

资产负债表

2021年6月30日

编制单位：上海科技创业投资（集团）有限公司

金额单位：元

项 目	附注	期末余额		期初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	八、1	7,323,027,419.80	1,331,298,608.77	6,939,883,398.62	1,058,209,583.86
△结算备付金					-
△拆出资金					-
☆交易性金融资产					-
以公允价值计量且其变动计					
入当期损益的金融资产	八、2	1,378,106,395.37	1,280,737,053.76	755,365,686.15	755,365,686.15
衍生金融资产					-
应收票据					-
应收账款	八、3	3,389,927.23	60,000.00	2,771,142.97	123,500.00
☆应收款项融资					-
预付款项	八、4	2,212,549.05	15,000.00	5,099,499.25	464,412.77
△应收保费					-
△应收分保账款					-
△应收分保合同准备金					-
其他应收款	八、5	20,212,097.11	665,111,990.00	25,051,601.79	603,296,990.00
其中：应收股利		866,598.69	-	8,466,598.69	-
△买入返售金融资产					-
存货	八、6	14,230,000.00	-	14,230,000.00	-
☆合同资产					-
持有待售资产					-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产	八、7	8,736,175.58	6,356,933.44	8,507,996.12	6,632,599.04
流动资产合计		8,749,914,564.14	3,283,579,585.97	7,750,909,324.90	2,424,092,771.82
非流动资产：					
△发放贷款和垫款					
☆债权投资					
可供出售金融资产	八、8	19,015,011,555.60	12,917,393,855.70	18,795,995,808.33	12,866,348,386.63
☆其他债权投资					-
持有至到期投资					-
长期应收款					-
长期股权投资	八、9	2,471,191,632.24	5,509,165,074.65	2,443,362,151.36	5,509,165,074.65
☆其他权益工具投资					-
☆其他非流动金融资产					-
投资性房地产	八、10	252,770,794.46	-	256,600,005.50	-
固定资产	八、11	5,958,366.32	580,892.99	6,143,335.85	472,590.77
在建工程	八、12	20,872,885.96	-	19,850,399.16	-
生产性生物资产					-
油气资产					-
☆使用权资产					-
无形资产	八、13	301,490,845.25	170,738.83	131,146.25	131,146.25
开发支出					-
商誉					-
长期待摊费用	八、14	1,925,531.43	294,339.64	3,120,125.03	377,358.50
递延所得税资产	八、15	469,474.58	1,625.00	68,965.40	1,625.00
其他非流动资产	八、16	7,444,955,574.95	918,660,000.00	7,011,693,141.90	813,660,000.00
其中：特准储备物资					
非流动资产合计		29,514,646,660.79	19,346,266,526.81	28,536,965,078.78	19,190,156,181.80
资产总计		38,264,561,224.93	22,629,846,112.78	36,287,874,403.68	21,614,248,953.62

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

张彤

资产负债表 (续)

2021年6月30日

编制单位: 上海科技创业投资(集团)有限公司

金额单位: 元

项 目	附注	期末余额		期初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动负债:					
短期借款	八、17	110,000,000.00	100,000,000.00	210,000,000.00	200,000,000.00
△向中央银行借款					-
△拆入资金					-
☆交易性金融负债					-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金 融负债					-
衍生金融负债					-
应付票据					-
应付账款	八、19	247,540.90	-	6,721,918.27	-
预收款项	八、20	2,005,466.16	-	3,177,679.94	-
☆合同负债					-
△卖出回购金融资产款					-
△吸收存款及同业存放					-
△代理买卖证券款					-
△代理承销证券款					-
应付职工薪酬	八、21	6,733,162.53		12,373,014.43	296,000.00
应交税费	八、22	58,182,978.32	3,102,431.60	40,768,590.95	76,980.70
其他应付款	八、23	299,080,198.91	1,143,874,363.41	194,795,629.14	873,019,944.85
其中: 应付股利		-	-	-	-
△应付手续费及佣金					-
△应付分保账款					-
持有待售负债					-
一年内到期的非流动负债	八、23	62,200,000.00	60,000,000.00	65,950,000.00	60,000,000.00
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		538,449,346.82	1,306,976,795.01	533,786,832.73	1,133,392,925.55
非流动负债:					
△保险合同准备金					
长期借款	八、24	240,000,000.00	240,000,000.00	240,000,000.00	240,000,000.00
应付债券	八、25	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
☆租赁负债					-
长期应付款	八、26	14,513,072,059.80	1,858,286,408.31	13,537,461,617.82	1,858,286,408.31
长期应付职工薪酬					-
预计负债					-
递延收益					-
递延所得税负债	八、15	945,915,577.14	212,250,447.51	846,605,579.51	138,840,672.29
其他非流动负债		-	-	-	-
其中: 特准储备基金					-
非流动负债合计		17,198,987,636.94	3,810,536,855.82	15,624,067,197.33	3,237,127,080.60
负 债 合 计		17,737,436,983.76	5,117,513,650.83	16,157,854,030.06	4,370,520,006.15
所有者权益:					
实收资本	八、27	1,690,000,000.00	1,690,000,000.00	1,690,000,000.00	1,690,000,000.00
#减: 已归还投资					-
实收资本净额		1,690,000,000.00	1,690,000,000.00	1,690,000,000.00	1,690,000,000.00
其他权益工具					-
其中: 优先股					-
永续债					-
资本公积	八、28	12,350,322,897.54	14,324,843,995.91	12,350,322,897.54	14,324,843,995.91
减: 库存股					-
其他综合收益	八、42	1,685,522,876.09	166,126,671.50	1,725,549,468.66	208,243,582.07
其中: 外币报表折算差额					-
专项储备					-
盈余公积	八、29	419,379,052.16	131,907,714.72	419,379,052.16	131,907,714.72
△一般风险准备					-
未分配利润	八、30	3,909,899,426.20	1,199,454,079.82	3,534,892,541.84	888,733,654.77
归属于母公司所有者权益合计		20,055,124,251.99	17,512,332,461.95	19,720,143,960.20	17,243,728,947.47
少数股东权益		471,999,989.18		409,876,413.42	
所有者权益(或股东权益)合计		20,527,124,241.17	17,512,332,461.95	20,130,020,373.62	17,243,728,947.47
负债和所有者权益(或股东权益)总计		38,264,561,224.93	22,629,846,112.78	36,287,874,403.68	21,614,248,953.62

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

2021年6月

编制单位：上海科技创业投资(集团)有限公司

金额单位：元

项 目	附注	本年累计数		上年同期数	
		合并	公司	合并	公司
一、营业总收入		23,297,112.69	57,547.18	17,097,699.13	2,358.50
其中：营业收入	八、31	23,297,112.69	57,547.18	17,097,699.13	2,358.50
△利息收入					
△已赚保费					
△手续费及佣金收入					
二、营业总成本		72,814,509.38	38,524,546.55	57,250,004.01	24,618,809.32
其中：营业成本	八、31	8,064,181.68	-	7,918,163.42	-
△利息支出					
△手续费及佣金支出					
△退保金					
△赔付支出净额					
△提取保险合同准备金净额					
△保单红利支出					
△分保费用					
税金及附加		2,555,797.72	333,151.58	5,267,151.14	3,916,793.58
销售费用					
管理费用	八、32	42,114,793.42	16,215,987.22	39,033,676.62	12,845,336.65
研发费用					
财务费用	八、33	20,079,736.56	21,975,407.75	5,031,012.83	7,856,679.09
其中：利息费用		31,889,841.97	31,605,673.51	10,807,891.90	10,285,416.67
利息收入		11,863,260.26	9,640,438.15	6,015,404.53	2,433,082.28
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）					
其他					
加：其他收益	八、34	131,095.74	20,043.79	6,512,440.05	18,828.98
投资收益（损失以“-”号填列）	八、35	234,514,721.83	96,387,880.09	1,203,968,024.99	1,094,074,931.31
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
△汇兑收益（损失以“-”号填列）					
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、36	364,080,323.22	349,794,981.61		
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）					
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、37	23,361.25	6,500.00	31,250.00	31,250.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、38	8,530.00	-		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		549,240,635.35	407,742,406.12	1,170,359,410.16	1,069,508,559.47
加：营业外收入	八、39	1,313.81	-	3,811,101.11	290,000.12
减：营业外支出	八、40	15,780.69	15,776.00	-	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		549,226,168.47	407,726,630.12	1,174,170,511.27	1,069,798,559.59
减：所得税费用	八、41	175,791,315.28	97,006,205.07	286,983,521.45	267,450,039.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		373,434,853.19	310,720,425.05	887,186,989.82	802,348,519.61
（一）按所有权归属分类：					
1.归属于母公司所有者的净利润		375,006,884.36	310,720,425.05	884,817,237.23	802,348,519.61
2.少数股东损益		-1,572,031.17	-	2,369,752.59	-
（二）按经营持续性分类：					
1.持续经营净利润		373,434,853.19	310,720,425.05	887,186,989.82	802,348,519.61
2.终止经营净利润					
六、其他综合收益的税后净额		23,669,014.36	-42,116,910.57	-163,981,184.75	-343,578,434.47
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-40,026,592.57	-42,116,910.57	-163,981,184.75	-343,578,434.47
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
其中：1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
☆3.其他权益工具投资公允价值变动					
☆4.企业自身信用风险公允价值变动					
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-40,026,592.57	-42,116,910.57	-163,981,184.75	-343,578,434.47
其中：1.权益法下可转损益的其他综合收益					
☆2.其他债权投资公允价值变动					
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-40,026,592.57	-42,116,910.57	-163,981,184.75	-343,578,434.47
☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
☆6.其他债权投资信用减值准备					
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8.外币财务报表折算差额					
9.其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		63,695,606.93	-		
七、综合收益总额		397,103,867.55	268,603,514.48	723,205,805.07	458,770,085.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		334,980,291.79	268,603,514.48	720,836,052.48	458,770,085.14
归属于少数股东的综合收益总额		62,123,575.76	-	2,369,752.59	-
八、每股收益：					
基本每股收益					
稀释每股收益					

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张彤

合并及公司现金流量表

2021年6月

编制单位：上海科技创业投资（集团）有限公司

金额单位：元

项 目	附注	本年累计数		上年同期数	
		合并	公司	合并	公司
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		22,994,089.27	130,000.00	16,311,697.82	625,000.00
△客户存款和同业存放款项净增加额		-	-	-	-
△向中央银行借款净增加额		-	-	-	-
△向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-	-	-
△收到原保险合同保费取得的现金		-	-	-	-
△收到再保业务现金净额		-	-	-	-
△保户储金及投资款净增加额		-	-	-	-
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-	-	-
△收取利息、手续费及佣金的现金		-	-	-	-
△拆入资金净增加额		-	-	-	-
△回购业务资金净增加额		-	-	-	-
△代理买卖证券收到的现金净额		-	-	-	-
收到的税费返还		-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		18,705,192.71	410,032,762.15	44,287,285.86	372,876,679.42
经营活动现金流入小计		41,699,281.98	410,162,762.15	60,598,983.68	373,501,679.42
购买商品、接受劳务支付的现金		6,171,202.66	-	5,928,469.26	-
△客户贷款及垫款净增加额		-	-	-	-
△存放中央银行和同业款项净增加额		-	-	-	-
△支付原保险合同赔付款项的现金		-	-	-	-
△拆出资金净增加额		-	-	-	-
△支付利息、手续费及佣金的现金		-	-	-	-
△支付保单红利的现金		-	-	-	-
支付给职工及为职工支付的现金		31,542,581.66	11,025,889.95	23,784,562.03	8,122,681.04
支付的各项税费		92,926,153.83	12,474,009.60	147,792,506.18	69,196,686.79
支付其他与经营活动有关的现金		145,654,552.54	232,596,510.26	67,154,771.17	987,529,082.10
经营活动现金流出小计		276,294,490.69	256,096,409.81	244,660,308.64	1,064,848,449.93
经营活动产生的现金流量净额	八、43	-234,595,208.71	154,066,352.34	-184,061,324.96	-691,346,770.51
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		598,709,617.43	94,887,904.92	1,389,860,350.32	918,440,671.95
取得投资收益收到的现金		201,011,956.77	102,927,178.77	1,151,291,434.76	1,094,289,915.69
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		325,693,190.16	230,000,000.00	1,954,039,524.62	1,650,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,125,414,764.36	427,815,083.69	4,495,191,309.70	3,662,730,587.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,468,663.17	355,178.58	313,638.81	301,639.81
投资支付的现金		1,475,965,150.81	418,109,892.36	3,145,884,492.31	1,916,913,944.17
△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		280,000,000.00	280,000,000.00	2,290,000,000.00	1,800,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,763,433,813.98	698,465,070.94	5,436,198,131.12	3,717,215,583.98
投资活动产生的现金流量净额		-638,019,049.62	-270,649,987.25	-941,006,821.42	-54,484,996.34
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		499,800,000.00	499,800,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		870,000,000.00	-	745,810,000.00	745,810,000.00
筹资活动现金流入小计		1,369,800,000.00	499,800,000.00	845,810,000.00	845,810,000.00
偿还债务支付的现金		103,750,000.00	100,000,000.00	103,250,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,291,720.49	10,127,340.18	5,919,003.01	5,396,527.78
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		114,041,720.49	110,127,340.18	109,169,003.01	105,396,527.78
筹资活动产生的现金流量净额		1,255,758,279.51	389,672,659.82	736,640,996.99	740,413,472.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额	八、43	383,144,021.18	273,089,024.91	-388,427,149.39	-5,418,294.63
加：期初现金及现金等价物余额		6,939,883,398.62	1,058,209,583.86	5,854,834,432.24	355,552,049.35
六、期末现金及现金等价物余额	八、43	7,323,027,419.80	1,331,298,608.77	5,466,407,282.85	350,133,754.72

企业负责人：

沈伟印

主管会计工作负责人：

项亦印

会计机构负责人：

张彤

公司所有者权益变动表

编制单位：上海科技创业投资（集团）有限公司 2021年6月 金额单位：元

项 目	行次	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1	1,690,000,000.00	-	-	-	14,324,843,995.91	-	208,243,582.07	-	131,907,714.72	-	888,733,654.77	17,243,728,947.47
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年初余额	5	1,690,000,000.00	-	-	-	14,324,843,995.91	-	208,243,582.07	-	131,907,714.72	-	888,733,654.77	17,243,728,947.47
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6												
（一）综合收益总额	7							-42,116,910.57				310,720,425.05	268,603,514.48
（二）所有者投入和减少资本	8							-42,116,910.57				310,720,425.05	268,603,514.48
1.所有者投入的资本	9												
2.其他权益工具持有者投入资本	10												
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12												
（三）专项储备提取和使用	13												
1.提取专项储备	14												
2.使用专项储备	15												
（四）利润分配	16												
1.提取盈余公积	17												
其中：法定公积金	18												
任意公积金	19												
#储备基金	20												
#企业发展基金	21												
#利润归还投资	22												
2.提取一般风险准备	23												
3.对所有者的分配	24												
4.其他	25												
（五）所有者权益内部结转	26												
1.资本公积转增资本	27												
2.盈余公积转增资本	28												
3.盈余公积弥补亏损	29												
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30												
5.其他	31												
四、本年年末余额	32	1,690,000,000.00	-	-	-	14,324,843,995.91	-	166,126,671.50	-	131,907,714.72	-	1,199,454,079.82	17,512,332,461.95

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

企业负责人：

张彤

罗亦

国沈

公司所有者权益变动表（续）

2020年度													上年金额		金额单位：元	
项 目	行次	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储 备	盈余公积	△一般风险 准备	未分配利润	所有者权益 合计			
			优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1	1,690,000,000.00	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24			
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	662,230,945.57	-	25,682,224.18	-	-13,740,619.11	16,389,016,546.55			
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
二、本年初余额	5	1,690,000,000.00	-	-	-	14,024,843,995.91	-	662,230,945.57	-	25,682,224.18	-	-13,740,619.11	16,389,016,546.55			
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	300,000,000.00	-	-453,987,363.50	-	106,225,490.54	-	902,474,273.88	854,712,400.92			
（一）综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-453,987,363.50	-	-	-	1,062,254,905.42	608,267,541.92			
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	300,000,000.00	-	-	-	-	-	-	300,000,000.00			
1.所有者投入的资本	9	-	-	-	-	300,000,000.00	-	-	-	-	-	-	300,000,000.00			
2.其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
4.其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
1.提取专项储备	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
2.使用专项储备	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	106,225,490.54	-	-159,780,631.54	-53,555,141.00			
其中：法定公积金	18	-	-	-	-	-	-	-	-	106,225,490.54	-	-106,225,490.54	-			
任意公积金	19	-	-	-	-	-	-	-	-	106,225,490.54	-	-106,225,490.54	-			
#储备基金	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
#企业发展基金	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
#利润归还投资	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
2.提取一般风险准备	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
3.对所有者的分配	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-53,555,141.00	-53,555,141.00			
4.其他	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
（五）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
1.资本公积转增资本	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
2.盈余公积转增资本	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
3.盈余公积弥补亏损	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
5.其他	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
四、本年年末余额	32	1,690,000,000.00	-	-	-	14,324,843,995.91	-	208,243,582.07	-	131,907,714.72	-	888,733,654.77	17,243,728,947.47			

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

国沈印伟

马亦印

张彤

财务报表附注

一、公司（企业）基本情况

上海科技创业投资（集团）有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），系经沪国资委改革（2014）218 号文批准设立的有限责任公司，由上海科技创业投资有限公司和上海创业投资有限公司重组成立，注册资本由重组的两家公司注册资本组成。2014 年 8 月 15 日取得原注册号为 31000000129831 的《企业法人营业执照》。注册地址：上海市徐汇区淮海中路 1634 号 2 号楼 2 楼，注册资本为人民币 169,000.00 万元。2016 年 11 月 22 日变更注册地址为：中国(上海)自由贸易试验区春晓路 289 号 1201 室 B 单元。2016 年 11 月 22 日已换发统一社会信用代码为 913100003123156507 的《营业执照》。公司的组织形式为：有限责任公司（国有独资）。

本公司实际经营地址为：上海市静安区新闻路 669 号，法定代表人：沈伟国。

本公司所属行业为投资和资产管理；企业法人营业执照规定经营范围：科技创业投资，投资管理，资产管理，创业投资业务，代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务，创业投资咨询业务，为创业投资企业提供创业管理服务业务，参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构，科技型孵化器企业的建设及管理业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

本公司的出资人为上海国有资产监督管理委员会。

本公司营业期限自 2014 年 8 月 15 日至无固定期限。

本财务报表及财务报表附注业经公司总经理办公会于 2021 年 8 月 16 日批准报出。

二、财务报表编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2021 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计

1、会计期间

本公司会计期间分为年度和中期，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，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础。除特别说明的计价基础外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

4、企业合并

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

5、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公

司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，同时冲减商誉；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，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。

6、现金及现金等价物

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

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

8、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注四、9）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

（2）金融负债分类和计量

本公司的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以及其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具

的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（3）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（4）金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损

失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（5）金融资产和金融负债的利得和损失的计量基础

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑差额，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、25。

采用实际利率法以摊余成本计量的金融资产或金融负债，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（8）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。

9、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：对按金额排列前 10 位的应收款项，当存在客观

证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生减值，应当确认减值损失，计入当期损益。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生减值，应当确认减值损失，计入当期损益。如单独测试未发生减值，应当包括在有类似信用风险特征的下述资产组合中进行减值测试。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	对金额不重大、但个别信用风险特征明显不同的，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

(3) 按组合计提坏账准备应收款项：

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1	所有本公司合并范围内关联方单位的应收账款	不计提坏账准备
组合 2	所有政府机关事业单位往来款等款项	不计提坏账准备
组合 3	应收停车费组合	不计提坏账准备
组合 4	押金、保证金组合	不计提坏账准备
组合 5	与投资款相关的往来款等款项	不计提坏账准备
组合 6	除组合 1 至组合 5 以外的其他往来单位的应收款项	账龄分析法

A、对组合 6，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	25.00	25.00

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
3 年以上	50.00	50.00

B、对其他组合，采用其他方法计提坏账准备的说明如下：

组合名称	计提方法说明
组合 1：所有本公司合并范围内关联方单位的应收账款；	不计提坏账准备
组合 2：所有政府机关事业往来款等款项；	不计提坏账准备
组合 3：应收停车费组合	不计提坏账准备
组合 4：押金、保证金组合	不计提坏账准备
组合 5：与投资款相关的往来款等款项	不计提坏账准备

10、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为开发产品。

（2）存货发出的计价及摊销

开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

（3）存货跌价准备计提方法

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

11、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资账面价值与购买日新增投资成本之和。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

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

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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

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

重大影响，是指投资方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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

（4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按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，应当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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注四、18。

12、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注四、18。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

13、固定资产

（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，单价超过 5,000.00 元（含 5,000.00 元），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：

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋、建筑物	40 年	5.00	2.38
办公及电子设备	3-5 年	0.00	20.00-33.33
运输设备	5 年	5.00	19.00
其他专用设备	10 年	5.00	9.50

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率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、18。

（4）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。

14、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。在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程计提资产减值方法见附注四、18。

15、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

16、无形资产

本公司无形资产包括软件。

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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	3 年	直线法	

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。

资产负债表日，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。

无形资产计提资产减值方法见附注四、18。

17、长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括：租入固定资产的改良支出。

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，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

18、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划。

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资

总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

20、收入的确认原则

（1）销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

21、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使

用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产及递延所得税负债

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。

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。

23、租赁

（1）租赁业务的分类

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁（无论所有权最终是否转移）确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

（2）公司作为承租人对经营租赁业务的会计处理

经营租赁的租金支出，在租赁期内的各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；

公司发生的初始直接费用，计入当期损益。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（3）公司作为出租人对经营租赁业务的会计处理

经营租赁的租金收入，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；

对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。

或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

对于经营租赁租出的资产，按资产的性质包括在资产负债表中的相关项目内。对于经营租赁资产中的固定资产，按照公司对类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

24、持有待售

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。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或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。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；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。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

25、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移

一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量的资产和负债包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折价等。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，应当计入当期损益。②可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

五、会计政策、会计估计变更及差错更正

（一）会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

（二）会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

（三）前期重大差错更正

本报告期无前期重大差错更正事项。

（四）其他调整事项

本报告期未发生其他调整事项。

（五）对期初所有者权益的累积影响

本报告期期初所有者权益未发生变动。

六、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13.00、6.00
城市维护建设税	应纳流转税额	1.00、5.00、7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00、1.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

注 1：本公司下属公司香港科海创业投资有限公司、香港科汇创业投资有限公司企业所得税税率为 16.50%。

（二）优惠税负及批文

1、根据财税〔2019〕13 号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》规定：

一、对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。

二、对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

2、财政部、国家税务总局于 2016 年 1 月 29 日发布了《关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税[2016]12 号），通知自 2016 年 2 月 1 日起执行。根据该规定，本公司属于按月纳税的月销售额或营业额不超过 10 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 30 万元）的缴纳义务人，享受免征教育费附加、地方教育附加的税收优惠。该通知自 2016 年 2 月 1 日起执行，免征政策长期有效。

3、存在不同企业所得税纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
香港科汇创业投资有限公司	16.50%
香港科海创业投资有限公司	16.50%

2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

七、企业合并及合并财务报表

（本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。）

（一）本期纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额	取得方式
1	上海科技创业投资有限公司	2	1	上海	上海	投资与资产管理	173,856.80	100.00	100.00	173,856.80	2
2	上海创业投资有限公司	2	1	上海	上海	投资与资产管理	97,786.47	100.00	100.00	97,786.47	2
3	上海创业投资顾问有限公司	2	1	上海	上海	投资与资产管理	3,000.00	100.00	100.00	3,000.00	2
4	上海科伦建设发展有限公司	2	1	上海	上海	房地产	30,000.00	100.00	100.00	30,000.00	1
5	申创投（香港）有限公司	2	3	香港	香港	投资与资产管理	2,283.23 万美元	100.00	100.00	2,283.23 万美元	1
6	上海明浦科技发展有限公司	3	1	上海	上海	孵化器服务	12,000.00	100.00	100.00	12,000.00	1
7	上海八六三软件孵化器有限公司	3	1	上海	上海	孵化器服务	7,000.00	64.29	64.29	4,500.00	1
8	上海科技创业投资股份有限公司	3	1	上海	上海	投资与资产管理	50,744.375	62.30	62.30	31,611.25	1
9	上海中新技术创业投资有限公司	3	1	上海	上海	投资与资产管理	5,020.22	100.00	100.00	5,020.22	1
10	上海战新投资管理有限公司	3	1	上海	上海	投资与资产管理	6,000.00	100.00	100.00	6,000.00	1
11	上海汇科创业投资有限公司	3	1	上海	上海	投资与资产管理	3,000.00	100.00	100.00	3,000.00	3
12	上海信息科技创业投资有限公司	3	1	上海	上海	投资与资产管理	2,400.00	100.00	100.00	2,400.00	3
13	上海科达房地产开发实业公司	4	1	上海	上海	房地产	500.00	100.00	100.00	500.00	1
14	上海达达工贸公司	4	1	上海	上海	贸易	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
15	香港科海创业投资有限公司	4	3	香港	香港	投资与资产管理	30.00 万美元	100.00	100.00	30.00 万美元	1
16	香港科汇创业投资有限公司	4	3	香港	香港	投资与资产管理	1.00 万港币	100.00	100.00	1.00 万港币	1

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

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

上海科技创业投资（集团）有限公司
财务报表附注

2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（二）母公司拥有被投资单位表决权但能对被投资单位形成控制的原因

无。

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

序号	企业名称	持股比例(%)	享有的表决权(%)	注册资本	投资额	未纳入合并范围原因
1	中国久信投资有限公司	55.00	55.00	2,473.60 万元港币	1,455.71	不能主导相关活动，不具有控制权
2	上海益众生物技术有限公司	70.00	70.00	700.00	700.00	不能主导相关活动，不具有控制权
3	上海华恒通信技术有限公司	74.24	74.24	1,350.00	776.40	有专项资金出资，不能主导相关活动，不具有控制权
4	上海漕河泾创业投资有限公司	60.00	60.00	3,000.00	1,800.00	不能主导相关活动，不具有控制权
5	上海生明创业投资有限公司	60.00	60.00	300.00	180.00	不能主导相关活动，不具有控制权
6	上海硅知识产权交易中心有限公司	75.00	75.00	4,000.00	2,336.72	不参与硅知识的日常运营和人事任命
7	上海科学器材有限公司	23.66	23.66	3,000.00	453.30	不能主导相关活动，不具有控制权
	上海科学器材有限公司	27.34	27.34		596.66	
8	上海智能新能源汽车科创功能平台有限公司	70.30	70.30	2,000.00	4,730.00	有专项资金出资，不能主导相关活动，不具有控制权
9	上海微阱电子科技有限公司	65.00	65.00	1,000.00	650.00	不能主导相关活动，不具有控制权

（四）重要非全资子公司情况

1、少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	上海八六三软件孵化器有限公司	35.71	244.72		5,398.83
2	上海科技创业投资股份有限公司	37.70	-401.93		41,801.16

八、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	94,899.11	79,002.42
银行存款	7,224,953,188.77	6,834,517,719.06
其他货币资金	97,979,331.92	105,286,677.14
合 计	7,323,027,419.80	6,939,883,398.62
其中：存放在境外的款项总额	80,447,861.53	80,449,459.22

注：截止 2021 年 6 月 30 日，银行存款期末余额中由政府相关部门下拨的款项合计人民币 5,354,081,572.18 元，其中引导基金活期存款人民币 4,951,436,604.07 元，科教兴市活期存款人民币 402,644,968.11 元。该部分款项专用于科教兴市、引导基金项目的投资。

2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、可供出售金融资产

项 目	期末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
可供出售债务工具				
可供出售权益工具	19,140,026,699.19	125,015,143.59	19,015,011,555.60	125,015,143.59
按公允价值计量的	2,422,548,294.72		2,422,548,294.72	
按成本计量的	16,717,478,404.47	125,015,143.59	16,592,463,260.88	125,015,143.59
合 计	19,140,026,699.19	125,015,143.59	19,015,011,555.60	125,015,143.59
			18,921,010,951.92	18,795,995,808.33
			2,510,802,059.08	2,510,802,059.08
			16,410,208,892.84	16,285,193,749.25
			18,921,010,951.92	18,795,995,808.33

3、长期股权投资

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	2,555,573,951.42	36,700,000.00	8,870,519.12	2,583,403,432.30
小 计	2,555,573,951.42	36,700,000.00	8,870,519.12	2,583,403,432.30
减：长期股权投资减值准备	112,211,800.06	-	-	112,211,800.06
合 计	2,443,362,151.36	36,700,000.00	8,870,519.12	2,471,191,632.24

4、其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
委托贷款	813,660,000.00	813,660,000.00
预付购买土地款	-	292,890,000.00
专项资产投资	6,608,455,034.24	5,986,809,186.20
减：专项资产投资减值准备	82,159,459.29	82,159,459.29
其他	105,000,000.00	493,414.99
合 计	7,444,955,574.95	7,011,693,141.90

5、短期借款

（1）短期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	100,000,000.00	200,000,000.00
合 计	110,000,000.00	210,000,000.00

注：子公司上海八六三软件孵化器有限公司以研发楼的房地产权证沪房地闵字（2007）第 032557 号做抵押，向上海农村商业银行闵行支行借款 1,000.00 万元，尚需还短期借款 1,000.00 万元。

6、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	62,200,000.00	65,950,000.00
合 计	62,200,000.00	65,950,000.00

7、长期借款

借款类别	期末余额	年初余额
借款	302,200,000.00	305,950,000.00
小 计	302,200,000.00	305,950,000.00
减：一年内到期的长期借款	62,200,000.00	65,950,000.00
合 计	240,000,000.00	240,000,000.00

8、应付债券

（1）应付债券

项 目	期末余额	年初余额
20科创01公司债券	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
21科创K1公司债券	500,000,000.00	
小 计		
减：一年内到期的应付债券		
合 计	1,500,000,000.00	1,000,000,000.00

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
20科创01	100.00	2020-9-17	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		25,511,111.11			1,000,000,000.00
21科创K1	100.00	2021-3-5	3 年	500,000,000.00		500,000,000.00	6,031,111.11			500,000,000.00
合 计	—	—	—	—	1,000,000,000.00	500,000,000.00	31,542,222.22			1,500,000,000.00

9、长期应付款

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款项	91,816,315.84			91,816,315.84
专项应付款	13,445,645,301.98	980,112,295.08	4,501,853.10	14,421,255,743.96
合 计	13,537,461,617.82	980,112,295.08	4,501,853.10	14,513,072,059.80

10、营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	17,623,899.21	4,165,521.79	11,493,830.80	4,402,331.92
其他业务小计	5,673,213.48	3,898,659.89	5,603,868.33	3,515,831.5
合 计	23,297,112.69	8,064,181.68	17,097,699.13	7,918,163.42

11、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	32.92	28,033,625.19
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-397,926.74	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	5,015.17	10,524.41
可供出售金融资产等取得的投资收益	45,170,234.21	486,656.33
处置可供出售金融资产取得的投资收益	188,231,217.67	1,169,228,419.77
其他	1,506,148.60	6,208,799.29
合 计	234,514,721.83	1,203,968,024.99

九、或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2021 年 7 月 30 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注业经公司总经理办公会于 2021 年 8 月 16 日批准报出。

上海科技创业投资（集团）有限公司

2021 年 8 月 16 日