

上海国际集团资产管理有限公司
审计报告
天职业字[2025]4789号

目 录

审计报告	1
2024年度财务报表	4
2024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”）母公司个别财务报表，包括2024年12月31日的资产负债表，2024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附注二所述编制基础编制。

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”）负责按照附注二所述编制基础编制财务报表，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。

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[2025]4789号

[此页无正文]

中国·北京

二〇二五年四月二十一日

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

2024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	1,003,244,895.41	807,465,807.91	七、(一)
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5			
☆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	1,400,855,555.56	700,502,638.89	七、(二)
其他应收款	16	4,653,464.20	17,291.75	七、(三)
其中：应收股利	17	3,481,386.99		七、(三)
△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			
△保险合同资产	23			
△分出再保险合同资产	24			
持有待售资产	25			
一年内到期的非流动资产	26			
其他流动资产	27	31,431,688.79		七、(四)
流动资产合计	28	2,440,185,603.96	1,507,985,738.55	
非流动资产：	29			
△发放贷款和垫款	30			
债权投资	31	1,962,680,305.46	2,065,243,350.92	七、(五)
☆可供出售金融资产	32			
其他债权投资	33			
☆持有至到期投资	34			
长期应收款	35			
长期股权投资	36	4,511,799,715.40	4,567,673,501.17	七、(六)
其他权益工具投资	37	2,682,366,220.57	2,227,401,667.00	七、(七)
其他非流动金融资产	38	12,744,081,414.01	13,124,172,866.41	七、(八)
投资性房地产	39	26,217,617.36	27,937,426.76	七、(九)
固定资产	40	14,858,450.00	16,371,386.17	七、(十)
其中：固定资产原价	41	43,704,220.32	43,762,853.70	七、(十)
累计折旧	42	28,845,770.32	27,391,467.53	七、(十)
固定资产减值准备	43			七、(十)
在建工程	44			
生产性生物资产	45			
油气资产	46			
使用权资产	47	8,308,895.30	16,617,790.58	七、(十一)
无形资产	48			
开发支出	49			
商誉	50			
长期待摊费用	51			
递延所得税资产	52	172,242,015.10	158,231,328.71	七、(十二)
其他非流动资产	53	1,242,518.62	1,242,518.62	七、(十三)
其中：特准储备物资	54			
非流动资产合计	55	22,123,797,151.82	22,204,891,836.34	
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
	74			
	75			
	76			
资产总计	77	24,563,982,755.78	23,712,877,574.89	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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

2024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：	78			
短期借款	79	1,996,921,673.62	2,297,349,275.70	七、（十四）
△向中央银行借款	80			
△拆入资金	81			
交易性金融负债	82			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	83			
衍生金融负债	84			
应付票据	85			
应付账款	86			
预收款项	87			
合同负债	88			
△卖出回购金融资产款	89			
△吸收存款及同业存放	90			
△代理买卖证券款	91			
△代理承销证券款	92			
△预收保费	93			
应付职工薪酬	94	53,568,308.02	57,419,814.35	七、（十五）
其中：应付工资	95	53,041,476.79	56,934,811.75	七、（十五）
应付福利费	96			
#其中：职工奖励及福利基金	97			
应交税费	98	3,281,498.37	78,830,106.35	七、（十六）
其中：应交税金	99	3,155,995.69	78,680,884.81	七、（十六）
其他应付款	100	438,054,601.05	352,232,499.87	七、（十七）
其中：应付股利	101			
▲应付手续费及佣金	102			
▲应付分保账款	103			
持有待售负债	104			
一年内到期的非流动负债	105	1,631,794,820.22	2,237,343,689.26	七、（十八）
其他流动负债	106	1,007,844,808.74	1,010,285,205.48	七、（十九）
流动负债合计	107	5,131,465,710.02	6,033,460,591.01	
非流动负债：	108			
▲保险合同准备金	109			
长期借款	110	490,386,283.33		七、（二十）
应付债券	111	2,025,592,186.81	1,622,036,762.04	七、（二十一）
其中：优先股	112			
永续债	113			
△保险合同负债	114			
△分出再保险合同负债	115			
租赁负债	116		8,586,259.67	七、（二十二）
长期应付款	117			
长期应付职工薪酬	118	27,293,620.00	30,452,758.80	七、（二十三）
预计负债	119			
递延收益	120			
递延所得税负债	121	1,607,453,798.37	1,491,954,166.09	七、（十二）
其他非流动负债	122			
其中：特准储备基金	123			
非流动负债合计	124	4,150,725,888.51	3,153,029,946.60	
负 债 合 计	125	9,282,191,598.53	9,186,490,537.61	
所有者权益：	126			
实收资本	127	3,500,000,000.00	3,500,000,000.00	七、（二十四）
国家资本	128			
国有法人资本	129	3,500,000,000.00	3,500,000,000.00	七、（二十四）
集体资本	130			
民营资本	131			
外商资本	132			
#减：已归还投资	133			
实收资本净额	134	3,500,000,000.00	3,500,000,000.00	七、（二十四）
其他权益工具	135			
其中：优先股	136			
永续债	137			
资本公积	138	2,183,838,363.14	2,183,838,363.14	七、（二十五）
减：库存股	139			
其他综合收益	140	1,415,397,748.75	1,074,271,157.90	
其中：外币报表折算差额	141			
专项储备	142			
盈余公积	143	990,320,497.93	923,860,346.07	七、（二十六）
其中：法定公积金	144	772,853,258.11	727,253,438.71	七、（二十六）
任意公积金	145	217,467,239.82	196,606,907.36	七、（二十六）
#储备基金	146			
#企业发展基金	147			
#利润归还投资	148			
△一般风险准备	149			
未分配利润	150	7,192,234,547.43	6,844,417,170.17	七、（二十七）
归属于母公司所有者权益合计	151	15,281,791,157.25	14,526,387,037.28	
*少数股东权益	152			
所有者权益合计	153	15,281,791,157.25	14,526,387,037.28	
负债和所有者权益总计	154	24,563,982,755.78	23,712,877,574.89	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：

邱建

会计机构负责人：

乔雯雯

利润表

编制单位：上海国际集团资产管理有限公司

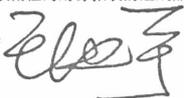
2024年度

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	78,337,653.40	70,649,497.20	
其中：营业收入	2	78,337,653.40	70,649,497.20	七、（二十八）
△利息收入	3			
△保险服务收入	4			
▲已赚保费	5			
△手续费及佣金收入	6			
二、营业总成本	7	302,509,983.02	349,411,577.37	
其中：营业成本	8	1,719,809.40	1,719,809.40	七、（二十八）
△利息支出	9			
△手续费及佣金支出	10			
△保险服务费用	11			
△分出保费的分摊	12			
△减：摊回保险服务费用	13			
△承保财务损失	14			
△减：分出再保险财务收益	15			
▲退保金	16			
▲赔付支出净额	17			
▲提取保险责任准备金净额	18			
▲保单红利支出	19			
▲分保费用	20			
税金及附加	21	5,151,683.15	2,064,762.58	
销售费用	22			
管理费用	23	103,686,343.91	136,193,029.26	七、（二十九）
研发费用	24			
财务费用	25	191,952,146.56	209,433,976.13	七、（三十）
其中：利息费用	26	201,842,802.74	215,331,526.50	七、（三十）
利息收入	27	10,280,400.86	6,230,143.14	七、（三十）
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	28	-154.36	-166.17	七、（三十）
其他	29			
加：其他收益	30	11,024,092.00	6,553,876.76	七、（三十一）
投资收益（损失以“-”号填列）	31	750,963,627.60	977,551,552.14	七、（三十二）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32	204,410.67	138,800,498.89	七、（三十二）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	34			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	35			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	36	18,662,960.92	-218,559,964.83	七、（三十三）
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37	54,108.68	74,713.85	七、（三十四）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	38			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39	-10,475.21	308,553.90	七、（三十五）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40	556,521,984.37	487,166,651.65	
加：营业外收入	41	911,391.92	0.01	七、（三十六）
其中：政府补助	42			
减：营业外支出	43	782,400.00	282,400.00	七、（三十七）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44	556,650,976.29	486,884,251.66	
减：所得税费用	45	100,652,782.25	69,677,602.51	七、（三十八）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46	455,998,194.04	417,206,649.15	
（一）按所有权归属分类：	47			
归属于母公司所有者的净利润	48	455,998,194.04	417,206,649.15	
*少数股东损益	49			
（二）按经营持续性分类：	50			
持续经营净利润	51	455,998,194.04	417,206,649.15	
终止经营净利润	52			
六、其他综合收益的税后净额	53	341,126,590.85	-156,289,771.82	七、（三十九）
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54	341,126,590.85	-156,289,771.82	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	55	341,126,473.65	-156,293,082.01	
1.重新计量设定受益计划变动额	56			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	57	-96,941.52	-32,204.30	
3.其他权益工具投资公允价值变动	58	341,223,415.17	-156,260,877.71	
4.企业自身信用风险公允价值变动	59			
△ 5.不能转损益的保险合同金融变动	60			
6.其他	61			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	62	117.20	3,310.19	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	63	117.20	3,310.19	
2.其他债权投资公允价值变动	64			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	65			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	66			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	67			
6.其他债权投资信用减值准备	68			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	69			
8.外币财务报表折算差额	70			
△9.可转损益的保险合同金融变动	71			
△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	72			
11.其他	73			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	74			
七、综合收益总额	75	797,124,784.89	260,916,877.33	
归属于母公司所有者的综合收益总额	76	797,124,784.89	260,916,877.33	
*归属于少数股东的综合收益总额	77			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：

邱建

会计机构负责人：

乔雪平

现金流量表

编制单位：上海国际集团资产管理有限公司

2024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			
△收到签发保险合同保费取得的现金	6			
△收到分入再保险合同的现金净额	7			
▲收到原保险合同保费取得的现金	8			
▲收到再保险业务现金净额	9			
▲保户储金及投资款净增加额	10			
△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	11			
△收取利息、手续费及佣金的现金	12			
△拆入资金净增加额	13			
△回购业务资金净增加额	14			
△代理买卖证券收到的现金净额	15			
收到的税费返还	16			
收到其他与经营活动有关的现金	17	109,823,233.71	82,682,584.34	
经营活动现金流入小计	18	109,823,233.71	82,682,584.34	
购买商品、接收劳务支付的现金	19			
△客户贷款及垫款净增加额	20			
△存放中央银行和同业款项净增加额	21			
△支付签发保险合同赔款的现金	22			
△支付分出再保险合同的现金净额	23			
△保单质押贷款净增加额	24			
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25			
△拆出资金净增加额	26			
△支付利息、手续费及佣金的现金	27			
▲支付保单红利的现金	28			
支付给职工以及为职工支付的现金	29	89,548,760.18	84,448,088.42	
支付的各项税费	30	256,706,288.17	150,521,917.48	
支付其他与经营活动有关的现金	31	12,123,747.71	15,003,583.81	
经营活动现金流出小计	32	358,378,796.06	249,973,589.71	
经营活动产生的现金流量净额	33	-248,555,562.35	-167,291,005.37	七、（四十一）
二、投资活动产生的现金流量：	34			
收回投资收到的现金	35	3,050,706,353.09	2,620,501,223.21	
取得投资收益收到的现金	36	185,323,577.91	178,897,999.97	
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	37		364,420.00	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	38			
收到其他与投资活动有关的现金	39	1,040,000,000.00	1,826,368,347.31	
投资活动现金流入小计	40	4,276,029,931.00	4,626,131,990.49	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	41	265,884.00	230,213.00	
投资支付的现金	42	1,909,866,368.84	2,680,758,709.48	
▲质押贷款净增加额	43			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44			
支付其他与投资活动有关的现金	45	1,740,000,000.00	1,920,000,000.00	
投资活动现金流出小计	46	3,650,132,252.84	4,600,988,922.48	
投资活动产生的现金流量净额	47	625,897,678.16	25,143,068.01	
三、筹资活动产生的现金流量：	48			
吸收投资收到的现金	49			
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50			
取得借款所收到的现金	51	2,813,500,000.00	5,495,500,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	52	4,086,000,000.00	349,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	53	6,899,500,000.00	5,844,500,000.00	
偿还债务所支付的现金	54	6,823,500,000.00	5,695,012,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	55	246,005,331.25	269,150,279.55	
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56			
支付其他与筹资活动有关的现金	57	11,557,697.06	9,496,402.67	
筹资活动现金流出小计	58	7,081,063,028.31	5,973,658,682.22	
筹资活动产生的现金流量净额	59	-181,563,028.31	-129,158,682.22	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60			
五、现金及现金等价物净增加额	61	195,779,087.50	-271,306,619.58	七、（四十一）
加：期初现金及现金等价物余额	62	807,465,807.91	1,078,772,427.49	七、（四十一）
六、期末现金及现金等价物余额	63	1,003,244,895.41	807,465,807.91	七、（四十一）

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：

邱建

会计机构负责人：

乔雯雯

所有者权益变动表（续）

金额单位：元

2024年度

项	上年金额											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	
	优先股	永续债	其他									
行次	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
一、上年年末余额	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
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				2,125,454,287.40		1,230,560,929.72		854,165,592.05		6,552,853,453.24	14,263,034,262.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					58,384,075.74		-156,289,771.82		69,694,751.02		291,563,716.93	263,352,774.87
（一）综合收益总额							-156,289,771.82				417,206,649.15	260,916,877.33
（二）所有者投入和减少资本					58,384,075.74							58,384,075.74
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									69,694,751.02		-125,612,932.22	-55,948,178.20
其中：法定公积金												
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润分配投资												
2.对所有者分配												
3.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				2,183,838,363.14		1,074,271,157.90		923,860,346.07		6,844,417,170.17	14,526,387,037.28

后附财务报表附注为报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海国际集团资产管理有限公司

2024 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(非自然人投资或控股的法人独资)。

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

本公司母公司及最终控制人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 2025 年 4 月 17 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

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，仅根据企业会计准则中与编制个别财务报表相关的规定编制本财务报表，不包含合并财务报表。如果财务报表使用者需要了解本公司的合并财务状况、合并经营成果和合并现金流量，应阅读本公司的合并财务报表。

2、持续经营

本公司对自 2024 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、遵循财务报表编制基础的声明

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

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（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方法

1. 预期信用损失的确定方法

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

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

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

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

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

（3）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

(4) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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

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

(5) 其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

①债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

②债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

③债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

④是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

⑤对债务人实际或预期的信用评级是否下调。

⑥同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

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

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

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

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入其他综合收益

（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。按照公司《金融工具估值管理办法》、《金融工具减值操作指引》和其他相关操作指引执行。

（七）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

（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

（1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定

受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

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

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

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(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

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

(1) 对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于在某一时点履行的履约义务，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

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。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，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

(3) 非现金对价

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

(4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

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. 其他收入

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

本公司于 2024 年 1 月 1 日执行了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）、《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号）相关规定，对本期财务报表相关项目金额无影响。

（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
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
企业所得税	应纳税所得额	25

七、财务报表重要项目注释

说明：期初指2024年1月1日，期末指2024年12月31日，上期指2023年度，本期指2024年度。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,887.00	2,887.00
银行存款	997,298,821.00	807,452,269.12
其他货币资金	5,943,187.41	10,651.79
合计	<u>1,003,244,895.41</u>	<u>807,465,807.91</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) 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	1,400,000,000.00	700,000,000.00
应收资金集中管理款应计利息	855,555.56	502,638.89
合计	<u>1,400,855,555.56</u>	<u>700,502,638.89</u>

(三) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	3,481,386.99	
其他应收款项	1,172,077.21	17,291.75
合计	<u>4,653,464.20</u>	<u>17,291.75</u>

1. 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	3,481,386.99			
其中：股息红利	3,481,386.99		已宣告未发放	管理层确信可以收回
合计	<u>3,481,386.99</u>			

2. 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）	1,171,277.21		16,491.75	
1至2年				
2至3年				
3年以上	800.00		800.00	
合计	<u>1,172,077.21</u>		<u>17,291.75</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>1,172,077.21</u>	<u>100.00</u>				<u>1,172,077.21</u>
其中：账龄组合	1,171,277.21	99.93				1,171,277.21
保证金	800.00	0.07				800.00
合计	<u>1,172,077.21</u>	<u>100.00</u>				<u>1,172,077.21</u>

续:

类别	账面余额		期初余额		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	17,291.75	100.00				17,291.75
其中: 账龄组合	16,491.75	95.37				16,491.75
保证金	800.00	4.63				800.00
合计	17,291.75	100.00				17,291.75

(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 金额	比例 (%)		账面余额 金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	1,171,277.21	100.00		16,491.75	100.00	
1至2年						
2至3年						
3年以上						
合计	1,171,277.21	100.00		16,491.75	100.00	

②其他组合

组合名称	期末数		坏账准备	期初数		坏账准备
	账面余额	比例 (%)		账面余额	比例 (%)	
押金保证金组合	800.00			800.00		
合计	800.00			800.00		

(4) 其他应收款坏账准备计提情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款项情况

无。

(四) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	31,431,688.79	
合计	<u>31,431,688.79</u>	

(五) 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	1,963,766,527.78	1,086,222.32	1,962,680,305.46	2,066,383,681.92	1,140,331.00	2,065,243,350.92
合计	<u>1,963,766,527.78</u>	<u>1,086,222.32</u>	<u>1,962,680,305.46</u>	<u>2,066,383,681.92</u>	<u>1,140,331.00</u>	<u>2,065,243,350.92</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 54,108.68 元。

(六) 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	512,758,674.03	23,621,285.45	79,495,071.22	456,884,888.26
小计	<u>4,640,619,710.87</u>	<u>23,621,285.45</u>	<u>79,495,071.22</u>	<u>4,584,745,925.10</u>
减：长期股权投资减值准备	72,946,209.70			72,946,209.70
合计	<u>4,567,673,501.17</u>	<u>23,621,285.45</u>	<u>79,495,071.22</u>	<u>4,511,799,715.40</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
合计	4,286,488,025.82	4,640,619,710.87			2,373,038.55	-96,824.32		-58,150,000.00	4,584,745,925.10	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	

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	计提减值准备
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	<u>158,626,988.98</u>	<u>512,758,674.03</u>			<u>2,373,038.55</u>	<u>-96,824.32</u>		<u>-58,150,000.00</u>		<u>456,884,888.26</u>	
1. 金浦产业投资基金管理有限公司	60,854,393.83	342,649,654.43			-11,908,564.72	-72,066.18		-39,600,000.00		291,069,023.53	
2. 上海国和现代服务业股权投资管理有限公司	57,618,720.00	76,609,741.36			1,100,234.38	61,525.28				77,771,501.02	
3. 上海国方私募基金管理有限公司	17,675,500.00	59,852,493.77			15,222,114.38			-18,550,000.00		56,524,608.15	
4. 北京昆仑饭店有限公司	22,478,375.15	33,646,784.47			-2,040,745.49	-86,283.42				31,519,755.56	

3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数				上年数			
	金浦产业投资基金管 理有限公司	上海国和现代服务 业股权投资管理有 限公司	上海国方私募基 金管理有限公司	北京昆仑饭店有 限公司	金浦产业投资基金 管理有限公司	上海国和现代服 务业股权投资管 理有限公司	上海国方私募基 金管理有限公司	北京昆仑饭店有限 公司
流动资产	768,380,810.15	251,043,484.63	163,050,300.82	155,921,052.64	901,312,525.02	257,204,916.39	175,880,478.78	166,726,215.17
非流动资产	155,444,338.24	23,160,914.79	27,136,295.29	549,969,913.26	143,559,237.28	18,687,975.11	29,003,230.35	567,877,447.63
资产合计	923,825,148.39	274,204,399.42	190,186,596.11	705,890,965.90	1,044,871,762.30	275,892,891.50	204,883,709.13	734,603,662.80
流动负债	168,920,233.17	18,382,428.06	27,087,772.92	153,619,165.07	201,398,841.04	27,243,354.52	29,675,307.26	139,506,936.33
非流动负债	45,003,824.72	12,355,844.87	4,551,393.85	532,201,525.12	28,903,075.53	7,254,317.52	7,152,727.57	566,740,486.08
负债合计	213,924,057.89	30,738,272.93	31,639,166.77	685,820,690.19	230,301,916.57	34,497,672.04	36,828,034.83	706,247,422.41
净资产	709,901,090.50	243,466,126.49	158,547,429.34	20,070,275.71	814,569,845.73	241,395,219.46	168,055,674.30	28,356,240.39
按持股比例计算的净资 产份额	291,069,023.53	77,771,501.02	56,524,608.15	31,519,755.56	342,649,654.43	76,609,741.36	59,852,493.77	33,646,784.47
对联营企业权益投资的 账面价值	291,069,023.53	77,771,501.02	56,524,608.15	31,519,755.56	342,649,654.43	76,609,741.36	59,852,493.77	33,646,784.47
营业收入	270,206,098.51	66,443,522.59	124,339,132.94	195,161,233.33	725,411,658.68	74,164,056.87	115,603,304.18	202,791,852.05
净利润	25,866,355.40	3,573,684.11	43,102,720.60	-5,504,279.43	340,144,554.11	3,515,024.80	43,185,871.24	-13,145,761.19
其他综合收益	-145,588.24							
综合收益总额	25,720,767.16	3,573,684.11	43,102,720.60	-5,504,279.43	340,144,554.11	3,515,024.80	43,185,871.24	-13,145,761.19
企业本年收到的来自联 营企业的股利	39,600,000.00		18,550,000.00		42,075,000.00	21,259,811.57	7,000,000.00	

(七) 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	2,647,060,951.91	2,191,595,792.65
非上市股权	35,305,268.66	35,805,874.35
合计	<u>2,682,366,220.57</u>	<u>2,227,401,667.00</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	本期计入其他综合收益的利得或损失	截至期末累计计入其他综合收益的利得或损失	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	53,480,540.46	455,465,159.26	1,836,003,697.35		企业持有目的为非交易性投资	
非上市股权	602,108.31	-500,605.69	-383,599.26		企业持有目的为非交易性投资	
合计	<u>54,082,548.77</u>	<u>454,964,553.57</u>	<u>1,835,620,098.09</u>			

(八) 其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>12,744,081,414.01</u>	<u>13,124,172,866.41</u>
其中：综合类私募（含 GP）	7,301,642,903.04	7,200,179,862.96
股权类投资	5,064,130,428.77	5,524,615,616.11
其他	378,308,082.20	399,377,387.34
合计	<u>12,744,081,414.01</u>	<u>13,124,172,866.41</u>

(九) 投资性房地产

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>29,331,153.89</u>	<u>1,719,809.40</u>		<u>31,050,963.29</u>
其中：房屋建筑物	29,331,153.89	1,719,809.40		31,050,963.29
三、投资性房地产账面净值合计	<u>27,937,426.76</u>			<u>26,217,617.36</u>
其中：房屋建筑物	27,937,426.76			26,217,617.36
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>27,937,426.76</u>			<u>26,217,617.36</u>
其中：房屋建筑物	27,937,426.76			26,217,617.36

(十) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	14,858,450.00	16,371,386.17
合计	<u>14,858,450.00</u>	<u>16,371,386.17</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>43,762,853.70</u>	<u>235,295.59</u>	<u>293,928.97</u>	<u>43,704,220.32</u>
其中：房屋及建筑物	35,720,114.60			35,720,114.60
运输工具	1,588,938.91			1,588,938.91
电子设备	5,326,435.11	65,030.10	293,928.97	5,097,536.24
办公设备	1,127,365.08	170,265.49		1,297,630.57
二、累计折旧合计：	<u>27,391,467.53</u>	<u>1,733,535.31</u>	<u>279,232.52</u>	<u>28,845,770.32</u>
其中：房屋及建筑物	21,114,555.88	1,131,136.92		22,245,692.80
运输工具	1,506,917.44	2,574.53		1,509,491.97
电子设备	3,698,997.47	575,561.21	279,232.52	3,995,326.16
办公设备	1,070,996.74	24,262.65		1,095,259.39
三、固定资产账面净值合计：	<u>16,371,386.17</u>			<u>14,858,450.00</u>
其中：房屋及建筑物	14,605,558.72			13,474,421.80
运输工具	82,021.47			79,446.94
电子设备	1,627,437.64			1,102,210.08

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
办公设备	56,368.34			202,371.18
四、固定资产减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
五、固定资产账面价值合计	<u>16,371,386.17</u>			<u>14,858,450.00</u>
其中：房屋及建筑物	14,605,558.72			13,474,421.80
运输工具	82,021.47			79,446.94
电子设备	1,627,437.64			1,102,210.08
办公设备	56,368.34			202,371.18

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 5,678,993.68 元。

（十一）使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	<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	<u>8,308,895.28</u>	<u>8,308,895.28</u>		<u>16,617,790.56</u>
其中：房屋及建筑物	8,308,895.28	8,308,895.28		16,617,790.56
三、使用权资产账面净值合计	<u>16,617,790.58</u>			<u>8,308,895.30</u>
其中：房屋及建筑物	16,617,790.58			8,308,895.30
四、使用权资产减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	<u>16,617,790.58</u>			<u>8,308,895.30</u>
其中：房屋及建筑物	16,617,790.58			8,308,895.30

(十二) 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	
	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	递延所得税资产/负债
一、递延所得税资产：	<u>688,968,060.40</u>	<u>172,242,015.10</u>	<u>632,925,314.85</u>	<u>158,231,328.71</u>
信用减值损失	1,086,222.32	271,555.58	1,140,331.00	285,082.75
预付私募基金分配款税金	652,314,977.44	163,078,744.36	614,892,881.60	153,723,220.40
其他	35,566,860.64	8,891,715.16	16,892,102.25	4,223,025.56
二、递延所得税负债：	<u>6,429,815,193.60</u>	<u>1,607,453,798.37</u>	<u>5,967,816,664.55</u>	<u>1,491,954,166.09</u>
其他权益工具投资公允价值变动	1,835,620,098.09	458,905,024.48	1,380,655,544.52	345,163,886.08
其他非流动金融资产公允价值变动	2,822,548,411.79	705,637,102.92	2,807,205,540.97	701,801,385.24
其他	1,771,646,683.72	442,911,670.97	1,779,955,579.06	444,988,894.77

(十三) 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>

(十四) 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	1,996,921,673.62	2,297,349,275.70
合计	<u>1,996,921,673.62</u>	<u>2,297,349,275.70</u>

(十五) 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	57,419,814.35	74,622,751.33	78,474,257.66	53,568,308.02
二、离职后福利—设定提存计划		9,635,401.62	9,635,401.62	
合计	<u>57,419,814.35</u>	<u>84,258,152.95</u>	<u>88,109,659.28</u>	<u>53,568,308.02</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	56,934,811.75	62,821,778.14	66,715,113.10	53,041,476.79
二、职工福利费		2,492,454.27	2,492,454.27	
三、社会保险费		2,943,695.49	2,943,695.49	
其中：医疗保险费及生育保险费		2,872,966.52	2,872,966.52	
工伤保险费		70,728.97	70,728.97	
四、住房公积金		3,737,526.00	3,737,526.00	
五、工会经费和职工教育经费	485,002.60	1,695,088.69	1,653,260.06	526,831.23
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		932,208.74	932,208.74	
合计	<u>57,419,814.35</u>	<u>74,622,751.33</u>	<u>78,474,257.66</u>	<u>53,568,308.02</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		4,971,118.57	4,971,118.57	
二、失业保险费		155,351.75	155,351.75	
三、企业年金缴费		4,508,931.30	4,508,931.30	
合计		<u>9,635,401.62</u>	<u>9,635,401.62</u>	

(十六) 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	74,730,138.62	144,336,663.55	219,066,802.17	
增值税	3,289,316.89	31,669,102.24	32,396,738.16	2,561,680.97
房产税	321,921.01	1,162,507.32	1,196,646.74	287,781.59
城市维护建设税	208,910.16	2,234,565.25	2,267,771.66	175,703.75
个人所得税	126,628.08	9,627,317.65	9,627,086.40	126,859.33
教育费附加	89,532.92	957,670.82	971,902.13	75,301.61
地方教育附加	59,688.62	638,447.22	647,934.77	50,201.07
土地使用税	3,970.05	15,880.20	15,880.20	3,970.05
印花税		139,612.34	139,612.34	
合计	<u>78,830,106.35</u>	<u>190,781,766.59</u>	<u>266,330,374.57</u>	<u>3,281,498.37</u>

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	438,054,601.05	352,232,499.87
合计	<u>438,054,601.05</u>	<u>352,232,499.87</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
应付子公司资金集中管理款	435,265,833.34	349,250,601.40
押金保证金	1,738,415.90	1,991,210.90
应付中介服务费	368,000.00	315,000.00
代扣代缴社会保险费	277,745.72	271,077.66
其他	404,606.09	404,609.91
合计	<u>438,054,601.05</u>	<u>352,232,499.87</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
新金桥大厦	1,696,435.90	合同未到期, 保证金未支付
合计	<u>1,696,435.90</u>	

(十八) 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	1,623,208,560.55	2,229,037,846.67
1年内到期的租赁负债	8,586,259.67	8,305,842.59
合计	<u>1,631,794,820.22</u>	<u>2,237,343,689.26</u>

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
超短期融资券	1,007,844,808.74	1,010,285,205.48
合计	<u>1,007,844,808.74</u>	<u>1,010,285,205.48</u>

(二十) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间(%)
信用借款	490,386,283.33		2.58%
合计	<u>490,386,283.33</u>		<u>2.58%</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	2,025,592,186.81	
公司债券	1,623,208,560.55	3,851,074,608.71
小计	<u>3,648,800,747.36</u>	<u>3,851,074,608.71</u>
减：一年内到期部分	1,623,208,560.55	2,229,037,846.67
合计	<u>2,025,592,186.81</u>	<u>1,622,036,762.04</u>

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	起息日	债券期限	发行金额	期初余额
公司债券-22 沪资 01	400,000,000.00	2022 年 5 月 27 日	3 年	400,000,000.00	406,173,205.00
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	1,215,863,557.04
中期票据-24 沪国际 MTN001	1,000,000,000.00	2024 年 4 月 15 日	3 年	1,000,000,000.00	
中期票据-24 沪国际 MTN002	1,000,000,000.00	2024 年 7 月 16 日	3 年	1,000,000,000.00	
合计	<u>3,600,000,000.00</u>			<u>3,600,000,000.00</u>	<u>1,622,036,762.04</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	一年内到期部分	期末余额
公司债券 -22 沪资 01		11,350,537.63	255,807.79	11,200,000.00	406,579,550.42	
公司债券 -22 沪资 02		34,800,000.00	765,453.09	34,800,000.00	1,216,629,010.13	
中期票据 -24 沪国际 MTN001	1,000,000,000.00	17,161,643.84	-723,070.63			1,016,438,573.21
中期票据 -24 沪国际 MTN002	1,000,000,000.00	9,954,794.52	-801,180.92			1,009,153,613.60
合计	<u>2,000,000,000.00</u>	<u>73,266,975.99</u>	<u>-502,990.67</u>	<u>46,000,000.00</u>	<u>1,623,208,560.55</u>	<u>2,025,592,186.81</u>

(二十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	8,717,531.43	17,435,062.88
减：未确认的融资费用	131,271.76	542,960.62
重分类至一年内到期的非流动负债	8,586,259.67	8,305,842.59
租赁负债净额	=	<u>8,586,259.67</u>

(二十三) 长期应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	30,452,758.80		3,159,138.80	27,293,620.00
二、辞退福利				
三、其他长期福利				
合计	<u>30,452,758.80</u>		<u>3,159,138.80</u>	<u>27,293,620.00</u>

(二十四) 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

(二十五) 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	2,183,838,363.14			2,183,838,363.14
合计	<u>2,183,838,363.14</u>			<u>2,183,838,363.14</u>
其中：国有独享资本公积	2,183,838,363.14			2,183,838,363.14

(二十六) 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	727,253,438.71	45,599,819.40		772,853,258.11
任意盈余公积	196,606,907.36	20,860,332.46		217,467,239.82
合计	<u>923,860,346.07</u>	<u>66,460,151.86</u>		<u>990,320,497.93</u>

本公司按照本年度净利润 10%提取法定盈余公积 45,599,819.40 元,按上年度净利润 5%提取任意盈余公积 20,860,332.46 元。

(二十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末余额	6,844,417,170.17	6,552,853,453.24
期初调整金额		
本期期初余额	6,844,417,170.17	6,552,853,453.24
本期增加额	<u>455,998,194.04</u>	<u>417,206,649.15</u>
其中:本期净利润转入	455,998,194.04	417,206,649.15
本期减少额	<u>108,180,816.78</u>	<u>125,642,932.22</u>
其中:本期提取盈余公积数	66,460,151.86	69,694,754.02
本期分配现金股利数	41,720,664.92	55,948,178.20
本期期末余额	<u>7,192,234,547.43</u>	<u>6,844,417,170.17</u>

(二十八) 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	<u>78,337,653.40</u>	<u>1,719,809.40</u>	<u>70,649,497.20</u>	<u>1,719,809.40</u>
其中:委贷利息收入	51,990,420.25		45,897,674.19	
资金集中管理收入	18,945,361.63		14,365,828.06	
房租收入	5,837,372.45	1,719,809.40	8,824,575.28	1,719,809.40
劳务收入	1,513,909.45		1,510,830.10	
其他收入	50,589.62		50,589.57	
合计	<u>78,337,653.40</u>	<u>1,719,809.40</u>	<u>70,649,497.20</u>	<u>1,719,809.40</u>

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	82,247,856.15	111,773,079.49
使用权资产折旧费	8,308,895.28	8,308,895.28
聘请中介机构费	2,369,338.96	3,396,760.90
信息服务费	2,079,910.62	2,043,825.09
固定资产折旧费	1,733,535.31	2,032,589.17
物业管理费	1,691,966.04	1,693,098.12
邮电通信费	610,266.49	773,656.12
租赁费	527,885.72	533,600.00
办公费	113,891.46	163,818.24
劳动保险费		957,531.60
其他	4,002,797.88	4,516,175.25
合计	<u>103,686,343.91</u>	<u>136,193,029.26</u>

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	192,206,183.36	212,733,482.84
减：利息收入	10,280,400.86	6,230,143.14
资金集中管理利息支出	9,224,930.53	1,915,095.85
租赁负债融资费用	411,688.85	682,947.81
手续费	389,899.04	332,758.94
汇兑损失	-154.36	-166.17
合计	<u>191,952,146.56</u>	<u>209,433,976.13</u>

(三十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	10,850,000.00	6,400,000.00
个税手续费返还	174,092.00	153,876.76
合计	<u>11,024,092.00</u>	<u>6,553,876.76</u>

(三十二) 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
处置其他非流动金融资产的投资收益	614,912,984.81	653,189,647.05
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	71,949,818.97	127,965,319.50
其他权益工具投资持有期间的投资收益	54,082,648.77	47,116,952.23
成本法核算的长期股权投资收益	9,000,000.00	4,200,000.00
交易性金融资产持有期间的投资收益	813,764.38	6,279,134.47
权益法核算的长期股权投资收益	204,410.67	138,800,498.89
合计	<u>750,963,627.60</u>	<u>977,551,552.14</u>

(三十三) 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
其他非流动金融资产	18,662,960.92	-218,062,927.84
交易性金融资产		-497,036.99
合计	<u>18,662,960.92</u>	<u>-218,559,964.83</u>

(三十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
债权投资减值损失	54,108.68	74,713.85
合计	<u>54,108.68</u>	<u>74,713.85</u>

(三十五) 资产处置收益

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
固定资产处置利得	-10,475.21	308,553.90	-10,475.21
合计	<u>-10,475.21</u>	<u>308,553.90</u>	<u>-10,475.21</u>

(三十六) 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	909,591.43		909,591.43
其他	1,800.49	0.01	1,800.49
合计	<u>911,391.92</u>	<u>0.01</u>	<u>911,391.92</u>

(三十七) 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	782,400.00	282,400.00	782,400.00
合计	<u>782,400.00</u>	<u>282,400.00</u>	<u>782,400.00</u>

(三十八) 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	112,904,974.76	171,352,811.94
递延所得税费用	-12,252,192.51	-101,807,925.22
以前年度调整		132,715.79
合计	<u>100,652,782.25</u>	<u>69,677,602.51</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	556,650,976.29
按法定税率计算的所得税费用	139,162,744.07
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-38,432,761.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-77,200.34
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	
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>100,652,782.25</u>

(三十九) 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	454,964,553.57	113,741,138.40	341,223,415.17
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-96,941.52		-96,941.52
小计	<u>454,867,612.05</u>	<u>113,741,138.40</u>	<u>341,126,473.65</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	117.20		117.20
小计	<u>117.20</u>		<u>117.20</u>
其他综合收益合计	<u>454,867,729.25</u>	<u>113,741,138.40</u>	<u>341,126,590.85</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	-208,347,836.96	-52,086,959.25	-156,260,877.71
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-32,204.30		-32,204.30
小计	<u>-208,380,041.26</u>	<u>-52,086,959.25</u>	<u>-156,293,082.01</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	3,310.19		3,310.19
小计	<u>3,310.19</u>		<u>3,310.19</u>
其他综合收益合计	<u>-208,376,731.07</u>	<u>-52,086,959.25</u>	<u>-156,289,771.82</u>

(四十) 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	5,837,372.45
租赁收入	5,837,372.45
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	10,965,492.38
第1年	7,016,945.71
第2年	2,743,228.57
第3年	1,205,318.10

2. 承租人信息:

项目	金额
与租赁相关的总现金流出	9,707,688.00

(四十一) 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	455,998,194.04	417,206,649.15
加:信用减值损失	-54,108.68	-74,713.85
使用权资产折旧	8,308,895.28	8,308,895.28
固定资产折旧	1,733,535.31	2,032,589.17
投资性房地产折旧	1,719,809.40	1,719,809.40
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)	10,475.21	-308,553.90
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失	-18,662,960.92	218,559,964.83
财务费用(收益以“-”号填列)	201,842,648.38	215,331,360.33
投资损失(收益以“-”号填列)	-750,963,627.60	-977,551,552.14
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-14,010,686.39	-51,322,381.63
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,758,493.88	-50,485,543.59
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-36,067,861.24	150,457.45

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-100,168,369.02	49,142,014.13
经营活动产生的现金流量净额	-248,555,562.35	-167,291,005.37
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	1,003,244,895.41	807,465,807.91
减：现金的期初余额	807,465,807.91	1,078,772,427.49
现金及现金等价物净增加额	<u>195,779,087.50</u>	<u>-271,306,619.58</u>

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>1,003,244,895.41</u>	<u>807,465,807.91</u>
其中：库存现金	2,887.00	2,887.00
可随时用于支付的银行存款	997,298,821.00	807,452,269.12
可随时用于支付的其他货币资金	5,943,187.41	10,651.79
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>1,003,244,895.41</u>	<u>807,465,807.91</u>

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。

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
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 36、56 号 1 幢南塔 302 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）本公司的其他主要关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国太平洋保险 (集团) 股份有限公司及其子公司	所属集团持有该上市公司 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。

(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	1,102,966.05	72.86	参照市场价协议定价
中国太平洋保险(集团)股份有限公司及其子公司	商业保险费	所属集团持有该上市公司5%以上股份	932,208.74	100.00	参照市场价协议议价

2. 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	项目名称	期末余额/发生额
上海国际集团大厦有限公司	使用权资产	8,308,895.30
上海国际集团大厦有限公司	租赁负债(包含一年内到期)	8,586,259.67
上海国际集团大厦有限公司	管理费用	8,836,781.00
上海国际集团大厦有限公司	财务费用	411,688.85

3. 关联方资金借出情况

关联方名称	本公司向关联方提供资金金额	本期收入
北京昆仑饭店有限公司	50,000,000.00	1,978,936.90
上海桥合置业有限公司	1,230,000,000.00	31,543,218.39
上海复旦国际学术交流中心有限公司	341,710,000.00	9,244,403.74
上海夏阳湖投资管理有限公司	342,000,000.00	9,223,861.22

4. 其他关联交易

关联方名称	项目名称	本期利息收入/支出
上海国际集团有限公司	其他业务收入-资金集中管理收入	18,945,361.63
上海国和现代服务业股权投资管理有限公司	其他业务收入-其他收入	50,589.62
上海国际集团资产管理有限公司	财务费用-资金集中管理利息支出	7,370,083.33
上海国际集团大厦有限公司	财务费用-资金集中管理利息支出	653,105.55
上海海仑宾馆有限公司	财务费用-资金集中管理利息支出	1,201,741.65

(六) 主要应收、应付关联方款项情况

应收项目

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	1,400,855,555.56		700,502,638.89	

应付项目

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
其他应付款	上海国际集团大厦有限公司	34,020,777.78		19,013,643.06	
其他应付款	上海海仑宾馆有限公司	71,043,388.89		30,021,541.67	
其他应付款	上海国际集团资产管理有限公司	330,201,666.67		300,215,416.67	

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 2025 年 4 月 17 日批准报出。

上海国际集团资产管理有限公司

二〇二五年四月十七日