

资产负债表(未经审计)

2022年 06月

金额单位: 元

上海市信息投资股份有限公司(合并)

| 项 目 | 行次 | 期末金额 | 年初金额 | 项 目 | 行次 | 期末金额 | 年初金额 |
|------------------------|----|-------------------|-------------------|------------------------|-----|-------------------|-------------------|
| 流动资产: | | | | 流动负债: | | | |
| 货币资金 | 1 | — | — | 短期借款 | 75 | — | — |
| △结算备付金 | 2 | 1,276,011,040.37 | 1,161,103,691.69 | △向中央银行借款 | 76 | — | — |
| △拆出资金 | 3 | — | — | △拆入资金 | 77 | — | — |
| △交易性金融资产 | 4 | — | — | △交易性金融负债 | 78 | — | — |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 5 | 856,599,710.80 | 1,083,526,180.24 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 79 | — | — |
| 衍生金融资产 | 6 | — | — | 衍生金融负债 | 80 | — | — |
| 应收票据 | 7 | — | — | 应付票据 | 81 | — | — |
| 应收账款 | 8 | 210,000.00 | 48,531,568.96 | 应付账款 | 82 | — | — |
| 应收款项融资 | 9 | 580,436,010.44 | 319,299,200.60 | 预收款项 | 83 | 360,334,263.24 | 409,920,237.64 |
| △应收款项融资 | 10 | — | — | △合同负债 | 84 | — | 61,579.49 |
| 预付款项 | 11 | 20,068,646.77 | 12,321,175.50 | △卖出回购金融资产款 | 85 | 994,575,769.55 | 1,065,552,441.12 |
| △应收保费 | 12 | — | — | △吸收存款及同业存放 | 86 | — | — |
| △应收分保账款 | 13 | — | — | △代理买卖证券款 | 87 | — | — |
| △应收分保合同准备金 | 14 | — | — | △代理承销证券款 | 88 | — | — |
| 其他应收款 | 15 | 453,182,830.43 | 474,426,226.52 | 应付职工薪酬 | 89 | — | — |
| 其中: 应收股利 | 16 | — | — | 其中: 应付工资 | 90 | 26,842,227.23 | 83,954,924.69 |
| △买入返售金融资产 | 17 | — | — | 应付福利费 | 91 | — | — |
| 存货 | 18 | 1,701,200,689.89 | 1,715,368,455.27 | #其中: 职工奖励及福利基金 | 92 | — | — |
| 其中: 原材料 | 19 | — | — | 应交税费 | 93 | — | — |
| 库存商品(产成品) | 20 | — | — | 其中: 应交税金 | 94 | 82,674.71 | 17,761,005.49 |
| △合同资产 | 21 | — | 1,566,048.72 | 其他应付款 | 95 | — | — |
| 持有待售资产 | 22 | — | — | 其中: 应付股利 | 96 | 225,025,111.75 | 263,383,777.12 |
| 一年内到期的非流动资产 | 23 | — | — | △应付手续费及佣金 | 97 | — | — |
| 其他流动资产 | 24 | 1,726,777.39 | 407,400,875.35 | △应付分保账款 | 98 | — | — |
| 流动资产合计 | 25 | 4,889,435,706.09 | 5,223,543,422.85 | 流动负债合计 | 103 | 1,606,860,046.48 | 1,848,861,537.24 |
| 非流动资产: | 26 | — | — | 非流动负债: | 104 | — | — |
| △发放贷款和垫款 | 27 | — | — | 一年内到期的非流动负债 | 101 | — | 3,483,989.23 |
| ☆债权投资 | 28 | — | — | 其他流动负债 | 102 | — | 4,743,582.46 |
| 可供出售金融资产 | 29 | — | — | 流动负债合计 | 103 | 1,606,860,046.48 | 1,848,861,537.24 |
| ☆其他债权投资 | 30 | — | — | 非流动负债: | 104 | — | — |
| 持有至到期投资 | 31 | — | — | △保险合同准备金 | 105 | — | — |
| 长期应收款 | 32 | — | — | 长期借款 | 106 | — | — |
| 长期股权投资 | 33 | 3,106,121,869.25 | 3,163,744,269.25 | 应付债券 | 107 | 1,533,842,322.99 | 1,561,828,184.27 |
| ☆其他权益工具投资 | 34 | — | — | 其中: 优先股 | 108 | — | — |
| ☆其他非流动金融资产 | 35 | 1,833,963,308.00 | 1,688,983,308.00 | 永续债 | 109 | — | — |
| 投资性房地产 | 36 | 171,367,255.99 | 171,839,333.03 | ☆租赁负债 | 110 | 9,704,016.48 | 8,358,698.13 |
| 固定资产 | 37 | 458,116,225.76 | 482,393,788.12 | 长期应付款 | 111 | 106,370,390.32 | 106,370,390.32 |
| 其中: 固定资产原价 | 38 | — | — | 长期应付职工薪酬 | 112 | — | — |
| 累计折旧 | 39 | — | — | 预计负债 | 113 | — | — |
| 固定资产减值准备 | 40 | — | — | 递延收益 | 114 | 117,779,968.26 | 122,609,842.38 |
| 在建工程 | 41 | 26,381,401.95 | 24,065,810.74 | 递延所得税负债 | 115 | 55,089,311.52 | 55,089,311.52 |
| 生产性生物资产 | 42 | — | — | 其他非流动负债 | 116 | — | — |
| 油气资产 | 43 | — | — | 负债合计 | 119 | 3,429,646,056.05 | 3,703,117,963.86 |
| ☆使用权资产 | 44 | 8,509,962.94 | 11,583,143.50 | 所有者权益(或股东权益): | 120 | — | — |
| 无形资产 | 45 | 18,710,764.13 | 20,247,108.83 | 实收资本(或股本) | 121 | 375,000,000.00 | 375,000,000.00 |
| 开发支出 | 46 | 136,991.16 | — | 国家资本 | 122 | — | — |
| 商誉 | 47 | 92,096,362.77 | 92,096,362.77 | 国有法人资本 | 123 | 375,000,000.00 | 375,000,000.00 |
| 长期待摊费用 | 48 | 47,518,995.71 | 51,152,860.76 | 集体资本 | 124 | — | — |
| 递延所得税资产 | 49 | 136,088,532.54 | 137,936,386.54 | 民营资本 | 125 | — | — |
| 其他非流动资产 | 50 | 237,592,401.67 | 242,035,648.93 | 外商资本 | 126 | — | — |
| 其中: 特准储备物资 | 51 | — | — | #减: 已归还投资 | 127 | — | — |
| 非流动资产合计 | 52 | 6,136,604,071.87 | 6,086,078,020.47 | 实收资本(或股本)净额 | 128 | 375,000,000.00 | 375,000,000.00 |
| | 53 | — | — | 其他权益工具 | 129 | — | — |
| | 54 | — | — | 其中: 优先股 | 130 | — | — |
| | 55 | — | — | 永续债 | 131 | — | — |
| | 56 | — | — | 资本公积 | 132 | 519,184,315.89 | 519,184,315.89 |
| | 57 | — | — | 减: 库存股 | 133 | — | — |
| | 58 | — | — | 其他综合收益 | 134 | 452,613,705.76 | 452,613,705.76 |
| | 59 | — | — | 其中: 外币报表折算差额 | 135 | — | — |
| | 60 | — | — | 专项储备 | 136 | — | — |
| | 61 | — | — | 盈余公积 | 137 | 209,915,797.62 | 209,915,797.62 |
| | 62 | — | — | 其中: 法定公积金 | 138 | 209,915,797.62 | 209,915,797.62 |
| | 63 | — | — | 任意公积金 | 139 | — | — |
| | 64 | — | — | #储备基金 | 140 | — | — |
| | 65 | — | — | #企业发展基金 | 141 | — | — |
| | 66 | — | — | #利润归还投资 | 142 | — | — |
| | 67 | — | — | △一般风险准备 | 143 | — | — |
| | 68 | — | — | 未分配利润 | 144 | 5,753,660,248.48 | 5,751,734,717.06 |
| | 69 | — | — | 归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计 | 145 | 7,310,374,067.75 | 7,308,448,536.33 |
| | 70 | — | — | *少数股东权益 | 146 | 286,019,654.16 | 298,054,943.13 |
| | 71 | — | — | 所有者权益(或股东权益)合计 | 147 | 7,596,393,721.91 | 7,606,503,479.46 |
| | 72 | — | — | 负债和所有者权益(或股东权益)总计 | 148 | 11,026,039,777.96 | 11,309,621,443.32 |
| 资产总计 | 74 | 11,026,039,777.96 | 11,309,621,443.32 | | | | |

法定代表人: 秦建

主管会计工作负责人: 黄卫军

会计机构负责人: 江志杰

秦建

黄卫军印

江志杰



利润表（未经审计）

2022年 06月

金额单位：元

| 项 目 | | 行次 | 本年累计 | 上年同期 | 项 目 | 行次 | 本年累计 | 上年同期 |
|----------------------|--|----|----------------|----------------|----------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | | 1 | 512,567,265.25 | 603,199,761.65 | 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 38 | 3,816,108.01 | 93,875,985.66 |
| 其中：营业收入 | | 2 | 512,567,265.25 | 603,199,761.65 | 加：营业外收入 | 39 | 962,322.73 | 23,983,575.25 |
| 主营业务收入 | | 3 | 502,367,708.27 | 597,227,523.48 | 其中：政府补助 | 40 | | 59,668.06 |
| 其他业务收入 | | 4 | 10,199,566.98 | 5,972,238.17 | 减：营业外支出 | 41 | 193,544.22 | 602,772.81 |
| △利息收入 | | 5 | | | | | | |
| △已赚保费 | | 6 | | | | | | |
| △手续费及佣金收入 | | 7 | | | | | | |
| 二、营业总成本 | | 8 | 527,107,600.31 | 570,033,672.04 | 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 42 | 4,584,886.52 | 117,256,788.07 |
| 其中：营业成本 | | 9 | 352,922,781.36 | 439,459,022.26 | 减：所得税费用 | 43 | 14,694,644.07 | 20,913,352.77 |
| 主营业务成本 | | 10 | 349,308,221.02 | 436,711,110.31 | *少数股东损益 | 47 | -12,035,288.97 | -7,763,159.65 |
| 其他业务成本 | | 11 | 3,614,560.34 | 2,747,911.95 | (二) 按经营持续性分类： | 48 | | |
| △利息支出 | | 12 | | | 持续经营净利润 | 49 | | |
| △手续费及佣金支出 | | 13 | | | 终止经营净利润 | 50 | | |
| △退保金 | | 14 | | | | | | |
| △赔付支出净额 | | 15 | | | | | | |
| △提取保险合同准备金净额 | | 16 | | | | | | |
| △保单红利支出 | | 17 | | | | | | |
| △分保费用 | | 18 | | | | | | |
| 税金及附加 | | 19 | 1,947,087.87 | 5,146,354.77 | | | | |
| 销售费用 | | 20 | 30,621,287.82 | 13,803,210.94 | ☆3. 其他权益工具投资公允价值变动 | 56 | | |
| 管理费用 | | 21 | 80,168,150.40 | 72,791,962.70 | ☆4. 企业自身信用风险公允价值变动 | 57 | | |
| 研发费用 | | 22 | 48,223,415.57 | 33,897,005.05 | ☆5. 其他 | 58 | | |
| 财务费用 | | 23 | 13,224,817.29 | 4,936,116.32 | (一) 将重分类进损益的其他综合收益 | 59 | | |
| 其中：利息费用 | | 24 | 26,007,638.72 | 28,803,074.28 | 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | 60 | | |
| 利息收入 | | 25 | 12,782,791.43 | 23,866,957.96 | 2. 其他债权投资公允价值变动 | 61 | | |
| 汇兑净损失(净收益以“-”号填列) | | 26 | | | 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | 62 | | |
| 其他 | | 27 | | | 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | 63 | | |
| 加：其他收益 | | 28 | 6,463,818.36 | 7,387,524.39 | 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | 64 | | |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | | 29 | 8,839,777.53 | 51,504,551.26 | 6. 其他债权投资信用减值准备 | 65 | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 30 | -2,622,400.00 | 6,083,408.00 | 7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分) | 66 | | |
| △以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | 31 | | | 8. 外币财务报表折算差额 | 67 | | |
| △汇兑收益(损失以“-”号填列) | | 32 | | | 9. 其他 | 68 | | |
| ☆净敞口套期收益(损失以“-”号填列) | | 33 | | | | | | |
| △公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | | 34 | | | | | | |
| △信用减值损失(损失以“-”号填列) | | 35 | | | | | | |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | | 36 | 3,052,847.18 | 1,810,553.88 | 八、每股收益： | 73 | | |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | | 37 | | 7,266.52 | 基本每股收益 | 74 | | |
| | | | | | 稀释每股收益 | 75 | | |

法定代表人：秦建

主管会计工作负责人：黄卫军

会计机构负责人：江志杰



江志杰



现金流量表 (未经审计)

2022年 06月

金额单位：元

| 项 目 | 行次 | 本年累计 | 上年同期 | 项 目 | 行次 | 本年累计 | 上年同期 |
|-------------------------------|----|------------------|------------------|----------------------------|----|------------------|------------------|
| | | | | | | | |
| 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 | — | — | 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 | 30 | — | 1,200.00 |
| △客户存款和同业存放款项净增加额 | 2 | 251,703,336.27 | 547,141,976.57 | 处置子公司及其他营业单位收回的现金净额 | 31 | — | |
| △向中央银行借款净增加额 | 3 | — | — | 收到其他与投资活动有关的现金 | 32 | 546,377,744.98 | 32,575,334.51 |
| △向其他金融机构拆入资金净增加额 | 4 | — | — | 投资活动现金流入小计 | 33 | 2,024,409,673.53 | 212,521,273.23 |
| △收到原保险合同保费取得的现金 | 5 | — | — | 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | 34 | 8,666,089.83 | 44,436,875.46 |
| △收到再保险业务现金净额 | 6 | — | — | 投资支付的现金 | 35 | 1,309,407,027.09 | 215,000,000.00 |
| △保户储金及投资款净增加额 | 7 | — | — | △质押贷款净增加额 | 36 | — | |
| △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 | — | — | 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 37 | — | |
| △收取利息、手续费及佣金的现金 | 9 | — | — | 支付其他与投资活动有关的现金 | 38 | 54,250.00 | 380,400,000.00 |
| △拆入资金净增加额 | 10 | — | — | 投资活动现金流出小计 | 39 | 1,318,127,366.92 | 639,836,875.46 |
| △回购业务资金净增加额 | 11 | — | — | 投资活动产生的现金流量净额 | 40 | 706,282,306.61 | -427,315,602.23 |
| 收到的税费返还 | 12 | — | — | 三、筹资活动产生的现金流量： | | 41 | — |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 13 | 714,524.75 | 8,351,888.32 | 吸收投资收到的现金 | 42 | 300,000.00 | — |
| 经营活动现金流入小计 | 14 | 500,928,557.23 | 1,012,625,756.63 | 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | 43 | — | |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 15 | 753,346,418.25 | 1,568,119,621.52 | 取得借款所收到的现金 | 44 | 500,000,000.00 | — |
| △客户贷款及垫款净增加额 | 16 | 344,547,546.87 | 405,952,538.93 | △发行债券收到的现金 | 45 | — | |
| △存放中央银行和同业款项净增加额 | 17 | — | — | 收到其他与筹资活动有关的现金 | 46 | — | |
| △支付原保险合同赔付款项的现金 | 18 | — | — | 筹资活动现金流入小计 | 47 | 500,300,000.00 | — |
| △支付利息、手续费及佣金的现金 | 19 | — | — | 偿还债务所支付的现金 | 48 | 530,000,000.00 | — |
| △支付保单红利的现金 | 20 | — | — | 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | 49 | 23,612,679.25 | 23,586,179.25 |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | 21 | — | — | 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | 50 | — | |
| 支付的各项税费 | 22 | 187,204,149.07 | 123,604,684.67 | 支付其他与筹资活动有关的现金 | 51 | 1,000,000.00 | — |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 23 | 29,787,688.17 | 116,073,790.41 | 筹资活动现金流出小计 | 52 | 554,612,679.25 | 23,586,179.25 |
| 经营活动现金流出小计 | 24 | 729,282,544.07 | 983,081,287.89 | 筹资活动产生的现金流量净额 | 53 | -54,312,679.25 | -23,586,179.25 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 25 | 1,290,821,928.18 | 1,628,712,301.90 | 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 54 | 413,231.25 | -406,656.67 |
| 收回投资收到的现金 | 26 | -537,475,509.93 | -60,592,680.38 | 五、现金及现金等价物净增加额 | 55 | 114,907,348.68 | -511,901,118.53 |
| 取得投资收益收到的现金 | 27 | — | — | 加：期初现金及现金等价物余额 | 56 | 1,161,103,691.69 | 2,210,537,312.51 |
| 取得投资收益收到的现金 | 28 | 1,371,355,744.38 | 125,042,236.46 | 六、期末现金及现金等价物余额 | 57 | 1,276,011,040.37 | 1,698,636,193.98 |
| | 29 | 106,676,184.17 | 54,902,502.26 | | 58 | — | — |

法定代表人：秦建



主管会计工作负责人：黄卫军



会计机构负责人：江志杰





资产负债表 (未经审计)

2022年 6月

金额单位: 元

| 项 目 | 行次 | 期末金额 | 年初金额 | 项 目 | 行次 | 期末金额 | 年初金额 |
|------------------------|----|------------------|------------------|-----------------------------|-----|------------------|------------------|
| 流动资产: | | | | 流动负债: | | | |
| 货币资金 | 1 | — | — | 短期借款 | 75 | — | — |
| 银行存款 | 2 | 832,408,251.11 | 638,476,578.64 | △向中央银行借款 | 76 | — | — |
| 结算备付金 | 3 | — | — | △拆入资金 | 77 | — | — |
| △拆出资金 | 4 | — | — | ☆交易性金融负债 | 78 | — | — |
| ☆交易性金融资产 | 5 | 600,829,125.00 | 700,829,125.00 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 79 | — | — |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 6 | — | — | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 80 | — | — |
| 衍生金融资产 | 7 | — | — | 衍生金融负债 | 81 | — | — |
| 应收票据 | 8 | — | — | 应付票据 | 82 | — | — |
| 应收账款 | 9 | — | — | 应付账款 | 83 | — | — |
| ☆应收款项融资 | 10 | — | — | 预收款项 | 84 | — | — |
| 预付款项 | 11 | — | — | ☆合同负债 | 85 | — | — |
| △应收保费 | 12 | — | — | △卖出回购金融资产款 | 86 | — | — |
| △应收分保账款 | 13 | — | — | △吸收存款及同业存放 | 87 | — | — |
| △应收分保合同准备金 | 14 | — | — | △代理买卖证券款 | 88 | — | — |
| 其他应收款 | 15 | 417,344,162.84 | 493,245,674.51 | △代理承销证券款 | 89 | — | — |
| 其中: 应收股利 | 16 | — | — | 应付职工薪酬 | 90 | 186,953.94 | 3,906,296.79 |
| △买入返售金融资产 | 17 | — | — | 其中: 应付工资 | 91 | — | — |
| 存货 | 18 | — | — | 应付福利费 | 92 | — | — |
| 其中: 原材料 | 19 | — | — | #其中: 职工奖励及福利基金 | 93 | — | — |
| 库存商品(产成品) | 20 | — | — | 应交税费 | 94 | 1,029,615.34 | 573,243.01 |
| ☆合同资产 | 21 | — | — | 其中: 应交税金 | 95 | — | — |
| 持有待售资产 | 22 | — | — | 其他应付款 | 96 | 1,091,819,178.91 | 1,474,614,919.20 |
| 一年内到期的非流动资产 | 23 | — | — | 其中: 应付股利 | 97 | — | — |
| 其他流动资产 | 24 | 1,450,618.56 | 392,312,448.20 | △应付手续费及佣金 | 98 | — | — |
| 流动资产合计 | 25 | 1,852,032,157.51 | 2,224,863,826.35 | △应付分保账款 | 99 | — | — |
| 非流动资产: | | | | 流动负债合计: | | | |
| △发放贷款和垫款 | 26 | — | — | 持有待售负债 | 100 | — | — |
| ☆债权投资 | 27 | — | — | 一年内到期的非流动负债 | 101 | — | — |
| 可供出售金融资产 | 28 | — | — | 其他流动负债 | 102 | — | — |
| ☆其他债权投资 | 29 | — | — | 流动负债合计: | 103 | 1,093,035,748.19 | 1,479,094,459.00 |
| 持有至到期投资 | 30 | — | — | 104 | — | — | — |
| 长期应收款 | 31 | — | — | △保险合同准备金 | 105 | — | — |
| 长期股权投资 | 32 | 100,000,000.00 | 250,000,000.00 | 长期借款 | 106 | — | — |
| ☆其他权益工具投资 | 33 | 3,559,801,862.46 | 3,617,424,262.46 | 应付债券 | 107 | 1,533,842,322.99 | 1,561,828,184.27 |
| ☆其他非流动金融资产 | 34 | — | — | 其中: 优先股 | 108 | — | — |
| 投资性房地产 | 35 | 1,509,839,365.61 | 1,364,859,365.61 | 永续债 | 109 | — | — |
| 固定资产 | 36 | 23,177,649.54 | 23,687,337.18 | ☆租赁负债 | 110 | — | — |
| 其中: 固定资产原价 | 37 | 106,389,604.11 | 112,499,344.31 | 长期应付款 | 111 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 累计折旧 | 38 | — | — | 长期应付职工薪酬 | 112 | — | — |
| 固定资产减值准备 | 39 | — | — | 预计负债 | 113 | — | — |
| 在建工程 | 40 | — | — | 递延收益 | 114 | 116,557,591.38 | 122,467,465.50 |
| 生产性生物资产 | 41 | 23,144,793.82 | 23,144,793.82 | 递延所得税负债 | 115 | 45,737,361.66 | 45,737,361.66 |
| 油气资产 | 42 | — | — | 其他非流动负债 | 116 | — | — |
| ☆使用权资产 | 43 | — | — | 其中: 特准储备基金 | 117 | — | — |
| 无形资产 | 44 | — | — | 非流动负债合计 | 118 | 1,746,137,276.03 | 1,780,033,011.43 |
| 开发支出 | 45 | 12,252,777.57 | 12,436,110.93 | 负债合计: | 119 | 2,839,173,024.22 | 3,259,127,470.43 |
| 商誉 | 46 | — | — | 所有者权益(或股东权益): | 120 | — | — |
| 长期待摊费用 | 47 | — | — | 实收资本(或股本) | 121 | 375,000,000.00 | 375,000,000.00 |
| 递延所得税资产 | 48 | 20,396,954.85 | 23,116,548.81 | 国家资本 | 122 | — | — |
| 其他非流动资产 | 49 | 617,307.20 | 617,307.20 | 国有法人资本 | 123 | — | — |
| 其中: 特准储备物资 | 50 | 226,213,494.39 | 226,213,494.39 | 集体资本 | 124 | — | — |
| 非流动资产合计 | 51 | — | — | 民营资本 | 125 | — | — |
| 资产总计 | 74 | 7,433,865,967.06 | 7,878,862,391.06 | 外商资本 | 126 | — | — |
| | | | | #减: 已归还投资 | 127 | — | — |
| | | | | 实收资本(或股本)净额 | 128 | 375,000,000.00 | 375,000,000.00 |
| | | | | 其他权益工具 | 129 | — | — |
| | | | | 其中: 优先股 | 130 | — | — |
| | | | | 永续债 | 131 | — | — |
| | | | | 资本公积 | 132 | 490,810,470.12 | 490,810,470.12 |
| | | | | 减: 库存股 | 133 | — | — |
| | | | | 其他综合收益 | 134 | 552,743,972.46 | 552,743,972.46 |
| | | | | 其中: 外币报表折算差额 | 135 | — | — |
| | | | | 专项储备 | 136 | — | — |
| | | | | 盈余公积 | 137 | 209,915,797.62 | 209,915,797.62 |
| | | | | 其中: 法定公积金 | 138 | — | — |
| | | | | 任意公积金 | 139 | — | — |
| | | | | #储备基金 | 140 | — | — |
| | | | | #企业发展基金 | 141 | — | — |
| | | | | #利润归还投资 | 142 | — | — |
| | | | | △一般风险准备 | 143 | — | — |
| | | | | 未分配利润 | 144 | 2,966,222,702.64 | 2,991,234,680.43 |
| | | | | 归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计 | 145 | 4,594,692,942.84 | 4,619,734,920.63 |
| | | | | *少数股东权益 | 146 | — | — |
| | | | | 所有者权益(或股东权益)合计 | 147 | 4,594,692,942.84 | 4,619,734,920.63 |
| | | | | 负债和所有者权益(或股东权益)总计 | 148 | 7,433,865,967.06 | 7,878,862,391.06 |

法定代表人: 秦建

主管会计工作负责人: 黄卫军

会计机构负责人: 江志杰



江志杰

单位名称:

利润表 (未经审计)

2022年 6月

金额单位: 元

| 项 | 行次 | 本年累计 | 上年同期 | 项 | 目 | 行次 | 本年累计 | 上年同期 |
|-----------------------|----|---------------|---------------|-----------------------------|---|----|----------------|---------------|
| 一、营业收入 | 1 | 8,476,534.41 | 27,882,628.23 | 三、营业利润 (亏损以“-”号填列) | | 38 | -24,921,978.16 | 8,364,733.48 |
| 其中: 营业收入 | 2 | 8,476,534.41 | 27,882,628.23 | 加: 营业外收入 | | 39 | 0.37 | 23,428,800.00 |
| 主营业务收入 | 3 | | | 其中: 政府补助 | | 40 | | |
| 其他业务收入 | 4 | 8,476,534.41 | 27,882,628.23 | 减: 营业外支出 | | 41 | 120,000.00 | 120,000.00 |
| △利息收入 | 5 | | | 减: 所得税费用 | | 42 | -25,041,977.79 | 31,673,533.48 |
| △已赚保费 | 6 | | | 五、净利润 (亏损以“-”号填列) | | 43 | | |
| △手续费及佣金收入 | 7 | | | * 少数股东损益 | | 44 | -25,041,977.79 | 31,673,533.48 |
| 二、营业总成本 | 8 | 45,855,121.38 | 61,482,613.12 | (一) 按所有权归属分类: | | 45 | | |
| 其中: 营业成本 | 9 | 516,382.34 | 26,481,314.25 | 归属于母公司所有者的净利润 | | 46 | -25,041,977.79 | 31,673,533.48 |
| 主营业务成本 | 10 | | | * 少数股东损益 | | 47 | | |
| 其他业务成本 | 11 | 516,382.34 | 26,481,314.25 | (二) 按经营持续性分类: | | 48 | | |
| △利息支出 | 12 | | | 持续经营净利润 | | 49 | | |
| △手续费及佣金支出 | 13 | | | 终止经营净利润 | | 50 | | |
| △退保金 | 14 | | | 六、其他综合收益的税后净额 | | 51 | | |
| △赔付支出净额 | 15 | | | 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 52 | | |
| △提取保险合同准备金净额 | 16 | | | (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | 53 | | |
| △保单红利支出 | 17 | | | 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | 54 | | |
| △分保费 | 18 | | | 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | 55 | | |
| 税金及附加 | 19 | 380,786.18 | 237,076.78 | (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | 56 | | |
| 销售费用 | 20 | | | 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | 57 | | |
| 管理费用 | 21 | 30,988,251.78 | 34,848,995.13 | 2. 其他债权投资公允价值变动 | | 58 | | |
| 研发费用 | 22 | | | 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | 59 | | |
| 财务费用 | 23 | 13,969,701.08 | -84,773.04 | 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | 60 | | |
| 其中: 利息费用 | 24 | 26,007,638.72 | 28,803,074.28 | 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | 61 | | |
| 利息收入 | 25 | 12,011,423.47 | 28,913,886.94 | 6. 其他债权投资信用减值准备 | | 62 | | |
| 汇兑净损失 (净收益以“-”号填列) | 26 | | | 7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分) | | 63 | | |
| 其他 | 27 | | | 8. 外币财务报表折算差额 | | 64 | | |
| 加: 其他收益 | 28 | 5,980,404.53 | 5,909,874.12 | 9. 其他 | | 65 | | |
| 投资收益 (损失以“-”号填列) | 29 | 6,476,204.28 | 36,054,844.25 | *归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | 66 | | |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | 30 | -2,622,400.00 | 6,083,408.00 | 7. 综合收益总额 | | 67 | | |
| *以摊余成本计量的金融资产终止 | 31 | | | 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 68 | | |
| △汇兑收益 (损失以“-”号填列) | 32 | | | *归属于少数股东的综合收益总额 | | 69 | | |
| △净敞口套期收益 (损失以“-”号填列) | 33 | | | 7. 综合收益总额 | | 70 | -25,041,977.79 | 31,673,533.48 |
| △公允价值变动收益 (损失以“-”号填列) | 34 | | | 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 71 | -25,041,977.79 | 31,673,533.48 |
| △信用减值损失 (损失以“-”号填列) | 35 | | | *归属于少数股东的综合收益总额 | | 72 | | |
| 资产减值损失 (损失以“-”号填列) | 36 | | | 8. 每股收益: | | 73 | | |
| 资产处置收益 (损失以“-”号填列) | 37 | | | 基本每股收益 | | 74 | | |
| | | | | 稀释每股收益 | | 75 | | |

法定代表人: 韩建



主管会计工作负责人: 黄卫军



会计机构负责人: 江志杰



单位名称: 上海市信息投资股份有限公司(本部)

现金流量表 (未经审计)

2022年 6月

金额单位: 元

| 项 | 行次 | 本年累计 | 上年同期 | 项 | 行次 | 本年累计 | 上年同期 |
|-------------------------------|----|------------------|----------------|----------------------------|----|------------------|------------------|
| 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 | — | — | 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 | 30 | | |
| △客户存款和同业存放款项净增加额 | 2 | 8,959,712.68 | 30,199,944.96 | 处置子公司及其他营业单位收回的现金净额 | 31 | | |
| △向中央银行借款净增加额 | 3 | | | 收到其他与投资活动有关的现金 | 32 | 546,377,744.98 | 32,575,334.51 |
| △向其他金融机构拆入资金净增加额 | 4 | | | 投资活动现金流入小计 | 33 | 1,696,022,265.53 | 97,591,905.26 |
| △收到原保险合同保费取得的现金 | 5 | | | 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | 34 | 3,321,618.38 | 4,667,521.14 |
| △收到再保险业务现金净额 | 6 | | | 投资支付的现金 | 35 | 1,049,980,000.00 | 195,000,000.00 |
| △保户储金及投资款净增加额 | 7 | | | △质押贷款净增加额 | 36 | | |
| △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 | | | 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 37 | | |
| △收取利息、手续费及佣金的现金 | 9 | | | 支付其他与经营活动有关的现金 | 38 | 54,250.00 | 380,400,000.00 |
| △拆入资金净增加额 | 10 | | | 投资活动现金流出小计 | 39 | 1,053,355,868.38 | 580,067,521.14 |
| △回购业务资金净增加额 | 11 | | | 投资活动产生的现金流量净额 | 40 | 642,666,397.15 | -482,475,615.88 |
| △回购的税费返还 | 12 | | | 三、筹资活动产生的现金流量: | 41 | — | — |
| 收到的税费返还 | 14 | 74,126.23 | | 吸收投资收到的现金 | 42 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 15 | 59,102,728.60 | 494,649,245.61 | 其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金 | 43 | | |
| 经营活动现金流入小计 | 16 | 68,136,567.51 | 524,849,190.57 | 取得借款所收到的现金 | 44 | 500,000,000.00 | |
| 购买商品、接收劳务支付的现金 | 17 | | 25,941,366.61 | △发行债券收到的现金 | 45 | | |
| △客户贷款及垫款净增加额 | 18 | | | 收到其他与筹资活动有关的现金 | 46 | | |
| △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 | 47 | 500,000,000.00 | |
| △支付原保险合同赔付款项的现金 | 20 | | | 偿还债务所支付的现金 | 48 | 530,000,000.00 | |
| △支付利息、手续费及佣金的现金 | 22 | | | 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | 49 | 23,612,679.25 | 23,586,179.25 |
| △支付保单红利的现金 | 23 | | | 其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润 | 50 | | |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | 24 | 24,489,357.63 | 24,135,655.71 | 支付其他与筹资活动有关的现金 | 51 | 1,000,000.00 | |
| 支付的各项税费 | 25 | 892,793.32 | 36,284,562.73 | 筹资活动现金流出小计 | 52 | 554,612,679.25 | 23,586,179.25 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 26 | 436,876,461.99 | 520,325,253.38 | 筹资活动产生的现金流量净额 | 53 | -54,612,679.25 | -23,586,179.25 |
| 经营活动现金流出小计 | 27 | 462,258,612.94 | 606,686,838.43 | 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 54 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 28 | -394,122,045.43 | -81,837,647.86 | 五、现金及现金等价物净增加额 | 55 | 193,931,672.47 | -587,899,442.99 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | 29 | — | — | 加: 期初现金及现金等价物余额 | 56 | 638,476,578.64 | 1,856,639,512.76 |
| 收回投资收到的现金 | 30 | 1,044,644,520.55 | 10,365,000.00 | 六、期末现金及现金等价物余额 | 57 | 832,408,251.11 | 1,268,740,059.77 |
| 取得投资收益收到的现金 | 31 | 105,000,000.00 | 54,651,570.75 | | 58 | | |

法定代表人: 秦建

秦建

主管会计工作负责人: 黄卫军

会计机构负责人: 江志杰

军童
印正

江志杰

上海市信息投资股份有限公司
2022 年半年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

1 企业的基本情况

1.1 公司历史沿革、注册地、组织形式和总部地址。

公司名称: 上海市信息投资股份有限公司 (以下简称“本公司”或“公司”)。

总部地址: 上海市静安区江场路 1401 弄 25、26 号 3、4、5 层。

类型: 其他股份有限公司 (非上市)。

法定代表人: 秦健。

注册资本: 人民币 37,500.00 万元整。

成立日期: 1997 年 10 月 17 日。

营业期限: 1997 年 10 月 17 日 至 不约定期限。

统一社会信用代码: 91310000132291639W。

1.2 企业的业务性质和主要经营活动。

经营范围: 对信息产业及相关产业项目及企业技术改造进行投资、建设、制造、销售及咨询服务, 国内贸易 (除专项规定), 实业投资, 物业管理及各类咨询服务, 电子数据交换系统的研究、开发、设计。【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】

1.3 本公司第一大股东以及最终控制方的名称。

本公司第一大股东: 上海联和投资有限公司

最终控制方: 上海市国有资产监督管理委员会

2 财务报表的编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易事项, 按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定, 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

3 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求, 真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

4 重要会计政策和会计估计

4.1 会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

4.2 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

4.3 记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为基础进行会计计量、确认和报告。对会计要素进行计量时，一般采用历史成本原则，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，也可采用重置成本、可变现净值、现值和公允价值计量。

4.4 企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

4.5 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

4.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

(1) 各参与方均受到该安排的约束； (2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。

任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

4.7 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

4.8 外币业务折算方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

4.9 金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述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，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，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3.金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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公司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，并在公司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。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5.金融资产减值

本公司对于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债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预

期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，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已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，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，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，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。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于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（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

（1）对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（2）对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（3）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（4）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的 预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间

差额的现值。

(5) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。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。

应收账款减值对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

1) 单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额重大系期末余额前 5 名的应收款项。

2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：在资产负债表日逐项进行减值损失的测试，对于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，计提减值准备。

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

1) 单项计提坏账准备的理由：有客观证据表明难以收回的应收款项。

2) 坏账准备的计提方法：资产负债表日单独进行减值损失的测试，对于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，计提减值准备。

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对其他应收款，在其只具有较低的信用风险或其信用风险自初始确认后并未显著增加时，按照相当于未 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，否则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。

对于应收票据、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。

6.金融资产转移

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

4.10 应收款项

公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款等。公司自 2021 年 1 月 1 日之后对于包含重大融资成分的应收款项，选择采用预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注 4.9 金融工具。

4.11 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

4.12 存货

1. 存货的分类

存货包括原材料、自制半成品及在产品、半成品、发出商品、库存商品（产成品）、生产成本、合同履约成本、周转材料（包装物及低值易耗品等）、委托加工物资以及在途物资等。

（其中“合同履约成本”详见附注 4.14 合同成本。）

2.发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；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，分别确定其可变现净值，并与其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。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

4.13 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见附注 4.9 金融工具。

4.14 合同成本

1. 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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，包括直接人工、直接材料、制造费

用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

- （2）该成本增加了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。

合同取得成本，即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。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

2.与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3.与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第（1）项减去第（2）项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第（1）项减去第（2）项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

4.15 长期股权投资

1.投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不

公允的除外）。

2.后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，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

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4.16 投资性房地产

1.投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋、建筑物。

2.投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4.17 固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2.各类固定资产的折旧方法：

| 固定资产类别 | 折旧年限（年） | 净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|---------|---------|-----------|
| 房屋及建筑物 | 10-40 | 3.00 | 2.43-9.70 |
| 电器设备 | 5 | 3.00 | 19.40 |
| 运输工具 | 5 | 3.00 | 19.40 |
| 通用设备 | 3 | 3.00 | 32.33 |
| 办公设备 | 3 | 3.00 | 32.33 |
| 机器设备 | 10 | 3.00 | 9.70 |
| 电子设备 | 3 | 3.00 | 32.33 |

| 固定资产类别 | 折旧年限（年） | 净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|---------|---------|---------|
| 机房设备 | 5 | 3.00 | 19.40 |

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4.18 在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4.19 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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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利息金额。

4.20 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对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.发生的初始直接费用；
- 4.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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

4.21 无形资产

- 1.无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
- 2.使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

- (1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- (2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- (3) 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- (4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- (5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；

3.使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4.内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或

出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

4.22 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

4.23 合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

4.24 职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

- （1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3.辞退福利

辞退福利主要包括：

（1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

（2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

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：

①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；

②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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4.其他长期职工福利

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设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按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。

4.25 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

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.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3.购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
- 4.行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
- 5.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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，本公司采用增量借款利率作为折现率。

4.26 股份支付

1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工

具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

4.27 预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2.公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

4.28 收入

收入，是指公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

1.收入的确认

公司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。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。

当公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，公司应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- (1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- (2) 该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- (3) 该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- (4) 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- (5) 公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

2.本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 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。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于在某一时点履行的履约义务，公司应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

3.收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

(1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

(3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

(4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承

诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入,但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的,应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的,超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的,公司应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

4.29 政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

3.政府补助采用总额法:

(1)与资产相关的政府补助,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2)与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

4.对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

5.本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用;将与本公司日常活动无关的政府补助,应当计入营业外收支。

6.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理:

(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,本公司选择按照下列方法进行会计处理:

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。

4.30 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,该计税基础与其账面数之间的差额),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.确认递延所得税资产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。

3.资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，转回减记的金额。

4.公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

4.31 租赁

1.承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，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相关资产成本或当期损益。

2.出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进

行相应会计处理。

5 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更情况

无

(二) 会计估计变更

无。

(三) 前期会计差错更正

无。

6 税项

6.1 公司主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|-----------------|--|--------------------------------|
| 增值税 | 按应税收入及相应税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税 | 17%, 6%, 16%, 10%, 11%, 3%, 5% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计征 | 25%, 20%, 15% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税和消费税计征 | 7%, 5%, 1% |
| 教育费附加（含地方教育费附加） | 按实际缴纳的增值税和消费税计征 | 3%, 2%, 1% |
| 河道管理费 | 按实际缴纳的增值税和消费税计征 | 1% |
| 印花税 | 所签购销合同金额 | 0.03%, 0.05%, 0.1% |

6.2 税收优惠及批文

企业所得税

- 根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）的有关规定，公司控股之三级孙公司上海东方申信科技发展有限公司（以下简称“东方申信”）被评为上海市高新技术企业，高新技术企业证书编号为:GR201831000020；2021年度本公司享受15%的企业所得税优惠税率。
- 根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）的有关规定，公司控股之二级子公司信投国际有限公司（以下简称“信投国际”）及三级孙公司 SII International Holding Limited 注册在英属维尔京群岛，免征企业所得税。
- 根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）的有关规定，本公司控股之二级子公司上海市数字证书认证中心有限公司（以下简称“数字证书公司”）被评为高新技术企业，高新技术企业证书编号为：GR202031000641；2021年度本公司享受15%的企业所得税优惠税率。
- 根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）的有关规定，公司控股之三级孙公司上海信管网网络科技有限公司（以下简称“信管网科”）被评为上海市高新技术企业，高新技术企业证书编号为:GR201931001201，2021年度本公司享受15%的企业所得税优惠税率。
- 根据财政部、国家税务总局 2021 年 4 月 02 日关于《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（2021 年第 12 号）的规定，小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元、超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，分别减按 12.5%、50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。公司控股之二级子公司上海信投建设

有限公司（以下简称“信投建设”）、上海跨境电子商务公共服务有限公司（以下简称“跨境电商”），三级孙公司上海百米科技有限公司（以下简称“百米科技”）、上海曜信科技有限公司（以下简称“曜信科技”）、上海神兵信息安全有限公司（以下简称“神兵公司”）、上海协卡信息科技服务有限公司（以下简称“协卡公司”）符合小型微利企业的标准，享受 20% 的优惠政策。

7 企业合并及合并财务报表

7.1 子公司情况

| 序号 | 企业名称 | 级次 | 企业类型 | 注册地 | 主要经营地 | 业务性质 | 实收资本(万元) | 持股比例(%) | 享有的表决权(%) | 投资额(万元) | 取得方式 |
|----|--------------------------------|----|------|---------|-------|------------|-----------|---------|-----------|-----------|------|
| 1 | 上海市信息管线有限公司 | 2 | 1 | 上海 | 上海 | 信息管道 | 21,818.00 | 100.00 | 100.00 | 21,818.00 | 1 |
| 2 | 上海信管网络科技有限公司 | 3 | 1 | 上海 | 上海 | 技术服务 | 3,000.00 | 100.00 | 100.00 | 3,000.00 | 1 |
| 3 | 上海非开挖信息工程技术有限公司 | 3 | 1 | 上海 | 上海 | 工程施工 | 500.00 | 100.00 | 100.00 | 517.62 | 1 |
| 4 | SII Global Inc(信投国际有限公司) | 2 | 3 | 英属维尔京群岛 | 上海 | 计算机技术贸易 | 100.00 美元 | 100.00 | 100.00 | 100.00 美元 | 1 |
| 5 | SII International Holding Ltd. | 3 | 3 | 英属维尔京群岛 | 上海 | 股权投资 | 1 美元 | 100.00 | 100.00 | 1 美元 | 1 |
| 6 | 信投国际创业投资(上海)有限公司 | 4 | 1 | 上海 | 上海 | 物业租赁 | 4000 万美元 | 100.00 | 100.00 | 4,000 万美元 | 1 |
| 7 | 上海泰力产业投资管理有限公司 | 2 | 1 | 上海 | 上海 | 投资及资产经营 | 7,000.00 | 100.00 | 100.00 | 7,000.00 | 1 |
| 8 | 上海东方申信科技发展有限公司 | 3 | 1 | 上海 | 上海 | 计算机集成 | 2,600.00 | 96.15 | 96.15 | 2,500.00 | 1 |
| 9 | 上海信投建设有限公司 | 2 | 1 | 上海 | 上海 | 房地产开发 | 1,591.28 | 56.56 | 56.56 | 900.00 | 1 |
| 10 | 上海百米科技有限公司 | 3 | 3 | 上海 | 上海 | 软件和信息技术服务业 | 120.00 | 100.00 | 100.00 | 120.00 | 1 |
| 11 | 上海市数字证书认证中心有限公司 | 2 | 1 | 上海 | 上海 | 租赁和商务服务业 | 8,658.00 | 27.26 | 54.68 | 2,360.34 | 3 |
| 12 | 上海神兵信息安全有限公司 | 2 | 1 | 上海 | 上海 | 技术服务 | 3,000.00 | 100.00 | 100.00 | 3,000.00 | 1 |
| 13 | 上海协卡信息科技服务有限公司 | 2 | 1 | 上海 | 上海 | 工程施工 | 500.00 | 100.00 | 100.00 | 517.62 | 1 |

| 序号 | 企业名称 | 级次 | 企业类型 | 注册地 | 主要经营地 | 业务性质 | 实收资本(万元) | 持股比例(%) | 享有的表决权(%) | 投资额(万元) | 取得方式 |
|----|----------------------|----|------|-----|-------|----------|----------|---------|-----------|----------|------|
| 14 | 上海产业转型升级股权投资基金管理有限公司 | 2 | 1 | 上海 | 上海 | 股权投资管理 | 1,000.00 | 100.00 | 100.00 | 1,000.00 | 1 |
| 15 | 上海跨境电子商务公共服务有限公司 | 2 | 1 | 上海 | 上海 | 计算机数据处理 | 2,000.00 | 100.00 | 100.00 | 2,000.00 | 3 |
| 16 | 上海曜信科技有限公司 | 3 | 1 | 上海 | 上海 | 信息服务 | 500.00 | 70.00 | 70.00 | 350.00 | 1 |
| 17 | 上海信投信息服务有限公司 | 2 | 1 | 上海 | 上海 | 租赁和商务服务业 | 50.00 | 100.00 | 100.00 | 432.59 | 1 |

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

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

7.2 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

| 序号 | 企业名称 | 持股比例 | 享有的表决权 | 注册资本(万元) | 投资额(万元) | 级次 | 纳入合并范围原因 |
|----|-----------------|-------|--------|----------|----------|----|----------|
| 1 | 上海市数字证书认证中心有限公司 | 27.26 | 54.65 | 8,658.00 | 2,360.34 | 2 | 注 |

纳入合并范围原因：期末上海泛微网络科技股份有限公司对数字证书公司持股 13.63%；上海联和投资有限公司对数字证书公司持股 13.79%；2021 年 4 月末，本公司与数字证书公司股东上海联和投资有限公司和上海泛微网络科技股份有限公司签订一致行动人协议后本公司对数字证书公司表决权比例由 27.26% 变为 54.68%，本公司能对数字证书公司实施控制，本公司对数字证书公司由长期股权投资权益法核算转化为成本法核算。

8 合并会计报表重要项目的说明

说明：期初指 2022 年 1 月 1 日，期末指 2022 年 6 月 30 日，上期指 2020 年 1-6 月，本期指 2022 年 1-6 月。

8.1 货币资金

8.1.1 货币资金明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 库存现金 | 79,505.86 | 38,509.56 |
| 银行存款 | 1,275,931,534.51 | 1,161,022,625.72 |
| 其他货币资金 | | 42,556.41 |
| <u>合计</u> | <u>1,276,011,040.37</u> | <u>1,161,103,691.69</u> |

8.1.2 受限制的货币资金

无。

8.2 交易性金融资产

| 项目 | 期末公允价值 | 期初公允价值 |
|---------------------------|----------------|------------------|
| 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 | 856,599,710.80 | 1,083,526,180.24 |

| 项目 | 期末公允价值 | 期初公允价值 |
|-----------|-----------------------|-------------------------|
| <u>合计</u> | <u>856,599,710.80</u> | <u>1,083,526,180.24</u> |

8.3 应收账款及应收票据

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|----------------|----------------|
| 应收账款 | 210,000.00 | 48,531,568.96 |
| 应收票据 | 580,436,010.44 | 319,299,200.60 |

8.4 预付款项

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------|---------------|
| 预付款项 | 20,068,646.77 | 12,321,175.50 |

8.5 其他应收款

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 453,182,830.43 | 474,426,226.52 |

| 单位名称 | 金额 | 是否经营性 | 占其他应收款期末总额比例 (%) |
|----------------|----------------|-------|------------------|
| 长三角投资（上海）有限公司 | 410,003,665.84 | 否 | 90% |
| 自由贸易试验区管理委员会 | 17,650,000.00 | 否 | 3.89% |
| 上海市北高新欣云投资有限公司 | 3,084,084.00 | 否 | 0.68% |
| 上海社区服务网 | 2,000,000.00 | 否 | 0.44% |
| 上海市公安局 | 1,470,200.00 | 否 | 0.32% |

8.6 存货

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----|------------------|------------------|
| 存货 | 1,701,200,689.89 | 1,715,368,455.27 |

8.7 其他流动资产

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|--------------|----------------|
| 其他流动资产 | 1,726,777.39 | 407,400,875.35 |

8.8 长期股权投资

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|------------------|------------------|
| 长期股权投资 | 3,106,121,869.25 | 3,163,744,269.25 |

8.9 投资性房地产

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|----------------|----------------|
| 投资性房地产 | 171,367,255.99 | 171,839,333.03 |

8.10 固定资产

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 458,116,225.76 | 482,393,788.12 |

8.11 在建工程

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 26,381,401.95 | 24,065,810.74 |

8.12 无形资产

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------|---------------|
| 无形资产 | 18,710,764.13 | 20,247,108.83 |

8.13 长期待摊费用

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|---------------|
| 长期待摊费用 | 47,518,995.71 | 51,152,860.76 |

8.14 开发支出

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|------------|-----|
| 开发支出 | 136,991.16 | |

8.15 使用权资产

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|--------------|---------------|
| 使用权资产 | 8,509,962.94 | 11,583,143.50 |

8.16 递延所得税资产

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|---------------|---------------|
| 递延所得税资产 | 55,089,311.52 | 55,089,311.52 |

8.17 其他非流动资产

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|----------------|----------------|
| 其他非流动资产 | 237,592,401.67 | 242,035,648.93 |

8.18 短期借款

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----|-----|-----|
| | | |

短期借款 二 二

8. 19 应付票据及应付账款

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|----------------|----------------|
| 应付票据 | 二 | 二 |
| 应付账款 | 360,334,263.24 | 409,920,237.64 |

8. 20 预收款项

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|------------------|------------------|
| 预收款项 | 1,131,125,083.52 | 1,037,711,209.30 |

8. 21 应付职工薪酬

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|---------------|
| 应付职工薪酬 | 26,842,227.23 | 83,954,924.69 |

8. 22 合同负债

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|----------------|------------------|
| 合同负债 | 994,575,769.55 | 1,065,552,441.12 |

8. 23 应交税费

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|-----------|---------------|
| 应交税费 | 82,674.71 | 17,761,005.49 |

8. 24 其他应付款

| 项目 | 期末数 | 期初数 | |
|-----------|----------------|----------------|--------|
| 其他应付款 | 225,025,111.75 | 263,383,777.12 | |
| 单位名称 | 金额 | 款项内容或性质 | 占比 (%) |
| 国际航运平台 | 74,979,889.91 | 代建项目 | 33% |
| 灾备三期 | 25,000,000.00 | 代建项目 | 11% |
| 居住证信息系统 | 9,044,224.00 | 代建项目 | 4% |
| 唐行消防站项目 | 4,468,900.81 | 代建项目 | 2% |
| 嘉定城北消防站项目 | 3,992,704.88 | 代建项目 | 2% |

8. 25 应付债券

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----|-----|-----|
|----|-----|-----|

| | | |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 应付债券 | 1,533,842,322.99 | 1,561,828,184.27 |
| 8. 26 长期应付款 | | |
| 项目 | 期末数 | 期初数 |
| 长期应付款 | 106,370,390.32 | 106,370,390.32 |
| 8. 27 递延收益 | | |
| 项目 | 期末数 | 期初数 |
| 递延收益 | 117,779,968.26 | 122,609,842.38 |
| 8. 28 租赁负债 | | |
| 项目 | 期末数 | 期初数 |
| 租赁负债 | 9,704,016.48 | 8,358,698.13 |
| 8. 29 实收资本 | | |
| 项目 | 期末数 | 期初数 |
| 实收资本 | <u>375,000,000.00</u> | <u>375,000,000.00</u> |
| 8. 30 资本公积 | | |
| 项目 | 期末数 | 期初数 |
| 资本公积 | 519,184,315.89 | 519,184,315.89 |
| 8. 31 盈余公积 | | |
| 项目 | 期末数 | 期初数 |
| 盈余公积 | <u>209,915,797.62</u> | <u>209,915,797.62</u> |
| 8. 32 未分配利润 | | |
| 项目 | 期末数 | 期初数 |
| 未分配利润 | 5,753,660,248.48 | 5,751,734,717.06 |
| 8. 33 营业收入 | | |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 营业收入 | 512,567,265.25 | 603,199,761.65 |
| 8. 34 营业成本 | | |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 营业成本 | 352,922,781.36 | 439,459,022.26 |

8. 35 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 销售费用 | 30,621,287.82 | 13,803,210.94 |

8. 36 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 管理费用 | 80,168,150.40 | 72,791,962.70 |

8. 37 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 研发费用 | 48,223,445.57 | 33,897,005.05 |

8. 38 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 财务费用 | 13,224,847.29 | 4,936,116.32 |
| 其中：利息费用 | 26,007,638.72 | 28,803,074.28 |
| 利息收入 | 12,782,791.43 | 23,866,957.96 |

8. 39 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 资产减值损失 | 3,052,847.18 | 1,810,553.88 |

8. 40 其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 其他收益 | 6,463,818.36 | 7,387,524.39 |

8. 41 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|---------------|
| 投资收益 | 8,839,777.53 | 51,504,551.26 |

8. 42 资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 资产处置收益 | 3,052,847.18 | 1,810,553.88 |

8. 43 营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|------------|---------------|
| 营业外收入 | 962,322.73 | 23,983,575.25 |

其中：政府补助 59,668.06

8. 44 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|------------|------------|
| 营业外支出 | 193,544.22 | 602,772.84 |

8. 45 所得税费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 所得税费用 | 14,694,644.07 | 20,913,352.77 |

8. 46 净利润

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|----------------|---------------|
| 净利润 | -10,109,757.55 | 96,343,435.30 |

9 或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的重要或有事项。

10 资产负债表日后事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

