上海国际集团有限公司

审计报告

天职业字[2025]9315号

目　　录

审 计 报 告 ——————————————————————————————1

2024 年度合并财务报表——————————————————————————4

2024 年度合并财务报表附注——————————————————————10

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京25EWXW2ZF7

审计报告

天职业字[2025]9315号

上海国际集团有限公司董事会：

一、审计意见

我们审计了上海国际集团有限公司及其子公司（以下简称“贵公司”）合并财务报表，包括2024年12月31日的合并资产负债表，2024年度的合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表以及相关合并财务报表附注。

我们认为，后附的合并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2024年12月31日的合并财务状况以及2024年度的合并经营成果和合并现金流量。

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“注册会计师对合并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、管理层和治理层对合并财务报表的责任

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合并财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使合并财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制合并财务报表时，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、注册会计师对合并财务报表审计的责任

我们的目标是对合并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合并财务报表使用者依据合并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合并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合并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）评价合并财务报表的总体列报、结构和内容，并评价合并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，以对合并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]

天职业字[2025]9315号

[此页无正文]

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·北京

二〇二五年四月十四日

合并资产负债表

编制单位：上海国际集团有限公司　　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	9,798,814,348.08	6,950,369,975.88	八、(一)
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5	25,164,900,905.29	16,722,381,871.28	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	7,942,839.84	7,888,341.51	八、(三)
应收款项融资	10			
预付款项	11	1,924,786.78	2,986,520.46	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			
其他应收款	16	37,084,147.96	30,159,370.73	八、(五)
其中：应收股利	17	7,252,430.94		八、(五)
△买入返售金融资产	18			
存货	19	524,650.67	436,149.98	八、(六)
其中：原材料	20			
库存商品(产成品)	21	524,650.67	436,149.98	八、(六)
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	49,520,496.40	31,067,679.64	八、(七)
流动资产合计	28	35,060,712,175.02	23,745,289,909.48	
非流动资产：	29			
△发放贷款和垫款	30			
债权投资	31	1,011,995,683.25	1,294,273,631.42	八、(八)
☆可供出售金融资产	32			
其他债权投资	33		43,547,143.31	八、(九)
☆持有至到期投资	34			
长期应收款	35			
长期股权投资	36	793,657,886.67	851,061,806.29	八、(十)
其他权益工具投资	37	221,874,174,739.33	162,608,727,132.19	八、(十一)
其他非流动金融资产	38	38,258,834,902.62	36,739,528,697.88	八、(十二)
投资性房地产	39	2,959,207,140.90	3,065,980,780.99	八、(十三)
固定资产	40	2,626,542,454.19	2,728,881,361.02	八、(十四)
其中：固定资产原价	41	3,566,015,509.57	3,554,036,385.95	八、(十四)
累计折旧	42	939,480,651.96	825,236,687.11	八、(十四)
固定资产减值准备	43			
在建工程	44	404,269.91	3,578,316.23	八、(十五)
生产性生物资产	45			
油气资产	46			
使用权资产	47			
无形资产	48	102,724,276.83	115,733,785.29	八、(十六)
开发支出	49			
商誉	50			
长期待摊费用	51	74,778,339.56	79,498,450.64	八、(十七)
递延所得税资产	52	717,285,305.65	660,296,503.36	八、(十八)
其他非流动资产	53	559,664,399.07	644,631,828.31	八、(十九)
其中：特准储备物资	54			
非流动资产合计	55	268,979,269,397.98	208,835,739,436.93	
	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	304,039,981,573.00	232,581,029,346.41	

注：表中带*科目为合并会计报表专用；带△栏体科目为金融类企业专用；带▲科目为未执行新保险合同准则企业专用；带#科目为外商投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

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：曾蔚　　会计机构负责人：吕春芳

合并资产负债表(续)

编制单位：上海国际集团有限公司　　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	16,728,149,575.04	14,572,513,531.07	八、(二十)
△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	25,302,340.80	27,395,281.50	八、(二十一)
预收款项	87	32,640,332.25	41,693,942.87	八、(二十二)
合同负债	88	4,357,579.04	6,903,716.21	八、(二十三)
△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	255,728,130.32	270,615,151.83	八、(二十四)
其中：应付工资	95	245,873,877.67	260,599,491.05	八、(二十四)
应付福利费	96	5,924,186.81	5,925,766.15	八、(二十四)
#其中：职工奖励及福利基金	97			
应交税费	98	137,739,498.35	191,579,845.41	八、(二十五)
其中：应交税金	99	134,468,334.96	191,246,325.00	八、(二十五)
其他应付款	100	3,609,870,344.26	3,029,352,242.73	八、(二十六)
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	4,419,689,580.14	3,738,885,055.26	八、(二十七)
其他流动负债	106	2,012,629,825.12	3,021,012,543.20	八、(二十八)
流动负债合计	107	27,226,107,205.32	24,899,951,310.08	
非流动负债：	108			
▲保险合同准备金	109			
长期借款	110	1,276,959,899.83	689,340,000.00	八、(二十九)
应付债券	111	21,121,630,399.16	18,174,012,340.84	八、(三十)
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			
长期应付款	117	599,145,378.74	599,212,787.23	八、(三十一)
长期应付职工薪酬	118	81,510,936.06	84,494,045.80	八、(三十二)
预计负债	119	412,065.60		八、(三十三)
递延收益	120			
递延所得税负债	121	37,565,026,598.80	22,200,315,318.06	八、(十八)
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	60,644,685,278.19	41,747,374,491.93	
负 债 合 计	125	87,870,792,483.51	66,647,325,802.01	
所有者权益（或股东权益）：	126			
实收资本（或股本）	127	30,000,000,000.00	30,000,000,000.00	八、(三十四)
国家资本	128	30,000,000,000.00	30,000,000,000.00	八、(三十四)
国有法人资本	129			
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（或股本）净额	134	30,000,000,000.00	30,000,000,000.00	八、(三十四)
其他权益工具	135			
其中：优先股	136			
永续债	137			
资本公积	138	19,465,761,863.23	20,049,385,164.76	八、(三十五)
减：库存股	139			
其他综合收益	140	94,220,483,232.05	49,221,045,536.87	八、(五十一)
其中：外币报表折算差额	141	316,621,870.51	259,528,539.26	八、(五十一)
专项储备	142			
盈余公积	143	6,849,874,578.26	6,168,288,101.67	八、(三十六)
其中：法定公积金	144	4,771,696,374.33	4,430,650,808.29	八、(三十六)
任意公积金	145	2,078,178,203.93	1,737,637,293.38	八、(三十六)
#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	69,188,863.78	69,188,863.78	八、(三十七)
未分配利润	150	60,618,152,134.42	56,421,733,077.18	八、(三十八)
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	151	211,223,460,671.74	161,929,640,744.26	
*少数股东权益	152	4,945,728,417.75	4,004,062,800.14	
所有者权益（或股东权益）合计	153	216,169,189,089.49	165,933,703,544.40	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	154	304,039,981,573.00	232,581,029,346.41	

注：表中带*科目为合并会计报表专用；带△指体科目为金融类企业专用；带▲科目为未执行新保险合同准则企业专用；带#科目为外商投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

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：管蔚　　会计机构负责人：吕春芳

合并利润表

编制单位：上海国际集团有限公司　　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	469,227,735.62	725,369,570.21	
其中：营业收入	2	469,227,735.62	725,369,570.21	八、（三十九）
△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	2,033,721,617.61	2,186,533,077.16	
其中：营业成本	8	142,700,876.27	150,534,916.21	八、（三十九）
△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	63,476,321.26	51,746,627.95	
销售费用	22	104,021,798.39	103,185,229.46	八、（四十）
管理费用	23	750,005,916.68	847,304,198.84	八、（四十一）
研发费用	24			
财务费用	25	973,516,705.01	1,033,762,104.70	八、（四十二）
其中：利息费用	26	1,173,553,271.80	1,258,006,580.49	八、（四十二）
利息收入	27	212,299,143.46	218,980,975.59	八、（四十二）
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	28	9,953,828.22	-7,577,348.24	八、（四十二）
其他	29			
加：其他收益	30	83,749,790.53	25,269,873.04	八、（四十三）
投资收益（损失以“-”号填列）	31	7,625,258,824.70	8,078,768,337.75	八、（四十四）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32	5,557,684.40	158,539,828.94	八、（四十四）
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	608,017,912.03	-140,449,499.38	八、（四十五）
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37	-43,012,047.11	-101,636,333.70	八、（四十六）
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	-71,528.43	1,637,536.81	八、（四十七）
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	40	6,709,449,069.70	6,402,426,407.57	
加：营业外收入	41	6,589,725.13	3,156,257.30	八、（四十八）
其中：政府补助	42			
减：营业外支出	43	13,113,833.32	2,190,692.48	八、（四十九）
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	44	6,702,924,961.51	6,403,391,972.39	
减：所得税费用	45	190,807,760.03	126,721,965.84	八、（五十）
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	46	6,512,117,201.48	6,276,670,006.55	
（一）按所有权归属分类：	47			
归属于母公司所有者的净利润	48	6,375,398,651.72	6,118,083,783.78	
*少数股东损益	49	136,718,549.76	158,586,222.77	
（二）按经营持续性分类：	50			
持续经营净利润	51	6,512,117,201.48	6,276,670,006.55	
终止经营净利润	52			
六、其他综合收益的税后净额	53	46,161,693,710.03	-2,383,570,780.95	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54	45,350,746,642.18	-2,260,015,066.98	八、（五十一）
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	55	45,288,195,884.00	-2,289,979,587.83	八、（五十一）
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	八、（五十一）
3.其他权益工具投资公允价值变动	58	44,936,983,878.52	-2,579,976,033.73	八、（五十一）
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	351,308,947.00	290,028,650.20	八、（五十一）
（二）将重分类进损益的其他综合收益	62	62,550,758.18	29,964,520.85	八、（五十一）
1.权益法下可转损益的其他综合收益	63	117.20	3,310.19	八、（五十一）
2.其他债权投资公允价值变动	64	5,495,044.05	1,220,814.95	八、（五十一）
☆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	-37,734.32	37,684.14	八、（五十一）
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	57,093,331.25	28,702,711.57	八、（五十一）
△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	810,947,067.85	-123,555,713.97	
七、综合收益总额	75	52,673,810,911.51	3,893,099,225.60	
归属于母公司所有者的综合收益总额	76	51,726,145,293.90	3,858,068,716.80	
*归属于少数股东的综合收益总额	77	947,665,617.61	35,030,508.80	
八、每股收益：	78			
基本每股收益	79			
稀释每股收益	80			

注：表中带*科目为合并会计报表专用；带△指体科目为金融类企业专用；带▲科目为未执行新保险合同准则企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

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：吕春芳

合并现金流量表

编制单位：上海国际集团有限公司　　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	477,836,681.16	472,283,144.19	
△债权类投资减少额	3	436,918,887.96	1,340,541,839.46	
△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	413,003.56	757,995.77	
收到其他与经营活动有关的现金	17	542,085,103.72	256,006,946.79	
经营活动现金流入小计	18	1,457,253,676.40	2,069,589,926.21	
购买商品、接受劳务支付的现金	19	57,890,292.16	58,735,429.51	
△债权类投资增加额	20	1,243,860,500.00	761,128,000.00	
△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	548,436,258.18	522,055,649.92	
支付的各项税费	30	536,596,325.58	895,019,118.90	
支付其他与经营活动有关的现金	31	249,601,115.00	236,760,739.76	
经营活动现金流出小计	32	2,636,384,490.92	2,473,698,938.09	
经营活动产生的现金流量净额	33	-1,179,130,814.52	-404,109,011.88	八、(五十二)
二、投资活动产生的现金流量：	34			
收回投资收到的现金	35	9,052,423,696.46	9,955,446,424.41	
取得投资收益收到的现金	36	7,143,790,517.02	7,067,970,628.77	
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	54,266.57	24,398,684.00	
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	39,440,000,000.00	31,767,675,209.71	
投资活动现金流入小计	40	55,636,268,480.05	48,815,490,946.89	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	41	25,855,899.61	26,484,242.70	
投资支付的现金	42	6,541,340,975.53	13,717,537,629.17	
▲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	47,542,339,175.02	30,212,151,642.52	
投资活动现金流出小计	46	54,109,536,050.16	43,956,173,514.39	
投资活动产生的现金流量净额	47	1,526,732,429.89	4,859,317,432.50	
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	18,529,377,450.00	19,201,340,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	52	13,450,000,000.00	8,204,967,178.00	
筹资活动现金流入小计	53	31,979,377,450.00	27,406,307,178.00	
偿还债务所支付的现金	54	26,481,624,704.10	28,158,346,983.83	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	55	2,995,714,593.47	3,391,738,714.20	
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56	6,000,000.00	47,962,754.18	
支付其他与筹资活动有关的现金	57	6,377,947.89	6,534,437.92	
筹资活动现金流出小计	58	29,483,717,245.46	31,556,620,135.95	
筹资活动产生的现金流量净额	59	2,495,660,204.54	-4,150,312,957.95	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60	34,867,347.27	50,454,339.74	
五、现金及现金等价物净增加额	61	2,878,129,167.18	355,349,802.41	八、(五十二)
加：期初现金及现金等价物余额	62	6,900,279,519.01	6,544,929,716.60	八、(五十二)
六、期末现金及现金等价物余额	63	9,778,408,686.19	6,900,279,519.01	八、(五十二)

注：表中带*科目为合并会计报表专用；带△指体科目为金融类企业专用；带 ▲科目为未执行新保险合同准则企业专用。

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：管蔚　　会计机构负责人：吕春芳

合并所有者权益变动表

2024年度

编制单位：上海国际集团有限公司　　金额单位：元

项目	行次	本年金额													
		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（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		
			优先股	永续债	其他										
栏次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年年末余额	1	30,000,000,000.00				20,049,385,164.76		49,221,045,536.87		6,168,288,101.67	69,188,863.78	56,421,733,077.18	161,929,640,744.26	4,004,062,800.14	165,933,703,544.40
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	30,000,000,000.00				20,049,385,164.76		49,221,045,536.87		6,168,288,101.67	69,188,863.78	56,421,733,077.18	161,929,640,744.26	4,004,062,800.14	165,933,703,544.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					-583,623,301.53		44,999,437,695.18		681,588,476.59		4,196,419,057.24	49,293,819,927.48	941,665,617.61	50,235,485,545.09
（一）综合收益总额	7							45,350,746,842.18				6,375,388,651.72	51,726,145,293.90	947,665,617.61	52,673,810,911.51
（二）所有者投入和减少资本	8					-583,623,301.53							-583,623,301.53		-583,623,301.53
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					-583,623,301.53							-583,623,301.53		-583,623,301.53
（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									646,460,991.14		-2,495,183,056.03	-1,848,702,064.89	-6,000,000.00	-1,854,702,064.89
1.提取盈余公积	17									662,164,917.68		-662,164,917.68			
其中：法定公积金	18									321,624,007.13		-321,624,007.13			
任意公积金	19									340,540,910.55		-340,540,910.55			
#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											-1,691,662,799.51	-1,691,662,799.51	-6,000,000.00	-1,697,662,799.51
4.其他	25									-15,703,926.54		-141,335,338.84	-157,039,265.38		-157,039,265.38
（五）所有者权益内部结转	26							-351,308,947.00		35,125,485.45		316,183,461.55			
1.资本公积转增资本（或股本）	27														
2.盈余公积转增资本（或股本）	28														
3.盈余公积弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
5.其他综合收益结转留存收益	31							-351,308,947.00		35,125,485.45		316,183,461.55			
6.其他	32														
四、本年年末余额	33	30,000,000,000.00				19,465,761,863.23		94,220,483,232.05		6,849,874,578.26	69,188,863.78	60,618,152,134.42	211,223,460,671.74	4,945,728,417.75	216,169,189,089.49

注：带△指标科目为金融类企业专用，带#科目为外商投资企业专用。

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：

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：上海国际集团有限公司　　2024年度　　金额单位：元

项目	行次	上年金额													
		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（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		
			优先股	永续债	其他										
栏次		15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
一、上年年末余额	1	30,000,000,000.00				19,986,033,911.02		51,771,089,254.05		5,380,543,717.11	69,188,863.78	52,826,379,560.16	160,033,235,306.12	4,016,995,045.52	164,050,230,351.64
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	30,000,000,000.00				19,986,033,911.02		51,771,089,254.05		5,380,543,717.11	69,188,863.78	52,826,379,560.16	160,033,235,306.12	4,016,995,045.52	164,050,230,351.64
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					63,351,253.74		-2,550,043,717.18		787,744,384.56		3,595,353,517.02	1,896,405,438.14	-12,932,245.38	1,883,473,192.76
（一）综合收益总额	7							-2,260,015,066.98				6,118,083,783.78	3,858,068,716.80	35,030,508.80	3,893,099,225.60
（二）所有者投入和减少资本	8					63,351,253.74							63,351,253.74		63,351,253.74
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					63,351,253.74							63,351,253.74		63,351,253.74
（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									758,741,519.54		-2,783,756,051.94	-2,025,014,532.40	-47,962,754.18	-2,072,977,286.58
1.提取盈余公积	17									774,148,950.08		-774,148,950.08			
其中：法定公积金	18									340,540,910.55		-340,540,910.55			
任意公积金	19									433,608,039.53		-433,608,039.53			
#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											-1,870,940,227.00	-1,870,940,227.00	-47,962,754.18	-1,918,902,981.18
4.其他	25									-15,407,430.54		-138,666,874.86	-154,074,305.40		-154,074,305.40
（五）所有者权益内部结转	26							-290,028,650.20		29,002,865.02		261,025,785.18			
1.资本公积转增资本（或股本）	27														
2.盈余公积转增资本（或股本）	28														
3.盈余公积弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
5.其他综合收益结转留存收益	31							-290,028,650.20		29,002,865.02		261,025,785.18			
6.其他	32														
四、本年年末余额	33	30,000,000,000.00				20,049,385,164.76		49,221,045,536.87		6,168,288,101.67	69,188,863.78	56,421,733,077.18	161,929,640,744.26	4,004,062,800.14	165,933,703,544.40

注：带△款项科目为金融类企业专用，带#科目为外商投资企业专用。

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：吕春芳

上海国际集团有限公司

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

上海国际集团有限公司（以下简称“本公司”）于 2000 年 4 月经上海市人民政府批准设立，系由上海市财政局和上海国有资产经营有限公司共同出资组建，原注册资本为人民币 50 亿元，其中，上海市财政局出资人民币 33.335 亿元，占注册资本的 66.67%，上海国有资产经营有限公司（以下简称“国资经营”）出资人民币 16.665 亿元，占注册资本的 33.33%。

2007 年根据上海市国有资产监督管理委员会《关于上海国有资产经营有限公司整体国有资产无偿划转的批复》（沪国资委产[2007]689 号），国资经营整体资产划入本公司，划入后原股东国资经营成为本公司的子公司，本公司股东变更为上海市国有资产监督管理委员会。2020 年 9 月，本公司将资本公积、法定盈余公积、任意盈余公积及未分配利润累计 1,944,116 万元转增注册资本，变更后公司注册资本为人民币 300 亿元。上述资本金已经上海上会会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2020 年 9 月 15 日出具了上会师报字（2020）第 7516 号验资报告。

本公司营业执照的统一社会信用代码为 91310000631757739E 号，法定代表人为周杰，注册地为上海市静安区威海路 511 号，营业期限自 2000 年 4 月 20 日至不约定期限。

组织形式：有限责任公司(国有独资)。

上海国际集团有限公司及其所有子公司以下合称为“本集团”。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业：投资与资产管理行业。

经营范围：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（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）。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表经董事会于 2025 年 4 月 14 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）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。

（二）持续经营

本集团对自 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最新颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本集团的合并财务状况、合并经营成果和合并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

本集团的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。本集团的境外子公司根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

（三）记账基础和计价原则

本集团以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告。

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债、衍生金融工具和以公允价值计量且其变动计入综合收益的金融资产/负债、衍生金融工具及以现金结算的股份支付等以公允价值计量外，一般采用历史成本作为计量属性。采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，应当保证所确定的会计要素能够取得并可靠计量。

（四）企业合并

1. 同一控制下企业合并

本集团在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公

积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并

本集团在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

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

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

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

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

（五）合并财务报表的编制方法

本集团将控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以本公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1)各参与方均受到该安排的约束；2)两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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

2. 合营安排的会计处理

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

的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益列示。

（九）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集团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，并在集团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. 金融资产减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本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。

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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

通常逾期超过 30 日，本集团即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本集团将购买或源生时未发生信用减值的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的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按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

对于处于该阶段的金融工具，应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本集团对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不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。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

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，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。

本集团对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本集团作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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。

（十）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商品。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法、移动加权平均法和月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货/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。

（十一）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。

（十二）投资性房地产

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

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

（十三）固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2.各类固定资产的折旧方法

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	20-50	0.00、5.00、10.00	1.80-5.00
机器设备	年限平均法	3-23	5.00、10.00	3.91-31.67
运输工具	年限平均法	5-8	4.00、5.00、10.00	11.25-19.20
办公、电子及其他设备	年限平均法	3-23	0.00、5.00、10.00	3.91-33.33

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。

（十四）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。

（十五）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，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。

（十六）无形资产

1.无形资产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）
软件	5
土地使用权	40
酒店经营管理权	26.5
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。

（十七）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。

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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

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

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。

（十八）应付债券

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

（十九）预计负债

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

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

（二十）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。

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。

（二十一）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。

（二十二）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。

（二十三）租赁

1.承租人

本集团为承租人时，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，本集团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。本集团按照《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。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

本集团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

本集团作为出租人的，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。

（二十四）一般风险准备

根据《上海市地方资产管理公司监督管理暂行办法(沪金规[2020]2 号)》的规定，本集团将以公允价值计量且其变动计入当期损益计量的金融企业不良资产收购处置业务资产(计入交易性金融资产)、以摊余成本计量的不良资产收购处置业务资产(计入债权投资)纳入风险资产。每年年末按上述业务资产确定风险资产规模，根据风险资产规模计算风险准备金余额，风险准备金余额不得低于风险资产期末余额的 1.5%。每年末，对于风险准备金余额不足部分，按差额计提；超过部分，可不计提风险准备金。非当期计提原因导致风险准备金余额超过当年风险资产期末余额 1.5%的部分不予冲回。

（二十五）公允价值计量

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

1. 公允价值计量的资产

本集团本年末采用公允价值计量的资产主要包括结构性存款、股权投资、股票、基金、信托产品、不良资产包等。

2. 估值技术

本集团以公允价值计量相关资产时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本集团使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公允价值计量基于输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第二层次输入值包括:①活跃市场中类似资产或负债的报价。②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。③除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲线、隐含波动率、信用利差等。④市场验证的输入值。第三层次输入值是不可观察输入值，本集团只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。本集团在以公允价值计量资产和负债时，首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

3. 会计处理方法

本集团以公允价值计量相关资产或负债，并根据准则要求将公允价值变动计入当期损益或其他综合收益，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

本集团无需要披露的重大会计政策变更事项。

（二）会计估计变更情况

本集团无需要披露的重大会计估计变更事项。

（三）前期重大会计差错更正情况

本集团无需要披露的重大会计差错更正事项。

六、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计 税 依 据	税　率(%)
增值税	应税收入计算销项税，按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴	6、9、13
	按应纳税收入额	3、5
企业所得税	按应纳税所得额	8.25、16.5、20、25
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7、5
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育费附加	应缴流转税税额	2
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值；从租计征的，按租金收入。	1.2、12

注：上海国际集团（香港）有限公司注册在香港地区，适用于 8.25%、16.5%的企业所得税（利得税）税率。

（二）重要税收优惠政策及其依据

上海沪信经济技术有限公司适用于《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(公告 2023 年第 6 号)规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。适用于《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(2023 年第 12 号)规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

上海谐意资产管理有限公司适用于《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

上海沪信经济技术有限公司和上海谐意资产管理有限公司适用于《财政部 税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 19 号）规定，自 2023 年 8 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。

上海沪信经济技术有限公司和上海谐意资产管理有限公司适用于《国家税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税等政策有关征管事项的公告》(国家税务总局公告 2023 年第 1 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日起，增值税小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过 10 万元（以 1 个季度为 1 个纳税期的，季度销售额未超过 30 万元）的，免征增值税。

七、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
1	上海国有资产经营有限公司	2	1	上海	上海	投资管理
2	上海国鑫投资发展有限公司	3	1	上海	上海	投资管理
3	上海国智置业发展有限公司	3	1	上海	上海	投资咨询
4	上海衡高置业发展有限公司	3	1	上海	上海	房地产经营
5	上海城高资产经营有限公司	3	1	上海	上海	投资管理
6	上海国鑫创业投资有限公司	3	1	上海	上海	实业投资
7	上海国际集团资产管理有限公司	2	1	上海	上海	投资管理
8	上海复旦国际学术交流中心有限公司	3	1	上海	上海	酒店经营
9	上海夏阳湖投资管理有限公司	3	1	上海	上海	酒店经营
10	新上海国际大厦有限公司	3	1	上海	上海	大厦租赁管理
11	上海国际集团大厦有限公司	3	1	上海	上海	大厦租赁管理
12	上海桥合置业有限公司	3	1	上海	上海	房地产开发经营
13	上海国际集团资产经营有限公司	3	1	上海	上海	投资管理
14	上海海仑宾馆有限公司	3	1	上海	上海	酒店经营
15	上海国际集团(香港)有限公司	2	2	香港	香港	投资咨询
16	上海上国投资产管理有限公司	2	1	上海	上海	资产管理
17	上海谐意资产管理有限公司	2	1	上海	上海	资产管理
18	上海沪信经济技术有限公司	2	1	上海	上海	经济贸易

接上表：

序号	企业名称	实收资本（万元）	持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额（万元）	取得方式
1	上海国有资产经营有限公司	550,000.00	100.00	100.00	480,876.81	划拨
2	上海国鑫投资发展有限公司	400,000.00	100.00	100.00	326,705.17	投资设立
3	上海国智置业发展有限公司	50,000.00	100.00	100.00	50,000.00	投资设立
4	上海衡高置业发展有限公司	55,000.00	100.00	100.00	53,296.13	投资设立
5	上海城高资产经营有限公司	31,500.00	100.00	100.00	31,497.76	无偿划入
6	上海国鑫创业投资有限公司	150,000.00	100.00	100.00	150,204.89	投资设立
7	上海国际集团资产管理有限公司	350,000.00	100.00	100.00	329,783.79	投资设立
8	上海复旦国际学术交流中心有限公司	5,000.00	100.00	100.00	5,002.18	投资设立
9	上海夏阳湖投资管理有限公司	42,900.00	100.00	100.00	42,900.00	投资设立
10	新上海国际大厦有限公司	16,657.50	60.00	60.00	21,452.67	投资设立
11	上海国际集团大厦有限公司	19,500.00	100.00	100.00	28,137.07	投资设立
12	上海桥合置业有限公司	100,000.00	100.00	100.00	100,000.00	投资设立
13	上海国际集团资产经营有限公司	28,000.00	100.00	100.00	30,482.07	同一控制下企业合并
14	上海海仑宾馆有限公司	6,262.637608	100.00	100.00	184,812.106648	非同一控制下企业合并
15	上海国际集团(香港)有限公司	29,649.00 万美元	100.00	100.00	29,649.00 万美元	投资设立
16	上海上国投资产管理有限公司	100,000.00	80.00	80.00	394,751.57	其他
17	上海谐意资产管理有限公司	100.00	100.00	100.00	100.00	无偿划入
18	上海沪信经济技术有限公司	100.00	100.00	100.00	100.00	非同一控制下企业合并

注：企业类型：1.境内非金融子企业，2.境外子企业。取得方式中，上海上国投资产管理有限公司是由上海国际信托有限公司分立新设的公司。

（二）母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例（%）	享有的表决权（%）	注册资本（万元）	投资额（万元）	级次	未纳入合并范围原因
1	上海国有资产处置有限公司	100.00	100.00	100.00	100.00	3	不实资产处置收入全部上缴上海市国有资产监督管理委员会，存量盘活业务上海市国有资产监督管理委员会试点暂不合并

（三）重要非全资子企业情况

1. 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例（%）	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	上海上国投资产管理有限公司	20	132,185,394.20		4,840,496,646.17
2	新上海国际大厦有限公司	40	4,579,516.44	6,000,000.00	104,696,597.45
	合计		136,764,910.64	6,000,000.00	4,945,193,243.62

2. 主要财务信息

项目	本期数 上海上国投资产管理有限公司	本期数 新上海国际大厦有限公司
流动资产	4,022,868,043.15	58,785,951.80
非流动资产	24,662,994,279.06	220,290,740.29
资产合计	28,685,862,322.21	279,076,692.09
流动负债	517,758,205.93	15,738,858.50
非流动负债	4,509,742,168.02	1,596,340.00
负债合计	5,027,500,373.95	17,335,198.50
营业收入	64,380,896.21	40,572,136.64
净利润	660,882,140.33	11,448,791.10
综合收益总额	4,715,617,479.60	11,448,791.10
经营活动现金流量	56,229,063.43	31,498,568.03

接上表：

项目	上期数 上海上国投资产管理有限公司	上期数 新上海国际大厦有限公司
流动资产	3,911,496,950.52	46,204,231.45
非流动资产	19,134,022,132.97	232,361,690.92
资产合计	23,045,519,083.49	278,565,922.37
流动负债	908,341,185.48	13,273,219.88
非流动负债	3,194,433,429.35	
负债合计	4,102,774,614.83	13,273,219.88
营业收入	54,045,335.43	42,163,101.04
净利润	750,519,777.55	16,299,586.03
综合收益总额	132,741,207.70	16,299,586.03
经营活动现金流量	-512,151,411.94	27,393,752.32

（四）纳入合并财务报表范围的其他主体的相关信息

名称	期末净资产	本期净利润
上海正海国鑫投资中心（有限合伙）	842,614.54	-163,510.72
上海国鑫股权投资合伙企业（有限合伙）	95,001,488.91	-9,265,320.18
嘉兴沨行景纬股权投资合伙企业（有限合伙）	53,292,443.90	-22,202,737.68
嘉兴建自叁号股权投资合伙企业（有限合伙）	96,348,507.73	-30,268,936.62
苏州国鑫明源优势精选一号创业投资中心（有限合伙）	245,242.72	-41,431.86
嘉兴汲盈股权投资合伙企业（有限合伙）	1,180,351.00	-22,176,233.59
嘉兴云榕股权投资合伙企业（有限合伙）	134,553,390.53	186,793.66
嘉兴常盈股权投资合伙企业（有限合伙）	133,195,296.59	184.06

（五）本年不再纳入合并范围的原子公司

序号	企业名称	注册地	注册资本（万元）	业务性质	持股比例（%）	表决权比例（%）	本期不再纳入合并范围的原因
1	上海达盛资产经营有限公司	上海市	50,000.00	实业投资，投资管理，受托投资，财务顾问，投资咨询等	100	100	自行清算

上海达盛资产经营有限公司于 2024 年 9 月 10 日完成注销。

已处置的子公司情况

序号	企业名称	上年度			处置日			期初至处置日		
		资产总额	负债总额	权益总额	资产总额	负债总额	权益总额	收入总额	费用总额	利润总额
1	上海达盛资产经营有限公司	500,683,755.95	142,857.31	500,540,898.64					-3,958,468.49	4,630,390.88

八、合并财务报表重要项目的说明

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	197,941.57	256,884.42
银行存款	9,383,895,460.40	6,488,441,207.07
其他货币资金	394,315,284.22	411,581,427.52
存款应计利息	20,405,661.89	50,090,456.87
合计	9,798,814,348.08	6,950,369,975.88
其中：存放在境外的款项总额	2,906,672,181.71	3,059,538,250.68

注:不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制、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	25,164,900,905.29	16,722,381,871.28
其中：短期投资	22,949,313,347.92	14,841,358,666.08
债务工具投资	2,214,719,452.88	1,880,491,911.47
权益工具投资	868,104.49	531,293.73
合计	25,164,900,905.29	16,722,381,871.28

（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）	7,942,839.84		7,888,341.51	
1 至 2 年	84,788.89	84,788.89		
合计	8,027,628.73	84,788.89	7,888,341.51	

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	84,788.89	1.06	84,788.89	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,942,839.84	98.94			7,942,839.84
其中：账龄组合	7,942,839.84	98.94			7,942,839.84
合计	8,027,628.73	100.00	84,788.89		7,942,839.84

接上表：

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,888,341.51	100.00			7,888,341.51
其中：账龄组合	7,888,341.51	100.00			7,888,341.51
合计	7,888,341.51	100.00			7,888,341.51

3. 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
上海海仑建设发展有限公司	84,788.89	84,788.89	100.00	公司已破产注销
合计	84,788.89	84,788.89		

4. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	7,942,839.84	100.00		7,888,341.51	100.00	
合计	7,942,839.84	100.00		7,888,341.51	100.00	

5. 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
深圳慧差旅数字信息有限公司	2,118,697.52	26.39	
复旦大学	615,252.18	7.66	
六洲酒店管理（上海）有限公司	388,117.90	4.84	
上海银行股份有限公司	296,317.28	3.69	
Agoda Company PTE LTD	265,614.75	3.31	
合计	3,683,999.63	45.89	

（四）预付款项

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）	1,526,714.82	79.32		2,708,175.98	90.68	
1 至 2 年	309,263.96	16.07		269,568.20	9.03	
2 至 3 年	80,031.72	4.16		8,776.28	0.29	
3 年以上	8,776.28	0.45				
合计	1,924,786.78	100.00		2,986,520.46	100.00	

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	429,600.00	22.33	
中视卫星电视节目有限责任公司	326,342.87	16.95	
杭州绿云软件股份有限公司	98,216.43	5.10	
中国平安财产保险股份有限公司上海分公司	86,486.52	4.49	
上海国策投资管理有限公司	78,584.90	4.08	
合计	1,019,230.72	52.95	

（五）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	7,252,430.94	
其他应收款项	29,831,717.02	30,159,370.73
合计	37,084,147.96	30,159,370.73

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	7,252,430.94			
其中：股息红利	7,252,430.94		收款手续未完成	管理层确信可以收回
合计	7,252,430.94			

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）	15,018,430.35		12,031,016.41	
1 至 2 年	2,008,233.57	182,953.46	665,796.95	52,240.24
2 至 3 年	638,402.03	104,480.47	5,299,203.27	859,240.66
3 年以上	21,910,578.31	9,456,493.31	18,235,125.04	5,160,290.04
合计	39,575,644.26	9,743,927.24	36,231,141.67	6,071,770.94

（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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	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	39,575,644.26	100.00	9,743,927.24	24.62	29,831,717.02
其中：账龄组合	25,940,039.00	65.55	9,743,912.24	37.56	16,196,126.76
其他组合	13,635,605.26	34.45	15.00	0.0001	13,635,590.26
合计	39,575,644.26	100.00	9,743,927.24		29,831,717.02

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	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	36,231,141.67	100.00	6,071,770.94	16.76	30,159,370.73
其中：账龄组合	22,265,668.59	61.45	6,071,755.94	27.27	16,193,912.65
其他组合	13,965,473.08	38.55	15.00	0.0001	13,965,458.08
合计	36,231,141.67	100.00	6,071,770.94		30,159,370.73

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

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）	14,128,623.66	54.47		11,286,787.92	50.68	
1 至 2 年	1,832,534.67	7.06	182,953.46	522,402.36	2.35	52,240.24
2 至 3 年	522,402.36	2.01	104,480.47	5,296,203.27	23.79	859,240.66
3 年以上	9,456,478.31	36.46	9,456,478.31	5,160,275.04	23.18	5,160,275.04
合计	25,940,039.00	100.00	9,743,912.24	22,265,668.59	100.00	6,071,755.94

②采用余额百分比或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
押金及保证金组合	506,498.67	0.0030	15.00	1,185,619.59	0.0013	15.00
关联方往来款及员工来款	13,129,106.59			12,779,853.49		
合计	13,635,605.26		15.00	13,965,473.08		15.00

（3）其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额	52,255.24	859,240.66	5,160,275.04	6,071,770.94
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-52,240.24	52,240.24		
--转入第三阶段		-859,240.66	859,240.66	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	182,953.46	52,240.23	3,436,962.61	3,672,156.30
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	182,968.46	104,480.47	9,456,478.31	9,743,927.24

（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	占其他应收款合计的比例（%）	坏账准备
国泰君安证券股份有限公司	转拨国有资本金	12,450,000.00	3 年以上	31.46	
香港中央结算	应收退税款	8,360,000.00	1 年以内	21.13	
杭州市金融投资集团有限公司	代转持股份	4,053,288.45	3 年以上	10.24	4,053,288.45
广州财政代收款-恒大项目	暂付款	2,506,966.50	3 年以上	6.33	2,506,966.50
		196,750.00	1-2 年	0.50	19,675.00
上海徐汇法院-上海星信房地产项目	暂付款	1,331,544.36	1 年以内	3.36	
合计		28,898,549.31		73.02	6,579,929.95

（六）存货

存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	524,650.67		524,650.67	436,149.98		436,149.98
合计	524,650.67		524,650.67	436,149.98		436,149.98

（七）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	48,216,917.43	11,950,958.77
待抵扣进项税	1,303,578.97	18,982,908.74
其他		133,812.13
合计	49,520,496.40	31,067,679.64

（八）债权投资

债权投资情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
不良资产重组债权	1,352,885,963.84	389,860,586.05	963,025,377.79	1,590,902,317.21	350,551,375.42	1,240,350,941.79
委托贷款	50,056,527.78	1,086,222.32	48,970,305.46	55,063,020.63	1,140,331.00	53,922,689.63
合计	1,402,942,491.62	390,946,808.37	1,011,995,683.25	1,645,965,337.84	351,691,706.42	1,294,273,631.42

（九）其他债权投资

其他债权投资情况

项目	期末余额	期初余额
债券投资		43,547,143.31
合计		43,547,143.31

（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
对联营企业投资	851,061,806.29	26,805,931.30	84,209,850.92	793,657,886.67
小计	851,061,806.29	26,805,931.30	84,209,850.92	793,657,886.67
减:长期股权投资减值准备				
合计	851,061,806.29	26,805,931.30	84,209,850.92	793,657,886.67

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	计提减值准备	其他		
合计	443,839,613.83	851,061,806.29			5,557,684.40	-96,824.32		62,864,779.70			793,657,886.67	
联营企业	443,839,613.83	851,061,806.29			5,557,684.40	-96,824.32		62,864,779.70			793,657,886.67	
赛领资本管理有限公司	102,000,000.00	141,072,989.33			-5,410,849.77						135,662,139.56	
上海科创中心股权投资基金管理有限公司	31,500,000.00	43,765,544.01			7,230,131.48			4,347,000.00			46,648,675.49	
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	
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	
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	
北京昆仑饭店有限公司	172,691,000.00	183,859,409.32			-2,040,745.49	-86,283.42					181,732,380.41	
国华卫星应用产业基金管理（南京）有限公司	1,500,000.00	3,251,974.07			1,365,364.14			367,779.70			4,249,558.51	

3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数				
	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	赛领资本管理有限公司	上海科创中心股权投资基金管理有限公司
流动资产	768,380,810.15	251,043,484.63	163,050,300.82	398,566,370.39	94,989,464.51
非流动资产	155,444,338.24	23,160,914.79	27,136,295.29	25,301,316.55	90,771,371.70
资产合计	923,825,148.39	274,204,399.42	190,186,596.11	423,867,686.94	185,760,836.21
流动负债	168,920,233.17	18,382,428.06	27,087,772.92	20,220,982.64	24,200,359.79
非流动负债	45,003,824.72	12,355,844.87	4,551,393.85	6,192,573.20	13,469,443.15
负债合计	213,924,057.89	30,738,272.93	31,639,166.77	26,413,555.84	37,669,802.94
净资产	709,901,090.50	243,466,126.49	158,547,429.34	397,454,131.10	148,091,033.27
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	135,662,139.56	46,648,675.49
调整事项					
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	135,662,139.56	46,648,675.49
营业收入	270,206,098.51	66,443,522.59	124,339,132.94	44,570,262.82	96,041,072.29
净利润	25,866,355.40	3,573,684.11	43,102,720.60	-11,355,939.81	22,701,774.65
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	-11,355,939.81	22,701,774.65
企业本期收到的来自联营企业的股利	39,600,000.00		18,550,000.00		4,347,000.00

接上表：

项目	上期数				
	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	赛领资本管理有限公司	上海科创中心股权投资基金管理有限公司
流动资产	901,312,525.02	257,204,916.39	175,880,478.78	422,336,347.26	95,304,693.32
非流动资产	143,559,237.28	18,687,975.11	29,003,230.35	24,728,739.72	84,408,693.07
资产合计	1,044,871,762.30	275,892,891.50	204,883,709.13	447,065,086.98	179,713,386.39
流动负债	201,398,841.04	27,243,354.52	29,675,307.26	25,634,276.94	21,905,932.08
非流动负债	28,903,075.53	7,254,317.52	7,152,727.57	2,957,664.72	18,618,195.69
负债合计	230,301,916.57	34,497,672.04	36,828,034.83	28,591,941.66	40,524,127.77
净资产	814,569,845.73	241,395,219.46	168,055,674.30	418,473,145.32	139,189,258.62
按持股比例计算的净资产份额	342,649,654.43	76,609,741.36	59,852,493.77	141,072,989.33	43,765,544.01
调整事项					
对联营企业权益投资的账面价值	342,649,654.43	76,609,741.36	59,852,493.77	141,072,989.33	43,765,544.01
营业收入	725,411,658.68	74,164,056.87	115,603,304.18	50,764,652.12	79,636,767.19
净利润	340,144,554.11	3,515,024.80	43,185,871.24	-15,604,832.86	17,951,421.42
其他综合收益					
综合收益总额	340,144,554.11	3,515,024.80	43,185,871.24	-15,604,832.86	17,951,421.42
企业本期收到的来自联营企业的股利	42,075,000.00	21,259,811.57	7,000,000.00		4,504,500.00

（十一）其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
上市股权	196,843,293,494.08	138,820,492,112.86
非上市股权	25,030,881,245.25	23,788,235,019.33
合计	221,874,174,739.33	162,608,727,132.19

接上表：

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	其他综合收益转入留存收益的原因
上市股权	6,332,054,861.78	59,124,741,394.70	122,695,737,842.83	-136,424,518.16	国资运营处置
非上市股权	138,475,674.35	1,856,478,067.88	7,927,457,692.09	487,733,465.16	国资运营处置
合计	6,470,530,536.13	60,981,219,462.58	130,623,195,534.92	351,308,947.00	

（十二）其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
股权类投资	20,885,901,976.38	19,625,462,103.72
综合类私募（含 GP）	17,307,439,108.52	16,918,678,329.83
其他	65,493,817.72	195,388,264.33
合计	38,258,834,902.62	36,739,528,697.88

（十三）投资性房地产

1. 以成本计量

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	3,854,582,123.00			3,854,582,123.00
其中：房屋、建筑物	3,854,582,123.00			3,854,582,123.00
二、累计折旧和累计摊销合计	788,601,342.01	106,773,640.09		895,374,982.10
其中：房屋、建筑物	788,601,342.01	106,773,640.09		895,374,982.10
三、投资性房地产账面净值合计	3,065,980,780.99			2,959,207,140.90
其中：房屋、建筑物	3,065,980,780.99			2,959,207,140.90
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	3,065,980,780.99			2,959,207,140.90
其中：房屋、建筑物	3,065,980,780.99			2,959,207,140.90

2. 未办妥产权证书的投资性房地产

无。

（十四）固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	2,626,534,857.61	2,728,799,698.84
固定资产清理	7,596.58	81,662.18
合计	2,626,542,454.19	2,728,881,361.02

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	外币折算差异	期末余额
一、账面原值合计	3,554,036,385.95	24,083,743.40	15,591,995.76	3,487,375.98	3,566,015,509.57
其中：房屋及建筑物	3,250,155,281.97			3,406,523.42	3,253,561,805.39
机器设备	105,574,777.74	3,481,079.24	6,886,336.18		102,169,520.80
运输工具	15,007,376.26	259,281.52			15,266,657.78
办公、电子及其他设备	183,298,949.98	20,343,382.64	8,705,659.58	80,852.56	195,017,525.60
二、累计折旧合计	825,236,687.11	128,068,608.68	14,420,971.25	596,327.42	939,480,651.96
其中：房屋及建筑物	575,219,097.07	107,336,177.77		561,656.69	683,116,931.53
机器设备	74,523,742.74	4,163,271.04	6,318,819.52		72,368,194.26
运输工具	12,023,510.54	404,867.24			12,428,377.78
办公、电子及其他设备	163,470,336.76	16,164,292.63	8,102,151.73	34,670.73	171,567,148.39
三、固定资产账面净值合计	2,728,799,698.84				2,626,534,857.61
其中：房屋及建筑物	2,674,936,184.90				2,570,444,873.86
机器设备	31,051,035.00				29,801,326.54
运输工具	2,983,865.72				2,838,280.00
办公、电子及其他设备	19,828,613.22				23,450,377.21
四、固定资产减值准备合计					
其中：房屋及建筑物					
机器设备					
运输工具					
办公、电子及其他设备					
五、固定资产账面价值合计	2,728,799,698.84				2,626,534,857.61
其中：房屋及建筑物	2,674,936,184.90				2,570,444,873.86
机器设备	31,051,035.00				29,801,326.54
运输工具	2,983,865.72				2,838,280.00
办公、电子及其他设备	19,828,613.22				23,450,377.21

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
办公、电子及其他设备	7,596.58	77,352.53	老旧报废
机器设备		4,309.65	老旧报废
合计	7,596.58	81,662.18	

（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
海仑酒店电梯工程	404,269.91		404,269.91			
新上海国际大厦装修工程				3,578,316.23		3,578,316.23
合计	404,269.91		404,269.91	3,578,316.23		3,578,316.23

（十六）无形资产

无形资产分类

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	336,197,244.24	333,369.92		336,530,614.16
其中：软件	22,141,302.84	333,369.92		22,474,672.76
土地使用权	18,484,545.00			18,484,545.00
酒店经营管理权	295,314,226.44			295,314,226.44
酒店装修费	257,169.96			257,169.96
二、累计摊销额合计	220,463,458.95	13,342,878.38		233,806,337.33
其中：软件	16,795,312.52	1,719,392.30		18,514,704.82
土地使用权	8,549,102.34	462,113.64		9,011,215.98
酒店经营管理权	195,012,583.09	11,143,946.50		206,156,529.59
酒店装修费	106,461.00	17,425.94		123,886.94
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：软件				
土地使用权				
酒店经营管理权				
酒店装修费				
四、账面价值合计	115,733,785.29			102,724,276.83
其中：软件	5,345,990.32			3,959,967.94
土地使用权	9,935,442.66			9,473,329.02
酒店经营管理权	100,301,643.35			89,157,696.85
酒店装修费	150,708.96			133,283.02

（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
上海复旦皇冠假日酒店大修理工程	53,305,091.26		6,253,670.40		47,051,420.86	
装修工程	16,904,264.48	6,974,187.54	7,133,754.03	99,188.56	16,645,509.43	实际结算差异
上海国际财富中心隔断装修工程	9,289,094.90	4,799,223.75	3,006,909.38		11,081,409.27	
合计	79,498,450.64	11,773,411.29	16,394,333.81	99,188.56	74,778,339.56	

（十八）递延所得税资产和递延所得税负债

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	2,873,626,197.59	717,285,305.65	2,641,186,013.00	660,296,503.36
信用减值损失	611,059,812.18	152,764,953.09	568,132,553.93	142,033,138.52
预付私募基金分配款税金	1,503,420,327.41	375,855,081.85	1,261,030,620.81	315,257,655.24
其他非流动金融资产	186,393,617.59	46,598,404.45	321,054,875.69	80,263,718.96
其他权益工具投资股权转让税款	453,449,052.28	113,362,263.07	453,449,052.28	113,362,263.07
交易性金融资产（公允价值与初始账面成本差异）	79,131,683.60	19,782,920.86	37,518,910.29	9,379,727.57
其他	40,171,704.53	8,921,682.33		
二、递延所得税负债	150,260,106,394.87	37,565,026,598.80	88,801,261,272.24	22,200,315,318.06
上海证券股权公允价值和账面价值差额	601,642,281.57	150,410,570.39	601,642,281.57	150,410,570.39
上海信托股权出售收益税务递延	10,555,293,731.11	2,638,823,432.78	10,555,293,731.11	2,638,823,432.78
交易性金融资产（公允价值与初始账面成本差异）	48,131,978.06	12,032,994.52		
其他非流动金融资产（公允价值与初始账面成本差异）	5,796,744,240.94	1,449,186,060.30	5,319,185,161.01	1,329,796,290.29
其他权益工具投资（公允价值与初始账面成本差异）	131,494,956,374.71	32,873,739,093.69	70,561,802,310.07	17,640,450,577.48
其他	1,763,337,788.48	440,834,447.12	1,763,337,788.48	440,834,447.12

（十九）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
其他投资	800,905,566.57	800,905,566.57
未确权投资款	514,756,218.91	599,502,487.56
抵债资产	1,242,518.62	1,242,518.62
其他	1,345,061.54	1,566,222.13
小计	1,318,249,365.64	1,403,216,794.88
减：减值准备	758,584,966.57	758,584,966.57
合计	559,664,399.07	644,631,828.31

（二十）短期借款

1.短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		35,261,097.03
保证借款	906,699,538.44	580,443,147.23
信用借款	15,821,450,036.60	13,956,809,286.81
合计	16,728,149,575.04	14,572,513,531.07

2.已逾期未偿还的短期借款情况

无。

（二十一）应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	19,653,669.47	21,032,600.84
1-2年	349,907.10	5,047,357.10
2-3年	4,146,969.84	117,591.19
3年以上	1,151,794.39	1,197,732.37
合计	25,302,340.80	27,395,281.50

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
上海建工二建集团有限公司	3,505,586.53	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
上海东方有线网络技术服务有限公司	463,399.00	质保金未结算
合计	4,472,985.53	

（二十二）预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	31,843,069.69	39,613,076.91
1 年以上	797,262.56	2,080,865.96
合计	32,640,332.25	41,693,942.87

（二十三）合同负债

项目	期末余额	期初余额
客房及餐饮服务	4,357,579.04	6,903,716.21
合计	4,357,579.04	6,903,716.21

（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	270,048,820.10	476,656,872.31	491,535,132.10	255,170,560.31
二、离职后福利-设定提存计划	566,331.73	58,544,322.18	58,553,083.90	557,570.01
三、辞退福利		223,287.96	223,287.96	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	270,615,151.83	535,424,482.45	550,311,503.96	255,728,130.32

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	260,599,491.05	398,657,960.67	413,383,574.05	245,873,877.67
二、职工福利费	5,925,766.15	21,833,574.64	21,835,153.98	5,924,186.81
三、社会保险费	356,583.55	20,391,635.88	20,432,661.65	315,557.78
其中：医疗保险费及生育保险费	343,231.35	19,864,157.58	19,903,259.48	304,129.45
工伤保险费	10,633.54	416,918.15	418,901.47	8,650.22
其他	2,718.66	110,560.15	110,500.70	2,778.11
四、住房公积金	119,413.00	22,476,604.58	22,478,972.58	117,045.00
五、工会经费和职工教育经费	3,037,269.35	10,037,301.03	10,134,677.33	2,939,893.05
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	10,297.00	3,259,795.51	3,270,092.51	
合计	270,048,820.10	476,656,872.31	491,535,132.10	255,170,560.31

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	549,170.13	34,476,892.81	34,485,389.06	540,673.88
二、失业保险费	17,161.60	1,073,792.23	1,074,057.70	16,896.13
三、企业年金缴费		22,993,637.14	22,993,637.14	
合计	566,331.73	58,544,322.18	58,553,083.90	557,570.01

（二十五）应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	51,798,621.86	169,657,683.09
个人所得税	1,658,938.12	2,265,778.42
增值税	64,658,907.10	7,123,992.76
房产税	10,396,749.32	10,152,851.94
土地使用税	108,245.33	108,250.75
教育费附加（含地方教育费附加）	3,271,163.39	333,520.41
城市维护建设税	4,579,628.99	466,928.84
其他税费	1,267,244.24	1,470,839.20
合计	137,739,498.35	191,579,845.41

（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	3,609,870,344.26	3,029,352,242.73
合计	3,609,870,344.26	3,029,352,242.73

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
国泰君安股权转让款	3,371,619,753.65	2,690,064,446.88
押金保证金	68,160,565.52	56,399,909.24
业务保证金	48,320,417.62	158,639,765.12
其他	121,769,607.47	124,248,121.49
合计	3,609,870,344.26	3,029,352,242.73

（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
中央汇金投资有限责任公司	3,371,619,753.65	尚未确定对国泰君安股权转让款处置方案
合计	3,371,619,753.65	

（二十七）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	2,456,040.61	476,235,254.31
1 年内到期的应付债券	4,417,233,539.53	3,262,649,800.95
合计	4,419,689,580.14	3,738,885,055.26

（二十八）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	2,012,368,370.38	3,020,598,320.23
待转销项税	261,454.74	414,222.97
合计	2,012,629,825.12	3,021,012,543.20

（二十九）长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间（%）
保证借款		473,926,807.64	
信用借款	1,180,182,323.94	691,648,446.67	2.05；2.58
抵押借款	99,233,616.50		2.76
小计	1,279,415,940.44	1,165,575,254.31	
减：一年内到期部分	2,456,040.61	476,235,254.31	
合计	1,276,959,899.83	689,340,000.00	

（三十）应付债券

1.应付债券

项目	期末余额	期初余额
公司债券	14,835,811,730.13	13,764,556,811.95
中期票据	10,703,052,208.56	7,672,105,329.84
小计	25,538,863,938.69	21,436,662,141.79
减：一年内到期部分	4,417,233,539.53	3,262,649,800.95
合计	21,121,630,399.16	18,174,012,340.84

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	起息日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行
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	
中期票据-16 同盛投资 MTN001	4,000,000,000.00	2016 年 7 月 7 日	5+5 年	4,000,000,000.00	590,352,284.93	
中期票据-21 沪国际集 MTN001	2,000,000,000.00	2021 年 7 月 5 日	5 年	2,000,000,000.00	2,034,914,366.74	
中期票据-22 沪国际集 MTN001	2,000,000,000.00	2022 年 10 月 18 日	5 年	2,000,000,000.00	2,010,102,238.34	
公司债券-23 沪国际	2,000,000,000.00	2023 年 11 月 20 日	3 年	2,000,000,000.00	2,005,586,763.90	
公司债券-24SIG01K	1,500,000,000.00	2024 年 3 月 22 日	5 年	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00
公司债券-24SIG02K	1,000,000,000.00	2024 年 10 月 22 日	5 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
公司债券-20 沪国 01	500,000,000.00	2020 年 4 月 13 日	5 年	500,000,000.00	509,080,643.08	
公司债券-20 沪国 02	1,000,000,000.00	2020 年 4 月 13 日	10 年	1,000,000,000.00	1,023,343,605.70	
公司债券-21 沪国 01	1,000,000,000.00	2021 年 2 月 24 日	3+2 年	1,000,000,000.00	1,028,199,011.11	
公司债券-22 沪国 01	1,000,000,000.00	2022 年 2 月 28 日	3 年	1,000,000,000.00	1,024,004,900.38	
公司债券-22 沪国 K2	1,000,000,000.00	2022 年 6 月 6 日	3 年	1,000,000,000.00	1,014,384,909.97	
公司债券-22 沪国 03	1,000,000,000.00	2022 年 8 月 29 日	5 年	1,000,000,000.00	1,008,508,134.50	
公司债券-23 沪国 01	1,000,000,000.00	2023 年 3 月 9 日	3 年	1,000,000,000.00	1,023,363,616.80	
公司债券-23 国鑫 01	200,000,000.00	2023 年 6 月 26 日	2 年	200,000,000.00	202,918,815.53	
公司债券-24 沪国 01	1,000,000,000.00	2024 年 3 月 7 日	3 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
公司债券-24 沪国 K2	1,800,000,000.00	2024 年 11 月 15 日	3 年	1,800,000,000.00		1,800,000,000.00
中期票据-21 沪国资 MTN001（权益出资）	1,000,000,000.00	2021 年 8 月 23 日	5 年	1,000,000,000.00	1,011,415,339.16	
中期票据-23 沪国资 MTN001	1,000,000,000.00	2023 年 4 月 17 日	3 年	1,000,000,000.00	1,019,824,318.69	

债券名称	面值	起息日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行
中期票据-23 沪国资 MTN002	1,000,000,000.00	2023 年 10 月 16 日	3 年	1,000,000,000.00	1,005,496,781.98	
中票票据-24 沪国资 MTN001	1,000,000,000.00	2024 年 10 月 18 日	3 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
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		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		1,000,000,000.00
合计	30,400,000,000.00			30,400,000,000.00	18,174,012,340.84	8,300,000,000.00

接上表：

债券名称	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
公司债券-20 上国投	1,220,000.00	431,811.04	1,220,000.00	40,911,659.03	
中期票据-16 同盛投资 MTN001	21,228,000.00		21,228,000.00		590,352,284.93
中期票据-21 沪国际集 MTN001	73,098,360.65	384,198.92	73,000,000.00		2,035,396,926.31
中期票据-22 沪国际集 MTN001	56,431,664.05	368,993.80	56,400,000.00		2,010,502,896.19
公司债券-23 沪国际	56,617,794.75	306,778.62	56,600,000.00		2,005,911,337.27
公司债券-24SIG01K	28,695,205.48	-602,358.00			1,528,092,847.48
公司债券-24SIG02K	4,240,547.95	-454,133.50			1,003,786,414.45
公司债券-20 沪国 01	14,750,000.00	1,158,925.41	14,750,000.00	510,239,568.49	
公司债券-20 沪国 02	38,500,000.00	609,638.60	38,500,000.00		1,023,953,244.30
公司债券-21 沪国 01	5,849,315.06	951,673.83	1,035,000,000.00		
公司债券-22 沪国 01	29,581,944.45	566,037.73	29,500,000.00	1,024,652,882.56	

债券名称	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
公司债券-22 沪国 K2	27,500,000.00	728,464.15	27,500,000.00	1,015,113,374.12	
公司债券-22 沪国 03	29,100,000.00	427,286.40	29,100,000.00		1,008,935,420.90
公司债券-23 沪国 01	30,800,000.00	786,535.85	30,800,000.00		1,024,150,152.65
公司债券-23 国鑫 01	6,200,000.00	188,679.25	6,200,000.00	203,107,494.78	
公司债券-24 沪国 01	19,994,444.41	-340,670.86			1,019,653,773.55
公司债券-24 沪国 K2	4,945,000.00	-850,000.00			1,804,095,000.00
中期票据-21 沪国资 MTN001（权益出资）	33,400,000.00	201,553.10	33,400,000.00		1,011,616,892.26
中期票据-23 沪国资 MTN001	29,000,000.00	283,018.87	29,000,000.00		1,020,107,337.56
中期票据-23 沪国资 MTN002	28,700,000.00	204,402.52	28,700,000.00		1,005,701,184.50
中票票据-24 沪国资 MTN001	4,378,333.33	-595,833.33			1,003,782,500.00
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	17,161,643.84	-723,070.63			1,016,438,573.21
中期票据-24 沪国际 MTN002	9,954,794.52	-801,180.92			1,009,153,613.60
合计	617,497,586.12	4,252,011.73	1,556,898,000.00	4,417,233,539.53	21,121,630,399.16

注：本期其他减少系重分类至一年内到期非流动负债部分。

（三十一）长期应付款

项目	期末余额	期初余额
风险基金	592,175,558.81	592,175,558.81
其他	6,969,819.93	7,037,228.42
合计	599,145,378.74	599,212,787.23

（三十二）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	84,494,045.80	2,203,634.00	5,186,743.74	81,510,936.06
二、辞退福利				
三、其他长期福利				
合计	84,494,045.80	2,203,634.00	5,186,743.74	81,510,936.06

（三十三）预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼	412,065.60	
合计	412,065.60	

（三十四）实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
上海市国有资产监督管理委员会	30,000,000,000.00	100.00			30,000,000,000.00	100.00
合计	30,000,000,000.00	100.00			30,000,000,000.00	100.00

（三十五）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本溢价				
二、其他资本公积	20,049,385,164.76	150,000,000.00	733,623,301.53	19,465,761,863.23
合计	20,049,385,164.76	150,000,000.00	733,623,301.53	19,465,761,863.23

注 1：本期增加为本公司收到上海市国有资产监督管理委员会的国有资本经营预算资金 150,000,000.00 元。

注 2：本年减少为根据《市国资委关于上海联合产权交易所有限公司 100%股权无偿划转有关事项的通知》（沪国资委产权[2024]9 号），将本公司所持有的上海联合产权交易所有限公司 49%股权无偿划转至上海交易集团有限公司，冲减本公司资本公积 733,623,301.53 元。

（三十六）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	4,430,650,808.29	356,749,492.58	15,703,926.54	4,771,696,374.33
任意盈余公积金	1,737,637,293.38	340,540,910.55		2,078,178,203.93
合计	6,168,288,101.67	697,290,403.13	15,703,926.54	6,849,874,578.26

注 1：本期增加为 1）根据公司法规定，按照本公司 2024 年净利润的 10%提取法定盈余公积 321,624,007.13 元；2）其他综合收益结转留存收益中计提 10%法定盈余公积 35,125,485.45 元；3）根据本公司董事会决议，按照本公司 2023 年净利润的 10%提取任意盈余公积 340,540,910.55 元。

注 2：本年减少系本公司持有的国资运营项目获得股利收益对应法定盈余公积上缴上海市国有资产监督管理委员会 15,703,926.54 元。

（三十七）一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	69,188,863.78			69,188,863.78
合计	69,188,863.78			69,188,863.78

注：一般风险准备金计提比例及方法详见附注四、（二十四）。

（三十八）未分配利润

项目	本期金额	上年金额
上期期末余额	56,421,733,077.18	52,826,379,560.16
期初调整金额		
本期期初余额	56,421,733,077.18	52,826,379,560.16
本期增加额	6,691,582,113.27	6,379,109,568.96
其中：本期净利润转入	6,375,398,651.72	6,118,083,783.78
其他调整因素	316,183,461.55	261,025,785.18
本期减少额	2,495,163,056.03	2,783,756,051.94
其中：本期提取盈余公积数	662,164,917.68	774,148,950.08
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	1,832,998,138.35	2,009,607,101.86
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	60,618,152,134.42	56,421,733,077.18

注：本期增加额中其他调整因素系本集团对部分其他权益工具投资进行处置，相应税后收益合计 316,183,461.55 元从其他综合收益结转至未分配利润。

（三十九）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
1．主营业务小计	455,088,268.24	139,419,019.91	684,989,063.11	138,328,341.23
其中：租金及物业	186,076,215.58	118,914,962.33	158,081,459.92	117,562,627.72
酒店板块	247,515,578.67	20,504,057.58	223,823,789.49	20,765,713.51
不良资产处置及重组业务	21,496,473.99		266,212,658.39	
其他			36,871,155.31	
2．其他业务小计	14,139,467.38	3,281,856.36	40,380,507.10	12,206,574.98
合计	469,227,735.62	142,700,876.27	725,369,570.21	150,534,916.21

（四十）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	60,586,948.81	61,464,110.65
酒店经营费用	30,150,400.68	22,056,758.86
销售服务费	3,664,882.29	4,040,432.10
聘用费	856,208.85	2,227,457.08
其他	8,763,357.76	13,396,470.77
合计	104,021,798.39	103,185,229.46

（四十一）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	473,367,325.20	549,171,142.54
折旧和摊销	138,301,959.88	137,997,951.51
聘请中介机构费	17,714,356.81	27,938,190.61
租赁及物业管理费	20,173,415.11	22,731,066.53
信息服务费	16,822,479.00	15,815,188.27
水电费	14,381,326.75	13,784,499.03
修理费	9,991,062.05	10,124,362.90
咨询费	6,201,929.16	6,359,396.43
邮电通信费	5,890,129.20	5,778,416.83
办公费	4,846,874.85	5,218,341.23
聘用费	3,074,563.95	3,297,364.80
汽燃费	1,382,778.78	1,199,679.46
其他	37,857,715.94	47,888,598.70
合计	750,005,916.68	847,304,198.84

（四十二）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,173,553,271.80	1,258,006,580.49
减：利息收入	212,299,143.46	218,980,975.59
金融机构手续费	2,003,338.88	2,013,848.04
汇兑损失	9,953,828.22	-7,577,348.24
其他	305,409.57	300,000.00
合计	973,516,705.01	1,033,762,104.70

（四十三）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	是否为政府补助
政府补助	82,125,031.01	23,323,185.89	是
进项税加计扣除		727,862.37	
代扣个人所得税手续费返还	927,290.31	869,453.09	
其他	697,469.21	349,371.69	
合计	83,749,790.53	25,269,873.04	
其中：政府补助	82,125,031.01	23,323,185.89	

（四十四）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,557,684.40	158,539,828.94
处置长期股权投资产生的投资收益		0.03
交易性金融资产持有期间的投资收益	356,091,257.45	454,342,340.19
处置交易性金融资产取得的投资收益	-168,514.30	1,888,086.96
其他权益工具投资持有期间的投资收益	6,470,530,536.13	6,047,271,143.19
其他债权投资持有期间的投资收益	619,813.74	1,773,269.83
处置其他债权投资取得的投资收益	-3,782,591.75	-356,512.23
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	262,203,254.75	391,056,817.76
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	534,207,384.28	1,017,489,543.15
其他		6,763,819.93
合计	7,625,258,824.70	8,078,768,337.75

（四十五）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	7,019,519.50	-132,444,521.93
其他非流动金融资产	600,998,392.53	-8,004,977.45
合计	608,017,912.03	-140,449,499.38

（四十六）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-3,756,945.19	60,451.80
债权投资信用减值损失	-39,255,101.95	-101,659,101.36
其他债权投资减值损失		-37,684.14
合计	-43,012,047.14	-101,636,333.70

（四十七）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	-71,528.43	1,637,536.81
合计	-71,528.43	1,637,536.81

（四十八）营业外收入

营业外收入明细情况

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
违约赔款	5,912,774.13	2,919,070.27	5,912,774.13
非流动资产毁损报废利得	124,070.00		124,070.00
其他	552,881.00	237,187.03	552,881.00
合计	6,589,725.13	3,156,257.30	6,589,725.13

（四十九）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	12,005,752.92	1,616,103.25	12,005,752.92
非流动资产毁损报废损失	191,870.62	165,480.93	191,870.62
其他	916,209.78	409,108.30	916,209.78
合计	13,113,833.32	2,190,692.48	13,113,833.32

（五十）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	116,373,797.79	255,117,928.27
递延所得税费用	74,433,962.24	-128,395,962.43
合计	190,807,760.03	126,721,965.84

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	6,702,924,961.51
按法定税率计算的所得税费用	1,675,731,240.38
子公司适用不同税率的影响	-5,119,297.94
调整以前期间所得税的影响	40,910,650.28
非应税收入的影响	-1,685,320,728.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,985,311.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-23,401,783.51
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	183,198,899.92
确认以前年度未确认递延所得税的影响	-2,176,532.09
所得税费用合计	190,807,760.03

（五十一）归属于母公司所有者的其他综合收益

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	60,368,253,662.42	15,080,057,778.42	45,288,195,884.00
1.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-96,941.52		-96,941.52
2.其他权益工具投资公允价值变动	59,899,956,705.45	14,962,972,826.93	44,936,983,878.52
3.其他	468,393,898.49	117,084,951.49	351,308,947.00
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	62,550,758.18		62,550,758.18
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	117.20		117.20
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	117.20		117.20
2.其他债权投资公允价值变动			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-5,495,044.05		-5,495,044.05
小计	5,495,044.05		5,495,044.05
3.其他债权投资信用减值准备			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	37,734.32		37,734.32
小计	-37,734.32		-37,734.32
4.外币财务报表折算差额	57,093,331.25		57,093,331.25
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	57,093,331.25		57,093,331.25
三、其他综合收益合计	60,430,804,420.60	15,080,057,778.42	45,350,746,642.18

接上表：

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	-3,052,459,090.79	-762,479,502.96	-2,289,979,587.83
1.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-32,204.30		-32,204.30
2.其他权益工具投资公允价值变动	-3,439,131,753.42	-859,155,719.69	-2,579,976,033.73
3.其他	386,704,866.93	96,676,216.73	290,028,650.20
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	29,964,520.85		29,964,520.85
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	3,310.19		3,310.19
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	3,310.19		3,310.19
2.其他债权投资公允价值变动	1,220,814.95		1,220,814.95
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	1,220,814.95		1,220,814.95
3.其他债权投资信用减值准备	37,684.14		37,684.14
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	37,684.14		37,684.14
4.外币财务报表折算差额	35,466,531.50		35,466,531.50
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	6,763,819.93		6,763,819.93
小计	28,702,711.57		28,702,711.57
三、其他综合收益合计	-3,022,494,569.94	-762,479,502.96	-2,260,015,066.98

（五十二）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
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,512,117,201.48	6,276,670,006.55
加：资产减值损失		
信用减值损失	43,012,047.14	101,636,333.70
固定资产折旧	117,990,276.42	117,899,777.23
投资性房地产折旧	106,773,640.09	107,048,841.48
使用权资产折旧		
无形资产摊销	13,342,878.38	13,097,489.64
长期待摊费用摊销	16,394,333.81	13,809,239.14
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）	72,315.37	-15,227,084.52
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	67,800.62	165,480.93
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-608,017,912.03	140,449,499.38
财务费用（收益以“－”号填列）	1,183,858,235.29	1,250,430,030.36
投资损失（收益以“－”号填列）	-7,625,258,824.70	-8,078,768,337.75
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-56,988,802.29	-131,675,704.85
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	131,422,764.53	3,279,742.42
存货的减少（增加以“－”号填列）	-88,500.69	41,156.72
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-5,543,149.51	-45,228,553.02
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-410,817,920.98	-506,048,611.60
不良资产重组业务的减少（增加以“-”号填列）	-597,467,197.45	348,311,682.31
经营活动产生的现金流量净额	-1,179,130,814.52	-404,109,011.88
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	9,778,408,686.19	6,900,279,519.01
减：现金的期初余额	6,900,279,519.01	6,544,929,716.60
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,878,129,167.18	355,349,802.41

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,778,408,686.19	6,900,279,519.01
其中：库存现金	197,941.57	256,884.42
可随时用于支付的银行存款	9,383,895,460.40	6,488,441,207.07
可随时用于支付的其他货币资金	394,315,284.22	411,581,427.52
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	9,778,408,686.19	6,900,279,519.01
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

（五十三）所有权或使用权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	期末账面价值	受限原因
投资性房地产：		
上海市浦东新区新金桥路 36、56 号	2,079,282,048.52	中国工商银行股份有限公司上海自贸试验区新片区分行与上海桥合置业有限公司签订的借款合同中约定上海桥合置业有限公司向中国工商银行股份有限公司上海自贸试验区新片区分行提供作为抵押物，该银行向其提供12亿元人民币的授信借款，2024年度已提款1亿元人民币。截至2024年12月31日，该借款本金期末余额为9,915万元。
合计	2,079,282,048.52	

九、或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止，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。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）控股股东基本情况

本集团的控股股东为上海市国有资产监督管理委员会。

（三）本集团的子公司情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

（四）本集团的合营和联营企业情况

详见附注八、（十）长期股权投资。

（五）本集团的主要其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海浦东发展银行股份有限公司及其子公司	持有该上市公司 5%以上股份
国泰君安证券股份有限公司及其子公司	持有该上市公司 5%以上股份
上海农村商业银行股份有限公司及其子公司	持有该上市公司 5%以上股份
中国太平洋保险（集团）股份有限公司及其子公司	持有该上市公司 5%以上股份

（六）主要关联方交易

1. 主要关联方交易

（1）主要接受、提供劳务的关联交易

交易类型	企业名称	交易金额	定价政策
一、主要购买商品、接受劳务的关联交易			
处置公司费用	上海国有资产处置有限公司	1,869,951.22	参考市场价格协议定价
聘请中介机构费	上海国有资产处置有限公司	150,000.00	参考市场价格协议定价
债券承销费	上海浦东发展银行股份有限公司	32,555.55	参考市场价格协议定价
债券承销费	国泰君安证券股份有限公司	962,500.00	参考市场价格协议定价
债券承销费	上海农村商业银行股份有限公司	319,861.11	参考市场价格协议定价
保险费	中国太平洋保险（集团）股份有限公司及其子公司	4,604,544.85	参考市场价格协议定价
二、主要销售商品、提供劳务的关联交易			
房屋、停车位租赁收入	上海国方私募基金管理有限公司	3,036,049.50	参考市场价格协议定价
房屋、停车位租赁收入	上海国和现代服务产业股权投资管理有限公司	3,065,201.85	参考市场价格协议定价
其他业务收入-咨询费收入	上海国和现代服务产业股权投资管理有限公司	50,589.62	参考市场价格协议定价

（2）主要关联方资金借入情况

关联方名称	关联方关系性质	期末余额（本金）	本期利息支出
上海浦东发展银行股份有限公司	持有该上市公司 5%以上股份	906,230,000.00	12,267,687.76
上海农村商业银行股份有限公司	持有该上市公司 5%以上股份	1,541,500,000.00	35,973,880.54

（3）主要关联方资金借出情况

关联方名称	本集团向关联方提供资金金额	本期利息收入
北京昆仑饭店有限公司	50,000,000.00	1,978,936.90
上海国有资产处置有限公司	700,000.00	944.34

2. 主要应收、应付关联方款项情况

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
国泰君安证券股份有限公司	其他应收款	12,450,000.00	

关联方名称	应付项目	期末余额
上海国有资产处置有限公司	长期应付款	743,979.91
上海国方私募基金管理有限公司	其他应付款	920,748.00
上海国和现代服务业股权投资管理有限公司	其他应付款	920,748.00

十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本集团无按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

十三、财务报表的批准

本财务报表及财务报表相关附注经集团董事会于 2025 年 4 月 14 日批准报出。

统一社会信用代码

911101085923425568

营业执照

(副 本)(15-15)

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；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；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　14000 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

登 记 机 关　北京市海淀区市场监督管理局

2025 年 02 月 18 日

证资质证书文件及2025193 15号报告相关资料，与原件一致

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

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010150

批准执业文号：京财会许可[2011]0105号

批准执业日期：2011年11月14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：北京市财政局

二〇一八　七　二十六
年　月　日

中华人民共和国财政部制

会员质保用天职业字[2023]9315号报告相关资料，与原件一致

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　　名 Full name　丁启新

性　　别 Sex　男

出生日期 Date of birth　1981-01-09

工作单位 Working unit　天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所

身份证号码 Identity card No.　370112198101097413

证书编号: No. of Certificate　110002410552

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

发证日期: Date of Issuance　2009年 /y　04月 /m　28日 /d

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.

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

丁启新

20228

年 /y　月 /m　日 /d

该资质仅用于天职业字[2025]19315号报告相关资料，与原件一致

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 杜贤翰

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1989-01-14

工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所

身份证号码 Identity card No. 310108198901140517

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.

证书编号: No. of Certificate 110101501742

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

发证日期: Date of Issuance 2025 年 /y 01 月 /m 27 日 /d

年 /y 月 /m 日 /d

年 /y 月 /m 日 /d

资质仅用于天职业字[2025]9号报告相关资料，与原件一致

上海国际集团有限公司

审计报告

天职业字[2025]5191 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

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：沪25FYLGPE7F

审计报告

天职业字[2025]5191 号

上海国际集团有限公司董事会：

一、审计意见

我们审计了上海国际集团有限公司（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，公允反映了贵公司于 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 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”）负责按照附注二所述编制基础编制财务报表，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。

天职业字[2025]5191 号

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。

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]

天职业字[2025]5191 号

[此页无正文]

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·北京

二〇二五年四月十四日

资产负债表

编制单位：上海国际集团有限公司　　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	3,459,585,467.83	930,035,327.90	七、（一）
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5	21,848,131,978.06	11,832,003,532.13	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			
其他应收款	16	14,882,573.48	13,621,099.08	七、（三）
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			
△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		9,103,725.61	七、（四）
流动资产合计	28	25,322,600,019.37	12,784,763,684.72	
非流动资产：	29			
△发放贷款和垫款	30			
债权投资	31			
☆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	14,124,808,883.61	14,127,336,601.90	七、（五）
其他权益工具投资	37	118,424,527,723.65	86,075,507,954.64	七、（六）
其他非流动金融资产	38	11,607,790,962.01	10,520,544,400.79	七、（七）
投资性房地产	39			
固定资产	40	606,626,407.60	621,824,236.93	七、（八）
其中：固定资产原价	41	660,366,651.18	658,161,524.32	七、（八）
累计折旧	42	53,747,017.36	36,354,967.11	七、（八）
固定资产减值准备	43			
在建工程	44			
生产性生物资产	45			
油气资产	46			
使用权资产	47	25,304,242.50	50,608,485.18	七、（九）
无形资产	48	3,549,281.70	4,708,767.66	七、（十）
开发支出	49			
商誉	50			
长期待摊费用	51			
递延所得税资产	52	161,735,765.21	144,744,782.19	七、（十一）
其他非流动资产	53	230,033,611.11	229,321,944.44	七、（十二）
其中：特准储备物资	54			
非流动资产合计	55	145,184,376,877.39	111,774,597,173.73	
	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	170,506,976,896.76	124,559,360,858.45	

注：表中带*科目为合并会计报表专用；带△科目为金融类企业专用；带▲科目为未执行新保险合同准则企业专用；带#科目为外商投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

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：管蔚　　会计机构负责人：吕春芳

资产负债表(续)

编制单位:上海国际集团有限公司　　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	4,803,624,805.56	4,353,550,250.00	七、（十三）
△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	3,776,855.07	4,461,277.80	七、（十四）
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	82,957,096.04	76,866,349.23	七、（十五）
其中：应付工资	95	81,205,183.00	75,282,349.00	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	95,698,834.83	54,031,818.42	七、（十六）
其中：应交税金	99	92,837,924.82	54,031,818.42	七、（十六）
其他应付款	100	17,031,413,031.32	9,838,473,494.35	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	26,133,640.63	25,295,277.77	七、（十八）
其他流动负债	106			
流动负债合计	107	22,043,604,263.45	14,352,678,467.57	
非流动负债：	108			
▲保险合同准备金	109			
长期借款	110			
应付债券	111	9,174,042,706.63	6,640,955,653.91	七、（十九）
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		26,133,640.51	七、（二十）
长期应付款	117	598,401,398.83	598,401,398.83	七、（二十一）
长期应付职工薪酬	118	33,693,606.00	35,000,000.00	七、（二十二）
预计负债	119			
递延收益	120			
递延所得税负债	121	17,451,727,858.22	8,753,514,103.57	七、（十一）
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	27,257,865,569.68	16,054,004,796.82	
负 债 合 计	125	49,301,469,833.13	30,406,683,264.39	
所有者权益：	126			
实收资本	127	30,000,000,000.00	30,000,000,000.00	七、（二十三）
国家资本	128	30,000,000,000.00	30,000,000,000.00	七、（二十三）
国有法人资本	129			
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	30,000,000,000.00	30,000,000,000.00	七、（二十三）
其他权益工具	135			
其中：优先股	136			
永续债	137			
资本公积	138	18,235,452,838.41	18,819,076,139.94	七、（二十四）
减：库存股	139			
其他综合收益	140	42,298,658,518.59	16,380,998,608.34	七、（三十八）
其中：外币报表折算差额	141			
专项储备	142			
盈余公积	143	6,849,874,578.26	6,168,288,101.67	七、（二十五）
其中：法定公积金	144	4,771,696,374.33	4,430,650,808.29	七、（二十五）
任意公积金	145	2,078,178,203.93	1,737,637,293.38	七、（二十五）
#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	23,821,521,128.37	22,784,314,744.11	七、（二十六）
归属于母公司所有者权益合计	151	121,205,507,063.63	94,152,677,594.06	
*少数股东权益	152			
所有者权益合计	153	121,205,507,063.63	94,152,677,594.06	
负债和所有者权益总计	154	170,506,976,896.76	124,559,360,858.45	

注：表中带*科目为合并会计报表专用；带△栏体科目为金融类企业专用；带 ▲科目为未执行新保险合同准则企业专用；带#科目为外商投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

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：吕春芳

利润表

编制单位：上海国际集团有限公司　　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	671,383.65	669,549.26	
其中：营业收入	2	671,383.65	669,549.26	七、（二十七）
△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	797,642,908.98	734,722,110.54	
其中：营业成本	8			
△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	17,171,195.28	6,792,775.78	七、（二十八）
销售费用	22			
管理费用	23	243,195,428.23	273,946,046.77	七、（二十九）
研发费用	24			
财务费用	25	537,276,285.47	453,983,287.99	七、（三十）
其中：利息费用	26	577,303,484.03	508,660,649.92	七、（三十）
利息收入	27	40,411,319.86	56,840,460.10	七、（三十）
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	28	-0.13	1,682,485.48	七、（三十）
其他	29			
加：其他收益	30	5,818,470.24	11,828,109.10	七、（三十一）
投资收益（损失以“-”号填列）	31	3,735,556,158.90	3,790,006,865.11	七、（三十二）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32	3,987,909.59	-395,669.56	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	261,279,380.88	336,293,195.55	七、（三十三）
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37			
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	-16,598.96	427,562.26	七、（三十四）
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	40	3,205,665,885.73	3,404,503,170.74	
加：营业外收入	41	20,000.00	7,594.41	七、（三十五）
其中：政府补助	42			
减：营业外支出	43	10,000,000.00		七、（三十六）
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	44	3,195,685,885.73	3,404,510,765.15	
减：所得税费用	45	-20,554,185.54	-898,340.31	七、（三十七）
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	46	3,216,240,071.27	3,405,409,105.46	
（一）按所有权归属分类：	47			
归属于母公司所有者的净利润	48	3,216,240,071.27	3,405,409,105.46	
*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	3,216,240,071.27	3,405,409,105.46	
终止经营净利润	52			
六、其他综合收益的税后净额	53	26,268,914,764.72	-2,809,798,002.39	七、（三十八）
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54	26,268,914,764.72	-2,809,798,002.39	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	55	26,268,914,764.72	-2,809,798,002.39	七、（三十八）
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			
3.其他权益工具投资公允价值变动	58	25,917,659,910.25	-3,099,826,652.59	七、（三十八）
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	351,254,854.47	290,028,650.20	七、（三十八）
（二）将重分类进损益的其他综合收益	62			
1.权益法下可转损益的其他综合收益	63			
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	29,485,154,835.99	595,611,103.07	
归属于母公司所有者的综合收益总额	76	29,485,154,835.99	595,611,103.07	
*归属于少数股东的综合收益总额	77			
八、每股收益：	78			
基本每股收益	79			
稀释每股收益	80			

注：表中带*科目为合并会计报表专用；带△指体科目为金融类企业专用；带 ▲科目为未执行新保险合同准则企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

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：吕春芳

现金流量表

编制单位：上海国际集团有限公司　　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	46,994,935.48	68,859,270.48	
经营活动现金流入小计	18	46,994,935.48	68,859,270.48	
购买商品、接受劳务支付的现金	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	152,734,422.18	137,882,039.73	
支付的各项税费	30	113,173,842.22	57,202,472.70	
支付其他与经营活动有关的现金	31	55,246,149.93	50,709,870.74	
经营活动现金流出小计	32	321,154,414.33	245,794,383.17	
经营活动产生的现金流量净额	33	-274,159,478.85	-176,935,112.69	七、（三十九）
二、投资活动产生的现金流量：	34			
收回投资收到的现金	35	5,049,682,813.16	2,755,684,124.78	
取得投资收益收到的现金	36	3,736,293,048.66	3,752,165,811.58	
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	1,850.00	453,216.00	
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	37,600,000,000.00	29,650,000,000.00	
投资活动现金流入小计	40	46,385,977,711.82	36,158,303,152.36	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	41	4,705,449.18	3,881,093.43	
投资支付的现金	42	3,165,322,897.73	6,790,873,769.98	
▲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	47,602,333,647.04	28,400,000,000.00	
投资活动现金流出小计	46	50,772,361,993.95	35,194,754,863.41	
投资活动产生的现金流量净额	47	-4,386,384,282.13	963,548,288.95	
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	4,800,000,000.00	4,350,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	52	9,856,700,000.00	4,308,967,182.00	
筹资活动现金流入小计	53	14,656,700,000.00	8,658,967,182.00	
偿还债务所支付的现金	54	4,350,000,000.00	5,850,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	55	2,387,148,381.23	2,526,218,317.22	
*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	729,457,717.99	1,329,296,414.39	
筹资活动现金流出小计	58	7,466,606,099.22	9,705,514,731.61	
筹资活动产生的现金流量净额	59	7,190,093,900.78	-1,046,547,549.61	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60	0.13	-1,682,485.48	
五、现金及现金等价物净增加额	61	2,529,550,139.93	-261,616,858.83	七、（三十九）
加：期初现金及现金等价物余额	62	930,035,327.90	1,191,652,186.73	七、（三十九）
六、期末现金及现金等价物余额	63	3,459,585,467.83	930,035,327.90	七、（三十九）

注：表中带*科目为合并会计报表专用；带△楷体科目为金融类企业专用；带 ▲科目为未执行新保险合同准则企业专用。

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：管蔚　　会计机构负责人：吕春芳

所有者权益变动表

2024年度

编制单位：上海国际集团有限公司　　金额单位：元

项目	行次	本年金额													
		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	小计		
			优先股	永续债	其他										
栏次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年年末余额	1	30,000,000,000.00				18,819,076,139.94		16,380,998,608.34		6,168,288,101.67		22,784,314,744.11	94,152,677,594.06		94,152,677,594.06
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	30,000,000,000.00				18,819,076,139.94		16,380,998,608.34		6,168,288,101.67		22,784,314,744.11	94,152,677,594.06		94,152,677,594.06
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					-583,623,301.53		25,917,659,910.25		681,586,476.59		1,037,206,384.26	27,052,829,469.57		27,052,829,469.57
（一）综合收益总额	7							26,268,914,764.72				3,216,240,071.27	29,485,154,835.99		29,485,154,835.99
（二）所有者投入和减少资本	8					-583,623,301.53							-583,623,301.53		-583,623,301.53
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					-583,623,301.53							-583,623,301.53		-583,623,301.53
（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									646,460,991.14		-2,495,163,056.03	-1,848,702,064.89		-1,848,702,064.89
1.提取盈余公积	17									662,164,917.68		-662,164,917.68			
其中：法定公积金	18									321,624,007.13		-321,624,007.13			
任意公积金	19									340,540,910.55		-340,540,910.55			
#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.对所有者的分配	24											-1,691,662,799.51	-1,691,662,799.51		-1,691,662,799.51
4.其他	25									-15,703,926.54		-141,335,338.84	-157,039,265.38		-157,039,265.38
（五）所有者权益内部结转	26							-351,254,854.47		35,125,485.45		316,129,369.02			
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							-351,254,854.47		35,125,485.45		316,129,369.02			
6.其他	32														
四、本年年末余额	33	30,000,000,000.00				18,235,452,838.41		42,298,658,518.59		6,849,874,578.26		23,821,521,128.37	121,205,507,063.63		121,205,507,063.63

注：带△栏体科目为金融类企业专用，带#科目为外商投资企业专用。

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：管蔚　　会计机构负责人：吕春芳

所有者权益变动表（续）

2024年度

编制单位：上海国际集团有限公司　　金额单位：元

项目	行次	上年金额													
		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	小计		
			优先股	永续债	其他										
栏次		15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
一、上年年末余额	1	30,000,000,000.00				18,814,108,961.94		19,480,825,260.93		5,380,543,717.11		21,901,635,905.41	95,577,113,845.39		95,577,113,845.39
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	30,000,000,000.00				18,814,108,961.94		19,480,825,260.93		5,380,543,717.11		21,901,635,905.41	95,577,113,845.39		95,577,113,845.39
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	6					4,967,178.00		-3,099,826,652.59		787,744,384.56		882,678,838.70	-1,424,436,251.33		-1,424,436,251.33
（一）综合收益总额	7							-2,809,798,002.39				3,405,409,105.46	595,611,103.07		595,611,103.07
（二）所有者投入和减少资本	8					4,967,178.00							4,967,178.00		4,967,178.00
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					4,967,178.00							4,967,178.00		4,967,178.00
（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									758,741,519.54		-2,783,756,051.94	-2,025,014,532.40		-2,025,014,532.40
1.提取盈余公积	17									774,148,950.08		-774,148,950.08			
其中：法定公积金	18									340,540,910.55		-340,540,910.55			
任意公积金	19									433,608,039.53		-433,608,039.53			
#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.对所有者的分配	24											-1,870,940,227.00	-1,870,940,227.00		-1,870,940,227.00
4.其他	25									-15,407,430.54		-138,666,874.86	-154,074,305.40		-154,074,305.40
（五）所有者权益内部结转	26							-290,028,650.20		29,002,865.02		261,025,785.18			
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							-290,028,650.20		29,002,865.02		261,025,785.18			
6.其他	32														
四、本年年末余额	33	30,000,000,000.00				18,819,076,139.94		16,380,998,608.34		6,168,288,101.67		22,784,314,744.11	94,152,677,594.06		94,152,677,594.06

注：带△指体科目为金融类企业专用，带#科目为外商投资企业专用。

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：管蔚　　会计机构负责人：吕春芳

上海国际集团有限公司

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）历史沿革

上海国际集团有限公司（以下简称“本公司”）于 2000 年 4 月经上海市人民政府批准设立，系由上海市财政局和上海国有资产经营有限公司（以下简称“国资经营”）共同出资组建，原注册资本为人民币 50 亿元，其中，上海市财政局出资人民币 33.335 亿元，占注册资本的 66.67%，上海国有资产经营有限公司出资人民币 16.665 亿元，占注册资本的 33.33%。

2007 年根据上海市国有资产监督管理委员会《关于上海国有资产经营有限公司整体国有资产无偿划转的批复》（沪国资委产[2007]689 号），国资经营整体资产划入本公司，划入后原股东国资经营成为本公司的子公司，本公司股东变更为上海市国有资产监督管理委员会。2020 年 9 月，本公司将资本公积、法定盈余公积、任意盈余公积及未分配利润累计 1,944,116 万元转增注册资本，变更后公司注册资本为人民币 300 亿元。上述资本金已经上海上会会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2020 年 9 月 15 日出具了上会师报字（2020）第 7516 号验资报告。

本公司营业执照的统一社会信用代码为 91310000631757739E 号，法定代表人为周杰，注册地为上海市静安区威海路 511 号，营业期限自 2000 年 4 月 20 日至不约定期限。

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

本公司所属行业：投资与资产管理行业。

经营范围：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（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）。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本公司财务报表经本公司董事会于 2025 年 4 月 14 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）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，仅根据财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南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。

（二）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

本财务报表遵循了附注二所述编制基础，真实完整地反映了本公司的财务状况、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

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告。

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债、衍生金融工具和以公允价值计量且其变动计入综合收益的金融资产/负债、衍生金融工具及以现金结算的股份支付等以公允价值计量外，一般采用历史成本作为计量属性。采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，应当保证所确定的会计要素能够取得并可靠计量。

（四）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（五）外币业务

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始汇率确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货

币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（六）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集团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，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

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

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的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的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按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

对于处于该阶段的金融工具，应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不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。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

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

本公司对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，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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。

（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）固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40	5.00	2.38
机器设备	5、10	5.00	19.00、9.50
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
其他设备	5	5.00	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。

（九）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）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）无形资产

1. 无形资产包括电脑软件，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）
软件	5

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。

（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，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外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。

1. 短期薪酬

本公司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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 离职后福利

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。

3. 辞退福利

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，以及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。

4. 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。

（十五）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。

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。

（十六）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。

（十七）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。

（十八）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。

（十九）公允价值计量

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

1. 公允价值计量的资产

本公司本年末采用公允价值计量的资产主要包括结构性存款、股权投资、股票、基金、信托产品等。

2. 估值技术

本公司以公允价值计量相关资产时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本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计入当期损益或其他综合收益，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

本公司无需要披露的重大会计政策变更事项。

（二）会计估计变更情况

本公司无需要披露的重大会计估计变更事项。

（三）前期重大会计差错更正情况

本公司无需要披露的重大会计差错更正事项。

六、税项

主要税种及税率

税　种	计 税 依 据	税　率(%)
增值税	应税收入计算销项税，按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴	6
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2
房产税	按房产原值减除一定比例	1.2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25

七、财务报表重要项目的说明

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	5,000.00	5,000.00
银行存款	3,404,500,845.77	929,864,685.43
其他货币资金	55,079,622.06	165,642.47
合计	3,459,585,467.83	930,035,327.90
其中：存放在境外的款项总额	562,939,120.72	551,032,860.16

注：不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制、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	21,848,131,978.06	11,832,003,532.13
其中：短期投资	21,848,131,978.06	11,832,003,532.13
合计	21,848,131,978.06	11,832,003,532.13

（三）其他应收款

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	14,882,573.48	13,621,099.08
合计	14,882,573.48	13,621,099.08

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）	2,432,288.48		1,170,814.08	
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上	12,450,300.00	15.00	12,450,300.00	15.00
合计	14,882,588.48	15.00	13,621,114.08	15.00

（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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	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	14,882,588.48	100.00	15.00		14,882,573.48
其中：账龄组合	1,934,400.00	13.00			1,934,400.00
其他组合	12,948,188.48	87.00	15.00	0.0001	12,948,173.48
合计	14,882,588.48	100.00	15.00		14,882,573.48

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	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	13,621,114.08	100.00	15.00		13,621,099.08
其中：账龄组合	769,657.08	5.65			769,657.08
其他组合	12,851,457.00	94.35	15.00	0.0001	12,851,442.00
合计	13,621,114.08	100.00	15.00		13,621,099.08

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

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）	1,934,400.00	100.00		769,657.08	100.00	
合计	1,934,400.00	100.00		769,657.08	100.00	

②采用余额百分比或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
押金	200,300.00	0.0001	15.00	100,300.00	0.0001	15.00
关联方往来款及员工往来款	12,747,888.48			12,751,157.00		
合计	12,948,188.48		15.00	12,851,457.00		15.00

（3）其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额	15.00			15.00
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	15.00			15.00

（4）按欠款方归集的期末余额重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	占其他应收款合计的比例（%）	坏账准备
国泰君安证券股份有限公司	转拨国有资本金	12,450,000.00	3年以上	83.65	
合计		12,450,000.00		83.65	

（四）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		9,103,725.61
合计		9,103,725.61

（五）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	13,942,498,068.56			13,942,498,068.56
对联营企业投资	184,838,533.34	1,819,281.71	4,347,000.00	182,310,815.05
小计	14,127,336,601.90	1,819,281.71	4,347,000.00	14,124,808,883.61
减:长期股权投资减值准备				
合计	14,127,336,601.90	1,819,281.71	4,347,000.00	14,124,808,883.61

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	计提减值准备	其他		
合计	14,075,998,068.56	14,127,336,601.90			3,987,909.59			4,347,000.00		-2,168,627.88	14,124,808,883.61	
一、子公司	13,942,498,068.56	13,942,498,068.56									13,942,498,068.56	
上海国有资产经营有限公司	4,808,768,110.90	4,808,768,110.90									4,808,768,110.90	
上海国际集团资产管理有限公司	3,297,837,891.29	3,297,837,891.29									3,297,837,891.29	
上海上国投资产管理有限公司	3,947,515,706.93	3,947,515,706.93									3,947,515,706.93	
上海国际集团（香港）有限公司	1,879,367,720.00	1,879,367,720.00									1,879,367,720.00	
上海沪信经济技术有限公司	8,008,639.44	8,008,639.44									8,008,639.44	
上海谐意资产管理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00									1,000,000.00	
二、联营企业	133,500,000.00	184,838,533.34			3,987,909.59			4,347,000.00		-2,168,627.88	182,310,815.05	
赛领资本管理有限公司	102,000,000.00	141,072,989.33			-1,829,480.65					-3,581,369.12	135,662,139.56	
上海科创中心股权投资基金管理有限公司	31,500,000.00	43,765,544.01			5,817,390.24			4,347,000.00		1,412,741.24	46,648,675.49	

注：本公司与上海国际集团资产管理有限公司于 2024 年 12 月 30 日签署股权无偿划转协议，本公司将持有的赛领资本管理有限公司和上海科创中心股权投资基金管理有限公司股权无偿划转至上海国际集团资产管理有限公司，划转基准日为 2024 年 9 月 30 日，截至 2024 年 12 月 31 日尚未完成股权划转变更手续。本期其他变动为权益法下归属于上海国际集团资产管理有限公司的自划转基准日起的投资损益。

3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数		上年数	
	赛领资本管理有限公司	上海科创中心股权投资基金管理有限公司	赛领资本管理有限公司	上海科创中心股权投资基金管理有限公司
流动资产	398,566,370.39	94,989,464.51	422,336,347.26	95,304,693.32
非流动资产	25,301,316.55	90,771,371.70	24,728,739.72	84,408,693.07
资产合计	423,867,686.94	185,760,836.21	447,065,086.98	179,713,386.39
流动负债	20,220,982.64	24,200,359.79	25,634,276.94	21,905,932.08
非流动负债	6,192,573.20	13,469,443.15	2,957,664.72	18,618,195.69
负债合计	26,413,555.84	37,669,802.94	28,591,941.66	40,524,127.77
净资产	397,454,131.10	148,091,033.27	418,473,145.32	139,189,258.62
按持股比例计算的净资产份额	135,662,139.56	46,648,675.49	141,072,989.33	43,765,544.01
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	135,662,139.56	46,648,675.49	141,072,989.33	43,765,544.01
营业收入	44,570,262.82	96,041,072.29	50,764,652.12	79,636,767.19
净利润	-11,355,939.81	22,701,774.65	-15,604,832.86	17,951,421.42
其他综合收益				
综合收益总额	-11,355,939.81	22,701,774.65	-15,604,832.86	17,951,421.42
企业本年收到的来自联营企业的股利		4,347,000.00		4,504,500.00

（六）其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项　目	期末余额	期初余额
上市股权	99,843,948,091.61	68,582,733,685.07
非上市股权	18,580,579,632.04	17,492,774,269.57
合计	118,424,527,723.65	86,075,507,954.64

接上表：

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	其他综合收益转入留存收益的原因
上市股权	3,079,355,206.72	32,855,242,675.90	50,619,812,910.61	-136,478,610.69	国资运营处置
非上市股权	18,867,247.41	1,701,637,204.43	5,778,398,447.47	487,733,465.16	国资运营处置
合计	3,098,222,454.13	34,556,879,880.33	56,398,211,358.08	351,254,854.47	

（七）其他非流动金融资产

项　目	期末公允价值	期初公允价值
综合类私募（含 GP）	8,736,605,708.91	8,259,572,415.15
股权类投资	2,871,185,253.10	2,260,971,985.64
合计	11,607,790,962.01	10,520,544,400.79

（八）固定资产

项　目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	606,619,633.82	621,806,557.21
固定资产清理	6,773.78	17,679.72
合计	606,626,407.60	621,824,236.93

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	658,161,524.32	2,351,730.51	146,603.65	660,366,651.18
其中：房屋及建筑物	625,099,521.15			625,099,521.15
机器设备	9,191,767.61	18,010.15		9,209,777.76
运输工具	4,705,701.36			4,705,701.36
电子设备	12,578,141.58	2,333,720.36	125,068.65	14,786,793.29
办公设备	5,699,304.45			5,699,304.45
其他设备	887,088.17		21,535.00	865,553.17
二、累计折旧合计	36,354,967.11	17,531,323.71	139,273.46	53,747,017.36
其中：房屋及建筑物	14,846,113.68	14,846,113.68		29,692,227.36
机器设备	3,264,136.53	888,900.69		4,153,037.22
运输工具	3,825,837.33	219,830.52		4,045,667.85
电子设备	9,869,182.19	1,135,091.70	118,815.21	10,885,458.68
办公设备	3,706,996.46	440,977.57		4,147,974.03
其他设备	842,700.92	409.55	20,458.25	822,652.22
三、固定资产账面净值合计	621,806,557.21			606,619,633.82
其中：房屋及建筑物	610,253,407.47			595,407,293.79
机器设备	5,927,631.08			5,056,740.54
运输工具	879,864.03			660,033.51
电子设备	2,708,959.39			3,901,334.61
办公设备	1,992,307.99			1,551,330.42
其他设备	44,387.25			42,900.95
四、固定资产减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	621,806,557.21			606,619,633.82
其中：房屋及建筑物	610,253,407.47			595,407,293.79
机器设备	5,927,631.08			5,056,740.54
运输工具	879,864.03			660,033.51
电子设备	2,708,959.39			3,901,334.61
办公设备	1,992,307.99			1,551,330.42
其他设备	44,387.25			42,900.95

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
电子设备	6,438.78	7,007.66	老旧报废
机器设备		4,309.65	
办公设备		4,127.41	
其他设备	335.00	2,235.00	老旧报废
合计	6,773.78	17,679.72	

（九）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	75,912,727.86			75,912,727.86
其中：房屋及建筑物	75,912,727.86			75,912,727.86
二、累计折旧合计	25,304,242.68	25,304,242.68		50,608,485.36
其中：房屋及建筑物	25,304,242.68	25,304,242.68		50,608,485.36
三、使用权资产账面净值合计	50,608,485.18			25,304,242.50
其中：房屋及建筑物	50,608,485.18			25,304,242.50
四、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	50,608,485.18			25,304,242.50
其中：房屋及建筑物	50,608,485.18			25,304,242.50

（十）无形资产

无形资产分类

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	13,067,299.59	148,619.47		13,215,919.06
其中：软件	13,067,299.59	148,619.47		13,215,919.06
二、累计摊销额合计	8,358,531.93	1,308,105.43		9,666,637.36
其中：软件	8,358,531.93	1,308,105.43		9,666,637.36
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：软件				
四、账面价值合计	4,708,767.66			3,549,281.70
其中：软件	4,708,767.66			3,549,281.70

（十一）递延所得税资产和递延所得税负债

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	646,943,060.82	161,735,765.21	578,979,128.76	144,744,782.19
预付私募基金分配款税金	620,809,420.19	155,202,355.05	527,550,210.48	131,887,552.62
租赁负债	26,133,640.63	6,533,410.16	51,428,918.28	12,857,229.57
二、递延所得税负债	69,806,911,432.53	17,451,727,858.22	35,014,056,414.00	8,753,514,103.57
上海证券股权公允价值和账面价值差额	688,246,848.32	172,061,712.08	688,246,848.32	172,061,712.08
上海信托股权出售收益税务递延	10,555,293,731.12	2,638,823,432.78	10,555,293,731.12	2,638,823,432.78
交易性金融资产（公允价值与初始账面成本差异）	48,131,978.06	12,032,994.52	32,003,532.13	8,000,883.03
其他非流动金融资产（公允价值与初始账面成本差异）	2,091,723,274.45	522,930,818.64	1,846,572,339.50	461,643,084.89
其他权益工具投资（公允价值与初始账面成本差异）	56,398,211,358.08	14,099,552,839.57	21,841,331,477.75	5,460,332,869.49
使用权资产	25,304,242.50	6,326,060.63	50,608,485.18	12,652,121.30

（十二）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	201,483,611.11	200,771,944.44
其他投资	28,550,000.00	28,550,000.00
合计	230,033,611.11	229,321,944.44

（十三）短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	4,803,624,805.56	4,353,550,250.00
合计	4,803,624,805.56	4,353,550,250.00

（十四）应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1-2 年		4,461,277.80
2-3 年	3,776,855.07	
合计	3,776,855.07	4,461,277.80

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
上海建工二建集团有限公司	3,505,586.53	质保金未结算
合计	3,505,586.53	

（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	76,866,349.23	140,838,430.99	134,747,684.18	82,957,096.04
二、离职后福利-设定提存计划		15,534,211.71	15,534,211.71	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	76,866,349.23	156,372,642.70	150,281,895.89	82,957,096.04

2.短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	75,282,349.00	124,166,305.36	118,243,471.36	81,205,183.00
二、职工福利费		3,962,370.79	3,962,370.79	
三、社会保险费		4,208,820.39	4,208,820.39	
其中：1.医疗保险费及生育保险费		4,137,001.58	4,137,001.58	
2.工伤保险费		71,818.81	71,818.81	
四、住房公积金		5,439,368.00	5,439,368.00	
五、工会经费和职工教育经费	1,584,000.23	3,061,566.45	2,893,653.64	1,751,913.04
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	76,866,349.23	140,838,430.99	134,747,684.18	82,957,096.04

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		7,182,013.98	7,182,013.98	
二、失业保险费		224,442.73	224,442.73	
三、企业年金缴费		8,127,755.00	8,127,755.00	
合计		15,534,211.71	15,534,211.71	

（十六）应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	28,097,419.76	49,704,710.86
个人所得税	1,034,299.01	1,699,085.33
房产税	1,312,708.99	1,312,708.99
印花税	1,162,079.94	1,307,370.36
土地使用税	7,942.88	7,942.88
增值税	57,218,200.22	
城市维护建设税	4,005,274.02	
教育费附加	1,716,546.01	
地方教育费附加	1,144,364.00	
合计	95,698,834.83	54,031,818.42

（十七）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	17,031,413,031.32	9,838,473,494.35
合计	17,031,413,031.32	9,838,473,494.35

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
资金集中管理款	13,596,003,344.45	7,086,017,706.94
国泰君安股权转让款	3,371,619,753.65	2,690,064,446.88
其他	63,789,933.22	62,391,340.53
合计	17,031,413,031.32	9,838,473,494.35

（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
中央汇金投资有限责任公司	3,371,619,753.65	尚未确定对国泰君安股权转让款处置方案
合计	3,371,619,753.65	

（十八）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	26,133,640.63	25,295,277.77
合计	26,133,640.63	25,295,277.77

（十九）应付债券

1. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
公司债券	4,537,790,599.20	2,005,586,763.90
中期票据	4,636,252,107.43	4,635,368,890.01
合计	9,174,042,706.63	6,640,955,653.91

2.应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	起息日期	债券期限	发行金额	期初余额
公司债券-23 沪国际	2,000,000,000.00	2023 年 11 月 20 日	3 年	2,000,000,000.00	2,005,586,763.90
公司债券-24SIG01K	1,500,000,000.00	2024 年 3 月 22 日	5 年	1,500,000,000.00	
公司债券-24SIG02K	1,000,000,000.00	2024 年 10 月 22 日	5 年	1,000,000,000.00	
中期票据-16 同盛投资 MTN001	4,000,000,000.00	2016 年 7 月 7 日	5+5 年	4,000,000,000.00	590,352,284.93
中期票据-21 沪国际集 MTN001	2,000,000,000.00	2021 年 7 月 5 日	5 年	2,000,000,000.00	2,034,914,366.74
中期票据-22 沪国际集 MTN001	2,000,000,000.00	2022 年 10 月 18 日	5 年	2,000,000,000.00	2,010,102,238.34
合计	12,500,000,000.00			12,500,000,000.00	6,640,955,653.91

接上表：

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-23 沪国际		56,617,794.75	306,778.62	56,600,000.00	2,005,911,337.27
公司债券-24SIG01K	1,500,000,000.00	28,695,205.48	-602,358.00		1,528,092,847.48
公司债券-24SIG02K	1,000,000,000.00	4,240,547.95	-454,133.50		1,003,786,414.45
中期票据-16 同盛投资 MTN001		21,228,000.00		21,228,000.00	590,352,284.93
中期票据-21 沪国际集 MTN001		73,098,360.65	384,198.92	73,000,000.00	2,035,396,926.31
中期票据-22 沪国际集 MTN001		56,431,664.05	368,993.80	56,400,000.00	2,010,502,896.19
合计	2,500,000,000.00	240,311,572.88	3,479.84	207,228,000.00	9,174,042,706.63

（二十）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	26,525,954.54	53,051,908.82
减：未确认的融资费用	392,313.91	1,622,990.54
重分类至一年内到期的非流动负债	26,133,640.63	25,295,277.77
租赁负债净额		26,133,640.51

（二十一）长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
风险基金	592,175,558.81			592,175,558.81
其他	6,225,840.02			6,225,840.02
合计	598,401,398.83			598,401,398.83

（二十二）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	35,000,000.00		1,306,394.00	33,693,606.00
合计	35,000,000.00		1,306,394.00	33,693,606.00

（二十三）实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
上海市国有资产监督管理委员会	30,000,000,000.00	100.00			30,000,000,000.00	100.00
合计	30,000,000,000.00	100.00			30,000,000,000.00	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	18,819,076,139.94	150,000,000.00	733,623,301.53	18,235,452,838.41
合计	18,819,076,139.94	150,000,000.00	733,623,301.53	18,235,452,838.41

注 1：本期增加为本公司收到上海市国有资产监督管理委员会的国有资本经营预算资金 150,000,000.00 元。

注 2：本年减少为根据《市国资委关于上海联合产权交易所有限公司 100%股权无偿划转有关事项的通知》（沪国资委产权[2024]9 号），将本公司所持有的上海联合产权交易所有限公司 49%股权无偿划转至上海交易集团有限公司，冲减本公司资本公积 733,623,301.53 元。

（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
法定盈余公积金	4,430,650,808.29	356,749,492.58	15,703,926.54	4,771,696,374.33
任意盈余公积金	1,737,637,293.38	340,540,910.55		2,078,178,203.93
合计	6,168,288,101.67	697,290,403.13	15,703,926.54	6,849,874,578.26

注 1：本期增加为 1）根据公司法规定，按照本公司 2024 年净利润的 10%提取法定盈余公积 321,624,007.13 元；2）其他综合收益结转留存收益中计提 10%法定盈余公积 35,125,485.45 元；3）根据本公司董事会决议，按照本公司 2023 年净利润的 10%提取任意盈余公积 340,540,910.55 元。

注 2：本年减少系本公司持有的国资运营项目获得股利收益对应法定盈余公积上缴上海市国有资产监督管理委员会 15,703,926.54 元。

（二十六）未分配利润

项目	本期金额	上年金额
上年年末余额	22,784,314,744.11	21,901,635,905.41
期初调整金额		
本期期初余额	22,784,314,744.11	21,901,635,905.41
本期增加额	3,532,369,440.29	3,666,434,890.64
其中：本期净利润转入	3,216,240,071.27	3,405,409,105.46
其他调整因素	316,129,369.02	261,025,785.18
本期减少额	2,495,163,056.03	2,783,756,051.94
其中：本期提取盈余公积数	662,164,917.68	774,148,950.08
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	1,832,998,138.35	2,009,607,101.86
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	23,821,521,128.37	22,784,314,744.11

注:其他调整因素系本公司对部分其他权益工具投资进行处置，相应税后收益从其他综合收益结转至未分配利润。

（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
1．其他业务小计	671,383.65		669,549.26	
委贷利息收入	671,383.65		669,549.26	
合计	671,383.65		669,549.26	

（二十八）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,866,453.97	
房产税	5,250,835.96	5,250,835.96
教育费附加（含地方教育费附加）	4,190,324.26	
印花税	1,819,569.57	1,502,128.30
土地使用税	31,771.52	31,771.52
车船使用税	12,240.00	8,040.00
合计	17,171,195.28	6,792,775.78

（二十九）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	156,372,642.70	181,362,738.50
折旧费	42,835,566.39	43,081,738.57
其中：固定资产	17,531,323.71	17,777,495.89
使用权资产	25,304,242.68	25,304,242.68
租赁及物业管理费	13,173,663.96	15,898,160.24
信息服务费	8,252,025.78	7,643,025.89
办公费	3,195,257.14	3,359,683.48
聘请中介机构费	2,673,139.17	4,053,425.40
邮电通信费	2,152,568.50	2,127,407.65
水电费	1,760,928.26	1,618,417.14
差旅费	1,382,806.30	1,218,085.22
无形资产摊销	1,308,105.43	1,059,198.92
汽燃费	971,624.85	858,506.56
其他	9,117,099.75	11665659.20
合计	243,195,428.23	273,946,046.77

（三十）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	577,303,484.03	508,660,649.92
减：利息收入	40,411,319.86	56,840,460.10
金融机构手续费	84,121.43	180,612.69
汇兑损益	-0.13	1,682,485.48
其他	300,000.00	300,000.00
合计	537,276,285.47	453,983,287.99

（三十一）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	是否为政府补助
政府补助	5,475,882.50	11,500,000.00	是
其他	342,587.74	328,109.10	
合计	5,818,470.24	11,828,109.10	
其中：政府补助	5,475,882.50	11,500,000.00	

（三十二）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,987,909.59	-395,669.56
成本法核算的长期股权投资收益	238,144,635.43	417,012,033.41
交易性金融资产持有期间的投资收益	300,690,807.02	297,956,416.35
其他权益工具投资持有期间的投资收益	3,098,222,454.13	3,002,092,675.12
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	94,510,352.73	30,207,288.59
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		43,134,121.20
合计	3,735,556,158.90	3,790,006,865.11

（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
交易性金融资产	16,128,445.93	13,641,141.55
其他非流动金融资产	245,150,934.95	322,652,054.00
合计	261,279,380.88	336,293,195.55

（三十四）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	-16,598.96	427,562.26
合计	-16,598.96	427,562.26

（三十五）营业外收入

1. 营业外收入明细情况

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
违约赔款	20,000.00		20,000.00
其他		7,594.41	
合计	20,000.00	7,594.41	20,000.00

（三十六）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	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	10,000,000.00		10,000,000.00

（三十七）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	-62,556,987.09	-43,728,013.49
递延所得税费用	42,002,801.55	42,829,673.18
合计	-20,554,185.54	-898,340.31

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	3,195,685,885.73
按法定税率计算的所得税费用	798,921,471.43
调整以前期间所得税的影响	26,430,544.64
非应税收入的影响	-839,985,679.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,002,072.50
归属于联营企业和合营企业的损益	-996,977.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,153,658.67
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	1,228,041.33
其他	
所得税费用合计	-20,554,185.54

（三十八）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、以后不能重分类进损益的其他综合收益	35,025,219,686.29	8,756,304,921.57	26,268,914,764.72
1. 其他权益工具投资公允价值变动	34,556,879,880.33	8,639,219,970.08	25,917,659,910.25
2. 其他	468,339,805.96	117,084,951.49	351,254,854.47
二、以后将重分类进损益的其他综合收益			
三、其他综合收益合计	35,025,219,686.29	8,756,304,921.57	26,268,914,764.72

接上表：

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	-3,746,397,336.53	-936,599,334.14	-2,809,798,002.39
1. 其他权益工具投资公允价值变动	-4,133,102,203.46	-1,033,275,550.87	-3,099,826,652.59
2. 其他	386,704,866.93	96,676,216.73	290,028,650.20
二、以后将重分类进损益的其他综合收益			
三、其他综合收益合计	-3,746,397,336.53	-936,599,334.14	-2,809,798,002.39

（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
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,216,240,071.27	3,405,409,105.46
加：资产减值损失		
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,531,323.71	17,777,495.89
使用权资产折旧	25,304,242.68	25,304,242.68
无形资产摊销	1,308,105.43	1,059,198.92
长期待摊费用摊销		
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)	16,598.96	-427,562.26
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-261,279,380.88	-336,293,195.55
财务费用（收益以“－”号填列）	577,654,619.17	510,781,677.84
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,735,556,158.90	-3,790,006,865.11
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-16,990,983.02	-41,243,625.71
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	58,993,784.57	-84,073,298.89
存货的减少（增加以“－”号填列）		
合同资产的减少（增加以“－”号填列）		
合同负债的增加（减少以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-841,560.19	39,129,328.34
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-156,540,141.65	75,648,385.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-274,159,478.85	-176,935,112.69
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,459,585,467.83	930,035,327.90
减：现金的期初余额	930,035,327.90	1,191,652,186.73
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,529,550,139.93	-261,616,858.83

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,459,585,467.83	930,035,327.90
其中：库存现金	5,000.00	5,000.00
可随时用于支付的银行存款	3,404,500,845.77	929,864,685.43
可随时用于支付的其他货币资金	55,079,622.06	165,642.47
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,459,585,467.83	930,035,327.90
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

八、关联方关系及其交易

（一）控股股东基本情况

本公司的控股股东为上海市国有资产监督管理委员会。

（二）本公司的主要子公司有关信息

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本（元）	持股比例（%）	表决权比例（%）
上海国有资产经营有限公司	上海	实业投资、资本运作、资产收购、包装和出让、企业和资产托管、债务重组、产权经纪、房地产中介、财务顾问、投资咨询及与经营范围相关的咨询服务，与资产经营，资本运作业务相关的担保	5,500,000,000.00	100.00	100.00
上海国际集团资产管理有限公司	上海	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）	3,500,000,000.00	100.00	100.00
上海上国投资产管理有限公司	上海	资产管理、实业投资、企业管理咨询、财务咨询	1,000,000,000.00	80.00	80.00
上海国际集团（香港）有限公司	香港	投资管理，买卖上市证券及提供咨询服务	1,872,831,455.48	100.00	100.00
上海谐意资产管理有限公司	上海	资产管理、实业投资、商务咨询	1,000,000.00	100.00	100.00

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本（元）	持股比例（%）	表决权比例（%）
上海沪信经济技术有限公司	上海	经济贸易，自动化控制专业技术咨询、服务，经销百货，五金交电，工艺美术品，金属材料，建筑装潢材料，机电设备及配件（涉及许可经营的凭许可证经营）	1,000,000.00	100.00	100.00

注：含上述子公司的下属子公司。

（三）本公司的主要合营企业、联营企业有关信息。

合营或联营企业名称	合营或联营企业与本公司关系
赛领资本管理有限公司	联营企业
上海科创中心股权投资基金管理有限公司	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
上海浦东发展银行股份有限公司及其子公司	持有该上市公司 5%以上股份
国泰君安证券股份有限公司及其子公司	持有该上市公司 5%以上股份
上海农村商业银行股份有限公司及其子公司	持有该上市公司 5%以上股份
中国太平洋保险（集团）股份有限公司及其子公司	持有该上市公司 5%以上股份

（五）主要关联方交易

1. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	交易金额	未结算项目金额	定价政策及决策程序
上海国际集团（香港）有限公司	其他业务收入	利息收入	671,383.65	671,383.65	参考市场价格协议定价

2. 购买商品、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	金额	未结算项目金额	定价政策及决策程序
境内子公司	财务费用	资金集中管理利息支出	224,234,898.32	8,303,344.45	参考市场价格协议定价
中国太平洋保险（集团）股份有限公司及其子公司	保险费	人身保险、财产保险	1,457,065.53		参考市场价格协议定价

3. 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期支付的租金（不含税）	上期支付的租金（不含税）
上海国际集团大厦有限公司	房屋	2023年1月1日	2025年12月31日	参考市场协议定价	26,525,954.28	26,525,954.38
上海国际集团大厦有限公司	房屋	2024年5月1日	2024年10月31日	参考市场协议定价	101,148.60	

4. 关联方资金借入借出

关联方	拆借金额	利率	说明
借出			
上海国际集团（香港）有限公司	200,000,000.00	年利率 0.35%	5 年期

5. 其他关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额
国泰君安证券股份有限公司	债券承销费	462,500.00

6. 主要应收、应付关联方款项情况

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
其他应收款	国泰君安证券股份有限公司	12,450,000.00		12,450,000.00	
其他应付款-资金集中管理款	子公司	13,596,003,344.45		7,086,017,706.94	
其他应付款	上海国际集团资产管理有限公司	1,151,462.22			

九、或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止，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。

十一、财务报表的批准

本财务报表及财务报表相关附注经公司董事会于 2025 年 4 月 14 日批准报出。

统一社会信用代码

911101085923425568

营业执照

(副 本)(15-15)

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；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；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　14000 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

登 记 机 关　北京市海淀区市场监督管理局

2025 年 02 月 18 日

2025J5191号报告相关资料，与原件一致
以资质证书为准

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

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010150

批准执业文号：京财会许可[2011]0105号

批准执业日期：2011年11月14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：北京市财政局

二〇一八　七　二十六
年　月　日

中华人民共和国财政部制

会员质保用天职业字[2025]5109191号报告相关资料，与原件一致

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　　名 Full name　丁启新

性　　别 Sex　男

出生日期 Date of birth　1981-01-09

工作单位 Working unit　天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所

身份证号码 Identity card No.　370112198101097413

证书编号: No. of Certificate　110002410552

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

发证日期: Date of Issuance　2009年 /y　04月 /m　28日 /d

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.

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

丁启新

20228

年 /y　月 /m　日 /d

该资质仅用于天职业字[2025]5191号报告相关资料，与原件一致

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 杜贤翱

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1989-01-14

工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所

身份证号码 Identity card No. 310108198901140517

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.

证书编号: No. of Certificate 110101501742

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

发证日期: Date of Issuance 2025 年 /y 01 月 /m 27 日 /d

年 /y 月 /m 日 /d

年 /y 月 /m 日 /d

6

5

资质仅用于天职业字[2025]13号报告相关资料，与原件一致