

大众交通（集团）股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度

大众交通（集团）股份有限公司

审计报告及财务报表

（2018年01月01日至2018年12月31日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-125



审计报告

信会师报字[2019]第 ZA10918 号

大众交通（集团）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了大众交通(集团)股份有限公司(以下简称大众交通)财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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,公允反映了大众交通 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于大众交通,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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 收入的确认

事项描述

大众的营业收入主要来源于交通运输业和房地产业。

根据财务报告附注三(二十六): 交通运输业: 公司在与司机或客户签订合同并提供劳务后, 根据合同约定条款计算营业收入或根据租赁期限直线法平均摊销确认营业收入。房地产业: 公司在房产达到可销售状态时, 与购房者签订合同, 在房产完工验收合格达到合同约定的交付条件, 履行交房手续后, 在收到合同首期款并确认剩余房款的付款安排时, 确认营业收入。

2018 年度, 交通运输业收入 146,547.49 万元, 房地产业收入 155,153.28 万元, 两项收入占公司合并营业收入的 88.61%。我们关注交通运输业和房地产业收入的确认, 由于收入对公司财务报表的重要性及对当期利润的重大影响, 使得收入存在可能被确认于不正确的期间或被错误计量, 我们将上述两项收入确认识别为关键审计事项。

该事项在审计中是如何应对的

交通运输业收入:

与交通运输业收入确认相关的审计程序包括:

- ①评价与交通运输业收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性;
- ②确认出租车、租赁车业务是否与司机或客户签订合同, 是否按照合同约定条款正确计算营业收入;
- ③抽查公司更新车辆、更换司机、派单业务的时点, 以评价公司是否正确计算营业收入;
- ④对公司本年结转的运输业收入, 选取样本, 检查收款记录、销售合同、核对营运业务系统, 以评价相关营业收入是否按照公司的收入确认政策确认;

房地产业收入:

与房地产业收入确认相关的审计程序包括:

①评价与房地产业收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性;

②就本年确认房地产业收入的项目,检查房产完成完工验收合格并达到合同约定交付条件,确认现场是否达到交房状态;

③对公司本年结转的房产营业收入,选取样本,检查收款记录、销售合同、交房验收相关文件及其他可以证明房产已交付的支持性文件,以评价相关房产销售收入是否按照公司的收入确认政策确认;

④在资产负债表日前后对房产销售收入进行截止性测试,选取样本,检查相关支持性文件,以评价相关房产销售收入是否已在恰当的期间确认。

(二) 可供出售金融资产处置损益的确认

事项描述

大众的本期可供出售金融资产处置损益为 54,555.24 万元,占公司本期合并利润总额的 43.60%。我们关注可供金融资产处置损益的确认,由于其金额对公司财务报表的重要性及对当期利润的重大影响,我们将其识别为关键审计事项。

该事项在审计中是如何应对的

与可供金融资产处置损益的确认相关的审计程序包括:

①了解、评估并测试处置可供出售金融资产相关的内部控制的设计和运行有效性;

②检查相关可供出售金融资产处置合同或协议,与管理层讨论会计处理是否正确;

③核对财务账面记录的抛售可供出售金融资产时间、数量、金额是否与证券公司提供的对账单一致;

④向证券公司或出售单位发函;

⑤复核出售时结转的可供出售金融资产的成本计量是否正确;

⑥对公司本年结转的处置损益,选取样本,检查收款记录、合同、以评价相关损益是否被正确计量确认;



四、 其他信息

大众交通管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括大众交通 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。

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督大众交通的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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



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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(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，就可能对大众交通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大众交通不能持续经营。

(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) 就大众交通中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

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。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

二〇一九年三月二十八日



大众交通（集团）股份有限公司
合并资产负债表
2018年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	2,521,076,780.11	2,036,980,075.40
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	（二）	115,635,783.97	124,927,551.03
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	（三）	134,508,139.71	115,731,015.69
预付款项	（四）	49,878,454.15	50,764,511.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（五）	127,413,312.31	92,028,033.09
发放贷款和垫款（短期）	（六）	1,300,747,404.96	1,071,793,715.61
买入返售金融资产			
存货	（七）	2,891,854,284.26	2,631,259,953.09
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（八）	166,095,994.33	158,453,128.91
流动资产合计		7,307,210,153.80	6,281,937,984.08
非流动资产：			
发放贷款和垫款（长期）	（九）	170,769,453.25	121,734,420.63
可供出售金融资产	（十）	3,604,050,801.98	5,080,222,323.94
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（十一）	502,498,917.61	565,302,398.22
投资性房地产	（十二）	119,339,675.69	115,537,183.77
固定资产	（十三）	2,048,359,840.48	1,928,882,047.61
在建工程	（十四）	78,222,565.47	78,587,016.98
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	（十五）	1,239,494,518.49	1,248,954,095.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	（十六）	124,122,092.11	136,470,483.36
递延所得税资产	（十七）	108,423,246.77	101,147,446.91
其他非流动资产	（十八）	208,376,427.82	180,530,164.41
非流动资产合计		8,203,657,539.67	9,557,367,580.97
资产总计		15,510,867,693.47	15,839,305,565.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

平杨甲国

蒋赞

蒋赞



大众交通（集团）股份有限公司

合并资产负债表（续）

2018年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十九）	1,880,000,000.00	1,970,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	（二十）	348,867,700.65	138,346,659.04
预收款项	（二十一）	1,324,257,446.76	1,601,479,964.16
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十二）	81,592,876.03	63,090,855.06
应交税费	（二十三）	255,044,743.24	167,677,631.42
其他应付款	（二十四）	628,969,414.46	931,382,826.46
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	（二十五）	507,278,333.35	305,560,416.67
流动负债合计		5,026,010,514.49	5,177,538,352.81
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	（二十六）	797,063,220.13	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（二十七）	898,588.69	25,010,769.86
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（二十八）		5,182,050.59
递延所得税负债	（十七）	518,066,486.09	871,960,357.52
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,316,028,294.91	902,153,177.97
负债合计		6,342,038,809.40	6,079,691,530.78
所有者权益：			
股本	（二十九）	2,364,122,864.00	2,364,122,864.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十）	7,479,779.22	7,479,779.22
减：库存股			
其他综合收益	（三十一）	1,463,232,543.70	2,533,933,032.06
专项储备	（三十二）	5,394,800.83	5,876,326.24
盈余公积	（三十三）	858,880,804.41	955,813,669.37
一般风险准备			
未分配利润	（三十四）	3,935,753,286.83	3,397,910,776.62
归属于母公司所有者权益合计		8,634,864,078.99	9,265,136,447.51
少数股东权益		533,964,805.08	494,477,586.76
所有者权益合计		9,168,828,884.07	9,759,614,034.27
负债和所有者权益总计		15,510,867,693.47	15,839,305,565.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

打田平
平扬
平国

蒋赞

蒋赞



大众交通（集团）股份有限公司
资产负债表
2018年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

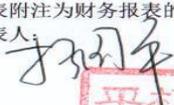
资产	附注十五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		1,143,198,237.43	799,280,684.97
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		3,519,450.00	5,577,032.08
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	（一）	1,880,124.48	2,356,658.42
预付款项		17,546,099.92	11,468,196.43
其他应收款	（二）	1,944,823,718.69	2,037,813,348.72
存货		307,484.83	213,879.15
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		407,968,116.25	298,005,000.00
流动资产合计		3,519,243,231.60	3,154,714,799.77
非流动资产：			
可供出售金融资产		3,027,061,166.92	4,431,890,817.66
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（三）	4,310,617,189.26	3,261,435,384.37
投资性房地产			
固定资产		446,176,997.24	386,986,149.43
在建工程		107,000.00	3,027,722.54
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		651,718,379.28	653,246,510.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		22,917,271.28	18,784,766.68
递延所得税资产		5,484,401.57	2,497,499.92
其他非流动资产		378,505,622.95	562,053,000.00
非流动资产合计		8,842,588,028.50	9,319,921,851.26
资产总计		12,361,831,260.10	12,474,636,651.03

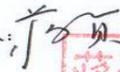
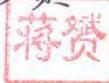
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

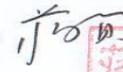
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：








大众交通（集团）股份有限公司
资产负债表（续）
2018年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

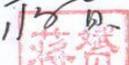
负债和所有者权益	附注十五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		1,690,000,000.00	1,790,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		8,517,172.75	8,844,200.41
预收款项		100,222,177.57	148,817,238.65
应付职工薪酬		43,235,908.78	32,977,994.22
应交税费		90,957,876.87	59,543,039.55
其他应付款		457,417,080.48	416,022,530.38
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		507,278,333.35	305,560,416.67
流动负债合计		2,897,628,549.80	2,761,765,419.88
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		797,063,220.13	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		518,066,486.09	857,966,415.68
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,315,129,706.22	857,966,415.68
负债合计		4,212,758,256.02	3,619,731,835.56
所有者权益：			
股本		2,364,122,864.00	2,364,122,864.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		176,348,041.54	176,348,041.54
减：库存股			
其他综合收益		1,452,149,523.91	2,473,956,949.84
专项储备		5,394,800.83	5,876,326.24
盈余公积		1,081,871,910.53	1,021,856,722.17
未分配利润		3,069,185,863.27	2,812,743,911.68
所有者权益合计		8,149,073,004.08	8,854,904,815.47
负债和所有者权益总计		12,361,831,260.10	12,474,636,651.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

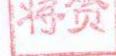
企业法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：

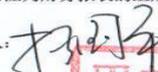


大众交通（集团）股份有限公司
合并利润表
2018年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

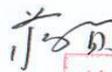
项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		3,556,994,250.20	2,558,615,770.26
其中：营业收入	(三十五)	3,404,961,070.59	2,394,296,440.73
利息收入	(三十六)	146,053,185.26	157,646,949.19
已赚保费			
手续费及佣金收入	(三十六)	5,979,994.35	6,672,380.34
二、营业总成本		3,007,218,231.73	2,238,651,053.13
其中：营业成本	(三十五)	2,275,226,467.67	1,667,388,112.00
利息支出	(三十六)	10,887,267.38	8,521,352.12
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十七)	147,096,519.82	105,200,982.26
销售费用	(三十八)	80,552,092.54	69,712,758.69
管理费用	(三十九)	366,709,173.12	299,737,204.28
研发费用	(四十)	6,562,257.44	7,265,808.52
财务费用	(四十一)	80,425,410.82	70,589,335.26
其中：利息费用		113,769,282.85	78,346,514.34
利息收入		22,891,827.74	26,039,275.20
资产减值损失	(四十二)	39,759,042.94	10,235,500.00
加：其他收益	(四十三)	105,190,699.26	45,145,772.06
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十四)	629,849,010.93	822,339,225.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		25,982,010.16	24,090,697.34
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(四十五)	-26,706,514.27	31,988,320.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十六)	-6,399,221.31	-1,217,456.74
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,251,709,993.08	1,218,220,578.10
加：营业外收入	(四十七)	9,729,440.78	10,222,634.57
减：营业外支出	(四十八)	10,259,670.57	8,170,718.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,251,179,763.29	1,220,272,494.21
减：所得税费用	(四十九)	312,423,701.55	292,983,072.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		938,756,061.74	927,289,421.51
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		938,756,061.74	927,289,421.51
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		881,552,442.25	872,602,305.49
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		57,203,619.49	54,687,116.02
六、其他综合收益的税后净额		-1,076,822,221.01	-496,168,745.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,070,700,488.36	-498,145,912.65
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-1,070,700,488.36	-498,145,912.65
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-1,081,287,996.10	-480,895,350.59
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		10,587,507.74	-17,250,562.06
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-6,121,732.65	1,977,167.65
七、综合收益总额		-138,066,159.27	431,120,676.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		-189,148,046.11	374,456,392.84
归属于少数股东的综合收益总额		51,081,886.84	56,664,283.67
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.37	0.37
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.37	0.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

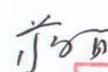
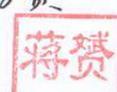
企业法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：


大众交通（集团）股份有限公司
利润表
2018年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	340,703,420.51	358,281,533.07
减：营业成本	(四)	328,606,491.47	280,580,813.74
税金及附加		7,029,795.31	5,788,234.12
销售费用		515,545.83	2,308,808.25
管理费用		188,994,103.91	146,562,957.16
研发费用			
财务费用		88,770,902.18	71,765,741.80
其中：利息费用		114,028,553.88	75,291,758.46
利息收入		13,811,592.09	21,009,689.51
资产减值损失		9,910,469.41	-2,033,856.80
加：其他收益		80,501,896.77	5,905,164.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	898,791,777.68	964,265,854.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		18,126,796.00	17,755,155.17
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-2,037,137.20	-1,306,034.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,690,529.38	-1,415,333.35
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		692,442,120.27	820,758,485.67
加：营业外收入		1,536,281.85	771,262.10
减：营业外支出		7,633,908.33	4,008,417.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		686,344,493.79	817,521,330.27
减：所得税费用		86,192,610.16	114,820,210.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		600,151,883.63	702,701,119.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		600,151,883.63	702,701,119.71
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-1,021,807,425.93	-375,940,121.71
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-1,021,807,425.93	-375,940,121.71
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-1,021,807,425.93	-375,940,121.71
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-421,655,542.30	326,760,998.00
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨平



蒋赞



蒋赞





大众交通(集团)股份有限公司
合并现金流量表
2018年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,326,229,670.31	2,377,728,998.07
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		161,431,168.55	168,455,210.11
客户贷款及垫款净减少额			11,156,416.24
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(五十)1	293,048,066.27	589,120,875.04
经营活动现金流入小计		3,780,708,905.13	3,146,461,499.46
购买商品、接受劳务支付的现金		1,565,887,881.26	1,022,692,814.32
客户贷款及垫款净增加额		176,987,028.00	
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金		10,523,685.38	8,521,352.12
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		733,386,555.77	707,031,814.53
支付的各项税费		545,106,548.10	386,618,865.17
支付其他与经营活动有关的现金	(五十)2	299,416,337.39	399,789,960.25
经营活动现金流出小计		3,331,308,035.90	2,524,654,806.39
经营活动产生的现金流量净额		449,400,869.23	621,806,693.07
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,481,994,675.42	2,516,117,935.61
取得投资收益收到的现金		126,785,589.33	160,256,514.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		141,763,663.09	183,200,186.67
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			13,856,698.77
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,750,543,927.84	2,873,431,335.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		702,282,739.28	650,418,114.95
投资支付的现金		1,045,833,783.61	2,167,330,249.44
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		100,446,561.15	191,569,683.62
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,848,563,084.04	3,009,318,048.01
投资活动产生的现金流量净额		-98,019,156.20	-135,886,712.23
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		12,980,000.00	
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		12,980,000.00	
取得借款收到的现金		7,130,000,000.00	6,090,000,200.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十)3		322,218,112.00
筹资活动现金流入小计		7,142,980,000.00	6,412,218,312.00
偿还债务支付的现金		6,220,000,000.00	6,925,163,880.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		461,980,387.37	309,008,965.68
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		68,514,109.95	48,660,842.26
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十)4	325,905,612.00	236,995,000.00
筹资活动现金流出小计		7,007,885,999.37	7,471,167,845.68
筹资活动产生的现金流量净额		135,094,000.63	-1,058,949,533.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,898,333.42	-17,945,612.04
五、现金及现金等价物净增加额		493,374,047.08	-590,975,164.88
加: 期初现金及现金等价物余额		1,822,660,973.67	2,413,636,138.55
六、期末现金及现金等价物余额		2,316,035,020.75	1,822,660,973.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



大众交通（集团）股份有限公司
现金流量表
2018年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

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			
销售商品、提供劳务收到的现金		287,685,317.54	293,278,182.61
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		885,616,263.50	902,577,604.08
经营活动现金流入小计		1,173,301,581.04	1,195,855,786.69
购买商品、接受劳务支付的现金		112,975,946.53	27,718,433.09
支付给职工以及为职工支付的现金		299,052,780.76	332,410,527.63
支付的各项税费		87,055,155.48	99,646,601.23
支付其他与经营活动有关的现金		1,126,329,670.77	761,044,832.58
经营活动现金流出小计		1,625,413,553.54	1,220,820,394.53
经营活动产生的现金流量净额		-452,111,972.50	-24,964,607.84
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,401,606,609.87	2,521,658,207.78
取得投资收益收到的现金		436,921,289.87	431,734,069.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		868,128.15	2,150,216.92
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			20,169,841.55
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,839,396,027.89	2,975,712,335.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		173,654,325.15	118,871,801.97
投资支付的现金		1,259,854,955.25	2,353,492,050.54
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		111,000,000.00	204,672,832.00
支付其他与投资活动有关的现金			483,327,168.00
投资活动现金流出小计		1,544,509,280.40	3,160,363,852.51
投资活动产生的现金流量净额		294,886,747.49	-184,651,517.03
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,040,000,000.00	5,780,000,200.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,040,000,000.00	5,780,000,200.00
偿还债务支付的现金		6,140,000,000.00	5,580,000,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		393,378,534.41	255,918,538.52
支付其他与筹资活动有关的现金		3,687,500.00	225,000.00
筹资活动现金流出小计		6,537,066,034.41	5,836,143,738.52
筹资活动产生的现金流量净额		502,933,965.59	-56,143,538.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,791,188.12	-1,047,624.37
五、现金及现金等价物净增加额		343,917,552.46	-266,807,287.76
加：期初现金及现金等价物余额		599,280,684.97	866,087,972.73
六、期末现金及现金等价物余额		943,198,237.43	599,280,684.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

蒋赞

蒋赞

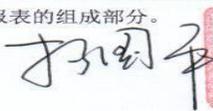
蒋赞



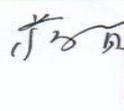
大众交通（集团）股份有限公司
合并所有者权益变动表
2018年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期												
	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	2,364,122,864.00				7,479,779.22		2,533,933,032.06	5,876,326.24	955,813,669.37		3,397,910,776.62	494,477,586.76	9,759,614,034.27
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	2,364,122,864.00				7,479,779.22		2,533,933,032.06	5,876,326.24	955,813,669.37		3,397,910,776.62	494,477,586.76	9,759,614,034.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-1,070,700,488.36	-481,525.41	-96,932,864.96		537,842,510.21	39,487,218.32	-590,785,150.20
（一）综合收益总额							-1,070,700,488.36				881,552,442.25	51,081,886.84	-138,066,159.27
（二）所有者投入和减少资本									-156,948,053.32			56,919,441.43	-100,028,611.89
1.所有者投入的普通股												12,980,000.00	12,980,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他									-156,948,053.32			43,939,441.43	-113,008,611.89
（三）利润分配									60,015,188.36		-343,709,932.04	-68,514,109.95	-352,208,853.63
1.提取盈余公积									60,015,188.36		-60,015,188.36		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配											-283,694,743.68	-68,514,109.95	-352,208,853.63
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备									-1,037,656.30				-1,037,656.30
1.本期提取									20,672,635.28			367,922.54	21,040,557.82
2.本期使用									21,710,291.58			367,922.54	22,078,214.12
（六）其他									556,130.89				556,130.89
四、本期末余额	2,364,122,864.00				7,479,779.22		1,463,232,543.70	5,394,800.83	858,880,804.41		3,935,753,286.83	533,964,805.08	9,168,828,884.07

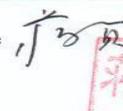
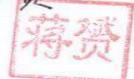
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：

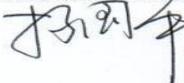


大众交通（集团）股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	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		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	2,364,122,864.00				143,238,817.41		3,032,078,944.71	5,326,461.49	951,586,610.20		2,772,887,797.90	514,073,746.82	9,783,315,242.53
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、本年初余额	2,364,122,864.00				143,238,817.41		3,032,078,944.71	5,326,461.49	951,586,610.20		2,772,887,797.90	514,073,746.82	9,783,315,242.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-135,759,038.19		-498,145,912.65	549,864.75	4,227,059.17		625,022,978.72	-19,596,160.06	-23,701,208.26
（一）综合收益总额							-498,145,912.65				872,602,305.49	56,664,283.67	431,120,676.51
（二）所有者投入和减少资本					-135,759,038.19				-66,043,052.80			-29,897,816.53	-231,699,907.52
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					-135,759,038.19				-66,043,052.80			-29,897,816.53	-231,699,907.52
（三）利润分配									70,270,111.97		-247,579,326.77	-46,362,627.20	-223,671,842.00
1. 提取盈余公积									70,270,111.97		-70,270,111.97		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-177,309,214.80	-46,362,627.20	-223,671,842.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备								-822,657.52					-822,657.52
1. 本期提取								21,289,039.57					21,289,039.57
2. 本期使用								22,111,697.09					22,111,697.09
（六）其他								1,372,522.27					1,372,522.27
四、本期期末余额	2,364,122,864.00				7,479,779.22		2,533,933,032.06	5,876,326.24	955,813,669.37		3,397,910,776.62	494,477,586.76	9,759,614,034.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






大众交通（集团）股份有限公司
所有者权益变动表
2018 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	上期				本期						
	股本	优先股	其他权益工具 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	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,364,122,864.00				176,348,041.54		2,473,956,949.84	5,876,326.24	1,021,856,722.17	2,812,743,911.68	8,854,904,815.47
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	2,364,122,864.00				176,348,041.54		2,473,956,949.84	5,876,326.24	1,021,856,722.17	2,812,743,911.68	8,854,904,815.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-1,021,807,425.93	-481,525.41	60,015,188.36	256,441,951.59	-705,831,811.39
（一）综合收益总额							-1,021,807,425.93			600,151,883.63	-421,655,542.30
（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									60,015,188.36	-343,709,932.04	-283,694,743.68
1. 提取盈余公积									60,015,188.36	-60,015,188.36	
2. 对所有者（或股东）的分配										-283,694,743.68	-283,694,743.68
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								-1,037,656.30			-1,037,656.30
1. 本期提取								4,650,838.30			4,650,838.30
2. 本期使用								5,688,494.60			5,688,494.60
（六）其他								556,130.89			556,130.89
四、本期期末余额	2,364,122,864.00				176,348,041.54		1,452,149,523.91	5,394,800.83	1,081,871,910.53	3,069,185,863.27	8,149,073,004.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分
企业法定代表人：

杨平 平杨 尹国

主管会计工作负责人：

蒋赞 蒋赞

会计机构负责人：

蒋赞 蒋赞



大众交通（集团）股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,364,122,864.00				176,348,041.54		2,849,897,071.55	5,326,461.49	951,586,610.20	2,357,622,118.74	8,704,903,167.52
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	2,364,122,864.00				176,348,041.54		2,849,897,071.55	5,326,461.49	951,586,610.20	2,357,622,118.74	8,704,903,167.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-375,940,121.71	549,864.75	70,270,111.97	455,121,792.94	150,001,647.95
（一）综合收益总额							-375,940,121.71			702,701,119.71	326,760,998.00
（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									70,270,111.97	-247,579,326.77	-177,309,214.80
1. 提取盈余公积									70,270,111.97	-70,270,111.97	
2. 对所有者（或股东）的分配										-177,309,214.80	-177,309,214.80
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									-822,657.52		-822,657.52
1. 本期提取									4,146,540.72		4,146,540.72
2. 本期使用									4,969,198.24		4,969,198.24
（六）其他									1,372,522.27		1,372,522.27
四、本期末余额	2,364,122,864.00				176,348,041.54		2,473,956,949.84	5,876,326.24	1,021,856,722.17	2,812,743,911.68	8,854,904,815.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分
企业法定代表人：

杨平 杨平

主管会计工作负责人：

蒋赞 蒋赞

会计机构负责人：

蒋赞 蒋赞

大众交通（集团）股份有限公司 2108 年度财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

大众交通（集团）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系上海市大众出租汽车公司。经上海市建设委员会沪建经（92）第 433 号文、沪外资委批字（92）第 563 号文批准，改制为中外合资股份有限公司。公司 A 股和 B 股股票分别于 1992 年 8 月 7 日和 1992 年 7 月 22 日在上海证券交易所挂牌上市。所属行业为交通运输类。

2006 年 7 月 19 日公司已完成股权分置改革。

截止 2018 年 12 月 31 日，股本总数为 2,364,122,864.00 股，全部为无限售条件股份，其中人民币普通股为 1,563,316,364.00 股，占股份总数的 66.13%；境内上市的外资股为 800,806,500.00 股，占股份总数的 33.87%。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 2,364,122,864.00 股，公司注册资本为 2,364,122,864.00 元。公司的企业法人营业执照号：统一社会信用代码 91310000607216596U，经营范围为：企业经营管理咨询、现代物流、交通运输（出租汽车、省际包车客运）、相关的车辆维修（限分公司经营）、洗车场、停车场、汽车旅馆业务（限分公司经营）、机动车驾驶员培训（限分公司经营）；投资举办符合国家产业政策的企业（具体项目另行报批）（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）。公司注册地及总部办公地均为上海。

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 3 月 28 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
上海大众大厦有限责任公司
上海大众洗涤保洁实业有限公司
大众汽车租赁有限公司
上海大众房地产开发经营公司
上海大众旅游有限公司
上海大众旅游汽车有限公司

子公司名称

上海大众会议展览有限责任公司

上海大众国际旅行社有限公司

上海大众交通国际物流有限公司

上海奉贤大众众义汽车客运有限公司

上海奉贤大众众和出租汽车有限公司

上海奉贤大众汽车客运有限公司

上海大众国际仓储物流有限公司

上海大众国际会议中心有限公司

苏州大众交通有限公司

上海众稳房地产经纪有限公司

无锡大众交通有限责任公司

无锡大众汽车租赁有限公司

上海大众空港宾馆有限公司

宁波大众汽车服务有限公司

上海大众航空服务有限公司

上海大众科技有限公司

上海大众交通旧机动车经纪有限公司

杭州大众汽车服务有限公司

吴江大众置业发展有限公司

上海大众物业管理有限责任公司

上海大众三汽公共交通出租汽车有限公司

苏州大众交通汽车修理有限公司

上海虹口大众出租汽车有限公司

昆山大众交通有限公司

北京大众汽车租赁有限公司

桐乡申地置业有限公司

上海大众交通二手机动车经营有限公司

嘉善众祥房产开发有限公司

上海京威实业有限公司

余姚上海大众交通有限公司

大众交通集团上海汽车租赁有限公司

子公司名称

上海徐汇大众小额贷款股份有限公司

上海长宁大众小额贷款股份有限公司

安徽新大众房地产开发有限公司

安徽祥和新大众房地产开发有限公司

上海大众广告有限公司

上海嘉定大众小额贷款股份有限公司

大众交通（香港）有限公司

上海大众交通集团资产管理有限公司

GALLOP 交通发展有限公司

上海利鹏行企业发展有限公司

昆山大众物业管理有限责任公司

上海大众交通保税仓储有限公司

上海青浦大众小额贷款股份有限公司

上海台茂国际实业有限公司

北京路驰顺达汽车租赁有限公司

上海大众交通二手车交易市场经营管理有限公司

上海世合实业有限公司

上海闵行大众小额贷款股份有限公司

大众钜鼎(上海)资产管理有限公司

上海众发远传燃气科技有限公司

桐乡大众新城置业有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

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

iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日的加权平均汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值(扣除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)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时,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。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率(如实际利率与票面利率差别较小的,按票面利率)计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时,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。

（3）贷款和应收款项

贷款是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产,包括发放贷款及垫款。

应收款项是指公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、其他应收款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。

收回或处置时,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。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除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)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为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。

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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，就认定其已发生减值，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，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一） 应收款项坏账准备

1、 贷款坏账准备

贷款单项金额重大的判断依据或金额标准

根据 2015 年 4 月 1 日公司召开的第七届董事会第十九次会议决议，贷款单项金额重大的具体标准为金额在 2,000 万元以上。

公司采用以风险为基础的分类方法（简称贷款风险分类法），即把贷款分为正常、关注、次级、可疑和损失五类。

贷款风险分类法计提坏账准备

风险类别	坏账准备计提比例(%)
正常	1
关注	2
次级	25
可疑	50
损失	100

2、 应收款项坏账准备

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备计提:

单项金额重大的判断依据或金额标准

根据 2015 年 4 月 1 日公司召开的第七届董事会第十九次会议决议，单项金额重大的具体标准为金额在 500 万元以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大应收款项如有客观证据表明单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：证明其发生了减值，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，单独计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，并入账龄分析法组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
组合 1	根据特定性质及特定对象确定：合并范围的应收款项；隔月即可收回的应收款项；通过交通卡、银联（杉德）等结算方式形成的应收款项；未结案事故（已充分考虑了可能承担的损失）的相关支出；
组合 2	扣除组合 1 以外的应收款项
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	如有客观证据表明其发生了减值，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。如经测试未发现减值的，则不计提坏账准备。
组合 2	账龄分析法

组合 2 中，采用账龄分析法计提坏账准备

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）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	80	80

小额贷款公司的发放贷款及垫款的应收利息采用上述账龄分析法计提坏账准备。

3、 单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：如有客观证据表明其发生了减值。

坏账准备的计提方法：单项金额不重大应收款项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。单独测试未发生减值的应收款项，并入账龄分析法计提坏账准备。

其他说明：期末对于不适用划分类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款等均进行单项减值测试。如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。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、开发成本、开发产品。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法或加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持

有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 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

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 投资性房地产

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

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

(十六) 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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20—45	4—5	4.8—2.11
专用设备	5—15	4—5	19.20—6.33
运输设备	5—10	4—5	19.20—9.5
通用设备	3—10	4—5	32.00—9.5
其他设备	5—10	4—5	19.20—9.5

(十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
特许经营权	5-10 年	经营权受益期
土地使用权	30-50 年	土地证上注明年限
房屋使用权	10-20 年	受益期
软 件	3-5 年	受益期

每年度终了，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。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

根据所在地规定，以现有出租运营许可为限，新的运营许可不再授予，在旧出租车报废以后，其运营许可可用于新的出租车。公司估计在有限的未来，将持续经营出租车行业，其为公司带来未来经济利益的期限从目前情况无法可靠估

计。因此，公司根据所在地出租运营许可的授予是否规定期限，将无规定期限的出租运营许可确认为使用寿命不确定的无形资产。

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(二十) 长期资产减值

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

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

- (1) 装修费在两次装修期限与剩余使用年限两者中较短的期限平均摊销；
- (2) 识别服、座件套在更新期间内平均摊销；

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十四) 小额贷款公司专项风险准备金

根据公司 2014 年 12 月 27 日召开的第七届董事会第十八次会议决议通过关于《小额贷款公司专项风险准备金计提的议案》，公司从 2014 年开始对公司下属小额贷款公司计提专项准备金。

计提：每年年末当小额贷款公司年末发放贷款余额的 2% 大于当年按照 5 级分类计提的贷款资产减值损失金额，按照两者差额计提专项风险准备金（当年计提专项风险准备金金额以年末发放贷款余额的 2% 为限），反之当年不计提。当专项风险准备金计提未支用累计余额达到年末发放贷款余额的 10% 时（含 10%），可以不再提取。

支用：小额贷款公司不良贷款发生损失核销时，先核销该笔不良贷款对应计提的资产减值准备，不足部分在专项风险准备金中支用。

会计处理：小额贷款公司计提的专项风险准备金计入当期“管理费用”，专项风险准备金计提和支用在“其他应付款-小额贷款公司专项风险准备金”科目核算，期末贷方余额反映专项风险准备金的计提未支用累计余额。

(二十五) 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：普通货运业务按照上年度实际营业收入 1% 提取；客运业务按照上年度实际营业收入 1.5% 提取。

使用范围：购置、安装和使用具有行驶记录功能的车辆卫星定位装置；配备、维护、保养应急救援器材、交通运输设备支出和应急演练支出；开展重大危险源和事故隐患排查评估、监控和整改支出；安全生产检查、评价（不包括新建、改建、扩建项目安全评价）、咨询和标准化建设支出；配备和更新现场作业人员安全防护用品支出；安全生产宣传、教育、培训支出；安全生产适用的新技术、新标准、新工艺、新装备的推广应用支出；安全设施及特种设备检测检验支出等。

会计处理：提取时计入当期成本，同时计入“专项储备”科目。发生安全费用支出项目时：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。

(二十六) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司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本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 公司确认收入的依据和方法

公司收入主要包括出租车承包收入、出租车租赁收入、车辆长包零租收入、房地产销售收入、贷款利息收入。

(1) 出租车承包收入：公司与承包车司机签订《承包合同》，在司机完成每月承包服务后，根据承包合同约定的月承包金额计算实际完成承包合同天数的当月承包营收款，在承包营收款能够流入企业时，确认出租车承包收入实现。

(2) 出租车租赁收入：公司与租赁车司机签订《租赁合同》，一次性或分次收到租赁期租金，当司机完成每月租赁服务后，公司按照租赁期限直线法平均摊销确认出租车租赁收入实现。

(3) 车辆长包零租收入：公司与承租客户签订《长包车租赁合同》（包括带驾驶员与不带驾驶员）或《零租订车单》，在公司提供车辆租赁服务后，公司按照实际完成租赁合同情况计算向承租单位收取的车辆租赁营收款和合同规定的超行驶公里营收款，在得到承租客户确认后，长包零租营收款能够流入企业时，确认车辆长包零租收入实现。

(4) 房地产销售收入：公司在房产达到可销售状态时，与购房者签订《房产销售合同》，在房产完工验收合格达到合同约定的交付条件，履行交房手续后，在收到合同首期款并确认剩余房款的付款安排时，确认房产销售收入实现。

(5) 贷款利息收入：公司对贷款人进行相关尽职调查，与贷款人签订《贷款合同》，办理完抵押、担保、信用等手续后发放贷款，公司按照实际发放贷款本金、计息天数，以及约定利率计算向贷款人收取的贷款利息，当贷款人利息能够流入企业时，确认贷款利息收入实现。

3、 销售商品收入确认的一般原则：

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。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。

(二十七) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点和会计处理

与资产相关的政府补助具体标准为：补助企业相关资产的购建。

与资产相关的政府补助确认时点：相关资产达到预定可使用状态。

与资产相关的政府补助的会计处理：取得时确认为递延收益，在相关资产达到预定可使用状态后按照资产使用寿命平均摊销的方法分期计入当期损益，与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入；

与收益相关的政府补助具体标准为：补偿企业相关费用支出或损失。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：将政府补助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确认时点：相关费用或损失发生时。

与收益相关的政府补助的会计处理：用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，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，与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益，与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十九) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	九届董事会第七次会议	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 134,508,139.71 元，上期金额 115,731,015.69 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 348,867,700.65 元，上期金额 138,346,659.04 元； 调增“其他应收款”本期金额 24,796,062.54 元，上期金额 14,550,982.97 元； 调增“其他应付款”本期金额 5,403,559.75 元，上期金额 2,499,729.18 元；

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
		调增“固定资产”本期金额 0 元， 上期金额 75,958.66 元； 调增“在建工程”本期金额 0 元， 上期金额 0 元； 调增“长期应付款”本期金额 0 元，上期金额 0 元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	九届董事会 第七次会议	调减“管理费用”本期金额 6,562,257.44 元，上期金额 7,265,808.52 元，重分类至“研发 费用”。
(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	九届董事会 第七次会议	“设定受益计划变动额结转留存 收益”本期金额 0 元，上期金额 0 元。

2、重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3、4、5、6、10、16 2018年5月1日开始11变 更为10；17变更为16
营业税	按应税营业收入计缴（自2016年5月1日起，营改增缴纳增值税）	5
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	1、5、7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25、15、16.5

增值税：出租汽车的营运根据有关规定，按车辆定额收入的3%计征增值税；旅游收入扣除旅游成本后的净额计征6%增值税；

营业税：营改增后的营业税系下属房产项目公司以前年度预售房屋预缴的营业税随着房屋交房结转收入后确认营业税。

企业所得税：本公司企业所得税税率为 25%；

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海大众科技有限公司	15%
大众交通（香港）有限公司	香港当地税率 16.50%
GALLOP 交通发展有限公司	香港当地税率 16.50%
上海众稳房地产经纪有限公司	享受注册地企业所得税核定征收政策
余姚上海大众交通有限公司	享受注册地企业所得税核定征收政策

(二) 税收优惠

1、 企业所得税优惠税率：上海大众科技有限公司享受高新技术企业优惠政策，按 15% 税率计征企业所得税。

2、 企业所得税核定征收：上海众稳房地产经纪有限公司、余姚上海大众交通有限公司享受注册地企业所得税核定征收政策。

3、 财政扶持优惠政策：上海大众大厦有限责任公司、大众汽车租赁有限公司、上海大众旅游有限公司、上海大众旅游汽车有限公司、上海大众国际旅行社有限公司、上海大众交通国际物流有限公司、上海奉贤大众众义汽车客运有限公司、上海奉贤大众众和出租汽车有限公司、上海奉贤大众汽车客运有限公司、上海大众空港宾馆有限公司、上海大众科技有限公司、上海大众物业管理有限责任公司、上海虹口大众出租汽车有限公司、大众交通集团上海汽车租赁有限公司、上海徐汇大众小额贷款股份有限公司、上海长宁大众小额贷款股份有限公司、上海大众广告有限公司、上海嘉定大众小额贷款股份有限公司和上海青浦大众小额贷款股份有限公司享受注册地地方财政扶持优惠政策。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			525,367.66			487,203.75
银行存款						
人民币			2,218,302,119.74			1,610,918,836.65
美元	10,265,133.92	6.8632	70,451,667.10	10,441,377.56	6.5342	68,226,049.27
港币	8,776,976.43	0.8762	7,690,386.75	22,581,804.12	0.83591	18,876,355.88
小计			2,296,444,173.59			1,698,021,241.80
其他货币资金						
人民币			207,308,509.88			217,558,267.51
美元	1,767,411.48	6.8632	12,130,098.48	2,887,970.86	6.5342	18,870,579.16
港币	5,328,270.37	0.8762	4,668,630.50	122,073,887.36	0.83591	102,042,783.18
小计			224,107,238.86			338,471,629.85
合 计			2,521,076,780.11			2,036,980,075.40
其中：存放在境 外的款项总额			61,565,144.46			176,951,998.91
人民币						
美元	7,169,560.44	6.8632	49,206,127.21	8,575,320.60	6.5342	56,032,859.85
港币	14,105,246.80	0.8762	12,359,017.25	144,655,691.48	0.83591	120,919,139.06

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
房产商业贷款保证金	4,568,853.06	14,218,895.76
保函保证金	200,472,906.30	200,100,205.97
合 计	205,041,759.36	214,319,101.73

期末保函保证金：其中 2 亿元人民币系公司为下属合营企业贷款担保开具的人民币保函对应的保证金，具体情况详见本附注十二承诺及或有事项（二）注。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	年初余额
交易性金融资产	115,635,783.97	124,927,551.03
其中：债务工具投资		
权益工具投资	115,635,783.97	124,927,551.03
衍生金融资产		
其他		
合计	115,635,783.97	124,927,551.03

(三) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	134,508,139.71	115,731,015.69
合计	134,508,139.71	115,731,015.69

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
组合 1：隔月即可收回的应收账款；通过交通卡、银联（杉德）等结算方式形成的应收账款；	5,056,641.00	3.56			5,056,641.00	5,536,561.87	4.54			5,536,561.87
组合 2：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	137,068,142.59	96.44	7,616,643.88	5.56	129,451,498.71	116,347,884.62	95.46	6,153,430.80	5.29	110,194,453.82
组合小计	142,124,783.59	100.00	7,616,643.88	5.36	134,508,139.71	121,884,446.49	100.00	6,153,430.80	5.05	115,731,015.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	142,124,783.59	100.00	7,616,643.88		134,508,139.71	121,884,446.49	100.00	6,153,430.80		115,731,015.69

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	131,069,388.25	6,553,469.41	5.00
1 至 2 年	3,136,889.05	313,688.91	10.00
2 至 3 年	2,262,910.29	452,582.06	20.00
3 至 4 年	168,255.00	50,476.50	30.00
4 至 5 年	327,110.00	163,555.00	50.00
5 年以上	103,590.00	82,872.00	80.00
合计	137,068,142.59	7,616,643.88	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,546,761 元；本期核销的账准备金额为 83,547.92 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否关联交易产生
租车款	70,778.92	无法收回	否
代理服务费	12,769.00	无法收回	否
	83,547.92		

(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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
霍尼韦尔(中国)有限公司	5,763,403.42	4.06	288,170.17
强生(上海)医疗器材有限公司	5,363,478.03	3.77	268,173.90
菲亚特克莱斯勒亚太投资有限公司	5,227,255.94	3.68	261,362.80
科思创聚合物(中国)有限公司	3,599,368.99	2.53	179,968.45
福建奔驰汽车有限公司	2,724,092.60	1.92	136,204.63
合计	22,677,598.98	15.96	1,133,879.95

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	45,122,068.84	90.46	48,010,984.64	94.57
1 至 2 年	3,789,642.31	7.60	2,191,796.87	4.32
2 至 3 年	966,743.00	1.94		
3 年以上			561,729.75	1.11
合计	49,878,454.15	100.00	50,764,511.26	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项 期末余额合 计数的比例	账龄	未结算原因
车辆保险费	27,524,118.50	55.18	1 年以内	待摊车辆保险费
嘉善恒兴电力建设有限 公司	6,505,998.00	13.04	1 年以内 至 3 年	预付配网及电气安 装工程款
上海东风装饰工程有限公司	2,613,843.56	5.24	1 年以内	预付装修工程款
上海大众出行信息技术 股份有限公司	1,920,000.00	3.85	1 年以内	预付平台使用费
嘉善县水务管道安装工 程有限公司	1,080,687.00	2.17	1 年以内 至 2 年	预付市内给水安装 工程款
合计	39,644,647.06	79.48		

3、 账龄超过一年的大额预付款项情况的说明：

单位名称	期末余额	未结算原因
嘉善恒兴电力建设有限公司	4,204,730.00	房产项目公司预付电气安装工程款，需待对方完成工程决算

(五) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	24,796,062.54	14,550,982.97
应收股利		
其他应收款	102,617,249.77	77,477,050.12
合计	127,413,312.31	92,028,033.09

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行定期存款应收利息	17,453,333.34		17,453,333.34	10,761,666.67		10,761,666.67
发放贷款及垫款应收利息	7,553,770.99	211,041.79	7,342,729.20	3,988,754.00	199,437.70	3,789,316.30
合计	25,007,104.33	211,041.79	24,796,062.54	14,750,420.67	199,437.70	14,550,982.97

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 11,604.09 元，本期无收回或转回坏账准备金额。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
组合 1：隔月即可收回的其他应收款；通过交通卡、银联（杉德）等结算方式形成的其他应收款；未结案事故（已充分考虑了可能承担的损失）的相关支出	39,581,264.72	33.24			39,581,264.72	33,920,795.24	38.40			33,920,795.24
组合 2：采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	79,484,424.04	66.76	16,448,438.99	20.69	63,035,985.05	54,407,038.85	61.60	10,850,783.97	19.94	43,556,254.88
组合小计	119,065,688.76	100.00	16,448,438.99	13.81	102,617,249.77	88,327,834.09	100.00	10,850,783.97	12.28	77,477,050.12
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	119,065,688.76	100.00	16,448,438.99		102,617,249.77	88,327,834.09	100.00	10,850,783.97		77,477,050.12

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	43,878,738.85	2,193,936.96	5.00
1 至 2 年	4,459,160.59	445,916.06	10.00
2 至 3 年	8,995,407.35	1,799,081.47	20.00
3 至 4 年	3,400,658.60	1,020,197.58	30.00
4 至 5 年	13,370,200.00	6,685,100.00	50.00
5 年以上	5,380,258.65	4,304,206.92	80.00
合计	79,484,424.04	16,448,438.99	

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,573,134.67 元；本期核销坏账金额为 17,249.00 元；
本期合并范围增加金额为 41,769.35 元。

（3）本期实际核销的其他应收款情况

其他应收款性质	核销金额	核销原因	款项是否关联交易产生
押金	17,249.00	无法收回	否

（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	年初账面余额
各种押金及保证金	75,471,044.24	46,255,223.93
代垫司机四金	3,469,879.25	3,766,066.74
职工临借款或备用金	1,149,603.81	1,541,622.47
代收代付款及往来款	12,031,202.64	10,141,318.20
未结案事故费用	24,871,616.32	24,428,379.85
其他	2,072,342.50	2,195,222.90
合计	119,065,688.76	88,327,834.09

(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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
未结案车辆事故支出	未结案车辆事故 相关支出	24,871,616.32	1-5 年 以上	20.89	
华新集体资产经营公 司	保证金	15,890,000.00	3-5 年	13.35	8,845,000.00
嘉善县房地产管理处	物业保修金押金	12,599,814.65	1-5 年 以上	10.58	2,003,577.73
桐乡市屠甸旧城改造 有限公司	安置房保证金	10,000,000.00	1 年以 内	8.40	500,000.00
合肥市财政局	工程施工质保金	9,534,000.00	1 年以 内	8.01	476,700.00
合计		72,895,430.97		61.23	11,825,277.73

(六) 发放贷款及垫款（短期）

1、 发放贷款及垫款按风险类别披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
正常	907,209,651.00	64.07	9,072,096.51	1.00	859,700,161.00	74.95	8,597,001.61	1.00
关注	234,420,000.00	16.55	4,688,400.00	2.00	99,298,462.00	8.66	1,985,969.24	2.00
次级	151,171,000.62	10.67	37,792,750.15	25.00	117,545,538.62	10.25	29,386,384.66	25.00
可疑	119,000,000.00	8.40	59,500,000.00	50.00	70,437,819.00	6.14	35,218,909.50	50.00
损失	4,437,819.00	0.31	4,437,819.00	100.00	50,000.00		50,000.00	100.00
合计	1,416,238,470.62	100.00	115,491,065.66		1,147,031,980.62	100.00	75,238,265.01	

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 16,979,300.65 元；本期因增加合并范围增加坏账准备金额 23,323,500.00 元；本期核销坏账准备 50,000.00 元。

3、 本期实际核销的发放贷款及垫款（短期）情况

贷款人名称	核销金额	核销坏账理由	款项是否 关联交易产生
核销无法收回的贷款	50,000.00	法院执行程序终结，无法收回	否

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价 准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,617,926.79		8,617,926.79	7,614,540.69		7,614,540.69
周转材料	845,213.40		845,213.40	868,113.06		868,113.06
在产品	954,587.87		954,587.87	1,003,228.56		1,003,228.56
库存商品	51,470,781.82		51,470,781.82	51,706,597.36	1,064,089.56	50,642,507.80
开发成本	2,218,564,772.25		2,218,564,772.25	2,184,661,182.39		2,184,661,182.39
开发产品	604,143,206.20		604,143,206.20	381,951,971.43		381,951,971.43
发出商品	7,257,795.93		7,257,795.93	4,518,409.16		4,518,409.16
合计	2,891,854,284.26		2,891,854,284.26	2,632,324,042.65	1,064,089.56	2,631,259,953.09

(1) 开发成本

项目名称	开工 时间	预计竣工 时间	预计投资总额	期末余额	年初余额
桐乡新上海湖滨庄园	2006 年	2012 年起分 期竣工	13,861.79 万元	40,889,345.16	22,521,199.39
嘉善大众湖滨花园	2010 年	2012 年起分 期竣工	155,536 万元	399,031,557.79	634,802,267.17
徐汇滨江商业办公楼 项目	2018 年	2020 年	183,000 万元	1,133,216,015.66	1,035,032,960.71
大众时代之光(原名: 安徽大众新城)	2013 年	2018 年起分 期竣工	90,000 万元	410,815,502.15	492,304,755.12
屠甸湖滨花园	2019 年	2022 年起分 期竣工	70,000 万元	234,612,351.49	
合计				2,218,564,772.25	2,184,661,182.39

(2) 开发产品

项目名称	竣工时间	年初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
保定路大众公寓	1995 年	719,058.53			719,058.53
桐乡新上海湖滨 庄园一期	2006 年	25,915,935.62		4,118,572.66	21,797,362.96
桐乡新上海湖滨 庄园二期	2012 年	5,315,166.15		3,685,765.51	1,629,400.64
重庆江北区新上 海大厦	2006 年	2,713,736.25			2,713,736.25
大众时代之光	2018 年		385,844,419.83	46,444,396.15	339,400,023.68
嘉善大众湖滨花 园	2012 年起分 期竣工	295,790,194.11	675,127,646.37	764,052,494.77	206,865,345.71
大众城市之光(原 名: 安徽祥和苑)	2016 年	51,497,880.77	-2,317,085.38	18,162,516.96	31,018,278.43
合计		381,951,971.43	1,058,654,980.82	836,463,746.05	604,143,206.20

其他说明：公司下属房产项目大众城市之光(原名：安徽祥和苑)本期增加-2,317,085.38 元，系本期工程决算差异相应调整开发产品。

2、 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货项目名称	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期转入开发成品	其他减少	
嘉善大众湖滨花园	4,608,625.67		1,783,707.77		2,824,917.90

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴增值税等各项税费	53,148,189.63	48,448,128.91
理财产品	10,000,000.00	110,005,000.00
短期委托贷款	102,947,804.70	
合计	166,095,994.33	158,453,128.91

(九) 发放贷款及垫款（长期）

1、 发放贷款及垫款按风险类别分析

风险 类别	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
正常	170,514,599.24	98.84	1,705,145.99	1.00	122,964,061.24	100.00	1,229,640.61	1.00
关注	2,000,000.00	1.16	40,000.00	2.00				
次级								
可疑								
损失								
合计	172,514,599.24	100.00	1,745,145.99	1.01	122,964,061.24	100.00	1,229,640.61	1.00

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 515,505.38 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

(十) 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			年初余额		
	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	3,619,191,380.50	15,140,578.52	3,604,050,801.98	5,080,222,323.94		5,080,222,323.94
其中：按公允价值计量	2,720,328,094.27		2,720,328,094.27	3,938,874,532.19		3,938,874,532.19
按成本计量	898,863,286.23	15,140,578.52	883,722,707.71	1,141,347,791.75		1,141,347,791.75
合计	3,619,191,380.50	15,140,578.52	3,604,050,801.98	5,080,222,323.94		5,080,222,323.94

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
公允价值	2,720,328,094.27
其中：权益工具的成本/债务的摊余成本	789,955,866.47
其中：累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	1,930,372,227.80
已计提减值金额	

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

序号	被投资单位	账面余额				减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利	
		年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少			期末
1	上海数讯信息技术有限公司	17,440,000.00			17,440,000.00				15.68	784,000.00	
2	上海卫铭生化股份有限公司	1,319,488.00			1,319,488.00				4.44		
3	上海管道纯净水股份有限公司（原名：上海管道净水有限责任公司）	1,751,874.00			1,751,874.00				10.00		
4	上海公共交通卡股份有限公司	20,234,256.00			20,234,256.00				12.11	1,694,933.33	
5	上海南站长途客运有限公司	11,250,000.00			11,250,000.00				15.00	4,751,401.76	
6	上海联创永沂股权投资中心（有限合伙）	10,000,000.00			10,000,000.00		889,559.89		889,559.89	3.57	2,500,000.00
7	上海易居生泽投资中心（有限合伙）	50,000,000.00		7,556,680.00	42,443,320.00		833,636.07		833,636.07	25.80	
8	上海淘玺电子商务有限公司	110,000,000.00			110,000,000.00				14.47		
9	上海水仙电器股份有限公司	472,560.00			472,560.00		472,560.00		472,560.00	小于 5%	
10	国泰君安投资管理股份有限公司	68,710,593.48			68,710,593.48					小于 5%	
11	上海南桥客运汽车站有限公司	1,089,602.32			1,089,602.32		223,190.50		223,190.50	5.00	
12	上海良标智能终端股份有限公司	569,408.43			569,408.43					2.00	

序号	被投资单位	账面余额				减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利	
		年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少			期末
13	上海电科智能系统股份有限公司(原名:上海电科智能交通科技有限公司)	6,750,000.00			6,750,000.00					1.875	
14	深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司	271,040,009.52		271,040,009.52							
15	长江钜派(上海)资产管理有限公司(原名:长江钜派(上海)财务咨询有限公司)	4,320,000.00			4,320,000.00					15.00	
16	杭州源星昱瀚股权投资基金合伙企业(有限合伙)	40,000,000.00			40,000,000.00		1,075,569.06		1,075,569.06	13.66	
17	上海中汇金陆创业投资合伙企业(有限合伙)	100,000,000.00			100,000,000.00		3,184,039.86		3,184,039.86	64.39	
18	嘉兴睿和投资合伙企业(有限合伙)	426,400,000.00	28,142,400.00		454,542,400.00		8,462,023.14		8,462,023.14	99.72	
19	杭州易淼居投资合伙企业(有限合伙)		7,969,784.00		7,969,784.00					11.27	

序号	被投资单位	账面余额				减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
		年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少		
	合计	1,141,347,791.75	36,112,184.00	278,596,689.52	898,863,286.23		15,140,578.52		15,140,578.52	9,730,335.09

序号 7: 上海易居生泽投资中心(有限合伙)的认缴出资总额不固定, 暂定为 5-10 亿元。截止 2018 年 12 月 31 日, 已有合伙人认缴总额 16,450 万元, 公司认缴出资额为 4,244.332 万元, 占认缴出资总额 25.80%, 公司实际出资 4,244.332 万元, 占实际出资总额比例为 25.96%。公司为特殊有限合伙人, 上海易德臻投资管理中心(有限合伙)为普通合伙人, 根据合伙协议约定, 由上海易德臻投资管理中心(有限合伙)担任合伙企业的执行合伙人, 负责合伙企业的日常经营, 本公司不参与经营管理, 故采用成本法核算。

序号 14: 深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司本期上市, 会计核算方法由成本法计量转至公允价值计量。

序号 16: 杭州源星昱瀚股权投资基金合伙企业(有限合伙)的目前认缴总额暂定为 7.32 亿元。截止 2018 年 12 月 31 日, 公司认缴出资额为 10,000.00 万元, 占认缴出资总额 13.66%, 公司实际出资 4,000.00 万元, 占实际出资总额比例为 22.222%。公司作为有限合伙人, 宁波梅山保税港区源星昱瀚投资合伙企业(有限合伙)为普通合伙人和执行事务合伙人, 根据合伙协议约定, 由宁波梅山保税港区源星昱瀚投资合伙企业(有限合伙)担任合伙企业的执行合伙人, 负责合伙企业的日常经营, 本公司不参与经营管理, 故采用成本法核算。

序号 17: 上海中汇金陆创业投资合伙企业(有限合伙)的目前认缴总额暂定为 2.25 亿元。截止 2018 年 12 月 31 日, 已有合伙人认缴总额 15,530 万元, 公司认缴出资额为 10,000.00 万元, 占认缴出资总额 64.39%, 公司实际出资 10,000 万元, 占实际出资总额比例为 64.39%。公司作为优先级有限合伙人, 上海中汇金投资股份有限公司为劣后级有限合伙人, 上海中汇金创业投资管理有限公司为普通合伙人和执行事务合伙人, 根据合伙协议约定, 由上海中汇金创业投资管理有限公司担任合伙企业的执行合伙人, 负责合伙企业的日常经营, 本公司不参与经营管理, 故采用成本法核算。

序号 18：嘉兴睿和投资合伙企业(有限合伙)的目前认缴出资总额 70,200.00 万元，由本公司旗下全资子公司上海利鹏行企业发展有限公司认缴 70,000.00 万元，占认缴总额 99.72%；深圳前海汉唐股权投资基金管理有限公司认缴 200 万元。上海利鹏行企业发展有限公司为有限合伙人，深圳前海汉唐股权投资基金管理有限公司为普通合伙人和执行事务合伙人。由执行事务合伙人，负责合伙企业的日常经营，本公司不参与经营管理，故采用成本法核算。截止 2018 年 12 月 31 日，公司实际出资 45,454.24 万元，普通合伙人和执行事务合伙人深圳前海汉唐股权投资基金管理有限公司暂时尚未完成出资。

序号 19：杭州易淼居投资合伙企业（有限合伙）于 2018 年实施增资，公司出资 796.9784 万元参与此次增资。增资后占认缴总股本 7,073.63 万元的 11.27%。截止 2018 年 12 月 31 日，公司出资 796.9784 万元占实际出资总额比例为 11.43%，公司为有限合伙人，上海易德臻投资管理中心（有限合伙）为普通合伙人和执行事务合伙人。由执行事务合伙人，负责合伙企业的日常经营，本公司不参与经营管理，故采用成本法核算。

4、 本期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	可供出售权益工具按成本计量	合计
年初已计提减值余额		
本期计提	15,140,578.52	15,140,578.52
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		
期末已计提减值余额	15,140,578.52	15,140,578.52

(十一) 长期股权投资

序号	被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	其 他			
合营企业												
1	上海大众新亚出租汽车有限公司	115,043,248.92			6,932,225.62				4,964,855.39		117,010,619.15	
2	上海大众交运出租汽车有限公司	32,299,747.33			1,148,666.67				1,065,219.02		32,383,194.98	
3	上海大众美林阁酒店管理有限公司	41,897,018.75			3,239,802.21				4,750,000.00		40,386,820.96	
4	众新投资有限公司											
	小计	189,240,015.00			11,320,694.50				10,780,074.41		189,780,635.09	
联营企业												
5	上海大众拍卖有限公司	16,458,842.27			4,119,724.91				1,715,000.00		18,863,567.18	
6	无锡东方誉众汽车销售服务有限公司	3,547,123.01			727,998.55				360,000.00		3,915,121.56	
7	无锡鸿众汽车销售服务有限公司	4,618,244.73			290,847.78						4,909,092.51	

大众交通（集团）股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

序号	被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	其 他			
8	杭州大众出租汽车股份有限公司	34,575,751.27			3,564,243.06		85,201.16	2,785,212.00		35,439,983.49		
9	上海三吉电子工程有限公司	20,787,420.68			2,409,630.28			1,000,000.00		22,197,050.96		
10	上海映祥文化传媒 有限公司	3,884,062.59		3,884,062.59								
11	上海闵行大众小额贷款股份有限公司	41,261,557.30		41,455,680.58	194,123.28							
12	香港福茂投资有限 公司	501,197.20			112,889.36	-94,422.30				519,664.26		
13	安徽大众汽车运输 有限责任公司	25,296,450.67			1,691,605.92			1,600,000.00		25,388,056.59		
14	哈尔滨大众交通运 输有限责任公司	20,070,878.09			5,295,272.62		258,144.44	4,900,000.00		20,724,295.15		
15	江西大众交通运输 有限公司	20,875,925.71			1,117,663.58		197,842.12	8,361,000.00		13,830,431.41		

序号	被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	其 他			
16	上海交通大众客运 有限责任公司	54,153,318.17			4,906,888.13				4,406,169.78		54,654,036.52	
17	上海大众驾驶员培 训有限公司	17,085,552.70			1,029,448.08				8,000,000.00		10,115,000.78	
18	南京市栖霞区中北 农村小额贷款有限 公司	48,900,748.87			607,769.34						49,508,518.21	
19	上海大众出行信息 技术股份有限公司	64,045,309.96			-11,406,789.23			14,943.17			52,653,463.90	
	小计	376,062,383.22		45,339,743.17	14,661,315.66	-94,422.30	556,130.89	33,127,381.78			312,718,282.52	
	合计	565,302,398.22		45,339,743.17	25,982,010.16	-94,422.30	556,130.89	43,907,456.19			502,498,917.61	

序号 1：上海大众新亚出租汽车有限公司的投资比例分别为：本公司 49.50%，上海锦江国际实业投资股份有限公司 49.50%，上海市闸北区商业建设投资总公司 1%。公司章程及股东会决议规定，上海市闸北区商业建设投资总公司不参与公司经营管理，由公司及上海锦江国际实业投资股份有限公司双方共同控制；

序号 4：众新投资有限公司的初始投资成本为 500 万元港币，由于众新投资有限公司账面净资产为负数，公司将账面对众新投资有限公司的投资成本调减至 0 元。

序号 11：上海闵行大众小额贷款股份有限公司本期收购 50% 股权，公司投资比例由 20% 变更为 70%，成为公司控股子公司。

(十二) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物
1. 账面原值	
(1) 年初余额	139,812,644.09
(2) 本期增加金额	12,110,970.99
—存货\固定资产\在建工程转入	12,110,970.99
(3) 本期减少金额	4,253,792.03
—处置	4,253,792.03
(4) 期末余额	147,669,823.05
2. 累计折旧和累计摊销	
(1) 年初余额	24,275,460.32
(2) 本期增加金额	4,171,608.71
—计提或摊销	3,902,118.19
—固定资产累计折旧转入	269,490.52
(3) 本期减少金额	116,921.67
—处置	116,921.67
(4) 期末余额	28,330,147.36
3. 减值准备	
(1) 年初余额	
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	
4. 账面价值	
(1) 期末账面价值	119,339,675.69
(2) 年初账面价值	115,537,183.77

本期由存货转入投资性房地产原价为 11,376,274.99 元；从固定资产转为投资性房地产的原值为 734,696.00 元，累计折旧为 269,490.52 元。

(十三) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	2,048,359,840.48	1,928,806,088.95
固定资产清理		75,958.66
合计	2,048,359,840.48	1,928,882,047.61

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用工具	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
（1）年初余额	735,830,445.85	82,957,240.77	2,173,736,284.64	30,545,508.02	1,202,751.63	3,024,272,230.91
（2）本期增加金额	34,064,875.78	14,399,206.65	572,795,699.00	1,786,622.23	41,392.02	623,087,795.68
—购置	17,172,319.40	2,779,457.96	59,417,505.03	256,716.55	41,392.02	79,667,390.96
—在建工程转入	16,892,556.38	11,185,980.44	513,378,193.97	1,529,905.68		542,986,636.47
—投资性房地产转入						
—企业合并增加		433,768.25				433,768.25
（3）本期减少金额	734,696.00	16,292,805.11	518,106,674.38	4,770,109.87	35,810.98	539,940,096.34
—处置或报废		16,292,805.11	518,106,674.38	4,770,109.87	35,810.98	539,205,400.34
—转入投资性房地产	734,696.00					734,696.00
—企业合并减少						
（4）期末余额	769,160,625.63	81,063,642.31	2,228,425,309.26	27,562,020.38	1,208,332.67	3,107,419,930.25
2. 累计折旧						
（1）年初余额	202,109,180.83	61,034,801.53	816,566,402.84	14,755,740.11	1,000,016.65	1,095,466,141.96
（2）本期增加金额	23,402,447.66	8,336,948.09	304,981,192.59	3,417,128.46	92,347.88	340,230,064.68
—计提	23,402,447.66	7,999,155.22	304,981,192.59	3,417,128.46	92,347.88	339,892,271.81
—投资性房地产转入						
—企业合并增加		337,792.87				337,792.87

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用工具	运输设备	其他设备	合计
(3) 本期减少金额	269,490.52	12,427,776.48	360,845,137.46	3,058,599.50	35,112.91	376,636,116.87
—处置或报废		12,427,776.48	360,845,137.46	3,058,599.50	35,112.91	376,366,626.35
—转入投资性房地产	269,490.52					269,490.52
—企业合并减少						
(4) 期末余额	225,242,137.97	56,943,973.14	760,702,457.97	15,114,269.07	1,057,251.62	1,059,060,089.77
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	543,918,487.66	24,119,669.17	1,467,722,851.29	12,447,751.31	151,081.05	2,048,359,840.48
(2) 年初账面价值	533,721,265.02	21,922,439.24	1,357,169,881.80	15,789,767.91	202,734.98	1,928,806,088.95

本期计提折旧额为 339,892,271.81 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 542,986,636.47 元；

本期由固定资产转入投资性房地产的原值为 734,696.00 元，累计折旧为 269,490.52 元；

本期由合并范围增加的固定资产原价为 433,768.25 元，增加的累计折旧为 337,792.87 元。

3、 固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
待出售的营运车辆		75,958.66
合计		75,958.66

(十四) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	78,222,565.47	78,587,016.98
工程物资		
合计	78,222,565.47	78,587,016.98

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
车辆及计价器	3,809,770.62		3,809,770.62	11,010,779.24		11,010,779.24
待安装设备	605,194.52		605,194.52	29,190.00		29,190.00
台茂国际厂房 改扩建项目	73,373,215.83		73,373,215.83	55,387,377.07		55,387,377.07
国际会议中心- 二、三区客房装 修工程				9,729,729.73		9,729,729.73
零星房屋及扩 建工程	434,384.50		434,384.50	2,429,940.94		2,429,940.94
合计	78,222,565.47		78,222,565.47	78,587,016.98		78,587,016.98

3、重要的在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额	工程投入 占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资本 化累计金 额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
车辆及计价器		11,010,779.24	505,710,602.62	512,911,611.24		3,809,770.62						自有资金
待安装设备		29,190.00	12,739,736.33	12,163,731.81		605,194.52						自有资金
台茂国际厂房改扩建 项目	141,389,700.00	55,387,377.07	17,985,838.76			73,373,215.83	91.64	95.00				自有资金
国际会议中心-二、三 区客房和会议中心装 修工程	1,750 万元	9,729,729.73	7,162,826.65	16,892,556.38			96.53	100.00				自有资金
零星房屋及扩建工程		2,429,940.94	7,742,505.60	1,018,737.04	8,719,325.00	434,384.50						自有资金
合计		78,587,016.98	551,341,509.96	542,986,636.47	8,719,325.00	78,222,565.47						

其他说明：本期其他减少中 8,719,325.00 元为转入长期待摊费用。

(十五) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	电脑软件	特许经营权	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	354,324,624.29	11,288,740.00	1,188,593,354.22	1,554,206,718.51
(2) 本期增加金额		4,273,966.26	540,000.00	4,813,966.26
—购置		4,273,966.26	540,000.00	4,813,966.26
(3) 本期减少金额		277,580.84		277,580.84
—处置		277,580.84		277,580.84
—企业合并减少				
(4) 期末余额	354,324,624.29	15,285,125.42	1,189,133,354.22	1,558,743,103.93
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	73,033,109.33	6,125,155.83	226,094,358.21	305,252,623.37
(2) 本期增加金额	9,417,328.03	2,093,702.84	2,762,512.04	14,273,542.91
—计提	9,417,328.03	2,093,702.84	2,762,512.04	14,273,542.91
(3) 本期减少金额		277,580.84		277,580.84
—处置		277,580.84		277,580.84
—企业合并减少				
(4) 期末余额	82,450,437.36	7,941,277.83	228,856,870.25	319,248,585.44
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	271,874,186.93	7,343,847.59	960,276,483.97	1,239,494,518.49
(2) 年初账面价值	281,291,514.96	5,163,584.17	962,498,996.01	1,248,954,095.14

无形资产本期摊销额为 14,273,542.91 元；

(十六) 长期待摊费用

项目	年初余额	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	135,193,273.79	10,698,359.37	24,020,178.32		121,871,454.84

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
其中：浦东机场 酒店装修费	95,989,994.38		13,086,507.62		82,903,486.76
识别服	907,051.59	1,206,310.00	1,009,369.03		1,103,992.56
其他	370,157.98	1,754,921.81	978,435.08		1,146,644.71
合计	136,470,483.36	13,659,591.18	26,007,982.43		124,122,092.11

本期摊销额 26,007,982.43 元。

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	150,111,163.14	37,341,752.19	85,013,750.17	21,077,459.10
计入当期变动损益的 交易性金融资产公允 价值变动	6,231,056.01	1,557,764.00	4,193,918.80	1,048,479.70
内部交易未实现利润	262,696,261.72	65,674,065.43	314,590,137.00	78,647,534.25
计入其他综合收益的 可供出售金融资产公 允价值变动	15,398,660.60	3,849,665.15	1,495,895.44	373,973.86
合计	434,437,141.47	108,423,246.77	405,293,701.41	101,147,446.91

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入其他综合收益的 可供出售金融资产公 允价值变动	1,936,199,365.20	484,049,841.30	3,354,571,996.59	838,642,999.15
计入当期变动损益的 交易性金融资产公允 价值变动			13,037.20	3,259.30
无形资产摊销	136,066,579.16	34,016,644.79	133,256,396.28	33,314,099.07
合计	2,072,265,944.36	518,066,486.09	3,487,841,430.07	871,960,357.52

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	164,596.64	356,420.71
可抵扣亏损	126,143,618.32	116,949,544.67
合计	126,308,214.96	117,305,965.38

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	年初余额	备注
2018 年		1,990,716.48	
2019 年	7,533,495.15	8,756,927.02	
2020 年	10,580,964.28	13,620,858.98	
2021 年	7,746,645.31	11,541,943.71	
2022 年	45,928,383.62	81,039,098.48	
2023 年	54,354,129.96		
合计	126,143,618.32	116,949,544.67	

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
长期委托贷款	127,574,720.00	121,708,496.00
购买固定资产形成的尚未抵扣的增值税进项税	49,078,954.62	31,712,335.25
预付装修及工程款	146,200.00	21,025.64
预付购车款	16,070,930.25	27,088,307.52
预付房款	15,505,622.95	
合计	208,376,427.82	180,530,164.41

(十九) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	190,000,000.00	180,000,000.00
信用借款	1,690,000,000.00	1,790,000,000.00
合计	1,880,000,000.00	1,970,000,000.00

(二十) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	348,867,700.65	138,346,659.04
合计	348,867,700.65	138,346,659.04

应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	333,304,585.44	88,165,654.79
1—2 年	2,702,469.17	47,864,471.30
2—3 年	10,643,961.39	402,333.49
3 年以上	2,216,684.65	1,914,199.46
合计	348,867,700.65	138,346,659.04

(2) 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
杭州兴耀建设集团有限公司	8,110,499.47	工程已完工，未支付完毕
安徽省工业设备安装有限公司	762,470.00	工程已完工，未支付完毕
安徽恒信装饰工程有限公司	715,036.00	工程已完工，未支付完毕
合计	9,588,005.47	

(二十一) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	1,005,666,045.14	350,158,591.17
1—2 年	216,275,167.77	1,206,548,408.88
2—3 年	89,542,072.21	11,208,566.42
3 年以上	12,774,161.64	33,564,397.69
合计	1,324,257,446.76	1,601,479,964.16

其中：主要预售房产项目列示

项目名称	期末余额	年初余额	竣工时间	预售比例
大众湖滨花园-东区高层	678,632,374.00	255,948,792.00	预计 2019 年竣工	80.38%
大众湖滨花园-西区高层	22,340,498.00	1,106,326,045.00	2018 年 4 月竣工	93.06%
时代之光住宅和办公楼	457,327,073.65		2018 年 12 月竣工	93.07%
合计	1,158,299,945.65	1,362,274,837.00		

大众湖滨花园-西区高层和时代之光已竣工，由于客户未办理交房手续，挂账预收账款。

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
房款预收款	275,353,136.00	尚未交房
出租车租赁预收款	40,484,917.45	按照租赁合同期限平均摊销确认收入
票证发行预收款	15,712,881.59	持有人尚未使用
合计	331,550,935.04	

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	62,672,484.30	601,671,969.07	583,195,365.85	81,149,087.52
离职后福利-设定提存计划	410,806.76	112,604,194.89	112,571,213.14	443,788.51
辞退福利	7,564.00	26,767,863.86	26,775,427.86	
合计	63,090,855.06	741,044,027.82	722,542,006.85	81,592,876.03

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	60,358,831.91	431,918,819.72	413,580,322.54	78,697,329.09
(2) 职工福利费		56,336,658.97	56,336,658.97	
(3) 社会保险费	1,205,239.98	63,616,991.21	63,615,230.89	1,207,000.30
其中：医疗保险费	179,793.34	50,098,169.92	50,086,044.19	191,919.07

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	31,201.60	2,703,117.33	2,707,948.18	26,370.75
生育保险费	12,935.32	5,262,344.87	5,256,115.36	19,164.83
残疾人保障金	981,309.72	5,059,280.18	5,071,044.25	969,545.65
其他		494,078.91	494,078.91	
(4) 住房公积金	37,320.00	35,788,373.97	35,813,181.97	12,512.00
(5) 工会经费和职工教育经费	1,071,092.41	14,011,125.20	13,849,971.48	1,232,246.13
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	62,672,484.30	601,671,969.07	583,195,365.85	81,149,087.52

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	400,259.72	106,012,659.75	105,981,010.66	431,908.81
失业保险费	10,547.04	2,541,791.14	2,540,458.48	11,879.70
企业年金缴费		4,049,744.00	4,049,744.00	
合计	410,806.76	112,604,194.89	112,571,213.14	443,788.51

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	8,780,677.26	6,250,179.54
城市维护建设税	567,680.32	392,182.06
企业所得税	172,111,916.96	97,864,819.87
个人所得税	1,735,695.57	2,012,329.61
土地增值税	70,170,000.00	57,030,698.80
房产税	474,494.55	2,824,905.17
土地使用税	506,272.96	851,691.52
教育费附加	398,493.43	345,622.10
其他	299,512.19	105,202.75
合计	255,044,743.24	167,677,631.42

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	5,403,559.75	2,499,729.18
应付股利		
其他应付款	623,565,854.71	928,883,097.28
合计	628,969,414.46	931,382,826.46

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	2,516,893.08	2,499,729.18
企业债券利息	2,886,666.67	
合计	5,403,559.75	2,499,729.18

2、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
风险押金及各类押金	178,103,767.91	145,186,895.67
各类保证金	59,857,007.86	56,880,475.06
预提费用	69,623,551.92	77,391,603.47
安全互助会	26,955,772.07	21,586,838.28
往来款	70,020,216.93	387,102,852.23
暂收款	56,253,530.08	50,816,338.27
房屋意向金	34,994,906.00	33,366,666.00
小贷公司专项风险准备金	32,845,244.80	18,564,989.44
社保部分及公积金	7,089,517.83	7,708,705.66
股权转让款		30,000,000.00
其他	87,822,339.31	100,277,733.20
合计	623,565,854.71	928,883,097.28

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
风险押金及各类押金	64,815,185.45	未到偿付期
预提事故损失	52,745,259.80	分期按实支付

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海交通大众客运有限责任公司	24,662,118.00	资金池未予归还
上海大众交通新虹桥汽车销售服务有限公司	23,400,000.00	4S 店屋建筑物建设及安全保证金，未到偿付期
上海大众交通虹桥汽车销售服务有限公司	17,000,000.00	4S 店屋建筑物建设及安全保证金，未到偿付期
小贷公司专项风险准备金	18,505,385.12	专项风险准备金
修理包干费	8,135,379.71	定额车辆修理费，未到偿付期
杭州大众出租汽车股份有限公司	8,000,000.00	借款
上海大众拍卖有限公司	5,000,000.00	资金池未予归还
合计	222,263,328.08	

(3) 金额较大的其他应付款

单位名称	期末余额	性质或内容
风险押金及各类押金	178,103,767.91	押金
预提事故损失	56,554,770.31	未结案事故预计损失
上海交通大众客运有限责任公司	24,662,118.00	资金池
上海大众交通新虹桥汽车销售服务有限公司	23,400,000.00	4S 店屋建筑物建设及安全保证金
安全互助会	26,955,772.07	安全互助基金
小贷公司专项风险准备金	32,845,244.80	计提专项风险准备金
上海大众交通虹桥汽车销售有限公司	17,000,000.00	4S 店屋建筑物建设及安全保证金
魏建华	13,670,000.00	借款
合计	373,191,673.09	

修理包干费为向驾驶员收取的定额车辆修理费。

安全互助基金为出租车司机自愿参加的定额互助金，实际发生时在此列支。

小贷公司专项风险准备金的计提和支用详见本附注三（二十四）。

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
超短期融资券及随本付清的利息	507,278,333.35	305,560,416.67
合计	507,278,333.35	305,560,416.67

(二十六) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	年初余额
公司应付债券（18 大众 01）	797,063,220.13	
合计	797,063,220.13	

2、 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
公司应付债券（18 大众 01）	800,000,000.00	2018-12-5	3 年 2018 年 12 月 5 日至 2021 年 12 月 5 日	796,981,132.08

债券名称	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
公司应付债券（18 大众 01）		796,981,132.08	2,886,666.67	82,088.05		797,063,220.13

根据《大众交通（集团）股份有限公司 2018 年公开发行公司债券（第一期）发行公告》，债券采取网下面向合格机构投资者询价配售的方式发行，公司 2018 年公开发行公司债券（第一期）发行人民币 8 亿元，本期发行费用 3,018,867.92 元（不含税），债券简称 18 大众 01，债券代码 155070，票面利率为 4.33%，债券为三年期固定利率债券，期限：2018 年 12 月 5 日至 2021 年 12 月 5 日。详见本附注十四、其他重要事项（一）公司发行债券。

(二十七) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	898,588.69	25,010,769.86
专项应付款		
合计	898,588.69	25,010,769.86

长期应付款

单位	期限	期末余额	年初余额
上海雷博新能源汽车技术有限公司	8 年	898,588.69	25,010,769.86

长期应付款说明：期末余额为混合纯电动车 8 年长期应付款，本期支付 3,550,000.00 元，本期由于混合纯电动车报废相应减少长期应付款 20,562,181.17 元。

(二十八) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,182,050.59		5,182,050.59		高等级车 政府补助

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	固定资产报 废相应减少	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
高等级 车补贴	5,182,050.59		226,744.20	4,955,306.39		与资产 相关

(二十九) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股							
(3). 其他内资持股							
其中：							
境内法人持股							
境内自然人持股							
有限售条件股份合计							
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	1,563,316,364.00						1,563,316,364.00
(2). 境内上市的外资股	800,806,500.00						800,806,500.00
无限售条件流通股份合计	2,364,122,864.00						2,364,122,864.00
合计	2,364,122,864.00						2,364,122,864.00

(三十) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）				
其他资本公积	7,479,779.22			7,479,779.22
（1）被投资单位除净 损益外所有者权益其 他变动	7,031,768.11			7,031,768.11
（2）其他	448,011.11			448,011.11
合计	7,479,779.22			7,479,779.22

(三十一) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：所得税 费用	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	2,533,933,032.06	-948,405,118.78	486,485,951.37	-358,068,849.14	-1,070,700,488.36	-6,121,732.65	1,463,232,543.70
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							
可供出售金融资产公允价值变动损益	2,523,141,178.02	-958,992,626.52	486,485,951.37	-358,068,849.14	-1,081,287,996.10	-6,121,732.65	1,441,853,181.92
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	10,791,854.04	10,587,507.74			10,587,507.74		21,379,361.78
其他综合收益合计	2,533,933,032.06	-948,405,118.78	486,485,951.37	-358,068,849.14	-1,070,700,488.36	-6,121,732.65	1,463,232,543.70

(三十二) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	5,876,326.24	21,596,688.71	22,078,214.12	5,394,800.83

注：本期增加数中 556,130.89 元系本公司下属联营企业杭州大众出租汽车股份有限公司、哈尔滨大众交通运输有限责任公司、江西大众交通运输有限公司和上海大众出行信息技术股份有限公司账面尚未支用的专项储备余额按照本公司持股比例计算形成。

(三十三) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	820,288,335.63	60,015,188.36	156,948,053.32	723,355,470.67
任意盈余公积	135,525,333.74			135,525,333.74
合计	955,813,669.37	60,015,188.36	156,948,053.32	858,880,804.41

本期减少：1、系本公司因收购下属子公司上海世合实业有限公司少数股东股权，使本公司持有上海世合实业有限公司的股权比例由原来的 60% 上升至 100%，股权比例变动后原长期股权投资与按照新持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额-153,405,146.75 元，因资本公积股本溢价不够冲减而相应冲减盈余公积 153,405,146.75 元。

2、系本公司下属子公司上海大众房地产开发经营公司收购上海大众企业管理有限公司持有安徽新大众房地产有限公司 20% 股权，使本公司下属子公司上海大众房地产开发经营公司持有安徽新大众房地产有限公司股权比例由原来 60% 上升至 80%，股权比例变动后原长期股权投资与按照新持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额-3,542,906.57 元，因资本公积股本溢价不够冲减而相应冲减盈余公积 3,542,906.57 元。

(三十四) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,397,910,776.62	2,772,887,797.90
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	3,397,910,776.62	2,772,887,797.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	881,552,442.25	872,602,305.49
减：提取法定盈余公积	60,015,188.36	70,270,111.97

项目	本期	上期
应付普通股股利	283,694,743.68	177,309,214.80
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,935,753,286.83	3,397,910,776.62

(三十五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,375,762,227.51	2,254,088,077.87	2,363,398,125.90	1,643,703,429.87
其他业务	29,198,843.08	21,138,389.80	30,898,314.83	23,684,682.13
合计	3,404,961,070.59	2,275,226,467.67	2,394,296,440.73	1,667,388,112.00

1、 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工商业	48,948,284.14	30,270,479.35	33,710,439.37	22,055,045.96
(2) 房地产业	1,551,532,785.51	829,588,128.62	532,213,838.47	277,698,093.45
(3) 旅游饮食服务业	309,806,230.78	190,962,973.04	295,652,871.01	183,965,336.78
(4) 交通运输业	1,465,474,927.08	1,203,266,496.86	1,501,820,977.05	1,159,984,953.68
合计	3,375,762,227.51	2,254,088,077.87	2,363,398,125.90	1,643,703,429.87

2、 房产主营业务（分房产项目）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 桐乡新上海湖滨庄园	10,400,000.00	7,804,338.17	40,102,636.17	30,585,673.94
(2) 吴江大众雅园			25,013,231.95	12,939,320.04
(3) 嘉善湖滨花园	1,436,026,156.60	764,052,494.77	364,535,087.86	168,052,875.58
(4) 安徽城市之光	27,902,011.22	11,286,899.53	102,562,882.49	66,120,223.89
(5) 安徽时代之光	77,204,617.69	46,444,396.15		
合计	1,551,532,785.51	829,588,128.62	532,213,838.47	277,698,093.45

(三十六) 利息收入、手续费及佣金收入、利息支出

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	146,053,185.26	157,646,949.19
手续费及佣金收入	5,979,994.35	6,672,380.34
利息支出	10,887,267.38	8,521,352.12

(三十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税（注）	11,530,226.48	2,664,343.58
城市维护建设税	9,612,978.37	7,207,471.24
土地增值税	94,328,893.56	65,514,002.95
教育费附加	8,108,936.60	6,067,879.53
房产税	9,946,615.96	6,860,179.09
土地使用税	4,055,598.60	5,238,818.03
车船使用税	6,316,465.42	6,290,958.10
印花税	1,983,907.43	4,517,550.02
其他	1,212,897.40	839,779.72
合计	147,096,519.82	105,200,982.26

注：营改增后的营业税系下属房产项目公司以前年度预售房屋预缴的营业税随着房屋交房结转收入后确认营业税。

(三十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	80,552,092.54	69,712,758.69
销售费用主要为：		
工资及附加	27,246,192.16	26,511,610.54
广告策划费	43,614,102.70	33,032,988.55
办公费	2,464,194.47	3,165,621.47
业务招待费	2,517,460.29	1,164,519.39
差旅费	1,007,365.58	1,105,181.37
售后服务	2,024,795.70	580,469.85

(三十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	366,709,173.12	299,737,204.28
管理费用主要为：		
工资及附加	261,939,501.40	209,922,254.36
无形资产及长期待摊费用摊销	8,243,829.93	14,053,175.90
办公费	13,334,294.90	12,961,120.20
业务招待费	17,934,303.27	9,817,533.18
租赁费	9,803,271.16	8,186,717.89
折旧费	7,881,040.85	7,658,979.86
聘请中介机构费	8,755,050.89	6,361,148.73
专项风险储备金	14,280,255.36	5,376,714.32
差旅费	3,730,078.99	4,961,839.45
公务用车费	5,397,599.74	4,683,053.05

(四十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	6,562,257.44	7,265,808.52
研发费用主要为：		
工资及附加	6,351,393.52	7,024,882.06

(四十一) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	113,769,282.85	78,346,514.34
减：利息收入	22,891,827.74	26,039,275.20
汇兑损益	-12,789,384.99	16,694,976.87
其他	2,337,340.70	1,587,119.25
合计	80,425,410.82	70,589,335.26

(四十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	7,123,658.39	-3,554,353.63

项目	本期发生额	上期发生额
发放贷款及垫款减值损失	17,494,806.03	12,725,764.07
存货跌价损失		1,064,089.56
可供出售金融资产减值损失	15,140,578.52	
合计	39,759,042.94	10,235,500.00

(四十三) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
1、当期直接确认的政府补助	104,963,955.06	42,164,667.71	
财政扶持款	37,003,215.23	40,365,583.71	与收益相关
油价补贴	67,384,729.77	745,164.00	与收益相关
其他	576,010.06	1,053,920.00	与收益相关
2、由递延收益转入的政府补助	226,744.20	2,981,104.35	
高等级车补贴	226,744.20	2,981,104.35	与资产相关
合计	105,190,699.26	45,145,772.06	

(四十四) 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	25,982,010.16	24,090,697.34
处置长期股权投资产生的投资收益	1,615,937.41	6,799,399.01
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	2,613,814.12	26,668,014.38
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-30,068,085.07	-4,701,126.45
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	80,176,804.12	89,183,571.60
处置可供出售金融资产取得的投资收益	545,552,380.10	675,350,981.30
其他（委托投资及银行理财产品）	3,976,150.09	4,947,687.94
合计	629,849,010.93	822,339,225.12

其中处置可供出售金融资产取得的投资收益主要为：

项目	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益	545,552,380.10	675,350,981.30
主要为：		
国泰君安	496,218,933.89	446,351,025.21
江苏银行	48,185,353.56	
上海银行		56,300,434.87
光大证券		86,113,548.59
复地（集团）股份有限公司		82,298,039.40

(四十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-26,706,514.27	31,988,320.53

(四十六) 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
1. 处置非流动资产处置利得或损失小计	-6,399,221.31	-1,217,456.74	-6,399,221.31
其中：固定资产处置利得或损失	-6,399,221.31	-1,536,148.74	-6,399,221.31
在建工程处置利得或损失			
无形资产处置利得或损失		318,692.00	
生物性资产处置利得或损失			
合计	-6,399,221.31	-1,217,456.74	-6,399,221.31

(四十七) 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
政府补助	113,805.37	1,541,200.00	113,805.37
盘盈利得		2,611.17	
违约金、罚款收入	2,599,410.45	2,213,966.73	2,599,410.45
无法支付的应付款项	3,893,398.05	441,085.98	3,893,398.05
拆迁补偿	2,734,125.00	5,122,354.10	2,734,125.00

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
其他	388,701.91	901,416.59	388,701.91
合计	9,729,440.78	10,222,634.57	9,729,440.78

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
当期直接确认的政府补助	113,805.37	1,541,200.00	
"上海市质量金奖"奖励款		1,000,000.00	与收益相关
品牌建设奖励		400,000.00	与收益相关
其他	113,805.37	141,200.00	与收益相关
合计	113,805.37	1,541,200.00	

(四十八) 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
非流动资产处置损失合计	6,149,392.05	546,751.16	6,149,392.05
其中：固定资产处置损失	6,149,392.05	546,751.16	6,149,392.05
无形资产处置损失			
对外捐赠	120,000.00	693,000.00	120,000.00
其中：公益性捐赠支出	120,000.00	533,000.00	120,000.00
罚款滞纳金支出	3,858,162.91	6,502,545.35	3,858,162.91
其他	132,115.61	428,421.95	132,115.61
合计	10,259,670.57	8,170,718.46	10,259,670.57

(四十九) 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	310,085,281.36	260,144,418.45
递延所得税费用	2,338,420.19	32,838,654.25
合计	312,423,701.55	292,983,072.70

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	1,251,179,763.29
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	312,794,940.82
子公司适用不同税率的影响	2,646,290.01
调整以前期间所得税的影响	2,391,880.66
非应税收入的影响	-26,581,325.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,109,735.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,183,676.22
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	10,245,856.14
所得税费用	312,423,701.55

(五十) 现金流量表项目

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
利息收入	15,828,103.31	19,439,275.20
营业外收入	5,722,237.36	8,237,737.42
政府补贴	105,077,760.43	43,705,867.71
收到往来款	166,419,965.17	517,737,994.71
合 计	293,048,066.27	589,120,875.04

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
费用支出	132,764,026.22	117,779,003.17
营业外支出	4,110,278.52	7,623,967.30
往来支出	162,542,032.65	274,386,989.78
合 计	299,416,337.39	399,789,960.25

3、 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
公司下属房产项目公司收到少数股东权益性投资款		322,218,112.00
合 计		322,218,112.00

4、 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
公司下属房产项目公司归还少数股东权益性投资款	322,218,112.00	
债券发行费用	3,200,000.00	
短期融资券发行费用	487,500.00	225,000.00
子公司注销前归还少数股东股本金		1,000,000.00
子公司减少注册资本支付的现金		235,770,000.00
合 计	325,905,612.00	236,995,000.00

(五十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	938,756,061.74	927,289,421.51
加：资产减值准备	39,759,042.94	10,235,500.00
固定资产折旧	343,794,390.00	362,122,323.41
无形资产摊销	14,273,542.91	20,020,116.72
长期待摊费用摊销	26,007,982.43	28,817,636.94
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)	6,399,221.31	1,217,456.74
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	6,149,392.05	546,751.16
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	26,706,514.27	-31,988,320.53
财务费用(收益以“-”号填列)	103,055,956.74	92,350,212.69
投资损失(收益以“-”号填列)	-629,849,010.93	-822,339,225.12
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,639,133.77	30,182,591.05

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	699,286.42	2,656,063.20
存货的减少（增加以“-”号填列）	-267,672,415.34	-197,232,126.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-121,540,164.08	354,337,258.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-38,778,065.00	-156,408,966.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	449,400,869.23	621,806,693.07
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,316,035,020.75	1,822,660,973.67
减：现金的期初余额	1,822,660,973.67	2,413,636,138.55
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	493,374,047.08	-590,975,164.88

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	102,500,000.00
其中：上海闵行大众小额贷款股份有限公司	102,500,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,053,438.85
其中：上海闵行大众小额贷款股份有限公司	2,053,438.85
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	100,446,561.15

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	2,316,035,020.75	1,822,660,973.67
其中：库存现金	525,367.66	487,203.75
可随时用于支付的银行存款	2,296,444,173.59	1,698,021,241.80

项目	期末余额	年初余额
可随时用于支付的其他货币资金	19,065,479.50	124,152,528.12
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,316,035,020.75	1,822,660,973.67
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	205,041,759.36	214,319,101.73

(五十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	年初账面价值	受限原因
货币资金	205,041,759.36	214,319,101.73	受到限制的原因详见（一）货币资金中受限制的货币资金明细

(五十三) 外币货币性项目

1、 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	12,032,545.40	6.8632	82,581,765.58
港币	14,105,246.80	0.87620	12,359,017.25
其他流动资产			
其中：美元	15,000,000.00	6.8632	102,947,804.70
其他非流动资产			
其中：港币	145,600,000.00	0.87620	127,574,720.00

2、 境外经营实体说明：

公司境外经营实体包括大众交通（香港）有限公司和 GALLOP 交通发展有限公司，其经营地均在中国香港、记账本位币考虑当地业务发展需要选择港币。

六、 合并范围的变更

1、 本期新增合并单位 4 家，原因为：

本年新增合并单位	投资比例	备注
上海闵行大众小额贷款股份有限公司	70.00%	2018 年收购 50% 股权，使公司持股比例由 20% 变更为 70%
大众钜鼎(上海)资产管理有限公司	85.00%	2018 年新设
上海众发远传燃气科技有限公司	51.00%	2018 年新设
桐乡大众新城置业有限公司	90.00%	2018 年新设

2、 本期无减少合并单位。

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的情况

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
上海闵行大众小额贷款股份有限公司	2018 年 2 月 1 日	102,500,000.00	50	现金收购

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
上海闵行大众小额贷款股份有限公司	2018 年 2 月 1 日	工商变更日期	17,291,055.46	7,567,716.70

其他说明：公司本期受让上海大众公用事业（集团）股份有限公司持有的上海闵行大众小额贷款股份有限公司 50% 股权，转让价格 10,250 万元。受让前，公司下属全资子公司上海虹口大众出租汽车有限公司持有上海闵行大众小额贷款股份有限公司 20% 股权，受让后公司持有上海闵行大众小额贷款股份有限公司股权比例变更为 70%。

2、 合并成本及商誉

项目	上海闵行大众小额贷款股份有限公司
合并成本	102,500,000.00
—现金	102,500,000.00

项目	上海闵行大众小额贷款股份有限公司
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	102,500,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	102,500,000.00
商誉/合并成本大于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	上海闵行大众小额贷款股份有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	208,952,566.34	211,230,969.22
主要为：货币资金	2,053,438.85	2,053,438.85
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	84,104,005.00	84,104,005.00
发放垫款及贷款	116,218,097.12	118,496,500.00
长期资产	6,000,139.89	6,000,139.89
负债：	3,952,566.34	3,952,566.34
净资产	205,000,000.00	207,278,402.88
减：少数股东权益		
取得的净资产	205,000,000.00	207,278,402.88

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

序号	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	
1	上海大众大厦有限责任公司	上海	上海	旅游饮食服务业	100.00		设立

序号	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	
2	上海大众洗涤保洁实业有限公司	上海	上海	工业	100.00		设立
3	大众汽车租赁有限公司	上海	上海	运输业	100.00		设立
4	上海大众房地产开发经营公司	上海	上海	房地产业	100.00		设立
5	上海大众旅游有限公司	上海	上海	旅游饮食服务业	100.00		设立
6	上海大众旅游汽车有限公司	上海	上海	运输业	100.00		设立
7	上海大众会议展览有限责任公司	上海	上海	旅游饮食服务业	100.00		设立
8	上海大众国际旅行社有限公司	上海	上海	旅游饮食服务业	100.00		设立
9	上海大众交通国际物流有限公司	上海	上海	运输业	76.93		设立
10	上海奉贤大众众义汽车客运有限公司	上海	上海	运输业	100.00		设立
11	上海奉贤大众众和出租汽车有限公司	上海	上海	运输业	100.00		设立
12	上海奉贤大众汽车客运有限公司	上海	上海	运输业	100.00		设立
13	上海大众国际仓储物流有限公司	上海	上海	运输业	100.00		设立
14	上海大众国际会议中心有限公司	上海	上海	旅游饮食服务业	100.00		设立
15	苏州大众交通有限公司	江苏苏州	江苏苏州	运输业	100.00		设立
16	上海众稳房地产经纪有限公司	上海	上海	旅游饮食服务业	55.00		设立
17	无锡大众交通有限责任公司	江苏无锡	江苏无锡	运输业	89.1892		设立
18	无锡大众汽车租赁有限公司	江苏无锡	江苏无锡	运输业	70.00		设立
19	上海大众空港宾馆有限公司	上海	上海	旅游饮食服务业	51.00		设立
20	宁波大众汽车服务有限公司	浙江宁波	浙江宁波	运输业	100.00		非同一控制企业合并

序号	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	
21	上海大众航空服务有限公司	上海	上海	旅游饮食服务业	100.00		设立
22	上海大众科技有限公司	上海	上海	商业	100.00		设立
23	上海大众交通旧机动车经纪有限公司	上海	上海	商业	100.00		设立
24	杭州大众汽车服务有限公司	浙江杭州	浙江杭州	运输业	60.00		设立
25	吴江大众置业发展有限公司	江苏吴江	江苏吴江	房地产业	100.00		设立
26	上海大众物业管理有限责任公司	上海	上海	旅游饮食服务业	100.00		设立
27	上海大众三汽公共交通出租汽车有限公司	上海	上海	运输业	100.00		非同一控制企业合并
28	苏州大众交通汽车修理有限公司	江苏苏州	江苏苏州	工业	100.00		设立
29	上海虹口大众出租汽车有限公司	上海	上海	运输业	100.00		非同一控制企业合并
30	昆山大众交通有限公司	江苏昆山	江苏昆山	运输业	60.00		设立
31	北京大众汽车租赁有限公司	北京	北京	运输业	100.00		非同一控制企业合并
32	桐乡申地置业有限公司	浙江桐乡	浙江桐乡	房地产业	100.00		非同一控制企业合并
33	上海大众交通二手机动车经营有限公司	上海	上海	商业	80.00		设立
34	嘉善众祥房产开发有限公司	浙江嘉善	浙江嘉善	房地产业	100.00		设立
35	上海京威实业有限公司	上海	上海	实业投资	100.00		非同一控制企业合并
36	余姚上海大众交通有限公司	浙江余姚	浙江余姚	运输业	100.00		设立
37	大众交通集团上海汽车租赁有限公司	上海	上海	运输业	100.00		设立
38	上海徐汇大众小额贷款股份有限公司	上海	上海	金融业	77.50		设立
39	上海长宁大众小额贷款股份有限公司	上海	上海	金融业	80.00		设立

序号	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	
40	安徽新大众房地产开发有限公司	安徽合肥	安徽合肥	房地产业	80.00		设立
41	安徽祥和新大众房地产开发有限公司	安徽合肥	安徽合肥	房地产业	51.00		设立
42	上海大众广告有限公司	上海	上海	旅游饮食服务业	100.00		非同一控制企业合并
43	上海嘉定大众小额贷款股份有限公司	上海	上海	金融业	70.00		设立
44	大众交通（香港）有限公司	香港	香港	金融业	100.00		设立
45	上海大众交通集团资产管理有限公司	上海自贸区	上海自贸区	金融业	100.00		设立
46	GALLOP 交通发展有限公司	香港	香港	金融业	100.00		设立
47	上海利鹏行企业发展有限公司	上海	上海	商业	100.00		设立
48	昆山大众物业管理有限责任公司	江苏昆山	江苏昆山	旅游饮食服务业	100.00		非同一控制企业合并
49	上海大众交通保税仓储有限公司	上海	上海	运输业	100.00		设立
50	上海青浦大众小额贷款股份有限公司	上海	上海	金融业	65.00		设立
51	上海台茂国际实业有限公司	上海	上海	旅游饮食服务业	100.00		非同一控制企业合并
52	北京路驰顺达汽车租赁有限公司	北京	北京	运输业	100.00		非同一控制企业合并
53	上海大众交通二手车交易市场经营管理有限公司	上海	上海	旅游饮食服务业	100.00		设立
54	上海世合实业有限公司	上海	上海	房地产业	100.00		非同一控制企业合并
55	上海闵行大众小额贷款股份有限公司	上海	上海	金融业	70.00		非同一控制企业合并
56	大众钜鼎(上海)资产管理有限公司	上海	上海	金融业	85.00		设立

序号	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	
57	上海众发远传燃气科技有限公司	上海	上海	工业	51.00		设立
58	桐乡大众新城置业有限公司	浙江桐乡	浙江桐乡	房地产业	90.00		设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海大众空港宾馆有限公司	49.00	22,642,841.83	20,825,000.00	60,512,384.19
上海徐汇大众小额贷款股份有限公司	22.50	3,543,266.27	6,075,000.00	99,254,750.58
上海长宁大众小额贷款股份有限公司	20.00	3,285,218.00	4,080,000.00	68,207,858.33
安徽新大众房地产开发有限公司	20.00	2,079,434.26	20,000,000.00	13,940,580.93
安徽祥和新大众房地产开发有限公司	49.00	5,680,013.86		24,760,196.61
上海嘉定大众小额贷款股份有限公司	30.00	576,253.35	1,800,000.00	62,740,685.31
上海青浦大众小额贷款股份有限公司	35.00	6,196,049.17	5,390,000.00	77,032,288.83
上海闵行大众小额贷款股份有限公司	30.00	1,131,113.57		64,453,835.87

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
上海大众空港宾馆有限公司	68,096,821.43	84,244,252.34	152,341,073.77	28,846,412.16		28,846,412.16
上海徐汇大众小额贷款股份有限公司	464,540,815.64	76,324,492.74	540,865,308.38	99,733,083.59		99,733,083.59
上海长宁大众小额贷款股份有限公司	323,270,977.83	26,499,700.82	349,770,678.65	8,731,387.02		8,731,387.02
安徽新大众房地产开发有限公司	62,942,309.95	20,604,907.80	83,547,217.75	13,844,313.09		13,844,313.09
安徽祥和新大众房地产开发有限公司	997,219,094.01	244,748.28	997,463,842.29	726,932,828.81	220,000,000.00	946,932,828.81
上海嘉定大众小额贷款股份有限公司	208,956,390.37	10,677,935.25	219,634,325.62	10,498,707.92		10,498,707.92
上海青浦大众小额贷款股份有限公司	304,883,661.02	61,508,076.72	366,391,737.74	146,299,483.94		146,299,483.94
上海闵行大众小额贷款股份有限公司	196,956,037.37	24,327,593.31	221,283,630.68	6,437,511.10		6,437,511.10

子公司名称	年初余额					
	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
上海大众空港宾馆有限公司	56,341,115.51	97,530,051.74	153,871,167.25	34,086,386.92		34,086,386.92
上海徐汇大众小额贷款股份有限公司	465,812,689.07	74,177,407.46	539,990,096.53	87,605,721.81		87,605,721.81
上海长宁大众小额贷款股份有限公司	307,600,480.29	39,429,428.43	347,029,908.72	2,016,707.05		2,016,707.05
安徽新大众房地产开发有限公司	165,954,093.47	13,711,627.89	179,665,721.36	68,870,121.10		68,870,121.10
安徽祥和新大众房地产开发有限公司	588,103,460.97	161,302.57	588,264,763.54	264,325,615.07	285,000,000.00	549,325,615.07

子公司名称	年初余额					
	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
上海嘉定大众小额贷款股份有限公司	217,994,097.37	6,145,221.68	224,139,319.05	10,924,545.85		10,924,545.85
上海青浦大众小额贷款股份有限公司	310,068,023.94	20,118,875.06	330,186,899.00	112,397,642.84		112,397,642.84
上海闵行大众小额贷款股份有限公司						

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业总收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量	营业总收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量
上海大众空港宾馆有限公司	128,849,211.30	46,209,881.28	46,209,881.28	59,114,682.64	126,959,160.25	42,990,485.36	42,990,485.36	60,216,248.33
上海徐汇大众小额贷款股份有限公司	43,832,090.55	15,747,850.07	15,747,850.07	-4,311,734.05	64,968,805.06	37,330,677.51	37,330,677.51	9,121,276.66
上海长宁大众小额贷款股份有限公司	35,597,645.59	16,426,089.96	16,426,089.96	15,828,298.67	39,925,789.27	21,902,451.53	21,902,451.53	70,325,134.75
安徽新大众房地产开发有限公司	30,647,181.18	8,907,304.40	8,907,304.40	-19,414,221.18	104,801,911.91	16,703,356.85	16,703,356.85	462,121.32
安徽祥和大众房地产开发有限公司	77,204,617.69	11,591,865.01	11,591,865.01	253,492,651.88		-8,221,258.46	-8,221,258.46	-40,691,506.71
上海嘉定大众小额贷款股份有限公司	12,598,829.13	1,920,844.50	1,920,844.50	-65,072,794.11	19,764,046.92	6,751,559.18	6,751,559.18	110,329,275.98
上海青浦大众小额贷款股份有限公司	42,337,457.94	17,702,997.64	17,702,997.64	39,182,614.31	39,660,688.28	17,134,704.94	17,134,704.94	-77,952,313.01
上海闵行大众小额贷款股份有限公司	17,667,156.40	7,567,716.70	7,567,716.70	-71,273,452.43				

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

(1) 公司本期因受让上海大众公用事业（集团）股份有限公司持有的下属子公司上海世合实业有限公司的 15% 和 25% 股权，使公司持股比例由原来的 60.00% 上升至 100.00%；

(2) 公司本期因受让上海大众企业管理有限公司持有的下属子公司安徽新大众房地产有限公司的 20% 股权，使公司持股比例由原来的 60.00% 上升至 80.00%；

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	上海世合实业有限公司	安徽新大众房地产有限公司
购买成本/处置对价		
— 现金	160,331,334.19	16,000,000.00
— 非现金资产的公允价值		
购买成本/处置对价合计	160,331,334.19	16,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	6,926,187.44	12,457,093.43
差额	153,405,146.75	3,542,906.57
其中：调整资本公积		
调整盈余公积	153,405,146.75	3,542,906.57
调整未分配利润		

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

序号	合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
					直接	间接	
	一、合营企业						
1	上海大众新亚出租汽车有限公司	上海	上海	交通运输业	49.50		权益法
2	上海大众交运出租汽车有限公司	上海	上海	交通运输业	50.00		权益法
3	上海大众美林阁酒店有限公司	上海	上海	服务业	50.00		权益法
4	众新投资有限公司	香港	香港	金融业	50.00		权益法

序号	合营企业或 联营企业名称	主要 经营地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		对合营企业 或联营企业 投资的会计 处理方法
					直接	间接	
二、联营企业							
5	上海大众拍卖有限公司	上海	上海	服务业	49.00		权益法
6	无锡东方誉众汽车销售服务有限公 司	江苏无锡	江苏无锡	服务业	20.00		权益法
7	无锡鸿众汽车销售服务有限公司	江苏无锡	江苏无锡	商业	30.00		权益法
8	杭州大众出租汽车股份有限公司	浙江杭州	浙江杭州	交通运输业	45.51		权益法
9	上海三吉电子工程有限公司	上海	上海	工业	25.00		权益法
10	香港福茂投资有限公司	香港	香港	服务业	30.00		权益法
11	安徽大众汽车运输有限责任公司	安徽合肥	安徽合肥	交通运输业	50.00		权益法
12	哈尔滨大众交通运输有限责任公司	黑龙江哈尔滨	黑龙江哈尔滨	交通运输业	50.00		权益法
13	江西大众交通运输有限责任公司	江西南昌	江西南昌	交通运输业	45.00		权益法
14	上海交通大众客运有限责任公司	上海	上海	交通运输业	40.71		权益法
15	上海大众驾驶员培训有限公司	上海	上海	服务业	40.00		权益法
16	南京市栖霞区中北农村小额贷款有 限公司	江苏南京	江苏南京	金融业	35.00		权益法
17	上海大众出行信息技术股份有限公 司	上海	上海	交通运输业	40.00		权益法

2、重要合营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	上海大众新亚出 租汽车有限公司	上海大众美林阁 酒店有限公司	上海大众新亚出 租汽车有限公司	上海大众美林阁 酒店有限公司
流动资产	118,003,790.09	7,804,364.87	58,840,700.89	5,920,244.20
其中：现金和现金等价物	114,553,711.89	7,698,084.87	54,689,650.15	5,272,598.28
非流动资产	138,332,877.26	40,337,828.40	138,563,794.88	42,691,724.62
资产合计	256,336,667.35	48,142,193.27	197,404,495.77	48,611,968.82
流动负债	97,536,486.37	2,291,972.88	42,030,564.13	2,235,883.08
非流动负债			548,235.96	
负债合计	97,536,486.37	2,291,972.88	42,578,800.09	2,235,883.08

	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	上海大众新亚出租汽车有限公司	上海大众美林阁酒店有限公司	上海大众新亚出租汽车有限公司	上海大众美林阁酒店有限公司
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	158,800,180.98	45,850,220.39	154,825,695.68	46,376,085.74
按持股比例计算的净资产份额	78,606,089.59	22,925,110.20	76,638,719.36	23,188,042.87
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—收购时形成的公允价值与账面价值的差异	38,404,529.56	17,461,710.76	38,404,529.56	18,708,975.88
对合营企业权益投资的账面价值	117,010,619.15	40,386,820.96	115,043,248.92	41,897,018.75
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	67,748,061.22	17,156,182.32	66,883,546.90	16,594,581.41
财务费用	-934,570.24	-93,381.04	-1,270,001.39	-294,033.24
所得税费用	3,986,532.69	2,972,991.59	3,524,335.18	3,128,979.53
净利润	13,904,196.08	8,974,134.65	10,152,560.66	9,523,561.13
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	13,904,196.08	8,974,134.65	10,152,560.66	9,523,561.13
本年度收到的来自合营企业的股利	4,964,855.39	4,750,000.00	5,810,530.00	3,925,728.00

3、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	哈尔滨大众交通运输有限责任公司	上海交通大众客运有限责任公司	哈尔滨大众交通运输有限责任公司	上海交通大众客运有限责任公司
流动资产	21,653,935.45	80,532,466.14	26,596,945.02	72,221,212.55
非流动资产	62,384,481.94	85,959,015.20	58,265,382.18	96,756,574.30
资产合计	84,038,417.39	166,491,481.34	84,862,327.20	168,977,786.85

	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	哈尔滨大众交 通运输有限责 任公司	上海交通大众 客运有限责任 公司	哈尔滨大众交 通运输有限责 任公司	上海交通大众 客运有限责任 公司
流动负债	42,589,827.09	32,239,365.10	44,720,571.02	35,955,634.62
非流动负债				
负债合计	42,589,827.09	32,239,365.10	44,720,571.02	35,955,634.62
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	41,448,590.30	134,252,116.24	40,141,756.18	133,022,152.23
按持股比例计算的净资产 份额	20,724,295.15	54,654,036.52	20,070,878.09	54,153,318.17
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—收购时形成的公允价值 与账面价值的差异				
对联营企业权益投资的账 面价值	20,724,295.15	54,654,036.52	20,070,878.09	54,153,318.17
存在公开报价的联营企业 权益投资的公允价值				
营业收入	34,803,556.02	89,475,818.00	34,330,878.84	89,395,565.45
净利润	10,590,545.25	12,053,248.25	10,164,237.46	12,038,035.06
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	10,590,545.25	12,053,248.25	10,164,237.46	12,038,035.06
本年度收到的来自联营企 业的股利	4,900,000.00	4,406,169.78	5,250,000.00	4,013,036.42

4、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	32,383,194.98	32,299,747.33

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-11,503,517.19	2,761,090.22
—其他综合收益		
—综合收益总额	-11,503,517.19	2,761,090.22
联营企业：		
投资账面价值合计	237,339,950.85	301,838,186.96
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	4,129,702.07	3,287,172.87
—其他综合收益		
—综合收益总额	4,129,702.07	3,287,172.87

5、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或 联营企业名称	累积未确认的 前期累计损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未 确认的损失
众新投资有限公司	-19,327,521.28	-14,029,053.04	-33,356,574.32

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，董事会要求本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。公司管理层通过财务部门递交的季度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

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

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，公司根据不同销售规模设置了赊销限额和信用期。通常公司对新客户会采取较为谨慎的信用政策，提高预收款项的比例。

公司通过对已有客户的应收账款账龄分析的季度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长、短期借款和银行（超）短期融资券。公司根据资金金额、时间的需求，综合分析各银行借款的利率、时间等因素后，进行借款。公司与银行建立了良好的银企关系，拥有充分的银行授信额度，公司一贯保持了良好的信用记录，与银行签订的借款合同的利率基本在央行公布的同期同档次的基准利率上进行一定比例的下浮。公司融资需求基本为短期融资需求，于 2018 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将增加或减少 20,124,683.33 元（2017 年 12 月 31 日：17,343,541.79 元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于 2018 年及 2017 年，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、港币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			年初余额		
	美元	港币	合计	美元	港币	合计
银行存款	70,451,667.10	7,690,386.75	78,142,053.85	68,226,049.27	18,876,355.88	87,102,405.15
其他货币资金	12,130,098.48	4,668,630.50	16,798,728.98	18,870,579.16	102,042,783.18	120,913,362.34
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,854,006.12	81,262,327.85	112,116,333.97	21,232,728.36	98,084,308.51	119,317,036.87
其他流动资产	102,947,804.7		102,947,804.70			
其他非流动资产		127,574,720.00	127,574,720.00		121,708,496.00	121,708,496.00
外币金融资产小计	216,383,576.40	221,196,065.10	437,579,641.50	108,329,356.79	340,711,943.57	449,041,300.36
短期借款						
长期借款						
外币金融负债小计						
净额	216,383,576.40	221,196,065.10	437,579,641.50	108,329,356.79	340,711,943.57	449,041,300.36

于 2018 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 18,127,103.57 元（2017 年 12 月 31 日：18,615,453.27 元）。管理层认为 5% 合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

（3）其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	115,635,783.97	124,927,551.03
可供出售金融资产	2,720,328,094.27	3,938,874,532.19
净额	2,835,963,878.24	4,063,802,083.22

于 2018 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 5%，则本公司将增加或减少净利润或其他综合收益合计 107,235,514.72 元（2017 年 12 月 31 日：153,377,768.03 元）。管理层认为 5% 合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

（三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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	
一、持续的公允价值计量				
◆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				
(1) 债务工具投资	115,635,783.97			115,635,783.97
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
◆可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	2,418,490,009.27		301,838,085.00	2,720,328,094.27
(3) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额	2,534,125,793.24		301,838,085.00	2,835,963,878.24
◆交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
◆指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
如：持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

按照公开市场交易 2018 年 12 月 31 日收盘价格或证券、基金公司提供的 2018 年 12 月 31 日报价金额确认。

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

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	对公允价值的影响
限售股票	301,838,085.00	收益法	折现率	折现率 越高公允价值越低

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本企业第一大股东：上海大众公用事业（集团）股份有限公司对本公司的持股比例和表决权比例均为 20.01%；上海大众公用事业（集团）股份有限公司通过全资子公司大众（香港）国际有限公司对本公司的持股比例和表决权比例均为 1.94%；上海大众公用事业（集团）股份有限公司通过全资子公司的全资子公司 FretumConstruction&EngineeringEnterpriseLimited 对本公司的持股比例和表决权比例均为 4.71%；上海大众公用事业（集团）股份有限公司通过全资子公司的全资子公司 GalaxyBuilding&DevelopmentCorporationLimited 对本公司的持股比例和表决权比例均为 0.11%。

上海大众企业管理有限公司系上海大众公用事业（集团）股份有限公司的第一大股东，持有该公司 18.83% 的股权。

企业名称	关联关系	企业类型	注册地	法定 代表人	业务 性质	注册资本 (万元)	母公司对 本公司的 持股比例(%)	对本公司的表决权 比例(%)	本公司最终 控制方
上海大众企业管理有限公司	公司第一大股东的 第一大股东	其他有限责 任公司	上海市青浦 区工业园区	赵思渊	综合类	15,900.00	持有公司第一大 股东 18.83%的股权	持有公司第一大 股东 18.83%的股权	
上海大众公用事业（集团）股份有限公司	公司第一大 股东	股份有限公司 (上市)	上海市商城路 518 号	杨国平	综合类	295,243.4675	26.77	26.77	

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七（一）、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七（三）、在合营安排或联营企业中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
大众（香港）国际有限公司	上海大众公用事业（集团）股份有限公司控制的子公司
FretumConstruction&EngineeringEnterpriseLimited	上海大众公用事业（集团）股份有限公司控制的子公司
GalaxyBuilding&DevelopmentCorporationLimited	上海大众公用事业（集团）股份有限公司控制的子公司
上海卫铭生化股份有限公司	上海大众公用事业（集团）股份有限公司控制的子公司
上海翔殷路隧道建设发展有限公司	上海大众公用事业（集团）股份有限公司控制的子公司
上海大众融资租赁有限公司	上海大众公用事业（集团）股份有限公司控制的子公司
上海大众交通汽车服务有限公司	上海大众企业管理有限公司控制的子公司
上海大众交通汽车销售有限公司	上海大众企业管理有限公司控制的子公司
上海大众交通虹桥汽车销售服务有限公司	上海大众企业管理有限公司控制的子公司
上海大众交通新虹桥汽车销售服务有限公司	上海大众企业管理有限公司控制的子公司
上海大众交通汽车修理有限公司	上海大众企业管理有限公司控制的子公司
上海大众万祥汽车修理有限公司	上海大众企业管理有限公司控制的子公司
上海大众交通市中汽车销售服务有限公司	上海大众企业管理有限公司控制的子公司
大众交通集团上海庙行汽车销售服务有限公司	上海大众企业管理有限公司控制的子公司
杭州大众出租汽车股份有限公司	持有公司控股子公司的 40% 股权
魏建华	持有公司控股子公司的 10% 股权

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海大众交通虹桥汽车销售服务有限公司	车辆采购 及车辆保修	145,631,024.50	138,809,768.15
上海大众交通汽车销售有限公司	车辆采购	196,727,324.38	196,038,294.18
上海大众交通市中汽车销售服务有限公司	车辆保修	6,651,750.58	6,797,706.48
上海大众交通汽车修理有限公司	车辆保修	3,599,452.23	3,539,270.09
上海大众万祥汽车修理有限公司	车辆保修	1,265,752.70	901,944.02
上海大众拍卖有限公司	车辆拍卖	98,320,951.12	111,607,725.07
上海大众交通新虹桥汽车销售服务有限公司	车辆保修	1,577,555.52	
大众交通集团上海庙行汽车销售服务有限公司	车辆保修	898,078.31	
上海交通大众客运有限责任公司	汽车租赁费 及车辆保修	2,211,171.04	

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
上海大众万祥汽车修理有限公司	提供劳务		99,583.99
上海大众新亚出租汽车有限公司	提供劳务	1,263,990.95	1,686,697.87
上海大众交通虹桥汽车销售服务有限公司	提供劳务	416,981.11	395,535.82
上海大众交通新虹桥汽车销售服务有限公司	提供劳务	383,018.86	453,079.24
上海大众出行信息技术股份有限公司	提供劳务	1,603,469.85	1,366,898.50
上海大众公用事业（集团）股份有限公司	提供劳务	1,106,875.00	
上海交通大众客运有限责任公司	提供劳务	1,165,048.55	1,844,660.20

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的	上期确认的
		租赁收入	租赁收入
上海大众交通虹桥汽车销售服务有限公司	大众 4S 店	1,088,337.38	973,475.89
上海大众交通新虹桥汽车销售服务有限公司	别克 4S 店	1,329,447.16	1,184,351.93

承租方名称	承租资产种类	本期确认的	上期确认的
		租赁收入	租赁收入
上海大众交通汽车销售有限公司	办公室		461,924.76
上海大众交通市中汽车销售服务有限公司	办公室		424,263.80
上海大众企业管理有限公司	大众大厦办公楼	676,033.37	670,425.19
上海大众公用事业（集团）股份有限公司	大众大厦办公楼	3,137,941.32	2,912,940.48
上海卫铭生化股份有限公司	大众大厦办公楼	417,000.00	417,000.00
上海翔殷路隧道建设发展有限公司	大众大厦办公楼	498,030.28	497,610.84
上海大众融资租赁有限公司	大众大厦办公楼	843,460.87	842,991.95
上海大众驾驶员培训有限公司	国权北路经营用地	1,068,380.93	1,068,380.92
上海大众万祥汽车修理有限公司	修理厂	1,666,666.76	1,666,666.76

注：大众 4S 店、别克 4S 店和国权北路经营用地的租赁情况详见本附注十（五）7（1）（2）（3）。

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
子公司：				
上海徐汇大众小额贷款股份有限公司	30,000,000.00	2018/6/1	2019/5/31	否
上海徐汇大众小额贷款股份有限公司	30,000,000.00	2018/11/23	2019/5/23	否
上海徐汇大众小额贷款股份有限公司	20,000,000.00	2018/6/4	2019/6/3	否
上海徐汇大众小额贷款股份有限公司	10,000,000.00	2018/12/17	2019/12/16	否
上海青浦大众小额贷款股份有限公司	100,000,000.00	2018/10/16	2019/4/16	否
子公司借款担保小计	190,000,000.00			
关联方：				
众新投资有限公司（注）	188,737,641.95	2016/5/20	2019/5/17	否
关联方担保小计	188,737,641.95			
合计	378,737,641.95			

注：大众交通（集团）股份有限公司为合营企业众新投资有限公司的 2,750 万美元贷款提供担保，公司以人民币 2 亿元的定期存单质押为担保方式，贷款本金 2,750 万美元，按照 2018 年 12 月 28 日汇率折算为人民币 188,737,641.95 元，担保期限为 2016 年 5 月 20 日至 2019 年 5 月 17 日。

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				
上海交通大众客运有限责任公司	24,662,118.00			交通银行联动账户资金池，本金可以随时变动，无固定期限
上海大众拍卖有限公司	5,000,000.00			交通银行联动账户资金池，本金可以随时变动，无固定期限
杭州大众出租汽车股份有限公司	8,000,000.00	2018/2/20	2019/2/21	
魏建华	13,670,000.00	2018/9/21	2021/11/22	
拆出				
香港福茂投资有限公司	127,574,720.00	2016/6/8	2020/12/31	借款本金为港币 145,600,000 元

5、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海大众企业管理有限公司	股权出售		35,131,279.01
上海大众企业管理有限公司	股权受让	16,000,000.00	3,447,571.27
上海大众公用事业（集团）股份有限公司	股权出售		75,000,000.00
上海大众公用事业（集团）股份有限公司	股权受让或与关联方一同股权受让	262,831,334.19	149,781,888.00
上海大众公用事业（集团）股份有限公司	与关联方一同投资	220,000,000.00	
长江钜派(上海)资产管理有限公司	增资		4,320,000.00

(1) 2018 年 8 月 29 日，公司下属子公司上海大众房地产开发经营公司与上海大众企业管理有限公司签订《上海市产权交易合同》，上海大众房地产开发经营公司受让上海大众企业管理有限公司持有安徽新大众房地产有限公司 20% 股权，转让价格依据上海财瑞资产评估有限公司出具“沪财瑞评报字【2018】第 2027 号”评估报告结果，经双方协商 20% 股权交易价格为 1,600 万元。

(2) 2017 年 12 月 26 日，公司与上海大众公用事业（集团）股份有限公司签订《上海市产权交易合同》，公司受让上海大众公用事业（集团）股份有限公司持有的上海闵行大众小额贷款股份有限公司的 50% 股权，转让价格根据上海财瑞资产评估有限公司 2017 年 12 月 7 日出具“沪财瑞评报字[2017]第 2031 号”评估报告结果，经双方经协商 50% 的股权交易价格为 10,250 万元。

(3) 2018 年 8 月 30 日，公司与上海大众公用事业（集团）股份有限公司签订《上海市产权交易合同》，公司受让上海大众公用事业（集团）股份有限公司持有的上海世合实业有限公司的 15% 股权。转让价格依据上海财瑞资产评估有限公司 2018 年 8 月 24 日出具的“沪财瑞评报字[2018]第 2007 号”评估报告”，经双方协商 15% 股权的交易价格为 6,016.434947 万元。

(4) 2018 年 11 月 5 日，公司与上海大众公用事业（集团）股份有限公司签订《上海市产权交易合同》，公司受让上海大众公用事业（集团）股份有限公司持有的上海世合实业有限公司的 25% 股权。转让价格依据上海财瑞资产评估有限公司 2018 年 10 月 19 日出具的“沪财瑞评报字[2018]第 2031 号”评估报告结果，经双方协商 25% 的股权交易价格为 10,016.698472 万元。

(5) 2018 年 5 月，公司与上海大众公用事业（集团）股份有限公司以及其他投资人作为有限合伙人共同参与投资北京爱奇艺东投资管理中心(有限合伙)，公司与上海大众公用事业（集团）股份有限公司各认缴出资额 2.2 亿元，成为北京爱奇艺东投资管理中心（有限合伙）有限合伙人。2018 年 7 月由于北京爱奇艺东投资管理中心（有限合伙）拟定投资项目发生变化，经协商，全体合伙人一致同意退伙，并签订《退伙协议》，公司已收到退伙投资款。

6、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	942.66	693.02

7、 其他关联交易

(1) 公司与上海大众交通虹桥汽车销售服务有限公司签订协议，公司将位于青浦区北青公路 4149 号内西北地块及附属建筑物出租给上海大众交通虹桥汽车销售服务有限公司以作经营使用，租赁期限 2016 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。上海大众交通虹桥汽车销售服务有限公司 2014 年向公司支付房屋建筑物建设及安全保证金 1,900 万，上海大众交通虹桥汽车销售服务有限公司满足在租赁期内按期支付租金、正常运营及未发生安全事故的前提下，公司每两年归还 100 万保证金，归还期限为 40 年，截止 2018 年 12 月 31 日已归还 200 万元，结余 1,700 万。

(2) 公司与上海大众交通新虹桥汽车销售服务有限公司签订协议，公司将位于青浦区北青公路 4149 号中央大道东侧地块及附属建筑物出租给上海大众交通新虹桥汽车销售服务有限公司以作经营使用，租赁期限 2016 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。上海大众交通新虹桥汽车销售服务有限公司 2014 年向公司支付房屋建筑物建设及安全保证金 2,600 万，上海大众交通新虹桥汽车销售服务有限公司满足在租赁期内按期支付租金、正常运营及未发生安全事故的前提下，公司每两年归还 130 万保证金，归还期限为 40 年，截止 2018 年 12 月 31 日已归还 260 万元，结余 2,340 万。

(3) 公司下属子公司上海大众房地产开发经营公司与上海大众驾驶员培训有限公司签订协议，将位于杨浦区国权北路 99 号及附属建筑物出租给上海大众驾驶员培训有限公司以作经营使用。上海大众驾驶员培训有限公司向公司支付房屋建筑物建设及安全保证金 936 万，上海大众驾驶员培训有限公司满足在租赁期内按期支付租金、正常运营及未发生安全事故的前提下，公司每两年归还 187.20 万保证金，归还期限为 10 年。截止 2018 年 12 月 31 日已归还 187.20 万元，结余 748.80 万元。

(4) 公司与关联人共同投资设立上海大众出行信息技术股份有限公司。2015 年 12 月 29 日，公司与上海大众公用事业（集团）股份有限公司、上海大众企

业管理有限公司在上海签署《投资合作协议》，协议预定：三方共同出资发起设立上海大众出行信息技术股份有限公司，注册资本金 2.5 亿元。2016 年 1 月 5 日经上海市工商局批准成立。截止 2018 年 12 月 31 日，公司已累计出资 10,000 万元。

(5) 2017 年，公司与关联人上海大众公用事业（集团）股份有限公司共同收购上海世合实业有限公司 60% 和 40% 合计 100% 股权。2017 年收购完成后，为支持上海世合实业有限公司资金运作，股东双方按照出资比例分别对其进行流动资金支持，决定在 2018 年适当时候转增项目公司股本。截止 2017 年 12 月 31 日应付上海大众公用事业（集团）股份有限公司 322,218,112.00 元。

2018 年，公司分两次受让上海大众公用事业（集团）股份有限公司持有的上海世合实业有限公司 40%，收购后，公司持有上海世合实业有限公司 100% 股权，本期股权收购具体情况详见本附注十（五）5（3）（4）。考虑到公司收购后成为上海世合实业有限公司 100% 股东，将之前收到的上海大众公用事业（集团）股份有限公司流动资金扶持款 322,218,112.00 元全额归还。

(六) 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		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	上海大众公用事业（集团）股份有限公司	1,173,287.50	58,664.38		
预付款项					
	上海大众出行信息技术股份有限公司	1,920,000.00			
其他应收款					
	上海大众交运出租汽车有限公司	5,834,931.21		1,577,464.25	
	上海大众拍卖有限公司	1,199,219.00		1,729,807.50	
	其他应收款小计	7,034,150.21		3,307,271.75	

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他非流动资产					
	香港福茂投资有限公司	127,574,720.00		121,708,496.00	
	上海大众交通虹桥汽车销售服务有限公司			5,280,000.00	
	上海大众交通汽车销售有限公司	13,056,464.25		20,924,478.52	
	其他非流动资产小计	140,631,184.25		147,912,974.52	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
预收账款			
	上海大众融资租赁有限公司	141,426.21	140,152.12
	上海大众企业管理有限公司	188,859.87	186,042.99
	预收账款小计	344,428.71	326,195.11
其他应付款			
	上海交通大众客运有限责任公司	24,662,118.00	24,662,118.00
	上海大众拍卖有限公司	7,000,000.00	5,000,000.00
	上海大众交通虹桥汽车销售服务有限公司	17,000,000.00	17,000,000.00
	上海大众交通新虹桥汽车销售服务有限公司	23,400,000.00	23,400,000.00
	杭州大众出租汽车股份有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00
	上海大众驾驶员培训有限公司	7,488,000.00	9,360,000.00
	上海大众公用事业（集团）股份有限公司		322,218,112.00
	魏建华	13,670,000.00	
	其他应付款小计	101,220,118.00	409,640,230.00

十一、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	本期 收到金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益的金额		计入 当期损益的项目
			本期发生额	上期发生额	
与日常经营活动相关的政府补助		递延收益	226,744.20	2,981,104.35	其他收益

(二) 与收益相关的政府补助

种类	本期 收到金额	计入当期损益的金额		计入 当期损益的 项目
		本期发生额	上期发生额	
与日常经营活动相关的政府补助	104,963,955.06	104,963,955.06	42,164,667.71	其他收益
与日常经营活动无关的政府补助	113,805.37	113,805.37	1,541,200.00	营业外收入

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

2019年2月,大众交通（集团）股份有限公司与中车城市交通有限公司、苏州市吴江产业投资有限公司、中车产业投资有限公司、宁波中城新能源产业投资管理有限公司、宁波羽丰新能源产业投资管理合伙企业（有限合伙）签署《增资协议》，公司出资人民币 10,000 万元认缴中车城市交通有限公司增发的 666.67 万股份，增资后公司将成为中车城市交通有限公司 2% 股东。

2019年2月21日，在浙江省土地使用权网上交易系统进行的国有建设用地使用权挂牌出让活动中，公司全资子公司嘉善众祥房产开发有限公司竞得编号 2018-20 号地块的国有建设用地使用权。2019年3月11日，嘉善众祥房产开发有限公司与嘉善县自然资源和规划局签订合同编号为 3304212019A21004 的《国有建设用地使用权出让合同》，受让宗地编号为 2018-20，宗地总面积 53,242.2 平方米，宗地坐落于惠民街道李家村、开发区三期、之江路西侧、晋阳东路南侧，宗地用途为城镇住宅用地（普通商品房），土地使用权出让年限为 70 年，出让价款为 94,291.9362 万元。合同约定：出让金分两期支付，2019年3月25日之前支付人民币 47,145.9681 万元，2019年6月21日之前支付人

人民币 47,145.9681 元；宗地出让定金为人民币 18,858 万元，定金抵作最后一期土地出让价款；合同履行保证金人民币 200 万元，该款项不计入土地出让价款；本合同项下宗地建设项目在 2020 年 6 月 21 日之前开工，在 2023 年 6 月 21 日之前竣工；受让人应无偿配建保证性住房建筑面积 5,600 平方米。截止报告出具日，已支付第一笔土地款 4.71 亿元，土地定金 1.88 亿元及履约保证金 200 万元。

2、资产负债表日存在的与非关联方的重要承诺

商品房销售阶段性连带担保责任：本公司下属房产项目公司为购买其开发楼盘向银行申请个人住房贷款、住房公积金委托贷款的房屋承购人提供了阶段性连带保证责任。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司对外应承担的阶段性担保额为 4.89 亿元。

(二) 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

截止 2018 年 12 月 31 日，公司无重大未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保方	担保金额	担保到期日	对公司的财务影响
子公司：			
上海徐汇大众小额贷款股份有限公司	30,000,000.00	2019-5-31	无不利影响
上海徐汇大众小额贷款股份有限公司	30,000,000.00	2019-5-23	无不利影响
上海徐汇大众小额贷款股份有限公司	20,000,000.00	2019-6-3	无不利影响
上海徐汇大众小额贷款股份有限公司	10,000,000.00	2019-12-16	无不利影响
上海青浦大众小额贷款股份有限公司	100,000,000.00	2019-4-16	无不利影响
子公司借款担保小计	190,000,000.00		
关联方：			
众新投资有限公司（注）	188,737,641.95	2019-5-17	无不利影响
合计	378,737,641.95		

注：大众交通（集团）股份有限公司为合营企业众新投资有限公司的 2,750 万美元贷款提供担保，公司以人民币 2 亿元的定期存单质押为担保方式，贷款本金 2,750 万美元，按照 2018 年 12 月 28 日汇率折算为人民币 188,737,641.95 元，担保期限为 2016 年 5 月 20 日至 2019 年 5 月 17 日。

十三、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

根据 2019 年 3 月 28 日召开的公司第九届董事会第七次会议通过的 2018 年度利润分配预案，以 2018 年末总股本 236,412.2864 万股为基数，拟每股分配现金红利人民币 0.12 元（含税）；B 股按当时牌价折成美元发放，支付股利 28,369.47 万元。

(二) 期后投资股权情况

2019 年 1 月 21 日，大众交通（集团）股份有限公司与上海秋晟资产管理有限公司、中信证券股份有限公司签署了《秋晟资产言蹊 1 号宏观对冲私募基金合同》，公司投资人民币 3,000 万元认购由上海秋晟资产管理有限公司作为基金管理人、中信证券股份有限公司作为基金托管人的秋晟资产言蹊 1 号私募基金。本次购买资金为公司自有资金。2019 年 1 月 24 日，公司已完成出资 3,000 万元认购秋晟资产言蹊 1 号私募基金。

(三) 期后嘉善土地竞拍情况

2019 年 2 月 21 日，在浙江省土地使用权网上交易系统进行的国有建设用地使用权挂牌出让活动中，公司全资子公司嘉善众祥房产开发有限公司竞得编号 2018-20 号地块的国有建设用地使用权。2019 年 3 月 11 日，嘉善众祥房产开发有限公司与嘉善县自然资源和规划局签订合同编号为 3304212019A21004 的《国有建设用地使用权出让合同》，受让宗地编号为 2018-20，宗地总面积 53,242.2 平方米，宗地坐落于惠民街道李家村、开发区三期、之江路西侧、晋阳东路南侧，宗地用途为城镇住宅用地（普通商品房），土地使用权出让年限为 70 年，出让价款为 94,291.9362 万元。合同约定：出让金分两期支付，2019 年 3 月 25 日之前支付人民币 47,145.9681 万元，2019 年 6 月 21 日之前支付人民币 47,145.9681 元；宗地出让定金为人民币 18,858 万元，定金抵作最后一期土地出让价款；合同履行保证金人民币 200 万元，该款项不计入土地出让价款；本合同项下宗地建设项目在 2020 年 6 月 21 日之前开工，在 2023 年 6 月 21 日之前竣工；受让人应无偿配建保障性住房建筑面积 5,600 平方米。截止报告出具日，已支付第一笔土地款 4.71 亿元，土地定金 1.88 亿元及履约保证金 200 万元。

十四、其他重要事项

(一) 公司发行债券

2018 年 8 月 16 日公司第九届董事会第二次会议和 2018 年 9 月 3 日公司 2018 年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司公开发行公司债券的预案》。2018 年 11 月 27 日，根据中国证券监督管理委员会出具的（证监许可[2018]1967 号）《关于核准大众交通（集团）股份有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复》，核准：公司向合格投资者公开发行面值总额不超过 30 亿元的公司债券，本次公司债券采用分期发行方式，首期发行自证监会核准发行之日起 12 个月内完成；其余各期债券发行，自证监会核准发行之日起 24 个月内完成；批复自核准发行之日起 24 个月内有效。根据《大众交通（集团）股份有限公司 2018 年公开发行公司债券（第一期）发行公告》，债券采取网下面向合格机构投资者询价配售的方式发行，公司 2018 年公开发行公司债券（第一期）发行人民币 8 亿元，债券简称 18 大众 01，债券代码 155070，票面利率为 4.33%，债券为三年期固定利率债券，期限：2018 年 12 月 5 日至 2021 年 12 月 5 日。

(二) 公司取消可交换公司债券发行

公司于 2017 年 9 月 11 日取得中国证券监督管理委员会核发的《关于核准大众交通（集团）股份有限公司向合格投资者公开发行可交换公司债券的批复》（证监许可[2017]1634 号），核准公司向合格投资者公开发行面值总额不超过 20 亿元的可交换公司债券。本次发行采用分期发行方式，首期发行自核准发行之日起 12 个月内完成，其余各期债券自核准发行之日起 24 个月内完成，批复自核准发行之日起 24 个月内有效。鉴于债券市场变化、公司融资成本等因素，公司未在有效期内实施可交换公司债券的相关事宜。经 2018 年 9 月 6 日公司董事长总经理联席会议决议通过，公司决定取消本次可交换公司债券发行。

(三) 公司投资并赎回基金投资

2018 年 9 月，大众交通（集团）股份有限公司与上海亚豪股权投资基金管理有限公司签署了《亚豪稳利 1 号私募投资基金基金合同》，公司投资人民币 25,000 万元认购由上海亚豪股权投资基金管理有限公司作为基金管理人的亚豪稳利 1 号私募投资基金。本次购买资金为公司自有资金。2018 年 11 月因公司流动资金及项目需求，公司赎回亚豪稳利 1 号基金 25,000 万元。

(四) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

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）公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

公司报告分部包括：

- (1) 交通运输业务分部包含出租车运营、汽车租赁及现代物流等业务
- (2) 旅游餐饮服务业务分部包含宾馆住宿、餐饮旅游服务以及会议展览等业务
- (3) 房地产业分部包含住宅及商业用房的自主开发、销售等业务
- (4) 自营金融业务分部包含小额贷款业务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

2、 报告分部的财务信息

项目	交通运输	旅游餐饮服务	房地产	自营金融	其他	小计	分部间抵销	合计
营业总收入	1,465,474,927.08	329,089,857.86	1,551,532,785.51	152,033,179.61	79,573,229.23	3,577,703,979.29	20,709,729.09	3,556,994,250.20
营业成本/利息支出	1,204,621,829.63	189,314,803.79	897,326,440.84	12,990,254.82	51,285,795.63	2,355,539,124.71	69,425,389.66	2,286,113,735.05
资产总额	3,242,121,239.20	1,005,434,189.11	3,828,352,515.16	1,640,115,658.70	9,031,100,171.63	18,747,123,773.80	3,236,256,080.33	15,510,867,693.47
负债总额	2,050,138,574.84	574,224,595.60	2,230,482,583.60	241,700,173.57	4,145,910,252.70	9,242,456,180.31	2,900,417,370.91	6,342,038,809.40

分部中的“其他”的营业收入和成本为工商业版块收入成本及公司其他业务收入成本。“其他”中资产总额和负债总额中包括公司对外各项权益类投资和核算在集团母公司本部账面的资产和负债。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	1,880,124.48	2,356,658.42
合计	1,880,124.48	2,356,658.42

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
组合 1: 合并范围应收款项; 隔月即可收回的应收账款; 通过交通卡、银联 (杉德) 等结算方式形成的应收账款;	1,880,124.48	100.00			1,880,124.48	2,356,658.42	100.00			2,356,658.42

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
组合 2: 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款										
组合小计	1,880,124.48	100.00			1,880,124.48	2,356,658.42	100.00			2,356,658.42
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	1,880,124.48	100.00			1,880,124.48	2,356,658.42	100.00			2,356,658.42

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期无计提坏账准备金额；本期无收回或转回坏账准备金额。

(4) 按欠款方归集的期末余额金额较大的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上海公共交通卡股份有限公司	1,137,724.12	60.51	

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	23,412,132.61	16,348,408.18
应收股利		
其他应收款	1,921,411,586.08	2,021,464,940.54
合计	1,944,823,718.69	2,037,813,348.72

1、 应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款	17,453,333.34	10,761,666.67
委托贷款	5,958,799.27	5,586,741.51
合计	23,412,132.61	16,348,408.18

2、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
组合 1：隔月即可收回的其他应收款；通过交通卡、银联（杉德）等结算方式形成的其他应收款；未结案事故（已充分考虑了可能承担的损失）的相关支出；合并范围的其他应收款	1,914,179,063.57	99.15			1,914,179,063.57	2,010,299,404.05	99.16			2,010,299,404.05
组合 2：采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	16,483,707.91	0.85	9,251,185.40	56.12	7,232,522.51	16,961,617.36	0.84	5,796,080.87	34.17	11,165,536.49
组合小计	1,930,662,771.48	100.00	9,251,185.40	0.48	1,921,411,586.08	2,027,261,021.41	100.00	5,796,080.87	0.29	2,021,464,940.54
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,930,662,771.48	100.00	9,251,185.40		1,921,411,586.08	2,027,261,021.41	100.00	5,796,080.87		2,021,464,940.54

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	83,707.91	4,185.40	5.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年	10,000.00	2,000.00	20.00
3 至 4 年			30.00
4 至 5 年	12,890,000.00	6,445,000.00	50.00
5 年以上	3,500,000.00	2,800,000.00	80.00
合计	16,483,707.91	9,251,185.40	

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,455,104.53 元。本期无收回或转回坏账准备金额。

(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	年初账面余额
合并单位往来	1,881,700,700.29	1,983,761,952.60
各种押金及保证金	16,390,000.00	16,532,112.00
代垫司机四金	3,370,064.11	3,697,468.34
职工临借款或备用金	243,027.41	891,978.70
代收代付款及往来款	5,853,189.01	1,621,739.45
未结案事故费用	22,520,976.30	20,296,092.21
其他	584,814.36	459,678.11
合计	1,930,662,771.48	2,027,261,021.41

(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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海利鹏行企业发展有限公司	往来款	445,392,400.00	1 年以内	23.07	
大众汽车租赁有限公司	往来款	384,522,350.67	1 年以内	19.92	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
大众交通集团上海汽车租赁有限公司	往来款	253,957,473.15	1 年以内	13.15	
上海奉贤大众汽车客运有限公司	往来款	170,000,000.00	1 年以内	8.81	
上海大众房地产开发经营公司	往来款	159,565,963.40	1 年以内	8.26	
合计		1,413,438,187.22		73.21	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	3,858,522,768.12		3,858,522,768.12	2,787,191,433.93		2,787,191,433.93
对联营、合营企业投资	452,094,421.14		452,094,421.14	474,243,950.44		474,243,950.44
合计	4,310,617,189.26		4,310,617,189.26	3,261,435,384.37		3,261,435,384.37

1、对子公司投资

序号	被投资单位	年初余额	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
1	上海大众大厦有限责任公司	190,200,000.00			190,200,000.00		
2	大众汽车租赁有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
3	上海大众房地产开发经营公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
4	上海大众国际旅行社有限公司	20,180,000.00			20,180,000.00		
5	上海大众旅游汽车有限公司	48,000,000.00			48,000,000.00		
6	上海大众交通国际物流有限公司	11,712,775.76			11,712,775.76		
7	上海奉贤大众众义汽车客运有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
8	上海奉贤大众众和出租汽车有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
9	上海奉贤大众汽车客运有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		

序号	被投资单位	年初余额	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
10	上海大众国际会议中心有限公司	107,000,000.00			107,000,000.00		
11	苏州大众交通有限公司	21,893,276.07			21,893,276.07		
12	无锡大众交通有限责任公司	33,109,125.85			33,109,125.85		
13	上海大众空港宾馆有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00		
14	宁波大众汽车服务有限公司	7,774,210.39			7,774,210.39		
15	上海大众科技有限公司	52,514,878.44			52,514,878.44		
16	上海大众交通旧机动车经纪有限公司	940,466.39			940,466.39		
17	上海虹口大众出租汽车有限公司	495,484,900.26			495,484,900.26		
18	昆山大众交通有限公司	9,600,000.00			9,600,000.00		
19	上海京威实业有限公司	114,656,517.01			114,656,517.01		
20	余姚上海大众交通有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
21	上海徐汇大众小额贷款股份有限公司	219,863,083.37			219,863,083.37		
22	上海长宁大众小额贷款股份有限公司	173,850,000.00			173,850,000.00		
23	大众交通集团上海汽车租赁有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
24	上海大众广告有限公司	27,151,721.89			27,151,721.89		
25	上海嘉定大众小额贷款股份有限公司	100,949,051.55			100,949,051.55		
26	大众交通（香港）有限公司	12,305,178.95			12,305,178.95		
27	上海大众交通集团资产管理有限公司	255,000,000.00			255,000,000.00		

序号	被投资单位	年初余额	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
28	上海利鹏行企业发展有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
29	上海青浦大众小额贷款股份有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
30	上海台茂国际实业有限公司	60,833,416.00			60,833,416.00		
31	上海大众交通二手车交易市场经营管理 有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
32	上海世合实业有限公司	224,672,832.00	960,331,334.19		1,185,004,166.19		
33	上海闵行大众小额贷款股份有限公司		102,500,000.00		102,500,000.00		
34	大众钜鼎(上海)资产管理有限公司		8,500,000.00		8,500,000.00		
	合计	2,787,191,433.93	1,071,331,334.19		3,858,522,768.12		

2、 对联营、合营企业投资

序号	被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
			追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	其 他			
	合营企业											
1	上海大众新亚出租汽车 有限公司	115,043,248.92			6,932,225.62				4,964,855.39		117,010,619.15	

序号	被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
2	上海大众交运出租汽车有限公司	32,299,747.33			1,148,666.67				1,065,219.02		32,383,194.98	
3	上海大众美林阁酒店有限公司	41,897,018.75			3,239,802.21				4,750,000.00		40,386,820.96	
	小计	189,240,015.00			11,320,694.50				10,780,074.41		189,780,635.09	
联营企业												
4	杭州大众出租汽车股份有限公司	34,575,751.27			3,564,243.06			85,201.16	2,785,212.00		35,439,983.49	
5	安徽大众汽车运输有限责任公司	25,296,450.67			1,691,605.92				1,600,000.00		25,388,056.59	
6	哈尔滨大众交通运输有限责任公司	20,070,878.09			5,295,272.62			258,144.44	4,900,000.00		20,724,295.15	
7	江西大众交通运输有限公司	20,875,925.71			1,117,663.58			197,842.12	8,361,000.00		13,830,431.41	
8	上海交通大众客运有限责任公司	54,153,318.17			4,906,888.13				4,406,169.78		54,654,036.52	

序号	被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
9	上海大众驾驶员培训有限公司	17,085,552.70			1,029,448.08				8,000,000.00		10,115,000.78	
10	南京市栖霞区中北农村小额贷款有限公司	48,900,748.87			607,769.34						49,508,518.21	
11	上海大众融资租赁有限公司	64,045,309.96			-11,406,789.23		14,943.17				52,653,463.90	
	小计	285,003,935.44			6,806,101.50		556,130.89		30,052,381.78		262,313,786.05	
	合计	474,243,950.44			18,126,796.00		556,130.89		40,832,456.19		452,094,421.14	

序号 1：上海大众新亚出租汽车有限公司的投资比例分别为：本公司 49.50%，上海锦江国际实业投资股份有限公司 49.50%，上海市闸北区商业建设投资总公司 1%。公司章程及股东会决议规定，上海市闸北区商业建设投资总公司不参与公司经营管理，由公司及上海锦江国际实业投资股份有限公司双方共同控制。

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	327,080,994.20	317,628,245.14	344,740,642.01	270,232,033.02
其他业务	13,622,426.31	10,978,246.33	13,540,891.06	10,348,780.72
合计	340,703,420.51	328,606,491.47	358,281,533.07	280,580,813.74

主营业务（分行业）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 旅游饮食服务业	31,824,235.00	17,869,400.28	32,713,990.31	16,959,710.87
(2) 交通运输业	295,256,759.20	299,758,844.86	312,026,651.70	253,272,322.15
合计	327,080,994.20	317,628,245.14	344,740,642.01	270,232,033.02

投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算确认的长期股权投资收益	281,329,688.61	265,469,882.66
权益法核算确认的长期股权投资收益	18,126,796.00	17,755,155.17
处置长期股权投资产生的投资收益		11,879,454.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	73,750.00	23,502,307.59
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-12,446,178.12	4,357,057.90
持有持有至到期投资期间取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	78,140,696.35	79,801,629.85
处置可供出售金融资产取得的投资收益	497,367,026.54	532,936,997.84
其他（委托投资及银行理财产品）	36,199,998.30	28,563,368.92
合计	898,791,777.68	964,265,854.83

其中本期处置可供出售金融资产取得的投资收益主要为：

项目	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益	497,367,026.54	532,936,997.84

项目	本期发生额	上期发生额
主要为：		
国泰君安	496,218,933.89	446,351,025.21
复地（集团）股份有限公司		82,298,039.40

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-10,932,675.95	
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）	37,919,774.86	
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	489,534,312.43	
对外委托贷款取得的损益	3,219,618.42	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,505,356.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	525,246,386.65	
所得税影响额	133,032,800.31	
少数股东权益影响额（税后）	6,558,277.81	
合计	385,655,308.53	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.85	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.54	0.21	0.21

大众交通（集团）股份有限公司

二〇一九年三月二十八日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201808150101

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙会计师事务所

主要经营场所 上海市黄浦区南京路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

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

【企业经营涉及行政许可的, 凭许可证件经营】



登记机关



2018年08月15日



会计师事务所 执业证书

名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

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

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）



证书序号：0001247

说明

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

发证机关：上海市财政局



二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



证书序号：000194

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
立信会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟

证书号：34

发证时间：二〇一〇年七月十七日

证书有效期至：二〇一二年七月十七日





姓 名 王斌
 Full name 王斌
 性 别 男
 Sex 男
 出生日期 1973-12-19
 Date of birth 1973-12-19
 工作单位 立信会计师事务所
 Working unit 立信会计师事务所
 身份证号码 310105197312190011
 Identity card No. 310105197312190011



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



王斌 (310000062147)
 已通过2018年年检
 上海市注册会计师协会
 2018年04月30日

月 日



注册号:
 No. of Certificate 310000062147

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized (approved) CPAs

发证日期: 2002 07 月 15 日
 Date of issuance 2002 07 m 15 d



姓名
Full name
性别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



有效期至2018年年检
到期截止
310000060257
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

月 日 年

证书编号: 310000060257
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1990 年 06 月 30 日
Date of Issuance