

上海交运集团股份有限公司
审计报告
上会师报字(2019)第 1319 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）
中国 上海



上海会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

审计报告

上会师报字(2019)第 1319 号

上海交运集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海交运集团股份有限公司（以下简称“交运股份”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了交运股份 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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



上海会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

1、收入确认

(1) 事项描述

如交运股份合并财务报表附注四、26“收入”及附注六、32“营业收入和营业成本”所述，2018年交运股份实现营业收入966,944.66万元，其中：汽车零部件制造与销售服务收入314,650.89万元，乘用车销售与汽车后服务收入282,461.61万元，合计占交运股份营业收入61.75%。鉴于上述与汽车相关行业收入占比重大，且是交运股份利润的主要来源，影响关键业绩指标，因此，我们将汽车零部件制造与销售服务和乘用车销售与汽车后服务的收入确认作为关键审计事项。

(2) 审计应对

① 评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性，对收入循环的关键内部控制的设计和运行实施穿行测试和控制测试。

② 结合汽车行业特征，针对汽车零部件制造与销售服务和乘用车销售与汽车后服务收入执行实质性分析程序，包括将本年与上年收入以及本年各月收入进行比较、将本年与上年毛利率以及本年各月毛利率进行比较、分析主要产品价格及销量的变动情况、分析主要客户的收入及毛利率波动情况等。

③ 对收入执行细节测试，包括：1)对于汽车零部件制造与销售服务收入：通过抽样检查销售订单、销售发票、经客户确认的送货回单、以及客户网上系统校验记录，检查收入确认是否与披露的会计政策一致；2)对于乘用车销售与汽车后服务收入：通过抽样检查整车销售及售后服务相关合同、发票、车辆出库单、服务结算单、开票确认书，检查收入确认是否与披露的会计政策一致。

④ 针对资产负债表日前后确认的销售收入，从产品出库记录中选取样本，检查出库单、经客户确认的送货回单、销售发票、销售合同、销售订单等资料以确认销售收入记录于恰当的期间。

⑤ 根据客户交易的特点和性质，挑选样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额。



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

2、存货跌价准备

(1) 事项描述

如交运股份合并财务报表附注四、12 及附注六、5 “存货”所述，截至 2018 年 12 月 31 日存货账面余额为 126,342.39 万元，已计提的存货跌价准备为 4,001.00 万元。于资产负债表日，交运股份存货按照成本与可变现净值孰低计量，管理层鉴定存货跌价准备需要在取得确凿证据的基础上，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出重大判断和估计，因此我们将存货跌价准备的计提作为关键审计事项。

(2) 审计应对

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

四、其他信息

交运股份管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 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。



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估交运股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)并运用持续经营假设，除非管理层计划清算交运股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督交运股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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



上会会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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

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

上会会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 上海

中国注册会计师

（项目合伙人）

张会晓

中国注册会计师

邱文洁



二〇一九年三月二十六日

合并资产负债表

2018年12月31日

货币单位：人民币元

项目	附注六	期末余额	期初余额	项目	附注六	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,753,733,730.88	1,707,168,450.81	短期借款	16	418,925,716.27	368,727,746.10
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负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款	2	1,629,412,476.24	1,457,789,063.63	应付票据及应付账款	17	1,295,057,321.60	1,222,537,612.08
其中：应收票据	2(1)	209,243,261.58	152,154,101.42	预收款项	18	156,462,996.60	135,419,381.44
应收账款	2(2)	1,420,169,214.66	1,305,634,962.21	应付职工薪酬	19	36,499,901.41	36,257,034.18
预付款项	3	324,630,421.57	304,379,425.54	应交税费	20	82,966,160.26	115,761,942.91
其他应收款	4	74,746,718.38	76,678,296.75	其他应付款	21	326,450,921.53	367,949,288.56
其中：应收利息				其中：应付利息	21(1)	1,180,069.70	1,106,987.00
应收股利	4(1)	1,908,469.99		应付股利	21(2)	38,981,406.96	34,485,568.32
存货	5	1,223,413,990.77	1,102,766,095.08	持有待售负债			
持有待售资产				一年内到期的非流动负债			
一年内到期的非流动资产				其他流动负债	22	206,003.94	1,633,625.60
其他流动资产	6	351,087,980.19	456,176,923.29	流动负债合计		2,316,569,021.61	2,248,286,630.87
流动资产合计		5,357,045,318.03	5,104,958,255.10	非流动负债：			
非流动资产：				长期借款	23	500,150,000.00	500,150,000.00
可供出售金融资产	7	98,169,720.14	97,911,406.40	应付债券			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	8	198,074,791.31	180,758,252.48	长期应付款	24	84,550,563.16	105,687,405.50
投资性房地产	9	49,717,594.33	53,417,430.31	长期应付职工薪酬			
固定资产	10	2,478,512,135.57	2,481,058,058.28	预计负债			
在建工程	11	416,417,149.87	386,688,249.38	递延收益	25	33,906,341.22	37,376,887.85
生产性生物资产				递延所得税负债	15	5,010,393.50	1,217,865.46
油气资产				其他非流动负债			
无形资产	12	358,741,364.75	349,255,337.72	非流动负债合计		623,617,297.88	644,432,138.81
开发支出				负债合计		2,940,186,319.49	2,892,718,789.68
商誉	13			所有者权益（或股东权益）：			
长期待摊费用	14	188,502,625.11	182,338,579.19	股本	26	1,028,492,944.00	1,028,492,944.00
递延所得税资产	15	28,308,322.27	25,085,015.13	其他权益工具			
其他非流动资产				其中：优先股			
非流动资产合计		3,816,443,703.37	3,756,512,328.89	永续债			
				资本公积	27	2,388,826,737.25	2,388,826,737.25
				减：库存股			
				其他综合收益	28	789,821.34	1,060,162.30
				专项储备	29	1,491,584.10	1,279,903.77
				盈余公积	30	409,609,189.70	363,619,457.00
				一般风险准备			
				未分配利润	31	1,981,566,206.61	1,845,420,019.10
				归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		5,810,576,483.00	5,628,699,223.42
				少数股东权益		422,726,218.91	340,052,570.89
				所有者权益（或股东权益）合计		6,233,302,701.91	5,968,751,794.31
				负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,173,489,021.40	8,861,470,583.99

法定代表人：

张仁

主管会计工作负责人：

张仁

会计机构负责人：

张仁

合并利润表

2018 年度

编制单位：上海交运集团股份有限公司						货币单位：人民币元	
项目	附注六	本期发生额	上期发生额	项目	附注六	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		9,669,446,641.44	9,315,052,546.37	六、其他综合收益的税后净额	45	-302,390.95	-84,069.35
其中：营业收入	32	9,669,446,641.44	9,315,052,546.37	归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-270,340.96	-68,906.43
二、营业总成本		9,469,447,450.60	8,974,228,647.42	(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：营业成本	32	8,818,571,632.77	8,343,903,023.43	1、重新计量设定受益计划变动额			
税金及附加	33	32,984,789.95	36,539,615.09	2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
销售费用	34	101,378,269.83	96,042,808.22	(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-270,340.96	-68,906.43
管理费用	35	385,234,480.93	366,124,334.08	1、权益法下可转损益的其他综合收益		-208,126.26	-100,511.45
研发费用	36	90,636,421.67	82,489,070.10	2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-62,214.70	31,605.02
财务费用	37	13,440,581.26	25,672,078.70	3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
其中：利息费用		37,904,444.57	51,745,446.93	4、现金流量套期损益的有效部分			
利息收入		26,596,427.45	28,865,446.80	5、外币财务报表折算差额			
资产减值损失	38	27,201,274.19	23,457,717.80	6、其他			
加：其他收益	39	48,211,613.93	53,927,929.33	归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-32,049.99	-15,162.92
投资收益（损失以“-”号填列）	40	40,454,398.48	44,200,524.71	七、综合收益总额		373,675,804.15	498,489,852.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				归属于母公司所有者的综合收益总额		325,831,756.63	445,923,508.80
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		22,748,595.06	23,656,057.76	归属于少数股东的综合收益总额		47,844,047.52	52,566,343.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）	41	89,881,067.62	159,187,460.76	八、每股收益：			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		378,546,270.87	598,139,813.75	(一) 基本每股收益（元/股）		0.32	0.43
加：营业外收入	42	88,429,955.97	4,526,980.96	(二) 稀释每股收益（元/股）		0.32	0.43
减：营业外支出	43	2,345,636.41	2,376,612.48				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		464,630,590.43	600,290,182.23				
减：所得税费用	44	90,652,395.33	101,716,260.70				
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		373,978,195.10	498,573,921.53				
(一) 按经营持续性分类：							
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		373,978,195.10	498,573,921.53				
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、归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		326,102,097.59	445,992,415.23				
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		47,876,097.51	52,581,506.30				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



张仁



叶



叶



合并现金流量表

2018 年度

货币单位：人民币元

编制单位：上海交运集团股份有限公司



项目	附注六	本期发生额	上期发生额	项目	附注六	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：				三、筹资活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,533,072,945.31	9,235,250,043.95	吸收投资收到的现金		17,150,000.00	4,900,000.00
收到的税费返还		8,914,912.39	4,050,742.76	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		17,150,000.00	4,900,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	46 (1)	228,247,055.23	129,090,077.45	取得借款收到的现金		441,207,000.00	906,890,000.00
经营活动现金流入小计		9,770,234,912.93	9,368,390,864.16	发行债券收到的现金			
购买商品、接受劳务支付的现金		7,520,927,741.97	7,261,422,647.73	收到其他与筹资活动有关的现金	46 (5)		10,055,724.00
支付给职工以及为职工支付的现金		1,101,678,182.98	1,084,970,579.91	筹资活动现金流入小计		458,357,000.00	921,845,724.00
支付的各项税费		301,264,297.09	314,503,851.92	偿还债务支付的现金		456,980,300.00	1,188,600,000.00
支付其他与经营活动有关的现金	46 (2)	417,978,199.49	364,553,851.36	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		209,010,423.14	194,417,648.40
经营活动现金流出小计		9,341,848,421.53	9,025,450,930.92	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		27,664,190.98	35,835,498.35
经营活动产生的现金流量净额		428,386,491.40	342,939,933.24	支付其他与筹资活动有关的现金	46 (6)	490,000.00	980,000.00
二、投资活动产生的现金流量：				筹资活动现金流出小计		666,480,423.14	1,383,997,648.40
收回投资收到的现金		1,800,812,304.75	192,964,180.53	筹资活动产生的现金流量净额		-208,123,423.14	-462,151,924.40
取得投资收益收到的现金		20,424,958.65	21,757,611.69	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		388,225.44	-415,012.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,582,408.75	8,849,454.03	五、现金及现金等价物净增加额		60,743,707.25	-938,768,887.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			6,782,023.59	加：期初现金及现金等价物余额		1,643,326,178.19	2,582,095,065.49
收到其他与投资活动有关的现金	46 (3)	87,347,012.79	1,229,724.24	六、期末现金及现金等价物余额		1,704,069,885.44	1,643,326,178.19
投资活动现金流入小计		1,920,166,684.94	231,582,994.08				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		379,342,195.92	400,924,821.64				
投资支付的现金		1,700,600,000.00	647,519,405.21				
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	46 (4)	132,075.47	2,280,651.10				
投资活动现金流出小计		2,080,074,271.39	1,050,724,877.95				
投资活动产生的现金流量净额		-159,907,586.45	-819,141,883.87				

法定代表人：

张明



主管会计工作负责人：

叶秋



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2018 年度

货币单位：人民币元

本期													
项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
		优先股	永续债										
一、上年期末余额	1,028,492,944.00			2,388,826,737.25		1,060,162.30	1,279,903.77	363,619,457.00		1,845,420,019.10		340,052,570.89	5,968,751,794.31
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,028,492,944.00			2,388,826,737.25		1,060,162.30	1,279,903.77	363,619,457.00		1,845,420,019.10		340,052,570.89	5,968,751,794.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-270,340.96	211,680.33	45,989,732.70		135,946,187.51		82,673,648.02	264,550,907.60
（一）综合收益总额						-270,340.96				326,102,097.59		47,844,047.52	373,675,804.15
（二）所有者投入和减少资本												67,010,316.42	67,010,316.42
1、所有者投入的普通股												67,010,316.42	67,010,316.42
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										-190,155,910.08		-32,330,247.19	-176,496,424.57
1、提取盈余公积								45,989,732.70		-45,989,732.70			
2、提取一般风险准备													
3、对所有者（或股东）的分配										-143,989,012.16		-32,160,029.62	-176,149,041.78
4、其他										-177,165.22		-170,217.57	-347,382.79
（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													
（五）专项储备						211,680.33						149,531.27	361,211.60
1、本期提取						29,140,209.02						3,166,837.56	32,307,046.58
2、本期使用						-28,928,528.69						-3,017,306.29	-31,945,834.98
（六）其他													
四、本期期末余额	1,028,492,944.00			2,388,826,737.25		789,821.34	1,491,584.10	409,609,189.70		1,981,366,206.61		422,726,218.91	6,233,302,701.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张伟中

张伟中

张伟中

合并所有者权益变动表（续）

2018 年度

货币单位：人民币元

编制单位：上海交远集团股份有限公司

项目	上期				归属于母公司所有者权益				其他	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	股本	优先股	永续债	其他	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		
一、上年期末余额	1,028,492,944.00				2,424,983,136.04		1,129,068.73	826,696.64	311,492,186.65		435,472,598.72	5,759,636,651.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	1,028,492,944.00				2,424,983,136.04		1,129,068.73	826,696.64	311,492,186.65		435,472,598.72	5,759,636,651.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-36,156,398.79		-68,906.43	453,207.13	52,127,270.35		-95,420,027.83	209,115,142.88
（一）综合收益总额							-68,906.43				52,566,343.38	498,489,852.18
（二）所有者投入和减少资本					-36,156,398.79				-2,760,934.43		-108,091,251.62	-147,008,584.84
1、所有者投入的普通股					-36,156,398.79				-2,760,934.43		-108,091,251.62	-147,008,584.84
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					387,553.39							387,553.39
（三）利润分配									54,888,204.78		-40,046,409.38	-142,970,621.58
1、提取盈余公积									54,888,204.78			
2、提取一般风险准备												
3、对所有者（或股东）的分配											-39,974,429.72	-142,823,724.12
4、其他											-71,979.66	-146,897.26
（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												
（五）专项储备								453,207.13			151,289.79	604,496.92
1、本期提取								26,784,415.86			4,056,944.80	30,841,360.66
2、本期使用								-26,331,208.73			-3,905,655.01	-30,236,863.74
（六）其他												
四、本期期末余额	1,028,492,944.00				2,388,826,737.25		1,060,162.30	1,279,903.77	363,619,457.00		340,052,770.89	5,968,751,794.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郑伟

叶

张仁

公司资产负债表

2018年12月31日

货币单位：人民币元

项目	附注十五	期末余额	期初余额	项目	附注十五	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		427,163,214.29	404,823,248.58	短期借款			
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负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款	1	290,561,583.37	286,231,529.37	应付票据及应付账款		299,875,662.28	281,535,419.37
其中：应收票据	1 (1)	1,000,000.00	200,000.00	预收款项		230,195.30	321,539.77
应收账款	1 (2)	289,561,583.37	286,031,529.37	应付职工薪酬		2,732,228.35	3,561,550.94
预付款项		462,198.28	743,513.79	应交税费		2,308,751.69	12,805,048.28
其他应收款	2	820,944,548.62	770,244,519.87	其他应付款		189,828,944.13	212,488,048.80
其中：应收利息				其中：应付利息		653,125.00	653,125.00
应收股利	2 (1)	27,496,308.61	12,000,000.00	应付股利			
存货		117,446,243.87	140,385,061.13	持有待售负债			
持有待售资产				一年内到期的非流动负债			1,697,475.85
一年内到期的非流动资产		300,313,673.40	401,358,414.50	其他流动负债		494,975,781.75	512,409,083.01
其他流动资产		1,956,891,461.83	2,003,786,287.24	流动负债合计			
流动资产合计				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款		500,000,000.00	500,000,000.00
可供出售金融资产				应付债券			
持有至到期投资		36,378,342.33	36,378,342.33	其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	2,618,913,185.81	2,500,285,335.97	长期应付款			
投资性房地产		14,466,968.27	14,466,968.27	长期应付职工薪酬			
固定资产		291,484,986.13	310,633,344.57	预计负债			
在建工程		35,670,688.42	24,616,127.40	递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
无形资产				非流动负债合计		500,000,000.00	500,000,000.00
开发支出		87,425,687.96	92,311,430.69	负债合计		994,975,781.75	1,012,409,083.01
商誉				所有者权益（或股东权益）：			
长期待摊费用		6,562,266.04	6,203,579.57	实收资本（或：股本）		1,028,492,944.00	1,028,492,944.00
递延所得税资产		92,914,430.43	82,784,634.41	其他权益工具			
其他非流动资产				其中：优先股			
非流动资产合计		3,183,395,617.59	3,067,679,763.21	永续债			
				资本公积		2,417,748,350.24	2,417,748,350.24
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		294,678.88	294,678.88
				未分配利润		412,370,124.13	366,380,391.43
				所有者权益（或股东权益）合计		286,405,200.42	246,435,281.77
				负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,145,311,297.67	4,059,056,967.44
资产总计		5,140,287,079.42	5,071,466,050.45			5,140,287,079.42	5,071,466,050.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：











公司利润表

2018 年度

货币单位：人民币元

项目	附注十五	本期发生额	上期发生额	项目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	4	1,191,052,772.42	1,344,893,700.32	五、其他综合收益的税后净额			
减：营业成本	4	1,154,195,546.51	1,293,613,138.69	(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
税金及附加		1,350,465.29	3,510,244.55	1、重新计量设定受益计划变动额			
销售费用		13,627,804.46	18,803,816.67	2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
管理费用		71,379,529.38	66,365,101.69	(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
研发费用		522,282.60	464,728.43	1、权益法下可转损益的其他综合收益			
财务费用		11,417,449.00	21,685,334.43	2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
其中：利息费用		21,671,875.00	38,675,000.00	3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
利息收入		10,339,029.64	17,111,003.79	4、现金流量套期损益的有效部分			
资产减值损失		44,573,439.72	42,155,825.70	5、外币财务报表折算差额			
加：其他收益		473,377.93	700,339.28	6、其他			
投资收益（损失以“-”号填列）	5	237,157,448.92	251,101,670.64	六、综合收益总额		229,948,663.51	274,441,023.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		24,112,071.80	25,078,213.26	七、每股收益：			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				(一) 基本每股收益（元/股）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		48,743,840.34	114,151,810.17	(二) 稀释每股收益（元/股）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		180,360,922.65	264,249,330.25				
加：营业外收入		39,485,664.00	89,020.18				
减：营业外支出		27,719.16					
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		219,818,867.49	264,338,350.43				
减：所得税费用		-10,129,796.02	-10,102,673.42				
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		229,948,663.51	274,441,023.85				
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		229,948,663.51	274,441,023.85				
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）							

法定代表人：

张永

张永

主管会计工作负责人：

叶

叶

会计机构负责人：

叶

公司现金流量表

2018 年度

货币单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额	项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：				三、筹资活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		943,868,057.06	1,049,302,271.32	吸收投资收到的现金			
收到的税费返还				取得借款收到的现金			500,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		86,573,191.34	61,107,929.12	发行债券收到的现金			
经营活动现金流入小计		1,030,441,248.40	1,110,410,200.44	收到其他与筹资活动有关的现金			
购买商品、接受劳务支付的现金		813,012,846.63	922,909,141.93	筹资活动现金流入小计			500,000,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		93,904,106.63	108,822,446.61	偿还债务支付的现金			800,000,000.00
支付的各项税费		14,879,985.78	4,774,355.28	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		165,660,887.16	145,921,169.40
支付其他与经营活动有关的现金		145,442,903.85	170,377,908.34	支付其他与筹资活动有关的现金			
经营活动现金流出小计		1,067,239,842.89	1,206,883,852.16	筹资活动现金流出小计		165,660,887.16	945,921,169.40
经营活动产生的现金流量净额		-36,798,594.49	-96,473,651.72	筹资活动产生的现金流量净额		-165,660,887.16	-445,921,169.40
二、投资活动产生的现金流量：				四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
收回投资收到的现金		1,800,000,000.00	65,321,958.00	五、现金及现金等价物净增加额		22,339,965.71	-781,582,847.27
取得投资收益收到的现金		206,533,290.47	225,345,121.99	加：期初现金及现金等价物余额		404,823,248.58	1,186,406,095.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				六、期末现金及现金等价物余额		427,163,214.29	404,823,248.58
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		92,021.40	531,450.00				
投资活动现金流入小计		48,703,260.00					
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,053,328,571.87	291,198,529.99				
投资支付的现金		27,029,124.51	37,587,150.93				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,803,500,000.00	492,799,405.21				
支付其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流出小计		1,830,529,124.51	530,386,556.14				
投资活动产生的现金流量净额		224,799,447.36	-239,188,026.15				

法定代表人：

张仁良



主管会计工作负责人：

叶以



会计机构负责人：

郑伟中



公司所有者权益变动表

2018 年度

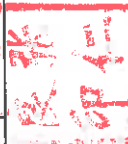
货币单位：人民币元

本期										
项目	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							
一、上年期末余额	1,028,492,944.00			2,417,748,350.24				366,380,391.43	246,435,281.77	4,059,056,967.44
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	1,028,492,944.00			2,417,748,350.24				366,380,391.43	246,435,281.77	4,059,056,967.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							294,678.88	45,989,732.70	39,969,918.65	86,254,330.23
（一）综合收益总额									229,948,663.51	229,948,663.51
（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								45,989,732.70	-189,978,744.86	-143,989,012.16
1、提取盈余公积								45,989,732.70	-45,989,732.70	
2、对所有者（或股东）的分配									-143,989,012.16	-143,989,012.16
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										
（五）专项储备							294,678.88			294,678.88
1、本期提取							2,408,846.55			2,408,846.55
2、本期使用							-2,114,167.67			-2,114,167.67
（六）其他										
四、本期期末余额	1,028,492,944.00			2,417,748,350.24			294,678.88	412,370,124.13	286,405,200.42	4,145,311,297.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



公司所有者权益变动表 (续)

2018 年度

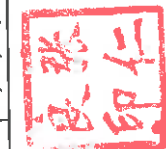
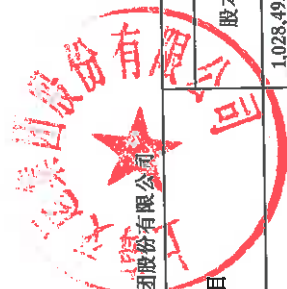
货币单位: 人民币元

上期											
项目	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、上年期末余额	1,028,492,944.00				2,417,748,350.24				311,492,186.65	129,731,757.10	3,887,465,237.99
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,028,492,944.00				2,417,748,350.24				311,492,186.65	129,731,757.10	3,887,465,237.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									54,888,204.78	116,703,524.67	171,591,729.45
（一）综合收益总额										274,441,023.85	274,441,023.85
（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									54,888,204.78	-157,737,499.18	-102,849,294.40
1、提取盈余公积									54,888,204.78	-54,888,204.78	
2、对所有者（或股东）的分配										-102,849,294.40	-102,849,294.40
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											
（五）专项储备											
1、本期提取											2,330,848.03
2、本期使用											-2,330,848.03
（六）其他											
四、本期期末余额	1,028,492,944.00				2,417,748,350.24				366,380,391.43	246,435,281.77	4,059,056,967.44

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



12/16

12/16

一、公司基本情况

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

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

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

2007 年 7 月,公司经中国证券监督管理委员会(证监发行字[2007]158 号文)批准非公开发行 17,400 万股人民币普通股(A 股),溢价发行,发行价为每股人民币 4.10 元。公司定向增发的股份由上海交运(集团)公司以其持有的上海交运国际物流有限公司 100%股权、上海市汽车修理有限公司 100%股权以及上海浦江游览有限公司 50%股权通过上海联合产权交易所产权交易按评估值作价认购公司本次发行股份,评估价共计 706,387,881.34 元,差额已由上海交运(集团)公司以现金人民币 7,012,118.66 元缴付。

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

2012 年 1 月,公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]92 号文《关于核准上海交运股份有限公司向上海交运(集团)公司等发行股份购买资产的批复》,核准公司向特定对象非公开发行股份购买资产。上海交运(集团)公司以其持有的上海交运沪北物流发展有限公司 100%股权、上海临港产业区港口发展有限公司 35%股权以及 2 亿元现金认购 80,232,879 股股份,上海久事公司以其持有的上海交运巴士客运(集团)有限公司 48.5%股权认购 41,571,428 股股份,上海地产(集团)有限公司以其持有的上海南站长途客运有限公司 25%股权认购 9,173,669 股股份。购买的股权资产通

过上海联合产权交易所产权交易按评估值作价 735,182,757.93 元, 购买资产总体作价 935,182,757.93 元(含 2 亿元现金)。本次共计发行 130,977,976 股人民币普通股(A 股), 溢价发行, 发行价为每股人民币 7.14 元。本次发行后公司总股本由 731,395,948 股变更为 862,373,924 股。

2012 年 6 月, 公司更名为“上海交运集团股份有限公司”。

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

公司股票简称: 交运股份, 股票代码: 600676。

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

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

公司是全国道路货物运输一级企业, 与国内外各类专业物流企业开展紧密合作, 物流运作网络覆盖全国 260 多个城市, 运输能力和运营范围基本实现全国通达无障碍。公司持续推进与大集团、大客户、大企业联手发展战略, 进一步优化了道路货运与物流业务结构, 大力发展冷链物流、医药物流、城市配送、汽车物流、贸易物流等新兴重点物流业态。

公司是全国道路旅客运输一级企业, 拥有各类中高档大客车 600 余辆, 核准长途客运线路 500 余条, 线路辐射 16 个省市。形成以上海长途客运东站、上海长途客运西站、上海长途客运南站和上海长途客运北站为中心向四周延伸的客运站点网。长途客运车辆逐步向节能型、智能型、豪华舒适型发展, 不断满足乘客日益增长的多元化出行需求。

公司是汽车维修行业一类企业, 拥有奥迪、沃尔沃、一汽大众等知名品牌 4S 服务店, 以及专业汽车修理厂、维修网点, 形成了具有汽车销售、车饰、维修、保养技术咨询、汽车俱乐部、培训服务、质量检测、汽车配件零售批发功能的专业化、特色化的经营网络, 是上海地区著名的以乘用车销售和汽车维修为主的汽车后服务经销商。

公司拥有二十多年的汽车零部件开发和制造经验，是国内最早参与轿车零部件本地化生产的企业；拥有上海地区中山南二路、金桥、川沙、白鹤、安亭和山东烟台、辽宁沈阳、湖北武汉、湖南长沙等生产基地；拥有众多技术性能先进的制造设备，专业从事汽车动力总成关键部件、车身及车身附件总成、汽车座椅骨架、汽车座椅调角器和高速列车座椅骨架的制造和研发，在行业内具有较大影响力，为上海通用、上海大众、一汽大众等国内外知名品牌汽车制造商提供专业配套服务。

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

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

本财务报表业经公司第七届董事会第二十一次会议于 2019 年 3 月 26 日决议批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日，本年度的合并财务报表范围包括本公司及 68 家子、孙公司。具体情况详见财务报表附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

人民币元。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对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；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的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；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并, 对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资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, 按照下列方法处理:

- ① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核;
- ② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制, 是指投资方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。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司, 是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分, 以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体, 则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表; 其他子公司不应当予以合并, 母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时, 该母公司属于投资性主体:

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金;
- (2) 该母公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时, 公司与被合并子公司采用统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础, 在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后, 由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司, 将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司, 将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司, 将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权, 在合并财务报表中, 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, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资, 在合并财务报表中, 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, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的, 在编制合并财务报表时, 对于剩余股权, 应当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之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益, 由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营, 是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

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

合营企业, 是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

- (1) 外币交易在初始确认时, 采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日, 按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理:

- ① 外币货币性项目, 采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额, 计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目, 仍采用交易发生日的即期汇率折算, 不改变其记账本位币金额; 以公允价值计量的外币非货币性项目, 采用公允价值确定日的即期汇率折算, 折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额, 作为公允价值变动(含汇率变动)处理, 并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目, 是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目, 是指货币性项目以外的项目。

10、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类:

- 1) 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和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;
- 2) 持有至到期投资;
- 3) 应收款项;
- 4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类:

- 1) 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和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;
- 2) 其他金融负债。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债, 主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

直接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或金融负债, 主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额, 相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息, 单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利, 确认为投资收益。资产负债表日, 将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债的公允价值变动计入当期损益。

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

④ 持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。(实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。)

处置持有至到期投资时，应将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

⑤ 应收款项

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置应收款项时，应将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

处置可供出售金融资产时，应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的, 终止确认该金融资产; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 不终止确认该金融资产。终止确认, 是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的, 当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可供出售金融资产的情形)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(在此种情况下, 所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)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可供出售金融资产的情形)之和。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 则继续确认所转移金融资产整体, 并将收到的对价确认为一项金融负债。

(3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值, 是指市场参与者在计量日发生的有序交易中, 出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次, 并首先使用第一层次输入值, 其次使用第二层次输入值, 最后使用第三层次输入值。

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。活跃市场, 是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

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。

(5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

- ① 对于持有至到期投资和贷款, 有客观证据表明其发生了减值的, 应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

② 通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

11、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

① 单项金额重大的判断依据

公司对以往坏账损失发生额及其比例、债务单位的实际财务状况和现金流量情况等相关信息进行合理估计后预计无法收回的应收款项。

② 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。对于确实无法收回的应收款项，全额计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内(含 1 年)	3%	3%
1-2 年	5%	5%
2-3 年	15%	15%
3-4 年	25%	25%
4-5 年	35%	35%
5 年以上	50%	50%

计提坏账准备的说明：本公司于资产负债表日对应收款项中单项金额重大的应收账款进行单独减值测试，对于有客观证据表明其发生减值的，计提坏账准备；其他不重大应收款项按账龄分析法计提坏账准备。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

① 单项计提坏账准备的理由

对单项金额不重大、但个别信用风险特征明显不同的，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试。

② 坏账准备的计提方法

根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据，结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对于预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

存货包括在途物资、原材料、自制半成品、在产品、库存商品、低值易耗品、周转材料和发出商品。

(2) 发出存货的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、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。
- ② 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。
- ③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。包装物按受益期摊销。

13、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

- 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，即企业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。

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的；无论出售后是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销, 持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时, 不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除, 并按照以下两者孰低计量:

- ① 划分为持有待售类别前的账面价值, 按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;
- ② 可收回金额。

14、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资, 以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下列规定确定其初始投资成本:

- ① 以支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出;
- ② 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 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资, 其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定;
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算:

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

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

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资, 采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时, 对长期股权投资的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, 不调整长期股权投资的投资成本; 对长期股权投资的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, 对长期股权投资的账面价值进行调整, 差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时, 当取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额, 分别确认投资损益和其他综合收益, 并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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, 应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 投资企业在其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。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, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时, 先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整, 再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分, 在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时, 首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排, 如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动, 则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的, 不构成共同控制。判断是否存在共同控制时, 不考虑享有的保护性权利。

重大影响, 是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时, 考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响, 包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

15、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。投资性房地产应当按照成本进行初始计量, 在资产负债表日对投资性房地产采用成本模式或公允价值模式进行后续计量。

(1) 采用成本模式的

对投资性房地产按直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销：

名称	使用寿命	预计净残值率	年折旧率或摊销率
房屋及建筑物	10 年-45 年	4%-5%	2.11%-9.50%
土地使用权	356 个月、50 年	-	2.00%、3.37%

(2) 采用公允价值模式的

不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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。

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	3 年-50 年	0%-5%	1.90%-33.33%
机器设备	年限平均法	2 年-20 年	3%-5%	4.75%-47.50%
运输设备	年限平均法	3 年-24 年	3%-5%	4.04%-31.67%
电子设备及其他	年限平均法	2 年-14 年	0%-5%	6.79%-47.50%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

17、在建工程

(1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；

(2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

18、借款费用

(1) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

19、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
土地使用权	18 年-50 年	-
网络软件	2 年-10 年	-
专利技术	10 年	-

名称	使用年限	预计净残值率
车辆牌照费	5 年	-
长途运输特许专线经营权	3 年-40 年	-
货运出租特许经营权	30 年	-
车辆检测经营权	1.75 年	-

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

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

20、商誉

商誉为非同一控制下企业合并其初始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。公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备后的金额计量，在合并资产负债表上单独列示。

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定; 不存在销售协议但存在资产活跃市场的, 公允价值按照该资产的买方出价确定; 不存在销售协议和资产活跃市场的, 则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值, 按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量, 选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

就商誉的减值测试而言, 对于因企业合并形成的商誉的账面价值, 自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组; 难以分摊至相关的资产组的, 将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合, 是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合, 且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时, 如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的, 首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 计算可收回金额, 确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 比较其账面价值与可收回金额, 如可收回金额低于账面价值的, 减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值, 再根据资产组或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, 但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额 (如可确定的) 和该资产预计未来现金流量的现值 (如可确定的) 两者之间较高者, 同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认, 以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销, 如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的, 则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用按照直线法平均摊销, 摊销年限如下:

名称	摊销年限
租入固定资产改良	2 年-50 年
制装费	3 年
装修费	2 年-30 年

名称	摊销年限
车辆、设备改造	2 年-10 年
软件费用	3 年-10 年
流动货架	2 年-5 年

23、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为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。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的相关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

25、专项储备

公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012] 16 号)的有关规定，提取和使用安全生产费用。提取安全生产费时，计入当期成本费用，同时计入“专项储备”科目，使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过各期计提折旧方式冲减专项储备。

26、收入

(1) 一般原则

① 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

② 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- 1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 2) 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- 3) 收入的金额能够可靠地计量；
- 4) 相关的经济利益很可能流入企业；
- 5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

③ 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 收入的金额能够可靠地计量；
- 2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- 4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

④ 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 收入的金额能够可靠地计量。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- <1> 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- <2> 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 收入确认的具体方法

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

货物运输收入：接收到经客户确认的托运回单，与车辆调度行车单核对并汇总统计，与客户核对已完成运输量后，确认收入；

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

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

客运收入：按实际运输人次、票价确认收入；

汽车零部件制造收入：接收到经客户确认的送货回单，与客户订单、客户网上系统记录校验一致后，确认收入；

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

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

27、政府补助

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

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

29、经营租赁和融资租赁

(1) 公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

30、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营, 是指满足下列条件之一的已被公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分:

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区;
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分;
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13 “划分为持有待售资产” 相关描述。

31、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018] 15 号), 公司对财务报表格式进行了以下修订:

① 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”;

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”;

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”;

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”;

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”;

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”;

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

② 利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”;

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目;

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”;

将原“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”;

将原“权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”。

③ 所有者权益变动表

在“所有者权益内部结转”行项目下, 将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

公司对可比期间的比较数据按照财会[2018] 15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 会计估计变更

本报告期无重大会计估计变更事项。

32、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中, 由于经营活动内在的不确定性, 公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验, 并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而, 这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异, 进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核, 会计估计的变更仅影响变更当期的, 其影响数在变更当期予以确认; 既影响变更当期又影响未来期间的, 其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日, 公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

(1) 坏账准备计提

公司根据应收款项的会计政策, 采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策, 按照成本与可变现净值孰低计量, 对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货, 计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据, 并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 可供出售金融资产减值

公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设, 以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中, 公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间, 以及被投资对象的财务状况和短期业务展望, 包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(4) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(5) 商誉减值准备

在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，不能转回原已计提的商誉减值损失。

(6) 折旧和摊销

公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(8) 所得税

公司在正常的经营活动中, 有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异, 则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

33、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

分部报告

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。

经营分部, 是指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) 企业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) 企业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。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础 计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应缴增值税	3%、5%、6%、10%、11%、16%、17%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	1%、2%、3%
企业所得税	应纳税所得额	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明

纳税主体名称	企业所得税税率
上海交运汽车动力系统有限公司	15%
上海交运汽车精密冲压件有限公司	15%
上海通华不锈钢压力容器工程有限公司	15%
上海交运浦东汽车综合检测有限公司	小型微利企业减按 10%
上海银捷实业有限公司	小型微利企业减按 10%
上海南站物流有限公司	小型微利企业减按 10%
上海危险化学品槽罐质量监督检验有限公司	小型微利企业减按 10%
上海赢伟机动车安全检测有限公司	小型微利企业减按 10%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠及批文

(1) 上海交运汽车动力系统有限公司属于高新技术企业，于 2017 年 10 月 23 日取得高新技术企业证书，有效期三年，证书编号：GR201731000593，根据《中华人民共和国企业所得税法》和国税函[2008] 985 号文件的规定，减按 15%的税率征收企业所得税。

(2) 上海交运汽车精密冲压件有限公司属于高新技术企业，于 2017 年 11 月 23 日取得高新技术企业证书，有效期三年，证书编号：GR201731001760，根据《中华人民共和国企业所得税法》和国税函[2008] 985 号文件的规定，减按 15%的税率征收企业所得税。

(3) 上海通华不锈钢压力容器工程有限公司属于高新技术企业，于 2016 年 11 月 24 日取得高新技术企业证书，有效期三年，证书编号：GR201631002187，根据《中华人民共和国企业所得税法》和国税函[2008] 985 号文件的规定，减按 15%的税率征收企业所得税。

(4) 上海交运浦东汽车综合检测有限公司、上海银捷实业有限公司、上海南站物流有限公司、上海危险化学品槽罐质量监督检验有限公司、上海瀛伟机动车安全检测有限公司系小型微利企业，根据《财政部税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2018〕77 号)的相关规定，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，即实际适用的优惠税率为 10%。

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	3,016,475.14	3,020,101.30
银行存款	1,697,712,694.99	1,639,206,271.90
其他货币资金	<u>53,024,560.75</u>	<u>64,942,077.61</u>
合计	<u>1,753,753,730.88</u>	<u>1,707,168,450.81</u>
其中：存放在境外的款项总额		

2018 年 12 月 31 日，其他货币资金中为短期借款及开立银行承兑汇票和履约保函而存出受限的保证金为人民币 49,683,845.44 元。

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	209,243,261.58	152,154,101.42
应收账款	<u>1,420,169,214.66</u>	<u>1,305,634,962.21</u>
合计	<u>1,629,412,476.24</u>	<u>1,457,789,063.63</u>

(1) 应收票据

① 应收票据分类列示

种类	期末余额		
	期末余额	坏账准备	期末账面价值
银行承兑汇票	201,832,208.82		201,832,208.82
商业承兑汇票	<u>7,640,260.58</u>	<u>229,207.82</u>	<u>7,411,052.76</u>
合计	<u>209,472,469.40</u>	<u>229,207.82</u>	<u>209,243,261.58</u>

(续上表)

种类	期初余额		
	期初余额	坏账准备	期初账面价值
银行承兑汇票	149,797,821.42		149,797,821.42
商业承兑汇票	<u>2,356,280.00</u>	=	<u>2,356,280.00</u>
合计	<u>152,154,101.42</u>	=	<u>152,154,101.42</u>

② 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	2,884,800.00
商业承兑汇票	
合计	<u>2,884,800.00</u>

③ 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	180,543,040.36	
商业承兑汇票	<u>2,562,660.00</u>	=
合计	<u>183,105,700.36</u>	

④ 期末应收票据无抵押、质押或因出票人未履约而将其转应收账款的情况。

(2) 应收账款

① 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	16,136,381.37	1.09%	16,136,381.37	100.00%	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	1,468,832,487.17	98.91%	48,663,272.51	3.31%	1,420,169,214.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>1,484,968,868.54</u>	<u>100.00%</u>	<u>64,799,653.88</u>		<u>1,420,169,214.66</u>

上海交运集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	10,335,571.71	0.76%	10,335,571.71	100.00%	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	1,349,913,256.93	99.24%	44,278,294.72	3.28%	1,305,634,962.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>1,360,248,828.64</u>	<u>100.00%</u>	<u>54,613,866.43</u>		<u>1,305,634,962.21</u>

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

应收账款(按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海长旅票务有限公司	571,901.16	571,901.16	100.00%	预计无法收回
应收零星修理费	9,243,256.62	9,243,256.62	100.00%	预计无法收回
应收零星运费	4,871,592.81	4,871,592.81	100.00%	预计无法收回
应收零星工程款	1,289,737.80	1,289,737.80	100.00%	预计无法收回
应收零星销售款	<u>159,892.98</u>	<u>159,892.98</u>	100.00%	预计无法收回
合计	<u>16,136,381.37</u>	<u>16,136,381.37</u>		

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,406,990,249.19	42,209,707.48	3%
1 至 2 年	42,840,618.31	2,142,030.92	5%
2 至 3 年	8,012,920.63	1,201,938.09	15%
3 至 4 年	7,364,486.37	1,841,121.59	25%
4 至 5 年	<u>3,624,212.67</u>	<u>1,268,474.43</u>	35%
合计	<u>1,468,832,487.17</u>	<u>48,663,272.51</u>	

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 12,860,550.94 元; 本期收回或转回坏账准备金额 3,143,273.32 元; 本期因非同一控制下企业合并转入坏账准备金额 546,151.64 元。

③ 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期实际核销的应收账款金额 77,641.81 元。

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	账龄	占总金额比例
单位一	非关联方	216,219,566.77	6,486,587.00	1 年以内	14.56%
单位二	非关联方	81,992,530.83	2,459,775.92	1 年以内	5.52%
单位三	非关联方	72,108,094.92	2,163,242.85	1 年以内	4.85%
单位四	非关联方	58,795,930.23	1,763,877.91	1 年以内	3.96%
单位五	非关联方	<u>48,509,239.36</u>	<u>1,455,277.18</u>	1 年以内	<u>3.27%</u>
合计		<u>477,625,362.11</u>	<u>14,328,760.86</u>		<u>32.16%</u>

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 477,625,362.11 元，占应收账款期末余额合计数的比例 32.16%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 14,328,760.86 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	318,966,954.67	98.26%	302,809,051.26	99.49%
1 至 2 年	4,690,260.60	1.44%	1,323,983.96	0.43%
2 至 3 年	761,038.10	0.23%	201,696.57	0.07%
3 年以上	<u>212,168.20</u>	<u>0.07%</u>	<u>44,693.75</u>	<u>0.01%</u>
合计	<u>324,630,421.57</u>	<u>100.00%</u>	<u>304,379,425.54</u>	<u>100.00%</u>

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项主要系尚未结清的预付购货款。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
单位一	非关联方	93,916,770.13	28.93%	1 年以内	劳务尚未提供
单位二	非关联方	35,398,545.57	10.91%	1 年以内	未到货
单位三	非关联方	25,398,852.70	7.82%	1 年以内	未到货
单位四	非关联方	8,621,387.60	2.66%	1 年以内	劳务尚未提供
单位五	非关联方	<u>7,770,632.43</u>	<u>2.39%</u>	1 年以内	未到货
合计		<u>171,106,188.43</u>	<u>52.71%</u>		

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 171,106,188.43 元，占预付款项期末余额合计数的比例 52.71%。

上海交运集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	1,908,469.99	
其他应收款	72,838,248.39	76,678,296.75
合计	74,746,718.38	76,678,296.75

(1) 应收股利

① 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
上海鲜冷储运有限公司	1,908,469.99	

(2) 其他应收款

① 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	31,185,811.87	27.83%	31,185,811.87	100.00%	
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	80,873,852.17	72.17%	8,035,603.78	9.94%	72,838,248.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收款	=	=	=	-	=
合计	112,059,664.04	100.00%	39,221,415.65		72,838,248.39

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	17,130,897.28	16.71%	17,130,897.28	100.00%	
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	85,395,360.76	83.29%	8,717,064.01	10.21%	76,678,296.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	=	=	=	-	=
合计	102,526,258.04	100.00%	25,847,961.29		76,678,296.75

上海交运集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款(按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海信宏达投资管理有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00%	预计无法收回
江苏申昆物流有限公司	272,952.51	272,952.51	100.00%	预计无法收回
上海大众交运出租汽车有限公司	252,879.79	252,879.79	100.00%	预计无法收回
徐汇城市规划局	249,900.00	249,900.00	100.00%	规划保证金，收回期限不确定
其他代收代付款	16,302,134.74	16,302,134.74	100.00%	预计无法收回
事故借款、备用金借款等	9,107,944.83	9,107,944.83	100.00%	预计无法收回
合计	<u>31,185,811.87</u>	<u>31,185,811.87</u>		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	46,187,992.58	1,385,639.78	3%
1 至 2 年	15,563,374.14	778,168.71	5%
2 至 3 年	6,269,532.00	940,429.80	15%
3 至 4 年	4,633,458.17	1,158,364.54	25%
4 至 5 年	2,244,977.94	785,742.28	35%
5 年以上	5,974,517.34	2,987,258.67	50%
合计	<u>80,873,852.17</u>	<u>8,035,603.78</u>	

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,562,866.54 元；本期收回或转回坏账准备金额 5,395,702.85 元；本期因非同一控制下企业合并转入坏账准备金额 14,251,330.95 元。

③ 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期实际核销的其他应收款金额 45,040.28 元。

④ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	51,900,237.01	57,160,870.89
押金、保证金	24,041,994.40	17,063,888.17
事故借款	20,992,584.30	16,063,413.09
备用金借款	14,141,617.80	11,095,104.34
其他	983,230.53	1,142,981.55
合计	<u>112,059,664.04</u>	<u>102,526,258.04</u>

上海交运集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
中国石油天然气股份有限公司上海销售分公司	代垫款	6,239,800.00	3-4年, 4-5年	5.57%	3,892,450.00
上海信宏达投资管理有限公司	往来款	5,000,000.00	5年以上	4.46%	5,000,000.00
上海起亚交运汽车销售服务有限公司	资金周转、代垫款	4,125,446.83	1年以内, 1-2年, 2-3年	3.68%	211,146.82
上海高凌投资管理中心	代垫款	4,014,891.00	5年以上	3.58%	2,007,445.50
上海虹浦汽修服务有限公司	代垫款	<u>2,515,293.80</u>	5年以上	<u>2.25%</u>	<u>2,515,293.80</u>
合计		<u>21,895,431.63</u>		<u>19.54%</u>	<u>13,626,336.12</u>

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	712,076,733.73	16,424,687.56	695,652,046.17	608,498,179.63	7,361,463.52	601,136,716.11
原材料	380,817,145.75	17,390,687.97	363,426,457.78	341,280,953.72	16,683,312.02	324,597,641.70
自制半成品	49,776,161.41	1,458,801.00	48,317,360.41	44,550,335.77	1,404,426.50	43,145,909.27
低值易耗品	32,691,360.85	-	32,691,360.85	14,650,562.48	-	14,650,562.48
发出商品	40,563,486.79	4,586,370.39	35,977,116.40	63,682,575.07	3,537,756.96	60,144,818.11
周转材料	26,906,828.51	-	26,906,828.51	17,467,850.63	-	17,467,850.63
在产品	18,588,329.38	149,411.69	18,438,917.69	21,657,944.63	164,074.50	21,493,870.13
在途物资	<u>2,003,902.96</u>	-	<u>2,003,902.96</u>	<u>20,128,726.65</u>	-	<u>20,128,726.65</u>
合计	<u>1,263,423,949.38</u>	<u>40,009,958.61</u>	<u>1,223,413,990.77</u>	<u>1,131,917,128.58</u>	<u>29,151,033.50</u>	<u>1,102,766,095.08</u>

(2) 存货跌价准备

存货种类	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	转销	
原材料	16,683,312.02	2,004,852.22	-	1,489.39	1,295,986.88	17,390,687.97
库存商品	7,361,463.52	11,593,675.39	-	-	2,530,451.35	16,424,687.56
发出商品	3,537,756.96	4,450,749.95	-	-	3,402,136.52	4,586,370.39
自制半成品	1,404,426.50	54,499.70	-	-	125.20	1,458,801.00
在产品	<u>164,074.50</u>	<u>505.41</u>	-	<u>15,168.22</u>	-	<u>149,411.69</u>
合计	<u>29,151,033.50</u>	<u>18,104,282.67</u>	-	<u>16,657.61</u>	<u>7,228,699.95</u>	<u>40,009,958.61</u>

(3) 存货跌价准备的原因说明

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值小于账面价值	可变现净值回升	对外销售
库存商品	可变现净值小于账面价值		对外销售
发出商品	可变现净值小于账面价值	-	对外销售
自制半成品	可变现净值小于账面价值		对外销售
在产品	可变现净值小于账面价值	可变现净值回升	

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
结构性存款及理财产品	300,000,000.00	400,000,000.00
待抵扣增值税	36,860,125.89	44,627,945.55
待认证进项税	12,968,834.85	11,440,224.82
预缴增值税	690,120.84	
预缴企业所得税	518,726.34	108,752.92
预缴其他各项税费	50,172.27	
合计	351,087,980.19	456,176,923.29

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具:						
可供出售权益工具:	99,169,720.14	1,000,000.00	98,169,720.14	97,911,406.40		97,911,406.40
其中:						
按公允价值计量的	1,255,597.11		1,255,597.11	1,381,283.37		1,381,283.37
按成本计量的	97,914,123.03	1,000,000.00	96,914,123.03	96,530,123.03		96,530,123.03
合计	99,169,720.14	1,000,000.00	98,169,720.14	97,911,406.40		97,911,406.40

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	348,168.40		348,168.40
公允价值	1,255,597.11		1,255,597.11
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	907,428.71		907,428.71
已计提减值金额			

上海交运集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
上海欧冶物流股份有限公司	19,769,000.00	-		19,769,000.00
上海闸北市北高新小额贷款股份有限公司	15,000,000.00	-		15,000,000.00
上海新世纪运输有限公司[注 1]	14,667,000.00	-		14,667,000.00
上海交运汇通物流有限公司[注 1]	12,626,968.48			12,626,968.48
优时吉博罗石膏系统(上海)有限公司[注 1]	12,043,191.00			12,043,191.00
丰通上组物流(常熟)有限公司[注 1]	10,430,200.00			10,430,200.00
上海鲜冷储运有限公司	5,123,979.88			5,123,979.88
上海交运航运有限公司[注 1]	3,120,000.00			3,120,000.00
上海全顺保险经纪有限公司	1,774,600.00			1,774,600.00
上海宝通运输实业有限公司[注 1]	1,759,183.67			1,759,183.67
上海虹浦汽修服务有限公司[注 2]		1,000,000.00		1,000,000.00
中道旅游产业发展股份有限公司		600,000.00		600,000.00
上海新天原化工运输有限公司[注 1]	216,000.00		216,000.00	
合计	96,530,123.03	1,600,000.00	216,000.00	97,914,123.03

(续上表 1)

被投资单位	减值准备			
	期初	本期增加	本期减少	期末
上海欧冶物流股份有限公司				
上海闸北市北高新小额贷款股份有限公司				
上海新世纪运输有限公司[注 1]				
上海交运汇通物流有限公司[注 1]				
优时吉博罗石膏系统(上海)有限公司[注 1]				
丰通上组物流(常熟)有限公司[注 1]				
上海鲜冷储运有限公司				
上海交运航运有限公司[注 1]				
上海全顺保险经纪有限公司				
上海宝通运输实业有限公司[注 1]				
上海虹浦汽修服务有限公司[注 2]		1,000,000.00		1,000,000.00
中道旅游产业发展股份有限公司				
上海新天原化工运输有限公司[注 1]				
合计		1,000,000.00		1,000,000.00

上海交运集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(续上表 2)

被投资单位	[注 3]在被投资单位持股比例	本期现金红利
上海欧冶物流股份有限公司	2.99%	-
上海闸北市北高新小额贷款股份有限公司	10.00%	780,000.00
上海新世纪运输有限公司[注 1]	36.40%	3,649,855.78
上海交运汇通物流有限公司[注 1]	50.00%	-
优时吉博罗石膏系统(上海)有限公司[注 1]	3.20%	3,195,045.00
丰通上组物流(常熟)有限公司[注 1]	25.00%	-
上海鲜冷储运有限公司	17.61%	1,908,469.99
上海交运航运有限公司[注 1]	9.21%	312,000.00
上海全顺保险经纪有限公司	10.00%	300,000.00
上海宝通运输实业有限公司[注 1]	20.00%	639,742.08
上海虹浦汽修服务有限公司[注 2]	50.00%	-
中道旅游产业发展股份有限公司	1.00%	-
上海新天原化工运输有限公司[注 1]		166,959.23
合计		10,952,072.08

注 1: 定额分配股利、不分配股利、按实际利润分配额确认收益以及不具有重大影响的其他股权投资。

注 2: 本期对上海虹浦汽修服务有限公司可供出售金融资产成本和减值准备增加系公司非同一控制下企业合并转入所致。

注 3: 持股比例及表决权比例按直接投资比例列示。

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	合计
期初已计提减值余额	-	-	-
本期计提	1,000,000.00	-	1,000,000.00
其中: 从其他综合收益转入	-	-	-
本期减少	-	-	-
其中: 期后公允价值回升转回	-	-	-
期末已计提减值金额	1,000,000.00	-	1,000,000.00

上海交运集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

8、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
(1) 合营企业						
上海英提尔交 运汽车零部件 有限公司	112,978,834.07			15,023,188.71		
上海大众交运出 租汽车有限公司	17,022,125.81			1,148,666.67		
上海良佳运输 销售有限公司	486,193.94		250,000.00	-1,015.56		
[注 1]						
小计	130,487,153.82	=	250,000.00	16,170,839.82	=	=
(2) 联营企业						
上海交运云峰 龙威汽车销售 服务有限公司	11,934,486.80			2,954,219.43		
上海大运天源交 通运输有限公司	10,785,838.33	-	-	631,587.90		
上海交运巴士 拆车有限公司	7,016,285.19			1,824,147.85		
上海化学工业区 物流有限公司	7,128,382.13			333,889.70	-208,126.26	
太仓白玉兰生 态旅游发展有 限公司	3,398,616.16			-99,502.67		
上海恩尔仓储 有限公司	2,893,754.63			996,372.16		
上海捷仁天然气 运输有限公司	1,900,619.30			148,879.82		
上海交运久彰 网络科技服务 有限公司	2,043,674.95			176,895.17		
上海美惠园果品 销售市场经营管 理有限公司	1,261,036.09			262,668.42		
上海捷斯汽车 修理有限公司	638,843.72			85,454.51		

上海交运集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
上海起亚交运 汽车销售服务 有限公司	1,269,561.36			-736,857.05	-	
深圳市润声投 资股份有限公 司[注 2]						
小计	50,271,098.66			6,577,755.24	-208,126.26	
合计	180,758,252.48		250,000.00	22,748,595.06	-208,126.26	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
(1) 合营企业					
上海英提尔交运汽车零部件有 限公司				128,002,022.78	
上海大众交运出租汽车有限公司	1,065,219.02			17,105,573.46	-
上海良佳运输销售有限公司[注 1]	235,178.38				
小计	1,300,397.40			145,107,596.24	
(2) 联营企业					
上海交运云峰龙威汽车销售服 务有限公司				14,888,706.23	
上海大运天源交通运输有限公司				11,417,426.23	
上海交运巴士拆车有限公司	1,316,285.18			7,524,147.86	-
上海化学工业区物流有限公司	375,000.00			6,879,145.57	
太仓白玉兰生态旅游发展有限公司				3,299,113.49	
上海恩尔仓储有限公司	800,000.00			3,090,126.79	
上海捷仁天然气运输有限公司	21,311.14			2,028,187.98	
上海交运久彰网络科技服务有限 公司	861,613.70			1,358,956.42	-
上海美惠园果品销售市场经营 管理有限公司	235,212.63			1,288,491.88	
上海捷斯汽车修理有限公司	64,109.92			660,188.31	-
上海起亚交运汽车销售服务有 限公司				532,704.31	
深圳市润声投资股份有限公司[注 2]					
小计	3,673,532.57			52,967,195.07	
合计	4,973,929.97			198,074,791.31	

注 1: 上海良佳运输销售有限公司于 2017 年 12 月 25 日完成工商注销手续, 本期已完成清算分配。

注 2: 详见财务报表附注八、2、(5) “合营企业或联营企业发生的超额亏损”。

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
① 账面原值			
期初余额	73,170,089.25	52,664,000.00	125,834,089.25
本期增加金额			
其中：外购			
存货\固定资产\在建工程转入			
企业合并增加			
本期减少金额	18,874.00		18,874.00
其中：处置	18,874.00		18,874.00
其他转出			
期末余额	73,151,215.25	52,664,000.00	125,815,215.25
② 累计折旧和累计摊销			
期初余额	36,357,482.30	36,040,310.00	72,397,792.30
本期增加金额	1,955,040.52	1,738,672.80	3,693,713.32
其中：计提或摊销	1,955,040.52	1,738,672.80	3,693,713.32
存货\固定资产\在建工程转入			
本期减少金额	12,751.36	-	12,751.36
其中：处置	12,751.36		12,751.36
其他转出			
期末余额	38,299,771.46	37,778,982.80	76,078,754.26
③ 减值准备			
期初余额	18,866.64		18,866.64
本期增加金额			
其中：计提	-		
本期减少金额			
其中：处置			
其他转出	-	-	
期末余额	18,866.64		18,866.64
④ 账面价值			
期末账面价值	34,832,577.15	14,885,017.20	49,717,594.35
期初账面价值	36,793,740.31	16,623,690.00	53,417,430.31

上海交运集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

10、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,477,206,428.86	2,480,737,018.87
固定资产清理	1,305,706.71	321,039.41
合计	2,478,512,135.57	2,481,058,058.28

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
① 账面原值					
期初余额	1,280,841,453.97	1,904,570,195.12	1,175,247,552.21	155,573,234.34	4,516,232,435.64
本期增加金额	19,305,215.42	190,245,509.43	220,158,189.79	11,042,793.34	440,751,707.98
其中：购置	6,555,350.73	5,737,626.41	30,858,624.95	3,053,550.80	46,205,152.89
在建工程转入	9,537,480.92	191,576,459.48	53,258,769.83	4,603,930.92	258,976,641.15
企业合并增加	3,212,383.77		128,332,380.64	4,025,149.53	135,569,913.94
重分类		-7,068,576.46	7,708,414.37	-639,837.91	
本期减少金额	3,212,383.77	68,988,570.87	127,604,191.92	6,174,330.73	205,979,477.29
其中：处置或报废	3,212,383.77	9,799,835.08	127,604,191.92	6,174,330.73	146,790,741.50
合并范围变化					
其他转出		59,188,735.79			59,188,735.79
期末余额	1,296,934,285.62	2,025,827,133.68	1,267,801,550.08	160,441,696.95	4,751,004,666.33
② 累计折旧					
期初余额	378,585,873.51	898,980,951.83	633,980,311.23	112,834,408.58	2,024,381,545.15
本期增加金额	45,140,127.85	154,898,186.78	177,807,881.79	15,768,739.55	393,614,935.97
其中：计提	42,366,416.31	156,956,037.06	102,765,271.03	11,522,106.55	313,609,830.95
冲减长期应付款	-		19,857,589.28		19,857,589.28
企业合并增加	2,773,711.54		54,394,888.25	2,978,915.95	60,147,515.74
重分类		-2,057,850.28	790,133.23	1,267,717.05	
本期减少金额	2,794,337.62	37,286,499.80	108,626,161.40	5,403,810.04	154,110,808.86
其中：处置或报废	2,794,337.62	8,012,521.65	108,626,161.40	5,403,810.04	124,836,830.71
合并范围变化					
其他转出		29,273,978.15			29,273,978.15
期末余额	420,931,663.74	1,016,592,638.81	703,162,031.62	123,199,338.09	2,263,885,672.26
③ 减值准备					
期初余额		10,443,838.24	6,930.00	663,103.38	11,113,871.62
本期增加金额					
其中：计提					
重分类					
本期减少金额		1,196,328.34	-	4,978.07	1,201,306.41
其中：处置或报废		1,196,328.34		4,978.07	1,201,306.41
期末余额		9,247,509.90	6,930.00	658,125.31	9,912,565.21

上海交运集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
④ 账面价值					
期末账面价值	876,002,621.88	999,986,984.97	564,632,588.46	36,584,233.55	2,477,206,428.86
期初账面价值	902,255,580.46	995,145,405.05	541,260,310.98	42,075,722.38	2,480,737,018.87

本期减少金额中“其他转出”系转入在建工程更新改造。

1) 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
运输设备	83,621,643.68	26,150,112.40		57,471,531.28	

2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
上海交荣冷链物流有限公司三号库	26,959,485.23	产权证手续尚未办妥

(2) 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
运输设备	1,134,324.01	147,070.50
机器设备等	171,382.70	173,968.91
合计	1,305,706.71	321,039.41

11、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	416,417,149.87	386,688,249.38
工程物资	=	=
合计	416,417,149.87	386,688,249.38

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
宝钢湛江钢铁生产物流及仓储检修基地项目	90,134,050.71	-	90,134,050.71
金属管件加工研发制造项目	49,103,582.79	-	49,103,582.79
CSS&CVG 发动机连杆总成技术改造项目	42,903,755.00	-	42,903,755.00
GFe 混合动力变速箱配套零部件技术改造项目	34,271,718.98	-	34,271,718.98
GEM 平台项目	28,514,806.73	-	28,514,806.73
CVT 无级变速箱配套零部件技术改造项目	25,804,233.55	-	25,804,233.55
9BLB&9BJB 车身件焊接技术改造项目	25,039,532.86	-	25,039,532.86

上海交运集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
GFx 自动变速器换挡机构技术改造项目	17,474,384.09		17,474,384.09
CVT 新增设备项目	17,116,202.69		17,116,202.69
E2 水箱下横梁总成技术改造项目	10,394,120.65		10,394,120.65
CSS 平衡轴总成技术改造项目	10,102,610.14		10,102,610.14
D208 项目	7,782,102.08		7,782,102.08
E2SB&E2UL 车身件焊接技术改造项目	7,771,576.54		7,771,576.54
K257 项目	6,949,492.76		6,949,492.76
吉利 GEM3 平衡轴模块装配项目	5,524,801.74		5,524,801.74
装修工程	5,127,345.42	-	5,127,345.42
K226/K227 仪表板支架总成项目	4,846,676.92		4,846,676.92
T26 扩能项目	4,829,416.11		4,829,416.11
K228 仪表板支架项目	2,829,394.74		2,829,394.74
C1 平台水箱下横梁项目	2,438,227.44		2,438,227.44
热处理项目	1,844,070.99		1,844,070.99
AS22 前缓冲梁总成&仪表板总成项目	1,674,660.50		1,674,660.50
K218 项目	1,191,693.62		1,191,693.62
EE033 项目	898,540.00	-	898,540.00
信息系统工程与改造	797,889.68		797,889.68
ERP 企业资源管理系统	97,435.90		97,435.90
NGC 发动机连杆总成技术改造项目	-		-
GFX 精冲件项目	-		-
长城、福田、吉利平衡轴扩能项目	-		-
乘用车车身自动化高速成型生产技术改造项目(白鹤项目)	-		-
AS22(南京项目)前缓冲梁总成&仪表支架总成	-		-
公路客运信息平台系统集成项目	-		-
E2 车身件项目	-		-
SGM OMEGA 门槛板总成项目	-		-
医药物流中心迁建闵行 1 号库改造	-		-
长安福特 F6 自动变速器换挡机构技术改造项目	-		-
GF-6 自动变速器换挡机构技改扩能项目	-		-
其他机器设备	9,446,551.39		9,446,551.39
购买车辆	1,508,275.85		1,508,275.85
合计	416,417,149.87		416,417,149.87

上海交运集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
宝钢湛江钢铁生产物流及仓储检修基地项目	54,578,695.46		54,578,695.46
金属管件加工研发制造项目	15,653,800.00		15,653,800.00
CSS&CVG 发动机连杆总成技术改造项目	16,509.43		16,509.43
GFe 混合动力变速箱配套零部件技术改造项目	27,948,176.89		27,948,176.89
GEM 平台项目	14,417,106.18		14,417,106.18
CVT 无级变速箱配套零部件技术改造项目	21,978,302.95		21,978,302.95
9BLB&9BJB 车身件焊接技术改造项目	24,650,434.69		24,650,434.69
GFx 自动变速器换挡机构技术改造项目	34,642,360.77		34,642,360.77
CVT 新增设备项目			
E2 水箱下横梁总成技术改造项目	1,867,267.32		1,867,267.32
CSS 平衡轴总成技术改造项目	5,609,941.67		5,609,941.67
D208 项目	7,702,642.27		7,702,642.27
E2SB&E2UL 车身件焊接技术改造项目	-		
K257 项目	4,432,753.32		4,432,753.32
吉利 GEM3 平衡轴模块装配项目	-		
装修工程	3,605,005.20		3,605,005.20
K226/K227 仪表板支架总成项目	3,585,219.26		3,585,219.26
T26 扩能项目	3,515,592.75		3,515,592.75
K228 仪表板支架项目	1,980,703.80		1,980,703.80
C1 平台水箱下横梁项目			
热处理项目			
AS22 前缓冲梁总成&仪表板总成项目	4,767,746.36		4,767,746.36
K218 项目	-		
EE033 项目	5,514,579.75		5,514,579.75
信息系统工程与改造	112,264.15		112,264.15
ERP 企业资源管理系统	173,675.21		173,675.21
NGC 发动机连杆总成技术改造项目	46,310,742.02		46,310,742.02
GFX 精冲件项目	23,506,122.76		23,506,122.76
长城、福田、吉利平衡轴扩能项目	16,454,935.01		16,454,935.01
乘用车车身自动化高速成型生产技术改造项目(白鹤项目)	12,855,793.34		12,855,793.34
AS22(南京项目)前缓冲梁总成&仪表支架总成	8,850,441.02		8,850,441.02
公路客运信息平台系统集成项目	6,875,233.81		6,875,233.81
E2 车身件项目	5,342,144.07		5,342,144.07
SGM OMEGA 门槛板总成项目	4,792,147.22		4,792,147.22
医药物流中心迁建闵行 1 号库改造	3,484,001.72		3,484,001.72

上海交运集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
长安福特 F6 自动变速器换挡机构技术改造项目	2,169,672.41	-	2,169,672.41
GF-6 自动变速器换挡机构技改扩能项目	1,592,674.66	-	1,592,674.66
其他机器设备	6,235,910.71	-	6,235,910.71
购买车辆	11,465,653.20	-	11,465,653.20
合计	386,688,249.38	-	386,688,249.38

① 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	工程投入 占预算比例
宝钢湛江钢铁生产物流及仓储检修基地项目	16,000 万元	54,578,695.46	35,555,355.25	-	-	66.46%
金属管件加工研发制造项目	7,504 万元	15,653,800.00	33,449,782.79	-	-	65.43%
CSS&CVG 发动机连杆总成技术改造项目	7,352 万元	16,509.43	42,887,245.57	-	-	58.36%
GFe 混合动力变速箱配套零部件技术改造项目	5,886 万元	27,948,176.89	6,323,542.09	-	-	61.16%
GEM 平台项目	3,915 万元	14,417,106.18	21,292,601.82	7,194,901.27	-	91.21%
CVT 无级变速箱配套零部件技术改造项目	4,987 万元	21,978,302.95	3,825,930.60	-	-	53.14%
9BLB&9BJB 车身件焊接技术改造项目	3,151 万元	24,650,434.69	389,098.17	-	-	79.47%
GFx 自动变速器换挡机构技术改造项目	22,045 万元	34,642,360.77	29,600,513.46	32,272,267.30	14,496,222.84	63.73%
CVT 新增设备项目	3,519 万元	-	17,116,202.69	-	-	76.73%
E2 水箱下横梁总成技术改造项目	1,138 万元	1,867,267.32	8,526,853.33	-	-	91.33%
CSS 平衡轴总成技术改造项目	2,817 万元	5,609,941.67	4,492,668.47	-	-	39.97%
吉利 GEM3 平衡轴模块装配项目	905 万元	-	5,524,801.74	-	-	76.02%
EE033 项目	742 万元	5,514,579.75	2,192,903.09	6,808,942.84	-	103.83%
ERP 企业资源管理系统	2,028 万元	173,675.21	-	76,239.31	-	95.00%
NGC 发动机连杆总成技术改造项目	10,237 万元	46,310,742.02	2,228,384.31	48,539,126.33	-	90.03%

上海交运集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	工程投入 占预算比例
GFX 精冲件项目	2,426 万元	23,506,122.76	1,623,503.41	25,129,626.17		103.58%
长城、福田、吉利平 衡轴扩能项目	3,942 万元	16,454,935.01	122,097.90	16,577,032.91		100.00%
乘用车车身自动化高 速成型生产技术改造 项目(白鹤项目)	25,962 万元	12,855,793.34	517,461.53	13,373,254.87		100.00%
AS22(南京项目)前缓 冲梁总成&仪表支架 总成	1,137 万元	8,850,441.02		8,850,441.02		77.87%
公路客运信息平台系 统集成项目	958 万元	6,875,233.81	1,798,309.43	2,804,912.69	5,868,630.55	100.00%
SGM OMEGA 门槛 板总成项目	1,556 万元	4,792,147.22	1,718,958.78	6,511,106.00		86.67%
医药物流中心迁建闵 行 1 号库改造	1,257 万元	3,484,001.72	10,206,632.35	13,690,634.07		108.91%
长安福特 F6 自动变 速器换挡机构技术改 造项目	11,676 万元	2,169,672.41		2,169,672.41		100.00%
GF-6 自动变速器换 挡机构技改扩能项目	15,056 万元	1,592,674.66	375,134.71	1,641,183.09	326,626.28	100.00%
龙吴路一汽大众城市 展厅项目	948 万元	=	1,192,614.70	=	1,192,614.70	58.78%
合计		333,942,614.29	230,960,596.19	185,639,340.28	21,884,094.37	

(续上表)

项目名称	工程进度	利息资本化 累计金额	其中: 本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率	资金来源	期末余额
宝钢湛江钢铁生产物流 及仓储检修基地项目	90.00%				募集资金	90,134,050.71
金属管件加工研发制造 项目	65.43%				自筹	49,103,582.79
CSS&CVG 发动机连杆总 成技术改造项目	58.36%				自筹	42,903,755.00
GFe 混合动力变速箱配 套零部件技术改造项目	61.16%				自筹	34,271,718.98
GEM 平台项目	91.21%				自筹	28,514,806.73
CVT 无级变速箱配套零 部件技术改造项目	53.14%				自筹	25,804,233.55

上海交运集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目名称	工程进度	利息资本化 累计金额	其中: 本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率	资金来源	期末余额
9BLB&9BJB 车身件焊接 技术改造项目	79.47%				自筹	25,039,532.86
GFx 自动变速器换挡机 构技术改造项目	63.73%				募集资金	17,474,384.09
CVT 新增设备项目	76.73%				自筹	17,116,202.69
E2 水箱下横梁总成技术 改造项目	66.00%				自筹	10,394,120.65
CSS 平衡轴总成技术改 造项目	39.97%				自筹	10,102,610.14
吉利 GEM3 平衡轴模块 装配项目	76.02%				自筹	5,524,801.74
EE033 项目	90.00%				自筹	898,540.00
ERP 企业资源管理系统	95.00%				自筹	97,435.90
NGC 发动机连杆总成技 术改造项目	100.00%				募集资金	
GFX 精冲件项目	100.00%				自筹	
长城、福田、吉利平衡轴 扩能项目	100.00%				募集资金	
乘用车车身自动化高速 成型生产技术改造项目 (白鹤项目)	100.00%	5,762,372.07			自筹、贷款	
AS22(南京项目)前缓冲 梁总成&仪表支架总成	100.00%				自筹	
公路客运信息平台系统 集成项目	100.00%				自筹	
SGM OMEGA 门槛板总 成项目	100.00%				自筹	
医药物流中心迁建闵行 1 号库改造	100.00%				自筹	
长安福特 F6 自动变速器 换挡机构技术改造项目	100.00%	2,196,254.66			自筹、贷款	
GR-6 自动变速器换挡机 构技改扩能项目	100.00%	3,000,378.54			自筹、贷款	
龙吴路一汽大众城市展 厅项目	100.00%				自筹	
合计		10,959,005.27				357,379,775.83

本期其他减少数主要系转入无形资产、长期待摊费用和成本费用等。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	长途运输特许 专线经营权	网络软件	货运出租特许 经营权
① 账面原值				
期初余额	351,501,536.13	51,362,177.00	35,278,811.99	54,221,400.00
本期增加金额		28,226,620.52	5,712,698.13	
其中：购置			5,712,698.13	
企业合并增加		28,226,620.52		
本期减少金额				
其中：处置		-		
期末余额	351,501,536.13	79,588,797.52	40,991,510.12	54,221,400.00
② 累计摊销				
期初余额	68,964,834.36	26,516,191.15	12,475,678.58	31,478,535.00
本期增加金额	6,939,111.52	9,245,641.49	6,406,818.62	1,807,380.00
其中：计提	6,939,111.52	1,603,090.95	6,406,818.62	1,807,380.00
企业合并增加		7,642,550.54	-	
本期减少金额				
其中：处置		-		
期末余额	75,903,945.88	35,761,832.64	18,882,497.20	33,285,915.00
③ 减值准备				
期初余额	4,400,426.74			
本期增加金额				
其中：计提				
本期减少金额				
其中：处置				
期末余额	4,400,426.74			
④ 账面价值				
期末账面价值	271,197,163.51	43,826,964.88	22,109,012.92	20,935,485.00
期初账面价值	278,136,275.03	24,845,985.85	22,803,133.41	22,742,865.00

(续上表)

项目	车辆牌照费	专利技术	车辆检测 经营权	合计
① 账面原值				
期初余额	2,770,700.00		144,994.31	495,279,619.43
本期增加金额		250,000.00		34,189,318.65
其中：购置		250,000.00		5,962,698.13
企业合并增加				28,226,620.52

上海交运集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	车辆牌照费	专利技术	车辆检测 经营权	合计
本期减少金额	-			
其中：处置				
期末余额	2,770,700.00	250,000.00	144,994.31	529,468,938.08
② 累计摊销				
期初余额	2,043,621.57		144,994.31	141,623,854.97
本期增加金额	279,339.99	25,000.00		24,703,291.62
其中：计提	279,339.99	25,000.00		17,060,741.08
企业合并增加				7,642,550.54
本期减少金额				
其中：处置				
期末余额	2,322,961.56	25,000.00	144,994.31	166,327,146.59
③ 减值准备				
期初余额				4,400,426.74
本期增加金额				
其中：计提				
本期减少金额				
其中：处置				
期末余额				4,400,426.74
④ 账面价值				
期末账面价值	447,738.44	225,000.00		358,741,364.75
期初账面价值	727,078.43			349,255,337.72

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

13、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	期末余额
苏州工业园区联合储运有限公司	10,048,488.99			10,048,488.99

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加 计提	本期减少 处置	期末余额
苏州工业园区联合储运有限公司	10,048,488.99			10,048,488.99

(3) 商誉的减值测试方法及减值准备计提方法

2008 年公司子公司上海市浦东汽车运输有限公司以 1,610 万元收购苏州工业园区联合储运有限公司 46% 股权，购买日为 2008 年 1 月 1 日，合并成本大于可辨认净资产公允价值份额的差额计人民币 10,048,488.99 元确认为商誉。2009 年子公司上海交运日红国际物流有限公司与子公司上海市浦东汽车运输有限公司签订股权转让协议收购苏州工业园区联合储运有限公司 67% 的股权。公司期末将苏州工业园区联合储运有限公司整体作为一个资产组组合进行减值测试，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，其预计未来现金流量根据管理层批准的 5 年期的财务预算为基础预计未来现金流量。五年以后的永续现金流量按照详细预测期最后一年的水平，并结合行业发展趋势等因素后确定。公司期末商誉减值测试采用反映相关资产组组合特定风险的加权平均资本率 10.24% 为折现率。

14、长期待摊费用

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	73,280,203.41	24,536,838.39	14,270,214.84		83,546,826.96
租入固定资产改良	86,206,778.31	1,421,132.61	8,132,821.57		79,495,089.35
流动货架	11,244,962.71	6,373,354.98	5,990,500.22		11,627,817.47
车辆、设备改造	9,905,360.37	3,853,212.45	2,393,811.28		11,364,761.54
软件费用	764,721.20	831,688.04	321,679.46		1,274,729.78
制装费	936,553.19	829,329.04	572,482.22		1,193,400.01
合计	182,338,579.19	37,845,555.51	31,681,509.59		188,502,625.11

15、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

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	114,612,417.29	23,790,055.42	96,810,097.66	20,011,105.66
递延收益	18,563,894.86	2,784,584.23	20,743,597.06	3,111,539.56
应付职工薪酬	4,102,000.00	1,010,200.00	4,590,000.00	1,147,500.00
未实现内部销售损益对所得税的影响	2,893,930.48	723,482.62	3,259,479.64	814,869.91
合计	140,172,242.63	28,308,322.27	125,403,174.36	25,085,015.13

上海交运集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税
	差异	负债	差异	负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	15,295,798.45	3,823,949.61		
固定资产评估增值	2,500,000.00	375,000.00	2,500,000.00	375,000.00
长期股权投资资产评估增值	2,338,346.84	584,586.71	2,338,346.84	584,586.71
可供出售金融资产公允价值变动	<u>907,428.71</u>	<u>226,857.18</u>	<u>1,033,114.97</u>	<u>258,278.75</u>
合计	<u>21,041,574.00</u>	<u>5,010,393.50</u>	<u>5,871,461.81</u>	<u>1,217,865.46</u>

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	267,814,537.14	229,384,674.45
可抵扣暂时性差异	<u>39,862,207.35</u>	<u>23,218,458.65</u>
合计	<u>307,676,744.49</u>	<u>252,603,133.10</u>

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2018		15,892,875.19	
2019	22,289,292.84	48,797,386.21	
2020	36,907,750.27	49,301,712.39	
2021	39,168,303.87	35,471,472.37	
2022	105,870,148.83	79,921,228.29	
2023	<u>63,579,041.33</u>	=	税务未最终确认数
合计	<u>267,814,537.14</u>	<u>229,384,674.45</u>	

16、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	389,624,797.13	354,884,690.19
质押加保证借款	26,520,919.14	4,000,000.00
质押借款	<u>2,780,000.00</u>	<u>9,843,055.91</u>
合计	<u>418,925,716.27</u>	<u>368,727,746.10</u>

短期借款分类的说明：

① 保证借款均系关联方保证借款，详见财务报表附注十一、5、(3)“关联担保情况”。

② 期末质押加保证借款系:

1) 子公司上海交运起恒汽车销售服务有限公司与中国建设银行股份有限公司上海卢湾支行签订网络银行融资额度合同和保证金质押合同, 以合同约定的保证金专户中的保证金为网络银行融资额度下的人民币循环额度借款提供质押担保, 同时该流动资金贷款也由上海市汽车修理有限公司提供最高额连带责任保证。

2) 子公司上海通华不锈钢压力容器工程有限公司与中国建设银行股份有限公司上海卢湾支行签订人民币流动资金借款合同和保证金质押合同, 以合同约定的保证金专户中的保证金为流动资金贷款提供质押担保, 同时该流动资金贷款也由公司提供最高额连带责任保证。

③ 期末质押借款系子公司上海大中物流有限公司与中国农业银行股份有限公司上海南汇支行签订流动资金借款合同和权利质押合同, 以合同约定的银行承兑汇票出质为流动资金借款提供质押担保。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本报告期末无已逾期未偿还的短期借款。

17、应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	145,073,502.00	108,869,700.00
应付账款	1,149,983,819.60	1,113,667,912.08
合计	1,295,057,321.60	1,222,537,612.08

(1) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	130,073,502.00	108,869,700.00
商业承兑汇票	15,000,000.00	=
合计	145,073,502.00	108,869,700.00

本期末无已到期未支付的应付票据。

(2) 应付账款

① 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
账面余额	1,149,983,819.60	1,113,667,912.08
其中: 账龄超过 1 年的余额	27,493,873.90	14,264,550.66

② 账龄超过 1 年的大额应付账款，主要系公司尚未支付的货款及业务往来款。

18、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
账面余额	156,462,996.60	135,419,381.44
其中：账龄超过 1 年的余额	10,827,013.72	7,784,094.66

(2) 账龄超过 1 年的大额预收款项，主要系预收的业务款。

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	31,458,573.68	988,573,131.75	987,862,108.19	32,169,597.24
离职后福利-设定提存计划	4,426,488.00	108,597,076.82	108,693,260.65	4,330,304.17
辞退福利	371,972.50	4,580,375.30	4,952,347.80	-
一年内到期的其他福利	=	=	=	=
合计	<u>36,257,034.18</u>	<u>1,101,750,583.87</u>	<u>1,101,507,716.64</u>	<u>36,499,901.41</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	22,296,536.31	695,306,280.57	693,968,140.06	23,634,676.82
职工福利费	-	25,455,919.54	25,455,919.54	-
社会保险费	2,513,159.83	53,175,400.94	53,380,225.97	2,308,334.80
其中：医疗保险费	2,026,557.51	45,588,509.40	45,724,445.99	1,890,620.92
工伤保险费	293,093.63	2,588,356.36	2,638,151.06	243,298.93
生育保险费	193,508.69	4,998,535.18	5,017,628.92	174,414.95
住房公积金	208,396.73	29,839,830.27	29,924,456.09	123,770.91
工会经费和职工教育经费	3,696,420.96	12,775,881.54	12,377,876.04	4,094,426.46
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
其他短期薪酬	2,744,059.85	172,019,818.89	172,755,490.49	2,008,388.25
其中：职工奖励及福利基金	807,011.64	347,382.79	-	1,154,394.43
残疾人就业保障金	451,450.00	1,846,087.27	2,057,537.27	240,000.00
其他	<u>1,485,598.21</u>	<u>169,826,348.83</u>	<u>170,697,953.22</u>	<u>613,993.82</u>
合计	<u>31,458,573.68</u>	<u>988,573,131.75</u>	<u>987,862,108.19</u>	<u>32,169,597.24</u>

上海交运集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	3,847,453.70	99,499,215.57	99,739,790.96	3,606,878.31
失业保险费	257,725.30	2,691,238.24	2,725,537.68	223,425.86
企业年金缴费	321,309.00	1,378,897.00	1,200,206.00	500,000.00
离退休人员费用和遗属补贴		<u>5,027,726.01</u>	<u>5,027,726.01</u>	
合计	<u>4,426,488.00</u>	<u>108,597,076.82</u>	<u>108,693,260.65</u>	<u>4,330,304.17</u>

20、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	38,902,450.62	43,485,601.11
增值税	28,591,541.15	52,977,714.21
房产税	8,319,533.57	8,941,485.09
个人所得税	1,587,318.39	3,077,214.63
印花税	1,562,055.54	1,171,718.99
教育费附加	1,383,470.81	2,901,006.41
城市维护建设税	1,244,214.88	1,424,813.95
营业税	747,026.44	958,609.86
土地使用税	436,084.18	629,297.53
车船使用税	111,059.69	142,104.27
水利建设基金	46,368.17	20,579.56
河道管理费	27,476.82	31,797.30
文化事业建设费	<u>7,560.00</u>	
合计	<u>82,966,160.26</u>	<u>115,761,942.91</u>

21、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,180,069.70	1,106,987.00
应付股利	38,981,406.96	34,485,568.32
其他应付款	<u>286,289,444.87</u>	<u>332,356,733.24</u>
合计	<u>326,450,921.53</u>	<u>367,949,288.56</u>

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	653,125.00	653,125.00
短期借款应付利息	461,671.46	439,173.30
应付子公司少数股东借款利息	<u>65,273.24</u>	<u>14,688.70</u>
合计	<u>1,180,069.70</u>	<u>1,106,987.00</u>

期末无已逾期未支付的利息。

上海交运集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付原因
上海交运(集团)公司	23,118,489.68	23,118,489.68	尚未支付
丸红株式会社	12,780,166.63	8,260,667.85	尚未支付
丸红(中国)有限公司	1,552,750.65	1,424,253.07	
自然人	1,530,000.00	1,241,607.72	
上海云峰集团汽车产业发展有限公司	-	440,550.00	
合计	<u>38,981,406.96</u>	<u>34,485,568.32</u>	

(3) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	122,121,485.67	181,885,258.42
保证金、押金	72,771,884.41	61,852,633.93
TOOLING 费	45,582,753.86	41,975,987.82
项目尾款	36,241,385.03	36,340,713.96
其他	<u>9,571,935.90</u>	<u>10,302,139.11</u>
合计	<u>286,289,444.87</u>	<u>332,356,733.24</u>

② 账龄超过 1 年的大额其他应付款主要系保证金、押金及项目尾款。

22、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	206,003.94	1,586,686.33
资金跨行平台	-	46,939.27
合计	<u>206,003.94</u>	<u>1,633,625.60</u>

23、长期借款

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	500,000,000.00	500,000,000.00
信用借款	<u>150,000.00</u>	<u>150,000.00</u>
合计	<u>500,150,000.00</u>	<u>500,150,000.00</u>

委托贷款系公司通过中国建设银行股份有限公司上海卢湾支行向母公司上海交运(集团)公司取得的贷款，详见附注十一、5、(4)“关联方资金拆借”。

24、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	84,550,563.16	105,687,405.50
专项应付款	=	=
合计	<u>84,550,563.16</u>	<u>105,687,405.50</u>

(1) 长期应付款

① 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
承包车及挂靠车车价款	84,550,563.16	105,687,405.50

(2) 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
铜川路地块动迁补偿款	=	85,135,320.00	85,135,320.00	=	[注 1]

其他说明：

注 1：2012 年 2 月 28 日，公司及子公司上海市联运有限公司与上海市普陀区土地发展中心签订土地储备搬迁补偿合同[上海市普陀区铜川路 311 号(99 坊 13 丘)地块]，补偿金额总计 28,378.44 万元。

2017 年，铜川路 311 号全部地块完成移交，公司将累计收到补偿款（补偿总额的 70%）扣除相关房屋账面价值及搬迁成本后计入资产处置收益。

2018 年 6 月，公司收到铜川路 311 号剩余补偿款 85,135,320.00 元（补偿总额的 30%），扣除相关搬迁成本后计入资产处置收益。

截至 2018 年 12 月 31 日，铜川路 311 号地块动迁补偿协议已全部履行完毕。

25、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	37,376,887.85	3,861,105.89	7,331,652.52	33,906,341.22

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
产业转型升级发 展专项资金项目	11,249,333.30	=	1,144,000.00	=	10,105,333.30	与资产相关
乘用车车身自动 化高速化成型生 产技术改造项目	8,298,019.91	=	948,345.13	=	7,349,674.78	与资产相关

上海交运集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
Gfe 混合动力变 速箱的中试与 试制项目	5,800,000.00				5,800,000.00	与资产相关
上海现代服务 业综合试点专 项资金	6,780,572.05		1,718,222.62		5,062,349.43	与资产相关
搬迁新建资产	1,310,254.37	1,651,105.89	235,660.35		2,725,699.91	与资产相关
小排量轿车发动 机连杆总成技术 改造项目资金	2,600,000.00		650,000.00		1,950,000.00	与资产相关
进口机器设备 贴息	987,763.76		367,702.20		620,061.56	与资产相关
有机废气治理 工程项目资金		120,000.00	5,000.00		115,000.00	与资产相关
汽车变速器生 产线合作开发 旅游发展专项 资金	106,500.00		18,000.00	-	88,500.00	与资产相关
企业技术创新 和能级提升项 目专项资金		90,000.00	22,500.00		67,500.00	与资产相关
总集成总承包 工程专项资金	200,000.00	2,000,000.00	2,200,000.00			与资产相关
合计	<u>37,376,887.85</u>	<u>3,861,105.89</u>	<u>7,331,652.52</u>		<u>33,906,341.22</u>	

26、股本

项目	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	
有限售条件股份	66,447,609.00						66,447,609.00
无限售条件股份	<u>962,045,335.00</u>						<u>962,045,335.00</u>
股份总数	<u>1,028,492,944.00</u>						<u>1,028,492,944.00</u>

2016 年 11 月, 公司经中国证券监督管理委员会《关于核准上海交运集团股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2016] 1502 号)的批准, 非公开发行人民币普通股(A 股)股票 166,119,020 股, 其中向母公司上海交运(集团)公司发行的 66,447,609 股自登记之日起 36 个月内不予转让, 其余 99,671,411 股自登记之日起 12 个月内不予转让。

2017 年 11 月, 公司 99,671,411 股有限售条件流通股股份解除限售上市流通。

上述股本业经上会会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并出具上会师报字(2016)第 4977 号验资报告。

上海交运集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

27、资本公积

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)	2,219,590,022.03			2,219,590,022.03
其他资本公积	103,808,106.22			103,808,106.22
不丧失控制权部分处置子公司的长期股权投资处 置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净 资产的差额	65,428,609.00			65,428,609.00
合计	2,388,826,737.25			2,388,826,737.25

28、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额		
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：所得 税费用
(1) 以后不能重分类进损益的其他综合收益				
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动				
权益法下在被投资单位不能重分类进损 益的其他综合收益中享有的份额				
(2) 以后将重分类进损益的其他综合收益	1,060,162.30	-125,686.26	208,126.26	-31,421.57
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损 益的其他综合收益中享有的份额	548,770.40		208,126.26	
可供出售金融资产公允价值变动损益	511,391.90	-125,686.26		-31,421.57
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
现金流量套期损益的有效部分				
外币财务报表折算差额	-	-		
(3) 其他综合收益合计	1,060,162.30	-125,686.26	208,126.26	-31,421.57

(续上表)

项目	本期发生金额		期末余额
	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
(1) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动			
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收 益中享有的份额			
(2) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-270,340.96	-32,049.99	789,821.34
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收 益中享有的份额	-208,126.26		340,644.14

上海交运集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	本期发生金额		期末余额
	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
可供出售金融资产公允价值变动损益	-62,214.70	-32,049.99	449,177.20
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
现金流量套期损益的有效部分			
外币财务报表折算差额			
(3) 其他综合收益合计	<u>-270,340.96</u>	<u>-32,049.99</u>	<u>789,821.34</u>

29、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,279,903.77	29,140,209.02	28,928,528.69	1,491,584.10

30、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	193,576,284.22	22,994,866.35	-	216,571,150.57
任意盈余公积	<u>170,043,172.78</u>	<u>22,994,866.35</u>	-	<u>193,038,039.13</u>
合计	<u>363,619,457.00</u>	<u>45,989,732.70</u>	-	<u>409,609,189.70</u>

31、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,845,420,019.10	1,557,240,020.65	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后期初未分配利润	1,845,420,019.10	1,557,240,020.65	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	326,102,097.59	445,992,415.23	
减: 提取法定盈余公积	22,994,866.35	27,444,102.39	按母公司当期净利润的 10%提取
提取任意盈余公积	22,994,866.35	27,444,102.39	按母公司当期净利润的 10%提取
提取职工奖励及福利基金	177,165.22	74,917.60	本期系子公司上海上组物流有限公司计提
提取一般风险准备			
应付普通股股利	143,989,012.16	102,849,294.40	
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	1,981,366,206.61	1,845,420,019.10	

上期利润实际分配情况: 根据公司第七届董事会第十六次会议决议、2017 年度股东大会决议, 以 2017 年 12 月 31 日的总股本 1,028,492,944 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 1.40 元(含税), 共计派发现金 143,989,012.16 元。

上海交运集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

32、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,256,279,145.44	8,552,922,819.06	8,893,515,046.17	8,032,242,052.39
其他业务	413,167,496.00	265,648,813.71	421,537,500.20	311,660,971.04
合计	9,669,446,641.44	8,818,571,632.77	9,315,052,546.37	8,343,903,023.43

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车零部件制造与销售服务	3,146,508,931.85	2,885,372,167.10	3,312,659,583.59	2,961,381,116.11
乘用车销售与汽车后服务	2,824,616,051.38	2,694,010,160.17	2,701,608,405.76	2,554,662,659.44
道路货运与物流服务	2,733,292,188.48	2,538,228,379.18	2,315,094,484.92	2,126,269,087.97
道路客运与旅游服务	542,237,197.33	430,865,340.29	554,527,795.50	385,482,416.55
其他	9,624,776.40	4,446,772.32	9,624,776.40	4,446,772.32
合计	9,256,279,145.44	8,552,922,819.06	8,893,515,046.17	8,032,242,052.39

33、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	9,472,866.96	8,860,639.84
教育费附加	6,290,791.96	8,625,701.46
城市维护建设税	5,745,576.33	6,249,735.37
土地使用税	5,602,983.62	5,964,749.09
印花税	4,428,891.25	4,929,814.12
车船使用税	1,291,106.12	1,461,140.95
水利建设基金	101,453.71	62,628.00
文化事业建设费	51,120.00	1,800.00
河道管理费		383,406.26
合计	32,984,789.95	36,539,615.09

34、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	40,104,921.42	35,928,679.72
仓储运输费	26,357,914.96	26,036,662.19
宣传广告费	14,791,839.24	12,385,670.14
租赁费	9,173,787.38	9,415,219.99
办公费用	3,783,098.66	3,434,883.23
售后服务费	2,799,442.97	4,023,910.81

上海交运集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
折旧与摊销	2,731,781.93	2,808,807.96
包装费	357,963.79	790,672.19
维修费	346,008.79	429,708.69
其他	931,510.69	788,593.30
合计	<u>101,378,269.83</u>	<u>96,042,808.22</u>

35、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	274,339,255.83	246,784,762.16
折旧及摊销	38,531,692.40	38,568,044.65
办公费用	37,277,839.04	43,217,781.16
租赁费	12,854,458.25	12,920,226.43
交通费	3,641,760.71	7,478,950.70
修理费	3,219,103.38	2,895,382.64
低值易耗品	845,805.59	826,789.96
保险费	471,262.88	421,548.72
其他	<u>14,053,302.85</u>	<u>13,010,847.66</u>
合计	<u>385,234,480.93</u>	<u>366,124,334.08</u>

36、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费用	48,142,783.92	46,438,878.81
职工薪酬	34,833,540.18	29,818,026.14
折旧与摊销	5,887,256.56	2,674,553.38
维修检测费	1,332,429.71	2,717,707.22
水电燃气费	2,880.00	2,880.00
其他	<u>437,531.30</u>	<u>837,024.55</u>
合计	<u>90,636,421.67</u>	<u>82,489,070.10</u>

37、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	37,904,444.57	51,745,446.93
减：利息收入	26,596,427.45	28,865,446.80
汇兑净损失	-284,170.57	434,629.35
手续费及其他	<u>2,416,734.71</u>	<u>2,357,449.22</u>
合计	<u>13,440,581.26</u>	<u>25,672,078.70</u>

上海交运集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

38、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	18,087,625.06	7,908,519.91
坏账损失	9,113,649.13	5,500,708.90
商誉减值损失	=	10,048,488.99
合计	<u>27,201,274.19</u>	<u>23,457,717.80</u>

39、其他收益

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
与日常活动相关的政府补助	48,211,613.93	53,927,929.33	48,211,613.93

本期计入其他收益的政府补助明细情况详见财务报表附注六、50“政府补助”。

40、投资收益

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	22,748,595.06	23,656,057.76
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	11,011,279.50	10,890,790.54
结构性存款等银行理财产品收益	6,348,219.17	1,267,899.46
处置可供出售金融资产取得的投资收益	346,304.75	=
处置长期股权投资产生的投资收益	=	8,385,776.95
合计	<u>40,454,398.48</u>	<u>44,200,524.71</u>

41、资产处置收益

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
固定资产处置损益	89,887,190.26	159,187,460.76	89,887,190.26
投资性房地产处置损益	-6,122.64	=	-6,122.64
合计	<u>89,881,067.62</u>	<u>159,187,460.76</u>	<u>89,881,067.62</u>

42、营业外收入

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
退租场地补偿款	84,541,283.47	7,128.00	84,541,283.47
罚款、违约金赔款收入	1,596,103.42	2,020,399.30	1,596,103.42
无法支付的应付款项	987,779.48	1,455,172.82	987,779.48
与日常活动不相关的政府补助	133,400.00	264,480.05	133,400.00
残料清理收入	25,225.77	69,626.66	25,225.77
其他	1,146,163.83	710,174.13	1,146,163.83
合计	<u>88,429,955.97</u>	<u>4,526,980.96</u>	<u>88,429,955.97</u>

上海交运集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

计入营业外收入的政府补助明细：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
与日常活动不相关的零星政府补贴奖励款	133,400.00	264,480.05	与收益相关

43、营业外支出

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
非流动资产毁损报废损失	1,496,509.54	1,914,902.32	1,496,509.54
罚款支出	390,712.48	305,074.90	390,712.48
滞纳金	205,637.46	26,399.04	205,637.46
赔款支出	142,383.14	36,388.00	142,383.14
对外捐赠	96,600.00	86,000.00	96,600.00
违约金	1,364.57		1,364.57
其他	12,429.22	7,848.22	12,429.22
合计	2,345,636.41	2,376,612.48	2,345,636.41

44、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	93,712,626.57	104,261,733.78
递延所得税费用	-3,060,231.24	-2,545,473.08
合计	90,652,395.33	101,716,260.70

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	464,630,590.43	600,290,182.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	116,157,647.61	150,072,545.56
子公司适用不同税率的影响	-15,028,180.97	-22,902,980.04
调整以前期间所得税的影响	-594,087.19	-2,471,588.64
非应税收入的影响	-7,371,414.32	-5,279,568.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,052,892.81	712,426.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-17,068,094.93	-36,357,867.75
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	19,508,708.01	23,365,818.41
税法规定的额外可扣除费用	-6,038,624.83	-5,433,999.64
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	33,549.14	11,475.00
所得税费用	90,652,395.33	101,716,260.70

45、其他综合收益

详见财务报表附注六、28 “其他综合收益”。

46、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
退租场地补偿款	93,625,725.00	10,551,404.00
各类财政扶持金等补贴款	46,647,212.41	27,887,574.00
往来款及其他	37,415,801.38	40,496,674.85
利息收入	26,596,427.45	28,865,446.80
租赁收入	12,345,225.68	9,737,032.57
押金、保证金、风险金、定金	11,616,663.31	11,551,945.23
合计	<u>228,247,055.23</u>	<u>129,090,077.45</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还上海交运（集团）公司往来款	84,673,803.14	-
租赁费	81,245,001.08	82,354,480.12
水电费	58,855,682.56	63,208,306.20
电讯、办公会务费等管理费用	50,776,820.28	51,374,340.53
通行费	40,629,823.35	42,867,706.30
往来款	28,620,541.04	55,657,909.32
保险费	17,110,448.12	16,083,217.11
广告宣传费	14,738,596.69	13,444,462.51
修理检测费	6,294,270.95	6,098,887.14
其他费用及支出	<u>35,033,212.28</u>	<u>33,464,542.13</u>
合计	<u>417,978,199.49</u>	<u>364,553,851.36</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
地块动迁补偿款	85,135,320.00	-
取得子公司支付的现金净额	<u>2,211,692.79</u>	<u>1,229,724.24</u>
合计	<u>87,347,012.79</u>	<u>1,229,724.24</u>

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
地块动迁支出	132,075.47	2,280,651.10

上海交运集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到与资产相关的政府补助		10,055,724.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
子公司归还少数股东投资款	490,000.00	980,000.00

47、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	373,978,195.10	498,573,921.53
加: 资产减值准备	27,201,274.19	23,457,717.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	317,303,544.27	297,234,309.90
无形资产摊销	17,060,741.08	13,875,696.77
长期待摊费用摊销	31,681,509.59	28,142,491.40
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)	-89,881,067.62	-159,187,460.76
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,496,509.54	1,914,902.32
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	37,516,219.13	51,791,990.20
投资损失(收益以“-”号填列)	-40,454,398.48	-44,200,524.71
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,003,640.02	-2,545,473.08
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-56,591.22	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-137,660,197.74	-180,848,961.77
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-159,908,269.97	-214,586,497.37
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	53,112,663.55	29,317,821.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	428,386,491.40	342,939,933.24
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
1 年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③ 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,704,069,885.44	1,643,326,178.19
减: 现金的年初余额	1,643,326,178.19	2,582,095,065.49
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	60,743,707.25	-938,768,887.30

上海交运集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	102,226,400.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	104,438,092.79
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-
取得子公司支付的现金净额	-2,211,692.79

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	1,704,069,885.44	1,643,326,178.19
其中：库存现金	3,016,475.14	3,020,101.30
可随时用于支付的银行存款	1,697,712,694.99	1,639,206,271.90
可随时用于支付的其他货币资金	3,340,715.31	1,099,804.99
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		
② 现金等价物		
其中：3 个月内到期的债券投资		
③ 期末现金及现金等价物余额	1,704,069,885.44	1,643,326,178.19
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		

48、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	49,683,845.44	短期借款及开立银行承兑汇票和履约保函的保证金
应收票据	2,884,800.00	短期借款质押
合计	52,568,645.44	

49、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	726,312.53	6.8632	4,984,828.16
日元	4.00	0.0619	0.25

50、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业技术创新和能级提升项目专项资金	4,000,000.00	递延收益、其他收益	2,200,000.00
上海现代服务业综合试点专项资金	13,440,000.00	递延收益、其他收益	1,718,222.62
项目产业转型升级发展专项资金项目	11,440,000.00	递延收益、其他收益	1,144,000.00
乘用车车身自动化高速化成型生产技术改造项目	9,310,000.00	递延收益、其他收益	948,345.13
小排量轿车发动机连杆总成技术改造项目资金	6,500,000.00	递延收益、其他收益	650,000.00
进口机器设备贴息	3,677,022.26	递延收益、其他收益	367,702.20
搬迁新建资产	4,230,597.61	递延收益、其他收益	235,660.35
汽车变速器生产线合作开发	180,000.00	递延收益、其他收益	18,000.00
旅游发展专项资金	90,000.00	递延收益、其他收益	22,500.00
总集成总承包工程专项资金	200,000.00	递延收益、其他收益	22,222.22
有机废气治理工程项目资金	120,000.00	递延收益、其他收益	5,000.00
Gfe 混合动力变速箱的中试与试制项目	5,800,000.00	递延收益、其他收益	
各项财政扶持资金	14,747,243.05	其他收益	14,747,243.05
税收返还	9,084,600.00	其他收益	9,084,600.00
营改增扶持基金	8,088,899.00	其他收益	8,088,899.00
地区产业发展扶持资金	5,677,105.86	其他收益	5,677,105.86
稳岗补贴	915,449.56	其他收益	915,449.56
陆家嘴金融贸易区经济发展促进中心扶助补贴	904,000.00	其他收益	904,000.00
残疾人超比例奖励	365,056.43	其他收益	365,056.43
个税手续费返还	444,412.86	其他收益	444,412.86
离休人员补贴	328,591.00	其他收益	328,591.00
职工培训财政补贴	109,103.97	其他收益	109,103.97
其他小额政府补助	348,899.68	其他收益、营业外收入	348,899.68
合计	100,000,981.28		48,345,013.93

(2) 本期无政府补助退回情况。

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式
上海空港巴士有限公司	2018 年 2 月 7 日	2,650,000.00	5.00%	股权受让
上海空港巴士有限公司	2018 年 5 月 29 日	99,576,400.00	62.00%	现金增资

上海交运集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的	购买日至期末	购买日至期末
		确定依据	被购买方的	被购买方的
			收入	净利润
上海空港巴士有限公司	2018 年 5 月 31 日	取得对被合并方的控制	72,218,533.25	4,489,885.71

(2) 合并成本及商誉

合并成本	上海空港巴士有限公司
现金	102,226,400.00
合并成本合计	102,226,400.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	102,226,400.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定、或有对价及其变动的说明：

合并成本公允价值以银信资产评估有限公司于 2018 年 3 月 8 日出具的银信评报字（2018）沪第 0248 号上海机场实业投资有限公司投资的上海空港巴士有限公司进行非同比例增资所涉及的上海空港巴士有限公司股东全部权益价值评估报告为依据。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	上海空港巴士有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	104,438,092.79	104,438,092.79
应收款项	10,659,636.73	10,602,311.32
预付款项	684,193.78	684,193.78
存货	1,075,323.01	976,035.01
其他流动资产	6,519,761.95	6,519,761.95
固定资产	75,422,398.20	75,040,688.40
在建工程	186,470.35	186,470.35
无形资产	20,584,069.98	1,181,365.82
长期待摊费用	130,243.84	130,243.84
递延所得税资产	219,667.12	219,667.12
负债：		
借款	35,000,000.00	35,000,000.00
应付款项	24,336,143.17	24,336,143.17
预收款项	1,897,440.35	1,897,440.35

上海交运集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	上海空港巴士有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
应付职工薪酬	1,858,420.34	1,858,420.34
应交税费	370,596.64	370,596.64
递延所得税负债	3,880,540.83	
净资产	152,576,716.42	136,516,229.88
减: 少数股东权益	50,350,316.42	45,050,355.86
取得的净资产	102,226,400.00	91,465,874.02

可辨认资产、负债公允价值的确定方法:

可辨认资产、负债公允价值以银信资产评估有限公司出具的银信评报字(2018)沪第 0248 号以及银信咨报字(2019)沪第 078 号为依据。

2、其他原因的合并范围变动

- (1) 公司本期新设立上海交运起吉汽车销售服务有限公司(投资比例 100.00%)、上海新高度旅游有限公司(投资比例 51.00%)、上海交运沪北供应链管理有限公司(投资比例 100.00%)。
- (2) 上海交运起力大件物流有限公司、上海利客票务代理有限公司分别于本期进行清算并工商注销, 报告期末不再纳入合并范围。
- (3) 上海交运致远汽车销售服务有限公司于 2015 年 12 月 7 日工商注销, 于 2018 年 12 月 26 日完成税务注销清算工作, 并准予注销税务登记, 报告期末不再纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海交运汽车动力系统有限公司	上海	中国(上海)自由贸易试验区张桥永宁路 10 号	工业制造	100.00%		设立或投资
上海交运汽车精密冲压件有限公司	上海	青浦区白鹤镇鹤祥路 20 弄 100 号	工业制造	100.00%		设立或投资
烟台中瑞汽车零部件有限公司	烟台	福山区永达街 970 号	工业制造	100.00%		设立或投资
上海交运安发实业有限公司	上海	上海嘉定区安亭镇园国路 935 号	仓储	100.00%		设立或投资
沈阳中瑞汽车零部件有限公司	沈阳	沈阳市沈阳-东盟经济开发区蒲裕路 50 号	工业制造	100.00%		设立或投资
上海交运远翼化工储运有限公司	上海	上海市金山区漕泾镇合展路 228 号	仓储物流		100.00%	设立或投资
上海云峰交运汽车销售服务有限公司	上海	上海市普陀区真北路 1038 号第 7、8、9 幢	汽车销售		50.50%	设立或投资

上海交运集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海交运起成汽车销售服务有限公司	上海	上海市徐汇区中山南二路 555 号 19 幢底楼	汽车销售	-	100.00%	设立或投资
上海交运隆嘉汽车销售服务有限公司	上海	中山北路 558 号	汽车销售	-	80.00%	设立或投资
上海交运起恒汽车销售服务有限公司	上海	上海市杨浦区 内江路 309 号	汽车销售	-	100.00%	设立或投资
上海白玉兰高速客运有限公司	上海	中山北路 1015 号	交通运输	-	100.00%	设立或投资
上海浦东东站长途客运有限公司	上海	中国(上海)自由贸易 试验区浦东南路 3843 号	交通运输	-	100.00%	设立或投资
上海交运明友汽车销售服务有限公司	上海	上海市徐汇区 龙吴路 926 号	汽车销售	-	51.00%	设立或投资
上海交运金桥汽车销售服务有限公司	上海	上海市普陀区 中江路 725 号	汽车销售	-	50.10%	设立或投资
上海交运起腾汽车销售服务有限公司	上海	上海市徐汇区中山南二路 557 号 2 幢	汽车销售	-	51.00%	设立或投资
上海交运起申汽车销售服务有限公司	上海	上海市杨浦区 内江路 303 号	汽车销售	-	100.00%	设立或投资
上海交运崇明汽车销售服务有限公司	上海	上海市崇明县庙镇合作 公路 2575 号 2 幢 223 室 (上海庙镇经济开发区)	汽车销售	-	51.00%	设立或投资
上海捷东能源贸易有限公司	上海	浦东新区曹路镇 钦塘东 1 号 25 幢	销售代理	-	51.00%	设立或投资
上海交运汽车修理职业技能培训中心	上海	上海市普陀区 谈家渡路 18 号	技术培训	-	100.00%	设立或投资
烟台中瑞物流有限公司	烟台	山东省烟台市福山区凤 凰山路 206 号	交通运输	100.00%	-	设立或投资
上海交荣供应链管理有限公司	上海	中国(上海)自由贸易 试验区业盛路 188 号 A-1223 室	仓储物流	-	100.00%	设立或投资
湛江宝交物流有限公司	湛江	湛江开发区人民大道中 40 号城市尚品大厦 A 座 1108 房	交通运输	-	100.00%	设立或投资
上海交运汽车检测服务有限公司	上海	上海市杨浦区内江路 301 号 24 幢	汽车检测	-	100.00%	设立或投资
上海交运起豪汽车销售服务有限公司	上海	上海市徐汇区中山南二路 385 号 2 幢	汽车销售	-	100.00%	设立或投资
上海交运起翔汽车销售服务有限公司	上海	上海市长宁区天山路 597 号 3 幢	汽车销售	-	51.00%	设立或投资
上海交运起凌汽车销售服务有限公司	上海	上海市徐汇区中山南二路 555 号 7 幢	汽车销售	-	100.00%	设立或投资
上海交运宝欧物流有限公司	上海	上海市宝山区园和路 235 号 3 幢 A1193	交通运输	51.00%	1.47%	设立或投资

上海交运集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海交运起吉汽车销售服务有限公司	上海	上海市徐汇区枫林路 420 号 2 楼 A 区 109 室	汽车销售	-	100.00%	设立或投资
上海新高度旅游有限公司	上海	上海市宝山区顾北东路 575 弄 1-17 号 A 区 107-2	交通运输	-	51.00%	设立或投资
上海交运沪北供应链管理有限公司	上海	上海市崇明区城桥镇三 沙洪路 89 号 4 幢 525 室 (上海崇明供销经济开 发区)	交通运输	-	100.00%	设立或投资
上海交运高速客运站有限公司	上海	中国(上海)自由贸易 试验区浦东南路 3843 号	交通运输	100.00%	-	同一控制下 企业合并
上海交运海运发展有限公司	上海	中国(上海)自由贸易试 验区塘桥路 190 号 501 室	交通运输	100.00%	-	同一控制下 企业合并
上海市汽车修理有限公司	上海	上海市徐汇区 中山南二路 379 号	汽车修理	100.00%	-	同一控制下 企业合并
上海交运日红国际物流有限公司	上海	上海市静安区 恒丰路 288 号	交通运输	66.00%	-	同一控制下 企业合并
上海市化工物品汽车运输有限公司	上海	上海市虹口区东大名路 959 号 02 室	交通运输	-	100.00%	同一控制下 企业合并
上海市长途汽车运输有限公司	上海	中国(上海)自由贸易试 验区业盛路 188 号 A-838G 室	交通运输	-	100.00%	同一控制下 企业合并
上海市浦东汽车运输有限公司	上海	中国(上海)自由贸易试 验区顺通路 5 号 B 楼 DX237 室	交通运输	-	100.00%	同一控制下 企业合并
上海市联运有限公司	上海	上海市黄浦区南苏州路 381 号二、三楼	交通运输	-	100.00%	同一控制下 企业合并
上海交荣冷链物流有限公司	上海	上海市闵行区都会路 2385 号	仓储物流	-	100.00%	同一控制下 企业合并
上海交运大件物流有限公司	上海	宝山区宝杨路 2045 号	交通运输	-	100.00%	同一控制下 企业合并
上海交运便捷货运有限公司	上海	东大名路 959 号	交通运输	-	100.00%	同一控制下 企业合并
上海交运福祉物流有限公司	上海	上海市松江出口加工区 A 区三庄路 288 号	仓储物流	-	100.00%	同一控制下 企业合并
上海危险化学品储罐质量监督检验有限公司	上海	上海市普陀区云岭东路 89 号 0702-A 室	槽罐车检验	-	100.00%	同一控制下 企业合并
上海浦益设备装卸运输有限公司	上海	浦东大道 2507 号 1 幢 201 室	交通运输	-	51.00%	同一控制下 企业合并
上海普庆汽车销售有限公司	上海	上海市浦东新区浦东大 道 2507 号第 3 幢 104 室	汽车销售	-	90.00%	同一控制下 企业合并

上海交运集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海交运维卡物流有限公司	上海	嘉定区安亭镇工业园区 园大路 1155 号	交通运输	100.00%		同一控制下 企业合并
上海外高桥爱尔思物流有限公司	上海	中国(上海)自由贸易试 验区日樱南路 301 号二 楼	交通运输	100.00%		同一控制下 企业合并
上海交运城新汽车维修有限公司	上海	上海市徐汇区 龙吴路 918 号	汽车修理	100.00%		同一控制下 企业合并
上海交运虹口汽车销售服务有限公司	上海	周家嘴路 414 号	汽车销售	100.00%		同一控制下 企业合并
上海交运起元汽车销售服务有限公司	上海	上海市徐汇区 龙水南路 386 号	汽车销售	100.00%		同一控制下 企业合并
上海南站长途客运有限公司	上海	上海市徐汇区 柳州路 36 号	交通运输	25.00%	50.00%	同一控制下 企业合并
上海南站物流有限公司	上海	上海市徐汇区石龙路 600 号	交通运输	100.00%		同一控制下 企业合并
上海交运浦东汽车综合检测有限公司	上海	浦东新区 上南路 3459 号	车辆性能检测	65.00%		同一控制下 企业合并
上海交运沪北物流发展有限公司	上海	上海市宝山区牡丹江路 1508 号 208 室	交通运输	100.00%		同一控制下 企业合并
上海上组物流有限公司	上海	上海市宝山区牡丹江路 1508 号 1 幢 550 室	交通运输	51.00%		同一控制下 企业合并
上海通华不锈钢压力容器工程有限公 司	上海	浦东北路 1039 号	工业制造	80.00%		同一控制下 企业合并
上海交运沪北洋山国际物流有限公司	上海	中国(上海)自由贸易试 验区业盛路 188 号 A-523 室	交通运输	100.00%		同一控制下 企业合并
上海交运巴士客运(集团)有限公司	上海	中山北路 1015 号	交通运输	100.00%		非同一控制 下企业合并
苏州工业园区联合储运有限公司	苏州	苏州工业园区苏虹中路 200 号	交通运输	67.00%		非同一控制 下企业合并
上海佳捷汽车修理服务有限公司	上海	上海市宝山区牡丹江路 1325 号 401 室 G 座	汽车修理	90.00%		非同一控制 下企业合并
上海银捷实业有限公司	上海	中国(上海)自由贸易试 验区浦东南路 3843 号 315 室	汽车配件销售	60.00%		非同一控制 下企业合并
上海交运锦湖客运有限公司	上海	上海市宝山区泰和路 5 号 303、306 室	交通运输	100.00%		非同一控制 下企业合并
上海强生长途客运有限公司	上海	浦东新区川沙镇妙境路 1000 号	交通运输	100.00%		非同一控制 下企业合并
上海捷菱汽车检测技术有限公司	上海	上海市嘉定区真新街道 金沙江支路 202 号 5 幢	机动车技术检测	92.69%		非同一控制 下企业合并

上海交运集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海大中物流有限公司	上海	浦东新区航头镇 大中路 15 号	交通运输		75.00%	非同一控制 下企业合并
上海阿尔莎长途客运有限公司	上海	上海市宝山区泰和路 5 号 307、308 室	交通运输		51.00%	非同一控制 下企业合并
上海源伟机动车安全检测有限公司	上海	上海市崇明区城桥镇三 沙洪路 18 号	机动车安全检测		51.00%	非同一控制 下企业合并
上海空港巴士有限公司	上海	浦东新区书院镇东部经 济园区	交通运输		67.00%	非同一控制 下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的	本期归属于少	本期向少数股	期末少数股东
	持股比例	数股东的损益	东支付的股利	权益余额
上海交运日红国际物流有限公司	34.00%	32,491,470.19	10,558,704.44	229,047,801.50
上海南站长途客运有限公司	25.00%	7,940,216.42	7,919,002.93	37,183,713.38

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海交运日红国际物流有限公司	826,847,438.54	517,149,964.04	1,343,997,402.58	652,740,326.54	5,311,428.85	658,051,755.39
上海南站长途客运有限公司	75,536,210.70	148,377,000.17	223,913,210.87	74,491,005.01	67,500.00	74,558,505.01

(续上表 1)

子公司名称	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
上海交运日红国际物流有限公司	753,517,774.16	534,207,647.67	1,287,725,421.83	659,480,908.36	7,119,791.11	666,600,699.47
上海南站长途客运有限公司	84,147,102.07	152,220,237.37	236,367,339.44	86,868,448.74		86,868,448.74

(续上表 2)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动 现金流量
上海交运日红国际物流有限公司	1,803,301,069.55	97,344,536.56	97,250,271.87	-2,326,129.61
上海南站长途客运有限公司	90,670,056.98	31,907,681.95	31,907,681.95	25,919,559.90

上海交运集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表 3)

子公司名称	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
上海交运日红国际物流有限公司	1,641,489,000.38	51,201,431.78	51,156,834.97	81,213,708.85
上海南站长途客运有限公司	99,491,408.33	35,393,482.99	35,393,482.99	22,287,044.69

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权 比例	对合营企业或 联营企业投资的 会计处理方法
				直接	间接		
上海英提尔交运汽车零部件有限公司	上海	上海市嘉定区安亭镇园国路 955 号	工业制造	50.00%		50.00%	权益法核算
上海大众交运出租汽车有限公司	上海	上海市奉贤区柘林镇胡桥胡滨村 8 丘 1 号	交通运输	50.00%		50.00%	权益法核算
上海交运巴士拆车有限公司	上海	上海市嘉定区徐行镇宝钱公路 468 号 3 幢、4 幢(西侧部分)、12 幢	报废汽车回收拆解		38.00%	38.00%	权益法核算

持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

上海宝通运输实业有限公司(持股比例 20.00%)、上海新世纪运输有限公司(持股比例 36.40%)、上海交运汇通物流有限公司(持股比例 50.00%)、丰通上组物流(常熟)有限公司(持股比例 25.00%)，均采用不分配股利、或按实际利润分配额确认收益方式分利，认定为不具有重大影响的其他股权投资。

公司本期因非同一控制下企业合并持有上海虹浦汽修服务有限公司(以下简称“虹浦汽修”)50.00%的股权，虹浦汽修营业期限已届满并处于停业状态。上海市浦东新区人民法院于 2014 年 10 月 8 日颁布(2014)浦民二(商)清(预)字第 5 号民事裁定书，受理虹浦汽修的清算申请。2018 年 5 月 2 日，虹浦汽修营业执照被吊销。公司认定无法对虹浦汽修施加重大影响。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	
	上海英提尔交运汽车零部件有限公司	上海大众交运出租汽车有限公司
流动资产	356,778,278.41	528,034.13
其中：现金和现金等价物	48,521,812.38	102,418.35
非流动资产	60,235,277.66	43,839,935.62
资产合计	417,013,556.07	44,367,969.75

上海交运集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末余额/ 本期发生额	
	上海英提尔交运汽车零部件有限公司	上海大众交运出租汽车有限公司
流动负债	161,009,510.51	10,004,309.55
非流动负债		152,513.28
负债合计	161,009,510.51	10,156,822.83
少数股东权益		-
归属于母公司股东权益	256,004,045.56	34,211,146.92
按持股比例计算的净资产份额	128,002,022.78	17,105,573.46
对合营企业权益投资的账面价值	128,002,022.78	17,105,573.46
营业收入	534,887,531.09	13,744,676.38
财务费用	-58,346.01	2,119.20
所得税费用	5,988,887.16	790,229.38
净利润	30,046,377.43	2,297,333.35
其他综合收益	-	-
综合收益总额	30,046,377.43	2,297,333.35
本年度收到的来自合营企业的股利		1,065,219.02

(续上表)

项目	期初余额/ 上期发生额	
	上海英提尔交运汽车零部件有限公司	上海大众交运出租汽车有限公司
流动资产	414,095,361.01	1,592,346.17
其中：现金和现金等价物	37,878,131.48	1,009,903.93
非流动资产	63,641,325.83	38,837,680.07
资产合计	477,736,686.84	40,430,026.24
流动负债	251,779,018.71	6,203,261.35
非流动负债		182,513.28
负债合计	251,779,018.71	6,385,774.63
少数股东权益		-
归属于母公司股东权益	225,957,668.13	34,044,251.61
按持股比例计算的净资产份额	112,978,834.07	17,022,125.81
对合营企业权益投资的账面价值	112,978,834.07	17,022,125.81
营业收入	586,741,318.89	15,318,847.45
财务费用	-304,586.72	-5,042.46
所得税费用	5,772,702.05	710,146.02
净利润	30,165,810.91	2,130,438.04
其他综合收益		-
综合收益总额	30,165,810.91	2,130,438.04
本年度收到的来自合营企业的股利		1,148,638.01

上海交运集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额 上海交运巴士拆车有限公司	期初余额 / 上期发生额 上海交运巴士拆车有限公司
流动资产	13,717,780.66	10,275,495.29
非流动资产	12,213,029.10	11,949,085.58
资产合计	25,930,809.76	22,224,580.87
流动负债	6,130,420.65	3,760,672.48
非流动负债		
负债合计	6,130,420.65	3,760,672.48
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	19,800,389.11	18,463,908.39
按持股比例计算的净资产份额	7,524,147.86	7,016,285.19
对联营企业权益投资的账面价值	7,524,147.86	7,016,285.19
营业收入	37,036,437.46	26,415,374.86
净利润	4,800,389.11	3,463,908.39
其他综合收益		
综合收益总额	4,800,389.11	3,463,908.39
本年度收到的来自联营企业的股利	1,316,285.18	1,456,373.86

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		486,193.94
下列各项按持股比例计算的合计数		
其中：净利润	-1,015.56	161,497.06
其他综合收益		
综合收益总额	-1,015.56	161,497.06
联营企业：		
投资账面价值合计	45,443,047.21	43,254,813.47
下列各项按持股比例计算的合计数		
其中：净利润	4,223,449.42	5,632,649.30
其他综合收益	-208,126.26	-131,955.74
综合收益总额	4,015,323.16	5,500,693.56

(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认前 期累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期未累积未确认的损失
联营企业			
深圳市润声投资股份有限公司	-8,109,832.37	-787,505.73	-8,897,338.10

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项、借款、应付票据等。与这些金融工具有关的风险, 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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

公司风险管理总体目标包括:

- 1、将风险控制在与总体目标相适应并可承受的范围内, 规避和减少风险可能造成的损失, 保证战略目标的实现;
- 2、实现公司内外部信息沟通的真实、可靠和有效的信息沟通;
- 3、确保遵守有关法律法规, 履行相应的社会责任;
- 4、确保经营管理的有效性, 提高经营活动的效率和效果;
- 5、确保公司建立针对各项重大风险发生后的危机处理计划, 使公司不因灾害性风险或人为失误而遭受重大损失。

公司的经营活动面临的各种金融风险主要包括信用风险、市场风险和流动风险。

(1) 信用风险

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

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

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

(2) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。公司与金融工具相关的市场风险主要为利率风险。

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

(3) 流动风险

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

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
(1) 持续的公允价值计量				
① 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1) 交易性金融资产				
债务工具投资				-
权益工具投资				-
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				
债务工具投资				
权益工具投资				
② 可供出售金融资产	1,255,597.11			1,255,597.11
1) 债务工具投资				-
2) 权益工具投资	1,255,597.11			1,255,597.11
3) 其他				
③ 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				
④ 生物资产				
1) 消耗性生物资产				
2) 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	1,255,597.11			1,255,597.11
⑤ 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
1) 发行的交易性债券				

上海交运集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	期末公允价值			合计
	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	
2) 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				
3) 衍生金融负债				
可无限量添加行				
持续以公允价值计量的负债总额				
(2) 非持续的公允价值计量				
① 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				

2、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

可供出售金融资产期末公允价值是按上海证券交易所公布的 2018 年 12 月 28 日的收盘价确定。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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
上海交运(集团)公司	上海市恒丰路 258 号二楼	国有资产授权范围内的资产经营 管理, 水陆交通运输, 实业投资, 国内贸易(除专项规定), 产权经纪。	1,439,933,000.00	31.92%	31.92%

本企业最终控制方是上海市国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见财务报表附注“八、在其他主体中的权益”。

3、本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见财务报表附注“八、在其他主体中的权益”。本期与本公司发生关联方交易, 或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本企业关系
上海大众交运出租汽车有限公司	合营企业
上海英提尔交运汽车零部件有限公司	合营企业
上海美惠园果品销售市场经营管理有限公司	联营企业
上海恩尔仓储有限公司	联营企业
上海捷仁天然气运输有限公司	联营企业

上海交运集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

合营或联营企业名称	与本企业关系
上海交运巴士拆车有限公司	联营企业
上海起亚交运汽车销售服务有限公司	联营企业
上海交运云峰龙威汽车销售服务有限公司	联营企业
上海化学工业区物流有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海宝通运输实业有限公司	参股企业
上海欧冶物流股份有限公司	参股企业
上海新世纪运输有限公司	参股企业
上海闸北市北高新小额贷款股份有限公司	参股企业
上海虹浦汽修服务有限公司	参股企业
中道旅游产业发展股份有限公司	参股企业
优时吉博罗石膏系统(上海)有限公司	参股企业
上海交运航运有限公司	参股企业
上海交运汇通物流有限公司	参股企业
丰通上组物流(常熟)有限公司	参股企业
上海全顺保险经纪有限公司	参股企业
上海鲜冷储运有限公司	参股企业
上海浦江游览集团有限公司	同受一方控制
上海盛融国际游船有限公司	同受一方控制
上海强生水上旅游有限公司	同受一方控制
上海浦江游览营运服务有限公司	同受一方控制
上海浦筵餐饮管理有限公司	同受一方控制
上海市轮渡有限公司	同受一方控制
上海伦都经济发展有限公司(原名:“上海伦都经济发展总公司”)	同受一方控制
上海交运船舶有限公司(原名:“上海西渡内河工程船舶修造厂”)	同受一方控制
上海希都游乐设备制造有限公司(原名:“上海希都游乐设备制造厂”)	同受一方控制
上海交运资产管理有限公司(原名:“上海交运资产管理公司”)	同受一方控制
上海市航运公司	同受一方控制
上海交运集团汽配有限公司	同受一方控制
上海沪北物流发展有限公司	同受一方控制
上海浦运企业管理服务中心有限公司(原名:“上海浦运企业管理服务中心”)	同受一方控制
上海市沪南汽车运输公司	同受一方控制
上海顺南实业总公司	同受一方控制
上海运通工程机械总厂	同受一方控制
上海交通装卸机械厂	同受一方控制

上海交运集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海福赐通信实业公司	同受一方控制
上海装卸储运有限公司(原名: “上海市装卸储运总公司”)	同受一方控制
上海申福物业发展有限公司	同受一方控制
上海清水湾大酒店有限公司	同受一方控制
上海市沪西汽车运输公司	同受一方控制
上海市沪东汽车运输有限公司(原名: “上海市沪东汽车运输公司”)	同受一方控制
上海华栋物资有限公司(原名: “上海华栋物资供应站”)	同受一方控制
上海交运汽修资产管理有限公司	同受一方控制
上海吉林三五汽车电器有限公司	同受一方控制
上海新华汽车厂	同受一方控制
上海培新汽车检测服务有限公司	同受一方控制
上海福赐劝业机动车驾驶员培训有限公司(原名: “上海福赐劝业机动车驾驶员培训技术开发中心”)	同受一方控制
上海金水湾大酒店有限公司	同受一方控制
上海东沟船厂	同受一方控制
上海祥鑫投资管理有限公司[注 1]	同受一方控制

注 1: 上海祥鑫投资管理有限公司本期决议解散并于 2018 年 11 月 13 日完成工商注销手续。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况表:

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海交运云峰龙威汽车销售服务有限公司	采购商品	3,089,595.17	128,429.92
上海新华汽车厂	采购商品	-	2,035,897.44
上海华栋物资有限公司	采购商品	-	345,823.59
上海交运巴士拆车有限公司	采购商品	-	13,675.21
上海市沪东汽车运输有限公司	运输服务及劳务服务	16,561,011.58	16,932,366.61
上海运通工程机械总厂	劳务服务	2,473,303.88	2,271,397.90
上海装卸储运有限公司	劳务服务	950,513.17	42,522.03
上海市沪西汽车运输公司	劳务服务	265,581.23	276,817.13
上海化学工业区物流有限公司	劳务服务	78,297.41	-
上海交运汽修资产管理有限公司	劳务服务	68,853.90	63,881.20
上海市沪南汽车运输公司	劳务服务	63,010.52	-
上海浦运企业管理服务中心有限公司	劳务服务	46,698.20	134,880.00
上海沪北物流发展有限公司	劳务服务	10,840.00	20,523.00
上海交运云峰龙威汽车销售服务有限公司	劳务服务	2,790.52	-
上海祥鑫投资管理有限公司	劳务服务	-	49,952.99

上海交运集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海新华汽车厂	劳务服务	-	19,255.68
上海欧冶物流股份有限公司	运输服务	8,253,041.20	358,297.19
上海宝通运输实业有限公司	运输服务	3,409,944.58	743,510.44
上海交运资产管理有限公司	运输服务	-	1,482,375.00

② 出售商品/提供劳务情况表:

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海交运云峰龙威汽车销售服务有限公司	销售商品	307,350.43	563,846.13
上海英提尔交运汽车零部件有限公司	销售商品	203,418.80	-
上海交运(集团)公司	销售商品	-	446,068.38
上海浦江游览集团有限公司	销售商品	-	213,504.27
上海交运(集团)公司	运输服务、汽车修理及劳务服务	117,478.92	126,856.42
上海交运云峰龙威汽车销售服务有限公司	汽车修理及劳务服务	353,296.57	441,291.28
上海交运资产管理有限公司	汽车修理及劳务服务	103,224.42	98,018.82
上海沪北物流发展有限公司	汽车修理及运输服务	25,108.51	4,966.02
上海装卸储运有限公司	汽车修理及运输服务	20,414.77	-
上海市沪东汽车运输有限公司	汽车修理及运输服务	16,925.96	29,189.83
上海市沪西汽车运输公司	汽车修理及运输服务	3,113.21	5,447.01
上海英提尔交运汽车零部件有限公司	运输服务及劳务服务	18,624,915.38	21,663,886.58
上海新华汽车厂	运输服务及劳务服务	163,820.52	255,981.35
上海美惠园果品销售市场经营管理有限公司	劳务服务	320,786.65	699,768.49
上海浦江游览集团有限公司	劳务服务	823,659.27	607,120.22
上海起亚交运汽车销售服务有限公司	劳务服务	89,545.87	63,232.43
上海市沪南汽车运输公司	劳务服务	-	553.85
上海金水湾大酒店有限公司	汽车修理	4,082.76	-
上海市轮渡有限公司	汽车修理	1,844.83	-
上海市航运公司	汽车修理	-	5,564.96
优时吉博罗石膏系统(上海)有限公司	汽车修理	-	5,508.55
上海华栋物资有限公司	汽车修理	-	4,529.91
上海运通工程机械总厂	汽车修理	-	4,339.32
上海福赐劝业机动车驾驶员培训有限公司	汽车修理	-	329.06
上海欧冶物流股份有限公司	运输服务	46,648,844.13	22,062,861.40
上海鲜冷储运有限公司	运输服务	18,941,414.87	15,999,484.49
丰通上组物流(常熟)有限公司	运输服务	8,560,055.05	4,041,436.55
上海化学工业区物流有限公司	运输服务	3,057,191.89	1,153,863.88
上海捷仁天然气运输有限公司	运输服务	717,772.32	800,000.02
上海宝通运输实业有限公司	运输服务	193,025.10	-

上海交运集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(2) 关联租赁情况

① 本公司作为出租方:

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上期确认的 租赁收入
上海交运安发实业有限公司	上海英提尔交运汽车零部件有限公司	经营场地	9,624,776.40	8,760,776.40
上海交运巴士客运(集团)有限公司	上海浦江游览集团有限公司	经营场地	2,702,702.70	905,105.41
上海市浦东汽车运输有限公司	上海恩尔仓储有限公司	经营场地	1,238,093.38	1,238,095.28
上海市汽车修理有限公司	上海起亚交运汽车销售服务有限公司	经营场地	685,714.32	685,714.28
上海交荣冷链物流有限公司	上海美惠园果品销售市场管理有限公司	经营场地	650,742.76	-
上海市汽车修理有限公司	上海交运云峰龙威汽车销售服务有限公司	经营场地	-	942,857.16
上海市浦东汽车运输有限公司	上海宝通运输实业有限公司	经营场地	-	42,857.14
上海云峰交运汽车销售服务有限公司	上海交运云峰龙威汽车销售服务有限公司	停车场	275,533.71	279,090.49
上海交运巴士客运(集团)有限公司	上海浦江游览集团有限公司	车辆	91,386.45	-
上海市化工物品汽车运输有限公司	上海化学工业区物流有限公司	车辆	84,285.71	212,666.68
上海交运便捷货运有限公司	上海鲜冷链储运有限公司	车辆	56,588.82	57,865.94
上海交运远翼化工储运有限公司	上海化学工业区物流有限公司	车辆	-	126,199.43

② 本公司作为承租方:

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上期确认的 租赁费
上海交运汽修资产管理有限公司	上海交运起腾汽车销售服务有限公司	经营场地	3,594,285.89	3,664,762.08
上海市沪南汽车运输公司	上海交运沪北物流发展有限公司	经营场地	2,198,857.20	2,198,857.20
上海运通工程机械总厂	上海交运集团股份有限公司	经营场地	2,177,714.38	2,114,285.76
上海浦运企业管理服务中心有限公司	上海浦东东站长途客运有限公司	经营场地	2,020,762.00	1,991,333.33
上海沪北物流发展有限公司	上海交运隆嘉汽车销售服务有限公司	经营场地	1,855,542.96	1,831,314.32
上海市沪南汽车运输公司	上海交运起腾汽车销售服务有限公司	经营场地	1,651,428.60	1,651,428.48
上海运通工程机械总厂	上海交运起成汽车销售服务有限公司	经营场地	1,478,571.47	-
上海市沪东汽车运输有限公司	上海交运起申汽车销售服务有限公司	经营场地	1,302,949.86	1,403,296.23
上海市沪东汽车运输有限公司	上海市汽车修理有限公司	经营场地	1,590,787.14	1,341,293.59
上海交运资产管理有限公司	上海交运巴士客运(集团)有限公司	经营场地	1,294,857.14	1,294,857.14
上海市沪西汽车运输公司	上海云峰交运汽车销售服务有限公司	经营场地	1,287,944.22	1,240,773.84
上海市沪东汽车运输有限公司	上海交运汽车检测服务有限公司	经营场地	1,230,643.78	1,212,457.20
上海交运资产管理有限公司	上海交运起元汽车销售服务有限公司	经营场地	1,136,226.64	1,102,133.36
上海市沪东汽车运输有限公司	上海交运起恒汽车销售服务有限公司	经营场地	1,132,747.89	1,119,108.63
上海交运汽修资产管理有限公司	上海市长途汽车运输有限公司	经营场地	795,761.95	787,857.18
上海交运汽修资产管理有限公司	上海市汽车修理有限公司	经营场地	634,920.60	-

上海交运集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上期确认的 租赁费
上海装卸储运有限公司	上海市联运有限公司	经营场地	620,000.00	620,000.00
上海运通工程机械总厂	上海市汽车修理有限公司	经营场地	541,222.86	541,222.88
上海运通工程机械总厂	上海交运汽车动力系统有限公司	经营场地	485,760.00	485,760.00
上海交运(集团)公司	上海通华不锈钢压力容器工程有限公司	经营场地	390,476.21	270,000.01
上海沪北物流发展有限公司	上海交运大件物流有限公司	经营场地	285,708.00	285,714.28
上海运通工程机械总厂	上海交运起腾汽车销售服务有限公司	经营场地	257,494.29	333,333.33
上海交运资产管理有限公司	上海市联运有限公司	经营场地	209,523.82	209,523.82
上海沪北物流发展有限公司	上海市联运有限公司	经营场地	76,190.48	152,380.96
上海浦运企业管理服务中心有限公司	上海市浦东汽车运输有限公司	经营场地	109,523.81	100,000.00
上海装卸储运有限公司	上海交运沪北物流发展有限公司	经营场地	-	4,740,377.36
上海祥鑫投资管理有限公司	上海交运起成汽车销售服务有限公司	经营场地	-	1,428,571.43
上海市沪西汽车运输公司	上海云峰交运汽车销售服务有限公司	停车场地	984,379.05	1,003,809.52
上海市沪南汽车运输公司	上海市汽车修理有限公司	停车场地	223,809.53	157,142.85
上海市沪东汽车运输有限公司	上海交运起申汽车销售服务有限公司	停车场地	220,856.86	103,428.54
上海市沪东汽车运输有限公司	上海交运起恒汽车销售服务有限公司	停车场地	148,628.28	137,142.84
上海交运汽修资产管理有限公司	上海市长途汽车运输有限公司	停车场地	42,285.71	46,902.87
上海市沪南汽车运输公司	上海交运起成汽车销售服务有限公司	停车场地	-	47,619.05

(3) 关联担保情况

① 本公司及各子公司之间关联方担保

担保方	被担保方	注 1)担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
上海交运集团股份有限公司	上海市汽车修理有限公司	20,000,000.00	2018/10/22	2019/10/21	否
上海交运集团股份有限公司	上海市汽车修理有限公司	20,000,000.00	2018/5/16	2019/5/15	否
上海交运集团股份有限公司	上海市汽车修理有限公司	10,000,000.00	2018/11/30	2019/11/30	否
上海交运集团股份有限公司	上海市汽车修理有限公司	20,000,000.00	2018/3/8	2019/3/8	否
上海市汽车修理有限公司	上海交运起元汽车销售服务有限公司	33,897,263.97	2014/5/24	2019/5/23	否
上海市汽车修理有限公司、 上海云峰集团汽车产业发展有限公司	上海云峰交运汽车销售服务有限公司	19,196,192.71	2017/5/23	2022/5/22	否注 2)
上海市汽车修理有限公司	上海交运隆嘉汽车销售服务有限公司	15,319,783.54	2017/7/11	2019/6/22	否
上海市汽车修理有限公司	上海交运起成汽车销售服务有限公司	11,568,460.07	2014/5/1	2019/4/30	否
上海市汽车修理有限公司、 北京方大通途科技开发有限公司	上海交运起腾汽车销售服务有限公司	50,000,000.00	2018/7/3	2019/7/2	否

上海交运集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

担保方	被担保方	[注 1]担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
上海市汽车修理有限公司、 北京方大通途科技开发有限公司	上海交运起腾汽车销 售服务有限公司	50,000,000.00	2018/10/24	2019/4/23	否
上海市汽车修理有限公司	上海交运起腾汽车销 售服务有限公司	9,990,000.00	2018/11/2	2019/5/2	否
上海市汽车修理有限公司	上海交运起腾汽车销 售服务有限公司	25,000,000.00	2018/11/9	2019/5/9	否
上海市汽车修理有限公司	上海交运起申汽车销 售服务有限公司	4,000,000.00	2018/9/26	2019/9/25	否
上海市汽车修理有限公司	上海交运起申汽车销 售服务有限公司	1,000,000.00	2018/9/26	2019/9/25	否
上海市汽车修理有限公司	上海交运起申汽车销 售服务有限公司	5,000,000.00	2018/11/14	2019/5/14	否
上海市汽车修理有限公司	上海交运起申汽车销 售服务有限公司	25,296,688.69	2017/7/22	2019/6/30	否
上海市汽车修理有限公司、 上海瀛岛农副产品经营有限公司	上海交运崇明汽车销 售服务有限公司	41,200,522.23	2017/6/29	2022/6/28	否
上海市汽车修理有限公司	上海交运起豪汽车销 售服务有限公司	9,500,000.00	2018/11/14	2019/5/14	否
上海市汽车修理有限公司	上海交运起豪汽车销 售服务有限公司	9,990,000.00	2018/11/7	2019/5/7	否
上海市汽车修理有限公司	上海交运起豪汽车销 售服务有限公司	30,000,000.00	2018/6/29	2019/6/28	否
上海市汽车修理有限公司	上海交运起豪汽车销 售服务有限公司	10,000,000.00	2018/12/14	2019/6/14	否
上海市汽车修理有限公司	上海交运起凌汽车销 售服务有限公司	2,211,196.28	2017/2/22	2019/6/30	否
上海市汽车修理有限公司、 上海云峰集团汽车产业发展有限 公司	上海交运云峰龙威 汽车销售服务有限 公司	34,702,091.60	2017/3/30	2022/3/29	否[注 3]
上海交运集团股份有限公司	上海交运汽车动力系 统有限公司	2,208,230.22	2018/7/23	2019/7/22	否
上海市汽车修理有限公司	上海交运起恒汽车销 售服务有限公司	16,123,919.14	2018/8/6	2019/8/5	否
上海交运集团股份有限公司	上海通华不锈钢压力 容器工程有限公司	1,279,103.06	2018/1/23	2019/1/22	否
上海交运集团股份有限公司	上海通华不锈钢压力 容器工程有限公司	2,063,634.50	2018/9/30	2019/9/29	否
上海交运集团股份有限公司	上海通华不锈钢压力 容器工程有限公司	1,061,467.30	2018/10/23	2019/10/22	否
上海交运集团股份有限公司	上海通华不锈钢压力 容器工程有限公司	1,632,000.00	2018/12/25	2019/12/24	否

注 1：担保金额以 2018 年 12 月 31 日实际发生的金额列示。

注 2：2017 年 3 月 15 日，上海市汽车修理有限公司与上海云峰集团汽车产业发展有限公司签订《担保债务分担协议》，约定双方与上海汽车集团财务有限责任公司签订的为上海云峰交运汽车销售服务有限公司提供连带责任保证的《最高额保证合同》（合同编号：J170302901）项下如发生上海汽车集团财务有限责任公司主张连带保证责任的情形，双方应当按各自持股比例承担保证责任。同日，上海市汽车修理有限公司与上海云峰交运汽车销售服务有限公司又签订《反担保协议书》，约定上海云峰交运汽车销售服务有限公司为上海市汽车修理有限公司在前述《最高额保证合同》项下应当承担的保证债务以其名下的全部资产提供反担保。

注 3：2017 年 3 月 15 日，上海市汽车修理有限公司与上海云峰集团汽车产业发展有限公司签订《担保债务分担协议》，约定双方与上海汽车集团财务有限责任公司签订的为上海云峰龙威汽车销售服务有限公司提供连带责任保证的《最高额保证合同》（合同编号：J170302801）项下如发生上海汽车集团财务有限责任公司主张连带保证责任的情形，双方应当按各自持股比例承担保证责任。同日，上海市汽车修理有限公司与上海云峰龙威汽车销售服务有限公司又签订《反担保协议书》，约定上海云峰龙威汽车销售服务有限公司为上海市汽车修理有限公司在前述《最高额保证合同》项下应当承担的保证债务以其名下的全部资产提供反担保。

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
上海交运(集团)公司	500,000,000.00	2017/11/6	2022/11/4	利率为央行 5 年期贷款基准利率下浮 10%
拆出				
上海起亚交运汽车销售服务有限公司[注 1]	4,000,000.00	2018/1/1	2018/12/31	浮动利率
上海捷仁天然气运输有限公司	2,000,000.00	2018/1/1	2019/2/23	免息
上海化学工业区物流有限公司	1,600,000.00	2018/1/1	2021/9/30	年利率为 7%

注 1：截至本报告批准报出日止，借款合同尚在续签中。

(5) 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	524.07	453.80

上海交运集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(6) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海交运(集团)公司	利息支出	21,671,875.00	653,125.00
上海起亚交运汽车销售服务有限公司	利息收入	191,299.80	170,283.00
上海化学工业区物流有限公司	利息收入	105,660.36	-
上海浦江游览集团有限公司	利息收入	-	311,202.83

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

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
应收票据	上海英提尔交运汽车零部件有限公司	1,456,763.00	-	-	-
应收账款	上海欧冶物流股份有限公司	6,452,873.96	193,586.22	-	-
应收账款	上海英提尔交运汽车零部件有限公司	5,283,881.03	158,516.43	7,592,916.91	227,787.51
应收账款	上海鲜冷储运有限公司	3,501,639.34	105,049.18	3,046,442.35	91,393.27
应收账款	上海起亚交运汽车销售服务有限公司	1,910,076.39	81,712.29	1,610,499.99	48,315.00
应收账款	丰通上组物流(常熟)有限公司	1,400,746.10	42,022.38	322,530.46	9,675.91
应收账款	上海化学工业区物流有限公司	1,383,914.73	41,517.44	87,133.17	2,614.00
应收账款	上海宝通运输实业有限公司	212,327.61	6,369.83	-	-
应收账款	上海交运云峰龙威汽车销售服务有限公司	191,363.17	5,850.70	1,233,351.94	37,000.56
应收账款	上海装卸储运有限公司	4,699.00	140.97	-	-
应收账款	上海金水湾大酒店有限公司	2,523.00	75.69	-	-
应收账款	上海市沪东汽车运输有限公司	2,468.00	123.40	6,925.00	207.75
预付款项	上海交运云峰龙威汽车销售服务有限公司	-	-	3,595,200.00	-
预付款项	上海装卸储运有限公司	-	-	51,666.67	-
应收股利	上海鲜冷储运有限公司	1,908,469.99	-	-	-
其他应收款	上海起亚交运汽车销售服务有限公司	4,125,446.83	211,146.82	4,117,069.13	124,520.48
其他应收款	上海虹浦汽修服务有限公司	2,515,293.80	2,515,293.80	-	-
其他应收款	上海化学工业区物流有限公司	2,000,000.00	100,000.00	2,000,000.00	60,000.00
其他应收款	上海捷仁天然气运输有限公司	2,000,000.00	100,000.00	2,000,000.00	60,000.00
其他应收款	上海市沪东汽车运输有限公司	472,539.36	99,537.01	472,539.36	61,358.19

上海交运集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

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
其他应收款	上海大众交运出租汽车有限公司	252,879.79	252,879.79	252,879.79	252,879.79
其他应收款	上海市沪西汽车运输公司	200,721.60	14,536.08	200,721.60	10,721.65
其他应收款	上海运通工程机械总厂	338,974.66	50,954.47	182,974.66	16,532.68
其他应收款	上海市沪南汽车运输公司	150,000.00	150,000.00	150,000.00	150,000.00
其他应收款	上海交运云峰龙威汽车销售服务有限公司	81,852.86	2,455.59	81,544.66	2,446.34
其他应收款	上海祥鑫投资管理有限公司			156,000.00	7,800.00
其他应收款	上海东沟船厂			100,000.00	5,000.00
其他应收款	上海恩尔仓储有限公司			17,364.80	520.94

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	上海装卸储运有限公司	5,024,800.00	5,024,800.00
应付账款	上海市沪东汽车运输有限公司	2,643,606.04	1,909,588.97
应付账款	上海交运汽修资产管理有限公司	873,073.29	873,073.29
应付账款	上海欧冶物流股份有限公司	563,253.01	-
应付账款	上海宝通运输实业有限公司	550,399.73	783,716.41
应付账款	上海交运巴士拆车有限公司	16,000.00	16,000.00
应付账款	上海交运云峰龙威汽车销售服务有限公司	15,161.11	14,837.11
应付账款	上海交运资产管理有限公司		1,758,158.34
预收款项	上海恩尔仓储有限公司	433,334.00	433,332.00
预收款项	上海鲜冷储运有限公司	124,707.08	163,078.40
应付股利	上海交运(集团)公司	23,118,489.68	23,118,489.68
其他应付款	上海交运(集团)公司	550,000.00	84,813,803.14
其他应付款	上海运通工程机械总厂	252,178.84	295,138.84
其他应付款	上海浦运企业管理服务中心有限公司	11,133.23	255,906.76
其他应付款	上海装卸储运有限公司	218,391.07	218,391.07
其他应付款	上海交运汽修资产管理有限公司	180,000.00	180,000.00
其他应付款	上海起亚交运汽车销售服务有限公司	100,000.00	100,000.00
其他流动负债	上海浦江游览集团有限公司		46,939.27

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

本报告期内公司无重大承诺事项。

2、或有事项

本报告期内公司提供重大担保情况详见财务报表附注十一、5、(3)“关联担保情况”。

十三、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况说明

报告期利润预分配情况: 根据公司第七届董事会第二十一次会议决议, 按 2018 年度母公司实现的净利润提取 10%法定盈余公积 22,994,866.35 元, 提取 10%任意盈余公积 22,994,866.35 元, 拟以 2018 年 12 月 31 日的总股本 1,028,492,944 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元(含税), 共计派发现金 102,849,294.40 元, 分配后公司未分配利润余额结转至以后年度。

十四、其他重要事项

1、年金计划

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

职工个人缴费全额记入个人账户, 单位缴费按照职工上年度工资总额的 8.33%按月记入职工个人账户。企业年金基金投资运营收益按净收益率记入职工个人账户。本企业已办理退休的职工账户内资金委托长江养老保险股份有限公司全部一次性支付给该职工。

2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司的经营业务根据所提供的产品和服务性质不同, 划分为以下分部:

- ① 道路货运与物流服务
- ② 道路客运与旅游服务
- ③ 乘用车销售与汽车后服务
- ④ 汽车零部件制造与销售服务
- ⑤ 其他

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

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

分部间转移价格参照向第三方销售或提供劳务所采用的价格确定。

上海交运集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 报告分部的财务信息

单位：万元

期末余额 / 本期发生额	道路货运与 物流服务	道路客运与 旅游服务	乘用车销售 与汽车后 服务	汽车零部件 制造与销售 服务	其他	分部间 抵销	合计
主营业务收入	275,038.71	54,336.27	282,594.90	314,650.89	962.48	-1,955.34	925,627.91
主营业务成本	255,584.51	43,190.54	269,538.84	288,537.28	444.68	-2,003.57	855,292.28
资产总额	241,183.94	107,892.40	104,960.39	339,463.93	479,248.51	-355,400.27	917,348.90
负债总额	123,439.98	32,827.38	67,214.34	163,659.34	48,219.33	-141,341.74	294,018.63

(续上表)

期初余额 / 上期发生额	道路货运与 物流服务	道路客运与 旅游服务	乘用车销售 与汽车后 服务	汽车零部件 制造与销售 服务	其他	分部间 抵销	合计
主营业务收入	233,535.54	55,636.28	270,293.41	331,265.96	962.48	-2,342.17	889,351.50
主营业务成本	214,716.06	38,731.74	255,603.37	296,138.11	444.68	-2,409.75	803,224.21
资产总额	218,640.15	97,835.98	103,808.14	332,544.61	468,952.17	-335,633.99	886,147.06
负债总额	108,972.39	34,858.75	64,135.47	159,147.20	50,788.63	-128,630.56	289,271.88

十五、公司财务报表主要项目附注

1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,000,000.00	200,000.00
应收账款	289,561,583.37	286,031,529.37
合计	290,561,583.37	286,231,529.37

(1) 应收票据

① 应收票据分类列示

种类	期末余额		
	期末余额	坏账准备	期末账面价值
银行承兑汇票	1,000,000.00	-	1,000,000.00
商业承兑汇票	-	-	-
合计	1,000,000.00	-	1,000,000.00

(续上表)

种类	期初余额		
	期初余额	坏账准备	期初账面价值
银行承兑汇票	200,000.00	-	200,000.00
商业承兑汇票	-	-	-
合计	200,000.00	-	200,000.00

② 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	22,700,000.00	-
商业承兑汇票	-	-
合计	<u>22,700,000.00</u>	-

③ 期末应收票据无抵押、质押或因出票人未履约而将其转应收账款的情况。

(2) 应收账款

① 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	299,266,903.65	100.00%	9,705,320.28	3.24%	289,561,583.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>299,266,903.65</u>	<u>100.00%</u>	<u>9,705,320.28</u>		<u>289,561,583.37</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	295,395,057.76	100.00%	9,363,528.39	3.17%	286,031,529.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>295,395,057.76</u>	<u>100.00%</u>	<u>9,363,528.39</u>		<u>286,031,529.37</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	294,270,860.40	8,828,125.81	3%
1 至 2 年	2,187,608.56	109,380.43	5%
2 至 3 年	1,816,924.59	272,538.69	15%
3 至 4 年	1,918.83	479.71	25%
5 年以上	<u>989,591.27</u>	<u>494,795.64</u>	50%
合计	<u>299,266,903.65</u>	<u>9,705,320.28</u>	

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,100,817.47 元, 本期收回或转回坏账准备金额 759,025.58 元。

③ 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款。

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
单位一	非关联方	79,628,879.77	2,388,866.39	1 年以内	26.61%
单位二	非关联方	43,671,356.49	1,310,140.69	1 年以内	14.59%
单位三	非关联方	24,920,730.65	747,621.92	1 年以内	8.33%
单位四	非关联方	23,560,237.62	706,807.13	1 年以内	7.87%
单位五	非关联方	21,047,609.43	631,428.28	1 年以内	7.03%
合计		192,828,813.96	5,784,864.41		64.43%

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 192,828,813.96 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 64.43%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,784,864.41 元。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		-
应收股利	27,496,308.61	12,000,000.00
其他应收款	793,448,240.01	758,244,519.87
合计	820,944,548.62	770,244,519.87

(1) 应收股利

① 应收股利分类披露

被投资单位	期末余额	期初余额
上海交运日红国际物流有限公司	15,496,308.61	
上海市汽车修理有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00
上海交运安发实业有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	27,496,308.61	12,000,000.00

② 重要的账龄超过 1 年的应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其原因
上海市汽车修理有限公司	8,000,000.00	1-2 年	尚未收回	否
上海交运安发实业有限公司	4,000,000.00	4-5 年	尚未收回	否
合计	12,000,000.00			

上海交运集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	6,388,156.96	0.56%	6,388,156.96	100.00%	
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,139,627,178.72	99.44%	346,178,938.71	30.38%	793,448,240.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	=	=	=		=
合计	<u>1,146,015,335.68</u>	<u>100.00%</u>	<u>352,567,095.67</u>		<u>793,448,240.01</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	6,388,156.96	0.60%	6,388,156.96	100.00%	
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,065,977,880.32	99.40%	307,733,360.45	28.87%	758,244,519.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	=	=	=		=
合计	<u>1,072,366,037.28</u>	<u>100.00%</u>	<u>314,121,517.41</u>		<u>758,244,519.87</u>

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款(按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海信宏达投资管理有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00%	预计无法收回
其他代收代付款	1,085,277.17	1,085,277.17	100.00%	预计无法收回
上海大众交运出租汽车有限公司	252,879.79	252,879.79	100.00%	预计无法收回
职工借款	<u>50,000.00</u>	<u>50,000.00</u>	100.00%	预计无法收回
合计	<u>6,388,156.96</u>	<u>6,388,156.96</u>		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	87,463,139.18	2,623,894.17	3%
1 至 2 年	135,057,265.51	6,752,863.28	5%
2 至 3 年	338,227,312.30	50,734,096.85	15%

上海交运集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
4 至 5 年	22,477,643.05	7,867,175.07	35%
5 年以上	556,401,818.68	278,200,909.34	50%
合计	1,139,627,178.72	346,178,938.71	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 38,445,578.26 元；本期无收回或转回坏账准备。

(4) 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期无实际核销的其他应收款。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来款	1,137,774,917.72	1,064,443,943.32
代收代付等往来款	7,943,073.96	7,842,493.96
押金、保证金	236,452.00	3,100.00
备用金借款	60,892.00	76,500.00
合计	1,146,015,335.68	1,072,366,037.28

(6) 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
上海交运汽车动力系统有限公司	往来款	376,354,155.75	1 年以内、1-2 年、2-3 年、4-5 年、5 年以上	32.84%	123,858,375.83
上海交运日红国际物流有限公司	往来款	259,181,302.15	4-5 年、5 年以 上	22.62%	126,590,651.08
上海交运沪北物流发展有限公司	往来款	255,927,080.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	22.33%	27,559,850.28
烟台中瑞汽车零部件有限公司	往来款	110,108,869.44	1 年以内、1-2 年、2-3 年、5 年以上	9.61%	23,617,797.47
上海市汽车修理有限公司	往来款	40,214,370.01	1 年以内、1-2 年、5 年以上	3.51%	2,380,493.18
合计		1,041,785,777.35		90.91%	304,007,167.84

上海交运集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

3、长期股权投资

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	2,436,621,876.20	-	2,436,621,876.20	2,333,121,876.20	-	2,333,121,876.20
对联营、合营企业投资	<u>182,291,309.61</u>	-	<u>182,291,309.61</u>	<u>167,163,459.77</u>	-	<u>167,163,459.77</u>
合计	<u>2,618,913,185.81</u>	-	<u>2,618,913,185.81</u>	<u>2,500,285,335.97</u>	-	<u>2,500,285,335.97</u>

(1) 对子公司投资

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
上海交运巴士客运(集团)有限公司	480,119,797.27	103,500,000.00	-	583,619,797.27	-	-
上海交运汽车动力系统有限公司	354,954,154.66	-	-	354,954,154.66	-	-
上海市汽车修理有限公司	305,561,090.47	-	-	305,561,090.47	-	-
上海交运汽车精密冲压件有限公司	250,000,000.00	-	-	250,000,000.00	-	-
上海交运沪北物流发展有限公司	236,763,446.50	-	-	236,763,446.50	-	-
上海交运日红国际物流有限公司	215,967,526.22	-	-	215,967,526.22	-	-
烟台中瑞汽车零部件有限公司	199,334,320.00	-	-	199,334,320.00	-	-
沈阳中瑞汽车零部件有限公司	150,000,000.00	-	-	150,000,000.00	-	-
上海交运高速客运站有限公司	55,230,000.00	-	-	55,230,000.00	-	-
上海交运海运发展有限公司	40,091,541.08	-	-	40,091,541.08	-	-
烟台中瑞物流有限公司	35,000,000.00	-	-	35,000,000.00	-	-
上海交运宝欧物流有限公司	5,100,000.00	-	-	5,100,000.00	-	-
上海交运安发实业有限公司	<u>5,000,000.00</u>	-	-	<u>5,000,000.00</u>	-	-
合计	<u>2,333,121,876.20</u>	<u>103,500,000.00</u>	-	<u>2,436,621,876.20</u>	-	-

上海交运集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				其他综合收益调整	其他权益变动
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益			
① 合营企业							
上海英提尔交运汽车零部件有限公司	112,978,834.07		-	15,023,188.71			
上海大众交运出租汽车有限公司	17,022,125.81			1,148,666.67			
小计	<u>130,000,959.88</u>	=	=	<u>16,171,855.38</u>		=	=
② 联营企业							
上海南站长途客运有限公司	37,162,499.89			7,940,216.42			
深圳市润声投资股份有限公司[注 1]							
小计	<u>37,162,499.89</u>	=	=	<u>7,940,216.42</u>		=	=
合计	<u>167,163,459.77</u>	=	=	<u>24,112,071.80</u>		=	=

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
① 合营企业					
上海英提尔交运汽车零部件有限公司	-			128,002,022.78	
上海大众交运出租汽车有限公司	1,065,219.02			17,105,573.46	
小计	<u>1,065,219.02</u>	=		<u>145,107,596.24</u>	
② 联营企业					
上海南站长途客运有限公司	7,919,002.94			37,183,713.37	
深圳市润声投资股份有限公司[注 1]					
小计	<u>7,919,002.94</u>	=		<u>37,183,713.37</u>	
合计	<u>8,984,221.96</u>	=		<u>182,291,309.61</u>	

注 1：详见财务报表附注八、2、(5) “合营企业或联营企业发生的超额亏损”。

上海交运集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,170,111,993.69	1,148,945,921.02	1,327,009,486.19	1,290,587,811.87
其他业务	20,940,778.73	5,249,625.49	17,884,214.13	3,025,326.82
合计	<u>1,191,052,772.42</u>	<u>1,154,195,546.51</u>	<u>1,344,893,700.32</u>	<u>1,293,613,138.69</u>

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车零部件制造与销售服务	1,071,849,574.11	1,057,300,795.48	1,302,685,010.60	1,267,729,099.90
道路货运与物流服务	98,262,419.58	91,645,125.54	24,324,475.59	22,858,711.97
合计	<u>1,170,111,993.69</u>	<u>1,148,945,921.02</u>	<u>1,327,009,486.19</u>	<u>1,290,587,811.87</u>

5、投资收益

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	206,057,415.87	220,894,139.03
权益法核算的长期股权投资收益	24,112,071.80	25,078,213.26
结构性存款等银行理财产品收益	6,348,219.17	515,342.47
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	639,742.08	1,204,861.87
处置长期股权投资产生的投资收益	-	3,409,114.01
合计	<u>237,157,448.92</u>	<u>251,101,670.64</u>

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

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	88,730,862.83	
退租场地及生产经营性补偿	84,541,283.47	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	48,345,013.93	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	6,348,219.17	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,906,145.63	
所得税影响额	-29,999,008.80	
少数股东权益影响额(税后)	-28,928,737.73	
合计	<u>171,943,778.50</u>	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	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	5.71%	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.70%	0.15	0.15

十七、比较数据

如遇必要，财务报表(包括附注)上期比较数已根据报告期的表达方式重新编排分类。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310106086242261L

证照编号 06000000201809270048

名称 上会会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层

执行事务合伙人 张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 沈佳云, 朱清滨, 杨滢

成立日期 2013年12月27日

合伙期限 2013年12月27日至2033年12月26日

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分离、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。

【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】



本复印件已审核与原件一致