

合并资产负债表

金额单位：元

编制单位：上海上投资产管理有限公司

2023年6月30日

金额单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	项 目	行次	期末余额	期初余额
流动资产：	1	—	—	流动负债：	75	—	—
货币资金	2	572,184,462.82	835,601,091.70	短期借款	76	430,336,237.50	430,427,342.47
△应收款项类投资	3			△向中央银行借款	77		
△拆出资金	4			△拆入资金	78		
☆交易性金融资产	5	1,271,274,057.80	1,692,460,213.37	☆交易性金融负债	79		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	80		
衍生金融资产	7			衍生金融负债	81		
应收票据	8			应付票据	82		
应收账款	9			应付账款	83		
☆应收款项融资	10			预收款项	84		
预付款项	11			☆合同负债	85		
△应收保费	12			△卖出回购金融资产款	86		
△应收分保账款	13			△吸收存款及同业存放	87		
△应收分保合同准备金	14			△代理买卖证券款	88		
应收资金集中管理款	15			△代理承销证券款	89		
其他应收款	16	1,901,398,611.11	2,301,781,504.31	应付职工薪酬	90	5,927,153.01	15,821,038.15
其中：应收股利	17			其中：应付工资	91	5,927,153.01	15,815,069.71
△买入返售金融资产	18			应付福利费	92		
存货	19			其中：职工奖励及福利基金	93		
其中：原材料	20			应交税费	94	53,552,358.09	492,034,934.40
库存商品(产成品)	21			其中：应交税金	95	53,282,992.44	491,974,401.89
☆合同资产	22			其他应付款	96	6,768,983.77	7,147,455.95
持有待售资产	23			其中：应付股利	97		
一年内到期的非流动资产	24			△应付手续费及佣金	98		
其他流动资产	25			△应付分保账款	99		
流动资产合计	26	3,744,857,131.73	4,829,842,809.38	持有待售负债	100		
非流动资产：	27	—	—	一年内到期的非流动负债	101		
△发放贷款和垫款	28			其他流动负债	102		
☆债权投资	29			流动负债合计	103	496,584,734.37	945,430,770.97
可供出售金融资产	30			非流动负债：	104	—	—
☆其他债权投资	31			△保险合同准备金	105		
持有至到期投资	32			长期借款	106		
长期应收款	33			应付债券	107	465,844,207.77	1,239,393,853.55
长期股权投资	34			其中：优先股	108		
☆其他权益工具投资	35	15,433,279,547.81	15,458,909,484.41	永续债	109		
☆其他非流动金融资产	36	4,212,388,356.79	4,189,992,251.69	☆租赁负债	110	7,572,669.73	492,230.01
投资性房地产	37			长期应付款	111		
固定资产	38	538,182.66	567,447.24	长期应付职工薪酬	112		
其中：固定资产原价	39	1,715,666.01	1,698,543.24	预计负债	113		
累计折旧	40	1,177,483.35	1,131,096.00	递延收益	114		
固定资产减值准备	41	-	-	递延所得税负债	115	3,358,098,274.55	3,372,263,441.35
在建工程	42			其他非流动负债	116		
生产性生物资产	43			其中：特准储备基金	117		
油气资产	44			非流动负债合计	118	3,831,515,182.05	4,612,149,524.91
☆使用权资产	45	7,532,259.48	475,752.13	负 债 合 计	119	4,328,099,886.42	5,557,580,295.88
无形资产	46	-	-	所有者权益（或股东权益）：	120	—	—
开发支出	47			实收资本（或股本）	121	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
商誉	48			国家资本	122		
长期待摊费用	49	-	-	国有法人资本	123	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
递延所得税资产	50	115,103,297.29	113,583,485.52	集体资本	124	-	-
其他非流动资产	51			民营资本	125		
其中：特准储备物资	52			外商资本	126		
非流动资产合计	53	19,768,841,644.03	19,763,928,420.99	■减：已归还投资	127		
	54			实收资本（或股本）净额	128	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
	55			其他权益工具	129		
	56			其中：优先股	130		
	57			永续债	131		
	58			资本公积	132		
	59			减：库存股	133		
	60			其他综合收益	134	10,055,326,847.10	10,074,549,299.55
	61			其中：外币报表折算差额	135		
	62			专项储备	136		
	63			盈余公积	137	1,369,508,004.97	1,369,508,004.97
	64			其中：法定公积金	138	500,000,000.00	500,000,000.00
	65			任意公积金	139	869,508,004.97	869,508,004.97
	66			■储备基金	140		
	67			■企业发展基金	141		
	68			■利润归还投资	142		
	69			△一般风险准备	143		
	70			未分配利润	144	6,741,285,536.43	6,572,255,129.13
	71			归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	145	19,166,120,388.50	19,016,312,433.65
	72			■少数股东权益	146	19,478,500.84	19,478,500.84
	73			所有者权益（或股东权益）合计	147	19,185,598,889.34	19,035,790,934.49
资 产 总 计	74	23,513,698,775.76	24,593,371,230.37	负债和所有者权益（或股东权益）总计	148	23,513,698,775.76	24,593,371,230.37

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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

企财02表

编制单位：上海上国投资管理有限公司

2023年1-6月

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期同期金额	项 目	行次	本期金额	上期同期金额
一、营业总收入	1	27,639,150.94	-	(二) 按经营持续性分类：	44	—	—
其中：营业收入	2	27,639,150.94		持续经营净利润	45	169,030,407.30	29,067,342.59
△利息收入	3			终止经营净利润	46		
△已赚保费	4			六、其他综合收益的税后净额	47	-19,222,452.45	-2,038,683,161.32
△手续费及佣金收入	5			归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48	-19,222,452.45	-2,038,683,161.32
二、营业总成本	6	25,397,054.17	40,519,039.80	(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	49	-19,222,452.45	-2,038,683,161.32
其中：营业成本	7			1. 重新计量设定受益计划变动额	50		
△利息支出	8			2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	51		
△手续费及佣金支出	9			☆3. 其他权益工具投资公允价值变动	52	-19,222,452.45	-2,038,683,161.32
△退保金	10			☆4. 企业自身信用风险公允价值变动	53		
△赔付支出净额	11			5. 其他	54		
△提取保险责任准备金净额	12			(二) 将重分类进损益的其他综合收益	55	-	
△保单红利支出	13			1. 权益法下可转损益的其他综合收益	56		
△分保费用	14			☆2. 其他债权投资公允价值变动	57		
税金及附加	15	871,266.32	66,153.44	3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	58		
销售费用	16			☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59		
管理费用	17	8,569,012.69	7,128,023.94	5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60		
研发费用	18			☆6. 其他债权投资信用减值准备	61		
财务费用	19	15,956,775.16	33,324,862.42	7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	62		
其中：利息费用	20	17,398,013.32	34,697,254.67	8. 外币财务报表折算差额	63		
利息收入	21	-1,486,971.36	1,381,648.06	9. 其他	64		
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22			*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65		
其他	23			七、综合收益总额	66	149,807,954.85	-2,009,615,818.73
加：其他收益	24	37,708.37	7,629,221.09	归属于母公司所有者的综合收益总额	67	149,807,954.85	-2,009,615,818.73
投资收益（损失以“-”号填列）	25	240,965,270.07	121,270,911.53	*归属于少数股东的综合收益总额	68	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26			八、每股收益：	69	—	—
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27			基本每股收益	70		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28			稀释每股收益	71		
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29			补充资料一：（由国资监管的金融企业按审计后的数据填报）	72	—	—
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30	-31,030,730.69	-77,967,420.81	营业收入	73		
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	31			加：△利息收入	74		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32			△已赚保费	75		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33			△手续费及佣金净收入	76		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	212,214,344.52	10,413,672.01	减：△利息支出	77		
加：营业外收入	35			加：△公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	78		
其中：政府补助	36			△投资收益（损失以“-”号填列）	79		
减：营业外支出	37	45,992.41	240,474.95	其中：对联营企业和合营企业的投资收益	80		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	212,168,352.11	10,173,197.06	△汇兑收益（损失以“-”号填列）	81		
减：所得税费用	39	43,137,944.81	-18,894,145.53	△其它业务收入	82		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	169,030,407.30	29,067,342.59	补充资料二：	83	—	—
(一) 按所有权归属分类：	41	—	—	☆和主业相关的投资收益	84		
归属于母公司所有者的净利润	42	169,030,407.30	29,067,342.59	☆主业利润	85		
*少数股东损益	43				86		

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

法定代表人：

（手写签名）

主管会计工作负责人：

（手写签名）

会计机构负责人：

（手写签名）

合并现金流量表

企财03表

金额单位：元

编制单位：上海上国投资管理有限公司

2022年1-6月

项 目	行次	本期金额	上期同期金额	项 目	行次	本期金额	上期同期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	收回投资收到的现金	30	253,777,036.34	5,618,329,841.16
销售商品、提供劳务收到的现金	2			取得投资收益收到的现金	31	240,965,270.07	114,429,749.47
△应收款项类投资减少额	3			处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32		
△向中央银行借款净增加额	4			处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33		
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			收到其他与投资活动有关的现金	34	843,662,283.44	
△收到原保险合同保费取得的现金	6			投资活动现金流入小计	35	1,338,404,589.85	5,732,759,590.63
△收到再保业务现金净额	7			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	19,250.98	48,869.61
△保户储金及投资款净增加额	8			投资支付的现金	37	300,000,000.00	4,846,595,195.76
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			△质押贷款净增加额	38		
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39		
△拆入资金净增加额	11			支付其他与投资活动有关的现金	40	-	800,000,000.00
△回购业务资金净增加额	12			投资活动现金流出小计	41	300,019,250.98	5,646,644,065.37
△代理买卖证券收到的现金净额	13			投资活动产生的现金流量净额	42	1,038,385,338.87	86,115,525.26
收到的税费返还	14			三、筹资活动产生的现金流量：	43	—	—
收到其他与经营活动有关的现金	15	3,285,850.64	9,035,675.20	吸收投资收到的现金	44		
经营活动现金流入小计	16	3,285,850.64	9,035,675.20	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45		
购买商品、接受劳务支付的现金	17			取得借款收到的现金	46	175,000,000.00	175,000,000.00
△应收款项类投资增加额	18			收到其他与筹资活动有关的现金	47		
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			筹资活动现金流入小计	48	175,000,000.00	175,000,000.00
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			偿还债务支付的现金	49	935,000,000.00	172,000,000.00
△拆出资金净增加额	21			分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50	30,951,630.55	32,600,805.55
△支付利息、手续费及佣金的现金	22			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51		
△支付保单红利的现金	23			支付其他与筹资活动有关的现金	52	-	1,480,485.72
支付给职工及为职工支付的现金	24	15,402,253.65	12,203,761.37	筹资活动现金流出小计	53	965,951,630.55	206,081,291.27
支付的各项税费	25	498,733,934.19	18,384,546.90	筹资活动产生的现金流量净额	54	-790,951,630.55	-31,081,291.27
支付其他与经营活动有关的现金	26	-	1,349,887.52	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55		
经营活动现金流出小计	27	514,136,187.84	31,938,195.79	五、现金及现金等价物净增加额	56	-263,416,628.88	32,131,713.40
经营活动产生的现金流量净额	28	-510,850,337.20	-22,902,520.59	加：期初现金及现金等价物余额	57	835,601,091.70	328,427,238.61
二、投资活动产生的现金流量：	29	—	—	六、期末现金及现金等价物余额	58	572,184,462.82	360,558,952.01

注：加△楷体项目为金融类企业专用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2023年度1-6月

金额单位：元

编制单位：上海上固投资管理有限公司

项 目		本 期 金 额																	少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益											未分配利润		小计					
		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									
栏 次	行次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14					
一、上年年末余额	1	1,000,000,000.00						10,074,549,299.55		1,369,508,004.97		6,572,255,129.13	19,016,312,433.65	19,478,500.84	19,035,790,934.49					
加: 会计政策变更	2																			
前期差错更正	3																			
其他	4																			
二、本年年初余额	5	1,000,000,000.00						10,074,549,299.55		1,369,508,004.97		6,572,255,129.13	19,016,312,433.65	19,478,500.84	19,035,790,934.49					
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6							-19,222,452.45				169,030,407.30	149,807,954.85		149,807,954.85					
（一）综合收益总额	7							-19,222,452.45				169,030,407.30	149,807,954.85		149,807,954.85					
（二）所有者投入和减少资本	8																			
1.所有者投入的普通股	9																			
2.其他权益工具持有者投入资本	10																			
3.股份支付计入所有者权益的金额	11																			
4.其他	12																			
（三）专项储备提取和使用	13																			
1.提取专项储备	14																			
2.使用专项储备	15																			
（四）利润分配	16																			
1.提取盈余公积	17																			
其中：法定公积金	18																			
任意公积金	19																			
#储备基金	20																			
#企业发展基金	21																			
#利润归还投资	22																			
△2.提取一般风险准备	23																			
3.对所有者（或股东）的分配	24																			
4.其他	25																			
（五）所有者权益内部结转	26																			
1.资本公积转增资本	27																			
2.盈余公积转增资本	28																			
3.盈余公积弥补亏损	29																			
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30																			
5.其他综合收益结转留存收益	31																			
6.其他	32																			
四、本年年末余额	33	1,000,000,000.00						10,055,326,847.10		1,369,508,004.97		6,741,285,536.43	19,166,120,388.50	19,478,500.84	19,185,598,889.34					

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

2023年度1-6月

金额单位：元

编制单位：上海上国投资管理有限公司

项 目	行次	2022 年 金 额													少数股东权益	所有者权益合计	
		归属于母公司所有者权益															
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计				
栏 次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14			
一、上年年末余额	1	1,000,000,000.00						12,947,072,355.37		1,369,508,004.97		4,821,875,631.70	20,138,455,992.04	15,706,027.53	20,154,162,019.57		
加：会计政策变更	2																
前期差错更正	3																
其他	4																
二、本年初余额	5	1,000,000,000.00						12,947,072,355.37		1,369,508,004.97		4,821,875,631.70	20,138,455,992.04	15,706,027.53	20,154,162,019.57		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6							-2,872,523,055.82				1,750,379,497.43	-1,122,143,558.39	3,772,473.31	-1,118,371,085.08		
（一）综合收益总额	7							-1,530,398,055.82				752,639,311.43	-777,758,744.39	3,772,473.31	-773,986,271.08		
（二）所有者投入和减少资本	8																
1.所有者投入的普通股	9																
2.其他权益工具持有者投入资本	10																
3.股份支付计入所有者权益的金额	11																
4.其他	12																
（三）专项储备提取和使用	13																
1.提取专项储备	14																
2.使用专项储备	15																
（四）利润分配	16										-344,384,814.00	-344,384,814.00			-344,384,814.00		
1.提取盈余公积	17																
其中：法定公积金	18																
任意公积金	19																
#储备基金	20																
#企业发展基金	21																
#利润归还投资	22																
△2.提取一般风险准备	23																
3.对所有者（或股东）的分配	24										-344,384,814.00	-344,384,814.00			-344,384,814.00		
4.其他	25																
（五）所有者权益内部结转	26							-1,342,125,000.00			1,342,125,000.00						
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							-1,342,125,000.00			1,342,125,000.00						
6.其他	32																
四、本年年末余额	33	1,000,000,000.00						10,074,549,299.55		1,369,508,004.97		6,572,255,129.13	19,016,312,433.65	19,478,500.84	19,035,790,934.49		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

企财01表

编制单位：上海上国投资管理有限公司

2023年6月30日

金额单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	项 目	行次	期末余额	期初余额
流动资产：	1	—	—	流动负债：	75	—	—
货币资金	2	571,067,855.65	834,484,484.53	短期借款	76	430,336,237.50	430,427,342.47
△应收款项类投资	3			△向中央银行借款	77		
△拆出资金	4			△拆入资金	78		
☆交易性金融资产	5	1,271,274,057.80	1,692,460,213.37	☆交易性金融负债	79		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	80		
衍生金融资产	7			衍生金融负债	81		
应收票据	8			应付票据	82		
应收账款	9			应付账款	83		
☆应收款项类金融	10			预收款项	84		
预付款项	11			☆合同负债	85		
△应收保费	12			△卖出回购金融资产款	86		
△应收分保账款	13			△吸收存款及同业存放	87		
△应收分保合同准备金	14			△代理买卖证券款	88		
应收资金集中管理款	15			△代理承销证券款	89		
其他应收款	16	1,901,398,611.11	2,301,781,504.31	应付职工薪酬	90	5,927,153.01	15,821,038.15
其中：应收股利	17			其中：应付工资	91	5,927,153.01	15,815,069.71
△买入返售金融资产	18			应付福利费	92		
存货	19			其中：职工奖励及福利基金	93		
其中：原材料	20			应交税费	94	53,552,358.09	492,034,934.40
库存商品(产成品)	21			其中：应交税金	95	53,282,992.44	491,974,401.89
☆合同资产	22			其他应付款	96	2,191,557.20	2,570,027.38
持有待售资产	23			其中：应付股利	97		
一年内到期的非流动资产	24			△应付手续费及佣金	98		
其他流动资产	25			△应付分保账款	99		
流动资产合计	26	3,743,740,524.56	4,828,726,202.21	持有待售负债	100		
非流动资产：	27	—	—	一年内到期的非流动负债	101		
△发放贷款和垫款	28			其他流动负债	102		
☆债权投资	29			流动负债合计	103	492,007,305.80	940,853,342.40
可供出售金融资产	30			非流动负债：	104	—	—
☆其他债权投资	31			△保险合同准备金	105		
持有至到期投资	32			长期借款	106		
长期应收款	33			应付债券	107	465,844,207.77	1,239,393,853.55
长期股权投资	34	240,637,819.05	240,637,819.05	其中：优先股	108		
☆其他权益工具投资	35	15,433,279,547.81	15,458,909,484.41	永续债	109		
☆其他非流动金融资产	36	3,928,747,410.87	3,906,351,305.77	☆租赁负债	110	7,572,669.73	492,230.01
投资性房地产	37			长期应付款	111		
固定资产	38	538,182.66	567,447.24	长期应付职工薪酬	112		
其中：固定资产原价	39	1,715,666.01	1,698,543.24	预计负债	113		
累计折旧	40	1,177,483.35	1,131,096.00	递延收益	114		
固定资产减值准备	41	—	—	递延所得税负债	115	3,358,098,274.55	3,372,263,441.35
在建工程	42			其他非流动负债	116		
生产性生物资产	43			其中：特准储备基金	117		
油气资产	44			非流动负债合计	118	3,831,515,152.05	4,612,149,524.91
☆使用权资产	45	7,532,259.48	475,752.13	负债合计	119	4,323,522,457.85	5,553,002,867.31
无形资产	46			所有者权益（或股东权益）：	120		
开发支出	47			实收资本（或股本）	121	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
商誉	48			国家资本	122		
长期待摊费用	49			国有法人资本	123	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
递延所得税资产	50	115,103,297.29	113,583,485.52	集体资本	124		
其他非流动资产	51			民营资本	125		
其中：特准储备物资	52			外商资本	126		
非流动资产合计	53	19,725,838,517.16	19,720,525,294.12	减：已归还投资	127		
	54			实收资本（或股本）净额	128	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
	55			其他权益工具	129		
	56			其中：优先股	130		
	57			永续债	131		
	58			资本公积	132		
	59			减：库存股	133		
	60			其他综合收益	134	10,055,326,847.10	10,074,549,299.55
	61			其中：外币报表折算差额	135		
	62			专项储备	136		
	63			盈余公积	137	1,369,508,004.97	1,369,508,004.97
	64			其中：法定公积金	138	500,000,000.00	500,000,000.00
	65			任意公积金	139	869,508,004.97	869,508,004.97
	66			减：储备基金	140		
	67			企业基金	141		
	68			利润归还投资	142		
	69			△一般风险准备	143		
	70			未分配利润	144	6,721,221,731.80	6,552,191,324.50
	71			归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	145	19,146,056,583.87	18,996,248,629.02
	72			少数股东权益	146		
	73			所有者权益（或股东权益）合计	147	19,146,056,583.87	18,996,248,629.02
资产总计	74	23,469,579,041.72	24,549,251,496.33	负债和所有者权益（或股东权益）总计	148	23,469,579,041.72	24,549,251,496.33

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#项目为外商投资企业专用；带☆项目为执行新收入/新租赁/新金融工具准则企业适用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

企财02表
金额单位：元

编制单位：上海上国投资管理有限公司

2023年1-6月

项 目	行次	本期金额	上期同期金额	项 目	行次	本期金额	上期同期金额
一、营业总收入	1	27,639,150.94	-	(二) 按经营持续性分类：	44	——	——
其中：营业收入	2	27,639,150.94		持续经营净利润	45	169,030,407.30	29,067,342.59
△利息收入	3			终止经营净利润	46		
△已赚保费	4			六、其他综合收益的税后净额	47	-19,222,452.45	-2,038,683,161.32
△手续费及佣金收入	5			归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48	-19,222,452.45	-2,038,683,161.32
二、营业总成本	6	25,397,054.17	40,519,039.80	(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	49		-2,038,683,161.32
其中：营业成本	7			1. 重新计量设定受益计划变动额	50		
△利息支出	8			2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	51		
△手续费及佣金支出	9			☆3. 其他权益工具投资公允价值变动	52	-19,222,452.45	-2,038,683,161.32
△退保金	10			☆4. 企业自身信用风险公允价值变动	53		
△赔付支出净额	11			5. 其他	54		
△提取保险责任准备金净额	12			(二) 将重分类进损益的其他综合收益	55	-	-
△保单红利支出	13			1. 权益法下可转损益的其他综合收益	56		
△分保费用	14			☆2. 其他债权投资公允价值变动	57		
税金及附加	15	871,266.32	66,153.44	3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	58		
销售费用	16			☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59		
管理费用	17	8,569,012.69	7,128,023.94	5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60		
研发费用	18			☆6. 其他债权投资信用减值准备	61		
财务费用	19	15,956,775.16	33,324,862.42	7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	62		
其中：利息费用	20	17,398,013.32	34,697,254.67	8. 外币财务报表折算差额	63		
利息收入	21	-1,486,971.36	1,381,648.06	9. 其他	64		
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22			*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65		
其他	23			七、综合收益总额	66	149,807,954.85	-2,009,615,818.73
加：其他收益	24	37,708.37	7,629,221.09	归属于母公司所有者的综合收益总额	67	149,807,954.85	-2,009,615,818.73
投资收益（损失以“-”号填列）	25	240,965,270.07	121,270,911.53	*归属于少数股东的综合收益总额	68		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26			八、每股收益：	69	——	——
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27			基本每股收益	70		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28			稀释每股收益	71		
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29			补充资料一：（由市场监管的金融企业按审计后的数据填报）	72	——	——
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30	-31,030,730.69	-77,967,420.81	营业收入	73		
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	31			加：△利息收入	74		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32			△已赚保费	75		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33			△手续费及佣金净收入	76		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	212,214,344.52	10,413,672.01	减：△利息支出	77		
加：营业外收入	35			加：△公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	78		
其中：政府补助	36			△投资收益（损失以“-”号填列）	79		
减：营业外支出	37	45,992.41	240,474.95	其中：对联营企业和合营企业的投资收益	80		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	212,168,352.11	10,173,197.06	△汇兑收益（损失以“-”号填列）	81		
减：所得税费用	39	43,137,944.81	-18,894,145.53	△其它业务收入	82		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	169,030,407.30	29,067,342.59	补充资料二：	83	——	——
(一) 按所有权归属分类：	41	——	——	☆和主业相关的投资收益	84		
归属于母公司所有者的净利润	42	169,030,407.30	29,067,342.59	☆主业利润	85		
*少数股东损益	43				86		

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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

企财03表

金额单位：元

2023年1-6月

编制单位：上海上国投资管理有限公司

项 目	行次	本期金额	上期同期金额	项 目	行次	本期金额	上期同期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	收回投资收到的现金	30	253,777,036.34	5,618,329,841.16
销售商品、提供劳务收到的现金	2			取得投资收益收到的现金	31	240,965,270.07	114,429,749.47
△应收款项类投资减少额	3			处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32		
△向中央银行借款净增加额	4			处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33		
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			收到其他与投资活动有关的现金	34	843,662,283.44	
△收到原保险合同保费取得的现金	6			投资活动现金流入小计	35	1,338,404,589.85	5,732,759,590.63
△收到再保业务现金净额	7			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	19,250.98	48,869.61
△保户储金及投资款净增加额	8			投资支付的现金	37	300,000,000.00	4,846,595,195.76
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			△质押贷款净增加额	38		
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39		
△拆入资金净增加额	11			支付其他与投资活动有关的现金	40		800,000,000.00
△回购业务资金净增加额	12			投资活动现金流出小计	41	300,019,250.98	5,646,644,065.37
△代理买卖证券收到的现金净额	13			投资活动产生的现金流量净额	42	1,038,385,338.87	86,115,525.26
收到的税费返还	14			三、筹资活动产生的现金流量：	43	—	—
收到其他与经营活动有关的现金	15	3,285,850.64	9,035,675.20	吸收投资收到的现金	44		
经营活动现金流入小计	16	3,285,850.64	9,035,675.20	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45		
购买商品、接受劳务支付的现金	17			取得借款收到的现金	46	175,000,000.00	175,000,000.00
△应收款项类投资增加额	18			收到其他与筹资活动有关的现金	47		
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			筹资活动现金流入小计	48	175,000,000.00	175,000,000.00
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			偿还债务支付的现金	49	935,000,000.00	172,000,000.00
△拆出资金净增加额	21			分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50	30,951,630.55	32,600,805.55
△支付利息、手续费及佣金的现金	22			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51		
△支付保单红利的现金	23			支付其他与筹资活动有关的现金	52		1,480,485.72
支付给职工及为职工支付的现金	24	15,402,253.65	12,203,761.37	筹资活动现金流出小计	53	965,951,630.55	206,081,291.27
支付的各项税费	25	498,733,934.19	18,384,546.90	筹资活动产生的现金流量净额	54	-790,951,630.55	-31,081,291.27
支付其他与经营活动有关的现金	26	—	1,349,887.52	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55		
经营活动现金流出小计	27	514,136,187.84	31,938,195.79	五、现金及现金等价物净增加额	56	-263,416,628.88	32,131,713.40
经营活动产生的现金流量净额	28	-510,850,337.20	-22,902,520.59	加：期初现金及现金等价物余额	57	834,484,484.53	326,813,582.38
二、投资活动产生的现金流量：	29	—	—	六、期末现金及现金等价物余额	58	571,067,855.65	358,945,295.78

注：加△楷体项目为金融类企业专用。

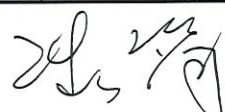
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表

编制单位：上海上国投资管理有限公司

2023年1-6月

金额单位：元

项目		行次	本期金额											所有者权益合计
			归属于母公司所有者权益											
			实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	
栏次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
一、上年年末余额	1	1,000,000,000.00						10,074,549,299.55		1,369,508,004.97		6,552,191,324.50	18,996,248,629.02	
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
其他	4													
二、本年初余额	5	1,000,000,000.00						10,074,549,299.55		1,369,508,004.97		6,552,191,324.50	18,996,248,629.02	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6							-19,222,452.45				169,030,407.30	149,807,954.85	
（一）综合收益总额	7							-19,222,452.45				169,030,407.30	149,807,954.85	
（二）所有者投入和减少资本	8													
1.所有者投入资本	9													
2.其他权益工具持有者投入资本	10													
3.股份支付计入所有者权益的金额	11													
4.其他	12													
（三）专项储备提取和使用	13													
1.提取专项储备	14													
2.使用专项储备	15													
（四）利润分配	16													
1.提取盈余公积	17													
其中：法定公积金	18													
任意公积金	19													
■储备基金	20													
■企业发展基金	21													
■利润归还投资	22													
△2.提取一般风险准备	23													
3.对所有者（或股东）的分配	24													
4.其他	25													
（五）所有者权益内部结转	26													
1.资本公积转增资本	27													
2.盈余公积转增资本	28													
3.盈余公积弥补亏损	29													
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30													
5.其他综合收益结转留存收益	31													
6.其他	32													
四、本年年末余额	33	1,000,000,000.00						10,055,326,847.10		1,369,508,004.97		6,721,221,731.80	19,146,056,583.87	

法定代表人：
注：加△指体项目为金融类企业专用，加#为外商投资企业专用，加☆为执行新金融工具准则企业适用。

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2023年1-6月

金额单位：元

编制单位：上海上国投资管理有限公司

项目 行次		2022 年 金 额											
		归属于母公司所有者权益				所有者权益合计							
		实收资本	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	
次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
一、上年年末余额	1	1,000,000,000.00						12,947,072,355.37		1,369,508,004.97		4,858,103,859.48	20,174,684,219.82
加:会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年初余额	5	1,000,000,000.00						12,947,072,355.37		1,369,508,004.97		4,858,103,859.48	20,174,684,219.82
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6							-2,872,523,055.82				1,694,087,465.02	-1,178,435,590.80
(一)综合收益总额	7							-1,530,398,055.82				696,347,279.02	-834,050,776.80
(二)所有者投入和减少资本	8												
1.所有者投入资本	9												
2.其他权益工具持有者投入资本	10												
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12												
(三)专项储备提取和使用	13												
1.提取专项储备	14												
2.使用专项储备	15												
(四)利润分配	16											-344,384,814.00	-344,384,814.00
1.提取盈余公积	17												
其中:法定公积金	18												
任意公积金	19												
■储备基金	20												
■企业发展基金	21												
■利润归还投资	22												
△2.提取一般风险准备	23												
3.对所有者(或股东)的分配	24											-344,384,814.00	-344,384,814.00
4.其他	25												
(五)所有者权益内部结转	26							-1,342,125,000.00				1,342,125,000.00	
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							-1,342,125,000.00				1,342,125,000.00	
6.其他	32												
四、本年年末余额	33	1,000,000,000.00						10,074,549,299.55		1,369,508,004.97		6,552,191,324.50	18,996,248,629.02

法定代表人：
注：加△指项目为金融类企业专用，加■为外商投资企业专用，加☆为执行新金融工具准则企业适用。

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海上国投资资产管理有限公司

2023 年 1-6 月财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

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

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

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

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

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

真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

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

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

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

（四）现金及现金等价物的确定标准

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

（五）企业合并

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

1. 同一控制下企业合并

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

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

2. 非同一控制下企业合并

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

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

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见四、（八）“长期股权投资”或四、（七）“金融工具”。

（七）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

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

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

3. 金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

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

5. 金融工具减值

（1）金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

2) 其他应收款-账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款-账龄组合	账龄组合	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失

2) 应收账款-账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

6. 金融资产转移

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

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

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

(八) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资, 如为同一控制下的企业合并, 应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投

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

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

5. 其他说明

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

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

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

(十) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

（十三）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利与辞退福利

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

（十六）收入

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

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

根据收入的性质，具体的确认准则如下：

1. 销售商品应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。
2. 提供劳务，根据特定服务的履约形式在一段时间内或服务完成时点确认收入。在一段时间内按已完成服务的进度确认收入的，相关进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日，公司对已完成服务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。
 - ①让渡资产使用权而发生的收入，包括利息收入、使用费收入和现金股利收入，根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定；
 - ②其他收入在相关商品或服务控制权转移给客户时，确认其他业务收入的实现。

（十七）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。
2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。
3. 政府补助采用总额法：
 - （1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。
 - （2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。
4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会

2. 出租人

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

(二十) 公允价值计量

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

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

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

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

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

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

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

(二) 本年新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

1. 本年新纳入合并范围的主体

无。

2. 不再纳入合并范围的主体

无。

八、合并会计报表重要项目的说明

说明：期初指2022年12月31日，期末指2023年6月30日，上期指2022年1-6月，本期指2023年1-6月。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	523,931,627.90	835,544,171.31
其他货币资金	48,252,834.92	56,920.39
合计	<u>572,184,462.82</u>	<u>835,601,091.70</u>

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

(二) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>1,271,274,057.80</u>	<u>1,692,460,213.37</u>
其中：其他	1,271,274,057.80	1,692,460,213.37
合计	<u>1,271,274,057.80</u>	<u>1,692,460,213.37</u>

(三) 应收资金集中管理款

项目	期末余额	期初余额
资金归集划款	1,901,398,611.11	2,301,781,111.11
合计	<u>1,901,398,611.11</u>	<u>2,301,781,111.11</u>

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
公司债券 -19 上国投		5,519,260.27	-202,502.90		426,189,888.00
公司债券 -20 上国投		4,923,452.05	-205,139.00	784,400,000.00	39,654,319.77
合计		<u>10,442,712.32</u>	<u>-407,641.90</u>	<u>784,400,000.00</u>	<u>465,844,207.77</u>

(八) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期 增加
	投资金额	所占比例 (%)	
合计	<u>1,000,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	
上海国际集团有限公司	800,000,000.00	80.00	
上海久事(集团)有限公司	200,000,000.00	20.00	

(续)

投资者名称	本期 减少	期末余额	
		投资金额	所占比例 (%)
合计		<u>1,000,000,000.00</u>	<u>100.00</u>
上海国际集团有限公司		800,000,000.00	80.00
上海久事(集团)有限公司		200,000,000.00	20.00

(九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	500,000,000.00			500,000,000.00
任意盈余公积	869,508,004.97			869,508,004.97
合计	<u>1,369,508,004.97</u>			<u>1,369,508,004.97</u>

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

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	-23,826,858.56	-82,694,486.45
合计	<u>-31,030,730.69</u>	<u>-77,967,420.81</u>

九、或有事项

（一）担保情况

无。

（二）本期涉及重大诉讼案件情况

无。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十一、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司的有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司持股比例 (%)	母公司对本公 司的表决权比 例 (%)
上海国际集团有限公司	上海市静安区威海路511号	以金融为主、非金融为辅的投资、资本运作与资产管理，金融研究，社会经济咨询	3,000,000.00	80.00	80.00

（二）本公司的其他投资主体

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

十二、母公司会计报表的主要项目附注

(一) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
持有交易性金融资产取得的投资收益	24,178,121.00	51,680,937.59
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	173,235,255.18	20,769,521.50
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益	3,546,295.56	39,184,034.26
持有其他权益工具投资期间取得的股利收入	40,005,598.33	9,636,418.18
合计	<u>240,965,270.07</u>	<u>121,270,911.53</u>

