

上海上国投资管理有限公司

审 计 报 告

大信审字[2022]第 4-00163 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

| | |
|---|---|
| 业务报备统一编码: | 110101412022297010360 |
| 报告名称: | 上海上国投资管理有限公司2021年度财务报表审计报告 |
| 报告文号: | 大信审字[2022]第 4-00163 号 |
| 被审(验)单位名称: | 上海上国投资管理有限公司 |
| 会计师事务所名称: | 大信会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 业务类型: | 财务报表审计 |
| 报告意见类型: | 无保留意见 |
| 报告日期: | 2022年04月28日 |
| 报备日期: | 2022年04月22日 |
| 签字注册会计师: | 王惠舫(310000090410), 苏婷婷(310001382466) |
|  (可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息) | |

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



大信会计师事务所 WUYIGE Certified Public Accountants.LLP 电话 Telephone: +86 (10) 82330558
北京市海淀区知春路 1 号 22/F, Xueyuan International Tower 传真 Fax: +86 (10) 82327668
学院国际大厦 22 层 No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist. 网址 Internet: www.daxincpa.com.cn
邮编 100083 Beijing, China, 100083

审 计 报 告

大信审字[2022]第 4-00163 号

上海上国投资管理有限公司：

一、审计意见

我们审计了上海上国投资管理有限公司（以下简称“贵公司”）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，公允反映了贵公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的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，我们独立于贵公司，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

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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。





大信会计师事务所 WUYIGE Certified Public Accountants.LLP 电话 Telephone: +86 (10) 82330558
北京市海淀区知春路 1 号 22/F, Xueyuan International Tower 传真 Fax: +86 (10) 82327668
学院国际大厦 22 层 No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist. 网址 Internet: www.daxincpa.com.cn
邮编 100083 Beijing, China, 100083

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，就可能导致对贵公司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贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、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）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
22/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(此页无正文, 为大信审字[2022]第 4-00163 号审计报告之签章页)

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 · 北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二二年四月二十八日





合并资产负债表

| 编制单位：上海国泰君安证券有限公司 | 项 目 | 2021年12月31日 | | 金额单位：元 |
|------------------------|---------------|-------------------|-------------------|--------|
| | | 期末余额 | 期初余额 | |
| 流动资产： | | | | |
| 货币资金 | 1 | | | |
| 2,329,427,329.61 | 10,027,161.11 | | | |
| △应收票据 | 2 | | | |
| △应收账款 | 3 | | | |
| △预付款项 | 4 | | | |
| △应收保费 | 5 | 2,941,782,267.37 | 1,423,110,423.22 | |
| △以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | 6 | | | |
| △衍生金融资产 | 7 | | | |
| △股权投资 | 8 | | | |
| △应收账款 | 9 | | | |
| △应收账款 | 10 | | | |
| △应收保费 | 11 | | | |
| △应收分保账款 | 12 | | | |
| △应收分保保费 | 13 | | | |
| △应收分保合同准备金 | 14 | | | |
| 其他应收款 | 15 | 24,806.05 | 10,055,000.00 | |
| 其中：应收股利 | 16 | | | |
| △应收佣金费 | 17 | | | |
| 存货 | 18 | | | |
| 其中：原材料 | 19 | | | |
| 库存商品(产成品) | 20 | | | |
| 合同资产 | 21 | | | |
| 持有待售资产 | 22 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 23 | | | |
| 流动资产合计 | 24 | 5,370,294,312.23 | 1,681,317,886.39 | |
| 非流动资产： | | | | |
| △固定资产 | 25 | | | |
| △在建工程和在途 | 26 | | | |
| 长期投资 | 27 | | | |
| 无形资产 | 28 | | | |
| △可供出售金融资产 | 29 | | | |
| 长期股权投资 | 30 | | | |
| △长期股权投资 | 31 | | | |
| 长期应收款 | 32 | | | |
| 长期股权投资 | 33 | | | |
| 其他应收款 | 34 | 19,311,440,225.49 | 20,181,693,279.33 | |
| 其中：应收股利 | 35 | 3,982,215,118.92 | 4,362,281,903.27 | |
| 投资性房地产 | 36 | | | |
| 固定资产 | 37 | 656,699.91 | 719,481.03 | |
| 其中：固定资产 | 38 | 1,628,406.28 | 1,604,339.24 | |
| 长期股权投资 | 39 | 971,706.37 | 884,853.21 | |
| 长期应付款 | 40 | | | |
| 长期借款 | 41 | | | |
| 长期应付款 | 42 | | | |
| 应付账款 | 43 | | | |
| 应付职工薪酬 | 44 | 3,330,264.93 | 6,184,777.73 | |
| 应付股利 | 45 | | | |
| 应付账款 | 46 | | | |
| 应付职工薪酬 | 47 | | | |
| 应付股利 | 48 | | | |
| 应付利息 | 49 | 113,454,361.71 | 113,362,261.07 | |
| 应付股利 | 50 | | | |
| 长期应付款 | 51 | | | |
| 其中：应付融资租入物 | 52 | | | |
| 非流动资产合计 | 53 | 23,391,096,676.96 | 24,674,241,706.43 | |
| 资产总计： | | | | |
| 货币资金 | 54 | | | |
| 应收票据 | 55 | | | |
| 应收账款 | 56 | | | |
| 预付款项 | 57 | | | |
| 应收保费 | 58 | | | |
| 应收分保账款 | 59 | | | |
| 应收分保合同准备金 | 60 | | | |
| 其他应收款 | 61 | | | |
| 存货 | 62 | | | |
| 长期股权投资 | 63 | | | |
| 固定资产 | 64 | | | |
| 在建工程 | 65 | | | |
| 无形资产 | 66 | | | |
| 长期应付款 | 67 | | | |
| 长期借款 | 68 | | | |
| 应付股利 | 69 | | | |
| 应付账款 | 70 | | | |
| 应付职工薪酬 | 71 | | | |
| 应付股利 | 72 | | | |
| 应付利息 | 73 | | | |
| 应付股利 | 74 | 25,681,330,983.19 | 38,635,469,991.79 | |
| 资产总计 | | | | |

注：长期股权投资科目为合并会计报表专用；△应收款项科目为企业类企业专用；□应收款项为外商投资企业专用；带△科目的未执行新金融工具准则企业专用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

- 4 -

会计机构负责人：





合并利润表

| 编制单位: 上海上国投资管理有限公司 | | | 2021年度 | | | 企财02表 | | |
|-----------------------------|----|-------------------------|-------------------------|------|-------------------------------------|-------|------------------------|--------------------------|
| 项 目 | | | 本期金额 | 上期金额 | 项 目 | 本期金额 | 上期金额 | 金额单位: 元 |
| 一、营业收入 | 1 | 943,396.20 | | | (二) 按经营持性分类: | 44 | — | — |
| 其中: 营业收入 | 2 | 943,396.20 | | | 持续经营净利润 | 45 | 1,114,096,954.71 | 1,075,118,794.86 |
| △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 | -660,189,790.38 | -3,015,296,299.34 |
| △手续费及佣金收入 | 5 | | | | 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | 48 | -660,189,790.38 | -3,015,296,299.34 |
| 二、营业总成本 | 6 | 100,302,427.84 | 95,095,380.65 | | (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | 49 | -660,189,790.38 | |
| 其中: 营业成本 | 7 | | | | 1. 重新计量设定受益计划变动额 | 50 | | |
| △利息支出 | 8 | | | | 2. 权益法下不能重分类的其他综合收益 | 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 | -660,189,790.38 | |
| △勘探费 | 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 | | -3,015,296,299.34 |
| △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 | 851,204.14 | 1,163,209.40 | | ☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | 58 | | -3,015,296,299.34 |
| 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 | 28,726,101.99 | 21,384,448.86 | | ☆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 | 70,625,121.71 | 72,547,722.39 | | 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 | 72,436,110.02 | 75,122,419.80 | | 8. 外币财务报表折算差额 | 63 | | |
| 利息收入 | 21 | 1,831,909.73 | 2,659,715.77 | | 9. 其他 | 64 | | |
| 汇兑净损失 (净收益以“-”号填列) | 22 | | | | *归属子少数股东的其他综合收益的税后净额 | 65 | | |
| 其他 | 23 | | | | 七、综合收益总额 | 66 | 453,907,164.33 | -1,940,177,504.48 |
| 加: 其他收益 | 24 | 4,724,969.50 | 2,654,391.59 | | 归属母公司所有者的综合收益总额 | 67 | 454,106,200.19 | -1,940,175,850.87 |
| 投资收益 (损失以“-”号填列) | 25 | 1,049,605,129.68 | 1,214,758,779.51 | | *归属子少数股东的综合收益总额 | 68 | -199,035.86 | -1,653.61 |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | 26 | | | | 八、每股收益: | 69 | — | — |
| 以账面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: (由国资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 | 276,466,646.76 | | | 营业收入 | 73 | | |
| 信用减值损失 (损失以“-”号填列) | 31 | | | | 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 | 1,251,537,714.30 | 1,122,317,790.45 | | 减: △利息支出 | 77 | | |
| 加: 营业外收入 | 35 | 3,058.25 | | | 加: △公允价值变动收益 (损失以“-”号填列) | 78 | | |
| 其中: 政府补助 | 36 | | | | △投资收益 (损失以“-”号填列) | 79 | | |
| 减: 营业外支出 | 37 | 191,785.67 | 216,619.98 | | 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 | 1,251,346,986.88 | 1,122,101,170.47 | | △汇兑收益 (损失以“-”号填列) | 81 | | |
| 减: 所得税费用 | 39 | 117,252,932.17 | 46,982,375.61 | | △其它业务收入 | 82 | | |
| 五、净利润 (亏损以“-”号填列) | 40 | 1,114,096,954.71 | 1,075,118,794.86 | | 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 | 1,114,295,990.57 | 1,075,120,448.47 | | ☆主业利润 | 85 | | |
| *少数股东损益 | 43 | -199,035.86 | -1,653.61 | | | 86 | | |

注: 表中带*科目为合并会计报表专用, 带△楷体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。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

- 5 -



合并现金流量表

编制单位：上海上国投资资产管理有限公司

| 编制单位：上海国泰投资管理有限公司 | | 2021年度 | | | | 正司03表 | |
|-------------------------------|----|-----------------------|-----------------------|---------------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| 项 目 | 行次 | 本期金额 | 上期金额 | 项 目 | 行次 | 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 | 1 | — | — | 收回投资收到的现金 | 30 | 2,720,885,215.85 | 1,616,006,662.37 |
| △应收账款类投资净增加额 | 2 | 1,000,000.00 | — | 取得投资收益收到的现金 | 31 | 1,049,605,129.68 | 1,214,758,779.51 |
| △向中央银行借款净增加额 | 3 | — | — | 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 32 | — | — |
| △向其他金融机构拆入资金净增加额 | 4 | — | — | 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 33 | — | — |
| △收到原保险合同保费取得的现金 | 5 | — | — | 收到其他与投资活动有关的现金 | 34 | — | — |
| △收到再保业务现金净额 | 6 | — | — | 投资活动现金流入小计 | 35 | 3,770,490,345.53 | 2,830,765,441.88 |
| △保户储金及投资款净增加额 | 7 | — | — | 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 36 | 126,751.23 | 59,842.80 |
| △处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | 8 | — | — | 投资支付的现金 | 37 | 3,461,022,990.11 | 2,858,175,928.37 |
| △收取利息、手续费及佣金的现金 | 9 | — | — | △质押贷款净增加额 | 38 | — | — |
| △拆入资金净增加额 | 10 | — | — | 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 39 | — | — |
| △回购业务资金净增加额 | 11 | — | — | 支付其他与投资活动有关的现金 | 40 | — | — |
| △代理买卖证券收到的现金净额 | 12 | — | — | 投资活动现金流出小计 | 41 | 3,461,149,741.34 | 2,858,235,771.17 |
| 收到的税费返还 | 13 | — | — | 投资活动产生的现金流量净额 | 42 | 309,340,604.19 | -27,470,329.29 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 14 | — | — | 三、筹资活动产生的现金流量： | 43 | — | — |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 15 | 13,195,056.13 | 13,090,321.01 | 吸收投资收到的现金 | 44 | 5,250,000.00 | 184,400,000.00 |
| 经营活动现金流入小计 | 16 | 14,195,056.13 | 13,090,321.01 | 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | 45 | 5,250,000.00 | 184,400,000.00 |
| △应收账款类投资净增加额 | 17 | 2,553,000.00 | — | 取得借款收到的现金 | 46 | 477,000,000.00 | 487,000,000.00 |
| △存放中央银行和同业款项净增加额 | 18 | — | — | 收到其他与筹资活动有关的现金 | 47 | — | 797,840,000.00 |
| △支付原保险合同赔付款项的现金 | 19 | — | — | 筹资活动现金流入小计 | 48 | 482,250,000.00 | 1,469,240,000.00 |
| △拆出资金净增加额 | 20 | — | — | 偿还债务支付的现金 | 49 | 482,000,000.00 | 1,288,346,745.76 |
| △支付利息、手续费及佣金的现金 | 21 | — | — | 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 50 | 265,296,725.43 | 347,625,598.94 |
| △支付保单红利的现金 | 22 | — | — | 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | 51 | — | — |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 23 | — | — | 支付其他与筹资活动有关的现金 | 52 | 2,960,971.43 | — |
| 支付的各项税费 | 24 | 14,871,856.78 | 13,390,194.07 | 筹资活动现金流出小计 | 53 | 750,287,696.86 | 1,635,972,344.70 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 25 | 60,770,609.00 | 43,334,061.55 | 筹资活动产生的现金流量净额 | 54 | -268,007,696.86 | -166,732,344.70 |
| 经营活动现金流出小计 | 26 | 5,012,125.20 | 28,185,433.89 | 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 55 | — | — |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 27 | 83,207,590.98 | 84,909,689.51 | 五、现金及现金等价物净增加额 | 56 | -27,679,627.52 | -265,023,042.49 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | 28 | -69,012,534.85 | -71,819,368.50 | 加：期初现金及现金等价物余额 | 57 | 356,106,866.13 | 622,128,908.62 |
| 三、筹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 | 328,427,238.61 | 356,106,866.13 |

注：加△楷体项目为金融类企业专用。

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

2021年度

金额单位：元

| 项目 | 行次 | 上年金额 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | | |
|------------------------------|----|------------------|-----|----|------|-------------------|--------|------------------|--------------|------------------|-------------------|---------------|-------------------|----|--|
| | | 内资股东权益 | | | 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 | | | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 巨 次 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | |
| 一、上年年末余额 | 1 | 1,000,000,000.00 | | | | 10,643,326,096.54 | | 1,267,165,000.32 | | 3,979,186,612.78 | 16,899,678,708.24 | 16,655,063.39 | 16,899,334,771.43 | | |
| 加：会计政策变更 | 2 | | | | | 2,983,931,656.21 | | | | 21,294,135.10 | 2,888,233,194.61 | | 2,888,233,194.61 | | |
| 前期差错更正 | 3 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | 4 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 5 | 1,000,000,000.00 | | | | 13,607,262,145.73 | | 1,267,165,000.32 | | 3,983,486,048.18 | 19,877,913,202.83 | 16,655,063.39 | 19,899,568,236.24 | | |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 6 | | | | | -660,189,790.38 | | 2,312,996.05 | | 918,389,583.52 | 269,512,749.19 | 5,659,964.11 | 265,983,753.33 | | |
| (一) 综合收益总额 | 7 | | | | | -660,189,790.38 | | | | 1,114,295,990.37 | 454,106,200.19 | -129,035.86 | 453,207,114.33 | | |
| (二) 所有者投入资本 | 8 | | | | | | | | | | | 5,250,000.00 | 5,250,000.00 | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | 9 | | | | | | | | | | | 5,250,000.00 | 5,250,000.00 | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | 10 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | 11 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | 12 | | | | | | | | | | | | | | |
| (一) 专项储备 | 13 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取专有储备 | 14 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 使用专项储备 | 15 | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 利润分配 | 16 | | | | | | | 2,312,996.05 | | -183,906,087.05 | -193,563,411.00 | | -193,563,411.00 | | |
| 1. 提取盈余公积 | 17 | | | | | | | | 2,342,996.05 | | -2,342,996.05 | | | | |
| 其中：法定公积金 | 18 | | | | | | | | 2,312,996.05 | | -2,312,996.05 | | | | |
| 任意公积金 | 19 | | | | | | | | | | | | | | |
| 储备基金 | 20 | | | | | | | | | | | | | | |
| 企业发展基金 | 21 | | | | | | | | | | | | | | |
| 利得和损失调整 | 22 | | | | | | | | | | | | | | |
| △2. 损益（减少以“-”号填列） | 23 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | 24 | | | | | | | | | -193,563,411.00 | -193,563,411.00 | | -193,563,411.00 | | |
| 4. 其他 | 25 | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 所有者权益内部结转 | 26 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（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. 财务费用损益（减少以“-”号填列） | 30 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | 31 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | 32 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 33 | 1,000,000,000.00 | | | | 12,947,672,355.37 | | 1,368,594,004.97 | | 4,821,875,631.70 | 20,138,455,992.04 | 15,706,027.33 | 20,151,162,019.37 | | |

注：带△标识的项目为合并资产负债表，带*标识的项目为外币报表折合金额。

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

2021年度

金额单位：元

| 行次 | 实收资本（或股本） | 上年金额 | | | | | | | | | | 少股东权益 | 所有者权益合计 | | |
|--|-----------|------------------|------|--------|------|-------|-------------------|------|------------------|--------|------------------|-------------------|-------------------|--|--|
| | | 归属于母公司所有者权益 | | | 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 | | | | |
| | | 股 | 资本公积 | 其他综合收益 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 1 | 1,000,000,000.00 | | | | | 13,658,624,385.89 | | 1,258,429,780.12 | | 3,200,075,311.11 | 19,121,329,507.11 | 19,121,329,507.11 | | |
| 加：会计政策变更 | 2 | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | 3 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | 4 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 5 | 1,000,000,000.00 | | | | | 13,658,624,385.89 | | 1,258,429,780.12 | | 3,200,075,311.11 | 19,121,329,507.11 | 19,121,329,507.11 | | |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 6 | | | | | | -3,015,296,294.34 | | 107,535,228.80 | | 676,111,271.67 | -2,221,649,799.87 | 10,655,063.29 | | |
| (一) 综合收益总额 | 7 | | | | | | -3,015,296,294.34 | | | | 1,073,120,118.17 | -1,940,175,950.87 | -1,653.61 | | |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 8 | | | | | | | | | | | | -1,340,177,501.08 | | |
| 1. 所有者投入资本 | 9 | | | | | | | | | | | | 10,656,717.00 | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | 10 | | | | | | | | | | | | 10,656,717.00 | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | 11 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | 12 | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 留存收益提取和使用 | 13 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | 14 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 使用盈余公积 | 15 | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 利润分配 | 16 | | | | | | | | 107,535,228.80 | | -399,000,176.80 | -291,173,948.00 | -291,173,948.00 | | |
| 1. 提取盈余公积 | 17 | | | | | | | | 107,535,228.80 | | -107,535,228.80 | | | | |
| 其中：法定公积金 | 18 | | | | | | | | 107,535,228.80 | | -107,535,228.80 | | | | |
| 任意公积金 | 19 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | 20 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）分配 | 21 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | 22 | | | | | | | | | | | | | | |
| 五、本年年末余额 | 23 | 1,000,000,000.00 | | | | | 10,643,328,096.51 | | 1,367,165,098.82 | | 3,876,186,612.78 | 16,689,679,708.21 | 10,655,063.29 | | |
| 注：带△栏表示从母公司角度对所有者权益变动额的影响，带△科表示母公未作现金支付。 | | | | | | | | | | | | | 16,600,334,771.63 | | |

法定代表人：王会计工作负责人：会计机构负责人：



资产负债表

2021年12月31日

注：★中带#科目为合并会计报表专用；带△估价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。

专用。

10

利润表

2021年度

企财02表
金额单位：元

编制单位：上海上国投资产管理有限公司

| 项 目 | 行次 | 本期金额 | 上期金额 | 项 目 | 行次 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|----|------------------|------------------|------------------------------------|----|------------------|-------------------|
| 一、营业收入 | 1 | 943,396.20 | | (二) 按经营持续性分类: | 44 | — | — |
| 其中：营业收入 | 2 | 943,396.20 | | 持续经营净利润 | 45 | 1,150,292,378.80 | 1,075,352,288.02 |
| △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 | -660,189,790.38 | -3,015,296,299.34 |
| △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 | -660,189,790.38 | -3,015,296,299.34 |
| 二、营业总成本 | 6 | 96,727,047.80 | 94,861,887.49 | (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | 49 | -660,189,790.38 | |
| 其中：营业成本 | 7 | | | 1. 重新计量设定受益计划变动额 | 50 | | |
| △利息支出 | 8 | | | 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | 51 | | |
| △手续费及佣金支出 | 9 | | | 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | 52 | -660,189,790.38 | |
| △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 | | -3,015,296,299.34 |
| △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 | 830,092.34 | 1,146,685.80 | 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | 58 | | -3,015,296,299.34 |
| 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 | 25,230,195.59 | 21,123,335.11 | 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 | 70,666,759.87 | 72,591,866.58 | 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 | 72,436,110.02 | 75,122,419.80 | 8. 外币财务报表折算差额 | 63 | | |
| 利息收入 | 21 | 1,787,934.23 | 2,614,242.86 | 9. 其他 | 64 | | |
| 汇兑净损失（净收益以“-”号填列） | 22 | | | *归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | 65 | | |
| 其他 | 23 | | | 七、综合收益总额 | 66 | 490,102,588.42 | -1,939,944,011.32 |
| 加：其他收益 | 24 | 4,724,969.50 | 2,654,391.59 | 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 67 | 490,102,588.42 | -1,939,944,011.32 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 25 | 1,049,132,600.25 | 1,214,758,779.51 | *归属于少数股东的综合收益总额 | 68 | | |
| 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：(由国资监管的金融企业按审计后的数据填列) | 72 | — | — |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 30 | 309,659,220.24 | | 营业收入 | 73 | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 31 | | | 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 | 1,267,733,138.39 | 1,122,551,283.61 | 减：利息支出 | 77 | | |
| 加：营业外收入 | 35 | 3,058.25 | | 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 78 | | |
| 其中：政府补助 | 36 | | | △投资收益（损失以“-”号填列） | 79 | 1,049,132,600.25 | 1,214,758,779.51 |
| 减：营业外支出 | 37 | 191,785.67 | 216,619.98 | 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 | 1,267,544,410.97 | 1,122,334,663.63 | △汇兑收益（损失以“-”号填列） | 81 | | |
| 减：所得税费用 | 39 | 117,252,032.17 | 46,982,375.61 | △其他业务收入 | 82 | | |
| 五、净利润（亏损以“-”号填列） | 40 | 1,150,292,378.80 | 1,075,352,288.02 | 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 | 1,150,292,378.80 | 1,075,352,288.02 | ☆主业利润 | 85 | -91,058,682.10 | -92,207,495.90 |
| *少数股东损益 | 43 | | | | 86 | | |

注：表中带*科目的合并会计报表专用；带△楷体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。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

- 10 -



现金流量表

编制单位：上海上国投资产管理有限公司

企财03表

金额单位：元

| 编制单位：上海上国投资管理有限公司 | | | 2021年度 | | | 金额单位：元 | | | |
|-------------------------------|---|----|----------------|----------------|---------------------------|--------|----|------------------|------------------|
| 项 | 目 | 行次 | 本期金额 | 上期金额 | 项 | 目 | 行次 | 本期金额 | 上期金额 |
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | | | 收回投资收到的现金 | | 30 | 2,719,414,620.87 | 1,616,006,662.37 |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 2 | 1,000,000.00 | | 取得投资收益收到的现金 | | 31 | 1,049,132,600.25 | 1,214,758,779.51 |
| △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 | | |
| △收到原保险合同保费取得的现金 | | 6 | | | 投资活动现金流入小计 | | 35 | 3,768,547,221.12 | 2,830,765,441.98 |
| △收到再保保费现金净额 | | 7 | | | 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 36 | 126,751.23 | 59,842.80 |
| △保户储金及投资款净增加额 | | 8 | | | 投资支付的现金 | | 37 | 3,375,922,990.11 | 2,700,160,797.34 |
| △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 | | |
| △应收利息、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 | | |
| △回购业务资金净增加额 | | 12 | | | 投资活动现金流出小计 | | 41 | 3,376,019,741.34 | 2,700,220,640.14 |
| △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 | 392,497,479.78 | 130,544,801.74 |
| 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 | 13,151,080.63 | 13,044,808.10 | 吸收投资收到的现金 | | 44 | | |
| 经营活动现金流入小计 | | 16 | 14,151,080.63 | 13,044,808.10 | 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 | | 17 | | | 取得借款收到的现金 | | 46 | 477,000,000.00 | 487,000,000.00 |
| △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 | | 797,840,000.00 |
| △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 | 477,000,000.00 | 1,284,840,000.00 |
| △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 | 482,000,000.00 | 1,288,346,745.76 |
| △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 | 265,296,725.43 | 347,625,598.94 |
| △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 | 2,960,971.43 | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 24 | 14,871,856.78 | 13,390,194.07 | 筹资活动现金流出小计 | | 53 | 750,257,696.86 | 1,635,972,344.70 |
| 支付的各项税费 | | 25 | 60,749,497.20 | 43,317,537.95 | 筹资活动产生的现金流量净额 | | 54 | -273,257,696.86 | -351,132,344.70 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 26 | 4,066,841.46 | 17,872,991.42 | 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 | 79,688,195.44 | 74,580,723.44 | 五、现金及现金等价物净增加额 | | 56 | 53,702,668.11 | -282,123,458.30 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 28 | -65,537,111.81 | -61,535,915.34 | 期初现金及现金等价物余额 | | 57 | 273,110,911.27 | 555,234,372.57 |
| 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 | 326,813,582.38 | 273,110,914.27 |

注：加△楷体项目为金融类企业专用。

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2021年度

会计01表

金额单位：元

| 项目 | 行次 | 本公司 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | | |
|------------------------------|----|------------------|--------|-----|------|-------|-------------------|--------------|------------------|-----------------|------------------|-------------------|-----------------|-------------------|--|
| | | 归属于母公司所有者权益 | | | 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 | | | | |
| | | 实收资本(或股本) | 其他权益工具 | 优先股 | | | 永续债 | | | | | | | | |
| 栏次 | 1 | 16 | 17 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | |
| 一、上年年末余额 | 1 | 1,000,000,000.00 | | | | | 10,443,328,086.54 | | 1,367,165,068.32 | | 3,879,118,152.33 | 16,889,911,547.79 | | 16,889,911,547.79 | |
| 加：会计政策变更 | 2 | | | | | | 2,963,934,059.21 | | | | 24,299,135.40 | 2,988,233,194.61 | | 2,988,233,194.61 | |
| 前期差错更正 | 3 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | 4 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 5 | 1,000,000,000.00 | | | | | 13,407,262,145.75 | | 1,367,165,068.32 | | 3,803,717,887.73 | 19,474,145,042.40 | | 19,474,145,042.40 | |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | 6 | | | | | | -660,189,790.38 | | 2,342,996.05 | | 954,385,971.75 | 296,539,177.12 | | 296,539,177.12 | |
| (一)综合收益总额 | 7 | | | | | | -660,189,790.38 | | | | 1,150,292,378.80 | 490,102,588.42 | | 490,102,588.42 | |
| (二)所有者投入和减少资本 | 8 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.所有者投入的普通股 | 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 | 13 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.提取专项储备 | 14 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.使用专项储备 | 15 | | | | | | | | | | | | | | |
| (四)利润分配 | 16 | | | | | | | 2,342,996.05 | | -195,906,407.05 | -193,563,411.00 | | -193,563,411.00 | | |
| 1.提取盈余公积 | 17 | | | | | | | 2,342,996.05 | | -2,342,996.05 | | | | | |
| 其中：法定公积金 | 18 | | | | | | | 2,342,996.05 | | -2,342,996.05 | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | -193,563,411.00 | -193,563,411.00 | | -193,563,411.00 | | |
| 4.其他 | 25 | | | | | | | | | | | | | | |
| (五)所有者权益内部结转 | 26 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本(或股本) | 27 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本(或股本) | 28 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | 29 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | 30 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | 31 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | 32 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 33 | 1,000,000,000.00 | | | | | 12,947,072,355.37 | | 1,369,508,994.37 | | 4,858,103,859.48 | 20,174,684,219.82 | | 20,174,684,219.82 | |

注：带△的项目为全资企业专用，带*的项目为外商投资项目专用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

- 12 -



所有者权益变动表

2021年度

附注04表

金额单位：元

编制单位：上海上国投资产管理有限公司

| 项目 | 行次 | 上年金额 | | | | | | | | | | 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 | | | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | 股息 | 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 | 小计 | | | | |
| 一、上年年末余额 | 1 | 1,000,000,000.00 | | | | 13,658,624,385.98 | | | 1,259,629,780.12 | | 3,203,075,341.11 | 19,121,329,507.11 | | 19,121,329,507.11 | | |
| 加：会计政策变更 | 2 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | 4 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 5 | 1,000,000,000.00 | | | | 13,638,624,385.98 | | | 1,258,629,780.12 | | 3,203,075,341.11 | 19,121,329,507.11 | | 19,121,329,507.11 | | |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 6 | | | | | -3,015,296,299.34 | | | 107,535,228.80 | | 676,343,111.32 | -2,231,417,959.32 | | -2,231,417,959.32 | | |
| (一)综合收益总额 | 7 | | | | | -3,015,296,299.34 | | | | | 1,075,352,288.02 | -1,939,944,011.32 | | -1,939,944,011.32 | | |
| (二)所有者投入和减少资本 | 8 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.所有者投入的普通股 | 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 | 13 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.提取专用储备 | 14 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.使用专用储备 | 15 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四)利润分配 | 16 | | | | | | | | 107,535,228.80 | | -399,009,176.80 | -291,473,948.00 | | -291,473,948.00 | | |
| 1.提取盈余公积 | 17 | | | | | | | | 107,535,228.80 | | -107,535,228.80 | | | | | |
| 其中：法定公积金 | 18 | | | | | | | | 107,535,228.80 | | -107,535,228.80 | | | | | |
| 任意公积金 | 19 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 库存股 | 20 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 事业基金 | 21 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 累计利润调整 | 22 | | | | | | | | | | | | | | | |
| △2.提取一般风险准备 | 23 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者（或股东）的分配 | 24 | | | | | | | | | | -291,473,948.00 | -291,473,948.00 | | -291,473,948.00 | | |
| 4.其他 | 25 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五)所有者权益内部结转 | 26 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | 27 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | 28 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | 29 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | 30 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | 31 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | 32 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 33 | 1,000,000,000.00 | | | | 10,643,328,086.54 | | | 1,367,165,008.92 | | 3,879,418,452.33 | 16,889,911,547.79 | | 16,889,911,547.79 | | |

注：带△栏表示项目为金融类企业专用，带*栏目为外商投资企业专用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

- 13 -

会计机构负责人：



上海上国投资管理有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

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

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

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

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

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

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

本公司财务报表业经本公司股东会于2022年4月28日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》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

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2021年12月31日的财务状况以及2021年度的经营成果和现金流量等相关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

本公司的会计核算以权责发生制为基础，除以交易性金融资产、其他非流动金融资产、其他权益工具投资及以现金结算的股份支付等以公允价值计量外，其余均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(四) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(五) 企业合并

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

1. 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量

设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益)。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

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

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

2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置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，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、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公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项目单独列示。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，详见四、（十）“长期股权投资”或四、（七）“金融工具”。

（七）金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

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

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

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

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

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

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本

计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

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

（1）金融资产

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

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

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

④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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。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，计入留存收益。

（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

司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

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

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

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

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

（2）金融负债

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

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

（八）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）本公司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）本公司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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司采用简化方法，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，本公司按照一般方法，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，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司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。

当单项应收账款、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应收账款、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：账龄组合 | 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：关联方往来款及员工往来款 | 与本公司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，本公司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。

（九）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

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

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

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十一）“资产减值”。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

5. 其他说明

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

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

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

（十）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始

投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

（十一）资产减值

对于长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十二）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利与辞退福利

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

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

3. 其他长期职工福利

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

（十三）应付债券

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

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

（十四）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

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规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本集团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。

根据收入的性质，具体的确认准则如下：

1. 销售商品应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。
2. 提供劳务，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。

①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；

②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。

(十五) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，

则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

2. 政府补助的确认时点

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

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

（十六）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(十七) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日/变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

1. 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③本公司发生的初始直接费用；

④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

(2) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

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本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；

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

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。在租赁期开始日后，因租赁期变化或购买选择权的

评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

2. 本公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

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

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

（十八）公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量的资产和负债包括：交易性金融资产、其他非流动金融资产、其他权益工具投资、交易性金融负债。

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

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列

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

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

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

五、会计政策变更、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、(十四)收入。

(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、(七)金融工具、(八)预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则对2021年1月1日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下：

2021年1月1日首次执行新准则对合并资产负债表的影响汇总表

单位：元

| 合并资产负债表 项目 | 会计政策变更前 2020年12月31日余额 | 新金融工具准则 影响 | 新租赁准则 影响 | 会计政策变更后 2021年1月1日余额 |
|---------------|--------------------------|--------------------|--------------|------------------------|
| 资产： | | | | |
| 其他应收款 | 24,729,178.08 | -14,679,178.08 | | 10,050,000.00 |
| 交易性金融资产 | | 1,423,140,425.22 | | 1,423,140,425.22 |
| 一年内到期的非流动资产 | 1,000,000,000.00 | -1,000,000,000.00 | | |
| 其他流动资产 | 1,423,140,425.22 | -1,423,140,425.22 | | |
| 可供出售金融资产 | 19,554,984,680.37 | -19,554,984,680.37 | | |
| 其他权益工具投资 | | 20,191,693,279.33 | | 20,191,693,279.33 |
| 其他非流动金融资产 | | 4,362,281,905.27 | | 4,362,281,905.27 |
| 使用权资产 | | | 6,184,777.73 | 6,184,777.73 |
| 递延所得税资产 | 113,362,263.07 | - | | 113,362,263.07 |
| 负债： | | | | |
| 短期借款 | 482,000,000.00 | 552,315.65 | | 482,552,315.65 |

上海上国投资管理有限公司
财务报表附注
2021年1月1日—2021年12月31日

| 合并资产负债表 项目 | 会计政策变更前 2020年12月31日余额 | 新金融工具准则 影响 | 新租赁准则 影响 | 会计政策变更后 2021年1月1日余额 |
|---------------|--------------------------|------------------|--------------|------------------------|
| 其他应付款 | 26,119,229.33 | -23,887,110.17 | | 2,232,119.16 |
| 应付债券 | 1,596,721,684.26 | 23,334,794.52 | | 1,620,056,478.78 |
| 递延所得税负债 | 3,519,991,663.50 | 996,077,831.54 | | 4,516,069,495.04 |
| 一年内到期的非流动负债 | | 2,796,427.41 | | 2,796,427.41 |
| 租赁负债 | | | 3,388,350.32 | 3,388,350.32 |
| 所有者权益： | | | | |
| 其他综合收益 | 10,643,328,086.54 | 2,963,934,059.21 | | 13,607,262,145.75 |
| 未分配利润 | 3,879,186,612.78 | 24,299,435.40 | | 3,903,486,048.18 |

2021年1月1日首次执行新准则对母公司资产负债表的影响汇总表

单位：元

| 母公司资产负债表 项目 | 会计政策变更前 2020年12月31日余额 | 新金融工具准则 影响 | 新租赁准则 影响 | 会计政策变更后 2021年1月1日余额 |
|----------------|--------------------------|--------------------|--------------|------------------------|
| 资产： | | | | |
| 其他应收款 | 14,679,178.08 | -14,679,178.08 | | - |
| 交易性金融资产 | | 1,423,140,425.22 | | 1,423,140,425.22 |
| 一年内到期的非流动资产 | 1,000,000,000.00 | -1,000,000,000.00 | | |
| 其他流动资产 | 1,423,140,425.22 | -1,423,140,425.22 | | |
| 可供出售金融资产 | 19,488,890,144.32 | -19,488,890,144.32 | | |
| 长期股权投资 | 240,637,859.05 | | | 240,637,859.05 |
| 其他权益工具投资 | | 20,191,693,279.33 | | 20,191,693,279.33 |
| 其他非流动金融资产 | | 4,296,187,369.22 | | 4,296,187,369.22 |
| 使用权资产 | | | 6,184,777.73 | 6,184,777.73 |
| 递延所得税资产 | 113,362,263.07 | | | 113,362,263.07 |
| 负债： | | | | |
| 短期借款 | 482,000,000.00 | 552,315.65 | | 482,552,315.65 |
| 其他应付款 | 26,119,229.33 | -23,887,110.17 | | 2,232,119.16 |
| 应付债券 | 1,596,721,684.26 | 23,334,794.52 | | 1,620,056,478.78 |
| 一年内到期的非流动负债 | | 2,796,427.41 | | 2,796,427.41 |
| 租赁负债 | | | 3,388,350.32 | 3,388,350.32 |

| 母公司资产负债表 | 会计政策变更前 | 新金融工具准则 | 新租赁准则 | 会计政策变更后 |
|----------|-------------------|------------------|-------|-------------------|
| 项目 | 2020年12月31日余额 | 影响 | 影响 | 2021年1月1日余额 |
| 递延所得税负债 | 3,519,991,663.50 | 996,077,831.54 | | 4,516,069,495.04 |
| 所有者权益： | | | | |
| 其他综合收益 | 10,643,328,086.54 | 2,963,934,059.21 | | 13,607,262,145.75 |
| 未分配利润 | 3,879,418,452.33 | 24,299,435.40 | | 3,903,717,887.73 |

六、 税项

(一) 主要税种及税率

| 税 种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|-------------------|-----|
| 增值税 | 按应税收入按 6%的税率计算销项税 | 6% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的 7%计缴 | 7% |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的 3%计缴 | 3% |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的 2%计缴 | 2% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额的 25%计缴 | 25% |

七、 企业合并及合并财务报表

(一) 纳入合并财务报表范围的其他投资主体的相关信息

| 名 称 | 期末净资产 | 本期净利润 |
|--------------------|----------------|----------------|
| 嘉兴汲盈股权投资合伙企业（有限合伙） | 33,275,339.35 | -33,401,530.92 |
| 嘉兴云榕股权投资合伙企业（有限合伙） | 85,566,939.98 | -2,083,060.02 |
| 嘉兴常盈股权投资合伙企业（有限合伙） | 101,273,339.47 | -710,833.15 |

注：上述主体系本公司参与投资项目的持股主体，其主要存续目的为持有、处置和收回投资项目。

八、 合并财务报表重要项目注释

以下注释“期初”指2021年1月1日，“期末”指2021年12月31日，“上期”指2020年度，“本期”指2021年度。

(一) 货币资金

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行存款 | 328,421,159.22 | 355,147,865.41 |
| 其他货币资金 | 6,079.39 | 92,879,595.70 |
| 合 计 | 328,427,238.61 | 448,027,461.11 |

(二) 交易性金融资产

| 项 目 | 期末公允价值 | 期初公允价值 |
|--------------------------|------------------|------------------|
| 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 2,941,782,267.57 | 1,423,140,425.22 |

| 项 目 | 期末公允价值 | 期初公允价值 |
|-------|------------------|------------------|
| 其中：其他 | 2,941,782,267.57 | 1,423,140,425.22 |
| 合 计 | 2,941,782,267.57 | 1,423,140,425.22 |

(三) 其他应收款

| 类 别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-----------|---------------|
| 其他应收款项 | 24,806.05 | 10,050,000.00 |
| 合 计 | 24,806.05 | 10,050,000.00 |

1. 其他应收款项

| 种 类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-----------------------|-----------|--------|------|------------|---------------|--------|------|------------|
| | 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(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 24,806.05 | 100.00 | | | 10,050,000.00 | 100.00 | | |
| 合 计 | 24,806.05 | 100.00 | | | 10,050,000.00 | 100.00 | | |

按账龄披露其他应收款项

| 账 龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|-----------|-----------|--|---------------|--|
| 1年以内（含1年） | 24,806.05 | | 10,050,000.00 | |
| 小 计 | 24,806.05 | | 10,050,000.00 | |
| 减：坏账准备 | | | | |
| 合 计 | 24,806.05 | | 10,050,000.00 | |

(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项

| 账 龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-----------|-----------|--------|------|------|--------|------|
| | 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） | 24,806.05 | 100.00 | | | | |
| 合 计 | 24,806.05 | — | | | — | |

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

| 组合名称 | 年末数 | | | 年初数 | | |
|-----------|------|--------|------|---------------|--------|------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 |
| 备用金、保证金组合 | | | | 10,050,000.00 | 100.00 | |
| 合 计 | | | | 10,050,000.00 | 100.00 | |

(四) 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 | 期初余额 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 上市股权 | 13,254,598,492.54 | 14,832,331,557.33 |
| 非上市股权 | 6,056,841,732.95 | 5,359,361,722.00 |
| 合 计 | 19,311,440,225.49 | 20,191,693,279.33 |

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 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|-------|----------------|-------------------|----------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| 上市股权 | 712,144,158.16 | 4,637,046,784.73 | 6,762.47 | | 非交易性投资项目 | |
| 非上市股权 | 69,316,034.44 | 12,514,585,656.97 | | | 非交易性投资项目 | |
| 合 计 | 781,460,192.60 | 17,151,632,441.70 | 6,762.47 | | | |

(五) 其他非流动金融资产

| 项 目 | 期末公允价值 | 期初公允价值 |
|------|------------------|------------------|
| 权益工具 | 2,730,222,313.91 | 1,613,342,289.55 |
| 其他工具 | 1,231,992,805.01 | 2,748,939,615.72 |
| 合 计 | 3,962,215,118.92 | 4,362,281,905.27 |

(六) 固定资产

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|------------|
| 固定资产 | 656,699.91 | 719,481.03 |
| 合 计 | 656,699.91 | 719,481.03 |

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|--------------|------------|------------|--------------|
| 一、账面原值合计: | 1,604,334.24 | 126,751.23 | 102,679.19 | 1,628,406.28 |
| 其中: 房屋及建筑物 | 515,370.30 | | | 515,370.30 |
| 电子设备 | 545,090.22 | 113,285.88 | 102,679.19 | 555,696.91 |
| 办公设备 | 543,873.72 | 13,465.35 | | 557,339.07 |
| 二、累计折旧合计: | 884,853.21 | 184,398.37 | 97,545.21 | 971,706.37 |
| 其中: 房屋及建筑物 | 149,125.77 | 12,240.00 | | 161,365.77 |
| 电子设备 | 377,707.18 | 69,669.61 | 97,545.21 | 349,831.58 |
| 办公设备 | 358,020.26 | 102,488.76 | | 460,509.02 |
| 三、固定资产账面净值合计 | 719,481.03 | | | 656,699.91 |
| 其中: 房屋及建筑物 | 366,244.53 | | | 354,004.53 |

上海上国投资管理有限公司
财务报表附注
2021年1月1日—2021年12月31日

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|------------|------|------|------------|
| 电子设备 | 167,383.04 | | | 205,865.33 |
| 办公设备 | 185,853.46 | | | 96,830.05 |
| 四、减值准备合计 | | | | |
| 五、固定资产账面价值合计 | 719,481.03 | | | 656,699.91 |
| 其中：房屋及建筑物 | 366,244.53 | | | 354,004.53 |
| 电子设备 | 167,383.04 | | | 205,865.33 |
| 办公设备 | 185,853.46 | | | 96,830.05 |

(七) 使用权资产

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|--------------|--------------|------|--------------|
| 一、账面原值合计 | 6,184,777.73 | | | 6,184,777.73 |
| 其中：房屋及建筑物 | 6,184,777.73 | | | 6,184,777.73 |
| 二、累计折旧和累计摊销合计 | | 2,854,512.80 | | 2,854,512.80 |
| 其中：房屋及建筑物 | | 2,854,512.80 | | 2,854,512.80 |
| 三、使用权资产账面净值合计 | 6,184,777.73 | | | 3,330,264.93 |
| 其中：房屋及建筑物 | 6,184,777.73 | | | 3,330,264.93 |
| 四、使用权资产减值准备累计合计 | | | | |
| 五、使用权资产账面价值合计 | 6,184,777.73 | | | 3,330,264.93 |
| 其中：房屋及建筑物 | 6,184,777.73 | | | 3,330,264.93 |

(八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 |
| 一、递延所得税资产： | 113,454,361.71 | 453,817,446.84 | 113,362,263.07 | 453,449,052.28 |
| 预付私募基金分配款税金 | 92,098.64 | 368,394.56 | | |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 113,362,263.07 | 453,449,052.28 | 113,362,263.07 | 453,449,052.28 |
| 二、递延所得税负债： | 4,373,421,036.65 | 17,493,684,146.65 | 4,516,069,495.04 | 18,064,277,980.25 |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 5,737,775.40 | 22,951,101.62 | | |
| 其他非流动金融资产公允价值变动 | 79,776,841.45 | 319,107,365.80 | 8,099,811.80 | 32,399,247.18 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 4,287,906,419.80 | 17,151,625,679.23 | 4,507,969,683.24 | 18,031,878,733.07 |

(九) 短期借款

1. 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 信用借款 | 477,522,072.22 | 482,552,315.65 |
| 合计 | 477,522,072.22 | 482,552,315.65 |

(十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 8,395,252.41 | 16,834,219.71 | 13,332,855.89 | 11,896,616.23 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 1,500,593.00 | 1,500,593.00 | |
| 合 计 | 8,395,252.41 | 18,334,812.71 | 14,833,448.89 | 11,896,616.23 |

2. 短期职工薪酬列示

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 8,354,791.52 | 14,695,930.16 | 11,154,105.45 | 11,896,616.23 |
| 二、职工福利费 | | 605,427.57 | 605,427.57 | |
| 三、社会保险费 | | 546,324.30 | 546,324.30 | |
| 其中：医疗保险费及生育保险费 | | 534,487.90 | 534,487.90 | |
| 工伤保险费 | | 11,836.40 | 11,836.40 | |
| 四、住房公积金 | | 620,327.00 | 620,327.00 | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 40,460.89 | 366,210.68 | 406,671.57 | |
| 合 计 | 8,395,252.41 | 16,834,219.71 | 13,332,855.89 | 11,896,616.23 |

3. 设定提存计划列示

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 一、基本养老保险 | | 765,585.30 | 765,585.30 | |
| 二、失业保险费 | | 23,955.00 | 23,955.00 | |
| 三、企业年金缴费 | | 711,052.70 | 711,052.70 | |
| 合 计 | | 1,500,593.00 | 1,500,593.00 | |

(十一) 应交税费

| 税 种 | 期初余额 | 本年应交 | 本年已交 | 期末余额 |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 增值税 | 1,198,203.75 | 6,404,534.26 | 7,591,602.91 | 11,135.10 |
| 企业所得税 | 30,016,111.01 | 39,929,325.74 | 52,185,353.72 | 17,760,083.03 |
| 城市维护建设税 | 83,733.73 | 448,317.40 | 531,412.20 | 638.93 |
| 房产税 | | 29,464.07 | 29,464.07 | |
| 土地使用税 | | 3,590.27 | 3,590.27 | |
| 个人所得税 | 43,029.45 | 1,458,514.30 | 1,461,054.41 | 40,489.34 |
| 教育费附加 | 59,809.81 | 320,226.72 | 379,580.15 | 456.38 |
| 印花税 | | 199,605.68 | 34,244.40 | 165,361.28 |
| 合 计 | 31,400,887.75 | 48,793,578.44 | 62,216,302.13 | 17,978,164.06 |

(十二) 其他应付款

1. 其他应付款项

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 其他应付款项 | 2,337,750.36 | 2,232,119.16 |
| 合 计 | 2,337,750.36 | 2,232,119.16 |

(1) 按款项性质分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 土地补偿款 | 1,920,000.00 | 1,920,000.00 |
| 职工薪酬 | 369,007.36 | 270,480.26 |
| 代扣三险一金 | 48,743.00 | 41,638.90 |
| 合计 | 2,337,750.36 | 2,232,119.16 |

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款项

| 债权单位名称 | 期末余额 | 未偿还原因 |
|--------|--------------|-------------------|
| 土地补偿款 | 1,920,000.00 | 原上海信托分立承继的商飞土地征地款 |
| 合计 | 1,920,000.00 | |

(十三) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 2,896,120.31 | 2,796,427.41 |
| 合计 | 2,896,120.31 | 2,796,427.41 |

(十四) 应付债券

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 公司债券 | 1,620,624,973.78 | 1,620,056,478.78 |
| 合计 | 1,620,624,973.78 | 1,620,056,478.78 |

1. 应付债券的增减变动

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 年初余额 |
|-------------|------------------|------------|------|------------------|------------------|
| 公司债券-19 上国投 | 800,000,000.00 | 2019-11-21 | 3+2年 | 800,000,000.00 | 801,724,620.64 |
| 公司债券-20 上国投 | 800,000,000.00 | 2020-3-10 | 3+2年 | 800,000,000.00 | 818,331,858.14 |
| 合计 | 1,600,000,000.00 | | | 1,600,000,000.00 | 1,620,056,478.78 |

(续)

| 债券名称 | 本期发行/承继 | 按面值 计提利息 | 溢折价 摊销 | 本期 偿还 | 期末余额 |
|-------------|---------|---------------|------------|---------------|------------------|
| 公司债券-19 上国投 | | 29,200,000.00 | 379,505.66 | 29,200,000.00 | 802,104,126.30 |
| 公司债券-20 上国投 | | 24,400,000.00 | 188,989.34 | 24,400,000.00 | 818,520,847.48 |
| 合计 | | 53,600,000.00 | 568,495.00 | 53,600,000.00 | 1,620,624,973.78 |

(十五) 租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------------|--------------|
| 租赁付款额 | 558,346.38 | 3,619,010.71 |
| 减：未确认的融资费用 | 66,116.37 | 230,660.39 |
| 租赁负债净额 | 492,230.01 | 3,388,350.32 |

(十六) 实收资本

| 投资者名称 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 上海国际集团有限公司 | 800,000,000.00 | 676,665,360.00 |
| 上海久事（集团）有限公司 | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 申能股份有限公司 | | 50,000,000.00 |

上海上国投资管理有限公司
财务报表附注
2021年1月1日—2021年12月31日

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

(十七) 盈余公积

| 类 别 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|--------|------------------|--------------|-------|------------------|
| 法定盈余公积 | 497,657,003.95 | 2,342,996.05 | | 500,000,000.00 |
| 任意盈余公积 | 869,508,004.97 | | | 869,508,004.97 |
| 合 计 | 1,367,165,008.92 | 2,342,996.05 | | 1,369,508,004.97 |

注：根据公司法相关规定，公司法定公积金累计额为公司注册资本的百分之五十以上的，可以不再提取。

(十八) 未分配利润

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|------------------|------------------|
| 上年年末余额 | 3,879,186,612.78 | 3,203,075,341.11 |
| 期初调整金额 | 24,299,435.40 | |
| 本期期初余额 | 3,903,486,048.18 | 3,203,075,341.11 |
| 本期增加额 | 1,114,295,990.57 | 1,075,120,448.47 |
| 其中：本期净利润转入 | 1,114,295,990.57 | 1,075,120,448.47 |
| 本期减少额 | 195,906,407.05 | 399,009,176.80 |
| 其中：本期提取盈余公积数 | 2,342,996.05 | 107,535,228.80 |
| 本期分配现金股利数 | 193,563,411.00 | 291,473,948.00 |
| 本期期末余额 | 4,821,875,631.70 | 3,879,186,612.78 |

(十九) 营业收入

| 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 | 943,396.20 | | | |
| 咨询服务费 | 943,396.20 | | | |
| 合 计 | 943,396.20 | | | |

(二十) 管理费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 18,334,812.71 | 14,805,989.39 |
| 折旧费 | 3,038,911.18 | 199,079.66 |
| 基金管理费 | 2,950,000.00 | 200,000.00 |
| 聘请中介机构费及咨询费 | 2,247,632.15 | 1,207,584.92 |
| 租赁费 | 535,085.01 | 3,412,194.25 |
| 软件及信息服务费 | 273,362.14 | 47,477.36 |

上海上国投资管理有限公司
财务报表附注
2021年1月1日—2021年12月31日

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 机动车费 | 265,766.32 | 347,835.76 |
| 邮电通信费 | 199,109.99 | 181,347.43 |
| 差旅费 | 166,292.86 | 133,509.58 |
| 办公费 | 152,540.06 | 279,679.75 |
| 业务活动费 | 129,989.66 | 153,110.97 |
| 修理费 | 4,680.14 | 7,470.61 |
| 其他 | 427,919.77 | 409,169.18 |
| 合 计 | 28,726,101.99 | 21,384,448.86 |

(二十一) 财务费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 72,436,110.02 | 75,122,419.80 |
| 减：利息收入 | 1,831,909.73 | 2,659,715.77 |
| 手续费 | 20,921.42 | 85,018.36 |
| 合 计 | 70,625,121.71 | 72,547,722.39 |

(二十二) 其他收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------|--------------|--------------|-------------|
| 个人所得税手续费返还 | 24,969.50 | 25,642.49 | 与收益相关 |
| 政府扶持资金 | 4,700,000.00 | 2,600,000.00 | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | | 19,816.00 | 与收益相关 |
| 其他 | | 8,933.10 | 与收益相关 |
| 合计 | 4,724,969.50 | 2,654,391.59 | |

(二十三) 投资收益

1. 投资收益明细情况

| 产生投资收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|------------------|------------------|
| 持有交易性金融资产取得的投资收益 | 88,575,780.77 | |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | 98,659,055.12 |
| 处置其他非流动金融资产取得的投资收益 | 110,163,498.89 | |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益 | | 1,012,983,217.11 |
| 持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益 | 69,405,657.42 | 52,433,186.87 |
| 持有其他流动资产取得的投资收益 | | 50,683,320.41 |
| 持有其他权益工具投资期间取得的股利收入 | 781,460,192.60 | |
| 合 计 | 1,049,605,129.68 | 1,214,758,779.51 |

(二十四) 公允价值变动收益

| 产生投资收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------|-------|
| 交易性金融资产 | 22,951,101.62 | |
| 其他非流动金融资产 | 253,515,545.14 | |
| 合 计 | 276,466,646.76 | |

(二十五) 营业外收入

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|----------|-------|
| 其他 | 3,058.25 | |
| 合 计 | 3,058.25 | |

(二十六) 营业外支出

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|------------|------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 5,133.98 | |
| 对外捐赠支出 | 186,651.69 | 216,619.98 |
| 合 计 | 191,785.67 | 216,619.98 |

(二十七) 所得税费用

1. 所得税费用明细

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 39,929,325.74 | 46,982,375.61 |
| 递延所得税调整 | 77,322,706.43 | |
| 合 计 | 117,252,032.17 | 46,982,375.61 |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 金额 |
|------------------|------------------|
| 利润总额 | 1,231,348,986.88 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 307,837,246.73 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 269,242.71 |
| 非应税收入的影响（负数列示） | -190,841,761.52 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 64,881.54 |
| 其他影响 | -77,577.29 |
| 所得税费用 | 117,252,032.17 |

(二十八) 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 | -880,253,053.84 | -220,063,263.46 | -660,189,790.38 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 其他综合收益合计 | -880,253,053.84 | -220,063,263.46 | -660,189,790.38 |

(续)

| 项 目 | 上期发生额 | | |
|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 税前金额 | 所得税 | 税后净额 |
| 一、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 | -4,243,682,911.70 | -1,060,920,727.93 | -3,182,762,183.77 |
| 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | -223,287,845.91 | -55,821,961.48 | -167,465,884.43 |
| 小 计 | -4,020,395,065.79 | -1,005,098,766.45 | -3,015,296,299.34 |

| 项 目 | 上期发生额 | | |
|----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 税前金额 | 所得税 | 税后净额 |
| 其他综合收益合计 | -4,020,395,065.79 | -1,005,098,766.45 | -3,015,296,299.34 |

(二十九) 合并现金流量表

1. 现金流量表补充资料

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 1,114,096,954.71 | 1,075,118,794.86 |
| 加: 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 3,038,911.17 | 199,079.66 |
| 固定资产报废损失 (收益以“—”号填列) | 5,133.98 | |
| 公允价值变动损失 (收益以“—”号填列) | -276,466,646.76 | |
| 财务费用 (收益以“—”号填列) | 72,436,110.02 | 75,122,419.80 |
| 投资损失 (收益以“—”号填列) | -1,049,605,129.68 | -1,214,758,779.51 |
| 递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列) | -92,098.64 | |
| 递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列) | 77,414,805.09 | |
| 经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列) | -24,806.05 | -24,729,178.08 |
| 经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列) | -9,815,768.69 | 17,228,294.77 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -69,012,534.85 | -71,819,368.50 |
| 2. 现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 328,427,238.61 | 356,106,866.13 |
| 减: 现金的年初余额 | 356,106,866.13 | 555,234,372.57 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -27,679,627.52 | -199,127,506.44 |

2. 现金及现金等价物的构成

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 一、 现金 | 328,427,238.61 | 356,106,866.13 |
| 其中: 库存现金 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 328,421,159.22 | 272,747,865.41 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 6,079.39 | 83,359,000.72 |
| 二、 期末现金及现金等价物余额 | 328,427,238.61 | 356,106,866.13 |

九、 或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、公允价值披露

(一) 以公允价值计量的资产的年末公允价值

| 项目 | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 期末余额 |
|----------------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| (一) 交易性金融资产 | 880,993,664.83 | 2,060,788,602.74 | | 2,941,782,267.57 |
| 1.分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 880,993,664.83 | 2,060,788,602.74 | | 2,941,782,267.57 |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| (2) 权益工具投资 | | | | |
| (3) 其他 | 880,993,664.83 | 2,060,788,602.74 | | 2,941,782,267.57 |
| (二) 其他权益工具投资 | 13,254,598,492.54 | | 6,056,841,732.95 | 19,311,440,225.49 |
| (三) 其他非流动金融资产 | 1,068,858,921.66 | 243,237,366.04 | 2,650,118,831.22 | 3,962,215,118.92 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 15,204,451,079.03 | 2,304,025,968.78 | 8,706,960,564.17 | 26,215,437,611.98 |

十一、关联方关系及其交易

(一) 本企业的母公司

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本(万元) | 母公司对本企业的持股比例(%) | 母公司对本企业的表决权比例(%) |
|------------|---------------|--------------------------------------|-----------|-----------------|------------------|
| 上海国际集团有限公司 | 上海市静安区威海路511号 | 以金融为主、非金融为辅的投资、资本运作与资产管理，金融研究，社会经济咨询 | 3,000,000 | 80.00 | 80.00 |

(二) 本企业的其他关联方情况

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

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

(三) 关联交易情况

1. 定价政策

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

2. 关联方资金借出

| 关联方 | 金额 | 起始日 | 到期日 | 利息收入 |
|------------|------------------|-----------|-----------|--------------|
| 上海证券有限责任公司 | 1,000,000,000.00 | 2019/8/23 | 2021/8/22 | 3,488,498.32 |

3、其他关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 |
|----------------|---------|---------------|
| 上海证券有限责任公司 | 次级债利息 | 3,488,498.32 |
| 上海浦东发展银行股份有限公司 | 处置可转债收益 | 364,074.70 |
| 上海浦东发展银行股份有限公司 | 可转债利息 | 4,138,407.55 |
| 上海国际集团大厦有限公司 | 房租费用 | 2,905,359.69 |
| 合计 | | 10,896,340.26 |

4、持有关联方发行的集合资产管理计划或基金的年末余额

| 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------------|------------|
| 上海证券有限责任公司 | 500,000.00 | 500,000.00 |

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 投资收益

| 类 别 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|------------------|------------------|
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | 98,659,055.12 |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益 | | 1,012,983,217.11 |
| 持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益 | 69,405,657.42 | 52,433,186.87 |
| 持有其他流动资产取得的投资收益 | | 50,683,320.41 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 88,103,251.34 | |
| 处置其他非流动金融资产取得的投资收益 | 110,163,498.89 | |
| 持有其他权益工具投资期间取得的股利收入 | 781,460,192.60 | |
| 合 计 | 1,049,132,600.25 | 1,214,758,779.51 |

十三、财务报表的批准

本财务报表系经本公司股东会于2022年4月28日批准报出。





姓 名 Full name 王惠航
性 别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1971-03-09
工作单位 Working unit 大信会计师事务所(特殊普通
合伙)上海分所
身份证号码 Identity card No. 32020419710309236X

仅供出具报告使用



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号： 310000090410
No. of Certificate

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期： 1997 年 07 月 08 日
Date of Issuance



年 /y 月 /m 日 /d



姓 名 Full name 苏婷婷
性 别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1988-03-23
工作单位 Working unit 大信会计师事务所(特殊普通
身份证号码 合伙)上海分所
Identity card No. 310110198803232743

仅供出真报告使用



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号： 310001382466
No. of Certificate

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 上海市注册会计师协会

发证日期： 2014 年 03 月 25 日
Date of Issuance



年 /y 月 /m 日 /d



昭執業書

统一社会信用代码

91110108590611484C

(副)本(6-1)

名 称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

特殊普通合伙企业 类型 类

火合事务执行吴卫星

用
范
营
经

2012年03月06日 成立日期

日期 期限 2012年03月06日至2012年03月05日

北京市海淀区知春路1号22层2206

仅供出具报告使用



关机记录

2022年03月15日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监管总局监制

证书序号: 0017201

说 明

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



会 计 师 事 务 所 执 业 证 书



名 称：
大信会计师事务所（特殊普通合伙）
统一社会信用代码：9111010802404409

首席合伙人：吴卫星
主任会计师：
经营场所：
北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式：
特殊普通合伙
执业证书编号：
11010141
批准执业文号：
京财会许可[2011]0073号
批准执业日期：
2011年09月09日



中华人民共和国财政部制

说明：本《上海上国投资资产管理有限公司 2021 年度审计报告》中签字注册会计师及会计师事务所负责人签名已完备，并加盖会计师事务所公章，本公司公章完备，签字暂缺。受上海新冠疫情管控影响，公司负责人陈志刚，主管会计工作负责人杨国兴和会计机构负责人凌简无法签字，上述人员已使用邮件形式确认“同意对财务报表签字盖章”。本公司财务报表业经本公司股东会于 2022 年 4 月 28 日批准报出。特此说明。