

公司代码：600822  
900927

公司简称：上海物贸  
物贸 B 股

# 上海物资贸易股份有限公司 2023 年年度报告

## 重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、公司负责人宁斌、主管会计工作负责人赵洪及会计机构负责人（会计主管人员）黄轶琛声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
本年度利润不作分配；不作资本公积、盈余公积转增股本。
- 六、前瞻性陈述的风险声明  
适用 不适用  
本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。
- 七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况  
否
- 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况  
否
- 九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性  
否
- 十、重大风险提示  
公司已在本报告中描述了可能存在的相关风险，敬请查阅本报告第三节“管理层讨论与分析”中“关于公司未来发展的讨论与分析”部分的内容。
- 十一、其他  
适用 不适用

## 目录

第一节	释义 .....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	22
第五节	环境与社会责任.....	32
第六节	重要事项.....	34
第七节	股份变动及股东情况.....	42
第八节	优先股相关情况.....	46
第九节	债券相关情况.....	47
第十节	财务报告.....	48

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

## 第一节 释义

### 一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

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

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

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

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、基本情况简介

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

### 四、信息披露及备置地点

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

### 五、公司股票简况

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

### 六、其他相关资料

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

## 七、近三年主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2023年	2022年		本期比上年同期 增减(%)	2021年
		调整后	调整前		
营业收入	7,866,901,093.17	5,022,083,679.41	5,022,083,679.41	56.65	6,566,846,241.33
归属于上市公司股东的净利润	140,012,045.25	60,037,912.81	59,930,193.77	133.21	150,177,458.71
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	42,055,846.90	30,723,102.67	30,615,383.63	36.89	37,756,811.96
经营活动产生的现金流量净额	295,485,301.07	-244,614,068.03	-244,614,068.03	不适用	-30,611,587.21
	2023年末	2022年末		本期末比上年同 期末增减(%)	2021年末
		调整后	调整前		
归属于上市公司股东的净资产	1,154,147,860.09	1,017,713,488.77	1,016,293,815.15	13.41	959,752,145.17
总资产	3,132,372,432.67	3,471,785,965.62	3,470,356,786.05	-9.78	2,040,786,029.30

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年		本期比上年同 期增减(%)	2021年
		调整后	调整前		
基本每股收益(元/股)	0.28	0.12	0.12	133.21	0.30
稀释每股收益(元/股)	0.28	0.12	0.12	133.21	0.30
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.08	0.06	0.06	36.89	0.08
加权平均净资产收益率(%)	12.89	6.07	6.07	6.82	16.9
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.87	3.11	3.10	0.76	4.25

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

公司自2023年1月1日起执行财政部于2022年11月30日颁布的《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定,将累计影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目(详见公司2023年年度报告会计报表附注三(四十/1))

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

## (三) 境内外会计准则差异的说明:

□适用 √不适用

## 九、2023 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	2,053,619,850.97	1,616,160,874.68	2,102,673,218.58	2,094,447,148.94
归属于上市公司股东的净利润	139,953,228.09	17,120,582.67	-28,317,326.84	11,255,561.33
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,977,070.70	15,844,492.07	7,541,940.05	8,692,344.08
经营活动产生的现金流量净额	336,979,323.87	-266,770,869.09	349,306,890.91	-124,030,044.62

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

□适用 √不适用

## 十、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2023 年金额	附注（如适用）	2022 年金额	2021 年金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	137,494,283.19		593,644.68	120,304,976.65
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	11,960,069.63		31,899,102.72	11,852,841.53
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益				
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
委托他人投资或管理资产的损益				
对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
非货币性资产交换损益				
债务重组损益				
企业因相关经营活动不再持续而				

发生的一次性费用，如安置职工的支出等				
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响				
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
交易价格显失公允的交易产生的收益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,415,275.68		1,103,332.66	1,415,792.37
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减：所得税影响额	52,088,567.66		2,189,432.00	18,966,435.66
少数股东权益影响额（税后）	1,824,862.49		2,091,837.92	2,186,528.14
合计	97,956,198.35		29,314,810.14	112,420,646.75

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 十一、采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
其他权益工具投资	22,695,980.04	25,192,969.65	2,496,989.61	0
应收款项融资	5,122,744.98	5,062,817.35	-59,927.63	0
合计	27,818,725.02	30,255,787.00	2,437,061.98	0

## 十二、其他

适用 不适用



### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、经营情况讨论与分析

2023 是全面贯彻落实党的二十大精神开局之年，公司坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，围绕“十四五”战略任务、以高质量发展要求为引领，按照董事会年度工作计划，以“积极应变、韧性发展、赋能破局、提质增效”为主线，抓住国民经济恢复向好机会，积极克服行业竞争加剧、大宗商品价格震荡波动等因素影响，聚焦主业、稳健经营，持续以打造有市场影响力综合服务商为目标，有力有序开展年度各项工作。

2023 年公司实现营业收入 78.67 亿元，同比增加 56.65 %；实现归属于上市公司股东的净利润 14,001.20 万元，同比增加 133.21 %；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 4,205.58 万元，同比增加 36.89 %；报告期内，公司主要经营工作如下：

##### 一、聚焦主业，推动主营业务高质量发展

公司汽车业务以打造多链条汽车综合服务商为目标，形成主体店+快闪店+销售中心+售后服务中心+衍生二手车交易的经营模式。一是新车业务积极应对行业竞争加剧局面，深入研究商务政策，调整品牌营销策略，积极尝试新媒体营销方式，运用社群、场景、新媒体、IP 等营销渠道寻找商机，拓展多元化精准营销方式，助推新车销售稳步增长。新能源车实施场地资源牵引品牌发展方式，降本轻资产布局网点，开设融入 ID、飞凡、哪吒、智己、通用、名爵等多品牌新能源集合店；提升新能源车交付中心服务内容，延伸在线服务与增值服务，促进新能源车销量及交付数量。二是二手车业务进一步完善旧机动车交易市场服务功能，丰富办证品类，获批“外地车牌异地本转”业务；拓展新能源出租车的办证业务；加强垂媒、新媒体合作、大客户合作，积极推进置换和直销业务，提升二手车自营能力，自营业务取得较大增长。三是深挖汽车后市场服务潜力，继续推进售后维修车间一体化管理，打造售后钣喷服务品牌，有效引流各类品牌车辆及新能源车售后维保，提升了综合竞争力和营利能力。

有色金属等大宗商品业务持续推进综合服务商建设。一是进一步完善有色现货交易专业楼宇园区功能。积极争取有色金属现货贸易的产业扶持政策，丰富智慧有色服务媒介、优化有色金属市场营商环境，做好稳商引商；二是谋划推进有色交易中心现货供应链服务平台建设，做好线上交易和有色金属相关综合信息及技术配套服务，联合行业协会推进第二届有色金属现货技能大赛等举措，提升交易中心市场组织者的服务功能。

积极推进危险化学品交易专业市场建设，通过资源集约改造，打造专业化、现代化和智能化办公一体化的特色经营场所，进一步扩大市场影响力。

仓储物流业务完善物流服务及延伸服务。一是以黑色金属仓储物流为主业，继续推进仓储自助系统推广，以数字化赋能加速业务发展，强化智慧增效，提高堆场利用率和客户满意度，实现仓储新系统签约率达 100%；二是积极拓展黑色金属供应链业务，探索供应链运营业务新空间，通过向上游钢厂或代理商“直采”商品，仓储物流全过程运营控制，实现物流主业经营衍生服务和业务拓展。三是努力探索外拓业务提升，在外拓基地持续打造高效多能团队和加强人才培养，提升公司品牌宣传和后续外拓发展支持度。

##### 二、强化经营管理，积极增效降本

面对复杂变化的市场环境挑战，公司进一步强化经营管理，控制经营风险，推进降本增效工作。通过加强预算管理、集约管理、股权管理，提升管理效率、优化存量资产，降本增效取得显著成效。一是完成了上海爱姆意机电连锁有限公司股权转让工作，取得较好投资收益，为后续聚焦主业发展提供保障；二是以效益为中心，落实降本增效责任，制定一企一策，精准施策动态跟踪预算管理，通过集约管理、资源整合、优化流程、节能减排等措施，资金成本、修理费用、物料费用等成本费用较预算大幅下降，提升降本增效科学性和精准性。三是强化经营风险防控，积极加强完善制度建设，加强上市公司合规性管理；做好制度执行管理，对重大业务、重大资金严格资金管控和专项跟踪管理；积极落实内外部审计、监管部门涉及内控一般性问题整改，为企业可持续发展做好企业管理保障支撑。

##### 三、聚才兴企，加强人才培养

进一步落实优化人力资源管理机制，优化人才队伍培养。一是进一步提升完善人才激励约束机制，以业绩为导向，有效制定激励约束考核目标，发挥全员的工作积极主动性；二是推进加大市场化中、高级管理人才引进力度，加强校招网招社招补充力量，健全人才梯队配备；三是通过见习、交流、挂职、带教引航等举措，多维度推动中、高级经营管理干部培养，推进本企业特色、行之有效的干部培养体系建设；通过雏鹰、高潜、新秀计划，夯实人力资源腰部腿部梯队人才。

#### 四、多措并举，守牢安全底线

坚决贯彻“一岗双责”精神，树牢安全发展理念，分区分类、精准有效加强安全监管，强化各方责任落实，牢牢守住安全生产底线。围绕《上海物贸深化推进厂房仓库安全专项整治工作方案》、防汛防汛预案响应机制及要求，持续深入开展消防安全、防汛防汛隐患大排查，防患于未然；强化数字赋能提升安全管理能力，通过自主研发的安全生产管理信息化安信宝系统，切实提升本部及所属企业安全生产一体化管控能力；增强网络信息安全性管理，落实全市护网监控和值守工作；落实春节、两会行动等特殊时期的企业安全检查，保障企业生产安全平稳运营。

## 二、报告期内公司所处行业情况

2023 年，世界经济复苏动能不足，全球通胀水平仍处高位，主要经济体紧缩货币政策的外溢效应凸显，单边主义、保护主义和地缘政治等风险上升，外部环境更趋复杂严峻；国内经济恢复发展面临不少困难，周期性、结构性问题叠加，经济恢复进程波动曲折。面对新情况新问题，我国坚持稳中求进工作总基调，加大宏观政策调控力度，着力扩内需、提信心、防风险，系统打出一套政策组合拳，经济增长实现企稳回升。2023 年，我国经济总量稳步攀升，国内生产总值（GDP）超过 126 万亿元，比上年增长 5.2%，实现了 5%左右的预期目标。

制造业采购经理调查结果显示，2023 年制造业 PMI 全年均值为 49.9%，高于 2022 年全年均值 0.8 个百分点。从指数年内走势来看，制造业 PMI 在一季度运行在 50% 以上的较好水平，显示经济快速恢复，二季度指数较快回落，显示在积压需求快速释放后经济回升势头有所放缓，三、四季度指数均值运行在 49.5% 左右的水平，显示在各地积极落实稳经济促增长等政策措施的带动下，我国经济保持相对稳定运行。

根据国家统计局公布的数据，2023 年全国工业生产者出厂价格指数（PPI）比上年下降 3.0%，PPI 收缩的主因是外需和大宗商品价格下行以及内需弱复苏和结构转型。2023 年 PPI 的拖累主要来自以下几个因素：一是高基数影响。受全球持续宽松货币政策影响，2021 年和 2022 年全球大宗商品价格飙升，中国 PPI 同期上涨 8.1% 和 4.1%，2023 年国际大宗商品价格则出现明显回落；二是高利率影响下，2023 年全球制造业 PMI 指数较 2022 年进一步下滑，全球经济下行和外需回落显著压制了国内生产需求；三是国内经济呈现曲折式弱复苏的特征，需求不足导致部分产业呈现产能过剩格局，其中代表性产业煤炭行业和中下游耐用品制造业的生产价格均出现明显下行；四是国内经济结构仍处转型深化期，2023 年地产部门延续下行调整，对相关产业链的拉动仍在退坡，其中 2023 年中国黑色金属加工业 PPI 同比回落 9.6 个百分点。

2023 年，汽车行业随着国家促消费、稳增长政策的持续推进，促进新能源汽车产业高质量发展系列政策实施，包括延续车辆购置税免征政策、深入推进新能源汽车及基础设施建设下乡等措施的持续发力，有力的激发了市场活力和消费潜能。2023 年全年产销累计完成 3016.1 万辆和 3009.4 万辆，同比分别增长 11.6% 和 12%，产销量创历史新高，实现两位数较高增长，产销总量连续 15 年稳居全球第一。其中，新能源汽车继续保持快速增长，产销分别完成 958.7 万辆和 949.5 万辆，同比分别增长 35.8% 和 37.9%，连续 9 年排名世界第一，成为引领全球汽车产业转型的重要力量；汽车出口接近 500 万辆，有效拉动行业整体快速增长。

中国物流与采购联合会数据显示，2023 年，我国物流运行环境持续改善，行业整体恢复向好。市场需求规模恢复加快，高端制造、线上消费等新动能领域回升明显。物流供给质量稳步提升，多式联运、航空货运等协同高效物流服务全面发展。单位物流成本稳中有降，产业链循环基本通畅。物流企业降本增效内驱力增强，头部企业战略转型步伐加快，引领行业向规范化、精细化和数字化方向发展。2023 年全年物流业总收入为 13.2 万亿元，同比增长 3.9%，物流收入规模延续扩张态势。运输、仓储装卸等基础物流收入同比增速在 3% 左右，支撑物流市场稳定增长。2023 年全年中国物流业景气指数平均为 51.8%，高于 2022 年 3.2 个百分点，多数月份处于 51% 以上的较高景气区间。

2023 年，我国有色金属行业着力优化产业结构、防范化解风险，高质量发展扎实推进，稳中向好的态势日趋明显。据国家统计局数据，2023 年，有色金属行业工业增加值同比增长 7.5%，增幅较工业平均水平高 2.9 个百分点。十种有色金属产量为 7470 万吨，同比增长 7.1%，首次突破 7000 万吨。2023 年，铜、铅现货均价分别为 68272 元/吨、15709 元/吨，同比分别增长 1.2%、2.9%；铝、锌、工业硅、电池级碳酸锂现货均价分别为 18717 元/吨、21625 元/吨、15605 元/吨、26.2 万元/吨，同比分别下跌 6.4%、14.0%、22.5%、47.3%。

### 三、报告期内公司从事的业务情况

公司目前主要从事汽车贸易、化工等生产资料的批发与零售业务。公司重点经营商品中，汽车销售业务随着 4S 店的扩展与健全，各类车辆销售 3.967 万辆，中山北路旧车市场实现二手车交易量 9.67 万辆。

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

2、公司汽车业务以品牌 4S 店、旧车交易、维修服务、新能源商场店及配套交付中心为主要业态。近几年，公司所属品牌 4S 店连续获得“上海大众七星级经销商”、“上海大众汽车斯柯达营销服务网络钻石级经销商”等荣誉称号。百联沪通汽车销售有限公司连年获得上汽通用凯迪拉克全国销量及售后五星奖。公司所属旧车市场的交易量在上海排名前列，为汽车服务贸易的持续稳健发展提供了支撑。公司在百联中环、西郊百联、龙湖天街、周浦万达等多家大型商场设有多品牌新能源车门店。

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

4、公司控股股东百联集团有限公司不断给予公司在品牌、资金等相关资源的支持。

### 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、公司拥有上海市旧机动车交易市场、上海有色金属交易中心、上海危险化学品交易市场等多家专业市场，市场功能齐全，在上海或国内具有一定影响。有利于公司推进发展现货交易线上线下融合和打造物流、信息、金融等全方位综合服务商建设。

2、公司汽车业务从新车销售、售后服务、二手车交易产业链齐全，具备主体店+快闪店+销售中心+售后服务中心+衍生二手车交易业务多链条汽车综合服务商能力，近几年，公司在百联中环、百联南方、百联金山、百联西郊、南方商城等上海多家大型商场设有多品牌新能源车门店和展示厅，在上海地区网点布局有一定优势区域影响力；公司所属品牌 4S 店获得上海大众七星、六星级经销商、新能源二手车特殊贡献奖、智己汽车钻石卓越奖”、凯迪拉克品牌超星奖等荣誉称号，与主机厂保持良好深度合作关系；公司所属控股、参股旧车市场功能齐全，有较强影响力，二手车市场交易量在上海市排名前列。

3、公司为国内生产资料流通行业知名企业，在业内外具有较高的资信品牌效应，与上游厂商与下游企业有稳固的合作基础，黑色金属仓储物流业务区位、场地、配套服务齐全，仓储物流信息化智慧物流管理能力强，在上海具有较大影响力。

4、公司控股股东百联集团有限公司实力雄厚，物业资源丰富，不断给予公司在品牌、资金、场地等相关资源支持。

### 五、报告期内主要经营情况

2023 年公司实现营业收入 78.67 亿元，同比增加 56.65 %；实现归属于上市公司股东的净利润 14,001.20 万元，同比增加 133.21 %；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 4,205.58 万元，同比增加 36.89 %；加权平均净资产收益率 12.89%，同比增加 6.82 个百分点。

#### (一) 主营业务分析

##### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	7,866,901,093.17	5,022,083,679.41	56.65
营业成本	7,507,249,399.50	4,716,749,015.35	59.16
销售费用	164,762,944.29	154,868,518.76	6.39
管理费用	163,553,488.96	177,431,875.34	-7.82
财务费用	-8,716,897.22	1,711,332.99	-609.36

研发费用	0.00	0.00	不适用
经营活动产生的现金流量净额	295,485,301.07	-244,614,068.03	不适用
投资活动产生的现金流量净额	347,059,319.57	-3,477,182.31	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-137,219,451.87	-53,099,550.72	158.42
资产减值损失	6,035,872.61	-13,777,987.91	不适用
信用减值损失	586,266.14	-270,527.04	不适用

营业收入变动原因说明：系汽车销售同比增加所致

营业成本变动原因说明：系汽车销售同比增加所致

销售费用变动原因说明：系营销广告费增加所致

管理费用变动原因说明：系职工薪酬减少所致

财务费用变动原因说明：系利息收入增加所致

研发费用变动原因说明：无

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

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：系处置联营企业收到的现金所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：系归还联营企业借款所致

资产减值损失变动原因说明：系汽车存货计提减值准备转回所致

信用减值损失变动原因说明：系应收款项收回所致

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用  不适用

归属于上市公司股东的净利润增加主要系 2023 年完成联营企业上海爱姆意机电设备连锁有限公司 38.57% 的股权转让，产生投资收益 13,744.82 万元，增加归母净利润 8,759.60 万元。

## 2. 收入和成本分析

适用  不适用

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
商业	7,794,736,345.33	7,495,407,462.58	3.84	57.45	59.32	减少 1.13 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
金属	646,425,143.54	532,997,487.92	17.55	-61.07	-66.20	增加 12.51 个百分点
汽车	7,109,240,407.49	6,933,870,928.72	2.47	118.63	123.58	减少 2.16 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
国内	7,794,736,345.33	7,495,407,462.58	3.84	57.45	59.32	减少 1.13 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
贸易	7,794,736,345.33	7,495,407,462.58	3.84	57.45	59.32	减少 1.13 个百分点

## (2). 产销量情况分析表

适用 不适用

## (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

## (4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
商业	外购商品	7,495,407,462.58	100	4,704,604,239.51	100	59.32	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
金属	外购商品	532,997,487.92	100.00	1,576,767,213.29	100.00	-66.20	
汽车	外购商品	6,933,870,928.72	100.00	3,101,289,686.93	100.00	123.58	

## (5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

本年度公司下属子公司上海百联汽车服务贸易有限公司与上海南方集团国际钢材物流中心有限公司共同设立上海智尚达汽车销售服务有限公司。上海百联汽车服务贸易有限公司拟出资 400 万元，持股 80%，截止年末尚未完成出资。上海智尚达汽车销售服务有限公司本年度尚未开展运营。

## (6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

## (7). 主要销售客户及主要供应商情况

## A. 公司主要销售客户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

## B. 公司主要供应商情况

适用 不适用

前五名供应商采购额 658,945.91 万元，占年度采购总额 88.82%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

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

适用 不适用

**3. 费用**

□适用 √不适用

**4. 研发投入****(1). 研发投入情况表**

□适用 √不适用

**(2). 研发人员情况表**

□适用 √不适用

**(3). 情况说明**

□适用 √不适用

**(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响**

□适用 √不适用

**5. 现金流**

√适用 □不适用

项目	2023 年度	2022 年度	变动率%	变动原因
销售商品、提供劳务收到的现金	8,933,426,888.95	5,745,322,604.50	55.49	系销售回笼资金增加所致
收到的税费返还	59,610.78	983,360.10	-93.94	系税费返还款
收到其他与经营活动有关的现金	375,301,585.71	57,356,665.80	554.33	系货币资金质押等受限货币资金收回增加所致
购买商品、接受劳务支付的现金	8,484,590,852.34	5,429,253,547.26	56.28	系采购商品资金支付增加所致
支付的各项税费	103,955,286.60	30,603,092.03	239.69	系支付所得税及流转税增加所致
支付其他与经营活动有关的现金	204,423,982.78	398,847,268.67	-48.75	系货币资金质押等受限货币资金支出增加所致
收回投资收到的现金	366,125,021.63	0.00	不适用	处置联营企业收到的款项
取得投资收益收到的现金	8,493,965.19	13,275,679.52	-36.02	系投资收到现金减少所致
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,225,906.83	1,823,159.58	186.64	系购建固定资产较上年增加所致
投资支付的现金	9,500,000.00	0.00	100.00	系联营企业追加投资
吸收投资收到的现金	3,450,000.00	6,400,000.00	-46.09	系子公司收到的资本金
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,964,822.54	7,255,354.34	37.34	系子公司支付给少数股东的股利、利润增加所致
支付其他与筹资活动有关的现金	94,629,486.46	38,307,685.35	147.02	系归还联营企业借款所致

**(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明**

√适用 □不适用

报告期内公司实施完成联营企业上海爱姆意机电设备连锁有限公司 38.57%股权转让事项，产生投资收益增加归母净利润 8,759.60 万元。

**(三) 资产、负债情况分析**

√适用 □不适用

**1. 资产及负债状况**

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	1,040,271,999.33	33.21	742,559,497.59	21.39	40.09	系联营企业股权转让收到的现金所致
其他应收款	201,822,133.20	6.44	117,177,840.45	3.38	72.24	系销售返利预提
其他流动资产	127,777,504.64	4.08	187,296,062.41	5.39	-31.78	系待抵扣进项税减少所致
长期股权投资	57,843,371.27	1.85	281,661,004.62	8.11	-79.46	系联营企业股权转让所致
在建工程	4,046,405.75	0.13	609,261.82	0.02	564.15	系在建工程项目增加所致
递延所得税资产	8,541,611.11	0.27	6,900,829.87	0.20	23.78	系使用权资产变动所致
其他非流动资产	14,158,217.04	0.45	33,517,757.98	0.97	-57.76	系租赁车购置款变动所致
预收款项	12,862,864.17	0.41	5,367,205.78	0.15	139.66	系购车意向金增加所致
合同负债	51,612,211.32	1.65	82,135,903.49	2.37	-37.16	系预收汽车的合同销售货款减少所致
应付职工薪酬	39,650,866.27	1.27	58,466,713.46	1.68	-32.18	系支付职工薪酬变动所致
其他应付款	52,124,218.56	1.66	113,451,949.96	3.27	-54.06	系归还关联方借款所致
其他流动负债	6,796,557.73	0.22	10,336,350.34	0.30	-34.25	系待转销项税变动所致

**2. 境外资产情况**

□适用 √不适用

**3. 截至报告期末主要资产受限情况**

√适用 □不适用

公司用于开具银行承兑汇票质押于开票银行的保证金存款合计 16,869.06 万元。

**4. 其他说明**

□适用 √不适用

**(四) 行业经营性信息分析**

□适用 √不适用

**(五) 投资状况分析****对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

本期长期股权投资余额为 5,784.34 万元,比年初余额 28,166.10 万元减少 22,381.76 万元,减幅 79.46%。本年发生增减变动的投资单位如下:

单位:元

被投资单位	期初余额	增减变动	期末余额	增减%	在被投资单位持股比例(%)	主要业务
上海爱姆意机电设备连锁有限公司(注 1)	233,158,697.71	-233,158,697.71	0.00	-100.00	38.578	机电设备等产品贸易
上海二手车交易中心有限公司	38,893,119.22	2,425,141.51	41,318,260.73	6.24	30	二手车交易
上海百联联合二手车交易市场管理有限公司	0.00	7,932,273.28	7,932,273.28	100	38	二手车交易
上海优斯汽车租赁有限公司	3,628,723.14	241,042.37	3,869,765.51	6.64	30	汽车租赁服务
上海市浦东旧机动车交易市场管理有限公司	5,031,281.42	-524,112.59	4,507,168.83	-10.42	25	二手车交易
上海三灵金属材料仓储中心(注 2)	0.00	0.00	0.00	0.00	55	物资储存
上海联百沃汽车销售服务有限公司	949,183.13	-733,280.21	215,902.92	-77.25	49	汽车销售及配件装饰用品等
成都空港百联汽车贸易有限责任公司(注 3)	0.00	0.00	0.00	0	35	汽车新车、新能源汽车整车销售;新能源汽车电附件销售;汽车零配件及车装饰品销售等
合计	281,661,004.62	-223,817,633.35	57,843,371.27	-79.46		

注 1: 上海爱姆意机电设备连锁有限公司报告期内公司实施完成 38.57%股权的转让。

注 2: 上海三灵金属材料仓储中心(以下简称“三灵仓储”)由本公司子公司上海乾通投资发展有限公司持股 55%,三林乡下属上海三林经济开发实业总公司持股 45%,三灵仓储属于与农方合作的非公司制企业,详见附注八、(一)、1。三灵仓储自 2018 年起出现经营亏损,由于公司对三灵仓储不负有承担额外损失义务,因此在确认三灵金属发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对三灵金属净投资的长期权益减记至零为限。三灵仓储经营地块已被列入政府动迁改造范围,2022 年企业员工分流完成并支付清理人员费用,待地块动迁完成后将清算注销。本年未确认的投资收益为人民币 120,681.07 元,累计未确认的投资损失为人民币 9,880,037.01 元。

注 3: 成都空港百联汽车贸易有限责任公司(以下简称“成都空港”)于 2021 年 12 月 15 日成立,由上海百联汽车服务贸易有限公司与成都市鑫茂鞋业有限责任公司、四川百旺金赋科技有限公司共同设立。本公司子公司上海百联汽车服务贸易有限公司参股比例 35%。成都空港注册资本人民币 500 万元,截至本年末股东均未出资,亦未开展经营。



## 1. 重大的股权投资

□适用 √不适用

## 2. 重大的非股权投资

□适用 √不适用

## 3. 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
其他权益工具投资	22,695,980.04		2,496,989.61	0	0	0	0	25,192,969.65
合计	22,695,980.04	0.00	2,496,989.61	0.00	0.00	0.00	0.00	25,192,969.65

## 证券投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	000166	申万宏源	2,000,000	自有	8,701,175.50	1,005,663.50	7,706,839.00			65,586.75	9,706,839.00	其他权益工具投资
股票	601229	上海银行	56,400.00	自有	1,151,421.66	11,689.56	1,106,711.22			77,930.40	1,163,111.22	其他权益工具投资
合计	/	/	2,056,400.00		9,852,597.16	1,017,353.06	8,813,550.22			143,517.15	10,869,950.22	/

## 证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

#### 4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

##### (六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

经公司第九届董事会第十八次会议审议通过及 2022 年第一次临时股东大会审议批准，公司通过在上海联合产权交易所公开挂牌的方式以 36,608.55 万元价格转让上海爱姆意机电设备连锁有限公司 38.57%的股权，股权交割手续于 2023 年 2 月 7 日完成。上述股权转让事项详见本公司于 2022 年 10 月 23 日、2023 年 2 月 9 日刊载于上海证券报、香港商报和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 的《关于公开挂牌转让上海爱姆意机电设备连锁有限公司 38.57%股权的公告》（编号：临 2022-023）及《关于公开挂牌转让上海爱姆意机电设备连锁有限公司 38.57%股权交易的进展的公告》（编号：临 2023-003）。

##### (七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：万元

公司名称	业务性质	年末注册资本	主要产品或服务	资产总额	归母净资产	净利润
百联汽车	商业	13,730	汽车新车销售、汽车零配件零售、汽车零配件批发、汽车装饰用品销售、润滑油销售、汽车租赁、新能源汽车整车销售、新能源汽车换电设施销售、新能源汽车电附件销售、充电桩销售、摩托车及零配件零售、摩托车及零配件批发、轮胎销售、信息技术咨询服务、信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）、非居住房地产租赁（上述经营范围以工商登记机关核准为准）。	246,017.94	28,801.91	-482.14
晶通化学	商业	7,500	化工原料及产品、橡胶塑料及制品、染料、颜料、胶黏剂、食品添加剂。	11,709.77	10,091.56	112.61
有色交易中心	商业及服务业	3,000	为市场内有色金属的商品经营者提供市场管理服务。	10,665.17	5,138.71	1,408.40
乾通投资	仓储物流	9,500	物流设施投资及管理、仓储道路普通货运等	20,046.44	17,238.41	3,450.27
二手车市场	服务业	6,000	为二手车经营者提供市场管理服务、新旧汽车、摩托车、拖拉机等批售。	17,378.92	13,772.76	2,729.93

##### (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

国家统计局发布 2023 年国民经济和社会发展统计公报，全景呈现 2023 年我国经济社会发展成绩。初步核算，全年国内生产总值（GDP）1260582 亿元，比上年增长 5.2%。全年人均国内生产总值 89358 元，比上年增长 5.4%。国民总收入 1251297 亿元，比上年增长 5.6%。

从结构看，2023 年四个季度增长分别为 4.5%、6.3%、4.9%和 5.2%。两年复合增速看，全年同比 4.1%，四个季度分别为 4.6%、3.3%、4.4%和 4.0%。经济一季度脉冲式反弹回落后，呈现温和修复寻底态势。

从内容看，2023 年经济结构分化明显，新旧经济动能转换。服务消费拉动是 2023 年的亮点，第三产业和消费分别拉动 GDP3.07 和 4.30 个百分点。以新能源和人工智能为代表的高端制造业增速较快。基建维持较高增速支撑经济，全年增长 5.9%。出口受外需疲软拖累。房地产显著放缓，地方债务凸显。

2023 年，燃油车市场随着疫情后经济复苏，消费潜能逐渐释放带动价格带上升。消费者购买乘用车更加审慎，但追求高品质好车的心态并未衰减。中高价位燃油车依然保持份额提升。燃油车的中高端市场仍存在增量空间，排面和保值率或将成为燃油车坚固的护城河。其中，燃油市场 18 万以上价区的份额均有所增加，其中 18-25 万的车型销量份额显著增长 2.2%，达到 14%；40 万以上的车型销量份额增长 1.2%；18 万以下的低价区车型整体销量份额同比下降 3.8%，其中 8 万以下的车型份额下降 2.6%。25 万以下的入门车型仍为主流，保持 75%以上的市场份额，但 2023 年的份额同比降低 1.6%；25 万以上的中高端车型的销量份额增长至 22.4%。

随着汽车消费进入存量时代，增换购是新能源市场销量的主动力。对于大空间、高性能、豪华功能配置的追求促使消费者提高预算，以换购更高级别的车型。增换购的消费升级趋势和新势力品牌的高端化布局是带动新能源价格带上升的主要原因。其中，18 万以上的新能源车型销量均有所提升，其中 25-40 万价区的销量占比提升 2.2%。12-18 万仍是主销价区，销量占比保持 30%，同比下降 2.5%。低价区中，8-12 万车型达到 3.6%的大幅提升；8 万以下的微型市场严重萎缩，下降 4.9%。

25 万以下的入门新能源车型仍为主流，保持 75%以上的市场份额，但 2023 年的份额同比降低 2.8%；25 万以上的中高端车型销量份额增长至 24.2%。

从市场竞争格局来看，燃油品牌竞争稳定，新能源品牌则马太效应明显。燃油市场 2023 年在售品牌 103 个，前 16 个品牌贡献了八成销量。相较于 2022 年分别减少 1 个品牌。新能源 2023 年在售品牌同样为 103 个，相较 2022 年减少 25 个品牌。前 17 个品牌贡献了八成销量，与 22 年持平。

头部品牌中，燃油市场大众、丰田、本田三足鼎立构成稳定的第一梯队。后续梯队中个别品牌的份额下跌引起连锁上涨反应，未出现品牌名次的大范围波动。新能源则呈现“一超多强”的局面，销量前五位中中国品牌占四席，分别为比亚迪、特斯拉、埃安、五菱汽车和理想汽车。

### (二) 公司发展战略

√适用 □不适用

公司充分发挥已有的专业市场和交易平台及资质体系完善和区位优势，坚持创新为主线，效益为导向，通过体制、机制和管理创新等多种途径和方式，整合产业链，形成协同效应，打造汽车、有色金属等大宗商品供应链服务平台，向平台经济商业模式转型，夯实拓展“物流”板块协同，打造有市场影响力的综合服务商。

汽车业态致力于汽车经销商向服务商转型和推进新品牌和新能源车发展。一是发挥二手车 1+N 延伸点功能，创新二手车业务，加快二手车业务转型，实现线上线下业务、新车、二手车业务组合式发展，即平台+零售+整修模式，提升服务能力；以制度流程优化、在线直播营销、信息化管理、多业态联动、网点拓展为抓手，力争实现由管理市场向经营与服务市场转变；同时打造维修新势力，强化后市场服务，以售后资源整合、绩效考核科学化助推车间一体化管理，建立综合品牌钣喷中心，以客户精细化维系、售后团队技术升级、高质量在线营销、标准化流程等树立企业售后品牌，实现汽车生活全周期服务。二是结合城市规划，充分利用百联集团资源优势，合理布局经营网点和原有网点的升级改造，构建新能源车商场店+快闪店+销售中心运维模式，开拓新能源综合品牌集合店车展、异业联盟、互动体验、新品首发等新元素融入，增加消费体验，加快新能源车等智能环保型新车销售业务的

拓展步伐，力争成为上海滩知名度较高的新能源汽车经营企业，同时稳妥推进中高端品牌引进和代理品牌种类，丰富汽车品牌矩阵。

有色金属等大宗商品业态，通过提升专业市场优势，打造相关大宗商品现货交易专业的有影响的综合服务商。有色金属围绕专业园区楼宇和供应链综合服务平台建设，加快实体市场数字化转型升级，优化营商环境与生态圈建设；同时积极推进有色金属供应链综合服务平台建设，整合平台功能上进行探索创新，围绕有色交易平台功能、技术的创新点，持续探索、完善交易、信息、金融、物流综合服务模式，增加服务性收入，探索有色金属现货定价体系，提升有色交易中心供应链服务核心能力和品牌效应，立足上海及长三角，实现国内有色金属产销商贸聚集区的互联互通，不断提升有色金属交易中心现货价格的影响力。化工品通过资源整合积极，推进危险化学品专业市场建设，不断完善服务功能，打造数字化、信息化、智能化专业市场，扩大市场影响力。

仓储物流业态深耕黑色金属主业，立足吴泾基地现有黑色金属服务，升级物流设施，寻找物流基地拓展，夯实黑色金属物流，探索延伸有色金属物流服务；提升物流服务能级，提高数字化、信息化，标准化智慧物流能力，拓展推进黑色金属物流供应链增值服务业务。

### (三) 经营计划

√适用 □不适用

2024 年公司将以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，贯彻深化国资国企改革精神，不断完善公司治理和经营机制，积极提升公司发展质量。围绕公司“抢占发展机遇、聚焦重点项目、培育核心能力、破解发展难题”年度工作的主线，纵深推进企业转型，培育新质生产力，提升企业核心竞争力，聚力企业高质量发展。

#### 一、聚重点精准发力，增强业态核心能力

汽车业态要聚焦新能源品牌定位、重点项目、数字化平台优化，拉长长板，加强品牌营销策略整体规划，形成新能源销售、售后、交付等全业务链条的铁三角模式，拉长长板补齐及转化短板；要聚焦二手车业态综合实力，深化业务链构建、延伸以及协同共赢，打造核心竞争力；要聚焦售后服务市场发展和拓展，复制推广钣喷中心优势资源整合模式；要进一步推进集约化管理和精细化管理，切实有效开展降本增效和控亏减亏，不断提升企业的运行质量和效率，有序推进共和新路 3550 号、真大路 570 号等场地项目建设。

有色金属等大宗商品业态聚焦有色金属供应链创新和应用“园区+平台”建设，搭建数字架构，找准供应链综合服务平台建设的突破口，构建平台应用场景、服务功能、数字化服务，提升贸易服务能级，同时积极争取政策，多措并举，做好稳商、引商工作并聚焦人才队伍建设，推进企业可持续转型发展。全力推进危化市场智能化服务平台打造，加强政企合作，铸造创业“孵化器”，并按时间进度做好危化市场经营场所搬迁工作；化工品贸易尝试推进合伙人创新机制；强化经营业务风险管控，加快信息化建设推进。

仓储物流业态加速推进“物流+供应链运营”的服务模式的建立和形成，进一步拓展、集聚和优化大宗商品上下游新钢企、贸易商，丰富供应链运营业务内涵，不断构筑和完善黑色金属物流生态圈。

#### 二、软服务硬管理，为企业稳健发展作保障

全面预算管理方面：提升成本费用预算投入产出绩效分析水平，科学管控预算成本费用支出。通过划小核算单位，提高成本费用核算精细度；通过集约管理、精细管理、资源整合、信息化管理、流程优化等方式积极科学寻求解决问题对策；突出重点，加强重点单位、重点业务、重大费用、重大项目成本费用管控；强化绩效事前评估、预算绩效目标管理及绩效评价管理；通过全面预算动态精细化的推进，保障预算指标有序落实，降本增效、控亏减亏工作取得实效。

运营管控方面：进一步提升经营、投资全过程管控能级，深入参与前置启动工作，严格执行固定资产投资项目管理、经营合同管理、客户管理、租赁管理、风控管理的各项规定，做好风险控制巡查、排漏、整改等，推进企业竞争力、创新力、控制力、影响力和抗风险能力

人力资源管理方面：构建治企兴企的自驱敏捷文化，提升组织能力；加速人才队伍建设，重点推进市场化人才选聘工作和年轻干部工作落实；不断优化选拔任用和激励机制，深化实施契约化管理、职业经理人制度，助力企业长远发展。

强化监督方面：织密监督网络扎紧制度之“笼”，积极发挥监督职能，促进企业平稳有序发展的站位；不断完善公司治理结构，持续优化风险管控、评价责任机制；加强客户管理、各类经营合同管理、库存管理等有效措施的实施，强化各级经营管理人员的风险防范意识并落实到位；切实加强以网

点资源、股权管理为重点的资产管控，提升资产管理的质量和收益；深化审计和风控管理的职能理念融合，审计工作做专做精，着力提质增效和有效风险管控。

### 三、加强安全防护，筑牢安全防线

严格落实安全生产责任，树牢安全发展理念，进一步强化企业安全生产监督管理，全方位、全覆盖落实企业安全生产主体责任和失职问责，全面做到安全责任纵向到底，横向到边；以事故隐患排查为导向，推进重点区域常态化管理；继续推进安全信息化系统建设，提升安全生产一体化管控能力。全面提升网络安全保障能力，强化互联网网络安全威胁专项整治行动、网络安全风险隐患大排查，联合开展网络安全应急演练，确保企业网络运行平稳有序。

## (四)可能面对的风险

适用 不适用

公司一直努力识别所面临的各类风险，积极采取应对措施，规避和降低风险：

### 1、宏观经济和政策波动风险

乘用车市场发展与国内外经济环境变化、经济周期的变化有直接影响。如果未来国家宏观经济出现增速减缓，居民购车消费将会相应减少，可能会影响公司主要业务的发展。此外，汽车限购政策、促消费政策、国家汽车产业政策等汽车行业相关政策的调整均可能对公司的新车销售业务产生一定的影响。公司将密切关注宏观经济政策变换，做好预判和研判，根据形势变化调整经营策略积极应变。

### 2、汽车销售服务行业竞争风险

随着新兴技术的发展，创新性的商业模式不断涌现，汽车销售服务行业面临新兴商业模式的冲击；以及乘用车经销市场具有竞争激烈、更新换代快（包括电油转换）、新产品上市周期短，行业竞争风险增加。公司将致力于推进汽车销售服务全链条服务商转型发展和推进新品牌和新能源车协同发展，丰富品牌矩阵，实现汽车生活全周期服务；同时利用与主机站良好协作关系，争取商务优势，提升抗风险能力。

### 3、价格波动风险

受内外部宏观经济、市场需求和激烈市场竞争影响，汽车及大宗商品贸易的市场价格不确定性增加，存在较大波动风险，可能面临经营损益下降和存货可变现值下降减值风险，对公司的风险控制要求较高。公司将积极做好市场研判，及时调整营销策略，加强应收账款、存货及资金运营全过程管理，使相关经营风险处于可控范围。

### 4、金融融资风险

公司汽车、大宗商品贸易资金有较大融资需求，需要通过银行等金融机构融资解决，如经融机构对相关行业收缩金融融资规模，可能会公司融资需求带来不利影响。公司将制定有效融资策略，利用控股股东财务公司优势，有效化解相关风险。

### 5、人才瓶颈风险

公司专业人员和干部人才梯队存在短缺和不足，可能制约公司未来发展。公司将进一步提升完善人才激励约束机制；加大市场化中、高级管理人才引进力度；加强校招网招社招补充力量，健全人才梯队配备；通过见习、交流、挂职、带教引航、雏鹰、高潜、新秀等举措，多维度推动中、高级经营管理干部培养，夯实人力资源梯队人才。

## (五)其他

适用 不适用

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

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

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

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

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

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

公司治理的实际状况基本符合《公司法》和中国证监会的相关规定。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

### 三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023 年 6 月 29 日	上海证券交易所网站： ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ) 《2022 年年度股东大会决议公告》（编号：临 2023-022）	2023 年 6 月 30 日	一、审议通过了关于公司 2022 年度董事会工作报告的议案；二、关于公司 2022 年度监事会工作报告的议案；三、关于公司 2022 年度财务决算报告的议案；四、关于公司 2023 年度财务预算报告的议案；五、关于公司 2022 年度利润分配预案的议案；六、关于公司续聘会计师事务所的议案；七、关于公司 2023 年度为子公司提供担保及子公司之间互相提供担保的议案；八、公司与百联集团财务有限责任公司签订《金融服务框架协议补充协议书》暨日常关联交易的议案；九、公司董事会换届选举的议案；十、公司监事会换届选举的议案。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

## 四、董事、监事和高级管理人员的情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额（万元）	是否在公司关联方获取报酬
宁斌	董事长	男	55	2023年6月29日	2026年6月30日	0	0	0	/	153.47	否
许伟	董事、董事会秘书	男	57	2017年6月30日	2026年6月30日	0	0	0	/	121.11	否
	总经理			2023年6月29日	2026年6月30日						
李劲彪	董事	男	50	2021年8月2日	2026年6月30日	0	0	0	/	0	是
魏卿	董事	男	52	2021年8月2日	2026年6月30日	0	0	0	/	0	是
张梁华	董事	女	52	2021年10月27日	2026年6月30日	0	0	0	/	111.55	否
黄凯	职工代表董事	男	42	2023年6月19日	2026年6月30日	0	0	0	/	60.51	否
金小野	独立董事	男	44	2020年6月19日	2026年6月30日	0	0	0	/	7	否
王怀芳	独立董事	男	51	2021年11月15日	2026年6月30日	0	0	0	/	7	否
罗丹	独立董事	男	42	2022年6月30日	2026年6月30日	0	0	0	/	7	否
赵斌	监事会主席	男	48	2021年8月2日	2026年6月30日	0	0	0	/	0	是
许燕	监事	女	51	2023年6月29日	2026年6月30日	0	0	0	/	0	是
吴晓倩	职工代表监事	女	40	2023年6月19日	2026年6月30日	0	0	0	/	17.88	否
郑斌	副总经理	男	56	2021年3月30日	2026年6月30日	0	0	0	/	106.50	否
许钢	副总经理	男	51	2022年4月29日	2026年6月30日	0	0	0	/	98.46	否
赵洪	财务总监	男	53	2023年6月29日	2026年6月30日	0	0	0	/	24.15	否
秦青林	董事长（离任）	男	61	2014年6月30日	2023年6月29日	0	0	0	/	0	是
黄静	监事（离任）	女	54	2018年9月21日	2023年6月29日	0	0	0	/	0	是
合计	/	/	/	/	/				/	714.63	/

姓名	主要工作经历
宁斌	现任上海物贸董事长、党委副书记，百联汽车董事长。曾任上海物贸总经理，百联汽车总经理等职。
许伟	现任上海物贸总经理、董事会秘书。曾任上海物贸财务总监，百联集团审计中心党支部书记、副主任等职。
李劲彪	现任百联集团战略投资部高级总监，上海第一医药股份有限公司董事。曾任普华永道企业融资并购部高级顾问、经理、总监，中国化工集团资产公司总监、投资发展一部总经理，百联集团有限公司市值管理中心高级总监等职。
魏卿	现任百联集团法律事务部高级总监。曾任上海对外贸易学院法学院教师、副教授，上海市社区服务中心副主任，上海市居民经济状况核对中心主任、党支部书记，上海市民政局政策法规处副处长、处长，上海市民政局信息研究中心主任，宣传和信息化处处长、社会救助处(收入核对处)处长等职。
张梁华	现任上海物贸党委书记。曾担任上海物贸党委副书记、纪委书记、工会主席，百联集团风控监察部高级副总监等职。
黄凯	现任上海物贸党委副书记、纪委书记、工会主席。曾任共青团上海市委管理信息部科员、办公室副主任科员、主任科员、副主任，地区工作部（郊区部）副部长，百联集团党委办公室副主任、组织干部部副部长、监事会秘书等职。
金小野	金融学博士，华东政法大学国际金融法律学院教授。于2014年1月至2016年3月在华东政法大学法学领域从事博士后研究工作。曾任华东政法大学国际金融法律学院讲师、大公国际资信评估有限公司研究员。2024年3月起兼任首帆动力科技股份有限公司独立董事。
王怀芳	上海财经大学金融学博士学位，上海财经大学数量经济硕士学位，复旦大学数学系学士学位，CPA。现任上海国家会计学院金融学副教授。目前兼任上海伟测半导体科技股份有限公司、安徽恒源煤电股份有限公司、上海傲世控制科技股份有限公司（未上市）独立董事。
罗丹	上海财经大学金融学院教授、博士生导师、上海市浦江人才。主要从事财务管理、公司金融、风险管理及投资管理等领域的研究。曾任上海财经大学金融学院助理教授、院长助理。目前兼任上海飞乐音响股份有限公司独立董事。
赵斌	现任百联集团董事会秘书、市值管理中心高级总监、金融业务部高级总监。曾任上海市综合经济研究所经济师，上海市国资委产权管理处副主任科员、主任科员、副处长、调研员、二级调研员等职。
许燕	现任百联集团审计风控中心总监。曾任百联集团审计中心主管、高级经理等职。
吴晓倩	现任上海物贸人力资源部副经理。曾任上海物贸人力资源部主管、经理助理等职。
郑斌	现任上海物贸副总经理，上海乾通投资党总支书记、董事长，有色交易中心执行董事、总经理。曾任上海乾通投资物流部副经理、综合部经理、总经理助理、副总经理、总经理等职。
许钢	现任上海物贸副总经理，百联汽车党委书记、总经理，上海百联沪北汽车销售服务有限公司、上海百联沪通汽车销售服务有限公司执行董事。曾任百联汽车总经理助理、副总经理，上海市旧机动车交易市场总经理等职。
赵洪	现任上海物贸财务总监。曾任上海物贸资产财务部经理、资金运营管理中心经理等职。
秦青林（离任）	曾任上海物贸董事长；百联集团党委副书记、副总裁；上海现代物流投资发展有限公司董事长、总经理等职。
黄静（离任）	现任百联集团置业有限公司财务总监。曾任百联集团审计风控中心高级副总监等职。

其它情况说明

适用 不适用



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

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
李劲彪	百联集团	战略投资部高级总监	2018年6月	
魏卿	百联集团	法律事务部高级总监	2021年3月	
黄凯	百联集团	监事会秘书	2019年6月	2023年4月
赵斌	百联集团	董事会秘书	2021年3月	
		市值管理中心高级总监	2020年1月	
		金融业务部高级总监	2022年11月	
许燕	百联集团	审计风控中心总监	2023年7月	
秦青林（离任）	百联集团	副总裁	2012年7月	2019年5月
		党委副书记	2019年5月	2023年6月
在股东单位任职情况的说明	无			

**2. 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

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

**(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况**

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	在公司领薪（或津贴）的董事薪酬由董事会制定预案，并提交股东大会审议。高级管理人员薪酬由董事会审议批准。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	公司董事及高级管理人员在公司领取的薪酬，均系按照公司制订的薪酬与考核办法，由相关职能部门对其年度工作业绩、经济指标完成情况等进行评议和考核，根据评议和考核结果确定其薪酬水平，并按规定程序予以发放，其工作流程和评定结果符合相关制度规定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	《上海物资贸易股份有限公司职业经理人实施方案（试行）》和《上海物资贸易股份有限公司职业经理人任期经营业绩考核办法（试行）》等规定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内在公司领薪的董事、监事、高级管理人员实际支付的报酬合计为 714.63 万元。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期内在公司领薪的董事、监事、高级管理人员实际支付的报酬合计为 714.63 万元。

**(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
宁斌	董事长	选举	换届选举
黄凯	职工代表董事	选举	换届选举
许燕	监事	选举	换届选举
吴晓倩	职工代表监事	选举	换届选举
赵洪	财务总监	聘任	聘任
秦青林	董事长	离任	任期届满
黄静	监事	离任	任期届满
黄凯	职工代表监事	离任	换届选举

**(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明**

□适用 √不适用

**(六) 其他**

□适用 √不适用

**五、报告期内召开的董事会有关情况**

会议届次	召开日期	会议决议
第九届董事会第二十次会议	2023 年 4 月 23 日	一、审议通过了关于公司 2022 年度董事会工作报告的议案；二、审议通过了关于公司 2022 年度财务决算报告的议案；三、审议通过了关于公司 2023 年度财务预算报告的议案；四、审议通过了关于公司 2022 年度利润分配预案的议案；五、审议通过了关于公司续聘会计师事务所的议案；六、审议通过了关于公司 2022 年度内部控制自我评价报告的议案；七、审议通过了关于 2022 年度前期会计差错更正的议案；八、审议通过了关于公司 2022 年年度报告全文及摘要的议案；九、审议通过了关于《百联集团财务有限责任公司风险持续评估报告》的议案；十、审议通过了关于 2023 年度为子公司提供担保及子公司之间互相提供担保的议案；十一、审议通过了关于公司日常关联交易的议案；十二、审议通过了关于公司《2022 年度社会责任报告》的议案；十三、审议通过了关于 2022 年度上海物资贸易股份有限公司（母公司）工资薪金的议案。
第九届董事会第二十一次会议	2023 年 4 月 28 日	审议通过了关于公司 2023 年第一季度报告的议案。
第九届董事会第二十二次会议	2023 年 6 月 8 日	一、审议通过了关于公司董事会换届选举的议案；二、审议通过了关于公司与百联集团财务有限责任公司签订《金融服务框架协议补充协议书》暨日常关联交易的议案；三、审议通过了关于公司召开 2022 年年度股东大会通知的议案。
第九届董事会第二十三次会议	2023 年 6 月 25 日	审议通过了关于公司控股子公司上海百联汽车服务贸易有限公司对其参股企业增资的议案。
第十届董事会第一次会议	2023 年 6 月 29 日	一、选举董事宁斌担任公司第十届董事会董事长；二、选举第十届董事会专门委员会组成人员；三、经董事长宁斌提名，聘任董事许伟担任公司总经理；四、经总经理许伟提名，聘任郑斌先生、许钢先生担任公司副总经理；赵洪

		先生担任公司财务总监；五、经董事长宁斌提名，聘任许伟先生担任公司董事会秘书，徐玮女士担任证券事务代表。
第十届董事会第二次会议	2023年8月28日	一、审议通过了关于公司2023年半年度报告的议案；二、审议通过了关于《百联集团财务有限责任公司的风险持续评估报告》的议案。
第十届董事会第三次会议	2023年10月11日	一、审议通过了关于上海晶通化工粘胶剂有限公司（本公司间接持股100%）公开挂牌转让上海化轻化工物品运输有限公司1.58%股权的议案；二、审议通过了关于公司应收账款核销的议案。
第十届董事会第四次会议	2023年10月30日	审议通过了关于公司2023年第三季度报告的议案。
第十届董事会第五次会议	2023年12月28日	一、审议通过了关于上海百联汽车服务贸易有限公司投资设立上汽智己汽车体验及交付服务中心的议案；二、审议通过了关于修订《上海物资贸易股份有限公司独立董事工作制度》的议案。

## 六、董事履行职责情况

### （一）董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
宁斌	否	9	2	7	0	0	否	1
许伟	否	9	2	7	0	0	否	1
李劲彪	否	9	2	7	0	0	否	1
魏卿	否	9	2	7	0	0	否	1
张梁华	否	9	1	7	1	0	否	0
黄凯	否	5	1	4	0	0	否	1
金小野	是	9	2	7	0	0	否	1
王怀芳	是	9	1	7	1	0	否	1
罗丹	是	9	0	8	1	0	否	0
秦青林	否	4	1	3	0		否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	7
现场结合通讯方式召开会议次数	1

### （二）董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

### （三）其他

适用 不适用

**七、董事会下设专门委员会情况**

√适用 □不适用

**(一) 董事会下设专门委员会成员情况**

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

**(二) 报告期内审计委员会召开 3 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 4 月 23 日	一、审议关于续聘立信会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司 2023 年度财务报告审计机构以及内部控制审计机构；二、审议公司 2022 年度财务报告；三、审议公司 2022 年度内部控制自我评价报告；四、审议公司 2022 年度内部审计工作报告和 2023 年度内部审计工作计划；五、审议审计委员会 2022 年度履职情况报告。	一致通过议案	无
2023 年 8 月 28 日	审议公司 2023 年半年度财务报告的议案。	一致通过议案	无
2023 年 10 月 11 日	审议公司应收账款核销的议案并提交董事会审议。	一致通过议案	无

**(三) 报告期内提名委员会召开 1 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 5 月 30 日	提名委员会对公司第十届董事会董事候选人进行审核并提交董事会审议。	一致通过议案	无

**(四) 报告期内薪酬与考核委员会召开 1 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 4 月 23 日	审议关于公司董事、监事及高级管理人员 2023 年度薪酬议案。	公司董事、监事及高级管理人员在公司领取薪酬的程序和数额符合公司相关的考核办法和薪酬管理办法。	无

**(五) 存在异议事项的具体情况**

□适用 √不适用

**八、监事会发现公司存在风险的说明**

□适用 √不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	43
主要子公司在职员工的数量	899
在职员工的数量合计	942
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	734
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	27
销售人员	289
技术人员	200
财务人员	92
行政人员	334
合计	942
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科以上	293
大专、高职	385
高中、职高、中专及以下	264
合计	942

### (二) 薪酬政策

√适用 □不适用

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

### (三) 培训计划

√适用 □不适用

2023年，公司围绕自驱敏捷市场主体能力建设目标制定年度培训计划，结合经营管理、战略规划实施和人才培养需要，认真落实各项培训工作的，助力公司高质量建设“一体四翼”发展格局。

一是拓宽视野，以思维之变带动发展之新。围绕“自驱敏捷”能力建设导向，举办干部培训班，增强战略解码、科学决策、变革创新、应急处突等能力。以“岗位胜任+复合成长”为目标，为青年管理人员开展“课程+团建+工坊”三位一体的多要素脱产培训，重点提升青年管理人员结构化思维、跨部门沟通、团队协作等能力。

二是强化实践，以传承之畅助力蓝图之绘。开展“引航”计划，通过导师结对帮带，以思想上引领、职业上引向、专业上引导、项目上引路等方式，帮助青年人才树立积极正向的职业理念，熔炼求真务实的职业习惯，坚守干净担当的职业底线，形成教学相长、薪火相传的良好局面。

三是注重技能提升，以专业之精创业绩之优。向财务人员提供会计监管及年报案例分析等培训；组织投资工程条线员工参加BIM管理技术在投资项目中的应用等培训；为汽车销售骨干提供MEB销售技巧实战特训等培训，确保员工能持续在专业领域深耕，更好助力公司高质量发展。

2023年度，教育培训工作紧密结合年度培训计划和目标推进，并及时复盘总结、优化调整，做到了多维度、全周期、广覆盖，有效帮助了员工强化使命担当、增强专业素养，为公司完成年度经营目标以及赋能员工成长起到了积极的作用。

**(四) 劳务外包情况**

√适用 □不适用

劳务外包的工时总数	/
劳务外包支付的报酬总额	2,511.80 万元

**十、利润分配或资本公积金转增预案****(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况**

□适用 √不适用

**(二) 现金分红政策的专项说明**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案**

□适用 √不适用

**十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响****(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

□适用 √不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

**(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

□适用 √不适用

**(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

√适用 □不适用

按《上海物资贸易股份有限公司职业经理人实施方案（试行）》、《上海物资贸易股份有限公司职业经理人任期经营业绩考核办法（试行）》及其相关规定，年初，公司根据职业经理人《任期目标责任书》、当年公司重点工作目标任务等，设定当年的业绩指标、目标值、指标权重和考核评价规则等，经与职业经理人协商一致后签订《年度目标责任书》，作为年度考核的依据。年末，按照公司高级管理人

员管理权限，考核组根据职业经理人的业绩陈述、审计报告和有关部门提供的考核数据、资料 and 情况，听取各有关方面的意见、评价，形成考核报告。考核结果与绩效年薪和任期激励收入挂钩。

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用  不适用

公司严格依照中国证监会、上海证券交易所的有关规定，建立健全了内部控制制度体系。报告期内，公司已按照《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求，结合公司内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，对财务报告和非财务报告内部控制有效性进行了评价，并认为在在 2023 年 12 月 31 日（内部控制评价报告基准日）内部控制整体有效，不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷，未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。具体报告请参见公司于 2024 年 4 月 12 日在上海证券交易所网站披露的公司《2023 年度内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用  不适用

## 十三、报告期内对子公司的管理控制情况

适用  不适用

## 十四、内部控制审计报告的相关情况说明

适用  不适用

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无

## 十六、其他

适用  不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	否
报告期内投入环保资金（单位：万元）	0

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

适用  不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用  不适用

经核查，公司不属于上海市环境保护局发布的《上海市 2023 年重点排污单位名录》中公示的重点排污单位。

##### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用  不适用

##### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用  不适用

##### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用  不适用

#### (三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用  不适用

#### (四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

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

具体说明

适用  不适用

### 二、社会责任工作情况

#### (一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用  不适用

详见公司同时刊载于在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《2023 年社会责任报告》。

#### (二) 社会责任工作具体情况

适用  不适用

具体说明

适用  不适用



三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

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

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

### 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

### 三、违规担保情况

适用 不适用

### 四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

### 五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 审批程序及其他说明

适用 不适用

### 六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	121
境内会计师事务所审计年限	3 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	朱育勤、王恺
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	朱育勤（2021 年-2023 年）、王恺（2021 年-2023 年）

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	60.5

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

适用 不适用

## 七、面临退市风险的情况

### （一）导致退市风险警示的原因

适用 不适用

### （二）公司拟采取的应对措施

适用 不适用

### （三）面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 八、破产重整相关事项

适用 不适用

## 九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

## 十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

## 十二、重大关联交易

### （一）与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司及下属子公司与控股股东百联集团及其下属子之间存在经营办公场地和仓储库房租赁、设备使用费用等关联交易，2023 年实际发生金额为 2,911.44 万元	《关于日常关联交易的公告》（编号：临 2023-009）

公司存在与关联方百联集团财务有限责任公司开展存款、贷款等金融业务。截至报告期末，本公司及子公司在百联集团财务有限责任公司存款余额为 75,136.67 万元、在百联集团财务有限责任公司贷款及银行承兑汇票余额为 0 万元。	《关于与百联集团财务有限责任公司之〈金融服务框架协议〉展期暨日常关联交易公告》（编号：临 2022-022）、《关于与百联集团财务有限责任公司签订〈金融服务框架协议补充协议书〉暨日常关联交易公告》（编号：临 2023-015）
--	---

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
上海百联保安服务有限公司	股东的子公司	接受劳务	安全生产费	市场定价		692,503.78	小于1	银行结算	/	/
合计				/	/	692,503.78		/	/	/
大额销货退回的详细情况					无					
关联交易的说明					无					

## (二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

## (三) 共同对外投资的重大关联交易

### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (四) 关联债权债务往来

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
上海第一医药股份有限公司	股东的子公司	962,264.15	-962,264.15	0.00			
海证期货有限公司	股东的子公司	-	10,400.00	10,400.00			
上海百联杨浦滨江购物中心有限公司	股东的子公司	-	50,000.00	50,000.00			
上海百联中环购物广场有限公司	股东的子公司	698,852.98	180,384.00	879,236.98			
上海百联配送实业有限公司	股东的子公司	300,000.00	0.00	300,000.00			
上海百联西郊购物中心有限公司	股东的子公司	11,364.29	87,226.11	98,590.40			
上海百联金山购物中心有限公司	股东的子公司	363,161.34	20,000.00	383,161.34			
上海友谊南方商城有限公司	股东的子公司	2,125,035.37	140,906.78	2,265,942.15			
上海百联嘉定购物中心有限公司	股东的子公司	20,000.00	0.00	20,000.00			
上海百联联合二手车交易市场经营管理有限公司	联营公司	280,334.51	-17,978.35	262,356.16			
上海联百沃汽车销售服务有限公司	联营公司	8,436.39	-8,436.39	0.00			
上海三灵金属材料仓储中心	合营公司	3,591,600.65	-260,019.10	3,331,581.55			
上海百联川沙购物中心有限公司	股东的子公司		255,000.00	255,000.00			
上海迎宾出租汽车有限公司	股东的子公司				159,738.00	0.00	159,738.00
好美家装潢建材有限公司	股东的子公司				33,300.00	0.00	33,300.00
上海二手车交易中心有限公司	联营公司					125,767.41	125,767.41
上海百联集团股份有限公司	控股股东					22,500.00	22,500.00
上海百联电气科技服务有限公司	股东的子公司					3,067.50	3,067.50
合计		8,361,049.68	-504,781.10	7,856,268.58	193,038.00	151,334.91	344,372.91
关联债权债务形成原因	往来款						
关联债权债务对公司的影响	当期未有影响						

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

√适用 □不适用

**1. 存款业务**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
百联集团财务有限责任公司	股东的子公司	1,500,000,000.00	0.35%-3.50%	547,241,063.87	204,125,616.01		751,366,679.88
合计	/	/	/	547,241,063.87	204,125,616.01		751,366,679.88

**2. 贷款业务**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	贷款额度	贷款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计贷款金额	本期合计还款金额	
百联集团财务有限责任公司	股东的子公司	1,500,000,000.00	-	0	0	0	0
合计	/	/	/	0	0	0	0

**3. 授信业务或其他金融业务**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	业务类型	总额	实际发生额
百联集团财务有限责任公司	股东的子公司	银行承兑汇票/流动资金贷款	1,500,000,000.00	0

**4. 其他说明**

√适用 □不适用

根据本公司与百联集团财务有限责任公司签订的《金融服务框架协议补充协议书》，百联集团财务有限责任公司为本公司提供不高于 15 亿元人民币融资额度，该额度包含向本公司提供贷款业务和为本公司开具银行承兑汇票业务。

**(六) 其他**

□适用 √不适用

## 十三、重大合同及其履行情况

## (一) 托管、承包、租赁事项

## 1、 托管情况

□适用 √不适用

## 2、 承包情况

□适用 √不适用

## 3、 租赁情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
百联集团	上海物贸	经营办公场所	636.07	2023.01.01	2023.12.31	/	/	/	是	控股股东
百联集团	物贸大厦	经营办公场所	482.50	2023.01.01	2023.12.31	/	/	/	是	控股股东
上海乾通金属材料有限公司	乾通投资	库房、道路等设施	34.95	2023.01.01	2023.12.31	/	/	/	是	股东的子公司
乾通投资	上海迎宾出租汽车有限公司	经营办公场所	72.41	2023.01.01	2023.12.31	/	/	/	是	股东的子公司
生资市场	上海友谊集团置业有限公司	经营办公场所	114.00	2023.01.01	2023.12.31	/	/	/	是	股东的子公司
生资市场	好美家装潢建材有限公司	经营办公场所	94.81	2023.01.01	2023.12.31	/	/	/	是	股东的子公司
上海百联配送实业有限公司	生资物流	仓储库房	259.00	2023.01.01	2023.12.31	/	/	/	是	股东的子公司
百联集团下属数家购物商场	上海物贸及其下属子公司	商铺和临时场地	1,217.07	2023.01.01	2023.12.31	/	/	/	是	股东的子公司

**(二) 担保情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
无														
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）											0			
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）											0			
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计											1,200,468,877.35			
报告期末对子公司担保余额合计（B）											288,736,463.75			
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）											288,736,463.75			
担保总额占公司净资产的比例（%）											25.02			
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）											0			
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）											229,936,463.75			
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）														
上述三项担保金额合计（C+D+E）											229,936,463.75			
未到期担保可能承担连带清偿责任说明											无			
担保情况说明											无			

**(三) 委托他人进行现金资产管理的情况****1. 委托理财情况****(1) 委托理财总体情况**

□适用 √不适用

**其他情况**

□适用 √不适用

**(2) 单项委托理财情况**

□适用 √不适用

**其他情况**

□适用 √不适用

**(3) 委托理财减值准备**

□适用 √不适用



## 2. 委托贷款情况

### (1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

#### 其他情况

适用 不适用

### (2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

#### 其他情况

适用 不适用

### (3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

## 3. 其他情况

适用 不适用

### (四) 其他重大合同

适用 不适用

## 十四、募集资金使用进展说明

适用 不适用

## 十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

关于公司控股子公司百联汽车所承租地块的土地收储事项的进展情况：截至本报告期末，百联汽车按照土地收储的进程有序推进各项工作，暂未对经营情况造成重大影响。有关前述土地收储事项详见公司于2023年3月4日在上海证券报、香港商报和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于控股子公司所承租地块的土地收储公告》（编号：临2023-004）。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、 股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

##### 4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、 证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

#### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

#### (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

### 三、 股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	49,733
	其中：A股 36,999；B股 12,734
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	48,470
	其中：A股 35,627；B股 12,843

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数量	比例 （%）	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或 冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
百联集团	0	238,575,962	48.10	0	无	0	国有法人
祁淑莉	2,760,300	2,760,300	0.56	0	无	0	境内自然人
吴嘉毅	-50,000	2,510,000	0.51	0	无	0	境内自然人
宋伟铭	-114,000	2,359,000	0.48	0	无	0	境内自然人
上海沪北物 流发展有限 公司	0	1,098,075	0.22	0	无	0	国有法人
胡灵英	-370,000	1,053,001	0.21	0	无	0	境内自然人
唐国伟	1,027,786	1,027,786	0.21	0	无	0	境内自然人
石启忠	194,800	1,024,950	0.21	0	无	0	境内自然人
陈天明	100,000	993,206	0.20	0	无	0	其他
BARCLAYS BANK PLC	747,813	747,813	0.15	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
百联集团	238,575,962	人民币普通股	238,575,962				
祁淑莉	2,760,300	人民币普通股	2,760,300				
吴嘉毅	2,510,000	境内上市外资股	2,510,000				
宋伟铭	2,359,000	境内上市外资股	2,359,000				
上海沪北物流发展有限公司	1,098,075	人民币普通股	1,098,075				
胡灵英	1,053,001	人民币普通股	1,053,001				
唐国伟	1,027,786	人民币普通股	1,027,786				
石启忠	1,024,950	境内上市外资股	1,024,950				
陈天明	993,206	境内上市外资股	993,206				
BARCLAYS BANK PLC	747,813	人民币普通股	747,813				
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	百联集团与其他股东之间不存在关联关系或一致行动人关系。本公司未知其余股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。						

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

## 四、控股股东及实际控制人情况

## (一) 控股股东情况

## 1 法人

适用 不适用

名称	百联集团有限公司
单位负责人或法定代表人	叶永明
成立日期	2003 年 5 月 8 日
主要经营业务	国有资产经营, 资产重组, 投资开发, 国内贸易 (除专项审批外), 生产资料, 企业管理, 房地产开发, 食品销售。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	直接持有上海百联集团股份有限公司 (600827) 47.62% 的股份; 直接持有上海第一医药股份有限公司 (600833) 44.95% 的股份; 直接持有联华超市股份有限公司 (00980) 25.87% 的股份。
其他情况说明	无

## 2 自然人

适用 不适用

## 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

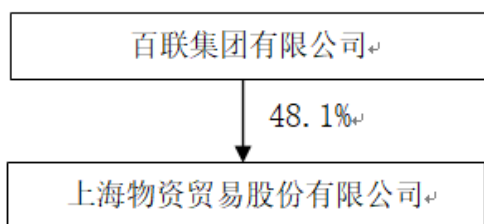
适用 不适用

## 4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

## 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## (二) 实际控制人情况

## 1 法人

适用 不适用

## 2 自然人

适用 不适用

### 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

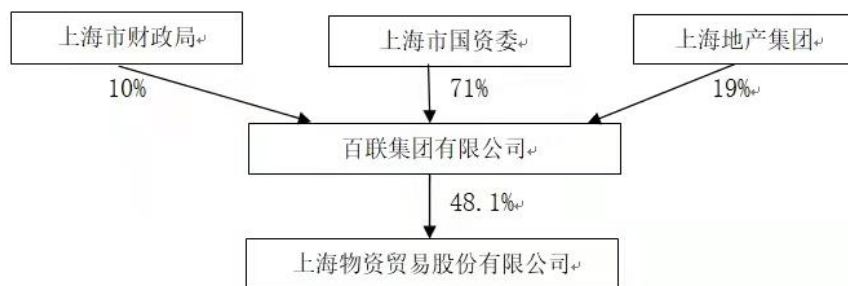
适用 不适用

### 4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

### 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



### 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

### (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

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

适用 不适用

### 六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

### 七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

### 八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 审计报告

√适用 □不适用

信会师报字[2024]第 ZA10999 号

上海物资贸易股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了上海物资贸易股份有限公司（以下简称“上海物贸”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海物贸 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>（一）存货跌价准备</b></p> <p>于 2023 年 12 月 31 日，存货账面余额为 1,209,236,743.30 元，存货跌价准备金额为 10,266,819.93 元，账面净值为 1,198,969,923.37 元。存货跌价准备的提取，取决于对存货可变现净值的估计，可变现净值按库存商品的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。在确定存货的可变现净值时，管理层须考虑存货的实际状况、库龄、市场价值或同类存货的市场价值并合理估计实现销售所需的销售费用和相关税费，以上均需涉及重大的管理层判断和估计，故我们将存货跌价准备评估视为关键审计事项。财务报表对存货的披露参见附注三、（十）及附注五、（七）。</p>	<p>1、了解、评价并测试了与存货跌价准备计提相关的关键内部控制；</p> <p>2、获取管理层的存货跌价准备计算表，检查是否已按照相关会计政策计算跌价准备；</p> <p>3、获取管理层的存货库龄表，对存货库龄的划分进行抽样测试，并且与存货跌价准备计算表相核对，关注长库龄存货的跌价准备计提是否合理；</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>
<p><b>（二）应收汽车销售返利的预提</b></p> <p>于 2023 年 12 月 31 日，其他应收款中汽车业务返利余额为 138,852,196.85 元。在预提汽车销售返利时，管理层须根据不同品牌和车型的返利政策，结合历史实际返利情况，对预提销售返利做出最佳估计，在此过程中需涉及重大的管理层判断和估计，同时汽车销售返利的预提金额对公司利润影响重大，故我们将应收汽车销售返利的预提视为关键审计事项。财务报表对应收汽车销售返利预提的披露参见附注五、（六）。</p>	<p>1、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资料，结合供应商的返利政策，包括返利类型、授予条件等，将各类返利计算使用的基础数据与对应的销量、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

上海物贸管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括上海物贸 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督上海物贸的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对上海物贸持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致上海物贸不能持续经营。

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

（六）就上海物贸中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 朱育勤  
(项目合伙人)

中国注册会计师： 王恺

中国·上海

二〇二四年四月十二日

## 财务报表

## 合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：上海物资贸易股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注五	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(一)	1,040,271,999.33	742,559,497.59
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(四)	123,720.00	
应收账款	(五)	26,617,027.39	33,989,508.21
应收款项融资	(七)	5,062,817.35	5,122,744.98
预付款项	(八)	52,683,058.71	72,312,968.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(九)	201,822,133.20	117,177,840.45
其中：应收利息			
应收股利		1,286,909.58	1,286,909.58
买入返售金融资产			
存货	(十)	1,198,969,923.37	1,538,040,552.64
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(十三)	127,777,504.64	187,296,062.41
流动资产合计		2,653,328,183.99	2,696,499,174.92
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十七)	57,843,371.27	281,661,004.62
其他权益工具投资	(十八)	25,192,969.65	22,695,980.04
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(二十)	6,440,409.59	7,435,003.31
固定资产	(二十一)	186,531,609.80	207,225,658.69
在建工程	(二十二)	4,046,405.75	609,261.82
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(二十五)	125,553,052.68	156,306,161.66
无形资产	(二十六)	14,394,867.09	14,452,047.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(二十八)	36,341,734.70	44,483,084.72
递延所得税资产	(二十九)	8,541,611.11	6,900,829.87

其他非流动资产	(三十)	14,158,217.04	33,517,757.98
非流动资产合计		479,044,248.68	775,286,790.70
资产总计		3,132,372,432.67	3,471,785,965.62
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(三十二)	89,760,974.60	125,825,092.47
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(三十五)	1,408,185,553.00	1,690,898,500.00
应付账款	(三十六)	11,861,892.82	10,053,349.82
预收款项	(三十七)	12,862,864.17	5,367,205.78
合同负债	(三十八)	51,612,211.32	82,135,903.49
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(三十九)	39,650,866.27	58,466,713.46
应交税费	(四十)	18,222,741.05	20,633,822.02
其他应付款	(四十一)	52,124,218.56	113,451,949.96
其中：应付利息			
应付股利		33,821.60	33,821.60
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(四十三)	42,531,265.08	40,373,270.46
其他流动负债	(四十四)	6,796,557.73	10,336,350.34
流动负债合计		1,733,609,144.60	2,157,542,157.80
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(四十七)	109,464,391.42	133,921,191.12
长期应付款	(四十八)	18,770,000.00	23,935,000.00
长期应付职工薪酬	(四十九)	28,722,000.00	25,724,000.00
预计负债			
递延收益	(五十一)	21,494,805.61	27,350,723.43
递延所得税负债	(二十九)	26,766,428.22	31,900,948.05
其他非流动负债			
非流动负债合计		205,217,625.25	242,831,862.60
负债合计		1,938,826,769.85	2,400,374,020.40
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	(五十三)	495,972,914.00	495,972,914.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	(五十五)	1,782,649,230.47	1,782,934,309.84
减：库存股			
其他综合收益	(五十七)	5,072,903.59	8,380,097.15
专项储备	(五十八)		
盈余公积	(五十九)	53,165,313.23	53,165,313.23
一般风险准备			
未分配利润	(六十)	-1,182,712,501.20	-1,322,739,145.45
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,154,147,860.09	1,017,713,488.77
少数股东权益		39,397,802.73	53,698,456.45
所有者权益（或股东权益）合计		1,193,545,662.82	1,071,411,945.22
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,132,372,432.67	3,471,785,965.62

公司负责人：宁斌

主管会计工作负责人：赵洪

会计机构负责人：黄轶琛

### 母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：上海物资贸易股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注十八	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		294,901,986.70	69,972,812.82
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)		
应收款项融资			
预付款项		288,974.40	
其他应收款	(二)	400,007,040.00	400,000,619.00
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		16.98	16.98
流动资产合计		695,198,018.08	469,973,448.80
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	411,152,430.35	641,885,986.55
其他权益工具投资		24,029,858.43	21,505,057.38
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		362,052.06	477,462.57
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		24,933,463.65	18,556,836.11
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,526,952.07	819,996.51
其他非流动资产			
非流动资产合计		464,004,756.56	683,245,339.12
资产总计		1,159,202,774.64	1,153,218,787.92
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		103.58	103.58
合同负债			
应付职工薪酬		18,626,522.32	20,004,974.90
应交税费		3,622,721.66	681,252.91
其他应付款		141,969,673.58	249,896,149.64
其中：应付利息			
应付股利		33,821.60	33,821.60
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		10,019,245.59	6,522,703.92
其他流动负债			
流动负债合计		174,238,266.73	277,105,184.95
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		17,534,662.87	15,650,118.23
长期应付款			
长期应付职工薪酬		10,149,000.00	9,687,000.00
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		26,476,174.16	31,627,192.63
其他非流动负债			
非流动负债合计		54,159,837.03	56,964,310.86
负债合计		228,398,103.76	334,069,495.81
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		495,972,914.00	495,972,914.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,166,855,950.84	1,167,141,030.21

减：库存股			
其他综合收益		7,335,262.80	8,646,725.03
专项储备			
盈余公积		41,675,714.78	41,675,714.78
未分配利润		-781,035,171.54	-894,287,091.91
所有者权益（或股东权益）合计		930,804,670.88	819,149,292.11
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,159,202,774.64	1,153,218,787.92

公司负责人：宁斌

主管会计工作负责人：赵洪

会计机构负责人：黄轶琛

## 合并利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注五	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		7,866,901,093.17	5,022,083,679.41
其中：营业收入	（六十一）	7,866,901,093.17	5,022,083,679.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,830,490,295.39	5,055,479,448.71
其中：营业成本	（六十一）	7,507,249,399.50	4,716,749,015.35
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	（六十二）	3,641,359.86	4,718,706.27
销售费用	（六十三）	164,762,944.29	154,868,518.76
管理费用	（六十四）	163,553,488.96	177,431,875.34
研发费用			
财务费用	（六十六）	-8,716,897.22	1,711,332.99
其中：利息费用		9,013,491.79	12,896,407.95
利息收入		21,883,509.35	13,519,563.97
加：其他收益	（六十七）	4,731,938.31	22,624,588.80
投资收益（损失以“-”号填列）	（六十八）	145,214,994.85	77,128,311.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,623,298.42	76,805,880.28
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（七十一）	586,266.14	-270,527.04

资产减值损失（损失以“-”号填列）	（七十二）	6,035,872.61	-13,777,987.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（七十三）	77,777.92	483,780.24
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		193,057,647.61	52,792,396.57
加：营业外收入	（七十四）	9,658,587.48	10,663,019.09
减：营业外支出	（七十五）	46,854.49	175,308.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		202,669,380.60	63,280,107.59
减：所得税费用	（七十六）	72,381,824.31	13,999,863.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		130,287,556.29	49,280,243.76
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		130,287,556.29	49,280,243.76
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		140,012,045.25	60,037,912.81
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-9,724,488.96	-10,757,669.05
六、其他综合收益的税后净额		-3,360,846.06	-3,396,488.19
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益		375,468.45	-3,388,523.79
（1）重新计量设定受益计划变动额		-1,541,498.50	-126,035.60
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		1,916,966.95	-3,262,488.19
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-3,668,063.01	
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-3,668,063.01	
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-68,251.50	-7,964.40
七、综合收益总额		126,926,710.23	45,883,755.57
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
		136,719,450.69	56,649,389.02
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
		-9,792,740.46	-10,765,633.45
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)	（七十七）	0.28	0.12
（二）稀释每股收益(元/股)		0.28	0.12

公司负责人：宁斌

主管会计工作负责人：赵洪

会计机构负责人：黄轶琛



## 母公司利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注十八	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	(四)	16,513,761.54	16,513,761.60
减：营业成本	(四)	2,516,027.05	799,616.76
税金及附加		343,441.64	125,192.19
销售费用			
管理费用		27,699,108.20	30,845,342.88
研发费用			
财务费用		-3,317,490.09	7,963,089.87
其中：利息费用		6,383,220.24	9,127,363.01
利息收入		9,688,053.63	1,062,547.69
加：其他收益		44,519.04	61,535.97
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	172,782,678.69	117,878,907.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,413,226.12	76,465,896.60
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		180,156.55	-111,833.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		10,173.09	-9,424.01
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		162,290,202.11	94,599,705.14
加：营业外收入		768,683.48	16,348.01
减：营业外支出			3,201.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		163,058,885.59	94,612,851.28
减：所得税费用		49,806,965.22	190,710.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		113,251,920.37	94,422,140.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		113,251,920.37	94,422,140.78
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-1,311,462.23	-3,034,222.38
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		2,356,600.78	-3,034,222.38
1. 重新计量设定受益计划变动额		463,000.00	50,000.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		1,893,600.78	-3,084,222.38
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-3,668,063.01	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-3,668,063.01	
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		111,940,458.14	91,387,918.40

七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：宁斌

主管会计工作负责人：赵洪

会计机构负责人：黄轶琛

## 合并现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注五	2023年度	2022年度
<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		8,933,426,888.95	5,745,322,604.50
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		59,610.78	983,360.10
收到其他与经营活动有关的现金	(七十九)	375,301,585.71	57,356,665.80
经营活动现金流入小计		9,308,788,085.44	5,803,662,630.40
购买商品、接受劳务支付的现金		8,484,590,852.34	5,429,253,547.26
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		220,332,662.65	189,572,790.47
支付的各项税费		103,955,286.60	30,603,092.03
支付其他与经营活动有关的现金	(七十九)	204,423,982.78	398,847,268.67
经营活动现金流出小计		9,013,302,784.37	6,048,276,698.43
经营活动产生的现金流量净额		295,485,301.07	-244,614,068.03
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		366,125,021.63	
取得投资收益收到的现金		8,493,965.19	13,275,679.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,225,906.83	1,823,159.58
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		379,844,893.65	15,098,839.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,285,574.08	18,576,021.41
投资支付的现金		9,500,000.00	

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		32,785,574.08	18,576,021.41
投资活动产生的现金流量净额		347,059,319.57	-3,477,182.31
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		3,450,000.00	6,400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,450,000.00	6,400,000.00
取得借款收到的现金		564,188,183.45	508,734,965.10
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		567,638,183.45	515,134,965.10
偿还债务支付的现金		600,263,326.32	522,671,476.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,964,822.54	7,255,354.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		7,957,913.26	2,610,545.47
支付其他与筹资活动有关的现金	(七十九)	94,629,486.46	38,307,685.35
筹资活动现金流出小计		704,857,635.32	568,234,515.82
筹资活动产生的现金流量净额		-137,219,451.87	-53,099,550.72
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-50,472.53	-71,247.59
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		505,274,696.24	-301,262,048.65
加：期初现金及现金等价物余额		365,981,332.37	667,243,381.02
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		871,256,028.61	365,981,332.37

公司负责人：宁斌

主管会计工作负责人：赵洪

会计机构负责人：黄轶琛

## 母公司现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注十八	2023年度	2022年度
<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		18,004,450.00	18,000,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,821,167.34	3,734,520.83
经营活动现金流入小计		27,825,617.34	21,734,520.83
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		20,654,556.35	17,637,359.43
支付的各项税费		54,877,953.28	884,907.26
支付其他与经营活动有关的现金		8,137,097.03	8,235,745.64
经营活动现金流出小计		83,669,606.66	26,758,012.33
经营活动产生的现金流量净额		-55,843,989.32	-5,023,491.50
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		366,085,520.63	
取得投资收益收到的现金		33,477,571.88	50,835,945.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计		399,563,092.51	50,836,445.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,957.00	24,558.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			400,000,000.00
投资活动现金流出小计		5,957.00	400,024,558.00
投资活动产生的现金流量净额		399,557,135.51	-349,188,112.25
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		15,548,000.00	10,550,000.00
筹资活动现金流入小计		15,548,000.00	10,550,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,128,700.28	7,668,008.96
支付其他与筹资活动有关的现金		129,203,278.45	47,728,057.41
筹资活动现金流出小计		134,331,978.73	55,396,066.37
筹资活动产生的现金流量净额		-118,783,978.73	-44,846,066.37
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		6.42	32.01
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		224,929,173.88	-399,057,638.11
加：期初现金及现金等价物余额		69,972,812.82	469,030,450.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		294,901,986.70	69,972,812.82

公司负责人：宁斌

主管会计工作负责人：赵洪

会计机构负责人：黄轶琛

**合并所有者权益变动表**  
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		
优先 股		永续 债	其他											
一、上年年末余额	495,972,914.00				1,782,934,309.84		8,380,097.15		53,165,313.23		-1,324,158,819.07	1,016,293,815.15	53,688,950.50	1,069,982,765.65
加: 会计政策变更											1,419,673.62	1,419,673.62	9,505.95	1,429,179.57
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	495,972,914.00				1,782,934,309.84		8,380,097.15		53,165,313.23		-1,322,739,145.45	1,017,713,488.77	53,698,456.45	1,071,411,945.22
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)					-285,079.37		-3,307,193.56				140,026,644.25	136,434,371.32	-14,300,653.72	122,133,717.60
(一) 综合收益总额							-3,292,594.56				140,012,045.25	136,719,450.69	-9,792,740.46	126,926,710.23
(二) 所有者投入和减少资本													3,450,000.00	3,450,000.00
1. 所有者投入的普通股													3,450,000.00	3,450,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金 额														
4. 其他														
(三) 利润分配													-7,957,913.26	-7,957,913.26
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配													-7,957,913.26	-7,957,913.26
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转							-14,599.00				14,599.00			
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存 收益														
5. 其他综合收益结转留存收益							-14,599.00				14,599.00			
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取									636,681.58			636,681.58	33,509.56	670,191.14
2. 本期使用									636,681.58			636,681.58	33,509.56	670,191.14
(六) 其他					-285,079.37							-285,079.37		-285,079.37
四、本期末余额	495,972,914.00				1,782,649,230.47		5,072,903.59		53,165,313.23		-1,182,712,501.20	1,154,147,860.09	39,397,802.73	1,193,545,662.82

2023 年年度报告

项目	2022 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年年末余额	495,972,914.00				1,782,934,309.84		11,768,620.94		53,165,313.23		-1,415,269,672.14	928,571,485.87	60,672,722.15	989,244,208.02	
加：会计政策变更											1,311,954.58	1,311,954.58	1,913.22	1,313,867.80	
前期差错更正											31,180,659.30	31,180,659.30		31,180,659.30	
其他															
三、本年期初余额	495,972,914.00				1,782,934,309.84		11,768,620.94		53,165,313.23		-1,382,777,058.26	961,064,099.75	60,674,635.37	1,021,738,735.12	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-3,388,523.79				60,037,912.81	56,649,389.02	-6,976,178.92	49,673,210.10	
（一）综合收益总额							-3,388,523.79				60,037,912.81	56,649,389.02	-10,765,633.45	45,883,755.57	
（二）所有者投入和减少资本													6,400,000.00	6,400,000.00	
1. 所有者投入的普通股													6,400,000.00	6,400,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配													-2,610,545.47	-2,610,545.47	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配													-2,610,545.47	-2,610,545.47	
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取								828,776.40				828,776.40	43,619.81	872,396.21	
2. 本期使用								828,776.40				828,776.40	43,619.81	872,396.21	
（六）其他															
四、本期期末余额	495,972,914.00				1,782,934,309.84		8,380,097.15		53,165,313.23		-1,322,739,145.45	1,017,713,488.77	53,698,456.45	1,071,411,945.22	

公司负责人：宁斌

主管会计工作负责人：赵洪

会计机构负责人：黄轶琛

母公司所有者权益变动表  
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	495,972,914.00				1,167,141,030.21		8,646,725.03		41,675,714.78	-895,107,088.42	818,329,295.60
加: 会计政策变更										819,996.51	819,996.51
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	495,972,914.00				1,167,141,030.21		8,646,725.03		41,675,714.78	-894,287,091.91	819,149,292.11
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)					-285,079.37		-1,311,462.23			113,251,920.37	111,655,378.77
(一) 综合收益总额							-1,311,462.23			113,251,920.37	111,940,458.14
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					-285,079.37						-285,079.37
四、本期期末余额	495,972,914.00				1,166,855,950.84		7,335,262.80		41,675,714.78	-781,035,171.54	930,804,670.88

2023 年年度报告

项目	2022 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	495,972,914.00				1,167,141,030.21		11,680,947.41		41,675,714.78	-1,020,900,599.00	695,570,007.40
加：会计政策变更										1,010,707.01	1,010,707.01
前期差错更正										31,180,659.30	31,180,659.30
其他											
二、本年期初余额	495,972,914.00				1,167,141,030.21		11,680,947.41		41,675,714.78	-988,709,232.69	727,761,373.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-3,034,222.38			94,422,140.78	91,387,918.40
（一）综合收益总额							-3,034,222.38			94,422,140.78	91,387,918.40
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	495,972,914.00				1,167,141,030.21		8,646,725.03		41,675,714.78	-894,287,091.91	819,149,292.11

公司负责人：宁斌

主管会计工作负责人：赵洪

会计机构负责人：黄轶琛



## 一、公司基本情况

### (一) 公司概况

适用  不适用

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

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 49,597.29 万股，注册资本为 49,597.29 万元。

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

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

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 12 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

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

### (二) 持续经营

适用  不适用

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用  不适用

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。重要会计政策及会计估计详见本附注三、（三十三）收入。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

适用  不适用

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

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

## (六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### 1、控制的判断标准

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

### 2、合并程序

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

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

#### (1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

#### (2) 处置子公司

##### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按

原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

#### (3) 购买子公司少数股权

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

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

### (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

### (九) 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

#### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

### (十) 金融工具

适用 不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

#### 1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

一 业务模式是以收取合同现金流量为目标；

一 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

一 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

一 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

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

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### (6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

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

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

### 4、金融负债终止确认

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

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

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

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

### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

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

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

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

项目	组合类别	确定依据
应收票据	银行承兑汇票组合 财务公司承兑汇票组合 商业承兑汇票组合	历史信用损失经验
应收账款、其他应收款	外部客户款项组合 合并范围内关联方款项组合	历史信用损失经验

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。其中银行承兑汇票组合不计提预期信用损失，财务公司承兑汇票组合、商业承兑汇票组合依据账龄组合计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

### (十一) 应收票据

适用  不适用

**(十二)应收账款**

适用 不适用

**应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

详见附注三（十）金融工具。

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

适用 不适用

**(十三)应收款项融资**

适用 不适用

**应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

详见附注三（十）金融工具。

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

适用 不适用

**(十四)其他应收款**

适用 不适用

**其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

详见附注三（十）金融工具。

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

适用 不适用

**(十五) 存货**

√适用 □不适用

**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**

√适用 □不适用

**1、 存货的分类和成本**

存货分类为库存商品、发出商品、周转材料等。

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

**2、 发出存货的计价方法**

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

**3、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

**4、 存货跌价准备的确认标准和计提方法**

√适用 □不适用

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按照组合计提存货跌价准备的，组合类别及确定依据以及不同类别存货可变现净值的确定依据如下：

存货组合类别	组合的确定依据	可变现净值的确定依据
汽车整车	单车	库龄与可变现净值
汽车配件、备件	存货类别	库龄与可变现净值
化工染料、颜料；有色、黑色金属	存货类别	库龄与可变现净值

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

**按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据**

□适用 √不适用

**基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据**

□适用 √不适用

**(十六) 合同资产**

√适用 □不适用

**1、 合同资产的确认方法及标准**

√适用 □不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）



列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

## 2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

详见本附注“三、（十）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用  不适用

### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用  不适用

### 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用  不适用

## (十七) 持有待售的非流动资产或处置组

适用  不适用

### 1、持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

### 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用  不适用

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

### 终止经营的认定标准和列报方法

适用  不适用

## (十八) 长期股权投资

适用  不适用

### 1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

### (2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

## 3、 后续计量及损益确认方法

### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处

置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

## (十九) 投资性房地产

### 1、 如果采用成本计量模式的：

#### 折旧或摊销方法

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

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

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

## (二十) 固定资产

### 1、 确认条件

√适用 □不适用

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

### 2、 折旧方法

√适用 □不适用

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

### 3、 固定资产处置

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

**(二十一) 在建工程**

√适用 □不适用

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

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物、装修改造工程	(1) 实体建造包括安装工作已经全部完成或实质上已经全部完成； (2) 继续发生在所购建的房屋及建筑物上的支出金额很少或者几乎不再发生； (3) 所购建的房屋及建筑物已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符； (4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际成本按估计价值转入固定资产。

**(二十二) 借款费用**

□适用 √不适用

**(二十三) 生物资产**

□适用 √不适用

**(二十四) 油气资产**

□适用 √不适用

**(二十五) 无形资产****使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序**

√适用 □不适用

**1、 无形资产的计价方法****(1) 初始计量**

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

**(2) 后续计量**

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

**2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况**

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率 (%)
土地使用权	50 年	年限平均法	0
信息系统软件	3-5 年	年限平均法	0

**3、 研发支出的归集范围及相关会计处理方法**

□适用 √不适用

**(二十六) 长期资产减值**

√适用 □不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明

资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (二十七) 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### 2、 摊销年限

装修费按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

## (二十八) 合同负债

√适用 □不适用

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

## (二十九) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## (2) 设定受益计划

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

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

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

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

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

## 3、 辞退福利的会计处理方法

适用  不适用

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

## 4、 其他长期职工福利的会计处理方法

适用  不适用

### (三十) 预计负债

适用  不适用

### (三十一) 股份支付

适用  不适用

### (三十二) 优先股、永续债等其他金融工具

适用  不适用

### (三十三) 收入

#### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

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

## 2、按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

### (1) 汽车销售业务

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

### (2) 库发贸易业务

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

### (3) 提供服务合同

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

## 3、同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

□适用 √不适用

## (三十四) 合同成本

√适用 □不适用

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

### (三十五) 政府补助

√适用 □不适用

#### 1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：相关政府文件规定的补助对象与资产相关；本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：相关政府文件规定的补助对象与费用相关。

#### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

#### 3、 会计处理

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

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

### (三十六) 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。



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

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

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

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

### (三十七) 租赁

√适用 □不适用

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

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

#### 1、 本公司作为承租人

##### (1) 使用权资产

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

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

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、(二十六) 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

##### (2) 租赁负债

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

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

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

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

(3) 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的,将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁,是指在租赁期开始日,租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁,是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 3 万元的租赁作为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

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

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

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

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

## 2、 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

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

(1) 经营租赁会计处理

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

其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

### (三十八) 分部报告

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

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分:

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

**(三十九) 重要性标准确定方法和选择依据**

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 100 万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占应收款项总额的 10%以上且金额大于 100 万元
重要的应收款项核销	单项核销金额占应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 100 万元
重要的在建工程	单个项目的预算大于 1,000 万元
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 10%以上且金额大于 200 万元
重要子公司	子公司净资产占集团净资产 10%以上，或子公司净利润占集团合并净利润的 10%以上
重要的非全资子公司	子公司净资产占集团净资产 10%以上，或单个子公司少数股东权益占集团净资产的 1%以上且金额大于 1,000 万元
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团净资产的 5%以上且金额大于 5,000 万元，或长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润的 10%以上
重要的投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于 1 亿元

**(四十) 重要会计政策和会计估计的变更****1、重要会计政策变更**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
《企业会计准则解释第 16 号》	递延所得税资产	1,602,487.07
	递延所得税负债	13,576.25
	未分配利润	1,586,546.56
	少数股东权益	2,364.26
	所得税费用	-159,731.25
	净利润	159,731.25
	归母净利润	166,872.95
	少数股东损益	-7,141.70

**其他说明**

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确

认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额（2022.1.1）	
		合并	母公司
《企业会计准则解释第 16 号》	递延所得税资产	1,408,607.98	1,010,707.01
	递延所得税负债	94,740.18	
	未分配利润	1,311,954.58	1,010,707.01
	少数股东权益	1,913.22	

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额合并		影响金额母公司	
		2023.12.31/2023年度	2022.12.31/2022年度	2023.12.31/2023年度	2022.12.31/2022年度
《企业会计准则解释第 16 号》	递延所得税资产	1,602,487.07	1,429,179.57	566,611.21	819,996.51
	递延所得税负债	13,576.25			
	未分配利润	1,586,546.56	1,419,673.62	566,611.21	819,996.51
	少数股东权益	2,364.26	9,505.95		
	所得税费用	-159,731.25	-115,311.77	253,385.30	190,710.50
	净利润	159,731.25	115,311.77	-253,385.30	-190,710.50
	归母净利润	166,872.95	107,719.04	-253,385.30	-190,710.50
	少数股东损益	-7,141.70	7,592.73		

## 2、重要会计估计变更

适用 不适用

## 3、2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

## (四十一)其他

适用 不适用

## 四、税项

### (一)主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%

城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%、1%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%

## (二) 税收优惠

√适用 □不适用

公司根据 2021 年 4 月 7 日国家税务总局公告 2021 年第 8 号《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

公司根据 2022 年 3 月 14 日财政部税务总局发布的财政部税务总局公告 2022 年第 13 号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

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%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

享受小微企业所得税优惠政策的企业：

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

## (三) 其他

□适用 √不适用

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	350,406.76	426,529.56
银行存款	118,877,269.01	80,212,722.01
其他货币资金	169,677,643.68	114,679,182.15
存放财务公司存款	751,366,679.88	547,241,063.87

合计	1,040,271,999.33	742,559,497.59
其中：存放在境外的款项总额		

**(二) 交易性金融资产**

□适用 √不适用

**(三) 衍生金融资产**

□适用 √不适用

**(四) 应收票据****1、 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据		
财务公司承兑汇票	123,720.00	
合计	123,720.00	

**2、 期末公司已质押的应收票据**

□适用 √不适用

**3、 按坏账计提方法分类披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	123,720.00	100.00			123,720.00					
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	123,720.00	100.00			123,720.00					
合计	123,720.00	100.00			123,720.00		/		/	

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
财务公司承兑汇票组合	123,720.00		
合计	123,720.00		

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

5、 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

6、 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(五) 应收账款

1、 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	26,636,412.07	33,768,350.68
1 年以内小计	26,636,412.07	33,768,350.68
1 至 2 年	48,640.49	308,350.00
2 至 3 年	172,475.77	199,250.00
3 年以上	4,415,009.70	45,481,666.27

3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	31,272,538.03	79,757,616.95



## 2、按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,257,597.79	13.61	4,257,597.79	100.00		45,367,027.44	56.88	45,367,027.44	100.00	
其中：										
按单项计提坏账准备	4,257,597.79	13.61	4,257,597.79	100.00		45,367,027.44	56.88	45,367,027.44	100.00	
按组合计提坏账准备	27,014,940.24	86.39	397,912.85	1.47	26,617,027.39	34,390,589.51	43.12	401,081.30	1.17	33,989,508.21
其中：										
按组合计提坏账准备	27,014,940.24	86.39	397,912.85	1.47	26,617,027.39	34,390,589.51	43.12	401,081.30	1.17	33,989,508.21
合计	31,272,538.03	100.00	4,655,510.64		26,617,027.39	79,757,616.95	100.00	45,768,108.74		33,989,508.21

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
永康市益远机电制造有限公司	2,322,402.83	2,322,402.83	100.00	预计难以收回
上海清川塑胶制品有限公司	816,333.90	816,333.90	100.00	预计难以收回
海宁恒盛皮革有限责任公司	355,066.00	355,066.00	100.00	预计难以收回
市北-陆卫东等应收客户款	287,509.23	287,509.23	100.00	预计难以收回
上海日丰实业有限公司	139,250.00	139,250.00	100.00	预计难以收回
上海佳滢物资有限公司	119,000.00	119,000.00	100.00	预计难以收回
上海荣安朱泾机动车驾驶员培训有限公司	115,200.00	115,200.00	100.00	预计难以收回
上海中澳惠源进出口有限公司	59,770.00	59,770.00	100.00	预计难以收回
上海鸣皋五金工具制造有限公司	43,065.83	43,065.83	100.00	预计难以收回
合计	4,257,597.79	4,257,597.79	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 按信用风险特征组合(外部客户款项)计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	26,636,412.07	94,801.14	0.36
1 至 2 年	48,640.49	4,864.05	10.00
2 至 3 年	33,225.77	1,585.75	4.77
3 年以上	296,661.91	296,661.91	100.00
合计	27,014,940.24	397,912.85	

按组合计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

### 3、坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	45,367,027.44		131,613.48	40,977,816.17		4,257,597.79

按组合计提坏账准备	401,081.30	92,739.59	95,908.04			397,912.85
合计	45,768,108.74	92,739.59	227,521.52	40,977,816.17		4,655,510.64

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### 4、本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	40,977,816.17

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
江苏中源特种货柜制造有限公司	货款	27,483,326.59	诉讼并结案，对方公司已无可供执行的财产，法院已对该案出具终结执行的决定	经公司办公会议审议通过、党委前置讨论通过、董事会审议通过	否
江阴市鹏威金属制品有限公司	货款	13,494,489.58	诉讼并结案，对方公司已无可供执行的财产，法院已对该案出具终结执行的决定	经公司办公会议审议通过、党委前置讨论通过、董事会审议通过	否
合计	/	40,977,816.17	/	/	/

应收账款核销说明：

适用 不适用

#### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海上汽大众汽车销售有限公司	5,339,819.48		5,339,819.48	17.08	
永康市益远机电制造有限公司	2,322,402.83		2,322,402.83	7.43	2,322,402.83
山东云车动力电子商务有限公司	1,238,000.00		1,238,000.00	3.96	
个人客户	1,123,300.00		1,123,300.00	3.59	
上海羿阳贸易有限公司	936,435.00		936,435.00	2.99	
合计	10,959,957.31		10,959,957.31	35.05	2,322,402.83

其他说明

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款金额 10,959,957.31 元，占应收账款余额合计数的比例 35.05%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,322,402.83 元。

其他说明：

适用 不适用

## (六) 合同资产

### 1、 合同资产情况

适用 不适用

### 2、 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

### 3、 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### 4、 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### 5、 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### (七) 应收款项融资

#### 1、 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	5,062,817.35	5,122,744.98
合计	5,062,817.35	5,122,744.98

#### 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	5,122,744.98	14,551,017.50	14,610,945.13		5,062,817.35	

#### 3、 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

#### 4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据-银行承兑汇票	509,385.04	
合计	509,385.04	

#### 5、 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**6、坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**7、本期实际核销的应收款项融资情况**

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

**8、其他说明：**

适用 不适用

**(八)预付款项****1、预付款项按账龄列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	52,673,799.11	99.98	72,312,968.51	100.00
1至2年	9,259.60	0.02	0.13	
2至3年				
3年以上				
合计	52,683,058.71	100.00	72,312,968.64	100.00

**2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
智己汽车科技有限公司	17,663,665.95	33.53
上海上汽大众汽车销售有限公司	12,890,540.51	24.47
上汽通用汽车销售有限公司	11,131,107.17	21.13
上海汽车集团股份有限公司乘用车分公司	6,196,149.15	11.76
哪吒合智(上海)汽车销售服务有限公司	523,400.00	0.99
合计	48,404,862.78	91.88

其他说明

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 48,404,862.78 元，占预付款项期末余额合计数的比例 91.88%。

其他说明

适用 不适用

**(九) 其他应收款****1、 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	1,286,909.58	1,286,909.58
其他应收款	200,535,223.62	115,890,930.87
合计	201,822,133.20	117,177,840.45

其他说明：

□适用 √不适用

**2、 应收利息****(1) 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2) 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3) 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

**(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

**(5) 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

**(6) 本期实际核销的应收利息情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 3、 应收股利

#### (1) 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

#### (2) 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
上海百联联合二手车交易市场经营管理有限公司	1,286,909.58	3-4年	尚未支付	否
合计	1,286,909.58	/	/	/

#### (3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

#### (4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用



**(5) 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

**(6) 本期实际核销的应收股利情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**4、 其他应收款****(1) 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	178,181,388.25	102,799,718.67
1 年以内小计	178,181,388.25	102,799,718.67
1 至 2 年	21,234,591.05	9,329,522.10
2 至 3 年	39,411.60	3,078,238.83
3 年以上	11,573,193.95	11,628,296.71
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	211,028,584.85	126,835,776.31

## (2) 按坏账计提方法分类列示

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	9,918,156.45	4.70	9,918,156.45	100.00		10,024,831.00	7.90	10,024,831.00	100.00	
按组合计提坏账准备	201,110,428.40	95.30	575,204.78	0.29	200,535,223.62	116,810,945.31	92.10	920,014.44	0.79	115,890,930.87
合计	211,028,584.85	100.00	10,493,361.23		200,535,223.62	126,835,776.31	100.00	10,944,845.44		115,890,930.87

## 重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
上海超力化工有限公司	4,444,456.50	4,444,456.50	100.00	预计难以收回	4,444,456.50	4,444,456.50
申银万国证券上海黄浦区新昌路证券营业部B股账户资金	1,338,363.42	1,338,363.42	100.00	预计难以收回	1,315,379.97	1,315,379.97
上海物资集团进出口有限公司	1,296,615.41	1,296,615.41	100.00	预计难以收回	1,296,615.41	1,296,615.41
沈阳金杯客车制造有限公司	1,268,971.01	1,268,971.01	100.00	预计难以收回	1,268,971.01	1,268,971.01
合计	8,348,406.34	8,348,406.34			8,325,422.89	8,325,422.89

按信用风险特征组合（外部客户款项）计提坏账准备的其他应收款项

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	178,181,388.25	21,813.63	0.01
1 至 2 年	21,234,591.05	70,719.95	0.33
2 至 3 年	39,411.60	2,862.72	7.26
3 年以上	1,655,037.50	479,808.48	28.99
合计	201,110,428.40	575,204.78	

## (3) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	920,014.44	1,744,252.41	8,280,578.59	10,944,845.44
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	25,728.78	69,032.00	22,983.45	117,744.23
本期转回	370,538.44		198,690.00	569,228.44
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	575,204.78	1,813,284.41	8,104,872.04	10,493,361.23

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

√适用 □不适用

其他应收款项账面余额变动情况

单位：元 币种：人民币

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	116,810,945.31	1,744,252.41	8,280,578.59	126,835,776.31
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	3,258,027,667.99	69,032.00	22,983.45	3,258,119,683.44
本期终止确认	3,173,728,184.90		198,690.00	3,173,926,874.90
其他变动				
期末余额	201,110,428.40	1,813,284.41	8,104,872.04	211,028,584.85

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4) 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	10,024,831.00	92,015.45	198,690.00			9,918,156.45
按组合计提坏账准备	920,014.44	25,728.78	370,538.44			575,204.78
合计	10,944,845.44	117,744.23	569,228.44			10,493,361.23

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6) 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
汽车业务返利	138,852,196.85	65,240,839.98
各项暂付款、暂借款、代收代付及其他往来款项	38,253,650.29	44,700,919.47
保证金、押金、备用金	29,842,737.71	13,424,016.86
园区扶持资金	4,080,000.00	3,470,000.00
合计	211,028,584.85	126,835,776.31

#### (7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
上汽通用汽车销售有限公司	99,025,042.43	46.92	汽车销售返利	1年以内	
上海上汽大众汽车销售有限公司	36,946,522.21	17.51	汽车销售返利	1年以内	
上汽通用汽车金融有限责任公司	9,885,000.00	4.68	保证金	1年以内	

上海超力化工有限公司	4,444,456.50	2.11	其他应收款项	4-5年	4,444,456.50
上海三灵金属材料仓储中心	3,331,581.55	1.58	暂借款	1-2年	
合计	153,632,602.69	72.80	/	/	4,444,456.50

## (8) 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明:

√适用 □不适用

## (9) 涉及政府补助的其他应收款项

单位:元 币种:人民币

项目名称	期末余额	期末账龄	预计收回时间
园区扶持资金	4,080,000.00	1年以内	2024年

## (十) 存货

## 1、 存货分类

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料						
在产品						
库存商品	1,209,128,710.80	10,266,819.93	1,198,861,890.87	1,555,176,491.32	17,863,134.26	1,537,313,357.06
发出商品	102,160.00		102,160.00	726,050.00		726,050.00
周转材料	5,872.50		5,872.50	1,145.58		1,145.58
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	1,209,236,743.30	10,266,819.93	1,198,969,923.37	1,555,903,686.90	17,863,134.26	1,538,040,552.64

## 2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	17,863,134.26	8,062,954.26		15,659,268.59		10,266,819.93
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	17,863,134.26	8,062,954.26		15,659,268.59		10,266,819.93

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

组合名称	期末			期初		
	账面余额	跌价准备	跌价准备 计提比例 (%)	账面余额	跌价准备	跌价准备 计提比例 (%)
汽车整车	1,172,634,832.64	6,899,818.77	0.59	1,519,455,718.81	13,366,073.80	0.88
汽车配件、备件等	13,883,938.53	1,365,393.16	9.83	14,979,476.48	1,711,950.06	11.43
化工染料、颜料； 有色、黑色金属	20,857,792.92	2,001,608.00	9.60	19,613,069.35	2,785,110.40	14.20
其他库存	1,860,179.21			1,855,422.26		
合计	1,209,236,743.30	10,266,819.93		1,555,903,686.90	17,863,134.26	

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

**3、 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据**

□适用 √不适用

**4、 合同履约成本本期摊销金额的说明**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**(十一) 持有待售资产**

□适用 √不适用

**(十二) 一年内到期的非流动资产**

□适用 √不适用

**1、 一年内到期的债权投资**

□适用 √不适用

**2、 一年内到期的其他债权投资**

□适用 √不适用

**(十三) 其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税	124,866,512.79	171,259,942.43
试乘试驾购车购置款	1,960,183.89	3,033,298.00
租赁车购置款	917,460.00	12,859,170.14
预缴税金	33,347.96	143,651.84
合计	127,777,504.64	187,296,062.41

#### (十四) 债权投资

##### 1、 债权投资情况

适用  不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用  不适用

##### 2、 期末重要的债权投资

适用  不适用

##### 3、 减值准备计提情况

适用  不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用  不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用  不适用

##### 4、 本期实际的核销债权投资情况

适用  不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用  不适用

债权投资的核销说明：

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

#### (十五) 其他债权投资

##### 1、 其他债权投资情况

适用  不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用  不适用

##### 2、 期末重要的其他债权投资

适用  不适用

##### 3、 减值准备计提情况

适用  不适用

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用  不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

#### 4、 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### (十六)长期应收款

#### 1、 长期应收款情况

适用 不适用

#### 2、 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

#### 3、 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

#### 4、 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用



**5、 本期实际核销的长期应收款情况**

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## (十七) 长期股权投资

## 1、 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
上海爱姆意机电设备连锁有限公司	233,158,697.71		232,590,483.73	-568,213.98							
上海二手车交易中心有限公司	38,893,119.22			7,981,440.10			5,556,298.59			41,318,260.73	
上海优斯汽车租赁有限公司	3,628,723.14			241,042.37						3,869,765.51	
上海百联联合二手车交易市场经营 管理有限公司		9,500,000.00		-1,567,726.72						7,932,273.28	
上海市浦东旧机动车交易市场经营 管理有限公司	5,031,281.42			2,270,036.86			2,794,149.45			4,507,168.83	
上海联百沃汽车销售服务有限公司	949,183.13			-733,280.21						215,902.92	
成都空港百联汽车贸易有限责任公 司（注1）											
其他企业											
上海三灵金属材料仓储中心（注2）											
小计	281,661,004.62	9,500,000.00	232,590,483.73	7,623,298.42			8,350,448.04			57,843,371.27	
合计	281,661,004.62	9,500,000.00	232,590,483.73	7,623,298.42			8,350,448.04			57,843,371.27	

## 2、 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

## 其他说明

注1：成都空港百联汽车贸易有限责任公司（以下简称“成都空港”）于2021年12月15日成立，由上海百联汽车服务贸易有限公司与成都市鑫茂鞋业有限责任公司、四川百旺金赋科技有限公司共同设立。本公司子公司上海百联汽车服务贸易有限公司参股比例35%。成都空港注册资本人民币500万元，截至本年末股东均未出资，亦未开展经营。

注2：上海三灵金属材料仓储中心（以下简称“三灵仓储”）由本公司子公司上海乾通投资发展有限公司持股55%，三林乡下属上海三林经济开发实业总公司持股45%，三灵仓储属于与农方合作的非公司制企业，详见附注八、（一）、1。三灵仓储自2018年起出现经营亏损，由于公司对三灵仓储不负有承担额外损失义务，

因此在确认三灵金属发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对三灵金属净投资的长期权益减记至零为限。三灵仓储经营地块已被列入政府动迁改造范围，2022 年企业员工分流完成并支付清理人员费用，待地块动迁完成后将清算注销。本年未确认的投资收益为人民币 120,681.07 元，累计未确认的投资损失为人民币 9,880,037.01 元。

## (十八) 其他权益工具投资

### 1、 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
申万宏源集团股份有限公司	8,701,175.50			1,005,663.50			9,706,839.00	65,586.75	7,706,839.00		非交易性股权投资
长江经济联合发展（集团）股份有限公司	11,580,000.00			1,420,000.00			13,000,000.00		6,000,000.00		非交易性股权投资
上海宝鼎投资股份有限公司	1,223,881.88			99,137.55			1,323,019.43		1,265,511.43		非交易性股权投资
上海银行股份有限公司	1,151,421.66			11,689.56			1,163,111.22	77,930.40	1,106,711.22		非交易性股权投资
上海化轻化工物品运输有限公司	39,501.00		54,100	14,599.00					14,599.00		非交易性股权投资
合计	22,695,980.04		54,100	2,551,089.61			25,192,969.65	143,517.15	16,093,660.65		/

### 2、 本期存在终止确认的情况说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	因终止确认转入留存收益的累计利得	因终止确认转入留存收益的累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因	终止确认的原因
上海化轻化工物品运输有限公司	14,599.00		14,599.00	非交易性股权投资	标的已处置	
合计	14,599.00		14,599.00			/

其他说明：

□适用 √不适用

**(十九)其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**(二十)投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**1、采用成本计量模式的投资性房地产**

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
<b>一、账面原值</b>			
1. 期初余额	19,716,844.27	5,883,681.80	25,600,526.07
2. 本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	19,716,844.27	5,883,681.80	25,600,526.07
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>			
1. 期初余额	15,753,114.14	2,412,408.62	18,165,522.76
2. 本期增加金额	863,602.68	130,991.04	994,593.72
(1) 计提或摊销	863,602.68	130,991.04	994,593.72
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	16,616,716.82	2,543,399.66	19,160,116.48
<b>三、减值准备</b>			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
<b>四、账面价值</b>			
1. 期末账面价值	3,100,127.45	3,340,282.14	6,440,409.59
2. 期初账面价值	3,963,730.13	3,471,273.18	7,435,003.31

**2、未办妥产权证书的投资性房地产情况**

□适用 √不适用

**3、采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用**(二十一) 固定资产****1、 项目列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	186,531,609.80	207,225,658.69
固定资产清理		
合计	186,531,609.80	207,225,658.69

其他说明：

适用 不适用**2、 固定资产****(1) 固定资产情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	通用设备	合计
<b>一、账面原值：</b>					
1. 期初余额	344,175,253.12	59,461,458.70	36,517,829.66	51,752,557.88	491,907,099.36
2. 本期增加金额	1,703,728.91	4,488,076.14	4,036,302.29	720,826.87	10,948,934.21
(1) 购置	813,568.94	799,435.31	4,036,302.29	582,706.50	6,232,013.04
(2) 在建工程转入	890,159.97	3,688,640.83		138,120.37	4,716,921.17
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		343,105.98	9,466,402.21	1,328,126.71	11,137,634.90
(1) 处置或报废		343,105.98	9,466,402.21	1,328,126.71	11,137,634.90
4. 期末余额	345,878,982.03	63,606,428.86	31,087,729.74	51,145,258.04	491,718,398.67
<b>二、累计折旧</b>					
1. 期初余额	195,790,679.91	29,626,273.34	20,079,309.39	39,185,178.03	284,681,440.67
2. 本期增加金额	17,278,603.42	3,156,662.49	3,894,349.06	3,520,153.39	27,849,768.36
(1) 计提	17,278,603.42	3,156,662.49	3,894,349.06	3,520,153.39	27,849,768.36
3. 本期减少金额		323,953.70	5,765,098.07	1,255,368.39	7,344,420.16
(1) 处置或报废		323,953.70	5,765,098.07	1,255,368.39	7,344,420.16
4. 期末余额	213,069,283.33	32,458,982.13	18,208,560.38	41,449,963.03	305,186,788.87
<b>三、减值准备</b>					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末账面价值	132,809,698.70	31,147,446.73	12,879,169.36	9,695,295.01	186,531,609.80
2. 期初账面价值	148,384,573.21	29,835,185.36	16,438,520.27	12,567,379.85	207,225,658.69

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**适用 不适用

## (3) 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面原值	期末累计折旧	期末账面价值
房屋建筑物	131,003,680.65	84,034,699.54	46,968,981.11

## 4、未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面原值	期末累计折旧	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	264,314,835.78	154,546,727.15	109,768,108.63	本期末，该项房屋建筑物的土地使用权为母公司百联集团所有，故无法办理产证。

## 5、固定资产清理

□适用 √不适用

## (二十二) 在建工程

## 1、项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,046,405.75	609,261.82
工程物资		
合计	4,046,405.75	609,261.82

其他说明：

□适用 √不适用

## 2、在建工程

## (1) 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
商场汽车展厅				428,427.48		428,427.48
场地改造及配套数字仓储系统工程	140,029.75		140,029.75			
装修及改造项目	3,906,376.00		3,906,376.00	180,834.34		180,834.34
合计	4,046,405.75		4,046,405.75	609,261.82		609,261.82

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

## (4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 3、工程物资

## (1) 工程物资情况

适用 不适用

## (二十三) 生产性生物资产

## 1、采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## 2、采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

## 3、采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## (二十四) 油气资产

## 1、油气资产情况

适用 不适用

## 2、油气资产的减值测试情况

适用 不适用

## (二十五) 使用权资产

## 1、使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	222,588,252.78	222,588,252.78
2. 本期增加金额	17,040,904.30	17,040,904.30

(1) 新增租赁	16,838,556.78	16,838,556.78
(2) 重估调整	202,347.52	202,347.52
3. 本期减少金额	36,178,647.48	36,178,647.48
(1) 处置	36,178,647.48	36,178,647.48
4. 期末余额	203,450,509.60	203,450,509.60
二、累计折旧		
1. 期初余额	66,282,091.12	66,282,091.12
2. 本期增加金额	38,522,363.23	38,522,363.23
(1) 计提	38,522,363.23	38,522,363.23
3. 本期减少金额	26,906,997.43	26,906,997.43
(1) 处置	26,906,997.43	26,906,997.43
4. 期末余额	77,897,456.92	77,897,456.92
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	125,553,052.68	125,553,052.68
2. 期初账面价值	156,306,161.66	156,306,161.66

## 2、使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

## (二十六)无形资产

### 1、无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	信息系统软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	17,324,700.00	2,828,493.80	20,153,193.80
2. 本期增加金额		623,934.87	623,934.87
(1) 购置		623,934.87	623,934.87
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	17,324,700.00	3,452,428.67	20,777,128.67
二、累计摊销			
1. 期初余额	3,580,438.00	2,120,707.81	5,701,145.81
2. 本期增加金额	346,494.00	334,621.77	681,115.77
(1) 计提	346,494.00	334,621.77	681,115.77
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	3,926,932.00	2,455,329.58	6,382,261.58



三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	13,397,768.00	997,099.09	14,394,867.09
2. 期初账面价值	13,744,262.00	707,785.99	14,452,047.99

## 2、未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

## 3、无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## (二十七)商誉

### 1、商誉账面原值

适用 不适用

### 2、商誉减值准备

适用 不适用

### 3、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 4、可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

### 5、业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (二十八)长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	44,483,084.72	9,785,616.02	13,377,721.14	4,549,244.90	36,341,734.70
合计	44,483,084.72	9,785,616.02	13,377,721.14	4,549,244.90	36,341,734.70

### (二十九)递延所得税资产/递延所得税负债

#### 1、未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,125,432.70	2,890,624.04	16,991,652.97	4,221,400.30
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
设定受益计划	16,194,000.00	4,048,500.00	5,001,000.00	1,250,250.00
租赁负债	130,663,126.22	23,246,215.98	68,795,126.36	17,198,781.59
合计	159,982,558.92	30,185,340.02	90,787,779.33	22,670,431.89

#### 2、未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动	16,079,061.65	4,019,765.43	13,542,571.04	3,385,642.77
资产置换未来应交所得税	90,932,346.12	22,733,086.54	114,061,221.10	28,515,305.28
使用权资产	124,630,451.30	21,657,305.16	63,078,408.08	15,769,602.02
合计	231,641,859.07	48,410,157.13	190,682,200.22	47,670,550.07

## 3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	21,643,728.91	8,541,611.11	15,769,602.02	6,900,829.87
递延所得税负债	21,643,728.91	26,766,428.22	15,769,602.02	31,900,948.05

## 4、未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	945,501.66	52,519,336.14
可抵扣亏损	91,511,394.45	141,125,469.03
合计	92,456,896.11	193,644,805.17

## 5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年度		18,909,309.66	
2024 年度	781,648.98	27,887,762.04	
2025 年度	5,001,369.70	8,349,715.67	
2026 年度	18,645,412.96	27,868,103.49	
2027 年度	38,624,243.34	58,110,578.17	
2028 年度	28,458,719.47		
合计	91,511,394.45	141,125,469.03	/

其他说明：

□适用 √不适用

## (三十)其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
租赁车购置款	14,158,217.04		14,158,217.04	33,517,757.98		33,517,757.98
合计	14,158,217.04		14,158,217.04	33,517,757.98		33,517,757.98

**(三十一) 所有权或使用权受限资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	169,015,970.72	169,015,970.72		各项保证金	376,578,165.22	376,578,165.22		各项保证金
应收票据								
存货								
固定资产								
无形资产								
合计	169,015,970.72	169,015,970.72	/	/	376,578,165.22	376,578,165.22	/	/

**(三十二) 短期借款****1、 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	20,021,025.00	20,010,000.00
信用借款		
保证借款及车辆浮动抵押借款	69,739,949.60	105,815,092.47
合计	89,760,974.60	125,825,092.47

**2、 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**(三十三) 交易性金融负债**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**(三十四) 衍生金融负债**

□适用 √不适用

**(三十五) 应付票据****1、 应付票据列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,408,185,553.00	1,658,798,500.00
财务公司承兑汇票		32,100,000.00
合计	1,408,185,553.00	1,690,898,500.00

**(三十六) 应付账款****1、 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	11,837,216.03	9,824,276.51
设备款、装修等采购支出	24,676.79	229,073.31
合计	11,861,892.82	10,053,349.82

**2、 账龄超过1年或逾期的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**(三十七) 预收款项****1、 预收账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
购车意向金	5,124,432.53	56,262.47
租赁及其他服务预收款	7,738,431.64	5,310,943.31
合计	12,862,864.17	5,367,205.78

**2、 账龄超过1年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**3、 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**(三十八) 合同负债****1、 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收合同销售货款	50,560,626.86	80,816,889.02
预收其他款项	1,051,584.46	1,319,014.47
合计	51,612,211.32	82,135,903.49

**2、 账龄超过1年的重要合同负债**

□适用 √不适用

**3、 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**(三十九) 应付职工薪酬****1、 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	50,800,264.36	176,964,617.68	188,114,015.77	39,650,866.27
二、离职后福利-设定提存计划	7,666,449.10	21,487,500.47	29,153,949.57	
三、辞退福利		168,735.35	168,735.35	
四、一年内到期的其他福利				
合计	58,466,713.46	198,620,853.50	217,436,700.69	39,650,866.27

**2、 短期薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	44,532,699.31	144,008,894.42	149,227,350.21	39,314,243.52
二、职工福利费		5,942,442.99	5,942,442.99	
三、社会保险费	5,322,871.88	15,242,673.87	20,565,545.75	
其中：医疗保险费	5,123,933.04	12,820,519.88	17,944,452.92	
工伤保险费	99,265.94	276,183.80	375,449.74	
生育保险费	99,672.90	217,113.21	316,786.11	
其他		1,928,856.98	1,928,856.98	
四、住房公积金	659,463.00	8,290,398.04	8,949,861.04	
五、工会经费和职工教育经费	285,230.17	3,272,247.34	3,220,854.76	336,622.75
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他		207,961.02	207,961.02	
合计	50,800,264.36	176,964,617.68	188,114,015.77	39,650,866.27

**3、 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	7,433,428.31	20,846,533.28	28,279,961.59	
2、失业保险费	233,020.79	640,967.19	873,987.98	
3、企业年金缴费				
合计	7,666,449.10	21,487,500.47	29,153,949.57	

其他说明：

□适用 √不适用

**(四十) 应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,165,044.35	5,508,402.73
城市维护建设税	33,022.29	271,691.83
企业所得税	13,599,860.89	10,096,655.17
个人所得税	1,868,382.38	2,750,431.64
房产税	413,200.32	279,693.85
土地使用税	36,328.75	32,179.45
印花税	1,078,915.41	1,419,020.51
教育费附加	27,986.66	275,742.79
其他		4.05
合计	18,222,741.05	20,633,822.02

**(四十一) 其他应付款****1、 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	33,821.60	33,821.60
其他应付款	52,090,396.96	113,418,128.36
合计	52,124,218.56	113,451,949.96

其他说明：

□适用 √不适用

**2、 应付利息**

分类列示

□适用 √不适用

逾期的重要应付利息：

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

### 3、应付股利

分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

### 4、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
关联方借款		56,000,000.00
押金、保证金	35,183,148.90	35,008,448.17
销售汽车时其他各项代收代付款	3,351,460.65	8,233,954.03
预提费用	7,879,556.77	5,062,319.93
应付代扣代缴款	962,894.58	1,572,780.89
其他往来款项	4,713,336.06	7,540,625.34
合计	52,090,396.96	113,418,128.36

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(四十二) 持有待售负债

适用 不适用

(四十三) 1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付职工薪酬	699,000.00	638,000.00
1年内到期的租赁负债	29,622,265.08	32,690,270.46
1年内到期的长期应付款	12,210,000.00	7,045,000.00
合计	42,531,265.08	40,373,270.46



**(四十四)其他流动负债**

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	6,796,557.73	10,336,350.34
合计	6,796,557.73	10,336,350.34

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**(四十五)长期借款****1、长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**(四十六)应付债券****1、应付债券**

□适用 √不适用

**2、应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

□适用 √不适用

**3、可转换公司债券的说明**

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

□适用 √不适用

**4、划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用**(四十七) 租赁负债**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	123,325,428.51	153,808,843.27
减：未确认融资费用	-13,861,037.09	-19,887,652.15
合计	109,464,391.42	133,921,191.12

**(四十八) 长期应付款****1、项目列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	18,770,000.00	23,935,000.00
专项应付款		
合计	18,770,000.00	23,935,000.00

其他说明：

适用 不适用**2、长期应付款****(1) 按款项性质列示长期应付款**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付工程款	18,770,000.00	23,935,000.00

**3、专项应付款****(1) 按款项性质列示专项应付款**适用 不适用**(四十九) 长期应付职工薪酬**适用 不适用**1、长期应付职工薪酬表**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	29,421,000.00	26,362,000.00
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	-699,000.00	-638,000.00
合计	28,722,000.00	25,724,000.00

## 设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

√适用 □不适用

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

## 资产负债表日所使用的主要精算假设

项目	2023 年	2022 年
折现率	2.75%	3.00%
死亡率	《中国人身保险业务经验生命表 (2010-2013)》	
医疗相关福利年增长率	8.00%	8.00%
离职率	3.50%/15.00%	3.50%/15.00%

## 所使用的重大假设的定量敏感性分析

单位：元 币种：人民币

2023 年	增加	设定受益计划义务增加/ (减少)	减少	设定受益计划义务增加/ (减少)
折现率	0.25%	-1,454,000.00	0.25%	1,563,000.00
死亡率	向上平移一年	-1,607,000.00	向下平移一年	1,675,000.00
医疗相关福利年增长率	0.25%	1,254,000.00	0.25%	-1,168,000.00

单位：元 币种：人民币

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

## 2、设定受益计划变动情况

## (1) 设定受益计划义务现值：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	26,362,000.00	25,324,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	540,000.00	1,458,000.00
1. 当期服务成本	699,000.00	645,000.00
2. 过去服务成本	-942,000.00	
3. 结算利得 (损失以“-”表示)		
4. 利息净额	783,000.00	813,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	3,048,000.00	191,000.00
1. 精算利得 (损失以“-”表示)	3,048,000.00	191,000.00
四、其他变动	-529,000.00	-611,000.00
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	-529,000.00	-611,000.00
五、期末余额	29,421,000.00	26,362,000.00

计划资产：

□适用 √不适用

**(2) 设定受益计划净负债（净资产）**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	26,362,000.00	25,324,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	540,000.00	1,458,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	3,048,000.00	191,000.00
四、其他变动	-529,000.00	-611,000.00
五、期末余额	29,421,000.00	26,362,000.00

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

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**(五十) 预计负债**

□适用 √不适用

**(五十一) 递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	22,758,549.29		1,263,743.68	21,494,805.61	
整车厂 4S 店装修补贴	4,592,174.14	371,681.42	4,963,855.56		
合计	27,350,723.43	371,681.42	6,227,599.24	21,494,805.61	/

其他说明：

□适用 √不适用

**(五十二) 其他非流动负债**

□适用 √不适用

**(五十三) 股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

**(五十四)其他权益工具****1、 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

**2、 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**(五十五)资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	539,023,918.08			539,023,918.08
其他资本公积	1,243,910,391.76		285,079.37	1,243,625,312.39
合计	1,782,934,309.84		285,079.37	1,782,649,230.47

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积 注：处置权益法核算的长期股权投资，其涉及的其他资本公积相应减少。

**(五十六)库存股**

□适用 √不适用

## (五十七)其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期发生金额						期末 余额
		本期所得税前发 生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：前期计入其他 综合收益当期转入 留存收益	减：所得税费 用	税后归属于母公 司	税后归属于少 数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	4,712,034.14	-496,910.39		14,599.00	-804,127.34	360,869.45	-68,251.50	5,072,903.59
其中：重新计量设定受益计划变动额	-5,341,258.49	-3,048,000.00			-1,438,250.00	-1,541,498.50	-68,251.50	-6,882,756.99
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	10,053,292.63	2,551,089.61		14,599.00	634,122.66	1,902,367.95		11,955,660.58
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	3,668,063.01	-3,668,063.01				-3,668,063.01		
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	3,668,063.01	-3,668,063.01				-3,668,063.01		
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	8,380,097.15	-4,164,973.40		14,599.00	-804,127.34	-3,307,193.56	-68,251.50	5,072,903.59

**(五十八) 专项储备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		636,681.58	636,681.58	
合计		636,681.58	636,681.58	

**(五十九) 盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

**(六十) 未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,324,158,819.07	-1,415,269,672.14
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	1,419,673.62	32,492,613.88
调整后期初未分配利润	-1,322,739,145.45	-1,382,777,058.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	140,012,045.25	60,037,912.81
处置其他权益工具转入留存收益（注2）	14,599.00	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,182,712,501.20	-1,322,739,145.45

注1：年初调整为首次执行企业会计准则解释16号追溯调整影响。

注2：系划分为以公允价值计量且其变动计入当期其他综合收益的金融资产处置，累计其他综合收益转入留存收益。

调整期初未分配利润明细：

单位：元 币种：人民币

	本期	上期
调整年初未分配利润-前期差错更正（调增+，调减-）		31,180,659.30
调整年初未分配利润-会计政策变更（调增+，调减-）（注1）	1,419,673.62	1,311,954.58

1、由于会计政策变更，影响期初未分配利润1,419,673.62元。

## (六十一) 营业收入和营业成本

## 1、营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,794,736,345.33	7,495,407,462.58	4,950,765,621.68	4,704,604,239.51
其他业务	72,164,747.84	11,841,936.92	71,318,057.73	12,144,775.84
合计	7,866,901,093.17	7,507,249,399.50	5,022,083,679.41	4,716,749,015.35

其他说明：

营业收入明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
商品销售收入	7,334,020,325.27	4,644,279,063.09
租赁收入	96,327,209.46	68,889,197.34
服务收入	436,553,558.44	308,915,418.98
合计	7,866,901,093.17	5,022,083,679.41



## 2、营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	汽车销售		贸易及其他		分部间抵销		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型								
商品收入	6,831,437,703.47	6,792,295,456.96	502,582,621.80	497,406,111.76			7,334,020,325.27	7,289,701,568.72
租赁收入	22,342,066.75	1,839,975.13	95,872,567.85	25,229,288.59	21,887,425.14	16,513,761.54	96,327,209.46	10,555,502.18
服务收入	315,452,474.58	151,446,463.82	121,943,780.33	55,545,864.78	842,696.47		436,553,558.44	206,992,328.60
按经营地区分类								
市场或客户类型								
合同类型								
按商品转让的时间分类								
按合同期限分类								
按销售渠道分类								
合计	7,169,232,244.80	6,945,581,895.91	720,398,969.98	578,181,265.13	22,730,121.61	16,513,761.54	7,866,901,093.17	7,507,249,399.50

其他说明

□适用 √不适用

## 3、履约义务的说明

□适用 √不适用

## 4、分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## 5、重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

**(六十二)税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	940,043.10	991,952.08
教育费附加	731,107.25	822,103.31
房产税	789,452.76	575,132.33
土地使用税	166,210.04	114,763.78
车船使用税	23,084.10	27,830.76
印花税	989,784.77	2,184,314.27
其他税费	1,677.84	2,609.74
合计	3,641,359.86	4,718,706.27

**(六十三)销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	82,033,084.45	79,952,517.24
折旧及摊销	46,946,514.39	45,708,212.86
租赁、水电、物业费	13,669,154.50	11,977,594.64
广告费	10,059,931.49	8,046,182.52
办公费	2,295,451.60	2,478,334.71
差旅费	1,481,705.10	718,534.32
车辆、仓储及运杂费	1,231,579.12	935,580.16
修理费	1,061,124.63	356,670.85
业务招待费	871,518.84	743,456.37
其他	5,112,880.17	3,951,435.09
合计	164,762,944.29	154,868,518.76

**(六十四)管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	109,545,059.46	120,864,913.17
折旧及摊销	13,790,407.20	19,437,199.49
租赁、水电、物业费	9,934,052.66	10,583,531.65
办公费	6,354,615.46	5,826,920.52
中介咨询费专业服务费	5,081,774.66	4,500,487.09
行政办公开支	4,960,976.51	3,632,482.93
修理费	3,942,175.50	3,659,466.72
差旅费	2,117,792.74	1,994,097.05
业务招待费	988,183.36	830,996.30
其他	6,838,451.41	6,101,780.42
合计	163,553,488.96	177,431,875.34

**(六十五) 研发费用**

□适用 √不适用

**(六十六) 财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	9,013,491.79	12,896,407.95
其中：租赁负债利息费用	6,212,557.51	7,495,595.60
减：利息收入	-21,883,509.35	-13,519,563.97
汇兑损益	28,168.20	-39,928.37
手续费及其他支出	4,124,952.14	2,374,417.38
合计	-8,716,897.22	1,711,332.99

**(六十七) 其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,451,743.68	20,028,643.70
进项税加计抵减	3,230,420.39	2,563,420.99
代扣个人所得税手续费	37,528.59	32,524.11
直接减免的增值税	12,245.65	
合计	4,731,938.31	22,624,588.80

**(六十八) 投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	7,623,298.42	76,805,880.28
处置长期股权投资产生的投资收益	137,448,179.28	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	143,517.15	322,431.50
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	145,214,994.85	77,128,311.78

**(六十九) 净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**(七十) 公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**(七十一) 信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	134,781.93	13,473.87
其他应收款坏账损失	451,484.21	-284,000.91
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	586,266.14	-270,527.04

**(七十二) 资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	6,035,872.61	-13,777,987.91
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	6,035,872.61	-13,777,987.91

**(七十三) 资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	1,086,136.69	505,246.61	1,086,136.69
固定资产处置损失	-1,866,058.88	-12,042.36	-1,866,058.88
使用权资产处置收益	857,700.11	-9,424.01	857,700.11
合计	77,777.92	483,780.24	77,777.92

**(七十四) 营业外收入**

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			

非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
非流动资产报废利得	11,810.00	134,695.80	11,810.00
政府补助	7,228,131.32	9,274,513.92	7,228,131.32
补偿款、赔偿款	1,753,683.46	1,163,867.89	1,753,683.46
长期挂账无需支付的应付款项	556,992.27		556,992.27
其他	107,970.43	89,941.48	107,970.43
合计	9,658,587.48	10,663,019.09	9,658,587.48

其他说明：

√适用 □不适用

政府补助 注：主要为与日常经营活动无关的产业扶持基金等。

### (七十五) 营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
非流动资产毁损报废损失	43,484.01	24,831.36	43,484.01
罚款、滞纳金、违约金支出	3,345.14	150,393.18	3,345.14
其他	25.34	83.53	25.34
合计	46,854.49	175,308.07	46,854.49

### (七十六) 所得税费用

#### 1、 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	78,352,998.04	16,953,783.42
递延所得税费用	-5,971,173.73	-2,953,919.59
合计	72,381,824.31	13,999,863.83

#### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	202,669,380.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	50,667,345.15
子公司适用不同税率的影响	373,049.14
调整以前期间所得税的影响	846,109.80
非应税收入的影响	-2,148,525.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	114,219.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-19,670,266.33

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	42,199,893.00
所得税费用	72,381,824.31

其他说明：

适用 不适用

### (七十七) 每股收益

#### 基本每股收益

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

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	140,012,045.25	60,037,912.81
本公司发行在外普通股的加权平均数	495,972,914.00	495,972,914.00
基本每股收益		
其中：持续经营基本每股收益	0.28	0.12
终止经营基本每股收益		

本年度公司不存在具有稀释性的潜在普通股，稀释每股收益与基本每股收益一致。

### (七十八) 其他综合收益

适用 不适用

详见附注五、（五十七）

### (七十九) 现金流量表项目

#### 1、与经营活动有关的现金

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
货币资金质押等受限货币资金收回	327,346,955.82	9,792,220.84
押金、保证金及暂付款等款项收回	17,365,806.74	8,728,594.26
利息收入	21,883,509.35	14,503,419.84
补偿款、赔偿款等支出	1,861,653.89	986,226.80
专项补贴、补助及其他奖励款	6,843,659.91	23,346,204.06
合计	375,301,585.71	57,356,665.80

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
货币资金质押等受限货币资金支出	119,784,761.32	314,857,322.03
费用性支出	68,361,363.30	66,328,865.49
保证金、代垫款等款项支出	16,274,487.68	17,510,682.09
罚款滞纳金违约金支出等	3,370.48	150,399.06
合计	204,423,982.78	398,847,268.67

**2、与投资活动有关的现金**

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	现金流量表中的列报项目	本期发生额	上期发生额
处置联营企业收到的款项	收回投资收到的现金	366,085,520.63	
合计		366,085,520.63	

支付的重要投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用**3、与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用**(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁付款额	38,629,486.46	38,307,685.35
归还联营企业借款	56,000,000.00	
合计	94,629,486.46	38,307,685.35

**(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	125,825,092.47		11,025.00	36,075,142.87		89,760,974.60
租赁负债(含一年内到期的非流动负债)	166,611,461.58		11,104,681.38	38,629,486.46		139,086,656.50
合计	292,436,554.05		11,115,706.38	74,704,629.33		228,847,631.10

**4、以净额列报现金流量的说明**适用 不适用**5、不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响**适用 不适用

## (八十) 现金流量表补充资料

## 1、 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	130,287,556.29	49,280,243.76
加：资产减值准备	-6,035,872.61	13,777,987.91
信用减值损失	-586,266.14	270,527.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,849,768.36	28,200,311.14
投资性房地产折旧	994,593.72	994,593.72
使用权资产摊销	38,522,363.23	35,613,388.45
无形资产摊销	681,115.77	599,659.73
长期待摊费用摊销	13,377,721.14	14,027,953.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-77,777.92	-507,864.96
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	31,674.01	-109,864.44
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	9,041,659.99	12,856,479.58
投资损失（收益以“-”号填列）	-145,214,994.85	-77,128,311.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-255,781.24	-2,953,919.59
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-5,768,642.49	
存货的减少（增加以“-”号填列）	346,666,943.60	-1,326,766,212.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	68,116,558.23	-437,909,873.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-182,145,318.02	1,445,140,834.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	295,485,301.07	-244,614,068.03
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	871,256,028.61	365,981,332.37
减：现金的期初余额	365,981,332.37	667,243,381.02
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	505,274,696.24	-301,262,048.65

## 2、 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## 3、 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用



## 4、 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	871,256,028.61	365,981,332.37
其中：库存现金	350,406.76	426,529.56
可随时用于支付的银行存款	870,243,948.89	365,033,785.88
可随时用于支付的其他货币资金	661,672.96	521,016.93
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	871,256,028.61	365,981,332.37
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 5、 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

## 6、 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
其他货币资金-保证金	169,015,970.72	376,578,165.22	用于担保无法随时支取
合计	169,015,970.72	376,578,165.22	/

其他说明：

□适用 √不适用

## (八十一)所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

## (八十二)外币货币性项目

## 1、 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	-
其中：美元	54.36	7.0827	385.02
欧元			
港币			
应收账款	-	-	-

其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

**(八十三) 租赁****1、 作为承租人**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	6,212,557.51
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	5,437,265.30
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用 (低价值资产的短期租赁费用除外)	
转租使用权资产取得的收入	64,739,620.63
与租赁相关的总现金流出	39,764,120.50

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况

单位：元 币种：人民币

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	27,221,784.74
1 至 2 年	25,148,898.05
2 至 3 年	24,371,378.58
3 年以上	40,846,733.70
合计	117,588,795.07

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 √不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

□适用 √不适用

售后租回交易及判断依据

□适用 √不适用

与租赁相关的现金流出总额 39,764,120.50 (单位：元 币种：人民币)

**2、 作为出租人****(1) 作为出租人的经营租赁**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变 租赁付款额相关的收入
经营租赁收入	96,327,209.46	
合计	96,327,209.46	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	92,852,130.55	97,149,064.34
第二年	93,427,831.73	97,321,796.26
第三年	88,812,309.00	91,862,174.42
第四年	89,702,653.90	93,664,424.70
第五年	91,284,649.02	94,500,379.09
五年后未折现租赁收款额总额	92,054,617.81	96,237,198.92

3、作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

(八十四)其他

适用 不适用

六、研发支出

(一)按费用性质列示

适用 不适用

(二)符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

(三)重要的外购在研项目

适用 不适用

七、合并范围的变更

(一)非同一控制下企业合并

适用 不适用

(二)同一控制下企业合并

适用 不适用

**(三) 反向购买**

适用 不适用

**(四) 处置子公司**

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**(五) 其他原因的合并范围变动**

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

适用 不适用

本年度公司下属子公司上海百联汽车服务贸易有限公司与上海南方集团国际钢材物流中心有限公司共同设立上海智尚达汽车销售服务有限公司。上海百联汽车服务贸易有限公司拟出资 400 万元，持股 80%，截至年末尚未完成出资。上海智尚达汽车销售服务有限公司本年度尚未开展运营。

**(六) 其他**

适用 不适用

## 八、在其他主体中的权益

## (一)在子公司中的权益

## 1、企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海百联汽车服务贸易有限公司	上海		上海	批发和零售	96.34		同一控制下企业合并
上海百联旧机动车经纪有限公司	上海		上海	批发和零售		100.00	设立
上海百联沪通汽车销售有限公司	上海		上海	批发和零售		100.00	设立
上海求是物业管理有限公司	上海		上海	租赁和商业服务		100.00	同一控制下企业合并
上海市旧机动车交易市场有限公司	上海		上海	租赁和商业服务		100.00	同一控制下企业合并
上海悦安汽车检测维修服务有限公司	上海		上海	修理和服务		100.00	同一控制下企业合并
上海百联汽车经营服务发展有限公司	上海		上海	租赁和商业服务		82.61	设立
上海百联二手机动车经营有限公司	上海		上海	批发和零售		100.00	非同一控制下企业合并
上海协通百联汽车销售服务有限公司(注1)	上海		上海	批发和零售		50.00	设立
上海市北汽车销售服务有限公司	上海		上海	批发和零售		100.00	非同一控制下企业合并
上海悦新汽车维修有限公司	上海		上海	修理和服务		100.00	同一控制下企业合并
上海百联沪东汽车销售服务有限公司	上海		上海	批发和零售		100.00	设立
上海百合汽车销售有限公司	上海		上海	批发和零售		100.00	同一控制下企业合并
上海汽车工业沪东销售有限公司(注2)	上海		上海	批发和零售		50.00	同一控制下企业合并
上海百联沪北汽车销售有限公司	上海		上海	批发和零售		100.00	非同一控制下企业合并
上海汽车销售服务有限公司	上海		上海	批发和零售		100.00	同一控制下企业合并
上海百联凯晨汽车销售服务有限公司(注3)	上海		上海	批发和零售		35.00	设立
上海百联荣泽汽车销售服务有限公司(注3)	上海		上海	批发和零售		35.00	设立
上海众天达企业管理有限公司	上海		上海	批发和零售		100.00	设立
上海飞凡达企业管理有限公司	上海		上海	批发和零售		100.00	设立
上海百联联众汽车销售服务有限公司	上海		上海	批发和零售		51.00	设立
上海智尚达汽车销售服务有限公司	上海		上海	批发和零售		80.00	设立(详见附注七)
上海乾通投资发展有限公司	上海		上海	运输、仓储	95.00		同一控制下企业合并
上海物贸生产资料物流有限公司	上海		上海	运输、仓储、批发和零售		100.00	设立

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

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

**(1) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据**

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

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

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

**(2) 持有半数以上表决权但不控制被投资单位的情况**

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

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

**2、重要的非全资子公司**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海百联汽车服务贸易有限公司	3.66%	-11,763,130.20	6,315,257.21	26,490,503.19
上海乾通投资发展有限公司	5.00%	1,704,095.27	1,339,279.26	8,619,206.88

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海百联汽车服务贸易有限公司	216,821.93	29,196.01	246,017.94	203,154.83	12,466.30	215,621.13	250,137.70	36,356.89	286,494.59	239,807.81	15,392.30	255,200.11
上海乾通投资发展有限公司	14,192.95	5,853.49	20,046.44	2,112.03	696.00	2,808.03	13,456.62	6,278.76	19,735.38	2,602.10	624.50	3,226.60

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海百联汽车服务贸易有限公司	716,923.22	-482.14	-615.86	29,835.42	331,410.50	-3,022.79	-3,021.19	-27,908.14
上海乾通投资发展有限公司	58,926.22	3,450.27	3,406.09	9,713.43	30,325.59	2,446.24	2,429.14	6,668.46

### 4、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

### 5、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### (二)在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

**(三) 在合营企业或联营企业中的权益**

√适用 □不适用

**1、重要的合营企业或联营企业**

√适用 □不适用

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

**2、重要合营企业的主要财务信息**

□适用 √不适用

**3、重要联营企业的主要财务信息**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	上海二手车交易中心有限公司	上海二手车交易中心有限公司
流动资产	6,835.83	6,085.06
非流动资产	10,543.09	11,127.75
资产合计	17,378.92	17,212.81
流动负债	3,606.16	4,248.44
非流动负债		
负债合计	3,606.16	4,248.44
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	13,772.76	12,964.37
按持股比例计算的净资产份额	4,131.83	3,889.31
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	4,131.83	3,889.31
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	7,749.73	5,865.28
净利润	2,729.93	1,921.55
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	2,729.93	1,921.55
本年度收到的来自联营企业的股利	555.63	942.29



## 4、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	1,652.51	960.92
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-25.45	211.32
--其他综合收益		
--综合收益总额	-25.45	211.32

## 5、合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

## 6、合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

## 7、与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

## 8、与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

## (四)重要的共同经营

□适用 √不适用

## (五)在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

## (六)其他

□适用 √不适用

## 九、政府补助

### (一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

适用  不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用  不适用

### (二) 涉及政府补助的负债项目

适用  不适用

### (三) 计入当期损益的政府补助

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	1,263,743.68	1,263,743.68
与收益相关	7,416,131.32	28,039,413.94
合计	8,679,875.00	29,303,157.62

其他说明：

与资产相关的政府补助

单位：元 币种：人民币

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目
		本期金额	上期金额	
递延收益	35,369,722.00	1,263,743.68	1,263,743.68	其他收益

与收益相关的政府补助

单位：元 币种：人民币

资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额	
	本期金额	上期金额
其他收益	188,000.00	18,764,900.02
营业外收入	7,228,131.32	9,274,513.92

## 十、与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具的风险

适用  不适用

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

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

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

## 1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

## 2、流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、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，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			
	1 年以内	1 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款	89,760,974.60		89,760,974.60	89,760,974.60
应付票据	1,408,185,553.00		1,408,185,553.00	1,408,185,553.00
应付账款	11,833,192.96	28,699.86	11,861,892.82	11,861,892.82
其他应付款	16,941,069.66	35,183,148.90	52,124,218.56	52,124,218.56
长期应付款	12,210,000.00	18,770,000.00	30,980,000.00	30,980,000.00
租赁负债	29,622,265.08	109,464,391.42	139,086,656.50	139,086,656.50
合计	1,568,553,055.3	163,446,240.18	1,731,999,295.48	1,731,999,295.48

单位：元 币种：人民币

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

## 3、市场风险

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

### (1) 利率风险

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

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

于 2023 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 89 万元。

### (2) 汇率风险

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

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

### (3) 其他价格风险

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

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

于 2023 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 10%，则本公司将增加或减少其他综合收益 252 万元。

## (二) 套期

### 1、 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 2、 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 3、 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## (三) 金融资产转移

### 1、 转移方式分类

适用 不适用

### 2、 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

## 3、继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

## (一)以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资	10,869,950.22		14,323,019.43	25,192,969.65
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资		5,062,817.35		5,062,817.35
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	10,869,950.22	5,062,817.35	14,323,019.43	30,255,787.00
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中: 发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				

2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用  不适用

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

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

√适用  不适用

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

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

√适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			不可观察输入值	无法观察的输入数据与公允价值的关系
其他权益工具投资	14,323,019.43	可比价值乘法	流动性折扣	较高的流动性折扣较低的公允价值

## (五) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

 适用  不适用

## (六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

 适用  不适用

## (七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

 适用  不适用

## (八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

 适用  不适用

## (九) 其他

 适用  不适用

## 十二、关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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

### (二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

“八、在其他主体中的权益”。

### (三) 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

“八、在其他主体中的权益”。

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
上海优斯汽车租赁有限公司	联营企业
上海百联联合二手车交易市场经营管理有限公司	联营企业
上海联百沃汽车销售服务有限公司	联营企业
上海二手车交易中心有限公司	联营企业

其他说明

□适用 √不适用

### (四) 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
百联集团财务有限责任公司	控股股东的附属企业
海证期货有限公司	控股股东的附属企业
好美家装潢建材有限公司	控股股东的附属企业
联华物流有限公司	控股股东的附属企业
上海百联保安服务有限公司	控股股东的附属企业
上海百联川沙购物中心有限公司	原控股股东的附属企业 2022 年 12 月起不属于控股股东的附属企业
上海百联电器科技服务有限公司	控股股东的附属企业
上海百联集团股份有限公司	控股股东的附属企业
上海百联嘉定购物中心有限公司	控股股东的附属企业
上海百联金山购物中心有限公司	原控股股东的附属企业 2022 年 12 月起不属于控股股东的附属企业

上海百联配送实业有限公司	控股股东的附属企业
上海百联物业管理有限公司	控股股东的附属企业
上海百联西郊购物中心有限公司	控股股东的附属企业
上海百联杨浦滨江购物中心有限公司	控股股东的附属企业
上海百联云商商贸有限公司	控股股东的附属企业
上海百联中环购物广场有限公司	控股股东的附属企业
上海第一医药股份有限公司	控股股东的附属企业
上海海证风险管理有限公司	控股股东的附属企业
上海汇丰医药药材责任有限公司	控股股东的附属企业
上海联华超市发展有限公司	控股股东的附属企业
上海乾通金属材料有限公司	控股股东的附属企业
上海燃料有限公司	控股股东的附属企业
上海森联木业发展有限公司	控股股东的附属企业
上海迎宾出租汽车有限公司	控股股东的附属企业
上海友谊集团置业有限公司	控股股东的附属企业
上海友谊南方商城有限公司	控股股东的附属企业

### (五) 关联交易情况

#### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度 (如适用)	是否超过 交易额度 (如适用)	上期发生额
上海百联云商商贸有限公司	购买商品	70,730.00			51,020.00
上海百联配送实业有限公司	接受劳务	81,620.97			91,087.21
上海百联保安服务有限公司	接受劳务	692,503.78			808,961.29
上海乾通金属材料有限公司	接受服务	329,727.25			329,727.25
上海联华超市发展有限公司	购买商品	146,337.80			
上海百联金山购物中心有限公司	接受劳务	134,944.31			
上海百联川沙购物中心有限公司	接受劳务	95,285.90			
上海百联物业管理有限公司	接受劳务	30,917.64			
上海联百沃汽车销售服务有限公司	购买商品	607,079.65			

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海海证风险管理有限公司	大宗物资、会务服务	27,699.36	2,578,244.42
上海第一医药股份有限公司	仓储、物流服务		977,283.07
百联集团财务有限责任公司	信息服务	226,415.09	188,679.25
上海燃料有限公司	技术服务	33,962.26	33,962.26
上海森联木业发展有限公司	技术服务	33,962.26	33,962.26
海证期货有限公司	会务服务	37,735.85	93,207.54
好美家装潢建材有限公司	物业服务		31,517.04
百联集团有限公司	技术服务	283,018.87	
联华物流有限公司	整车销售	970,707.95	



上海百联集团股份有限公司	整车销售	244,247.79	
上海汇丰医药药材责任有限公司	整车销售	231,769.91	
上海第一医药股份有限公司	整车销售	114,867.26	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

其他合作业务

上海市旧机动车交易市场有限公司与上海百联联合二手车交易市场经营管理有限公司于 2024 年 1 月签署了合作协议，约定共同申请设立综合型车辆查验服务延伸点，共同承担总计约 500 平方米服务大厅和查验点的建设费用，同时约定由上海市旧机动车交易市场有限公司向上海百联联合二手车交易市场经营管理有限公司支付 570 万合作保证金，如相关资质获批，该笔保证经转为建设资金使用，如相关资质无法获批，或其他不可抗力，导致合作无法进行，则保证金归还上海市旧机动车交易市场有限公司。2024 年 8 月因车管政策调整，项目无法实施，双方协商后决定终止协议，上海百联联合二手车交易市场经营管理有限公司退还了合作保证金。

## 2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

## 3、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
好美家装潢建材有限公司	房屋及建筑物	902,925.71	1,841,036.98
上海迎宾出租汽车有限公司	房屋及建筑物	683,085.28	674,480.19
上海优斯汽车租赁有限公司	房屋及建筑物	98,532.11	98,532.11
上海海证风险管理有限公司	房屋及建筑物	26,850.31	54,100.63
上海友谊集团置业有限公司	房屋及建筑物	1,085,714.29	

本公司作为承租方：  
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
百联集团有限公司	经营用房屋					10,745,108.02	9,829,644.42	2,000,279.88	2,563,785.17	-70,457.99	-15,391,707.54
上海百联配送实业有限公司	经营用房屋					2,443,396.15	1,875,000.00	54,686.10	150,268.54		
上海百联中环购物广场有限公司	临时场地	1,142,304.03									
上海百联中环购物广场有限公司	商铺					957,463.85	3,240,474.08	8,397.45	109,196.73	-6,000,955.97	
上海百联西郊购物中心有限公司	商铺		201,856.78			1,188,050.80		129,996.25		12,652,316.64	
上海友谊南方商城有限公司	商铺					4,359,791.18	4,152,182.07	80,558.04	249,241.58	-8,077,050.07	8,077,050.07
上海百联金山购物中心有限公司	临时场地	1,804,969.76	747,998.64								
上海百联嘉定购物中心有限公司	临时场地	71,428.57	104,761.91								
上海百联川沙购物中心有限公司	临时场地	1,181,694.67									
上海百联杨浦滨江购物中心有限公司	临时场地	94,564.24									

关联租赁情况说明

适用 不适用**4、 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海百合汽车销售有限公司	1,700,000.00	2023.12.11	2024.02.04	否
上海百联沪北汽车销售有限公司	350,000.00	2023.10.25	2024.01.09	否
上海百联沪北汽车销售有限公司	5,525,000.00	2023.11.29	2024.02.13	否
上海百联沪东汽车销售服务有限公司	9,600,000.00	2023.10.25	2024.01.10	否
上海百联沪东汽车销售服务有限公司	6,400,000.00	2023.11.14	2024.01.13	否
上海百联沪东汽车销售服务有限公司	4,000,000.00	2023.11.17	2024.01.16	否
上海百联沪东汽车销售服务有限公司	8,000,000.00	2023.11.21	2024.01.20	否
上海百联沪东汽车销售服务有限公司	8,000,000.00	2023.11.08	2024.01.24	否
上海百联沪东汽车销售服务有限公司	9,920,000.00	2023.11.27	2024.01.26	否
上海百联沪东汽车销售服务有限公司	5,200,000.00	2023.11.29	2024.01.28	否
上海百联沪东汽车销售服务有限公司	9,600,000.00	2023.11.17	2024.02.02	否
上海百联沪东汽车销售服务有限公司	8,000,000.00	2023.12.04	2024.02.02	否
上海百联沪东汽车销售服务有限公司	8,000,000.00	2023.12.06	2024.02.04	否
上海百联沪东汽车销售服务有限公司	8,000,000.00	2023.12.13	2024.02.11	否
上海百联沪东汽车销售服务有限公司	16,000,000.00	2023.12.21	2024.02.19	否
上海百联沪东汽车销售服务有限公司	17,600,000.00	2023.12.26	2024.02.24	否
上海百联沪东汽车销售服务有限公司	8,000,000.00	2023.12.20	2024.02.27	否
上海百联沪东汽车销售服务有限公司	4,800,000.00	2023.12.12	2024.02.29	否
上海百联沪东汽车销售服务有限公司	11,600,000.00	2023.12.28	2024.03.06	否
上海百联沪东汽车销售服务有限公司	12,000,000.00	2023.12.25	2024.03.10	否
上海百联沪东汽车销售服务有限公司	14,400,000.00	2023.12.26	2024.03.11	否
上海百联沪东汽车销售服务有限公司	10,000,000.00	2023.11.23	2024.11.22	否
上海百联沪通汽车销售有限公司	4,000,000.00	2023.11.24	2024.02.20	否
上海百联沪通汽车销售有限公司	4,000,000.00	2023.12.15	2024.03.12	否
上海百联凯晨汽车销售服务有限公司	11,837,207.50		滚动	否
上海百联汽车服务贸易有限公司	4,250,000.00	2023.09.19	2024.01.19	否
上海百联汽车服务贸易有限公司	6,800,000.00	2023.11.13	2024.02.13	否
上海百联汽车服务贸易有限公司	10,000,000.00	2023.04.04	2024.04.03	否
上海百联荣泽汽车销售服务有限公司	3,404,256.25		滚动	否
上海协通百联汽车销售服务有限公司	20,000,000.00		滚动	否
上海众天达企业管理有限公司	37,750,000.00	2023.12.28	2024.03.27	否

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

经公司 2023 年 6 月 29 日召开的 2022 年年度股东大会审议批准，公司为控股子公司百联汽车及其下属全资或控股子公司提供的银行融资担保额度为人民币 70,000 万元

## 5、关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
上海爱姆意机电设备连锁有限公司	0.00	2016年2月	2023年2月	
拆出				
上海三灵金属材料仓储中心	3,331,581.55	2022年9月/10月	于2024年3月全部收回	清理人员费用股东同比例借款

## 6、关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

## 7、关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	714.63	535.36

## 8、其他关联交易

□适用 √不适用

## (六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

## 1、应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海第一医药股份有限公司			962,264.15	
应收账款	海证期货有限公司	10,400.00			
预付账款	上海百联中环购物广场有限公司	190,384.00			
预付账款	上海百联西郊购物中心有限公司	98,590.40			
预付账款	上海百联杨浦滨江购物中心有限公司	50,000.00			
其他应收款	上海百联中环购物广场有限公司	688,852.98		698,852.98	
其他应收款	上海百联配送实业有限公司	300,000.00		300,000.00	
其他应收款	上海百联西郊购物中心有限公司			11,364.29	
其他应收款	上海百联金山购物中心有限公司	383,161.34		363,161.34	
其他应收款	上海百联川沙购物中心有限公司	255,000.00			
其他应收款	上海友谊南方商城有限公司	2,265,942.15		2,125,035.37	
其他应收款	上海百联嘉定购物中心有限公司	20,000.00		20,000.00	
其他应收款	上海百联联合二手车交易市场经营管理有限公司	262,356.16		280,334.51	
其他应收款	上海联百沃汽车销售服务有限公司			8,436.39	
其他应收款	上海三灵金属材料仓储中心	3,331,581.55		3,591,600.65	

## 2、 应付项目

适用  不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	上海爱姆意机电设备连锁有限公司		56,000,000.00
其他应付款	上海迎宾出租汽车有限公司	159,738.00	159,738.00
其他应付款	好美家装潢建材有限公司	33,300.00	33,300.00
其他应付款	上海百联电器科技服务有限公司	3,067.50	
其他应付款	上海二手车交易中心有限公司	125,767.41	
预收账款	上海百联集团股份有限公司	22,500.00	

## 3、 其他项目

适用  不适用

### (七) 关联方承诺

适用  不适用

其他

适用  不适用

### (八) 资金集中管理

#### 1、 本公司归集的资金

本公司未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金

单位:元 币种:人民币

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	751,366,679.88		547,241,063.87	
合计	751,366,679.88		547,241,063.87	
其中:因资金集中管理支取受限的资金				

#### 2、 其他

财务公司存款活期年利率为 0.35%-1.20%，定期年利率（7 天以上）为 1.52%-3.50%。本年收取的利息收入金额为人民币 2,043.20 万元。本年支付的利息支出及手续费金额为人民币 109.48 万元。

本年度本公司向百联集团财务有限责任公司（以下简称“百联财务公司”）申请开立并由其承兑的汇票金额为人民币 28,290 万元，截至 2023 年 12 月 31 日，无尚未到期的财务公司承兑汇票。

本年度百联财务公司为本公司代理签发银行承兑汇票金额为人民币 190,000 万元，且百联财务公司根据与承兑银行的协议为本公司提供信贷额度或连带责任承诺。截至 2023 年 12 月 31 日，无尚未到期的百联财务公司代理签发银行承兑汇票。

## 十三、 股份支付

### (一) 各项权益工具

适用  不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用  不适用

(二)以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

(三)以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

(四)本期股份支付费用

适用 不适用

(五)股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

(六)其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

(一)重要承诺事项

适用 不适用

(二)或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

2、公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

截至报告期末，公司无需要披露的重大或有事项。

(三)其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

(一)重要的非调整事项

适用 不适用

(二)利润分配情况

适用 不适用

2024年4月12日，公司召开第十届董事会第七次会议，会议审议并通过了关于公司2023年度利润分配预案的议案。鉴于本年度实现盈利，但母公司年末未分配利润为负，根据相关规定，本年度利润不作分配。本年度亦不作资本公积、盈余公积转增股本。该议案尚需提交2023年年度股东大会审议。

(三)销售退回

适用 不适用

#### (四)其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

### 十六、资本管理

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

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

### 十七、其他重要事项

#### (一)前期会计差错更正

##### 1、 追溯重述法

适用 不适用

##### 2、 未来适用法

适用 不适用

#### (二)重要债务重组

适用 不适用

#### (三)资产置换

##### 1、 非货币性资产交换

适用 不适用

##### 2、 其他资产置换

适用 不适用

#### (四)年金计划

适用 不适用

#### (五)终止经营

适用 不适用

#### (六)分部信息

##### 1、 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

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

(1) 汽车销售分部主要用于提供乘用车销售及提供售后服务；

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

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

经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。

## 2、报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	汽车销售	贸易及其他	分部间抵销	合计
对外交易收入	7,169,136,056.29	697,765,036.88		7,866,901,093.17
分部间交易收入	96,188.51	22,633,933.10	22,730,121.61	
对联营企业的投资收益、其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	210,072.30	7,556,743.27		7,766,815.57
处置长期股权投资产生的投资收益		137,448,179.28		137,448,179.28
信用减值损失	297,385.37	288,880.77		586,266.14
资产减值损失	6,812,811.93	-776,939.32		6,035,872.61
折旧费和摊销费	72,440,639.12	8,984,923.10		81,425,562.22
利润总额	1,014,294.02	229,510,773.12	27,855,686.54	202,669,380.60
所得税费用	5,835,687.10	66,546,137.21		72,381,824.31
净利润	-4,821,393.08	162,964,635.91	27,855,686.54	130,287,556.29
资产总额	2,460,179,425.55	1,583,416,595.41	911,223,588.29	3,132,372,432.67
负债总额	2,156,211,344.01	323,636,919.99	541,021,494.15	1,938,826,769.85
其他重要的非现金项目				
对联营企业的长期股权投资	16,525,110.54	41,318,260.73		57,843,371.27
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-78,524,698.76	6,099,790.09		-72,424,908.67

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

□适用 √不适用

## 4、其他说明

□适用 √不适用

## (七)其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

其他

√适用 □不适用

## (八)执行《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》的主要影响

本公司在编制本财务报表时，按照中国证券监督管理委员会于2023年12月22日发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》的要求披露有关财务信息，除金融工具、存货、营业收入、现金流量、政府补助等项目外，执行该规定没有对其他项目的可比会计期间主要财务数据披露格式产生重大影响。



## 十八、母公司财务报表主要项目注释

## (一) 应收账款

## 1、按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

## 2、按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

## 3、坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	40,982,266.17		4,450.00	40,977,816.17		
合计	40,982,266.17		4,450.00	40,977,816.17		

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

## 4、本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	40,977,816.17

其中重要的应收账款核销情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
江苏中源特种货柜制造有限公司	货款	27,483,326.59	诉讼并结案，对方公司已无可执行的财产，法院已对该案出具终结执行的决定	经公司办公会议审议通过、党委前置讨论通过、董事会审议通过	否
江阴市鹏威金属制品有限公司	货款	13,494,489.58	诉讼并结案，对方公司已无可执行的财产，法院已对该案出具终结执行的决定	经公司办公会议审议通过、党委前置讨论通过、董事会审议通过	否
合计	/	40,977,816.17	/	/	/

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**(二) 其他应收款****1、 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	400,007,040.00	400,000,619.00
合计	400,007,040.00	400,000,619.00

其他说明：

□适用 √不适用

**2、 应收利息****(1) 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2) 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3) 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

**(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

**(5) 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

**(6) 本期实际核销的应收利息情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 3、 应收股利

#### (1) 应收股利

适用 不适用

#### (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

#### (4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (6) 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 4、其他应收款

##### (1) 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	7,040.00	400,111,852.79
1 年以内小计	7,040.00	400,111,852.79
1 至 2 年	400,000,000.00	
2 至 3 年		600.00
3 年以上	1,338,363.42	1,402,236.18
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	401,345,403.42	401,514,688.97

## (2) 按坏账计提方法分类列示

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,338,363.42	0.33	1,338,363.42	100.00		1,514,069.97	0.38	1,514,069.97	100.00	
按组合计提坏账准备	400,007,040.00	99.67			400,007,040.00	400,000,619.00	99.62			400,000,619.00
合计	401,345,403.42	100.00	1,338,363.42		400,007,040.00	401,514,688.97	100.00	1,514,069.97		400,000,619.00

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项情况

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
B 股账户资金	1,338,363.42	1,338,363.42	100.00	预计无法收回	1,514,069.97	1,514,069.97
合计	1,338,363.42	1,338,363.42			1,514,069.97	1,514,069.97

按信用风险特征组合（外部客户款项）计提坏账准备的其他应收款项

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,040.00		
合计	7,040.00		

按信用风险特征组合（合并范围内关联方款项）计提坏账准备的其他应收款项

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
上海百联汽车服务贸易有限公司	400,000,000.00		
合计	400,000,000.00		

## (3) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2023年1月1日余额			1,514,069.97	1,514,069.97
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			22,983.45	22,983.45
本期转回			198,690.00	198,690.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额			1,338,363.42	1,338,363.42

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

√适用 □不适用

其他应收款项账面余额变动情况

单位：元 币种：人民币

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
上年年末余额	400,000,619.00		1,514,069.97	401,514,688.97
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	6,421.00		22,983.45	29,404.45
本期终止确认			198,690.00	198,690.00
其他变动				
期末余额	400,007,040.00		1,338,363.42	401,345,403.42

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

**(4) 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,514,069.97	22,983.45	198,690.00			1,338,363.42
合计	1,514,069.97	22,983.45	198,690.00			1,338,363.42

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

**(5) 本期实际核销的其他应收款情况**

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

**(6) 按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	600.00	
内部合并单位往来款	400,000,000.00	400,000,000.00
其他应收款项	1,344,803.42	1,514,688.97
合计	401,345,403.42	401,514,688.97

**(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
上海百联汽车服务 贸易有限公司	400,000,000.00	99.66	合并范围内关 联方往来款	1至2年	
B股账户资金	1,338,363.42	0.33	其他应收款项	3年以上	1,338,363.42
代垫社保	6,440.00	0.01	其他应收款项	1年以内	
矿泉水押金	600.00		押金、保证金	1年以内	
合计	401,345,403.42	100.00	/	/	1,338,363.42

**(8) 因资金集中管理而列报于其他应收款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用



**(三) 长期股权投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	369,834,169.62		369,834,169.62	369,834,169.62		369,834,169.62
对联营、合营企业投资	41,318,260.73		41,318,260.73	272,051,816.93		272,051,816.93
合计	411,152,430.35		411,152,430.35	641,885,986.55		641,885,986.55

**1、对子公司投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

## 2、对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
上海爱姆意机电设备连锁有限公司	233,158,697.71		232,590,483.73	-568,213.98							
上海二手车交易中心有限公司	38,893,119.22			7,981,440.10			5,556,298.59			41,318,260.73	
小计	272,051,816.93		232,590,483.73	7,413,226.12			5,556,298.59			41,318,260.73	
合计	272,051,816.93		232,590,483.73	7,413,226.12			5,556,298.59			41,318,260.73	

## 3、长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

**(四) 营业收入和营业成本****1、 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,513,761.54	2,516,027.05	16,513,761.60	799,616.76
其他业务				
合计	16,513,761.54	2,516,027.05	16,513,761.60	799,616.76

其他说明：

营业收入明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
租赁收入	16,513,761.54	16,513,761.60
合计	16,513,761.54	16,513,761.60

**2、 营业收入、营业成本的分解信息**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**3、 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**4、 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

**5、 重大合同变更或重大交易价格调整**

□适用 √不适用

**(五) 投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	27,855,686.54	41,168,509.37
权益法核算的长期股权投资收益	7,413,226.12	76,465,896.60
处置长期股权投资产生的投资收益	137,448,179.28	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	65,586.75	244,501.10
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		

处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	172,782,678.69	117,878,907.07

**(六)其他**

□适用 √不适用

**十九、补充资料****(一)当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	137,494,283.19	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	11,960,069.63	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,415,275.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	52,088,567.66	
少数股东权益影响额（税后）	1,824,862.49	
合计	97,956,198.35	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## (二)净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.89	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.87	0.08	0.08

## (三)境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## (四)其他

适用 不适用

董事长：宁斌  
董事会批准报送日期：2024 年 4 月 12 日

## 修订信息

适用 不适用