

合并资产负债表

金额单位：元

编制单位：上海上国收资产管理

2024年6月30日

金额单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	项 目	行次	期末余额	期初余额
流动资产：	1	—	—	流动负债：	75	—	—
货币资金	2	762,037,855.18	607,105,922.74	短期借款	76	430,327,222.23	430,309,362.50
△应收款项类投资	3			△向中央银行借款	77		
△拆入资金	4			△拆入资金	78		
☆交易性金融资产	5	200,000,000.00	1,002,787,777.78	☆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资产	6			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融	80		
衍生金融资产	7			衍生金融负债	81		
应收票据	8			应付票据	82		
应收账款	9			应付账款	83		
☆应收款项融资	10			预收款项	84		
预付款项	11	17,000.00	17,000.00	☆合同负债	85		
△应收保费	12			△卖出回购金融资产款	86		
△应收分保账款	13			△吸收存款及同业存放	87		
△应收分保合同准备金	14			△代理买卖证券款	88		
应收资金集中管理款	15			△代理承销证券款	89		
其他应收款	16	2,901,737,500.00	2,301,586,250.00	应付职工薪酬	90	4,766,993.35	16,557,828.77
其中：应收股利	17			其中：应付工资	91	4,766,993.35	16,557,828.77
△买入返售金融资产	18			应付福利费	92		
存货	19			#其中：职工奖励及福利基金	93		
其中：原材料	20			应交税费	94	904,976.65	23,558,593.17
库存商品(产成品)	21			其中：应交税金	95	867,044.70	23,481,991.95
☆合同资产	22			其他应付款	96	13,952,718.03	14,229,357.33
持有待售资产	23			其中：应付股利	97		
一年内到期的非流动资产	24			△应付手续费及佣金	98		
其他流动资产	25			△应付分保账款	99		
流动资产合计	26	3,863,792,355.18	3,911,496,950.52	持有待售负债	100		
非流动资产：	27	—	—	一年内到期的非流动负债	101		
△发放贷款和垫款	28			其他流动负债	102		
☆债权投资	29			流动负债合计	103	449,951,910.26	484,655,141.77
可供出售金融资产	30			非流动负债：	104	—	—
☆其他债权投资	31			△保险合同准备金	105		
持有至到期投资	32			长期借款	106		
长期应收款	33			应付债券	107	466,682,411.71	461,357,597.68
长期股权投资	34			其中：优先股	108		
☆其他权益工具投资	35	16,781,682,667.72	14,635,204,724.60	永续债	109		
☆其他非流动金融资产	36	4,356,571,979.87	4,375,517,212.40	☆租赁负债	110	4,809,787.68	6,202,489.15
投资性房地产	37			长期应付款	111		
固定资产	38	497,975.49	526,315.57	长期应付职工薪酬	112		
其中：固定资产原价	39	1,745,809.16	1,753,272.79	预计负债	113		
累计折旧	40	1,247,833.67	1,226,957.22	递延收益	114		
固定资产减值准备	41	-	-	递延所得税负债	115	3,657,805,362.78	3,150,559,386.23
在建工程	42			其他非流动负债	116		
生产性生物资产	43			其中：特准储备基金	117		
油气资产	44			非流动负债合计	118	4,129,297,562.17	3,618,119,473.06
☆使用权资产	45	4,707,662.16	6,119,960.82	负 债 合 计	119	4,579,249,472.43	4,102,774,614.83
无形资产	46	-	-	所有者权益（或股东权益）：	120	—	—
开发支出	47			实收资本（或股本）	121	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
商誉	48			国家资本	122		
长期待摊费用	49	-	-	国有法人资本	123	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
递延所得税资产	50	116,653,919.58	116,653,919.58	集体资本	124	-	-
其他非流动资产	51			民营资本	125		
其中：特准储备物资	52			外商资本	126		
非流动资产合计	53	21,260,114,204.82	19,134,022,132.97	#减：已归还投资	127		
	54			实收资本（或股本）净额	128	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
	55			其他权益工具	129		
	56			其中：优先股	130		
	57			永续债	131		
	58			资本公积	132		
	59			减：库存股	133		
	60			其他综合收益	134	11,066,629,187.03	9,456,770,729.70
	61			其中：外币报表折算差额	135		
	62			专项储备	136		
	63			盈余公积	137	1,369,508,004.97	1,369,508,004.97
	64			其中：法定公积金	138	500,000,000.00	500,000,000.00
	65			任意公积金	139	869,508,004.97	869,508,004.97
	66			#储备基金	140		
	67			#企业发展基金	141		
	68			#利润归还投资	142		
	69			△一般风险准备	143		
	70			未分配利润	144	7,086,555,788.63	7,094,501,627.05
	71			归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	145	20,522,692,980.63	18,920,780,361.72
	72			*少数股东权益	146	21,964,106.94	21,964,106.94
	73			所有者权益（或股东权益）合计	147	20,544,657,087.57	18,942,744,468.66
资 产 总 计	74	25,123,906,560.00	23,045,519,083.49	负债和所有者权益（或股东权益）总计	148	25,123,906,560.00	23,045,519,083.49

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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(1/1)

张

张

合并利润表

企财02表

金额单位：元

编制单位：上海上国投资管理有限公司

2024年1-6月

项 目	行次	本期金额	上期同期金额	项 目	行次	本期金额	上期同期金额
一、营业总收入	1	27,547,431.86	27,639,150.94	(二) 按经营持续性分类：	44	——	——
其中：营业收入	2	27,547,431.86	27,639,150.94	持续经营净利润	45	-7,945,838.42	169,030,407.30
△利息收入	3			终止经营净利润	46		
△已赚保费	4			六、其他综合收益的税后净额	47	1,609,858,457.33	-19,222,452.45
△手续费及佣金收入	5			归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48	1,609,858,457.33	-19,222,452.45
二、营业总成本	6	15,455,438.52	25,397,054.17	(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	49	1,609,858,457.33	-19,222,452.45
其中：营业成本	7			1. 重新计量设定受益计划变动额	50		
△利息支出	8			2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	51		
△手续费及佣金支出	9			☆3. 其他权益工具投资公允价值变动	52	1,609,858,457.33	-19,222,452.45
△退保金	10			☆4. 企业自身信用风险公允价值变动	53		
△赔付支出净额	11			5. 其他	54		
△提取保险责任准备金净额	12			(二) 将重分类进损益的其他综合收益	55	-	
△保单红利支出	13			1. 权益法下可转损益的其他综合收益	56		
△分保费用	14			☆2. 其他债权投资公允价值变动	57		
税金及附加	15	211,876.87	871,266.32	3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	58		
销售费用	16			☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59		
管理费用	17	9,161,129.20	8,569,012.69	5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60		
研发费用	18			☆6. 其他债权投资信用减值准备	61		
财务费用	19		15,956,775.16	7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	62		
其中：利息费用	20	12,778,974.67	17,398,013.32	8. 外币财务报表折算差额	63		
利息收入	21	-6,704,064.85	-1,486,971.36	9. 其他	64		
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22			*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65		
其他	23			七、综合收益总额	66	1,601,912,618.91	149,807,954.85
加：其他收益	24	49,708.55	37,708.37	归属于母公司所有者的综合收益总额	67	1,601,912,618.91	149,807,954.85
投资收益（损失以“-”号填列）	25	79,442,158.54	240,965,270.07	*归属于少数股东的综合收益总额	68	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26			八、每股收益：	69	——	——
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27			基本每股收益	70		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28			稀释每股收益	71		
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29			补充资料一：（由市国资监管的金融企业按审计后的数据填报）	72	——	——
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30	-117,494,036.95	-31,030,730.69	营业收入	73		
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	31			加：△利息收入	74		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32			△已赚保费	75		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33			△手续费及佣金净收入	76		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	-25,910,176.52	212,214,344.52	减：△利息支出	77		
加：营业外收入	35			加：△公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	78		
其中：政府补助	36			△投资收益（损失以“-”号填列）	79		
减：营业外支出	37	1,638.90	45,992.41	其中：对联营企业和合营企业的投资收益	80		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	-25,911,815.42	212,168,352.11	△汇兑收益（损失以“-”号填列）	81		
减：所得税费用	39	-17,965,977.00	43,137,944.81	△其它业务收入	82		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	-7,945,838.42	169,030,407.30	补充资料二：	83	——	——
(一) 按所有权归属分类：	41	——	——	☆和主业相关的投资收益	84		
归属于母公司所有者的净利润	42	-7,945,838.42	169,030,407.30	☆主业利润	85		
*少数股东损益	43				86		

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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈简

合并现金流量表

企财03表

编制单位：上海上国投资管理有限公司

2024年1-6月

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期同期金额	项 目	行次	本期金额	上期同期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	收回投资收到的现金	30	23,238,997.26	253,777,036.34
销售商品、提供劳务收到的现金	2			取得投资收益收到的现金	31	79,442,158.54	240,965,270.07
△应收款项类投资减少额	3			处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32		
△向中央银行借款净增加额	4			处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33		
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			收到其他与投资活动有关的现金	34	800,000,000.00	843,662,283.44
△收到原保险合同保费取得的现金	6			投资活动现金流入小计	35	902,681,155.80	1,338,404,589.85
△收到再保业务现金净额	7			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	25,314.32	19,250.98
△保户储金及投资款净增加额	8			投资支付的现金	37	119,000,023.90	300,000,000.00
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			△质押贷款净增加额	38		
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39		
△拆入资金净增加额	11			支付其他与投资活动有关的现金	40	600,000,000.00	—
△回购业务资金净增加额	12			投资活动现金流出小计	41	719,025,338.22	300,019,250.98
△代理买卖证券收到的现金净额	13			投资活动产生的现金流量净额	42	183,655,817.58	1,038,385,338.87
收到的税费返还	14			三、筹资活动产生的现金流量：	43	—	—
收到其他与经营活动有关的现金	15	35,802,806.98	3,285,850.64	吸收投资收到的现金	44		
经营活动现金流入小计	16	35,802,806.98	3,285,850.64	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45		
购买商品、接受劳务支付的现金	17			取得借款收到的现金	46	240,000,000.00	175,000,000.00
△应收款项类投资增加额	18			收到其他与筹资活动有关的现金	47		
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			筹资活动现金流入小计	48	240,000,000.00	175,000,000.00
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			偿还债务支付的现金	49	240,000,000.00	935,000,000.00
△拆出资金净增加额	21			分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50	7,348,516.66	30,951,630.55
△支付利息、手续费及佣金的现金	22			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51		
△支付保单红利的现金	23			支付其他与筹资活动有关的现金	52	—	—
支付给职工及为职工支付的现金	24	17,974,652.42	15,402,253.65	筹资活动现金流出小计	53	247,348,516.66	965,951,630.55
支付的各项税费	25	35,785,885.99	498,733,934.19	筹资活动产生的现金流量净额	54	-7,348,516.66	-790,951,630.55
支付其他与经营活动有关的现金	26	3,417,637.05	—	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55		
经营活动现金流出小计	27	57,178,175.46	514,136,187.84	五、现金及现金等价物净增加额	56	154,931,932.44	-263,416,628.88
经营活动产生的现金流量净额	28	-21,375,368.48	-510,850,337.20	加：期初现金及现金等价物余额	57	607,105,922.74	835,601,091.70
二、投资活动产生的现金流量：	29	—	—	六、期末现金及现金等价物余额	58	762,037,855.18	572,184,462.82

注：加△楷体项目为金融类企业专用。

法定代表人：

王志刚

主管会计工作负责人：

张

会计机构负责人：

张

合并所有者权益变动表

2024年度1-6月

金额单位：元

编制单位：上海上国投资管理有限公司

项 目	行次	本 期 金 额											少数股东权益	所有者权益合计		
		归属于母公司所有者权益														
		实收资本	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	
栏 次	一	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
一、上年年末余额	1	1,000,000,000.00					9,456,770,729.70		1,369,508,004.97		7,094,501,627.05	18,920,780,361.72	21,964,106.94	18,942,744,468.66		
加: 会计政策变更	2															
前期差错更正	3															
其他	4															
二、本年初余额	5	1,000,000,000.00					9,456,770,729.70		1,369,508,004.97		7,094,501,627.05	18,920,780,361.72	21,964,106.94	18,942,744,468.66		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6						1,609,858,457.33				-7,945,838.42	1,601,912,618.91		1,601,912,618.91		
（一）综合收益总额	7						1,609,858,457.33				-7,945,838.42	1,601,912,618.91		1,601,912,618.91		
（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、本年年末余额	33	1,000,000,000.00					11,066,629,187.03		1,369,508,004.97		7,086,555,788.63	20,522,692,980.63	21,964,106.94	20,544,657,087.57		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(杨刚)

张

张

合并所有者权益变动表

2024年度1-6月

金额单位：元

编制单位：上海上固投资管理有限公司

项 目		行次	2023 年 金 额												
			归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
			实收资本	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		
栏 次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年年末余额	1	1,000,000,000.00						10,074,549,299.55		1,369,508,004.97		6,572,259,248.60	19,016,316,553.12	19,478,500.84	19,035,795,053.96
加: 会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年初余额	5	1,000,000,000.00						10,074,549,299.55		1,369,508,004.97		6,572,259,248.60	19,016,316,553.12	19,478,500.84	19,035,795,053.96
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6							-617,778,569.85				522,242,378.45	-95,536,191.40	2,485,606.10	-93,050,585.30
（一）综合收益总额	7							-617,778,569.85				748,034,171.45	130,255,601.60	2,485,606.10	132,741,207.70
（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											-225,791,793.00	-225,791,793.00		-225,791,793.00
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											-225,791,793.00	-225,791,793.00		-225,791,793.00
4.其他	25														
（五）所有者权益内部结转	26														
1.资本公积转增资本	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、本年年末余额	33	1,000,000,000.00						9,456,770,729.70		1,369,508,004.97		7,094,501,627.05	18,920,780,361.72	21,964,106.94	18,942,744,468.66

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（杨利）

张

陈

资产负债表

企财01表
金额单位：元

编制单位：上海上国投资资产管理有限公司

2024年6月30日

项 目	行次	期末余额	期初余额	项 目	行次	期末余额	期初余额
流动资产：	1	—	—	流动负债：	75	—	—
货币资金	2	760,944,228.63	606,012,296.19	短期借款	76	430,327,222.23	430,309,362.50
△应收款项类投资	3			△向中央银行借款	77		
△拆出资金	4			△拆入资金	78		
☆交易性金融资产	5	200,000,000.00	1,002,787,777.78	☆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资产	6			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	80		
衍生金融资产	7			衍生金融负债	81		
应收票据	8			应付票据	82		
应收账款	9			应付账款	83		
☆应收款项融资	10			预收款项	84		
预付款项	11			☆合同负债	85		
△应收保费	12			△卖出回购金融资产款	86		
△应收分保账款	13			△吸收存款及同业存放	87		
△应收分保合同准备金	14			△代理买卖证券款	88		
应收资金集中管理费	15			△代理承销证券款	89		
其他应收款	16	2,901,737,500.00	2,301,586,250.00	应付职工薪酬	90	4,766,993.35	16,557,828.77
其中：应收股利	17			其中：应付工资	91	4,766,993.35	16,557,828.77
△买入返售金融资产	18			应付福利费	92		
存货	19			其中：职工奖励及福利基金	93		
其中：原材料	20			应交税费	94	904,976.65	23,558,593.17
库存商品(产成品)	21			其中：应交税金	95	867,044.70	23,481,991.95
☆合同资产	22			其他应付款	96	2,280,074.95	2,556,714.25
持有待售资产	23			其中：应付股利	97		
一年内到期的非流动资产	24			△应付手续费及佣金	98		
其他流动资产	25			△应付分保账款	99		
流动资产合计	26	3,862,681,728.63	3,910,386,323.97	持有待售负债	100		
非流动资产：	27	—	—	一年内到期的非流动负债	101		
△发放贷款和垫款	28			其他流动负债	102		
☆债权投资	29			流动负债合计	103	438,279,267.18	472,982,498.69
可供出售金融资产	30			非流动负债：	104	—	—
☆其他债权投资	31			△保险合同准备金	105		
持有至到期投资	32			长期借款	106	466,682,411.71	461,357,597.68
长期应收款	33			应付债券	107		
长期股权投资	34	240,637,819.05	240,637,819.05	其中：优先股	108		
☆其他权益工具投资	35	16,781,682,667.72	14,635,204,724.60	永续债	109		
☆其他非流动金融资产	36	4,056,891,669.35	4,075,836,901.88	☆租赁负债	110	4,809,787.68	6,202,489.15
投资性房地产	37			长期应付款	111		
固定资产	38	497,975.49	526,315.57	长期应付职工薪酬	112		
其中：固定资产原价	39	1,745,809.16	1,753,272.79	预计负债	113		
累计折旧	40	1,247,833.67	1,226,957.22	递延收益	114		
固定资产减值准备	41			递延所得税负债	115	3,657,805,362.78	3,150,559,386.23
在建工程	42			其他非流动负债	116		
生产性生物资产	43			其中：特准储备基金	117		
油气资产	44			非流动负债合计	118	4,129,297,562.17	3,618,119,473.06
☆使用权资产	45	4,707,662.16	6,119,960.82	负 债 合 计	119	4,567,576,829.35	4,091,101,971.75
无形资产	46			所有者权益（或股东权益）：	120	—	—
开发支出	47			实收资本（或股本）	121	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
商誉	48			国家资本	122		
长期待摊费用	49			国有法人资本	123	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
递延所得税资产	50	116,653,919.58	116,653,919.58	集体资本	124		
其他非流动资产	51			民营资本	125		
其中：特准储备物资	52			外商资本	126		
非流动资产合计	53	21,201,071,713.35	19,074,979,641.50	#减：已归还投资	127		
	54			实收资本（或股本）净额	128	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
	55			其他权益工具	129		
	56			其中：优先股	130		
	57			永续债	131		
	58			资本公积	132		
	59			#减：库存股	133		
	60			其他综合收益	134	11,066,629,187.03	9,456,770,729.70
	61			其中：外币报表折算差额	135		
	62			专项储备	136		
	63			盈余公积	137	1,369,508,004.97	1,369,508,004.97
	64			其中：法定公积金	138	500,000,000.00	500,000,000.00
	65			任意公积金	139	869,508,004.97	869,508,004.97
	66			#储备基金	140		
	67			#企业发展基金	141		
	68			#利润归还投资	142		
	69			△一般风险准备	143		
	70			未分配利润	144	7,060,039,420.63	7,067,985,259.05
	71			归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	145	20,496,176,612.63	18,894,263,993.72
	72			*少数股东权益	146		
	73			所有者权益（或股东权益）合计	147	20,496,176,612.63	18,894,263,993.72
资 产 总 计	74	25,063,753,441.98	22,985,365,965.47	负债和所有者权益（或股东权益）总计	148	25,063,753,441.98	22,985,365,965.47

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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(杨刚)

陈

陈

利润表

企财02表
金额单位：元

编制单位：上海上国投资资产管理有限公司

2024年1-6月

项	行次	本期金额	上期同期金额	项	行次	本期金额	上期同期金额
一、营业总收入	1	27,547,431.86	27,639,150.94	(二) 按经营持续性分类：	44	—	—
其中：营业收入	2	27,547,431.86	27,639,150.94	持续经营净利润	45	-7,945,838.42	169,030,407.30
△利息收入	3			终止经营净利润	46		
△已赚保费	4			六、其他综合收益的税后净额	47	1,609,858,457.33	-19,222,452.45
△手续费及佣金收入	5			归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48	1,609,858,457.33	-19,222,452.45
二、营业总成本	6	15,455,438.52	25,397,054.17	(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	49		-19,222,452.45
其中：营业成本	7			1. 重新计量设定受益计划变动额	50		
△利息支出	8			2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	51		
△手续费及佣金支出	9			☆3. 其他权益工具投资公允价值变动	52	1,609,858,457.33	-19,222,452.45
△退保金	10			☆4. 企业自身信用风险公允价值变动	53		
△赔付支出净额	11			5. 其他	54		
△提取保险责任准备金净额	12			(二) 将重分类进损益的其他综合收益	55	-	-
△保单红利支出	13			1. 权益法下可转损益的其他综合收益	56		
△分保费用	14			☆2. 其他债权投资公允价值变动	57		
税金及附加	15	211,876.87	871,266.32	3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	58		
销售费用	16			☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59		
管理费用	17	9,161,129.20	8,569,012.69	5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60		
研发费用	18			☆6. 其他债权投资信用减值准备	61		
财务费用	19	6,082,432.45	15,956,775.16	7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	62		
其中：利息费用	20	12,778,974.67	17,398,013.32	8. 外币财务报表折算差额	63		
利息收入	21	-6,704,064.85	-1,486,971.36	9. 其他	64		
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22			*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65		
其他	23			七、综合收益总额	66	1,601,912,618.91	149,807,954.85
加：其他收益	24	49,708.55	37,708.37	归属于母公司所有者的综合收益总额	67	1,601,912,618.91	149,807,954.85
投资收益（损失以“-”号填列）	25	79,442,158.54	240,965,270.07	*归属于少数股东的综合收益总额	68		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26			八、每股收益：	69	—	—
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27			基本每股收益	70		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28			稀释每股收益	71		
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29			补充资料一：（由国资监管的金融企业按审计后的数据填报）	72	—	—
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30	-117,494,036.95	-31,030,730.69	营业收入	73		
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	31			加：△利息收入	74		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32			△已赚保费	75		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33			△手续费及佣金净收入	76		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	-25,910,176.52	212,214,344.52	减：△利息支出	77		
加：营业外收入	35			加：△公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	78		
其中：政府补助	36			△投资收益（损失以“-”号填列）	79		
减：营业外支出	37	1,638.90	45,992.41	其中：对联营企业和合营企业的投资收益	80		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	-25,911,815.42	212,168,352.11	△汇兑收益（损失以“-”号填列）	81		
减：所得税费用	39	-17,965,977.00	43,137,944.81	△其它业务收入	82		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	-7,945,838.42	169,030,407.30	补充资料二：	83	—	—
(一) 按所有权归属分类：	41	—	—	☆和主业相关的投资收益	84		
归属于母公司所有者的净利润	42	-7,945,838.42	169,030,407.30	☆主业利润	85		
*少数股东损益	43				86		

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

法定代表人：

王志刚

主管会计工作负责人：

王志刚

会计机构负责人：

王志刚

现金流量表

企财03表

编制单位：上海上围投资管理有限公司

2024年1-6月

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期同期金额	项 目	行次	本期金额	上期同期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	收回投资收到的现金	30	23,238,997.26	253,777,036.34
销售商品、提供劳务收到的现金	2			取得投资收益收到的现金	31	79,442,158.54	240,965,270.07
△应收款项类投资减少额	3			处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32		
△向中央银行借款净增加额	4			处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33		
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			收到其他与投资活动有关的现金	34	800,000,000.00	843,662,283.44
△收到原保险合同保费取得的现金	6			投资活动现金流入小计	35	902,681,155.80	1,338,404,589.85
△收到再保业务现金净额	7			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	25,314.32	19,250.98
△保户储金及投资款净增加额	8			投资支付的现金	37	119,000,023.90	300,000,000.00
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			△质押贷款净增加额	38		
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39		
△拆入资金净增加额	11			支付其他与投资活动有关的现金	40	600,000,000.00	
△回购业务资金净增加额	12			投资活动现金流出小计	41	719,025,338.22	300,019,250.98
△代理买卖证券收到的现金净额	13			投资活动产生的现金流量净额	42	183,655,817.58	1,038,385,338.87
收到的税费返还	14			三、筹资活动产生的现金流量：	43	—	—
收到其他与经营活动有关的现金	15	35,802,806.98	3,285,850.64	吸收投资收到的现金	44		
经营活动现金流入小计	16	35,802,806.98	3,285,850.64	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45		
购买商品、接受劳务支付的现金	17			取得借款收到的现金	46	240,000,000.00	175,000,000.00
△应收款项类投资增加额	18			收到其他与筹资活动有关的现金	47		
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			筹资活动现金流入小计	48	240,000,000.00	175,000,000.00
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			偿还债务支付的现金	49	240,000,000.00	935,000,000.00
△拆出资金净增加额	21			分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50	7,348,516.66	30,951,630.55
△支付利息、手续费及佣金的现金	22			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51		
△支付保单红利的现金	23			支付其他与筹资活动有关的现金	52		
支付给职工及为职工支付的现金	24	17,974,652.42	15,402,253.65	筹资活动现金流出小计	53	247,348,516.66	965,951,630.55
支付的各项税费	25	35,785,885.99	498,733,934.19	筹资活动产生的现金流量净额	54	-7,348,516.66	-790,951,630.55
支付其他与经营活动有关的现金	26	3,417,637.05	-	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55		
经营活动现金流出小计	27	57,178,175.46	514,136,187.84	五、现金及现金等价物净增加额	56	154,931,932.44	-263,416,628.88
经营活动产生的现金流量净额	28	-21,375,368.48	-510,850,337.20	加：期初现金及现金等价物余额	57	606,012,296.19	834,484,484.53
二、投资活动产生的现金流量：	29	—	—	六、期末现金及现金等价物余额	58	760,944,228.63	571,067,855.65

注：加△楷体项目为金融类企业专用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：上海上国投资资产管理有限公司

2024年1-6月

金额单位：元

项目	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	
			优先股	永续债	其他								
栏次	一	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、上年年末余额	1	1,000,000,000.00						9,456,770,729.70		1,369,508,004.97		7,067,985,259.05	18,894,263,993.72
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年年初余额	5	1,000,000,000.00						9,456,770,729.70		1,369,508,004.97		7,067,985,259.05	18,894,263,993.72
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6							1,609,858,457.33				-7,945,838.42	1,601,912,618.91
（一）综合收益总额	7							1,609,858,457.33				-7,945,838.42	1,601,912,618.91
（二）所有者投入和减少资本	8												
1.所有者投入资本	9												
2.其他权益工具持有者投入资本	10												
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12												
（三）专项储备提取和使用	13												
1.提取专项储备	14												
2.使用专项储备	15												
（四）利润分配	16												
1.提取盈余公积	17												
其中：法定公积金	18												
任意公积金	19												
■储备基金	20												
■企业发展基金	21												
■利润归还投资	22												
△2.提取一般风险准备	23												
3.对所有者（或股东）的分配	24												
4.其他	25												
（五）所有者权益内部结转	26												
1.资本公积转增资本	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、本年年末余额	33	1,000,000,000.00						11,066,629,187.03		1,369,508,004.97		7,060,039,420.63	20,496,176,612.63
法定代表人：		主管会计工作负责人： 会计机构负责人：											

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

付杨刚

张磊

张磊

所有者权益变动表

编制单位：上海上国投资资产管理有限公司

2024年1-6月

金额单位：元

项目 栏 次	行 次	2023 年 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	
			优先股	永续债	其他								
	一	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、上年年末余额	1	1,000,000,000.00						10,074,549,299.55		1,369,508,004.97		6,552,195,443.97	18,996,252,748.49
加:会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年初余额	5	1,000,000,000.00						10,074,549,299.55		1,369,508,004.97		6,552,195,443.97	18,996,252,748.49
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6							-617,778,569.85				515,789,815.08	-101,988,754.77
(一)综合收益总额	7							-617,778,569.85				741,581,608.08	123,803,038.23
(二)所有者投入和减少资本	8												
1.所有者投入资本	9												
2.其他权益工具持有者投入资本	10												
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12												
(三)专项储备提取和使用	13												
1.提取专项储备	14												
2.使用专项储备	15												
(四)利润分配	16											-225,791,793.00	-225,791,793.00
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											-225,791,793.00	-225,791,793.00
4.其他	25												
(五)所有者权益内部结转	26												
1.资本公积转增资本	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、本年年末余额	33	1,000,000,000.00						9,456,770,729.70		1,369,508,004.97		7,067,985,259.05	18,894,263,993.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海上国投资产管理有限公司

2024 年 1-6 月财务报表附注

(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

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

上海上国投资产管理有限公司成立于 2015 年 3 月 11 日,取得了由上海市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》,统一社会信用代码:9131000033232831XD。

公司初始注册资本:人民币 5,000.00 万元整,其中:上海国际集团有限公司出资 3,316.65 万元,占注册资本的 66.332%,上海久事公司出资 1,000.00 万元,占注册资本的 20.000%,申能股份有限公司出资 250.00 万元,占注册资本的 5.000%,上海汽车集团股权投资有限公司出资 100.00 万元,占注册资本的 2.000%,上海新黄浦置业股份有限公司出资 33.34 万元,占注册资本的 0.667%,上海石化城市建设综合开发公司出资 66.66 万元,占注册资本的 1.333%,上海地产(集团)有限公司出资 33.34 万元,占注册资本的 0.667%,双钱轮胎集团股份有限公司出资 26.67 万元,占注册资本的 0.533%,中国东方航空股份有限公司出资 33.34 万元,占注册资本的 0.667%,国网英大国际控股集团有限公司出资 33.34 万元,占注册资本的 0.667%,上海锦江国际投资管理有限公司出资 66.67 万元,占注册资本的 1.334%,上海百联集团股份有限公司出资 20.00 万元,占注册资本的 0.400%,上海爱建股份有限公司出资 20.00 万元,占注册资本的 0.400%。

2017 年度公司注册资本增至人民币 10,000.00 万元整。2020 年度公司发生股东变更事项,上海锦江国际投资管理有限公司向上海国际集团有限公司转让上海上国投资产管理有限公司 1.334%股权,转让后上海国际集团有限公司出资 67,666.5360 万元,占注册资本的 67.667%。

2021 年度公司发生股东变更事项,申能股份有限公司、上海汽车集团股权投资有限公司、上海石化城市建设综合开发有限公司、上海新黄浦实业集团股份有限公司、上海地产(集团)有限公司、国网英大国际控股集团有限公司、中国东方航空股份有限公司、双钱轮胎集团有限

公司、上海爱建集团股份有限公司、上海百联集团股份有限公司转让上海上国投资产管理有限公司 5.000%、2.000%、1.333%、0.667%、0.667%、0.667%、0.667%、0.533%、0.400%、0.400% 股权，转让后上海国际集团有限公司出资 80,000.00 万元，占注册资本的 80.000%，上海久事（集团）有限公司出资 20,000.00 万元，占注册资本的 20.000%。

截止 2024 年 6 月 30 日，出资人及出资情况如下：

出资人名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
上海国际集团有限公司	80,000.00	80,000.00	80.00
上海久事（集团）有限公司	20,000.00	20,000.00	20.00
合计	<u>100,000.00</u>	<u>100,000.00</u>	<u>100.00</u>

法定代表人：陈志刚。

组织形式：有限责任公司（国有控股）。

企业注册地、总部地址：上海市黄浦区九江路 111 号 201 室。

（二）企业的主要经营活动

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

本公司所处行业为：投资与资产管理。

（三）母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司及最终控制方为上海国际集团有限公司。

（四）营业期限

自 2015 年 3 月 11 日至不约定期限。

（五）合并财务报表范围

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”。

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

本公司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

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

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

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

（四）现金及现金等价物的确定标准

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

（五）企业合并

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

1. 同一控制下企业合并

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

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

2. 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而

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

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

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

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

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

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

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

2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项目下单独列示。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、（八）“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

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现

金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

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

3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

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

5. 金融工具减值

（1）金融工具减值计量和会计处理

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、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，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司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，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司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，公司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，公司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。

公司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，若公司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。

公司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，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。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，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，公司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

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

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

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

(八) 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。

（九）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产分类和折旧方法

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

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

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(十二)“长期资产减值”。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

5. 其他说明

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

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

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

(十) 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。

（十一）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。

（十二）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（十三）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。

（十四）应付债券

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

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

（十五）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）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法规。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本集团按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

根据收入的性质，具体的确认准则如下：

1. 销售商品应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。
2. 提供劳务，根据特定服务的履约形式在一段时间内或服务完成时点确认收入。在一段时间内按已完成服务的进度确认收入的，相关进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日，公司对已完成服务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

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

②其他收入在相关商品或服务控制权转移给客户时，确认其他业务收入的实现。

（十七）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。

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

（十九）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) 公允价值计量

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

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

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

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

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

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得

的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

五、会计政策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
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	3、2

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	嘉兴汲盈股权投资合伙企业（有限合伙）	2	境内私募股权基金	嘉兴市	100.00	6,689.45
2	嘉兴云榕股权投资合伙企业（有限合伙）	2	境内私募股权基金	嘉兴市	94.01	8,240.00
3	嘉兴常盈股权投资合伙企业（有限合伙）	2	境内私募股权基金	嘉兴市	89.55	9,134.33

(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2023年12月31日，期末指2024年6月30日，上期指2023年1-6月，本期指2024年1-6月。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	729,695,744.02	607,068,012.79
其他货币资金	32,342,111.16	37,909.95
合计	<u>762,037,855.18</u>	<u>607,105,922.74</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	<u>200,000,000.00</u>	<u>1,002,787,777.78</u>
其中：其他	200,000,000.00	1,002,787,777.78
合计	<u>200,000,000.00</u>	<u>1,002,787,777.78</u>

(三) 应收资金集中管理款

项目	期末余额	期初余额
资金归集划款	2,901,737,500.00	2,301,586,250.00
合计	<u>2,901,737,500.00</u>	<u>2,301,586,250.00</u>

(四) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
上市股权	12,508,334,172.30	10,361,856,229.18
非上市股权	4,273,348,495.42	4,273,348,495.42
合计	<u>16,781,682,667.72</u>	<u>14,635,204,724.60</u>

(五) 其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
权益工具	4,356,571,979.87	4,375,517,212.40
其他工具		
合计	<u>4,356,571,979.87</u>	<u>4,375,517,212.40</u>

(六) 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	430,327,222.23	430,309,362.50
合计	<u>430,327,222.23</u>	<u>430,309,362.50</u>

注：截至期末无逾期借款。

(七) 应付债券

1. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
公司债券	466,682,411.71	461,357,597.68
合计	<u>466,682,411.71</u>	<u>461,357,597.68</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
公司债券-19 上国投	800,000,000.00	2019 年 11 月 21 日	3+2 年	800,000,000.00	420,877,749.69
公司债券-20 上国投	800,000,000.00	2020 年 3 月 10 日	3+2 年	800,000,000.00	40,479,847.99
合计	<u>1,600,000,000.00</u>			<u>1,600,000,000.00</u>	<u>461,357,597.68</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	期末余额
公司债券 -19 上国投		5,519,260.27	208,077.10		426,605,087.06
公司债券 -20 上国投		604,986.30	212,490.36	1,220,000.00	40,077,324.65
合计		<u>6,124,246.57</u>	<u>420,567.46</u>	<u>1,220,000.00</u>	<u>466,682,411.71</u>

(八) 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>1,000,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	
上海国际集团有限公司	800,000,000.00	80.00	
上海久事(集团)有限公司	200,000,000.00	20.00	

(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>1,000,000,000.00</u>	<u>100.00</u>
上海国际集团有限公司		800,000,000.00	80.00
上海久事(集团)有限公司		200,000,000.00	20.00

(九) 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	500,000,000.00			500,000,000.00
任意盈余公积	869,508,004.97			869,508,004.97
合计	<u>1,369,508,004.97</u>			<u>1,369,508,004.97</u>

注：公司按照净利润的 10%计提法定盈余公积，法定盈余公积余额已达到实收资本的 50%，本期不需要计提。

(十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年期末余额	7,094,501,627.05	6,572,259,248.60
期初调整金额		
本期期初余额	<u>7,094,501,627.05</u>	<u>6,572,259,248.60</u>
本期增加额	<u>-7,945,838.42</u>	<u>748,034,171.45</u>
其中：本期净利润转入	-7,945,838.42	748,034,171.45
其他权益工具投资处置收益		
本期减少额		<u>225,791,793.00</u>
其中：本期提取盈余公积数		
本期分配现金股利数		225,791,793.00
本期期末余额	<u>7,086,555,788.63</u>	<u>7,094,501,627.05</u>

(十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,778,974.67	17,398,013.32
减：利息收入	6,704,064.85	1,486,971.36
手续费	7,522.63	45,733.20
合计	<u>6,082,432.45</u>	<u>15,956,775.16</u>

(十二) 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
持有交易性金融资产取得的投资收益	10,870,338.19	24,178,121.00
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		92,121,841.23
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益	38,378,915.95	84,659,709.51
持有其他权益工具投资期间取得的股利收入	30,192,904.40	40,005,598.33
合计	<u>79,442,158.54</u>	<u>240,965,270.07</u>

(十三) 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	-2,787,777.78	-7,203,872.13

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	-114,706,259.17	-23,826,858.56
合计	<u>-117,494,036.95</u>	<u>-31,030,730.69</u>

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。

十一、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、非金融为辅的投资、资本运作与资产管理，金融研究，社会经济咨询	3,000,000.00	80.00	80.00

（二）本公司的子公司

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
嘉兴汲盈股权投资合伙企业（有限合伙）	嘉兴市	股权投资及相关咨询服务。	10,000.00	100.00	100.00
嘉兴云榕股权投资合伙企业（有限合伙）	嘉兴市	股权投资及相关咨询服务。	8,765.00	94.01	94.01
嘉兴常盈股权投资合伙企业（有限合伙）	嘉兴市	股权投资及相关咨询服务。	10,200.00	89.55	89.55

(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
上海国际集团大厦有限公司	受同一最终控制方控制
中国太平洋保险（集团）股份有限公司	最终控制方持有该上市公司 5%以上股份

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。

(四) 关联方

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、购买商品、接受劳务的关联交易							
房屋、停车位租赁支出	上海国际集团大厦有限公司	受同一最终控制方控制	1,745,807.82	100.00			协议价
保险费	中国太平洋保险（集团）股份有限公司	最终控制方持有该上市公司 5%以上股份	231,202.00	100.00			协议价
二、其他交易							
利息收入	上海国际集团有限公司	母公司	27,547,431.86	100.00	1,639,150.94		协议价

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	2,900,000,000.00	1,737,500.00	27,547,431.86

3. 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
应收资金集中管理款	上海国际集团有限公司	2,901,737,500.00		2,301,586,250.00	

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
持有交易性金融资产取得的投资收益	10,870,338.19	24,178,121.00
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	38,378,915.95	92,121,841.23
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益		84,659,709.51
持有其他权益工具投资期间取得的股利收入	30,192,904.40	40,005,598.33
合计	<u>79,442,158.54</u>	<u>240,965,270.07</u>

上海上国投资管理有限公司

二〇二四年八月十日