

上海国际集团资产管理有限公司
合并审计报告
天职业字[2023]16026号

目 录

审计报告	1
2022年度财务报表	4
2022年度财务报表附注	16



上海国际集团资产管理有限公司：

一、 审计意见

我们审计了上海国际集团资产管理有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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



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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

[以下无正文]



审计报告（续）

天职业字[2023]16026号

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：



合并资产负债表

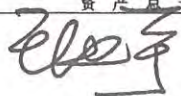
编制单位：巨源国际集团房产管理有限公司

2022年12月31日

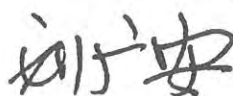
金额单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	1			
货币资金	2	1,322,865,170.24	640,838,678.30	八、(一)
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5	354,379,251.65	3,066,059,571.63	八、(二)
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8			
应收账款	9	4,319,588.61	2,483,070.05	八、(三)
应收款项融资	10			
预付款项	11	2,437,150.37	2,401,454.77	八、(四)
△应收保费	12			
△应收分保账款	13			
△应收分保合同准备金	14			
应收资金集中管理款	15	500,567,777.78		八、(五)
其他应收款	16	6,585,875.45	3,797,823.26	八、(六)
其中：应收股利	17			
△买入返售金融资产	18			
存货	19	477,306.70	530,602.74	八、(七)
其中：原材料	20			
库存商品(产成品)	21	477,306.70	530,602.74	八、(七)
合同资产	22			
持有待售资产	23			
一年内到期的非流动资产	24			
其他流动资产	25	13,765,686.35	188,352,121.22	八、(八)
流动资产合计	26	2,205,397,807.15	3,904,463,321.97	
非流动资产：	27			
△发放贷款和垫款	28			
债权投资	29	56,804,277.84	56,658,122.67	八、(九)
☆可供出售金融资产	30			
其他债权投资	31			
☆持有至到期投资	32			
长期应收款	33			
长期股权投资	34	385,937,805.08	246,789,404.36	八、(十)
其他权益工具投资	35	1,949,396,539.11	2,283,675,839.70	八、(十一)
其他非流动金融资产	36	13,336,635,501.11	11,782,895,593.71	八、(十二)
投资性房地产	37	2,666,507,012.15	2,753,930,544.26	八、(十三)
固定资产	38	1,989,605,702.55	2,076,573,896.29	八、(十四)
其中：固定资产原价	39	2,625,311,773.50	2,621,857,523.76	八、(十四)
累计折旧	40	635,758,711.55	545,283,627.47	八、(十四)
固定资产减值准备	41			
在建工程	42	1,233,663.43		八、(十五)
生产性生物资产	43			
油气资产	44			
使用权资产	45			
无形资产	46	122,011,281.05	133,634,767.13	八、(十六)
开发支出	47			
商誉	48			
长期待摊费用	49	69,955,497.97	78,176,645.77	八、(十七)
递延所得税资产	50	122,554,294.99	160,494,991.87	八、(十八)
其他非流动资产	51	1,944,112.10	2,335,916.85	八、(十九)
其中：特准储备物资	52			
非流动资产合计	53	20,702,585,687.38	19,575,165,722.61	
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
资产总计	74	22,907,983,494.53	23,479,629,044.58	

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




合并资产负债表（续）

编制单位：上海国际集团资产管理有限公司	2022年12月31日		金额单位：元	
项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债：	75			
短期借款	76	2,279,609,305.53	1,328,851,548.53	八、（二十）
△向中央银行借款	77			
△拆入资金	78			
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负债	80			
衍生金融负债	81			
应付票据	82			
应付账款	83	21,947,900.86	35,906,113.12	八、（二十一）
预收款项	84	4,700,132.66	7,297,624.00	八、（二十二）
合同负债	85	4,745,074.78	5,373,668.26	八、（二十三）
△卖出回购金融资产款	86			
△吸收存款及同业存放	87			
△代理买卖证券款	88			
△代理承销证券款	89			
应付职工薪酬	90	83,828,052.96	73,895,455.68	八、（二十四）
其中：应付工资	91	68,914,165.64	65,042,090.19	八、（二十四）
应付福利费	92	5,924,426.81	1,910.00	八、（二十四）
#其中：职工奖励及福利基金	93			
应交税费	94	63,095,067.51	12,858,006.11	八、（二十五）
其中：应交税金	95	62,915,764.25	12,688,610.94	八、（二十五）
其他应付款	96	118,431,050.49	226,356,685.87	八、（二十六）
其中：应付股利	97			
△应付手续费及佣金	98			
△应付分保账款	99			
持有待售负债	100			
一年内到期的非流动负债	101	218,988,423.74	1,424,364,210.79	八、（二十七）
其他流动负债	102	1,012,394,293.53	2,024,879,603.87	八、（二十八）
流动负债合计	103	3,807,739,302.06	5,139,782,916.23	
非流动负债：	104			
△保险合同准备金	105			
长期借款	106		412,597,972.21	八、（二十九）
应付债券	107	3,846,317,895.62	2,444,439,744.04	八、（三十）
其中：优先股	108			
永续债	109			
租赁负债	110			
长期应付款	111			
长期应付职工薪酬	112			
预计负债	113			
递延收益	114			
递延所得税负债	115	1,652,555,502.08	1,831,808,406.85	八、（十八）
其他非流动负债	116			
其中：特准储备基金	117			
非流动负债合计	118	5,498,873,397.70	4,688,846,123.10	
负债合计	119	9,306,612,699.76	9,828,629,039.33	
所有者权益：	120			
实收资本	121	3,500,000,000.00	3,500,000,000.00	八、（三十一）
国家资本	122			
国有法人资本	123	3,500,000,000.00	3,500,000,000.00	八、（三十一）
集体资本	124			
民营资本	125			
外商资本	126			
#减：已归还投资	127			
实收资本净额	128	3,500,000,000.00	3,500,000,000.00	八、（三十一）
其他权益工具	129			
其中：优先股	130			
永续债	131			
资本公积	132	2,111,392,745.60	2,099,845,245.60	八、（三十二）
减：库存股	133			
其他综合收益	134	1,237,889,063.98	1,488,574,248.56	
其中：外币报表折算差额	135			
专项储备	136			
盈余公积	137	578,421,495.18	442,798,837.95	八、（三十三）
其中：法定公积金	138	409,788,676.92	353,840,498.72	八、（三十三）
任意公积金	139	168,632,818.26	88,958,339.23	八、（三十三）
#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	6,071,270,243.42	6,015,612,146.23	八、（三十四）
归属于母公司所有者权益合计	145	13,498,973,548.18	13,546,830,478.34	
*少数股东权益	146	102,397,246.59	104,169,526.91	
所有者权益合计	147	13,601,370,794.77	13,651,000,005.25	
负债和所有者权益总计	148	22,907,983,494.53	23,479,629,044.58	

法定代表人：

张

主管会计工作负责人：

刘

会计机构负责人：

乔



合并利润表

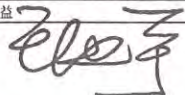
编制单位：上海国际集团资产管理有限公司

2022年度

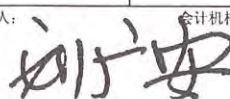
金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	234,512,363.31	284,901,375.70	
其中：营业收入	2	234,512,363.31	284,901,375.70	八、(三十五)
△利息收入	3			
△已赚保费	4			
△手续费及佣金收入	5			
二、营业总成本	6	710,906,867.99	728,064,182.55	
其中：营业成本	7	101,593,987.96	69,249,364.83	八、(三十五)
△利息支出	8			
△手续费及佣金支出	9			
△退保金	10			
△赔付支出净额	11			
△提取保险责任准备金净额	12			
△保单红利支出	13			
△分保费用	14			
税金及附加	15	21,889,258.61	16,910,183.07	
销售费用	16	81,860,546.46	98,405,954.85	八、(三十六)
管理费用	17	282,973,211.13	284,348,686.10	八、(三十七)
研发费用	18			
财务费用	19	222,589,863.83	259,149,993.70	八、(三十八)
其中：利息费用	20	227,482,899.64	261,527,526.78	八、(三十八)
利息收入	21	5,875,503.87	3,957,740.77	八、(三十八)
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	22	-2,111.90	-18,976.64	八、(三十八)
其他	23			
加：其他收益	24	27,737,046.19	8,346,268.97	八、(三十九)
投资收益(损失以“-”号填列)	25	1,028,873,465.78	1,744,069,495.44	八、(四十)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	110,757,889.86	5,922,274.37	八、(四十)
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)	28			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	29			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	30	-165,838,728.31	597,389,982.88	八、(四十一)
信用减值损失(损失以“-”号填列)	31	76,832.48	-378,504.50	八、(四十二)
资产减值损失(损失以“-”号填列)	32		-6,184,869.87	八、(四十三)
资产处置收益(损失以“-”号填列)	33		-16,462.37	八、(四十四)
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	34	414,454,111.46	1,900,063,103.70	
加：营业外收入	35	6,751,886.28	1,720,568.89	八、(四十五)
其中：政府补助	36			
减：营业外支出	37	137,408.44	1,095,341.03	八、(四十六)
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	38	421,068,589.30	1,900,688,331.56	
减：所得税费用	39	67,011,157.15	453,608,153.69	八、(四十七)
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	40	354,057,432.15	1,447,080,177.87	
(一)按所有权归属分类：	41			
归属于母公司所有者的净利润	42	350,629,712.47	1,455,487,894.36	
*少数股东损益	43	3,427,719.68	-8,407,716.49	
(二)按经营持续性分类：	44			
持续经营净利润	45	354,057,432.15	1,447,080,177.87	
终止经营净利润	46			
六、其他综合收益的税后净额	47	-250,685,184.58	-7,919,630.14	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48	-250,685,184.58	-7,919,630.14	八、(四十八)
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	49	-250,684,321.07	-7,916,051.50	八、(四十八)
1.重新计量设定受益计划变动额	50			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51	25,154.37	-7,916,051.50	八、(四十八)
3.其他权益工具投资公允价值变动	52	-250,709,475.44		八、(四十八)
4.企业自身信用风险公允价值变动	53			
5.其他	54			
(二)将重分类进损益的其他综合收益	55	-863.51	-3,578.64	八、(四十八)
1.权益法下可转损益的其他综合收益	56	-863.51	-3,578.64	八、(四十八)
2.其他债权投资公允价值变动	57			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60			
6.其他债权投资信用减值准备	61			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	62			
8.外币财务报表折算差额	63			
9.其他	64			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65			
七、综合收益总额	66	103,372,247.57	1,439,160,547.73	
归属于母公司所有者的综合收益总额	67	99,944,527.89	1,447,568,264.22	
*归属于少数股东的综合收益总额	68	3,427,719.68	-8,407,716.49	
八、每股收益：	69			
基本每股收益	70			
稀释每股收益	71			

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

编制单位：上海国际集团资产管理有限公司

2022年度

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2	224,242,436.58	294,391,607.13	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6			
△收到再保险业务现金净额	7			
△保户储金及投资款净增加额	8			
△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			
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			
△拆入资金净增加额	11			
△回购业务资金净增加额	12			
△代理买卖证券收到的现金净额	13			
收到的税费返还	14	179,752,499.51		
收到其他与经营活动有关的现金	15	102,800,084.08	112,006,790.53	
经营活动现金流入小计	16	506,795,020.17	406,398,397.66	
购买商品、接受劳务支付的现金	17	179,268,737.97	270,671,634.88	
△客户贷款及垫款净增加额	18			
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			
△拆出资金净增加额	21			
△支付利息、手续费及佣金的现金	22			
△支付保单红利的现金	23			
支付给职工以及为职工支付的现金	24	166,781,291.20	163,355,686.11	
支付的各项税费	25	121,248,308.84	294,425,692.62	
支付其他与经营活动有关的现金	26	90,422,029.27	115,597,233.48	
经营活动现金流出小计	27	557,720,367.28	844,050,247.09	
经营活动产生的现金流量净额	28	-50,925,347.11	-437,651,849.43	八、（四十九）
二、投资活动产生的现金流量：	29			
收回投资收到的现金	30	1,094,403,218.86	2,066,207,933.38	
取得投资收益收到的现金	31	215,182,093.92	260,905,286.90	
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	32		264,544.28	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	33			
收到其他与投资活动有关的现金	34	3,972,893,503.15	2,770,326,343.71	
投资活动现金流入小计	35	5,282,478,815.93	5,097,704,108.27	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	3,109,492.96	40,387,466.85	
投资支付的现金	37	2,093,780,810.12	1,376,406,345.38	
△质押贷款净增加额	38			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39			
支付其他与投资活动有关的现金	40	1,784,584,607.87	3,422,812,500.00	
投资活动现金流出小计	41	3,881,474,910.95	4,839,606,312.23	
投资活动产生的现金流量净额	42	1,401,003,904.98	258,097,796.04	
三、筹资活动产生的现金流量：	43			
吸收投资收到的现金	44			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45			
取得借款收到的现金	46	8,277,500,000.00	11,191,500,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	47			
筹资活动现金流入小计	48	8,277,500,000.00	11,191,500,000.00	
偿还债务支付的现金	49	8,539,500,000.00	10,791,988,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50	402,166,255.18	278,763,172.80	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51	5,200,000.00	4,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	52	3,887,062.91	9,106,709.13	
筹资活动现金流出小计	53	8,945,553,318.09	11,079,857,881.93	
筹资活动产生的现金流量净额	54	-668,053,318.09	111,642,118.07	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55	1,252.16	18,984.85	
五、现金及现金等价物净增加额	56	682,026,491.94	-67,892,950.47	八、（四十九）
加：期初现金及现金等价物余额	57	640,838,678.30	708,731,628.77	八、（四十九）
六、期末现金及现金等价物余额	58	1,322,865,170.24	640,838,678.30	八、（四十九）

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

金额单位：元

2022年度

项目	本年金额													
	归属于母公司所有者权益													
	行次	实收资本	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		
一、上年年末余额	1	3,500,000.00	2,093,845.24	6	1,488,574.24	8	442,798.83	10	11	12	13	14		
加：会计政策变更														
前期差错更正	3													
其他	4													
二、本年初余额	5	3,500,000.00	2,093,845.24		1,488,574.24		442,798.83			13,546,830.47	104,169,526.91	13,651,000.00		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6		11,547,500.00		-250,685.18		135,622.67		55,658.09	-47,856.30	-1,772,280.32	-49,629,210.48		
（一）综合收益总额	7				-250,685.18				350,629.72	99,944,527.89	3,427,719.68	103,372,347.57		
（二）所有者投入和减少资本	8		11,547,500.00							11,547,500.00		11,547,500.00		
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		11,547,500.00							11,547,500.00		11,547,500.00		
（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						135,622.67		-294,971.61	-159,348.95	-5,200,000.00	-164,548,958.05		
其中：法定公积金	18						135,622.67							
任意公积金	19													
2.盈余公积	20													
3.企业发展基金	21													
4.专项储备	22													
5.利润分配	23													
（五）所有者权益内部结转	24													
1.资本公积转增资本	25													
2.盈余公积转增资本	26													
3.盈余公积弥补亏损	27													
4.设定受益计划变动额结转留存收益	28													
5.其他综合收益结转留存收益	29													
6.其他	30													
四、本年年末余额	31	3,500,000.00	2,111,392.74		1,237,889.06		578,421.49		6,071,270.23	13,498,973.58	102,397,246.59	13,601,370.79		

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(续)

金额单位:元

2022年度

项目	上年金额											
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益						
	优先股	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	3,000,000,000.00		54,534,912.47		2,421,388,218.16		194,491,546.67		2,556,697,723.26	8,727,112,394.56	906,042,373.45	9,633,155,368.01
加:会计政策变更					-924,894,339.46				2,251,733,825.89	1,326,839,486.43		1,326,839,486.43
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	3,000,000,000.00		54,534,912.47		1,496,493,878.70		194,491,546.67		4,808,431,549.15	10,053,951,880.99	906,042,373.45	10,959,994,854.44
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			2,045,310,333.13		-7,919,630.14		248,307,297.28		1,207,180,597.08	3,492,878,597.35	-801,873,446.54	2,691,005,150.81
(一)综合收益总额			2,045,310,333.13		-7,919,630.14				1,455,487,894.36	1,447,588,264.22	-8,407,716.49	1,439,160,547.73
(二)所有者投入和减少资本												
1.所有者投入资本												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
(四)利润分配												
1.提取盈余公积												
其中:法定公积金												
任意公积金												
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
四、本年年末余额	3,500,000,000.00		2,099,845,245.60		1,488,574,248.56		442,798,837.95		6,015,612,146.23	13,546,830,478.34	101,169,526.91	13,651,000,005.25

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

刘宇安

乔雯雯



资产负债表

编制单位：上海国际集团资产管理有限公司

2022年12月31日

金额单位：元

项	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	1			
货币资金	2	1,078,772,427.49	508,829,881.49	
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5	100,497,036.99	2,598,693,306.42	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8			
应收账款	9			
应收款项融资	10			
预付款项	11			
△应收保费	12			
△应收分保账款	13			
△应收分保合同准备金	14			
应收资金集中管理款	15	500,567,777.78		
其他应收款	16	102,610.31	248,531.29	
其中：应收股利	17			
△买入返售金融资产	18			
存货	19			
其中：原材料	20			
库存商品(产成品)	21			
合同资产	22			
持有待售资产	23			
一年内到期的非流动资产	24			
其他流动资产	25		1,679,368.06	
流动资产合计	26	1,679,939,852.57	3,109,451,087.26	
非流动资产：	27			
△发放贷款和垫款	28			
债权投资	29	2,126,980,906.39	1,847,334,751.22	
☆可供出售金融资产	30			
其他债权投资	31			
☆持有至到期投资	32			
长期应收款	33			
长期股权投资	34	4,440,852,632.22	4,301,704,231.50	
其他权益工具投资	35	1,935,749,535.96	2,266,023,365.05	
其他非流动金融资产	36	12,990,148,783.84	11,431,405,624.19	
投资性房地产	37	29,657,236.16	31,377,045.56	
固定资产	38	18,236,482.45	19,031,340.04	
其中：固定资产原价	39	44,294,755.56	43,075,809.51	
累计折旧	40	26,058,273.11	24,044,469.47	
固定资产减值准备	41			
在建工程	42			
生产性生物资产	43			
油气资产	44			
使用权资产	45	24,926,685.86		
无形资产	46			
开发支出	47			
商誉	48			
长期待摊费用	49			
递延所得税资产	50	106,908,947.08	144,849,643.96	
其他非流动资产	51	1,242,518.62	1,242,518.62	
其中：特准储备物资	52			
非流动资产合计	53	21,674,703,728.58	20,042,968,520.14	
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
资产总计	74	23,354,643,581.15	23,152,419,607.40	

法定代表人：

张

主管会计工作负责人：

刘广安

会计机构负责人：

乔雯雯



资产负债表（续）

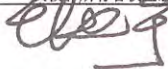
编制单位：上海国际集团资产管理有限公司

2022年12月31日

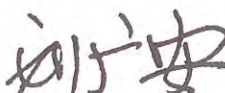
金额单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债：	75			
短期借款	76	2,279,609,305.53	1,328,851,548.53	
△向中央银行借款	77			
△拆入资金	78			
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负债	80			
衍生金融负债	81			
应付票据	82			
应付账款	83			
预收款项	84			
合同负债	85			
△卖出回购金融资产款	86			
△吸收存款及同业存放	87			
△代理买卖证券款	88			
△代理承销证券款	89			
应付职工薪酬	90	60,297,895.97	54,514,666.29	
其中：应付工资	91	59,125,387.81	53,974,033.76	
应付福利费	92			
#其中：职工奖励及福利基金	93			
应交税费	94	50,793,217.44	3,261,229.85	
其中：应交税金	95	50,637,995.12	3,125,260.57	
其他应付款	96	4,039,636.59	2,461,062.10	
其中：应付股利	97			
△应付手续费及佣金	98			
△应付分保账款	99			
持有待售负债	100			
一年内到期的非流动负债	101	227,023,007.36	1,424,364,210.79	
其他流动负债	102	1,012,109,589.06	2,024,569,863.02	
流动负债合计	103	3,633,872,651.95	4,838,022,580.58	
非流动负债：	104			
△保险合同准备金	105			
长期借款	106			
应付债券	107	3,846,317,895.62	2,444,439,744.04	
其中：优先股	108			
永续债	109			
租赁负债	110	16,892,102.24		
长期应付款	111			
长期应付职工薪酬	112			
预计负债	113			
递延收益	114			
递延所得税负债	115	1,594,526,668.93	1,770,922,263.33	
其他非流动负债	116			
其中：特准储备基金	117			
非流动负债合计	118	5,457,736,666.79	4,215,362,007.37	
负 债 合 计	119	9,091,609,318.74	9,053,384,587.95	
所有者权益：	120			
实收资本	121	3,500,000,000.00	3,500,000,000.00	
国家资本	122			
国有法人资本	123	3,500,000,000.00	3,500,000,000.00	
集体资本	124			
民营资本	125			
外商资本	126			
#减：已归还投资	127			
实收资本净额	128	3,500,000,000.00	3,500,000,000.00	
其他权益工具	129			
其中：优先股	130			
永续债	131			
资本公积	132	2,125,454,287.40	2,113,906,787.40	
减：库存股	133			
其他综合收益	134	1,230,560,929.72	1,478,242,010.68	
其中：外币报表折算差额	135			
专项储备	136			
盈余公积	137	854,165,592.05	718,542,934.82	
其中：法定公积金	138	685,532,773.79	629,584,595.59	
任意公积金	139	168,632,818.26	88,958,339.23	
#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	6,552,853,453.24	6,288,343,286.55	
归属于母公司所有者权益合计	145	14,263,034,707.41	14,099,035,019.45	
*少数股东权益	146			
所有者权益合计	147	14,263,034,262.41	14,099,035,019.45	
负债和所有者权益总计	148	23,354,643,581.15	23,152,419,607.40	

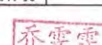
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




利润表

编制单位：上海国际集团资产管理有限公司

2022年度

金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	65,156,831.88	63,452,906.00	
其中：营业收入	2	65,156,831.88	63,452,906.00	
△利息收入	3			
△已赚保费	4			
△手续费及佣金收入	5			
二、营业总成本	6	324,131,136.53	355,140,365.91	
其中：营业成本	7	1,719,809.40	1,719,809.40	
△利息支出	8			
△手续费及佣金支出	9			
△退保金	10			
△赔付支出净额	11			
△提取保险责任准备金净额	12			
△保单红利支出	13			
△分保费用	14			
税金及附加	15	6,247,961.18	1,529,143.31	
销售费用	16			
管理费用	17	102,710,703.75	102,329,871.62	
研发费用	18			
财务费用	19	213,452,662.20	249,561,541.58	
其中：利息费用	20	216,738,234.72	252,567,171.46	
利息收入	21	4,026,289.17	4,044,686.60	
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22	-859.74	8.21	
其他	23			
加：其他收益	24	22,620,850.60	5,219,779.65	
投资收益（损失以“-”号填列）	25	1,002,587,158.45	1,729,149,341.14	十三、（一）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	110,757,889.86	5,922,274.37	十三、（一）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30	-158,373,972.85	592,402,281.66	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	31	76,832.48	-683,660.82	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33		-16,462.37	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	607,936,564.03	2,034,383,819.35	
加：营业外收入	35	2,481,078.42	111,578.39	
其中：政府补助	36			
减：营业外支出	37	102,400.00	102,400.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	610,315,242.45	2,034,392,997.74	
减：所得税费用	39	50,833,460.48	440,903,417.24	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	559,481,781.97	1,593,489,580.50	
（一）按所有权归属分类：	41			
归属于母公司所有者的净利润	42	559,481,781.97	1,593,489,580.50	
*少数股东损益	43			
（二）按经营持续性分类：	44			
持续经营净利润	45	559,481,781.97	1,593,489,580.50	
终止经营净利润	46			
六、其他综合收益的税后净额	47	-247,681,080.96	-8,171,136.49	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48	-247,681,080.96	-8,171,136.49	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	49	-247,680,217.45	-8,167,557.85	
1.重新计量设定受益计划变动额	50			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51	25,154.37		
3.其他权益工具投资公允价值变动	52	-247,705,371.82	-8,167,557.85	
4.企业自身信用风险公允价值变动	53			
5.其他	54			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	55	-863.51	-3,578.64	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	56	-863.51	-3,578.64	
2.其他债权投资公允价值变动	57			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60			
6.其他债权投资信用减值准备	61			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	62			
8.外币财务报表折算差额	63			
9.其他	64			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65			
七、综合收益总额	66	311,800,701.01	1,585,318,444.01	
归属于母公司所有者的综合收益总额	67	311,800,701.01	1,585,318,444.01	
*归属于少数股东的综合收益总额	68			
八、每股收益：	69			
基本每股收益	70			
稀释每股收益	71			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

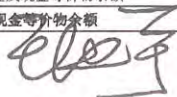
会计机构负责人：



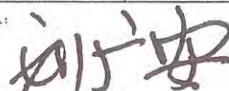
现金流量表

编制单位：上海国际集团资产管理有限公司	2022年度		金额单位：元	
项 目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2			
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6			
△收到再保险业务现金净额	7			
△保户储金及投资款净增加额	8			
△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			
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			
△拆入资金净增加额	11			
△回购业务资金净增加额	12			
△代理买卖证券收到的现金净额	13			
收到的税费返还	14			
收到其他与经营活动有关的现金	15	105,287,859.22	75,890,002.55	
经营活动现金流入小计	16	105,287,859.22	75,890,002.55	
购买商品、接受劳务支付的现金	17			
△客户贷款及垫款净增加额	18			
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			
△拆出资金净增加额	21			
△支付利息、手续费及佣金的现金	22			
△支付保单红利的现金	23			
支付给职工以及为职工支付的现金	24	74,056,716.65	62,019,228.53	
支付的各项税费	25	82,592,163.44	243,994,602.42	
支付其他与经营活动有关的现金	26	22,531,582.66	23,988,912.27	
经营活动现金流出小计	27	179,180,462.75	330,002,743.22	
经营活动产生的现金流量净额	28	-73,892,603.53	-254,112,740.67	
二、投资活动产生的现金流量：	29			
收回投资收到的现金	30	1,269,956,112.04	2,140,701,471.34	
取得投资收益收到的现金	31	201,601,497.66	249,703,933.44	
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	32			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	33			
收到其他与投资活动有关的现金	34	3,523,732,943.69	2,770,326,343.71	
投资活动现金流入小计	35	4,995,290,553.39	5,160,731,748.49	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	1,313,853.55	780,123.20	
投资支付的现金	37	2,625,980,810.12	1,345,806,345.38	
△质押贷款净增加额	38			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39			
支付其他与投资活动有关的现金	40	1,482,005,200.00	3,310,000,000.00	
投资活动现金流出小计	41	4,109,299,863.67	4,656,586,468.58	
投资活动产生的现金流量净额	42	885,990,689.72	504,145,279.91	
三、筹资活动产生的现金流量：	43			
吸收投资收到的现金	44			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45			
取得借款收到的现金	46	8,277,500,000.00	10,877,500,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	47			
筹资活动现金流入小计	48	8,277,500,000.00	10,877,500,000.00	
偿还债务支付的现金	49	8,127,500,000.00	10,889,988,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50	388,268,477.28	260,827,673.53	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51			
支付其他与筹资活动有关的现金	52	3,887,062.91	9,106,709.13	
筹资活动现金流出小计	53	8,519,655,540.19	11,159,922,382.66	
筹资活动产生的现金流量净额	54	-242,155,540.19	-282,422,382.66	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55			
五、现金及现金等价物净增加额	56	569,942,546.00	-32,389,843.42	
加：期初现金及现金等价物余额	57	508,829,881.49	541,219,724.91	
六、期末现金及现金等价物余额	58	1,078,772,427.49	508,829,881.49	

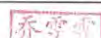
法定代表人：



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年度

金额单位：元

项目	本年金额											
	归属于母公司所有者权益											所有者权益合计
	实收资本	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	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
一、上年年末余额	3,500,000,000.00				2,113,906,797.40	1,478,242,010.68		718,542,934.82			6,288,343,286.55	14,099,035,019.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	3,500,000,000.00				2,113,906,797.40	1,478,242,010.68		718,542,934.82			6,288,343,286.55	14,099,035,019.45
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）					11,547,500.00	-247,681,980.96		135,622,657.23			264,510,166.69	165,999,242.96
（一）综合收益总额						-247,681,980.96					559,481,781.97	311,800,701.01
（二）所有者投入和减少资本					11,547,500.00							11,547,500.00
1.所有者投入资本												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他					11,547,500.00							11,547,500.00
（三）专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
（四）利润分配												
1.提取盈余公积								135,622,657.23			-291,971,615.28	-159,348,958.05
其中：法定公积金								135,622,657.23			-135,622,657.23	
任意公积金												
2.储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还权益												
3.提取一般风险准备								55,948,178.20			-55,948,178.20	
4.其他								79,674,479.03			-79,674,479.03	
（五）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
四、本年年末余额	3,500,000,000.00				2,125,454,297.40	1,230,560,929.72		854,165,592.05			6,552,853,453.24	14,263,034,262.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

乔雯雯

刘子安



所有者权益变动表 (续)

金额单位: 元

项目	上年金额										所有者权益合计	
	归属母公司所有者权益											
	实收资本	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			
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	
一、上年年末余额	3,500,000,000.00		45,192,988.04		45,192,988.04		2,325,831,650.86		470,235,637.54		2,837,113,336.19	9,178,373,612.63
加: 公允价值变动							-839,418,303.69				2,106,047,667.14	1,266,629,363.45
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	3,500,000,000.00		45,192,988.04		45,192,988.04		1,486,413,347.17		470,235,637.54		4,943,161,003.33	10,445,002,976.08
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-8,171,136.49		248,307,297.28		1,345,182,293.22	3,651,032,243.37
(一) 综合收益总额							-8,171,136.49				1,345,182,293.22	3,651,032,243.37
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入资本												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 专项储备提取和使用												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
(四) 利润分配												
1. 提取盈余公积									248,307,297.28		-248,307,297.28	
其中: 法定公积金									248,307,297.28		-248,307,297.28	
任意公积金												
2. 盈余公积转补资本									159,348,958.05		-159,348,958.05	
3. 盈余公积弥补亏损									88,958,939.23		-88,958,939.23	
4. 其他												
(五) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
四、本年年末余额	3,500,000,000.00		2,113,906,787.10		2,113,906,787.10		1,478,242,010.68		718,542,934.82		6,288,343,286.55	14,099,035,019.45

法定代表人:  张

主管会计工作负责人:  刘

会计机构负责人:  乔



上海国际集团资产管理有限公司

2022 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)

一、企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

上海国际集团资产管理有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原系为上海国际信托投资公司投资组建的一人有限责任公司,成立于 1987 年 12 月 16 日,经过多次股权变更,现股东变更为上海国际集团有限公司,公司形式为有限责任公司(法人独资)。

本公司的统一社会信用代码:91310106132201066T,注册资本:人民币 350,000 万元。

法定代表人:王他竿。

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:上海市静安区威海路 511 号 3 楼 C 区。

(二) 企业的主要经营活动

本公司经营范围:开展各种境内外投资业务,资产经营管理业务,企业管理,财务咨询(不得从事代理记账),投资咨询(不得从事经纪)。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

本公司所处行业为:投资与资产管理、商务服务业。

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司为上海国际集团有限公司,所属的集团总部(最终母公司)亦为上海国际集团有限公司,集团总部地址:上海市静安区威海路 511 号。

本公司及本公司的子公司以下统称为“集团”或“本集团”,本公司合并范围详见“七、企业合并及合并财务报表”。

(四) 财务报告的批准报出

本财务报表及财务报表相关附注经董事会于 2023 年 4 月 14 日批准报出。

(五) 营业期限

自 1987 年 12 月 16 日至不约定期限。

二、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。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部颁布的最新《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、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

本集团以人民币为记账本位币。

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

（四）现金及现金等价物的确定标准

本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。

（五）企业合并

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

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下企业合并

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

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

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

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

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

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

2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本集团所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见四、（十）“长期股权投资”或四、（七）“金融工具”。

（七）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本集团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，是指本集团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

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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。

本集团对金融资产的分类，依据本集团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：本集团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：本集团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

本集团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。

当且仅当本集团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

本集团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。

本集团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. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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、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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指集团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。其中，对于集团购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，集团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。

除上述计量方法以外的金融资产，集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，集团按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，集团按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

集团利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，集团以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。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，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款-账龄组合	账龄组合	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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 其他应收款—账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	其他应收款预期信用损失率(%)
1 年以内 (含, 下同)	0.00
1-2 年	5.00
2-3 年	10.00
3 年以上	20.00

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款-账龄组合	账龄组合	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款—账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内 (含, 下同)	0.00
1-2 年	5.00
2-3 年	10.00
3 年以上	20.00

6. 金融资产转移

本集团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。

本集团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。

（八）应收款项

本集团对于《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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本集团选择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。

1. 预期信用损失的简化模型：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

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

（1）单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的分类标准	当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回所有款项
单项计提坏账准备的计提方法	按照可取得确切依据的坏账损失金额与按预期信用减值模型损失率计算的结果相比较，取孰高金额计量。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据及坏账准备的计提方法

	确定组合的依据
账龄组合	具有类似信用风险特征的应收款项
集团合并范围内组合	集团合并范围内企业之间的其他应收款项
其他不计提坏账的关联方组合	无单项重大减值迹象的应收合、联营和参股公司借款、资金拆借性质的其他应收款，归类为该组合
确信可以收回组合	将应收款项中确信可以收回的款项划分为一个组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	按预期信用损失率计提坏账
集团合并范围内组合	不计提坏账
其他不计提坏账的关联方组合	不计提坏账
确信可以收回组合	确信可以收回的款项，不计提坏账准备

对应收票据、预付款项、长期应收款等其他应收款项，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。

（九）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别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

存货的盘存制度为实地盘存制。

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。

（十）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本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，本集团都按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

（十一）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

说明固定资产的确认条件、分类、计价方法和折旧方法，固定资产后续支出的会计处理方法，各类固定资产的折旧年限、估计净残值率和年折旧率；固定资产减值准备的确认标准、计提方法。融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法。

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5、10	2.375-4.75
电子设备	年限平均法	3-10	5、10	9.00-31.67
运输工具	年限平均法	5-7	4、5、10	13.57-19.00
固定资产装修	年限平均法	5	0	20.00
机器设备	年限平均法	3-23	5、10	3.91-31.67
办公及其他设备	年限平均法	5-23	5、10	3.91-19.00

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。

(十二) 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

(十三) 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。

（十四）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、酒店经营管理权及其他，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。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
酒店经营管理权	26.5
土地使用权	40
酒店装修费	9

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。

（十五）使用权资产

本集团使用权资产类别主要包括房屋及建筑物、运输设备。在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人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。除与发动机大修相关的部分组件按飞行小时以工作量法计提折旧外，本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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。

本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账

面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

（十六）资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十七）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。

（十八）职工薪酬

职工薪酬，是指本集团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各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、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

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本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. 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

4. 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。

（十九）应付债券

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

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

（二十）租赁负债

在租赁期开始日，本集团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. 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，前提是本集团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集团将行使终止租赁选择权；
5. 根据本集团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，本集团采用增量借款利率作为折现率。

（二十一）收入

收入，是指企业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

企业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。

当企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业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企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- （5）企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

2. 本集团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，本集团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。本集团考虑商品的性质，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，企业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

本集团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，本集团考虑可变对价、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

本集团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。企

业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，本集团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，本集团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，本集团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。企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业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，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

4. 有关本集团主要收入来源的会计政策

（1）利息收入

利息收入按他人使用货币资金的时间和约定利率确认。

（二十二）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. 本集团将与本集团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；将与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本集团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集团两种情况处理：

(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集团提供贷款的，本集团选择按照下列方法进行会计处理：

1) 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) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团的，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

(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，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. 本集团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。

（二十四）合同负债

集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。

集团将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十五）租赁

出租人

（1）经营租赁

本集团作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，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，本集团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。本集团按照《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。

（二十六）公允价值计量

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

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

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

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

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的

利得或损失，应当计入当期损益。②可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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

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

五、会计政策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）会计估计变更情况

无。

（三）前期重大会计差错更正情况

无。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入的适用税率计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	6
房屋租赁简易增值税	房屋租赁应税收入	5
房产税	从租计征/从价计征	12/1.2
企业所得税	应纳税所得额	25
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加（含地方）	应缴流转税税额	5

七、企业合并及合并财务报表

(一) 本年纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	持股比例 (%)	投资额 (万元)
1	上海复旦国际学术交流中心有限公司	2	境内非金融子公司	上海市	100.00	5,000.00
2	上海夏阳湖投资管理有限公司	2	境内非金融子公司	上海市	100.00	42,900.00
3	新上海国际大厦有限公司	2	境内非金融子公司	上海市	60.00	16,657.50
4	上海国际集团大厦有限公司	2	境内非金融子公司	上海市	100.00	19,500.00
5	上海国际集团资产经营有限公司	2	境内非金融子公司	上海市	100.00	28,000.00
6	上海桥合置业有限公司	2	境内非金融子公司	上海市	100.00	100,000.00
7	上海海仑宾馆有限公司	2	境内非金融子公司	上海市	100.00	6,262.64

(二) 本年新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

1. 本年新纳入合并范围的主体

无。

2. 不再纳入合并范围的主体

无。

八、合并会计报表重要项目的说明

说明：期初指2021年12月31日，期末指2022年12月31日，上期指2021年度，本期指2022年度。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	254,491.71	257,064.47
银行存款	1,301,926,774.02	615,403,435.55
其他货币资金	20,683,904.51	25,178,178.28
合计	<u>1,322,865,170.24</u>	<u>640,838,678.30</u>

其中：无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(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	354,379,251.65	3,066,059,571.63
其中：债务工具投资		80,008,000.00
其他	354,379,251.65	2,986,051,571.63
合计	<u>354,379,251.65</u>	<u>3,066,059,571.63</u>

(三) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	4,319,588.61		2,483,070.05	
合计	<u>4,319,588.61</u>		<u>2,483,070.05</u>	

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末余额		期初余额		账面价值
	坏账准备		坏账准备		
	账面余额	比例	金额	预期信用损失率(%)	
金额	(%)	金额	预期信用损失率(%)	金额	比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,319,588.61	100.00			4,319,588.61
合计	<u>4,319,588.61</u>	<u>100.00</u>			<u>4,319,588.61</u>

(续上表)

类别	期末余额		期初余额		账面价值
	坏账准备		坏账准备		
	账面余额	比例	金额	预期信用损失率(%)	
金额	(%)	金额	预期信用损失率(%)	金额	比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,483,070.05	100.00			2,483,070.05
合计	<u>2,483,070.05</u>	<u>100.00</u>			<u>2,483,070.05</u>

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	账面余额		坏账
	金额	比例 (%)	准备	金额	比例 (%)	准备
1 年以内 (含 1 年)	4,319,588.61	100.00		2,483,070.05	100.00	
合计	<u>4,319,588.61</u>	<u>100.00</u>		<u>2,483,070.05</u>	<u>100.00</u>	

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
优客工场 (上海) 众创空间管理有限公司	642,684.00	14.88	
华为技术有限公司	455,218.00	10.54	
上海锦江旅游控股有限公司	358,500.00	8.30	
复旦大学	145,419.00	3.37	
上海交通大学医学院附属仁济医院	113,150.00	2.62	
合计	<u>1,714,971.00</u>	<u>39.71</u>	

(四) 预付账款

1. 预付款项按账龄列示

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)	2,389,614.97	98.05		2,401,454.77	100.00	
1 至 2 年	47,535.40	1.95				
合计	<u>2,437,150.37</u>	<u>100.00</u>		<u>2,401,454.77</u>	<u>100.00</u>	

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
国网上海市电力公司	313,200.00	12.85	
中视卫星电视节目有限责任公司	254,023.00	10.42	
六洲酒店管理 (上海) 有限公司	100,240.50	4.11	
艾珂信息科技 (上海) 有限公司	82,763.96	3.40	
上海尤尼奥实业有限公司	64,075.47	2.63	
合计	<u>814,302.93</u>	<u>33.41</u>	

(五) 应收资金集中管理款

项目	期末余额	期初余额
应收资金集中管理款	500,000,000.00	
应收资金集中管理款应收利息	567,777.78	
合计	<u>500,567,777.78</u>	

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	6,585,875.45	3,797,823.26
合计	<u>6,585,875.45</u>	<u>3,797,823.26</u>

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	5,404,505.71		3,681,884.01	
1至2年(含2年)	1,065,430.49		24,700.00	
2至3年(含3年)	24,700.00		21,139.25	
3年以上	91,239.25		70,100.00	
合计	<u>6,585,875.45</u>		<u>3,797,823.26</u>	

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额		预期信用损失率/计提比例(%)	账面价值
	账面余额	坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	6,585,875.45	100.00		6,585,875.45
合计	<u>6,585,875.45</u>	<u>100.00</u>		<u>6,585,875.45</u>

续:

类别	期初余额		预期信用损失率/计提比例(%)	账面价值
	账面余额	坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,797,823.26	100.00		3,797,823.26
合计	<u>3,797,823.26</u>	<u>100.00</u>		<u>3,797,823.26</u>

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

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)	5,353,163.60	83.60		3,584,623.26	100.00	
1至2年(含2年)	1,050,000.00	16.40				
合计	<u>6,403,163.60</u>	<u>100.00</u>		<u>3,584,623.26</u>	<u>100.00</u>	

②其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账 准备	账面余额	比例 (%)	坏账 准备
	押金保证金组合	182,711.85			213,200.00	
合计	<u>182,711.85</u>			<u>213,200.00</u>		

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额				
—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				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额				

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	3,797,823.26			<u>3,797,823.26</u>
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	3,249,443,619.75			<u>3,249,443,619.75</u>
本期终止确认	3,246,655,567.56			<u>3,246,655,567.56</u>
其他变动				
期末余额	<u>6,585,875.45</u>			<u>6,585,875.45</u>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
北京戴德梁行物业管理有限公司上海分公司	物业开办费、水电费	3,166,045.95	1 年以内、1-2 年	48.07	
上海万物梁行停车管理有限公司	停车费	420,792.44	1 年以内	6.39	
上海禅源健康管理有限公司	往来款	225,750.00	1 年以内	3.43	
中国联通股份有限公司上海分公司	电话费、宽带费	88,405.32	1 年以内	1.34	
上海震蕊办公设备有限公司	押金	38,000.00	1 年以内	0.58	
合计		<u>3,938,993.71</u>		<u>59.81</u>	

(七) 存货

项目	期末数		期初数			
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	477,306.70		477,306.70	530,602.74		530,602.74
合计	<u>477,306.70</u>		<u>477,306.70</u>	<u>530,602.74</u>		<u>530,602.74</u>

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	10,545,810.89	178,964,312.49
增值税留抵税额	1,757,098.22	7,376,413.87
预缴税金	1,462,777.24	1,679,368.06
待认证进项税		332,026.80
合计	<u>13,765,686.35</u>	<u>188,352,121.22</u>

(九) 债权投资

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
其他	58,019,322.69	1,215,044.85	56,804,277.84	57,950,000.00	1,291,877.33	56,658,122.67
合计	<u>58,019,322.69</u>	<u>1,215,044.85</u>	<u>56,804,277.84</u>	<u>57,950,000.00</u>	<u>1,291,877.33</u>	<u>56,658,122.67</u>

注：本期债权投资无计提减值准备金额，本期转回减值准备金额为 76,832.48 元。

(十) 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
对子公司投资				
对联营企业投资	252,974,274.23	156,993,754.10	17,845,353.38	392,122,674.95
小计	<u>252,974,274.23</u>	<u>156,993,754.10</u>	<u>17,845,353.38</u>	<u>392,122,674.95</u>
减：长期股权投资减值准备	6,184,869.87			6,184,869.87
合计	<u>246,789,404.36</u>	<u>156,993,754.10</u>	<u>17,845,353.38</u>	<u>385,937,805.08</u>

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					期末余额	减值准备期末余额
			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	其他 权益变动		
合计	131,645,638.85	246,789,404.36	33,166,220.00	110,757,889.86	24,290.86	-4,800,000.00	385,937,805.08	6,184,869.87	
一、联营企业	131,645,638.85	246,789,404.36	33,166,220.00	110,757,889.86	24,290.86	-4,800,000.00	385,937,805.08	6,184,869.87	
1. 金浦产业投资基金管理有限公司	60,854,393.83	158,519,002.65		82,063,003.65	27,677.42		240,609,683.72		
2. 上海国和现代服务股权投资管理有限公司	36,000,000.00	56,180,064.51	21,618,720.00	21,203,878.96	-3,386.56	-4,800,000.00	94,199,276.91		
3. 上海国方私募基金管理有限公司	17,675,500.00	32,090,337.20		19,038,507.25			51,128,844.45		
4. 北京昆仑饭店有限公司	10,930,875.15		11,547,500.00	-11,547,500.00					
5. 上海海仑建设发展有限公司	6,184,869.87							6,184,869.87	

3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数			上年数		
	金浦产业投资基金 金管理有限公司	上海国和现代服务产 业股权投资管理公司	上海国方母基金股权 投资管理有限公司	金浦产业投资基 金管理有限公司	上海国和现代服务产 业股权投资管理公司	上海国方母基金股权 投资管理有限公司
流动资产	712,214,151.32	269,870,389.85	151,366,018.14	352,458,155.65	176,611,196.88	92,224,995.60
非流动资产	168,109,634.65	58,459,603.42	21,840,545.04	196,161,511.62	87,941,240.26	19,555,883.83
资产合计	880,323,785.97	328,329,993.27	173,206,563.18	548,619,667.27	264,552,437.14	111,780,879.43
流动负债	189,773,032.45	57,508,913.99	27,487,171.84	109,675,864.61	32,443,022.01	19,771,987.21
非流动负债	37,899,276.24	880,435.45	2,588,430.61	26,208,641.73	3,435,451.35	3,273,666.43
负债合计	227,672,308.69	58,389,349.44	30,075,602.45	135,884,506.34	35,878,473.36	23,045,653.64
净资产	652,651,477.28	269,940,643.83	143,130,960.73	412,735,160.93	228,673,963.78	88,735,225.79
按持股比例计算的净资产份额	240,609,683.72	94,199,276.91	51,128,844.45	158,519,002.65	56,180,064.51	32,090,337.20
对联营企业权益投资的账面价值	240,609,683.72	94,199,276.91	51,128,844.45	158,519,002.65	56,180,064.51	32,090,337.20
营业收入	598,021,812.75	112,718,998.40	107,664,433.57	318,581,848.12	48,820,559.69	86,498,126.70
净利润	259,021,426.29	40,217,243.10	54,265,990.29	25,444,583.33	5,866,462.29	36,004,511.29
其他综合收益				42,285.17		
综合收益总额	259,021,426.29	40,217,243.10	54,265,990.29	25,486,868.50	5,866,462.29	36,004,511.29
企业本年收到的来自联营企业的股利		4,800,000.00			63,847,278.59	3,500,000.00

(十一) 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	1,914,033,545.99	2,246,999,121.58
非上市股权	35,362,993.12	36,676,718.12
合计	<u>1,949,396,539.11</u>	<u>2,283,675,839.70</u>

2. 期末重要的其他权益工具投资情况

项目	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	103,137,482.13	1,600,087,952.15			企业持有目的为非交易性投资	
非上市股权	577,692.41		1,313,725.00		企业持有目的为非交易性投资	
合计	<u>103,715,174.54</u>	<u>1,600,087,952.15</u>	<u>1,313,725.00</u>			

(十二) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
权益工具	6,508,167,924.96	5,618,795,005.86
其他工具	6,828,467,576.15	6,164,100,587.85
合计	<u>13,336,635,501.11</u>	<u>11,782,895,593.71</u>

(十三) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	<u>3,266,120,789.28</u>	<u>542,126.44</u>		<u>3,266,662,915.72</u>
其中：房屋建筑物	3,266,120,789.28	542,126.44		3,266,662,915.72
二、累计折旧和累计摊销合计	<u>512,190,245.02</u>	<u>87,965,658.55</u>		<u>600,155,903.57</u>
其中：房屋建筑物	512,190,245.02	87,965,658.55		600,155,903.57
三、投资性房地产账面净值合计	<u>2,753,930,544.26</u>	—	—	<u>2,666,507,012.15</u>
其中：房屋建筑物	2,753,930,544.26			2,666,507,012.15
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：房屋建筑物				
五、投资性房地产账面价值合计	<u>2,753,930,544.26</u>	—	—	<u>2,666,507,012.15</u>
其中：房屋建筑物	2,753,930,544.26			2,666,507,012.15

(十四) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	1,989,553,061.95	2,076,573,896.29
固定资产清理	52,640.60	
合计	<u>1,989,605,702.55</u>	<u>2,076,573,896.29</u>

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：	<u>2,621,857,523.76</u>	<u>5,221,828.66</u>	<u>1,767,578.92</u>	<u>2,625,311,773.50</u>
其中：房屋及建筑物	2,409,128,990.19			2,409,128,990.19
电子设备	14,287,529.73	1,435,952.42	46,340.30	15,677,141.85
运输工具	11,316,785.62		1,282,841.08	10,033,944.54
固定资产装修	74,071,359.04			74,071,359.04
机器设备	69,467,880.44	3,462,756.37	272,207.54	72,658,429.27
办公及其他设备	43,584,978.74	323,119.87	166,190.00	43,741,908.61
二、累计折旧合计：	<u>545,283,627.47</u>	<u>92,137,069.57</u>	<u>1,661,985.49</u>	<u>635,758,711.55</u>
其中：房屋及建筑物	351,752,028.17	88,660,379.88		440,412,408.05
电子设备	11,216,317.90	1,016,567.81	43,318.77	12,189,566.94
运输工具	8,683,278.10	401,642.40	1,202,371.55	7,882,548.95
固定资产装修	74,071,359.04			74,071,359.04
机器设备	60,515,518.64	1,055,707.28	258,414.67	61,312,811.25
办公及其他设备	39,045,125.62	1,002,772.20	157,880.50	39,890,017.32
三、固定资产账面净值合计：	<u>2,076,573,896.29</u>	—	—	<u>1,989,553,061.95</u>
其中：房屋及建筑物	2,057,376,962.02			1,968,716,582.14
电子设备	3,071,211.83			3,487,574.91
运输工具	2,633,507.52			2,151,395.59
固定资产装修				
机器设备	8,952,361.80			11,345,618.02
办公及其他设备	4,539,853.12			3,851,891.29

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、固定资产减值				
准备合计				
五、固定资产账面				
价值合计	<u>2,076,573,896.29</u>	—	—	<u>1,989,553,061.95</u>
其中：房屋及建筑物	2,057,376,962.02			1,968,716,582.14
电子设备	3,071,211.83			3,487,574.91
运输工具	2,633,507.52			2,151,395.59
固定资产装修				
机器设备	8,952,361.80			11,345,618.02
办公及其他设备	4,539,853.12			3,851,891.29

注：截止 2022 年 12 月 31 日，期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 305,285,140.60 元。

2. 固定资产清理情况

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
运输工具	52,640.60		老旧报废
合计	<u>52,640.60</u>		

(十五) 在建工程

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
酒店电梯工程	634,513.27		634,513.27			
装修工程	599,150.16		599,150.16			
合计	<u>1,233,663.43</u>		<u>1,233,663.43</u>			

(十六) 无形资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	<u>314,055,941.40</u>			<u>314,055,941.40</u>
其中：酒店经营管理权	295,314,226.44			295,314,226.44
土地使用权	18,484,545.00			18,484,545.00
酒店装修费	257,169.96			257,169.96
二、累计摊销合计	<u>180,421,174.27</u>	<u>11,623,486.08</u>		<u>192,044,660.35</u>
其中：酒店经营管理权	172,724,690.09	11,143,946.50		183,868,636.59
土地使用权	7,624,875.06	462,113.64		8,086,988.70
酒店装修费	71,609.12	17,425.94		89,035.06

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
三、无形资产减值准备合计				
其中：酒店经营管理权				
土地使用权				
酒店装修费				
四、账面价值合计	<u>133,634,767.13</u>			<u>122,011,281.05</u>
其中：酒店经营管理权	122,589,536.35			111,445,589.85
土地使用权	10,859,669.94			10,397,556.30
酒店装修费	185,560.84			168,134.90

(十七) 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
上海国际财富中心 隔断装修工程	1,821,557.83	1,033,579.85	449,782.57		2,405,355.11	
上海复旦皇冠假日 酒店大修理工程	65,967,042.89		6,246,842.79	161,438.44	59,558,761.66	实际结算差异
装修改建费	10,388,045.05	23,000.00	2,419,663.85		7,991,381.20	
合计	<u>78,176,645.77</u>	<u>1,056,579.85</u>	<u>9,116,289.21</u>	<u>161,438.44</u>	<u>69,955,497.97</u>	

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		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：	<u>122,554,294.99</u>	<u>490,217,179.98</u>	<u>160,494,991.87</u>	<u>641,979,967.55</u>
预付私募基金分配款税金	122,250,533.78	489,002,135.13	160,029,792.04	640,119,168.22
资产减值准备	303,761.21	1,215,044.85	465,199.83	1,860,799.33
二、递延所得税负债：	<u>1,652,555,502.08</u>	<u>6,610,222,008.35</u>	<u>1,831,808,406.85</u>	<u>7,327,233,628.37</u>
交易性金融资产公允价值变动	473,464.74	1,893,858.91	4,161,503.77	16,646,015.00
其他权益工具投资公允价值变动	399,693,556.74	1,598,774,227.15	483,263,381.89	1,933,053,527.74
其他非流动金融资产公允价值变动	811,554,033.48	3,246,216,133.81	903,549,074.07	3,614,196,297.15
其他	440,834,447.12	1,763,337,788.48	440,834,447.12	1,763,337,788.48

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	488,854,324.86	349,881,351.44
预提费用	19,473,109.22	17,796,685.55
合计	<u>508,327,434.08</u>	<u>367,678,036.99</u>

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2022		48,851,143.42	
2023	33,908,620.48	33,908,620.48	
2024	65,651,319.08	65,651,319.08	
2025	77,445,151.19	77,445,151.19	
2026	124,025,117.27	124,025,117.27	
2027	187,824,116.84		
合计	<u>488,854,324.86</u>	<u>349,881,351.44</u>	

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
抵债资产	1,242,518.62	1,242,518.62
预付长期资产购置款	520,000.89	1,093,398.23
增值税进项待结转	181,592.59	
合计	<u>1,944,112.10</u>	<u>2,335,916.85</u>

(二十) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	2,279,609,305.53	1,328,851,548.53
合计	<u>2,279,609,305.53</u>	<u>1,328,851,548.53</u>

注：截至期末无逾期借款。

(二十一) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	20,452,574.23	33,659,951.18
1-2年	258,542.05	1,147,433.97
2-3年	138,056.61	
3年以上	1,098,727.97	1,098,727.97
合计	<u>21,947,900.86</u>	<u>35,906,113.12</u>

账龄超过1年的重要应付账款:

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
东方有线网络有限公司	520,000.00	质保金未结算
福建新文行灯饰有限公司	504,000.00	质保金未结算
合计	<u>1,024,000.00</u>	

(二十二) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	4,296,353.02	7,297,624.00
1年以上	403,779.64	
合计	<u>4,700,132.66</u>	<u>7,297,624.00</u>

本期无账龄超过1年的重要预收款项。

(二十三) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
客房及餐饮服务	4,745,074.78	5,373,668.26
合计	<u>4,745,074.78</u>	<u>5,373,668.26</u>

(二十四) 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	66,989,736.09	166,950,310.22	154,585,687.20	79,354,359.11
二、离职后福利—设定提存计划	6,905,719.59	18,154,398.39	20,586,424.13	4,473,693.85
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	<u>73,895,455.68</u>	<u>185,104,708.61</u>	<u>175,172,111.33</u>	<u>83,828,052.96</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	65,042,090.19	133,090,514.71	129,218,439.26	68,914,165.64
二、职工福利费	1,910.00	11,958,280.36	6,035,763.55	5,924,426.81
三、社会保险费	<u>565,272.90</u>	<u>10,169,935.21</u>	<u>7,180,338.98</u>	<u>3,554,869.13</u>
其中：医疗保险费及生育保险费	554,123.79	9,381,036.70	6,446,933.30	3,488,227.19
工伤保险费	11,149.11	186,321.51	130,828.68	66,641.94
其他		602,577.00	602,577.00	
四、住房公积金	573,597.90	7,365,766.20	7,671,930.00	267,434.10
五、工会经费和职工教育经费	806,865.10	3,226,057.03	3,339,458.70	693,463.43
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		1,139,756.71	1,139,756.71	
合计	<u>66,989,736.09</u>	<u>166,950,310.22</u>	<u>154,585,687.20</u>	<u>79,354,359.11</u>

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	947,947.70	14,455,523.38	11,072,585.40	4,330,885.68
二、失业保险费	34,865.08	451,762.51	343,819.42	142,808.17
三、企业年金缴费	5,922,906.81	3,247,112.50	9,170,019.31	
合计	<u>6,905,719.59</u>	<u>18,154,398.39</u>	<u>20,586,424.13</u>	<u>4,473,693.85</u>

(二十五) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
企业所得税	5,811,917.22	124,753,539.89	78,133,371.66	52,432,085.45
增值税	3,384,713.17	25,063,294.94	24,976,436.49	3,471,571.62
房产税	2,837,169.87	15,309,064.09	11,806,120.85	6,340,113.11
个人所得税	329,076.12	9,766,731.85	9,793,352.39	302,455.58
城市维护建设税	237,153.25	1,762,222.77	1,748,351.39	251,024.63
教育费附加	169,395.17	1,258,736.35	1,248,828.26	179,303.26
土地使用税	66,971.51	212,679.78	201,441.43	78,209.86
印花税	18,621.80	68,759.23	50,065.03	37,316.00
环境保护税	2,988.00	11,952.00	11,952.00	2,988.00
合计	<u>12,858,006.11</u>	<u>178,206,980.90</u>	<u>127,969,919.50</u>	<u>63,095,067.51</u>

(二十六) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	118,431,050.49	226,356,685.87
合计	<u>118,431,050.49</u>	<u>226,356,685.87</u>

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	46,966,661.46	37,792,108.30
项目工程款	37,592,598.79	158,787,521.70
资产重组准备金	15,096,986.38	15,326,079.34
往来款	11,430,033.75	8,223,747.78
预提费用	4,376,122.84	2,470,606.19
应付中介服务费	640,000.00	
代扣代缴社会保险费	420,800.30	385,008.90
其他	1,907,846.97	3,371,613.66
合计	<u>118,431,050.49</u>	<u>226,356,685.87</u>

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
上海建工七建集团有限公司	30,248,743.05	工程质量保证金
海南赞邦制药有限公司	993,148.00	租赁期未满足
上海国方母基金股权投资管理有限公司	920,748.00	租赁期未满足
上海国和现代服务业股权投资管理有限公司	896,832.00	租赁期未满足
大广(中国)广告有限公司上海分公司	666,868.00	租赁期未满足
合计	<u>33,726,339.05</u>	

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付债券	218,988,423.74	1,424,364,210.79
合计	<u>218,988,423.74</u>	<u>1,424,364,210.79</u>

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
超短期融资券	1,012,109,589.06	2,024,569,863.02
待转销项税	284,704.47	309,740.85
合计	<u>1,012,394,293.53</u>	<u>2,024,879,603.87</u>

(二十九) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间(%)
信用借款	412,597,972.21		
合计	<u>412,597,972.21</u>		

(三十) 应付债券

1. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
中期票据		1,424,364,210.79
公司债券	4,065,306,319.36	2,444,439,744.04
小计	<u>4,065,306,319.36</u>	<u>3,868,803,954.83</u>
减：一年内到期部分	218,988,423.74	1,424,364,210.79
合计	<u>3,846,317,895.62</u>	<u>2,444,439,744.04</u>

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
19 沪国际 MTN001	1,400,000,000.00	2019 年 7 月 8 日	3 年	1,400,000,000.00	
公司债券-18 沪资 01	1,000,000,000.00	2018 年 3 月 14 日	3+2 年	1,000,000,000.00	18,246,726.15
公司债券-20 沪资 01	200,000,000.00	2020 年 10 月 29 日	3 年	200,000,000.00	200,838,654.43
公司债券-21 沪资 01	500,000,000.00	2021 年 3 月 9 日	3 年	500,000,000.00	513,708,644.72
公司债券-21 沪资 02	800,000,000.00	2021 年 7 月 19 日	3 年	800,000,000.00	809,765,284.98
公司债券-21 沪资 03	900,000,000.00	2021 年 11 月 16 日	3 年	900,000,000.00	901,880,433.76
公司债券-22 沪资 01	400,000,000.00	2022 年 5 月 27 日	3 年	400,000,000.00	
公司债券-22 沪资 02	1,200,000,000.00	2022 年 7 月 5 日	3 年	1,200,000,000.00	
合计	<u>6,400,000,000.00</u>			<u>6,400,000,000.00</u>	<u>2,444,439,744.04</u>

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期其他减少	期末余额
19 沪国际 MTN001		26,729,462.46	426,326.75	1,451,520,000.00		
公司债券-18 沪资 01		297,336.81	12,848.25	577,896.00	17,979,015.21	
公司债券-20 沪资 01		6,600,000.00	170,754.10	6,600,000.00	201,009,408.53	
公司债券-21 沪资 01		18,000,000.00	421,499.92	18,000,000.00		514,130,144.64
公司债券-21 沪资 02		25,440,000.00	667,218.42	25,440,000.00		810,432,503.40
公司债券-21 沪资 03		28,080,000.00	550,560.20	28,080,000.00		902,430,993.96
公司债券-22 沪资 01	400,000,000.00	6,683,870.94	-608,807.62			406,075,063.32
公司债券-22 沪资 02	1,200,000,000.00	15,154,838.70	-1,905,648.40			1,213,249,190.30
合计	<u>1,600,000,000.00</u>	<u>126,985,508.91</u>	<u>-265,248.38</u>	<u>1,530,217,896.00</u>	<u>218,988,423.74</u>	<u>3,846,317,895.62</u>

(三十一) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期 增加
	投资金额	所占比例 (%)	
合计	<u>3,500,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	
上海国际集团有限公司	3,500,000,000.00	100.00	

(续)

投资者名称	本期 减少	期末余额	
		投资金额	所占比例 (%)
合计		<u>3,500,000,000.00</u>	<u>100.00</u>
上海国际集团有限公司		3,500,000,000.00	100.00

(三十二) 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	2,099,845,245.60	11,547,500.00		2,111,392,745.60
合计	<u>2,099,845,245.60</u>	<u>11,547,500.00</u>		<u>2,111,392,745.60</u>
其中：国有独资资本公积	2,099,845,245.60	11,547,500.00		2,111,392,745.60

注：收到上海国际集团有限公司无偿划转的昆仑饭店1.55%股权，账面价值11,547,500.00元，为国有独资企业与所属国有独资子企业之间的国有股权无偿划转。

(三十三) 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	353,840,498.72	55,948,178.20		409,788,676.92
任意盈余公积	88,958,339.23	79,674,479.03		168,632,818.26
合计	<u>442,798,837.95</u>	<u>135,622,657.23</u>		<u>578,421,495.18</u>

注：按照母公司本年度净利润10%提取法定盈余公积55,948,178.20元，按照上年度净利润5%提取任意盈余公积79,674,479.03元。

(三十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期年末余额	6,015,612,146.23	2,556,697,723.26
期初调整金额		2,251,733,825.89
本期期初余额	<u>6,015,612,146.23</u>	<u>4,808,431,549.15</u>
本期增加额	<u>350,629,712.47</u>	<u>1,455,487,894.36</u>
其中：本期归属于母公司净利润转入	350,629,712.47	1,455,487,894.36
其他调整因素		
本期减少额	<u>294,971,615.28</u>	<u>248,307,297.28</u>
其中：本期提取盈余公积数	135,622,657.23	248,307,297.28
本期分配现金股利数	159,348,958.05	
本期期末余额	<u>6,071,270,243.42</u>	<u>6,015,612,146.23</u>

(三十五) 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、主营业务收入小计	<u>213,068,370.69</u>	<u>99,871,588.43</u>	<u>267,846,438.26</u>	<u>67,526,311.79</u>
其中：租金及物业收入	112,559,743.17	86,668,817.05	107,940,448.59	45,580,976.60
酒店板块主营收入	100,508,627.52	13,202,771.38	159,905,989.67	21,945,335.19
二、其他业务收入小计	<u>21,443,992.62</u>	<u>1,722,399.53</u>	<u>17,054,937.44</u>	<u>1,723,053.04</u>
其他利息收入	12,771,731.00		6,906,192.30	
租赁收入及其他	7,310,358.04	1,722,399.53	8,047,380.46	1,723,053.04
酒店板块其他收入	936,059.28		1,577,852.72	
劳务收入	425,844.30		523,511.96	
合计	<u>234,512,363.31</u>	<u>101,593,987.96</u>	<u>284,901,375.70</u>	<u>69,249,364.83</u>

(三十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	54,831,188.82	56,589,591.18
酒店经营费用	12,879,177.01	23,797,610.83
销售服务费	4,546,103.51	4,109,343.83
聘用费	3,219,670.88	4,911,337.15
业务活动费	349,039.66	487,127.22
办公费	131,638.93	391,275.63
邮电通信费	71,017.46	102,763.97
差旅费	45,704.04	82,134.47
租赁费	24,941.67	30,449.19
其他	5,762,064.48	7,904,321.38
合计	<u>81,860,546.46</u>	<u>98,405,954.85</u>

(三十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	124,350,612.98	123,313,937.29
折旧及摊销	112,876,844.86	105,741,346.95
水电费	8,765,847.27	9,496,203.81
物业管理费	8,089,168.09	8,580,774.70
中介服务费	5,997,388.75	3,203,314.14
修理费	5,760,451.01	9,333,222.73

项目	本期发生额	上期发生额
咨询费	2,208,759.43	3,549,282.66
聘用费	1,881,275.61	1,872,810.95
邮电通信费	1,156,254.19	1,106,746.03
保险费	979,553.26	1,035,615.60
办公费	391,602.74	520,417.66
业务活动费	214,671.15	431,463.25
汽燃费	105,206.21	123,308.63
差旅费	87,810.04	261,082.30
其他	10,107,765.54	15,779,159.40
合计	<u>282,973,211.13</u>	<u>284,348,686.10</u>

(三十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	227,482,899.64	261,527,526.78
减：利息收入	5,875,503.87	3,957,740.77
汇兑损失	-2,111.90	-18,976.64
手续费及其他	984,579.96	1,599,184.33
合计	<u>222,589,863.83</u>	<u>259,149,993.70</u>

(三十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	26,916,196.70	6,342,748.84
进项税加计扣除	606,454.09	1,809,775.31
个税手续费返还	169,508.28	162,365.42
其他	44,887.12	31,379.40
合计	<u>27,737,046.19</u>	<u>8,346,268.97</u>

政府补助明细：

项目	本期发生额	上期发生额
财政局财政扶持款	26,430,500.00	5,458,686.04
职工培训教育补助	177,771.00	
稳岗补贴收入	138,113.21	
残疾人就业补助	89,540.80	36,062.80
文旅行业补助	75,471.69	
扩岗补助	3,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
人社局下拨培训津贴	1,800.00	
上海市中小锅炉提标改造奖励		540,000.00
中小企业发展专项资金		308,000.00
合计	<u>26,916,196.70</u>	<u>6,342,748.84</u>

(四十) 投资收益

投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	67,586,797.04	62,652,391.53
权益法核算的长期股权投资收益	110,757,889.86	5,922,274.37
其他权益工具投资持有期间的投资收益	103,715,174.54	97,034,594.62
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	387,660,827.66	300,753,382.25
处置其他非流动金融资产的投资收益	353,072,042.00	243,526,257.27
处置长期股权投资产生的投资收益		798,914,219.68
处置其他流动资产投资的投资收益		231,000,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,080,734.68	4,266,375.72
合计	<u>1,028,873,465.78</u>	<u>1,744,069,495.44</u>

(四十一) 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	-14,793,141.60	13,531,274.69
其他非流动金融资产	-151,045,586.71	583,858,708.19
合计	<u>-165,838,728.31</u>	<u>597,389,982.88</u>

(四十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
其他债权投资减值损失	76,832.48	-683,660.82
坏账损失		305,156.32
合计	<u>76,832.48</u>	<u>-378,504.50</u>

(四十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资减值损失		-6,184,869.87
合计		<u>-6,184,869.87</u>

(四十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
其他非流动资产处置利得		-16,462.37	
其中：固定资产处置利得		-16,462.37	
合计		<u>-16,462.37</u>	

(四十五) 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
违约赔偿	4,219,807.20	1,331,739.40	4,219,807.20
其他	2,532,079.08	388,829.49	2,532,079.08
合计	<u>6,751,886.28</u>	<u>1,720,568.89</u>	<u>6,751,886.28</u>

(四十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	102,400.00	102,400.00	102,400.00
非流动资产毁损报废损失	24,725.67	156,956.73	24,725.67
其他	10,282.77	835,984.30	10,282.77
合计	<u>137,408.44</u>	<u>1,095,341.03</u>	<u>137,408.44</u>

(四十七) 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	104,979,888.83	65,694,356.50
递延所得税费用	-57,742,382.74	382,104,775.74
以前年度调整	19,773,651.06	5,809,021.45
合计	<u>67,011,157.15</u>	<u>453,608,153.69</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	421,068,589.30
按法定税率计算的所得税费用	105,267,147.32
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	19,773,651.06
非应税收入的影响	-74,875,725.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	465,742.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-50,422,369.69
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	66,802,711.82
其他	
所得税费用合计	<u>67,011,157.15</u>

(四十八) 归属于母公司所有者的其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	<u>-334,254,146.22</u>	<u>-83,569,825.15</u>	<u>-250,684,321.07</u>
1. 其他权益工具投资公允价值变动	-334,279,300.59	-83,569,825.15	-250,709,475.44
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	25,154.37		25,154.37
二、将重分类进损益的其他综合收益	-863.51		-863.51
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-863.51		-863.51
其他综合收益合计	<u>-334,255,009.73</u>	<u>-83,569,825.15</u>	<u>-250,685,184.58</u>

(续)

项目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	<u>-10,554,735.33</u>	<u>-2,638,683.83</u>	<u>-7,916,051.50</u>
1. 其他权益工具投资公允价值变动	-10,554,735.33	-2,638,683.83	-7,916,051.50
二、将重分类进损益的其他综合收益	-3,578.64		-3,578.64
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-3,578.64		-3,578.64
其他综合收益合计	<u>-10,558,313.97</u>	<u>-2,638,683.83</u>	<u>-7,919,630.14</u>

(四十九) 合并现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	354,057,432.15	1,447,080,177.87
加: 资产减值损失		6,184,869.87
信用减值损失	-76,832.48	378,504.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产型生物资产折旧	92,137,069.57	89,997,928.29
投资性房地产折旧	87,965,658.55	46,485,926.51
无形资产摊销	11,623,486.08	11,623,479.36
长期待摊费用	9,116,289.21	4,082,565.81
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)		16,462.37
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	24,725.67	-107,251.27
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	165,838,728.31	-597,389,982.88
财务费用(收益以“-”号填列)	227,480,787.74	261,527,526.78
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,028,873,465.78	-1,744,069,495.44
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	37,940,696.88	-17,847,424.91
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-95,683,079.62	343,291,705.61
存货的减少(增加以“-”号填列)	53,296.04	-99,540,613.98
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	112,115,111.71	67,183,702.48
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-24,645,251.14	-256,549,930.40
经营活动产生的现金流量净额	-50,925,347.11	-437,651,849.43
2. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,322,865,170.24	640,838,678.30
减: 现金的年初余额	640,838,678.30	708,731,628.77
现金及现金等价物净增加额	682,026,491.94	-67,892,950.47

2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期余额	上期余额
一、现金	<u>1,322,865,170.24</u>	<u>640,838,678.30</u>
其中: 库存现金	254,491.71	257,064.47
可随时用于支付的银行存款	1,301,926,774.02	615,403,435.55
可随时用于支付的其他货币资金	20,683,904.51	25,178,178.28

项目	本期余额	上期余额
二、期末现金及现金等价物余额	1,322,865,170.24	640,838,678.30

九、或有事项

(一) 担保情况

无。

(二) 本期涉及重大诉讼案件情况

无。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本集团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。

十一、关联方关系及其交易

(一) 本集团的母公司的有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本集团持股比例 (%)	母公司对本集团的表决权比例 (%)
上海国际集团有限公司	上海市静安区威海路 511 号	以金融为主的投资，资本运作与资产管理	3,000,000.00	100.00	100.00

(二) 本集团的合营和联营企业情况

被投资单位名称	关联关系
金浦产业投资基金管理有限公司	联营企业
上海国和现代服务产业股权投资管理有限公司	联营企业
上海国方私募基金管理有限公司	联营企业
北京昆仑饭店有限公司	联营企业
上海海仑建设发展有限公司	联营企业

(三) 本集团的其他关联方情况

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	受同一最终控制方控制
上海国泰君安证券资产管理有限公司	受同一最终控制方控制

(四) 关联交易情况

1. 关联方交易

交易类型	企业名称	关联方关系性质	交易金额	交易金额占同类交易总额的比例 (%)	未结算项目金额	未结算项目金额坏账准备金额	定价政策
一、销售商品、提供劳务的关联交易							
房屋、停车位租赁收入	上海国际集团有限公司	最终控制方	26,788,811.52	23.80			按合同约定
房屋、停车位租赁收入	上海上国投资管理有限公司	受同一最终控制方控制	2,989,542.84	2.66			按合同约定
房屋、停车位租赁收入	上海国方私募基金管理有限公司	联营企业	1,502,400.94	1.33			按合同约定
物业管理费收入	上海海仑建设发展有限公司	联营企业	29,425.66	3.14	88,510.30		根据市场价格定价

2. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海海仑建设发展有限公司	88,510.30		59,084.64	
应付账款	上海海仑建设发展有限公司	122,271.47		122,271.47	
其他应付款	上海国方私募基金管理有限公司	920,748.00		690,561.00	

3. 其他关联交易

(1) 委托贷款

关联方名称	本集团向关联方提供资金金额	利息收入
北京昆仑饭店有限公司	57,950,000.00	2,239,372.53

(2) 资金归集

关联方名称	本集团向关联方提供资金余额	应计利息	本期利息收入
上海国际集团有限公司	500,000,000.00	567,777.78	9,838,705.46

(3) 债券承销

关联方名称	本集团向关联方支付承销费(含税)	占公司债券承销业务的比例 (%)
国泰君安证券股份有限公司	2,041,023.64	69.93

4.持有关联方发行的集合资产管理计划或基金的年末余额

关联方	期末余额	期初余额
上海国泰君安证券资产管理有限公司		864,993.26

十二、母公司会计报表的主要项目附注

(一) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	54,559,858.77	59,329,923.02
权益法核算的长期股权投资收益	110,757,889.86	5,922,274.37
成本法核算的长期股权投资收益	7,800,000.00	6,000,000.00
其他权益工具投资持有期间的投资收益	103,081,751.14	96,512,951.82
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	373,315,616.68	287,943,714.98
处置其他非流动金融资产的投资收益	353,072,042.00	243,526,257.27
处置长期股权投资产生的投资收益		798,914,219.68
处置其他流动资产投资的投资收益		231,000,000.00
合计	<u>1,002,587,158.45</u>	<u>1,729,149,341.14</u>

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十四、财务报表的批准

本财务报表及财务报表相关附注经董事会于2023年4月14日批准报出。

上海国际集团资产管理有限公司

二〇二三年四月十四日



姓名 丁启新
Full name _____
性别 男
Sex _____
出生日期 1981-01-09
Date of birth _____
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit _____
身份证号码 370112198101097413
Identity card No. _____

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(II)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110002410552
No. of Certificate

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

发证日期: 2009年 04月 28日
Date of Issuance



丁启新(110002410552)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日



2028 丁启新
年 月 日
/y /m /d



姓名	户永红
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1984-10-10
Date of birth	
工作单位	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit	
身份证号码	410421198410101100
Identity card No.	

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 与原件核对一致
 (II)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



户永红(110101500006)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日



户永红(110101500006)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

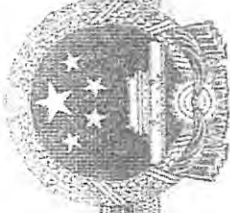
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2022 户永红

年 月 日
/y /m /d



营业执照

(副本)(15-1)

统一社会信用代码

911101085923425568



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息,体验更多实用服务。

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账、会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务;技术开发、技术咨询、技术服务;软件开发;计算机系统服务;数据处理(数据中心除外);企业、事业单位、社会团体、个体工商户、个人和家庭信息技术服务;基础软件服务;数据处理(数据中心除外);企业、事业单位、社会团体、个体工商户、个人和家庭信息技术服务;销售计算机、软件及辅助设备。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 15099万元

成立日期 2012年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(II)



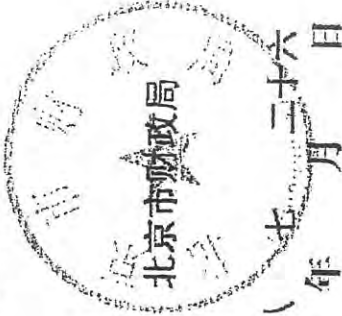
登记机关

2023年01月17日

证书序号: 0000175

说明

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



发证机关:

二〇一八年

十一月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(II)

上海国际集团资产管理有限公司

审计报告

天职业字[2023]9231号

目 录

审计报告	1
2022年度财务报表	4
2022年度财务报表附注	10



上海国际集团资产管理有限公司：

一、 审计意见

我们审计了上海国际集团资产管理有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则中与企业个别财务报表相关的规定编制，公允反映了贵公司作为一个单独法人主体于 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则中与企业个别财务报表相关的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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



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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

[以下无正文]



审计报告（续）

天职业字[2023]9231号

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：



资产负债表

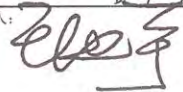
编制单位：上海国际集团资产管理有限公司

2022年12月31日

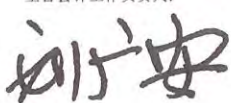
金额单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产	1			
货币资金	2	1,078,772,427.49	508,829,881.49	七、(一)
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5	100,497,036.99	2,598,693,306.42	七、(二)
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8			
应收账款	9			
应收款项融资	10			
预付款项	11			
△应收保费	12			
△应收分保账款	13			
△应收分保合同准备金	14			
应收资金集中管理款	15	500,567,777.78		七、(三)
其他应收款	16	102,610.31	248,531.29	七、(四)
其中：应收股利	17			
△买入返售金融资产	18			
存货	19			
其中：原材料	20			
库存商品(产成品)	21			
合同资产	22			
持有待售资产	23			
一年内到期的非流动资产	24			
其他流动资产	25		1,679,368.06	七、(五)
流动资产合计	26	1,679,939,852.57	3,109,451,087.26	
非流动资产	27			
△发放贷款和垫款	28			
债权投资	29	2,126,980,906.39	1,847,334,751.22	七、(六)
☆可供出售金融资产	30			
其他债权投资	31			
☆持有至到期投资	32			
长期应收款	33			
长期股权投资	34	4,440,852,632.22	4,301,704,231.50	七、(七)
其他权益工具投资	35	1,935,749,535.96	2,266,023,365.05	七、(八)
其他非流动金融资产	36	12,990,148,783.84	11,431,405,624.19	七、(九)
投资性房地产	37	29,657,236.16	31,377,045.56	七、(十)
固定资产	38	18,236,482.45	19,031,340.04	七、(十一)
其中：固定资产原价	39	44,294,755.56	43,075,809.51	七、(十一)
累计折旧	40	26,058,273.11	24,044,469.47	七、(十一)
固定资产减值准备	41			七、(十一)
在建工程	42			
生产性生物资产	43			
油气资产	44			
使用权资产	45	24,926,685.86		七、(十二)
无形资产	46			
开发支出	47			
商誉	48			
长期待摊费用	49			
递延所得税资产	50	106,908,947.08	144,849,643.96	七、(十三)
其他非流动资产	51	1,242,518.62	1,242,518.62	七、(十四)
其中：特准储备物资	52			
非流动资产合计	53	21,674,703,728.58	20,042,968,520.14	
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
资产总计	74	23,354,643,581.15	23,152,419,607.40	

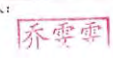
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：






资产负债表（续）

编制单位：上海国际集团资产管理有限公司

2022年12月31日

金额单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债：	75			
短期借款	76	2,279,609,305.53	1,328,851,548.53	七、（十五）
△向中央银行借款	77			
△拆入资金	78			
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负债	80			
衍生金融负债	81			
应付票据	82			
应付账款	83			
预收款项	84			
合同负债	85			
△卖出回购金融资产款	86			
△吸收存款及同业存放	87			
△代理买卖证券款	88			
△代理承销证券款	89			
应付职工薪酬	90	60,297,895.97	54,514,666.29	七、（十六）
其中：应付工资	91	59,125,387.81	53,974,033.76	七、（十六）
应付福利费	92			
#其中：职工奖励及福利基金	93			
应交税费	94	50,793,217.44	3,261,229.85	七、（十七）
其中：应交税金	95	50,637,995.12	3,125,260.57	七、（十七）
其他应付款	96	4,039,636.59	2,461,062.10	七、（十八）
其中：应付股利	97			
△应付手续费及佣金	98			
△应付分保账款	99			
持有待售负债	100			
一年内到期的非流动负债	101	227,023,007.36	1,424,364,210.79	七、（十九）
其他流动负债	102	1,012,109,589.06	2,024,569,863.02	七、（二十）
流动负债合计	103	3,633,872,651.95	4,838,022,580.58	
非流动负债：	104			
△保险合同准备金	105			
长期借款	106			
应付债券	107	3,846,317,895.62	2,444,439,744.04	七、（二十一）
其中：优先股	108			
永续债	109			
租赁负债	110	16,892,102.24		七、（二十二）
长期应付款	111			
长期应付职工薪酬	112			
预计负债	113			
递延收益	114			
递延所得税负债	115	1,594,526,668.93	1,770,922,263.33	七、（十三）
其他非流动负债	116			
其中：特准储备基金	117			
非流动负债合计	118	5,457,736,666.79	4,215,362,007.37	
负 债 合 计	119	9,091,609,318.74	9,053,384,587.95	
所有者权益：	120			
实收资本	121	3,500,000,000.00	3,500,000,000.00	七、（二十三）
国家资本	122			
国有法人资本	123	3,500,000,000.00	3,500,000,000.00	七、（二十三）
集体资本	124			
民营资本	125			
外商资本	126			
#减：已归还投资	127			
实收资本净额	128	3,500,000,000.00	3,500,000,000.00	七、（二十三）
其他权益工具	129			
其中：优先股	130			
永续债	131			
资本公积	132	2,125,454,287.40	2,113,906,787.40	七、（二十四）
减：库存股	133			
其他综合收益	134	1,230,560,929.72	1,478,242,010.68	
其中：外币报表折算差额	135			
专项储备	136			
盈余公积	137	854,165,592.05	718,542,934.82	七、（三十五）
其中：法定公积金	138	685,532,773.79	629,584,595.59	七、（三十五）
任意公积金	139	168,632,818.26	88,958,339.23	七、（三十五）
#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	6,552,853,453.24	6,288,343,286.55	七、（二十六）
归属于母公司所有者权益合计	145	14,263,034,262.41	14,099,035,019.45	
*少数股东权益	146			
所有者权益合计	147	14,263,034,262.41	14,099,035,019.45	
负债和所有者权益总计	148	23,354,643,581.15	23,152,419,607.40	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表

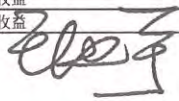
编制单位：上海国际集团资产管理有限公司

2022年度

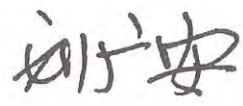
金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	65,156,831.88	63,452,906.00	
其中：营业收入	2	65,156,831.88	63,452,906.00	七、(二十七)
△利息收入	3			
△已赚保费	4			
△手续费及佣金收入	5			
二、营业总成本	6	324,131,136.53	355,140,365.91	
其中：营业成本	7	1,719,809.40	1,719,809.40	七、(二十七)
△利息支出	8			
△手续费及佣金支出	9			
△退保金	10			
△赔付支出净额	11			
△提取保险责任准备金净额	12			
△保单红利支出	13			
△分保费用	14			
税金及附加	15	6,247,961.18	1,529,143.31	
销售费用	16			
管理费用	17	102,710,703.75	102,329,871.62	七、(二十八)
研发费用	18			
财务费用	19	213,452,662.20	249,561,541.58	七、(二十九)
其中：利息费用	20	216,738,234.72	252,567,171.46	七、(二十九)
利息收入	21	4,026,289.17	4,044,686.60	七、(二十九)
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	22	-859.74	8.21	七、(二十九)
其他	23			
加：其他收益	24	22,620,850.60	5,219,779.65	七、(三十一)
投资收益(损失以“-”号填列)	25	1,002,587,158.45	1,729,149,341.14	七、(三十)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	110,757,889.86	5,922,274.37	七、(三十)
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)	28			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	29			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	30	-158,373,972.85	592,402,281.66	七、(三十二)
信用减值损失(损失以“-”号填列)	31	76,832.48	-683,660.82	七、(三十三)
资产减值损失(损失以“-”号填列)	32			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	33		-16,462.37	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	34	607,936,564.03	2,034,383,819.35	
加：营业外收入	35	2,481,078.42	111,578.39	七、(三十四)
其中：政府补助	36			
减：营业外支出	37	102,400.00	102,400.00	七、(三十五)
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	38	610,315,242.45	2,034,392,997.74	
减：所得税费用	39	50,833,460.48	440,903,417.24	七、(三十六)
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	40	559,481,781.97	1,593,489,580.50	
(一)按所有权归属分类：	41			
归属于母公司所有者的净利润	42	559,481,781.97	1,593,489,580.50	
*少数股东损益	43	559,481,781.97	1,593,489,580.50	
(二)按经营持续性分类：	44			
持续经营净利润	45	559,481,781.97	1,593,489,580.50	
终止经营净利润	46			
六、其他综合收益的税后净额	47	-247,681,080.96	-8,171,136.49	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48	-247,681,080.96	-8,171,136.49	七、(三十七)
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	49	-247,680,217.45	-8,167,557.85	
1.重新计量设定受益计划变动额	50			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51	25,154.37		
3.其他权益工具投资公允价值变动	52	-247,705,371.82	-8,167,557.85	
4.企业自身信用风险公允价值变动	53			
5.其他	54			
(二)将重分类进损益的其他综合收益	55	-863.51	-3,578.64	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	56	-863.51	-3,578.64	
2.其他债权投资公允价值变动	57			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60			
6.其他债权投资信用减值准备	61			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	62			
8.外币财务报表折算差额	63			
9.其他	64			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65			
七、综合收益总额	66	311,800,701.01	1,585,318,444.01	
归属于母公司所有者的综合收益总额	67	311,800,701.01	1,585,318,444.01	
*归属于少数股东的综合收益总额	68			
八、每股收益：	69			
基本每股收益	70			
稀释每股收益	71			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

乔雯雯



现金流量表

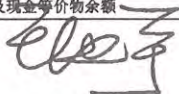
编制单位：上海国际集团资产管理有限公司

2022年度

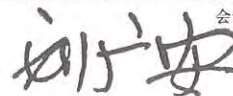
金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2			
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6			
△收到再保险业务现金净额	7			
△保户储金及投资款净增加额	8			
△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			
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			
△拆入资金净增加额	11			
△回购业务资金净增加额	12			
△代理买卖证券收到的现金净额	13			
收到的税费返还	14			
收到其他与经营活动有关的现金	15	105,287,859.22	75,890,002.55	
经营活动现金流入小计	16	105,287,859.22	75,890,002.55	
购买商品、接受劳务支付的现金	17			
△客户贷款及垫款净增加额	18			
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			
△拆出资金净增加额	21			
△支付利息、手续费及佣金的现金	22			
△支付保单红利的现金	23			
支付给职工以及为职工支付的现金	24	74,056,716.65	62,019,228.53	
支付的各项税费	25	82,592,163.44	243,994,602.42	
支付其他与经营活动有关的现金	26	22,531,582.66	23,988,912.27	
经营活动现金流出小计	27	179,180,462.75	330,002,743.22	
经营活动产生的现金流量净额	28	-73,892,603.53	-254,112,740.67	七、（三十九）
二、投资活动产生的现金流量：	29			
收回投资收到的现金	30	1,269,956,112.04	2,140,701,471.34	
取得投资收益收到的现金	31	201,601,497.66	249,703,933.44	
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	32			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	33			
收到其他与投资活动有关的现金	34	3,523,732,943.69	2,770,326,343.71	
投资活动现金流入小计	35	4,995,290,553.39	5,160,731,748.49	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	1,313,853.55	780,123.20	
投资支付的现金	37	2,625,980,810.12	1,345,806,345.38	
△质押贷款净增加额	38			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39			
支付其他与投资活动有关的现金	40	1,482,005,200.00	3,310,000,000.00	
投资活动现金流出小计	41	4,109,299,863.67	4,656,586,468.58	
投资活动产生的现金流量净额	42	885,990,689.72	504,145,279.91	
三、筹资活动产生的现金流量：	43			
吸收投资收到的现金	44			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45			
取得借款收到的现金	46	8,277,500,000.00	10,877,500,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	47			
筹资活动现金流入小计	48	8,277,500,000.00	10,877,500,000.00	
偿还债务支付的现金	49	8,127,500,000.00	10,889,988,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50	388,268,477.28	260,827,673.53	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51			
支付其他与筹资活动有关的现金	52	3,887,062.91	9,106,709.13	
筹资活动现金流出小计	53	8,519,655,540.19	11,159,922,382.66	
筹资活动产生的现金流量净额	54	-242,155,540.19	-282,422,382.66	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55			
五、现金及现金等价物净增加额	56	569,942,546.00	-32,389,843.42	七、（三十九）
加：期初现金及现金等价物余额	57	508,829,881.49	541,219,724.91	七、（三十九）
六、期末现金及现金等价物余额	58	1,078,772,427.49	508,829,881.49	七、（三十九）

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年度

编制单位：上海国盛集团资产管理有限公司

行次	本期金额										所有者权益合计	
	实收资本		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
	1	2	3	4								
一、上期期末余额	3,500,000,000.00				2,113,906,787.40		1,478,242,010.68		718,542,934.82		6,288,343,286.55	14,099,035,019.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,500,000,000.00				2,113,906,787.40		1,478,242,010.68		718,542,934.82		6,288,343,286.55	14,099,035,019.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					11,547,500.00		-247,681,080.96		135,622,657.23		264,510,166.69	163,999,242.96
（一）综合收益总额							-247,681,080.96				559,481,781.97	311,800,701.01
（二）所有者投入和减少资本					11,547,500.00							11,547,500.00
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
（四）利润分配												
1.提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（五）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
四、本期末余额	3,500,000,000.00				2,125,454,287.40		1,230,560,929.72		854,165,592.05		6,552,853,453.24	14,263,034,262.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

乔莹莹

刘宇安

张



所有者权益变动表 (续)

编制单位: 上海国际集团资产管理有限公司

2022年度

项	目	行次	实收资本				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	所有者权益合计
			13	14	15	16	优先股	永续债	其他	17								
一、上期期末余额	栏次	1	3,500,000,000.00						45,192,988.04						470,235,637.54		2,837,113,336.19	9,178,373,612.63
加: 会计政策变更		2								-839,418,503.69							2,106,047,667.14	1,266,629,163.45
前期差错更正		3																
其他		4																
二、本年期初余额		5	3,500,000,000.00						45,192,988.04						470,235,637.54		4,943,161,003.33	10,445,002,776.08
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		6							2,068,713,799.36						248,307,297.28		1,345,182,283.22	3,654,032,243.37
(一) 综合收益总额		7																
(二) 所有者投入和减少资本		8																
1. 所有者投入的普通股		9																
2. 其他权益工具持有者投入资本		10																
3. 股份支付计入所有者权益的金额		11																
4. 其他		12																
(三) 专项储备提取和使用		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		27																
2. 盈余公积转增资本		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、本年期末余额		33	3,500,000,000.00						2,113,906,787.40						718,542,934.82		6,288,343,286.55	14,099,035,019.45

编制人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

乔雯雯

刘宇安

刘宇安



上海国际集团资产管理有限公司

2022 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)

一、企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

上海国际集团资产管理有限公司(以下简称“本公司”)原系为上海国际信托投资公司投资组建的一人有限责任公司, 成立于 1987 年 12 月 16 日, 经过多次股权变更, 现股东变更为上海国际集团有限公司, 公司形式为有限责任公司(法人独资)。

本公司的统一社会信用代码: 91310106132201066T, 注册资本: 人民币 350,000 万元。

法定代表人: 王他筭。

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: 上海市静安区威海路 511 号 3 楼 C 区。

(二) 企业的主要经营活动

本公司经营范围: 开展各种境内外投资业务, 资产经营管理业务, 企业管理, 财务咨询(不得从事代理记账), 投资咨询(不得从事经纪)。【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

本公司所处行业为: 投资与资产管理、商务服务业。

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司为上海国际集团有限公司, 所属的集团总部(最终母公司)亦为上海国际集团有限公司, 集团总部地址: 上海市静安区威海路 511 号。

(四) 财务报告的批准报出

本财务报表及财务报表相关附注经董事会于 2023 年 4 月 14 日批准报出。

(五) 营业期限

自 1987 年 12 月 16 日至不约定期限。

二、财务报表的编制基础

1、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，按财政部已颁布的适用企业会计准则与企业个别财务报表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。

本财务报表为本公司的单体财务报表，不包含合并财务报表，财务报表使用者应与本公司合并财务报表一并阅读。

2、持续经营

本公司对自 2022 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、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已颁布的最新《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。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

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

（四）现金及现金等价物的确定标准

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

（五）金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

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

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

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

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

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

（2）金融负债

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

2. 金融工具的计量

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

（1）金融资产

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

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

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

④以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

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

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

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

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

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移

金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

（2）金融负债

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

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

（六）预期信用损失的确定方法及会计处理办法

1. 预期信用损失的确定方法

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

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

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

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

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

（3）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

(4) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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

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

(5) 其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

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

当单项应收账款、其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据款项性质将应收账款、其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	应收其他款项
组合 2：押金及保证金	支付的押金、保证金
组合 3：关联方往来款及员工往来款	与本公司存在关联关系的应收款项

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。按照公司《金融工具估值管理办法》和相关操作指引执行。

（七）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

（八）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物。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。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定

资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

（九）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-40	5.00	2.375-4.75
运输工具	7	5.00	13.57
电子设备	3、5	5.00	31.67、19.00
办公设备	5	5.00	19.00

（十）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。

（十一）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 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。

（十二）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

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

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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。

（十三）长期待摊费用

本公司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。

（十四）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利与辞退福利

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

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

3. 其他长期职工福利

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

（十五）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。

（十六）应付债券

本公司所发行的债券，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。

（十七）收入

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

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

根据收入的性质，具体的确认准则如下：

1. 销售商品应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。
2. 提供劳务，根据特定服务的履约形式在一段时间内或服务完成时点确认收入。在一段

时间内按已完成服务的进度确认收入的，相关进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日，公司对已完成服务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

①让渡资产使用权而发生的收入，包括利息收入、使用费收入和现金股利收入，根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定；

②其他收入在相关商品或服务控制权转移给客户时，确认其他业务收入的实现。

（十八）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。

（十九）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十）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。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的方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，采用直线法的方法，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。

（二十一）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和负债

本公司本年末采用公允价值计量的资产主要包括交易性金融资产、其他非流动金融资产、其他权益工具投资。

2. 估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，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。本公司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。第三层次输入值是不可观察输入值，本公司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。本公司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

本公司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

（一）会计政策变更情况

无。

（二）会计估计变更情况

无。

(三) 前期重大会计差错更正情况

无。

六、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入的适用税率计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	6
房屋租赁简易增值税	房屋租赁应税收入	5
企业所得税	应纳税所得额	25
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加(含地方)	应缴流转税税额	5

七、财务报表重要项目注释

以下注释“期初”指2021年12月31日，“期末”指2022年12月31日，“上期”指2021年度，“本期”指2022年度。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,087.00	5,087.00
银行存款	1,073,113,363.74	502,048,577.45
其他货币资金	5,653,976.75	6,776,217.04
合计	<u>1,078,772,427.49</u>	<u>508,829,881.49</u>

其中：无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(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	100,497,036.99	2,598,693,306.42
其中：债务工具投资		80,008,000.00
其他	100,497,036.99	2,518,685,306.42
合计	<u>100,497,036.99</u>	<u>2,598,693,306.42</u>

(三) 应收资金集中管理款

项目	期末余额	期初余额
应收资金集中管理款	500,000,000.00	
应收资金集中管理款应收利息	567,777.78	
合计	<u>500,567,777.78</u>	

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	102,610.31	248,531.29
合计	<u>102,610.31</u>	<u>248,531.29</u>

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	100,640.57		247,392.04	
1至2年	830.49			
2至3年				
3年以上	1,139.25		1,139.25	
合计	<u>102,610.31</u>		<u>248,531.29</u>	

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	账面余额		期末余额		预期信用 损失率/ 计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备		
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	<u>102,610.31</u>	<u>100.00</u>				<u>102,610.31</u>
其中：账龄组合	91,640.46	89.31				91,640.46
保证金	10,969.85	10.69				10,969.85
合计	<u>102,610.31</u>	<u>100.00</u>				<u>102,610.31</u>

续：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	预期信用 损失率/ 计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他 应收款项					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款项	248,531.29	100.00			248,531.29
其中：账龄组合	238,423.34	95.93			238,423.34
保证金	10,107.95	4.07			10,107.95
合计	248,531.29	100.00			248,531.29

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合

账龄	期末数		坏账准备	期初数		坏账准备
	账面余额			账面余额		
	金额	比例 (%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	91,640.46	100.00		238,423.34	100.00	
1至2年						
2至3年						
3年以上						
合计	91,640.46	100.00		238,423.34	100.00	

②其他组合

组合名称	期末数		坏账准备	期初数	
	账面余额	计提比 例(%)		账面余额	计提比 例(%)
保证金	10,969.85			10,107.95	
合计	10,969.85			10,107.95	

(4) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额				
--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				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额				

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	<u>248,531.29</u>			<u>248,531.29</u>
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	<u>3,197,075,332.69</u>			<u>3,197,075,332.69</u>
本期终止确认	<u>3,197,221,253.67</u>			<u>3,197,221,253.67</u>
其他变动				
期末余额	<u>102,610.31</u>			<u>102,610.31</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
中国联通股份有限公司上海分公司	电话费、宽带费	88,405.32	1 年以内	86.16	
中国电信股份有限公司上海分公司	电话费、宽带费	3,235.14	1 年以内	3.15	
合计		<u>91,640.46</u>		<u>89.31</u>	

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税金		1,679,368.06
合计		<u>1,679,368.06</u>

(六) 债权投资

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
其他	2,128,195,951.24	1,215,044.85	2,126,980,906.39	1,848,626,628.55	1,291,877.33	1,847,334,751.22
合计	<u>2,128,195,951.24</u>	<u>1,215,044.85</u>	<u>2,126,980,906.39</u>	<u>1,848,626,628.55</u>	<u>1,291,877.33</u>	<u>1,847,334,751.22</u>

(七) 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
对子公司投资	4,127,861,036.84			4,127,861,036.84
对联营企业投资	246,789,404.36	156,993,754.10	17,845,353.38	385,937,805.08
小计	<u>4,374,650,441.20</u>	<u>156,993,754.10</u>	<u>17,845,353.38</u>	<u>4,513,798,841.92</u>
减：长期股权投资减值准备	72,946,209.70			72,946,209.70
合计	<u>4,301,704,231.50</u>	<u>156,993,754.10</u>	<u>17,845,353.38</u>	<u>4,440,852,632.22</u>

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	追加投资	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
				减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动		
合计	4,253,321,805.82	4,374,650,441.20	33,166,220.00	110,757,889.86	24,290.86	-4,800,000.00	4,513,798,841.92	72,946,209.70	
一、子公司	4,127,861,036.84	4,127,861,036.84					4,127,861,036.84	72,946,209.70	
1.上海国际集团大厦有限公司	281,370,693.44	281,370,693.44					281,370,693.44	72,946,209.70	
2.上海桥合置业有限公司	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00		
3.上海复旦国际学术交流中心有限公司	50,021,846.12	50,021,846.12					50,021,846.12		
4.上海夏阳湖投资管理有限公司	429,000,000.00	429,000,000.00					429,000,000.00		
5.新上海国际大厦有限公司	214,526,714.42	214,526,714.42					214,526,714.42		
6.上海国际集团资产经营有限公司	304,820,716.38	304,820,716.38					304,820,716.38		

本期增减变动

被投资单位	投资成本	期初余额	追加投资	减少投资	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
					权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他 权益变动	宣告发放现金 股利或利润		
7.上海海仑宾馆有限公司	1,848,121,066.48	1,848,121,066.48							1,848,121,066.48	
二、联营企业	125,460,768.98	246,789,404.36	33,166,220.00		110,757,889.86	24,290.86	-4,800,000.00		385,937,805.08	
1.金浦产业投资基金管理有限公司	60,854,393.83	158,519,002.65			82,063,003.65	27,677.42			240,609,683.72	
2.上海国和现代服务股权投资管理有限公司	36,000,000.00	56,180,064.51	21,618,720.00		21,203,878.96	-3,386.56	-4,800,000.00		94,199,276.91	
3.上海国方私募基金管理有限公司	17,675,500.00	32,090,337.20			19,038,507.25				51,128,844.45	
4.北京昆仑饭店有限公司	10,930,875.15		11,547,500.00		-11,547,500.00					

3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数				上年数			
	金浦产业投资基金 金管理有限公司	上海国和现代服务产 业股权投资管理公司	上海国方母基金股权 投资管理有限公司	金浦产业投资基 金管理有限公司	上海国和现代服务产 业股权投资管理公司	上海国方母基金股权 投资管理有限公司	上海国和现代服务产 业股权投资管理公司	上海国方母基金股权 投资管理有限公司
流动资产	712,214,151.32	269,870,389.85	151,366,018.14	352,458,155.65	176,611,196.88	92,224,995.60		
非流动资产	168,109,634.65	58,459,603.42	21,840,545.04	196,161,511.62	87,941,240.26	19,555,883.83		
资产合计	880,323,785.97	328,329,993.27	173,206,563.18	548,619,667.27	264,552,437.14	111,780,879.43		
流动负债	189,773,032.45	57,508,913.99	27,487,171.84	109,675,864.61	32,443,022.01	19,771,987.21		
非流动负债	37,899,276.24	880,435.45	2,588,430.61	26,208,641.73	3,435,451.35	3,273,666.43		
负债合计	227,672,308.69	58,389,349.44	30,075,602.45	135,884,506.34	35,878,473.36	23,045,653.64		
净资产	652,651,477.28	269,940,643.83	143,130,960.73	412,735,160.93	228,673,963.78	88,735,225.79		
按持股比例计算的净资产份额	240,609,683.72	94,199,276.91	51,128,844.45	158,519,002.65	56,180,064.51	32,090,337.20		
对联营企业权益投资的账面价值	240,609,683.72	94,199,276.91	51,128,844.45	158,519,002.65	56,180,064.51	32,090,337.20		
营业收入	598,021,812.75	112,718,998.40	107,664,433.57	318,581,848.12	48,820,559.69	86,498,126.70		
净利润	259,021,426.29	40,217,243.10	54,265,990.29	25,444,583.33	5,866,462.29	36,004,511.29		
其他综合收益				42,285.17				
综合收益总额	259,021,426.29	40,217,243.10	54,265,990.29	25,486,868.50	5,866,462.29	36,004,511.29		
企业本年收到的来自联营企业的股利		4,800,000.00			63,847,278.59	3,500,000.00		

(八) 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	1,901,374,393.04	2,230,334,497.13
非上市股权	34,375,142.92	35,688,867.92
合计	<u>1,935,749,535.96</u>	<u>2,266,023,365.05</u>

2. 期末重要的其他权益工具投资情况

项目	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	102,504,058.73	1,590,317,106.48			企业持有目的为非交易性投资	
非上市股权	577,692.41		1,313,725.00		企业持有目的为非交易性投资	
合计	<u>103,081,751.14</u>	<u>1,590,317,106.48</u>	<u>1,313,725.00</u>			

(九) 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	6,316,629,051.66	5,432,509,308.41
其他工具	6,673,519,732.18	5,998,896,315.78
合计	<u>12,990,148,783.84</u>	<u>11,431,405,624.19</u>

(十) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	<u>57,268,580.65</u>			<u>57,268,580.65</u>
其中：房屋建筑物	57,268,580.65			57,268,580.65
二、累计折旧和累计摊销合计	<u>25,891,535.09</u>	<u>1,719,809.40</u>		<u>27,611,344.49</u>
其中：房屋建筑物	25,891,535.09	1,719,809.40		27,611,344.49
三、投资性房地产账面净值合计	<u>31,377,045.56</u>			<u>29,657,236.16</u>
其中：房屋建筑物	31,377,045.56			29,657,236.16

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：房屋建筑物				
五、投资性房地产账面价值合计	<u>31,377,045.56</u>	—	—	<u>29,657,236.16</u>
其中：房屋建筑物	31,377,045.56			29,657,236.16

(十一) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	18,236,482.45	19,031,340.04
固定资产清理		
合计	<u>18,236,482.45</u>	<u>19,031,340.04</u>

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：	<u>43,075,809.51</u>	<u>1,218,946.05</u>		<u>44,294,755.56</u>
其中：房屋及建筑物	35,720,114.60			35,720,114.60
运输工具	2,325,143.91			2,325,143.91
电子设备	3,903,185.92	1,218,946.05		5,122,131.97
办公设备	1,127,365.08			1,127,365.08
二、累计折旧合计：	<u>24,044,469.47</u>	<u>2,013,803.64</u>		<u>26,058,273.11</u>
其中：房屋及建筑物	18,852,282.04	1,131,136.92		19,983,418.96
运输工具	1,978,740.27	158,483.88		2,137,224.15
电子设备	2,144,198.97	723,183.72		2,867,382.69
办公设备	1,069,248.19	999.12		1,070,247.31
三、固定资产账面净值合计：	<u>19,031,340.04</u>	—	—	<u>18,236,482.45</u>
其中：房屋及建筑物	16,867,832.56			15,736,695.64
运输工具	346,403.64			187,919.76
电子设备	1,758,986.95			2,254,749.28
办公设备	58,116.89			57,117.77
四、固定资产减值准备合计				
五、固定资产账面价值合计	<u>19,031,340.04</u>	—	—	<u>18,236,482.45</u>
其中：房屋及建筑物	16,867,832.56			15,736,695.64
运输工具	346,403.64			187,919.76
电子设备	1,758,986.95			2,254,749.28
办公设备	58,116.89			57,117.77

2. 期末无暂时闲置的固定资产。
3. 期末无未办妥产权证的固定资产。
4. 期末无固定资产清理情况。
5. 期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 3,700,823.98 元。

(十二) 使用权资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计		<u>24,926,685.86</u>		<u>24,926,685.86</u>
其中：房屋及建筑物		24,926,685.86		24,926,685.86
二、累计折旧和累计摊销合计				
其中：房屋及建筑物				
三、使用权资产账面净值合计		<u>24,926,685.86</u>		<u>24,926,685.86</u>
其中：房屋及建筑物		24,926,685.86		24,926,685.86
四、使用权资产减值准备合计				
五、使用权资产账面价值合计		<u>24,926,685.86</u>		<u>24,926,685.86</u>
其中：房屋及建筑物		24,926,685.86		24,926,685.86

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		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：	<u>106,908,947.08</u>	<u>427,635,788.33</u>	<u>144,849,643.96</u>	<u>579,398,575.90</u>
资产减值准备	303,761.21	1,215,044.85	465,199.83	1,860,799.33
预付私募基金分配款税金	106,605,185.87	426,420,743.48	144,384,444.13	577,537,776.57
二、递延所得税负债：	<u>1,594,526,668.93</u>	<u>6,378,106,675.76</u>	<u>1,770,922,263.33</u>	<u>7,083,689,054.33</u>
交易性金融资产公允价值变动	124,259.25	497,036.99	3,207,168.86	12,828,675.38
其他权益工具投资公允价值变动	397,250,845.33	1,589,003,381.48	479,819,302.60	1,919,277,210.57
其他非流动金融资产公允价值变动	756,317,117.23	3,025,268,468.81	847,061,344.75	3,388,245,379.90
其他	440,834,447.12	1,763,337,788.48	440,834,447.12	1,763,337,788.48

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
抵债资产	1,242,518.62	1,242,518.62
合计	<u>1,242,518.62</u>	<u>1,242,518.62</u>

(十五) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	2,279,609,305.53	1,328,851,548.53
合计	<u>2,279,609,305.53</u>	<u>1,328,851,548.53</u>

(十六) 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	54,514,666.29	72,582,646.73	66,799,417.05	60,297,895.97
二、离职后福利—设定提存计划		7,257,299.60	7,257,299.60	
合计	<u>54,514,666.29</u>	<u>79,839,946.33</u>	<u>74,056,716.65</u>	<u>60,297,895.97</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	53,974,033.76	61,932,849.25	56,781,495.20	59,125,387.81
二、职工福利费		2,175,744.02	2,175,744.02	
三、社会保险费		<u>2,776,934.10</u>	<u>2,113,478.60</u>	<u>663,455.50</u>
其中：医疗保险费及生育保险费		2,518,809.50	1,855,354.00	663,455.50
工伤保险费		38,887.00	38,887.00	
其他		219,237.60	219,237.60	
四、住房公积金		2,951,469.00	2,951,469.00	
五、工会经费和职工教育经费	540,632.53	1,787,129.65	1,818,709.52	509,052.66
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		958,520.71	958,520.71	
合计	<u>54,514,666.29</u>	<u>72,582,646.73</u>	<u>66,799,417.05</u>	<u>60,297,895.97</u>

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		3,888,665.60	3,888,665.60	
二、失业保险费		121,521.50	121,521.50	
三、企业年金缴费		3,247,112.50	3,247,112.50	
合计		<u>7,257,299.60</u>	<u>7,257,299.60</u>	

(十七) 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	2,719,385.69	18,829,398.08	18,553,004.02	2,995,779.75
城市维护建设税	190,357.00	1,325,664.53	1,298,710.29	217,311.24
个人所得税	135,748.54	8,164,331.94	8,155,552.84	144,527.64
教育费附加	81,581.57	568,141.97	556,590.15	93,133.39
房产税	75,799.29	847,282.84	722,750.42	200,331.71
地方教育附加	54,387.71	378,761.29	371,060.07	62,088.93
土地使用税	3,970.05	12,847.27	13,026.51	3,790.81
企业所得税		106,719,900.73	59,643,646.76	47,076,253.97
合计	<u>3,261,229.85</u>	<u>136,846,328.65</u>	<u>89,314,341.06</u>	<u>50,793,217.44</u>

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	4,039,636.59	2,461,062.10
合计	<u>4,039,636.59</u>	<u>2,461,062.10</u>

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
保证金	1,933,943.90	1,453,190.27
应付中介服务费	640,000.00	
代扣代缴社会保险费	240,478.20	207,589.80
其他	1,225,214.49	800,282.03
合计	<u>4,039,636.59</u>	<u>2,461,062.10</u>

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
新金桥大厦	969,462.90	合同未到期, 保证金未支付
上海浦莲企业管理中心(有限合伙)	294,775.00	合同未到期, 保证金未支付
合计	<u>1,264,237.90</u>	

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的应付债券	218,988,423.74	1,424,364,210.79
1 年内到期的租赁负债	8,034,583.62	
合计	<u>227,023,007.36</u>	<u>1,424,364,210.79</u>

(二十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
超短期融资券	1,012,109,589.06	2,024,569,863.02
合计	<u>1,012,109,589.06</u>	<u>2,024,569,863.02</u>

(二十一) 应付债券

1. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
中期票据		1,424,364,210.79
公司债券	4,065,306,319.36	2,444,439,744.04
小计	<u>4,065,306,319.36</u>	<u>3,868,803,954.83</u>
减: 一年内到期部分	218,988,423.74	1,424,364,210.79
合计	<u>3,846,317,895.62</u>	<u>2,444,439,744.04</u>

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
19 沪国际 MTN001	1,400,000,000.00	2019 年 7 月 8 日	3 年	1,400,000,000.00	
公司债券-18 沪资 01	1,000,000,000.00	2018 年 3 月 14 日	3+2 年	1,000,000,000.00	18,246,726.15
公司债券-20 沪资 01	200,000,000.00	2020 年 10 月 29 日	3 年	200,000,000.00	200,838,654.43
公司债券-21 沪资 01	500,000,000.00	2021 年 3 月 9 日	3 年	500,000,000.00	513,708,644.72
公司债券-21 沪资 02	800,000,000.00	2021 年 7 月 19 日	3 年	800,000,000.00	809,765,284.98
公司债券-21 沪资 03	900,000,000.00	2021 年 11 月 16 日	3 年	900,000,000.00	901,880,433.76
公司债券-22 沪资 01	400,000,000.00	2022 年 5 月 27 日	3 年	400,000,000.00	

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
公司债券-22 沪资 02	1,200,000,000.00	2022年7月5日	3年	1200,000,000.00	
合计	<u>6,400,000,000.00</u>			<u>6,400,000,000.00</u>	<u>2,444,439,744.04</u>

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期其他减少	期末余额
19 沪国际 MTN001		26,729,462.46	426,326.75	1,451,520,000.00		
公司债券-18 沪资 01		297,336.81	12,848.25	577,896.00	17,979,015.21	
公司债券-20 沪资 01		6,600,000.00	170,754.10	6,600,000.00	201,009,408.53	
公司债券-21 沪资 01		18,000,000.00	421,499.92	18,000,000.00		514,130,144.64
公司债券-21 沪资 02		25,440,000.00	667,218.42	25,440,000.00		810,432,503.40
公司债券-21 沪资 03		28,080,000.00	550,560.20	28,080,000.00		902,430,993.96
公司债券-22 沪资 01	400,000,000.00	6,683,870.94	-608,807.62			406,075,063.32
公司债券-22 沪资 02	1,200,000,000.00	15,154,838.70	-1,905,648.40			1,213,249,190.30
合计	<u>1,600,000,000.00</u>	<u>126,985,508.91</u>	<u>-265,248.38</u>	<u>1,530,217,896.00</u>	<u>218,988,423.74</u>	<u>3,846,317,895.62</u>

(二十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	26,152,594.29	
未确认的融资费用	1,225,908.43	
重分类至一年内到期的非流动负债	8,034,583.62	
租赁负债净额	<u>16,892,102.24</u>	

(二十三) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期 增加
	投资金额	所占比例 (%)	
合计	<u>3,500,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	
上海国际集团有限公司	3,500,000,000.00	100.00	

(续)

投资者名称	本期	期末余额	
	减少	投资金额	所占比例 (%)
合计		<u>3,500,000,000.00</u>	<u>100.00</u>
上海国际集团有限公司		3,500,000,000.00	100.00

(二十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	2,113,906,787.40	11,547,500.00		2,125,454,287.40
合计	<u>2,113,906,787.40</u>	<u>11,547,500.00</u>		<u>2,125,454,287.40</u>
其中：国有独享资本公积	2,113,906,787.40	11,547,500.00		2,125,454,287.40

注：本期增加系收到上海国际集团有限公司无偿划转的昆仑饭店 1.55% 股权，账面价值 11,547,500.00 元，为国有独资企业与所属国有独资子企业之间的国有股权无偿划转。

(二十五) 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	629,584,595.59	55,948,178.20		685,532,773.79
任意盈余公积	88,958,339.23	79,674,479.03		168,632,818.26
合计	<u>718,542,934.82</u>	<u>135,622,657.23</u>		<u>854,165,592.05</u>

其中：公司按照本年度净利润 10% 提取法定盈余公积 55,948,178.20 元，按照上年度净利润 5% 提取任意盈余公积 79,674,479.03 元。

(二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末余额	6,288,343,286.55	2,837,113,336.19
期初调整金额		2,106,047,667.14
本期期初余额	6,288,343,286.55	4,943,161,003.33
本期增加额	<u>559,481,781.97</u>	<u>1,593,489,580.50</u>
其中：本期净利润转入	559,481,781.97	1,593,489,580.50
本期减少额	<u>294,971,615.28</u>	<u>248,307,297.28</u>
其中：本期提取盈余公积数	135,622,657.23	248,307,297.28
本期分配现金股利数	159,348,958.05	
本期期末余额	<u>6,552,853,453.24</u>	<u>6,288,343,286.55</u>

(二十七) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务收入	65,156,831.88	1,719,809.40	63,452,906.00	1,719,809.40
其中：委贷利息收入	46,320,359.63		48,264,097.42	
房租收入	6,806,755.34	1,719,809.40	7,701,979.03	1,719,809.40
劳务收入	1,497,358.44		1,984,097.02	
资金集中管理收入	9,838,705.46			
融通证券出借收入	521,085.11		5,256,047.34	
其他收入	172,567.90		246,685.19	
合计	65,156,831.88	1,719,809.40	63,452,906.00	1,719,809.40

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	79,839,946.33	79,805,116.87
租赁费	9,268,274.28	9,268,274.28
信息服务费	2,702,988.92	916,433.98
聘请中介机构费	2,413,929.07	2,413,098.47
固定资产折旧费	2,013,803.64	1,969,916.13
物业管理费	1,696,494.24	1,696,494.24
劳动保险费	977,587.20	961,341.60
邮电通信费	669,299.79	789,196.86
办公费	188,010.17	193,303.43
长期待摊费用摊销		200,757.36
其他	2,940,370.11	4,115,938.40
合计	102,710,703.75	102,329,871.62

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	216,738,234.72	252,567,171.46
减：利息收入	4,026,289.17	4,044,686.60
汇兑损失	-859.74	8.21
手续费	741,576.39	1,039,048.51
合计	213,452,662.20	249,561,541.58

(三十) 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	54,559,858.77	59,329,923.02
权益法核算的长期股权投资收益	110,757,889.86	5,922,274.37
成本法核算的长期股权投资收益	7,800,000.00	6,000,000.00
其他权益工具投资持有期间的投资收益	103,081,751.14	96,512,951.82
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	373,315,616.68	287,943,714.98
处置其他非流动金融资产的投资收益	353,072,042.00	243,526,257.27
处置长期股权投资产生的投资收益		798,914,219.68
处置其他流动资产投资的投资收益		231,000,000.00
合计	<u>1,002,587,158.45</u>	<u>1,729,149,341.14</u>

(三十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
财政局财政扶持款	22,300,000.00	5,134,486.04
职工培训教育补助	177,771.00	
个人所得税手续费返还	140,079.60	85,293.61
其他	3,000.00	
合计	<u>22,620,850.60</u>	<u>5,219,779.65</u>

(三十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-12,331,638.39	8,943,606.88
其他非流动金融资产	-146,042,334.46	583,458,674.78
合计	<u>-158,373,972.85</u>	<u>592,402,281.66</u>

(三十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
其他债权投资减值损失	76,832.48	-683,660.82
合计	<u>76,832.48</u>	<u>-683,660.82</u>

(三十四) 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
罚没收入		102,609.52	
其他	2,481,078.42	8,968.87	2,481,078.42
合计	<u>2,481,078.42</u>	<u>111,578.39</u>	<u>2,481,078.42</u>

(三十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	102,400.00	102,400.00	102,400.00
合计	<u>102,400.00</u>	<u>102,400.00</u>	<u>102,400.00</u>

(三十六) 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	86,920,521.51	47,440,812.24
递延所得税费用	-55,886,440.25	396,772,595.45
以前年度调整	19,799,379.22	-3,309,990.45
合计	<u>50,833,460.48</u>	<u>440,903,417.24</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	610,315,242.45
按法定税率计算的所得税费用	152,578,810.61
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	19,799,379.22
非应税收入的影响	-70,838,380.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	249,782.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-50,956,131.43
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他	
所得税费用合计	<u>50,833,460.48</u>

(三十七) 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	-330,273,829.09	-82,568,457.27	-247,705,371.82
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	25,154.37		25,154.37
小计	<u>-330,248,674.72</u>	<u>-82,568,457.27</u>	<u>-247,680,217.45</u>
二、以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-863.51		-863.51
小计	<u>-863.51</u>		<u>-863.51</u>
其他综合收益合计	<u>-330,249,538.23</u>	<u>-82,568,457.27</u>	<u>-247,681,080.96</u>

(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	-10,890,077.13	-2,722,519.28	-8,167,557.85
小计	<u>-10,890,077.13</u>	<u>-2,722,519.28</u>	<u>-8,167,557.85</u>
二、以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-3,578.64		-3,578.64
小计	<u>-3,578.64</u>		<u>-3,578.64</u>
其他综合收益合计	<u>-10,893,655.77</u>	<u>-2,722,519.28</u>	<u>-8,171,136.49</u>

(三十八) 租赁

1. 经营租赁出租人各类租出资产:

项目	金额
一、收入情况	<u>6,806,755.34</u>
租赁收入	6,806,755.34
其中: 未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	<u>31,215,899.52</u>
第1年	7,116,805.00
第2年	5,338,091.67
第3年	3,711,140.00
第4年	3,929,462.86
第5年	3,929,462.86

项目	金额
5年以上	7,190,937.13

2. 承租人信息:

项目	金额
与租赁相关的总现金流出	9,731,688.00

(三十九) 现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	559,481,781.97	1,593,489,580.50
加: 资产减值损失		
信用减值损失	-76,832.48	683,660.82
固定资产折旧	2,013,803.64	1,969,916.13
投资性房地产折旧	1,719,809.40	1,719,809.40
长期待摊费用摊销		200,757.36
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)		16,462.37
公允价值变动损失	158,373,972.85	-592,402,281.66
财务费用(收益以“-”号填列)	216,737,374.98	252,567,171.46
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,002,587,158.45	-1,729,149,341.14
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	37,940,696.88	-2,202,077.00
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-93,827,137.13	342,314,177.41
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,672,430.68	-138,881.70
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	44,658,654.13	-123,181,694.62
经营活动产生的现金流量净额	-73,892,603.53	-254,112,740.67
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,078,772,427.49	508,829,881.49
减: 现金的年初余额	508,829,881.49	541,219,724.91
现金及现金等价物净增加额	569,942,546.00	-32,389,843.42

2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期余额	上期余额
一、现金	1,078,772,427.49	508,829,881.49
其中：库存现金	5,087.00	5,087.00
可随时用于支付的银行存款	1,073,113,363.74	502,048,577.45
可随时用于支付的其他货币资金	5,653,976.75	6,776,217.04
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,078,772,427.49	508,829,881.49

八、或有事项

（一）担保情况

无。

（二）本期涉及重大诉讼案件情况

无。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，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。

十、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司的有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司持股比 例 (%)	母公司对本公 司的表决权比 例 (%)
上海国际集团有 限公司	上海市静安区威海 路 511 号	以金融为主的投资，资 本运作与资产管理	3,000,000.00	100.00	100.00

（二）本公司的子公司

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
上海复旦国际学术交流中心有限 公司	上海市杨浦区邯郸路 199 号	酒店经营	5,000.00	100.00	100.00
上海夏阳湖投资管理有限公司	上海市青浦区青舟路 303 号	酒店经营	42,900.00	100.00	100.00
新上海国际大厦有限公司	上海市浦东新区浦东南路 360 号	大厦租赁管理	16,657.50	60.00	60.00
上海国际集团大厦有限公司	上海市静安区威海路 511 号	大厦租赁管理	19,500.00	100.00	100.00

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万)	持股比例(%)	表决权比例(%)
上海国际集团资产经营有限公司	上海市静安区威海路511号 底层西南部B区	投资管理	28,000.00	100.00	100.00
上海桥合置业有限公司	中国(上海)自由贸易试验区 新金桥路28号1208室	房地产开发	100,000.00	100.00	100.00
上海海仑宾馆有限公司	上海市南京东路505号	酒店经营	6,262.64	100.00	100.00

(三) 本公司的合营和联营企业情况

被投资单位名称	关联关系
金浦产业投资基金管理有限公司	联营企业
上海国和现代服务产业股权投资管理有限公司	联营企业
上海国方私募基金管理有限公司	联营企业
北京昆仑饭店有限公司	联营企业

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
国泰君安证券股份有限公司	受同一最终控制方控制
上海国泰君安证券资产管理有限公司	受同一最终控制方控制

上海国际集团有限公司控制、共同控制以及重大影响的公司均系本公司的其他关联方。

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和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		定价政策及决策程序
			金额	占同类业务的比例	
新上海国际大厦有限公司	提供劳务	外派人员薪酬	1,071,514.14	71.56	参照市场价协议定价
合计			<u>1,071,514.14</u>	<u>71.56</u>	

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
上海国际集团大厦有限公司	房屋	9,268,274.28	9,268,274.28
合计		<u>9,268,274.28</u>	<u>9,268,274.28</u>

关联方租赁情况说明: 上海国际集团大厦有限公司系本公司的全资子公司。

3. 其他关联交易

(1) 委托贷款

关联方名称	本公司向关联方提供资金金额	利息收入
上海桥合置业有限公司	1,359,676,628.55	28,748,037.22
上海复旦国际学术交流中心有限公司	364,500,000.00	6,189,622.64
上海夏阳湖投资管理有限公司	292,000,000.00	4,766,886.79
北京昆仑饭店有限公司	57,950,000.00	2,239,372.53
上海国际集团大厦有限公司	54,000,000.00	4,376,440.45
合计	<u>2,128,126,628.55</u>	<u>46,320,359.63</u>

(2) 资金归集

关联方名称	本公司向关联方提供资金余额	应计利息	本期利息收入
上海国际集团有限公司	500,000,000.00	567,777.78	9,838,705.46
合计	<u>500,000,000.00</u>	<u>567,777.78</u>	<u>9,838,705.46</u>

(3) 债券承销

关联方名称	本公司向关联方支付承销费 (含税)	占公司债券承销业务的比例 (%)
国泰君安证券股份有限公司	2,041,023.64	69.93
合计	<u>2,041,023.64</u>	<u>69.93</u>

(六) 持有关联方发行的集合资产管理计划或基金的年末余额

关联方	期末余额	期初余额
上海国泰君安证券资产管理有限公司		864,993.26

十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本公司无需要披露的有关财务会计制度应披露的其他内容。

十二、财务报表的批准

本财务报表及财务报表相关附注经董事会于2023年4月14日批准报出。

上海国际集团资产管理有限公司

二〇二三年四月十四日



姓名 丁启新
Full name _____
性别 男
Sex _____
出生日期 1981-01-09
Date of birth _____
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit _____
身份证号码 370112198101097413
Identity card No. _____

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(II)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110002410552
No. of Certificate

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

发证日期: 2009年 04月 28日
Date of Issuance

丁启新(110002410552)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

2022

年 月 日
/y /m /d



姓 名	户永红
Full name	_____
性 别	女
Sex	_____
出生日期	1984-10-10
Date of birth	_____
工作单位	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit	_____
身份证号码	410421198410101100
Identity card No.	_____

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 与原件核对一致
 (II)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



户永红(110101500006)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日



户永红(110101500006)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2022 户永红

年 月 日
/y /m /d



营业执照

(副本)(15-1)

统一社会信用代码
911101085923425568



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账、会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发、技术服务、计算机系统服务；数据处理(数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外)；企业管理咨询、销售计算机、软件及辅助设备。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 15099万元

成立日期 2012年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-S区域

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(II)

登记机关



2023年01月17日

证书序号: 0000175



说明

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

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(II)

中华人民共和国财政部制