

公司代码：600650  
900914

公司简称：锦江在线  
锦在线 B

# 上海锦江在线网络服务股份有限公司

## 2021 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人许铭、主管会计工作负责人陈璘及会计机构负责人（会计主管人员）宗欢声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告的真实性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细阐述存在的行业风险、市场风险等，敬请查阅本报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策部分的内容。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	15
第五节	环境与社会责任.....	17
第六节	重要事项.....	18
第七节	股份变动及股东情况.....	24
第八节	优先股相关情况.....	27
第九节	债券相关情况.....	28
第十节	财务报告.....	29

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的账务报告文本
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件正本及公告原稿

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
锦江在线、本公司、公司	指	上海锦江在线网络服务股份有限公司
财务会计报表附注中：本公司	指	上海锦江在线网络服务股份有限公司母公司
财务会计报表附注中：本集团	指	上海锦江在线网络服务股份有限公司母公司及子公司
锦江国际	指	锦江国际（集团）有限公司
锦江资本	指	上海锦江资本股份有限公司
锦江汽车	指	上海锦江汽车服务有限公司
锦江低温	指	上海锦江国际低温物流发展有限公司
锦海捷亚	指	锦海捷亚国际货运有限公司
锦江出租公司	指	上海锦江汽车服务有限公司锦江出租汽车分公司
锦江外事公司	指	上海锦江汽车服务有限公司商务外事汽车板块
锦江商旅公司	指	上海锦江商旅汽车服务股份有限公司
吴泾冷库、吴泾公司、吴泾	指	上海吴泾冷藏有限公司
吴淞罗吉、吴淞罗吉公司、吴淞	指	上海吴淞罗吉冷藏有限公司
新天天	指	上海新天天低温物流有限公司
锦恒冷库	指	上海锦恒供应链管理有限公司
锦江联采	指	上海锦江联采供应链有限公司
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	上海锦江在线网络服务股份有限公司
公司的中文简称	锦江在线
公司的外文名称	Shanghai Jin Jiang Online Network Service Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	Jin Jiang Online
公司的法定代表人	许铭

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	沈贇
联系地址	上海市延安东路100号21楼
电话	021-63218800
传真	021-63213198
电子信箱	shenyun@jjtz.com

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	中国（上海）自由贸易试验区浦东大道1号
公司注册地址的历史变更情况	公司原注册地址为上海市长乐路161号，于2000年变更为当前地址。
公司办公地址	上海市延安东路100号21楼
公司办公地址的邮政编码	200002
公司网址	www.jjtz.com
电子信箱	shenyun@jjtz.com
报告期内变更情况查询索引	无

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、香港《大公报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	上海市延安东路100号21楼
报告期内变更情况查询索引	无

### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	锦江在线	600650	锦江投资、新锦江
B股	上海证券交易所	锦在线B	900914	锦投B股、新锦B股

### 六、其他有关资料

适用 不适用

### 七、公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	1,399,184,984.88	1,148,303,653.64	21.85
归属于上市公司股东的净利润	59,018,614.66	47,689,830.86	23.76
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	54,749,640.35	56,405,404.76	-2.94
经营活动产生的现金流量净额	3,293,610.00	88,607,848.13	-96.28
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	3,515,215,810.07	3,546,474,549.67	-0.88
总资产	5,316,481,821.40	5,158,991,115.49	3.05

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.107	0.086	24.42
稀释每股收益(元/股)	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.099	0.102	-2.94
加权平均净资产收益率(%)	1.65	1.37	增加0.28个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.53	1.62	减少0.09个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	1,463,770.01	未包含资产处置收益中的处置营运车辆收益
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,304,214.61	未包含与资产相关的政府补助
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	587,515.94	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	615,102.33	
少数股东权益影响额	-647,650.97	
所得税影响额	-1,053,977.61	
合计	4,268,974.31	

十、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

#### 1、主要业务：

报告期内，本公司主要经营包括车辆营运业务、汽车销售业务和低温物流业务，合资设立的锦江联采供应链有限公司主要经营供应链管理业务，合资的锦海捷亚主要经营国际货代业务，参股的上海浦东国际机场货运站有限公司经营仓储业务，公司设立的“锦江在线”网络平台主要从事生活服务业务。报告期内，公司的主营业务未发生重大变化。

#### 2、经营模式：

(1) 车辆营运业务方面，公司所属锦江出租公司、锦江外事公司和锦江商旅公司提供出租汽车和商务租赁等各类服务，公司出租车、租赁车、旅游车等各类车辆约1万辆，是上海市综合接待能力最强的汽车租赁服务企业之一。

(2) 汽车销售业务方面，公司在上海市吴中路100号投资建设了“锦江汽车服务中心”，汇集了通用、大众、丰田和日产等品牌的4S店，提供汽车销售、保养和维修等综合配套服务，已显现出一定的集聚效应。

(3) 低温物流方面，本公司拥有自有和租赁冷库规模约10万吨，具有较强的冷藏和低温配送能力。

#### 3、行业情况：

(1) 随着中国经济的持续增长，市场对汽车营运及相关业务、物流相关服务、汽车销售及维修服务的需求日益增加。上海正在进行产业结构战略调整，将服务业定位重点产业，“大虹桥”、“迪士尼”、“进口博览会”等重点项目的推进，将为本公司的核心业务发展创造大量机遇。

(2) 随着中国推进“一带一路”倡议，以及上海重点打造国际经济、国际金融、国际航运、国际贸易等“四个中心”和“自由贸易区”等项目，为物流产业提供了重要的机遇。本公司下属的常温、低温等物流业务将由此受益。

(3) 移动互联网等新兴渠道的崛起对传统汽车服务营运商既是机遇也是挑战。传统汽车服务营运商拥有线下资源优势，积极推进“互联网+”，稳步布局网上业务发展，将成为本领域新的增长点。

### 二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

#### 1、“锦江”品牌优势

“锦江”品牌在国内外具有较高的知名度和良好的形象，随着锦江国际“全球布局，跨国经营”战略的稳步推进，“锦江”品牌在国内外的影响力将进一步扩大，更有助于公司在客运服务业、低温物流业、物流货代业、仓储业中的竞争和发展。

#### 2、锦江国际酒店网络优势

锦江国际集团在全球范围内拥有或管理的已签约酒店超过10000家，客房总数约100万间，分布与全球60余个国家和地区。上述酒店网络及其配套设施可以为本公司汽车营运、冷链物流、供应链管理、线上生活服务平台等业务发展提供助力。

#### 3、业务资源和经营积累优势

锦江汽车具有50多年的经营历史，是上海市车型品种最全，综合接待能力行业领先的客运企业，在出租汽车业务、商务租赁车业务、旅游客车业务、汽销汽修业务方面实力雄厚。

锦江低温具有较强的冷藏和低温配送能力，从业经验丰富，市场知名度高。

锦海捷亚创立于1992年，是国内最早从事国际货运代理业务的公司之一，从业经验丰富。具有A级货代资质，为IATA成员，具有较高的市场知名度，业务能力获得市场广泛认可。连续多年在国内货代行业名列除几大“中”字巨头以外的前列。

公司参股投资的上海浦东国际机场货运站有限公司经营着机场唯有的两个公共货运站，具有明显的机场资源优势。

### 三、经营情况的讨论与分析

报告期内，本公司将公司名称由“上海锦江国际实业投资股份有限公司”变更为“上海锦江在线网络服务股份有限公司”。根据公司的战略发展规划及产业整合方向，推进企业转型升级，加快业务向线上拓展，公司将依托智能化、数字化、在线化技术，连接和协同集团内相关产业链优势资源，线上线下融合，打造一站式互联网服务平台。本次更名有助于凸显公司未来业务特色，符合公司的发展战略。

更名后，公司于2021年2月26日，向市场推出了“锦江在线”线上平台。平台服务内容涵盖“吃住行游购娱”等各方面，主要包括：锦江出行、美食、酒店、旅游、本地生活等五大典型生活场景。以“新模式、新平台、新团队、新产品”，不断放大锦江品牌溢出效应，拓展品牌增值服务，更好适应新形势下的消费需求。“锦江在线”线上平台的设立，旨在推动集团以酒店为核心的旅行服务产业链的资源整合集成及数字化转型，打造具有锦江特色的互联网服务平台。通过参与集团“五五购物节”、跨企业内购等多项活动，与各大OTA、KOL公众号等从无到有建立了品类与渠道的合作，探索了锦江在线与各类ToC、ToB端客户的业务合作模式，既加强了行业内外优势资源的联动，又树立了锦江品牌的新形象。

#### 锦江汽车

报告期内，锦江汽车下属各项板块努力克服疫情等不利因素的影响，推动业务平稳开展。

出租车方面，健全和完善出租车营运驾驶员管理机制，保证驾驶员队伍的稳定，缓解搁车现象，同时加强对驾驶员的培训和监督，提升服务质量。此外，锦江出租在完成800辆新能源车更新任务的基础上，还承接了多项会务保障和重大节日交通的社会保障任务，累计共出动现场保障人员450余人次、出动各类车辆2800余车次、接待各类人员8400余人次。

大客车方面，锦江商旅抓住会务会展赛事市场回暖的机遇，先后承接上海市两会、全国跳水锦标赛、电影电视节、外国驻华使节代表团访沪等重要会务会展任务共12批次，提供服务车辆173辆次，服务近7800人次；在清明前后为广大市民提供扫墓用车118车次；为“花博会”累计提供各类用车1051车次。努力开发长包车业务，成功签约多家大型企事业单位班车业务，新增班车业务22辆。

商务包车方面，先后承接了国际络病学大会、首届全国优化中小企业发展环境论坛、央视三套“大幕开启”栏目、党史学习教育高端论坛、全国跳水锦标赛以及认证协会上海调研等会务接待用车业务。同时，净增长包车73辆，新增客户39家。

汽贸汽修方面，为发挥品牌集聚效应，各汽贸汽修企业联合建立了大客户中心，进一步开拓大客户采购市场。同时组建营销中心，组织开展形式多样的市场促销活动。报告期内实现新车销售超过4000辆，同比增长20.24%；车辆维修4.22万台次，同比增长16.47%。

#### 锦江低温

报告期内，吴泾公司通过不断调整优化客户类型和结构，深入挖掘老客户，努力提升增加营收水平。吴淞公司积极吸纳优质客户，优化客户结构，成功招商全球快餐品牌入驻吴淞公司。锦恒公司捕捉所有进口货物均需消杀和样本核酸检测的商机，为客户提供消杀服务。报告期内，共消杀3300余柜，提供核酸检测约32000个试管，实现消杀收入1600余万元，并荣获上海市物流协会“上海市进口冷链食品中转查验特别贡献企业”称号，收到上海市市场监督管理局食品安全协调处和上海市物流协会冷链分会联名感谢信。

新天天利用自身优势，深度挖掘与集团内兄弟公司的合作：1月1日，静安面包房配送项目正式上线，通过流程优化和设备提升，大幅降低其物流损耗，提升作业效率；新天天公司为新亚食品厂提供年夜饭的仓储、分拣、换箱及配送服务，共计完成配送超过4000套；为肯德基项目服务的分拣组装量达到4320单/天。除此以外，新天天还不断拓展外部客户，在向原有客户继续提供优质服务的基础上，积极引进新客户，上半年引进客户9家。自5月起，新天天为第十届花博会的餐饮供应商提供食品的储存、分拣、贴标、运输等服务，提供总仓至花博会20车次运力，严格落实食品冷链物流全过程。

### 锦海捷亚

海运业务方面，受疫情影响市场仓位紧张，运费也有较大幅度的上涨。锦海捷亚抓住机遇，积极调整经营策略，全力拓展美线市场。通过争取舱保，积极申请加价舱位；调整舱位分配策略；加快应收账款回收速度，对新增的海运出口预付业务实行付款买单新政等措施，推进各项指标创历史新高。

空运业务方面，锦海捷亚下属各空运口岸公司继续紧盯防疫物资和疫苗相关业务，先后通过卡塔尔航空、法航、阿联酋航空等多家航司包板或包机将疫苗、制氧机等出口到全球各地，累计超过500批次。报告期内，上海空运操作进口货量超过55000吨，比去年同期增长50.1%。通过竞标中国邮政项目，西安、大连等分公司相继获得新的线路业务，拓展和提升了服务能级，并取得了较好的经济效益。

锦海捷亚在发挥传统空海运业务优势的同时，进一步强调聚焦多元化服务的创新。一是开发多式联运产品，铁海、公铁、水铁联运、跨国铁路联运等，丰富产品渠道，解决客户多方位需求；二是深耕国内电商供应链发展，在北京、杭州、郑州等地与一些知名电商平台合作的基础上，进一步聚焦跨境电商服务的创新，形成电商服务平台产品和服务模式；三是开拓货代延伸和增值服务，例如各类鉴定备案、特殊贸易方式文件准备、报关、机场操作业务一体化、通关商品编码归类等。在服务创新方面均采取了各种措施，开展了积极的探索和尝试。

### 锦江联采

锦江联采依托集团旗下实体资源优势、“三位一体”新系统的全面实施与深化应用，深入实施产业互联网战略，多元化探索业务方向，多维度发力，向“全球领先的酒店供应链服务平台”的目标迈进。一是积极拓展外部市场，上半年外部有效注册单体客户累计126个，签约6家中小连锁酒店集团，涉及250家门店。二是加强集团采购管理制度创新和采购协同，进一步推动实现采购的规模经济和降本增效。启动布草、地板两大品类专项整合，预计将有效降低客户采购该品类商品的采购成本。三是完善施工管理规范，探索总包服务新模式。建立新的平台施工供应商评价标准，完成供应商服务梳理分析。稳步推进重点项目建设，探索新总包管理的创新模式。四是以“制度+科技”的方法论，持续优化平台数字化服务能力，上半年完成B2B系统前后端分离的重大调整，构建更灵活与资源节约型架构，完成150项需求优化。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

## 四、报告期内主要经营情况

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	1,399,184,984.88	1,148,303,653.64	21.85
营业成本	1,169,132,920.09	981,605,893.45	19.10

销售费用	148,171,363.24	100,026,785.98	48.13
管理费用	70,268,329.07	66,893,967.86	5.04
财务费用	-2,577,932.18	-6,924,096.01	-62.77
经营活动产生的现金流量净额	3,293,610.00	88,607,848.13	-96.28
投资活动产生的现金流量净额	-94,702,587.86	-13,989,904.87	576.94
筹资活动产生的现金流量净额	-24,048,770.56	-30,690,733.98	-21.64

营业收入变动原因说明：主要是汽车销售收入及锦江联采佣金收入增加所致。

营业成本变动原因说明：主要是汽车销售成本及锦江联采运行维护成本增加所致。

销售费用变动原因说明：主要是锦江联采品牌分成增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是缴纳上年度动迁产生的所得税增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是购置营运车辆及龙漕路锦江创新中心项目投资增加所致。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	1,150,994,788.06	21.65	1,316,456,803.86	25.52	-12.57	-
应收款项	176,348,985.13	3.32	133,775,156.99	2.59	31.82	主要是大客户付款时间延长所致。
存货	153,543,650.15	2.89	187,854,217.90	3.64	-18.26	主要是因汽车减少库存所致。
投资性房地产	39,290,431.20	0.74	40,374,352.86	0.78	-2.68	-
长期股权投资	817,935,131.81	15.38	772,933,953.98	14.98	5.82	主要是权益投资收益增加所致。
固定资产	807,595,132.82	15.19	759,470,470.01	14.72	6.34	主要是购置营运车辆增加所致。
在建工程	39,026,175.12	0.73	22,928,968.97	0.44	70.20	主要是龙漕路锦江创新中心项目投资增加所致。
使用权资产	251,886,190.32	4.74		0.00		主要是根据租赁准则将符合准则标准的租赁资产重分类为使用权资产所致。
短期借款	49,299,688.36	0.93	72,495,504.81	1.41	-32.00	主要是归还到期借款所致。
合同负债	48,837,466.22	0.92	80,526,813.93	1.56	-39.35	主要是合同执行完毕所致。
租赁负债	243,788,129.92	4.59		0.00		主要是根据租赁准则将符合准则标准的应付租金重分类为租赁

						负债所致。
应付票据	68,600,000.00	1.29	116,350,000.00	2.26	-41.04	主要是应付票据到期所致。
应付账款	144,463,160.37	2.72	90,957,524.72	1.76	58.82	主要锦江联采是应付品牌渠道费用增加所致。

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

## 4. 其他说明

适用 不适用

## (四) 投资状况分析

### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

#### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

#### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

#### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额(元)	持有数量(股)	期末账面价值(元)	占期末证券总投资比例(%)	报告期损益(元)
1	股票	002563	森马服饰	100,500.00	6,000	71,700.00	0.01	13,080.00
2	股票	601258	庞大集团	1,080,000.00	120,000	190,800.00	0.02	69,600.00
3	股票	603185	农业银行	39,111,587.60	10,232,000	31,002,960.00	2.80	1,893,943.20
4	股票	601169	北京银行	104,836,784.08	17,146,777	83,504,803.99	7.53	482,726.31
5	股票	601328	交通银行	975,142.08	780,000	3,822,000.00	0.34	-
6	股票	601211	国泰君安	58,796,618.17	57,740,000	989,663,600.00	89.30	-
7	股票	603171	税友股份	1,972.84	148.00	2,841.60	0.00	868.76
8	股票	605011	杭州热电	894.65	145.00	1,287.60	0.00	392.95

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

公司名称	主营范围	直接或间接持股比例	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海锦江汽车服务有限公司	大小客车出租服务、旅游、汽车修理、长途客运、汽车配件、客车租赁	95%	33,849	202,811.96	145,092.59	119,210.36	3,296.01	2,354.23
上海锦江国际低温物流发展有限公司	仓储物流管理服务及相关业务咨询、存货管理服务、国内货运代理业务、商务信息咨询等	100%	11,833.82	28,123.19	14,780.59	9,810.87	66.51	62.42
锦海捷亚国际货运有限公司	承办海运、空运进出口货物、国际展品及私人物品、国际运输代理业务、办理快递业务	50%	1000 万美元	83,053.24	23,904.96	217,211.27	1,872.97	1,415.68
上海大众新亚出租汽车有限公司	出租汽车、驾驶员培训、汽车配件销售、汽车维护	49.50%	3,000	20,539.27	17,275.84	2,270.21	555.28	411.14
上海浦东国际机场货运站有限公司	为各航空公司、货代公司和货主提供进出港货物、邮件在浦东国际机场货运站内的处理服务	13%	31,161	191,547.86	155,629.97	52,515.23	27,266.86	22,073.69

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**五、其他披露事项****(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

风险因素	风险原因	对策和措施
宏观政策方面	1、国务院办公厅《关于深化改革推进出租汽车行业健康发展的指导意见》和七部委联合发布的《网络预约出租汽车经营服务管理暂行办法》中明确，网约车经营服务属于出租汽车经营服务的一种类型。该新业态的出现对公司相关业务经营业绩的影响程度有待观察。 2、随着我国劳动力成本的不断提高，公司客运服务业成本费用面临持续上升的压力，盈利空间逐年压缩。 3、随着政府对于车辆排放的控制日趋严格，以及公司为完成节能减排的社会责任目标，可能导致对业务用车的规格及用油的型号要求提升，这可能会推高公司的采购成本及运营成本。	详见以上“经营计划”
市场经营方面	仓储、物流市场竞争日益激烈，国外企业进入，国内大型垄断企业自建物流系统，大量小型企业参与，使公司仓储、物流业的经营不断面临挑战。	

(二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	2021 年 2 月 26 日	www.sse.com.cn	2021 年 2 月 27 日	详见《2021 年第一次临时股东大会决议公告》，公告编号：2021-008
2020 年年度股东大会	2021 年 6 月 17 日	www.sse.com.cn	2021 年 6 月 18 日	详见《2020 年年度股东大会决议公告》，公告编号：2021-031

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
许铭	董事长	选举
孙瑜	常务副董事长	选举
朱虔	副董事长	选举
周东晓	副董事长	选举
沈莉	董事	选举
张贤	董事	选举
张晓强	董事长	离任
陈璘	董事	离任
仓定裕	董事	离任
张珏	董事	离任
仓定裕	监事	选举
张珏	监事	选举
徐铮	监事	离任
赵敏飏	监事	离任
张贤	首席执行官	聘任
包磊	首席运营官	聘任
郑蓓	执行总裁	聘任
丁田	副总裁	聘任
王芳	副总裁	聘任
朱虔	首席执行官	离任
丁田	首席运营官	离任

### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

本公司于2021年2月26日召开2021年第一次临时股东大会,会议当日原董事长张晓强先生、原董事陈璘先生、仓定裕先生、张珏女士卸任董事职务;许铭先生、周东晓先生、沈莉女士、张贤先生增补为第九届董事会董事;原监事徐铮先生、赵敏颺先生卸任监事职务;仓定裕先生、张珏女士增补为第九届监事会监事。

本公司于2021年3月19日召开第九届董事会第二十四次会议,聘任张贤先生为公司首席执行官,包磊先生为公司首席运营官,郑蓓女士为公司执行总裁。丁田先生不再担任公司首席运营官,聘任其为公司副总裁。朱虔先生不再担任公司首席执行官。

本公司于2021年4月29日召开第九届董事会第二十七次会议,聘任王芳女士为公司副总裁。

公司原首席运营官包磊先生于2021年7月31日书面向公司董事会提出辞呈,包磊先生因个人原因向公司董事会申请辞去公司首席运营官职务。辞任后包磊先生不再担任公司任何职务。公司已于2021年8月3日披露了包磊先生的辞职公告。

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数(元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

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

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

##### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

##### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

公司下属汽车运营、冷链物流、供应链管理等各行业在经营上积极践行环境保护的理念，倡导节能减排，低碳经营。公司在企业经营和销售过程中，在产品的设计、采购、生产和销售等各个环节，确保绿色全产业链过程，注重降低环境污染；锦江汽车公司更新了 800 辆新能源出租车投入运营，紧密与新能源厂商保持沟通，积极关注探索新能源车辆运营发展之路，保障运营系统的同时进一步营造和提升城市宜居、宜行的绿色生态环境。报告期内，公司无环境保护违法违规的负面报道，没有发生重大环保事件。

##### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

#### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

#### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

#### (五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

### 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	锦江国际	保证采取有效措施，避免其他下属企业从事与锦江在线构成或可能构成实质性同业竞争的业务或活动；如将来经营的产品或服务与锦江在线或其下属企业有可能形成竞争，锦江在线有权按合理价格收购相关竞争性业务和资产。	长期有效	否	是	无	无

### 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

□适用 √不适用

### 三、违规担保情况

□适用 √不适用

**四、半年报审计情况**

□适用 √不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

□适用 √不适用

**六、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 √本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

□适用 √不适用

**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

□适用 √不适用

**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
本公司实际控制人及其附属企业与本公司就日常车辆客运服务、管理服务、商品销售、房屋租赁、财务公司存贷款等发生的日常关联交易	2021年3月27日在 www. sse. com. cn 披露的《关于 2021 年度预计日常关联交易的公告》

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

## 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

□适用 √不适用

## (三) 共同对外投资的重大关联交易

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

## (四) 关联债权债务往来

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
锦江国际(集团)有限公司	控股股东				242.2	-79.76	162.44
上海锦江佳友汽车服务有限公司	合营公司				2,000	-1,000	1,000
合计					2,242.2	1,079.76	1,162.44
关联债权债务形成原因		上海锦佳汽车服务有限公司对本公司借款					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		无重大影响。					

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

√适用 □不适用

## 1. 存款业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额	期末余额
锦江国际集团财务有限责任公司	同一最终控股公司		0.36%/年 ~2.25%/年	130,001,029.79	99,999,781.21	30,001,248.58
合计	/	/	/	130,001,029.79	99,999,781.21	30,001,248.58

2. 贷款业务

适用 不适用

3. 授信业务或其他金融业务

适用 不适用

4. 其他说明

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

**2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况**

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	3,929.97
报告期末对子公司担保余额合计（B）	3,929.97
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	3,929.97
担保总额占公司净资产的比例(%)	1.12
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	3,929.97
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	
上述三项担保金额合计（C+D+E）	3,929.97
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

**3 其他重大合同**

适用 不适用

**十二、其他重大事项的说明**

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数：

截止报告期末普通股股东总数(户)	57,371
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押、标记或冻 结情况		股东性质
					股份状 态	数 量	
上海锦江资本股份有 限公司		212,586,460	38.54		无		国有法人
上海锦江饭店有限公 司		3,761,493	0.68		无		国有法人
ISHARES CORE MSCI EMERGING MARKETS ETF	33,194	2,951,835	0.54		未知		境外法人
VANGUARD TOTAL INTERNATIONAL STOCK INDEX FUND		2,763,268	0.50		未知		境外法人

招商证券香港有限公司	2,477,396	2,477,396	0.45		未知		境外法人
NORGES BANK		2,232,186	0.40		未知		境外法人
VANGUARD EMERGING MARKETS STOCK INDEX FUND		1,742,110	0.32		未知		境外法人
赵莉	75,078	1,602,600	0.29		未知		境内自然人
上海锦江汽车服务有限公司		1,600,000	0.29		无		其他
张永光		1,426,908	0.26		未知		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
上海锦江资本股份有限公司	212,586,460	人民币普通股	212,586,460				
上海锦江饭店有限公司	3,761,493	人民币普通股	3,761,493				
ISHARES CORE MSCI EMERGING MARKETS ETF	2,951,835	境内上市外资股	2,951,835				
VANGUARD TOTAL INTERNATIONAL STOCK INDEX FUND	2,763,268	境内上市外资股	2,763,268				
招商证券香港有限公司	2,477,396	境内上市外资股	2,477,396				
NORGES BANK	2,232,186	境内上市外资股	2,232,186				
VANGUARD EMERGING MARKETS STOCK INDEX FUND	1,742,110	境内上市外资股	1,742,110				
赵莉	1,602,600	人民币普通股	1,602,600				
上海锦江汽车服务有限公司	1,600,000	人民币普通股	1,600,000				
张永光	1,426,908	人民币普通股	1,426,908				
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前10名股东中，第1名股东和第2、9名股东存在关联关系和一致行动关系。公司控股股东上海锦江资本股份有限公司是上海锦江饭店有限公司的控股股东。上海锦江汽车服务有限公司（工会）是本公司下属公司的工会组织。其他股东，公司未知其是否存在关联关系和一致行动关系。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份 增减变动量	增减变动原因
于建军	高管	0	21,800	21,800	二级市场买入
赵敏飏	监事	0	20,400	20,400	二级市场买入

其它情况说明

适用 不适用

赵敏飏先生已于 2021 年 2 月 26 日卸任公司职工监事。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

### 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 审计报告

□适用 √不适用

### 财务报表

#### 合并资产负债表

2021 年 6 月 30 日

编制单位：上海锦江在线网络服务股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(五)1	1,150,994,788.06	1,316,456,803.86
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(五)2	78,629,200.19	78,061,164.68
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(五)5	176,348,985.13	133,775,156.99
应收款项融资			
预付款项	(五)7	44,115,091.53	33,254,006.25
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)8	316,449,039.16	315,355,671.15
其中：应收利息			
应收股利		3,795,000.00	3,795,000.00
买入返售金融资产			
存货	(五)9	153,543,650.15	187,854,217.90
合同资产			
持有待售资产	(五)11	18,726,873.96	18,726,873.96
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(五)13	6,788,798.74	8,743,685.05
流动资产合计		1,945,596,426.92	2,092,227,579.84
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(五)17	817,935,131.81	772,933,953.98
其他权益工具投资	(五)18	1,029,630,792.99	1,052,915,635.99
其他非流动金融资产	(五)19	55,490,181.22	55,490,181.22
投资性房地产	(五)20	39,290,431.20	40,374,352.86
固定资产	(五)21	807,595,132.82	759,470,470.01
在建工程	(五)22	39,026,175.12	22,928,968.97
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	(五)25	251,886,190.32	
无形资产	(五)26	306,789,465.89	307,359,237.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(五)29	5,188,318.69	5,495,617.16
递延所得税资产	(五)30	16,487,699.42	16,523,349.18
其他非流动资产	(五)31	1,565,875.00	33,271,768.75
非流动资产合计		3,370,885,394.48	3,066,763,535.65
资产总计		5,316,481,821.40	5,158,991,115.49
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(五)32	49,299,688.36	72,495,504.81
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(五)35	68,600,000.00	116,350,000.00
应付账款	(五)36	144,463,160.37	90,957,524.72
预收款项	(五)37	3,990,227.03	6,813,283.21
合同负债	(五)38	48,837,466.22	80,526,813.93
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(五)39	139,290,612.03	165,333,557.06
应交税费	(五)40	32,833,812.43	113,671,750.55
其他应付款	(五)41	299,895,247.99	215,529,697.32
其中：应付利息			
应付股利		93,513,854.97	20,701,320.85
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(五)43	12,041,510.14	
其他流动负债			
流动负债合计		799,251,724.57	861,678,131.60
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(五)47	243,788,129.92	
长期应付款	(五)48	12,060,800.00	
长期应付职工薪酬	(五)49	93,800,812.99	101,608,064.00
预计负债			
递延收益	(五)51	25,488,138.92	26,108,917.94
递延所得税负债	(五)30	225,870,533.15	231,695,957.15
其他非流动负债			
非流动负债合计		601,008,414.98	359,412,939.09

负债合计		1,400,260,139.55	1,221,091,070.69
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	(五)53	551,610,107.00	551,610,107.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(五)55	329,159,552.07	329,159,552.07
减：库存股			
其他综合收益	(五)57	694,976,985.59	712,441,805.73
专项储备			
盈余公积	(五)59	286,489,689.50	286,489,689.50
一般风险准备			
未分配利润	(五)60	1,652,979,475.91	1,666,773,395.37
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		3,515,215,810.07	3,546,474,549.67
少数股东权益		401,005,871.78	391,425,495.13
所有者权益（或股东权益） 合计		3,916,221,681.85	3,937,900,044.80
负债和所有者权益（或股 东权益）总计		5,316,481,821.40	5,158,991,115.49

公司负责人：许铭

主管会计工作负责人：陈璘

会计机构负责人：宗欢

## 母公司资产负债表

2021 年 6 月 30 日

编制单位：上海锦江在线网络服务股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(十六)1	238,033,883.03	240,478,215.05
交易性金融资产		78,629,200.19	78,061,164.68
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		1,802,780.66	1,992,366.97
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	(十六)3	6,355,418.65	422,574.01
其中：应收利息		63,601.15	48,635.77
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(十六)4	81,274,668.34	81,267,983.67
流动资产合计		406,095,950.87	402,222,304.38
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十六)5	1,224,037,139.00	1,215,165,845.60
其他权益工具投资	(十六)6	1,024,488,559.99	1,047,805,079.99
其他非流动金融资产	(十六)7	43,310,402.42	43,310,402.42
投资性房地产	(十六)8	38,180,899.35	39,229,331.31
固定资产	(十六)9	471,837.24	357,267.17
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十六)10		
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,330,488,838.00	2,345,867,926.49
资产总计		2,736,584,788.87	2,748,090,230.87
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款		4,305.40	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		17,346,141.09	18,536,408.77
应交税费	(十六)11	1,293,421.17	287,200.24
其他应付款	(十六)12	117,330,673.09	44,649,920.74
其中：应付利息			
应付股利		92,616,943.47	19,804,409.35
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		135,974,540.75	63,473,529.75
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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	(十六)10	225,260,588.45	231,086,012.45
其他非流动负债			
非流动负债合计		225,260,588.45	231,086,012.45
负债合计		361,235,129.20	294,559,542.20
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		551,610,107.00	551,610,107.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(十六)13	386,522,450.22	386,522,450.22
减：库存股			
其他综合收益	(十六)14	694,203,909.13	711,691,299.13
专项储备			
盈余公积		286,489,689.50	286,489,689.50
未分配利润	(十六)15	456,523,503.82	517,217,142.82
所有者权益（或股东权益）合计		2,375,349,659.67	2,453,530,688.67
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,736,584,788.87	2,748,090,230.87

公司负责人：许铭

主管会计工作负责人：陈璘

会计机构负责人：宗欢

## 合并利润表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入		1,399,184,984.88	1,148,303,653.64
其中：营业收入	(五)61	1,399,184,984.88	1,148,303,653.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,391,756,139.92	1,151,482,542.24
其中：营业成本	(五)61	1,169,132,920.09	981,605,893.45
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(五)62	6,761,459.70	9,879,990.96
销售费用	(五)63	148,171,363.24	100,026,785.98
管理费用	(五)64	70,268,329.07	66,893,967.86
研发费用			
财务费用	(五)66	-2,577,932.18	-6,924,096.01
其中：利息费用		6,472,467.31	260,701.76
利息收入		9,596,913.36	7,708,282.13
加：其他收益	(五)67	3,924,993.63	2,650,410.45
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)68	56,111,806.85	76,086,203.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		53,622,154.01	43,059,656.31
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(五)70	565,168.02	-12,587,854.86
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(五)71	-9,760.00	-1,557,307.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五)73	13,578,151.24	4,318,880.64
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		81,599,204.70	65,731,443.41
加：营业外收入	(五)74	985,245.64	9,778,728.71
减：营业外支出	(五)75	370,143.31	3,605,481.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		82,214,307.03	71,904,690.71
减：所得税费用	(五)76	11,525,916.37	11,473,061.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		70,688,390.66	60,431,629.30
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		70,688,390.66	60,431,629.30
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）		59,018,614.66	47,689,830.86
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		11,669,776.00	12,741,798.44

六、其他综合收益的税后净额		-17,463,632.25	-56,612,706.99
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	(五)77	-17,464,820.14	-56,578,901.15
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-17,464,820.14	-56,578,901.15
（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			-55,494.72
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-17,464,820.14	-56,523,406.43
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	(五)77	1,187.89	-33,805.84
七、综合收益总额		53,224,758.41	3,818,922.31
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		41,553,794.52	-8,889,070.29
（二）归属于少数股东的综合收益总额		11,670,963.89	12,707,992.60
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.107	0.086
（二）稀释每股收益(元/股)		不适用	不适用

公司负责人：许铭

主管会计工作负责人：陈璘

会计机构负责人：宗欢

## 母公司利润表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	(十六)16	4,464,833.45	3,797,566.35
减：营业成本	(十六)16	1,185,138.01	1,033,121.55
税金及附加		570,534.91	556,172.66
销售费用			
管理费用		4,825,569.63	5,599,619.54
研发费用			
财务费用		-2,844,211.61	-958,928.34
其中：利息费用			
利息收入		2,850,220.78	961,960.13
加：其他收益		210,028.65	113,413.87
投资收益（损失以“-”号填列）	(十六)17	10,789,084.52	32,106,337.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		8,871,293.40	2,257,156.05
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		565,168.02	-12,587,854.86
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,292,083.70	17,199,477.75
加：营业外收入		74,717.03	40,783.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,366,800.73	17,240,260.75
减：所得税费用		247,905.61	3,664.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,118,895.12	17,236,595.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,118,895.12	17,236,595.80
（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		-17,487,390.00	-55,936,590.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-17,487,390.00	-55,936,590.00
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-17,487,390.00	-55,936,590.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			

7. 其他			
六、综合收益总额		-5,368,494.88	-38,699,994.20
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：许铭

主管会计工作负责人：陈璘

会计机构负责人：宗欢

## 合并现金流量表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,470,569,087.41	1,237,754,669.21
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(五)78(1)	72,713,560.49	51,987,626.04
经营活动现金流入小计		1,543,282,647.90	1,289,742,295.25
购买商品、接受劳务支付的现金		1,017,204,190.95	774,206,209.22
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		339,518,265.18	296,416,957.78
支付的各项税费		126,767,276.72	73,754,230.38
支付其他与经营活动有关的现金	(五)78(2)	56,499,305.05	56,757,049.74
经营活动现金流出小计		1,539,989,037.90	1,201,134,447.12
经营活动产生的现金流量净额	(五)79(1)	3,293,610.00	88,607,848.13
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		57,685.51	498,120.87
取得投资收益收到的现金		11,088,281.10	32,041,363.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,178,372.02	18,421,262.61
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		36,324,338.63	50,960,747.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		130,988,721.41	44,066,722.48
投资支付的现金		38,205.08	20,883,929.62
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		131,026,926.49	64,950,652.10
投资活动产生的现金流量净额		-94,702,587.86	-13,989,904.87

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	22,280,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,210,896.86	8,410,733.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,090,587.24	3,007,058.35
支付其他与筹资活动有关的现金		11,837,873.70	
筹资活动现金流出小计		24,048,770.56	30,690,733.98
筹资活动产生的现金流量净额		-24,048,770.56	-30,690,733.98
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-115,457,748.42	43,927,209.28
加：期初现金及现金等价物余额	(五)79(4)	1,226,390,538.36	1,080,842,153.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	(五)79(4)	1,110,932,789.94	1,124,769,363.08

公司负责人：许铭

主管会计工作负责人：陈璘

会计机构负责人：宗欢

## 母公司现金流量表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,763,338.35	2,211,030.87
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,120,001.08	2,389,514.85
经营活动现金流入小计		7,883,339.43	4,600,545.72
购买商品、接受劳务支付的现金		129,469.86	7,218.05
支付给职工及为职工支付的现金		4,771,503.26	8,907,977.33
支付的各项税费		565,489.02	1,577,026.63
支付其他与经营活动有关的现金		6,641,688.69	3,392,995.68
经营活动现金流出小计		12,108,150.83	13,885,217.69
经营活动产生的现金流量净额	(十六)18(1)	-4,224,811.40	-9,284,671.97
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		57,685.51	498,120.87
取得投资收益收到的现金		1,895,443.20	117,719,203.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,953,128.71	118,217,324.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		134,444.25	
投资支付的现金		38,205.08	213,392.99
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		172,649.33	213,392.99
投资活动产生的现金流量净额		1,780,479.38	118,003,931.44
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,444,332.02	108,719,259.47
加：期初现金及现金等价物余额	(十六)18(2)	240,478,215.05	153,466,269.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	(十六)18(2)	238,033,883.03	262,185,528.57

公司负责人：许铭

主管会计工作负责人：陈璘

会计机构负责人：宗欢

## 合并所有者权益变动表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2021年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润		其他		
	优先 股	永续 债	其 他												
一、上年期末余额	551,610,107.00				329,159,552.07		712,441,805.73		286,489,689.50		1,666,773,395.37	3,546,474,549.67	391,425,495.13	3,937,900,044.80	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	551,610,107.00				329,159,552.07		712,441,805.73		286,489,689.50		1,666,773,395.37	3,546,474,549.67	391,425,495.13	3,937,900,044.80	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-17,464,820.14				-13,793,919.46	-31,258,739.60	9,580,376.65	-21,678,362.95	
（一）综合收益总额							-17,464,820.14				59,018,614.66	41,553,794.52	11,670,963.89	53,224,758.41	
（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											-72,812,534.12	-72,812,534.12	-2,090,587.24	-74,903,121.36	
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-72,812,534.12	-72,812,534.12	-2,090,587.24	-74,903,121.36	
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本期提取								2,709,314.69				2,709,314.69	387,726.98	3,097,041.67	
2.本期使用								2,709,314.69				2,709,314.69	387,726.98	3,097,041.67	
（六）其他															
四、本期期末余额	551,610,107.00				329,159,552.07		694,976,985.59		286,489,689.50		1,652,979,475.91	3,515,215,810.07	401,005,871.78	3,916,221,681.85	

2021 年半年度报告

项目	2020 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润		其他		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	551,610,107.00				344,491,906.80		759,760,969.28		286,489,689.50		1,563,721,217.38		3,506,073,889.96	410,487,492.50	3,916,561,382.46
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	551,610,107.00				344,491,906.80		759,760,969.28		286,489,689.50		1,563,721,217.38		3,506,073,889.96	410,487,492.50	3,916,561,382.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-56,578,901.15				-90,212,695.89		-146,791,597.04	9,700,934.25	-137,090,662.79
（一）综合收益总额							-56,578,901.15				47,689,830.86		-8,889,070.29	12,707,992.60	3,818,922.31
（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											-137,902,526.75		-137,902,526.75	-3,007,058.35	-140,909,585.10
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-137,902,526.75		-137,902,526.75	-3,007,058.35	-140,909,585.10
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取								3,373,648.85					3,373,648.85	426,171.87	3,799,820.72
2. 本期使用								3,373,648.85					3,373,648.85	426,171.87	3,799,820.72
（六）其他															
四、本期期末余额	551,610,107.00				344,491,906.80		703,182,068.13		286,489,689.50		1,473,508,521.49		3,359,282,292.92	420,188,426.75	3,779,470,719.67

公司负责人：许铭

主管会计工作负责人：陈璘

会计机构负责人：宗欢

## 母公司所有者权益变动表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2021年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	551,610,107.00				386,522,450.22		711,691,299.13		286,489,689.50	517,217,142.82	2,453,530,688.67
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	551,610,107.00				386,522,450.22		711,691,299.13		286,489,689.50	517,217,142.82	2,453,530,688.67
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-17,487,390.00			-60,693,639.00	-78,181,029.00
(一)综合收益总额							-17,487,390.00			12,118,895.12	-5,368,494.88
(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										-72,812,534.12	-72,812,534.12
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配										-72,812,534.12	-72,812,534.12
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	551,610,107.00				386,522,450.22		694,203,909.13		286,489,689.50	456,523,503.82	2,375,349,659.67

项目	2020 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	551,610,107.00				386,522,450.22		758,157,549.13		286,489,689.50	559,937,542.85	2,542,717,338.70
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	551,610,107.00				386,522,450.22		758,157,549.13		286,489,689.50	559,937,542.85	2,542,717,338.70
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-55,936,590.00			-120,665,930.95	-176,602,520.95
(一) 综合收益总额							-55,936,590.00			17,236,595.80	-38,699,994.20
(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										-137,902,526.75	-137,902,526.75
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-137,902,526.75	-137,902,526.75
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	551,610,107.00				386,522,450.22		702,220,959.13		286,489,689.50	439,271,611.90	2,366,114,817.75

公司负责人：许铭

主管会计工作负责人：陈璘

会计机构负责人：宗欢

## (一) 公司基本情况

### 1、 公司概况

√适用 □不适用

上海锦江在线网络服务股份有限公司(以下简称“本公司”)是一家在中华人民共和国境内由原上海新锦江大酒店改制而成的股份有限公司,注册地址为:上海市浦东大道1号,总部位于上海市,成立于1993年2月24日。本公司于1993年发行的A股和B股股票在中国上海证券交易所上市。本公司原第一大股东为锦江国际(集团)有限公司(以下简称“锦江国际”)。于2011年2月14日,锦江国际将其持有的全部本公司38.54%的流通股份转让给上海锦江资本股份有限公司(以下简称“锦江资本股份”)。完成过户登记后,锦江资本股份成为本公司第一大股东,并持有本公司38.54%的股份,锦江国际成为本公司的最终控股公司。

本公司及子公司(以下简称“本集团”)主要从事车辆服务、物流服务(普通货物的仓储、装卸、加工、包装、配送(筹建)及相关信息处理服务和有关咨询服务;提供供应链、仓储、运输、库存、采购订单的管理和咨询服务、计算机软件的开发与技术服务(涉及许可经营的凭许可证经营);国内货物运输代理业务、国际货物运输代理业务)、旅游服务(非旅行社接待业务)、商务服务、宾馆、物业管理、办公用房出租、房地产开发经营,提供商场的场地。

### 2、 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司的公司及合并财务报表于2021年8月26日已经本公司董事会批准。

本年度合并财务报表范围参见附注(七)“在其他主体中的权益”,合并财务报表范围变化参见附注(六)“合并范围的变更”。

## (二) 财务报表的编制基础

### 1、 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。

### 2、 持续经营

√适用 □不适用

本集团对自2021年6月30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。

### 3、 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或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

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

对于以交易价格作为初始确认时的公允价值，且在公允价值后续计量中使用了涉及不可观察输入值的估值技术的金融资产，在估值过程中校正该估值技术，以使估值技术确定的初始确认结果与交易价格相等。

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

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

#### 1、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2021 年 6 月 30 日的公司及合并财务状况以及 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止期间公司及合并经营成果、公司及合并股东权益变动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

适用 不适用

本集团主要从事车辆营运、汽车销售、低温物流以及全球采购平台服务，营业周期较短，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

人民币为本集团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

适用 不适用

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### 5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## 5.2 非同一控制下的企业合并及商誉

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。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。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

## 6、合并财务报表的编制方法

适用 不适用

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的企业合并取得的子公司，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的企业合并取得的子公司，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起的经营成果和现金流量已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。

子公司所有者权益中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股东权益项目下以“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所有者权益中所享有的份额，其余额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或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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排分为共同经营和合营企业，该分类通过考虑该安排的结构、法律形式以及合同条款等因素根据合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务确定。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，具体参见附注(三)“13.3.2. 按权益法核算的长期股权投资”。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

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，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 10、金融工具

√适用 □不适用

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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

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当期损益；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。当本集团按照《企业会计准则第14号——收入》(“收入准则”)初始确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款时，按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 10.1 金融资产的分类与计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和其他流动资产等。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，则该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示于一年内到期的非流动资产，取得时分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款与应收票据，列示于应收款项融资，其余取得时期限在一年内(含一年)项目列示于其他流动资产。

初始确认时，本集团可以单项金融资产为基础，不可撤销地将非同一控制下的企业合并中确认的或有对价以外的非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产作为其他权益工具投资列示。

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

- 取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售。
- 相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：

- 不符合分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。
- 在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示于交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期(或无固定期限)且预期持有超过一年的，列示于其他非流动金融资产。

本集团持有的金融资产为以摊余成本计量的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，此外还将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

#### 10.1.1 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 10.1.2 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以公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### 10.1.3 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本集团持有该等非交易性权益工具投资期间，在本集团收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本集团，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

### 10.2 金融工具减值

本集团对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

本集团对由收入准则规范的交易形成的全部应收票据和应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 10.2.1 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本集团应用金融工具减值规定时，将本集团成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (1) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。
- (2) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。

- (3) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况是否发生不利变化。
- (4) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- (5) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- (6) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。
- (7) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

无论经上述评估后信用风险是否显著增加，当金融工具合同付款已发生逾期超过(含)30日，则表明该金融工具的信用风险已经显著增加。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 10.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。

基于本集团内部信用风险管理，当内部建议的或外部获取的信息中表明金融工具债务人不能全额偿付包括本集团在内的债权人(不考虑本集团取得的任何担保)，则本集团认为发生违约事件。

#### 10.2.3 预期信用损失的确定

本集团对其他流动资产(委托贷款)在单项资产的基础上确定其信用损失，对应收票据、应收账款和其他应收款在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本集团以共同风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、债务人所处行业等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于财务担保合同(具体会计政策参见附注(三)10.4.1.1.1)，信用损失为本集团就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本集团预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### 10.2.4 减记金融资产

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 10.3 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风险和报酬，且保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产，并相应确认相关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

- 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的摊余成本并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的摊余成本，相关负债不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。

- 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值，该权利和义务的公允价值为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移金融资产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中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本集团继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为金融负债。

### 10.4 金融负债和权益工具的分类

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。

#### 10.4.1 金融负债的分类及计量

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。

本集团暂无划分为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

##### 10.4.1.1 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

本集团与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本集团重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值，本集团根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，本集团调整修改后的金融负债的账面价值，并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

#### 10.4.1.1.1 财务担保合同

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。对于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或者因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

#### 10.4.2 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(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本集团终止确认原金融负债，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。

#### 10.4.3 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。

### 10.5 金融资产和金融负债的抵销

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，且目前可执行该种法定权利，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。

## 11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 13、应收款项融资

适用 不适用

## 14、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 15、存货

适用 不适用

### 15.1 存货的分类

本集团的存货主要包括库存商品、备品备件及物料用品等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 15.2 发出存货的计价方法

除车辆营运业务的备品备件以及物料用品发出时按加权平均法确定其实际成本外，其余存货发出时，均按先进先出法确定其实际成本。

### 15.3 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。

### 15.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

### 15.5 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

## 16、合同资产

### 16.1 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

### 16.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 17、持有待售资产

适用 不适用

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。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。

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

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。

## 18、债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19、其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20、长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21、长期股权投资

适用 不适用

### 21.1 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。

### 21.2 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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

### 21.3 后续计量及损益确认方法

#### 21.3.1 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。

#### 21.3.2 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。

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。

对于本集团 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### 21.4 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。

## 22、投资性房地产

### 22.1 如果采用成本计量模式的

#### 折旧或摊销方法

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

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。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。

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。

## 23、固定资产

### 23.1 确认条件

适用  不适用

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。

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。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

### 23.2 折旧方法

适用  不适用

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、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	4-10%	1.8-4.8%
机器设备	年限平均法	5-20	4-10%	4.5-19.2%
电子设备、器具及家具	年限平均法	3-10	4-10%	9.0-32.0%
营运车辆	年限平均法	4-10	5-10%	9.0-23.8%
其他运输设备	年限平均法	5-10	4-10%	9.0-19.2%
固定资产装修支出	年限平均法	5-10	-	10.0-20.0%

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。

### 23.3 其他说明

当固定资产处于处置状态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。

### 23.4 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用  不适用

**24、在建工程**

√适用 □不适用

在建工程按成本计量，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。

**25、借款费用**

√适用 □不适用

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或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构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或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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。

**26、生物资产**

□适用 √不适用

**27、油气资产**

□适用 √不适用

**28、使用权资产**

□适用 √不适用

**29、无形资产****29.1 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

无形资产包括土地使用权、出租车营运车辆牌照、其他车辆牌照及软件等。

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率如下：

类别	摊销方法	使用寿命(年)	残值率(%)
非划拨地土地使用权	直线法	50	0
软件	直线法	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。

本集团所拥有的划拨用地因划拨用地土地证中未明确使用年限，本集团管理层认为在可预见的将来该土地使用权均会使用并带给本集团预期的经济利益流入，故而使用寿命是不确定的。

本集团所拥有的出租车营运车辆牌照和其他车辆牌照并无使用年限限制，本集团管理层认为在可预见的将来该营运车辆牌照均会使用并带给本集团预期的经济利益流入，故而使用寿命是不确定的。

**29.2 内部研究开发支出会计政策**

√适用 □不适用

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

### 30、长期资产减值

√适用 □不适用

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、使用权资产、使用寿命确定的无形资产及经营租赁固定资产改良支出是否存在可能发生减值的迹象。如果这些资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。

### 31、长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括经营租赁固定资产改良支出。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

### 32、合同负债

#### 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

合同负债是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 33、职工薪酬

#### 33.1短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

### 33.2 离职后福利的会计处理方法

适用  不适用

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)；
- 设定受益计划净负债或净资产的利息净额(包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息)；以及
- 重新计量设定受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。

### 33.3 辞退福利的会计处理方法

适用  不适用

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。

### 33.4 其他长期职工福利的会计处理方法

适用  不适用

### 34、租赁负债

适用  不适用

### 35、预计负债

适用  不适用

### 36、股份支付

适用  不适用

### 37、优先股、永续债等其他金融工具

适用  不适用

## 38、收入

### 38.1 收入确认和计量所采用的会计政策

适用  不适用

本集团的收入主要业务类型请参见附注(五)39(4)。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；(3) 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

本集团采用产出法确定履约进度，即根据已转移给客户的商品或服务对于客户的价值确定履约进度。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的，本集团将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

合同中存在可变对价(如全球采购平台业务收入)的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照既定的佣金金额或比例等确定。

本集团向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本集团预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本集团预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本集团只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

### 38.2 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用  不适用

## 39、合同成本

适用  不适用

### 39.1 取得合同的成本

本集团为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本集团为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

### 39.2 履行合同的成本

本集团为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,确认为一项资产:(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关;(2)该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;(3)该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

### 40、政府补助

√适用 □不适用

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。

#### 40.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助中的机动车保险快速理赔中心动迁补偿款、冷链项目和邮轮配送项目扶持基金,由于补助需用于购建固定资产,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。

#### 40.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助中的补贴款、财政扶持基金和减免税,由于并非用于购建或以其他方式形成长期资产,该等政府补助为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益;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。

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。

### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

#### 41.1 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。

#### 41.2 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、联营企业及合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、联营企业及合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。

### 41.3 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。

## 42、租赁

### 42.1 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

### 42.2 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本集团评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本集团不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

## 42.3 本集团作为承租人

### 42.3.1 租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本集团将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

### 42.3.2 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本集团使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

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

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

### 42.3.3 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 本集团合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

- 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本集团按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。

### 42.3.4 短期租赁和低价值资产租赁

本集团对房屋建筑物及运输设备等的短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入当期损益或相关资产成本。

#### 42.3.5 租赁变更

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

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

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

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

### 42.4 本集团作为出租人

#### 42.4.1 租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

#### 42.4.2 租赁的分类

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

##### 42.4.2.1 本集团作为承租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

### 43、其他重要的会计政策和会计估计

适用  不适用

### 44、重要会计政策和会计估计的变更

#### 44.1 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
本集团 2021 年 1 月 1 日(“首次执行日”)起执行财政部于 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”，修订前的租赁准则简称“原租赁准则”)。新租赁准则完善了租赁的定义，增加了租赁的识别、分拆和合并等内容；	2021 年 4 月 29 日，公司召开第九届董事会第二十七次会议、第九届监事会第十一次会议审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》，公司董事会及监事会同意根据上述会计准则要求对会计政策进行变更。本次会计政策变更无需提交公司股东大会审	详见下表的说明。

<p>取消承租人经营租赁和融资租赁的分类，要求在租赁期开始日对所有租赁(短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用；改进了承租人对租赁的后续计量，增加了选择权重估和租赁变更情形下的会计处理，并增加了相关披露要求。此外，也丰富了出租人的披露内容。本集团修订后的作为承租人和出租人对租赁的确认和计量的会计政策参见附注(三)27。</p>	<p>议。</p>	
---	-----------	--

其他说明：

#### 44.2 新租赁准则

本集团 2021 年 1 月 1 日(“首次执行日”)起执行财政部于 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”，修订前的租赁准则简称“原租赁准则”)。新租赁准则完善了租赁的定义，增加了租赁的识别、分拆和合并等内容；取消承租人经营租赁和融资租赁的分类，要求在租赁期开始日对所有租赁(短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用；改进了承租人对租赁的后续计量，增加了选择权重估和租赁变更情形下的会计处理，并增加了相关披露要求。此外，也丰富了出租人的披露内容。本集团修订后的作为承租人和出租人对租赁的确认和计量的会计政策参见附注(三)27。

对于首次执行日前已存在的合同，本集团在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本集团作为承租人

本集团根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行日留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的除低价值租赁外的经营租赁，本集团根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

于首次执行日，本集团因执行新租赁准则而做了如下调整：

对于首次执行日前的经营租赁，本集团在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，根据与租赁负债相等的金额计量使用权资产，并根据预付租金进行必要调整。

本集团于 2021 年 1 月 1 日确认租赁负债人民币 261,854,159.24 元、使用权资产人民币 261,854,159.24。对于首次执行日前的经营租赁，本集团采用首次执行日增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，该等增量借款利率为 3.80% - 4.58%

执行新租赁准则对本集团 2021 年 1 月 1 日资产负债表相关项目的影​​响列示如下：

单位：元 币种：人民币 c

项目	2020 年 12 月 31 日	调整	2021 年 1 月 1 日
<b>非流动资产：</b>			
使用权资产		261,854,159.24	261,854,159.24
<b>流动负债：</b>			
一年内到期的非流动负债	-	12,288,572.62	12,288,572.62
<b>非流动负债：</b>			
租赁负债		249,565,586.62	249,565,586.62

本集团于 2021 年 1 月 1 日确认的租赁负债与 2020 年度财务报表中披露的重大经营租赁承诺的差额信息如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年 1 月 1 日
一、2020 年 12 月 31 日经营租赁承诺	43,148,224.78
按首次执行日增量借款利率折现计算的租赁负债	35,987,515.79
加：合理确定将行使的续租选择权	235,950,872.77
减：确认豁免—短期租赁	7,783,050.46
确认豁免—低价值资产租赁	188,716.60
经营租赁承诺中披露的增值税金额	2,112,462.26
执行新租赁准则确认的与原经营租赁相关的租赁负债	261,854,159.24
二、2021 年 1 月 1 日租赁负债	261,854,159.24
其中：一年内到期的非流动负债	12,288,572.62
租赁负债	249,565,586.62

2021 年 1 月 1 日使用权资产的账面价值构成如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年 1 月 1 日
使用权资产：	
对于首次执行日前的经营租赁确认的使用权资产	261,854,159.24

2021 年 1 月 1 日使用权资产按类别披露如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年 1 月 1 日
房屋建筑物	261,854,159.24

本集团作为出租人

本集团对于其作为出租人的租赁无需任何过渡调整，而是自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

#### 44.3 重要会计估计变更

适用  不适用

#### 44.4 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用  不适用

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1,316,456,803.86	1,316,456,803.86	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	78,061,164.68	78,061,164.68	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	133,775,156.99	133,775,156.99	
应收款项融资			
预付款项	33,254,006.25	33,254,006.25	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	315,355,671.15	315,355,671.15	
其中：应收利息			
应收股利	3,795,000.00	3,795,000.00	
买入返售金融资产			
存货	187,854,217.90	187,854,217.90	
合同资产			
持有待售资产	18,726,873.96	18,726,873.96	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8,743,685.05	8,743,685.05	
流动资产合计	2,092,227,579.84	2,092,227,579.84	
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	772,933,953.98	772,933,953.98	
其他权益工具投资	1,052,915,635.99	1,052,915,635.99	
其他非流动金融资产	55,490,181.22	55,490,181.22	
投资性房地产	40,374,352.86	40,374,352.86	
固定资产	759,470,470.01	759,470,470.01	
在建工程	22,928,968.97	22,928,968.97	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		261,854,159.24	261,854,159.24
无形资产	307,359,237.53	307,359,237.53	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5,495,617.16	5,495,617.16	
递延所得税资产	16,523,349.18	16,523,349.18	
其他非流动资产	33,271,768.75	33,271,768.75	
非流动资产合计	3,066,763,535.65	3,328,617,694.89	261,854,159.24
资产总计	5,158,991,115.49	5,420,845,274.73	261,854,159.24
<b>流动负债：</b>			
短期借款	72,495,504.81	72,495,504.81	

向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	116,350,000.00	116,350,000.00	
应付账款	90,957,524.72	90,957,524.72	
预收款项	6,813,283.21	6,813,283.21	
合同负债	80,526,813.93	80,526,813.93	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	165,333,557.06	165,333,557.06	
应交税费	113,671,750.55	113,671,750.55	
其他应付款	215,529,697.32	215,529,697.32	
其中：应付利息			
应付股利	20,701,320.85	20,701,320.85	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		12,288,572.62	12,288,572.62
其他流动负债			
流动负债合计	861,678,131.60	873,966,704.22	12,288,572.62
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		249,565,586.62	249,565,586.62
长期应付款			
长期应付职工薪酬	101,608,064.00	101,608,064.00	
预计负债			
递延收益	26,108,917.94	26,108,917.94	
递延所得税负债	231,695,957.15	231,695,957.15	
其他非流动负债			
非流动负债合计	359,412,939.09	608,978,525.71	249,565,586.62
负债合计	1,221,091,070.69	1,482,945,229.93	261,854,159.24
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	551,610,107.00	551,610,107.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	329,159,552.07	329,159,552.07	
减：库存股			
其他综合收益	712,441,805.73	712,441,805.73	
专项储备			
盈余公积	286,489,689.50	286,489,689.50	
一般风险准备			

未分配利润	1,666,773,395.37	1,666,773,395.37	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	3,546,474,549.67	3,546,474,549.67	
少数股东权益	391,425,495.13	391,425,495.13	
所有者权益（或股东权益）合计	3,937,900,044.80	3,937,900,044.80	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	5,158,991,115.49	5,420,845,274.73	261,854,159.24

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	240,478,215.05	240,478,215.05	
交易性金融资产	78,061,164.68	78,061,164.68	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1,992,366.97	1,992,366.97	
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	422,574.01	422,574.01	
其中：应收利息	48,635.77	48,635.77	
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	81,267,983.67	81,267,983.67	
流动资产合计	402,222,304.38	402,222,304.38	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,215,165,845.60	1,215,165,845.60	
其他权益工具投资	1,047,805,079.99	1,047,805,079.99	
其他非流动金融资产	43,310,402.42	43,310,402.42	
投资性房地产	39,229,331.31	39,229,331.31	
固定资产	357,267.17	357,267.17	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,345,867,926.49	2,345,867,926.49	
资产总计	2,748,090,230.87	2,748,090,230.87	
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	18,536,408.77	18,536,408.77	
应交税费	287,200.24	287,200.24	
其他应付款	44,649,920.74	44,649,920.74	
其中：应付利息			
应付股利	19,804,409.35	19,804,409.35	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	63,473,529.75	63,473,529.75	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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	231,086,012.45	231,086,012.45	
其他非流动负债			
非流动负债合计	231,086,012.45	231,086,012.45	
负债合计	294,559,542.20	294,559,542.20	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	551,610,107.00	551,610,107.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	386,522,450.22	386,522,450.22	
减：库存股			
其他综合收益	711,691,299.13	711,691,299.13	
专项储备			
盈余公积	286,489,689.50	286,489,689.50	
未分配利润	517,217,142.82	517,217,142.82	
所有者权益（或股东权益）合计	2,453,530,688.67	2,453,530,688.67	
负债和所有者权益（或股	2,748,090,230.87	2,748,090,230.87	

东权益) 总计			
---------	--	--	--

各项目调整情况的说明:

适用 不适用

#### 44. 52021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

其他

适用 不适用

#### 45、运用会计政策过程中所作的重要判断及会计估计采用的关键假设及不确定因素

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，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。

##### - 会计估计所采用的关键假设和不确定因素

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性主要有：

##### 出租车营运车辆牌照的减值

本集团所拥有的出租车营运车辆牌照计人民币 200,015,541.77 元并无使用年限限制，本集团管理层认为在可预见的将来该出租车营运车辆牌照均会使用并带给集团预期的经济利益流入，故其使用寿命是不确定的，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。出租车营运车辆牌照减值测试涉及管理层对公司出租车营运车辆未来的营运收入、营运成本等估计及折现率等关键参数的选用，管理层需要运用重大会计估计。会计估计不同，将影响出租车营运车辆牌照可收回金额，从而影响减值的金额。

##### 划拨用地的使用年限

本集团拥有的部分土地使用权计人民币 27,876,400.00 元系以前年度通过划拨形式取得。因划拨土地未有明确使用年限，本集团管理层认为本集团所拥有的划拨土地使用权不能确定，在可预见的将来均能使用，对划拨土地持有期间内不进行摊销，本集团管理层每年均对上述划拨用地的使用年限进行复核。

##### 固定资产及投资性房地产的预计使用寿命与预计净残值

本集团管理层负责评估确认固定资产及投资性房地产的预计使用寿命与预计净残值。这项估计是将性质和功能类似的固定资产及投资性房地产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产及投资性房地产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境或其他环境有可能对固定资产及投资性房地产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产及投资性房地产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，本集团管理层将对其进行调整。

##### 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产的确定，以很可能取得用来抵扣税务亏损及暂时性差异的应纳税所得额为限。如果预计未来期间无法取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣税务亏损及可抵扣暂时性差异带来的经济利益，本集团管理层将减记递延所得税资产的账面价值。

由于无法确定相关可抵扣税务亏损和可抵扣暂时性差异是否很可能转回，故本集团对于部分可抵扣税务亏损及可抵扣暂时性差异未确认为递延所得税资产。如未来实际产生的盈利多于预期，将视情况调整相应的递延所得税资产，确认在该情况发生期间的利润表中。

#### (四) 税项

##### 1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用  不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税后的余额，销项税额根据税法规定计算的销售额和以下增值税适用税率计算： <ul style="list-style-type: none"> <li>• 提供有形动产租赁服务，税率为 13%</li> <li>• 提供交通运输业服务，税率为 9%或 3%</li> <li>• 提供现代服务业服务(有形动产租赁服务除外)，税率为 6%</li> <li>• 提供不动产租赁服务，税率为 5%</li> </ul>	13%、9%或 3%、6%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%和 20% (注 2)
城市维护建设税	流转税额	7%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%
河道管理费	流转税额	1%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用  不适用

##### 2、税收优惠

适用  不适用

注 2：根据财政部、国家税务总局于 2019 年 1 月 17 日联合发布的，《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号)，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

本公司的子公司上海锦江汽车租赁有限公司、上海锦江丰田汽车销售服务有限公司、上海丰田汽车维修有限公司、上海津悦汽车咨询服务有限公司、上海锦江耀华出租汽车有限公司、上海锦振电子科技有限公司、上海花样年华广告有限公司符合小型微利企业的标准。

##### 3、其他

适用  不适用

#### (五) 合并财务报表项目注释

##### 1、货币资金

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	582,130.01	525,959.17
银行存款	1,080,349,411.35	1,095,863,549.40
其他金融机构存款	30,001,248.58	130,001,029.79

其他货币资金	40,061,998.12	90,066,265.50
合计	1,150,994,788.06	1,316,456,803.86
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

其他金融机构存款：其他金融机构存款系存放于锦江国际集团财务有限责任公司(经批准的非银行金融机构，以下简称“财务公司”)的款项。

其他货币资金：于2021年6月30日，其他货币资金系银行承兑汇票保证金人民币40,061,998.12元(于2020年12月31日：人民币90,066,265.50元)。

## 2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	78,629,200.19	78,061,164.68
其中：		
权益工具投资	78,629,200.19	78,061,164.68
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	78,629,200.19	78,061,164.68

其他说明：

适用 不适用

本期期末公允价值参照上海证券交易所和深圳证券交易所于2021年6月30日之收盘价确定。

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

适用 不适用

### (2) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

### (5) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## (6) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

## (7) 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 5、 应收账款

## (1) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
0-60 天	146,040,187.83
61-180 天	30,607,495.86
181-365 天	3,155,911.82
1 年以内小计	179,803,595.51
1 至 2 年	820,181.68
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
2 年以上	3,569,227.15
合计	184,193,004.34

人民币元

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-60 天	146,040,187.83	2,244,793.14	1.54	109,705,758.92	2,323,667.68	2.12
61-180 天	30,607,495.86	1,069,447.27	3.49	25,477,577.20	1,023,053.09	4.02
181-365 天	3,155,911.82	548,270.31	17.37	1,936,752.83	457,549.35	23.62
1-2 年	820,181.68	412,281.34	50.27	1,025,823.70	566,485.54	55.22
2 年以上	3,569,227.15	3,569,227.15	100.00	3,465,363.11	3,465,363.11	100.00
合计	<b>184,193,004.34</b>	<b>7,844,019.21</b>	<b>4.26</b>	<b>141,611,275.76</b>	<b>7,836,118.77</b>	<b>5.53</b>

## (2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	184,193,004.34	100.00	7,844,019.21		176,348,985.13	141,611,275.76	100.00	7,836,118.77		133,775,156.99
其中：										
汽车营运业务	105,112,527.49	57.07	3,406,175.22	3.24	101,706,352.27	78,603,946.09	55.50	3,532,326.86	4.49	75,071,619.23
汽车销售业务	22,876,413.56	12.42	565,097.47	2.47	22,311,316.09	13,152,006.29	9.29	550,587.82	4.19	12,601,418.47
低温物流业务	34,008,974.75	18.46	3,525,970.91	10.37	30,483,003.84	28,843,382.66	20.37	3,484,779.40	12.08	25,358,603.26
全球采购平台及其他业务	22,195,088.54	12.05	346,775.61	1.56	21,848,312.93	21,011,940.72	14.84	268,424.69	1.28	20,743,516.03
合计	184,193,004.34	/	7,844,019.21	/	176,348,985.13	141,611,275.76	/	7,836,118.77	/	133,775,156.99

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

作为本集团信用风险管理的一部分，本集团将应收账款分为上述各类别。上述各类别的应收账款均涉及大量的客户，本集团在组合基础上采用账龄来评估应收账款的预期信用损失。不同组合的客户具有相同的风险特征，各组合客户的账龄信息均能反映该类客户于应收账款到期时的偿付能力。各组合的应收账款信用风险与其信用损失情况如下：

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：汽车营运业务

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	账面价值
0-60 天	1.89	84,370,145.69	1,593,475.45	82,776,670.24
61-180 天	3.02	18,604,380.91	561,852.30	18,042,528.61
181-365 天	26.97	658,993.62	177,738.01	481,255.61
1-2 年	50.21	815,257.42	409,359.61	405,897.81
2 年以上	100.00	663,749.85	663,749.85	-
合计		105,112,527.49	3,406,175.22	101,706,352.27

按组合计提坏账的确认标准及说明：

√适用 □不适用

人民币元

账龄	期初余额			
	预期平均 损失率 (%)	账面余额	损失准备	账面价值
0-60 天	2.80	60,797,744.50	1,702,613.66	59,095,130.84
61-180 天	3.87	15,697,663.43	607,006.13	15,090,657.30
181-365 天	26.17	597,589.91	156,409.50	441,180.41
1-2 年	53.64	959,062.44	514,411.76	444,650.68
2 年以上	100.00	551,885.81	551,885.81	-
合计		78,603,946.09	3,532,326.86	75,071,619.23

组合计提项目：汽车销售业务

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	账面价值
0-60 天	0.85	18,962,405.29	161,186.33	18,801,218.96
61-180 天	2.79	1,663,223.34	46,407.50	1,616,815.84
181-365 天	12.46	2,160,417.59	269,138.83	1,891,278.76
1-2 年	59.33	4,924.26	2,921.73	2,002.53
2 年以上	100.00	85,443.08	85,443.08	-
合计		22,876,413.56	565,097.47	22,311,316.09

按组合计提坏账的确认标准及说明：

√适用 □不适用

人民币元

账龄	期初余额			
	预期平均 损失率(%)	账面余额	损失准备	账面价值
0-60 天	0.85	11,315,396.36	96,180.87	11,219,215.49
61-180 天	2.30	337,242.67	7,750.24	329,492.43
181-365 天	22.49	1,339,162.92	301,139.85	1,038,023.07
1-2 年	78.00	66,761.26	52,073.78	14,687.48
2 年以上	100.00	93,443.08	93,443.08	-
合计		13,152,006.29	550,587.82	12,601,418.47

组合计提项目：低温物流业务

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	账面价值
0-60 天	1.29	21,590,322.83	278,958.22	21,311,364.61
61-180 天	3.91	9,400,495.72	367,153.94	9,033,341.78
181-365 天	30.20	198,121.98	59,824.53	138,297.45
2 年以上	100.00	2,820,034.22	2,820,034.22	-
合计		34,008,974.75	3,525,970.91	30,483,003.84

按组合计提坏账的确认标准及说明：

√适用 □不适用

人民币元

账龄	期初余额			
	预期平均 损失率(%)	账面余额	损失准备	账面价值
0-60 天	1.86	17,228,019.56	321,227.17	16,906,792.39
61-180 天	3.91	8,795,328.88	343,518.01	8,451,810.87
181-365 天	-	-	-	-
2 年以上	100.00	2,820,034.22	2,820,034.22	-
合计		28,843,382.66	3,484,779.40	25,358,603.26

组合计提项目：全球采购平台及其他业务

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	账面价值
0-60 天	1.00	21,117,314.02	211,173.14	20,906,140.88
61-180 天	10.01	939,395.89	94,033.53	845,362.36
181-365 天	30.04	138,378.63	41,568.94	96,809.69
合计		22,195,088.54	346,775.61	21,848,312.93

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用  不适用

人民币元

账龄	期初余额			
	预期平均 损失率(%)	账面余额	损失准备	账面价值
0-60 天	1.00	20,364,598.50	203,645.98	20,160,952.52
61-180 天	10.01	647,342.22	64,778.71	582,563.51
181-365 天	-	-	-	-
合计		21,011,940.72	268,424.69	20,743,516.03

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用  不适用

### (3) 坏账准备的情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	7,836,118.77	9,760.00	-	1,859.56		7,844,019.21
合计	7,836,118.77	9,760.00	-	1,859.56		7,844,019.21

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

于本期末，应收账款的信用风险与预期信用损失情况如下：

人民币元

期末余额	未发生信用减值	已发生信用减值	总计
账面余额	179,803,595.51	4,389,408.83	184,193,004.34
预计信用损失	3,862,510.72	3,981,508.49	7,844,019.21
账面价值	175,941,084.79	407,900.34	176,348,985.13

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

适用  不适用

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用  不适用

前五名的应收账款的期末余额合计人民币 30,125,889.91 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 16.36%，计提的坏账准备期末余额合计人民币 714,852.68 元。

### (6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用  不适用

### (7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用  不适用

其他说明：

适用 不适用

## 6、 应收款项融资

适用 不适用

## 7、 预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	44,115,091.53	100.00	33,254,006.25	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	44,115,091.53	100.00	33,254,006.25	100.00

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

前五名的预付款项的期末余额合计人民币 29,975,627.09 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 67.95%。

其他说明

适用 不适用

## 8、 其他应收款

### 8.1 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	3,795,000.00	3,795,000.00
其他应收款	312,654,039.16	311,560,671.15
合计	316,449,039.16	315,355,671.15

其他说明：

适用 不适用

### 8.2 应收利息

#### (1) 应收利息分类

适用 不适用

#### (2) 重要逾期利息

适用 不适用

## (3) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 8.3 应收股利

√适用 □不适用

## (1) 应收股利：

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
江苏南京长途汽车客运集团有限公司	3,795,000.00	3,795,000.00
合计	3,795,000.00	3,795,000.00

## (2) 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

## (3) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	3,795,000.00			3,795,000.00
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	3,795,000.00			3,795,000.00

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

√适用 □不适用

于2021年6月30日，应收股利的信用风险与预期信用损失情况如下：

人民币元

内部信用评级	本期期末数				上期期末数			
	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计

正常	3,795,000.00	-	-	3,795,000.00	3,795,000.00	-	-	3,795,000.00
关注	-	-	-	-	-	-	-	-
预警	-	-	-	-	-	-	-	-
损失	-	-	-	-	-	-	-	-
账面余额合计	3,795,000.00	-	-	3,795,000.00	3,795,000.00	-	-	3,795,000.00
减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-
账面价值	3,795,000.00	-	-	3,795,000.00	3,795,000.00	-	-	3,795,000.00

其他说明：

适用 不适用

#### 8.4 其他应收款

##### (1) 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	297,152,767.98
1 年以内小计	297,152,767.98
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
1 年以上	15,725,157.82
合计	312,877,925.80

人民币元

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	297,152,767.98	-	-	305,055,601.32	-	-
1 年以上	15,725,157.82	223,886.64	1.42	6,728,956.47	223,886.64	3.33
合计	312,877,925.80	223,886.64	0.07	311,784,557.79	223,886.64	0.07

##### (2) 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
房屋征收补偿款	255,015,805.62	255,015,805.62
车辆处置款	18,410,100.00	25,756,028.00
押金及保证金	17,523,307.55	17,393,474.45

关联方往来款	4,574,824.64	4,398,375.76
代垫款项	4,103,721.78	1,685,374.54
备用金	967,560.88	483,000.00
其他	12,058,718.69	6,828,612.78
合计	312,654,039.16	311,560,671.15

## (3) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	308,209,817.21			308,209,817.21
2021年1月1日余额在本期			223,886.64	223,886.64
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	308,209,817.21		223,886.64	308,433,703.85

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

√适用 □不适用

于2021年6月30日，其他应收款的信用风险与预期信用损失情况如下：

人民币元

内部信用评级	期末余额				期初余额			
	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
正常	308,209,817.21	-	-	308,209,817.21	307,209,725.76	-	-	307,209,725.76
关注	-	-	-	-	-	-	-	-
预警	-	-	-	-	-	-	-	-
损失	-	-	223,886.64	223,886.64	-	-	223,886.64	223,886.64
账面余额合计	308,209,817.21	-	223,886.64	308,433,703.85	307,209,725.76	-	223,886.64	307,433,612.40
减值准备	-	-	223,886.64	223,886.64	-	-	223,886.64	223,886.64
账面价值	308,209,817.21	-	-	308,209,817.21	307,209,725.76	-	-	307,209,725.76

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	223,886.64					223,886.64
合计	223,886.64					223,886.64

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	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
单位一	补偿款	255,015,805.62	1年以内	81.56	-
单位二	车辆处置款	18,410,100.00	1年以内	5.89	-
单位三	保证金	7,500,000.00	3年以上	2.40	-
上海锦江客运有限公司	关联方往来款	4,201,615.54	1年以内至3年	1.34	-
单位四	其他	1,880,000.00	1年至2年	0.60	-
合计		287,007,521.16		91.79	-

(7) 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、存货

(1) 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值

原材料						
在产品						
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
库存商品	153,177,431.56	-	153,177,431.56	174,395,003.38	-	174,395,003.38
备品备件	307,132.04	-	307,132.04	13,349,332.71	-	13,349,332.71
物料用品	59,086.55	-	59,086.55	109,881.81	-	109,881.81
合计	153,543,650.15	-	153,543,650.15	187,854,217.90	-	187,854,217.90

其他说明：

适用  不适用

注：于 2021 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 40,000,000.00 元的库存商品用于短期借款抵押，详见附注(五)20(2020 年 12 月 31 日：人民币 51,500,000.00 元的库存商品、人民币 1,500,000.00 元的备品备件)。

于 2021 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 30,000,000.00 元的库存商品用于应付票据抵押(2020 年 12 月 31 日：人民币 30,000,000.00 元)。

## (2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用  不适用

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用  不适用

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用  不适用

## 10、合同资产

### (1) 合同资产情况

适用  不适用

### (2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用  不适用

### (3) 本期合同资产计提减值准备情况

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 11、持有待售资产

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末	减值	期末账面价值	公允价值	预计处	预计处置时
----	----	----	--------	------	-----	-------

	余额	准备			置费用	间
上海尚海食品有限公司(“尚海食品”)土地及房屋建筑物等			18,726,873.96	786,881,285.47	-	2021年 12月31日
合计			18,726,873.96	786,881,285.47	-	/

其他说明:

注:因上海市黄浦区南浦地块旧城区改建,尚海食品拥有的外马路1218号房产被征收,尚海食品将尚未移交的房地产划分为持有待售资产。

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣的增值税进项税额	6,788,798.74	8,743,685.05
合计	6,788,798.74	8,743,685.05

## 14、债权投资

### (1) 债权投资情况

适用 不适用

### (2) 期末重要的债权投资

适用 不适用

### (3) 减值准备计提情况

适用 不适用

## 15、其他债权投资

### (1) 其他债权投资情况

适用 不适用

### (2) 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

### (3) 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
上海大众新亚出租汽车有限公司(注)	117,585,568.56	-	-	2,035,127.07	-	-	-	-	-242,255.76	119,378,439.87	
锦海捷亚国际货运有限公司(“锦海捷亚”)	112,125,178.13	-	-	7,078,422.09	-	-	-	-	-	119,203,600.22	
上海市机动车驾驶员培训中心	58,042,899.73	-	-	2,477,336.73	-	-	4,001,180.68	-	-	56,519,055.78	
上海振东汽车服务有限公司	34,218,396.94	-	-	474,190.91	-	-	824,795.50	-	-	33,867,792.35	
上海金茂锦江汽车服务有限公司	29,018,851.62	-	-	557,832.91	-	-	-	-	-	29,576,684.53	
上海锦江佳友汽车服务有限公司	19,761,805.61	-	-	97,440.38	-	-	-	-	-	19,859,245.99	
上海永达二手机动车经营有限公司	11,057,654.92	-	-	-	-	-	-	-	-	11,057,654.92	
上海日产汽车维修中心	6,133,429.37	-	-	127,700.09	-	-	-	-	-	6,261,129.46	
上海锦江佘山汽车服务有限公司	5,853,971.58	-	-	30,174.82	-	-	-	-	-	5,884,146.40	
上海石油集团长乐加油站有限公司	1,525,253.82	-	-	326,136.89	-	-	-	-	-	1,851,390.71	
小计	395,323,010.28			13,204,361.89			4,825,976.18		-242,255.76	403,459,140.23	
二、联营企业											
上海浦东国际机场货运站有限公司	267,112,555.46	-	-	44,147,381.54	-	-	-	-	-	311,259,937.00	
江苏南京长途汽车客运集团有限责任公司	100,110,075.67	-	-	-2,301,204.47	-	-	3,795,000.00	-	-	94,013,871.20	
上海永达风度汽车销售服务有限公司	8,307,147.25	-	-	529,570.22	-	-	-	-	-	8,836,717.47	
上海锦江客运有限公司	2,081,165.32	-	-	-1,715,699.41	-	-	-	-	-	365,465.91	
小计	377,610,943.70			40,660,047.88			3,795,000.00			414,475,991.58	
合计	772,933,953.98	-	-	53,864,409.77	-	-	8,620,976.18	-	-242,255.76	817,935,131.81	

## 其他说明

注：根据上海大众新亚出租汽车有限公司的公司章程，本集团对其表决权为 50%，达成共同控制。

**18、其他权益工具投资****(1) 其他权益工具投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
上市公司股票投资	1,029,630,792.99	1,052,915,635.99
合计	1,029,630,792.99	1,052,915,635.99

本期末公允价值参考上海证券交易所于 2021 年 6 月 30 日之收盘价确定。

**(2) 非交易性权益工具投资的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
上市公司股票投资	1,893,943.20	924,370,784.87			长期持有且不以交易为目的	不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
国泰君安投资管理股份有限公司	43,310,402.42	43,310,402.42
上海长途客运南站有限公司	9,234,750.00	9,234,750.00
上海新世纪运输有限公司	2,945,028.80	2,945,028.80
合计	55,490,181.22	55,490,181.22

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	87,987,392.63	1,377,920.00	89,365,312.63
2. 本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			

3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	87,987,392.63	1,377,920.00	89,365,312.63
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	48,130,529.19	860,430.58	48,990,959.77
2. 本期增加金额	1,065,549.24	18,372.42	1,083,921.66
(1) 计提或摊销	1,065,549.24	18,372.42	1,083,921.66
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	49,196,078.43	878,803.00	50,074,881.43
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	38,791,314.20	499,117.00	39,290,431.20
2. 期初账面价值	39,856,863.44	517,489.42	40,374,352.86

**(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：**

√适用 □不适用

于 2021 年 6 月 30 日，子公司尚海食品净值为人民币 925,103.31 元(于 2020 年 12 月 31 日：人民币 948,035.07 元)的投资性房地产产权证明尚未更新，产权人为上海锦江国际低温物流发展有限公司(“低温物流”)。具体情况如下：

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
尚海食品云台路 115 号 18 层房屋建筑物	925,103.31	更新手续尚未完成

其他说明

□适用 √不适用

## 21、固定资产

## 21.1 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	807,595,132.82	759,470,470.01
固定资产清理		
合计	807,595,132.82	759,470,470.01

## 21.2 固定资产

## (1) 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备、器具及家具	营运车辆	其他运输设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	310,838,106.84	86,141,323.55	25,378,922.58	1,350,537,784.54	25,880,607.40	1,798,776,744.91
2. 本期增加金额	-	1,485,975.28	521,469.34	149,739,168.84	1,886,840.93	153,633,454.39
(1) 购置	-	1,371,090.50	448,883.46	1,016,987.52	486,845.22	3,323,806.70
(2) 在建工程转入	-	114,884.78	72,585.88	148,722,181.32	1,399,995.71	150,309,647.69
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	-	856,779.75	581,507.96	177,373,721.12	1,940,173.05	180,752,181.88
(1) 处置或报废	-	856,779.75	581,507.96	177,373,721.12	1,940,173.05	180,752,181.88
4. 期末余额	310,838,106.84	86,770,519.08	25,318,883.96	1,322,903,232.26	25,827,275.28	1,771,658,017.42
二、累计折旧						
1. 期初余额	128,706,497.69	57,960,239.41	23,218,888.68	814,294,039.65	14,505,494.05	1,038,685,159.48
2. 本期增加金额	6,025,290.54	2,906,972.68	569,345.05	82,671,446.52	1,735,516.01	93,908,570.80
(1) 计提	6,025,290.54	2,906,972.68	569,345.05	82,671,446.52	1,735,516.01	93,908,570.80
3. 本期减少金额	-	812,969.06	499,112.71	166,964,162.01	875,717.32	169,151,961.10
(1) 处置或报废	-	812,969.06	499,112.71	166,964,162.01	875,717.32	169,151,961.10
4. 期末余额	134,731,788.23	60,054,243.03	23,289,121.02	730,001,324.16	15,365,292.74	963,441,769.18
三、减值准备						
1. 期初余额	-	621,115.42	-	-	-	621,115.42

2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	-	621,115.42	-	-	-	621,115.42
四、账面价值						
1. 期末账面价值	176,106,318.61	26,095,160.63	2,029,762.94	592,901,908.10	10,461,982.54	807,595,132.82
2. 期初账面价值	182,131,609.15	27,559,968.72	2,160,033.90	536,243,744.89	11,375,113.35	759,470,470.01

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

于 2021 年 6 月 30 日，子公司上海锦江汽车服务有限公司（“锦江汽车”）净值为人民币 91,646,473.68 元（于 2020 年 12 月 31 日：人民币 93,739,648.08 元）的房屋及建筑物尚未办理产权证明。具体情况如下：

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
锦江汽车吴中路 100 号房屋建筑物	2,216,889.08	该建筑物所在土地系自锦江国际经营租赁所得
锦江汽车吴中路 88 号房屋建筑物	1,032,016.78	该建筑物所在土地系自锦江国际经营租赁所得
锦江汽车宋园路 177 号房屋建筑物	2,642,723.38	该建筑物所在土地系自锦江国际经营租赁所得
锦江机动车理赔中心(一号楼)	50,624,446.16	该建筑物所在土地系自锦江国际经营租赁所得
锦江国宾外事接待用车专用车库	35,130,398.28	该建筑物所在土地系自锦江国际经营租赁所得

其他说明：

□适用 √不适用

## 21.3 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## 22.1 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	39,026,175.12	22,928,968.97
工程物资		
合计	39,026,175.12	22,928,968.97

## 22.2 在建工程

## (1) 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修改造工程	33,747,292.11	-	33,747,292.11	10,861,594.61	-	10,861,594.61
未达使用状态之车辆	2,862,029.02	-	2,862,029.02	10,611,210.38	-	10,611,210.38
其他	2,416,853.99	-	2,416,853.99	1,456,163.98	-	1,456,163.98
合计	39,026,175.12	-	39,026,175.12	22,928,968.97	-	22,928,968.97

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 22.3 工程物资

□适用 √不适用

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 24、油气资产

□适用 √不适用

## 25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	261,854,159.24	261,854,159.24
2. 本期增加金额	189,826.82	189,826.82
(1) 新增	189,826.82	189,826.82
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	262,043,986.06	262,043,986.06

二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	10,157,795.74	10,157,795.74
(1) 计提	10,157,795.74	10,157,795.74
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	10,157,795.74	10,157,795.74
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	251,886,190.32	251,886,190.32
2. 期初账面价值	261,854,159.24	261,854,159.24

其他说明：

注：本集团租赁了多项资产，主要为房屋建筑物，租赁期为2年到20年不等，本期计入当期损益的简化处理的短期租赁费及低价值租赁费用为人民币4,733,093.95元。本期与租赁相关的总现金流出为人民币16,570,967.65元。

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	出租车营运车 牌照	其他车辆牌照	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	92,610,274.00	218,144,631.35	8,854,102.46	26,224,058.82	345,833,066.63
2. 本期增加金额	-	-	-	3,031,930.05	3,031,930.05
(1) 购置	-	-	-	3,031,930.05	3,031,930.05
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

4. 期末余额	92,610,274.00	218,144,631.35	8,854,102.46	29,255,988.87	348,864,996.68
二、累计摊销					
1. 期初余额	18,231,896.40	6,022,089.58	8,262.50	2,104,580.62	26,366,829.10
2. 本期增加金额	647,338.74	-	-	2,954,362.95	3,601,701.69
(1) 计提	647,338.74	-	-	2,954,362.95	3,601,701.69
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	18,879,235.14	6,022,089.58	8,262.50	5,058,943.57	29,968,530.79
三、减值准备					
1. 期初余额	-	12,107,000.00	-	-	12,107,000.00
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	-	12,107,000.00	-	-	12,107,000.00
四、账面价值					
1. 期末账面价值	73,731,038.86	200,015,541.77	8,845,839.96	24,197,045.30	306,789,465.89
2. 期初账面价值	74,378,377.60	200,015,541.77	8,845,839.96	24,119,478.20	307,359,237.53

其他说明：

适用  不适用

土地使用权中有账面价值人民币 27,876,400.00 元(2020 年 12 月 31 日:人民币 27,876,400.00 元)系划拨用地。因房产证中未明确使用年限,本集团管理层认为在可预见的将来该土地使用权均会使用并带给本集团预期的经济利益流入,故而使用寿命是不确定的。

本集团所拥有的营运车辆牌照并无使用年限限制,本集团管理层认为在可预见的将来该营运车辆牌照均会使用并带给本集团预期的经济利益流入,故而使用寿命是不确定的。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用  不适用

## 27、开发支出

适用  不适用

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

适用  不适用

### (2) 商誉减值准备

适用  不适用

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

## (4) 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

## (5) 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租赁固定资产改良支出	5,495,617.16	1,307,453.43	761,751.90	853,000.00	5,188,318.69
合计	5,495,617.16	1,307,453.43	761,751.90	853,000.00	5,188,318.69

其他说明：

经营租赁固定资产改良支出在预计受益期间 5-10 年中分期平均摊销。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
应付职工薪酬	53,576,425.22	13,394,106.31	53,807,748.22	13,451,937.06
动迁补偿款	19,675,422.45	4,918,855.61	20,155,310.79	5,038,827.70
交易性金融资产公允价值变动	21,849,459.12	5,462,364.78	21,849,459.12	5,462,364.78
信用减值损失	4,117,792.18	1,029,448.04	3,532,326.86	883,081.71
合计	99,219,098.97	24,804,774.74	99,344,844.99	24,836,211.25

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	924,370,784.87	231,092,696.21	947,655,627.87	236,913,906.96
其他非流动金融资产公允价值变动	12,379,648.98	3,094,912.26	12,379,648.98	3,094,912.26
合计	936,750,433.85	234,187,608.47	960,035,276.85	240,008,819.22

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	8,317,075.32	16,487,699.42	8,312,862.07	16,523,349.18
递延所得税负债	8,317,075.32	225,870,533.15	8,312,862.07	231,695,957.15

## (4) 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	104,166,904.80	107,611,444.01
可抵扣亏损	142,200,362.92	128,302,441.97
合计	246,367,267.72	235,913,885.98

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年	9,434,207.69	10,627,320.33	
2022 年	15,405,702.25	15,405,702.25	
2023 年	17,990,300.87	17,990,300.87	
2024 年	28,250,501.90	29,839,836.67	
2025 年	49,660,265.21	54,439,281.85	
2026 年	21,459,385.00	-	
合计	142,200,362.92	128,302,441.97	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付购车款	203,375.00	-	203,375.00	31,909,268.75	-	31,909,268.75
其他	1,362,500.00	-	1,362,500.00	1,362,500.00	-	1,362,500.00
合计	1,565,875.00	-	1,565,875.00	33,271,768.75	-	33,271,768.75

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
保证借款		
信用借款		
关联方借款(附注十5(3))	10,000,000.00	20,000,000.00
抵押借款	39,299,688.36	52,495,504.81
合计	49,299,688.36	72,495,504.81

短期借款分类的说明：

抵押借款(注)：本期末抵押借款系根据上海锦江通永汽车销售服务有限公司与上汽通用金融公司签署的授权零售商融资协议取得的短期借款人民币 39,299,688.36 元。该项短期借款免息，以上海锦江通永汽车销售服务有限公司的存货人民币 40,000,000.00 元作为抵押，由其母公司锦江汽车提供担保。

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

### 33、交易性金融负债

□适用 √不适用

### 34、衍生金融负债

□适用 √不适用

### 35、应付票据

√适用 □不适用

#### (1) 应付票据列示

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		

银行承兑汇票	68,600,000.00	116,350,000.00
合计	68,600,000.00	116,350,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
购买商品及接受劳务应付款项	133,540,409.41	86,749,802.62
应付工程款	10,922,750.96	4,207,722.10
合计	144,463,160.37	90,957,524.72

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

### 37、预收款项

#### (1) 预收账款列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租赁款项	3,990,227.03	6,813,283.21
合计	3,990,227.03	6,813,283.21

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

### 38、合同负债

#### (1) 合同负债情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收销售商品或提供劳务款项	48,837,466.22	80,526,813.93
合计	48,837,466.22	80,526,813.93

其他说明：

√适用 □不适用

对于商品销售，收入在商品的控制权转移给客户时确认，在控制权转移给客户之前，本集团将收到的交易价款确认为合同负债。

与车辆营运相关的收入在一段时间内确认，本集团在提供服务前已收的款项确认为合同负债。

期初合同负债全部已于本期确认收入，期末合同负债预计全部将于本年度确认为收入。

## (2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

## 39、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	115,678,106.32	261,229,504.78	296,744,268.20	80,163,342.90
二、离职后福利-设定提存计划	12,427,588.69	42,466,824.48	38,381,715.83	16,512,697.34
三、辞退福利	37,227,862.05	9,129,235.39	3,742,525.65	42,614,571.79
四、一年内到期的其他福利				
合计	165,333,557.06	312,825,564.65	338,868,509.68	139,290,612.03

### (2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	87,893,037.74	203,391,318.95	242,395,417.73	48,888,938.96
二、职工福利费	18,018.74	2,364,715.17	2,063,072.36	319,661.55
三、社会保险费	7,393,779.96	26,484,058.45	24,500,014.92	9,377,823.49
其中：医疗保险费	6,966,171.15	24,938,536.16	22,997,882.93	8,906,824.38
工伤保险费	392,073.77	1,348,558.38	1,272,167.84	468,464.31
生育保险费	35,535.04	196,963.91	229,964.15	2,534.80
四、住房公积金	12,823,269.54	25,973,408.51	25,883,057.47	12,913,620.58
五、工会经费和职工教育经费	7,550,000.34	3,016,003.70	1,902,705.72	8,663,298.32
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	115,678,106.32	261,229,504.78	296,744,268.20	80,163,342.90

### (3) 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、基本养老保险	10,154,127.65	40,773,549.75	36,787,387.97	14,140,289.43
2、失业保险费	332,977.54	1,046,827.73	781,446.86	598,358.41
3、企业年金缴费				
4、补充养老保险	1,940,483.50	646,447.00	812,881.00	1,774,049.50
合计	12,427,588.69	42,466,824.48	38,381,715.83	16,512,697.34

其他说明：

√适用 □不适用

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，根据这些计划，本集团分别按员工上一年度平均工资的18%-21%、0.5%-2%每月向这些计划缴存费用；另外，本集团也参加补充养老保险，按员工级别定额缴存。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。

本集团本期应向养老保险计划缴存费用人民币 40,773,549.75 元(2020 年 1-6 月：人民币 27,033,838.94 元)，向失业保险计划缴存费用人民币 1,046,827.73 元(2020 年 1-6 月：人民币 721,682.13 元)及向补充养老保险计划缴存费用人民币 646,447.00 元(2020 年 1-6 月：人民币 3,960,207.82 元)。

于2021年6月30日，本集团尚有养老保险计划人民币14,140,289.43 元(2020年12月31日：人民币 10,154,127.65元)、失业保险计划人民币598,358.41 元(2020年12月31日：人民币332,977.54元)及补充养老保险计划人民币1,774,049.50元(2020年12月31日：人民币1,940,483.50元)的应缴存费用是于本期内到期而未支付给相关计划的。

#### 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
消费税		
营业税		
企业所得税		
个人所得税		
所得税	18,035,840.69	100,786,255.30
增值税	11,001,931.58	10,650,781.79
城市维护建设税	478,898.78	241,131.76
其他	3,317,141.38	1,993,581.70
合计	32,833,812.43	113,671,750.55

#### 41、其他应付款

##### 41.1 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	93,513,854.97	20,701,320.85
其他应付款	206,381,393.02	194,828,376.47
合计	299,895,247.99	215,529,697.32

**41.2 应付利息**

□适用 √不适用

**41.3 应付股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付 2020 年股利	72,812,534.12	-
原法人股股利	19,804,409.35	19,804,409.35
个人股利	896,911.50	896,911.50
合计	93,513,854.97	20,701,320.85

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

注：以上原法人股股利以及个人股利已超过 1 年，系投资方尚未领取的股利。

**41.4 其他应付款****(1) 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	88,261,346.31	82,759,708.65
关联方往来款	51,488,284.25	52,946,912.33
B 股红利税额	29,416.35	65,441.89
其他	66,602,346.11	59,056,313.60
合计	206,381,393.02	194,828,376.47

**(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
押金及保证金	42,367,716.89	押金未到期
关联方往来款	20,694,798.80	对方未催收
合计	63,062,515.69	

其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	12,041,510.14	12,288,572.62
合计	12,041,510.14	12,288,572.62

**44、其他流动负债**适用 不适用**45、长期借款****(1) 长期借款分类**适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用**46、应付债券****(1) 应付债券**适用 不适用**(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**适用 不适用**(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**适用 不适用**(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**47、租赁负债**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	255,829,640.06	249,565,586.62
减：计入一年内到期的非流动负债的租赁负债(附注(五)28)	-12,041,510.14	
合计	243,788,129.92	249,565,586.62

#### 48、长期应付款

##### 48.1项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	12,060,800.00	-
专项应付款		
合计	12,060,800.00	-

##### 48.2长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	12,060,800.00	
合计	12,060,800.00	

##### 48.3专项应付款

□适用 √不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

##### (1) 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	40,283,104.49	40,204,230.00
二、辞退福利	53,517,708.50	61,403,834.00
三、其他长期福利		
合计	93,800,812.99	101,608,064.00

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	40,204,230.00	10,296,229.00
二、计入当期损益的设定受益成本	728,629.99	167,313.72

1. 当期服务成本		
2. 过去服务成本		
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额	728,629.99	167,313.72
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
1. 精算利得（损失以“-”表示）		
四、其他变动	-649,755.50	-311,712.00
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	-649,755.50	-311,712.00
五、期末余额	40,283,104.49	10,151,830.72

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

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

适用 不适用

设定受益计划使本集团面临精算风险，这些风险包括利率风险、长寿风险和通货膨胀风险。政府债券收益率的降低将导致设定受益计划义务现值增加。设定受益计划义务现值基于参与计划的员工的死亡率的最佳估计来计算，计划成员预期寿命的增加将导致计划负债的增加。此外，设定受益计划义务现值与计划未来的支付标准相关，而支付标准根据通货膨胀率确定，因此，通货膨胀率的上升亦将导致计划负债的增加。

本集团根据预期累积福利单位法，以精算方式估计本集团征地养老人员福利计划义务的现值。这项计划以通货膨胀率和死亡率假设预计未来现金流出，以折现率确定其现值。折现率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的市场收益率确定。本集团根据精算结果确认本集团的负债，相关精算利得或损失计入其他综合收益，并且在后续会计期间不会转回至损益。过去服务成本会在对计划作出修订的期间计入当期损益。通过将设定受益计划净负债或净资产乘以适当的折现率来确定利息净额。

在确定设定受益计划义务现值时所使用的重大精算假设为折现率、通货膨胀率及死亡率。本财务报表期间折现率为3.25%，医疗费用通胀年增长率为8%。死亡率的假设是以中国保险监督管理委员会发布的统计资料为依据。征地养老人员平均年龄64.6-81.8岁，平均预期剩余生命年限为10.9-22.3年。薪酬的预期增长率为8%。

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**50、预计负债**

□适用 √不适用

**51、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	26,108,917.94	-	620,779.02	25,488,138.92	
合计	26,108,917.94	-	620,779.02	25,488,138.92	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	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
机动车保险快速理赔中心动迁补偿款	20,155,310.79			479,888.34		19,675,422.45	与资产相关
吴淞冷链项目补助款	2,203,237.55			50,927.64		2,152,309.91	与资产相关
吴淞邮轮配送项目补助款	3,750,369.60			89,963.04		3,660,406.56	与资产相关

其他说明：

□适用 √不适用

**52、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**53、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
人民币普通股	390,560,075.00						390,560,075.00
境内上市外资股	161,050,032.00						161,050,032.00
股份总数	551,610,107.00						551,610,107.00

**54、其他权益工具**

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	229,743,720.76			229,743,720.76
其中：投资者投入的资本	266,218,226.90			266,218,226.90
不丧失控制权处置子公司部分股权	24,137,377.26			24,137,377.26
分步实现非同一控制下企业合并形成的差额	5,805,597.05			5,805,597.05
分步实现同一控制下企业合并形成的差额	6,371,479.17			6,371,479.17
同一控制下企业合并形成的差额	-15,332,354.73			-15,332,354.73
购买少数股东权益	-57,456,604.89			-57,456,604.89
其他资本公积	99,415,831.31			99,415,831.31
其中：原制度资本公积转入	98,672,391.28			98,672,391.28
被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配外其他变动	743,440.03			743,440.03
合计	329,159,552.07			329,159,552.07

## 56、库存股

适用 不适用

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	712,441,805.73	-23,284,843.00			-5,821,210.75	-17,464,820.14	1,187.89	694,976,985.59
其中：重新计量设定受益计划变动额	1,166,325.45	-						1,166,325.45
权益法下不能转损益的其他综合收益	486,280.44	-						486,280.44
其他权益工具投资公允价值变动	710,789,199.84	-23,284,843.00			-5,821,210.75	-17,464,820.14	1,187.89	693,324,379.70
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	712,441,805.73	-23,284,843.00			-5,821,210.75	-17,464,820.14	1,187.89	694,976,985.59

**58、专项储备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		3,097,041.67	3,097,041.67	
合计		3,097,041.67	3,097,041.67	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

安全生产费 注：根据财企[2012]16号关于《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知，本集团处于交通运输业的下属子公司从2012年2月14日起按上年度实际营业收入的1.5%提取安全使用费。

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	275,805,053.50			275,805,053.50
任意盈余公积	10,684,636.00			10,684,636.00
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	286,489,689.50			286,489,689.50

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据本公司章程规定，法定盈余公积金按净利润之10%提取。本公司法定盈余公积金累计额达到本公司注册资本50%以上(含50%)的，可不再提取。本公司法定盈余公积金累计额为人民币275,805,053.50元，已达到本公司股本的50%。

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	1,666,773,395.37	1,563,721,217.38
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	1,666,773,395.37	1,563,721,217.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	59,018,614.66	240,954,704.74
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	72,812,534.12	137,902,526.75
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,652,979,475.91	1,666,773,395.37

**(1) 提取法定盈余公积**

根据本公司章程规定，法定盈余公积金按净利润之 10% 提取。本公司法定盈余公积金累计额达到本公司注册资本 50% 以上(含 50%) 的，可不再提取。本公司法定盈余公积金累计额为人民币 286,489,689.50 元，已达到本公司股本的 50%。

**(2) 本期股东大会已批准的现金股利**

于 2021 年 6 月 17 日经股东大会批准，本公司按已发行之股份 551,610,107 股(每股面值人民币 1 元)计算，以每 10 股向全体股东派发现金红利 1.32 元(含税)。

**(3) 公司已提取的盈余公积**

2021 年 6 月 30 日，本集团未分配利润余额中包括子公司已提取的盈余公积为人民币 459,295,060.21 元(于 2020 年 12 月 31 日：人民币 459,273,389.71 元)。

**61、营业收入和营业成本****(1) 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,353,132,037.43	1,155,471,381.95	1,112,421,724.61	969,928,369.46
其他业务	46,052,947.45	13,661,538.14	35,881,929.03	11,677,523.99
合计	1,399,184,984.88	1,169,132,920.09	1,148,303,653.64	981,605,893.45

其他说明：

**(2) 营业收入情况**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与客户之间的合同产生的收入	1,380,413,084.24	1,085,443,264.88
租赁收入	18,771,900.64	62,860,388.76
合计	1,399,184,984.88	1,148,303,653.64

**(3) 合同产生的收入的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	汽车营运业务	汽车销售业务	低温物流业务	全球采购平台业务	其他业务	合计
商品类型						
按经营地区分类						

市场或客户类型						
合同类型						
按商品转让的时间分类						
按合同期限分类						
按销售渠道分类						
业务类型						
汽车营运收入	441,500,153.55	-	-	-	-	441,500,153.55
汽车销售收入	-	645,256,266.38	-	-	-	645,256,266.38
汽车修理收入	-	87,095,923.52	-	-	-	87,095,923.52
低温物流收入	-	-	110,300,710.78	-	-	110,300,710.78
采购平台收入	-	-	-	70,099,770.16	-	70,099,770.16
商品销售收入	-	-	19,773,890.25	-	-	19,773,890.25
其他	-	5,944,047.25	-	-	442,322.35	6,386,369.60
合计	441,500,153.55	738,296,237.15	130,074,601.03	70,099,770.16	442,322.35	1,380,413,084.24

#### (4) 履约义务的说明

√适用 □不适用

本集团的收入主要来源于如下业务类型：

汽车营运收入：本集团提供出租车营运、汽车商务租赁(含驾驶员)等服务，相关收入按合同约定的收费方法计算确定的金额在提供相关服务期间确认。合同价款按照合同约定的方式支付。预收的运营款确认为一项合同负债，并且在服务期内确认为收入。

汽车销售收入：本集团向客户销售汽车，客户通常会预付购车款，本集团将收到的交易款项确认为一项合同负债，并在汽车的控制权转移给客户的时点即商品验收移交时确认收入。

汽车修理收入：本集团提供汽车修理相关的服务，相关收入在服务提供期间确认。客户通常在修理完成后立即支付相关的费用。

低温物流收入：本集团提供仓储、配送等服务，通常给予客户 3 个月的信用期。相关收入按合同约定的收费方法计算确定的金额在提供服务期间确认。

全球采购平台业务收入：本集团向客户提供电商平台促成其与终端使用者的交易，相关收入按照客户在平台的交易金额以及合同约定的收费比例进行计算并在客户交易完成时确认，客户按照合同约定按月支付相关费用。

商品销售收入：本集团向客户销售食品等商品，通常给予客户 3 个月的信用期。商品销售收入在商品的控制权转移给客户的时点即商品运送至顾客指定的地点时确认收入。

#### (5) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

本集团销售收入的合同期限不超过一年,因此不再针对相关履约义务披露分摊至剩余履约义务的信息。

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	1,525,768.77	1,806,251.83
教育费附加	1,398,955.54	1,470,908.24
资源税		
房产税	2,196,475.93	3,609,666.05
土地使用税		
车船使用税		
印花税		
其他	1,640,259.46	2,993,164.84
合计	6,761,459.70	9,879,990.96

## 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	59,306,132.87	57,829,154.68
固定资产、使用权资产折旧	6,589,715.82	4,501,864.72
合作渠道费	50,719,698.43	7,828,721.67
其他	31,555,816.12	29,867,044.91
合计	148,171,363.24	100,026,785.98

## 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	54,570,303.16	53,982,473.75
固定资产、使用权资产折旧	8,029,488.94	2,519,001.37
无形资产摊销	647,338.74	677,936.23
其他	7,021,198.23	9,714,556.51
合计	70,268,329.07	66,893,967.86

## 65、研发费用

□适用 √不适用

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	848,939.61	260,701.76
租赁负债的利息费用	5,623,527.70	-
减：利息收入	-9,596,913.36	-7,708,282.13
汇兑损失(收益)	1,911.49	-559.39
其他	544,602.38	524,043.75
合计	-2,577,932.18	-6,924,096.01

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	3,924,993.63	2,650,410.45	3,304,214.61
合计	3,924,993.63	2,650,410.45	3,304,214.61

其他说明：

计入当期其他收益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政扶持基金	3,304,214.61	2,029,631.43	与收益相关的
机动车保险快速理赔中心动迁补偿款	479,888.34	479,888.34	与资产相关的
吴淞冷链项目补助款	50,927.64	50,927.64	与资产相关的
吴淞邮轮配送项目补助款	89,963.04	89,963.04	与资产相关的
合计	3,924,993.63	2,650,410.45	

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	53,622,154.01	43,059,656.31
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,500.00	4,910,417.49
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,893,943.20	24,625,500.80
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	22,347.92	313,263.46
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益	571,861.72	3,177,365.15
合计	56,111,806.85	76,086,203.21

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	565,168.02	-12,587,854.86
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	565,168.02	-12,587,854.86

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-9,760.00	-1,557,307.43
其他应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-9,760.00	-1,557,307.43

**72、资产减值损失**

□适用 √不适用

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	13,609,267.13	5,226,965.21	1,471,951.44
其中：营运车辆处置收益	12,137,315.69	4,902,696.61	-
减：非流动资产处置损失	-31,115.89	-908,084.57	-8,181.43
其中：营运车辆处置损失	-22,934.46	-908,084.57	-
合计	13,578,151.24	4,318,880.64	1,463,770.01

其他说明：

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	-	4,956,333.63	-
违约金收入	290,626.66	708,824.00	290,626.66
增值税减免	-	3,489,085.02	-
其他	694,618.98	624,486.06	694,618.98
合计	985,245.64	9,778,728.71	985,245.64

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
浦东新区现代服务业财政扶持资金	-	4,890,000.00	与收益相关
其他财政拨款	-	66,333.63	与收益相关

其他说明：

□适用 √不适用

**75、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
罚款支出	350,100.15	3,455,753.79	350,100.15
其他	20,043.16	149,727.62	20,043.16
合计	370,143.31	3,605,481.41	370,143.31

**76、所得税费用****(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,807,878.91	9,326,501.52

递延所得税费用	31,436.51	2,250,207.74
上年度汇算清缴差异	-1,313,399.05	-103,647.85
合计	11,525,916.37	11,473,061.41

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	82,214,307.03	71,904,690.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,553,576.76	17,976,172.68
子公司适用不同税率的影响	-	-3,756.20
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	-14,022,364.72	-18,943,234.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,694,757.95	3,776,444.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
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	4,778,476.33	9,011,400.22
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-2,165,130.90	-240,317.33
上年度汇算清缴差异	-1,313,399.05	-103,647.85
所得税费用	11,525,916.37	11,473,061.41

其他说明：

□适用 √不适用

**77、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见附注七、57

**78、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
受限制货币资金的变动	50,004,267.38	28,322,357.36
收到的补贴收入	3,304,214.61	11,233,878.29
收到的利息收入	9,596,913.36	7,708,282.13
收到的其他经营活动款项	9,808,165.14	4,723,108.26
合计	72,713,560.49	51,987,626.04

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
能源燃料费	4,310,858.77	3,601,700.28

销售费用及管理费用中的其他支付额	51,271,789.10	47,917,941.80
其他	916,657.18	5,237,407.66
合计	56,499,305.05	56,757,049.74

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	70,688,390.66	60,431,629.30
加：资产减值准备		
信用减值损失	9,760.00	1,557,307.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	93,908,570.80	107,420,765.59
使用权资产摊销	10,157,795.74	-
无形资产摊销	3,601,701.69	677,936.23
投资性房地产摊销及折旧	1,083,921.66	1,083,921.60
长期待摊费用摊销	761,751.90	900,296.82
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）	-13,578,151.24	-4,318,880.64
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-565,168.02	12,587,854.86
财务费用（收益以“－”号填列）	6,472,467.31	260,701.76
投资损失（收益以“－”号填列）	-56,111,806.85	-76,086,203.21
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	31,436.51	2,250,207.74
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	34,310,567.75	-27,909,164.50
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-51,730,155.12	32,525,636.70
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-95,747,472.79	-22,774,161.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,293,610.00	88,607,848.13
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
以债务购建固定资产	11,375,428.86	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	1,110,932,789.94	1,124,769,363.08
减: 现金的期初余额	1,226,390,538.36	1,080,842,153.80
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	-115,457,748.42	43,927,209.28

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,110,932,789.94	1,226,390,538.36
其中: 库存现金	582,130.01	525,959.17
可随时用于支付的银行存款	1,110,350,659.93	1,225,864,579.19
可随时用于支付的其他货币资金		
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	1,110,932,789.94	1,226,390,538.36
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		

其他说明:

□适用 √不适用

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

□适用 √不适用

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

货币资金	40,061,998.12	银行承兑汇票保证金
应收票据		
存货	40,000,000.00	短期借款抵押
存货	30,000,000.00	应付票据抵押
固定资产	91,646,473.68	未办妥产权证书
无形资产		
投资性房地产	925,103.31	未办妥产权证书
合计	202,633,575.11	

**82、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

适用 不适用

**(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因**

适用 不适用

**83、套期**

适用 不适用

**84、政府补助****(1) 政府补助基本情况**

适用 不适用

**(2) 政府补助退回情况**

适用 不适用

**85、其他**

适用 不适用

**(六) 合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

#### 6、其他

适用 不适用

本期合并范围未发生变更，合并范围详见附注(七) 1 (1)。

## (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

√适用 □不适用

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	上海锦海捷亚物流管理有限公司(“物流管理”)	上海	上海	服务业	65	-	通过设立或投资等方式取得
2	上海锦江国际低温物流发展有限公司(“低温物流”)	上海	上海	仓储业	100	-	通过设立或投资等方式取得
3	上海尚海食品有限公司	上海	上海	食品包装	95	5	通过设立或投资等方式取得
4	上海锦恒供应链管理有限公司	上海	上海	交通运输、仓储业	-	100	通过设立或投资等方式取得
5	大连锦江汽车租赁有限公司	大连	大连	交通运输业	-	100	通过设立或投资等方式取得
6	上海锦江机动车驾驶员培训有限公司	上海	上海	交通运输业	-	100	通过设立或投资等方式取得
7	上海锦江亿马汽车销售服务有限公司	上海	上海	贸易	-	100	通过设立或投资等方式取得
8	上海锦江通永汽车销售服务有限公司	上海	上海	贸易	-	100	通过设立或投资等方式取得
9	上海锦江城市汽车销售服务有限公司	上海	上海	贸易	-	100	通过设立或投资等方式取得
10	上海锦江汽车服务有限公司(“锦江汽车”)	上海	上海	交通运输业	95	-	同一控制下企业合并
11	上海浦东友谊汽车服务有限责任公司	上海	上海	交通运输业	-	87.83	同一控制下企业合并
12	上海锦江汽车租赁有限公司	上海	上海	租赁服务业	-	100	同一控制下企业合并
13	上海嘉定锦江汽车服务有限公司	上海	上海	交通运输业	-	70	同一控制下企业合并
14	上海中油锦友油品经营有限公司	上海	上海	服务业	-	76	同一控制下企业合并
15	上海锦江商旅汽车服务股份有限公司	上海	上海	交通运输业	-	80	同一控制下企业合并
16	上海锦江高速客运有限公司	上海	上海	交通运输业	-	100	同一控制下企业合并
17	上海商旅投资咨询有限公司	上海	上海	咨询管理	-	100	同一控制下企业合并
18	上海锦佳汽车贸易有限公司	上海	上海	贸易	-	100	同一控制下企业合并
19	上海锦振电子技术有限公司	上海	上海	服务业	-	100	同一控制下企业合并
20	上海花样年华广告有限公司	上海	上海	广告业	-	80	同一控制下企业合并
21	上海振星出租汽车管理有限公司	上海	上海	管理	-	100	同一控制下企业合并
22	上海锦茂汽车销售服务有限公司	上海	上海	贸易	-	50	同一控制下企业合并
23	上海锦江丰田汽车销售服务有限公司	上海	上海	贸易	-	80	同一控制下企业合并
24	上海津悦汽车咨询服务有限公司	上海	上海	咨询管理	-	100	同一控制下企业合并

25	上海丰田汽车维修有限公司	上海	上海	服务业	-	100	同一控制下企业合并
26	上海吴泾冷藏有限公司	上海	上海	仓储业	-	100	同一控制下企业合并
27	上海吴淞罗吉冷藏有限公司	上海	上海	交通运输、仓储业	-	100	同一控制下企业合并
28	上海南浦大桥食品批发交易市场经营管理有限公司	上海	上海	管理	-	100	同一控制下企业合并
29	上海锦江耀华出租汽车有限公司	上海	上海	交通运输业	-	100	非同一控制下企业合并
30	上海新天天低温物流有限公司(“新天天”)	上海	上海	交通运输、仓储业	30	33	同一控制下企业合并
31	上海锦江汽车销售服务有限公司	上海	上海	贸易	-	30	非同一控制下企业合并
32	上海锦江联采供应链有限公司(“锦江联采”)	上海	上海	供应链管理	50	-	通过设立或投资等方式取得
33	上海锦江联采文化创意有限公司	上海	上海	数字文化创意内容应用	-	100	通过设立或投资等方式取得
34	上海高校出租汽车有限公司	上海	上海	交通运输业	-	100	同一控制下企业合并

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

上海锦江联采供应链有限公司(“锦江联采”)直接持股比例、上海锦茂汽车销售服务有限公司间接持股比例 注1:根据该公司章程规定,本集团享有表决权比例超过半数,对该公司达成控制。

上海锦江汽车销售服务有限公司间接持股比例 注2:根据该公司股东之间的协议,本集团享有表决权比例超过半数,对该公司达成控制。

## (2) 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
锦江汽车	5	951,945.80	-	142,797,181.43
物流管理	35	15,583,593.15	-	125,748,071.71
锦江联采	50	-4,958,508.56	-	115,736,010.19

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
锦江汽车	797,212,116.99	1,230,907,503.18	2,028,119,620.17	452,508,323.11	54,873,677.77	507,382,000.88	891,964,041.61	1,217,780,324.12	2,109,744,365.73	587,661,917.72	20,765,255.49	608,427,173.21
物流管理	49,369,179.09	311,259,937.00	360,629,116.09	1,348,911.16	-	1,348,911.16	49,181,935.61	267,112,555.46	316,294,491.07	1,538,838.01	-	1,538,838.01
锦江联采	351,581,195.54	289,127,907.31	640,709,102.85	150,641,748.22	228,595,334.25	379,237,082.47	327,072,559.43	36,395,040.67	363,467,600.10	92,078,562.61	-	92,078,562.61

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
锦江汽车	1,192,103,595.22	23,542,257.43	23,566,015.18	12,847,448.31	1,042,360,405.60	9,582,999.36	10,594,693.05	26,985,246.90
物流管理	-	44,524,551.87	44,524,551.87	187,243.48	-	44,099,306.27	44,099,306.27	-323,056.59
锦江联采	70,099,770.16	-9,917,017.11	-9,917,017.11	56,798,834.28	10,481,353.24	46,534.47	46,534.47	4,912,306.12

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## (1) 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	
联营企业						
上海浦东国际机场货运站有限公司	上海	上海	交通运输业	-	20	以权益法核算

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	上海浦东国际机场 货运站有限公司	上海浦东国际机场 货运站有限公司
流动资产	835,939,010.51	763,179,976.47
非流动资产	1,079,539,585.78	806,459,935.66
资产合计	1,915,478,596.29	1,569,639,912.13
流动负债	160,651,939.23	231,639,514.53
非流动负债	198,526,972.06	2,483,339.24
负债合计	359,178,911.29	234,122,853.77
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,556,299,685.00	1,335,517,058.36
按持股比例计算的净资产份额	311,259,937.00	267,112,555.46
调整事项		
--商誉		

--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	311,259,937.00	267,112,555.46
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	525,152,302.16	397,582,509.17
净利润	220,736,907.72	217,717,817.47
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	220,736,907.72	217,717,817.47
本年度收到的来自联营企业的股利		

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	403,459,140.23	400,380,383.11
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	13,204,361.89	3,115,050.09
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	13,204,361.89	3,115,050.09
联营企业：		
投资账面价值合计	103,216,054.58	109,600,897.62
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-3,487,333.66	-3,598,957.27
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-3,487,333.66	-3,598,957.27

## (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

## (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

## 4、重要的共同经营

□适用 √不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

**6、其他**

□适用 √不适用

**(八)与金融工具相关的风险**

√适用 □不适用

本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、其他非流动金融资产、其他权益工具投资、应收款项、应付款项、借款等，本期期末，本集团持有的金融工具如下，详细情况说明见附注(五)。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

单位：元 币种：人民币

	本期期末余额	上期期末余额
<b>金融资产</b>		
以公允价值计量且其变动计入当期损益		
交易性金融资产	78,629,200.19	78,061,164.68
其他非流动金融资产	55,490,181.22	55,490,181.22
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		
其他权益工具投资	1,029,630,792.99	1,052,915,635.99
以摊余成本计量		
货币资金	1,150,994,788.06	1,316,456,803.86
应收账款	176,348,985.13	133,775,156.99
其他应收款	312,004,817.21	311,005,725.76
<b>金融负债</b>		
以摊余成本计量		
短期借款	49,299,688.36	72,495,504.81
应付票据	68,600,000.00	116,350,000.00
应付账款	144,463,160.37	90,957,524.72
其他应付款	206,381,393.02	194,828,376.47
一年内到期的非流动负债	12,041,510.14	

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

**1、风险管理目标和政策**

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

**1.1 市场风险****1.1.1 外汇风险**

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团主要在中国大陆经营业务，主要业务活动以人民币计价结算，故大部分交易、资产和负债以人民币为单位。于 2021 年 6 月 30 日，本集团不存在外币余额。本集团密切关注汇率变动对集团外汇风险的影响，但由于外币结算业务非常有限，本集团认为目前的外汇风险对于集团的经营影响不重大。

#### 1.1.2 利率风险

本集团面临的因市场利率变动而引起的金融工具未来现金流量变动风险主要与货币资金及借款有关。于 2021 年 6 月 30 日，本集团的货币资金主要为浮动利率的银行存款，本集团的借款均为固定利率的借款。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。

#### 1.1.3 其他价格风险

本集团的价格风险主要产生于交易性权益工具投资和其他权益工具投资。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

于 2021 年 6 月 30 日，在其他变量不变的情况下，根据证券价值可能发生的合理变动，有关权益工具价格上升(下降)10%，将会导致集团净利润增加(减少)人民币 10,058,953.60 元，将会导致集团股东权益增加(减少)人民币 87,281,263.07 元。

### 1.2 信用风险

2021 年 6 月 30 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保(不考虑可利用的担保物或其他信用增级)，具体包括：货币资金(附注(五)1)、应收账款(附注(五)3)、其他应收款(附注(五)5)等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

为降低信用风险，本集团由专门人员负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保对无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的货币资金存放在信用评级较高的银行及其他金融机构中，故货币资金只具有较低的信用风险。

本集团的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本集团没有重大的信用集中风险。

### 1.3 流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于资产负债表日，本集团金融负债的到期日均在一年以内。

## 2、 金融资产转移

本集团在本期内不存在已转移但未整体终止确认的金融资产。本集团在本期内也不存在已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产。

### (九) 公允价值的披露

#### 1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入 当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资	1,029,630,792.99	-	-	1,029,630,792.99
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地 使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 交易性金融资产 - 权益 工具投资	78,629,200.19	-	-	78,629,200.19
(七) 其他非流动金融资产 - 权益工具投资	-	-	55,490,181.22	55,490,181.22
<b>持续以公允价值计量的资产总 额</b>	1,108,259,993.18	-	55,490,181.22	1,163,750,174.40
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入 当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变 动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总 额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产 总额</b>				

非持续以公允价值计量的负债总额				
-----------------	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用  不适用

本报告期末公允价值参考上海证券交易所和深圳证券交易所于 2021 年 6 月 30 日之收盘价确定。

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

适用  不适用

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

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

	2021 年 6 月 30 日的公允价值	估值技术	重大不可观察输入值	加权平均值
其他非流动金融资产 - 权益工具投资	55,490,181.22	上市公司比较法	流动性折价	26%

若其他非流动金融资产项目的估值中使用的重大不可观察输入值增加(减少)10%而所有其他变量保持不变，则其他非流动金融资产的公允价值将减少(增加)人民币 1,909,454.22 元。

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

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

	2021 年 1 月 1 日	当期利得或损失总额	2021 年 6 月 30 日	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当年未实现利得或损失的变动
		计入当期损益		
其他非流动金融资产 - 权益工具投资	55,490,181.22	-	55,490,181.22	-

本期计入损益的总额中包含与在期末以公允价值计量的金融资产相关的未实现损失为人民币零元(上期：人民币零元)，此类利得或损失计入公允价值变动损益。

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

适用  不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用  不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用  不适用

本集团管理层认为，财务报表中不以公允价值计量的金融资产及金融负债，其账面价值接近这些资产及负债的公允价值。

**9、其他**

□适用 √不适用

**(十)关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
锦江资本股份	上海市浦东新区杨新东路24号316-318室	经营范围为酒店管理、酒店投资、企业投资管理、国内贸易，自有办公楼、公寓租赁、泊车、培训及相关项目的咨询（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）	5,566,000,000.00	38.54	38.54

**本企业的母公司情况的说明**

锦江资本股份是一家在中华人民共和国境内由上海新亚(集团)有限公司改制而成的股份有限公司，成立于1995年6月6日，主要从事酒店，食品等业务。2006年12月15日，锦江资本股份股票(证券代码：02006)获准在香港联合交易所有限公司挂牌交易。其母公司及最终控股股东均为锦江国际。

本企业最终控制方是锦江国际。

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

详见附注(七)1。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

见附注(七)2(1)。

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
上海日产汽车维修中心	合营企业
上海振东汽车服务有限公司	合营企业
上海金茂锦江汽车服务有限公司	合营企业
上海永达二手机动车经营有限公司	合营企业
上海锦江佳友汽车服务有限公司	合营企业

上海锦江佘山汽车服务有限公司	合营企业
上海大众新亚出租汽车有限公司	合营企业
上海石油集团长乐加油站有限公司	合营企业
上海锦江客运有限公司	联营企业
上海永达风度汽车销售服务有限公司	联营企业
上海市机动车驾驶员培训中心有限公司	联营企业
江苏南京长途汽车客运集团有限责任公司	联营企业

其他说明

适用 不适用

#### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
锦江国际电子商务有限公司	同一最终控股公司
上海茂昌食品有限公司	同一最终控股公司
上海市食品(集团)有限公司	同一最终控股公司
上海锦江物业管理有限公司	同一最终控股公司
上海市沪南蛋品公司	同一最终控股公司
<b>以上各公司统称为锦江国际下属公司。</b>	
锦江之星旅馆有限公司	同一母公司
锦江国际酒店管理有限公司	同一母公司
上海锦江国际旅馆投资有限公司	同一母公司
上海国旅国际旅行社有限公司	同一母公司
上海锦江旅游控股有限公司	同一母公司
上海旅行社有限公司	同一母公司
上海锦江国际旅游股份有限公司旅游汽车分公司	同一母公司
上海锦江国际酒店发展股份有限公司	同一母公司
上海国之旅国际货运代理有限公司	同一母公司
上海锦江国际酒店物品有限公司	同一母公司
上海锦江国际餐饮投资管理有限公司	同一母公司
上海龙柏饭店有限公司	同一母公司
上海新亚广场长城酒店有限公司	同一母公司
<b>以上各公司统称锦江资本股份下属公司。</b>	
上海申迪(集团)有限公司	最终控股公司之联营公司
上海新尚实国际贸易有限公司	最终控股公司之联营公司

#### 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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海新尚实国际贸易有限公司	采购物品	9,437,376.16	6,917,264.04
锦江国际	采购物品	141,241.93	34,303.40
上海日产汽车维修中心	采购物品	191,291.77	272,227.77
锦江资本股份下属公司	接受劳务	42,116,891.31	2,539,836.91
锦江国际下属公司	接受劳务	93,753.80	48,950.80

## 出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海申迪(集团)有限公司	车辆营运业务收入	21,069,300.84	14,591,012.05
锦江资本股份下属公司	车辆营运业务收入	1,241,365.46	932,477.52
上海金茂锦江汽车服务有限公司	车辆营运业务收入	719,878.84	-
锦江国际	车辆营运业务收入	117,041.28	50,868,807.34
上海锦江客运有限公司	车辆营运业务收入	54,019.59	-
上海锦江佘山汽车服务有限公司	车辆营运业务收入	47,813.22	-
上海锦江佳友汽车服务有限公司	车辆营运业务收入	81.13	-
上海金茂锦江汽车服务有限公司	商品销售收入	1,145,901.41	331,743.15
锦江资本股份下属公司	商品销售收入	269,632.38	30,966.05
上海振东汽车服务有限公司	商品销售收入	222,981.14	89,092.80
上海锦江客运有限公司	商品销售收入	222,361.39	8,869.63
上海锦江佳友汽车服务有限公司	商品销售收入	163,296.27	250,769.91
上海锦江佘山汽车服务有限公司	商品销售收入	41,275.33	44,425.34
上海日产汽车维修中心	商品销售收入	33,444.54	42,670.74
上海新尚实国际贸易有限公司	服务收入	3,854,229.94	-
锦江国际下属公司	服务收入	233,958.41	685,314.62

## 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

√适用 □不适用

定价原则及决策程序：根据本集团与各关联方签订的有关综合服务协议，产品购销合同等协议的规定定价。重大关联交易需经董事会批准通过。

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
本公司	锦江资本股份下属公司	房屋	3,165,536.50	3,422,093.99
锦江汽车	上海石油集团长乐加油站有限公司	房屋	588,000.00	588,000.00

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
锦江国际	本公司	房屋	27,674.28	27,674.28
上海锦江佘山汽车服务有限公司	上海锦振电子科技有限公司	房屋	11,207.54	11,207.54
锦江国际下属公司	锦江联采	房屋	-	104,711.78
锦江国际	锦江汽车	土地使用权	-	837,500.01
上海振东汽车服务有限公司	上海花样年华广告有限公司	广告阵地费	36,650.94	17,150.94
上海锦江佳友汽车服务有限公司	上海花样年华广告有限公司	广告阵地费	21,758.49	-
上海金茂锦江汽车服务有限公司	上海花样年华广告有限公司	广告阵地费	13,041.51	-

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

□适用 √不适用

本公司作为被担保方

□适用 √不适用

关联担保情况说明

□适用 √不适用

**(5) 关联方资金拆借**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
上海振东汽车服务有限公司	16,000,000.00	2019年12月12日	2020年3月31日	资金拆入
上海锦江佳友汽车服务有限公司	5,000,000.00	2019年12月13日	2020年1月31日	资金拆入
上海锦江佳友汽车服务有限公司	10,000,000.00	2019年9月29日	2020年9月28日	资金拆入
上海锦江佳友汽车服务有限公司	10,000,000.00	2019年12月3日	2020年5月31日	资金拆入
上海锦江佳友汽车服务有限公司	10,000,000.00	2020年6月1日	2021年5月31日	资金拆入
上海锦江佳友汽车服务有限公司	10,000,000.00	2020年9月29日	2021年9月28日	资金拆入

本公司将部分结算资金或闲置资金存入财务公司，期末及本期交易额列示如下：

单位：元 币种：人民币

财务公司	2021年6月30日	2020年12月31日
期末存款余额	30,001,248.58	130,001,029.79

单位：元 币种：人民币

财务公司	本期发生额	上期发生额
期间内累计存入财务公司的存款资金	-99,999,781.21	1,862,000.00

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
-	-	-	-	-

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

## (7) 关键管理人员报酬

□适用 √不适用

## (8) 其他关联交易

□适用 √不适用

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海申迪(集团)有限公司	14,048,719.20	-	8,193,550.57	-
应收账款	锦江国际下属公司	1,663,004.05	-	1,619.43	-
应收账款	锦江资本股份下属公司	1,004,713.95	-	2,582,038.35	-
应收账款	上海新尚实国际贸易有限公司	515,868.99	-	1,248.63	-
应收账款	上海金茂锦江汽车服务有限公司	338,641.99	-	338,131.26	-
应收账款	锦江国际	13,259.58	-	1,989.00	-
应收账款	上海振东汽车服务有限公司	6,957.29	-	-	-
应收账款	上海锦江佘山汽车服务有限公司	-	-	733.73	-
其他应收款	上海锦江客运有限公司	4,201,615.54	-	4,084,243.56	-
其他应收款	锦江国际	265,000.00	-	265,000.00	-
其他应收款	锦江资本股份下属公司	84,315.30	-	36,778.40	-
其他应收款	上海金茂锦江汽车服务有限公司	13,397.80	-	-	-
其他应收款	上海锦江佘山汽车服务有限公司	10,496.00	-	10,496.00	-
其他应收款	上海市机动车驾驶员培训中心有限公司	-	-	1,857.80	-
应收股利	江苏南京长途汽车客运集团有限责任公司	3,795,000.00	-	3,795,000.00	-
预付款项	上海石油集团长乐加油站有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00	
其他非流动资产	锦江国际下属公司	1,362,500.00	-	1,362,500.00	-

## (2) 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	锦江资本股份下属公司	88,971,253.75	49,963,445.11
应付账款	上海新尚实国际贸易有限公司	5,136,043.67	5,012,318.97
应付账款	锦江国际	46,938.03	4,808.00
应付账款	锦江国际下属公司	43,937.91	701,768.49
其他应付款	上海大众新亚出租汽车有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
其他应付款	上海永达二手机动车经营有限公司	11,432,165.04	11,432,165.04
其他应付款	上海日产汽车维修中心	7,910,344.99	8,055,137.36
其他应付款	上海永达风度汽车销售服务有限公司	4,883,904.00	4,883,904.00
其他应付款	上海金茂锦江汽车服务有限公司	3,856,540.75	1,930,785.85
其他应付款	上海锦江佳友汽车服务有限公司	1,571,548.76	1,534,099.71
其他应付款	锦江资本股份下属公司	1,269,167.69	1,100,622.76
其他应付款	上海新尚实国际贸易有限公司	360,000.00	1,588,166.20
其他应付款	上海锦江客运有限公司	101,549.31	-
其他应付款	上海振东汽车服务有限公司	85,165.71	-
其他应付款	上海锦江佘山汽车服务有限公司	17,898.00	-
其他应付款	锦江国际	1,624,412.37	2,422,031.41
合同负债	上海申迪(集团)有限公司	4,410.00	1,061.95
合同负债	上海金茂锦江汽车服务有限公司	-	2,928,415.93
合同负债	锦江国际	-	12,107.17
合同负债	锦江资本股份下属公司	-	1,469.03

## 7、关联方承诺

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

## (十一)股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

### 5、其他

适用 不适用

(十二) 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用  不适用

2、 或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

适用  不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用  不适用

本集团不存在需要披露的重要或有事项。

3、 其他

适用  不适用

(十三) 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用  不适用

2、 利润分配情况

适用  不适用

3、 销售退回

适用  不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用  不适用

(十四) 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

适用  不适用

(2) 未来适用法

适用  不适用

2、 债务重组

适用  不适用

3、 资产置换

(1) 非货币性资产交换

适用  不适用

(2) 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

(十五)分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为 4 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业绩。在经营分部的基础上本集团确定了 4 个报告分部，分别为车辆营运业务、汽车销售业务、低温物流业务以及全球采购平台业务。本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为车辆营运业务、汽车销售业务、低温物流业务以及全球采购平台业务。

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	汽车营运及相关业务	汽车销售及相关业务	低温物流业务	全球采购平台业务	未分配项目	分部间抵销	合计
<b>本期</b>							
营业收入							
对外交易收入	453,807,358.07	738,296,237.15	132,561,918.79	70,099,770.16	4,419,700.71		1,399,184,984.88
分部间交易收入	6,638,845.21	35,623,305.51			45,132.74	42,307,283.46	
分部营业收入合计	460,446,203.28	773,919,542.66	132,561,918.79	70,099,770.16	4,464,833.45	42,307,283.46	1,399,184,984.88
营业成本							
对外交易成本	346,266,255.92	692,005,297.34	113,967,100.66	15,730,367.10	1,163,899.07		1,169,132,920.09
分部间交易成本	286,926.00	35,480,576.75			21,238.94	35,788,741.69	
分部营业成本合计	346,553,181.92	727,485,874.09	113,967,100.66	15,730,367.10	1,185,138.01	35,788,741.69	1,169,132,920.09
税金及附加	3,878,152.90	645,958.20	1,504,316.66	162,497.03	570,534.91		6,761,459.70
销售费用	62,098,698.44	37,490,348.16	4,562,987.93	49,445,470.15		5,426,141.44	148,171,363.24
管理费用	30,663,206.39	10,492,330.58	12,141,581.93	12,266,936.90	3,268,262.17	-1,436,011.10	70,268,329.07
财务费用	-1,508,456.13	512,209.70	607,626.90	2,182,067.66	-3,347,105.39	1,024,274.92	-2,577,932.18
加：其他收益	1,662,393.39	598,803.67	749,961.43	703,806.49	210,028.65		3,924,993.63
投资收益					56,111,806.85		56,111,806.85
公允价值变动收益(损失)					565,168.02		565,168.02
信用减值损失				-9,760.00			-9,760.00
资产处置收益	12,943,302.81	448,945.37	185,903.06				13,578,151.24
营业利润	33,367,115.96	-1,659,429.03	714,169.20	-8,993,522.19	59,675,007.27	1,504,136.51	81,599,204.70
营业外收入	537,046.13	68,883.25	240,046.90	64,552.33	74,717.03		985,245.64
营业外支出	350,237.65	15,414.05	4,491.61				370,143.31
利润总额	33,553,924.44	-1,605,959.83	949,724.49	-8,928,969.86	59,749,724.30	1,504,136.51	82,214,307.03
所得税	8,543,703.79	1,339,576.00	280,960.27	988,047.25	373,629.06		11,525,916.37
净利润	25,010,220.65	-2,945,535.83	668,764.22	-9,917,017.11	59,376,095.24	1,504,136.51	70,688,390.66
分部资产总额	1,521,827,510.90	348,911,079.28	623,119,996.81	640,706,662.85	494,117,866.55	235,540,100.43	3,393,143,015.96
调节项目：							
应收股利					3,795,000.00		3,795,000.00
长期股权投资					817,935,131.81		817,935,131.81
其他权益工具投资					1,029,630,792.99		1,029,630,792.99
其他非流动金融资产					55,490,181.22		55,490,181.22

## 2021 年半年度报告

递延所得税资产					16,487,699.42		16,487,699.42
报表资产总额	1,521,827,510.90	348,911,079.28	623,119,996.81	640,706,662.85	2,417,456,671.99	235,540,100.43	5,316,481,821.40
分部负债总额	352,105,050.72	301,084,610.10	235,781,530.29	379,237,082.47	44,706,508.44	232,039,030.59	1,080,875,751.43
调节项目:							
应付股利					93,513,854.97		93,513,854.97
递延所得税负债					225,870,533.15		225,870,533.15
报表负债总额	352,105,050.72	301,084,610.10	235,781,530.29	379,237,082.47	364,090,896.56	232,039,030.59	1,400,260,139.55
补充信息:							
折旧和摊销费用	87,933,978.43	2,343,320.94	8,989,165.22	9,178,971.06	1,068,306.14		109,513,741.79
利息收入	2,962,705.36	852,813.91	1,566,969.27	2,994,326.64	3,353,464.56	2,133,366.38	9,596,913.36
利息费用	364,309.72	952,513.79	2,153,264.39	5,135,745.79		2,133,366.38	6,472,467.31
当期确认的减值损失				9,760.00			9,760.00
非流动资产(不包括金融资产、递延所得税资产)金额	924,961,827.46	20,551,277.58	192,339,521.05	289,125,467.31	38,652,736.59	14,289,240.95	1,451,341,589.04
资本性支出	143,262,318.45	3,100,226.83	1,556,128.80	26,016,925.69	134,444.25		174,070,044.02
其中:在建工程支出	142,060,996.41	1,346,304.62	247,660.62	22,885,697.50			166,540,659.15
购置固定资产支出	1,201,322.04	580,274.09	1,308,468.18	99,298.14	134,444.25		3,323,806.70
购置无形资产支出				3,031,930.05			3,031,930.05
购建其他长期资产支出		1,173,648.12					1,173,648.12
上期							
营业收入							
对外交易收入	462,599,743.23	579,760,662.37	91,679,422.79	10,481,353.24	3,782,472.01		1,148,303,653.64
分部间交易收入	6,042,760.02	22,859,911.44			15,094.34	28,917,765.80	
分部营业收入合计	468,642,503.25	602,620,573.81	91,679,422.79	10,481,353.24	3,797,566.35	28,917,765.80	1,148,303,653.64
营业成本							
对外交易成本	353,676,577.60	546,718,330.85	78,803,293.23	1,374,570.22	1,033,121.55		981,605,893.45
分部间交易成本	835,138.07	22,821,410.55				23,656,548.62	
分部营业成本合计	354,511,715.67	569,539,741.40	78,803,293.23	1,374,570.22	1,033,121.55	23,656,548.62	981,605,893.45
税金及附加	4,971,410.63	1,528,129.41	2,821,133.96	3,144.30	556,172.66		9,879,990.96
销售费用	61,824,820.71	30,021,447.46	3,498,717.01	9,022,427.36		4,340,626.56	100,026,785.98
管理费用	39,250,675.98	8,487,938.38	12,218,870.33	3,030,561.79	4,042,312.08	136,390.70	66,893,967.86
财务费用	-1,842,913.36	472,933.61	-456,046.89	-2,672,110.20	-1,641,759.25	784,199.92	-6,924,096.01
加:其他收益	685,916.91	1,034,163.00	716,534.29	100,382.38	113,413.87		2,650,410.45
投资收益					76,086,203.21		76,086,203.21
公允价值变动收益(损失)					-12,587,854.86		-12,587,854.86
信用减值损失					-1,557,307.43		-1,557,307.43

2021 年半年度报告

资产处置收益	4,291,662.63		27,218.01				4,318,880.64
营业利润	14,904,373.16	-6,395,453.45	-4,462,792.55	-176,857.85	61,862,174.10		65,731,443.41
营业外收入	9,387,301.45	43,606.82	9,974.16	238,903.81	98,942.47		9,778,728.71
营业外支出	167,256.37	89,525.06	3,348,699.98				3,605,481.41
利润总额	24,124,418.24	-6,441,371.69	-7,801,518.37	62,045.96	61,961,116.57		71,904,690.71
所得税	8,575,241.15	-38,892.04	2,732,288.26	15,511.49	188,912.55		11,473,061.41
净利润	15,549,177.09	-6,402,479.65	-10,533,806.63	46,534.47	61,772,204.02		60,431,629.30
分部资产总额	1,521,028,873.00	404,561,795.83	361,626,329.32	288,144,694.67	537,757,967.37	228,089,171.55	2,885,030,488.64
调节项目：							
应收股利					29,533,218.29		29,533,218.29
长期股权投资					821,137,275.84		821,137,275.84
其他权益工具投资					1,040,351,869.99		1,040,351,869.99
其他非流动金融资产					60,643,216.10		60,643,216.10
递延所得税资产					15,674,440.86		15,674,440.86
报表资产总额	1,521,028,873.00	404,561,795.83	361,626,329.32	288,144,694.67	2,505,097,988.45	228,089,171.55	4,852,370,509.72
分部负债总额	358,018,717.16	352,214,798.91	141,427,156.44	18,099,269.86	39,218,803.28	227,411,650.14	681,567,095.51
调节项目：							
应付股利					158,603,847.60		158,603,847.60
递延所得税负债					232,728,846.94		232,728,846.94
报表负债总额	358,018,717.16	352,214,798.91	141,427,156.44	18,099,269.86	430,551,497.82	227,411,650.14	1,072,899,790.05
补充信息：							
折旧和摊销费用	98,331,610.93	2,214,937.96	8,445,572.31	31,798.39	1,059,000.65		110,082,920.24
利息收入	2,228,431.22	651,280.91	473,025.92	2,710,321.04	1,645,223.04		7,708,282.13
利息费用					260,701.76		260,701.76
当期确认的减值损失					1,557,307.43		1,557,307.43
非流动资产(不包括金融资产、递延所得税资产)金额	886,887,786.42	21,655,093.57	223,205,957.83	11,166,940.70	40,644,846.08	21,032,355.00	1,162,528,269.60
资本性支出	48,033,799.70	2,780,123.68	1,504,060.01	11,198,739.09			63,516,722.48
其中：在建工程支出	46,339,051.00	2,181,743.82	929,042.74				49,449,837.56
购置固定资产支出	1,694,748.70	280,802.24	575,017.27	47,882.31			2,598,450.52
购置无形资产支出				930,188.68			930,188.68
购建其他长期资产支出		317,577.62		10,220,668.10			10,538,245.72

分部营业利润不包括投资收益及公允价值变动损益。

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

适用 不适用

(4) 其他说明

适用 不适用

本集团所有对外交易收入均来源于中国，本集团所有资产均位于中国。本集团无占收入总额 10% 以上的客户。

分部间转移交易以实际交易价格为基础计量。分部收入和分部费用按各分部的实际收入和费用确定。分部资产或负债按经营分部日常活动中使用的可归属于该经营分部的资产或产生的可归属于该经营分部的负债分配。

分部按业务划分的对外交易收入

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
汽车营运业务	453,665,969.03	364,305,984.02	451,541,601.95	355,199,389.43
汽车销售业务	702,739,889.36	665,971,122.93	562,303,111.71	537,876,915.15
低温物流业务	126,957,540.96	109,463,907.90	88,095,657.71	75,477,494.66
全球采购平台业务	69,768,638.08	15,730,367.10	10,481,353.24	1,374,570.22
合计	1,353,132,037.43	1,155,471,381.95	1,112,421,724.61	969,928,369.46

(5) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

(6) 其他

适用 不适用

(十六) 母公司财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

	期末余额	期初余额
现金：		
人民币	12,603.00	22,818.18
银行存款：		
人民币	238,021,280.03	240,455,396.87
合计	238,033,883.03	240,478,215.05

2、应收账款

(1) 按账龄披露

适用 不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## (3) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

## (6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 3、其他应收款

## 3.1 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	63,601.15	48,635.77
应收股利		
其他应收款	6,291,817.50	373,938.24
合计	6,355,418.65	422,574.01

其他说明：

适用 不适用

## 3.2 应收利息

## (1) 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款	63,601.15	48,635.77
债券投资		
合计	63,601.15	48,635.77

**(2) 重要逾期利息**适用 不适用**(3) 坏账准备计提情况**

其他说明：

适用 不适用**3.3 应收股利**适用 不适用**(1) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**适用 不适用**(2) 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**3.4 其他应收款****(1) 按账龄披露**适用 不适用**(2) 按款项性质分类**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	349,315.30	281,778.40
其他	5,942,502.20	92,159.84
合计	6,291,817.50	373,938.24

**(3) 坏账准备计提情况**适用 不适用**(4) 坏账准备的情况**适用 不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用**(5) 本期实际核销的其他应收款情况**适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

□适用 √不适用

## (7) 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、其他流动资产

## (1) 按款项性质列示其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
委托贷款(注)	81,210,000.00	81,210,000.00
待抵扣的增值税进项税额	64,668.34	57,983.67
合计	81,274,668.34	81,267,983.67

注：系本公司通过中国民生银行对上海吴淞罗吉冷藏有限公司的委托贷款人民币 68,710,000.00 元，到期日为 2021 年 12 月 24 日，年利率为 3.08%（于 2020 年 12 月 31 日：人民币 68,710,000.00 元，年利率为 3.08%）；对低温物流的委托贷款人民币 12,500,000.00 元，到期日为 2021 年 12 月 24 日，年利率为 3.08%（于 2020 年 12 月 31 日：人民币 12,500,000.00 元，年利率为 3.08%）；详见附注(十五) 2 (3)。

## 5、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	985,455,098.91		985,455,098.91	985,455,098.91		985,455,098.91
对联营、合营企业投资	238,582,040.09		238,582,040.09	229,710,746.69		229,710,746.69
合计	1,224,037,139.00		1,224,037,139.00	1,215,165,845.60		1,215,165,845.60

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	减值准备期末余额
锦江汽车	成本法	538,135,811.60	538,135,811.60			538,135,811.60	95.00	95.00	
物流管理	成本法	52,000,000.00	52,000,000.00			52,000,000.00	65.00	65.00	
低温物流	成本法	207,792,500.00	207,792,500.00			207,792,500.00	100.00	100.00	
尚海食品	成本法	23,750,000.00	23,750,000.00			23,750,000.00	95.00	95.00	
新天天	成本法	13,776,787.31	13,776,787.31			13,776,787.31	30.00	30.00	
锦江联采	成本法	150,000,000.00	150,000,000.00			150,000,000.00	50.00	50.00	
合计		985,455,098.91	985,455,098.91			985,455,098.91			

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
上海大众新亚出租汽车有限公司	117,585,568.56			2,035,127.07					-242,255.76	119,378,439.87
锦海捷亚国际货运有限公司	112,125,178.13			7,078,422.09						119,203,600.22
小计	229,710,746.69			9,113,549.16					-242,255.76	238,582,040.09
二、联营企业										
小计										
合计	229,710,746.69			9,113,549.16					-242,255.76	238,582,040.09

其他说明：

□适用 √不适用

## 6、其他权益工具投资

## (1) 其他权益工具投资情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
上市公司股票投资	1,024,488,559.99	1,047,805,079.99
合计	1,024,488,559.99	1,047,805,079.99

本期末公允价值参考上海证券交易所于2021年6月30日之收盘价确定。

## (2) 非交易性权益工具投资的情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
上市公司股票投资	1,893,943.20	925,605,212.15	-	长期持有且不以交易为目的	不适用
合计	1,893,943.20	925,605,212.15	-		

## 7、其他非流动金融资产

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	期末余额	期初余额
国泰君安投资管理股份有限公司	43,310,402.42	43,310,402.42
合计	43,310,402.42	43,310,402.42

## 8、投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初及期末余额	85,335,560.01	1,377,920.00	86,713,480.01
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	46,623,718.12	860,430.58	47,484,148.70
2. 本期增加金额 - 计提	1,030,059.54	18,372.42	1,048,431.96
3. 期末余额	47,653,777.66	878,803.00	48,532,580.66
三、减值准备			
期初及期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	37,681,782.35	499,117.00	38,180,899.35
2. 期初账面价值	38,711,841.89	517,489.42	39,229,331.31

## 9、固定资产

## 9.1 分类列示

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	期末余额	期初余额
固定资产	471,837.24	357,267.17
合计	471,837.24	357,267.17

## 9.2 固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	机器设备	电子设备、器具及家具	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,044,213.22	852,801.80	1,897,015.02
2. 本期增加金额 - 外购	91,126.55	43,317.70	134,444.25
3. 期末余额	1,135,339.77	896,119.50	2,031,459.27
二、累计折旧			
1. 期初余额	771,971.91	767,775.94	1,539,747.85
2. 本期增加金额 - 计提	9,815.64	10,058.54	19,874.18
3. 期末余额	781,787.55	777,834.48	1,559,622.03
三、减值准备			
期初及期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	353,552.22	118,285.02	471,837.24
2. 期初账面价值	272,241.31	85,025.86	357,267.17

## 10、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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应付职工薪酬	12,653,269.42	3,163,317.36	12,668,093.42	3,167,023.36
交易性金融资产公允价值变动	21,849,459.12	5,462,364.78	21,849,459.12	5,462,364.78
合计	34,502,728.54	8,625,682.14	34,517,552.54	8,629,388.14

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	925,605,212.15	231,401,303.03	948,921,732.15	237,230,433.03
其他非流动金融资产公允价值变动	9,939,870.18	2,484,967.56	9,939,870.18	2,484,967.56
合计	935,545,082.33	233,886,270.59	958,861,602.33	239,715,400.59

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	8,625,682.14	-	8,629,388.14	-

产				
递延所得税负债	8,625,682.14	225,260,588.45	8,629,388.14	231,086,012.45

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	597,093.81	1,205,535.55
可抵扣暂时性差异	1,299,867.00	1,299,867.00
合计	1,896,960.81	2,505,402.55

## 11、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	244,199.61	-
其他	1,049,221.56	287,200.24
合计	1,293,421.17	287,200.24

## 12、其他应付款

## 12.1分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股利	92,616,943.47	19,804,409.35
其他应付款	24,713,729.62	24,845,511.39
合计	117,330,673.09	44,649,920.74

## 12.2应付股利

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付2020年股利	72,812,534.12	-
原法人股股利(注)	19,804,409.35	19,804,409.35
合计	92,616,943.47	19,804,409.35

注：超过1年的应付股利余额为人民币19,804,409.35元，系投资方尚未领取的股利。

## 12.3其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
关联方往来款	20,000,000.00	20,000,000.00
押金及保证金	599,600.71	1,537,522.50
B股红利税	961,908.34	65,441.89
其他	3,152,220.57	3,242,547.00
合计	24,713,729.62	24,845,511.39

## (2) 账龄超过1年的重要其他应付款如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
押金及保证金	182,657.23	尚未到期
合计	182,657.23	

### 13、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初及期末余额
资本溢价 - 投资者投入的资本	266,218,226.90
分步实现同一控制下企业合并形成的差额	6,456,787.31
其他资本公积 - 原制度资本公积转入	113,847,436.01
合计	386,522,450.22

### 14、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期期初余额	本期发生额				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	税后归属于母公司所有者	
一、不能重分类进损益的其他综合收益						
其中：其他权益工具投资公允价值变动	711,691,299.13	-23,316,520.00	-	-5,829,130.00	-17,487,390.00	694,203,909.13
合计	711,691,299.13	-23,316,520.00	-	-5,829,130.00	-17,487,390.00	694,203,909.13

### 15、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
期初未分配利润	517,217,142.82	559,937,542.85
加：本期净利润	12,118,895.12	17,236,595.80
减：应付普通股股利	72,812,534.12	137,902,526.75
期末未分配利润	456,523,503.82	439,271,611.90

#### (1) 提取法定盈余公积

根据本公司章程规定，法定盈余公积金按净利润之10%提取。本公司法定盈余公积金累计额达到本公司注册资本50%以上(含50%)的，可不再提取。本公司法定盈余公积金累计额为人民币286,489,689.50元，已达到本公司股本的50%。

#### (2) 本期股东大会已批准的现金股利

于2021年6月17日经股东大会批准，本公司按已发行之股份551,610,107股(每股面值人民币1元)计算，以每10股向全体股东派发现金红利1.32元(含税)。

### 16、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,977,378.36	1,048,431.96	3,797,566.35	1,033,121.55
其他业务	487,455.09	136,706.05	-	-
合计	4,464,833.45	1,185,138.01	3,797,566.35	1,033,121.55

## (2) 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

## (3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## 17、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	8,871,293.40	2,257,156.05
处置长期股权投资产生的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,893,943.20	24,625,500.80
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,500.00	4,910,417.49
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	22,347.92	313,263.46
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	10,789,084.52	32,106,337.80

其他

√适用 □不适用

## 18、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	12,118,895.12	17,236,595.80
加：固定资产折旧	19,874.18	10,568.75
投资性房地产摊销及折旧	1,048,431.96	1,048,431.90
公允价值变动损失(收益)	-565,168.02	12,587,854.86

投资收益	-10,789,084.52	-32,106,337.80
递延所得税资产减少	3,706.00	3,664.94
经营性应收项目的减少(增加)	-5,749,943.00	-1,883,755.66
经营性应付项目的增加(减少)	-311,523.12	-6,181,694.76
经营活动产生的现金流量净额	-4,224,811.40	-9,284,671.97
2. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	238,033,883.03	262,185,528.57
减: 现金的期初余额	240,478,215.05	153,466,269.10
现金及现金等价物的净增加额	-2,444,332.02	108,719,259.47

## (2) 现金及现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	238,033,883.03	240,478,215.05
其中: 库存现金	12,603.00	22,818.18
可随时用于支付的银行存款	238,021,280.03	240,455,396.87
二、现金及现金等价物余额	238,033,883.03	240,478,215.05

## (十七) 母公司关联方及关联方交易

1、 本公司的子公司、合营公司和联营公司的基本情况及相关信息详见附注(七), 本公司其他关联方的基本情况及相关信息参见附注(十)。

## 2、 母公司关联方交易情况

## (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:

单位: 元 币种: 人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
锦江国际	采购物品	121,712.92	34,303.40
锦江国际下属公司	接受劳务	87,520.18	48,950.80
锦江资本股份下属公司	接受劳务	28,724.99	-

定价原则及决策程序: 根据本公司与各关联方签订的有关综合服务协议, 产品购销合同等协议的规定定价。重大关联方交易需经董事会批准通过。

## (2) 关联租赁情况

本集团作为承租方:

单位: 元 币种: 人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
锦江国际	本公司	房屋	27,674.28	27,674.28

本集团作为出租方:

单位: 元 币种: 人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
本公司	锦江资本股份下属公司	房屋	3,165,536.50	3,422,093.99

## (3) 关联方资金拆借

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	本期末余额
拆出				
上海吴淞罗吉冷藏有限公司	68,710,000.00	2019年8月6日	2020年8月6日	-
上海吴淞罗吉冷藏有限公司	68,710,000.00	2020年12月25日	2021年12月24日	68,710,000.00
上海锦江国际低温物流发展有限公司	7,500,000.00	2019年10月30日	2020年8月6日	-
上海锦江国际低温物流发展有限公司	7,500,000.00	2019年8月6日	2020年8月6日	-
上海锦江国际低温物流发展有限公司	12,500,000.00	2020年12月25日	2021年12月24日	12,500,000.00

## (4) 其他

因本公司为子公司低温物流承担因以前年度股权转让而产生的职工安置费，于本期末，该项职工安置费余额为人民币 11,599,607.67 元。

## 3、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	锦江国际下属公司	1,661,906.66	-	1,916,854.97	-
应收利息	上海吴淞罗吉冷藏有限公司	52,906.71	-	41,149.66	-
应收利息	上海锦江国际低温物流发展有限公司	10,694.44	-	7,486.11	-
合计		1,725,507.81	-	1,965,490.74	-
其他应收款	锦江国际	265,000.00	-	265,000.00	-
其他应收款	锦江资本股份下属公司	84,315.30	-	16,778.40	-
合计		349,315.30	-	281,778.40	-

上述母公司与关联方应收应付款项中未包括附注(十五)2(3)中通过银行对子公司的委托贷款。

## (2) 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	上海大众新亚出租汽车有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
合计		20,000,000.00	20,000,000.00

## (十八) 补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
----	----	----

非流动资产处置损益	1,463,770.01	未包含资产处置收益中的处置营运车辆收益
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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)	3,304,214.61	未包含与资产相关的政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	587,515.94	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	615,102.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,053,977.61	
少数股东权益影响额	-647,650.97	
合计	4,268,974.31	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目,以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目,应说明原因。

适用 不适用

**2、净资产收益率及每股收益**

本净资产收益率和每股收益计算表是上海锦江在线网络服务股份有限公司(以下简称“锦江在线”)按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 09 号 - 净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)的有关规定而编制的。

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.65	0.107	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	1.53	0.099	不适用

**3、境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

**4、其他**

适用 不适用

董事长：许铭  
董事会批准报送日期：2021 年 8 月 26 日

**修订信息**

适用 不适用