

合并资产负债表

编制单位：上海经济发展有限公司

2021年6月30日

金额单位：元

项	行次	期末余额	年初余额	项	行次	期末余额	年初余额
流动资产：	1			流动负债：	73		
货币资金	2	25,111,977,259.19	22,805,355,071.67	短期借款	74	3,229,890,291.08	2,808,994,447.69
△应收票据	3			△向中央银行借款	75		
△应收账款	4			△拆入资金	76		
交易性金融资产	5	4,468,611,374.37	535,711,574.75	交易性金融负债	77		
衍生金融资产	6			衍生金融负债	78		
应收票据	7	650,708.90	459,014.35	应付票据	79		500,000.00
应收账款	8	835,593,344.73	634,456,547.39	应付账款	80	12,769,277,057.88	13,357,933,086.77
应收款项融资	9			预收款项	81	611,654,106.26	580,913,365.42
预付款项	10	76,172,053.47	57,962,312.10	合同负债	82	7,890,952,848.32	6,069,834,577.93
△应收保费	11			△卖出回购金融资产款	83		
△应收分保账款	12			△吸收存款及同业存放	84		
△应收分保合同准备金	13			△代理买卖证券款	85		
其他应收款	14	1,359,232,199.11	1,823,495,882.71	△代理承销证券款	86		
△买入返售金融资产	15			应付职工薪酬	87	454,756,674.01	811,548,577.60
存货	16	82,451,487,963.25	72,503,023,401.29	其中：应付工资	88	349,812,564.01	700,127,750.20
其中：原材料	17	1,080,677.37	1,875,235.25	应付福利费	89	91,529,807.06	92,095,597.50
库存商品(产成品)	18	13,845,989,732.18	11,793,116,173.52	#其中：职工奖励及福利基金	90	91,354,895.21	91,354,895.21
合同资产	19	207,313,745.41	41,502,690.63	应交税费	91	540,463,548.51	845,764,302.64
持有待售资产	20			其中：应交税金	92	538,642,665.09	842,506,975.07
一年内到期的非流动资产	21	4,662,879.81	5,154,098.13	其他应付款	93	9,762,630,283.50	10,032,478,244.45
其他流动资产	22	2,874,496,406.98	2,173,442,024.07	△应付手续费及佣金	94		
流动资产合计	23	117,390,197,935.22	100,580,562,617.09	△应付分保账款	95		
非流动资产：	24			持有待售负债	96		
△发放贷款和垫款	25	207,269,100.00	99,162,738.67	一年内到期的非流动负债	97	21,948,209,342.97	14,211,802,781.03
债权投资	26			其他流动负债	98	5,756,714,090.74	5,583,156,408.77
其他债权投资	27			流动负债合计	99	62,964,548,243.27	54,302,925,792.30
长期应收款	28	2,782,239.58	9,836,301.53	非流动负债：	100		
长期股权投资	29	19,931,214,945.60	19,039,284,285.70	△保险合同准备金	101		
其他权益工具投资	30	1,689,887,758.44	1,650,054,679.52	长期借款	102	59,431,906,160.21	49,431,786,728.19
其他非流动金融资产	31	5,561,302,277.06	5,338,580,317.31	应付债券	103	11,177,655,531.81	13,533,216,919.56
投资性房地产	32	48,686,129,481.17	46,812,606,998.74	其中：优先股	104		
固定资产	33	1,734,806,258.69	2,425,067,332.77	永续债	105		
在建工程	34	372,426,759.22	1,087,935,701.77	租赁负债	106	577,951,225.40	565,927,643.93
生产性生物资产	35			长期应付款	107	3,210,173,344.83	2,754,918,714.67
油气资产	36			长期应付职工薪酬	108	660,994.01	660,994.01
使用权资产	37	553,849,937.37	570,214,232.53	预计负债	109	46,202,313.94	46,202,313.94
无形资产	38	91,972,364.73	249,629,263.59	递延收益	110	458,093,750.25	430,695,311.41
开发支出	39			递延所得税负债	111	913,131,641.58	853,429,776.69
商誉	40	23,734,799.31	91,325,523.09	其他非流动负债	112	297,909,537.15	425,297,521.36
长期待摊费用	41	280,695,041.97	306,655,128.65	其中：特准储备基金	113		
递延所得税资产	42	937,052,299.76	948,742,360.74	非流动负债合计	114	76,113,684,499.18	68,042,135,923.76
其他非流动资产	43	51,026,271.73	88,908,148.00	负债合计	115	139,078,232,742.45	122,345,061,716.06
其中：特准储备物资	44			所有者权益(或股东权益)：	116		
非流动资产合计	45	80,124,149,554.63	78,718,003,012.61	实收资本(股本)	117	12,557,085,657.06	12,557,085,657.06
	46			国家资本	118	9,606,595,718.83	9,606,595,718.83
	47			国有法人资本	119	2,950,489,938.23	2,950,489,938.23
	48			集体资本	120		
	49			民营资本	121		
	50			外商资本	122		
	51			#减：已归还投资	123		
	52			实收资本(或股本)净额	124	12,557,085,657.06	12,557,085,657.06
	53			其他权益工具	125		
	54			其中：优先股	126		
	55			永续债	127		
	56			资本公积	128	11,085,412,334.44	11,086,912,310.45
	57			减：库存股	129		
	58			其他综合收益	130	664,801,461.95	642,042,642.08
	59			其中：外币报表折算差额	131	-14,844,905.47	-7,599,448.35
	60			专项储备	132		
	61			盈余公积	133	268,975,141.10	268,975,141.10
	62			其中：法定公积金	134	268,975,141.10	268,975,141.10
	63			任意公积金	135		
	64			#储备基金	136		
	65			#企业发展基金	137		
	66			#利润归还投资	138		
	67			△一般风险准备	139		
	68			未分配利润	140	5,077,637,135.02	4,428,088,180.83
	69			归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	141	29,653,911,729.57	28,983,103,931.52
	70			*少数股东权益	142	28,782,203,017.83	27,970,399,982.12
	71			所有者权益(或股东权益)合计	143	58,436,114,747.40	56,953,503,913.64
资产总计	72	197,514,347,489.85	179,298,565,629.70	负债和所有者权益(或股东权益)总计	144	197,514,347,489.85	179,298,565,629.70

单位负责人：

主管会计工作负责人(总会计师)：

会计(财务)机构负责人：

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加#项目为金融类企业专用；带#为外商投资企业专用。





合并利润表

编制单位：上海临港经济发展(集团)有限公司

2023年1-6月

金额单位：元

项	行次	本期金额	上期金额	项	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	4,319,159,756.12	5,272,310,317.64	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	1,531,420,183.12	540,217,260.44
其中：营业收入	2	4,311,302,227.00	5,263,003,836.70	减：所得税费用	39	451,619,208.87	451,132,704.15
△利息收入	3	7,320,557.42	9,103,650.75	五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	1,079,800,974.25	89,084,556.29
△已赚保费	4			（一）按所有权归属分类：	41		
△手续费及佣金收入	5	536,971.70	202,830.19	归属于母公司所有者的净利润	42	649,548,954.19	-309,529,753.81
二、营业总成本	6	4,466,518,936.39	5,031,161,133.21	*少数股东损益	43	430,252,020.06	398,614,310.10
其中：营业成本	7	2,177,911,261.09	2,802,869,128.45	（二）按经营持续性分类	44		
△利息支出	8			持续经营净利润	45	1,079,800,974.25	89,084,556.29
△手续费及佣金支出	9			终止经营净利润	46		
△退保金	10			六、其他综合收益的税后净额	47	12,926,394.07	-242,133,617.47
△赔付支出净额	11			归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48	22,758,819.87	-241,600,329.26
△提取保险责任准备金净额	12			（一）不能重分类进损益的其他综合收益	49	29,874,809.20	-242,812,056.09
△保单红利支出	13			1.重新计量设定受益计划变动额	50		
△分保费用	14			2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51		
税金及附加	15	418,218,538.98	585,649,176.53	3.其他权益工具投资公允价值变动	52	29,874,809.20	-242,812,056.09
销售费用	16	88,245,235.80	60,162,340.39	4.企业自身信用风险公允价值变动	53		
管理费用	17	640,912,339.47	566,730,535.39	5.其他	54		
研发费用	18			（二）将重分类进损益的其他综合收益	55	-7,115,989.33	1,211,726.83
财务费用	19	1,141,231,561.05	1,015,749,952.45	1.权益法下可转损益的其他综合收益	56	129,467.79	226,051.13
其中：利息费用	20	1,291,545,380.17	1,136,299,017.92	2.其他债权投资公允价值变动	57		
利息收入	21	192,538,043.28	151,495,114.37	3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	58		
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22	40,797,192.93	29,559,992.77	4.其他债权投资信用减值准备	59		
其他	23			5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	60		
加：其他收益	24	201,407,972.23	65,380,046.11	6.外币财务报表折算差额	61	-7,245,457.12	985,675.70
投资收益（损失以“-”号填列）	25	888,392,639.10	176,504,011.09	7.其他	62		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	158,673,181.02	-9,660,308.66	*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	63	-9,832,425.80	-533,288.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	27			七、综合收益总额	64	1,092,727,368.32	-153,049,061.18
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28			归属于母公司所有者的综合收益总额	65	672,307,774.06	-551,130,083.07
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29			*归属于少数股东的综合收益总额	66	420,419,594.26	398,081,021.89
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30	304,760,299.30	20,312,963.40	八、每股收益：	67		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	31	29,006,854.73	-16,932,704.33	基本每股收益	68		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32	-1,782,527.38	15,815.42	稀释每股收益	69		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33	57,653,473.69	69,762.25		70		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	1,332,079,531.40	486,499,078.37		71		
加：营业外收入	35	218,910,185.93	73,926,414.00		72		
其中：政府补助	36	115,025,108.31	65,807,057.40		73		
减：营业外支出	37	19,569,534.21	20,208,231.93		74		

单位负责人：

主管会计工作负责人（总会计师）：

会计（财务）机构负责人：

注：表中带*科目为合并会计报表专用，加△楷体项目为金融类企业专用。





合并现金流量表

编制单位：上海临港经济发展（集团）有限公司				2023年1-6月		金额单位：元	
	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1	——	——	取得投资收益收到的现金	29	429,978,778.26	372,004,600.58
销售商品、提供劳务收到的现金	2	6,961,824,936.00	3,918,680,471.12	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30	72,792,869.55	630,184.04
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31	608,918,939.75	1,559,231.92
△向中央银行借款净增加额	4			收到其他与投资活动有关的现金	32	165,415,964.05	190,803,816.00
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			投资活动现金流入小计	33	7,135,144,237.53	9,635,908,311.34
△收到原保险合同保费取得的现金	6			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34	220,023,972.59	242,572,257.13
△收到再保业务现金净额	7			投资支付的现金	35	9,940,361,601.32	6,704,181,162.78
△保户储金及投资款净增加额	8			△质押贷款净增加额	36		
△收取利息、手续费及佣金的现金	9	8,726,139.35	10,535,662.92	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37	74,389,366.69	
△拆入资金净增加额	10			支付其他与投资活动有关的现金	38	136,617,646.91	383,567,426.51
△代理买卖证券收到的现金净额	11			投资活动现金流出小计	39	10,371,392,587.51	7,330,320,846.42
收到的税费返还	12	462,631,853.52	603,571,286.53	投资活动产生的现金流量净额	40	-3,236,248,349.98	2,305,587,464.92
收到其他与经营活动有关的现金	13	5,895,979,938.63	5,437,504,869.01	三、筹资活动产生的现金流量：	41	——	——
经营活动现金流入小计	14	13,329,162,867.50	9,970,292,289.58	吸收投资收到的现金	42	1,179,016,308.87	1,226,643,820.01
购买商品、接收劳务支付的现金	15	15,622,462,846.57	8,061,704,276.98	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43	1,179,016,308.87	727,204,778.93
△客户贷款及垫款净增加额	16	109,020,000.00	11,760,000.00	取得借款收到的现金	44	30,766,831,773.19	35,802,138,754.71
△存放中央银行和同业款项净增加额	17			收到其他与筹资活动有关的现金	45	148,045,613.62	465,131.00
△支付原保险合同赔付款项的现金	18			筹资活动现金流入小计	46	32,093,893,695.68	37,029,247,705.72
△拆出资金净增加额	19			偿还债务支付的现金	47	13,407,889,827.46	16,443,998,469.02
△支付利息、手续费及佣金的现金	20			分配股利、利润或偿付利息支付的现金	48	1,908,549,741.03	2,009,636,625.32
△支付保单红利的现金	21			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	49	329,799,548.72	536,336,174.45
支付给职工及为职工支付的现金	22	975,919,810.45	899,293,618.44	支付其他与筹资活动有关的现金	50	486,452,271.85	4,549,716,469.52
支付的各项税费	23	1,391,219,118.90	1,700,329,773.88	筹资活动现金流出小计	51	15,802,891,840.34	23,003,351,563.86
支付其他与经营活动有关的现金	24	6,024,685,796.69	6,193,063,556.68	筹资活动产生的现金流量净额	52	16,291,001,855.34	14,025,896,141.86
经营活动现金流出小计	25	24,123,307,572.61	16,866,151,225.98	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	53	4,822,899.61	41,160,577.80
经营活动产生的现金流量净额	26	-10,794,144,705.11	-6,895,858,936.40	五、现金及现金等价物净增加额	54	2,265,431,699.86	9,476,785,248.18
二、投资活动产生的现金流量：	27	——	——	加：期初现金及现金等价物余额	55	22,273,286,303.58	12,103,239,902.86
收回投资收到的现金	28	5,858,037,685.92	9,070,910,478.80	六、期末现金及现金等价物余额	56	24,538,718,003.44	21,580,025,151.04

单位负责人：

主管会计工作负责人（总会计师）：

会计（财务）机构负责人：

注：加△楷体项目为金融类企业专用。



合并所有者权益变动表

编制单位：上海临港经济发展（集团）有限公司

2023年1-6月

金额单位：元

项 目	行次	本 期 金 额													少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益														
		实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计			
		优先股	永续债	其他												
	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
一、上年年末余额	1	12,557,085,657.06				11,086,912,310.45		642,042,642.08		268,975,141.10		4,420,029,983.28	28,975,045,733.97	27,967,283,326.12	56,942,329,060.09	
加:会计政策变更	2											8,058,197.55	8,058,197.55	3,116,656.00	11,174,853.55	
前期差错更正	3															
其他	4															
二、本年初余额	5	12,557,085,657.06				11,086,912,310.45		642,042,642.08		268,975,141.10		4,428,088,180.83	28,983,103,931.52	27,970,399,982.12	56,953,503,913.64	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6					-1,499,976.01		22,758,819.87				649,548,954.19	670,807,798.05	811,803,035.71	1,482,610,833.76	
(一)综合收益总额	7							22,758,819.87				649,548,954.19	672,307,774.06	420,419,594.26	1,092,727,368.32	
(二)所有者投入和减少资本	8					-1,499,976.01							-1,499,976.01	691,097,936.37	689,597,960.36	
1.所有者投入的普通股	9													1,176,592,284.87	1,176,592,284.87	
2.其他权益工具持有者投入资本	10															
3.股份支付计入所有者权益的金额	11															
4.其他	12					-1,499,976.01							-1,499,976.01	-485,494,348.50	-486,994,324.51	
(三)专项储备提取和使用	13															
1.提取专项储备	14															
2.使用专项储备	15															
(四)利润分配	16													-299,714,494.92	-299,714,494.92	
1.提取盈余公积	17															
其中:法定公积金	18															
任意公积金	19															
#储备基金	20															
#企业发展基金	21															
#利润归还投资	22															
△2.提取一般风险准备	23															
3.对所有者(或股东)的分配	24													-299,714,494.92	-299,714,494.92	
4.其他	25															
(五)所有者权益内部结转	26															
1.资本公积转增资本(或股本)	27															
2.盈余公积转增资本(或股本)	28															
3.盈余公积弥补亏损	29															
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30															
5.其他综合收益结转留存收益	31															
6.其他	32															
四、本期期末余额	33	12,557,085,657.06				11,085,412,334.44		664,801,461.95		268,975,141.10		5,077,637,135.02	29,653,911,729.57	28,782,203,017.83	58,436,114,747.40	

单位负责人：

主管会计工作负责人（总会计师）：

会计（财务）机构负责人：

注：加△楷体项目为金融类企业专用，加#为外商投资企业专用。





合并所有者权益变动表（续）

编制单位：上海临港经济发展（集团）有限公司

2023年1-6月

金额单位：元

项 目	行 次	上 年 金 额												少数股东权益	所有者权益合计	
		归属于母公司所有者权益														
		实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计			
栏 次	一	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	
一、上年年末余额	1	12,149,228,212.11					10,544,127,093.55		987,466,602.59	79,477.04	268,975,141.10		4,172,663,468.97	28,122,539,995.36	27,594,911,954.37	55,717,451,949.73
加: 会计政策变更	2															
前期差错更正	3															
其他	4															
二、本年初余额	5	12,149,228,212.11					10,544,127,093.55		987,466,602.59	79,477.04	268,975,141.10		4,172,663,468.97	28,122,539,995.36	27,594,911,954.37	55,717,451,949.73
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	407,857,444.95					542,785,216.90		-345,423,960.51	-79,477.04			247,366,514.31	852,505,738.61	372,371,371.75	1,224,877,110.36
(一) 综合收益总额	7								-389,621,238.55				672,997,458.31	283,376,219.76	915,405,031.76	1,198,781,251.52
(二) 所有者投入和减少资本	8	407,857,444.95					542,785,216.90							950,642,661.85	374,004,608.49	1,324,647,270.34
1. 所有者投入的普通股	9	407,857,444.95					92,142,555.05							500,000,000.00	6,540,574,398.94	7,040,574,398.94
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						450,642,661.85							450,642,661.85	-6,166,569,790.45	-5,715,927,128.60
(三) 专项储备提取和使用	13									-79,477.04				-79,477.04	-42,795.32	-122,272.36
1. 提取专项储备	14									209,092.39				209,092.39	112,588.22	321,680.61
2. 使用专项储备	15									-288,569.43				-288,569.43	-155,383.54	-443,952.97
(四) 利润分配	16												-381,433,665.96	-381,433,665.96	-916,995,473.18	-1,298,429,139.14
1. 提取盈余公积	17															
其中: 法定公积金	18															
任意公积金	19															
#储备基金	20															
#企业发展基金	21															
#利润归还投资	22															
△2. 提取一般风险准备	23															
3. 对所有者(或股东)的分配	24												-381,433,665.96	-381,433,665.96	-916,995,473.18	-1,298,429,139.14
4. 其他	25															
(五) 所有者权益内部结转	26								44,197,278.04				-44,197,278.04			
1. 资本公积转增资本(或股本)	27															
2. 盈余公积转增资本(或股本)	28															
3. 盈余公积弥补亏损	29															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	30															
5. 其他综合收益结转留存收益	31								44,197,278.04				-44,197,278.04			
6. 其他	32															
四、本年年末余额	33	12,557,085,657.06					11,086,912,310.45		642,042,642.08	0.00	268,975,141.10		4,420,029,983.28	28,975,045,733.97	27,967,283,326.12	56,942,329,060.09

单位负责人：

主管会计工作负责人（总会计师）：

会计（财务）机构负责人：

注：加△楷体项目为金融类企业专用，加△为外商投资企业专用。





资产负债表

中期单位：上海皖淮经济发展（集团）有限公司

2023年6月30日

金额单位：元

项 目	行次	期末余额	年初余额	项 目	行次	期末余额	年初余额
流动资产：	1	—	—	流动负债：	73	—	—
货币资金	2	13,001,445,743.18	12,926,324,205.02	短期借款	74	102,477,260.28	701,477,566.22
△结算备付金	3	—	—	△向中央银行借款	75	—	—
△拆出资金	4	—	—	△拆入资金	76	—	—
交易性金融资产	5	4,216,186,727.55	—	交易性金融负债	77	—	—
衍生金融资产	6	—	—	衍生金融负债	78	—	—
应收票据	7	—	—	应付票据	79	—	—
应收账款	8	1,299,533.86	8,838,045.08	应付账款	80	52,379,932.54	54,493,296.54
应收款项融资	9	—	—	预收款项	81	15,714.50	15,542.76
预付款项	10	92,400.98	4,509,073.75	合同负债	82	—	1,907,287.12
△应收保费	11	—	—	△卖出回购金融资产款	83	—	—
△应收分保账款	12	—	—	△吸收存款及同业存放	84	—	—
△应收分保合同准备金	13	—	—	△代理买卖证券款	85	—	—
其他应收款	14	13,530,920,590.20	18,150,388,038.12	△代理承销证券款	86	—	—
△买入返售金融资产	15	—	—	应付职工薪酬	87	1,083,248.25	67,554,098.30
存货	16	50,723,798.68	48,498,682.83	其中：应付工资	88	58,608.00	66,264,624.19
其中：原材料	17	—	—	应付福利费	89	—	—
库存商品(产成品)	18	—	—	#其中：职工奖励及福利基金	90	—	—
合同资产	19	—	—	应交税费	91	1,893,688.83	5,021,116.42
持有待售资产	20	—	—	其中：应交税金	92	1,893,688.83	5,021,116.42
一年内到期的非流动资产	21	599,077,426.70	588,814,716.54	其他应付款	93	12,663,252,330.74	13,482,955,995.22
其他流动资产	22	36,973,458.18	32,866,288.83	△应付手续费及佣金	94	—	—
流动资产合计	23	31,436,719,679.33	31,760,239,050.17	△应付分保账款	95	—	—
非流动资产：	24	—	—	持有待售负债	96	—	—
△发放贷款和垫款	25	—	—	一年内到期的非流动负债	97	20,396,149,501.16	11,501,217,549.93
债权投资	26	—	—	其他流动负债	98	—	—
其他债权投资	27	—	—	流动负债合计	99	33,217,251,676.30	25,814,642,452.51
长期应收款	28	—	—	非流动负债：	100	—	—
长期股权投资	29	39,860,742,265.44	37,753,037,951.11	△保险合同准备金	101	—	—
其他权益工具投资	30	—	—	长期借款	102	19,877,100,000.00	23,516,050,000.00
其他非流动金融资产	31	559,123,698.97	567,587,840.38	应付债券	103	6,487,586,989.02	7,871,443,455.98
投资性房地产	32	61,795,923.64	62,984,902.39	其中：优先股	104	—	—
固定资产	33	450,917,963.81	466,012,811.73	永续债	105	—	—
在建工程	34	—	—	租赁负债	106	29,376,818.79	40,797,031.41
生产性生物资产	35	—	—	长期应付款	107	18,245,781.97	18,604,083.87
油气资产	36	—	—	长期应付职工薪酬	108	—	—
使用权资产	37	51,788,573.51	62,845,408.13	预计负债	109	—	—
无形资产	38	52,068,465.37	52,513,796.51	递延收益	110	77,635,659.73	92,323,486.03
开发支出	39	—	—	递延所得税负债	111	26,264,400.02	25,847,962.15
商誉	40	—	—	其他非流动负债	112	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
长期待摊费用	41	—	—	其中：特准储备基金	113	—	—
递延所得税资产	42	14,518,073.03	17,757,639.79	非流动负债合计	114	27,516,209,649.53	32,565,066,019.44
其他非流动资产	43	2,167,836,814.11	2,052,066,176.72	负债合计	115	60,733,461,325.83	58,379,708,471.95
其中：特准储备物资	44	—	—	所有者权益（或股东权益）：	116	—	—
非流动资产合计	45	43,218,791,777.88	41,029,806,526.76	实收资本（股本）	117	12,557,085,657.06	12,557,085,657.06
	46	—	—	国家资本	118	9,606,595,718.83	9,606,595,718.83
	47	—	—	国有法人资本	119	2,950,489,938.23	2,950,489,938.23
	48	—	—	集体资本	120	—	—
	49	—	—	民营资本	121	—	—
	50	—	—	外商资本	122	—	—
	51	—	—	#减：已归还投资	123	—	—
	52	—	—	实收资本（或股本）净额	124	12,557,085,657.06	12,557,085,657.06
	53	—	—	其他权益工具	125	—	—
	54	—	—	其中：优先股	126	—	—
	55	—	—	永续债	127	—	—
	56	—	—	资本公积	128	1,264,812,205.98	1,265,260,955.91
	57	—	—	减：库存股	129	—	—
	58	—	—	其他综合收益	130	-19,561,281.79	-19,561,281.79
	59	—	—	其中：外币报表折算差额	131	—	—
	60	—	—	专项储备	132	—	—
	61	—	—	盈余公积	133	110,503,838.18	110,503,838.18
	62	—	—	其中：法定公积金	134	110,503,838.18	110,503,838.18
	63	—	—	任意公积金	135	—	—
	64	—	—	#储备基金	136	—	—
	65	—	—	#企业发展基金	137	—	—
	66	—	—	#利润归还投资	138	—	—
	67	—	—	△一般风险准备	139	—	—
	68	—	—	未分配利润	140	9,209,711.95	497,047,935.62
	69	—	—	归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	141	13,922,050,131.38	14,410,337,104.98
	70	—	—	*少数股东权益	142	—	—
	71	—	—	所有者权益（或股东权益）合计	143	13,922,050,131.38	14,410,337,104.98
资产总计	72	74,655,511,457.21	72,790,045,576.93	负债和所有者权益（或股东权益）总计	144	74,655,511,457.21	72,790,045,576.93

单位负责人：

主管会计工作负责人（总会计师）：

会计（财务）机构负责人：

注：表中带#科目为金融企业报表专用；△为金融企业专用；带#为外商投资企业专用。





利润表

2023年1-6月				金额单位：元			
项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	6,211,465.75	4,008,333.04	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	-484,182,219.04	-336,295,234.48
其中：营业收入	2	6,211,465.75	4,008,333.04	减：所得税费用	39	3,656,004.63	1,597,463.26
利息收入	3			五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	-487,838,223.67	-337,892,697.74
△手续费及佣金收入	4			（一）按所有权归属分类：	41		
△手续费及佣金收入	5			归属于母公司所有者的净利润	42	-487,838,223.67	-337,892,697.74
二、营业总成本	6	673,820,965.96	470,183,755.22	*少数股东损益	43		
其中：营业成本	7	2,742,451.22	2,266,247.73	（二）按经营持续性分类	44		
△利息支出	8			持续经营净利润	45	-487,838,223.67	-337,892,697.74
△手续费及佣金支出	9			终止经营净利润	46		
△退保金	10			六、其他综合收益的税后净额	47		
△赔付支出净额	11			归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48		
△提取保险责任准备金净额	12			（一）不能重分类进损益的其他综合收益	49		
△保单红利支出	13			1. 重新计量设定受益计划变动额	50		
△分保费用	14			2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	51		
税金及附加	15	2,540,686.25	3,150,188.96	3. 其他权益工具投资公允价值变动	52		
销售费用	16			4. 企业自身信用风险公允价值变动	53		
管理费用	17	144,170,700.07	116,445,968.08	5. 其他	54		
研发费用	18			（二）将重分类进损益的其他综合收益	55		
财务费用	19	524,367,128.42	348,321,350.45	1. 权益法下可转损益的其他综合收益	56		
其中：利息费用	20	542,415,967.41	400,316,556.05	2. 其他债权投资公允价值变动	57		
利息收入	21	45,634,836.54	36,010,252.38	3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	58		
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22	27,506,793.06	-16,010,410.05	4. 其他债权投资信用减值准备	59		
其他	23			5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	60		
加：其他收益	24	14,963,604.59	27,272,563.28	6. 外币财务报表折算差额	61		
投资收益（损失以“-”号填列）	25	137,277,568.39	98,766,934.37	7. 其他	62		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	99,094,033.39	78,768,258.57	*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	63		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	27			七、综合收益总额	64	-487,838,223.67	-337,892,697.74
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28			归属于母公司所有者的综合收益总额	65	-487,838,223.67	-337,892,697.74
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29			*归属于少数股东的综合收益总额	66		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30	31,217,038.21	4,303,038.03	八、每股收益：	67		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	31	11,487.13	-421,791.28	基本每股收益	68		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32			稀释每股收益	69		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33		431,314.30		70		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	-484,139,801.89	-335,823,363.48		71		
加：营业外收入	35	2,000.00	28,129.00		72		
其中：政府补助	36				73		
减：营业外支出	37	44,417.15	500,000.00		74		

单位负责人：

主管会计工作负责人（总会计师）：

会计（财务）机构负责人：

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用。





现金流量表

编制单位：上海临港经济发展（集团）有限公司				2023年1-6月		金额单位：元	
项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1	——	——	取得投资收益收到的现金	29	443,151,593.12	488,325,819.76
销售商品、提供劳务收到的现金	2	12,164,172.92	4,400,397.55	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30		
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31		
△向中央银行借款净增加额	4			收到其他与投资活动有关的现金	32	8,230,623,779.78	6,903,653,328.14
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			投资活动现金流入小计	33	13,933,022,166.41	10,931,979,147.90
△收到原保险合同保费取得的现金	6			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34	11,842,928.26	1,690,361.99
△收到再保业务现金净额	7			投资支付的现金	35	9,883,833,400.00	9,069,785,850.54
△保户储金及投资款净增加额	8			△质押贷款净增加额	36		
△收取利息、手续费及佣金的现金	9			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37		
△拆入资金净增加额	10			支付其他与投资活动有关的现金	38	5,439,991,537.32	6,282,849,378.42
△代理买卖证券收到的现金净额	11			投资活动现金流出小计	39	15,335,667,865.58	15,354,325,590.95
收到的税费返还	12		16,862,925.98	投资活动产生的现金流量净额	40	-1,402,645,699.17	-4,422,346,443.05
收到其他与经营活动有关的现金	13	16,770,112,317.08	16,295,795,030.52	三、筹资活动产生的现金流量：	41	——	——
经营活动现金流入小计	14	16,782,276,490.00	16,317,058,354.05	吸收投资收到的现金	42		
购买商品、接收劳务支付的现金	15	4,321,270.00		其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43		
△客户贷款及垫款净增加额	16			取得借款收到的现金	44	5,300,000,000.00	17,785,000,000.00
△存放中央银行和同业款项净增加额	17			收到其他与筹资活动有关的现金	45	4,269,698,000.00	3,123,559,200.00
△支付原保险合同赔付款项的现金	18			筹资活动现金流入小计	46	9,569,698,000.00	20,908,559,200.00
△拆出资金净增加额	19			偿还债务支付的现金	47	1,965,050,000.00	6,833,050,000.00
△支付利息、手续费及佣金的现金	20			分配股利、利润或偿付利息支付的现金	48	850,582,072.56	818,300,850.90
△支付保单红利的现金	21			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	49		
支付给职工及为职工支付的现金	22	146,327,198.39	126,769,543.99	支付其他与筹资活动有关的现金	50	3,255,835,274.17	426,377,586.73
支付的各项税费	23	5,249,693.04	2,952,340.19	筹资活动现金流出小计	51	6,071,467,346.73	8,077,728,437.63
支付其他与经营活动有关的现金	24	18,650,807,744.52	16,934,964,588.09	筹资活动产生的现金流量净额	52	3,498,230,653.27	12,830,830,762.37
经营活动现金流出小计	25	18,806,705,905.95	17,064,686,472.27	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	53	3,966,000.01	6,441,199.99
经营活动产生的现金流量净额	26	-2,024,429,415.95	-747,628,118.22	五、现金及现金等价物净增加额	54	75,121,538.16	7,667,297,401.09
二、投资活动产生的现金流量：	27	——	——	加：期初现金及现金等价物余额	55	12,926,324,205.02	4,642,498,515.21
收回投资收到的现金	28	5,259,246,793.51	3,540,000,000.00	六、期末现金及现金等价物余额	56	13,001,445,743.18	12,309,795,916.30

单位负责人：

主管会计工作负责人（总会计师）：

会计（财务）机构负责人：

注：加△楷体项目为金融类企业专用。





所有者权益变动表

编制单位：上海临港经济发展（集团）有限公司

2023年1-6月

金额单位：元

项 目	行次	本 期 金 额												少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益													
		实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		
栏 次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
一、上年年末余额	1	12,557,085,657.06				1,265,260,955.91		-19,561,281.79		110,503,838.18		495,001,647.88	14,408,290,817.24		14,408,290,817.24
加: 会计政策变更	2											2,046,287.74	2,046,287.74		2,046,287.74
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年年初余额	5	12,557,085,657.06				1,265,260,955.91		-19,561,281.79		110,503,838.18		497,047,935.62	14,410,337,104.98		14,410,337,104.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					-448,749.93						-487,838,223.67	-488,286,973.60		-488,286,973.60
（一）综合收益总额	7											-487,838,223.67	-487,838,223.67		-487,838,223.67
（二）所有者投入和减少资本	8					-448,749.93							-448,749.93		-448,749.93
1.所有者投入的普通股	9														
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12					-448,749.93							-448,749.93		-448,749.93
（三）专项储备提取和使用	13														
1.提取专项储备	14														
2.使用专项储备	15														
（四）利润分配	16														
1.提取盈余公积	17														
其中: 法定公积金	18														
任意公积金	19														
#储备基金	20														
#企业发展基金	21														
#利润归还投资	22														
△2.提取一般风险准备	23														
3.对所有者（或股东）的分配	24														
4.其他	25														
（五）所有者权益内部结转	26														
1.资本公积转增资本（或股本）	27														
2.盈余公积转增资本（或股本）	28														
3.盈余公积弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
5.其他综合收益结转留存收益	31														
6.其他	32														
四、本期期末余额	33	12,557,085,657.06				1,264,812,205.98		-19,561,281.79		110,503,838.18		9,209,711.95	13,922,050,131.38		13,922,050,131.38

单位负责人：

主管会计工作负责人（总会计师）：

会计（财务）机构负责人：

注：加△楷体项目为金融类企业专用，加#为外商投资企业专用。





所有者权益变动表（续）

编制单位：上海临港经济发展（集团）有限公司

2023年1-6月

金额单位：元

项 目	行次	上 年 金 额												少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益													
		实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		
栏 次	—	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
一、上年年末余额	1	12,149,228,212.11				1,164,930,604.22		-19,561,281.79		110,503,838.18		1,488,862,636.77	14,893,964,009.49		14,893,964,009.49
加: 会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年年初余额	5	12,149,228,212.11				1,164,930,604.22		-19,561,281.79		110,503,838.18		1,488,862,636.77	14,893,964,009.49		14,893,964,009.49
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	407,857,444.95				100,330,351.69						-993,860,988.89	-485,673,192.25		-485,673,192.25
(一) 综合收益总额	7											-612,427,322.93	-612,427,322.93		-612,427,322.93
(二) 所有者投入和减少资本	8	407,857,444.95				100,330,351.69							508,187,796.64		508,187,796.64
1. 所有者投入的普通股	9	407,857,444.95				92,142,555.05							500,000,000.00		500,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	10														
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11														
4. 其他	12					8,187,796.64							8,187,796.64		8,187,796.64
(三) 专项储备提取和使用	13														
1. 提取专项储备	14														
2. 使用专项储备	15														
(四) 利润分配	16											-381,433,665.96	-381,433,665.96		-381,433,665.96
1. 提取盈余公积	17														
其中: 法定公积金	18														
任意公积金	19														
#储备基金	20														
#企业发展基金	21														
#利润归还投资	22														
△2. 提取一般风险准备	23														
3. 对所有者(或股东)的分配	24											-381,433,665.96	-381,433,665.96		-381,433,665.96
4. 其他	25														
(五) 所有者权益内部结转	26														
1. 资本公积转增资本(或股本)	27														
2. 盈余公积转增资本(或股本)	28														
3. 盈余公积弥补亏损	29														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	30														
5. 其他综合收益结转留存收益	31														
6. 其他	32														
四、本年年末余额	33	12,557,085,657.06				1,265,260,955.91		-19,561,281.79		110,503,838.18		495,001,647.88	14,408,290,817.24		14,408,290,817.24

单位负责人：

主管会计工作负责人（总会计师）：

会计（财务）机构负责人：

注：加△楷体项目为金融类企业专用，加#为外商投资企业专用。



一、企业的基本情况

上海临港经济发展（集团）有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系国内合资的有限责任公司（国有控股），于 2022 年 10 月 28 日取得了由上海市市场监督管理局换发的统一社会信用代码为 913100007547623351 的《营业执照》，注册资本为人民币 1,214,922.82 万元，公司法定代表人为袁国华先生，注册地址为上海市浦东新区海港大道 1515 号 17 层，营业期限自 2003 年 9 月 19 日至无固定期限。公司经营范围：上海临港新城产业区的开发、建设、经营和管理，房地产开发经营，物业管理，市政基础设施开发投资，综合配套设备开发投资，兴办各类新兴产业，货物仓储，投资项目的咨询代理，科技开发，受理委托代办业务（除专项规定），信息咨询。【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】

根据上海市国有资产监督管理委员会（以下简称“上海市国资委”）于 2022 年 12 月 30 日签发的《关于拨付 2022 年国有资本经营预算资金（第三、四、五批）有关事项的通知》（沪国资委评价〔2023〕8 号）文件通知，上海市国资委以人民币 5 亿元作为国有资本金注资本公司用于支持本公司的发展，其中人民币 40,785.74 万元计入实收资本，人民币 9,214.26 万元计入资本公积，增资后本公司实收资本为人民币 1,255,708.57 万元，相应的工商登记变更手续正在办理中。

本公司的实际控制人为上海市国资委。公司以园区开发、配套服务和相关产业投资为主业，在产业园区开发、产业招商、园区管理及资金运作等方面经验丰富。

本财务报告系经本公司管理层于 2023 年 8 月 16 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为财务报表的编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

2、持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况及 2023 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2023 年 1 月 1 日起至 2023 年 6 月 30 日止。

2、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、记账基础和计价原则

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

4、企业合并

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

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债，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。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本包含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。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，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，应当判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于一揽子交易的，合并方应当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，在合并财务报表中的会计处理为：

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益或留存收益）。

5、合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表，同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投

资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

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

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

① 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，计入当期损益。

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

货币性项目，是指持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法

- ① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。
- ② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算，或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。
- ③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。
- ④ 外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

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

9、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：① 以摊余成本计量的金融资产；② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；④ 以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

① 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

② 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）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，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

③ 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。

对于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，因公司自身信用风险变动引起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。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺。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：A 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定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

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

④ 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

<1> 收取金融资产现金流量的合同权利已终止。

<2> 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：A 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；B 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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：A 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；B 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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：A 终止确认部分的账面价值；B 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额

中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- ① 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- ② 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中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率和收益率曲线等；市场验证的输入值等。
- ③ 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、使用自身数据作出的财务预测等。

(4) 金融工具减值

① 金融工具减值计量和会计处理

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、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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，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，公司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。

公司利用可获得的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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具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。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

② 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

1) 对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，确定应收票据组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	预期信用损失率
应收票据组合 1	银行承兑汇票	0.00%
应收票据组合 2	商业承兑汇票	0.00%

2) 对于划分为组合的应收账款和合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	预期信用损失率
应收账款和合同资产组合 1	本组合以纳入本公司合并报表范围的公司划分组合。	0.00%
应收账款和合同资产组合 2	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。	参照 4)账龄与预期信用损失率对照表

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

项目	确定组合的依据	预期信用损失率
其他应收款组合 1	本组合以纳入本公司合并报表范围的公司划分组合。	0.00%
其他应收款组合 2	本组合为日常经常活动中应收取的各类保证金及押金等应收款项。	0.00%
其他应收款组合 3	本组合为无单项重大减值迹象的应收合、联营和参股公司借款、资金拆借性质的应收款项。	0.00%
其他应收款组合 4	本组合以应收其他往来款项的账龄作为信用风险特征。	参照 4) 账龄与预期信用损失率对照表

4) 组合中，以账龄作为信用风险特征，账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款和合同资产预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1 年以内(含, 下同)	0.34-1.00	0.34-1.00
1-2 年	10.00-10.29	10.00-10.29
2-3 年	50.00-79.58	50.00-79.58
3 年以上	100.00	100.00

10、应收款项和合同资产

(1) 应收票据

应收票据的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见附注四、9—“金融工具”。

(2) 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、9—“金融工具”。

(3) 合同资产

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

(4) 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、9—“金融工具”。

11、贷款及贷款减值准备

(1) 贷款

贷款为公司出借给借款人的款项。初始确认后，贷款以实际利率法按摊余成本计量。

公司的贷款资产划分为正常、关注、次级、可疑和损失五类。贷款分类主要考虑借款人的还款能力、还款记录、还款意愿、盈利能力、贷款担保、贷款偿还的法律责任、公司的信贷管理状况等因素。

贷款五级分类的标准为：

- ① 正常：借款人能够履行合同，没有足够理由怀疑贷款本息不能按时足额偿还。
- ② 关注：尽管借款人目前有能力偿还贷款本息，但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素。
- ③ 次级：借款人的还款能力出现明显问题，完全依靠其正常营业收入无法足额偿还贷款本息，即使执行担保，也可能造成一定损失。
- ④ 可疑：借款人无法足额偿还贷款本息，即使执行担保，也肯定要造成较大损失。
- ⑤ 损失：在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序之后，本息仍然无法收回，或只能收回极少部分。

通常公司将正常、关注类贷款作为未减值贷款处理，将次级、可疑、损失类贷款作为已减值贷款处理。

(2) 贷款减值准备

本公司采用个别方式和组合方式评估贷款的减值准备。

贷款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、9—“金融工具”。

本公司依据贷款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的贷款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合；当根据客观证据对贷款组合中的个别贷款确定其减值时，这些贷款将会从该贷款组合中剔除。按组合方式评估减值的资产不包括按个别方式进行减值评估并且已经或继续确认减值损失的资产。

对于期末计提的贷款利息因次月能及时收回，不计提贷款减值准备。

贷款分类标准

贷款减值准备计提方式

正常类

按照贷款余额的 1%计提

关注类

按照贷款余额的 10%计提

次级类

个别计提

可疑类

个别计提

损失类

个别计提

(3) 贷款减值准备的转回

贷款确认减值损失后，如有客观证据表明该贷款价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，本公司将原确认的减值准备予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该贷款在转回日的摊余成本。当采取法律手段和其他必要的追偿措施后仍未能收回贷款，在完成所有必要审批程序及确定损失金额后，本公司将对该笔贷款进行核销，核销时冲减已计提的减值准备。已核销的贷款在期后收回时，收回的金额冲减当期资产减值损失。

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、自制半成品及在产品（含开发成本）、库存商品（含开发产品）、合同履约成本、周转材料。合同履约成本核算方法见附注四、14 “合同成本”所述。

开发成本包括土地开发成本、房屋开发成本、公共配套设施、代建工程等。

开发产品包括已开发完工的土地、房屋（商品房、厂房、仓库等）等。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。

(2) 取得存货的计量方法

存货按取得途径的不同，分别按以下方法计量：

购置和自行建造的存货，按购建时的实际成本入账。实际成本包括为使存货资产达到预计可出售或可使用状态之前发生的符合资本化条件的银行及其他金融机构借款费用，按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》的规定处理。

投资者投入的存货，按照投资合同或协议约定的价值确定，但投资合同或协议约定的价值不公允的除外。

企业合并、非货币性资产交换、债务重组取得的存货，分别按照《企业会计准则第 20 号-企业合并》《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》和《企业会计准则第 12 号-债务重组》的规定确定。

(3) 发出存货的计价方法

开发产品发出时按个别计价法计价。

(4) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

(5) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(6) 低值易耗品的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法。

13、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

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

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

具体确定方法和会计处理方法参见附注四、9—“金融工具”。

14、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法：

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

① 合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产。

1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

2)该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

3)该成本预期能够收回。

② 合同取得成本，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本。

本公司取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

③ 与合同成本有关的资产的摊销

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

④ 与合同成本有关的资产的减值

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

1) 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价。

2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第 1)项减去第 2)项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

15、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

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

① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售。

② 出售极可能发生，即本公司经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

(2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准

则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

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

16、长期应收款

长期应收款预期信用损失的确认方法及会计处理方法详见附注四、9—“金融工具”。

17、长期股权投资

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

(1) 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

(2) 投资成本确定

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

- ① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定。

④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(3) 后续计量及损益确认方法

① 对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。

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

② 对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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投资成本；对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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应当以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，应当按照投资方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，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

公司与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

③ 处置长期股权投资

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的

基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益或留存收益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。编制合并报表的处理方式详见四、5—“合并财务报表的编制方法”。

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

④ 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。

(4) 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、25—“长期资产减值”。

18、投资性房地产

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

对投资性房地产以直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销：

名称	使用寿命	预计净残值率	年折旧率或摊销率
房屋及建筑物	40 年	5.00%	2.375%
土地使用权	使用年限	0.00%	使用年限平均摊销
装修	5 年	0.00%	20.00%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，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。

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。

投资性房地产减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、25—“长期资产减值”。

19、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用年限平均法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	40 年	5.00%	2.375%
其中：项下不可分割机器设备	5 年	5.00%	19.00%
港务及库场设施	40 年	5.00%	2.375%

类别	使用年限	预计净残值率	年折旧率
机器设备	5-10 年	5.00%	9.50%-19.00%
电子设备	3-5 年	5.00%	19.00%-31.67%
运输设备	4-10 年	0.00%-5.00%	9.50%-25.00%
其中：营运巴士	8-10 年	0.00%	10.00%-12.50%
办公及其他设备	3-5 年	5.00%	19.00%-31.67%
固定资产装修	5 年	0.00%	20.00%

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试和减值准备计提方法详见附注四、25—“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

20、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、33—“租赁”。

使用权资产减值测试和减值准备计提方法详见附注四、25—“长期资产减值”。

21、在建工程

在建工程成本按实际发生的成本计量，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后，按使用用途结转入固定资产等项目。

在建工程的减值测试和减值准备计提方法详见附注四、25—“长期资产减值”。

22、借款费用

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

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

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

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

- ① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。
- ② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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

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

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

23、无形资产

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

除房地产开发企业以出售为开发目的之房产项目有关的土地以及与投资性房地产项目有关的土地以外，企业取得的土地使用权均作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本应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进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

(1) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理摊销。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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

(2) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

(3) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

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

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

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

(4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试和减值准备计提方法详见附注四、25—“长期资产减值”。

24、长期待摊费用

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

25、长期资产减值

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

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

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资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

26、合同负债

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

27、职工薪酬

(1) 职工薪酬的定义

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

(2) 短期薪酬

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

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

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

(3) 离职后福利

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

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

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

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

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

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

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

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

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

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；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。

(5) 其他长期职工福利

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

本公司职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的相关规定进行处理。

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

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

28、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、33—“租赁”。

29、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

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

30、收入

(1) 收入确认和计量原则

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

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

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

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在本公司履约时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 1) 本公司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) 本公司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) 本公司将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品。
- 4) 本公司将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 5) 客户已接受该商品。
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入确认的具体原则

本公司收入主要包括园区开发收入、园区物业租赁收入、提供劳务收入、利息收入等。

① 园区开发收入

对于根据销售合同条款、各地的法律及监管要求，满足在某一时段内履行履约义务条件的房地产销售，本公司在该段时间内按履约进度确认收入；否则，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入，即：在签订了房产销售合同、已将相关房产交付给买方、经验收并签署房产交接书，买方取得房产控制权时，确认销售收入。

② 园区物业租赁收入

根据本公司与客户签订的合同或协议的约定，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认租赁收入。详见本财务报表附注四、33—“租赁”之说明。

③ 提供劳务收入

如提供的劳务在同一年度/期间内开始并完成的，在完成劳务时，确认劳务收入的实现。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度/期间，在资产负债表日按履约进度确认收入，本公司根据已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定履约进度。若履约进度不能可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的则不确认收入。

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。

31、政府补助

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

(3) 政府补助的返还

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

32、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

33、租赁

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

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

1) 租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(2) 本公司作为出租人

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

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，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采用简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

34、公允价值计量

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

(1) 公允价值计量的资产和负债

本公司本年末采用公允价值计量的资产主要包括交易性金融资产、其他权益工具投资和其他非流动金融资产，采用公允价值计量的负债主要包括交易性金融负债。

(2) 估值技术

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

最能代表公允价值的金额作为公允价值。

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

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

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

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

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

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

(3) 会计处理方法

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

五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

1、会计政策变更

公司自 2023 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

报表项目	调整前金额	对财务报表的影响金额 (增加“+”，减少“-”)	调整后金额
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目			
递延所得税资产	797,506,632.71	151,235,728.03	948,742,360.74
递延所得税负债	713,368,902.21	140,060,874.48	853,429,776.69
未分配利润	4,420,029,983.28	8,058,197.55	4,428,088,180.83
少数股权权益	27,967,283,326.12	3,116,656.00	27,970,399,982.12
2022 年度利润表项目			
所得税费用	1,067,061,392.02	-6,209,252.92	1,060,852,139.10
少数股东损益	911,463,966.32	1,404,274.16	912,868,240.48

2、会计估计变更

本公司报告期无应披露的会计估计变更事项。

3、重要前期差错更正

本公司报告期无应披露的重要前期差错更正事项。

六、税项

1、主要税种及税率

(1) 增值税

按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。

① 《建筑工程施工许可证》注明的合同开工日期在 2016 年 4 月 30 日前的房地产项目或《建筑工程施工许可证》未注明合同开工日期或者未取得《建筑工程施工许可证》但建筑工程承包合同注明的开工日期在 2016 年 4 月 30 日前的建筑工程项目。房屋出售和出租收入按照 5% 的简易征收率计算应纳税额。

2016 年 4 月 30 日之后的房地产项目，自 2018 年 5 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日之间，房屋出售和出租收入按 10% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。于 2019 年 3 月 31 日之后，房屋出售和出租收入按 9% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

② 劳务收入、服务费收入、金融业营业额按 6% 的税率计算销项税，工程服务收入、燃气收入按 9% 的税率计算销项税，酒店小商品收入、设备租赁收入、代收电费和维修等收入按 13% 的税率计缴销项税并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

(2) 城市维护建设税

本公司按当期应交流转税的 1%、5%、7% 计缴城市维护建设税。

(3) 企业所得税

① 本公司下属子公司上海临港海外发展有限公司、LINGANG WINGS INC. 处于中国香港地区，执行中国香港特别行政区政府的利得税，税率为 16.50%。

② 本公司下属子公司中国上海机电产品展示贸易中心注册于澳大利亚，其适用的企业所得税率为 30%；子公司上海工投集团美洲国际有限公司注册于美国，其适用的企业所得税率为 21%（联邦税）和 8.84%（加利福尼亚州税）。

③ 本公司下属子公司上海临港智兆股权投资基金合伙企业（有限合伙）、上海临港京甄企业管理中心（有限合伙）、上海临港创盈企业管理中心（有限合伙）为合伙企业，不适用企业所得税。

④ LINGANG BRILLIANT INVESTMENT LIMITED PARTNERSHIP、LINGANG CHANNEL INVESTMENT LIMITED PARTNERSHIP 注册在开曼群岛，其收入主要是来源于中国境内的收入，在中国境内企业按中国境内的企业所得税法代扣代缴相关税费后，无需缴纳其他所得税。

⑤ 除上述情况外，本公司其他纳税主体适用 25% 的企业所得税税率（享受税收优惠政策的，按优惠政策执行）。

2、税收优惠及批文

(1) 根据财政部、国家税务总局财税（2021）12 号《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》及财税（2022）13 号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司下属子公司上海临港金山二工区新兴产业发展有限公司、上海临港教育科技有限公司、上海凯协教育科技有限公司、上海临港人才有限公司、上海漕河泾

创业投资管理有限公司、上海漕河泾开发区停车服务有限公司、上海漕河泾新兴技术开发区创业孵化器管理有限公司、上海亿威实业有限公司、上海临港企业咨询服务有限公司、上海临港长兴企业服务有限公司、上海工业对外交流中心有限公司、上海洋山特殊综合保税区企业服务有限公司与上海欣洋报关有限公司符合小型微利企业所得税优惠政策范围。

(2) 根据《关于金融企业贷款损失准备金企业所得税税前扣除有关政策的公告》（财政部税务总局公告 2019 年第 86 号）的相关规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日贷款损失准备金可根据规定进行税前扣除。本公司下属子公司上海临港小额贷款有限公司适用上述优惠政策。

(3) 根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号）和《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）的相关规定，本公司下属子公司若为生产性服务业纳税人，可按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。相关税收优惠执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。

(4) 根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号）规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。本公司下属子公司上海漕河泾开发区停车服务有限公司、上海凯协教育科技有限公司、上海漕河泾新兴技术开发区创业孵化器管理有限公司与上海漕河泾创业投资管理有限公司系小规模纳税人。

(5) 根据《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号）的规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，本公司下属子公司若为增值税小规模纳税人和小型微利企业，则在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

(6) 根据《关于加快发展公共租赁住房的指导意见》（建保〔2010〕87 号）等相关文件的规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，本公司下属子公司从事经营公共租赁住房业务的住宅租赁收入免征增值税。

上海临港经济发展（集团）有限公司
2023 年 1-6 月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

七、企业合并及合并财务报表

1、二级及重要的三级子企业情况

企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股 比例	享有的 表决权	投资额 (万元)	取得 方式
上海市漕河泾新兴技术开发区发展总公司	2	1	上海	上海	园区开发经营	142,487.29	100.00%	100.00%	198,375.00	3
上海临港经济发展集团资产管理有限公司	2	1	上海	上海	园区开发经营	370,281.00	100.00%	100.00%	395,181.00	1
上海工业投资（集团）有限公司	2	1	上海	上海	园区开发经营	460,316.11	100.00%	100.00%	326,577.57	2
上海临港经济发展集团科技投资有限公司	2	1	上海	上海	投资管理	346,000.00	100.00%	100.00%	346,000.00	1
上海临港奉贤经济发展有限公司	2	1	上海	上海	园区开发经营	193,123.84	94.82%	62.50%	289,087.45	1
上海市工业区开发总公司（有限）	2	1	上海	上海	园区开发经营	300,000.00	100.00%	100.00%	318,038.18	3
上海临港创新经济发展服务有限公司	2	1	上海	上海	园区开发经营	335,000.00	100.00%	100.00%	335,000.00	1
上海临港产业区经济发展有限公司	2	1	上海	上海	园区开发经营	283,000.00	100.00%	100.00%	283,000.00	1
上海临港南大智慧城市发展有限公司	2	1	上海	上海	园区开发经营	270,000.00	70.00%	70.00%	189,000.00	1
上海临港现代物流经济发展有限公司	2	1	上海	上海	仓储装卸	230,000.00	100.00%	100.00%	229,706.41	1
上海临港新片区信息飞鱼经济发展有限公司	2	1	上海	上海	园区开发经营	230,913.00	89.78%	100.00%	230,913.00	1
上海漕河泾开发区经济技术发展有限公司	2	1	上海	上海	园区开发经营	102,000.00	100.00%	100.00%	202,333.35	1
上海临港浦东新经济发展有限公司	2	1	上海	上海	园区开发经营	175,000.00	57.14%	57.14%	102,499.16	1
上海临港科技创新城经济发展有限公司	2	1	上海	上海	园区开发经营	113,274.33	96.47%	66.67%	123,000.00	1
上海临港长兴经济发展有限公司	2	1	上海	上海	园区开发经营	60,000.00	65.00%	65.00%	39,000.00	1
上海临港氢能产业发展有限公司	2	1	上海	上海	园区开发经营	60,000.00	79.57%	100.00%	60,000.00	1
沪苏大丰产业联动集聚区开发建设有限公司	2	1	江苏省盐城市	江苏省盐城市	园区开发经营	50,000.00	40.00%	55.56%	20,000.00	1
上海临港金山二工区新兴产业发展有限公司	2	1	上海	上海	园区开发经营	30,000.00	70.00%	70.00%	21,000.00	1

上海临港经济发展（集团）有限公司
2023 年 1-6 月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例	享有的 表决权	投资额 (万元)	取得 方式
上海漕河泾新兴技术开发区海宁分区经济发展有限公司	2	1	浙江省海宁市	浙江省海宁市	园区开发经营	20,000.00	55.00%	55.00%	11,000.00	1
上海临港小额贷款有限公司	2	2	上海	上海	发放贷款	20,000.00	80.00%	80.00%	16,119.19	1
上海临港数创经济发展有限公司	2	1	上海	上海	信息服务	14,000.00	100.00%	100.00%	14,000.00	1
上海临创投资管理有限公司	2	1	上海	上海	投资管理	8,000.00	100.00%	100.00%	8,000.00	1
上海临港园金投资有限公司	2	1	上海	上海	投资管理	10,000.00	100.00%	100.00%	10,000.00	1
上海临港海外发展有限公司	2	3	香港	香港	园区开发经营	8,693.63	100.00%	100.00%	8,699.08	1
上海临港财务会计咨询服务有限公司	2	1	上海	上海	商务服务	3,000.00	100.00%	100.00%	3,000.00	1
上海临港集团（海南）科技城管理有限公司	2	1	海南	海南	工程管理服务	2,000.00	51.00%	51.00%	1,020.00	1
上海园区高质量发展私募基金管理有限公司	2	1	上海	上海	基金管理	1,000.00	100.00%	100.00%	1,000.00	1
上海临港教育科技有限公司	2	1	上海	上海	企业管理咨询	500.00	100.00%	100.00%	500.00	1
上海临港控股股份有限公司	3	1	上海	上海	园区开发经营	252,248.70	59.13%	59.13%	2,022,669.76	4

注：

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

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

2、母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

企业名称	持股比例	享有的表 决权	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	纳入合并范围原因
上海东方智媒城经济发展有限公司	29.57%	50.00%	50,000.00	1,000.00	5	委派管理层，有权主导公司相关活动并据此享有可变回报。

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

企业名称	持股比例	享有的 表决权	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	未纳入合并 范围原因
盐城漕河泾园区开发有限公司	60.00%	60.00%	10,400.00	6,240.00	3	交由当地股东托管
上海工业技术发展中心	100.00%	100.00%	718.00	1,380.00	3	事业单位已停业
上海世贸国际贸易有限公司	90.00%	90.00%	3,000.00	3,000.00	4	正在破产清算中

注：正在破产清算中企业已由相关破产清算组织管理，本公司已不再控制其可变回报，故不将其纳入合并报表范围。

4、本年不再纳入合并范围的原子公司

(1) 本期不再纳入合并范围原子的情况

原子公司名称	注册地	业务性质	持股比例	享有的表 决权比例	本年内不再成为 子公司原因
上海鹏程宝都实业发展有限公司	上海	园区开发经营	100.00%	100.00%	对外股权转让
上海临港京甄企业管理中心（有限合伙）	上海	企业管理咨询	20.00%	20.00%	2023 年 3 月已注销
上海临港产业区港口发展有限公司	上海	投资兴建港口、码头	65.00%	65.00%	少数股东增资导致丧失控制权

(2) 原子公司在处置日和上一会计期间资产负债表日的财务状况

原子公司名称	处置日	处置日		
		资产总额	负债总额	所有者权益总额
上海鹏程宝都实业发展有限公司	2023 年 3 月 19 日	338,993,851.74	421,373,352.40	-82,379,500.66
上海临港京甄企业管理中心（有限合伙）	2023 年 3 月 1 日	-	-	-
上海临港产业区港口发展有限公司	2023 年 5 月 29 日	2,347,959,188.21	1,707,709,567.74	640,249,620.47

(续上表)

原子公司名称	2022 年 12 月 31 日		
	资产总额	负债总额	所有者权益总额
上海鹏程宝都实业发展有限公司	342,003,869.02	424,242,316.85	-82,238,447.83
上海临港京甄企业管理中心（有限合伙）	1,201,439.21	-	1,201,439.21
上海临港产业区港口发展有限公司	1,915,200,274.95	1,577,441,559.39	337,758,715.56

(3) 丧失控制权后对剩余股权能够继续对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的情况

继续保留重大影响的交易

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	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
上海临港产业区港口发展有限公司	-	15.00	其他股东增资导致股权被动稀释	2023 年 5 月 29 日	控制权转移日	91,485,632.92

(续上表)

子公司名称	丧失控制 权之日剩 余股权的 比例(%)	丧失控制权之 日剩余股权的 账面价值	丧失控制权之 日剩余股权的 公允价值	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、其他所有者 权益变动转入投资 损益的金额
上海临港产业区港口发展有限公司	50.00	320,124,810.22	625,076,911.91	304,952,101.69	资产基础法	-

5、本年新纳入合并范围的主体

主体名称	期末净资产	本期净利润
Lingang Channel Investment Limited Partnership(注 1)	1,004,234,273.40	4,234,273.40
上海临港佰舍公寓管理有限公司(注 2)	-	-
上海临港奉贤新城未来谷经济发展有限公司(注 3)	2,005,453.33	5,453.33
上海市漕河泾新兴技术开发区运营管理有限公司(注 4)	25,696,749.90	5,696,749.90
上海临港财务会计咨询服务有限公司(注 5)	28,759,974.83	-1,240,025.17
上海诺尖科技发展有限公司(注 6)	9,915,558.54	503.62
上海顶科千文科技服务有限公司(注 7)	-50,159.42	-4,613.04

注 1：Lingang Channel Investment Limited Partnership 为本公司之子公司上海临港海外发展有限公司与其子公司 Lingang Wings Inc 于 2023 年共同新设立的子公司，间接持股比例为 20.00%。

注 2：上海临港佰舍公寓管理有限公司为本公司之子公司上海临港创新经济发展服务有限公司 2023 年新设立的子公司，间接持股比例为 51.00%，本年尚未开展经营活动。

注 3：上海临港奉贤新城未来谷经济发展有限公司为本公司之子公司上海临港控股股份有限公司于 2023 年新设立的子公司，间接持股比例为 41.39%。

注 4：上海市漕河泾新兴技术开发区运营管理有限公司为本公司之子公司上海临港控股股份有限公司于 2023 年新设立的全资子公司，间接持股比例为 59.13%。

注 5：上海临港财务会计咨询服务有限公司为本公司于 2023 年新设立的全资子公司，持股比例为 100.00%

注 6：上海诺尖科技发展有限公司为本公司之子公司上海临港科技创新城经济发展有限公司，于 2023 年收购的子公司，本公司间接持股比例为 96.47%。

注 7：上海顶科千文科技服务有限公司为本公司之子公司上海临港科技创新城经济发展有限公司，于 2023 年收购的子公司，本公司间接持股比例为 96.47%。

6、本年发生的非同一控制下企业合并情况

(1) 基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
上海诺尖科技发展有限公司	2023 年 2 月 28 日	9,925,415.52	100.00	现金购买
上海顶科千文科技服务有限公司	2023 年 2 月 28 日	1.00	100.00	现金购买

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的 确定依据	购买日至期末 被购买方的收入	购买日至期末被 购买方的净利润
上海诺尖科技发展有限公司	2023 年 2 月 28 日	控制权转移日	-	6,432.86
上海顶科千文科技服务有限公司	2023 年 2 月 28 日	控制权转移日	-	-2,400.94

7、母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况

公司名称	现持股 比例	原持股 比例	所有者权益 份额变化	变化原因
上海临港小额贷款有限公司	80.00%	70.00%	10.00%	收购少数股东股权导致持股比例上升
上海佘山星辰置业有限公司	59.13%	30.16%	28.97%	收购少数股东股权导致持股比例上升
上海综合保税区国际物流有限公司(注 1)	24.67%	37.96%	-13.29%	少数股东增资导致持股比例下降
上海漕河泾元创汇企业发展有限公司	51.00%	100.00%	-49.00%	少数股东增资导致持股比例下降
上海漕河泾元创晶置业有限公司	51.00%	100.00%	-49.00%	少数股东增资导致持股比例下降

注 1：本公司对上海综合保税区国际物流有限公司下属子公司的持股比例随之相应调整。

八、合并财务报表主要项目附注

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 6 月 30 日，“上期”指 2022 年 1-6 月，“本期”指 2023 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	58,927.91	80,122.31
银行存款	24,844,814,199.49	22,591,272,145.83
其中：存款利息	-	9,082.99
其他货币资金	267,104,131.79	214,002,803.53
合计	25,111,977,259.19	22,805,355,071.67
其中：存放在境外的款项总额	74,684,731.50	63,955,742.87

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
ETC 车辆通行费冻结款	8,000.00	15,000.00
定期存款本金	10,000,000.00	10,000,000.00
履约保函保证金及利息	211,632,081.15	175,109,002.22
专项维修资金	275,324,123.76	270,686,646.61
中小企业融资平台保证金	50,000,000.00	50,000,000.00
诉讼冻结资金	26,295,050.84	26,249,036.27
合计	573,259,255.75	532,059,685.10

2、交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,468,611,374.37	535,711,574.75
其中：债务工具投资	4,216,186,727.55	301,131,780.82
权益工具投资	252,424,646.82	234,579,793.93
合计	4,468,611,374.37	535,711,574.75

3、应收票据

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	650,708.90	-	650,708.90	459,014.35	-	459,014.35
商业承兑汇票	=	=	=	=	=	=
合计	650,708.90	=	650,708.90	459,014.35	=	459,014.35

4、应收账款

(1) 按账龄披露应收账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	758,308,194.05	8,645,039.86	587,774,552.96	8,119,113.57
1 至 2 年	72,166,504.31	9,241,932.94	42,084,332.68	6,636,640.72
2 至 3 年	9,166,955.80	2,703,265.97	9,389,100.70	6,576,884.00
3 年以上	<u>895,923,653.94</u>	<u>879,381,724.60</u>	<u>922,119,940.55</u>	<u>905,578,741.21</u>
合 计	<u>1,735,565,308.10</u>	<u>899,971,963.37</u>	<u>1,561,367,926.89</u>	<u>926,911,379.50</u>

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				
	账面余额	比例	坏账准备	预期信用 损失率	账面价值
按单项计提坏账准备的应收账款	370,940,238.20	21.37%	354,399,038.86	95.54%	16,541,199.34
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>1,364,625,069.90</u>	<u>78.63%</u>	<u>545,572,924.51</u>	<u>39.98%</u>	<u>819,052,145.39</u>
其中：账龄分析法组合	1,364,625,069.90	78.63%	545,572,924.51	39.98%	819,052,145.39
合计	<u>1,735,565,308.10</u>	<u>100.00%</u>	<u>899,971,963.37</u>	<u>51.85%</u>	<u>835,593,344.73</u>

(续上表)

类别	期初数				
	账面余额	比例	坏账准备	预期信用 损失率	账面价值
按单项计提坏账准备的应收账款	372,577,317.79	23.86%	356,036,118.45	95.56%	16,541,199.34
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>1,188,790,609.10</u>	<u>76.14%</u>	<u>570,875,261.05</u>	<u>48.02%</u>	<u>617,915,348.05</u>
其中：账龄分析法组合	1,188,790,609.10	76.14%	570,875,261.05	48.02%	617,915,348.05
合计	<u>1,561,367,926.89</u>	<u>100.00%</u>	<u>926,911,379.50</u>	<u>59.37%</u>	<u>634,456,547.39</u>

单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
锦泰国际有限公司	163,398,203.17	146,857,003.83	89.88%	预计无法全部收回
上海宝鼎化工建材有限公司	58,187,750.51	58,187,750.51	100.00%	预计无法收回
上海闵联临港联合发展有限公司	40,561,845.00	40,561,845.00	100.00%	预计无法收回
上海宝立实业有限公司	40,177,056.69	40,177,056.69	100.00%	预计无法收回
上海逸丰石油化工有限公司	28,500,751.00	28,500,751.00	100.00%	预计无法收回
上海世贸国际贸易有限公司	19,326,176.20	19,326,176.20	100.00%	预计无法收回

上海临港经济发展（集团）有限公司
2023 年 1-6 月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
上海市经济委员会	5,587,163.00	5,587,163.00	100.00%	预计无法收回
上海湾寓投资管理有限公司	2,381,979.57	2,381,979.57	100.00%	预计无法收回
上海鸿震汽车服务有限公司	2,241,294.69	2,241,294.69	100.00%	预计无法收回
上海闵行区虹桥镇托德托育园	2,231,624.23	2,231,624.23	100.00%	预计无法收回
上海贝誉机电有限公司	1,773,000.00	1,773,000.00	100.00%	预计无法收回
虎易供应链管理（上海）有限公司	1,408,852.21	1,408,852.21	100.00%	预计无法收回
上海宜达胜办公设备再制造有限公司	1,205,949.99	1,205,949.99	100.00%	预计无法收回
上海辅仁医药研发有限公司	1,032,390.04	1,032,390.04	100.00%	预计无法收回
曼茨暖通科技（上海）有限公司	808,624.81	808,624.81	100.00%	预计无法收回
上海帷迦迦启网络科技有限公司	607,490.33	607,490.33	100.00%	预计无法收回
上海沪行实业有限公司	485,770.00	485,770.00	100.00%	预计无法收回
上海长江有色金属现货市场	180,180.00	180,180.00	100.00%	预计无法收回
上海沃行信息技术有限公司	176,900.00	176,900.00	100.00%	预计无法收回
承艺餐饮管理（上海）有限公司	126,015.53	126,015.53	100.00%	预计无法收回
上海蓝天建筑装潢有限公司	78,825.00	78,825.00	100.00%	预计无法收回
庄芹花、朱品娟（自然人）	65,967.86	65,967.86	100.00%	预计无法收回
上海矩蕴供应链管理有限公司	62,260.00	62,260.00	100.00%	预计无法收回
敖源（上海）国际物流有限公司	32,890.20	32,890.20	100.00%	预计无法收回
上海果然牛餐饮有限公司	30,552.05	30,552.05	100.00%	预计无法收回
占彬彬（自然人）	30,431.70	30,431.70	100.00%	预计无法收回
瑞利包装技术有限公司	30,272.74	30,272.74	100.00%	预计无法收回
上海国岳食品有限公司	30,081.80	30,081.80	100.00%	预计无法收回
上海舟商国际船舶代理有限公司	24,300.00	24,300.00	100.00%	预计无法收回
上海大微报关有限公司	21,611.50	21,611.50	100.00%	预计无法收回
瑞佑环保技术（上海）有限公司	20,710.45	20,710.45	100.00%	预计无法收回
谢梅、肖国琪、段芳娥（自然人）	16,853.66	16,853.66	100.00%	预计无法收回
李政、罗雪（自然人）	15,320.49	15,320.49	100.00%	预计无法收回
王建（自然人）	14,806.19	14,806.19	100.00%	预计无法收回
王震林、赖幼花（自然人）	14,784.00	14,784.00	100.00%	预计无法收回
洪幸福（自然人）	13,997.89	13,997.89	100.00%	预计无法收回
陈征（自然人）	13,997.89	13,997.89	100.00%	预计无法收回
李家玖、姜华聪（自然人）	13,572.34	13,572.34	100.00%	预计无法收回
熊国辉、王蕾（自然人）	9,985.47	9,985.47	100.00%	预计无法收回
合计	<u>370,940,238.20</u>	<u>354,399,038.86</u>		

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	770,425,570.28	56.46%	5,171,308.10	584,300,821.20	49.15%	4,645,381.81
1 至 2 年	57,359,860.67	4.20%	5,787,360.15	39,442,899.28	3.32%	3,995,207.32
2 至 3 年	4,547,958.97	0.33%	2,322,576.28	6,869,804.69	0.58%	4,057,587.99
3 年以上	<u>532,291,679.98</u>	<u>39.01%</u>	<u>532,291,679.98</u>	<u>558,177,083.93</u>	<u>46.95%</u>	<u>558,177,083.93</u>
合计	<u>1,364,625,069.90</u>	<u>100.00%</u>	<u>545,572,924.51</u>	<u>1,188,790,609.10</u>	<u>100.00%</u>	<u>570,875,261.05</u>

(3) 收回或转回的坏账准备情况

类别	期初数	本期变动金额					期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变动	其他变动	
按单项计提坏账准备	356,036,118.45	30,552.05	1,667,631.64	-	-	-	354,399,038.86
按组合计提坏账准备	<u>570,875,261.05</u>	<u>-24,642,439.22</u>	=	=	<u>-674,897.32</u>	<u>15,000.00</u>	<u>545,572,924.51</u>
合计	<u>926,911,379.50</u>	<u>-24,611,887.17</u>	<u>1,667,631.64</u>	=	<u>-674,897.32</u>	<u>15,000.00</u>	<u>899,971,963.37</u>

其中，本期坏账准备收回或转回金额：

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计	转回或收回原因、方式
		已计提坏账准备金额	
上海逸丰石油化工有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	收回部分款项
广州宏熠激光科技有限公司上海分公司	100,000.00	100,000.00	收回全部款项
里海（上海）供应链管理有限公司	65,631.64	65,631.64	收回全部款项
上海彭粤贸易有限公司	2,000.00	2,000.00	收回全部款项
合计	<u>1,667,631.64</u>	<u>1,667,631.64</u>	

(4) 本报告期无实际核销应收账款的情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计比例	坏账准备
锦泰国际有限公司	163,398,203.17	9.41%	146,857,003.83
莱弗国际（香港）有限公司	105,199,074.79	6.06%	105,199,074.79
上海宸虹企业发展有限公司	95,109,827.78	5.48%	95,109,827.78
上海洲际纸业有限责任公司	59,555,724.54	3.43%	59,555,724.54
上海宝鼎化工建材有限公司	58,187,750.51	3.35%	58,187,750.51
合计	<u>481,450,580.79</u>	<u>27.73%</u>	<u>464,909,381.45</u>

5、预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	69,093,026.56	37.65%	-	49,796,542.58	30.13%	-
1-2 年(含 2 年)	4,605,130.87	2.51%	-	5,691,873.48	3.44%	-
2-3 年(含 3 年)	1,155,684.45	0.63%	-	1,155,684.45	0.70%	-
3 年以上	<u>108,647,485.87</u>	<u>59.21%</u>	<u>107,329,274.28</u>	<u>108,647,485.87</u>	<u>65.73%</u>	<u>107,329,274.28</u>
合计	<u>183,501,327.75</u>	<u>100.00%</u>	<u>107,329,274.28</u>	<u>165,291,586.38</u>	<u>100.00%</u>	<u>107,329,274.28</u>

(2) 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
上海工业投资（集团）有限公司	上海长江有色金属现货市场	86,593,527.92	3 年以上	账龄较长收回可能性较小
上海钢铁材料加工有限公司	上海典积实业集团有限公司	10,219,692.83	3 年以上	账龄较长收回可能性较小
上海工业投资（集团）有限公司	满洲里陆缘贸易有限责任公司	6,489,049.76	3 年以上	账龄较长收回可能性较小
上海工业投资（集团）有限公司	申建冶金机电技术工程公司	2,210,492.83	3 年以上	账龄较长收回可能性较小
合计		<u>105,512,763.34</u>		

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例	坏账准备
上海长江有色金属现货市场	86,593,527.92	47.19%	86,593,527.92
上海典积实业集团有限公司	10,219,692.83	5.57%	10,219,692.83
满洲里陆缘贸易有限责任公司	6,489,049.76	3.54%	6,489,049.76
上海恒敬电力科技有限公司	2,283,046.79	1.24%	-
申建冶金机电技术工程公司	2,210,492.83	1.20%	2,210,492.83
合计	<u>107,795,810.13</u>	<u>58.74%</u>	<u>105,512,763.34</u>

6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	12,091,432.86	<u>143,887,135.43</u>
其他应收款项	<u>1,347,140,766.25</u>	<u>1,679,608,747.28</u>
合计	<u>1,359,232,199.11</u>	<u>1,823,495,882.71</u>

(1) 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	<u>12,091,432.86</u>	<u>143,887,135.43</u>		

上海临港经济发展（集团）有限公司
2023 年 1-6 月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值 及其判断依据
其中：上海机动车检测认证技术研究中心有限公司	-	128,131,972.57		
上海临港融资租赁有限公司	9,722,682.86	9,722,682.86	暂未到账	否/预计可收回
肯纳司太立金属（上海）有限公司	2,368,750.00	4,737,500.00	暂未到账	否/预计可收回
上海新港集装箱物流有限公司	-	1,294,980.00		
合计	<u>12,091,432.86</u>	<u>143,887,135.43</u>		

(2) 其他应收款项

① 按账龄披露的其他应收款项

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	1,028,244,644.08	112,170,735.33	1,314,874,297.05	116,181,471.13
1 至 2 年	228,851,499.44	21,433,737.10	287,032,477.47	2,370,341.67
2 至 3 年	9,191,555.05	2,028,314.13	69,992,055.85	1,904,165.85
3 年以上	<u>1,806,194,689.97</u>	<u>1,589,708,835.73</u>	<u>1,738,776,483.73</u>	<u>1,610,610,588.17</u>
合 计	<u>3,072,482,388.54</u>	<u>1,725,341,622.29</u>	<u>3,410,675,314.10</u>	<u>1,731,066,566.82</u>

② 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末数				
	账面余额	比例	坏账准备	预期信用 损失率	账面价值
按单项计提坏账准备的其他应收款	1,087,049,084.58	35.38%	1,087,049,084.58	100.00%	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	<u>1,985,433,303.96</u>	<u>64.62%</u>	<u>638,292,537.71</u>	<u>32.15%</u>	<u>1,347,140,766.25</u>
其中：账龄分析法组合	1,080,367,531.88	35.16%	638,292,537.71	59.08%	442,074,994.17
应收押金保证金组合	147,361,821.49	4.80%	-	-	147,361,821.49
无单项重大减值迹象的应收合、联营和 参股公司借款、资金拆借性质的应收款项组合	757,703,950.59	24.66%	-	-	757,703,950.59
合计	<u>3,072,482,388.54</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,725,341,622.29</u>	<u>56.15%</u>	<u>1,347,140,766.25</u>

(续上表)

类别	期初数				
	账面余额	比例	坏账准备	预期信用 损失率	账面价值
按单项计提坏账准备的其他应收款	1,086,901,081.67	31.87%	1,086,901,081.67	100.00%	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	<u>2,323,774,232.43</u>	<u>68.13%</u>	<u>644,165,485.15</u>	<u>27.72%</u>	<u>1,679,608,747.28</u>
其中：账龄分析法组合	1,441,771,505.57	42.27%	644,165,485.15	44.68%	797,606,020.42

上海临港经济发展（集团）有限公司
2023 年 1-6 月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

类别	期初数				
	账面余额	比例	坏账准备	预期信用 损失率	账面价值
应收押金保证金组合	146,436,621.17	4.29%	-	-	146,436,621.17
无单项重大减值迹象的应收合、联营和 参股公司借款、资金拆借性质的应收款项组合	735,566,105.69	21.57%	-	-	735,566,105.69
合计	<u>3,410,675,314.10</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,731,066,566.82</u>	<u>50.75%</u>	<u>1,679,608,747.28</u>

③ 本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用 损失	第二阶段 整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	合计
期初余额	639,023,082.81	5,142,402.34	1,086,901,081.67	1,731,066,566.82
期初余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-3,047,404.82	-344,834.01	148,002.91	-3,244,235.92
本期转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
合并范围变动	-2,480,708.61	-	-	-2,480,708.61
期末余额	633,494,969.38	4,797,568.33	1,087,049,084.58	1,725,341,622.29

④ 单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率	计提理由
上海世贸国际贸易有限公司	879,018,698.95	879,018,698.95	100.00%	预计无法收回
上海海外联合投资股份有限公司	107,935,899.14	107,935,899.14	100.00%	预计无法收回
上海睿银盛嘉资产管理有限公司	74,000,000.00	74,000,000.00	100.00%	预计无法收回
上海欧湖餐饮娱乐有限公司	17,148,986.22	17,148,986.22	100.00%	预计无法收回
黄金龙（自然人）	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00%	预计无法收回
上海鑫科工贸有限公司	2,059,100.00	2,059,100.00	100.00%	预计无法收回
上海工业外贸通信公司	1,301,941.94	1,301,941.94	100.00%	预计无法收回
虎易供应链管理（上海）有限公司	838,845.97	838,845.97	100.00%	预计无法收回
上海帷迦科技有限公司	663,842.34	663,842.34	100.00%	预计无法收回

上海临港经济发展（集团）有限公司
2023 年 1-6 月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率	计提理由
上海湾寓投资管理有限公司	365,524.80	365,524.80	100.00%	预计无法收回
芜湖安布雷拉金融服务有限公司	233,000.00	233,000.00	100.00%	预计无法收回
上海宜达胜办公设备再制造有限公司	96,068.54	96,068.54	100.00%	预计无法收回
上海果然牛餐饮有限公司	63,836.73	63,836.73	100.00%	预计无法收回
上海智远弘业智能技术股份有限公司	57,708.00	57,708.00	100.00%	预计无法收回
曼茨暖通科技（上海）有限公司	33,579.00	33,579.00	100.00%	预计无法收回
普菲斯亿达冷冻仓储（上海）有限公司	31,765.20	31,765.20	100.00%	预计无法收回
上海丁宇劳务服务有限公司	31,669.20	31,669.20	100.00%	预计无法收回
上海基网电脑技术有限公司	25,000.00	25,000.00	100.00%	预计无法收回
上海啡森餐饮有限公司	21,642.10	21,642.10	100.00%	预计无法收回
上海大微报关有限公司	20,436.80	20,436.80	100.00%	预计无法收回
上海易奥报关有限公司	7,554.80	7,554.80	100.00%	预计无法收回
上海星瀚船务代理有限公司	7,203.10	7,203.10	100.00%	预计无法收回
上海麦金地餐饮管理服务有限公司	6,887.50	6,887.50	100.00%	预计无法收回
上海国际物流技术服务中心餐厅	3,730.80	3,730.80	100.00%	预计无法收回
上海宸兴餐饮管理服务有限公司	3,190.00	3,190.00	100.00%	预计无法收回
上海浦东新区南汇新城镇爱彼食品店	2,275.20	2,275.20	100.00%	预计无法收回
上海咖森餐饮有限公司	1,300.65	1,300.65	100.00%	预计无法收回
上海顺翔国际物流有限公司	1,165.80	1,165.80	100.00%	预计无法收回
上海星佳机械设备租赁有限公司	55.10	55.10	100.00%	预计无法收回
零星客户	<u>68,176.70</u>	<u>68,176.70</u>	100.00%	预计无法收回
合计	<u>1,087,049,084.58</u>	<u>1,087,049,084.58</u>		

⑤ 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	425,231,462.96	39.36%	4,084,762.99	786,021,919.65	54.52%	7,726,846.78
1 至 2 年	21,516,417.28	1.99%	2,158,110.81	19,697,717.18	1.37%	1,980,610.55
2 至 3 年	3,598,301.86	0.33%	2,028,314.13	3,416,462.77	0.24%	1,822,621.85
3 年以上	<u>630,021,349.78</u>	<u>58.32%</u>	<u>630,021,349.78</u>	<u>632,635,405.97</u>	<u>43.87%</u>	<u>632,635,405.97</u>
合计	<u>1,080,367,531.88</u>	<u>100.00%</u>	<u>638,292,537.71</u>	<u>1,441,771,505.57</u>	<u>100.00%</u>	<u>644,165,485.15</u>

⑥ 本报告期无收回或转回坏账准备的情况

⑦ 本报告期无实际核销其他应收款的情况

⑧ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	坏账准备	年限	占其他应收款项合计比例
上海世贸国际贸易有限公司	应收往来款	879,018,698.95	879,018,698.95	3 年以上	28.61%
上海临港南汇新城经济发展有限公司	其他关联方调度资金	478,635,577.41	-	1 年以内	15.58%
智利国家铜公司	应收往来款	382,540,285.02	382,540,285.02	3 年以上	12.45%
防疫设施待结算款	应收往来款	295,711,286.97	2,957,112.87	1 年以内	9.62%
上海临港万祥经济发展有限公司	其他关联方调度资金	139,362,089.63	-	1 年以内	4.54%
合计		<u>2,175,267,937.98</u>	<u>1,264,516,096.84</u>		<u>70.80%</u>

7、存货

存货分类

项目	期末数		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,080,677.37	-	1,080,677.37
自制半成品及在产品	68,568,457,781.73	-	68,568,457,781.73
其中：开发成本	68,568,457,781.73	-	68,568,457,781.73
库存商品（产成品）	13,879,622,749.69	33,633,017.51	13,845,989,732.18
其中：开发产品	13,841,639,352.58	-	13,841,639,352.58
周转材料（包装物、低值易耗品等）	21,288,876.02	-	21,288,876.02
合同履约成本	<u>14,670,895.95</u>	-	<u>14,670,895.95</u>
合计	<u>82,485,120,980.76</u>	<u>33,633,017.51</u>	<u>82,451,487,963.25</u>

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,875,235.25	-	1,875,235.25
自制半成品及在产品	60,675,782,074.87	-	60,675,782,074.87
其中：开发成本	60,675,782,074.87	-	60,675,782,074.87
库存商品（产成品）	11,826,749,191.03	33,633,017.51	11,793,116,173.52
其中：开发产品	11,788,746,111.77	-	11,788,746,111.77
周转材料（包装物、低值易耗品等）	23,680,154.52	-	23,680,154.52
合同履约成本	<u>8,569,763.13</u>	-	<u>8,569,763.13</u>
合计	<u>72,536,656,418.80</u>	<u>33,633,017.51</u>	<u>72,503,023,401.29</u>

注：被抵押、质押等所有权受到限制的存货情况详见附注八、59—所有权和使用权受到限制的资产。

8、合同资产

(1) 合同资产情况

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
未达收款条件的收款权	210,465,501.28	3,151,755.87	207,313,745.41	42,871,919.12	1,369,228.49	41,502,690.63
减：计入其他非流动资产	=	=	=	=	=	=
合计	<u>210,465,501.28</u>	<u>3,151,755.87</u>	<u>207,313,745.41</u>	<u>42,871,919.12</u>	<u>1,369,228.49</u>	<u>41,502,690.63</u>

(2) 合同资产减值准备

项目	期初数	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末数
合同资产减值准备	1,369,228.49	1,782,527.38	-	-	3,151,755.87

9、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	4,662,879.81	5,154,098.13

10、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	2,273,481,543.86	1,713,767,797.93
预缴增值税	395,267,925.07	286,828,315.92
预缴企业所得税	104,499,664.71	97,175,093.49
预缴土地增值税	77,309,439.94	55,794,350.94
待结转土地增值税	3,614,072.33	10,630,793.47
待摊费用	96,102.21	320,513.32
预缴城市维护建设税	8,123,478.27	2,454,558.90
预缴教育费附加（含地方教育费附加）	8,870,223.54	3,223,467.42
预缴临时用地耕地占用税	2,961,967.60	2,961,967.60
其他	<u>271,989.45</u>	<u>285,165.08</u>
合计	<u>2,874,496,406.98</u>	<u>2,173,442,024.07</u>

11、发放贷款和垫款

项目	期末余额	期初余额
贷款和垫款	<u>214,390,000.00</u>	<u>105,766,738.67</u>
其中：贷款本金	214,390,000.00	105,370,000.00
贷款利息	-	396,738.67
减：贷款损失准备	7,120,900.00	6,604,000.00
贷款和垫款账面价值	<u>207,269,100.00</u>	<u>99,162,738.67</u>

(1) 贷款和垫款按个人和企业分布情况

项目	期末余额	期初余额
企业贷款和垫款	192,990,000.00	95,270,153.33
一贷款	192,990,000.00	95,270,153.33
个人贷款和垫款	21,400,000.00	10,496,585.34
一贷款	21,400,000.00	10,496,585.34
贷款和垫款总额	214,390,000.00	105,766,738.67
减：贷款损失准备	7,120,900.00	6,604,000.00
其中：单项计提数	-	-
组合计提数	7,120,900.00	6,604,000.00
贷款和垫款账面价值	207,269,100.00	99,162,738.67

(2) 贷款和垫款按行业分布情况

行业分布	期末余额	比例	期初余额	比例
建筑业	78,500,000.00	36.62%	54,749,599.99	51.76%
批发和零售业	54,990,000.00	25.65%	7,531,166.67	7.12%
制造业	9,500,000.00	4.43%	8,544,586.67	8.08%
房地产	-	-	14,400,000.00	13.61%
科学研究和技术服务业	40,000,000.00	18.66%	10,044,800.00	9.50%
租赁和商务服务业	10,000,000.00	4.66%	-	-
公司贷款和垫款小计	192,990,000.00	90.02%	95,270,153.33	90.07%
个人贷款和垫款	21,400,000.00	9.98%	10,496,585.34	9.93%
贷款和垫款总额	214,390,000.00	100.00%	105,766,738.67	100.00%
减：贷款损失准备	7,120,900.00	-	6,604,000.00	-
其中：单项计提数	-	-	-	-
组合计提数	7,120,900.00	-	6,604,000.00	-
贷款和垫款账面价值	207,269,100.00	=	99,162,738.67	=

(3) 贷款和垫款按地区分布情况

公司所有贷款项目均来自于上海地区。

(4) 贷款和垫款按担保方式分布情况

项目	期末余额	期初余额
信用贷款	1,100,000.00	571,672.00
保证贷款	137,200,000.00	53,136,366.67
附担保物贷款	76,090,000.00	52,058,700.00
其中：抵押贷款	56,100,000.00	49,544,033.33

上海临港经济发展（集团）有限公司
2023 年 1-6 月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末余额	期初余额
质押贷款	19,990,000.00	2,514,666.67
贷款和垫款总额	<u>214,390,000.00</u>	<u>105,766,738.67</u>
减：贷款损失准备	7,120,900.00	6,604,000.00
其中：单项计提数	-	-
组合计提数	7,120,900.00	6,604,000.00
贷款和垫款账面价值	<u>207,269,100.00</u>	<u>99,162,738.67</u>

(5) 逾期贷款

项目	期末余额				
	逾期 1 天至 90 天 (含 90 天)	逾期 90 天至 360 天 (含 360 天)	逾期 360 天逾期 3 年 (含 3 年)	逾期 3 年以上	合计
信用贷款	-	-	-	-	-
保证贷款	-	-	-	-	-
附担保物贷款	-	-	-	-	-
其中：抵押贷款	-	-	-	-	-
质押贷款	-	-	-	-	-
贷款和垫款总额	=	=	=	=	=
减：贷款损失准备	-	-	-	-	-
其中：单项计提数	-	-	-	-	-
组合计提数	-	-	-	-	-
合计	=	=	=	=	=

(续上表)

项目	期初余额				
	逾期 1 天至 90 天 (含 90 天)	逾期 90 天至 360 天 (含 360 天)	逾期 360 天逾期 3 年 (含 3 年)	逾期 3 年以上	合计
信用贷款	-	-	-	-	-
保证贷款	-	-	-	-	-
附担保物贷款	16,900,000.00	-	-	-	16,900,000.00
其中：抵押贷款	16,900,000.00	-	-	-	16,900,000.00
质押贷款	-	-	-	-	-
贷款和垫款总额	<u>16,900,000.00</u>	=	=	=	<u>16,900,000.00</u>
减：贷款损失准备	1,690,000.00	-	-	-	1,690,000.00
其中：单项计提数	-	-	-	-	-
组合计提数	1,690,000.00	-	-	-	1,690,000.00
合计	<u>15,210,000.00</u>	=	=	=	<u>15,210,000.00</u>

(6) 贷款损失准备

项目	本期金额		上期金额	
	单项	组合	单项	组合
期初余额	-	6,604,000.00	-	6,719,600.00
本期计提	-	516,900.00	-	-115,600.00
本期转回	-	-	-	-
本期转出	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
本期收回以前年度已核销贷款	-	-	-	-
本期已减值贷款折现价值回报	-	-	-	-
其他	=	=	=	=
期末余额	=	<u>7,120,900.00</u>	=	<u>6,604,000.00</u>

(7) 贷款和垫款损失准备分类情况

项目	期末余额			
	已减值贷款和垫款		未减值贷款和垫款	
	组合计提	单项计提	组合计提	单项计提
贷款和垫款总额	-	-	214,390,000.00	-
减：贷款损失准备	=	=	<u>7,120,900.00</u>	=
贷款和垫款账面价值	=	=	<u>207,269,100.00</u>	=

(续上表)

项目	期初余额			
	已减值贷款和垫款		未减值贷款和垫款	
	组合计提	单项计提	组合计提	单项计提
贷款和垫款总额	-	-	105,766,738.67	-
减：贷款损失准备	=	=	<u>6,604,000.00</u>	=
贷款和垫款账面价值	=	=	<u>99,162,738.67</u>	=

12、长期应收款

项目	期末余额			期初余额			期末折现率 区间
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值	
融资租赁款	7,445,139.39	-	7,445,139.39	14,990,399.66	-	14,990,399.66	3.56%-4.41%
其中：未实现融资收益	226,373.76	-	226,373.76	1,368,433.72	-	1,368,433.72	
减：一年内到期的长期应收款	<u>4,662,879.81</u>	=	<u>4,662,879.81</u>	<u>5,154,098.13</u>	=	<u>5,154,098.13</u>	
合计	<u>2,782,259.58</u>	=	<u>2,782,259.58</u>	<u>9,836,301.53</u>	=	<u>9,836,301.53</u>	

13、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资	6,105,268,641.26	705,352,231.03	10,000,000.00	6,800,620,872.29
对联营企业投资	13,289,004,546.63	505,618,542.56	309,040,113.69	13,485,582,975.50
小计	<u>19,394,273,187.89</u>	<u>1,210,970,773.59</u>	<u>319,040,113.69</u>	<u>20,286,203,847.79</u>
减：长期股权投资减值准备	354,988,902.19	-	-	354,988,902.19
合计	<u>19,039,284,285.70</u>	<u>1,210,970,773.59</u>	<u>319,040,113.69</u>	<u>19,931,214,945.60</u>

上海临港经济发展（集团）有限公司
2023 年 1-6 月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动					期末余额	减值准备	
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动 宣告发放现金 股利或利润			计提减值准备
① 合营企业										
上海临港普洛斯仓储物流发展有限公司	71,942,002.01	64,486,865.74	-	-	1,064,133.17	-	-	-	65,550,998.91	-
上海临港信息科技有限公司发展有限公司	25,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上海临港南汇新城经济发展有限公司	200,747,400.81	201,273,260.57	-	-	-4,542,269.35	-	-	-	196,730,991.22	-
上海临港泥城经济发展有限公司	319,897,484.81	277,924,182.65	-	-	-7,084,703.36	-	-	-	270,839,479.29	-
上海临港书院经济发展有限公司	151,889,346.20	272,265,310.58	-	-	6,323,318.21	-	-	-	278,588,628.79	-
上海临港万祥经济发展有限公司	167,350,918.69	162,908,278.07	-	-	-3,295,625.34	-	-	-	159,612,652.73	-
上海普临聚创经济发展有限公司	273,270,000.00	254,954,734.82	-	-	321,442.75	-	-	-	255,276,177.57	-
上海交大临港智能制造创新科技有限公司	58,736,445.19	69,787,128.46	-	-	-993,628.12	-	-	-	68,793,500.34	-
上海新港集装箱物流有限公司	162,792,036.16	164,680,163.31	-	-	3,144,658.43	-	-	-	167,824,821.74	-
上海普临菲诺企业管理有限公司	5,000,000.00	5,617,717.12	-	-	-423,418.07	-	-	-	5,194,299.05	-
上海临港华平经济发展有限公司	288,781,560.00	339,255,208.17	-	-	10,989,003.43	-	-	-	350,244,211.60	-

上海临港经济发展（集团）有限公司
2023 年 1-6 月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动					期末余额	减值准备		
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动			宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备
上海临港供应链管理有限公司	200,000,000.00	234,127,034.33	-	-	7,263,619.02	-	-	-	-	241,390,653.35	-
上海漕宣置业有限公司	193,766,207.42	195,067,576.30	-	-	5,048,655.17	-	-	-	-	200,116,231.47	-
上海漕河泾开发区华港实业有限公司	255,245,622.69	14,324,557.86	-	-	-4,581,191.23	-	-	-	-	9,743,366.63	-
上海临云企业发展有限公司	300,000,000.00	296,056,232.32	-	-	-482,345.74	-	-	-	-	295,573,886.58	-
启迪漕河泾(上海)开发有限公司	105,000,000.00	255,669,327.11	-	-	-219,903.21	-	-	-	10,000,000.00	245,449,423.90	-
飞洋仓储(上海)有限公司	116,469,640.77	154,543,032.61	-	-	827,097.83	-	-	-	-	155,370,130.44	-
上海临港医学检测中心有限公司	100,000,000.00	100,041,944.96	-	-	-12,019,034.88	-	-	-	-	88,022,910.08	-
上海恒联网络有限公司	8,345,309.28	25,790,741.38	-	-	4,561,666.49	-	-	-	-	30,352,407.87	-
上海漕河泾天使创业投资有限公司	5,000,000.00	5,286,307.67	-	-	-	-	-	-	-	5,286,307.67	-
上海漕河泾北杨人工智能小镇发展有限公司	3,000,000,000.00	3,011,209,037.23	-	-	4,174,040.47	-	-	-	-	3,015,383,077.70	-
上海临港产业区港口发展有限公司	294,631,027.10	-	69,000,000.00	-	1,199,803.45	-	-	-	-	695,276,715.36	-
小计	6,303,865,001.13	6,105,268,641.26	69,000,000.00	-	11,275,319.12	-	-	-	10,000,000.00	6,800,620,872.29	-

上海临港经济发展（集团）有限公司
2023 年 1-6 月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动					期末余额	减值准备	
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动			宣告发放现金 股利或利润
② 联营企业										
上海临港普洛斯国际物流发展有限公司	117,639,567.90	124,642,384.13	-	-	8,042,819.45	-	-	-	-	132,685,203.58
上海临港华宝股权投资基金管理有限公司	21,452,000.00	24,769,596.04	-	-	839,852.16	-	-	-	-	25,609,448.20
上海机动车检测认证技术研究中心有限公司	630,739,187.07	1,390,956,592.23	-	-	128,210,909.53	-	-	-	-	1,519,167,501.76
遵义临港科技城管 理有限公司	4,000,000.00	4,275,793.75	-	-	-1,127,527.67	-	-	-	-	3,148,266.08
上海临港新片区道 禾一期产业资产配 置股权投资基金合 伙企业(有限合伙)	980,806,017.99	1,091,904,268.43	-	2,568,806.44	3,033,215.57	-	-	25,015,562.69	-	1,067,353,114.87
上海道禾长期投资 管理有限公司	7,500,000.00	6,888,001.66	-	-	-301,849.66	-	-	-	-	6,586,152.00
上海数据交易所所有 有限公司	25,000,000.00	554,892.63	20,000,000.00	-	-2,079,507.72	-	-	-	-	18,475,384.91
上海临港新片区数 字经济发展有限公 司	24,500,000.00	24,099,952.68	-	-	-657,396.80	-	-	-	-	23,442,555.88
上海大宗商品仓单 登记有限责任公司	30,000,000.00	-	30,000,000.00	-	16,187.59	-	-	-	-	30,016,187.59

上海临港经济发展（集团）有限公司
2023 年 1-6 月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	投资成本	期初金额	本期增减变动					期末金额	减值准备
			追加投资	减少投资	权益法下确认的损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他变动
上海园区高质量发展私募基金合伙企业（有限合伙）	368,500,000.00	312,127,412.52	55,500,000.00	-	-2,058,085.39	-	-448,749.93	-	-
上海园区高质量发展私募基金合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	2,621,456.21	-	-	610,753.89	-	-	-	-
上海临港新片区跨境数据科技有限公司	16,800,000.00	13,767,327.76	-	-	-6,028,130.87	-	-	-	-
上海塔港会展有限公司	285,000,000.19	281,811,270.95	-	-	-17,061,179.36	-	-	-	-
上海成电福智科技有限公司	375,000.00	458,382.73	-	-	-458,382.72	-	-	-	-
临港海外资产管理有限公司	1,786,540.00	2,041,410.13	-	-	-	-	-	65,611.61	-
上海临港融资租赁有限公司	200,000,156.00	198,899,300.90	-	-	185,210.96	-	-	-	-
上海临港科创投资管理有限公司	4,900,000.00	13,891,620.85	-	-	3,864,840.25	-	-	-	-
上海临港智兆二期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	494,469,210.00	597,641,127.78	-	5,530,790.00	31,909,084.68	-	-	-	-
上海临港先进产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	500,000,000.00	503,327,166.98	-	-	393,949.34	-	-	-	-
上海工业控制安全创新科技有限公司	21,894,531.12	23,034,172.07	-	-	-843,782.82	-	-	-	-

上海临港经济发展（集团）有限公司
2023 年 1-6 月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润		
上海浦东先进能源 动力研究中心	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上海清申科技发展 有限公司	12,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上海临港人工智能 研究中心有限公司	4,000,000.00	4,313,093.74	-	-	-100,109.89	-	-	-	-	4,212,983.85
上海人工智能研究 院有限公司	7,500,000.00	6,280,618.75	-	-	80,850.51	-	-	-	-	6,361,469.26
光华临港工程应用 技术研发（上海） 有限公司	6,000,000.00	4,701,592.88	1,200,000.00	-	-178,947.37	-	-	-	-	5,722,645.51
上海临港电力电子 研究有限公司	7,000,000.00	3,538,058.20	-	-	-1,872,106.31	-	-	-	-	1,665,951.89
中临（上海）企业 管理有限公司	2,500,000.00	1,895,187.07	-	1,895,187.07	-	-	-	-	-	-
上海人工智能产业 股权投资基金合伙 企业（有限合伙）	587,082,135.01	663,008,017.63	-	12,917,864.99	-1,068,250.83	-	-	-	-	649,021,901.81
上海人工智能产业 投资管理中心（有 限合伙）	1,000,000.00	2,389,682.20	-	-	413,003.87	-	-	-	-	2,802,686.07
上海瀚森医疗科技 有限公司	7,500,000.00	12,683,141.51	-	-	416,743.05	-	-	-	-	13,099,884.56
上海力港源合创业 孵化器管理有限公 司	245,000.00	200,448.12	-	-	-	-	-	-	-	200,448.12

上海临港经济发展（集团）有限公司
2023 年 1-6 月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动					期末余额	减值准备		
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动			宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备
上海临港大得生物 科技有限公司	3,750,000.00	2,596,671.39	-	-	-197,157.97	-	-	-	-	2,399,513.42	-
上海临港车规半导 体研究有限公司	2,000,000.00	1,315,161.42	-	-	-1,144,677.85	-	-	-	-	170,483.57	-
上海智能制造功能 平台有限公司	7,500,000.00	8,658,287.39	-	-	241,886.11	-	-	-	-	8,900,173.50	-
上海司南园科私募 基金管理有限公司	1,470,000.00	-	1,470,000.00	-	-641,360.48	-	-	-	-	828,639.52	-
上海中油临港石油 有限公司	8,514,479.28	8,727,208.69	-	-	25,883.09	-	-	-	-	8,753,091.78	-
上海中石化临港石 油发展有限公司	15,413,497.59	16,185,061.46	-	-	777,501.71	-	-	1,485,061.46	-	15,477,501.71	-
上海临港智云物联 科技有限公司	1,000,000.00	1,223,315.15	-	-	183,187.35	-	-	-	-	1,406,502.50	-
上海临港特种物流 有限公司	7,000,000.00	2,888,230.12	-	-	-980,292.21	-	-	-	-	1,907,937.91	-
上海临港五四经济 发展有限公司	40,000,000.00	46,774,447.90	-	-	1,996,331.48	-	-	-	-	48,770,779.38	-
上海泖港置业有限 公司	117,600,000.00	112,983,617.94	-	-	-1,385,994.34	-	-	-	-	111,597,623.60	-
上海闵联临港联合 发展有限公司	240,000,000.00	247,942,727.32	-	-	-8,189,343.59	-	-	-	-	239,753,383.73	-
上海申拓经济发展 服务有限公司	2,000,000.00	1,770,915.62	-	-	-73,732.60	-	-	-	-	1,697,183.02	-
上海闵联临港建设 发展有限公司	3,000,000.00	2,988,681.72	-	-	-	-	-	-	-	2,988,681.72	-

上海临港经济发展（集团）有限公司
2023 年 1-6 月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备		
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润			计提减值准备	其他变动
上海工物高新技术产业发展有限公司	3,300,000.00	3,267,437.98	-	-	-2,856,869.87	-	-	40,557.80	-	-	370,010.31	
上海北方商城有限公司	390,600,000.00	540,792,851.47	-	-	-31,234,227.62	-	-	100,000,000.00	-	-	409,558,623.85	
上海祁连山加油站有限公司	1,043,000.00	1,631,802.20	-	-	317,714.55	-	-	-	-	-	1,949,516.75	
上海申能融隆能源有限公司	14,700,000.00	14,691,482.76	-	-	253,097.28	-	-	-	-	-	14,944,580.04	
上海绿春物业管理有限公司	242,500.00	1,252,872.47	-	-	248,778.68	-	-	696,276.82	-	-	805,374.33	
上海临信资产管理有限公司	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
上海临港普瑞教育投资有限公司	29,718,030.12	13,815,502.83	-	-	2,074,061.07	-	-	-	-	-	15,889,563.90	
上海临港教育投资有限公司	1,431,394.99	1,950,523.70	-	-	-16,509.87	-	-	-	-	-	1,934,013.83	
上海临港恒益健康产业发展有限公司	30,000,000.00	46,217,606.55	-	-	-1,072,404.92	-	-	-	-	-	45,145,201.63	
上海临港德服企业发展有限公司	3,941,336.20	4,289,460.22	-	-	262,089.40	-	-	-	-	-	4,551,549.62	
上海临港弘博新能源发展有限公司	112,797,599.81	145,198,565.42	-	-	7,060,528.70	-	-	-	-	-	152,259,094.12	
上海临港文化体育发展有限公司	4,000,000.00	3,153,703.81	-	-	-231,584.04	-	-	-	-	-	2,922,119.77	
上海临港交通有限公司	30,000,000.00	28,066,114.57	-	-	-903,974.80	-	-	-	-	-	27,162,139.77	

上海临港经济发展（集团）有限公司
2023 年 1-6 月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动					期末余额	减值准备		
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动			宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备
上海智数职业技能 培训有限公司	100,000.00	100,000.00	-	-	-	-	-	-	-	100,000.00	-
上海申创股权投资 基金合伙企业（有 限合伙）	800,517,647.04	673,891,382.41	-	-	2,484,259.12	-	-	-	-	676,375,641.53	-
上海临港东方君和 科创产业股权投资 基金合伙企业（有 限合伙）	491,611,651.57	547,880,037.91	-	14,174,320.08	-42,010,919.20	-	-	-	72,070,744.38	419,624,054.25	-
上海临港洽博企业管 理中心（有限合伙）	588,530,087.97	586,634,230.27	-	-	16,818.62	-	-	-	-	586,651,048.89	-
上海申创新动力股 权投资基金合伙企 业（有限合伙）	465,443,849.22	467,694,351.38	-	34,556,150.78	12,629,802.24	-	-	-	-	445,768,002.84	-
上海东方智媒城建 设开发有限公司	250,000,000.00	250,854,959.34	-	-	217,669.35	-	-	-	-	251,072,628.69	-
上海海质科技发展 有限公司	176,000,000.00	196,832,466.87	-	-	13,694,133.29	-	-	-	-	210,526,600.16	-
上海英苑达有限公 司	109,698,711.47	101,965,851.78	-	-	-772,528.82	-	-	-	-	101,193,322.96	-
上海申创产城私募 基金合伙企业（有 限合伙）	380,206,211.17	337,570,193.11	45,000,000.00	3,793,788.83	292,683.39	-	-	-	-	379,069,087.67	-
漕河泾绿洲芯城常 熟开发发展有限公 司	96,000,000.00	96,503,600.46	-	-	-212,226.80	-	-	-	-	96,291,373.66	-

上海临港经济发展（集团）有限公司
2023 年 1-6 月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动					减值准备		
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他变动
上海弘盛益德私募 投资基金合伙企业 (有限合伙)	100,000,000.00	82,547,743.33	16,500,000.00	-	-1,679,938.70	-	-	-	-	97,367,804.63
上海临港工业互联 网创业投资基金合 伙企业(有限合伙)	60,000,000.00	58,669,882.32	-	-	-569,143.83	-	-	-	-	58,100,738.49
上海临港核芯企业 发展有限公司	55,080,000.00	64,988,573.19	-	-	12,656,181.35	-	-	4,080,000.00	612,684.52	74,177,439.06
上海临港松江股权 投资基金合伙企业 (有限合伙)	20,000,000.00	12,684,642.17	-	-	-152,408.97	-	-	1,794,146.42	-	10,738,086.78
上海临港九亭复旦 科技园建设发展有 限公司	24,990,000.00	37,960,333.20	-	-	3,375,387.14	-	-	-	-	41,335,720.34
上海临港新业坊商 创股权投资基金合 伙企业(有限合伙)	30,000,000.00	29,876,133.64	-	-	37,049.40	-	-	-	-	29,913,183.04
上海临港东方君和 股权投资管理有限 公司	4,000,000.00	28,250,672.39	-	-	13,720,169.59	-	-	4,906,451.61	-	37,064,390.57
上海金浦新业坊企 业管理中心(有限 合伙)	12,000,000.00	19,877,179.22	-	-	0.64	-	-	-	-	19,877,179.86
上海临港资产运营管 理中心(有限合伙)	18,000,000.00	18,222,953.24	-	-	-2,291.05	-	-	-	-	18,220,662.19
上海申创股权投资管 理中心(有限合伙)	2,000,000.00	25,602,024.52	-	-	4,517,603.41	-	-	3,890,214.80	-	26,229,413.13

上海临港经济发展（集团）有限公司
2023 年 1-6 月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动					期末余额	减值准备		
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动			宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备
上海临方股权投资 管理有限公司	7,050,000.00	14,089,616.94	-	-	2,240,726.02	-	-	-	-	16,330,342.96	-
上海智能网联汽车 技术中心有限公司	10,500,000.00	23,255,390.36	-	-	-5,337,374.28	-	-	-	-	17,918,016.08	-
上海临港景鸿安全 防范科技发展有限公司	11,400,000.00	12,067,427.09	3,000,000.00	-	-1,261,436.81	-	-	-	-	13,805,990.28	-
上海临港同策企业 发展有限公司	4,000,000.00	7,135,604.13	-	-	-2,948,429.49	-	-	-	963,842.45	3,223,332.19	-
上海临港松江创业 投资管理有限公司	4,000,000.00	8,448,289.96	-	-	873,290.23	-	-	-	2,400,000.00	6,921,580.19	-
启迪漕河泾(上海) 运营管理有限公司	900,000.00	6,693,061.68	-	-	1,101,094.41	-	-	-	-	7,794,156.09	-
上海申创新动力股 权投资管理中心 (有限合伙)	2,500,000.00	9,135,159.08	-	-	2,390,368.24	-	-	-	1,780,412.38	9,745,114.94	-
临腾(上海)数字 科技有限公司	4,000,000.00	4,154,589.90	-	-	-477,390.34	-	-	-	-	3,677,199.56	-
上海临港新业坊商业 经营管理有限公司	19,125,000.00	4,720,967.31	-	-	-200,347.14	129,467.79	-	-	-	4,650,087.96	-
上海临港文化产业 发展有限公司	3,500,000.00	2,628,586.96	-	-	-125,651.76	-	-	-	-	2,502,935.20	-
上海临港松江企业 服务有限公司	1,350,000.00	3,501,446.82	-	-	2,352,674.12	-	-	-	-	5,854,120.94	-
上海临港松江新兴 产业股权投资基金 管理有限公司	2,500,000.00	2,449,793.59	-	-	-4,302.93	-	-	-	-	2,445,490.66	-

上海临港经济发展（集团）有限公司
2023 年 1-6 月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动					期末余额	减值准备	
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动			宣告发放现金 股利或利润
湖南临航园区运营 管理有限公司	2,000,000.00	1,414,454.35	-	-	-77,890.27	-	-	-	-	1,336,564.08
上海临港至胜物联 网科技有限公司	3,200,000.00	2,017,700.19	-	-	167,417.92	-	-	-	-	2,185,118.11
上海临港电管家电 网管理有限公司	1,200,000.00	2,281,803.83	-	-	-18,477.89	-	-	-	-	2,263,325.94
上海申创产城投资管 理中心(有限合伙)	1,920,000.00	4,358,189.44	-	-	1,710,798.70	-	-	857,297.30	-	5,211,690.84
上海临西家数据科 技有限公司	2,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上海临港新业坊宏 慧投资发展有限公司	51,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上海国策投资管理 有限公司	875,000.00	1,062,243.49	-	-	-25,425.38	-	-	70,000.00	-	966,818.11
云南沪滇临港昆明 科技城产业发展有 限公司	5,000,000.00	7,145,101.87	-	-	-2,274,289.03	-	-	-	-	4,870,812.84
上海临港元企智能 科技有限公司	63,000,000.00	31,500,000.00	31,500,000.00	-	-5,004,626.32	-	-	-	-	57,995,373.68
上海临港铂族贵金 属科技有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4,000,000.00
上海临港外服人力 资源有限公司	4,500,000.00	5,983,967.25	-	-	1,777,257.26	-	-	-	-	7,761,224.51
上海临港数科创业 投资合伙企业(有 限合伙)	100,000,000.00	-	100,000,000.00	-	-956,178.37	-	-	-	-	99,043,821.63

上海临港经济发展（集团）有限公司
2023 年 1-6 月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动					期末余额	减值准备	
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动			宣告发放现金 股利或利润
上海漕河泾创业投资有限公司	12,000,000.00	7,538,759.78	-	-	-	-	-	-	-	7,538,759.78
肯纳司太立金属（上海）有限公司	4,949,340.89	17,565,168.09	-	-	2,320,806.91	-	-	-	-	19,885,975.00
上海济钢经贸有限公司	2,940,000.00	4,806,573.14	-	4,806,573.14	-	-	-	-	-	-
上海宁夏投资发展有限公司	37,500,000.00	20,867,090.54	-	-	-	-	-	-	-	20,867,090.54
上海国际株式会社	54,780,000.00	58,657,432.49	-	-	-	-	-	-	-	58,657,432.49
清大德人生物科技（集团）有限公司	21,525,000.00	21,525,000.00	-	-	-	-	-	-	-	21,525,000.00
宁夏投资咨询有限公司	4,000,000.00	2,702,609.91	-	-	-	-	-	-	-	2,702,609.91
上海工业新技术创业投资发展有限公司	96,000,000.00	96,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	96,000,000.00
上海复卿实业投资中心（有限合伙）	125,628.83	106,214.25	-	106,214.25	-	-	-	-	-	-
上海青浦工业园区热电有限公司	30,735,400.00	49,853,620.76	-	-	-448,951.35	-	-	-	-	49,404,669.41
上海普瑞信钢板制造有限公司	22,791,927.95	18,628,358.73	-	-	-1,224,815.72	-	-	-	-	17,403,543.01
上海众合地产开发有限公司	342,854,098.64	363,695,645.21	-	-	-2,850,338.96	-	-	-	-	360,845,306.25
上海文安电脑技术有限公司	6,070,577.50	12,611,041.45	-	-	1,114,130.50	-	-	-	-	13,725,171.95

上海临港经济发展（集团）有限公司
2023 年 1-6 月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动					期末余额	减值准备
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动		
							宣告发放现金 股利或利润		
上海长江有色金属 现货市场	28,028,780.70	28,028,780.70	-	-	-	-	-	28,028,780.70	28,028,780.70
上海海外联合投资 股份有限公司	50,159,177.00	50,159,177.00	-	-	-	-	-	50,159,177.00	50,159,177.00
中铜（上海）铜业 有限公司	94,486,512.00	94,486,512.00	-	-	-	-	-	94,486,512.00	94,486,512.00
上海市工业系统房 地产联合总公司	15,555,000.00	75,053,348.12	-	-	-642,631.38	-	-	74,410,716.74	-
华安基金管理有限 公司	99,000,000.00	642,392,351.59	-	-	48,831,488.26	-	-	691,223,839.85	-
上海化学工业区发 展有限公司	170,015,000.00	474,824,861.14	-	-	2,654,021.71	-	8,639,850.00	468,839,032.85	-
国泰君安投资管理 股份有限公司	39,062,721.16	46,103,949.12	-	-	262,665.78	-	-	46,366,614.90	-
上海埃斯凯变压器 有限公司	25,787,736.00	42,817,203.11	-	-	2,457,339.41	-	-	45,274,542.52	-
上海市工业综合开 发区有限公司	100,621,651.00	197,387,072.99	-	-	-12,574,209.45	-	-	184,812,863.54	-
上海工业国际贸易 有限公司	930,400.50	1,749,910.52	-	-	-23,174.87	-	-	1,726,735.65	-
上海工业企业管理 有限公司	25,000,000.00	29,442,075.40	-	-	-1,259,801.37	-	-	28,182,274.03	-
南非包装材料公司	1,800,000.00	1,433,403.74	-	-	-	-	-	1,433,403.74	-
上海安泰至高非晶 金属有限公司	3,270,000.00	1,450,612.78	-	-	350,102.77	-	-	1,800,715.55	-
上海英仕经贸发展 有限公司	100,000.00	100,000.00	-	-	-	-	-	100,000.00	100,000.00

上海临港经济发展（集团）有限公司
2023 年 1-6 月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动					期末余额	减值准备
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动		
							宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他变动
上海中竣环保工程 有限公司	700,000.00	700,000.00	-	-	-	-	-	-	-
飞格高志物流（上 海）有限公司	332,000.00	332,000.00	-	-	-	-	-	-	-
上海新型建材岩棉 有限公司	326,304,085.27	305,523,595.30	-	-	868,459.09	-	-	-	-
江苏申久（集团） 有限公司	106,410,690.25	234,853,513.33	-	-	-17,113,440.24	-	-	-	-
上海工业欧亚国际 贸易有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
上海临港数科私募 基金管理有限公司	4,900,000.00	3,880,872.96	-	-	1,422,563.14	-	-	-	-
上海临港蓝湾私募 基金管理有限公司	2,450,000.00	6,972,966.86	-	-	2,163,736.87	-	-	-	-
上海益邦智能技术 股份有限公司	52,466,666.67	-	52,466,666.67	-	250,711.04	-	-	-	-
临港前沿（上海） 私募基金有限公司	1,225,000.00	-	1,225,000.00	-	-	-	-	-	-
小计	11,229,786,736.07	13,289,004,546.63	357,861,666.67	80,349,695.58	147,397,861.90	129,467.79	-448,749.93	228,690,418.11	-
合计	17,533,651,737.20	19,394,273,187.89	426,861,666.67	80,349,695.58	158,673,181.02	129,467.79	-448,749.93	238,690,418.11	-

注 1：本期其他增减变动中，上海临港核心企业发展有限公司其他变动系关联交易未实现利润调整所致；临港海外资产管理公司其他变动系由汇率变动导致；上海临港产业区港口发展有限公司其他变动系丧失控制权之日后对剩余股权能够继续对被投资单位施加重大影响剩余的剩余股权公允价值。

注 2：根据中国证券监督管理委员会、中国注册会计师协会有关企业会计准则的解释说明，如本公司及其子公司根据被投资企业的章程、合伙协议等约定有权向该被投资企业派驻董事或投资决策委员会成员时，除特别原因外，本公司及其子公司认为可对被投资企业施加重大影响，以长期股权投资（权益法）进行核算。

14、其他权益工具投资

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
浦发银行(600000)	217,444,755.44	218,646,107.68
国泰君安(601211)	716,987,500.00	696,487,500.00
东兴证券(601198)	385,762,000.00	371,332,000.00
上实发展(600748)	104,444,715.00	90,959,448.00
上海银行(601229)	265,248,788.00	272,629,623.84
合计	<u>1,689,887,758.44</u>	<u>1,650,054,679.52</u>

(2) 年末重要的其他权益工具情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
浦发银行(600000)	-	212,444,755.44	-	-	战略投资, 拟长期持有	-
国泰君安(601211)	27,162,500.00	661,088,105.85	-	-	战略投资, 拟长期持有	-
东兴证券(601198)	-	-	258,054,123.85	-	战略投资, 拟长期持有	-
上实发展(600748)	-	-	148,695,981.41	-	战略投资, 拟长期持有	-
上海银行(601229)	-	244,607,479.40	-	-	战略投资, 拟长期持有	-
合计	<u>27,162,500.00</u>	<u>1,118,140,340.69</u>	<u>406,750,105.26</u>	=		

15、其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
权益工具投资	5,548,276,698.92	5,324,726,144.31
其他	<u>13,025,578.14</u>	<u>13,854,173.00</u>
合计	<u>5,561,302,277.06</u>	<u>5,338,580,317.31</u>

16、投资性房地产

(1) 投资性房地产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值合计	<u>54,247,582,326.11</u>	<u>3,005,621,241.40</u>	<u>552,223,129.96</u>	<u>56,700,980,437.55</u>
其中：房屋、建筑物	50,701,864,116.94	2,752,106,451.64	459,818,442.99	52,994,152,125.59
土地使用权	2,955,894,343.33	253,514,789.76	76,460,670.79	3,132,948,462.30
装修	589,823,865.84	-	15,944,016.18	573,879,849.66
累计折旧（摊销）合计	<u>7,434,975,327.37</u>	<u>670,662,393.59</u>	<u>90,786,764.58</u>	<u>8,014,850,956.38</u>
其中：房屋、建筑物	6,716,708,667.54	604,278,833.35	58,004,431.96	7,262,983,068.93

上海临港经济发展（集团）有限公司
2023 年 1-6 月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
土地使用权	304,653,226.15	30,900,239.58	16,838,316.46	318,715,149.27
装修	413,613,433.68	35,483,320.66	15,944,016.16	433,152,738.18
账面净值合计	<u>46,812,606,998.74</u>	—	—	<u>48,686,129,481.17</u>
其中：房屋、建筑物	43,985,155,449.40	—	—	45,731,169,056.66
土地使用权	2,651,241,117.18	—	—	2,814,233,313.03
装修	176,210,432.16	—	—	140,727,111.48
减值准备累计金额合计	—	—	—	—
其中：房屋、建筑物	—	—	—	—
土地使用权	—	—	—	—
装修	—	—	—	—
账面价值合计	<u>46,812,606,998.74</u>	—	—	<u>48,686,129,481.17</u>
其中：房屋、建筑物	43,985,155,449.40	—	—	45,731,169,056.66
土地使用权	2,651,241,117.18	—	—	2,814,233,313.03
装修	176,210,432.16	—	—	140,727,111.48

17、固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	1,734,782,377.13	2,425,059,224.61
固定资产清理	<u>23,881.56</u>	<u>8,108.16</u>
合计	<u>1,734,806,258.69</u>	<u>2,425,067,332.77</u>

(1) 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值合计	<u>3,519,303,991.17</u>	<u>10,207,453.22</u>	<u>837,642,413.58</u>	<u>2,691,869,030.81</u>
其中：房屋及建筑物	1,721,622,795.11	—	754,882.00	1,720,867,913.11
港务及库场设施	734,533,783.34	—	734,533,783.34	—
机器设备	464,988,780.55	144,829.09	69,684,619.60	395,448,990.04
运输工具	308,135,160.11	3,822,239.81	11,601,902.92	300,355,497.00
电子设备	131,986,488.83	3,662,326.15	15,287,314.28	120,361,500.70
固定资产装修	45,861,919.36	18,311.56	—	45,880,230.92
办公及其他设备	112,175,063.87	2,559,746.61	5,779,911.44	108,954,899.04
累计折旧合计	<u>1,092,061,974.24</u>	<u>61,763,340.94</u>	<u>198,921,453.82</u>	<u>954,903,861.36</u>
其中：房屋及建筑物	351,269,395.09	19,036,828.96	322,925.72	369,983,298.33
港务及库场设施	118,651,764.84	—	118,651,764.84	—
机器设备	328,990,338.22	13,107,086.16	49,466,198.13	292,631,226.25
运输工具	105,877,285.11	14,991,949.62	10,832,056.96	110,037,177.77

上海临港经济发展（集团）有限公司
2023 年 1-6 月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
电子设备	98,223,981.95	5,477,722.50	14,268,905.15	89,432,799.30
固定资产装修	16,824,667.03	3,515,021.52	-	20,339,688.55
办公及其他设备	72,224,542.00	5,634,732.18	5,379,603.02	72,479,671.16
账面净值合计	<u>2,427,242,016.93</u>	—	—	<u>1,736,965,169.45</u>
其中：房屋及建筑物	1,370,353,400.02	—	—	1,350,884,614.78
港务及库场设施	615,882,018.50	—	—	-
机器设备	135,998,442.33	—	—	102,817,763.79
运输工具	202,257,875.00	—	—	190,318,319.23
电子设备	33,762,506.88	—	—	30,928,701.40
固定资产装修	29,037,252.33	—	—	25,540,542.37
办公及其他设备	39,950,521.87	—	—	36,475,227.88
减值准备合计	<u>2,182,792.32</u>	=	=	<u>2,182,792.32</u>
其中：房屋及建筑物	2,182,792.32	-	-	2,182,792.32
港务及库场设施	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
固定资产装修	-	-	-	-
办公及其他设备	-	-	-	-
账面价值合计	<u>2,425,059,224.61</u>	—	—	<u>1,734,782,377.13</u>
其中：房屋及建筑物	1,368,170,607.70	—	—	1,348,701,822.46
港务及库场设施	615,882,018.50	—	—	-
机器设备	135,998,442.33	—	—	102,817,763.79
运输工具	202,257,875.00	—	—	190,318,319.23
电子设备	33,762,506.88	—	—	30,928,701.40
固定资产装修	29,037,252.33	—	—	25,540,542.37
办公及其他设备	39,950,521.87	—	—	36,475,227.88

18、在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	372,426,759.22	-	372,426,759.22	1,087,935,701.77	-	1,087,935,701.77
工程物资	=	=	=	=	=	=
合计	<u>372,426,759.22</u>	=	<u>372,426,759.22</u>	<u>1,087,935,701.77</u>	=	<u>1,087,935,701.77</u>

上海临港经济发展（集团）有限公司
2023 年 1-6 月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面净值
东港区公用码头一期工程扩建及陆域配套工程	-	-	-	683,280,522.42	-	683,280,522.42
园区数字底座项目	151,455,548.84	-	151,455,548.84	151,455,548.84	-	151,455,548.84
中山东二路 22 号应急抢修工程	116,459,115.74	-	116,459,115.74	98,165,591.04	-	98,165,591.04
南港海域工程二期项目	-	-	-	68,273,298.09	-	68,273,298.09
危险品仓库二期项目	27,505,514.08	-	27,505,514.08	23,095,839.82	-	23,095,839.82
长三角 G60 工业互联网平台应用创新体验中心规划	18,926,820.54	-	18,926,820.54	16,896,759.65	-	16,896,759.65
云廊一期 G60 工业互联网孵化器	16,951,736.25	-	16,951,736.25	12,721,693.35	-	12,721,693.35
智能制造园一期八号楼综合楼装修改造项目	10,936,268.75	-	10,936,268.75	10,616,774.20	-	10,616,774.20
上海南港口岸生鲜查验平台装修	-	-	-	10,242,344.79	-	10,242,344.79
系统开发工程	3,485,352.13	-	3,485,352.13	3,485,352.13	-	3,485,352.13
真大路地块改造项目	1,761,944.00	-	1,761,944.00	977,944.00	-	977,944.00
江西中路外墙面修缮工程	846,980.00	-	846,980.00	276,855.00	-	276,855.00
魔坊三期 3 号楼 2-9 层及二期 4 号楼 3-4 层装修改造	6,128,497.10	-	6,128,497.10	-	-	-
装修及零星工程	17,968,981.79	-	17,968,981.79	8,447,178.44	-	8,447,178.44
合计	372,426,759.22	-	372,426,759.22	1,087,935,701.77	-	1,087,935,701.77

上海临港经济发展（集团）有限公司
2023 年 1-6 月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入其他长期资产金额	本期其他减少金额	期末余额
东港区公用码头一期工程扩建及陆域配套工程	2,605,800,000.00	683,280,522.42	102,326,925.03	-	785,607,447.45	-
园区数字底座项目	175,429,000.00	151,455,548.84	-	-	-	151,455,548.84
中山东二路 22 号应急抢修工程	161,390,000.00	98,165,591.04	18,293,524.70	-	-	116,459,115.74
南港海域工程二期项目	851,320,000.00	68,273,298.09	5,246,017.59	-	73,519,315.68	-
危险品仓库二期项目	115,560,000.00	23,095,839.82	4,409,674.26	-	-	27,505,514.08
长三角 G60 工业互联网平台应用创新体验中心规划	17,000,000.00	16,896,759.65	2,030,060.89	-	-	18,926,820.54
云廊一期 G60 工业互联网孵化器	16,000,000.00	12,721,693.35	4,230,042.90	-	-	16,951,736.25
智能制造园一期八号楼综合楼装修改造项目	14,512,865.00	10,616,774.20	319,494.55	-	-	10,936,268.75
上海南港口岸生鲜查验平台装修	20,000,000.00	10,242,344.79	-	-	10,242,344.79	-
系统开发工程	6,490,000.00	3,485,352.13	-	-	-	3,485,352.13
真大路地块改造项目	333,150,000.00	977,944.00	784,000.00	-	-	1,761,944.00
江西中路外墙面修缮工程	15,002,800.00	276,855.00	631,962.50	61,837.50	-	846,980.00
魔坊三期 3 号楼 2-9 层及二期 4 号楼 3-4 层装修改造	27,855,700.00	-	6,128,497.10	-	-	6,128,497.10
合计		<u>1,079,488,523.33</u>	<u>144,400,199.52</u>	<u>61,837.50</u>	<u>869,369,107.92</u>	<u>354,457,777.43</u>

注：东港区公用码头一期工程扩建及陆域配套工程、南港海域工程二期项目、上海南港口岸生鲜查验平台装修其他变动系因合并范围变动而减少。

19、使用权资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值合计	<u>714,676,977.74</u>	<u>63,334,746.74</u>	<u>24,925,980.42</u>	<u>753,085,744.06</u>
其中：房屋及建筑物	714,676,977.74	63,334,746.74	24,925,980.42	753,085,744.06
累计折旧合计	<u>144,462,745.21</u>	<u>72,157,887.60</u>	<u>17,384,826.12</u>	<u>199,235,806.69</u>
其中：房屋及建筑物	144,462,745.21	72,157,887.60	17,384,826.12	199,235,806.69
使用权资产账面净值合计	<u>570,214,232.53</u>	--	--	<u>553,849,937.37</u>
其中：房屋及建筑物	570,214,232.53	--	--	553,849,937.37
减值准备合计	=	=	=	=
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
使用权资产账面价值合计	<u>570,214,232.53</u>	--	--	<u>553,849,937.37</u>
其中：房屋及建筑物	570,214,232.53	--	--	553,849,937.37

20、无形资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
原价合计	<u>326,353,465.34</u>	<u>7,960,526.86</u>	<u>167,379,038.96</u>	<u>166,934,953.24</u>
其中：土地使用权	199,794,307.31	-	163,612,314.29	36,181,993.02
软件	125,511,911.90	7,960,526.86	3,766,724.67	129,705,714.09
商标权	344,671.13	-	-	344,671.13
专利权	702,575.00	-	-	702,575.00
累计摊销额合计	<u>76,724,201.75</u>	<u>6,787,939.52</u>	<u>8,549,552.76</u>	<u>74,962,588.51</u>
其中：土地使用权	19,170,517.96	373,122.30	5,726,430.99	13,817,209.27
软件	57,208,505.12	6,362,454.92	2,823,121.77	60,747,838.27
商标权	99,277.49	17,233.56	-	116,511.05
专利权	245,901.18	35,128.74	-	281,029.92
减值准备金额合计	=	=	=	=
其中：土地使用权	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-
专利权	-	-	-	-
账面价值合计	<u>249,629,263.59</u>	—	—	<u>91,972,364.73</u>
其中：土地使用权	180,623,789.35	—	—	22,364,783.75
软件	68,303,406.78	—	—	68,957,875.82
商标权	245,393.64	—	—	228,160.08
专利权	456,673.82	—	—	421,545.08

21、商誉

(1) 商誉账面余额

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
上海耀华建材系统集成临港供应中心有限公司	13,914,894.65	-	-	13,914,894.65
上海市漕河泾新兴技术开发区发展总公司	5,176,132.11	-	-	5,176,132.11
上海自贸区联合发展有限公司	12,176,167.07	-	-	12,176,167.07
上海鹏程宝都实业发展有限公司（注）	<u>67,590,723.78</u>	=	<u>67,590,723.78</u>	=
合计	<u>98,857,917.61</u>	=	<u>67,590,723.78</u>	<u>31,267,193.83</u>

注：上海鹏程宝都实业发展有限公司系因转让合并范围变动而减少。

(2) 商誉减值准备

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
上海耀华建材系统集成临港供应中心有限公司	7,532,394.52	-	-	7,532,394.52

上述以前年度因非同一控制下合并上海耀华建材系统集成临港供应中心有限公司形成的商誉的账面价值，已经自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组，经测试，期末商誉减值准备已经充分和足够。

22、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少原因
广粤支路综合改造项目	122,419,364.44	-	4,076,613.42	-	118,342,751.02	
园区产品宣传项目	18,754,482.04	-	3,476,290.20	-	15,278,191.84	
佘山商业广场外部改造项目	18,770,797.53	2,932,164.71	1,605,243.78	-	20,097,718.46	
桂果路 621 号工程项目	5,115,418.69	-	341,822.93	-	4,773,595.76	
软件服务费	840,886.87	-	281,919.30	-	558,967.57	
奉贤中心改造工程项目	-	2,819,629.13	169,757.04	-	2,649,872.09	
奉贤园区项目提升大修工程	-	545,055.05	54,505.50	-	490,549.55	
租入固定资产装修费	<u>140,754,179.08</u>	<u>1,457,718.86</u>	<u>23,708,502.26</u>	=	<u>118,503,395.68</u>	
合计	<u>306,655,128.65</u>	<u>7,754,567.75</u>	<u>33,714,654.43</u>	=	<u>280,695,041.97</u>	

23、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：	<u>937,052,299.76</u>	<u>3,751,054,318.96</u>	<u>948,742,360.74</u>	<u>3,853,973,447.07</u>
信用减值准备	9,176,949.46	36,714,472.76	9,065,801.50	36,363,142.72
资产减值准备	7,371.04	29,484.16	-	-
可抵扣亏损	174,295,707.77	697,064,904.00	160,537,451.51	642,175,682.28
递延收益	4,269,238.96	17,076,955.84	37,444,879.05	149,779,516.20
抵销内部交易未实现利润	62,274,126.48	249,096,505.91	32,735,748.89	130,942,995.63
非同一控制下企业合并资产评估减值	24,875,917.49	99,503,669.96	24,875,917.49	99,503,669.96
待抵扣预估成本	91,581,858.23	366,327,432.92	133,538,317.02	534,153,268.09
预提职工薪酬	38,699,830.80	156,617,410.54	51,533,786.57	207,953,233.73
预提土地增值税（预提土地增值税清算 准备金）	273,191,512.51	1,092,766,049.83	280,493,687.58	1,121,974,750.14
预提费用	93,160,493.86	372,641,975.43	39,164,245.72	156,656,982.83
租赁负债税会差异	147,573,950.60	591,434,087.39	155,201,655.68	677,866,726.58
公允价值变动	17,945,342.56	71,781,370.22	24,150,869.73	96,603,478.91
递延所得税负债：	<u>913,131,641.58</u>	<u>3,661,770,359.80</u>	<u>853,429,776.69</u>	<u>3,425,921,108.08</u>
资产评估增值	179,211,680.60	716,846,722.41	181,748,112.26	726,992,449.05
公允价值变动	567,444,856.62	2,278,707,057.60	493,299,804.59	1,984,776,144.25
预计房租收入	38,317,121.37	153,268,485.48	38,317,121.37	153,268,485.48
使用权资产税会差异	128,157,982.99	512,948,094.31	140,064,738.47	560,884,029.30

24、其他非流动资产

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
长期资产购置款	20,549,177.24	-	20,549,177.24	28,431,053.51	-	28,431,053.51
预付股权投资款	-	-	-	30,000,000.00	-	30,000,000.00
待确权房屋	30,477,094.49	-	30,477,094.49	30,477,094.49	-	30,477,094.49
合计	<u>51,026,271.73</u>	=	<u>51,026,271.73</u>	<u>88,908,148.00</u>	=	<u>88,908,148.00</u>

25、短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	3,221,127,857.43	2,802,677,804.79
应付利息	8,762,433.65	6,316,642.90
合计	<u>3,229,890,291.08</u>	<u>2,808,994,447.69</u>

26、应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	500,000.00

27、应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	6,455,782,334.30	5,525,948,016.92
1-2 年(含 2 年)	2,709,352,125.84	3,426,376,895.71
2-3 年(含 3 年)	2,036,309,318.50	2,717,027,564.52
3 年以上	<u>1,567,833,279.24</u>	<u>1,688,580,609.62</u>
合计	<u>12,769,277,057.88</u>	<u>13,357,933,086.77</u>

其中：账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
莱弗国际（香港）有限公司	854,241,908.20	待与供应商结算
南部新兴产业综合体项目一期暂估工程款	441,400,673.25	待与供应商结算
创晶科技中心项目工程暂估款	377,748,477.47	待与供应商结算
集聚区二期二工程暂估工程款	367,923,749.28	待与供应商结算
科技绿洲五期工程暂估款	354,340,426.48	待与供应商结算
合计	<u>2,395,655,234.68</u>	

28、预收款项

(1) 预收款项账龄情况

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	605,775,923.66	574,868,523.98
1 年以上	<u>5,878,182.60</u>	<u>6,044,841.44</u>
合计	<u>611,654,106.26</u>	<u>580,913,365.42</u>

上海临港经济发展（集团）有限公司
2023 年 1-6 月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

29、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收销售房款	7,673,982,314.61	5,919,233,339.18
预收货款	41,550,339.30	42,583,663.21
预收工程结算款	22,203,615.17	15,250,324.95
预收服务费	153,216,579.24	92,773,998.97
减：计入其他非流动负债	-	6,748.38
合计	<u>7,890,952,848.32</u>	<u>6,069,834,577.93</u>

30、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	805,555,852.42	502,937,841.82	858,568,118.08	449,925,576.16
离职后福利-设定提存计划	5,992,725.18	106,713,760.97	107,875,388.30	4,831,097.85
辞退福利	-	922,372.61	922,372.61	-
合计	<u>811,548,577.60</u>	<u>610,573,975.40</u>	<u>967,365,878.99</u>	<u>454,756,674.01</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	700,127,750.20	389,419,576.03	739,734,762.22	349,812,564.01
职工福利费	92,095,597.50	13,346,061.24	13,911,851.68	91,529,807.06
社会保险费	<u>5,765,523.35</u>	<u>43,455,377.81</u>	<u>45,969,346.10</u>	<u>3,251,555.06</u>
其中：医疗保险费及生育保险费	5,687,912.84	42,188,180.23	44,699,693.80	3,176,399.27
工伤保险费	77,610.51	1,267,197.58	1,269,652.30	75,155.79
住房公积金	74,240.60	46,901,453.00	46,928,820.00	46,873.60
工会经费和职工教育经费	7,492,740.77	9,692,360.65	11,900,324.99	5,284,776.43
其他短期薪酬	-	123,013.09	123,013.09	-
合计	<u>805,555,852.42</u>	<u>502,937,841.82</u>	<u>858,568,118.08</u>	<u>449,925,576.16</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	4,921,338.67	65,815,798.88	66,217,868.08	4,519,269.47
失业保险费	153,938.54	2,204,029.22	2,214,275.07	143,692.69
企业年金缴费	917,447.97	38,693,932.87	39,443,245.15	168,135.69
合计	<u>5,992,725.18</u>	<u>106,713,760.97</u>	<u>107,875,388.30</u>	<u>4,831,097.85</u>

上海临港经济发展（集团）有限公司
2023 年 1-6 月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

31、应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	45,010,774.20	272,134,207.29	287,436,487.75	29,708,493.74
企业所得税	631,835,532.01	386,148,938.02	671,076,735.55	346,907,734.48
代扣代缴个人所得税	20,670,241.92	59,303,560.20	70,973,600.13	9,000,201.99
城市维护建设税	3,051,434.34	7,779,949.61	9,581,434.73	1,249,949.22
土地增值税	8,631,709.57	145,952,695.24	120,083,838.50	34,500,566.31
房产税	115,866,053.37	213,999,997.61	221,668,154.16	108,197,896.82
土地使用税	6,716,133.83	12,814,732.10	12,999,541.31	6,531,324.62
车船税	720.00	46,717.83	46,717.83	720.00
教育费附加（含地方教育附加）	3,257,327.57	6,601,382.15	8,037,826.30	1,820,883.42
印花税	10,045,545.48	10,643,407.95	18,143,175.52	2,545,777.91
文化事业建设费	-	8.49	8.49	-
环境保护税	678,830.35	1,274.44	680,104.79	-
合计	845,764,302.64	1,115,426,870.93	1,420,727,625.06	540,463,548.51

32、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	42,961,496.77	73,046,550.57
其他应付款项	9,719,668,786.73	9,959,431,693.88
合计	9,762,630,283.50	10,032,478,244.45

(1) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	42,961,496.77	73,046,550.57

其中：重要的超过 1 年未支付的股利情况

债权单位	期末金额	未支付原因
上海地产（集团）有限公司	1,226,800.57	本公司原股东上海地产（集团）有限公司所持本公司股权已于以前年度划转至上海国盛（集团）有限公司，新老股东对上述股利归属尚在协商中。

(2) 其他应付款项

① 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
押金与保证金	1,977,056,767.66	1,929,993,939.03
其他非关联方往来款	213,240,358.46	346,646,450.48

上海临港经济发展（集团）有限公司
2023 年 1-6 月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末余额	期初余额
其他关联方往来款	66,415,909.01	59,036,904.50
其他关联方调配资金本金	-	531,205,879.77
代扣代缴税金	32,075.31	879,858.09
土地增值税清算准备金	1,485,876,105.93	1,448,737,274.87
购房意向金	3,592,169,121.45	2,707,274,304.82
暂收款项	459,263,921.01	534,154,117.19
其他	<u>1,925,614,527.90</u>	<u>2,401,502,965.13</u>
合计	<u>9,719,668,786.73</u>	<u>9,959,431,693.88</u>

② 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
土地增值税清算准备金	979,896,868.99	尚未清算
上海鼎泰匠芯科技有限公司	307,460,825.89	保证金
浙江荣盛控股集团有限公司	272,740,236.00	意向金
上海汇郡投资有限公司	253,082,304.00	意向金
中国太平洋财产保险股份有限公司	172,928,848.80	意向金
合计	<u>1,986,109,083.68</u>	

33、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款（附注八、35）	<u>18,704,743,766.86</u>	<u>11,194,412,525.31</u>
其中：抵押借款	579,219,799.22	324,360,614.05
保证借款	631,020,611.32	13,621,042.12
信用借款	17,477,020,000.00	10,790,520,000.00
一年内应付的分期付息到期还本的长期借款利息	17,483,356.32	65,910,869.14
一年内到期的应付债券	2,914,089,569.61	2,627,650,786.83
一年内到期的应付债券利息	259,625,134.54	277,030,893.29
一年内到期的租赁负债	49,169,197.51	91,873,232.30
一年内到期的长期应付款	20,581,674.45	20,835,343.30
合计	<u>21,948,209,342.97</u>	<u>14,211,802,781.03</u>

注 1：保证借款的保证人的具体情况详见附注九，保证借款中 2,408,604.72 元同时提供质押。

34、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	5,051,207,061.29	5,031,212,065.72
待转销项税额	<u>705,507,029.45</u>	<u>551,944,343.05</u>
合计	<u>5,756,714,090.74</u>	<u>5,583,156,408.77</u>

上海临港经济发展（集团）有限公司
2023 年 1-6 月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)
其中：短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销及利息调整	本期偿还	期末余额
22 临港控股 SCP004	1,000,000,000.00	2022/7/12	212 天	1,000,000,000.00	1,009,466,493.21	-	2,213,698.63	-52,410.90	1,011,732,602.74	-
22 临港控股 SCP005	1,000,000,000.00	2022/7/26	212 天	1,000,000,000.00	1,008,371,310.42	-	2,884,931.51	-69,785.47	1,011,326,027.40	-
22 临港控股 SCP006	1,000,000,000.00	2022/8/9	212 天	1,000,000,000.00	1,006,618,971.32	-	3,167,123.28	-87,878.00	1,009,873,972.60	-
22 临港控股 SCP007	1,000,000,000.00	2022/10/18	261 天	1,000,000,000.00	1,003,509,020.42	-	9,173,972.61	-233,910.57	-	1,012,916,903.60
22 临港控股 SCP008	1,000,000,000.00	2022/10/25	268 天	1,000,000,000.00	1,003,246,270.35	-	9,471,506.85	-233,910.58	-	1,012,951,687.78
23 临港控股 SCP001	1,000,000,000.00	2023/2/8	254 天	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	9,246,027.40	143,447.92	-	1,009,102,579.48
23 临港控股 SCP002	1,000,000,000.00	2023/2/21	240 天	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	8,446,849.32	86,068.74	-	1,008,360,780.58
23 临港控股 SCP003	1,000,000,000.00	2023/3/7	240 天	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	7,939,726.03	64,616.18	-	1,007,875,109.85
合计	——	——	——	——	5,031,212,065.72	3,000,000,000.00	52,543,835.63	-383,762.68	3,032,932,602.74	5,051,207,061.29

上海临港经济发展（集团）有限公司
2023 年 1-6 月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

35、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	1,800,000.00	1,800,000.00
抵押借款	10,786,680,058.43	9,469,822,140.14
保证借款	179,470,169.63	1,047,887,034.53
信用借款	48,463,955,932.15	38,912,277,553.52
合计	<u>59,431,906,160.21</u>	<u>49,431,786,728.19</u>

注 1：保证借款中 86,370,169.63 元同时提供质押。

36、应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
中期票据	4,490,661,281.47	4,876,015,190.70
公司债券	5,695,508,059.13	7,653,317,739.37
海外债券	991,486,191.21	1,003,883,989.49
合计	<u>11,177,655,531.81</u>	<u>13,533,216,919.56</u>

上海临港经济发展（集团）有限公司

2023 年 1-6 月合并财务报表附注

(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	溢折价摊销及利息调整	本期偿还	期末余额
沪临港 18MTN001	2,000,000,000.00	2018/9/12	3+2 年	2,000,000,000.00	584,584,427.13	-	-415,572.87	-	585,000,000.00
沪临港 18MTN002	500,000,000.00	2018/9/14	3+2 年	500,000,000.00	89,991,615.99	-	-8,384.01	-	90,000,000.00
沪临港 19MTN001	2,000,000,000.00	2019/3/11	3+2 年	2,000,000,000.00	386,589,050.75	-	-1,461,835.50	-	388,050,886.25
22 临港经济 MTN001	2,000,000,000.00	2022/7/18	3+2 年	2,000,000,000.00	1,995,100,943.39	-	-544,339.62	-	1,995,645,283.01
22 临港经济 MTN002	500,000,000.00	2022/8/10	3 年	500,000,000.00	499,150,668.25	-	-164,386.80	-	499,315,055.05
(碳中和债)									
22 临港经济 MTN003	2,000,000,000.00	2022/8/24	5 年	2,000,000,000.00	1,995,174,528.31	-	-526,415.10	-	1,995,700,943.41
16 漕河泾	900,000,000.00	2016/6/3	5+2 年	900,000,000.00	889,367,597.71	-	-	889,367,597.71	-
G18 临港 2	350,000,000.00	2018/3/20	3+2 年	350,000,000.00	97,500,000.00	-	-	97,500,000.00	-
21 临港 G1	1,000,000,000.00	2021/6/3	3 年	1,000,000,000.00	998,912,463.39	-	-383,836.50	-	999,296,299.89
22 临港 G1	2,000,000,000.00	2022/3/16	5 年	2,000,000,000.00	1,996,515,801.89	-	-409,905.66	-	1,996,925,707.55
18 临港 02	600,000,000.00	2018/6/11-2018/6/12	3+2 年	600,000,000.00	574,999,999.98	-	-	574,999,999.98	-
19 临港 01	300,000,000.00	2019/1/16-2019/1/17	2+2 年	300,000,000.00	19,000,000.00	-	-	19,000,000.00	-
19 临港 02	500,000,000.00	2019/1/16-2019/1/17	3+2 年	500,000,000.00	460,001,000.00	-	-	-	460,001,000.00
21 临港 01	500,000,000.00	2021/4/13-2021/4/14	2+2 年	500,000,000.00	499,934,002.09	-	-65,997.91	500,000,000.00	-
21 临港 02	500,000,000.00	2021/4/13-2021/4/14	3+2 年	500,000,000.00	499,798,397.52	-	-77,970.19	-	499,876,367.71
21 临港 03	700,000,000.00	2021/9/15-2021/9/16	2+2 年	700,000,000.00	699,836,942.80	-	-94,211.27	-	699,931,154.07
21 临港 04	300,000,000.00	2021/9/15-2021/9/16	3+2 年	300,000,000.00	299,858,896.45	-	-26,862.12	-	299,885,758.57
22 临港 01	600,000,000.00	2022/7/5-2022/7/6	2+2 年	600,000,000.00	599,572,757.82	-	-140,346.33	-	599,713,104.15
22 临港 02	600,000,000.00	2022/7/12-2022/7/13	3+2 年	600,000,000.00	599,522,874.14	-	-93,564.22	-	599,616,438.36
G22 临港 1	500,000,000.00	2022/3/18-2022/3/21	2+2 年	500,000,000.00	499,713,104.18	-	-116,955.27	-	499,830,059.45

上海临港经济发展（集团）有限公司
2023 年 1-6 月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	溢折价摊销及利息调整	本期偿还	期末余额
G22 临港 2	500,000,000.00	2022/3/18-2022/3/21	3+2 年	500,000,000.00	499,651,499.09	-	-77,970.18	-	499,729,469.27
G22 临港绿债 01(注)	10.00 亿人民币	2022/10/26	3 年	10.00 亿人民币	1,003,883,989.49	-	12,397,798.28	-	991,486,191.21
G22 临港绿债 02(注)	5,000.00 万欧元	2022/10/26	366 天	5,000.00 万欧元	372,207,146.02	-	-19,534,237.45	-	391,741,383.47
小计	—	—	—	—	16,160,867,706.39	—	-11,744,992.72	2,080,867,597.69	14,091,745,101.42
减：一年内到期部分期末余额	—	—	—	—	2,627,650,786.83	—	—	—	2,914,089,569.61
合计	—	—	—	—	13,533,216,919.56	—	—	—	11,177,655,531.81

注：本公司下属子公司 LINGANG WINGS INC. 于 2022 年 10 月 26 日在境外发行规模为 10.00 亿人民币债（G22 临港绿债 01）及 5,000.00 万欧元（G22 临港绿债 02），项目代号为 Project Wing_to_win。

37、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	791,085,258.36	831,208,808.63
减：未确认的融资费用	163,964,835.45	173,407,932.40
减：重分类至一年内到期的非流动负债	49,169,197.51	91,873,232.30
租赁负债净额	577,951,225.40	565,927,643.93

38、长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款项	1,939,232,130.18	176,433.95	31,637,377.06	1,907,771,187.07
专项应付款	815,686,584.49	696,764,918.79	210,049,345.52	1,302,402,157.76
合计	2,754,918,714.67	696,941,352.74	241,686,722.58	3,210,173,344.83

(1) 长期应付款项期末余额情况表

项目	期末余额	期初余额
漕河泾开发区征地安置人员补偿费	1,683,659,870.36	1,704,347,460.86
应付融资租赁款	171,361,414.81	181,776,465.52
票据承销费	17,167,405.66	17,525,707.56
市经委待结算款项（注 1）	1,540,000.00	1,540,000.00
地方财政待结算款项（注 2、3）	8,500,000.00	8,500,000.00
其他结算款项	25,542,496.24	25,542,496.24
合计	1,907,771,187.07	1,939,232,130.18

注 1：合并范围内子公司上海锦辉宾馆有限公司 1998 年 4 月向建设银行一支行委托贷款 54 万元，1998 年 1 月向工行二支行委托贷款 100 万元，此两项委托贷款系原来申请市经委节能办对公司的专项贷款，无对应的贷款专户对账单，也不计息，故纳入长期应付款核算。

注 2：合并范围内子公司上海实创塑料制品有限公司（以下简称“实创公司”）2004 年 6 月从建设银行第四支行借入的 700 万元（贷款利率 4.032%），该借款为经市府有关委办批准、银行受托发放的地方财政委托贷款，由上海江鹏工贸公司担保，分别专项用于环保及上海制造能率促进项目等，后因实创公司经营难以为继，无法归还，造成逾期。待实创公司结束清算后，以变卖自有资产予以解决。无对应的贷款专户对账单，故纳入长期应付款核算。

注 3：合并范围内子公司实创公司 2003 年 6 月从建设银行第三支行借入的 150 万元长期借款（贷款利率 2.745%），该借款为经市府有关委办批准、银行受托发放的地方财政委托贷款，由上海江鹏工贸公司担保，分别专项用于环保及上海制造能率促进项目等，后因实创公司经营难以为继，无法归还，造成逾期。待实创公司结束清算后，以变卖自有资产予以解决。无对应的贷款专户对账单，故纳入长期应付款核算。

(2) 专项应付款期末余额情况表

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府预拨资金	93,362,102.28	109,541,477.78	108,906,635.90	93,996,944.16
漕河泾代建市政工程项目	519,783,861.70	578,420,345.97	90,938,410.42	1,007,265,797.25
政府划拨工投专项资金	144,653,218.01	-	-	144,653,218.01
漕河泾其他专项资金	11,271,905.11	7,931,598.32	10,200,625.89	9,002,877.54
国债地方配套资金	20,424,122.61	868,200.00	-	21,292,322.61
中小企业资金	15,957,386.34	3,296.72	3,673.31	15,957,009.75
工投专项资金占用费	6,222,100.00	-	-	6,222,100.00
经委专项资金	2,595,090.75	-	-	2,595,090.75
上海沪江机械厂专项资金	1,009,590.82	-	-	1,009,590.82
上海世外附属海口学校项目建设专项资金	399,587.87	-	-	399,587.87
环境整治专项资金	7,619.00	-	-	7,619.00
合计	<u>815,686,584.49</u>	<u>696,764,918.79</u>	<u>210,049,345.52</u>	<u>1,302,402,157.76</u>

39、长期应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付职工薪酬	660,994.01	-	-	660,994.01

40、预计负债

项目	期末余额	期初余额
对外提供担保	45,605,533.64	45,605,533.64
待执行的亏损合同	<u>596,780.30</u>	<u>596,780.30</u>
合计	<u>46,202,313.94</u>	<u>46,202,313.94</u>

注 1：本公司子公司上海工业投资（集团）有限公司（以下简称“工投公司”）于 2021 年 4 月 15 日审议通过了《关于同意对海联投担保计提预计负债的决议》，对上海海外联合投资股份有限公司提供反担保。截至 2023 年 6 月 30 日，根据企业会计准则的相关规定对可能产生的损失计提 26,751,261.34 元的预计负债（对外提供担保）。

注 2：根据上海市黄浦区人民法院（2000）黄经初 864/865 民事判决书反映，1998 年工投公司子公司上海工业外贸通信公司为上海工业供销总公司向中信实业银行办理的两笔共计 3,000,000.00 元商业汇票贴现提供连带责任保证。截止 2000 年 7 月 10 日止，上海工业供销总公司尚应付中信实业银行贴现贷款 1,800,000.00 元，利息 112,503.30 元，2000 年 7 月 11 日起应支付中信实业银行的利息按月利率 0.63%计付至相应的贷款本金清偿日止。上海工业外贸通信公司信对上述上海工业供销总公司应付中信实业银行款项负连带清偿责任，共需承担截止 2000 年 7 月 10 日止的本金 1,800,000.00 元、利息 112,503.30 元，以及 2000 年 7 月 11 日起至 2016 年 12 月 31 日止的利息 2,248,581.00 元，计提了 4,161,084.30 元的预计负债。

注 3：截止 2003 年 9 月 19 日，工投公司子公司上海工业外贸通信公司根据上海电信账务中心电话话费对账单，计提了 596,780.30 元的预计负债（其中电信费本金 129,786.90 元，滞纳金 466,993.40 元）。

注 4：工投公司子公司上海棱光实业有限公司承继原上海棱光实业股份有限公司对外担保造成的连带清偿责任，涉及诉讼的担保本金金额共计人民币 14,693,188.00 元计入预计负债。具体包括：

(1) 1998 年 9 月 21 日上海市第二中级人民法院下达（1997）沪二中经初字第 326 号民事判决书判决：债务人上海恒通经济发展（集团）有限公司应归还中国建设银行上海市分行第二营业部借款本金 9,497,300.00 元，上海棱光实业有限公司承担连带清偿责任。

(2) 1999 年 4 月 27 日上海市第一中级人民法院下达（1999）沪经初字第 244 号民事判决书判决：债务人上海恒通经济发展（集团）有限公司应归还上海市浦东新区国有资产投资管理公司借款本金 5,000,000.00 元，上海棱光实业有限公司承担赔偿责任。

(3) 2000 年 5 月 25 日上海市静安区人民法院下达（2000）静经初字第 301 号民事判决书判决：债务人上海恒通置业公司应归还中国建设银行上海市静安支行借款利息及罚息 195,888.00 元，上海棱光实业有限公司承担连带清偿责任。

41、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	430,695,311.41	371,980,124.03	344,581,685.19	458,093,750.25

42、其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债	-	6,748.38
松江园区企业发展专项资金	236,142,669.39	257,919,760.30
松江区市场开拓专项资金	31,137,486.92	57,940,000.00
新桥财政扶持资金	-	62,660,000.00
漕河泾开发区西区发展专项资金	-	31,271,873.18
奉贤现代农业园区管理委员会专项扶持资金	30,040,328.16	10,647,940.59
松江智慧园区扶持资金	-	4,237,422.13
科技企业孵化器专项资金	447,120.60	447,120.60
女性人才工作室扶持经费	90,000.00	90,000.00
科创服务助推产业集聚发展公共服务设施建设项目	39,956.18	61,156.18
首席技师补贴资金	11,975.90	15,500.00
合计	<u>297,909,537.15</u>	<u>425,297,521.36</u>

43、实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
合计	<u>12,557,085,657.06</u>	<u>100.00%</u>	=	=	<u>12,557,085,657.06</u>	<u>100.00%</u>
上海市国有资产监督管理委员会	9,606,595,718.83	76.51%	-	-	9,606,595,718.83	76.51%
上海久事（集团）有限公司	450,000,000.00	3.58%	-	-	450,000,000.00	3.58%
上海南汇城乡建设开发投资总公司	150,000,000.00	1.19%	-	-	150,000,000.00	1.19%
上海国盛（集团）有限公司	1,572,000,000.00	12.52%	-	-	1,572,000,000.00	12.52%
上海城投兴港投资建设（集团）有限公司	778,489,938.23	6.20%	-	-	778,489,938.23	6.20%

44、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（或股本）溢价	-			-
其他资本公积	<u>11,086,912,310.45</u>	<u>1,424,233.31</u>	<u>2,924,209.32</u>	<u>11,085,412,334.44</u>
合计	<u>11,086,912,310.45</u>	<u>1,424,233.31</u>	<u>2,924,209.32</u>	<u>11,085,412,334.44</u>

本期本公司重要的资本公积变动情况如下：

- (1) 本公司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导致账面价值与享有被投资方可辨认净资产份额差，减少资本公积 448,749.93 元。
- (2) 由于本公司收购子公司上海临港小额贷款有限公司少数股东股权，导致按新股权比例计算的享有份额与账面余额之间产生的差额增加资本公积 303,086.45 元。
- (3) 由于本公司之子公司上海临港控股股份有限公司收购子公司上海佘山星辰置业有限公司少数股东拥有的股权，导致按新股权比例计算的享有份额与账面余额之间产生的差额按本公司对其子公司的持股比例计算，减少资本公积 2,475,459.39 元。
- (4) 由于本公司之子公司上海漕河泾元创汇企业发展有限公司、上海漕河泾元创晶置业有限公司、上海综合保税区国际物流有限公司吸收外部投资，吸收投资成本与子公司净资产份额的差额按本公司对其子公司的持股比例计算，增加资本公积 1,121,146.86 元。

上海临港经济发展（集团）有限公司
2023 年 1-6 月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

45、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额				期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司少数股东
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	483,957,696.03	39,833,078.93	=	=	9,958,269.73	513,832,505.23
其中：重新计算设定受益计划变动额	-	-	-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	8,351.49	-	-	-	-	8,351.49
其他权益工具投资公允价值变动	483,949,344.54	39,833,078.93	-	-	9,958,269.73	513,824,153.74
企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-	-	-
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	158,084,946.05	-16,948,415.13	=	=	-7,115,989.33	150,968,956.72
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	165,684,394.40	129,467.79	-	-	-	165,813,862.19
其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-	-	-
其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-7,599,448.35	-17,077,882.92	-	-	-	-9,832,425.80
(3) 其他综合收益合计	642,042,642.08	22,884,663.80	=	=	9,958,269.73	664,801,461.95

上海临港经济发展（集团）有限公司
2023 年 1-6 月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

46、归属于母公司所有者的其他综合收益

(1) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
① 不能重分类进损益的其他综合收益	39,833,078.93	9,958,269.73	29,874,809.20	-323,749,408.12	-80,937,352.03	-242,812,056.09
1) 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-	-	-	-
2) 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-
3) 其他权益工具投资公允价值变动	39,833,078.93	9,958,269.73	29,874,809.20	-323,749,408.12	-80,937,352.03	-242,812,056.09
4) 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-	-	-
5) 其他	-	-	-	-	-	-
② 将重分类进损益的其他综合收益	-7,115,989.33	-	-7,115,989.33	1,211,726.83	-	1,211,726.83
1) 权益法下可转损益的其他综合收益	129,467.79	-	129,467.79	-48,325.31	-	-48,325.31
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-274,376.44	-	-274,376.44
小计	129,467.79	-	129,467.79	226,051.13	-	226,051.13
2) 其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-
3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-
4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-

上海临港经济发展（集团）有限公司
2023 年 1-6 月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
小计	=	=	=	=	=	=
5) 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	-	-	-	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
转为被套期项目初始确认金额的调整额	-	-	-	-	-	-
小计	=	=	=	=	=	=
6) 外币财务报表折算差额	-7,245,457.12	-	-7,245,457.12	985,675.70	-	985,675.70
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	-7,245,457.12	-	-7,245,457.12	985,675.70	-	985,675.70
7) 其他	-	-	-	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	=	=	=	=	=	=
③ 其他综合收益合计	32,717,089.60	9,958,269.73	22,758,819.87	-322,537,681.29	-80,937,352.03	-241,600,329.26

上海临港经济发展（集团）有限公司
2023 年 1-6 月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

47、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	268,975,141.10	-	-	268,975,141.10

48、未分配利润

项目	本期金额	上年金额
上年年末余额	4,428,088,180.83	4,175,916,687.76
年初调整金额	-	-
本年年初余额	4,428,088,180.83	4,175,916,687.76
本年增加额	<u>649,548,954.19</u>	<u>677,802,437.07</u>
其中：本年净利润转入	649,548,954.19	677,802,437.07
其他调整因素	-	-
本年减少额	-	425,630,944.00
其中：本年提取盈余公积数（附注八、47）	-	-
本年提取一般风险准备	-	-
本年分配现金股利数	-	381,433,665.96
转增资本	-	-
其他减少（注）	-	44,197,278.04
本年年末余额	<u>5,077,637,135.02</u>	<u>4,428,088,180.83</u>

注：因合并范围变动导致其他权益工具投资终止确认，将已计入其他综合收益的公允价值累计变动额转入留存收益。

49、营业总收入、营业成本

(1) 营业收入、成本明细情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	<u>4,090,972,866.90</u>	<u>2,049,585,134.45</u>	<u>5,048,928,024.30</u>	<u>2,681,611,617.95</u>
园区开发收入	1,463,828,766.91	732,349,114.07	2,743,413,695.98	1,565,604,399.57
园区物业租赁收入	2,172,472,716.04	830,537,892.99	1,875,912,432.68	659,268,277.51
服务业收入	445,754,675.10	481,598,545.37	425,357,919.27	454,510,038.29
绿化工程收入	218,648.51	959,877.32	31,338.18	-42,800.81
其他收入	8,698,060.34	4,139,704.70	4,212,638.19	2,271,703.39
其他业务小计	<u>220,329,360.10</u>	<u>128,326,126.64</u>	<u>214,075,812.40</u>	<u>121,257,510.50</u>
服务收入	178,439,570.42	126,396,473.03	178,907,322.65	90,751,453.35
其他租赁收入	15,271,320.86	1,929,653.61	17,435,744.14	27,444,843.29
利息收入	24,194,765.69	-	14,535,189.58	3,061,213.86

上海临港经济发展（集团）有限公司
2023 年 1-6 月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
违约金收入	2,423,703.13	-	3,197,556.03	-
合计	<u>4,311,302,227.00</u>	<u>2,177,911,261.09</u>	<u>5,263,003,836.70</u>	<u>2,802,869,128.45</u>

(2) 利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	<u>7,320,557.42</u>	<u>9,103,650.75</u>
一发放贷款及垫款	7,320,557.42	9,103,650.75
其中：公司贷款和垫款	6,734,470.02	7,517,704.02
个人贷款和垫款	586,087.40	1,585,946.73

(3) 手续费及佣金收入：

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入	<u>536,971.70</u>	<u>202,830.19</u>
一顾问和咨询费	536,971.70	202,830.19

50、销售费用、管理费用、财务费用

(1) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	18,714.40	-
商业保险费	304,899.36	1,565,565.59
展览费	75,471.68	67,603.33
广告费	7,797,581.58	2,577,566.86
销售服务费	15,561,836.74	12,738,838.00
职工薪酬	48,141,059.84	30,771,248.22
业务经费	6,783,288.07	3,966,582.68
折旧费	2,785,501.20	517,592.29
修理费	-	589,998.27
其他	<u>6,776,882.93</u>	<u>7,367,345.15</u>
合计	<u>88,245,235.80</u>	<u>60,162,340.39</u>

(2) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	426,733,926.21	406,603,854.94
保险费	1,652,772.55	2,248,985.66

上海临港经济发展（集团）有限公司
2023 年 1-6 月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	46,192,041.18	54,361,361.31
修理费	1,423,414.15	2,169,805.87
无形资产摊销	6,038,299.11	5,395,421.30
业务招待费	4,345,261.16	3,415,167.63
差旅费	4,185,518.77	494,672.21
办公费	52,583,176.57	25,796,851.08
会议费	5,292,792.02	918,409.43
诉讼仲裁费	153,417.57	667,035.38
聘请中介机构费用	15,500,598.33	10,290,626.23
咨询费	12,014,143.21	3,436,637.20
董监事会费	255,542.04	258,478.77
其他	64,541,436.60	50,673,228.38
合计	640,912,339.47	566,730,535.39

(3) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,291,545,380.17	1,136,299,017.92
减：利息收入	192,538,043.28	151,495,114.37
汇兑损益	40,797,192.93	29,559,992.77
手续费	1,427,031.23	1,386,056.13
合计	1,141,231,561.05	1,015,749,952.45

51、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	194,865,010.71	57,925,749.45
进项税加计抵减	4,732,711.03	5,822,816.04
代扣个人所得税手续费返还	1,810,250.49	1,628,852.05
其他	=	2,628.57
合计	201,407,972.23	65,380,046.11

52、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	158,673,181.02	-9,660,308.66
处置长期股权投资产生的投资收益	379,083,872.95	72,585,536.48
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	304,952,101.69	-
理财产品投资收益	13,609,096.91	32,183,134.16

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益（不含理财产品投资收益）	-	20,260,732.89
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	27,162,500.00	-
处置交易性金融资产取得的投资收益（不含理财产品投资收益）	2,664,357.76	43,292,417.91
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益	8,530,137.09	7,780,498.31
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	-6,282,608.32	10,062,000.00
合计	<u>888,392,639.10</u>	<u>176,504,011.09</u>

53、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	53,534,738.63	-43,162,890.84
其他非流动金融资产	251,225,560.67	63,475,854.24
合计	<u>304,760,299.30</u>	<u>20,312,963.40</u>

54、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	29,523,754.73	-10,913,804.33
贷款减值损失	-516,900.00	-6,018,900.00
合计	<u>29,006,854.73</u>	<u>-16,932,704.33</u>

55、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-1,782,527.38	15,815.42

56、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	<u>57,490,814.22</u>	<u>22,253.61</u>
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）	57,490,814.22	22,253.61
租赁合同变更收益	162,659.47	47,508.64
合计	<u>57,653,473.69</u>	<u>69,762.25</u>

57、营业外收入

营业外收入类别

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废利得	723,724.71	659,658.21
接受捐赠	-	5,984,132.80

上海临港经济发展（集团）有限公司
2023 年 1-6 月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
盘盈利得	1,323.48	-
与企业日常活动无关的政府补助	115,025,108.31	65,807,057.40
违约赔偿收入	1,213,965.34	1,341,376.07
其他	101,946,064.09	134,189.52
合计	218,910,185.93	73,926,414.00

58、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	82,778.03	5,302.12
对外捐赠支出	206,338.00	7,253,664.00
罚款支出	76,640.54	-
违约赔偿支出	23,515.44	4,400.00
其他	19,180,262.20	12,944,865.81
合计	19,569,534.21	20,208,231.93

59、所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,000.00	ETC 车辆通行费冻结款
货币资金	10,000,000.00	定期存款本金
货币资金	211,632,081.15	履约保函保证金及利息
货币资金	275,324,123.76	专项维修资金
货币资金	50,000,000.00	中小企业融资平台保证金
货币资金	26,295,050.84	诉讼冻结资金
货币资金小计	573,259,255.75	
存货	11,003,563,316.55	用于抵押借款
投资性房地产	12,609,610,868.27	用于抵押借款
固定资产	161,890,507.13	用于抵押借款
无形资产	1,242,007.70	用于抵押借款
其他非流动金融资产	146,812,440.87	注
合计	24,496,378,396.27	

注：本公司之子公司上海临港奉贤经济发展有限公司作为原始权益人战略配售持有的国泰君安临港创新智造产业园封闭式基础设施证券投资基金(以下简称“临港 REIT 508021”)4,000 万份份额，根据《公开募集基础设施证券投资基金指引(试行)》的要求，自临港 REIT 508021 上市之日（2022 年 10 月 13 日）起限售 60 个月。

九、或有事项

1、重要的民事诉讼事项

本公司下属子公司上海棱光实业有限公司承继原上海棱光实业股份有限公司的未决诉讼事项，诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响（涉及诉讼的担保本金金额共计人民币 14,693,188.00 元）。

(1) 1998 年 9 月 21 日上海市第二中级人民法院下达（1997）沪二中经初字第 326 号民事判决书判决：债务人上海恒通经济发展（集团）有限公司应归还中国建设银行上海市分行第二营业部借款本金 9,497,300.00 元，上海棱光实业股份有限公司承担连带清偿责任。本案已于 1999 年 6 月 11 日在《上海证券报》上披露。

(2) 1999 年 4 月 27 日上海市第一中级人民法院下达（1999）沪经初字第 244 号民事判决书判决：债务人上海恒通经济发展（集团）有限公司应归还上海市浦东新区国有资产投资管理公司借款本金 5,000,000.00 元，上海棱光实业股份有限公司承担赔偿责任。本案已于 1999 年 6 月 11 日在《上海证券报》上披露。

(3) 2000 年 5 月 25 日上海市静安区人民法院下达（2000）静经初字第 301 号民事判决书判决：债务人上海恒通置业公司应归还中国建设银行上海市静安支行借款利息及罚息 195,888.00 元。上海棱光实业股份有限公司承担连带清偿责任。本案已于 2000 年 5 月 27 日在《上海证券报》上披露。

2、担保明细：

序号	担保方	被担保方	担保额度 (万元)	担保余额 (万元)	债务到期日	担保性质
1	上海临港经济发展（集团）有限公司	上海临港经济发展集团资产管理有限公司	11,300.00	8,900.00	2032/9/13	保证担保
2	上海临港经济发展（集团）有限公司	上海临港控股股份有限公司	50,000.00	46,000.10	2024/1/17	保证担保
3	上海临港经济发展（集团）有限公司	上海临港海外发展有限公司	78,536.56	61,651.20	2024/4/2	保证担保
4	上海临港经济发展（集团）有限公司	Lingang Wings Inc	39,268.28	39,268.28	2023/10/29	保证担保
5	上海临港经济发展（集团）有限公司	Lingang Wings Inc	99,412.49	99,412.49	2025/10/28	保证担保
6	上海临港经济发展集团资产管理有限公司	上海新业坊虹信企业发展有限公司	9,520.00	7,546.20	2036/8/25	保证担保
7	上海临港经济发展集团投资管理有限公司	上海自贸区联合发展有限公司	2,530.95	969.30	2025/12/2	保证担保
8	上海临港经济发展（集团）有限公司	上海临港产业区经济发展有限公司	293.88	293.88	2025/7/21	履约保证担保

上海临港经济发展（集团）有限公司
2023 年 1-6 月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

序号	担保方	被担保方	担保额度 (万元)	担保余额 (万元)	债务到期日	担保性质
9	上海临港经济发展（集团）有限公司	上海临港产业区经济发展有限公司	293.88	293.88	2026/7/21	履约保证担保
10	上海临港经济发展（集团）有限公司	上海临港产业区经济发展有限公司	130.52	130.52	2026/7/21	履约保证担保
11	上海临港经济发展（集团）有限公司	上海临港产业区经济发展有限公司	70.56	70.56	2026/7/21	履约保证担保
12	上海临港经济发展（集团）有限公司	上海临港产业区经济发展有限公司	471.40	471.40	2025/9/22	履约保证担保
13	上海临港经济发展（集团）有限公司	上海临港产业区经济发展有限公司	471.40	471.40	2026/9/22	履约保证担保
14	上海临港经济发展（集团）有限公司	上海临港产业区经济发展有限公司	338.72	338.72	2025/9/22	履约保证担保
15	上海临港经济发展（集团）有限公司	上海临港产业区经济发展有限公司	338.72	338.72	2026/9/22	履约保证担保
16	上海临港经济发展（集团）有限公司	上海临港产业区经济发展有限公司	158.52	158.52	2026/3/18	履约保证担保
17	上海临港经济发展（集团）有限公司	上海临港产业区经济发展有限公司	158.52	158.52	2027/3/18	履约保证担保
18	上海临港经济发展（集团）有限公司	上海临港产业区经济发展有限公司	95.16	95.16	2026/3/18	履约保证担保
19	上海临港经济发展（集团）有限公司	上海临港产业区经济发展有限公司	95.16	95.16	2027/3/18	履约保证担保
20	上海临港经济发展（集团）有限公司	上海临港产业区经济发展有限公司	88.40	88.40	2026/3/18	履约保证担保
21	上海临港经济发展（集团）有限公司	上海临港产业区经济发展有限公司	88.40	88.40	2027/3/18	履约保证担保
22	上海临港经济发展（集团）有限公司	上海临港产业区经济发展有限公司	349.68	349.68	2026/9/23	履约保证担保
23	上海临港经济发展（集团）有限公司	上海临港产业区经济发展有限公司	349.68	349.68	2027/9/23	履约保证担保
24	上海临港经济发展（集团）有限公司	上海云鲲经济发展有限公司	943.28	943.28	2026/9/23	履约保证担保
25	上海临港经济发展（集团）有限公司	上海云鲲经济发展有限公司	943.28	943.28	2027/9/23	履约保证担保
26	上海临港经济发展（集团）有限公司	上海临港产业区经济发展有限公司	1,065.60	1,065.60	2023/12/29	履约保证担保

序号	担保方	被担保方	担保额度 (万元)	担保余额 (万元)	债务到期日	担保性质
27	上海临港经济发展（集团）有限公司	上海临港产业区经济发展有限公司	355.20	355.20	2027/3/29	履约保证担保
28	上海临港经济发展（集团）有限公司	上海临港产业区经济发展有限公司	355.20	355.20	2028/3/29	履约保证担保
29	上海临港控股股份有限公司	上海临港新片区航空产业发展有限公司	1,272.00	1,272.00	2026/10/20	履约保证担保
30	上海临港经济发展（集团）有限公司	上海临港弘博新能源发展有限公司	52,500.00	15,278.86	2033/3/31	保证担保
31	上海临港经济发展服务有限公司	上海菁瑞教育投资有限公司	35,000.00	34,400.00	2030/6/30	保证担保
32	上海临港经济发展服务有限公司	上海菁瑞教育投资有限公司	7,000.00	6,200.00	2027/1/10	保证担保
33	上海临港经济发展集团资产管理有限公司	上海临港新业坊宏慧投资发展有限公司	20,273.30	20,063.59	2037/1/17	保证担保
34	上海临港经济发展集团资产管理有限公司	上海新业坊家桥企业发展有限公司	373.95	373.95	2032/3/12	保证担保

注 1：第 1-7 项系合并范围内公司之间的保证担保，担保余额为 263,747.57 万元，其中：为发行债券提供保证担保的担保余额为 184,680.87 万元，为借款提供保证担保的担保余额为 79,066.70 万元。

注 2：第 8-29 项系履约保证担保，担保余额系因提供保证担保而免除的履约保证金余额 8,727.16 万元。

注 3：第 30-34 项系合并范围内关联方向非合并范围内的其他关联方提供保证担保，担保余额为人民币 76,316.40 万元。

十、资产负债表日后重要事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年，下同）	1,304,380.71	4,846.85	8,857,510.94	40,345.86
1 至 2 年	-	-	23,200.00	2,320.00
2 至 3 年	-	-	-	-

上海临港经济发展（集团）有限公司
2023 年 1-6 月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
3 年以上	56,674,710.50	56,674,710.50	56,674,710.50	56,674,710.50
合计	57,979,091.21	56,679,557.35	65,555,421.44	56,717,376.36

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				
	账面余额	比例	坏账准备	预期信用 损失率	账面价值
按单项计提坏账准备的应收账款	40,561,845.00	69.96%	40,561,845.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备的应收账款	17,417,246.21	30.04%	16,117,712.35	92.54%	1,299,533.86
其中：账龄分析法组合	16,597,550.38	28.63%	16,117,712.35	97.11%	479,838.03
集团合并范围内组合	819,695.83	1.41%	-	-	819,695.83
合计	57,979,091.21	100.00%	56,679,557.35	97.76%	1,299,533.86

(续上表)

类别	期初数				
	账面余额	比例	坏账准备	预期信用 损失率	账面价值
按单项计提坏账准备的应收账款	40,561,845.00	61.87%	40,561,845.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备的应收账款	24,993,576.44	38.13%	16,155,531.36	64.64%	8,838,045.08
其中：账龄分析法组合	20,170,650.06	30.77%	16,155,531.36	80.09%	4,015,118.70
集团合并范围内组合	4,822,926.38	7.36%	-	-	4,822,926.38
合计	65,555,421.44	100.00%	56,717,376.36	86.52%	8,838,045.08

① 单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率	计提理由
上海闵联临港联合发展有限公司	40,561,845.00	40,561,845.00	100.00%	预计无法收回

② 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内(含 1 年，下同)	484,684.88	2.92%	4,846.85	4,034,584.56	20.00%	40,345.86
1 至 2 年	-	-	-	23,200.00	0.12%	2,320.00
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-

上海临港经济发展（集团）有限公司
2023 年 1-6 月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
3 年以上	<u>16,112,865.50</u>	<u>97.08%</u>	<u>16,112,865.50</u>	<u>16,112,865.50</u>	<u>79.88%</u>	<u>16,112,865.50</u>
合计	<u>16,597,550.38</u>	<u>100.00%</u>	<u>16,117,712.35</u>	<u>20,170,650.06</u>	<u>100.00%</u>	<u>16,155,531.36</u>

(3) 收回或转回的坏账准备情况

类别	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	汇率变动	
按单项计提坏账准备	40,561,845.00	-	-	-	-	40,561,845.00
按组合计提坏账准备	<u>16,155,531.36</u>	<u>-37,819.01</u>	=	=	=	<u>16,117,712.35</u>
合计	<u>56,717,376.36</u>	<u>-37,819.01</u>	=	=	=	<u>56,679,557.35</u>

(4) 本报告期无实际核销应收账款的情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计比例	坏账准备
上海闵联临港联合发展有限公司	40,561,845.00	69.96%	40,561,845.00
上海临港供排水发展有限公司	16,092,339.00	27.76%	16,092,339.00
上海临港产业区经济发展有限公司	802,788.83	1.38%	-
上海临港新片区数字经济发展有限公司	312,487.19	0.54%	3,124.87
遵义临港科技城管理有限公司	140,197.69	0.24%	1,401.98
合计	<u>57,909,657.71</u>	<u>99.88%</u>	<u>56,658,710.85</u>

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	94,730,925.91
其他应收款项	<u>13,530,920,590.20</u>	<u>18,055,657,112.21</u>
合计	<u>13,530,920,590.20</u>	<u>18,150,388,038.12</u>

(1) 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	=	<u>94,730,925.91</u>		
其中：上海机动车检测认证技术研究中心有限公司	-	85,430,925.91		
上海新兴技术开发区联合发展有限公司	-	9,300,000.00		
合计	=	<u>94,730,925.91</u>		

(2) 其他应收款项

① 按账龄披露的其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内(含 1 年,下同)	7,552,991,877.97	240,994.05	10,575,100,150.86	214,662.17
1 至 2 年	4,289,062,358.69	-	4,260,348,871.74	-
2 至 3 年	1,276,501,695.23	-	2,360,024,471.08	-
3 年以上	<u>413,858,271.36</u>	<u>1,252,619.00</u>	<u>861,650,899.70</u>	<u>1,252,619.00</u>
合计	<u>13,532,414,203.25</u>	<u>1,493,613.05</u>	<u>18,057,124,393.38</u>	<u>1,467,281.17</u>

② 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末数				
	账面余额	比例	坏账准备	预期信用 损失率	账面价值
按单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	<u>13,532,414,203.25</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,493,613.05</u>	<u>5.89%</u>	<u>13,530,920,590.20</u>
其中：账龄分析法组合	25,352,023.70	0.19%	1,493,613.05	5.89%	23,858,410.65
应收押金保证金组合	8,239,633.26	0.06%	-	-	8,239,633.26
集团合并范围内组合	13,498,822,546.29	99.75%	-	-	13,498,822,546.29
合计	<u>13,532,414,203.25</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,493,613.05</u>	<u>0.01%</u>	<u>13,530,920,590.20</u>

(续上表)

类别	期初数				
	账面余额	比例	坏账准备	预期信用 损失率	账面价值
按单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	<u>18,057,124,393.38</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,467,281.17</u>	<u>0.01%</u>	<u>18,055,657,112.21</u>
其中：账龄分析法组合	22,718,835.79	0.13%	1,467,281.17	6.46%	21,251,554.62
应收押金保证金组合	8,239,633.26	0.05%	-	-	8,239,633.26
集团合并范围内组合	18,026,165,924.33	99.82%	-	-	18,026,165,924.33
合计	<u>18,057,124,393.38</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,467,281.17</u>	<u>0.01%</u>	<u>18,055,657,112.21</u>

③ 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内(含 1 年,下同)	24,099,404.70	95.06%	240,994.05	21,466,216.79	94.49%	214,662.17
1 至 2 年	-	-	-	-	-	-

上海临港经济发展（集团）有限公司
2023 年 1-6 月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	<u>1,252,619.00</u>	<u>4.94%</u>	<u>1,252,619.00</u>	<u>1,252,619.00</u>	<u>5.51%</u>	<u>1,252,619.00</u>
合计	<u>25,352,023.70</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,493,613.05</u>	<u>22,718,835.79</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,467,281.17</u>

④ 本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	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)	
	损失	损失(未发生信用减值)	损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,467,281.17	-	-	1,467,281.17
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	26,331.88	-	-	26,331.88
本期转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
汇率变动	-	-	-	-
期末余额	1,493,613.05	-	-	1,493,613.05

⑤ 本报告期无收回或转回坏账准备的情况

⑥ 本报告期无实际核销其他应收款项的情况

⑦ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	坏账准备	年限	占其他应收款项合计比例
上海临港创新经济发展服务有限公司	一般调度资金	1,889,550,000.00	-	1 年以内	13.96%
	一般调度资金	1,729,371,300.00	-	1-2 年	12.78%
	一般调度资金结算费	28,944,714.90	-	1 年以内	0.21%
上海临港浦江公共租赁住房运营管理	一般调度资金	335,596,757.38	-	1 年以内	2.48%
有限公司	一般调度资金	891,510,140.81	-	1-2 年	6.59%
	一般调度资金	576,293,275.80	-	2-3 年	4.26%
	一般调度资金	119,697,963.72	-	3 年以上	0.88%

上海临港经济发展（集团）有限公司
2023 年 1-6 月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

债务人名称	款项性质	账面余额	坏账准备	年限	占其他应收款 项合计比例
	一般调度资金结算费	15,891,516.08	-	1 年以内	0.12%
上海临港控股股份有限公司	一般调度资金	2,000,000,000.00	-	1 年以内	14.78%
上海市工业区开发总公司（有限）	一般调度资金	135,150,000.00	-	1 年以内	1.00%
	一般调度资金	322,492,000.00	-	1-2 年	2.38%
	一般调度资金	353,000,000.00	-	2-3 年	2.61%
	一般调度资金	71,010,000.00	-	3 年以上	0.52%
	一般调度资金结算费	7,379,865.82	-	1 年以内	0.05%
上海临港奉贤经济发展有限公司	一般调度资金	1,537,887,015.71	-	1 年以内	11.36%
	一般调度资金	125,813,897.19	-	1-2 年	0.93%
	一般调度资金结算费	12,458,556.37	-	1 年以内	0.09%
合计		<u>10,152,047,003.78</u>	=		<u>75.00%</u>

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司的投资	34,438,853,394.34	1,931,143,400.00	-	36,369,996,794.34
对合营企业投资	64,486,865.74	1,064,133.17	-	65,550,998.91
对联营企业投资	3,249,697,691.03	203,081,150.29	27,584,369.13	3,425,194,472.19
小计	<u>37,753,037,951.11</u>	<u>2,135,288,683.46</u>	<u>27,584,369.13</u>	<u>39,860,742,265.44</u>
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合计	<u>37,753,037,951.11</u>	<u>2,135,288,683.46</u>	<u>27,584,369.13</u>	<u>39,860,742,265.44</u>

上海临港经济发展（集团）有限公司
2023年1-6月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 对子公司投资

被投资单位	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
上海临港科技创新城经济发展有限公司	1,230,000,000.00	-	-	1,230,000,000.00	-	-
上海临港浦东新经济发展有限公司	1,024,991,555.13	-	-	1,024,991,555.13	-	-
上海市漕河泾新兴技术开发区发展总公司	1,818,843,879.11	-	-	1,818,843,879.11	-	-
上海市工业区开发总公司（有限）	3,180,381,789.42	-	-	3,180,381,789.42	-	-
上海临港奉贤经济发展有限公司	2,890,874,547.40	-	-	2,890,874,547.40	-	-
上海临港经济发展集团资产管理有限公司	2,399,000,000.00	1,552,810,000.00	-	3,951,810,000.00	-	-
沪苏大丰产业联动集聚区开发建设有限公司	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00	-	-
上海临港现代物流经济发展有限公司	2,297,064,128.02	-	-	2,297,064,128.02	-	-
上海临港创新经济发展服务有限公司	3,350,000,000.00	-	-	3,350,000,000.00	-	-
上海临港产业区经济发展有限公司	2,830,000,000.00	-	-	2,830,000,000.00	-	-
上海临港教育科技有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
上海漕河泾开发区经济技术发展有限公司	2,023,333,479.59	-	-	2,023,333,479.59	-	-
上海临港海外发展有限公司	86,990,800.00	-	-	86,990,800.00	-	-
上海临港经济发展集团科技投资有限公司	3,460,000,000.00	-	-	3,460,000,000.00	-	-
上海临港南大智慧城市发展有限公司	1,890,000,000.00	-	-	1,890,000,000.00	-	-
上海临港集团（海南）科技城管理有限公司	10,200,000.00	-	-	10,200,000.00	-	-
上海临港金山二工区新兴产业发展有限公司	151,666,600.00	58,333,400.00	-	210,000,000.00	-	-
上海临港新片区信息飞鱼经济发展有限公司	1,731,847,500.00	-	-	1,731,847,500.00	-	-
上海工业投资（集团）有限公司	3,265,775,693.87	-	-	3,265,775,693.87	-	-
上海园区高质量发展私募基金管理有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
上海临创投投资管理有限公司	35,848,221.70	60,000,000.00	-	95,848,221.70	-	-
上海漕河泾新兴技术开发区海宁分区分区经济发展有限公司	126,195,790.04	-	-	126,195,790.04	-	-

上海临港经济发展（集团）有限公司
2023 年 1-6 月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	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
上海临港长兴经济发展有限公司	410,839,410.06	-	-	410,839,410.06	-	-
上海临港园金投资有限公司	10,000,000.00	90,000,000.00	-	100,000,000.00	-	-
上海临港财务会计咨询服务有限公司	-	30,000,000.00	-	30,000,000.00	-	-
上海临港数创经济发展有限公司	-	140,000,000.00	-	140,000,000.00	-	-
合计	<u>34,438,853,394.34</u>	<u>1,931,143,400.00</u>	<u>-</u>	<u>36,369,996,794.34</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

上海临港经济发展（集团）有限公司
2023 年 1-6 月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动					期末余额	减值准备	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动 宣告发放现金股 利或利润			计提减值 准备
①合营企业										
上海临港普洛斯仓储物流发展有限公司	71,942,002.01	64,486,865.74	-	-	1,064,133.17	-	-	-	65,550,998.91	-
上海临港信息科技发展有限公司	25,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	96,942,002.01	64,486,865.74	-	-	1,064,133.17	-	-	-	65,550,998.91	-
②联营企业										
上海临港普洛斯国际物流发展有限公司	117,639,567.90	124,642,384.13	-	-	8,042,819.45	-	-	-	132,685,203.58	-
上海临港华宝股权投资基金管理有限公司	21,452,000.00	24,769,596.04	-	-	839,852.16	-	-	-	25,609,448.20	-
上海机动车检测认证技术研究中心有限公司	486,739,187.07	927,316,200.69	-	-	85,261,909.53	-	-	-	1,012,578,110.22	-
遵义临港科技城管理有限公司	4,000,000.00	4,275,793.75	-	-	-1,127,527.67	-	-	-	3,148,266.08	-
上海临港新片区道禾一期产业资产配置股权投资基金合伙企业(有限合伙)	980,806,017.99	1,091,904,268.43	-	2,568,806.44	3,033,215.57	-	25,015,562.69	-	1,067,353,114.87	-

上海临港经济发展（集团）有限公司
2023年1-6月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资收益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润			计提减值 准备
上海道禾长期投资管理公司	7,500,000.00	6,888,001.66	-	-	-301,849.66	-	-	-	-	6,586,152.00	-
上海数据交易所有限公司	25,000,000.00	554,892.63	20,000,000.00	-	-2,079,507.72	-	-	-	-	18,475,384.91	-
上海临港新片区数字经济发展有限公司	24,500,000.00	24,099,952.68	-	-	-657,396.80	-	-	-	-	23,442,555.88	-
上海大宗商品仓单登记有限责任公司	30,000,000.00	-	30,000,000.00	-	16,187.59	-	-	-	-	30,016,187.59	-
上海园区高质量发展私募基金合伙企业（有限合伙）	367,500,000.00	311,127,994.49	55,500,000.00	-	-2,057,469.97	-	-448,749.93	-	-	364,121,774.59	-
上海临港氢能产业发展有限公司	300,000,000.00	300,488,807.76	-	-	357,453.87	-	-	-	-	300,846,261.63	-
上海新兴技术开发区联合发展有限公司	421,460,499.95	433,629,798.77	-	-	6,702,213.87	-	-	-	-	440,332,012.64	-
小计	2,786,597,272.91	3,249,697,691.03	105,500,000.00	2,568,806.44	98,029,900.22	-	-448,749.93	25,015,562.69	-	3,425,194,472.19	-
合计	2,883,539,274.92	3,314,184,556.77	105,500,000.00	2,568,806.44	99,094,033.39	-	-448,749.93	25,015,562.69	-	3,490,745,471.10	-

4、营业总收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	<u>3,066,143.88</u>	<u>1,504,416.47</u>	<u>3,050,601.04</u>	<u>1,308,515.73</u>
园区物业租赁收入	3,066,143.88	1,504,416.47	3,050,601.04	1,308,515.73
其他业务小计	<u>3,145,321.87</u>	<u>1,238,034.75</u>	<u>957,732.00</u>	<u>957,732.00</u>
服务收入	3,145,321.87	1,238,034.75	957,732.00	957,732.00
合计	<u>6,211,465.75</u>	<u>2,742,451.22</u>	<u>4,008,333.04</u>	<u>2,266,247.73</u>

5、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	99,094,033.39	78,768,258.57
处置长期股权投资产生的投资收益	25,000,000.00	-
理财产品投资收益	13,183,535.00	19,998,675.80
合计	<u>137,277,568.39</u>	<u>98,766,934.37</u>

十二、财务报表的批准

本财务报表已于 2023 年 8 月 16 日经本公司管理层批准。

上海临港经济发展（集团）有限公司

二〇二三年八月十六日

