

上海世茂股份有限公司

中兴财光华审会字（2024）第 304308 号

此码用于证明该审计报告是否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：京24UVDF4HNJ



目录

审计报告	
合并资产负债表	1
合并利润表	2
合并现金流量表	3
合并股东权益变动表	4-5
公司资产负债表	6
公司利润表	7
公司现金流量表	8
公司股东权益变动表	9-10
财务报表附注	11-167



审计报告

中兴财光华审会字（2024）第 304308 号

上海世茂股份有限公司全体股东：

一、无法表示意见

我们接受委托，审计上海世茂股份有限公司（以下简称世茂股份）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们不对后附的世茂股份合并及公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性及广泛性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对合并及公司财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

1、与持续经营相关的重大不确定性

如财务报表附注二、2 所述，世茂股份资产负债表日货币资金余额 23.62 亿元，其中受限资金 4.79 亿元；有息负债账面余额 276.66 亿元，其中未来 12 个月内需要偿还本金 195.40 亿元；截至资产负债表日累计已逾期 109.22 亿元；如附注十、2 所述，世茂股份资产负债表日存在与融资及担保相关的或有事项导致大额资产处于被执行状态的情况，世茂股份已计提预计负债 188.28 亿元。以上情况表明存在可能导致对世茂股份持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。虽然世茂股份在财务报表附注二、2 持续经营中披露了拟采取的应对措施，但我们无法获取充分、适当的审计证据，以判断世茂股份在持续经营假设的基础上编制财务报表是否恰当。

2、房地产项目的资产减值准备或公允价值计量的重大不确定性

如财务报表附注三、13 和 17 及五、6 和 10 所述，世茂股份资产负债表日存货余额 517.21 亿元、跌价准备 73.89 亿元、存货账面价值 443.32 亿元，投资性房



地产公允价值 475.02 亿元，以上两项合计 918.34 亿元，占世茂股份资产总额的 74.92%。世茂股份聘请具有相关资质的第三方评估机构对存货可变现净值及投资性房地产的公允价值进行评估，由于存在资产抵债价远低于账面价值的情况及资产被拍卖时起拍价、拍卖底价远低于账面价值仍流拍的情况，我们无法获取充分、适当的审计证据以判断期末存货可变现净值和投资性房地产公允价值的合理性及适当性，无法判断期末存货可变现净值和投资性房地产公允价值是否存在重大错报。

3、或有事项对财务报表影响的重大不确定性

如财务报表附注十、2 所述，世茂股份资产负债表日存在与融资及担保相关的或有事项本金余额 234.74 亿元，已经于资产负债表日前与相关金融机构达成和解并依履行相关审议程序 29.56 亿元，剩余 205.18 亿元，世茂股份对该或有事项已计提预计负债 188.28 亿元，同时调减少数股东权益 49.40 亿元，调减应付少数股东款 62.18 亿元，确认时即全额计提坏账准备 76.70 亿元。由于与融资及担保相关的或有事项的复杂性及其结果的不确定性，我们无法获取充分、适当的审计证据，以判断相关事项披露的完整性及相关会计处理是否正确，亦无法判断计提坏账准备的充分性和准确性。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

世茂股份管理层（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，管理层负责评估世茂股份的持续经营能力，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世茂股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督世茂股份的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对世茂股份的合并及公司财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见



的基础。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于世茂股份，并履行了职业道德方面的其他责任。



中国·北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



2024年4月28日



合并资产负债表

2023/12/31

编制单位：上海世茂股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	2,362,479,779.02	3,971,147,389.82	短期借款	五、17	300,000,000.00	1,001,797,397.26
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债	五、18	7,214,004.29	91,633,329.66
应收票据	五、2	454,395,575.51	5,059,916.28	应付票据	五、19	12,743,691,294.64	16,543,796,062.85
应收账款	五、3	2,110,420,984.82	700,222,020.27	应付账款	五、20	207,349,465.48	181,157,757.77
应收款项融资				预收款项	五、21	9,269,582,015.81	11,186,862,642.72
预付款项	五、4	4,303,348,046.29	2,248,615,475.32	合同负债	五、22	18,462,764.99	15,128,007.95
其他应收款	五、5	4,303,348,046.29	4,984,900,013.80	应付职工薪酬	五、23	6,282,806,453.03	7,319,565,913.46
其中：应收利息				应交税费	五、24	16,209,954,027.27	14,646,464,656.17
应收股利	五、6	44,332,223,228.74	55,122,383,113.90	其他应付款		1,318,307,021.35	717,920,099.68
存货				其中：应付利息			
合同资产				应付股利		780,725,728.52	275,099,622.54
持有待售资产	五、7	12,366,279,260.38	4,984,000.00	持有待售负债	五、25	6,972,803,760.37	
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债	五、26	19,719,069,565.58	18,217,464,291.96
其他流动资产	五、8	1,299,533,808.76	1,329,830,682.83	其他流动负债	五、27	1,065,504,168.72	1,011,945,287.53
流动资产合计		67,228,680,683.52	68,367,142,612.22	非流动负债合计		72,796,437,520.18	70,115,815,347.33
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款	五、28	3,275,007,858.85	11,619,886,159.79
其他债权投资				应付债券	五、29	4,462,199,055.20	1,950,079,000.00
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	五、9	868,038,393.54	973,575,352.01	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债	五、30	454,716,322.10	562,238,718.29
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产	五、10	47,502,181,556.26	54,820,600,000.00	长期应付职工薪酬			
固定资产	五、11	1,822,991,985.06	1,919,524,796.26	预计负债	五、31	19,285,064,568.70	377,005,562.00
在建工程				递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债	五、15	4,574,803,312.88	5,012,521,010.61
使用权资产	五、12	531,595,752.41	611,480,867.28	其他非流动负债			
无形资产	五、13	210,136,896.31	220,195,935.02	非流动负债合计		32,051,791,117.73	19,521,730,450.69
开发支出				负债合计		104,848,228,637.91	89,637,545,798.02
商誉				所有者权益：			
长期待摊费用	五、14	35,751,386.49	50,717,238.90	股本	五、32	3,751,168,261.00	3,751,168,261.00
递延所得税资产	五、15	3,959,034,291.23	3,221,810,468.96	其他权益工具			
其他非流动资产	五、16	420,060,891.88	265,896,750.34	其中：优先股			
非流动资产合计		55,349,791,153.18	62,083,801,408.77	永续债			
				资本公积	五、33	777,587,987.65	778,163,752.75
				减：库存股	五、34	50,041,203.19	
				其他综合收益	五、35	2,224,088,063.12	3,398,292,592.97
				专项储备			
				盈余公积	五、36	1,074,648,587.83	1,074,648,587.83
				未分配利润	五、37	2,739,583,103.45	11,735,367,580.13
				归属于母公司所有者权益合计		10,517,034,799.86	20,737,640,774.68
				少数股东权益		7,213,208,398.93	20,075,757,448.29
				所有者权益合计		17,730,243,198.79	40,813,398,222.97
				负债和所有者权益总计		122,578,471,836.70	130,450,944,020.99

法定代表人：马志华

会计机构负责人：曹丽君

曹丽君

曹丽君

曹丽君

曹丽君

曹丽君

曹丽君

曹丽君

曹丽君

曹丽君

曹丽君

曹丽君

曹丽君

曹丽君

曹丽君



合并利润表

2023年度

编制单位：上海世茂股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、38	5,546,606,471.11	5,746,588,415.92	六、其他综合收益的税后净额	五、52	-1,957,815,342.51	-872,622,633.26
二、营业总成本		5,525,588,674.05	6,812,811,613.75	归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,174,204,529.85	-545,822,552.33
其中：营业成本	五、38	3,417,957,588.47	4,350,298,243.27	(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-17,994,597.36	-47,210,748.89
税金及附加	五、39	338,365,664.72	404,311,117.64	1、重新计量设定受益计划变动额			
销售费用	五、40	219,351,570.33	451,973,431.42	2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
管理费用	五、41	542,008,712.50	715,042,362.34	3、其他权益工具投资公允价值变动			
研发费用				4、企业自身信用风险公允价值变动			
财务费用	五、42	1,007,905,138.03	891,186,459.08	(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-1,156,209,932.49	-498,611,803.44
其中：利息费用		998,625,149.21	872,890,612.99	1、权益法下可转损益的其他综合收益			
利息收入		15,517,202.60	43,864,799.10	2、其他债权投资公允价值变动			
其他收益	五、43	93,128,010.63	7,751,064.21	3、可供出售金融资产公允价值变动			
投资收益	五、44	-49,842,399.95	-159,631,355.48	4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-103,320,880.19	-168,896,224.88	5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)				6、其他债权投资信用减值准备			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				7、现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、45	-2,252,568,638.06	-1,069,310,000.00	8、外币财务报表折算差额		1,343,175.58	5,137,117.81
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、46	-8,167,870,351.14	-645,220,035.61	9、其他		-1,157,553,108.07	-503,748,921.25
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、47	-3,745,153,916.46	-4,828,830,458.04				
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、48	15,784,955.54	-30,862,512.20	归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-783,610,812.66	-326,800,080.93
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-14,085,504,542.38	-7,792,326,494.95				
加：营业外收入	五、49	28,795,652.17	78,642,845.64	七、综合收益总额		-16,399,614,218.46	-8,172,995,542.85
减：营业外支出	五、50	751,686,951.78	534,854,135.79	归属于母公司所有者的综合收益总额		-10,169,989,006.33	-5,072,819,100.42
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-14,808,395,841.99	-8,248,537,785.10	归属于少数股东的综合收益总额		-6,229,625,211.93	-3,100,176,442.43
减：所得税费用	五、51	-366,596,966.04	-948,164,875.51	八、每股收益			
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-14,441,798,875.95	-7,300,372,909.59	(一) 基本每股收益(元/股)		-2.40	-1.21
(一) 按经营持续性分类：				(二) 稀释每股收益(元/股)		-2.40	-1.21
1、持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)							
2、终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)							
(二) 按所有权归属分类：							
1、归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)							
1、少数股东损益(净亏损以“-”号填列)							

法定代表人：吴凌华

主管会计工作负责人：曹丽君

会计机构负责人：曹丽君



合并现金流量表

2023年度

货币单位：人民币元

项目	本期金额	上期金额	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金	4,405,598,495.35	7,972,859,021.62			
收到的税费返还	64,119,623.53	508,960,893.98			
收到其他与经营活动有关的现金	2,561,035,841.77	4,622,478,763.60	五、53		
经营活动现金流入小计	7,030,753,960.65	13,104,298,679.20			
购买商品、接受劳务支付的现金	3,523,133,214.05	4,311,435,126.22			
支付给职工以及为职工支付的现金	402,366,635.60	454,347,453.22			
支付的各项税费	690,471,880.01	1,178,380,992.10			
支付其他与经营活动有关的现金	2,860,529,394.85	6,556,025,883.50	五、53		
经营活动现金流出小计	7,416,501,124.51	12,500,189,455.04			
经营活动产生的现金流量净额	-385,747,163.86	604,109,224.16			
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金	66,772,264.75	169,000,000.00			
取得投资收益收到的现金	23,102,862.53	21,949,272.00			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	7,033.61	68,020.00			
投资活动现金流入小计	89,882,160.89	194,017,292.00			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,117,781.24	272,836,759.43			
投资支付的现金					
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计	12,117,781.24	272,836,759.43			
投资活动产生的现金流量净额	77,764,379.65	-78,819,467.43			
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金	151,130,000.00	1,240,000,000.00			
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计	151,130,000.00	1,240,000,000.00			
偿还债务支付的现金	503,228,356.65	5,997,817,509.30			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	564,282,398.52	1,054,815,646.14			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计	1,067,510,755.17	7,052,633,155.44			
筹资活动产生的现金流量净额	-916,380,755.17	-5,812,633,155.44			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	40,438.63	2,493,720.24			
五、现金及现金等价物净增加额	-1,329,484,831.51	-5,341,189,311.82			
加：期初现金及现金等价物余额	3,213,167,617.78	8,554,356,929.60			
六、期末现金及现金等价物余额	1,883,682,786.27	3,213,167,617.78			

法定代表人：

吴凌华

主管会计工作负责人：

曹丽君

会计机构负责人：

曹丽君



合并所有者权益变动表

2023年度

货币单位：人民币元

编制单位：上海世茂股份有限公司

项目	本期金额													
	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	其他	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年年末余额	3,751,168,261.00			778,163,752.75				1,074,648,587.83			11,730,392,961.89		20,075,680,720.31	40,808,346,576.75
加：会计政策变更										4,974,648.24			76,227.98	5,051,346.22
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	3,751,168,261.00			778,163,752.75				1,074,648,587.83			11,735,367,580.13		20,075,757,448.29	40,813,398,222.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-575,765.10	50,041,203.19		-1,174,204,529.85				-8,995,784,476.68		-12,862,519,049.36	-23,083,155,024.18
（一）综合收益总额							-1,174,204,529.85				-8,995,784,476.68		-6,229,625,211.93	-16,399,611,218.46
（二）所有者投入和减少资本					50,041,203.19								-6,124,971,277.86	-6,174,012,481.05
1、所有者投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他					50,041,203.19								-6,124,971,277.86	-6,124,971,277.86
（三）利润分配														
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对所有者（或股东）的分配														
4、其他														
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	3,751,168,261.00			777,587,987.65	50,041,203.19		2,224,088,063.12	1,074,648,587.83			2,739,383,103.45		7,213,208,498.93	17,730,243,198.79

注册会计师：曹丽君

曹丽君

曹丽君

曹丽君

法定代表人：吴凌华

吴凌华

曹丽君

曹丽君

曹丽君

曹丽君



合并所有者权益变动表 (续)

2023年度

货币单位：人民币元

项目	上期金额											
	归属于母公司所有者权益					其他						
	股本	其他权益工具 优先股	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	其他	少数股东权益	所有者权益 合计
一、上年年末余额	3,751,168,261.00		778,163,752.75		3,944,115,145.30		986,744,705.67		16,349,154,880.15	1,113,130.23	23,175,873,029.60	48,985,210,774.47
加：会计政策变更											62,860.17	1,175,990.70
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	3,751,168,261.00		778,163,752.75		3,944,115,145.30		986,744,705.67		16,349,268,010.48		23,175,935,890.07	48,986,395,765.17
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-545,822,552.33		87,903,882.16		-4,614,900,430.25		-3,100,178,441.78	-8,172,997,542.20
(一) 综合收益总额					-545,822,552.33				-4,526,996,548.09		-3,100,176,442.43	-8,172,995,542.85
(二) 所有者投入和减少资本											-1,999.35	-1,999.35
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积							87,903,882.16		-87,903,882.16		-1,999.35	-1,999.35
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年末余额	3,751,168,261.00		778,163,752.75		3,398,292,592.97		1,074,648,587.83		11,735,367,580.13		20,075,757,148.29	40,814,398,222.97

法定代表人：吴凌华

主管会计工作负责人：曹丽君

会计机构负责人：曹丽君

曹丽君

曹丽君

曹丽君

吴凌华



母公司资产负债表

2023/12/31

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		17,702,073.43	21,985,302.21	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	十三、1	1,786,357.10	11,642,174.37	应付账款		1,212,652.27	1,208,267.47
应收账款融资				预收款项		2,280,091.16	2,244,834.99
其他应收款				合同负债			
其中：应收利息				应付职工薪酬		314,399.01	183,973.77
应收股利				应交税费		122,633.63	3,588,757.54
存货				其他应付款		24,166,957,732.03	17,953,347,134.32
合同资产				其中：应付利息		318,268,562.36	46,960,139.57
持有待售资产				应付股利		190,296,856.01	190,296,856.01
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		325,425.57		一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		17,244,592,181.61	8,701,324,874.44	其他流动负债		4,600,999,876.72	8,211,421,864.87
非流动资产：				流动负债合计		28,771,887,384.82	26,171,994,832.96
债权投资				非流动负债：			
其他债权投资				长期借款			
长期应收款				应付债券		1,080,000,000.00	460,000,000.00
长期股权投资				其中：优先股		4,462,199,055.20	1,950,079,000.00
其他权益工具投资	十三、3	32,587,904,722.31	30,145,658,361.59	永续债			
其他非流动金融资产				租赁负债			
投资性房地产				长期应付款			
固定资产		596,287.34	665,000,000.00	预计负债			
在建工程			864,014.12	递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债			143,106,285.42
使用权资产				其他非流动负债			
无形资产				非流动负债合计		5,542,199,055.20	2,553,185,285.42
开发支出				负债合计		34,314,086,440.02	28,725,180,118.38
商誉				所有者权益：			
长期待摊费用				股本		3,751,168,261.00	3,751,168,261.00
递延所得税资产		630,681,486.90	792,908,176.64	其他权益工具			
其他非流动资产		20,000,000.00	20,000,000.00	其中：优先股			
非流动资产合计		33,239,182,496.55	31,624,430,552.35	永续债			
				资本公积		50,041,203.19	2,113,538,386.89
				减：库存股		496,736,789.65	643,128,092.48
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积			
				未分配利润		1,013,714,659.92	1,013,714,659.92
				所有者权益合计		3,904,571,343.87	4,079,025,908.12
				负债和所有者权益总计		50,483,774,678.16	40,325,755,426.79
资产总计		50,483,774,678.16	40,325,755,426.79				

法定代表人：GWTQ

主管会计工作负责人：曹丽君

会计机构负责人：曹丽君



母公司利润表

2023年度

编制单位：上海世茂股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	677,017,381.24	35,423,407.40	五、其他综合收益的税后净额		-146,391,302.83	
减：营业成本	十三、4	99,242,504.32	3,035,599.85	(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
税金及附加		82,632,180.66	2,930,055.28	1、重新计量设定受益计划变动额			
销售费用				2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
管理费用		31,763,898.79	48,103,252.03	3、其他权益工具投资公允价值变动			
研发费用				4、企业自身信用风险公允价值变动			
财务费用		446,891,514.26	533,380,693.34	(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
其中：利息费用		441,941,217.65	538,473,571.68	1、权益法下可转损益的其他综合收益		-146,391,302.83	
利息收入		64,650.82	5,117,232.07	2、其他债权投资公允价值变动			
加：其他收益		49,124.64	89,070.63	3、可供出售金融资产公允价值变动			
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	394,803,136.24	1,425,439,707.56	4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-35,288,587.80	-5,321,685.46	5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				6、其他债权投资信用减值准备			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-377,236,737.88	-35,000,000.00	8、外币财务报表折算差额			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-42,228,124.30	-11,801,966.20	9、其他		-146,391,302.83	
资产减值损失（损失以“-”号填列）				六、综合收益总额		-320,845,867.08	810,128,341.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）				七、每股收益：			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,125,318.09	742,700,618.89	(一) 基本每股收益（元/股）			
加：营业外收入		320,000.00	4,700,000.00	(二) 稀释每股收益（元/股）			
减：营业外支出		98,731,740.89	-52,784,586.39				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-106,537,058.98	800,185,205.28				
减：所得税费用		67,917,505.27	-9,943,136.33				
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-174,454,564.25	810,128,341.61				
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-174,454,564.25	810,128,341.61				
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）							

法定代表人：曹丽君

会计机构负责人：曹丽君

曹丽君

曹丽君

曹丽君



母公司现金流量表

2023年度

货币单位：人民币元

编制单位：上海世茂股份有限公司

项目	本期金额	上期金额	项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			三、筹资活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	16,430,863.07	17,450,077.20	吸收投资收到的现金		
收到的税费返还			取得借款收到的现金		
收到其他与经营活动有关的现金	93,583,556.21	4,614,081,517.21	发行债券收到的现金		
经营活动现金流入小计	110,014,419.28	4,631,531,594.41	收到其他与筹资活动有关的现金		
购买商品、接受劳务支付的现金	6,195,170.01	2,764,524.97	筹资活动现金流入小计		3,551,933,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金	8,210,689.65	8,209,843.60	偿还债务支付的现金		442,538,314.04
支付的各项税费	4,357,410.49	10,776,681.81	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与经营活动有关的现金	33,431,675.44	1,396,096,649.27	支付其他与筹资活动有关的现金		53,380,825.84
经营活动现金流出小计	52,194,945.59	1,417,847,699.65	筹资活动现金流出小计		53,380,825.84
经营活动产生的现金流量净额	57,819,473.69	3,213,683,894.76	筹资活动产生的现金流量净额		-3,994,471,314.04
二、投资活动产生的现金流量：			四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
收回投资收到的现金		169,000,000.00			
取得投资收益收到的现金		2,449,272.00	五、现金及现金等价物净增加额		4,438,647.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			加：期初现金及现金等价物余额		888,356.83
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					610,243,604.11
收到其他与投资活动有关的现金			六、期末现金及现金等价物余额		888,356.83
投资活动现金流入小计		171,449,272.00			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,100.00			
投资支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		17,100.00			
投资活动产生的现金流量净额		171,432,172.00			

法定代表人：

吴华

吴华

主管会计工作负责人：

曹丽君

曹丽君

会计机构负责人：

曹丽君



母公司所有者权益变动表

2023年度

货币单位：人民币元

项目	本期金额				所有者权益合计				
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	3,751,168,261.00		2,113,538,386.89				1,013,714,659.92	4,079,025,908.12	11,000,375,308.41
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	3,751,168,261.00		2,113,538,386.89				1,013,714,659.92	4,079,025,908.12	11,000,375,308.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			4,940,000,000.00						
（一）综合收益总额									
（二）所有者投入和减少资本									
1、所有者投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入所有者权益的金额									
4、其他									
（三）利润分配									
1、提取盈余公积									
2、对所有者（或股东）的分配									
3、其他									
（四）所有者权益内部结转									
1、资本公积转增资本（或股本）									
2、盈余公积转增资本（或股本）									
3、盈余公积弥补亏损									
4、设定受益计划变动额结转留存收益									
5、其他综合收益结转留存收益									
6、其他									
（五）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	3,751,168,261.00		7,053,538,386.89	50,041,203.19	496,736,789.65		1,013,714,659.92	3,994,571,343.87	16,169,688,238.14

法定代表人：曹丽君

主管会计工作负责人：曹丽君

会计机构负责人：曹丽君

曹丽君

曹丽君

曹丽君

曹丽君

曹丽君

曹丽君

曹丽君



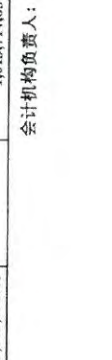
母公司所有者权益变动表 (续)

2023年度

货币单位：人民币元

项目	上期金额						所有者权益合计					
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
	优先股	永续债	其他	其他权益工具								
一、上年年末余额	3,751,168,261.00				2,113,538,386.89			643,128,092.48		925,810,777.76	3,356,801,448.67	10,790,446,966.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,751,168,261.00				2,113,538,386.89			643,128,092.48		925,810,777.76	3,356,801,448.67	10,790,446,966.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额										87,903,882.16	722,224,459.45	810,128,341.61
（二）所有者投入和减少资本											810,128,341.61	810,128,341.61
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配										87,903,882.16	-87,903,882.16	
1、提取盈余公积										87,903,882.16	-87,903,882.16	
2、对所有者（或股东）的分配												
3、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	3,751,168,261.00				2,113,538,386.89			643,128,092.48		1,013,714,659.92	4,079,025,908.12	11,600,575,308.41

法定代表人：  曹丽君

主管会计工作负责人：  曹丽君

会计机构负责人：  曹丽君



编制单位：上海世茂股份有限公司



财务报表附注

一、公司基本情况

上海世茂股份有限公司(前身为“上海万象(集团)股份有限公司”，以下简称“公司”或“本公司”)系于 1993 年 9 月 29 日经上海市财贸办公室沪府财贸(93)第 315 号文批准，采用社会募集方式设立的股份有限公司。公司股票于 1994 年 2 月 4 日在上海证券交易所挂牌上市。

2000 年 8 月，上海世茂投资发展有限公司协议受让上海市黄浦区国有资产管理办公室持有的公司部分法人股 6,250 万股，成为公司第一大股东，同时经批准调整了资产结构和经营范围。

2001 年 4 月 16 日经公司 2000 年度股东大会决议通过，公司名称变更为“上海世茂股份有限公司”。

2002 年 12 月西藏世茂企业发展有限公司(原名“上海世茂企业发展有限公司”，以下简称“世茂企业”)协议受让上海世茂投资发展有限公司持有的公司法人股 6,250 万股，成为公司第一大股东，并于 2002 年 12 月 19 日完成了有关股权交割手续。

2006 年世茂企业协议受让第二大股东北京中兴瑞泰投资发展有限公司持有的公司非流通股份 4,500 万股，另通过上海证券交易所系统增持了公司流通股 11,313,638 股。

2007 年世茂企业通过上海证券交易所系统出售流通股 3,066,892.00 股，本次股份减持以后世茂企业仍为公司的第一大股东。

2007 年 10 月，公司与峰盈国际有限公司(PeakGainInternationalLimited)、北京世茂投资发展有限公司和世茂企业签订了《关于上海世茂股份有限公司发行股份购买资产协议》，约定向上述 3 家公司定向增发股份合计 692,240,000 股。公司于 2008 年 9 月 3 日收到中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)证监许[2008]1083 号《关于核准上海世茂股份有限公司向 PeakGainInternationalLimited、北京世茂投资发展有限公司、上海世茂企业发展有限公司发行股份购买资产的批复》的批准，核准公司向峰盈国际有限公司(PeakGainInternationalLimited)发行 55,800 万股人民币普通股、向北京世茂投资发展有限公司发行 7,200 万股人民币普通股；向世茂企业发行 6,224 万股人民币普通股。2009 年 5 月 13 日，公司于中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成股份变更登记。本次增资后，公司股本由 478,355,338.00 元变更为 1,170,595,338.00 元。

根据 2013 年 6 月 27 日上海世茂股份有限公司 2012 年度(第二十次)股东会决议审议通过了《关于上海世茂股份有限公司股票期权激励计划草案(修订稿)的议案》和 2013 年 5 月 28 日中国证券监督管理委员会上市公司监管部出具的上市部函[2013]231 号《关于上海世茂股份有限公司股权激励计划的意见》批准，以及公司 2014 年 6 月 27 日召开的第六届第二十一一次董事会会议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 1,820,000.00 元，由 7 位自然人股权激励对象缴纳。2014 年 12 月 26 日，公司于中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成股份变更登记。变更后，公司的股本为人民币 1,172,415,338.00 元。

根据 2015 年 5 月 25 日上海世茂股份有限公司 2014 年度股东会决议审议通过了 2014 年度利润分配方案，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，共计 586,207,669 股。2015 年 6 月 3 日，公司于中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成股份变更登记。变更后，公司的股本为人民币 1,758,623,007.00 元。

根据 2013 年 6 月 27 日上海世茂股份有限公司 2012 年度(第二十次)股东会决议审议通过了《关于上海世茂股份有限公司股票期权激励计划草案(修订稿)的议案》和 2013 年 5 月 28 日中国证券监督管理委员会上市公司监管部出具的上市部函[2013]231 号《关于上海世茂股份有限公司股权激励计划的意见》批准，以及公司 2015 年 3 月 24 日召开的第六届第二十九次董事会会议、2015 年 6 月 5 日召开的第七届第二次董事会会议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 1,320,000.00 元，由 4 位自然人股权激励对象缴纳。2015 年 6 月 16 日，公司于中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成股份变更登记。变更后，公司的股本为人民币 1,759,943,007.00 元。根据 2015 年 6 月 26 日召开的第七届第三次董事会会议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 2,250,000.00 元，由 6 位自然人股权激励对象缴纳。2015 年 9 月 11 日，公司于中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成股份变更登记。变更后，公司的股本为人民币 1,762,193,007.00 元。

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2481 号《关于核准上海世茂股份有限公司非公开发行股票的批复》批准以及 2015 年 2 月 16 日召开的第六届董事会第二十八次会议、2015 年 3 月 10 日召开的 2015 年第二次临时股东大会决议，公司非公开发行 A 股普通股股票 151,668,351 股，每股发行价格人民币 9.89 元，扣除发行费用后实际募集资金净额为人民币 1,483,119,991.39 元，其中新增股本人民币 151,668,351.00 元，资本公积股本溢价人民币 1,331,451,640.39 元。2015 年 12 月 24 日，公司于中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成股份变更登记。变更后，公司的股本为人民币 1,913,861,358.00 元。

根据 2016 年 5 月 23 日上海世茂股份有限公司 2015 年度股东会决议审议通过了 2015 年度利润分配方案，以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，共计 765,544,543 股。2016 年 6 月 15 日，公司于中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成股份变更登记。变更后，公司的股本为人民币 2,679,405,901.00 元。

根据 2017 年 5 月 9 日上海世茂股份有限公司 2016 年度股东会决议审议通过了 2016 年度利润分配方案，以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，共计 1,071,762,360 股。2017 年 5 月 23 日，公司于中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成股份变更登记。变更后，公司的股本为人民币 3,751,168,261.00 元。

公司法定代表人：吴凌华，公司所属行业：房地产行业，经营范围包括：实业投资，房地产综合开发经营，本公司商标特许经营，酒店管理，物业管理，货物进出口及技术进出口，针纺织品，服装鞋帽，日用百货，皮革制品，玩具，钟表眼镜，照相器材，文化用品，五金交电，日用化学品，建筑装潢材料，家具，金属材料，电子产品，办公用品，机械设备，工艺美术品，计算机硬件、软件的批发、零售（拍卖除外）。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

本财务报表及财务报表附注业经公司董事会会议于 2024 年 4 月 28 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具和采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司本报告期末货币资金余额 23.62 亿元，其中受限资金 4.79 亿元；有息负债账面余额 276.66 亿元，其中未来 12 个月内需要偿还本金金额 195.40 亿元；截至资产负债表日累计已逾期金额 109.22 亿元；如附注十、2 所述，本公司资产负债表日存在与融资及担保相关的或有事项导致大额资产处于被执行状态的情况，本公司已计提预计负债金额 188.28 亿元。

上述情况存在可能导致对公司持续经营能力产生重大不确定性。

本公司将采取以下措施化解流动性及债务逾期风险：

（1）自 2022 年“保交楼、稳民生”这一表态首次出现在中央政治局会议中，公司始终积极履行企业的社会责任，将保交付作为首要任务，同时利用市场复苏契机做好在管商业项目的经营管理、提升经营品质。公司积极推进存货去化和保交付工作，截止本报告出具日，含合联营项目已有 6 家被列入地方政府白名单，申请银行授信 34.36 亿，其中 1 家已取得授信 1.3 亿；

（2）2024 年初，住房和城乡建设部与国家金融监管局联合部署推动落实房地产融资协调机制，推进房地产项目获取银行资金的支持。公司将积极寻求其他替代融资和和借款方案，争取为现有财务义务以及未来经营和资本开支的结算提供更多资金；

（3）2024 年 3 月 5 日，国务院在政府工作报告中提出，优化房地产政策，对不同所有制房地产企业合理融资需求要一视同仁给予支持，促进房地产市场平稳健康发展。公司也将进一步加大与合作金融机构、债券投资者积极沟通力度，延缓资金需求，保障公司与股东的合法权益。公司始终与金融机构持续沟通债务展期方案；

（4）为缓解公司流动性困难，降低企业经营风险，推动公司可持续发展，公司积极推动非核心资产处置优化工作，改善公司流动性与财务状况，以期产生额外的现金流入；

(5) 公司将积极面对现实处境，加强组织管理，提升组织效率，全力压降、严控各项管理费用支出，并寻求各种方法以解决公司的未决诉讼，以期达成最有利的解决方案，促进公司健康发展。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、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 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

除房地产行业以外，本公司经营业务的营业周期通常以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。房地产行业的营业周期从房产开发至确认销售收入，一般在 12 个月以上，具体周期根据开发项目情况确定，并以其营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	公司将单项应收款项金额大于资产总额 0.05% 且大于 5000 万元人民币的应收款项认定为重要应收账款
重要的非全资子公司	公司将资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 5% 的非全资子公司确定为重要非全资子公司
重要的合营或联营企业	公司将资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 3% 的合营或联营企业确定为重要合营或联营企业
重要或有事项	公司将单项或有事项金额超过 5000 万元或性质特殊的或有事项认定为重要或有事项

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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均按合并日在被合并方的账面价值计量。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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）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，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，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、7（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、16“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个

别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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，其余转入当期投资收益）。

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；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）。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股

东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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，在丧失控制权时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，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、16“长期股权投资”或本附注三、11“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、16、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、16（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的

费用。

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

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该

境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①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；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业

务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时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及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，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风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。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。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。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的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ① 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ② 与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③ 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市

场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

12、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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。确定组合的依据如下：

项目	组合划分方法
银行承兑汇票	承兑人为银行的应收票据
商业承兑汇票	承兑人为非银行的企业应收票据

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	组合划分方法
低风险组合	合并报表范围内企业的应收账款
其他组合	除上述组合之外的应收账款

当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	组合划分方法
低风险组合	向合作项目提供财务资助形成的其他应收款
其他组合	除上述组合之外的其他应收款

13、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为库存商品、周转材料、开发成本、开发产品以及合同履约成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

开发产品、开发成本按房地产开发业务会计处理规定核算：

①开发用土地的核算方法：公司以支付土地出让金方式取得土地使用权，在公司取得土地使用权证后，将该使用权的账面价值全部转入开发成本。

②公共配套设施费用的核算方法：按实际发生的公共配套设施建造支出计入开发成本。

③出租开发产品及周转房的摊销方法

按房屋建筑物的实际成本扣除预计残值以及估计经济使用年限，采用年限平均法计算月摊销额，计入相关经营成本费用。

对于改变房屋用途用作出售的，按相关开发产品摊余价值结转相应营业成本。

除开发产品、开发成本以外的存货按取得存货时按实际成本计价，低值易耗品领用时采用一次摊销法核算。

（3）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。

14、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

15、持有待售的非流动资产或处置组

本公司将通过出售（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，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组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)本公司已经就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。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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《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》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。已抵减的商誉账面价值，以及适用《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》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因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失

计入当期损益。

16、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、11“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、

本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、7、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东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；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。

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。

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。

17、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

采用公允价值模式计量的，应当同时满足下列条件：

- ①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；
- ②企业能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

如有确凿证据表明房地产用途发生改变，满足下列条件之一的，则将投资性房地产转换为其他资产或者将其他资产转换为投资性房地产：

- ①投资性房地产开始自用。
- ②作为存货的房地产，改为出租。

③自用土地使用权停止自用，用于赚取租金或资本增值。

④自用建筑物停止自用，改为出租。

采用公允价值模式计量的投资性房地产转换为自用房地产时，应当以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入所有者权益。

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，则终止确认该项投资性房地产。

公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，则将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

18、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年-40 年	0.00%-10.00%	2.25%-5.00%
运输设备	年限平均法	4 年-8 年	5.00%	11.88%-23.75%
电子设备	年限平均法	4 年-8 年	5.00%	11.88%-23.75%
家具用具	年限平均法	4 年-5 年	5.00%	19.00%-23.75%
儿童娱乐设备	年限平均法	3 年	0.00%-5.00%	31.67%-33.33%
其他设备	年限平均法	5 年-6 年	5.00%	15.83%-19.00%
固定资产装修	年限平均法	5 年	0.00%	20.00%
乐园设备	年限平均法	5 年-10 年	10.00%	9.00%-18.00%

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

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

（3）大修理费用

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

19、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

20、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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予以资本化；一般借款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一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

21、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具、其他设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C.发生的初始直接费用；D.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对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，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

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

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金

收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

22、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

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

类别	摊销方法	使用年限	预计净残值率
土地使用权	年限平均法	40 年	-
软件	年限平均法	2-5 年	-

23、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

24、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

长期待摊费用按照年限平均法平均摊销，摊销年限如下：

类别	摊销年限
装修费	(注)3-5年

注：售楼处装修费按照实际租赁期限摊销。

25、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

26、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育

保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

27、质量保证金

施工单位应留置的质量保证金根据施工合同规定之金额，列入“应付账款”，待保证期过后根据实际情况和合同约定支付。

28、维修基金

本公司收到业主委托代为管理的公共维修基金，计入“其他应付款”，专项用于住宅共同部位、共同设备和物业管理区域公共设施的维修、更新。

29、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

30、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的，会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司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，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

营业收入包括房地产销售收入、物业出租收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(1) 房地产销售收入

房地产销售在房产完工并验收合格，达到销售合同约定的交付条件，在客户取得相关商品控制权时点，确认销售收入的实现。

① 商品房在满足销售条件后与客户签订合同；

② 本公司履行合同约定义务，完成合同中约定的商品房交付手续，客户取得相关商品房的控制权；

③ 相关销售价款已经收到或确信可以收到；

④ 与销售商品房相关的成本可以可靠计量。

(2) 物业出租收入

物业出租按与承租方签定的合同或协议规定按年限平均法确认物业出租收入的实现。

(3)提供劳务收入的确认

公司对外提供物业管理、酒店运营等劳务，根据已完成的劳务在一段时间内按照履约进度确认收入。

(4)让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②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。

31、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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。

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

32、递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和

负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并，发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并，发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

33、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

34、其他重要的会计政策和会计估计

（1）与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

（2）债务重组损益确认时点和会计处理方法

①债务重组损益确认时点

公司只有在债务重组完成日，符合金融资产和金融负债终止确认条件时才能终止确认相关债权和债务，并确认债务重组相关损益。债务重组完成日是指已经履行了董事会及股东会决议审批签订了债务重组协议或法院裁定，将相关资产转让给债权人、将债务转为资本或修改债务条件开始执行的日期。以资产抵偿债务的在相关资产的完成交接并办妥产权变更手续、以债务转为资本的在办理完工商登记手续或登记机构的股权登记、以修改债务条件的在判断能够履约并开始执行时为确认时点。对于在报告期间已经开始协商、但在报告期资产负债表日后履行相关义务的债务重

组，不属于资产负债表日后调整事项。

② 债权人的会计处理

本公司作为债权人的，以放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

③ 债务人的会计处理

A、以资产清偿债务方式进行债务重组的，在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

B、将债务转为权益工具方式进行债务重组的，在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。所清偿债务账面价值与权益工具公允价值确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

C、采用修改其他条款方式进行债务重组的，重新确认和计量重组债务，重新计量的债务与原债务之间的差额，计入当期损益。

D、以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，按照企业会计准则的规定确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，应当计入当期损益。

35、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

① 《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号) (“解释第 16 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(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等)，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中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。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定，对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，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，对可比期间合并财务报表项目及金额影响如下：

对 2022 年 1 月 1 日合并资产负债表项目及金额的影响：

报表项目	调整前	调整后	调整数
递延所得税资产	2,373,666,331.71	2,374,842,322.42	1,175,990.71
递延所得税负债	5,173,998,542.25	5,173,998,542.25	-

上海世茂股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

未分配利润	16,349,154,880.15	16,350,268,010.38	1,113,130.23
少数股东权益	23,823,608,181.02	23,823,671,041.49	62,860.47

对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表项目及金额的影响:

报表项目	调整前	调整后	调整数
递延所得税资产	3,216,759,122.74	3,221,810,468.96	5,051,346.22
递延所得税负债	5,012,521,010.61	5,012,521,010.61	-
未分配利润	11,730,392,961.89	11,735,367,580.13	4,974,618.24
少数股东权益	20,075,680,720.31	20,075,757,448.29	76,727.98

对 2022 年度合并利润表项目及金额的影响:

报表项目	调整前	调整后	调整数
所得税费用	-944,289,519.99	-948,164,875.50	-3,875,355.51
净利润	-7,304,248,265.11	-7,300,372,909.60	3,875,355.51
其中：归属于母公司股东的净利润	-4,530,858,036.10	-4,526,996,548.10	3,861,488.00
少数股东损益	-2,773,390,229.01	-2,773,376,361.50	13,867.51

②其他会计政策变更

本报告期无重要其他会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	房产销售应税收入	9%、5%、3%
	房地产租赁应税收入	5%
	酒店服务应税收入	6%
	物业管理应税收入	6%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税额	2%
土地增值税	预缴：按预收房款	1%-4%
	达到清算条件时按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计征	按超率累进税率30%-60%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租	1.2%、12%

	金收入的12%计缴	
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、优惠税负及批文

无。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 12 月 31 日，本期指 2023 年度，上期指 2022 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	264,874.59	364,693.39
银行存款	2,351,894,128.86	3,960,397,610.06
其他货币资金	10,320,775.57	10,385,086.37
合计	2,362,479,779.02	3,971,147,389.82
其中：存放在境外的款项总额	293,470.47	7,094,479.98
存放财务公司款项		

(1) 本报告期末其他货币资金中主要包括证券保证金 190.77 万元；社保缴费卡 0.45 万元；在途资金 370.84 万元；信用证保证金 353.66 万元；保函保证金 100.00 万元；支付宝、微信钱包、证券账户资金 9.97 万元；债券回购资金 6.39 万元。

(2) 期末因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函、按揭担保等保证金	22,575,069.70	38,566,089.95
冻结资金	456,221,923.05	719,413,682.09
合计	478,796,992.75	757,979,772.04

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票			
合计			

(续)

类别	期初余额
----	------

上海世茂股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	5,085,343.00	25,426.72	5,059,916.28
合计	5,085,343.00	25,426.72	5,059,916.28

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
合计					

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	5,085,343.00	100.00	25,426.72	0.50	5,059,916.28
合计	5,085,343.00	100.00	25,426.72		5,059,916.28

(3) 按组合计提坏账准备

无

(4) 坏账准备的变动

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销或核销	
组合计提坏账准备	25,426.72		25,426.72		
合计	25,426.72		25,426.72		

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	182,200,494.51	178,698,854.47
1至2年	166,113,252.09	448,265,752.83
2至3年	196,584,614.16	110,421,052.52
3至4年	35,440,130.62	27,624,031.03
4至5年	23,462,850.35	6,927,868.00
5年以上	245,325,371.06	35,835,489.94
小计	849,126,712.79	807,773,048.79

上海世茂股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	394,731,137.28	107,551,028.52
合计	454,395,575.51	700,222,020.27

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	220,612,053.30	25.98	220,612,053.30	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	628,514,659.49	74.02	174,119,083.98	27.70	454,395,575.51
合计	849,126,712.79	100.00	394,731,137.28		454,395,575.51

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	100,000.00	0.00	100,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	807,673,048.79	100.00	107,451,028.52	13.30	700,222,020.27
合计	807,773,048.79	100.00	107,551,028.52		700,222,020.27

(3) 减值准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2023年12月31日，单项计提坏账准备：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
苏州工业园区世茂湖滨置业有限公司	204,143,600.00	100.00	204,143,600.00	破产清算，款项预计无法收回
青岛海尔家居集成股份有限公司北京分公司	16,468,453.30	100.00	16,468,453.30	款项预计无法收回
合计	220,612,053.30		220,612,053.30	

②2023年12月31日，组合计提坏账准备：

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	182,200,494.51	6.31	11,488,822.88

上海世茂股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 至 2 年	166,113,252.09	15.92	26,449,622.00
2 至 3 年	196,584,614.16	35.01	68,816,765.68
3 至 4 年	35,440,130.62	59.19	20,977,811.62
4 至 5 年	6,994,397.05	77.87	5,446,386.68
5 年以上	41,181,771.06	99.41	40,939,675.13
合计	628,514,659.49		174,119,083.98

(4) 坏账准备的变动

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销或核销	
单项计提坏账准备	100,000.00	220,512,053.30			220,612,053.30
组合计提坏账准备	107,451,028.52	66,668,055.46			174,119,083.98
合计	107,551,028.52	287,180,108.76			394,731,137.28

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 272,653,783.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 32.11%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 229,273,586.71 元。

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
苏州工业园区世茂湖滨置业有限公司	非关联方	204,143,600.00	5 年以上	24.04	204,143,600.00
梁英	非关联方	19,000,000.00	1 年以内	2.24	1,198,062.80
中国农业银行股份有限公司深圳市分行	非关联方	18,745,238.00	2-3 年	2.21	6,561,991.93
青岛海尔家居集成股份有限公司北京分公司	非关联方	16,468,453.30	4-5 年	1.94	16,468,453.30
绍兴时尚百盛商业发展有限公司	非关联方	14,296,491.70	1 年以内	1.68	901,478.68
合计		272,653,783.00		32.11	229,273,586.71

(6) 期末应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(7) 期末无应收关联企业款项。

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

上海世茂股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	79,544,322.94	3.77	334,878,606.02	14.89
1 年以上	2,030,876,661.88	96.23	1,913,736,869.30	85.11
合计	2,110,420,984.82	100.00	2,248,615,475.32	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
宁波市国土资源局	非关联方	992,119,900.00	47.01	2-3 年	预付土地款
肇庆市自然资源局	非关联方	842,000,000.00	39.90	3-4 年	预付土地款
国家税务总局肇庆市端州区税务局第一税务分局	非关联方	50,941,000.00	2.41	3-4 年	预付土地款
山东济华燃气有限公司	非关联方	8,836,361.39	0.42	1-2 年	预付工程款
深圳市金灿消防装饰工程有限公司	非关联方	6,050,000.00	0.29	1 年以内	预付工程款
合计		1,899,947,261.39	90.03		

(3) 期末预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位方款项。

(4) 期末无预付关联企业款项。

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,303,348,046.29	4,984,900,013.80
合计	4,303,348,046.29	4,984,900,013.80

(1) 应收股利情况

① 应收股利分类列示:

项目(或被投资单位)	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
苏州工业园区世茂湖滨置业有限公司	25,039,768.33	25,039,768.33	
合计	25,039,768.33	25,039,768.33	

(2) 其他应收款情况

上海世茂股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	981,130,065.21	3,115,535,284.45
1至2年	2,081,612,145.55	1,395,832,967.56
2至3年	1,123,363,960.43	1,013,214,213.99
3至4年	866,282,582.43	89,144,062.42
4至5年	62,629,699.86	15,259,143.45
5年以上	106,307,883.82	96,555,285.30
小计	5,221,326,337.30	5,725,540,957.17
减：坏账准备	917,978,291.01	740,640,943.37
合计	4,303,348,046.29	4,984,900,013.80

②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个月内预期信用损失	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	184,171,649.03		556,469,294.34	740,640,943.37
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	-6,807,905.99		184,145,253.63	177,337,347.64
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	177,363,743.04		740,614,547.97	917,978,291.01

③坏账准备的变动

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	740,640,943.37	177,337,347.64			917,978,291.01

④2023年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

账龄	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	979,640,569.64	0.19	1,873,690.03
1至2年	1,398,469,627.31	1.04	14,481,237.35

上海世茂股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率%	坏账准备
2 至 3 年	694,437,687.01	4.40	30,537,955.19
3 至 4 年	725,257,902.64	4.81	34,875,210.79
4 至 5 年	62,629,699.86	37.02	23,186,675.43
5 年以上	106,307,883.82	68.11	72,408,974.25
合计	3,966,743,370.28		177,363,743.04

⑤2023 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 至以内	1,489,495.57	100.00	1,489,495.57
1 至 2 年	683,142,518.24	70.59	482,203,520.31
2 至 3 年	428,926,273.42	27.02	115,896,852.30
3 至 4 年	141,024,679.79	100.00	141,024,679.79
合计	1,254,582,967.02		740,614,547.97

⑤本期实际核销的其他应收款情况

无

⑥其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
合作项目借款	2,622,388,945.32	2,741,119,241.36
预售监管资金	975,147,739.64	1,368,893,366.13
其他	1,623,789,652.34	1,615,528,349.68
小计	5,221,326,337.30	5,725,540,957.17
减：坏账准备	917,978,291.01	740,640,943.37
合计	4,303,348,046.29	4,984,900,013.80

⑦其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
重庆捷程置业有限公司	是	合作项目款	258,938,375.22	1-2 年	4.96	
			342,172,491.42	2-3 年	6.55	
杭州市上城区笕桥街道区域发展与治理中心世茂项目风险处置专户	否	预售监管资金	21,589,705.88	1 年以内	0.41	
			413,286,675.30	1-2 年	7.92	

上海世茂股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	是否 为关 联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例（%）	坏账准备期末余 额
上海世斐企业管理 有限公司	是	合作项目款	38,941,307.88	1-2 年	0.75	54,740,239.95
			367,769,661.07	2-3 年	7.04	
深圳市晟世善居实 业有限公司	是	合作项目款	3,615,000.00	1-2 年	0.07	
			75,541,592.24	2-3 年	1.45	
			287,761,632.76	3-4 年	5.51	
天津中民爱普城市 建设发展有限公司	是	合作项目款	6,200.00	1 年以内	0.00	
			253,955,306.85	3-4 年	4.86	
合计			2,063,577,948.62		39.52	54,740,239.95

⑧ 本公司本年未发生因金融资产转移而终止确认的其他应收款项的情况。

⑨ 期末其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

⑩ 期末应收关联企业款项情况于本附注九、6 披露。

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,039,955.20		1,039,955.20
周转材料	75,704.27		75,704.27
开发成本	44,084,689,024.68	6,313,382,288.51	37,771,306,736.17
开发产品	7,616,500,750.26	1,072,000,454.71	6,544,500,295.55
出租开发产品	18,600,537.55	3,300,000.00	15,300,537.55
合计	51,720,905,971.96	7,388,682,743.22	44,332,223,228.74

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	16,915,481.66		16,915,481.66
周转材料	75,704.27		75,704.27
开发成本	49,342,882,982.79	4,141,971,594.63	45,200,911,388.16
开发产品	11,035,193,708.60	1,150,852,944.67	9,884,340,763.93
出租开发产品	23,439,775.88	3,300,000.00	20,139,775.88
合计	60,418,507,653.20	5,296,124,539.30	55,122,383,113.90

① 开发成本

上海世茂股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期初余额	期末余额
南京世茂外滩新城二期项目	2010年	2029年	100亿元	536,136,499.71	579,327,393.20
沈阳世茂五里河商业广场项目	2008年	2026年	60亿元	1,000,688,705.03	1,000,688,705.03
青岛世奥大厦商业项目	2010年	2024年	39.88亿元	568,381,278.31	568,381,278.31
武汉蔡甸项目	2010年	2025年	45亿元	546,296,907.20	524,397,375.29
北京同涞项目	退地项目	退地项目		2,687,856,481.82	2,689,043,463.02
石狮世茂新城项目	2013年	2024年	6.09亿元	681,728,479.17	609,316,530.33
石狮世茂房地产项目	2013年	2024年	4.16亿元	410,014,479.15	416,159,555.32
石狮世茂新里程项目	2016年	2025年	13.81亿元	1,597,083,224.38	1,600,643,569.85
济南世茂天城项目	2014年	2024年	61.95亿元	299,293,794.01	370,397,335.31
厦门集美项目	2016年	2025年	6.14亿元	559,230,193.36	619,619,684.32
南昌水城项目	2014年	2024年	40亿元	305,441,033.69	306,821,382.06
杭州智慧之门项目	2014年	2024年	49亿元	217,480,538.66	194,473,460.75
泉州星河城项目	2018年	2024年	14.06亿元	851,318,324.43	521,306,932.57
深圳世茂之都项目	2018年	2026年	504.41亿元	11,104,080,182.72	11,105,946,237.11
深圳坪山项目	2018年	2024年	34.55亿元	680,447,523.78	680,447,523.82
荆门龙山项目	2018年	2025年	55.56亿元	1,420,691,635.53	1,459,900,453.90
福州创世纪项目	退地项目	退地项目		1,647,715,879.02	1,647,717,556.90
怀来古城项目	2019年	停工	23.88亿元	953,806,330.57	953,804,842.59
南京西善桥项目	2019年	2024年	47.76亿元	1,479,508,446.63	1,640,093,229.10
昆明巫家坝项目	2019年	2024年	20.87亿元	382,780,537.30	388,667,399.46
杭州蒋村项目	2017年	2024年	54.76亿元	1,027,251,024.07	1,201,259,309.39
济南长清东王二期项目	2020年	2024年	37.40亿元	927,238,640.60	1,003,022,800.84
济南唐冶项目	2020年	2025年	37.23亿元	402,115,867.37	-
珠海新领域项目	2020年	2025年	150亿元	5,761,659,752.01	-
福州帝封江项目	2020年	2026年	59.11亿元	5,242,721,839.19	5,591,981,704.02
淄博璀璨珑府一期项目	2019年	2024年	82.42亿元	1,025,479,502.72	1,114,288,118.93
茂名站南项目	2020年	2024年	4.5亿元	314,686,081.32	362,681,937.57
宁波璀璨万镜府项目	2020年	2024年	54.75亿元	308,449,963.78	346,870,389.95
邯郸安靖项目	2021年	2024年	29.6亿元	1,687,246,928.41	1,713,657,447.69
三亚月川项目	2021年	2024年	50.00亿元	1,749,057,706.01	1,863,539,530.42

上海世茂股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期初余额	期末余额
宁波璀璨澜园项目	停工	停工	26.00 亿元	207,088,113.04	128,456,992.85
长沙远大路项目	2021 年	2024 年	17.29 亿元	1,262,483,704.18	1,222,326,146.50
杭州笕桥项目	2021 年	2024 年	35.77 亿元	1,407,311,177.28	1,560,328,606.19
其他项目				90,112,208.34	99,122,132.09
合计				49,342,882,982.79	44,084,689,024.68

② 开发产品

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
南京世茂外滩新城项目	2010 年-2020 年	154,972,339.56		12,024,234.91	142,948,104.65
常熟世茂世纪中心项目	2009 年-2021 年	408,386,479.61	45,870,612.31	399,520,881.55	54,736,210.37
上海天马山新体验商业项目	2013 年-2016 年	457,971,986.08		895,611.42	457,076,374.66
武汉蔡甸项目	2012 年-2021 年	300,970,150.73		25,940,517.07	275,029,633.66
青岛胶南世茂国际中心项目	2013 年-2020 年	123,869,771.10		123,869,771.10	-
济南世茂国际广场项目	2013 年-2017 年	158,716,626.34		156,374,277.31	2,342,349.03
石狮世茂房地产项目	2014 年-2020 年	450,392,191.21		16,797,195.75	433,594,995.46
石狮世茂新城项目	2014 年-2020 年	336,309,260.53		103,203,548.80	233,105,711.73
济南世茂天城项目	2015 年-2020 年	496,964,446.96		78,969,571.05	417,994,875.91
宁波包家漕项目	2015 年-2016 年	232,945,729.38			232,945,729.38
宁波君御湾项目	2015 年-2020 年	697,510,014.19		660,933,337.30	36,576,676.89
杭州智慧之门项目	2016 年-2020 年	117,291,377.56		50,632,227.01	66,659,150.55
深圳前海项目	2016 年-2018 年	728,802,939.58		48,737,439.88	680,065,499.70
厦门集美项目	2017 年-2021 年	159,296,941.36		68,745,241.04	90,551,700.32
荆门龙山项目	2019 年-2021 年	163,165,153.14	90,130,653.03	60,311,649.80	192,984,156.37
泉州星河城项目	2019 年-2021 年	131,726,572.35	452,992,088.61	356,132,915.31	228,585,745.65
深圳坪山项目	2019 年	310,470,454.63		51,049,735.44	259,420,719.19
长沙世茂环球中心项目	2019 年	190,890,271.64		74,389,221.47	116,501,050.17
深圳世茂之都项目	2019 年-2021 年	355,413,254.07		-2,817,823.72	358,231,077.79
杭州蒋村项目	2019 年-2020 年	831,333,830.08		72,125,131.66	759,208,698.42
济南唐冶项目	2020 年	955,661,469.73		955,661,469.73	
济南长清东王二期项目	2020 年	175,137,016.32		4,010,734.68	171,126,281.64
南京西善桥项目	2020 年	202,017,874.58	87,339,133.82	102,609,798.99	186,747,209.41
珠海新领域项目	2020 年	706,531,929.17		706,531,929.17	
淄博璀璨珑府一期项目	2020 年	333,489,605.23	108,890,654.20	116,358,316.50	326,021,942.93
宁波璀璨万镜府项目	2020 年	247,329,814.87	206,190,359.15	190,794,220.69	262,725,953.33
福州帝封江项目	2021 年-2024 年	1,196,098,379.73	57,178,881.30	152,150,015.06	1,101,127,245.97
其他项目		411,527,828.87	589,912,687.57	471,246,859.36	530,193,657.08
合计		11,035,193,708.60	1,638,505,069.99	5,057,198,028.33	7,616,500,750.26

上海世茂股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

③ 出租开发产品

项目名称	原值	期初余额	本期增加	本期摊销	本期减少	期末余额
世茂湖滨花园地下车库	102,025,715.78	23,439,775.88		4,839,238.33		18,600,537.55

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加	本期转销	本期其他减少	期末余额
开发成本	4,141,971,594.63	2,217,964,400.34	38,722,944.58	7,830,761.88	6,313,382,288.51
开发产品	1,150,852,944.67	421,387,140.47	335,026,289.31	165,213,341.12	1,072,000,454.71
出租开发产品	3,300,000.00				3,300,000.00
合计	5,296,124,539.30	2,639,351,540.81	373,749,233.89	173,044,103.00	7,388,682,743.22

(3) 本报告期末存货借款费用资本化余额为 4,980,074,183.67 元。

(4) 截至 2023 年 12 月 31 日，公司所有权受限的存货参见“附注五、55 所有权或使用权受到限制的资产”。

7、持有待售资产

(1) 持有待售资产

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置时间
中山证券-济南世茂广场资产支持专项计划	4,975,500.00	4,975,500.00	2024 年
南京世茂房地产开发有限公司南通路 118 号部分商业房地产(注 1)	135,000,000.00	135,000,000.00	2024 年
南京世茂新发展置业有限公司安德门大街 62 号 1 层商场及 1 至 14 层办公楼房地产	228,000,000.00	228,000,000.00	2024 年
徐州世茂置业有限公司三环东路世茂广场商业房地产	210,000,000.00	210,000,000.00	2024 年
福建世茂新里程投资发展有限公司演武西路 188 号 20-35 层办公、601 单元、1903 单元、1905 单元、1906 单元持有型办公房地产	1,016,000,000.00	1,016,000,000.00	2024 年
珠海世茂新领域房地产开发有限公司(注 2)	10,772,303,760.38	10,772,303,760.38	2024 年
合计	12,366,279,260.38	12,366,279,260.38	

注 1：上海世茂股份有限公司于 2023 年 11 月 24 日召开临时股东大会审议并通过以下事项：为缓解公司流动性困难，降低企业经营风险，南京世茂房地产开发有限公司拟将其持有的南京市鼓楼区南通路 118 号部分商业房地产转让给南京麓漫贰号商业管理有限公司；南京世茂新发展置业有限公司拟将其持有的南京市雨花台区安德门大街 62 号 1 层商场及 1 至 14 层办公楼房地产转让给南京麓漫叁号商业管理有限公司；徐州世茂置业有限公司拟将其持有的徐州市云龙区三环东路世茂广场商业房地产转让给徐州麓漫商业管理有限公司。以上 3 家子公司于 2023 年 10 月 30 日与

对方单位签订了资产交易及债务清偿安排框架协议书（编号：【2023-TLJJ-GQ-0008】）。福建世茂新里程投资发展有限公司拟将其持有的厦门市思明区演武西路 188 号 20-35 层办公、601 单元、1903 单元、1905 单元、1906 单元持有型办公房地产转让给华澳信托全资子公司厦门臻和鑫企业管理有限公司。

注 2：上海世茂股份有限公司于 2023 年 9 月 29 日发布关于转让下属控股子公司股权的公告：珠海海新企业管理有限公司与国寿星湾（天津）企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“国寿星湾”）、国寿启航壹期（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）于 2023 年 9 月 28 日签订股权转让协议（合同编号：【F-QMX-TZ-2023-30-0002】）。协议约定由国寿星湾和启航基金受让由珠海海新所持有的对珠海世茂新领域房地产开发有限公司（现已改名为珠海鑫湾置业有限公司）的全部股权。

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴增值税	449,397,675.54	497,099,736.35
预缴营业税	19,571,293.46	21,889,494.59
预缴企业所得税	516,297,415.74	491,268,503.94
预缴土地增值税	123,706,489.15	125,567,463.35
预缴增值税附加税	23,789,436.80	31,202,722.10
合同取得成本	158,474,212.83	157,592,915.62
其他	8,297,285.24	5,209,846.88
合计	1,299,533,808.76	1,329,830,682.83

9、长期股权投资

（1）长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
上海世领投资管理有限公司	108,454.64			142.02		
山东汇联保险经纪有限公司	8,053,325.83			-769,235.01		
宁波鼎峰房地产开发有限公司	60,251,979.26			-83,657.16		
张家港世茂新纪元房地产开发有限公司	23,265,232.64			759,803.98		
天津中民爱普城市建设发展有限公司	148,989,549.76			-2,983,213.01		

上海世茂股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动
武汉光谷芯动力地 产开发有限公司	15,045,492.58			79,648.43		
世茂澳亚基金管理 有限公司	1,452,281.03		1,452,281.03			
福州世茂瑞盈置业 有限公司	30,405,868.75			115,882.15		
深圳市晟世善居实 业有限公司	18,459.65			-2,442.35		
深圳市荣晟善居实 业有限公司						
福州泰盛置业有限 公司	592,029,038.24			-64,848,679.65		
小计	879,619,682.38		1,452,281.03	-67,731,750.60		
二、联营企业						
无锡世茂新发展置 业有限公司	53,429,221.85			-34,435,837.65		
上海铭耀股权投资 管理有限公司	4,392,492.64		540,000.00	916,024.76		
眉山启迪科技园有 限公司	36,133,955.14			-2,293,113.95		
小计	93,955,669.63		540,000.00	-35,812,926.84		
合计	973,575,352.01		1,992,281.03	-103,544,677.44		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末 余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
上海世领投资管理有 限公司				108,596.66	
山东汇联保险经纪有 限公司				7,284,090.82	
宁波鼎峰房地产开发 有限公司				60,168,322.10	
张家港世茂新纪元房 地产开发有限公司				24,025,036.62	
天津中民爱普城市建 设发展有限公司				146,006,336.75	

上海世茂股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
武汉光谷芯动力地产开发有限公司				15,125,141.01	
世茂澳亚基金管理有限公司					
福州世茂瑞盈置业有限公司				30,521,750.90	
深圳市晟世善居实业有限公司				16,017.30	
深圳市荣晟善居实业有限公司					
福州泰盛置业有限公司				527,180,358.59	
小计				810,435,650.75	
二、联营企业					
无锡世茂新发展置业有限公司				18,993,384.20	
上海铭耀股权投资管理有限公司				4,768,517.40	
眉山启迪科技园有限公司				33,840,841.19	
小计				57,602,742.79	
合计				868,038,393.54	

10、 投资性房地产

(1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物及土地使用权	在建工程	合计
一、年初余额	32,737,600,000.00	22,083,000,000.00	54,820,600,000.00
二、本期变动	-5,064,792,960.16	-2,253,625,483.58	-7,318,418,443.74
加：本期增加		17,556,838.54	17,556,838.54
存货转入	-8,602,093.63	35,260,100.21	26,658,006.58
减：处置	1,270,468,584.73		1,270,468,584.73
转入持有待售资产	1,454,000,000.00		1,454,000,000.00
公允价值变动	-2,331,722,281.80	-2,306,442,422.33	-4,638,164,704.13
三、期末余额	27,672,807,039.84	19,829,374,516.42	47,502,181,556.26

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

上海世茂股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
武汉世茂嘉年华商业中心	1,552,000,000.00	在建工程
深圳坪山世茂二期	1,143,374,516.42	在建工程
济南文昌二期自持	607,000,000.00	在建工程
宁波潘火商业	1,198,000,000.00	在建工程
淄博世茂 CBD 项目四期世茂广场	275,000,000.00	在建工程
杭州凤颂府集中商业	618,000,000.00	在建工程
沈阳世茂五里河商业广场 S3 商业	462,000,000.00	在建工程
厦门集美世茂璀璨天城项目配套商业	614,000,000.00	在建工程
深圳龙岗项目（地块一）	6,640,000,000.00	在建工程
深圳龙岗项目（地块五）	6,720,000,000.00	在建工程
合计	19,829,374,516.42	

（3）截至 2023 年 12 月 31 日，公司所有权受限的投资性房地产参见“附注五、55 所有权或使用权受到限制的资产”。

11、 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,822,991,985.06	1,919,524,796.26
固定资产清理		
合计	1,822,991,985.06	1,919,524,796.26

（1）固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	家具用品	乐园设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	2,269,599,627.84	4,287,472.19	84,419,291.13	16,227,031.93	300,097,866.79	2,674,631,289.88
2、本年增加金额	1,122,233.77	151,200.95	903,812.35	186,747.35	-	2,363,994.42
（1）购置	1,122,233.77	151,200.95	903,812.35	186,747.35	-	2,363,994.42
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
（4）其他						
3、本年减少金额	-	1,140,303.27	6,459,362.95	2,227,200.98	25,415.93	9,852,283.13
（1）处置或报废	-	1,140,303.27	5,671,491.45	2,203,493.14	25,415.93	9,040,703.79
（2）合并范围的减少			787,871.50	23,707.84		811,579.34
（3）转入投资性房地产						

上海世茂股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(4) 其他转出						
4、年末余额	2,270,721,861.61	3,298,369.87	78,863,740.53	14,186,578.30	300,072,450.86	2,667,143,001.17
二、累计折旧						
1、年初余额	524,477,742.20	3,250,047.86	72,813,837.74	13,895,274.15	140,252,667.33	754,689,569.28
2、本年增加金额	59,751,621.97	319,125.11	2,028,176.61	282,055.17	33,608,813.94	95,989,792.80
(1) 计提	59,751,621.97	319,125.11	2,028,176.61	282,055.17	33,608,813.94	95,989,792.80
(2) 企业合并增加						
(3) 其他						
3、本年减少金额	-	541,828.85	4,481,901.40	1,919,099.88	2,440.18	6,945,270.31
(1) 处置或报废	-	541,828.85	3,821,384.47	1,904,855.83	2,440.18	6,270,509.33
(2) 合并范围减少			660,516.93	14,244.05		674,760.98
(3) 其他转出						
4、年末余额	584,229,364.17	3,027,344.12	70,360,112.95	12,258,229.44	173,859,041.09	843,734,091.77
三、减值准备						
1、年初余额	416,924.34					416,924.34
2、本年增加金额						
(1) 计提						
(2) 企业合并增加						
3、本年减少金额						
4、年末余额	416,924.34					416,924.34
四、账面价值						
1、年末账面价值	1,686,075,573.10	271,025.75	8,503,627.58	1,928,348.86	126,213,409.77	1,822,991,965.06
2、年初账面价值	1,744,704,961.30	1,037,424.33	11,605,453.39	2,331,757.78	159,845,199.46	1,919,524,796.26

②截至 2023 年 12 月 31 日，公司所有权受限的固定资产参见“附注五、55 所有权或使用权受到限制的资产”。

12、 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	670,548,858.56			670,548,858.56
2、本年增加金额	6,331,460.50			6,331,460.50
3、本年减少金额	88,371,371.59			88,371,371.59
4、年末余额	588,508,947.47			588,508,947.47
二、累计折旧				
1、年初余额	59,067,991.28			59,067,991.28
2、本年增加金额	30,605,531.76			30,605,531.76
3、本年减少金额	32,760,327.98			32,760,327.98
4、年末余额	56,913,195.06			56,913,195.06

上海世茂股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合计
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	531,595,752.41			531,595,752.41
2、年初账面价值	611,480,867.28			611,480,867.28

13、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	电脑软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	307,146,393.27	12,607,547.83	319,753,941.10
2、本年增加金额		336,875.56	336,875.56
(1) 购置		336,875.56	336,875.56
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
(4) 其他			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
(3) 其他转出			
4、年末余额	307,146,393.27	12,944,423.39	320,090,816.66
二、累计摊销			
1、年初余额	90,907,187.84	8,650,818.24	99,558,006.08
2、本年增加金额	9,148,954.29	1,246,959.98	10,395,914.27
(1) 摊销	9,148,954.29	1,246,959.98	10,395,914.27
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	100,056,142.13	9,897,778.22	109,953,920.35
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			

上海世茂股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	土地使用权	电脑软件	合计
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	207,090,251.14	3,046,645.17	210,136,896.31
2、年初账面价值	216,239,205.43	3,956,729.59	220,195,935.02

(2) 截至 2023 年 12 月 31 日，公司所有权受限的无形资产参见“附注五、55 所有权或使用权受到限制的资产”。

14、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
办公场地装修	27,663,674.33	4,546,469.33	11,416,737.58	20,793,406.08
商场装修	18,995,477.67	10,059,694.91	16,448,066.80	12,607,105.78
员工宿舍装修	702,630.67		702,630.67	
酒店装修及开办费	3,355,456.23	1,153,747.40	2,158,329.00	2,350,874.63
合计	50,717,238.90	15,759,911.64	30,725,764.05	35,751,386.49

15、 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
减值准备	1,399,198,866.80	5,596,795,467.20	1,189,824,161.32	4,759,296,645.28
可抵扣亏损	959,010,606.79	3,836,042,427.16	1,148,501,638.84	4,594,006,555.36
房产预售及预提成本	199,698,492.14	798,793,968.56	356,167,814.54	1,424,671,258.16
合并抵消内部销售	285,276,416.39	1,141,105,665.56	275,848,575.46	1,103,394,301.84
长期股权投资账面价值与计税基础差异	288,532,504.30	1,154,130,017.20	246,345,833.33	985,383,333.32
投资性房地产公允价值变动	797,812,569.39	3,191,250,277.56		
租赁负债	136,183,482.56	544,733,930.23	157,921,563.04	631,686,252.14
其他	21,608,434.91	86,433,739.64	71,099.26	284,397.04
合计	4,087,321,373.28	16,349,285,493.11	3,374,680,685.79	13,498,722,743.14

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

上海世茂股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
投资性房地产公允价值变动	2,623,574,076.39	10,494,296,305.56	3,133,398,231.65	12,533,592,926.60
公允价值计量投资性房地产 可税前抵扣折旧摊销	959,490,698.80	3,837,962,795.20	750,953,313.20	3,003,813,252.81
使用权资产	132,898,938.10	531,595,752.41	152,870,216.83	611,480,867.28
其他	987,126,681.64	3,948,506,726.56	1,128,169,465.76	4,512,677,863.04
合计	4,703,090,394.93	18,812,361,579.73	5,165,391,227.44	20,661,564,909.73

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产 和负债期末互抵 金额	抵销后递延所得税 资产或负债期末余 额	递延所得税资产 和负债年初互抵 金额	抵销后递延所得 税资产或负债期 初余额
递延所得税资产	128,287,082.05	3,959,034,291.23	152,870,216.83	3,221,810,468.96
递延所得税负债	128,287,082.05	4,574,803,312.88	152,870,216.83	5,012,521,010.61

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,828,275,794.51	2,254,794,567.34
可抵扣亏损	18,561,808,584.58	5,506,356,450.96
合计	21,390,084,379.09	7,761,151,018.30

(5) 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		257,902,783.62	2018年
2024年	257,068,257.88	257,068,257.88	2019年
2025年	297,662,539.81	297,662,539.81	2020年
2026年	234,071,494.33	234,071,494.33	2021年
2027年	4,459,651,375.32	4,459,651,375.32	2022年
2028年	13,313,354,917.24		2023年
合计	18,561,808,584.58	5,506,356,450.96	

16、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
南京世茂外滩阳光幼儿园	600,000.00	600,000.00
上海铭耀资产管理合伙企业(有限合伙)(注1)	97,009,141.88	156,524,895.69
中山证券-济南世茂广场资产支持专项计划	20,000,000.00	20,000,000.00
西藏世亚创业投资合伙企业(有限合伙)		88,771,854.65
三亚世茂国际金融中心YC01-01-02(C)地块(注2)	302,451,750.00	

上海世茂股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额	期初余额
合计	420,060,891.88	265,896,750.34

注 1: 公司之控股子公司上海铂信企业管理有限公司认缴出资 17,566.68 万元作为上海铭耀资产管理合伙企业(有限合伙)的有限合伙人, 认缴出资比例占该合伙企业出资总额的 30%。

注 2: 三亚翔合置业有限公司(以下简称三亚翔合)与三亚裕城房地产开发有限公司(以下简称三亚裕城)于 2023 年 9 月 19 日签署合作开发协议书(协议编号【SIFC2023】), 约定三亚裕城与三亚翔合对三亚翔合享有的 C 地块进行合作开发, C 地块由三亚裕城负责进行全操盘, 其作为实际的开发主体, 承担开发建设、销售等全周期的所有成本与税费, 销售物业所获取的所有收益归三亚裕城享有。

17、 短期借款

(1) 短期借款分类:

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	300,000,000.00	570,000,000.00
质押借款		430,500,000.00
应计利息		1,297,397.26
合计	300,000,000.00	1,001,797,397.26

(2) 截至 2023 年 12 月 31 日止, 已逾期未偿还的短期借款总额为 300,000,000.00 元。

18、 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	7,214,004.29	91,633,329.66
合计	7,214,004.29	91,633,329.66

19、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
余额	12,743,691,294.64	16,543,796,062.85
其中: 账龄超过1年的余额	12,077,335,628.86	10,367,029,760.11
合计	12,743,691,294.64	16,543,796,062.85

注: 期末账龄超过 1 年的应付账款主要为暂估应付工程款。

(2) 期末应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 期末应付关联企业款项情况于本附注九、6 披露。

20、 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收租金	207,349,465.48	181,157,757.77
合计	207,349,465.48	181,157,757.77

(2) 期末预收账款中无应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 期末无预收关联企业款项。

21、 合同负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债	9,269,582,015.81	11,186,862,642.72
减：列示于其他非流动负债的部分		
合计	9,269,582,015.81	11,186,862,642.72

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
预收售楼款	9,126,649,951.61	11,078,833,448.09
其他	142,932,064.20	108,029,194.63
合计	9,269,582,015.81	11,186,862,642.72

22、 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	13,311,733.95	371,310,602.30	368,169,629.02	16,452,707.23
二、离职后福利-设定提存计划	1,816,274.00	34,900,498.77	34,706,715.01	2,010,057.76
合计	15,128,007.95	406,211,101.07	402,876,344.03	18,462,764.99

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,020,487.40	307,843,801.93	304,667,978.00	12,196,311.33
2、职工福利费		21,604,903.45	21,604,903.45	
3、社会保险费	1,355,182.99	17,310,197.45	17,301,609.90	1,363,770.54
其中：医疗保险费	1,245,123.04	15,841,460.45	15,852,084.32	1,234,499.17
工伤保险费	52,596.98	875,352.50	868,087.37	59,862.11
生育保险费	57,462.97	593,384.50	581,438.21	69,409.26
4、住房公积金	1,995,263.73	24,365,873.53	24,518,439.20	1,842,698.06
5、工会经费和职工教	940,799.83	185,825.94	76,698.47	1,049,927.30

上海世茂股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
育经费				
合计	13,311,733.95	371,310,602.30	368,169,629.02	16,452,707.23

(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
1、基本养老保险	1,722,201.15	33,799,012.05	33,613,698.97	1,907,514.23
2、失业保险费	94,072.85	1,101,486.72	1,093,016.04	102,543.53
合计	1,816,274.00	34,900,498.77	34,706,715.01	2,010,057.76

23、 应交税费

税项	期末余额	期初余额
企业所得税	2,180,930,478.72	2,589,862,192.66
增值税	911,831,318.24	1,206,851,853.25
营业税	3,962,563.32	3,815,322.57
附加税	110,674,446.57	149,688,268.45
个人所得税	2,286,202.88	2,795,911.31
土地增值税	2,994,918,130.65	3,234,904,987.25
土地使用税	25,043,108.84	13,894,092.04
房产税	48,625,971.89	13,240,261.91
其他	4,534,231.92	4,513,024.02
合计	6,282,806,453.03	7,219,565,913.46

24、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,318,307,021.35	717,920,099.68
应付股利	780,725,728.52	275,099,622.54
其他应付款	14,110,921,277.40	13,653,444,933.95
合计	16,209,954,027.27	14,646,464,656.17

(1) 应付利息情况

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,113,347,191.52	637,670,686.41
企业债券利息	202,300,663.16	369,400.68
短期借款应付利息	2,659,166.67	79,880,012.59
合计	1,318,307,021.35	717,920,099.68

(2) 应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

上海世茂股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额	期初余额
应付股利-西藏世茂企业发展有限公司	119,716,831.01	119,716,831.01
应付股利-PrimeMasterHoldingLimited	572,327,559.57	63,375,000.00
应付股利-GranddayInternational	15,190,000.00	15,190,000.00
应付股利-世茂天成物业服务集团有限公司	2,911,312.94	5,335,066.53
应付股利-牡丹江弗恺投资中心（有限合伙）		902,700.00
应付普通股股利	70,580,025.00	70,580,025.00
合计	780,725,728.52	275,099,622.54

①应付普通股股利列示

单位名称	期末余额	期初余额
峰盈国际有限公司(PeakGainInternationalLimited)	70,580,025.00	70,580,025.00
合计	70,580,025.00	70,580,025.00

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
余额	14,110,921,277.40	13,653,444,933.95
其中：账龄超过1年以上的余额	5,040,492,410.13	1,777,516,086.38
合计	14,110,921,277.40	13,653,444,933.95

②期末其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项

单位名称	期末余额	期初余额
峰盈国际有限公司(PeakGainInternationalLimited)	3,759,987.92	3,759,919.55
合计	3,759,987.92	3,759,919.55

③期末其他应付关联企业款项情况于本附注九、6 披露。

25、 持有待售负债

单位名称	期末余额	期初余额
珠海世茂新领域房地产开发有限公司	6,972,803,760.37	
合计	6,972,803,760.37	

26、 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（附注五、28）	16,048,052,080.73	12,284,359,446.24
一年内到期的应付债券（附注五、29）	3,580,999,876.72	5,863,657,311.87
一年内到期的租赁负债（附注五、30）	90,017,608.13	69,447,533.85
合计	19,719,069,565.58	18,217,464,291.96

27、 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收售楼款应缴增值税	845,431,223.19	1,011,945,287.53
资金拆借（注1）	220,072,945.53	
合计	1,065,504,168.72	1,011,945,287.53

注 1: 公司之控股子公司杭州禾睿房地产开发有限公司于 2023 年 5 月 6 日向杭州旭睿商业管理有限公司拆入资金 220,072,945.53 元，期限为 9 个月，利率暂未商定。

28、 长期借款

（1）长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	200,000,000.00	200,000,000.00
抵押借款	16,581,422,404.98	17,539,284,090.40
保证借款		100,850,000.00
质押借款	2,326,026,111.07	5,658,626,111.07
应计利息	215,611,423.53	405,485,404.56
减：一年内到期的长期借款（附注五、26）	16,048,052,080.73	12,284,359,446.24
合计	3,275,007,858.85	11,619,886,159.79

（2）截至 2023 年 12 月 31 日止，已逾期未偿还的长期借款本金为 9,300,923,944.31 元。

29、 应付债券

（1）应付债券

项目	期末余额	期初余额
应付债券-面值	7,854,578,249.20	7,799,706,614.00
应付债券-利息调整	15,372,386.00	14,029,697.81
应计利息	173,248,296.72	
减：一年内到期的部分（附注五、26）	3,580,999,876.72	5,863,657,311.81
合计	4,462,199,055.20	1,950,079,000.00

（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
19 世茂 G3（注 1）	100	2019/5/20	3+1+3.61 年	500,000,000.00
20 世茂 G1（注 2）	100	2020/3/3	3+3.82 年	2,000,000,000.00
20 世茂 G2（注 3）	100	2020/7/6	2+2+2.48 年	1,000,000,000.00
20 世茂 G3（注 4）	100	2020/8/31	2+2+2.33 年	500,000,000.00
20 世茂 G4（注 5）	100	2020/9/23	2+2+2.26 年	500,000,000.00
19 沪世茂 MTN001（注 6）	100	2019/10/18	3+1 年	1,000,000,000.00

上海世茂股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

20 沪世茂 MTN001（注 7）	100	2020/1/8	3 年	500,000,000.00
20 沪世茂 PPN002（注 8）	100	2020/4/24	2+1 年	500,000,000.00
21 沪世茂 MTN001（注 9）	100	2021/3/15	2 年	970,000,000.00
21 沪世茂 MTN002（注 10）	100	2021/4/30	2 年	640,000,000.00
合计				8,110,000,000.00

续：

债券名称	期初余额	本期发行	发行费用	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	利息转本金	期末余额
19 世茂 G3(注 1)	475,000,000.00			19,712,500.00	19,712,500.00		11,881,506.85	486,881,506.85
20 世茂 G1(注 2)	1,999,539,896.11			72,400,561.99	72,860,665.88		58,783,561.64	2,058,783,561.64
20 世茂 G2(注 3)	950,079,000.00			36,219,122.77	36,219,122.77		17,029,580.41	967,108,580.41
20 世茂 G3(注 4)	500,000,000.00			20,227,083.33	20,227,083.33		13,099,589.04	513,099,589.04
20 世茂 G4(注 5)	500,000,000.00			19,973,611.11	19,973,611.11		24,827,397.26	524,827,397.26
19 沪世茂 MTN001（注 6）	980,000,000.00			40,285,888.89	40,285,888.89	50,000,000.00		930,000,000.00
20 沪世茂 MTN001（注 7）	500,000,000.00			20,371,111.11	20,371,111.11			500,000,000.00
20 沪世茂 PPN002（注 8）	300,000,000.00			13,337,183.56	13,337,183.56	20,750,000.00		279,250,000.00
21 沪世茂 MTN001（注 9）	969,638,759.19			48,571,162.87	48,932,403.68			970,000,000.00
21 沪世茂 MTN002（注 10）	639,478,656.52			34,293,211.49	34,814,554.97			640,000,000.00

上海世茂股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券名称	期初余额	本期发行	发行费用	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	利息转本金	期末余额
小计	7,813,736,311.82							7,869,950,635.20
应计利息								173,248,296.72
减：一年内到期的部分	5,863,657,311.82							3,580,999,876.72
合计	1,950,079,000.00			325,391,437.12	326,734,125.30	70,750,000.00	125,621,635.20	4,462,199,055.20

注 1：公司 2019 年 5 月在上海证券交易所面向合格投资者公开发行“上海世茂股份有限公司 2019 年度第三期公司债券”，债券简称：“19 世茂 G3”。该债券的展期议案获得持有人会议表决通过，新增质押品：三亚翔合置业有限公司 49%股权质押，三亚翔睿置业有限责任公司 100%股权质押，绍兴世茂投资发展有限公司 100%股权对应的股权收益权质押。现展期至 2026 年 12 月 28 日，分期还本付息。本期将 9,500,000.00 元本金转入一年内到期的非流动负债。

注 2：公司 2020 年 3 月在上海证券交易所面向合格投资者公开发行“上海世茂股份有限公司 2020 年度第一期公司债券”，债券简称：“20 世茂 G1”。该债券的展期议案获得持有人会议表决通过，新增质押品：三亚翔合置业有限公司 49%股权质押，三亚翔睿置业有限责任公司 100%股权质押，绍兴世茂投资发展有限公司 100%股权对应的股权收益权质押，现展期至 2026 年 12 月 28 日，分期还本付息。本期将 40,000,000.00 元本金转入一年内到期的非流动负债。

注 3：公司 2020 年 7 月在上海证券交易所面向合格投资者公开发行“上海世茂股份有限公司 2020 年度第二期公司债券”，债券简称：“20 世茂 G2”。该债券的展期议案获得持有人会议表决通过，新增质押品：三亚翔合置业有限公司 49%股权质押，三亚翔睿置业有限责任公司 100%股权质押，绍兴世茂投资发展有限公司 100%股权对应的股权收益权质押，现展期至 2026 年 12 月 28 日，分期还本付息。本期将 19,001,580.00 元本金转入一年内到期的非流动负债。

注 4：公司 2020 年 8 月在上海证券交易所面向合格投资者公开发行“上海世茂股份有限公司 2020 年度第三期公司债券”，债券简称：“20 世茂 G3”。该债券的展期议案获得持有人会议表决通过，新增质押品：三亚翔合置业有限公司 49%股权质押，三亚翔睿置业有限责任公司 100%股权质押，绍兴世茂投资发展有限公司 100%股权对应的股权收益权质押，现展期至 2026 年 12 月 28 日，分期还本付息。本期将 10,000,000.00 元本金转入一年内到期的非流动负债。

注 5：公司 2020 年 9 月在上海证券交易所面向合格投资者公开发行“上海世茂股份有限公司 2020 年度第四期公司债券”，债券简称：“20 世茂 G4”。该债券的展期议案获得持有人会议表决通过，新增质押品：三亚翔合置业有限公司 49%股权质押，三亚翔睿置业有限责任公司 100%股权质押，绍兴世茂投资发展有限公司 100%股权对应

的股权收益权质押，现展期至 2026 年 12 月 28 日，分期还本付息。本期将 10,000,000.00 元本金转入一年内到期的非流动负债。

注 6：公司 2019 年在全国银行间债券市场面向合格机构投资者公开发行“上海世茂股份有限公司 2019 年度第一期中期票据”，中期票据简称：“19 沪世茂 MTN001”。该债券于 2023 年 10 月 21 日到期，本期将其由应付债券转入一年内到期的非流动负债。

注 7：公司 2020 年 1 月在全国银行间债券市场面向合格机构投资者公开发行“上海世茂股份有限公司 2020 年度第一期中期票据”，中期票据代码：“102000028”，中期票据简称：“20 沪世茂 MTN001”，该中期票据在本期展期一年，于 2024 年 1 月 9 日到期，本期将其由应付债券转入一年内到期的非流动负债。

注 8：公司 2020 年 4 月在全国银行间债券市场面向定向投资人发行“上海世茂股份有限公司 2020 年度第二期定向债务融资工具”，定向债务融资工具简称：“20 沪世茂 PPN002”。该定向债务融资工具在本期展期半年，于 2023 年 12 月 26 日到期，本期将其由应付债券转入一年内到期的非流动负债。

注 9：公司 2021 年 3 月在全国银行间债券市场面向合格机构投资者公开发行“上海世茂股份有限公司 2021 年度第一期中期票据”，中期票据简称：“21 沪世茂 MTN001”。该中期票据在本期展期一年，于 2024 年 3 月 16 日到期，本期将其由应付债券转入一年内到期的非流动负债。

注 10：公司 2021 年 4 月在全国银行间债券市场面向合格机构投资者公开发行“上海世茂股份有限公司 2021 年度第二期中期票据”，中期票据简称：“21 沪世茂 MTN002”。该中期票据在本期展期一年，将于 2024 年 5 月 6 日到期，本期将其由应付债券转入一年内到期的非流动负债。

(3)截至 2023 年 12 月 31 日止，已逾期未偿还的应付债券本金为 1,320,930,000.00 元。

30、 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	544,733,930.23	631,686,252.14
减：一年内到期的租赁负债（附注 26）	90,017,608.13	69,447,533.85
合计	454,716,322.10	562,238,718.29

31、 预计负债

形成原因	期末余额	期初余额
合同违约纠纷	457,165,500.00	377,005,562.00
因融资及担保相关的或有事项计提的预计负债	18,827,899,068.70	
合计	19,285,064,568.70	377,005,562.00

32、 股本

上海世茂股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初余额	本期增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	3,751,168,261.00						3,751,168,261.00
合计	3,751,168,261.00						3,751,168,261.00

33、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	768,438,895.67			768,438,895.67
其他资本公积	9,724,857.08		575,765.10	9,149,091.98
合计	778,163,752.75		575,765.10	777,587,987.65

说明：本公司本期处置全资子公司常州世茂新城房地产开发有限公司 100% 股权减少其他资本公积 575,765.10 元。

34、 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股		50,041,203.19		50,041,203.19
合计		50,041,203.19		50,041,203.19

说明：本公司分别于 2023 年 6 月 4 日与 2023 年 6 月 27 日召开了第九届董事会第十七次会议与 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购股份方案的议案》，同意公司以自由资金回购股份，用于回购资金总额不低于人民币 1 亿元（含），不超过人民币 2 亿元（含），回购股份价格区间不高于人民币 1.30 元/股，为维护公司价值及股东权益，公司所回购的股份将按照有关规定用于后续出售，未来减持期间自发布回购结果公告后 12 个月后至 36 个月止。

公司于 2023 年 8 月 11 日召开了第九届董事会第十九次会议，审议通过了《关于调整回购公司股份价格上限的议案》，同意公司将回购价格上限由不超过人民币 1.30 元/股调整为不超过人民币 1.80 元/股。回购股份方案的其他内容不变。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司通过集中竞价交易方式已累计回购 A 股股份 31,750,000.00 股，已支付的总金额为 50,041,203.19 元。

上海世茂股份有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

35、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额				期末余额
		本年所得税前发生额	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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	37,554,529.49	-17,994,597.36			-17,994,597.36	19,559,932.13
其中：重新计量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	37,554,529.49	-17,994,597.36			-17,994,597.36	19,559,932.13
二、将重分类进损益的其他综合收益	3,360,738,063.48	-2,586,184,544.92		-646,363,799.77	-1,156,209,932.49	2,204,528,130.99
其中：权益法下可转损益的其他综合收益						
外币财务报表折算差额	61,343,780.13	-729,345.83			1,343,175.58	62,686,955.71
投资性房地产转换公允价值变动差额	3,299,394,283.35	-2,585,455,199.09		-646,363,799.77	-1,157,553,108.07	2,141,841,175.28
其他综合收益合计	3,398,292,592.97	-2,604,179,142.28		-646,363,799.77	-1,174,204,529.85	2,224,088,063.12

36、 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	1,074,648,587.83			1,074,648,587.83
合计	1,074,648,587.83			1,074,648,587.83

37、 未分配利润

项目	本期金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	11,730,392,961.89	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	4,974,618.24	
调整后期初未分配利润	11,735,367,580.13	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-8,995,784,476.68	
其他综合收益结转留存收益		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
期末未分配利润	2,739,583,103.45	

38、 营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,144,873,105.72	2,719,128,039.01	5,690,636,034.97	4,294,150,803.77
其他业务	1,401,733,365.39	698,829,549.46	55,952,380.95	56,147,439.50
合计	5,546,606,471.11	3,417,957,588.47	5,746,588,415.92	4,350,298,243.27

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
房地产行业	3,240,406,125.10	2,341,021,926.79	4,906,490,099.17	3,922,057,226.85
其它	904,466,980.62	378,106,112.22	784,145,935.80	372,093,576.92
合计	4,144,873,105.72	2,719,128,039.01	5,690,636,034.97	4,294,150,803.77

（3）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
住宅销售	1,648,426,349.45	1,547,850,437.40	1,378,619,736.46	1,231,078,750.21
商业地产销售	599,218,093.63	594,576,984.95	2,569,413,672.38	2,526,179,425.36

上海世茂股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
房地产租赁	992,761,682.02	198,594,504.44	958,456,690.33	164,799,051.28
酒店服务业务	245,285,245.99	93,538,795.03	178,778,741.93	84,953,793.69
物业管理	554,183,486.78	231,099,050.19	488,604,362.38	241,095,850.91
其它	104,998,247.85	53,468,267.00	116,762,831.49	46,043,932.32
合计	4,144,873,105.72	2,719,128,039.01	5,690,636,034.97	4,294,150,803.77

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	2,874,440,682.30	2,092,230,791.47	4,483,166,723.01	3,604,169,267.04
其他地区	1,270,432,423.42	626,897,247.54	1,207,469,311.96	689,981,536.73
合计	4,144,873,105.72	2,719,128,039.01	5,690,636,034.97	4,294,150,803.77

(5) 公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
前五名营业收入合计	1,073,040,925.79	19.35%

39、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地增值税	162,650,773.27	208,187,587.83
城市建设税	15,797,136.87	23,550,839.30
增值税附加税	4,418,565.77	17,908,577.34
房产税	122,605,568.79	100,734,967.40
土地使用税	27,918,776.84	33,643,989.26
印花税	4,317,590.16	8,669,123.50
其他	657,253.02	11,616,033.00
合计	338,365,664.72	404,311,117.64

40、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	50,905,804.93	83,251,830.71
行政	10,804,761.89	7,850,355.23
折旧及摊销	800,665.43	600,317.78
营销及企划费	139,222,122.30	307,320,712.04
物业管理费	16,834,851.33	52,295,979.72
其他	783,364.45	654,235.94

上海世茂股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
合计	219,351,570.33	451,973,431.42

41、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	287,193,555.12	366,028,329.59
行政	107,759,969.97	214,526,508.09
折旧与摊销	141,244,881.18	133,219,892.38
其他	5,810,306.23	1,267,632.28
合计	542,008,712.50	715,042,362.34

42、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	-15,517,202.60	-43,864,799.10
利息支出	969,384,919.27	846,577,768.53
融资咨询费用	21,125,865.01	52,675,422.98
租赁负债利息支出	29,240,229.94	26,312,844.46
汇兑损益	607,041.20	62,527.75
手续费	3,064,285.21	9,422,694.46
合计	1,007,905,138.03	891,186,459.08

43、 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税加计抵减	3,696,047.20	7,116,847.08
代扣个人所得税手续费	263,881.57	634,217.13
债务重组收益	89,168,081.86	
合计	93,128,010.63	7,751,064.21

44、 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-103,320,880.19	-168,896,224.88
处置长期股权投资产生的投资收益	611,798.03	21,721,313.61
权益法核算的其他非流动资产投资收益	47,522,830.21	-12,456,444.21
处置其他非流动资产产生的投资收益	5,343,852.00	
合计	-49,842,399.95	-159,631,355.48

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

上海世茂股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	本期发生额	上期发生额
宁波鼎峰房地产开发有限公司	-83,657.16	-432,951.40
无锡世茂新发展置业有限公司	-34,435,837.65	-2,012,716.79
上海世领投资管理有限公司	142.02	200.57
济南世茂新纪元置业有限公司		-51,206,991.68
福州世茂瑞盈置业有限公司	115,882.15	-298,744.07
上海铭耀股权投资管理有限公司	916,024.76	620,313.41
世茂澳亚基金管理有限公司		-1,837,701.44
济南骏茂房地产开发有限公司		-26,477,428.70
天津中民爱普城市建设发展有限公司	-2,983,213.01	-68,603,143.05
山东汇联保险经纪有限公司	-769,235.01	-2,876,217.84
福州泰盛置业有限公司	-64,848,679.65	1,046,911.65
厦门云街置业有限公司		-22,202,992.42
深圳市晟世善居实业有限公司	-2,442.35	-2,767.58
眉山启迪科技园有限公司	-2,069,316.70	-3,648,565.94
武汉光谷芯动力地产开发有限公司	79,648.43	74,838.01
张家港世茂新纪元房地产开发有限公司	759,803.98	8,961,732.39
合计	-103,320,880.19	-168,896,224.88

(3) 按权益法核算的其他非流动资产投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
上海铭耀资产管理合伙企业(有限合伙)	47,522,830.21	-7,217,323.56
西藏世亚创业投资合伙企业(有限合伙)		-5,239,120.65
合计	47,522,830.21	-12,456,444.21

(4) 处置权益法核算的其他非流动资产投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
西藏世亚创业投资合伙企业(有限合伙)	5,343,852.00	
合计	5,343,852.00	

45、 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	-2,252,568,638.06	-1,069,310,000.00
合计	-2,252,568,638.06	-1,069,310,000.00

46、 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		12,659.12

上海世茂股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-294,365,235.17	-48,729,917.39
其他应收款坏账损失	-203,129,469.58	-596,502,777.34
其他非流动资产坏账损失	-7,670,375,646.39	
合计	-8,167,870,351.14	-645,220,035.61

47、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-2,863,795,551.04	-4,828,830,458.04
长期股权投资减值损失	-216,953,094.76	
持有待售资产减值损失	-664,405,270.66	
合计	-3,745,153,916.46	-4,828,830,458.04

48、 资产处置收益

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
非流动资产处置收益	15,784,955.54	-30,862,512.20	15,784,955.54
合计	15,784,955.54	-30,862,512.20	15,784,955.54

49、 营业外收入

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
非流动资产毁损报废利得	1,507.63	27,124.52	1,507.63
政府补助	7,297,099.88	31,675,863.24	7,297,099.88
违约金收入	17,200,505.11	23,248,675.71	17,200,505.11
罚款收入	685,824.19	11,883,537.62	685,824.19
赔款收入	1,508,711.16	2,019,958.42	1,508,711.16
无法支付的应付款项	225,294.65	8,313,691.57	225,294.65
其他	1,876,709.55	1,473,994.56	1,876,709.55
合计	28,795,652.17	78,642,845.64	28,795,652.17

计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关：		
地方财政补助	7,297,099.88	31,675,863.24
合计	7,297,099.88	31,675,863.24

50、 营业外支出

上海世茂股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
非流动资产毁损报废损失	436,285.55	78,622.89	436,285.55
对外捐赠支出	1,000.00	3,437,639.53	1,000.00
滞纳金	190,674,960.40	17,245,560.22	190,674,960.40
赔偿款	557,353,630.24	507,332,238.36	557,353,630.24
其他	3,221,075.59	6,760,074.79	3,221,075.59
合计	751,686,951.78	534,854,135.79	751,686,951.78

51、 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	198,209,601.00	79,370,532.91
递延所得税费用	-564,806,567.04	-1,027,535,408.42
合计	-366,596,966.04	-948,164,875.51

（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	-14,808,395,841.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,702,098,960.50
子公司适用不同税率的影响	16,239.79
调整以前期间所得税的影响	40,497,415.95
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	49,826,870.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	-83,177,260.83
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税减免优惠的影响	
所得税费用	-366,596,966.04

52、 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本年所得税前发生额	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	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益	37,554,529.49	-17,994,597.36			-17,994,597.36		19,559,932.13

上海世茂股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本年所得税前发生额	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	税后归属于少数股东	
的其他综合收益							
其中：重新计量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	37,554,529.49	-17,994,597.36			-17,994,597.36		19,559,932.13
二、将重分类进损益的其他综合收益	3,360,738,063.48	-2,586,184,544.92		-646,363,799.77	-1,156,209,932.49	-783,610,812.66	2,204,528,130.99
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	61,343,780.13	-729,345.83			1,343,175.58	-2,072,521.41	62,686,955.71
投资性房地产转换公允价值变动差额	3,299,394,283.35	-2,585,455,199.09		-646,363,799.77	-1,157,553,108.07	-781,538,291.25	2,141,841,175.28
合计	3,398,292,592.97	-2,604,179,142.28		-646,363,799.77	-1,174,204,529.85	-783,610,812.66	2,224,088,063.12

53、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
各项保证金及押金	564,093,770.22	186,172,977.61
往来款	1,512,502,750.20	4,320,641,609.57
政府奖励款及补贴收入	7,128,836.79	28,842,460.81
利息收入	15,517,202.60	43,864,799.10
解冻的受限资金	431,810,405.16	
其他	29,982,876.80	42,956,916.51
合计	2,561,035,841.77	4,622,478,763.60

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
各项保证金及押金	178,013,630.42	370,965,291.51
销售费用及管理费用	295,988,200.15	673,741,534.83
往来款	2,383,463,279.07	5,421,162,307.05
其他	3,064,285.21	90,156,750.11
合计	2,860,529,394.85	6,556,025,883.50

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

上海世茂股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
融资咨询费等	20,084,433.97	33,434,762.63
租赁负债	35,036,093.60	22,904,870.72
股份回购	50,041,203.19	
合计	105,161,730.76	56,339,633.35

54. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	-14,441,798,875.95	-7,300,372,909.59
加：信用减值损失	8,167,870,351.14	645,220,035.61
资产减值损失	3,745,153,916.46	4,828,830,458.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	95,989,792.80	119,649,411.36
使用权资产折旧	30,605,531.76	32,245,212.15
无形资产摊销	10,395,914.27	11,537,943.36
长期待摊费用摊销	30,725,764.05	22,461,611.94
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-15,784,955.54	30,862,512.20
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	434,777.92	51,498.37
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,252,568,638.06	1,069,310,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	990,510,784.28	899,253,191.51
投资损失（收益以“-”号填列）	49,842,399.95	159,631,355.48
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-737,223,822.27	-873,137,415.50
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-437,717,697.73	-161,477,531.64
存货的减少（增加以“-”号填列）	10,790,159,885.16	1,467,852,084.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,070,632,819.05	1,001,612,891.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,988,112,387.27	-1,349,421,124.86
经营活动产生的现金流量净额	-385,747,163.86	604,109,224.16
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		
确认使用权资产的租赁	6,331,460.50	556,041,829.49
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,883,682,786.27	3,213,167,617.78
减：现金的期初余额	3,213,167,617.78	8,554,356,929.60
加：现金等价物的期末余额		

上海世茂股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	-1,329,484,831.51	-5,341,189,311.82

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	1,883,682,786.27	3,213,167,617.78
其中：库存现金	264,874.59	364,693.39
可随时用于支付的银行存款	1,879,541,456.31	3,209,655,150.24
可随时用于支付的其他货币资金	3,876,455.37	3,147,774.15
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	1,883,682,786.27	3,213,167,617.78
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		
四、原到期日超过 3 个月的定期存单		
五、到期日超过 3 个月的保函保证金	1,000,000.00	1,000,000.00
六、到期日超过 3 个月的其他保证金	21,575,069.70	37,566,089.95
七、冻结资金（注）	456,221,923.05	719,413,682.09
货币资金合计	2,362,479,779.02	3,971,147,389.82

注：本报告期末冻结资金情况详见本报告附注五、55。

55、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	受限原因
货币资金	478,796,992.75	到期日超过 3 个月的保证金及资金冻结(注 1)
存货	33,420,404,495.45	借款抵押及诉讼被查封(注 2)
固定资产	1,195,687,757.37	借款抵押及诉讼被查封(注 2)
无形资产	198,835,593.80	借款抵押及诉讼被查封(注 2)
投资性房地产	42,989,056,714.12	借款抵押及诉讼被查封(注 2)
持有待售资产	1,589,000,000.00	借款抵押及诉讼被查封(注 2)
合计	79,871,781,553.49	

本报告期末所有权或使用权受到限制的货币资金余额 478,796,992.75 元，其中到期日超过 3 个月的保证金余额为 22,575,069.70 元，冻结资金余额为 456,221,923.05 元。

本报告期末诉讼冻结资金余额 271,943,718.12 元，系天津茂悦房地产开发有限公司、

济南世茂天城置业有限公司、武汉世茂嘉年华置业有限公司、沈阳世茂新世纪房地产开发有限公司、北京瞳悦景观园林工程有限公司、北京瀚翊景观园林工程有限公司、北京怵悦建筑装潢有限公司、上海世堃贸易有限公司、上海世茂新体验置业有限公司、宁波世茂新腾飞置业有限公司、山东世茂鲁坤置业有限公司、牡丹江茂源贸易有限公司、福建世茂新里程投资发展有限公司厦门世茂康莱德酒店、三亚翔睿置业有限责任公司、三亚翔合置业有限公司、上海世茂商业管理有限公司南京第一分公司、世茂物业管理有限公司昆山分公司、前海世茂发展（深圳）有限公司第一分公司、前海世茂发展（深圳）有限公司、南京世曜商务咨询有限公司、南京世耀置业有限公司、南京世茂房地产开发有限公司、南京世茂新发展置业有限公司、南昌水城投资股份有限公司、厦门世茂新领航置业有限公司、四川安谷川科技有限责任公司、宁安汇盈建材贸易有限公司、宁波世茂理想置业有限公司、宁波茂升房地产开发有限公司、宁波茂启房地产开发有限公司、宁波茂钦企业管理咨询有限公司、徐州世茂置业有限公司、怀来饕餮小镇房地产开发有限公司、昆山世茂华东商城开发有限公司、昆明悦盈房地产开发有限公司、杭州禾睿房地产开发有限公司、沈阳世茂新世纪商业管理有限公司、泉州世茂新里程置业有限公司、泉州世茂融信新世纪房地产有限责任公司、泉州世茂融信新领航房地产有限责任公司、济南世茂置业有限公司、济南文昌世茂广场置业有限公司、深圳市世茂新里程实业有限公司、深圳市坪山区城投宏源投资有限公司、石狮世茂房地产开发有限公司、石狮世茂新城房地产开发有限公司、福州茂洲置业有限公司、福建世茂创世纪置业有限公司、福建世茂新里程投资发展有限公司厦门分公司、福建世茂新里程投资发展有限公司、绍兴世茂投资发展有限公司、肇庆世茂悦荣房地产开发有限公司端州分公司、上海世茂股份有限公司、苏州世茂投资发展有限公司、苏州工业园区世茂世纪置业有限公司、长沙世茂投资有限公司第一分公司、长沙世茂投资有限公司、长沙世茂瑞盈置业有限公司、青岛世奥投资发展有限公司、青岛世茂滨海置业有限公司、上海世茂信择实业有限公司、上海辰岩企业管理有限公司涉及诉讼被冻结银行账户资金。

注 2: 因本公司与融资及担保相关的或有事项导致资产受限情况详见附注十、2/3 说明。

56、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	716.00	7.0827	5,071.21
港元	213,553.00	0.9062	193,526.00
欧元	6.72	7.8592	52.81
澳元	74.72	4.8484	362.27
加元	1.80	5.3673	9.66

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
--------	---------	-------	------

上海世茂股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
上海世茂股份投资管理顾问(香港)有限公司	香港	港元	本地货币
荣帆有限公司	香港	港元	本地货币
映富有限公司	香港	港元	本地货币
原选有限公司	香港	港元	本地货币
巧贤有限公司	香港	港元	本地货币
优祈有限公司	香港	港元	本地货币
赢欢有限公司	香港	港元	本地货币
荣赋有限公司	香港	港元	本地货币
SuperEaseGlobalLimited	香港	港元	本地货币

57、 政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
补贴收入	7,297,099.88					7,297,099.88		是
合计	7,297,099.88					7,297,099.88		

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 222 户，本年度合并范围比上年度增加 5 户，减少 27 户。

子公司名称	注册资本 (万)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
南京世茂房地产开发有限公司	41,000.00	江苏省南京市	江苏省南京市	房地产开发	25%	25%	设立
上海世茂企业管理有限公司	1,000.00	上海市	上海市	企业管理	100%		设立
上海世茂商业管理有限公司	1,000.00	上海市	上海市	食品经营		100%	设立
上海世茂贸易有限公司	1,000.00	上海市	上海市	建筑材料		100%	设立
上海世茂文化传播有限公司	1,000.00	上海市	上海市	文化艺术		100%	设立
上海潮乐品牌管理有限公司	1,000.00	上海市	上海市	品牌管理		100%	设立
北海世茂商务咨询有限公司	1,000.00	广西省北海市	广西省北海市	社会经济咨询服务		100%	设立

上海世茂股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	注册资本 (万)	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例		取得 方式
					直接	间接	
北海世茂商业服务有限公司	1,000.00	广西北 海市	广西北 海市	商业综合 体管理		100%	设立
世创社（上海）设计咨询有限公 司	300.00	上海市	上海市	工程设计 活动		100%	设立
福建世茂投资发展有限公司	20,000.00	厦门市 海沧海	厦门市 海沧海	投资管理 和咨询	50%		设立
芜湖世茂新发展置业有限公司	11,000.00	安徽省 芜湖市	安徽省 芜湖市	房地产开 发	100%		购入
徐州世茂置业有限公司	49,141.26	江苏省 徐州市	江苏省 徐州市	房地产开 发	95%	5%	购入
昆山世茂房地产开发有限公司	54,766.81	江苏省 昆山市	江苏省 昆山市	房地产开 发	100%		购入
昆山世茂华东商城开发有限公 司	15,000.00	江苏省 昆山市	江苏省 昆山市	房地产开 发	95%	5%	设立
常熟世茂新发展置业有限公司	69,217.40	江苏省 常熟市	江苏省 常熟市	房地产开 发	100%		购入
上海世堃贸易有限公司	20,000.00	上海市	上海市	建材销售	95%	5%	设立
牡丹江雅商建材贸易有限公司	1,000.00	黑龙江 省牡丹 江市	黑龙江 省牡丹 江市	建材销售		50%	设立
上海颖灏装修工程有限公司	1,000.00	上海市	上海市	建筑装饰 与装修		50%	设立
上海渤汇园林建设有限公司	1,000.00	上海市	上海市	销售百货		50%	设立
宁安汇盈建材贸易有限公司	2,000.00	黑龙江 省牡丹 江市	黑龙江 省牡丹 江市	建材销售		51%	设立
上海世茂新体验置业有限公司	39,109.28	上海市	上海市	房地产开 发	95%	5%	购入
苏州世茂投资发展有限公司	52,679.56	江苏省 苏州市	江苏省 苏州市	房地产开 发	100%		购入
上海煦晓企业管理有限公司	100.00	上海市	上海市	企业管理		100%	设立
杭州艺辉商务咨询有限公司	100.00	浙江省 杭州市	浙江省 杭州市	商务信息 咨询		90%	设立
福州泰禾永盛置业有限公司	1,960.78	福建省 福州保	福建省 福州保	房地产开 发		90%	设立
杭州禾睿房地产开发有限公司	150,000.00	浙江省 杭州市	浙江省 杭州市	房地产开 发		90%	设立
上海煦都企业管理有限公司	100.00	上海市	上海市	企业管理		51%	设立
上海都海企业管理有限公司	500.00	上海市	上海市	企业管理		51%	设立

上海世茂股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	注册资本 (万)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
珠海海新企业管理有限公司	280,000.00	珠海市香洲区	珠海市香洲区	企业管理		51%	设立
上海奥宸企业管理有限公司	500.00	上海市	上海市	企业管理		51%	设立
上海恒霆企业管理有限公司	500.00	上海市	上海市	企业管理		51%	设立
淄博盛元房地产咨询有限公司	200.00	山东省淄博市	山东省淄博市	房地产开发		51%	设立
山东世茂鲁坤置业有限公司	10,000.00	山东省淄博市	山东省淄博市	房地产开发		29%	设立
上海坎睿企业管理有限公司	500.00	上海市	上海市	企业管理		51%	设立
上海润霆企业管理有限公司	500.00	上海市	上海市	企业管理		51%	设立
济南文昌世茂广场置业有限公司	10,000.00	山东省济南市	山东省济南市	房地产开发		26%	设立
上海柠都企业管理有限公司	100.00	上海市	上海市	企业管理		51%	设立
济南永荣企业管理有限责任公司	5,000.00	山东省济南市	山东省济南市	商务服务		51%	设立
上海镭耀企业管理有限公司	500.00	上海市	上海市	企业管理		100%	设立
上海辰岩企业管理有限公司	500.00	上海市	上海市	企业管理		100%	设立
怀来饕餮小镇房地产开发有限公司	10,000.00	河北省张家口	河北省张家口	房地产开发		51%	设立
上海夜凯企业管理有限公司	500.00	上海市	上海市	企业管理		100%	设立
四川安谷川科技有限责任公司	120,000.00	成都市郫都区	成都市郫都区	软件和信息技术服务		51%	设立
上海翔循企业管理有限公司	500.00	上海市	上海市	企业管理		100%	设立
武汉世茂瑞宸房地产开发有限公司	1,000.00	武汉市汉阳区	武汉市汉阳区	房地产开发经营		51%	设立
绍兴世茂投资发展有限公司	48,345.77	浙江省绍兴市	浙江省绍兴市	商业运营	100%		购入
绍兴浙通商务咨询服务服务有限公司	100.00	浙江省绍兴市	浙江省绍兴市	商务信息咨询		100%	购入
绍兴世茂新纪元置业有限公司	24,552.01	浙江省绍兴市	浙江省绍兴市	房地产开发	100%		购入
沈阳世茂新世纪房地产开发有限公司	58,005.85	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	房地产开发	100%		购入
青岛世奥投资发展有限公司	100,000.00	山东省青岛市	山东省青岛市	投资管理和咨询	75%		设立
世茂商业管理有限公司	25,000.00	上海市	上海市	商业运营	100%		设立
芜湖世茂新世纪商业管理有限	3,000.00	安徽省	安徽省	商业运营		100%	设立

上海世茂股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	注册资本 (万)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
公司		芜湖市	芜湖市				
福州世茂天城商业管理有限公司	3,000.00	福建省福州市	福建省福州市	销售百货		100%	设立
沈阳世茂新世纪商业管理有限公司	2,000.00	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	商业运营		100%	设立
南通世茂商业管理有限公司	100.00	江苏省南通市	江苏省南通市	商业运营		100%	设立
烟台世茂商业管理有限公司	1,000.00	山东省烟台市	山东省烟台市	商业运营		100%	设立
济南世茂置业有限公司	146,000.00	山东省济南市	山东省济南市	房地产开发	95%	5%	设立
福建世茂新里程投资发展有限公司	1,600,000.00	福建省厦门市	福建省厦门市	投资管理和咨询	81%		设立
深圳市世茂新里程实业有限公司	1,000,000.00	深圳市	深圳市	商务服务		51%	设立
福州傲达企业管理有限公司	10,000.00	福建省福州市	福建省福州市	企业管理		51%	设立
福建世茂创世纪置业有限公司	10,000.00	福州市台江区	福州市台江区	房地产开发		51%	设立
南京恺昱企业管理咨询有限公司	500.00	南京市建邺区	南京市建邺区	企业管理咨询		51%	设立
武汉世茂嘉年华置业有限公司	20,000.00	湖北省武汉市	湖北省武汉市	房地产开发	51%		设立
湖北长建茂房地产开发有限公司	5,000.00	湖北省荆门市	湖北省荆门市	房地产开发		26%	设立
武汉福盈置业有限公司	1,000.00	湖北省武汉市	湖北省武汉市	房地产开发		51%	设立
武汉世捷置业有限公司	500.00	武汉市汉阳区	武汉市汉阳区	房地产开发经营		51%	设立
长沙世茂瑞盈置业有限公司	1,000.00	湖南省长沙市	湖南省长沙市	房地产开发经营		51%	设立
长沙世茂盈展置业有限公司	1,000.00	湖南省长沙市	湖南省长沙市	房地产开发经营		51%	设立
安徽茂超置业有限公司	1,000.00	安徽省合肥市	安徽省合肥市	房地产开发经营		51%	设立
安徽智茂房地产有限公司	1,000.00	安徽省合肥市	安徽省合肥市	房地产开发经营		51%	设立
世茂物业管理有限公司	8,000.00	黑龙江省牡丹江市	黑龙江省牡丹江市	物业管理	100%		设立

上海世茂股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	注册资本 (万)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
		江市	江市				
上海菲慕思商务信息咨询有限公司	5,000.00	上海市	上海市	商务信息咨询		100%	设立
上海茂源物业管理有限公司	500.00	上海市	上海市	企业管理		51%	设立
苏州世茂商业物业管理有限公司	1,000.00	江苏省苏州市	江苏省苏州市	商业运营	100%		设立
芜湖世茂商业运营有限责任公司	500.00	安徽省芜湖市	安徽省芜湖市	商业运营	100%		设立
北京茂悦盛欣企业管理有限公司	5,000.00	北京市	北京市	房地产开发	100%		设立
常熟世茂商业经营有限公司	50.00	江苏省常熟市	江苏省常熟市	商业运营	100%		设立
上海世茂玺美企业管理有限公司	3,000.00	上海市	上海市	企业管理咨询	100%		设立
上海沁珏投资管理有限公司	100.00	上海市	上海市	投资管理	100%		设立
世茂影院投资发展有限公司	15,000.00	上海市	上海市	投资管理和咨询		100%	设立
北京世茂星辰企业管理有限公司	900.00	北京市	北京市	投资管理		100%	设立
牡丹江瑞盈商业地产投资咨询有限公司	50.00	黑龙江省牡丹江市	黑龙江省牡丹江市	房地产投资咨询	100%		设立
牡丹江茂源贸易有限公司	2,000.00	黑龙江省绥芬河市	黑龙江省绥芬河市	建材销售	95%	5%	设立
上海世茂信择实业有限公司	50,000.00	上海市	上海市	商务服务	51%		设立
牡丹江智和房地产投资咨询有限公司	100.00	黑龙江省牡丹江市	黑龙江省牡丹江市	投资管理和咨询		51%	设立
石狮世茂房地产开发有限公司	63,900.00	福建省泉州市	福建省泉州市	房地产开发		36%	设立
石狮世茂新城房地产开发有限公司	78,100.00	福建省泉州市	福建省泉州市	房地产开发		36%	设立
石狮世茂新里程房地产开发有限公司	60,000.00	福建省泉州市	福建省泉州市	房地产开发		36%	设立
石狮世茂商业管理有限公司	50.00	福建省泉州市	福建省泉州市	商业运营		51%	设立
厦门世茂商业管理有限公司	50.00	福建省厦门市	福建省厦门市	商业运营		51%	设立

上海世茂股份有限公司

财务报表附注

2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	注册资本 (万)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
泉州世茂融信新世纪房地产有限责任公司	5,000.00	福建省 泉州市	福建省 泉州市	房地产开发		51%	设立
泉州世茂融信新领航房地产有限责任公司	5,000.00	福建省 泉州市	福建省 泉州市	房地产开发		51%	设立
上海震万企业管理有限公司	5,000.00	上海市	上海市	企业管理		51%	设立
上海思奕企业管理有限公司	4,000.00	上海市	上海市	企业管理		51%	设立
福州市穆达企业管理有限公司	5,000.00	福建省 福州市	福建省 福州市	金融服务		51%	设立
上海都绚企业管理有限公司	8,823.53	上海市	上海市	企业管理		17%	设立
泉州世茂新里程置业有限公司	1,000.00	福建省 泉州台	福建省 泉州台	房地产开发		17%	设立
上海仁珂企业管理有限公司	4,000.00	上海市	上海市	企业管理		51%	设立
北京瞳悦景观园林工程有限公司	1,000.00	北京市 密云区	北京市 密云区	园林景观		51%	设立
上海泰朵企业管理有限公司	5,000.00	上海市	上海市	企业管理		51%	设立
昆明悦盈房地产开发有限公司	10,000.00	云南省 昆明市	云南省 昆明市	房地产开发		26%	设立
上海为鸿企业管理有限公司	4,000.00	上海市	上海市	企业管理		51%	设立
上海祺煦企业管理有限公司	4,000.00	上海市	上海市	企业管理		51%	设立
北京妙鼎建筑装饰有限公司	1,000.00	北京市 密云区	北京市 密云区	建筑装饰 与装修		51%	设立
上海漫珑企业管理有限公司	4,000.00	上海市	上海市	企业管理		51%	设立
南京世耀置业有限公司	50,000.00	南京市 雨花台	南京市 雨花台	房地产开发		26%	设立
南京世祥置业有限公司	10,000.00	江苏省 南京市	江苏省 南京市	房地产开发		51%	设立
上海朗嘉企业管理有限公司	5,000.00	上海市	上海市	企业管理		51%	设立
上海积丞企业管理有限公司	5,000.00	上海市	上海市	企业管理		51%	设立
济南世沛企业管理有限公司	10,000.00	山东省 济南市	山东省 济南市	企业管理		51%	设立
上海世茂股份投资管理顧問(香港)有限公司	5,641.52	中国香港	中国香港	投资咨询	100%		设立
榮帆有限公司	0.97	中国香港	中国香港	投资咨询	100%		设立
青岛海茂基础工程有限公司	1,670.00	山东省 青岛市	山东省 青岛市	土木工程 建筑		90%	设立
映富有限公司	85.48	中国香港	中国香港	投资咨询		51%	设立

上海世茂股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	注册资本 (万)	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例		取得 方式
					直接	间接	
原选有限公司	0.85	中国香港	中国香港	投资咨询		51%	设立
巧贤有限公司	0.91	中国香港	中国香港	投资管理和咨询		100%	设立
三亚翔睿置业有限责任公司	120,000.00	海南省 三亚市	海南省 三亚市	房地产开发		100%	设立
三亚翔合置业有限公司	22,657.00	海南省 三亚市	海南省 三亚市	房地产开发		100%	设立
赢歆有限公司	84.16	中国香港	中国香港	投资咨询		51%	设立
荣赋有限公司	82.04	中国香港	中国香港	投资咨询		51%	设立
宁波茂钦企业管理咨询有限公司	34,772.00	浙江省 宁波市	浙江省 宁波市	企业管理咨询		51%	设立
宁波茂仁企业管理咨询有限公司	500.00	浙江省 宁波市	浙江省 宁波市	企业管理咨询		51%	设立
宁波茂启房地产开发有限公司	1,000.00	浙江省 宁波市	浙江省 宁波市	房地产开发		51%	设立
Super Ease Global Limited	-	中国香港	中国香港	投资咨询		100%	设立
上海世茂世天投资有限公司	1,000.00	上海市	上海市	经营儿童娱乐	100%		设立
绍兴世茂儿童玩具有限公司	100.00	浙江省 绍兴市	浙江省 绍兴市	经营儿童娱乐		100%	设立
长沙世茂投资有限公司	100,000.00	湖南省 长沙市	湖南省 长沙市	房地产开发	70%	30%	购入
南京世茂新里程置业有限公司	9,000.00	南京市 鼓楼区	南京市 鼓楼区	房地产开发	25%	25%	设立
天津茂悦房地产开发有限公司	38,000.00	天津市	天津市	房地产开发	100%		设立
上海世曜投资咨询有限公司	100.00	上海市	上海市	企业管理咨询	100%		设立
石狮世恒商务咨询有限公司	50.00	福建省 泉州市	福建省 泉州市	商务信息咨询		51%	设立
南京世曜商务咨询有限公司	100.00	南京市 鼓楼区	南京市 鼓楼区	商务信息咨询		50%	设立
青岛世茂滨海置业有限公司	20,000.00	山东省 青岛市	山东省 青岛市	房地产开发	95%	5%	设立
上海铂信企业管理有限公司	10,000.00	上海市	上海市	企业管理	100%		设立

上海世茂股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	注册资本 (万)	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例		取得 方式
					直接	间接	
				咨询			
上海韶侈贸易有限公司	5,000.00	上海市	上海市	销售百货		100%	设立
上海世铂旅游咨询有限公司	1,000.00	上海市	上海市	商务服务		100%	设立
成都铂信旅游管理有限公司	100.00	四川省 成都市	四川省 成都市	企业管理		100%	设立
石狮世铂企业管理有限公司	100.00	福建省 泉州市	福建省 泉州市	企业管理		100%	设立
济南铂信企业管理有限公司	100.00	山东省 济南市	山东省 济南市	企业管理		100%	设立
青岛铂信企业管理有限公司	100.00	山东省 青岛市	山东省 青岛市	企业管理		100%	设立
上海世茂商业投资管理有限公司	1,000.00	上海市	上海市	企业管理 咨询	100%		设立
南昌世茂商业管理有限公司	50.00	江西省 南昌市	江西省 南昌市	商业运营		100%	设立
济南世茂商业管理有限公司	200.00	山东省 济南市	山东省 济南市	商业运营		100%	设立
徐州世茂商业管理有限公司	10.00	江苏省 徐州市	江苏省 徐州市	商业运营		100%	设立
闽侯世茂商业管理有限公司	50.00	福建省 福州市	福建省 福州市	商业运营		100%	设立
上海茂沃可思信息科技有限公司	1,000.00	上海市	上海市	商务信息 咨询		100%	设立
宁波世茂理想置业有限公司	35,000.00	浙江省 宁波市	浙江省 宁波市	房地产开发	95%	5%	设立
宁波世茂新腾飞置业有限公司	123,850.00	浙江省 宁波市	浙江省 宁波市	房地产开发	100%		购入
常熟世茂新纪元置业有限公司	85,000.00	江苏省 常熟市	江苏省 常熟市	房地产开发	99%	1%	购入
上海惠沁投资管理有限公司	100.00	上海市	上海市	投资管理	100%		设立
上海茂沁投资管理有限公司	137,177.00	上海市	上海市	商业运营	100%		购入
济南世茂天城置业有限公司	291,111.00	山东省 济南市	山东省 济南市	房地产开发		100%	购入
北京同涞房地产开发有限公司	150,000.00	北京市	北京市	房地产开发		100%	设立
上海博希商务咨询有限公司	2,000.00	上海市	上海市	商务信息 咨询	100%		设立
上海硅浩信息科技有限公司	3,077.00	上海市	上海市	商务信息 咨询	65%		设立

上海世茂股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	注册资本 (万)	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例		取得 方式
					直接	间接	
上海欣易投资咨询有限公司	100.00	上海市	上海市	投资管理	100%		设立
上海杏熙投资咨询有限公司	28,000.00	上海市	上海市	投资管理	100%		设立
上海乾懋企业管理有限公司	500.00	上海市	上海市	投资管理		100%	购入
厦门世茂新领航置业有限公司	182,323.47	厦门市 集美区	厦门市 集美区	房地产开 发		51%	设立
上海磐宛企业管理有限公司	500.00	上海市	上海市	投资管理		100%	购入
南京世茂新发展置业有限公司	300,000.00	南京市 雨花台	南京市 雨花台	房地产开 发		51%	设立
成都世瞻置业有限公司	10,000.00	四川省 成都市	四川省 成都市	房地产开 发		51%	设立
成都世恺置业有限公司	500.00	四川省 成都市	四川省 成都市	房地产开 发		51%	设立
厦门智泽企业管理有限公司	500.00	厦门市 思明区	厦门市 思明区	企业管理		51%	设立
厦门智歧企业管理有限公司	500.00	厦门市 思明区	厦门市 思明区	企业管理		51%	设立
厦门智昀企业管理有限公司	500.00	厦门市 思明区	厦门市 思明区	企业管理		51%	设立
福州荆盛企业管理有限公司	5,000.00	福建省 福州市	福建省 福州市	企业管理		51%	设立
福州景翊企业管理有限公司	5,000.00	福建省 福州市	福建省 福州市	企业管理		51%	设立
福州茂洲置业有限公司	1,000.00	福建省 福州市	福建省 福州市	房地产开 发		26%	设立
南宁润庆投资有限公司	1,000.00	广西省 南宁市	广西省 南宁市	投资管理 和咨询		51%	设立
茂名世茂悦升房地产开发有限 公司	2,000.00	茂名市 茂南区	茂名市 茂南区	房地产开 发		51%	设立
杭州广盈企业管理有限公司	70,000.00	浙江省 杭州市	浙江省 杭州市	企业管理		75%	设立
杭州茂启房地产开发有限公司	34,500.00	浙江省 杭州市	浙江省 杭州市	房地产开 发		75%	设立
福州荆翼企业管理有限公司	3,500.00	福建省 福州市	福建省 福州市	企业管理		51%	设立
福州荆誉企业管理有限公司	3,500.00	福建省 福州市	福建省 福州市	企业管理		51%	设立
宁波茂枫企业管理咨询有限公 司	1,000.00	浙江省 宁波市	浙江省 宁波市	企业管理 咨询		51%	设立
宁波茂升房地产开发有限公司	2,000.00	浙江省	浙江省	房地产开		51%	设立

上海世茂股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	注册资本 (万)	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例		取得 方式
					直接	间接	
		宁波市	宁波市	发			
海口广轩企业管理有限公司	500.00	海南省 海口市	海南省 海口市	信息咨询 服务		51%	设立
宁波茂昇企业管理咨询有限公司	1,000.00	浙江省 宁波市	浙江省 宁波市	企业管理 咨询		51%	设立
济南庆茂置业有限公司	1,000.00	山东省 济南市	山东省 济南市	房地产开发		51%	设立
肇庆润嘉企业管理有限公司	4,000.00	广东省 肇庆市	广东省 肇庆市	企业管理		51%	设立
肇庆世茂悦荣房地产开发有限公司	2,000.00	肇庆市 端州区	肇庆市 端州区	房地产开发		51%	设立
肇庆润行企业管理有限公司	2,000.00	广东省 四会市	广东省 四会市	企业管理		51%	设立
肇庆润欣企业管理有限公司	2,000.00	广东省 四会市	广东省 四会市	企业管理		51%	设立
深圳市博琛企业管理有限公司	500.00	深圳市	深圳市	企业管理 咨询		51%	设立
深圳市栩瑞企业管理有限公司	500.00	深圳市	深圳市	企业管理 咨询		51%	设立
南宁悦茂企业管理有限公司	1,000.00	广西省 南宁市	广西省 南宁市	企业管理 咨询		51%	设立
南宁悦荣企业管理有限公司	1,000.00	广西省 南宁市	广西省 南宁市	企业管理 咨询		51%	设立
南京怵忻企业管理咨询有限公司	500.00	江苏省 南京市	江苏省 南京市	企业管理 咨询		51%	设立
南京怵跃企业咨询管理有限公司	500.00	江苏省 南京市	江苏省 南京市	企业管理 咨询		51%	设立
济南昌茂置业有限公司	1,000.00	山东省 济南市	山东省 济南市	物业管理		51%	设立
杭州广澄企业管理有限公司	500.00	浙江省 杭州市	浙江省 杭州市	企业管理		51%	设立
杭州广珣企业管理有限公司	500.00	浙江省 杭州市	浙江省 杭州市	企业管理		51%	设立
成都世弘置业有限公司	500.00	四川省 成都市	四川省 成都市	房地产开发		51%	设立
成都世擎置业有限公司	500.00	四川省 成都市	四川省 成都市	房地产开发		51%	设立
成都世瓦置业有限公司	500.00	四川省 成都市	四川省 成都市	房地产开发		51%	设立

上海世茂股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	注册资本 (万)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
優祈有限公司	-	中国香港	中国香港	投资咨询		51%	设立
宁波茂途企业管理咨询有限公司	500.00	浙江省宁波市	浙江省宁波市	企业管理		51%	设立
深圳世茂城市更新投资有限公司	10,000.00	深圳市福田区	深圳市福田区	房屋拆迁服务		51%	设立
南京怵诺企业管理有限公司	500.00	南京市鼓楼区	南京市鼓楼区	企业管理		51%	设立
南京世茂江侨置业有限公司	10,000.00	南京市建邺区	南京市建邺区	房地产开发经营		29%	设立
上海世茂世慷养老服务有限公司	500.00	上海市	上海市	养老服务	100%		设立
杭州世茂瑞盈置业有限公司	141,155.80	浙江省杭州市	浙江省杭州市	房地产开发	100%		购入
南昌水城投资股份有限公司	35,000.00	江西省南昌市	江西省南昌市	房地产开发	94%	6%	购入
前海世茂发展（深圳）有限公司	48,000.00	深圳市	深圳市	销售百货	51%		设立
上海世颢企业管理有限公司	100.00	上海市	上海市	企业管理	100%		设立
上海丹馨企业管理有限公司	500.00	上海市	上海市	投资管理		100%	购入
南昌悦盈企业管理有限公司	500.00	江西省南昌市	江西省南昌市	投资管理		100%	购入
深圳市坪山区城投宏源投资有限公司	10,000.00	深圳市坪山区	深圳市坪山区	投资管理和咨询		60%	设立
上海元盼企业管理有限公司	3,000.00	上海市	上海市	企业管理	100%		设立
济南元泽企业管理有限公司	20,000.00	山东省济南市	山东省济南市	商业保理		100%	设立
青岛元盼商业服务有限公司	2,000.00	山东省青岛市	山东省青岛市	信息咨询 服务		100%	设立
北京瀚翊景观园林工程有限公司	1,000.00	北京市	北京市	工程施工		100%	设立
上海隽会企业管理有限公司	4,000.00	上海市	上海市	企业管理		100%	设立
上海颖博企业管理有限公司	3,000.00	上海市	上海市	企业管理		100%	设立
北京怵悦建筑装潢有限公司	1,000.00	北京市	北京市	工程施工		100%	设立
苏州工业园区世茂世纪置业有限公司	200,000.00	江苏省苏州市	江苏省苏州市	房地产开发	95%	5%	购入
济南世茂商业服务有限公司	200.00	济南市	济南市	房地产业	55%		设立
青岛具顺风霆商业服务有限公司	2,000.00	青岛市	青岛市	其他金融业	90%		设立

上海世茂股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	注册资本 (万)	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例		取得 方式
					直接	间接	
上海巍方企业管理有限公司	100.00	上海市	上海市	商务服务业		100%	设立
济南世韬企业管理有限公司	100.00	济南市	济南市	商务服务业		51%	设立
山东舜璟商业有限公司	2,000.00	青岛市	青岛市	其他金融业	100%		设立

注：以上子公司中青岛海茂基础工程有限公司、前海世茂发展（深圳）有限公司其注册资本单位为美元，其他均为人民币。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持 股比例	本年归属于少数 股东的损益	本年向少数股东 分派的股利	年末少数股东权 益余额
南京世茂房地产开发有限公司	50.00%	-567,738,658.43		-322,431,281.67
福建世茂新里程投资发展有限公司	49.00%	21,319,577.54		8,597,336,223.27
前海世茂发展（深圳）有限公司	49.00%	-1,867,512,017.60		632,419,840.16
深圳市世茂新里程实业有限公司	49.00%	-4,520,047,643.86		542,265,622.24
福州茂洲置业有限公司	73.99%	739,360,598.86		776,883,250.29
南京世茂新发展置业有限公司	49.00%	-111,600,520.61		1,507,870,053.19
四川安谷川科技有限责任公司	49.00%	17,473,917.81		170,046,400.47

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南京世茂房地产开发有限公司	9,057,258,644.32	27,019,419.64	9,084,278,063.96	8,735,140,627.30	994,000,000.00	9,729,140,627.30
福建世茂新里程投资发展有限公司	14,441,732,672.98	11,886,234,473.50	26,327,967,146.48	6,360,041,300.04	2,422,341,717.31	8,782,383,017.35
前海世茂发展（深圳）有限公司	1,877,012,677.64	5,021,748,733.23	6,898,761,410.87	1,036,911,407.55	4,571,197,268.29	5,608,108,675.84
深圳市世茂新里程实业有限公司	11,143,692,478.61	13,711,074,809.97	24,854,767,288.58	14,613,821,793.70	9,134,280,959.70	23,748,102,753.40
福州茂洲置业有限公司	6,511,081,074.02	71,371,591.19	6,582,452,665.21	2,530,178,545.34	3,002,290,000.00	5,532,468,545.34
南京世茂新发展置业有限公司	16,347,448,682.52	2,047,182,930.44	18,394,631,612.96	15,261,556,610.20	55,789,179.93	15,317,345,790.13
四川安谷川科技有限责任公司	1,803,141,107.42	7,402,092.86	1,810,543,200.28	1,056,009,729.94	407,500,000.00	1,463,509,729.94

(续)

上海世茂股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南京世茂房地产开发有限公司	10,334,406,100.18	9,562,989.20	10,343,969,089.38	7,817,544,097.57		7,817,544,097.57
福建世茂新里程投资发展有限公司	13,522,409,520.09	12,947,274,458.41	26,469,683,978.50	8,764,030,896.29	203,578,295.00	8,967,609,191.29
前海世茂发展（深圳）有限公司	3,314,763,864.01	5,332,339,461.39	8,647,103,325.40	2,899,454,306.56	645,747,268.29	3,545,201,574.85
深圳市世茂新里程实业有限公司	11,426,411,436.20	14,577,366,955.36	26,003,778,391.56	14,717,018,864.81	162,327,031.15	14,879,345,895.96
福州茂洲置业有限公司	6,558,191,608.64	61,045,968.91	6,619,237,577.55	6,568,524,438.71		6,568,524,438.71
南京世茂新发展置业有限公司	17,927,949,084.48	2,424,639,063.20	20,352,588,147.68	16,977,392,906.00	75,744,377.06	17,053,137,283.06
四川安谷川科技有限责任公司	2,657,353,739.78	8,637,013.71	2,665,990,753.49	2,638,350,425.91		2,638,350,425.91

（续）

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南京世茂房地产开发有限公司	31,088,154.17	-1,135,477,316.86	-1,135,477,316.86	9,190,541.46
福建世茂新里程投资发展有限公司	207,537,372.04	43,509,341.92	43,509,341.92	-21,617,912.18
前海世茂发展（深圳）有限公司	196,441,064.96	-3,811,249,015.52	-3,811,249,015.52	28,368,867.64
深圳市世茂新里程实业有限公司	-3,506,671.56	-9,224,587,028.29	-10,017,767,960.42	-21,617,912.18
福州茂洲置业有限公司	196,278,210.18	999,270,981.03	999,270,981.03	-255,015,587.72
南京世茂新发展置业有限公司	52,153,083.47	-222,165,041.79	-222,165,041.79	463,224.17
四川安谷川科技有限责任公司	399,162,015.49	35,661,056.76	35,661,056.76	-206,910,373.74

（续）

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南京世茂房地产开发有限公司	75,187,128.00	-71,727,189.19	-71,727,189.19	-430,741,499.05
福建世茂新里程投资发展有限公司	169,619,641.68	-167,641,935.65	-167,641,935.65	9,316,416.29
前海世茂发展（深圳）有限公司	238,877,274.13	-126,513,243.44	-126,513,243.44	150,455,306.61
深圳市世茂新里程实业有限公司	-15,851,571.85	-478,215,879.92	-478,215,879.92	-54,182,896.82
福州茂洲置业有限公司	132,906,373.36	-198,728,521.09	-198,728,521.09	-101,044,221.84
南京世茂新发展置业有限公司	102,214,412.64	-180,251,023.46	-180,251,023.46	22,462,323.53
四川安谷川科技有限责任公司		-11,056,262.14	-11,056,262.14	-67,626,649.39

2、处置子公司

上海世茂股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例 (%)	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 报表层面享有该 子公司净资产份 额的差额
常州世茂新城 房地产开发有 限公司	262,989,236.37	100	2023-12-07	股权转让协议已 经签署并生效， 工商已变更	575,765.10
黑龙江通海建 材贸易有限公 司	10,345,992.00	100	2023-12-12	股权转让协议已 经签署并生效， 工商已变更	
青岛世茂投资 发展有限公司	358,402,995.12	100	2023-12-05	股权转让协议已 经签署并生效， 工商已变更	

3、其他原因的合并范围变动

(1) 本期减少子公司

子公司名称	主要经营 地	注册地	业务性质	持股比例		股权处 置方 式
				直接	间接	
常州世茂新城房 地产开发有限公 司	江苏省常州 市	江苏省常州市	房地产开发	95.00%	5.00%	出售
珠海世茂新领域 房地产开发有限 公司	珠海市香洲 区	珠海市香洲区	房地产开发		51.00%	出售
上海长翀企业管 理有限公司	上海市	上海市	企业管理		51.00%	注销
上海斐嘉企业管 理有限公司	上海市	上海市	企业管理		100.00%	注销
上海斐霖企业管 理有限公司	上海市	上海市	企业管理		100.00%	注销
上海罗秉企业管 理有限公司	上海市	上海市	企业管理		100.00%	注销
上海聚兮企业管 理有限公司	上海市	上海市	企业管理		100.00%	注销
上海春锐企业管 理有限公司	上海市	上海市	企业管理		100.00%	注销
上海综萌企业管 理有限公司	上海市	上海市	企业管理		100.00%	注销

上海世茂股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		股权处置方式
				直接	间接	
上海曲睿企业管理有限公司	上海市	上海市	企业管理		100.00%	注销
上海绿郢企业管理有限公司	上海市	上海市	企业管理		100.00%	注销
上海匠巧企业管理有限公司	上海市	上海市	企业管理		100.00%	注销
成都茂立晟商业管理有限公司	四川省成都市	四川省成都市	商业运营		100.00%	注销
杭州茂启商业管理有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	商业综合体管理		100.00%	注销
合肥忬忻房地产开发有限公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	房地产开发经营		51.00%	注销
长沙世茂乐盈置业有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	房地产开发经营		51.00%	注销
黑龙江通海建材贸易有限公司	黑龙江省牡丹江市	黑龙江省牡丹江市	建材销售		51.00%	出售
上海莱纽企业管理有限公司	上海市	上海市	企业管理		51.00%	注销
上海世耀物业服务服务有限公司	上海市	上海市	商业运营		51.00%	注销
上海仕全实业有限公司	上海市	上海市	企业管理	100.00%		出售
青岛世茂投资发展有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市	房地产开发	95.00%	5.00%	出售
北京世茂长鸿企业管理有限公司	北京市朝阳区	北京市朝阳区	企业管理		100.00%	注销
厦门世铂企业管理有限公司	厦门市思明区	厦门市思明区	企业管理		100.00%	注销
徐州慕嘉企业管理有限公司	江苏省徐州市	江苏省徐州市	企业管理		51.00%	注销
杭州广商企业管理有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	企业管理		51.00%	注销
苏州工业园区世茂湖滨置业有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	房地产开发	95.00%	5.00%	破产清算
山东领邦华皓置业有限公司	山东省济南市	山东省济南市	房地产开发		100.00%	破产重整

说明：根据江苏省苏州工业园区人民法院民事裁定书（2023）苏 0591 破 90 号文件，苏州工业园区世茂滨湖置业有限公司破产清算申请于 2023 年 6 月 27 日受理并生效，该

公司的资料文件于2023年8月14日被移交接管；根据山东省济南市历城区人民法院民事裁定书（2023）鲁0112号文件，山东领邦华皓置业有限公司破产重整申请于2023年8月3日受理并生效，该公司的资料文件于2023年8月9日被移交接管。

4、在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳市晟世善居实业有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	投资管理		50.00%	权益法
长沙茂泓置业开发有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	房地产开发		28.00%	权益法
天津中民爱普城市建设发展有限公司	天津市	天津市	房屋建筑工程施工		50.00%	权益法

（2）重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	深圳市晟世善居实业有限公司	长沙茂泓置业开发有限公司	深圳市晟世善居实业有限公司	长沙茂泓置业开发有限公司
流动资产	5,029,592,468.35	921,600,582.49	5,029,249,623.88	1,366,837,761.88
其中：现金和现金等价物	500,167.20	40,805,353.12	155,281.20	33,062,822.76
非流动资产	16,623,475.18	281,942,159.34	16,626,097.74	266,198,695.87
资产合计	5,046,215,943.53	1,203,542,741.83	5,045,875,721.62	1,633,036,457.75
流动负债	1,186,436,376.98	705,788,582.18	1,186,077,368.58	669,782,700.38
非流动负债	3,710,300,000.00	1,205,955,000.00	3,710,300,000.00	1,241,652,500.00
负债合计	4,896,736,376.98	1,911,743,582.18	4,896,377,368.58	1,911,435,200.38
少数股东权益	2,468.05		11,433.75	
归属于母公司股东权益	149,482,034.60	-708,200,840.36	149,486,919.29	-278,398,742.64
按持股比例计算的净资产份额	74,741,017.30	-198,296,235.30	74,743,459.65	-77,951,647.94
调整事项	-74,725,000.00		-74,725,000.00	
—商誉				
—内部交易未实现利润				

上海世茂股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	深圳市晟世善居实业有限公司	长沙茂泓置业开发有限公司	深圳市晟世善居实业有限公司	长沙茂泓置业开发有限公司
一其他	-74,725,000.00		-74,725,000.00	
对合营企业权益投资的账面价值	16,017.30		18,459.65	
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入		57,863,027.93		1,829,065,430.17
财务费用	220.61	-136,508.51	3,514.92	-568,004.09
所得税费用		-15,753,967.42		-57,564,376.98
净利润	-4,884.70	-429,802,097.72	-5,535.16	-172,693,130.93
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-4,884.70	-429,802,097.72	-5,535.16	-172,693,130.93
本年度收到的来自合营企业的股利				

(续)

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	天津中民爱普城市建设发展有限公司		天津中民爱普城市建设发展有限公司	
流动资产	9,009,376,271.54		7,919,115,695.32	
其中：现金和现金等价物	30,996,723.80		27,877,282.26	
非流动资产	944,984,502.11		943,177,902.30	
资产合计	9,954,360,773.65		8,862,293,597.62	
流动负债	5,017,881,914.97		4,489,848,312.93	
非流动负债	4,740,000,000.00		4,170,000,000.00	
负债合计	9,757,881,914.97		8,659,848,312.93	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	196,478,858.68		202,445,284.69	
按持股比例计算的净资产份额	98,239,429.34		101,222,642.34	

上海世茂股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	天津中民爱普城市建设发展有限公 司	天津中民爱普城市建设发展有限公 司
调整事项	47,766,907.42	47,766,907.42
—商誉	47,766,907.42	47,766,907.42
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账 面价值	146,006,336.76	148,989,549.76
存在公开报价的合营企业 权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用	-224,105.37	-349,912.91
所得税费用	-1,988,808.67	-4,423,722.09
净利润	-5,966,426.01	-137,206,286.10
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-5,966,426.01	-137,206,286.10
本年度收到的来自合营企 业的股利		

七、与金融工具相关的风险

（一）金融工具产生的各类风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。本公司面临的外汇风险主要来源于以欧元、港币和美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

外币项目	2023.12.31					合计
	美元项目	港币项目	欧元项目	澳元项目	加元项目	

外币项目	2023.12.31					合计
	美元项目	港币项目	欧元项目	澳元项目	加元项目	
外币金融资产						
货币资金	5,071.21	193,526.00	52.81	362.27	9.66	199,021.95
合计	5,071.21	193,526.00	52.81	362.27	9.66	199,021.95

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款及公司债券等带息债务。2023 年 12 月 31 日，本公司的带息债务主要为借款金额合计为 2,771,375.79 万元、中期票据余额 304,000.00 万元、公司债券余额 455,070.06 万元以及定向债务融资工具余额 27,925.00 万元。利率上升将引起本公司债务成本上升及现金流出增加。

（3）其他价格风险

本公司持有其他公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

2、信用风险

为降低信用风险，本公司确定了较为严格的销售政策，在确定客户有能力且有意愿支付物业销售合同涉及所有对价时交付房屋，以确保应收房款的收回。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动性风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。管理层竭力保持足够的现金及现金等价物，或通过获取足够的融资金额，以应对流动性风险。诚如附注二、2 所述，由于本公司正面临财务困难，截至 2023 年 12 月 31 日，出现若干负债无法于到期日偿还。本公司采取多项措施以缓解当前流动性困难的情况。

八、公允价值的披露

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量		47,502,181,556.26		47,502,181,556.26
（一）其他权益工具投资				
（二）投资性房地产		47,502,181,556.26		47,502,181,556.26
1、出租的建筑物		27,672,807,039.84		27,672,807,039.84
2、持有并准备出租的未完工房屋建筑物		19,829,374,516.42		19,829,374,516.42
持续以公允价值计量的资产总额		47,502,181,556.26		47,502,181,556.26

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

(1) 持续的公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术	重要可观察输入值
投资性房地产：			
出租的建筑物	27,672,807,039.84	收益法、市场比较法	注1
持有并准备出租的未完工房屋建筑物	19,829,374,516.42	假设开发法、成本法	注2
投资性房地产合计	47,502,181,556.26		

注 1: 对于已完工并且用于出租的建筑物，能够测算其未来收益，且相关房产可以从房地产交易市场获得与估值对象具有可比性的交易案例，因此可以采用收益法与市场比较法进行估值，并综合两种估值方法得出的结果确定报告期末投资性房地产公允价值。

注 2: 对于持有并准备出租的未完工房屋建筑物，由于可以获取其已经完工部分与预计达到可使用状态的未完工部分成本，且可以从房地产交易市场获得与完工后估值对象具有可比性的交易案例，因此可以采用假设开发法与成本法进行估值，并综合两种估值方法得出的结果确定报告期末投资性房地产公允价值。

九、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	业务性质
世茂集团控股有限公司(注2)	母公司	外国企业	开曼群岛	投资控股

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	业务性质
峰盈国际有限公司 (PeakGainInternationalLimited)(注1)	母公司	外国企业	英属维京群岛	投资控股

(续)

母公司名称	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业表决权比例	本企业最终控制方	注册资本
世茂集团控股有限公司(注2)	63.44%	72.67%	是	3,797,831,888股，每股面值0.10港币
峰盈国际有限公司 (PeakGainInternationalLimited)(注1)	43.73%	43.73%	否	1股1美元普通股

本企业的母公司情况的说明：

注 1：峰盈国际有限公司(PeakGainInternationalLimited)持有公司 43.73%股份，是公司的控股股东。

注 2：世茂集团控股有限公司通过其全资子公司峰盈国际有限公司(PeakGainInternationalLimited)、间接全资子公司上海世茂投资管理有限公司、上海伯拉企业管理有限公司以及控股子公司西藏世茂企业发展有限公司合计控制公司 63.44%的股份。

注 3：许荣茂先生持有世茂集团控股有限公司 63.80%股份，是公司的实际控制人。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注六、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注六、4“在合营企业或联营企业中的权益”。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
FineTuneInvestmentsLimited	同受一方控制
GranddayInternationalLimited	同受一方控制
InnerPowerLimited	同受一方控制
ModernProfessionalArchitecturalDesignLimited	同受一方控制
PeakCastleAssetsLtd	同受一方控制
PerfectZoneInternationalLimited	同受一方控制
PrimeMasterHoldingsLimited	同受一方控制
shimaopropertyholdingltd	同受一方控制

上海世茂股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他关联方名称	与本公司的关系
PeakGainInternationalLimited	同受一方控制
北京绿海胜景园林工程有限公司	同受一方控制
北京茂枫企业管理有限公司	同受一方控制
北京茂磊企业管理有限公司	同受一方控制
北京茂享家科技有限公司	同受一方控制
常熟茂辛置业有限公司	同受一方控制
成都世茂新城房地产开发有限公司	同受一方控制
成都世茂新里程置业有限公司	同受一方控制
福建东方新天地投资发展有限公司	同受一方控制
福建龙人房地产开发有限公司	同受一方控制
福建世茂嘉年华房地产开发有限公司	同受一方控制
福建世茂朗盈房地产开发有限公司	同受一方控制
福建世茂文博发展有限公司	同受一方控制
福建世茂置业有限公司	同受一方控制
福建泰信置业有限公司	同受一方控制
福清茂辉置业有限公司	同受一方控制
福清世金福房地产开发有限公司	同受一方控制
福州傲霖企业管理有限公司	同受一方控制
福州皓阳置业有限公司	同受一方控制
福州恒云企业管理有限公司	同受一方控制
福州泓润企业管理有限公司	同受一方控制
福州世茂汇盈置业有限公司	同受一方控制
福州世茂实业有限公司	同受一方控制
福州世茂世途置业有限公司	同受一方控制
福州世茂世源置业有限公司	同受一方控制
福州世茂世悦置业有限公司	同受一方控制
福州世茂新纪元置业有限公司	同受一方控制
福州世茂新领域置业有限公司	同受一方控制
福州世茂新世纪房地产开发有限公司	同受一方控制
福州世茂悦盈置业有限公司	同受一方控制
福州易泓企业管理有限公司	同受一方控制
广州世茂新里程房地产开发有限公司	同受一方控制
国达房地产开发有限公司	同受一方控制
国泰土地整理集团有限公司	同受一方控制
海南粤泰物业服务服务有限公司	同受一方控制
海峡建设投资管理咨询（上海）有限公司	同受一方控制
杭州汇甄供应链管理有限公司	同受一方控制

上海世茂股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他关联方名称	与本公司的关系
淮南恒升天鹅湾置业有限公司	同受一方控制
惠安世茂智行房地产有限公司	同受一方控制
惠东县沅盛帝景贸易有限公司	同受一方控制
吉安新盈房地产开发有限公司	同受一方控制
济南世海企业管理有限公司	同受一方控制
济南世茂福盈置业有限公司	同受一方控制
济南世茂长青置业有限公司	同受一方控制
建瓯世茂新里程置业有限公司	同受一方控制
康桥物业有限公司	同受一方控制
昆山世茂蝶湖湾开发建设有限公司	同受一方控制
昆山世茂新发展置业有限公司	同受一方控制
涑水县国兴房地产开发有限公司	同受一方控制
龙海世茂置业有限公司	同受一方控制
龙岩上杭县荣誉房地产有限公司	同受一方控制
龙岩世茂嘉年华房地产开发有限公司	同受一方控制
龙岩世茂新领航置业有限公司	同受一方控制
绵阳高新区三阳塑胶有限责任公司	同受一方控制
牡丹江斐夏管理服务有限公司	同受一方控制
牡丹江弗恺投资中心（有限合伙）	同受一方控制
牡丹江睿智营销企划有限公司	同受一方控制
牡丹江睿智营销有限公司	同受一方控制
南安世茂新里程置业有限公司	同受一方控制
南昌忼晟置业有限公司	同受一方控制
南昌世茂新纪元置业有限公司	同受一方控制
南京海峡城开发建设有限公司	同受一方控制
南京世茂新领航置业有限公司	同受一方控制
南京拓界企业管理咨询有限公司	同受一方控制
南京哲拓企业管理咨询有限公司	同受一方控制
南通世茂新里程房地产开发有限公司	同受一方控制
南通世茂置业有限公司	同受一方控制
宁波世茂新纪元置业有限公司	同受一方控制
平潭海峡如意城开发建设有限公司	同受一方控制
青岛海智伟创置业有限公司	同受一方控制
青岛华皓锦誉置业有限公司	同受一方控制
青岛华皓瑞信置业有限公司	同受一方控制
青岛世茂新城房地产开发有限公司	同受一方控制
泉州聚龙华茂房地产有限公司	同受一方控制

上海世茂股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他关联方名称	与本公司的关系
泉州美亚环境工程有限公司	同受一方控制
泉州世茂卓盈置业有限公司	同受一方控制
泉州世茂瑞盈置业有限公司	同受一方控制
泉州世茂新发展置业有限公司	同受一方控制
泉州世茂新纪元置业有限公司	同受一方控制
泉州世茂新领域置业有限公司	同受一方控制
泉州台商投资区世茂汇盈置业有限公司	同受一方控制
泉州台商投资区世茂悦盈置业有限公司	同受一方控制
沙县世茂新体验置业有限公司	同受一方控制
厦门傲睿企业管理有限公司	同受一方控制
厦门祺翎企业管理有限公司	同受一方控制
厦门世茂新纪元置业有限公司	同受一方控制
山东海亮物业服务有限公司	同受一方控制
山东世盈置业有限公司	同受一方控制
上海奥聆企业管理有限公司	同受一方控制
上海伯拉企业管理有限公司	同受一方控制
上海晟翊投资管理有限公司	同受一方控制
上海繁英环境工程有限公司	同受一方控制
上海光核教育科技有限公司	同受一方控制
上海嘉枢企业管理有限公司	同受一方控制
上海灵朴旅游咨询有限公司	同受一方控制
上海茂声智能科技有限公司	同受一方控制
上海茂怡管理咨询有限公司	同受一方控制
上海茂尊雅筑设计顾问有限公司	同受一方控制
上海容承企业管理有限公司	同受一方控制
上海润尚房地产经纪有限公司	同受一方控制
上海世贝智能化工程有限公司	同受一方控制
上海世滨电子商务有限公司	同受一方控制
上海世茂房地产有限公司	同受一方控制
上海世茂国际广场有限责任公司	同受一方控制
上海世茂建设有限公司	同受一方控制
上海世茂金融投资控股集团有限公司	同受一方控制
上海世茂槿拓置业有限公司	同受一方控制
上海世茂旅游发展有限公司	同受一方控制
上海世茂荃晟商业经营管理有限公司	同受一方控制
上海世茂文化发展有限公司	同受一方控制
上海世茂物联网科技有限公司	同受一方控制

上海世茂股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他关联方名称	与本公司的关系
上海世茂庄园置业有限公司	同受一方控制
上海世源建材贸易有限公司	同受一方控制
上海轩帝投资管理有限公司	同受一方控制
上海逸景园林景观工程有限公司	同受一方控制
上海翊宇投资管理有限公司	同受一方控制
绍兴世茂新置业发展有限公司	同受一方控制
绍兴世茂置业有限公司	同受一方控制
深圳市前海世茂投资管理有限公司	同受一方控制
沈阳世茂新发展置业有限公司	同受一方控制
石狮世茂新领航置业有限公司	同受一方控制
世茂房地产控股(BVI)有限公司	同受一方控制
世茂房地产控股有限公司	同受一方控制
世茂环禹（上海）实业合伙企业（有限合伙）	同受一方控制
世茂天成物业服务集团有限公司	同受一方控制
四川茂西企业管理咨询有限公司	同受一方控制
苏州翀天智能化工程有限公司	同受一方控制
苏州茂之缘建筑装饰工程有限公司	同受一方控制
苏州世茂置业有限公司	同受一方控制
绥芬河世福家居用品有限公司	同受一方控制
天津世茂新里程置业有限公司	同受一方控制
天津世茂悦盈置业有限公司	同受一方控制
温州世茂新腾飞房地产开发有限公司	同受一方控制
温州新领航房地产开发有限公司	同受一方控制
无锡溪都置业有限公司	同受一方控制
芜湖世茂房地产开发有限公司	同受一方控制
武汉世茂锦绣长江房地产开发有限公司	同受一方控制
西藏世茂企业发展有限公司	同受一方控制
西藏世亚创业投资合伙企业（有限合伙）	同受一方控制
霞浦世茂金禾置业有限公司	同受一方控制
香河万通房地产开发有限公司	同受一方控制
徐州领地房地产开发有限公司	同受一方控制
徐州世茂新城房地产开发有限公司	同受一方控制
烟台世茂置业有限公司	同受一方控制
张家港世茂房地产开发有限公司	同受一方控制
漳州中世房地产开发有限公司	同受一方控制
长春悦翊房地产开发有限公司	同受一方控制
诏安世茂置业有限公司	同受一方控制

上海世茂股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他关联方名称	与本公司的关系
浙江世茂企业管理有限公司	同受一方控制
ShimaoHongKongConstructionMaterialTradingLimited	同受一方控制
固安茂悦房地产开发有限公司	同受一方控制
南京汉佑商业管理有限公司	同受一方控制
内蒙古世茂天成物业管理有限公司	同受一方控制
北京茂昕企业管理有限公司	同受一方控制
福州润颜企业管理有限公司	同受一方控制
福州世茂世霖置业有限公司	同受一方控制
广州苍鹰建材有限公司	同受一方控制
济南世茂新发展置业有限公司	同受一方控制
济南世雅置业有限公司	同受一方控制
牡丹江世诚建材贸易有限公司	同受一方控制
牡丹江世茂置业有限公司	同受一方控制
南安华成置业有限公司	同受一方控制
青岛盈晟德贸易有限公司	同受一方控制
泉州海景商城有限公司	同受一方控制
上海耀毅实业有限公司	同受一方控制
上海奕至企业管理有限公司	同受一方控制
尚悦（天津）建材贸易有限责任公司	同受一方控制
深圳市世木实业有限公司	同受一方控制
沈阳兆隆地产开发有限公司	同受一方控制
苏州世茂天成物业管理有限公司	同受一方控制
苏州万奥置业有限公司	同受一方控制
武汉梵樾企业管理有限公司	同受一方控制
重庆茂社企业管理有限公司	同受一方控制
重庆市万州区如意置业有限公司	同受一方控制
上海世茂投资管理有限公司	同受一方控制
南宁世茂新纪元房地产开发有限公司	同受一方控制
常州世茂新城房地产开发有限公司	同受一方控制
北京鹏丽花园房地产发展有限公司	同受一方控制
安徽茂速置业有限公司	同受一方控制
成都世茂天成企业管理有限公司	同受一方控制
成都世茂置业有限公司	同受一方控制
德阳世茂新领域置业有限公司	同受一方控制
福建省世茂海上丝绸之路博物馆	同受一方控制
杭州临安同人置业有限公司	同受一方控制
河南昊慈企业管理有限公司	同受一方控制

上海世茂股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他关联方名称	与本公司的关系
黑龙江通海建材贸易有限公司	同受一方控制
湖北鑫博置业有限公司	同受一方控制
牡丹江世茂新城房地产开发有限公司	同受一方控制
南京忻旻企业咨询管理有限公司	同受一方控制
南宁悦润熙企业管理有限公司	同受一方控制
宁波世茂房地产开发有限公司	同受一方控制
青岛世茂投资发展有限公司	同受一方控制
泉州颜沃企业管理有限公司	同受一方控制
陕西世茂新领航置业有限公司	同受一方控制
上海百思安电梯科技发展有限公司	同受一方控制
上海茂舒建材有限公司	同受一方控制
上海樾泓奕企业管理有限公司	同受一方控制
沈阳世茂新纪元置业有限公司	同受一方控制
沈阳世茂新里程房地产开发有限公司	同受一方控制
漳州市景祥置业有限公司	同受一方控制
肇庆世茂悦桂房地产开发有限公司	同受一方控制
重庆诺羽斯贸易有限公司	同受一方控制
重庆世一舒企业管理有限公司	同受一方控制
成都世茂房地产开发有限公司	控股股东之合营企业
福安市万城置业有限公司	控股股东之合营企业
福建世茂瑞盈房地产开发有限公司	控股股东之合营企业
福建五环实业有限公司	控股股东之合营企业
福建永森房地产开发有限公司	控股股东之合营企业
江门市碧海银湖房地产有限公司	控股股东之合营企业
南安市爱乐置业有限公司	控股股东之合营企业
南昌世茂新发展置业有限公司	控股股东之合营企业
南京世荣置业有限公司	控股股东之合营企业
南平世茂新纪元置业有限公司	控股股东之合营企业
南平世阳达置业有限公司	控股股东之合营企业
南通世茂新纪元房地产开发有限公司	控股股东之合营企业
宁波世茂新里程置业有限公司	控股股东之合营企业
诺斯（上海）融资租赁有限公司	控股股东之合营企业
泉州世茂世悦置业有限公司	控股股东之合营企业
泉州世茂祥瑞房地产有限公司	控股股东之合营企业
上海家和信息技术有限公司	控股股东之合营企业
上海骞奕建材有限公司	控股股东之合营企业
上海世茂喜达酒店管理有限公司	控股股东之合营企业

上海世茂股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他关联方名称	与本公司的关系
尚隽商业保理（上海）有限公司	控股股东之合营企业
天津海滨投资发展有限公司	控股股东之合营企业
天津津南新城房地产开发有限公司	控股股东之合营企业
天津世茂新领航置业有限公司	控股股东之合营企业
增城荔丰房地产有限公司	控股股东之合营企业
长沙世茂房地产有限公司	控股股东之合营企业
宁波世茂新世纪房地产开发有限公司	控股股东之合营企业
上海世斐企业管理有限公司	合营企业之子公司
深圳市皇庭房地产开发有限公司	合营企业之子公司
深圳市嘉长源投资发展有限公司	合营企业之子公司
深圳市融晟丰盈实业有限公司	合营企业之子公司
重庆捷程置业有限公司	合营企业之子公司
重庆越洋房地产开发有限公司	合营企业之子公司
北京饕餮小镇文化旅游发展有限公司	公司子公司之股东
成都世舱置业有限公司	公司子公司之股东
堆龙德庆区碧享企业管理有限公司	公司子公司之股东
杭州泰禾置业集团有限公司	公司子公司之股东
湖北省长投城镇化投资有限公司	公司子公司之股东
湖北长建产业投资有限公司	公司子公司之股东
济南铁发投资管理合伙企业（有限合伙）	公司子公司之股东
南京咏而归文化传媒有限公司	公司子公司之股东
平潭碧桂共赢投资合伙企业（有限合伙）	公司子公司之股东
青岛世奥房地产开发有限责任公司	公司子公司之股东
泉州市碧桂园房地产开发有限公司	公司子公司之股东
山东土地产业发展集团有限公司	公司子公司之股东
上海丹辰信息技术有限公司	公司子公司之股东
上海龙潜实业发展有限公司	公司子公司之股东
上海隆汀企业管理中心（有限合伙）	公司子公司之股东
深圳市坪山城投置业有限公司	公司子公司之股东
云南融创房地产开发有限公司	公司子公司之股东
珠海横琴瑞尚股权投资有限公司	公司子公司之股东
深圳市坪山城投城市更新投资有限公司	公司子公司之股东
青岛黄岛发展（集团）有限公司	公司子公司之股东
深圳安创投资管理有限公司	公司子公司股东之股东

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

上海世茂股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

①采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		本期发生额	上期发生额
绥芬河世福家居用品有限公司	采购商品	1,840,707.96	441,935.36
福建省世茂海上丝绸之路博物馆	采购商品	957,547.17	
云茂互联智能科技（厦门）有限公司	采购商品	841,900.00	631,469.00
上海世滨电子商务有限公司	采购商品	355,750.15	225,890.73
牡丹江世茂置业有限公司	采购商品	315,218.58	36,812.39
苏州翀天智能化工程有限公司	采购商品	153,261.24	1,629,819.35
福建世茂文博发展有限公司	采购商品	119,125.24	
上海茂宾源贸易有限公司	采购商品	24,900.00	
上海世茂物联网科技有限公司	采购商品	19,575.22	221,430.98
杭州汇甄供应链管理有限公司	采购商品	962.00	55,158.06
世茂天成物业服务集团有限公司	接受劳务	27,855,898.03	66,330,194.86
苏州翀天智能化工程有限公司	接受劳务	17,381,024.23	5,570,680.66
上海繁英环境工程有限公司	接受劳务	7,015,164.62	14,751,231.12
牡丹江斐夏管理服务有限公司	接受劳务	1,409,564.11	
上海润尚房地产经纪有限公司	接受劳务	1,265,094.33	
上海世茂房地产有限公司	接受劳务	702,618.57	710,416.29
上海世茂物联网科技有限公司	接受劳务	395,741.69	7,422,877.82
上海翠朗智能科技有限公司	接受劳务	292,639.13	
上海世茂喜达酒店管理有限公司	接受劳务	249,594.44	227,750.25
上海世茂世有品信息科技有限公司	接受劳务	115,009.77	
上海百思安电梯科技发展有限公司	接受劳务	105,554.76	
上海世茂酒店管理有限公司	接受劳务	28,108.55	
上海世茂国际广场有限责任公司	接受劳务	1,886.76	
上海家和信息技术有限公司	接受劳务		47,296,381.59
上海茂尊雅筑设计顾问有限公司	接受劳务		1,037,900.00
上海容承企业管理有限公司	接受劳务		943,396.23
成都世茂房地产开发有限公司	接受劳务		253,618.92
上海茂声智能科技有限公司	接受劳务		188,757.08
上海光核教育科技有限公司	接受劳务		127,771.29
成都世茂新城房地产开发有限公司	接受劳务		66,566.04
福建世茂文博发展有限公司	接受劳务		39,300.00
上海世滨电子商务有限公司	接受劳务		12,132.58
深圳安创投资管理有限公司	资金占用费		20,738,165.12
合计		61,446,846.55	168,959,655.71

注：上述交易金额为不含税金额。

上海世茂股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

② 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		本期发生额	上期发生额
深圳市前海世茂投资管理有限公司	提供劳务	1,192,623.09	721,936.60
厦门祺翎企业管理有限公司	提供劳务	680,954.59	658,059.30
上海世茂槿拓置业有限公司	提供劳务	668,462.26	782,287.74
眉山启迪科技园有限公司	提供劳务	639,420.71	2,316,192.64
上海世茂喜达酒店管理有限公司	提供劳务	476,594.34	663,429.25
长沙世茂房地产有限公司	提供劳务	139,725.16	
世茂天成物业服务集团有限公司	提供劳务	137,972.67	200,554.89
成都世茂房地产开发有限公司	提供劳务	108,679.25	
国泰土地整理集团有限公司	提供劳务	107,522.63	391,849.96
上海世茂庄园置业有限公司	提供劳务	104,919.81	164,002.36
上海容承企业管理有限公司	提供劳务	34,199.56	1,302,524.38
福建福晟物业有限公司	提供劳务	13,471.70	
上海世茂酒店管理有限公司	提供劳务	9,925.64	
上海世茂世有品信息科技有限公司	提供劳务	7,203.97	
上海世茂国际广场有限责任公司	提供劳务		8,631,266.39
福州泰盛置业有限公司	提供劳务		2,479,863.89
南京世茂新领航置业有限公司	提供劳务		2,316,831.68
厦门云街置业有限公司	提供劳务		2,101,817.89
福州世茂新纪元置业有限公司	提供劳务		1,722,698.32
南昌世茂新发展置业有限公司	提供劳务		921,823.59
济南世茂新纪元置业有限公司	提供劳务		608,018.87
成都世茂新城房地产开发有限公司	提供劳务		410,748.57
牡丹江斐夏管理服务有限公司	提供劳务		43,708.25
山东汇联保险经纪有限公司	提供劳务		22,992.45
山东世盈置业有限公司	提供劳务		15,373.58
福建世茂文博发展有限公司	提供劳务		5,410.70
长沙茂泓置业开发有限公司	提供劳务		4,094.34
重庆捷程置业有限公司	提供劳务		3,962.26
济南骏茂房地产开发有限公司	提供劳务		2,669.81
眉山启迪科技园有限公司	销售商品	420,479.57	1,716,772.43
世茂天成物业服务集团有限公司	销售商品	32,171.68	
泉州世茂三远物业服务有限公司	销售商品	5,437.17	
龙海世茂置业有限公司	销售商品	5,247.79	
漳州福晟物业服务有限公司	销售商品	2,152.21	
福建福晟物业有限公司	销售商品	792.92	

上海世茂股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	关联交易内容	金额	
		本期发生额	上期发生额
长沙茂泓置业开发有限公司	销售商品		2,515,840.71
福州世远置业有限公司	销售商品		47,169.81
宁德金世通房地产开发有限公司	销售商品		28,301.89
福州世富置业有限公司	销售商品		28,301.89
合计		4,787,956.72	30,828,504.44

注 1：上述交易金额为不含税金额。

(2) 关联租赁情况

① 本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
泉州泓茂实业发展有限公司	泉州台商投资区宝龙广场	6,116,207.95	6,116,207.97
深圳市前海世茂投资管理有限公司	前海世茂大厦	3,649,667.18	3,756,185.90
国泰土地整理集团有限公司	北京世茂大厦	1,192,999.99	4,341,234.29
厦门祺翎企业管理有限公司	厦门世茂海峡大厦	809,327.58	1,821,174.84
世茂天成物业服务集团有限公司	厦门世茂海峡大厦	504,072.15	723,069.92
长沙世茂房地产有限公司	长沙世茂环球金融中心	411,638.78	
成都世茂新城房地产开发有限公司	成都世茂大厦	9,165.97	1,649,875.50
合计		12,693,079.60	18,407,748.42

② 本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
成都世茂新城房地产开发有限公司	成都世茂广场	62,397,495.19	27,065,411.11
成都世茂房地产开发有限公司	成都世茂大厦	41,515,594.43	15,064,066.39
上海世茂房地产有限公司	上海世茂大厦	30,460,676.74	11,046,217.47
青岛世茂新城房地产开发有限公司	青岛世茂 52+	2,000,242.72	4,585,332.44
世茂天成物业服务集团有限公司	世茂玉锦湾 4 号商业楼第 3 层	394,263.00	
南昌世茂新发展置业有限公司	南昌世茂广场		18,163.74
南京海峡城开发建设有限公司	南京河西世茂智汇园		7,367,592.91
世茂天成物业服务集团有限公司	杭州世茂智慧之门		40,815.00
合计		136,768,272.08	65,187,599.06

(3) 关联担保情况

① 本公司作为担保方

上海世茂股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保方	担保余额 (亿元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 履行完毕
济南骏茂房地产开发有限公司	10.19	2020/9/28	债务履行期限 届满或展期届 满之日起3年	否
青岛世茂新城房地产开发有限公 司	9.04	2019/12/27	债务履行期限 届满	否
长沙茂泓置业开发有限公司	1.22	2022/6/2	债务履行期限 届满	否
合计	20.45			

注：1、公司控股子公司上海柠都企业管理有限公司以其持有的济南骏茂房地产开发有限公司 40% 股权为济南骏茂房地产开发有限公司之借款提供质押担保。截止 2023 年 12 月 31 日，该担保借款已逾期且已经涉诉、质押股权已被冻结，经管理层判断，无需计提预计负债；2、公司控股子公司青岛世奥投资发展有限公司为青岛世茂新城房地产开发有限公司之借款提供担保的情况请见附注十、2（或有事项 24）；3、公司全资子公司苏州世茂投资发展有限公司以其持有的长沙茂泓置业开发有限公司 28% 股权为长沙茂泓置业开发有限公司之借款提供质押担保。

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
其他应收款	重庆捷程置业有限公司	601,110,866.64	601,452,833.34
其他应收款	上海世斐企业管理有限公司	406,710,968.95	407,201,488.06
其他应收款	深圳市晟世善居实业有限公司	366,918,225.00	366,918,225.00
其他应收款	天津中民爱普城市建设发展有限公司	253,961,506.85	253,955,306.85
其他应收款	无锡世茂新发展置业有限公司	237,986,011.30	240,986,011.30
其他应收款	深圳市荣晟善居实业有限公司	205,500,000.00	205,500,000.00
其他应收款	厦门云街置业有限公司	180,569,486.16	181,635,619.64
其他应收款	济南世茂新纪元置业有限公司	132,999,476.20	155,001,633.42
其他应收款	深圳安创投资管理有限公司	114,071,830.48	114,071,830.48
其他应收款	济南骏茂房地产开发有限公司	99,375,772.73	99,378,602.73
其他应收款	长沙茂泓置业开发有限公司		89,053,473.82
其他应收款	深圳市荣樾企业管理有限公司	68,860,000.00	69,560,000.00
其他应收款	山东土地产业发展集团有限公司	61,156,612.35	260,548,209.52
其他应收款	郑州钱隆实业有限公司	42,042,834.00	42,042,060.00
其他应收款	堆龙德庆区碧享企业管理有限公司	19,326,730.00	18,986,500.00
其他应收款	湖北长建产业投资有限公司		14,376,866.66
其他应收款	眉山启迪科技园有限公司	14,305,470.69	18,241,663.70
其他应收款	重庆越洋房地产开发有限公司	9,348,326.80	8,658,990.17

上海世茂股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应收款	平潭碧桂共赢投资合伙企业（有限合伙）	963,558.31	962,178.79
其他应收款	湖北省长投城镇化投资有限公司		35,563,796.66
其他应收款	泉州泓茂实业发展有限公司	2,700,000.00	1,533,333.33
合计		2,817,907,676.46	3,185,628,623.47

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
应付账款	世茂天成物业服务集团有限公司	20,156,067.42	
应付账款	上海逸景园林景观工程有限公司	7,349,791.00	7,349,791.00
应付账款	上海繁英环境工程有限公司	7,049,922.04	2,122,683.03
应付账款	上海家和信息技术有限公司	6,926,770.56	
应付账款	牡丹江睿智营销企划有限公司	2,287,270.00	
应付账款	牡丹江斐夏管理服务有限公司	1,704,723.06	210,585.10
应付账款	上海世源建材贸易有限公司	1,589,814.00	1,589,814.00
应付账款	福州泰禾物业管理有限公司杭州分公司	1,475,213.48	
应付账款	绥芬河世福家居用品有限公司	1,420,000.00	
应付账款	苏州中天智能化工程有限公司	1,344,813.58	832,335.30
应付账款	上海茂尊雅筑设计顾问有限公司	1,308,125.00	2,346,025.00
应付账款	上海世滨电子商务有限公司	562,720.79	
应付账款	上海世茂物联网科技有限公司	419,486.19	2,352,394.13
应付账款	成都世茂房地产开发有限公司	278,963.00	
应付账款	上海茂声智能科技有限公司	142,991.00	142,991.00
应付账款	苏州茂之缘建筑装饰工程有限公司	84,781.02	
应付账款	上海百思安电梯科技发展有限公司	27,972.00	
应付账款	上海光核教育科技有限公司	8,201.53	
应付账款	杭州汇甄供应链管理有限公司	1,050.00	
应付股利	Prime Master Holdings Limited	572,327,559.57	63,375,000.00
应付股利	西藏世茂企业发展有限公司	119,716,831.01	119,716,831.01
应付股利	Peak Gain International Limited	70,580,025.00	70,580,025.00
应付股利	Grandday International Limited	15,190,000.00	15,190,000.00
应付股利	世茂天成物业服务集团有限公司	2,911,312.94	5,335,066.53
应付股利	牡丹江弗恺投资中心（有限合伙）		902,700.00
其他应付款	上海隆汀企业管理中心（有限合伙）		2,230,763,422.31
其他应付款	上海丹辰信息技术有限公司		2,029,830,000.00
其他应付款	南京咏而归文化传媒有限公司		1,956,930,000.00
其他应付款	上海翊宇投资管理有限公司	1,380,368,554.31	
其他应付款	上海樾泓奕企业管理有限公司	916,080,487.43	

上海世茂股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
其他应付款	上海世茂建设有限公司	910,806,566.45	2,472,577,463.89
其他应付款	深圳市坪山城投置业有限公司	605,407,793.01	599,106,313.86
其他应付款	福州泰盛置业有限公司	409,297,245.46	409,297,245.46
其他应付款	杭州泰禾置业集团有限公司	326,837,564.55	326,837,564.55
其他应付款	青岛世茂投资发展有限公司	242,382,281.00	
其他应付款	北京饕餮小镇文化旅游发展有限公司	228,443,582.62	228,443,582.62
其他应付款	珠海横琴瑞尚股权投资有限公司	178,856,164.38	178,856,164.38
其他应付款	常州世茂新城房地产开发有限公司	167,654,517.09	
其他应付款	湖北长建产业投资有限公司	133,018,766.70	
其他应付款	济南铁发投资管理合伙企业（有限合伙）	108,436,726.75	112,089,667.93
其他应付款	泉州市碧桂园房地产开发有限公司	104,431,142.47	115,969,532.95
其他应付款	上海茂舒建材有限公司	98,000,000.00	
其他应付款	上海世茂荃晟商业经营管理有限公司	83,000,000.00	83,016,000.00
其他应付款	长沙茂泓置业开发有限公司	79,783,182.92	
其他应付款	湖北省长投城镇化投资有限公司	76,546,162.69	
其他应付款	上海龙潜实业发展有限公司	69,463,844.95	119,350,854.00
其他应付款	成都世茂房地产开发有限公司	64,350,124.50	13,104,934.16
其他应付款	海峡建设投资管理咨询（上海）有限公司	56,337,716.31	941,935,360.53
其他应付款	宁波鼎峰房地产开发有限公司	46,680,661.81	46,680,661.81
其他应付款	上海伯拉企业管理有限公司	44,718,805.67	244,393,997.49
其他应付款	世茂天成物业服务集团有限公司	39,515,538.86	22,926,795.00
其他应付款	上海奕至企业管理有限公司	28,904,492.50	28,904,492.50
其他应付款	长沙世茂房地产有限公司	20,522,786.77	4,581,713.64
其他应付款	福州世茂瑞盈置业有限公司	19,721,350.37	17,721,350.37
其他应付款	武汉光谷芯动力地产开发有限公司	19,051,369.20	19,551,369.20
其他应付款	宁波世茂房地产开发有限公司	15,894,370.60	
其他应付款	深圳市皇庭房地产开发有限公司	15,892,374.05	15,892,374.05
其他应付款	福州恒云企业管理有限公司	15,423,537.37	7,451,655.70
其他应付款	成都世茂新城房地产开发有限公司	14,415,454.75	1,587,800.32
其他应付款	张家港世茂新纪元房地产开发有限公司	13,723,760.72	13,723,760.72
其他应付款	陕西世茂新领航置业有限公司	10,000,000.00	
其他应付款	南京拓界企业管理咨询有限公司	9,504,899.57	761,949.57
其他应付款	牡丹江睿智营销企划有限公司	8,808,651.00	8,808,651.00
其他应付款	龙岩上杭县荣誉房地产有限公司	8,750,393.00	8,750,393.00
其他应付款	上海骞奕建材有限公司	7,991,222.22	7,991,222.22
其他应付款	烟台世茂置业有限公司	6,979,701.46	7,050,185.46
其他应付款	武汉梵樾企业管理有限公司	6,925,156.55	1,318,656.02

上海世茂股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
其他应付款	济南世海企业管理有限公司	6,794,692.67	10,720,296.97
其他应付款	福建世茂朗盈房地产开发有限公司	6,195,603.19	6,263.69
其他应付款	重庆茂社企业管理有限公司	5,217,555.44	729,800.00
其他应付款	泉州世茂新发展置业有限公司	5,000,000.00	7,298,206.99
其他应付款	上海家和信息技术有限公司	4,677,515.96	13,457,224.01
其他应付款	深圳市前海世茂投资管理有限公司	4,253,324.53	9,585,246.35
其他应付款	浙江世茂企业管理有限公司	4,050,408.28	3,456,874.32
其他应付款	Peak Gain International Limited	3,759,987.92	3,759,919.55
其他应付款	张家港世茂房地产开发有限公司	3,442,451.22	11,342,451.22
其他应付款	石狮世茂新领航置业有限公司	3,166,514.28	5,382,994.04
其他应付款	上海润尚房地产经纪有限公司	3,000,000.00	
其他应付款	四川茂西企业管理咨询有限公司	2,661,478.52	1,746,366.54
其他应付款	上海世茂房地产有限公司	2,614,145.06	184,416.40
其他应付款	世茂房地产控股(BVI)有限公司	2,579,775.47	33,966,112.74
其他应付款	宁波世茂新纪元置业有限公司	2,485,558.00	2,485,558.00
其他应付款	南京世茂新领航置业有限公司	2,415,347.63	2,415,347.63
其他应付款	龙岩世茂新领航置业有限公司	2,350,977.22	2,350,977.22
其他应付款	上海世茂物联网科技有限公司	2,329,954.02	260,559.89
其他应付款	厦门世茂新纪元置业有限公司	2,175,533.29	6,781,672.92
其他应付款	深圳市坪山城投城市更新投资有限公司	2,151,563.49	
其他应付款	上海嘉枢企业管理有限公司	2,119,346.03	
其他应付款	泉州世茂瑞盈置业有限公司	2,100,458.78	2,100,458.78
其他应付款	芜湖世茂房地产开发有限公司	2,056,380.98	2,056,380.98
其他应付款	Perfect Zone International Limited	1,860,562.47	1,860,562.47
其他应付款	安徽茂速置业有限公司	1,806,904.19	
其他应付款	青岛华皓锦誉置业有限公司	1,738,480.00	4,487,583.05
其他应付款	Inner Power Limited	1,738,405.99	1,738,406.00
其他应付款	深圳市世木实业有限公司	1,725,586.96	2,898,645.00
其他应付款	泉州聚龙华茂房地产有限公司	1,711,309.20	3,211,309.20
其他应付款	昆山世茂蝶湖湾开发建设有限公司	1,692,689.95	1,692,689.95
其他应付款	福建世茂嘉年华房地产开发有限公司	1,637,401.79	4,036,883.79
其他应付款	福州世茂世霖置业有限公司	1,578,200.00	1,578,200.00
其他应付款	青岛世茂新城房地产开发有限公司	1,530,078.85	293,118.33
其他应付款	绍兴世茂置业有限公司	1,387,018.51	1,387,018.51
其他应付款	上海世茂投资管理有限公司	1,385,390.25	1,385,390.25
其他应付款	泉州海景商城有限公司	1,339,552.00	1,339,552.00
其他应付款	福州世茂新领域置业有限公司	1,319,294.41	1,319,294.41

上海世茂股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
其他应付款	成都世舱置业有限公司	1,301,956.41	141,430,678.41
其他应付款	福州世茂新纪元置业有限公司	1,200,526.10	1,200,526.10
其他应付款	昆山世茂新发展置业有限公司	1,160,000.00	1,160,000.00
其他应付款	福州世茂汇盈置业有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00
其他应付款	南昌世茂新发展置业有限公司	1,042,117.99	700,881.89
其他应付款	惠安世茂智行房地产有限公司	1,000,049.28	1,000,049.28
其他应付款	河南昊慈企业管理有限公司	1,000,000.00	
其他应付款	南昌世茂新纪元置业有限公司	985,200.00	985,200.00
其他应付款	上海容承企业管理有限公司	889,469.81	1,098,226.81
其他应付款	沈阳世茂新里程房地产开发有限公司	817,498.42	
其他应付款	上海世源建材贸易有限公司	816,000.00	816,000.00
其他应付款	泉州台商投资区世茂汇盈置业有限公司	804,110.50	4,323,593.50
其他应付款	福建省世茂海上丝绸之路博物馆	760,000.00	
其他应付款	龙岩世茂嘉年华房地产开发有限公司	739,669.00	1,489,136.00
其他应付款	福建世茂瑞盈房地产开发有限公司	689,559.98	687,866.00
其他应付款	青岛海智伟创置业有限公司	667,109.17	1,276,479.56
其他应付款	北京茂昕企业管理有限公司	536,222.67	135,693.34
其他应付款	福州世茂世源置业有限公司	434,745.85	1,134,745.85
其他应付款	福州世茂新世纪房地产开发有限公司	386,932.00	386,932.00
其他应付款	重庆市万州区如意置业有限公司	350,000.00	350,000.00
其他应付款	北京鹏丽花园房地产发展有限公司	338,787.30	
其他应付款	重庆世一舒企业管理有限公司	334,377.80	
其他应付款	Fine Tune Investments Limited	300,000.00	300,000.00
其他应付款	南京忻旻企业咨询管理有限公司	298,498.77	
其他应付款	北京茂享家科技有限公司	298,438.25	42,828.47
其他应付款	深圳市融晟丰盈实业有限公司	278,192.62	278,192.62
其他应付款	shimao property holding ltd	240,110.13	240,110.13
其他应付款	南安世茂新里程置业有限公司	217,500.00	217,500.00
其他应付款	厦门傲睿企业管理有限公司	212,876.04	399,520.86
其他应付款	牡丹江世茂新城房地产开发有限公司	177,515.00	
其他应付款	成都世茂置业有限公司	175,474.97	
其他应付款	温州世茂新腾飞房地产开发有限公司	150,000.00	150,000.00
其他应付款	上海茂声智能科技有限公司	143,310.18	143,310.18
其他应付款	青岛华皓瑞信置业有限公司	125,576.87	209,749.87
其他应付款	泉州台商投资区世茂悦盈置业有限公司	110,935.25	110,935.25
其他应付款	青岛盈晟德贸易有限公司	103,560.54	1,015,668.73
其他应付款	福州润颜企业管理有限公司	95,430.54	16,724,401.66

上海世茂股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
其他应付款	涑水县国兴房地产开发有限公司	79,967.33	884,240.00
其他应付款	Peak Castle Assets Ltd	78,402.66	78,402.66
其他应付款	德阳世茂新领域置业有限公司	59,726.61	
其他应付款	上海繁英环境工程有限公司	55,288.26	3,934,163.43
其他应付款	南通世茂新纪元房地产开发有限公司	54,896.77	54,896.77
其他应付款	沈阳世茂新发展置业有限公司	46,217.25	992,829.60
其他应付款	福建世茂文博发展有限公司	44,365.00	18,500.00
其他应付款	肇庆世茂悦桂房地产开发有限公司	39,723.38	
其他应付款	牡丹江世诚建材贸易有限公司	38,858.00	38,858.00
其他应付款	上海世茂喜达酒店管理有限公司	25,775.15	92,548.43
其他应付款	沈阳兆隆地产开发有限公司	23,960.23	73,895.00
其他应付款	北京茂枫企业管理有限公司	23,107.02	23,107.02
其他应付款	上海世茂槿拓置业有限公司	22,000.00	108,945.00
其他应付款	成都世茂天成企业管理有限公司	20,000.00	
其他应付款	苏州世茂置业有限公司	19,163.85	15,693,701.85
其他应付款	成都世茂新里程置业有限公司	15,150.00	15,150.00
其他应付款	天津世茂新领航置业有限公司	14,411.88	
其他应付款	上海世滨电子商务有限公司	13,200.00	144,726.00
其他应付款	Grandday International Limited	9,564.50	9,564.50
其他应付款	平潭海峡如意城开发建设有限公司	7,427.00	7,427.00
其他应付款	南宁悦润熙企业管理有限公司	6,500.00	
其他应付款	泉州世茂新领域置业有限公司	5,650.68	5,650.68
其他应付款	福州易泓企业管理有限公司	5,500.00	32,000.00
其他应付款	福州傲霖企业管理有限公司	5,000.00	5,000.00
其他应付款	杭州临安同人置业有限公司	4,500.00	
其他应付款	上海轩帝投资管理有限公司	3,185.00	3,185.00
其他应付款	泉州颜沃企业管理有限公司	3,000.00	
其他应付款	沈阳世茂新纪元置业有限公司	3,000.00	
其他应付款	济南世雅置业有限公司	2,207.79	92,207.79
其他应付款	徐州世茂新城房地产开发有限公司	2,090.85	18,660,121.73
其他应付款	南安市爱乐置业有限公司	1,923.00	1,923.00
其他应付款	天津海滨投资发展有限公司	1,869.60	1,869.60
其他应付款	济南世茂新发展置业有限公司	1,658.13	1,658.13
其他应付款	上海世茂金融投资控股集团有限公司	1,411.44	1,411.44
其他应付款	武汉世茂锦绣长江房地产开发有限公司	1,391.25	1,390.85
其他应付款	泉州世茂祥瑞房地产有限公司	1,037.10	1,037.10
其他应付款	龙海世茂置业有限公司	1,026.15	1,026.15

上海世茂股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
其他应付款	江门市碧海银湖房地产有限公司	1,008.69	1,008.69
其他应付款	国达房地产开发有限公司	1,000.05	1,000.05
其他应付款	淮南恒升天鹅湾置业有限公司	1,000.00	1,000.00
其他应付款	惠东县沅盛帝景贸易有限公司	952.35	952.35
其他应付款	福建五环实业有限公司	869.55	869.55
其他应付款	徐州领地房地产开发有限公司	834.80	834.80
其他应付款	诏安世茂置业有限公司	791.31	791.31
其他应付款	温州新领航房地产开发有限公司	782.63	782.63
其他应付款	长春悦翊房地产开发有限公司	688.13	688.13
其他应付款	漳州市景祥置业有限公司	622.15	
其他应付款	南京世荣置业有限公司	506.25	506.25
其他应付款	济南世茂福盈置业有限公司	478.28	478.28
其他应付款	无锡溪都置业有限公司	466.65	466.65
其他应付款	漳州中世房地产开发有限公司	360.90	360.90
其他应付款	南安华成置业有限公司	333.34	333.34
其他应付款	福州皓阳置业有限公司	200.00	200.00
其他应付款	厦门祺翎企业管理有限公司	98.10	77,283,367.40
其他应付款	绵阳高新区三阳塑胶有限责任公司	45.00	45.00
其他应付款	泉州美亚环境工程有限公司	37.81	37.81
其他应付款	上海光核教育科技有限公司	0.40	0.40
其他应付款	西藏世亚创业投资合伙企业（有限合伙）		96,098,400.00
其他应付款	南通世茂置业有限公司		51,000,000.00
其他应付款	宁波世茂新里程置业有限公司		22,416,666.67
其他应付款	尚悦（天津）建材贸易有限责任公司		21,644,000.00
其他应付款	南昌忬晟置业有限公司		15,802,608.65
其他应付款	南京哲拓企业管理咨询有限公司		14,420,000.00
其他应付款	苏州万奥置业有限公司		12,092,577.49
其他应付款	福州泓润企业管理有限公司		11,954,727.57
其他应付款	上海耀毅实业有限公司		8,820,000.00
其他应付款	广州苍鹰建材有限公司		7,997,219.81
其他应付款	青岛世奥房地产开发有限责任公司		4,670,000.00
其他应付款	世茂澳亚基金管理有限公司		2,956,600.00
其他应付款	福州世茂悦盈置业有限公司		1,223,200.00
其他应付款	天津津南新城房地产开发有限公司		480,367.64
其他应付款	泉州世茂新纪元置业有限公司		386,000.00
其他应付款	北京茂磊企业管理有限公司		259,541.01
其他应付款	上海茂怡管理咨询有限公司		155,000.00

上海世茂股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
其他应付款	天津世茂新里程置业有限公司		128,664.84
其他应付款	天津世茂悦盈置业有限公司		73,000.00
其他应付款	上海世茂庄园置业有限公司		55,197.50
其他应付款	牡丹江世茂置业有限公司		41,598.00
其他应付款	杭州汇甄供应链管理有限公司		24,845.00
其他应付款	南宁世茂新纪元房地产开发有限公司		11,000.00
其他应付款	苏州世茂天成物业管理有限公司		4,671.85
其他应付款	增城荔丰房地产有限公司		1,200.00
其他应付款	北京绿海胜景园林工程有限公司		973.92
其他应付款	福建泰信置业有限公司		838.08
其他应付款	广州世茂新里程房地产开发有限公司		380.94
合同负债	深圳市坪山城投城市更新投资有限公司	73,484,315.58	
合同负债	上海家和信息技术有限公司	37,267,037.00	
预收账款	湖北鑫博置业有限公司	1,020.00	
合计		7,659,628,157.09	13,285,667,822.76

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

项目	期末余额
资本承诺(注1)	206,138.72 万元
租赁承诺(注2)	94,409.32 万元

注 1: 截至 2023 年 12 月 31 日止, 公司及控股子公司已签订未支付之土地款项约为 206,138.72 万元。

注 2: 截至 2023 年 12 月 31 日止, 公司及控股子公司已签订未支付之租赁合同总金额约为 94,409.32 万元。

2、或有事项

(1) 与融资及担保相关的或有事项

与融资及担保相关的或有事项于资产负债表日本金余额 234.74 亿元, 已经于资产负债表日前与相关金融机构达成和解并依规履行相关审议程序 29.56 亿元, 剩余 205.18 亿元。根据本公司在这些事项中实际承担的责任, 评估实际可能的赔偿支出, 根据诉讼情况按未偿还本金计提预计负债 188.28 亿元。在计提预计负债时, 根据业务实质还原最终借款人调减应付小股东欠款 62.18 亿元, 因关联方通过少数股东权益补偿冲减少数股东权益 49.40 亿元, 确认时即全额计提坏账准备 76.70 亿元。

上海世茂股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	所属公司	责任情况	涉及本金 余额（亿 元）	计提预计 负债金额 （亿元）	是否履 行审议 程序
作为债务人的项目，涉及本金余额：111.02 亿元					
1	深圳市世茂新里程实业有限公司、福建世茂新里程投资发展有限公司	债务人	59.94	59.94	
2	前海世茂发展（深圳）有限公司	借款人	12.54	12.54	
3	前海世茂发展（深圳）有限公司	借款人	11.97	11.97	
4	前海世茂发展（深圳）有限公司	借款人	12.77	12.77	
5	石狮世茂新城房地产开发有限公司	债务人	3.00	3.00	
6	武汉世茂嘉年华置业有限公司	借款人	2.40		是
7	南京世茂房地产开发有限公司、前海世茂发展（深圳）有限公司、宁波新腾飞置业有限公司、宁波茂升房地产开发有限公司、上海世茂新体验置业有限公司	借款人	8.40	8.40	
作为共债人的项目，涉及本金余额：32.64 亿元					
8	深圳市世茂新里程实业有限公司	共债人	25.00	25.00	
9	深圳市世茂新里程实业有限公司	共债人	4.70	4.70	
10	三亚翔合置业有限公司	共债人	2.94		
作为担保人的项目，涉及本金余额：91.08 亿元					
11	徐州世茂置业有限公司	抵押担保	2.90		是
12	南京世茂新发展置业有限公司	抵押担保	3.14		是
13	武汉世茂嘉年华置业有限公司	抵押担保	0.86	0.86	
14	三亚翔合置业有限公司、三亚翔睿置业有限责任公司	保证担保	1.57		
15	南京世茂房地产开发有限公司	抵押担保	2.50		是
16	石狮世茂新城房地产开发有限公司	抵押担保	0.09	1.09	
17	石狮世茂房地产开发有限公司、石狮世茂新城房地产开发有限公司	抵押担保	4.59	4.59	
18	福州茂洲置业有限公司、福州景翊企业管理有限公司	抵押担保	30.02	30.02	
19	杭州世茂瑞盈置业有限公司	抵押担保			是
20	石狮世茂房地产开发有限公司	抵押担保	0.81	0.81	
21	武汉世茂嘉年华置业有限公司	抵押担保	5.00	5.00	
22	南京世茂房地产开发有限公司，芜湖世茂新发展置业有限公司	抵押担保	5.00	5.00	
23	厦门世茂新领航置业有限公司	抵押担保	0.50		
24	青岛世奥投资发展有限公司	抵押担保	9.04		是
25	福建世茂新里程投资发展有限公司	抵押担保	9.57		是

上海世茂股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	所属公司	责任情况	涉及本金 余额（亿 元）	计提预计 负债金额 （亿元）	是否履 行审议 程序
26	福建世茂创世纪置业有限公司	抵押担保	4.89		
27	南京世茂新发展置业有限公司、宁波世茂理想置业有限公司	抵押担保	2.99		
28	石狮世茂房地产开发有限公司	抵押担保	5.02		
29	石狮世茂房地产开发有限公司	抵押担保	2.59	2.59	
	合计		234.74	188.28	

相关事项详细说明如下：

事项 1:（2022）京 03 执 1141 号案件

一、涉诉主体

申请人：中信信托有限公司（以下简称“中信信托”）

被申请人：

深圳市世茂新里程实业有限公司（以下简称“深圳新里程”，公司之控股子公司）

福建世茂新里程投资发展有限公司（以下简称“福建新里程”，公司之控股子公司）

福建世茂瑞盈房地产开发有限公司（以下简称“福建瑞盈”，世茂集团子公司）

上海世茂建设有限公司（以下简称“世茂建设”，世茂集团子公司）

二、涉诉金额

本金 59.94 亿元及利息等。

三、案件背景

2020 年 7 月 2 日，中信信托（代表中信信托-深圳龙岗融资集合资金信托计划）与福建瑞盈、深圳新里程签订《债权转让协议》，福建瑞盈将对深圳新里程的本金金额不超过 87 亿元的借款及相关的一切法定和约定的从权利转让给中信信托。中信信托与深圳新里程签订《最高额抵押合同》、《最高额抵押合同之补充协议》，深圳新里程以位于深圳市龙岗区的深圳龙岗深港国际中心综合体项目的部分土地使用权提供最高额抵押担保。中信信托与福建新里程签订《最高额质押合同》、《最高额质押合同之补充协议》，福建新里程将持有深圳新里程 100% 的股权质押给中信信托，提供最高额质押担保。福建瑞盈签署《差额补足协议》承担差额补足责任。

因本案涉及的世茂集团子公司、公司之控股子公司未按时归还“中信信托·深圳龙岗融资集合资金信托计划”项下本息，中信信托提起公证债权文书强制执行。

四、公司对应风险敞口

截止 2023 年 12 月 31 日，本金 59.94 亿元及利息等。

五、诉讼或执行最新进展

查封深圳新里程名下龙岗项目 12 宗土地及 283 套房产，冻结福建新里程持有的深圳新里程 100% 股权，冻结世茂建设持有的北京世茂置地集团有限公司 100% 股权。北京市第三中级人民法院在京东网司法拍卖网络平台上对查封的 12 块土地及地上建筑物进行两次司法拍卖，因无人出价流拍。

事项 2: (2022) 粤 03 执 2703 号案件

一、涉诉主体

申请人：中融国际信托有限公司（以下简称“中融信托”）

被申请人：

前海世茂发展（深圳）有限公司（以下简称“前海世茂”，公司之控股子公司）

上海世茂建设有限公司（以下简称“世茂建设”，世茂集团子公司）

肇庆世茂悦桂房地产开发有限公司（以下简称“世茂悦桂”，世茂集团子公司）

二、涉诉金额

本金 12.54 亿元及利息等。

三、案件背景

2021 年 4 月，世茂集团向前海世茂出具工作联系函，明确由福建五环实业有限公司（以下简称“福建五环”）、上海骞麟建材有限公司（以下简称“上海骞麟”）委托前海世茂与中融信托签署融资类合同，并由福建五环、上海骞麟最终承担该笔融资的责任。

2021 年 5 月 20 日，中融信托与前海世茂签订《特定资产收益权转让及回购合同》、《特定资产收益权转让及回购合同之补充协议》，前海世茂将其持有的“前海世茂金融中心”写字楼的特定资产收益权向中融信托转让，中融信托以其所设“中融信托-融筑 421 号集合资金信托计划”项下信托资金受让，转让总借款不超过 18 亿元，同日，中融信托与前海世茂签订《债权债务确认协议》、《债权债务确认协议之补充协议》，中融信托与前海世茂签订《最高额抵押合同》、《最高额抵押合同之补充协议》，抵押物为前海世茂持有的“前海世茂金融中心”103 个室户房产及土地使用权，该项目的担保措施还包括：中融信托与世茂建设签订的《差额补足协议》，世茂建设承担差额补足义务；中融信托与世茂悦桂、世茂集团、许世坛（以下简称“许先生”）分别签订合同《保证合同》，世茂悦桂、世茂集团、许先生提供连带责任保证担保。

因本案涉及的世茂集团及下属子公司、公司之控股子公司未按时履行“特定资产收益权转让及回购合同”“补充协议”项下回购溢价款的支付义务，中融信托提起公证债权文书强制执行。

四、公司对应风险敞口

截止 2023 年 12 月 31 日，本金 12.54 亿元及利息等。

五、诉讼或执行最新进展

中融信托的请求已被广东高院驳回执行。并已 2023 年 12 月 29 日重新起诉（案号为（2023）京 74 民初 2201 号），法院安排 2024 年 3 月 4 日开庭对世茂集团提起的管辖权异议进行问询，待确认主办法官以跟进后续进展方向。前海世茂以持有的坐落于深圳市南山区十九单元 3 街坊前海世茂金融中心二期 103 个室户提供抵押担保，已被深圳市中级人民法院、深圳前海合作区人民法院查封。

事项 3: （2022）粤 03 执 5797 号案件

一、涉诉主体

申请人：国通信托有限责任公司（以下简称“国通信托”）

被申请人：

前海世茂发展（深圳）有限公司（以下简称“前海世茂”，公司之控股子公司）

上海世茂建设有限公司（以下简称“世茂建设”，世茂集团子公司）

二、涉诉金额

本金 11.97 亿元及利息等。

三、案件背景

2020 年 4 月，世茂集团向前海世茂出具工作联系函，明确由上海骞麟建材有限公司（以下简称“上海骞麟”）委托前海世茂与国通信托签署融资类合同，并由上海骞麟最终承担该笔融资的责任。

2020 年 5 月 6 日，国通信托与前海世茂签订《债权融资合同》、《债权融资合同之补充协议》，约定债权本金总额不超过 12 亿元，同日，国通信托与前海世茂签订《抵押合同》，抵押物为前海世茂持有的前海世茂金融中心一期、二期共 91 处房产及土地使用权。

因本案涉及的世茂集团及下属子公司、公司之控股子公司未按时履行“国通信托-深圳世通 1 号集合资金信托计划”项下本息的支付义务，国通信托提起公证债权文书强制执行。

四、公司对应风险敞口

截止 2023 年 12 月 31 日，本金 11.97 亿元及利息等

五、诉讼或执行最新进展

已查封 91 套房产，已提起执行异议，2023 年 11 月 7 日法院对公证强制执行作出终本裁定。前海世茂已提起执行异议之诉，目前已正式立案审理中，尚未开庭。前海世茂以持有的坐落于深圳市南山区十九单元 3 街坊前海世茂金融中心一期、二期共 91 个室户提供抵押担保，已被深圳市中级人民法院查封。

事项 4: (2023) 粤 03 执 185 号案件

一、涉诉主体

申请人：国通信托有限责任公司（以下简称“国通信托”）

被申请人：

前海世茂发展（深圳）有限公司（以下简称“前海世茂”，公司之控股子公司）

上海世茂建设有限公司（以下简称“世茂建设”，世茂集团子公司）

二、涉诉金额

本金 12.91 亿元及利息等。

三、案件背景

2020 年 3 月，世茂集团向前海世茂出具工作联系函，明确由上海忞睿贸易有限公司（简称“上海忞睿”）委托前海世茂与国通信托签署融资类合同，并由上海忞睿最终承担该笔融资的责任。

2020 年 4 月 30 日，国通信托与前海世茂签订《债权融资合同》、《债权融资合同之补充协议》，约定债权本金总额不超过 13 亿元，同日，国通信托与前海世茂签订《抵押合同》，抵押物为前海世茂持有的前海世茂金融中心二期 94 处房产及土地使用权。因本案涉及的世茂集团及下属子公司、公司之控股子公司未按时履行“国通信托-深圳世通 2 号集合资金信托计划”项下本息的支付义务，国通信托提起公证债权文书强制执行。

四、公司对应风险敞口

截止 2023 年 12 月 31 日，本金 12.77 亿元及利息等

五、诉讼或执行最新进展

轮候查封了 94 套房源，已提起执行异议，2023 年 11 月 7 日法院作出终本裁定。前海世茂已提起执行异议之诉，目前已正式立案审理中，尚未开庭。前海世茂以持有的坐落于深圳市南山区十九单元 3 街坊前海世茂金融中心二期 94 个室户提供抵押担保，已被深圳市中级人民法院查封。

事项 5: (2023) 鲁 02 执 618 号案件

（已变更为：（2022）鲁 02 民初 1044 号、（2023）鲁民终 615 号案件）

一、涉诉主体

原告：海尔金融保理（重庆）有限公司（以下简称“海尔保理”）

被告：

石狮世茂新城房地产开发有限公司（以下简称“石狮世茂新城”，公司之控股子公司）

福建三翔幕墙装饰工程股份有限公司（以下简称“福建三翔”）

上海世茂建设有限公司（以下简称“世茂建设”，世茂集团子公司）等

二、涉诉金额

本金 3 亿元及融资费用等。

三、案件背景

2021 年 2 月，世茂集团向石狮世茂新城出具工作联系函，明确由南宁世茂投资有限公司（简称“南宁世茂”）委托石狮世茂新城与海尔保理签署保理业务融资类合同，并由南宁世茂最终承担该笔融资的责任。

2021 年 3 月 19 日石狮世茂新城与海尔保理签署《保理业务合作协议》，同日，海尔保理与福建三翔签署无追索权《保理合同》，且以上三个公司签署《保理业务确认书》。福建三翔将对石狮世茂新城的 447,975,804.26 元应收账款债权以 3 亿元的价格转让给海尔保理，应收账款到期日为 2023 年 3 月 21 日，应收账款回收款金额为 447,975,804.26 元。世茂建设与海尔保理签订《最高额保证合同》，提供连带责任保证。福建三翔实际收到保理款 3 亿元，石狮世茂新城未提供资产做抵押担保。

四、公司对应风险敞口

截止 2023 年 12 月 31 日，本金 3 亿元及利息等。

五、诉讼或执行最新进展

本案一审已于 2023 年 2 月 8 日收到判决，石狮世茂新城应付的债务本金由 447,975,804.26 元调整至 3 亿元。二审已判决，维持一审判决，石狮新城向海尔保理支付 3 亿元本金及违约金、律师费。法院在诉讼过程中依法查封了石狮新城名下位于石狮市石龙路 288 号世茂摩天城一期 B70 幢 06 室、B73 幢 05 室、B73 幢 06 室、B73 幢 07 室、B75 幢 07 室、A18 幢 01 室、A18 幢 02 室、A19 幢 01 室、A19 幢 02 室、A21 幢 01 室、A21 幢 02 室共 11 套房地产，裁定评估、拍卖石狮新城被查封的该等房产，该等房产已被抵押给其他金融机构。

事项 6：诉讼案号（2023）鲁 01 民初 18 号案件

一、涉诉主体

原告：山东高速环球融资租赁有限公司（以下简称“山东高速”）

被告：

武汉世茂嘉年华置业有限公司（以下简称“武汉世茂嘉年华”，公司之控股子公司）

上海世茂建设有限公司（以下简称“世茂建设”，世茂集团子公司）

世茂集团控股有限公司（以下简称“世茂集团”）

二、涉诉金额

租金 2.64 亿元。

三、案件背景

2021 年 6 月，山东高速与武汉世茂嘉年华签订《融资租赁合同》，山东高速实际放款金额为人民币 3 亿元。武汉世茂嘉年华提供抵押担保、世茂建设提供保证担保，世茂集团提供差额补足义务。2021 年 6 月 29 日，世茂集团之全资子公司长沙世茂房地产有限公司（以下简称：“长沙世茂”）收到山东高速提供的 3 亿元人民币借款。长沙世茂已向武汉世茂嘉年华出具承诺，确认该笔融资系为其公司融资，由其负责承担和偿还，并承诺，如因此给武汉世茂嘉年华造成损失由其据实赔偿。

2022 年 6 月，武汉世茂嘉年华未按时支付剩余租金 26,357.75 万元，山东高速起诉至山东省济南市中级人民法院。

四、公司对应风险敞口

不适用

五、诉讼或执行最新进展

已与金融机构达成展期和解，该展期事项已于 2023 年 11 月 24 日公司召开的 2023 年第四次临时股东大会审议通过，展期后武汉世茂嘉年华将相关负债确认为自身负债，同时冲抵世茂集团下属子公司对武汉世茂嘉年华的 2.45 亿元债权。2023 年 11 月 30 日完成与山东高速签订展期的《调解协议》，2023 年 12 月 18 日山东省济南中院出具民事调解书。

事项 7：仲裁案号：（2022）深国仲受 1267 号

一、仲裁主体

申请人：深圳市平嘉投资管理有限公司（以下简称“深圳平嘉”）

被申请人：

南京世茂房地产开发有限公司（以下简称“南京世茂房地产”，公司之控股子公司）

前海世茂发展（深圳）有限公司（以下简称“前海世茂”，公司之控股子公司）
宁波世茂新腾飞置业有限公司（以下简称“宁波世茂新腾飞”，公司之控股子公司）
宁波茂升房地产开发有限公司（以下简称“宁波茂升”，公司之控股子公司）
上海世茂新体验置业有限公司（以下简称“上海世茂新体验”，公司之控股子公司）
上海世茂建设有限公司（以下简称“世茂建设”，世茂集团子公司）

二、涉诉金额

本金 15.77 亿元及利息等。

三、案件背景

2021 年 1 月，世茂集团向南京世茂房地产、宁波世茂新腾飞、宁波茂升出具工作联系函，明确由南京世荣置业有限公司（简称“南京世荣”）、宁波世茂新里程置业有限公司（以下简称“宁波新里程”）委托南京世茂房地产、宁波世茂新腾飞、宁波茂升与深圳平嘉签署资产收益权转让等融资合同，并由南京世荣、宁波新里程最终承担该笔融资的责任。

2021 年 1 月 29 日，深圳平嘉与宁波世茂新腾飞、世茂建设签订《关于宁波世茂君御星座项目之资产收益权转让协议》《关于宁波世茂君御星座项目之资产收益权转让协议之补充协议》，宁波世茂新腾飞向深圳平嘉转让宁波世茂君御星座项目特定资产收益权，转让价款为 317,342,004 元。同日，深圳平嘉与宁波茂升、世茂建设签订《关于宁波世茂璀璨万镜府项目之资产收益权转让协议》《关于宁波世茂璀璨万镜府项目之资产收益权转让协议之补充协议》，宁波茂升向深圳平嘉转让宁波世茂璀璨万镜府项目特定资产收益权，转让价款为 884,217,550 元。2021 年 2 月 8 日，深圳平嘉与南京世茂房地产、世茂建设签订《关于世茂璀璨滨江项目之资产收益权转让协议》《关于世茂璀璨滨江项目之资产收益权转让协议之补充协议》《关于世茂璀璨滨江项目之资产收益权转让协议之补充协议二》，南京世茂向深圳平嘉转让世茂璀璨滨江项目特定资产收益权，转让价款为 100,765.584 元。

2021 年 10 月 21 日，深圳平嘉与宁波新腾飞、宁波茂升、南京世茂房地产及前海世茂签订《债权债务确认书》，前海世茂与宁波新腾飞、宁波茂升、南京世茂房地产作为连带债务人共同、连带承担债务清偿义务。前海世茂、宁波新腾飞、上海新体验先后签订《抵押合同》并提供抵押担保。

深圳平嘉于 2022 年 6 月 22 日提起仲裁，并申请以上主体承担责任。

四、公司对应风险敞口

截止 2023 年 12 月 31 日，本金 8.40 亿元及利息等。

五、仲裁或执行最新进展

已开庭，待裁决。

事项 8：（2022）京 03 执 988 号案件

一、涉诉主体

申请人：中信信托有限公司（以下简称“中信信托”）

被申请人：深圳市世茂新里程实业有限公司（以下简称“深圳新里程”，公司之控股子公司）

上海榛骠企业管理有限公司（以下简称“上海榛骠”，关联方世茂集团控股有限公司下属子公司，又简称“世茂集团子公司”）

陕西开城实业有限公司（以下简称“陕西开城”，世茂集团子公司）

上海世茂建设有限公司（以下简称“世茂建设”，世茂集团子公司）

二、涉诉金额

本金 25 亿元及利息等。

三、案件背景

2020 年 3 月 12 日，中信信托（代表中信信托·西安经开项目贷款集合资金信托计划）与上海榛骠签订《借款合同 1》，与上海榛骠、陕西开城签订《借款合同 1 之补充协议》（合称“《借款合同 1》”），中信信托向上海榛骠发放不超过 25 亿元贷款，贷款期限为 24 个月和 36 个月，分期发放。中信信托与深圳新里程签订《最高额抵押合同》，深圳新里程以位于深圳市龙岗区龙城街道深港国际中心项目项下的地块五（宗地编号 G01045-0199，不动产权证号粤（2019）深圳市不动产权第 0063636 号）提供最高额抵押担保。

因本案涉及的世茂集团子公司、公司之控股子公司未按时归还“中信信托·西安经开项目贷款集合资金信托计划”项下本息，故中信信托提起公证债权文书强制执行。

四、公司对应风险敞口

截止 2023 年 12 月 31 日，本金 25 亿元及利息等

五、诉讼或执行最新进展

北京金融法院轮候查封深圳新里程名下龙岗项目 12 宗土地及 283 套房产，冻结公司若干银行账户。12 宗土地二拍已经流拍。

事项 9：（2022）京 03 执 989 号案件

一、涉诉主体

申请人：中信信托有限公司（以下简称“中信信托”）

被申请人：

深圳市世茂新里程实业有限公司（以下简称“深圳新里程”，公司之控股子公司）

厦门傲悦企业管理有限公司（以下简称“厦门傲悦”，世茂集团子公司）

福建五环实业有限公司（以下简称“福建五环”，世茂集团子公司）

上海世茂建设有限公司（以下简称“世茂建设”，世茂集团子公司）

二、涉诉金额

本金 4.70 亿元及利息等。

三、案件背景

2020 年 3 月 12 日，中信信托（代表中信信托·西安经开项目贷款集合资金信托计划）与厦门傲悦签订《借款合同 2》、《借款合同 2 之补充协议》（合称“借款合同 2”），中信信托向厦门傲悦发放不超过 5 亿元贷款，贷款期限为 24 个月和 36 个月，分期发放，中信信托与福建五环实业有限公司（“福建五环”）签订《债务确认协议 1》、《债务确认协议 1 之补充协议》，福建五环作为共同债务人对《借款合同 2》项下贷款承担连带偿还责任。中信信托与深圳新里程签订《最高额抵押合同》，深圳新里程以位于深圳市龙岗区龙城街道深港国际中心项目项下的地块五（宗地编号 G01045-0199，不动产权证号粤（2019）深圳市不动产权第 0063636 号）提供最高额抵押担保。

因本案涉及的世茂集团子公司、公司之控股子公司未按时归还“中信信托·西安经开项目贷款集合资金信托计划”项下本息，中信信托提起公证债权文书强制执行。

四、公司对应风险敞口

截止 2023 年 12 月 31 日，本金 4.70 亿元及利息等

五、诉讼或执行最新进展

轮候查封深圳新里程名下龙岗项目 12 宗土地及 283 套房产。12 宗土地二拍已流拍。

事项 10: (2023)渝 05 执 278 号案件

一、涉诉主体

申请人：重庆国际信托股份有限公司（以下简称“重庆信托”）

被申请人：

三亚翔合置业有限公司（以下简称“三亚翔合”，公司之控股子公司）

世茂集团控股有限公司（以下简称“世茂集团”）

上海世茂建设有限公司（以下简称“世茂建设”，世茂集团子公司）

重庆诺羽斯贸易有限公司（以下简称“重庆诺羽斯”，世茂集团子公司）

许世坛（以下简称“许先生”）

二、涉诉金额：

本金 4.34 亿元及利息等。

三、案件背景

重庆信托与重庆诺羽斯签署《债权债务履行协议》，约定重庆诺羽斯本期债券发行规模为人民币 20 亿元整（实际发行规模以实际发行情况为准），重庆信托代表“重庆诺羽斯贸易有限公司 2021 年第一期可转换公司债券”全体持有人认购本期债券。后重庆信托与重庆诺羽斯签署《债权债务履行协议之补充协议一》，约定本期债券全部担保措施如下：1、世茂集团承担差额补足义务；2、世茂建设提供连带责任保证担保；3、三亚翔合承担差额补足义务；4、三亚翔合以其持有的位于三亚市吉阳区的三处土地使用权（宗地编号：SY2020-40、SY2020-38、SY2020-39）提供抵押担保；5、许先生提供连带责任担保。

因本案涉及的世茂集团及下属子公司、公司之控股子公司、许先生未按约履行本息的支付义务，重庆信托提起公证债权文书强制执行。

四、公司对应风险敞口

截止 2023 年 12 月 31 日，本金 2.94 亿元及利息等

五、诉讼或执行最新进展

与 2425 号案同步沟通处理。债务人签署《还款及提存协议》，按协议约定归还重庆信托部分债务后，视同全部债务履行完毕。重庆信托已解除三亚翔睿 A 地块及地上房源的查封，解冻三亚翔睿名下所有账户冻结资金，解除三亚翔合 B、D 地块的查封及注销三亚翔合 B、D 地块的抵押。

事项 11：（2022）鲁济南泉城证他字第 263 号执行证书+（2022）苏 03 执 341 号执行裁定书

一、涉诉主体

申请人：济南铁茂投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“济南铁茂”）

被申请人：

徐州世茂置业有限公司（以下简称“徐州置业”，公司之控股子公司，）

南昌世茂新发展置业有限公司（以下简称“南昌世茂”，世茂集团子公司）

上海世茂建设有限公司（以下简称“世茂建设”，世茂集团子公司）

二、涉诉金额：

本金 2.90 亿元及利息等。

三、案件背景

2020 年 7 月 23 日，济南铁茂、江西银行、南昌世茂、世茂建设、徐州置业分别签订《江西银行委托贷款合同》及补充协议、《最高额保证合同》、《最高额抵押合同》，约定江西银行受济南铁茂的委托向南昌世茂提供 2.9 亿元委托借款，徐州置业以自持的大卖场对前述借款提供抵押担保。2022 年 6 月 20 日山东省济南泉城公证处出具（2022）鲁济南泉城证他字第 263 号履行义务通知书，要求南昌世茂承担还款责任，世茂建设、徐州置业承担担保责任。

四、公司对应风险敞口

截止 2023 年 12 月 31 日，本金 2.90 亿元及利息等。

五、诉讼或执行最新进展

2022 年 12 月 27 日，江苏省徐州市中级人民法院做出（2022）苏 03 执 341 号之一《执行裁定书》，鉴于未发现被执行人有可供执行的财产，申请人亦未提供可供执行的财产线索，裁定终结（2022）鲁济南泉城证他字第 263 号执行证书的本次执行程序。济南铁茂后续提起公证债权文书强制执行。

徐州置业以持有的徐房权证云龙字第 117655 号不动产提供抵押担保，该不动产为自持 1-4 层商业，承租商户的经营业态为大卖场，大卖场目前经营正常。申请人有权申请对抵押物进行拍卖，要求通过以物抵债方式进行债务清偿。该抵债事项已于 2023 年 11 月 24 日公司召开的 2023 年第四次临时股东大会审议通过。截止目前，资产已完成过户，且世茂集团及其下属子公司已通过扣减对公司下属子公司的应收款给予公司等额补偿。

事项 12：执行案号（2022）苏 0114 执 2102 号

一、涉诉主体

申请人：济南市钢城小额贷款股份有限公司（以下简称“钢城小贷”）

被申请人：

南京世茂新发展置业有限公司（以下简称“南京新发展”，公司之控股子公司）

南京世荣置业有限公司（以下简称“南京世荣”，世茂集团子公司）

上海世茂房地产有限公司（以下简称“上海世茂房地产”，世茂集团子公司）

上海世茂建设有限公司（以下简称“世茂建设”，世茂集团子公司）

二、涉诉金额

本金 3.30 亿元及利息等。

三、案件背景

济南铁盈投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“济南铁盈”）、钢城小贷与南京世荣于 2021 年 5 月 31 日签订了《委托贷款合同》、《委托贷款人民币资金借款合同》，钢城小贷向南京世荣发放 3.3 亿元的贷款。南京新发展提供不动产抵押担保。后未能按期还款，钢城小贷向法院申请执行公证债权文书。

四、公司对应风险敞口

截止 2023 年 12 月 31 日，本金 3.14 亿元及利息等

五、诉讼或执行最新进展

2022 年 12 月 29 日法院作出终本裁定。南京新发展为该笔融资的抵押担保人，提供了坐落于南京市雨花台区安德门大街 62 号共计 72 套不动产作为抵押物，前述抵押物大部分已经出租。根据土地出让合同约定，前述抵押物存在销售限制，需自持不少于 5 年（自房产证发证之日起算），目前尚未到期。申请人有权申请对抵押物进行拍卖，要求通过以物抵债方式进行债务清偿。该抵债事项已于 2023 年 11 月 24 日公司召开的 2023 年第四次临时股东大会审议通过。截止 2024 年 4 月 28 日，资产尚未过户。

事项 13: 执行案号（2023）鄂 01 执 376 号

一、涉诉主体

申请人：中国东方资产管理股份有限公司湖北省分公司（以下简称“东方资产”）

被申请人：

武汉世茂嘉年华置业有限公司（以下简称“武汉世茂嘉年华”，公司之控股子公司）

长沙世茂房地产有限公司（以下简称“长沙世茂”，世茂集团子公司）

武汉世茂锦绣长江房地产开发有限公司（以下简称“武汉世茂锦绣”，世茂集团子公司）

上海世茂建设有限公司（以下简称“世茂建设”，世茂集团子公司）

世茂集团控股有限公司（以下简称“世茂集团”）

二、涉诉金额

本金 6.20 亿元及利息等。

三、案件背景

2018 年，东方资产以 6 亿元打折收购上海沛夏贸易有限公司（以下简称“上海沛夏”）名下对长沙世茂债权 7 亿元，并与长沙世茂、世茂建设、武汉世茂锦绣签订《债务重组协议》等文件，由长沙世茂提供抵押担保、武汉世茂嘉年华提供抵押担保，前述部分债权债务协议文件在湖北省武汉市中星公证处办理公证债权文书。

东方资产于 2022 年 8 月向债务人和担保人发函催促还款，公证处于 2022 年 9 月 30 日出具编号为（2022）鄂中星内证字第 11530 号的《执行证书》。

四、公司对应风险敞口

截止 2023 年 12 月 31 日，本金 0.86 亿元及利息等

五、诉讼或执行最新进展

东方资产根据武汉市中星公证处出具的执行证书向武汉市中级人民法院申请强制执行。武汉世茂嘉年华以坐落于武汉市蔡甸区大集街天星村面积为 5,499.5 平方米的商业用房提供抵押担保，已被查封，且被执行已拍卖。2024 年 3 月 18 日二拍已流拍。

事项 14：（2022）渝 05 执 2425 号案件

一、涉诉主体：

申请人：重庆国际信托股份有限公司（以下简称“重庆信托”）

被申请人：

三亚翔合置业有限公司（以下简称“三亚翔合”，公司之控股子公司）

三亚翔睿置业有限责任公司（以下简称“三亚翔睿”，公司之控股子公司）

上海茂舒建材有限公司（以下简称“上海茂舒”，世茂集团子公司）

成都世茂悦盈房地产开发有限公司（以下简称“成都世茂”，世茂集团子公司）

绵阳高新区三阳塑胶有限责任公司（以下简称“绵阳三塑”，世茂集团子公司）

陕西创鑫房地产开发有限公司（以下简称“陕西创鑫”，世茂集团子公司）

浚亮有限公司（TARGETCENTRELIMITED）（以下简称“浚亮公司”，世茂集团子公司）

上海世茂建设有限公司（以下简称“世茂建设”，世茂集团子公司）。

二、涉诉金额：

本金 3.80 亿元及利息等。

三、案件背景

重庆信托（代表“重庆信托·鑫虹 1 号集合资金信托计划”）与上海茂舒签订了《信托借款合同》、《信托借款合同之补充协议一》等多个补充协议，2020 年 6 月 18 日至 2021 年 5 月 24 日以信托计划项下募集的信托资金向上海茂舒发放信托贷款。该笔融资担保措施包括成都世茂 65554 m² 三块土地抵押及加入债务、绵阳三塑 33153.88 m² 三块土地抵押、陕西创鑫 89 套商业房产抵押、浚亮公司持有重庆浚亮房地产开发有限公司的 75% 股权质押、三亚翔睿及三亚翔合承担连带责任保证。

因本案涉及的世茂集团子公司、公司之控股子公司未按约履行“重庆信托·鑫虹 1 号集合资金信托计划”项下本息的支付义务，重庆信托提起公证债权文书强制执行。

四、公司对应风险敞口

截止 2023 年 12 月 31 日，本金 1.57 亿元及利息等

五、诉讼或执行最新进展

债务人签署《还款及提存协议》，按协议约定归还重庆信托部分债务后，视同全部债务履行完毕。重庆信托已解除三亚翔睿 A 地块及地上房源的查封，解冻三亚翔睿名下所有账户冻结资金，解除三亚翔合 B、D 地块的查封及注销三亚翔合 B、D 地块的抵押。

事项 15: （2022）苏 0106 执 4872 号案件

一、涉诉主体

申请人：泰安恒铁投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“泰安恒铁”）

被申请人：

南京世茂房地产开发有限公司（以下简称“南京世茂房地产”，公司之控股子公司）

济南君睐商业保理有限公司（现已更名为：济南君睐企业管理有限公司，以下简称“济南君睐”，世茂集团子公司）

上海世茂建设有限公司（以下简称“世茂建设”，世茂集团子公司）

二、涉诉金额

本金 2.50 亿元及利息等。

三、案件背景

济南君睐与泰安恒铁于 2020 年 4 月 2 日签署了《债权资产转让及主合同》及《债权资产转让及主合同补充协议》，泰安恒铁依据合同约定支付 46,500 万元转让价款，济南君睐有回购义务。担保措施包括：南京世茂房地产提供抵押担保。后济南君睐未能按期支付回购价款，泰安恒铁依据债权文书公证书，向法院申请强制执行。

四、公司对应风险敞口

截止 2023 年 12 月 31 日，本金 2.50 亿元及利息等

五、诉讼或执行最新进展

目前该案处于终本状态。南京世茂房地产开发有限公司以持有的坐落于南京市鼓楼区南通路 118 号 30 套房产提供抵押担保。为避免资产价值因司法拍卖而严重折损，其中 29 套房产拟通过以物抵债方式进行债务清偿，另 1 套正常销售。该抵债事项于 2023 年 11 月 24 日公司召开的 2023 年第四次临时股东大会审议通过，2024 年 2 月 23 日泰安恒铁指定主体通过司法拍卖方式竞得 29 套房产，且世茂集团及下属子公司已通过扣减对公司子公司的应收款给予公司等额补偿。

事项 16：（闽）01 执 225 号案件

一、涉诉主体

原告：西藏信托有限公司（以下简称“西藏信托”）

被告：

石狮世茂新城房地产开发有限公司（以下简称“石狮世茂新城”，公司之控股子公司）

石狮世茂房地产开发有限公司（以下简称“石狮世茂房地产”，公司之控股子公司）

尚悦（天津）建材贸易有限责任公司（以下简称“尚悦建材”，世茂集团子公司）

徐州世茂新世纪置业有限公司（以下简称“徐州世茂”，世茂集团子公司）

世茂集团控股有限公司（以下简称“世茂集团”）

上海世茂建设有限公司（以下简称“世茂建设”，世茂集团子公司）等

二、涉诉金额

本金 1.09 亿元及利息等。

三、案件背景

2021 年 7 月 28 日西藏信托与深圳市领途商业保理有限公司（以下简称“领途保理”）签署《应收账款转让协议》，约定领途保理将对尚悦建材及徐州世茂享有的 111,605,597.62 元债权转让给西藏信托，转让对价为 98,235,833.33 元，对价款约定可分笔支付。2022 年 8 月 15 日西藏信托以被告世茂建设评级降低为由宣布到期，并提起诉讼要求尚悦建材、徐州世茂支付应收账款及其利息；世茂集团承担差额补足义务；世茂建设提供连带责任保证担保；石狮世茂新城、石狮世茂房地产系保证人及抵押人。

四、公司对应风险敞口

截止 2023 年 12 月 31 日，本金 1.09 亿元及利息等。

五、诉讼或执行最新进展

已判决生效，完成法拍，待资产过户。

事项 17: (2022) 苏 01 民初 2575 号和 (2022) 苏 01 民初 2900 号案件

案号: (2022) 苏 01 民初 2575 号

一、涉诉主体

原告: 中国华融资产管理股份有限公司江苏省分公司(以下简称“华融江苏分公司”)

被告:

石狮世茂房地产开发有限公司(以下简称“石狮世茂房地产”，公司之控股子公司)

石狮世茂新城房地产开发有限公司(以下简称“石狮世茂新城”，公司之控股子公司)

上海沛夏贸易有限公司(以下简称“上海沛夏”，世茂集团子公司)

上海世茂建设有限公司(以下简称“世茂建设”，世茂集团子公司)

泉州世茂嘉年华置业有限公司(以下简称“泉州世茂嘉年华”，世茂集团子公司)

二、涉诉金额

本金 5.54 亿元及补偿金、违约金等。

三、案件背景

2020 年 9 月 25 日，华融江苏分公司与上海斐萱建材有限公司(以下简称“上海斐萱”)签订了《债权转让协议》、《债权转让协议之补充协议一》，约定上海斐萱将其对上海沛夏合计 55,555.60 万元的债权转让给华融江苏分公司。同日，华融江苏分公司与上海沛夏签署《还款协议》、《还款协议之补充协议一》，约定给予上海沛夏 24 个月的还款宽限期，即自 2020 年 9 月 30 日起至 2022 年 9 月 29 日止。担保条件为：石狮世茂房地产、石狮世茂新城以其部分资产提供第一顺位抵押担保。

2022 年 7 月 15 日，华融江苏分公司向江苏省南京市中级人民法院提起诉讼。2022 年 7 月 28 日，石狮世茂房地产、石狮世茂新城收到江苏省南京市中级人民法院(2022)苏 01 民初 2575 号《应诉通知书》。

四、公司对应风险敞口

截止 2023 年 12 月 31 日，本金 4.59 亿元及利息等。

五、诉讼或执行最新进展

2024 年 3 月 5 日二审开庭，待裁定。

事项 18: (2022) 沪 74 民初 2566 号案件

一、涉诉主体

原告：光大兴陇信托有限公司（以下简称“光大兴陇”）

被告：

福州茂洲置业有限公司（以下简称“福州茂洲”，公司之控股子公司）

福州景翊企业管理有限公司（以下简称“福州景翊”，公司之控股子公司）

上海骞麟建材有限公司（以下简称“上海骞麟”，世茂集团子公司）

北京嘉松贸易有限公司（以下简称“北京嘉松”，世茂集团子公司）

福州傲崇企业管理有限公司（以下简称“福州傲崇”，世茂集团子公司）

上海世茂建设有限公司（以下简称“世茂建设”，世茂集团子公司）

世茂集团控股有限公司（以下简称“世茂集团”）

二、涉诉金额

本金 30.21 亿元及利息等。

三、案件背景

2020 年 6 月，光大兴陇信托与上海骞麟、北京嘉松签订《光信·光乾·优债 159 号集合资金信托计划信托贷款合同》及其补充协议，分别于 2020 年 6 月 23 日和 2020 年 9 月 30 日共计发放贷款人民币 40 亿元，应分别于 2023 年 6 月和 2023 年 9 月到期。担保措施如下：福州茂洲以其持有的福州市宗地 2020-23 号地块国有建设用地使用权为贷款人设定抵押权，提供抵押担保；福州傲崇企业管理有限公司（以下简称“福州傲崇”）将持有的对上海丹辰的 10.1508 亿元、对南京咏而归的 10.1508 亿元的债权和其利益、收益为《信托贷款合同》项下的债权设立质押担保并办理质押登记。2022 年 8 月 5 日原告向法院起诉被告。

四、公司对应风险敞口

截止 2023 年 12 月 31 日，本金 30.02 亿元及利息等。

五、诉讼或执行最新进展

二审判决已出，法院尚未启动法拍程序。上海骞麟、北京嘉松收取融资款后，辗转通过世茂建设、福州茂洲两股东上海丹辰信息技术有限公司（以下简称“上海丹辰”）和南京咏而归文化传媒有限公司（以下简称“南京咏而归”）账户支付给福州茂洲，用于支付福州茂洲开发的项目土地购买款和归还对福州景翊的部分债务。上述担保事项融资资金实际用于公司项目。

事项 19: 诉讼案号：（2022）浙 03 民初 240 号案件

一、涉诉主体

原告：温州银行股份有限公司（以下简称“温州银行”）

被告：

杭州世茂瑞盈置业有限公司（以下简称“杭州世茂瑞盈”，公司之控股子公司）

上海斐萱建材有限公司（以下简称“上海斐萱”，世茂集团子公司）

大连世茂新领域置业有限公司（以下简称“大连世茂新领域”，世茂集团子公司）

余姚世茂牟山湖休闲度假区开发有限公司（以下简称“余姚世茂牟山湖”，世茂集团子公司）

上海世茂建设有限公司（以下简称“世茂建设”，世茂集团子公司）

绍兴世茂新置业发展有限公司（以下简称“绍兴世茂新置业”，世茂集团子公司）

大连世茂嘉年华置业有限公司（以下简称“大连世茂嘉年华”，世茂集团子公司）

二、涉诉金额

本金 2.98 亿元及利息等。

三、案件背景

2021 年 10 月上海斐萱作为借款人与温州银行签订借款合同，融资金额 3 亿元。由杭州世茂瑞盈以其开发的杭州世茂智慧之门项目 C、D 楼 84 套房屋进行抵押担保并办理抵押登记；由绍兴世茂新置业以其开发的绍兴世茂天际中心 4013 号等 120 套房屋进行抵押担保并办理抵押登记；并由世茂建设、大连世茂嘉年华承担连带担保责任，由大连世茂嘉年华以其不动产号为 201801900059 的不动产作抵押担保、由大连世茂新领域以其不动产号为 201801900052、201801900058 的不动产作抵押担保；同时追加余姚世茂牟山湖作为共同还款人。2022 年 2 月 14 日，原告向法院起诉被告。

四、公司对应风险敞口

截止 2023 年 12 月 31 日，债务人已全额偿还债务杭州世茂瑞盈相关责任已解除。

事项 20: (2022)京 74 民初 1179 号

一、诉讼主体

原告：华鑫国际信托有限公司（以下简称“华鑫信托”）

被告：

石狮世茂房地产开发有限公司（以下简称“石狮世茂房地产”，公司之控股子公司）

福建五环实业有限公司（以下简称“福建五环”，世茂集团子公司）

上海世茂建设有限公司（以下简称“世茂建设”，世茂集团子公司）

福建世茂瑞盈房地产开发有限公司（以下简称“福建世茂瑞盈”，世茂集团子公司）

二、涉诉金额

本金 4.27 亿元及利息等。

三、案件背景

2020 年 6 月 22 日至 2021 年 4 月 27 日，福建五环与华鑫信托签订《特定资产收益权转让暨回购合同》以及相关补充协议等。担保措施为：福建世茂瑞盈提供抵押担保；石狮世茂房地产提供抵押担保；厦门世茂新纪元置业有限公司提供抵押担保等。

四、公司对应风险敞口

截止 2023 年 12 月 31 日，本金 0.81 亿元及利息等。

五、诉讼或执行最新进展

2022 年 6 月 7 日，华鑫信托向北京金融法院提起诉讼。一审已经宣判，双方暂未上诉。

事项 21: (2022) 津 02 民初 680 号

一、诉讼主体

原告：北方国际信托股份有限公司（以下简称“北方信托”）

被告：

武汉世茂嘉年华置业有限公司（以下简称“武汉世茂嘉年华”，公司之控股子公司）

长沙世茂房地产有限公司（以下简称“长沙世茂”，世茂集团子公司）

上海世茂建设有限公司（以下简称“世茂建设”，世茂集团子公司）

武汉世茂天润置业有限公（以下简称“武汉世茂天润”，世茂集团子公司）

第三人：中证信用融资担保有限公司（以下简称“中证信用”）

二、涉诉金额

本金 5 亿元及利息等。

三、案件背景

2020 年 6 月 9 日，长沙世茂与北方信托签订借款合同，由北方信托向长沙世茂提供借款人民币 5 亿元，借款期限 1 年，2020 年 6 月 19 日北方信托放款，中证信用为委贷人。同日，武汉世茂嘉年华签订《抵押合同》，提供武汉世茂嘉年华项目商业中心地块抵押担保。

2021 年 6 月 9 日，长沙世茂与北方签订借款展期 1 年协议，借款期限变更为 2020 年 6 月 19 日至 2022 年 6 月 18 日，并且相应的主体担保均延期。

2022 年初，因长沙世茂未归还第一季度的利息，北方信托发出贷款提前到期通知，同时启动诉讼。

2023 年 2 月取得天津市第二中级人民法院一审判决，长沙世茂及其他世茂主体均未上诉，一审判决生效。

四、公司对应风险敞口

截止 2023 年 12 月 31 日，本金 5 亿元及利息等。

五、仲裁或执行最新进展

一审判决已出并已生效，进入强制执行，抵押物武汉龙湾乐园地块评估中。

事项 22：仲裁案号：（2022）沪 74 民初 1067 号

一、诉讼主体

原告：陆家嘴国际信托有限公司（以下简称“陆家嘴信托”）

被告：

南京世茂房地产开发有限公司（以下简称“南京世茂房地产”，公司之控股子公司）

芜湖世茂新发展置业有限公司（简称“芜湖世茂新发展”，公司之控股子公司）

南京世茂新发展置业有限公司（以下简称“南京世茂新发展”，公司之控股子公司）

上海世茂建设有限公司（以下简称“世茂建设”，世茂集团子公司）

南京世荣置业有限公司（以下简称“南京世荣”，世茂集团子公司）

二、涉诉金额

本金 18.31 亿元及利息等。

三、案件背景

2020 年 12 月 12 日，南京世荣与陆家嘴信托签订了《投资和管理协议》、《投资和

管理协议之补充协议一》，2020 年 12 月 14 日，签订了《投资和管理协议之补充协议二》，南京世荣向陆家嘴信托融资 18.36 亿元。南京世茂房地产、芜湖世茂新发展提供抵押担保，其中南京世茂新发展的抵押担保责任已经解除。

2023 年 1 月 31 日，上海金融法院做出（2022）沪 74 民初 1067 号《民事判决书》，2023 年 6 月 26 日，上海市高级人民法院做出（2023）沪民终 388 号《民事判决书》，判决内容为维持原判。

四、公司对应风险敞口

截止 2023 年 12 月 31 日，本金 5 亿元及利息等。

五、仲裁或执行最新进展

已二审生效，陆家嘴信托已申请强执，目前正在对南京世荣公司、芜湖世茂新发展的抵押资产进行评估。

事项 23:（2022）粤 03 民初 5823 号

一、诉讼主体

原告：深圳市易巢数字科技有限公司（以下简称“深圳易巢”）

被告：

厦门世茂新领航置业有限公司（以下简称“厦门世茂新领航”，公司之控股子公司）

上海骞奕建材有限公司（以下简称“上海骞奕”，世茂集团子公司）

上海世茂建设有限公司（以下简称“世茂建设”，世茂集团子公司）

世茂集团控股有限公司（以下简称“世茂集团”）等

二、涉诉金额

本金 0.5 亿元及利息等。

三、案件背景

2021 年 8 月，深圳易巢委托国通信托有限责任公司（简称“国通信托”）与上海骞奕签订借款合同，约定国通信托向上海骞奕提供借款 5000 万元。世茂集团为该笔借款提供连带责任保证担保，厦门世茂新领航以其名下 F3 项目 815 个地下车位提供抵押担保，协议约定没有办理抵押登记的，世茂世茂新领航将需承担保证责任。后续并未办理抵押登记。2022 年 5 月，深圳易巢在深圳中院起诉，要求上海骞奕偿还借款 5000 万并支付利息、罚息等。

四、公司对应风险敞口

截止 2023 年 12 月 31 日，本金 0.5 亿元及利息等。

五、诉讼或执行最新进展

已于 2023 年 11 月 17 日达成和解调解。

事项 24: 青岛世奥投资发展有限公司（以下简称“青岛世奥”，公司之控股子公司）

一、融资所涉主体

贷款人：光大兴陇信托有限公司（以下简称“光大兴陇信托”）

借款人：青岛世茂新城房地产开发有限公司（以下简称“青岛世茂”，世茂集团子公司）

抵押人 1: 烟台世茂置业有限公司（以下简称“烟台世茂置业”，世茂集团子公司）

抵押人 2: 牡丹江世茂置业有限公司（以下简称“牡丹江世茂置业”，世茂集团子公司）

抵押人 3: 南京海峡城开发建设有限公司（以下简称“南京海峡城”，世茂集团子公司）

抵押人 4: 南通世茂新纪元房地产开发有限公司（以下简称“南通世茂新纪元”，世茂集团子公司）

抵押人 5: 青岛世奥

质押人：南京硕天置业有限公司（以下简称“南京硕天置业”，世茂集团子公司）

保证人：上海世茂建设有限公司（以下简称“世茂建设”，世茂集团子公司）

差额补足人：世茂集团控股有限公司（以下简称“世茂集团”）

承诺人：青岛世茂新城房地产开发有限公司（以下简称“青岛世茂新城”，世茂集团子公司）

二、融资基本情况

光大兴陇信托代表“光信·光坤·优债泰享 12 号单一资金信托计划”与青岛世茂于 2019 年 12 月 18 日签署《信托贷款合同》及补充协议，向青岛世茂发放信托贷款项目，融资本金金额为 12 亿元。

该笔融资增信措施包括：青岛世奥、烟台世茂置业有限公司、南京海峡城、南通世茂新纪元均以其名下资产提供不动产抵押担保。

截至《信托贷款合同之补充协议（四）》生效日，贷款本金余额为 9.3 亿元，贷款

期限不超过 66 个月，于 2025 年 5 月 10 日前分期还款。

青岛世奥作为抵押人，于 2019 年 12 月 19 日，与光大兴陇信托签署了《土地使用权抵押合同》，并认可贷款期限变更为 66 个月，贷款到期日由 2022 年 12 月 16 日变更为 2025 年 5 月 10 日。

该笔融资截至 2023 年 12 月 31 日的待偿本金余额为 9.04 亿元。

三、公司于 2023 年 11 月 24 日召开 2023 年第四次临时股东大会审议通过青岛世奥为关联方借款展期提供资产抵押的议案，目前该笔融资处于正常存续状态，对青岛世奥的日常经营无影响。该笔融资同时有多笔抵押担保和其他担保措施，青岛世奥风险相对可控。考虑到青岛世奥基于抵押担保责任可能会在前述融资项下发生承担抵押担保责任等极端情况下的资产损失，为确保青岛世奥的权益，上海樾泓奕企业管理有限公司已将上海丹馨企业管理有限公司的债权 9.16 亿元质押给青岛世奥，质押担保的期限为 2023 年 11 月 7 日至债务清偿之日。

事项 25：福建世茂新里程投资发展有限公司（以下简称“福建新里程”，公司之控股子公司）

一、融资所涉主体

放款主体：华澳国际信托有限公司（以下简称“华澳信托”）

融资人：深圳市樾润商业保理有限公司（现名为“深圳市樾润企业管理有限公司”）（以下简称“樾润保理”，世茂集团子公司）

抵押人：福建新里程

保证人：上海世茂建设有限公司（以下简称“世茂建设”，世茂集团子公司）

差额补足人：上海世茂房地产有限公司（以下简称“上海世茂房地产”，世茂集团子公司）

代偿承诺人：世茂集团控股有限公司（以下简称“世茂集团”）

二、融资基本情况

2021 年 3 月，樾润保理与上海世茂房地产签署《保理合同》，保理融资款为 10 亿元。后樾润保理（作为转让方）与华澳信托签署《应收账款转让暨回购协议》及补充协议，约定转让方将其基于《保理合同》享有的应收租金债权转让给华澳信托成立的华澳·臻鑫 263 号（樾润保理）集合资金信托计划，樾润保理按期溢价回购各笔标的债权。福建新里程以其持有的厦门市思明区演武西路 188 号 20-35 层办公、601 单元、1903 单元、1905 单元、1906 单元办公房地产为樾润保理的回购义务提供抵押担保。华澳信托于 2021 年 3 月 18 日起陆续向樾润保理支付标的应收租金债权转让价款共计人民币 9.785 亿元。

该笔融资增信措施包括：福建新里程以持有的抵押物设定抵押权；世茂建设提供连

带责任保证担保；世茂集团提供代偿承诺，并对应付未付义务承担不可撤销的连带保证责任；上海世茂房地产提供差额补足承诺。

该笔融资截止 2023 年 12 月 31 日的待偿本金余额为 9.57 亿元。

三、截止目前，槿润保理未按照合同约定履行回购义务，债务已到期并处于逾期状态。经各方商议，已签订《关于以物抵债实现债务清偿的协议书》，由福建新里程（作为抵押人）向华澳信托的指定主体厦门臻和鑫企业管理有限公司过户抵押物业用于抵偿债务，抵债本金为 9.57 亿元本金及相应的回购溢价款。该抵债事项已于 2023 年 11 月 24 日公司召开的 2023 年第四次临时股东大会审议通过。若抵债房产成功过户，则槿润保理的所有支付义务（包括但不限于所有回购款本金、回购溢价款等）均视为已经全部履行完毕，原交易文件项下债务偿还完毕，福建新里程的抵押担保义务也视为已履行完毕。福建新里程因承担抵押担保责任而产生的资产损失，将由世茂集团及下属子公司通过扣减对公司及下属子公司应收款的方式给予等额补偿。截止目前，资产尚未过户。

事项 26：福建世茂创世纪置业有限公司（以下简称“福建创世纪”，公司之控股子公司）

一、融资主体：

放款主体：浙商金汇信托股份有限公司（以下简称“浙金信托”）

融资人：杭州世茂嘉年华置业有限公司（以下简称“杭州世茂嘉年华”，世茂集团子公司）

抵押人 1：杭州临安同人置业有限公司（以下简称“临安同人置业”，世茂集团子公司）

抵押人 2：福建创世纪

保证人：上海世茂建设有限公司（以下简称“世茂建设”，世茂集团子公司）

差额补足人：世茂集团控股有限公司（以下简称“世茂集团”）

共同债务人：临安同人置业

二、融资基本情况

2021 年 5 月 12 日，浙金信托（代表信托计划）、杭州汇昇企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、杭州世茂嘉年华、杭州傲润企业管理有限公司与临安同人置业签署《合作框架协议》和补充协议、《股权投资协议》、《股东借款合同》、《资产收购合同》等，融资放款合计 10.5 亿元。

该笔融资增信措施包括：世茂建设提供连带责任保证担保；世茂集团提供差额补足承诺；临安同人置业承担共同还款义务并提供抵押担保；福建创世纪提供抵押担保。

截至 2023 年 12 月 31 日的待偿本金余额为 4.89 亿元。

三、涉诉情况

因发生预期债务违约，杭州汇昇就借款债权向浙江省杭州市中级人民法院提起诉讼，案号为（2022）浙 01 民初 1305 号。2022 年 12 月 16 日，浙金信托、杭州汇昇、临安同人置业和世茂建设达成《和解协议》，各方确认临安同人置业、世茂建设和杭州世茂嘉年华置业有限公司应共同向杭州汇昇支付的合伙份额收购价款为：收购基本价款 5 亿元+按 10.85%/年的标准计算的收购溢价款（溢价款暂计至 2022 年 12 月 13 日为 54,250,000 元）。

另外，浙金信托依据《有限合伙份额收购协议》要求杭州世茂嘉年华置业有限公司、临安同人置业立即支付合伙份额收购价款，并向浙江省杭州市中级人民法院提起诉讼。2023 年 8 月 18 日，浙江省杭州市中级人民法院作出（2022）浙 01 民初 1304 号《民事判决书》，查明根据浙金信托出具的情况说明，确认杭州世茂嘉年华置业有限公司、临安同人置业在本案诉讼期间新增还款，确认剩余合伙份额收购基本价款为 4.894 亿元；并判决：杭州世茂嘉年华置业有限公司、临安同人置业于判决生效之日起十日内支付浙金信托收购基本价款 4.894 亿元和以未付金额为基数、按照年利率 10.85%的标准计算自 2022 年 12 月 13 日起至实际付清之日止的收购溢价款、律师费、诉讼保全保险费，若杭州世茂嘉年华置业有限公司、临安同人置业未按时履行上述付款义务，浙金信托有权就被告临安同人公司提供的位于杭州市临安区锦北街道潘山村（同人山庄）使用权不动产权证号为浙（2019）临安区不动产权第 0018061 号的国有建设用地以折价或以拍卖、变卖所得价款在前述全部未付金额范围内优先受偿。临安同人置业提起上诉，2023 年 11 月 3 日开庭。浙金信托在 1304 案审理过程中提出增加确认浙金在福州 108 地块项目抵押权优先的诉请，法院未同意。为了保障解抵押退地期间安全性，根据浙金信托反馈，其在杭州中院立案（2023）浙 01 民初 1305 号，但项目并未收到诉讼文件。

四、该笔融资中福建创世纪以持有的位于福州市台江区滨西大道以北、闽江北岸中央商务区 B-1 地块的证号为闽（2021）福州市不动产权第 0000031 号的土地使用权提供抵押担保。目前，福建创世纪已与福州市自然资源和规划局签署《福州市国有建设用地使用权出让合同补充合同》，将在交还上述地块（不动产权证号：闽（2021）福州市不动产权第 0000031 号）后获得土地价款的退还。福建创世纪前期已缴纳福州地块土地款 15.3 亿元，具体退还金额及退还时间待与福州市自然资源和规划局进一步协商确定。为进一步推进债务化解，福建创世纪同意作为共同债务人，将退地应收款为关联方债务人向浙金信托提供质押担保。待福建创世纪收回退地款后，退地款中与应履行债务金额的等额资金作为清偿上述债务的资金来源之一，并由浙金信托进行管理，福建创世纪配合资金安全工作，以避免资金被挪用或受损。在关联方债务人通过自筹资金归还上述借款后，浙金信托将向福建创世纪释放受其管理的等额资金。同时，本次新增世茂建设对债权中部分本金 147,828,713.56 元及对应的利息（溢价款）、违约金（如有）向浙金信托承担连带清偿责任。该事项已于 2024 年 2 月 26 日公司召开的 2024 年第二次临时股东大会审议通过，双方已完成和解。考虑到福建创世纪基于担保责任可能会在前述融资项下发生承担担保责任等极端情况下的资产损失，为确保福建创世纪的权益，将以世茂集团及其子公司对世茂股份及子公司持有的应收账款向公司提供反担保。

事项 27:

宁波世茂理想置业有限公司（以下简称“宁波理想置业”，公司之控股子公司）

南京世茂新发展置业有限公司（以下简称“南京新发展”，公司之控股子公司）

一、融资所涉主体

放款主体：华澳国际信托有限公司（以下简称“华澳信托”）

融资人：上海沛夏贸易有限公司（以下简称“上海沛夏”，世茂集团子公司）

抵押人 1：宁波理想置业

抵押人 2：南京新发展

保证人：上海世茂建设有限公司（以下简称“世茂建设”，世茂集团子公司）

差额补足人：文昌世茂新里程置业有限公司（以下简称“文昌新里程”，世茂集团子公司）

代偿承诺人：世茂集团控股有限公司（以下简称“世茂集团”）

二、融资基本情况

2021 年，华澳信托成立的华澳·臻鑫 350 号（华夏贸易）集合资金信托计划受让上海沛夏应收债权（约定转让价格：9.8 亿元），实际融资本金金额 2.987 亿元。宁波理想置业、南京新发展作为抵押人承担抵押担保责任。

该笔融资增信措施包括：世茂建设提供连带责任保证担保；南京新发展、宁波理想置业提供抵押担保；世茂集团作为代偿方承担代为清偿责任；文昌新里程作为差额补足方提供差额补足义务。

该笔融资截止 2023 年 12 月 31 日的待偿本金余额为 2.987 亿元。

三、截止目前，上海沛夏未按照合同约定履行回购义务，债务已到期并处于逾期状态，华澳信托尚未提起诉讼。

事项 28:

一、融资主体

放款主体：五矿国际信托有限公司（以下简称“五矿信托”）

融资人：

重庆菲客维贸易有限公司（以下简称“重庆菲客维”，世茂集团子公司）

重庆瑞轲森贸易有限公司（以下简称“重庆瑞轲森”，世茂集团子公司）

上海骞奕建材有限公司（以下简称“上海骞奕”，世茂集团子公司）

抵押人：石狮世茂房地产开发有限公司（以下简称“石狮世茂房地产”）

抵押人及共同还款人：

常州世茂房地产有限公司（以下简称“常州世茂房地产”，世茂集团子公司）

无锡世茂房地产开发建设有限公司（以下简称“无锡世茂房地产”，世茂集团子公司）

天津世茂新里程置业有限公司（以下简称“天津世茂新里程”，世茂集团子公司）

保证人：

上海世茂建设有限公司（以下简称“世茂建设”，世茂集团子公司）

世茂集团控股有限公司（以下简称“世茂集团”）

北京帕冉工程咨询有限公司（以下简称“北京帕冉”，世茂集团子公司）

上海茂塘企业管理有限公司（以下简称“上海茂塘”，世茂集团子公司）

共同还款人：

宁波世茂嘉年华置业有限公司（以下简称“宁波世茂嘉年华”，世茂集团子公司）

文昌世茂新里程置业有限公司（以下简称“文昌世茂新里程”，世茂集团子公司）

二、融资基本情况

2021 年 6 月 28 日至 2021 年 12 月 16 日期间，重庆菲客维、重庆瑞轲森、上海骞奕建材与五矿信托（代表上述鼎泓 4 号、鼎泓 6 号、鼎泓 8 号集合资金信托计划）分别签订《应收账款债权转让暨回购合同》及其补充协议，融资款项本金分别不超过 19 亿元、18 亿元、18.5 亿元。2021 年 11 月，五矿信托与重庆菲客维、重庆瑞轲森、上海骞奕建材签订《债权债务确认协议》，约定重庆菲客维、重庆瑞轲森、上海骞奕建材同意作为共同债务人连带承担支付义务。

该笔融资的增信措施包括：常州世茂房地产、无锡世茂房地产、天津世茂新里程提供抵押担保，并承担共同还款义务；宁波世茂嘉年华、文昌世茂新里程承担共同还款义务；石狮世茂房地产提供抵押担保。

2023 年 6 月 30 日，五矿信托、重庆菲客维、重庆瑞轲森、上海骞奕建材与新债务人签署了《债务转移协议》，重庆菲客维、重庆瑞轲森、上海骞奕建材将部分债务转移给新债务人，未转移的存续债务确认为 50,215.45 万元回购本金及该等回购本金对应的回购溢价及其他应付款项。

三、石狮世茂房地产与五矿信托签订《抵押合同》，约定石狮世茂以其名下坐落于石狮市石金路 299 号的房产（不动产权证书号：闽（2021）石狮市不动产权第 0003480 号）为主合同项下债权提供抵押担保，但该笔抵押并未进行登记，不具有对抗第三人的法律效力。目前与五矿信托已就债务重组达成债转股及展期，并将债务转移给第三方主体，石狮世茂房地产的担保责任随之减少。

事项 29:（2022）苏 01 民初 2900 号

一、涉诉主体

原告: 中国华融资产管理股份有限公司江苏省分公司(以下简称“华融江苏分公司”)

被告:

石狮世茂房地产开发有限公司(以下简称“石狮世茂房地产”，公司之控股子公司)

上海骞麟建材有限公司(以下简称“上海骞麟”，世茂集团子公司)

上海世茂建设有限公司(以下简称“世茂建设”，世茂集团子公司)

福州世茂新世纪房地产开发有限公司(以下简称“福州世茂新世纪”，世茂集团子公司)

福建世茂嘉年华房地产开发有限公司(以下简称“福建世茂嘉年华”，世茂集团子公司)

福建省五环酒店管理有限公司(以下简称“福建五环酒店”，世茂集团子公司)

福州世茂新纪元置业有限公司(以下简称“福州世茂新纪元”，世茂集团子公司)

平潭海峡恋岛置业有限公司(以下简称“平潭海峡恋岛”，世茂集团子公司)

南安市爱乐置业有限公司(以下简称“南安爱乐”，世茂集团子公司)

二、涉诉金额

本金 5.50 亿元，补偿金、违约金等。

三、案件背景

2021 年 1 月 13 日，上海忞睿贸易有限公司(以下简称“上海忞睿”)、上海骞麟与华融江苏分公司签订《债权转让协议》、《债权转让协议之补充协议一》，上海忞睿将其对上海骞麟享有 54,960 万元债权转让华融江苏分公司，华融江苏分公司由此支付债权转让价款，并取得对上海骞麟 54,960 万元债权。同日，华融江苏分公司与上海骞麟签订《还款协议》、《还款协议之补充协议一》，约定给予上海骞麟 15 个月的还款宽限期，即自 2021 年 2 月 2 日起至 2022 年 5 月 1 日止，担保条件为：(1) 石狮世茂房地产以其部分资产提供第一顺位抵押担保；(2) 福建五环酒店以其名下资产提供第一顺位

抵押担保；（3）福州世茂新世纪以其名下资产提供第一顺位抵押担保，并提供连带责任保证担保；（4）福州世茂新纪元以其名下资产提供第一顺位抵押担保；（5）上海骞麟提供质押担保；（6）世茂建设提供连带责任保证担保；（7）福建世茂嘉年华承担差额补足义务。2022 年 2 月 7 日，华融江苏分公司又分别与平潭海峡恋岛、南安爱乐分别签订《保证协议》，约定提供连带责任保证担保。

2022 年 8 月 4 日原告向法院起诉被告。2022 年 9 月 13 日，石狮世茂房地产收到《民事起诉状》（案号（2022）苏 01 民初 2900 号）。

四、公司对应风险敞口

截止 2023 年 12 月 31 日，本金 2.59 亿元及利息等。

五、诉讼或执行最新进展

2024 年 3 月 5 日二审开庭，待裁定。

（2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

项目	形成原因	相关金额（万元）	预计对财务状况的影响	获得补偿可能性
常熟世茂新发展置业有限公司	购房者	669.00	尚无法估计	可能
常熟世茂新纪元置业有限公司	购房者	63.93	尚无法估计	可能
福州茂洲置业有限公司	购房者	75,937.12	尚无法估计	可能
杭州禾睿房地产开发有限公司	购房者	38,677.93	尚无法估计	可能
杭州茂启房地产开发有限公司	购房者	15,719.99	尚无法估计	可能
杭州世茂瑞盈置业有限公司	购房者	2,449.55	尚无法估计	可能
湖北长建茂房地产开发有限公司	购房者	29,773.63	尚无法估计	可能
济南世茂天城置业有限公司	购房者	144,694.42	尚无法估计	可能
济南世茂置业有限公司	购房者	10,590.92	尚无法估计	可能
昆明悦盈房地产开发有限公司	购房者	49,764.80	尚无法估计	可能
昆山世茂房地产开发有限公司	购房者	55.62	尚无法估计	可能
南昌水城投资股份有限公司	购房者	2,113.85	尚无法估计	可能
南京世茂房地产开发有限公司	购房者	96,098.70	尚无法估计	可能
南京世茂新发展置业有限公司	购房者	28,648.95	尚无法估计	可能
宁波茂升房地产开发有限公司	购房者	138,941.29	尚无法估计	可能
前海世茂发展（深圳）有限公司	购房者	4,813.72	尚无法估计	可能
泉州世茂融信新领航房地产有限责任公司	购房者	51,201.74	尚无法估计	可能
泉州世茂融信新世纪房地产有限责任公司	购房者	26,687.55	尚无法估计	可能

项目	形成原因	相关金额(万元)	预计对财务状况的影响	获得补偿可能性
泉州世茂新里程置业有限公司	购房者	152,548.95	尚无法估计	可能
厦门世茂新领航置业有限公司	购房者	107,996.66	尚无法估计	可能
山东世茂鲁坤置业有限公司	购房者	91,585.91	尚无法估计	可能
深圳市坪山区城投宏源投资有限公司	购房者	6,719.90	尚无法估计	可能
深圳市世茂新里程实业有限公司	购房者	168,352.84	尚无法估计	可能
石狮世茂房地产开发有限公司	购房者	30,503.89	尚无法估计	可能
石狮世茂新城房地产开发有限公司	购房者	204,832.53	尚无法估计	可能
石狮世茂新里程房地产开发有限公司	购房者	60,937.59	尚无法估计	可能
四川安谷川科技有限责任公司	购房者	3,633.40	尚无法估计	可能
苏州世茂投资发展有限公司	购房者	204.86	尚无法估计	可能
武汉世茂嘉年华置业有限公司	购房者	1,709.60	尚无法估计	可能
长沙世茂瑞盈置业有限公司	购房者	7,565.00	尚无法估计	可能
长沙世茂投资有限公司	购房者	1,159.00	尚无法估计	可能
南京世耀置业有限公司	购房者	3,626.00	尚无法估计	可能
济南文昌世茂广场置业有限公司	购房者	19,169.73	尚无法估计	可能
茂名世茂悦升房地产开发有限公司	购房者	9,714.55	尚无法估计	可能
南京恺昱企业管理咨询有限公司	购房者	9,108.29	尚无法估计	可能
福州傲达企业管理有限公司	购房者	5,898.97	尚无法估计	可能
福建世茂创世纪置业有限公司	购房者	1,811.96	尚无法估计	可能
三亚翔睿置业有限责任公司	购房者	160.00	尚无法估计	可能
福建世茂创世纪发展有限公司	购房者	117.38	尚无法估计	可能
徐州世茂置业有限公司	购房者	11.97	尚无法估计	可能

①为其他单位的银行借款提供担保的情况说明详见本附注九/5/(3)关联担保情况的披露。

②截止 2023 年 12 月 31 日为其他单位的购房者提供担保的情况说明：

公司控股子公司常熟世茂新发展置业有限公司为商品房承购人向银行提供按揭贷款担保，该担保责任在购房人取得房屋所有权并办妥抵押登记后解除。截止 2023 年 12 月 31 日止，常熟世茂新发展置业有限公司提供担保的按揭贷款总额约为 669.00 万元。

公司控股子公司常熟世茂新纪元置业有限公司为商品房承购人向银行提供按揭贷款担保，该担保责任在购房人取得房屋所有权并办妥抵押登记后解除。截止 2023 年 12 月 31 日止，常熟世茂新纪元置业有限公司提供担保的按揭贷款总额约为 63.93 万元。

公司控股子公司福州茂洲置业有限公司为商品房承购人向银行提供按揭贷款担保，该担保责任在购房人取得房屋所有权并办妥抵押登记后解除。截止 2023 年 12 月 31 日止，福州茂洲置业有限公司提供担保的按揭贷款总额约为 75,937.12 万元。

公司控股子公司杭州禾睿房地产开发有限公司为商品房承购人向银行提供按揭贷款担保，该担保责任在购房人取得房屋所有权并办妥抵押登记后解除。截止 2023 年 12 月 31 日止，杭州禾睿房地产开发有限公司提供担保的按揭贷款总额约为 38,677.93 万元。

公司控股子公司杭州茂启房地产开发有限公司为商品房承购人向银行提供按揭贷款担保，该担保责任在购房人取得房屋所有权并办妥抵押登记后解除。截止 2023 年 12 月 31 日止，杭州茂启房地产开发有限公司提供担保的按揭贷款总额约为 15,719.99 万元。

公司控股子公司杭州世茂瑞盈置业有限公司为商品房承购人向银行提供按揭贷款担保，该担保责任在购房人取得房屋所有权并办妥抵押登记后解除。截止 2023 年 12 月 31 日止，杭州世茂瑞盈置业有限公司提供担保的按揭贷款总额约为 2,449.55 万元。

公司控股子公司湖北长建茂房地产开发有限公司为商品房承购人向银行提供按揭贷款担保，该担保责任在购房人取得房屋所有权并办妥抵押登记后解除。截止 2023 年 12 月 31 日止，湖北长建茂房地产开发有限公司提供担保的按揭贷款总额约为 29,773.63 万元。

公司控股子公司济南世茂天城置业有限公司为商品房承购人向银行提供按揭贷款担保，该担保责任在购房人取得房屋所有权并办妥抵押登记后解除。截止 2023 年 12 月 31 日止，济南世茂天城置业有限公司提供担保的按揭贷款总额约为 144,694.42 万元。

公司控股子公司济南世茂置业有限公司为商品房承购人向银行提供按揭贷款担保，该担保责任在购房人取得房屋所有权并办妥抵押登记后解除。截止 2023 年 12 月 31 日止，济南世茂置业有限公司提供担保的按揭贷款总额约为 10,590.92 万元。

公司控股子公司昆明悦盈房地产开发有限公司为商品房承购人向银行提供按揭贷款担保，该担保责任在购房人取得房屋所有权并办妥抵押登记后解除。截止 2023 年 12 月 31 日止，昆明悦盈房地产开发有限公司提供担保的按揭贷款总额约为 49,764.80 万元。

公司控股子公司昆山世茂房地产开发有限公司为商品房承购人向银行提供按揭贷款担保，该担保责任在购房人取得房屋所有权并办妥抵押登记后解除。截止 2023 年 12 月 31 日止，昆山世茂房地产开发有限公司提供担保的按揭贷款总额约为 55.60 万元。

公司控股子公司南昌水城投资股份有限公司为商品房承购人向银行提供按揭贷款担保，该担保责任在购房人取得房屋所有权并办妥抵押登记后解除。截止 2023 年 12 月 31 日止，南昌水城投资股份有限公司提供担保的按揭贷款总额约为 2,113.85 万元。

公司控股子公司南京世茂房地产开发有限公司为商品房承购人向银行提供按揭贷款担保，该担保责任在购房人取得房屋所有权并办妥抵押登记后解除。截止 2023 年 12 月 31 日止，南京世茂房地产开发有限公司提供担保的按揭贷款总额约为 96,098.70 万元。

公司控股子公司南京世茂新发展置业有限公司为商品房承购人向银行提供按揭贷款担保，该担保责任在购房人取得房屋所有权并办妥抵押登记后解除。截止 2023 年 12 月 31 日止，南京世茂新发展置业有限公司提供担保的按揭贷款总额约为 28,648.95 万元。

公司控股子公司宁波茂升房地产开发有限公司为商品房承购人向银行提供按揭贷款担保，该担保责任在购房人取得房屋所有权并办妥抵押登记后解除。截止 2023 年 12 月 31 日止，宁波茂升房地产开发有限公司提供担保的按揭贷款总额约为 138,941.29 万元。

公司控股子公司前海世茂发展（深圳）有限公司为商品房承购人向银行提供按揭贷款担保，该担保责任在购房人取得房屋所有权并办妥抵押登记后解除。截止 2023 年 12 月 31 日止，前海世茂发展（深圳）有限公司提供担保的按揭贷款总额约为 4,813.72 万元。

公司控股子公司泉州世茂融信新领航房地产有限责任公司为商品房承购人向银行提供按揭贷款担保，该担保责任在购房人取得房屋所有权并办妥抵押登记后解除。截止 2023 年 12 月 31 日止，泉州世茂融信新领航房地产有限责任公司提供担保的按揭贷款总额约为 51,201.74 万元。

公司控股子公司泉州世茂融信新世纪房地产有限责任公司为商品房承购人向银行提供按揭贷款担保，该担保责任在购房人取得房屋所有权并办妥抵押登记后解除。截止 2023 年 12 月 31 日止，泉州世茂融信新世纪房地产有限责任公司提供担保的按揭贷款总额约为 26,687.55 万元。

公司控股子公司泉州世茂新里程置业有限公司为商品房承购人向银行提供按揭贷款担保，该担保责任在购房人取得房屋所有权并办妥抵押登记后解除。截止 2023 年 12 月 31 日止，泉州世茂新里程置业有限公司提供担保的按揭贷款总额约为 152,548.95 万元。

公司控股子公司厦门世茂新领航置业有限公司为商品房承购人向银行提供按揭贷款担保，该担保责任在购房人取得房屋所有权并办妥抵押登记后解除。截止 2023 年 12 月 31 日止，厦门世茂新领航置业有限公司提供担保的按揭贷款总额约为 107,996.66 万元。

公司控股子公司山东世茂鲁坤置业有限公司为商品房承购人向银行提供按揭贷款担保，该担保责任在购房人取得房屋所有权并办妥抵押登记后解除。截止 2023 年

12 月 31 日止，山东世茂鲁坤置业有限公司提供担保的按揭贷款总额约为 91,585.91 万元。

公司控股子公司深圳市坪山区城投宏源投资有限公司为商品房承购人向银行提供按揭贷款担保，该担保责任在购房人取得房屋所有权并办妥抵押登记后解除。截止 2023 年 12 月 31 日止，深圳市坪山区城投宏源投资有限公司提供担保的按揭贷款总额约为 6,719.90 万元。

公司控股子公司深圳市世茂新里程实业有限公司为商品房承购人向银行提供按揭贷款担保，该担保责任在购房人取得房屋所有权并办妥抵押登记后解除。截止 2023 年 12 月 31 日止，深圳市世茂新里程实业有限公司提供担保的按揭贷款总额约为 168,352.84 万元。

公司控股子公司石狮世茂房地产开发有限公司为商品房承购人向银行提供按揭贷款担保，该担保责任在购房人取得房屋所有权并办妥抵押登记后解除。截止 2023 年 12 月 31 日止，石狮世茂房地产开发有限公司提供担保的按揭贷款总额约为 30,503.89 万元。

公司控股子公司石狮世茂新城房地产开发有限公司为商品房承购人向银行提供按揭贷款担保，该担保责任在购房人取得房屋所有权并办妥抵押登记后解除。截止 2023 年 12 月 31 日止，石狮世茂新城房地产开发有限公司提供担保的按揭贷款总额约为 204,832.53 万元。

公司控股子公司石狮世茂新里程房地产开发有限公司为商品房承购人向银行提供按揭贷款担保，该担保责任在购房人取得房屋所有权并办妥抵押登记后解除。截止 2023 年 12 月 31 日止，石狮世茂新里程房地产开发有限公司提供担保的按揭贷款总额约为 60,937.59 万元。

公司控股子公司四川安谷川科技有限责任公司为商品房承购人向银行提供按揭贷款担保，该担保责任在购房人取得房屋所有权并办妥抵押登记后解除。截止 2023 年 12 月 31 日止，四川安谷川科技有限责任公司提供担保的按揭贷款总额约为 3,633.40 万元。

公司控股子公司苏州世茂投资发展有限公司为商品房承购人向银行提供按揭贷款担保，该担保责任在购房人取得房屋所有权并办妥抵押登记后解除。截止 2023 年 12 月 31 日止，苏州世茂投资发展有限公司提供担保的按揭贷款总额约为 204.86 万元。

公司控股子公司武汉世茂嘉年华置业有限公司为商品房承购人向银行提供按揭贷款担保，该担保责任在购房人取得房屋所有权并办妥抵押登记后解除。截止 2023 年 12 月 31 日止，武汉世茂嘉年华置业有限公司提供担保的按揭贷款总额约为 1,709.60 万元。

公司控股子公司长沙世茂瑞盈置业有限公司为商品房承购人向银行提供按揭贷款担保，该担保责任在购房人取得房屋所有权并办妥抵押登记后解除。截止 2023 年 12 月 31 日止，长沙世茂瑞盈置业有限公司提供担保的按揭贷款总额约为 7,565.00 万元。

公司控股子公司长沙世茂投资有限公司为商品房承购人向银行提供按揭贷款担

保，该担保责任在购房人取得房屋所有权并办妥抵押登记后解除。截止 2023 年 12 月 31 日止，长沙世茂投资有限公司提供担保的按揭贷款总额约为 1,159.00 万元。

公司控股子公司南京世耀置业有限公司为商品房承购人向银行提供按揭贷款担保，该担保责任在购房人取得房屋所有权并办妥抵押登记后解除。截止 2023 年 12 月 31 日止，南京世耀置业有限公司提供担保的按揭贷款总额约为 3,626.00 万元。

公司控股子公司济南文昌世茂广场置业有限公司为商品房承购人向银行提供按揭贷款担保，该担保责任在购房人取得房屋所有权并办妥抵押登记后解除。截止 2023 年 12 月 31 日止，济南文昌世茂广场置业有限公司提供担保的按揭贷款总额约为 19,169.73 万元。

公司控股子公司茂名世茂悦升房地产开发有限公司为商品房承购人向银行提供按揭贷款担保，该担保责任在购房人取得房屋所有权并办妥抵押登记后解除。截止 2023 年 12 月 31 日止，茂名世茂悦升房地产开发有限公司提供担保的按揭贷款总额约为 9,714.55 万元。

公司控股子公司南京恺昱企业管理咨询有限公司为商品房承购人向银行提供按揭贷款担保，该担保责任在购房人取得房屋所有权并办妥抵押登记后解除。截止 2023 年 12 月 31 日止，南京恺昱企业管理咨询有限公司提供担保的按揭贷款总额约为 9,108.29 万元。

公司控股子公司福州傲达企业管理有限公司为商品房承购人向银行提供按揭贷款担保，该担保责任在购房人取得房屋所有权并办妥抵押登记后解除。截止 2023 年 12 月 31 日止，福州傲达企业管理有限公司提供担保的按揭贷款总额约为 5,898.97 万元。

公司控股子公司福建世茂创世纪置业有限公司为商品房承购人向银行提供按揭贷款担保，该担保责任在购房人取得房屋所有权并办妥抵押登记后解除。截止 2023 年 12 月 31 日止，福建世茂创世纪置业有限公司提供担保的按揭贷款总额约为 1,811.96 万元。

公司控股子公司三亚翔睿置业有限责任公司为商品房承购人向银行提供按揭贷款担保，该担保责任在购房人取得房屋所有权并办妥抵押登记后解除。截止 2023 年 12 月 31 日止，三亚翔睿置业有限责任公司提供担保的按揭贷款总额约为 160.00 万元。

公司控股子公司福建世茂创世纪发展有限公司为商品房承购人向银行提供按揭贷款担保，该担保责任在购房人取得房屋所有权并办妥抵押登记后解除。截止 2023 年 12 月 31 日止，福建世茂创世纪发展有限公司提供担保的按揭贷款总额约为 117.38 万元。

公司控股子公司徐州世茂置业有限公司为商品房承购人向银行提供按揭贷款担保，该担保责任在购房人取得房屋所有权并办妥抵押登记后解除。截止 2023 年 12 月 31 日止，徐州世茂置业有限公司提供担保的按揭贷款总额约为 11.97 万元。

3、除“十、2（1）与融资及担保相关的或有事项”外的其他财产被申请执行的情况

除“十、2（1）与融资及担保相关的或有事项”外的其他财产被申请执行的情况如下：

序号	所属公司	执行法院	案号	执行金额/ 涉案金额 (亿元)	日期
1	前海世茂发展（深圳）有限公司	深圳市福田区人民法院	(2023)粤0304执27258号	1.75	2023/8/9
2	石狮世茂房地产开发有限公司	石狮市人民法院	(2023)闽0581执6992号	0.33	2023/11/21
3	南京世茂新发展置业有限公司	南京市雨花台区人民法院	(2024)苏0114执560号	0.32	2024/1/30
4	武汉世茂嘉年华置业有限公司	武汉市蔡甸区人民法院	(2024)鄂0114执263号	0.14	2024/1/16
5	南京世耀置业有限公司	南京市雨花台区人民法院	(2024)苏0114执1887号	0.12	2023/8/2
合计				2.66	

基于重要性原则，我们仅披露了执行金额在 0.1 亿元以上的案件，另约 200 多项待执行或已被执行的案件金额合计约 2 亿元。

十一、资产负债表日后事项

除附注十、2/3 相关说明事项外，本公司不存在应披露的其他资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、分部信息

（1）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：

- ①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ②企业管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- ③企业能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（2）公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产和负债总额的，应说明原因

由于本公司收入主要来自于中国境内的房地产业务，所以无须列报更详细的业务分部信息。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,856,996.84	11,393,851.60
1至2年	33,055.31	
2至3年		25,883.50
3至4年	25,883.50	
4至5年		22,500.00
5年以上	1,377,926.12	1,355,426.12
小计	3,293,861.77	12,797,661.22
减：坏账准备	1,507,504.67	1,155,486.85
合计	1,786,357.10	11,642,174.37

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,293,861.77	100.00	1,507,504.67	45.77	1,786,357.10
合计	3,293,861.77	100.00	1,507,504.67	45.77	1,786,357.10

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	12,797,661.22	100.00	1,155,486.85	9.03	11,642,174.37
合计	12,797,661.22	100.00	1,155,486.85	9.03	11,642,174.37

(3) 坏账准备

①本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2023年12月31日，组合计提坏账准备：

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
----	------	---------------	------

上海世茂股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	1,856,996.84	6.31	117,094.68
2至3年	33,055.31	15.92	5,263.28
4至5年	25,883.50	59.19	15,321.03
5年以上	1,377,926.12	99.41	1,369,825.68
合计	3,293,861.77		1,507,504.67

(4) 坏账准备的变动

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,155,486.85	352,017.82			1,507,504.67

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3,267,978.27 元，占应收账款期末余额合计数的比例 99.21%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,492,183.64 元。

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	非关联方	1,454,261.92	1年以内	44.15	91,699.85
第二名	非关联方	1,366,900.00	5年以上	41.50	1,358,864.38
第三名	非关联方	376,200.92	1年以内	11.42	23,721.70
		33,055.31	1至2年	1.00	5,263.28
第四名	非关联方	26,534.00	1年以内	0.81	1,673.13
第五名	非关联方	11,026.12	5年以上	0.33	10,961.30
合计		3,267,978.27		99.21	1,492,183.64

(6) 期末应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(7) 期末无应收关联企业款项。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	1,355,471,504.57	1,208,783,728.27
其他应收款	15,846,526,206.79	7,435,922,332.10
合计	17,201,997,711.36	8,644,706,060.37

(1) 应收股利情况

上海世茂股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

① 应收股利分类列示：

项目(或被投资单位)	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
南京世茂房地产开发有限公司	508,952,559.57		508,952,559.57
牡丹江茂源贸易有限公司	258,000,000.00		258,000,000.00
上海世茂新体验置业有限公司	189,604,078.47		189,604,078.47
上海世茂贸易有限公司	157,000,000.00		157,000,000.00
常熟世茂新发展置业有限公司	144,548,238.30		144,548,238.30
青岛世茂滨海置业有限公司	97,366,628.23		97,366,628.23
苏州工业园区世茂湖滨置业有限公司	25,039,768.33	25,039,768.33	
合计	1,380,511,272.90	25,039,768.33	1,355,471,504.57

(2) 其他应收款情况

① 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	9,293,827,188.31	543,370,309.80
1 至 2 年	505,441,738.78	6,813,914,028.07
2 至 3 年	5,985,523,412.54	66,311,857.67
3 至 4 年	66,244,068.74	27,031,140.77
4 至 5 年	27,031,140.77	5,121,286.99
5 年以上	43,923,249.64	38,801,962.65
小计	15,921,990,798.79	7,494,550,585.95
减：坏账准备	75,464,592.00	58,628,253.85
合计	15,846,526,206.79	7,435,922,332.10

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	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	58,628,253.85			58,628,253.85
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	16,836,338.15			16,836,338.15
本期转回				
本期转销				
本期核销				

上海世茂股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	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)	
其他变动				
期末余额	75,464,592.00			75,464,592.00

①2023年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

账龄	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	41,176,503.44	0.50	205,882.52
1至2年	12,239,139.07	10.00	1,223,913.91
2至3年	41,052,594.67	20.00	8,210,518.93
3至4年	66,244,068.74	30.00	19,873,220.62
4至5年	27,031,140.77	40.00	10,812,456.31
5年以上	43,923,249.64	80.00	35,138,599.72
合计	231,666,696.34		75,464,592.00

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收内部子公司款	15,690,324,102.45	7,303,992,604.13
其他	231,666,696.34	190,557,981.82
合计	15,921,990,798.79	7,494,550,585.95

⑤其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
济南世茂天城置业有限公司	是	资金划拨	1,333,597,094.45	1年以内	8.38	
			23,657,895.43	1至2年	0.15	
			4,702,110,840.98	2至3年	29.53	
上海柠都企业管理有限公司	是	资金划拨	2,335,921,392.33	1年以内	14.67	
上海世茂信择实业有限公司	是	资金划拨	1,462,103,231.35	1年以内	9.18	
深圳市世茂新里程实业有限公司	是	资金划拨	495,357,636.63	1年以内	3.11	
			663,000,000.00	2至3年	4.16	
牡丹江雅商建材贸易	是	资金划拨	753,887,424.64	1年以内	4.73	

上海世茂股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	是否 为关 联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账 准备 期末 余额
有限公司						
合计			11,769,635,515.81		73.92	

⑥本公司本年未发生因金融资产转移而终止确认的其他应收款项的情况。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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
对子公 司投资	32,501,350,328.53		32,501,350,328.53	30,023,815,380.01		30,023,815,380.01
对联营、 合营企 业投资	86,554,393.78		86,554,393.78	121,842,981.58		121,842,981.58
合计	32,587,904,722.31		32,587,904,722.31	30,145,658,361.59		30,145,658,361.59

(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
上海世堃贸易有限公司	200,000,000.00		10,000,000.00	190,000,000.00
福建世茂投资发展有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
南京世茂房地产开发 有限公司	78,975,000.00			78,975,000.00
昆山世茂华东商城开 发有限公司	76,500,000.00			76,500,000.00
牡丹江茂源贸易有限 公司	19,000,000.00			19,000,000.00
世茂物业管理有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00
徐州世茂置业有限公 司	465,494,589.71			465,494,589.71
苏州世茂投资发展有 限公司	525,210,061.77			525,210,061.77

上海世茂股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限公司				
常州世茂新城房地产开发有限公司	255,259,234.90		255,259,234.90	
常熟世茂新发展置业有限公司	704,772,287.26			704,772,287.26
芜湖世茂新发展置业有限公司	106,045,960.89			106,045,960.89
昆山世茂房地产开发有限公司	544,050,544.66			544,050,544.66
沈阳世茂新世纪房地产开发有限公司	567,293,755.98			567,293,755.98
上海世茂新体验置业有限公司	879,119,555.41			879,119,555.41
绍兴世茂新纪元置业有限公司	242,396,838.47			242,396,838.47
北京茂悦盛欣企业管理有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
世茂商业管理有限公司	250,000,000.00			250,000,000.00
常熟世茂商业经营有限公司	500,000.00			500,000.00
武汉世茂嘉年华置业有限公司	102,000,000.00			102,000,000.00
青岛世奥投资发展有限公司	750,000,000.00			750,000,000.00
济南世茂置业有限公司	1,387,520,800.00			1,387,520,800.00
上海世茂股份投资管理顾问(香港)有限公司	63,444,060.00			63,444,060.00
苏州世茂商业物业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
黑龙江智和商业地产投资咨询有限公司	200,000,000.00		200,000,000.00	
上海世茂世天投资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
上海世茂信择实业有限公司	255,000,000.00			255,000,000.00
南京世茂新里程置业有限公司	22,500,000.00			22,500,000.00

上海世茂股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
天津茂悦房地产开发有限公司	380,000,000.00			380,000,000.00
青岛世茂投资发展有限公司	427,500,000.00		427,500,000.00	
青岛世茂滨海置业有限公司	190,000,000.00			190,000,000.00
芜湖世茂商业运营有限责任公司	5,000,000.00			5,000,000.00
上海世曜投资咨询有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
上海铂信企业管理有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
上海世茂商业投资管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
上海世茂玺美企业管理有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
牡丹江瑞盈商业地产投资咨询有限公司	500,000.00			500,000.00
宁波世茂理想置业有限公司	332,500,000.00			332,500,000.00
福建世茂新里程投资发展有限公司	8,206,974,751.93	4,940,000,000.00		13,146,974,751.93
上海惠沁投资管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
绍兴世茂投资发展有限公司	1,157,263,841.31			1,157,263,841.31
宁波世茂新腾飞置业有限公司	1,294,915,918.80			1,294,915,918.80
常熟世茂新纪元置业有限公司	892,426,198.08			892,426,198.08
上海茂沁投资管理有限公司	1,432,795,177.03			1,432,795,177.03
上海博希商务咨询有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
上海欣易投资咨询有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
上海杏熙投资咨询有限公司	280,000,000.00			280,000,000.00
南昌水城投资股份有限公司	360,900,477.41			360,900,477.41

上海世茂股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海世茂世慷养老服务 有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
济南世茂彩石置业有 限公司	93,669,718.61		93,669,718.61	
前海世茂发展(深圳) 有限公司	2,183,296,906.47			2,183,296,906.47
苏州工业园区世茂世 纪置业有限公司	2,384,424,940.29			2,384,424,940.29
苏州工业园区世茂湖 滨置业有限公司	1,476,036,097.97		1,476,036,097.97	
长沙世茂投资有限公 司	800,528,663.06			800,528,663.06
上海元盼企业管理有 限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
减:长期股权投资减值 准备				
合计	30,023,815,380.01	4,940,000,000.00	2,462,465,051.48	32,501,350,328.53

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投 资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动
一、合营企业						
上海世领投资管 理有限公司	108,454.64			142.02		
宁波鼎峰房地产 开发有限公司	60,251,979.26			-83,657.16		
山东汇联保险经 纪有限公司	8,053,325.83			-769,235.01		
小计	68,413,759.73			-852,750.15		
二、联营企业						
无锡世茂新发展 置业有限公司	53,429,221.85			-34,435,837.65		
小计	53,429,221.85			-34,435,837.65		
合计	121,842,981.58			-35,288,587.80		

(续)

被投资单位	本期增减变动	期末余额	减值准备
-------	--------	------	------

上海世茂股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额
一、合营企业				
上海世领投资管理有限公司			108,596.66	
宁波鼎峰房地产开发有限公司			60,168,322.10	
山东汇联保险经纪有限公司			7,284,090.82	
小计			67,561,009.58	
二、联营企业				
无锡世茂新发展置业有限公司			18,993,384.20	
小计			18,993,384.20	
合计			86,554,393.78	

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,017,381.24	5,881,539.59	35,423,407.40	3,035,599.85
其他业务	665,000,000.00	93,360,964.73		
合计	677,017,381.24	99,242,504.32	35,423,407.40	3,035,599.85

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下:

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
房地产行业	10,095,659.33	2,870,796.71	35,423,407.40	3,035,599.85
其他	1,921,721.91	3,010,742.88		
合计	12,017,381.24	5,881,539.59	35,423,407.40	3,035,599.85

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下:

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
房地产租赁	10,095,659.33	2,870,796.71	35,423,407.40	3,035,599.85
其他	1,921,721.91	3,010,742.88		
合计	12,017,381.24	5,881,539.59	35,423,407.40	3,035,599.85

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下:

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	12,017,381.24	5,881,539.59	35,423,407.40	3,035,599.85

上海世茂股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	12,017,381.24	5,881,539.59	35,423,407.40	3,035,599.85

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	508,952,559.57	1,397,783,728.27
权益法核算的长期股权投资收益	-35,288,587.80	-5,321,685.46
处置长期股权投资取得的投资收益	-78,860,835.53	32,977,664.75
合计	394,803,136.24	1,425,439,707.56

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-151,551,161.23	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免计入当期损益的政府补助,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,297,099.88	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	91,377,605.67	
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-7,670,375,646.39	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		

上海世茂股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	金额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-2,252,568,638.06	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-729,753,621.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,750,404.96	
减：非经常性损益的所得税影响数	-593,742,769.77	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-4,777,523,329.84	
合计	-5,332,557,857.13	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-55.64	-2.40	-2.40
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-19.45	-0.98	-0.98

上海世茂股份有限公司

2024 年 4 月 28 日

证书序号 0000187



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》。

会计师事务所 执业证书

名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

名

首席合伙人：姚庚春

主任会计师：

经营场所：北京西城区阜成门外大街2号22层A24



组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010205

批准执业文号：京财会许可[2014]0031号

批准执业日期：2014年03月28日

与原件一致

发证机关：北京市财政局
二〇一八年四月 日

中华人民共和国财政部制



2021年12月08日 星期三

请输入关键字

会计司

搜索

当前位置：首页 > 工作通知

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息
(截至2020年10月10日)

从事证券服务业务会计师事务所备案名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
42	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208376569XD	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102082881146K	11000167	2020-11-02
44	中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108089662085X	11000267	2020-11-02
45	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108082889906D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	91310114084119251J	31000003	2020-11-02

与原件一致



姓 名 孙玉健
 Full name 孙玉健
 性 别 男
 Sex 男
 出生日期 1988-10-26
 Date of Birth 1988-10-26
 工作单位 上海立信会计学院
 Working unit 立信
 身份证号 31276198810260535
 Identity card No. 31276198810260535



Handwritten notes and stamps, including a date stamp: 2023.10.26

Faint text at the top of the page, possibly a header or title.

Handwritten text and a QR code at the bottom left of the page.

与原件一致 (Consistent with the original)