

合并资产负债表

企财01表

金额单位：元

编制单位：上海国有资产经营有限公司

2022年6月30日

项目	行次	期末余额	期初余额	项目	行次	期末余额	期初余额
流动资产	1			流动负债	75		
货币资金	2	1,543,240,738.28	1,259,512,506.01	短期借款	76		
△应收票据	3			△向中央银行借款	77	7,006,322,959.44	7,007,309,218.89
△应收款项	4			△拆入资金	78		
☆交易性金融资产	5	6,324,137,877.13	7,373,837,142.01	☆交易性金融负债	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	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	8,010,737.34	29,752.93	应付账款	83	1,484,975.07	1,532,144.88
☆应收款项融资	10			预收款项	84	3,400.00	9,021,498.22
预付款项	11	973,154.99	15,314.36	☆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	1,602,731,047.12	8,759,923.19	△代理承销证券款	89		
其中：应收股利	16		1,167,182.72	应付职工薪酬	90	22,768,338.14	99,892,375.31
△买入返售金融资产	17			其中：应付工资	91	22,168,662.43	98,654,981.51
存货	18			其中：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	2,571,285.61	17,246,787.55
☆合同资产	21			其中：应交税金	95	2,267,632.42	16,898,755.30
持有待售资产	22			其他应付款	96	347,054,580.08	106,349,353.66
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	72,486,432.05	59,557,144.87	△应付手续费及佣金	98		
流动资产合计	25	9,551,579,986.91	8,701,711,783.37	△应付分保账款	99		
非流动资产	26			持有待售负债	100		
△发放贷款和垫款	27			一年内到期的非流动负债	101	4,095,168,718.49	2,960,851,073.46
☆债权投资	28	2,746,877,951.98	2,830,085,270.45	其他流动负债	102	501,945,205.48	
可供出售金融资产	29			流动负债合计	103	11,977,319,462.31	10,202,202,451.97
☆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	848,341,416.67	1,910,176,273.62
长期股权投资	33	2,918,908.40	2,918,908.40	应付债券	107	9,198,352,130.38	9,798,338,612.95
☆其他权益工具投资	34	59,783,843,619.85	68,057,741,430.99	其中：优先股	108		
☆其他非流动金融资产	35	5,657,172,005.47	6,377,692,156.40	永续债	109		
投资性房地产	36	539,340,269.79	549,713,876.19	☆租赁负债	110		
固定资产	37	73,251,210.44	77,003,409.85	长期应付款	111		4,574,709.65
其中：固定资产原价	38	106,437,960.16	106,348,558.80	长期应付职工薪酬	112		
累计折旧	39	33,186,749.72	29,345,148.95	预计负债	113		
固定资产减值准备	40			递延收益	114		
在建工程	41			递延所得税负债	115	9,273,136,966.76	11,401,889,546.21
生产性生物资产	42			其他非流动负债	116		
油气资产	43			其中：特准储备基金	117		
☆使用权资产	44			非流动负债合计	118	19,319,830,513.81	23,114,979,142.43
无形资产	45	529,130.70	793,925.34	负债合计	119	31,297,149,976.12	33,317,181,594.40
开发支出	46			所有者权益(或股东权益)	120		
商誉	47			实收资本(或股本)	121	5,500,000,000.00	5,500,000,000.00
长期待摊费用	48	15,019,498.75	16,767,179.96	国家资本	122		
递延所得税资产	49	212,533,508.23	212,536,052.46	国有法人资本	123	5,500,000,000.00	5,500,000,000.00
其他非流动资产	50	13,770,600.00	61,770,600.00	集体资本	124		
其中：特准储备物资	51			民营资本	125		
非流动资产合计	52	69,045,256,703.61	78,187,042,810.04	外商资本	126		
	53			减：已归还投资	127		
	54			实收资本(或股本)净额	128	5,500,000,000.00	5,500,000,000.00
	55			其他权益工具	129		
	56			其中：优先股	130		
	57			永续债	131		
	58			资本公积	132	697,048,591.65	697,048,591.65
	59			减：库存股	133		
	60			其他综合收益	134	27,655,026,453.54	33,898,064,572.68
	61			其中：外币报表折算差额	135		
	62			专项储备	136		
	63			盈余公积	137	888,866,900.76	888,866,900.76
	64			其中：法定公积金	138	888,866,900.76	888,866,900.76
	65			任意公积金	139		
	66			储备基金	140		
	67			企业发展基金	141		
	68			利润归还投资	142		
	69			△一般风险准备	143	69,188,863.78	69,188,863.78
	70			未分配利润	144	12,488,963,563.05	12,517,811,232.81
	71			归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	145	47,299,094,372.78	53,670,980,161.68
	72			*少数股东权益	146	592,341.62	592,837.33
	73			所有者权益(或股东权益)合计	147	47,299,686,714.40	53,671,572,999.01
资产总计	74	78,596,836,690.52	86,888,754,593.41	负债和所有者权益(或股东权益)总计	148	78,596,836,690.52	86,888,754,593.41

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

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：上海国有资产经营有限公司

2022年1-6月

企财02表

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期同期金额	项 目	行次	本期金额	上期同期金额
一、营业总收入	1	123,914,367.74	218,051,043.44	(二) 按经营持续性分类：	44	—	—
其中：营业收入	2	123,914,367.74	218,051,043.44	持续经营净利润	45	-28,848,165.47	837,702,014.92
△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	-6,243,038,119.14	-4,282,040,752.35
△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	-6,243,038,119.14	-4,282,040,752.35
二、营业总成本	6	464,075,903.95	467,522,623.04	(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	49	-6,243,038,119.14	-4,282,040,752.35
其中：营业成本	7	15,036,208.25	14,996,833.09	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	-6,243,038,119.14	-4,282,040,752.35
△退保金	10			☆4. 企业自身信用风险公允价值变动	53		
△赔付支出净额	11			5. 其他	54		
△提取保险责任准备金净额	12			(二) 将重分类进损益的其他综合收益	55	-	-
△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	3,146,502.89	4,477,507.76	3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	58		-
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	47,039,225.75	49,006,555.65	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	398,853,967.06	399,041,726.54	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	408,212,326.90	410,398,114.26	8. 外币财务报表折算差额	63		
利息收入	21	9,392,383.24	11,587,581.14	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	-6,271,886,284.61	-3,444,338,737.43
加：其他收益	24	39,915,017.95	321,349.78	归属于母公司所有者的综合收益总额	67	-6,271,885,788.90	-3,444,338,216.37
投资收益（损失以“-”号填列）	25	415,817,548.58	961,190,179.65	*归属于少数股东的综合收益总额	68	-495.71	-521.06
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报）	72	—	—
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30	-190,959,492.17	158,375,791.55	营业收入	73		
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	31	92,476.90	11,353,127.45	加：△利息收入	74		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32			△已赚保费	75		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33			△手续费及佣金净收入	76		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	-75,295,984.95	881,768,868.83	减：△利息支出	77		
加：营业外收入	35	77,949.78	81,714.31	加：△公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	78		
其中：政府补助	36	77,949.78	12,629.00	△投资收益（损失以“-”号填列）	79		
减：营业外支出	37	139,208.00	117,583.62	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	-75,357,243.17	881,732,999.52	△汇兑收益（损失以“-”号填列）	81		
减：所得税费用	39	-46,509,077.70	44,030,984.60	△其它业务收入	82		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	-28,848,165.47	837,702,014.92	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	-28,847,669.76	837,702,535.98	☆主业利润	85		
*少数股东损益	43	-495.71	-521.06		86		

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

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

企财03表

编制单位：上海国有资产经营有限公司

2022年1-6月

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期同期金额	项 目	行次	本期金额	上期同期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	收回投资收到的现金	30	203,752,528.32	1,483,354,470.25
销售商品、提供劳务收到的现金	2	405,841,162.27	1,415,645,035.87	取得投资收益收到的现金	31	346,061,803.06	933,801,538.97
△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	549,814,331.38	2,417,156,009.22
△收到再保业务现金净额	7			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	473,946.30	8,864,170.47
△保户储金及投资款净增加额	8			投资支付的现金	37	-1,190,738,266.97	1,962,695,631.31
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			△质押贷款净增加额	38		
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39		
△拆入资金净增加额	11			支付其他与投资活动有关的现金	40	1,200,780,692.98	599,342.58
△回购业务资金净增加额	12			投资活动现金流出小计	41	10,516,372.31	1,972,159,144.36
△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	539,297,959.07	444,996,864.86
收到的税费返还	14	798,500.27		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	53,101,823.53	66,208,847.22	吸收投资收到的现金	44		
经营活动现金流入小计	16	459,741,486.07	1,481,853,883.09	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	104,107,983.30	1,334,034,699.23	取得借款收到的现金	46	4,593,000,000.00	6,909,500,000.00
△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	2,500,000,000.00	1,000,000,000.00
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			筹资活动现金流入小计	48	7,093,000,000.00	7,909,500,000.00
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			偿还债务支付的现金	49	7,057,500,000.00	7,984,000,000.00
△拆出资金净增加额	21			分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50	471,651,840.36	496,660,935.10
△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	1,750.00	2,574,526.70
支付给职工及为职工支付的现金	24	114,873,076.95	103,968,983.93	筹资活动现金流出小计	53	7,529,153,590.36	8,483,235,461.80
支付的各项税费	25	46,216,990.18	331,197,539.83	筹资活动产生的现金流量净额	54	-436,153,590.36	-573,735,461.80
支付其他与经营活动有关的现金	26	13,959,572.08	15,014,680.09	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	279,157,622.51	1,784,215,903.08	五、现金及现金等价物净增加额	56	283,728,232.27	-431,100,616.93
经营活动产生的现金流量净额	28	180,583,863.56	-302,362,019.99	加：期初现金及现金等价物余额	57	1,259,512,506.01	2,724,584,365.35
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	1,543,240,738.28	2,293,483,748.42

注：加△楷体项目为金融类企业专用。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2022年6月30日

金财04表
金额单位：元

编制单位：上海国有资产经营有限公司

项 目	行次	本年金额												少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益													
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		
次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
一、上年年末余额	1	5,500,000,000.00	-	-	-	697,048,591.65	-	33,898,064,572.68	-	888,866,900.76	69,188,863.78	12,517,811,232.81	53,570,980,161.68	592,837.33	53,571,572,999.01
细：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	5,500,000,000.00	-	-	-	697,048,591.65	-	33,898,064,572.68	-	888,866,900.76	69,188,863.78	12,517,811,232.81	53,570,980,161.68	592,837.33	53,571,572,999.01
本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	-	-	-6,243,038,119.14	-	-	-	-28,847,669.76	-6,271,885,788.90	-495.71	-6,271,886,284.61
（一）综合收益总额	7							-6,243,038,119.14				-28,847,669.76	-6,271,885,788.90	-495.71	-6,271,886,284.61
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	9												-		-
2.其他权益工具持有者投入资本	10												-		-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												-		-
4.其他	12												-		-
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	14												-		-
2.使用专项储备	15												-		-
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	17									-		-	-		-
其中：法定公积金	18												-		-
任意公积金	19												-		-
■储备基金	20												-		-
■企业发展基金	21												-		-
■利润归还投资	22												-		-
2.提取一般风险准备	23												-		-
3.对所有者（或股东）的分配	24												-		-
4.其他	25												-		-
（五）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	27												-		-
2.盈余公积转增资本（或股本）	28												-		-
3.盈余公积弥补亏损	29												-		-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30												-		-
☆5.其他综合收益结转留存收益	31												-		-
6.其他	32												-		-
四、本年年末余额	33	5,500,000,000.00	-	-	-	697,048,591.65	-	27,655,026,453.54	-	888,866,900.76	69,188,863.78	12,488,963,563.05	47,299,094,372.78	592,341.62	47,299,686,714.40

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：上海国有资产经营有限公司

2021年度

上年金额

企财04表
金额单位：元

项目	行次	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本（或股本）	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	1	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
加：会计政策变更	2					697,048,591.65		36,287,924,464.04		707,833,393.34		10,110,639,555.44	53,303,446,004.47	566,822.03	53,304,012,826.50
前期差错更正	3							1,466,913,354.84				191,999,346.50	1,658,912,701.34	41,610.00	1,658,954,311.34
其他	4												-		-
二、本年年初余额		5,500,000,000.00	-	-	-	697,048,591.65	-	37,754,837,818.88	-	707,833,393.34	-	10,302,638,901.94	54,962,358,705.81	608,432.03	54,962,967,137.84
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	-	-	-3,856,773,246.20	-	181,033,507.42	69,188,863.78	2,215,172,330.87	-1,391,378,544.13	-15,594.70	-1,391,394,138.83
（一）综合收益总额	7							-3,856,773,246.20				2,465,394,702.07	-1,391,378,544.13	-7,375.25	-1,391,385,919.38
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	9												-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	10												-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												-	-	-
4.其他	12												-	-	-
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	14												-	-	-
2.使用专项储备	15												-	-	-
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	181,033,507.42	69,188,863.78	-250,222,371.20	-	-8,219.45	-8,219.45
1.提取盈余公积	17									181,033,507.42		-181,033,507.42	-	-	-
其中：法定公积金	18									181,033,507.42		-181,033,507.42	-	-	-
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										69,188,863.78	-69,188,863.78	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	24												-	-8,219.45	-8,219.45
4.其他	25												-	-	-
（五）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	27												-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	28												-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	29												-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30												-	-	-
△5.其他综合收益结转留存收益	31												-	-	-
6.其他	32												-	-	-
四、本年年末余额	33	5,500,000,000.00	-	-	-	697,048,591.65	-	33,898,064,572.68	-	888,866,900.76	69,188,863.78	12,517,811,232.81	53,570,980,161.68	592,837.33	53,571,572,999.01

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表

企财01表

金额单位：元

编制单位：上海国有资产经营有限公司

2022年6月30日

项 目	行次	期末余额	期初余额	项 目	行次	期末余额	期初余额
流动资产：	1	—	—	流动负债：	75	—	—
货币资金	2	1,334,752,955.31	839,929,572.05	短期借款	76	5,320,928,194.44	6,858,517,441.11
△应收款项类投资	3			△向中央银行借款	77		
△拆出资金	4			△拆入资金	78		
☆交易性金融资产	5	6,254,658,246.76	6,943,254,686.67	☆交易性金融负债	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		
△应收保赔款	12			△卖出回购金融资产款	86		
△应收分保合同准备金	13			△吸收存款及同业存放	87		
其他应收款	14			△代理买卖证券款	88		
其中：应收股利	15	1,442,594,194.03	7,538,784.27	△代理承销证券款	89		
△买入返售金融资产	16			应付职工薪酬	90	11,083,239.93	45,248,303.97
存货	17			其中：应付工资	91	11,098,302.50	44,972,023.50
其中：原材料	18			应付福利费	92		
库存商品(产成品)	19			#其中：职工奖励及福利基金	93		
☆合同资产	20			应交税费	94	4,810,117.50	5,117,175.68
持有待售资产	21			其中：应交税金	95	4,611,670.93	4,894,348.30
一年内到期的非流动资产	22			其他应付款	96	2,859,292,200.95	101,577,801.72
其他流动资产	23			其中：应付股利	97		
流动资产合计	24	9,032,005,396.10	#N/A	△应付手续费及佣金	98		
	25			△应付分保账款	99		
非流动资产：	26	—	—	持有待售负债	100		
△发放贷款和垫款	27			一年内到期的非流动负债	101	4,876,605,720.63	2,970,285,783.94
☆债权投资	28	2,746,877,951.98	2,830,085,270.45	其他流动负债	102	501,945,205.48	—
可供出售金融资产	29			其他流动负债	103	13,574,664,678.93	9,980,746,506.42
☆其他债权投资	30			流动负债合计	104	—	—
持有至到期投资	31			非流动负债：	105		
长期应收款	32			△保险合同准备金	106		
长期股权投资	33	6,619,590,969.53	5,919,590,969.53	长期借款	107	848,341,416.67	2,122,037,471.53
☆其他权益工具投资	34	51,432,777,736.92	59,096,422,971.17	应付债券	108	9,198,352,130.38	9,798,338,612.95
☆其他非流动金融资产	35	648,352,297.07	847,238,204.85	其中：优先股	109		
投资性房地产	36			永续债	110		
固定资产	37	4,105,366.47	5,733,175.11	☆租赁负债	111	56,576,367.49	56,576,367.49
其中：固定资产原价	38	20,746,775.03	20,722,417.03	长期应付款	112		
累计折旧	39	15,641,408.56	14,989,241.92	长期应付职工薪酬	113		
固定资产减值准备	40			预计负债	114		
在建工程	41			递延收益	115	8,604,283,607.32	10,548,393,699.68
生产性生物资产	42			递延所得税负债	116		
油气资产	43			其他非流动负债	117		
☆使用权资产	44	65,408,478.61	65,408,478.61	其中：特准储备基金	118		
无形资产	45	503,135.58	793,925.34	非流动负债合计	119	18,707,553,521.86	22,529,920,861.30
开发支出	46			负 债 合 计	120	32,282,218,200.79	32,510,667,367.72
商誉	47			所有者权益（或股东权益）：	121	—	—
长期待摊费用	48	420,875.18	585,156.69	实收资本（或股本）	122	5,500,000,000.00	5,500,000,000.00
递延所得税资产	49	123,189,457.27	123,212,001.50	国家资本	123		
其他非流动资产	50	2,250,400,000.00	2,180,400,000.00	国有法人资本	124	5,500,000,000.00	5,500,000,000.00
其中：特准储备物资	51			集体资本	125		
非流动资产合计	52	63,891,626,268.61	71,069,470,153.25	民营资本	126		
	53			外商资本	127		
	54			#减：已归还投资	128		
	55			实收资本（或股本）净额	129	5,500,000,000.00	5,500,000,000.00
	56			其他权益工具	130		
	57			其中：优先股	131		
	58			永续债	132		
	59			资本公积	133		
	60			减：库存股	134		
	61			其他综合收益	135	25,775,235,883.28	31,560,584,569.76
	62			其中：外币报表折算差额	136		
	63			专项储备	137		
	64			盈余公积	138	888,866,900.76	888,866,900.76
	65			其中：法定公积金	139	888,866,900.76	888,866,900.76
	66			任意公积金	140		
	67			#储备基金	141		
	68			#企业发展基金	142		
	69			#利润归还投资	143		
	70			△一般风险准备	144	69,188,863.78	69,188,863.78
	71			未分配利润	145	8,408,121,816.10	8,330,885,494.22
	72			归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	146	40,641,413,463.92	46,349,525,828.52
	73			*少数股东权益	147		
资 产 总 计	74	72,923,631,664.71	#N/A	所有者权益（或股东权益）合计	148	40,641,413,463.92	46,349,525,828.52
				负债和所有者权益（或股东权益）总计		72,923,631,664.71	78,860,193,196.24

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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

管蔚

海姚

徐聆

利润表

企财02表
金额单位：元

2022年1-6月

编制单位：上海国有资产经营有限公司

项 目	行次	本期金额	上期同期金额	项 目	行次	本期金额	上期同期金额
一、营业总收入	1	151,354,927.46	230,107,908.53	(二) 按经营持续性分类：	44	—	—
其中：营业收入	2	151,354,927.46	230,107,908.53	持续经营净利润	45	77,236,321.88	644,248,209.52
△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	-5,785,348,686.48	-4,275,414,002.00
△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	-5,785,348,686.48	-4,275,414,002.00
二、营业总成本	6	422,024,494.15	399,259,693.64	(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	49		
其中：营业成本	7			1. 重新计量设定受益计划变动额	50		
△利息支出	8			2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	51		
△手续费及佣金支出	9			☆3. 其他权益工具投资公允价值变动	52	-5,785,348,686.48	-4,275,414,002.00
△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	-	-
△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	-81,480.48	1,110,569.55	3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	58		-
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	22,124,914.79	37,738,741.88	5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60		
研发费用	18			☆6. 其他债权投资信用减值准备	61		
财务费用	19	399,981,059.84	360,410,382.21	7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	62		
其中：利息费用	20	410,269,619.59	369,411,778.92	8. 外币财务报表折算差额	63		
利息收入	21	10,305,560.05	-9,168,225.89	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	-5,708,112,364.60	-3,631,165,792.48
加：其他收益	24	39,711,018.89	77,964.10	归属于母公司所有者的综合收益总额	67	-5,708,112,364.60	-3,631,165,792.48
投资收益（损失以“-”号填列）	25	355,181,595.55	857,241,662.27	*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报）	72	—	—
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30	-62,642,120.74	-69,574,151.20	营业收入	73		
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	31	90,176.90	11,353,127.45	加：△利息收入	74		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32			△已赚保费	75		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33			△手续费及佣金净收入	76		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	61,671,103.91	629,946,817.51	减：△利息支出	77		
加：营业外收入	35	66,000.00	67,593.40	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	138,768.00	117,583.62	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	61,598,335.91	629,896,827.29	△汇兑收益（损失以“-”号填列）	81		
减：所得税费用	39	-15,637,985.97	-14,351,382.23	△其它业务收入	82		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	77,236,321.88	644,248,209.52	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	77,236,321.88	644,248,209.52	☆主业利润	85		
*少数股东损益	43				86		

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

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

企财03表

编制单位：上海国有资产经营有限公司

2022年1-6月

金额单位：元

项	行次	本期金额	上期同期金额	项	行次	本期金额	上期同期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	收回投资收到的现金	30	1,400,000,000.00	1,035,955,722.38
销售商品、提供劳务收到的现金	2	402,082,442.36	1,399,498,085.08	取得投资收益收到的现金	31	313,634,829.67	862,274,012.18
△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	1,713,634,829.67	1,898,229,734.56
△收到再保业务现金净额	7			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	123,387.30	589,723.50
△保户储金及投资款净增加额	8			投资支付的现金	37	1,450,556,764.39	622,710,456.89
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			△质押贷款净增加额	38		
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39		
△拆入资金净增加额	11			支付其他与投资活动有关的现金	40	1,200,000,000.00	
△回购业务资金净增加额	12			投资活动现金流出小计	41	2,650,680,151.69	623,300,180.39
△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	-937,045,322.02	1,274,929,554.17
收到的税费返还	14	798,500.27		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	94,719,345.13	89,926,749.60	吸收投资收到的现金	44		
经营活动现金流入小计	16	497,600,287.76	1,489,424,834.68	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	102,877,887.65	1,332,761,893.02	取得借款收到的现金	46	5,662,179,207.00	5,082,000,000.00
△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	2,500,000,000.00	1,000,000,000.00
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			筹资活动现金流入小计	48	8,162,179,207.00	6,082,000,000.00
△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	6,586,849,532.76	6,306,500,000.00
△拆出资金净增加额	21			分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50	471,276,261.52	452,789,257.29
△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	1,750.00	2,574,526.70
支付给职工及为职工支付的现金	24	50,648,252.45	40,881,393.58	筹资活动现金流出小计	53	7,058,127,544.28	6,761,863,783.99
支付的各项税费	25	7,214,555.68	221,871,707.52	筹资活动产生的现金流量净额	54	1,104,051,662.72	-679,863,783.99
支付其他与经营活动有关的现金	26	9,042,549.42	21,537,698.36	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	169,783,245.20	1,617,052,692.48	五、现金及现金等价物净增加额	56	494,823,383.26	467,437,912.38
经营活动产生的现金流量净额	28	327,817,042.56	-127,627,857.80	加：期初现金及现金等价物余额	57	839,929,572.05	1,538,514,135.18
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	1,334,752,955.31	2,005,952,047.56

注：加△楷体项目为金融类企业专用。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





所有者权益变动表

企财04表
金额单位：元

编制单位：上海国有资产经营有限公司		2022年6月30日													金额单位：元	
行次		本年金额													少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益														
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计			
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
一、上年年末余额	1	5,500,000,000.00	-	-	-	-	-	31,560,584,569.76	-	888,866,900.76	69,188,863.78	8,330,885,494.22	46,349,525,828.52	-	46,349,525,828.52	
加：会计政策变更	2												-			
前期差错更正	3															
其他	4												-			
二、本年初余额	5	5,500,000,000.00	-	-	-	-	-	31,560,584,569.76	-	888,866,900.76	69,188,863.78	8,330,885,494.22	46,349,525,828.52	-	46,349,525,828.52	
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	6	-	-	-	-	-	-	-5,785,348,686.48	-	-	-	77,236,321.88	-5,708,112,364.60	-	-5,708,112,364.60	
（一）综合收益总额	7							-5,785,348,686.48				77,236,321.88	-5,708,112,364.60		-5,708,112,364.60	
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.所有者投入资本	9												-		-	
2.其他权益工具持有者投入资本	10												-		-	
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												-		-	
4.其他	12												-		-	
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.提取专项储备	14												-		-	
2.使用专项储备	15												-		-	
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.提取盈余公积	17												-		-	
其中：法定公积金	18												-		-	
任意公积金	19												-		-	
■储备基金	20												-		-	
■企业发展基金	21												-		-	
■利润归还投资	22												-		-	
2.提取一般风险准备	23												-		-	
3.对所有者（或股东）的分配	24												-		-	
4.其他	25												-		-	
（五）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.资本公积转增资本（或股本）	27												-		-	
2.盈余公积转增资本（或股本）	28												-		-	
3.盈余公积弥补亏损	29												-		-	
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30												-		-	
☆5.其他综合收益结转留存收益	31												-		-	
6.其他	32												-		-	
四、本年年末余额	33	5,500,000,000.00	-	-	-	-	-	25,775,235,883.28	-	888,866,900.76	69,188,863.78	8,408,121,816.10	40,641,413,463.92	-	40,641,413,463.92	

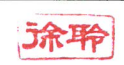
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表

2022年6月30日

企财04表
金额单位：元

行次	上年金额													
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本（或股本）	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
栏次	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
一、上年年末余额	1	5,500,000,000.00					32,882,054,937.12		707,833,393.34		6,749,516,118.69	45,839,404,449.15		45,839,404,449.15
加：会计政策变更	2						1,440,365,307.50				21,256,672.53	1,461,621,980.03		1,461,621,980.03
前期差错更正	3											-		-
其他	4											-		-
二、本年初余额	5	5,500,000,000.00	-	-	-	-	34,322,420,244.62	-	707,833,393.34	-	6,770,772,791.22	47,301,026,429.18	-	47,301,026,429.18
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	-	-2,761,835,674.86	-	181,033,507.42	69,188,863.78	1,560,112,703.00	-951,500,600.66	-	-951,500,600.66
（一）综合收益总额	7						-2,761,835,674.86				1,810,335,074.20	-951,500,600.66		-951,500,600.66
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	9											-		-
2.其他权益工具持有者投入资本	10											-		-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											-		-
4.其他	12											-		-
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	14											-		-
2.使用专项储备	15											-		-
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	181,033,507.42	69,188,863.78	-250,222,371.20	-	-	-
1.提取盈余公积	17								181,033,507.42		-181,033,507.42	-	-	-
其中：法定公积金	18								181,033,507.42		-181,033,507.42	-	-	-
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									69,188,863.78	-69,188,863.78	-		-
3.对所有者（或股东）的分配	24											-		-
4.其他	25											-		-
（五）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	27											-		-
2.盈余公积转增资本（或股本）	28											-		-
3.盈余公积弥补亏损	29											-		-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30											-		-
☆5.其他综合收益结转留存收益	31											-		-
6.其他	32											-		-
四、本年年末余额	33	5,500,000,000.00	-	-	-	-	31,560,584,569.76	-	888,866,900.76	69,188,863.78	8,330,885,494.22	46,349,525,828.52	-	46,349,525,828.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

管蔚

海姚

徐聆

上海国有资产经营有限公司 2022 年 1-6 月度财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）历史沿革

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

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

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

本集团企业法人统一社会信用代码 91310000631604599A，法定代表人为管蔚。

（二）企业注册地、组织形式和总部地址

组织形式：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）。

企业注册地、总部地址：上海市徐汇区南丹路 1 号 1 幢。

（三）企业的业务性质和主要经营活动

本集团主要经营范围：实业投资、资本运作、资产收购、包装和出让、企业和资产托管、债务重组、产权经纪、房地产中介、财务顾问、投资咨询及与经营范围相关的咨询服务，与资产经营，资本运作业务相关的担保。

根据《金融企业不良资产批量转让管理办法》（财金〔2012〕6 号）和《中国银监会关于地方资产管理公司开展金融企业不良资产批量收购处置业务资质认可条件等有关问题的通知》（银监发〔2013〕45 号）有关规定，本集团参与本市范围内不良资产批量转让工作。

本集团所处行业为：投资与资产管理行业。

（四）母公司以及集团总部的名称

上海国际集团有限公司。

（五）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本集团财务报表业经本集团董事会于 2022 年 8 月 30 日批准报出。

（六）营业期限有限的企业

自 1999 年 9 月 24 日至无固定期限。

（七）本年度合并财务报表范围

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

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2022 年 6 月 30 日的财务状况及 2022 年度 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本集团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

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

（三）记账基础和计价原则

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

准备。

(四) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本集团在合并日按照所取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，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差额，计入当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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。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转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本集团以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所

支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本集团将全部子公司（包括本集团所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本集团控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本集团与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本集团的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

3. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

4. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

本集团在编制现金流量表时所确定的现金,是指本集团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。

(七) 外币业务和外币报表折算

本集团对发生的外币交易,采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算,因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外,均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额。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,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益。

(八) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具,是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

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

本集团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本集团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,本集团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,本集团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,本集团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。

本集团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

本集团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,本集团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，本集团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. 本集团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。本集团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

本集团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，且本集团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，虽然本集团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。

本集团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，本集团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，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（九）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

（1）本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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

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

第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本集团按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；

第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本集团按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（3）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(4) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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

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

(5) 其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

- ①债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- ②债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- ③债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- ④是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

⑤对债务人实际或预期的信用评级是否下调。

⑥同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

⑦作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。

当单项应收账款、其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团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	与本集团存在关联关系的应收款项

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期

损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资），具体按照集团《金融工具减值准备计提管理办法》和相关操作指引执行。

（十）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本集团将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本集团采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本集团按照一般方法计量损失准备。

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

2. 合同负债

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

（十一）长期股权投资

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，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；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

本集团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。本集团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，本集团应当按照《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

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。投资公司与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营公司。

重大影响，是指对一个公司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。投资公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营公司。

直接拥有或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，应按权益法核算（国资运营等政府投资项目除外）。如果拥有被投资单位 20%以下的表决权资本，应综合考虑持有目的、持股比例、董事会中占有席位、政策制定过程中参与度、是否有重要交易、是否外派管理人员、是否提供关键技术资料等因素判断是否有重大影响，对有重大影响的长期股权投资，按权益法核算。

（十二） 投资性房地产

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

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

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

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

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

值和相关税费后计入当期损益。

（十三） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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

本集团固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备、办公设备等；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和单独计价入账的土地之外，本集团对所有固定资产计提折旧。

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

3. 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。

（十四） 在建工程

本集团在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十五） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十六) 无形资产

1. 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

2. 无形资产的摊销

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证

据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(十八)“资产减值”。

(十七) 长期待摊费用

本集团长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

内容	摊销方法	摊销年限（年）
装修费	直线折旧法	3-8

(十八) 资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十九) 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

在职工为本集团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。本集团发生的职工福利费，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

本集团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。

本集团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：本集团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；本集团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

本集团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。

（二十） 应付债券

本集团所发行的债券，按照实际发行价格总额，作负债处理；债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率法进行摊销。

（二十一） 收入

1. 不良债权资产收入

不良债权资产收入分类为不良债权资产重组业务利息收入和不良资产包处置收入。分类为不良债权资产重组业务利息收入，利息收入按照某一时段内履约义务按权责发生制计入当期损益和；不良资产包处置收入按标的资产控制权转移后权责发生制计入当期损益。

2. 提供劳务收入

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。

3. 租赁收入

租赁收入确认方法详见附注四、(二十四)“租赁”。

(二十二) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本集团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。

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。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的,能够形成长期资产的,与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助,其余部分作为与收益相关的政府补助;难以区分的,将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,确认为递延收益的金额,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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。

(二十三) 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，除非本集团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。

（二十四） 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

1. 本集团作为承租人

（1）使用权资产

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

①租赁负债的初始计量金额；

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

③本集团发生的初始直接费用；

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

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

（2）租赁负债

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

①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

②本集团合理确定将行使的购买选择权的行权价格；

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

2. 本集团作为出租人

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

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

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

（二十五） 一般风险准备

公司将以公允价值计量且其变动计入当期损益计量的金融企业不良资产收购处置业务资产（计入交易性金融资产）、以摊余成本计量的不良资产收购处置业务资产（计入债权投资）纳入风险资产。每年年末按上述业务资产确定风险资产规模，根据风险资产规模计算风险准备金余额，风险准备金余额不得低于风险资产期末余额的 1.5%。

每年末，对于风险准备金余额不足部分，按差额计提；超过部分，可不计提风险准备金。非当期计提原因导致风险准备金余额超过当年风险资产期末余额 1.5%的部分不予冲回。

（二十六） 公允价值计量

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和/或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

1. 公允价值计量的资产

本集团本年末采用公允价值计量的资产主要包括股票、基金、信托产品等。

2. 估值技术

本集团以公允价值计量相关资产时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本集团使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

公允价值计量基于输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

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。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。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。第二层次输入值包括：①活跃市场中类似资产或负债的报价。②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。③除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲线、隐含波动率、信用利差等。④市场验证的输入值。第三层次输入值是无可观察输入值，本集团只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

本集团在以公允价值计量资产和负债时，首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

3. 会计处理方法

本集团以公允价值计量相关资产或负债，并根据准则要求将公允价值变动应当计入当期损益还是或其他综合收益具体参见本附注四中其他部分相关内容。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

无。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	税率	计税基数
企业所得税	25%	应纳税所得额

税种	税率	计税基数
企业所得税	25%	应纳税所得额
增值税	3%、5%、6%、9%、13%	应税增值额
城市维护建设税	7%	应缴流转税额
教育费附加	3%	应缴流转税额
地方教育费附加	2%	应缴流转税额

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子企业基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
1	上海国鑫投资发展有限公司	二级	境内非金融子企业	上海市	上海市	投资及投资管理、投资咨询、财务顾问、国内贸易	400,000.00	100	100	326,705.17	投资设立
2	上海国智置业发展有限公司	二级	境内非金融子企业	上海市	上海市	土地收购、置换、储备及前期工作, 房产开发, 财务顾问, 投资咨询等业务	50,000.00	100	100	50,000.00	投资设立
3	上海达盛资产经营有限公司	二级	境内非金融子企业	上海市	上海市	实业投资, 投资管理, 受托投资, 财务顾问, 投资咨询等	50,000.00	100	100	50,000.00	投资设立
4	上海衡高置业发展有限公司	二级	境内非金融子企业	上海市	上海市	房地产经营、开发, 建筑装潢材料的销售	55,000.00	100	100	55,000.00	投资设立
5	上海城高资产经营有限公司	二级	境内非金融子企业	上海市	上海市	资产经营、投资管理、实业投资、投资顾问、资产托管	31,500.00	100	100	31,500.00	无偿划入
6	上海国鑫创业投资有限公司	二级	境内非金融子企业	上海市	上海市	实业投资	150,000.00	100	100	150,000.00	投资设立

(二) 母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况

无。

(三) 纳入合并财务报表范围的其他主体的相关信息

名 称	期末净资产	本期净利润
上海正海国鑫投资中心（有限合伙）	1,032,357.45	2,673.99
上海国鑫股权投资合伙企业（有限合伙）	106,220,319.36	-99,601.45
嘉兴泓行景纬股权投资合伙企业（有限合伙）	74,650,765.54	-149.01
嘉兴建自叁号股权投资合伙企业（有限合伙）	121,164,083.70	8,422.59
苏州国鑫明源优势精选一号创业投资中心（有限合伙）	102,361,481.29	4,137.13

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

八、财务报表重要项目的说明

以下注释“期初”指 2022 年 1 月 1 日，“期末”指 2022 年 6 月 30 日，“上期”指 2021 年 1-6 月，“本期”指 2022 年 1-6 月。

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	30,618.75	30,618.75
银行存款	1,296,537,395.46	1,242,535,909.79
其他货币资金	246,672,724.07	16,945,977.47
合 计	1,543,240,738.28	1,259,512,506.01

(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	6,324,137,877.13	7,373,837,142.01
其中：债务工具投资	1,802,309,289.46	1,699,439,289.46
权益工具投资	11,552,832.90	11,672,350.39
其他	4,510,275,754.77	5,662,725,502.16
合 计	6,324,137,877.13	7,373,837,142.01

(三) 应收账款

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)
单项计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	8,010,737.34	100.00		
合 计	8,010,737.34	—		—

(续)

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)
单项计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	29,752.93	100.00		
合 计	29,752.93	—		—

1. 按账龄披露应收账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	8,010,737.34	29,752.93
小 计	8,010,737.34	29,752.93
减: 坏账准备		
合 计	8,010,737.34	29,752.93

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

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)	8,010,737.34	100.00		29,752.93	100.00	
合 计	8,010,737.34	100.00		29,752.93	100.00	

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
上海银行股份有限公司	7,357,757.72	91.85	
上海现代建筑装饰环境设计研究院有限公司	29,752.93	0.37	
合 计	7,387,510.65	92.22	

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	年末数			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)	973,154.99	100.00		15,314.36	100.00	
合 计	973,154.99	100.00		15,314.36	100.00	

(五) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	35,389,644.33	
应收股利		1,167,182.72
其他应收款项	1,567,341,402.79	7,592,740.47
合 计	1,602,731,047.12	8,759,923.19

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
债权投资	35,389,644.33	
合 计	35,389,644.33	

2. 应收股利

项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值 及其判断依据
账龄一年以内的应收股利		1,167,182.72	—	—
其中：（1）中国平安分红款		792,000.00	—	—
（2）复深蓝分红款		375,182.72	—	—
账龄一年以上的应收股利			—	—
合 计		1,167,182.72		

3. 其他应收款项

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率(%)
单项计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,572,782,918.81	100.00	5,441,516.02	0.35
合 计	1,572,782,918.81	100.00	5,441,516.02	—

(续)

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率(%)
单项计提坏账准备的其他应收款项				

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	13,126,733.39	100.00	5,533,992.92	42.16
合 计	13,126,733.39	100.00	5,533,992.92	—

按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,566,506,139.79	6,917,610.47
1 至 2 年	160,133.00	
2 至 3 年		675,130.00
3 年以上	6,116,646.02	5,533,992.92
小 计	1,572,782,918.81	13,126,733.39
减：坏账准备	5,441,516.02	5,533,992.92
合 计	1,567,341,402.79	7,592,740.47

（1）按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款。

账龄组合

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）	366,501,117.19	98.50		6,906,917.27	55.52	
1-2 年	160,133.00	0.04				
2-3 年						
3 年以上	5,441,516.02	1.46	5,441,516.02	5,533,992.92	44.48	5,533,992.92
合 计	372,102,766.21	100.00	5,441,516.02	12,440,910.19	100.00	5,533,992.92

其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
押金及保证金	623,750.00			634,443.20		
关联方往来款及员工往来款	1,200,056,402.60			51,380.00		
合 计	1,200,680,152.60			685,823.20		

（2）其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预	整个存续期预期信用	整个存续期预期信	

	期信用损失	损失(未发生信用减值)	用损失(已发生信用减值)	
期初余额	5,533,992.92			5,533,992.92
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	92,476.90			92,476.90
本期核销				
其他变动				
期末余额	5,441,516.02			5,441,516.02

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	13,126,733.39			13,126,733.39
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,759,759,355.52			1,759,759,355.52
本期终止确认	200,103,170.10			200,103,170.10
其他变动				
期末余额	1,572,782,918.81			1,572,782,918.81

收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
上海广元石材有限公司	90,172.90	90,172.90	收到结算款
香港专户(祝)	4.00	4.00	收到结算款
人才中心工资备用金	2,300.00	2,300.00	收到结算款
合 计	92,476.90	92,476.90	——

(六) 其他流动资产

1. 其他流动资产情况

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,239,993.37	8,906,468.40
预缴税金	71,246,438.68	50,650,676.47
合 计	72,486,432.05	59,557,144.87

(七) 债权投资

1. 债权投资情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
不良资产重 组债权	2,918,090,773 .37	171,212,821 .39	2,746,877,951 .98	3,001,298,091 .84	171,212,821. 39	2,830,085,270 .45
合 计	2,918,090,773 .37	171,212,821 .39	2,746,877,951 .98	3,001,298,091 .84	171,212,821. 39	2,830,085,270 .45

(八) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对联营企业投资	2,918,908.40			2,918,908.40
小 计	2,918,908.40			2,918,908.40
减：长期股权投资减值准备				
合 计	2,918,908.40			2,918,908.40

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资收益	其他综合收 益调整
合计	2,200,000.00	2,918,908. 40				
一、联营企业	2,200,000.00	2,918,908. 40				
江苏国鑫明源 创业投资管理 有限公司	700,000.00	367,414.47				
国华卫星应用 产业基金管理 (南京)有限 公司	1,500,000.00	2,551,493. 93				

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计					2,918,908.40	
一、联营企业					2,918,908.40	
江苏国鑫明源创业投资管理有限公司					367,414.47	
国华卫星应用产业基金管理（南京）有限公司					2,551,493.93	

(九) 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	57,947,935,375.50	66,235,422,765.86
非上市股权	1,835,908,244.35	1,822,318,665.13
合 计	59,783,843,619.85	68,057,741,430.99

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	241,834,800.00	28,810,586,667.45	1,254,355,008.34		企业持有目的为非交易性投资	
非上市股权		99,886,140.35	1,091,345.92		企业持有目的为非交易性投资	
合 计	241,834,800.00	28,910,472,807.80	1,255,446,354.26			

(十) 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	4,453,148,018.43	4,740,597,719.64
其他工具	1,204,023,987.04	1,637,094,436.76
合计	5,657,172,005.47	6,377,692,156.40

(十一) 投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

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：	614,010,943.89			614,010,943.89
其中：房屋及建筑物	614,010,943.89			614,010,943.89
二、累计折旧（摊销）合计：	64,297,067.70	10,373,606.40		74,670,674.10
其中：房屋及建筑物	64,297,067.70	10,373,606.40		74,670,674.10
三、账面净值合计	549,713,876.19			539,340,269.79
其中：房屋及建筑物	549,713,876.19			539,340,269.79
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
五、账面价值合计	549,713,876.19			539,340,269.79
其中：房屋及建筑物	549,713,876.19			539,340,269.79

(十二) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	73,251,210.44	77,003,409.85
固定资产清理		
合 计	73,251,210.44	77,003,409.85

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：		89,401.36		106,437,960.16
其中：房屋及建筑物	106,348,558.80			59,604,435.09
机器设备	21,587,184.57	43,539.82		21,630,724.39
运输工具	2,213,347.36			2,213,347.36
电子设备	17,965,290.83	31,760.18		17,997,051.01
办公设备	4,978,300.95	14,101.36		4,992,402.31
二、累计折旧合计：	29,345,148.95	3,841,600.77		33,186,749.72
其中：房屋及建筑物	5,977,000.24	943,736.88		6,920,737.12
机器设备	5,838,149.74	1,025,735.87		6,863,885.61
运输工具	1,659,762.30	76,339.68		1,736,101.98
电子设备	13,051,137.60	1,514,015.28		14,565,152.88
办公设备	2,819,099.07	281,773.06		3,100,872.13
三、固定资产账面净值合计	77,003,409.85			73,251,210.44
其中：房屋及建筑物	53,627,434.85			52,683,697.97

机器设备	15,749,034.83			14,766,838.78
运输工具	553,585.06			477,245.38
电子设备	4,914,153.23			3,431,898.13
办公设备	2,159,201.88			1,891,530.18
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
五、固定资产账面价值合计	77,003,409.85			73,251,210.44
其中：房屋及建筑物	53,627,434.85			52,683,697.97
机器设备	15,749,034.83			14,766,838.78
运输工具	553,585.06			477,245.38
电子设备	4,914,153.23			3,431,898.13
办公设备	2,159,201.88			1,891,530.18

(十三) 无形资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	8,230,509.18	34,660.20		8,265,169.38
其中：软件	8,230,509.18	34,660.20		8,265,169.38
二、累计摊销合计	7,436,583.84	299,454.84		7,736,038.68
其中：软件	7,436,583.84	299,454.84		7,736,038.68
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
四、无形资产账面价值合计	793,925.34	—	—	529,130.70
其中：软件	793,925.34	—	—	529,130.70

(十四) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修工程	16,767,179.96	91,216.32	1,838,897.53		15,019,498.75	
合 计	16,767,179.96	91,216.32	1,838,897.53		15,019,498.75	

(十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		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

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	212,533,508.23	850,134,032.73	212,556,052.46	850,224,209.65
资产减值准备	154,902,750.76	619,611,002.87	154,925,294.99	619,701,179.79
其他权益工具投资（公允价值与初始账面成本差异）	47,500,000.00	190,000,000.00	47,500,000.00	190,000,000.00
合伙企业计提税金	10,130,757.47	40,523,029.86	10,130,757.47	40,523,029.86
二、递延所得税负债	9,273,136,966.76	37,011,861,683.25	11,401,889,546.21	45,607,558,184.94
交易性金融资产（公允价值与初始账面成本差异）	28,365,621.12	113,462,484.41	29,585,109.33	118,340,437.14
其他非流动金融资产（公允价值与初始账面成本差异）	26,429,194.50	25,030,594.16	72,949,579.35	291,798,317.59
其他权益工具投资（公允价值与初始账面成本差异）	9,218,342,151.14	36,873,368,604.68	11,299,354,857.53	45,197,419,430.21

(十六) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
上海港公安局资产（注 1）	26,103,491.57	26,103,491.57
415 通道投资（注 2）	100,000,000.00	100,000,000.00
信托投资	98,036,200.00	98,036,200.00
其他		48,000,000.00
小计	224,139,691.57	272,139,691.57
减：减值准备	210,369,091.57	210,369,091.57
其中：上海港公安局资产	26,103,491.57	26,103,491.57
415 通道投资	100,000,000.00	100,000,000.00
信托投资	84,265,600.00	84,265,600.00
合 计	13,770,600.00	61,770,600.00

注 1：2006 年度，根据沪国资委产[2006]15 号《关于上海港公安局和上海港引航管理站国有资产划转的批复》，上述资产无偿划拨给公司，同时增加国有权益；2009 年本集团根据沪国资委事[2008]684 号《关于上海港引航管理站资产划转的函》，已将上海港引航管理站资产划至上海市交通运输和港口管理局，因此公司账面目前只剩上海港公安局资产 26,103,491.57 元。2016 年末对此部分资产计提了减值准备。

注 2：根据上海市发展和改革委员会文件沪发改投（2004）022 号《关于 415 改建工程可行性研究报告的批复》，作为 415 改建工程的投资。2016 年末对此部分资产计提了减值准备。

(十七) 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	600,507,777.78	1,149,952,316.11
信用借款	6,405,815,181.66	5,857,356,902.78

合 计	7,006,322,959.44	7,007,309,218.89
-----	------------------	------------------

(十八) 应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	131,996.06	131,996.06
1 至 2 年 (含 2 年)		57,710.67
2 至 3 年 (含 3 年)	57,710.67	99,004.40
3 年以上	1,295,268.34	1,243,433.75
合 计	1,484,975.07	1,532,144.88

(十九) 预收款项

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	3,400.00	9,021,498.22
1 年以上		
合 计	3,400.00	9,021,498.22

(二十) 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	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	99,892,375.31	30,733,237.34	107,857,274.51	22,768,338.14
二、离职后福利-设定提存计划		7,530,366.20	7,530,366.20	
合 计	99,892,375.31	38,263,603.54	115,387,640.71	22,768,338.14

2. 短期薪酬列示

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	98,654,981.51	21,367,404.93	97,853,724.01	22,168,662.43
二、职工福利费		1,136,420.45	1,136,420.45	
三、社会保险费		2,613,286.70	2,613,286.70	
其中：医疗保险费及生育保险费		2,570,859.80	2,570,859.80	
工伤保险费		42,426.90	42,426.90	
四、住房公积金		2,934,952.00	2,934,952.00	
五、工会经费和职工教育经费	1,237,393.80	587,270.54	1,224,988.63	599,675.71
六、其他短期薪酬		2,093,902.72	2,093,902.72	
合 计	99,892,375.31	30,733,237.34	107,857,274.51	22,768,338.14

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		3,933,939.70	3,933,939.70	
二、失业保险费		120,177.50	120,177.50	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、企业年金缴费		3,476,249.00	3,476,249.00	
合 计		7,530,366.20	7,530,366.20	

(二十一) 应交税费

项 目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	6,960,647.46	4,299,140.23	11,259,787.69	
企业所得税	7,708,054.81	2,204,157.40	9,912,212.21	
城市维护建设税	487,245.43	776,010.35	838,463.12	424,792.66
房产税	1,410,370.95	2,688,350.93	2,848,927.41	1,249,794.47
土地使用税	12,861.15	24,503.65	25,722.30	11,642.50
个人所得税	315,171.18	15,549,724.56	15,283,492.95	581,402.79
教育费附加(含地方教育费附加)	348,032.25	554,293.11	598,672.17	303,653.19
其他税费	4,404.32	198,795.12	203,199.44	
合 计	17,246,787.55	26,294,975.35	40,970,477.29	2,571,285.61

(二十二) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付股利		
其他应付款项	347,054,580.08	106,349,353.66
合 计	347,054,580.08	106,349,353.66

其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
不良资产包保证金及代收诉讼费等	339,826,519.58	98,591,010.78
押金保证金	3,892,890.10	3,892,890.10
工会医疗救助基金	2,126,887.71	2,126,887.71
代扣四金(个人承担)	469,375.26	432,243.55
应付员工	59,202.50	59,202.50
暂收款	400,000.00	865,328.70
其他	279,704.93	381,790.32
合 计	347,054,580.08	106,349,353.66

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
工会医疗救助基金	2,126,887.71	未结算支付
纽允企业管理咨询(上海)有限公司	1,771,088.10	租赁押金未到期
上海银行股份有限公司	1,000,000.00	租赁押金未到期

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
上海衡山餐饮管理公司	1,000,000.00	设备押金
合 计	5,897,975.81	

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款 附注、八（二十五）	3,000,000.00	7,007,990.27
一年内到期的应付债券 附注、八（二十六）	4,092,168,718.49	2,953,843,083.19
合 计	4,095,168,718.49	2,960,851,073.46

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	501,945,205.48	
合计	501,945,205.48	

1. 短期应付债券的变动情况

债券名称	面值	发行日期	债券到期日	发行金额	期初余额
22 沪国资 SCP001	500,000,000.00	2022/4/20	2022/9/2	500,000,000.00	
合计	500,000,000.00	—	—	500,000,000.00	

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	期末余额
22 沪国资 SCP001	500,000,000.00	1,945,205.48			501,945,205.48
合计	500,000,000.00	1,945,205.48			501,945,205.48

(二十五) 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	475,468,402.78	476,037,579.17
信用借款	375,873,013.89	1,441,146,684.72
减：一年内到期部分 附注、八（二十三）	3,000,000.00	7,007,990.27
合计	848,341,416.67	1,910,176,273.62

(二十六) 应付债券

1. 应付债券情况

项目	期末余额	期初余额
公司债券	9,739,422,735.48	8,649,080,895.91
中票票据	3,551,098,113.39	4,103,100,800.23
减：一年内到期部分 附注、八（二十三）	4,092,168,718.49	2,953,843,083.19

项目	期末余额	期初余额
合计	9,198,352,130.38	9,798,338,612.95

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
中期票据-18 沪国资 MTN001	1,500,000,000.00	2018-3-16	5 年	1,500,000,000.00	1,564,125,000.00
中期票据-19 沪国资 MTN001	500,000,000.00	2019-4-24	3 年	500,000,000.00	
中期票据-20 沪国资 MTN001	1,000,000,000.00	2020-6-18	3+2 年	1,000,000,000.00	1,014,364,396.54
中期票据-21 沪国资 MTN001 (权益出资)	1,000,000,000.00	2021-8-23	5 年	1,000,000,000.00	1,011,027,066.33
公司债券-17 沪国 01	1,500,000,000.00	2017-9-5	5 年	1,500,000,000.00	
公司债券-18 沪国 01	1,000,000,000.00	2018-4-23	5 年	1,000,000,000.00	1,032,406,444.91
公司债券-19 沪国 01	900,000,000.00	2019-6-19	3 年	900,000,000.00	
公司债券-19 沪国 02	600,000,000.00	2019-6-19	5 年	600,000,000.00	611,719,936.70
公司债券-20 沪国 01	500,000,000.00	2020-4-13	5 年	500,000,000.00	506,869,206.75
公司债券-20 沪国 02	1,000,000,000.00	2020-4-13	10 年	1,000,000,000.00	1,022,192,576.34
公司债券-20 沪国 03	2,000,000,000.00	2020-10-22	3 年	2,000,000,000.00	2,008,252,657.47
公司债券-21 沪国 01	1,000,000,000.00	2021-2-24	3+2 年	1,000,000,000.00	1,027,381,327.91
公司债券-22 沪国 01	1,000,000,000.00	2022-2-24	3 年	1,000,000,000.00	
公司债券-22 沪国 K2	1,000,000,000.00	2022-6-6	3 年	1,000,000,000.00	
合计	14,500,000,000.00	—	—	13,550,000,000.00	9,798,338,612.95

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	其他减少(注)	期末余额
中期票据-18 沪国资 MTN001		40,500,000.00		81,000,000.00	1,523,625,000.00	
中期票据-19 沪国资 MTN001		6,246,388.92	69,273.72	519,900,000.00		

债券名称	本年发行	按面值 计提利息	溢折价摊 销	本年偿还	其他减少 (注)	期末余额
中期票据-20 沪国资 MTN001		15,450,000.0 0	737,323.64	30,900,000.00		999,651,720.1 8
中期票据-21 沪国资 MTN001 (权益出资)		16,699,999.9 8	94,326.90			1,027,821,393. 21
公司债券-17 沪国 01		36,750,000.0 0	700,370.52		1,560,184,312 .69	
公司债券-18 沪国 01		24,500,000.0 2	452,960.87	49,000,000.00	1,008,359,405 .80	
公司债券-19 沪国 01		16,065,000.0 0	430,196.34	934,020,000.0 0		
公司债券-19 沪国 02		12,300,000.0 0	243,552.21	24,600,000.00		599,663,488.9 1
公司债券-20 沪国 01		7,374,999.98	539,365.53	14,750,000.00		500,033,572.2 6
公司债券-20 沪国 02		19,250,000.0 2	279,160.51	38,500,000.00		1,003,221,736. 87
公司债券-20 沪国 03		36,000,000.0 0	1,559,037.4 2			2,045,811,694. 89
公司债券-21 沪国 01		17,739,726.0 2	202,470.15	35,000,000.00		1,010,323,524. 08
公司债券-22 沪国 01	1,000,000.00 0.00	9,915,277.76				1,009,915,277. 76
公司债券-22 沪国 K2	1,000,000.00 0.00	1,909,722.22				1,001,909,722. 22
合计	2,000,000.00 0.00	260,701,114. 92	5,308,037.8 1	1,727,670,000 .00	4,092,168,718 .49	9,198,352,130. 38

注：重分类至一年内到期的非流动负债。

(二十七) 长期应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款项	4,574,709.65		4,574,709.65	
合 计	4,574,709.65		4,574,709.65	

1. 长期应付款项 (期末余额最大的前 5 项)

项 目	期末余额	期初余额
上海国有资产处置有限公司		4,574,709.65
合 计		4,574,709.65

(二十八) 实收资本

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------	------	------	------	------

	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合 计	5,500,000,000.00	100.00			5,500,000,000.00	100.00
上海国际集团有限公司	5,500,000,000.00	100.00			5,500,000,000.00	100.00

(二十九) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价				
二、其他资本公积	697,048,591.65			697,048,591.65
合 计	697,048,591.65			697,048,591.65
其中：国有独享资本公积				

(三十) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	888,866,900.76			888,866,900.76
任意盈余公积金				
合 计	888,866,900.76			888,866,900.76

(三十一) 一般风险准备金

项目	期末余额	期初余额
一般风险准备	69,188,863.78	69,188,863.78

注：一般风险准备金余额计提比例及方法详见“附注四、（二十五）”。

(三十二) 未分配利润

项 目	本期金额
本期期初余额	12,517,811,232.81
本期增加额	-28,847,669.76
其中：本期净利润转入	-28,847,669.76
其他调整因素	
本期期末余额	12,488,963,563.05

(三十三) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	123,157,065.18	15,036,208.25	213,610,638.40	14,996,833.09
不良资产处置业务			38,466,116.70	
不良资产重组业务	107,334,825.26		157,694,582.1	

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
			4	
租赁	15,802,182.93	15,036,208.25	17,334,324.39	14,996,833.09
咨询	20,056.99		115,615.17	
其他				
二、其他业务小计	757,302.56		4,440,405.04	
利息收入			3,882,297.71	
其他	757,302.56		558,107.33	
合 计	123,914,367.74	15,036,208.25	218,051,043.44	14,996,833.09

(三十四) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	37,261,445.26	33,142,932.36
聘请中介机构费	2,044,926.62	3,988,803.70
折旧费	1,955,017.00	2,189,194.92
物业管理费	677,448.32	1,455,232.64
信息服务费	1,619,912.32	1,914,425.82
无形资产摊销	299,454.84	573,615.94
邮电通信费	450,971.77	931,813.20
聘用费	891,746.50	804,623.29
咨询费	40,248.79	264,528.30
差旅费	10,193.21	396,659.82
办公费	211,611.86	315,606.76
租车费	194,018.50	175,372.12
业务活动费	48,906.27	348,557.70
低值易耗品摊销	13,297.38	89,684.51
其他	1,320,027.11	2,415,504.57
合 计	47,039,225.75	49,006,555.65

(三十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	408,212,326.90	410,398,114.26
减：利息收入	9,392,383.24	11,587,581.14
其他支出	34,023.40	231,193.42
合计	398,853,967.06	399,041,726.54

(三十六) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	39,915,017.95	321,349.78
合 计	39,915,017.95	321,349.78

(三十七) 投资收益

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期间取得的投资收益		1,562,332.92
处置交易性金融资产取得的投资收益	53,775,301.18	108,546,027.69
购入其他非流动金融资产产生的交易费用	-736,318.12	
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益	39,191,012.27	28,304,066.68
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	81,752,753.25	
持有其他权益工具投资期间取得的股利收入	241,834,800.00	822,777,752.36
合 计	415,817,548.58	961,190,179.65

(三十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-11,715,499.53	5,073,893.76
其他非流动金融资产	-179,243,992.64	153,301,897.79
合 计	-190,959,492.17	158,375,791.55

(三十九) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	92,476.90	312,200.49
债权投资信用减值损失		11,040,926.96
合 计	92,476.90	11,353,127.45

(四十) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		12,629.00	
其他	77,949.78	69,085.31	77,949.78
合 计	77,949.78	81,714.31	77,949.78

(四十一) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
对外捐赠支出	138,968.00	117,583.62	138,968.00

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	240.00		240.00
合 计	139,208.00	117,583.62	139,208.00

(四十二) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,208,251.13	1,500,357.44
递延所得税调整	-47,717,328.83	42,530,627.16
合 计	-46,509,077.70	44,030,984.60

(四十三) 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、以后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	36,873,368,604.68	9,218,342,151.14	27,655,026,453.54
小 计	36,873,368,604.68	9,218,342,151.14	27,655,026,453.54
三、其他综合收益合计	36,873,368,604.68	9,218,342,151.14	27,655,026,453.54

(续)

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

(四十四) 合并现金流量表

1. 现金流量表补充资料:

补充资料	本期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	
净利润	-28,848,165.47
加: 资产减值损失	

补充资料	本期发生额
信用减值损失	-92,476.90
固定资产折旧、油气资产折耗、投资性房地产折旧	14,215,207.17
无形资产摊销	299,454.84
长期待摊费用摊销	1,838,897.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	190,959,492.17
财务费用(收益以“-”号填列)	398,853,967.06
投资损失(收益以“-”号填列)	-415,817,548.58
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	22,544.23
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-15,660,530.20
存货的减少(增加以“-”号填列)	
不良资产重组业务的减少(增加以“-”号填列)	-19,662,681.53
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,628,768,523.33
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,683,244,226.57
其他	
经营活动产生的现金流量净额	180,583,863.56
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	
债务转为资本	
一年内到期的可转换公司债券	
融资租入固定资产	
3.现金及现金等价物净变动情况:	
现金的期末余额	1,543,240,738.28
减: 现金的年初余额	1,259,512,506.01
加: 现金等价物的期末余额	
减: 现金等价物的年初余额	
现金及现金等价物净增加额	283,728,232.27

2. 现金和现金等价物的构成。

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	1,543,240,738.28	1,259,512,506.01
其中: 库存现金	30,618.75	30,618.75
可随时用于支付的银行存款	1,296,537,395.46	1,242,535,909.79
可随时用于支付的其他货币资金	246,672,724.07	16,945,977.47
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,543,240,738.28	1,259,512,506.01

项 目	年末余额	年初余额
		1
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

九、或有事项

截止 2022 年 6 月 30 日，本集团未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

本期无。

十一、关联方关系及其交易

（一）本企业的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
上海国际集团有限公司	上海	投资及投资管理、投资咨询、财务顾问、国内贸易	1,055,884.00	100.00	100.00

（二）本企业的子公司

子企业名称	注册地	业务性质	注册资金 (万元)	持股	表决权
				比例 (%)	比例 (%)
上海国鑫投资发展有限公司	上海	投资及投资管理、投资咨询、财务顾问、国内贸易	400,000.00	100.00	100.00
上海国鑫创业投资有限公司	上海	创业投资业务，代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务，创业投资咨询业务等	150,000.00	100.00	100.00
上海国智置业发展有限公司	上海	土地收购、置换、储备及前期工作，房产开发，财务顾问，投资咨询等业务	50,000.00	100.00	100.00
上海达盛资产经营有限公司	上海	实业投资，投资管理，受托投资，财务顾问，投资咨询等	50,000.00	100.00	100.00
上海衡高置业发展有限公司	上海	房地产经营、开发，建筑装潢材料的销售	55,000.00	92.73	92.73
上海城高资产经营有限公司	上海	资产经营、投资管理、实业投资、投资顾问、资产托管	31,500.00	100.00	100.00

（三）本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	关联关系	企业法人统一社会信用代码
国华卫星应用产业基金管理（南京）有限公司	联营企业	91320115MA1XH6YG5A

被投资单位名称	关联关系	企业法人统一社会信用代码
江苏国鑫明源创业投资管理有限公司	联营企业	91320594MA1UQFWG3W

(四) 本企业的其他关联方情况

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

上海国际集团有限公司控制、共同控制或重大影响的公司均为本集团的关联方。

(五) 关联交易情况

1. 关联方交易

(1) 关联方资金借入情况

关联方名称	金额	起始日	到期日	借款类型
上海浦东发展银行股份有限公司	195,000,000.00	2021-3-18	2022-3-17	短期借款-保证借款
上海浦东发展银行股份有限公司	200,000,000.00	2021-6-21	2022-6-20	短期借款-保证借款
上海浦东发展银行股份有限公司	200,000,000.00	2022-3-30	2023-3-29	短期借款-保证借款
上海浦东发展银行股份有限公司	200,000,000.00	2022-3-3	2023-3-2	短期借款-保证借款
上海浦东发展银行股份有限公司	200,000,000.00	2022-3-28	2023-3-27	短期借款-保证借款
上海农村商业银行股份有限公司	200,000,000.00	2021-3-10	2022-3-9	短期借款-保证借款
上海农村商业银行股份有限公司	250,000,000.00	2021-12-16	2022-12-15	短期借款-保证借款
上海浦东发展银行股份有限公司	475,500,000.00	2021-1-27	2024-1-26	长期借款-保证借款
上海浦东发展银行股份有限公司	100,000,000.00	2021-5-27	2022-5-26	短期借款-保证借款
上海浦东发展银行股份有限公司	200,000,000.00	2021-3-31	2022-3-30	短期借款-保证借款

(3) 接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额		
			金额	占同类销货的比例%	定价政策及决策程序
上海农村商业银行股份有限公司	提供劳务	投资收益-利息收入	9,788,767.13	2.35	参考市场价格协议定价
上海浦东发展银行股	提供劳务	投资收益-利息收入	6,396,833.3	1.54	参考市场价格协议

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额		
			金额	占同类销货的比例%	定价政策及决策程序
份有限公司			3		定价
合计			16,185,600.46		

2. 关联方应收应付余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		金额	所占余额比例(%)	金额	所占余额比例(%)
其他应收款	上海国际集团有限公司	1,200,000,000.00	76.56		
合计		1,200,000,000.00	76.56		

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息	35,389,644.33	
应收股利		792,000.00
其他应收款项	1,407,204,549.70	6,746,784.27
合 计	1,442,594,194.03	7,538,784.27

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
不良资产重组业务	35,389,644.33	
合 计	35,389,644.33	

2. 应收股利

项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利		1,167,182.72	——	——
其中：（1）中国平安分红款		792,000.00	——	——
（2）复深蓝分红款		375,182.72	——	——
账龄一年以上的应收股利		-	——	——

合 计		1,167,182. 72		
-----	--	------------------	--	--

3. 其他应收款项

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,412,646,06 5.72	100.00	5,441,516. 02	0.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	1,412,646,06 5.72	100.00	5,441,516. 02	0.39

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	12,278,477 .19	100.00	5,531,692. 92	45.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	12,278,477 .19	100.00	5,531,692. 92	45.05

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款。

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款。

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	207,199,527. 10	97.44		6,746,784.27	54.95	
1-2 年						
2-3 年						
3 年以上	5,441,516.02	2.56	5,441,516.02	5,531,692.92	45.05	5,531,692. 92
合 计	212,641,043. 12	100.00	5,441,516.02	12,278,477.19	100.00	5,531,692. 92

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款情况。

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方及保证金组合	1,200,005,022.60					
合 计	1,200,005,022.60	—			—	

(二) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
对子公司投资	5,917,039,475.60	700,000,000.00		6,617,039,475.60
对联营企业投资	2,551,493.93			2,551,493.93
小 计	5,919,590,969.53	700,000,000.00		6,619,590,969.53
减：长期股权投资减值准备				
合 计	5,919,590,969.53	700,000,000.00		6,619,590,969.53

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整
合计	5,917,789,475.60	5,919,590,969.53	700,000,000.00			
一、子企业	5,917,039,475.60	5,917,039,475.60	700,000,000.00			
上海国鑫投资发展有限公司	3,267,051,684.09	3,267,051,684.09				
上海国鑫创业投资有限公司	802,048,890.56	802,048,890.56	700,000,000.00			
上海国智置业发展有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00				
上海达盛资产经营有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00				

被投资单位	本年增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业					2,551,493.93	
国华卫星应用产业基金管理南京公司		1			2,551,493.93	

(三) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	107,334,825.26		196,160,698.84	
不良债权资产所得处置收入			38,466,116.70	
债务重组业务利息收入	107,334,825.26		157,694,582.14	
二、其他业务小计	44,020,102.20		33,947,209.69	
利息收入	44,020,102.20		33,947,209.69	
合 计	230,107,908.53		230,107,908.53	

(四) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益	4,974,052.50	4,642,449.00
其他非流动金融资产处置取得的投资收益	54,956,150.89	
其他权益工具投资持有期间取得的投资收益	241,834,800.00	779,846,356.06
处置交易性金融资产等取得的投资收益	53,416,592.16	72,752,857.21
合 计	355,181,595.55	857,241,662.27

十三、财务报表的批准

本年度财务报表经本集团董事会批准报出。

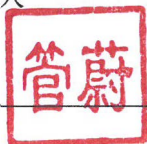
上海国有资产经营有限公司
二〇二二年【8】月【31】日



本财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名：



日期：2022.8.30

主管会计工作负责人

签名：



日期：2022.8.30

会计机构负责人

签名：



日期：2022.8.30