

合并资产负债表

企财01表

金额单位：元

编制单位：上海康有源医药有限公司

2021年6月30日

流动资产	行次	期末余额	期初余额	流动负债	行次	期末余额	期初余额
货币资金	1	2,293,483,749.42	2,724,584,355.35	短期借款	75	6,925,000,000.00	7,154,000,000.00
△应收票据及应收账款	2			△应付账款及应付票据	76		
△应收票据	3			△应付账款	77		
△应收账款	4	5,906,869,227.41	7,158,994,912.41	△其他应付款	78		
☆其他应收款	5			☆其他应付款	79		
△公允价值变动损益及交易性金融资产	6			△公允价值变动损益及交易性金融资产	80		
△公允价值变动损益	7			△公允价值变动损益	81		
△交易性金融资产	8		3,400,000.00	△公允价值变动损益	82		
☆其他流动资产	9			△公允价值变动损益	83	2,252,256.61	7,847,943.00
△预付款项	10			△预付款项	84		
△预付款项	11	2,798,889.45	1,241,645.82	☆合同负债	85		
△预收账款	12			△合同负债	86		
△预收账款	13			△合同负债及预收账款	87		
△预收账款及预收账款	14			△合同负债及预收账款	88		
☆其他流动资产	15	295,258,891.42	108,486,160.39	△合同负债及预收账款	89		
其中：应收股利	16			△合同负债及预收账款	90	10,983,444.22	81,150,305.55
△合同负债及预收账款	17			其中：应付工资	91	10,983,444.22	81,150,305.55
存货	18			应付福利费	92		
其中：原材料	19			其中：应付福利费	93		
库存商品(产成品)	20			☆其他流动资产	94		
☆其他流动资产	21			其中：应付福利费	95		
☆其他流动资产	22			其中：应付福利费	96		
☆其他流动资产	23			其中：应付福利费	97		
☆其他流动资产	24	9,486,319.95	1,022,274,747.77	△应付福利费及福利金	98		
流动资产合计	25	8,507,896,226.65	11,016,981,667.74	△应付福利费及福利金	99		
非流动资产	26			☆其他流动资产	100		
△长期股权投资	27			☆其他流动资产	101	1,410,583,294.48	1,634,738,629.89
☆长期股权投资	28	2,985,728,636.73	2,607,737,609.77	☆其他流动资产	102	1,006,850,410.96	1,505,194,820.55
☆长期股权投资	29			☆其他流动资产	103	9,681,483,330.25	10,780,296,928.30
☆长期股权投资	30			☆其他流动资产	104		
☆长期股权投资	31			☆其他流动资产	105		
☆长期股权投资	32			☆其他流动资产	106	1,911,500,000.00	700,500,000.00
☆长期股权投资	33	2,152,517.95	2,390,419.46	☆其他流动资产	107	10,241,526,051.25	10,703,882,773.72
☆长期股权投资	34	56,448,840,012.98	70,159,039,226.02	☆其他流动资产	108		
☆长期股权投资	35	5,881,735,645.82	5,231,931,676.52	☆其他流动资产	109		
☆长期股权投资	36	558,783,949.62	569,157,556.02	☆其他流动资产	110		
☆长期股权投资	37	80,545,160.98	83,133,285.44	☆其他流动资产	111	2,882,260.41	2,882,260.41
☆长期股权投资	38	106,309,755.00	105,702,416.61	☆其他流动资产	112		
☆长期股权投资	39	25,659,594.02	21,559,131.07	☆其他流动资产	113		
☆长期股权投资	40			☆其他流动资产	114		
☆长期股权投资	41			☆其他流动资产	115	11,257,667,770.86	12,650,226,266.17
☆长期股权投资	42			☆其他流动资产	116		
☆长期股权投资	43			☆其他流动资产	117		
☆长期股权投资	44			☆其他流动资产	118	21,413,605,092.43	24,066,540,300.28
☆长期股权投资	45	789,624.59	805,039.99	☆其他流动资产	119	31,095,088,422.22	34,896,747,228.50
☆长期股权投资	46			☆其他流动资产	120		
☆长期股权投资	47			☆其他流动资产	121	5,800,000,000.00	5,800,000,000.00
☆长期股权投资	48	16,457,524.83	18,087,511.31	☆其他流动资产	122		
☆长期股权投资	49	196,950,932.28	205,572,691.02	☆其他流动资产	123	5,500,000,000.00	5,500,000,000.00
☆长期股权投资	50	13,770,000.00	13,770,000.00	☆其他流动资产	124		
☆长期股权投资	51			☆其他流动资产	125		
☆长期股权投资	52	76,105,800,896.48	78,792,732,608.60	☆其他流动资产	126		
☆长期股权投资	53			☆其他流动资产	127		
☆长期股权投资	54			☆其他流动资产	128	5,500,000,000.00	5,500,000,000.00
☆长期股权投资	55			☆其他流动资产	129		
☆长期股权投资	56			☆其他流动资产	130		
☆长期股权投资	57			☆其他流动资产	131		
☆长期股权投资	58			☆其他流动资产	132	807,048,001.65	697,048,591.65
☆长期股权投资	59			☆其他流动资产	133		
☆长期股权投资	60			☆其他流动资产	134	13,472,797,436.54	37,753,837,818.88
☆长期股权投资	61			☆其他流动资产	135		
☆长期股权投资	62			☆其他流动资产	136		
☆长期股权投资	63			☆其他流动资产	137	707,823,383.34	707,823,383.34
☆长期股权投资	64			☆其他流动资产	138	707,823,383.34	707,823,383.34
☆长期股权投资	65			☆其他流动资产	139		
☆长期股权投资	66			☆其他流动资产	140		
☆长期股权投资	67			☆其他流动资产	141		
☆长期股权投资	68			☆其他流动资产	142		
☆长期股权投资	69			☆其他流动资产	143		
☆长期股权投资	70			☆其他流动资产	144	11,140,341,437.92	10,302,839,901.94
☆长期股权投资	71			☆其他流动资产	145	51,518,020,390.44	51,962,358,705.81
☆长期股权投资	72			☆其他流动资产	146	507,410.97	100,432.03
☆长期股权投资	73			☆其他流动资产	147	51,518,020,390.44	51,962,358,705.81
☆长期股权投资	74			☆其他流动资产	148	84,813,716,823.13	89,809,714,386.34
资产总计	75	84,613,716,823.13	89,809,714,386.34	负债和所有者权益(或股东权益)总计	149	84,813,716,823.13	89,809,714,386.34

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用；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：

徐聆

合并利润表

企财02表

金额单位：元

编制单位：上海国有资产经营有限公司

2021年1-6月

项 目	行次	本期金额	上年同期金额	项 目	行次	本期金额	上年同期金额
一、营业总收入	1	218,051,043.44	180,101,327.96	(二)按经营持续性分类：	44		
其中：营业收入	2	218,051,043.44	180,101,327.96	持续经营净利润	45	837,702,014.92	1,035,467,608.59
△利息收入	3			终止经营净利润	46		
△已赚保费	4			六、其他综合收益的税后净额	47	-4,282,040,752.35	-8,021,132,039.18
△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	-4,282,040,752.35	-8,021,132,257.70
二、营业总成本	6	467,522,623.04	509,102,165.99	(一)不能重分类进损益的其他综合收益	49	-4,282,040,752.35	
其中：营业成本	7	14,996,833.09	14,629,816.21	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	-4,282,040,752.35	
△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	-	-8,021,132,257.70
△保单红利支出	13			1.权益法下可转损益的其他综合收益	56		
△分保费用	14			☆2.其他债权投资公允价值变动	57		
税金及附加	15	4,477,507.76	6,041,705.89	3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58		-8,034,277,903.03
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	49,006,555.65	46,892,711.56	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	399,041,726.54	441,537,932.33	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	410,398,114.26	447,548,265.82	8.外币财务报表折算差额	63		
利息收入	21	11,587,581.14	6,075,287.41	9.其他	64		13,145,645.33
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		218.52
其他	23			七、综合收益总额	66	-3,444,338,737.43	-6,985,664,430.59
加：其他收益	24	321,349.78	3,754,864.09	归属于母公司所有者的综合收益总额	67	-3,444,338,216.37	-6,985,668,577.08
投资收益(损失以“-”号填列)	25	961,190,179.65	1,371,737,397.07	*归属于少数股东的综合收益总额	68	-521.06	4,146.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26			八、每股收益：	69		
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27			基本每股收益	70		
△汇兑收益(损失以“-”号填列)	28			稀释每股收益	71		
☆净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	29			补充资料一：(由市场监管的金融企业按审计后的数据填报)	72		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	30	158,375,791.55		营业收入	73		
☆信用减值损失(损失以“-”号填列)	31	11,353,127.45		加：△利息收入	74		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	32			△已赚保费	75		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	33			△手续费及佣金净收入	76		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	34	881,768,868.83	1,046,491,423.13	减：△利息支出	77		
加：营业外收入	35	81,714.31	299,359.50	加：△公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	78		
其中：政府补助	36	12,629.00	123,534.00	△投资收益(损失以“-”号填列)	79		
减：营业外支出	37	117,583.62	310,536.00	其中：对联营企业和合营企业的投资收益	80		
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	38	881,732,999.52	1,046,480,246.63	△汇兑收益(损失以“-”号填列)	81		
减：所得税费用	39	44,030,984.60	11,012,638.04	△其它业务收入	82		
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	40	837,702,014.92	1,035,467,608.59	补充资料二：	83		
(一)按所有权归属分类：	41			☆和主业相关的投资收益	84		
归属于母公司所有者的净利润	42	837,702,535.98	1,035,463,680.62	☆主业利润	85		
*少数股东损益	43	-521.06	3,927.97		86		

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△指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：

徐聆

合并现金流量表

企财03表

编制单位：上海国有资产经营有限公司

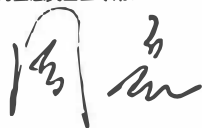
2021年1-6月

金额单位：元

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：	1	—	—	收回投资收到的现金	30	1,483,354,470.25	2,577,437,177.72
销售商品、提供劳务收到的现金	2	1,415,645,035.87	888,057,126.28	取得投资收益收到的现金	31	933,801,538.97	913,630,398.24
△应收款项类投资减少额	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		
△向中央银行借款净增加额	4			处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33		
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			收到其他与投资活动有关的现金	34		
△收到原保险合同赔付款项的现金	6			投资活动现金流入小计	35	2,417,156,009.22	3,491,067,575.96
△收到再保业务现金净额	7			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	8,864,170.47	1,829,275.44
△保户储金及投资款净增加额	8			投资支付的现金	37	1,962,695,631.31	5,237,717,437.00
△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	9			△质押贷款净增加额	38		
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39		
△拆入资金净增加额	11			支付其他与投资活动有关的现金	40	599,342.58	1,125,667.74
△回购业务资金净增加额	12			投资活动现金流出小计	41	1,972,159,144.36	5,240,672,380.18
△代理买卖证券收到的现金净额	13			投资活动产生的现金流量净额	42	444,996,864.86	-1,749,604,804.22
收到的税费返还	14			三、筹资活动产生的现金流量：	43	—	—
收到其他与经营活动有关的现金	15	66,208,847.22	12,977,419.25	吸收投资收到的现金	44		50,000.00
经营活动现金流入小计	16	1,481,853,883.09	901,034,545.53	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45		50,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金	17	1,334,034,699.23	397,206,803.86	取得借款收到的现金	46	6,909,500,000.00	6,543,000,000.00
△应收款项类投资增加额	18			收到其他与筹资活动有关的现金	47	1,000,000,000.00	2,500,000,000.00
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			筹资活动现金流入小计	48	7,909,500,000.00	9,043,050,000.00
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			偿还债务支付的现金	49	7,984,000,000.00	7,149,500,000.00
△拆出资金净增加额	21			分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50	496,660,935.10	433,362,857.74
△支付利息、手续费及佣金的现金	22			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51		
△支付保单红利的现金	23			支付其他与筹资活动有关的现金	52	2,574,526.70	17,205,000.00
支付给职工及为职工支付的现金	24	103,968,983.93	82,372,747.63	筹资活动现金流出小计	53	8,483,235,461.80	7,600,067,857.74
支付的各项税费	25	331,197,539.83	43,691,377.93	筹资活动产生的现金流量净额	54	-573,735,461.80	1,442,982,142.26
支付其他与经营活动有关的现金	26	15,014,680.09	16,806,788.90	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55		
经营活动现金流出小计	27	1,784,215,903.08	540,077,718.32	五、现金及现金等价物净增加额	56	-431,100,616.93	54,334,165.25
经营活动产生的现金流量净额	28	-302,362,019.99	360,956,827.21	加：期初现金及现金等价物余额	57	2,724,584,365.35	1,240,700,294.39
二、投资活动产生的现金流量：	29	—	—	六、期末现金及现金等价物余额	58	2,293,483,748.42	1,295,034,459.64

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：



合并所有者权益变动表

编制单位：江西国联水产股份有限公司

2021年6月30日

企财04表
金额单位：元

项目	行次	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本(或股本)	优先股	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
一、上年年末余额	1	5,500,000,000.00	-	-	-	697,048,591.65	-	38,287,924,464.04	-	707,833,393.34	-	10,110,639,555.44	53,303,446,004.47	53,304,012,826.50
加：会计政策变更	2							1,456,913,354.84				191,999,346.50	1,658,912,701.34	41,610.00
前期差错更正	3													-
其他	4													-
二、本年年初余额	5	5,500,000,000.00	-	-	-	697,048,591.65	-	37,764,837,818.88	-	707,833,393.34	-	10,302,638,901.94	54,962,356,705.81	54,962,967,137.84
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	-	-	-4,282,040,752.35	-	-	-	837,702,535.98	-3,444,338,216.37	-3,444,338,737.43
（一）综合收益总额	7							-4,282,040,752.35				837,702,535.98	-3,444,338,216.37	-3,444,338,737.43
（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													-
其中：法定公积金	18													-
任意公积金	19													-
#储备基金	20													-
#企业发展基金	21													-
#利润归还投资	22													-
2.提取一般风险准备	23													-
3.对所有者（或股东）的分配	24													-
4.其他	25													-
（五）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	27													-
2.盈余公积转增资本（或股本）	28													-
3.盈余公积弥补亏损	29													-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30													-
☆5.其他综合收益结转留存收益	31													-
6.其他	32													-
四、本年年末余额	33	5,500,000,000.00	-	-	-	697,048,591.65	-	33,472,797,066.53	-	707,833,393.34	-	11,140,341,437.92	51,518,020,489.44	51,518,020,489.44

法定代表人：

周磊

主管会计工作负责人：

姚海青

会计机构负责人：

徐聆

合并所有者权益变动表

企财04表
金额单位：元

编制单位：上海浦东发展银行股份有限公司		2020年度	上期金额												
		归属于母公司所有者权益													
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
一、上年末余额		5,500,000,000.00				1,713,812,698.84		41,574,129,887.41		581,435,678.54		6,085,143,244.96	55,454,521,509.75	291,431.02	55,454,812,940.77
加：前期差错更正													-	-	-
其他													-	-	-
二、本年期初余额		5,500,000,000.00	-	-	-	1,713,812,698.84	-	41,574,129,887.41	-	581,435,678.54	-	6,085,143,244.96	55,454,521,509.75	291,431.02	55,454,812,940.77
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	-1,016,764,107.19	-	-5,285,205,423.37	-	126,397,714.80	-	4,025,496,310.48	-2,151,075,505.28	275,391.01	-2,150,800,114.27
（一）综合收益总额	7							-5,285,205,423.37				4,326,193,212.50	-960,012,210.87	6,791.01	-960,005,419.86
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-1,016,764,107.19	-	-	-	-174,299,187.22	-	-	-1,191,063,294.41	268,600.00	-1,190,794,694.41
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					-1,016,764,107.19				-174,299,187.22			-1,191,063,294.41		-1,191,063,294.41
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	300,696,902.02	-	-300,696,902.02	-	-	-
1.提取盈余公积	17									300,696,902.02		-300,696,902.02	-	-	-
其中：法定公积金	18									300,696,902.02		-300,696,902.02	-	-	-
任意公积金	19												-	-	-
2.储备基金	20												-	-	-
3.企业发展基金	21												-	-	-
4.利润归还投资	22												-	-	-
2.提取一般风险准备	23												-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	24												-	-	-
4.其他	25												-	-	-
（五）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	27												-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	28												-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	29												-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30												-	-	-
☆5.其他综合收益结转留存收益	31												-	-	-
6.其他	32												-	-	-
四、本年年末余额	33	5,500,000,000.00	-	-	-	697,048,591.65	-	36,287,924,464.04	-	707,833,393.34	-	10,110,639,555.44	53,303,446,004.47	566,822.03	53,304,012,826.50

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈玲

资产负债表

2021年6月30日

企财01表
金额单位：元

编制单位：上海国农资产管理有限公司

资产	行次	期末余额	期初余额	负债和所有者权益	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	2,085,952,047.56	1,538,514,135.18	短期借款	76		
交易性金融资产	3			△卖出回购金融资产款	77	6,288,000,000.00	6,667,000,000.00
应收票据	4			△买入返售金融资产	78		
应收账款	5	4,740,098,943.58	6,771,813,239.12	△交易性金融负债	79		
应收款项融资	6			△公允价值变动损益	80		
预付款项	7			△公允价值变动损益	81		
应收利息	8			△公允价值变动损益	82		
应收股利	9			△公允价值变动损益	83		
其他应收款	10			△公允价值变动损益	84		
存货	11	269,811.00	282,084.91	△公允价值变动损益	85		
合同资产	12			△公允价值变动损益	86		
持有待售资产	13			△公允价值变动损益	87		
一年内到期的非流动资产	14			△公允价值变动损益	88		
其他流动资产	15	20,781,787.64	34,801,020.36	△公允价值变动损益	89		
流动资产合计	16			△公允价值变动损益	90	5,370,000,000.00	30,872,492.60
	17			△公允价值变动损益	91	5,370,000,000.00	30,872,492.60
	18			△公允价值变动损益	92		
	19			△公允价值变动损益	93		
	20			△公允价值变动损益	94		
	21			△公允价值变动损益	95		
	22			△公允价值变动损益	96		
	23			△公允价值变动损益	97		
	24			△公允价值变动损益	98		
	25	6,767,102,590.11	9,357,252,146.27	△公允价值变动损益	99		
	26			△公允价值变动损益	100		
非流动资产	27			非流动负债	101		
长期股权投资	28	2,905,778,626.73	2,507,737,699.77	△长期借款	102	1,408,583,241.98	1,011,353,287.42
债权投资	29			△长期借款	103	1,008,850,410.56	1,505,194,520.56
其他债权投资	30			△长期借款	104	8,412,578,036.16	9,511,141,033.85
持有至到期投资	31			△长期借款	105		
长期股权投资	32			△长期借款	106	2,123,000,000.00	1,370,500,000.00
其他股权投资	33	6,918,591,665.89	5,718,819,567.40	△长期借款	107	10,211,525,061.26	10,701,882,773.72
其他非流动金融资产	34	80,036,446,458.51	59,737,804,004.32	△长期借款	108		
投资性房地产	35	840,745,788.50	624,333,320.36	△长期借款	109		
固定资产	36			△长期借款	110		
其中：固定资产原价	37	7,185,461.98	9,098,829.61	△长期借款	111	2,882,260.31	2,882,260.31
累计折旧	38	20,391,346.27	20,381,281.00	△长期借款	112		
固定资产减值准备	39	13,205,884.29	11,282,453.39	△长期借款	113		
在建工程	40			△长期借款	114		
生产性生物资产	41			△长期借款	115	10,015,676,442.30	11,458,207,880.76
油气资产	42			△长期借款	116		
无形资产	43			△长期借款	117		
使用权资产	44			△长期借款	118	22,383,088,663.87	21,615,472,913.79
开发支出	45	789,801.59	805,012.94	△长期借款	119	31,295,661,700.03	31,146,613,948.64
商誉	46			△长期借款	120		
长期待摊费用	47	767,174.61	949,192.51	△长期借款	121	5,500,000,000.00	5,500,000,000.00
递延所得税资产	48	88,005,002.61	90,830,581.17	△长期借款	122		
其他非流动资产	49	2,400,000,000.00	2,400,000,000.00	△长期借款	123	5,500,000,000.00	5,500,000,000.00
其中：特准储备物资	50			△长期借款	124		
非流动资产合计	51	68,498,310,103.42	71,090,388,231.55	△长期借款	125		
	52			△长期借款	126		
	53			△长期借款	127		
	54			△长期借款	128	5,500,000,000.00	5,500,000,000.00
	55			△长期借款	129		
	56			△长期借款	130		
	57			△长期借款	131		
	58			△长期借款	132		
	59			△长期借款	133		
	60			△长期借款	134	30,047,006,242.62	34,322,420,244.62
	61			△长期借款	135		
	62			△长期借款	136		
	63			△长期借款	137	707,833,393.34	707,833,393.34
	64			△长期借款	138	707,833,393.34	707,833,393.34
	65			△长期借款	139		
	66			△长期借款	140		
	67			△长期借款	141		
	68			△长期借款	142		
	69			△长期借款	143		
	70			△长期借款	144	7,414,911,357.51	6,730,772,791.22
	71			△长期借款	145	13,669,750,943.50	17,301,025,429.18
	72			△长期借款	146		
	73			△长期借款	147	43,669,750,993.50	47,301,025,429.18
资产总计	74	74,965,412,693.63	80,447,640,377.82	所有者权益（或股东权益）合计	148	74,965,412,693.63	80,447,640,377.82

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△横体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：

周品

主管会计工作负责人：

姚海青

会计机构负责人：

徐聆

利润表

编制单位：上海国有资产经营有限公司

2021年1-6月

企财02表
金额单位：元

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
1	230,107,908.53	194,420,671.70	(一) 按经营持续性分类：	44	—	—
2	230,107,908.53	194,420,671.70	持续经营净利润	45	644,138,566.32	1,144,438,384.15
3			终止经营净利润	46		
4			六、其他综合收益的税后净额	47	-4,275,414,002.00	-6,466,965,576.50
5			归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48	-4,275,414,002.00	-6,466,965,576.50
6	399,369,336.84	409,161,908.62	(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	49		
7			1. 重新计量设定受益计划变动额	50		
8			2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	51		
9			☆3. 其他权益工具投资公允价值变动	52	-4,275,414,002.00	
10			☆4. 企业自身信用风险公允价值变动	53		
11			5. 其他	54		
12			(二) 将重分类进损益的其他综合收益	55	—	-6,466,965,576.50
13			1. 权益法下可转损益的其他综合收益	56		
14			☆2. 其他债权投资公允价值变动	57		
15	1,220,212.75	2,923,794.81	3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	58		-6,473,819,377.02
16			☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59		
17	37,738,741.88	29,721,049.55	5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60		
18			☆6. 其他债权投资信用减值准备	61		
19	360,410,382.21	376,517,064.26	7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	62		
20	369,411,778.92	381,357,952.67	8. 外币财务报表折算差额	63		
21	9,168,225.89	4,882,750.15	9. 其他	64		6,853,800.52
22			*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65		
23			七、综合收益总额	66	-3,631,275,435.68	-5,566,054,194.46
24	77,964.10	3,626,777.36	归属于母公司所有者的综合收益总额	67	-3,631,275,435.68	-5,566,054,194.46
25	857,241,662.27	1,112,142,088.56	*归属于少数股东的综合收益总额	68		
26			八、每股收益：	69	—	—
27			基本每股收益	70		
28			稀释每股收益	71		
29			补充资料一：（由国资监管的金融企业按审计后的数据填报）	72	—	—
30	-69,574,151.20		营业收入	73		
31	11,353,127.45		加：△利息收入	74		
32			△已赚保费	75		
33			△手续费及佣金净收入	76		
34	629,837,174.31	901,027,629.00	减：△利息支出	77		
35	67,593.40	194,289.04	加：△公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	78		
36		66,789.00	△投资收益（损失以“-”号填列）	79		
37	117,583.62	310,536.00	其中：对联营企业和合营企业的投资收益	80		
38	629,787,184.09	900,911,382.04	△汇兑收益（损失以“-”号填列）	81		
39	-14,351,382.23		△其它业务收入	82		
40	644,138,566.32	900,911,382.04	补充资料二：	83	—	—
41			☆和主业相关的投资收益	84		
42	644,138,566.32	900,911,382.04	☆主业利润	85		
43				86		

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融企业专用；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：余聆

现金流量表

企财03表

金额单位：元

编制单位	2021年1-6月						
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：			收回投资收到的现金	30	1,035,955,722.38	686,573,662.20	
销售商品、提供劳务收到的现金	1,399,498,085.08	872,714,829.32	取得投资收益收到的现金	31	862,274,012.18	828,826,814.60	
△应收款项类投资减少额			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			
△向中央银行借款净增加额			处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			收到其他与投资活动有关的现金	34			
△收到原保险合同赔款取得的现金			投资活动现金流入小计	35	1,898,229,734.56	1,515,400,476.80	
△收到再保业务现金净额			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	589,723.50	1,138,537.87	
△保户储金及投资款净增加额			投资支付的现金	37	622,710,456.89	3,428,251,001.63	
△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			△质押贷款净增加额	38			
△收取利息、手续费及佣金的现金			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39			
△拆入资金净增加额			支付其他与投资活动有关的现金	40			
△回购业务资金净增加额			投资活动现金流出小计	41	623,300,180.39	3,429,389,539.50	
△代理买卖证券收到的现金净额			投资活动产生的现金流量净额	42	1,274,929,554.17	-1,913,989,062.70	
收到的税费返还			三、筹资活动产生的现金流量：	43			
收到其他与经营活动有关的现金	89,926,749.60	39,510,463.62	吸收投资收到的现金	44			
经营活动现金流入小计	1,489,424,834.68	912,225,292.94	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45			
购买商品、接受劳务支付的现金	1,332,761,893.02	396,004,553.25	取得借款收到的现金	46	5,082,000,000.00	6,466,000,000.00	
△应收款项类投资增加额			收到其他与筹资活动有关的现金	47	1,000,000,000.00	2,500,000,000.00	
△存放中央银行和同业款项净增加额			筹资活动现金流入小计	48	6,082,000,000.00	8,966,000,000.00	
△支付原保险合同赔付款项的现金			偿还债务支付的现金	49	6,306,500,000.00	6,881,000,000.00	
△拆出资金净增加额			分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50	452,789,257.29	365,693,503.50	
△支付利息、手续费及佣金的现金			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51			
△支付保单红利的现金			支付其他与筹资活动有关的现金	52	2,574,526.70	17,205,000.00	
支付给职工及为职工支付的现金	40,881,393.58	31,531,686.88	筹资活动现金流出小计	53	6,761,863,783.99	7,263,898,503.50	
支付的各项税费	221,871,707.52	13,010,062.15	筹资活动产生的现金流量净额	54	-679,863,783.99	1,702,101,496.50	
支付其他与经营活动有关的现金	21,537,698.36	16,574,126.70	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55			
经营活动现金流出小计	1,617,052,692.48	457,120,428.98	五、现金及现金等价物净增加额	56	467,437,912.38	243,217,297.76	
经营活动产生的现金流量净额	-127,627,857.80	455,104,863.96	加：期初现金及现金等价物余额	57	1,538,514,135.18	465,739,736.50	
二、投资活动产生的现金流量：			六、期末现金及现金等价物余额	58	2,005,952,047.56	708,957,034.26	

注：加△格体项目为金融类企业专用。

法定代表人：

周 磊

主管会计工作负责人：

姚海青

会计机构负责人：

余 聆

所有者权益变动表

编制单位：上海医药集团股份有限公司

2021年6月30日

人民币元

企财04表
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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1	5,500,000,000.00	-	-	-	-	-	32,882,054,937.12	-	707,833,393.34	-	6,749,516,118.69	45,839,404,449.15	-	45,839,404,449.15
加：会计政策变更	2							1,440,365,307.50				21,256,672.86	1,461,621,980.03		1,461,621,980.03
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年年初余额	5	5,500,000,000.00	-	-	-	-	-	34,322,420,244.62	-	707,833,393.34	-	6,770,772,791.22	47,301,026,429.18	-	47,301,026,429.18
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	-	-	-4,275,414,002.00	-	-	-	644,138,566.32	-3,631,275,435.68	-	-3,631,275,435.68
（一）综合收益总额	7							-4,275,414,002.00				644,138,566.32	-3,631,275,435.68		-3,631,275,435.68
（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														
其中：法定公积金	18														
任意公积金	19														
■储备基金	20														
■企业发展基金	21														
■利润归还投资	22														
2.提取一般风险准备	23														
3.对所有者（或股东）的分配	24														
4.其他	25														
（五）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	27														
2.盈余公积转增资本（或股本）	28														
3.盈余公积弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
△5.其他综合收益结转留存收益	31														
6.其他	32														
四、本年年末余额	33	5,500,000,000.00	-	-	-	-	-	30,047,006,242.62	-	707,833,393.34	-	7,414,911,357.54	43,669,750,993.50	-	43,669,750,993.50

法定代表人：

周磊

主管会计工作负责人：

孙海青

会计机构负责人：

孙聆

所有者权益变动表

编制单位：上海浦东发展银行股份有限公司

2021年6月30日

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	归属于母公司所有者权益					未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他		减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备				
次	—	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
一、上年年末余额	1	5,500,000,000.00				1,016,764,107.19		35,652,776,966.45		581,435,678.54		4,043,244,000.52	46,794,220,752.70		46,794,220,752.70
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	5,500,000,000.00				1,016,764,107.19		35,652,776,966.45		581,435,678.54		4,043,244,000.52	46,794,220,752.70		46,794,220,752.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					-1,016,764,107.19		-2,770,722,029.33		126,397,714.80		2,706,272,118.17	-954,816,303.55		-954,816,303.55
（一）综合收益总额	7							-2,770,722,029.33				3,006,969,020.19	236,246,990.86		236,246,990.86
（二）所有者投入和减少资本	8					-1,016,764,107.19				-174,299,187.22			-1,191,063,294.41		-1,191,063,294.41
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					-1,016,764,107.19				-174,299,187.22			-1,191,063,294.41		-1,191,063,294.41
（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									300,696,902.02		-300,696,902.02			
1.提取盈余公积	17									300,696,902.02		-300,696,902.02			
其中：法定公积金	18									300,696,902.02		-300,696,902.02			
任意公积金	19														
■储备基金	20														
■企业发展基金	21														
■利润归还投资	22														
2.提取一般风险准备	23														
3.对所有者（或股东）的分配	24														
4.其他	25														
（五）所有者权益内部结转	26														
1.资本公积转增资本（或股本）	27														
2.盈余公积转增资本（或股本）	28														
3.盈余公积弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
☆5.其他综合收益结转留存收益	31														
6.其他	32														
四、本年年末余额	33	5,500,000,000.00						32,882,054,937.12		707,833,393.34		6,749,516,118.69	45,839,404,449.15		45,839,404,449.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海国有资产经营有限公司 2021 年半年度财务报表附注

（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

（一）历史沿革

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

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

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

本公司企业法人统一社会信用代码 91310000631604599A, 法定代表人为周磊。

（二）企业注册地、组织形式和总部地址

组织形式：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）。

企业注册地、总部地址：上海市徐汇区南丹路 1 号 1 幢。

（三）企业的业务性质和主要经营活动

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

本公司所处行业为：投资与资产管理行业。

（四）母公司以及集团总部的名称

上海国际集团有限公司。

（五）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

财务报告的批准报出者：陈航标。

财务报告批准报出日：2021 年 8 月 30 日。

（六）营业期限有限的企业

自 1999 年 9 月 24 日至不约定期限。

（七）本半年度合并财务报表范围

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

二、财务报表的编制基础

本集团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，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2021 年 6 月 30 日的财务状况及 2021 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一） 会计期间

本集团的会计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。本集团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。

（二） 记账本位币

人民币为本集团及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本集团及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（三） 记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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。

(四) 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）。

（五）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，详见本附注四、（十一）“长期股权投资”或本附注四、（八）“金融工具”。

（六） 现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（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。

（七） 外币业务和外币报表折算

1. 外币交易折算方法

本集团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，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算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。

（八） 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

本集团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本集团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。

(九) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

(1) 本集团以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、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(含应收款项融资)、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

(2) 本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加,将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段,对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法:

第一阶段,金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的,本集团按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入;

第二阶段,金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的,本集团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,并按照其账面余额和实际利率计算利息收入;

第三阶段,初始确认后发生信用减值的,本集团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,并按照其摊余成本(账面余额减已计提减值准备)和实际利率计算利息收入。

(3) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本集团可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较,而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低,债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力,该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(4) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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

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

（5）其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

- ①债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- ②债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- ③债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- ④是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。
- ⑤对债务人实际或预期的信用评级是否下调。
- ⑥同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。
- ⑦作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据款项性质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

组合名称	确定组合的依据
组合1：其他客户款	应收其他款项
组合2：押金及保证金	支付的押金、保证金
组合3：关联方往来款	与本集团存在关联关系的应收款项

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计

入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。按照集团《金融工具估值管理办法》和相关操作指引执行。

（十） 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务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)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（十一） 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四（八）、“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团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。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，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。

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。

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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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。。

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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。

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，如本集团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，本集团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，按本附注四、（五）、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，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；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。

（十二） 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

投资性房地产按成本进行初始计量。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。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十八）“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

（十三） 固定资产

1. 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2. 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态, 本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3. 固定资产的后续支出

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。

4. 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、（十八）“非流动非金融资产减值”。

5. 其他说明

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。

（十四） 在建工程

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工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十八）“非流动非金融资产减值”。

（十五） 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。

（十六） 无形资产

1. 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十八）“非流动非金融资产减值”。

（十七） 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的主要长期待摊费用项目的内容、摊销方法和摊销年限如下表所示。

内容	摊销方法	摊销年限（年）
装修费	直线折旧法	3-8

（十八） 非流动非金融减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团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。

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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

（十九） 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。

1. 短期薪酬

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。

2. 离职后福利

离职后福利主要包括设定提存计划。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。

3. 辞退福利

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。

（二十） 应付债券

本公司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，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际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和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份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)扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

(二十一) 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。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

收入确认的相关的经济利益很可能流入本集团，且有关收入的金额能够被可靠地计量时进行确认。根据收入的性质，具体的确认准则如下：

1. 应收款项类不良债权资产收入

应收款项类不良债权资产收入分类为应收款项类投资的不良债权资产所得利息收入和处置收入。分类为应收款项类投资的不良债权资产所得利息收入，利息收入按照某一时段内履约义务按权责发生制计入当期损益和；处置收入按按标的资产控制权转移后权责发生制计入当期损益。

2. 提供劳务收入

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

让渡资产使用权而发生的收入，包括利息收入、使用费收入和现金股利收入，根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的

时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定；

其他收入在相关商品或服务控制权转移给客户时，确认其他业务收入的实现。

3. 租赁收入

租赁收入确认方法详见附注四、(二十四)“租赁”。

(二十二) 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货币性资产和非货币性资产，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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，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。

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按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十三) 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，如果本集团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，本集团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，本集团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。

（二十四） 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，本集团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，本集团不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

1. 本集团作为承租人

（1）使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团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集团使用的起始日期。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本集团发生的初始直接费用；
- ④本集团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。

本集团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。本集团按照《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，本集团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，本集团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：

- ①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本集团合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- ③租赁期反映出本集团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，本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。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，本集团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，本集团将差额计入当期损益。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本集团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。本集团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. 本集团作为出租人

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，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本集团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。

本集团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。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

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 2021 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、（二十一）。

(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

本集团自 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

本集团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，本集团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，本集团不进行调整。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 日本集团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

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							按原准则列示的账面价 值 2021 年 1 月 1 日
		重分类					重新计量		
		自原分类为应收 款项投资转入 (注 1)	自原分类为可供出 售金融资产转入 (注 2)	自原分类为其他 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 (注 6)	从成本计量变为 公允价值计量	
应收款项类投资	4,381,373,014.09	-4,381,373,014.09	-	-					-
交易性金融资产		1,832,373,014.09	11,168,290.75	5,312,209,932.45				3,243,680.12	7,158,994,917.41
应收账款	3,400,000.00								3,400,000.00
其他应收款	118,327,757.06					-11,841,666.67			106,486,090.39
其他流动资产	6,322,643,013.55			-5,312,209,932.45		11,841,666.67			1,022,274,747.77
债权投资		2,549,000,000.00					-41,262,300.23		2,507,737,699.77
可供出售金融资产	73,152,183,391.40		-73,152,183,391.40						-
长期股权投资	2,390,419.46								2,390,419.46
其他权益工具投资	-		68,177,440,204.43					1,981,599,021.59	70,159,039,226.02
其他非流动金融资产	-		4,963,574,896.22		-			268,358,680.30	5,231,933,576.52
递延所得税资产	195,362,116.01						10,315,575.06		205,677,691.07
其他非流动资产	13,770,600.00		-						13,770,600.00
其他应付款	338,602,248.81				-271,244,585.18				67,357,663.63
一年内到期的非流动 负债	1,613,436,620.75				31,302,009.14				1,644,738,629.89
其他流动负债	1,500,000,000.00				5,194,520.55				1,505,194,520.55
应付债券	10,469,134,718.23				234,748,055.49				10,703,882,773.72
递延所得税负债	12,095,974,920.67							563,300,345.50	12,659,275,266.17

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							按原准则列示的账面价 值 2021 年 1 月 1 日
		重分类					重新计量		
		自原分类为应收 款项投资转入 (注 1)	自原分类为可供出 售金融资产转入 (注 2)	自原分类为其他 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 (注 6)	从成本计量变为 公允价值计量	
资本公积	697,048,591.65								697,048,591.65
其他综合收益	36,287,924,464.04		-19,285,911.35					1,486,199,266.19	37,754,837,818.88
未分配利润	10,110,639,555.44		19,285,911.35				-30,946,725.17	203,660,160.32	10,302,638,901.94
盈余公积	707,833,393.34								707,833,393.34
少数股东权益	566,822.03							41,610.00	608,432.03

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							按新准则列示的账面价值 2021 年 1 月 1 日
		重分类					重新计量		
		自原分类为应收款项类金融资产转入	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	自原分类为其他应付款转入	自原分类为其他应收款转入	预期信用损失	从成本计量变为公允价值计量	
应收款项类投资	4,381,373,014.09	-4,381,373,014.09							-
交易性金融资产		1,832,373,014.09	11,168,290.75	4,925,028,254.16				3,243,680.12	6,771,813,239.12
其他应收款	46,642,687.06					-11,841,666.67			34,801,020.39
其他流动资产	5,925,028,254.16			-4,925,028,254.16		11,841,666.67			1,011,841,666.67
债权投资		2,549,000,000.00					-41,262,300.23		2,507,737,699.77
可供出售金融资产	58,386,457,688.71		-58,386,457,688.71						
其他债权投资									
长期股权投资	5,718,819,567.40								5,718,819,567.40
其他权益工具投资			57,756,204,982.83					1,981,599,021.59	59,737,804,004.42
其他非流动金融资产			619,084,415.13					5,248,905.23	624,333,320.36
递延所得税资产	80,525,009.41						10,315,575.06		90,840,584.47
其他非流动资产	2,400,000,000.00								2,400,000,000.00
其他应付款	330,309,447.90				-268,359,242.71				61,950,205.19
一年内到期的非流动负债	1,002,936,620.75				28,416,666.67				1,031,353,287.42
其他流动负债	1,500,000,000.00				5,194,520.55				1,505,194,520.55
应付债券	10,469,134,718.23				234,748,055.49				10,703,882,773.72
递延所得税负债	10,960,684,979.02							497,522,901.74	11,458,207,880.76
其他综合收益	32,882,054,937.12		-45,833,958.69					1,486,199,266.19	34,322,420,244.62

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		
		自原分类为应收款项类金融资产转入	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	自原分类为其他应付款转入	自原分类为其他应收款转入	预期信用损失	从成本计量变为公允价值计量	
未分配利润	6,749,516,118.69		45,833,958.69				-30,946,725.17	6,369,439.01	6,770,772,791.22
盈余公积	707,833,393.34								707,833,393.34

注 1：自原分类为应收款项类投资转入

①从应收款项类投资转入交易性金融资产

于新金融工具准则的首次施行日，本集团持有的不良资产包人民币 1,832,373,014.09 元重分类入交易性金融资产，该部分资产以前以成本计量，现采用公允价值计量导致账面价值增加人民币 3,243,680.12 元，同时增加留存收益和递延所得税负债。

②从应收款项类投资转入债权投资

于新金融工具准则的首次施行日，本集团持有的债务重组类投资人民币 2,549,000,000.00 元重分类入债权投资，该部分资产以前以成本计量，现认定为采用以摊余成本计量的金融资产，重新计量后计提预期信用损失人民币 41,262,300.23 元，影响留存收益及递延所得税资产。

注 2：自原分类为可供出售金融金融资产转入

①从可供出售金融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，本集团将账面价值为人民币 11,168,290.75 元的权益投资、债券、资产管理计划等从可供出售金融资产重分类为交易性金融资产，与之前以公允价值计量的该类投资相关的累计公允价值变动收益人民币 873,968.06 元从其他综合收益结转至留存收益。

②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，本集团人民币 68,177,440,204.43 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本集团预计不会在可预见的未来出售。其中人民币 64,801,605,168.78 元可供出售金融资产以前期间以公允价值计量的累计公允价值变动人民币 36,268,638,552.68 元继续留存于其他综合收益（其他权益工具投资公允价值变动）；其余部分投资 3,375,835,035.65 元以前期间以成本法计量，现采用公允价值计量导致账面增加人民币 2,549,285,694.70 元，同时增加其他综合收益和递延所得税负债。

③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，本集团将人民币 4,963,574,896.22 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 268,358,680.30 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 18,411,943.29 元结转至留存收益。

注 3：自原分类为其他流动资产转入

①从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，本集团将原账面价值为人民币 5,312,209,932.45 元的其他流动资产，其中主要包括银行理财产品、结构性存款、信托理财产品等投资，根据新金融工具准则的规定重分类为交易性金融资产。

注 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，本集团将原账面价值为人民币 271,244,585.18 元的应付利息重分类一年内到期的非流动负债 31,302,009.14 元、其他流动负债 5,194,520.55 元和应付债券 234,748,055.49 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，本集团将原账面价值为人民币 11,841,666.67 元的应收利息重分类至其他流动资产 11,841,666.67 元。

注 6：预期信用损失

于新金融工具准则的首次施行日，本集团依照新金融工具准则的要求和本集团的相关制度对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）和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，主要包括不良资产业务、债券投资、固收类投资、委托贷款等。采用预期信用损失模型计提金融资产减值。并根据金融资产实际情况分为以下三个阶段：

阶段一：自初始确认后信用风险并未显著增加；

阶段二：自初始确认后信用风险显著增加；

阶段三：已发生违约。

金融资产预期信用损失按以下方式进行逐笔计量：

（一）处于阶段一的金融工具，应按未来 12 个月预期信用损失金额来计量减值准备；

（二）处于阶段二的金融工具，应按整个存续期预期信用损失金额来计量减值准备；

（三）处于阶段三的金融工具，应按资产账面金额与估计未来现金流量的现值（按原实际利率折现）之间的差额来计量减值准备。

针对未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，本集团按照新金融工具准则的要求采用简化方法来计量预期信用损失，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

针对按摊余成本计量的金融资产，本集团按照新金融工具准则的要求采用三阶段模型计量预期信用损失，依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加，信用损失准

备按 12 个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。2021 年 1 月 1 日
债权投资分确认预期信用损失 41,262,300.23 元。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	税率	计税基数
企业所得税	25%	应纳税所得额
增值税	1%、3%、5%、6%、10%、13%	应税增值额
城市维护建设税	7%	应缴流转税额
教育费附加	3%	应缴流转税额
地方教育费附加	2%	应缴流转税额

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子企业基本情况

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 (万元)	持股比例 (%)	享有的 表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
1	上海国鑫投资发展有限公司	二级	境内非金融子企业	上海市	上海市	投资及投资管理、投资咨询、财务顾问、国内贸易	400,000.00	100.00	100.00	326,705.17	投资设立
2	上海国智置业发展有限公司	二级	境内非金融子企业	上海市	上海市	土地收购、置换、储备及前期工作, 房产开发, 财务顾问, 投资咨询等业务	50,000.00	100.00	100.00	50,000.00	投资设立
3	上海达盛资产经营有限公司	二级	境内非金融子企业	上海市	上海市	实业投资, 投资管理, 受托投资, 财务顾问, 投资咨询等	50,000.00	100.00	100.00	50,000.00	投资设立
4	上海衡高置业发展有限公司	二级	境内非金融子企业	上海市	上海市	房地产经营、开发, 建筑装潢材料的销售	55,000.00	100.00	100.00	53,296.13	投资设立
5	上海城高资产经营有限公司	二级	境内非金融子企业	上海市	上海市	资产经营、投资管理、实业投资、投资顾问、资产托管	31,500.00	100.00	100.00	31,497.76	无偿划入
6	上海国鑫创业投资有限公司	二级	境内非金融子企业	上海市	上海市	实业投资	80,000.00	100.00	100.00	80,204.89	投资设立

(二) 母公司在子企业的所有权权益份额发生变化的情况

2021 年 2 月, 本公司对子公司上海国鑫创业投资有限公司增加实收资本, 本次出资后本公司对其持股比例不变。上海国鑫创业投资有限公司实收资本由 60,000 万元增加至 80,000 万元, 注册资本增至 80,000 万元。

(三) 纳入合并财务报表范围的其他主体的相关信息

名 称	期末净资产	本期净利润
上海正海国鑫投资中心（有限合伙）	191,348,488.49	4,437,230.36
上海国鑫股权投资合伙企业（有限合伙）	107,903,690.18	-175,519.69
嘉兴泓行景纬股权投资合伙企业（有限合伙）	74,955,519.36	-348.99
嘉兴建自叁号股权投资合伙企业（有限合伙）	82,498,778.58	-21,660.36
苏州国鑫明源优势精选一号创业投资中心（有限合伙）	100,793,440.13	-23,512.04

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

八、财务报表重要项目的说明

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	年初余额
库存现金	30,618.75	30,618.75
银行存款	1,732,956,035.22	1,768,813,247.42
其他货币资金	560,497,094.45	955,740,499.18
合 计	2,293,483,748.42	2,724,584,365.35

(二) 交易性金融资产

类 别	期末余额	年初余额
1. 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	5,906,868,277.41	7,158,994,917.41
其中：债权工具投资	1,708,612,560.78	1,835,619,694.21
其他	4,198,255,716.63	5,323,375,223.20
合 计	5,906,868,277.41	7,158,994,917.41

(三) 应收账款

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计				

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,400,000.00	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	3,400,000.00	100.00		

1. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			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(%)	
1年以内(含1年)				3,400,000.00	100.00	
合 计				3,400,000.00	100.00	

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末数			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(%)	
1年以内(含1年)	2,735,210.20	97.72		1,241,546.82	100.00	
1-2年	63,679.25	2.28				
合 计	2,798,889.45	100.00		1,241,546.82	100.00	

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
上海国际建设总承包有限公司	1,827,615.59	65.30	
震旦(中国)有限公司	495,835.00	17.72	
上海南天电脑系统有限公司	155,188.68	5.54	
上海中信信息发展股份有限公司	114,622.65	4.10	
上海市建工设计研究总院有限公司	94,339.62	3.37	
合 计	2,687,601.54	96.03	

(五) 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息	20,757,244.44	
其他应收款项	280,188,292.50	112,482,636.40

项 目	期末余额	年初余额
减：坏账准备	5,686,645.52	5,996,546.01
合 计	295,258,891.42	106,486,090.39

1. 应收利息

项 目	期末余额	年初余额
债权投资利息	20,757,244.44	
合 计	20,757,244.44	

2. 其他应收款项

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	280,185,992.50	99.999	5,684,345.52	2.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	2,300.00	0.001	2,300.00	100.00
合 计	280,188,292.50	100.00	5,686,645.52	2.03

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	112,482,636.40	99.998	5,996,546.01	5.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	2,300.00	0.002	2,300.00	100.00
合 计	112,484,936.40	100.00	5,998,846.01	5.33

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款。

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款。

账 龄	期末数			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 (%)	
1年以内 (含 1 年)	4,543.20	0.08		70,157,142.25	91.95	
1-2 年						
2-3 年				182,802.47	0.24	36,560.49
3 年以上	5,684,345.52	99.92	5,684,345.52	5,959,985.52	7.81	5,959,985.52
合 计	5,688,888.72	100.00	5,684,345.52	76,299,930.24	100.00	5,996,546.01

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款情况。

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方及保证金组合	274,497,103.78			36,182,706.16		
合 计	274,497,103.78			36,182,706.16		

(2) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
人才中心工资备用金	2,300.00	2,300.00	5年以上	100.00	无法收回
合 计	2,300.00	2,300.00			

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
上海金仕达软件科技有限公司	预付投资款	199,004,975.12	1年以内	71.03	
北京基调网络股份有限公司	预付投资款	74,626,865.66	1年以内	26.63	
杭州市金融投资集团有限公司	代转持股份	4,053,288.45	3年以上	1.45	4,053,288.45
爱建信托-国鑫1号单一计划	项目保证金	623,750.00	2-3年	0.22	
泸州老窖股份有限公司	代转持股份	517,051.02	3年以上	0.18	517,051.02
合 计		278,825,930.25		99.51	4,570,339.47

(六) 其他流动资产

1. 其他流动资产情况

项 目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	9,486,419.95	10,433,081.10
委托贷款		1,011,841,666.67
合 计	9,486,419.95	1,022,274,747.77

(七) 债权投资

1. 债权投资的分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
债务重组投资	2,936,000,000.00	30,221,373.27	2,905,778,626.73	2,549,000,000.00	41,262,300.23	2,507,737,699.77
合 计	2,936,000,000.00	30,221,373.27	2,905,778,626.73	2,549,000,000.00	41,262,300.23	2,507,737,699.77

(八) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对联营企业投资	2,390,419.46		227,901.51	2,162,517.95

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
小 计	2,390,419.46		227,901.51	2,162,517.95
减：长期股权投资减值准备				
合 计	2,390,419.46		227,901.51	2,162,517.95

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动			
			追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资收益	其他综 合收益 调整
合计	2,200,000.00	2,390,419.46				
一、联营企业	2,200,000.00	2,390,419.46				
江苏国鑫明源创业投资管理 有限公司	700,000.00	610,327.66				
国华卫星应用产业基金管理 (南京)有限公司	1,500,000.00	1,780,091.80				

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
合计		227,901.51			2,162,517.95	
一、联营企业		227,901.51			2,162,517.95	
江苏国鑫明源创业投资管理 有限公司					610,327.66	
国华卫星应用产业基金管理 (南京)有限公司		227,901.51			1,552,190.29	

(九) 其他权益工具投资

项目	投资成本	年初余额	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
参股公司股权	1,880,592,272.56	1,830,641,683.05	1,830,641,683.05	61,504,455.16		
历史存量股票	621,200,867.34	789,764,193.54	824,327,177.94			
战略投资	19,506,656,784.38	67,538,633,349.43	63,793,877,151.99	761,273,297.20		
合计	22,008,449,924.28	70,159,039,226.02	66,448,846,012.98	822,777,752.36		

(十) 其他非流动金融资产

类别	期末余额	年初余额
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	5,881,735,646.82	5,231,933,576.52
其中：债权工具投资	514,300,000.00	509,550,000.00
权益工具投资	5,276,404,765.39	4,524,082,244.55

类别	期末余额	年初余额
其他	91,030,881.43	198,301,331.97
合计	5,881,735,646.82	5,231,933,576.52

(十一) 投资性房地产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	614,010,943.89			614,010,943.89
其中：房屋及建筑物	614,010,943.89			614,010,943.89
二、累计折旧（摊销）合计：	44,853,387.87	10,373,606.40		55,226,994.27
其中：房屋及建筑物	44,853,387.87	10,373,606.40		55,226,994.27
三、账面净值合计	569,157,556.02			558,783,949.62
其中：房屋及建筑物	569,157,556.02			558,783,949.62
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
五、账面价值合计	569,157,556.02			558,783,949.62
其中：房屋及建筑物	569,157,556.02			558,783,949.62

(十二) 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	80,545,160.98	84,133,285.44
固定资产清理		
合 计	80,545,160.98	84,133,285.44

1. 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	105,702,416.51	502,338.49		106,204,755.00
其中：房屋及建筑物	59,604,435.09			59,604,435.09
机器设备	21,890,252.66	26,659.29		21,916,911.95
运输工具	2,213,347.36			2,213,347.36
电子设备	17,628,559.01	212,541.14		17,841,100.15
办公设备	4,365,822.39	263,138.06		4,628,960.45
二、累计折旧合计：	21,569,131.07	4,090,462.95		25,659,594.02
其中：房屋及建筑物	4,089,526.48	943,736.88		5,033,263.36
机器设备	3,855,869.34	1,040,420.13		4,896,289.47
运输工具	1,454,115.22	116,796.24		1,570,911.46
电子设备	9,855,116.25	1,755,904.04		11,611,020.29
办公设备	2,314,503.78	233,605.66		2,548,109.44
三、固定资产账面净值合计	84,133,285.44			80,545,160.98
其中：房屋及建筑物	55,514,908.61			54,571,171.73
机器设备	18,034,383.32			17,020,622.48

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输工具	759,232.14			642,435.90
电子设备	7,773,442.76			6,230,079.86
办公设备	2,051,318.61			2,080,851.01
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
五、固定资产账面价值合计	84,133,285.44			80,545,160.98
其中：房屋及建筑物	55,514,908.61			54,571,171.73
机器设备	18,034,383.32			17,020,622.48
运输工具	759,232.14			642,435.90
电子设备	7,773,442.76			6,230,079.86
办公设备	2,051,318.61			2,080,851.01

(十三) 无形资产

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	7,161,870.85	558,207.54		7,720,078.39
其中：软件	7,161,870.85	558,207.54		7,720,078.39
二、累计摊销合计	6,356,837.86	573,615.94		6,930,453.80
其中：软件	6,356,837.86	573,615.94		6,930,453.80
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
四、无形资产账面价值合计	805,032.99			789,624.59
其中：软件	805,032.99			789,624.59

(十四) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
资鉴斋建筑装饰工程	514,706.60		99,620.62		415,085.98	
资鉴斋展览展示项目	357,778.49		69,247.45		288,531.04	
6楼妈咪小屋改建项目	76,707.44		13,149.85		63,557.59	
办公室物业及风雨廊	901,964.78		56,372.80		845,591.98	
国资大楼精装修	16,236,454.00		1,391,696.06		14,844,757.94	
合计	18,087,611.31		1,630,086.78		16,457,524.53	

(十五) 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		年初余额	
	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	196,950,932.28	787,803,729.07	205,677,691.07	822,710,764.21
资产减值准备	147,047,049.45	588,188,197.79	149,882,331.31	599,529,325.23
合伙企业计提税金	10,130,757.47	40,523,029.88	2,197,708.65	8,790,834.60
其他	39,773,125.36	159,092,501.40	53,597,651.11	214,390,604.38
二、递延所得税负债	11,257,697,770.86	45,030,791,086.19	12,659,275,266.17	50,637,101,064.86
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	9,743,707,953.52	38,974,831,814.12	11,246,700,390.16	44,986,801,560.71
交易性金融资产、其他非流动金融资产等公允价值变动	1,513,989,817.34	6,055,959,272.07	1,412,574,876.01	5,650,299,504.15

(十六) 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
其他投资	13,770,600.00	13,770,600.00
合 计	13,770,600.00	13,770,600.00

(十七) 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
信用借款	5,880,000,000.00	5,679,000,000.00
担保借款	1,095,000,000.00	1,475,000,000.00
合 计	6,975,000,000.00	7,154,000,000.00

(十八) 应付账款

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	67,391.51	145,342.12
1 至 2 年 (含 2 年)	1,207,422.11	2,723,946.22
2 至 3 年 (含 3 年)	175,266.39	4,382,968.27
3 年以上	599,401.27	
合 计	2,049,481.28	7,252,256.61

1. 账龄超过 1 年的重要应付账款:

债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还原因
中铁建工集团有限公司	1,196,263.94	1-2 年	质保期内
合 计	1,196,263.94		

(十九) 预收款项

账 龄	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	65,242,315.38	7,847,943.00
合 计	65,242,315.38	7,847,943.00

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	81,156,305.55	28,115,114.27	98,287,975.60	10,983,444.22
二、离职后福利-设定提存计划		5,865,878.90	5,865,878.90	
三、辞退福利				
合 计	81,156,305.55	33,980,993.17	104,153,854.50	10,983,444.22

2. 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	80,051,761.98	18,292,863.82	87,982,937.43	10,361,688.37
二、职工福利费		2,422,226.14	2,422,226.14	
三、社会保险费		2,224,099.00	2,224,099.00	
其中：医疗保险费		2,194,046.10	2,194,046.10	
工伤保险费		30,052.90	30,052.90	
生育保险费				
其他				
四、住房公积金		2,489,466.00	2,489,466.00	
五、工会经费和职工教育经费	1,104,543.57	788,162.82	1,270,950.54	621,755.85
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		1,898,296.49	1,898,296.49	
合 计	81,156,305.55	28,115,114.27	98,287,975.60	10,983,444.22

3. 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		2,813,164.00	2,813,164.00	
二、失业保险费		86,038.90	86,038.90	
三、企业年金缴费		2,966,676.00	2,966,676.00	
合 计		5,865,878.90	5,865,878.90	

(二十一) 应交税费

项 目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	18,030,498.16	9,398,852.19	24,263,714.55	3,165,635.80
企业所得税	290,863,384.32	9,534,803.68	300,206,144.73	192,043.27

项 目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
城市维护建设税	1,262,134.98	658,708.96	1,699,249.33	221,594.61
房产税	1,396,068.82	2,759,197.51	2,775,668.95	1,379,597.38
土地使用税	12,800.28	25,783.17	25,722.30	12,861.15
个人所得税	193,197.73	13,808,545.81	13,626,011.00	375,732.54
教育费附加	540,915.27	248,221.49	694,167.36	94,969.40
地方教育费附加	360,609.51	222,284.93	519,582.16	63,312.28
其他税费		563,311.70	563,311.70	
合 计	312,659,609.07	37,219,709.44	344,373,572.08	5,505,746.43

(二十二) 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
其他应付款	205,268,640.54	67,357,663.63
合 计	205,268,640.54	67,357,663.63

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
不良资产包保证金及代收诉讼费等	194,825,737.12	56,529,197.86
押金保证金	3,792,172.83	3,792,172.83
工会医疗救助基金	2,126,887.71	2,337,293.31
代扣四金(个人承担)	367,087.96	376,094.76
应付员工	59,202.50	59,202.50
其他	697,552.42	323,702.37
服务费		540,000.00
暂收款	3,400,000.00	3,400,000.00
合 计	205,268,640.54	67,357,663.63

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
上海弋泓企业发展有限公司	13,662,000.00	项目未结算
华宝-全方位数码单一信托	2,511,142.79	项目未结算
工会医疗救助基金	2,126,887.71	未结算支付
纽允企业管理咨询(上海)有限公司	1,527,672.83	租赁押金未到期
上海银行股份有限公司	1,000,000.00	租赁押金未到期
合 计	20,827,703.33	

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款 附注、八(二十五)	7,000,000.00	563,500,000.00

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的应付债券 附注、八（二十六）	1,403,583,291.48	1,081,238,629.89
合 计	1,410,583,291.48	1,644,738,629.89

1. 一年内到期的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
中期票据-19 沪国资 MTN001	500,000,000.00	2019-4-24	3 年	500,000,000.00	
公司债券-19 沪国 01	900,000,000.00	2019-6-19	3 年	900,000,000.00	
公司债券-16 沪国资	1,000,000,000.00	2016-1-15	5 年	1,000,000,000.00	1,028,353,287.42
18 国鑫 PPN001	50,000,000.00	2018-1-8	3 年	50,000,000.00	52,885,342.47
合 计	2,450,000,000.00	—	—	2,450,000,000.00	1,081,238,629.89

（续）

债券名称	本期增加	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
中期票据-19 沪国资 MTN001	503,416,323.25	9,950,000.02	107,666.57		503,523,989.82
公司债券-19 沪国 01	899,619,888.36	17,010,000.00	439,413.30		900,059,301.66
公司债券-16 沪国资				1,028,353,287.42	
18 国鑫 PPN001				52,885,342.47	
合 计	1,403,036,211.61	26,960,000.02	547,079.87	1,081,238,629.89	1,403,583,291.48

（二十四） 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
短期应付债券	1,006,850,410.96	1,505,194,520.55
合 计	1,006,850,410.96	1,505,194,520.55

短期应付债券的增减变动情况

债券名称	面值	发行日期	债券到期日	发行金额	年初余额
20 沪国资 scp001	1,500,000,000.00	2020-10-14	2021-4-12	1,500,000,000.00	1,505,194,520.55
21 沪国资 scp001	1,000,000,000.00	2021-3-29	2021-9-25	1,000,000,000.00	
合 计	2,500,000,000.00	—	—	2,500,000,000.00	1,505,194,520.55

（续）

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
20 沪国资 scp001		6,641,095.89		1,511,835,616.44	
21 沪国资 scp001	1,000,000,000.00	6,850,410.96			1,006,850,410.96
合 计	1,000,000,000.00	13,491,506.85		1,511,835,616.44	1,006,850,410.96

（二十五） 长期借款

借款类别	期末余额	年初余额	期末利率期间
保证借款	476,000,000.00		3.70%

借款类别	期末余额	年初余额	期末利率期间
信用借款	1,442,500,000.00	1,264,000,000.00	3.70%-3.750%
小计	1,918,500,000.00	1,264,000,000.00	
减：一年内到期部分 附注八（二十三）	7,000,000.00	563,500,000.00	
合 计	1,911,500,000.00	700,500,000.00	

（二十六） 应付债券

1. 应付债券情况

项目	期末余额	年初余额
公司债券	8,619,780,565.06	8,694,710,242.79
中期票据	3,025,327,787.68	3,090,411,160.82
小计	11,645,108,352.74	11,785,121,403.61
减：一年内到期部分 附注八（二十三）	1,403,583,291.48	1,081,238,629.89
合计	10,241,525,061.26	10,703,882,773.72

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	年初余额
公司债券-17 沪国资 01	1,500,000,000.00	2017-9-6	5 年	1,500,000,000.00	1,521,378,393.42
中期票据-18 沪国资 MTN001	1,500,000,000.00	2018-3-14	5 年	1,500,000,000.00	1,564,125,000.00
公司债券-18 沪国 01	1,000,000,000.00	2018-4-23	5 年	1,000,000,000.00	1,031,530,357.62
中期票据-19 沪国资 MTN001	500,000,000.00	2019-4-24	3 年	500,000,000.00	513,366,323.23
公司债券-19 沪国 01	900,000,000.00	2019-6-19	3 年	900,000,000.00	916,629,888.36
公司债券-19 沪国 02	600,000,000.00	2019-6-19	5 年	600,000,000.00	611,243,196.29
中期票据-20 沪国资 MTN001	1,000,000,000.00	2020-6-18	3+2 年	1,000,000,000.00	1,012,919,837.59
公司债券-20 沪国 01	500,000,000.00	2020-4-13	5 年	500,000,000.00	505,814,513.16
公司债券-20 沪国 02	1,000,000,000.00	2020-4-13	10 年	1,000,000,000.00	1,021,649,477.12
公司债券-20 沪国 03	2,000,000,000.00	2020-10-22	3 年	2,000,000,000.00	2,005,225,786.93
公司债券-21 沪国 01	1,000,000,000.00	2021-2-24	3+2 年	1,000,000,000.00	
合计	11,500,000,000.00	—	—	11,500,000,000.00	10,703,882,773.72

（续）

债券名称	本期发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本期 偿还	其他减少 （注）	期末余额
公司债券-17 沪国资 01		36,750,000.00	667,031.94			1,558,795,425.36
中期票据-18 沪国资 MTN001		20,250,000.00		60,750,000.00		1,523,625,000.00
公司债券-18 沪国 01		24,500,000.02	431,399.33	49,000,000.00		1,007,461,756.97
中期票据-19 沪国资 MTN001		9,950,000.02	107,666.57	19,900,000.00	503,523,989.82	
公司债券-19 沪国 01		17,010,000.00	439,413.30	34,020,000.00	900,059,301.66	
公司债券-19 沪国 02		12,300,000.00	233,754.09	24,600,000.00		599,176,950.38
中期票据-20 沪国资 MTN001		15,450,000.00	708,960.27	30,900,000.00		998,178,797.86
公司债券-20 沪国 01		7,374,999.98	522,685.17	14,750,000.00		498,962,198.31

债券名称	本期发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本期 偿还	其他减少 (注)	期末余额
公司债券-20 沪国 02		19,250,000.02	268,610.44	38,500,000.00		1,002,668,087.58
公司债券-20 沪国 03		36,000,000.00	1,502,427.84			2,042,728,214.77
公司债券-21 沪国 01	1,000,000,000.00	11,890,410.96	-1,961,780.93			1,009,928,630.03
合 计	1,000,000,000.00	210,725,411.00	2,920,168.02	272,420,000.00	1,403,583,291.48	10,241,525,061.26

注：重分类至一年内到期的非流动负债。

(二十七) 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	2,882,260.31			2,882,260.31
合 计	2,882,260.31			2,882,260.31

1. 长期应付款项（期末余额最大的前 5 项）

项 目	期末余额	年初余额
代上海国有资产处置有限公司支付的费用	2,882,260.31	2,882,260.31
合 计	2,882,260.31	2,882,260.31

(二十八) 实收资本

投资者名称	年初余额		本期 增加	本期 减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合 计	5,500,000,000.00	100.00			5,500,000,000.00	100.00
上海国际集团有限公司	5,500,000,000.00	100.00			5,500,000,000.00	100.00

(二十九) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价				
二、其他资本公积	697,048,591.65			697,048,591.65
合 计	697,048,591.65			697,048,591.65

(三十) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	707,833,393.34			707,833,393.34
任意盈余公积金				
合 计	707,833,393.34			707,833,393.34

(三十一) 未分配利润

项目	期末余额
调整前上期末未分配利润	10,110,639,555.44
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	191,999,346.50
调整后年初未分配利润	10,302,638,901.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	837,702,535.98

项目	期末余额
期末未分配利润	11,140,341,437.92

由于会计政策变更，影响年初未分配利润 191,999,346.50 元, 详见附注五。

(三十二) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	213,610,638.40	14,996,833.09	179,910,410.80	14,629,816.21
不良债权资产所得处置收入	38,466,116.70		25,099,977.67	
债务重组业务利息收入	157,694,582.14		140,776,019.10	
租赁	17,334,324.39	14,996,833.09	9,338,751.76	14,629,816.21
咨询	115,615.17		4,303,409.86	
其他			392,252.41	
二、其他业务小计	4,440,405.04		190,917.16	
利息收入	3,882,297.71		190,917.16	
其他	558,107.33			
合 计	218,051,043.44	14,996,833.09	180,101,327.96	14,629,816.21

(三十三) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,142,932.36	27,464,969.02
聘请中介机构费	3,988,803.70	5,180,133.54
折旧费	2,189,194.92	2,139,727.38
物业管理费	1,455,232.64	1,700,191.42
信息服务费	1,914,425.82	1,428,142.95
无形资产摊销	573,615.94	938,540.93
邮电通信费	931,813.20	833,751.17
聘用费	804,623.29	741,558.85
咨询费	264,528.30	398,113.19
差旅费	396,659.82	372,531.39
办公费	315,606.76	292,146.65
租赁费		164,805.24
租车费	175,372.12	121,977.50
业务活动费	348,557.70	97,619.66
低值易耗品摊销	89,684.51	8,271.80
其他	2,415,504.57	5,010,230.87
合 计	49,006,555.65	46,892,711.56

(三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	410,398,114.26	447,548,265.82
减：利息收入	11,587,581.14	6,075,287.41
其他支出	231,193.42	64,953.92
合计	399,041,726.54	441,537,932.33

(三十五) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	321,349.78	3,440,000.00
其他		314,864.09
合计	321,349.78	3,754,864.09

(三十六) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益		998,897,640.70
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		335,475,889.88
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	1,562,332.92	
其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益	28,304,066.68	
其他权益工具投资持有期间取得的投资收益	822,777,752.36	
处置交易性金融资产等取得的投资收益	108,546,027.69	
其他		37,363,866.49
合 计	961,190,179.65	1,371,737,397.07

(三十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	158,375,791.55	
其中：交易性金融资产	5,073,893.76	
其他非流动金融资产	153,301,897.79	
合计	158,375,791.55	

(三十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款信用减值损失	312,200.49	
债权投资信用减值损失	11,040,926.96	
合计	11,353,127.45	

(三十九) 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
政府补助	12,629.00	123,534.00	12,629.00

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	69,085.31	175,825.50	69,085.31
合 计	81,714.31	299,359.50	81,714.31

(四十) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	117,583.62	310,536.00	117,583.62
合 计	117,583.62	310,536.00	117,583.62

(四十一) 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	1,500,357.44	11,012,638.04
递延所得税调整	42,530,627.16	
合 计	44,030,984.60	11,012,638.04

(四十二) 归属于母公司所有者的其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益			
1、其他权益工具投资公允价值变动	-5,709,387,669.80	-1,427,346,917.45	-4,282,040,752.35
小计	-5,709,387,669.80	-1,427,346,917.45	-4,282,040,752.35
二、其他综合收益合计	-5,709,387,669.80	-1,427,346,917.45	-4,282,040,752.35

(续)

项目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、可供出售金融资产公允价值变动损益	-10,488,023,810.87	-2,622,005,952.72	-7,866,017,858.15
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	224,346,726.51	56,086,681.63	168,260,044.88
小计	-10,712,370,537.38	-2,678,092,634.35	-8,034,277,903.03
2、其他流动资产公允价值变动损益	23,673,280.55	5,918,320.14	17,754,960.41
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	6,145,753.44	1,536,438.36	4,609,315.08
小计	17,527,527.11	4,381,881.78	13,145,645.33
二、其他综合收益合计	-10,694,843,010.27	-2,673,710,752.57	-8,021,132,257.70

2. 其他综合收益各项目的调节情况

(1) 2021年1-6月

项目	年初余额	上年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	期末余额
其他权益工具投资公允价值变动	37,754,837,818.88	-4,282,040,752.35	33,472,797,066.53
合 计	37,754,837,818.88	-4,282,040,752.35	33,472,797,066.53

(2) 2020年

项目	年初余额	上年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	年末余额
可供出售金融资产公允价值变动损益	41,523,707,216.56	-5,235,782,866.25	36,287,924,350.31
其他流动资产公允价值变动损益	50,422,670.85	50,422,557.12	113.73
合 计	41,574,129,887.41	-5,286,205,423.37	36,287,924,464.04

(四十三) 合并现金流量表

1. 现金流量表补充资料:

补充资料	本期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	
净利润	837,702,014.92
加: 信用减值损失	-11,353,127.45
资产减值准备	
固定资产折旧、油气资产折耗、投资性房地产折旧	14,464,069.35
无形资产摊销	573,615.94
长期待摊费用摊销	1,630,086.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-158,375,791.55
财务费用(收益以“-”号填列)	410,398,114.26
投资损失(收益以“-”号填列)	-961,190,179.65
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	16,659,807.61
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	25,870,819.55
存货的减少(增加以“-”号填列)	
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-291,517,299.74
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-187,224,150.01
其他	
经营活动产生的现金流量净额	-302,362,019.99
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	

补充资料	本期发生额
融资租入固定资产	
3.现金及现金等价物净变动情况：	
现金的期末余额	2,293,483,748.42
减：现金的年初余额	2,724,584,365.35
加：现金等价物的期末余额	
减：现金等价物的年初余额	
现金及现金等价物净增加额	-431,100,616.93

2. 现金和现金等价物的构成。

项 目	期末余额	年初余额
一、现金		
其中：库存现金	30,618.75	30,618.75
可随时用于支付的银行存款	1,732,956,035.22	1,768,813,247.42
可随时用于支付的其他货币资金	560,497,094.45	955,740,499.18
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额		
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

九、或有事项

截止 2021 年 6 月 30 日，本集团未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

本期无。

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	投资及投资管理、投资咨询、财务顾问、国内贸易	3,000,000.00	100.00	100.00

（二）本企业的子公司

子企业名称	注册地	业务性质	注册资金 (万元)	持股	表决权
				比例 (%)	比例 (%)
上海国鑫投资发展有限公司	上海	投资及投资管理、投资咨询、财务顾问、国内贸易	400,000.00	100.00	100.00

子企业名称	注册地	业务性质	注册资金 (万元)	持股	表决权
				比例 (%)	比例 (%)
上海国鑫创业投资有限公司	上海	创业投资业务, 代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务, 创业投资咨询业务等	80,000.00	100.00	100.00
上海国智置业发展有限公司	上海	土地收购、置换、储备及前期工作, 房产开发, 财务顾问, 投资咨询等业务	50,000.00	100.00	100.00
上海达盛资产经营有限公司	上海	实业投资, 投资管理, 受托投资, 财务顾问, 投资咨询等	50,000.00	100.00	100.00
上海衡高置业发展有限公司	上海	房地产经营、开发, 建筑装潢材料的销售	55,000.00	92.73	92.73
上海城高资产经营有限公司	上海	资产经营、投资管理、实业投资、投资顾问、资产托管	31,500.00	100.00	100.00

(三) 本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	关联关系	企业法人统一社会信用代码
国华卫星应用产业基金管理(南京)有限公司	联营企业	91320115MA1XH6YG5A
江苏国鑫明源创业投资管理有限公司	联营企业	91320594MA1UQFWG3W

(四) 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
国泰君安证券股份有限公司	为该公司第一大股东
上海农村商业银行股份有限公司	公司及其关联方、一致行动人合并持有股份为该公司第一大股东
上海浦东发展银行股份有限公司	母公司上海国际集团有限公司为该公司第一大股东

上海国际集团有限公司控制、共同控制或重大影响的公司均为本集团的关联方。

(五) 关联交易情况

1. 关联方交易

(1) 关联方资金借出情况

关联方名称	金额	起始日	到期日	利息收入
上海国际集团有限公司	1,000,000,000.00	2020-9-25	2021-02-26	3,533,805.03

(2) 关联方资金借入情况

关联方名称	金额	起始日	到期日	借款类型	利息支出
上海农村商业银行股份有限公司	200,000,000.00	2021-03-10	2022-03-09	短期借款-保证借款	
上海农村商业银行股份有限公司	200,000,000.00	2020-07-23	2021-07-22	短期借款-保证借款	
上海浦东发展银行股份有限公司	195,000,000.00	2021-03-18	2022-03-17	短期借款-保证借款	1,744,166.67
上海浦东发展银行股份有限公司	200,000,000.00	2021-06-21	2022-06-20	短期借款-保证借款	
上海浦东发展银行股份有限公司	200,000,000.00	2021-03-31	2022-03-30	短期借款-保证借款	2,847,486.11
上海浦东发展银行股份有限公司	100,000,000.00	2021-05-27	2022-05-26	短期借款-保证借款	243,055.56
上海浦东发展银行股份有限公司	476,000,000.00	2021-01-27	2024-01-26	长期借款-保证借款	4,500,844.44

(3) 接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额		
			金额	占同类销货的比例%	定价政策及决策程序
国泰君安证券股份有限公司	接受劳务	承销费	1,151,886.79	55.00	参考市场价格协议定价
国泰君安证券股份有限公司	提供劳务	分红退税款	5,928,000.00	0.62	
上海农村商业银行股份有限公司	提供劳务	投资收益-利息收入	2,093,456.58	0.22	参考市场价格协议定价
上海浦东发展银行股份有限公司	提供劳务	投资收益-利息收入	17,619,315.08	1.83	参考市场价格协议定价
合计			26,792,658.45		

2. 关联方应收应付余额

(1) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		金额	所占余额比例(%)	金额	所占余额比例(%)
长期应付款	上海国有资产处置有限公司	2,882,260.31	100.00	2,882,260.31	100.00
合计		2,882,260.31	100.00	2,882,260.31	100.00

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息	20,757,244.44	
其他应收款项	24,543.20	34,801,020.39
合 计	20,781,787.64	34,801,020.39

1. 其他应收款项

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	5,708,888.72	100.00	5,684,345.52	99.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	5,708,888.72	100.00	5,684,345.52	99.57

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	40,797,566.40	100.00	5,996,546.01	14.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	40,797,566.40	100.00	5,996,546.01	14.70

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款。

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款。

账 龄	期末数			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 (%)	
1年以内 (含 1 年)				157,202.25	2.50	
1-2 年					0.00	
2-3 年				182,802.47	2.90	36,560.49
3 年以上	5,684,345.52	100.00	5,684,345.52	5,959,985.52	94.60	5,959,985.52
合 计	5,684,345.52	100.00	5,684,345.52	6,299,990.24	100.00	5,996,546.01

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款情况。

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方及保证金组合	20,000.00			34,497,576.16		
合 计	20,000.00	—		34,497,576.16	—	

(2) 收回或转回的坏账准备情况：本期转回上海龙氏化工有限公司应收代垫款项 153,057.73 元；上海龙谊建设（集团）有限公司应收代垫款项 33,152.38 元；上海君昊物流有限公司应收代垫款项 33,152.38 元；上海昆川实业发展有限公司应收代垫款项 92,838.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
杭州市金融投资集团有限公司	代转持股份	4,053,288.45	3 年以上	71.00	4,053,288.45
泸州老窖股份有限公司	代转持股份	517,051.02	3 年以上	9.06	517,051.02
成都市成华国良粮油购销有限责任公司	代转持股份	337,770.30	3 年以上	5.92	337,770.30
上海联合产权交易所	其他	281,240.98	3 年以上	4.93	281,240.98

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款合计 的比例 (%)	坏账准备
大鹏金翅投资公司	其他	164,930.00	3年以上	2.89	164,930.00
合计	—	5,354,280.75	—	93.80	5,354,280.75

(二) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
对子公司投资	5,717,039,475.60	200,000,000.00		5,917,039,475.60
对联营企业投资	1,780,091.80		227,901.51	1,552,190.29
小 计	5,718,819,567.40	200,000,000.00	227,901.51	5,918,591,665.89
减：长期股权投资减值准备				
合 计	5,718,819,567.40	200,000,000.00	227,901.51	5,918,591,665.89

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资收益	其他 综合 收益 调整
合计	5,917,789,475.60	5,718,819,567.40	200,000,000.00		227,901.51	
一、子企业	5,917,039,475.60	5,717,039,475.60	200,000,000.00			
上海国鑫投资发展有限公司	3,267,051,684.09	3,267,051,684.09				
上海国鑫创业投资有限公司	802,048,890.56	602,048,890.56	200,000,000.00			
上海国智置业发展有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00				
上海达盛资产经营有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00				
上海衡高置业发展有限公司	532,961,260.35	532,961,260.35				
上海城高资产经营有限公司	314,977,640.60	314,977,640.60				
二、联营企业	1,500,000.00	1,780,091.80				
国华卫星应用产业基金管理 南京公司	1,500,000.00	1,780,091.80				

(续)

被投资单位	本年增减变动				期末余额	减值准 备期末 余额
	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他		
合计		227,901.51			5,918,591,665.89	
一、子企业					5,917,039,475.60	

被投资单位	本年增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
上海国鑫投资发展有限公司					3,267,051,684.09	
上海国鑫创业投资有限公司					802,048,890.56	
上海国智置业发展有限公司					500,000,000.00	
上海达盛资产经营有限公司					500,000,000.00	
上海衡高置业发展有限公司					532,961,260.35	
上海城高资产经营有限公司					314,977,640.60	
二、联营企业		227,901.51			1,552,190.29	
国华卫星应用产业基金管理南京公司		227,901.51			1,552,190.29	

(三) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	196,160,698.84		165,875,996.77	
不良债权资产所得处置收入	38,466,116.70		25,099,977.67	
债务重组业务利息收入	157,694,582.14		140,776,019.10	
二、其他业务小计	33,947,209.69		28,544,674.93	
利息收入	33,947,209.69		28,544,674.93	
合 计	230,107,908.53		194,420,671.70	

(四) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益	4,642,449.00	
其他权益工具投资持有期间取得的投资收益	779,846,356.06	
处置交易性金融资产等取得的投资收益	72,752,857.21	
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益		935,163,607.39
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		150,981,115.92
其他		25,997,365.25
合 计	857,241,662.27	1,112,142,088.56

十三、财务报表的批准

本年度财务报表经本集团总裁批准报出。

