

合并资产负债表

编制单位：上海上投投资管理有限公司

2021年6月30日

金额单位：元

资产	行次	期末余额	期初余额	负债	行次	期末余额	期初余额
流动资产	1			流动负债	75		
货币资金	2	10,519,222.02	10,519,222.02	短期借款	76		
交易性金融资产	3			应付票据及应付账款	77	482,000,000.00	
应收票据	4			应付账款	78		482,000,000.00
应收账款	5	2,516,416.70	2,516,416.70	预收账款	79		
应收款项融资	6			合同负债	80		
其他应收款	7			应付职工薪酬	81		
坏账准备	8			应付股利	82		
其他流动资产	9			应交税费	83		
流动资产合计	10	13,035,638.72	13,035,638.72	其他应付款	84		
非流动资产	11			其他流动负债	85		
长期股权投资	12			流动负债合计	86		
权益法核算的长期股权投资	13			应付债券	87		
成本法核算的长期股权投资	14			应付账款	88		
其他权益工具投资	15			应付利息	89		
其他非流动金融资产	16			应付股利	90		
其中：可供出售金融资产	17			其他应付款	91		
其中：其他权益工具投资	18			其他流动负债	92		
其中：其他非流动金融资产	19			非流动负债	93		
其中：其他权益工具投资	20			长期借款	94	18,013,000.00	
其中：其他非流动金融资产	21			应付债券	95	18,013,000.00	
其中：其他权益工具投资	22			其他应付款	96	2,122,380.00	
其中：其他非流动金融资产	23			其他非流动负债	97		
其中：其他权益工具投资	24			非流动负债合计	98		
其中：其他非流动金融资产	25			长期借款	99	18,013,000.00	
其中：其他权益工具投资	26			应付债券	100	18,013,000.00	
其中：其他非流动金融资产	27			其他应付款	101	2,122,380.00	
其中：其他权益工具投资	28			其他非流动负债	102		
其中：其他非流动金融资产	29			非流动负债合计	103		
其中：其他权益工具投资	30			长期借款	104	18,013,000.00	
其中：其他非流动金融资产	31			应付债券	105	18,013,000.00	
其中：其他权益工具投资	32			其他应付款	106	2,122,380.00	
其中：其他非流动金融资产	33			其他非流动负债	107		
其中：其他权益工具投资	34			非流动负债合计	108		
其中：其他非流动金融资产	35			长期借款	109	18,013,000.00	
其中：其他权益工具投资	36			应付债券	110	18,013,000.00	
其中：其他非流动金融资产	37			其他应付款	111	2,122,380.00	
其中：其他权益工具投资	38			其他非流动负债	112		
其中：其他非流动金融资产	39			非流动负债合计	113		
其中：其他权益工具投资	40			长期借款	114	18,013,000.00	
其中：其他非流动金融资产	41			应付债券	115	18,013,000.00	
其中：其他权益工具投资	42			其他应付款	116	2,122,380.00	
其中：其他非流动金融资产	43			其他非流动负债	117		
其中：其他权益工具投资	44			非流动负债合计	118		
其中：其他非流动金融资产	45			长期借款	119	18,013,000.00	
其中：其他权益工具投资	46			应付债券	120	18,013,000.00	
其中：其他非流动金融资产	47			其他应付款	121	2,122,380.00	
其中：其他权益工具投资	48			其他非流动负债	122		
其中：其他非流动金融资产	49			非流动负债合计	123		
其中：其他权益工具投资	50			长期借款	124	18,013,000.00	
其中：其他非流动金融资产	51			应付债券	125	18,013,000.00	
其中：其他权益工具投资	52			其他应付款	126	2,122,380.00	
其中：其他非流动金融资产	53			其他非流动负债	127		
其中：其他权益工具投资	54			非流动负债合计	128		
其中：其他非流动金融资产	55			长期借款	129	18,013,000.00	
其中：其他权益工具投资	56			应付债券	130	18,013,000.00	
其中：其他非流动金融资产	57			其他应付款	131	2,122,380.00	
其中：其他权益工具投资	58			其他非流动负债	132		
其中：其他非流动金融资产	59			非流动负债合计	133		
其中：其他权益工具投资	60			长期借款	134	18,013,000.00	
其中：其他非流动金融资产	61			应付债券	135	18,013,000.00	
其中：其他权益工具投资	62			其他应付款	136	2,122,380.00	
其中：其他非流动金融资产	63			其他非流动负债	137		
其中：其他权益工具投资	64			非流动负债合计	138		
其中：其他非流动金融资产	65			长期借款	139	18,013,000.00	
其中：其他权益工具投资	66			应付债券	140	18,013,000.00	
其中：其他非流动金融资产	67			其他应付款	141	2,122,380.00	
其中：其他权益工具投资	68			其他非流动负债	142		
其中：其他非流动金融资产	69			非流动负债合计	143		
其中：其他权益工具投资	70			长期借款	144	18,013,000.00	
其中：其他非流动金融资产	71			应付债券	145	18,013,000.00	
其中：其他权益工具投资	72			其他应付款	146	2,122,380.00	
其中：其他非流动金融资产	73			其他非流动负债	147		
其中：其他权益工具投资	74			非流动负债合计	148		

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△项目为金融类企业专用；带△项目为外商投资企业专用；加△项目为执行新收入/新租赁/新金融工具准则企业适用。

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

合并利润表

编制单位：上海上置投资运营集团有限公司

2021年1-6月

企财02表
金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	-	-
其中：营业收入	2		
△利息收入	3		
△已赚保费收入	4		
△手续费及佣金收入	5		
二、营业总成本	6	45,263,356.70	42,832,424.26
其中：营业成本	7		
△利息支出	8		
△手续费及佣金支出	9		
△退保金	10		
△赔付支出净额	11		
△提取保险责任准备金净额	12		
△保单红利支出	13		
△分保费用	14		
税金及附加	15	394,895.96	477,201.00
销售费用	16		
管理费用	17	10,239,098.37	6,137,380.34
研发费用	18		
财务费用	19	34,629,362.37	36,217,842.92
其中：利息费用	20	35,493,134.11	38,118,029.55
利息收入	21	879,643.61	2,529,121.25
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22		
其他	23		
加：其他收益	24	4,724,969.50	
投资收益（损失以“-”号填列）	25	118,248,052.22	146,083,941.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26		
△以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28		
△净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30	150,290,393.73	
△信用减值损失（损失以“-”号填列）	31		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	228,000,058.75	103,251,517.14
加：营业外收入	35		2,634,575.59
其中：政府补助	36		2,600,000.00
减：营业外支出	37	17,771.37	50,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	227,982,287.38	105,836,092.73
减：所得税费用	39	55,341,841.15	137,462.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	172,640,446.23	105,698,629.92
（一）按所有权归属分类：	41		
归属于母公司所有者的净利润	42	172,782,011.07	105,698,647.75
*少数股东损益	43	-141,564.84	-17.83
项 目	行次	本期金额	上期金额
（二）按经营持续性分类：	44		
持续经营净利润	45	172,640,446.23	105,698,629.92
终止经营净利润	46		
六、其他综合收益的税后净额	47	312,858,484.65	-2,061,806,403.93
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48	312,858,484.65	-2,061,806,403.93
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	49	312,858,484.65	
1.重新计量设定受益计划变动额	50		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51		
3.其他权益工具投资公允价值变动	52	312,858,484.65	
☆4.企业自身信用风险公允价值变动	53		
5.其他	54		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	55	-	-2,061,806,403.93
1.权益法下可转损益的其他综合收益	56		
☆2.其他债权投资公允价值变动	57		
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58		-2,061,806,403.93
☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60		
☆6.其他债权投资信用减值准备	61		
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	62		
8.外币财务报表折算差额	63		
9.其他	64		
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65	485,498,930.88	-1,956,107,774.01
七、综合收益总额	66	485,498,930.88	-1,956,107,774.01
归属于母公司所有者的综合收益总额	67	485,640,495.72	-1,956,107,756.18
*归属于少数股东的综合收益总额	68	-141,564.84	-17.83
八、每股收益：	69		
基本每股收益	70		
稀释每股收益	71		
补充资料一：（由国资委监管的金融企业按审计后的数据填报）	72		
营业收入	73		
加：△利息收入	74		
△手续费及佣金收入	75		
△已赚保费	76		
△手续费及佣金净收入	77		
减：△利息支出	78		
△公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	79		
△投资收益（损失以“-”号填列）	80		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	81		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	82		
△汇兑收益	83		
补充资料二：	84		
☆和主业相关的投资收益	85		
☆主业利润	86		

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△指项目为金融类企业专用；加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

企财03表

2021年1-6月

金额单位：元

项 目		行次	本期金额	上期金额	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：							
1	收回投资收到的现金	30	1,904,207,711.08	2,779,732,091.88			
2	取得投资收益收到的现金	31	118,248,052.22	146,083,941.40			
3	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32					
4	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33					
5	收到其他与投资活动有关的现金	34					
6	投资活动现金流入小计	35	2,022,455,763.30	2,925,816,033.28			
7	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	31,462.31	35,398.23			
8	投资支付的现金	37	1,805,154,982.01	3,175,416,217.20			
9	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	38					
10	支付其他与投资活动有关的现金	39	-				
11	投资活动现金流出小计	40	1,805,186,444.32	3,175,451,615.43			
12	投资活动产生的现金流量净额	41	217,269,318.98	-249,635,582.15			
13	三、筹资活动产生的现金流量：	42					
14	吸收投资收到的现金	43	5,250,000.00				
15	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	44					
16	取得借款收到的现金	45	47,000,000.00				
17	收到其他与筹资活动有关的现金	46					
18	筹资活动现金流入小计	47	52,250,000.00	797,840,000.00			
19	偿还债务支付的现金	48	47,000,000.00	800,346,745.76			
20	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49	33,688,394.64	17,470,053.38			
21	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50					
22	支付其他与筹资活动有关的现金	51					
23	筹资活动现金流出小计	52	80,688,394.64	817,816,799.14			
24	筹资活动产生的现金流量净额	53	-28,438,394.64	-19,976,799.14			
25	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54					
26	五、现金及现金等价物净增加额	55	171,194,566.97	-293,656,450.75			
27	加：期初现金及现金等价物余额	56	448,027,461.11	555,234,372.57			
28	六、期末现金及现金等价物余额	57	619,222,028.08	261,577,921.82			

注：加△楷体项目为金融类企业专用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2021年1-6月

单位: 元

法定代表人:

设计制页责人:

合并所有者权益变动表

2021年1-6月

2020年度金额

金额单位：元

2020年度合并														
项 目	15	归属于母公司所有者权益					22	23	24	25	26	27	28	
		16	17	18	19	20								其他综合收益
一、所有者权益	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
1.实收资本（或股本）	1,000,000,000.00	-	-	-	-	-	13,658,624,385.88	-	1,359,624,780.12	-	3,203,075,341.11	19,121,329,507.11	-	19,121,329,507.11
2.其他权益工具	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.资本公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.未分配利润	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年所有者权益合计	1,000,000,000.00	-	-	-	-	-	13,658,624,385.88	-	1,359,624,780.12	-	3,203,075,341.11	19,121,329,507.11	-	19,121,329,507.11
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	-	-3,015,268,269.34	-	107,535,228.80	-	676,111,271.67	-2,231,649,798.87	10,655,663.39	-2,230,964,735.48
（一）综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-3,015,268,269.34	-	107,535,228.80	-	1,075,120,448.47	-1,940,175,850.87	-1,683.61	-1,940,177,594.48
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,655,717.00	10,655,717.00	10,655,717.00
1.所有者投入资本	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,655,717.00	10,655,717.00	10,655,717.00
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）专项储备增加使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-291,473,948.00
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	107,535,228.80	-	-107,535,228.80	-	-	-
其中：法定盈余公积	18	-	-	-	-	-	-	-	107,535,228.80	-	-107,535,228.80	-	-	-
任意盈余公积	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#盈余公积	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#未分配利润	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-291,473,948.00
（五）所有者权益内部结转	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	32	-	-	-	-	-	10,643,626,065.54	-	1,367,165,028.92	-	3,879,186,612.78	16,869,679,708.24	10,655,663.39	16,905,334,771.63

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：上海上能光伏产业管理有限公司

2021年6月30日

金额单位：元

资产	行次	期末余额	期初余额	负债	行次	期末余额	期初余额
流动资产：	1	—	—	流动负债：	75	—	—
货币资金	2	—	—	短期借款	76	—	—
应收账款	3	812,000.511.14	270,110,114.27	应付账款	77	482,000,000.00	482,502,318.66
预付款项	4	—	—	预收账款	78	—	—
其他应收款	5	2,510,410,708.92	1,422,140,426.22	其他应付款	79	—	—
存货	6	—	—	应付职工薪酬	80	—	—
流动资产合计	26	3,322,410,220.05	1,692,251,540.49	应付股利	81	—	—
非流动资产：	27	—	—	应交税费	82	—	—
长期股权投资	28	—	—	其他应付款	83	—	—
固定资产	29	—	—	应付利息	84	—	—
无形资产	30	—	—	应付债券	85	—	—
非流动资产合计	31	—	—	其他应付款	86	—	—
资产总计	32	3,322,410,220.05	1,692,251,540.49	负债合计	87	—	—
所有者权益：	33	—	—	所有者权益：	88	—	—
实收资本	34	24,017,343,891.51	24,842,600,251.70	实收资本	89	—	—
资本公积	35	—	—	资本公积	90	—	—
盈余公积	36	—	—	盈余公积	91	—	—
未分配利润	37	—	—	未分配利润	92	—	—
所有者权益合计	38	24,017,343,891.51	24,842,600,251.70	所有者权益合计	93	—	—
资产总计	39	27,150,835,141.62	26,538,851,591.19	负债和所有者权益总计	94	20,368,088,963.18	19,878,145,042.40

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△指项目为金融类企业专用；带△项目为执行新收入/新租赁/新金融工具准则企业适用。
法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

利润表

2021年1-6月

企财02表
金额单位：元

编制单位：上海土尚资产管理股份有限公司	项 目	行次	本期金额	上期同期金额	项 目	行次	本期金额	上期同期金额
一、营业总收入								
其中：营业收入	1		-		(二) 按经营持续性分类：	44		
利息收入	2				持续经营净利润	45	175,085,436.13	105,716,461.33
手续费收入	3				终止经营净利润	46		
公允价值变动收益	4				六、其他综合收益的税后净额	47	312,858,484.65	-2,061,806,403.93
△手续费及佣金收入	5				归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48	312,858,484.65	-2,061,806,403.93
二、营业总成本	6		42,345,837.37	42,814,592.85	(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	49		
其中：营业成本	7				1. 重新计量设定受益计划变动额	50		
△利息支出	8				2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	51		
△手续费及佣金支出	9				△3. 其他权益工具投资公允价值变动	52	312,858,484.65	
△退保金	10				△4. 企业自身信用风险公允价值变动	53		
△赔付支出净额	11				5. 其他	54		
△提取保险责任准备金净额	12				(二) 将重分类进损益的其他综合收益	55	-	-2,061,806,403.93
△公允价值变动收益	13				1. 权益法下可转损益的其他综合收益	56		
△其他收益	14				△2. 其他债权投资公允价值变动	57		
税金及附加	15		394,895.96	460,677.40	3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	58		-2,061,806,403.93
销售费用	16				△4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59		
管理费用	17		7,283,191.97	6,106,356.59	5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60		
研发费用	18				△6. 其他债权投资信用减值准备	61		
财务费用	19		34,667,749.44	36,247,558.86	7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	62		
其中：利息费用	20		35,493,134.11	38,148,232.62	8. 外币财务报表折算差额	63		
利息收入	21		838,890.20	1,926,775.56	9. 其他	64		
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	22				*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65		
其他	23				七、综合收益总额	66	487,943,920.78	-1,956,089,942.60
加：其他收益	24		4,724,969.50	146,083,941.40	*归属于少数股东的综合收益总额	67	487,943,920.78	-1,956,089,942.60
投资收益(损失以“-”号填列)	25		117,775,522.79		八、每股收益：	68		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26				基本每股收益	69		
△以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27				稀释每股收益	70		
△净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	28				补充资料一：(由国资监管的金融企业按审计后的数据填报)	71		
△公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	29		150,290,383.73		营业收入	72		
△信用减值损失(损失以“-”号填列)	30				加：△利息收入	73		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	31				△手续费及佣金收入	74		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	32				△公允价值变动收益	75		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	33		230,445,048.65	103,269,348.55	△利息支出	76		
加：营业外收入	34				△投资收益(损失以“-”号填列)	77		
其中：政府补助	35				其中：对联营企业和合营企业的投资收益	78		
减：营业外支出	36		17,771.37	50,000.00	△汇兑收益(损失以“-”号填列)	79		
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	37		230,427,277.28	105,853,924.14	△其他业务收入	80		
减：所得税费用	38		55,341,841.15	137,462.81	补充资料二：	81		
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	39		175,085,436.13	105,716,461.33	☆和主业相关的投资收益	82		
(一) 按所有权归属分类：	40				☆主业利润	83		
归属于母公司所有者的净利润	41					84		
归属于母公司所有者的净利润	42		175,085,436.13	105,716,461.33		85		
*少数股东损益	43					86		

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△指具体项目为金融类企业专用；加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

企财03表

2021年1-6月

金额单位：元

编制单位：上海... 股份有限公司	项 目	行次	本期金额	上期同期金额	项 目	行次	本期金额	上期同期金额
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		1			收回投资收到的现金	30	1,904,207,711.08	2,779,732,091.88
△应收款项减少的减少额		2			取得投资收益收到的现金	31	117,775,522.79	146,083,941.40
△向中央银行借款净增加额		3			处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32		
△向其他金融机构拆入资金净增加额		4			收到其他与投资活动有关的现金	33		
△收到原保险合同赔款的现金		5			收到其他与投资活动有关的现金	34		
△收到再保业务现金净额		6			投资活动现金流入小计	35	2,021,983,233.87	2,925,816,033.28
△保户储金及投资款净增加额		7			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	31,462,31	35,398.23
△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		8			投资支付的现金	37	1,619,554,982.01	3,176,216,217.20
△收取利息、手续费及佣金的现金		9			△质押贷款净增加额	38		
△拆入资金净增加额		10			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39		
△回购业务资金净增加额		11			支付其他与投资活动有关的现金	40		
△代理买卖证券收到的现金净额		12			投资活动现金流出小计	41	1,619,586,444.32	3,176,251,615.43
收到的税费返还		13			投资活动产生的现金流量净额	42	402,396,789.55	-250,435,582.15
收到其他与经营活动有关的现金		14			三、筹资活动产生的现金流量：	43		
经营活动现金流入小计		15	16,416,072.04	8,430,809.10	吸收投资收到的现金	44		
购买商品、接受劳务支付的现金		16	16,416,072.04	8,430,809.10	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45		
△应收款项类投资净增加额		17			取得借款收到的现金	46	47,000,000.00	
△存放中央银行和同业款项净增加额		18			收到其他与筹资活动有关的现金	47		797,840,000.00
△支付原保险合同赔付款项的现金		19			筹资活动现金流入小计	48	47,000,000.00	797,840,000.00
△拆出资金净增加额		20			偿还债务支付的现金	49	47,000,000.00	800,346,745.76
△支付利息、手续费及佣金的现金		21			分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50	33,688,394.64	17,470,053.38
△支付保单红利的现金		22			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51		
支付给职工及为职工支付的现金		23			支付其他与筹资活动有关的现金	52		
支付的各项税费		24	4,166,427.74	8,431,222.49	筹资活动现金流出小计	53	80,688,394.64	817,816,799.14
支付其他与经营活动有关的现金		25	34,708,086.36	21,911,760.71	筹资活动产生的现金流量净额	54	-33,688,394.64	-19,976,799.14
经营活动现金流出小计		26	2,310,355.98	1,914,063.95	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55		
经营活动产生的现金流量净额		27	41,184,870.08	32,257,047.15	五、现金及现金等价物净增加额	56	343,939,596.87	-294,238,619.34
		28	-24,768,798.04	-23,826,238.05	加：期初现金及现金等价物余额	57	273,110,914.27	555,234,372.57
		29	—	—	六、期末现金及现金等价物余额	58	617,050,511.14	260,995,753.23

注：加△指体项目为金融类企业专用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2021年1-6月

金额单位：元

项 目	行次	归属于母公司所有者权益				本期金额				少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本（或股本）	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		
一、上年年末余额	1	1,000,000,000.00	-	-	10,642,328,086.64	-	1,367,166,008.92	-	3,679,418,462.33	16,889,911,547.79	16,889,911,547.79
二、会计政策变更	2	-	-	-	2,963,924,093.21	-	-	-	24,290,426.40	2,988,223,494.61	2,988,223,494.61
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（一）综合收益总额	4	-	-	-	13,697,262,145.76	-	1,367,166,008.92	-	3,603,717,687.73	16,878,146,042.40	16,878,146,042.40
（二）所有者投入和减少资本	5	-	-	-	-	-	-	-	175,086,426.13	467,943,920.78	467,943,920.78
1.所有者投入资本	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）专项储备提取和使用	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	33	1,000,000,000.00	-	-	13,620,120,620.40	-	1,367,166,008.92	-	4,078,803,323.86	20,366,088,963.18	20,366,088,963.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

编制单位：上海国际资产管理股份有限公司

2023年1-6月

金额单位：元

行次	项目	2023年度金额										少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本（或股本）	资本公积	其他权益工具	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计			
一、上年年末余额	1	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26
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	1,000,000.00	-	-	-	-	-	13,658,624.38	-	1,259,629,780.12	-	3,203,075,341.11	19,121,329,507.11
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	-	-	-3,015,295,228.34	-	676,343,111.22	-	-2,231,417,959.32	-2,231,417,959.32
（一）综合收益总额	7							-3,015,295,228.34		1,075,352,288.02		-1,939,944,011.32	-1,939,944,011.32
（二）所有者投入和减少资本	8												
1.所有者投入资本	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									107,535,228.80		-399,099,176.80	-291,473,948.00
其中：法定公积金	18									107,535,228.80		-107,535,228.80	-
任意公积金	19												
盈余公积	20												
#企业发展基金	21												
专项储备	22												
2.提取一般风险准备	23												
3.对所有者权益（或股本）的分配	24												
4.其他	25												
（五）所有者权益内部结转	26												
1.资本公积转增资本（或股本）	27												
2.盈余公积转增资本（或股本）	28												
3.盈余公积弥补亏损	29												
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30												
六、其他综合收益结转留存收益	31												
6.其他	32												
四、本年年末余额	33	1,000,000.00	-	-	-	-	-	10,643,329,086.54	-	1,357,165,008.92	-	3,879,418,452.33	16,889,911,547.79

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海上国投资产管理有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)



一、企业的基本情况

上海上国投资产管理有限公司(以下简称本公司或公司)是由上海国际信托有限公司(以下简称上海信托)承继式分立而新设的公司;根据 2014 年 8 月 6 日的《上海国际信托有限公司分立协议》,上海国际信托有限公司将信托业务和非信托业务分立,将非信托业务相关的资产、负债和所有者权益设立新公司上海上国投资产管理有限公司,上述分立事项经中国银监会 2015 年 2 月 3 日银监复(2015)83 号《中国银监会关于上海国际信托有限公司非信托资产分立的批复》批准,同时经上海银监局 2015 年 2 月 16 日沪银监复[2015]111 号《上海银监局关于同意上海国际信托有限公司变更注册资本的批复》批准。

上海上国投资产管理有限公司是 2015 年 3 月 11 日成立的有限责任公司,并取得由上海市工商行政管理局颁发统一社会信用代码 9131000033232831XD 的企业法人营业执照。

本公司初始注册资本为人民币 5000 万元,经 2017 年第二次股东会议决议于 2017 年 6 月 27 日通过关于公司以未分配利润转增资本的方案的决议,全体股东同意按比例增资,以未分配利润转增注册资本方式将公司注册资本从人民币 5000 万元增至人民币 10 亿元。

目前本公司的统一社会信用代码为 9131000033232831XD。注册地址:上海市黄浦区九江路 111 号 201 室,法定代表人:陈志刚,注册资本:10 亿元。

公司经营范围:资产管理,实业投资,企业管理咨询,财务咨询。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

本公司的母公司为上海国际集团有限公司,所属的集团总部(最终母公司)也为上海国际集团有限公司。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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”)编制。

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 日的财务状况以及 2021 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

本公司的会计核算以权责发生制为基础，除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债、衍生金融工具、可供出售金融资产及以现金结算的股份支付等以公允价值计量外，其余均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(四) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(五) 企业合并

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

1. 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债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，是指为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。

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)。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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,是指被本集团控制的主体。

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,本集团将进行重新评估。

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,本集团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,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,子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本集团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。

公司内所有重大往来余额、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集团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目下单独列示。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，详见四、（十）“长期股权投资”或四、（七）“金融工具”。

（七）金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

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。

（1）金融资产

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

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）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；金

融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债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。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融负债

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）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(八) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1. 坏账准备的计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本企业对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

①信用风险特征组合的确定依据

本企业对于单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
关联方及保证金组合	与本企业存在关联关系以及保证金性质的应收款项
账龄组合	对于单项金额重大、单项金额不重大但单项计提坏账准备和关联方及保证金组合外的应收款项

②根据信用风险特征组合确定的计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估认定。

组合	计提方法
关联方及保证金组合	单独测试，无特别风险不计提
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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，下同）	0.00	0.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法

本企业对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试：有客观证据表明其发生了减值的，与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2. 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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应收款项在转回日的摊余成本。

(九) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、电子设备和办公设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40	5.00	2.375
电子设备	3	5.00	31.67
办公设备	5	5.00	19.00

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四（八）“资产减值”。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

5. 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(十) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

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长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投

资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十一）资产减值

对于长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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。

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。

（十二）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利与辞退福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司向职工提供辞退福利时，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。

3. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十三）应付债券

本公司所发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或者折价，在债券的存续期间内按票面利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债或权益成分进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成分的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成分初始确认金额后的金额确定权益成分的初始确认金额。

（十四）收入

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。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或服务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。交易价格是指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以及本公司预期将退还给客户的款项。

（十五）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），政府补助为货币性资产的，应当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。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。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时

进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

2. 政府补助的确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

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

（十六）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

（十七）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/变更日，本公司评估该合同是否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

(1) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

②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；

③本公司发生的初始直接费用；

④本公司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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

(2) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额是指本集团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：

② 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；

②本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；

③租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。在租赁期开始日后，因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2. 本公司作为出租人

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

在租赁期内各个期间，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。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

（十八）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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；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、会计政策变更

1. 会计政策变更及依据

(1) 财政部 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会[2018]35 号) (以下简称“新租赁准则”)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。

新租赁准则取代了财政部于 2006 年颁布的《财政部关于印发〈企业会计准则第 1 号——存货〉等 38 项具体准则的通知》(财会〔2006〕3 号)中的《企业会计准则第 21 号——租赁》，以及 2006 年颁布的《财政部关于印发〈企业会计准则——应用指南〉的通知》(财会〔2006〕18 号)中的《〈企业会计准则第 21 号——租赁〉应用指南》。

(2) 财政部 2017 年 7 月发布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》。本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号——收入》及《企业会计准则第 15 号——建造合同》(统称“原收入准则”)。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注四、(十四)。

(3) 财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(上述四项准则以下统称“新金融工具准则”)。

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失模型”。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注四、（八）（九）。

2. 会计政策变更的影响

（1）执行新租赁准则的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。执行新租赁准则对本公司除财务报表列报以外无重大影响。

（2）执行新收入准则的影响

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。依据新收入准则的规定，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。本公司对收入来源及客户合约流程进行复核以评估新收入准则对财务报表的影响。采用新收入准则对本公司除财务报表列报以外无重大影响。

（3）执行新金融工具准则的影响

于 2021 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2021 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。于 2021 年 1 月 1 日本公司采用新金融工具准则的影响详见下表。

2021年1月1日首次执行新金融工具准则对合并资产负债表的影响汇总表

		施行新金融工具准则对合并资产负债表的影响							单位：元
项目	按原准则列示的 账面价值 2020 年 12 月 31 日	重分类					重新计量		按新准则列示 的账面价值 2021 年 1 月 1 日
		自原分类为可供 出售金融资产转 入（注 1）	自原分类为其他 流动资产转入 （注 2）	自原分类为一年到 期的其他非流动资 产转入（注 3）	自原分类为其 他应付款转入 （注 4）	自原分类为 其他应收款 转入（注 5）	预期 信用 损失	从成本计量变为 公允价值计量	
其他应收款	24,729,178.08					-14,679,178.08			10,050,000.00
交易性金融资产			1,423,140,425.22						1,423,140,425.22
一年内到期的非流动资产	1,000,000,000.00			-1,000,000,000.00					
其他流动资产	1,423,140,425.22		-1,423,140,425.22						
可供出售金融资产	19,554,984,680.37	-19,554,984,680.37						3,939,560,011.31	20,191,693,279.33
其他权益工具投资		16,252,133,268.02						44,751,314.84	4,362,281,905.27
其他非流动金融资产		3,302,851,412.35		1,000,000,000.00		14,679,178.08			113,362,263.07
递延所得税资产	113,362,263.07								482,552,315.65
短期借款	482,000,000.00				552,315.65				2,232,119.16
其他应付款	26,119,229.33				-23,887,110.17				1,620,056,478.78
应付债券	1,596,721,684.26				23,334,794.52				4,516,069,495.04
递延所得税负债	3,519,991,663.50							996,077,831.54	13,607,262,145.75
其他综合收益	10,643,328,086.54	9,264,050.73						2,954,670,008.48	3,903,486,048.18
未分配利润	3,879,186,612.78	-9,264,050.73						33,563,486.13	1,367,165,008.92
盈余公积	1,367,165,008.92								

单位：元

少数股东权益	10,655,063.39								10,655,063.39
--------	---------------	--	--	--	--	--	--	--	---------------

2021年1月1日首次执行新金融工具准则对母公司资产负债表的影响汇总表

单位：元

项目	按原准则列示的账面价值 2020年12月31日	施行新金融工具准则对合并资产负债表的影响						重新计量 从成本计量变为公允价值计量	按新准则列示的账面价值 2021年1月1日
		重分类							
		自原分类为可供出售金融资产转入	自原分类为其他流动资产转入	自原分类为一年到期的其他非流动资产转入	自原分类为其他应付款转入	自原分类为其他应收款转入			
其他应收款	14,679,178.08					-14,679,178.08			
交易性金融资产			1,423,140,425.22						1,423,140,425.22
一年内到期的非流动资产	1,000,000,000.00			-1,000,000,000.00					
其他流动资产	1,423,140,425.22		-1,423,140,425.22						
债权投资									
可供出售金融资产	19,488,890,144.32	-19,488,890,144.32							
其他债权投资									
长期股权投资	240,637,859.05								240,637,859.05
其他权益工具投资		16,252,133,268.02						3,939,560,011.31	20,191,693,279.33
其他非流动金融资产		3,236,756,876.30		1,000,000,000.00		14,679,178.08		44,751,314.84	4,296,187,369.22
递延所得税资产	113,362,263.07								113,362,263.07
其他非流动资产									
短期借款	482,000,000.00				552,315.65				482,552,315.65
其他应付款	26,119,229.33				-23,887,110.17				2,232,119.16

项目	按原准则列示的账面价值 2020 年 12 月 31 日	施行新金融工具准则对合并资产负债表的影响						按新准则列示的账面价值 2021 年 1 月 1 日
		重分类					重新计量	
		自原分类为可供出售金融资产转入	自原分类为其他流动资产转入	自原分类为一年到期的其他非流动资产转入	自原分类为其他应付款转入	自原分类为其他应收款转入		
应付债券	1,596,721,684.26				23,334,794.52			1,620,056,478.78
递延所得税负债	3,519,991,663.50						996,077,831.54	4,516,069,495.04
资本公积								
其他综合收益	10,643,328,086.54	9,264,050.73					2,954,670,008.48	13,607,262,145.75
未分配利润	3,879,418,452.33	-9,264,050.73					33,563,486.13	3,903,717,887.73
盈余公积	1,367,165,008.92							1,367,165,008.92

注 1：自原分类为可供出售金融资产转入

①从可供出售金融资产转入其他权益工具投资

于新金融工具准则的首次施行日，贵公司人民币 16,252,133,268.02 元的可供出售金融资产重分类至其他权益工具投资，该部分投资属于非交易性权益工具并且贵公司预计不会在可预见的未来出售。

②从可供出售金融资产转入其他非流动金融资产

于新金融工具准则的首次施行日，贵公司将人民币 3,302,851,412.35 元的可供出售金融资产转入其他非流动金融资产，现采用公允价值计量导致账面价值增加人民币 44,751,314.84 元，同时增加留存收益和递延所得税负债，并同时将原计入其他综合收益的公允价值变动人民币 33,563,486.13 元结转至留存收益。

注 2：自原分类为其他流动资产转入交易性金融资产

于新金融工具准则的首次施行日，贵公司将原账面价值为人民币 1,423,140,425.22 元的其他流动资产，其中主要包括银行理财产品、现金丰利等投资，根据新金融工具准则的规定重分类为交易性金融资产。

注 3：自原分类为一年内到期的其他流动资产转入

于新金融工具准则的首次施行日，贵公司将人民币 1,000,000,000.00 元的一年内到期的其他流动资产重分类入其他非流动金融资产，主要系贵公司持有的次级债。

注 4：自原分类为其他应付款转入

于新金融工具准则的首次施行日，贵公司将原账面价值为人民币 23,887,110.17 元的应付利息重分类至短期借款 552,315.65 元和应付债券 23,334,794.52 元。

注 5：自原分类为其他应收款转入

于新金融工具准则的首次施行日，贵公司将原账面价值为人民币 14,679,178.08 元的应收利息重分类至其他非流动金融资产。

六、税项

(一)主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按应税收入按 6%的税率计算销项税	6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 5%计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额的 25%计缴	25%

七、企业合并及合并财务报表

纳入合并财务报表范围的其他投资主体的相关信息

名 称	期末净资产	本期净利润
嘉兴汲盈股权投资合伙企业（有限合伙）	66,475,997.30	-200,872.97
嘉兴云榕股权投资合伙企业（有限合伙）	85,566,228.70	-2,083,771.30
嘉兴常盈股权投资合伙企业（有限合伙）	101,823,826.99	-160,345.63

上述主体系本公司参与投资项目的持股主体，其主要存续目的为持有、处置和收回投资项目，2021 年 1-6 月纳入合并财务报表。

八、合并财务报表重要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2021 年 1 月 1 日，“期末”指 2021 年 6 月 30 日，“上期”指 2020 年 1-6 月，“本期”指 2021 年 1-6 月。

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
银行存款	595,681,698.43	272,747,865.41
其他货币资金	23,540,329.65	175,279,595.70
合 计	619,222,028.08	448,027,461.11

（二）交易性金融资产

类 别	期末余额	期初余额
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		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	2,516,440,738.97	1,423,140,425.22
合 计	2,516,440,738.97	1,423,140,425.22

（三）其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项		10,050,000.00
合 计		10,050,000.00

2. 其他应收款项

种 类	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单								

种 类	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
项计提坏账准备的其他应收款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					10,050,000.00	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合 计					10,050,000.00	100.00		

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
备用金、保证金组合				10,050,000.00	100.00	
关联方应收款项						
合 计				10,050,000.00	100.00	

(四) 其他权益工具投资

项目	投资成本	期初余额	期末余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
参 股 公 司 股 票	288,346,963.84	288,346,963.84	288,346,963.84	9,316,034.44		
战 略 投 资	1,871,467,582.42	19,903,346,315.49	20,320,490,961.70			
合计	2,159,814,546.26	20,191,693,279.33	20,608,837,925.54	9,316,034.44		

(五) 其他非流动金融资产

类别	期末余额	期初余额
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		
其中：债权工具投资	1,085,660,466.81	2,460,520,428.74
权益工具投资	2,219,879,611.29	1,901,761,476.53
其他		
合计	3,305,540,078.10	4,362,281,905.27

(六) 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	660,341.80	719,481.03
合 计	660,341.80	719,481.03

(1) 固定资产情况

	房屋及建筑物	办公及电子设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	515,370.30	1,088,963.94	1,604,334.24
2.本期增加金额		31,462.31	31,462.31
(1) 购置		31,462.31	31,462.31
3.本期减少金额		9,827.35	9,827.35
(1) 处置或报废		9,827.35	9,827.35
4.期末余额	515,370.30	1,110,598.90	1,625,969.20
二、累计折旧			
1.期初余额	149,125.77	735,727.44	884,853.21
2.本期增加金额	6,120.00	83,990.17	90,110.17
(1) 计提	6,120.00	83,990.17	90,110.17
3.本期减少金额		9,335.98	9,335.98
(1) 其他		9,335.98	9,335.98
4.期末余额	155,245.77	810,381.63	965,627.40
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	360,124.53	300,217.27	660,341.80
2.期初账面价值	366,244.53	353,236.50	719,481.03

(七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产：	113,362,263.07	453,449,052.28	113,362,263.07	453,449,052.28
其他：	113,362,263.07	453,449,052.28	113,362,263.07	453,449,052.28
二、递延所得税负债：	4,657,928,255.04	18,631,713,020.19	4,516,069,495.04	18,064,277,980.25
计入其他综合收	4,612,255,844.83	18,449,023,379.28	4,507,969,683.27	18,031,878,733.07

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
益的金融资产公允价值变动				
其他非流动资产公允价值变动	45,672,410.21	182,689,640.91	8,099,811.77	32,399,247.18

(八)短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	482,000,000.00	482,552,315.65
合 计	482,000,000.00	482,552,315.65

(九)应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	8,395,252.41	3,612,904.25	9,739,937.84	2,268,218.82
二、离职后福利-设定提存计划		839,853.40	839,853.40	
合 计	8,395,252.41	4,452,757.65	10,579,791.24	2,268,218.82

2. 短期职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,354,791.52	2,563,307.10	8,649,879.80	2,268,218.82
二、职工福利费		356,090.84	356,090.84	
三、社会保险费		297,695.40	297,695.40	
其中：医疗保险费		242,910.70	242,910.70	
工伤保险费		8,707.30	8,707.30	
生育保险费		46,077.40	46,077.40	
四、住房公积金		323,827.00	323,827.00	
五、工会经费和职工教育经费	40,460.89	71,983.91	112,444.80	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合 计	8,395,252.41	3,612,904.25	9,739,937.84	2,268,218.82

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、基本养老保险		436,347.10	436,347.10	
二、失业保险费		13,639.30	13,639.30	
三、企业年金缴费		389,867.00	389,867.00	
合 计		839,853.40	839,853.40	

(十)应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	417,042.04	1,198,203.75
企业所得税	17,500,000.00	30,016,111.01
个人所得税	46,961.49	43,029.45
城市维护建设税	29,052.42	83,733.73
教育费附加	20,751.73	59,809.81
合 计	18,013,807.68	31,400,887.75

(十一) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款项	2,122,363.00	2,232,119.16
合 计	2,122,363.00	2,232,119.16

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项 目	期末余额	期初余额
土地补偿款	1,920,000.00	1,920,000.00
职工薪酬	160,128.36	270,480.26
代扣三险一金	41,703.00	41,638.90
代扣工会会费	531.64	
合 计	2,122,363.00	2,232,119.16

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
土地补偿款	1,920,000.00	原上海信托分立承继的商非土地征地款
合 计	1,920,000.00	

(十二) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
公司债券	1,622,413,533.90	1,620,056,478.78
合 计	1,622,413,533.90	1,620,056,478.78

1. 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	年初余额
公司债券-19 上国投	800,000,000.00	2019/11/27	5 年	800,000,000.00	801,724,620.64
公司债券-20 上国投	800,000,000.00	2020/3/6	5 年	800,000,000.00	818,331,858.14
合 计	1,600,000,000.00				1,620,056,478.78

(续)

债券名称	本期发行/承继	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
公司债券-19 上国投		17,760,000.00	-1,367,966.03		816,392,033.97

2021年1月1日—2021年6月30日

债券名称	本期发行/承继	按面值 计提利息	溢折价 摊销	本期 偿还	期末余额
公司债券-20 上国投		7,553,972.60	-1,532,472.67		806,021,499.93
合 计		25,313,972.60	-2,900,438.70		1,622,413,533.90

(十三) 实收资本

投资者名称	期末余额	期初余额
上海国际集团有限公司	690,000,000.00	676,665,360.00
上海久事（集团）有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00
申能股份有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
上海汽车集团股权投资有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
上海石化城市建设综合开发公司	13,332,680.00	13,332,680.00
上海新黄浦实业集团股份有限公司	6,667,320.00	6,667,320.00
上海地产（集团）有限公司	6,667,320.00	6,667,320.00
双钱轮胎集团有限公司	5,333,320.00	5,333,320.00
上海爱建集团股份有限公司	3,999,680.00	3,999,680.00
上海百联集团股份有限公司	3,999,680.00	3,999,680.00
国网英大国际控股集团有限公司		6,667,320.00
中国东方航空股份有限公司		6,667,320.00
合 计	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00

(十四) 其他综合收益

项 目	2021 年 1-6 月发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：其他权益工具投资公允价值变动	417,144,646.20	104,286,161.55	312,858,484.65
其他综合收益合计	417,144,646.20	104,286,161.55	312,858,484.65

项 目	2020 年 1-6 月发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
可供出售金融资产公允价值变动损益	-2,749,075,205.25	-687,268,801.32	-2,061,806,403.93
其他综合收益合计	-2,749,075,205.25	-687,268,801.32	-2,061,806,403.93

2. 其他综合收益各项目的调节情况

2021 年 1-6 月

项 目	期初余额	上年增减变动金额(减少 以“-”号填列)	期末余额
一、不能重分类进损益的其他 综合收益			
其中：其他权益工具投资公允 价值变动	13,523,909,049.81	312,858,484.65	13,836,767,534.46
二、将重分类进损益的其他综 合收益			

项 目	期初余额	上年增减变动金额(减少以“-”号填列)	期末余额
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	83,353,095.94		83,353,095.94
合计	13,607,262,145.75	312,858,484.65	13,920,120,630.40

(十五) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	497,657,003.95			497,657,003.95
任意盈余公积	869,508,004.97			869,508,004.97
合 计	1,367,165,008.92			1,367,165,008.92

(十六) 未分配利润

项 目	期末余额
调整前上期末未分配利润	3,879,186,612.78
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	24,299,435.40
调整后年初未分配利润	3,903,486,048.18
其中：本期归属于母公司所有者的净利润	172,782,011.07
本期减少额	
其中：本期提取盈余公积数	
本期分配现金股利数	
本期期末余额	4,076,268,059.25

(十七) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,166,427.74	3,168,459.34
租赁费	1,866,453.04	1,843,682.63
聘请中介机构费及咨询费	1,036,073.58	581,358.52
机动车费	18,623.00	8,259.52
差旅费	87,868.26	34,884.74
折旧费	90,110.17	101,056.66
办公费	36,473.25	111,567.69
邮电通信费	41,788.28	51,821.43
业务活动费	70,149.87	58,182.48
修理费	4,680.14	3,955.75
管理费	2,550,000.00	
其他	270,451.04	174,151.58
合 计	10,239,098.37	6,137,380.34

(十八) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	35,493,134.11	38,148,232.62
减：利息收入	879,643.61	1,956,978.63
手续费	15,871.87	26,588.93
合 计	34,629,362.37	36,217,842.92

(十九) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
产业扶持资金	4,700,000.00		与收益相关
其他	24,969.50		与收益相关
合 计	4,724,969.50		

(二十) 投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		64,191,584.34
可供出售金融资产等取得的投资收益		71,902,124.52
其他流动资产持有期间取得的投资收益	472,529.43	9,990,232.54
交易性金融资产持有期间取得的收益	31,248,181.88	
其他非流动资产持有期间取得的投资收益	18,501,638.09	
处置其他非流动资产取得的投资收益	58,709,668.38	
其他权益工具投资持有期间取得的投资收益	9,316,034.44	
合 计	118,248,052.22	146,083,941.40

(二十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
非流动金融资产	150,290,393.73	
合 计	150,290,393.73	

(二十二) 营业外收入

项 目	本期金额		上期金额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助			2,600,000.00	2,600,000.00
其他			34,575.59	34,575.59
合 计			2,634,575.59	2,634,575.59

政府补助明细

项 目	本期金额	上期金额
产业扶持资金		2,600,000.00
合 计		2,600,000.00

(二十三) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠支出	17,771.37	50,000.00
合 计	17,771.37	50,000.00

(二十四) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	17,769,242.71	137,462.81
递延所得税费用	37,572,598.44	
合 计	55,341,841.15	137,462.81

(二十五) 现金流量表

1. 现金流量表补充资料

项 目	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	172,640,446.23	105,698,647.75
加: 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	90,110.17	105,724.99
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	491.37	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-150,290,393.73	
财务费用(收益以“—”号填列)	35,493,134.11	38,118,029.55
投资损失(收益以“—”号填列)	-118,248,052.22	-146,083,941.40
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	37,572,598.44	
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	24,729,178.08	-200,000.00
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-19,623,869.82	-21,682,530.35
经营活动产生的现金流量净额	-17,636,357.37	-24,044,069.46
2.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	619,222,028.08	261,577,921.82
减: 现金的年初余额	448,027,461.11	555,234,372.57
现金及现金等价物净增加额	171,194,566.97	261,577,921.82

2. 现金及现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	619,222,028.08	261,577,921.82
其中: 可随时用于支付的银行存款	595,681,698.43	258,072,041.54
可随时用于支付的其他货币资金	23,540,329.65	3,505,880.28
二、期末现金及现金等价物余额	619,222,028.08	261,577,921.82

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

根据《上海上国投资产管理有限公司关于股东变更的公告》，上海国际集团有限公司行使优先购买权，于2021年4月9日、2021年4月26日、2021年6月21日、2021年6月22日、2021年6月24日、2021年6月25日和2021年6月30日累计以231,516.78万元购入本年公司11.00%股权，相关工商变更手续截至2021年6月30日尚未完成。

十一、关联方关系及其交易

（一）本企业的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
上海国际集团有限公司	上海市静安区威海路511号	以金融为主、非金融为辅的投资、资本运作与资产管理，金融研究，社会经济咨询	105,588.40	69.00	69.00

（二）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海国际集团大厦有限公司	受同一最终控制方控制

除上述外，上海国际集团有限公司控制、共同控制及重大影响的其他关联方均为本公司的关联方。

（三）关联交易情况

1. 定价政策

关联方名称	交易类别	定价原则
上海国际集团大厦有限公司	租赁	参考市场价格协议定价
上海浦东发展银行股份有限公司	利息收入	参考市场价格协议定价
上海证券有限责任公司	次级债借款	参考市场价格协议定价

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	2021年1-6月租赁金额
上海国际集团大厦有限公司	上海上国投资产管理有限公司	1,480,485.72

3. 关联方资金拆借情况

关联方	金额	起始日	到期日	利息收入
上海证券有限责任公司	1,000,000,000.00	2019/8/23	2021/8/22	14,679,178.08

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的		64,191,584.34

上海上国投资资产管理有限公司
财务报表附注
2021 年 1 月 1 日—2021 年 6 月 30 日

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
金融资产取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		71,902,124.52
其他流动资产持有期间取得的投资收益		9,990,232.54
交易性金融资产持有期间取得的收益	31,248,181.88	
其他非流动资产持有期间取得的投资收益	18,501,638.09	
处置其他非流动资产取得的投资收益	58,709,668.38	
其他权益工具投资持有期间取得的投资收益	9,316,034.44	
合 计	117,775,522.79	146,083,941.40



上海上国投资资产管理有限公司

二〇二一年八月二十五日