上海国有资产经营有限公司

2023 年年度报告

发行人：上海国有资产经营有限公司

2024 年 4 月 29 日

重要提示

上海国有资产经营有限公司承诺将及时、公平地履行信息披露义务，公司董事会、监事会及全体董事、监事、高级管理人员（或履行同等职责的人员）保证本年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

全体董事、监事、高级管理人员已按照《公司信用类债券信息披露管理办法》及银行间市场相关自律管理要求履行了相关内部程序。

风险提示

截至 2023 年 12 月 31 日，公司面临的风险因素与最近一期发行文件中所提示的风险因素没有重大变化。

目录

释义.....5
第一章企业及中介机构基本情况.....6
第二章债务融资工具存续情况.....11
第三章报告期内重要事项.....16
第四章财务报告.....17
第五章备查文件.....18

释义

在本报告中，除文义另有所指外，下列词语具有以下涵义：

公司/本公司/发行人	指	上海国有资产经营有限公司
超短期融资券、中期票据	指	具有法人资格的非金融企业在银行间债券市场发行的，约定在一定期限内还本付息的债务融资工具
国际集团	指	上海国际集团有限公司
国鑫投资	指	上海国鑫投资发展有限公司
国鑫创投	指	上海国鑫创业投资有限公司
报告期	指	2023 年 1-12 月
报告期末	指	2023 年 12 月末

第一章企业及中介机构主要情况

一、企业基本情况

1、企业情况简介

中文名称：上海国有资产经营有限公司（简称“上海国资”）

英文名称：ShanghaiState-ownedAssetsManagementCo.,Ltd.（缩写“SSAM”）

法定代表人：管蔚

注册资本：550,000 万元人民币

实缴资本：550,000 万元人民币

注册地址：上海市徐汇区南丹路 1 号 1 幢

办公地址：上海市徐汇区南丹路 1 号 1 幢

邮政编码：200030

企业网址：https://www.ssaocorp.com

电子信箱：xxpl@ssaocorp.com

2、债务融资工具信息披露事务负责人

姓名：王炯

职位：党委副书记、纪委书记、工会主席、董事

联系地址：上海市徐汇区南丹路 1 号 1 幢

电话：021-33987999

传真：021-63901110

电子信箱：xxpl@ssaocorp.com

3、报告期内企业控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员的变更情况

报告期内本公司控股股东均为国际集团，实际控制人均为上海市国有资产监督管理委员会，未发生变化。

报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员的变更情

况如下：

变更人员类型	变更人员名称	变更人员职务	变更类型	辞任生效时间（新任职生效时间）	工商登记完成时间
高级管理人员、董事	陈华	由常务副总裁变更为副董事长、总裁	职位变动	2023 年 7 月	2023 年 9 月
董事	王炯	董事	聘任	2023 年 7 月	2023 年 9 月
高级管理人员、董事	陈航标	副董事长、总裁	免职	2023 年 7 月	2023 年 9 月
董事	吴书民	董事	免职	2023 年 7 月	2023 年 9 月
监事	卢飒	监事	免职	2023 年 9 月	2023 年 9 月
董事	沈麟	董事	免职	2023 年 9 月	2023 年 9 月
董事	沈嘉荣	董事	免职	2023 年 10 月	2023 年 11 月
董事	李林杰	董事	聘任	2023 年 9 月	2023 年 11 月
高级管理人员	郭丽芳	总裁助理	免职	2023 年 7 月	不适用
高级管理人员	沈麟	副总裁	聘任	2023 年 7 月	不适用

截至本公告出具日，公司尚有 1 名董事、1 名监事缺位。目前公司经营业务正常开展，缺位董事、监事将由股东委派。

4、报告期内与控股股东、实际控制人在资产、人员、机构、财务、业务经营等方面的相互独立情况；控股股东对企业非经营性资金占用情况

本公司严格按照《公司法》《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，逐步建立健全公司法人治理结构，在资产、业务、人员、机构、财务等方面与公司股东分开，具有独立、完整的资产和业务体系，具备直接面向市场独立经营的能力：

（1）资产独立

本公司拥有完整的企业法人财产权，独立拥有与经营有关的主要办公设备、房产等资产，不存在控股股东或实际控制人违规占用、支配公司资产的情况。本公司的主要资产均有明确的资产权属，并具有相应的处置权。

（2）业务独立

本公司在股东授权的范围内实行独立核算、自主经营、自负盈亏。本公司拥有完整的经营决策权和实施权，拥有开展业务所必要的人员、资金和设备，能够独立自主地进行生产和经营活动，具有独立面对市场并经营的能力。

（3）人员独立

本公司的高级管理人员均按照有关规定通过合法程序产生。发行人的高级管理人员并不在政府部门担任重要职务。本公司设有独立的劳动、人事、工资管理体系，设立了人事管理部门，独立履行人事职责。

（4）机构独立

本公司设立了健全的组织机构体系，建立规范的现代企业制度。本公司组织机构健全。本公司其他组织机构运作正常有序，能正常行使经营管理职权，与出资人不存在机构混同的情形。

（5）财务独立

本公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了完善的会计核算体系和财务会计管理制度。本公司认真执行国家财经政策及相关法规制度，独立进行财务决策，严格按照《会计法》及《企业会计准则》的规定处理会计事项。

报告期内本公司不存在控股股东对本公司非经营性资金的违规占用情况。

5、报告期内违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度规定的情况以及发行文件约定或承诺的情况，以及相关情况对债务融资工具投资者权益的影响

报告期内本公司不存在上述情形。

6、报告期内业务范围、主营业务情况、业务发展目标、行业状况、行业地位及面临的主要竞争状况发生的重大变化，以及上述重大变化对发行人经营情况及偿债能力的影响

报告期内本公司不存在上述情形。

7、报告期末除债券外的其他有息债务的逾期情况

报告期末本公司不存在上述情形。

二、中介机构基本情况

1、会计师事务所

单位名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

办公地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域
签字会计师姓名	丁启新、陈琴

2、主承销商/存续期管理机构/受托管理人

单位名称	中信证券股份有限公司
办公地址	上海市浦东新区世纪大道 1568 号中建大厦 22 层
联系人	黄晨源、凌伟豪、李子昂
联系电话	021-20262000

单位名称	中信银行股份有限公司
办公地址	北京市朝阳区光华路 10 号院 1 号楼
联系人	米泽一
联系电话	010-66635906

单位名称	上海浦东发展银行股份有限公司
办公地址	上海市中山东一路 12 号
联系人	戚豪
联系电话	021-31884608

单位名称	中国银行股份有限公司
办公地址	北京市西城区复兴门内大街 1 号
联系人	邹雨汐
联系电话	010-66595013

单位名称	上海农村商业银行股份有限公司
办公地址	上海市黄浦区中山东二路 70 号
联系人	石新博
联系电话	021-60110567

单位名称	兴业银行股份有限公司
办公地址	福建省福州市台江区江滨中大道 398 号兴业银行大厦
联系人	林晨、赵志浩
联系电话	010-89926551、021-62677777

单位名称	上海银行股份有限公司
办公地址	上海市浦东新区银城中路 168 号

联系人	邱鑫尧
联系电话	021-68476765
单位名称	交通银行股份有限公司
办公地址	中国(上海)自由贸易试验区银城中路 188 号
联系人	张珮菲
联系电话	021-38873279

3、跟踪评级机构

单位名称	上海新世纪资信评估投资服务有限公司
办公地址	上海市汉口路 398 号华盛大厦 14 楼

第二章债务融资工具存续情况

一、截至本期报告批准报出日发行人存续的债券情况

截至本期报告批准报出日，本公司所有存续的债券基本情况如下：

单元：亿元、%

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	利息兑付方式	交易场所	主承销商	存续期管理机构	受托管理人
上海国有资产经营有限公司2024年度第二期超短期融资券	24沪国资SCP002	012481219.IB	2024-4-8	2024-4-9	2024-10-23	10.00	2.04	到期一次性还本付息	银行间	中信银行、浦发银行	中信银行	/
上海国有资产经营有限公司2024年度第一期超短期融资券	24沪国资SCP001	012481178.IB	2024-4-1	2024-4-2	2024-10-16	10.00	2.10	到期一次性还本付息	银行间	中国银行、农商银行	中国银行	/
上海国有资产经营有限公司2024年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)	24沪国01	240626.SH	2024-03-05	2024-3-7	2027-03-07	10.00	2.44	按年付息，到期一次性还本	交易所	国泰君安、海通证券	/	中信证券
上海国有资产经营有限公司2023年度第二期中期票据	23沪国资MTN002	102382697.IB	2023-10-12	2023-10-16	2026-10-16	10.00	2.87	按年付息，到期一次性还本	银行间	中国银行、浦发银行	中国银行	/
上海国有资产经营有限公司2023年度第一期中期票据	23沪国资MTN001	102300343.IB	2023-4-13	2023-4-17	2026-4-17	10.00	2.90	按年付息，到期一次性还本	银行间	中信证券、兴业银行	中信证券	/
上海国有资产经营有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)	23沪国01	138998.SH	2023-3-7	2023-3-9	2026-3-9	10.00	3.08	按年付息，到期一次性还本	交易所	国泰君安、申万宏源、东方证券、海通证券	/	海通证券

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	利息兑付方式	交易场所	主承销商	存续期管理机构	受托管理人
上海国有资产经营有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券(第三期)	22沪国03	137724.SH	2022-8-25	2022-8-29	2027-8-29	10.00	2.91	按年付息，到期一次性还本	交易所	东方证券、国泰君安、申万宏源、海通证券	/	海通证券
上海国有资产经营有限公司2022年面向专业投资者公开发行科技创新公司债券	22沪国K2	185797.SH	2022-6-1	2022-6-6	2025-6-6	10.00	2.75	按年付息，到期一次性还本	交易所	国泰君安、申万宏源、东方证券、海通证券	/	海通证券
上海国有资产经营有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)	22沪国01	185429.SH	2022-2-24	2022-2-28	2025-2-28	10.00	2.95	按年付息，到期一次性还本	交易所	国泰君安、东方证券、申万宏源、海通证券	/	海通证券
上海国有资产经营有限公司2021年度第一期中期票据(权益出资)	21沪国资MTN001(权益出资)	102101630.IB	2021-8-19	2021-8-23	2026-8-23	10.00	3.34	按年付息，到期一次性还本	银行间	中信证券、兴业银行	中信证券	/
上海国有资产经营有限公司2020年公开发行公司债券(第一期)(品种二)	20沪国02	163388.SH	2020-4-9	2020-4-13	2030-4-13	10.00	3.85	按年付息，到期一次性还本	交易所	东方证券、海通证券、国泰君安、申万宏源	/	海通证券
上海国有资产经营有限公司2020年公开发行公司债券(第一期)(品种一)	20沪国01	163387.SH	2020-4-9	2020-4-13	2025-4-13	5.00	2.95	按年付息，到期一次性还本	交易所	东方证券、海通证券、国泰君安、申万宏源	/	海通证券
上海国有资产经营有限公司2019年公开发行公司债券(第一期)(品种二)	19沪国02	155475.SH	2019-6-17	2019-6-19	2024-6-19	6.00	4.10	按年付息，到期一次性还本	交易所	东方证券、海通证券、国泰君安、申万宏源	/	海通证券

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	利息兑付方式	交易场所	主承销商	存续期管理机构	受托管理人
上海国鑫创业投资有限公司2023年面向专业投资者非公开发行创新创业公司债券（第一期）	23国鑫01	251517.SH	2023-6-20	2023-6-26	2025-6-26	2.00	3.10	按年付息，到期一次性还本	交易所	国泰君安	/	海通证券

截至本期报告批准报出日，本公司不涉及逾期未偿还债券。

二、报告期内信用评级结果调整情况

报告期内，公司信用评级结果不涉及调整。

经2023年6月26日中诚信国际信用评级有限责任公司综合评定，公司主体信用等级为AAA，评级展望为稳定。

三、报告期末存续及报告期内到期的债务融资工具的募集资金使用情况

1、存续及报告期内到期的债务融资工具募集资金使用情况总览

单元：亿元

债务融资工具简称	募集资金总额	资金用途	资金投向行业	计划使用金额	已使用金额	是否与承诺用途或最新披露用途一致	未使用金额
24沪国资SCP002	10	置换债务	-	10	10	是	0
24沪国资SCP001	10	置换债务	-	10	10	是	0
23沪国资SCP003	10	置换债务	-	10	10	是	0
23沪国资MTN002	10	置换债务	-	10	10	是	0
23沪国资SCP002	10	置换债务	-	10	10	是	0
23沪国资SCP001	10	置换债务	-	10	10	是	0
23沪国资MTN001	10	置换债务	-	10	10	是	0
22沪国资SCP002	10	置换债务	-	10	10	是	0
21沪国资MTN001(权益出资)	10	权益出资、置换债务、支付利息	云计算、人工智能、数字科技等高新技术行业	10	10	是	0
20沪国资MTN001	10	置换债务	-	10	10	是	0
18沪国资MTN001	15	置换债务	-	15	15	是	0

2、特定用途债务融资工具的募集资金使用情况

截至本期报告批准报出日，除 21 沪国资 MTN001（权益出资）外，公司存续及报告期内公司到期债务融资工具不涉及特定用途。

截至本期报告批准报出日，21 沪国资 MTN001（权益出资）已使用募集资金合计 10 亿元，其中，约定用于股权类项目出资或自有资金出资后置换的特定用途合计 3.83 亿元。关于特定用途使用情况具体如下：

表：21 沪国资 MTN001（权益出资）募集资金特定用途使用情况

（截至本期报告批准报出日）

单元：亿元

债务融资工具简称	募集总金额	特定用途类型	约定用于该特定用途的金额	实际用于该特定用途的金额	实际用于该特定用途的金额占募集总金额比例
21 沪国资 MTN001（权益出资）	10	权益出资	3.83	3.83	38.3%

表：21 沪国资 MTN001（权益出资）募集资金特定用途使用明细

（截至本期报告批准报出日）

单元：万元

序号	出资主体	股权投资标的	出资总额	已出资额	出资时间	原/计划出资款资金直接来源	拟使用本次募集资金金额	已使用本次募集资金金额	投资进展
1	全资子公司-国鑫投资	A公司	5,060.00	5,060.00	2020-11	自有资金	3,030.00	3,030.00	已完成全部实缴出资
2		B公司	9,900.00	9,900.00	2021-01	自有资金	5,940.00	5,940.00	已完成全部实缴出资
3		C公司	8,000.00	8,000.00	2021-02	自有资金	5,400.00	5,400.00	已完成全部实缴出资
			1,000.00	1,000.00	2021-03	自有资金			
4	全资子公司-国鑫创投	D公司	5,472.64	5,472.64	2020-09	自有资金	3,280.00	3,280.00	已完成全部实缴出资
5		E公司	704.52	704.52	2020-10	自有资金	400.00	400.00	已完成全部实缴出资
6		F公司	3,980.10	3,980.10	2020-09	自有资金	2,380.00	2,380.00	已完成全部实缴出资
7		G公司	3,830.85	3,830.85	2021-02	自有资金	2,980.00	2,980.00	已完成全部实缴出资
			1,144.28	1,144.28	2021-06	自有资金			

8		H公司	7,462.69	7,462.69	2021-06	自有资金	5,970.00	5,970.00	已完成全部实缴出资
			2,487.56	2,487.56	2021-09	自有资金			已完成全部实缴出资
9		I公司	3,980.10	3,980.10	2021-07	自有资金	2,380.00	2,380.00	已完成全部实缴出资
10		J公司	10,945.27	10,945.27	2021-08	自有资金	6,540.00	6,540.00	已完成全部实缴出资
合计			**63,968.01**	**63,968.01**	-	-	**38,300.00**	**38,300.00**	

3、专项账户运行情况

截至本期报告批准报出日，除 21 沪国资 MTN001（权益出资）外，公司存续及报告期内公司到期债务融资工具不涉及专项账户。

发行人已指定兴业银行作为 21 沪国资 MTN001（权益出资）资金监管行，并已签订资金监管协议，确保募集资金用于募集说明书披露的约定用途，募集资金专项账户如下：

户名：上海国有资产经营有限公司

开户行：兴业银行股份有限公司上海浦东支行

账号：216230100100273688

人行支付系统号：309290000203

截至本期报告批准报出日，发行人均按照承诺，对 21 沪国资 MTN001（权益出资）的募集资金实施专户管理，并严格按照发行文件中所约定的募集资金用途使用。

四、附特殊条款的存续债务融资工具报告期内的触发和执行情况

报告期内，公司存续债务融资工具触发公司或投资者选择权条款、投资人保护条款等特殊条款情况如下：

根据公司 2023 年 6 月 5 日出具的《上海国有资产经营有限公司 2020 年度第一期中期票据投资人回售选择权及发行人利率调整选择权行权公告》，公司决定下调 20 沪国资 MTN001 后 2 年的票面利率至 2.55%，投资者有权选择在投资者回售登记期内（2023 年 6 月 5 日至 2023 年 6 月 9 日）进行登记，将持有的 20 沪国资 MTN001 按面值全部或部分回售给公司。

根据公司 2023 年 6 月 12 日出具的《上海国有资产经营有限公司 2020 年度第一期中期票据投资人回售选择权行权结果公告》，20 沪国资 MTN001 全额回售。

五、增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施情况

报告期内，公司按约定执行存续债务融资工具的偿债计划及其他偿债保障措施，不存在变更情况。

报告期末，公司存续债务融资工具均未设置信用增进。

第三章报告期内重要事项

一、会计政策、会计估计变更或会计差错更正等会计事项

本集团于2023年1月1日执行了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。根据该规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条(二)、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。采用上述规定未对本集团财务状况及经营成果产生重大影响。

二、重大亏损情况

无。

三、受限资产情况

截至报告期末，公司不涉及资产抵押、质押、被查封、扣押、冻结的情况，不存在其他可对抗第三人的优先偿付负债情况。

四、对外担保情况

截至报告期末，公司无对外担保。

五、信息披露事务管理制度的变更情况

报告期内，公司信息披露事务管理制度未发生变化。

六、报告期环境信息披露情况

公司不属于生态环境部发布的《企业环境信息依法披露管理办法》（生态环境部令第24号）中规定应当履行环境信息披露义务的主体。

第四章财务报告

上海国有资产经营有限公司 2023 年度财务报告经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计。具体如下：

上海国有资产经营有限公司

合并审计报告

天职业字[2024]536号

目　　录

审计报告——1

2023年度财务报表——4

2023年度财务报表附注——16

此码用于证明该审计报告是由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验
报告编码：京2491ZWPMVN

审计报告

天职业字[2024]536号

上海国有资产经营有限公司：

一、审计意见

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

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

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

[以下无正文]

天职业字[2024]536号

[此页无正文]

大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

二〇二四年四月二十四日

中国注册会计师：

中国注册会计师：

合并资产负债表

编制单位：[illegible]资产经营有限公司　　2023年12月31日　　金额单位：元

项　　目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	1			
货币资金	2	2,303,357,358.55	1,446,295,054.38	八、（一）
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5	3,883,253,670.61	4,862,340,796.23	八、（二）
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8			
应收账款	9	325,970.85	291,476.07	八、（三）
应收款项融资	10			
预付款项	11	152,490.42	933,269.49	八、（四）
▲应收保费	12			
▲应收分保账款	13			
▲应收分保合同准备金	14			
应收资金集中管理款	15	4,002,872,222.22	3,202,897,777.78	八、（五）
其他应收款	16	11,050,783.43	13,365,316.35	八、（六）
其中：应收股利	17			
△买入返售金融资产	18			
存货	19			
其中：原材料	20			
库存商品（产成品）	21			
合同资产	22			
△保险合同资产	23			
△分出再保险合同资产	24			
持有待售资产	25			
一年内到期的非流动资产	26			
其他流动资产	27	4,263,724.96	5,585,135.65	八、（七）
流动资产合计	28	10,205,676,227.04	9,531,408,765.95	
非流动资产：	29			
△发放贷款和垫款	30			
债权投资	31	1,240,350,941.79	1,991,003,213.16	八、（八）
合同资产减值金融资产	32			
其他债权投资	33			
合持有至到期投资	34			
长期应收款	35			
长期股权投资	36	3,251,974.07	2,818,195.36	八、（九）
其他权益工具投资	37	58,910,718,799.34	57,347,647,901.57	八、（十）
其他非流动金融资产	38	8,230,919,880.74	6,841,250,525.98	八、（十一）
投资性房地产	39	501,986,979.25	530,270,196.35	八、（十二）
固定资产	40	65,994,692.50	70,783,561.34	八、（十三）
其中：固定资产原价	41	106,921,350.70	107,342,670.77	
累计折旧	42	40,981,625.85	36,559,109.43	
固定资产减值准备	43			
在建工程	44			
生产性生物资产	45			
油气资产	46			
使用权资产	47			
无形资产	48	637,222.56	362,036.98	八、（十四）
开发支出	49			
商誉	50			
长期待摊费用	51	10,160,947.44	13,251,081.13	八、（十五）
递延所得税资产	52	252,349,829.86	201,633,962.82	八、（十六）
其他非流动资产	53	613,273,087.56	395,179,511.59	八、（十七）
其中：特准储备物资	54			
非流动资产合计	55	69,829,384,555.21	67,394,503,138.69	
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
	74			
	75			
	76			
资 产 总 计	77	[illegible]782.25	76,925,911,903.64	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：[illegible]　　2023年12月31日　　金额单位：元

项　　目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债：	78			
[illegible]	79	7,456,043,545.84	7,140,856,859.58	八、（十八）
△向中央银行借款	80			
△拆入资金	81			
交易性金融负债	82			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	83			
衍生金融负债	84			
应付票据	85			
应付账款	86	155,608.17	1,466,107.15	八、（十九）
预收款项	87	34,297,863.51	16,303,055.53	八、（二十）
合同负债	88			
△卖出回购金融资产款	89			
△吸收存款及同业存放	90			
△代理买卖证券款	91			
△代理承销证券款	92			
△预收保费	93			
应付职工薪酬	94	96,505,760.60	100,799,330.07	八、（二十一）
其中：应付工资	95	95,624,164.54	98,393,040.28	
应付福利费	96			
#其中：职工奖励及福利基金	97			
应交税费	98	21,450,373.48	12,897,753.93	八、（二十二）
其中：应交税金	99	21,377,642.94	12,703,353.63	
其他应付款	100	168,365,285.32	147,354,263.15	八、（二十三）
其中：应付股利	101			
▲应付手续费及佣金	102			
▲应付分保账款	103			
持有待售负债	104			
一年内到期的非流动负债	105	1,088,969,458.90	4,609,844,896.16	八、（二十四）
其他流动负债	106	2,010,313,114.75	1,005,863,287.68	八、（二十五）
流动负债合计	107	10,876,101,016.87	13,035,365,533.25	
非流动负债：	108			
▲保险合同准备金	109			
长期借款	110	689,340,000.00	474,007,451.39	八、（二十六）
应付债券	111	9,870,540,076.90	8,242,993,809.90	八、（二十七）
其中：优先股	112			
永续债	113			
△保险合同负债	114			
△分出再保险合同负债	115			
租赁负债	116			
长期应付款	117	611,388.40	632,537.43	八、（二十八）
长期应付职工薪酬	118	19,041,287.00		八、（二十九）
预计负债	119			
递延收益	120			
递延所得税负债	121	8,785,693,859.22	8,401,931,944.72	八、（十六）
其他非流动负债	122			
其中：特准储备基金	123			
非流动负债合计	124	19,365,426,611.52	17,119,566,743.44	
负 债 合 计	125	30,241,527,628.39	30,154,932,276.69	
所有者权益（或股东权益）：	126			
实收资本（或股本）	127	5,500,000,000.00	5,500,000,000.00	八、（三十）
国家资本	128			
国有法人资本	129	5,500,000,000.00	5,500,000,000.00	
集体资本	130			
民营资本	131			
外商资本	132			
#减：已归还投资	133			
实收资本（或股本）净额	134	5,500,000,000.00	5,500,000,000.00	
其他权益工具	135			
其中：优先股	136			
永续债	137			
资本公积	138	702,015,769.65	697,048,591.65	八、（三十一）
减：库存股	139			
其他综合收益	140	26,259,004,231.19	25,067,134,912.88	八、（四十六）
其中：外币报表折算差额	141			
专项储备	142			
盈余公积	143	1,265,721,292.08	1,069,297,321.57	八、（三十二）
其中：法定公积金	144	1,265,721,292.08	1,069,297,321.57	
任意公积金	145			
#储备基金	146			
#企业发展基金	147			
#利润归还投资	148			
△一般风险准备	149	69,188,853.78	69,188,853.78	八、（三十三）
未分配利润	150	15,997,221,462.15	14,347,698,056.44	八、（三十四）
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	151	49,793,151,618.85	46,770,367,616.32	八、（四十五）
*少数股东权益	152	58,[illegible]581.01	611,982.63	
所有者权益（或股东权益）合计	153	49,793,733,153.86	46,770,979,028.95	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	154	[illegible]782.25	76,925,911,905.64	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：上海国有资产经营有限公司　　2023年度　　金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	439,223,201.61	168,500,055.66	
其中：营业收入	2	439,223,201.61	168,500,055.66	八、（三十五）
△利息收入	3			
△已赚保费	4			
▲手续费及佣金收入	5			
△手续费及佣金收入	6			
二、营业总成本	7	905,980,228.60	984,263,441.45	
其中：营业成本	8	40,941,883.49	29,021,346.98	八、（三十五）
△利息支出	9			
△手续费及佣金支出	10			
△保险服务费用	11			
△分出保费的分摊	12			
△减：摊回保险服务费用	13			
△承保财务损失	14			
△减：分出再保险财务收益	15			
▲退保金	16			
▲赔付支出净额	17			
▲提取保险责任准备金净额	18			
▲保单红利支出	19			
▲分保费用	20			
税金及附加	21	12,857,692.10	8,388,843.68	
销售费用	22			
管理费用	23	225,556,235.56	196,341,175.69	八、（三十六）
研发费用	24			
财务费用	25	626,544,427.45	749,812,375.42	八、（三十七）
其中：利息费用	26	665,508,533.89	790,385,782.92	
利息收入	27	37,794,207.79	25,985,873.19	
汇兑净损失（净收益以"－"号填列）	28	-1,425,977.23	-17,872,314.72	
其他	29			
加：其他收益	30	2,716,067.69	40,792,208.12	八、（三十八）
投资收益（损失以"－"号填列）	31	2,758,557,124.91	3,054,050,783.30	八、（三十九）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32	1,712,576.92	1,812,914.90	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33			
△汇兑收益（损失以"－"号填列）	34			
净敞口套期收益（损失以"－"号填列）	35			
公允价值变动收益（损失以"－"号填列）	36	-224,192,764.41	25,952,716.47	八、（四十）
信用减值损失（损失以"－"号填列）	37	-101,673,363.41	-78,262,953.64	八、（四十一）
资产减值损失（损失以"－"号填列）	38			
资产处置收益（损失以"－"号填列）	39	192,913.25		八、（四十二）
三、营业利润（亏损以"－"号填列）	40	2,008,851,650.31	2,174,963,935.12	
加：营业外收入	41	322,861.09	253,697.97	八、（四十三）
其中：政府补助	42			
减：营业外支出	43	1,591,925.59	1,783,611.22	八、（四十四）
四、利润总额（亏损总额以"－"号填列）	44	2,007,581,185.87	2,173,394,021.23	
减：所得税费用	45	-18,670,559.12	-17,995,875.43	八、（四十五）
五、净利润（净亏损以"－"号填列）	46	2,026,251,744.99	2,191,389,897.18	
（一）按所有权归属分类	47			
归属于母公司所有者的净利润	48	2,026,277,797.03	2,191,370,781.82	
*少数股东损益	49	-26,052.04	19,115.36	
（二）按经营持续性分类	50			
持续经营净利润	51	2,026,251,744.99	2,191,389,897.16	
终止经营净利润	52			
六、其他综合收益的税后净额	53	1,171,969,418.31	-8,810,929,759.80	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54	1,171,969,418.31	-8,810,929,759.80	八、（四十六）
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	55	1,171,969,418.31	-8,810,929,759.80	
1. 重新计量设定受益计划变动额	56			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	57			
3. 其他权益工具投资公允价值变动	58	1,171,969,418.31	-8,810,929,759.80	
4. 企业自身信用风险公允价值变动	59			
△5. 不能转损益的保险合同金融变动	60			
6. 其他	61			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	62			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	63			
2. 其他债权投资公允价值变动	64			
△3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	65			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	66			
△5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	67			
6. 其他债权投资信用减值准备	68			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	69			
8. 外币财务报表折算差额	70			
△9. 可转损益的保险合同金融变动	71			
△10. 可转损益的分出再保险合同金融变动	72			
11. 其他	73			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	74			
七、综合收益总额	75	3,198,221,163.30	-6,619,559,862.61	
归属于母公司所有者的综合收益总额	76	3,198,247,215.34	-6,619,579,007.91	
*归属于少数股东的综合收益总额	77	-26,052.04	19,115.20	

法定代表人：管蔚　　主管会计工作负责人：姚海岚　　会计机构负责人：徐聆

合并现金流量表

编制单位：[illegible]经营有限公司　　2023年度　　金额单位：元

项　　目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2	65,706,154.57	23,547,807.26	
△债权类投资减少额	3	1,340,541,939.46	1,146,300,709.50	
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到签发保险合同保费取得的现金	6			
△收到分入再保险合同的现金净额	7			
▲收到原保险合同保费取得的现金	8			
▲收到再保业务现金净额	9			
▲保户储金及投资款净增加额	10			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	11			
△收取利息、手续费及佣金的现金	12			
△拆入资金净增加额	13			
△回购业务资金净增加额	14			
△代理买卖证券收到的现金净额	15			
收到的税费返还	16	676,537.37	38,737,136.86	
收到其他与经营活动有关的现金	17	228,978,773.28	117,681,249.98	
经营活动现金流入小计	18	1,635,903,304.68	1,326,266,903.60	
购买商品、接受劳务支付的现金	19	7,032,038.83	4,160,153.44	
△债权类投资增加额	20	761,128,000.00	267,795,868.70	
△存放中央银行和同业款项净增加额	21			
△支付签发保险合同赔款的现金	22			
△支付分出再保险合同的现金净额	23			
△保单质押贷款净增加额	24			
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25			
△拆出资金净增加额	26			
△支付利息、手续费及佣金的现金	27			
▲支付保单红利的现金	28			
支付给职工及为职工支付的现金	29	165,574,721.45	158,180,105.41	
支付的各项税费	30	70,625,041.22	60,383,270.31	
支付其他与经营活动有关的现金	31	53,527,024.94	54,043,465.24	
经营活动现金流出小计	32	1,057,886,826.44	534,562,863.10	
经营活动产生的现金流量净额	33	577,116,478.24	791,704,040.50	八、（四十七）
二、投资活动产生的现金流量：	34			
收回投资收到的现金	35	635,139,343.62	1,636,847,875.58	
取得投资收益收到的现金	36	2,566,901,225.40	2,946,859,715.26	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	37	22,769,309.69		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	38			
收到其他与投资活动有关的现金	39			
投资活动现金流入小计	40	3,224,809,878.62	4,583,717,590.84	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41	3,260,968.71	1,954,576.79	
投资支付的现金	42	938,712,351.41	825,678,456.40	
▲质押贷款净增加额	43			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44			
支付其他与投资活动有关的现金	45	800,000,000.00	3,200,905,092.98	
投资活动现金流出小计	46	1,741,973,320.12	4,028,538,725.17	
投资活动产生的现金流量净额	47	1,482,836,557.90	555,178,865.67	
三、筹资活动产生的现金流量：	48			
吸收投资收到的现金	49	4,967,178.00		
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50			
取得借款收到的现金	51	8,835,840,000.00	8,734,500,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	52	6,200,000,000.00	4,500,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	53	15,040,807,178.00	13,234,500,000.00	
偿还债务支付的现金	54	15,330,500,000.00	13,410,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55	907,663,166.38	962,432,837.29	
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56	4,395.58		
支付其他与筹资活动有关的现金	57	4,895,333.42	9,544,835.23	
筹资活动现金流出小计	58	16,243,058,799.80	14,412,477,672.52	
筹资活动产生的现金流量净额	59	-1,202,251,621.80	-1,177,977,672.52	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60	-539,110.17	17,877,314.72	
五、现金及现金等价物净增加额	61	857,162,304.17	186,782,548.37	八、（四十七）
加：期初现金及现金等价物余额	62	1,446,295,054.38	1,259,512,506.01	八、（四十七）
六、期末现金及现金等价物余额	63	2,303,457,358.55	1,446,295,054.38	八、（四十七）

法定代表人：管蔚　　主管会计工作负责人：姚海岚　　会计机构负责人：徐玲

合并所有者权益变动表

编制单位：上海国有资产经营有限公司　　2023年度　　金额单位：元

项目	行次	本年金额													
		归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本（或股本）	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										
栏次	一	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年年末余额	1	5,500,000,000.00				697,048,591.65		25,087,134,812.88		1,069,297,321.57	69,188,863.78	14,347,698,056.44	46,770,367,646.32	611,982.63	46,770,979,628.95
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	5,500,000,000.00				697,048,591.65		25,087,134,812.88		1,069,297,321.57	69,188,863.78	14,347,698,056.44	46,770,367,646.32	611,982.63	46,770,979,628.95
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					4,967,178.00		1,171,869,418.31		196,423,970.51		1,649,523,485.71	3,022,783,972.53	-30,447.62	3,022,753,524.91
（一）综合收益总额	7							1,171,869,418.31				2,026,377,797.03	3,198,247,215.34	-26,052.04	3,198,221,163.30
（二）所有者投入和减少资本	8					4,967,178.00							4,967,178.00		4,967,178.00
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					4,967,178.00							4,967,178.00		4,967,178.00
（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									196,423,970.51		-376,854,391.32	-180,430,420.81	-4,395.58	-180,434,816.39
1.提取盈余公积	17									196,423,970.51		-196,423,970.51			
其中：法定公积金	18									196,423,970.51		-196,423,970.51			
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											-180,430,420.81	-180,430,420.81	-4,395.58	-180,434,816.39
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	5,500,000,000.00				702,015,769.65		26,259,004,231.19		1,265,721,292.08	69,188,863.78	16,997,221,462.15	49,793,151,618.85	581,535.01	49,793,733,153.86

法定代表人：管蔚　　主管会计工作负责人：姚海岚　　会计机构负责人：徐聆

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：上海国有资产经营有限公司　　2023年度　　金额单位：元

项目	行次	上年金额													
		归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本（或股本）	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										
栏次	一	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
一、上年年末金额	1	5,500,000,000.00				697,018,591.65		33,898,064,572.68		588,866,900.76	69,188,863.78	12,517,811,232.81	53,570,980,161.68	592,837.33	53,571,572,999.01
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年年初金额	5	5,500,000,000.00				697,018,591.65		33,898,064,572.68		588,866,900.76	69,188,863.78	12,517,811,232.81	53,570,980,161.68	592,837.33	53,571,572,999.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6							-8,810,929,793.80		180,430,420.81		1,829,886,823.63	-6,800,612,549.36	19,145.30	-6,800,593,370.06
（一）综合收益总额	7							-8,810,929,793.80				2,191,350,751.86	-6,619,579,007.94	19,145.30	-6,619,559,862.64
（二）所有者投入和减少资本	8														
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.股东支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12														
（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									180,430,420.81		-361,463,928.23	-181,033,507.42		-181,033,507.42
1.提取盈余公积	17									180,430,420.81		-180,430,420.81			
其中：法定公积金	18									180,430,420.81		-180,430,420.81			
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											-181,033,507.42	-181,033,507.42		-181,033,507.42
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、本年年末金额	33	5,500,000,000.00				697,018,591.65		25,087,134,812.88		1,069,297,321.57	69,188,863.78	14,347,698,056.44	46,770,367,646.32	631,982.63	46,770,979,628.95

法定代表人：管蔚　　主管会计工作负责人：姚海岚　　会计机构负责人：徐聆

资产负债表

编制单位：[redacted]资产经营有限公司　　2023年12月31日　　金额单位：元

项目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	1			
货币资金	2	1,744,315,091.32	1,374,943,684.22	
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5	3,883,253,676.61	4,765,901,918.47	
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8			
应收账款	9			
应收款项融资	10			
预付款项	11	126,450.00	278,638.48	
▲应收保费	12			
▲应收分保账款	13			
▲应收分保合同准备金	14			
应收资金集中管理款	15	4,802,872,222.22	3,202,597,777.78	
其他应收款	16	9,560,918.03	12,546,066.65	
其中：应收股利	17			
△买入返售金融资产	18			
存货	19			
其中：原材料	20			
库存商品(产成品)	21			
合同资产	22			
△保险合同资产	23			
△分出再保险合同资产	24			
持有待售资产	25			
一年内到期的非流动资产	26			
其他流动资产	27	147,399.15	186,169.68	
流动资产合计	28	9,646,275,757.33	9,356,454,155.28	
非流动资产：	29			
△发放贷款和垫款	30			
债权投资	31	1,240,350,941.79	1,991,003,213.16	
☆可供出售金融资产	32			
其他债权投资	33			
☆持有至到期投资	34			
长期应收款	35			
长期股权投资	36	6,620,291,449.67	6,619,657,673.96	十三、(一)
其他权益工具投资	37	51,885,737,774.76	49,654,153,471.85	十三、(二)
其他非流动金融资产	38	1,019,527,004.38	1,146,831,516.95	
投资性房地产	39			
固定资产	40	2,996,995.06	3,455,168.74	
其中：固定资产原价	41	21,270,005.08	21,281,553.79	
累计折旧	42	18,304,247.30	17,826,384.05	
固定资产减值准备	43			
在建工程	44			
生产性生物资产	45			
油气资产	46			
使用权资产	47			
无形资产	48	542,338.17	344,706.94	
开发支出	49			
商誉	50			
长期待摊费用	51	252,522.97	238,857.26	
递延所得税资产	52	138,781,204.15	95,259,311.59	
其他非流动资产	53	3,193,203,458.34	2,783,284,303.67	
其中：特准储备物资	54			
非流动资产合计	55	64,081,653,689.29	63,294,426,225.12	
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
	74			
	75			
	76			
资产总计	77	73,727,929,446.62	71,650,882,380.40	

法定代表人：管蔚　　主管会计工作负责人：姚海岚　　会计机构负责人：徐玲

资产负债表（续）

编制单位：上海[illegible]产经营有限公司　　2023年12月31日　　金额单位：元

项　　目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债：	78			
短期借款	79	5,760,749,426.39	5,455,398,628.47	
△向中[illegible]款项	80			
△拆入资[illegible]	81			
交易性金融负债	82			
☆以公允价值计[illegible]变动计入当期损益的[illegible]负债	83			
衍生金融负债	84			
应付票据	85			
应付账款	86			
预收款项	87			
合同负债	88			
△卖出回购金融资产款	89			
△吸收存款及同业存放	90			
△代理买卖证券款	91			
△代理承销证券款	92			
△预收保费	93			
应付职工薪酬	94	47,460,704.01	49,672,657.98	
其中：应付工资	95	47,348,303.62	48,955,441.50	
应付福利费	96			
#其中：职工奖励及福利基金	97			
应交税费	98	183,436.20	485,673.76	
其中：应交税金	99	183,436.20	485,673.76	
其他应付款	100	2,464,752,269.84	3,053,209,476.06	
其中：应付股利	101			
▲应付手续费及佣金	102			
▲应付分保账款	103			
持有待售负债	104			
一年内到期的非流动负债	105	1,688,977,792.23	5,379,870,562.83	
其他流动负债	106	2,010,313,114.75	1,005,843,287.65	
流动负债合计	107	11,372,376,743.42	14,944,510,286.78	
非流动负债：	108			
▲保险合同准备金	109			
长期借款	110	689,340,000.00	474,007,451.39	
应付债券	111	9,667,621,261.37	8,242,993,809.90	
其中：优先股	112			
永续债	113			
△保险合同负债	114			
△分出再保险合同负债	115			
租赁负债	116			
长期应付款	117	811,388.40	633,537.43	
长期应付职工薪酬	118	19,041,287.00		
预计负债	119			
递延收益	120			
递延所得税负债	121	8,412,973,040.01	7,875,972,502.96	
其他非流动负债	122			
其中：特准储备基金	123			
非流动负债合计	124	18,789,786,976.78	16,593,607,301.68	
负 债 合 计	125	30,162,163,720.20	31,538,117,588.46	
所有者权益（或股东权益）：	126			
实收资本（或股本）	127	5,500,000,000.00	5,500,000,000.00	
国家资本	128			
国有法人资本	129	5,500,000,000.00	5,500,000,000.00	
集体资本	130			
民营资本	131			
外商资本	132			
#减：已归还投资	133			
实收资本（或股本）净额	134	5,500,000,000.00	5,500,000,000.00	
其他权益工具	135			
其中：优先股	136			
永续债	137			
资本公积	138	4,967,178.00		
减：库存股	139			
其他综合收益	140	25,358,777,304.70	23,705,522,832.52	
其中：外币报表折算差额	141			
专项储备	142			
盈余公积	143	1,265,721,292.09	1,069,297,321.57	
其中：法定公积金	144	1,265,721,292.09	1,069,297,321.57	
任意公积金	145			
#储备基金	146			
#企业发展基金	147			
#利润归还投资	148			
△一般风险准备	149	69,188,803.78	69,188,803.78	
未分配利润	150	11,361,111,087.86	9,773,725,774.07	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	151	43,559,765,736.43	40,117,734,791.94	
*少数股东权益	152			
所有者权益（或股东权益）合计	153	43,559,765,736.43	40,117,734,791.94	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	154	73,721,929,456.62	71,655,852,380.40	

法定代表人：[illegible]　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

利润表

编制单位：上海国有资产经营有限公司　　2023年度　　金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	442,774,893.91	232,446,058.33	
其中：营业收入	2	442,774,893.91	232,446,058.33	十三、（三）
利息收入	3			
△已赚保费	4			
▲已赚保费	5			
△手续费及佣金收入	6			
二、营业总成本	7	819,229,139.65	929,797,025.76	
其中：营业成本	8			
△利息支出	9			
△手续费及佣金支出	10			
△保险服务费用	11			
△分出保费的分摊	12			
△减：摊回保险服务费用	13			
△承保财务损失	14			
△减：分出再保险财务收益	15			
▲退保金	16			
▲赔付支出净额	17			
▲提取保险责任准备金净额	18			
▲保单红利支出	19			
▲分保费用	20			
税金及附加	21	2,582,508.52	2,087,613.25	
销售费用	22			
管理费用	23	181,878,978.60	154,154,949.62	
研发费用	24			
财务费用	25	634,787,652.36	773,552,462.89	
其中：利息费用	26	673,111,663.44	813,410,410.26	
利息收入	27	-37,526,651.42	25,244,537.55	
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	28	-1,426,977.23	-37,877,314.72	
其他	29			
加：其他收益	30	2,624,497.81	45,807,868.89	
投资收益（损失以“-”号填列）	31	2,516,975,714.73	2,536,082,268.48	十三、（四）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32	1,712,575.62	1,265,359.37	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	34			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	35			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	36	-130,314,034.77	-19,602,470.48	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37	-101,657,350.11	-78,159,240.34	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	38			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39	192,141.25		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40	1,906,366,723.34	1,781,647,451.12	
加：营业外收入	41	222,061.68	192,000.51	
其中：政府补助	42			
减：营业外支出	43	1,691,925.55	1,783,171.26	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44	1,904,896,858.87	1,779,856,280.37	
减：所得税费用	45	59,242,816.24	-24,147,927.71	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46	1,964,239,765.11	1,804,304,208.08	
（一）按所有权归属分类：	47			
归属于母公司所有者的净利润	48	1,964,239,765.11	1,804,304,208.08	
*少数股东损益	49			
（二）按经营持续性分类：	50			
持续经营净利润	51	1,964,239,765.11	1,804,304,208.08	
终止经营净利润	52			
六、其他综合收益的税后净额	53	1,658,254,472.18	-7,860,051,737.24	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54	1,658,254,472.18	-7,860,051,737.24	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	55	1,658,254,472.18	-7,860,051,737.24	
1.重新计量设定受益计划变动额	56			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	57			
3.其他权益工具投资公允价值变动	58	1,658,254,472.18	-7,860,051,737.24	
4.企业自身信用风险公允价值变动	59			
△5.不能转损益的保险合同金融变动	60			
6.其他	61			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	62			
1.权益法下可转损益的其他综合收益	63			
2.其他债权投资公允价值变动	64			
△3.可供出售金融资产公允价值变动损益	65			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	66			
△5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	67			
6.其他债权投资信用减值准备	68			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	69			
8.外币财务报表折算差额	70			
△9.可转损益的保险合同金融变动	71			
△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	72			
11.其他	73			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	74			
七、综合收益总额	75	3,622,494,177.29	-6,056,747,529.16	
归属于母公司所有者的综合收益总额	76	3,622,494,177.29	-6,056,747,529.16	
*归属于少数股东的综合收益总额	77			

法定代表人：管蔚　　主管会计工作负责人：姚海岚　　会计机构负责人：徐聆

现金流量表

编制单位：上海国有资产经营有限公司　　　　2023年度　　　　金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2			
△债权类投资减少额	3	1,340,541,839.46	1,146,300,799.50	
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到签发保险合同保费取得的现金	6			
△收到分入再保险合同的现金净额	7			
▲收到原保险合同保费取得的现金	8			
▲收到再保险业务现金净额	9			
▲保户储金及投资款净增加额	10			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	11			
△收取利息、手续费及佣金的现金	12			
△拆入资金净增加额	13			
△回购业务资金净增加额	14			
△代理买卖证券收到的现金净额	15			
收到的税费返还	16		798,500.27	
收到其他与经营活动有关的现金	17	283,088,938.98	184,984,080.75	
经营活动现金流入小计	18	1,623,630,778.44	1,332,083,399.52	
购买商品、接受劳务支付的现金	19	75,373.76		
△债权类投资增加额	20	761,128,000.00	267,795,868.79	
△存放中央银行和同业款项净增加额	21			
△支付签发保险合同赔款的现金	22			
△支付分出再保险合同的现金净额	23			
△保单质押贷款净增加额	24			
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25			
△拆出资金净增加额	26			
△支付利息、手续费及佣金的现金	27			
▲支付保单红利的现金	28			
支付给职工以及为职工支付的现金	29	78,346,377.31	70,171,098.74	
支付的各项税费	30	19,150,177.78	12,911,760.62	
支付其他与经营活动有关的现金	31	89,264,069.94	97,064,764.05	
经营活动现金流出小计	32	947,963,998.79	447,943,492.11	
经营活动产生的现金流量净额	33	675,666,779.65	884,139,907.41	十三、（五）
二、投资活动产生的现金流量：	34			
收回投资收到的现金	35	1,110,916,504.37	1,731,497,438.59	
取得投资收益收到的现金	36	2,515,740,516.56	2,488,335,247.86	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	37	208,358.00		
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	38			
收到其他与投资活动有关的现金	39			
投资活动现金流入小计	40	3,626,865,378.93	4,219,832,686.45	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	41	1,657,026.63	1,166,108.50	
投资支付的现金	42	346,782,940.00	2,119,218,567.02	
▲质押贷款净增加额	43			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44			
支付其他与投资活动有关的现金	45	800,000,000.00	3,200,000,000.00	
投资活动现金流出小计	46	1,148,439,966.63	5,320,384,675.52	
投资活动产生的现金流量净额	47	2,478,425,412.30	-1,100,551,989.07	
三、筹资活动产生的现金流量：	48			
吸收投资收到的现金	49	4,967,178.00		
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50			
取得借款所收到的现金	51	7,911,840,000.00	9,086,679,207.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	52	5,401,117,512.10	4,891,192,487.18	
筹资活动现金流入小计	53	13,317,924,690.10	13,977,871,694.18	
偿还债务所支付的现金	54	15,186,500,000.00	12,262,849,532.76	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	55	911,161,031.16	981,928,347.08	
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56			
支付其他与筹资活动有关的现金	57	4,445,333.42	9,544,835.23	
筹资活动现金流出小计	58	16,102,106,364.58	13,244,322,715.07	
筹资活动产生的现金流量净额	59	-2,784,181,674.48	733,548,979.11	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60	-539,110.17	17,877,314.72	
五、现金及现金等价物净增加额	61	369,371,407.10	535,014,112.17	十三、（五）
加：期初现金及现金等价物余额	62	1,374,943,684.22	839,920,572.05	
六、期末现金及现金等价物余额	63	1,744,315,091.32	1,374,943,684.22	十三、（五）

法定代表人：管蔚　　　　主管会计工作负责人：海岚姚　　　　会计机构负责人：徐聆

所有者权益变动表

编制单位：上海国有资产经营有限公司　　2023年度　　金额单位：元

项目	行次	本年金额												
		归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本（或股本）	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									
对次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年年末余额	1	5,500,000,000.00						23,700,522,832.52		1,069,297,321.57	69,188,863.78	9,773,725,774.07	40,112,734,791.94		40,112,734,791.94
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	5,500,000,000.00						23,700,522,832.52		1,069,297,321.57	69,188,863.78	9,773,725,774.07	40,112,734,791.94		40,112,734,791.94
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					4,967,178.00		-1,658,254,472.18		196,423,970.51		1,987,385,313.79	3,447,030,934.48		3,447,030,934.48
（一）综合收益总额	7							-1,658,254,472.18				1,964,239,705.11	3,622,494,177.29		3,622,494,177.29
（二）所有者投入和减少资本	8					4,967,178.00							4,967,178.00		4,967,178.00
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					4,967,178.00							4,967,178.00		4,967,178.00
（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									196,423,970.51		-376,854,391.32	-180,430,420.81		-180,430,420.81
1.提取盈余公积	17									196,423,970.51		-196,423,970.51			
其中：法定公积金	18									196,423,970.51		-196,423,970.51			
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											-180,430,420.81	-180,430,420.81		-180,430,420.81
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	5,500,000,000.00				4,967,178.00		25,358,777,304.70		1,265,721,292.08	69,188,863.78	11,761,111,087.86	43,559,765,726.42		43,559,765,726.42

法定代表人：管蔚　　主管会计工作负责人：姚海岚　　会计机构负责人：徐聆

所有者权益变动表（续）

编制单位：上海国际[illegible]有限公司　　2023年度　　金额单位：元

项目	行次	上年金额													
		归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本（或股本）	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										
甲	乙	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年年末余额	1	5,500,000,000.00						31,560,584,569.76		886,868,960.76	69,188,983.78	8,330,855,494.22	46,349,525,828.52		46,349,525,828.52
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	5,500,000,000.00						31,560,584,569.76		886,868,960.76	69,188,983.78	8,330,855,494.22	46,349,525,828.52		46,349,525,828.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6							-7,856,061,737.24		180,430,420.81		1,442,848,279.85	-6,232,783,036.58		-6,232,783,036.58
（一）综合收益总额	7							-7,856,061,737.24				1,804,304,208.00	-6,051,757,529.16		-6,051,757,529.16
（二）所有者投入和减少资本	8														
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														
（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									180,430,420.81		-361,455,928.23	-181,025,507.42		
1.提取盈余公积	17									180,430,420.81		-180,430,420.81			
其中：法定公积金	18									180,430,420.81		-180,430,420.81			
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											-181,025,507.42	-181,025,507.42		
3.对所有者（或股东）的分配	24														
4.其他	25														
（五）所有者权益内部结转	26														
1.资本公积转增资本（或股本）	27														
2.盈余公积转增资本（或股本）	28														
3.盈余公积弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
5.其他综合收益结转留存收益	31														
6.其他	32														
四、本年年末余额	33	5,500,000,000.00						23,700,522,832.52		1,067,297,381.57	69,188,983.78	9,773,725,774.07	40,117,234,791.94		40,117,234,791.94

法定代表人：[signature]　　主管会计工作负责人：[signature]　　会计机构负责人：[signature]

上海国有资产经营有限公司

2023 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、企业的基本情况

（一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

根据上海市人民政府《关于同意组建上海国有资产经营有限公司的批复》（沪府[1999]53号），上海国有资产经营有限公司（以下简称“本公司”）于 1999 年 9 月 24 日在上海市工商行政管理局注册成立，注册资本为人民币 500,000.00 万元。原主要投资人为上海市国有资产监督管理委员会、上海市财政局。

2007 年根据上海市国有资产监督管理委员会《关于上海国有资产经营有限公司整体国有资产无偿划转的批复》（沪国资委产[2007]689 号），本公司整体资产划入上海国际集团有限公司。

2015年上海国际集团有限公司对本公司增资5亿元人民币，增资后注册资本为55亿元，并由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所出具瑞华沪验字[2015]01260012号验资报告验证。

本公司企业法人统一社会信用代码 91310000631604599A,法定代表人为管蔚。注册地为上海市徐汇区南丹路 1 号 1 幢。

组织形式：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）。

上海国有资产经营有限公司及其所有子公司以下合称为“本集团”。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司主要经营范围：实业投资、资本运作、资产收购、包装和出让、企业和资产托管、债务重组、产权经纪、房地产中介、财务顾问、投资咨询及与经营范围相关的咨询服务，与资产经营，资本运作业务相关的担保。【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《金融企业不良资产批量转让管理办法》（财金（2012）6 号）和《中国银监会关于地方资产管理公司开展金融企业不良资产批量收购处置业务资质认可条件等有关问题的通知》（银监发（2013）45 号）有关规定，本公司参与上海市范围内不良资产批量转让工作。

本公司所处行业为：投资与资产管理行业。

（三）母公司以及集团总部的名称

本公司母公司和最终控制人为上海国际集团有限公司。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表经公司管理层于 2024 年 4 月 24 日批准报出。

（五）营业期限有限的企业

自 1999 年 9 月 24 日至无固定期限。

（六）合并财务报表范围

本集团合并报表范围内的主要业务板块为投资板块，主要经营业务为投资及投资管理、投资咨询、财务顾问等，合并范围内的子公司主要包括上海国鑫投资发展有限公司、上海国鑫创业投资有限公司、上海达盛资产经营有限公司、上海国智置业发展有限公司、上海衡高置业发展有限公司、上海城高资产经营有限公司。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

公司自报告期末起 12 个月不存在对持续经营能力产生重大怀疑的因素及其他影响事项。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本集团的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本集团采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本期无计量属性发生变化的报表项目。

（四）企业合并

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处

理方法

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

在合并财务报表中，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子公司自购买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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（五）合并财务报表的编制方法

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

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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

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

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

2.合营安排的会计处理

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

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1.外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2.外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述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其他综合收益列示。

（九）金融工具

1.金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部

分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2.金融资产分类和计量

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

本集团对金融资产的分类，依据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，

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

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

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

3.金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4.金融工具抵销

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

5.金融资产减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的

差额，即全部现金短缺的现值。

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

（1）预期信用损失一般模型

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

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

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

（3）应收款项及租赁应收款

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

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本集团采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本集团按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（4）应收款项及租赁应收款

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本集团按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本集团在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

① 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

② 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

③ 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

④ 是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

⑤ 对债务人实际或预期的信用评级是否下调。

⑥ 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。

6.金融资产转移

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

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

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

（十）应收款项

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

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

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

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

2.对于包含重大融资成分的应收款项，本集团采用预期信用损失的一般模型【详见附注四（九）金融工具】进行处理。

（十一）长期股权投资

1.投资成本的确定

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

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

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

2.后续计量及损益确认方法

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

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

4.减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十二）投资性房地产

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

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

（十三）固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2.各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30	5	3.17
机器设备	10	5	9.50
运输工具	8	5	11.88
电子设备	3-5	5	19.00-31.67
办公设备	5	5	19.00

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

（十四）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

2．借款费用资本化期间

(1)当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经

发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3.借款费用资本化金额

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

（十五）无形资产

1.无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

内容	摊销年限（年）
软件	2

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

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

（十六）长期待摊费用

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

内容	摊销方法	摊销年限（年）
装修工程	直线折旧法	3

（十七）职工薪酬

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

1.短期薪酬

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

2.离职后福利

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

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

报告期末，本集团将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当

期损益；第③项计入其他综合收益。

3.辞退福利

辞退福利主要包括：

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

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

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

（1）集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

（2）集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4.其他长期职工福利

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

（十八）应付债券

本集团所发行的债券，按照实际发行价格总额，作负债处理；债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率法进行摊销。

（十九）预计负债

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

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

（二十）收入

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

1.收入的确认

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

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

（1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

（2）该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；

（3）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

（4）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；

（5）企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

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

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

3.收入的计量

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

（1）可变对价

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

（2）重大融资成分

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

（3）非现金对价

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

（4）应付客户对价

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

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

本集团收入确认的具体政策：

1.不良债权资产收入

不良债权资产收入分类为不良债权资产重组业务利息收入和不良资产包处置收入。分类为不良债权资产重组业务利息收入，收入利息按照某一时段内履约义务按权责发生制计入当期损益和：不良资产包处置收入按标的资产控制权转移后权责发生制计入当期损益。

2.提供劳务收入

提供劳务，根据特定服务的履约形式在一段时间内或服务完成时点确认收入。在一段时间内按已完成服务的进度确认收入的，相关进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日，公司对已完成服务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

3.让渡资产使用权而发生的收入

让渡资产使用权而发生的收入，包括利息收入、使用费收入和现金股利收入，根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。利息收入金额，按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4.其他收入

其他收入在相关商品或服务控制权转移给客户时，确认其他业务收入的实现。

（二十一）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3.政府补助采用总额法：

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

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

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

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

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

（二十三）租赁

1.承租人

本集团为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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

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

本集团对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益。

2.出租人

（1）融资租赁

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

（2）经营租赁

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

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

（二十四）一般风险准备

公司将以公允价值计量且其变动计入当期损益计量的金融企业不良资产收购处置业务资产（计入交易性金融资产）、以摊余成本计量的不良资产收购处置业务资产(计入债权投资)纳入风险资产。每年年末按上述业务资产确定风险资产规模，根据风险资产规模计算风险准备金余额，风险准备金余额不得低于风险资产期末余额的 1.5%。 每年末，对于风险准备金余额不足部分，按差额计提；超过部分，可不计提风险准备金。非当期计提原因导致风险准备金余额超过当年风险资产期末余额 1.5%的部分不予冲回。

（二十五）公允价值计量

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

1. 公允价值计量的资产

本集团本年末采用公允价值计量的资产主要包括股票、股权、基金、信托产品等。

2. 估值技术

本集团以公允价值计量相关资产时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其

他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本集团使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。 公允价值计量基于输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次： 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产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。第三层次输入值是不可观察输入值，本集团只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。 本集团在以公允价值计量资产和负债时，首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

3. 会计处理方法

本集团以公允价值计量相关资产或负债，并根据准则要求将公允价值变动应当计入当期损益还是或其他综合收益具体参见本附注四、（九）。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

本集团于 2023 年 1 月 1 日执行了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。根据该规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条(二)、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。采用上述规定未对本集团财务状况及经营成果产生重大影响。

（二）会计估计变更情况

无。

（三）前期重大会计差错更正情况

无。

六、税项

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入的适用税率或征收率计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	3、5、6、9、13
企业所得税	应纳税所得额	25
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育费附加	应缴流转税税额	2
土地增值税	房地产销售收入减去扣除项目金额	超率累计税率 30-60
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值；从租计征的，按租金收入。	1.2、12

注：纳入本集团合并财务报表范围的其他主体均非所得税纳税主体，其他主体的合伙人从其他主体中获得的各项收益，由合伙人根据国家的法律法规，自行申报并履行纳税义务。

七、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本（万元）	持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额（万元）	取得方式
1	上海国鑫投资发展有限公司	二级	境内非金融子企业	上海市	上海市	投资及投资管理、投资咨询、财务顾问、国内贸易	400,000.00	100	100	326,705.17	投资设立
2	上海国鑫创业投资有限公司	二级	境内非金融子企业	上海市	上海市	创业投资业务，代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务，创业投资咨询业务等	150,000.00	100	100	150,204.89	投资设立
3	上海国智置业发展有限公司	二级	境内非金融子企业	上海市	上海市	土地收购、置换、储备及前期工作，房产开发，财务顾问，投资咨询等业务	50,000.00	100	100	50,000.00	投资设立
4	上海达盛资产经营有限公司	二级	境内非金融子企业	上海市	上海市	实业投资，投资管理，受托投资，财务顾问，投资咨询等	50,000.00	100	100	50,000.00	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本（万元）	持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额（万元）	取得方式
5	上海衡高置业发展有限公司	二级	境内非金融子企业	上海市	上海市	房地产经营、开发，建筑装潢材料的销售	55,000.00	100	100	53,296.13	投资设立
6	上海城高资产经营有限公司	二级	境内非金融子企业	上海市	上海市	资产经营、投资管理、实业投资、投资顾问、资产托管	31,500.00	100	100	31,497.76	无偿划入

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

序号	企业名称	持股比例（%）	享有的表决权	注册资本（万元）	投资额（万元）	级次	未纳入合并范围原因
1	上海国有资产处置有限公司	100	100	100.00	100.00	2	不实资产处置收入全部上缴上海市国有资产监督管理委员会，存量盘活业务上海市国有资产监督管理委员会试点暂不合并

（三）母公司在子企业的所有权权益份额发生变化的情况

2022 年 6 月，本公司对子公司上海国鑫创业投资有限公司增加实收资本，本次出资后本集团对其持股比例不变。上海国鑫创业投资有限公司实收资本由 80,000 万元增加至 150,000 万元，上海国鑫创业投资有限公司注册资本由 80,000 万元增加至 150,000 万元。

（四）纳入合并财务报表范围的其他主体的相关信息

名 称	期末净资产	本期净利润
上海正海国鑫投资中心（有限合伙）	1,006,125.26	-12,727.70
上海国鑫股权投资合伙企业（有限合伙）	104,266,809.09	1,587,382.71
嘉兴泓行景纬股权投资合伙企业（有限合伙）	75,285,981.58	-363,260.04
嘉兴建自叁号股权投资合伙企业（有限合伙）	126,617,444.35	4,633,499.54
苏州国鑫明源优势精选一号创业投资中心（有限合伙）	286,674.58	16,249,046.97

上述主体系本集团参与投资项目的持股主体，其主要存续目的为持有、处置和收回投资项目。

八、合并财务报表重要项目的说明

说明：以下注释“期初”指2022年12月31日，“期末”指2023年12月31日，“上期”指2022年度，“本期”指2023年度。

（一）货币资金

项　目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	1,892,151,978.17	1,143,015,853.02
其他货币资金	411,305,380.38	303,279,201.36
合计	2,303,457,358.55	1,446,295,054.38
其中：存放境外的款项总额	386,144,020.87	291,507.59

其中：无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

（二）交易性金融资产

项　目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,883,253,676.61	4,862,340,796.23
其中：债务工具投资	1,876,686,320.44	1,690,555,154.06
权益工具投资		
银行理财产品	2,006,567,356.17	3,171,785,642.17
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	3,883,253,676.61	4,862,340,796.23

（三）应收账款

1.按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	325,970.85	100.00			325,970.85
合计	325,970.85	100.00			325,970.85

续上表：

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	291,476.07	100.00			291,476.07
合计	291,476.07	100.00			291,476.07

按账龄披露应收账款

账 龄	期末数	期初数
1年以内（含1年）	325,970.85	261,723.14
1至2年		29,752.93
2至3年		
3年以上		
小 计	325,970.85	291,476.07
减：坏账准备		
合 计	325,970.85	291,476.07

2.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内（含1年）	325,970.85	100.00		261,723.14	89.79	
1至2年				29,752.93	10.21	
2至3年						
3年以上						
合计	325,970.85	100.00		291,476.07	100.00	

3.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
上海银行股份有限公司	325,970.85	100.00	
合计	325,970.85	100.00	

（四）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内（含1年）	176,450.00	39.00		924,433.21	99.06	
1至2年	267,264.14	59.07		8,776.28	0.94	
2至3年	8,776.28	1.93				
3年以上						
合计	452,490.42	100.00		933,209.49	100.00	

2. 账龄超过一年的大额预付款项情况

无。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
上海国策投资管理有限公司	267,264.14	59.07	
建投书店投资有限公司	126,450.00	27.95	
江苏国鑫明源创业投资管理有限公司	50,000.00	11.05	
上海正海资产管理有限公司	8,776.28	1.93	
合计	452,490.42	100.00	

（五）应收资金集中管理款

项　目	期末余额	期初余额
应收资金集中管理款	4,002,872,222.22	3,202,597,777.78
合计	4,002,872,222.22	3,202,597,777.78

（六）其他应收款

项　目	期末余额	期初余额
应收利息		2,457,000.00
应收股利		
其他应收款项	11,050,783.43	10,908,316.35
合计	11,050,783.43	13,365,316.35

1. 应收利息

应收利息分类

项　目	期末余额	期初余额
债权投资		2,457,000.00
合计		2,457,000.00

2. 其他应收款项

（1）按账龄披露其他应收款项

账　龄	期末数	期初数
1年以内（含1年）	6,519,908.70	4,016,960.80
1至2年	522,402.36	6,906,917.27
2至3年	4,296,203.27	
3年以上	5,784,025.04	6,116,646.02
小计	17,122,539.37	17,040,524.09
减：坏账准备	6,071,755.94	6,132,207.74
合计	11,050,783.43	10,908,316.35

（2）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	账面价值
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	17,122,539.37	100.00	6,071,755.94	35.46	11,050,783.43
合计	17,122,539.37	100.00	6,071,755.94		11,050,783.43

续上表：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	账面价值
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	17,040,524.09	100.00	6,132,207.74	35.99	10,908,316.35
合计	17,040,524.09	100.00	6,132,207.74		10,908,316.35

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

① 账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内（含1年）	6,419,908.70	39.15		4,016,960.80	24.55	
1至2年	522,402.36	3.19	52,240.24	6,906,917.27	42.20	690,691.72
2至3年	4,296,203.27	26.20	859,240.66			
3年以上	5,160,275.04	31.46	5,160,275.04	5,441,516.02	33.25	5,441,516.02
合计	16,398,789.37	100.00	6,071,755.94	16,365,394.09	100.00	6,132,207.74

② 其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
押金及保证金	723,750.00			623,750.00		
关联方往来款及员工往来款				51,380.00		
合计	723,750.00			675,130.00		

（3）其他应收款坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	690,691.72		5,441,516.02	6,132,207.74
期初余额在本期	-690,691.72	690,691.72		
--转入第二阶段	-690,691.72	690,691.72		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	52,240.24	429,620.34		481,860.58
本期转回		261,071.40	281,240.98	542,312.38
本期转销				
其他变动				
期末余额	52,240.24	859,240.66	5,160,275.04	6,071,755.94

（4）其他应收款账面余额变动如下：

账面余额	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	11,599,008.07		5,441,516.02	17,040,524.09
期初余额在本期	-6,906,917.27	6,906,917.27		
—转入第二阶段	-6,906,917.27	6,906,917.27		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期新增	7,550,896.60			7,550,896.60
本期终止确认	4,576,926.34	2,610,714.00	281,240.98	7,468,881.32
其他变动				
期末余额	7,666,061.06	4,296,203.27	5,160,275.04	17,122,539.37

（5）收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
上海产权交易所	281,240.98	281,240.98	收回席位费及保证金
无锡协信远信房地产开发有限公司	194,980.55	194,980.55	收到结算款
无锡协信太科地产开发有限公司	66,090.85	66,090.85	收到结算款
合计	542,312.38	542,312.38	

（6）本报告期实际核销的其他应收款项情况

无。

（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	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例（%）	坏账准备
杭州市金融投资集团有限公司	代转持股份	4,053,288.45	3年以上	23.67	4,053,288.45
上海国有资产处置有限公司	暂付款	3,700,000.00	1年以内	21.61	
广州财政代收款-恒大项目	暂付款	2,506,966.50	2-3年	14.64	501,393.30
上海南郊能源开发有限公司临时管理人	尽调保证金	1,000,000.00	1年以内	5.84	
上海市黄浦区人民法院	诉讼费	638,009.00	1年以内	3.73	
合计		11,898,263.95		69.49	4,554,681.75

（8）由金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无。

（9）其他应收款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

（10）企业应披露涉及政府补助的其他应收款项

无。

（七）其他流动资产

项　目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,759,661.80	5,167,511.12
预缴税金	2,504,063.16	417,624.53
合计	4,263,724.96	5,585,135.65

（八）债权投资

债权投资情况

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
不良资产重组债权	1,590,902,317.21	350,551,375.42	1,240,350,941.79	2,239,820,773.37	248,817,560.21	1,991,003,213.16
合计	1,590,902,317.21	350,551,375.42	1,240,350,941.79	2,239,820,773.37	248,817,560.21	1,991,003,213.16

注：本期计提减值准备金额为 114,669,766.94 元，本期转回减值准备金额为 12,935,951.73 元。

（九）长期股权投资

1.长期股权投资分类

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	2,818,198.36	1,712,575.92	1,278,800.21	3,251,974.07
小计	2,818,198.36	1,712,575.92	1,278,800.21	3,251,974.07
减:长期股权投资减值准备				
合计	2,818,198.36	1,712,575.92	1,278,800.21	3,251,974.07

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	1,500,000.00	2,818,198.36			1,712,575.92			1,278,800.21			3,251,974.07	
一、联营企业	1,500,000.00	2,818,198.36			1,712,575.92			1,278,800.21			3,251,974.07	
国华卫星应用产业基金管理（南京）有限公司	1,500,000.00	2,818,198.36			1,712,575.92			1,278,800.21			3,251,974.07	

重要联营企业的主要财务信息

项　目	本期数 国华卫星应用产业基金管理（南京）有限公司	上期数 国华卫星应用产业基金管理（南京）有限公司
流动资产	56,383,199.12	47,625,497.74
非流动资产	4,910,824.22	1,496,740.62
资产合计	61,294,023.34	49,122,238.36
流动负债	3,929,852.36	3,278,310.31
非流动负债	4,253,768.36	1,527,040.73
负债合计	8,183,620.72	4,805,351.04
净资产	53,110,402.62	44,316,887.32
按持股比例计算的净资产份额	3,251,974.07	2,818,198.36
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	3,251,974.07	2,818,198.36
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	50,677,998.02	43,248,964.85
净利润	26,288,040.40	19,438,285.87
其他综合收益		
综合收益总额	26,288,040.40	19,438,285.87
企业本期收到的来自联营企业的股利	1,278,800.21	998,654.94

（十）其他权益工具投资

1.其他权益工具投资情况

项　目	期末余额	期初余额
上市股权	56,925,400,269.55	55,509,466,970.19
非上市股权	1,985,318,529.79	1,838,180,931.38
合计	58,910,718,799.34	57,347,647,901.57

2. 期末重要的其他权益工具投资情况

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
上市股权	2,377,022,433.65	36,346,637,451.80	1,615,190,148.27		企业持有目的为非交易性投资	
非上市股权	63,756,328.64	280,558,338.01	190,000,000.00		企业持有目的为非交易性投资	
合计	2,440,778,762.29	36,627,195,789.81	1,805,190,148.27			

（十一）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	7,169,040,588.45	5,748,195,125.70
其他工具	1,061,879,292.29	1,093,055,400.28
合计	8,230,919,880.74	6,841,250,525.98

（十二）投资性房地产

以成本计量

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	614,010,943.89		11,315,853.86	602,695,090.03
其中：房屋、建筑物	614,010,943.89		11,315,853.86	602,695,090.03
二、累计折旧和累计摊销合计	83,740,747.53	19,311,513.82	2,344,150.57	100,708,110.78
其中：房屋、建筑物	83,740,747.53	19,311,513.82	2,344,150.57	100,708,110.78
三、投资性房地产账面净值合计	530,270,196.36			501,986,979.25
其中：房屋、建筑物	530,270,196.36			501,986,979.25
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
五、投资性房地产账面价值合计	530,270,196.36			501,986,979.25
其中：房屋、建筑物	530,270,196.36			501,986,979.25

（十三）固定资产

项　目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	65,939,704.85	70,783,561.34
固定资产清理	55,187.65	
合计	65,994,892.50	70,783,561.34

1. 固定资产情况

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	107,342,670.77	969,792.26	1,391,132.33	106,921,330.70
其中：房屋及建筑物	59,604,435.09			59,604,435.09
机器设备	21,634,618.19	283,400.00		21,918,018.19
运输工具	2,213,347.36		295,500.00	1,917,847.36
电子设备	18,879,617.39	649,337.40	991,976.18	18,536,978.61
办公设备	5,010,652.74	37,054.86	103,656.15	4,944,051.45
二、累计折旧合计	36,559,109.43	5,744,124.14	1,321,607.72	40,981,625.85
其中：房屋及建筑物	7,864,474.00	1,887,473.76		9,751,947.76
机器设备	7,891,468.25	2,055,288.60		9,946,756.85
运输工具	1,812,441.66	152,679.36	280,725.00	1,684,396.02
电子设备	15,615,815.90	1,212,004.25	942,377.38	15,885,442.77
办公设备	3,374,909.62	436,678.17	98,505.34	3,713,082.45
三、固定资产账面净值合计	70,783,561.34			65,939,704.85
其中：房屋及建筑物	51,739,961.09			49,852,487.33
机器设备	13,743,149.94			11,971,261.34
运输工具	400,905.70			233,451.34
电子设备	3,263,801.49			2,651,535.84
办公设备	1,635,743.12			1,230,969.00
四、固定资产减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
五、固定资产账面价值合计	70,783,561.34			65,939,704.85
其中：房屋及建筑物	51,739,961.09			49,852,487.33
机器设备	13,743,149.94			11,971,261.34
运输工具	400,905.70			233,451.34
电子设备	3,263,801.49			2,651,535.84
办公设备	1,635,743.12			1,230,969.00

2. 暂时闲置的固定资产情况

无。

3. 应披露未办妥产权证书的固定资产情况

无。

4. 固定资产清理情况

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
电子设备	49,598.81		报废处置
办公设备	5,022.81		报废处置
处置费用	566.03		资产评估费用
合计	55,187.65		

（十四）无形资产

无形资产分类

项　目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	8,384,012.93	689,990.32		9,074,003.25
其中：软件	8,384,012.93	689,990.32		9,074,003.25
二、累计摊销额合计	8,021,975.95	414,804.64		8,436,780.59
其中：软件	8,021,975.95	414,804.64		8,436,780.59
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：软件				
四、账面价值合计	362,036.98			637,222.66
其中：软件	362,036.98			637,222.66

（十五）长期待摊费用

项　目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修工程	13,254,081.13	278,224.21	3,431,357.90		10,100,947.44	
合计	13,254,081.13	278,224.21	3,431,357.90		10,100,947.44	

（十六）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项　目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	252,349,829.86	1,009,399,319.02	201,633,982.82	806,535,931.29
资产减值准备	141,748,055.77	566,992,222.93	116,329,714.92	465,318,859.52
其他非流动金融资产（公允价值与初始账面成本差异）	80,263,718.96	321,054,875.69	49,154,057.76	196,616,231.05
合伙企业计提税金	12,260,500.09	49,042,000.20	36,150,210.14	144,600,840.72
交易性金融资产（公允价值与初始账面成本差异）	18,077,555.04	72,310,220.20		
二、递延所得税负债	8,785,693,859.22	35,142,775,436.98	8,401,931,944.72	33,607,727,778.80
交易性金融资产（公允价值与初始账面成本差异）			15,011,774.63	60,047,098.46
其他非流动金融资产（公允价值与初始账面成本差异）	80,192,448.88	320,769,795.44	72,041,899.18	288,167,596.55
其他权益工具投资（公允价值与初始账面成本差异）	8,705,501,410.34	34,822,005,641.54	8,314,878,270.91	33,259,513,083.79

2. 未确认递延所得税资产明细

项　目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,212,073,689.04	865,129,149.76
其他可抵扣暂时性差异	975,260.51	975,260.51
合计	1,213,048,949.55	866,104,410.27

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023 年		1,700,848.28	
2024 年	13,738,159.41	13,738,159.41	
2025 年			
2026 年	290,794,059.02	290,794,059.02	
2027 年	558,896,083.05	558,896,083.05	
2028 年	348,645,387.56		
合计	1,212,073,689.04	865,129,149.76	

（十七）其他非流动资产

项　目	期末余额	期初余额
415 通道投资（注 1）	100,000,000.00	100,000,000.00
信托投资	98,036,200.00	98,036,200.00
上海港公安局资产（注 2）	26,103,491.57	26,103,491.57
其他	599,502,487.56	381,708,841.99
小计	823,642,179.13	605,848,533.56
减：减值准备	210,369,091.57	210,369,091.57
其中：415 通道投资	100,000,000.00	100,000,000.00
信托投资	84,265,600.00	84,265,600.00
上海港公安局资产	26,103,491.57	26,103,491.57
合计	613,273,087.56	395,479,441.99

注 1：根据上海市发展和改革委员会《关于 415 改建工程可行性研究报告的批复》（沪发改投（2004)022 号），本公司投入 1 亿元作为 415 改建工程的投资;2016 年末对此部分资产计提了减值准备。

注 2：2006 年度，根据《关于上海港公安局和上海港引航管理站国有资产划转的批复》（沪国委产[2006]15 号），将上海港公安局和上海港引航管理站国有资产无偿划拨给公司，同时增加国有权益;2009 年本公司根据《关于上海港引航管理站资产划转的函》（沪国资委事[2008]684 号），将上海港引航管理站资产划至上海市交通运输和港口管理局，公司账面剩余上海港公安局资产 26,103,491.57 元；2016 年末对此部分资产计提了减值准备。

（十八）短期借款

短期借款分类

项　目	期末余额	期初余额
保证借款	580,443,147.23	800,736,388.89
信用借款	6,875,600,398.61	6,340,120,450.69
合计	7,456,043,545.84	7,140,856,839.58

（十九）应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）		
1-2年		113,128.14
2-3年	56,603.77	57,710.67
3年以上	99,004.40	1,295,268.34
合计	155,608.17	1,466,107.15

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
上海正华水电设备安装工程有限公司	99,004.40	质保金未到期
合计	99,004.40	

（二十）预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	33,997,863.81	16,303,055.53
1年以上	300,000.00	
合计	34,297,863.81	16,303,055.53

（二十一）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	100,799,330.07	142,863,797.08	147,157,360.55	96,505,766.60
二、离职后福利-设定提存计划		18,133,774.39	18,133,774.39	
三、辞退福利		184,503.00	184,503.00	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	100,799,330.07	161,182,074.47	165,475,637.94	96,505,766.60

2. 短期薪酬列示

项　目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	98,393,660.28	116,414,350.59	119,183,846.33	95,624,164.54
二、职工福利费		7,952,904.01	7,952,904.01	
三、社会保险费	1,444,219.40	5,923,145.47	7,367,364.87	
其中：1.医疗保险费及生育保险费	1,444,219.40	5,829,674.86	7,273,894.26	
2.工伤保险费		93,470.61	93,470.61	
3.其他				
四、住房公积金		7,087,414.00	7,087,414.00	
五、工会经费和职工教育经费	961,450.39	3,400,392.96	3,480,241.29	881,602.06
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		2,085,590.05	2,085,590.05	
合计	100,799,330.07	142,863,797.08	147,157,360.55	96,505,766.60

3. 设定提存计划列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		9,346,870.82	9,346,870.82	
二、失业保险费		287,828.57	287,828.57	
三、企业年金缴费		8,499,075.00	8,499,075.00	
合计		18,133,774.39	18,133,774.39	

（二十二）应交税费

项　目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	3,883,411.41	25,379,258.94	27,812,057.00	1,450,613.35
企业所得税	6,383,147.72	38,706,512.85	27,151,065.61	17,938,594.96
城市维护建设税	271,838.89	1,776,286.33	1,946,582.20	101,543.02
房产税	1,443,611.93	5,928,013.80	5,903,187.95	1,468,437.78
土地增值税		2,906,808.39	2,906,808.39	
土地使用税	12,861.15	51,424.60	51,432.10	12,853.65
个人所得税	335,097.74	16,944,003.06	17,008,691.12	270,409.68
教育费附加（含地方教育费附加）	194,400.50	1,268,775.98	1,390,645.94	72,530.54
其他税费	373,384.59	926,373.00	1,164,367.09	135,390.50
合计	12,897,753.93	93,887,456.95	85,334,837.40	21,450,373.48

（二十三）其他应付款

项　目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	168,365,285.32	147,354,263.15
合计	168,365,285.32	147,354,263.15

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
业务保证金	158,639,765.12	36,808,399.23
押金保证金	4,386,354.60	3,946,977.55
暂收款	2,387,455.88	103,662,000.00
工会医疗救助基金	1,777,087.71	1,953,087.71
其他	560,468.38	420,126.61
代扣四金（个人承担）	554,951.13	504,469.55
应付员工	59,202.50	59,202.50
合计	168,365,285.32	147,354,263.15

（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
纽允企业管理咨询（上海）有限公司	1,824,220.74	租赁押金未到期
工会医疗救助基金	1,777,087.71	未结算支付
上海银行股份有限公司	1,000,000.00	租赁押金未到期
合计	4,601,308.45	

（二十四）一年内到期的非流动负债

项　目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	476,235,254.31	1,000,000.00
1年内到期的应付债券	612,734,204.59	4,608,844,896.16
合计	1,088,969,458.90	4,609,844,896.16

（二十五）其他流动负债

项　目	期末余额	期初余额
短期应付债券	2,010,313,114.75	1,005,843,287.68
合计	2,010,313,114.75	1,005,843,287.68

短期应付债券的变动情况

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
22 沪国资 SCP002	1,000,000,000.00	2022-8-30	241 天	1,000,000,000.00	1,005,843,287.68
23 沪国资 SCP001	1,000,000,000.00	2023-4-19	181 天	1,000,000,000.00	
23 沪国资 SCP002	1,000,000,000.00	2023-10-10	182 天	1,000,000,000.00	
23 沪国资 SCP003	1,000,000,000.00	2023-10-13	187 天	1,000,000,000.00	
合计	4,000,000,000.00			4,000,000,000.00	1,005,843,287.68

续上表：

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
22 沪国资 SCP002		5,513,424.65		1,011,356,712.33	
23 沪国资 SCP001	1,000,000,000.00	11,459,016.39		1,011,459,016.39	
23 沪国资 SCP002	1,000,000,000.00	5,267,213.11			1,005,267,213.11
23 沪国资 SCP003	1,000,000,000.00	5,045,901.64			1,005,045,901.64
合计	3,000,000,000.00	27,285,555.79		2,022,815,728.72	2,010,313,114.75

（二十六）长期借款

项　目	期末余额	期初余额	期末利率区间（%）
保证借款	473,926,807.64	475,007,451.39	2.95
信用借款	691,648,446.67		2.40
减：一年内到期部分 附注、八（二十四）	476,235,254.31	1,000,000.00	
合计	689,340,000.00	474,007,451.39	

（二十七）应付债券

1.应付债券

项　目	期末余额	期初余额
公司债券	7,446,537,841.66	9,260,634,510.50
中期票据	3,036,736,439.83	3,591,204,195.56
减：一年内到期部分	612,734,204.59	4,608,844,896.16
合计	9,870,540,076.90	8,242,993,809.90

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
公司债券-19 沪国 02	600,000,000.00	2019-6-19	5 年	600,000,000.00	612,216,660.29
公司债券-20 沪国 01	500,000,000.00	2020-4-13	5 年	500,000,000.00	507,957,558.66
公司债券-20 沪国 02	1,000,000,000.00	2020-4-13	10 年	1,000,000,000.00	1,022,757,006.61
公司债券-21 沪国 01	1,000,000,000.00	2021-2-24	3+2 年	1,000,000,000.00	1,027,783,046.18
公司债券-22 沪国 01	1,000,000,000.00	2022-2-28	3 年	1,000,000,000.00	1,023,438,862.65
公司债券-22 沪国 K2	1,000,000,000.00	2022-6-6	3 年	1,000,000,000.00	1,013,656,445.82
公司债券-22 沪国 03	1,000,000,000.00	2022-8-29	5 年	1,000,000,000.00	1,008,105,034.12
公司债券-23 沪国 01	1,000,000,000.00	2023-3-7	3 年	1,000,000,000.00	
公司债券-23 国鑫 01	200,000,000.00	2023-6-20	2 年	200,000,000.00	
中期票据-20 沪国资 MTN001	1,000,000,000.00	2020-6-18	3+2 年	1,000,000,000.00	1,015,861,202.52
中期票据-21 沪国资 MTN001	1,000,000,000.00	2021-8-23	5 年	1,000,000,000.00	1,011,217,993.05
中期票据-23 沪国资 MTN001	1,000,000,000.00	2023-4-13	3 年	1,000,000,000.00	
中期票据-23 沪国资 MTN002	1,000,000,000.00	2023-10-12	3 年	1,000,000,000.00	
合计	11,300,000,000.00			11,300,000,000.00	8,242,993,809.90

续上表：

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	一年内到期部分	期末余额
公司债券-19 沪国 02		24,600,000.00	517,544.30	24,600,000.00	612,734,204.59	
公司债券-20 沪国 01		14,750,000.00	1,123,084.42	14,750,000.00		509,080,643.08
公司债券-20 沪国 02		38,500,000.00	586,599.09	38,500,000.00		1,023,343,605.70
公司债券-21 沪国 01		35,000,000.00	415,964.93	35,000,000.00		1,028,199,011.11
公司债券-22 沪国 01		29,500,000.00	566,037.73	29,500,000.00		1,024,004,900.38
公司债券-22 沪国 K2		27,500,000.00	728,464.15	27,500,000.00		1,014,384,909.97
公司债券-22 沪国 03		29,100,000.00	403,100.38	29,100,000.00		1,008,508,134.50
公司债券-23 沪国 01	1,000,000,000.00	25,067,777.81	-1,704,161.01			1,023,363,616.80
公司债券-23 国鑫 01	200,000,000.00	3,186,111.13	-267,295.60			202,918,815.53
中期票据-20 沪国资 MTN001		14,334,166.67	704,630.81	1,030,900,000.00		
中期票据-21 沪国资 MTN001		33,400,000.00	197,346.11	33,400,000.00		1,011,415,339.16
中期票据-23 沪国资 MTN001	1,000,000,000.00	20,461,111.14	-636,792.45			1,019,824,318.69
中期票据-23 沪国资 MTN002	1,000,000,000.00	6,058,888.90	-562,106.92			1,005,496,781.98
合计	3,200,000,000.00	301,458,055.65	2,072,415.94	1,263,250,000.00	612,734,204.59	9,870,540,076.90

（二十八）长期应付款

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	633,537.43	1,995,017.70	1,817,166.73	811,388.40
合计	633,537.43	1,995,017.70	1,817,166.73	811,388.40

长期应付款期末余额最大的前 5 项

项　目	期末余额	期初余额
代上海国有资产处置有限公司支付的费用	811,388.40	633,537.43
合计	811,388.40	633,537.43

（二十九）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
一、离职后福利-设定受益计划净负债		19,041,287.00		19,041,287.00
二、辞退福利				
三、其他长期福利				
合计		19,041,287.00		19,041,287.00

（三十）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	5,500,000,000.00	100.00			5,500,000,000.00	100.00
其中：上海国际集团有限公司	5,500,000,000.00	100.00			5,500,000,000.00	100.00

（三十一）资本公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（股本）溢价				
二、其他资本公积	697,048,591.65	4,967,178.00		702,015,769.65
合计	697,048,591.65	4,967,178.00		702,015,769.65
其中：国有独享资本公积	697,048,591.65	4,967,178.00		702,015,769.65

注:上海国际集团有限公司根据《市国资委关于下发 2023 年国有资本经营预算批复的通知》(沪国资委评价[2023]83 号)，转拨本公司人民币 4,967,178.00 元，用于增加国有资本金。

（三十二）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	1,069,297,321.57	196,423,970.51		1,265,721,292.08
任意盈余公积金				
合计	1,069,297,321.57	196,423,970.51		1,265,721,292.08

注:本公司按本期净利润的 10%计提法定盈余公积。

（三十三）一般风险准备金

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	69,188,863.78			69,188,863.78
合计	69,188,863.78			69,188,863.78

（三十四）未分配利润

项　目	本期金额	上年金额
上年年末余额	14,347,698,056.44	12,517,811,232.81
期初调整金额		
本期期初余额	14,347,698,056.44	12,517,811,232.81
本期增加额	2,026,377,797.03	2,191,350,751.86
其中：本期净利润转入	2,026,377,797.03	2,191,350,751.86
其他调整因素		
本期减少额	376,854,391.32	361,463,928.23
其中：本期提取盈余公积数	196,423,970.51	180,430,420.81
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	180,430,420.81	181,033,507.42
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	15,997,221,462.15	14,347,698,056.44

（三十五）营业收入、营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1．主营业务小计	322,852,353.51	30,485,825.15	133,690,946.34	29,323,568.12
其中：不良资产处置业务	187,391,544.02		422,948.64	
不良资产重组业务	78,821,114.37		115,616,660.53	
租赁	19,768,539.81	30,485,825.15	17,631,280.18	29,323,568.12

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
咨询	36,871,155.31		20,056.99	
其他				
2．其他业务小计	116,370,848.10	10,456,058.34	34,809,109.32	297,778.86
其中：利息收入	92,936,189.72		33,762,499.18	
投资性房地产转让收入	22,005,749.54	8,971,703.29		
其他	1,428,908.84	1,484,355.05	1,046,610.14	297,778.86
合计	439,223,201.61	40,941,883.49	168,500,055.66	29,621,346.98

（三十六）管理费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	178,536,308.13	157,397,738.71
聘请中介机构费	18,225,411.65	11,014,768.81
信息服务费	4,777,575.11	4,832,295.37
物业管理费	3,797,064.38	4,010,842.91
折旧和摊销	2,646,502.88	4,461,854.03
其中：固定资产折旧费	1,967,139.74	3,438,946.17
无形资产摊销	414,804.64	585,392.11
长期待摊费用摊销	264,558.50	437,515.75
邮电通信费	2,110,908.13	2,235,052.07
处置公司费用	1,995,017.70	1,774,262.21
聘用费	1,779,403.34	1,656,300.21
咨询费	1,221,041.24	1,299,016.71
办公费	1,150,557.06	916,960.56
租车费	942,791.79	842,312.17
差旅费	865,237.87	201,091.76
水电费	786,409.00	646,704.36
劳动保险费	643,033.17	582,633.07
低值易耗品摊销	120,877.83	64,989.59
其他	5,738,096.28	4,404,353.45
合计	225,336,235.56	196,341,175.99

（三十七）财务费用

项　目	本期发生额	上期发生额
利息支出	665,599,303.89	790,385,702.92
减:利息收入	37,794,267.79	25,985,873.19
减:汇兑收益	1,425,977.23	17,877,314.72
金融机构手续费	465,368.58	3,289,860.41
合计	626,844,427.45	749,812,375.42

（三十八）其他收益

项　目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,088,000.00	39,837,725.00
返还个税手续费	333,745.97	299,675.46
其他	324,321.11	654,807.66
合　计	2,746,067.08	40,792,208.12

（三十九）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	1,712,575.92	1,265,359.37
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		347,585.53
交易性金融资产持有期间的投资收益	95,913,780.27	2,307,596.05
处置交易性金融资产取得的投资收益		152,082,460.49
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益	152,125,249.15	44,695,888.51
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	108,006,757.18	107,658,727.36
持有其他权益工具投资期间取得的股利收入	2,440,778,762.29	2,745,733,165.99
合　计	2,798,537,124.81	3,054,090,783.30

（四十）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	-132,357,318.66	-58,293,338.68
其他非流动金融资产	-91,836,445.75	32,340,621.81
合　计	-224,193,764.41	-25,952,716.87

（四十一）信用减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	60,451.80	-598,214.82
债权投资信用减值损失	-101,733,815.21	-77,604,738.82
合　计	-101,673,363.41	-78,202,953.64

（四十二）资产处置收益

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	192,013.25		192,013.25
其中：固定资产	192,013.25		192,013.25
合计	192,013.25		192,013.25

（四十三）营业外收入

营业外收入明细情况

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	222,061.09	203,697.87	222,061.09
合计	222,061.09	203,697.87	222,061.09

（四十四）营业外支出

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	1,182,817.25	1,710,426.75	1,182,817.25
其他	409,108.30	73,184.51	409,108.30
合计	1,591,925.55	1,783,611.26	1,591,925.55

（四十五）所得税费用

1. 所得税费用表

项　目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	30,803,194.82	14,897,701.21
递延所得税调整	-57,577,071.97	-52,058,945.23
汇算清缴差异	7,903,318.03	19,175,368.59
合计	-18,870,559.12	-17,985,875.43

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期发生额
利润总额	2,007,481,185.87
按法定税率计算的所得税费用	501,870,296.47
子公司适用不同税率的影响	143,813.60
调整以前期间所得税的影响	7,903,318.03
非应税收入的影响	-617,044,036.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,215,524.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-692,678.51
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	87,161,346.89
归属于合营企业和联营企业的损益	-428,143.98
其他	
所得税费用合计	-18,870,559.12

（四十六）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		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	1,562,492,557.74	390,623,139.43	1,171,869,418.31
其他权益工具投资公允价值变动	1,562,492,557.74	390,623,139.43	1,171,869,418.31
二、其他综合收益合计	1,562,492,557.74	390,623,139.43	1,171,869,418.31

续上表：

项　目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-11,747,906,346.42	-2,936,976,586.62	-8,810,929,759.80
其他权益工具投资公允价值变动	-11,747,906,346.42	-2,936,976,586.62	-8,810,929,759.80

项　目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
二、其他综合收益合计	-11,747,906,346.42	-2,936,976,586.62	-8,810,929,759.80

2.其他综合收益各项目的调节情况

项　目	其他权益工具投资公允价值变动	其他流动资产公允价值变动损益	小计
一、上年期初余额	33,898,064,572.68		33,898,064,572.68
二、上年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-8,810,929,759.80		-8,810,929,759.80
三、本年期初余额	25,087,134,812.88		25,087,134,812.88
四、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,171,869,418.31		1,171,869,418.31
五、本年年末余额	26,259,004,231.19		26,259,004,231.19

（四十七）合并现金流量表

1.采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,026,351,744.99	2,191,369,897.16
加：资产减值损失		
信用资产减值损失	101,673,363.41	78,202,953.64
投资性房地产折旧、固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,055,637.96	26,657,640.31
无形资产摊销	414,804.64	585,392.11
长期待摊费用摊销	3,431,357.90	3,604,315.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-13,781,560.96	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	224,193,764.41	25,952,716.87
财务费用（收益以“－”号填列）	664,173,326.66	772,508,388.20
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,798,537,124.81	-3,054,090,783.30
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-50,715,847.04	-36,577,930.36
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-6,861,224.93	-15,481,014.87
存货的减少（增加以“－”号填列）		
不良资产重组业务的减少（增加以“－”号填列）	348,311,682.31	717,813,022.69
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	10,203,154.68	45,831,472.47

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	43,203,399.02	35,327,970.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	577,116,478.24	791,704,040.50
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,303,457,358.55	1,446,295,054.38
减：现金的期初余额	1,446,295,054.38	1,259,512,506.01
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	857,162,304.17	186,782,548.37

2.现金和现金等价物的构成

项　目	期末余额	期初余额
一、现金	2,303,457,358.55	1,446,295,054.38
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,892,151,978.17	1,143,015,853.02
可随时用于支付的其他货币资金	411,305,380.38	303,279,201.36
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,303,457,358.55	1,446,295,054.38
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

九、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本集团未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司的有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
上海国际集团有限公司	上海	投资及投资管理、投资咨询、财务顾问、国内贸易	3,000,000.00	100.00	100.00

（二）本集团的子公司

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）
上海国鑫投资发展有限公司	上海	投资及投资管理、投资咨询、财务顾问、国内贸易	400,000.00	100.00	100.00
上海国鑫创业投资有限公司	上海	创业投资业务，代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务，创业投资咨询业务等	150,000.00	100.00	100.00
上海国智置业发展有限公司	上海	土地收购、置换、储备及前期工作，房产开发，财务顾问，投资咨询等业务	50,000.00	100.00	100.00
上海达盛资产经营有限公司	上海	实业投资，投资管理，受托投资，财务顾问，投资咨询等	50,000.00	100.00	100.00
上海衡高置业发展有限公司	上海	房地产经营、开发，建筑装潢材料的销售	55,000.00	100.00	100.00
上海城高资产经营有限公司	上海	资产经营、投资管理、实业投资、投资顾问、资产托管	31,500.00	100.00	100.00

（三）本集团的合营企业、联营企业有关信息

被投资单位名称	关联关系	企业法人统一社会信用代码
国华卫星应用产业基金管理（南京）有限公司	联营企业	91320115MA1XH6YG5A

（四）本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
国泰君安证券股份有限公司及其子公司	为该公司第一大股东
上海农村商业银行股份有限公司及其子公司	公司及其关联方、一致行动人合并持有股份为该公司第一大股东
上海浦东发展银行股份有限公司及其子公司	母公司上海国际集团有限公司为该公司第一大股东
中国太平洋保险(集团)股份有限公司及其子公司	持有该上市公司5%以上股份
上海国有资产处置有限公司	公司直接拥有半数以上的表决权

上海国际集团有限公司控制、共同控制或重大影响的公司均为本集团的关联方。

（五）关联交易情况

1.关联方交易

（1）关联方资金借入情况

关联方名称	金额	起始日	到期日	利息支出
上海浦东发展银行股份有限公司	473,500,000.00	2021年1月27日	2024年1月26日	
上海浦东发展银行股份有限公司	200,000,000.00	2022年3月30日	2023年3月3日	
上海浦东发展银行股份有限公司	200,000,000.00	2022年7月28日	2023年4月24日	
上海浦东发展银行股份有限公司	170,000,000.00	2023年3月14日	2024年3月13日	31,416,097.91
上海浦东发展银行股份有限公司	400,000,000.00	2023年4月25日	2024年4月24日	
上海浦东发展银行股份有限公司	200,000,000.00	2022年3月3日	2023年2月24日	
上海浦东发展银行股份有限公司	200,000,000.00	2022年3月28日	2023年3月27日	
上海浦东发展银行股份有限公司	10,000,000.00	2023年9月6日	2024年3月25日	
上海农村商业银行股份有限公司	200,000,000.00	2022年6月27日	2023年4月25日	
上海农村商业银行股份有限公司	200,000,000.00	2022年6月27日	2023年4月25日	
上海农村商业银行股份有限公司	280,000,000.00	2022年10月9日	2023年5月18日	
上海农村商业银行股份有限公司	450,000,000.00	2023年4月24日	2024年4月23日	
上海农村商业银行股份有限公司	300,000,000.00	2023年5月17日	2024年5月16日	
上海农村商业银行股份有限公司	200,000,000.00	2023年10月31日	2024年9月23日	31,931,222.20
上海农村商业银行股份有限公司	100,000,000.00	2022年11月7日	2023年10月13日	
上海农村商业银行股份有限公司	200,000,000.00	2023年3月15日	2024年3月14日	
上海农村商业银行股份有限公司	200,000,000.00	2023年3月27日	2024年3月26日	
上海农村商业银行股份有限公司	100,000,000.00	2023年10月30日	2024年9月23日	

（2）接受、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额 金额	本期发生额 占同类的比例%	定价政策及决策程序
上海浦东发展银行股份有限公司	接受劳务	债券承销费	327,500.00	7.38	参考市场价格协议定价
国泰君安证券股份有限公司	接受劳务	债券承销费	377,358.49	8.50	参考市场价格协议定价
上海国有资产处置有限公司	提供劳务	处置公司费用	1,995,017.70	100.00	参考市场价格协议定价
上海农村商业银行股份有限公司	提供劳务	投资收益-利息收入	1,396,164.39	0.05	参考市场价格协议定价
上海浦东发展银行股份有限公司	提供劳务	投资收益-利息收入	4,385,933.10	0.16	参考市场价格协议定价

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额 金额	本期发生额 占同类的比例%	定价政策及决策程序
中国太平洋保险(集团)股份有限公司及其子公司	提供劳务	人身保险、财产保险	2,215,901.91	100.00	参考市场价格协议定价
合计			10,697,875.59		

（3）利息收入

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	金额	本期发生额占同类交易的比例	定价政策及决策程序
上海国际集团有限公司	其他业务收入	利息收入	92,936,189.72	100.00	参考市场价格协议定价

2.关联方应收应付余额

（1）应付项目

项目名称	关联方	期末余额 金额	期末余额 所占金额比例（%）	期初余额 金额	期初余额 所占余额比例（%）
长期应付款	上海国有资产处置有限公司	811,388.40	100.00	633,537.43	100.00

（2）应收项目

项目名称	关联方	期末余额 金额	期末余额 所占金额比例（%）	期初余额 金额	期初余额 所占余额比例（%）
应收资金集中管理款	上海国际集团有限公司	4,002,872,222.22	100.00	3,202,597,777.78	100.00
其他应收款-关联往来	上海国有资产处置有限公司	3,700,000.00	100.00		
合计		4,006,572,222.22		3,202,597,777.78	

十二、母公司会计报表的主要项目附注

（一）长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	6,617,039,475.60			6,617,039,475.60
对联营企业投资	2,818,198.36	1,712,575.92	1,278,800.21	3,251,974.07
小计	6,619,857,673.96	1,712,575.92	1,278,800.21	6,620,291,449.67
减:长期股权投资减值准备				
合计	6,619,857,673.96	1,712,575.92	1,278,800.21	6,620,291,449.67

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	6,618,539,475.60	6,619,857,673.96			1,712,575.92			1,278,800.21			6,620,291,449.67	
一、子企业	6,617,039,475.60	6,617,039,475.60									6,617,039,475.60	
上海国鑫投资发展有限公司	3,267,051,684.09	3,267,051,684.09									3,267,051,684.09	
上海国鑫创业投资有限公司	1,502,048,890.56	1,502,048,890.56									1,502,048,890.56	
上海国智置业发展有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00									500,000,000.00	
上海达盛资产经营有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00									500,000,000.00	
上海衡高置业有限公司	532,961,260.35	532,961,260.35									532,961,260.35	
上海城高资产经营有限公司	314,977,640.60	314,977,640.60									314,977,640.60	
二、联营企业	1,500,000.00	2,818,198.36			1,712,575.92			1,278,800.21			3,251,974.07	
国华卫星应用产业基金管理（南京）有限公司	1,500,000.00	2,818,198.36			1,712,575.92			1,278,800.21			3,251,974.07	

3. 重要联营企业的主要财务信息

项　目	本期数 国华卫星应用产业基金管理（南京）有限公司	上期数 国华卫星应用产业基金管理（南京）有限公司
流动资产	56,383,199.12	47,625,497.74
非流动资产	4,910,824.22	1,496,740.62
资产合计	61,294,023.34	49,122,238.36
流动负债	3,929,852.36	3,278,310.31
非流动负债	4,253,768.36	1,527,040.73
负债合计	8,183,620.72	4,805,351.04
净资产	53,110,402.62	44,316,887.32
按持股比例计算的净资产份额	3,251,974.07	2,818,198.36
调整事项		
对合营企业权益投资的账面价值	3,251,974.07	2,818,198.36
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	50,677,998.02	43,248,964.85
净利润	26,288,040.40	19,438,285.87
其他综合收益		
综合收益总额	26,288,040.40	19,438,285.87
企业本期收到的来自合营企业的股利	1,278,800.21	998,654.94

（二）其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项　目	期末余额	期初余额
上市股权	49,880,419,244.97	47,815,972,540.47
非上市股权	1,985,318,529.79	1,838,180,931.38
合计	51,865,737,774.76	49,654,153,471.85

2. 期末重要的其他权益工具投资情况

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
上市股权	2,040,755,722.83	35,146,334,883.16	1,615,190,148.27		企业持有目的为非交易性投资	
非上市股权	63,756,328.64	280,558,338.01	190,000,000.00		企业持有目的为非交易性投资	
合计	2,104,512,051.47	35,426,893,221.17	1,805,190,148.27			

（三）营业收入、营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1．主营业务小计	266,212,658.39		116,039,609.17	
其中：不良资产处置业务	187,391,544.02		422,948.64	
不良资产重组业务	78,821,114.37		115,616,660.53	
2．其他业务小计	176,562,235.52		116,406,449.16	
其中：委贷利息	176,555,544.95		116,406,449.16	
其他	6,690.57			
合计	442,774,893.91		232,446,058.33	

（四）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	1,712,575.92	1,265,359.37
成本法核算的长期股权投资收益	306,639,917.01	
交易性金融资产持有期间的投资收益	93,286,695.42	
处置交易性金融资产取得的投资收益		152,082,460.49
其他权益工具投资持有期间的投资收益	2,104,512,051.47	2,325,025,729.09
持有其他非流动金融资产取得的投资收益	8,057,965.05	8,024,804.70
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	2,766,509.86	49,683,906.83
投资其他流动资产取得的投资收益		

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
合计	2,516,975,714.73	2,536,082,260.48

（五）现金流量表

1.采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,964,239,705.11	1,804,304,208.08
加：资产减值损失		
信用资产减值损失	101,657,350.11	78,189,240.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	1,346,662.58	2,837,142.13
无形资产摊销	393,349.19	568,061.95
长期待摊费用摊销	264,558.50	437,515.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-192,141.25	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	135,314,034.77	19,602,470.48
财务费用（收益以“－”号填列）	671,685,686.21	795,533,095.54
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,516,975,714.73	-2,536,082,260.48
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-43,491,892.56	-19,547,310.09
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-15,750,953.69	-4,900,617.62
存货的减少（增加以“－”号填列）		
不良资产重组业务的减少（增加以“－”号填列）	348,311,682.31	717,813,022.69
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	6,865,551.88	-10,865,157.30
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	21,998,901.22	36,250,395.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	675,666,779.65	884,139,807.41
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,744,315,091.32	1,374,943,684.22
减：现金的期初余额	1,374,943,684.22	839,929,572.05
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	369,371,407.10	535,014,112.17

2.现金和现金等价物的构成

项　目	期末余额	期初余额
一、现金	1,744,315,091.32	1,374,943,684.22
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,334,405,114.68	1,073,495,541.57
可随时用于支付的其他货币资金	409,909,976.64	301,448,142.65
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,744,315,091.32	1,374,943,684.22
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十四、财务报表的批准

本财务报表及财务报表相关附注经本集团董事会批准报出。

上海国有资产经营有限公司

二〇二四年四月二十四日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　　名 Full name	丁启新
性　　别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1981-01-09
工作单位 Working unit	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
身份证号码 Identity card No.	370112198101097413

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(II)

证书编号：
No. of Certificate　110002410552

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

发证日期：
Date of Issuance　2009年/y 04月/m 28日/d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

丁启新(110002410552)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

丁启新

年/y　月/m　日/d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　　名 Full name	陈琴
性　　别 Sex	女
出生日期 Date of birth	1991-01-22
工作单位 Working unit	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
身份证号码 Identity card No.	500235199101224223

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(1)

证书编号：110101501190
No. of Certificate

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

发证日期：2022 年 10 月 17 日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

陈琴 110101501190

年 月 日
/y /m /d

统一社会信用代码

91110108592342568

营业执照

（副 本）(15-1)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　邱靖之

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　14840万元

成立日期　2012年03月05日

主要经营场所　北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2023 年 07 月 13 日

证书序号：0000175

会计师事务所

执业证书

名　　称：	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：	邱靖之
主任会计师：	
经营场所：	北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域
组织形式：	特殊普通合伙
执业证书编号：	11010150
批准执业文号：	京财会许可[2011]0105号
批准执业日期：	2011年11月14日

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八　七　二十六

年　月　日

中华人民共和国财政部制

第五章备查文件

一、备查文件

1、上海国有资产经营有限公司2023年度审计报告

二、查询地址

发行人：上海国有资产经营有限公司

地址：上海市徐汇区南丹路1号1幢

联系人：杨敏

电话：021-33987999

传真：021-63901110

三、查询网站

投资者可通过中国债券信息网（http://www.chinabond.com.cn）、中国货币网（http://www.chinamoney.com.cn）或上海清算所网站（www.shclearing.com）等网站查询公司公开披露过的文件。