

上海物资贸易股份有限公司

财务报表及审计报告

2018年12月31日止年度

上海物资贸易股份有限公司

财务报表及审计报告
2018年12月31日止年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 4
合并及母公司资产负债表	5 - 8
合并及母公司利润表	9 - 10
合并及母公司现金流量表	11 - 12
合并及母公司所有者权益变动表	13 - 16
财务报表附注	17 - 86

审计报告

德师报(审)字(19)第 P01538 号
(第 1 页, 共 4 页)

上海物资贸易股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了上海物资贸易股份有限公司(以下简称“上海物贸”)的财务报表,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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了上海物贸 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合并及母公司现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本年度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我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项 1—存货跌价准备

事项描述:

如合并财务报表附注(五)、5 所披露,于 2018 年 12 月 31 日,上海物贸的存货账面余额为人民币 436,402,947.31 元,存货跌价准备金额为人民币 3,524,743.09 元,账面净值为人民币 432,878,204.22 元,占合并财务报表资产总额的 25%,对财务报表影响重大。存货跌价准备的提取,取决于对存货可变现净值的估计,可变现净值按库存商品的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。在确定存货的可变现净值时,管理层须考虑存货的实际状况、库龄、市场价值或同类存货的市场价值并合理估计实现销售所需的销售费用和相关税费,以上均需涉及重大的管理层判断和估计,故我们将存货跌价准备评估视为关键审计事项。

审计报告(续)

德师报(审)字(19)第 P01538 号
(第 2 页, 共 4 页)

三、关键审计事项 - 续

审计应对:

- 了解管理层与存货跌价准备计提相关的关键内部控制程序, 评估相关控制的设计及是否得到执行, 并测试其运行有效性;
- 获取上海物贸的存货跌价准备计算表, 检查是否已按照上海物贸相关会计政策计提跌价准备并复核其计算;
- 获取存货库龄分析报告, 选取样本对存货库龄的划分进行抽样测试, 并且与存货跌价准备计算表相核对, 关注长库龄存货的跌价准备计提是否合理;
- 抽样对存货的可变现净值进行复核测算, 对于管理层用于确定可变现净值时预计的销售价格与实际售价进行比对同时考虑市场供求和行业趋势的可能影响; 对于估计的销售费用及相关税费与历史情况进行比对, 以评估管理层的估计是否合理;
- 对库存商品实施监盘程序, 检查库存商品的实际状况。

关键审计事项 2—应收汽车销售返利的预提

事项描述:

如合并财务报表附注(五)、4 所披露, 于 2018 年 12 月 31 日, 其他应收款中预提汽车销售返利余额为人民币 47,646,215.52 元。在预提应收汽车销售返利时, 管理层须根据不同品牌和车型的返利政策, 结合历史实际返利情况, 对预提销售返利做出最佳估计, 在此过程中需涉及重大的管理层判断和估计, 同时汽车销售返利的预提金额对公司利润影响重大, 故我们将应收汽车销售返利的预提视为关键审计事项。

审计应对:

- 了解管理层与返利政策的应用和返利预提相关的关键内部控制程序, 评估相关控制的设计及是否得到执行, 并测试其运行有效性;
- 获取管理层编制的预提返利表, 结合汽车厂商具体的返利商务政策, 复核资产负债表日的预提返利金额, 评估管理层估计的预提返利金额是否合理;
- 检查上年度预提返利期后实际收到的金额, 分析实际收到的金额和预提返利金额差异的原因, 同时检查本年度预提返利的期后结算情况, 评估管理层对返利预提的准确性。

审计报告(续)

德师报(审)字(19)第 P01538 号
(第 3 页, 共 4 页)

四、其他信息

上海物贸管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督上海物贸的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- (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,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

审计报告(续)

德师报(审)字(19)第 P01538 号
(第 4 页, 共 4 页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对上海物贸持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致上海物贸不能持续经营。
- (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) 就上海物贸中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:
(项目合伙人)

陈颂

中国注册会计师:

刘念

2019年3月22日

合并资产负债表
2018年12月31日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(五)1	302,299,526.98	622,720,773.97
应收票据及应收账款	(五)2	116,897,037.94	63,982,132.80
其中：应收票据	(五)2.2	14,033,561.44	14,601,224.85
应收账款	(五)2.3	102,863,476.50	49,380,907.95
预付款项	(五)3	81,617,744.94	219,967,848.10
其他应收款	(五)4	89,298,006.12	71,635,951.30
其中：应收利息	(五)4.1	-	-
应收股利	(五)4.2	19,182,835.72	9,831,650.41
存货	(五)5	432,878,204.22	345,661,699.43
其他流动资产	(五)6	25,927,015.65	18,971,625.64
流动资产合计		1,048,917,535.85	1,342,940,031.24
非流动资产：			
可供出售金融资产	(五)7	17,671,945.29	20,354,963.71
长期股权投资	(五)8	219,343,388.93	245,818,267.77
投资性房地产	(五)9	11,000,164.73	11,971,902.41
固定资产	(五)10	341,127,463.85	357,833,903.08
在建工程	(五)11	3,011,981.64	1,884,145.46
无形资产	(五)12	33,006,595.98	33,069,614.61
长期待摊费用	(五)13	34,275,440.49	23,451,541.41
递延所得税资产	(五)14	2,346,252.39	2,188,122.16
非流动资产合计		661,783,233.30	696,572,460.61
资产总计		1,710,700,769.15	2,039,512,491.85

合并资产负债表 - 续
2018年12月31日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	(五)15	186,220,315.55	240,904,040.73
应付票据及应付账款	(五)16	537,604,487.44	807,905,384.78
预收款项	(五)17	66,469,859.27	118,149,545.12
应付职工薪酬	(五)18	26,343,246.38	22,261,880.58
应交税费	(五)19	9,595,073.80	15,676,660.13
其他应付款	(五)20	122,454,713.43	114,421,888.81
其中：应付利息	(五)20.2	208,062.92	260,033.01
应付股利	(五)20.3	33,821.60	3,821,821.60
一年内到期的非流动负债	(五)21	816,831.57	681,000.00
流动负债合计		949,504,527.44	1,320,000,400.15
非流动负债：			
长期借款	(五)22	-	956,340.26
长期应付职工薪酬	(五)23	16,126,000.00	17,673,000.00
预计负债	(五)24	2,771,206.20	2,771,206.20
递延收益	(五)25	44,172,498.42	45,006,414.44
递延所得税负债	(五)14	36,123,227.61	36,793,982.21
非流动负债合计		99,192,932.23	103,200,943.11
负债合计		1,048,697,459.67	1,423,201,343.26
所有者权益：			
股本	(五)26	495,972,914.00	495,972,914.00
资本公积	(五)27	1,782,934,309.84	1,782,792,911.95
其他综合收益	(五)28	14,905,447.82	14,921,737.29
盈余公积	(五)29	53,165,313.23	53,165,313.23
未分配利润	(五)30	(1,743,491,243.08)	(1,787,573,812.30)
归属于母公司所有者权益合计		603,486,741.81	559,279,064.17
少数股东权益		58,516,567.67	57,032,084.42
所有者权益合计		662,003,309.48	616,311,148.59
负债和所有者权益总计		1,710,700,769.15	2,039,512,491.85

附注为财务报表的组成部分

第 5 页至第 86 页的财务报表由下列负责人签署


 法定代表人


 主管会计工作负责人


 会计机构负责人

母公司资产负债表
2018年12月31日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		35,502,320.33	8,641,358.28
应收票据及应收账款	(十四)1	-	-
其他应收款	(十四)2	197,898,754.15	207,314,225.85
其中：应收利息		-	-
应收股利	(十四)2(2)	10,125,000.00	10,542,000.00
其他流动资产		725,251.91	346,300.06
流动资产合计		234,126,326.39	216,301,884.19
非流动资产：			
可供出售金融资产		15,955,443.75	18,797,536.25
长期股权投资	(十四)3	563,666,977.36	577,377,320.71
固定资产		402,801.35	499,999.17
无形资产		190,229.53	289,479.61
非流动资产合计		580,215,451.99	596,964,335.74
资产总计		814,341,778.38	813,266,219.93

母公司资产负债表 - 续
2018年12月31日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		50,000,000.00	100,000,000.00
预收款项		103.58	103.58
应付职工薪酬		13,722,148.00	10,452,148.00
应交税费		654,025.48	668,927.19
其他应付款		189,834,600.75	163,942,891.27
一年内到期的非流动负债		615,831.57	355,000.00
流动负债合计		254,826,709.38	275,419,070.04
非流动负债：			
长期借款		-	956,340.26
长期应付职工薪酬		7,279,000.00	5,809,000.00
预计负债		2,771,206.20	2,771,206.20
递延所得税负债		35,718,077.48	36,428,600.60
非流动负债合计		45,768,283.68	45,965,147.06
负债合计		300,594,993.06	321,384,217.10
所有者权益：			
股本		495,972,914.00	495,972,914.00
资本公积		1,167,141,030.21	1,167,141,030.21
其他综合收益		10,815,860.10	14,777,121.03
盈余公积		41,675,714.78	41,675,714.78
未分配利润		(1,201,858,733.77)	(1,227,684,777.19)
所有者权益合计		513,746,785.32	491,882,002.83
负债和所有者权益总计		814,341,778.38	813,266,219.93

附注为财务报表的组成部分

合并利润表

2018年12月31日止年度

单位：人民币元

	附注	2018年度	2017年度
一、营业收入	(五)31	6,184,863,970.71	6,103,450,844.39
减：营业成本	(五)31	5,813,974,598.33	5,752,242,015.89
税金及附加	(五)32	7,091,062.72	7,614,238.96
销售费用	(五)33	113,174,616.71	112,315,692.01
管理费用	(五)34	212,536,993.04	203,479,643.23
财务费用	(五)35	6,232,323.17	11,635,998.32
其中：利息费用		11,094,690.72	14,086,019.11
利息收入		7,910,029.35	5,494,586.87
资产减值损失	(五)36	(1,910,090.29)	(775,582.00)
加：其他收益	(五)37	4,163,680.62	4,999,169.44
投资收益	(五)38	24,436,920.02	35,295,921.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		24,245,331.27	34,766,216.53
资产处置收益	(五)39	1,333,202.61	706,220.17
二、营业利润		63,698,270.28	57,940,148.79
加：营业外收入	(五)40	6,642,867.21	7,410,565.92
减：营业外支出	(五)41	1,541,876.23	5,355,809.12
三、利润总额		68,799,261.26	59,994,905.59
减：所得税费用	(五)42	17,749,846.96	20,076,475.13
四、净利润		51,049,414.30	39,918,430.46
(一)按持续经营分类：			
1.持续经营净利润		51,049,414.30	39,918,430.46
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润		44,082,569.22	32,475,907.88
2.少数股东损益		6,966,845.08	7,442,522.58
五、其他综合收益的税后净额	(五)28	34,794.63	(3,207,954.63)
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		(16,289.47)	(3,280,338.21)
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		2,485,665.90	3,142,366.42
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		2,485,665.90	3,142,366.42
(二)将重分类进损益的其他综合收益		(2,501,955.37)	(6,422,704.63)
1.权益法下可转损益的其他综合收益		(489,691.55)	(4,680,514.74)
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		(2,012,263.82)	(1,742,189.89)
归属于少数股东的综合收益总额的税后净额		51,084.10	72,383.58
六、综合收益总额		51,084,208.93	36,710,475.83
归属母公司所有者的综合收益总额		44,066,279.75	29,195,569.67
归属于少数股东的综合收益总额		7,017,929.18	7,514,906.16
七、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.09	0.07
(二)稀释每股收益(元/股)		不适用	不适用

附注为财务报表的组成部分

母公司利润表

2018年12月31日止年度

单位：人民币元

	附注	2018年度	2017年度
一、营业收入		-	186,722.73
减：营业成本		-	186,722.72
税金及附加		7,000.00	1,709,326.24
销售费用		656.59	11,557.10
管理费用		22,389,216.14	21,621,854.91
财务费用		(130,686.16)	1,676,045.90
其中：利息费用		6,119,291.60	8,810,985.84
利息收入		(6,482,705.77)	(7,476,711.86)
资产减值损失		(2,688,209.39)	85,887.10
加：投资收益	(十四)4	45,407,764.32	64,724,766.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		21,991,513.11	22,816,723.32
二、营业利润		25,829,787.14	39,620,095.47
加：营业外收入		950.00	100,000.00
减：营业外支出		4,693.72	5,118,894.32
三、利润总额		25,826,043.42	34,601,201.15
减：所得税费用		-	-
四、净利润		25,826,043.42	34,601,201.15
(一)持续经营净利润		25,826,043.42	34,601,201.15
(二)终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		(3,961,260.93)	(5,009,423.24)
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		(1,340,000.00)	1,114,000.00
1.重新计量设定受益计划变动额		(1,340,000.00)	1,114,000.00
(二)将重分类进损益的其他综合收益		(2,621,260.93)	(6,123,423.24)
1.权益法下可转损益的其他综合收益		(489,691.55)	(4,680,514.74)
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		(2,131,569.38)	(1,442,908.50)
六、综合收益总额		21,864,782.49	29,591,777.91

附注为财务报表的组成部分

合并现金流量表

2018年12月31日止年度

单位：人民币元

	附注	2018年度	2017年度
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		7,017,700,919.52	7,328,297,613.19
收到其他与经营活动有关的现金	(五)43(1)	236,277,418.42	218,279,050.32
经营活动现金流入小计		7,253,978,337.94	7,546,576,663.51
购买商品、接受劳务支付的现金		6,933,723,808.92	6,921,472,698.99
支付给职工以及为职工支付的现金		192,351,212.02	191,025,031.96
支付的各项税费		60,485,438.56	51,537,423.24
支付其他与经营活动有关的现金	(五)43(2)	225,166,003.66	312,367,070.96
经营活动现金流出小计		7,411,726,463.16	7,476,402,225.15
经营活动产生的现金流量净额	(五)44(1)	(157,748,125.22)	70,174,438.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		8,490,036.31	-
取得投资收益收到的现金		32,580,885.69	25,853,052.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,872,214.27	4,287,266.81
投资活动现金流入小计		54,943,136.27	30,140,319.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,571,547.18	21,878,214.41
支付其他与投资活动有关的现金	(五)43(4)	467,000.00	217,000.00
投资活动现金流出小计		47,038,547.18	22,095,214.41
投资活动产生的现金流量净额		7,904,589.09	8,045,104.73
三、筹资活动产生的现金流量			
取得借款收到的现金		836,883,631.62	770,489,939.27
筹资活动现金流入小计		836,883,631.62	770,489,939.27
偿还债务支付的现金		892,225,393.00	798,858,893.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,468,106.74	28,954,546.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		9,321,445.93	6,050,397.60
支付其他与筹资活动有关的现金	(五)43(5)	-	89,000,000.00
筹资活动现金流出小计		912,693,499.74	916,813,440.22
筹资活动产生的现金流量净额		(75,809,868.12)	(146,323,500.95)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		75,493.07	(181,255.78)
五、现金及现金等价物净减少额		(225,577,911.18)	(68,285,213.64)
加：期初现金及现金等价物余额		415,486,763.34	483,771,976.98
六、期末现金及现金等价物余额	(五)44(2)	189,908,852.16	415,486,763.34

附注为财务报表的组成部分

母公司现金流量表

2018年12月31日止年度

单位：人民币元

	2018年度	2017年度
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	2,631,839.73	46,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	253,443.50	250,957.03
经营活动现金流入小计	2,885,283.23	296,957.03
支付给职工以及为职工支付的现金	12,957,207.22	11,195,730.04
支付的各项税费	12,121.25	1,713,031.47
支付其他与经营活动有关的现金	5,812,068.09	20,026,470.63
经营活动现金流出小计	18,781,396.56	32,935,232.14
经营活动产生的现金流量净额	(15,896,113.33)	(32,638,275.11)
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	8,490,036.31	8,000,000.00
取得投资收益收到的现金	56,784,642.08	49,367,057.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	950.00	-
投资活动现金流入小计	65,275,628.39	57,367,057.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	57,040.89	152,915.60
支付其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流出小计	57,040.89	152,915.60
投资活动产生的现金流量净额	65,218,587.50	57,214,141.41
三、筹资活动产生的现金流量：		
取得借款收到的现金	50,000,000.00	100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	226,984,159.36	221,500,000.00
筹资活动现金流入小计	276,984,159.36	321,500,000.00
偿还债务支付的现金	100,658,036.20	100,660,151.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,182,427.02	3,106,006.15
支付其他与筹资活动有关的现金	192,684,159.36	255,000,000.00
筹资活动现金流出小计	299,524,622.58	358,766,157.17
筹资活动产生的现金流量净额	(22,540,463.22)	(37,266,157.17)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	78,951.10	(20,742.96)
五、现金及现金等价物净增加额	26,860,962.05	(12,711,033.83)
加：期初现金及现金等价物余额	8,641,358.28	21,352,392.11
六、期末现金及现金等价物余额	35,502,320.33	8,641,358.28

上海物资贸易股份有限公司

合并所有者权益变动表

2018年12月31日止年度

单位：人民币元

项目	2018年度							所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益			未分配利润	少数股东权益			
	股本	资本公积	其他综合收益					
一、本年期初余额	495,972,914.00	1,782,792,911.95	14,921,737.29	53,165,313.23	(1,787,573,812.30)	57,032,084.42	616,311,148.59	
二、本期增减变动金额 (减少以“0”填列)	-	141,397.89	(16,289.47)	-	44,082,569.22	1,484,483.25	45,692,160.89	
(一)综合收益总额	-	-	(16,289.47)	-	44,082,569.22	7,017,929.18	51,084,208.93	
(二)所有者投入和减少资本	-	141,397.89	-	-	-	-	141,397.89	
其他	-	141,397.89	-	-	-	-	141,397.89	
(三)利润分配	-	-	-	-	-	(5,533,445.93)	(5,533,445.93)	
对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	(5,533,445.93)	(5,533,445.93)	
三、本期末余额	495,972,914.00	1,782,934,309.84	14,905,447.82	53,165,313.23	(1,743,491,243.08)	58,516,567.67	662,003,309.48	

上海物资贸易股份有限公司

合并所有者权益变动表 - 续
2017年12月31日止年度

单位：人民币元

项目	2017年度							所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益			未分配利润	少数股东权益			
	股本	资本公积	其他综合收益					盈余公积
一、本期初余额	495,972,914.00	1,782,792,911.95	18,202,075.50	53,165,313.23	(1,820,049,720.18)	59,132,131.69	589,215,626.19	
二、本期增减变动金额 (减少以“0”填列)	-	-	(3,280,338.21)	-	32,475,907.88	(2,100,047.27)	27,095,522.40	
(一)综合收益总额	-	-	(3,280,338.21)	-	32,475,907.88	7,514,906.16	36,710,475.83	
(二)利润分配	-	-	-	-	-	(9,614,953.43)	(9,614,953.43)	
对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	(9,614,953.43)	(9,614,953.43)	
三、本期末余额	495,972,914.00	1,782,792,911.95	14,921,737.29	53,165,313.23	(1,787,573,812.30)	57,032,084.42	616,311,148.59	

上海物资贸易股份有限公司

母公司所有者权益变动表
2018年12月31日止年度

单位：人民币元

项目	2018年度						所有者权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、本期初余额	495,972,914.00	1,167,141,030.21	14,777,121.03	41,675,714.78	(1,227,684,777.19)		491,882,002.83
二、本期增减变动金额(减少以“()”填列)	-	-	(3,961,260.93)	-	25,826,043.42		21,864,782.49
(一)综合收益总额	-	-	(3,961,260.93)	-	25,826,043.42		21,864,782.49
三、本期末余额	495,972,914.00	1,167,141,030.21	10,815,860.10	41,675,714.78	(1,201,858,733.77)		513,746,785.32

上海物资贸易股份有限公司

母公司所有者权益变动表 - 续

2017年12月31日止年度

单位：人民币元

项目	2017年度					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、本期初余额	495,972,914.00	1,167,141,030.21	19,786,544.27	41,675,714.78	(1,262,285,978.34)	462,290,224.92
二、本期增减变动金额(减少以“()”填列)	-	-	(5,009,423.24)	-	34,601,201.15	29,591,777.91
(一)综合收益总额	-	-	(5,009,423.24)	-	34,601,201.15	29,591,777.91
三、本期末余额	495,972,914.00	1,167,141,030.21	14,777,121.03	41,675,714.78	(1,227,684,777.19)	491,882,002.83

(一) 公司基本情况

上海物资贸易股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原名上海物资贸易中心股份有限公司,前身系国有企业上海物资贸易中心。一九九三年十月经批准改制为股份有限公司(中外合资股份有限公司),一九九四年二月在上海证券交易所上市。公司在上海证券交易所的A股股票代码为600822,股票简称“上海物贸”,B股股票代码为900927,股票简称“物贸B股”。

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

公司注册地为上海市黄浦区南苏州路325号7楼,办公地为上海市中山北路2550号。企业统一社会信用代码为913100006072619284。

本公司的第一大股东为百联集团有限公司。

本财务报表业经公司全体董事(董事会)于2019年3月22日批准报出

本年度合并财务报表范围详细情况参见附注(七)“在其他主体中的权益”。本年度合并财务报表范围变化详细情况参见附注(六)“合并范围的变更”。

(二) 财务报表的编制基础

编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。此外,本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定(2014年修订)》披露有关财务信息。

持续经营

本集团对自2018年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外,本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下,资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额,或者承担现时义务的合同金额,或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的,在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

(二) 财务报表的编制基础 - 续

记账基础和计价原则 - 续

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

- 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。

(三) 重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团于2018年12月31日的公司及合并财务状况以及2018年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

2、会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团的营业周期短于12个月。本集团以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本集团以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、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。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下企业合并增加的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过同一控制下企业合并增加的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初或同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

子公司的所有者权益不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

9.1 实际利率法

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

9.2 金融资产的分类、确认和计量

金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

本集团持有的金融资产为贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

9.2.1 贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

9.2.2 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

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，按照成本计量。

(三) 会计政策及会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.3 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- (7) 权益工具发行人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，即于资产负债表日，若一项权益工具投资的公允价值低于其初始投资成本超过 30%(含 30%)，或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)；
- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

- 以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

- 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.3 金融资产减值 - 续

- 可供出售金融资产减值 - 续

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

- 以成本计量的金融资产减值

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发生减值时，将其账面价值减记至与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。此类金融资产的减值损失一经确认不予转回。

9.4 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且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；(3)该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

9.5 金融负债的分类、确认及计量

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债为其他金融负债。

9.5.1 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。本集团其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.5 金融负债的分类、确认及计量 - 续

9.5.2 财务担保合同

财务担保合同是指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值减直接归属的交易费用进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

9.6 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(债务人)与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

9.7 金融资产和金融负债的抵消

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

9.8 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

10、应收账款

10.1 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额前五名或占应收款项余额10%以上的款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	对于期末单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

10、应收账款 - 续

10.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

(1) 确定的组合:

组别	内容
组合 1	合并范围内公司之间的应收账款、其他应收款
组合 2	应收票据、预付账款
组合 3	除对单项金额重大并已单项计提或单项金额虽不重大但已单项计提坏账准备的应收账款和组合 1、组合 2 及组合 4 之外的应收款项，公司根据以前年度与之相同或类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合。
组合 4	其他经个别认定后信用风险低的应收账款。

(2) 各组合的坏账准备计提方法:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	除非发现减值迹象而进行单项计提外，其他款项不再计提坏账准备。
组合 2	除非发现减值迹象而进行单项计提外，其他款项不再计提坏账准备。
组合 3	账龄分析法
组合 4	个别认定法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3个月以内(含3个月)	0.00	0.00
3个月-1年(含1年)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-5年(含5年)	30.00	30.00
5年以上	100.00	100.00

10.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	存在发生减值的客观证据
坏账准备的计提方法	将预计可收回金额与账面价值的差额确认为坏账准备

11、存货

11.1 存货的分类

本集团的存货主要包括周转材料、库存商品、发出商品等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

11、存货 - 续

11.2 发出存货的计价方法

存货发出时，乘用车采用个别计价法确定发出存货的实际成本，其他存货采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

11.3 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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

11.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

12、持有待售资产

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

分类为持有待售类别的非流动资产或处置组需同时满足以下条件：(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)出售极可能发生，即本集团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。

本集团以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量持有待售的非流动资产或处置组。账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，减记账面价值至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，恢复以前减记的金额，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。

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

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产，分类为持有待售的部分自分类为持有待售之日起不再采用权益法核算。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

13、长期股权投资

13.1 共同控制、重要影响的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

13.2 初始投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。

13.3 后续计量及损益确认方法

13.3.1 按成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计量。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

13.3.2 按权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

13、长期股权投资 - 续

13.3 后续计量及损益确认方法 - 续

13.3.2 按权益法核算的长期股权投资 - 续

采用权益法核算时，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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

13.4 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

15、固定资产

15.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

15、固定资产 - 续**15.1 固定资产确认条件 - 续**

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他支出，在发生时计入当期损益。

15.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

15.3 其他说明

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

17、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借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专项借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

18、无形资产

无形资产包括土地使用权、信息系统软件等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

19、长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程及使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可回收金额。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。包括：装修费、预付长期房屋租赁费等。长期待摊费用在预计受益期与租赁期孰短的期间内平均摊销。

21、职工薪酬**21.1 短期薪酬的会计处理方法**

本集团在职工为其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。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团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，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

21、职工薪酬 - 续

21.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分类为设定提存计划和设定受益计划。

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

对于设定受益计划，本集团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。设定受益计划产生的职工薪酬成本划分为下列组成部分：

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

服务成本及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(包括精算利得或损失、计划资产回报扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额、资产上限影响的变动扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额)计入其他综合收益。

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，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。

21.3 辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

22、预计负债

当与诉讼等或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

23、收入

23.1 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

23、收入 - 续

23.1 商品销售收入 - 续

本集团商品销售收入确认标准及收入确认时间的具体判断标准，如下：

① 汽车贸易业务：

本集团从事品牌汽车零售业务，当本集团向消费者完成车辆交付时，商品所有权上的风险和报酬随之转移，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量，本集团相应取得货款或收款权利时确认商品的销售收入。

② 库发贸易业务：

本集团按照销售合同约定，由买方自提或本集团负责将标的货物运送到约定的交货地点，买方在合理期限内对标的货物的数量或质量进行检验，本集团获取买方确认标的货物符合约定的信息，商品的所有权上的风险和报酬随之转移，并取得货款或收款权利时确认销售收入。

③ 仓单贸易业务：

本集团按照销售合同约定，将标的货物仓库提货单及相关提货物权交付并变更给买方，商品的所有权上的风险和报酬随之转移，并取得货款或收款权利时确认销售收入。

23.2 提供劳务收入

在相关劳务已提供，提供劳务收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团时，确认提供劳务收入的实现。提供劳务收入主要为：汽车销售售后、维修服务及仓储物流服务。

24、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

24.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助主要为百联汽车广场、物流基地及有色金属现货交易平台等专项政府补助及汽车销售服务公司的拆迁补偿款项，由于该等补助系本集团取得的，用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助，故该等政府补助为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

24.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。本集团将难以区分性质的政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

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

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

25、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

25.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

25.2 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

本集团确认与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。

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

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

25.3 所得税的抵销

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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

26、租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

26.1 经营租赁的会计处理方法

26.1.1 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。

26.1.2 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。

27、重要会计政策和会计估计的变更

会计政策变更

本集团从编制 2018 年度财务报表起执行财政部于 2018 年 6 月 15 日颁布的《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, 以下简称“财会 15 号文件”)。

财会 15 号文件对资产负债表和利润表的列报项目进行了修订, 新增了“应收票据及应收账款”、“应付票据及应付账款”、“研发费用”行项目, 修订了“其他应收款”、“固定资产”、“在建工程”、“其他应付款”和“长期应付款”、“管理费用”行项目的列报内容, 减少了“应收票据”、“应收账款”、“应收股利”、“应收利息”、“固定资产清理”、“工程物资”、“应付票据”、“应付账款”、“应付利息”、“应付股利”及“专项应付款”行项目, 在“财务费用”项目下增加“其中: 利息费用”和“利息收入”行项目进行列报, 调整了利润表部分项目的列报位置。对于上述列报项目的变更, 本集团采用追溯调整法进行会计处理, 并对上年比较数据进行了追溯调整。

28、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用上述会计政策过程中, 由于经营活动内在的不确定性, 本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验, 并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

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

于资产负债表日, 会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定因素主要有:

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

28、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计采用的关键假设和不确定因素 - 续存货跌价准备

本集团以存货的可变现净值估计为基础确认存货跌价准备。在确定存货的可变现净值时，管理层需要考虑存货的实际状况、库龄、市场价值或同类存货的市场价值及实现销售所需的销售费用、相关税费进行判断和估计。如果实际结果或重新估计结果与原有估计存在差异，该差异将在估计被改变的期间影响存货账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

应收汽车销售返利的预计

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

应收款项坏账准备

本集团以应收款项的可收回性为判断基础确认坏账准备。当存在迹象表明应收款项的可收回性出现疑问时，本集团对应收款项提取坏账准备。管理层在计提坏账准备时需要根据历史回款情况、账龄及债务人的财务状况等进行估计和判断。如果实际结果或重新估计结果与原有估计存在差异，该差异将在估计被改变的期间影响应收账款账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

递延所得税资产的确认

于本期末及期初，本集团根据未来可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产分别为人民币 2,346,252.39 元及人民币 2,188,122.16 元。递延所得税的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际盈利。如未来实际产生的盈利少于预期确认的递延所得税资产将被转回，并确认在转回产生期间的利润表中。此外，如附注(五)14所示，于本期末及期初，由于未来是否很可能获得足够的应纳税所得额具有不确定性，本集团部分可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异未确认递延所得税资产。

(四) 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税(注1)	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。	16% (17%)、 10% (11%)、 6%、3%
城市维护建设税(注2)	根据税收相关法律法规要求，本公司以实际缴纳的增值税税额作为计税依据，分别按照相应的税率与附加计征比率计算缴纳城市维护建设税、教育费附加以及地方教育附加。	7%、5%、1%
教育费附加		3%
地方教育费附加(注3)		1% (2%)
企业所得税(注4)	按应纳税所得额计缴	25%、20%

(四) 税项 - 续

1、主要税种及税率 - 续

注 1: 除一般货物的销售增值税税率 16%(17%)以外, 本集团租赁和服务收入的增值税税率 10%(11%) 和 6%。小规模纳税人按 3%的征收率简易征收。其中对于本集团一般货物的销售收入及租赁收入所适用增值税税率的变动说明如下:

根据财税〔2018〕32号《关于调整增值税税率的通知》的规定, 自2018年5月1日起, 纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用 17%和 11%税率的, 税率分别调整为 16%、10%。

注 2: 城市维护建设税主要根据本集团各子公司注册经营地不同适用的税率分别为 7%、5%和 1%。

注 3: 上海市地方教育费附加原附加计征比率为 2%, 但由于自 2018 年 7 月起, 上海市地方教育费附加计征比率调整为 1%, 本集团各子公司从该月起按调整后的比率计算缴纳地方教育附加。

注 4: 存在不同企业所得税税率纳税主体的说明

根据财政部、国家税务总局于 2015 年 3 月 13 日联合发布的, 《财政部 国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》(财税[2015]34号), 自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日, 对年应纳税所得额低于 20 万元(含 20 万元)的小型微利企业, 其所得减按 50%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局于 2017 年 6 月 6 日联合发布的, 《财政部、国家税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策的通知》(财税[2017]43号), 自 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日, 对年应纳税所得额低于 50 万元(含 50 万元)的小型微利企业, 其所得减按 50%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局于 2018 年 7 月 11 日联合发布的, 《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知(2018)》(财税〔2018〕77号), 自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日, 将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元, 对年应纳税所得额低于 100 万元(含 100 万元)的小型微利企业, 其所得减按 50%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税。

除如下子公司适用 20%所得税税率以外, 集团内其他各家子公司及母公司适用 25%所得税税率。

纳税主体名称	所得税税率	
	2018 年度	2017 年度
上海晶通化工胶粘剂有限公司	20%	20%
上海求是物业管理有限公司	20%	20%
上海申物汽车咨询服务有限公司	20%	20%
上海汽车交易市场	20%	20%
上海百联二手机动车经营有限公司	20%	20%
上海悦新汽车维修有限公司	20%	20%
上海百联汽车经营服务发展有限公司	20%	20%
上海百联旧机动车经纪有限公司	20%	20%
上海汽车工业沪东销售有限公司	20%	20%
上海百合汽车销售服务有限公司	20%	25%
上海物贸物流有限公司	20%	25%
上海玫洛国际有限公司	20%	25%

(五) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

人民币元

项目	期末余额	期初余额
库存现金：	292,017.84	302,740.22
人民币	292,017.84	302,740.22
银行存款：	189,616,834.32	415,160,395.81
人民币	189,263,125.24	414,823,813.03
美元	353,709.08	336,582.78
其他货币资金	112,390,674.82	207,257,637.94
人民币	112,390,674.82	207,257,637.94
合计	302,299,526.98	622,720,773.97

其他货币资金主要包括银行承兑汇票保证金，其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

人民币元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	112,390,674.82	207,234,010.63

2、应收票据及应收账款

2.1 分类列示

人民币元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	14,033,561.44	14,601,224.85
应收账款	102,863,476.50	49,380,907.95
合计	116,897,037.94	63,982,132.80

2.2 应收票据

(1) 应收票据分类

人民币元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	14,033,561.44	14,601,224.85

(2) 期末公司已质押的应收票据

期末本集团无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

人民币元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,774,717.91	-

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

2、应收票据及应收账款 - 续

2.3 应收账款

(1) 应收账款分类披露

人民币元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	42,724,282.16	28.90	42,724,282.16	100.00	-	45,356,121.89	46.82	45,356,121.89	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	103,272,666.91	69.88	409,190.41	0.40	102,863,476.50	49,721,132.97	51.33	517,758.02	1.04	49,203,374.95
其中：组合3	99,022,031.50	67.00	409,190.41	0.40	98,612,841.09	49,721,132.97	51.33	517,758.02	1.04	49,203,374.95
组合4	4,250,635.41	2.88	-	-	4,250,635.41	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,795,944.96	1.22	1,795,944.96	100.00	-	1,795,944.96	1.85	1,618,411.96	90.11	177,533.00
合计	147,792,894.03	100.00	44,929,417.53	/	102,863,476.50	96,873,199.82	100.00	47,492,291.87	/	49,380,907.95

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

人民币元

应收账款(按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江苏中源特种货柜制造有限公司	27,483,326.59	27,483,326.59	100.00	按估计损失比例计提
江阴市鹏威金属制品有限公司	15,240,955.57	15,240,955.57	100.00	按估计损失比例计提
合计	42,724,282.16	42,724,282.16	/	/

组合3中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

人民币元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	98,625,802.80	28,392.21	/
其中：3个月以内(含3个月)	98,057,958.60	-	-
3个月至1年(含1年)	567,844.20	28,392.21	5.00
1至2年(含2年)	17,145.00	1,714.50	10.00
2至3年(含3年)	-	-	20.00
3年至5年(含5年)	-	-	30.00
5年以上	379,083.70	379,083.70	100.00
合计	99,022,031.50	409,190.41	/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 263,907.54 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,826,781.88 元，其中单独进行减值测试的应收款项减值准备转回金额合计为 2,631,839.73 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的有：

上海物资贸易股份有限公司 2018 年收回对江苏中源特种货柜制造有限公司的货款 2,624,839.73 元。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

2、应收票据及应收账款 - 续

2.3 应收账款 - 续

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

人民币元

应收对象	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
应收账款期末余额前五名汇总	100,430,019.66	67.95	42,724,282.16

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无金融资产转移而终止确认的应收账款。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

人民币元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	81,476,051.74	99.83	219,621,414.70	99.84
1至2年	141,693.20	0.17	-	-
2至3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	346,433.40	0.16
合计	81,617,744.94	100.00	219,967,848.10	100.00

无账龄超过1年且金额重要未及时结算的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

人民币元

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
预付账款期末余额前五名汇总	74,154,705.09	90.86

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

4、其他应收款

4.1 分类列示

人民币元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	19,182,835.72	9,831,650.41
其他应收款	70,115,170.40	61,804,300.89
合计	89,298,006.12	71,635,951.30

4.2 应收股利

(1) 应收股利

人民币元

项目	期末余额	期初余额
上海美亚金桥能源有限公司	9,057,835.72	4,971,650.41
上海爱姆意机电设备连锁有限公司	10,125,000.00	4,860,000.00
合计	19,182,835.72	9,831,650.41

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

期末无账龄超过1年的应收股利。

4.3 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

人民币元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,444,456.50	5.50	4,444,456.50	100.00	-	4,444,456.50	6.12	4,444,456.50	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	74,846,947.41	92.65	4,731,777.01	6.32	70,115,170.40	64,821,869.29	89.24	3,017,568.40	4.66	61,804,300.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,492,291.26	1.85	1,492,291.26	100.00	-	3,369,215.33	4.64	3,369,215.33	100.00	-
合计	80,783,695.17	100.00	10,668,524.77	/	70,115,170.40	72,635,541.12	100.00	10,831,240.23	/	61,804,300.89

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

人民币元

其他应收款(按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海超力化工有限公司	4,444,456.50	4,444,456.50	100	按估计损失比例计提

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

4、其他应收款 - 续

4.3 其他应收款 - 续

(1)其他应收款分类披露 - 续

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

人民币元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
3个月以内(含3个月)	69,701,695.16	-	-
3个月至1年(含1年)	179,753.60	8,987.68	5%
1至2年(含2年)	109,862.20	10,986.22	10%
2至3年(含3年)	3,300.00	660.00	20%
3年至5年(含5年)	201,704.77	60,511.43	30%
5年以上	4,650,631.68	4,650,631.68	100%
合计	74,846,947.41	4,731,777.01	/

(2)按款项性质分类情况

人民币元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	631,656.13	70,000.00
销售返利预提	47,646,215.52	38,569,926.27
应收少数股东款项	4,656,500.00	4,189,500.00
保证金	5,119,337.89	5,595,025.13
押金	3,640,032.03	7,245,134.43
备用金	102,500.00	121,912.05
暂付款	8,089,056.07	8,310,132.30
其他	10,898,397.53	8,533,910.94
合计	80,783,695.17	72,635,541.12

(3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 13,823.38 元；本期收回或转回坏账准备金额 176,538.84 元。

其中本期无金额重大的坏账准备转回或收回。

(4)本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

4、其他应收款 - 续

4.3 其他应收款 - 续

(5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

人民币元					
单位名称	款项的性质	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
上汽通用汽车销售有限公司	销售返利预提	27,673,367.32	3个月以内	34.26	-
上汽大众汽车销售有限公司	销售返利预提	19,560,133.57	3个月以内	24.21	-
上海市北高新(集团)有限公司 园区管理委员会	政府补助款	4,910,000.00	3个月以内	6.08	-
上海超力化工有限公司	暂付款	4,444,456.50	3-5年	5.50	4,444,456.50
上海通用汽车金融有限责任公司	保证金	3,000,000.00	3个月以内	3.71	-
合计		59,587,957.39		73.76	4,444,456.50

(6)涉及政府补助的应收款项

本期末涉及政府补助的应收款项为其他应收上海市北高新(集团)有限公司园区管理委员会产业扶持资金人民币4,910,000.00元。2018年12月上海市北高新技术服务业园区管理委员会出具确认函,确认给予上海危险化学品交易市场经营管理有限公司2017年度产业扶持资金人民币4,910,000.00元,2019年1月公司已实际收到该扶持资金。

(7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

5、存货

(1)存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	432,711,270.45	3,524,743.09	429,186,527.36	348,731,735.15	3,090,804.25	345,640,930.90
周转材料	10,398.01	-	10,398.01	20,768.53	-	20,768.53
发出商品	3,681,278.85	-	3,681,278.85	-	-	-
合计	436,402,947.31	3,524,743.09	432,878,204.22	348,752,503.68	3,090,804.25	345,661,699.43

(2)存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	3,090,804.25	962,781.56	-	147,282.05	381,560.67	-	3,524,743.09

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

6、其他流动资产

人民币元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	93,041.29	84,300.29
待抵扣进项税	25,785,088.10	18,887,325.35
预缴企业所得税	48,886.26	-
合计	25,927,015.65	18,971,625.64

7、可供出售金融资产

(1)可供出售金融资产情况

人民币元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	17,775,580.92	103,635.63	17,671,945.29	20,458,599.34	103,635.63	20,354,963.71
按公允价值计量	10,574,936.29	-	10,574,936.29	13,257,954.71	-	13,257,954.71
按成本计量	7,200,644.63	103,635.63	7,097,009.00	7,200,644.63	103,635.63	7,097,009.00
合计	17,775,580.92	103,635.63	17,671,945.29	20,458,599.34	103,635.63	20,354,963.71

(2)期末按公允价值计量的可供出售金融资产

人民币元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
权益工具的成本	2,056,400.00
公允价值	10,574,936.29
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	8,518,536.29

(3)期末按成本计量的可供出售金融资产

人民币元

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
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
长江经济联合发展(集团)股份有限公司	7,000,000.00	-	-	7,000,000.00	-	-	-	-	<5.00	-
上海宝鼎投资股份有限公司	57,508.00	-	-	57,508.00	-	-	-	-	<5.00	28,754.00
上海化轻化工物品运输有限公司	39,501.00	-	-	39,501.00	-	-	-	-	<5.00	-
上海塑协工贸发展经营部	103,635.63	-	-	103,635.63	103,635.63	-	-	103,635.63	16.67	-
合计	7,200,644.63	-	-	7,200,644.63	103,635.63	-	-	103,635.63	/	28,754.00

注：本期末本集团持有的以上可供出售金融资产在活跃市场没有报价且其公允价值不能可靠计量，故采用成本计量。

(4)报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

报告期内可供出售金融资产减值未发生变动。

(5)可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

本期无可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备。

上海物资贸易股份有限公司

财务报表附注

2018年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

8、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动					期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动		
一、联营企业								
上海爱姆意机电设备连锁有限公司	112,410,591.50	-	-	9,552,695.25	(489,691.55)	-	116,208,595.20	-
上海二手车交易中心有限公司	46,995,739.31	-	-	13,322,914.45	-	-	46,952,600.86	-
上海鞍钢钢材加工有限公司(注1)	16,325,172.29	-	(8,490,036.31)	255,939.72	-	-	-	-
上海优斯汽车租赁有限公司	2,732,576.59	-	-	258,851.89	-	-	2,602,915.40	-
上海市浦东旧机动车交易市场经营管理有限公司	5,872,895.59	-	-	3,115,418.83	-	-	5,145,464.72	-
上海百联联合二手车交易市场经营管理有限公司	3,529,662.95	-	-	1,552,032.05	-	-	3,352,539.85	-
上海美亚金桥能源有限公司	55,823,439.52	-	-	(1,684,330.70)	-	-	45,081,272.90	-
上海三灵金属材料仓储中心(注2)	2,128,190.22	-	-	(2,128,190.22)	-	-	-	-
合计	245,818,267.77	-	(8,490,036.31)	24,245,331.27	(489,691.55)	-	219,343,388.93	-

注1：上海鞍钢钢材加工有限公司已于2018年12月7日完成注销登记，收回投资成本8,490,036.31元，收到股利8,091,075.70元。

注2：上海三灵金属材料仓储中心2018年发生亏损，根据公司对其持股比例应确认投资损失4,169,215.37元。至2018年12月31日，公司以其对长期股权投资账面价值为限确认投资损失2,128,190.22元，剩余2,041,025.15元做备查等记。

9、投资性房地产

(1)采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物		土地使用权		合计
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额	
一、账面原值					
1.期末及期初余额	18,995,074.27		5,883,681.80		24,878,756.07
二、累计折旧和累计摊销					
1.期初余额	9,814,172.28		3,092,681.38		12,906,853.66
2.本期增加金额	840,746.64		130,991.04		971,737.68
3.期末余额	10,654,918.92		3,223,672.42		13,878,591.34
三、账面价值					
1.期末账面价值	8,340,155.35		2,660,009.38		11,000,164.73
2.期初账面价值	9,180,901.99		2,791,000.42		11,971,902.41

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

9、投资性房地产 - 续

(2)期末无未办妥产权证书的投资性房地产

10、固定资产

10.1 分类列示

人民币元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	341,127,463.85	357,833,903.08
固定资产清理	-	-
合计	341,127,463.85	357,833,903.08

(1)固定资产情况

人民币元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	通用设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	366,265,296.30	120,652,175.46	37,123,449.65	42,080,237.06	566,121,158.47
2.本期增加金额	7,826,564.50	4,136,583.72	15,477,561.21	1,542,802.26	28,983,511.69
(1)购置	2,520,209.27	418,360.93	15,027,542.63	1,172,688.50	19,138,801.33
(2)在建工程转入	5,306,355.23	3,718,222.79	308,620.69	370,113.76	9,703,312.47
(3)评估增值(注)	-	-	141,397.89	-	141,397.89
3.本期减少金额	4,137,652.77	1,090,357.19	17,890,243.64	3,050,770.61	26,169,024.21
(1)处置或报废	4,137,652.77	1,090,357.19	17,890,243.64	3,050,770.61	26,169,024.21
4.期末余额	369,954,208.03	123,698,401.99	34,710,767.22	40,572,268.71	568,935,645.95
二、累计折旧					
1.期初余额	123,962,176.30	35,908,351.42	17,451,136.29	30,965,591.38	208,287,255.39
2.本期增加金额	17,090,801.64	7,505,080.03	5,041,189.93	2,793,311.33	32,430,382.93
(1)计提	17,090,801.64	7,505,080.03	5,041,189.93	2,793,311.33	32,430,382.93
3.本期减少金额	3,827,026.76	928,152.52	5,420,916.57	2,733,360.37	12,909,456.22
(1)处置或报废	3,827,026.76	928,152.52	5,420,916.57	2,733,360.37	12,909,456.22
4.期末余额	137,225,951.18	42,485,278.93	17,071,409.65	31,025,542.34	227,808,182.10
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	232,728,256.85	81,213,123.06	17,639,357.57	9,546,726.37	341,127,463.85
2.期初账面价值	242,303,120.00	84,743,824.04	19,672,313.36	11,114,645.68	357,833,903.08

注：2018年上海生产资料交易市场由集体所有制企业改制为有限责任公司，更名为上海生产资料交易市场有限公司。公司在改制过程中聘请第三方评估机构运用资产基础法对资产进行评估产生的资产评估增值为人民币141,397.89元。

(2)期末无暂时闲置的固定资产。

(3)期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

10、固定资产 - 续

10.1 分类列示 - 续

(4)通过经营租赁租出的固定资产

人民币元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	45,808,779.65

(5)未办妥产权证书的固定资产情况

人民币元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	187,123,965.25	该房屋建筑物的土地使用权为第一大股东百联集团所有，无法办理产证。

11、在建工程

11.1 分类列示

人民币元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,011,981.64	1,884,145.46
合计	3,011,981.64	1,884,145.46

11.2 在建工程

(1)在建工程情况

人民币元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
上海乾通投资发展有限公司-截污纳管改造工程	423,621.81	-	423,621.81	-	-	-
上海物资生产资料物流有限公司-堆场改建工程	661,515.67	-	661,515.67	-	-	-
上海物资生产资料物流有限公司-其他工程	235,849.05	-	235,849.05	-	-	-
上海零星危险化学品物流有限公司储罐及监控改造工程	890,995.11	-	890,995.11	-	-	-
上海市北汽车销售服务有限公司门店升级改造工程	800,000.00	-	800,000.00	800,000.00	-	800,000.00
上海百联汽车服务贸易有限公司汽车广场改造项目	-	-	-	317,641.50	-	317,641.50
上海零星危险化学品物流有限公司安全改造工程	-	-	-	766,503.96	-	766,503.96
合计	3,011,981.64	-	3,011,981.64	1,884,145.46	-	1,884,145.46

(2)重要在建工程项目本期变动情况

人民币元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入长期待摊费用金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	资金来源
上海百联汽车服务贸易有限公司-汽车广场改造项目	9,420,000.00	317,641.50	4,403,643.73	4,721,285.23	-	-	50	50	自筹
上海零星危险化学品物流-安全改造工程	3,500,000.00	766,503.96	928,222.72	1,694,726.68	-	-	86	100	自筹
上海乾通投资发展有限公司-纳污管改造工程	1,180,000.00	-	423,621.81	-	-	423,621.81	36	36	自筹
上海物资生产资料物流有限公司-堆场改建	2,790,000.00	-	661,515.67	-	-	661,515.67	24	24	自筹
合计	16,890,000.00	1,084,145.46	6,417,003.93	6,416,011.91	-	1,085,137.48	/	/	/

(3)本期无在建工程减值情况。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

12、无形资产

(1)无形资产情况

人民币元

项目	土地使用权	信息系统软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	36,683,952.60	2,709,910.22	39,393,862.82
2.本期增加金额	-	838,172.22	838,172.22
(1)购置	-	838,172.22	838,172.22
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	36,683,952.60	3,548,082.44	40,232,035.04
二、累计摊销			
1.期初余额	3,903,817.60	2,420,430.61	6,324,248.21
2.本期增加金额	757,663.92	143,526.93	901,190.85
(1)计提	757,663.92	143,526.93	901,190.85
3.本期减少金额	-	-	-
4.本期期末余额	4,661,481.52	2,563,957.54	7,225,439.06
三、账面价值			
1.期末账面价值	32,022,471.08	984,124.90	33,006,595.98
2.期初账面价值	32,780,135.00	289,479.61	33,069,614.61

13、长期待摊费用

人民币元

项目	期初余额	本期增加金额	其他转入金额	本期摊销金额	期末余额
装修费	22,905,666.30	5,167,324.98	-	4,917,525.94	23,155,465.34
厂房租赁费	545,875.11	10,596,100.00	-	21,999.96	11,119,975.15
合计	23,451,541.41	15,763,424.98	-	4,939,525.90	34,275,440.49

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1)未经抵销的递延所得税资产

人民币元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,733,503.24	1,616,002.39	6,548,488.62	1,637,122.16
设定受益计划	2,921,000.00	730,250.00	2,204,000.00	551,000.00
合计	9,654,503.24	2,346,252.39	8,752,488.62	2,188,122.16

(2)未经抵销的递延所得税负债

人民币元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	8,518,536.29	2,129,634.07	11,201,554.71	2,800,388.67
资产置换未来应交所得税(注)	135,974,374.16	33,993,593.54	135,974,374.18	33,993,593.54
合计	144,492,910.45	36,123,227.61	147,175,928.89	36,793,982.21

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

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

14、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(3) 本期末无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

(4) 未确认递延所得税资产明细

人民币元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	52,149,149.66	54,865,847.83
可抵扣亏损	1,160,418,883.60	1,139,336,182.90
合计	1,212,568,033.26	1,194,202,030.73

注：上表列示的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未确认为递延所得税资产。

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

人民币元

年份	期末金额	期初金额
2018年	-	4,860,597.21
2019年	472,950,971.34	474,819,821.83
2020年	579,614,912.50	583,718,987.37
2021年	21,319,740.82	22,044,216.87
2022年	56,882,013.06	53,892,559.62
2023年	29,651,245.88	-
合计	1,160,418,883.60	1,139,336,182.90

15、短期借款

(1) 短期借款分类

人民币元

项目	期末余额	期初余额
保证借款(注)	56,220,315.55	100,904,040.73
信用借款	130,000,000.00	140,000,000.00
合计	186,220,315.55	240,904,040.73

注：上海物资贸易股份有限公司、上海百联汽车服务贸易有限公司、上海协通(集团)有限公司为集团内子公司借款提供担保，期末金额分别为人民币 32,800,000.00 元、11,710,157.77 元、11,710,157.78 元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

16、应付票据及应付账款

16.1 分类列示

种类	人民币元	
	期末余额	期初余额
应付票据	521,847,000.00	783,300,000.00
应付账款	15,757,487.44	24,605,384.78
合计	537,604,487.44	807,905,384.78

16.2 应付票据

种类	人民币元	
	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	521,847,000.00	783,300,000.00

期末无已到期未支付的应付票据。

16.3 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	人民币元	
	期末余额	期初余额
应付采购货款	15,757,487.44	24,605,384.78

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

17、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	人民币元	
	期末余额	期初余额
预收销售货款	66,469,859.27	118,149,545.12

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项情况

期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	人民币元			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	22,261,880.58	174,224,153.10	170,142,787.30	26,343,246.38
二、离职后福利-设定提存计划	-	21,715,002.97	21,715,002.97	-
三、辞退福利	-	23,421.75	23,421.75	-
合计	22,261,880.58	195,962,577.82	191,881,212.02	26,343,246.38

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

18、应付职工薪酬 - 续

(2)短期薪酬列示

人民币元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	22,134,851.61	142,267,177.19	138,090,629.19	26,311,399.61
二、职工福利费	-	5,017,672.37	5,017,672.37	-
三、社会保险费	-	12,512,153.96	12,512,153.96	-
其中：医疗保险费	-	8,715,617.46	8,715,617.46	-
工伤保险费	-	245,003.57	245,003.57	-
生育保险费	-	1,063,219.03	1,063,219.03	-
其他	-	2,488,313.90	2,488,313.90	-
四、住房公积金	20,873.89	6,760,293.47	6,762,517.10	18,650.26
五、工会经费和职工教育经费	106,155.08	2,863,032.22	2,955,990.79	13,196.51
六、外包劳务费	-	3,555,977.35	3,555,977.35	-
七、其他	-	1,247,846.54	1,247,846.54	-
合计	22,261,880.58	174,224,153.10	170,142,787.30	26,343,246.38

(3)设定提存计划列示

人民币元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	21,353,535.42	21,353,535.42	-
2、失业保险费	-	361,467.55	361,467.55	-
合计	-	21,715,002.97	21,715,002.97	-

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按员工基本工资的20%、0.5%，每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本集团本年应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币 21,353,535.42 元及人民币 361,467.55 元(2017年：人民币 20,436,686.46 元及人民币 601,868.96 元)。于 2018 年 12 月 31 日，本集团无报告期间到期而未支付给养老保险及失业保险计划。

19、应交税费

人民币元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,755,793.78	5,313,468.38
企业所得税	5,225,032.10	7,874,440.17
个人所得税	1,851,392.07	1,809,695.81
城市维护建设税	614,008.42	274,108.93
教育费附加	107,377.72	391,036.44
河道管理费	-	1,935.29
其他	41,469.71	11,975.11
合计	9,595,073.80	15,676,660.13

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

20、其他应付款

20.1 分类列示

项目	人民币元	
	期末余额	期初余额
应付利息	208,062.92	260,033.01
应付股利	33,821.60	3,821,821.60
其他应付款	122,212,828.91	110,340,034.20
合计	122,454,713.43	114,421,888.81

20.2 应付利息

项目	人民币元	
	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	208,062.92	260,033.01
合计	208,062.92	260,033.01

期末无已逾期未支付利息的情况。

20.3 应付股利

项目	人民币元	
	期末余额	期初余额
普通股股利	33,821.60	33,821.60
上海金桥(集团)有限公司	-	3,788,000.00
合计	33,821.60	3,821,821.60

20.4 其他应付款

(1)按款项性质列示其他应付款

项目	人民币元	
	期末余额	期初余额
关联方借款	56,000,000.00	56,000,000.00
押金	36,149,696.04	30,179,904.65
预提费用	9,038,746.81	5,966,371.25
二手车办证信息费	7,383,610.00	7,247,900.00
应付社保款	1,140,098.30	1,220,170.90
关联方其他往来	872,701.74	1,032.36
入场费	139,645.00	123,584.00
其他	11,488,331.02	9,601,071.04
合计	122,212,828.91	110,340,034.20

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

20、其他应付款 - 续

20.4 其他应付款 - 续

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

人民币元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海爱姆意机电设备连锁有限公司	56,000,000.00	关联方借款，暂未要求支付
上海二手车交易中心有限公司	7,247,900.00	办证费，暂未要求支付
宝诚尊悦汽车	1,450,000.00	租赁费押金，暂未要求支付
共和新路3550号改建工程保证金	1,395,760.45	暂未要求偿还
合计	66,093,660.45	/

21、一年内到期的非流动负债

人民币元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	340,831.57	-
一年内到期的长期应付职工薪酬(详见附注五(23))	476,000.00	681,000.00
合计	816,831.57	681,000.00

22、长期借款

(1) 长期借款分类

人民币元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	-	956,340.26

期末长期借款明细情况

人民币元

贷款单位	借款类别	借款起始日	借款到期日	币种	利率(%)	期末余额		期初余额	
						原币金额	人民币金额	原币金额	人民币金额
上海市经济信息中心	保证借款	1997-1-1	2019-11-30	日元	2.50	-	-	16,521,954.00	956,340.26

上海市经济信息中心借款情况为：1988年，本集团为建设物资贸易中心信息系统向政府要求项目日元贷款，经中华人民共和国物资部科技教育司批复同意，借款由上海市计划委员会(市计委)负责担保。上海市物资局于1988年12月30日以《沪物贸(1988)974号文》向市计委作了担保，相应本集团于1989年3月11日以《沪物贸信(1989)974号报告》向上海市物资局作了反担保。

1990年6月4日，根据《上海市计划委员会沪计外(1989)118号批复》，本集团与上海经济信息中心签订了“关于日元贷款项目执行协议书”，关于贷款转贷、支付、利息支付、本金偿还等条款均根据中国对外经济贸易信托投资公司与上海市经济信息中心签订《第CX1-P18号贷款协议》及《JSP8916号转贷协议》执行。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

23、长期应付职工薪酬

(1)长期应付职工薪酬

人民币元		
项目	期末余额	期初余额
1、离职后福利-设定受益计划净负债	16,602,000.00	18,354,000.00
2、辞退福利	-	-
3、其他长期福利	-	-
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	476,000.00	681,000.00
合计	16,126,000.00	17,673,000.00

(2)设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

人民币元		
项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	18,354,000.00	20,620,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	1,303,000.00	1,386,000.00
1、当期服务成本	537,000.00	673,000.00
2、过去服务成本	-	-
3、结算利得(损失以“-”表示)	-	-
4、利息净额	766,000.00	713,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	(2,585,000.00)	(3,315,000.00)
1、精算利得(损失以“-”表示)	(2,585,000.00)	(3,315,000.00)
四、其他变动	(470,000.00)	(337,000.00)
1、已支付的福利	(470,000.00)	(337,000.00)
2、其他-人员转出(转入)的影响	-	-
五、期末余额	16,602,000.00	18,354,000.00

(3)设定受益计划的内容及与之相关风险、对集团未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

本集团对离退休职工的历年福利支付，依据《企业会计准则第9号-职工薪酬》及集团相关会计政策，需对此部分福利支付作为长期应付职工薪酬进行精算评估。

离退休职工的福利支出作为离职后福利计划设定受益计划进行精算评估。

集团员工福利计划精算评估涉及以下风险：

利率风险：计算计划福利义务现值时所采取的折现率的参考选取依据是中国国债收益率。国债收益率的波动会对精算损益产生影响。

福利水平增长风险：计算计划福利义务现值时所采用的各项福利增长率假设的选取依据是各项福利的历史增长水平和集团管理层对各项福利增长率的长期预期。若实际福利增长率高于精算假设，会产生精算损失。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

23、长期应付职工薪酬 - 续

(3) 设定受益计划的内容及与之相关风险、对集团未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：- 续

最近一期对于设定受益计划负债现值进行的精算估值由独立精算评估师韬睿惠悦咨询公司针对截至2018年12月31日止时点的数据进行，以预期累积福利单位法确定设定受益计划的现值和相关的服务成本。

(4) 设定受益计划重大精算假设结果说明

本年度，本集团聘请了韬睿惠悦咨询公司出具精算评估报告，此次评估采用以下精算假设：

人民币元

精算假设	2018年12月31日	2017年12月31日
年折现率	3.50%	4.25%
死亡率	《中国人身保险业务经验生命表(2010-2013)》	《中国人身保险业务经验生命表(2010-2013)》
医疗相关福利年增长率	8.00%	8.00%
离职率	3.50%/15.00%	3.50%/15.00%

24、预计负债

人民币元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	2,771,206.20	2,771,206.20	详见附注十一(一)

25、递延收益

人民币元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	45,006,414.44	-	3,012,319.75	41,994,094.69	收到与资产相关政府补助
整车厂4S店装修补贴	-	2,241,379.31	62,975.58	2,178,403.73	收到与资产相关的装修补贴
合计	45,006,414.44	2,241,379.31	3,075,295.33	44,172,498.42	

涉及政府补助的项目：

人民币元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
百联青浦汽车广场项目专项补贴	28,510,867.69	-	1,216,543.68	-	27,294,324.01	与资产相关
危险化学品物流基地政府专项补贴	9,349,999.98	-	366,666.72	-	8,983,333.26	与资产相关
上海有色金属现货交易平台专项补贴	7,145,546.77	-	1,429,109.35	-	5,716,437.42	与资产相关
合计	45,006,414.44	-	3,012,319.75	-	41,994,094.69	/

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

26、股本

人民币元

项目	期末及期初余额
股份总数	495,972,914.00

27、资本公积

人民币元

项目	期初余额	本期增加(注)	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	539,023,918.08	-	-	539,023,918.08
其他资本公积	1,243,768,993.87	141,397.89	-	1,243,910,391.76
合计	1,782,792,911.95	141,397.89	-	1,782,934,309.84

注： 2018年上海生产资料交易市场由集体所有制企业改制为有限责任公司，更名为上海生产资料交易市场有限公司。公司在改制过程中聘请第三方评估机构运用资产基础法对资产进行评估产生的资产评估增值为人民币141,397.89元。

上海物资贸易股份有限公司

财务报表附注

2018年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

28、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税影响	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	(1,857,528.59)	2,585,000.00	-	48,250.00	2,485,665.90	51,084.10	628,137.31
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	(1,857,528.59)	2,585,000.00	-	48,250.00	2,485,665.90	51,084.10	628,137.31
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	16,779,265.88	(3,172,709.97)	-	(670,754.60)	(2,501,955.37)	-	14,277,310.51
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	8,378,099.84	(489,691.55)	-	-	(489,691.55)	-	7,888,408.29
可供出售金融资产公允价值变动损益	8,401,166.04	(2,683,018.42)	-	(670,754.60)	(2,012,263.82)	-	6,388,902.22
其他综合收益合计	14,921,737.29	(587,709.97)	-	(622,504.60)	(16,289.47)	51,084.10	14,905,447.82

人民币元

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

29、盈余公积

人民币元

项目	期初及期末余额
法定盈余公积	48,446,665.58
任意盈余公积	4,718,647.65
合计	53,165,313.23

注：截至2018年12月31日，本集团仍有未弥补亏损，因此本年度未计提盈余公积。

30、未分配利润

人民币元

项目	2018年	2017年
期初未分配利润	(1,787,573,812.30)	(1,820,049,720.18)
加：本期归属于母公司所有者的净利润	44,082,569.22	32,475,907.88
期末未分配利润	(1,743,491,243.08)	(1,787,573,812.30)

31、营业收入和营业成本

人民币元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,127,052,732.35	5,800,935,472.46	6,039,692,873.64	5,738,882,612.87
其他业务	57,811,238.36	13,039,125.87	63,757,970.75	13,359,403.02
合计	6,184,863,970.71	5,813,974,598.33	6,103,450,844.39	5,752,242,015.89

32、税金及附加

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,553,245.11	1,723,524.48
教育费附加	1,444,898.80	1,245,284.60
河道工程建设管理费	(1,935.28)	54,607.57
房产税	2,154,771.92	1,946,908.43
土地使用税	637,378.36	567,890.59
车船使用税	52,557.42	49,991.22
印花税	250,146.39	2,026,032.07
合计	7,091,062.72	7,614,238.96

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

33、销售费用

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	75,698,274.28	72,705,339.19
运输费	1,572,129.74	1,574,688.12
水电费	5,948,452.31	5,328,561.48
广告费	7,615,546.36	9,764,196.70
办公费	4,778,656.93	4,588,721.99
折旧摊销费	3,994,334.91	3,787,687.15
仓储保管费	1,353,118.91	1,443,602.44
租赁费	1,053,828.65	1,422,765.38
业务招待费	1,464,587.39	1,440,934.70
修理费	1,118,709.18	1,538,932.98
汽车杂费	1,543,502.71	2,668,032.34
差旅费	1,345,564.08	789,834.76
其他	5,687,911.26	5,262,394.78
合计	113,174,616.71	112,315,692.01

34、管理费用

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	111,200,954.79	108,014,969.43
租赁费	31,149,651.15	28,353,667.43
折旧摊销费	25,704,696.95	26,382,656.01
咨询费	2,369,217.95	1,636,918.97
办公费	5,871,805.15	5,464,705.92
水电费	5,281,277.65	5,283,289.88
修理费	5,496,965.85	4,679,797.87
业务招待费	1,198,726.76	1,215,252.23
汽车杂费	1,960,115.79	2,037,634.62
差旅费	1,463,211.36	1,199,575.00
其他	20,840,369.64	19,211,175.87
合计	212,536,993.04	203,479,643.23

35、财务费用

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,094,690.72	14,086,019.11
减：利息收入	7,910,029.35	5,494,586.87
汇兑损益	(32,965.56)	156,808.80
其他	3,080,627.36	2,887,757.28
合计	6,232,323.17	11,635,998.32

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

36、资产减值损失

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	(2,725,589.80)	(618,483.17)
二、存货跌价损失	815,499.51	(157,098.83)
合计	(1,910,090.29)	(775,582.00)

37、其他收益

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与资产相关政府补助摊销金额	3,012,319.75	4,999,169.44	3,012,319.75
其他补贴	1,151,360.87	-	1,151,360.87
合计	4,163,680.62	4,999,169.44	4,163,680.62

计入当期其他收益的政府补助:

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
百联青浦汽车广场项目专项补贴	1,216,543.68	2,047,514.16	与资产相关
危险化学品物流基地政府专项补贴	366,666.72	1,477,777.78	与资产相关
上海有色金属现货交易平台专项补贴	1,429,109.35	1,473,877.50	与资产相关
其他补贴	1,151,360.87	-	与收益相关
合计	4,163,680.62	4,999,169.44	/

38、投资收益

人民币元

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	24,245,331.27	34,766,216.53
可供出售金融资产等取得的投资收益	191,588.75	529,704.67
合计	24,436,920.02	35,295,921.20

39、资产处置损益

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	1,405,326.07	2,010,920.45
固定资产处置损失	(72,123.46)	(1,304,700.28)
合计	1,333,202.61	706,220.17

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

40、营业外收入

人民币元

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(注)	5,953,283.00	5,352,933.30	5,953,283.00
非流动资产报废利得	37,210.75	-	37,210.75
无需支付的应付款项	-	1,900,000.00	-
其他	652,373.46	157,632.62	652,373.46
合计	6,642,867.21	7,410,565.92	6,642,867.21

注：本期计入营业外收入的政府补助主要为与日常经营活动无关的产业扶持基金。

41、营业外支出

人民币元

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
对外捐赠	676,000.00	194,000.00	676,000.00
非流动资产报废损失	720,556.33	-	720,556.33
赔偿补偿支出	-	4,711,605.35	-
罚款滞纳金支出	25,011.46	433,930.97	25,011.46
其他	120,308.44	16,272.80	120,308.44
合计	1,541,876.23	5,355,809.12	1,541,876.23

42、所得税费用

(1)所得税费用表

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,746,649.86	18,730,968.77
递延所得税费用	(206,380.23)	631,795.49
调整以前期间所得税的影响	(790,422.67)	713,710.87
合计	17,749,846.96	20,076,475.13

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

42、所得税费用 - 续

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	人民币元	
	本期发生额	上期发生额
利润总额	68,799,261.26	59,994,905.59
按 25% 税率计算的所得税费用	17,199,815.32	14,998,726.40
子公司适用不同税率的影响	(477,296.43)	(61,066.06)
调整以前期间所得税的影响	(790,422.67)	713,710.87
非应税收入的影响	(6,109,230.01)	(8,823,980.30)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,411,631.73	1,311,938.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(260,086.79)	(1,351,820.29)
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	6,775,435.81	13,288,965.69
所得税费用	17,749,846.96	20,076,475.13

43、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	人民币元	
	本期发生额	上期发生额
货币资金质押等受限货币资金收回	207,234,010.63	185,891,541.29
押金、保证金及暂付款等款项收回	13,339,150.36	14,057,243.20
利息收入	7,910,029.35	12,819,699.89
营业外收入	1,732,867.21	157,632.64
专项补贴、补助款及其他奖励	6,061,360.87	5,352,933.30
合计	236,277,418.42	218,279,050.32

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金:

项目	人民币元	
	本期发生额	上期发生额
货币资金质押等受限货币资金支出	112,390,674.82	207,234,010.63
费用性支出	110,954,653.29	98,741,371.03
保证金、代垫款等款项支出	999,355.65	3,807,086.51
营业外支出	821,319.90	2,584,602.79
合计	225,166,003.66	312,367,070.96

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

本期无收到其他与投资活动有关的现金

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

43、现金流量表项目 - 续

(4)支付的其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
应收少数股东款项	467,000.00	217,000.00
合计	467,000.00	217,000.00

(5)支付的其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
归还联营公司的借款	-	89,000,000.00
合计	-	89,000,000.00

44、现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

人民币元

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	51,049,414.30	39,918,430.46
加: 资产减值准备	(1,910,090.29)	(775,582.00)
固定资产折旧及投资性房地产摊销	33,402,120.61	33,492,838.87
无形资产摊销	901,190.85	1,254,455.62
长期待摊费用摊销	4,939,525.90	5,198,944.16
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)	(1,333,202.61)	(706,220.17)
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	720,556.33	-
财务费用(收益以“-”号填列)	11,094,690.72	21,411,132.13
投资损失(收益以“-”号填列)	(24,436,920.02)	(35,295,921.20)
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	(158,130.23)	658,045.49
存货的减少(增加以“-”号填列)	(85,853,600.57)	(137,058,345.19)
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	168,122,732.53	57,182,820.09
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	(314,286,412.74)	84,893,840.10
经营活动产生的现金流量净额	(157,748,125.22)	70,174,438.36
2. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	189,908,852.16	415,486,763.34
减: 现金的期初余额	415,486,763.34	483,771,976.98
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减少额	(225,577,911.18)	(68,285,213.64)

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

44、现金流量表补充资料 - 续

(2) 现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	189,908,852.16	415,486,763.34
其中：库存现金	292,017.84	302,740.22
可随时用于支付的银行存款	189,616,834.32	415,160,395.81
可随时用于支付的其他货币资金	-	23,627.31
二、期末现金及现金等价物余额	189,908,852.16	415,486,763.34

45、所有权或使用权受到限制的资产

人民币元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	112,390,674.82	银行承兑汇票保证金

46、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

人民币元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
银行存款			
美元	51,537.05	6.8632	353,709.08
长期借款			
日元	5,507,321.00	0.0619	340,831.57

(2) 本集团无境外经营实体

(六)、合并范围的变更

上海汽车交易市场是由子公司上海百联汽车服务贸易有限公司 100%持股的公司。该公司已于 2018 年 10 月 20 日收到上海市普陀区市场监督管理所 No. 0700 0001 2018 1023 0008 《准予注销登记通知书》，完成工商注销。

上海物资贸易股份有限公司

财务报表附注

2018年12月31日止年度

(七)、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海百联汽车服务贸易有限公司	上海	上海	销售：汽车(含小轿车)及零配件，摩托车和零部件，轮胎。自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。经营对销贸易和转口贸易。	96.34		同一控制下企业合并
上海百联汽车经营服务有限公司(注1)	上海	上海	商用车及九座以上乘用车，汽车零配件销售及售后服务，汽车租赁(不含操作人员)，物业管理，停车场，商务咨询服务，企业投资管理咨询，市场营销策划，展览展示服务。		82.61	投资、设立
上海百联逸仙汽车销售服务有限公司(注2)	上海	上海	北京现代品牌汽车销售；摩托车、汽摩配件、金属材料销售；机动车维修。		80.00	投资、设立
上海百联旧机动车经纪有限公司(注3)	上海	上海	旧机动车经纪。		100.00	投资、设立
上海协通百联汽车销售服务有限公司(注4)(注4)	上海	上海	进口、国产别克品牌汽车销售，商用车及九座以上乘用车、摩托车、汽摩配件、金属材料的销售，二类机动车维修(小型车辆维修)，商务信息咨询，保险兼业代理：机动车辆保险。		50.00	投资、设立
上海百联沪东汽车销售服务有限公司(注5)	上海	上海	上海大众品牌汽车销售，商用车及九座以上乘用车、汽车配件、摩托车配件、润滑油的销售，从事货物及技术进出口业务，二手车经销；二类机动车维修(小型车辆维修)。		100.00	投资、设立
上海百联沪通汽车销售有限公司(注6)	上海	上海	商用车及九座以上乘用车、汽摩配件及汽车用品的销售，从事货物及技术的进出口业务，二手车经销，二类机动车维修(小型车辆维修)。		100.00	投资、设立
上海汽车工业沪东销售有限公司(注7)(注1)	上海	上海	销售汽车，摩托车，拖拉机及配件，摩托车与拖拉机的技术服务。		50.00	同一控制下企业合并
上海百合汽车销售有限公司(注8)	上海	上海	汽车及零配件、摩托车及零部件、轮胎的销售。		100.00	同一控制下企业合并
上海市旧机动车交易市场(注9)	上海	上海	为本市内旧机动车经营者提供市场管理服务。		100.00	同一控制下企业合并
上海汽车销售服务有限公司(注10)	上海	上海	销售商用车及九座以上乘用车、摩托车及配件。		100.00	同一控制下企业合并
上海悦安汽车检测维修服务有限公司(注11)	上海	上海	汽车检测，汽车装潢，汽车维护，机动车辆摄影，汽车配件、日用百货的销售及其以上相关业务的咨询服务，受托房屋租赁。		100.00	同一控制下企业合并
上海申物汽车销售咨询服务有限公司(注12)	上海	上海	购车咨询，车辆上牌、上牌的咨询，送车，销售汽车配件。		100.00	同一控制下企业合并
上海汽车交易市场(注13)	上海	上海	为本市场内汽车及底盘、摩托车经营者提供市场管理服务。		100.00	同一控制下企业合并

上海物资贸易股份有限公司

财务报表附注

2018年12月31日止年度

(七)、 在其他主体中的权益 - 续

1、 在子公司中的权益 - 续

(1)企业集团的构成 - 续

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海悦新汽车维修有限公司(注 14)	上海	上海	一类机动车维修(小型车辆维修、大、中型客车维修、大、中型货车维修)(凭许可证), 汽车配件的销售, 机动车辆保险兼业代理, 汽车专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。		100.00	同一控制下企业合并
上海求是物业管理有限公司(注 15)	上海	上海	物业管理, 收费停车, 汽配件(零售)		100.00	同一控制下企业合并
上海百联二手车经营有限公司(注 16)	上海	上海	旧机动车经营, 汽车(不含乘用车)、摩托车、拖拉机、轮式专用机械、汽车装潢材料、汽车零部件的销售, 汽车上牌服务。		100.00	非同一控制下企业合并
上海百联湖北汽车销售有限公司(注 17)	上海	上海	汽车(含小轿车)、摩托车, 汽车配件, 摩托车配件, 汽车用品(销售); 二类机动车维修(小型车辆维修), 二手车经销, 经营各类商品和技术的进出口(不另附进出口商品目录), 但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外, 汽车租赁, 商务信息咨询。		100.00	非同一控制下企业合并
上海市北汽销售服务有限公司(注 18)	上海	上海	汽车、汽车配件、机电设备、润滑油、金属材料、日用百货的销售, 机动车维修。		100.00	非同一控制下企业合并
上海有色金属交易中心有限公司	上海	上海	电子商务(不得从事增值电信、金融业务)(限现货交易), 商务信息咨询(除经纪), 国内贸易(专项审批除外), 广告设计制作, 利用自有媒体发布广告, 会务服务。	100.00		投资、设立
百联集团上海物资大厦有限公司(注 19)	上海	上海	收费停车场, 房屋租赁(接受产权人委托), 会展服务, 批发; 工艺品(除专项)、日用百货、纺织品、服装服饰、五金交电; 零售: 预包装食品(含熟食卤味、冷冻冷藏)(仅限一楼)(含瓶装酒); 从事卷烟、雪茄烟的零售; 卡拉OK包房;		100.00	同一控制下企业合并
上海生产资料交易市场有限公司(注 20)	上海	上海	餐饮服务(限三楼部分、四楼部分)。			
上海神通投资发展有限公司	上海	上海	为市场内生产资料商品经营者提供市场管理服务, 附设: 金属业务部: 化工业务部: 综合业务部: 旧机动车业务部; 会展会务服务, 商务咨询(除经纪)。		100.00	同一控制下企业合并
上海物资物流有限公司(注 21)	上海	上海	物流设施投资及管理, 仓储, 道路普通货运, 停车场, 金属材料、建筑材料、装潢材料、机电设备及配件、化工产品(除有毒及危险品)的批发、配送、进出口。	95.00		同一控制下企业合并
上海物资物流有限公司(注 22)	上海	上海	国际贸易, 转口贸易, 从事货物与技术的进出口业务, 区内企业间的贸易及贸易代理; 本公司库房及办公用户的租赁, 区内仓储服务, 货运代理服务, 装卸服务。		100.00	投资、设立
上海物资生产资料物流有限公司(注 23)	上海	上海	实业投资、项目投资、仓储管理、装卸搬运、货物运输代理, 授权范围内的房屋租赁, 物业服务, 钢铁、有色金属、金属材料(除专控)、木材及木制品、建筑材料、装潢材料、机电设备、汽车配件、五金交电、化工产品(除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品)、日用百货的销售, 从事货物及技术的进出口业务。		100.00	投资、设立
上海政治国际贸易有限公司(注 23)	上海	上海	从事货物及技术进出口业务, 区内企业间的贸易, 区内贸易代理及咨询; 区内仓储及商业性简单加工, 物业管理。		100.00	同一控制下企业合并

上海物资贸易股份有限公司

财务报表附注

2018年12月31日止年度

(七)、 在其他主体中的权益 - 续

1、 在子公司中的权益 - 续

(1) 企业集团的构成 - 续

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海晶通化学品有限公司	上海	上海	化工原料及产品、橡胶塑料及制品、染料、颜料、涂料、胶黏剂、食品添加剂(以上经营范围限分支机构经营)、金属材料、木材、建筑装饰材料、机电产品、包装材料等的销售, 商务信息咨询, 经营各类商品和技术的进出口, 但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。	100.00		同一控制下企业合并
上海化轻染料有限公司(注 24)	上海	上海	染料、颜料、涂料、助剂, 化工原料(含危险化学品, 详见许可证), 金属材料、木材、油墨、化纤原料的销售, 化工原料领域内的技术咨询。		100.00	同一控制下企业合并
上海晶通化工胶粘剂有限公司(注 25)	上海	上海	危险化学品经营(详见许可证: 沪安监管经(甲)字[2009]000246); 销售化工原料及制品(除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品), 建筑装饰材料, 金属材料, 包装材料, 五金交电, 食品添加剂。		100.00	同一控制下企业合并
上海危险化学品交易市场经营管理有限公司(注 26)	上海	上海	为本市场内化工原料、化工产品的商品经营者提供市场管理服务(不得从事危险化学品的生产、实物交接、存储)。		60.00	同一控制下企业合并
上海零星危险化学品物流有限公司(注 27)	上海	上海	化工原料及产品、化学试剂(除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品), 橡塑制品, 胶粘剂(除危险品), 水性涂料, 金属材料, 木材, 建筑装饰材料, 有色金属, 纺织原料, 机电产品及配件, 机械设备及配件, 五金交电, 包装材料, 仪器仪表, 电线电缆的销售, 计算机网络工程, 从事生物科技领域的技术开发、技术咨询, 电脑图文设计制作, 展览展示服务, 物业管理服务, 商务咨询, 投资咨询, 企业管理咨询	100.00		投资、设立
上海云峰国际贸易有限公司(注 28)	上海	上海	(除经纪), 投资管理(除金融、证券等国家专项审批项目), 从事货物进出口及技术进出口业务, 包装服务, 仓储服务(除危险品), 危险化学品(仓储经营、批发(带储存设施), 除危险化学品)(详见许可证)。		100.00	非同一控制下企业合并
上海金桥热力有限公司	上海	上海	从事货物进出口业务, 转口贸易, 区内企业间的贸易及代理, 区内仓储及商业性简单加工。	60.00		同一控制下企业合并

(七)、 在其他主体中的权益 - 续

1、 在子公司中的权益 - 续

(2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据:

- 2.1 上海汽车工业沪东销售有限公司由子公司上海百联汽车服务贸易有限公司持股 50%，因上海百联汽车服务贸易有限公司取得了其董事会半数以上的表决权，对其享有控制权，故纳入合并范围；
- 2.2 上海协通百联汽车销售服务有限公司由子公司上海百联汽车服务贸易有限公司持股 50%，因上海百联汽车服务贸易有限公司通过一致行动人协议获得了控制权，故纳入合并范围。

(3) 持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

上海三灵金属材料仓储中心由子公司上海乾通投资有限公司持股 55%，主营业务为提供仓储服务，因其属于与上海三林经济开发实业总公司(以下简称“上海三林”)合作的非公司化企业，建库土地属上海三林所有，财务资金进出由上海三林控制，上海乾通投资有限公司无控制权，仅享有 55%的收益分配，故不纳入合并范围。

其他说明:

- 注 1: 上海百联汽车经营服务发展有限公司由子公司上海百联汽车服务贸易有限公司持股 82.61%。
- 注 2: 上海百联逸仙汽车销售服务有限公司由子公司上海百联汽车服务贸易有限公司持股 80%。
- 注 3: 上海百联旧机动车经纪有限公司由子公司上海百联汽车服务贸易有限公司持股 100%。
- 注 4: 上海协通百联汽车销售服务有限公司由子公司上海百联汽车服务贸易有限公司持股 50%。
- 注 5: 上海百联沪东汽车销售服务有限公司由子公司上海百联汽车服务贸易有限公司持股 100%。
- 注 6: 上海百联沪通汽车销售有限公司由子公司上海百联汽车服务贸易有限公司持股 100%。
- 注 7: 上海汽车工业沪东销售有限公司由子公司上海百联汽车服务贸易有限公司持股 50%。
- 注 8: 上海百合汽车销售有限公司由子公司上海百联汽车服务贸易有限公司持股 100%。
- 注 9: 上海市旧机动车交易市场由子公司上海百联汽车服务贸易有限公司持股 100%。
- 注 10: 上海汽车销售服务有限公司由子公司上海百联汽车服务贸易有限公司持股 100%。
- 注 11: 上海悦安汽车检测维修服务有限公司由子公司上海百联汽车服务贸易有限公司持股 100%。
- 注 12: 上海申物汽车销售咨询服务有限公司由子公司上海百联汽车服务贸易有限公司持股 70%，子公司上海汽车工业沪东销售有限公司持股 30%。
- 注 13: 上海汽车交易市场由子公司上海百联汽车服务贸易有限公司持股 100%，该公司已于 2018 年 10 月 20 日完成工商注销。
- 注 14: 上海悦新汽车维修有限公司由子公司上海百联汽车服务贸易有限公司持股 100%。
- 注 15: 上海求是物业管理有限公司由子公司上海百联汽车服务贸易有限公司持股 100%。
- 注 16: 上海百联二手机动车经营有限公司由子公司上海百联汽车服务贸易有限公司持股 100%。
- 注 17: 上海百联沪北汽车销售有限公司由子公司上海百联汽车服务贸易有限公司持股 100%。
- 注 18: 上海市北汽车销售服务有限公司由子公司上海百联汽车服务贸易有限公司持股 100%。
- 注 19: 百联集团上海物贸大厦有限公司系由子公司上海有色金属交易中心有限公司持股 100%。
- 注 20: 上海生产资料交易市场于 2018 年改制为上海生产资料交易市场有限公司，由子公司上海有色金属交易中心有限公司持股 100%。
- 注 21: 上海物贸物流有限公司由子公司上海乾通投资发展有限公司持股 100%。

(七)、 在其他主体中的权益 - 续

1、 在子公司中的权益 - 续

(3) 持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据： - 续

注 22： 上海物贸生产资料物流有限公司由子公司上海乾通投资发展有限公司持股 100%。

注 23： 上海玫洛国际贸易有限公司由子公司上海乾通投资发展有限公司持股 100%。

注 24： 上海化轻染料有限公司由子公司上海晶通化学品有限公司持股 100%。

注 25： 上海晶通化工胶粘剂有限公司由子公司上海晶通化学品有限公司持股 100%。

注 26： 上海危险化学品交易市场经营管理有限公司由子公司上海晶通化学品有限公司持股 60%。

注 27： 上海零星危险化学品物流有限公司由子公司上海晶通化学品有限公司持股 100%。

注 28： 上海云峰国际贸易有限公司由子公司上海晶通化学品有限公司持股 100%。

(4) 重要的非全资子公司

人民币元				
子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海百联汽车服务贸易有限公司	3.66%	947,510.73	665,186.98	11,970,381.57
上海金桥热力有限公司	40.00%	(673,069.29)	-	23,271,798.89

上海物资贸易股份有限公司

财务报表附注

2018年12月31日止年度

(七)、 在其他主体中的权益 - 续

1、 在子公司中的权益 - 续

(5) 重要非全资子公司的主要财务信息

人民币万元

子公司名称	期末余额				期初余额			
	流动资产	非流动资产	资产合计	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	负债合计
上海百联汽车服务贸易有限公司	85,809.97	25,428.86	111,238.83	73,944.19	119,592.67	25,174.16	144,766.83	108,504.42
上海金桥热力有限公司	1,316.53	4,508.52	5,825.05	7.10	1,360.47	5,582.38	6,942.85	956.63
				-				-
				7.10				956.63
				3,420.17				3,371.79
				77,364.36				111,876.21
				7.10				-
				7.10				956.63

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海百联汽车服务贸易有限公司	373,090.26	3,031.21	3,116.31	(16,055.05)	339,043.17	3,002.57	3,100.07	14,468.82
上海金桥热力有限公司	-	(168.27)	(168.27)	(2.20)	-	697.04	697.04	-

2、 在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

人民币元

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	
上海爱姆意机电设备连锁有限公司	上海	上海	商业	38.58		权益法
上海二手车交易中心有限公司	上海	上海	服务业	30.00		权益法
上海鞍钢钢材加工有限公司	上海	上海	工业	49.00		权益法
上海美亚金桥能源有限公司	上海	上海	能源业		40.00	权益法

上海物资贸易股份有限公司

财务报表附注

2018年12月31日止年度

(七)、 在其他主体中的权益 - 续

2、 在联营企业中的权益 - 续

(2) 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额				期初余额/上期发生额				人民币万元
	上海爱姆意机电 设备连锁有限公司	上海二手车交易 中心有限公司	上海鞍钢钢材 加工有限公司	上海美亚金桥 能源有限公司	上海爱姆意机电 设备连锁有限公司	上海二手车交易 中心有限公司	上海鞍钢钢材 加工有限公司	上海美亚金桥 能源有限公司	
流动资产	27,045.88	8,531.97	3,383.51	3,858.37	24,147.79	19,332.65	3,085.29	2,731.20	
非流动资产	11,508.70	12,143.73	-	14,774.13	11,550.82	2,165.48	292.40	16,737.84	
资产合计	38,554.58	20,675.70	3,383.51	18,632.50	35,698.61	21,498.13	3,377.69	19,469.04	
流动负债	7,382.43	5,024.83	-	7,312.37	5,922.98	5,832.88	46.02	5,437.42	
非流动负债	852.01	-	-	49.81	646.27	-	-	75.76	
负债合计	8,234.44	5,024.83	-	7,362.18	6,569.25	5,832.88	46.02	5,513.18	
少数股东权益	(1.32)	-	-	-	(7.65)	-	-	-	
归属于母公司股东权益	30,121.46	15,650.87	3,383.51	11,270.32	29,137.01	15,665.25	3,331.67	13,955.86	
按持股比例计算的净资产份额	11,620.86	4,695.26	1,657.92	4,508.13	11,241.06	4,699.57	1,632.52	5,582.34	
营业收入	12,049.53	10,745.06	-	17,051.93	10,780.64	10,034.37	39,575.66	14,018.00	
净利润	2,482.71	4,608.05	51.84	(387.57)	3,204.52	4,622.42	(623.01)	1,806.47	
其他综合收益	(126.93)	-	-	-	(1,213.20)	-	-	-	
综合收益总额	2,355.78	4,608.05	51.84	(387.57)	1,991.32	4,622.42	(623.01)	1,806.47	
本年度收到的来自联营企业的股利	526.50	1,336.61	809.11	905.78	405.00	909.10	-	450.00	

(七)、 在其他主体中的权益 - 续

2、 在联营企业中的权益 - 续

(3) 不重要的联营企业的汇总财务信息

人民币万元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期期发生额
投资账面价值合计	1,110.09	1,426.33
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	85.07	498.55
--综合收益总额	85.07	498.55

(八)、 与金融工具相关的风险

本集团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。

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

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

1、 市场风险

(1) 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。集团司面临的汇率变动的风险主要与集团以外币计价的货币性金融资产和金融负债有关。

期末，集团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：

人民币元

项目	期末余额			期初余额		
	美元	日元	合计	美元	日元	合计
货币资金	353,709.08	-	353,709.08	336,582.78	-	336,582.78
长期借款	-	340,831.57	340,831.57	-	956,340.26	956,340.26

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险影响，本集团目前未有采取任何措施规避外汇风险。

(八)、与金融工具相关的风险 - 续

1、市场风险 - 续

(1) 汇率风险 - 续

外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和所有者权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本期		上期	
		对利润的影响	对所有者权益的影响	对利润的影响	对所有者权益的影响
美元	对人民币升值 10%	35,370.91	35,370.91	33,658.28	33,658.28
日元	对人民币升值 10%	(34,083.16)	(34,083.16)	(95,634.03)	(95,634.03)

人民币元

注：当美元对人民币贬值 10%时，分别对本集团影响为减少利润和所有者权益人民币 35,370.91 元；
当日元对人民币贬值 10%时，分别对本集团影响为增加利润和所有者权益人民币 34,083.16 元。

(2) 利率风险—公允价值变动风险

本集团因利率变动而引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款(详见附注五(15))有关。本集团认为目前的利率风险对于本集团的经营影响不重大。

(3) 其他价格风险

本集团持有的分类为可供出售金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场变动的风险。

本集团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。

2、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。本集团面临的信用风险主要来自现金及现金等价物、应收账款和其他应收款。管理层已制定信用政策，并持续监察信用风险敞口。

集团所持现金及现金等价物主要存放于商业银行、百联集团财务有限责任公司等金融机构，该类金融机构信誉良好、财务状况稳健、信用风险低，集团根据整体业务发展情况采用限额政策以规避对金融机构的信用风险。

应收账款方面，集团在进行交易前，需对采用信用交易的客户进行行业背景调查及事前信用审核，并按照客户进行日常管理，设置赊销限额，对应收账款余额进行持续监控，以确保集团不致于面临重大坏账风险。

集团其他应收款主要系保证金、押金、个人及单位往来款项，集团对此类款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保集团不致于面临重大坏账风险。

(八)、与金融工具相关的风险 - 续

3、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。本集团的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本集团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，确保集团在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

人民币元

项目	期末余额		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	186,428,378.47	-	186,428,378.47
应付票据	521,847,000.00	-	521,847,000.00
应付账款	15,757,487.44	-	15,757,487.44
其他应付款	122,454,713.43	-	122,454,713.43
长期借款	349,352.36	-	349,352.36
合计	846,836,931.70	-	846,836,931.70

人民币元

项目	期初余额		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	241,164,073.74	-	241,164,073.74
应付票据	783,300,000.00	-	783,300,000.00
应付账款	24,605,384.78	-	24,605,384.78
其他应付款	114,421,888.81	-	114,421,888.81
长期借款	23,908.51	968,294.51	992,203.02
合计	1,163,515,255.84	968,294.51	1,164,483,550.35

(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。

本期末集团按第一层次公允价值计量所持有的计入可供出售金融资产的已上市公司股票投资，其公允价值根据2018年年末该等股票在相关交易所的收盘价确定。

(十)、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

人民币万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
百联集团有限公司	中国(上海)自由贸易试验区张杨路501号19楼	国有资产经营, 资产重组, 投资开发, 国内贸易(除专项审批外), 生产资料, 企业管理, 房地产开发。	100,000.00	48.10	48.10

百联集团有限公司为公司第一大股东。

- 2、 本公司的子公司情况详见附注(七)、 1。
- 3、 本公司重要的联营企业详见本附注(七)、 2。
- 4、 其他关联方情况

本期与本集团发生关联方交易, 或前期与本集团发生关联方交易形成余额的联营企业情况如下:

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
百联集团财务有限责任公司	同受百联集团有限公司控制
上海森联木业发展有限公司	同受百联集团有限公司控制
上海百联集团有限公司	同受百联集团有限公司控制
上海百联物业管理有限公司	同受百联集团有限公司控制
上海乾通金属材料有限公司	同受百联集团有限公司控制
上海百联大宗商品供应链服务有限公司	同受百联集团有限公司控制
上海浦东永安百货有限公司	同受百联集团有限公司控制
上海物资集团进出口有限公司	同受百联集团有限公司控制
联华超市股份有限公司	同受百联集团有限公司控制
联华物流有限公司	同受百联集团有限公司控制
上海燃料有限公司	同受百联集团有限公司控制
上海复闽仓储有限公司	同受百联集团有限公司控制
上海申东木材有限公司	同受百联集团有限公司控制
上海市华联典当行	同受百联集团有限公司控制
上海新华联大厦有限公司	同受百联集团有限公司控制
百联世纪购物中心有限公司	同受百联集团有限公司控制
华联超市股份有限公司	同受百联集团有限公司控制
上海动力燃料有限公司	同受百联集团有限公司控制
上海鞍钢钢材加工有限公司	本集团的联营企业
上海优斯汽车租赁有限公司	本集团的联营企业
上海爱姆意机电设备连锁有限公司	本集团的联营企业

(十)、 关联方及关联交易 - 续

5、 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

人民币元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海乾通金属材料有限公司	服务	2,858,490.57	7,924,528.30
上海百联大宗商品供应链服务有限公司	服务	-	425,641.05
上海百联物业管理有限公司	服务	238,095.24	451,290.56

出售商品/提供劳务情况表

人民币元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海森联木业发展有限公司	服务	275,991.04	344,564.99
上海乾通金属材料有限公司	金属	13,029.64	186,722.73
联华超市股份有限公司	汽车	1,327.59	-
华联超市股份有限公司	汽车	-	179,487.18
联华物流有限公司	汽车	2,907,913.77	779,487.16
上海浦东永安百货有限公司	汽车	-	211,965.81
上海物资集团进出口有限公司	汽车检测	1,740.95	-
上海动力燃料有限公司	汽车检测	1,902.04	-
上海燃料有限公司	汽车检测	905.17	-
上海复闽仓储有限公司	汽车检测	5,100.00	-
上海申东木材有限公司	汽车检测	749.69	-
上海市华联典当行	汽车检测	2,372.41	-
上海新华联大厦有限公司	汽车检测	1,206.03	-
百联集团财务有限责任公司	咨询	28,301.89	-

上海物资贸易股份有限公司

财务报表附注

2018年12月31日止年度

(十)、 关联方及关联交易 - 续

5、 关联交易情况 - 续

(2) 关联租赁情况

本集团作为承租方：

人民币元

出租方名称	承租方名称	承租资产	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
百联集团有限公司	上海乾通投资发展有限公司	共和新路 3200 号房产	房屋及建筑物	1,246,726.67	1,246,726.67
百联集团有限公司	上海乾通投资发展有限公司	民星路 162 号房产房产	房屋及建筑物	986,215.24	986,215.24
百联集团有限公司	上海物贸生产资料物流有限公司	南大路 17 号房产	房屋及建筑物	300,112.38	300,112.38
百联集团有限公司	上海物贸生产资料物流有限公司	龙吴路 5300 号	房屋及建筑物	1,650,809.52	1,650,809.52
百联集团有限公司	百联集团物贸大厦有限公司	中山北路 2550 号房产	房屋及建筑物	10,019,015.58	12,319,015.58
百联集团有限公司	上海晶通化学制品有限公司	四川北路 320 号等房产	房屋及建筑物	1,612,670.47	1,612,670.47
百联集团有限公司	上海化轻染料有限公司	广东路 179 号等房产	房屋及建筑物	325,655.24	325,655.24
百联集团有限公司	上海晶通化工胶粘剂有限公司	宁武路 164 号房产	房屋及建筑物	328,021.90	328,021.90
百联集团有限公司	上海百联汽车服务贸易有限公司	茂名南路 3 号房产	房屋及建筑物	-	67,238.10
百联集团有限公司	上海百联汽车服务贸易有限公司	共和新路 3550 号房产	房屋及建筑物	1,063,763.76	1,063,763.81
百联集团有限公司	上海物资贸易股份有限公司	南苏州路 325 号房产	房屋及建筑物	497,005.71	497,005.71
上海优斯汽车租赁有限公司	上海市旧机动车交易市场	汽车	运输工具	104,854.40	104,854.00
百联世纪购物中心有限公司	上海百联汽车服务贸易有限公司	世纪大道 1217 号	房屋及建筑物	847,589.20	-

(十)、 关联方及关联交易 - 续

5、 关联交易情况 - 续

(3) 关联方资金拆借

人民币元

关联方	拆借金额	起始日	利率	到期日	拆入人名称
上海爱姆意机电设备连锁有限公司	56,000,000.00	2016-2-4	4.1325%	未约定	上海物资贸易股份有限公司

本年关联方资金拆借变动情况:

关联方	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
上海爱姆意机电设备连锁有限公司	56,000,000.00	-	-	56,000,000.00

本年度向关联方借款, 承担的利息支出金额为人民币 2,252,799.44 元(上年度人民币 4,878,990.22 元)。

(4) 存放关联方款项

人民币元

关联方	存入人名称	存入金额	性质
百联集团财务有限责任公司	上海物资贸易股份有限公司及其子公司	150,801,253.03	金融机构存款计入银行存款

本集团存放于百联集团财务有限责任公司存款本期收取的利息收入为人民币 4,482,925.50 元(上年度人民币 4,145,828.86 元)。

(5) 关键管理人员报酬

人民币万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	918.36	1,065.82

6、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

人民币元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	联华物流有限公司	-	-	911,999.98	-
其他应收款	联华物流有限公司	-	-	65,252.94	-
其他应收款	上海百联物业管理有限公司	70,000.00	21,000.00	70,000.00	21,000.00
其他应收款	百联世纪购物中心有限公司	561,656.13	-	-	-
合计		631,656.13	21,000.00	1,047,252.92	21,000.00

(2) 应付项目

人民币元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	上海爱姆意机电设备连锁有限公司	56,000,000.00	56,000,000.00
其他应付款	上海动力燃料有限公司	1,032.36	1,032.36
其他应付款	上海百联物业管理有限公司	235,849.05	-
其他应付款	百联世纪购物中心有限公司	635,820.33	-
预收账款	上海百联集团有限公司	-	15,025.00
合计		56,872,701.74	56,016,057.36

(十)、关联方及关联交易 - 续

7、其他

如附注(五)10所述,本集团有账面原值为人民币187,123,965.25元的房屋及建筑物所在地的土地使用权为第一大股东百联集团所有,因此本集团无法办理产权证。

(十一)、承诺及或有事项

1、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本集团于2015年6月12日收到中国证监会上海监管局下发的《行政处罚决定书》(沪[2015]5号),并于2015年6月13日公布《关于收到中国证监会上海监管局行政处罚决定书的公告》(编号:临2015-014),上海证监局对集团信息披露违法违规行为作出了行政处罚。相关投资者以证券虚假陈述责任纠纷为由,分别向上海市第二中级人民法院提起诉讼,要求本集团就前述信息披露违法行为承担民事赔偿责任。

根据律师意见,由于上海物贸虚假陈述系列案件的诉讼时效于2017年6月12日届满,故如不存在诉讼时效中断的情况,自2017年6月12日起,再进入诉讼程序的案件将丧失胜诉权。

目前,本集团根据至2018年已收到的原告诉讼请求赔偿金额全额计提了预计负债。

2、资本承诺

人民币元

	期末余额	期初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的	-	-
-购建长期资产承诺	-	-
-大额发包合同	-	4,386,673.00
-对外投资承诺	-	-
其中:与对合营企业投资相关的未确认承诺	-	-
合计	-	4,386,673.00

至资产负债表日止,本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下:

人民币千元

	期末余额	期初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额:		
资产负债表日后第1年	13,278.67	7,698.10
资产负债表日后第2年	13,239.71	7,568.71
资产负债表日后第3年	5,871.79	7,568.71
以后年度	7,461.81	7,455.52
合计	39,851.98	30,291.04

(十二)、资产负债表日后事项

无

(十三)、其他重要事项

1、 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策：

1.1 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织架构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为2个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了2个报告分部，分别为汽车零售及服务、贸易及其他。这些报告分部是以业务为基础确定的。本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为乘用车销售及提供售后服务、有色金属及化工原料贸易。

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。

1.2 报告分部的财务信息

2018年度

人民币元

项目	汽车零售及服务	贸易及其他	分部间抵消	合计
经营分部：				
营业总收入	3,730,902,599.61	2,458,477,712.49	(4,516,341.39)	6,184,863,970.71
对外交易收入	3,730,725,807.51	2,454,138,163.20	-	6,184,863,970.71
分部间交易收入	176,792.10	4,339,549.29	(4,516,341.39)	-
营业成本和期间费用	3,690,878,019.36	2,412,665,872.81	17,621,808.26	6,121,165,700.43
营业利润	40,024,580.25	45,811,839.68	(22,138,149.65)	63,698,270.28
分部资产总额	1,112,388,377.06	648,312,392.09	(50,000,000.00)	1,710,700,769.15
分部负债总额	773,643,642.56	325,053,817.11	(50,000,000.00)	1,048,697,459.67
补充信息：				
折旧和摊销费用	22,639,256.70	16,603,580.66	-	39,242,837.36
当期确认的减值损失	755,621.68	(2,665,711.97)	-	(1,910,090.29)
资本性支出	39,225,235.74	7,346,311.44	-	46,571,547.18

(十三)、其他重要事项 - 续

1、 分部信息 - 续

(1) 报告分部的确定依据与会计政策： - 续

1.2 报告分部的财务信息- 续

2017年度

人民币元

项目	汽车零售及服务	贸易及其他	分部间抵消	合计
经营分部:				
营业总收入	3,390,431,706.70	2,713,025,497.79	(6,360.10)	6,103,450,844.39
对外交易收入	3,390,425,346.60	2,713,025,497.79	-	6,103,450,844.39
分部间交易收入	6,360.10	-	(6,360.10)	-
营业成本和期间费用	3,348,809,633.70	2,660,360,518.47	36,340,543.43	6,045,510,695.60
营业利润	41,622,073.00	52,664,979.32	(36,346,903.53)	57,940,148.79
分部资产总额	1,447,668,264.44	641,844,227.41	(50,000,000.00)	2,039,512,491.85
分部负债总额	1,118,762,095.14	254,439,248.12	50,000,000.00	1,423,201,343.26
补充信息:				
折旧和摊销费用	22,913,584.87	17,032,653.78	-	39,946,238.65
当期确认的减值损失	(870,278.01)	94,696.01	-	(775,582.00)
资本性支出	18,167,035.69	3,711,178.72	-	21,878,214.41

1.3 本集团的对外交易收入来源和资产所在地均为中华人民共和国。

1.4 在报告期内，没有单一客户的收入来源超过当年本集团的收入的10%。

1.5 分部间转移交易以实际交易价格为计量基础。分部收入和费用按各分部的实际收入和费用确定。

(十四)、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收票据及应收账款

(1) 分类列示

人民币元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	-	-
合计	-	-

(十四)、母公司财务报表主要项目注释 - 续

1、 应收票据及应收账款 - 续

(2) 应收账款

2.1 应收账款分类披露

人民币元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	42,724,282.16	100.00	42,724,282.16	100.00	-	45,356,121.89	100.00	45,356,121.89	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	42,724,282.16	100.00	42,724,282.16	100.00	-	45,356,121.89	100.00	45,356,121.89	100.00	-

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

人民币元

应收账款(按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江苏中源特种货柜制造有限公司	27,483,326.59	27,483,326.59	100.00	按估计损失比例计提
江阴市鹏威金属制品有限公司	15,240,955.57	15,240,955.57	100.00	按估计损失比例计提
合计	42,724,282.16	42,724,282.16		/

2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 2,631,839.73 元，其中单独进行减值测试的应收款项减值准备转回金额合计为 2,631,839.73 元。

其中本期坏账准备收回金额重要的有：

上海物资贸易股份有限公司 2018 年收回对江苏中源特种货柜制造有限公司的货款 2,624,839.73 元。

2.3 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

人民币元

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
江苏中源特种货柜制造有限公司	27,483,326.59	64.33	27,483,326.59
江阴市鹏威金属制品有限公司	15,240,955.57	35.67	15,240,955.57
合计	42,724,282.16	100.00	42,724,282.16

(十四)、母公司财务报表主要项目注释 - 续

2、其他应收款

(1) 分类列示

人民币元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	10,125,000.00	10,542,000.00
其他应收款	187,773,754.15	196,772,225.85
合计	197,898,754.15	207,314,225.85

(2) 应收股利

2.1 应收股利

人民币元

项目	期末余额	期初余额
上海爱姆意机电设备连锁有限公司	10,125,000.00	4,860,000.00
上海金桥热力有限公司	-	5,682,000.00
合计	10,125,000.00	10,542,000.00

2.2 重要的账龄超过1年的应收股利

无账龄超过1年的重要应收股利。

(3) 其他应收款

3.1 其他应收款分类披露

人民币元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	187,773,754.15	99.21	-	-	187,773,754.15	196,772,225.85	99.22	-	-	196,772,225.85
其中：组合1	187,773,754.15	99.21	-	-	187,773,754.15	196,772,225.85	99.22	-	-	196,772,225.85
组合3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,492,291.26	0.79	1,492,291.26	100.00	-	1,548,660.92	0.78	1,548,660.92	100.00	-
合计	189,266,045.41	100.00	1,492,291.26	-	187,773,754.15	198,320,886.77	100.00	1,548,660.92	-	196,772,225.85

3.2 按款项性质分类情况

人民币元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方及子公司往来款	187,772,225.85	196,772,225.85
其他往来款	1,493,819.56	1,548,660.92
合计	189,266,045.41	198,320,886.77

(十四)、母公司财务报表主要项目注释 - 续

2、其他应收款 - 续

(3) 其他应收款 - 续

3.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无重大的坏账准备计提、收回或转回。

3.4 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

3.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

单位名称	款项的性质	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
上海晶通化学品有限公司	关联方往来款	153,907,500.85	3年以内	81.32	-
上海零星危险化学品物流有限公司	关联方往来款	33,864,725.00	2-4年	17.89	-
合计		187,772,225.85		99.21	-

3、长期股权投资

人民币元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	400,505,781.30	-	400,505,781.30	400,505,781.30	-	400,505,781.30
对联营、合营企业投资	163,161,196.06	-	163,161,196.06	176,871,539.41	-	176,871,539.41
合计	563,666,977.36	-	563,666,977.36	577,377,320.71	-	577,377,320.71

(1) 对子公司投资

人民币元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海百联汽车服务贸易有限公司	177,599,151.02	-	-	177,599,151.02	-	-
上海乾通投资发展有限公司	93,037,559.55	-	-	93,037,559.55	-	-
上海晶通化学品有限公司	69,183,672.68	-	-	69,183,672.68	-	-
上海金桥热力有限公司	30,671,611.68	-	-	30,671,611.68	-	-
上海有色金属交易中心有限公司	30,013,786.37	-	-	30,013,786.37	-	-
合计	400,505,781.30	-	-	400,505,781.30	-	-

上海物资贸易股份有限公司

财务报表附注

2018年12月31日止年度

(十四)、母公司财务报表主要项目注释 - 续

3、长期股权投资 - 续

(2) 对联营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额	
		人民币元								
		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
一、联营企业										
上海爱姆意机电设备连锁有限公司	112,410,591.50	-	-	9,552,695.25	(489,691.55)	-	(5,265,000.00)	-	116,208,595.20	-
上海二手车交易中心有限公司	46,995,739.31	-	-	13,322,914.45	-	-	(13,366,052.90)	-	46,952,600.86	-
上海鞍钢钢材加工有限公司(注1)	17,465,208.60	-	(8,490,036.31)	(884,096.59)	-	-	(8,091,075.70)	-	-	-
合计	176,871,539.41	-	(8,490,036.31)	21,991,513.11	(489,691.55)	-	(26,722,128.60)	-	163,161,196.06	-

注1：上海鞍钢钢材加工有限公司已于2018年12月7日完成注销登记，收回投资成本8,490,036.31元，收到股利8,091,075.70元。

4、投资收益

项目	人民币元	
	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	23,278,185.96	41,419,836.21
权益法核算的长期股权投资收益	21,991,513.11	22,816,723.32
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	138,065.25	488,207.18
合计	45,407,764.32	64,724,766.71

上海物资贸易股份有限公司

财务报表附注

2018年12月31日止年度

(十四)、母公司财务报表主要项目注释 - 续

5、 母公司关联方担保披露

担保方	被担保方	担保金额 (人民币)	担保事由	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
上海物资贸易股份有限公司	上海百联沪北汽汽车销售有限公司	600,000.00	应付票据	20/12/2018	18/02/2019	否
上海物资贸易股份有限公司	上海百联沪北汽汽车销售有限公司	2,400,000.00	应付票据	18/12/2018	18/03/2019	否
上海物资贸易股份有限公司	上海百联沪北汽汽车销售有限公司	9,600,000.00	应付票据	26/12/2018	02/04/2019	否
上海物资贸易股份有限公司	上海百联沪北汽汽车销售有限公司	8,000,000.00	应付票据	19/12/2018	18/04/2019	否
上海物资贸易股份有限公司	上海百联沪北汽汽车销售有限公司	24,780,000.00	应付票据	28/12/2018	26/06/2019	否
上海物资贸易股份有限公司	上海百联沪东汽车销售服务有限公司	12,000,000.00	应付票据	06/12/2018	28/01/2019	否
上海物资贸易股份有限公司	上海百联沪东汽车销售服务有限公司	12,000,000.00	应付票据	14/12/2018	05/02/2019	否
上海物资贸易股份有限公司	上海百联沪东汽车销售服务有限公司	16,000,000.00	应付票据	22/11/2018	13/02/2019	否
上海物资贸易股份有限公司	上海百联沪东汽车销售服务有限公司	12,000,000.00	应付票据	21/12/2018	14/03/2019	否
上海物资贸易股份有限公司	上海百联沪东汽车销售服务有限公司	12,800,000.00	应付票据	24/12/2018	19/03/2019	否
上海物资贸易股份有限公司	上海百联沪通汽车销售服务有限公司	8,000,000.00	应付票据	07/12/2018	03/02/2019	否
上海物资贸易股份有限公司	上海百联沪通汽车销售服务有限公司	16,000,000.00	应付票据	14/12/2018	18/02/2019	否
上海物资贸易股份有限公司	上海百联沪通汽车销售服务有限公司	24,000,000.00	应付票据	21/12/2018	28/02/2019	否
上海物资贸易股份有限公司	上海百联沪通汽车销售服务有限公司	16,000,000.00	应付票据	29/11/2018	27/01/2019	否
上海物资贸易股份有限公司	上海晶通化学制品有限公司	2,800,000.00	短期借款	25/01/2018	24/01/2019	否
上海物资贸易股份有限公司	上海晶通化学制品有限公司	30,000,000.00	短期借款	12/02/2018	11/02/2019	否

(十四)、母公司财务报表主要项目注释 - 续

6、 母公司关联交易和余额

(1)应收应付款项

人民币元			
项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应收股利	上海爱姆意机电设备连锁有限公司	10,125,000.00	4,860,000.00
应收股利	上海金桥热力有限公司	-	5,682,000.00
其他应收款	上海晶通化学品有限公司	153,907,500.85	162,907,500.85
其他应收款	上海零星危险化学品物流有限公司	33,864,725.00	33,864,725.00
合计		197,897,225.85	207,314,225.85
其他应付款	上海爱姆意机电设备连锁有限公司	56,000,000.00	56,000,000.00
其他应付款	上海百联汽车服务贸易有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
其他应付款	上海乾通投资发展有限公司	31,300,000.00	23,000,000.00
其他应付款	上海物贸生产资料物流有限公司	33,000,000.00	18,000,000.00
其他应付款	百联集团上海物贸大厦有限公司	14,000,000.00	12,000,000.00
其他应付款	上海生产资料交易市场有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
合计		186,300,000.00	161,000,000.00

(2)关联方资金拆借利息费用

人民币元			
关联方	性质	本期发生额	上期发生额
上海晶通化学品有限公司	资金拆出利息收入	5,488,612.50	5,831,537.51
上海零星危险化学品物流有限公司	资金拆出利息收入	740,649.77	1,493,575.51
合计		6,229,262.27	7,325,113.02

(十五)、补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

人民币元		
项目	金额	说明
非流动资产处置损益	649,857.03	附注五(39) 附注五(40) 附注五(41)
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)	10,116,963.62	附注五(37) 附注五(40)
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,631,839.73	附注五(2)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(168,946.44)	附注五(40) 附注五(41)
所得税影响额	(2,133,651.47)	
少数股东权益影响额	(1,664,176.42)	
合计	9,431,886.05	

(十五)、补充资料 - 续

2、 净资产收益率及每股收益

人民币元

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.58	0.09	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.96	0.07	不适用

* * *财务报表结束* * *



营业执照

(副本)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案信息。



统一社会信用代码

9131000005587870XB

证照编号: 00000002201903070062

名称 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 外商投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 曾顺福

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。
【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】

成立日期 2012年10月19日

合伙期限 2012年10月19日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区延安东路222号30楼

登记机关

2019年03月07日

