

立信
(特)
文

大众交通（集团）股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二二年度

您可使用手机“扫一扫”或进入此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）进行查验。
报告编码：沪23RF0ZWA0G



大众交通（集团）股份有限公司

审计报告及财务报表

(2022年01月01日至2022年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-158



审计报告

信会师报字[2023]第 ZA10578 号

大众交通（集团）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了大众交通（集团）股份有限公司（以下简称“大众交通”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了大众交通 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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



我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入的确认	
<p>公司执行《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”）。大众交通的营业收入主要来源于交通运输业和房地产业。</p> <p>根据财务报告附注三（二十八），交通运输业：本公司提供出租车客运服务和车辆租赁服务，并收取相关费用，收入金额按合同约定的收费方法计算确定，在公司提供营运服务或租赁服务期间确认。合同价款按照合同约定的方式收取。</p> <p>房地产业：公司在房产达到可销售状态时，与购房者签订合同，收到合同首期款并确认剩余房款的付款安排，收入于房地产完工验收合格，达到销售合同约定的交付条件，客户获得实物所有权或已完工物业的法定所有权且公司已获得现时收款权并很可能收回对价时确认。</p> <p>2022 年度，交通运输业收入 118,949.83 万元，房地产业收入 36,615.30 万元，两项收入占公司合并营业收入的 71.92%。由于收入对公司财务报表的重要性，以及对当期利润的重大影响，使得收入存在可能被确认于不正确的期间或被错误计量，我们将上述两项收入的确认识别为关键审计事项。</p>	<p>交通运输业收入：</p> <p>与交通运输业收入确认相关的审计程序包括：</p> <p>①评价与交通运输业收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>②确认出租车、租赁车业务是否与客户签订合同，对合同进行“五步法”分析，判断履约义务的构成和控制权转移的时点，进而评估收入的确认政策是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>③抽查公司更新车辆、更换司机、派单业务的时点，以评价公司是否正确计算营业收入；</p> <p>④对公司本年结转的运输业收入，选取样本，检查收款记录、销售合同、核对营运业务系统，以评价相关营业收入是否按照公司的收入确认政策确认。</p> <p>房地产业收入：</p> <p>与房地产业收入确认相关的审计程序包括：</p> <p>①评价与房地产业收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>②检查公司房产标准买卖合同条款，以评价公司有关房地产开发项目的收入确认政策是否符合相关会计准则的要求；</p> <p>③就本年确认房地产业收入的项目，选取样本，检查可以证明客户已获得实物所有权，或者已配合客户获取已完工物业的法定所有权且公司已获得现时收款权并很可能收回对价的支持性文件，以评价相关房产销售收入是否已按照公司的收入确认政策确认；</p> <p>④在资产负债表日前后对房产销售收入进行截止性测试，选取样本，检查相关支持性文件，以评价相关房产销售收入是否已在恰当的期间确认。</p>



(二) 存货的可变现净值的评估	
<p>根据财务报表附注三(十一)、财务报表附注五(七),截止2022年12月31日,大众交通存货的账面价值为458,020.94万元,其中房产项目的存货账面价值为454,782.08万元,占公司总资产的22.72%,合计金额重大。上述存货按照成本与可变现净值孰低计量。</p> <p>管理层确定资产负债表日每个存货项目的可变现净值。在确定存货可变现净值过程中,管理层需对每个拟开发产品和在建开发产品达到完工状态时将要发生的建造成本作出最新估计,并估算每个存货项目的预计销售价格和预计销售费用,其受当时市场状况影响,该过程涉及重大的管理层判断和估计。</p> <p>由于存货对公司资产的重要性,且存货可变现净值的评估涉及管理层的重大判断及估计,我们将对公司存货的可变现净值的评估识别为关键审计事项。</p>	<p>与评价存货的可变现净值相关的审计程序中包括以下程序:</p> <p>①了解及评估管理层确定存货可变现净值的关键内部控制的设计和运行有效性;</p> <p>②对存货项目进行实地观察,并了解各存货项目的进度和各项目最新预测所反映的总开发成本预算;</p> <p>③评价管理层所采用的估值方法,将预计销售价格与近期市场销售价格进行比较,包括管理层在同一项目的市场销售价格或具有类似大小、用途及地点的可比物业的现行市场销售价格;</p> <p>④将预计销售费用占预计销售价格的比例,与同类型已竣工项目的实际平均销售费用占销售收入的比例进行了比较;</p> <p>⑤将存货至完工时预计将要发生的成本与管理层所批准的预算进行核对,并与同类型已竣工项目的实际成本进行比较,以评价管理层预测过程的准确性。</p>

四、 其他信息

大众交通管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括大众交通2022年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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



五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督大众交通的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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



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

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

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

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

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



中国注册会计师:
(项目合伙人)

舒



中国注册会计师:

蒋



中国·上海

二〇二三年三月二十九日



大众交通（集团）股份有限公司
合并资产负债表
2022年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	(一)	2,260,330,346.72	2,169,304,841.19
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	1,280,064,354.63	2,576,887,642.99
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(三)	228,300,588.06	163,551,943.32
应收款项融资			
预付款项	(四)	40,990,705.80	48,775,992.43
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)	131,914,111.01	224,218,416.62
发放贷款和垫款（短期）	(六)	1,789,186,185.00	1,516,851,471.12
存货	(七)	4,580,209,361.98	3,031,046,628.44
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(八)	131,104,802.43	
其他流动资产	(九)	341,327,458.28	315,734,755.49
流动资产合计		10,783,427,913.91	10,046,371,691.60
非流动资产：			
发放贷款和垫款（长期）	(十)	22,704,869.88	199,860,214.22
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十一)	543,282,626.15	703,090,553.02
其他权益工具投资	(十二)	544,099,910.60	623,847,264.67
其他非流动金融资产	(十三)	1,962,993,004.99	2,170,480,071.53
投资性房地产	(十四)	1,963,398,290.25	1,998,292,543.97
固定资产	(十五)	1,807,128,961.35	1,610,737,651.68
在建工程	(十六)	72,608,994.69	39,748,620.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十七)	269,594,985.74	79,862,299.76
无形资产	(十八)	1,275,556,606.28	1,252,912,193.22
开发支出			
商誉	(十九)	310,581,640.98	
长期待摊费用	(二十)	107,812,224.19	113,360,428.71
递延所得税资产	(二十一)	166,104,850.19	161,643,693.28
其他非流动资产	(二十二)	191,616,625.36	289,433,770.28
非流动资产合计		9,237,483,590.65	9,243,269,304.71
资产总计		20,020,911,504.56	19,289,640,996.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：

报表第1页



会计机构负责人：



大众交通（集团）股份有限公司
合并资产负债表（续）

2022年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	(二十三)	2,049,254,736.08	1,981,247,318.10
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			
应付账款	(二十四)	342,764,885.04	320,404,521.33
预收款项	(二十五)	12,985,833.27	7,540,471.90
合同负债	(二十六)	2,202,108,215.88	2,118,603,744.63
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	(二十七)	74,572,883.51	50,892,936.28
应交税费	(二十八)	167,661,715.54	126,779,536.63
其他应付款	(二十九)	855,712,273.91	786,453,595.21
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	(三十)	632,019,191.56	244,258,623.64
其他流动负债	(三十一)	1,293,738,963.60	1,192,765,634.91
流动负债合计		7,630,818,698.39	6,828,946,382.63
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(三十二)	599,092,963.77	293,518,532.23
应付债券	(三十三)	1,097,559,987.64	1,396,045,371.62
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(三十四)	203,890,394.92	63,251,265.12
长期应付款	(三十五)	5,347,057.93	10,454,373.93
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	(二十一)	321,012,396.45	498,400,920.27
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,226,902,800.71	2,261,670,463.17
负债合计		9,857,721,499.10	9,090,616,845.80
所有者权益：			
股本	(三十六)	2,364,122,864.00	2,364,122,864.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十七)	143,293,027.17	38,821,297.98
减：库存股	(三十八)	323,135,631.30	323,135,631.30
其他综合收益	(三十九)	286,520,924.81	333,452,578.26
专项储备	(四十)	5,441,662.29	5,532,099.91
盈余公积	(四十一)	1,068,646,889.08	1,069,347,538.78
一般风险准备			
未分配利润	(四十二)	5,827,282,787.57	6,167,575,530.03
归属于母公司所有者权益合计		9,372,172,523.62	9,655,716,277.66
少数股东权益		791,017,481.84	543,307,872.85
所有者权益合计		10,163,190,005.46	10,199,024,150.51
负债和所有者权益总计		20,020,911,504.56	19,289,640,996.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



公司负责人：

Handwritten signature of the company representative.

主管会计工作负责人：

报表第2页



会计机构负责人：

Handwritten signature of the accounting institution representative.





大众交通（集团）股份有限公司
母公司资产负债表
2022年12月31日
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		836,901,063.78	836,247,591.98
交易性金融资产		1,235,053,804.93	2,623,172,742.85
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	14,811,956.58	1,744,954.04
应收款项融资			
预付款项		18,900,634.02	17,719,694.47
其他应收款	(二)	2,096,464,020.37	1,661,433,675.17
存货		273,631.95	239,331.13
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		693,583,260.00	846,260,000.00
流动资产合计		4,895,988,371.63	5,986,817,989.64
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	5,278,504,732.56	4,618,311,120.91
其他权益工具投资		426,299,910.60	494,732,264.67
其他非流动金融资产		1,343,305,228.87	1,466,821,067.25
投资性房地产		91,066,000.37	94,825,685.10
固定资产		316,841,126.41	303,346,011.18
在建工程		16,040,194.04	18,668,844.28
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		12,609,317.93	16,905,305.29
无形资产		635,195,543.16	642,211,103.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		9,345,471.87	5,025,559.92
递延所得税资产		44,301,110.68	41,912,410.80
其他非流动资产		1,326,318,216.86	286,326,099.61
非流动资产合计		9,499,826,853.35	7,989,085,472.96
资产总计		14,395,815,224.98	13,975,903,462.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



杨平

主管会计工作负责人：



郭红英

会计机构负责人：



郭红英



大众交通（集团）股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2022年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		1,840,673,069.40	1,720,807,040.30
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			1,703,369.81
预收款项		25,000.00	81,767.08
合同负债		31,386,510.00	26,255,093.87
应付职工薪酬		24,352,185.98	15,733,302.20
应交税费		42,923,017.47	20,338,011.95
其他应付款		805,027,622.30	707,478,815.40
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		541,203,942.76	22,880,417.17
其他流动负债		1,102,157,359.90	1,007,608,211.01
流动负债合计		4,387,748,707.81	3,522,886,028.79
非流动负债：			
长期借款		285,000,000.00	
应付债券		1,097,559,987.64	1,396,045,371.62
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		8,954,625.16	13,149,889.45
长期应付款			1,593,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		261,726,106.32	458,165,620.41
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,653,240,719.12	1,868,953,881.48
负债合计		6,040,989,426.93	5,391,839,910.27
所有者权益：			
股本		2,364,122,864.00	2,364,122,864.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		312,161,289.49	207,689,560.30
减：库存股		323,135,631.30	323,135,631.30
其他综合收益		199,596,841.36	250,921,106.92
专项储备		5,213,250.89	5,304,731.39
盈余公积		1,327,185,100.35	1,327,185,100.35
未分配利润		4,469,682,083.26	4,751,975,820.67
所有者权益合计		8,354,825,798.05	8,584,063,552.33
负债和所有者权益总计		14,395,815,224.98	13,975,903,462.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



杨

主管会计工作负责人：



郭红

会计机构负责人：



郭红



大众交通（集团）股份有限公司

合并利润表

2022年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,360,111,336.78	2,345,955,677.40
其中：营业收入	(四十三)	2,163,134,746.86	2,131,309,598.77
利息收入	(四十四)	180,612,999.43	176,085,387.74
已赚保费			
手续费及佣金收入	(四十四)	16,363,590.49	18,560,690.89
二、营业总成本		2,479,103,426.33	2,176,550,248.52
其中：营业成本	(四十三)	1,795,049,352.17	1,472,901,597.05
利息支出	(四十四)	13,969,091.85	9,729,767.06
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	(四十五)	83,398,949.73	124,620,742.07
销售费用	(四十六)	83,983,062.75	72,105,200.96
管理费用	(四十七)	382,355,753.34	323,310,368.46
研发费用	(四十八)	28,732,338.25	5,857,214.19
财务费用	(四十九)	91,614,878.24	168,025,358.73
其中：利息费用		167,383,455.25	177,186,962.92
利息收入		53,027,133.58	20,996,995.49
加：其他收益	(五十)	66,080,863.33	62,236,658.65
投资收益（损失以“-”号填列）	(五十一)	36,694,437.67	152,299,773.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-16,664,007.50	96,355,293.36
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(五十二)	-210,681,364.82	182,611,440.13
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(五十三)	-10,598,101.79	-74,087,221.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(五十四)		-9,404,605.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五十五)	-57,324,152.42	-18,595,242.74
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-294,820,407.58	464,466,232.08
加：营业外收入	(五十六)	6,722,944.07	10,133,258.19
减：营业外支出	(五十七)	5,341,642.99	3,030,049.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-293,439,106.50	471,569,441.26
减：所得税费用	(五十八)	-56,425,625.25	93,763,973.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-237,013,481.25	377,805,467.92
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-237,013,481.25	377,805,467.92
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）		-274,097,302.27	328,446,404.73
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		37,083,821.02	49,359,063.19
六、其他综合收益的税后净额		-46,931,653.45	166,972,258.38
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-46,931,653.45	166,972,258.38
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-60,104,247.42	171,080,869.45
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			
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-60,104,247.42	171,080,869.45
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		13,172,593.97	-4,108,611.07
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		13,172,593.97	-4,108,611.07
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-283,945,134.70	544,777,726.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		-321,028,955.72	495,418,663.11
归属于少数股东的综合收益总额		37,083,821.02	49,359,063.19
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.12	0.14
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.12	0.14

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0元，上期被合并方实现的净利润为：0元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





大众交通（集团）股份有限公司
 母公司利润表
 2022 年度
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	256,491,213.29	300,563,063.32
减：营业成本	(四)	308,148,532.06	278,825,029.99
税金及附加		5,619,400.28	7,211,335.07
销售费用		104,339.62	499,338.48
管理费用		232,590,448.90	162,846,789.68
研发费用			
财务费用		91,769,793.73	154,848,556.02
其中：利息费用		139,043,309.34	161,683,337.37
利息收入		41,532,607.07	10,344,986.34
加：其他收益		40,940,315.00	39,656,798.58
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	307,934,137.07	375,055,148.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,226,401.11	65,113,544.78
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-289,526,476.31	248,215,300.36
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-627,234.18	-45,152,892.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-34,078,849.07	-21,650,675.81
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-357,099,408.79	292,455,693.18
加：营业外收入		636,674.99	7,414,374.97
减：营业外支出		3,205,508.50	1,296,373.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-359,668,242.30	298,573,694.25
减：所得税费用		-143,569,945.08	-968,374.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-216,098,297.22	299,542,068.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-216,098,297.22	299,542,068.56
（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		-51,324,265.56	151,373,387.59
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-51,324,265.56	151,373,387.59
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			
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-51,324,265.56	151,373,387.59
（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		-267,422,562.78	450,915,456.15
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：杨平 主管会计工作负责人：郭红英 会计机构负责人：郭红英





大众交通（集团）股份有限公司
合并现金流量表
2022 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,396,080,580.08	3,819,710,794.30
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		196,756,199.75	208,206,373.69
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		79,494,974.09	
收到其他与经营活动有关的现金	(六十)-1	389,588,279.44	291,469,838.45
经营活动现金流入小计		3,061,920,033.36	4,319,387,006.44
购买商品、接受劳务支付的现金		2,565,956,216.98	1,044,572,477.30
客户贷款及垫款净增加额		98,457,305.49	23,933,389.41
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		13,257,318.74	8,985,689.56
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		658,220,801.45	674,291,072.71
支付的各项税费		331,542,791.77	695,649,809.97
支付其他与经营活动有关的现金	(六十)-2	184,414,771.87	449,053,583.48
经营活动现金流出小计		3,851,849,206.30	2,896,486,022.43
经营活动产生的现金流量净额		-789,929,172.94	1,422,900,984.01
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		4,937,999,550.58	2,456,430,799.58
取得投资收益收到的现金		81,968,339.90	63,375,476.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		140,023,439.74	232,678,322.41
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		5,159,991,330.22	2,752,484,598.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		648,859,828.99	474,797,952.78
投资支付的现金		3,534,799,943.34	3,008,200,114.28
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		235,952,573.73	68,430,806.42
支付其他与投资活动有关的现金	(六十)-3	2,679,879.26	
投资活动现金流出小计		4,422,292,225.32	3,551,428,873.48
投资活动产生的现金流量净额		737,699,104.90	-798,944,274.76
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		18,180,000.00	22,050,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		18,180,000.00	22,050,000.00
取得借款收到的现金		6,410,064,431.54	5,305,897,445.79
收到其他与筹资活动有关的现金	(六十)-4	239,000,000.00	311,184,244.92
筹资活动现金流入小计		6,667,244,431.54	5,639,131,690.71
偿还债务支付的现金		5,931,761,023.67	5,188,174,897.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		261,702,103.77	200,770,898.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		38,061,336.32	29,771,717.41
支付其他与筹资活动有关的现金	(六十)-5	102,045,856.99	557,615,821.98
筹资活动现金流出小计		6,295,508,984.43	5,946,561,618.23
筹资活动产生的现金流量净额		371,735,447.11	-307,429,927.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		14,416,661.36	-14,762,212.39
五、现金及现金等价物净增加额		333,922,040.43	301,764,569.34
加：期初现金及现金等价物余额		1,923,700,300.50	1,621,935,731.16
六、期末现金及现金等价物余额		2,257,622,340.93	1,923,700,300.50

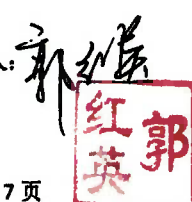
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



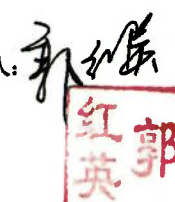
杨平

主管会计工作负责人：



郭红英

会计机构负责人：



郭红英



大众交通（集团）股份有限公司

母公司现金流量表

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		258,138,690.53	313,444,908.45
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		592,762,473.86	409,544,916.41
经营活动现金流入小计		850,901,164.39	722,989,824.86
购买商品、接受劳务支付的现金		108,526,335.54	95,904,824.17
支付给职工以及为职工支付的现金		210,092,151.21	245,858,096.39
支付的各项税费		48,042,732.89	57,806,637.29
支付其他与经营活动有关的现金		803,111,519.98	189,879,201.80
经营活动现金流出小计		1,169,772,739.62	589,448,759.65
经营活动产生的现金流量净额		-318,871,575.23	133,541,065.21
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		5,589,257,018.71	3,022,524,164.37
取得投资收益收到的现金		329,966,303.19	366,874,633.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,627,994.68	30,552,545.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,936,851,316.58	3,419,951,342.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		279,049,700.96	53,507,091.35
投资支付的现金		5,846,332,346.59	3,235,123,237.77
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			16,483,491.97
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,125,382,047.55	3,305,113,821.09
投资活动产生的现金流量净额		-188,530,730.97	114,837,521.63
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,899,000,000.00	4,962,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		239,000,000.00	309,184,244.92
筹资活动现金流入小计		6,138,000,000.00	5,271,184,244.92
偿还债务支付的现金		5,179,000,000.00	4,843,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		204,642,463.06	146,223,142.46
支付其他与筹资活动有关的现金		9,981,530.89	550,918,859.85
筹资活动现金流出小计		5,393,623,993.95	5,540,142,002.31
筹资活动产生的现金流量净额		744,376,006.05	-268,957,757.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,679,771.95	-2,135,746.53
五、现金及现金等价物净增加额		239,653,471.80	-22,714,917.08
加: 期初现金及现金等价物余额		597,247,591.98	619,962,509.06
六、期末现金及现金等价物余额		836,901,063.78	597,247,591.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



大众交通（集团）股份有限公司
合并所有者权益变动表

2022年度
(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)



项目	本期金额											
	股本	优先股	其他权益工具 资本公积 其他	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,364,122,864.00		38,821,297.98	323,135,631.30	333,452,578.26	5,532,099.91	1,069,347,538.78		6,167,575,530.03	9,655,716,277.66	543,307,872.85	10,199,024,150.51
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	2,364,122,864.00		38,821,297.98	323,135,631.30	333,452,578.26	5,532,099.91	1,069,347,538.78		6,167,575,530.03	9,655,716,277.66	543,307,872.85	10,199,024,150.51
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额												
1. 所有者投入和减少资本												
(二) 所有者投入的普通股												
1. 其他权益工具持有者投入资本												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
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. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	2,364,122,864.00		143,293,027.17	323,135,631.30	286,520,924.81	5,441,662.29	1,068,646,889.08		5,827,282,787.57	9,372,172,523.62	791,017,481.84	10,163,190,005.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

郭平



主管会计工作负责人:

郭红英



会计机构负责人:

郭红英



大众交通（集团）股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2022年度
(除特别说明外，金额单位均为人民币元)



项目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益												
	股本	优先股	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,364,122,864.00			7,479,779.22	170,034,636.44	166,480,319.88	6,237,820.94	1,041,360,536.47		5,869,083,332.16	9,284,730,016.23	517,018,086.58	9,801,748,102.81
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	2,364,122,864.00			7,479,779.22	170,034,636.44	166,480,319.88	6,237,820.94	1,041,360,536.47		5,869,083,332.16	9,284,730,016.23	517,018,086.58	9,801,748,102.81
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				31,341,518.76	153,100,994.86	166,972,258.38	-705,721.03	27,987,002.31		298,492,197.87	370,986,261.43	26,289,786.27	397,276,047.70
(一) 综合收益总额						166,972,258.38				328,446,404.73	495,418,663.11	49,359,063.19	544,777,726.30
(二) 所有者投入和减少资本				31,341,518.76	153,100,994.86			-1,967,204.55			-123,726,080.65	6,700,555.94	-117,026,124.71
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				31,341,518.76	153,100,994.86			-1,967,204.55			-1,967,204.55		31,341,518.76
(三) 利润分配													
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													
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. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	2,364,122,864.00			38,821,297.98	323,135,631.30	333,452,578.26	5,532,099.91	1,069,347,538.78		6,167,575,530.03	9,655,716,277.66	543,307,872.85	10,199,024,150.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

负责人：[Signature]



主管会计工作负责人：[Signature]



会计机构负责人：[Signature]



大众交通（集团）股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额						所有者权益合计		
	股本	其他权益工具 优先股 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	2,364,122,864.00		207,689,560.30	323,135,631.30	250,921,106.92	5,304,731.39	1,327,185,100.35	4,751,975,820.67	8,584,063,552.33
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	2,364,122,864.00		207,689,560.30	323,135,631.30	250,921,106.92	5,304,731.39	1,327,185,100.35	4,751,975,820.67	8,584,063,552.33
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)			104,471,729.19		-51,324,265.56	-91,480.50		-282,293,737.41	-229,237,754.28
(一) 综合收益总额					-51,324,265.56			-216,098,297.22	-267,422,562.78
(二) 所有者投入和减少资本			104,471,729.19						104,471,729.19
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			104,471,729.19						104,471,729.19
4. 其他									
(三) 利润分配								-66,195,440.19	-66,195,440.19
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者 (或股东) 的分配								-66,195,440.19	-66,195,440.19
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						-91,480.50			-91,480.50
1. 本期提取						3,775,098.96			3,775,098.96
2. 本期使用						3,866,579.46			3,866,579.46
(六) 其他									
四、本期末余额	2,364,122,864.00		312,161,289.49	323,135,631.30	199,596,841.36	5,213,250.89	1,327,185,100.35	4,469,682,083.26	8,354,825,798.05

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

公司负责人: 杨平

主管会计工作负责人: 郭红英

会计机构负责人: 郭红英



郭红英



大众交通（集团）股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）

2022 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额				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
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股					
一、上年年末余额	2,364,122,864.00		176,348,041.54	170,034,636.44	150,585,196.00	6,041,125.58	1,297,230,893.49	4,431,350,482.30	8,255,643,966.47
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	2,364,122,864.00		176,348,041.54	170,034,636.44	150,585,196.00	6,041,125.58	1,297,230,893.49	4,431,350,482.30	8,255,643,966.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			31,341,518.76	153,100,994.86	100,335,910.92	-736,394.19	29,954,206.86	320,625,338.37	328,419,585.86
（一）综合收益总额					151,373,387.59		299,542,068.56		450,915,456.15
（二）所有者投入和减少资本			31,341,518.76	153,100,994.86					-121,759,476.10
1. 所有者投入的普通股				153,100,994.86					-153,100,994.86
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			31,341,518.76						31,341,518.76
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积							29,954,206.86	-29,954,206.86	
2. 对所有者（或股东）的分配							29,954,206.86	-29,954,206.86	
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转					-51,037,476.67			51,037,476.67	
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					-51,037,476.67			51,037,476.67	
6. 其他									
（五）专项储备						-736,394.19			-736,394.19
1. 本期提取						4,266,633.81			4,266,633.81
2. 本期使用						5,003,028.00			5,003,028.00
（六）其他									
四、本期期末余额	2,364,122,864.00		207,689,560.30	323,135,631.30	250,921,106.92	5,304,731.39	1,327,185,100.35	4,751,975,820.67	8,584,063,552.33


后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人： 



主管会计工作负责人： 



会计机构负责人： 



大众交通（集团）股份有限公司
二〇二二年度财务报表附注
(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

(一) 公司概况

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

2006 年 7 月 19 日公司已完成股权分置改革。

截止 2022 年 12 月 31 日，公司累计发行股本总数为 2,364,122,864.00 股，全部为无限售条件股份，其中人民币普通股为 1,563,316,364.00 股，占股份总数的 66.13%；境内上市的外资股为 800,806,500.00 股，占股份总数的 33.87%。

截止 2022 年 12 月 31 日，公司注册资本为 2,364,122,864.00 元。公司的企业法人营业执照号：统一社会信用代码 91310000607216596U，经营范围为：企业经营管理咨询、现代物流、交通运输（出租汽车、省际包车客运）、相关的车辆维修（限分公司经营）、洗车场、停车场、汽车旅馆业务（限分公司经营）、机动车驾驶员培训（限分公司经营）；投资举办符合国家产业政策的企业（具体项目另行报批）。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。公司注册地及总部办公地均为上海。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 3 月 29 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截止 2022 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

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

子公司名称
上海大众交通国际物流有限公司
上海奉贤大众众腾客运汽车有限公司
上海奉贤大众众义汽车客运有限公司
上海奉贤大众众和出租汽车有限公司
上海奉贤大众汽车客运有限公司
上海大众国际仓储物流有限公司
上海大众国际会议中心有限公司
苏州大众交通有限公司
无锡大众交通有限责任公司
上海大众空港宾馆有限公司
宁波大众汽车服务有限公司
上海大众航空服务有限公司
上海大众科技有限公司
上海大众交通旧机动车经纪有限公司
杭州大众汽车服务有限公司
上海大众物业管理有限责任公司
上海大众三汽公共交通出租汽车有限公司
苏州大众交通汽车修理有限公司
上海虹口大众出租汽车有限公司
昆山大众交通有限公司
北京大众汽车租赁有限公司
桐乡申地置业有限公司
上海大众交通二手机动车经营有限公司
嘉善众祥房产开发有限公司
上海京威实业有限公司
余姚上海大众交通有限公司
大众交通集团上海汽车租赁有限公司
上海徐汇大众小额贷款股份有限公司
上海长宁大众小额贷款股份有限公司
安徽新大众房地产开发有限公司
安徽祥和大众房地产开发有限公司

子公司名称
上海大众广告有限公司
上海嘉定大众小额贷款股份有限公司
大众交通（香港）有限公司
上海大众交通集团资产管理有限公司
GALLOP 交通发展有限公司
上海利鹏行企业发展有限公司
昆山大众物业管理有限责任公司
上海大众交通保税仓储有限公司
上海青浦大众小额贷款股份有限公司
上海台茂国际实业有限公司
北京路驰顺达汽车租赁有限公司
上海大众交通二手车交易市场经营管理有限公司
上海世合实业有限公司
上海闵行大众小额贷款股份有限公司
大众聚鼎（上海）私募基金管理有限公司
上海众发远传燃气科技有限公司
桐乡大众新城置业有限公司
上海大众车纬空间汽车销售服务有限公司
上海众纬二手车鉴定评估有限公司
上海众尊管理咨询有限公司
上海众松创业投资合伙企业（有限合伙）
赣州市众增投资中心（有限合伙）
上海大众驾驶员培训有限公司
上海恒元驾驶员培训有限公司
北京新领域汽车服务有限公司
广州大众汽车服务有限公司
共青城众松聚芯股权投资合伙企业（有限合伙）
上海数讯信息技术有限公司
上海大众众望城市建设开发有限公司

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况，本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三（十四）长期股权投资”。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

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

一业务模式是以收取合同现金流量为目标；

一合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

一业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

一合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

一收取金融资产现金流量的合同权利终止；

一金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

一金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

对应收账款进行分组，各组合的预期信用损失比率如下：

信用期	交通运输业板块	信息技术服务板块	其他板块
	预期信用损失比率 (%)	预期信用损失比率 (%)	预期信用损失比率 (%)
信用期内未逾期	3	1	5

信用期	交通运输业板块	信息技术服务板块	其他板块
	预期信用损失比率 (%)	预期信用损失比率 (%)	预期信用损失比率 (%)
逾期至 1 年以内	10	5	15
逾期至 1-2 年	20	50	50
逾期至 2-3 年	30	80	80
逾期至 3-4 年	50	100	100
逾期至 4-5 年	80	100	100
逾期至 5 年以上	100	100	100

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、开发成本、开发产品等。

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。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法或加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当

期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同

的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

(十五) 投资性房地产

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

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

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

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20—45	4—5	4.8—2.11
专用设备	5—20	4—5	19.20—4.75
运输设备	5—10	4—5	19.20—9.5
通用设备	3—10	4—5	32.00—9.5
其他设备	5—10	4—5	19.20—9.5

3、 固定资产处置

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

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当

期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
特许经营权	5-10 年	经营权受益期
土地使用权	30-50 年	土地证上注明年限
商标、专利及软件著作权	5 年	受益期
软件	3-5 年	受益期

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

根据所在地规定，以现有出租运营许可为限，新的运营许可不再授予，在旧出

租车报废以后，其运营许可可用于新的出租车。公司估计在有限的未来，将持续经营出租车行业，其为公司带来未来经济利益的期限从目前情况无法可靠估计。因此，公司根据所在地出租运营许可的授予是否规定期限，将无规定期限的出租运营许可确认为使用寿命不确定的无形资产。

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额

与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

装修费在两次装修期限与剩余使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(二十二) 合同负债

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

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

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

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

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 小额贷款公司专项风险准备金

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

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

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

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

(二十六) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十七) 专项储备

公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的有关规定，提取和使用安全生产费用。

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

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

会计处理：提取时计入当期成本，同时计入“专项储备”科目。发生安全费用支出项目时：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过各期计提折旧方式冲减专项储备。

(二十八) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。对于控制权转移与客户支付价款间隔不超过一年的，企业可以不考虑其中的融资成分。企业应根据实际情况进行披露。

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

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

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

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

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

2、与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

公司收入主要包括出租车客运服务收入、车辆租赁收入、房地产销售收入、贷款利息收入和 IDC（互联网数据中心）托管等。

（1）出租车客运服务收入：本公司提供出租车运营服务并收取相关费用，收入金额按合同约定的收费方法计算确定，在公司提供营运服务期间确认。

（2）车辆租赁收入：本公司与承租客户签订《租赁合同》（包括带驾与自驾）或《订车单》，在公司提供车辆租赁服务后，公司按照实际完成租赁合同情况计算向承租单位收取的租金及其他相关服务收入，在得到承租客户确认后，营收款很可能流入企业时，确认收入实现。

(3) 房地产销售收入：本公司房产销售业务的收入于将物业的控制权转移给客户时确认。基于销售合同条款及适用于合同的法律规定，物业的控制权可在某一时段内或在某一时点转移。仅当本公司在履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项的情况下，按照合同期间已完成履约义务的进度在一段时间内确认收入，已完成履约义务的进度按照为完成履约义务而实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。否则，收入于房地产完工验收合格，达到销售合同约定的交付条件，客户获得实物所有权或已完工物业的法定所有权且本公司已获得现时收款权并很可能收回对价时确认。在确认合同交易价格时，若融资成分重大，本公司将根据合同的融资成分来调整合同承诺对价。

(4) 贷款利息收入：贷款利息收入是用实际利率乘以金融资产账面余额计算得出，除已发生信用减值的金融资产其利息收入用实际率乘以摊余成本(即扣除预期信用减值准备后的净额)计算得出。实际利率是指按金融工具的预计存续期间将其预计未来现金流入或流出折现至该金融资产账面余额或金融负债摊余成本的利率。

(5) IDC（互联网数据中心）托管业务收入：本公司通过租用电信运营商的标准机房、带宽资源，为客户提供服务器托管、租用、带宽、增值服务以及全方面运维管理。可变对价基于服务用量的合同，收入在整个合同期内根据实际用量和商定的费用在实际提供相应服务时确认；固定对价的合同，收入在整个合同期内以直线法确认。

(二十九) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

(三十) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点和会计处理

与资产相关的政府补助具体标准为：补助企业相关资产的购建。

与资产相关的政府补助确认时点：相关资产达到预定可使用状态。

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

与收益相关的政府补助具体标准为：补偿企业相关费用支出或损失。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助确认时点：相关费用或损失发生时。

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

(三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

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

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

资产负债表日,本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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

（三十二）租赁

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

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

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

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

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

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

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

（2）租赁负债

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

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

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

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

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

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

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

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- 该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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，

本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十八）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（三十三）终止经营

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

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

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十四) 回购本公司股份

本公司回购股份全部用于员工持股计划，根据回购实际支付金额将回购股份时按股票面值和回购股数计算的股票面值金额及支付的溢价金额，全部计入“库存股”科目，注销股份或员工持股计划完成时，股本和资本公积科目与库存股科目对冲。对公司期末存在回购义务的授予员工尚未解锁的股票股数计算的回购义务，计入其他应付款。

(三十五) 分部报告

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

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

(三十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)。

①关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)。

①关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理
解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、9%、13%
营业税	按应税营业收入计缴（自2016年5月1日起，营改增缴纳增值税）	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%、16.5%、20%

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

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

企业所得税：本公司企业所得税税率为25%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海大众科技有限公司	15%
上海数讯信息技术有限公司	15%
大众交通（香港）有限公司	香港当地税率 16.50%
GALLOP 交通发展有限公司	香港当地税率 16.50%

(二) 税收优惠

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

2、根据国家税务总局公告 2021 年第 8 号和国家税务总局公告 2022 年第 13 号文件，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元部分，在《财政部税务总局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）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税，减按 12.5% 计入应纳税所得额；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 25% 计入应纳税所得额，按 20% 税率缴纳企业所得税。公司本年符合小型微利企业的单位有：上海大众洗涤保洁实业有限公司、上海大众旅游有限公司、上海大众国际旅行社有限公司、上海大众国际仓储物流有限公司、宁波大众汽车服务有限公司、上海大众航空服务有限公司、上海大众交通旧机动车经纪有限公司、杭州大众汽车服务有限公司、上海大众三汽公共交通出租汽车有限公司、苏州大众交通汽车修理有限公司、昆山大众交通有限公司、上海大众交通二手机动车经营有限公司、余姚上海大众交通有限公司、北京路驰顺达汽车租赁有限公司、上海大众交通二手车交易市场经营管理有限公司、上海大众车纬空间汽车销售服务有限公司、上海众纬二手车鉴定评估有限公司、上海大众驾驶员培训有限公司、上海恒元驾驶员培训有限公司、北京新领域汽车服务有限公司、广州大众汽车服务有限公司。

3、本公司及其下属单位享受注册地的地方财政扶持优惠政策。下属单位分别为：上海大众大厦有限责任公司、大众汽车租赁有限公司、上海大众旅游有限公司、上海大众旅游汽车有限公司、上海大众交通国际物流有限公司、上海奉贤大众众腾客运汽车有限公司、上海奉贤大众众义汽车客运有限公司、上海奉贤大众众和出租汽车有限公司、上海奉贤大众汽车客运有限公司、上海大众空港宾馆有限公司、宁波大众汽车服务有限公司、上海大众航空服务有限公司、上海大众科技有限公司、杭州大众汽车服务有限公司、上海大众物业管理有限责任公司、上海虹口大众出租汽车有限公司、大众交通集团上海汽车租赁有限公司、上海徐汇大众小额贷款股份有限公司、上海长宁大众小额贷款股份有限公司、上海大众广告有限公司、上海嘉定大众小额贷款股份有限公司、上海青浦大众小额贷款股份有限公司、上海世合实业有限公司、上海闵行大众小额贷款股份有限公司和上海恒元驾驶员培训有限公司。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额			上年年末余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金						
人民币			449,299.02			429,568.29
银行存款						
人民币			2,047,977,256.06			1,641,304,323.03
美元	17,829,265.25	6.9646	124,173,702.77	25,958,317.29	6.3757	165,502,444.97
港币	2,729,495.77	0.89327	2,438,176.69	132,698,353.10	0.8176	108,494,173.49
欧元	47.04	7.4229	349.17	18,919.97	7.2197	136,596.51
小计			2,174,589,484.69			1,915,437,538.00
其他货币资金						
人民币			19,793,032.06			247,500,655.11
美元	8,149,360.89	6.9646	56,757,038.86	324,514.91	6.3757	2,069,009.72
港币	9,785,946.12	0.89327	8,741,492.09	4,731,005.47	0.8176	3,868,070.07
小计			85,291,563.01			253,437,734.90
合计			2,260,330,346.72			2,169,304,841.19
其中：存放在境外的款项总额			156,715,475.36			187,261,881.80
人民币			5,617.33			5,612.13
美元	20,900,122.63	6.9646	145,560,994.07	11,729,838.34	6.3757	74,785,930.31
港币	12,480,565.55	0.89327	11,148,514.79	137,394,499.58	0.8176	112,333,742.85
欧元	47.04	7.4229	349.17	18,919.97	7.2197	136,596.51

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
房产商业贷款保证金	173,145.01	3,069,679.91
保函保证金	2,534,860.78	242,534,860.78
合计	2,708,005.79	245,604,540.69

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,280,064,354.63	2,576,887,642.99
其中：债务工具投资		
权益工具投资	1,111,708,046.03	1,864,423,151.48
衍生金融资产		
货币基金及银行理财产品	168,356,308.60	712,464,491.51
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	1,280,064,354.63	2,576,887,642.99

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内小计	235,642,854.02	166,886,970.78
1至2年	4,128,168.18	4,290,003.87
2至3年	2,898,316.21	829,155.21
3至4年	639,278.97	393,505.09
4至5年	379,115.27	653,703.84
5年以上	439,415.12	2,116,310.29
小计	244,127,147.77	175,169,649.08
减：坏账准备	15,826,559.71	11,617,705.76
合计	228,300,588.06	163,551,943.32

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备									
按组合计提坏账准备	244,127,147.77	100.00	15,826,559.71	6.48	175,169,649.08	100.00	11,617,705.76	6.63	163,551,943.32
其中：									
交通运输板块	136,130,233.40	55.76	6,277,414.32	4.61	104,450,633.96	59.63	4,853,016.22	4.65	99,597,617.74
信息技术服务板块	57,481,977.22	23.55	3,120,727.66	5.43					
其他板块	50,514,937.15	20.69	6,428,417.73	12.73	70,719,015.12	40.37	6,764,689.54	9.57	63,954,325.58
合计	244,127,147.77	100.00	15,826,559.71		175,169,649.08	100.00	11,617,705.76		163,551,943.32

交通运输业版块，按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
信用期内	116,566,959.93	3,497,008.79	3.00
信用期逾期至1年以内	16,414,370.92	1,641,437.10	10.00
信用期逾期至1至2年	317,164.20	63,432.84	20.00
信用期逾期至2至3年	2,407,784.81	722,335.44	30.00
信用期逾期至3至4年	113,990.75	56,995.38	50.00
信用期逾期至4至5年	68,790.09	55,032.07	80.00
信用期逾期至5年以上	241,172.70	241,172.70	100.00
合计	136,130,233.40	6,277,414.32	

信息技术服务板块，按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
信用期内	21,604,189.95	216,041.90	1.00
信用期逾期至1年以内	34,490,016.16	1,724,500.81	5.00
信用期逾期至1至2年	341,455.76	170,727.88	50.00
信用期逾期至2至3年	184,291.40	147,433.12	80.00
信用期逾期至3年以上	862,023.95	862,023.95	100.00
合计	57,481,977.22	3,120,727.66	

其他板块，按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
信用期内	35,343,437.00	1,767,171.85	5.00
信用期逾期至1年以内	11,939,729.15	1,790,959.38	15.00
信用期逾期至1至2年	610,609.00	305,304.50	50.00
信用期逾期至2至3年	280,900.00	224,720.00	80.00
信用期逾期至3年以上	2,340,262.00	2,340,262.00	100.00
合计	50,514,937.15	6,428,417.73	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		合并范围增加	计提	转销或核销	
应收账款坏账准备	11,617,705.76	4,633,582.92	40,458.53	465,187.50	15,826,559.71
合计	11,617,705.76	4,633,582.92	40,458.53	465,187.50	15,826,559.71

4、 本期实际核销的应收账款情况

应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生
长包租车费	168,613.70	无法收回	否
货款	296,573.80	无法收回	否
	465,187.50		

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国移动通信集团上海有限公司	13,121,813.50	5.37	136,632.54
上海市松江区佘山镇人民政府	12,388,474.86	5.07	619,423.74
应收出租车司机营收款	10,149,014.26	4.16	304,470.43
上海临港交通有限公司	5,291,325.00	2.17	158,739.75
中华人民共和国上海海关	4,784,746.00	1.96	239,237.30
合计	45,735,373.62	18.73	1,458,503.76

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	38,307,952.56	93.45	45,885,046.74	94.07
1至2年	440,864.08	1.08	2,890,945.69	5.93
2至3年	2,241,889.16	5.47		
3年以上				
合计	40,990,705.80	100.00	48,775,992.43	100.00

账龄超过一年尚未结转情况

预付对象	期末余额	尚未结转原因
嘉善县水务管道安装工程有限公司	2,126,296.12	工程款尚未完工，尚未达到结算期
合计	2,126,296.12	

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
待摊车辆保险费	28,605,096.19	69.78
嘉善县水务管道安装工程有限公司	2,126,296.12	5.19
预付场地租赁费	327,357.31	0.80
阿里云计算有限公司	293,776.75	0.72
中国电信股份有限公司北京分公司	147,543.37	0.36
合计	31,500,069.74	76.85

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		15,523,200.00
其他应收款项	131,914,111.01	208,695,216.62
合计	131,914,111.01	224,218,416.62

1、 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
上海大众新亚出租汽车有限公司		15,523,200.00
小计		15,523,200.00
减：坏账准备		
合计		15,523,200.00

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内小计	62,253,260.75	153,449,561.89
1至2年	31,389,347.96	2,677,139.89
2至3年	10,512,721.67	156,293,108.10
3至4年	5,859,263.54	16,486,405.19
4至5年	16,958,612.12	4,223,987.95
5年以上	28,866,466.85	21,071,791.16
小计	155,839,672.89	354,201,994.18
减：坏账准备	23,925,561.88	145,506,777.56
合计	131,914,111.01	208,695,216.62

(2) 其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	186,035,188.90		168,166,805.28	354,201,994.18
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-2,891,147.35		2,891,147.35	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	-108,044,826.49		-150,133,332.95	-258,178,159.44
本期终止确认			3,918.60	3,918.60
合并范围增加	59,819,756.75			59,819,756.75
期末余额	134,918,971.81		20,920,701.08	155,839,672.89

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	8,301,732.18		137,205,045.38	145,506,777.56
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-144,557.37		144,557.37	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-5,251,074.68		683,399.76	-4,567,674.92
本期转回				
本期转销			120,000,000.00	120,000,000.00
本期核销			3,918.60	3,918.60
合并范围变动	2,990,377.84			2,990,377.84
期末余额	5,896,477.97		18,029,083.91	23,925,561.88

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		合并范围变动	计提	转销或核销	
其他应收款坏账准备	145,506,777.56	2,990,377.84	-4,567,674.92	120,003,918.60	23,925,561.88
合计	145,506,777.56	2,990,377.84	-4,567,674.92	120,003,918.60	23,925,561.88

本期转销或核销：其中核销金额 3,918.60 元；应收项目保证金 150,000,000 元本期由于对方单位成立专项服务信托而从其他应收款转出，相应减值准备转出 120,000,000 元。

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

其他应收款项性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生
零星其他应收款	3,918.60	无法收回	否
	3,918.60		

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
各种押金及保证金	119,648,860.28	209,921,564.94
代垫司机四金	1,781,009.60	2,507,940.05
职工临借款或备用金	2,071,900.28	2,512,942.14
代收代付款及往来款	17,279,475.44	119,301,118.57
未结案事故费用	13,907,085.07	16,104,428.71
其他	1,151,342.22	3,853,999.77
合计	155,839,672.89	354,201,994.18

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
中交通信大数据（上海）科技有限公司	保证金	40,000,000.00	1年以内	25.67	2,000,000.00
上海青浦华新镇集体资产经营有限公司	保证金	15,890,000.00	5年以上	10.20	15,890,000.00
嘉善县住房保障与房地产管理服务中心 (原名：嘉善县房地产管理处)	物业保修金 押金	15,565,499.60	1-5年	9.99	778,274.98
未结案事故费用	未结案车辆 事故支出	13,907,085.07	1-5年	8.92	
桐乡市石泾建设开发有限公司（原为：桐乡市屠甸旧城改造有限公司）	保证金	10,000,000.00	4-5年	6.42	500,000.00
合计		95,362,584.67		61.20	19,168,274.98

(六) 发放贷款及垫款（短期）

1、 发放贷款及垫款（短期）

项目	期末余额	上年年末余额
发放贷款及垫款（短期）	1,894,944,984.95	1,658,736,274.86
减：坏账准备	105,758,799.95	141,884,803.74
合计	1,789,186,185.00	1,516,851,471.12

2、 发放贷款及垫款（短期）账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
上年年末余额	1,258,519,028.44	100,335,974.64	299,881,271.78	1,658,736,274.86
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-30,400,000.00	30,400,000.00		
--转入第三阶段		-20,000,000.00	20,000,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	187,811,748.00	-7,767,000.00	-38,604,116.51	141,440,631.49
本期终止确认			55,340,253.48	55,340,253.48
其他变动	110,750,000.00	39,358,332.08		150,108,332.08
期末余额	1,526,680,776.44	142,327,306.72	225,936,901.79	1,894,944,984.95

注：其他变动系由发放贷款及垫款（长期）科目转入发放贷款及垫款（短期）科目。

3、 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	12,585,190.29	3,010,079.24	126,289,534.21	141,884,803.74

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)	
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-304,000.00	304,000.00		
--转入第三阶段		-600,000.00	600,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,878,117.48	374,990.00	13,472,892.25	15,725,999.73
本期转回			1,200,000.00	1,200,000.00
本期转销				
本期核销			55,340,253.48	55,340,253.48
其他变动	1,107,500.00	1,180,749.96		2,288,249.96
期末余额	15,266,807.77	4,269,819.20	86,222,172.98	105,758,799.95

注：其他变动系由发放贷款及垫款（长期）科目转入发放贷款及垫款（短期）科目。

4、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
发放贷款及垫款（短期） 坏账准备	141,884,803.74	15,725,999.73	1,200,000.00	55,340,253.48	2,288,249.96	105,758,799.95

注：其他变动系由发放贷款及垫款（长期）科目转入发放贷款及垫款（短期）科目。

5、 本期核销的发放贷款及垫款（短期）情况

款项性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生
核销无法收回的贷款	55,340,253.48	法院执行程序终结或无法收回	否

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	8,726,982.99		8,726,982.99	9,180,355.22		9,180,355.22
周转材料	3,623,925.46		3,623,925.46	647,807.47		647,807.47
在产品	545,582.96		545,582.96	936,079.11		936,079.11
库存商品	6,344,045.65		6,344,045.65	9,110,638.75		9,110,638.75
开发成本	3,570,473,053.29		3,570,473,053.29	2,478,240,632.42		2,478,240,632.42
开发产品	1,044,295,506.81	66,947,714.09	977,347,792.72	593,418,310.76	74,925,879.23	518,492,431.53
发出商品	13,147,978.91		13,147,978.91	14,438,683.94		14,438,683.94
合计	4,647,157,076.07	66,947,714.09	4,580,209,361.98	3,105,972,507.67	74,925,879.23	3,031,046,628.44

房地产业务分类：

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	3,570,473,053.29		3,570,473,053.29	2,478,240,632.42		2,478,240,632.42
开发产品	1,044,295,506.81	66,947,714.09	977,347,792.72	593,418,310.76	74,925,879.23	518,492,431.53
合计	4,614,768,560.10	66,947,714.09	4,547,820,846.01	3,071,658,943.18	74,925,879.23	2,996,733,063.95

(1) 开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计投资总额	期末余额	上年年末余额
嘉善大众嘉苑	2019年	2023年竣工	188,990.48万元	1,432,762,079.07	1,262,956,595.13
嘉善大众馨苑	2020年	2024年竣工	139,957.57万元	845,459,857.25	742,583,742.12
桐乡大众嘉园（原名：屠甸湖滨花园）	2019年	2022年竣工	72,000万元		472,700,295.17
众望马陆项目	2022年	2026年分期竣工	196,713.52万元	1,292,251,116.97	
合计				3,570,473,053.29	2,478,240,632.42

(2) 开发产品

项目名称	竣工时间	上年年末余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
保定路大众公寓	1995年	719,058.53			719,058.53
桐乡新上海湖滨庄园一期	2006年	18,141,842.35			18,141,842.35
桐乡新上海湖滨庄园二期	2012年	1,629,400.64			1,629,400.64
桐乡新上海湖滨庄园三期	2020年	42,761,287.97		2,623,257.01	40,138,030.96
安徽大众时代之光	2018年	149,261,126.47	6,504,922.56	27,597,636.66	128,168,412.37
嘉善大众湖滨花园	2012年起分期竣工	366,602,352.14	22,397,185.54	75,155,800.79	313,843,736.89
安徽大众城市之光	2016年	14,303,242.66	5,408,906.26	10,852,804.91	8,859,344.01
桐乡大众嘉园	2022年		688,563,439.41	155,767,758.35	532,795,681.06
合计		593,418,310.76	722,874,453.77	271,997,257.72	1,044,295,506.81

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
开发产品	74,925,879.23			7,978,165.14		66,947,714.09

3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货项目名称	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期转入开发成品	其他减少	
桐乡大众嘉园	5,857,587.81	1,531,315.42	7,388,903.23		
合计	5,857,587.81	1,531,315.42	7,388,903.23		

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期委托贷款	131,104,802.43	

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴增值税等各项税费	209,774,568.18	169,860,657.42
合同取得成本	131,552,890.10	145,874,098.07
合计	341,327,458.28	315,734,755.49

1、 与合同取得成本有关的资产相关的信息

类别	上年年末余额	本期增加	本期摊销	期末余额	摊销方法
为取得合同发生的销售代理机构佣金	145,874,098.07	15,193,606.60	29,514,814.57	131,552,890.10	在合同确认收入时相应摊销

(十) 发放贷款及垫款（长期）

1、发放贷款及垫款（长期）

项目	期末余额	上年年末余额
发放贷款及垫款（长期）	22,934,212.00	202,674,122.08
减：坏账准备	229,342.12	2,813,907.86
合计	22,704,869.88	199,860,214.22

2、发放贷款及垫款（长期）账面余额变动如下：

账面价值	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
上年年末余额	163,315,790.00	39,358,332.08		202,674,122.08
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	-29,631,578.00			-29,631,578.00
本期终止确认				
其他变动	-110,750,000.00	-39,358,332.08		-150,108,332.08
期末余额	22,934,212.00			22,934,212.00

注：其他变动系由发放贷款及垫款（长期）科目转入发放贷款及垫款（短期）科目。

3、坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	1,633,157.90	1,180,749.96		2,813,907.86
上年年末余额在本期				

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)	
--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	-296,315.78			-296,315.78
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-1,107,500.00	-1,180,749.96		-2,288,249.96
期末余额	229,342.12			229,342.12

注：其他变动系由发放贷款及垫款（长期）科目转入发放贷款及垫款（短期）科目。

4、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
发放贷款及垫款 (长期) 坏账准备	2,813,907.86	-296,315.78			-2,288,249.96	229,342.12

注：其他变动系由发放贷款及垫款（长期）科目转入发放贷款及垫款（短期）科目。

(十一) 长期股权投资

序号	被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							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	
	合营企业											
1	上海大众新亚出租汽车有限公司	108,474,372.56		104,089,380.06	-4,228,192.50					156,800.00		
2	上海大众交运出租汽车有限公司	32,045,365.86			-2,286,218.99							29,759,146.87
3	上海大众美林阁酒店管理有限公司	37,654,227.10			3,097,108.24					5,500,000.00		35,251,335.34
4	众新投资有限公司	57,200,090.85			-25,585,812.62			4,390,070.31				36,004,348.54
	小计	235,374,056.37		104,089,380.06	-29,003,115.87			4,390,070.31		5,656,800.00		101,014,830.75
	联营企业											
5	上海大众拍卖有限公司	22,207,667.38			1,652,342.31					1,715,000.00		22,145,009.69
6	上海众稳房地产经纪有限公司				-527,731.68							586,562.83
7	无锡东方普众汽车销售服务有限公司	5,323,470.21			1,174,092.37							6,497,562.58

大众交通（集团）股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

序号	被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							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	
8	无锡鸿众汽车销售服务有限公司	4,199,094.65			103,514.92						4,302,609.57	
9	杭州大众出租汽车股份有限公司	35,405,762.92			1,698,770.98			90,551.99	2,344,220.10		34,850,865.79	
10	上海三吉电子工程有限公司	25,501,665.19			1,346,621.82				654,000.00		26,194,287.01	
11	上海车尚众彩科技有限公司	846,169.13			-231,753.59						614,415.54	
12	香港福茂投资有限公司	468,456.12			-7,152.44			43,103.58			504,407.26	
13	上海浦东软件平台有限公司				211,459.48						3,381,859.70	
14	安徽大众汽车运输有限责任公司	25,248,721.76			705,733.19						25,954,454.95	
15	哈尔滨大众交通运输有限责任公司	18,690,217.12			1,768,700.87			-59,849.74	2,700,000.00		17,699,068.25	
16	江西大众交通运输有限公司	12,225,714.67			4,041,598.48			-13,241.70			16,254,071.45	

大众交通（集团）股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

序号	被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							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
17	上海交通大众客运有 限公司	93,633,730.74		23,848,000.00	-2,320,410.62				2,639,137.73		64,826,182.39
18	南京市栖霞区中北农村 小额贷款有限公司	45,127,322.56			1,291,345.78						46,418,668.34
19	上海大众出行信息技术 股份有限公司	51,886,257.29			-6,127,279.25						45,758,978.04
20	中振（上海）电科科技 有限公司	33,879,363.77			-743,477.44				1,500,000.00		31,635,886.33
21	E JOY INTERNATIONAL CO.,LIMITED	1,817,449.91			-25,989.18			167,289.35			1,958,750.08
22	上海大众融资租赁有 限公司	91,255,433.23			8,328,722.37				6,900,000.00		92,684,155.60
	小计	467,716,496.65	4,284,694.73	23,848,000.00	12,339,108.37			227,853.48	18,452,357.83		442,267,795.40
	合计	703,090,553.02	4,284,694.73	127,937,380.06	-16,664,007.50			4,617,923.79	24,109,157.83		543,282,626.15

(十二) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
非交易性权益工具	544,099,910.60	623,847,264.67

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	期末余额			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
	初始成本	期末累计公允价值变动	本期确认的股利收入		
上海交大昂立股份有限公司	204,430,987.88	339,668,922.72			公司战略长期持有该项投资

(十三) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,962,993,004.99	2,170,480,071.53
其中：债务工具投资		
权益工具投资	1,962,993,004.99	2,170,480,071.53
衍生金融资产		
合计	1,962,993,004.99	2,170,480,071.53

(十四) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	2,126,624,245.33	2,126,624,245.33
(2) 本期增加金额	34,894,153.31	34,894,153.31
—外购		
—存货\固定资产\在建工程转入	34,894,153.31	34,894,153.31
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额	13,443,193.53	13,443,193.53
—处置		
—转入存货	13,443,193.53	13,443,193.53
(4) 期末余额	2,148,075,205.11	2,148,075,205.11

项目	房屋、建筑物	合计
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	128,331,701.36	128,331,701.36
(2) 本期增加金额	57,874,578.21	57,874,578.21
—计提或摊销	56,485,208.27	56,485,208.27
—存货\固定资产转入	1,389,369.94	1,389,369.94
(3) 本期减少金额	1,529,364.71	1,529,364.71
—处置		
—转入存货	1,529,364.71	1,529,364.71
(4) 期末余额	184,676,914.86	184,676,914.86
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	1,963,398,290.25	1,963,398,290.25
(2) 上年年末账面价值	1,998,292,543.97	1,998,292,543.97

2、 投资性房地产抵押情况

公司下属子公司上海世合实业有限公司以土地权证号为沪房地徐字(2015)第 002377 号的开发项目作为抵押,取得中国建设银行股份有限公司上海卢湾支行人民币 10 亿项目融资借款额度,截止 2022 年 12 月 31 日,长期借款余额 31,409.30 万元。该房产开发项目截止期末余额为 139,103.66 万元。

(十五) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,807,128,961.35	1,610,737,651.68
固定资产清理		
合计	1,807,128,961.35	1,610,737,651.68

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	593,060,075.12	77,261,177.50	2,052,162,116.37	38,348,279.91	1,009,165.25	2,761,840,814.15
(2) 本期增加金额		10,593,437.16	1,140,408,238.46	8,517,828.03	4,003,259.84	1,163,522,763.49
—购置		1,503,349.94	124,943,600.62	323,850.19	26,099.58	126,796,900.33
—在建工程转入		6,581,905.81	397,052,262.69	3,632,898.30		407,267,066.80
—企业合并增加		2,508,181.41	618,412,375.15	4,561,079.54	3,977,160.26	629,458,796.36
(3) 本期减少金额	3,549,425.20	10,376,229.54	644,038,746.49	4,681,038.14	49,705.84	662,695,145.21
—处置或报废		10,376,229.54	644,038,746.49	4,681,038.14	49,705.84	659,145,720.01
—转出至投资性房地产	3,549,425.20					3,549,425.20
(4) 期末余额	589,510,649.92	77,478,385.12	2,548,531,608.34	42,185,069.80	4,962,719.25	3,262,668,432.43
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	227,915,259.77	60,591,853.00	838,417,801.64	23,298,575.79	879,672.27	1,151,103,162.47
(2) 本期增加金额	18,858,649.18	4,053,561.37	725,933,360.33	6,075,409.10	1,829,095.95	756,750,075.93
—计提	18,858,649.18	1,998,576.18	323,947,815.25	4,176,265.55	313,494.41	349,294,800.57
—企业合并增加		2,054,985.19	401,985,545.08	1,899,143.55	1,515,601.54	407,455,275.36
(3) 本期减少金额	1,389,369.94	9,322,817.30	437,354,972.36	4,199,211.67	47,396.05	452,313,767.32
—处置或报废		9,322,817.30	437,354,972.36	4,199,211.67	47,396.05	450,924,397.38

大众交通（集团）股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	其他设备	合计
—转出至投资性房地产	1,389,369.94					1,389,369.94
(4) 期末余额	245,384,539.01	55,322,597.07	1,126,996,189.61	25,174,773.22	2,661,372.17	1,455,539,471.08
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	344,126,110.91	22,155,788.05	1,421,535,418.73	17,010,296.58	2,301,347.08	1,807,128,961.35
(2) 上年年末账面价值	365,144,815.35	16,669,324.50	1,213,744,314.73	15,049,704.12	129,492.98	1,610,737,651.68

3、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	专用设备	运输设备	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	1,198,798,472.82	8,945,148.55	1,207,743,621.37
（2）本期增加金额	319,736,601.88	302,923.32	320,039,525.20
—购置	60,269,637.05		60,269,637.05
—在建工程转入	259,466,964.83	302,923.32	259,769,888.15
—企业合并增加			
（3）本期减少金额	279,520,386.42	1,207,803.54	280,728,189.96
—处置或报废	279,520,386.42	1,207,803.54	280,728,189.96
—转为自用			
（4）期末余额	1,239,014,688.28	8,040,268.33	1,247,054,956.61
2. 累计折旧			
（1）上年年末余额	420,509,474.21	3,495,257.02	424,004,731.23
（2）本期增加金额	177,896,562.02	1,354,216.76	179,250,778.78
—计提	177,896,562.02	1,354,216.76	179,250,778.78
（3）本期减少金额	162,987,013.07	905,178.09	163,892,191.16
—处置或报废	162,987,013.07	905,178.09	163,892,191.16
（4）期末余额	435,419,023.16	3,944,295.69	439,363,318.85
3. 减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
（4）期末余额			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	803,595,665.12	4,095,972.64	807,691,637.76
（2）上年年末账面价值	778,288,998.61	5,449,891.53	783,738,890.14

4、 固定资产抵押情况

大众交通（集团）股份有限公司及下属子公司上海奉贤大众众腾客运汽车有限公司以 147 辆价值为 992.12 万元的车辆作为抵押，取得一汽租赁有限公司融资款 952.56 万元，累计已归还 686.88 万元，截止 2022 年 12 月 31 日，一年内到期的非流动负债余额为 265.68 万元。

(十六) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	72,608,994.69	39,748,620.37
工程物资		
合计	72,608,994.69	39,748,620.37

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
车辆及计价器	55,927,561.28		55,927,561.28	30,384,428.83		30,384,428.83
待安装设备	8,011,280.37		8,011,280.37	748,815.91		748,815.91
办公室装修工程	7,598,653.04		7,598,653.04	2,568,807.33		2,568,807.33
考场改建工程				4,205,208.30		4,205,208.30
零星房屋及扩建工程	1,071,500.00		1,071,500.00	1,841,360.00		1,841,360.00
合计	72,608,994.69		72,608,994.69	39,748,620.37		39,748,620.37

3、在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末 余额	企业合并 增加	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资 本化累 计金额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金 来源
车辆及计价器		30,384,428.83		424,435,438.34	398,892,305.89		55,927,561.28						
待安装设备		748,815.91	3,056,562.48	12,580,662.89	8,374,760.91		8,011,280.37						
办公室装修工程	10,518,038.82	2,568,807.33		5,029,845.71			7,598,653.04	72.24	90.00				
考场改建工程	5,606,942.00	4,205,208.30		1,100,000.00		5,305,208.30	-	94.62	100.00				
零星房屋及扩建 工程		1,841,360.00		504,340.00		1,274,200.00	1,071,500.00						
合计		39,748,620.37	3,056,562.48	443,650,286.94	407,267,066.80	6,579,408.30	72,608,994.69						

本期其他减少 6,579,408.30 元为转入长期待摊费用 5,535,208.30 元和转入无形资产软件 1,044,200.00 元。

(十七) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	99,090,921.16	99,090,921.16
(2) 本期增加金额	340,363,087.75	340,363,087.75
—新增租赁	73,240,165.66	73,240,165.66
—企业合并增加	267,126,754.14	267,126,754.14
—重估调整	-3,832.05	-3,832.05
(3) 本期减少金额	65,419,450.75	65,419,450.75
—转出至固定资产		
—处置	65,419,450.75	65,419,450.75
(4) 期末余额	374,034,558.16	374,034,558.16
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	19,228,621.40	19,228,621.40
(2) 本期增加金额	146,977,144.58	146,977,144.58
—计提	46,021,015.71	46,021,015.71
—企业合并增加	100,956,128.87	100,956,128.87
(3) 本期减少金额	61,766,193.56	61,766,193.56
—转出至固定资产		
—处置	61,766,193.56	61,766,193.56
(4) 期末余额	104,439,572.42	104,439,572.42
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	269,594,985.74	269,594,985.74
(2) 上年年末账面价值	79,862,299.76	79,862,299.76

(十八) 无形资产

项目	土地使用权	商标、专利及 软件著作权	电脑软件	特许经营权	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	275,955,202.23		33,441,215.78	1,174,850,230.28	1,484,246,648.29
(2) 本期增加金额		44,223,900.00	7,488,640.46	60,300.00	51,772,840.46
—购置			3,541,195.54	60,300.00	3,601,495.54
—企业合并增加		44,223,900.00	3,947,444.92		48,171,344.92
(3) 本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确认的部分					
(4) 期末余额	275,955,202.23	44,223,900.00	40,929,856.24	1,174,910,530.28	1,536,019,488.75
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	85,114,166.25		20,448,327.45	125,771,961.37	231,334,455.07
(2) 本期增加金额	6,420,460.09	3,685,325.00	9,778,292.30	9,244,350.01	29,128,427.40
—计提	6,420,460.09	3,685,325.00	6,199,367.52	9,244,350.01	25,549,502.62
—企业合并增加			3,578,924.78		3,578,924.78
(3) 本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确认的部分					
(4) 期末余额	91,534,626.34	3,685,325.00	30,226,619.75	135,016,311.38	260,462,882.47
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	184,420,575.89	40,538,575.00	10,703,236.49	1,039,894,218.90	1,275,556,606.28
(2) 上年年末账面价值	190,841,035.98		12,992,888.33	1,049,078,268.91	1,252,912,193.22

(十九) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	计提减值	处置	其他	
账面原值						
上海数讯信息科技有限公司		310,581,640.98				310,581,640.98
小计		310,581,640.98				310,581,640.98
减值准备						
上海数讯信息科技有限公司						
小计						
账面价值		310,581,640.98				310,581,640.98

2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合的构成	上海数讯信息科技有限公司
资产组或资产组组合的账面价值	242,929,725.93
商誉的账面原值	310,581,640.98
未确认归属于少数股东权益的商誉价值	212,283,074.48
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值	522,864,715.46
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	765,794,441.39
资产组预计未来现金流量的现值（可收回现额）	766,000,000.00
商誉减值损失	
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	一致

公司原持有上海数讯信息技术有限公司 15.68%股权，按照公允价值计量。2022 年公司收购上海数讯信息科技有限公司 43.72%股权，收购后股权比例变更为 59.40%。上海数讯信息技术有限公司业务单一独立，独立核算，其长期资产作为一个独立的资产组。

3、 商誉减值测试过程、关键参数商誉减值损失的确认方法

资产组的可收回金额根据被评估资产的预计未来现金流量的现值与其公允价值减去处置费用后的净额两者之间较高者确定。在已确信资产预计未来现金流量的现值高于另一项数值，本次商誉减值测试采用预计未来现金流量的现值（简称“收益法”）的方法。

资产预计未来现金流量的现值基于管理层未来五年期预算和调整后的折现率，采用现金流量预测方法计算，并以稳定的增长率对五年详细预测期之后的现金流作出推算。其中，现金流量预测期为 2023-2027 年（后续为永续期），折现率为 12.65%。减值测试中采用的其他关键数据包括：营业收入、营业成本及其相关费用、资本性支出、折旧及摊销。根据公司聘请的上海东洲资产评估有限公司出具的《资产评估报告》，包含商誉的资产组可收回金额为 76,600.00 万元。

(二十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他 减少金额	期末余额
装修费	112,390,160.51	19,969,379.82	25,807,758.91		106,551,781.42
其中：浦东 机场酒店装 修费	76,154,066.39		12,692,346.60		63,461,719.79
其他	970,268.20	950,000.00	659,825.43		1,260,442.77
合计	113,360,428.71	20,919,379.82	26,467,584.34		107,812,224.19

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	203,776,225.66	49,803,912.80	329,431,324.94	81,943,264.29
内部交易未实现利润	304,718,093.28	76,179,523.32	287,242,287.45	71,810,571.86
可抵扣亏损				

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
计入当期变动损益 的交易性金融资产 公允价值变动				
计入当期变动损益 的其他非流动金融 资产公允价值变动	24,672,408.33	6,168,102.08	217,909.76	54,477.44
计入当期变动损益 的交易性金融负债 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				
员工持股计划	135,813,247.96	33,953,311.99	31,341,518.76	7,835,379.69
合计	668,979,975.23	166,104,850.19	648,233,040.91	161,643,693.28

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	45,030,481.00	6,754,572.15		
合同取得成本	446,398.98	111,599.75	687,772.00	171,943.00
无形资产摊销	181,982,039.24	45,495,509.81	170,503,174.16	42,625,793.54
计入当期变动损益 的交易性金融资产 公允价值变动	584,344,112.64	146,079,464.13	1,228,933,314.33	307,527,060.44
计入当期变动损益 的其他非流动金融 资产公允价值变动	209,953,880.60	52,396,470.15	233,092,944.72	58,258,236.18

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	280,699,121.84	70,174,780.46	360,446,475.89	89,817,887.11
合计	1,302,456,034.30	321,012,396.45	1,993,663,681.10	498,400,920.27

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	66,947,714.09	74,925,879.23
可抵扣亏损	331,196,097.73	282,144,973.62
合计	398,143,811.82	357,070,852.85

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2022 年		24,716,122.31	
2023 年	8,358,211.49	10,933,232.13	
2024 年	14,853,424.96	19,685,718.75	
2025 年	22,272,731.33	25,399,594.29	
2026 年	18,210,569.01	201,410,306.14	
2027 年	267,501,160.94		
合计	331,196,097.73	282,144,973.62	

(二十二) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
购买固定资产形成的尚未抵扣的增值税进项税	27,372,537.60		27,372,537.60	41,350,490.64		41,350,490.64

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	1,370,448.05		1,370,448.05	936,099.61		936,099.61
预付购车款	146,957,970.90		146,957,970.90	112,225,364.73		112,225,364.73
长期委托贷款				119,998,915.30		119,998,915.30
预付房款	25,742,097.00	10,819,197.00	14,922,900.00	25,742,097.00	10,819,197.00	14,922,900.00
预付软件款	992,768.81		992,768.81			
合计	202,435,822.36	10,819,197.00	191,616,625.36	300,252,967.28	10,819,197.00	289,433,770.28

注：预付房款为公司下属小额贷款版块公司客户用于偿还发放贷款及垫款的房屋对应的款项，原值为 25,742,097.00 元，减值准备 10,819,197.00 元，净值为 14,922,900.00 元。

(二十三) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	208,000,000.00	260,000,000.00
信用借款	1,839,000,000.00	1,719,000,000.00
短期借款应付利息	2,254,736.08	2,247,318.10
合计	2,049,254,736.08	1,981,247,318.10

(二十四) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	222,549,442.25	292,310,127.41
1—2 年	97,744,196.36	7,955,090.66
2—3 年	3,911,058.07	1,300,742.93
3 年以上	18,560,188.36	18,838,560.33
合计	342,764,885.04	320,404,521.33

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国建筑第八工程局有限公司	29,975,471.77	工程已完工，尚未决算支付
浙江鸿翔建设集团股份有限公司	17,856,980.44	工程已完工，尚未支付
大元建业集团股份有限公司	8,193,440.97	工程已完工，尚未支付
上海前滩新能源发展有限公司	5,470,137.63	工程已完工，尚未决算支付
上海全筑装饰有限公司	3,206,472.00	工程已完工，尚未支付
合计	64,702,502.81	

(二十五) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	12,667,833.27	7,118,987.73
1-2年		17,866.67
2-3年		
3年以上	318,000.00	403,617.50
合计	12,985,833.27	7,540,471.90

(二十六) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
房地产	2,109,353,674.36	2,063,621,651.36
交通运输业	33,144,848.04	29,981,947.75
软件和信息技术服务业	34,218,107.91	
其他	25,391,585.57	25,000,145.52
合计	2,202,108,215.88	2,118,603,744.63

2、 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
房地产	413,370,839.01	本年收到现金而增加的同负债金额
房地产	-367,638,816.01	本年结转收入而相应减少合同负债金额
合计	45,732,023.00	

3、 合同负债中的主要预售/销售房产项目列示

项目名称	期末余额	上年年末余额	预计/实际 竣工时间	预售/销售 比例
嘉善大众湖滨花园-西区高层		1,388,287.62	2018年4月竣工	99.01%
嘉善大众湖滨花园-东区高层	9,277,187.61	9,277,187.63	2019年4月竣工	99.50%
嘉善大众湖滨花园-大众广场	1,681,137.62	30,303,640.36	2021年2月竣工	18.84%
嘉善大众湖滨花园-大众嘉苑	2,012,592,320.19	1,861,551,298.17	2023年2月竣工	98.90%
嘉善大众湖滨花园-大众馨苑	44,190,782.57		2024年竣工	5.37%
安徽大众时代之光住宅		8,151,804.67	2018年12月竣工	99.61%
安徽大众时代之光办公区域		358,548.57	2019年9月竣工	96.11%
桐乡新上海湖滨庄园三期	1,433,944.95	4,604,426.61	2020年竣工	49.95%
桐乡大众嘉园-高层	15,663,282.57	125,479,402.75	2022年竣工	72.08%
桐乡大众嘉园-别墅	16,004,615.60	11,297,367.89	2022年竣工	5.53%
合计	2,100,843,271.11	2,052,411,964.27		

注：已竣工楼盘，系销售存量现房，由于客户未办理交房手续，挂账合同负债。

(二十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	50,733,091.09	598,489,819.93	581,120,962.92	68,101,948.10
离职后福利-设定提存计划	139,845.19	78,239,034.66	71,907,944.44	6,470,935.41
辞退福利	20,000.00	22,367,201.96	22,387,201.96	
一年内到期的其他福利				
合计	50,892,936.28	699,096,056.55	675,416,109.32	74,572,883.51

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	48,419,858.66	488,646,289.75	476,755,624.55	60,310,523.86
(2) 职工福利费	120,000.00	17,129,807.87	17,223,987.86	25,820.01
(3) 社会保险费	1,031,885.85	53,030,090.43	48,544,382.12	5,517,594.16
其中：医疗生育保险费	88,385.96	45,138,582.02	41,228,083.86	3,998,884.12

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	3,427.74	1,944,656.32	1,844,527.36	103,556.70
生育保险费	4,092.50	1,200,107.99	1,136,750.13	67,450.36
残疾人保障金	935,979.65	4,746,744.10	4,335,020.77	1,347,702.98
(4) 住房公积金	7,242.00	31,189,903.33	31,172,835.33	24,310.00
(5) 工会经费和职工教育经费	1,154,104.58	8,493,728.55	7,424,133.06	2,223,700.07
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	50,733,091.09	598,489,819.93	581,120,962.92	68,101,948.10

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	135,467.50	72,385,351.88	66,248,299.11	6,272,520.27
失业保险费	4,377.69	2,283,076.98	2,089,039.53	198,415.14
企业年金缴费		3,570,605.80	3,570,605.80	
合计	139,845.19	78,239,034.66	71,907,944.44	6,470,935.41

(二十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	27,260,872.06	11,886,730.93
城市维护建设税	588,411.40	722,647.43
企业所得税	78,532,781.53	45,044,208.62
个人所得税	3,343,637.34	2,112,493.80
土地增值税	50,677,253.97	58,860,133.35
房产税	4,987,736.85	5,686,218.22
土地使用税	1,366,266.92	1,418,931.52
教育费附加	485,919.03	564,908.73
其他	418,836.44	483,264.03
合计	167,661,715.54	126,779,536.63

(二十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	855,712,273.91	786,453,595.21
合计	855,712,273.91	786,453,595.21

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
风险押金及各类押金	205,142,513.81	230,186,802.36
各类保证金	37,380,073.70	38,313,791.09
预提费用	78,477,153.49	76,467,058.50
往来款	78,526,656.11	68,204,381.99
暂收款	152,262,909.33	72,856,807.50
房屋意向金	4,350,370.00	8,493,487.00
小贷公司专项风险准备金	80,705,751.53	57,978,349.59
社保部分及公积金	8,370,188.88	6,398,517.35
员工持股计划回购义务	131,964,289.50	131,964,289.50
其他	78,532,367.56	95,590,110.33
合计	855,712,273.91	786,453,595.21

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
风险押金及各类押金	119,776,195.74	未到偿付期
员工持股计划回购义务	131,964,289.50	尚未行权
预提事故损失	60,375,038.04	事故结案按实结转
小贷公司专项风险准备金	44,866,189.07	专项风险准备金
魏建华	33,670,000.00	借款
合计	390,651,712.35	

(3) 金额较大的其他应付款

单位名称	期末余额	性质或内容
风险押金及各类押金	205,142,513.81	押金
员工持股计划回购义务	131,964,289.50	员工持股计划回购义务
小贷公司专项风险准备金	80,705,751.53	计提专项风险准备金
预提事故损失	72,066,381.19	未结案事故预计损失
魏建华	33,670,000.00	借款
上海大众交通新虹桥汽车销售服务有限公司	20,800,000.00	4S 店房屋建筑物建设及安全保证金
合计	544,348,936.03	

员工持股计划回购义务：公司于 2021 年 8 月 27 日召开第十届董事会第三次会议和 2021 年 9 月 15 日召开 2021 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司第一期员工持股计划（草案）及其摘要的议案》《关于公司第一期员工持股计划管理办法的议案》相关议案，同意公司实施第一期员工持股计划。员工持股计划持股规模不超过累计回购股份数量 87,976,193 股。员工持股计划购买股份的价格为 1.50 元/股。对公司期末存在回购义务的授予员工尚未解锁的股票股数计算的回购义务，计入其他应付款。截止 2022 年 12 月 31 日，股票尚未变现也未按照员工所持份额分配或过户至员工。

小贷公司专项风险准备金的计提和支用政策详见本附注三（二十五）。

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	15,000,000.00	191,271,060.96
一年内到期的应付债券	499,830,178.37	
一年内到期的长期应付款	5,107,316.00	7,063,195.83
一年内到期的租赁负债	91,396,197.27	29,143,477.80
分期付息到期还本的长期借款利息	400,666.67	767,166.85
分期付息到期还本的应付债券利息	20,284,833.25	16,013,722.20
合计	632,019,191.56	244,258,623.64

(三十一) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
超短期融资券及随本付清的利息	1,100,991,527.77	1,006,778,184.93
待转销项税	192,747,435.83	185,987,449.98
合计	1,293,738,963.60	1,192,765,634.91

(三十二) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押及保证借款	314,092,963.77	293,518,532.23
信用借款	285,000,000.00	
合计	599,092,963.77	293,518,532.23

(三十三) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	上年年末余额
公司应付债券（20 大众 01）		499,167,610.60
公司应付债券（21 大众 01）	399,170,475.35	398,659,018.87
公司应付债券（21 大众 02）	498,855,685.62	498,218,742.15
2022 年度第一期绿色中期票据	199,533,826.67	
合计	1,097,559,987.64	1,396,045,371.62

2、 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	本期发行	溢折价摊销	本期偿还	本期转入一年内到期非流动负债	期末余额
公司应付债券(20 大众01)	100.00	2020/4/17	3年, 2020年4月21日 至2023年4月21日	498,113,207.55	499,167,610.60		662,567.77		499,830,178.37	
公司应付债券(21 大众01)	100.00	2021/9/15	3年, 2021年9月16日 至2024年9月15日	398,490,566.04	398,659,018.87		511,456.48			399,170,475.35
公司应付债券(21 大众02)	100.00	2021/11/18	3年, 2021年11月19日 至2024年11月18日	498,113,207.55	498,218,742.15		636,943.47			498,855,685.62
2022年度第一期 绿色中期票据	100.00	2022/4/26	3年, 2022年4月28日 至2025年4月28日	199,400,000.00		199,400,000.00	133,826.67			199,533,826.67
合计				1,594,116,981.14	1,396,045,371.62	199,400,000.00	1,944,794.39		499,830,178.37	1,097,559,987.64

根据《大众交通（集团）股份有限公司2020年公开发行公司债券（第一期）发行公告》，债券采取网下面向合格机构投资者询价配售的方式发行，公司2020年公开发行公司债券（第二期）发行人民币5亿元，本期发行费用1,886,792.45元（不含税），债券简称20大众01，债券代码163450，票面利率为2.78%，债券为三年期固定利率债券，期限：2020年4月21日至2023年4月21日。

根据《大众交通（集团）股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）发行结果公告》，债券采取网下面向合格机构投资者询价配售的方式发行，公司2021年公开发行公司债券人民币4亿元，本期发行费用1,509,433.96元（不含税），债券简称21大众01，债券代码188742，票面利率为3.48%，债券为三年期固定利率债券，期限：2021年9月16日至2024年9月15日。

根据《大众交通（集团）股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）发行结果公告》，债券采取网下面向合格机构投资者询价配售的方式发行，公司 2021 年公开发行公司债券人民币 5 亿元，本期发行费用 1,886,792.45 元（不含税），债券简称 21 大众 02，债券代码 188985，票面利率为 3.4%，债券为三年期固定利率债券，期限：2021 年 11 月 19 日至 2024 年 11 月 18 日。

根据《大众交通（集团）股份有限公司关于 2022 年度第一期绿色中期票据发行结果的公告》，公司 2022 年公开发行中期票据人民币 2 亿元，债券简称 22 大众交通 MTN001(绿色)，债券代码 102280987，票面利率为 3.1%，债券为三年期固定利率债券，期限：2022 年 4 月 28 日至 2025 年 4 月 28 日。

(三十四) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	322,071,869.85	103,564,210.06
减：未确认融资费用	26,785,277.66	11,169,467.14
减：一年内到期的租赁负债	91,396,197.27	29,143,477.80
合计	203,890,394.92	63,251,265.12

(三十五) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	5,347,057.93	10,454,373.93
专项应付款		
合计	5,347,057.93	10,454,373.93

(三十六) 股本

项目	上年年末 余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其 他	小 计	
1. 有限售条件股份							
有限售条件股份合计							
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	1,563,316,364.00						1,563,316,364.00
(2). 境内上市的外资股	800,806,500.00						800,806,500.00
无限售条件流通股份合计	2,364,122,864.00						2,364,122,864.00
合计	2,364,122,864.00						2,364,122,864.00

(三十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、资本溢价 (股本溢价)				
2、其他资本公积	38,821,297.98	104,471,729.19		143,293,027.17
(1)被投资单位除净 损益外所有者权益其 他变动	7,031,768.11			7,031,768.11
(2)股份支付计入所 有者权益的金额	31,341,518.76	104,471,729.19		135,813,247.95
(3)其他	448,011.11			448,011.11
合计	38,821,297.98	104,471,729.19		143,293,027.17

资本公积的说明：股份支付计入所有者权益的金额：系公司以权益结算的股份支付而本期确认的费用为 104,471,729.19 元，累计确认费用为 135,813,247.95 元。详见本附注十一（二）。

(三十八) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购	323,135,631.30			323,135,631.30
合计	323,135,631.30			323,135,631.30

股份回购说明：公司于 2020 年 3 月 27 日召开公司第九届董事会第十三次会议，审议通过了《关于公司以集中竞价交易方式回购公司 A 股股份的议案》，同意公司以自有资金以集中竞价交易方式回购公司 A 股股份，回购股份拟全部用于员工持股计划。截止 2020 年 12 月 31 日，公司已累计回购股份 45,251,893 股，回购资金累计 170,034,636.44 元。截止 2021 年 3 月 1 日，公司已累计回购股份 87,976,193 股，回购资金累计 323,135,631.30 元。

(三十九) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					税后归属于 少数股东	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		
1. 不能重分类进损益的其他 综合收益	321,666,065.45	-79,747,354.07			-19,643,106.65	-60,104,247.42	261,561,818.03	
其中：重新计量设定受益计 划变动额								
权益法下不能转损益 的其他综合收益								
其他权益工具投资公 允价值变动	321,666,065.45	-79,747,354.07			-19,643,106.65	-60,104,247.42	261,561,818.03	
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	11,786,512.81	13,172,593.97				13,172,593.97	24,959,106.78	
其中：权益法下可转损益的 其他综合收益								

大众交通（集团）股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

项目	上年年末余额	本期金额					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	
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	11,786,512.81	13,172,593.97			13,172,593.97		24,959,106.78
其他综合收益合计	333,452,578.26	-66,574,760.10			-19,643,106.65	-46,931,653.45	286,520,924.81

(四十) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	5,532,099.91	18,238,107.41	18,328,545.03	5,441,662.29
合计	5,532,099.91	18,238,107.41	18,328,545.03	5,441,662.29

注：本期增加数中 17,460.55 元系本公司下属联营企业杭州大众出租汽车股份有限公司、哈尔滨大众交通运输有限责任公司和江西大众交通运输有限公司账面尚未支用的专项储备余额按照本公司持股比例计算形成。

(四十一) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	933,822,205.04	933,822,205.04			933,822,205.04
任意盈余公积	135,525,333.74	135,525,333.74		700,649.70	134,824,684.04
合计	1,069,347,538.78	1,069,347,538.78		700,649.70	1,068,646,889.08

本期减少：1、公司收购上海徐汇大众小额贷款股份有限公司的 2.5% 少数股权，使公司持有上海徐汇大众小额贷款股份有限公司的股权比例由原来的 77.5% 上升至 80%，股权比例变动后原长期股权投资与按照新持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额 691,474.80 元，因资本公积股本溢价不够冲减而相应冲减盈余公积 -691,474.80 元；2、公司收购上海青浦大众小额贷款股份有限公司的 15% 少数股权，使公司持有上海青浦大众小额贷款股份有限公司的股权比例由原来的 65% 上升至 80%，股权比例变动后原长期股权投资与按照新持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额 -1,392,124.50 元，因资本公积股本溢价不够冲减而相应冲减盈余公积 1,392,124.50 元。

(四十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	6,167,575,530.03	5,869,083,332.16
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	6,167,575,530.03	5,869,083,332.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-274,097,302.27	328,446,404.73
减：提取法定盈余公积		29,954,206.86

项目	本期金额	上期金额
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	66,195,440.19	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	5,827,282,787.57	6,167,575,530.03

(四十三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,115,277,528.87	1,756,581,028.54	2,069,019,069.78	1,413,073,056.55
其他业务	47,857,217.99	38,468,323.63	82,290,528.99	59,828,540.50
合计	2,163,134,746.86	1,795,049,352.17	2,151,309,598.77	1,472,901,597.05

营业收入和营业成本明细：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,115,277,528.87	1,756,581,028.54	2,069,019,069.78	1,413,073,056.55
其中：工商业	37,380,282.09	25,425,865.82	47,006,008.60	32,274,507.27
房地产业	366,152,969.27	232,584,944.66	486,496,382.77	181,701,662.85
旅游饮食服务业	250,793,497.06	198,361,237.69	267,483,148.14	168,696,974.46
信息技术服务业	271,452,530.34	191,318,878.27		
交通运输业	1,189,498,250.11	1,108,890,102.10	1,268,033,530.27	1,030,399,911.97
其他业务	47,857,217.99	38,468,323.63	82,290,528.99	59,828,540.50
其中：租赁	35,749,606.81	32,853,098.95	29,543,354.23	24,828,607.45
劳务收入	9,674,600.70	4,575,420.68	5,035,428.25	11,011,085.79
投资性房地产处置			39,933,494.14	23,026,519.87
其他	2,433,010.48	1,039,804.00	7,778,252.37	962,327.39
合计	2,163,134,746.86	1,795,049,352.17	2,151,309,598.77	1,472,901,597.05

2、 营业收入明细

合同分类	工商业及其他业务	房地产业	旅游饮食服务业	信息技术服务业	交通运输业	合计
1、合同产生的收入	49,487,893.27	366,152,969.27	176,509,826.80	271,452,530.34	496,986,858.10	1,360,590,077.78
按商品转让的时间分类：						
在某一时点确认	38,644,742.46	366,152,969.27	23,107,868.76	3,927,440.13	22,573,608.27	454,406,628.89
在某一时段内确认	10,843,150.81		153,401,958.04	267,525,090.21	474,413,249.83	906,183,448.89
2、租赁收入	35,749,606.81		74,283,670.26		692,511,392.01	802,544,669.08
合计	85,237,500.08	366,152,969.27	250,793,497.06	271,452,530.34	1,189,498,250.11	2,163,134,746.86

3、 房产主营业务（分房产项目）

房产项目名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 桐乡新上海湖滨庄园	7,363,142.20	2,623,257.01	13,356,156.88	1,460,689.85
(2) 嘉善湖滨花园	48,899,970.52	44,592,050.36	337,946,936.41	125,197,644.03
(3) 安徽大众城市之光	23,702,627.61	8,014,507.94	12,888,306.58	5,458,291.30
(4) 安徽大众时代之光	40,635,444.54	22,394,790.87	119,456,084.45	49,585,037.67
(5) 上海市虹口区东余杭路 1188 号 101 室			2,848,898.45	
(6) 桐乡大众嘉园	245,551,784.40	154,960,338.48		
合计	366,152,969.27	232,584,944.66	486,496,382.77	181,701,662.85

4、 分摊至剩余履约义务的交易价格

截止 2022 年 12 月 31 日，已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的交易价格金额为 227,596.95 万元，主要为尚未达到房地产销售合同约定的交付条件，预计将于 2023 年-2024 年确认收入。

(四十四) 利息收入、手续费及佣金收入、利息支出

项目	本期金额	上期金额
利息收入	180,612,999.43	176,085,387.74
手续费及佣金收入	16,363,590.49	18,560,690.89
利息支出	13,969,091.85	9,729,767.06

(四十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税（注）	9,500.00	
城市维护建设税	5,891,818.09	6,775,516.42
土地增值税	51,795,758.68	92,754,952.35
教育费附加	5,436,577.53	5,385,939.15
房产税	14,461,040.03	12,617,431.26
土地使用税	2,195,181.14	1,808,204.63
车船使用税	2,727,869.30	2,940,156.48
印花税	751,008.32	1,968,280.64
其他	130,196.64	370,261.14
合计	83,398,949.73	124,620,742.07

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

(四十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
销售费用	83,983,062.75	72,105,200.96
销售费用主要为：		
工资及附加	34,618,328.75	26,090,345.65
广告策划费及销售佣金	34,299,327.83	38,571,198.15
业务招待费	6,926,260.62	2,907,854.18
办公费	2,656,298.54	850,143.01
差旅费	732,506.90	284,077.14

(四十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
管理费用	382,355,753.34	323,310,368.46
管理费用主要为：		
工资及附加	168,043,809.07	193,744,124.86
股份支付	104,471,729.19	31,341,518.76
专项风险储备金	22,727,401.94	19,019,697.28
无形资产及长期待摊费用摊销	11,295,211.00	10,154,797.46
折旧费	5,973,617.63	8,550,124.18
办公费及董事会会费	10,763,595.94	11,217,477.76
租赁费	4,400,613.20	660,215.44
使用权资产折旧	5,018,342.91	4,928,379.57
聘请中介机构及咨询费	21,865,302.24	19,746,722.30
业务招待费	5,961,908.55	6,672,076.59
公务用车费	2,303,469.93	1,753,851.14
修理费	1,284,228.52	1,987,948.29
差旅费	2,279,983.43	3,034,150.87
会务费	1,066,191.07	2,298,587.78

(四十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
研发费用	28,732,338.25	5,857,214.19
研发费用主要为：		
工资及附加	18,259,003.53	5,160,157.05
信息服务费	2,177,460.97	
物料消耗	2,004,481.14	
折旧费用	2,866,285.29	7,348.17

(四十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	167,383,455.25	177,186,962.92
其中：租赁负债利息费用	10,277,033.11	4,268,092.26

项目	本期金额	上期金额
减：利息收入	53,027,133.58	20,996,995.49
汇兑损益	-23,932,481.06	10,561,158.17
其他	1,191,037.63	1,274,233.13
合计	91,614,878.24	168,025,358.73

(五十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	62,528,019.21	60,942,797.18
进项税加计抵减	3,552,844.12	1,293,861.47
合计	66,080,863.33	62,236,658.65

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
财政扶持款	25,003,017.21	41,083,335.70	与收益相关
油价补贴	35,715,182.00	18,675,998.58	与收益相关
稳岗补贴	117,449.72	207,097.78	与收益相关
职工培训费补贴	345,000.00	185,300.00	与收益相关
巡游出租车企业帮扶支持资金	712,300.00		与收益相关
其他	635,070.28	791,065.12	与收益相关
合计	62,528,019.21	60,942,797.18	

(五十一) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-16,664,007.50	96,355,295.36
处置长期股权投资产生的投资收益	13,288,464.50	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	34,125,141.91	29,196,729.02
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,981,614.08	-3,263,230.10
债权投资持有期间取得的利息收入		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		

项目	本期金额	上期金额
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	7,926,452.84	7,148,844.57
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		22,862,135.04
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
债务重组产生的投资收益		
合计	36,694,437.67	152,299,773.89

(五十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-282,961,226.11	29,878,192.18
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
其他非流动金融资产	72,279,861.29	64,091,089.49
交易性金融负债		88,642,158.46
合计	-210,681,364.82	182,611,440.13

(五十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-40,458.53	-2,734,742.96
其他应收款坏账损失	4,872,040.69	-40,444,472.41
发放贷款及垫款损失	-15,429,683.95	-30,908,005.94
合计	-10,598,101.79	-74,087,221.31

(五十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-9,404,605.42
合计		-9,404,605.42

(五十五) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
1. 处置非流动资产处置利得或损失			
小计			
其中：固定资产处置利得或损失	-57,145,859.88	-27,680,591.94	-57,145,859.88
在建工程处置利得或损失			
无形资产处置利得或损失		9,007,945.00	
使用权资产处置利得或损失	-178,292.54	77,404.20	-178,292.54
合计	-57,324,152.42	-18,595,242.74	-57,324,152.42

(五十六) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	100,000.00	199,800.00	100,000.00
违约金、罚款收入	2,396,013.24	6,090,015.46	2,396,013.24
无法支付的应付款项	3,623,609.82	3,258,402.36	3,623,609.82
其他	603,321.01	585,040.37	603,321.01
合计	6,722,944.07	10,133,258.19	6,722,944.07

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
旅游业扶持专项资金		169,800.00	与收益相关
百强企业奖励	100,000.00		与收益相关
桐乡市屠甸镇工业经济奖励		30,000.00	与收益相关
合计	100,000.00	199,800.00	

(五十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,178,564.78	1,466,913.21	2,178,564.78

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产处置损失	2,178,564.78	1,466,913.21	2,178,564.78
无形资产处置损失			
对外捐赠	1,323,000.00	273,000.00	1,323,000.00
其中：公益性捐赠支出	1,323,000.00	73,000.00	1,323,000.00
罚款滞纳金支出	1,118,184.84	1,203,509.94	1,118,184.84
其他	721,893.37	86,625.86	721,893.37
合计	5,341,642.99	3,030,049.01	5,341,642.99

(五十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	111,353,770.50	122,925,773.81
递延所得税费用	-167,779,395.75	-29,161,800.47
合计	-56,425,625.25	93,763,973.34

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-293,439,106.50
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-73,359,776.63
子公司适用不同税率的影响	-1,440,688.96
调整以前期间所得税的影响	1,174,181.21
非应税收入的影响	-12,283,928.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	588,362.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,501,478.38
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	32,397,703.25
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
所得税费用	-56,425,625.25

(五十九) 费用按性质分类的利润表补充资料

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用、研发费用和财务费用按照性质分类，列示如下：

项目	本期金额	上期金额
耗用的原材料	50,712,801.66	54,181,862.52
职工薪酬费用	711,158,215.38	703,104,381.57
房地产存货销售成本	232,584,944.66	204,806,599.00
空港物流成本	42,264,200.47	29,563,599.50
折旧费和摊销费用	503,818,111.51	416,325,194.53
出租车燃料补贴	36,454,231.29	18,075,063.30
车辆营运及车队经费	175,866,726.75	116,826,028.46
车辆保险、保养及事故修理费	147,743,375.56	150,584,953.31
办公、差旅及业务费	62,661,689.69	48,010,737.22
租赁费	6,529,901.63	4,117,510.11
咨询审价等中介机构费用	21,865,302.24	20,204,744.81
广告费及销售佣金	34,800,114.85	39,530,978.83
小额贷款行业利息及专项风险储备	36,696,493.79	28,749,464.34
财务费用	91,614,878.24	168,025,358.73
股份支付	104,471,729.19	31,341,518.76
信息服务费	105,490,216.89	
其他	30,971,542.80	18,481,511.46
合计	2,395,704,476.60	2,051,929,506.45

(六十) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	53,027,133.58	20,996,995.49
营业外收入	2,999,334.25	6,675,055.83
政府补贴	62,425,804.80	61,142,597.18
收到往来款	271,136,006.81	202,655,189.95
合计	389,588,279.44	291,469,838.45

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用支出	96,728,376.35	183,293,076.53
营业外支出	3,163,078.21	1,563,135.80
往来支出	84,523,317.31	264,197,371.15
合计	184,414,771.87	449,053,583.48

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,679,879.26	
合计	2,679,879.26	

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回为下属子公司提供的借款保证金	239,000,000.00	
认购持股计划		131,964,289.50
下属子公司收到少数股东借款		2,000,000.00
融券业务抛售股票收到现金		177,219,955.42
合计	239,000,000.00	311,184,244.92

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融券业务购回股票支付现金		375,993,865.60
租赁付款额	53,435,706.10	9,972,792.13
回购库存股		153,100,994.86
收购少数股东股权支付的现金	43,827,287.88	14,864,836.06
公司下属子公司归还少数股东权益性投资款		2,450,000.00
债券发行费用	3,600,000.00	
短期融资券发行费用	1,182,863.01	1,233,333.33
合计	102,045,856.99	557,615,821.98

(六十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-237,013,481.25	377,805,467.92
加：信用减值损失	10,598,101.79	74,087,221.31
资产减值准备		9,404,605.42
固定资产折旧	405,780,008.84	350,957,853.81
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧	46,021,015.71	19,827,587.42
无形资产摊销	25,549,502.62	17,880,635.36
长期待摊费用摊销	26,467,584.34	27,659,117.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	57,324,152.42	18,595,242.74
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,178,564.78	1,466,913.21
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	210,681,364.82	-182,611,440.13
财务费用（收益以“－”号填列）	143,450,974.19	187,748,121.09
投资损失（收益以“－”号填列）	-36,694,437.67	-152,299,773.89
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,627,583.80	-20,164,852.59
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-165,151,811.95	-8,996,947.88
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,500,037,648.05	-251,060,436.81
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	159,544,872.39	-293,597,674.73
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	63,999,647.88	1,246,199,343.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-789,929,172.94	1,422,900,984.01
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,257,622,340.93	1,923,700,300.50

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	1,923,700,300.50	1,621,935,731.16
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	333,922,040.43	301,764,569.34

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	524,640,000.00
其中：上海数讯信息技术有限公司	524,640,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	288,687,426.27
其中：上海数讯信息技术有限公司	288,687,426.27
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：上海数讯信息技术有限公司	
取得子公司支付的现金净额	235,952,573.73

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,257,622,340.93	1,923,700,300.50
其中：库存现金	449,299.02	429,568.29
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	2,174,589,484.69	1,915,437,538.00
可随时用于支付的其他货币资金	82,583,557.22	7,833,194.21
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,257,622,340.93	1,923,700,300.50
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		

(六十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,708,005.79	受到限制的原因详见 2022 年附注五（一）货币资金中受限制的货币资金明细
投资性房地产	1,391,036,644.49	受到限制的原因详见 2022 年附注五（十四）2 投资性房地产抵押情况
固定资产	9,921,238.94	受到限制的原因详见 2022 年附注五（十五）4 固定资产抵押情况
合计	1,403,665,889.22	

(六十三) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			192,110,759.58
其中：美元	25,978,626.14	6.9646	180,930,741.63
欧元	47.04	7.4229	349.17
港币	12,515,441.89	0.89327	11,179,668.78
其他应收款			1,140,392.96
其中：美元			
港币	1,276,649.79	0.89327	1,140,392.96
一年内到期的非流动资产			131,104,802.43
其中：美元	150,000.00	6.9646	1,044,690.43
港币	145,600,000.00	0.89327	130,060,112.00
应付账款			35,105.51
其中：港币	39,300.00	0.89327	35,105.51
一年内到期的非流动负债			2,261,838.55
其中：美元			
港币	2,532,088.34	0.89327	2,261,838.55

2、 境外经营实体说明

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

(六十四) 政府补助

1、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
与日常经营活动相关的政府补助	62,528,019.21	62,528,019.21	60,942,797.18	其他收益
与日常经营活动无关的政府补助	100,000.00	100,000.00	199,800.00	营业外收入

(六十五) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	10,277,033.11	4,268,092.26
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	6,529,901.63	4,117,510.11
与租赁相关的总现金流出	59,965,607.73	14,090,302.24

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

项目	本期金额	上期金额
经营租赁收入	802,544,669.08	777,497,130.42
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	本期金额	上期金额
1 年以内	409,388,040.13	440,762,707.23
1 至 2 年	221,306,545.36	245,571,683.06
2 至 3 年	88,817,475.42	155,583,103.50
3 至 4 年	34,969,206.82	78,174,528.57
4 至 5 年	25,757,859.66	63,304,811.78

剩余租赁期	本期金额	上期金额
5 年以上	99,021,266.88	119,290,847.87
合计	879,260,394.27	1,102,687,682.01

六、 合并范围的变更

(一) 本年合并范围变更

1、 本期新增合并单位 3 家，原因为：

本年新增合并单位	投资比例	备注
上海大众众望城市建设开发有限公司	100.00%	2022 年新设
上海数讯信息技术有限公司	59.40%	2022 年收购 43.72% 股权后，公司投资比例由 15.68% 变更为 59.4%
共青城众松聚芯股权投资合伙企业 (有限合伙)	94.4518%	2022 年新设

共青城众松聚芯股权投资合伙企业（有限合伙）由公司下属子公司上海众松创业投资合伙企业（有限合伙）和下属子公司大众聚鼎（上海）私募基金管理有限公司（原名：大众钜鼎（上海）资产管理有限公司）合计认缴 94.4518% 股份，合计实缴出资 88.8889% 股份。

2、 本期减少合并单位 1 家，原因为：

本年减少合并单位	投资比例	原因
上海众稳房地产经纪有限公司	55.00%	2022 年股权出售 15% 后，比例下降为 40%

(二) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式
上海数讯信息技术有限公司	2022 年 8 月 1 日	524,640,000.00	43.72	现金收购

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
上海数讯信息技术有限公司	2022年 8月1日	工商变更日期	271,452,530.34	32,995,267.85

2、 合并成本及商誉

项目	上海数讯信息技术有限公司
合并成本	
—现金	524,640,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	188,160,000.00
—其他	
合并成本合计	712,800,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	402,218,359.02
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	310,581,640.98

公司原持有上海数讯信息技术有限公司 15.68% 股权，按照公允价值计量。本期受让上海数讯信息技术有限公司 43.72% 股权，受让价格依据上海东洲资产评估有限公司出具的东洲咨报字【2022】第 0101 号估值报告采用的市场法评估值 52,464.00 万元为基础，受让后公司持有上海数讯信息技术有限公司的股权比例变更为 59.40%。购买日的公允价值为 71,280.00 万元，购买日可辨认净资产公允价值依据上海东洲资产评估有限公司出具的东洲评报字【2022】第 1934 号《购买日合并对价分摊资产评估报告》确定，交易对价与取得的购买日可辨认净资产公允价值份额的差额 31,058.164098 万元形成合并商誉。

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	上海数讯信息技术有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	983,116,581.90	933,740,616.70
货币资金	288,687,426.27	288,687,426.27
交易性金融资产	100,370,410.96	100,370,410.96
应收款项	123,607,834.45	123,607,834.45
存货	10,121,273.13	10,121,273.13
其他流动资产	18,991,486.96	18,991,486.96
固定资产&在建工程&使用权资产	391,004,493.67	385,852,428.47
其他长期资产	50,333,656.46	6,109,756.46
负债：	305,981,297.36	298,574,902.58
租赁负债	176,975,955.63	176,975,955.63
应付款项	121,598,946.95	121,598,946.95
递延所得税负债	7,406,394.78	
净资产	677,135,284.54	635,165,714.12
减：少数股东权益		
取得的净资产	677,135,284.54	635,165,714.12

4、 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益/留存收益的金额
上海数讯信息技术有限公司	188,160,000.00	188,160,000.00		新购买股权对价	

原持有股权于购买日公允价值按照新购买股权对价确定为 18,816.00 万元。

(三) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权 处置价款	股权处 置比例 (%)	股权处置 方式	丧失控制权 的时点	丧失控制权时 点的确定依据	处置价款与处置投 资对应的合并财务 报表层面享有该子 公司净资产份额的 差额
上海众稳房地 产经纪有限公司	417,860.44	15.00	现金出售	2022年7月	工商变更日期	-9,860.57

子公司名称	丧失控制 权之日剩 余股权的 比例	丧失控制权 之日剩余股 权的账面 价值	丧失控制权 之日剩余股 权的公允 价值	按照公允 价值重新 计量剩余 股权产生 的利得或 损失	丧失控制权之 日剩余股权公 允价值的确定 方法及主要 假设	与原子公司股 权投资相关的 其他综合收益 转入投资损益 的金额
上海众稳房地 产经纪有限公司	40.00	1,140,589.38	1,114,294.51	-26,294.87	出售股权对价	

公司原持有上海众稳房地产经纪有限公司 55% 股权，本期转让上海众稳房地产经纪有限公司 15% 股权，转让价格依据基准日经审计的审计报告为基础为 417,860.44 元。转让后公司持有上海众稳房地产经纪有限公司的股权比例变更为 40%。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

序 号	子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得 方式
					直接	间接	
1	上海大众大厦有限责 任公司	上海	上海	旅游饮食服务业	100.00		设立
2	上海大众洗涤保洁实 业有限公司	上海	上海	工业	100.00		设立
3	大众汽车租赁有限公 司	上海	上海	运输业	100.00		设立

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	
4	上海大众房地产开发经营公司	上海	上海	房地产业	100.00		设立
5	上海大众旅游有限公司	上海	上海	旅游饮食服务业	100.00		设立
6	上海大众旅游汽车有限公司	上海	上海	运输业	100.00		设立
7	上海大众国际旅行社有限公司	上海	上海	旅游饮食服务业	100.00		设立
8	上海大众交通国际物流有限公司	上海	上海	运输业	88.4616		设立
9	上海奉贤大众众腾客运汽车有限公司	上海	上海	运输业	100.00		非同一控制企业合并
10	上海奉贤大众众义汽车客运有限公司	上海	上海	运输业	100.00		设立
11	上海奉贤大众众和出租汽车有限公司	上海	上海	运输业	100.00		设立
12	上海奉贤大众汽车客运有限公司	上海	上海	运输业	100.00		设立
13	上海大众国际仓储物流有限公司	上海	上海	运输业	100.00		设立
14	上海大众国际会议中心有限公司	上海	上海	旅游饮食服务业	100.00		设立
15	苏州大众交通有限公司	江苏苏州	江苏苏州	运输业	100.00		设立
16	无锡大众交通有限责任公司	江苏无锡	江苏无锡	运输业	100.00		设立
17	上海大众空港宾馆有限公司	上海	上海	旅游饮食服务业	51.00		设立
18	宁波大众汽车服务有限公司	浙江宁波	浙江宁波	运输业	100.00		非同一控制企业合并

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
19	上海大众航空服务有限公司	上海	上海	旅游饮食服务业	100.00		设立
20	上海大众科技有限公司	上海	上海	商业	100.00		设立
21	上海大众交通旧机动车经纪有限公司	上海	上海	商业	100.00		设立
22	杭州大众汽车服务有限公司	浙江杭州	浙江杭州	运输业	78.204		设立
23	上海大众物业管理有限责任公司	上海	上海	旅游饮食服务业	100.00		设立
24	上海大众三汽公共交通出租汽车有限公司	上海	上海	运输业	100.00		非同一控制企业合并
25	苏州大众交通汽车修理有限公司	江苏苏州	江苏苏州	工业	100.00		设立
26	上海虹口大众出租汽车有限公司	上海	上海	运输业	100.00		非同一控制企业合并
27	昆山大众交通有限公司	江苏昆山	江苏昆山	运输业	60.00		设立
28	北京大众汽车租赁有限公司	北京	北京	运输业	100.00		非同一控制企业合并
29	桐乡申地置业有限公司	浙江桐乡	浙江桐乡	房地产业	100.00		非同一控制企业合并
30	上海大众交通二手机动车经营有限公司	上海	上海	商业	80.00		设立
31	嘉善众祥房产开发有限公司	浙江嘉善	浙江嘉善	房地产业	100.00		设立
32	上海京威实业有限公司	上海	上海	实业投资	100.00		非同一控制企业合并
33	余姚上海大众交通有限公司	浙江余姚	浙江余姚	运输业	100.00		设立

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	
34	大众交通集团上海汽车租赁有限公司	上海	上海	运输业	100.00		设立
35	上海徐汇大众小额贷款股份有限公司	上海	上海	金融业	80.00		设立
36	上海长宁大众小额贷款股份有限公司	上海	上海	金融业	80.00		设立
37	安徽新大众房地产开发有限公司	安徽合肥	安徽合肥	房地产业	80.00		设立
38	安徽祥和新大众房地产开发有限公司	安徽合肥	安徽合肥	房地产业	83.00		设立
39	上海大众广告有限公司	上海	上海	旅游饮食服务业	100.00		非同一控制企业合并
40	上海嘉定大众小额贷款股份有限公司	上海	上海	金融业	70.00		设立
41	大众交通（香港）有限公司	香港	香港	金融业	100.00		设立
42	上海大众交通集团资产管理有限公司	上海自贸区	上海自贸区	金融业	100.00		设立
43	GALLOP 交通发展有限公司	香港	香港	金融业	100.00		设立
44	上海利鹏行企业发展有限公司	上海	上海	商业	100.00		设立
45	昆山大众物业管理有限责任公司	江苏昆山	江苏昆山	旅游饮食服务业	100.00		非同一控制企业合并
46	上海大众交通保税仓储有限公司	上海	上海	运输业	100.00		设立
47	上海青浦大众小额贷款股份有限公司	上海	上海	金融业	80.00		设立
48	上海台茂国际实业有限公司	上海	上海	旅游饮食服务业	100.00		非同一控制企业合并

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	
49	北京路驰顺达汽车租赁有限公司	北京	北京	运输业	100.00		非同一控制企业合并
50	上海大众交通二手车交易市场经营管理有限公司	上海	上海	旅游饮食服务业	55.00		设立
51	上海世合实业有限公司	上海	上海	旅游饮食服务业	100.00		非同一控制企业合并
52	上海闵行大众小额贷款股份有限公司	上海	上海	金融业	70.00		非同一控制企业合并
53	大众聚鼎（上海）私募基金管理有限公司 （原名：大众钜鼎（上海）资产管理有限公司）	上海	上海	金融业	85.00		设立
54	上海众发远传燃气科技有限公司	上海	上海	工业	51.00		设立
55	桐乡大众新城置业有限公司	浙江桐乡	浙江桐乡	房地产业	90.00		设立
56	上海大众车纬空间汽车销售服务有限公司	上海	上海	旅游饮食服务业	100.00		设立
57	上海众纬二手车鉴定评估有限公司	上海	上海	旅游饮食服务业	100.00		设立
58	上海众尊管理咨询有限公司	上海	上海	管理咨询	100.00		设立
59	上海众松创业投资合伙企业（有限合伙）	上海	上海	金融业	75.6219		设立
60	赣州市众增投资中心（有限合伙）	江西赣州	江西赣州	金融业	70.1166		设立
61	上海大众驾驶员培训有限公司	上海	上海	旅游饮食服务业	100.00		非同一控制企业合并

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	
62	上海恒元驾驶员培训有限公司	上海	上海	旅游饮食服务业	100.00		非同一控制企业合并
63	北京新领域汽车服务有限公司	北京	北京	运输业	100.00		非同一控制企业合并
64	广州大众汽车服务有限公司	广东 广州	广东 广州	运输业	100.00		非同一控制企业合并
65	上海大众众望城市建设开发有限公司	上海	上海	房地产业	100.00		设立
66	上海数讯信息技术有限公司	上海	上海	互联网数据信息技术服务	59.40		非同一控制企业合并
67	共青城众松聚芯股权投资合伙企业（有限合伙）	上海	上海	金融业	88.8889		设立

2、 对于纳入合并范围的重要的结构化主体情况：

结构化主体名称	类型	期末实际出资额
金澹资产添利二期私募证券投资基金	私募基金	112,319,788.78
金澹资产添利六期私募证券投资基金	私募基金	158,999,186.00

结构化主体纳入合并依据：根据合同安排，大众交通为基金份额唯一持有人，对于修改基金合同的重要内容、更换基金管理人等重大事项拥有实质权利，能够运用对被投资方的权利影响其回报金额。同时投资目的和意图即为将公司投入的资金加以集合运用，通过对资产专业化的管理和运用谋求稳定增值，并预先设定了基金投资范围，使其实质上拥有主导相关活动的权力，因此将其纳入合并范围。

3、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海大众空港宾馆有限公司	49.00	2,769,664.29	15,925,000.00	40,509,002.95

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海徐汇大众小额贷款股份有限公司	20.00	6,581,642.69	4,387,500.00	92,266,686.96
上海长宁大众小额贷款股份有限公司	20.00	5,478,640.96	4,740,000.00	71,907,806.09
安徽新大众房地产开发有限公司	20.00	1,606,415.56		6,217,539.70
安徽祥和新大众房地产开发有限公司	17.00	-7,385,306.36		14,478,194.37
上海嘉定大众小额贷款股份有限公司	30.00	2,403,003.90	2,865,000.00	65,076,164.56
上海青浦大众小额贷款股份有限公司	20.00	2,542,844.55		43,533,631.48
上海闵行大众小额贷款股份有限公司	30.00	3,960,177.66	4,395,000.00	66,391,770.63
桐乡大众新城置业有限公司	10.00	2,406,751.37		14,179,493.96
上海数讯信息技术有限公司	40.60	13,396,078.75	4,060,000.00	284,253,004.27

4、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海大众空港宾馆有限公司	45,023,959.47	112,482,746.36	157,506,705.83	33,755,206.43	41,080,064.80	74,835,271.23
上海徐汇大众小额贷款股份有限公司	788,838,149.78	3,098,003.64	791,936,153.42	330,035,815.17	566,903.43	330,602,718.60
上海长宁大众小额贷款股份有限公司	401,542,739.09	38,173,561.45	439,716,300.54	78,493,768.03	1,683,502.07	80,177,270.10
安徽新大众房地产开发有限公司	33,642,863.24	4,183,437.66	37,826,300.90	6,738,602.42		6,738,602.42
安徽祥和新大众房地产开发有限公司	120,488,097.91	87,063,519.18	207,551,617.09	82,385,767.87	40,000,000.00	122,385,767.87
上海嘉定大众小额贷款股份有限公司	230,670,618.56	11,675,492.50	242,346,111.06	24,858,659.09	566,903.43	25,425,562.52
上海青浦大众小额贷款股份有限公司	225,076,336.21	13,728,062.37	238,804,398.58	19,452,739.13	1,683,502.07	21,136,241.20
上海闵行大众小额贷款股份有限公司	311,306,381.24	17,930,670.64	329,237,051.88	107,364,246.36	566,903.43	107,931,149.79
桐乡大众新城置业有限公司	674,090,662.73	125,953.05	674,216,615.78	496,421,676.21	36,000,000.00	532,421,676.21
上海数讯信息技术有限公司	562,108,747.64	455,886,005.07	1,017,994,752.71	165,343,609.71	152,520,590.61	317,864,200.32

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海大众空港宾馆有限公司	62,567,422.61	135,249,340.91	197,816,763.52	38,010,252.73	50,287,452.29	88,297,705.02
上海徐汇大众小额贷款股份有限公司	586,203,127.31	121,239,269.07	707,442,396.38	255,218,381.87	832,499.14	256,050,881.01
上海长宁大众小额贷款股份有限公司	433,647,918.73	34,091,543.04	467,739,461.77	109,582,492.80	2,311,143.32	111,893,636.12
安徽新大众房地产开发有限公司	18,772,304.49	9,435,512.29	28,207,816.78	5,152,196.10		5,152,196.10

子公司名称	上年年末余额						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	
安徽祥和新大众房地产开发有限公司	140,266,187.84	99,412,554.91	239,678,742.75	51,069,914.95	60,000,000.00	111,069,914.95	
上海嘉定大众小额贷款股份有限公司	194,830,118.25	39,236,995.78	234,067,114.03	14,774,079.35	832,499.14	15,606,578.49	
上海青浦大众小额贷款股份有限公司	252,619,566.51	33,557,366.95	286,176,933.46	76,355,878.88	2,311,143.32	78,667,022.20	
上海闵行大众小额贷款股份有限公司	228,733,634.59	39,217,243.85	267,950,878.44	44,363,069.41	832,499.14	45,195,568.55	
桐乡大众新城置业有限公司	617,439,473.87	125,417.64	617,564,891.51	421,837,465.63	78,000,000.00	499,837,465.63	
上海数讯信息技术有限公司							

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海大众空港宾馆有限公司	54,888,265.04	5,652,376.10	5,652,376.10	43,293,197.89	97,677,956.15	32,769,923.55	32,769,923.55	31,849,321.85
上海徐汇大众小额贷款股份有限公司	73,090,864.10	29,441,919.45	29,441,919.45	-774,380.44	66,893,862.44	21,620,104.93	21,620,104.93	9,505,898.49
上海长宁大众小额贷款股份有限公司	51,811,107.96	27,393,204.79	27,393,204.79	131,100,910.60	53,099,512.07	26,207,029.46	26,207,029.46	-19,083,585.19
安徽新大众房地产开发有限公司	24,315,902.14	8,032,077.80	8,032,077.80	7,212,205.28	14,302,874.98	5,735,870.51	5,735,870.51	14,352,802.01

大众交通（集团）股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

子公司名称	本期金额				上期金额			
	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
安徽祥和大众房地产开发 有限公司	50,776,040.75	-	-43,442,978.58	-31,909,062.83	129,908,849.05	31,250,288.22	31,250,288.22	72,111,398.23
上海嘉定大众小额贷款股份 有限公司	19,193,928.25	8,010,013.00	8,010,013.00	29,750,635.75	22,238,179.41	10,606,214.61	10,606,214.61	699,969.17
上海青浦大众小额贷款股份 有限公司	22,543,377.45	10,158,246.12	10,158,246.12	49,622,483.21	21,569,449.69	397,480.55	397,480.55	-8,191,288.83
上海闵行大众小额贷款股份 有限公司	30,337,312.16	13,200,592.20	13,200,592.20	-14,430,158.19	30,845,075.02	16,269,469.94	16,269,469.94	44,528,375.39
桐乡大众新城置业有限公司	245,551,784.40	24,067,513.69	24,067,513.69	73,480,111.87		-1,891,841.66	-1,891,841.66	7,083,689.47
上海数讯信息技术有限公司	271,452,530.34	32,995,267.85	32,995,267.85	89,333,824.86				

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

公司本期受让上海徐汇大众小额贷款股份有限公司 2.5%的少数股权，使公司持股比例由原来的 77.50%上升至 80.00%；公司本期受让上海青浦大众小额贷款股份有限公司 15.00%的少数股权，使公司持股比例由原来的 65.00%上升至 80.00%；

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	上海徐汇大众小额贷款股份有限公司	上海青浦大众小额贷款股份有限公司
购买成本/处置对价		
—现金	10,797,287.88	33,030,000.00
—非现金资产的公允价值		
购买成本/处置对价合计	10,797,287.88	33,030,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	11,488,762.68	31,637,875.50
差额	-691,474.80	1,392,124.50
其中：调整资本公积		
调整盈余公积	-691,474.80	1,392,124.50
调整未分配利润		

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

序号	合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
					直接	间接		
一、合营企业								
1	上海大众交运出租汽车有限公司	上海	上海	交通运输业	50		权益法	是
2	上海大众美林阁酒店管理有限公司	上海	上海	服务业	50		权益法	是
3	众新投资有限公司	香港	香港	金融业	50		权益法	是
二、联营企业								

序号	合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
					直接	间接		
4	上海大众拍卖有限公司	上海	上海	服务业	49		权益法	是
5	上海众稳房地产经纪有限公司	上海	上海	服务业	40		权益法	是
6	无锡东方誉众汽车销售服务有限公司	江苏 无锡	江苏 无锡	服务业	20		权益法	是
7	无锡鸿众汽车销售服务有限公司	江苏 无锡	江苏 无锡	商业	30		权益法	是
8	杭州大众出租汽车股份有限公司	浙江 杭州	浙江 杭州	交通运输业	45.51		权益法	是
9	上海三吉电子工程有限公司	上海	上海	工业	27.25		权益法	是
10	上海车尚众彩科技有限公司	上海	上海	服务业	30		权益法	是
11	香港福茂投资有限公司	香港	香港	服务业	30		权益法	是
12	上海浦东软件平台有限公司	上海	上海	服务业	10		权益法	是
13	安徽大众汽车运输有限责任公司	安徽 合肥	安徽 合肥	交通运输业	50		权益法	是
14	哈尔滨大众交通运输有限责任公司	黑龙江 哈尔滨	黑龙江 哈尔滨	交通运输业	50		权益法	是
15	江西大众交通运输有限公司	江西 南昌	江西 南昌	交通运输业	45		权益法	是
16	上海交通大众客运有限责任公司	上海	上海	交通运输业	40.71		权益法	是
17	南京市栖霞区中北农村小额贷款有限公司	江苏 南京	江苏 南京	金融业	35		权益法	是
18	上海大众出行信息技术股份有限公司	上海	上海	交通运输业	49.26		权益法	是

序号	合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
					直接	间接		
19	中振（上海）电车科技有限公司	上海	上海	交通运输业	30		权益法	是
20	E JOY INTERNATIONAL CO.,LIMITED	香港	香港	金融业	18.69		权益法	是
21	上海大众融资租赁有限公司	上海	上海	金融业	15		权益法	是

2、重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	众新投资有限公司	上海大众美林阁酒店管理有限公司	众新投资有限公司	上海大众美林阁酒店管理有限公司
流动资产	75,180,721.18	17,147,241.48	116,322,703.22	17,845,892.47
其中：现金和现金等价物	1,094,642.78	17,080,585.90	93,581.77	17,765,862.47
非流动资产		55,910,307.36		60,750,585.33
资产合计	75,180,721.18	73,057,548.84	116,322,703.22	78,596,477.80
流动负债	3,172,024.09	2,554,878.17	1,922,521.81	3,288,023.61
非流动负债				
负债合计	3,172,024.09	2,554,878.17	1,922,521.81	3,288,023.61
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	72,008,697.09	70,502,670.67	114,400,181.41	75,308,454.19
按持股比例计算的净资产份额	36,004,348.54	35,251,335.34	57,200,090.85	37,654,227.10
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对合营企业权益投资的账面价值	36,004,348.54	35,251,335.34	57,200,090.85	37,654,227.10

项目	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	众新投资有限公司	上海大众美林阁酒店管理有限公司	众新投资有限公司	上海大众美林阁酒店管理有限公司
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入		15,298,458.89	1,600,737.10	18,413,007.85
财务费用	10,216,637.83	-129,673.99		-135,492.69
所得税费用		2,859,097.78		3,671,442.72
净利润	-51,171,625.23	6,194,216.48	-6,914,161.53	11,010,255.09
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-51,171,625.23	6,194,216.48	-6,914,161.53	11,010,255.09
本期收到的来自合营企业的股利		5,500,000.00		5,250,000.00

3、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	哈尔滨大众交通运输有限责任公司	上海交通大众客运有限责任公司	哈尔滨大众交通运输有限责任公司	上海交通大众客运有限责任公司
流动资产	14,421,325.51	85,760,364.10	20,674,728.21	179,803,448.52
非流动资产	40,415,569.08	92,422,648.41	39,853,224.50	82,211,186.68
资产合计	54,836,894.59	178,183,012.51	60,527,952.71	262,014,635.20
流动负债	19,438,758.09	18,944,048.16	23,147,518.48	32,012,840.21
非流动负债				
负债合计	19,438,758.09	18,944,048.16	23,147,518.48	32,012,840.21
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	35,398,136.50	159,238,964.35	37,380,434.23	230,001,794.99
按持股比例计算的净资产份额	17,699,068.25	64,826,182.39	18,690,217.12	93,633,730.74
调整事项				

项目	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	哈尔滨大众交 通运输有限责 任公司	上海交通大众 客运有限责任 公司	哈尔滨大众 交通运输有 限责任公司	上海交通大众 客运有限责任 公司
—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	17,699,068.25	64,826,182.39	18,690,217.12	93,633,730.74
存在公开报价的联营企 业权益投资的公允价值				
营业收入	22,835,869.04	59,088,241.67	25,859,477.96	56,454,704.25
净利润	3,537,401.73	-5,700,055.58	5,299,193.21	104,774,820.08
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	3,537,401.73	-5,700,055.58	5,299,193.21	104,774,820.08
本期收到的来自联营企 业的股利	2,700,000.00	2,639,137.73	1,000,000.00	2,234,000.18

4、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
合营企业：		
投资账面价值合计	29,759,146.87	89,245,456.71
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-4,572,437.99	-6,524,016.13
—其他综合收益		
—综合收益总额	-4,572,437.99	-6,524,016.13
联营企业：		
投资账面价值合计	359,742,544.76	355,392,548.79
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	76,296,791.51	242,018,784.05

项目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
—其他综合收益		
—综合收益总额	76,296,791.51	242,018,784.05

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，董事会要求本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。公司管理层通过财务部门递交的季度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

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

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；资产负债表表外的最大信用风险敞口为履行财务担保所需支付的最大金额详见本附注十二承诺及或有事项（二）或有事项。

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

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。在签订合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，公司根据不同销售规模设置了赊销限额和信用期。通常公司对新客户会采取较为谨慎的信用政策或提高预收款项的比例。本公司对客户的应收款项会及时进行催收，对于信用记录不良的客户会相应缩短信用期或取消信用期等方式，同时公司通过对已有客户的应收款项预期信用损失分析的季度审核以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

(三) 市场风险

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

1、 利率风险

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

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

于 2022 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 23,645,178.13 元（2021 年 12 月 31 日：22,880,833.33 元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配，同时持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、港币和欧元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额				
	美元	港币	欧元	合计	美元	港币	欧元	合计
银行存款	124,173,702.77	2,438,176.69	349.17	126,612,228.63	165,502,444.97	108,494,173.49	136,596.51	274,133,214.97
其他货币资金	56,757,038.86	8,741,492.09		65,498,530.95	2,069,009.72	3,868,070.07		5,937,079.79
交易性金融资产	80,609,010.11	2,438,627.10		83,047,637.21	52,876,956.21	6,587,812.00		59,464,768.21
其他应收款		1,140,392.96		1,140,392.96	108,386,934.54	1,043,788.87		109,430,723.41
一年内到期的非流动资产	1,044,690.43	130,060,112.00		131,104,802.43				
其他非流动资产					956,355.30	119,042,560.00		119,998,915.30
其他非流动金融资产	76,367,821.01			76,367,821.01	69,727,435.55			69,727,435.55
外币金融资产小计	338,952,263.18	144,818,800.84	349.17	483,771,413.19	399,519,136.29	239,036,404.43	136,596.51	638,692,137.23
应付账款		35,105.51		35,105.51		32,375.91		32,375.91
一年内到期的非流动负债		2,261,838.55		2,261,838.55	191,938,227.81	2,523,174.10		194,461,401.91
外币金融负债小计		2,296,944.06		2,296,944.06	191,938,227.81	2,555,550.01		194,493,777.82
合计	338,952,263.18	142,521,856.78	349.17	481,474,469.13	207,580,908.48	236,480,854.42	136,596.51	444,198,359.41

于 2022 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对外币升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 19,942,352.46 元（2021 年 12 月 31 日：18,410,973.23 元）。管理层认为 5%合理反映了下一年度人民币对外币可能发生变动的合理范围。

3、 其他价格风险

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

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融资产	986,062,000.39	1,812,816,514.85
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
可供出售金融资产		
其他非流动金融资产		
其他权益工具投资	544,099,910.60	623,847,264.67
合计	1,530,161,910.99	2,436,663,779.52

于2022年12月31日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌5%，则本公司将增加或减少净利润或其他综合收益合计57,734,024.12元（2021年12月31日：91,627,616.99元）。管理层认为5%合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	1,209,162,288.22		70,902,066.41	1,280,064,354.63

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
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,209,162,288.22		70,902,066.41	1,280,064,354.63
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	1,048,461,187.80		63,246,858.23	1,111,708,046.03
(3) 衍生金融资产				
(4) 货币基金及银行理财产品	160,701,100.42		7,655,208.18	168,356,308.60
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资				
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资	544,099,910.60			544,099,910.60
◆其他非流动金融资产			1,962,993,004.99	1,962,993,004.99
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			1,962,993,004.99	1,962,993,004.99
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			1,962,993,004.99	1,962,993,004.99
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
持续以公允价值计量的资产总额	1,753,262,198.82		2,033,895,071.40	3,787,157,270.22
◆交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
(1)发行的交易性债券				
(2)衍生金融负债				
(3)其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

按照公开市场交易 2022 年 12 月 31 日收盘价格或证券、基金公司提供的 2022 年 12 月 31 日报价金额确认。

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

对于非上市股权投资、基金投资、无公开市场报价的股票投资，本公司采用估值技术来确定其公允价值，估值技术包括现金流折现法和市场比较法等。其公允价值的计量采用了重要的不可观察参数，比如流动性折扣、波动率、风险调整折扣和市场乘数等。非上市股权投资、基金投资、其他投资的公允价值对这些不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

2022 年，本公司上述持续第三层次公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

(四) 持续的第三层次公允价值计量项目

项目	上年年末余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算			期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现的利得或变动	
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售			结算
◆交易性金融资产	690,502,041.67			16,314,193.95		7,919,948,085.58		8,555,836,916.01	25,338.78	70,902,066.41	3,564,683.27
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	690,502,041.67			16,314,193.95		7,919,948,085.58		8,555,836,916.01	25,338.78	70,902,066.41	3,564,683.27
—债务工具投资											
—权益工具投资				6,051,378.31		4,911,096,085.58		4,853,875,266.88	25,338.78	63,246,858.23	3,509,475.09
—衍生金融资产											
—银行理财产品	690,502,041.67			10,262,815.64		3,008,852,000.00		3,701,961,649.13		7,655,208.18	55,208.18
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											
—债务工具投资											
—其他											
◆应收款项融资											
◆其他债权投资											

大众交通（集团）股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

项目	上年年末余额	转入第三 层次	转出第三 层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期 未持有的资 产，计入损益 的当期未实现 利得或变动	
				计入损益	计入其他 综合收益	购买	发行	出售	结算			
◆其他权益工具投资												
◆其他非流动金融资产	2,170,480,071.53			86,666,065.12		163,654,035.49		449,880,714.31	7,926,452.84	1,962,993,004.99	-12,078,538.71	
以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融资产	2,170,480,071.53			86,666,065.12		163,654,035.49		449,880,714.31	7,926,452.84	1,962,993,004.99	-12,078,538.71	
—债务工具投资												
—权益工具投资	2,170,480,071.53			86,666,065.12		163,654,035.49		449,880,714.31	7,926,452.84	1,962,993,004.99	-12,078,538.71	
—衍生金融资产												
—其他												
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												
—债务工具投资												
—其他	2,860,982,113.20			102,980,259.07		8,083,602,121.07		9,005,717,630.32	7,951,791.62	2,033,895,071.40	-8,513,855.44	
合计	2,860,982,113.20			102,980,259.07		8,083,602,121.07		9,005,717,630.32	7,951,791.62	2,033,895,071.40	-8,513,855.44	

(五) 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

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本企业第一大股东：上海大众公用事业（集团）股份有限公司通过其直接持有和分别通过其下属子公司大众（香港）国际有限公司、Fretum Construction & Engineering Enterprise Limited 和 Galaxy Building & Development Corporation Limited 合计持有对本公司的持股比例和表决权比例均为 26.87%。

上海大众企业管理有限公司系上海大众公用事业（集团）股份有限公司的第一大股东，持有该公司 18.84% 的股权。

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
上海大众企业管理有限公司	公司第一大股东的 第一大股东	其他有限责任 公司	上海市青浦区 工业园区	赵思渊	综合类	15,900.00	持有公司第一大股东 18.84%的股权	持有公司第一大股东 18.84%的股权
上海大众公用事业（集团）股份有限公司	公司第一大股东	股份有限公司 (上市)	上海市商城路 518号	杨国平	综合类	295,243.47	26.87	26.87

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
上海大众拍卖有限公司	本公司的联营企业
众新投资有限公司	本公司的合营企业
香港福茂投资有限公司	本公司的联营企业
上海大众新亚出租汽车有限公司（注1）	本公司的合营企业
上海交通大众客运有限责任公司	本公司的联营企业
上海大众出行信息技术股份有限公司	本公司的联营企业
上海大众融资租赁有限公司	本公司的联营企业
上海大众交运出租汽车有限公司	本公司的合营企业
上海众稳房地产经纪有限公司（注2）	本公司的联营企业

注1：上海大众新亚出租汽车有限公司 2022 年 7 月开始不再是本公司的合营企业。

注2：上海众稳房地产经纪有限公司 2022 年 8 月起不再纳入公司合并范围，为公司联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
大众（香港）国际有限公司	上海大众公用事业（集团）股份有限公司控制的子公司
Fretum Construction & Engineering Enterprise Limited	上海大众公用事业（集团）股份有限公司控制的子公司
Galaxy Building & Development Corporation Limited	上海大众公用事业（集团）股份有限公司控制的子公司
上海卫铭生化股份有限公司	上海大众公用事业（集团）股份有限公司控制的子公司
上海翔殷路隧道建设发展有限公司	上海大众公用事业（集团）股份有限公司控制的子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海众贡信息服务有限公司	上海大众公用事业（集团）股份有限公司控制的子公司
上海众铸信息科技有限公司	上海大众公用事业（集团）股份有限公司控制的子公司
上海大众交通汽车服务有限公司	上海大众企业管理有限公司控制的子公司
上海大众交通汽车销售有限公司	上海大众企业管理有限公司控制的子公司
上海大众交通虹桥汽车销售服务有限公司	上海大众企业管理有限公司控制的子公司
上海大众交通新虹桥汽车销售服务有限公司	上海大众企业管理有限公司控制的子公司
上海大众交通汽车修理有限公司	上海大众企业管理有限公司控制的子公司
上海大众万祥汽车修理有限公司	上海大众企业管理有限公司控制的子公司
上海大众交通市中汽车销售服务有限公司	上海大众企业管理有限公司控制的子公司
大众交通集团上海庙行汽车销售服务有限公司	上海大众企业管理有限公司控制的子公司
上海大众星光出租汽车有限公司	上海大众企业管理有限公司控制的子公司
上海大众交通市西汽车销售服务有限公司	上海大众企业管理有限公司控制的子公司
上海轶祥机动车检测有限公司	上海大众企业管理有限公司控制的子公司
上海鹏龙大众星徽汽车销售服务有限公司	上海大众企业管理有限公司的联营企业
上海众祥荣汽车销售服务有限公司	上海大众企业管理有限公司的联营企业
魏建华	持有公司控股子公司的 10%股权

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交 易内容	本期金额	获批的交易 额度 (如适用)	是否超过交 易额度 (如适用)	上期金额
上海大众交通虹 桥汽车销售服务 有限公司	车辆采购 及车辆保 修		不高于 500 万	否	300,302.45
上海大众交通汽 车销售有限公司	车辆采购	103,506,514.55	不高于 22,000 万元	否	217,475,731.36

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度 (如适用)	是否超过交易额度 (如适用)	上期金额
上海鹏龙大众星徽汽车销售服务有限公司	车辆采购及车辆保修	3,284,916.26	不高于 1,000 万元	否	4,082,375.65
上海众祥荣汽车销售服务有限公司	车辆采购	226,005,000.00	不高于 33,000 万元	否	54,585,800.00
上海大众交通市西汽车销售服务有限公司	车辆采购及车辆保修	1,620,623.04	不高于 600 万元	否	2,512,869.94
上海大众交通市中汽车销售服务有限公司	车辆保修	4,517,922.12	不高于 800 万元	否	5,702,728.32
上海大众交通汽车修理有限公司	车辆保修	1,782,500.88	不高于 1,200 万元	否	1,041,180.55
上海大众万祥汽车修理有限公司	车辆保修	45,345,303.13	不高于 9,000 万元	否	67,159,020.68
上海大众拍卖有限公司	车辆拍卖	384,650.00	不高于 50 万元	否	372,259.50
上海大众交通新虹桥汽车销售服务有限公司	车辆采购及车辆保修	2,439,622.67	不高于 1,000 万元	否	1,328,418.22
大众交通集团上海庙行汽车销售服务有限公司	车辆保修	505,514.14	不高于 360 万元	否	544,890.71
上海轶祥机动车检测有限公司	车辆检测	15,518.87	不高于 300 万元	否	1,121,675.00
上海大众交通汽车服务有限公司	车辆采购及车辆保修	84,640,397.65	不高于 12,000 万元	否	23,169,613.03

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度 (如适用)	是否超过交易额度 (如适用)	上期金额
上海交通大众客运有限责任公司	车辆服务及车辆保险	26,418,708.25			2,065,246.27
上海大众出行信息技术股份有限公司	车辆服务及系统开发	1,042,802.89	不高于 880 万元	否	1,075,007.66
上海众稳房地产经纪有限公司	房产销售服务	868,603.84			

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海大众新亚出租汽车有限公司	提供技术服务	534,933.62	924,588.78
上海众祥荣汽车销售服务有限公司	提供技术服务	44,247.78	1,057,521.98
上海大众星光出租汽车有限公司	提供技术服务	363,246.26	
上海大众企业管理有限公司	提供技术服务	537,888.55	
上海大众交通新虹桥汽车销售服务有限公司	提供物业服务	737,735.85	684,905.67
上海大众万祥汽车修理有限公司	提供物业服务	317,547.15	
上海大众交通汽车服务有限公司	提供广告服务、 提供技术服务	224,160.97	
上海大众公用事业（集团）股份有限公司	提供广告、咨询服务	38,839.63	2,616,509.40
上海大众公用事业（集团）股份有限公司	提供物业服务	579,633.03	661,376.15
上海卫铭生化股份有限公司	提供物业服务	58,348.62	58,348.62
上海翔殷路隧道建设发展有限公司	提供物业服务	73,211.01	73,211.01
上海大众融资租赁有限公司	提供物业服务	116,785.32	119,170.64
上海众贡信息服务有限公司	提供物业服务	24,836.70	74,510.09
上海大众企业管理有限公司	提供物业服务	119,251.38	119,251.38
上海众铸信息科技有限公司	提供物业服务	49,673.39	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海交通大众客运有限责任公司	提供车辆服务		2,340,088.35
上海大众出行信息技术股份有限公司	提供车辆服务	1,321,709.77	2,296,605.01

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上期确认的 租赁收入
上海大众交通新虹桥汽车销售服务有限公司（注1）	别克4S店	1,333,333.29	1,333,333.40
上海大众企业管理有限公司	大众大厦办公楼及众腾大厦办公楼	608,350.17	562,803.19
上海大众公用事业（集团）股份有限公司	大众大厦办公楼及众腾大厦办公楼	3,165,661.07	3,038,172.99
上海卫铭生化股份有限公司	大众大厦办公楼及众腾大厦办公楼	452,844.77	362,053.21
上海翔殷路隧道建设发展有限公司	大众大厦办公楼及众腾大厦办公楼	568,194.49	454,274.31
上海大众融资租赁有限公司	大众大厦办公楼及众腾大厦办公楼	865,092.58	725,244.99
上海众贡信息服务有限公司	大众大厦办公楼及众腾大厦办公楼	168,402.31	505,206.94
上海众铸信息科技有限公司	大众大厦办公楼及众腾大厦办公楼	412,899.04	
上海大众驾驶员培训有限公司（注2）	国权北路经营用地		686,116.21
上海恒元驾驶员培训有限公司（注2）	北青公路4149号大众驾驶员培训中心		942,222.20
上海腾龙大众星徽汽车销售服务有限公司	北青公路4228号	1,834,862.39	1,834,862.39
上海大众拍卖有限公司	办公区域	1,018,348.62	1,018,348.62
上海大众万祥汽车修理有限公司（注1）	万祥修理厂	388,571.40	388,571.39

注1：别克4S店和万祥修理厂的租赁情况详见本附注十（五）7（1）（2）。

注2：上海大众驾驶员培训有限公司和上海恒元驾驶员培训有限公司上期确认的租赁收入为纳入合并范围之前的金额。

大众交通（集团）股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额				上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出
上海大众万祥汽车修理有限公司	办公室			137,735.85	18,897.05			137,735.80	23,190.22	538,863.81
大众交通集团上海商用车销售服务有限公司	办公室			243,100.00	62,568.47			231,525.00	69,715.57	1,578,355.56
上海大众新亚出租汽车有限公司	办公室									
上海交通大众客运有限责任公司	兰溪路服务点	603,271.00						702,600.00		

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
上海徐汇大众小额贷款股份有限公司	40,000,000.00	2022/9/16	2023/3/15	否
上海徐汇大众小额贷款股份有限公司	30,000,000.00	2022/9/30	2023/2/17	否
上海徐汇大众小额贷款股份有限公司	3,000,000.00	2022/7/12	2023/1/11	否
上海徐汇大众小额贷款股份有限公司	20,000,000.00	2022/7/12	2023/1/11	否
上海徐汇大众小额贷款股份有限公司	30,000,000.00	2022/1/20	2023/1/20	否
上海徐汇大众小额贷款股份有限公司	20,000,000.00	2022/9/19	2023/9/19	否
上海长宁大众小额贷款股份有限公司	15,000,000.00	2022/7/14	2023/1/9	否
上海长宁大众小额贷款股份有限公司	30,000,000.00	2022/7/15	2023/1/10	否
上海闵行大众小额贷款股份有限公司	20,000,000.00	2022/12/16	2023/6/15	否
上海世合实业有限公司（注1）	314,092,963.77	2019/3/11	2034/2/27	否
合计	522,092,963.77			

注1：大众交通（集团）股份有限公司为子公司上海世合实业有限公司以产权证号为沪房地徐字(2015)第 002377 号的开发项目作为抵押取得的 10 亿项目融资借款额度提供连带责任担保，截止 2022 年 12 月 31 日，已取得贷款金额 314,092,963.77 元，担保期限为 2019 年 3 月 11 日至 2034 年 2 月 27 日。

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
魏建华	33,670,000.00	2018/9/21	2025/12/10	
拆出				
众新投资有限公司	1,044,690.43	2019/9/30	2023/12/31	借款本金为美元 15 万元
香港福茂投资有限公司	130,060,112.00	2016/6/8	2023/12/31	借款本金为港币 14,560 万元

5、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海大众企业管理有限公司	股权受让		16,483,491.97
上海大众出行信息技术股份有限公司	股权受让		10,601,836.06
上海大众公用事业（集团）股份有限公司、上海大众企业管理有限公司	与关联方共同投资		52,500,000.00
上海大众公用事业（集团）股份有限公司	与关联方共同投资	200,000,000.00	40,000,000.00

2021年8月，大众交通（集团）股份有限公司、上海大众公用事业（集团）股份有限公司及其他有限合伙人与普通合伙人上海晶齐企业管理合伙企业（有限合伙）共同签署《有限合伙协议》和《入伙协议》，各方本着自愿平等、利益共享、风险共担的原则，决定共同入伙投资上海武岳峰三期私募投资基金合伙企业（有限合伙）。其中大众交通（集团）股份有限公司和上海大众公用事业（集团）股份有限公司分别认缴10,000万元。截止2022年12月31日，大众交通（集团）股份有限公司和上海大众公用事业（集团）股份有限公司已分别实缴10,000万元。

6、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额（万元）	上期金额（万元）
关键管理人员薪酬	423.36	737.05

7、 其他关联交易

(1) 公司与上海大众万祥汽车修理有限公司签订协议，公司将位于青浦区北青公路4149号内西北侧地块（约8亩）及附属建筑物出租给上海大众万祥汽车修理有限公司以作经营使用，租赁期限2020年7月1日至2025年12月31日。上海大众万祥汽车修理有限公司2020年向公司支付房屋建筑物建设及安全保证金578万，上海大众万祥汽车修理有限公司满足在租赁期内按期支付租金、正常运营及未发生安全事故的前提下，公司每两年归还36万保证金，保证金余额在双方租赁关系结束后一次性归还。截止2022年12月31日，累计已归还保证金36万元，保证金结余542万元。

(2) 公司与上海大众交通新虹桥汽车销售服务有限公司签订协议，公司将位于青浦区北青公路 4149 号中央大道东侧地块及附属建筑物出租给上海大众交通新虹桥汽车销售服务有限公司以作经营使用，租赁期限 2021 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。上海大众交通新虹桥汽车销售服务有限公司 2014 年向公司支付房屋建筑物建设及安全保证金 2,600 万，上海大众交通新虹桥汽车销售服务有限公司满足在租赁期内按期支付租金、正常运营及未发生安全事故的前提下，公司每两年归还 130 万保证金，归还期限为 40 年，截止 2022 年 12 月 31 日已归还 520 万元，结余 2,080 万。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	上海大众公用事业 (集团)股份有限公司			342,351.00	17,117.55
	上海大众交运出租 汽车有限公司	5,981.60	299.08		
	应收账款小计	5,981.60	299.08	342,351.00	17,117.55
预付款项					
	上海大众万祥汽车 修理有限公司	652,808.00			
	预付款项小计	652,808.00			
其他应收款					
	上海大众拍卖有限 公司	206,728.00	10,336.40	4,605,628.00	230,281.40
	其他应收款小计	206,728.00	10,336.40	4,605,628.00	230,281.40
一年内到期的 非流动资产					
	香港福茂投资有限 公司	130,060,112.00			
	众新投资有限公司	1,044,690.43			

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	一年内到期的非流动资产小计	131,104,802.43			
其他非流动资产					
	香港福茂投资有限公司			119,042,560.00	
	众新投资有限公司			956,355.30	
	上海众祥荣汽车销售服务有限公司	98,955,000.00		75,390,000.00	
	上海大众交通汽车服务有限公司	488,495.27		237,747.79	
	上海大众交通汽车销售有限公司	35,989,865.63		30,976,291.79	
	其他非流动资产小计	135,433,360.90		226,602,954.88	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	上海交通大众客运有限责任公司	4,062,190.08	
	应付账款小计	4,062,190.08	
其他应付款			
	上海大众星光出租汽车有限公司	458,375.04	1,533,031.26
	上海大众交运出租汽车有限公司	96,134.11	307,490.09
	上海大众交通新虹桥汽车销售服务有限公司	20,800,000.00	20,800,000.00
	上海大众拍卖有限公司	1,983,080.00	
	魏建华	33,670,000.00	33,670,000.00
	上海大众万祥汽车修理有限公司	5,420,000.00	5,780,000.00
	其他应付款小计	62,427,589.15	62,090,521.35
预收款项			
	上海大众融资租赁有限公司		152,968.84

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	预收账款小计		152,968.84
一年内到期 非流动负债			
	大众交通集团上海庙行汽车销售 服务有限公司	200,660.55	180,531.53
	上海大众万祥汽车修理有限公司	124,087.84	118,838.75
	一年内到期其他非流动负债小计	324,748.39	299,370.28
租赁负债			
	大众交通集团上海庙行汽车销售 服务有限公司	1,035,354.05	1,236,014.60
	上海大众万祥汽车修理有限公司	269,127.39	393,215.28
	租赁负债小计	1,304,481.44	1,629,229.88

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司上期授予的各项权益工具总额:	87,976,193.00 股
公司本期行权的各项权益工具总额:	无
公司本期失效的各项权益工具总额:	无
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限:	本员工持股计划的认购价格为 1.5 元/股。依据 2021 年第一期员工持股计划（草案），计划的存续期为 36 个月，所获标的股票的 50% 锁定期为 12 个月、50% 锁定期为 24 个月，锁定期届满，由管理委员会陆续变现后按照员工所持份额，分配给员工；或由管理委员会向证券登记结算机构提出申请，将股票过户至员工，由员工自行处置。截止 2022 年 12 月 31 日，股票尚未变现也未按照员工所持份额分配或过户至员工。
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限:	不适用

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：	公开交易市场价格
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：	依据公司员工持股计划实施考核办法确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因：	无差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：	135,813,247.95
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：	104,471,729.19

大众交通(集团)股份有限公司于2021年8月27日召开第十届董事会第三次会议、第十届监事会第三次会议，于2021年9月15日召开2021年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司第一期员工持股计划(草案)及其摘要的议案》《关于公司第一期员工持股计划管理办法的议案》相关议案，同意公司实施第一期员工持股计划。本员工持股计划持股规模不超过87,976,193股，占本员工持股计划草案公告日公司股本总额2,364,122,864股的3.72%。本员工持股计划股票来源为公司回购专用账户回购的大众交通A股普通股股票。截止2021年3月1日，公司回购股票方案已实施完毕，累计回购股份数量合计为87,976,193股。员工持股计划购买股份的价格为1.50元/股，该购买价格是公司根据市场状况和公司需求确定的，同时将员工考核类收入纳入其中，替代了员工原本的提成、提奖等薪酬收入。计划的存续期为36个月，所获标的股票的50%锁定期为12个月、50%锁定期为24个月，自本员工持股计划草案经公司股东大会审议通过且公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起计算。公司将根据考核年度个人考核结果确定各持有人每期对应的标的股票额度。对于员工离职、退休、考核未达标等情况，管理委员会可以将收回的本员工持股计划份额转让给指定的具备参与员工持股计划资格的受让人；如没有符合参与本员工持股计划资格的受让人，则由参与本员工持股计划的持有人共同享有。锁定期届满，由管理委员会陆续变现后按照员工所持份额，分配给员工；或由管理委员会向证券登记结算机构提出申请，将股票过户至员工，由员工自行处置。截止2022年12月31日，股票尚未变现也未按照员工所持份额分配或过户至员工。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、资产负债表日存在的与非关联方的重要承诺

商品房销售阶段性连带担保责任：本公司下属房产项目公司为购买其开发楼盘向银行申请个人住房贷款、住房公积金委托贷款的房屋承购人提供了阶段性连带保证责任。截止2022年12月31日，本公司对外应承担的阶段性担保额为101,388.20万元。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

截止 2022 年 12 月 31 日，公司无重大未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保方	担保金额	担保 到期日	对公司的财务 影响
上海徐汇大众小额贷款股份有限公司	40,000,000.00	2023/3/15	无不利影响
上海徐汇大众小额贷款股份有限公司	30,000,000.00	2023/2/17	无不利影响
上海徐汇大众小额贷款股份有限公司	3,000,000.00	2023/1/11	无不利影响
上海徐汇大众小额贷款股份有限公司	20,000,000.00	2023/1/11	无不利影响
上海徐汇大众小额贷款股份有限公司	30,000,000.00	2023/1/20	无不利影响
上海徐汇大众小额贷款股份有限公司	20,000,000.00	2023/9/19	无不利影响
上海长宁大众小额贷款股份有限公司	15,000,000.00	2023/1/9	无不利影响
上海长宁大众小额贷款股份有限公司	30,000,000.00	2023/1/10	无不利影响
上海闵行大众小额贷款股份有限公司	20,000,000.00	2023/6/15	无不利影响
上海世合实业有限公司（注 1）	314,092,963.77	2034/2/27	无不利影响
合计	522,092,963.77		

注 1：大众交通（集团）股份有限公司为子公司上海世合实业有限公司以土地权证号为沪房地徐字(2015)第 002377 号的开发项目作为抵押取得的 10 亿项目融资借款额度提供连带责任担保，截止 2022 年 12 月 31 日，已取得贷款金额 314,092,963.77 元，担保期限为 2019 年 3 月 11 日至 2034 年 2 月 27 日。

2、 抵质押事项

(1) 大众交通（集团）股份有限公司及下属子公司上海奉贤大众众腾客运汽车有限公司以 147 辆价值为 992.12 万元的车辆作为抵押，取得一汽租赁有限公司融资款 952.56 万元，累计已归还 686.88 万元，截止 2022 年 12 月 31 日，一年内到期的非流动负债余额为 265.68 万元。

(2) 公司下属子公司上海世合实业有限公司以土地权证号为沪房地徐字(2015)第 002377 号的开发项目作为抵押，取得中国建设银行股份有限公司上海卢湾支行人民币 10 亿项目融资借款额度，截止 2022 年 12 月 31 日，长期借款余额 31,409.30 万元。该房产开发项目截止期末余额为 139,103.66 万元。

十三、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

根据 2023 年 3 月 29 日召开的公司第十届董事会第十次会议通过的《2022 年度利润分配的预案》，以 2022 年末总股本 2,364,122,864 股为基数，每股拟分配现金红利人民币 0.03 元（含税）；B 股按当时牌价折成美元发放，共计支付股利 70,923,685.92 元。

(二) 期后未决诉讼

大众交通（集团）股份有限公司于 2021 年 8 月 27 日召开的第十届董事会第三次会议和 2021 年 9 月 15 日召开的 2021 年第一次临时股东大会，审议并通过了《公司第一期员工持股计划（草案）及其摘要》和《关于公司第一期员工持股计划管理办法》议案。公司分别于 2022 年 2 月 18 日、2022 年 3 月 10 日和 2022 年 3 月 29 日收到上海市徐汇区人民法院传票，公司 3 名自然人股东 B 股股东鲁圣林、A 股股东刘伟和 A 股股东胡晓悟分别向法院提起诉讼，鲁圣林请求判令本公司 2021 年 9 月 15 日召开的 2021 年第一次临时股东大会审议通过的“关于《公司第一期员工持股计划（草案）》及其摘要的议案”无效；刘伟和胡晓悟请求撤销 2021 年 9 月 15 日公司召开的 2021 年第一次临时股东大会审议通过的“关于《公司第一期员工持股计划（草案）》及其摘要的议案”、“关于《公司第一期员工持股计划管理办法》的议案”、“关于提请股东大会授权董事会全权办理公司第一期员工持股计划相关事宜的议案”三项议案。2022 年 8 月，鲁圣林变更诉请为：请求确认公司 2021 年 9 月 15 日召开的 2021 年第一次临时股东大会审议通过的三项议案无效。

由于上述 3 名自然人股东的诉求基本一致，法院对 3 起案件并案审理。上海市徐汇区人民法院 2022 年 12 月 13 日作出（2022）沪 0104 民初 491 号《民事判决书》，判决结果：驳回刘伟的诉讼请求；驳回胡晓悟的诉讼请求；驳回鲁圣林的诉请请求。

2023 年 3 月，公司收到上海市徐汇区人民法院送达的（2022）沪 0104 民初 491 号案件的《上诉状》，上诉人刘伟、胡晓悟、鲁圣林认为上海市徐汇区人民法院认定事实错误，适用法律错误，向上海市第一中级人民法院提起上诉；鲁圣林、刘伟、胡晓悟请求判令撤销上海市徐汇区人民法院（2022）沪 0104 民初 491 号判决书；鲁圣林请求改判被上诉人 2021 年 9 月 15 日召开的 2021 年第一次临时股东大会审议通过的三项议案无效；刘伟、胡晓悟请求改判撤销被上诉人 2021 年 9 月 15 日召开的 2021 年第一次临时股东大会审议通过的三项议案。

截止报告出具日，公司一审胜诉，二审诉讼尚未判决，公司认为此事项对公司无重大不利影响。

（三） 期后公司债券发行

根据《大众交通（集团）股份有限公司 2023 年面向专业机构投资者公开发行公司债券（第一期）发行结果公告》，债券采取网下面向专业机构投资者询价配售的方式发行，公司 2023 年公开发行公司债券人民币 6 亿元，债券简称 23 大众 01，债券为两年期固定利率债券，期限：2023 年 3 月 17 日至 2025 年 3 月 17 日。

十四、 其他重要事项

（一） 公司债券发行情况

2020 年 12 月 2 日，公司召开 2020 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司公开发行公司债券的预案》，决议的有效期为自股东大会审议通过之日起 24 个月。2021 年 5 月 28 日，中国证券监督管理委员会出具的《关于同意大众交通（集团）股份有限公司向专业投资者公开发行公司债券注册的批复》（证监许可[2021]1818 号），同意公司向专业投资者公开发行面值总额不超过 30 亿元公司债券的注册申请。自同意注册之日起 24 个月内有效，公司在注册有效期内可以分期发行公司债券。

公司于 2022 年 3 月 29 日召开的第十届董事会第六次会议审议通过了《关于公司债券授权延期的议案》，拟对《关于公开发行公司债券的预案》中“决议有效期”及“授权事项”的期限进行延期，即自前次有效期届满之日起延长至 2023 年 5 月 28 日止，《关于公开发行公司债券的预案》中其他事项和内容保持不变。

根据《大众交通（集团）股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）发行结果公告》，债券采取网下面向合格机构投资者询价配售的方式发行，公司 2021 年公开发行公司债券人民币 4 亿元，本期发行费用 150.9433 万元（不含税），债券简称 21 大众 01，债券代码 188742，债券为三年期固定利率债券，期限：2021 年 9 月 16 日至 2024 年 9 月 15 日。

根据《大众交通（集团）股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）发行结果公告》，债券采取网下面向合格机构投资者询价配售的方式发行，公司 2021 年公开发行公司债券人民币 5 亿元，本期发行费用 188.6792 万元（不含税），债券简称 21 大众 02，债券代码 188985，债券为三年期固定利率债券，期限：2021 年 11 月 19 日至 2024 年 11 月 18 日。

截止 2022 年 12 月 31 日，公司尚有公司债券额度 21 亿元尚未发行。

（二） 公司超短期融资券发行情况

2021 年 3 月 29 日第九届董事会第二十次会议及 2021 年 5 月 17 日公司 2020 年度股东大会审议通过的《关于公司发行债务融资工具的议案》，发行的债务融资工具余额

不超过上年度末净资产的 40%（含 40%）。2021 年 8 月 10 日，中国银行间市场交易商协会出具“中市协注（2021）SCP323 号”《接受注册通知书》，决定接受公司超短期融资券注册。公司超短期融资券注册金额为 30 亿元。注册额度自通知书落款之日起二年内有效，由上海银行股份有限公司、招商银行股份有限公司和上海浦东发展银行股份有限公司联席主承销。公司在注册有效期内可分期发行超短期融资券。

2022 年第三期发行 6 亿元超短期融资券，简称：22 大众交通 SCP003，代码：012284383，发行期限：90 天。2022 年第四期发行 5 亿元超短期融资券，简称：22 大众交通 SCP004，代码：012284381，发行期限：90 天。

截止 2022 年 12 月 31 日，公司尚有超短期融资券额度 19 亿元尚未发行。

（三）公司中期票据发行情况

2022 年 1 月 10 日，中国银行间市场交易商协会出具“中市协注（2022）MTN15 号”《接受注册通知书》，公司中期票据注册金额为 15 亿元，注册额度自本通知书落款之日起 2 年内有效，由上海银行股份有限公司主承销。公司发行“大众交通（集团）股份有限公司 2022 年度第一期绿色中期票据”2 亿元，债券简称：22 大众交通 MTN001（绿色），债券代码：102280978，发行期限：3 年，2022 年 4 月 28 日至 2025 年 4 月 28 日。

截止 2022 年 12 月 31 日，公司尚有中期票据额度 13 亿元尚未发行。

（四）分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

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

经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

公司报告分部包括：

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

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

2、报告分部的财务信息

项目	交通运输	旅游餐饮服务	信息技术服务	房地产	自营金融	其他	小计	分部间抵销	合计
营业总收入	1,192,406,318.35	272,557,591.05	271,452,530.34	366,152,969.27	196,976,589.92	95,445,142.80	2,394,991,141.73	34,879,804.95	2,360,111,336.78
营业成本/ 利息支出	1,118,199,429.78	203,337,659.89	191,318,878.27	254,340,844.33	24,254,695.94	63,237,677.09	1,854,689,185.30	45,670,741.28	1,809,018,444.02
资产总额	3,370,993,272.27	2,028,853,873.87	1,263,209,767.62	6,169,266,383.87	1,995,224,694.80	9,581,732,204.45	24,409,280,196.88	4,388,368,692.32	20,020,911,504.56
负债总额	2,227,589,611.62	799,896,703.87	311,014,282.14	4,283,826,242.62	559,236,016.77	5,686,775,622.76	13,868,338,479.78	4,010,616,980.68	9,857,721,499.10

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内小计	15,496,537.77	1,895,631.76
1至2年		
2至3年		
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小计	15,496,537.77	1,895,631.76
减：坏账准备	684,581.19	150,677.72
合计	14,811,956.58	1,744,954.04

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备									
按组合计提坏账准备	15,496,537.77	100.00	684,581.19	4.42	1,895,631.76	100.00	150,677.72	7.95	1,744,954.04
其中：									
交通运输板块	12,026,694.69	77.61	491,058.44	4.08	1,204,923.72	63.56	116,142.31	9.64	1,088,781.41
其他板块	3,469,843.08	22.39	193,522.75	5.58	690,708.04	36.44	34,535.41	5.00	656,172.63
合计	15,496,537.77	100.00	684,581.19		1,895,631.76	100.00	150,677.72		1,744,954.04

交通运输业版块，按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
信用期内	10,165,871.95	304,976.16	3.00
信用期逾期至 1 年以内	1,860,822.74	186,082.28	10.00
信用期逾期至 1 至 2 年			
信用期逾期至 2 至 3 年			
信用期逾期至 3 至 4 年			
信用期逾期至 4 至 5 年			
信用期逾期至 5 年以上			
合计	12,026,694.69	491,058.44	

其他版块，按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
信用期内	3,269,537.07	163,476.85	5.00
信用期逾期至 1 年以内	200,306.01	30,045.90	15.00
信用期逾期至 1 至 2 年			
信用期逾期至 2 至 3 年			
信用期逾期至 3 年以上			
合计	3,469,843.08	193,522.75	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	150,677.72	533,903.47			684,581.19

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
应收出租车司机营收款	10,149,014.26	65.49	304,470.43
国泰君安证券股份有限公司	1,645,841.65	10.62	82,292.08
上海宏动汽车服务有限公司	1,630,712.02	10.52	163,071.20

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
曦利实业(上海)有限公司	793,103.53	5.12	39,655.18
湃客（上海）企业服务有限公司	456,124.89	2.94	22,806.24
合计	14,674,796.35	94.69	612,295.13

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		15,523,200.00
其他应收款项	2,096,464,020.37	1,645,910,475.17
合计	2,096,464,020.37	1,661,433,675.17

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
上海大众新亚出租汽车有限公司		15,523,200.00
小计		15,523,200.00
减：坏账准备		
合计		15,523,200.00

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内小计	2,084,505,180.55	1,609,541,522.39
1至2年	12,314,617.26	3,054,355.71
2至3年		150,478,445.42
3至4年	5,000.00	1,406,288.65
4至5年		1,002,478.24
5年以上	15,890,000.00	16,584,831.49
小计	2,112,714,797.81	1,782,067,921.90
减：坏账准备	16,250,777.44	136,157,446.73
合计	2,096,464,020.37	1,645,910,475.17

(2) 其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,616,177,921.90		165,890,000.00	1,782,067,921.90
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	480,646,875.91		-150,000,000.00	330,646,875.91
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	2,096,824,797.81		15,890,000.00	2,112,714,797.81

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	267,446.73		135,890,000.00	136,157,446.73
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	93,330.71			93,330.71
本期转回				
本期转销			120,000,000.00	120,000,000.00

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)	
本期核销				
其他变动				
期末余额	360,777.44		15,890,000.00	16,250,777.44

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款 坏账准备	136,157,446.73	93,330.71		120,000,000.00	16,250,777.44
合计	136,157,446.73	93,330.71		120,000,000.00	16,250,777.44

本期转销或核销：应收项目保证金 150,000,000 元本期由于对方单位成立专项服务信托而从其他应收款转出，相应减值准备转出 120,000,000 元。

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合并单位往来	2,075,633,439.02	1,594,027,978.28
各种押金及保证金	15,897,000.00	165,895,000.00
代垫司机四金	1,702,007.94	2,128,144.25
职工临借款或备用金	601,979.75	225,838.42
代收代付款及往来款	3,023,613.08	4,677,875.50
未结案事故费用	12,132,619.92	14,917,822.70
其他	3,724,138.10	195,262.75
合计	2,112,714,797.81	1,782,067,921.90

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海大众房地产开发经营公司	往来款	588,268,610.00	1年以内	27.84	
上海众尊管理咨询有限公司	往来款	320,010,000.00	1年以内	15.15	
大众汽车租赁有限公司	往来款	281,580,659.30	1年以内	13.33	
上海奉贤大众汽车客运有限公司	往来款	243,620,000.00	1年以内	11.53	
大众交通集团上海汽车租赁有限公司	往来款	167,297,473.15	1年以内	7.92	
合计		1,600,776,742.45		75.77	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	4,837,411,919.21		4,837,411,919.21	4,032,784,631.33		4,032,784,631.33
对联营、合营企业投资	441,092,813.35		441,092,813.35	585,526,489.58		585,526,489.58
合计	5,278,504,732.56		5,278,504,732.56	4,618,311,120.91		4,618,311,120.91

1、 对子公司投资

序号	被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
1	上海大众大厦有限责任公司	190,200,000.00			190,200,000.00		

大众交通（集团）股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

序号	被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
2	大众汽车租赁有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
3	上海大众房地产开发经营公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
4	上海大众国际旅行社有限公司	20,180,000.00			20,180,000.00		
5	上海大众旅游汽车有限公司	48,000,000.00			48,000,000.00		
6	上海大众交通国际物流有限公司	12,461,943.03			12,461,943.03		
7	上海奉贤大众众义汽车客运有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
8	上海奉贤大众众和出租汽车有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
9	上海奉贤大众汽车客运有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
10	上海奉贤大众众腾客运汽车有限公司	27,864,611.40			27,864,611.40		
11	上海大众国际会议中心有限公司	107,000,000.00			107,000,000.00		
12	苏州大众交通有限公司	21,893,276.07			21,893,276.07		
13	无锡大众交通有限责任公司	41,086,988.21			41,086,988.21		
14	上海大众空港宾馆有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00		
15	宁波大众汽车服务有限公司	7,774,210.39			7,774,210.39		
16	上海大众科技有限公司	52,514,878.44			52,514,878.44		

大众交通（集团）股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

序号	被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
17	上海大众交通旧机动车经纪有限公司	940,466.39			940,466.39		
18	上海虹口大众出租汽车有限公司	495,484,900.26			495,484,900.26		
19	昆山大众交通有限公司	9,600,000.00			9,600,000.00		
20	上海京威实业有限公司	114,656,517.01			114,656,517.01		
21	余姚上海大众交通有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
22	上海徐汇大众小额贷款股份有限公司	219,863,083.37	10,797,287.88		230,660,371.25		
23	上海长宁大众小额贷款股份有限公司	173,850,000.00			173,850,000.00		
24	大众交通集团上海汽车租赁有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
25	上海大众广告有限公司	27,151,721.89			27,151,721.89		
26	上海嘉定大众小额贷款股份有限公司	100,949,051.55			100,949,051.55		
27	大众交通（香港）有限公司	12,305,178.95			12,305,178.95		
28	上海大众交通集团资产管理有限公司	255,000,000.00			255,000,000.00		
29	上海利鹏行企业发展有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
30	上海青浦大众小额贷款股份有限公司	80,000,000.00	33,030,000.00		113,030,000.00		
31	上海台茂国际实业有限公司	60,833,416.00			60,833,416.00		

大众交通（集团）股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

序号	被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
32	上海大众交通二手车交易市场经营管理有限公司	11,000,000.00			11,000,000.00		
33	上海世合实业有限公司	1,185,004,166.19			1,185,004,166.19		
34	上海闵行大众小额贷款股份有限公司	102,500,000.00			102,500,000.00		
35	大众钜鼎(上海)资产管理有限公司	8,500,000.00			8,500,000.00		
36	上海大众车纬空间汽车销售服务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
37	上海众尊管理咨询有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
38	上海众松创业投资合伙企业（有限合伙）	94,500,000.00	48,000,000.00		142,500,000.00		
39	上海大众驾驶员培训有限公司	27,170,222.18			27,170,222.18		
40	上海数讯信息技术有限公司		712,800,000.00		712,800,000.00		
	合计	4,032,784,631.33	804,627,287.88		4,837,411,919.21		

2、对联营、合营企业投资

序号	被投资单位	上年年末余额	本期增减变动						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
1. 合营企业											
1	上海大众新亚出租汽车 有限公司	108,474,372.56		104,089,380.06	-4,228,192.50				156,800.00		
2	上海大众交运出租汽车 有限公司	32,045,365.86			-2,286,218.99						29,759,146.87
3	上海大众美林阁酒店管 理有限公司	37,654,227.10			3,097,108.24				5,500,000.00		35,251,335.34
	小计	178,173,965.52		104,089,380.06	-3,417,303.25				5,656,800.00		65,010,482.21
2. 联营企业											
4	杭州大众出租汽车股份 有限公司	35,405,762.92			1,698,770.98			90,551.99	2,344,220.10		34,850,865.79
5	安徽大众汽车运输有限 责任公司	25,248,721.76			705,733.19						25,954,454.95
6	哈尔滨大众交通运输有 限责任公司	18,690,217.12			1,768,700.87			-59,849.74	2,700,000.00		17,699,068.25

大众交通（集团）股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

序号	被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							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
7	江西大众交通运输有限 公司	12,225,714.67			4,041,598.48		-13,241.70				16,254,071.45
8	上海交通大众客运有限 责任公司	93,633,730.74		23,848,000.00	-2,320,410.62			2,639,137.73			64,826,182.39
9	上海大众驾驶员培训有 限公司										
10	南京市栖霞区中北农村 小额贷款有限公司	45,127,322.56			1,291,345.78						46,418,668.34
11	上海大众出行信息技术 股份有限公司	51,886,257.29			-6,127,279.25						45,758,978.04
12	中振（上海）电丰科技 有限公司	33,879,363.77			-743,477.44				1,500,000.00		31,635,886.33
13	上海大众融资租赁有限 公司	91,255,433.23			8,328,722.37				6,900,000.00		92,684,155.60
	小计	407,352,524.06		23,848,000.00	8,643,704.36		17,460.55	16,083,357.83			376,082,331.14
	合计	585,526,489.58		127,937,380.06	5,226,401.11		17,460.55	21,740,157.83			441,092,813.35

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	234,932,564.80	295,492,481.83	282,932,149.60	261,547,901.74
其他业务	21,558,648.49	12,656,050.23	17,630,913.72	17,277,128.25
合计	256,491,213.29	308,148,532.06	300,563,063.32	278,825,029.99

营业收入明细：

项目	本期金额		上期金额	
	其他业务	交通运输业	其他业务	交通运输业
客户合同产生的收入	9,534,869.50	234,932,564.80	6,181,471.61	282,932,149.60
按商品转让的时间分类：				
——在某一时刻确认			1,351,782.08	
——在某一时段内确认	9,534,869.50	234,932,564.80	4,829,689.53	282,932,149.60
租赁收入	12,023,778.99		11,449,442.11	
合计	21,558,648.49	234,932,564.80	17,630,913.72	282,932,149.60

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	170,421,411.89	221,381,813.26
权益法核算的长期股权投资收益	5,226,401.11	65,113,544.78
处置长期股权投资产生的投资收益	13,324,619.94	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	33,506,303.68	29,035,434.59
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,282,343.48	-29,946,881.96
债权投资持有期间取得的利息收入		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	7,470,172.77	6,766,075.67
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		

项目	本期金额	上期金额
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
其他（委托贷款）	76,702,884.20	82,705,161.70
合计	307,934,137.07	375,055,148.04

十六、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-46,214,252.70	
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）	30,465,681.33	
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	-212,662,978.90	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	1,200,000.00	

项目	金额	说明
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	3,459,865.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-223,751,684.41	
所得税影响额	58,139,131.50	
少数股东权益影响额（税后）	-6,640,683.13	
合计	-172,253,236.04	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.76	-0.12	-0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.03	-0.04	-0.04


 大众交通（集团）股份有限公司
 二〇二三年三月二十九日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202301120074

市场主体信息更多许可事项, 扫描了备案、信息、信用服务, 份记、变更、信用服务。



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟、杨志国

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业财务报告,出具验资报告;清算审计;信息咨询服务;代理记账;会计、税务、法律、管理、法规、技术咨询、培训、其他经批准的项目。【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】

出资额 人民币15,500,000.00万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

仅供报告使用,其他无效

登记机关

2023年01月12日



市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0001247

说明

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

仅供出报告使用，其他无效。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000006

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

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



董舒 女
 Full name 董舒
 Sex 女
 Date of birth 1973-10-30
 Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 Identity card No. 210505197310301029



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

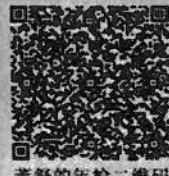
证书编号: 31000671561
 No. of Certificate

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

发证日期: 1998 年 05 月 28 日
 Date of issuance



董舒(31000671561)
 您已通过2021年年检
 上海市注册会计师协会
 2021年10月30日



董舒的年检二维码

年 月 日
 年 月 日



姓名: 蒋雪莲
 Full name: 蒋雪莲
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1975-10-04
 Date of birth: 1975-10-04
 工作单位: 立信会计师事务所(普通合伙)
 Working unit: 立信会计师事务所(普通合伙)
 身份证号码: 310107197510042025
 Identity card No.: 310107197510042025



本证书已过期, 请重新注册

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 310000060257
 No. of Certificate: 310000060257

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

发证日期: 1999年06月30日
 Date of Issuance: 1999年06月30日



蒋雪莲年检二维码

蒋雪莲(310000060257)
 您已通过2021年年检
 上海市注册会计师协会
 2021年10月30日

年 月 日
 y m d