

公司代码：600822
900927

公司简称：上海物贸
物贸 B 股

上海物资贸易股份有限公司 2022 年年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人秦青林、主管会计工作负责人许伟及会计机构负责人（会计主管人员）黄轶琛声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
本年度利润不作分配；不作资本公积、盈余公积转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中描述了可能存在的相关风险，敬请查阅本报告第三节“管理层讨论与分析”中“关于公司未来发展的讨论与分析”部分的内容。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	22
第五节	环境与社会责任.....	33
第六节	重要事项.....	35
第七节	股份变动及股东情况.....	43
第八节	优先股相关情况.....	47
第九节	债券相关情况.....	48
第十节	财务报告.....	49

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、物贸股份	指	上海物资贸易股份有限公司
百联集团	指	百联集团有限公司
百联汽车	指	上海百联汽车服务贸易有限公司
晶通化学	指	上海晶通化学品有限公司
乾通投资	指	上海乾通投资发展有限公司
生资物流	指	上海物贸生产资料物流有限公司
有色交易中心	指	上海有色金属交易中心有限公司
二手车市场	指	上海二手车交易市场有限公司
上海爱姆意	指	上海爱姆意机电设备连锁有限公司
物贸大厦	指	百联集团上海物贸大厦有限公司
生资市场	指	上海生产资料交易市场有限公司
《公司章程》	指	《上海物资贸易股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	上海物资贸易股份有限公司
公司的中文简称	上海物贸
公司的外文名称	Shanghai Material Trading Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	SMTC
公司的法定代表人	秦青林

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	许伟	徐玮
联系地址	上海市中山北路 2550 号 3 楼 A 座	上海市中山北路 2550 号 3 楼 A 座
电话	021-63231818	021-63231818
传真	021-63292367	021-63292367
电子信箱	600822@shwuzi.com	600822@shwuzi.com

三、基本情况简介

公司注册地址	上海市南苏州路325号7楼
公司注册地址的历史变更情况	1993年12月13日--2001年3月7日, 注册地址:上海市普陀区中山北路2550号。2001年3月8日--2012年8月22日, 注册地址:上海浦东新区陆家嘴东昌路东园一村139号201室。2012年8月23日--至今, 注册地址:上海市黄浦区南苏州路325号7楼。
公司办公地址	上海市中山北路2550号3楼A座
公司办公地址的邮政编码	200063
公司网址	www.600822sh.com
电子信箱	600822@shwmgf.com

四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	上海证券报、香港商报
公司披露年度报告的证券交易所网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	上海物贸	600822	物贸中心
B股	上海证券交易所	物贸B股	900927	物贸B股

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	上海市南京东路61号4楼
	签字会计师姓名	朱育勤、王恺

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2022年	2021年		本期比上年同期增减(%)	2020年
		调整后	调整前		
营业收入	5,022,083,679.41	6,566,846,241.33	6,566,846,241.33	-23.52	7,855,730,894.91
归属于上市公司股东的净利润	59,930,193.77	150,177,458.71	147,716,231.18	-60.09	114,534,085.89
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	30,615,383.63	37,756,811.96	35,295,584.43	-18.91	50,664,751.57
经营活动产生的现金流量净额	-244,614,068.03	-30,611,587.21	-30,611,587.21	-699.09	203,481,047.21
	2022年末	2021年末		本期末比上年同期末增减(%)	2020年末
		调整后	调整前		
归属于上市公司股东的净资产	1,016,293,815.15	959,752,145.17	928,571,485.87	5.89	788,568,353.32
总资产	3,470,356,786.05	2,040,786,029.30	2,009,605,370.00	70.05	2,192,205,414.78

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2022年	2021年		本期比上年同期增减(%)	2020年
		调整后	调整前		
基本每股收益(元/股)	0.12	0.30	0.30	-60.09	0.23
稀释每股收益(元/股)	0.12	0.30	0.30	-60.09	0.23
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.06	0.08	0.07	-18.91	0.10
加权平均净资产收益率(%)	6.07	16.9	17.2	减少10.83个百分点	15.69
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.10	4.25	4.11	减少1.15个百分点	6.94

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

截至2022年12月31日，本公司持有上海爱姆意38.57%的股权，依据《企业会计准则》的规定，按权益法核算对其持有的长期股权投资。上海爱姆意在编制2022年财务报表时，发现2021年度及以前年度财务报表存在会计差错事项。根据相关规定，上海爱姆意对会计差错进行了更正，这影响本公司在相应期间对其长期股权投资及投资收益的核算。本公司根据相关规定对前期会计差错予以更正，并追溯调整已披露的2022年度财务报表比较期间的财务数据，即调增2021年度合并及母公司净利润246.12万元、调增2021年期末合并及母公司总资产3,118.07万元、调增2021年期末合并及母公司净资产3,118.07万元。详见公司于2023年4月25日刊载于上海证券报、香港商报和上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)的《关于2022年度前期会计差错更正的公告》(编号：临2023-007)。

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

(二)同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

(三)境内外会计准则差异的说明:

□适用 √不适用

九、2022 年分季度主要财务数据

单位:万元 币种:人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	1,922,906,508.69	287,899,559.90	1,899,036,825.77	912,240,785.05
归属于上市公司股东的净利润	7,274,561.03	-30,579,250.99	46,887,723.31	36,347,160.42
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,168,552.61	-31,761,305.15	44,787,667.00	12,420,469.17
经营活动产生的现金流量净额	-77,235,285.09	-98,001,387.59	381,731,699.44	-451,109,094.79

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

□适用 √不适用

十、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2022 年金额	附注(如适用)	2021 年金额	2020 年金额
非流动资产处置损益	593,644.68	附注五(七十三、七十四)	120,304,976.65	50,204,089.72
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	31,899,102.72	附注五(六十七、七十四)	11,852,841.53	20,632,300.34
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				

债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				30,110.07
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,103,332.66	附注五（七十四、七十五）	1,415,792.37	165,694.07
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减：所得税影响额	2,189,432.00		18,966,435.66	5,239,964.74
少数股东权益影响额（税后）	2,091,837.92		2,186,528.14	1,922,895.14
合计	29,314,810.14		112,420,646.75	63,869,334.32

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十一、采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
其他权益工具投资	27,045,964.26	22,695,980.04	-4,349,984.22	0
应收款项融资	5,183,900.47	5,122,744.98	-61,155.49	0
合计	32,229,864.73	27,818,725.02	-4,411,139.71	0

十二、其他

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2022 年是极不平凡的一年。党的二十大胜利召开，提出以中国式现代化全面推进中华民族伟大复兴，描绘出全面建设社会主义现代化国家的宏伟蓝图。一年来，上海物贸坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，立足新发展阶段、贯彻新发展理念和高质量发展要求，落实公司“十四五”战略任务，围绕“树信心、破难题、谋转型、求增长”年度工作的主线，以打造有市场影响力的综合服务商为目标，有力有序有效推进公司各项工作平稳发展。

2022 年完成营业收入 50.22 亿元，同比减少 23.52%，实现归属于上市公司股东的净利润 5993.02 万元，同比减少 60.09%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 3061.54 万元，同比减少 13.26%。

报告期内，公司主要开展了以下几方面工作：

一、统筹规划，加强网点布局

在新车业务上抓住新能源汽车市场火热势头，加速新能源车业务网点布局，推进策展业务，构建主体店+快闪店+售后服务中心+销售中心+衍生业务多链条服务闭环生态圈。

(一)通过成立新能源车事业部统一管理并规划公司新能源车业务，加强与百联商场、其他知名商场的沟通以及与主机厂、造车新势力、合作伙伴的接洽，快速设立新能源车网点，以高质量的管理团队优质服务赢得客户。在去年的基础上今年又先后开设了智己汽车百联南方体验中心、上汽大众 ID 闵行龙湖天街体验中心（直营店）、上汽大众 ID 百联金山体验中心、小鹏售后服务中心等。

(二)改造部分区域的销售中心，齐力推动新能源业态正向发展，其中 ID 销售中心由原来的 1.0 运营模式升级为 2.0 模式，为沪上 14 家 ID STORE 和 14 家母店经销商的车辆提供车辆交付及衍生业务；改建完成凯迪拉克新能源专区，为 LYRIQ 锐歌的交付做好充分准备。

(三)在二手车市场继续深耕延伸点服务，聚焦批量客户和平台业务，深挖潜力增效能，通过完备各延伸点（包括新车）公安专网，实现沪 C 客户现场人脸识别功能，鼓励驻场经纪公司参与社会竞标来获取批量订单等举措，提高办证交易量，覆盖和吸收更多的周边车商。下半年，二手车市场新增二家融资租赁客户、一家公务用车用户，新车上牌点增设奥迪、雷克萨斯两家 4S 店。

(四)在售后业务上紧扣服务主体，以市场为导向，加强郊区网点拓展。其中：百联沪北斯柯达 4S 店关爱客户第二台车服务，共完成包括奥迪、奔驰、宝马等中高端品牌车辆维修保养；百联沪东引入上汽佳修宝和乐修宝增值服务并开展 10 场活动，每场平均出单约 160 台次，保证客户事故车到店率，2022 年上汽保险小修包、大修包产品累计出单约 1500 台次；钣喷中心车间一体化，整合资源加强技术革新，进一步提高工作效率，实现当天预约、隔天取车，提升出车率约 30%，在业内创下了一个个新纪录。

二、稳住主业、有序开展经营工作

百联汽车紧跟汽车行业形势，聚焦新营销、新模式、新势力，主动求新求变。

(一)在新车业务上，一是借力百联商场资源开展汽车品牌策展，扩容潜在客户。二是借力新媒体平台营销渠道，各品牌单位通过高质量直播获得客户线索、借助智能展厅、VR 看车、限时抢购等功能，开设“云看车”渠道，收集互联网线索力促门店引流，多措并举推进新能源业态正向发展。通过以客户需求为目标，依托主机厂、自有、集团营销活动等多样化营销举措，形成独具匠心的营销活动，增强客流，推广畅销产品。三是借助社群营销、汽车论坛等平台，有效提升企业的高热度，提升企业服务软实力。

(二)在二手车业务上通过市场车辆综合管理系统数字化平台升级改造、异地转入车辆上牌登记一站式服务、引进 268V 第三方车辆查验供应商等举措，实现进出车辆无人化管理、远程在线服务、综合购车车况权威鉴定等新增服务。在后市场服务上，一是全面推进售后工作方案与特色服务，开设售后在线咨询与预约通道，推出各种特色服务；二是以高效服务解客户燃眉之急，各 4S 品牌企业设立上门抢修预约通道，构建售后上门服务团队。三是深耕后市场服务，构建维修新势力品牌，通过电话、微信及短信方式关怀车主，推出“车辆唤醒服务礼包”、客户会员纪念日权益兑换活动、加强续保业务维系。

(三)在租赁业务上一是平稳推进租费分离。二是灵活调整定价模式，有力实施“一房一价”。

(四)有色金属业务上持续优化细化客户管控,不断升级完善客户管理体系(BCLS),从更多维度加强客户考察,将业务潜在风险降到最低。同时,利用自身信息化产品开发优势,尝试多元化领域产品输出,不断增加服务性收入,报告期内实现技术服务收入101.3万元(不含税),超去年实绩25%;

(五)在物流业务上多措并举,扎实推进物流增效不松劲。一是合理规划,尽可能实现场地利用率最大化。二是合理规划场地,安排货物进库堆放,提高堆场利用;三是积极推进“智慧物流”项目,开展仓储自助系统的推广工作,完成了螺纹钢的数据迁移,入库效率提升了50%,整体开单效率提升了36%;四是加快推进招租工作,确保资产保值增值。

(六)在化学品业务上,危险化学品交易市场立足打造沪上专业市场的集聚区,为实现入驻企业“孵化器”功能,进一步规范、完善化工品交易市场经营秩序和服务功能,力争成为区域内有口碑的专业市场。目前正通过搭建政企新服务平台,为客户提供更及时、便利的各类增值服务,获得增值收益。

三、推进转型,加大创新有新举措

在新能源车业务上抢抓新能源车产业机遇,驱动新业态高质量发展。一是成立专项工作组推进新业态的综合发展,加速新能源网点布局与品牌代理;二是培育新能源业务紧缺人才梯队,百联沪通在获得厂方新能源车商超店的经营授权的同时,重新组建了新能源销售暨交付团队,全方位服务凯迪拉克电动车LYRIQ的上市销售。

有色交易中心平稳推进创新项目和业务转型。一是探索与海证期货等金融机构合作;二是稳步开展输出技术和咨询服务增加收入;三是严格控制金属贸易业务,逐步向平台业务转型。

在物流业务上持续拓展延伸服务,努力探索外拓业务再提升。联谊路基地打造高效多能团队,加强树品牌、育市场、掘人才、拓发展的力度,持续改进考核方案,助力企业提升效益,实现向外拓展的目标任务。

四、强化管控,防范风险

一是加强房地产运营集约化管理水平,对自主经营与委托经营的房地产租赁工作进行集约管理。建立房地产租赁安全风险分级防控体系,及时处理违规、违约现象。二是制定《关于开展重点风险排查的工作方案》,分别从融资性贸易风险和控股不控权方面入手,通过排查贸易方式、贸易资金情况、贸易标的、治理结构、主要业务、人员管理、财务资金等方面,不断健全多种监督方式;三是进一步提升平台业务风险把控能级,全面修订细化(BCLS)客户管理体系,构建安全风险防控体系。

五、履行责任,彰显国企担当作为

公司坚决贯彻执行国资委有关文件精神,落实租金减免政策,积极稳妥做好客户租金减免工作,全年减免1079户租金共计3982万元。

二、报告期内公司所处行业情况

2022年,我国经济总量达到121万亿元,稳居世界第二位,按不变价格计算,比上年增长3.0%。制造业采购经理调查结果显示,2022年制造业PMI均值为49.1%,低于50%的枯荣线,较2021年50.5%的均值回落1.4个百分点,其中上半年为49.5%,下半年为48.8%,说明全年的经济压力较大,下半年的复苏势头也低于预期。

根据国家统计局公布的数据来看,2022年全国工业生产者出厂价格指数(PPI)比上年上涨4.1%,低于2021年全年8.1%的涨幅。其中,针对2021年大宗商品价格大幅上涨的情况,国家有关部门及时采取供需双向调节、期现货市场联动监管等措施,遏制价格不合理上涨,生产资料价格涨幅较上年明显放缓,全年累计同比上涨4.9%,推动了PPI涨幅的有序回落。

2022年,汽车行业受芯片结构性短缺、动力电池原材料价格高位运行等诸多不利因素冲击,但在购置税减半等一系列稳增长、促销费政策的有效拉动下,国内企业市场在逆境下整体复苏向好,实现正增长,展现出强大的发展韧性。年内汽车产销分别完成2702.1万辆和2686.4万辆,同比分别增长3.4%和2.1%,与上年相比,产量增速持平,销量增速下降1.7%。其中,新能源汽车持续爆发式增长,产销分别完成705.8万辆和688.7万辆,同比分别增长96.9%和93.4%,市场占有率达到25.6%,高于上年12.1个百分点。

中国石油和化学工业联合会报告显示,2022年,我国石油和化工行业运行总体平稳有序,全行业营业收入比上年增长14.4%、进出口总额比上年增长21.7%,营业收入和进出口总额均再创新的历史纪录。

中国物流与采购联合会数据显示,2022年,我国物流业经受住需求不足和成本上升多重压力,总体实现平稳运行,主要经济指标实现平稳增长。全年社会物流总额预计超过340万亿元,同比增长

3.6%左右；物流业总收入预计达到 12 万亿元，同比增长 5%左右。其中仓储物流指数年内在 55 至 43 的区间内大幅震荡，反映了行业运行出现了较大的波动。

2022 年，我国有色金属行业面对世界格局加速演变、世界经济下行等多重考验，持续深化供给侧结构性改革，保障产业链供应链有效供给，行业运行整体平稳。在产量方面，据国家统计局数据，年内十种有色金属产量 6774.3 万吨，同比增长 4.3%。在价格方面，据中国有色金属工业协会统计，当年大宗有色金属价格基本运行在合理区间，铜、铝、铅、锌现货均价分别为 67470 元/吨、20006 元/吨、15260 元/吨、20125 元/吨。

三、报告期内公司从事的业务情况

公司目前主要从事汽车贸易、化工等生产资料的批发与零售业务、有色金属贸易和物流业务。

公司重点经营商品中，汽车销售业务随着 4S 店的扩展与健全，各类车辆销售 1.255 万辆，中山北路旧车市场实现旧车销量 8.52 万辆。物流业务实现吞吐量 406.3 万吨。有色交易贸易完成营业收入 13.14 亿元；精细化工业务完成营业收入 5,495 万元。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、公司拥有上海有色金属交易中心、上海市旧机动车交易市场、上海危险化学品交易市场等多家专业市场，坚持培育有色金属、二手车等线上与线下交易平台。这些市场与平台，在上海或国内具有一定影响，公司致力于发展线上现货交易、物流、信息、金融等服务平台。

2、公司汽车业务以品牌 4S 店、旧车交易、维修服务、新能源商场店及配套交付中心为主要业态。近几年，公司所属品牌 4S 店连续获得大奖。2022 年百联沪东汽车蝉联“上海大众七星级经销商”、百合汽车蝉联“上汽大众斯柯达六星级经销商”等荣誉称号。百联沪通汽车销售有限公司连年获得上汽通用凯迪拉克全国销量及售后五星奖，2022 年又获得凯迪拉克销售五星奖、售后五星奖、最佳展厅经理奖、单店贡献奖；百联沪通销售部荣获 2022 年度全国工人先锋号；公司所属旧车市场的交易量在上海排位保持前列，为汽车服务贸易的持续稳健发展提供了支撑。公司在百联中环、百联南方、百联金山、长宁来福士、南方商城、宝山日月光、闵行龙湖天街等多家大型商场设有多个品牌新能源车门店和展示厅。

3、公司为国内生产资料流通行业知名企业，在业内外具有相应资信品牌影响，与上游厂商与下游企业有稳固的合作基础，有利于公司转型发展。

4、公司控股股东百联集团有限公司不断给予公司在品牌、资金等相关资源的支持。

五、报告期内主要经营情况

2022 年公司实现营业收入 50.22 亿元，同比减少 23.52%；实现归属于上市公司股东的净利润 5,993.02 万元，同比减少 60.09%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 3,061.5 万元，同比减少 18.91%；加权平均净资产收益率 6.07%，同比减少 10.83 个百分点。

(一) 主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	5,022,083,679.41	6,566,846,241.33	-23.52
营业成本	4,716,749,015.35	6,191,401,697.95	-23.82
销售费用	154,868,518.76	143,853,485.00	7.66
管理费用	177,431,875.34	195,158,597.15	-9.08
财务费用	1,711,332.99	1,782,262.43	-3.98
研发费用	0.00	0.00	不适用

经营活动产生的现金流量净额	-244,614,068.03	-30,611,587.21	-699.09
投资活动产生的现金流量净额	-3,477,182.31	96,264,444.35	-103.61
筹资活动产生的现金流量净额	-53,099,550.72	-34,283,126.77	-54.89
资产减值损失	-13,777,987.91	699,466.68	-2,069.78
信用减值损失	-270,527.04	319,216.34	-184.75

营业收入变动原因说明：系金属贸易销售同比减少所致

营业成本变动原因说明：系金属贸易销售同比减少所致

销售费用变动原因说明：系使用权资产 21 年为非完整折旧年，22 年是完整年所致

管理费用变动原因说明：系去年同期处置下属子公司后相应费用减少所致

财务费用变动原因说明：系借款利息同比减少所致

研发费用变动原因说明：无

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：货币资金质押等受限货币资金支出增加所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：系去年同期处置下属子公司收到现金所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：系租赁付款额增加所致

资产减值损失变动原因说明：系汽车存货计提减值所致

信用减值损失变动原因说明：系应收款项计提减值所致

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

2. 收入和成本分析

适用 不适用

(1) 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
商业	4,950,765,621.68	4,704,604,239.51	4.97	-23.61	-23.66	增加 0.06 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
金属	1,660,363,251.25	1,576,767,213.29	5.03	-60.80	-61.71	增加 2.27 个百分点
汽车	3,251,763,414.15	3,101,289,686.93	4.63	50.83	56.58	减少 3.50 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
国内	4,950,765,621.68	4,704,604,239.51	4.97	-23.61	-23.66	增加 0.06 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
贸易	4,950,765,621.68	4,704,604,239.51	4.97	-23.61	-23.66	增加 0.06 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明
无。

(2) 产销量情况分析表

适用 不适用

(3) 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

(4) 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
商业	外购商品	3,980,429,344.68	100	6,162,330,319.70	100	-35.41	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
金属	外购商品	852,592,318.46	100	4,118,248,456.21	100	-79.30	
汽车	外购商品	3,101,289,686.93	100	1,980,669,067.25	100	56.58	

成本分析其他情况说明

无

(5) 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(6) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7) 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

适用 不适用

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

B. 公司主要供应商情况

适用 不适用

前五名供应商采购额 472,749.75 万元，占年度采购总额 82.51%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

其他说明

无。

3. 费用

适用 不适用

4. 研发投入

(1) 研发投入情况表

适用 不适用

(2) 研发人员情况表

适用 不适用

(3) 情况说明

适用 不适用

(4) 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

适用 不适用

5. 现金流

适用 不适用

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度	变动率%	变动原因
收到的税费返还	983,360.10	0.00	不适用	系本期收到税费返还款
收到其他与经营活动有关的现金	57,356,665.80	304,499,174.09	-81.16	系货币资金质押等受限货币资金收回减少所致
支付的各项税费	30,603,092.03	101,677,415.94	-69.90	系支付流转税及所得税减少所致
支付其他与经营活动有关的现金	398,847,268.67	114,470,790.29	248.43	系货币资金质押等受限货币资金支出增加所致
取得投资收益收到的现金	13,275,679.52	20,009,151.20	-33.65	系投资收到现金减少所致
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,823,159.58	3,429,130.20	-46.83	系固定资产处置收入减少所致
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	104,170,136.47	-100.00	上期系处置下属子公司收到的现金
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,576,021.41	29,383,973.52	-36.78	系购建固定资产较上年减少所致
投资支付的现金	0.00	1,960,000.00	-100.00	上期系联营企业追加投资
吸收投资收到的现金	6,400,000.00	9,800,000.00	-34.69	系子公司收到的资本金
支付其他与筹资活动有关的现金	38,307,685.35	27,759,117.05	38.00	系租赁付款额增加所致

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
预付款项	72,312,968.64	2.08	113,344,687.48	5.55	-36.20	系预付供应商货款
其他应收款	117,177,840.45	3.38	72,048,655.95	3.53	62.64	系销售返利预提
存货	1,538,040,552.64	44.32	223,610,237.98	10.96	587.82	系汽车备库
其他流动资产	187,296,062.41	5.40	58,738,542.55	2.88	218.86	系待抵扣进项税增加所致
在建工程	609,261.82	0.02	914,663.67	0.04	-33.39	系在建工程验收完工
递延所得税资产	5,471,650.30	0.16	2,576,042.48	0.13	112.41	系资产减值准备增加所致
应付票据	1,690,898,500.00	48.72	318,641,000.00	15.61	430.66	系支付供应商银行承兑汇票
预收款项	5,367,205.78	0.15	3,428,068.23	0.17	56.57	系预收租金后减免所致
合同负债	82,135,903.49	2.37	35,397,580.26	1.73	132.04	预收汽车的合同销售货款增加所致
应付职工薪酬	58,466,713.46	1.68	42,051,624.67	2.06	39.04	主要系基本养老保险和失业保险费缓交所致
应交税费	20,633,822.02	0.59	9,985,383.12	0.49	106.64	系应交流转税和所得税增加所致
其他流动负债	10,336,350.34	0.30	2,435,140.10	0.12	324.47	系待转销项税

2. 境外资产情况

□适用 √不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

公司用于开具银行承兑汇票质押于开票银行的保证金存款合计 37,590.87 万元。

4. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 行业经营性信息分析

□适用 √不适用

(五)投资状况分析

对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

本期长期股权投资余额为 28166.10 万元,比年初余额 21780.84 万元增加 6385.26 万元,增幅 29.32%。本年发生增减变动的投资单位如下:

单位:元

被投资单位	期初余额	增减变动	期末余额	增减%	在被投资单位持股比例(%)	主要业务
上海爱姆意(注 1)	162,104,100.83	71,054,596.88	233,158,697.71	43.83	38.578	机电设备等产品贸易
上海二手车交易中心有限公司	42,904,754.78	-4,011,635.56	38,893,119.22	-9.35	30	二手车交易
上海百联联合二手车交易市场经营管理有限公司(注 2)	2,060,479.35	-2,060,479.35	0.00	-100.00	38	二手车交易
上海优斯汽车租赁有限公司	3,156,297.92	472,425.22	3,628,723.14	14.97	30	汽车租赁服务
上海市浦东旧机动车交易市场经营管理有限公司	5,732,935.43	-701,654.01	5,031,281.42	-12.24	25	二手车交易
上海三灵金属材料仓储中心(注 3)	0.00	0.00	0.00	0.00	55	物资储存
上海联百沃汽车销售服务有限公司	1,849,804.05	-900,620.92	949,183.13		49	汽车销售及配件装饰用品等
成都空港百联汽车贸易有限责任公司(注 4)	0.00	0.00	0.00		35	汽车新车、新能源汽车整车销售;新能源汽车电附件销售;汽车零配件及车装饰品销售等
合计	217,808,372.36	63,852,632.26	281,661,004.62	29.32		

注 1: 详见本财务报表附注十五、(一)“前期会计差错更正”。

注 2: 上海百联联合二手车交易市场经营管理有限公司(以下简称“联合二手车”)自 2022 年起出现经营亏损,由于公司对联合二手车不负有承担额外损失义务,因此在确认联合二手车发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对联合二手车净投资的长期权益减记至零为限,本年未确认的投资损失为人民币 1,930,851.49 元,累计未确认的投资损失为人民币 1,930,851.49 元。

注 3: 上海三灵金属材料仓储中心(以下简称“三灵金属”)系未纳入合并范围的子公司(详见附注七、(一)、(2)),自 2018 年起出现经营亏损,由于公司对三灵金属不负有承担额外损失义务,因此在确认三灵金属发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对三灵金属净投资的长期权益减记至零为限,本年未确认的投资损失为人民币 4,191,332.41 元,累计未确认的投资损失为人民币 10,000,718.08 元。

注 4: 成都空港百联汽车贸易有限责任公司(以下简称“成都空港”)于 2021 年 12 月 15 日成立,由上海百联汽车服务贸易有限公司与成都市鑫茂鞋业有限责任公司、四川百旺金赋科技有限公司共同设立。本公司子公司上海百联汽车服务贸易有限公司参股比例 35%。成都空港注册资本人民币 500 万元,截止本年末股东均未出资,亦未开展经营。

1. 重大的股权投资

□适用 √不适用

2. 重大的非股权投资

□适用 √不适用

3. 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
股票	27,045,964.26		-4,349,984.22	0	0	0	0	22,695,980.04
合计	27,045,964.26		-4,349,984.22	0	0	0	0	22,695,980.04

证券投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	000166	申万宏源	2,000,000.00	自有	11,193,472		-2,492,296.50			218,622.50	8,701,175.50	其他权益工具投资
股票	601229	上海银行	56,400.00	自有	1,389,109.38		-237,687.72			77,930.40	1,151,421.66	其他权益工具投资
合计	/	/	2,056,400.00	/	12,582,581.38		-2,729,984.22			296,552.90	9,852,597.16	/

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

2022年11月22日公司召开2022年第一次临时股东大会审议通过了《关于公开挂牌转让上海爱姆意机电设备连锁有限公司38.57%股权的议案》。该股权于2022年12月8日至2023年1月5日在上海联合产权交易所公开挂牌转让并最终于2023年2月7日完成。上述股权转让事项详见本公司于2022年10月23日、2023年2月9日刊载于上海证券报、香港商报和上海证券交易所网站www.sse.com.cn的《关于公开挂牌转让上海爱姆意机电设备连锁有限公司38.57%股权的公告》（编号：临2022-023）及《关于公开挂牌转让上海爱姆意机电设备连锁有限公司38.57%股权交易的进展的公告》（编号：临2023-003）。

(七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：万元

公司名称	业务性质	年末注册资本	主要产品或服务	资产总额	归母净资产	净利润
百联汽车	商业	13,730	汽车新车销售、汽车零配件零售、汽车零配件批发、汽车装饰用品销售、润滑油销售、汽车租赁、新能源汽车整车销售、新能源汽车换电设施销售、新能源汽车电附件销售、充电桩销售、摩托车及零配件零售、摩托车及零配件批发、轮胎销售、信息技术咨询服务、信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）、非居住房地产租赁（上述经营范围以工商登记机关核准为准）。	286,477.20	28,197.87	-3,022.01
晶通化学	商业	7,500	化工原料及产品、橡胶塑料及制品、染料、颜料、胶黏剂、食品添加剂。	11,866.92	10,003.25	-17.77
有色交易中心	商业及服务业	3,000	为市场内有色金属的商品经营者提供市场管理服务。	9,790.14	3,970.21	218.15
乾通投资	仓储物流	9,500	物流设施投资及管理、仓储道路普通货运等	19,729.11	16,502.50	2,430.48
上海爱姆意	商业	4,200	经销机电设备及配件等。	70,013.16	60,106.59	18,436.43
二手车市场	服务业	6,000	为二手车经营者提供市场管理服务、新旧汽车、摩托车、拖拉机等批售。	17,212.81	12,964.37	1,921.55

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

2022年全国经济水平持续上升，突破120万亿大关，但增速稍有放缓。根据国家统计局数据显示，年内全国国内生产总值达121.02万亿元，同比增长3%，为近十年经济增速的次低谷，较2021年8.4%的同比增速回落5.4个百分点，且并未完成全年6%-6.5%的经济发展预期目标。面对复杂严峻的国际环境等多重挑战，国家高效统筹经济社会发展，切实抓好稳经济各项政策举措落实，国民经济总体保持恢复态势。

从2022年国内生产总值的季度走势来看，年内四季度GDP同环比增速呈现“高位开场、二季度降至低位、三季度加快修复，四季度平稳运行”的特征。根据数据显示，2022年四季度GDP同比增速分

别为 4.8%、0.4%、3.9%、3.9%。二季度市场经济严重受挫，在三季度政策端持续释放利好信号及各地区因城施策稳经济的带动下，经济总量加速回升，全年整体运行彰显韧性。

我国汽车市场在 2022 年继续保持增长，对稳定整体消费发挥了重要作用，并且呈现出新的阶段性、趋势性和结构性特征。整体而言，尽管购置税优惠政策发挥了积极作用，但汽车销量增长主要还是由补偿性增长所支撑。

汽车类商品占社会消费品零售总额比重超过 10%，既是居民消费的大件，也是消费大盘中的重头。2022 年下半年汽车消费不断发力，对稳定消费大盘的作用明显增强。1-10 月全国社会消费品零售总额同比增长 0.6%，而汽车类商品增长对社零总额增长的贡献率达到 72.2%，较上年同期提高了 62 个百分点。无论与商品消费整体还是与主要消费品类相比，汽车类商品都展现出较强增长动力。

2022 年，化工产品市场整体呈现产量小幅下滑、价格高位震荡的整体运行态势。数据显示，年内化学原料和化学制品制造业产能利用率为 76.7%，同比下降 1.4 个百分点，高于工业平均 1.1 个百分点。重点产品中，烧碱、纯碱、硫酸、乙烯等大宗原料产量同比分别增长 1.4%、0.3%、-0.5%、-1%；合成树脂、合成橡胶、合成纤维聚合物等合成材料产量同比分别增长 1.5%、-5.7%、-1.5%；轮胎产量同比下降 5%；价格方面，化工品出厂价格指数累计同比增长 7.7%。重点关注的 30 个产品中，2022 年均价同比增长的有 18 个，占比约 60%，其中烧碱、氯化钾、甲苯价格同比增长 58%、38%、33%。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

公司以打造有市场影响力的综合服务商为目标，坚持以创新为主线，效益为导向，充分发挥已有的专业市场和交易平台及资质体系完善和区位优势，通过体制、机制和管理创新等多种途径和方式，做强做优汽车业务，在风险可控的前提下积极探索创新业务，形成可持续发展的商业模式和盈利模式。在规划期内，整合产业链，形成协同的主营业务战略组合，向平台经济商业模式转型，扩大对外合作，进一步优化投资结构，打造汽车、有色专业集成服务交易平台，夯实拓展“物流”板块业务，转型发展“化学”板块业务，力争每年保持持续平稳增长，成为有市场影响力的综合服务商。

汽车贸易重点发展新品牌和新能源车，结合城市规划，合理布局经营网点和原有网点的升级改造，重点布局商场店、汽车销售中心，推动新车品牌营销，构建新能源车商场店+快闪店+销售中心运维模式，借力百联集团及其他商场资源推进网点布局，聚焦策展业务积极开展策展性业务，以新能源车品牌为重点，辐射百联及其他商场，将综合品牌车展、异业联盟、互动体验、新品首发等关键元素融入其中，增加消费体验，增强消费者对企业品牌的忠诚度，力争成为上海滩知名度高的汽车策展服务商。加快新能源车等智能环保型新车销售业务的拓展步伐，同时致力于汽车经销商向服务商转型，增加中高端品牌引进和代理品牌种类，提升服务能力；

发挥二手车 1+N 延伸点功能，创新二手车业务，加快二手车业务转型，实现线上线下业务、新车、二手车业务组合式发展，即平台+零售+整修模式，以制度流程优化、在线直播营销、信息化管理、多业态联动、网点拓展为抓手，力争实现由管理市场向经营与服务市场蜕变。同时，打造维修新势力，强化后市场服务，以售后资源整合、绩效考核科学化助推车间一体化管理，建立综合品牌钣喷中心，以客户精细化维系、售后团队技术升级、高质量在线营销、标准化流程等树立企业售后品牌，实现汽车生活全周期服务。

有色金属交易中心以“发展新理念构建新格局”为立意，将依托并围绕有色交易平台功能、技术的创新点，持续升华创新发展，并在丰富资源、整合平台功能上进行探索创新，研究平台功能开发以及盈利模式，重点是增加服务性收入，加快实体市场数字化转型升级，优化营商环境与生态圈建设，拓展交易模式和交易产品，提升有色交易中心核心能力和品牌效应。立足上海及长三角，实现国内有色金属产销商贸聚集区的互联互通。在构建以国内大循环为主体、国内国际“双循环”相互促进的新发展格局下，探索有色金属在完税、保税和离岸市场的现货定价体系，不断提升中国有色金属现货价格的影响力与定价话语权。

仓储物流深耕黑色金属主业，立足吴泾基地现有黑色金属服务，寻找合适的物流基地，夯实黑色金属物流，争取扩展有色金属物流；延伸物流服务供应链，拓展物流增值服务；智慧增效，升级物流设施，发展智能仓储物联网应用，进一步提高物流信息化服务水平。

化学产品贸易深耕精细化工细分市场，朝以产品为基础的品牌代理转型，扩大品牌辐射能力。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

2023 年是贯彻党的二十大精神开局之年，是“十四五”承上启下之年，公司以推动高质量发展为主题，围绕公司战略规划目标要求和“积极应变、韧性发展、赋能破局、提质增效”年度工作的主线，聚焦经济运行、项目建设、新能源产业，加快各企业创新转型的步伐，加快经营结构的调整，促进企业经营业务模式的转型升级；强化管理，不断提升总部的管控能力，并采取切实有效的措施，扎实推进全年各项工作任务地完成。2023 年度公司营业收入预算 43.6 亿元，期间费用 4.03 亿元。为确保各项工作和经济指标顺利完成，公司拟采取以下措施：

1、精耕细作，夯实发展基础

2023 年，公司要进一步做好经营企业业务模式创新转型和提升工作，坚持创新运用，整合优势资源，实现连锁化、集约化、标准化管理体系，加强企业风险管控，不断夯实基础管理，以新的理念、新的技术、新的手段确保全年各项目标任务的完成。

在建章立制方面：进一步加完善点领域制度的科学性，有效控制各类风险和责任落实，强化风险防范意识，提高风险防范的自觉性。

人力资源管理方面：坚持“人岗相适、用当其时、人尽其才”的理念，完善队伍建设机制与后备人才培养举措，创新机制，健全制度，通过分层、分类、分渠道墩苗历练，促进优秀年轻人才脱颖而出。加大建立干部人才库和专业人才库，跟踪培养，挖潜有潜力的 90 后优秀青年人才，探索有效的培养锻炼模式，逐步形成梯队建设；持续推进契约化考核管理，坚持业绩导向、利益共享、薪酬差异的原则，探索实施员工超额利润分享计划；拓展渠道，招聘符合公司发展需要的优秀人才，有效服务于公司整体战略规划的推进实施。

财务管理方面：以降本增效为抓手，加强全员、全过程成本控制，严控制各项费用性开支，降低期间费用占比，动态监控主要费用，规范并完善会计核算、成本核算、费用控制、税务筹划、财务分析等方面的管理管控措施，针对性压缩专项费用，确保经济效益的增长。

运营管控方面：严格执行资金管理、股权管理、固定资产投资项目管理、经营合同管理、客户管理、风控管理的各项规定，进一步深入参与前置启动工作，做好风险控制巡查、排漏、整改等，提升经营、投资全过程管控能级。

2、聚焦创新，提升企业综合实力

汽车业务要重点推进真大路 570 号汽车园区项目的落实，以新平台+优势资源为重点，形成全员新车品牌营销氛围，提升企业竞争力和盈利能力；以新能源商超店+交付中心为焦点，借助商场店、4S 店、售后服务中心、交付中心及配套服务形成全业务链体系，多业态协同融合发展，打造多层次、多梯队的新能源品牌矩阵，推动新能源融合发展；以功能优化+靠前服务为要点，推进经纪公司向经营公司转型、市场新功能落地与优化、优势项目开拓发展，打造二手车市场新零售模式；以钣喷中心+精准服务为突破点，打通品牌、部门壁垒，实现车间一体化管理。同时，配合集团积极做好共和新路项目相关工作，努力完成阶段性工作目标。

有色金属业务聚焦有色金属商品交易领域，依托交易平台精准画像，发挥区位、产业、市场优势以及有色金属行业龙头平台与贸易企业的示范作用，做好政策供给、服务配套、行业指导，以新理念、新格局，全力推进供应链创新与应用示范点建设；继续深化“内部孵化，外部输出”的发展目标，深化融合协同与技术赋能着力提质增效，建立核心竞争壁垒；

仓储物流业务坚持深耕金属物流品牌经营，以创新业务模式、拓宽盈利渠道、实现多元融合作为企业努力方向，探索完善物流网点布局，努力提升利润与收入增长稳定性；探索业务转型的新途径、新方法、新技术，进一步提升和完善新仓储系统模块功能，加速技术赋能。

化学品业务要稳固现有品牌代理模式，在强化风险管控基础上，积极推进信息化建设工作，合理配置库存，确保销售业绩平稳增长；完成延长路 123 号装修工程，实现危化市场经营场所整体搬迁，同时做好危化市场管理增值赋能，形成双向互动，提升经营效益。

3、加强管理，确保企业健康发展

一是要进一步加强客户管理、各类经营管理、库存管理等有效措施的实施，强化各级经营管理人员的风险防范意识并落实到位；二是要加强各级各类经营管理人员内控制度、流程的培训，进一步落实风险管控工作责任制；三是要加大企业风险管控工作落实情况的抽查督查，加大处罚和责任追究力度，为新一轮高质量的发展提高有力保障；四是要切实加强以网点资源、股权管理为重点的资产管理，通过修订完善相关的制度、流程，严格执行公司已下发的相关管理制度的执行力度，加大网点租赁经营业务的管控，进一步提升资产管理的质量，提高资产管理的收益。五是强化风险防范意识，提高风险防范的

自觉性，织密上下贯通、横向到边、纵向到底的风险防控网。助推企业在“稳增长、促发展、防风险、强监管”下迈向新台阶。

4、筑牢安全防护网，护航企业稳发展

进一步推进网格化安全管理建设，明确企业安全生产主体责任，形成“谁主管、谁负责”、“一级抓一级”的长效安全管理机制，切实做到“全覆盖、零容忍、严执法、重实效”，确保安全生产形势持续稳定；全面提升安全信息化管理，聚焦全面加强网络安全保障体系和能力建设，强化关键信息基础设施安全保护，深化推进网络信息安全等保管控、网络安全防范、防台防汛、消防安全、电气火灾综合治理、安全生产标准化复评等工作，实现信息共享，构建安全风险分级管控和隐患排查治理双重预防机制，推进企业高质量发展和高水平的安全环境。

(四)可能面对的风险

适用 不适用

公司一直努力识别所面临的各类风险，积极采取应对措施，规避和降低风险：

1、宏观经济和政策波动风险

乘用车市场发展与国内外经济环境变化联系较为密切，经济周期的变化将直接影响乘用车行业水平的发展。如果未来国家宏观经济出现增速减缓，影响到居民可支配收入的持续增加，则居民购车消费将会相应减少，行业将受到一定程度的冲击，可能会影响公司主要业务的发展。此外，汽车限购政策、促消费政策、国家汽车产业政策等汽车行业相关政策的调整均可能对公司的新车销售业务产生一定的影响。

2、汽车销售行业风险

一是随着新兴技术的发展，创新性的商业模式不断涌现，汽车服务行业面临新兴商业模式的冲击。二是存货积压或减值的风险。目前乘用车经销市场具有竞争激烈、更新换代快（包括电油转换）、新产品上市周期短，价格变动频繁等特点，如果公司根据市场情况主动下调汽车售价，导致存货的可变现净值下降，并低于其采购成本时，公司将面临一定的存货减值风险。三是汽车芯片供应短缺影响交货导致整车销量下滑的风险。

鉴于上述情况，公司需适应市场趋势和变化，以关注新能源车型为切入点，抓住政策转换中新能源车市的高增长，积极推进新能源车型新品牌、新门店、新业务布局的落地，更好地实现客户多样化需求，及时应对新兴商业模式的发展冲击。同时公司将密切关注宏观经济政策，充分利用有利因素，通过持续加大营促销力度，拓展销售渠道，发展团购用户，提升整体服务水平等措施增加销售。

3、价格风险

大宗商品贸易的市场价格存在不确定性，对公司的风险控制能力要求更高。

公司将积极探索化工贸易、化工物流（服务）及资产经营三大板块有机结合，在依法合规的基础上，走出一条转型再发展的新路径。

4、金融融资风险

大宗商品贸易依赖资金推动，容易受到政策、价格因素影响。单批次大宗商品资金沉淀体量大，相应风险集中度较高。

公司将进一步提升有色金属交易（大宗商品线上）平台系统化管控能级，严格把控客户筛选、仓库选择、货物交割率、资金到位率等风险控制节点，依法保障交易运行系统化、规范化。

5、人才瓶颈风险

公司专业人才短缺，制约了公司未来发展。

公司将从组织管理入手，搭建人才信息库，为公司新一轮规划发展提供有力保障；从新员工入手，落实核心、紧缺岗位市场化招聘；从职业发展入手，制定二级人才公司培养方案，帮助员工制订职业发展规划，继续做好公司高潜人才及雏鹰人才的培养工作，并探索有效的离职约束机制。从探索推进市场化、契约化经理人制度入手，推行与经营战略绩效相挂钩的市场化、差异化的考核薪酬方式，充分发挥职业经理人的创新活力与动力，抓住消费升级、体验升级与新零售发展机遇，提高核心竞争力以赢得消费者与市场。

(五)其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》、《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》等国家法律法规、规范性文件和监管部门的相关要求，不断完善公司治理结构，健全内部控制制度，加强公司信息披露和投资者关系管理工作，规范公司及子公司的运作。

公司股东大会、董事会和监事会依据法律法规及公司章程赋予的权力，勤勉尽责、诚信自律，审慎履行职责。公司决策层和经理层之间相互制衡、各尽其责、协调运作，切实维护了广大投资者和公司的利益。

公司与控股股东百联集团在人员、资产、财务、机构和业务方面实行“五分开”，控股股东不干涉公司生产经营活动，给予公司资金等方面的支持。

公司严格按照《公司内幕信息知情人登记管理制度》的规定，在定期报告编制披露、重大事项等发生时填写上市公司内幕信息知情人登记表，做好内幕信息保密工作。公司未发现内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股票的情况，未发现相关人员利用内幕信息从事内幕交易的情况。

公司治理的实际状况基本符合《公司法》和中国证监会的相关规定。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021 年年度股东大会	2022 年 6 月 30 日	上海证券交易所网站： (http://www.sse.com.cn) 《2021 年年度股东大会决议公告》（编号：临 2022-012）	2022 年 7 月 1 日	一、审议通过了关于公司 2021 年度董事会工作报告的议案；二、关于公司 2021 年度监事会工作报告的议案；三、关于公司 2021 年度财务决算报告的议案；四、关于公司 2022 年度财务预算报告的议案；五、关于公司 2021 年度利润分配预案的议案；六、关于公司续聘会计师事务所的议案；七、关于公司 2022 年度为控股子公司提供银行融资担保额度的议案；八、关于修订《上海物资贸易股份有限公司章程》部分条款的议案；九、关于增补公司独立董事的议案

2022 年第一次临时股东大会	2022 年 11 月 22 日	上海证券交易所网站： (http://www.sse.com.cn) 《2022 年第一次临时股东大会决议公告》（编号：临 2022-028）	2022 年 11 月 23 日	一、关于公司与百联集团财务有限责任公司之《金融服务框架协议》展期暨日常关联交易的议案；二、关于公开挂牌转让上海爱姆意机电设备连锁有限公司 38.57%股权的议案
-----------------	------------------	---	------------------	--

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
秦青林	董事长	男	60	2014年6月30日	2023年6月19日	0	0	0	/	0	是
宁斌	董事、总经理	男	54	2018年9月21日	2023年6月19日	0	0	0	/	140.06	否
李劲彪	董事	男	49	2021年8月2日	2023年6月19日	0	0	0	/	0	是
魏卿	董事	男	51	2021年8月2日	2023年6月19日	0	0	0	/	0	是
张梁华	职工代表董事	女	51	2021年10月27日	2023年6月19日	0	0	0	/	108.57	否
许伟	董事、财务总监、董事会秘书	男	56	2017年6月30日	2023年6月19日	0	0	0	/	95.36	否
金小野	独立董事	男	43	2020年6月19日	2023年6月19日	0	0	0	/	7	否
王怀芳	独立董事	男	50	2021年11月15日	2023年6月19日	0	0	0	/	7	否
罗丹	独立董事	男	41	2022年6月30日	2023年6月19日	0	0	0	/	3.5	否
赵斌	监事会主席	男	47	2021年8月2日	2023年6月19日	0	0	0	/	0	是
黄静	监事	女	53	2018年9月21日	2023年6月19日	0	0	0	/	0	是
黄凯	职工代表监事	男	41	2022年7月21日	2023年6月19日	0	0	0	/	24.91	否
郑斌	副总经理	男	55	2021年3月30日	2023年6月19日	0	0	0	/	99.05	否
许钢	副总经理	男	50	2022年4月29日	2023年6月19日	0	0	0	/	41.88	否
薛士勇	独立董事(离任)	男	66	2016年6月20日	2022年6月30日	0	0	0	/	3.5	否
孙婷	职工代表监事(离任)	女	55	2013年1月26日	2022年3月31日	0	0	0	/	4.53	否
合计	/	/	/	/	/				/	535.36	/

姓名	主要工作经历
秦青林	现任百联集团党委副书记。曾任百联集团副总裁、上海现代物流投资发展有限公司董事长、总经理。
宁斌	现任上海物贸董事、总经理、兼任百联汽车董事长。曾任上海物贸副总经理、百联汽车董事长、总经理。
李劲彪	现任百联集团战略投资部执行总监，上海第一医药股份有限公司董事。曾任普华永道企业融资并购部高级顾问、经理、总监，中国化工集团资产公司总监、投资发展一部总经理，百联集团有限公司市值管理中心高级总监等职务。
魏卿	现任百联集团法律事务部高级总监。曾任上海对外贸易学院法学院教师、副教授，上海市社区服务中心副主任，上海市居民经济状况核对中心主任、党支部书记，上海市民政局政策法规处副处长、处长，上海市民政局信息研究中心主任，宣传和信息化处处长、社会救助处(收入核对外)处长等职务。
张梁华	现任上海物贸党委书记。曾担任上海物贸党委副书记、纪委书记、工会主席；百联集团风控监察部高级副总监。
许伟	现任上海物贸董事、财务总监兼董事会秘书。曾任百联集团审计中心党支部书记、副主任。
金小野	金融学博士，华东政法大学国际金融法律学院教授。于2014年1月至2016年3月在华东政法大学法学领域从事博士后研究工作。曾任华东政法大学国际金融法律学院讲师、大公国际资信评估有限公司研究员。
王怀芳	上海财经大学金融学博士学位，上海财经大学数量经济硕士学位，复旦大学数学系学士学位，CPA。现任上海国家会计学院金融学副教授。目前兼任上海璞泰来新能源科技股份公司、上海伟测半导体股份公司、上海傲世控制科技股份公司独立董事。
罗丹	上海财经大学金融学院教授、博士生导师、上海市浦江人才。主要从事财务管理、公司金融、风险管理及投资管理等领域的研究。曾任上海财经大学金融学院助理教授、院长助理。
赵斌	现任百联集团董事会秘书、市值管理中心高级总监。曾任上海市综合经济研究所经济师，上海市国资委产权管理处副主任科员、主任科员、副处长、调研员、二级调研员等职务。
黄静	2022年6月起至今任百联集团置业有限公司财务总监。曾任百联集团审计风控中心高级副总监。
黄凯	现任上海物资党委副书记、纪委书记、工会主席，兼任百联集团监事会秘书。曾任共青团上海市委管理信息部科员、办公室副主任科员、主任科员、副主任，地区工作部（郊区部）副部长，百联集团有限公司党委办公室副主任、组织干部部副部长等职。
郑斌	现任上海物贸副总经理、上海乾通投资董事长、总经理、党总支书记、上海有色金属交易中心董事长、总经理。曾任上海乾通投资物流部副经理、综合部经理、总经理助理、副总经理。
许钢	现任上海百联汽车服务贸易有限公司总经理，兼任上海百联沪北汽车销售服务有限公司、上海百联沪通汽车销售服务有限公司和上海百联沪东汽车销售服务有限公司执行董事。曾任上海百联汽车服务贸易有限公司总经理助理、副总经理，上海市旧机动车交易市场总经理。
薛士勇（离任）	中国注册会计师、审计师、司法会计鉴定人、注册资产评估师、土地估价师。现任上海经典会计师事务所副主任会计师。曾任上海上审会计师事务所副主任会计师、事务所党支部书记。2016年12月起兼任上海阿莱德实业股份有限公司独立董事，2017年7月起兼任上海新炬网络信息技术股份有限公司独立董事。
孙婷（离任）	曾任上海物贸人力资源部经理、审计监察室副主任。

其它情况说明

适用 不适用

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
秦青林	百联集团	党委副书记	2019年5月	
李劲彪	百联集团	战略投资部高级总监	2018年6月	
魏卿	百联集团	法律事务部高级总监	2021年3月	
赵斌	百联集团	董事会秘书	2021年3月	
		市值管理中心高级总监	2020年1月	
		金融业务部高级总监	2022年11月	
黄静	百联集团	审计风控中心高级副总监	2018年6月	2022年6月
黄凯	百联集团	监事会秘书	2019年6月	
在股东单位任职情况的说明	无			

2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
李劲彪	上海市第一医药股份有限公司	董事	2018年12月	
黄静	百联集团置业有限公司	财务总监	2022年6月	
在其他单位任职情况的说明	无			

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据年初下达的《年度目标责任书》确定的各项经济指标和工作目标，考核组按《上海物资贸易股份有限公司职业经理人实施方案（试行）》、《上海物资贸易股份有限公司职业经理人任期经营业绩考核办法（试行）》及其相关规定，对被考核人员的工作实绩进行评审考核，提出审核意见，履行相关程序后予以实施。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	《上海物资贸易股份有限公司职业经理人实施方案（试行）》和《上海物资贸易股份有限公司职业经理人任期经营业绩考核办法（试行）》等规定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内在公司领薪的董事、监事、高级管理人员实际支付的报酬合计为 535.36 万元。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期内在公司领薪的董事、监事、高级管理人员实际支付的报酬合计为 535.36 万元。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
罗丹	独立董事	选举	增补
黄凯	职工代表监事	选举	增补
许钢	副总经理	聘任	聘任
薛士勇	独立董事	离任	任期届满
孙婷	职工代表监事	离任	退休

(五)近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

(六)其他

□适用 √不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第九届董事会第十四次会议	2022年4月28日	一、审议通过了关于公司2021年度董事会工作报告的议案；二、审议通过了关于公司2021年度财务决算报告的议案；三、审议通过了关于公司2022年度财务预算报告的议案；四、审议通过了关于公司2021年度利润分配预案的议案；五、审议通过了关于公司续聘会计师事务所的议案；六、审议通过了关于公司2021年度内部控制自我评价报告的议案；七、审议通过了关于公司2021年年度报告全文及摘要的议案；八、审议关于公司2022年第一季度报告的议案；九、审议通过了关于公司2022年度对控股子公司提供银行融资担保额度的议案；十、审议通过了关于公司日常关联交易的议案；十一、审议通过了关于制定公司《关联交易管理制度》的议案；十二、审议通过了关于公司聘任高级管理人员的议案；十三、审议通过了关于2021年度上海物资贸易股份有限公司（母公司）工资薪金的议案。
第九届董事会第十五次会议	2022年6月9日	一、审议通过了关于制定《投资者关系管理制度》的议案；二、审议通过了关于修订《上海物资贸易股份有限公司章程》部分条款的议案；三、审议通过了关于公司独立董事连任期满暨增补独立董事的议案；四、审议通过了关于公司召开2021年年度股东大会通知的议案。
第九届董事会第一次临时会议	2022年7月14日	一、审议通过了关于公司2022年度减免小微企业和个体工商户房屋租金的议案；二、审议通过了关于调整公司第九届董事会专门委员会组成人员的议案。
第九届董事会第十六次会议	2022年8月29日	一、审议通过了关于公司2022年半年度报告的议案；二、审议通过了关于《百联集团财务有限责任公司风险持续评估报告》的议案；三、审议通过了关于全资子公司上海有色金属交易中心有限公司日常关联交易的议案。
第九届董事会第十七次会议	2022年9月19日	审议通过了关于上海百联汽车服务贸易有限公司（本公司持股比例96.34%）对全资子公司增资的议案。
第九届董事会第十八次会议	2022年10月28日	一、审议通过了关于公司2022年第三季度报告的议案；二、审议通过了关于公司与百联集团财务有限责任公司之《金融服务框架协议》展期暨日常关联交易的议案；三、审议通过了关于制定《上海物资贸易股份有限公司关于与百联集团财务有限责任公司开展存贷款等金融业务的风险处置预案》的议案；四、审议通过了关于公开挂牌转让上海爱姆意机电设备连锁有限公司38.57%股权的议案；五、审议通过了关于公司召开2022年第一次临时股东大会通知的议案。
第九届董事会第十九次会议	2022年11月18日	一、审议通过了关于《百联集团财务有限责任公司的风险评估报告》的议案；二、审议通过了关于制定公司《资产减值准备管理制度》的议案。

六、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
秦青林	否	7	1	6	0	0	否	1
宁斌	否	7	1	6	0	0	否	2
李劲彪	否	7	0	6	1	0	否	1
魏卿	否	7	1	6	0	0	否	1
张梁华	否	7	1	6	0	0	否	2
许伟	否	7	1	6	0	0	否	1
金小野	是	7	1	6	0	0	否	2
王怀芳	是	7	1	6	0	0	否	1
罗丹	是	5	0	4	1	0	否	1
薛士勇	是	2	0	2	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	6
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

(1) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	王怀芳、罗丹、李劲彪
提名委员会	罗丹、秦青林、金小野
薪酬与考核委员会	金小野、王怀芳、魏卿
战略委员会	秦青林、宁斌、罗丹、李劲彪

(2) 报告期内审计委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022 年 4 月 28 日	一、审议关于续聘立信会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司 2022 年度财务报告审计机构以及内部控制审计机构；二、审议公司 2021 年度财务报告；三、审议公司 2021 年度内部控制自我评价报告；四、审议公司 2021 年度内部审计工作报告和 2022 年度内部审计工作计划；五、审议审计委员会 2021 年度履职情况报告。	一致通过所有议案	无
2022 年 8 月 29 日	审议公司 2022 年半年度财务报告的议案	一致通过议案	无

(3) 报告期内提名委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022 年 4 月 18 日	提名委员会对公司副总经理候选人进行审核并提交董事会审议。	一致通过议案	无
2022 年 5 月 30 日	提名委员会对公司第九届董事会独立董事候选人进行审核并提交董事会审议。	一致通过议案	无

(4) 报告期内薪酬与考核委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022 年 4 月 28 日	审议关于公司董事、监事及高级管理人员 2022 年度薪酬议案。	公司董事、监事及高级管理人员在公司领取薪酬的程序和数额符合公司相关的考核办法和薪酬管理办法。	无

(5) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	41
主要子公司在职员工的数量	935
在职员工的数量合计	976
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	720
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	28
销售人员	256
技术人员	236
财务人员	101
行政人员	355

合计	976
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科以上	271
大专、高职	393
高中、职高、中专及以下	312
合计	976

(二) 薪酬政策

适用 不适用

公司高级管理人员薪酬实行年薪制，由基薪和绩效薪组成，绩效薪与当期经营业绩直接挂钩。员工薪酬实行岗薪制，以岗位职责、工作负荷、履行岗位职责的能力及工作业绩为依据，设置员工岗薪，年末经考核发放年终奖励。公司按照国家相关政策，实施员工带薪年休假制度，并为员工缴纳社会保险费和公积金。

(三) 培训计划

适用 不适用

2022 年，公司根据年度培训计划，结合经营管理、战略规划实施和人才梯队建设需要，认真落实各项培训工作，助力企业经营发展和人才队伍建设，取得了一定的成效。

一、深化党建引领、巩固党史学习教育成果。激励全体党员从共产党人的精神谱系出发，不断滋养、砥砺、锤炼自己；举办了各类党日活动，探寻红色记忆，唤醒红色基因，感受红色底蕴；公司各级党组织集中观看了党的二十大开幕式直播并在公司微信公众号上线了“心阅二十大”学习专栏，引导广大党员干部学习大会报告，领会大会精神，谈感受、悟初心。

二、聚焦人才培养、完善梯队建设。将人才分层分类开展有针对性的培训，包括中青年干部培训班、青年员工实训营、各类专题专业培训，激发了员工内生动力，助力企业发展。此外，公司还组织新进大学生参加集团的相关培训，提升新员工的归属感、使命感和责任感。

三、精进专业技能、提升业务水平。公司持续为相关技能人员提供专业培训，如选送汽车营销人才参加相关技能认定；为财会人员提供企业所得税筹划分享、EBS 系统和海波龙合并报表系统的操作培训等。组织法务人员进行了商标权的识别与保护、企业劳动用工热点问题实务解答以及涉疫案件法律适用问题系列问答等专题培训等。

四、树牢安全理念、防范各类风险。公司持续统筹生产经营活动，组织员工参加《复工复产安全培训》等线上讲座，同时关注员工复工复产后做好复工复产后的心理准备，确保各项工作稳步顺利开展。

2022 年度，教育培训工作紧密结合年度培训计划和目标展开，做到层层落实，动态跟踪，及时复盘总结、优化调整，为公司完成年度经营目标以及赋能员工成长起到了积极的作用。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数	/
劳务外包支付的报酬总额	2293.7 万元

十、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

(二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

(三)报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

(四)本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一)相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二)临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

(三)董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(四)报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

按《上海物资贸易股份有限公司职业经理人实施方案（试行）》、《上海物资贸易股份有限公司职业经理人任期经营业绩考核办法（试行）》及其相关规定，年初，公司根据职业经理人《任期目标责任书》、当年公司重点工作目标任务等，设定当年的业绩指标、目标值、指标权重和考核评价规则等，经与职业经理人协商一致后签订《年度目标责任书》，作为年度考核的依据。年末，按照公司高级管理人员管理权限，考核组根据职业经理人的业绩陈述、审计报告和有关部门提供的考核数据、资料 and 情况，听取各有关方面的意见、评价，形成考核报告。考核结果与绩效年薪和任期激励收入挂钩。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

报告期内，公司持续强化内控体系建设，对内控制度进行完善与细化，新增和修订了多项管理制度，涵盖董事会规则、人力资源管理、财务管理、投资管理等多个方面，保障内部控制设计的有效性，适应企业发展进程中的新要求。

报告期内，对新增和修订的内控制度均进行了宣贯流转传达，加大各项制度的执行落实力度，认真开展内控自我评价工作，为企业经营管理的合法合规及资产安全提供了保障，有效促进公司健康发展。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十三、报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

十四、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无。

十六、其他

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	否
报告期内投入环保资金（单位：万元）	0

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

经核查，公司不属于上海市环境保护局发布的《上海市 2022 年重点排污单位名录》中公示的重点排污单位。

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	否
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	0
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	无

具体说明

适用 不适用

二、社会责任工作情况

(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

详见公司同时刊载于在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《2022 年社会责任报告》。

(二) 社会责任工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司持有上海爱姆意 38.57%的股权，依据《企业会计准则》的规定，按权益法核算对其持有的长期股权投资。上海爱姆意在编制 2022 年财务报表时，发现 2021 年度及以前年度财务报表存在会计差错事项。根据相关规定，上海爱姆意对会计差错进行了更正，这影响本公司在相应期间对其长期股权投资及投资收益的核算。本公司根据相关规定对前期会计差错予以更正，并追溯调整已披露的 2022 年度财务报表比较期间的财务数据，即调增 2021 年度合并及母公司净利润 246.12 万元、调增 2021 年期末合并及母公司总资产 3,118.07 万元、调增 2021 年期末合并及母公司净资产 3,118.07 万元。上述更正不会对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。详见公司于 2023 年 4 月 25 日刊载于上海证券报、香港商报和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《关于 2022 年度前期会计差错更正的公告》（编号：临 2023-007）。

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四)其他说明

□适用 √不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	110
境内会计师事务所审计年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	朱育勤、王恺
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	朱育勤（2021、2022）、王恺（2021、2022）

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	55

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

七、面临退市风险的情况**(一)导致退市风险警示的原因**

□适用 √不适用

(二)公司拟采取的应对措施

□适用 √不适用

(三)面临终止上市的情况和原因

□适用 √不适用

八、破产重整相关事项

□适用 √不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

□本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 √本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

□适用 √不适用

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

□适用 √不适用

十二、重大关联交易

(一)与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
公司及下属子公司与控股股东百联集团及其下属子之间存在经营办公场地和仓储库房租赁、设备使用费用等关联交易，2022年实际发生金额为2524.34万元	《关于日常关联交易的公告》(编号：临2022-005)
公司存在与关联方百联集团财务有限责任公司开展存款、贷款等金融业务。截至报告期末，本公司及子公司在百联集团财务有限责任公司存款余额为54,724.11万元、在百联集团财务有限责任公司开立和代办银行承兑汇票扣除保证金26,242.00万元后，合计余额为104,968.00万元。	《关于与百联集团财务有限责任公司之〈金融顾问框架协议〉展期暨日常关联交易公告》(编号：临2022-022)
有色金属交易中心与关联方上海海证风险管理有限公司开展有色金属贸易业务，报告期交易金额为293万元。	《关于全资子公司上海有色金属交易中心有限公司日常关联交易的公告》(编号：临2022-018)

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
上海百联保安服务有限公司	股东的子公司	接受劳务	安全生产费	市场定价		808,961.29	小于1	银行结算	/	/
合计				/	/	808,961.29		/	/	/
大额销货退回的详细情况						无				
关联交易的说明						无				

(二)资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

□适用 √不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(四) 关联债权债务往来**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
上海第一医药股份有限公司	股东的子公司			962,264.15			
上海友谊南方商城有限公司	股东的子公司	2,575,592.98	-450,557.61	2,125,035.37			
上海百联杨浦滨江购物中心有限公司	股东的子公司	3,000.00	-3,000.00	0.00			
上海百联西郊购物中心有限公司	股东的子公司	57,619.05	-46,254.76	11,364.29			
上海百联金山购物中心有限公司	股东的子公司	20,000.00	343,161.34	363,161.34			
上海奥特莱斯品牌直销广场有限公司	股东的子公司	20,000.00	-20,000.00	0			
上海百联中环购物广场有限公司	股东的子公司	188,866.52	509,986.46	698,852.98			
上海百联配送实业有限公司	股东的子公司	300,000.00	0.00	300,000.00			
上海百联联合二手车交易市场经营管理有限公司	联营公司	204,965.75	75,368.76	280,334.51			
上海百联嘉定购物中心有限公司	股东的子公司		20,000	20,000.00			
上海联百沃汽车销售服务有限公司	联营公司		8,436.39	8,436.39			
上海三灵金属材料仓储中心	合营公司		3,591,600.65	3,591,600.65			
上海迎宾出租汽车有限公司	股东的子公司				159,738	0	159,738

好美家装饰建材有限公司	股东的子公司					33,300.00	33,300.00
合计		3,370,044.30	4,028,741.23	8,361,049.68	159,738.00	33,300.00	193,038.00
关联债权债务形成原因		往来款					
关联债权债务对公司的影响		无					

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

√适用 □不适用

1. 存款业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
百联集团财务有限责任公司	股东的子公司	1,200,000,000.00	0.35%-3.50%	594,202,227.92		46,961,164.05	547,241,063.87
合计	/	/	/	594,202,227.92		46,961,164.05	547,241,063.87

2. 贷款业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	贷款额度	贷款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计贷款金额	本期合计还款金额	
百联集团财务有限责任公司	股东的子公司	1,200,000,000.00	-	0	0	0	0
合计	/	/	/	0	0	0	0

3. 授信业务或其他金融业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	业务类型	总额	实际发生额
百联集团财务有限责任公司	股东的子公司	银行承兑汇票	1,200,000,000.00	1,049,680,000.00

4. 其他说明

√适用 □不适用

根据本公司与百联集团财务有限责任公司签订的《金融服务框架协议》，百联集团财务有限责任公司为本公司提供不高于 12 亿元人民币融资额度，该额度包含向本公司提供贷款业务和为本公司开具银行承兑汇票业务。

(六) 其他

□适用 √不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

□适用 √不适用

2、 承包情况

□适用 √不适用

3、 租赁情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
百联集团	上海物贸	经营办公场所	313.70	2022.01.01	2022.12.31	/	/	/	是	控股股东
百联集团	物贸大厦	经营办公场所	580.39	2022.01.01	2022.12.31	/	/	/	是	控股股东
百联集团	百联汽车	经营办公场所	94.56	2022.01.01	2022.12.31	/	/	/	是	控股股东
上海乾通金属材料有限公司	乾通投资	库房、道路等设施 设备	34.95	2022.01.01	2022.12.31	/	/	/	是	股东的子公司
乾通投资	上海迎宾出租汽车有限公司	经营办公场所	71.49	2022.01.01	2022.12.31	/	/	/	是	股东的子公司
生资市场	好美家装潢建材有限公司	经营办公场所	193.34	2022.01.01	2022.12.31	/	/	/	是	股东的子公司
上海百联配送实业有限公司	生资物流	仓储库房	247.50	2021.01.01	2022.12.31	/	/	/	是	股东的子公司
百联集团下属数家购物商场	上海物贸及其下属子公司	商铺和临时场地	988.42	2021.01.01	2022.12.31	/	/	/	是	控股股东

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况 (不包括对子公司的担保)														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期 (协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物 (如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
无		无												
报告期内担保发生额合计 (不包括对子公司的担保)											0			
报告期末担保余额合计 (A) (不包括对子公司的担保)											0			
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计											852,566,042.00			
报告期末对子公司担保余额合计 (B)											304,386,442.00			

公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	304,386,442.00
担保总额占公司净资产的比例（%）	29.95
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	266,651,442.00
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	
上述三项担保金额合计（C+D+E）	266,651,442.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	无
担保情况说明	无

（三）委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

（1）委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

（2）单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

（3）委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

（1）委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

（2）单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

（3）委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

（四）其他重大合同

适用 不适用

十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

适用 不适用

3、 股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、 证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	37,080
	其中：A 股 24,305；B 股 12,775
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	36,332
	其中：A 股 23,664；B 股 12,668

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记 或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
百联集团	0	238,575,962	48.10	0	无	0	国有法人
吴嘉毅	-70,000	2,560,000	0.52	0	无	0	境内自然人
颜翠英	499,100	2,480,030	0.50	0	无	0	境内自然人
宋伟铭	312,000	2,473,000	0.50	0	无	0	境内自然人
郑松菊	861,752	2,020,152	0.41	0	无	0	境内自然人
胡浩峰	-260,100	1,800,000	0.36	0	无	0	境内自然人
施渊峰	0	1,728,500	0.35	0	无	0	境内自然人
胡亦飞	324,200	1,501,800	0.30	0	无	0	境内自然人
包小虎	-276,700	1,423,300	0.29	0	无	0	境内自然人
胡灵英	0	1,423,001	0.29	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
百联集团	238,575,962	人民币普通股	238,575,962				
吴嘉毅	2,560,000	境内上市外资股	2,560,000				
颜翠英	2,480,030	人民币普通股	2,480,030				
宋伟铭	2,473,000	境内上市外资股	2,473,000				
郑松菊	2,020,152	人民币普通股	2,020,152				
胡浩峰	1,800,000	人民币普通股	1,800,000				
施渊峰	1,728,500	人民币普通股	1,728,500				
胡亦飞	1,501,800	人民币普通股	1,501,800				
包小虎	1,423,300	人民币普通股	1,423,300				
胡灵英	1,423,001	人民币普通股	1,423,001				
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	百联集团与其他股东之间不存在关联关系或一致行动人关系。本公司未知其余股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

名称	百联集团有限公司
单位负责人或法定代表人	叶永明
成立日期	2003 年 5 月 8 日
主要经营业务	国有资产经营，资产重组，投资开发，国内贸易（除专项审批外），生产资料，企业管理，房地产开发，食品销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	直接持有上海百联集团股份有限公司（600827）47.62%的股份；直接持有上海第一医药股份有限公司（600833）44.95%的股份；直接持有联华超市股份有限公司（0980）25.87%的股份。
其他情况说明	无

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

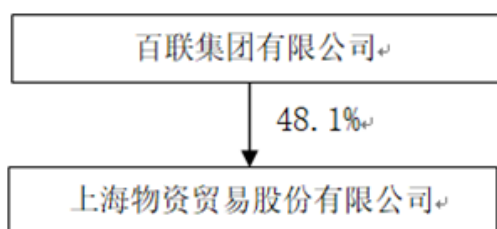
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

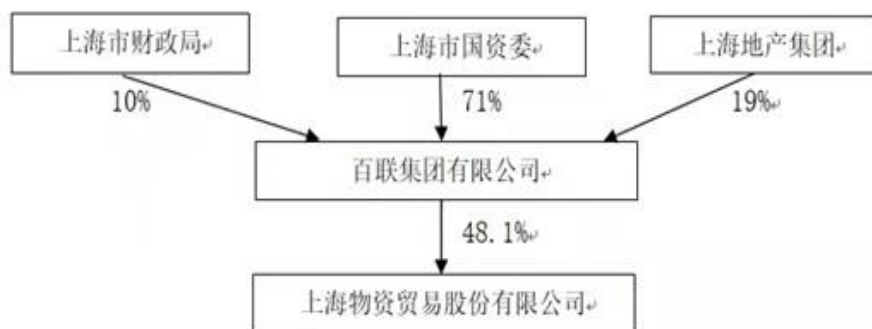
适用 不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到80%以上

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

审计报告

√适用 □不适用

信会师报字[2023]第 ZA11921 号

上海物资贸易股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海物资贸易股份有限公司（以下简称“上海物贸”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于上海物贸，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）存货跌价准备	
于 2022 年 12 月 31 日，存货账面余额为 1,555,903,686.90 元，存货跌价准备金额为 17,863,134.26 元，账面净值为 1,538,040,552.64 元。存货跌价准备的提取，取决于对存货可变现净值的估计，可变现净值按库存商品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。在确定存货的可变现净值时，管理层须考虑存货的实际状况、库龄、市场价值或同类存货的市场价值并合理估计实现销售所需的销售费用和相关税费，以上均需涉及重大的管理层判断和估计，故我们将存货跌价准备评估视为关键审计事项。财务报表对存货的披露参见附注三、（十五）及附注五、（九）。	1) 了解、评价并测试了与存货跌价准备计提相关的关键内部控制； 2) 获取管理层的存货跌价准备计算表，检查是否已按照相关会计政策计算跌价准备； 3) 获取管理层的存货库龄表，对存货库龄的划分进行抽样测试，并且与存货跌价准备计算表相核对，关注长库龄存货的跌价准备计提是否合理； 4) 抽取样本对存货的可变现净值进行复核测算，将管理层用于确定可变现净值时预计的销售价格与实际售价进行比对，同时考虑市场供求和行业趋势的可能影响；对于估计的销售费用及相关税费与历史情况进行比对，以评估管理层的估计是否合理； 5) 执行存货监盘审计程序，检查是否存在跌价准备计算时未予考虑的残次冷背存货。
（二）应收汽车销售返利的预提	
于 2022 年 12 月 31 日，其他应收款中预提汽车销售返利余额为 65,240,839.98 元。在预提汽车销售返利时，管理层须根据不同品牌和车型的返利政策，结合历史实际返利情况，对预提销售返利做出最佳估计，在此过程中需涉及重大的管理层判断和估计，同时汽车销售返利的预提金额对	1) 了解、评价并测试了与预提返利相关的关键内部控制； 2) 获取管理层的预提返利计算资料，结合供应商的返利政策，包括返利类型、授予条件等，将各类返利计算使用的基础数据与对应的销

<p>公司利润影响重大，故我们将应收汽车销售返利的预提视为关键审计事项。 财务报表对应收汽车销售返利预提的披露参见附注五、（八）。</p>	<p>量、购买量、返利比率及供应商返利安排中列示的其他标准进行核对； 3) 根据供应商返利政策及相关数据对预提返利进行重新计算； 4) 测试上年度预提返利在本年实际收到情况，同时检查本年末预提返利的期后结算情况，评估管理层对返利预提的准确性。</p>
---	---

四、其他信息

上海物贸管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括上海物贸 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估上海物贸的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海物贸的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能导致对上海物贸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上海物贸不能持续经营。

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

（六）就上海物贸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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·上海

中国注册会计师： 朱育勤
(项目合伙人)

中国注册会计师： 王恺

二〇二三年四月二十三日

财务报表

合并资产负债表

2022 年 12 月 31 日

编制单位：上海物资贸易股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注五	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	(一)	742,559,497.59	739,740,958.75
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(五)	33,989,508.21	33,738,566.00
应收款项融资	(六)	5,122,744.98	5,183,900.47
预付款项	(七)	72,312,968.64	113,344,687.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(八)	117,177,840.45	72,048,655.95
其中：应收利息			
应收股利		1,286,909.58	1,286,909.58
买入返售金融资产			
存货	(九)	1,538,040,552.64	223,610,237.98
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(十三)	187,296,062.41	58,738,542.55
流动资产合计		2,696,499,174.92	1,246,405,549.18
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十七)	281,661,004.62	217,808,372.36
其他权益工具投资	(十八)	22,695,980.04	27,045,964.26
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(二十)	7,435,003.31	8,429,597.03
固定资产	(二十一)	207,225,658.69	225,490,414.25
在建工程	(二十二)	609,261.82	914,663.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(二十五)	156,306,161.66	209,151,331.50
无形资产	(二十六)	14,452,047.99	14,585,693.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(二十九)	44,483,084.72	53,864,059.23
递延所得税资产	(三十)	5,471,650.30	2,576,042.48

其他非流动资产	(三十一)	33,517,757.98	34,514,341.98
非流动资产合计		773,857,611.13	794,380,480.12
资产总计		3,470,356,786.05	2,040,786,029.30
流动负债：			
短期借款	(三十二)	125,825,092.47	139,751,603.50
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(三十五)	1,690,898,500.00	318,641,000.00
应付账款	(三十六)	10,053,349.82	8,767,636.59
预收款项	(三十七)	5,367,205.78	3,428,068.23
合同负债	(三十八)	82,135,903.49	35,397,580.26
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(三十九)	58,466,713.46	42,051,624.67
应交税费	(四十)	20,633,822.02	9,985,383.12
其他应付款	(四十一)	113,451,949.96	126,307,984.39
其中：应付利息			
应付股利		33,821.60	33,821.60
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(四十三)	40,373,270.46	41,872,773.99
其他流动负债	(四十四)	10,336,350.34	2,435,140.10
流动负债合计		2,157,542,157.80	728,638,794.85
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(四十七)	133,921,191.12	177,015,503.44
长期应付款	(四十八)	23,935,000.00	27,395,000.00
长期应付职工薪酬	(四十九)	25,724,000.00	24,692,000.00
预计负债			
递延收益	(五十一)	27,350,723.43	29,631,419.61
递延所得税负债	(三十)	31,900,948.05	32,988,444.08
其他非流动负债			
非流动负债合计		242,831,862.60	291,722,367.13
负债合计		2,400,374,020.40	1,020,361,161.98
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	(五十三)	495,972,914.00	495,972,914.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	(五十五)	1,782,934,309.84	1,782,934,309.84
减：库存股			
其他综合收益	(五十七)	8,380,097.15	11,768,620.94
专项储备	(五十八)		
盈余公积	(五十九)	53,165,313.23	53,165,313.23
一般风险准备			
未分配利润	(六十)	-1,324,158,819.07	-1,384,089,012.84
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,016,293,815.15	959,752,145.17
少数股东权益		53,688,950.50	60,672,722.15
所有者权益（或股东权益）合计		1,069,982,765.65	1,020,424,867.32
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,470,356,786.05	2,040,786,029.30

公司负责人：秦青林

主管会计工作负责人：许伟

会计机构负责人：黄轶琛

母公司资产负债表

2022 年 12 月 31 日

编制单位：上海物资贸易股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注十六	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		69,972,812.82	470,014,964.63
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)		
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	(二)	400,000,619.00	880.00
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		16.98	
流动资产合计		469,973,448.80	470,015,844.63
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	641,885,986.55	574,843,025.23
其他权益工具投资		21,505,057.38	25,617,353.88
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		477,462.57	586,796.33
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		18,556,836.11	39,586,413.20
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		682,425,342.61	640,633,588.64
资产总计		1,152,398,791.41	1,110,649,433.27
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		103.58	103.58
合同负债			
应付职工薪酬		20,004,974.90	15,850,000.00
应交税费		681,252.91	547,924.80
其他应付款		249,896,149.64	281,206,230.22
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		6,522,703.92	10,856,238.25
其他流动负债			
流动负债合计		277,105,184.95	308,460,496.85
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		15,650,118.23	33,116,002.97
长期应付款			
长期应付职工薪酬		9,687,000.00	9,667,000.00
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		31,627,192.63	32,655,266.75
其他非流动负债			
非流动负债合计		56,964,310.86	75,438,269.72
负债合计		334,069,495.81	383,898,766.57
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		495,972,914.00	495,972,914.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,167,141,030.21	1,167,141,030.21

减：库存股			
其他综合收益		8,646,725.03	11,680,947.41
专项储备			
盈余公积		41,675,714.78	41,675,714.78
未分配利润		-895,107,088.42	-989,719,939.70
所有者权益（或股东权益）合计		818,329,295.60	726,750,666.70
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,152,398,791.41	1,110,649,433.27

公司负责人：秦青林

主管会计工作负责人：许伟

会计机构负责人：黄铁琛

合并利润表

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注五	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入		5,022,083,679.41	6,566,846,241.33
其中：营业收入	（六十一）	5,022,083,679.41	6,566,846,241.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,055,479,448.71	6,539,252,211.88
其中：营业成本	（六十一）	4,716,749,015.35	6,191,401,697.95
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	（六十二）	4,718,706.27	7,056,169.35
销售费用	（六十三）	154,868,518.76	143,853,485.00
管理费用	（六十四）	177,431,875.34	195,158,597.15
研发费用			
财务费用	（六十六）	1,711,332.99	1,782,262.43
其中：利息费用		12,896,407.95	13,500,939.90
利息收入		13,519,563.97	12,900,497.92
加：其他收益	（六十七）	22,624,588.80	5,159,520.34
投资收益（损失以“-”号填列）	（六十八）	77,128,311.78	143,467,034.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		76,805,880.28	23,125,754.32
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（七十一）	-270,527.04	319,216.34

资产减值损失（损失以“-”号填列）	（七十二）	-13,777,987.91	699,466.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（七十三）	483,780.24	441,278.69
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		52,792,396.57	177,680,546.08
加：营业外收入	（七十四）	10,663,019.09	8,280,951.98
减：营业外支出	（七十五）	175,308.07	226,989.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		63,280,107.59	185,734,508.84
减：所得税费用	（七十六）	14,115,175.60	36,347,338.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		49,164,931.99	149,387,170.28
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		49,164,931.99	149,387,170.28
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		59,930,193.77	150,177,458.71
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-10,765,261.78	-790,288.43
六、其他综合收益的税后净额		-3,396,488.19	-7,446,841.84
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-3,388,523.79	-7,365,487.54
（1）重新计量设定受益计划变动额		-126,035.60	-3,511,895.70
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-3,262,488.19	-3,853,591.84
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-7,964.40	-81,354.30
七、综合收益总额		45,768,443.80	141,940,328.44
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		56,541,669.98	142,811,971.17
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-10,773,226.18	-871,642.73
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)	（七十八）	0.12	0.30
（二）稀释每股收益(元/股)	（七十八）	0.12	0.30

公司负责人：秦青林

主管会计工作负责人：许伟

会计机构负责人：黄轶琛

母公司利润表

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注十六	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	(四)	16,513,761.60	16,513,761.60
减：营业成本	(四)	799,616.76	3,603,734.35
税金及附加		125,192.19	92,056.06
销售费用			
管理费用		30,845,342.88	31,452,131.30
研发费用			
财务费用		7,963,089.87	-709,759.55
其中：利息费用		9,127,363.01	6,080,929.93
利息收入		1,062,547.69	6,831,651.29
加：其他收益		61,535.97	56,160.42
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	117,878,907.07	59,682,964.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		76,465,896.60	19,548,300.46
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-111,833.79	27,540.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-9,424.01	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		94,599,705.14	41,842,264.51
加：营业外收入		16,348.01	551,034.79
减：营业外支出		3,201.87	1,326.92
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		94,612,851.28	42,391,972.38
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		94,612,851.28	42,391,972.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		94,612,851.28	42,391,972.38
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-3,034,222.38	-5,005,847.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-3,034,222.38	-5,005,847.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		50,000.00	-1,256,000.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-3,084,222.38	-3,749,847.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			

7. 其他			
六、综合收益总额		91,578,628.90	37,386,125.38
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：秦青林

主管会计工作负责人：许伟

会计机构负责人：黄轶琛

合并现金流量表

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注五	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,745,322,604.50	7,585,797,662.15
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		983,360.10	
收到其他与经营活动有关的现金	(七十九)	57,356,665.80	304,499,174.09
经营活动现金流入小计		5,803,662,630.40	7,890,296,836.24
购买商品、接受劳务支付的现金		5,429,253,547.26	7,497,740,827.08
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		189,572,790.47	207,019,390.14
支付的各项税费		30,603,092.03	101,677,415.94
支付其他与经营活动有关的现金	(七十九)	398,847,268.67	114,470,790.29
经营活动现金流出小计		6,048,276,698.43	7,920,908,423.45
经营活动产生的现金流量净额		-244,614,068.03	-30,611,587.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		13,275,679.52	20,009,151.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,823,159.58	3,429,130.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			104,170,136.47
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		15,098,839.10	127,608,417.87

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,576,021.41	29,383,973.52
投资支付的现金			1,960,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		18,576,021.41	31,343,973.52
投资活动产生的现金流量净额		-3,477,182.31	96,264,444.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,400,000.00	9,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,400,000.00	9,800,000.00
取得借款收到的现金		508,734,965.10	711,885,931.79
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		515,134,965.10	721,685,931.79
偿还债务支付的现金		522,671,476.13	718,602,021.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,255,354.34	9,607,920.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,610,545.47	2,646,775.99
支付其他与筹资活动有关的现金	(七十九)	38,307,685.35	27,759,117.05
筹资活动现金流出小计		568,234,515.82	755,969,058.56
筹资活动产生的现金流量净额		-53,099,550.72	-34,283,126.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-71,247.59	56,980.89
五、现金及现金等价物净增加额		-301,262,048.65	31,426,711.26
加：期初现金及现金等价物余额		667,243,381.02	635,816,669.76
六、期末现金及现金等价物余额		365,981,332.37	667,243,381.02

公司负责人：秦青林

主管会计工作负责人：许伟

会计机构负责人：黄铁琛

母公司现金流量表

2022年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注十六	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,000,000.00	18,000,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,734,520.83	6,151,617.72
经营活动现金流入小计		21,734,520.83	24,151,617.72
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		17,637,359.43	17,986,747.29
支付的各项税费		884,907.26	422,492.62
支付其他与经营活动有关的现金		8,235,745.64	7,485,020.89
经营活动现金流出小计		26,758,012.33	25,894,260.80
经营活动产生的现金流量净额		-5,023,491.50	-1,742,643.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		50,835,945.75	55,164,107.93

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			123,723,157.14
投资活动现金流入小计		50,836,445.75	178,887,265.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,558.00	143,223.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		400,000,000.00	
投资活动现金流出小计		400,024,558.00	143,223.00
投资活动产生的现金流量净额		-349,188,112.25	178,744,042.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,550,000.00	88,679,574.15
筹资活动现金流入小计		10,550,000.00	88,679,574.15
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,668,008.96	3,845,450.66
支付其他与筹资活动有关的现金		47,728,057.41	7,453,577.62
筹资活动现金流出小计		55,396,066.37	11,299,028.28
筹资活动产生的现金流量净额		-44,846,066.37	77,380,545.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		32.01	-8.11
五、现金及现金等价物净增加额		-399,057,638.11	254,381,936.75
加：期初现金及现金等价物余额		469,030,450.93	214,648,514.18
六、期末现金及现金等价物余额		69,972,812.82	469,030,450.93

公司负责人：秦青林

主管会计工作负责人：许伟

会计机构负责人：黄轶琛

合并所有者权益变动表
2022 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2022 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		其他		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年年末余额	495,972,914.00				1,782,934,309.84		11,768,620.94		53,165,313.23		-1,415,269,672.14		928,571,485.87	60,672,722.15	989,244,208.02
加: 会计政策变更															
前期差错更正											31,180,659.30		31,180,659.30		31,180,659.30
同一控制下企业合并 其他															
二、本年期初余额	495,972,914.00				1,782,934,309.84		11,768,620.94		53,165,313.23		-1,384,089,012.84		959,752,145.17	60,672,722.15	1,020,424,867.32
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)							-3,388,523.79				59,930,193.77		56,541,669.98	-6,983,771.65	49,557,898.33
(一) 综合收益总额							-3,388,523.79				59,930,193.77		56,541,669.98	-10,773,226.18	45,768,443.80
(二) 所有者投入和减少资本														6,400,000.00	6,400,000.00
1. 所有者投入的普通股														6,400,000.00	6,400,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金 额															
4. 其他															
(三) 利润分配														-2,610,545.47	-2,610,545.47
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配														-2,610,545.47	-2,610,545.47
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存 收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取								828,776.40					828,776.40	43,619.81	872,396.21
2. 本期使用								828,776.40					828,776.40	43,619.81	872,396.21
(六) 其他															
四、本期期末余额	495,972,914.00				1,782,934,309.84		8,380,097.15		53,165,313.23		-1,324,158,819.07		1,016,293,815.15	53,688,950.50	1,069,982,765.65

2022 年年度报告

项目	2021 年度													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 (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	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年年末余额	495,972,914.00				1,782,934,309.84		23,580,366.79	347,611.09	53,165,313.23		-1,567,432,161.63	788,568,353.32	54,409,436.19	842,977,789.51	
加：会计政策变更															
前期差错更正											28,719,431.77	28,719,431.77		28,719,431.77	
同一控制下企业合并															
其他							-4,446,258.31				4,446,258.31				
二、本年期初余额	495,972,914.00				1,782,934,309.84		19,134,108.48	347,611.09	53,165,313.23		-1,534,266,471.55	817,287,785.09	54,409,436.19	871,697,221.28	
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）							-7,365,487.54	-347,611.09			150,177,458.71	142,464,360.08	6,263,285.96	148,727,646.04	
（一）综合收益总额							-7,365,487.54				150,177,458.71	142,811,971.17	-871,642.73	141,940,328.44	
（二）所有者投入和减少资本													9,800,000.00	9,800,000.00	
1. 所有者投入的普通股													9,800,000.00	9,800,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配													-2,646,775.99	-2,646,775.99	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配													-2,646,775.99	-2,646,775.99	
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备								-347,611.09				-347,611.09	-18,295.32	-365,906.41	
1. 本期提取								692,245.34				692,245.34	36,433.97	728,679.31	
2. 本期使用								1,039,856.43				1,039,856.43	54,729.29	1,094,585.72	
（六）其他															
四、本期末余额	495,972,914.00				1,782,934,309.84		11,768,620.94		53,165,313.23		-1,384,089,012.84	959,752,145.17	60,672,722.15	1,020,424,867.32	

公司负责人：秦青林

主管会计工作负责人：许伟

会计机构负责人：黄轶琛

母公司所有者权益变动表
2022 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2022 年度										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	495,972,914.00				1,167,141,030.21		11,680,947.41		41,675,714.78	-1,020,900,599.00	695,570,007.40
加: 会计政策变更											
前期差错更正										31,180,659.30	31,180,659.30
其他											
二、本年期初余额	495,972,914.00				1,167,141,030.21		11,680,947.41		41,675,714.78	-989,719,939.70	726,750,666.70
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-3,034,222.38			94,612,851.28	91,578,628.90
(一) 综合收益总额							-3,034,222.38			94,612,851.28	91,578,628.90
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	495,972,914.00				1,167,141,030.21		8,646,725.03		41,675,714.78	-895,107,088.42	818,329,295.60

项目	2021 年度										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	495,972,914.00				1,167,141,030.21		21,133,052.72		41,675,714.78	-1,065,277,602.16	660,645,109.55
加：会计政策变更											
前期差错更正										28,719,431.77	28,719,431.77
其他							-4,446,258.31			4,446,258.31	
二、本年期初余额	495,972,914.00				1,167,141,030.21		16,686,794.41		41,675,714.78	-1,032,111,912.08	689,364,541.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-5,005,847.00			42,391,972.38	37,386,125.38
（一）综合收益总额							-5,005,847.00			42,391,972.38	37,386,125.38
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	495,972,914.00				1,167,141,030.21		11,680,947.41		41,675,714.78	-989,719,939.70	726,750,666.70

公司负责人：秦青林

主管会计工作负责人：许伟

会计机构负责人：黄轶琛

一、公司基本情况

(一) 公司概况

适用 不适用

上海物资贸易股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是一家在中华人民共和国上海市注册的股份有限公司。本公司所发行人民币普通股 A 股/境内上市外资股 B 股股票，已在上海证券交易所上市。本公司在上海证券交易所的 A 股股票代码为 600822，股票简称“上海物贸”，B 股股票代码为 900927，股票简称“物贸 B 股”。本公司总部位于上海市中山北路 2550 号 3 楼 A 座。企业统一社会信用代码为 913100006072619284。

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 49,597.29 万股，注册资本为 49,597.29 万元。

本公司及其子公司主要经营活动为：经营金属材料、矿产品（不含铁矿石）、化轻原料、汽车（含小轿车）及配件；进出口贸易业务（不含进口商品的分销业务）；受托房屋租赁、仓储。

本公司的母公司为百联集团有限公司（以下简称“百联集团”），本公司的最终控制人为上海市国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 23 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

适用 不适用

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

适用 不适用

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

各项交易属于一揽子交易的，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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(十) 金融工具

适用 不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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，金融资产于初始确认时分

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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金

额，确认预期信用损失。

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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

(十二) 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见附注三（十）金融工具。

(十三) 应收款项融资

适用 不适用

详见附注三（十）金融工具。

(十四) 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见附注三（十）金融工具。

(十五) 存货

适用 不适用

1、 存货的分类和成本

存货分类为库存商品、发出商品、周转材料等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

发出存货，乘用车采用个别计价法确定其实际成本，其他存货采用加权平均法确定其实际成本。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(十六)合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法。

(十七)持有待售资产

适用 不适用

(十八)债权投资

1、债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

(十九)其他债权投资

1、其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

(二十)长期应收款

1、长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

(二十一) 长期股权投资

√适用 □不适用

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(二十二) 投资性房地产

1、 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(二十三) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

√适用 □不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5-50	5.00%	1.90%-19.00%
机器设备	年限平均法	3-35	5.00%	2.71%-31.67%
运输工具	年限平均法	5-10	5.00%	9.50%-19.00%
通用设备	年限平均法	3-10	5.00%	9.50%-31.67%

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

(二十四) 在建工程

适用 不适用

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(二十五) 借款费用

适用 不适用

(二十六) 生物资产

适用 不适用

(二十七) 油气资产

适用 不适用

(二十八) 使用权资产

适用 不适用

详见附注三（四十二）租赁。

(二十九) 无形资产

计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）
土地使用权	50
信息系统软件	3-5

3、内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

(三十)长期资产减值

适用 不适用

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(三十一)长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。包括：装修费、预付长期房屋租赁费等。长期待摊费用在预计受益期与租赁期孰短的期间内平均摊销。

(三十二)合同负债**1、合同负债的确认方法**

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(三十三)职工薪酬**1、短期薪酬的会计处理方法**

适用 不适用

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；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、 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

(三十四) 租赁负债

适用 不适用

详见附注三（四十二）租赁。

(三十五) 预计负债

适用 不适用

(三十六) 股份支付

适用 不适用

(三十七) 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

(三十八) 收入**1、 收入确认和计量所采用的会计政策**

√适用 □不适用

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。本公司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或服务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预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 销售商品收入确认标准及收入确认时间的具体判断标准，如下：**(1) 汽车贸易业务**

从事品牌汽车零售业务，当向购车方完成车辆交付时，商品控制权之转移，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量，于相应取得货款或收款权利时确认商品的销售收入。

(2) 库发贸易业务

按照销售合同约定，由买方自提或本公司负责将标的货物运送到约定的交货地点，买方对标的货物的数量或质量进行检验，获取买方确认标的货物符合约定的信息，商品控制权随之转移，并取得货款或收款权利时确认销售收入。

(3) 仓单贸易业务

按照销售合同约定，将标的货物仓库提货单及相关提货物权交付并变更给买方，商品控制权随之转移，并取得货款或收款权利时确认销售收入。

(4) 提供服务合同

在相关劳务已提供，提供劳务收入的金额能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入时，确认提

供劳务收入的实现。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。提供劳务收入主要为：汽车销售售后、维修服务及仓储物流服务。

3、同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

(三十九)合同成本

适用 不适用

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(四十)政府补助

适用 不适用

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(四十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日,本公司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,减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(四十二) 租赁**经营租赁的会计处理方法**

适用 不适用

融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让,同时满足下列条件的,本公司对所有租赁选择采用简化方法,不评估是否发生租赁变更,也不重新评估租赁分类:

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变,其中,租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可;
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、(三十)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(5) 租金减让

对于采用租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法

确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 租金减让

对于采用租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

(四十三) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(四十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

√适用 □不适用

其他说明

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)。

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大

影响。

②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行财会〔2022〕13 号通知

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了财会〔2022〕13 号通知，再次对允许采用简化方法相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用相关简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

(3) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

适用 不适用

3、2022 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

(四十五)其他

适用 不适用

四、税项

(一) 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%、1%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

除下述子公司适用 20% 所得税以外，本公司及其他子公司适用的企业所得税税率为 25%。

纳税主体名称	所得税税率 (%)
上海汽车销售服务有限公司	20
上海汽车工业沪东销售有限公司	20
上海市北汽车销售服务有限公司	20
上海悦安汽车检测维修服务有限公司	20
上海百联汽车经营服务发展有限公司	20
上海百联旧机动车经纪有限公司	20
上海悦新汽车维修有限公司	20
上海求是物业管理有限公司	20
上海百联二手机动车经营有限公司	20
上海飞凡达企业管理有限公司	20
上海物贸物流有限公司	20
上海生产资料交易市场有限公司	20
上海云峰国际贸易有限公司	20
上海晶通化工胶粘剂有限公司	20
上海危险化学品交易市场经营管理有限公司	20

(二) 税收优惠

适用 不适用

公司根据 2021 年 4 月 7 日国家税务总局公告 2021 年第 8 号《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》，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 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

公司根据 2022 年 3 月 14 日财政部税务总局发布的财政部税务总局公告 2022 年第 13 号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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。执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

(三) 其他

适用 不适用

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	426,529.56	336,736.40
银行存款	365,033,785.88	667,891,158.32
其中：存放财务公司款项	284,821,063.87	582,248,046.92
其他货币资金	377,099,182.15	71,513,064.03
其中：存放财务公司款项	262,420,000.00	11,954,181.00
合计	742,559,497.59	739,740,958.75
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款	547,241,063.87	594,202,227.92

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	375,908,713.84	70,947,267.85
履约保证金	669,451.38	565,796.18
合计	376,578,165.22	71,513,064.03

(二) 交易性金融资产

□适用 √不适用

(三) 衍生金融资产

□适用 √不适用

(四) 应收票据

1、 应收票据分类列示

□适用 √不适用

2、 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

4、 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

5、 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

6、 坏账准备的情况

适用 不适用

7、 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(五) 应收账款

1、 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中: 1 年以内分项		
1 年以内	33,768,350.68	33,038,213.71
1 年以内小计	33,768,350.68	33,038,213.71
1 至 2 年	308,350.00	910,832.34
2 至 3 年	199,250.00	
3 年以上	45,481,666.27	45,571,102.56
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	79,757,616.95	79,520,148.61

2、按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	45,367,027.44	56.88	45,367,027.44	100.00		45,438,463.73	57.14	45,438,463.73	100.00	
其中：										
按单项计提坏账准备	45,367,027.44	56.88	45,367,027.44	100.00		45,438,463.73	57.14	45,438,463.73	100.00	
按组合计提坏账准备	34,390,589.51	43.12	401,081.30	1.17	33,989,508.21	34,081,684.88	42.86	343,118.88	1.01	33,738,566.00
其中：										
按组合计提坏账准备	34,390,589.51	43.12	401,081.30	1.17	33,989,508.21	34,081,684.88	42.86	343,118.88	1.01	33,738,566.00
合计	79,757,616.95	/	45,768,108.74	/	33,989,508.21	79,520,148.61	/	45,781,582.61	/	33,738,566.00

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏中源特种货柜制造有限公司	27,483,326.59	27,483,326.59	100.00	预计难以收回
江阴市鹏威金属制品有限公司	13,498,939.58	13,498,939.58	100.00	预计难以收回
永康市益远机电制造有限公司	2,389,566.31	2,389,566.31	100.00	预计难以收回
上海清川塑胶制品有限公司	816,333.90	816,333.90	100.00	预计难以收回
海宁恒盛皮革有限责任公司	355,066.00	355,066.00	100.00	预计难以收回
市北-陆卫东等应收客户款	287,509.23	287,509.23	100.00	预计难以收回
上海日丰实业有限公司	199,250.00	199,250.00	100.00	预计难以收回
上海佳滢物资有限公司	119,000.00	119,000.00	100.00	预计难以收回
上海荣安朱泾机动车驾驶员培训有限公司	115,200.00	115,200.00	100.00	预计难以收回
上海中澳惠源进出口有限公司	59,770.00	59,770.00	100.00	预计难以收回
上海鸣皋五金工具制造有限公司	43,065.83	43,065.83	100.00	预计难以收回
合计	45,367,027.44	45,367,027.44	100.00	

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

3、坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	45,438,463.73		71,436.29			45,367,027.44
按组合计提坏账准备	343,118.88	78,016.02	20,053.60			401,081.30
合计	45,781,582.61	78,016.02	91,489.89			45,768,108.74

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

4、本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏中源特种货柜制造有限公司	27,483,326.59	34.46	27,483,326.59
江阴市鹏威金属制品有限公司	13,498,939.58	16.92	13,498,939.58
永康市益远机电制造有限公司	2,461,002.60	3.09	2,461,002.60
上海宝诚尊悦汽车销售服务有限公司	5,355,393.75	6.71	
上海上汽大众汽车销售有限公司	3,134,933.98	3.93	
合计	51,933,596.50	65.11	43,443,268.77

其他说明

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 51,933,596.50 元，占应收账款期末余额合计数的比例 65.11%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 43,443,268.77 元。

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(六) 应收款项融资

√适用 □不适用

1、应收款项融资情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据-银行承兑汇票	5,122,744.98	5,183,900.47
合计	5,122,744.98	5,183,900.47

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	5,183,900.47	77,659,475.23	77,720,630.72		5,122,744.98	
合计	5,183,900.47	77,659,475.23	77,720,630.72		5,122,744.98	

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(七) 预付款项**1、 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	72,312,968.51	100.00	113,344,687.48	100.00
1至2年	0.13			
2至3年				
3年以上				
合计	72,312,968.64	100.00	113,344,687.48	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上汽通用汽车销售有限公司	36,095,976.67	49.92
上海上汽大众汽车销售有限公司	15,281,451.28	21.13
上海汽车集团股份有限公司	6,854,140.58	9.48
上海汽车集团股份有限公司乘用车分公司	4,433,771.79	6.13
上海安吉汽车贸易有限公司	2,858,198.00	3.95
合计	65,523,538.32	90.61

其他说明

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 65,523,538.32 元，占预付款项期末余额合计数的比例 90.61%。

其他说明

□适用 √不适用

(八) 其他应收款**1、 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	1,286,909.58	1,286,909.58
其他应收款	115,890,930.87	70,761,746.37
合计	117,177,840.45	72,048,655.95

其他说明：

□适用 √不适用

2、 应收利息**(1) 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2) 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、 应收股利

√适用 □不适用

(1) 应收股利明细

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
上海百联联合二手车交易市场经营管理有限公司	1,286,909.58	1,286,909.58
合计	1,286,909.58	1,286,909.58

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
上海百联联合二手车交易市场经营管理有限公司	1,286,909.58	2-3年	尚未支付	否
合计	1,286,909.58			

(3) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、 其他应收款**(1) 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	102,799,718.67	59,981,952.61
1 年以内小计	102,799,718.67	59,981,952.61
1 至 2 年	9,329,522.10	9,811,142.58
2 至 3 年	3,078,238.83	1,198,167.30
3 年以上	11,628,296.71	10,431,328.41
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	126,835,776.31	81,422,590.90

(2) 按坏账计提方法分类列示

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	10,024,831.00	7.90	10,024,831.00	100.00		9,912,997.21	12.17	9,912,997.21	100.00	-
按组合计提坏账准备	116,810,945.31	92.10	920,014.44	0.79	115,890,930.87	71,509,593.69	87.83	747,847.32	1.05	70,761,746.37
合计	126,835,776.31	100.00	10,944,845.44		115,890,930.87	81,422,590.90	100.00	10,660,844.53		70,761,746.37

按单项计提坏账准备的其他应收款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
金额重大	9,323,888.91	9,323,888.91	100.00	预计难以收回
金额非重大	700,942.09	700,942.09	100.00	预计难以收回
合计	10,024,831.00	10,024,831.00		

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险特征组合	116,810,945.31	920,014.44	0.79
合计	116,810,945.31	920,014.44	

(3) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	747,847.32	1,744,252.41	8,168,744.80	10,660,844.53
2022年1月1日余额在本期				
--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	172,167.12		111,833.79	284,000.91
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	920,014.44	1,744,252.41	8,280,578.59	10,944,845.44

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

√适用 □不适用

其他应收款项账面余额变动情况

单位：元 币种：人民币

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	71,509,593.69	1,744,252.41	8,168,744.80	81,422,590.90
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	206,568,404.25		111,833.79	206,680,238.04
本期终止确认	161,267,052.63			161,267,052.63
其他变动				
期末余额	116,810,945.31	1,744,252.41	8,280,578.59	126,835,776.31

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	9,912,997.21	111,833.79				10,024,831.00
按组合计提坏账准备	747,847.32	172,167.12				920,014.44
合计	10,660,844.53	284,000.91				10,944,845.44

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
销售返利预提	65,240,839.98	29,609,669.65
保证金、押金、备用金	24,485,087.55	23,469,586.97
各项暂付款、暂借款	14,016,667.82	10,343,964.12
应收少数股东款项	13,424,016.86	13,140,828.91
财政扶持款	3,470,000.00	
其他应收款项、代收代付款项	6,199,164.10	4,858,541.25
合计	126,835,776.31	81,422,590.90

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上汽通用汽车销售有限公司	汽车销售返利	32,477,934.16	1年以内	25.61	
上海上汽大众汽车销售有限公司	汽车销售返利	28,259,913.73	1年以内及1-2年	22.28	141,693.20
上汽通用汽车金融有限责任公司	保证金	9,590,000.00	1年以内	7.56	
上海超力化工有限公司	其他应收款项	4,444,456.50	3-4年	3.50	4,444,456.50
上海三灵金属材料仓储中心	暂借款	3,591,600.65	1年以内	2.83	
合计		78,363,905.04		61.78	4,586,149.70

(8) 涉及政府补助的应收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
上海市北高新技术服务园区	财政扶持款	3,470,000.00	1年以内	2023年1月

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(10) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(九) 存货

1、 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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
原材料						
在产品						
库存商品	1,555,176,491.32	17,863,134.26	1,537,313,357.06	227,547,780.78	5,527,235.99	222,020,544.79
周转材料	1,145.58		1,145.58	6,633.99		6,633.99
发出商品	726,050.00		726,050.00	1,583,059.20		1,583,059.20
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	1,555,903,686.90	17,863,134.26	1,538,040,552.64	229,137,473.97	5,527,235.99	223,610,237.98

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	5,527,235.99	13,853,107.09		1,517,208.82		17,863,134.26
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	5,527,235.99	13,853,107.09		1,517,208.82		17,863,134.26

3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

4、合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(十)合同资产

1、合同资产情况

适用 不适用

2、报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

3、本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(十一)持有待售资产

适用 不适用

(十二)一年内到期的非流动资产

适用 不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

(十三)其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
试乘试驾购车购置款	3,033,298.00	2,809,155.00
租赁车购置款	12,859,170.14	41,897,036.15
待抵扣进项税	171,259,942.43	13,589,626.74
预缴税金	143,651.84	442,724.66
合计	187,296,062.41	58,738,542.55

(十四)债权投资

1、债权投资情况

适用 不适用

2、 期末重要的债权投资

适用 不适用

3、 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(十五)其他债权投资

1、 其他债权投资情况

适用 不适用

2、 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

3、 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(十六)长期应收款

1、 长期应收款情况

适用 不适用

2、 坏账准备计提情况

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

3、 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

4、 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(十七) 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	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			
一、合营企业												
上海三灵金属材料仓储中心（注 3）												
二、联营企业												
上海爱姆意机电设备连锁有限公 司	162,104,100.83			71,054,596.88							233,158,697.71	
上海二手车交易中心有限公司	42,904,754.78			5,411,299.72			9,422,935.28				38,893,119.22	
上海优斯汽车租赁有限公司	3,156,297.92			472,425.22							3,628,723.14	
上海百联联合二手车交易市场经 营管理有限公司(注2)	2,060,479.35			-2,060,479.35								
上海市浦东旧机动车交易市场经 营管理有限公司	5,732,935.43			2,828,658.73			3,530,312.74				5,031,281.42	
上海联百沃汽车销售服务有限公司	1,849,804.05			-900,620.92							949,183.13	
成都空港百联汽车贸易有限责任 公司（注4）												
小计	217,808,372.36			76,805,880.28			12,953,248.02				281,661,004.62	
合计	217,808,372.36			76,805,880.28			12,953,248.02				281,661,004.62	

其他说明

上海爱姆意机电设备连锁有限公司期初余额 注 1：详见本财务报表附注十五、（一）“前期会计差错更正”。

注 2：上海百联联合二手车交易市场经营管理有限公司（以下简称“联合二手车”）自 2022 年起出现经营亏损，由于公司对联合二手车不负有承担额外损失义务，因此在确认联合二手车发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对联合二手车净投资的长期权益减记至零为限，本年未确认的投资损失为人民币 1,930,851.49 元，累计未确认的投资损失为人民币 1,930,851.49 元。

注 3：上海三灵金属材料仓储中心（以下简称“三灵仓储”）由本公司子公司上海乾通投资发展有限公司持股 55%，三林乡下属上海三林经济开发实业总公司持股 45%，三灵仓储属于与农方合作的非公司制企业，详见附注七、（一）、1。三灵仓储自 2018 年起出现经营亏损，由于公司对三灵仓储不负有承担额外损失义务，因此在确认三灵金属发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对三灵金属净投资的长期权益减记至零为限。三灵仓储经营地块已被列入政府动迁改造范围，2022 年企业员工分流完成并支付清理人员费用，待地块动迁完成后将清算注销。本年未确认的投资损失为人民币 4,191,332.41 元，累计未确认的投资损失为人民币 10,000,718.08 元。

注 4：成都空港百联汽车贸易有限责任公司（以下简称“成都空港”）于 2021 年 12 月 15 日成立，由上海百联汽车服务贸易有限公司与成都市鑫茂鞋业有限责任公司、四川百旺金赋科技有限公司共同设立。本公司子公司上海百联汽车服务贸易有限公司参股比例 35%。成都空港注册资本人民币 500 万元，截至本年末股东均未出资，亦未开展经营。

(十八) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
申万宏源集团股份有限公司	8,701,175.50	11,193,472.00
长江经济联合发展（集团）股份有限公司	11,580,000.00	13,200,000.00
上海宝鼎投资股份有限公司	1,223,881.88	1,223,881.88
上海银行股份有限公司	1,151,421.66	1,389,109.38
其他	39,501.00	39,501.00
合计	22,695,980.04	27,045,964.26

2、 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
申万宏源集团股份有限公司	218,622.50	6,701,175.50			并非为交易目的而持有的权益工具	
长江经济联合发展（集团）股份有限公司		4,580,000.00			并非为交易目的而持有的权益工具	
上海宝鼎投资股份有限公司	25,878.60	1,166,373.88			并非为交易目的而持有的权益工具	

上海银行股份有 限公司	77,930.40	1,095,021.66			并非为交易 目的而持有 的权益工具
----------------	-----------	--------------	--	--	-------------------------

其他说明：

适用 不适用

(十九)其他非流动金融资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(二十)投资性房地产

投资性房地产计量模式

1、采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	19,716,844.27	5,883,681.80		25,600,526.07
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在 建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	19,716,844.27	5,883,681.80		25,600,526.07
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	14,889,511.46	2,281,417.58		17,170,929.04
2. 本期增加金额	863,602.68	130,991.04		994,593.72
(1) 计提或摊销	863,602.68	130,991.04		994,593.72
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	15,753,114.14	2,412,408.62		18,165,522.76
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	3,963,730.13	3,471,273.18		7,435,003.31
2. 期初账面价值	4,827,332.81	3,602,264.22		8,429,597.03

2、未办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(二十一) 固定资产

1、项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	207,225,658.69	225,490,414.25
固定资产清理		
合计	207,225,658.69	225,490,414.25

其他说明：

□适用 √不适用

2、固定资产

(1) 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	通用设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	342,459,676.56	57,497,511.19	34,163,275.75	51,043,220.72	485,163,684.22
2. 本期增加金额	1,715,576.56	2,372,280.69	6,442,166.67	1,084,908.14	11,614,932.06
(1) 购置		240,536.21	6,442,166.67	1,084,908.14	7,767,611.02
(2) 在建工程转入	1,715,576.56	2,131,744.48			3,847,321.04
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		408,333.18	4,087,612.76	375,570.98	4,871,516.92
(1) 处置或报废		408,333.18	4,087,612.76	375,570.98	4,871,516.92
4. 期末余额	344,175,253.12	59,461,458.70	36,517,829.66	51,752,557.88	491,907,099.36
二、累计折旧					
1. 期初余额	178,658,641.70	27,096,527.93	18,548,755.17	35,369,345.17	259,673,269.97
2. 本期增加金额	17,132,038.21	2,908,421.03	3,987,363.64	4,172,488.26	28,200,311.14
(1) 计提	17,132,038.21	2,908,421.03	3,987,363.64	4,172,488.26	28,200,311.14
3. 本期减少金额		378,675.62	2,456,809.42	356,655.40	3,192,140.44
(1) 处置或报废		378,675.62	2,456,809.42	356,655.40	3,192,140.44
4. 期末余额	195,790,679.91	29,626,273.34	20,079,309.39	39,185,178.03	284,681,440.67
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	148,384,573.21	29,835,185.36	16,438,520.27	12,567,379.85	207,225,658.69
2. 期初账面价值	163,801,034.86	30,400,983.26	15,614,520.58	15,673,875.55	225,490,414.25

(2) 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

3、通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面原值	期末累计折旧	期末账面价值
房屋建筑物	119,714,916.72	70,344,763.95	49,370,152.77

4、未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面原值	期末累计折旧	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	263,681,457.44	141,322,743.33	122,358,714.11	本期末，该项房屋建筑物的土地使用权为母公司百联集团所有，故无法办理产证。

其他说明：

□适用 √不适用

5、固定资产清理

□适用 √不适用

(二十二) 在建工程

1、项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	609,261.82	914,663.67
工程物资		
合计	609,261.82	914,663.67

其他说明：

□适用 √不适用

2、在建工程

(1) 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
汽车交付体验中心				25,770.62		25,770.62
商场汽车展厅	428,427.48		428,427.48			
场地改造及配套数字仓储系统工程				888,893.05		888,893.05
装修及改造项目	180,834.34		180,834.34			
合计	609,261.82		609,261.82	914,663.67		914,663.67

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

3、工程物资

(1) 工程物资情况

□适用 √不适用

(二十三) 生产性生物资产

1、采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

2、采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(二十四) 油气资产

□适用 √不适用

(二十五)使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	237,766,293.77	237,766,293.77
2. 本期增加金额	-8,549,577.33	-8,549,577.33
(1) 新增租赁	7,124,305.08	7,124,305.08
(2) 重估调整	-15,673,882.41	-15,673,882.41
3. 本期减少金额	6,628,463.66	6,628,463.66
(1) 处置	6,628,463.66	6,628,463.66
4. 期末余额	222,588,252.78	222,588,252.78
二、累计折旧		
1. 期初余额	28,614,962.27	28,614,962.27
2. 本期增加金额	40,324,155.99	40,324,155.99
(1) 计提	40,324,155.99	40,324,155.99
3. 本期减少金额	2,657,027.14	2,657,027.14
(1) 处置	2,657,027.14	2,657,027.14
4. 期末余额	66,282,091.12	66,282,091.12
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	156,306,161.66	156,306,161.66
2. 期初账面价值	209,151,331.50	209,151,331.50

(二十六)无形资产**1、无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	信息系统软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	17,324,700.00	2,362,479.44	19,687,179.44
2. 本期增加金额		466,014.36	466,014.36
(1) 购置		105,660.36	105,660.36
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
(4) 在建工程转入		360,354.00	360,354.00
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	17,324,700.00	2,828,493.80	20,153,193.80
二、累计摊销			

1. 期初余额	3,233,944.00	1,867,542.08	5,101,486.08
2. 本期增加金额	346,494.00	253,165.73	599,659.73
(1) 计提	346,494.00	253,165.73	599,659.73
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	3,580,438.00	2,120,707.81	5,701,145.81
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	13,744,262.00	707,785.99	14,452,047.99
2. 期初账面价值	14,090,756.00	494,937.36	14,585,693.36

2、未办妥产权证书的土地使用权情况□适用 不适用

其他说明：

□适用 不适用**(二十七)开发支出**□适用 不适用**(二十八)商誉****1、商誉账面原值**□适用 不适用**2、商誉减值准备**□适用 不适用**3、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**□适用 不适用**4、说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法**□适用 不适用**5、商誉减值测试的影响**□适用 不适用

其他说明

□适用 不适用

(二十九) 长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	53,864,059.23	4,835,657.88	14,027,953.15	188,679.24	44,483,084.72
合计	53,864,059.23	4,835,657.88	14,027,953.15	188,679.24	44,483,084.72

(三十) 递延所得税资产/ 递延所得税负债**1、 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
资产减值准备	16,991,652.97	4,221,400.30	5,948,481.29	1,432,542.48
设定受益计划	5,001,000.00	1,250,250.00	4,574,000.00	1,143,500.00
合计	21,992,652.97	5,471,650.30	10,522,481.29	2,576,042.48

2、 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动	13,542,571.04	3,385,642.77	17,892,555.26	4,473,138.80
资产置换未来应交所得税	114,061,221.10	28,515,305.28	114,061,221.10	28,515,305.28
合计	127,603,792.14	31,900,948.05	131,953,776.36	32,988,444.08

注：系以前年度与控股股东百联集团进行资产置换获得的收益总额，将于未来相关资产处置时缴纳所得税。

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		5,471,650.30		2,576,042.48
递延所得税负债		31,900,948.05		32,988,444.08

4、未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	52,519,336.14	67,669,441.58
可抵扣亏损	141,125,469.03	122,432,061.40
合计	193,644,805.17	190,101,502.98

5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年		37,818,074.61	
2023 年	18,909,309.66	18,909,309.66	
2024 年	27,887,762.04	27,887,762.04	
2025 年	8,349,715.67	8,349,715.67	
2026 年	27,868,103.49	29,467,199.42	
2027 年	58,110,578.17		
合计	141,125,469.03	122,432,061.40	/

其他说明：

□适用 √不适用

(三十一)其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
租赁车购置款	33,517,757.98		33,517,757.98	34,514,341.98		34,514,341.98
合计	33,517,757.98		33,517,757.98	34,514,341.98		34,514,341.98

(三十二)短期借款

1、短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
信用借款		
保证借款	20,010,000.00	27,800,000.00
保证借款及车辆浮动抵押借款	105,815,092.47	111,951,603.50
合计	125,825,092.47	139,751,603.50

其他说明

适用 不适用

2、已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

(三十三)交易性金融负债

适用 不适用

(三十四)衍生金融负债

适用 不适用

(三十五)应付票据

1、应付票据列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,658,798,500.00	318,641,000.00
财务公司承兑汇票	32,100,000.00	
合计	1,690,898,500.00	318,641,000.00

(三十六)应付账款

1、应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	9,824,276.51	8,493,964.19
设备款、装修等采购支出	229,073.31	273,672.40
合计	10,053,349.82	8,767,636.59

2、账龄超过1年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(三十七) 预收款项**1、 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
购车意向金	56,262.47	273,441.21
租赁及其他服务预收款	5,310,943.31	3,154,627.02
合计	5,367,205.78	3,428,068.23

2、 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(三十八) 合同负债**1、 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收合同销售货款	80,816,889.02	35,397,580.26
预收其他款项	1,319,014.47	
合计	82,135,903.49	35,397,580.26

2、 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(三十九) 应付职工薪酬**1、 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	42,051,624.67	184,797,978.90	176,049,339.21	50,800,264.36
二、离职后福利-设定提存计划		21,258,965.91	13,592,516.81	7,666,449.10
三、辞退福利		315,157.28	315,157.28	
四、一年内到期的其他福利				
合计	42,051,624.67	206,372,102.09	189,957,013.30	58,466,713.46

2、短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	41,784,104.46	151,233,754.42	148,485,159.57	44,532,699.31
二、职工福利费		6,561,236.06	6,561,236.06	
三、社会保险费		14,542,341.08	9,219,469.20	5,322,871.88
其中：医疗保险费		13,252,858.25	8,128,925.21	5,123,933.04
工伤保险费		289,263.57	189,997.63	99,265.94
生育保险费		282,213.30	182,540.40	99,672.90
其他		718,005.96	718,005.96	
四、住房公积金		8,438,854.47	7,779,391.47	659,463.00
五、工会经费和职工教育经费	267,520.21	3,048,912.12	3,031,202.16	285,230.17
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他		972,880.75	972,880.75	
合计	42,051,624.67	184,797,978.90	176,049,339.21	50,800,264.36

3、设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		20,721,644.53	13,288,216.22	7,433,428.31
2、失业保险费		537,321.38	304,300.59	233,020.79
3、企业年金缴费				
合计		21,258,965.91	13,592,516.81	7,666,449.10

其他说明：

□适用 √不适用

(四十) 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,508,402.73	1,676,466.33
城市维护建设税	271,691.83	93,956.43
教育费附加	275,742.79	87,937.40
企业所得税	10,096,655.17	5,896,559.79
个人所得税	2,750,431.64	1,626,540.62
房产税	279,693.85	387,884.44
土地使用税	32,179.45	38,785.50
印花税	1,419,020.51	177,248.56
其他	4.05	4.05
合计	20,633,822.02	9,985,383.12

(四十一)其他应付款**1、项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	33,821.60	33,821.60
其他应付款	113,418,128.36	126,274,162.79
合计	113,451,949.96	126,307,984.39

其他说明：

□适用 √不适用

2、应付利息**(1) 分类列示**

□适用 √不适用

3、应付股利**(1) 分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
应付少数股东股利	33,821.60	33,821.60
合计	33,821.60	33,821.60

4、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
关联方借款	56,000,000.00	56,000,000.00
押金、保证金	35,008,448.17	39,418,280.30
销售汽车时其他各项代收代付款	8,055,600.08	14,725,865.03
预提费用	5,062,319.93	5,637,064.68
应付代扣代缴款	1,572,780.89	1,157,293.42
二手车办证信息费	178,353.95	257,119.08
其他往来款项	7,540,625.34	9,078,540.28
合计	113,418,128.36	126,274,162.79

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海爱姆意机电设备连锁有限公司	56,000,000.00	关联方借款，2023年2月已归还
合计	56,000,000.00	/

其他说明：

适用 不适用

(四十二) 持有待售负债

适用 不适用

(四十三) 1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的租赁负债	32,690,270.46	37,655,773.99
1 年内到期的长期应付款	7,045,000.00	3,585,000.00
一年内到期的长期应付职工薪酬	638,000.00	632,000.00
合计	40,373,270.46	41,872,773.99

(四十四) 其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	10,336,350.34	2,435,140.10
合计	10,336,350.34	2,435,140.10

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(四十五) 长期借款

1、 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

(四十六) 应付债券

1、 应付债券

适用 不适用

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）

□适用 √不适用

3、可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用 √不适用

4、划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(四十七) 租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	153,808,843.27	204,036,642.72
减：未确认融资费用	-19,887,652.15	-27,021,139.28
合计	133,921,191.12	177,015,503.44

(四十八) 长期应付款

1、项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	23,935,000.00	27,395,000.00
专项应付款		
合计	23,935,000.00	27,395,000.00

其他说明：

□适用 √不适用

2、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付工程款	23,935,000.00	27,395,000.00

3、专项应付款

(1) 按款项性质列示专项应付款

□适用 √不适用

(四十九)长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

1、长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	26,362,000.00	25,324,000.00
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	-638,000.00	-632,000.00
合计	25,724,000.00	24,692,000.00

2、设定受益计划变动情况

(1) 设定受益计划义务现值：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	25,324,000.00	20,757,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	1,458,000.00	1,302,000.00
1. 当期服务成本	645,000.00	535,000.00
2. 过去服务成本		
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额	813,000.00	767,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	191,000.00	3,764,000.00
1. 精算利得（损失以“-”表示）	191,000.00	3,764,000.00
四、其他变动	-611,000.00	-499,000.00
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	-611,000.00	-499,000.00
五、期末余额	26,362,000.00	25,324,000.00

计划资产：

□适用 √不适用

(2) 设定受益计划净负债（净资产）

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	25,324,000.00	20,757,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	1,458,000.00	1,302,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	191,000.00	3,764,000.00
四、其他变动	-611,000.00	-499,000.00
五、期末余额	26,362,000.00	25,324,000.00

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

本期末，该计划的设定受益义务的现值采用预期累计福利单位法进行精算得出的结果确定。

资产负债表日所使用的主要精算假设

项目	2022 年	2021 年
折现率	3.00%	3.25%
死亡率	《中国人身保险业务经验生命表（2010-2013）》	
医疗相关福利年增长率	8.00%	8.00%
离职率	3.50%/15.00%	3.50%/15.00%

所使用的重大假设的定量敏感性分析

单位：元 币种：人民币

2022 年	增加	设定受益计划义务增加/（减少）	减少	设定受益计划义务增加/（减少）
折现率	0.25%	-1,262,000.00	0.25%	1,363,000.00
死亡率	向上平移一年	-1,351,000.00	向下平移一年	1,408,000.00
医疗相关福利年增长率	0.25%	1,034,000.00	0.25%	960,000.00

单位：元 币种：人民币

2021 年	增加	设定受益计划义务增加/（减少）	减少	设定受益计划义务增加/（减少）
折现率	0.25%	-1,193,000.00	0.25%	1,283,000.00
死亡率	向上平移一年	-1,259,000.00	向下平移一年	1,305,000.00
医疗相关福利年增长率	0.25%	970,000.00	0.25%	-905,000.00

其他说明：

适用 不适用

(五十) 预计负债

适用 不适用

(五十一) 递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	25,451,402.34		2,692,853.05	22,758,549.29	
整车厂 4S 店装修补贴	4,180,017.27	1,854,400.00	1,442,243.13	4,592,174.14	
合计	29,631,419.61	1,854,400.00	4,135,096.18	27,350,723.43	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其他收 益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
百联青浦汽车广场项目专项补贴	23,644,692.97			1,216,543.68		22,428,149.29	与资产相关
上海有色金属现货交易平台专项补贴	1,429,109.37			1,429,109.37			与资产相关
物贸大厦中小锅炉提标改造补贴	377,600.00			47,200.00		330,400.00	与资产相关

其他说明：

适用 不适用

(五十二)其他非流动负债

适用 不适用

(五十三)股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
人民币普通股	396,147,908.00						396,147,908.00
境内上市的外资股	99,825,006.00						99,825,006.00
股份总数	495,972,914.00						495,972,914.00

(五十四)其他权益工具

1、 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

2、 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(五十五) 资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	539,023,918.08			539,023,918.08
其他资本公积	1,243,910,391.76			1,243,910,391.76
合计	1,782,934,309.84			1,782,934,309.84

(五十六) 库存股

□适用 √不适用

(五十七)其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	上年年末余额	期初余额	本期发生金额						期末余额
			本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	8,100,557.93	8,100,557.93	-4,540,984.22			-1,144,496.03	-3,388,523.79	-7,964.40	4,712,034.14
其中：重新计量设定受益计划变动额	-5,215,222.89	-5,215,222.89	-191,000.00			-57,000.00	-126,035.60	-7,964.40	-5,341,258.49
权益法下不能转损益的其他综合收益									
其他权益工具投资公允价值变动	13,315,780.82	13,315,780.82	-4,349,984.22			-1,087,496.03	-3,262,488.19		10,053,292.63
企业自身信用风险公允价值变动									
二、将重分类进损益的其他综合收益	3,668,063.01	3,668,063.01							3,668,063.01
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	3,668,063.01	3,668,063.01							3,668,063.01
其他债权投资公允价值变动									
金融资产重分类计入其他综合收益的金额									
其他债权投资信用减值准备									
现金流量套期储备									
外币财务报表折算差额									
其他综合收益合计	11,768,620.94	11,768,620.94	-4,540,984.22			-1,144,496.03	-3,388,523.79	-7,964.40	8,380,097.15

(五十八) 专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		828,776.40	828,776.40	
合计		828,776.40	828,776.40	

(五十九) 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	上年年末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	48,446,665.58	48,446,665.58			48,446,665.58
任意盈余公积	4,718,647.65	4,718,647.65			4,718,647.65
储备基金					
企业发展基金					
其他					
合计	53,165,313.23	53,165,313.23			53,165,313.23

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

(六十) 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,415,269,672.14	-1,567,432,161.63
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	31,180,659.30	33,165,690.08
-前期差错更正	31,180,659.30	28,719,431.77
-其他		4,446,258.31
调整后期初未分配利润	-1,384,089,012.84	-1,534,266,471.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	59,930,193.77	150,177,458.71
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,324,158,819.07	-1,384,089,012.84

注：调整年初未分配利润-前期差错更正，详见本财务报表附注十五、（一）“前期会计差错更正”。

注：调整年初未分配利润-其他，系参股公司 2021 年执行新金融工具准则，追溯调整影响年初留存收益和其他综合收益

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 31,180,659.30 元。

4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。

5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

(六十一) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,950,765,621.68	4,704,604,239.51	6,480,747,372.01	6,162,330,319.70
其他业务	71,318,057.73	12,144,775.84	86,098,869.32	29,071,378.25
合计	5,022,083,679.41	4,716,749,015.35	6,566,846,241.33	6,191,401,697.95

2、合同产生的收入的情况

适用 不适用

合同产生的收入说明：

适用 不适用

3、履约义务的说明

适用 不适用

4、分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

本期收入分解信息

单位：元 币种：人民币

主要产品类型	本期金额	上期金额
销售商品及提供服务	4,936,004,090.30	6,460,598,932.84
租赁收入	86,079,589.11	106,247,308.49
合计	5,022,083,679.41	6,566,846,241.33

(六十二) 税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	991,952.08	2,987,170.11
教育费附加	822,103.31	2,283,010.23
房产税	575,132.33	708,752.87
土地使用税	114,763.78	265,022.41
车船使用税	27,830.76	31,456.12
印花税	2,184,314.27	780,639.74
其他税费	2,609.74	117.87
合计	4,718,706.27	7,056,169.35

(六十三) 销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	79,952,517.24	80,901,914.87
折旧及摊销	45,708,212.86	27,081,964.07
租赁、水电、物业费	11,977,594.64	12,050,378.19
广告费	8,046,182.52	9,385,708.81
办公费	2,478,334.71	4,272,785.11
车辆、仓储及运杂费	935,580.16	3,439,424.08
业务招待费	743,456.37	1,017,521.72
差旅费	718,534.32	1,305,385.13
修理费	356,670.85	632,465.00
其他	3,951,435.09	3,765,938.02
合计	154,868,518.76	143,853,485.00

(六十四) 管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	120,864,913.17	123,184,064.44
折旧及摊销	19,437,199.49	22,366,259.64
租赁、水电、物业费	10,583,531.65	12,760,699.61
办公费	5,826,920.52	4,537,001.89
中介咨询费专业服务费	4,500,487.09	4,553,591.25
修理费	3,659,466.72	4,504,258.30
行政办公开支	3,632,482.93	4,047,581.83
差旅费	1,994,097.05	3,075,496.43
业务招待费	830,996.30	1,348,727.02
其他	6,101,780.42	14,780,916.74
合计	177,431,875.34	195,158,597.15

(六十五) 研发费用

□适用 √不适用

(六十六) 财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	12,896,407.95	13,500,939.90
其中：租赁负债利息费用	7,495,595.60	5,674,496.79
减：利息收入	-13,519,563.97	-12,900,497.92
汇兑损益	-39,928.37	-28,821.21
手续费及其他支出	2,374,417.38	1,210,641.66
合计	1,711,332.99	1,782,262.43

(六十七)其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与日常经营活动相关的专项政府补助	19,305,585.05	3,007,853.07
与日常经营活动相关的其他补贴	3,319,003.75	2,151,667.27
合计	22,624,588.80	5,159,520.34

其他说明：

与日常经营活动相关的专项政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
专项补贴资金	16,612,732.00	40,000.00	与收益相关
百联青浦汽车广场项目专项补贴	1,216,543.68	1,216,543.68	与资产相关
上海有色金属现货交易平台专项补贴	1,429,109.37	1,429,109.35	与资产相关
物贸大厦中小锅炉提标改造补贴	47,200.00	47,200.00	与资产相关
危险化学品物流基地政府专项补贴		275,000.04	与资产相关
合计	19,305,585.05	3,007,853.07	

(六十八)投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	76,805,880.28	23,125,754.32
处置长期股权投资产生的投资收益		119,918,848.76
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	322,431.50	422,431.50
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	77,128,311.78	143,467,034.58

其他说明：

权益法核算的长期股权投资收益 注：投资收益上期金额较上年数差异 2,461,227.53 元，系前期差错更正，详见本财务报表附注十五、（一）“前期会计差错更正”。

(六十九)净敞口套期收益

□适用 √不适用

(七十)公允价值变动收益

□适用 √不适用

(七十一) 信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	13,473.87	148,373.21
其他应收款坏账损失	-284,000.91	170,843.13
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-270,527.04	319,216.34

(七十二) 资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-13,777,987.91	699,466.68
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-13,777,987.91	699,466.68

(七十三) 资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	505,246.61	526,242.80	505,246.61
固定资产处置损失	-12,042.36	-84,964.11	-12,042.36
使用权资产处置收益	-9,424.01		-9,424.01
合计	483,780.24	441,278.69	483,780.24

(七十四) 营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			

无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	9,274,513.92	6,693,321.19	9,274,513.92
非流动资产报废利得	134,695.80	150.00	134,695.80
补偿款、赔偿款	1,163,867.89	1,208,962.25	1,163,867.89
其他	89,941.48	378,518.54	89,941.48
合计	10,663,019.09	8,280,951.98	10,663,019.09

其他说明：

√适用 □不适用

注：计入营业外收入的政府补助主要为与日常经营活动无关的产业扶持基金等。

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

(七十五) 营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
非流动资产毁损报废损失	24,831.36	55,300.80	24,831.36
罚款滞纳金违约金支出	150,393.18	150,648.41	150,393.18
其他	83.53	21,040.01	83.53
合计	175,308.07	226,989.22	175,308.07

(七十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	16,953,783.42	35,722,814.09
递延所得税费用	-2,838,607.82	624,524.47
合计	14,115,175.60	36,347,338.56

2、 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	63,280,107.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,820,026.90
子公司适用不同税率的影响	1,944,073.55
调整以前期间所得税的影响	1,083,646.13
非应税收入的影响	-19,370,591.70

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	121,604.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	5,735,053.97
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	8,781,361.76
所得税费用	14,115,175.60

其他说明：

适用 不适用

(七十七)其他综合收益

适用 不适用

详见附注五、（五十七）

(七十八)每股收益

1、基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	59,930,193.77	150,177,458.71
本公司发行在外普通股的加权平均数	495,972,914.00	495,972,914.00
基本每股收益		
其中：持续经营基本每股收益	0.12	0.30
终止经营基本每股收益	0.12	0.30

本年度本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，稀释每股收益与基本每股收益一致。

(七十九)现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
货币资金质押等受限货币资金收回	9,792,220.84	182,144,631.73
押金、保证金及暂付款等款项收回	8,728,594.26	7,826,475.33
利息收入	14,503,419.84	11,748,485.94
营业外收入	986,226.80	1,587,480.79
专项补贴、补助及其他奖励款	23,346,204.06	10,234,908.90
收回已处置子公司往来款项		90,957,191.40
合计	57,356,665.80	304,499,174.09

2、支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
货币资金质押等受限货币资金支出	314,857,322.03	635,796.18
费用性支出	66,328,865.49	89,312,327.45
保证金、代垫款等款项支出	17,510,682.09	24,351,575.59
营业外支出	150,399.06	171,091.07
合计	398,847,268.67	114,470,790.29

3、收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

4、支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁付款额	38,307,685.35	27,759,117.05
合计	38,307,685.35	27,759,117.05

(八十)现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	49,164,931.99	149,387,170.28
加：资产减值准备	13,777,987.91	-699,466.68
信用减值损失	270,527.04	-319,216.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,200,311.14	31,994,629.32
投资性房地产折旧	994,593.72	994,593.72
使用权资产摊销	35,613,388.45	28,614,962.27
无形资产摊销	599,659.73	870,146.32
长期待摊费用摊销	14,027,953.15	12,925,105.23
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）	-507,864.96	-441,278.69
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-109,864.44	55,150.80
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	12,856,479.58	10,634,518.68
投资损失（收益以“-”号填列）	-77,128,311.78	-143,467,034.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,838,607.82	624,524.47
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,326,766,212.93	110,998,846.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-437,909,873.43	14,423,820.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,445,140,834.62	-247,208,059.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-244,614,068.03	-30,611,587.21
2. 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		

3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	365,981,332.37	667,243,381.02
减: 现金的期初余额	667,243,381.02	635,816,669.76
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	-301,262,048.65	31,426,711.26

2、本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

3、本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

4、现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	365,981,332.37	667,243,381.02
其中: 库存现金	426,529.56	336,736.40
可随时用于支付的银行存款	365,033,785.88	666,906,644.62
可随时用于支付的其他货币资金	521,016.93	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	365,981,332.37	667,243,381.02
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明:

□适用 √不适用

(八十一)所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

□适用 √不适用

(八十二)所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	376,578,165.22	保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	376,578,165.22	/

(八十三) 外币货币性项目**1、 外币货币性项目**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	378.60
其中：美元	54.36	6.9646	378.60
欧元			
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

2、 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

□适用 √不适用

(八十四) 套期

□适用 √不适用

(八十五) 政府补助**1、 政府补助基本情况**

□适用 √不适用

2、 政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他

√适用 □不适用

(八十六) 租赁**1、 作为承租人**

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	7,495,595.60	5,674,496.79
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	1,518,852.61	1,810,589.47
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	82,944.53	16,722.69
转租使用权资产取得的收入	50,601,805.10	60,224,612.67
与租赁相关的总现金流出	38,307,685.35	27,759,117.05

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况

单位：元 币种：人民币

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	39,649,323.24
1 至 2 年	28,417,869.97
2 至 3 年	27,017,970.73
3 年以上	97,999,120.93
合计	193,084,284.87

2、作为出租人

经营租赁

单位：元 币种：人民币

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	86,079,589.11	106,247,308.49
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

单位：元 币种：人民币

剩余租赁期	本期金额	上期金额
1 年以内	97,149,064.34	101,430,464.18
1 至 2 年	97,321,796.26	95,136,047.48
2 至 3 年	91,862,174.42	91,391,329.28
3 至 4 年	93,664,424.70	90,337,269.64
4 至 5 年	94,500,379.09	92,048,928.88
5 年以上	96,237,198.92	92,875,170.72
合计	570,735,037.73	563,219,210.18

3、执行财会〔2022〕13 号通知，租金减让会计处理规定的影响

对于满足条件的租金减免、延期支付租金等租金减让，本公司选择按照财会〔2022〕13 号通知采用简化方法进行会计处理。

本公司作为出租人采用上述简化方法处理相关租金减让冲减本期营业收入人民币 3,982 万元。

本公司作为承租人采用上述简化方法处理相关租金减让冲减本期营业成本、管理费用和销售费用合计人民币 757 元。

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

适用 不适用

(二) 同一控制下企业合并

适用 不适用

(三) 反向购买

适用 不适用

(四) 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(五) 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

本年度公司下属子公司上海百联汽车服务贸易有限公司与上海南方集团国际钢材物流中心有限公司共同设立上海百联联众汽车销售服务有限公司。上海百联汽车服务贸易有限公司拟出资 1,020 万元，持股 51%，截止年末尚未完成出资。上海百联联众汽车销售服务有限公司本年度尚未开展运营。

(六) 其他

适用 不适用

七、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1、企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海百联汽车服务贸易有限公司	上海	上海	批发和零售	96.34		同一控制下企业合并
上海百联旧机动车经纪有限公司	上海	上海	批发和零售		100.00	设立
上海百联沪通汽车销售有限公司	上海	上海	批发和零售		100.00	设立
上海求是物业管理有限公司	上海	上海	租赁和商业服务		100.00	同一控制下企业合并
上海市旧机动车交易市场有限公司	上海	上海	租赁和商业服务		100.00	同一控制下企业合并
上海悦安汽车检测维修服务有限公司	上海	上海	修理和服务		100.00	同一控制下企业合并
上海百联汽车经营服务发展有限公司	上海	上海	租赁和商业服务		82.61	设立
上海百联二手机动车经营有限公司	上海	上海	批发和零售		100.00	非同一控制下企业合并
上海协通百联汽车销售服务有限公司(注1)	上海	上海	批发和零售		50.00	设立
上海市北汽车销售服务有限公司	上海	上海	批发和零售		100.00	非同一控制下企业合并
上海悦新汽车维修有限公司	上海	上海	修理和服务		100.00	同一控制下企业合并
上海百联沪东汽车销售服务有限公司	上海	上海	批发和零售		100.00	设立
上海百合汽车销售有限公司	上海	上海	批发和零售		100.00	同一控制下企业合并
上海汽车工业沪东销售有限公司(注2)	上海	上海	批发和零售		50.00	同一控制下企业合并
上海百联沪北汽车销售有限公司	上海	上海	批发和零售		100.00	非同一控制下企业合并
上海汽车销售服务有限公司	上海	上海	批发和零售		100.00	同一控制下企业合并
上海百联凯晨汽车销售服务有限公司(注3)	上海	上海	批发和零售		35.00	设立
上海百联荣泽汽车销售服务有限公司(注3)	上海	上海	批发和零售		35.00	设立
上海众天达企业管理有限公司	上海	上海	批发和零售		100.00	设立
上海非凡达企业管理有限公司	上海	上海	批发和零售		100.00	设立
上海百联联众汽车销售服务有限公司	上海	上海	批发和零售		51.00	设立(详见附注六)
上海乾通投资发展有限公司	上海	上海	运输、仓储	95.00		同一控制下企业合并
上海物贸生产资料物流有限公司	上海	上海	运输、仓储、批发和零售		100.00	设立
上海物贸物流有限公司	上海	上海	批发和零售		100.00	设立
上海晶通化学品有限公司	上海	上海	批发和零售	100.00		同一控制下企业合并

上海危险化学品交易市场经营管理有限公司	上海	上海	租赁和商业服务		60.00	同一控制下企业合并
上海化轻染料有限公司	上海	上海	批发和零售		100.00	同一控制下企业合并
上海云峰国际贸易有限公司	上海	上海	批发和零售		100.00	非同一控制下企业合并
上海晶通化工胶粘剂有限公司	上海	上海	批发和零售		100.00	同一控制下企业合并
上海有色金属交易中心有限公司	上海	上海	批发和零售	100.00		设立
百联集团上海物贸大厦有限公司	上海	上海	租赁和商务服务		100.00	同一控制下企业合并
上海生产资料交易市场有限公司	上海	上海	租赁和商务服务		100.00	同一控制下企业合并

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

注 1: 上海协通百联汽车销售服务有限公司由子公司上海百联汽车服务贸易有限公司持股 50%，因其余股东签署了跟随上海百联汽车服务贸易有限公司一致行动的协议，使上海百联汽车服务贸易有限公司获得了 100% 的表决权，故纳入合并范围。

注 2: 上海汽车工业沪东销售有限公司由子公司上海百联汽车服务贸易有限公司持股 50%，因上海百联汽车服务贸易有限公司取得了其董事会半数以上的表决权，对其享有控制权，故纳入合并范围。

注 3: 上海百联凯晨汽车销售服务有限公司和上海百联荣泽汽车销售服务有限公司由子公司上海百联汽车服务贸易有限公司持股 35%，因其余股东签署了跟随上海百联汽车服务贸易有限公司通过一致行动的协议，使上海百联汽车服务贸易有限公司获得了 100% 的表决权，故纳入合并范围。

(1) 持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

上海三灵金属材料仓储中心（以下简称“三灵仓储”）由本公司子公司上海乾通投资发展有限公司持股 55%，三林乡下属上海三林经济开发实业总公司持股 45%。三灵仓储属于与农方合作的非公司制企业，主营业务为提供仓储服务。

根据合作双方签订的《章程》及《联营建库协议》等资料，三灵仓储由合作双方共同领导、产权共同所有，故未纳入合并范围。

2、重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海百联汽车服务贸易有限公司	3.66%	-679,539.60	627,841.29	10,320,419.96
上海乾通投资发展有限公司	5.00%	1,206,692.38	1,296,958.80	8,251,251.12

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

3、重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海百联汽车服务贸易有限公司	250,137.70	36,339.50	286,477.20	239,807.81	15,392.30	255,200.11	69,429.37	40,844.82	110,274.19	57,298.84	17,602.45	74,901.29
上海乾通投资发展有限公司	13,456.62	6,272.48	19,729.10	2,602.10	624.50	3,226.60	13,011.26	6,731.13	19,742.39	2,257.82	801.54	3,059.36

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海百联汽车服务贸易有限公司	331,410.50	-3,022.01	-3,020.35	-27,908.14	222,666.86	319.08	161.20	-18,431.40
上海乾通投资发展有限公司	30,325.59	2,430.48	2,412.53	6,668.46	32,433.90	3,310.09	3,256.30	3,688.11

4、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

5、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(二)在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

1、重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
上海爱姆意机电设备连锁有限公司	上海	上海	商业	38.57		权益法	否
上海二手车交易中心有限公司	上海	上海	服务业	30.00		权益法	否

2、重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

3、重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	上海爱姆意机电设备连锁有限公司	上海二手车交易中心有限公司	上海爱姆意机电设备连锁有限公司	上海二手车交易中心有限公司
流动资产	55,232.90	6,085.06	28,749.21	6,590.17
非流动资产	14,780.26	11,127.75	16,765.26	11,465.40
资产合计	70,013.16	17,212.81	45,514.47	18,055.57
流动负债	9,901.57	4,248.44	2,953.01	3,753.99
非流动负债	5.00		891.28	
负债合计	9,906.57	4,248.44	3,844.29	3,753.99
少数股东权益			-15.63	
归属于母公司股东权益	60,106.59	12,964.37	41,685.82	14,301.58
按持股比例计算的净资产份额	23,184.31	3,889.31	16,078.85	4,290.47
调整事项	131.56		131.56	
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	23,315.87	3,889.31	16,210.41	4,290.47
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	5,518.65	5,865.28	10,527.61	7,933.84
净利润	18,436.43	1,921.55	2,642.42	3,258.77

终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	18,436.43	1,921.55	2,642.42	3,258.77
本年度收到的来自联营企业的股利		942.29	405.00	1,097.94

4、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	960.92	1,279.95
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	211.32	358.50
—其他综合收益		
—综合收益总额	211.32	358.50

5、合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

6、合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

7、与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

8、与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

(四)重要的共同经营

□适用 √不适用

(五)在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

(六)其他

□适用 √不适用

八、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险、利率风险和价格风险）。本公司的主要金融工具包括货币资金、权益工具投资、借款、应收票据及应收账款、应付票据及应付账款。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

本公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司经营管理层根据年度经营计划和资金需求计划制定融资及担保额度并履行相应的决策程序。公司风险管理小组、审计委员会定期会对本公司财务风险进行监察，以确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

由于货币资金和应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收账款、应收款项融资及其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司在每一资产负债表日面临的最大信用风险敞口为向客户收取的总金额减去坏账准备后的金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。在本公司内不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的目标是运用银行借款多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司的政策是，根据财务报表中反映的借款的账面价值，确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的资产管理部集中控制。资产管理部通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保本公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	125,825,092.47		125,825,092.47
应付票据	1,690,898,500.00		1,690,898,500.00
应付账款	9,940,099.61	113,250.21	10,053,349.82
其他应付款	106,617,385.74	6,834,564.22	113,451,949.96
长期应付款	7,045,000.00	23,935,000.00	30,980,000.00
租赁负债	32,690,270.46	133,921,191.12	166,611,461.58
合计	1,973,016,348.28	164,804,005.55	2,137,820,353.83

单位：元 币种：人民币

项目	上年年末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	139,751,603.50		139,751,603.50
应付票据	318,641,000.00		318,641,000.00
应付账款	8,767,636.59		8,767,636.59
其他应付款	126,274,162.79		126,274,162.79
一年内到期的非流动负债/长期应付款	3,585,000.00	27,395,000.00	30,980,000.00
租赁负债	37,655,773.99	177,015,503.44	214,671,277.43
合计	634,675,176.87	204,410,503.44	839,085,680.31

(三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于 2022 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 125 万元。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的汇率风险主要与本公司持有的外币货币性资产有关。本公司认为目前的汇率风险对于本公司的经营影响不重大。

3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

于 2022 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 10%，则本公司将增加或减少其他综合收益 227 万元。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资	9,852,597.16		12,843,382.88	22,695,980.04
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资		5,122,744.98		5,122,744.98
持续以公允价值计量的资产总额	9,852,597.16	5,122,744.98	12,843,382.88	27,818,725.02
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中: 发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

本公司持续第一层次公允价值计量项目基于上海证券交易所和深圳证券交易所等活跃市场期末时点的公开报价计量。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息√适用 不适用

应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息√适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			不可观察输入值	无法观察的输入数据与公允价值的关系
其他权益工具投资	12,843,382.88	可比价值乘法	流动性折扣	较高的流动性折扣较低的公允价值

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析 适用 不适用**(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策** 适用 不适用**(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因** 适用 不适用**(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况** 适用 不适用**(九) 其他** 适用 不适用**十、关联方及关联交易****(一) 本企业的母公司情况**√适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
百联集团有限公司	上海	国有资产经营，资产重组，投资开发，国内贸易等	100,000.00	48.10	48.10

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 不适用

“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
上海优斯汽车租赁有限公司	联营企业
上海百联联合二手车交易市场经营管理有限公司	联营企业
上海联百沃汽车销售服务有限公司	联营企业

其他说明

□适用 √不适用

(四) 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
百联集团财务有限责任公司	控股股东的附属企业
海证期货有限公司	控股股东的附属企业
好美家装潢建材有限公司	控股股东的附属企业
上海奥特莱斯品牌直销广场有限公司	控股股东的附属企业
上海百联保安服务有限公司	控股股东的附属企业
上海百联川沙购物中心有限公司	控股股东的附属企业（2022 年末起不属于控股股东的附属企业）
上海百联嘉定购物中心有限公司	控股股东的附属企业
上海百联金山购物中心有限公司	控股股东的附属企业（2022 年末起不属于控股股东的附属企业）
上海百联配送实业有限公司	控股股东的附属企业
上海百联世纪购物中心有限公司	控股股东的附属企业
上海百联西郊购物中心有限公司	控股股东的附属企业
上海百联杨浦滨江购物中心有限公司	控股股东的附属企业
上海百联云商商贸有限公司	控股股东的附属企业
上海百联中环购物广场有限公司	控股股东的附属企业
上海第一医药股份有限公司	控股股东的附属企业
上海海证风险管理有限公司	控股股东的附属企业
上海联华永昌超市有限公司	控股股东的附属企业
上海乾通金属材料有限公司	控股股东的附属企业
上海燃料有限公司	控股股东的附属企业
上海森联木业发展有限公司	控股股东的附属企业
上海迎宾出租汽车有限公司	控股股东的附属企业
上海友谊南方商城有限公司	控股股东的附属企业

(五) 关联交易情况**1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
上海联华永昌超市有限公司	购买商品				405,660.52
上海百联云商商贸有限公司	购买商品	51,020.00			66,390.49
上海百联配送实业有限公司	接受劳务	91,087.21			53,207.28
上海百联保安服务有限公司	接受劳务	808,961.29			788,938.68
百联集团有限公司	接受服务				75,960.00
上海乾通金属材料有限公司	接受服务	329,727.25			

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
百联集团有限公司	提供维修		3,614.69
上海森联木业发展有限公司	提供维修		73,276.07
上海海证风险管理有限公司	大宗物资	2,578,244.42	
上海第一医药股份有限公司	仓储、物流服务	977,283.07	
百联集团财务有限责任公司	信息服务	188,679.25	
上海燃料有限公司	技术服务	33,962.26	
上海森联木业发展有限公司	技术服务	33,962.26	
海证期货有限公司	会务服务	93,207.54	
好美家装潢建材有限公司	物业服务	31,517.04	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

3、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上期确认的 租赁收入
好美家装潢建材有限公司	房屋及建筑物	1,600,000.00	1,600,000.00
好美家装潢建材有限公司	房屋及建筑物	241,036.98	209,520.00
上海迎宾出租汽车有限公司	房屋及建筑物	674,480.19	648,937.74
上海优斯汽车租赁有限公司	房屋及建筑物	98,532.11	98,532.11
上海百联联合二手车交易市场经营管理有限公司	房屋及建筑物		722,638.13
上海海证风险管理有限公司	房屋及建筑物	54,100.63	

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
百联集团有限公司	房屋及建筑物					5,941,537.28	7,300,000.00	1,340,897.58	1,580,710.59	-2,140,220.87	39,504,552.17
百联集团有限公司	房屋及建筑物					2,987,583.33	5,270,974.28	1,030,157.32	1,738,921.38	-13,251,486.67	42,414,771.97
百联集团有限公司	房屋及建筑物					900,523.81	1,127,589.52	192,730.27	230,668.70		6,201,343.48
上海百联配送实业有限公司	房屋及建筑物					1,875,000.00	2,400,000.00	150,268.54	170,503.66		6,718,881.25
上海百联中环购物广场有限公司	商铺					778,428.20	778,428.20	18,785.06	52,484.70		1,627,119.04
上海百联中环购物广场有限公司	商铺					2,462,045.88	1,319,741.88	90,411.67	125,073.19		5,040,015.30
上海百联中环购物广场有限公司	临时场地		204,761.90								
上海友谊南方商城有限公司	商铺		304,138.26			4,152,182.07		249,241.58		8,077,050.07	
上海百联川沙购物中心有限公司	临时场地		38,095.24								
上海百联川沙购物中心有限公司	临时场地		57,142.86								
上海百联杨浦滨江购物中心有限公司	临时场地		204,761.91								
上海百联西郊购物中心有限公司	临时场地	201,856.78	380,952.38								
上海奥特莱斯品牌直销广场有限公司	临时场地		100,917.43								
上海百联金山购物中心有限公司	临时场地	747,998.64	297,142.86								
上海百联嘉定购物中心有限公司	临时场地	104,761.91									

关联租赁情况说明

适用 不适用

4、 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海百合汽车销售有限公司	2,550,000.00	2022.11.16	2023.01.10	否
上海百合汽车销售有限公司	2,550,000.00	2022.12.02	2023.01.26	否
上海百合汽车销售有限公司	850,000.00	2022.12.27	2023.04.21	否
上海百联沪北汽车销售有限公司	467,500.00	2022.11.14	2023.01.11	否
上海百联沪北汽车销售有限公司	467,500.00	2022.12.05	2023.02.03	否
上海百联沪东汽车销售服务有限公司	12,800,000.00	2022.10.19	2023.01.04	否
上海百联沪东汽车销售服务有限公司	8,000,000.00	2022.10.25	2023.01.04	否
上海百联沪东汽车销售服务有限公司	8,000,000.00	2022.10.28	2023.01.13	否
上海百联沪东汽车销售服务有限公司	4,000,000.00	2022.11.08	2023.01.24	否
上海百联沪东汽车销售服务有限公司	2,400,000.00	2022.11.10	2023.01.26	否
上海百联沪东汽车销售服务有限公司	1,358,800.00	2022.11.07	2023.01.29	否
上海百联沪东汽车销售服务有限公司	6,400,000.00	2022.11.15	2023.01.31	否
上海百联沪东汽车销售服务有限公司	6,400,000.00	2022.11.17	2023.02.02	否
上海百联沪东汽车销售服务有限公司	4,800,000.00	2022.11.23	2023.02.08	否
上海百联沪东汽车销售服务有限公司	12,000,000.00	2022.11.29	2023.02.14	否
上海百联沪东汽车销售服务有限公司	800,000.00	2022.11.30	2023.02.15	否
上海百联沪东汽车销售服务有限公司	6,400,000.00	2022.12.07	2023.02.22	否
上海百联沪东汽车销售服务有限公司	9,600,000.00	2022.12.12	2023.02.27	否
上海百联沪东汽车销售服务有限公司	4,000,000.00	2022.12.19	2023.03.06	否
上海百联沪东汽车销售服务有限公司	8,000,000.00	2022.12.19	2023.03.09	否
上海百联沪东汽车销售服务有限公司	4,000,000.00	2022.12.19	2023.03.15	否
上海百联沪通汽车销售有限公司	10,000,000.00	2022.06.29	2023.06.28	否
上海百联沪通汽车销售有限公司	45,000,000.00	2022.10.28	2023.01.19	否
上海百联沪通汽车销售有限公司	24,000,000.00	2022.11.23	2023.02.19	否
上海百联沪通汽车销售有限公司	44,000,000.00	2022.11.29	2023.02.25	否
上海百联凯晨汽车销售服务有限公司	22,466,952.00	滚动		否
上海百联汽车服务贸易有限公司	4,250,000.00	2022.10.25	2023.01.23	否
上海百联汽车服务贸易有限公司	2,550,000.00	2022.12.22	2023.03.22	否
上海百联汽车服务贸易有限公司	10,000,000.00	2022.02.25	2023.02.24	否
上海百联荣泽汽车销售服务有限公司	16,275,690.00	滚动		否
上海协通百联汽车销售服务有限公司	20,000,000.00	滚动		否

本公司作为被担保方

□适用 √不适用

关联担保情况说明

√适用 □不适用

经公司 2022 年 6 月 30 日召开的 2021 年年度股东大会审议批准，公司为控股子公司百联汽车及其下属全资或控股子公司提供的银行融资担保额度为人民币 55,000 万元

5、关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
上海爱姆意机电设备连锁有限公司	56,000,000.00	2016年2月	2023年2月	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
上海百联联合二手车交易市场经营管理有限公司	15,200,000.00	2022年1月	2022年12月	
上海联百沃汽车销售服务有限公司	735,000.00	2022年2月/7月	2022年12月	
上海三灵金属材料仓储中心	3,591,600.65	2022年9月/10月	房屋拆迁款项收到后归还	清理人员费用，股东同比例借款

6、关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

7、关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	535.36	517.86

8、其他关联交易

□适用 √不适用

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海第一医药股份有限公司	962,264.15			
其他应收款	上海百联中环购物广场有限公司	698,852.98		188,866.52	
其他应收款	上海百联配送实业有限公司	300,000.00		300,000.00	
其他应收款	上海百联西郊购物中心有限公司	11,364.29		57,619.05	
其他应收款	上海百联金山购物中心有限公司	363,161.34		20,000.00	
其他应收款	上海友谊南方商城有限公司	2,125,035.37		2,575,592.98	
其他应收款	上海百联杨浦滨江购物中心有限公司			3,000.00	
其他应收款	上海奥特莱斯品牌直销广场有限公司			20,000.00	
其他应收款	上海百联嘉定购物中心有限公司	20,000.00			
其他应收款	上海百联联合二手车交易市场经营管理有限公司	280,334.51		204,965.75	
其他应收款	上海联百沃汽车销售服务有限公司	8,436.39			
其他应收款	上海三灵金属材料仓储中心	3,591,600.65			

2、 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	上海爱姆意机电设备连锁有限公司	56,000,000.00	56,000,000.00
其他应付款	上海迎宾出租汽车有限公司	159,738.00	159,738.00
其他应付款	好美家装潢建材有限公司	33,300.00	

(七) 关联方承诺

□适用 √不适用

其他

√适用 □不适用

(八) 资金集中管理**1、 本公司归集的资金**

本公司未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金

单位:元 币种:人民币

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	547,241,063.87		594,202,227.92	
合计	547,241,063.87		594,202,227.92	
其中: 因资金集中管理支取受限的资金				

2、 其他

财务公司存款活期年利率为 0.35%-1.20%，定期年利率（7 天以上）为 1.52%-3.50%。本年收取的利息收入金额为人民币 1,249.37 万元。本年支付的利息支出及手续费金额为人民币 49.16 万元。

本年度本公司向百联集团财务有限责任公司（以下简称“百联财务公司”）申请开立并由其承兑的汇票金额为人民币 57,650 万元，截至 2022 年 12 月 31 日，尚未到期的财务公司承兑汇票余额为人民币 3,210.00 万元。

百联财务公司为本公司代办向银行申请商业汇票（银行承兑）业务，并根据与承兑银行的协议为本公司提供信贷额度或连带责任承诺。截至 2022 年 12 月 31 日，尚未到期的财务公司代办商业汇票（银行承兑）扣除保证金后余额为人民币 102,400.00 万元。

十一、 股份支付**(一) 股份支付总体情况**

□适用 √不适用

(二) 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

(三) 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

(四) 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

(五) 其他

适用 不适用

十二、承诺及或有事项**(一) 重要承诺事项**

适用 不适用

(二) 或有事项**1、资产负债表日存在的重要或有事项**

适用 不适用

2、公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

截至报告期末，公司无需要披露的重大或有事项。

(三) 其他

适用 不适用

十三、资产负债表日后事项**(一) 重要的非调整事项**

适用 不适用

1、利润分配情况

适用 不适用

2023年4月23日，公司召开第九届董事会第二十次会议，会议审议并通过了2022年年度利润分配预案。鉴于本年度合并报表净利润为正，母公司年末未分配利润为负，根据相关规定，本年度利润不作分配。本年度亦不作资本公积、盈余公积转增股本。该议案尚须提交2022年年度股东大会审议。

其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

2、完成上海爱姆意机电设备连锁有限公司 38.57%股权转让

经公司第九届董事会第十八次会议审议通过，并经公司2022年第一次临时股东大会审议批准，公司通过在上海联合产权交易所公开挂牌的方式转让上海爱姆意机电设备连锁有限公司38.57%的股权。

上海爱姆意股权交易于2022年12月8日至2023年1月5日经上海联合产权交易所公开挂牌（挂牌价格为人民币36,608.552063万元），挂牌期间征集到一个意向受让方，按照产权交易规则确定上海捷艾迪工业品集成有限公司（以下简称“捷艾迪”）为上海爱姆意38.57%股权的受让方，交易价格为人民币36,608.552063万元。本公司与捷艾迪于2023年2月2日签署《上海市产权交易合同》，并于2月7日由上海联合产权交易所对上述合同进行鉴证并出具产权交易凭证，截至本报告日，股权交易款已收到。

3、控股子公司所承租地块的土地收储

公司收到控股股东百联集团有限公司（以下简称“百联集团”）《关于百联集团与静安区土地储备中心签订相关收储合同的通知函》（以下简称“通知函”）。据通知函内容，百联集团位于上海市

共和新路 3550 号相关地块将由上海市静安区土地储备中心进行收储。目前上述地块由本公司控股子公司上海百联汽车服务贸易有限公司（以下简称“百联汽车”）承租用于办公、开设汽车 4S 店、交付中心及对外招租等经营活动。

根据收储合同，目标地块土地面积合计约 83,554.4 平方米（以实际勘测面积为准），百联集团应分三期将目标地块移交给上海市静安区土地储备中心。

一期地块涉及 1 家 4S 店、1 家汽车交付中心、1 家二手车展厅；对外出租涉及 1 家（租期至 2028 年）。目前公司正积极与百联集团协商，由百联集团出资在共和新路空地建造临时场所供百联汽车使用，将汽车自营业务在临建场所过渡经营，同时公司将加快在周边地区寻找合适的经营场地进行搬迁。

受一期地块拆迁和建设施工的影响，可能导致百联汽车二期、三期地块上的门店客流量下降，对汽车销售和维修等经营业务带来一定负面影响。

后续公司将就土地收储涉及经营场地搬迁事宜与百联集团、租户协商相关补偿事宜。

(二) 销售退回

适用 不适用

十四、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。本年度和上年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十五、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
公司的联营企业(注)在编制本年度财务报表时，发现以前年度财务报表存在会计差错，根据相关规定，对会计差错进行更正。此更正造成本公司财务报表出现差错，影响公司本期比较期间的财务报表。	经公司第九届第二十次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对会计差错进行更正	长期股权投资	31,180,659.30
	经公司第九届第二十次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对会计差错进行更正	未分配利润	28,719,431.77
	经公司第九届第二十次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对会计差错进行更正	投资收益	2,461,227.53

注：发生会计差错的联营企业为上海爱姆意机电设备连锁有限公司。

2、 未来适用法

适用 不适用

(二) 债务重组

适用 不适用

(三) 资产置换**1、 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

2、 其他资产置换

□适用 √不适用

(四) 年金计划

□适用 √不适用

(五) 终止经营

□适用 √不适用

(六) 分部信息**1、 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

出于管理目的，本公司根据产品和服务划分成业务单元，本公司有如下 2 个报告分部：

(1) 汽车贸易分部主要用于提供乘用车销售及提供售后服务；

(2) 贸易及其他分部主要用于化工原料贸易和有色、黑色金属贸易、提供货物仓储物流服务及其他服务。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。

经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价值制定。

2、 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	汽车贸易板块	贸易及其他	分部间抵销	合计
对外交易收入	3,314,074,251.70	1,708,009,427.71		5,022,083,679.41
分部间交易收入	30,777.88	24,254,320.95	24,285,098.83	
对联营和合营企业的投资收益	339,983.68	76,465,896.60		76,805,880.28
信用减值损失	-219,245.16	-51,281.88		-270,527.04
资产减值损失	-12,597,801.35	-1,180,186.56		-13,777,987.91
折旧费和摊销费	52,894,784.67	12,250,627.68		65,145,412.35
利润总额	-27,684,288.75	132,500,830.23	41,536,433.89	63,280,107.59
所得税费用	2,535,831.51	11,579,344.09		14,115,175.60
净利润	-30,220,120.26	120,921,486.14	41,536,433.89	49,164,931.99
资产总额	2,864,771,946.62	1,566,260,427.72	960,675,588.29	3,470,356,786.05
负债总额	2,552,001,154.79	438,846,359.76	590,473,494.15	2,400,374,020.40
其他重要的非现金项目				
对联营和合营企业的长期股权投资	9,609,187.69	272,051,816.93		281,661,004.62
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-41,862,940.85	-42,512,560.40		-84,375,501.25

3、公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

4、其他说明

适用 不适用

(七)其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

(八)其他

适用 不适用

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1、按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面坏余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内小计		
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上	40,982,266.17	40,982,266.17
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	40,982,266.17	40,982,266.17

2、按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	40,982,266.17	100.00	40,982,266.17	100.00		40,982,266.17	100.00	40,982,266.17	100.00	
其中：										
按单项计提坏账准备	40,982,266.17	100.00	40,982,266.17	100.00		40,982,266.17	100.00	40,982,266.17	100.00	
按组合计提坏账准备										
合计	40,982,266.17	/	40,982,266.17	/		40,982,266.17	/	40,982,266.17	/	

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江苏中源特种货柜制造有限公司	27,483,326.59	27,483,326.59	100.00	预计难以收回
江阴市鹏威金属制品有限公司	13,498,939.58	13,498,939.58	100.00	预计难以收回
合计	40,982,266.17	40,982,266.17	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

3、 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	40,982,266.17					40,982,266.17
合计	40,982,266.17					40,982,266.17

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

4、 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏中源特种货柜制造有限公司	27,483,326.59	67.06	27,483,326.59
江阴市鹏威金属制品有限公司	13,498,939.58	32.94	13,498,939.58
合计	40,982,266.17	100.00	40,982,266.17

其他说明

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 40,982,266.17 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 40,982,266.17 元。

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

(二) 其他应收款**1、 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	400,000,619.00	880.00
合计	400,000,619.00	880.00

其他说明：

□适用 √不适用

2、 应收利息**(1) 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2) 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、 应收股利

□适用 √不适用

(1) 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

(2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、其他应收款

(1) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面坏余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	400,111,852.79	280.00
1 年以内小计	400,111,852.79	280.00
1 至 2 年		600.00
2 至 3 年	600.00	
3 年以上	1,402,236.18	1,402,236.18
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	401,514,688.97	1,403,116.18

其他说明：

√适用 □不适用

(2) 按坏账计提方法分类列示

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,514,069.97	0.38	1,514,069.97	100.00		1,402,236.18	99.94	1,402,236.18	100.00	
按组合计提坏账准备	400,000,619.00	99.62			400,000,619.00	880.00	0.06			880.00
合计	401,514,688.97	100.00	1,514,069.97		400,000,619.00	1,403,116.18	100.00	1,402,236.18		880.00

按单项计提坏账准备的其他应收款项

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
申银万国证券上海黄浦区新昌路证券营业部	1,315,379.97	1,315,379.97	100.00	预计难以收回
启东人民法院	192,340.00	192,340.00	100.00	预计难以收回
江阴工商咨询服务中心	1,000.00	1,000.00	100.00	预计难以收回
黄浦区人民医院	5,000.00	5,000.00	100.00	预计难以收回
法报文化传媒	350.00	350.00	100.00	预计难以收回
合计	1,514,069.97	1,514,069.97		

按信用风险特征组计提坏账准备的其他应收款项

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	400,000,000.00		
信用风险特征组合	619.00		
合计	400,000,619.00		

(3) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2022年1月1日余额			1,402,236.18	1,402,236.18
2022年1月1日余额在本期				
--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			111,833.79	111,833.79
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额			1,514,069.97	1,514,069.97

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

√适用 □不适用

其他应收款项账面余额变动情况

单位：元 币种：人民币

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
上年年末余额	880.00		1,402,236.18	1,403,116.18
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	399,999,739.00		111,833.79	400,111,572.79
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	400,000,619.00		1,514,069.97	401,514,688.97

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,402,236.18	111,833.79				1,514,069.97
合计	1,402,236.18	111,833.79				1,514,069.97

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6) 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司暂借款	400,000,000.00	
其他应收款项	1,514,688.97	1,403,116.18
合计	401,514,688.97	1,403,116.18

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

(8) 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(10) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

(三) 长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
对子公司投资	369,834,169.62		369,834,169.62	369,834,169.62		369,834,169.62
对联营、合营企业投资	272,051,816.93		272,051,816.93	205,008,855.61		205,008,855.61
合计	641,885,986.55		641,885,986.55	574,843,025.23		574,843,025.23

1、对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海百联汽车服务贸易有限公司	177,599,151.02			177,599,151.02		
上海乾通投资发展有限公司	93,037,559.55			93,037,559.55		
上海有色金属交易中心有限公司	30,013,786.37			30,013,786.37		
上海晶通化学品有限公司	69,183,672.68			69,183,672.68		
合计	369,834,169.62			369,834,169.62		

2、对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	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		
一、合营企业											
二、联营企业											
上海爱姆意机电设备连锁有限公司	162,104,100.83			71,054,596.88						233,158,697.71	
上海二手车交易中心有限公司	42,904,754.78			5,411,299.72			9,422,935.28			38,893,119.22	
小计	205,008,855.61			76,465,896.60			9,422,935.28			272,051,816.93	
合计	205,008,855.61			76,465,896.60			9,422,935.28			272,051,816.93	

其他说明：

上海爱姆意机电设备连锁有限公司期初余额 注：详见本财务报表附注十五、（一）“前期会计差错更正”。

(四) 营业收入和营业成本**1、营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,513,761.60	799,616.76	16,513,761.60	3,603,734.35
其他业务				
合计	16,513,761.60	799,616.76	16,513,761.60	3,603,734.35

2、合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

3、履约义务的说明

□适用 √不适用

4、分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(五) 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	76,465,896.60	19,548,300.46
成本法核算的长期股权投资收益	41,168,509.37	39,790,162.78
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	244,501.10	344,501.10
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	117,878,907.07	59,682,964.34

其他说明：

权益法核算的长期股权投资收益 注：投资收益上期金额较上年数差异 2,461,227.53 元，系前期差错更正，详见本财务报表附注十五、（一）“前期会计差错更正”。

(六) 其他

□适用 √不适用

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	593,644.68	附注五（七十三、七十四）
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	31,899,102.72	附注五（六十七、七十四）
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,103,332.66	附注五（七十四、七十五）
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	2,189,432.00	
少数股东权益影响额	2,091,837.92	
合计	29,314,810.14	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

(二) 净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.07	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.10	0.06	0.06

(三) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

(四) 其他

□适用 √不适用

董事长：秦青林
董事会批准报送日期：2023 年 4 月 25 日

修订信息

□适用 √不适用