----|----|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 1 | 205,797,277.13 | 263,748,695.89 |
| 收到的税费返还 | | 2 | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 3 | 1,155,033,702.79 | 2,528,948,931.60 |
| 经营活动现金流入小计 | | 4 | 1,360,830,979.92 | 2,792,697,627.49 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 5 | 29,872.01 | - |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 6 | 38,430,082.81 | 37,963,155.60 |
| 支付的各项税费 | | 7 | 16,401,742.68 | 20,356,319.47 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 8 | 561,472,438.33 | 3,133,129,325.15 |
| 经营活动现金流出小计 | | 9 | 616,334,135.83 | 3,191,448,800.22 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 10 | 744,496,844.09 | -398,751,172.73 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 11 | 61,318,834.70 | - |
| 取得投资收益收到的现金 | | 12 | 25,684,151.08 | 5,567,201.78 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 13 | - | - |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 14 | - | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 15 | 7,247,464.55 | 117,685,436.92 |
| 投资活动现金流入小计 | | 16 | 94,250,450.33 | 123,252,638.70 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 17 | 9,732.74 | 40,529.21 |
| 投资支付的现金 | | 18 | 424,199,993.00 | 155,490,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 19 | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 20 | 33,224,800.00 | - |
| 投资活动现金流出小计 | | 21 | 457,434,525.74 | 155,530,529.21 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 22 | -363,184,075.41 | -32,277,890.51 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 23 | - | - |
| 取得借款收到的现金 | | 24 | 3,788,100,000.00 | 4,675,799,820.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 25 | 198,287,980.00 | 2,100,003,377.33 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 26 | 3,986,387,980.00 | 6,775,803,197.33 |
| 偿还债务支付的现金 | | 27 | 3,988,700,000.00 | 5,917,100,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 28 | 206,544,845.35 | 286,167,242.27 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 29 | - | - |
| 筹资活动现金流出小计 | | 30 | 4,195,244,845.35 | 6,203,267,242.27 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 31 | -208,856,865.35 | 572,535,955.06 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 32 | -39,719.91 | 92,455.38 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 33 | 172,416,183.42 | 141,599,347.20 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 34 | 396,263,156.47 | 254,663,809.27 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 35 | 568,679,339.89 | 396,263,156.47 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2022年度

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章

金额单位：人民币元

| 项目 | 2022年度 | | 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 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|------------------|----|--------|-----|------------------|-------|--------|------|----------------|------------------|------------------|
| | 股本 | 其他 | 优先股 | 永续债 | | | | | | | |
| 一、上期期末余额 | 1,873,304,804.00 | - | - | - | 3,132,902,639.64 | - | - | - | 164,391,574.92 | 1,244,106,122.59 | 6,414,705,141.15 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本期期初余额 | 1,873,304,804.00 | - | - | - | 3,132,902,639.64 | - | - | - | 164,391,574.92 | 1,244,106,122.59 | 6,414,705,141.15 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | - | - | - | - | - | - | - | - | 9,685,854.57 | 74,059,557.50 | 83,745,412.07 |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 96,858,545.70 | 96,858,545.70 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 股东投入的普通股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 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) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 9,685,854.57 | -22,798,988.20 | -13,113,133.63 |
| 2. 对所有者的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | 9,685,854.57 | -9,685,854.57 | - |
| 3. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -13,113,133.63 | -13,113,133.63 |
| (四) 所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (六) 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本期期末余额 | 1,873,304,804.00 | - | - | - | 3,132,902,639.64 | - | - | - | 174,077,429.49 | 1,318,165,680.09 | 6,498,450,553.22 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

吴亦希

吴亦希



母公司所有者权益变动表(续)

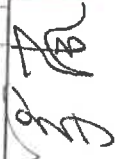

2022年度





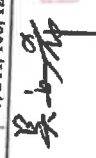

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章

编制单位: 上海市北高新材料股份有限公司
 会企04表-2
 金额单位: 人民币元

| 项 目 | 行次 | 2021年度 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----|------------------|-----|--------|---|------------------|--------|--------|------|----------------|------------------|------------------|
| | | 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 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上期期末余额 | 1 | 1,873,304.804.00 | - | - | - | 3,132,902,639.64 | - | - | - | 77,616,844.25 | 485,613,204.20 | 5,569,437,492.09 |
| 加: 会计政策变更 | 2 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | 3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | 4 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 5 | 1,873,304,804.00 | - | - | - | 3,132,902,639.64 | - | - | - | 77,616,844.25 | 485,613,204.20 | 5,569,437,492.09 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 6 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (一) 综合收益总额 | 7 | - | - | - | - | - | - | - | - | 86,774,730.67 | 758,492,918.39 | 845,267,649.06 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 8 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 股东投入的普通股 | 9 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | 10 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | 11 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | 12 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (三) 利润分配 | 13 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | 14 | - | - | - | - | - | - | - | - | 86,774,730.67 | -109,254,388.32 | -22,479,657.65 |
| 2. 对所有者分配 | 15 | - | - | - | - | - | - | - | - | 86,774,730.67 | -86,774,730.67 | - |
| 3. 其他 | 16 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -22,479,657.65 | -22,479,657.65 |
| (四) 所有者权益内部结转 | 17 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本 | 18 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本 | 19 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | 20 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | 21 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | 22 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. 其他 | 23 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五) 专项储备 | 24 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | 25 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | 26 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (六) 其他 | 27 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本期末余额 | 28 | 1,873,304,804.00 | - | - | - | 3,132,902,639.64 | - | - | - | 164,391,574.92 | 1,244,106,122.59 | 6,414,705,141.16 |

法定代表人:  李培勇 

主管会计工作负责人:  李培勇 

会计机构负责人:  吴亦希 



上海市北高新股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

一、公司基本情况

(一) 公司概况

上海市北高新股份有限公司（以下简称：“市北高新”、“公司”或“本公司”）前身系上海二纺机股份有限公司，于1991年12月10日经上海市人民政府办公厅以沪府办[1991]155号文批准设立的股份有限公司。1992年2月，经中国人民银行上海市分行以（92）沪人金股字第5号文批准，向社会公众公开发行境内上市内资股（A股）股票并上市交易；1992年5月，经中国人民银行上海市分行以（92）沪人金B股字第1号文批准，向社会公众公开发行境内上市外资股（B股）股票并上市交易。1995年10月4日由国家工商行政管理局换发《企业法人营业执照》，注册号为310000400065302号，公司注册资本为人民币566,449,190.00元，业经大华会计师事务所验证并出具华业字（97）第1047号验资报告。

2009年9月1日，公司召开第六届第二十六次董事会会议审议通过了《上海二纺机股份有限公司重大资产置换暨关联交易预案》。本次交易由股份无偿划转、资产置换两部分组成。公司原控股股东太平洋机电（集团）有限公司与上海市北高新（集团）有限公司（以下简称“市北集团”）签署有关股权划转协议，太平洋机电（集团）有限公司拟将其持有的公司237,428,652股国有股（占公司已发行股本总额的41.92%）无偿划转给市北集团。同日，公司与市北集团签署《资产置换协议》，并于2010年1月18日双方签订《资产置换协议补充协议》（以下合称“《资产置换协议》”），约定公司拟以其除人民币2亿元货币资金外的全部资产及负债与市北集团合法拥有的上海开创企业发展有限公司100%股权进行资产置换（如有资产或负债无法转移则以现金方式调剂），差额部分以现金方式予以补足。

2012年4月10日，公司收到了中国证券监督管理委员会《关于核准上海二纺机股份有限公司重大资产重组方案的批复》（证监许可[2012]438号），核准本次的重大资产出售及重大资产置换方案。

2012年8月22日，本公司收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司《过户登记确认书》，原控股股东太平洋机电集团已将持有的本公司237,428,652股A股股份（占公司总股本41.92%）无偿划转至市北集团。

2012年8月23日，公司依据《资产置换协议》，将除人民币2亿元货币资金外的全部资产及负债与市北集团合法拥有的上海开创企业发展有限公司100%股权进行资产置换，并向市北集团支付差价人民币1,857,003.79元。双方于2012年8月31日签订《资产置换交割确认书》确认完成本次资产置换。

2012年9月13日，公司领取了新的《企业法人营业执照》。经上海市工商行政管理局核准，公司名称变更为：上海市北高新股份有限公司。公司注册资本为566,449,190.00元。

经公司第七届董事会第三十一次会议及2014年第二次临时股东大会审议通过，公司向市北集团发行股份购买市北集团持有的上海泛业投资顾问有限公司100%股权和上海市北生产性企业服务发展有限公司100%股权并募集配套资金。

2015年4月27日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准上海市北高新股份有限公司向上海市北高新（集团）有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]696号），核准本次的重大资产重组方案。

2015年5月28日，公司向市北集团发行股份购买资产完成，公司已收到市北集团缴纳的新增注册资本（股本）合计人民币145,827,372.00元，发行股份购买资产后公司注册资本（股本）变更为712,276,562.00元，业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2015]第114308号验资报告验证。

2015年8月7日，公司收到配套募集资金认购款，本公司非公开发行人民币普通股股票48,020,517股，每股面值1.00元，发行价格每股9.91元。发行完成后，公司累计注册资本人民币760,297,079.00元，股本人民币760,297,079.00元。业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字[2015]31160011号验资报告验证。

2016年2月23日，公司取得上海市工商行政管理局换发的《营业执照》，公司统一社会信用代码：913100006072255050。

经公司2016年第一次临时股东大会决议通过并经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]1384号文《关于核准上海市北高新股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，公司向包括公司控股股东市北集团在内的不超过10名特定对象非公开发行股票，市北集团以其持有的上海市北高新欣云投资有限公司49%的股权参与认购，其他特定对象以现金方式认购。本公司本次非公开发行股票176,355,323股，每股面值1.00元，发行价格每股15.31元。

2016年8月19日，公司已收到市北集团及其他6名投资者缴纳的新增注册资本人民币176,355,323.00元。发行完成后，公司累计注册资本人民币936,652,402.00元，股本人民币936,652,402.00元。业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字[2016]31160012

号验资报告验证。

经公司于2017年3月27日召开的第八届董事会第十三次会议及2017年4月20日召开的2016年度股东大会审议通过，公司以资本公积转增股本方式向全体股东每10股转增10股，转增完成后公司总股本由936,652,402股增加至1,873,304,804股。2017年11月3日，公司办妥工商变更登记手续，公司累计注册资本人民币1,873,304,804.00元，股本人民币1,873,304,804.00元。

本公司属商业服务业。经营范围为：企业管理咨询，投资管理咨询，商务信息咨询，会展服务（主办、承办除外），建筑规划方案咨询；物业管理；建筑装饰材料的批发、佣金代理（拍卖除外）（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请）。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。

本财务报表及财务报表附注已于2023年4月13日经公司第九届董事会第四十五次会议批准对外报出。

（二）合并范围

本公司2022年度纳入合并范围的子公司共15家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围增加0家，注销和转让1家，详见附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收账款减值、存货、投资性房地产、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十二)、附注三(十四)、附注三(十七)和附注三(二十六)等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发

行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并,合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和,与合并中取得的净资产账面价值的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

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

如果在购买日或合并当期期末,因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值,或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值,合并当期期末,公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的,则视同在购买日发生,进行追溯调整,同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整;自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整,按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通

常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产

负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（十七）“长期股权投资”或本附注三（十）“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三（十七）3（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3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。

(九) 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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十六)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

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

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，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。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产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。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊

计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，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，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，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。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规定之后发生的某一事件相联系，应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。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

对于非交易性权益工具投资，本公司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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得或损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，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。本公司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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及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

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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

该类金融负债按照本附注三(九)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(九)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十六)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止

确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分:

金融负债,是指符合下列条件之一的负债:

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- 2) 在潜在不利条件下,与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同,且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同,但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是本公司的金融负债;如果是后者,该工具是本公司的权益工具。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移,是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认,是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且保留了对该金融资产的控制的,则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的

风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被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，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之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、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、租赁应收款以及本附注三(九)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司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，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务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

(十) 公允价值

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：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；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，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十一) 应收票据减值

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 预期信用损失的计量方法 |
|----------|---------------|---------------------------------------|
| 银行承兑汇票组合 | 承兑人为信用风险较低的银行 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。 |

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 预期信用损失的计量方法 |
|----------|---------------|--|
| 商业承兑汇票组合 | 承兑人为信用风险较高的企业 | 参考历史信用损失经验,结合当前状况以及考虑前瞻性信息,分账龄确认预期信用损失率,详见“应收账款账龄组合预期信用损失率对照表” |

(十二) 应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失,确定组合的依据如下:

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 预期信用损失的计量方法 |
|-------|-----------------------|--|
| 账龄组合 | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款 | 参考历史信用损失经验,结合当前状况以及考虑前瞻性信息,分账龄确认预期信用损失率,详见“账龄组合预期信用损失率对照表” |
| 关联方组合 | 应收关联方的应收款项 | 参考历史信用损失经验,结合当前状况以及考虑前瞻性信息,预期信用损失率为0。 |

账龄组合预期信用损失率对照表:

1) 房产销售、租赁业务组合

| 账龄 | 应收账款预期信用损失率 (%) |
|----------------|-----------------|
| 合同约定收款期内 | 0.00 |
| 超过合同约定收款期3个月以内 | 10.00 |
| 超过合同约定收款期3个月以外 | 100.00 |

2) 非房产销售、租赁业务组合

| 账龄 | 应收账款预期信用损失率 (%) |
|-------|-----------------|
| 半年以内 | 0.00 |
| 半年至1年 | 10.00 |
| 1至2年 | 30.00 |
| 2至3年 | 80.00 |
| 3年以上 | 100.00 |

(十三) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(九)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日, 本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合, 参考历史信用损失经验, 结合当前状况并考虑前瞻性信息, 在组合基础上估计预期信用损失, 确定组合的依据如下:

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 预期信用损失的计量方法 |
|---------|------------------------|---|
| 账龄组合 | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款 | 参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及考虑前瞻性信息, 分账龄确认预期信用损失率, 详见“账龄组合预期信用损失率对照表” |
| 押金保证金组合 | 信用风险较低的其他应收款: 押金、保证金 | 参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及考虑前瞻性信息, 预期信用损失率为0。 |
| 关联方组合 | 本组合为风险较低应收关联方的其他应收款 | 参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及考虑前瞻性信息, 预期信用损失率为0。 |

账龄组合预期信用损失率对照表:

| 账龄 | 其他应收款预期信用损失率 (%) |
|-------|------------------|
| 半年以内 | 0.00 |
| 半年至1年 | 10.00 |
| 1至2年 | 30.00 |
| 2至3年 | 80.00 |
| 3年以上 | 100.00 |

(十四) 存货

1. 房地产开发企业存货主要包括开发成本、开发产品、拟开发土地、低值易耗品等。

① 开发用土地的核算方法:

房产开发过程中的土地出让金、契税和拆迁补偿费, 根据成本核算对象, 按照实际成本记入“开发成本—土地征用及拆迁补偿费”项目, 待开发房产竣工后, 按实际可售建筑面积, 分摊记入“开发产品”。

② 公共配套设施费用的核算方法:

不能有偿转让的公共配套设施: 按面积分配记入可售建筑的开发产品成本。

能有偿转让的公共配套设施: 以各配套设施项目独立作为成本核算对象, 归集开发成本。

③开发成本按实际成本入账，项目完工并验收合格并取得测绘面积，达到可销售状态转开发产品，尚未决算的，按预计成本记入开发产品，并在决算后按实际发生数与预计成本的差额调整开发产品。

④ 开发产品按已归集的成本入账，销售开发产品成本按实际销售面积占可销售面积比例结转相应的开发产品成本。

2. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

3. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十五) 债权投资减值

本公司按照本附注三(九)5 所述的一般方法确定债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量债权投资的信用损失。

(十六) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。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决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。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。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权

投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。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也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1)成本法核算的长期股权投资

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

(2)权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其

他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

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

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的,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，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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者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者负债相同的基础进行处理，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、其他综合收益和净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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，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。

(十七) 投资性房地产

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者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(含自行建造或

开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 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，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货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，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 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。

(十八) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

| 固定资产类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%) |
|--------|-------|---------|-----------|-----------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20—40 | 5.00 | 2.38—4.75 |
| 专用设备 | 年限平均法 | 10 | 5.00 | 9.50 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5 | 5.00 | 19.00 |
| 通用设备 | 年限平均法 | 5 | 5.00 | 19.00 |

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少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。

4. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者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。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(十九) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。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结算的，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。

(二十) 借款费用

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。

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。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。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或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，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十一) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定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。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(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劳务的市场需求情况；(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)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项 目 | 预计使用寿命依据 | 期限(年) |
|-----|----------|-------|
| 软件 | 预计受益期限 | 5.00 |

使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销,但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核,并进行减值测试。

本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,与以前估计不同的,调整原先估计数,并按会计估计变更处理;预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的,将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出,区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准:为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段,应确定为研究阶段,该阶段具有计划性和探索性等特点;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、产品等阶段,应确定为开发阶段,该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图;(3)无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,可证明其有用性;(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。如不满足上述条件的,于发生时计入当期损益;无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十二) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产,存在下列迹象的,表明资产可能发生了减值:

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

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

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(十)；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，以资产组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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(二十三) 长期待摊费用

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

租入的固定资产发生的改良支出，对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平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

（二十四）合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

（二十五）职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

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，企业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。

（1）设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度(补充养老保险)或者企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费或者年金计划缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

(二十六) 收入

1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当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。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商

品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

1) 房地产销售收入：

(1) 开发产品

已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，即开发产品的控制权已经转移给买方；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；并且该项目已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

(2) 分期收款销售

在开发产品已经完工并验收合格，签订了分期收款销售合同并履行了合同规定的义务，相关的经济利益很可能流入，并且该开发产品成本能够可靠地计量时，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定收入金额；应收的合同或协议价款与其公允价值间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

(3) 出租物业收入确认方法

按租赁合同、协议约定的承租日期（有免租期的考虑免租期）与租金额，在相关租金已经收到或取得了收款的证据时确认出租物业收入的实现。具体按以下标准确认：

A 具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书；

B 履行了合同规定的义务，且价款已经取得或确信可以取得；

C 出租开发产品成本能够可靠地计量。

对提供免租期租赁收入确认：将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进

行分配。

2) 提供劳务收入

本公司对外提供的劳务收入，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，其中，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于本公司已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收的合同价款超过已完成的劳务，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(二十七) 政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据

该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;2)政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合条件企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限,且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的,因而可以合理保证其可在规定期限内收到;

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况,应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的,按收到或应收的金额计量;为非货币性资产的,按公允价值计量;非货币性资产公允价值不能可靠取得的,按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法,具体会计处理如下:

与资产相关的政府补助确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益;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,将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益;用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分以下情况进行会计处理:

(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;

(2)存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;

(3)属于其他情况的,直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

- (1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

- (1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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。

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。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。

2. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十九）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1. 承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额）；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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，租赁资产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。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司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，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更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。

2. 出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三(九)“金融工具”进行会计处理。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。

(三十) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估

计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

5. 折旧和摊销

本公司对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

8. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(十)“公允价值”披露。

(三十一) 主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

1. 重要会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--|------------------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额 | 5%、6%、9%、10%、13% |
| 土地增值税 | 有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额；对预售房款根据房地产所在地规定的预缴率预缴。 | 按超率累进税率30% - 60% |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除30.00%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴 | 1.2%、12% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 7% |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 应缴流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2022 年 1 月 1 日，期末系指 2022 年 12 月 31 日；本期系指 2022 年度，上年系指 2021 年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|------------------|------------------|
| 库存现金 | 55,712.71 | 26,356.96 |
| 银行存款 | 2,059,257,961.53 | 1,415,534,769.87 |
| 其他货币资金 | 4,692,567.24 | 4,151,696.92 |
| 合计 | 2,064,006,241.48 | 1,419,712,823.75 |

2. 抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|-----|------------|
| 信用保证金 | - | 948,678.90 |

(二) 交易性金融资产

1. 明细情况

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----|-----|-----|
|----|-----|-----|

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------------------|---------------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 69,550,811.25 | 59,043,178.47 |
| 其中：债务工具投资 | - | - |
| 权益工具投资 | 69,550,811.25 | 59,043,178.47 |
| 其他 | - | - |
| 合 计 | 69,550,811.25 | 59,043,178.47 |

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账 龄 | 期末数 |
|--------|----------------|
| 6个月以内 | 151,947,688.70 |
| 7-12个月 | 9,093,678.06 |
| 1年以内小计 | 161,041,366.76 |
| 1-2年 | 82,322,971.31 |
| 2-3年 | 6,349,230.08 |
| 3年以上 | 13,567,602.99 |
| 账面余额小计 | 263,281,171.14 |
| 减：坏账准备 | 55,681,976.45 |
| 账面价值合计 | 207,599,194.69 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 种 类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 263,281,171.14 | 100.00 | 55,681,976.45 | 21.15 | 207,599,194.69 |
| 其中： | | | | | |
| 集团合并内关联方组合 | 11,621,086.61 | 4.41 | - | - | 11,621,086.61 |
| 账龄组合 | 251,660,084.53 | 95.59 | 55,681,976.45 | 22.13 | 195,978,108.08 |
| 其中： | | | | | |

| 种类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|-------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 房产销售、租赁业务应收款账龄组合 | 224,696,789.21 | 85.34 | 52,760,944.27 | 23.48 | 171,935,844.94 |
| 非房产销售、租赁业务应收款账龄组合 | 26,963,295.32 | 10.25 | 2,921,032.18 | 10.83 | 24,042,263.14 |
| 合计 | 263,281,171.14 | 100.00 | 55,681,976.45 | 21.15 | 207,599,194.69 |

续上表：

| 种类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|-------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 275,499,812.74 | 100.00 | 29,560,108.41 | 10.73 | 245,939,704.33 |
| 其中： | | | | | |
| 集团合并内关联方组合 | 4,551,896.28 | 1.65 | - | - | 4,551,896.28 |
| 账龄组合 | 270,947,916.46 | 98.35 | 29,560,108.41 | 10.91 | 241,387,808.05 |
| 其中： | | | | | |
| 房产销售、租赁业务应收款账龄组合 | 258,500,759.34 | 93.83 | 27,077,535.31 | 10.47 | 231,423,224.03 |
| 非房产销售、租赁业务应收款账龄组合 | 12,447,157.12 | 4.52 | 2,482,573.10 | 19.94 | 9,964,584.02 |
| 合计 | 275,499,812.74 | 100.00 | 29,560,108.41 | 10.73 | 245,939,704.33 |

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

| 组合 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
|-------------------|----------------|---------------|----------|
| 集团合并内关联方组合 | 11,621,086.61 | - | - |
| 账龄组合 | 251,660,084.53 | 55,681,976.45 | 22.13 |
| 其中： | | | |
| 房产销售、租赁业务应收款账龄组合 | 224,696,789.21 | 52,760,944.27 | 23.48 |
| 非房产销售、租赁业务应收款账龄组合 | 26,963,295.32 | 2,921,032.18 | 10.83 |
| 小计 | 263,281,171.14 | 55,681,976.45 | 21.15 |

其中：账龄组合

| 账龄 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|-----------------|----------------|---------------|---------|
| 房产销售、租赁业务应收账款： | | | |
| 其中：合同约定收款期内 | 156,896,855.95 | - | - |
| 超过合同约定收款期3个月以内 | 16,709,987.78 | 1,670,998.79 | 10.00 |
| 超过合同约定收款期3个月以外 | 51,089,945.48 | 51,089,945.48 | 100.00 |
| 小计 | 224,696,789.21 | 52,760,944.27 | 23.48 |
| 非房产销售、租赁业务应收账款： | | | |
| 半年以内 | 22,944,943.76 | - | - |
| 半年至1年 | 795,877.30 | 79,587.73 | 10.00 |
| 1至2年 | 447,001.68 | 134,100.50 | 30.00 |
| 2至3年 | 340,643.19 | 272,514.56 | 80.00 |
| 3年以上 | 2,434,829.39 | 2,434,829.39 | 100.00 |
| 小计 | 26,963,295.32 | 2,921,032.18 | 10.83 |
| 合计 | 251,660,084.53 | 55,681,976.45 | 22.13 |

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本期计提坏账准备情况

| 种类 | 期初数 | 本期变动金额 | | | | 期末数 |
|-----------|---------------|---------------|-------|-------|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 29,560,108.41 | 26,121,868.04 | - | - | - | 55,681,976.45 |
| 小计 | 29,560,108.41 | 26,121,868.04 | - | - | - | 55,681,976.45 |

5. 期末应收账款金额前5名情况

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------------------|----------------|----------------|--------------------|---------------|
| 上海市信息投资股份有限公司 | 62,188,651.20 | 合同约定收款期内 | 23.62 | - |
| 上海宝尊电子商务有限公司 | 25,475,532.96 | 合同约定收款期内 | 9.68 | - |
| 珍岛信息技术(上海)股份有限公司 | 20,612,311.92 | 注1 | 7.83 | 7,033,654.96 |
| 迪莲娜(上海)大数据服务有限公司 | 15,378,255.48 | 超过合同约定收款期3个月以外 | 5.84 | 15,378,255.48 |
| 上海科众恒盛云计算科技有限公司 | 10,233,852.48 | 合同约定收款期内 | 3.88 | - |
| 小计 | 133,888,604.04 | | 50.85 | 22,411,910.44 |

注 1: 合同约定收款期内金额为 9,223,594.31, 超过合同约定收款期 3 个月以内金额为 4,838,958.50 元; 超过合同约定收款期 3 个月以外金额为 6,549,759.11 元。

(四) 预付款项

1. 账龄分析

| 账 龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1年以内 | 6,728,260.22 | 80.66 | 5,410,349.93 | 76.07 |
| 1-2年 | 106,604.58 | 1.28 | 98,617.10 | 1.39 |
| 2-3年 | 14,811.41 | 0.18 | 4,000.01 | 0.05 |
| 3年以上 | 1,491,268.46 | 17.88 | 1,599,711.40 | 22.49 |
| 合 计 | 8,340,944.67 | 100.00 | 7,112,678.44 | 100.00 |

2. 预付款项金额前 1 名情况

| 单位名称 | 期末数 | 账龄 | 占预付款项期末余额合计数的比例 (%) | 未结算原因 |
|-----------|--------------|-----|---------------------|-------|
| 国网上海市电力公司 | 6,262,591.60 | 注 1 | 75.08 | 未到结算期 |

注 1: 1 年以内金额为 4,674,612.16 元; 1-2 年金额为 102,710.98 元; 3 年以上金额为 1,485,268.46 元。

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

(五) 其他应收款

1. 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-----------|---------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 应 收 利 息 | - | - | - | - | - | - |
| 其 他 应 收 款 | 13,015,343.60 | 452,234.85 | 12,563,108.75 | 23,714,888.40 | 458,013.51 | 23,256,874.89 |
| 合 计 | 13,015,343.60 | 452,234.85 | 12,563,108.75 | 23,714,888.40 | 458,013.51 | 23,256,874.89 |

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账 龄 | 期末数 |
|-----|-----|
| | |

| 账 龄 | 期末数 |
|---------|---------------|
| 6 个月以内 | 4,939,097.10 |
| 7-12 个月 | 31,682.90 |
| 1 年以内小计 | 4,970,780.00 |
| 1-2 年 | 1,023,929.18 |
| 2-3 年 | 848,465.12 |
| 3 年以上 | 6,172,169.30 |
| 账面余额小计 | 13,015,343.60 |
| 减：坏账准备 | 452,234.85 |
| 账面价值小计 | 12,563,108.75 |

(2)按性质分类情况

| 款项性质 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|---------------|
| 关联方往来款 | 2,133.26 | 10,463,393.15 |
| 押金及保证金 | 7,201,830.08 | 9,170,401.83 |
| 其他往来款 | 5,811,380.26 | 4,081,093.42 |
| 账面余额小计 | 13,015,343.60 | 23,714,888.40 |
| 减：坏账准备 | 452,234.85 | 458,013.51 |
| 账面价值小计 | 12,563,108.75 | 23,256,874.89 |

(3)坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 小 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) | |
| 2022 年 1 月 1 日余额 | 152,993.20 | 18,327.56 | 286,692.75 | 458,013.51 |
| 2022 年 1 月 1 日余额在本期 | - | - | - | - |
| —转入第二阶段 | - | - | - | - |
| —转入第三阶段 | - | - | - | - |
| —转回第二阶段 | - | - | - | - |
| —转回第一阶段 | - | - | - | - |
| 本期计提 | 95,302.26 | 30,822.22 | -131,903.14 | -5,778.66 |
| 本期收回或转回 | - | - | - | - |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 小 计 |
|--------------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 本期转销或核销 | - | - | - | - |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| 2022 年 12 月 31 日余额 | 248,295.46 | 49,149.78 | 154,789.61 | 452,234.85 |

本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据:

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的依据、输入值、假设等信息详见附注八(二)信用风险。

(4)期末按组合计提坏账准备的其他应收款

| 组 合 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|---------|---------------|------------|---------|
| 账龄组合 | 5,811,380.26 | 452,234.85 | 7.78 |
| 押金保证金组合 | 7,201,830.08 | - | - |
| 关联方组合 | 2,133.26 | - | - |
| 小 计 | 13,015,343.60 | 452,234.85 | 3.47 |

其中：账龄组合

| 账 龄 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|---------|--------------|------------|---------|
| 6 个月以内 | 4,746,379.95 | - | - |
| 7-12 个月 | 31,682.90 | 3,168.29 | 10.00 |
| 1 年以内小计 | 4,778,062.85 | 3,168.29 | 0.07 |
| 1-2 年 | 817,090.57 | 245,127.17 | 30.00 |
| 2-3 年 | 44,327.66 | 35,462.13 | 80.00 |
| 3 年以上 | 171,899.18 | 168,477.26 | 98.01 |
| 小 计 | 5,811,380.26 | 452,234.85 | 7.78 |

(5)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1)本期计提坏账准备情况

| 种类 | 期初数 | 本期变动金额 | | | | 期末数 |
|-----------|------------|-----------|-------|-------|----|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 458,013.51 | -5,778.66 | - | - | - | 452,234.85 |

| 种类 | 期初数 | 本期变动金额 | | | | 期末数 |
|----|------------|-----------|-------|-------|----|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 小计 | 458,013.51 | -5,778.66 | - | - | - | 452,234.85 |

(6) 期末其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 款项的性质或内容 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------------------|----------|--------------|-------|---------------------|----------|
| 上海工业投资(集团)有限公司 | 押金及保证金 | 3,000,000.00 | 3年以上 | 23.05 | - |
| 上海市静安区住房保障和房屋管理局 | 其他往来款 | 2,835,376.31 | 6个月以内 | 21.78 | - |
| 上海市建筑建材业市场管理总站 | 押金及保证金 | 1,651,300.00 | 3年以上 | 12.69 | - |
| 响水长江风力发电有限公司 | 押金及保证金 | 1,225,715.11 | 注1 | 9.42 | - |
| 威士伯(上海)企业管理有限公司 | 其他往来款 | 242,721.63 | 6个月以内 | 1.86 | - |
| 小计 | | 8,955,113.05 | | 68.60 | - |

注 1: 6 个月以内金额为 4,721.36 元; 1 年至 2 年 26,809.25 元; 3 年以上的金额为 1,194,184.50 元。

(六) 存货

1. 明细情况

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|------------------|--------|------------------|------------------|--------|------------------|
| | 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 |
| 开发成本 | 8,148,818,351.02 | - | 8,148,818,351.02 | 7,191,229,361.42 | - | 7,191,229,361.42 |
| 开发产品 | 620,563,568.11 | - | 620,563,568.11 | 1,595,573,469.07 | - | 1,595,573,469.07 |
| 合计 | 8,769,381,919.13 | - | 8,769,381,919.13 | 8,786,802,830.49 | - | 8,786,802,830.49 |

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

期末存货成本低于可变现净值, 故未计提存货跌价准备。

3. 期末存货余额中借款费用资本化金额

| 存货项目名称 | 期末余额 | 其中借款费用资本化金额 |
|---|------------------|---------------|
| 静安区市北高新技术服务业园区 N070501 单元 22-02 地块商住办项目 | 2,881,144,618.05 | 26,399,083.16 |
| 新建市北高新技术服务业园区 N070501 单元 21-02 地块商办项目 | 5,268,509,571.46 | 72,767,730.18 |

| 存货项目名称 | 期末余额 | 其中借款费用资本化金额 |
|-----------|------------------|----------------|
| 市北·区块链生态谷 | 588,362,320.36 | 74,235,999.38 |
| 小计 | 8,738,016,509.87 | 173,402,812.72 |

(七) 一年内到期的非流动资产

1. 明细情况

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|----------|-----------|------|-----------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 联营企业借款利息 | 48,222.11 | - | 48,222.11 | - | - | - |

2. 期末未发现一年内到期的非流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(八) 其他流动资产

1. 明细情况

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 待抵扣增值税进项税额 | 220,739,368.80 | - | 220,739,368.80 | 170,608,867.46 | - | 170,608,867.46 |
| 预交所得税 | 3,082,568.95 | - | 3,082,568.95 | 2,627,801.46 | - | 2,627,801.46 |
| 合计 | 223,821,937.75 | - | 223,821,937.75 | 173,236,668.92 | - | 173,236,668.92 |

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(九) 长期股权投资

1. 明细情况

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对合营企业投资 | 319,099,421.22 | - | 319,099,421.22 | 562,391,615.06 | - | 562,391,615.06 |
| 对联营企业投资 | 1,351,159,464.27 | - | 1,351,159,464.27 | 1,227,272,475.97 | - | 1,227,272,475.97 |
| 合计 | 1,670,258,885.49 | - | 1,670,258,885.49 | 1,789,664,091.03 | - | 1,789,664,091.03 |

2. 对联营、合营企业投资

| 被投资单位名称 | 初始投资成本 | 期初数 | 本期变动 | | | |
|-------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益变动 |
| (1) 合营企业 | | | | | | |
| 1) 上海垠祥置业有限公司 | 238,272,300.00 | 176,061,348.53 | - | - | 17,908,457.75 | - |
| 2) 上海恒固房地产开发有限公司 | 95,200,000.00 | 127,276,479.29 | - | 93,800,000.00 | 40,312.99 | - |
| 3) 上海松铭房地产开发有限公司 | 67,200,000.00 | 101,142,418.32 | - | 65,800,000.00 | 86,861.70 | - |
| 4) 上海睿涛房地产开发有限公司 | 90,000,000.00 | 153,053,367.54 | - | - | -141,660.29 | - |
| 5) 上海悦然创业投资管理有限公司 | 5,000,000.00 | 4,858,001.38 | - | - | 13,834.01 | - |
| (2) 联营企业 | | | | | | |
| 1) 上海闸北绿地企业发展有限公司 | 158,600,000.00 | 247,086,802.15 | - | - | 5,608,370.97 | - |
| 2) 上海云中芯企业发展有限公司 | 360,000,000.00 | 354,551,914.73 | - | - | -1,288,814.61 | - |
| 3) 阳晞网络技术(上海)有限公司 | 2,000,000.00 | 1,586,606.14 | - | - | - | - |
| 4) 上海通赋云计算科技有限公司 | 1,375,000.00 | - | - | - | - | - |
| 5) 上海百汇云灏置业有限公司 | 57,800,000.00 | 57,702,488.00 | 129,200,000.00 | - | -74,072.50 | - |
| 6) 上海中铁市北投资发展有限公司 | 80,000,000.00 | 109,903,708.80 | - | - | 674,839.12 | - |
| 7) 南通新城创置房地产有限公司 | 170,000,000.00 | 261,689,320.17 | - | - | -174,733.58 | - |
| 8) 上海前城企业发展有限公司 | 219,435,576.62 | 194,751,635.98 | - | - | -10,058,601.10 | - |
| 合计 | 1,544,882,876.62 | 1,789,664,091.03 | 129,200,000.00 | 159,600,000.00 | 12,594,794.46 | - |

续上表:

| 被投资单位名称 | 本期变动 | | | | 期末数 | 减值准备期末余额 |
|---------|--------|-------------|--------|----|-----|----------|
| | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| | | | | | | |

| 被投资单位名称 | 本期变动 | | | | 期末数 | 减值准备期末余额 |
|-------------------|--------|----------------|--------|----|------------------|----------|
| | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| (1) 合营企业 | | | | | | |
| 1) 上海垠祥置业有限公司 | - | - | - | - | 193,969,806.28 | - |
| 2) 上海恒固房地产开发有限公司 | - | 19,600,000.00 | - | - | 13,916,792.28 | - |
| 3) 上海松铭房地产开发有限公司 | - | 28,000,000.00 | - | - | 7,429,280.02 | - |
| 4) 上海睿涛房地产开发有限公司 | - | 54,000,000.00 | - | - | 98,911,707.25 | - |
| 5) 上海悦然创业投资管理有限公司 | - | - | - | - | 4,871,835.39 | - |
| (2) 联营企业 | | | | | | |
| 1) 上海闸北绿地企业发展有限公司 | - | - | - | - | 252,695,173.12 | - |
| 2) 上海云中芯企业发展有限公司 | - | - | - | - | 353,263,100.12 | - |
| 3) 阳晞网络技术(上海)有限公司 | - | - | - | - | 1,586,606.14 | - |
| 4) 上海通赋云计算科技有限公司 | - | - | - | - | - | - |
| 5) 上海百汇云灏置业有限公司 | - | - | - | - | 186,828,415.50 | - |
| 6) 上海中铁市北投资发展有限公司 | - | - | - | - | 110,578,547.92 | - |
| 7) 南通新城创置房地产有限公司 | - | - | - | - | 261,514,586.59 | - |
| 8) 上海前城企业发展有限公司 | - | - | - | - | 184,693,034.88 | - |
| 合计 | - | 101,600,000.00 | - | - | 1,670,258,885.49 | - |

3. 期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十) 其他非流动金融资产

1. 明细情况

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 924,849,503.12 | 657,464,253.12 |
| 其中：权益工具投资 | 924,849,503.12 | 657,464,253.12 |

(十一) 投资性房地产

1. 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | | 本期减少 | | 期末数 |
|------------|------------------|----------------|--------------------|--------|------|----------------|------------------|
| | | 外购 | 存货/固定资产/ 在建工程转入 | 其 他 | 处置 | 其他转出(注) | |
| (1)账面原值 | | | | | | | |
| 房屋、建筑物 | 8,796,462,878.09 | -1,060,849.00 | 1,015,993,666.88 | - | - | 592,421,910.51 | 9,218,973,785.46 |
| (2)累计折旧/摊销 | | 计提/摊销 | | | | | - |
| 房屋、建筑物 | 1,061,972,675.16 | 291,115,123.05 | - | - | - | - | 1,353,087,798.21 |
| (3)账面价值 | | | | | | | - |
| 房屋、建筑物 | 7,734,490,202.93 | - | - | - | - | - | 7,865,885,987.25 |

注：其他转出系本期处置乐颐子公司，乐颐不再纳入合并范围，相应的乐颐账上的投资性房地产作转出处理。

2. 期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十二) 固定资产

1. 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 11,508,492.79 | 14,795,146.38 |

2. 固定资产

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | | 本期减少 | | 期末数 |
|---------|---------------|--------------|--------|----|----------|--------|---------------|
| | | 购置 | 在建工程转入 | 其他 | 处置或报废 | 其 他 | |
| (1)账面原值 | | | | | | | |
| 专用设备 | 49,365,654.39 | 7,964.60 | - | - | - | - | 49,373,618.99 |
| 通用设备 | 2,849,698.49 | 158,321.24 | - | - | 3,899.00 | - | 3,004,120.73 |
| 运输设备 | 4,356,680.27 | 1,431,858.41 | - | - | - | - | 5,788,538.68 |
| 房屋建筑物 | 2,197,455.65 | - | - | - | - | - | 2,197,455.65 |
| 小 计 | 58,769,488.80 | 1,598,144.25 | - | - | 3,899.00 | - | 60,363,734.05 |
| (2)累计折旧 | | 计提 | | | | | |
| 专用设备 | 40,381,023.52 | 3,582,498.30 | - | - | - | - | 43,963,521.82 |
| 通用设备 | 1,455,689.79 | 365,339.69 | - | - | 3,001.86 | - | 1,818,027.62 |

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | | 本期减少 | | 期末数 |
|---------|---------------|--------------|--------|----|----------|----|---------------|
| | | 购置 | 在建工程转入 | 其他 | 处置或报废 | 其他 | |
| 运输设备 | 2,068,999.76 | 798,779.25 | - | - | - | - | 2,867,779.01 |
| 房屋建筑物 | 68,629.35 | 137,283.46 | - | - | - | - | 205,912.81 |
| 小 计 | 43,974,342.42 | 4,883,900.70 | - | - | 3,001.86 | - | 48,855,241.26 |
| (3)账面价值 | | | | | | | |
| 专用设备 | 8,984,630.87 | - | - | - | - | - | 5,410,097.17 |
| 通用设备 | 1,394,008.70 | - | - | - | - | - | 1,186,093.11 |
| 运输设备 | 2,287,680.51 | - | - | - | - | - | 2,920,759.67 |
| 房屋建筑物 | 2,128,826.30 | - | - | - | - | - | 1,991,542.84 |
| 小 计 | 14,795,146.38 | - | - | - | - | - | 11,508,492.79 |

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 23,688,621.79 元。

(2)期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3)期末无经营租赁租出的固定资产。

(十三) 在建工程

1. 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 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 | 1,785,084.46 | - | 1,785,084.46 | 7,767,745.66 | - | 7,767,745.66 |

2. 在建工程

(1) 明细情况

| 工程名称 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|----------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 生产性所属楼宇维修改造 | - | - | - | 2,044,286.87 | - | 2,044,286.87 |
| 238号8楼装修项目 | - | - | - | 2,255,949.45 | - | 2,255,949.45 |
| 新中新园区维修改造 | - | - | - | 609,064.76 | - | 609,064.76 |
| 江场西路395号维修改造 | - | - | - | 13,176.08 | - | 13,176.08 |
| 物业办公室及地下室装修工程 | - | - | - | 464,541.33 | - | 464,541.33 |
| 云立方A栋3F办公室改造工程 | 1,558,724.33 | - | 1,558,724.33 | 2,232,212.34 | - | 2,232,212.34 |

| 工程名称 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 三湾网络设备开发项目 | - | - | - | 148,514.83 | - | 148,514.83 |
| 金蝶软件开发服务 | 28,301.89 | - | 28,301.89 | - | - | - |
| 管理平台系统集成对接项目 | 198,058.24 | - | 198,058.24 | - | - | - |
| 小计 | 1,785,084.46 | - | 1,785,084.46 | 7,767,745.66 | - | 7,767,745.66 |

(2) 重大在建工程增减变动情况

| 工程名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期转入投资性房地产 | 本期其他减少 | 期末余额 | 资金来源 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|------------|--------------|------|
| 生产性所属楼宇维修改造 | 2,044,286.87 | 2,083,935.38 | 4,128,222.25 | - | - | 自筹 |
| 238号8楼装修项目 | 2,255,949.45 | 91,226.78 | 2,347,176.23 | - | - | 自筹 |
| 238号10号楼装修项目 | - | 2,343,442.10 | 2,343,442.10 | - | - | 自筹 |
| 新中新园区维修改造 | 609,064.76 | 529,016.41 | 1,138,081.17 | - | - | 自筹 |
| 江场西路395号维修改造 | 13,176.08 | 547,316.15 | 560,492.23 | - | - | 自筹 |
| 上海数智大厦维修改造工程 | - | 417,895.94 | 417,895.94 | - | - | 自筹 |
| 物业办公室及地下室装修工程 | 464,541.33 | - | - | 464,541.33 | - | 自筹 |
| 云立方A栋3F办公室改造工程 | 2,232,212.34 | 45,304,862.47 | 45,978,350.48 | - | 1,558,724.33 | 自筹 |
| 三湾网络设备开发项目 | 148,514.83 | 126,213.59 | - | 274,728.42 | - | 自筹 |
| 金蝶软件开发服务 | - | 28,301.89 | - | - | 28,301.89 | 自筹 |
| 管理平台系统集成对接项目 | - | 198,058.24 | - | - | 198,058.24 | 自筹 |
| 小计 | 7,767,745.66 | 51,670,268.95 | 56,913,660.40 | 739,269.75 | 1,785,084.46 | 自筹 |

(3) 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十四) 使用权资产

1. 明细情况

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|----------|----------------|--------------|----|---------------|----|----------------|
| | | 租赁 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| (1) 账面原值 | | | | | | |
| 房屋、建筑物 | 199,787,845.46 | 4,837,780.13 | - | 53,269,003.32 | - | 151,356,622.27 |
| (2) 累计折旧 | | 计提 | | 处置 | 其他 | |

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|---------|----------------|---------------|----|---------------|----|---------------|
| | | 租赁 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 房屋、建筑物 | 100,458,646.17 | 21,089,784.82 | - | 31,843,325.84 | - | 89,705,105.15 |
| (3)账面价值 | | | | | | |
| 房屋、建筑物 | 99,329,199.29 | - | - | - | - | 61,651,517.12 |

(十五) 无形资产

1. 明细情况

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | | | 本期减少 | | 期末数 |
|---------|--------------|------------|------|----|------|------|--------------|
| | | 购置 | 内部研发 | 其他 | 处置 | 其他转出 | |
| (1)账面原值 | | | | | | | |
| 软件 | 1,738,584.38 | 274,728.42 | - | - | - | - | 2,013,312.80 |
| (2)累计摊销 | | 计提 | 其他 | | 处置 | 其他 | |
| 软件 | 812,750.92 | 229,373.66 | - | - | - | - | 1,042,124.58 |
| (3)账面价值 | | | | | | | |
| 软件 | 925,833.46 | - | - | - | - | - | 971,188.22 |

[注]本期末公司无内部研发形成的无形资产。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十六) 商誉

1. 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|---------------|--------|----|------|----|---------------|
| | | 企业合并形成 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 上海新市北企业管理服务有限公司 | 56,085,152.40 | - | - | - | - | 56,085,152.40 |

2. 商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|-----------------|-----|------|----|------|----|-----|
| | | 计提 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 上海新市北企业管理服务有限公司 | - | - | - | - | - | - |

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(1)上海新市北企业管理服务有限公司

| | |
|--|---|
| 项目 | 上海新市北企业管理服务有限公司 |
| 资产组或资产组组合的构成 | 上海新市北企业管理服务有限公司长期资产与营运资金 |
| 资产组或资产组组合的账面价值 | 36,871,552.69 |
| 资产组或资产组组合的确定方法 | 上海新市北企业管理服务有限公司提供的服务存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。 |
| 资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致 | 是 |

4. 商誉减值测试及减值准备计提方法

公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组(包括商誉)是否发生了减值。

(1) 商誉减值测试情况：

| | |
|-------------------------------------|-----------------|
| 项目 | 上海新市北企业管理服务有限公司 |
| 商誉账面余额① | 56,085,152.40 |
| 商誉减值准备余额② | - |
| 商誉的账面价值③=①-② | 56,085,152.40 |
| 未确认归属于少数股东权益的商誉价值④ | 68,548,519.60 |
| 包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③ | 124,633,672.00 |
| 拆分后分摊至各资产组的包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑥ [注] | 124,633,672.00 |
| 资产组的账面价值⑦ | 36,871,552.69 |
| 包含整体商誉的资产组的账面价值⑧=⑥+⑦ | 161,505,224.69 |
| 资产组或资产组组合可收回金额 ⑨ | 169,770,300.00 |
| 商誉减值损失(⑩大于0时)⑩=⑧-⑨ | - |
| 归属于本公司的商誉减值损失 | - |

(2) 可收回金额的确定方法及依据

上海新市北企业管理服务有限公司资产组的可收回金额基于经外部估值专家复核的管理层编制的现金流量预测，按其预计未来现金流量的现值确定。

1) 重要假设及依据

①持续经营假设：假设上述资产组作为经营主体，在所处的外部环境下，按照经营目标，持续经营下去。经营者负责并有能力担当责任；资产组合法经营，并能够获取适当利润，以维持持续经营能力。

②国家现行的有关法律、法规及政策，国家宏观经济形势无重大变化；本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化；无其他不可预测和不可抗力因素造成的重大不利影响。

③假设上述资产组经营者是负责的，且管理层有能力担当其职务；管理团队在预测期内能保持稳定。

④假设有关利率、汇率、赋税基准及税率，政策性征收费用等不发生重大变化。

⑤假设企业在现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、经营模式及经营规模不发生重大变化。

2) 关键参数

| 项目名称 | 关键参数 | | | | |
|-----------------|---------------------|--------|--------|-------------|--------|
| | 预测期 | 预测期增长率 | 稳定期增长率 | 利润率 | 折现率 |
| 上海新市北企业管理服务有限公司 | 2023年-2027年(后续为稳定期) | 2.05% | - | 3.34%-3.59% | 11.10% |

(十七) 长期待摊费用

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期摊销 | 期末数 |
|---------------------------|---------------|-----------|--------------|---------------|
| 江场三路 238 号 11、12 楼办公室装修 | 1,757,084.13 | - | 768,496.68 | 988,587.45 |
| 光通大厦装修 | 12,745,584.74 | - | 2,023,095.62 | 10,722,489.12 |
| space 空间办公室装修工程 | 615,786.96 | - | 94,736.52 | 521,050.44 |
| 大数据中心租赁新中新地块 5 号楼 3 楼装修费用 | 3,830,772.53 | - | 2,709,918.42 | 1,120,854.11 |
| 大数据中心租赁新中新地块 3 号楼装修费用 | 1,418,746.66 | - | 583,159.38 | 835,587.28 |
| 江场三路 238 号 1-3 楼办公室装修 | 1,728,410.45 | - | 518,523.12 | 1,209,887.33 |
| 区块链生态谷物业办公室及地下室用房装修工程 | 809,621.91 | - | 196,900.83 | 612,721.08 |
| 云立方 A 栋 3F 办公室改造工程 | 1,615,000.00 | 85,892.24 | 368,526.60 | 1,332,365.64 |
| 通信办公室装修费 | 21,439.31 | - | 21,439.31 | - |
| 合计 | 24,542,446.69 | 85,892.24 | 7,284,796.48 | 17,343,542.45 |

(十八) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----|-----|-----|
|----|-----|-----|

| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
|-------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 交易性金融工具、衍生金融工具的估值 | 151,707.83 | 37,926.96 | 151,707.83 | 37,926.96 |
| 资产减值准备 | 53,560,963.73 | 13,390,240.93 | 27,335,172.04 | 6,833,793.01 |
| 内部交易未实现利润 | 10,792,381.28 | 2,698,095.32 | 11,225,268.66 | 2,806,317.17 |
| 可抵扣亏损 | 111,666,179.11 | 27,916,544.78 | 118,508,376.14 | 29,627,094.03 |
| 预提费用 | 75,461,319.46 | 18,865,329.86 | 75,324,736.09 | 18,831,184.02 |
| 其他 | - | - | 789,178.74 | 197,294.69 |
| 合计 | 251,632,551.41 | 62,908,137.85 | 233,334,439.50 | 58,333,609.88 |

2. 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末数 | | 期初数 | |
|-------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 交易性金融工具、其他非流动金融资产公允价值变动 | 233,933,833.15 | 58,483,458.29 | 201,070,943.37 | 50,267,735.85 |
| 固定资产加速折旧 | 182,992.18 | 45,748.05 | 210,647.47 | 52,661.87 |
| 免租期收入 | 82,787,011.51 | 20,696,752.89 | 91,367,362.52 | 22,841,840.64 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 1,682,550.76 | 420,637.69 | 1,788,626.04 | 447,156.51 |
| 合计 | 318,586,387.60 | 79,646,596.92 | 294,437,579.40 | 73,609,394.87 |

3. 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 2,573,247.57 | 5,435,162.80 |
| 可抵扣亏损 | 527,074,835.06 | 557,046,178.34 |
| 小计 | 529,648,082.63 | 562,481,341.14 |

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 期末数 | 期初数 | 备注 |
|------|----------------|----------------|----|
| 2022 | - | 117,213,129.90 | - |
| 2023 | 93,635,012.43 | 117,622,524.27 | - |
| 2024 | 165,948,577.45 | 167,036,187.65 | - |
| 2025 | 71,283,895.46 | 71,486,411.29 | - |
| 2026 | 129,822,012.06 | 83,687,925.23 | - |
| 2027 | 66,385,337.66 | - | - |
| 小计 | 527,074,835.06 | 557,046,178.34 | |

(十九) 其他非流动资产

1. 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|---------------|------|---------------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 联营企业借款 | 33,224,800.00 | - | 33,224,800.00 | - | - | - |

(二十) 短期借款

1. 明细情况

| 借款类别 | 期末数 | 期初数 |
|---------|------------------|------------------|
| 信用借款 | 2,627,800,000.00 | 3,127,300,000.00 |
| 未到期应付利息 | 2,875,758.32 | 3,771,720.68 |
| 合 计 | 2,630,675,758.32 | 3,131,071,720.68 |

(二十一) 应付账款

1. 明细情况

| 账 龄 | 期末数 | 期初数 |
|-------|------------------|------------------|
| 1 年以内 | 965,435,042.14 | 981,313,616.41 |
| 1-2 年 | 211,340,078.85 | 35,506,377.34 |
| 2-3 年 | 10,260,811.06 | 27,219,681.32 |
| 3 年以上 | 24,692,422.08 | 13,108,522.68 |
| 合 计 | 1,211,728,354.13 | 1,057,148,197.75 |

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

| 单位名称 | 期末数 | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------|---------------|-----------|
| 华新建工集团有限公司上海分公司 | 61,555,252.05 | 尚未结算 |
| 大华装饰工程有限公司 | 7,333,017.22 | 尚未结算 |
| 小 计 | 68,888,269.27 | |

(二十二) 预收款项

1. 明细情况

| 账龄 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|---------------|
| 1-6个月 | 76,934,502.49 | 56,562,277.33 |
| 7-12个月 | 2,295,443.00 | 1,410,060.69 |
| 1-2年 | 1,097,609.88 | 533,410.17 |
| 2-3年 | 435,619.47 | 245,566.11 |
| 3年以上 | 37,217.67 | 527,241.56 |
| 合计 | 80,800,392.51 | 59,278,555.86 |

2. 期末无账龄超过1年的大额预收款项。

(二十三) 合同负债

1. 明细情况

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|------------------|------------|
| 预收电费及其他款项 | 378,908.58 | 216,750.34 |
| 预收房屋购房款 | 1,208,274,700.92 | - |
| 合计 | 1,208,653,609.50 | 216,750.34 |

(二十四) 应付职工薪酬

1. 明细情况

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| (1) 短期薪酬 | 15,552,470.91 | 108,410,820.85 | 104,622,019.17 | 19,341,272.59 |
| (2) 离职后福利—设定提存计划 | 218,537.75 | 13,190,185.38 | 13,381,250.58 | 27,472.55 |
| (3) 辞退福利 | - | 801,655.45 | 801,655.45 | - |
| 合计 | 15,771,008.66 | 122,402,661.68 | 118,804,925.20 | 19,368,745.14 |

2. 短期薪酬

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 15,289,545.29 | 90,528,162.38 | 86,613,063.15 | 19,204,644.52 |
| (2) 职工福利费 | 1,880.00 | 4,206,879.73 | 4,208,759.73 | - |
| (3) 社会保险费 | 142,160.40 | 5,894,281.23 | 5,962,780.17 | 73,661.46 |
| 其中：医疗保险费 | 136,480.20 | 5,693,737.10 | 5,763,812.25 | 66,405.05 |
| 工伤保险费 | 3,154.50 | 170,043.08 | 172,931.17 | 266.41 |

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 生育保险费 | 2,525.70 | 30,501.05 | 26,036.75 | 6,990.00 |
| (4)住房公积金 | 74,394.00 | 6,415,994.36 | 6,468,328.18 | 22,060.18 |
| (5)工会经费和职工教育经费 | 44,491.22 | 1,365,503.15 | 1,369,087.94 | 40,906.43 |
| 小 计 | 15,552,470.91 | 108,410,820.85 | 104,622,019.17 | 19,341,272.59 |

3. 设定提存计划

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----------|------------|---------------|---------------|-----------|
| (1)基本养老保险 | 211,915.30 | 10,615,449.41 | 10,800,724.71 | 26,640.00 |
| (2)失业保险费 | 6,622.45 | 334,182.57 | 339,972.47 | 832.55 |
| (3)企业年金缴费 | - | 2,240,553.40 | 2,240,553.40 | - |
| 小 计 | 218,537.75 | 13,190,185.38 | 13,381,250.58 | 27,472.55 |

(二十五) 应交税费

1. 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|---------------|---------------|
| 土地增值税 | 3,214.50 | 7,742.12 |
| 企业所得税 | 42,836,108.75 | 34,556,241.56 |
| 增值税 | 11,029,434.76 | 39,739,331.21 |
| 房产税 | 22,663,911.92 | 19,913,858.47 |
| 代扣代缴个人所得税 | 115,418.23 | 81,427.42 |
| 城市维护建设税 | 683,003.56 | 2,020,773.76 |
| 教育费附加 | 331,106.01 | 1,131,741.74 |
| 地方教育费附加 | 220,737.35 | 753,978.28 |
| 城镇土地使用税 | 259,386.69 | 397,115.87 |
| 印花税 | 1,291,787.73 | 359,850.29 |
| 合 计 | 79,434,109.50 | 98,962,060.72 |

(二十六) 其他应付款

1. 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|------------------|------------------|
| 其他应付款 | 1,038,624,740.99 | 1,233,174,441.39 |

2. 其他应付款

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|------------------|------------------|
| 关联公司往来款 | 801,545,737.73 | 944,301,164.79 |
| 其他公司往来款 | 59,377,945.10 | 111,145,151.32 |
| 押金、保证金 | 165,257,800.26 | 165,099,560.16 |
| 代收代付及暂收款 | 11,464,169.59 | 12,558,297.22 |
| 其他 | 979,088.31 | 70,267.90 |
| 小 计 | 1,038,624,740.99 | 1,233,174,441.39 |

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

| 单位名称 | 期末数 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|----------------|-----------------|
| 南通新城创置房地产有限公司 | 220,000,000.00 | 联营公司资金充足暂借本公司使用 |
| 上海闸北绿地企业发展有限公司 | 162,000,000.00 | 联营公司资金充足暂借本公司使用 |
| 上海睿涛房地产开发有限公司 | 90,000,000.00 | 联营公司资金充足暂借本公司使用 |
| 上海中铁市北投资发展有限公司 | 80,000,000.00 | 联营公司资金充足暂借本公司使用 |
| 上海市北高新(集团)有限公司 | 27,129,617.18 | 母公司资金充足暂借本公司使用 |
| 小 计 | 579,129,617.18 | |

(3) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

| 单位名称 | 期末数 | 款项性质或内容 |
|----------------|----------------|---------|
| 南通新城创置房地产有限公司 | 220,000,000.00 | 关联方暂借款 |
| 上海垠祥置业有限公司 | 197,307,780.00 | 关联方暂借款 |
| 上海闸北绿地企业发展有限公司 | 162,980,200.00 | 关联方暂借款 |
| 上海睿涛房地产开发有限公司 | 97,200,000.00 | 关联方暂借款 |
| 上海中铁市北投资发展有限公司 | 80,000,000.00 | 关联方暂借款 |
| 上海市北高新(集团)有限公司 | 30,238,398.48 | 关联方暂借款 |
| 小 计 | 787,726,378.48 | |

(二十七) 一年内到期的非流动负债

1. 明细情况

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|------------------|----------------|
| 一年内到期的长期借款 | 61,062,779.93 | 319,704,083.54 |
| 一年内到期的应付债券 | 1,350,835,633.90 | 38,772,330.67 |
| 一年内到期的租赁负债 | 15,260,450.21 | 23,467,455.52 |
| 合计 | 1,427,158,864.04 | 381,943,869.73 |

2. 一年内到期的长期借款

(1) 明细情况

| 借款类别 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------|----------------|
| 抵押借款 | 60,619,230.61 | 220,104,083.54 |
| 信用借款 | 443,549.32 | 99,600,000.00 |
| 合计 | 61,062,779.93 | 319,704,083.54 |

(2) 金额前 4 名的一年内到期的长期借款

| 贷款单位 | 借款起始日 | 借款到期日 | 年利率(%) | 金额 |
|-------------|-----------|-----------|--------|---------------|
| 农业银行闸北支行营业部 | 2020-9-21 | 2023-4-1 | 4.263 | 20,000,000.00 |
| 农业银行闸北支行营业部 | 2020-9-21 | 2023-4-10 | 4.263 | 20,000,000.00 |
| 农业银行上海马戏城支行 | 2018-1-30 | 2023-10-1 | 4.655 | 10,000,000.00 |
| 农业银行上海马戏城支行 | 2018-1-30 | 2023-4-1 | 4.655 | 8,000,000.00 |
| 小计 | | | | 58,000,000.00 |

3. 一年内到期的应付债券

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 期限 | 发行金额 | 期初应付利息 | 本期应计利息 | 本期已付利息 | 期末应付利息 | 期末余额 |
|----------------|------------------|-----------|------|------------------|---------------|----------------|----------------|---------------|------------------|
| 18 市北高新 MTN001 | 500,000,000.00 | 2018/7/26 | 5 年 | 500,000,000.00 | 7,686,301.37 | 18,100,000.00 | 18,100,000.00 | 7,686,301.37 | 507,509,870.01 |
| 18 市北高新 MTN002 | 810,000,000.00 | 2018/8/23 | 5 年 | 810,000,000.00 | 9,723,328.76 | 27,945,000.00 | 27,945,000.00 | 9,723,328.76 | 819,362,613.21 |
| 21 市新 01 | 900,000,000.00 | 2021/12/8 | 5 年 | 900,000,000.00 | 1,843,150.68 | 29,250,000.00 | 29,250,000.00 | 1,843,150.68 | 1,843,150.68 |
| 21 市北 CMBS | 2,099,000,000.00 | 2021/7/26 | 18 年 | 2,099,000,000.00 | 19,519,549.86 | 80,623,850.14 | 80,122,400.00 | 20,021,000.00 | 22,120,000.00 |
| 小计 | 4,309,000,000.00 | | | 4,309,000,000.00 | 38,772,330.67 | 155,918,850.14 | 155,417,400.00 | 39,273,780.81 | 1,350,835,633.90 |

(二十八) 其他流动负债

1. 明细情况

| 项目及内容 | 期末数 | 期初数 |
|---------|----------------|---------------|
| 预提土地增值税 | 75,324,736.09 | 80,285,936.82 |
| 待转销项税额 | 115,642,016.46 | 7,654,625.41 |
| 合计 | 190,966,752.55 | 87,940,562.23 |

(二十九) 长期借款

1. 明细情况

| 借款类别 | 期末数 | 期初数 |
|------|------------------|------------------|
| 抵押借款 | 2,125,824,530.76 | 2,163,252,830.95 |
| 信用借款 | 398,500,000.00 | - |
| 合计 | 2,524,324,530.76 | 2,163,252,830.95 |

(三十) 应付债券

1. 明细情况

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|------------------|------------------|
| 债券面值 | 2,991,443,600.00 | 4,308,580,200.00 |
| 利息调整 | -5,460,165.12 | -7,413,897.26 |
| 合计 | 2,985,983,434.88 | 4,301,166,302.74 |

2. 应付债券的增减变动

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 重分类至一年内到期的非流动负债 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 期末余额 |
|---------------------|------------------|------------|------|------------------|------------------|------|---------|-------------------|---------------|--------------|------------------|
| 18 市北高新 MTN001 | 500,000,000.00 | 2018/7/26 | 5 年 | 500,000,000.00 | 499,522,325.95 | - | - | -499,823,568.64 | -301,242.69 | - | - |
| 18 市北高新 MTN002 | 900,000,000.00 | 2018/8/23 | 5 年 | 900,000,000.00 | 809,097,631.42 | - | - | -809,639,284.45 | -541,653.03 | - | - |
| 21 市北 CMBS | 2,099,000,000.00 | 2021/7/26 | 18 年 | 2,099,000,000.00 | 2,093,378,307.25 | - | - | - | -299,141.88 | 7,136,600.00 | 2,086,540,849.13 |
| 公司债-21 市新 01-185124 | 900,000,000.00 | 2021/12/14 | 5 年 | 900,000,000.00 | 899,168,038.12 | - | - | - | -274,547.63 | - | 899,442,585.75 |
| 小计 | 4,399,000,000.00 | | | 4,399,000,000.00 | 4,301,166,302.74 | - | - | -1,309,462,853.09 | -1,416,585.23 | 7,136,600.00 | 2,985,983,434.88 |

(三十一) 租赁负债

1. 明细情况

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------------|----------------|----------------|
| 租赁负债-租赁付款余额 | 103,589,947.98 | 143,903,306.98 |
| 减：租赁负债-未确认融资费用 | 13,248,420.17 | 15,348,111.06 |
| 减：一年内到期的非流动负债 | 15,260,450.21 | 23,467,455.52 |
| 合计 | 75,081,077.60 | 105,087,740.40 |

(三十二) 递延收益

1. 明细情况

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 形成原因 |
|------|--------------|------|--------------|------------|------|
| 政府补助 | 1,838,075.77 | - | 1,350,000.04 | 488,075.73 | 注 2 |

2. 涉及政府补助的项目

| 项目 | 期初数 | 本期新增 补助金额 | 本期分摊 | | 其他变动 | 期末数 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|----------|--------------|--------------|------|--------------|------|------------|-----------------|
| | | | 转入项目 | 金额 | | | |
| 亚太通讯枢纽项目 | 1,838,075.77 | - | 其他收益 | 1,350,000.04 | - | 488,075.73 | 与资产相关 |

[注 1]涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见附注五(五十一)“政府补助”之说明。

[注 2] (1) 根据闸发改投备[2011]29 号上海市建设项目备案意见, 同意本公司建设上海市市北高新技术服务业园区亚太通讯枢纽项目, 项目拨款总额 13,500,000.00 元。公司于 2011 年 8 月 22 日收到国家服务业发展资金配套拨款 4,500,000.00 元, 2011 年 10 月 20 日收闸北区财政局配套资金 4,500,000.00 元, 2012 年 9 月 7 日收到闸北区财政局配套资金 4,500,000.00 元。该项目 2013 年竣工, 递延收益按照该项目之折旧年限 10 年摊销计入当期损益。

(三十三) 股本

1. 明细情况

| | 期初数 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末数 |
|--|-----|-------------|----|-------|----|----|-----|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| | | | | | | | |

| | 期初数 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末数 |
|------|------------------|-------------|----|-------|----|----|------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 1,873,304,804.00 | - | - | - | - | - | 1,873,304,804.00 |

(三十四) 资本公积

1. 明细情况

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---------|------------------|------|------|------------------|
| 资本/股本溢价 | 2,839,907,684.76 | - | - | 2,839,907,684.76 |
| 其他资本公积 | 282,035,913.65 | - | - | 282,035,913.65 |
| 合计 | 3,121,943,598.41 | - | - | 3,121,943,598.41 |

(三十五) 盈余公积

1. 明细情况

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|----------------|--------------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 172,333,603.00 | 9,685,854.57 | - | 182,019,457.57 |

2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

2022年按母公司净利润的10%计提法定盈余公积。

(三十六) 未分配利润

1. 明细情况

| 项目 | 本期数 | 上年数 |
|-------------------|------------------|------------------|
| 上年年末余额 | 1,366,436,608.00 | 1,387,003,440.10 |
| 加：年初未分配利润调整 | - | -26,323,017.47 |
| 调整后本年年初余额 | 1,366,436,608.00 | 1,360,680,422.63 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 78,311,694.38 | 115,010,573.69 |
| 减：提取法定盈余公积 | 9,685,854.57 | 86,774,730.67 |
| 应付普通股股利 | 13,113,133.63 | 22,479,657.65 |
| 期末未分配利润 | 1,421,949,314.18 | 1,366,436,608.00 |

2. 利润分配情况说明

2022年6月30日，公司股东大会审议通过2021年度利润分配方案，以2021年末总股本

1,873,304,804股为基数，按每10股派现金人民币0.07元（含税）向全体股东分配利润，共分派现金红利人民币13,113,133.63元。

（三十七）营业收入/营业成本

1. 明细情况

| 项目 | 本期数 | | 上年数 | |
|------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,253,294,741.27 | 667,699,206.98 | 1,112,018,525.64 | 558,638,559.90 |
| 其他业务 | 9,667,794.29 | 537,107.15 | 2,088,854.91 | 87,350.74 |
| 合计 | 1,262,962,535.56 | 668,236,314.13 | 1,114,107,380.55 | 558,725,910.64 |

2. 主营业务收入/主营业务成本情况(按不同类别列示)

(1) 按行业分类

| 行业名称 | 本期数 | | 上年数 | |
|----------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 房地产业 | 237,816,108.08 | 14,317,655.66 | 248,932,440.25 | 91,268,831.48 |
| 租赁和其他服务业 | 1,015,478,633.19 | 653,381,551.32 | 863,086,085.39 | 467,369,728.42 |
| 小计 | 1,253,294,741.27 | 667,699,206.98 | 1,112,018,525.64 | 558,638,559.90 |

(2) 按产品分类

| 产品名称 | 本期数 | | 上年数 | |
|----------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 园区产业载体销售 | 236,946,647.52 | 13,596,310.38 | 248,060,036.58 | 90,768,256.70 |
| 住宅销售 | 869,460.56 | 721,345.28 | 872,403.67 | 500,574.78 |
| 园区产业载体租赁 | 503,600,653.77 | 338,772,782.02 | 525,057,968.19 | 289,923,356.78 |
| 其他服务业 | 511,877,979.42 | 314,608,769.30 | 338,028,117.20 | 177,446,371.64 |
| 小计 | 1,253,294,741.27 | 667,699,206.98 | 1,112,018,525.64 | 558,638,559.90 |

(3) 按地区分类

| 地区名称 | 本期数 | | 上年数 | |
|------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 上海 | 1,232,142,038.89 | 650,962,379.46 | 1,093,760,319.12 | 543,035,307.96 |

| 地区名称 | 本期数 | | 上年数 | |
|------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 南通 | 15,940,388.67 | 13,538,055.46 | 14,901,982.16 | 13,380,003.20 |
| 无锡 | 5,212,313.71 | 3,198,772.06 | 3,356,224.36 | 2,223,248.74 |
| 小计 | 1,253,294,741.27 | 667,699,206.98 | 1,112,018,525.64 | 558,638,559.90 |

(三十八) 税金及附加

| 项目 | 本期数 | 上年数 |
|---------|----------------|---------------|
| 土地增值税 | 64,411,432.22 | 12,873,063.49 |
| 房产税 | 67,088,146.83 | 73,864,947.37 |
| 城市维护建设税 | 2,692,622.72 | 3,877,726.04 |
| 教育附加费 | 1,424,955.39 | 2,066,378.93 |
| 地方教育附加费 | 949,970.50 | 1,230,783.91 |
| 土地使用税 | 726,132.19 | 859,820.40 |
| 车船使用税 | 8,242.10 | 5,579.24 |
| 印花税 | 1,603,814.23 | 1,212,265.40 |
| 合计 | 138,905,316.18 | 95,990,564.78 |

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(三十九) 销售费用

| 项目 | 本期数 | 上年数 |
|-------|------------|------------|
| 中介业务费 | 7,843.90 | 525,475.26 |
| 修理费 | - | 8,479.67 |
| 其他 | 126,053.48 | 252,455.87 |
| 合计 | 133,897.38 | 786,410.80 |

(四十) 管理费用

| 项目 | 本期数 | 上年数 |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 31,595,765.15 | 24,854,614.88 |
| 业务招待费 | 526,447.94 | 853,604.18 |

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|--------|---------------|---------------|
| 差旅费 | 805,296.69 | 1,012,165.78 |
| 咨询服务费 | 12,631,637.82 | 9,247,766.19 |
| 邮电费 | 420,677.54 | 326,458.72 |
| 会务费 | 3,173,993.64 | 2,688,425.30 |
| 租赁及物业费 | 18,135.78 | 555,721.29 |
| 办公费 | 773,494.20 | 2,371,586.33 |
| 折旧 | 3,589,869.01 | 3,747,491.50 |
| 其他 | 2,755,603.83 | 4,428,570.16 |
| 合 计 | 56,290,921.60 | 50,086,404.33 |

(四十一) 财务费用

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|-------------|----------------|----------------|
| 利息费用 | 316,364,703.52 | 357,687,873.90 |
| 其中：租赁负债利息费用 | 5,827,749.71 | 6,866,027.60 |
| 减：利息收入 | 7,707,047.95 | 12,159,509.64 |
| 汇兑损益 | 39,719.91 | -92,455.38 |
| 手续费支出 | 180,725.91 | 142,376.68 |
| 合 计 | 308,878,101.39 | 345,578,285.56 |

(四十二) 其他收益

| 项 目 | 本期数 | 上年数 | 与资产相关/与收益相关 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------------|---------------|--------------|-------------|---------------|
| 与企业日常活动相关的政府补助 | 34,037,106.92 | 5,935,158.26 | 与收益相关 | 34,037,106.92 |
| 代扣个人所得税手续费 | 51,515.17 | 79,233.95 | 与收益相关 | 51,515.17 |
| 加计抵扣进项税 | 1,323,559.70 | 530,903.98 | 与收益相关 | 1,323,559.70 |
| 合 计 | 35,412,181.79 | 6,545,296.19 | | 35,412,181.79 |

[注1]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(五十一)“政府补助”之说明。

(四十三) 投资收益

1. 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|----------------------|---------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 12,594,794.46 | -22,196,528.87 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 1,318,856.35 | - |
| 交易性金融资产持有期间取得的投资收益 | 1,260,906.89 | 879,368.45 |
| 处置交易性金融资产产生的投资收益 | 378,996.33 | - |
| 其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益 | 5,144,247.86 | 430,835.00 |
| 其他投资收益 | - | 188,250.81 |
| 合 计 | 20,697,801.89 | -20,698,074.61 |

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(四十四) 公允价值变动收益

1. 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|-----------|---------------|----------------|
| 交易性金融资产 | -9,492,360.22 | 4,942,498.97 |
| 其他非流动金融资产 | 42,385,250.00 | 166,028,656.88 |
| 合 计 | 32,892,889.78 | 170,971,155.85 |

(四十五) 信用减值损失

1. 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|-----------|----------------|----------------|
| 应收账款坏账损失 | -26,121,868.04 | -13,029,102.68 |
| 其他应收款坏账损失 | 5,778.66 | -159,712.63 |
| 合 计 | -26,116,089.38 | -13,188,815.31 |

(四十六) 资产处置收益

1. 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|------------------------|------------|-----------|---------------|
| 处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益 | 960,704.36 | 12,482.82 | 960,704.36 |
| 其中：固定资产 | - | 12,482.82 | - |
| 使用权资产 | 960,704.36 | - | 960,704.36 |

| 项 目 | 本期数 | 上年数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----|------------|-----------|---------------|
| 合 计 | 960,704.36 | 12,482.82 | 960,704.36 |

(四十七) 营业外收入

1. 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|------------|------------|--------------|---------------|
| 罚没及违约金收入 | 277,963.99 | 3,728,522.09 | 277,963.99 |
| 受让股权支付对价收益 | - | 9,498.13 | - |
| 其他 | 4,307.69 | 1,607.00 | 4,307.69 |
| 合 计 | 282,271.68 | 3,739,627.22 | 282,271.68 |

(四十八) 营业外支出

1. 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----------|--------------|--------------|---------------|
| 对外捐赠 | 1,356,000.00 | 1,718,000.00 | 1,356,000.00 |
| 资产报废、毁损损失 | - | 23,721.55 | - |
| 罚款支出 | 2,663.10 | 36.69 | 2,663.10 |
| 赔偿金、违约金 | 158,822.14 | - | 158,822.14 |
| 税收滞纳金 | 79,302.02 | 94,508.02 | 79,302.02 |
| 其他 | 17,628.75 | 9,894.62 | 17,628.75 |
| 合 计 | 1,614,416.01 | 1,846,160.88 | 1,614,416.01 |

(四十九) 所得税费用

1. 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|---------|---------------|---------------|
| 本期所得税费用 | 53,030,523.94 | 37,526,725.45 |
| 递延所得税费用 | 1,380,971.05 | 41,336,245.48 |
| 合 计 | 54,411,494.99 | 78,862,970.93 |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 本期数 |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额 | 153,033,328.99 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 38,258,332.25 |
| 子公司适用不同税率的影响 | - |
| 调整以前期间所得税的影响 | 1,379,583.18 |
| 非应税收入的影响 | -3,148,698.62 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 72,370.08 |
| 税率变动的影响对期初递延所得余额的影响 | -21,973.82 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -12,079,379.47 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 29,951,261.39 |
| 所得税费用 | 54,411,494.99 |

(五十) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|---------------|----------------|----------------|
| 收到其他款项（收代建资金） | - | 104,299,461.00 |
| 收利息收入 | 7,707,047.95 | 12,159,509.64 |
| 收政府补助 | 32,687,106.88 | 3,610,645.22 |
| 收到其他单位往来款及其他 | 187,747,886.08 | 57,514,456.19 |
| 转让乐颐养老债权 | 592,681,165.30 | - |
| 合 计 | 820,823,206.21 | 177,584,072.05 |

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|--------------|----------------|---------------|
| 支付的各项费用 | 24,466,381.72 | 23,895,590.15 |
| 支付其他单位往来款及其他 | 223,784,091.17 | 57,791,425.43 |
| 合 计 | 248,250,472.89 | 81,687,015.58 |

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|---------------|---------------|----------------|
| 收购子公司收到的现金净额 | - | 37,878,568.81 |
| 收上海垠祥置业有限公司本金 | 10,454,249.97 | 117,685,436.92 |

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|-----|---------------|----------------|
| 合 计 | 10,454,249.97 | 155,564,005.73 |

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|--------------|---------------|-----|
| 上海百汇云灏置业有限公司 | 33,224,800.00 | - |

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|-----------------------|----------------|---------------|
| 保证金 | - | 3,377.33 |
| 收到市北集团、合营及联营企业的关联方往来款 | 222,987,980.00 | 84,284,474.00 |
| 合 计 | 222,987,980.00 | 84,287,851.33 |

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|--------------------------|----------------|----------------|
| 租赁付款 | 16,253,468.30 | 30,157,402.24 |
| 归还市北集团、支付合营及联营企业等的关联方往来款 | 104,000,000.00 | 61,298,191.00 |
| 发行债券相关费用 | - | 5,349,056.61 |
| 无锡新市北减资 | - | 300,000.00 |
| 子公司注销分配给少数股东权益 | - | 5,724,559.01 |
| 合 计 | 120,253,468.30 | 102,829,208.86 |

(五十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 项 目 | 本期数 | 上年数 | 备 注 |
|-------------------------|----------------|----------------|-----|
| (1) 将净利润调节为经营活动现金流量: | | | |
| 净利润 | 98,621,834.00 | 129,612,344.79 | |
| 加: 资产减值准备 | - | - | |
| 信用减值损失 | 26,116,089.38 | 13,188,815.31 | |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 295,999,023.75 | 245,785,493.02 | |
| 使用权资产折旧 | 21,089,784.82 | 23,461,811.37 | |
| 无形资产摊销 | 229,373.66 | 177,764.90 | |

| 项 目 | 本期数 | 上年数 | 备 注 |
|--|------------------|-------------------|-----|
| 长期待摊费用摊销 | 7,274,375.93 | 8,355,682.49 | |
| 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) | -960,704.36 | -12,482.82 | |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | - | 23,721.55 | |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | -32,892,889.78 | -170,971,155.85 | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 316,364,703.52 | 357,687,873.90 | |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -20,697,801.89 | 20,698,074.61 | |
| 净敞口套期损失(收益以“-”号填列) | - | - | |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | -4,574,527.97 | -6,349,806.34 | |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | 6,037,202.05 | 47,861,761.64 | |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | -713,995,828.09 | -1,233,942,838.88 | |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -36,244,181.11 | -132,870,808.86 | |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 1,233,988,922.15 | 246,307,232.36 | |
| 处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填列) | - | - | |
| 其他 | 592,681,165.30 | - | 注 1 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,789,036,541.36 | -450,986,516.81 | |
| (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 | - | - | |
| 租赁形成的使用权资产 | - | - | |
| (3)现金及现金等价物净变动情况: | | | |
| 现金的期末余额 | 2,064,006,241.48 | 1,418,764,144.85 | |
| 减: 现金的期初余额 | 1,418,764,144.85 | 771,832,651.32 | |
| 加: 现金等价物的期末余额 | - | - | |
| 减: 现金等价物的期初余额 | - | - | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 645,242,096.63 | 646,931,493.53 | |

注 1: 其他系市北股份 2022 年转让乐颐养老时收回乐颐养老债权 592,681,165.30 元。

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

| 项 目 | 金 额 |
|------------------------|---------------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | 11,318,834.70 |
| 其中：上海乐颐养老服务有限公司 | 11,318,834.70 |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 | 7,345,531.65 |
| 其中：上海乐颐养老服务有限公司 | 7,345,531.65 |
| 处置子公司收到的现金净额 | 3,973,303.05 |

3. 现金和现金等价物

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| (1) 现金 | 2,064,006,241.48 | 1,418,764,144.85 |
| 其中：库存现金 | 55,712.71 | 26,356.96 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 2,059,257,961.53 | 1,415,534,769.87 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 4,692,567.24 | 3,203,018.02 |
| (2) 现金等价物 | - | - |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | - | - |
| (3) 期末现金及现金等价物余额 | 2,064,006,241.48 | 1,418,764,144.85 |
| 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 | - | - |

2021 年度现金流量表中现金期末数为 1,418,764,144.85 元, 2021 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 1,419,712,823.75 元, 差额 948,678.90 元, 系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保证金 948,678.90 元。

(五十二) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|--------|-------------------|--------|
| 应收账款 | 12,857,830.23 | 发行债券质押 |
| 存货 | 8,149,654,189.51 | 抵押借款 |
| 投资性房地产 | 1,220,271,329.64 | 发行债券抵押 |
| 投资性房地产 | 1,038,972,027.93 | 抵押借款 |
| 合 计 | 10,421,755,377.31 | |

1. 截至 2022 年 12 月 31 日, 公司部分开发项目及投资性房地产用于借款抵押情况(单位: 万元)

| 被担保单位 | 抵押权人 | 抵押物类型 | 抵押物账面净值 | 抵押借款金额 | 借款到期日 | 保证担保 人 |
|-------|------|-------|---------|--------|-------|-----------|
|-------|------|-------|---------|--------|-------|-----------|

| 被担保单位 | 抵押权人 | 抵押物类型 | 抵押物账面净值 | 抵押借款金额 | 借款到期日 | 保证担保人 |
|----------------|---------------------|-------|------------|------------|-----------|----------------|
| 上海开创企业发展有限公司 | 中国农业银行上海闸北支行 | 房产产权 | 89,407.66 | 60,000.00 | 2032/8/23 | 上海开创企业发展有限公司 |
| 上海启日投资有限公司 | 中国农业银行上海闸北支行 | 房产产权 | 14,489.54 | 5,327.70 | 2027/4/26 | 上海启日投资有限公司 |
| 上海云盟汇企业发展有限公司 | 中国工商银行股份有限公司上海市静安支行 | 房产产权 | 526,850.96 | 126,693.85 | 2036/1/4 | 上海云盟汇企业发展有限公司 |
| 上海市北高新欣云投资有限公司 | 光大兴陇信托有限责任公司 | 房产产权 | 122,027.13 | 209,144.36 | 2039/6/24 | 上海市北高新欣云投资有限公司 |
| 上海云置禾企业发展有限公司 | 中国建设银行股份有限公司上海静安支行 | 房产产权 | 288,114.46 | 26,360.90 | 2026/8/21 | 上海云置禾企业发展有限公司 |

[注]上述抵押物中用于抵押的资产账面价值为1,040,889.75万元,其中存货814,965.42万元、投资性房地产225,924.34万元。

2. 截至2022年12月31日,公司部分货币资金、应收账款及子公司股权投资用于借款质押情况(单位:万元)

| 被担保单位 | 质押权人 | 质押物 | 抵押物账面净值 | 质押借款金额 | 借款日期 | 借款到期日 |
|----------------|--------------|--------|------------|------------|-----------|-----------|
| 上海市北高新欣云投资有限公司 | 光大兴陇信托有限责任公司 | 应收账款 | 1,285.78 | 209,144.36 | 2021/6/24 | 2039/6/24 |
| 上海市北高新欣云投资有限公司 | 光大兴陇信托有限责任公司 | 长期股权投资 | 323,567.00 | 209,144.36 | 2021/6/24 | 2039/6/24 |

注:上海市北高新股份有限公司以其对上海市北高新欣云投资有限公司的长期股权投资323,567.00万元为上海市北高新欣云投资有限公司发行债券提供质押担保,上述长期股权投资在合并层面已经抵销。

(五十三) 政府补助

1. 明细情况

| 补助项目 | 初始确认年度 | 初始确认金额 | 列报项目 | 计入当期损益 | |
|------------|--------|---------------|------|--------|--------------|
| | | | | 损益项目 | 金额 |
| 与资产相关的政府补助 | | | | | |
| 亚太枢纽设备项目 | 2013年度 | 13,500,000.00 | 递延收益 | 其他收益 | 1,350,000.04 |
| 小计 | | - | | | 1,350,000.04 |
| 与收益相关的政府补助 | | | | | |

| 补助项目 | 初始确认年度 | 初始确认金额 | 列报项目 | 计入当期损益 | |
|---------------------|---------|---------------|------|--------|---------------|
| | | | | 损益项目 | 金额 |
| 就业补贴 | 2022 年度 | 4,000.00 | 其他收益 | 其他收益 | 4,000.00 |
| 2022 年度疫情租金减免补贴款 | 2022 年度 | 28,641,573.78 | 其他收益 | 其他收益 | 28,641,573.78 |
| 张江静安园重点项目市级资金 | 2022 年度 | 500,000.00 | 其他收益 | 其他收益 | 500,000.00 |
| 见习带教费补贴 | 2022 年度 | 3,108.00 | 其他收益 | 其他收益 | 3,108.00 |
| 就业见习补贴 | 2022 年度 | 1,036.00 | 其他收益 | 其他收益 | 1,036.00 |
| 创业孵化示范基地运作补贴 | 2022 年度 | 1,000,000.00 | 其他收益 | 其他收益 | 1,000,000.00 |
| 2022 年上海市退役军人创业扶持资金 | 2022 年度 | 100,000.00 | 其他收益 | 其他收益 | 100,000.00 |
| 小微基地补贴 | 2022 年度 | 175,000.00 | 其他收益 | 其他收益 | 175,000.00 |
| 孵化器众创空间绩效评价补贴 | 2022 年度 | 400,000.00 | 其他收益 | 其他收益 | 400,000.00 |
| 税收减免 | 2022 年度 | 5,535.87 | 其他收益 | 其他收益 | 5,535.87 |
| 培训补贴 | 2022 年度 | 1,495,007.23 | 其他收益 | 其他收益 | 1,495,007.23 |
| 稳岗补贴 | 2022 年度 | 9,846.00 | 其他收益 | 其他收益 | 9,846.00 |
| 财政扶持资金 | 2022 年度 | 350,000.00 | 其他收益 | 其他收益 | 350,000.00 |
| 其他 | 2022 年度 | 2,000.00 | 其他收益 | 其他收益 | 2,000.00 |
| 小 计 | | - | | | 32,687,106.88 |
| 合 计 | | - | | | 34,037,106.92 |

六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

(一) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

| 子公司名称 | 股权处置价款 | 股权处置比例 (%) | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点 | 丧失控制权时点的确定依据 |
|--------------|----------|------------|-----------|------------|--------------|
| 上海乐颐养老服务有限公司 | 1,131.88 | 100.00 | 通过联交所挂牌转让 | 2022-12-22 | [注1] |

续上表：

| 子公司名称 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 | 丧失控制权之日剩余股权的比例 (%) | 丧失控制权之日剩余股权对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额 | 丧失控制权之日剩余股权的公允价值 |
|-------|------------------------------------|--------------------|-----------------------------------|------------------|
| | | | | |

| 子公司名称 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 | 丧失控制权之日剩余股权的比例(%) | 丧失控制权之日剩余股权对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额 | 丧失控制权之日剩余股权的公允价值 |
|--------------|------------------------------------|-------------------|-----------------------------------|------------------|
| 上海乐颐养老服务有限公司 | 131.89 | - | - | - |

续上表:

| 子公司名称 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额 |
|--------------|------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 上海乐颐养老服务有限公司 | - | - | - |

(1) 出售股权而减少子公司的情况说明

经上海市静安区国有资产监督管理委员会同意,并根据本公司与泰康人寿保险有限责任公司于2022年12月16日签订的《上海市产权交易合同》,同意公司将所持有的上海乐颐养老服务有限公司100%股权以评估作价1,131.88万元转让给泰康人寿保险有限责任公司,股权转让基准日为2022年12月22日。公司已于2022年12月22日收到该股权转让款1,131.88万元。本公司自2022年12月31日起,不再将其纳入合并财务报表范围。

[注1]因上述股权系在上海联合产权交易所公开挂牌转让,双方于2022年12月16日签订转让协议,上海联合产权交易所有限公司2022年12月20日出具产权交易凭证,认定本次产权交易行为符合相关规定,交易股权转让款于2022年12月22日全额收到。为便于核算,根据重要性原则,确定出售日为2022年12月31日。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明,金额单位为人民币元。

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

| 子公司名称 | 级次 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|----------------|----|-------|-----|------|---------|-------|-----------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 上海开创企业发展有限公司 | 一级 | 上海 | 上海 | 房地产业 | 100.00 | - | 同一控制下企业合并 |
| 上海聚能湾企业服务有限公司 | 一级 | 上海 | 上海 | 服务业 | 100.00 | - | 同一控制下企业合并 |
| 上海启日投资有限公司(注1) | 二级 | 上海 | 上海 | 房地产业 | - | 50.00 | 设立 |
| 上海市北高新南通有限公司 | 一级 | 南通 | 南通 | 房地产业 | 70.00 | 30.00 | 设立 |
| 上海创越投资有限公司 | 一级 | 上海 | 上海 | 服务业 | 100.00 | - | 设立 |
| 越光投资管理(上海)有限公司 | 二级 | 上海 | 上海 | 服务业 | - | 90.00 | 设立 |

| 子公司名称 | 级次 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|--------------------------------|----|-------|-----|------|---------|-------|------------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 上海市北祥腾投资有限公司(注2) | 一级 | 上海 | 上海 | 服务业 | 45.00 | - | 设立 |
| 上海泛业投资顾问有限公司 | 一级 | 上海 | 上海 | 服务业 | 100.00 | - | 同一控制下企业合并 |
| 上海市北生产性企业服务发展有限公司 | 一级 | 上海 | 上海 | 房地产业 | 100.00 | - | 同一控制下企业合并 |
| 上海市北高新欣云投资有限公司 | 一级 | 上海 | 上海 | 房地产业 | 100.00 | - | 设立 |
| 上海云盟汇企业发展有限公司 | 一级 | 上海 | 上海 | 房地产业 | 35.00 | 35.00 | 设立 |
| 上海乐颐养老服务有限公司(2022年12月100%处置) | 一级 | 上海 | 上海 | 服务业 | 100.00 | - | 分立 |
| 上海云置禾企业发展有限公司 | 二级 | 上海 | 上海 | 房地产业 | 60.00 | - | 设立 |
| 上海新市北企业管理服务有限公司 | 一级 | 上海 | 上海 | 房地产业 | 45.00 | - | 非同一控制下企业合并 |
| 上海市北高新集团物业管理有限公司 | 二级 | 上海 | 上海 | 房地产业 | - | 60.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 上海市北高新通信科技有限公司 | 一级 | 上海 | 上海 | 服务业 | 44.00 | 10.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 上海国泰君安证券资产管理有限公司-市北壹中心资产支持专项计划 | 一级 | 上海 | 上海 | 资管计划 | 100.00 | - | 设立 |

(1) 在子公司的持股比例不同于表决权比例的原因

上海启日投资有限公司(以下简称“启日公司”)成立于2015年8月14日,注册资本5,500.00万元人民币,由本公司一级子公司开创公司与上海奎照实业有限公司共同出资成立,持股比例均为50%。根据项目合作协议,启日公司经营理由开创公司操盘,启日公司董事会由3名董事组成,其中开创公司委派2人,故本公司对启日公司拥有控制权。

上海市北祥腾投资有限公司(以下简称“市北祥腾”)成立于2014年8月15日,注册资本50,000.00万元人民币,由本公司、上海祥腾投资有限公司以及本公司控股股东市北集团共同出资成立,持股比例分别为45.00%、35.00%和20.00%。市北集团将其持有的20.00%股权委托给本公司进行管理,故本公司对该子公司享有65.00%的表决权。

上海新市北企业管理服务有限公司(以下简称“新市北”)成立于2005年7月6日,注册资本1,000.00万元人民币,本公司、上海悦越实业发展有限公司和上海舜业钢铁集团有限公司分别持有新市北45.00%、35.25%和19.75%的股权。根据股权转让协议以及公司章程,新市北公司董事会由7名董事组成,其中本公司委派4人,董事会表决方式为全体有表决权的董事二分之一以上表决通过后方可生效,故本公司对新市北公司拥有控制权。

(1) 对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据

上海市北高新股份有限公司作为原始权益人设立上海国泰君安证券资产管理有限公司-市北壹中心资产支持专项计划，因公司拥有对其的实质控制权，故从成立日起作为特殊目的主体纳入合并报表范围。

(2)其他说明

本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

2. 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东的持股比例(%) | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东支付的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|----------------|
| 上海启日投资有限公司 | 50.00 | 3,672,577.44 | - | 40,284,304.56 |
| 越光投资管理(上海)有限公司 | 10.00 | 15,229.35 | - | -2,501,169.22 |
| 上海市北祥腾投资有限公司 | 55.00 | 1,192,533.24 | 8,250,000.00 | 36,440,697.06 |
| 上海云盟汇企业发展有限公司 | 30.00 | -10.09 | - | 989,999,988.81 |
| 上海云置禾企业发展有限公司 | 40.00 | - | - | 844,000,000.00 |
| 上海新市北企业管理服务有限公司 | 55.00 | 11,755,956.54 | 14,850,000.00 | 20,279,353.98 |

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1)财务信息

| 子公司名称 | 期末数 | | | | | |
|-----------------|------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 上海启日投资有限公司 | 28,090,254.77 | 145,285,877.01 | 173,376,131.78 | 55,434,188.32 | 37,373,334.32 | 92,807,522.64 |
| 越光投资管理(上海)有限公司 | 8,038,239.35 | 59,550,975.57 | 67,589,214.92 | 27,870,509.13 | 64,730,398.01 | 92,600,907.14 |
| 上海市北祥腾投资有限公司 | 55,681,138.69 | 120,709,887.74 | 176,391,026.43 | 110,101,930.09 | 33,283.51 | 110,135,213.60 |
| 上海云盟汇企业发展有限公司 | 5,402,078,500.91 | 497,966.33 | 5,402,576,467.24 | 835,569,404.78 | 1,267,007,099.75 | 2,102,576,504.53 |
| 上海云置禾企业发展有限公司 | 3,910,386,842.15 | - | 3,910,386,842.15 | 1,536,777,830.91 | 263,609,011.24 | 1,800,386,842.15 |
| 上海新市北企业管理服务有限公司 | 153,078,618.85 | 7,077,508.09 | 160,156,126.94 | 113,545,715.09 | 531,488.58 | 114,077,203.67 |

续上表:

| 子公司名称 | 期初数 | | | | | |
|------------|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 上海启日投资有限公司 | 32,627,152.27 | 150,564,768.90 | 183,191,921.17 | 54,684,026.70 | 55,284,440.23 | 109,968,466.93 |

| 子公司名称 | 期初数 | | | | | |
|-----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 上海启日投资有限公司 | 32,627,152.27 | 150,564,768.90 | 183,191,921.17 | 54,684,026.70 | 55,284,440.23 | 109,968,466.93 |
| 越光投资管理（上海）有限公司 | 6,831,554.64 | 70,456,687.69 | 77,288,242.33 | 28,080,161.33 | 74,372,066.66 | 102,452,227.99 |
| 上海市北祥腾投资有限公司 | 52,922,132.43 | 381,524,830.07 | 434,446,962.50 | 355,359,391.92 | - | 355,359,391.92 |
| 上海云盟汇企业发展有限公司 | 4,720,309,970.73 | 84,389.62 | 4,720,394,360.35 | 631,982,755.74 | 788,411,608.27 | 1,420,394,364.01 |
| 上海云置禾企业发展有限公司 | 2,576,715,232.49 | - | 2,576,715,232.49 | 396,085,796.89 | 70,629,435.60 | 466,715,232.49 |
| 上海新市北企业管理服务有限公司 | 152,508,823.72 | 7,164,216.28 | 159,673,040.00 | 109,479,373.31 | 617,210.17 | 110,096,583.48 |

续上表：

| 公司名称 | 本期数 | | | | 上年数 | | | |
|-----------------|----------------|---------------|---------------|-----------------|----------------|---------------|---------------|-----------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 上海启日投资有限公司 | 19,711,987.20 | 7,345,154.90 | 7,345,154.90 | 16,480,737.00 | 21,111,485.60 | 5,026,352.06 | 5,026,352.06 | 22,255,862.00 |
| 越光投资管理（上海）有限公司 | 12,484,114.30 | 152,293.44 | 152,293.44 | 8,061,055.19 | 21,365,029.62 | 1,410,747.47 | 1,410,747.47 | 15,740,894.00 |
| 上海市北祥腾投资有限公司 | 8,733,171.82 | 2,168,242.25 | 2,168,242.25 | 545,390.86 | 947,672.07 | -5,561,045.38 | -5,561,045.38 | 7,265,852.00 |
| 上海云盟汇企业发展有限公司 | - | -33.63 | -33.63 | -431,099,375.72 | - | -3.66 | -3.66 | -765,094,539.00 |
| 上海云置禾企业发展有限公司 | - | - | - | 897,716,985.36 | - | - | - | -61,753,008.00 |
| 上海新市北企业管理服务有限公司 | 364,873,889.00 | 25,102,466.75 | 25,102,466.75 | 6,952,592.18 | 176,343,805.25 | 23,583,606.81 | 23,583,606.81 | 25,195,732.00 |

（二）在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|----------------|-------|-----|-------|---------|-------|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 上海闸北绿地企业发展有限公司 | 上海 | 上海 | 房地产开发 | 20.00 | | 权益法 |
| 上海中铁市北投资发展有限公司 | 上海 | 上海 | 房地产开发 | | 40.00 | 权益法 |
| 南通新城创置房地产有限公司 | 南通 | 南通 | 房地产开发 | | 20.00 | 权益法 |
| 上海恒固房地产开发有限公司 | 上海 | 上海 | 房地产开发 | | 28.00 | 权益法 |
| 上海松铭房地产开发有限公司 | 上海 | 上海 | 房地产开发 | | 28.00 | 权益法 |
| 上海睿涛房地产开发有限公司 | 上海 | 上海 | 房地产开发 | | 30.00 | 权益法 |
| 上海垠祥置业有限公司 | 上海 | 上海 | 房地产开发 | 34.62 | | 权益法 |

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|---------------|-------|-----|-------------|---------|-------|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 上海前城企业发展有限公司 | 上海 | 上海 | 报刊编辑出版、房屋租赁 | | 40.00 | 权益法 |
| 上海云中芯企业发展有限公司 | 上海 | 上海 | 房地产开发 | 30.00 | | 权益法 |
| 上海百汇云灏置业有限公司 | 上海 | 上海 | 房地产开发 | 34.00 | | 权益法 |

(1) 在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明

① 本公司持有非全资子公司上海市北祥腾 45% 股权、享有 65% 的表决权（详见附注七、1、在子公司中的权益），上海市北祥腾持有上海恒固 28% 股权，故本公司通过上海市北祥腾间接持有上海恒固 12.60% 股权；根据公司章程，上海恒固的相关活动必须经上海市北祥腾与其他三方股东一致同意，故将其作为合营企业核算，本公司享有上海恒固 25% 的表决权。

② 上海市北祥腾持有上海松铭 28% 股权，本公司通过上海市北祥腾间接持有上海松铭 12.60% 股权；根据公司章程，上海松铭的相关活动必须经上海市北祥腾与其他三方股东一致同意，故将其作为合营企业核算，本公司享有上海松铭 25% 的表决权。

③ 上海市北祥腾持有上海睿涛 30% 股权，本公司通过上海市北祥腾间接持有上海睿涛 13.50% 股权；根据公司章程，上海睿涛的相关活动必须经上海市北祥腾与其他两方股东一致同意，故将其作为合营企业核算，本公司享有上海睿涛 33.33% 的表决权。

④ 上海市北祥腾将其持有的上海垠祥置业 50% 股权转让，其中上海市北祥腾将其持有的上海垠祥置业 34.62% 股权转让给本公司，故本公司期末直接持有上海垠祥置业 34.62% 股权；另根据上海垠祥置业章程及合作开发协议，上海垠祥置业的相关活动必须经各股东一致同意，故本公司将其作为合营企业核算。

2. 重要合营企业的主要财务信息

| | 期末数 / 本期数 | | 期初数 / 上年数 | |
|-------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| | 上海恒固房地产开发有限公司 | 上海松铭房地产开发有限公司 | 上海恒固房地产开发有限公司 | 上海松铭房地产开发有限公司 |
| 流动资产 | 53,928,386.37 | 29,929,286.06 | 458,935,114.47 | 364,890,956.36 |
| 其中：现金和现金等价物 | 21,822,566.65 | 14,929,286.06 | 41,235,812.62 | 34,890,956.36 |
| 非流动资产 | 141,902.04 | 427,555.84 | 141,902.04 | 530,962.62 |
| 资产合计 | 54,070,288.41 | 30,356,841.90 | 459,077,016.51 | 365,421,918.98 |
| 流动负债 | 4,367,458.87 | 3,823,698.98 | 4,518,161.89 | 4,198,996.42 |
| 非流动负债 | - | - | - | - |
| 负债合计 | 4,367,458.87 | 3,823,698.98 | 4,518,161.89 | 4,198,996.42 |

| | 期末数 / 本期数 | | 期初数 / 上年数 | |
|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 上海恒固房地产开发 有限公司 | 上海松铭房地产开 发有限公司 | 上海恒固房地产开 发有限公司 | 上海松铭房地产开 发有限公司 |
| 少数股东权益 | - | - | - | - |
| 归属于母公司股 东权益 | 49,702,829.54 | 26,533,142.92 | 454,558,854.62 | 361,222,922.56 |
| 按持股比例计算 的净资产份额 | 13,916,792.28 | 7,429,280.02 | 127,276,479.29 | 101,142,418.32 |
| 调整事项 | - | - | - | - |
| —商誉 | - | - | - | - |
| —内部交易未实 现利润 | - | - | - | - |
| —其他 | - | - | - | - |
| 对合营企业权益 投资的账面价值 | 13,916,792.28 | 7,429,280.02 | 127,276,479.29 | 101,142,418.32 |
| 存在公开报价的 合营企业权益投 资的公允价值 | - | - | - | - |
| 营业收入 | 615,561.90 | - | 1,154,800.00 | - |
| 财务费用 | -302,553.79 | -258,627.14 | -572,441.10 | -793,156.04 |
| 所得税费用 | - | 103,406.78 | - | 139,810.26 |
| 净利润 | 143,974.92 | 310,220.36 | -21,697.16 | 419,430.78 |
| 终止经营的净利 润 | - | - | - | - |
| 其他综合收益 | - | - | - | - |
| 综合收益总额 | 143,974.92 | 310,220.36 | -21,697.16 | 419,430.78 |
| 本期收到的来自 合营企业的股利 | 19,600,000.00 | 28,000,000.00 | - | - |

续表：

| | 期末数 / 本期数 | | 期初数 / 上年数 | |
|---------------------|-------------------|----------------|-------------------|------------------|
| | 上海睿涛房地产开 发有限公司 | 上海垠祥置业有限 公司 | 上海睿涛房地产开 发有限公司 | 上海垠祥置业有限 公司 |
| 流动资产 | 341,529,635.15 | 724,511,892.18 | 525,695,027.91 | 1,078,535,587.29 |
| 其中：现金和 现金等 价物 | 15,266,406.51 | 62,694,195.02 | 43,824,042.35 | 675,243,265.21 |
| 非流动资产 | - | 4,865.25 | 2,005.35 | 6,674.16 |
| 资产合计 | 341,529,635.15 | 724,516,757.43 | 525,697,033.26 | 1,078,542,261.45 |
| 流动负债 | 11,969,184.44 | 159,984,313.62 | 15,519,141.46 | 565,552,869.05 |
| 非流动负债 | - | - | - | - |

| | 期末数 / 本期数 | | 期初数 / 上年数 | |
|------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|------------------|
| | 上海睿涛房地产开发 有限公司 | 上海垠祥置业有 限公司 | 上海睿涛房地产开 发有限公司 | 上海垠祥置业有 限公司 |
| 负债合计 | 11,969,184.44 | 159,984,313.62 | 15,519,141.46 | 565,552,869.05 |
| 少数股东权益 | - | - | - | - |
| 归属于母公司股 东权益 | 329,560,450.71 | 564,532,443.81 | 510,177,891.80 | 512,989,392.40 |
| 按持股比例计算 的净资产份额 | 98,868,135.21 | 195,415,163.55 | 153,053,367.54 | 177,573,330.14 |
| 调整事项 | 43,572.04 | -1,445,357.27 | - | -1,511,981.61 |
| —商誉 | - | - | - | - |
| —内部交易未实 现利润 | 43,572.04 | -1,445,357.27 | - | -1,511,981.61 |
| —其他 | - | - | - | - |
| 对合营企业权益 投资的账面价值 | 98,911,707.25 | 193,969,806.28 | 153,053,367.54 | 176,061,348.53 |
| 存在公开报价的 合营企业权益投 资的公允价值 | - | - | - | - |
| 营业收入 | 419,449.56 | 275,985,685.38 | 8,888,350.55 | 2,329,043,898.65 |
| 财务费用 | -61,970.71 | -12,730,798.96 | -179,897.03 | -2,389,263.33 |
| 所得税费用 | 2,756.19 | 13,490,837.21 | 5,853,560.60 | 752,774.78 |
| 净利润 | 8,268.58 | 51,543,051.41 | 6,001,559.22 | 2,258,324.37 |
| 终止经营的净利 润 | - | - | - | - |
| 其他综合收益 | - | - | - | - |
| 综合收益总额 | 8,268.58 | 51,543,051.41 | 6,001,559.22 | 2,258,324.37 |
| 本期收到的来自 合营企业的股利 | 54,000,000.00 | - | - | - |

3. 重要联营企业的主要财务信息

| | 期末数 / 本期数 | | 期初数 / 上年数 | |
|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 上海闸北绿地企业 发展有限公司 | 上海中铁市北投资 发展有限公司 | 上海闸北绿地企业 发展有限公司 | 上海中铁市北投资 发展有限公司 |
| 流动资产 | 1,394,470,602.90 | 277,135,342.75 | 1,360,065,090.79 | 275,413,456.91 |
| 其中：现金和 现金等 价物 | 57,885,756.78 | 199,270.05 | 52,075,939.49 | 11,172,456.91 |
| 非流动资产 | 13,606,720.34 | 135.00 | 13,606,720.34 | 562.50 |
| 资产合计 | 1,408,077,323.24 | 277,135,477.75 | 1,373,671,811.13 | 275,414,019.41 |
| 流动负债 | 144,601,457.65 | 689,107.94 | 138,237,800.37 | 654,747.40 |

| | 期末数 / 本期数 | | 期初数 / 上年数 | |
|------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 上海闸北绿地企业 发展有限公司 | 上海中铁市北投资 发展有限公司 | 上海闸北绿地企业 发展有限公司 | 上海中铁市北投资 发展有限公司 |
| 非流动负债 | - | - | - | - |
| 负债合计 | 144,601,457.65 | 689,107.94 | 138,237,800.37 | 654,747.40 |
| 少数股东权益 | - | - | - | - |
| 归属于母公司股 东权益 | 1,263,475,865.59 | 276,446,369.81 | 1,235,434,010.76 | 274,759,272.01 |
| 按持股比例计算 的净资产份额 | 252,695,173.12 | 110,578,547.92 | 247,086,802.15 | 109,903,708.80 |
| 调整事项 | - | - | - | - |
| —商誉 | - | - | - | - |
| —内部交易未实 现利润 | - | - | - | - |
| —其他 | - | - | - | - |
| 对联营企业权益 投资的账面价值 | 252,695,173.12 | 110,578,547.92 | 247,086,802.15 | 109,903,708.80 |
| 存在公开报价的 联营企业权益投 资的公允价值 | - | - | - | - |
| 营业收入 | 85,036,472.41 | 2,454,001.52 | 80,528,549.91 | 2,881,811.19 |
| 财务费用 | -131,127.47 | -1,733.20 | -212,776.60 | -122,877.07 |
| 所得税费用 | 9,459,506.84 | 562,365.93 | 10,172,131.78 | 622,766.08 |
| 净利润 | 28,041,854.83 | 1,687,097.80 | 2,985,751.08 | 1,868,298.25 |
| 终止经营的净利 润 | - | - | - | - |
| 其他综合收益 | - | - | - | - |
| 综合收益总额 | 28,041,854.83 | 1,687,097.80 | 2,985,751.08 | 1,868,298.25 |
| 本期收到的来自 联营企业的股利 | - | - | - | - |

续表：

| | 期末数 / 本期数 | | 期初数 / 上年数 | |
|---------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | 南通新城创置房地 产有限公司 | 上海前城企业发 展有限公司 | 南通新城创置房地 产有限公司 | 上海前城企业发 展有限公司 |
| 流动资产 | 2,865,251,599.08 | 11,374,172.62 | 2,409,207,857.86 | 14,480,058.35 |
| 其中：现金和 现金等 价物 | 187,557,994.78 | 11,287,150.41 | 197,152,487.71 | 12,379,331.62 |
| 非流动资产 | 7,035,294.08 | 601,539,968.17 | 12,611,334.71 | 638,625,318.20 |
| 资产合计 | 2,872,286,893.16 | 612,914,140.79 | 2,421,819,192.57 | 653,105,376.55 |

| | 期末数 / 本期数 | | 期初数 / 上年数 | |
|----------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 南通新城创置房地产有限公司 | 上海前城企业发展有限公司 | 南通新城创置房地产有限公司 | 上海前城企业发展有限公司 |
| 流动负债 | 1,564,713,960.20 | 19,330,687.83 | 1,113,372,591.73 | 80,808,496.16 |
| 非流动负债 | - | 140,160,220.30 | - | 93,339,267.54 |
| 负债合计 | 1,564,713,960.20 | 159,490,908.13 | 1,113,372,591.73 | 174,147,763.70 |
| 少数股东权益 | - | - | - | - |
| 归属于母公司股东权益 | 1,307,572,932.96 | 453,423,232.66 | 1,308,446,600.84 | 478,957,612.85 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 261,514,586.59 | 181,369,293.06 | 261,689,320.17 | 191,583,045.14 |
| 调整事项 | - | 3,323,741.82 | - | 3,168,590.84 |
| —商誉 | - | 3,168,590.84 | - | 3,168,590.84 |
| —内部交易未实现利润 | - | 155,150.98 | - | - |
| —其他 | - | - | - | - |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 261,514,586.59 | 184,693,034.88 | 261,689,320.17 | 194,751,635.98 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | - | - | - | - |
| 营业收入 | 2,303,769.34 | 11,383,892.74 | 19,602,765.80 | 6,935,995.97 |
| 财务费用 | -1,849,478.96 | 6,429,032.64 | -2,052,719.08 | 2,116,943.68 |
| 所得税费用 | 5,627,185.87 | - | 636,478.10 | - |
| 净利润 | -873,667.88 | -25,146,502.72 | 1,869,434.31 | -18,679,233.06 |
| 终止经营的净利润 | - | - | - | - |
| 其他综合收益 | - | - | - | - |
| 综合收益总额 | -873,667.88 | -25,146,502.72 | 1,869,434.31 | -18,679,233.06 |
| 本期收到的来自联营企业的股利 | - | - | - | - |

续表：

| | 期末数 / 本期数 | | 期初数 / 上年数 | |
|-------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 上海云中芯企业发展有限公司 | 上海百汇云灏置业有限公司 | 上海云中芯企业发展有限公司 | 上海百汇云灏置业有限公司 |
| 流动资产 | 2,287,823,300.42 | 138,125,129.91 | 1,876,853,596.24 | 170,000,599.58 |
| 其中：现金和现金等价物 | 26,551,028.73 | 98,871,928.20 | 38,708,098.76 | 170,000,599.58 |
| 非流动资产 | 210,745.04 | 510,375,679.59 | 240,794.47 | 23,830.42 |

| | 期末数 / 本期数 | | 期初数 / 上年数 | |
|----------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 上海云中芯企业发展有限公司 | 上海百汇云灏置业有限公司 | 上海云中芯企业发展有限公司 | 上海百汇云灏置业有限公司 |
| 资产合计 | 2,288,034,045.46 | 648,500,809.50 | 1,877,094,390.71 | 170,024,430.00 |
| 流动负债 | 119,901,847.38 | 1,285,469.80 | 83,558,325.74 | 311,230.00 |
| 非流动负债 | 988,151,876.37 | 97,720,000.00 | 609,259,694.55 | - |
| 负债合计 | 1,108,053,723.75 | 99,005,469.80 | 692,818,020.29 | 311,230.00 |
| 少数股东权益 | - | - | - | - |
| 归属于母公司股东权益 | 1,179,980,321.71 | 549,495,339.70 | 1,184,276,370.42 | 169,713,200.00 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 353,994,096.52 | 186,828,415.50 | 355,282,911.13 | 57,702,488.00 |
| 调整事项 | -730,996.40 | - | -730,996.40 | - |
| —商誉 | - | - | - | - |
| —内部交易未实现利润 | - | - | - | - |
| —其他 | -730,996.40 | - | -730,996.40 | - |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 353,263,100.12 | 186,828,415.50 | 354,551,914.73 | 57,702,488.00 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | - | - | - | - |
| 营业收入 | - | - | - | - |
| 财务费用 | -377,718.31 | - | -384,895.39 | - |
| 所得税费用 | - | - | - | - |
| 净利润 | -4,296,048.71 | -121,044.55 | -6,465,202.75 | -286,800.00 |
| 终止经营的净利润 | - | - | - | - |
| 其他综合收益 | - | - | - | - |
| 综合收益总额 | -4,296,048.71 | -121,044.55 | -6,465,202.75 | -286,800.00 |
| 本期收到的来自联营企业的股利 | - | - | - | - |

4. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

| | 期末数 / 本期数 | 期初数 / 上年数 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 合营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 4,871,835.39 | 4,858,001.38 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | - | - |
| —净利润 | 13,834.01 | 14,195.82 |

| | 期末数 / 本期数 | 期初数 / 上年数 |
|-----------------|--------------|--------------|
| —其他综合收益 | - | - |
| —综合收益总额 | 13,834.01 | 14,195.82 |
| 联营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 1,586,606.14 | 1,586,606.14 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | - |
| —净利润 | - | -479,323.65 |
| —其他综合收益 | - | - |
| —综合收益总额 | - | -479,323.65 |

八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，期末无外币账户。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

3. 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

(二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增

加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

| 项 目 | 期末数 | | | | 合 计 |
|-------------|------------|----------|-----------|------------|------------|
| | 一年以内 | 一至两年 | 两至三年 | 三年以上 | |
| 短期借款 | 263,067.58 | - | - | - | 263,067.58 |
| 一年内到期的长期借款 | 6,106.28 | - | - | - | 6,106.28 |
| 一年内到期的应付债券 | 135,083.56 | - | - | - | 135,083.56 |
| 长期借款 | - | - | 41,150.00 | 211,282.45 | 252,432.45 |
| 应付债券 | - | - | - | 298,598.34 | 298,598.34 |
| 租赁负债 | 208.24 | 1,676.51 | 1,474.28 | 4,149.07 | 7,508.10 |
| 金融负债和或有负债合计 | 404,465.66 | 1,676.51 | 42,624.28 | 514,029.86 | 962,796.31 |

续上表：

| 项 目 | 期初数 | | | | 合 计 |
|------------|------------|------|------|------|------------|
| | 一年以内 | 一至两年 | 两至三年 | 三年以上 | |
| 短期借款 | 313,107.17 | - | - | - | 313,107.17 |
| 一年内到期的长期借款 | 6,106.28 | - | - | - | 6,106.28 |

| 项 目 | 期初数 | | | | |
|-------------|------------|------------|----------|------------|------------|
| | 一年以内 | 一至两年 | 两至三年 | 三年以上 | 合 计 |
| 长期借款 | - | 65,093.48 | - | 151,231.80 | 216,325.28 |
| 应付债券 | - | 130,862.00 | - | 299,254.63 | 430,116.63 |
| 租赁负债 | - | 1,890.71 | 1,998.11 | 6,619.95 | 10,508.77 |
| 金融负债和或有负债合计 | 319,213.45 | 197,846.19 | 1,998.11 | 457,106.38 | 976,164.13 |

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量,因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营,从而为股东提供回报,并使其他利益相关者获益,同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构,本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2022 年 12 月 31 日,本公司的资产负债率为 61.43%(2021 年 12 月 31 日: 60.07%)。

九、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明,金额单位为人民币元。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项 目 | 期末公允价值 | | | 合 计 |
|--------------------------|---------------|------------|----------------|----------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | |
| 1. 持续的公允价值计量 | | | | |
| (1) 交易性金融资产 | 69,550,811.25 | - | - | 69,550,811.25 |
| 1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | 69,550,811.25 | - | - | 69,550,811.25 |
| ① 债务工具投资 | - | - | - | - |
| ② 权益工具投资 | 69,550,811.25 | - | - | 69,550,811.25 |
| ③ 衍生金融资产 | - | - | - | - |
| (2) 其他非流动金融资产 | 28,199,400.00 | - | 896,650,103.12 | 924,849,503.12 |
| 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | 28,199,400.00 | - | 896,650,103.12 | 924,849,503.12 |

| 项 目 | 期末公允价值 | | | |
|----------------|---------------|------------|----------------|----------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合 计 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 97,750,211.25 | - | 896,650,103.12 | 994,400,314.37 |

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续第一层次公允价值计量项目的公允价值均来源于活跃市场中的报价。

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第三层次公允价值计量的其他非流动金融资产主要为本公司持有的非公开交易、无活跃市场报价的基金投资以及股权投资。按照期末评估值确定其公允价值。

(四) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

| 母公司 | 业务性质 | 注册地 | 注册资本(万元) | 母公司对本企业的持股比例(%) | 母公司对本企业的表决权比(%) |
|----------------|---------|-----|------------|-----------------|-----------------|
| 上海市北高新(集团)有限公司 | 投资与资产管理 | 上海 | 215,000.00 | 45.89 | 45.89 |

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见本附注七(二)“在合营安排或联营企业中的权益”。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称 | 与本公司的关系 |
|----------------|----------|
| 上海垠祥置业有限公司 | 本公司的合营企业 |
| 上海睿涛房地产开发有限公司 | 本公司的合营企业 |
| 上海恒固房地产开发有限公司 | 本公司的合营企业 |
| 上海松铭房地产开发有限公司 | 本公司的合营企业 |
| 上海通赋云计算科技有限公司 | 本公司的联营企业 |
| 上海云中芯企业发展有限公司 | 本公司的联营企业 |
| 上海闸北绿地企业发展有限公司 | 本公司的联营企业 |
| 南通新城创置房地产有限公司 | 本公司的联营企业 |
| 上海中铁市北投资发展有限公司 | 本公司的联营企业 |
| 上海百汇云灏置业有限公司 | 本公司的联营企业 |
| 上海定山信息技术有限公司 | 本公司的联营企业 |
| 技数教育科技（上海）有限公司 | 本公司的联营企业 |

4. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 与本公司的关系 |
|---------------------|-----------------|
| 上海市北高新集团（南通）有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 上海市北高新园区职业技能培训中心 | 受同一母公司控制 |
| 上海北上海大酒店有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 上海数据港股份有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 上海闸北市北高新小额贷款股份有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 上海市北科技创业投资有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 上海创辉企业管理有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 上海市北高新集团不动产经营管理有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 上海市北高新健康管理咨询服务有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 上海祥腾投资有限公司 | 对子公司具有重大影响的少数股东 |

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 定价政策 | 本期数 | 上年数 |
|-------|--------|------|-----|-----|
|-------|--------|------|-----|-----|

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 定价政策 | 本期数 | 上年数 |
|----------------|-------------|------|---------------|---------------|
| 上海市北高新（集团）有限公司 | 资金使用费 | 协议价 | 34,632,600.76 | 44,072,750.12 |
| 上海北上海大酒店有限公司 | 会费、餐费、维保服务费 | 协议价 | 5,850,992.09 | 5,950,929.41 |
| 合计 | | | 40,483,592.85 | 50,023,679.53 |

(2) 出售商品/提供劳务情况表

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 定价政策 | 本期数 | 上年数 |
|---------------------|--------|------|---------------|---------------|
| 上海数据港股份有限公司 | 电费、物业费 | 协议价 | 5,169,053.77 | 3,252,481.15 |
| 上海北上海大酒店有限公司 | 电费、物业费 | 协议价 | 1,397,950.08 | 1,395,530.63 |
| 上海市北高新（集团）有限公司 | 电费、物业费 | 协议价 | 21,497,495.62 | 14,767,247.88 |
| 上海闸北市北高新小额贷款股份有限公司 | 电费、物业费 | 协议价 | 29,663.54 | 37,021.85 |
| 上海市北科技创业投资有限公司 | 电费 | 协议价 | 13,219.27 | 11,243.14 |
| 上海市北高新集团（南通）有限公司 | 物业费 | 协议价 | 4,151,772.96 | 1,032,637.74 |
| 上海创辉企业管理有限公司 | 服务费 | 协议价 | 1,909,038.84 | 3,101.86 |
| 上海垠祥置业有限公司 | 咨询服务费 | 协议价 | 7,851,201.89 | 1,128,487.44 |
| 上海市北高新园区职业技能培训中心 | 电费 | 协议价 | - | 7,659.23 |
| 上海百汇云灏置业有限公司 | 资金占用收入 | 协议价 | 1,488,847.19 | - |
| 上海定山信息技术有限公司 | 电费 | 协议价 | 109,211.46 | - |
| 技数教育科技（上海）有限公司 | 电费 | 协议价 | 327.26 | - |
| 上海市北高新集团不动产经营管理有限公司 | 防疫费 | 协议价 | 30,283,377.66 | - |
| 合计 | | | 73,901,159.54 | 22,322,855.79 |

2. 关联租赁情况

(1) 公司作为出租方

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收益 | 上年确认的租赁收益 |
|------------------|--------|--------------|---------------|
| 上海市北高新集团（南通）有限公司 | 房屋 | 5,931,428.56 | 5,931,428.56 |
| 上海数据港股份有限公司 | 房屋 | 7,621,581.58 | 11,154,105.25 |
| 上海北上海大酒店有限公司 | 房屋 | 116,233.69 | 112,378.29 |
| 上海通赋云计算科技有限公司 | 房屋 | 525,877.11 | 3,253,307.57 |
| 上海市北高新（集团）有限公司 | 房屋 | 919,459.34 | 834,037.16 |
| 上海市北科技创业投资有限公司 | 房屋 | 132,442.86 | 128,621.61 |

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收益 | 上年确认的租赁收益 |
|--------------------|--------|---------------|---------------|
| 上海闸北市北高新小额贷款股份有限公司 | 房屋 | 200,919.51 | 258,899.71 |
| 上海垠祥置业有限公司 | 车辆租用 | - | 14,718.12 |
| 上海垠祥置业有限公司 | 电脑 | 12,509.37 | - |
| 上海云中芯企业发展有限公司 | 房屋 | 662,611.77 | 635,359.52 |
| 上海百汇云灏置业有限公司 | 房屋 | 80,589.72 | - |
| 上海定山信息技术有限公司 | 房屋 | 925,090.16 | - |
| 技数教育科技有限公司(上海)有限公司 | 房屋 | 889,965.09 | - |
| 合计 | | 18,018,708.76 | 22,425,286.15 |

(2) 公司作为承租方

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用) | | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用) | |
|----------------|--------|-----------------------------|-----|------------------------|-----|
| | | 本期数 | 上年数 | 本期数 | 上年数 |
| 上海市北高新(集团)有限公司 | 房屋 | 992,700.18 | - | - | - |

续上表:

| 出租方名称 | 当期应支付的租金 | | 承担的租赁负债利息支出 | | 增加的使用权资产 | |
|----------------|------------|------------|-------------|-----------|----------|--------------|
| | 本期数 | 上年数 | 本期数 | 上年数 | 本期数 | 上年数 |
| 上海市北高新(集团)有限公司 | 626,569.66 | 783,415.12 | 5,308.42 | 17,607.44 | - | 1,352,089.57 |

3. 关联担保情况

(1) 明细情况

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------|--------------|----------------|-----------|-----------|------------|
| 上海市北高新(集团)有限公司 | 上海市北高新股份有限公司 | 900,000,000.00 | 2021-12-9 | 2026-12-9 | 否 |

公司发行的公司债-21 市新 01-185124 由公司控股股东上海市北高新(集团)有限公司提供不可撤销连带责任保证担保。

4. 关联方资金拆借

| 关联方名称 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|----------------|----------------|----------------|------------------|----------------|
| 拆入 | | | | |
| 上海市北高新(集团)有限公司 | 750,000,000.00 | 950,000,000.00 | 1,050,000,000.00 | 650,000,000.00 |
| 上海市北高新(集团)有限公司 | 125,129,617.18 | 9,103,781.30 | 104,000,000.00 | 30,233,398.48 |

| 关联方名称 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 上海恒固房地产开发有限公司 | 114,800,000.00 | 5,600,000.00 | 113,400,000.00 | 7,000,000.00 |
| 上海松铭房地产开发有限公司 | 92,400,000.00 | 5,600,000.00 | 93,800,000.00 | 4,200,000.00 |
| 上海中铁市北投资发展有限公司 | 80,000,000.00 | - | - | 80,000,000.00 |
| 南通新城创置房地产有限公司 | 220,000,000.00 | - | - | 220,000,000.00 |
| 上海闸北绿地企业发展有限公司 | 162,000,000.00 | 980,200.00 | - | 162,980,200.00 |
| 上海睿涛房地产开发有限公司 | 144,000,000.00 | 7,200,000.00 | 54,000,000.00 | 97,200,000.00 |
| 上海垠祥置业有限公司 | - | 197,307,780.00 | - | 197,307,780.00 |
| 拆出 | | | | |
| 上海垠祥置业有限公司 | 10,454,149.97 | - | 10,454,149.97 | - |
| 上海百汇云灏置业有限公司 | - | 34,802,978.02 | 1,529,955.91 | 33,273,022.11 |

5. 关键管理人员薪酬

| 报告期间 | 本期数 | 上年数 |
|------------|--------|--------|
| 关键管理人员人数 | 13 | 13 |
| 在本公司领取报酬人数 | 9 | 9 |
| 报酬总额(万元) | 433.05 | 355.21 |

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方名称 | 期末数 | | 期初数 | |
|----------|--------------------|--------------|--------------|--------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| (1) 应收账款 | | | | | |
| | 上海市北高新(集团)有限公司 | 5,547,915.39 | - | 2,079,731.41 | - |
| | 上海数据港股份有限公司 | 3,829,036.08 | - | 2,456,266.99 | - |
| | 上海闸北市北高新小额贷款股份有限公司 | 33,160.08 | - | 14,493.51 | - |
| | 上海通赋云计算科技有限公司 | 6,261,057.27 | 6,261,057.27 | 5,708,886.30 | - |
| | 上海市北科技创新创业投资有限公司 | 71,490.78 | - | 1,203.67 | - |
| | 上海市北高新园区职业技能培训中心 | - | - | 200.70 | - |

| 项目名称 | 关联方名称 | 期末数 | | 期初数 | |
|----------------|------------------|---------------|-----------|---------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| | 上海定山信息技术有限公司 | 244,311.93 | 10,845.64 | - | - |
| | 上海北上海大酒店有限公司 | 334,443.58 | - | - | - |
| | 上海垠祥置业有限公司 | 1,977.00 | - | - | - |
| | 上海中铁市北投资发展有限公司 | 800.00 | 640.00 | - | - |
| | 技数教育科技(上海)有限公司 | 14,785.00 | - | - | - |
| | 上海市北高新集团(南通)有限公司 | 1,805,040.70 | - | - | - |
| (2)其他应收款 | | | | | |
| | 上海垠祥置业有限公司 | - | - | 10,454,149.97 | - |
| | 上海云中芯企业发展有限公司 | - | - | 9,243.18 | - |
| | 上海百汇云灏置业有限公司 | 2,133.26 | - | - | - |
| (3)一年内到期的非流动资产 | | | | | |
| | 上海百汇云灏置业有限公司 | 48,222.11 | - | - | - |
| (4)其他非流动资产 | | | | | |
| | 上海百汇云灏置业有限公司 | 33,224,800.00 | - | - | - |

2. 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方名称 | 期末数 | 期初数 |
|----------|--------------------|----------------|----------------|
| (1)应付账款 | | | |
| | 上海北上海大酒店有限公司 | 1,387,999.40 | 2,704,930.45 |
| (2)预收款项 | | | |
| | 上海数据港股份有限公司 | 938,946.72 | 1,325,917.28 |
| | 上海闸北市北高新小额贷款股份有限公司 | - | 68,276.85 |
| | 上海百汇云灏置业有限公司 | 47,411.64 | - |
| | 上海北上海大酒店有限公司 | 28,793.96 | - |
| | 上海市北高新(集团)有限公司 | 6,000.00 | - |
| | 上海市北高新集团(南通)有限公司 | 13,617.00 | - |
| (3)其他应付款 | | | |
| | 南通新城创置房地产有限公司 | 220,000,000.00 | 220,000,000.00 |

| 项目名称 | 关联方名称 | 期末数 | 期初数 |
|---------|------------------------|----------------|----------------|
| | 上海恒固房地产开发有限公司 | 7,000,000.00 | 114,800,000.00 |
| | 上海闸北绿地企业发展有限公司 | 162,980,200.00 | 162,000,000.00 |
| | 上海松铭房地产开发有限公司 | 4,200,000.00 | 92,400,000.00 |
| | 上海中铁市北投资发展有限公司 | 80,000,000.00 | 80,000,000.00 |
| | 上海睿涛房地产开发有限公司 | 97,200,000.00 | 144,000,000.00 |
| | 上海数据港股份有限公司 | 1,672,105.00 | 2,662,113.88 |
| | 上海北上海大酒店有限公司 | 275,079.97 | 2,717,445.45 |
| | 上海市北高新健康管理咨询服务 有限公司 | 323,360.28 | 323,360.28 |
| | 上海市北科技创业投资有限公司 | 77,314.00 | 42,548.00 |
| | 上海闸北市北高新小额贷款股份 有限公司 | 52,945.00 | 52,945.00 |
| | 上海市北高新(集团)有限公司 | 30,238,398.48 | 125,129,617.18 |
| | 上海云中芯企业发展有限公司 | 173,135.00 | 173,135.00 |
| | 上海百汇云灏置业有限公司 | 45,420.00 | - |
| | 上海垠祥置业有限公司 | 197,307,780.00 | - |
| (4)短期借款 | | | |
| | 上海市北高新(集团)有限公司 | 650,000,000.00 | 750,000,000.00 |

十一、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 重要承诺事项

1. 承租人已承诺但尚未开始的租赁及财务影响

至资产负债表日止，本公司作为承租人已承诺但尚未开始的租赁的未来潜在现金流出情况如下：

| 项 目 | 年末余额 |
|--------------|---------------|
| 未折现租赁付款额： | |
| 资产负债表日后第 1 年 | 21,930,201.92 |
| 资产负债表日后第 2 年 | 20,237,578.14 |
| 资产负债表日后第 3 年 | 17,179,628.23 |
| 以后年度 | 44,246,163.83 |

| | |
|-----|----------------|
| 项 目 | 年末余额 |
| 合 计 | 103,593,572.12 |

2. 其他重大财务承诺事项

(1) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位: 万元)

| 担保单位 | 抵押权人 | 抵押标的物 | 抵押物账面原值 | 抵押物账面价值 | 担保借款余额 | 借款到期日 |
|----------------|---------------------|-------|--------------|--------------|------------|-----------|
| 上海开创企业发展有限公司 | 中国农业银行上海闸北支行 | 房产产权 | 110,409.05 | 89,407.66 | 60,000.00 | 2032/8/23 |
| 上海启日投资有限公司 | 中国农业银行上海闸北支行 | 房产产权 | 16,843.29 | 14,489.54 | 5,327.70 | 2027/4/26 |
| 上海云盟汇企业发展有限公司 | 中国工商银行股份有限公司上海市静安支行 | 房产产权 | 526,850.96 | 526,850.96 | 126,693.85 | 2036/1/4 |
| 上海市北高新欣云投资有限公司 | 光大兴陇信托有限责任公司 | 房产产权 | 135,889.14 | 122,027.13 | 209,144.36 | 2039/6/24 |
| 上海云置禾企业发展有限公司 | 中国建设银行股份有限公司上海静安支行 | 房产产权 | 288,114.46 | 288,114.46 | 26,360.90 | 2026/8/21 |
| 小 计 | | | 1,078,106.90 | 1,040,889.75 | 427,526.81 | |

(2) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况(单位: 万元)

| 担保单位 | 质押权人 | 质押标的物 | 质押物账面原值 | 质押物账面价值 | 担保借款余额 | 借款到期日 |
|----------------|--------------|-------|----------|----------|------------|-----------|
| 上海市北高新欣云投资有限公司 | 光大兴陇信托有限责任公司 | 应收账款 | 3,747.38 | 1,285.78 | 209,144.36 | 2039/6/24 |

(二) 或有事项

(1)截至 2022 年 12 月 31 日, 本公司合并范围内公司之间的财产质押担保情况(单位: 万元)

| 担保单位 | 被担保单位 | 质押权人 | 质押标的物 | 质押物账面原值 | 质押物账面价值 | 担保借款余额 | 借款到期日 |
|--------------|----------------|--------------|--------|------------|------------|------------|-----------|
| 上海市北高新股份有限公司 | 上海市北高新欣云投资有限公司 | 光大兴陇信托有限责任公司 | 长期股权投资 | 323,567.00 | 323,567.00 | 209,144.36 | 2039/6/24 |

十二、资产负债表日后事项

本节所列数据除非特别说明, 金额单位为人民币元。

(一) 资产负债表日后利润分配情况说明

2023年4月13日公司第九届董事会第四十五次会议审议通过2022年度利润分配预案, 以

报告期末总股本1,873,304,804股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.05元(含税)，共计9,366,524.02元。以上股利分配预案尚须提交2022年度公司股东大会审议通过后方可实施。

十三、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

(二) 租赁

1. 作为承租人

(1) 各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注五(十三)“使用权资产”之说明。

(2) 租赁负债的利息费用

| 项 目 | 本期数 |
|---------------|--------------|
| 计入财务费用的租赁负债利息 | 5,827,749.71 |

(3) 租赁的简化处理

公司对短期租赁和低价值资产租赁采用简化方法进行会计处理，本期计入当期损益的租赁费用情况如下：

| 项 目 | 本期数 |
|--------|------------|
| 短期租赁费用 | 992,700.18 |

(4) 转租使用权资产取得的收入

| 项 目 | 本期数 |
|--------------|---------------|
| 转租使用权资产取得的收入 | 19,449,994.56 |

(5) 与租赁相关的总现金流出

| 项 目 | 本期数 |
|-------------------|---------------|
| 偿还租赁负债本金和利息所支付的现金 | 16,253,468.30 |

十四、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2022 年 1 月 1 日，期末系指 2022 年 12 月 31

日；本期系指 2022 年度，上年系指 2021 年度。金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账 龄 | 期末数 |
|--------|--------------|
| 6 个月以内 | 3,536,384.35 |
| 账面余额小计 | 3,536,384.35 |
| 减：坏账准备 | - |
| 账面价值合计 | 3,536,384.35 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 种 类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|-----------|--------------|--------|------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 3,536,384.35 | 100.00 | - | - | 3,536,384.35 |
| 合 计 | 3,536,384.35 | 100.00 | - | - | 3,536,384.35 |

续上表：

| 种 类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|-----------|--------------|--------|------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 3,782,790.32 | 100.00 | - | - | 3,782,790.32 |
| 合 计 | 3,782,790.32 | 100.00 | - | - | 3,782,790.32 |

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

| 组 合 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
|------------------|--------------|------|----------|
| 账龄组合 | 3,536,384.35 | - | - |
| 其中： | - | - | - |
| 房产销售、租赁业务应收款账龄组合 | 3,536,384.35 | - | - |
| 小 计 | 3,536,384.35 | - | - |

其中：账龄组合

| 账龄 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|-------|--------------|------|---------|
| 6个月以内 | 3,536,384.35 | - | - |

4. 期末应收账款金额前1情况

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------|--------------|-------|--------------------|----------|
| 上海恒昂文化发展有限公司 | 3,536,384.35 | 6个月以内 | 100.00 | - |

(二) 其他应收款

1. 明细情况

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 应收股利 | 1,805,721,443.87 | - | 1,805,721,443.87 | 1,805,721,443.87 | - | 1,805,721,443.87 |
| 其他应收款 | 3,559,244,745.89 | - | 3,559,244,745.89 | 3,697,865,225.75 | - | 3,697,865,225.75 |
| 合计 | 5,364,966,189.76 | - | 5,364,966,189.76 | 5,503,586,669.62 | - | 5,503,586,669.62 |

2. 应收股利

(1) 明细情况

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------------------|------------------|------------------|
| 上海市北生产性企业服务发展有限公司 | 597,671,443.87 | 597,671,443.87 |
| 上海开创企业发展有限公司 | 800,000,000.00 | 800,000,000.00 |
| 上海市北高新欣云投资有限公司 | 380,000,000.00 | 380,000,000.00 |
| 上海市北高新南通有限公司 | 28,050,000.00 | 28,050,000.00 |
| 账面余额小计 | 1,805,721,443.87 | 1,805,721,443.87 |
| 减：坏账准备 | - | - |
| 账面价值小计 | 1,805,721,443.87 | 1,805,721,443.87 |

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

| 项目 | 期末数 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|-------------------|----------------|------|--------------------------|--------------|
| 上海市北生产性企业服务发展有限公司 | 597,671,443.87 | 注1 | 同一债务单位存在不同性质的债权债务往来未结算所致 | 否 |
| 上海开创企业发展有限公司 | 800,000,000.00 | 注2 | 尚未要求支付 | 否 |
| 上海市北高新欣云投资有限公司 | 380,000,000.00 | 注3 | 尚未要求支付 | 否 |
| 上海市北高新南通有限公司 | 28,050,000.00 | 1-2年 | 尚未要求支付 | 否 |

| 项 目 | 期末数 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|-------------------|------------------|-----|--------------------------|--------------|
| 上海市北生产性企业服务发展有限公司 | 597,671,443.87 | 注 1 | 同一债务单位存在不同性质的债权债务往来未结算所致 | 否 |
| 小 计 | 1,805,721,443.87 | | | |

注 1: 1-2 年内 50,000,000.00, 3 年以上 547,671,443.87 元。

注 2: 1-2 年内 50,000,000.00, 3 年以上 300,000,000.00 元。

注 3: 1-2 年内 180,000,000.00 元, 2-3 年 200,000,000.00 元。

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账 龄 | 期末数 |
|---------|------------------|
| 6 个月以内 | 219,459,074.13 |
| 7-12 个月 | 1,415,596,714.08 |
| 1-2 年 | 521,936,358.10 |
| 2-3 年 | 279,755,927.29 |
| 3 年以上 | 1,122,496,672.29 |
| 账面余额小计 | 3,559,244,745.89 |
| 减: 坏账准备 | - |
| 账面价值小计 | 3,559,244,745.89 |

(2) 按性质分类情况

| 款项性质 | 期末数 | 期初数 |
|---------|------------------|------------------|
| 关联方往来款 | 3,558,923,781.29 | 3,697,857,764.15 |
| 其他往来款 | 320,964.60 | 7,461.60 |
| 账面余额小计 | 3,559,244,745.89 | 3,697,865,225.75 |
| 减: 坏账准备 | - | - |
| 账面价值小计 | 3,559,244,745.89 | 3,697,865,225.75 |

(3) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

| 组 合 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|-------|------------------|------|---------|
| 账龄组合 | 320,964.60 | - | - |
| 关联方组合 | 3,558,923,781.29 | - | - |
| 小 计 | 3,559,244,745.89 | - | - |

其中：账龄组合

| 账龄 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|-------|------------|------|---------|
| 6个月以内 | 320,964.60 | - | - |

(4) 期末其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 款项的性质或内容 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------|----------|------------------|-----|---------------------|----------|
| 上海开创企业发展有限公司 | 关联方往来款 | 1,745,157,294.86 | 注 1 | 49.03 | - |
| 上海泛业投资顾问有限公司 | 关联方往来款 | 1,167,082,872.40 | 注 2 | 32.79 | - |
| 上海聚能湾企业服务有限公司 | 关联方往来款 | 487,766,927.27 | 注 3 | 13.70 | - |
| 上海创越投资有限公司 | 关联方往来款 | 71,600,000.00 | 注 4 | 2.01 | - |
| 上海云盟汇企业发展有限公司 | 关联方往来款 | 68,920,888.33 | 注 5 | 1.94 | - |
| 小计 | | 3,540,527,982.86 | | 99.47 | - |

注 1：1 年以内金额为 1,610,333,608.54 元；1-2 年金额为 35,142,155.24 元；2-3 年金额为 99,681,531.08 元。

注 2：1 年以内金额为 784,806.03 元；1-2 年金额为 1,346,234.04 元；2-3 年金额为 107,157,458.33 元；3 年以上 1,057,794,374 元。

注 3：1-2 年金额为 424,137,599.81 元；2-3 年金额为 46,027,029.17 元；3 年以上 17,602,298.29 元。

注 4：2-3 年金额为 24,500,000.00 元；3 年以上 47,100,000.00 元。

注 5：1 年以内金额为 17,599,191.17 元；1-2 年金额为 48,931,788.45 元；2-3 年金额为 2,389,908.71 元。

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 8,219,685,460.06 | - | 8,219,685,460.06 | 8,229,685,460.06 | - | 8,229,685,460.06 |
| 对联营、合营企业投资 | 1,030,570,750.55 | - | 1,030,570,750.55 | 879,995,653.90 | - | 879,995,653.90 |
| 合计 | 9,250,256,210.61 | - | 9,250,256,210.61 | 9,109,681,113.96 | - | 9,109,681,113.96 |

2. 子公司情况

| 被投资单位名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-------------------|------------------|------|---------------|------------------|----------|----------|
| 上海开创企业发展有限公司 | 752,857,698.06 | - | - | 752,857,698.06 | - | - |
| 上海乐颐养老服务服务有限公司 | 10,000,000.00 | - | 10,000,000.00 | - | - | - |
| 上海泛业投资顾问有限公司 | 7,269,608.48 | - | - | 7,269,608.48 | - | - |
| 上海聚能湾企业服务有限公司 | 1,107,981,438.91 | - | - | 1,107,981,438.91 | - | - |
| 上海市北生产性企业服务发展有限公司 | 1,479,716,706.40 | - | - | 1,479,716,706.40 | - | - |
| 上海市北高新欣云投资有限公司 | 3,235,670,008.21 | - | - | 3,235,670,008.21 | - | - |
| 上海市北高新南通有限公司 | 210,000,000.00 | - | - | 210,000,000.00 | - | - |
| 上海创越投资有限公司 | 200,000,000.00 | - | - | 200,000,000.00 | - | - |
| 上海市北祥腾投资有限公司 | 4,500,000.00 | - | - | 4,500,000.00 | - | - |
| 上海云盟汇企业发展有限公司 | 1,155,000,000.00 | - | - | 1,155,000,000.00 | - | - |
| 上海新市北企业管理服务有限公司 | 66,690,000.00 | - | - | 66,690,000.00 | - | - |
| 小计 | 8,229,685,460.06 | - | 10,000,000.00 | 8,219,685,460.06 | - | - |

3. 对联营、合营企业投资

| 被投资单位名称 | 初始投资成本 | 期初数 | 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 | 其他综合收益变动 |
| (1) 合营企业 | | | | | | |
| 1) 上海垠祥置业有限公司 | 238,272,300.00 | 219,067,842.88 | - | - | 17,129,612.79 | - |
| (2) 联营企业 | | - | - | - | - | - |
| 1) 上海闸北绿地企业发展有限公司 | 158,600,000.00 | 247,086,802.15 | - | - | 5,608,370.97 | - |
| 2) 上海云中芯企业发展有限公司 | 360,000,000.00 | 354,551,914.73 | - | - | -1,288,814.61 | - |
| 3) 阳晞网络技术(上海)有限公司 | 2,000,000.00 | 1,586,606.14 | - | - | - | - |
| 4) 上海通赋云计算科技有限公司 | 1,375,000.00 | - | - | - | - | - |
| 5) 上海百汇云灏置业有限公司 | 57,800,000.00 | 57,702,488.00 | 129,200,000.00 | - | -74,072.50 | - |
| 小计 | 818,047,300.00 | 879,995,653.90 | 129,200,000.00 | - | 21,375,096.65 | - |

续上表:

| 被投资单位名称 | 本期增减变动 | 期末数 | 减值准备期末 |
|---------|--------|-----|--------|
|---------|--------|-----|--------|

| | 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 | | 余额 |
|------------------|--------|-------------|--------|----|------------------|----|
| (1)合营企业 | | | | | | |
| 1)上海琅祥置业有限公司 | - | - | - | - | 236,197,455.67 | - |
| (2)联营企业 | - | - | - | - | - | - |
| 1)上海闸北绿地企业发展有限公司 | - | - | - | - | 252,695,173.12 | - |
| 2)上海云中芯企业发展有限公司 | - | - | - | - | 353,263,100.12 | - |
| 3)阳晞网络技术(上海)有限公司 | - | - | - | - | 1,586,606.14 | - |
| 4)上海通赋云计算科技有限公司 | - | - | - | - | - | - |
| 5)上海百汇云灏置业有限公司 | - | - | - | - | 186,828,415.50 | - |
| 小计 | - | - | - | - | 1,030,570,750.55 | - |

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

| 项目 | 本期数 | | 上年数 | |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 140,622,940.10 | 27,416,182.92 | 143,024,993.38 | 20,983,593.86 |
| 其他业务 | 93,386,656.97 | 458,773.65 | 89,540,893.48 | - |
| 合计 | 234,009,597.07 | 27,874,956.57 | 232,565,886.86 | 20,983,593.86 |

2. 主营业务收入/主营业务成本情况(按不同类别列示)

(1)按行业分类

| 行业名称 | 本期数 | | 上年数 | |
|----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 房地产业 | - | - | - | - |
| 租赁和其他服务业 | 140,622,940.10 | 27,416,182.92 | 143,024,993.38 | 20,983,593.86 |
| 小计 | 140,622,940.10 | 27,416,182.92 | 143,024,993.38 | 20,983,593.86 |

(2)按产品分类

| 产品名称 | 本期数 | | 上年数 | |
|----------|--------------|-----------|--------------|-----------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 园区产业载体租赁 | 2,641,807.62 | 12,222.12 | 8,375,483.97 | 13,240.63 |

| 产品名称 | 本期数 | | 上年数 | |
|-------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 其他服务业 | 137,981,132.48 | 27,403,960.80 | 134,649,509.41 | 20,970,353.23 |
| 小计 | 140,622,940.10 | 27,416,182.92 | 143,024,993.38 | 20,983,593.86 |

(3)按地区分类

| 地区名称 | 本期数 | | 上年数 | |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 上海 | 140,622,940.10 | 27,416,182.92 | 143,024,993.38 | 20,983,593.86 |

(五) 投资收益

1. 明细情况

| 项目 | 本期数 | 上年数 |
|--------------------|---------------|----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 18,900,000.00 | 813,861,750.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 21,375,096.65 | -21,679,231.09 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 1,318,834.70 | - |
| 交易性金融资产持有期间取得的投资收益 | 1,260,906.89 | 879,368.45 |
| 处置交易性金融资产产生的投资收益 | 378,996.33 | - |
| 其他投资收益 | 5,144,247.86 | 337,500.00 |
| 合计 | 48,378,082.43 | 793,399,387.36 |

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十五、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

| 项目 | 金额 | 说明 |
|----------------------|--------------|----|
| 非流动资产处置损益 | 2,279,560.71 | - |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | - | - |

| 项 目 | 金 额 | 说 明 |
|---|---------------|-----|
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | 34,037,106.92 | - |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 1,488,847.19 | - |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的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 | - | - |
| 非货币性资产交换损益 | - | - |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | - | - |
| 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | - | - |
| 债务重组损益 | - | - |
| 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等 | - | - |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | - | - |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | - | - |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | - | - |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 39,677,040.86 | - |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | - | - |
| 对外委托贷款取得的损益 | - | - |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | - | - |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | - | - |
| 受托经营取得的托管费收入 | - | - |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -1,332,144.33 | - |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 1,375,074.87 | - |
| 小 计 | 77,525,486.22 | - |
| 减:所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示) | 9,604,737.26 | - |
| 非经常性损益净额 | 67,920,748.96 | - |
| 其中:归属于母公司股东的非经常性损益 | 66,486,894.44 | - |
| 归属于少数股东的非经常性损益 | 1,433,854.52 | - |

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定,本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下:

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益(元/股) | |
|-------------------------|---------------|-----------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1.19 | 0.04 | 0.04 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.18 | 0.01 | 0.01 |

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项 目 | 序号 | 本期数 |
|--------------------------------|---------|------------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1 | 78,311,694.38 |
| 非经常性损益 | 2 | 66,486,894.44 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | 3=1-2 | 11,824,799.94 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 | 4 | 6,534,018,613.41 |
| 报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | 5 | - |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 | 6 | - |
| 报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产 | 7 | 13,113,133.63 |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 | 8 | 6.00 |
| 其他交易或事项引起的净资产增减变动 | 9 | - |
| 发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数 | 10 | - |
| 报告期月份数 | 11 | 12.00 |
| 加权平均净资产 | 12[注] | 6,566,617,893.79 |
| 加权平均净资产收益率 | 13=1/12 | 1.19% |
| 扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率 | 14=3/12 | 0.18% |

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2) 基本每股收益的计算过程

| 项 目 | 序号 | 本期数 |
|----------------|----|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1 | 78,311,694.38 |

| 项 目 | 序号 | 本期数 |
|--------------------------|---------|------------------|
| 非经常性损益 | 2 | 66,486,894.44 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | 3=1-2 | 11,824,799.94 |
| 期初股份总数 | 4 | 1,873,304,804.00 |
| 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | 5 | - |
| 报告期因发行新股或债转股等增加股份数 | 6 | - |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 | 7 | - |
| 报告期因回购等减少股份数 | 8 | - |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 | 9 | - |
| 报告期缩股数 | 10 | - |
| 报告期月份数 | 11 | 12.00 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | 12 | 1,873,304,804.00 |
| 基本每股收益 | 13=1/12 | 0.04 |
| 扣除非经常损益基本每股收益 | 14=3/12 | 0.01 |

[注]12=4+5+6*7/11-8*9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。



 上海市北高新股份有限公司
 2023年4月13日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
91330000087374063A (1/1)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 余强

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业财务报告，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）

出资额 贰仟零伍拾万元整

成立日期 2013年12月19日

主要经营场所

浙江省杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室



中汇会计师事务所(特殊普通合伙) 审计报告 [2023] 第 091 号



登记机关

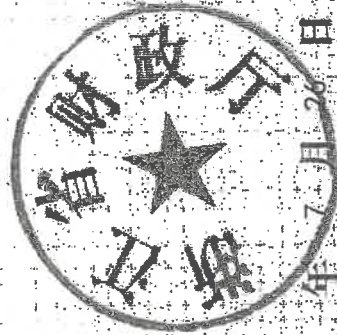
2023年01月20日



证书序号 0015241

说明

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



发证机关：

2022年7月26日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

余强

名 称：

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：

杭州市上城区新业路8号华联时代
大厦A幢601室



组织形式：

特殊普通合伙

执业证书编号：

33000014

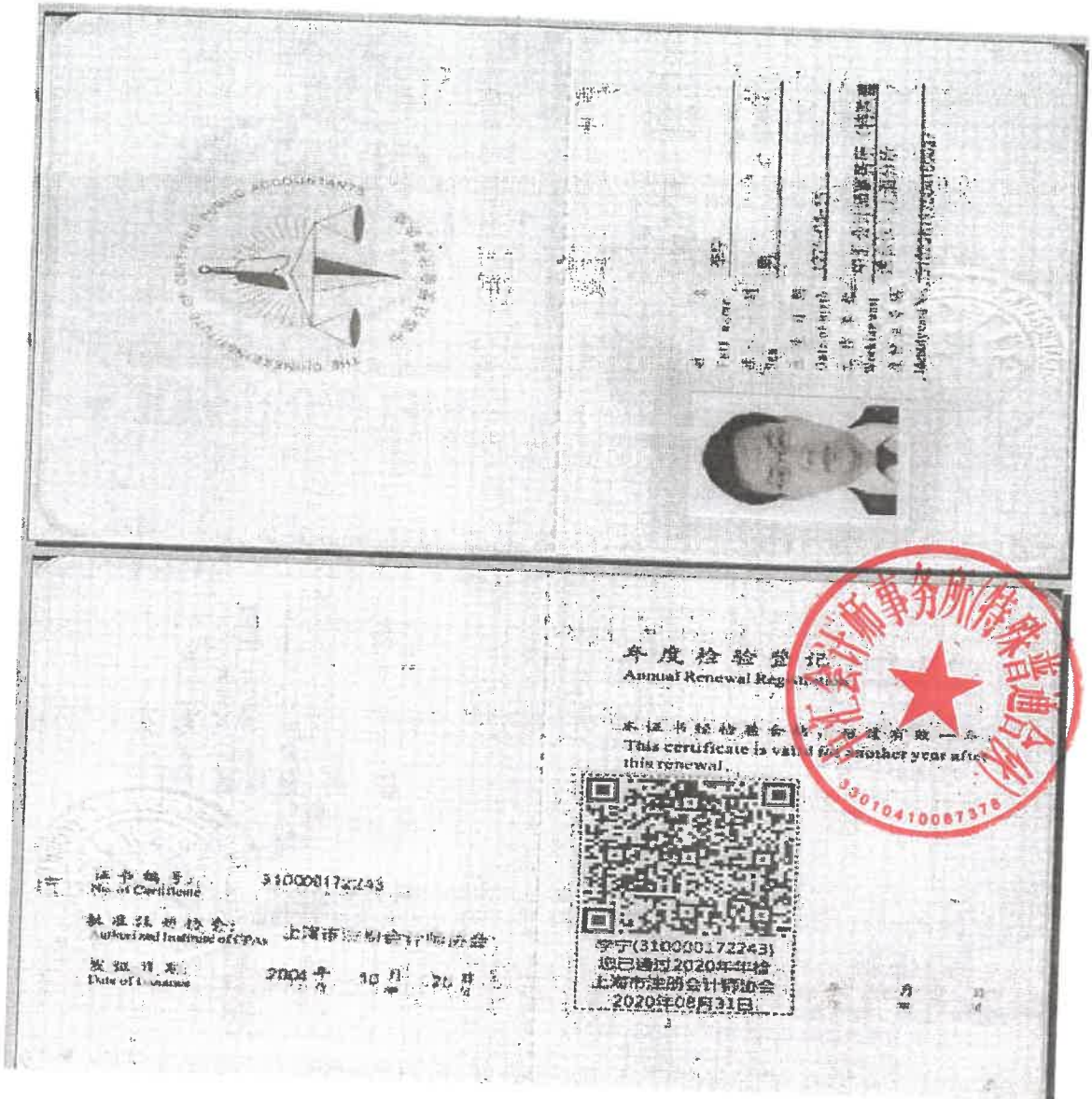
批准执业文号：

浙财会〔2013〕54号

批准执业日期：

2013年12月4日





年度检验登记
Annual Renewal Registration

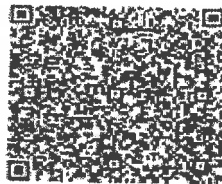
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

李宇(310000172243)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



李宇

年 月 日





姓名: 曹 琪
 性别: 男
 身份证号: 310101198307230515
 出生日期: 1983-07-23
 工作单位: 中汇会计师事务所(普通合伙)上海分所
 执业证书号: 510101108307230515
 注册地址: [Blank]

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书在检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 its renewal.



2011年 08月 30日

证书编号: 310003160001
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 批准注册协会英文: Shanghai Association of CPAs
 发证日期: 2011年 08月 30日
 Date of issuance: 2011年 08月 30日



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

年度检验登记
 Annual Renewal Registration



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书在检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 its renewal.



证书编号: 310003160001
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 批准注册协会英文: Shanghai Association of CPAs
 发证日期: 2011年 08月 30日
 Date of issuance: 2011年 08月 30日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书在检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 its renewal.



证书编号: 310003160001
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 批准注册协会英文: Shanghai Association of CPAs
 发证日期: 2011年 08月 30日
 Date of issuance: 2011年 08月 30日

