

上海联和投资有限公司

审计报告及财务报表

2021 年度

财务报表审计报告



防 伪 编 码: 31000006202214349U

被审计单位名称: 上海联和投资有限公司

审 计 期 间: 2021

报 告 文 号: 信会师报字[2022]第ZA20618号

签字注册会计师: 刘云

注 师 编 号: 310000050149

签字注册会计师: 谢嘉

注 师 编 号: 310000060483

事 务 所 名 称: 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话: 021-23280000

事 务 所 地 址: 南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律责任主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址: <https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

上海联和投资有限公司

审计报告及财务报表

(2021 年 01 月 01 日至 2021 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-86

审计报告

信会师报字[2022]第 ZA20618 号

上海联和投资有限公司董事会：

一、 审计意见

我们审计了上海联和投资有限公司（以下简称联和投资）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了联和投资 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估联和投资的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督联和投资的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

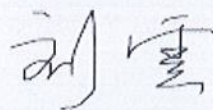
(五) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容,并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就联和投资中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

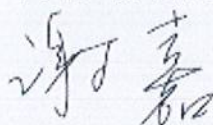
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国·上海

二〇二二年三月二十八日

上海联和投资有限公司
合并资产负债表
2021年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注八	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	3,019,669,450.52	2,472,074,011.50
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	(二)	8,624,815,997.28	
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(三)		24,642,403,576.39
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(四)	21,039,701.26	20,945,361.64
应收款项融资			
预付款项	(五)	392,369.84	472,484,517.19
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	20,820,051.64	40,848,171.12
其中: 应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	(七)	446,351,146.59	98,650,921.37
其中: 原材料			
库存商品 (产成品)		446,351,146.59	98,650,921.37
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	2,929,610,439.25	2,229,823,751.23
流动资产合计		15,062,699,156.38	29,977,230,310.44
非流动资产:			
△发放贷款和垫款			
债权投资	(九)	419,870,000.00	
☆可供出售金融资产	(十)		18,248,656,552.68
其他债权投资			
☆持有至到期投资	(十一)		604,120,000.00
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	(十二)	44,822,760,643.18	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十三)	85,568,675.34	74,901,755.35
固定资产	(十四)	169,182,195.92	63,479,141.52
其中: 固定资产原价		234,256,297.70	114,769,933.66
累计折旧		65,074,101.78	51,290,792.14
固定资产减值准备			
在建工程	(十五)	65,266,922.43	7,991,576.68
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十六)	3,061,538.42	
无形资产	(十七)	3,402,777.78	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十八)	10,354,997.98	
递延所得税资产	(十九)	427,097,356.40	1,239,985,717.28
其他非流动资产	(二十)	259,291,876.63	257,239,891.11
其中: 特准储备物资			
非流动资产合计		46,265,856,984.08	20,496,374,634.62
资产总计		61,328,556,140.46	50,473,604,945.06

注: 表中带△科目为金融类企业专用; 带#科目为外商投资企业专用; 带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

企业法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:

上海联和投资有限公司

合并资产负债表(续)

2021年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注八	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	(二十一)		200,000,000.00
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(二十二)	4,465,441.04	3,580,683.98
预收款项	(二十三)	2,293,676.13	1,424,119.06
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十四)	90,232.17	90,232.17
其中: 应付工资			
应付福利费			
#其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费	(二十五)	23,198,786.48	56,672,710.74
其中: 应交税金		23,077,919.64	56,670,620.26
其他应付款	(二十六)	99,547,839.11	52,312,758.38
其中: 应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十七)	1,283,059,789.40	185,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,412,655,764.33	499,080,504.33
非流动负债:			
△保险合同准备金			
长期借款	(二十八)	1,543,000,000.00	1,823,000,000.00
应付债券	(二十九)	1,999,557,498.16	1,999,485,777.40
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	(三十)	1,070,000,000.00	1,070,000,000.00
递延收益	(三十一)	3,828,568.00	5,742,854.00
递延所得税负债	(三十二)	4,465,934,434.99	2,978,594,691.01
其他非流动负债	(三十三)	252,000,000.00	252,000,000.00
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		9,334,320,501.15	8,128,823,322.41
负债合计		10,746,976,265.48	8,627,903,826.74
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
国家资本	(三十三)	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减: 已归还投资			
实收资本(或股本)净额		10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(三十四)	12,332,156,943.10	11,786,356,943.10
减: 库存股			
其他综合收益		12,090,901,245.02	8,873,284,329.39
其中: 外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积	(三十五)	2,466,053,120.83	2,371,472,877.49
其中: 法定公积金		1,850,968,454.34	1,756,388,211.00
任意公积金		615,084,666.49	615,084,666.49
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	(三十六)	13,692,468,566.03	8,814,586,968.34
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		50,581,579,874.98	41,845,701,118.32
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		50,581,579,874.98	41,845,701,118.32
负债和所有者权益(或股东权益)总计		61,328,556,140.46	50,473,604,945.06

注: 表中带△科目为金融类企业专用; 带#科目为外商投资企业专用; 带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用;
企业法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:

上海联和投资有限公司

母公司资产负债表

2021年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十二	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		2,813,919,360.49	2,357,567,689.25
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产		8,526,900,554.21	
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			24,459,503,576.39
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	19,687,500.00	19,687,500.00
应收款项融资			
预付款项		392,369.84	980,517.19
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	(二)	20,603,455.00	40,598,025.95
其中: 应收股利			
△买入返售金融资产			
存货			
其中: 原材料			
库存商品 (产成品)			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,848,960,112.50	2,216,158,566.80
流动资产合计		14,230,463,352.04	29,094,495,875.58
非流动资产:			
△发放贷款和垫款			
债权投资		419,870,000.00	
☆可供出售金融资产			17,862,972,755.18
其他债权投资			
☆持有至到期投资			604,120,000.00
长期应收款			
长期股权投资	(三)	661,924,067.26	541,924,067.26
其他权益工具投资		44,329,280,993.17	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		31,352,610.47	33,716,011.88
固定资产		65,536,241.31	63,439,688.15
其中: 固定资产原价		129,862,360.86	114,665,663.16
累计折旧		64,326,119.55	51,225,975.01
固定资产减值准备			
在建工程		65,266,922.43	7,991,576.68
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		25,123,059.01	
无形资产		3,402,777.78	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		427,097,356.40	1,239,985,717.28
其他非流动资产		259,291,876.63	257,239,891.11
其中: 特准储备物资			
非流动资产合计		46,288,145,904.46	20,611,389,707.54
资产总计		60,518,609,256.50	49,705,885,583.12

注: 表中带△科目为金融类企业专用; 带#科目为外商投资企业专用; 带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海联和投资有限公司

母公司资产负债表(续)

2021年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注十二	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款			200,000,000.00
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		320,409.63	665,318.97
预收款项		884,533.29	
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬			
其中: 应付工资			
应付福利费			
#其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费		6,702,597.71	46,921,993.10
其中: 应交税金		6,583,802.90	46,921,972.86
其他应付款		98,547,039.11	51,283,758.38
其中: 应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,279,959,062.84	185,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,386,413,642.58	483,871,070.45
非流动负债:			
△保险合同准备金			
长期借款		1,543,000,000.00	1,823,000,000.00
应付债券		1,999,557,498.16	1,999,485,777.40
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		25,123,059.01	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,070,000,000.00	1,070,000,000.00
递延收益		3,828,568.00	5,742,854.00
递延所得税负债		4,412,546,941.72	2,922,497,521.63
其他非流动负债		252,000,000.00	252,000,000.00
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		9,306,056,066.89	8,072,726,153.03
负债合计		10,692,469,709.47	8,556,597,223.48
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
国家资本		10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减: 已归还投资			
实收资本(或股本)净额		10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		12,350,343,779.51	11,784,543,779.51
减: 库存股			
其他综合收益		12,011,212,591.01	8,767,492,564.77
其中: 外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		2,466,053,120.83	2,371,472,877.49
其中: 法定公积金		1,850,968,454.34	1,756,388,211.00
任意公积金		615,084,666.49	615,084,666.49
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润		12,998,530,055.68	8,225,779,137.87
所有者权益(或股东权益)合计		49,826,139,547.03	41,149,288,359.64
负债和所有者权益(或股东权益)总计		60,518,609,256.50	49,705,885,583.12

注: 表中带△科目为金融类企业专用; 带#科目为外商投资企业专用; 带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海联和投资有限公司

合并利润表

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注八 (三十七)	本期金额	上期金额
一、营业总收入		107,421,817.17	36,701,124.36
其中: 营业收入		107,421,817.17	36,701,124.36
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		259,345,197.57	117,239,689.45
其中: 营业成本	(三十七)	22,484,500.54	20,036,832.26
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	(三十八)	44,509,297.31	8,549,976.03
销售费用	(三十九)	5,529,422.29	6,387,009.21
管理费用	(三十九)	66,899,630.95	55,549,657.43
研发费用	(三十九)	9,340,062.65	4,458,679.93
财务费用	(三十九)	110,582,283.83	22,257,534.59
其中: 利息费用		161,088,127.55	91,276,747.66
利息收入		50,594,569.18	69,176,437.01
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)			
其他			
加: 其他收益	(四十)	20,224,305.83	2,117,272.04
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十一)	1,687,908,347.13	2,101,082,970.02
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(四十二)	-935,977,106.24	-94,921,792.93
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(四十三)	299,794,326.94	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(四十四)		-1,122,382,276.43
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十五)		33,280.21
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		920,026,493.26	805,390,887.82
加: 营业外收入	(四十六)	3,267.81	6,295.05
其中: 政府补助			
减: 营业外支出	(四十七)	17,827,988.07	50,859,071.71
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		902,201,773.00	754,538,111.16
减: 所得税费用	(四十八)	-126,412,977.09	-234,485,607.75
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,028,614,750.09	989,023,718.91
(一) 按所有权归属分类:			
归属于母公司所有者的净利润		1,028,614,750.09	989,023,718.91
少数股东损益			
(二) 按经营持续性分类:			
持续经营净利润		1,028,614,750.09	989,023,718.91
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额	(四十九)	-1,264,083,489.61	-2,509,377,029.26
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,264,083,489.61	-2,509,377,029.26
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-1,264,083,489.61	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-1,264,083,489.61	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			-2,509,377,029.26
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-2,509,377,029.26
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-235,468,739.52	-1,520,353,310.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		-235,468,739.52	-1,520,353,310.35
归属于少数股东的综合收益总额			
补充资料			
和主业相关的投资收益		1,687,908,347.13	2,101,082,970.02
主业利润		1,856,003,599.50	900,279,400.54

注: 表中带△科目为金融类企业专用; 带#科目为外商投资企业专用; 带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

企业法定代表人: 主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海联和投资有限公司
母公司利润表
2021 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十二	本期金额	上期金额
一、营业总收入		4,193,050.06	12,046,303.05
其中: 营业收入	(四)	4,193,050.06	12,046,303.05
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		199,224,489.88	101,183,535.24
其中: 营业成本	(四)	5,109,225.97	7,414,303.76
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		1,758,011.20	1,287,884.92
销售费用		5,443,942.29	6,197,009.21
管理费用		65,668,871.48	53,206,003.43
研发费用		9,340,062.65	4,458,679.93
财务费用		111,904,376.29	28,619,653.99
其中: 利息费用		160,905,161.98	91,276,747.66
利息收入		49,074,042.10	62,810,469.61
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)			
其他			
加: 其他收益	(五)	20,209,639.54	2,065,107.26
投资收益(损失以“-”号填列)		1,628,949,588.40	1,965,134,139.89
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-930,158,792.77	-94,921,792.93
信用减值损失(损失以“-”号填列)		299,794,326.94	
资产减值损失(损失以“-”号填列)			-1,122,382,276.43
资产处置收益(损失以“-”号填列)			33,280.21
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		823,763,322.29	660,791,225.81
加: 营业外收入		3,267.81	6,295.05
其中: 政府补助			
减: 营业外支出		17,827,988.07	50,858,912.31
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		805,938,602.03	609,938,608.55
减: 所得税费用		-139,863,831.40	-257,764,210.18
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		945,802,433.43	867,702,818.73
(一) 持续经营净利润		945,802,433.43	867,702,818.73
(二) 终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-1,237,980,379.00	-2,462,817,989.74
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-1,237,980,379.00	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-1,237,980,379.00	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			-2,462,817,989.74
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-2,462,817,989.74
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
七、综合收益总额		-292,177,945.57	-1,595,115,171.01
归属于母公司所有者的综合收益总额		-292,177,945.57	-1,595,115,171.01
归属于少数股东的综合收益总额			

注: 表中带△科目为金融类企业专用; 带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。
企业法定代表人: 叶峻 主管会计工作负责人: 叶峻 会计机构负责人: 叶峻



上海联和投资有限公司
合并现金流量表
2021 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注八	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		126,093,198.22	37,105,385.76
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			7,123.19
收到其他与经营活动有关的现金		715,765,042.83	133,893,322.60
经营活动现金流入小计		841,858,241.05	171,005,831.55
购买商品、接受劳务支付的现金		46,480,987.79	478,505,624.87
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		44,826,308.82	43,418,056.17
支付的各项税费		122,439,144.17	456,003,287.45
支付其他与经营活动有关的现金		674,155,113.35	89,610,298.48
经营活动现金流出小计		887,901,554.13	1,067,537,266.97
经营活动产生的现金流量净额	(五十)	-46,043,313.08	-896,531,435.42
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		6,113,237,991.52	1,997,004,002.14
取得投资收益收到的现金		1,687,994,481.75	1,971,293,039.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			45,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,801,232,473.27	3,968,342,041.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		78,352,972.39	33,575,316.98
投资支付的现金		7,968,217,690.00	5,581,293,037.44
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,046,570,662.39	5,614,868,354.42
投资活动产生的现金流量净额		-245,338,189.12	-1,646,526,313.22
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		545,800,000.00	519,870,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,499,600,000.00	2,200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,045,400,000.00	2,719,870,000.00
偿还债务支付的现金		3,885,000,000.00	960,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		315,798,058.78	250,387,397.85
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		5,625,000.00	754,717.00
筹资活动现金流出小计		4,206,423,058.78	1,211,142,114.85
筹资活动产生的现金流量净额		838,976,941.22	1,508,727,885.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		547,595,439.02	-1,034,329,863.49
加: 期初现金及现金等价物余额		2,472,074,011.50	3,506,403,874.99
六、期末现金及现金等价物余额		3,019,669,450.52	2,472,074,011.50

注: 表中带△科目为金融类企业专用。

企业法定代表人:

财务负责人:

会计机构负责人:

上海联和投资有限公司
母公司现金流量表
2021年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十二	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,408,944.79	12,748,288.86
客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		714,229,849.46	114,178,737.48
经营活动现金流入小计		728,638,794.25	126,927,026.34
购买商品、接受劳务支付的现金			
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		44,530,567.12	40,897,047.13
支付的各项税费		52,965,461.81	453,055,655.96
支付其他与经营活动有关的现金		673,718,846.88	89,184,183.89
经营活动现金流出小计		771,214,875.81	583,136,886.98
经营活动产生的现金流量净额	(六)	-42,576,081.56	-456,209,860.64
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		6,109,946,885.57	1,997,004,002.14
取得投资收益收到的现金		1,628,949,588.40	1,918,677,200.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			45,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,738,896,473.97	3,915,726,202.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		78,352,972.39	33,485,011.92
投资支付的现金		8,006,217,690.00	5,553,293,037.44
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,084,570,662.39	5,586,778,049.36
投资活动产生的现金流量净额		-345,674,188.42	-1,671,051,846.96
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		545,800,000.00	519,870,000.00
取得借款收到的现金		4,499,600,000.00	2,200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,045,400,000.00	2,719,870,000.00
偿还债务支付的现金		3,885,000,000.00	960,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		315,798,058.78	250,387,397.85
支付其他与筹资活动有关的现金			754,717.00
筹资活动现金流出小计		4,200,798,058.78	1,211,142,114.85
筹资活动产生的现金流量净额		844,601,941.22	1,508,727,885.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		456,351,671.24	-618,533,822.45
加: 期初现金及现金等价物余额		2,357,567,689.25	2,976,101,511.70
六、期末现金及现金等价物余额		2,813,919,360.49	2,357,567,689.25

注: 表中带△科目为金融类企业专用。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



上海联合投资有限公司
合并所有者权益变动表

2022年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益														少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	11,786,356,943.10	-	8,873,284,329.39	-	2,371,472,877.49	-	8,814,586,968.34	41,845,701,118.32			41,845,701,118.32	
加：会计政策变更							4,481,700,405.24				4,124,297,777.94	8,605,998,183.18			8,605,998,183.18	
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	10,000,000.00	-	-	-	11,786,356,943.10	-	13,354,984,734.63	-	2,371,472,877.49	-	12,938,884,746.28	50,451,699,301.50			50,451,699,301.50	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	545,800,000.00	-	-1,264,083,489.61	-	94,580,243.34	-	753,583,819.75	129,880,573.48			129,880,573.48	
（一）综合收益总额		-	-	-	545,800,000.00	-	-1,264,083,489.61	-		-	1,028,614,750.09	-235,468,739.52			-235,468,739.52	
（二）所有者投入和减少资本					545,800,000.00							545,800,000.00			545,800,000.00	
1.所有者投入的普通股					545,800,000.00							545,800,000.00			545,800,000.00	
2.其他权益工具持有者投入资本																
3.股份支付计入所有者权益的金额																
4.其他																
（三）专项储备提取和使用		-	-	-		-										
1.提取专项储备																
2.使用专项储备																
（四）利润分配		-	-	-		-										
1.提取盈余公积																
其中：法定公积金																
任意公积金																
#储备基金																
#企业发展基金																
#利润归还投资																
△2.提取一般风险准备																
3.对所有者（或股东）的分配																
4.其他																
（五）所有者权益内部结转		-	-	-		-										
1.资本公积转增资本（或股本）																
2.盈余公积转增资本（或股本）																
3.盈余公积弥补亏损																
4.设定受益计划变动额结转留存收益																
5.其他综合收益结转留存收益																
6.其他																
四、本年年末余额	10,000,000.00				12,332,156,943.10		12,090,901,245.02		2,466,053,120.83		13,692,468,566.03	50,581,579,874.98			50,581,579,874.98	

注:表中带△科目为金融类企业专用;带#科目为外商投资企业专用。



企业法定代表人:

主管会计工作负责人:



叶峻

会计机构负责人:



叶峻



上海联和投资有限公司
合并所有者权益变动表(续)
2021年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益					少数股东权益		
	实收资本(或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减资库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	10,000,000.00	-	24,278,890,534.93	-	11,382,661,358.65	-	2,284,702,595.62	8,119,647,396.30
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	10,000,000.00	-	24,278,890,534.93	-	11,382,661,358.65	-	2,284,702,595.62	8,119,647,396.30
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)								
(一)综合收益总额								
1.所有者投入和减少资本								
2.其他权益工具持有者投入资本								
3.股份支付计入所有者权益的金额								
4.其他								
(二)其他综合收益								
1.提取专项储备								
2.使用专项储备								
(三)利润分配								
1.提取盈余公积								
其中:法定公积金								
任意公积金								
2.提取专项储备								
3.提取一般风险准备								
4.其他								
(四)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.设定受益计划变动额结转留存收益								
5.其他综合收益结转留存收益								
6.其他								
四、本年年末余额	10,000,000.00		11,786,356,943.10		8,873,284,329.39		2,371,472,877.49	8,814,586,968.34
所有者权益合计								
少数股东权益								
所有者权益合计								

注:表中带△科目为金融类企业专用;带#科目为外商投资企业专用。



企业法定代表人:

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



叶峻



上海联和投资有限公司
母公司所有者权益变动表

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	实收资本 (或股本)			其他权益工具		资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	减: 库存股	其他							
一、上年年末余额						11,784,543.77	8,767,492.56		2,371,472.87		8,225,779.13	41,149,288.35
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额						11,784,543.77	13,249,192.97		2,371,472.87		12,327,758.52	49,732,968.17
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额						565,800,000.00	-1,237,980,379.00		94,580,243.34		670,771,503.09	93,171,367.43
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股						565,800,000.00					945,802,433.43	292,177,945.57
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额						565,800,000.00						565,800,000.00
4. 其他												
(三) 专项储备提取和使用												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
(四) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
其中: 法定公积金												
任意公积金												
# 储备基金												
# 企业发展基金												
# 利润归还投资												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者 (或股东) 的分配												
4. 其他												
(五) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
四、本年年末余额						12,350,343.77	12,011,212.99		2,466,053.12		12,998,530.05	49,826,139.54

注: 表中带△科目为金融类企业专用; 带#科目为外商投资企业专用。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



Handwritten signature of the accounting officer.



上海联合投资有限公司

母公司所有者权益变动表(续)

2021年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	实收资本(或股本)				其他权益工具		资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	优先股	永续债	其他	优先股	永续债							
一、上年年末余额	10,000,000,000.00						24,277,077,371.34	11,230,310,554.51		2,284,702,595.62		7,652,160,466.01	55,444,250,987.48
加:会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年末余额	10,000,000,000.00						24,277,077,371.34	11,230,310,554.51		2,284,702,595.62		7,652,160,466.01	55,444,250,987.48
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							-12,492,533,591.83	-2,462,817,989.74		86,770,281.87		573,618,671.86	-14,294,962,627.84
(一)综合收益总额								-2,462,817,989.74				867,702,818.73	-1,595,115,171.01
(二)所有者投入和减少资本							-12,492,533,591.83						-12,492,533,591.83
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三)专项储备提取和使用							-12,492,533,591.83						-12,492,533,591.83
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
(四)利润分配													
1.提取盈余公积													
其中:法定公积金													
任意公积金													
#储备基金													
#企业发展基金													
#利润归还投资													
□2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(五)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
四、本年年末余额	10,000,000,000.00						11,784,543,779.51	8,767,492,564.77		2,371,472,877.49		8,225,779,137.87	41,149,288,359.64

注:表中带△科目为金融类企业专用;带#科目为外商投资企业专用。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



叶峻

会计机构负责人:



叶峻

上海联和投资有限公司 二〇二一年度财务报表附注

(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) 企业历史沿革

上海联和投资有限公司(以下简称“本公司”, “公司”)系由国家单独出资, 于 1994 年 9 月 26 日经上海市人民政府批准成立, 并授权上海市国资委履行出资人职责的国有独资公司。公司初始注册资本为 100,000,000.00 元, 经历次变更后, 注册资本变更为 10,000,000,000.00 元。

公司于 2019 年 7 月 25 日取得了由上海市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 9131000013223401XX 的《营业执照》, 住所为上海市高邮路 19 号, 法定代表人为秦健, 公司类型为有限责任公司(国有独资)。

本公司属于投资与资产管理行业, 主要从事高科技产业、金融服务、现代服务等业务板块的投资。本公司经营范围包括对重要基础设施建设项目、企业技术改造、高科技、金融服务、农业、房地产及其他产业发展项目的投资业务, 咨询代理, 代购代销业务, 信息研究和人才培训业务。

本公司财务报告经本公司董事会于 2022 年 3 月 28 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)的相关规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

四、 重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(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

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

(四) 现金及现金等价物的确定标准

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

(五) 外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。资产负债表日对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额计入其他综合收益，其他差额计入当期损益。

(六) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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且未被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,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(债务工具):

- 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;
- 合同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,本公司可以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(权益工具)。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。除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

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和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

7、 金融资产和金融负债的抵销

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的，同时交易双方准备按净额进行结算，或同时结清资产和负债时，金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

8、 金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后资产中的剩余权益的合同，如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务为金融负债。

金融工具属于金融负债的，相关利息、股利、利得、损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的，其发行、回购、出售、注销时，发行方应当作为权益的变动处理，不应当确认权益工具的公允价值变动，发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。

2021 年 1 月 1 日前的会计政策

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

3) 该金融资产或金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融资产或金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

收取金融资产现金流量的合同权利终止；

- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

当本公司没有合理的预期能够收回该金融资产时，应直接核销减值准备并减记金融资产账面价值。本公司将根据实际情况，核销该金融资产的整体或部分。

7、金融资产和金融负债的抵销

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的，同时交易双方准备按净额进行结算，或同时结清资产和负债时，金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

8、 金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后资产中的剩余权益的合同,如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务为金融负债。

金融工具属于金融负债的,相关利息、股利、利得、损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的,其发行、回购、出售、注销时,发行方应当作为权益的变动处理,不应当确认权益工具的公允价值变动,发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。

(七) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款,按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法,以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

详见本附注“四、(六)金融工具-自执行新金融工具准则起的会计政策-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

2021 年 1 月 1 日前的会计政策

1、 单项金额重大的应收款项,单独进行减值测试

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

如单独测试未发生减值,应当包括在有类似信用风险特征的下述资产组合中进行减值测试。

本公司单项金额重大的应收款项标准:单项金额达到 1,000 万元。

2、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由:存在客观证据表明该应收款项发生了减值。

坏账准备的计提方法: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,单项计提坏账准备。

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，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。

3、 本公司坏账损失的确认标准

当债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然无法收回时；或当债务人逾期未履行其清偿责任，且具有明显特征表明无法收回时，经本公司管理层批准确认为坏账损失，冲销原提取的坏账准备；坏账准备不足冲销的差额，计入当期损益。

(八) 存货

1、 存货的分类

本公司的存货主要包括库存商品。

2、 存货取得和发出的计价方法、存货的盘存制度及摊销

存货取得时按实际成本入账，发出存货时库存商品(待售商品房)采用个别认定法，低值易耗品采用一次转销法。

存货盘存制度采用永续盘存制。

3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按类别项目计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

4、 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

库存商品等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(九) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 长期股权投资的核算

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（2）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

4、 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

本公司于资产负债表日判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。

长期股权投资存在减值迹象的，如当出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司对长期股权投资进行减值测试。

减值测试结果表明长期股权投资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。减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十） 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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

（十一） 固定资产

1、 固定资产的确认条件

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

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本进行初始计量。

2、 固定资产分类及折旧政策

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20 年或 25 年	4.00%	3.84%或 4.80%
机器设备	年限平均法	5 年或 8 年	4.00%	12%或 19.20%
运输工具	年限平均法	8 年	4.00%	12.00%
办公设备	年限平均法	15 年	4.00%	6.40%

3、 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

4、 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

5、 执行新租赁准则前融资租入固定资产的认定依据、计价方法

执行新租赁准则前，公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

自执行新租赁准则起，公司按新租赁准则使用权资产的相关规定进行确认和计量，详见本附注“四、（二十四）租赁-自执行新租赁准则起的会计政策”中有关使用权资产的会计处理。

6、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

（十二）在建工程

1、 在建工程的初始计量和在建工程结转为固定资产的标准

在建工程成本按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

2、 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，以单项在建工程为基础估计其可收回金额。难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十三) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十四) 无形资产

1、 无形资产的确认

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

- (1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- (2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

- (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

3、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
专利权	15	专利技术有效年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

4、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

5、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十五) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括：固定资产的装修支出。

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

(十六) 合同负债

自执行新收入准则起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十七) 职工薪酬

1、 短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司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,在职工为本公司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。

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,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2、 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益: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;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、 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

4、 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业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，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照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。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十八) 应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

(十九) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十) 收入

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。本公司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或服务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预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法

或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2021 年 1 月 1 日前的会计政策

1、 销售商品收入的确认

公司销售商品收入，同时满足以下条件时予以确认：

- 第一，公司已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方；
- 第二，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- 第三，收入的金额能够可靠地计量；
- 第四，相关经济利益很可能流入公司；
- 第五，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 第一，收入的金额能够可靠地计量；
- 第二，相关的经济利益很可能流入企业；
- 第三，交易的完工进度能够可靠地确定；
- 第四，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

3、 让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

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

(2) 使用费收入金额, 按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时, 确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的, 采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度, 依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额, 但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额, 确认当期提供劳务收入; 同时, 按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额, 结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的, 分别下列情况处理:

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入。

(二十一) 合同成本

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本, 不属于其他企业会计准则规范范围的, 在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产:

- 1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关;
- 2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;
- 3、该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的, 作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销; 但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的, 本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产, 其账面价值高于下列两项的差额的, 本公司将对于超出部分计提减值准备, 并确认为资产减值损失:

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十二) 政府补助

1、 政府补助的分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关以及与收益有关的具体标准为具体政府补助文件上列明的补助项目内容。

2、 政府补助的计量及终止确认

政府补助在本公司能够满足其所附条件并且能够收到时，予以确认。

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

3、 政府补助的返还的会计处理

本公司对于已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况进行会计处理：

（一）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

（二）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

（三）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

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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）的交易或事项。

对与联营企业及合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该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。对与联营企业及合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。

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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十四) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括:

- 租赁负债的初始计量金额;
- 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;
- 公司发生的初始直接费用;
- 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。但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;否则,租赁资产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。

本公司按照本附注“四、(十)固定资产 4、固定资产减值准备的确认标准、计提方法”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括:

- 固定付款额(包括实质固定付款额),存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项;
- 购买选择权的行权价格,前提是公司合理确定将行使该选择权;
- 行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权;

本公司采用租赁内含利率作为折现率,但如果无法合理确定租赁内含利率的,则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后,发生下列情形的,本公司重新计量租赁负债,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,将差额计入当期损益:

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化,或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的,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;
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动,本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是,租赁付款额的变动源自浮动利率变动的,使用修订后的折现率计算现值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债,并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线计入当期损益或相关资产成本。短期租赁,是指在租赁期开始日,租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁,是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的,公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,公司重新分摊变更后合同的对价,重新确定租赁期,并按照变更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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,本公司相应调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(5) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的,本公司不评估是否发生租赁变更,继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损

益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“四、（六）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“四、（六）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“四、（十七）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“四、（六）金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“四、(六)金融工具”。

2021 年 1 月 1 日前的会计政策

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁(无论所有权最终是否转移)确认为融资租赁,除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让,同时满足下列条件的,本公司对所有租赁选择采用简化方法,不评估是否发生租赁变更,也不重新评估租赁分类:

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变,其中,租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可;
- 减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额,2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件,2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件;
- 以及综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁,本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的,本公司将减免的租金作为或有租金,在减免期间计入损益;延期支付租金的,本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项,在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

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

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

2、融资租赁的判断标准和会计处理

(1) 满足以下一项或数项标准的租赁，认定为融资租赁：

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

(2) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

(3) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

(二十五) 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

一 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；

一 出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。

一 采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司将根据交易性质和相关资产或负债的特征等，以其交易价格作为初始确认的公允价值。

其他相关会计准则要求或者允许公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

以公允价值计量非金融资产时，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。

本公司采用估值技术时考虑了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。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

一 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。

一 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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司以公允价值计量的资产和负债主要包括：交易性金融资产、其他权益工具投资。

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

(一) 会计政策变更

本公司于 2021 年度执行了财政部颁布或修订的以下企业会计准则及其他相关规定：

- 《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》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）（统称“新金融工具准则”）
- 《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（简称“新收入准则”）
- 《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）（简称“新租赁准则”）
- 《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号）
- 《企业会计准则解释第 15 号》（2021 年发布）（简称“解释第 15 号”）

1、 执行新金融工具准则

财政部于 2017 年度修订了《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》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

本公司及本集团合并范围内部分子公司（详见本附注“四、重要会计政策和会计估计”）自 2021 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。2021 年 1 月 1 日将因追溯调整产生的累积影响数体现在 2021 年 1 月 1 日的留存收益和其他综合收益的调整金额。比较报表不做调整。

2021 年 1 月 1 日上述企业执行新金融工具准则对合并和母公司财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额
(1) 将原在“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”和“可供出售金融资产”中核算的金融资产重分类至“交易性金融资产”	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：减少 24,642,403,576.39 交易性金融资产：增加 9,027,545,016.21

会计政策变更的内容和原因	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额
产”及“其他权益工具投资”	可供出售金融资产：减少 18,248,656,552.68 其他权益工具投资：增加 45,338,205,296.02 递延所得税负债：增加 2,868,672,545.79 其他综合收益：增加 4,481,700,405.24 留存收益：增加 4,124,317,232.13
(2) 对到期日大于一年的持有至到期投资重分类为“债权投资”	持有至到期投资：减少 604,120,000.00 债权投资：增加 604,120,000.00

2、 执行新收入准则

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司及本集团合并范围内部分子公司（详见本附注“四、重要会计政策和会计估计”）自 2021 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，执行新收入准则仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。

2021 年 1 月 1 日上述企业执行新收入准则对本集团合并和母公司财务报表无重大影响。

3、 执行新租赁准则

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》。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告的企业，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。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。

• 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。对于首次执行日前已存在的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值,采用首次执行日的公司的增量借款利率作为折现率。

与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁,以上公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理:

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理;
- 2) 计量租赁负债时,具有相似特征的租赁采用同一折现率;
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用;
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的,根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代,根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同,并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更,不进行追溯调整,根据租赁变更的最终安排,按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时,本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率来对租赁付款额进行折现,本公司使用的加权平均增量借款利率范围为:4.05%。

2020 年 12 月 31 日本公司财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最 低租赁付款额	6,367,924.53
按 2021 年 1 月 1 日增量借款利率折现的现值	6,101,723.11
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债(包括一年内到期的非流动负债)	6,101,723.11
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	0.00

对于首次执行日前存在的融资租赁,本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值,分别计量使用权资产和租赁负债。

• 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额
(1) 公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	使用权资产: 7,143,589.67 元 租赁负债: 增加 4,162,047.17 元 一年到期的非流动负债: 增加 1,939,675.94 元 应付账款: 增加 1,061,320.75 元 留存收益: 减少 19,454.19 元

- 4、 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》
财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》
(财会〔2020〕10 号),对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、
延期支付租金等租金减让,企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会〔2021〕9 号),自 2021 年 5 月 26 日起施行,将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新
冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应
付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”,
其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行
会计处理,对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行
会计处理,并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进
行追溯调整,但不调整前期比较财务报表数据;对 2021 年 1 月 1 日至该通知
施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让,根据该通
知进行调整。

该政策对本公司本期财务报表无影响。

- 5、 执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕
35 号,以下简称“解释第 15 号”),“关于资金集中管理相关列报”内容自公
布之日起施行,可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金
实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了
明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(二) 会计估计变更

本报告期内,本公司无需披露的会计估计变更事项。

(三) 重要前期差错更正

本报告期内,本公司无需披露的重要前期差错更正。

六、 税项
主要税种及税率

税和		计税依据	适用税率
增值税		按税法规定计算的销货货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、6%、13%
城市维护建设税		按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加、地方教育费附加		按实际缴纳的增值税计缴	3%、2%
企业所得税		按应纳税所得额计缴	25%

注：本公司出租不动产适用简易计税方法，按照 5% 的征收率计算应纳税税额，缴纳增值税。

七、 企业合并及合并财务报表

（本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。）

子企业情况

序号	企业名称	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	享有表决权（%）	投资额	取得方式
1	上海联和物业发展有限公司	境内非金融子公司	上海市高邮路 19 号	上海市	房地产开发经营及咨询服务	250,000,000.00	100	100	350,000,000.00	投资设立
2	上海联和信息传播有限公司	境内非金融子公司	上海市高邮路 19 号	上海市	承接各类广告设计制作；代理服务	10,000,000.00	100	100	10,000,000.00	投资设立
3	上海联和资产管理有限公司	境内非金融子公司	上海市高邮路 19 号	上海市	投资与资产管理	300,000,000.00	100	100	300,000,000.00	投资设立

注：2021 年 3 月，母公司上海联和投资有限公司对子公司上海联和物业发展有限公司增资 100,000,000 元，实缴投资额增至人民币 350,000,000 元。截止目前 2021 年 12 月 31 日，子公司上海联和物业发展有限公司尚未进行注册资本的工商变更。

八、 合并财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	21,091.12	45,349.41
银行存款	3,019,648,359.40	2,472,028,662.09
合计	3,019,669,450.52	2,472,074,011.50
其中：存放在境外的款项总额		

本公司期末无货币资金因抵押、质押或冻结等对使用有限制、无因资金集中管理支取受限，无存放在境外、无潜在回收风险的款项情况。

(二) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	上年年末公允价值
1、分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,624,815,997.28	
其中：权益工具投资	8,624,815,997.28	
2、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		
合计	8,624,815,997.28	

(三) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（旧准则适用）

项目	期末公允价值	上年年末公允价值
1、交易性金融资产		24,642,403,576.39
其中：权益工具投资		24,642,403,576.39
2、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		
合计		24,642,403,576.39

(四) 应收账款

1、 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末数			上年末数			
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额
按单项计提坏账准备的应收账款	21,039,701.26	100.00			21,039,701.26		
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 (旧准则适用)					19,687,500.00	93.99	19,687,500.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 (旧准则适用)					1,257,861.64	6.01	1,257,861.64
按组合计提坏账准备							
合计	21,039,701.26	100.00			21,039,701.26	100.00	20,945,361.64

按账龄披露应收账款

账龄	期末数	上年年末数
1 年以内（含 1 年）	1,352,201.26	20,945,361.64
1 至 2 年	19,687,500.00	
小计	21,039,701.26	20,945,361.64
减：坏账准备		
合计	21,039,701.26	20,945,361.64

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
上海数据交易中心有限公司	19,687,500.00	93.57	
凤凰卫视都市传媒（上海）有限公司	1,352,201.26	6.43	
合计	21,039,701.26	100.00	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			上年年末数		
	账面余额		坏账	账面余额		坏账
	金额	比例 (%)	准备	金额	比例 (%)	准备
1 年以内 (含 1 年)	392,369.84	100.00		472,382,630.40	99.98	
1 至 2 年				101,886.79	0.02	
合计	392,369.84	100.00		472,484,517.19	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
上海土建装饰工程有限公司	271,690.59	69.24	
北京赛尼尔风险管理科技有限公司	73,584.91	18.75	
上海拔中信息咨询股份有限公司	47,094.34	12.00	
合计	392,369.84	100.00	

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	20,820,051.64	40,848,171.12
合计	20,820,051.64	40,848,171.12

其他应收款项

(1) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末数			上年年末数			
	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	预期信用 损失率/ 计提比例 (%)
单项计提坏账准备 的其他应收款项	154,966,027.91	100.00	86.56	20,820,051.64			
单项金额重大并单 项计提坏账准备的 其他应收款项 (旧 准则适用)						143,475,234.16	71.75
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准 备的其他应收款项 (旧准则适用)					0.22	313,240.17	
按组合计提坏账准 备其他应收款项							
合计	154,966,027.91	100.00	134,145,976.27	20,820,051.64	100.00	143,788,474.33	40,848,171.12

(2) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数	上年年末数
1 年以内 (含 1 年)	31,252,528.06	63,003,398.21
1 至 2 年	62,964,403.21	
2 至 3 年		40,000,000.00
3 至 4 年	40,000,000.00	19,992,430.95
4 至 5 年		
5 年以上	20,749,096.64	20,792,645.17
小计	154,966,027.91	143,788,474.33
减: 坏账准备	134,145,976.27	102,940,303.21
合计	20,820,051.64	40,848,171.12

(3) 按性质披露其他应收账款项

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	134,155,976.27	134,145,976.27		122,952,734.16	102,940,303.21	19,992,430.95
代垫款	20,749,096.64		20,542,500.00	20,542,500.00		20,542,500.00
押金	32,810.00		32,810.00	47,800.00		47,800.00
租金	28,145.00		28,145.00	15,130.00		15,130.00
其他				165.00		165.00
合计	154,966,027.91	134,145,976.27	20,603,455.00	143,538,329.16	102,940,303.21	40,598,025.95

(4) 单项计提坏账准备的其他应收款项情况

债务人名称	期末数			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
上海中科矿业有限公司	69,150,593.85	69,150,593.85	100.00	预计无法收回
上海柯斯软件股份有限公司	44,995,382.42	44,995,382.42	100.00	预计无法收回
上海工电能源科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00	预计无法收回
联和国际有限公司	20,542,500.00			
虹桥华庭大修理基金	206,596.64			
房屋押金、租金	60,955.00			
上海联晶企业管理咨询有限公司	10,000.00			
合计	154,966,027.91	134,145,976.27		

(5) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额			102,940,303.21	102,940,303.21
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			210,524.99	210,524.99
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动			30,995,148.07	30,995,148.07
期末余额			134,145,976.27	134,145,976.27

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
上海中科矿业有限公司	往来款	69,150,593.85	1 年以内、1-2 年	44.62	69,150,593.85
上海柯斯软件股份有限公司	往来款	44,995,382.42	1 年以内、3-4 年	29.04	44,995,382.42
联和国际有限公司	代垫款	20,542,500.00	5 年以上	13.26	
上海工电能源科技有限公司	往来款	20,000,000.00	3-4 年	12.91	20,000,000.00
虹桥华庭大修理基金	代垫款	206,596.64	5 年以上	0.13	
合计		154,895,072.91		99.96	134,145,976.27

(7) 本报告期无其他应收款坏账收回、转回、核销情况，无由金融资产转移而终止确认的其他应收款项，无其他应收款项转移继续涉入形成的资产、负债的金额，无企业应披露涉及政府补助的应收款项。

(七) 存货

存货分类

项目	账面余额	期末数		上年年末数		
		存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	446,351,146.59		446,351,146.59	98,650,921.37		98,650,921.37

(八) 其他流动资产

1、 其他流动资产情况

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	45,738,925.92	1,872,517.90
预缴税金	280.00	
一年内到期的委托贷款	2,883,871,233.33	2,227,951,233.33

上海联和投资有限公司
2021 年度
财务报表附注

项目	期末余额	上年年末余额
合计	2,929,610,439.25	2,229,823,751.23

2、一年内到期的委托贷款情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
一年以内到期的委托贷款	3,183,871,233.33	300,000,000.00	2,883,871,233.33	2,458,951,233.33	231,000,000.00	2,227,951,233.33

(九) 债权投资

1、 债权投资情况

项目	期末数		上年年末数	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面价值
期限在一年以上的委托贷款	419,870,000.00		419,870,000.00	

2、 期末重要的债权投资情况

债券项目	面值	到期日
上海和辉光电有限公司	155,960,000.00	2024/1/22
上海新微技术研发中心有限公司	54,160,000.00	2024/1/22
上海新微半导体有限公司	209,750,000.00	2024/4/7
合计	419,870,000.00	

(十) 可供出售金融资产（旧准则适用）

项目	期末数			上年年末数		
	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面余额	减值 准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具				18,248,656,552.68		18,248,656,552.68
其中：按公允价值 计量				17,592,665,867.14		17,592,665,867.14
按成本计量				655,990,685.54		655,990,685.54
合计				18,248,656,552.68		18,248,656,552.68

(十一) 持有至到期投资（旧准则适用）

项目	期末数			上年年末数		
	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面余额	减值准备	账面价值
期限在一年以 上的委托贷款				1,004,120,000.00	400,000,000.00	604,120,000.00

(十二) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
权益工具投资	44,822,760,643.18	

2、 期末其他权益工具投资情况

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失
上海银行股份有限公司	848,405,970.00	9,502,978,326.24	
上海信息投资股份有限公司	26,000,000.00	2,323,882,178.10	
上海紫竹高新区（集团）有限公司	40,000,000.00	416,980,180.86	

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失
联和国际有限公司		5,984,632,199.53	
上海艾普强粒子设备有限公司			8,000,000.00
东方航空		311,346,599.41	
上海和辉光电股份有限公司		2,288,775,425.64	
上海新微科技集团有限公司			275,153,026.16
上海兆芯集成电路有限公司			4,322,115,805.63
上海垣信卫星科技有限公司			90,000,000.00
上海飞乐音响股份有限公司			12,124,417.93
合计:	914,405,970.00	20,828,594,909.78	4,707,393,249.72

(十三) 投资性房地产

1、 以成本计量

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	125,954,184.70	18,495,741.58	5,591,852.24	138,858,074.04
其中：房屋、建筑物	125,954,184.70	18,495,741.58	5,591,852.24	138,858,074.04
二、累计折旧和累计摊销合计	51,052,429.35	4,504,716.01	2,267,746.66	53,289,398.70
其中：房屋、建筑物	51,052,429.35	4,504,716.01	2,267,746.66	53,289,398.70
三、投资性房地产账面净值合计	74,901,755.35			85,568,675.34
其中：房屋、建筑物	74,901,755.35			85,568,675.34
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
五、投资性房地产账面价值合计	74,901,755.35			85,568,675.34
其中：房屋、建筑物	74,901,755.35			85,568,675.34

2、 截止本期末公司不存在尚未办妥产权证的情况。

(十四) 固定资产

项目	期末账面价值	上年年末账面价值
固定资产	169,182,195.92	63,479,141.52
固定资产清理		
合计	169,182,195.92	63,479,141.52

1、 固定资产情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	114,769,933.66	119,815,307.46	328,943.42	234,256,297.70
其中：房屋及建筑物	50,640,000.00	104,289,666.34		154,929,666.34
机器设备	57,915,523.43	13,469,389.82		71,384,913.25
运输工具	2,084,680.74			2,084,680.74
办公设备	4,129,729.49	2,056,251.30	328,943.42	5,857,037.37
二、累计折旧合计：	51,290,792.14	14,085,824.58	302,514.94	65,074,101.78
其中：房屋及建筑物	39,539,712.00	2,612,029.89		42,151,741.89
机器设备	9,100,719.57	10,843,417.67		19,944,137.24
运输工具	1,276,565.02	164,231.67		1,440,796.69
办公设备	1,373,795.55	466,145.35	302,514.94	1,537,425.96
三、固定资产账面净值合计	63,479,141.52			169,182,195.92
其中：房屋及建筑物	11,100,288.00			112,777,924.45
机器设备	48,814,803.86			51,440,776.01
运输工具	808,115.72			643,884.05
办公设备	2,755,933.94			4,319,611.41
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公设备				
五、固定资产账面价值合计	63,479,141.52			169,182,195.92
其中：房屋及建筑物	11,100,288.00			112,777,924.45
机器设备	48,814,803.86			51,440,776.01
运输工具	808,115.72			643,884.05
办公设备	2,755,933.94			4,319,611.41

2、 截止本期末公司无闲置、未办妥产权证及资产使用受限的状况。

(十五) 在建工程

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	65,266,922.43		65,266,922.43	7,991,576.68		7,991,576.68
工程物资						
合计	65,266,922.43		65,266,922.43	7,991,576.68		7,991,576.68

1、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公楼装修工程				1,642,576.68		1,642,576.68
上科大超算项目	36,972,615.00		36,972,615.00	6,349,000.00		6,349,000.00
G60 科创云廊装修项目	28,294,307.43		28,294,307.43			
合计	65,266,922.43		65,266,922.43	7,991,576.68		7,991,576.68

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加额	本期转入 固定资产 金额	本期其他减少 金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进 度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息 资本化 金额	本期利 息资本 化率(%)	资金 来源
办公楼装修工程	2,215,124.82	1,642,576.68			1,642,576.68		74.15%	74.15%				自筹
上科大超算项目	55,719,890.00	6,349,000.00	30,623,615.00			36,972,615.00	66.35%	66.35%				自筹
G60 科创云廊	51,422,309.58		28,294,307.43			28,294,307.43	55.02%	55.02%				自筹
合计	109,357,324.40	7,991,576.68	58,917,922.43		1,642,576.68	65,266,922.43						

(十六) 使用权资产

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	8,164,102.48			8,164,102.48
办公设备	8,164,102.48			8,164,102.48
二、累计折旧合计：	1,020,512.81	4,082,051.25		5,102,564.06
办公设备	1,020,512.81	4,082,051.25		5,102,564.06
三、使用权资产账面净值合计	7,143,589.67			3,061,538.42
办公设备	7,143,589.67			3,061,538.42
四、减值准备合计				
办公设备				
五、使用权资产账面价值合计	7,143,589.67			3,061,538.42
办公设备	7,143,589.67			3,061,538.42

(十七) 无形资产

无形资产情况

项目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计		3,500,000.00		3,500,000.00
专利权		3,500,000.00		3,500,000.00
二、累计摊销合计		97,222.22		97,222.22
专利权		97,222.22		97,222.22
三、无形资产减值准备金额合计				
专利权				
四、账面价值合计				3,402,777.78
专利权				3,402,777.78

(十八) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	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
G60 大堂及公共区域装修		11,296,361.43	941,363.45		10,354,997.98	

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	427,097,356.40	1,708,389,425.65	1,239,985,717.28	4,959,942,869.12
坏账准备	22,287,648.45	89,150,593.85	725,977,362.03	2,903,909,448.11
债权投资减值准备	75,000,000.00	300,000,000.00	183,485,075.80	733,940,303.21
递延收益	957,142.00	3,828,568.00	1,435,713.50	5,742,854.00
预计负债	267,500,000.00	1,070,000,000.00	267,500,000.00	1,070,000,000.00
预提费用	162,688.31	650,753.25	162,688.31	650,753.25
其他	61,189,877.64	244,759,510.55	61,424,877.64	245,699,510.55
二、递延所得税负债	4,465,934,434.99	17,863,737,739.86	2,978,594,691.01	11,914,378,763.90
其他权益工具公允价值变动	4,030,300,415.03	16,121,201,660.06		
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动			2,957,761,443.18	11,831,045,772.57
交易性金融资产公允价值变动	414,800,772.13	1,659,203,088.48		

2、 本期公司无递延所得税资产和递延所得税负债抵消列示的情况。

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	816,222.17	39,777,769.38
合计	816,222.17	39,777,769.38

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额
2021 年		35,958,136.36
2022 年	608.08	2,281,721.23
2025 年	815,614.09	1,537,911.79
合计	816,222.17	39,777,769.38

(二十) 其他非流动资产

1、 其他非流动资产情况

项目	期末余额	上年年末余额
上海市市级建设财力项目代管资金(注)	252,000,000.00	252,000,000.00
预付长期资产款	7,291,876.63	5,239,891.11
合计	259,291,876.63	257,239,891.11

注：本公司作为上海市市级建设财力项目的资金管理方，负责将地方投入并计划拨给本公司的专项资金实际发放给项目单位，并对项目进展和资金使用进行监督。中国科学院上海应用物理研究所首台国产质子治疗示范装置研制项目资金于 2012 年收到 7,200 万元，于 2017 年收到 18,000 万元，截止 2019 年底累计收到项目资金 25,200 万元，2020 年至 2021 年末未发生变化，资金均已发放给项目单位。

2、 主要预付长期资产款情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
上科大 CASE 项目	2,834,291.58		2,834,291.58	4,578,882.26		4,578,882.26
G60 科创云廊	4,416,638.14		4,416,638.14			
合计	7,250,929.72		7,250,929.72	4,578,882.26		4,578,882.26

(二十一) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款		200,000,000.00

(二十二) 应付账款

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	4,221,000.29	3,542,996.17
1—2 年 (含 2 年)	244,440.75	3,265.00
2—3 年 (含 3 年)		33,998.81
3 年以上		424.00
合计	4,465,441.04	3,580,683.98

账龄超过 1 年的重要应付账款:

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
紫日路 888 号 B 栋装修	244,440.75	尚未结算

(二十三) 预收款项

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	1,293,676.13	424,119.06
1 年以上	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	2,293,676.13	1,424,119.06

账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
东郊华庭后续维修代管款	1,000,000.00	因 2011 年金和盛已歇业, 东郊华庭后续维修资金从金和盛转入联和物业, 待实际使用时结转

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	90,232.17	42,993,917.40	42,993,917.40	90,232.17
二、离职后福利-设定提存计划		3,885,048.37	3,885,048.37	
三、辞退福利		140,670.00	140,670.00	
合计	90,232.17	47,019,635.77	47,019,635.77	90,232.17

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		36,098,135.77	36,098,135.77	
二、职工福利费		2,094,394.69	2,094,394.69	
三、社会保险费		2,516,032.86	2,516,032.86	
其中：医疗保险费		1,514,575.70	1,514,575.70	
工伤保险费		21,372.50	21,372.50	
其他社会保险		980,084.66	980,084.66	
四、住房公积金		1,768,484.00	1,768,484.00	
五、工会经费和职工教育经费	90,232.17	516,870.08	516,870.08	90,232.17
合计	90,232.17	42,993,917.40	42,993,917.40	90,232.17

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		2,137,192.00	2,137,192.00	
二、失业保险费		66,787.80	66,787.80	
三、企业年金缴费		1,681,068.57	1,681,068.57	
合计		3,885,048.37	3,885,048.37	

(二十五) 应交税费

项目	上年年末余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	41,809.53	9,995,677.98	9,950,463.04	87,024.47
企业所得税	48,673,292.14	20,670,300.61	49,095,155.02	20,248,437.73
城市维护建设税	2,926.66	610,932.26	444,673.68	169,185.24
房产税	480,285.14	2,569,561.41	1,918,089.44	1,131,757.11
土地使用税	42,699.82	174,442.70	170,799.28	46,343.24
个人所得税	161,823.63	5,426,825.13	5,411,049.57	177,599.19
教育费附加(含地方教育费附加)	2,090.48	499,783.91	381,007.55	120,866.84
印花税	300,811.90	504,900.00	609,517.50	196,194.40
土地增值税	6,966,971.44	40,146,077.03	46,091,670.21	1,021,378.26
契税		13,773,204.44	13,773,204.44	
合计	56,672,710.74	94,371,705.47	127,845,629.73	23,198,786.48

(二十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	75,237,460.85	50,087,812.75
应付股利		
其他应付款项	24,310,378.26	2,224,945.63
合计	99,547,839.11	52,312,758.38

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息	822,183.09	931,701.66
企业债券利息	74,415,277.76	48,948,333.31
短期借款应付利息		207,777.78
合计	75,237,460.85	50,087,812.75

本期无重要的已逾期未支付的利息情况。

2、 其他应付款项

按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	上年年末余额
履约保证金	784,639.00	528,192.38
房租押金	1,017,800.00	1,046,000.00
其他	22,507,939.26	650,753.25
合计	24,310,378.26	2,224,945.63

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	280,000,000.00	185,000,000.00
一年内到期的应付债券	999,959,062.84	
一年内到期的租赁负债	3,100,726.56	
合计	1,283,059,789.40	185,000,000.00

(二十八) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额	期末利率
信用借款	178,000,000.00	208,000,000.00	4.2750%
委托借款	1,645,000,000.00	1,800,000,000.00	1.2000%
减：1 年内到期的信用借款	-50,000,000.00	-30,000,000.00	
减：1 年内到期的委托借款	-230,000,000.00	-155,000,000.00	
合计	1,543,000,000.00	1,823,000,000.00	

(二十九) 应付债券

1、 应付债券

项目	期末余额	上年年末余额
应付债券-债券面值	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
应付债券-利息调整	-442,501.84	-514,222.60
合计	1,999,557,498.16	1,999,485,777.40

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还(注2)	期末余额
20 联和投资 MTN001	1,000,000,000.00	2020/3/12	3 年	1,000,000,000.00	99,722,376.24		30,822,222.22	-28,293.86	30,822,222.22	999,810,670.10
21 联和 C1	1,000,000,000.00	2020/4/2	2+2 年(注1)	1,000,000,000.00	989,783,401.16		32,951,388.87	-93,661.68	32,951,388.87	999,959,062.84
21 联和投资 MTN001	1,000,000,000.00	2021/4/28	3 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	24,593,333.33	293,171.94	24,593,333.33	999,706,878.06
合计				3,000,000,000.00	1,999,485,777.40	1,000,000,000.00	88,366,944.42	30,783.60	88,366,944.42	1,999,557,498.16

注 1：本期债券期限为 4 年，第 2 个计息年度末设发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。发行人有权决定是否在本期债券存续期的第 2 年末调整本期债券后 2 年的票面利率。发行人发出关于是否调整本期债券票面利率及调整幅度的公告后，投资者有权选择在本期债券的第 2 个计息年度付息日将持有的本期债券全部或部分回售给发行人。

注 2：债权还本付息方式为每年付息一次，到期一次还本。按面值计提的利息转入应付利息。

(三十) 预计负债

1、 预计负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
超额亏损	1,070,000,000.00	1,070,000,000.00

2、 超额亏损情况说明

截至 2020 年 12 月 31 日，国家开发银行对上海兆芯集成电路有限公司（简称“上海兆芯”）共计 22.20 亿元借款分类为关注类。上海联和为上海兆芯的借款提供担保 22.20 亿元；本公司在以往年度对上海兆芯的投资 33.02 亿元的公允价值减至零。另外，在以自有资金对上海兆芯提供的委托贷款 6 亿元全额计提减值准备的基础上，于 2020 年度经董事会审批决议对本公司为上海兆芯提供的 22.20 亿元的担保计提 10.70 亿元的预计负债。

截至 2021 年 12 月 31 日，上海兆芯账面亏损约 7.18 亿元，公司管理层认为，引发预计负债损失的因素尚未消除，本期不进行转回。

(三十一) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	5,742,854.00		1,914,286.00	3,828,568.00

涉及政府补助的项目：

项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	本期返还金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
办公大楼建设拨款	5,742,854.00		1,914,286.00			3,828,568.00	与资产相关

(三十二) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
上海市市级建设财力项目代管资金(注)	252,000,000.00	252,000,000.00

注：参见本财务报表附注八、（二十）其他非流动资产注 1。

(三十三) 实收资本

投资者名称	上年年末余额		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 (%)
上海市国有资产监督管理委员会	10,000,000,000.00	100.00			10,000,000,000.00	100.00

(三十四) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	11,300,548,505.01	545,800,000.00		11,846,348,505.01
二、其他资本公积	140.09			140.09
三、原制度资本公积转入	485,808,298.00			485,808,298.00
合计	11,786,356,943.10	545,800,000.00		12,332,156,943.10
其中：国有独享资本公积	11,786,356,943.10	545,800,000.00		12,332,156,943.10

注：本期资本溢价增加 545,800,000.00 元，系收到上海市国有资产管理委员会拨款投入资金。

(三十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	1,756,388,211.00	94,580,243.34		1,850,968,454.34
任意盈余公积金	615,084,666.49			615,084,666.49
合计	2,371,472,877.49	94,580,243.34		2,466,053,120.83

(三十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	8,814,586,968.34	8,119,647,396.30
期初调整金额	4,124,297,777.94	
本期期初余额	12,938,884,746.28	8,119,647,396.30
本期增加额	1,028,614,750.09	989,023,718.91
其中：本期净利润转入	1,028,614,750.09	989,023,718.91
本期减少额	275,030,930.34	294,084,146.87
其中：本期提取盈余公积数	94,580,243.34	86,770,281.87
本期分配现金股利数	180,450,687.00	207,313,865.00
本期期末余额	13,692,468,566.03	8,814,586,968.34

注：年初未分配利润调整详见五、（一）会计政策变更。

(三十七) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	103,228,767.11	17,375,274.57	24,542,332.55	12,622,528.50
其中：物业租赁及销售	95,174,521.81	12,672,243.82	18,566,389.32	5,950,199.21
广告代理发布	8,054,245.30	4,703,030.75	5,975,943.23	6,672,329.29

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
2. 其他业务小计	4,193,050.06	5,109,225.97	12,158,791.81	7,414,303.76
其中：办公场所租赁	3,654,323.66	5,109,225.97	3,573,886.39	6,356,304.58
咨询服务	538,726.40		8,584,905.42	1,057,999.18
合计	107,421,817.17	22,484,500.54	36,701,124.36	20,036,832.26

(三十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	2,569,561.41	1,924,740.93
印花税	554,701.10	366,821.60
城镇土地使用税	174,442.70	170,799.28
城市维护建设税	610,932.26	79,537.17
教育费附加（地方教育费附加）	499,783.91	56,812.27
车船税	3,600.00	5,700.00
土地增值税	40,096,275.93	5,945,564.78
合计：	44,509,297.31	8,549,976.03

(三十九) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
咨询费	3,918,785.37	4,400,698.91
项目推广费	730,738.01	1,163,855.39
差旅费	603,790.34	397,149.86
业务招待费	108,454.50	104,273.83
办公费	116,963.07	73,012.35
电子书包项目	50,691.00	248,018.87
合计	5,529,422.29	6,387,009.21

2、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及工资性费用	47,157,858.77	42,987,469.14
办公及公务费	11,229,861.72	6,181,927.66

项目	本期发生额	上期发生额
折旧与摊销	4,522,260.75	3,801,320.72
咨询费	3,355,020.84	2,049,559.81
差旅费	169,052.97	256,133.93
业务招待费	354,759.13	125,031.39
租赁费及物业管理费	110,816.77	127,460.06
其他		20,754.72
合计	66,899,630.95	55,549,657.43

3、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
上科大 CASE 项目	9,340,062.65	4,458,679.93

4、 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用	161,088,127.55	91,276,747.66
其中：租赁负债利息费用	182,965.57	
减：利息收入	50,594,569.18	69,176,437.01
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		
手续费	88,725.46	157,223.94
合计	110,582,283.83	22,257,534.59

(四十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
办公大楼建设拨款	1,914,286.00	1,914,286.00
产业发展引导专项资金	18,100,000.00	
个税手续费返还	208,019.83	105,840.17
失业保险支持企业稳定岗位补贴		59,722.00
服务业增值税进项加计抵扣		37,423.87
其他	2,000.00	
合计	20,224,305.83	2,117,272.04

(四十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	623,226,066.33	
处置交易性金融资产取得的投资收益	102,728,190.08	
债权投资持有期间的投资收益	47,548,120.72	
其他权益工具投资持有期间的投资收益	914,405,970.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益（旧准则适用）		864,786,492.69
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（旧准则适用）		62,655,491.03
持有至到期投资在持有期间的投资收益（旧准则适用）		61,812,207.96
处置持有至到期投资取得的投资收益（旧准则适用）		
可供出售金融资产等取得的投资收益（旧准则适用）		963,838,412.61
处置可供出售金融资产取得的投资收益（旧准则适用）		147,990,365.73
合计	1,687,908,347.13	2,101,082,970.02

(四十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-935,977,106.24	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（旧准则适用）		-94,921,792.93
合计	-935,977,106.24	-94,921,792.93

(四十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	210,524.99	
债权投资信用减值损失	-300,004,851.93	
合计	-299,794,326.94	

(四十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失（旧准则适用）		42,947,872.26
持有至到期投资减值损失（旧准则适用）		375,000,000.00
其他流动资产减值损失		-365,565,595.83
超额亏损		1,070,000,000.00
合计		1,122,382,276.43

(四十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		33,280.21	

(四十六) 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
其他	3,267.81	6,295.05	3,267.81

(四十七) 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	15,130,180.00	48,857,391.31	15,130,180.00
非流动资产毁损报废损失	26,428.48	69,268.04	26,428.48
其他	2,671,379.59	1,932,412.36	2,671,379.59
合计	17,827,988.07	50,859,071.71	17,827,988.07

(四十八) 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	20,670,300.61	18,763,590.26
递延所得税调整	-147,083,277.70	-283,249,198.01
合计	-126,412,977.09	-234,485,607.75

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	902,201,773.00
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	225,550,443.25
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	49.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-355,637,880.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	11,583,339.48
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-7,908,928.41
所得税费用	-126,412,977.09

(四十九) 归属于母公司所有者的其他综合收益

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-1,685,444,652.83	-421,361,163.21	-1,264,083,489.62			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动						
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
3、其他权益工具投资公允价值变动	-1,685,444,652.83	-421,361,163.21	-1,264,083,489.62			
4、企业自身信用风险公允价值变动						
5、其他						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益				-3,345,836,039.01	-836,459,009.75	-2,509,377,029.26
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
2、其他债权投资公允价值变动						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
3、可供出售金融资产公允价值变动损益（旧准则适用）				-3,217,982,174.62	-804,495,543.65	-2,413,486,630.97

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
减：前期计入其他综合收益当期转入损益				127,853,864.39	31,963,466.10	95,890,398.29
小计				-3,345,836,039.01	-836,459,009.75	-2,509,377,029.26
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益（旧准则适用）						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
6、其他债权投资信用减值准备						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
9、其他						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
三、其他综合收益合计	-1,685,444,652.83	-42,361,163.21	-1,264,083,489.61	-3,345,836,039.01	-836,459,009.75	-2,509,377,029.26

(五十) 租赁

1、 经营租赁出租人

项目	金额
一、收入情况	
租赁收入	10,063,656.42
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	
第 1 年	9,170,655.79
第 2 年	5,465,515.99
第 3 年	2,406,091.33
第 4 年	251,428.57
第 5 年	125,714.29
合计：	17,419,405.97

2、 承租人信息披露

(1) 承租人信息

项目	金额
租赁负债的利息费用	182,965.57
与租赁相关的总现金流出	5,625,000.00

(2) 未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出

其中，已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	3,183,962.26

3、 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》和《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》的影响

本公司报告期内不存在因该事项对财务报表产生影响的情况。

(五十一) 合并现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

补充资料	本期发生额	上期发生额
净利润	1,028,614,750.09	989,023,718.91
加：资产减值损失		1,122,382,276.43
信用减值损失	-299,794,326.94	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,590,540.59	14,628,669.35
使用权资产折旧	4,082,051.25	
无形资产摊销	97,222.22	
长期待摊费用摊销	941,363.45	
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）		-33,280.21
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	26,428.48	69,268.04
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	935,977,106.24	94,921,792.93
财务费用（收益以“-”号填列）	161,088,127.55	91,276,747.66
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,687,908,347.13	-2,101,082,970.02
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	812,888,360.88	-304,082,445.84
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-959,971,638.58	20,833,247.83
存货的减少（增加以“-”号填列）	-347,700,225.22	1,092,433.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,746,554.93	-416,958,755.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	285,278,719.11	-408,602,138.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-46,043,313.08	-896,531,435.42
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,019,669,150.52	2,472,074,011.50
减：现金的上年末余额	2,472,074,011.50	3,506,403,874.99
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	547,595,439.02	-1,034,329,863.49

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	3,019,669,450.52	2,472,074,011.50
其中：库存现金	21,091.12	45,349.41
可随时用于支付的银行存款	3,019,648,359.40	2,472,028,662.09
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,019,669,450.52	2,472,074,011.50
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

九、 或有事项

1、截止 2021 年 12 月 31 日，本公司对外提供担保人民币余额 11,919,200,000.00 元，外币担保余额为美元 539,000,000.00 元，均为保证担保，其中关联发担保详见附注十一（三）3、关联担保情况。

2、本报告期内，本公司除对外提供的担保事项外，不存在其他报告期内的重大或有事项需要披露。

十、 资产负债表日后事项

1、公司于 2022 年 2 月 15 日发行 3 年期的按年付息固定利率中期债券“22 联和 MTN001”，发行总额 10 亿元，票面利率 2.99%，募集资金用途为用于归还即将到期的债权 20 联和 01，该债券于 2022 年 2 月 17 日正式起息。

2、公司于 2022 年 3 月 16 日发行 5 年期的按年付息固定利率中期债券“22 联和 KI”，发行总额 10 亿元，票面利率 3.70%，募集资金用途为用于支持科技创新公司发展、偿还到期债务，该债券于 2022 年 3 月 18 日正式起息。

十一、 关联方关系及其交易

（一） 本公司的母公司情况

本公司系由国家单独出资、由上海市人民政府授权上海市国有资产监督管理委员会履行出资人职责的国有独资公司。

(二) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
上海和辉光电股份有限公司	存在控制关系的关联方
上海兆芯集成电路有限公司	存在控制关系的关联方
上海和兰动力科技有限公司	存在控制关系的关联方
联和国际有限公司	存在控制关系的关联方
上海恒信卫星科技有限公司	可以施加重大影响
上海矽睿科技有限公司	可以施加重大影响
上海工电能源科技有限公司	可以施加重大影响
上海中科深江电动车辆有限公司	可以施加重大影响
上海艾普强粒子设备有限公司	可以施加重大影响
上海新微半导体有限公司	存在控制关系的关联方

(三) 关联方交易

1、 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海兆芯集成电路有限公司	提供咨询服务		943,396.20
上海恒信卫星科技有限公司	提供咨询服务		5,566,037.58
上海矽睿科技有限公司	提供咨询服务		1,886,792.40

2、 关联租赁情况

公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海和兰动力科技有限公司	房屋建筑物	3,538,133.16	3,546,743.53

3、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
上海联和投资有限公司	上海和辉光电股份有限公司	512,000,000.00	152,000,000.00	2015.9.1	2023.8.31	否
上海联和投资有限公司	上海和辉光电股份有限公司	9,580,000,000.00	9,450,000,000.00	2018.3.21	2028.3.21	否

担保方	被担保方	担保金额	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
上海联和投资有限公司	上海和辉光电股份有限公司	\$600,000,000.00	\$539,000,000.00	2018.3.22	2028.3.21	否
上海联和投资有限公司	上海兆芯集成电路有限公司	2,000,000,000.00	1,970,000,000.00	2018.12.21	2028.12.21	否

4、 关联方资金拆借

为关联方提供的委托贷款

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
上海兆芯集成电路有限公司	270,000,000.00	2020/12/23	2021/12/23	
上海兆芯集成电路有限公司	450,000,000.00	2020/2/3	2021/2/3	
上海兆芯集成电路有限公司	100,000,000.00	2020/10/27	2021/10/27	
上海兆芯集成电路有限公司	100,000,000.00	2020/10/27	2021/10/27	
上海兆芯集成电路有限公司	400,000,000.00	2020/9/23	2023/9/23	于 2021 年 3 月提前还款
上海兆芯集成电路有限公司	300,000,000.00	2021/12/30	2022/12/30	
上海艾普强粒子设备有限公司	35,000,000.00	2020/9/27	2021/9/25	
上海艾普强粒子设备有限公司	65,000,000.00	2020/7/17	2021/7/17	
上海艾普强粒子设备有限公司	35,000,000.00	2021/9/24	2022/9/24	
上海艾普强粒子设备有限公司	60,000,000.00	2020/5/22	2022/5/1	
上海艾普强粒子设备有限公司	40,000,000.00	2021/4/24	2022/4/23	
上海艾普强粒子设备有限公司	100,000,000.00	2021/10/12	2022/10/12	
上海艾普强粒子设备有限公司	65,000,000.00	2021/7/21	2022/7/21	
上海艾普强粒子设备有限公司	45,800,000.00	2021/12/30	2022/12/30	
上海垣信卫星科技有限公司	570,000,000.00	2020/10/30	2022/9/24	
上海垣信卫星科技有限公司	400,000,000.00	2021/10/29	2022/10/29	合同本金 6 个亿，截止期未分批提款 4 个亿
上海垣信卫星科技有限公司	560,000,000.00	2021/4/19	2022/4/19	
上海垣信卫星科技有限公司	404,120,000.00	2019/8/8	2022/8/8	
上海垣信卫星科技有限公司	560,000,000.00	2020/4/22	2021/4/21	
上海中科深江电动车辆有限公司	11,000,000.00	2021/8/11	2022/8/11	
上海中科深江电动车辆有限公司	15,000,000.00	2021/7/21	2022/7/21	
上海中科深江电动车辆有限公司	15,000,000.00	2020/2/27	2021/2/27	

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
上海新微半导体有限公司	209,750,000.00	2021/4/7	2024/4/7	
上海和辉光电股份有限公司	155,960,000.00	2021/1/22	2024/1/22	
上海和兰动力科技有限公司	20,000,000.00	2020/3/19	2021/3/18	

本期确认关联方债权投资持有期间取得的利息收入金额为 34,226,872.49 元。

(四) 关联方应收应付款项

1、 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	上海工旦能源科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
	联和国际有限公司	20,542,500.00		20,542,500.00	

2、 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
预收账款			
	上海和兰动力科技有限公司	884,533.29	

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末数				上年年末数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	金额	比例 (%)	金额	预期信 用损失 率 (%)
按单项计提坏账准备	19,687,500.00	100.00						
单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收 账款 (旧准则适用)					19,687,500.00	100.00		19,687,500.00
单项金额不重大但单 独计提坏账准备为应 收账款 (旧准则适用)								
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款								
合计	19,687,500.00	100.00			19,687,500.00	100.00		19,687,500.00

按账龄披露应收账款

账龄	期末数	上年年末数
1 年以内（含 1 年）		19,687,500.00
1 至 2 年	19,687,500.00	
小计	19,687,500.00	19,687,500.00
减：坏账准备		
合计	19,687,500.00	19,687,500.00

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
上海数据交易中心有限公司	19,687,500.00	100.00	

- 3、本报告期无实际核销的应收账款，无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。由金融资产转移而终止确认的应收账款

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	20,603,455.00	40,598,025.95
合计	20,603,455.00	40,598,025.95

其他应收款项

(1) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末数			上年年末数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	154,749,431.27	100.00	134,145,976.27			
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项 (旧准则适用)				143,475,234.16	99.96	102,940,303.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项 (旧准则适用)				63,095.00	0.04	63,095.00
按组合计提坏账准备其他应收款项						
合计	154,749,431.27	100.00	134,145,976.27	143,538,329.16	100.00	102,940,303.21
				20,603,455.00		40,598,025.95

(2) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数	上年年末数
1 年以内(含 1 年)	31,242,528.06	63,003,398.21
1 至 2 年	62,964,403.21	
2 至 3 年		40,000,000.00
3 至 4 年	40,000,000.00	19,992,430.95
5 年以上	20,542,500.00	20,542,500.00
小计	154,749,431.27	143,538,329.16
减: 坏账准备	134,145,976.27	102,940,303.21
合计	20,603,455.00	40,598,025.95

(3) 按性质披露其他应收款项

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	134,145,976.27	134,145,976.27		122,932,734.16	102,940,303.21	19,992,430.95
代垫款	20,542,500.00		20,542,500.00	20,542,500.00		20,542,500.00
押金	32,810.00		32,810.00	47,800.00		47,800.00
租金	28,145.00		28,145.00	15,130.00		15,130.00
其他				165.00		165.00
合计	154,749,431.27	134,145,976.27	20,603,455.00	143,538,329.16	102,940,303.21	40,598,025.95

(4) 单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
上海中科矿业有限公司	69,150,593.85	69,150,593.85	100.00	预计无法收回
上海柯斯软件股份有限公司	44,995,382.42	44,995,382.42	100.00	预计无法收回
上海工电能源科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00	预计无法收回
联和国际有限公司	20,542,500.00			
房屋押金、租金	60,955.00			
合计	154,749,431.27	134,145,976.27		

(5) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
上年年末余额			102,940,303.21	102,940,303.21
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第三阶段				
本期计提			210,524.99	210,524.99
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动			30,995,148.07	30,995,148.07
期末余额			134,145,976.27	134,145,976.27

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
上海中科矿业有限 公司	往来款	69,150,593.85	1 年以内、 1-2 年	44.69	69,150,593.85
上海柯斯软件股份 有限公司	往来款	44,995,382.42	1 年以内、 3-4 年	29.08	44,995,382.42
上海工电能源科技 有限公司	往来款	20,000,000.00	3 至 4 年	12.92	20,000,000.00
联和国际有限公司	代垫款	20,542,500.00	5 年以上	13.27	
房屋押金	押金	32,810.00	1 年以内、 1-2 年	0.02	
合计		154,721,286.27		99.98	134,145,976.27

(7) 本报告期无其他应收款坏账收回、转回、核销情况，无由金融资产转移而终止确认的其他应收款项，无其他应收款项转移继续涉入形成的资产、负债的金额，无企业应披露涉及政府补助的应收款项。

(三) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	541,924,067.26	120,000,000.00		661,924,067.26
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计	541,924,067.26	120,000,000.00		661,924,067.26
减：长期股权投资减值准备				
合计	541,924,067.26	120,000,000.00		661,924,067.26

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	上年年末余额	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	其他变动		
合计	661,924,067.26	541,924,067.26	120,000,000.00			661,924,067.26	
一、子公司投资	661,924,067.26	541,924,067.26	120,000,000.00			661,924,067.26	
上海联和投资管理有限公司	300,000,000.00	280,000,000.00	20,000,000.00			300,000,000.00	
上海联和物业发展有限公司	350,000,000.00	250,000,000.00	100,000,000.00			350,000,000.00	
上海联和信息传播有限公司	11,924,067.26	11,924,067.26				11,924,067.26	
二、合营、联营企业							

(四) 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
主营业务小计				
其他业务小计	4,193,050.06	5,109,225.97	12,046,303.05	7,414,303.76
办公场所租赁	3,654,323.66	5,109,225.97	3,650,076.87	6,356,304.58
咨询服务	538,726.40		8,396,226.18	1,057,999.18
合计	4,193,050.06	5,109,225.97	12,046,303.05	7,414,303.76

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	579,028,261.78	
处置交易性金融资产取得的投资收益	102,787,084.13	
债权投资持有期间取得的利息收入	47,094,111.29	61,812,207.96
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	900,040,131.20	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益（旧准则适用）		826,536,492.69
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（旧准则适用）		-20,677,500.30
可供出售金融资产等取得的投资收益（旧准则适用）		949,472,573.81
处置可供出售金融资产取得的投资收益（旧准则适用）		147,990,365.73
合计	1,628,949,588.40	1,965,134,139.89

(六) 现金流量表

1、将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	945,802,433.43	867,702,818.73
加：资产减值损失	-299,794,326.94	
信用减值损失		1,122,382,276.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,766,060.89	10,625,106.72
使用权资产折旧		
无形资产摊销	97,222.22	
长期待摊费用摊销		
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）		-33,280.21

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	26,428.48	69,108.64
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	930,158,792.77	94,921,792.93
财务费用（收益以“-”号填列）	160,905,161.98	91,276,747.66
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,628,949,588.40	-1,965,134,139.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	812,888,360.88	-304,082,445.84
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-958,517,060.22	
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）	-1,501,783.34	42,909,820.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-19,457,783.31	-416,847,666.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-42,576,081.56	-456,209,860.64
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,813,919,360.49	2,357,567,689.25
减：现金的上年年末余额	2,357,567,689.25	2,976,101,511.70
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	456,351,671.24	-618,533,822.45

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,813,919,360.49	2,357,567,689.25
其中：库存现金	9,735.00	13,939.39
可随时用于支付的银行存款	2,813,909,625.49	2,357,553,749.86
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,813,919,360.49	2,357,567,689.25

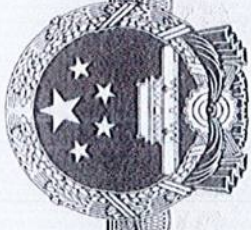
十三、 按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本公司在本报告期内未发生按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

十四、 财务报表的批准

本财务报表已于 2022 年 3 月 28 日经本公司董事会批准。





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202112280028

扫描二维码登录
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、监
管信息。



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统领域内的技术服务; 法律法规规定的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动。【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】

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

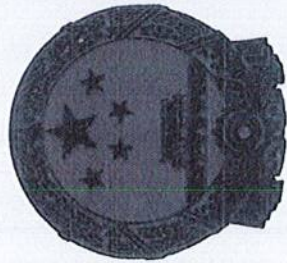
主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

仅供出报告使用, 其他无效。



登记机关

2021 年 12 月 28 日



会计师事务所
执业证书

名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路610号四楼



组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

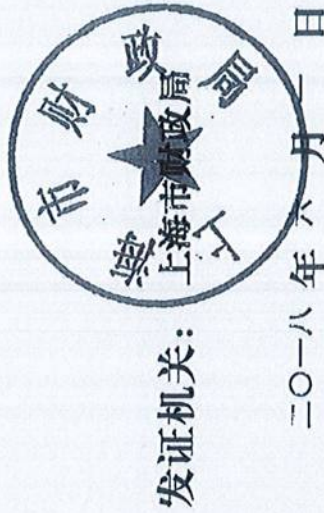
批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号：0001247

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

仅供出报告使用，其他无效



发证机关：

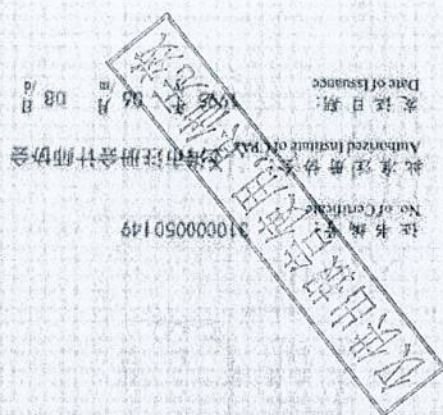
二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration



证书编号: 310000050149
No. of Certificate
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPA
发证日期: 2020年08月08日
Date of Issuance



姓名: 刘云
Full name: Liu Yun
性别: 女
Sex: Female
出生日期: 1985年11月11日
Date of birth: 1985-11-11
工作单位: 立信会计师事务所
Working unit: Lixin Accounting Firm
身份证号: 310115198511110000
Identity card No.: 310115198511110000





2021年10月30日
上海市注册会计师协会
谢基(310000060483)
您已通过2021年年检

2020年08月31日
上海市注册会计师协会
谢基(310000060483)
您已通过2020年年检

This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration



证书编号: 310000060483
No. of Certificate
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2014年03月25日
Date of Issuance

姓名: 谢基
Full name: XIE JI
性别: 男
Sex: M
出生日期: 1958-07-27
Date of birth: 1958-07-27
工作单位: 立信会计师事务所(普通合伙)
Working unit: LIXIN CPAS CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
身份证号码: 310105195807270039
Identity card No. 310105195807270039

