

上海物资贸易股份有限公司

已审财务报表

2020年度

目 录

	页 次
审计报告	1 - 6
已审财务报表	
合并资产负债表	7 - 8
合并利润表	9 - 10
合并股东权益变动表	11 - 12
合并现金流量表	13 - 14
公司资产负债表	15 - 16
公司利润表	17
公司股东权益变动表	18
公司现金流量表	19 - 20
财务报表附注	21 - 119
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	1



Ernst & Young Hua Ming LLP  
Level 16, Ernst & Young Tower  
Oriental Plaza  
No. 1 East Chang An Avenue  
Dong Cheng District  
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国北京市东城区东长安街1号  
东方广场安永大楼16层  
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000  
Fax 传真: +86 10 8518 8298  
ey.com

## 审计报告

安永华明（2021）审字第61390172\_B01号  
上海物资贸易股份有限公司

上海物资贸易股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了上海物资贸易股份有限公司的财务报表，包括2020年12月31日的合并及公司资产负债表，2020年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的上海物资贸易股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海物资贸易股份有限公司2020年12月31日的合并及公司财务状况以及2020年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于上海物资贸易股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 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。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

## 审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61390172\_B01号  
上海物资贸易股份有限公司

### 三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p><b>存货跌价准备</b></p> <p>于2020年12月31日，上海物资贸易股份有限公司的存货账面余额为人民币340,137,037.11元，存货跌价准备金额为人民币9,724,862.63元，账面净值为人民币330,412,174.48元，占合并财务报表资产总额的15%，对财务报表影响重大。</p> <p>存货跌价准备的提取，取决于对存货可变现净值的估计，可变现净值按库存商品的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。在确定存货的可变现净值时，管理层须考虑存货的实际状况、库龄、市场价值或同类存货的市场价值并合理估计实现销售所需的销售费用和相关税费，以上均需涉及重大的管理层判断和估计，故我们将存货跌价准备评估视为关键审计事项。</p> <p>财务报表对存货的披露参见附注三、9，附注三、25及附注五、7。</p>	<p>1) 我们了解、评价并测试了与存货跌价准备计提相关的关键内部控制；</p> <p>2) 获取存货跌价准备计算表，检查是否已按照相关会计政策计提跌价准备并复核其计算；</p> <p>3) 获取存货库龄分析报告，对存货库龄的划分进行抽样测试，并且与存货跌价准备计算表相核对，关注长库龄存货的跌价准备计提是否合理；</p> <p>4) 抽取样本对存货的可变现净值进行复核测算，将管理层用于确定可变现净值时预计的销售价格与实际售价进行比对，同时考虑市场供求和行业趋势的可能影响；对于估计的销售费用及相关税费与历史情况进行比对，以评估管理层的估计是否合理；</p> <p>5) 执行存货监盘审计程序，检查是否存在跌价准备计算时未予考虑的残次冷背存货。</p>

## 审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61390172\_B01号  
上海物资贸易股份有限公司

### 三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p><b>应收汽车销售返利的预提</b></p> <p>于2020年12月31日，其他应收款中预提汽车销售返利余额为人民币55,907,127.18元。在预提应收汽车销售返利时，管理层须根据不同品牌和车型的返利政策，结合历史实际返利情况，对预提销售返利做出最佳估计，在此过程中需涉及重大的管理层判断和估计，同时汽车销售返利的预提金额对公司利润影响重大，故我们将应收汽车销售返利的预提视为关键审计事项。</p> <p>财务报表对应收汽车销售返利预提的披露参见附注三、25及附注五、6。</p>	<p>1) 我们了解、评价并测试了与预提返利相关的关键内部控制；</p> <p>2) 获取管理层的预提返利计算，结合供应商的返利政策，包括返利类型、授予条件等，将各类返利计算使用的基础数据与对应的销量、购买量、返利比率及供应商返利安排中列示的其他标准进行核对；</p> <p>3) 根据供应商返利政策及相关数据对预提返利进行重新计算；</p> <p>4) 测试上年度预提返利在本年实际收到情况，同时检查本年末预提返利的期后结算情况，评估管理层对返利预提的准确性。</p>

### 四、其他信息

上海物资贸易股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括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。

## 审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61390172\_B01号  
上海物资贸易股份有限公司

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督上海物资贸易股份有限公司的财务报告过程。

### 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：

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

## 审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61390172\_B01号  
上海物资贸易股份有限公司

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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：（续）

- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对上海物资贸易股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致上海物资贸易股份有限公司不能持续经营。
- （5）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。
- （6）就上海物资贸易股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对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。

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61390172\_B01号  
上海物资贸易股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：张 飞  
（项目合伙人）



中国注册会计师：仰 君

中国 北京

2021年4月19日



上海物资贸易股份有限公司

合并资产负债表

2020年12月31日

人民币元

资产	附注五	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产</b>			
货币资金	1	889,238,569.34	385,324,101.30
应收票据	2	44,506,790.00	-
应收账款	3	39,964,022.53	42,188,571.14
应收款项融资	4	5,869,015.26	8,650,875.30
预付款项	5	33,861,684.95	30,897,427.83
其他应收款	6	115,091,740.83	122,120,163.85
存货	7	330,412,174.48	330,363,411.29
其他流动资产	8	109,951,517.50	18,132,326.03
流动资产合计		1,568,895,514.89	937,676,876.74
<b>非流动资产</b>			
长期股权投资	9	183,589,905.97	224,953,876.08
其他权益工具投资	10	32,184,086.72	28,468,009.96
投资性房地产	11	9,424,190.75	10,418,784.47
固定资产	12	309,399,073.23	329,426,978.97
在建工程	13	198,802.34	2,134,836.23
无形资产	14	30,921,171.62	31,965,456.03
长期待摊费用	15	23,988,286.81	32,643,665.02
递延所得税资产	16	3,029,816.95	2,772,986.17
其他非流动资产	17	30,574,565.50	-
非流动资产合计		623,309,899.89	662,784,592.93
资产总计		2,192,205,414.78	1,600,461,469.67

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海物资贸易股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2020年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债			
短期借款	18	146,467,693.08	97,229,905.18
应付票据	19	873,400,000.00	392,350,000.00
应付账款	20	14,548,963.32	15,929,083.72
预收款项	21	2,452,321.18	92,215,578.01
合同负债	22	41,603,134.22	-
应付职工薪酬	23	36,287,611.32	34,725,762.91
应交税费	24	22,928,314.43	20,178,656.65
其他应付款	25	113,741,841.58	113,822,389.41
一年内到期的非流动负债	26	578,000.00	551,000.00
其他流动负债	27	4,698,917.16	-
流动负债合计		1,256,706,796.29	767,002,375.88
非流动负债			
长期应付职工薪酬	28	20,179,000.00	19,155,000.00
递延收益	29	38,068,854.28	40,908,276.35
递延所得税负债	16	34,272,974.70	38,822,243.78
非流动负债合计		92,520,828.98	98,885,520.13
负债合计		1,349,227,625.27	865,887,896.01
股东权益			
股本	30	495,972,914.00	495,972,914.00
资本公积	31	1,782,934,309.84	1,782,934,309.84
其他综合收益	32	23,580,366.79	20,956,994.49
专项储备	33	347,611.09	-
盈余公积	34	53,165,313.23	53,165,313.23
未弥补亏损	35	(1,567,432,161.63)	(1,681,966,247.52)
归属于母公司股东权益合计		788,568,353.32	671,063,284.04
少数股东权益		54,409,436.19	63,510,289.62
股东权益合计		842,977,789.51	734,573,573.66
负债和股东权益总计		2,192,205,414.78	1,600,461,469.67

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

林秦  
印

主管会计工作负责人：

许伟

会计机构负责人：

黄铁琛

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海物资贸易股份有限公司  
合并利润表  
2020年度

人民币元

	附注五	2020年	2019年
营业收入	36	7,855,730,894.91	7,297,190,183.53
减：营业成本	36	7,507,853,601.96	6,900,556,637.13
税金及附加	37	5,416,302.09	5,909,440.27
销售费用	38	94,928,961.40	115,220,808.91
管理费用	39	190,413,497.42	213,897,605.00
财务费用	40	2,229,763.85	2,559,441.39
其中：利息费用		8,719,275.18	8,318,542.58
利息收入		9,614,702.10	7,690,376.03
加：其他收益	41	14,383,216.54	3,377,511.90
投资收益	42	70,018,662.44	31,017,543.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		20,564,396.60	30,820,652.42
信用减值损失	43	(180,441.99)	(1,223,933.19)
资产减值损失	44	(6,011,825.67)	(2,004,799.73)
资产处置收益	45	1,118,474.12	168,570.84
营业利润		134,216,853.63	90,381,144.47
加：营业外收入	46	6,691,174.23	11,199,529.89
减：营业外支出	47	372,090.40	775,917.68
利润总额		140,535,937.46	100,804,756.68
减：所得税费用	49	17,129,775.16	25,172,715.84
净利润		<u>123,406,162.30</u>	<u>75,632,040.84</u>
按经营持续性分类			
持续经营净利润		123,406,162.30	75,632,040.84
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		114,534,085.89	61,421,359.93
少数股东损益		8,872,076.41	14,210,680.91

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海物资贸易股份有限公司  
合并利润表(续)  
2020年度

人民币元

	附注五	2020年	2019年
其他综合收益的税后净额		2,617,149.70	(82,669.10)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	32	2,623,372.30	(44,106.20)
不能重分类进损益的其他综合收益		2,801,280.17	(447,927.10)
重新计量设定受益计划变动额		14,222.60	(2,345,687.10)
其他权益工具投资公允价值变动		2,787,057.57	1,897,760.00
将重分类进损益的其他综合收益		(177,907.87)	403,820.90
权益法下可转损益的其他综合收益		(177,907.87)	403,820.90
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	32	(6,222.60)	(38,562.90)
综合收益总额		126,023,312.00	75,549,371.74
其中:			
归属于母公司股东的综合收益总额		117,157,458.19	61,377,253.73
归属于少数股东的综合收益总额		8,865,853.81	14,172,118.01
每股收益	50		
基本每股收益		0.23	0.12
稀释每股收益		0.23	0.12

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海物资贸易股份有限公司  
合并股东权益变动表

2020年度

人民币元

2020年度

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未弥补亏损		
一、上年年末余额	495,972,914.00	1,782,934,309.84	20,956,994.49	-	53,165,313.23	(1,681,966,247.52)	63,510,289.62	734,573,573.66
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	495,972,914.00	1,782,934,309.84	20,956,994.49	-	53,165,313.23	(1,681,966,247.52)	63,510,289.62	734,573,573.66
三、本年增减变动金额	-	-	2,623,372.30	-	-	114,534,085.89	8,865,853.81	126,023,312.00
(一) 综合收益总额	-	-	2,623,372.30	-	-	114,534,085.89	8,865,853.81	126,023,312.00
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 处置子公司	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(12,299,208.99)	(12,299,208.99)
(四) 专项储备	-	-	-	623,134.01	-	-	32,796.53	655,930.54
1. 本年提取	-	-	-	(275,522.92)	-	-	(14,501.21)	(290,024.13)
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	495,972,914.00	1,782,934,309.84	23,580,366.79	347,611.09	53,165,313.23	(1,567,432,161.63)	54,409,436.19	842,977,789.51

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海物资贸易股份有限公司  
合并股东权益变动表(续)

2020年度

人民币元

2019年度

	股本	资本公积	归属于母公司股东权益			未弥补亏损	小计	少数股东权益	股东权益合计
			其他综合收益	盈余公积	其他综合收益				
一、上年年末余额	495,972,914.00	1,782,934,309.84	14,905,447.82	53,165,313.23	(1,743,491,243.08)	603,486,741.81	58,516,567.67	662,003,309.48	
加：会计政策变更	-	-	6,095,652.87	-	103,635.63	6,199,288.50	-	6,199,288.50	
二、本年年初余额	495,972,914.00	1,782,934,309.84	21,001,100.69	53,165,313.23	(1,743,387,607.45)	609,686,030.31	58,516,567.67	668,202,597.98	
三、本年增减变动金额	-	-	(44,106.20)	-	61,421,359.93	61,377,253.73	14,172,118.01	75,549,371.74	
(一) 综合收益总额	-	-	(44,106.20)	-	61,421,359.93	61,377,253.73	14,172,118.01	75,549,371.74	
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	(249,410.46)	(249,410.46)	
1. 注销子公司	-	-	-	-	-	-	(249,410.46)	(249,410.46)	
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	(8,928,985.60)	(8,928,985.60)	
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(8,928,985.60)	(8,928,985.60)	
四、本年年末余额	495,972,914.00	1,782,934,309.84	20,956,994.49	53,165,313.23	(1,681,966,247.52)	671,063,284.04	63,510,289.62	734,573,573.66	

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海物资贸易股份有限公司  
合并现金流量表  
2020年度

人民币元

	附注五	2020年	2019年
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,872,682,224.88	8,458,348,976.52
收到的税费返还		2,733,696.79	290,814.05
收到其他与经营活动有关的现金	51	106,745,279.53	131,158,225.35
经营活动现金流入小计		<u>8,982,161,201.20</u>	<u>8,589,798,015.92</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		8,208,587,555.81	7,898,608,998.58
支付给职工以及为职工支付的现金		177,593,955.93	197,864,887.23
支付的各项税费		47,736,752.46	52,845,697.11
支付其他与经营活动有关的现金	51	344,761,889.79	229,470,141.58
经营活动现金流出小计		<u>8,778,680,153.99</u>	<u>8,378,789,724.50</u>
经营活动产生的现金流量净额	52	<u>203,481,047.21</u>	<u>211,008,291.42</u>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
取得投资收益收到的现金		24,999,643.32	38,050,286.88
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		6,481,759.82	6,866,727.02
处置子公司及其他营业单位收到的现 金净额	52	73,175,804.62	-
投资活动现金流入小计		<u>104,657,207.76</u>	<u>44,917,013.90</u>
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		6,633,392.67	31,268,435.43
投资活动现金流出小计		<u>6,633,392.67</u>	<u>31,268,435.43</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>98,023,815.09</u>	<u>13,648,578.47</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海物资贸易股份有限公司  
合并现金流量表（续）  
2020年度

人民币元

	附注五	2020年	2019年
三、筹资活动产生/(使用)的现金流量			
取得借款收到的现金		747,841,066.80	510,523,823.53
收到其他与筹资活动有关的现金	51	<u>2,660,000.00</u>	<u>-</u>
筹资活动现金流入小计		<u>750,501,066.80</u>	<u>510,523,823.53</u>
偿还债务支付的现金		698,603,278.90	599,855,065.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,113,484.17	14,106,591.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		12,299,208.99	8,928,985.60
支付其他与筹资活动有关的现金	51	<u>-</u>	<u>5,470,000.00</u>
筹资活动现金流出小计		<u>721,716,763.07</u>	<u>619,431,656.57</u>
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额		<u>28,784,303.73</u>	<u>(108,907,833.04)</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>(121,141.94)</u>	<u>(9,243.34)</u>
五、现金及现金等价物净增加额		330,168,024.09	115,739,793.51
加：年初现金及现金等价物余额		<u>305,648,645.67</u>	<u>189,908,852.16</u>
六、年末现金及现金等价物余额	52	<u><u>635,816,669.76</u></u>	<u><u>305,648,645.67</u></u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



上海物资贸易股份有限公司

资产负债表

2020年12月31日

人民币元

资产	附注十四	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产			
货币资金		214,648,514.18	43,377,936.62
应收账款	1	-	-
其他应收款	2	121,257,259.11	157,342,225.85
其他流动资产		337,042.03	1,083,852.71
流动资产合计		336,242,815.32	201,804,015.18
非流动资产			
长期股权投资	3	541,604,737.05	572,467,898.82
其他权益工具投资		30,617,149.88	26,579,610.22
固定资产		587,693.09	369,494.05
无形资产		-	90,979.45
非流动资产合计		572,809,580.02	599,507,982.54
资产总计		909,052,395.34	801,311,997.72

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海物资贸易股份有限公司  
 资产负债表（续）  
 2020年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注十四	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债			
预收款项		103.58	103.58
应付职工薪酬		13,600,000.00	13,592,148.00
应交税费		344,104.15	332,630.92
其他应付款		191,893,862.31	178,415,439.08
一年内到期的非流动负债		322,000.00	315,000.00
流动负债合计		206,160,070.04	192,655,321.58
非流动负债			
长期应付职工薪酬		8,342,000.00	8,503,000.00
递延所得税负债		33,905,215.75	38,374,119.10
非流动负债合计		42,247,215.75	46,877,119.10
负债合计		248,407,285.79	239,532,440.68
股东权益			
股本		495,972,914.00	495,972,914.00
资本公积		1,167,141,030.21	1,167,141,030.21
其他综合收益		21,133,052.72	18,017,805.85
盈余公积		41,675,714.78	41,675,714.78
未弥补亏损		(1,065,277,602.16)	(1,161,027,907.80)
股东权益合计		660,645,109.55	561,779,557.04
负债和股东权益总计		909,052,395.34	801,311,997.72

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海物资贸易股份有限公司

利润表

2020年度

人民币元

	附注十四	2020年	2019年
营业收入		16,513,761.60	-
减：营业成本		6,702,900.96	-
税金及附加		21,122.80	3,044.60
销售费用		-	280.00
管理费用		23,064,888.63	23,811,893.42
财务费用		2,093,695.35	795,844.95
其中：利息费用		3,479,702.06	4,107,080.87
利息收入		1,789,314.07	3,299,872.50
加：投资收益	4	105,484,483.57	61,077,661.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13,314,746.97	21,721,574.23
资产减值损失		-	-
信用减值损失		86,593.84	1,717,936.92
营业利润		90,202,231.27	38,184,535.06
加：营业外收入		69,786.10	2,684,988.27
减：营业外支出		-	38,697.36
利润总额		90,272,017.37	40,830,825.97
减：所得税费用		(5,478,288.27)	-
净利润		95,750,305.64	40,830,825.97
其中：持续经营净利润		95,750,305.64	40,830,825.97
其他综合收益的税后净额		3,115,246.87	1,002,657.25
不能重分类进损益的其他综合收益		3,293,154.74	598,836.35
重新计量设定受益计划变动额		265,000.00	(1,170,000.00)
其他权益工具投资公允价值变动		3,028,154.74	1,768,836.35
将重分类进损益的其他综合收益		(177,907.87)	403,820.90
权益法下可转损益的其他综合收益		(177,907.87)	403,820.90
综合收益总额		98,865,552.51	41,833,483.22

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海物资贸易股份有限公司  
股东权益变动表

2020年度

人民币元

2020年度

	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未弥补亏损	股东权益合计
一、上年年末余额	495,972,914.00	1,167,141,030.21	18,017,805.85	41,675,714.78	(1,161,027,907.80)	561,779,557.04
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	495,972,914.00	1,167,141,030.21	18,017,805.85	41,675,714.78	(1,161,027,907.80)	561,779,557.04
三、本年增减变动金额	-	-	3,115,246.87	-	95,750,305.64	98,865,552.51
(一) 综合收益总额	-	-	3,115,246.87	-	-	-
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 其他	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	495,972,914.00	1,167,141,030.21	21,133,052.72	41,675,714.78	(1,065,277,602.16)	660,645,109.55

2019年度

	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未弥补亏损	股东权益合计
一、上年年末余额	495,972,914.00	1,167,141,030.21	10,815,860.10	41,675,714.78	(1,201,858,733.77)	513,746,785.32
加：会计政策变更	-	-	6,199,288.50	-	-	6,199,288.50
二、本年年初余额	495,972,914.00	1,167,141,030.21	17,015,148.60	41,675,714.78	(1,201,858,733.77)	519,946,073.82
三、本年增减变动金额	-	-	1,002,657.25	-	40,830,825.97	41,833,483.22
(一) 综合收益总额	-	-	1,002,657.25	-	40,830,825.97	41,833,483.22
四、本年年末余额	495,972,914.00	1,167,141,030.21	18,017,805.85	41,675,714.78	(1,161,027,907.80)	561,779,557.04

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



上海物资贸易股份有限公司  
现金流量表  
2020年度

人民币元

	附注十四	2020年	2019年
经营活动使用的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,515,871.67	1,739,905.92
收到其他与经营活动有关的现金		10,784,550.68	439,587.19
经营活动现金流入小计		27,300,422.35	2,179,493.11
购买商品、接受劳务支付的现金		6,702,900.96	-
支付给职工以及为职工支付的现金		15,769,002.03	15,628,810.51
支付的各项税费		21,122.80	3,044.60
支付其他与经营活动有关的现金		15,208,731.25	8,368,632.04
经营活动现金流出小计		37,701,757.04	24,000,487.15
经营活动使用的现金流量净额		(10,401,334.69)	(21,820,994.04)
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		77,210,000.00	-
取得投资收益收到的现金		63,123,737.47	58,641,560.55
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		-	75,350.00
收到的其他与投资活动有关的现金		416,623,088.03	-
投资活动现金流入小计		556,956,825.50	58,716,910.55
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		352,098.63	236,653.23
支付的其他与投资活动有关的现金		384,953,088.03	-
投资活动现金流出小计		385,305,186.66	236,653.23
投资活动产生的现金流量净额		171,651,638.84	58,480,257.32

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海物资贸易股份有限公司  
 现金流量表(续)  
 2020年度

人民币元

	附注十四	2020年	2019年
三、筹资活动产生/(使用)的现金流量			
收到其他与筹资活动有关的现金		35,456,911.97	331,903,406.58
筹资活动现金流入小计		35,456,911.97	331,903,406.58
偿还债务支付的现金		-	50,340,831.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,479,702.06	3,855,080.87
支付其他与筹资活动有关的现金		21,956,911.97	306,500,000.00
筹资活动现金流出小计		25,436,614.03	360,695,912.44
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额		10,020,297.94	(28,792,505.86)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(24.53)	8,858.87
五、现金及现金等价物净增加额		171,270,577.56	7,875,616.29
加：年初现金及现金等价物余额		43,377,936.62	35,502,320.33
六、年末现金及现金等价物余额		214,648,514.18	43,377,936.62

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

## 一、 基本情况

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

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

本集团的母公司和最终母公司为于中华人民共和国成立的百联集团有限公司。

本财务报表业经本公司董事会于2021年4月19日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度变化情况参见附注六。

## 二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在存货计价方法、固定资产折旧及无形资产摊销等。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2020年12月31日的财务状况以及2020年度的经营成果和现金流量。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 3. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

#### 4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### 同一控制下企业合并

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

合并方在同一控制下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），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

##### 非同一控制下的企业合并

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

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。



### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 4. 企业合并（续）

##### 非同一控制下的企业合并（续）

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### 5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，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对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 5. 合并财务报表（续）

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

#### 6. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、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。

#### 7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，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差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

#### 8. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

##### 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 8. 金融工具（续）

##### 金融工具的确认和终止确认（续）

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

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

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

##### 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 8. 金融工具（续）

##### 金融资产分类和计量（续）

本集团持有的金融资产为以摊余成本计量的金融资产及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

##### *以摊余成本计量的债务工具投资*

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

##### *以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资*

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，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转出，计入当期损益。

##### *以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资*

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，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转出，计入留存收益。

##### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产*

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 8. 金融工具（续）

##### 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

本集团的金融负债仅为其他金融负债。

##### *其他金融负债*

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

##### 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估金融工具的预期信用损失。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 8. 金融工具（续）

##### 财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

##### 金融资产转移

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

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

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

#### 9. 存货

存货包括库存商品、发出商品、周转材料。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本和其他成本。发出存货，乘用车采用个别计价法确定其实际成本，其他存货采用加权平均法确定其实际成本。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 存货（续）

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。计提存货跌价准备时，按照单个存货项目计提。

#### 10. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日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初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。

除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；通过非货币性资产交换取得的，按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定初始投资成本。通过债务重组取得的，按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定初始投资成本。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 10. 长期股权投资（续）

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指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回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。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。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

采用权益法时，长期股权投资的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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。



### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 10. 长期股权投资（续）

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。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关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进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关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进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

#### 11. 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、已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。投资性房地产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-30年	5.00%	3.17%-4.75%
土地使用权	43年	0.00%	2.33%

#### 12. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 12. 固定资产（续）

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	5-50年	5.00%	1.90%-19.00%
机器设备	3-35年	5.00%	2.71%-31.67%
运输工具	5-10年	5.00%	9.50%-19.00%
通用设备	3-10年	5.00%	9.50%-31.67%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

#### 13. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

#### 14. 无形资产

无形资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	50年
信息系统软件	3-5年

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 14. 无形资产（续）

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

#### 15. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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，且不大于本集团确定的报告分部。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 15. 资产减值（续）

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，首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，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，在以后会计期间不再转回。

#### 16. 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。包括：装修费、预付长期房屋租赁费等。长期待摊费用在预计受益期与租赁期孰短的期间内平均摊销。

#### 17. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### 短期薪酬

在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

##### 离职后福利（设定受益计划）

本集团设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累积福利单位法。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 17. 职工薪酬（续）

##### 离职后福利（设定受益计划）（续）

本集团设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累积福利单位法。

设定受益退休金计划引起的重新计量，包括精算利得或损失，资产上限影响的变动（扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额）和计划资产回报（扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额），均在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入股东权益，后续期间不转回至损益。

在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；本集团确认相关重组费用或辞退福利时。

利息净额由设定受益计划净负债或净资产乘以折现率计算而得。本集团在利润表的营业成本、管理费用、销售费用、财务费用中确认设定受益计划净义务的变动：服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失；利息净额，包括计划义务的利息费用。

##### 辞退福利

本集团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：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 18. 与客户之间的合同产生的收入

本集团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的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

##### 销售商品合同

本集团已将商品控制权转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 18. 与客户之间的合同产生的收入（续）

##### 销售商品合同（续）

本集团销售商品收入确认标准及收入确认时间的具体判断标准，如下：

##### *汽车贸易业务*

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

##### *库发贸易业务*

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

##### *仓单贸易业务*

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

##### 提供服务合同

在相关劳务已提供，提供劳务收入的金额能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入本集团时，确认提供劳务收入的实现。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。本集团提供劳务收入主要为：汽车销售售后、维修服务及仓储物流服务。

#### 19. 合同资产与合同负债

本集团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。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

##### 合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 20. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿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或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 21. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 21. 所得税（续）

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- （1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- （1）可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团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，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。



### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 22. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### 作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 新冠肺炎疫情引发的租金减让

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、本集团与交易对手方就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本集团对所有类别租赁采用简化方法：

- （1）减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；
- （2）减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额；
- （3）综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

##### 作为承租人

对于经营租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本集团将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本集团在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

##### 作为出租人

对于经营租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本集团将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本集团在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

#### 23. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 24. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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，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，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

#### 25. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

##### 判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 25. 重大会计判断和估计（续）

##### 判断（续）

###### *业务模式*

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

###### 估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

###### *金融工具减值*

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

###### *应收汽车销售返利的预计*

在预计应收汽车销售返利时，管理层须根据不同品牌和车型的返利政策，结合历史实际返利情况，对预计销售返利做出最佳估计，在此过程中需涉及重大的管理层判断和估计。如果实际结果与原有估计存在差异，该差异将在估计被改变的期间影响应收汽车销售返利的账面价值及相应的营业成本或存货账面价值的增加或冲回。

###### *存货跌价准备*

本集团定期评估存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，考虑存货的实际状况、库龄、市场价值或同类存货的市场价值并合理估计实现销售所需的销售费用和相关税费。存货的可变现净值可能随市场价格或存货实际用途的改变而发生变化，因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化，进而影响损益。如果实际结果或重新估计结果与原有估计存在差异，该差异将在估计被改变的期间影响存货账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 25. 重大会计判断和估计（续）

##### 估计的不确定性（续）

##### 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 26. 会计政策和会计估计变更

##### 会计政策变更

##### 新收入准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（简称“新收入准则”）。本集团自2020年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。根据新收入准则，确认收入的方式应当反映主体向客户转让商品或提供服务的模式，收入的金额应当反映主体因向客户转让这些商品或服务而预计有权获得的对价金额。同时，新收入准则对于收入确认的每一个环节所需要进行的判断和估计也做出了规范。

执行新收入准则对2020年度财务报表的影响如下：

##### 合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
预收款项	2,452,321.18	48,754,372.56	(46,302,051.38)
合同负债	41,603,134.22	-	41,603,134.22
其他流动负债	4,698,917.16	-	4,698,917.16
	<u>48,754,372.56</u>	<u>48,754,372.56</u>	<u>-</u>

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 26. 会计政策和会计估计变更（续）

##### 会计政策变更（续）

##### 新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

根据《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》，可以对新冠肺炎疫情相关租金减让根据该规定选择采用简化方法。作为承租人，本集团对于2020年1月1日起发生的所有租赁的相关租金减让，采用了该会计处理规定中的简化方法（参见附注三、22），相关租金减让计入本年利润的金额为人民币199.89万元。作为出租人，本集团对于2020年1月1日起发生的所有租赁的相关租金减让，采用了该会计处理规定中的简化方法（参见附注三、22），相关租金减让减少本年利润的金额为人民币1,665.62万元。

除新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法引起的会计政策变更外，上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：

##### 本集团

##### 2020年

	按原准则列示的 账面价值 2019年12月31日	新收入准则影响		按新准则列示的 账面价值 2020年1月1日
		重分类	重新计量	
预收款项	92,215,578.01	(89,438,734.17)	-	2,776,843.84
合同负债	-	79,593,379.53	-	79,593,379.53
其他流动负债	-	9,845,354.64	-	9,845,354.64

### 四、税项

#### 1. 主要税种及税率

- 增值税 — 一般纳税人应税收入按13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税或按5%的简易征收率计缴增值税。
- 城市维护建设税 — 按实际缴纳的流转税的7%、5%、1%计缴。
- 教育费附加 — 按实际缴纳的流转税的3%计缴。
- 地方教育附加 — 按实际缴纳的流转税的2%、1%计缴。
- 企业所得税 — 企业所得税按应纳税所得额的25%或20%计缴。

#### 四、 税项（续）

##### 2. 税收优惠

根据财政部、国家税务总局于2019年1月17日发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号），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；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

2020年5月1日至2020年12月31日，小型微利企业在2020年剩余申报期按规定办理预缴申报后，可以暂缓缴纳当期的企业所得税，延迟至2021年首个申报期内一并缴纳。在预缴申报时，小型微利企业通过填写预缴纳税申报表相关行次，即可享受小型微利企业所得税延缓缴纳政策。

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

纳税主体名称	所得税税率（%）	
	2020年度	2019年度
上海化轻染料有限公司	20	20
上海晶通化工胶粘剂有限公司	20	20
上海物贸物流有限公司	20	20
上海汽车工业沪东销售有限公司	20	20
上海悦安汽车检测维修服务有限公司	20	20
上海悦新汽车维修有限公司	20	20
上海汽车销售服务有限公司	20	25
上海求是物业管理有限公司	20	20
上海百合汽车销售服务有限公司	20	20
上海百联汽车经营服务发展有限公司	20	20
上海百联二手机动车经营有限公司	20	20
上海百联旧机动车经纪有限公司	20	20

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2020年	2019年
库存现金	271,248.09	309,097.24
银行存款	635,945,421.67	305,339,548.43
其他货币资金	<u>253,021,899.58</u>	<u>79,675,455.63</u>
	<u>889,238,569.34</u>	<u>385,324,101.30</u>
其中：因抵押、质押或冻结等对使用 有限制的款项总额	253,421,899.58	79,675,455.63

本集团所有权受到限制的货币资金主要系银行承兑汇票保证金。

银行活期存款和短期定期存款分别按照银行活期存款利率和定期存款利率取得利息收入。

2. 应收票据

	2020年	2019年
银行承兑汇票	<u>44,506,790.00</u>	<u>-</u>

于2020年12月31日，本集团无已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据（2019年12月31日：无）。

于2020年12月31日，本集团无已质押的应收票据（2019年12月31日：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款

应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2020年	2019年
1年以内	39,152,889.46	42,124,959.34
1年至2年	1,054,894.90	89,253.12
2年至3年	52,791.43	2,461,002.60
3年以上	45,633,402.56	43,215,510.03
	<u>85,893,978.35</u>	<u>87,890,725.09</u>
减：应收账款坏账准备	<u>45,929,955.82</u>	<u>45,702,153.95</u>
	<u>39,964,022.53</u>	<u>42,188,571.14</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2020年	45,702,153.95	277,423.68	(49,621.81)	-	45,929,955.82
2019年	44,929,417.53	2,512,642.34	(1,739,905.92)	-	45,702,153.95

	2020年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备	45,466,568.86	52.93	45,466,568.86	100.00
按信用风险特征组合计提 坏账准备	<u>40,427,409.49</u>	<u>47.07</u>	<u>463,386.96</u>	<u>1.15</u>
	<u>85,893,978.35</u>	<u>100.00</u>	<u>45,929,955.82</u>	



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

	2019年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)
单项计提坏账准备	45,297,428.93	51.54	45,297,428.93	100.00
按信用风险特征组合计提 坏账准备	42,593,296.16	48.46	404,725.02	0.95
	<u>87,890,725.09</u>	<u>100.00</u>	<u>45,702,153.95</u>	

于2020年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 计提比例(%)	计提理由
江苏中源特种货柜 制造有限公司	27,483,326.59	27,483,326.59	100.00	预期无法收回
江阴市鹏威金属制 品有限公司	13,498,939.58	13,498,939.58	100.00	预期无法收回
永康市益远机电制 造有限公司	2,461,002.60	2,461,002.60	100.00	预期无法收回
其他	2,023,300.09	2,023,300.09	100.00	预期无法收回
	<u>45,466,568.86</u>	<u>45,466,568.86</u>		

于2019年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 计提比例(%)	计提理由
江苏中源特种货柜 制造有限公司	27,483,326.59	27,483,326.59	100.00	预期无法收回
江阴市鹏威金属制 品有限公司	13,501,049.65	13,501,049.65	100.00	预期无法收回
永康市益远机电制 造有限公司	2,461,002.60	2,461,002.60	100.00	预期无法收回
其他	1,852,050.09	1,852,050.09	100.00	预期无法收回
	<u>45,297,428.93</u>	<u>45,297,428.93</u>		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2020年			2019年		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失	估计发生违约的 账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	39,152,889.46	0.06	21,751.24	42,124,959.34	0.06	24,637.24
1年至2年	855,644.90	2.66	22,760.59	89,253.12	1.12	1,004.08
2年至3年	52,791.43	100.00	52,791.43	-	-	-
5年以上	366,083.70	100.00	366,083.70	379,083.70	100.00	379,083.70
	<u>40,427,409.49</u>		<u>463,386.96</u>	<u>42,593,296.16</u>		<u>404,725.02</u>

于2020年12月31日，本公司应收账款前五名单位合计余额为人民币47,508,305.79元（2019年12月31日：人民币53,745,378.84元），占应收账款总额的比例为55%（2019年12月31日：61%），计提坏账准备合计余额为人民币43,443,268.77元（2019年12月31日：人民币43,445,378.84元）。

4. 应收款项融资

	2020年	2019年
银行承兑汇票	<u>5,869,015.26</u>	<u>8,650,875.30</u>

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2020年		2019年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>1,595,721.65</u>	<u>-</u>	<u>156,904,603.50</u>	<u>-</u>

于2020年12月31日，本集团无已质押的应收款项融资。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2020年		2019年	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	<u>33,861,684.95</u>	<u>100.00</u>	<u>30,897,427.83</u>	<u>100.00</u>

于2020年12月31日，本公司预付账款前五名单位合计余额为人民币33,061,067.02元（2019年12月31日：人民币29,439,496.70元），占预付款项的年末余额合计数的比例为98%（2019年12月31日：95%）。

6. 其他应收款

	2020年	2019年
应收股利	1,286,909.58	6,943,426.41
其他应收款	<u>113,804,831.25</u>	<u>115,176,737.44</u>
	<u>115,091,740.83</u>	<u>122,120,163.85</u>

应收股利

	2020年	2019年
上海百联联合二手车交易市场 经营管理有限公司	1,286,909.58	-
上海美亚金桥能源有限公司	-	<u>6,943,426.41</u>
	<u>1,286,909.58</u>	<u>6,943,426.41</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2020年	2019年
1年以内	108,202,120.15	111,827,830.64
1年至2年	3,194,092.74	3,438,834.55
2年至3年	2,612,170.00	69,032.00
3年以上	10,628,136.02	10,720,087.79
	<u>124,636,518.91</u>	<u>126,055,784.98</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>10,831,687.66</u>	<u>10,879,047.54</u>
	<u>113,804,831.25</u>	<u>115,176,737.44</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2020年	2019年
销售返利预提	55,907,127.18	59,373,346.30
暂付款	41,961,061.27	39,600,388.19
应收少数股东款项	7,466,500.00	10,126,500.00
保证金	6,125,747.57	5,371,558.89
押金	4,973,822.35	4,246,380.83
其他	8,202,260.54	7,337,610.77
	<u>124,636,518.91</u>	<u>126,055,784.98</u>

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

2020年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	846,526.25	1,751,752.41	8,280,768.88	10,879,047.54
本年计提	43,863.89	-	-	43,863.89
本年转回	(1,240.00)	(5,500.00)	(84,483.77)	(91,223.77)
注销子公司	-	-	-	-
年末余额	<u>889,150.14</u>	<u>1,746,252.41</u>	<u>8,196,285.11</u>	<u>10,831,687.66</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：（续）

2019年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	1,030,362.85	1,551,752.41	8,086,409.51	10,668,524.77
本年计提	77,397.40	200,000.00	194,359.37	471,756.77
本年转回	(20,560.00)	-	-	(20,560.00)
注销子公司	(240,674.00)	-	-	(240,674.00)
年末余额	<u>846,526.25</u>	<u>1,751,752.41</u>	<u>8,280,768.88</u>	<u>10,879,047.54</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	注销子公司	年末余额
2020年	10,879,047.54	43,863.89	(91,223.77)	-	10,831,687.66
2019年	10,668,524.77	471,756.77	(20,560.00)	(240,674.00)	10,879,047.54

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
上海上汽大众汽车销售有限公司	37,491,517.34	30.08	销售返利预提	3个月以内	-
上海衡饰汽车租赁有限公司	30,429,249.16	24.41	暂付款	1年以内	-
上汽通用汽车销售有限公司	18,415,609.84	14.78	销售返利预提	3个月以内	-
上海超力化工有限公司	4,444,456.50	3.57	暂付款	5年以上	4,444,456.50
上海通用汽车金融有限公司	<u>4,000,000.00</u>	<u>3.21</u>	保证金	3个月以内	-
	<u>94,780,832.84</u>	<u>76.05</u>			<u>4,444,456.50</u>

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 6. 其他应收款（续）

#### 其他应收款（续）

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
上海上汽大众汽车销售有限公司	41,232,887.45	32.71	销售返利预提	3个月以内	-
上海衡饰汽车租赁有限公司	30,866,849.16	24.49	暂付款	3个月以内	-
上汽通用汽车销售有限公司	17,943,554.14	14.23	销售返利预提	3个月以内	-
上海超力化工有限公司	4,444,456.50	3.53	暂付款	5年以上	4,444,456.50
上海通用汽车金融有限公司	3,650,000.00	2.90	保证金	3个月以内	-
	<u>98,137,747.25</u>	<u>77.86</u>			<u>4,444,456.50</u>

于2020年12月31日，应收政府补助款项如下：

	补助项目	金额	账龄	预计收取时间
上海市北高新（集团）有限公司园区管理有限公司	税收返还	<u>2,550,000.00</u>	1年以内	已于2021年收到

### 7. 存货

	2020年			2019年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	336,679,363.82	9,724,862.63	326,954,501.19	329,988,548.48	4,362,088.10	325,626,460.38
周转材料	10,075.89	-	10,075.89	2,729.91	-	2,729.91
发出商品	<u>3,447,597.40</u>	-	<u>3,447,597.40</u>	<u>4,734,221.00</u>	-	<u>4,734,221.00</u>
	<u>340,137,037.11</u>	<u>9,724,862.63</u>	<u>330,412,174.48</u>	<u>334,725,499.39</u>	<u>4,362,088.10</u>	<u>330,363,411.29</u>

存货跌价准备变动如下：

#### 2020年

	年初余额	本年计提	本年减少 转回	转销	年末余额
库存商品	<u>4,362,088.10</u>	<u>8,391,285.17</u>	<u>(2,379,459.50)</u>	<u>(649,051.14)</u>	<u>9,724,862.63</u>

上海物资贸易股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2020年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货（续）

2019年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
库存商品	3,524,743.09	2,589,729.35	(584,929.62)	(1,167,454.72)	4,362,088.10

8. 其他流动资产

	2020年	2019年
试乘试驾购车购置款	103,641,421.37	-
待摊费用	91,910.29	94,749.47
待抵扣进项税	6,218,185.84	17,921,576.69
预缴企业所得税	-	115,999.87
	<u>109,951,517.50</u>	<u>18,132,326.03</u>

9. 长期股权投资

2020年

	年初 余额	本年变动						年末 账面价值	年末 减值 准备	
		追加 投资	减少投资	权益法下 投资损益	其他 综合收益	其他 权益 变动	宣告现金 股利			计提 减值 准备
联营企业										
上海爱姆意机电设备 连锁有限公司	125,005,454.30	-	-	2,423,388.37	(177,907.87)	-	-	-	127,250,934.80	-
上海二手车交易中心 有限公司	46,956,663.22	-	-	10,891,358.60	-	-	(13,328,389.19)	-	44,519,632.63	-
上海优斯汽车租赁 有限公司	3,439,345.69	-	-	806,819.66	-	-	(726,936.08)	-	3,519,229.27	-
上海市浦东旧机动车 交易市场经营管 理有限公司	5,757,981.33	-	-	3,776,084.78	-	-	(3,727,935.44)	-	5,806,130.67	-
上海百联联合二手车 交易市场经营管 理有限公司	2,993,853.95	-	-	787,034.23	-	-	(1,286,909.58)	-	2,493,978.60	-
上海美亚金桥能源 有限公司	40,800,577.59	-	(42,680,288.55)	1,879,710.96	-	-	-	-	-	-
上海三灵金属材料 仓储中心(注1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>224,953,876.08</u>	<u>-</u>	<u>(42,680,288.55)</u>	<u>20,564,396.60</u>	<u>(177,907.87)</u>	<u>-</u>	<u>(19,070,170.29)</u>	<u>-</u>	<u>183,589,905.97</u>	<u>-</u>

上海物资贸易股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2020年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 长期股权投资（续）

2019年

	年初 余额	本年变动					宣告现金 股利	计提 减值 准备	年末 账面价值	年末 减值 准备
		追加 投资	减少投资	权益法下 投资损益	其他 综合收益	其他 权益 变动				
联营企业										
上海爱姆意机电设备 连锁有限公司	116,208,595.20	-	-	8,393,038.20	403,820.90	-	-	125,005,454.30	-	
上海二手车交易中心 有限公司	46,952,600.86	-	-	13,328,536.03	-	(13,324,473.67)	-	46,956,663.22	-	
上海优斯汽车租赁有限 公司	2,602,915.40	-	-	1,421,502.07	-	(585,071.78)	-	3,439,345.69	-	
上海市浦东旧机动车 交易市场经营管理 有限公司	5,145,464.72	-	-	3,727,935.44	-	(3,115,418.83)	-	5,757,981.33	-	
上海百联联合二手车 交易市场经营管理 有限公司	3,352,539.85	-	-	1,286,909.58	-	(1,645,595.48)	-	2,993,853.95	-	
上海美亚金桥能源 有限公司	45,081,272.90	-	-	2,662,731.10	-	(6,943,426.41)	-	40,800,577.59	-	
上海三灵金属材料仓储 中心（注1）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	<u>219,343,388.93</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>30,820,652.42</u>	<u>403,820.90</u>	<u>(25,813,986.17)</u>	<u>-</u>	<u>224,953,876.08</u>	<u>-</u>	

注1：上海三灵金属材料仓储中心（以下简称“三灵金属”）2019年及2020年发生亏损，由于对三灵金属不负有承担额外损失义务，因此在确认三灵金属发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对三灵金属净投资的长期权益减记至零为限，本年及累计未确认的投资损失金额分别为人民币1,036,294.17元（2019年：人民币2,352,549.82元）和人民币5,429,869.14元（2019年：人民币4,393,574.97元）。

10. 其他权益工具投资

2020年

	成本	累计计入其他 综合收益的公 允价值变动	公允价值	本年股利收入 仍持有的权益工具	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
申万宏源集团股份有限公司	2,000,000.00	9,543,268.00	11,543,268.00	174,898.00	非交易性
上海银行股份有限公司	56,400.00	1,471,035.84	1,527,435.84	77,930.40	非交易性
长江经济联合发展（集团） 股份有限公司	7,000,000.00	10,850,000.00	17,850,000.00	-	非交易性
上海宝鼎投资股份有限公司	57,508.00	1,166,373.88	1,223,881.88	20,127.80	非交易性
其他	<u>143,136.63</u>	<u>(103,835.63)</u>	<u>39,501.00</u>	<u>-</u>	非交易性
	<u>9,257,044.63</u>	<u>22,927,042.09</u>	<u>32,184,086.72</u>	<u>272,956.20</u>	



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 其他权益工具投资（续）

2019年

	成本	累计计入其他 综合收益的公 允价值变动	公允价值	本年股利收入 仍持有的权益工具	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
申万宏源集团股份有限公司	2,000,000.00	9,193,472.00	11,193,472.00	109,311.25	非交易性
上海银行股份有限公司	56,400.00	1,792,498.74	1,848,898.74	67,452.35	非交易性
长江经济联合发展（集团） 股份有限公司	7,000,000.00	7,134,512.77	14,134,512.77	-	非交易性
上海宝鼎投资股份有限公司	57,508.00	1,194,117.45	1,251,625.45	20,127.80	非交易性
其他	143,136.63	(103,635.63)	39,501.00	-	非交易性
	<u>9,257,044.63</u>	<u>19,210,965.33</u>	<u>28,468,009.96</u>	<u>196,891.40</u>	

于2020年12月31日，本集团未处置其他权益工具投资（2019年12月31日：无）。

11. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

2020年

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
年初余额	19,716,844.27	5,883,681.80	25,600,526.07
购置	-	-	-
固定资产转入	-	-	-
处置或报废	-	-	-
年末余额	<u>19,716,844.27</u>	<u>5,883,681.80</u>	<u>25,600,526.07</u>
累计折旧和摊销			
年初余额	13,162,306.10	2,019,435.50	15,181,741.60
计提	863,602.68	130,991.04	994,593.72
固定资产转入	-	-	-
处置或报废	-	-	-
年末余额	<u>14,025,908.78</u>	<u>2,150,426.54</u>	<u>16,176,335.32</u>
账面价值			
年末	<u>5,690,935.49</u>	<u>3,733,255.26</u>	<u>9,424,190.75</u>
年初	<u>6,554,538.17</u>	<u>3,864,246.30</u>	<u>10,418,784.47</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 投资性房地产（续）

2019年

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
年初余额	18,995,074.27	5,883,681.80	24,878,756.07
购置	-	-	-
固定资产转入	721,770.00	-	721,770.00
处置或报废	-	-	-
年末余额	<u>19,716,844.27</u>	<u>5,883,681.80</u>	<u>25,600,526.07</u>
累计折旧和摊销			
年初余额	10,654,918.92	3,223,672.42	13,878,591.34
重分类	1,335,227.96	(1,335,227.96)	-
计提	840,746.64	130,991.04	971,737.68
固定资产转入	331,412.58	-	331,412.58
处置或报废	-	-	-
年末余额	<u>13,162,306.10</u>	<u>2,019,435.50</u>	<u>15,181,741.60</u>
账面价值			
年末	<u>6,554,538.17</u>	<u>3,864,246.30</u>	<u>10,418,784.47</u>
年初	<u>8,340,155.35</u>	<u>2,660,009.38</u>	<u>11,000,164.73</u>

该投资性房地产以经营租赁的形式租给第三方。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 固定资产

2020年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	通用设备	合计
原价					
年初余额	372,987,459.13	131,294,845.82	35,375,070.99	43,041,076.23	582,698,452.17
购置	1,158,817.44	833,526.25	6,507,881.19	1,351,756.45	9,851,981.33
在建工程转入	5,013,895.89	1,135,970.64	633,628.32	2,506,852.89	9,290,347.74
处置或报废	-	(138,379.60)	(9,499,898.50)	(1,314,920.36)	(10,953,198.46)
处置子公司减少	-	-	-	(18,278.70)	(18,278.70)
年末余额	<u>379,160,172.46</u>	<u>133,125,963.11</u>	<u>33,016,682.00</u>	<u>45,566,486.51</u>	<u>590,869,304.08</u>
累计折旧					
年初余额	154,201,280.91	50,901,715.04	18,122,158.45	30,046,318.80	253,271,473.20
计提	17,884,677.12	7,833,464.18	4,457,812.05	3,535,301.72	33,711,255.07
处置或报废	-	(131,275.36)	(4,121,928.22)	(1,243,986.85)	(5,497,190.43)
处置子公司减少	-	-	-	(15,306.99)	(15,306.99)
年末余额	<u>172,085,958.03</u>	<u>58,603,903.86</u>	<u>18,458,042.28</u>	<u>32,322,326.68</u>	<u>281,470,230.85</u>
账面价值					
年末	<u>207,074,214.43</u>	<u>74,522,059.25</u>	<u>14,558,639.72</u>	<u>13,244,159.83</u>	<u>309,399,073.23</u>
年初	<u>218,786,178.22</u>	<u>80,393,130.78</u>	<u>17,252,912.54</u>	<u>12,994,757.43</u>	<u>329,426,978.97</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 固定资产（续）

2019年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	通用设备	合计
原价					
年初余额	369,954,208.03	123,698,401.99	34,710,767.22	40,572,268.71	568,935,645.95
购置	543,966.57	2,766,162.43	9,252,934.74	2,614,735.25	15,177,798.99
在建工程转入	3,211,054.53	5,520,622.76	811,098.57	2,752,124.70	12,294,900.56
处置或报废	-	(690,341.36)	(9,399,729.54)	(2,898,052.43)	(12,988,123.33)
转出至投资性房地产	(721,770.00)	-	-	-	(721,770.00)
年末余额	<u>372,987,459.13</u>	<u>131,294,845.82</u>	<u>35,375,070.99</u>	<u>43,041,076.23</u>	<u>582,698,452.17</u>
累计折旧					
年初余额	137,225,951.18	42,485,278.93	17,071,409.65	31,025,542.34	227,808,182.10
计提	17,306,742.31	9,019,463.78	4,081,452.81	1,506,051.82	31,913,710.72
处置或报废	-	(603,027.67)	(3,030,704.01)	(2,485,275.36)	(6,119,007.04)
转出至投资性房地产	(331,412.58)	-	-	-	(331,412.58)
年末余额	<u>154,201,280.91</u>	<u>50,901,715.04</u>	<u>18,122,158.45</u>	<u>30,046,318.80</u>	<u>253,271,473.20</u>
账面价值					
年末	<u>218,786,178.22</u>	<u>80,393,130.78</u>	<u>17,252,912.54</u>	<u>12,994,757.43</u>	<u>329,426,978.97</u>
年初	<u>232,728,256.85</u>	<u>81,213,123.06</u>	<u>17,639,357.57</u>	<u>9,546,726.37</u>	<u>341,127,463.85</u>

注：于2020年12月31日，本集团账面价值为人民币126,620,731.55元的房屋建筑物尚未办妥房产证。该房屋建筑物的土地使用权为第一大股东百联集团所有，无法办理产证。

于2020年12月31日，本集团经营性租出房屋及建筑物账面价值为人民币60,704,137.20元（2019年12月31日：人民币57,922,626.96元）。

上海物资贸易股份有限公司  
财务报表附注（续）

2020年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 在建工程

	2020年		2019年	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面价值
上海市北汽汽车销售服务有限公司	-	-	-	-
- 门店升级改造工程	-	-	-	1,340,528.22
百联集团上海物流大厦有限公司	198,802.34	-	198,802.34	593,787.05
- 消防改造工程	-	-	-	200,520.96
其他	198,802.34	-	198,802.34	2,134,836.23

上海物资贸易股份有限公司  
财务报表附注 (续)

2020年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释 (续)

13. 在建工程 (续)

重要在建工程2020年变动如下:

	预算	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入占预算比例%
上海市北汽汽车销售服务有限公司	4,980,000.00	1,340,528.22	1,974,825.18	(3,315,353.40)	-	-	自筹	66.57
-门店升级改造工程								
上海乾通投资发展有限公司	1,698,542.49	-	1,698,542.49	(1,698,542.49)	-	-	自筹	100.00
-1号楼装修改造工程								
百联集团上海物资大厦有限公司	1,179,475.00	-	1,179,475.00	(1,179,475.00)	-	-	自筹	100.00
-10KV变电站低压设备更换安装工程								
百联集团上海物资大厦有限公司	1,260,000.00	593,787.05	595,193.01	(1,188,980.06)	-	-	自筹	94.36
-消防改造工程								
上海零星危险化学品物流有限公司	581,213.28	-	581,213.28	(581,213.28)	-	-	自筹	100.00
-罐区现场磁翻板液位显示信号接入DCS监控								
其他		200,520.96	1,325,064.89	(1,326,783.51)	-	198,802.34		
		<u>2,134,836.23</u>	<u>7,354,313.85</u>	<u>(9,290,347.74)</u>	<u>-</u>	<u>198,802.34</u>		

上海物资贸易股份有限公司  
财务报表附注(续)

2020年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

13. 在建工程(续)

重要在建工程2019年变动如下:

	预算	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入占预算比例%
上海市北汽汽车销售服务有限公司 -门店升级改造工程	3,050,807.23	800,000.00	540,528.22	-	-	1,340,528.22	自筹	43.94
上海零星危险化学品物流有限公司 -储罐表面实施防腐保温处理项目	1,500,000.00	662,299.09	641,898.84	(1,304,197.93)	-	-	自筹	86.95
上海物资生产资料物流有限公司 -堆场改建	2,790,000.00	661,515.67	1,668,581.69	(2,330,097.36)	-	-	自筹	83.52
上海乾通投资发展有限公司 -纳污管改造工程	1,880,000.00	423,621.81	959,799.54	-	(1,383,421.35)	-	自筹	73.59
百联集团上海物贸大厦有限公司 -大厦热水锅炉更换	1,350,000.00	-	1,229,701.90	(1,229,701.90)	-	-	自筹	91.09
百联集团上海物贸大厦有限公司 -消防改造工程	1,260,000.00	-	593,787.05	-	-	593,787.05	自筹	47.13
上海零星危险化学品物流有限公司 -尾气VOC排放治理及检测工程	1,000,000.00	-	500,666.96	(500,666.96)	-	-	自筹	50.07
上海零星危险化学品物流有限公司 -储罐增加冷却水喷淋灭火系统工程	1,000,000.00	-	899,059.80	(899,059.80)	-	-	自筹	89.91
上海协通百联汽车销售服务有限公司 -百联车间屋面维修工程	3,500,000.00	-	3,211,054.53	(3,211,054.53)	-	-	自筹	91.74
上海物贸生产资料物流有限公司 -设备安装工程		235,849.05	999,777.81	(1,235,626.86)	-	-	自筹	不适用
其他		228,696.02	1,556,320.16	(1,584,495.22)	-	200,520.96	自筹	不适用
		3,011,981.64	12,801,176.50	(12,294,900.56)	(1,383,421.35)	2,134,836.23		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 无形资产

2020年

	土地使用权	信息系统软件	合计
原价			
年初余额	36,683,952.60	3,397,930.75	40,081,883.35
购置	-	-	-
处置	-	(1,331,635.17)	(1,331,635.17)
年末余额	<u>36,683,952.60</u>	<u>2,066,295.58</u>	<u>38,750,248.18</u>
累计摊销			
年初余额	5,419,145.44	2,697,281.88	8,116,427.32
计提	757,663.92	286,620.49	1,044,284.41
处置	-	(1,331,635.17)	(1,331,635.17)
年末余额	<u>6,176,809.36</u>	<u>1,652,267.20</u>	<u>7,829,076.56</u>
账面价值			
年末	<u>30,507,143.24</u>	<u>414,028.38</u>	<u>30,921,171.62</u>
年初	<u>31,264,807.16</u>	<u>700,648.87</u>	<u>31,965,456.03</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 无形资产（续）

2019年

	土地使用权	信息系统软件	合计
原价			
年初余额	36,683,952.60	3,548,082.44	40,232,035.04
购置	-	8,000.01	8,000.01
处置	-	(158,151.70)	(158,151.70)
年末余额	<u>36,683,952.60</u>	<u>3,397,930.75</u>	<u>40,081,883.35</u>
累计摊销			
年初余额	4,661,481.52	2,563,957.54	7,225,439.06
计提	757,663.92	291,476.04	1,049,139.96
处置	-	(158,151.70)	(158,151.70)
年末余额	<u>5,419,145.44</u>	<u>2,697,281.88</u>	<u>8,116,427.32</u>
账面价值			
年末	<u>31,264,807.16</u>	<u>700,648.87</u>	<u>31,965,456.03</u>
年初	<u>32,022,471.08</u>	<u>984,124.90</u>	<u>33,006,595.98</u>

15. 长期待摊费用

2020年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
装修费	21,545,689.83	2,427,097.49	(5,541,975.74)	18,430,811.58
厂房租赁费	<u>11,097,975.19</u>	-	<u>(5,540,499.96)</u>	<u>5,557,475.23</u>
	<u>32,643,665.02</u>	<u>2,427,097.49</u>	<u>(11,082,475.70)</u>	<u>23,988,286.81</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
装修费	23,155,465.34	3,281,459.93	(4,891,235.44)	21,545,689.83
厂房租赁费	<u>11,119,975.15</u>	-	<u>(21,999.96)</u>	<u>11,097,975.19</u>
	<u>34,275,440.49</u>	<u>3,281,459.93</u>	<u>(4,913,235.40)</u>	<u>32,643,665.02</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2020年		2019年	
	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
递延所得税资产				
资产减值准备	8,642,037.48	2,107,066.95	7,910,112.56	1,921,486.17
设定受益计划	3,691,000.00	922,750.00	3,406,000.00	851,500.00
	<u>12,333,037.48</u>	<u>3,029,816.95</u>	<u>11,316,112.56</u>	<u>2,772,986.17</u>
	2020年		2019年	
	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
递延所得税负债				
其他权益工具的公允价值变动	23,030,677.70	5,757,669.42	19,314,600.96	4,828,650.24
资产置换未来应交所得税（注）	114,061,221.10	28,515,305.28	135,974,374.16	33,993,593.54
	<u>137,091,898.80</u>	<u>34,272,974.70</u>	<u>155,288,975.12</u>	<u>38,822,243.78</u>

注：系以前年度与第一大股东百联集团有限公司进行资产置换获得的收益总额，将于未来相关资产处置时缴纳所得税。

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2020年	2019年
可抵扣暂时性差异	74,910,468.63	69,333,177.03
可抵扣亏损	<u>142,727,838.23</u>	<u>715,729,817.71</u>
	<u>217,638,306.86</u>	<u>785,062,994.74</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 递延所得税资产/负债（续）

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2020年	2019年
2020年	-	579,614,912.50
2021年	21,269,971.43	21,317,620.45
2022年	56,612,225.21	56,882,013.06
2023年	26,754,674.59	26,754,674.59
2024年	29,817,834.47	31,160,597.11
2025年	8,273,132.53	-
	<u>142,727,838.23</u>	<u>715,729,817.71</u>

17. 其他非流动资产

	2020年	2019年
租赁车购置款	<u>30,574,565.50</u>	<u>-</u>

18. 短期借款

	2020年	2019年
保证借款	66,467,693.08	57,229,905.18
信用借款	<u>80,000,000.00</u>	<u>40,000,000.00</u>
	<u>146,467,693.08</u>	<u>97,229,905.18</u>

于2020年12月31日，上述借款的年利率为3.85%-4.35%（2019年12月31日：4.20%-4.35%）。

于2020年12月31日，无逾期借款（2019年12月31日：无）。

19. 应付票据

	2020年	2019年
银行承兑汇票	<u>873,400,000.00</u>	<u>392,350,000.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 应付账款

应付账款不计息，并通常在1年内清偿。

	2020年	2019年
应付采购货款	<u>14,548,963.32</u>	<u>15,929,083.72</u>

于2020年12月31日，无账龄超过1年的重要应付账款。

21. 预收款项

	2020年	2019年
预收销售货款	-	92,215,578.01
其他	<u>2,452,321.18</u>	<u>-</u>
	<u>2,452,321.18</u>	<u>92,215,578.01</u>

于2020年12月31日，无账龄超过1年的重要预收款项。

22. 合同负债

	2020年
预收销售货款	<u>41,603,134.22</u>

23. 应付职工薪酬

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	34,725,762.91	174,544,399.89	172,982,551.48	36,287,611.32
离职后福利（设定提存计划）	-	3,522,651.31	3,522,651.31	-
辞退福利	<u>-</u>	<u>87,753.14</u>	<u>87,753.14</u>	<u>-</u>
	<u>34,725,762.91</u>	<u>178,154,804.34</u>	<u>176,592,955.93</u>	<u>36,287,611.32</u>

上海物资贸易股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2020年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 应付职工薪酬（续）

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	26,343,246.38	183,739,617.65	175,357,101.12	34,725,762.91
离职后福利（设定提存计划）	-	20,880,813.11	20,880,813.11	-
辞退福利	-	1,124,973.00	1,124,973.00	-
	<u>26,343,246.38</u>	<u>205,745,403.76</u>	<u>197,362,887.23</u>	<u>34,725,762.91</u>

短期薪酬如下：

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	34,505,172.04	143,927,729.27	142,528,923.48	35,903,977.83
职工福利费	100,000.00	5,959,288.46	6,040,068.46	19,220.00
社会保险费	-	10,530,709.86	10,530,709.86	-
其中：医疗保险费	-	8,698,947.45	8,698,947.45	-
工伤保险费	-	51,920.60	51,920.60	-
生育保险费	-	724,664.00	724,664.00	-
其他	-	1,055,177.81	1,055,177.81	-
住房公积金	-	7,444,147.00	7,444,147.00	-
工会经费和职工教育经费	120,590.87	3,067,588.78	2,823,766.16	364,413.49
其他短期薪酬	-	3,614,936.52	3,614,936.52	-
	<u>34,725,762.91</u>	<u>174,544,399.89</u>	<u>172,982,551.48</u>	<u>36,287,611.32</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	26,311,399.61	149,360,809.39	141,167,036.96	34,505,172.04
职工福利费	-	5,973,035.41	5,873,035.41	100,000.00
社会保险费	-	13,805,425.23	13,805,425.23	-
其中：医疗保险费	-	11,115,281.91	11,115,281.91	-
工伤保险费	-	252,937.06	252,937.06	-
生育保险费	-	1,158,784.56	1,158,784.56	-
其他	-	1,278,421.70	1,278,421.70	-
住房公积金	18,650.26	7,584,577.74	7,603,228.00	-
工会经费和职工教育经费	13,196.51	3,128,849.62	3,021,455.26	120,590.87
其他短期薪酬	-	3,886,920.26	3,886,920.26	-
	<u>26,343,246.38</u>	<u>183,739,617.65</u>	<u>175,357,101.12</u>	<u>34,725,762.91</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	3,408,299.71	3,408,299.71	-
失业保险费	-	114,351.60	114,351.60	-
	-	<u>3,522,651.31</u>	<u>3,522,651.31</u>	-

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	20,489,112.15	20,489,112.15	-
失业保险费	-	391,700.96	391,700.96	-
	-	<u>20,880,813.11</u>	<u>20,880,813.11</u>	-

24. 应交税费

	2020年	2019年
增值税	6,456,712.61	7,979,216.34
企业所得税	12,755,440.03	10,099,564.80
个人所得税	2,890,777.94	1,212,859.70
城市维护建设税	440,453.53	534,669.91
教育费附加	319,514.25	310,672.48
其他	65,416.07	41,673.42
	<u>22,928,314.43</u>	<u>20,178,656.65</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 其他应付款

	2020年	2019年
应付股利	33,821.60	2,809,821.60
其他应付款	<u>113,708,019.98</u>	<u>111,012,567.81</u>
	<u>113,741,841.58</u>	<u>113,822,389.41</u>
<u>应付股利</u>		
	2020年	2019年
应付少数股东股利	<u>33,821.60</u>	<u>2,809,821.60</u>
<u>其他应付款</u>		
	2020年	2019年
关联方借款（附注十、5（3））	56,000,000.00	56,000,000.00
押金	37,348,949.98	30,992,571.46
二手车办证信息费	4,580,190.00	8,261,725.00
预提费用	4,591,910.09	3,745,997.81
应付社保款	1,023,952.86	1,213,301.00
其他	<u>10,163,017.05</u>	<u>10,798,972.54</u>
	<u>113,708,019.98</u>	<u>111,012,567.81</u>

于2020年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款如下：

	应付金额	未偿还原因
上海爱姆意机电设备连锁有限公司	<u>56,000,000.00</u>	关联方借款， 暂未要求支付

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 一年内到期的非流动负债

	2020年	2019年
一年内到期的长期应付职工薪酬	<u>578,000.00</u>	<u>551,000.00</u>

27. 其他流动负债

	2020年	2019年
待转销项税	<u>4,698,917.16</u>	<u>-</u>

28. 长期应付职工薪酬

	2020年	2019年
设定受益计划净负债	20,757,000.00	19,706,000.00
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	<u>578,000.00</u>	<u>551,000.00</u>
	<u>20,179,000.00</u>	<u>19,155,000.00</u>

于2020年12月31日，该计划的设定受益义务的现值根据本集团聘请的第三方咨询机构使用预期累计福利单位法进行精算得出的结果确定。

下表为资产负债表日所使用的主要精算假设：

	2020年	2019年
折现率	3.75%	3.50%
死亡率	《中国人身保险业务经验生命表 (2010-2013)》	《中国人身保险业务经验生命 表(2010-2013)》
医疗相关福利年增长率	8.00%	8.00%
离职率	3.50%/15.00%	3.50%/15.00%



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 长期应付职工薪酬（续）

下表为所使用的重大假设的定量敏感性分析：

2020年

	增加	设定受益计划义务增加/（减少）	减少	设定受益计划义务增加/（减少）
折现率	0.25%	(930,000.00)	0.25%	998,000.00
死亡率	向上平移一年	(950,000.00)	向下平移一年	980,000.00
医疗相关福利年增长率	0.25%	725,000.00	0.25%	(677,000.00)

2019年

	增加	设定受益计划义务增加/（减少）	减少	设定受益计划义务增加/（减少）
折现率	0.25%	(900,000.00)	0.25%	967,000.00
死亡率	向上平移一年	(927,000.00)	向下平移一年	960,000.00
医疗相关福利年增长率	0.25%	730,000.00	0.25%	(682,000.00)

在损益中确认的有关计划如下：

	2020年	2019年
当期服务成本	1,001,000.00	562,000.00
利息净额	<u>681,000.00</u>	<u>573,000.00</u>
离职后福利成本净额	<u>1,682,000.00</u>	<u>1,135,000.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 长期应付职工薪酬（续）

设定受益计划义务现值变动如下：

	2020年	2019年
年初余额	19,706,000.00	16,602,000.00
计入当期损益	1,682,000.00	1,135,000.00
当期服务成本	1,001,000.00	562,000.00
利息净额	681,000.00	573,000.00
计入其他综合收益	(79,000.00)	2,471,000.00
精算利得或损失	(79,000.00)	2,471,000.00
其他变动	(552,000.00)	(502,000.00)
已支付的福利	(552,000.00)	(502,000.00)
年末余额	<u>20,757,000.00</u>	<u>19,706,000.00</u>

29. 递延收益

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	38,981,774.94	472,000.00	(3,059,519.75)	36,394,255.19
整车厂4S店装修补贴	<u>1,926,501.41</u>	-	(251,902.32)	<u>1,674,599.09</u>
	<u>40,908,276.35</u>	<u>472,000.00</u>	<u>(3,311,422.07)</u>	<u>38,068,854.28</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	41,994,094.69	-	(3,012,319.75)	38,981,774.94
整车厂4S店装修补贴	<u>2,178,403.73</u>	-	(251,902.32)	<u>1,926,501.41</u>
	<u>44,172,498.42</u>	-	<u>(3,264,222.07)</u>	<u>40,908,276.35</u>

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 29. 递延收益（续）

于2020年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	其他变动	年末余额	与资产/ 收益相关
百联青浦汽车广场 项目专项补贴	26,077,780.33	-	(1,216,543.68)	-	24,861,236.65	与资产相关
危险化学品物流基地 政府专项补贴	8,616,666.54	-	(366,666.72)	-	8,249,999.82	与资产相关
上海有色金属现货交 易平台专项补贴	4,287,328.07	-	(1,429,109.35)	-	2,858,218.72	与资产相关
物贸大厦中小锅炉 提标改造补贴	-	472,000.00	(47,200.00)	-	424,800.00	与资产相关

于2019年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	其他变动	年末余额	与资产/ 收益相关
百联青浦汽车广场 项目专项补贴	27,294,324.01	-	(1,216,543.68)	-	26,077,780.33	与资产相关
危险化学品物流基地 政府专项补贴	8,983,333.26	-	(366,666.72)	-	8,616,666.54	与资产相关
上海有色金属现货交 易平台专项补贴	5,716,437.42	-	(1,429,109.35)	-	4,287,328.07	与资产相关

### 30. 股本

2020年及2019年

	年初余额	本年增减变动					年末余额
		发行新股	送股	公积金转增	其他	小计	
人民币普通股	396,147,908.00	-	-	-	-	-	396,147,908.00
境内上市的外资股	99,825,006.00	-	-	-	-	-	99,825,006.00
	<u>495,972,914.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>495,972,914.00</u>

### 31. 资本公积

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	539,023,918.08	-	-	539,023,918.08
其他	1,243,910,391.76	-	-	1,243,910,391.76
	<u>1,782,934,309.84</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,782,934,309.84</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 资本公积（续）

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	539,023,918.08	-	-	539,023,918.08
其他	<u>1,243,910,391.76</u>	-	-	<u>1,243,910,391.76</u>
	<u>1,782,934,309.84</u>	-	-	<u>1,782,934,309.84</u>

32. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

	2020年1月1日	增减变动	2020年12月31日
重新计量设定受益计划变动额	(1,717,549.79)	14,222.60	(1,703,327.19)
权益法下可转损益的其他综合收益	8,292,229.19	(177,907.87)	8,114,321.32
其他权益工具投资公允价值变动	<u>14,382,315.09</u>	<u>2,787,057.57</u>	<u>17,169,372.66</u>
	<u>20,956,994.49</u>	<u>2,623,372.30</u>	<u>23,580,366.79</u>
	2019年1月1日	增减变动	2019年12月31日
重新计量设定受益计划变动额	628,137.31	(2,345,687.10)	(1,717,549.79)
权益法下可转损益的其他综合收益	7,888,408.29	403,820.90	8,292,229.19
可供出售金融资产公允价值变动	<u>12,484,555.09</u>	<u>1,897,760.00</u>	<u>14,382,315.09</u>
	<u>21,001,100.69</u>	<u>(44,106.20)</u>	<u>20,956,994.49</u>

上海物资贸易股份有限公司  
财务报表附注 (续)

2020年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释 (续)

32. 其他综合收益 (续)

合并利润表中其他综合收益当期发生额:

2020年

不能重分类进损益的其他综合收益  
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  
将重分类进损益的其他综合收益  
权益法下可转损益的其他综合收益

	税前发生额	减: 所得税	归属于 母公司股东	归属于 少数股东
	79,000.00	71,000.00	14,222.60	(6,222.60)
	3,716,076.76	929,019.19	2,787,057.57	-
	<u>(177,907.87)</u>	-	<u>(177,907.87)</u>	-
	<u>3,617,168.89</u>	<u>1,000,019.19</u>	<u>2,623,372.30</u>	<u>(6,222.60)</u>

2019年

不能重分类进损益的其他综合收益  
重新计量设定受益计划变动额  
将重分类进损益的其他综合收益  
权益法下可转损益的其他综合收益  
可供出售金融资产公允价值变动

	税前发生额	减: 所得税	归属于 母公司股东	归属于 少数股东
	(2,471,000.00)	(86,750.00)	(2,345,687.10)	(38,562.90)
	2,530,346.67	632,586.67	1,897,760.00	-
	<u>403,820.90</u>	-	<u>403,820.90</u>	-
	<u>463,167.57</u>	<u>545,836.67</u>	<u>(44,106.20)</u>	<u>(38,562.90)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 专项储备

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	-	623,134.01	(275,522.92)	347,611.09

34. 盈余公积

2020年及2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	48,446,665.58	-	-	48,446,665.58
任意盈余公积	4,718,647.65	-	-	4,718,647.65
	<u>53,165,313.23</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>53,165,313.23</u>

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

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

35. 未弥补亏损

	2020年	2019年
调整前上年年末未弥补亏损	(1,681,966,247.52)	(1,743,491,243.08)
会计政策变更	-	103,635.63
调整后年初未弥补亏损	(1,681,966,247.52)	(1,743,387,607.45)
归属于母公司股东的净利润	114,534,085.89	61,421,359.93
减：提取法定盈余公积	-	-
年末未弥补亏损	<u>(1,567,432,161.63)</u>	<u>(1,681,966,247.52)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 营业收入及成本

	2020年		2019年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,757,074,590.07	7,497,001,126.36	7,265,076,661.56	6,893,426,097.91
其他业务	98,656,304.84	10,852,475.60	32,113,521.97	7,130,539.22
	<u>7,855,730,894.91</u>	<u>7,507,853,601.96</u>	<u>7,297,190,183.53</u>	<u>6,900,556,637.13</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

2020年

报告分部	合计
主要经营地区	
国内	<u>7,855,730,894.91</u>
主要产品类型	
销售商品及提供服务	7,722,263,281.33
租赁收入	<u>133,467,613.58</u>
	<u>7,855,730,894.91</u>
收入确认时间	
在某一时点确认收入	
销售商品及提供服务	7,722,263,281.33
在某一时段内确认收入	
租赁收入	<u>133,467,613.58</u>
	<u>7,855,730,894.91</u>

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2020年
销售商品及提供服务	<u>79,593,379.53</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 税金及附加

	2020年	2019年
城市维护建设税	1,501,398.39	1,780,899.90
教育费附加	1,186,633.63	1,422,686.58
房产税	1,676,472.66	1,896,122.37
土地使用税	229,143.68	357,252.26
车船税	46,217.31	44,167.20
印花税	776,436.42	408,311.96
	<u>5,416,302.09</u>	<u>5,909,440.27</u>

38. 销售费用

	2020年	2019年
职工薪酬	63,580,092.05	79,855,671.65
广告费	7,412,786.48	6,433,263.81
办公费	5,332,664.09	6,333,102.94
折旧及摊销	3,581,044.69	4,117,016.65
水电费	3,526,905.42	5,171,347.27
仓储保管费	1,438,442.91	1,333,627.06
租赁费	1,399,341.45	1,596,254.86
汽车杂费	1,284,934.14	1,434,992.08
运输费	1,033,429.06	1,299,666.43
业务招待费	995,576.80	1,581,291.36
修理费	598,984.17	600,014.24
差旅费	483,437.95	557,227.92
其他	4,261,322.19	4,907,332.64
	<u>94,928,961.40</u>	<u>115,220,808.91</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 管理费用

	2020年	2019年
职工薪酬	107,202,442.15	117,441,865.49
折旧及摊销	28,482,790.17	22,973,284.85
租赁费	10,463,588.81	28,020,917.45
办公费	7,930,397.14	5,859,429.00
水电费	5,299,375.92	4,523,906.15
咨询费	4,147,587.96	4,626,294.23
修理费	3,606,431.81	5,135,231.53
差旅费	1,727,851.21	1,794,415.33
业务招待费	1,246,104.73	1,102,017.83
汽车杂费	1,106,315.39	1,509,490.79
其他	19,200,612.13	20,910,752.35
	<u>190,413,497.42</u>	<u>213,897,605.00</u>

40. 财务费用

	2020年	2019年
利息支出	8,719,275.18	8,318,542.58
减：利息收入	9,614,702.10	7,690,376.03
汇兑损益	121,141.94	9,243.34
其他	3,004,048.83	1,922,031.50
	<u>2,229,763.85</u>	<u>2,559,441.39</u>

41. 其他收益

	2020年	2019年
与日常活动相关的政府补助	11,649,519.75	3,012,319.75
其他补贴	2,733,696.79	365,192.15
	<u>14,383,216.54</u>	<u>3,377,511.90</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 其他收益（续）

与日常活动相关的政府补助如下：

	2020年	2019年	与资产/收益相关
百联青浦汽车广场项目专项补贴	1,216,543.68	1,216,543.68	与资产相关
危险化学品物流基地政府专项补贴	366,666.72	366,666.72	与资产相关
上海有色金属现货交易平台专项补贴	1,429,109.35	1,429,109.35	与资产相关
物贸大厦中小锅炉提标改造补贴	47,200.00	-	与资产相关
国资委疫情专项补贴资金	8,590,000.00	-	与收益相关
	<u>11,649,519.75</u>	<u>3,012,319.75</u>	

本集团的政府补助主要为百联青浦汽车广场、危险化学品物流基地及上海有色金属现货交易平台等专项政府补助，由于该等补助系本集团取得的，用于构建或以其他形式形成长期资产的政府补助，故该等政府补助为与资产相关的政府补助。

42. 投资收益

	2020年	2019年
处置长期股权投资产生的投资收益	49,181,309.64	-
权益法核算的长期股权投资收益	20,564,396.60	30,820,652.42
其他权益工具投资在持有期间取得的投资收益	<u>272,956.20</u>	<u>196,891.40</u>
	<u>70,018,662.44</u>	<u>31,017,543.82</u>

43. 信用减值损失

	2020年	2019年
应收账款坏账损失	(227,801.87)	(772,736.42)
其他应收款坏账损失	<u>47,359.88</u>	<u>(451,196.77)</u>
	<u>(180,441.99)</u>	<u>(1,223,933.19)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 资产减值损失

	2020年	2019年
存货跌价损失	<u>(6,011,825.67)</u>	<u>(2,004,799.73)</u>

45. 资产处置收益

	2020年	2019年
固定资产处置利得	1,124,560.62	171,669.02
固定资产处置损失	<u>(6,086.50)</u>	<u>(3,098.18)</u>
	<u>1,118,474.12</u>	<u>168,570.84</u>

46. 营业外收入

	2020年	2019年	计入2020年 非经常性损益
与日常活动无关的政府补助（注）	6,249,083.80	7,445,000.00	6,249,083.80
非流动资产报废利得	110.93	285,870.53	110.93
其他	<u>441,979.50</u>	<u>3,468,659.36</u>	<u>441,979.50</u>
	<u>6,691,174.23</u>	<u>11,199,529.89</u>	<u>6,691,174.23</u>

注：2020年计入营业外收入的政府补助主要为与日常经营活动无关的产业扶持基金。

47. 营业外支出

	2020年	2019年	计入2020年 非经常性损益
公益性捐赠支出	15,000.00	205,000.00	15,000.00
非流动资产毁损报废损失	95,804.97	456,830.64	95,804.97
罚款滞纳金支出	56,083.31	36,930.45	56,083.31
其他	<u>205,202.12</u>	<u>77,156.59</u>	<u>205,202.12</u>
	<u>372,090.40</u>	<u>775,917.68</u>	<u>372,090.40</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用按照性质分类的补充资料如下：

	2020年	2019年
销售商品及提供服务相关成本	7,453,756,180.52	6,862,379,883.04
职工薪酬	179,155,804.34	206,307,403.76
折旧及摊销	46,832,608.90	38,847,823.76
租赁成本	28,698,390.97	36,830,099.83
办公费	13,263,061.23	12,192,531.94
水电费	10,485,336.50	9,695,253.42
广告费	7,412,786.48	6,433,263.81
修理费	4,205,415.98	5,735,245.77
咨询费	4,147,587.96	4,626,294.23
汽车杂费	2,391,249.53	2,944,482.87
业务招待费	2,241,681.53	2,683,309.19
差旅费	2,211,289.16	2,351,643.25
其他	38,394,667.68	38,647,816.17
	<u>7,793,196,060.78</u>	<u>7,229,675,051.04</u>

49. 所得税费用

	2020年	2019年
当期所得税费用	22,856,723.62	25,104,492.95
递延所得税费用	(5,806,119.05)	(339,983.78)
调整以前期间所得税的影响	79,170.59	408,206.67
	<u>17,129,775.16</u>	<u>25,172,715.84</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 所得税费用（续）

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2020年	2019年
利润总额	140,535,937.46	100,804,756.68
按适用税率计算的所得税费用	35,133,984.37	25,201,189.17
子公司适用不同税率的影响	(221,666.74)	(739,613.32)
对以前期间当期所得税的调整	79,170.59	408,206.67
无须纳税的收益	(6,746,505.88)	(7,754,385.96)
不可抵扣的费用	332,879.20	688,675.14
利用以前年度可抵扣亏损	(13,576,844.08)	(71,891.48)
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	2,128,757.70	7,440,535.62
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>17,129,775.16</u>	<u>25,172,715.84</u>

50. 每股收益

	2020年 元/股	2019年 元/股
基本每股收益		
持续经营	<u>0.23</u>	<u>0.12</u>

基本每股收益以归属于本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。

基本每股收益的具体计算如下：

	2020年	2019年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营	<u>114,534,085.89</u>	<u>61,421,359.93</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>495,972,914.00</u>	<u>495,972,914.00</u>

于2020年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股（2019年度：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 现金流量表项目注释

	2020年	2019年
收到其他与经营活动有关的现金		
货币资金质押等受限货币资金收回	79,675,455.63	112,390,674.82
押金、保证金及暂付款等款项收回	1,702,058.50	89,136.01
利息收入	9,614,702.10	7,690,377.06
营业外收入	455,063.30	3,397,867.36
专项补贴、补助款及其他奖励	15,298,000.00	7,590,170.10
	<u>106,745,279.53</u>	<u>131,158,225.35</u>
支付其他与经营活动有关的现金		
货币资金质押等受限货币资金支出	253,421,899.58	79,675,455.63
费用性支出	89,747,038.45	114,911,173.50
保证金、代垫款等款项支出	1,316,666.33	34,564,425.41
营业外支出	276,285.43	319,087.04
	<u>344,761,889.79</u>	<u>229,470,141.58</u>
收到其他与筹资活动有关的现金		
应收少数股东款项	2,660,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金		
应收少数股东款项	-	5,470,000.00

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2020年	2019年
净利润	123,406,162.30	75,632,040.84
加：资产减值损失	6,011,825.67	2,004,799.73
信用减值损失	180,441.99	1,223,933.19
固定资产折旧	33,711,255.07	31,913,710.72
无形资产摊销	1,044,284.41	1,049,139.96
投资性房地产折旧	994,593.72	971,737.68
长期待摊费用摊销	11,082,475.70	4,913,235.40
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的净收益	(1,118,474.12)	(168,570.84)
固定资产报废损失	95,694.04	170,960.11
财务费用	8,840,417.12	8,327,785.92
投资收益	(70,018,662.44)	(31,017,543.82)
递延所得税资产增加	(5,806,119.05)	(338,983.78)
存货的（增加）/减少	(6,060,588.86)	100,509,993.20
经营性应收项目的（增加）/减少	(354,330,279.50)	108,423,775.12
经营性应付项目的增加/（减少）	455,448,021.16	(92,607,722.01)
经营活动产生的现金流量净额	<u>203,481,047.21</u>	<u>211,008,291.42</u>
现金及现金等价物净变动：		
	2020年	2019年
现金及现金等价物年末余额	635,816,669.76	305,648,645.67
减：现金及现金等价物年初余额	<u>305,648,645.67</u>	<u>189,908,852.16</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>330,168,024.09</u>	<u>115,739,793.51</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 现金流量表补充资料（续）

（2）取得或处置子公司及其他营业单位信息

处置子公司及其他营业单位的信息

	2020年	2019年
处置子公司及其他营业单位的价格	77,210,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	(4,034,195.38)	-
减：取得子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	73,175,804.62	-

（3）现金及现金等价物

	2020年	2019年
库存现金	271,248.09	309,097.24
可随时用于支付的银行存款	<u>635,545,421.67</u>	<u>305,339,548.43</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>635,816,669.76</u>	<u>305,648,645.67</u>

53. 所有权或使用权受到限制的资产

	2020年	2019年	
货币资金	<u>253,421,899.58</u>	<u>79,675,455.63</u>	附注五、1

54. 外币货币性项目

	2020年			2019年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
美元	54.35	6.5249	354.63	54.32	6.9762	378.95



## 六、 合并范围的变动

### 1. 处置子公司

	注册地	业务性质	本集团合计 持股比例 (%)	本集团合计享有 的表决权比例 (%)	不再成为 子公司原因
上海金桥热力有限公司	上海	电力、热力、 燃气及水生产 和供应业	60	60	股权转让（注）

注：本公司与上海金桥（集团）有限公司于2020年12月3日签订股权转让协议，以人民币77,210,000.00元出售其所持有上海金桥热力有限公司的60%股权，处置日为2020年12月3日。故自2020年12月3日起，本集团不再将上海金桥热力有限公司纳入合并范围。上海金桥热力有限公司的相关财务信息列示如下：

	2020年12月3日 账面价值	2019年12月31日 账面价值
流动资产	4,101,919.77	11,045,271.79
非流动资产	42,681,097.17	40,802,895.30
流动负债	(68,533.01)	(7,010,443.01)
非流动负债	-	-
	<u>46,714,483.93</u>	<u>44,837,724.08</u>
少数股东权益	<u>(18,685,793.57)</u>	<u>(17,935,089.63)</u>
剩余股权的公允价值	-	-
处置损益	<u>49,181,309.64</u>	
处置对价	<u>77,210,000.00</u>	

## 六、 合并范围的变动（续）

### 2. 其他原因的合并范围变动

上海百联凯晨汽车销售服务有限公司于2020年5月6日在上海市成立，注册资本为人民币300,000,000元，本集团子公司上海百联汽车服务贸易有限公司持有上海百联凯晨汽车销售服务有限公司35%的股权。截至2020年12月31日，上海百联凯晨汽车销售服务有限公司实收资本为人民币100,000,000元。该新设子公司于本期纳入合并范围。

上海百联荣泽汽车销售服务有限公司于2020年5月6日在上海市成立，注册资本为人民币300,000,000元，本集团子公司上海百联汽车服务贸易有限公司持有上海百联荣泽汽车销售服务有限公司35%的股权。截至2020年12月31日，上海百联荣泽汽车销售服务有限公司实收资本为人民币100,000,000元。该新设子公司于本期纳入合并范围。

本集团于2020年6月29日作出股东决议注销子公司上海申物汽车销售咨询服务  
有限公司，于2020年10月29日该子公司完成工商注销手续。

本集团于2019年10月10日作出股东决议注销子公司上海玫洛国际贸易有限公司，于2020年7月8日该子公司完成工商注销手续。

上海物资贸易股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2020年度

人民币元

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 人民币万元	持股比例（%）		
					直接	间接	
通过设立或投资等方式取得的子公司							
上海百联汽车经营服务发展有限公司	上海	上海	租赁和商务服务业	345.00	-	82.61	
上海百联旧机动车经纪有限公司	上海	上海	批发和零售业	20.00	-	100.00	
上海协通百联汽车销售服务有限公司	上海	上海	批发和零售业	1,000.00	-	50.00	注1
上海百联沪东汽车销售服务有限公司	上海	上海	批发和零售业	2,500.00	-	100.00	
上海百联沪通汽车销售服务有限公司	上海	上海	批发和零售业	5,900.00	-	100.00	
上海有色金属交易中心有限公司	上海	上海	批发和零售业	3,000.00	100.00	-	
上海物贸物流有限公司	上海	上海	批发和零售业	200.00	-	100.00	
上海物贸生产资料物流有限公司	上海	上海	交通运输、仓储和邮政业	5,000.00	-	100.00	
上海零星危险化学品物流有限公司	上海	上海	交通运输、仓储和邮政业	3,000.00	-	100.00	
上海百联凯晨汽车销售服务有限公司	上海	上海	批发和零售业	3,000.00	-	35.00	注2
上海百联荣泽汽车销售服务有限公司	上海	上海	批发和零售业	3,000.00	-	35.00	注2
非同一控制下企业合并取得的子公司							
上海百联二手机动车经营有限公司	上海	上海	批发和零售业	75.00	-	100.00	
上海百联沪北汽车销售有限公司	上海	上海	批发和零售业	850.00	-	100.00	
上海市北汽车销售服务有限公司	上海	上海	批发和零售业	500.00	-	100.00	
上海云峰国际贸易有限公司	上海	上海	批发和零售业	100.00	-	100.00	

上海物资贸易股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2020年度

人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

本公司子公司的情况如下（续）：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 人民币万元	持股比例（%）		
					直接	间接	
同一控制下企业合并取得的子公司							
上海百联汽车服务贸易有限公司	上海	上海	批发和零售业	13,730.00	96.34	-	
上海汽车工业沪东销售有限公司	上海	上海	批发和零售业	400.00	-	50.00	注3
上海百合汽车销售有限公司	上海	上海	批发和零售业	1,800.00	-	100.00	
上海市旧机动车交易市场有限公司	上海	上海	租赁和商务服务业	545.16	-	100.00	
上海汽车销售服务有限公司	上海	上海	批发和零售业	697.25	-	100.00	
上海悦安汽车检测维修服务有限公司	上海	上海	科学研究和技术服务业	400.00	-	100.00	
上海悦新汽车维修有限公司	上海	上海	居民服务、修理和其他服务业	50.00	-	100.00	
上海求是物业管理有限公司	上海	上海	房地产业	30.00	-	100.00	
百联集团上海物贸大厦有限公司	上海	上海	租赁和商务服务业	500.00	-	100.00	
上海生产资料交易市场有限公司	上海	上海	租赁和商务服务业	349.00	-	100.00	
上海乾通投资发展有限公司	上海	上海	交通运输、仓储和邮政业	9,500.00	95.00	-	
上海晶通化学有限公司	上海	上海	批发和零售业	7,500.00	100.00	-	
上海化轻染料有限公司	上海	上海	批发和零售业	1,500.00	-	100.00	
上海晶通化工胶粘剂有限公司	上海	上海	批发和零售业	200.00	-	100.00	
上海危险化学品交易市场经营管理有限公司	上海	上海	租赁和商务服务业	700.00	-	60.00	

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

注2：上海百联凯晨汽车销售服务有限公司和上海百联荣泽汽车销售服务有限公司由子公司上海百联汽车服务贸易有限公司持股35%，因其余股东签署了跟随上海百联汽车服务贸易有限公司通过一致行动的协议，使上海百联汽车服务贸易有限公司获得了100%的表决权，故纳入合并范围。

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

本公司子公司的情况如下（续）：

注3：上海汽车工业沪东销售有限公司由子公司上海百联汽车服务贸易有限公司持股50%，因上海百联汽车服务贸易有限公司取得了其董事会半数以上的表决权，对其享有控制权，故纳入合并范围。

上海三灵金属材料仓储中心由子公司上海乾通投资有限公司持股55%，主营业务为提供仓储服务，因其属于与农方合作的非公司制企业，建库土地属农方所有，财务资金进出由农方控制，上海乾通投资有限公司无控制权，故不纳入合并范围。

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2020年

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
上海百联汽车服务贸易 有限公司	3.66%	970,102.64	1,062,588.54	12,199,879.03

2019年

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
上海百联汽车服务贸易 有限公司	3.66%	1,117,073.15	778,217.19	12,309,237.53
上海金桥热力有限公司	40.00%	1,063,290.74	6,400,000.00	17,935,089.63

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额：

单位：人民币万元

上海百联汽车服务  
贸易有限公司

2020年

流动资产	126,435.63
非流动资产	<u>25,555.92</u>
资产合计	<u>151,991.55</u>
流动负债	112,386.57
非流动负债	<u>3,303.98</u>
负债合计	<u>115,690.55</u>
营业收入	444,161.38
净利润	3,131.68
综合收益总额	<u>3,085.58</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>13,222.56</u>

上海物资贸易股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2020年度

人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

单位：人民币万元

	上海百联汽车服务 贸易有限公司	上海金桥热力 有限公司
2019年		
流动资产	77,273.25	1,104.53
非流动资产	24,715.19	4,080.29
资产合计	101,988.44	5,184.82
流动负债	62,857.64	701.04
非流动负债	3,371.63	-
负债合计	66,229.27	701.04
营业收入	453,803.61	-
净利润	4,105.31	265.82
综合收益总额	4,035.91	265.82
经营活动产生的现金流量净额	10,998.22	(0.35)

2. 在联营企业中的权益

重要的联营企业

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 人民币万元	持股比例（%）		会计处理
					直接	间接	
联营企业							
上海爱姆意机电设备 连锁有限公司	上海	上海	商业	4,200.00	38.58	-	权益法
上海二手车交易中心 有限公司	上海	上海	服务业	6,000.00	30.00	-	权益法

上海物资贸易股份有限公司  
财务报表附注 (续)  
2020 年度

人民币元

七、 在其他主体中的权益 (续)

2. 在联营企业中的权益 (续)

下表列示了重要联营企业的主要财务信息，这些财务信息调整了企业会计准则要求的所有会计政策差异且调节至本财务报表账面金额：

	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额		单位：人民币万元
	上海爱姆意机电 设备连锁有限公司	上海二手车交易 中心有限公司	上海爱姆意机电 设备连锁有限公司	上海二手车交易 中心有限公司	
流动资产	28,574.99	7,002.68	27,042.84	8,357.94	3,445.90
其中：现金和现金等价物	1,580.38	6,834.82	1,373.49	8,130.84	1,115.62
非流动资产	9,589.17	11,512.63	11,167.41	11,929.96	14,927.65
资产合计	38,164.16	18,515.31	38,210.25	20,287.90	18,373.55
流动负债	4,689.69	3,675.43	5,262.67	4,635.68	8,126.10
非流动负债	849.68	-	888.73	-	47.31
负债合计	5,539.37	3,675.43	6,151.40	4,635.68	8,173.41
少数股东权益	(17.86)	-	(1.77)	-	-
归属于母公司股东权益	32,642.65	14,839.88	32,060.62	15,652.22	10,200.14
按持股比例享有的净资产份额	12,593.53	4,451.96	12,368.99	4,695.67	4,080.06
调整事项	131.56	-	131.56	-	-
投资的账面价值	12,725.09	4,451.96	12,500.55	4,695.67	4,080.06



上海物资贸易股份有限公司  
财务报表附注 (续)  
2020 年度

人民币元

七、 在其他主体中的权益 (续)

2. 在联营企业中的权益 (续)

下表列示了重要联营企业的主要财务信息, 这些财务信息调整了企业会计准则要求的所有会计政策差异且调节至本财务报表账面金额: (续)

	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额		单位: 人民币万元
	上海爱姆意机电 设备连锁有限公司	上海二手车交易 中心有限公司	上海爱姆意机电 设备连锁有限公司	上海二手车交易 中心有限公司	
营业收入	9,964.65	9,329.56	10,251.43	10,874.71	17,223.44
所得税费用	2.63	1,249.40	49.25	1,456.83	222.79
净利润	1,313.18	3,630.45	2,175.04	4,609.40	665.68
其他综合收益	(46.11)	-	104.67	-	-
综合收益总额	1,267.07	3,630.45	2,279.71	4,609.40	665.68
收到的股利	-	1,332.84	-	1,332.45	694.34

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在联营企业中的权益（续）

下表列示了不重要的联营企业的汇总财务信息：

	单位：人民币万元	
	2020年	2019年
联营企业		
投资账面价值合计	1,181.93	1,219.12
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	536.99	348.79
其他综合收益	-	-
综合收益总额	536.99	348.79

八、 与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2020年

金融资产

	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		合计
		准则要求	指定	
货币资金	889,238,569.34	-	-	889,238,569.34
应收票据	44,506,790.00	-	-	44,506,790.00
应收款项融资	-	5,869,015.26	-	5,869,015.26
应收账款	39,964,022.53	-	-	39,964,022.53
其他应收款	115,091,740.83	-	-	115,091,740.83
其他权益工具投资	-	-	32,184,086.72	32,184,086.72
	<u>1,088,801,122.70</u>	<u>5,869,015.26</u>	<u>32,184,086.72</u>	<u>1,126,854,224.68</u>

八、 与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2020年（续）

金融负债

	以摊余成本计量的 金融负债
短期借款	146,467,693.08
应付票据	873,400,000.00
应付账款	14,548,963.32
其他应付款	113,741,841.58
	<u>1,148,158,497.98</u>

2019年

金融资产

	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		合计
		准则要求	指定	
货币资金	385,324,101.30	-	-	385,324,101.30
应收款项融资	-	8,650,875.30	-	8,650,875.30
应收账款	42,188,571.14	-	-	42,188,571.14
其他应收款	122,120,163.85	-	-	122,120,163.85
其他权益工具投资	-	-	28,468,009.96	28,468,009.96
	<u>549,632,836.29</u>	<u>8,650,875.30</u>	<u>28,468,009.96</u>	<u>586,751,721.55</u>

金融负债

	以摊余成本计量的 金融负债
短期借款	97,229,905.18
应付票据	392,350,000.00
应付账款	15,929,083.72
其他应付款	113,822,389.41
	<u>619,331,378.31</u>

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 2. 金融工具风险

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

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

本集团风险管理的总体目标是在不过度影响集团竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

#### 信用风险

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

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

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

本集团在每一资产负债表日面临的信用风险敞口为向客户收取的总金额减去坏账准备后的金额。

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

八、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

流动性风险

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

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2020年

	1年以内	1年以上	合计
短期借款	149,947,693.08	-	149,947,693.08
应付票据	873,400,000.00	-	873,400,000.00
应付账款	14,548,963.32	-	14,548,963.32
其他应付款	113,741,841.58	-	113,741,841.58
	<u>1,151,638,497.98</u>	<u>-</u>	<u>1,151,638,497.98</u>

2019年

	1年以内	1年以上	合计
短期借款	98,389,905.18	-	98,389,905.18
应付票据	392,350,000.00	-	392,350,000.00
应付账款	15,929,083.72	-	15,929,083.72
其他应付款	113,822,389.41	-	113,822,389.41
	<u>620,491,378.31</u>	<u>-</u>	<u>620,491,378.31</u>

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 2. 金融工具风险（续）

#### 市场风险

##### 汇率风险

本集团面临的汇率风险主要与本集团持有的外币货币性资产有关。本集团认为目前的汇率风险对于本集团的经营影响不重大。

##### 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。于2020年12月31日，本集团暴露于因归类为其他权益工具投资（附注五、10）的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本集团持有的上市权益工具投资在上海和深圳的证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。

以下证券交易所的、在最接近资产负债表日的交易日的收盘时的市场股票指数，以及年度内其各自的最高收盘点和最低收盘点如下：

	2020年末	2020年 最高/最低	2019年末	2019年 最高/最低
上海—A股指数	3,473	3,475/2,647	3,050	3,271/2,464
深圳—A股指数	14,471	14,477/9,531	10,431	10,437/7,089

下表说明了，在所有其他变量保持不变的假设下，本集团的净损益和其他综合收益的税后净额对权益工具投资的公允价值的每10%的变动（以资产负债表日的账面价值为基础）的敏感性。

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 2. 金融工具风险（续）

#### 市场风险（续）

#### 权益工具投资价格风险（续）

2020年

	权益工具投资 账面价值	净损益 增加/（减少）	其他综合收益 的税后净额 增加/（减少）	股东权益 合计 增加/（减少）
权益工具投资				
上海—其他权益工具投资	1,527,435.84	-	114,557.69 /(114,557.69)	114,557.69 /(114,557.69)
深圳—其他权益工具投资	11,543,268.00	-	865,745.10 /(865,745.10)	865,745.10 /(865,745.10)
以公允价值计量的未上市 权益工具投资				
—其他权益工具投资	19,113,382.88	-	1,433,503.72 /(1,433,503.72)	1,433,503.72 /(1,433,503.72)

2019年

	权益工具投资 账面价值	净损益 增加/（减少）	其他综合收益 的税后净额 增加/（减少）	股东权益 合计 增加/（减少）
权益工具投资				
上海—其他权益工具投资	1,848,898.74	-	138,667.41 /(138,667.41)	138,667.41 /(138,667.41)
深圳—其他权益工具投资	11,193,472.00	-	839,510.40 /(839,510.40)	839,510.40 /(839,510.40)
以公允价值计量的未上市 权益工具投资				
—其他权益工具投资	15,425,639.22	-	1,156,922.94 /(1,156,922.94)	1,156,922.94 /(1,156,922.94)

### 3. 资本管理

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

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2020年度和2019年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 资本管理（续）

本集团采用资产负债率来管理资本，资产负债率是指总负债除以总资产的比率。本集团于资产负债表日的资产负债率如下：

	2020年	2019年
总负债	1,349,227,625.27	865,887,896.01
总资产	<u>2,192,205,414.78</u>	<u>1,600,461,469.67</u>
资产负债率	<u>61.55%</u>	<u>54.10%</u>

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2020年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	5,869,015.26	-	5,869,015.26
其他权益工具投资				
权益工具投资	<u>13,070,703.84</u>	<u>-</u>	<u>19,113,382.88</u>	<u>32,184,086.72</u>
	<u>13,070,703.84</u>	<u>5,869,015.26</u>	<u>19,113,382.88</u>	<u>38,053,101.98</u>

2019年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	8,650,875.30	-	8,650,875.30
其他权益工具投资				
权益工具投资	<u>13,042,370.74</u>	<u>-</u>	<u>15,425,639.22</u>	<u>28,468,009.96</u>
	<u>13,042,370.74</u>	<u>8,650,875.30</u>	<u>15,425,639.22</u>	<u>37,118,885.26</u>



## 九、公允价值的披露（续）

### 2. 公允价值估值

#### 金融工具公允价值

管理层已经评估了货币资金、应收账款、应收款项融资、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

上市的权益工具投资，以市场报价确定公允价值。非上市的权益工具投资，采用市场法估计公允价值，采用的假设并非由可观察市场价格或利率支持。本集团需要就流动性折扣作出估计。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。

### 3. 不可输入观察值

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

	年末公允价值 人民币万元	估值技术	不可观察输入值	无法观察的输入数据 与公允价值的关系
权益工具投资	2020年：1,911.34 2019年：1,542.56	可比价值乘法	流动性折扣	较高的流动性折扣 较低的公允价值

## 十、关联方关系及其交易

### 1. 母公司

	注册地	业务性质	注册资本 人民币万元	对本公司持 股比例（%）	对本公司表决 权比例（%）
百联集团有限公司	上海	国有资产经营，资产重组，投资开发，国内贸易（除专项审批外），生产资料，企业管理，房地产开发	100,000.00	48.10	48.10

百联集团有限公司为公司第一大股东。

### 2. 子公司

子公司详见附注七、1。

## 十、 关联方关系及其交易（续）

### 3. 合营企业和联营企业

除附注七、2中已披露的重要联营企业的情况外，其余与本集团发生关联交易的其他联营企业的情况如下：

	关联方关系
上海优斯汽车租赁有限公司	联营企业

### 4. 其他关联方

	关联方关系
上海乾通金属材料有限公司	母公司控制的企业
上海百联电器科技服务有限公司	母公司控制的企业
上海百联物业管理有限公司	母公司控制的企业
百联全球购贸易有限公司	母公司控制的企业
东方商厦有限公司	母公司控制的企业
上海百联文化商厦有限公司	母公司控制的企业
上海百联优安供应链管理有限公司	母公司控制的企业
上海百联云商商贸有限公司	母公司控制的企业
上海汇丰大药房有限公司	母公司控制的企业
上海联华超市发展有限公司	母公司控制的企业
上海联华永昌超市有限公司	母公司控制的企业
上海世博百联商业有限公司	母公司控制的企业
上海浦东永安百货有限公司	母公司控制的企业
上海物资集团进出口有限公司	母公司控制的企业
上海动力燃料有限公司	母公司控制的企业
上海燃料有限公司	母公司控制的企业
上海复闽仓储有限公司	母公司控制的企业
上海申东木材有限公司	母公司控制的企业
上海市华联典当行有限公司	母公司控制的企业
上海新华联大厦有限公司	母公司控制的企业
百联集团财务有限责任公司	母公司控制的企业
百联全渠道电子商务有限公司	母公司控制的企业
华联集团资产托管有限公司	母公司控制的企业
上海百联百货经营有限公司	母公司控制的企业
上海现代物流投资发展有限公司	母公司控制的企业

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方（续）

	关联方关系
上海崇明华联超市有限公司	母公司控制的企业
联华超市股份有限公司	母公司控制的企业
华联超市股份有限公司	母公司控制的企业
联华物流有限公司	母公司控制的企业
上海百联世纪购物中心有限公司	母公司控制的企业
上海百联大宗商品电子商务有限公司	母公司控制的企业
上海百联大宗商品供应链服务有限公司	母公司控制的企业
上海百联商贸有限公司	母公司控制的企业
上海森联木业发展有限公司	母公司控制的企业
好美家装潢建材有限公司	母公司控制的企业
上海市第一医药商店连锁经营有限公司	母公司控制的企业
上海第一医药股份有限公司上海市第一医药商店	母公司控制的企业
上海第一医药股份有限公司	母公司控制的企业
上海第一医药汇丰大药房有限公司	母公司控制的企业
上海世纪联华西部商业有限公司	母公司控制的企业
上海联华快客经贸有限公司	母公司控制的企业
上海百联集团资产经营管理有限公司	母公司控制的企业
上海奥特莱斯品牌直销广场有限公司	母公司控制的企业
百联集团置业有限公司	母公司控制的企业
永安百货有限公司	母公司控制的企业
上海迎宾出租汽车有限公司	母公司控制的企业

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	关联交易内容	注释	2020年	2019年
上海乾通金属材料有限公司	接受劳务	(a)	1,556,603.78	1,556,603.78
上海联华永昌超市有限公司	购买商品	(a)	625,772.05	508,159.80
上海百联物业管理有限公司	接受劳务	(a)	511,014.17	225,479.25
上海百联云商商贸有限公司	购买商品	(a)	206,200.17	144,678.42
上海百联大宗商品电子商务有限公司	购买商品	(a)	105,445.43	-
上海百联百货经营有限公司	购买商品	(a)	72,821.23	-
上海百联文化商厦有限公司	购买商品	(a)	51,121.26	62,140.52
上海市第一医药商店连锁经营有限公司	购买商品	(a)	43,000.00	-
上海第一医药股份有限公司上海市第一医药商店	购买商品	(a)	30,000.00	-
上海第一医药股份有限公司	购买商品	(a)	28,217.60	-
上海第一医药汇丰大药房有限公司	购买商品	(a)	27,676.00	-
上海世纪联华西部商业有限公司	购买商品	(a)	20,850.00	-
上海联华超市发展有限公司	购买商品	(a)	18,700.00	15,596.34
联华超市股份有限公司	购买商品	(a)	15,507.08	-
上海百联优安供应链管理有限公司	购买商品	(a)	5,917.43	-
华联超市股份有限公司	购买商品	(a)	2,090.52	-
百联全球购贸易有限公司	购买商品	(a)	1,717.00	463.40
百联全渠道电子商务有限公司	服务费	(a)	33.15	-
上海百联商贸有限公司	接受服务	(a)	-	122,361.90
上海百联电器科技服务有限公司	接受服务	(a)	-	17,452.83
上海百联优安供应链管理有限公司	购买商品	(a)	-	8,920.35
上海汇丰大药房有限公司	购买商品	(a)	-	1,852.70
上海世博百联商业有限公司	购买商品	(a)	-	999.00
东方商厦有限公司	购买商品	(a)	-	550.00
			<u>3,322,686.87</u>	<u>2,665,258.29</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 关联方商品和劳务交易（续）

向关联方销售商品和提供劳务

	关联交易内容	注释	2020年	2019年
百联集团有限公司	提供维修	(b)	292,447.95	259,977.98
	提供维修及水			
上海森联木业发展有限公司	费、电费	(b)	41,566.16	44,566.13
上海物资集团进出口有限公司	提供维修	(b)	10,973.46	3,137.17
上海乾通金属材料有限公司	提供维修	(b)	6,877.87	16,673.55
上海燃料有限公司	提供维修	(b)	6,546.03	6,594.59
上海百联集团资产经营管理 有限公司	提供维修	(b)	4,709.74	-
上海奥特莱斯品牌直销广场 有限公司	提供维修	(b)	3,628.32	-
上海申东木材有限公司	提供维修	(b)	3,513.27	693.81
上海复闽仓储有限公司	提供维修	(b)	2,957.52	3,988.50
上海新华联大厦有限公司	提供维修	(b)	1,898.23	2,573.45
上海动力燃料有限公司	提供维修	(b)	1,848.67	1,327.43
百联集团置业有限公司	提供维修	(b)	856.64	-
永安百货有限公司	提供维修	(b)	342.48	-
百联集团财务有限责任公司	咨询服务	(b)	-	269,811.32
上海崇明华联超市有限公司	销售汽车	(b)	-	154,690.27
上海现代物流投资发展有限公司	提供维修	(b)	-	2,841.59
上海市华联典当行有限公司	提供维修	(b)	-	2,009.73
百联全渠道电子商务有限公司	提供维修	(b)	-	1,265.49
上海百联百货经营有限公司	提供维修	(b)	-	924.78
华联集团资产托管有限公司	提供维修	(b)	-	519.47
上海浦东永安百货有限公司	提供维修	(b)	-	442.48
			<u>378,166.34</u>	<u>772,037.74</u>

十、 关联方关系及其交易（续）  
5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(2) 关联方租赁

作为承租人

承租方名称	出租方名称	承租资产	注释	租赁资产种类	2020年租赁费	2019年租赁费
百联集团上海物资大厦有限公司	百联集团有限公司	中山北路2550号房产	(c)	房屋及建筑物	7,003,699.28	8,925,591.62
上海物资贸易股份有限公司	百联集团有限公司	中山北路2550号等房产	(c)	房屋及建筑物	6,702,900.96	-
上海百联汽车服务贸易有限公司	百联集团有限公司	共和新路3550号房产	(c)	房屋及建筑物	1,127,589.52	1,063,763.81
上海百联汽车服务贸易有限公司	上海百联世纪购物中心有限公司	世纪大道1217号G59-F01-1-005铺位	(c)	房屋及建筑物	855,903.51	2,425,716.32
上海物资生产资料物流有限公司	百联集团有限公司	龙吴路5300弄3号房产	(c)	房屋及建筑物	-	1,650,809.52
上海晶通化学有限公司	百联集团有限公司	四川中路320号等房产	(c)	房屋及建筑物	-	1,626,981.90
上海乾通投资发展有限公司	百联集团有限公司	共和新路3200号	(c)	房屋及建筑物	-	1,246,726.67
上海乾通投资发展有限公司	百联集团有限公司	民星路162号房产	(c)	房屋及建筑物	-	986,215.24
上海晶通化工胶粘剂有限公司	百联集团有限公司	宁武路164号等房产	(c)	房屋及建筑物	-	328,021.90
上海化轻染料有限公司	百联集团有限公司	广东路179号等房产	(c)	房屋及建筑物	-	311,343.81
上海物资生产资料物流有限公司	百联集团有限公司	南大路17号	(c)	房屋及建筑物	-	300,112.38

十、 关联方关系及其交易 (续)  
5. 本集团与关联方的主要交易 (续)

(2) 关联方租赁 (续)

作为出租人

承租方名称	出租方名称	承租资产	注释	租赁资产种类	2020年租赁费	2019年租赁费
好美家装潢建材有限公司	上海生产资料交易市场有限公司	肇嘉浜路201弄2号2楼	(c)	房屋及建筑物	1,600,000.00	6,322,012.80
上海迎宾出租汽车有限公司	上海乾通投资发展有限公司	民星路162号02库北侧(42-64位)	(c)	房屋及建筑物	637,855.66	640,909.83
好美家装潢建材有限公司	上海生产资料交易市场有限公司	肇嘉浜路201弄2号5楼502、505室	(c)	房屋及建筑物	209,520.00	209,520.00
上海百联大宗商品电子商务有限公司	百联集团上海物资贸易大厦有限公司	中山北路2550号4FB-1	(c)	房屋及建筑物	300,952.38	1,060,745.60
上海优斯汽车租赁有限公司	上海悦安汽车检测维修服务有限公司	浦东新区崑山路930号部分场地和一一号楼二楼东侧办公室	(c)	房屋及建筑物	98,532.11	96,330.28
上海百联大宗商品供应链服务有限公司	百联集团上海物资贸易大厦有限公司	中山北路2550号4FB	(c)	房屋及建筑物	-	103,385.30

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（3） 关联方资金拆借

资金拆入

2020年

	注释	拆借金额	起始日	到期日
上海爱姆意机电设备连锁有限公司	(d)	56,000,000.00	2016-02-04	未约定

2019年

	注释	拆借金额	起始日	到期日
上海爱姆意机电设备连锁有限公司	(d)	56,000,000.00	2016-02-04	未约定

（4） 其他关联方交易

	注释	单位：人民币万元	
		2020年	2019年
关键管理人员薪酬	(e)	1,038.04	1,021.60

注释：

- (a) 本集团与关联方之间采购和接受劳务的价格以市场价格为基础协商确定，并按本集团与关联方签订的条款和协议执行。
- (b) 本集团与关联方之间销售和提供劳务的价格以市场价格为基础协商确定，并按本集团与关联方签订的条款和协议执行。
- (c) 本年度，本集团向关联方租入房屋建筑物，根据租赁合同确认租赁费用人民币15,690,093.27元（2019年：人民币18,865,283.17元）。本年度，本集团向关联方租出房屋建筑物，根据租赁合同确认租赁收益人民币2,846,860.15元（2019年：人民币8,432,903.81元）。
- (d) 本年度，本集团从上海爱姆意机电设备连锁有限公司拆入资金人民币56,000,000.00元，年利率为3.6975%（2019年：人民币56,000,000.00元，年利率3.6975%）。本集团支付利息金额为人民币2,076,272.88元（2019年：人民币2,070,600.00元）。
- (e) 本年度，本集团发生的本公司关键管理人员薪酬（包括采用货币、实物形式和其他形式）总额为人民币1,038.04万元（2019年：人民币1,021.60万元）。



十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额

(1) 其他应收款

	2020年		2019年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
上海百联商贸有限公司	263,299.78	-	672,100.89	-
上海百联世纪购物中心有限公司	-	-	548,950.00	-
上海百联物业管理有限公司	-	-	70,000.00	21,000.00
	<u>263,299.78</u>	<u>-</u>	<u>1,291,050.89</u>	<u>21,000.00</u>

应收关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

7. 关联方应付款项余额

(1) 其他应付款

	2020年	2019年
上海爱姆意机电设备连锁有限公司	56,000,000.00	56,000,000.00
上海二手车交易中心有限公司	3,600,000.00	7,247,900.00
上海迎宾出租汽车有限公司	159,738.00	159,738.00
	<u>59,759,738.00</u>	<u>63,407,638.00</u>

应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

8. 百联集团财务有限责任公司提供的金融服务

根据本集团与百联集团财务有限责任公司签订的《金融服务框架协议》，百联集团财务有限责任公司为本公司及控股子公司提供存款、贷款、结算及经中国银行业监督管理委员会批准的可从事的其他金融服务。

	2020年	2019年
存放在关联方的货币资金	<u>699,711,733.96</u>	<u>238,467,139.59</u>
短期借款余额	<u>40,000,000.00</u>	<u>40,000,000.00</u>

## 十、 关联方关系及其交易（续）

### 8. 百联集团财务有限责任公司提供的金融服务（续）

上述存款活期年利率为0.35%-1.20%，定期年利率（7天以上）为1.52%-3.50%。上述短期借款的年利率为4.35%。本年确认利息收入金额为人民币4,880,810.08元。本年发生利息支出金额为人民币4,521,925.99元。

2020年度本集团向百联集团财务有限责任公司申请开立银行承兑汇票金额为人民币288,770.00万元，相应手续费支出为人民币9.48万元。截至2020年12月31日，尚未到期的银行承兑汇票余额为人民币59,250.00万元。

## 十一、 承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

于2020年12月31日，本集团并无须作披露的承诺事项。

### 2. 或有事项

于2020年12月31日，本集团并无须作披露的重大或有事项。

## 十二、 资产负债表日后事项

于2020年12月31日，本集团并无须作披露的资产负债表日后事项。

### 十三、其他重要事项

#### 1. 分部报告

##### 经营分部

出于管理目的，本集团根据产品和服务划分成业务单元，本集团有如下2个报告分部：

- (1) 汽车贸易分部主要用于提供乘用车销售及提供售后服务；
- (2) 贸易及其他分部主要用于提供货物仓储物流服务、化工原料贸易和有色金属贸易。

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

经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。

##### 2020年

	汽车贸易板块	贸易及其他	调整和抵销	合并
对外交易收入	4,441,525,305.35	3,414,205,589.56	-	7,855,730,894.91
分部间交易收入	88,495.12	23,272,343.22	(23,360,838.34)	-
利润总额	36,422,267.82	104,113,669.64	-	140,535,937.46
资产总额	1,508,096,137.68	937,733,136.21	(253,623,859.11)	2,192,205,414.78
负债总额	1,156,905,542.12	445,945,942.26	(253,623,859.11)	1,349,227,625.27
补充信息：				
折旧费和摊销费	30,072,958.84	16,928,599.37	-	47,001,558.21
当期确认的减值损失	2,056,751.97	4,135,515.69	-	6,192,267.66
资本性支出(i)	12,911,022.40	6,722,370.27	-	19,633,392.67

##### 2019年

	汽车贸易板块	贸易及其他	调整和抵销	合并
对外交易收入	4,537,848,395.38	2,759,341,788.15	-	7,297,190,183.53
分部间交易收入	187,667.84	8,018,541.23	(8,206,209.07)	-
利润总额	53,343,027.53	47,461,729.15	-	100,804,756.68
资产总额	1,019,884,352.60	856,025,342.92	(275,448,225.85)	1,600,461,469.67
负债总额	662,292,697.47	479,043,424.39	(275,448,225.85)	865,887,896.01
补充信息：				
折旧费和摊销费	22,586,382.33	16,261,441.43	-	38,847,823.76
当期确认的减值损失	2,187,587.58	1,041,145.34	-	3,228,732.92
资本性支出(i)	20,252,456.64	11,015,978.79	-	31,268,435.43

- (i) 资本性支出为投资性房地产、固定资产、无形资产、在建工程及长期待摊费用的本年增加额。

### 十三、其他重要事项（续）

#### 1. 分部报告（续）

##### 其他信息

本集团的对外交易收入来源和资产所在地均为中华人民共和国。

在报告期内，没有单一客户的收入来源超过当年本集团的收入的10%。

#### 2. 租赁

##### 作为承租人

重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	单位：人民币万元	
	2020年	2019年
1年以内（含1年）	921.07	1,832.96
1年至2年（含2年）	927.74	402.38
2年至3年（含3年）	949.25	655.18
3年以上	<u>1,361.42</u>	<u>1,327.99</u>
	<u>4,159.48</u>	<u>4,218.51</u>

### 十四、公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2020年	2019年
3年以上	<u>40,982,266.17</u>	<u>40,984,376.24</u>
减：应收账款坏账准备	<u>40,982,266.17</u>	<u>40,984,376.24</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2020年	40,984,376.24	-	(2,110.07)	-	40,982,266.17
2019年	42,724,282.16	-	(1,739,905.92)	-	40,984,376.24

	2020年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备	<u>40,982,266.17</u>	<u>100.00</u>	<u>40,982,266.17</u>	<u>100.00</u>

	2019年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备	<u>40,984,376.24</u>	<u>100.00</u>	<u>40,984,376.24</u>	<u>100.00</u>

于2020年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 计提比例 (%)	计提理由
江苏中源特种货柜 制造有限公司	27,483,326.59	27,483,326.59	100.00	预计无法收回
江阴市鹏威金属制品 有限公司	<u>13,498,939.58</u>	<u>13,498,939.58</u>	100.00	预计无法收回
	<u>40,982,266.17</u>	<u>40,982,266.17</u>		

于2019年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏中源特种货柜 制造有限公司	27,483,326.59	27,483,326.59	100.00	预计无法收回
江阴市鹏威金属制品 有限公司	<u>13,501,049.65</u>	<u>13,501,049.65</u>	100.00	预计无法收回
	<u>40,984,376.24</u>	<u>40,984,376.24</u>		

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款

	2020年	2019年
应收股利	-	4,164,000.00
其他应收款	<u>121,257,259.11</u>	<u>153,178,225.85</u>
	<u>121,257,259.11</u>	<u>157,342,225.85</u>

应收股利

	2020年	2019年
上海金桥热力有限公司	<u>-</u>	<u>4,164,000.00</u>

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2020年	2019年
1年以内	97,392,534.11	91,357,969.00
1年至2年	-	27,977,500.85
2年至3年	-	-
3年以上	<u>25,294,501.49</u>	<u>35,357,016.26</u>
	<u>122,687,035.60</u>	<u>154,692,486.11</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>1,429,776.49</u>	<u>1,514,260.26</u>
	<u>121,257,259.11</u>	<u>153,178,225.85</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2020年	2019年
关联方及子公司往来款	121,257,259.11	153,178,225.85
其他	<u>1,429,776.49</u>	<u>1,514,260.26</u>
	<u>122,687,035.60</u>	<u>154,692,486.11</u>

#### 十四、公司财务报表主要项目注释（续）

##### 2. 其他应收款（续）

##### 其他应收款（续）

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

##### 2020年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	-	-	1,514,260.26	1,514,260.26
本年转回	-	-	(84,483.77)	(84,483.77)
年末余额	-	-	1,429,776.49	1,429,776.49

##### 2019年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	-	-	1,492,291.26	1,492,291.26
本年计提	-	-	21,969.00	21,969.00
年末余额	-	-	1,514,260.26	1,514,260.26

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	注销子公司	年末余额
2020年	1,514,260.26	-	(84,483.77)	-	1,429,776.49
2019年	1,492,291.26	21,969.00	-	-	1,514,260.26

##### 3. 长期股权投资

	2020年			2019年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	369,834,169.62	-	369,834,169.62	400,505,781.30	-	400,505,781.30
对联营、合营 企业投资	171,770,567.43	-	171,770,567.43	171,962,117.52	-	171,962,117.52
	<u>541,604,737.05</u>	-	<u>541,604,737.05</u>	<u>572,467,898.82</u>	-	<u>572,467,898.82</u>

上海物资贸易股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2020年度

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

对子公司投资：

2020年

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
上海百联汽车服务贸易有限公司	177,599,151.02	-	-	177,599,151.02	-	-
上海乾通投资发展有限公司	93,037,559.55	-	-	93,037,559.55	-	-
上海晶通化学品有限公司	69,183,672.68	-	-	69,183,672.68	-	-
上海金桥热力有限公司	30,671,611.68	-	(30,671,611.68)	-	-	-
上海有色金属交易中心有限公司	30,013,786.37	-	-	30,013,786.37	-	-
	<u>400,505,781.30</u>	<u>-</u>	<u>(30,671,611.68)</u>	<u>369,834,169.62</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

2019年

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
上海百联汽车服务贸易有限公司	177,599,151.02	-	-	177,599,151.02	-	-
上海乾通投资发展有限公司	93,037,559.55	-	-	93,037,559.55	-	-
上海晶通化学品有限公司	69,183,672.68	-	-	69,183,672.68	-	-
上海金桥热力有限公司	30,671,611.68	-	-	30,671,611.68	-	-
上海有色金属交易中心有限公司	30,013,786.37	-	-	30,013,786.37	-	-
	<u>400,505,781.30</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>400,505,781.30</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

对联营、合营企业投资：

2020年

	年初余额	本年变动					宣告现金股利	计提减值准备	年末账面价值	年末减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益	其他权益变动				
联营企业										
上海爱姆意机电设备销售有限公司	125,005,454.30	-	-	2,423,388.37	(177,907.87)	-	-	127,250,934.80	-	
上海二手车交易中心有限公司	46,956,683.22	-	-	10,891,358.60	-	(13,328,389.19)	-	44,519,632.63	-	
	<u>171,962,117.52</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,314,746.97</u>	<u>(177,907.87)</u>	<u>(13,328,389.19)</u>	<u>-</u>	<u>171,770,567.43</u>	<u>-</u>	



十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

对联营、合营企业投资：（续）

2019年

	年初		本年变动					年末 账面价值	年末 减值准备	
	余额	追加投资	减少投资	权益法下 投资损益	其他 综合收益	其他 权益变动	宣告现金 股利			计提 减值准备
联营企业										
上海爱姆意机电设备 有限公司	116,208,595.20	-	-	8,393,038.20	403,820.90	-	-	-	125,005,454.30	-
上海二手车交易中心 有限公司	46,952,600.88	-	-	13,328,536.03	-	-	(13,324,473.67)	-	46,956,663.22	-
	<u>163,161,196.08</u>	-	-	<u>21,721,574.23</u>	<u>403,820.90</u>	-	<u>(13,324,473.67)</u>	-	<u>171,962,117.52</u>	-

4. 投资收益

	2020年	2019年
处置长期股权投资产生的投资收益	46,538,388.32	-
成本法核算的长期股权投资收益	45,436,322.48	39,226,647.83
权益法核算的长期股权投资收益	13,314,746.97	21,721,574.23
其他权益工具投资在持有期间取得的投资收益	195,025.80	129,439.05
	<u>105,484,483.57</u>	<u>61,077,661.11</u>

上海物资贸易股份有限公司  
补充资料  
2020 年度

人民币元

1. 非经常性损益明细表

	2020年金额
非流动资产处置损益	50,204,089.72
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	20,632,300.34
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	30,110.07
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	<u>165,694.07</u>
所得税影响数	<u>(5,239,964.74)</u>
少数股东权益影响数（税后）	<u>(1,922,895.14)</u>
	<u>63,869,334.32</u>

2. 净资产收益率和每股收益

2020年

	<u>加权平均净资产收益率（%）</u>	<u>每股收益</u>	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	15.69	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.94	0.10	0.10

2019年

	<u>加权平均净资产收益率（%）</u>	<u>每股收益</u>	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	9.59	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.87	0.10	0.10

本集团无稀释性潜在普通股。