

上海交运集团股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二四年度

上海交运集团股份有限公司

审计报告及财务报表

(2024 年 01 月 01 日至 2024 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-130

审计报告

信会师报字[2025]第 ZA10513 号

上海交运集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海交运集团股份有限公司(以下简称“交运股份”)财务报表,包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2024 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,公允反映了交运股份 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 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,我们独立于交运股份,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：

1、 收入确认

(1) 事项描述

如交运股份合并财务报表附注三(二十四)“收入”及附注五、(四十二)“营业收入和营业成本”所述,2024 年度交运股份实现营业收入

4,436,557,814.24 元，其中主营业务收入 4,342,770,240.89 元，主要来自于道路货运与物流服务、汽车零部件制造与销售服务、乘用车销售与汽车后服务板块业务。由于收入是交运股份的关键业绩指标之一，对财务报表的影响较为重大，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

- ①了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- ②选取样本检查主要业务合同，识别与商品或服务控制权相关的合同条款与条件，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；
- ③结合市场及行业趋势等因素，对不同类型业务的收入分别执行实质性分析程序，包括将本年与上年收入以及本年各月收入进行比较、将本年与上年毛利率以及本年各月毛利率进行比较、分析主要产品价格及销量的变动情况、分析主要客户的收入及毛利率波动情况等；
- ④就本年度确认收入的明细选取样本，检查相关支持性文件，评价相关收入确认是否符合交运股份的收入确认政策；
- ⑤向本年度主要客户函证本期交易额及应收账款余额，对未回函的样本进行替代测试；
- ⑥对资产负债表日前后记录的收入执行截止测试，评价收入是否在恰当的会计期间确认。

2、存货跌价准备

(1) 事项描述

如交运股份合并财务报表附注三（十一）及附注五、（七）“存货”所述，截至 2024 年 12 月 31 日存货账面余额为 723,529,748.26 元，已计提的存货跌价准备为 84,222,276.87 元。于资产负债表日，交运股份存货按照成本与可变现净值孰低计量，管理层鉴定存货跌价准备需要在取得确凿证据的基础上，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出重大判断和估计，因此我们将存货跌价准备的计提作为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对存货跌价准备，我们实施的审计程序主要包括：

- ①了解和评价管理层与存货跌价准备计提相关的关键内部控制设计和运行的有效性；
- ②执行存货监盘程序，检查年末存货的数量及状况等；
- ③取得存货的年末库龄清单，对库龄较长的存货进行分析性复核；
- ④查询交运股份本年度主要产品更新换代情况以及主要原材料价格变动走势，检查分析管理层考虑这些因素对公司存货可能产生存货跌价的风险；
- ⑤取得交运股份管理层编制的存货跌价准备计算表，执行存货减值测试程序，检查是否按交运股份相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况，分析可变现净值的合理性，评估存货跌价准备计提及转销的准确性。

四、 其他信息

交运股份管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括交运股份 2024 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，管理层负责评估交运股份的持续经营能力，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。

治理层负责监督交运股份的财务报告过程。

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，就可能导致对交运股份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交运股份不能持续经营。

（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)就交运股份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)

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国•上海

二〇二五年三月三十一日

上海交运集团股份有限公司

合并资产负债表

2024年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	2,796,133,915.19	2,652,355,387.91
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	(二)	120,035,639.75	161,740,409.28
应收账款	(三)	916,724,523.59	1,137,379,757.52
应收款项融资	(四)	62,917,707.63	158,013,626.38
预付款项	(五)	73,532,045.76	69,079,043.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	35,494,290.73	96,541,290.30
买入返售金融资产			
存货	(七)	639,307,471.39	622,291,418.00
其中: 数据资源			
合同资产	(八)	2,293,651.99	5,022,046.12
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(九)	12,636,666.67	5,445,900.00
其他流动资产	(十)	30,588,809.12	41,226,395.70
流动资产合计		4,689,664,721.82	4,949,095,274.73
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资	(十一)	14,400,000.00	27,000,000.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十二)	207,499,024.25	244,667,122.70
其他权益工具投资	(十三)	63,819,903.56	71,196,104.53
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十四)	62,089,231.59	69,532,185.35
固定资产	(十五)	1,384,958,054.29	1,596,954,288.04
在建工程	(十六)	17,349,158.42	22,794,243.32
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十七)	496,749,362.95	528,927,569.97
无形资产	(十八)	184,906,222.91	190,500,903.03
其中: 数据资源			
开发支出			
其中: 数据资源			
商誉			
长期待摊费用	(十九)	97,930,295.22	75,760,895.39
递延所得税资产	(二十)	134,571,360.27	100,795,212.42
其他非流动资产	(二十一)	357,178.57	1,880,765.10
非流动资产合计		2,664,629,792.03	2,930,009,289.85
资产总计		7,354,294,513.85	7,879,104,564.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人

会计机构负责人: 刘剑峰

上海交运集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2024年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（二十三）	100,402,345.58	88,205,868.93
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	（二十四）	64,040,411.96	119,282,473.00
应付账款	（二十五）	813,107,311.96	861,864,192.37
预收款项	（二十六）	14,115,691.58	19,924,482.50
合同负债	（二十七）	123,803,863.43	108,479,124.07
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	（二十八）	45,463,902.31	50,814,463.42
应交税费	（二十九）	19,548,018.64	54,999,820.08
其他应付款	（三十）	211,693,708.22	237,780,316.12
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	（三十一）	54,738,210.63	49,663,016.66
其他流动负债	（三十二）	83,878,759.62	80,078,399.47
流动负债合计		1,530,792,223.93	1,671,092,156.62
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（三十三）		150,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（三十四）	497,423,847.18	522,985,078.54
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（二十五）	30,670,674.79	35,498,930.35
递延所得税负债	（二十）	95,987,926.10	66,253,311.87
其他非流动负债			
非流动负债合计		624,082,448.07	624,887,320.76
负债合计		2,154,874,672.00	2,295,979,477.38
所有者权益：			
股本	（三十六）	1,028,492,944.00	1,028,492,944.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十七）	2,301,309,050.94	2,302,625,353.62
减：库存股			
其他综合收益	（三十八）	1,089,507.45	728,911.18
专项储备	（三十九）	17,009,246.04	12,892,733.46
盈余公积	（四十）	502,018,395.26	502,018,395.26
一般风险准备			
未分配利润	（四十一）	1,308,780,660.08	1,694,461,173.15
归属于母公司所有者权益合计		5,158,699,803.77	5,541,219,510.67
少数股东权益		40,720,038.08	41,905,576.53
所有者权益合计		5,199,419,841.85	5,583,125,087.20
负债和所有者权益总计		7,354,294,513.85	7,879,104,564.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人： 主管会计工作负责人：

会计机构负责人：刘剑峰

上海交运集团股份有限公司
母公司资产负债表
2024年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十七	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		1,811,261,141.49	792,943,788.97
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,010,000.00	3,440,000.00
应收账款	(一)	15,463,626.28	16,207,066.24
应收款项融资		2,881,331.81	1,500,000.00
预付款项			142,915.63
其他应收款	(二)	602,788,708.81	1,382,650,731.05
存货		23,023,376.41	29,855,272.05
其中: 数据资源			
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		6,917,653.12	4,923,108.90
流动资产合计		2,464,345,837.92	2,231,662,882.84
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)	2,403,438,898.64	2,390,782,336.93
其他权益工具投资		30,064,858.09	30,064,858.09
其他非流动金融资产			
投资性房地产		11,520,403.67	11,941,341.47
固定资产		146,369,104.88	173,168,975.18
在建工程		2,377,905.35	2,670,792.97
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		16,879,511.35	18,499,944.44
无形资产		68,442,242.98	68,504,032.94
其中: 数据资源			
开发支出			
其中: 数据资源			
商誉			
长期待摊费用		953,312.30	1,437,269.63
递延所得税资产		146,415,968.49	140,412,905.17
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,826,462,205.75	2,837,482,456.82
资产总计		5,290,808,043.67	5,069,145,339.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

龙陈
印晓

中郑
印伟

刘剑峰

上海交运集团股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2024年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
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		58,910,175.46	71,409,746.99
预收款项		265,836.81	
合同负债			1,930,951.60
应付职工薪酬		5,680,795.36	5,909,284.31
应交税费		677,067.44	1,695,111.06
其他应付款		554,474,809.83	249,424,543.35
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,419,673.05	1,277,360.17
其他流动负债		2,015,705.29	3,464,587.90
流动负债合计		623,444,063.24	335,111,585.38
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		18,018,762.06	19,438,435.11
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		4,219,877.84	
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,238,639.90	19,438,435.11
负债合计		645,682,703.14	354,550,020.49
所有者权益：			
股本		1,028,492,944.00	1,028,492,944.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,463,645,151.39	2,418,295,554.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		3,561,901.82	3,379,045.14
盈余公积		504,779,329.69	504,779,329.69
未分配利润		644,646,013.63	759,648,446.03
所有者权益合计		4,645,125,340.53	4,714,595,319.17
负债和所有者权益总计		5,290,808,043.67	5,069,145,339.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人：刘剑峰

龙陈
印晓

中邦
印伟

上海交运集团股份有限公司
合并利润表
2024 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入	(四十二)	4,436,557,814.24	5,210,304,777.08
其中: 营业收入		4,436,557,814.24	5,210,304,777.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	(四十二)	4,833,471,335.62	5,384,984,386.81
其中: 营业成本		4,312,045,263.65	4,882,020,608.27
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	(四十三)	23,849,892.61	25,321,052.28
销售费用	(四十四)	64,717,269.26	81,033,958.29
管理费用	(四十五)	387,748,475.29	363,121,167.02
研发费用	(四十六)	47,257,384.15	48,060,004.70
财务费用	(四十七)	-2,146,949.34	-14,592,403.75
其中: 利息费用	(四十七)	29,714,401.02	28,215,788.85
利息收入	(四十七)	32,340,675.00	41,967,693.02
加: 其他收益	(四十八)	45,768,474.83	71,318,243.09
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十九)	-23,343,032.52	12,878,221.79
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	(四十九)	-34,291,142.07	-2,270,319.57
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)	(五十)	9,788,406.78	30,623,973.08
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(五十一)	-33,683,664.33	-14,785,413.77
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(五十二)	9,624,381.15	11,722,662.95
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-388,758,955.47	-62,921,922.59
加: 营业外收入	(五十三)	4,273,661.17	132,979,121.17
减: 营业外支出	(五十四)	1,139,868.19	3,162,223.16
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-385,625,162.49	66,894,975.42
减: 所得税费用	(五十五)	7,077,261.80	34,968,390.44
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-392,702,424.29	31,926,584.98
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-392,702,424.29	31,926,584.98
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)		-391,114,570.29	9,178,659.74
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-1,587,854.00	22,747,925.24
六、其他综合收益的税后净额		360,596.27	161,391.69
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		360,596.27	161,391.69
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
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		360,596.27	161,391.69
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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-392,341,828.02	32,087,976.67
七、综合收益总额		-390,753,974.02	9,340,051.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,587,854.00	22,747,925.24
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.38	0.01
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.38	0.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

龙陈
印晓

主管会计工作负责人

中邦
印伟

会计机构负责人

刘剑峰

上海交运集团股份有限公司

母公司利润表

2024 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十七	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	53,020,338.64	144,894,753.68
减: 营业成本	(四)	62,009,537.73	172,776,864.23
税金及附加		1,677,216.01	2,033,379.78
销售费用		103,170.54	139,352.18
管理费用		99,980,768.43	93,432,740.62
研发费用		8,685,739.35	71,770.00
财务费用		-10,994,897.34	-22,282,171.07
其中: 利息费用		900,354.11	957,112.20
利息收入		11,946,134.90	23,301,882.40
加: 其他收益		427,561.45	1,758,997.42
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	2,149,169.76	1,654,535.42
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-32,693,035.37	1,654,535.42
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)		-5,591,497.90	-1,637,994.50
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-4,965,542.59	2,272,526.71
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		136,135.71	-1,288,372.96
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-116,285,369.65	-98,517,489.97
加: 营业外收入			82,300.88
减: 营业外支出		500,248.23	597,653.69
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-116,785,617.88	-99,032,842.78
减: 所得税费用		-1,783,185.48	158,633.05
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-115,002,432.40	-99,191,475.83
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-115,002,432.40	-99,191,475.83
(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			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
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			
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		-115,002,432.40	-99,191,475.83
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人

会计机构负责人:

龙陈
印晓中郑
印伟

刘剑峰

上海交运集团股份有限公司
合并现金流量表
2024年度
(除特别注明外) 金额单位均为人民币元

项目	附注五	本期金额	上期金额
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		5,215,399,007.80	5,633,200,845.79
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		5,086,558.22	71,789.94
收到的税费返还		237,186,249.37	287,218,267.90
收到其他与经营活动有关的现金	五十七	5,457,671,815.39	5,920,490,903.63
经营活动现金流入小计		4,065,041,504.00	4,344,885,769.49
购买商品、接受劳务支付的现金			
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			
支付给职工以及为职工支付的现金		759,670,394.39	789,132,316.03
支付的各项税费		121,728,598.48	117,305,410.90
支付其他与经营活动有关的现金	五十七	248,105,764.97	226,498,560.65
经营活动现金流出小计		5,194,546,261.84	5,477,822,057.07
经营活动产生的现金流量净额		263,125,553.55	442,668,846.56
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		22,204,737.11	47,600,000.00
取得投资收益收到的现金		11,962,897.58	17,716,162.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,334,398.46	24,608,377.91
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,755.96	504,499,682.08
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		53,505,789.11	594,424,222.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		88,325,370.63	120,399,744.80
投资支付的现金		3,500,000.00	58,000,000.00
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	五十七	77,281.42	396,502.85
投资活动现金流出小计		91,902,652.05	178,796,247.65
投资活动产生的现金流量净额		-38,396,862.94	415,627,974.96
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,450,000.00	8,300,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,450,000.00	8,300,000.00
取得借款收到的现金		115,231,265.50	76,280,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		116,681,265.50	84,580,000.00
偿还债务支付的现金		93,980,000.00	46,760,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,519,777.61	11,521,968.19
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,990,854.06	8,884,072.26
支付其他与筹资活动有关的现金	五十七	76,875,335.42	78,681,492.30
筹资活动现金流出小计		177,375,113.03	136,963,460.49
筹资活动产生的现金流量净额		-60,693,847.53	-52,383,460.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		702,664.68	2,493,064.36
五、现金及现金等价物净增加额		164,737,507.76	808,406,425.39
加：期初现金及现金等价物余额		2,607,015,943.83	1,798,609,518.44
六、期末现金及现金等价物余额		2,771,753,451.59	2,607,015,943.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

龙陈
印晓

主管会计工作负责人：

中郑
印伟

会计机构负责人：

刘剑峰

上海交运集团股份有限公司
母公司现金流量表
2024年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
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		55,494,989.83	135,605,200.59
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		328,635,513.04	97,819,921.49
经营活动现金流入小计		384,130,502.87	233,425,122.08
购买商品、接受劳务支付的现金		40,517,917.50	99,734,795.41
支付给职工以及为职工支付的现金		87,657,270.97	88,796,522.90
支付的各项税费		2,017,140.28	2,481,088.31
支付其他与经营活动有关的现金		17,704,822.26	64,229,896.14
经营活动现金流出小计		147,897,151.01	255,242,302.76
经营活动产生的现金流量净额		236,233,351.86	-21,817,180.68
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		782,379,525.07	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		609,540.79	261,090.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			504,499,682.08
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		782,989,065.86	504,760,772.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,543,470.24	1,460,755.61
投资支付的现金			8,534,700.00
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		3,543,470.24	9,995,455.61
投资活动产生的现金流量净额		779,445,595.62	494,765,317.07
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			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			20,162.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			2,286,600.00
支付其他与筹资活动有关的现金		2,177,714.40	2,306,762.47
筹资活动现金流出小计		2,177,714.40	2,306,762.47
筹资活动产生的现金流量净额		-2,177,714.40	-2,306,762.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,013,501,233.08	470,641,373.92
加: 期初现金及现金等价物余额		792,943,788.97	322,302,415.05
六、期末现金及现金等价物余额		1,806,445,022.05	792,943,788.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

陈龙印

中郑印

刘剑峰

上海交运集团股份有限公司
合并所有者权益变动表

2024 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
		优先股	永续债										
一、上年年末余额	1,028,492,944.00			2,302,625,353.62		728,911.18	12,892,733.46	502,018,395.26		1,694,461,173.15	5,541,219,510.67	41,905,576.53	5,583,125,087.20
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	1,028,492,944.00			2,302,625,353.62		728,911.18	12,892,733.46	502,018,395.26		1,694,461,173.15	5,541,219,510.67	41,905,576.53	5,583,125,087.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-1,316,302.08		360,596.27	4,116,512.38			-385,680,513.07	-382,519,706.90	-1,185,538.45	-383,705,245.35
（一）综合收益总额						360,596.27				-391,114,570.29	-390,753,974.02	-1,587,854.00	-392,341,828.02
（二）所有者投入和减少资本				-1,318,604.43							-1,318,604.43	-731,395.56	-2,049,999.99
1. 所有者投入的普通股												1,450,000.01	1,450,000.01
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				-1,318,604.43							-1,318,604.43	-2,181,395.57	-3,500,000.00
（三）利润分配												-3,990,854.06	-3,990,854.06
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													
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													
2. 本期使用													
（六）其他				2,301.75						5,434,057.22	5,436,358.97	5,186,583.24	10,622,942.21
四、本期期末余额	1,028,492,944.00			2,301,309,050.94		1,089,507.45	17,009,246.04	502,018,395.26		1,308,780,660.08	5,158,699,803.77	40,720,038.08	5,199,419,841.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



上海盛运集团股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2024 年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	本期金额					减:库存股	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	永续债	其他	其他综合收益						
一、上年年末余额	1,028,492,944.00						2,418,295,554.31	3,379,045.14	504,779,329.69	759,648,446.03	4,714,595,319.17
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,028,492,944.00						2,418,295,554.31	3,379,045.14	504,779,329.69	759,648,446.03	4,714,595,319.17
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							45,349,597.08	182,856.68		-115,002,432.40	-69,469,978.64
(一)综合收益总额											
(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								182,856.68			182,856.68
1.本期提取								1,472,094.76			1,472,094.76
2.本期使用								1,289,238.08			1,289,238.08
(六)其他											45,349,597.08
四、本期期末余额	1,028,492,944.00						2,463,645,151.39	3,561,901.82	504,779,329.69	644,646,013.63	4,645,125,340.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人:

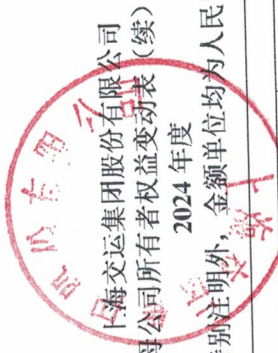
主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

龙陈印晓

中坤印伟

刘剑峰



上海交通集团股份有限公司
母公司所有者权益变动表(续)

2024 年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上期金额				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
	股本	其他权益工具	资本公积	其他						
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	1,028,492,944.00						2,285,615.58	504,779,329.69	858,839,921.86	4,812,454,339.59
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	1,028,492,944.00						2,285,615.58	504,779,329.69	858,839,921.86	4,812,454,339.59
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							1,093,429.56		-99,191,475.83	-97,859,020.42
(一)综合收益总额									-99,191,475.83	-99,191,475.83
(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							1,093,429.56			1,093,429.56
1.本期提取							3,379,045.14			3,379,045.14
2.本期使用							2,285,615.58			2,285,615.58
(六)其他										
四、本期期末余额	1,028,492,944.00						3,379,045.14	504,779,329.69	759,648,446.03	4,714,595,319.17

刘剑峰

会计机构负责人:

中郑印

主管会计工作负责人:

龙陈印

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人:

上海交运集团股份有限公司

二〇二四年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 历史沿革

上海交运集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)的前身为“上海钢铁汽车运输股份有限公司”、“上海交运股份有限公司”,系于1993年7月28日经上海市人民政府交通办公室沪府交企(93)第182号文批准,采用社会募集方式设立的股份有限公司,公司股票于1993年9月28日在上海证券交易所上市交易。1996年4月10日,经上海市委市政府批准,原“上海交通运输局”正式改制为国有资产授权经营的“上海交运(集团)公司”,成为上海钢铁汽车运输股份有限公司的母公司。1997年12月8日,上海钢铁汽车运输股份有限公司与上海交运(集团)公司实施整体资产置换方式重组,更名为“上海交运股份有限公司”。

2000年8月,上海交运股份有限公司成功增发5,000万股社会公众股,收购了上海交运大件起重运输有限公司、上海交运便捷货运有限公司、上海交运化工储运有限公司、上海交运高速客运站有限公司、上海交运海运发展有限公司、上海交通出租汽车公司等六家运输企业。

2005年12月27日,交运股份实施股权分置改革,除社会募集法人股股东以外的非流通股股东以其持有的部分非流通股份作为对价,支付给流通股股东,流通股股东每持有10股获得3.5股股份的对价,非流通股股份均获得上市流通权。

2007年7月,公司经中国证券监督管理委员会(证监发行字[2007]158号文)批准非公开发行17,400万股人民币普通股(A股),溢价发行,发行价为每股人民币4.10元。公司定向增发的股份由上海交运(集团)公司以其持有的上海交运国际物流有限公司100.00%股权、上海市汽车修理有限公司100.00%股权以及上海浦江游览有限公司50.00%股权通过上海联合产权交易所产权交易按评估值作价认购公司本次发行股份,评估价共计706,387,881.34元,差额已由上海交运(集团)公司以现金人民币7,012,118.66元缴付。

2009年5月根据公司第十七次股东大会决议和修改后的章程规定,公司申请新增注册资本为人民币168,783,680.00元,公司按每10股转增3股的比例,以资本公积向全体股东转增股份总额168,783,680股,每股面值1元,共计增加股本168,783,680.00元。本次增资后,公司注册资本为人民币731,395,948.00元,股本总数731,395,948股。

2012年1月，公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]92号文《关于核准上海交运股份有限公司向上海交运(集团)公司等发行股份购买资产的批复》，核准公司向特定对象非公开发行股份购买资产。上海交运(集团)公司以其持有的上海交运沪北物流发展有限公司100.00%股权、上海临港产业区港口发展有限公司35.00%股权以及2.00亿元现金认购80,232,879股股份，上海久事公司以其持有的上海交运巴士客运(集团)有限公司48.50%股权认购41,571,428股股份，上海地产(集团)有限公司以其持有的上海南站长途客运有限公司25.00%股权认购9,173,669股股份。购买的股权资产通过上海联合产权交易所产权交易按评估值作价735,182,757.93元，购买资产总体作价935,182,757.93元(含2亿元现金)。本次共计发行130,977,976股人民币普通股(A股)，溢价发行，发行价为每股人民币7.14元。本次发行后公司总股本由731,395,948股变更为862,373,924股。

2012年6月，公司更名为“上海交运集团股份有限公司”。

2016年11月，公司经中国证券监督管理委员会《关于核准上海交运集团股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2016]1502号)的批准，非公开发行人民币普通股(A股)股票166,119,020股，发行价为人民币8.58元/股，扣除发行费用后实际募集资金净额为人民币1,408,500,701.97元，其中新增股本人民币166,119,020.00元、资本公积-股本溢价人民币1,242,381,681.97元。本次发行后公司总股本由862,373,924股变更为1,028,492,944股。公司已于2017年5月23日完成注册资本变更的工商登记手续。

公司股票简称：交运股份，股票代码：600676。

公司的母公司为上海久事(集团)有限公司。最终控制人为上海市国有资产监督管理委员会。公司法定代表人：陈晓龙。注册地为上海市浦东新区曹路工业园区民冬路239号6幢101室。公司总部位于上海市恒丰路288号。

公司已根据《公司法》和公司章程的相关规定，设置了股东大会、董事会、监事会、总经办等组织机构。股东大会是公司的最高权力机构；董事会负责执行股东大会决议及公司日常管理经营的决策，并向股东大会负责；总经理负责公司的日常经营管理事务。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

公司主要业务包括道路货运与物流服务、汽车零部件制造与销售服务、乘用车销售与汽车后服务等板块业务。

公司主要经营范围包括：资产管理，实业投资，汽车货物运输装卸，公路省(市)际旅客运输，二类货运代理，汽车修理，汽车机械配件制造、销售，工程机械及专用汽车制造、销售，国内贸易(除专项规定)，仓储，钢材销售，从事货物及技术的进出口业务。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司第九届董事会第五次会议于 2025 年 3 月 31 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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

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

(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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 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

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

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) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

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，反映本企业集团整体财务状况、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

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目:

- (1) 确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认本公司单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,详见本附注“三、(十三)长期股权投资”。

(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

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

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。

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。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

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的确认依据和计量方法

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。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，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。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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。对于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），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收票据	银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强
	商业承兑汇票	除无风险银行承兑票据组合之外的其他银行承兑汇票；商业承兑汇票
应收账款	账龄组合	本公司根据以往的历史经验，对相同账龄的应收款项可收回性作出最佳估计，按账龄对预期信用损失率进行划分
其他应收款	账龄组合	

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) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、低值易耗品、周转材料、自制半成品、在产品、库存商品和发出商品、合同履约成本等。

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

存货发出时按个别计价法或加权平均法计价。存货按计划成本核算的，月末按当月成本差异率将计划成本调整为实际成本。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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

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、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 长期股权投资

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。

（十四）投资性房地产

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—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。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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分类计提，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提供经济利益，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：

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	3-50	0-5	1.90-33.33
机器设备	年限平均法	2-20	3-5	4.75-47.50
运输设备	年限平均法	3-24	3-5	4.04-31.67
电子设备及其他	年限平均法	2-14	0-5	6.79-47.50

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。

(十六) 在建工程

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。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 无形资产

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)	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	48-50	直线法	0.00	设立时经营年限或土地使用权年限
网络软件	2-10	直线法	0.00	受益年限
专利技术	10	直线法	0.00	受益年限
长途运输特许专线经营权	3	直线法	0.00	受益年限
货运出租特许经营权	30	直线法	0.00	受益年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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。使用寿命不确定的无形资产,公司于每一个会计期间对该无形资产使用寿命进行复核,并针对该项无形资产进行减值测试。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三(十九)长期资产减值。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段:在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、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。

(二十) 长期待摊费用

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。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
租入固定资产改良	受益期内按直线法分期	2-35
装修费	受益期内按直线法分期	1.83-30
车辆、设备改造	受益期内按直线法分期	2-10
软件费用	受益期内按直线法分期	2.67-5
流动货架	受益期内按直线法分期	2-5

(二十一) 合同负债

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。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

(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

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

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利,在职工为本公司提供服务的会计期间,将应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本;除上述情形外的其他长期职工福利,在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算,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。

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的,最佳估计数按照该范围内的中间值确定;在其他情况下,最佳估计数分别下列情况处理:

- 或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的,按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

公司收入主要包括货物运输收入、仓储收入、代理收入、汽车零部件制造收入、汽车销售收入、车辆维修收入。

货物运输收入：以运输服务合同为依据，对公司已提供完毕的运输服务，接收到经客户确认的托运回单，与车辆调度行车单核对并汇总统计，与客户核对已完成运输量后，确认收入；

仓储收入：以仓储业务合同为依据，按“进(出)库单”、“结算单”统计货物存放量和装卸量，与客户进行核对后，确认收入；

代理收入：以运输代理合同为依据，当承运单位完成货物运输作业后，根据经客户签收的单据及承接业务时开具的托运单，与承运单位进行核对后，确认收入；

汽车零部件制造收入：公司根据合同、订单确认的交货期安排产品的配送（或自提），在产品抵达客户指定地点后交付验收，按经客户确认的送货回单，与客户订单、客户网上系统记录校验一致后，确认收入；

汽车销售收入：按照汽车销售合同，为客户订购配置车辆，待客户验车确认支付全款后办理交车手续，根据开票确认单，开具车辆发票并确认收入；

车辆维修收入：按照经客户确认的维修施工单实施车辆维修项目，施工完毕后经客户签字确认后，按维修结算单开具车辆维修发票，确认收入。

(二十五) 合同成本

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。

(二十六) 政府补助

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。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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),且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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。

(二十八) 租赁

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。

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、（十九）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的，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。

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。

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。

(二十九) 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。

(三十) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
账龄超过一年且金额重要的预付款项	金额大于等于 100.00 万元
重要的在建工程	单个项目预算大于等于 1,000.00 万元
账龄超过一年且金额重要的应付账款	金额大于等于 100 .00 万元
账龄超过一年且金额重要的预收款项	金额大于等于 100 .00 万元
账龄超过一年且金额重要的其他应付款	金额大于等于 100 .00 万元
重要的子公司	资产规模大于 1 亿元
重要的合营企业和联营企业	持股比例等于 50%的合营和联营企业

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”)。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。
- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。本公司执行该规定对财务报表无重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。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。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，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《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。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。

（3）执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。本公司自 2024 年 1 月 1 日起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

本年度主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应缴增值税	3、5、6、9、13
城市维护建设税	实缴流转税税额	1、5、7
企业所得税	应纳税所得额	15、20、25

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
上海交运汽车动力系统有限公司	15.00
上海通华不锈钢压力容器工程有限公司	15.00
上海交荣供应链管理有限公司	20.00
上海交运维卡物流有限公司	20.00
上海交运福祉物流有限公司	20.00
上海外高桥爱尔思物流有限公司	20.00
上海交运远翼化工储运有限公司	20.00
上海捷东能源贸易有限公司	20.00
上海大中物流有限公司	20.00
上海交运起元汽车销售服务有限公司	20.00
上海云峰交运汽车销售服务有限公司	20.00

纳税主体名称	所得税税率（%）
上海交运起成汽车销售服务有限公司	20.00
上海交运城新汽车维修有限公司	20.00
上海交运汽车检测服务有限公司	20.00
上海瀛伟机动车安全检测有限公司	20.00
上海交运汽车修理职业技能培训中心	20.00
上海交运起荣汽车销售服务有限公司	20.00
上海交运起宏汽车销售服务有限公司	20.00
上海上组物流有限公司	20.00
上海交运沪北洋山国际物流有限公司	20.00
上海交运沪北供应链管理有限公司	20.00
湛江上运上集物流有限公司	20.00
上海交运特来电新能源科技有限公司	20.00

(二) 税收优惠

1、 增值税税收优惠

（1）根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部、税务总局公告 2022 年第 10 号)，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

（2）根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。公司下属上海交运汽车动力系统有限公司、上海通华不锈钢压力容器工程有限公司属于高新技术企业，符合此项税收优惠政策，享受加计抵减进项税额的优惠政策。

2、 企业所得税税收优惠

（1）上海交运汽车动力系统有限公司属于高新技术企业，于 2023 年 12 月 12 日取得高新技术企业证书，有效期三年，证书编号：GR202331003207，本报告期内执行 15%的企业所得税税率。

(2) 上海通华不锈钢压力容器工程有限公司属于高新技术企业，于 2022 年 12 月 14 日取得高新技术企业证书，有效期三年，证书编号：GR202231007247，本报告期内执行 15%的企业所得税税率。

(3) 根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 6 号)为支持小微企业发展，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

本公司的子公司上海交荣供应链管理有限公司、上海交运维卡物流有限公司、上海交运福祉物流有限公司、上海外高桥爱尔思物流有限公司、上海交运远翼化工储运有限公司、上海捷东能源贸易有限公司、上海大中物流有限公司、上海交运起元汽车销售服务有限公司、上海云峰交运汽车销售服务有限公司、上海交运起成汽车销售服务有限公司、上海交运城新汽车维修有限公司、上海交运汽车检测服务有限公司、上海瀛伟机动车安全检测有限公司、上海交运汽车维修职业技能培训中心、上海交运起荣汽车销售服务有限公司、上海交运起宏汽车销售服务有限公司、上海上组物流有限公司、上海交运沪北洋山国际物流有限公司、上海交运沪北供应链管理有限公司、湛江上运上集物流有限公司、上海交运特来电新能源科技有限公司等 2024 年度为小微企业，享受上述税收政策。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	225,961.47	318,894.05
银行存款	2,771,447,091.43	2,604,697,158.18
其他货币资金	20,721,917.84	47,339,335.68
未到期应收利息	3,738,944.45	
合计	2,796,133,915.19	2,652,355,387.91
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等 对使用有限制的款项总额	20,641,519.14	45,339,444.08

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	81,318,859.67	117,800,455.21
商业承兑汇票	38,716,780.08	43,939,954.07
合计	120,035,639.75	161,740,409.28

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露										
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						270,000.00	0.17	270,000.00	100.00	
其中：										
银行承兑汇票						270,000.00		270,000.00		
按信用风险特征组合计提坏账准备	121,233,065.93	100.00	1,197,426.18	0.99	120,035,639.75	163,099,376.93	99.83	1,358,967.65	0.83	161,740,409.28
其中：										
银行承兑汇票	81,318,859.67	67.08			81,318,859.67	117,800,455.21	72.11			117,800,455.21
商业承兑汇票	39,914,206.26	32.92	1,197,426.18	3.00	38,716,780.08	45,298,921.72	27.72	1,358,967.65	3.00	43,939,954.07
合计	121,233,065.93	100.00	1,197,426.18		120,035,639.75	163,369,376.93	100.00	1,628,967.65		161,740,409.28

重要的按单项计提坏账准备的应收票据：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提 依据	账面余额	坏账准备
银行承兑汇票					270,000.00	270,000.00
合计					270,000.00	270,000.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票组合

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	39,914,206.26	1,197,426.18	3.00
合计	39,914,206.26	1,197,426.18	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	270,000.00		270,000.00			
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,358,967.65		161,541.47			1,197,426.18
银行承兑汇票						
商业承兑汇票	1,358,967.65		161,541.47			1,197,426.18
合计	1,628,967.65		431,541.47			1,197,426.18

4、 期末公司已质押的应收票据：无。

5、 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据		72,958,930.80
合计		72,958,930.80

6、 本期实际核销的应收票据情况：无。

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	921,154,266.99	1,101,102,951.86
1 至 2 年	33,902,828.85	61,720,008.54
2 至 3 年	7,971,635.21	23,560,803.34
3 至 4 年	11,774,924.26	22,606,856.15
4 至 5 年	12,079,391.55	14,733,173.47
5 年以上	30,968,106.03	20,878,895.77
小计	1,017,851,152.89	1,244,602,689.13
减：坏账准备	101,126,629.30	107,222,931.61
合计	916,724,523.59	1,137,379,757.52

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露										
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	71,899,016.36	7.06	70,947,016.36	98.68	952,000.00	65,706,822.16	5.28	64,719,736.24	98.50	987,085.92
其中：										
个别计提	71,899,016.36		70,947,016.36		952,000.00	65,706,822.16		64,719,736.24		987,085.92
按信用风险 特征组合计 提坏账准备	945,952,136.53	92.94	30,179,612.94	3.19	915,772,523.59	1,178,895,866.97	94.72	42,503,195.37	3.61	1,136,392,671.60
其中：										
账龄组合	945,952,136.53	92.94	30,179,612.94	3.19	915,772,523.59	1,178,895,866.97	94.72	42,503,195.37	3.61	1,136,392,671.60
合计	1,017,851,152.89	100.00	101,126,629.30		916,724,523.59	1,244,602,689.13	100.00	107,222,931.61		1,137,379,757.52

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提 依据	账面余额	坏账准备
单位一	12,564,499.29	12,564,499.29	100.00	注	12,564,499.29	12,564,499.29
单位二	9,397,309.95	9,397,309.95	100.00	注	9,397,309.95	9,397,309.95
单位三	8,422,594.89	8,422,594.89	100.00	注	8,422,594.89	8,422,594.89
单位四	8,042,649.46	8,042,649.46	100.00	注	8,115,149.46	8,115,149.46
单位五	3,402,025.18	3,402,025.18	100.00	注	-	-
单位六	2,357,585.92	2,357,585.92	100.00	注	-	-
单位七	2,193,700.32	2,193,700.32	100.00	注	-	-
单位八	2,200,000.00	1,248,000.00	56.73	注	-	-
单位九	1,592,140.00	1,592,140.00	100.00	注	1,592,140.00	1,592,140.00
单位十	1,180,000.00	1,180,000.00	100.00	注	1,180,000.00	1,180,000.00
单位十一	1,777,695.20	1,777,695.20	100.00	注	-	-
单位十二	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	注	-	-
单位十三	864,077.87	864,077.87	100.00	注	1,376,577.87	1,376,577.87
单位十四	862,850.26	862,850.26	100.00	注	2,369,845.11	2,033,866.19
单位十五	630,336.86	630,336.86	100.00	注	-	-
单位十六	-	-	-	注	1,171,101.73	1,171,101.73
单位十七	22,274.00	22,274.00	100.00	注	1,109,440.00	458,333.00
应收零星 修理费	8,631,576.33	8,631,576.33	100.00	注	8,753,309.83	8,753,309.83
应收零星 运费	6,170,895.70	6,170,895.70	100.00	注	6,495,293.05	6,495,293.05
应收零星 销售款	586,805.13	586,805.13	100.00	注	2,781,405.06	2,781,405.06
应收零星 工程款	-	-	-	注	378,155.92	378,155.92
合计	71,899,016.36	70,947,016.36			65,706,822.16	64,719,736.24

注：本公司结合款项可回收情况，对其全部或者部分计提信用损失准备。

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	908,730,968.18	27,261,906.98	3.00
1 至 2 年	29,793,350.65	1,489,667.59	5.00
2 至 3 年	5,473,290.98	820,993.79	15.00
3 至 4 年	1,444,352.76	361,088.44	25.00
4 至 5 年	60,878.00	21,307.65	35.00
5 年以上	449,295.96	224,648.49	50.00
合计	945,952,136.53	30,179,612.94	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	64,719,736.24	9,160,937.41	5,452,242.51		2,518,585.22	70,947,016.36
按组合计提 坏账准备	42,503,195.37		12,323,582.43			30,179,612.94
其中：账龄 组合	42,503,195.37		12,323,582.43			30,179,612.94
合计	107,222,931.61	9,160,937.41	17,775,824.94		2,518,585.22	101,126,629.30

注：本年其他变动系合并范围变化所致。

4、 本期实际核销的应收账款情况：无。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	应收账款坏账准备期末余额
单位一	86,032,073.63	8.45	2,580,962.21
单位二	36,276,859.35	3.56	1,088,305.78
单位三	35,385,120.00	3.48	1,061,553.60
单位四	34,052,196.33	3.35	1,021,565.89
单位五	30,319,528.08	2.98	909,585.84
合计	222,065,777.39	21.82	6,661,973.32

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	62,917,707.63	158,013,626.38
合计	62,917,707.63	158,013,626.38

2、 期末公司已质押的应收款项融资：无。

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款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	125,413,952.35	
合计	125,413,952.35	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	71,198,847.66	96.82	66,139,455.00	95.74
1 至 2 年	1,129,005.76	1.54	2,827,718.69	4.09
2 至 3 年	1,204,192.34	1.64	107,169.83	0.16
3 年以上			4,700.00	0.01
合计	73,532,045.76	100.00	69,079,043.52	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末 余额合计数的比例(%)
单位一	14,601,370.00	19.86
单位二	4,716,814.35	6.41
单位三	3,746,007.77	5.09
单位四	2,750,836.20	3.74
单位五	2,621,319.35	3.56
合计	28,436,347.67	38.66

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	691,932.43	164,865.93
其他应收款项	34,802,358.30	96,376,424.37
合计	35,494,290.73	96,541,290.30

1、 应收股利

被投资单位	期末余额	上年年末余额
上海鲜冷储运有限公司	691,932.43	164,865.93
小计	691,932.43	164,865.93
减：坏账准备		
合计	691,932.43	164,865.93

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	45,523,476.00	99,944,662.43
1—2 年	13,642,172.76	4,744,217.00
2—3 年	2,921,088.03	7,130,991.60
3—4 年	5,082,071.46	1,370,245.46
4—5 年	380,234.96	852,723.58
5 年以上	15,378,254.04	16,376,840.70
小计	82,927,297.25	130,419,680.77
减：坏账准备	48,124,938.95	34,043,256.40
合计	34,802,358.30	96,376,424.37

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	44,513,430.97	53.68	44,513,430.97	100.00		28,683,294.78	21.99	28,683,294.78	100.00	
其中：										
全额计提	44,513,430.97		44,513,430.97			28,683,294.78		28,683,294.78		
按信用风险特征组合计提坏账准备	38,413,866.28	46.32	3,611,507.98	9.40	34,802,358.30	101,736,385.99	78.01	5,359,961.62	5.27	96,376,424.37
其中：										
账龄组合	38,413,866.28	46.32	3,611,507.98	9.40	34,802,358.30	101,736,385.99	78.01	5,359,961.62	5.27	96,376,424.37
合计	82,927,297.25	100.00	48,124,938.95		34,802,358.30	130,419,680.77	100.00	34,043,256.40		96,376,424.37

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据	账面余额	坏账准备
单位一	15,017,570.28	15,017,570.28	100.00	注		
单位二	12,977,481.26	12,977,481.26	100.00	注	12,977,481.26	12,977,481.26
单位三	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	注	5,000,000.00	5,000,000.00
单位四	1,858,487.00	1,858,487.00	100.00	注	2,430,201.80	2,430,201.80
单位五	958,500.00	958,500.00	100.00	注	958,500.00	958,500.00
单位六	843,576.80	843,576.80	100.00	注	843,576.80	843,576.80
单位七	705,900.00	705,900.00	100.00	注	705,900.00	705,900.00
单位八	1,907,761.00	1,907,761.00	100.00	注		
其他零星往来款	5,244,154.63	5,244,154.63	100.00	注	5,767,634.92	5,767,634.92
合计	44,513,430.97	44,513,430.97			28,683,294.78	28,683,294.78

注：预计无法收回。

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	16,634,939.18	499,191.69	3.00
1—2 年	12,927,897.04	646,394.90	5.00
2—3 年	2,621,088.03	393,163.37	15.00
3—4 年	4,085,986.33	1,021,496.82	25.00
4—5 年	138,116.67	48,341.18	35.00
5 年以上	2,005,839.03	1,002,920.02	50.00
合计	38,413,866.28	3,611,507.98	

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	2,846,224.21	2,513,737.41	28,683,294.78	34,043,256.40
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	-	-	-	
本期计提	-	-	1,001,134.43	1,001,134.43
本期转回	1,700,637.62	47,816.02	-	1,748,453.64
本期转销	-	-	-	
本期核销	-	-	-	
其他变动	-	-	14,829,001.76	14,829,001.76
期末余额	1,145,586.59	2,465,921.39	44,513,430.97	48,124,938.95

注：本年其他变动系合并范围变化所致。

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	28,683,294.78	1,001,134.43			14,829,001.76	44,513,430.97
按组合计提坏账准备	5,359,961.62		1,748,453.64			3,611,507.98
其中：账龄组合	5,359,961.62		1,748,453.64			3,611,507.98
合计	34,043,256.40	1,001,134.43	1,748,453.64		14,829,001.76	48,124,938.95

注：本年其他变动系合并范围变化所致。

（5）本期实际核销的其他应收款项情况：无。

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
征地退租赔偿款		59,000,000.00
押金、保证金	31,357,425.74	30,518,195.55
往来款	39,866,025.31	27,073,714.37
事故借款	2,370,504.70	3,826,577.32
备用金借款	4,630,554.27	5,634,950.22
其他	4,702,787.23	4,366,243.31
合计	82,927,297.25	130,419,680.77

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
单位一	资金周转、代 垫款	15,017,570.28	1 年以内、5 年以上	18.11	15,017,570.28
单位二	资金周转、代 垫款	12,977,481.26	1-2 年、5 年以上	15.65	12,977,481.26
单位三	往来款	5,000,000.00	5 年以上	6.03	5,000,000.00
单位四	押金、保证金	2,166,919.49	1 年以内、 1-2 年	2.61	95,007.58
单位五	押金、保证金	2,000,000.00	1 年以内	2.41	60,000.00
合计		37,161,971.03		44.81	33,150,059.12

(七) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	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
库存商品	283,224,106.71	30,576,093.04	252,648,013.67	291,431,788.86	21,045,389.40	270,386,399.46
原材料	151,205,685.85	39,942,539.81	111,263,146.04	215,183,784.72	43,625,790.29	171,557,994.43
在产品	134,113,174.10		134,113,174.10	87,692,104.75	108,646.35	87,583,458.40
发出商品	77,201,399.78	9,122,970.87	68,078,428.91	35,406,579.75	8,602,450.93	26,804,128.82
合同履约成本	55,796,138.52	40,643.15	55,755,495.37	45,502,728.51	520,064.60	44,982,663.91
自制半成品	20,886,931.99	4,540,030.00	16,346,901.99	22,400,347.08	3,995,152.95	18,405,194.13
在途物资				1,674,052.41		1,674,052.41
低值易耗品	1,102,311.31		1,102,311.31	897,526.44		897,526.44
合计	723,529,748.26	84,222,276.87	639,307,471.39	700,188,912.52	77,897,494.52	622,291,418.00

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备						
类别	上年年末余额	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	
库存商品	21,045,389.40	21,604,751.28		12,074,047.64		30,576,093.04
原材料	43,625,790.29	2,944,435.61		5,951,586.05	676,100.04	39,942,539.81
在产品	108,646.35			108,646.35		
发出商品	8,602,450.93	8,432,498.24		7,911,978.30		9,122,970.87
合同履约成本	520,064.60			479,421.45		40,643.15
自制半成品	3,995,152.95	810,625.55		265,748.50		4,540,030.00
合计	77,897,494.52	33,792,310.68		26,791,428.29	676,100.04	84,222,276.87

注：本年其他变动系合并范围变化所致。

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	2,520,828.41	227,176.42	2,293,651.99	5,243,881.11	221,834.99	5,022,046.12
合计	2,520,828.41	227,176.42	2,293,651.99	5,243,881.11	221,834.99	5,022,046.12

2、 公司报告期内合同资产账面价值未发生重大变动。

3、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组 合计提减值准备	2,520,828.41	100.00	227,176.42	9.01	2,293,651.99	5,243,881.11	100.00	221,834.99	4.23	5,022,046.12
其中：										
合同资产	2,520,828.41	100.00	227,176.42	9.01	2,293,651.99	5,243,881.11	100.00	221,834.99	4.23	5,022,046.12
合计	2,520,828.41	100.00	227,176.42		2,293,651.99	5,243,881.11	100.00	221,834.99		5,022,046.12

按信用风险特征组合计提减值准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
1 年以内	800,676.95	24,020.31	3.00
1 至 2 年	636,235.05	31,811.75	5.00
2 至 3 年	996,347.36	149,452.10	15.00
3 至 4 年	87,569.05	21,892.26	25.00
合计	2,520,828.41	227,176.42	

4、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提减值准备	221,834.99	5,341.43				227,176.42
合计	221,834.99	5,341.43				227,176.42

5、 本期实际核销的合同资产情况：无。

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的债权投资	12,636,666.67	5,445,900.00
合计	12,636,666.67	5,445,900.00

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税	4,104,934.74	16,593,709.93
待抵扣增值税	25,634,234.42	23,648,760.52
预缴企业所得税	656,317.47	983,317.19
其他预缴税	193,322.49	608.06
合计	30,588,809.12	41,226,395.70

(十一) 债权投资

1、 债权投资情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款-本金	27,000,000.00		27,000,000.00	32,400,000.00		32,400,000.00
委托贷款-利息	36,666.67		36,666.67	45,900.00		45,900.00
小计	27,036,666.67		27,036,666.67	32,445,900.00		32,445,900.00
减：一年内到期部分	12,636,666.67		12,636,666.67	5,445,900.00		5,445,900.00
合计	14,400,000.00		14,400,000.00	27,000,000.00		27,000,000.00

2、 期末重要的债权投资										
项目	期末余额					上年年末余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
委托贷款-智慧湾	1,400,000.00	5.00%	5.00%	2025/8/18		5,400,000.00	5.10%	5.10%	2024/8/18	
委托贷款-智慧湾	11,200,000.00	4.75%	4.75%	2025/8/18		12,600,000.00	5.10%	5.10%	2025/8/18	
委托贷款-智慧湾	1,600,000.00	5.00%	5.00%	2026/8/18		14,400,000.00	5.10%	5.10%	2026/8/18	
委托贷款-智慧湾	12,800,000.00	4.75%	4.75%	2026/8/18						
合计	27,000,000.00					32,400,000.00				

说明：上海交运智慧湾企业管理有限公司系公司联营企业，“委托贷款-智慧湾”项目系对该公司的委托贷款。

(十二) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上 年年末余额	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		
1. 子公司												
上海交运明友汽车销售服 务有限公司[注 1]	2,550,000.00	2,550,000.00									2,550,000.00	2,550,000.00
上海交运起恒汽车销售服 务有限公司[注 2]										10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	2,550,000.00	2,550,000.00								10,000,000.00	12,550,000.00	12,550,000.00
2. 合营企业												
上海英提尔交运汽车零部 件有限公司	118,634,628.63				-33,154,119.15		14,197.08				85,494,706.56	
上海大众交运出租汽车有 限公司	14,366,766.99				4,852.94						14,371,619.93	
小计	133,001,395.62				-33,149,266.21		14,197.08				99,866,326.49	
3. 联营企业												
上海南站长途客运有限公 司	64,340,973.89				456,230.83						64,797,204.72	
上海交运智慧湾企业管理 有限公司	12,873,650.24				-3,926,156.83						8,947,493.41	

被投资单位	上年年末余额	减值准备上 年年末余额	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		
上海交运云峰龙威汽车销 售服务有限公司	12,137,378.96				869,144.68						13,006,523.64	
上海化学工业区物流有限 公司	9,236,504.44				393,828.00		23,881.38	250,000.00			9,404,213.82	
上海大川原德莱因设备工 程有限公司	10,472,616.50				1,030,210.51			2,511,507.81			8,991,319.20	
上海恩尔仓储有限公司	1,196,414.64				-2,669.37						1,193,745.27	
上海美惠园果品销售市场 经营管理有限公司	1,330,745.98				111,508.69			153,527.03			1,288,727.64	
上海启欣机动车服务有限 公司	77,442.43				-73,972.37						3,470.06	
上海起亚交运汽车销售服 务有限公司[注 3]												
深圳市润声投资股份有限 公司[注 4]												
小计	111,665,727.08				-1,141,875.86		23,881.38	2,915,034.84			107,632,697.76	
合计	247,217,122.70	2,550,000.00			-34,291,142.07		38,078.46	2,915,034.84		10,000,000.00	220,049,024.25	12,550,000.00

长期股权投资说明：

注 1：上海交运明友汽车销售服务有限公司(以下简称“交运明友”)于 2023 年 12 月 4 日收到上海市第三中级人民法院(2023)沪 03 破 947 号民事裁定书，裁定受理交运明友的破产清算申请，并于 2023 年 12 月 4 日指定北京大成(上海)律师事务所担任交运明友管理人，自管理人接管交运明友起，本公司丧失对其控制权，故自 2023 年 12 月 4 日起不再将其纳入合并范围。

注 2：本年其他变动系合并范围变化所致，详见财务报表附注七、合并范围的变更。

注 3：截至 2024 年 12 月 31 日，上海起亚交运汽车销售服务有限公司（以下简称“起亚交运”）因持续亏损净资产已为负数，公司按超额亏损应分担份额确认了投资损失，并减记对起亚交运没有明确清收计划的借款余额。

注 4：详见财务报表附注八（三）、5“合营企业或联营企业发生的超额亏损”。

(十三) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目名称	期末余额	上年年末余额	追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	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
非上市公司权益投资	62,019,058.55	69,876,054.55		7,856,996.00					8,063,696.54	不以交易为目的
上市公司股票投资	1,800,845.01	1,320,049.98			488,002.23	7,207.20	1,452,676.61		82,627.88	不以交易为目的
合计	63,819,903.56	71,196,104.53		7,856,996.00	488,002.23	7,207.20	1,452,676.61		8,146,324.42	

2、 本期存在终止确认的情况说明

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
丰通上组物流常熟有限公司	4,563,347.97		部分转让

注：公司控股子公司上海上组物流有限公司（以下简称“上组物流”）原持有丰通上组物流常熟有限公司（以下简称“丰通上组”）25.00%的股权，本年将其持有的丰通上组 7.00%的股权作价 16,150,000.00 元转让给株式会社上组。

(十四) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	190,796,226.09	19,824,406.41	210,620,632.50
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	190,796,226.09	19,824,406.41	210,620,632.50
2. 累计折旧和累计摊销			
（1）上年年末余额	133,744,296.95	7,325,283.56	141,069,580.51
（2）本期增加金额	7,032,165.32	410,788.44	7,442,953.76
—计提或摊销	7,032,165.32	410,788.44	7,442,953.76
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	140,776,462.27	7,736,072.00	148,512,534.27
3. 减值准备			
（1）上年年末余额	18,866.64		18,866.64
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	18,866.64		18,866.64
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	50,000,897.18	12,088,334.41	62,089,231.59
（2）上年年末账面价值	57,033,062.50	12,499,122.85	69,532,185.35

(十五) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,384,358,046.32	1,596,767,948.67
固定资产清理	600,007.97	186,339.37
合计	1,384,958,054.29	1,596,954,288.04

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	1,132,973,577.69	2,117,472,795.71	720,293,326.36	115,642,117.95	4,086,381,817.71
（2）本期增加金额		6,627,175.40	28,323,008.96	8,752,100.55	43,702,284.91
—购置		953,648.71	11,354,694.02	3,017,959.38	15,326,302.11
—在建工程转入		5,673,526.69	16,968,314.94	5,734,141.17	28,375,982.80
—账面重分类					
（3）本期减少金额	447,108.00	123,867,257.81	50,158,091.02	5,439,473.96	179,911,930.79
—处置或报废	447,108.00	122,755,213.14	49,965,091.02	5,435,455.93	178,602,868.09
—合并范围变化转出		1,112,044.67	193,000.00	4,018.03	1,309,062.70
（4）期末余额	1,132,526,469.69	2,000,232,713.30	698,458,244.30	118,954,744.54	3,950,172,171.83
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	489,391,659.35	1,449,203,184.44	432,167,595.59	78,401,667.69	2,449,164,107.07
（2）本期增加金额	35,367,245.07	136,973,259.77	61,819,913.88	9,278,949.39	243,439,368.11
—计提	35,367,245.07	136,973,259.77	61,819,913.88	9,278,949.39	243,439,368.11
—账面重分类					
—其他转入					
（3）本期减少金额	424,752.60	112,730,630.67	43,589,088.44	4,459,976.13	161,204,447.84
—处置或报废	424,752.60	111,726,268.11	43,405,738.08	4,456,158.91	160,012,917.70
--其他转出					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
—合并范围变化转出		1,004,362.56	183,350.36	3,817.22	1,191,530.14
（4）期末余额	524,334,151.82	1,473,445,813.54	450,398,421.03	83,220,640.95	2,531,399,027.34
3. 减值准备					
（1）上年年末余额		39,784,937.96	6,930.00	657,894.01	40,449,761.97
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额		6,028,578.32		6,085.48	6,034,663.80
—处置或报废		6,028,578.32		6,085.48	6,034,663.80
（4）期末余额		33,756,359.64	6,930.00	651,808.53	34,415,098.17
4. 账面价值					
（1）期末账面价值	608,192,317.87	493,030,540.12	248,052,893.27	35,082,295.06	1,384,358,046.32
（2）上年年末账面价值	643,581,918.34	628,484,673.31	288,118,800.77	36,582,556.25	1,596,767,948.67

3、 固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
运输设备	587,672.53	37,873.99
电子设备及其他	3,581.65	3,383.40
机器设备	8,753.79	145,081.98
合计	600,007.97	186,339.37

(十六) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	17,349,158.42		17,349,158.42	22,794,243.32		22,794,243.32
工程物资						
合计	17,349,158.42		17,349,158.42	22,794,243.32		22,794,243.32

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
充电场站建设项目	4,744,442.25		4,744,442.25	7,014,390.89		7,014,390.89
武汉分公司车身体技术改造项目	163,716.82		163,716.82	4,798,415.22		4,798,415.22
装修工程				1,550,606.52		1,550,606.52
GFx 自动变速器换挡机构技术改造项目	418,216.23		418,216.23	1,556,202.89		1,556,202.89
信息系统工程与改造	3,098,069.72		3,098,069.72	2,053,571.87		2,053,571.87
O1SL-2 项目集成和夹具				659,826.55		659,826.55
CSS&CVG 发动机连杆总成技术改造项目	37,079.65		37,079.65	37,079.65		37,079.65
IP42 项目				242,999.99		242,999.99
E2LB-2 项目集成				231,000.00		231,000.00
购买车辆	186,947.17		186,947.17	2,810,605.22		2,810,605.22
其他机器设备	1,679,811.54		1,679,811.54	1,839,544.52		1,839,544.52
BYD472QA 连杆改造项目	2,067,746.11		2,067,746.11			
BIELLA 连杆改造项目	1,456,751.77		1,456,751.77			
上海基地装配线利旧改造项目集成	3,496,377.16		3,496,377.16			
合计	17,349,158.42		17,349,158.42	22,794,243.32		22,794,243.32

3、 重要的在建工程项目本期变动情况												
项目名称	预算数 (万元)	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进 度	利息资本 化累计金 额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来 源
充电场站建设项目	2,314.00	7,014,390.89	2,270,651.40	4,540,600.04		4,744,442.25	76.71	90.00				自筹
武汉分公司车身体 技术改造项目	1,117.00	4,798,415.22	2,291,000.00	365,000.00	6,560,698.40	163,716.82	80.72	80.72				自筹
GFx 自动变速器换 挡机构技术改造项 目	22,045.00	1,556,202.89	-		1,137,986.66	418,216.23	83.65	99.86				募集资 金、自筹
合计		13,369,009.00	4,561,651.40	4,905,600.04	7,698,685.06	5,326,375.30						

(十七) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	664,483,885.63	9,528,321.98	674,012,207.61
（2）本期增加金额	59,777,164.96		59,777,164.96
—新增租赁	59,777,164.96		59,777,164.96
（3）本期减少金额	40,759,969.72		40,759,969.72
—转出至固定资产			
—处置	40,759,969.72		40,759,969.72
（4）期末余额	683,501,080.87	9,528,321.98	693,029,402.85
2. 累计折旧			
（1）上年年末余额	140,724,219.18	4,360,418.46	145,084,637.64
（2）本期增加金额	59,970,768.58	1,654,725.06	61,625,493.64
—计提	59,970,768.58	1,654,725.06	61,625,493.64
（3）本期减少金额	10,430,091.38		10,430,091.38
—转出至固定资产			
—处置	10,430,091.38		10,430,091.38
（4）期末余额	190,264,896.38	6,015,143.52	196,280,039.90
3. 减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
—转出至固定资产			
（4）期末余额			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	493,236,184.49	3,513,178.46	496,749,362.95
（2）上年年末账面价值	523,759,666.45	5,167,903.52	528,927,569.97

(十八) 无形资产

项目	土地使用权	长途运输特许专线经营权	网络软件	货运出租特许经营权	专利技术	合计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额	245,900,144.69	2,688,662.00	30,537,981.11	54,221,400.00	256,702.83	333,604,890.63
（2）本期增加金额			2,317,266.56			2,317,266.56
—购置			2,317,266.56			2,317,266.56
（3）本期减少金额						
（4）期末余额	245,900,144.69	2,688,662.00	32,855,247.67	54,221,400.00	256,702.83	335,922,157.19
2. 累计摊销						
（1）上年年末余额	66,128,962.73	2,688,662.00	27,307,912.55	42,322,815.00	255,208.58	138,703,560.86
（2）本期增加金额	4,875,522.14		1,228,966.09	1,807,380.00	78.45	7,911,946.68
—计提	4,875,522.14		1,228,966.09	1,807,380.00	78.45	7,911,946.68
（3）本期减少金额						
（4）期末余额	71,004,484.87	2,688,662.00	28,536,878.64	44,130,195.00	255,287.03	146,615,507.54
3. 减值准备						
（1）上年年末余额	4,400,426.74					4,400,426.74
（2）本期增加金额						
（3）本期减少金额						
（4）期末余额	4,400,426.74					4,400,426.74
4. 账面价值						
（1）期末账面价值	170,495,233.08		4,318,369.03	10,091,205.00	1,415.80	184,906,222.91
（2）上年年末账面价值	175,370,755.22		3,230,068.56	11,898,585.00	1,494.25	190,500,903.03

(十九) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	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	57,088,938.15	32,290,168.39	14,523,413.35	23,365.36	74,832,327.83
租入固定资产改良	12,384,892.99	2,230,252.44	4,300,538.09		10,314,607.34
车辆、设备改造	4,457,884.36	10,399,266.29	3,674,952.83		11,182,197.82
流动货架	1,713,231.98	1,731,010.22	1,316,606.28	613,175.00	1,514,460.92
软件费用	115,947.91	56,054.44	85,301.04		86,701.31
合计	75,760,895.39	46,706,751.78	23,900,811.59	636,540.36	97,930,295.22

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
资产减值准备	118,741,614.79	25,863,498.36	125,351,614.28	27,429,932.48
递延收益	21,296,044.80	3,194,406.72	23,935,609.80	3,590,341.47
租赁财税差异	435,545,023.99	105,492,955.19	280,630,548.28	69,672,438.47
预估事故损失	410,000.00	20,500.00	410,000.00	102,500.00
合计	575,992,683.58	134,571,360.27	430,327,772.36	100,795,212.42

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
一次性抵扣固定资产的税会差异	4,174,248.67	1,043,562.17	6,914,414.54	1,728,603.64
长期股权投资资产评估增值			2,338,346.84	584,586.71
其他权益工具投资公允价值变动	1,452,676.61	363,169.16	971,881.58	242,970.40
租赁财税差异	389,557,722.70	94,581,194.77	256,527,964.88	63,697,151.12
合计	395,184,647.98	95,987,926.10	266,752,607.84	66,253,311.87

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	129,998,861.92	158,280,574.68
可抵扣亏损	1,365,978,758.53	1,265,392,738.61
合计	1,495,977,620.45	1,423,673,313.29

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2024		161,967,852.39	
2025	316,912,058.56	318,941,733.90	
2026	223,726,918.57	226,690,043.14	
2027	156,579,448.67	302,114,694.07	
2028	190,132,703.41	197,686,604.10	
2029	386,518,333.72		税务未最终确认数
2030			
2031	1,619,997.97		
2032	24,220,991.72	23,218,743.64	
2033	39,696,517.53	34,773,067.37	
2034	26,571,788.38		税务未最终确认数
合计	1,365,978,758.53	1,265,392,738.61	

(二十一) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产 采购款	357,178.57		357,178.57	1,880,765.10		1,880,765.10
合计	357,178.57		357,178.57	1,880,765.10		1,880,765.10

(二十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额				上年年末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	19,564,344.15	19,564,344.15		短期借款及开立银行承兑汇票和履约保函的保证金	45,339,444.08	45,339,444.08		短期借款及开立银行承兑汇票和履约保函的保证金
货币资金	1,077,175.00	1,077,175.00		诉讼冻结				
存货	28,154,777.00	28,154,777.00		开立银行承兑汇票的抵押物、质押物	45,786,076.05	45,786,076.05		开立银行承兑汇票的抵押物、质押物
合计	48,796,296.15	48,796,296.15			91,125,520.13	91,125,520.13		

(二十三) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	84,074,102.03	80,832,362.70
信用借款	15,000,000.00	5,000,000.00
未能终止确认的已贴现未到期票据	1,251,265.50	2,300,000.00
短期借款应付利息	76,978.05	73,506.23
合计	100,402,345.58	88,205,868.93

(二十四) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	63,415,100.00	119,282,473.00
商业承兑汇票	625,311.96	
合计	64,040,411.96	119,282,473.00

(二十五) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
账面余额	813,107,311.96	861,864,192.37
其中：账龄超过 1 年的余额	88,010,559.88	56,008,742.49
合计	813,107,311.96	861,864,192.37

(二十六) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
预收租赁费	12,779,253.51	18,812,571.60
预收仓储费	62,261.89	108,410.90
其他	1,274,176.18	1,003,500.00
合计	14,115,691.58	19,924,482.50

(二十七) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	120,158,688.69	101,944,877.55
现代物流服务	3,645,174.74	6,534,246.52
合计	123,803,863.43	108,479,124.07

(二十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	44,285,469.71	639,652,701.02	645,063,328.14	38,874,842.59
离职后福利-设定提存计划	2,365,306.54	69,948,488.85	70,217,733.28	2,096,062.11
辞退福利	4,163,687.17	45,085,151.09	44,755,840.65	4,492,997.61
合计	50,814,463.42	754,686,340.96	760,036,902.07	45,463,902.31

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	35,567,060.23	421,884,531.71	426,154,972.67	31,296,619.27
(2) 职工福利费		15,212,451.39	15,092,545.50	119,905.89
(3) 社会保险费	1,397,646.64	38,208,330.90	38,406,421.89	1,199,555.65
其中：医疗保险费	1,215,896.84	34,986,995.96	35,115,687.29	1,087,205.51
工伤保险费	87,529.37	1,845,711.57	1,856,689.39	76,551.55
生育保险费	94,220.43	1,375,623.37	1,434,045.21	35,798.59
(4) 住房公积金	95,540.50	25,408,888.20	25,363,316.20	141,112.50
(5) 工会经费和职工教育经费	2,249,386.80	9,193,163.32	9,861,534.96	1,581,015.16
(6) 其他短期薪酬	4,975,835.54	129,745,335.50	130,184,536.92	4,536,634.12
其中：职工奖励及福利基金	1,709,345.54	-1,707,273.04	2,072.50	
其他	3,266,490.00	131,452,608.54	130,182,464.42	4,536,634.12
合计	44,285,469.71	639,652,701.02	645,063,328.14	38,874,842.59

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,259,852.05	62,012,463.29	62,260,292.52	2,012,022.82
失业保险费	105,454.49	1,957,868.99	1,979,284.19	84,039.29
企业年金缴费		2,663,213.00	2,663,213.00	
离退休人员费用和遗属补贴		3,314,943.57	3,314,943.57	
合计	2,365,306.54	69,948,488.85	70,217,733.28	2,096,062.11

(二十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	7,696,499.60	23,003,002.64
企业所得税	5,325,597.39	23,871,508.38
房产税	2,864,180.91	3,066,318.58
个人所得税	1,171,527.18	1,125,521.17
印花税	1,316,500.46	1,485,712.58
城市维护建设税	274,246.58	952,903.78
教育费附加	320,241.66	888,524.39
土地使用税	575,632.54	601,600.47
车船使用税	3,592.32	4,656.32
其他		71.77
合计	19,548,018.64	54,999,820.08

(三十) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	25,168,489.68	24,028,489.68
其他应付款项	186,525,218.54	213,751,826.44
合计	211,693,708.22	237,780,316.12

1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
上海久事旅游（集团）有限公司	23,118,489.68	23,118,489.68
吴新华	2,050,000.00	910,000.00
合计	25,168,489.68	24,028,489.68

2、 其他应付款项

按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	136,200,765.37	103,801,955.29
保证金、押金	34,878,310.03	39,019,217.89
项目尾款	2,793,132.83	23,182,985.10

项目	期末余额	上年年末余额
TOOLING 费	5,043,161.69	7,112,378.12
其他	7,609,848.62	40,635,290.04
合计	186,525,218.54	213,751,826.44

(三十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	54,738,210.63	49,663,016.66
合计	54,738,210.63	49,663,016.66

(三十二) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	12,171,094.32	6,756,687.80
未终止确认的票据	71,707,665.30	73,321,711.67
合计	83,878,759.62	80,078,399.47

(三十三) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款		150,000.00
合计		150,000.00

(三十四) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	77,753,606.70	74,325,277.38
1-2 年（含 2 年）	70,838,435.06	75,193,880.99
2-3 年（含 3 年）	68,113,110.12	68,313,877.67
3-4 年（含 4 年）	65,087,425.82	61,938,045.41
4-5 年（含 5 年）	64,596,570.85	58,739,011.51
5 年以上	343,788,797.97	392,063,676.00
租赁付款额总额小计	690,177,946.52	730,573,768.96
减：未确认融资费用	138,015,888.71	157,925,673.76
租赁付款额现值小计	552,162,057.81	572,648,095.20
减：一年内到期的租赁负债	54,738,210.63	49,663,016.66
合计	497,423,847.18	522,985,078.54

(三十五) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	35,498,930.35	2,586,800.00	7,415,055.56	30,670,674.79
合计	35,498,930.35	2,586,800.00	7,415,055.56	30,670,674.79

(三十六) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	1,028,492,944.00						1,028,492,944.00

(三十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	2,132,556,793.31		1,318,604.43	2,131,238,188.88
其他资本公积	104,639,951.31	38,078.46	35,776.71	104,642,253.06
不丧失控制权部分处 置子公司的长期股权 投资处置价款与处置 长期股权投资相对应 享有子公司净资产的 差额	65,428,609.00			65,428,609.00
合计	2,302,625,353.62	38,078.46	1,354,381.14	2,301,309,050.94

说明：

- 1、公司本年资本溢价减少 1,318,604.43 元，系购买控股孙公司上海交运起腾汽车销售服务有限公司少数股权，收购对价与上述少数股权享有的上海交运起腾汽车销售服务有限公司净资产份额之间的差额冲减资本公积-股本溢价。
- 2、公司本年其他资本公积增加 38,078.46 元，系合联营企业所有者权益其他变动所致，公司按持股比例确认应享有份额。
- 3、公司本年其他资本公积减少 35,776.71 元，系公司控股孙公司上组物流原持有丰通上组 25.00%的股权，原将其指定计入其他权益工具投资核算。本年上组物流将其持有的丰通上组 7.00%的股权作价 16,150,000.00 元转让给株式会社上组，相应减少其他资本公积 35,776.71 元、增加未分配利润 4,563,347.97 元。

(三十八) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						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：所得税费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	减：其他综合 收益当期转入 留存收益	
不能重分类进损益的其他综合 收益	728,911.18	480,795.03		120,198.76	360,596.27			1,089,507.45
其中：重新计量设定受益计划 变动额								
其他权益工具投资公允 价值变动	728,911.18	480,795.03		120,198.76	360,596.27			1,089,507.45
其他综合收益合计	728,911.18	480,795.03		120,198.76	360,596.27			1,089,507.45

(三十九) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	12,892,733.46	23,750,238.36	19,633,725.78	17,009,246.04
合计	12,892,733.46	23,750,238.36	19,633,725.78	17,009,246.04

(四十) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	303,309,703.35			303,309,703.35
任意盈余公积	198,708,691.91			198,708,691.91
合计	502,018,395.26			502,018,395.26

(四十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	1,694,461,173.15	1,685,282,513.41
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,694,461,173.15	1,685,282,513.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-391,114,570.29	9,178,659.74
其他	5,434,057.22	
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	1,308,780,660.08	1,694,461,173.15

说明：

公司本年未分配利润其他增加 5,434,057.22 元，其中

- 1、因处置其他权益工具投资直接转入未分配利润 4,563,347.97 元，详见附注五、（三十七）3 资本公积说明；
- 2、控股孙公司上组物流本年度根据董事会决议冲回原计提职工奖福基金 1,707,273.04 元，直接转入留存收益，公司按持股比例享有 870,709.25 元。

(四十二) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,342,770,240.89	4,275,170,788.97	5,102,188,715.93	4,842,344,527.97
其他业务	93,787,573.35	36,874,474.68	108,116,061.15	39,676,080.30
合计	4,436,557,814.24	4,312,045,263.65	5,210,304,777.08	4,882,020,608.27

主营业务收入明细：

项目	本期金额	上期金额
道路货运与物流服务	1,787,073,367.86	2,174,945,920.35
汽车零部件制造与销售服务	856,691,422.29	1,277,565,298.04
乘用车销售与汽车后服务	1,533,394,432.81	1,626,414,653.44
其他	165,611,017.93	23,262,844.10
合计	4,342,770,240.89	5,102,188,715.93

(四十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	12,291,553.46	11,684,202.46
城市维护建设税	3,362,701.66	4,179,433.03
教育费附加	2,675,635.12	3,532,571.16
印花税	2,226,545.89	3,215,275.68
土地使用税	2,926,231.67	3,108,324.66
车船使用税	294,020.83	227,522.26
其他	73,203.98	-626,276.97
合计	23,849,892.61	25,321,052.28

(四十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	36,389,833.69	39,079,862.57
折旧与摊销	10,273,569.73	14,414,836.16
宣传广告费	8,543,987.82	13,513,115.25
办公费用	3,468,188.32	3,215,165.79
租赁费	1,704,881.15	3,887,871.61

项目	本期金额	上期金额
车辆使用费	1,870,552.82	1,048,826.31
售后服务费	874,539.93	2,748,467.04
包装费	10,485.00	154,447.64
仓储费	486,570.54	648,196.18
其他	1,094,660.26	2,343,169.74
合计	64,717,269.26	81,053,958.29

(四十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	273,938,771.49	258,579,380.67
办公费用	45,323,308.81	42,904,158.34
折旧及摊销	45,578,867.31	37,026,557.58
警卫消防费	5,313,349.12	5,322,699.80
修理费	4,075,556.99	4,170,429.41
租赁费	577,454.04	1,966,950.66
交通费	1,574,762.17	1,789,664.34
保险费	257,727.43	368,970.91
其他	11,108,677.93	10,992,355.31
合计	387,748,475.29	363,121,167.02

(四十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料费用	7,629,914.24	17,036,969.96
工资薪酬	27,934,662.60	21,615,294.25
折旧与摊销	967,468.59	2,197,540.01
维修检测费	215,616.29	4,966,278.26
服务费	7,764,940.75	
其他	2,744,781.68	2,243,922.22
合计	47,257,384.15	48,060,004.70

(四十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	29,714,401.02	28,215,788.85
其中：租赁负债利息费用	26,113,131.58	24,999,456.70
减：利息收入	32,340,675.00	41,967,693.02
汇兑损益	-701,532.12	-2,203,296.29
银行手续费及其他	1,180,856.76	1,362,796.71
合计	-2,146,949.34	-14,592,403.75

(四十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	41,136,705.03	64,023,659.01
进项税加计抵减	4,416,365.08	6,935,376.03
代扣个人所得税手续费	215,404.72	359,208.05
合计	45,768,474.83	71,318,243.09

政府补助明细如下：

项目	本期金额	上期金额
各项财政扶持资金	36,374,884.70	50,877,024.01
地区产业发展扶持资金	1,739,264.60	2,372,900.00
疫情专项支持资金		9,957,091.64
稳岗补贴	1,963,360.70	177,000.15
职工培训财政补贴	292,400.00	370,800.00
残疾人超比例奖励	253,497.30	231,488.50
国三柴油车提前报废补贴	447,292.00	
其他小额政府补助	66,005.73	37,354.71
合计	41,136,705.03	64,023,659.01

(四十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-34,291,142.07	-2,270,319.57
处置长期股权投资产生的投资收益-清算子公司损益	1,382,413.64	1,707,358.40
债权投资持有期间取得的利息收入-委托贷款收益	1,419,371.49	1,491,111.33
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	8,146,324.42	11,950,071.63
合计	-23,343,032.52	12,878,221.79

(五十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-431,541.47	1,385,650.80
应收账款坏账损失	-8,614,887.53	-12,076,008.69
预付账款坏账损失		-6,121,577.55
其他应收款坏账损失	-747,319.21	-13,953,920.45
合同资产减值损失	5,341.43	141,882.81
合计	-9,788,406.78	-30,623,973.08

(五十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本 减值损失	33,683,664.33	14,785,413.77
合计	33,683,664.33	14,785,413.77

(五十二) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或 损失	7,466,930.75	6,708,358.04	7,466,930.75
使用权资产处置损益	1,564,254.40	5,014,304.91	1,564,254.40
车辆牌照	593,196.00		593,196.00
合计	9,624,381.15	11,722,662.95	9,624,381.15

(五十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
退租搬迁补偿款		129,706,535.55	
无法支付的应付款项	2,766,019.82	2,389,290.68	2,766,019.82
残料清理收入	98,005.59	394,208.67	98,005.59
与日常活动不相关的政府补助	4,000.00	17,000.00	4,000.00
罚款、违约金赔款收入	943,950.30	165,456.64	943,950.30
其他	461,685.46	306,629.63	461,685.46
合计	4,273,661.17	132,979,121.17	4,273,661.17

(五十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	125,711.49	603,171.57	125,711.49
对外捐赠	501,000.00	677,637.00	501,000.00
滞纳金	346,479.35	165,906.57	346,479.35
违约金	86,532.61	1,191,385.25	86,532.61
罚款支出	27,972.84	395,656.18	27,972.84
赔款支出	44,509.99	28,098.30	44,509.99
其他	7,661.91	100,368.29	7,661.91
合计	1,139,868.19	3,162,223.16	1,139,868.19

(五十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	10,654,407.47	27,990,495.17
递延所得税费用	-3,577,145.67	6,977,895.27
合计	7,077,261.80	34,968,390.44

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-385,625,162.49
按适用税率计算的所得税费用	-96,406,290.62
子公司适用不同税率的影响	6,811,360.78
调整以前期间所得税的影响	1,612,770.56
非应税收入的影响	7,498,379.74
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,454,732.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,027,555.15
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	92,753,871.39
税法规定的额外可扣除费用	-4,588,428.08
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	968,421.13
所得税费用	7,077,261.80

(五十六) 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：

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	-391,114,570.29	9,178,659.74
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,028,492,944.00	1,028,492,944.00
基本每股收益	-0.38	0.01
其中：持续经营基本每股收益	-0.38	0.01
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

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

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（稀释）	-391,114,570.29	9,178,659.74
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	1,028,492,944.00	1,028,492,944.00
稀释每股收益	-0.38	0.01
其中：持续经营稀释每股收益	-0.38	0.01
终止经营稀释每股收益		

(五十七) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
退租搬迁补偿款	59,000,000.00	78,114,743.68
各类财政扶持金等补贴款	36,523,854.19	59,010,454.04
利息收入	28,601,730.56	41,967,693.02
往来款及其他	113,060,664.62	107,087,176.48
押金、保证金、风险金、定金		1,038,200.68
合计	237,186,249.37	287,218,267.90

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
各类费用及支出	136,204,179.24	112,043,851.24
往来款及其他	111,901,585.73	114,454,709.41
合计	248,105,764.97	226,498,560.65

2、与投资活动有关的现金

支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
破产清算子公司现金转出	77,281.42	396,502.85
合计	77,281.42	396,502.85

3、与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
偿还租赁负债支付的金额	76,875,335.42	78,681,492.30
合计	76,875,335.42	78,681,492.30

(五十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

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	-392,702,424.29	31,926,584.98
加：信用减值损失	-9,788,406.78	-30,623,973.08
资产减值准备	33,683,664.33	14,785,413.77
固定资产、投资性房地产折旧	250,882,321.87	270,966,433.05
使用权资产折旧	61,625,493.64	58,533,446.61
无形资产摊销	7,911,946.68	8,140,710.83
长期待摊费用摊销	23,900,811.59	19,576,971.82
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)	-9,514,570.74	-11,722,662.95
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	25,343.89	603,171.57
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“－”号填列）	28,983,765.14	25,651,787.54
投资损失（收益以“－”号填列）	23,343,032.52	-12,878,221.79
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-33,776,147.85	22,309,281.96
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	29,614,415.47	-15,331,386.69
存货的减少（增加以“－”号填列）	-50,792,361.73	40,244,871.06
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	345,419,549.41	53,602,485.95
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-45,690,879.60	-33,116,068.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	263,125,553.55	442,668,846.56
（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		
承担租赁负债方式取得使用权资产	59,777,164.96	25,614,377.39
（3）现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,771,753,451.59	2,607,015,943.83
减：现金的期初余额	2,607,015,943.83	1,798,609,518.44
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	164,737,507.76	808,406,425.39

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
（1）现金	2,771,753,451.59	2,607,015,943.83
其中：库存现金	225,961.47	318,894.05
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	2,751,882,747.28	2,604,697,158.18
可随时用于支付的其他货币资金	19,644,742.84	1,999,891.60
（2）现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
（3）期末现金及现金等价物余额	2,771,753,451.59	2,607,015,943.83

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	19,564,344.15	45,339,444.08	短期借款及开立银行承兑汇票和履约保函的保证金
货币资金	1,077,175.00		诉讼冻结
货币资金	3,738,944.45		未到期应收利息
合计	24,380,463.60	45,339,444.08	

(五十九) 外币货币性项目

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			36,659,212.98
其中：美元	5,175,881.06	7.0827	36,659,212.78
日元	4.00	0.0502	0.20
其他应收款			92,600.00
其中：港币	100,000.00	0.9260	92,600.00

六、 研发支出

项目	本期金额	上期金额
材料费用	7,629,914.24	17,036,969.96
工资薪酬	27,934,662.60	21,615,294.25
折旧与摊销	967,468.59	2,197,540.01
维修检测费	215,616.29	4,966,278.26
服务费	7,764,940.75	
其他	2,744,781.68	2,243,922.22
合计	47,257,384.15	48,060,004.70
其中：费用化研发支出	47,257,384.15	48,060,004.70

七、 合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

本年不再纳入合并范围的子公司 1 户，具体如下：

名称	持股比例（%）	减少原因	减少时间
上海交运起恒汽车销售服务有限公司	100.00	破产清算	2024 年 11 月

说明：上海交运起恒汽车销售服务有限公司（以下简称“交运起恒”）于 2024 年 11 月 12 日收到上海市第三中级人民法院（2024）沪 03 破 1019 号民事裁定书，裁定受理交运起恒的破产清算申请，并于 2024 年 11 月 12 日指定上海市汇业律师事务所担任交运起恒管理人，自管理人接管交运起恒起，本公司丧失对其控制权，故报告期末不再将其纳入合并报表范围。

八、 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

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海交运汽车动力系统有限公司	35000 万元	上海	中国(上海)自由贸易试验区张桥永宁路 10 号	工业制造	100.00		设立或投资
上海交运汽车精密冲压件有限公司	25000 万元	上海	青浦区白鹤镇鹤祥路 20 弄 100 号	工业制造	100.00		设立或投资
烟台中瑞汽车零部件有限公司	20000 万元	烟台	福山区永达街 970 号	工业制造	100.00		设立或投资
上海交运置业有限公司	7500 万元	上海	上海嘉定区安亭镇园国路 935 号	物业管理	100.00		设立或投资
沈阳中瑞汽车零部件有限公司	15000 万元	沈阳	沈阳市沈阳-欧盟经济开发区蒲裕路 50 号	工业制造	100.00		设立或投资
上海交运远翼化工储运有限公司	2855.98 万元	上海	上海市金山区漕泾镇合展路 228 号	仓储物流		100.00	设立或投资
上海云峰交运汽车销售服务有限公司	2000 万元	上海	上海市普陀区真北路 1038 号第 7、8、9 幢	汽车销售		50.50	设立或投资
上海交运起成汽车销售服务有限公司	850 万元	上海	上海市徐汇区中山南二路 555 号 19 幢底楼	汽车销售		100.00	设立或投资
上海交运隆嘉汽车销售服务有限公司	1000 万元	上海	中山北路 558 号	汽车销售		80.00	设立或投资
上海交运起腾汽车销售服务有限公司	3000 万元	上海	上海市浦东新区浦东南路 3843 号 1 幢 1、2 层	汽车销售		100.00	设立或投资
上海交运起申汽车销售服务有限公司	2500 万元	上海	上海市杨浦区内江路 303 号	汽车销售		100.00	设立或投资

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海交运崇明汽车销售服务有限公司	3000 万元	上海	上海市崇明区城桥镇南门路 350 号-1	汽车销售		51.00	设立或投资
上海捷东能源贸易有限公司	500 万元	上海	浦东新区曹路镇钦塘东 1 号 25 幢	销售代理		51.00	设立或投资
上海交运汽车修理职业技能培训中心	100 万元	上海	上海市普陀区谈家渡路 18 号	技术培训		100.00	设立或投资
烟台中瑞物流有限公司	3500 万	烟台	山东省烟台市福山区凤凰山路 206 号	交通运输	100.00		设立或投资
上海交荣供应链管理有限公司	500 万元	上海	中国（上海）自由贸易试验区临港新片区业盛路 188 号 A-1223 室	仓储物流		100.00	设立或投资
湛江宝交物流有限公司	4800 万元	湛江	湛江经济技术开发区东简街道工业大道南侧 10 号 2 栋	交通运输		100.00	设立或投资
上海交运汽车检测服务有限公司	100 万元	上海	上海市杨浦区内江路 301 号 24 幢	汽车检测		100.00	设立或投资
上海交运起豪汽车销售服务有限公司	3000 万元	上海	上海市徐汇区中山南二路 385 号 2 幢	汽车销售		100.00	设立或投资
上海交运起凌汽车销售服务有限公司	2000 万元	上海	上海市徐汇区中山南二路 555 号 7 幢	汽车销售		100.00	设立或投资
上海交运沪北供应链管理有限公司	1000 万元	上海	上海市崇明区城桥镇同心弄 4 号 3 幢 203 室	交通运输		100.00	设立或投资
湛江上运上集物流有限公司	2000 万元	湛江	湛江经济技术开发区东简街道东海岛工业大道南侧 10 号	交通运输		50.98	设立或投资

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海交运起荣汽车销售服务有限公司	2000 万元	上海	上海市宝山区长江路 550 号 1 幢	汽车销售		100.00	设立或投资
上海交运英诺维机械科技有限公司	1800 万元	上海	中国（上海）自由贸易试验区永宁路 10 号 2 幢 101 室	工业制造	100.00		设立或投资
上海交运特来电新能源科技有限公司	3000 万元	上海	上海市黄浦区凤阳路 310 号六楼 098 单元	电动汽车 充电基础 设施运营	51.00		设立或投资
上海交运起宏汽车销售服务有限公司	800 万元	上海	中国（上海）自由贸易试验区世博大道 1368 号 4 区 L1 层 G55-04F01-01-0004 至 0009 室	汽车销售		100.00	设立或投资
上海交运海运发展有限公司	3020.3049 万 元	上海	中国(上海)自由贸易试验区塘桥路 190 号 501 室	交通运输	100.00		同一控制下企 业合并
上海市汽车修理有限公司	30000 万元	上海	上海市徐汇区中山南二路 379 号	汽车修理	100.00		同一控制下企 业合并
上海交运国际物流有限公司	23982.0382 万 元	上海	上海市静安区恒丰路 288 号	交通运输	100.00		同一控制下企 业合并
上海市长途汽车运输有限公司	3315.6 万元	上海	中国(上海)自由贸易试验区临港新片区业盛路 188 号 A-838G 室	交通运输		100.00	同一控制下企 业合并
上海市浦东汽车运输有限公司	3836.82 万元	上海	中国（上海）自由贸易试验区临港新片区顺通路 5 号 B 楼 DX237 室	交通运输		100.00	同一控制下企 业合并

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海市联运有限公司	744.8 万元	上海	上海市黄浦区南苏州路 381 号二、三楼	交通运输		100.00	同一控制下企业合并
上海交荣冷链物流有限公司	6000 万元	上海	上海市闵行区都会路 2385 号	仓储物流		100.00	同一控制下企业合并
上海交运大件物流有限公司	12000 万元	上海	宝山区宝杨路 2045 号	交通运输		100.00	同一控制下企业合并
上海交运便捷货运有限公司	2500 万元	上海	上海市虹口区东大名路 959 号	交通运输		100.00	同一控制下企业合并
上海交运福祉物流有限公司	3000 万元	上海	上海市松江出口加工区 A 区三庄路 288 号	仓储物流		100.00	同一控制下企业合并
上海交运维卡物流有限公司	3000 万元	上海	嘉定区安亭镇工业园区园大路 1155 号	交通运输		100.00	同一控制下企业合并
上海外高桥爱尔思物流有限公司	550 万元	上海	中国(上海)自由贸易试验区日樱南路 301 号二楼	交通运输		100.00	同一控制下企业合并
上海交运城新汽车维修有限公司	500 万元	上海	上海市徐汇区龙吴路 918 号	汽车修理		100.00	同一控制下企业合并
上海交运起元汽车销售服务有限公司	1600 万元	上海	上海市徐汇区龙水南路 386 号	汽车销售		100.00	同一控制下企业合并
上海交运沪北物流发展有限公司	19800 万元	上海	上海市宝山区呼青路 158 号 14 幢 103 室	交通运输	100.00	-	同一控制下企业合并

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海上组物流有限公司	559 万美元	上海	上海市宝山区牡丹江路 1508 号 1 幢 550 室	交通运输		51.00	同一控制下企业合并
上海通华不锈钢压力容器工程有限公司	5000 万元	上海	浦东北路 1039 号	工业制造		80.00	同一控制下企业合并
上海交运沪北洋山国际物流有限公司	1000 万元	上海	中国（上海）自由贸易试验区临港新片区业盛路 188 号 A-523 室	交通运输		100.00	同一控制下企业合并
上海大中物流有限公司	466.67 万元	上海	浦东新区航头镇大中路 15 号	交通运输		88.50	非同一控制下企业合并
上海瀛伟机动车安全检测有限公司	500 万元	上海	上海市崇明区城桥镇三沙洪路 18 号	汽车检测		51.00	非同一控制下企业合并
上海交运巴士拆车有限公司	1000 万元	上海	上海市嘉定区徐行镇宝钱公路 468 号 3 幢、4 幢（西侧部分）、12 幢	废弃资源综合利用业		43.00	同一控制下企业合并

2、 重要的非全资子公司				
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
上海通华不锈钢压力容器工程有限公司	20.00%	1,230,560.06	1,140,000.00	13,047,433.86

3、 重要非全资子公司的主要财务信息						
子公司名称	期末余额					
	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
上海通华不锈钢压力容器工程有限公司	209,701,748.61	20,537,108.89	230,238,857.50	161,175,842.65	3,825,845.53	165,001,688.18

续：						
子公司名称	上年年末余额					
	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
上海通华不锈钢压力容器工程有 限公司	166,351,710.40	24,010,484.03	190,362,194.43	120,663,548.46	4,792,313.93	125,455,862.39

续：								
子公司名称	本期金额				上期金额			
	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
上海通华不锈钢压力 容器工程有限公司	140,101,286.70	6,152,800.32	6,152,800.32	-497,892.72	171,945,484.52	8,211,582.83	8,211,582.83	-26,587,446.29

(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

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：无。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	上海交运起腾汽车销售服务有限公司
购买成本/处置对价	
—现金	3,500,000.00
购买成本/处置对价合计	3,500,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	2,181,395.57
差额	1,318,604.43
其中：调整资本公积	1,318,604.43

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

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		
上海英提尔交运汽车零部件有限公司	上海	上海市嘉定区安亭镇园国路 955 号	工业制造	50.00		权益法核算	否
上海大众交运出租汽车有限公司	上海	上海市奉贤区柘林镇胡桥胡滨村 8 丘 1 号	交通运输	50.00		权益法核算	否

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

公司持有上海宝通运输实业有限公司 20.00%的股权，采取不分配股利、或按实际利润分配额确认收益方式分利，故公司认定其为不具有重大影响的其他股权投资。

2、重要合营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	上海英提尔交 运汽车零部件 有限公司	上海大众交运 出租汽车有限 公司	上海英提尔交 运汽车零部件 有限公司	上海大众交运 出租汽车有限 公司
流动资产	177,962,364.37	292,138.30	281,725,981.60	299,338.57
其中：现金和现金等价物	120,105,584.06	292,138.30	161,981,192.71	130,843.55
非流动资产	5,955,248.82	29,758,413.12	22,325,105.61	30,355,346.26
资产合计	183,917,613.19	30,050,551.42	304,051,087.21	30,654,684.83
流动负债	12,928,200.09	858,660.53	66,781,829.98	880,516.86
非流动负债		445,986.00		1,040,634.00
负债合计	12,928,200.09	1,304,646.53	66,781,829.98	1,921,150.86
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	170,989,413.10	28,745,904.89	237,269,257.23	28,733,533.97
按持股比例计算的净资产 份额	85,494,706.56	14,371,619.93	118,634,628.63	14,366,766.99
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对合营企业权益投资的账 面价值	85,494,706.56	14,371,619.93	118,634,628.63	14,366,766.99
存在公开报价的合营企业 权益投资的公允价值				
营业收入	129,603,776.36	2,268,715.72	249,603,358.12	3,370,568.00
财务费用	-1,330,688.07	628.87	-1,418,250.38	765.05
所得税费用				
净利润	-66,308,238.29	12,370.92	5,451,581.21	-229,516.72
终止经营的净利润				
其他综合收益				

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	上海英提尔交 运汽车零部件 有限公司	上海大众交运 出租汽车有限 公司	上海英提尔交 运汽车零部件 有限公司	上海大众交运 出租汽车有限 公司
综合收益总额	-66,308,238.29	12,370.92	5,451,581.21	-229,516.72
本期收到的来自合营企业的股利				

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	107,632,697.76	111,665,727.08
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-2,524,239.00	-4,881,351.82
—其他综合收益		
—综合收益总额	-2,524,239.00	-4,881,351.82

4、 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：无。

5、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的前期 累计损失	本期未确认的损失 （或本期分享的净 利润）	本期末累积未确认 的损失
深圳市润声投资股份有限公司	-8,897,338.10		-8,897,338.10

6、 与合营企业投资相关的未确认承诺：无。

7、 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无。

(四) 重要的共同经营：无。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无。

九、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	本期金额	上期金额	
递延收益	7,415,055.56	7,066,726.02	其他收益

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
	本期金额	上期金额
其他收益	33,721,649.47	56,973,932.99

2、 涉及政府补助的负债项目								
负债项目	上年年末余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入其他收 益金额	本期冲减成本 费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
递延收益	35,498,930.35	2,586,800.00		7,415,055.56			30,670,674.79	与资产相关

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

1、信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，本公司信用风险主要产生于应收款项和银行存款等。

对于应收款项，根据公司执行相关内控制度以控制信用风险敞口。公司通过对债务人的财务状况、外部评级、信用记录及其它因素评估债务人的信用资质并设置相应信用额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司无已逾期未计提减值的金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型股份制银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

2、流动性风险

流动性风险是指本公司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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。

公司通过长短期借款、发行公司债券等方式保持融资持续性与灵活性的平衡，并获得主要金融机构足额授信，以满足短期和较长期的资金需求。本公司实时监控短期和长期资金需求，确保维持充裕的现金储备。公司的财务部门管理公司的资金在正常范围内使用并确保其被严格控制。本公司的目标是运用多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性之间的平衡。因此公司管理层认为不存在重大流动性风险。

3、 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。公司与金融工具相关的市场风险主要为利率风险。

公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求，合理降低利率波动风险。

十一、 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

项目	年末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
持续的公允价值计量				
其中：其他权益工具投资	1,800,845.01		62,019,058.55	63,819,903.56
应收款项融资			62,917,707.63	62,917,707.63
持续以公允价值计量的资产总额	1,800,845.01		124,936,766.18	126,737,611.19

(二) 持续的第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次公允价值计量的其他权益工具投资系公司持有的上市公司股票投资，报告期末公允价值按上海证券交易所公布的 2024 年 12 月 31 日的收盘价确定。

(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：无。

- (四) 持续的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
- 第三层次公允价值计量的其他权益工具投资系公司持有的非上市公司权益投资。
- 其他被投资单位经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。
- 对于持有的应收款项融资，因为其主要为银行承兑汇票，发生损失的可能性很小，可回收金额基本确定，采用票面金额确定公允价值。
- (五) 持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末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：无。
- (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
- 本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。
- (七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。
- (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
- 不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款。上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对本公 司的表决权比 例(%)
上海久事（集团）有限公司	上海市黄浦区中山南路 28 号	利用国内外资金，城市交通运输、基础设施投资管理及资源开发利用，土地及房产开发、经营，物业管理，体育与旅游经营，股权投资、管理及运作，信息技术服务，汽车租赁，咨询业务。	6,000,000.00	36.34	36.34

本公司最终控制方是上海市国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八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：

合营或联营企业名称	与本公司关系
上海大众交运出租汽车有限公司	合营企业
上海英提尔交运汽车零部件有限公司	合营企业
长沙英提尔交运汽车零部件有限公司	合营企业的子公司
上海美惠园果品销售市场经营管理有限公司	联营企业
上海恩尔仓储有限公司	联营企业
上海起亚交运汽车销售服务有限公司	联营企业
上海交运云峰龙威汽车销售服务有限公司	联营企业
上海化学工业区物流有限公司	联营企业
上海交运智慧湾企业管理有限公司	联营企业
上海大川原德莱因设备工程有限公司	联营企业
上海南站长途客运有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
申通阿尔斯通（上海）轨道交通车辆有限公司	所属企业集团的其他成员单位的合营企业
上海地铁电子科技有限公司	所属企业集团的其他成员单位的合营企业
上海交通大众客运有限责任公司	所属企业集团的其他成员单位的联营企业
上海大运天源交通运输有限公司	所属企业集团的其他成员单位的联营企业
上海久事数字科技有限公司	同受一方控制
上海市沪东汽车运输有限公司	同受一方控制
上海巴士客车维修有限公司	同受一方控制
上海装卸储运有限公司	同受一方控制
上海运通工程机械有限公司	同受一方控制
上海交投场站企业管理有限公司	同受一方控制
强生致行互联网科技（上海）有限公司	同受一方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海新华汽车厂有限公司	同受一方控制
上海交运汽修资产管理有限公司	同受一方控制
上海清水湾大酒店有限公司	同受一方控制
上海市沪南汽车运输有限公司	同受一方控制
上海市汽车运输科学技术研究所有限公司	同受一方控制
上海浦江游览营运服务有限公司	同受一方控制
上海浦江游览集团有限公司	同受一方控制
上海旅游集散总站有限公司	同受一方控制
上海市轮渡有限公司	同受一方控制
上海金水湾大酒店有限公司	同受一方控制
上海久事旅游（集团）有限公司	同受一方控制
上海交运资产经营管理有限公司	同受一方控制
上海地铁维护保障有限公司	同受一方控制
上海久通融资租赁有限公司	同受一方控制
上海沪北物流发展有限公司	同受一方控制
上海久事国际体育中心有限公司	同受一方控制
上海天孚汽车贸易有限公司	同受一方控制
上海中国青年旅行社有限公司	同受一方控制
上海久事公共交通集团有限公司	同受一方控制
上海公共交通卡股份有限公司	同受一方控制
上海巴士国际旅游有限公司	同受一方控制
上海盛融国际游船有限公司	同受一方控制
上海久事文化传播有限公司	同受一方控制
上海强生出租汽车有限公司	同受一方控制
上海浦筵餐饮管理有限公司	同受一方控制
上海浦运企业管理服务中心有限公司	同受一方控制
上海强生交通（集团）有限公司	同受一方控制
上海交运巴士客运（集团）有限公司	同受一方控制
上海银捷实业有限公司	同受一方控制
上海交运锦湖客运有限公司	同受一方控制
上海白玉兰高速客运有限公司	同受一方控制
上海阿尔莎长途客运有限公司	同受一方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海空港巴士有限公司	同受一方控制
上海巴士第五公共交通有限公司	同受一方控制
上海金山巴士公共交通有限公司	同受一方控制
上海崇明巴士公共交通有限公司	同受一方控制
上海巴士第三公共交通有限公司	同受一方控制
上海巴士第四公共交通有限公司	同受一方控制
上海巴士第一公共交通有限公司	同受一方控制
上海巴士第二公共交通有限公司	同受一方控制
上海松江公共交通有限公司	同受一方控制
上海佳捷汽车修理服务有限公司	同受一方控制
上海巴士公交集团驾驶员培训有限公司	同受一方控制
上海强生机动车驾驶员培训中心有限公司	同受一方控制
上海强生长途客运有限公司	同受一方控制
上海东亚体育文化中心有限公司	同受一方控制
上海久事体育赛事运营管理有限公司	同受一方控制
上海久事篮球俱乐部有限公司	同受一方控制
上海浦东站长途客运有限公司	同受一方控制
上海捷佳汽车修理服务有限公司	同受一方控制
上海上强汽车配件销售有限公司	同受一方控制
上海浦东国际机场进出口有限公司	所属企业集团的其他成员单位的联营企业
上海公共交通物业有限公司	同受一方控制
上海久事（集团）有限公司	同受一方控制
上海农村商业银行股份有限公司	同受一方控制
上海强生北美汽车销售服务有限公司	同受一方控制
上海上强高级汽车修理有限公司	同受一方控制
上海市沪西汽车运输有限公司	同受一方控制
上海现代交通建设发展有限公司	同受一方控制
上海地铁盾构设备工程有限公司	所属企业集团的其他成员单位的联营企业
上海磁浮交通发展有限公司	所属企业集团的其他成员单位的联营企业
上海交运船舶有限公司	同受一方控制
上海农村商业银行股份有限公司	所属企业集团的其他成员单位的联营企业
上海青年实业（集团）有限公司	同受一方控制

(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

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海久事数字科技有限公司	采购商品	178,795.28	
上海大川原德莱因设备工程有限公司	采购商品		
上海交运云峰龙威汽车销售服务有限公司	采购商品	1,414,495.73	
上海市沪东汽车运输有限公司	运输服务及劳务服务		735,129.84
上海南站长途客运有限公司	汽车修理	39,026.42	
上海公共交通卡股份有限公司	劳务服务	1,357,438.22	
上海装卸储运有限公司	劳务服务	6,407,136.38	
上海运通工程机械有限公司	劳务服务	1,668,286.33	739,481.91
上海交投场站企业管理有限公司	劳务服务	4,954.13	
强生致行互联网科技（上海）有限公司	劳务服务	455,405.67	13,337.84
上海大川原德莱因设备工程有限公司	劳务服务		80,973.45
上海上强汽车配件销售有限公司	劳务服务	469,591.31	
上海交运汽修资产管理有限公司	劳务服务	255,054.84	236,476.03
上海交运智慧湾企业管理有限公司	劳务服务	648,913.42	
上海清水湾大酒店有限公司	劳务服务		
上海市沪南汽车运输有限公司	劳务服务	1,701,144.60	
上海市汽车运输科学技术研究所有限公司	劳务服务	3,169.81	
上海浦东国际机场进出口有限公司	劳务服务	140,363.84	
上海交运巴士客运（集团）有限公司	劳务服务	539,889.91	
上海久事旅游（集团）有限公司	劳务服务	850,182.60	
上海公共交通物业有限公司		4,800.00	
上海久通融资租赁有限公司	劳务服务	28,000.00	
上海交运锦湖客运有限公司	采购货款		395,478.00
上海白玉兰高速客运有限公司	采购货款		277,668.00
上海阿尔莎长途客运有限公司	采购货款		21,006.00
上海空港巴士有限公司	采购货款		87,750.00
上海强生出租汽车有限公司	采购货款	8,000.00	166,850.00
上海巴士第五公共交通有限公司	采购货款		690,333.00

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海金山巴士公共交通有限公司	采购货款	1,092,562.26	589,071.00
上海崇明巴士公共交通有限公司	采购货款	760,800.94	26,539.00
上海巴士第三公共交通有限公司	采购货款		492,145.00
上海巴士第四公共交通有限公司	采购货款		293,445.00
上海巴士第一公共交通有限公司	采购货款		180,765.00
上海巴士第二公共交通有限公司	采购货款		365,172.00
上海松江公共交通有限公司	采购货款		60,546.00
上海佳捷汽车修理服务有限公司	采购货款	46,158.84	2,376.00
上海巴士客车维修有限公司	采购货款		1,251.00
上海巴士公交集团驾驶员培训有限公司	采购货款		896.00
上海强生机动车驾驶员培训中心有限公司	采购货款		824.00
上海强生长途客运有限公司	采购货款		7,902.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海大川原德莱因设备工程有限公司	销售商品	5,614,490.85	7,368,212.98
上海市轮渡有限公司	销售商品	118,198.36	486,530.96
上海金水湾大酒店有限公司	销售商品	953.10	
上海东亚体育文化中心有限公司	销售商品	596,705.78	140,566.02
上海久事（集团）有限公司	汽车修理、运输服务 及劳务服务	10,350.44	
上海交运资产经营管理有限公司	汽车修理、运输服务 及劳务服务	3,866.16	8,919.48
上海久事旅游（集团）有限公司	汽车修理、运输服务 及劳务服务	4,397.45	
上海地铁维护保障有限公司	运输服务及劳务服务	1,662,724.74	1,122,752.26
上海交运智慧湾企业管理有限公司	运输服务及劳务服务	3,325,717.57	2,485,942.42
上海久通融资租赁有限公司	汽车修理	1,700,192.58	2,518,689.40
上海装卸储运有限公司	汽车修理		1,886.79
上海市沪东汽车运输有限公司	汽车修理	5,660.37	11,320.74
上海英提尔交运汽车零部件有限公司	运输服务	1,624,001.68	2,684,652.41
上海化学工业区物流有限公司	运输服务	386,312.27	396,469.40
上海天孚汽车贸易有限公司	运输服务	252,038.21	230,814.99

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海地铁电子科技有限公司	运输服务	155,211.01	266,091.01
申通阿尔斯通（上海）轨道交通车辆有限公司	运输服务	650,394.48	21,666.96
上海中国青年旅行社有限公司	运输服务	15,660.38	
上海久事公共交通集团有限公司	运输服务	1,711.50	22,734.96
上海公共交通卡股份有限公司	劳务服务	131,216.98	618,679.87
上海交运云峰龙威汽车销售服务有限公司	劳务服务	480,613.19	
上海旅游集散总站有限公司	劳务服务	8,773.58	
上海浦江游览营运服务有限公司	劳务服务	535.40	386,307.69
上海起亚交运汽车销售服务有限公司	劳务服务		3,520.00
上海久事文化传播有限公司	劳务服务	5,120.31	25,223.95
上海久事体育赛事运营管理有限公司	劳务服务		9,614.72
上海久事篮球俱乐部有限公司	劳务服务		30,627.15
上海交运巴士客运（集团）有限公司	劳务服务	68,216.98	2,320.17
上海白玉兰高速客运有限公司	劳务服务		240,819.23
上海阿尔莎长途客运有限公司	劳务服务	1,792.45	1,805.58
上海交运锦湖客运有限公司	劳务服务	704,564.40	
上海农村商业银行股份有限公司	劳务服务	20,080.52	
上海强生北美汽车销售服务有限公司	劳务服务	13,325.67	
上海上强高级汽车修理有限公司	劳务服务	2,184.07	
上海市沪西汽车运输有限公司	劳务服务	1,226.42	
上海市汽车运输科学技术研究有限公司	劳务服务	1,886.79	
上海现代交通建设发展有限公司	劳务服务	477.88	

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

3、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

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
上海交运智慧湾企业管理有 限公司	经营场地	14,202,405.00	13,638,068.00
上海英提尔交运汽车零部件 有限公司	经营场地	9,624,776.04	9,624,776.10
上海恩尔仓储有限公司	经营场地		2,011,915.14
上海交运云峰龙威汽车销售 服务有限公司	经营场地	1,854,171.44	5,279,999.99
上海美惠园果品销售市场经 营管理有限公司	经营场地	914,303.77	457,721.71
上海化学工业区物流有限公 司	经营场地	707,650.05	224,571.42
上海交运资产经营管理有限 公司	经营场地		1,009,174.32

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产 种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
上海市沪东汽车运输有限公司	经营场地			5,700,219.04	2,261,465.60	-	38,857.15		5,690,695.24	2,412,293.51	
上海沪北物流发展有限公司	经营场地			2,326,000.00	936,067.55	-			2,264,095.24	995,076.88	
上海交运汽修资产管理有限公司	经营场地			1,180,952.40	488,255.83	-			1,180,952.40	519,032.25	
上海交运智慧湾企业管理有限公司	经营场地			4,165,142.05	524,023.53	1,000,342.79			2,842,470.79	451,392.01	9,322,039.85
上海交运资产经营管理有限公司	经营场地			1,208,408.80	500,445.58	-			1,249,099.30	532,064.71	
上海捷佳汽车维修服务有限公司	经营场地	40,188.68		555,326.59	75,600.33	-			341,739.45	67,454.60	2,315,308.09
上海久事旅游（集团）有限公司	经营场地			376,146.80	161,441.76	2,352.94			12,723,909.82	4,674,743.84	

出租方名称	租赁资产 种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
上海南站长途客运有限公司	经营场地			256,087.65	29,126.48	-			157,592.39	24,186.85	912,025.19
上海浦东东站长途客运有限公司	经营场地			4,024,931.22	1,022,362.27	27,387,879.99			293,577.99	45,057.54	1,699,006.62
上海浦运企业管理服务中心有限公司	经营场地			111,428.57	46,069.97	-			136,877.50	48,958.23	
上海市沪南汽车运输有限公司	经营场地			2,183,904.76	945,458.13				2,286,761.92	1,005,038.99	
上海运通工程机械有限公司	经营场地			5,082,057.29	2,101,125.75	-			5,082,057.22	2,233,579.92	
上海装卸储运有限公司	经营场地			9,439,047.64	5,094,283.50	-			12,501,246.63	6,366,888.55	
上海交运巴士客运（集团）有限公司	经营场地	539,889.91									

4、 关联担保情况

本公司及各子公司之间关联方担保：

担保方	被担保方	担保余额	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海交运集团股份有限公司	上海市汽车修理有限公司	-	9,000,000.00	2023/10/17	2024/10/16	是
上海交运集团股份有限公司	上海市汽车修理有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00	2024/12/31	2025/6/30	否
上海交运集团股份有限公司	上海通华不锈钢压力容器工程有限公司	10,357,442.82	16,000,000.00	2024/2/1	2025/1/31	否
吴新华	上海通华不锈钢压力容器工程有限公司	2,589,360.71	4,000,000.00	2022/12/15	2025/1/31	否
上海交运集团股份有限公司	上海通华不锈钢压力容器工程有限公司	-	16,000,000.00	2023/2/23	2024/2/22	是
上海交运集团股份有限公司	上海通华不锈钢压力容器工程有限公司	8,409,697.13	16,000,000.00	2024/12/10	2025/12/9	否
吴新华	上海通华不锈钢压力容器工程有限公司	2,102,424.28	4,000,000.00	2023/1/9	2026/1/9	否
上海交运集团股份有限公司	上海交运大件物流有限公司	400,000.00	500,000.00	2022/7/6	2025/6/30	否
上海交运集团股份有限公司	上海交运大件物流有限公司	729,000.00	810,000.00	2023/4/10	2025/12/31	否
上海交运集团股份有限公司	上海交运大件物流有限公司	-	1,700,000.00	2023/10/24	2024/4/1	是
上海交运集团股份有限公司	上海交运大件物流有限公司	-	200,000.00	2023/11/6	2024/10/20	是
上海交运集团股份有限公司	上海交运大件物流有限公司	-	2,000,000.00	2023/11/27	2024/3/30	是
上海交运集团股份有限公司	上海交运大件物流有限公司	-	500,000.00	2022/2/21	2024/9/1	是
上海市汽车修理有限公司	上海交运起元汽车销售服务有限公司	1,880,348.66	25,000,000.00	2024/5/18	2025/5/17	否
上海市汽车修理有限公司	上海交运起元汽车销售服务有限公司	-	25,000,000.00	2023/5/12	2024/5/17	是
上海市汽车修理有限公司	上海交运起申汽车销售服务有限公司	-	10,000,000.00	2023/12/11	2024/5/21	是
上海市汽车修理有限公司	上海交运起申汽车销售服务有限公司	-	40,000,000.00	2023/9/4	2024/9/4	是

担保方	被担保方	担保余额	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海市汽车修理有限公司	上海交运起申汽车销售服务有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2024/11/20	2025/5/8	否
上海市汽车修理有限公司	上海交运起申汽车销售服务有限公司	12,234,064.60	40,000,000.00	2024/9/23	2025/9/23	否
上海市汽车修理有限公司、上海瀛岛农副产品经营有限公司	上海交运崇明汽车销售服务有限公司	-	35,000,000.00	2023/6/19	2024/6/28	是
上海市汽车修理有限公司、上海瀛岛农副产品经营有限公司	上海交运崇明汽车销售服务有限公司	977,015.42	17,850,000.00	2024/6/29	2025/6/28	否
上海市汽车修理有限公司	上海交运起豪汽车销售服务有限公司	-	10,000,000.00	2023/3/14	2024/3/13	是
上海市汽车修理有限公司	上海交运起豪汽车销售服务有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2024/4/24	2025/4/23	否
上海市汽车修理有限公司	上海交运起豪汽车销售服务有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2024/6/6	2025/6/5	否
上海市汽车修理有限公司	上海交运起豪汽车销售服务有限公司	10,000,000.00	20,000,000.00	2024/7/2	2025/7/1	否
上海市汽车修理有限公司	上海交运起凌汽车销售服务有限公司	-	10,000,000.00	2023/9/25	2024/3/11	是
上海市汽车修理有限公司	上海交运起凌汽车销售服务有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	2024/8/13	2025/2/13	否
上海市汽车修理有限公司	上海交运起荣汽车销售服务有限公司	-	15,000,000.00	2023/9/4	2024/9/4	是
上海市汽车修理有限公司	上海交运起荣汽车销售服务有限公司	4,306,568.31	15,000,000.00	2024/1/1	2025/12/31	否

5、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
上海交运智慧湾企业管理有限公司	600,000.00	2023/2/17	2024/8/18	委托贷款
上海交运智慧湾企业管理有限公司	1,400,000.00	2023/2/17	2025/8/18	委托贷款
上海交运智慧湾企业管理有限公司	1,600,000.00	2023/2/17	2026/8/18	委托贷款
上海交运智慧湾企业管理有限公司	2,700,000.00	2023/3/24	2024/8/18	委托贷款
上海交运智慧湾企业管理有限公司	6,300,000.00	2023/3/24	2025/8/18	委托贷款
上海交运智慧湾企业管理有限公司	7,200,000.00	2023/3/24	2026/8/18	委托贷款
上海交运智慧湾企业管理有限公司	2,100,000.00	2023/4/26	2024/8/18	委托贷款
上海交运智慧湾企业管理有限公司	4,900,000.00	2023/4/26	2025/8/18	委托贷款
上海交运智慧湾企业管理有限公司	5,600,000.00	2023/4/26	2026/8/18	委托贷款
上海起亚交运汽车销售服务有限公司	3,600,000.00	2021/1/1	2021/12/31	注

注：系公司子公司上海市汽车修理有限公司向联营企业起亚交运提供的借款。起亚交运已办理注销备案，公司结合款项可收回情况对该逾期借款全额计提信用损失准备。

6、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	691.52 万元	710.87 万元

7、 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海交运智慧湾企业管理有限公司	利息收入	1,419,371.49	1,491,111.33
上海强生交通（集团）有限公司	利息收入		16,984,649.73

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	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
应收账款					
	上海地铁盾构设备工程有限公司	1,451,500.00	43,545.00		
	上海英提尔交运汽车零部件有限公司			923,326.44	27,699.79
	上海天孚汽车贸易有限公司	21,236.79	637.10		
	上海交运锦湖客运有限公司	259,311.93	7,779.36		
	上海新华汽车厂有限公司			1,900,740.24	475,185.06
	上海大川原德莱因设备工程有限公司	837,430.00	25,122.90	1,606,184.00	67,145.96
	上海磁浮交通发展有限公司	7,273.00	218.19		
	上海交运船舶有限公司	386,226.33	11,586.79		
	上海农村商业银行股份有限公司	1,964.00	58.92		
	上海地铁维护保障有限公司	710,435.78	21,313.67	552,540.00	16,576.20
	上海青年实业（集团）有限公司	634.00	19.02		
	上海白玉兰高速客运有限公司	3,600.00	3,492.00		
	上海交运云峰龙威汽车销售服务有限公司	4,106,607.39	123,198.22	4,055,657.12	127,510.08
	申通阿尔斯通（上海）轨道交通车辆有限公司	373,910.09	11,217.30		
	上海地铁电子科技有限公司			98,670.00	2,960.10
	上海化学工业区物流有限公司	118,402.60	3,552.08	5,600.00	168.00
	上海久通融资租赁有限公司	-	-		
	上海久事旅游（集团）有限公司	767.00	23.01	2,107.00	63.21
	上海市沪南汽车运输有限公司	-		193,928.00	5,817.84
	上海交通大众客运有限公司	1,200.00	1,200.00		
预付款项					

项目名称	关联方	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
	上海公共交通卡股份有限公司	130,489.51			
	上海浦东国际机场进出口有限公司	1,500.00			
	上海交运云峰龙威汽车销售服务有限公司	28,000.00			
	上海交运智慧湾企业管理有限公司	221,966.33			
其他应收款					
	上海市沪南汽车运输有限公司	461,883.00	115,470.75	461,883.00	69,282.45
	上海浦东东站长途客运有限公司	594,950.00	17,848.50		
	上海起亚交运汽车销售服务有限公司	1,858,487.00	1,858,487.00	2,514,121.80	2,434,277.80
	上海久事旅游（集团）有限公司	903,333.33	227,750.00	771,166.67	118,291.67
	上海公共交通卡股份有限公司	50,000.00	2,500.00		
	上海交运智慧湾企业管理有限公司	894,609.96	49,242.83	877,993.52	32,172.22
	上海市沪东汽车运输有限公司	334,589.36	284,051.86	334,589.36	277,846.86
	上海浦东国际机场进出口有限公司	550,000.00	16,500.00		
	上海运通工程机械有限公司	301,528.66	98,389.33	301,528.66	77,439.33
	上海大众交运出租汽车有限公司	252,879.79	252,879.79	252,879.79	252,879.79
	上海交运汽修资产管理有限公司	96,666.66	77,166.66	96,666.66	74,166.66
	上海交运资产经营管理有限公司	102,402.00	25,600.50	59,102,402.00	1,785,360.29
	上海装卸储运有限公司	100,000.00	50,000.00	100,000.00	35,000.00
	上海交运云峰龙威汽车销售服务有限公司	70,514.56	2,115.44	70,514.56	2,115.44
	上海浦运企业管理服务中心有限公司	9,750.00	3,412.50	9,750.00	2,437.50
合同资产					
	上海大川原德莱因设备工程有限公司	427,621.25	15,542.32	766,454.00	22,993.62

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款			
	上海上强汽车配件销售有限公司	84,190.00	
	上海交运汽修资产管理有限公司		873,073.29
	上海金山巴士公共交通有限公司	1,158,116.00	
	上海崇明巴士公共交通有限公司	806,449.00	
	强生致行互联网科技（上海）有限公司	283,800.00	603,110.00
	上海巴士第二公共交通有限公司	588,577.00	
	上海巴士第三公共交通有限公司	840,479.00	
	上海强生出租汽车有限公司	9,842.00	
	上海巴士第四公共交通有限公司	317,964.00	
	上海巴士第五公共交通有限公司	438,453.00	
	上海交运云峰龙威汽车销售服务有限公司	14,451.11	6,878.00
	上海天孚汽车贸易有限公司	2,350.43	
	上海巴士第一公共交通有限公司	144,437.00	
	上海强生宝隆出租汽车有限公司	614.00	
	上海佳捷汽车修理服务有限公司	929.00	
	上海南站长途客运有限公司	20,684.00	
	上海交运智慧湾企业管理有限公司	8,112.93	
应付股利			
	上海久事旅游（集团）有限公司	23,118,489.68	23,118,489.68
	吴新华	2,050,000.00	910,000.00
其他应付款			
	上海交运智慧湾企业管理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
	上海久事数字科技有限公司	178,795.28	
	上海恩尔仓储有限公司	320,833.00	
	上海装卸储运有限公司	218,391.07	218,391.07
	上海磁浮交通发展有限公司	5,000.00	
	上海久事旅游（集团）有限公司	196,120.55	258,020.55
	上海新华汽车厂有限公司		

十三、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项:

截至 2024 年 12 月 31 日止,公司已开立尚未到期的履约保函金额为 4,916,945.21 元,已存入保证金 994,254.48 元。

除上述事项外,截至 2024 年 12 月 31 日止,本公司不存在其他应披露未披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项:

公司于 2024 年 12 月 13 日收到上海市浦东新区人民法院送达的《民事裁定书》【(2024)沪 0115 民初 95803 号】,该《民事裁定书》载明,公司供应商深圳和科达超声设备有限公司就 2014 年 2 月、2015 年 4 月、2016 年 2 月与公司签订的三份《购货合同》提起诉讼,起诉金额人民币 1,077,175.00 元,并同时提出财产保全申请,请求冻结公司的银行存款人民币 1,077,175.00 元。截至本报告批准报出日止,本公司上述诉讼尚在审理当中,相关账户仍处于冻结状态。

十四、 资产负债表日后事项:

利润分配情况

公司于 2025 年 3 月 31 日召开第九届第五次董事会审议通过《关于公司 2024 年度利润分配预案》,公司本年度业绩亏损,根据《公司章程》关于利润分配的有关条款,基于公司未来可持续发展和维护股东长远利益的考虑,公司拟定的 2024 年度利润分配预案为:不派发现金红利、不送红股、不以公积金转增股本。该预案需报请公司 2024 年度股东大会审议批准后实施。

除存在上述资产负债表日后事项外,截至财务报告批准报出日止,本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、 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,以持续向股东和其他利益相关者提供回报;

按照风险水平对产品和服务进行相应的定价,从而向股东提供足够的回报。

为维持或调整资本结构,本公司可能会调整支付给股东的股利金额、返还给股东的资本、发行新股份或者出售资产以减少负债。

本公司以负债/资本比率为基础来监控资本。本比率如下:

项目	期末余额	上年年末余额
总负债	2,154,874,672.00	2,295,979,477.38
所有者权益	5,199,419,841.85	5,583,125,087.20
负债/资本比率	41.44%	41.12%

本年负债/资本比率的变动较小。

十六、其他重要事项

(一) 年金计划

本公司经上海市劳动和社会保障局批准，与长江养老保险股份有限公司签订《上海企业年金过渡计划企业年金基金受托管理合同》。本公司账户管理人为长江养老保险股份有限公司，由该账户管理人建立本企业账户和个人账户。

单位缴费分配至职工个人账户的金额为职工个人缴费基数^①的8%（离岗职工为0.1%）。单位缴费总额为单位为参加计划职工缴费的合计金额，为上年度工资总额的8%。

职工达到企业年金待遇领取条件后，可根据个人账户余额、个人所得税税负等情况选择按月、分次或者一次性领取企业年金待遇，也可将本人企业年金个人账户资金全部或者部分购买商业养老保险产品，依据保险合同领取待遇并享受相应的继承权。

(二) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

本公司的经营业务根据所提供的产品和服务性质不同，划分为以下分部：

- ① 道路货运与物流服务
- ② 乘用车销售与汽车后服务
- ③ 汽车零部件制造与销售服务
- ④其他

这些报告分部是以本公司业务结构基础确定的。本公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部报告会计政策及计量基础与编制财务报表时采用的会计政策与计量基础保持一致。

分部间转移价格参照向第三方销售或提供劳务所采用的价格确定。

2、 报告分部的财务信息（单位：万元）

项目	道路货运 与物流服务	乘用车销售 与汽车后服务	汽车零部件制 造与销售服务	其他	分部 间抵销	合计
主营业务收入	181,054.01	153,364.16	84,020.97	16,596.60	-758.72	434,277.02
主营业务成本	178,058.99	144,275.52	93,679.11	12,355.41	-851.95	427,517.08
资产总额	242,336.30	87,645.75	164,253.80	566,301.65	-325,108.05	735,429.45
负债总额	133,042.29	54,222.50	151,709.50	38,927.92	-162,414.74	215,487.47

(三) 其他对投资者决策有影响的重要事项：无。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	11,823,536.83	6,603,663.23
1 至 2 年		
2 至 3 年		19,120.85
3 至 4 年		7,370,619.52
4 至 5 年		1,749,999.88
5 年以上	7,989,591.11	6,715,545.40
小计	19,813,127.94	22,458,948.88
减：坏账准备	4,349,501.66	6,251,882.64
合计	15,463,626.28	16,207,066.24

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露										
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						475,954.17	2.12	475,954.17	100.00	
其中：										
全额计提坏账						475,954.17		475,954.17		
按信用风险特征组合计提坏账准备	19,813,127.94	100.00	4,349,501.66	21.95	15,463,626.28	21,982,994.71	97.88	5,775,928.47	26.27	16,207,066.24
其中：										
账龄组合	19,813,127.94	100.00	4,349,501.66	21.95	15,463,626.28	21,982,994.71	97.88	5,775,928.47	26.27	16,207,066.24
合计	19,813,127.94	100.00	4,349,501.66		15,463,626.28	22,458,948.88	100.00	6,251,882.64		16,207,066.24

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依 据	账面余额	坏账准备
浙江正邦汽车模 具有限公司					437,608.56	437,608.56
华晨汽车集团控 股有限公司					38,345.61	38,345.61
合计					475,954.17	475,954.17

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,823,536.83	354,706.11	3.00
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上	7,989,591.11	3,994,795.55	50.00
合计	19,813,127.94	4,349,501.66	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	475,954.17		475,954.17			
按组合计提坏账准备	5,775,928.47		1,426,426.81			4,349,501.66
其中：账龄组合	5,775,928.47		1,426,426.81			4,349,501.66
合计	6,251,882.64		1,902,380.98			4,349,501.66

4、 本期实际核销的应收账款情况：无。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	应收账款坏账准备期末余额
上海交运汽车精密冲压件有限公司	11,181,948.16	56.44	800,566.35
上海交运汽车动力系统有限公司	6,999,999.84	35.33	3,499,999.91
上海上汽大众汽车销售有限公司	989,722.12	5.00	29,691.66
上海汽车集团股份有限公司	595,016.65	3.00	17,850.50
上汽大众汽车有限公司	46,441.17	0.23	1,393.24
合计	19,813,127.94	100.00	4,349,501.66

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	32,241,811.53	779,779,131.47
其他应收款项	570,546,897.28	602,871,599.58
合计	602,788,708.81	1,382,650,731.05

1、 应收股利

应收股利明细

被投资单位	期末余额	上年年末余额
上海交运汽车动力系统有限公司		704,239,362.63
上海交运日红国际物流有限公司	32,241,811.53	52,241,811.53
上海市汽车修理有限公司		23,297,957.31
小计	32,241,811.53	779,779,131.47
减：坏账准备		
合计	32,241,811.53	779,779,131.47

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	16,547,660.00	41,394,978.42
1 至 2 年	16,495.00	
2 至 3 年		
3 至 4 年		62,601,717.00
4 至 5 年	62,601,717.00	13,188,680.00
5 年以上	1,033,965,918.50	1,020,777,238.50
小计	1,113,131,790.50	1,137,962,613.92
减：坏账准备	542,584,893.22	535,091,014.34
合计	570,546,897.28	602,871,599.58

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	6,388,156.96	0.57	6,388,156.96	100.00		6,388,156.96	0.56	6,388,156.96	100.00	
其中：										
按单项计提 坏账准备	6,388,156.96		6,388,156.96			6,388,156.96		6,388,156.96		
按信用风险 特征组合计 提坏账准备	1,106,743,633.54	99.43	536,196,736.26	48.45	570,546,897.28	1,131,574,456.96	99.44	528,702,857.38	46.72	602,871,599.58
其中：										
账龄组合	1,106,743,633.54		536,196,736.26		570,546,897.28	1,131,574,456.96		528,702,857.38		602,871,599.58
合计	1,113,131,790.50	100.00	542,584,893.22		570,546,897.28	1,137,962,613.92	100.00	535,091,014.34		602,871,599.58

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
上海信宏达投资管理 有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	预计无法收回	5,000,000.00	5,000,000.00
上海交通装卸机 械厂	705,900.00	705,900.00	100.00	预计无法收回	705,900.00	705,900.00
联建房款	379,377.17	379,377.17	100.00	预计无法收回	379,377.17	379,377.17
上海大众交运出 租汽车有限公司	252,879.79	252,879.79	100.00	预计无法收回	252,879.79	252,879.79
其他暂借款	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回	50,000.00	50,000.00
合计	6,388,156.96	6,388,156.96			6,388,156.96	6,388,156.96

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,547,660.00	496,429.79	3.00
1—2 年	16,495.00	824.75	5.00
3—4 年			
4—5 年	62,601,717.00	21,910,600.95	35.00
5 年以上	1,027,577,761.54	513,788,880.77	50.00
合计	1,106,743,633.54	536,196,736.26	

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	1,241,849.36	527,461,008.02	6,388,156.96	535,091,014.34
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				

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)	
--转回第一阶段				
本期计提		8,238,473.70		8,238,473.70
本期转回	744,594.82			744,594.82
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	497,254.54	535,699,481.72	6,388,156.96	542,584,893.22

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	6,388,156.96					6,388,156.96
按组合计提坏账准备	528,702,857.38	8,238,473.70	744,594.82			536,196,736.26
其中：账龄组合	528,702,857.38	8,238,473.70	744,594.82			536,196,736.26
合计	535,091,014.34	8,238,473.70	744,594.82			542,584,893.22

（5）本期实际核销的其他应收款项情况：无。

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合并范围内关联方往来款	1,106,723,638.54	1,131,205,952.05
应收股权转让款		
代收代付等往来款	6,338,156.96	6,338,156.96
备用金借款	69,995.00	418,504.91
合计	1,113,131,790.50	1,137,962,613.92

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额的 比例(%)	坏账准备 期末余额
上海交运汽车动力系 统有限公司	合并范围内关联方 往来款	422,354,155.75	4-5 年、5 年 以上	37.94	204,277,077.88
上海交运沪北物流发 展有限公司	合并范围内关联方 往来款	285,717,477.00	3 年以上	25.67	140,368,480.95
上海交运日红国际物 流有限公司	合并范围内关联方 往来款	183,058,159.62	5 年以上	16.45	91,529,079.81
烟台中瑞汽车零部件 有限公司	合并范围内关联方 往来款	110,047,915.50	5 年以上	9.89	55,023,957.75
上海市汽车修理有限 公司	合并范围内关联方 往来款	40,214,370.01	5 年以上	3.61	20,107,185.01
合计		1,041,392,077.88		93.56	511,305,781.40

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	2,278,492,193.15		2,278,492,193.15	2,233,156,793.15		2,233,156,793.15
对联营、合营企 业投资	124,946,705.49		124,946,705.49	157,625,543.78		157,625,543.78
合计	2,403,438,898.64		2,403,438,898.64	2,390,782,336.93		2,390,782,336.93

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上 年年末余额	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	本期计提减值准备	其他		
上海交运日红国际物流有限公司	521,152,240.44						521,152,240.44	
上海交运汽车动力系统有限公司	354,954,154.66						354,954,154.66	
上海市汽车修理有限公司	305,561,090.47						305,561,090.47	
上海交运汽车精密冲压件有限公司	250,000,000.00						250,000,000.00	
上海交运沪北物流发展有限公司	286,763,446.50						286,763,446.50	
烟台中瑞汽车零部件有限公司	199,334,320.00						199,334,320.00	
沈阳中瑞汽车零部件有限公司	150,000,000.00						150,000,000.00	
上海交运置业有限公司	75,000,000.00						75,000,000.00	
上海交运海运发展有限公司	40,091,541.08						40,091,541.08	
烟台中瑞物流有限公司	35,000,000.00						35,000,000.00	
上海交运特来电新能源科技有限公司	15,300,000.00						15,300,000.00	
上海通华不锈钢压力容器工程有限公司 [注]						45,335,400.00	45,335,400.00	
合计	2,233,156,793.15					45,335,400.00	2,278,492,193.15	

注：根据上海久事（集团）有限公司沪久（2024）227 号文件《关于同意无偿划转上海通华不锈钢压力容器工程有限公司 80%股权的批复》，上海交运沪北物流发展有限公司将其所持有的上海通华不锈钢压力容器工程有限公司的 80%股权无偿划转至上海交运集团股份有限公司，划转基准日为 2023 年 12 月 31 日。

2、 对联营、合营企业投资												
被投资单位	上年年末余额	减值准备上 年年末余额	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		
1. 合营企业												
上海英提尔交运 汽车零部件有限 公司	118,634,628.63				-33,154,119.15		14,197.08				85,494,706.56	
上海大众交运出 租汽车有限公司	14,366,766.99				4,852.94						14,371,619.93	
小计	133,001,395.62				-33,149,266.21		14,197.08				99,866,326.49	
2. 联营企业												
上海南站长途客 运有限公司	24,624,148.16				456,230.84						25,080,379.00	
深圳市润声投资 股份有限公司 [注]												
小计	24,624,148.16				456,230.84						25,080,379.00	
合计	157,625,543.78				-32,693,035.37		14,197.08				124,946,705.49	

注：详见财务报表附注八/（三）、5“合营企业或联营企业发生的超额亏损”。

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	48,373,843.14	61,237,779.21	140,163,513.19	172,355,926.43
其他业务	4,646,495.50	771,758.52	4,731,240.49	420,937.80
合计	53,020,338.64	62,009,537.73	144,894,753.68	172,776,864.23

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
汽车零部件制造与销售服务	48,373,843.14	140,163,513.19
合计	48,373,843.14	140,163,513.19

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	34,842,205.13	
权益法核算的长期股权投资收益	-32,693,035.37	1,654,535.42
合计	2,149,169.76	1,654,535.42

十八、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	9,559,315.40
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	45,772,474.83
对外委托贷款取得的损益	1,419,371.49
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	7,032,664.27
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,257,651.36
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-16,858,464.83

项目	金额
小计	50,183,012.52
所得税影响额	7,254,088.93
少数股东权益影响额（税后）	5,289,766.94
合计	37,639,156.65

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		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	-7.31	-0.38	-0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	-8.02	-0.42	-0.42

上海交运集团股份有限公司
(加盖公章)
二〇二五年三月三十一日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202502140072

扫描经营主体责任
二维码了解更多登
记、备案、许可、
监管信息, 体
验更多政务服务。



仅供出报告使用, 其他无效

名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 会计师事务所
(特殊普通合伙)

执行事务合伙人 朱建弟, 徐志国

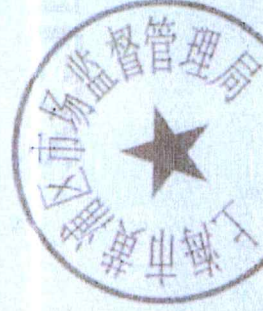
经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统领域内的技术服务; 法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

出资额 人民币15900.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



登记机关

2025 年 02 月 14 日



会计师事务所 执业证书

名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

仅供出报告使用，其他无效。

证书序号：0001247

说明

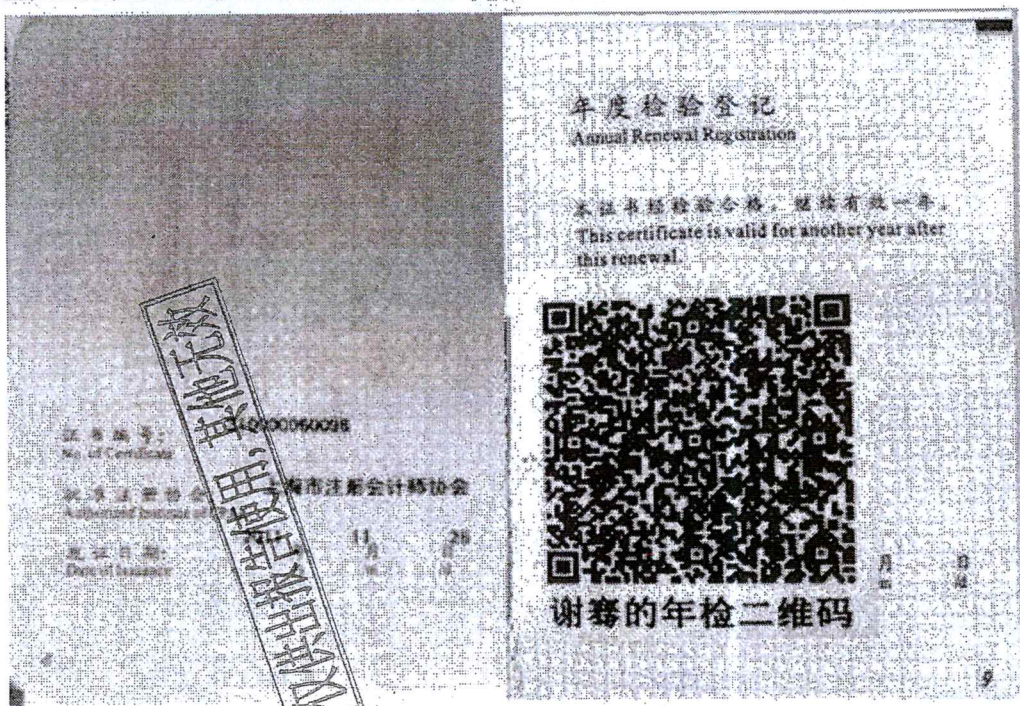
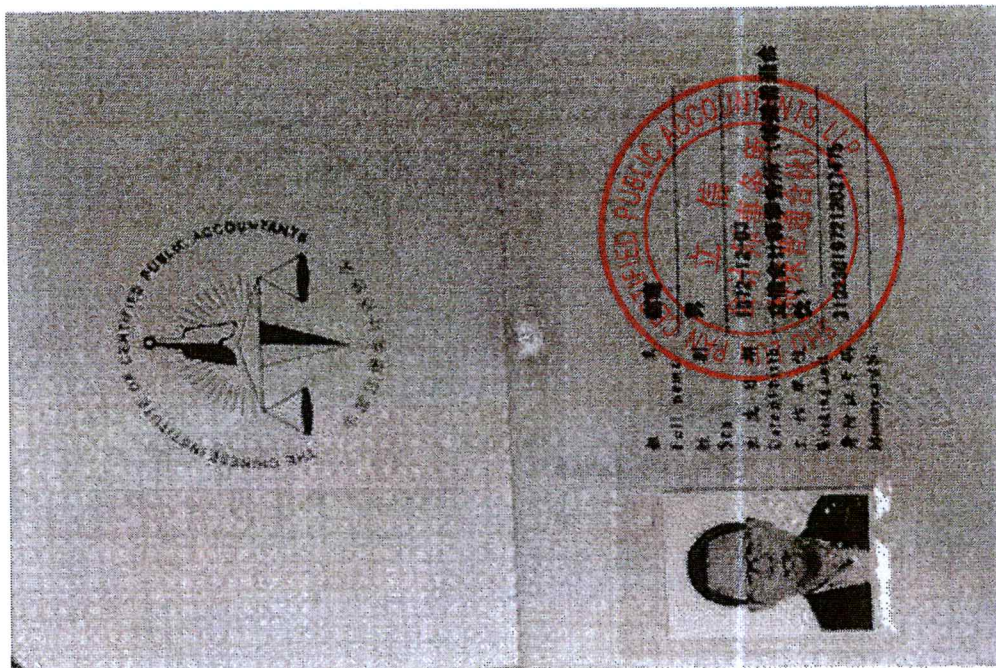
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制







立伟
 上海市审计局
 审计处处长

姓名: 立伟
 性别: 男
 出生日期: 1977.04.16
 身份证号: 31010519770416XXXX
 手机号: 1391699XXXX
 电子邮箱: 31010519770416XXXX@163.com




姓名: 立伟
 性别: 男
 出生日期: 1977.04.16
 身份证号: 31010519770416XXXX
 手机号: 1391699XXXX
 电子邮箱: 31010519770416XXXX@163.com

姓名: 立伟
 性别: 男
 出生日期: 1977.04.16
 身份证号: 31010519770416XXXX
 手机号: 1391699XXXX
 电子邮箱: 31010519770416XXXX@163.com








仅供内部使用, 禁止外传
 立伟

所