上海申通地铁股份有限公司
审计报告
天职业字[2026]10712 号

目　　录

审 计 报 告 ——1

2025 年度财务报表——5

2025 年度财务报表附注——17

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，
您可使用手机“扫一扫”或进入“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：京26CTNHF982

审计报告

天职业字[2026]10712 号

上海申通地铁股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海申通地铁股份有限公司（以下简称“申通地铁”、“贵公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了申通地铁 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 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独立性准则以及中国注册会计师职业道德守则，我们独立于申通地铁，适用了对公众利益实体的独立性要求，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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
营业收入的确认	
申通地铁 2025 年度营业收入 59,633.33 万元。申通地铁主要收入类型包括公共交通运维收入、光伏发电收入、综合物业服务业务收入、融资租赁收入和商业保理收入，营业收入作为贵公司关键业绩指标，可能存在多计收入、提前确认收入的风险。因此，我们将收入	我们针对此执行的审计程序包括但不限于： （1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性； （2）结合合同条款，核查贵公司收入时点、收入确认关键支撑性证据是否符合企业会计准则的规定，核查收入确认政策的准确性和针对性； （3）区分不同业务类别，对营业收入、毛利率等指

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
确认作为关键审计事项。 营业收入相关会计政策详见财务报表附注三中的（二十九）收入，相关披露详见财务报表附注六中的（四十四）营业收入、营业成本。	标变动情况执行分析程序； （4）从营业收入明细账选取样本检查相关合同、收入确认关键支撑性证据、回款凭证等信息，核查收入真实性； （5）结合业务合同，对商业保理业务、融资租赁业务、公共交通运维业务当期营业收入金额进行测算，核查收入准确性； （6）结合应收账款、合同资产函证程序，核查营业收入真实性； （7）针对资产负债表日前后确认的营业收入，检查其关键支持性证据，以评价营业收入是否确认在恰当的期间。

四、其他信息

申通地铁管理层对其他信息负责。其他信息包括申通地铁 2025 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，管理层负责评估申通地铁的持续经营能力，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。

治理层负责监督申通地铁的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对申通地铁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申通地铁不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、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。

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

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

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

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

［以下无正文］

中国注册会计师：

（项目合伙人）：

中国注册会计师：

中国·北京

二〇二六年三月二十七日

合并资产负债表

编制单位：上海申通地铁股份有限公司　　2025年12月31日　　金额单位：元

项　　目	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	154,610,579.64	358,075,539.61	六、（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	649,415,291.67	50,000,000.00	六、（二）
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	133,094,319.17	120,479,777.82	六、（三）
应收款项融资	1,399,457.60	1,820,060.00	六、（五）
预付款项	25,441,041.40	837,659.66	六、（六）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	3,918,339.48	9,646,630.48	六、（七）
其中：应收利息			
应收股利		4,325,848.80	
△买入返售金融资产			
存货	12,199,877.41	16,136,013.37	六、（八）
其中：数据资源			
合同资产	34,464,875.56	18,538,044.63	六、（四）
持有待售资产	239,621,932.12		六、（九）
一年内到期的非流动资产	347,495,555.59	173,802,084.57	六、（十）
其他流动资产	10,184,458.58	7,953,758.27	六、（十一）
流动资产合计	1,611,845,728.22	757,289,568.41	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		50,977,814.44	六、（十二）
长期股权投资	94,958,765.33	93,519,050.32	六、（十三）
其他权益工具投资	3,198,237.18	140,709,629.98	六、（十四）
其他非流动金融资产	10,000,000.00	10,000,000.00	六、（十五）
投资性房地产	178,921.28	227,718.07	六、（十六）
固定资产	221,074,851.45	209,186,221.96	六、（十七）
在建工程	834,423.11		六、（十八）
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	18,130,924.99	23,479,388.12	六、（十九）
无形资产	590,846.82	1,097,286.78	六、（二十）
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	3,407,403.05	3,847,148.70	六、（二十一）
递延所得税资产	8,118,208.26	11,101,456.55	六、（二十二）
其他非流动资产	119,196,322.69	960,645,568.20	六、（二十三）
非流动资产合计	479,688,904.16	1,504,791,283.12	
资　产　总　计	2,091,534,632.38	2,262,080,851.53	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：施俊明　　主管会计工作负责人：严继传　　会计机构负责人：李高震

合并资产负债表（续）

编制单位：上海申通地铁股份有限公司　　2025年12月31日　　金额单位：元

项　　目	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	10,007,333.37	10,007,638.89	六、（二十五）
△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	135,430,973.66	121,303,659.60	六、（二十六）
预收款项		137,500,000.00	六、（二十七）
合同负债	41,199.38	79,363.59	六、（二十八）
△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	18,374,226.92	25,568,002.08	六、（二十九）
应交税费	7,288,569.35	6,981,460.35	六、（三十）
其他应付款	9,278,279.65	15,596,980.38	六、（三十一）
其中：应付利息			
应付股利	4,057,885.38	11,283,096.46	
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债	1,188,150.82		六、（三十二）
一年内到期的非流动负债	6,248,069.00	21,623,144.03	六、（三十三）
其他流动负债	430,521.22	4,060,087.66	六、（三十四）
流动负债合计	188,287,323.37	342,720,336.58	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	45,014,667.12	106,543,000.45	六、（三十五）
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债	13,498,606.57	18,870,800.17	六、（三十六）
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	991,458.64	991,458.64	六、（三十七）
递延收益	4,981,045.77	4,369,774.35	六、（三十八）
递延所得税负债	4,059,742.15	6,265,655.03	六、（二十二）
其他非流动负债			
非流动负债合计	68,545,520.25	137,040,688.64	
负 债 合 计	256,832,843.62	479,761,025.22	
股东权益			
股本	477,381,905.00	477,381,905.00	六、（三十九）
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积			
减:库存股			
其他综合收益	1,696,677.89	1,292,722.49	六、（四十）
专项储备	435,474.69	251,009.28	六、（四十一）
盈余公积	249,001,412.63	247,424,452.20	六、（四十二）
△一般风险准备			
未分配利润	1,010,183,838.06	970,243,635.51	六、（四十三）
归属于母公司股东权益合计	1,738,699,308.27	1,696,593,724.48	
少数股东权益	96,002,480.49	85,726,101.83	
股东权益合计	1,834,701,788.76	1,782,319,826.31	
负债及股东权益合计	2,091,534,632.38	2,262,080,851.53	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：施俊明　　主管会计工作负责人：严继传　　会计机构负责人：李高震

合并利润表

编制单位：上海申通地铁股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	596,333,343.87	585,878,347.93	
其中：营业收入	596,333,343.87	585,878,347.93	六、（四十四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	541,702,241.60	525,707,735.43	
其中:营业成本	475,646,610.99	451,655,723.41	六、（四十四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	2,658,343.03	2,852,861.27	六、（四十五）
销售费用	3,265,874.08	4,735,775.72	六、（四十六）
管理费用	55,425,034.46	56,121,713.98	六、（四十七）
研发费用	3,438,740.36	3,195,005.77	六、（四十八）
财务费用	1,267,638.68	7,146,655.28	六、（四十九）
其中：利息费用	2,639,842.05	11,036,035.63	六、（四十九）
利息收入	1,411,688.85	3,956,353.17	六、（四十九）
加：其他收益	8,172,699.42	9,802,491.98	六、（五十）
投资收益（损失以“－”号填列）	20,781,322.78	10,608,418.59	六、（五十一）
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	6,706,766.21	2,187,578.75	六、（五十一）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	415,291.67		六、（五十二）
信用减值损失（损失以“－”号填列）	4,454,674.96	9,039,098.75	六、（五十三）
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-5,283,446.58	-1,719,020.80	六、（五十四）
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-1,490.13	42,936.81	六、（五十五）
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	83,170,154.39	87,944,537.83	
加：营业外收入	82,054.86	542,382.36	六、（五十六）
减：营业外支出	24,443.78	1,389,997.66	六、（五十七）
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	83,227,765.47	87,096,922.53	
减：所得税费用	18,727,612.81	22,419,482.52	六、（五十八）
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	64,500,152.66	64,677,440.01	
其中:被合并方在合并前实现的净利润		7,229,548.38	
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	64,500,152.66	64,677,440.01	
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）	54,223,774.00	51,818,643.62	
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）	10,276,378.66	12,858,796.39	
六、其他综合收益的税后净额	403,955.40	303,560.74	六、（五十九）
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	403,955.40	303,560.74	六、（五十九）
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	403,955.40	303,560.74	六、（五十九）
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	403,955.40	303,560.74	六、（五十九）
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
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	64,904,108.06	64,981,000.75	
归属于母公司所有者的综合收益总额	54,627,729.40	52,122,204.36	
归属于少数股东的综合收益总额	10,276,378.66	12,858,796.39	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	0.11	0.11	二十、（二）
（二）稀释每股收益（元/股）	0.11	0.11	二十、（二）

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：施俊明　　主管会计工作负责人：严继传　　会计机构负责人：李高震

合并现金流量表

编制单位：上海申通地铁股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	709,748,725.68	677,647,038.24	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	1,315,000.00	3,492,858.47	
收到其他与经营活动有关的现金	432,530,420.99	801,365,651.23	六、（六十）
经营活动现金流入小计	1,143,594,146.67	1,482,505,547.94	
购买商品、接受劳务支付的现金	205,909,510.64	207,485,364.05	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	290,412,526.39	316,399,309.91	
支付的各项税费	42,054,364.92	59,467,481.84	
支付其他与经营活动有关的现金	19,628,862.75	69,355,502.55	六、（六十）
经营活动现金流出小计	558,005,264.70	652,707,658.35	
经营活动产生的现金流量净额	585,588,881.97	829,797,889.59	六、（六十一）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	2,338,000,000.00	440,000,000.00	六、（六十）
取得投资收益收到的现金	27,983,317.66	9,767,879.48	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,560.00	20,000.00	
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			六、（六十）
投资活动现金流入小计	2,365,984,877.66	449,787,879.48	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	203,267,704.07	66,602,805.37	
投资支付的现金	2,838,717,111.12	675,665,394.23	六、（六十）
△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		60,180,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	7,493,609.56		六、（六十）
投资活动现金流出小计	3,049,478,424.75	802,448,199.60	
投资活动产生的现金流量净额	-683,493,547.09	-352,660,320.12	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	14,406,411.40	60,357,140.48	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	14,406,411.40	60,357,140.48	
偿还债务支付的现金	90,762,098.85	396,649,569.26	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,182,354.74	43,786,860.67	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	7,022,252.38	6,628,299.19	六、（六十）
筹资活动现金流出小计	119,966,705.97	447,064,729.12	
筹资活动产生的现金流量净额	-105,560,294.57	-386,707,588.64	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-0.28	-2.06	
五、现金及现金等价物净增加额	-203,464,959.97	90,429,978.77	六、（六十一）
加：期初现金及现金等价物的余额	356,296,379.31	265,866,400.54	六、（六十一）
六、期末现金及现金等价物余额	152,831,419.34	356,296,379.31	六、（六十一）

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：施俊明　　主管会计工作负责人：严继传　　会计机构负责人：李高震

合并所有者权益变动表

编制单位：上海申通地铁股份有限公司　　2025年度　　金额单位:元

项目	本期金额														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	477,381,905.00						1,292,722.49	251,009.28	247,424,452.20		970,243,635.51		1,696,593,724.48	85,726,101.83	1,782,319,826.31
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	477,381,905.00						1,292,722.49	251,009.28	247,424,452.20		970,243,635.51		1,696,593,724.48	85,726,101.83	1,782,319,826.31
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							403,955.40	184,465.41	1,576,960.43		39,940,202.55		42,105,583.79	10,276,378.66	52,381,962.45
（一）综合收益总额							403,955.40				54,223,774.00		54,627,729.40	10,276,378.66	64,904,108.06
（二）所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配									1,026,308.48		-18,689,438.96		-17,663,130.48		-17,663,130.48
1.提取盈余公积									1,026,308.48		-1,026,308.48				
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配											-17,663,130.48		-17,663,130.48		-17,663,130.48
4.其他															
（四）所有者权益内部结转											-550,000.00		-550,000.00		-550,000.00
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
3.盈余公积弥补亏损															
1.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											-550,000.00		-550,000.00		-550,000.00
6.其他															
（五）专项储备								184,465.41					184,465.41		184,465.41
1.本年提取								6,589,964.18					6,589,964.18		6,589,964.18
2.本年使用								-6,405,498.77					-6,405,498.77		-6,405,498.77
（六）其他									550,651.95		4,955,867.51		5,506,519.46		5,506,519.46
四、本年年末余额	477,381,905.00						1,696,677.89	435,474.69	249,001,412.63		1,010,183,838.06		1,738,699,308.27	96,002,480.49	1,834,701,788.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：施俊明　　主管会计工作负责人：严继传　　会计机构负责人：　李高震

合并所有者权益变动表(续)

编制单位：上海申通地铁股份有限公司　　2025年度　　金额单位:元

项目	上期金额														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	477,381,905.00				60,180,000.00		989,161.75	329,007.13	231,139,931.12		968,603,628.22		1,738,623,633.22	83,664,402.43	1,822,288,035.65
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	477,381,905.00				60,180,000.00		989,161.75	329,007.13	231,139,931.12		968,603,628.22		1,738,623,633.22	83,664,402.43	1,822,288,035.65
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-60,180,000.00		303,560.74	-77,997.85	16,284,521.08		1,640,007.29		-42,029,908.74	2,061,699.40	-39,968,209.34
（一）综合收益总额							303,560.74				51,818,643.62		52,122,204.36	12,858,796.39	64,981,000.75
（二）所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配									16,284,521.08		-50,178,636.33		-33,894,115.25	-10,797,096.99	-44,691,212.24
1.提取盈余公积									16,284,521.08		-16,284,521.08				
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配											-33,894,115.25		-33,894,115.25	-10,797,096.99	-44,691,212.24
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
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								-77,997.85					-77,997.85		-77,997.85
1.本年提取								4,926,847.95					4,926,847.95		4,926,847.95
2.本年使用								-5,004,845.80					-5,004,845.80		-5,004,845.80
（六）其他					-60,180,000.00								-60,180,000.00		-60,180,000.00
四、本年年末余额	477,381,905.00						1,292,722.49	251,009.28	247,424,452.20		970,243,635.51		1,696,593,724.48	85,726,101.83	1,782,319,826.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：施俊明　　主管会计工作负责人：严继传　　会计机构负责人：　李高震

资产负债表

编制单位：上海申通地铁股份有限公司　　2025年12月31日　　金额单位：元

项　　目	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	38,676,194.83	213,654,665.18	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	414,415,291.67	50,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	3,700,000.00	2,350,000.00	十九、（一）
应收款项融资			
预付款项	24,078,473.28	14,227.99	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	32,238,837.24	272,777,307.67	十九、（二）
其中：应收利息	545,069.44	22,757,691.07	
应收股利		4,325,848.80	
△买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产	208,845,754.43		
一年内到期的非流动资产	159,395,555.59	153,492,222.21	
其他流动资产	97,762.28	54,956.66	
流动资产合计	881,447,869.32	692,343,379.71	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	562,454,397.87	770,648,102.86	十九、（三）
其他权益工具投资	3,198,237.18	140,709,629.98	
其他非流动金融资产	10,000,000.00	10,000,000.00	
投资性房地产	178,921.28	227,718.07	
固定资产	1,105,339.93	1,250,754.23	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	3,019,489.02	5,032,481.70	
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	685,820.90	399,811.35	
递延所得税资产	863,354.83	1,356,816.52	
其他非流动资产	114,454,505.34	121,917,699.79	
非流动资产合计	695,960,066.35	1,051,543,014.50	
资　产　总　计	1,577,407,935.67	1,743,886,394.21	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：施俊明　　主管会计工作负责人：严继传　　会计机构负责人：李高震

资产负债表（续）

编制单位：上海申通地铁股份有限公司　　2025年12月31日　　金额单位：元

项　　目	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动负债：			
短期借款			
△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	3,597,531.58	3,635,531.58	
预收款项		137,500,000.00	
合同负债			
△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	273,587.31	718,771.94	
应交税费	211,081.95	478,954.12	
其他应付款	5,893,139.14	29,842,349.81	
其中：应付利息			
应付股利	4,057,885.38	485,999.47	
△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	2,044,154.05	1,973,846.81	
其他流动负债			
流动负债合计	12,019,494.03	174,149,454.26	
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债	873,073.61	2,917,227.64	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	1,424,254.48	1,689,027.93	
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,297,328.09	4,606,255.57	
负　债　合　计	14,316,822.12	178,755,709.83	
股东权益：			
股本	477,381,905.00	477,381,905.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	35,073,681.26	29,567,161.80	
减:库存股			
其他综合收益	1,696,677.89	1,292,722.49	
专项储备			
盈余公积	246,227,530.88	245,201,222.40	
△一般风险准备			
未分配利润	802,711,318.52	811,687,672.69	
股东权益合计	1,563,091,113.55	1,565,130,684.38	
负债及股东权益合计	1,577,407,935.67	1,743,886,394.21	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：施俊明　　主管会计工作负责人：严继传　　会计机构负责人：李高震

利润表

编制单位：上海申通地铁股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	3,774,371.56	2,446,737.11	
其中：营业收入	3,774,371.56	2,446,737.11	十九、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	21,990,314.28	23,923,224.55	
其中:营业成本	48,796.79	36,078.82	十九、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	151,547.09	137,676.25	
销售费用			
管理费用	25,644,736.93	29,068,961.94	
研发费用			
财务费用	-3,854,766.53	-5,319,492.46	
其中：利息费用	301,336.97	12,414,330.33	
利息收入	4,165,680.00	17,756,252.86	
加：其他收益	20,171.92	15,515.29	
投资收益（损失以“－”号填列）	28,144,921.63	184,413,031.07	十九、（五）
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	5,919,100.64	1,064,349.98	十九、（五）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	415,291.67		
信用减值损失（损失以“－”号填列）			
资产减值损失（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-1,175.64	6,180.50	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	10,363,266.86	162,958,239.42	
加：营业外收入			
减：营业外支出	6,145.63		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	10,357,121.23	162,958,239.42	
减：所得税费用	94,036.44	113,028.63	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	10,263,084.79	162,845,210.79	
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	10,263,084.79	162,845,210.79	
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	403,955.40	303,560.74	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	403,955.40	303,560.74	
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	403,955.40	303,560.74	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
七、综合收益总额	10,667,040.19	163,148,771.53	
八、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。

法定代表人：施俊明　　主管会计工作负责人：严继传　　会计机构负责人：李高震

现金流量表

编制单位：上海申通地铁股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	2,692,345.12	3,633,507.53	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		330,851.44	
收到其他与经营活动有关的现金	457,431,837.21	873,027,280.24	
经营活动现金流入小计	460,124,182.33	876,991,639.21	
购买商品、接受劳务支付的现金		521,012.68	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	18,797,737.52	17,329,883.68	
支付的各项税费	149,704.43	223,600.22	
支付其他与经营活动有关的现金	250,082,920.79	439,649,472.74	
经营活动现金流出小计	269,030,362.74	457,723,969.32	
经营活动产生的现金流量净额	191,093,819.59	419,267,669.89	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	1,453,000,000.00	440,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	36,602,212.64	182,181,653.31	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,560.00	20,000.00	
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	1,489,603,772.64	622,201,653.31	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	753,933.41	348,781.28	
投资支付的现金	1,838,717,111.12	506,215,616.44	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		60,180,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	1,839,471,044.53	566,744,397.72	
投资活动产生的现金流量净额	-349,867,271.89	55,457,255.59	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		388,840,607.64	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,091,244.57	40,499,031.92	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	2,113,773.48	1,226,378.93	
筹资活动现金流出小计	16,205,018.05	430,566,018.49	
筹资活动产生的现金流量净额	-16,205,018.05	-430,566,018.49	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-174,978,470.35	44,158,906.99	
加：期初现金及现金等价物的余额	213,654,665.18	169,495,758.19	
六、期末现金及现金等价物余额	38,676,194.83	213,654,665.18	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：施俊明　　主管会计工作负责人：严继传　　会计机构负责人：李高震

所有者权益变动表

编制单位：上海申通地铁股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	477,381,905.00				29,567,161.80		1,292,722.49		245,201,222.40		811,687,672.69	1,565,130,684.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	477,381,905.00				29,567,161.80		1,292,722.49		245,201,222.40		811,687,672.69	1,565,130,684.38
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,506,519.46		403,955.40		1,026,308.48		-8,976,354.17	-2,039,570.83
（一）综合收益总额							403,955.40				10,263,084.79	10,667,040.19
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									1,026,308.48		-18,689,438.96	-17,663,130.48
1.提取盈余公积									1,026,308.48		-1,026,308.48	
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配											-17,663,130.48	-17,663,130.48
4.其他												
（四）所有者权益内部结转											-550,000.00	-550,000.00
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
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											-550,000.00	-550,000.00
6.其他												
（五）专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他					5,506,519.46							5,506,519.46
四、本年年末余额	477,381,905.00				35,073,681.26		1,696,677.89		246,227,530.88		802,711,318.52	1,563,091,113.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：施俊明　　主管会计工作负责人：严继传　　会计机构负责人：李高震

所有者权益变动表(续)

编制单位：上海申通地铁股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	477,381,905.00				32,352,932.89		989,161.75		228,916,701.32		699,021,098.23	1,438,661,799.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	477,381,905.00				32,352,932.89		989,161.75		228,916,701.32		699,021,098.23	1,438,661,799.19
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-2,785,771.09		303,560.74		16,284,521.08		112,666,574.46	126,468,885.19
（一）综合收益总额							303,560.74				162,845,210.79	163,148,771.53
（二）所有者投入和减少资本					-2,785,771.09							-2,785,771.09
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					-2,785,771.09							-2,785,771.09
（三）利润分配									16,284,521.08		-50,178,636.33	-33,894,115.25
1.提取盈余公积									16,284,521.08		-16,284,521.08	
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配											-33,894,115.25	-33,894,115.25
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
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.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	477,381,905.00				29,567,161.80		1,292,722.49		245,201,222.40		811,687,672.69	1,565,130,684.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：施俊明　　主管会计工作负责人：严继传　　会计机构负责人：李高震

上海申通地铁股份有限公司

2025 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）历史沿革

上海申通地铁股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原为“上海凌桥自来水股份有限公司”，系经上海市建设委员会沪建经(92)第 432 号文批准，采用社会募集方式于 1992 年 6 月 12 日设立的股份有限公司，公司股票于 1994 年 2 月 24 日在上海证券交易所上市交易。公司原属城市供水行业，经 2001 年 6 月 29 日股东大会决议通过进行资产重组后，于 2001 年 7 月 25 日起正式更名为“上海申通地铁股份有限公司”。公司统一社会信用代码为 913100001322055189，法定代表人为施俊明。

（二）注册资本、注册地、组织形式和总部地址

截至 2025 年 12 月 31 日，公司累计发行股本总数 47,738.1905 万股，公司注册资本 47,738.1905 万元。

本公司注册地：中国（上海）自由贸易试验区浦电路 489 号；

组织形式：其他股份有限公司(上市)；

总部地址：上海市虹莘路 3999 号 F 栋 9 楼。

（三）公司母公司以及公司最终控制方

公司母公司为上海申通地铁集团有限公司，公司最终控制方为上海市国有资产监督管理委员会。

（四）公司实际从事的主要经营活动

公司属于交通运输、仓储和邮政业行业范畴内的道路运输业。报告期内，公司从事的主要业务有：公共交通运维管理业务，新能源相关业务，综合物业服务业务，融资租赁及商业保理业务。

上海申凯公共交通运营管理有限公司主营业务系接受公共交通业主委托，为其提供公共交通相关运营与维护管理服务，报告期内为无人驾驶地铁、机场捷运系统以及有轨电车三种不同模式的轨道交通工具提供运维管理服务。

上海地铁新能源有限公司主要从事轨道交通领域的分布式光伏发电及充电桩等相关业务。

上海地铁物业管理有限公司主要从事综合物业服务等相关业务。

上海地铁融资租赁有限公司拥有融资租赁业务资格，经营范围涵盖“商业保理”，主要从事融资租赁、售后回租等业务。

上海地铁商业保理有限公司主要从事商业保理业务。

此外，公司还从事地铁经营及相关综合开发，轨道交通投资，企业管理咨询，商务咨询等相关业务。

（五）本财务报告于 2026 年 3 月 27 日由董事会通过及批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司以 12 个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

本报告期间从 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额大于 300 万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额大于 300 万元
重要的应收款项实际核销	单项核销金额大于 300 万元
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债金额大于 300 万
合同负债账面价值发生重大变动	单项合同负债账面价值变动占期初合同负债余额的 30%以上且金额大于 300 万
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款金额大于 300 万
重要的在建工程	单个项目金额大于 300 万元
重要的资本化研发项目	单个项目占研发投资总额的 30%以上且金额大于 300 万元
重要投资活动	单项投资活动金额大于 1,000 万元
重要的合同变更	变更/调整金额占原合同金额的 30%以上且金额大于 300 万
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占公司净资产的 5%以上，或长期股权投资权益法下投资损益占公司合并净利润的 10%以上
重要子公司	子公司净资产占公司净资产 5%以上，或子公司净利润占公司合并净利润的 10%以上
不涉及当期现金收支的重大活动	不涉及当期现金收支，对当期报表影响大于净资产 10%，或预计对未来现金流影响大于相对应现金流入或流出总额的 10%的活动

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4）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。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调

整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

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。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十）外币业务和外币报表折算

1.外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2.外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十一）与金融工具相关的风险

1.金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，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，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3.金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时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。

4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5.金融资产减值

本公司对于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债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

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。本公司对信用风险的具体评估，详见“附注十一、与金融工具相关的风险”。

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。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，公司应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，公司应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十二）应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

确定组合的依据	
信用风险特征组合	除已单独计提坏账准备的应收款项外，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，对预期信用损失进行估计。

按组合计提坏账准备的计提方法	
信用风险特征组合	按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

应收账款账龄根据入账日期至资产负债表日的时间计算。

4.按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单项金额重大的判断依据或金额标准	坏账准备的计提方法
余额超过 500 万元的应收账款	有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	坏账准备的计提方法
有客观证据表明其发生了减值	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

（十三）其他应收款

1.其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见“附注三（十一）与金融工具相关的风险”进行处理。

2.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

确定组合的依据	
信用风险特征组合	除已单独计提坏账准备的应收款项外，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，对预期信用损失进行估计。
按组合计提坏账准备的计提方法	
信用风险特征组合	按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

3.基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

其他应收款账龄根据入账日期至资产负债表日的时间计算。

4.按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

单项金额重大的判断依据或金额标准	坏账准备的计提方法
存在逾期、违约、纠纷或诉讼及其他信用风险显著增加和已发生信用损失的大额其他应收款	有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

（十四）存货

1.存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的库存商品等。

2.发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

3.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4.低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5.存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

6.按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

组合类别	确定组合的依据	存货可变现净值的确定依据
库存商品、合同履约成本	成本与可变现净值孰低	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可变现净值

（十五）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的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

3. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对合同资产采用预期信用损失的简化模型详见“附注三（十二）应收账款”进行处理。

4. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

合同资产账龄根据入账日期至资产负债表日的时间计算。

5. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的合同资产

单项金额重大的判断依据或金额标准	坏账准备的计提方法
余额超过 500 万元的合同资产	有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的合同资产

单项计提坏账准备的理由	坏账准备的计提方法
有客观证据表明其发生了减值	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

（十六）持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额， 应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（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。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者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）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

（十七）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,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,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于

被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）投资性房地产

1.投资性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和已出租的建筑物。

2.投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2.各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	32-40	4.00%	2.40%-3.00%
运输设备	年限平均法	4-8	5.00%	11.88%-23.75%
通用设备	年限平均法	3-10	5.00%	9.50%-31.67%
专用设备	年限平均法	5-20	5.00%	4.75%-19.00%

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）在建工程

1.在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2.资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

类别	转固标准和时点
专用设备	（1）主体建设工程及配套工程已基本完工；（2）建造工程在达到预定设计要求，国网初步完成并网验收。

（二十一）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2.借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3.借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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利息金额。

（二十二）无形资产

本公司无形资产包括计算机软件等，按成本进行初始计量。

1.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限
计算机软件	1-2 年

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2.研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（1）研发支出的归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、材料费、折旧费及摊销、燃料动力费、检测费、其他相关费用等。

（2）研发支出相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

的阶段。

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

（二十三）长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率， 导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十四）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十五）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。

（二十六）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了社会基本养老保险外,职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款,供款在发生时计入当期损益。

4. 设定受益计划

（1）内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（2）其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和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。

（二十七）预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2.本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十八）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按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和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十九）收入

1.按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认

本公司的收入主要包括公共交通运维管理服务收入、新能源分布式光伏发电及充电桩业务

收入、综合物业服务业务收入、融资租赁及商业保理类业务收入以及其他收入。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

（2）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①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。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，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。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②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。

③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。

④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。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司各类营业收入确认的具体原则如下：

①公共交通运维管理服务收入：本公司根据合同约定，在一定期间内为客户提供公共交通运营维保服务，按照与客户约定的结算方式和金额，在提供运营维保服务后确认收入。

②新能源分布式光伏发电及充电桩业务：本公司按照与客户约定的售电价格与客户实际用电量结算发电收入。

③综合物业服务业务：本公司根据与客户签订的合同，根据合同约定向客户提供车站物业、列车环境管理、车站设施设备综合一体化生产管理等服务，在取得客户验工单等结算单据或者

定期依据合同约定的固定价格向客户提供发票等结算依据后确认收入。

④融资租赁及商业保理类业务：本公司在一定期间内向客户提供保理、融资租赁服务并收取服务费和资金占用利息，在相应的服务期间内，根据合同约定的客户使用货币资金的本金、时间和实际利率计算确认收入。

⑤其他：本公司完成合同约定的履约义务，并取得收入结算依据后确认收入。

（3）收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

①可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（4）对收入确认具有重大影响的判断

本公司的相关业务不存在对收入确认具有重大影响的判断。

（三十）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2.该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3.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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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，本公司将对于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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

（三十一）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4.对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5.本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本公

司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十二）递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3.资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4.本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十三）租赁

1. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

（1）判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

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。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

（2）会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2.作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
企业所得税	应纳税所得额	25、20、15
增值税	销售货物或提供应税劳务	6、9、13
城市维护建设税	应缴流转税税额	7、5
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育费附加	应缴流转税税额	2

（二）重要税收优惠政策及其依据

根据自 2008 年 1 月 1 日起实施的《中华人民共和国企业所得税法》和《高新技术企业认定管理办法》，对国家重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税，本公司子公司上海地铁新能源有限公司于 2025 年 12 月 25 日取得编号为 GR202531005022 号高新技术企业证书，有效期三年，享受企业所得税 15%的优惠税率。

本公司子公司上海申凯公共交通运营管理有限公司下属子公司四川发展申凯公共交通有限责任公司，符合《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号）、《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号）相关规定，享受小型微利企业所得税优惠政策 20%。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

执行《金融工具准则实施问答》关于标准仓单交易相关会计处理的规定

财政部于 2025 年 7 月 8 日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确规定，根据金融工具确认计量准则，企业在期货交易场所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。

根据《关于严格执行企业会计准则切实做好企业 2025 年年报工作的通知》（财会(2025)33 号）的要求，企业因执行上述标准仓单相关规定而调整会计处理方法的，应当对财务报表可比期间信息进行调整。

执行该规定对本公司财务报表无影响。

（二）会计估计的变更

无。

（三）前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2025年01月01日，期末指2025年12月31日，上期指2024年度，本期指2025年度。

（一）货币资金

1.分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	35,153.99	14,045.85
银行存款	122,796,265.35	356,282,333.46
其他货币资金	31,779,160.30	1,779,160.30
存放财务公司存款		
合计	154,610,579.64	358,075,539.61
其中：存放在境外的款项总额		

2.期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项

项 目	期末余额	期初余额
履约保函保证金	1,779,160.30	1,779,160.30
合 计	1,779,160.30	1,779,160.30

3.期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	649,415,291.67	50,000,000.00	
其中：结构性存款	649,415,291.67	50,000,000.00	
合计	649,415,291.67	50,000,000.00	

（三）应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	138,308,041.77	116,195,111.20
1-2 年（含 2 年）	2,292,755.00	11,226,302.42
2-3 年（含 3 年）	14,902.00	
3-4 年（含 4 年）		
4-5 年（含 5 年）		
5 年以上		
合计	140,615,698.77	127,421,413.62

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	416,902.00	0.30	416,902.00		
其中：单项计提	416,902.00	0.30	416,902.00	100.00	
按组合计提坏账准备	140,198,796.77	99.70	7,104,477.60		133,094,319.17

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	140,198,796.77	99.70	7,104,477.60	5.07	133,094,319.17
合计	140,615,698.77	100.00	7,521,379.60		133,094,319.17

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	14,902.00	0.01	10,431.40		4,470.60
其中：单项计提	14,902.00	0.01	10,431.40	70.00	4,470.60
按组合计提坏账准备	127,406,511.62	99.99	6,931,204.40		120,475,307.22
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	127,406,511.62	99.99	6,931,204.40	5.44	120,475,307.22
合计	127,421,413.62	100.00	6,941,635.80		120,479,777.82

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
上海申通鉴衡轨道交通检测认证有限公司	14,902.00	14,902.00	100.00	企业破产清算
都江堰轨道交通有限责任公司	402,000.00	402,000.00	100.00	预计无法收回
合计	416,902.00	416,902.00		

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（%）
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	140,198,796.77	7,104,477.60	5.07
合计	140,198,796.77	7,104,477.60	

3.坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,931,204.40	514,106.54			-340,833.34	7,104,477.60
按单项计提坏账准备的应收账款	10,431.40	406,470.60				416,902.00
合计	6,941,635.80	920,577.14			-340,833.34	7,521,379.60

4.本期实际核销的应收账款情况

无。

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
都江堰轨道交通有限责任公司	17,467,785.00	31,275,592.98	48,743,377.98	27.50	3,206,785.54
上海地铁维护保障有限公司物资和后勤分公司	30,785,664.94		30,785,664.94	17.36	1,539,283.25
上海国际机场股份有限公司	20,777,658.29	3,023,053.55	23,800,711.84	13.42	1,190,035.58
上海地铁第二运营有限公司	12,550,281.89		12,550,281.89	7.08	627,514.09
上海地铁第四运营有限公司	9,130,204.75		9,130,204.75	5.15	456,510.24
合计	90,711,594.87	34,298,646.53	125,010,241.40	70.51	7,020,128.70

（四）合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
上海国际机场股份有限公司	3,023,053.55	151,152.67	2,871,900.88	1,582,992.70	79,149.64	1,503,843.06
中车浦镇阿尔斯通运输系统有限公司	304,846.20	15,242.31	289,603.89	298,868.88	14,943.44	283,925.44
嘉兴市申嘉有轨电车运营管理有限公司	2,044,805.50	106,361.15	1,938,444.35	613,393.71	30,669.69	582,724.02
都江堰轨道交通有限责任公司	31,275,592.98	1,949,996.54	29,325,596.44	17,018,475.91	850,923.80	16,167,552.11
上海隧道工程有限公司	41,400.00	2,070.00	39,330.00			
合计	36,689,698.23	2,224,822.67	34,464,875.56	19,513,731.20	975,686.57	18,538,044.63

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	36,689,698.23	100.00	2,224,822.67		34,464,875.56
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的合同资产	36,689,698.23	100.00	2,224,822.67	6.06	34,464,875.56
合计	36,689,698.23	100.00	2,224,822.67		34,464,875.56

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	19,513,731.20	100.00	975,686.57		18,538,044.63
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的合同资产	19,513,731.20	100.00	975,686.57	5.00	18,538,044.63
合计	19,513,731.20	100.00	975,686.57		18,538,044.63

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（%）
上海国际机场股份有限公司	3,023,053.55	151,152.67	5.00
中车浦镇阿尔斯通运输系统有限公司	304,846.20	15,242.31	5.00
嘉兴市申嘉有轨电车运营管理有限公司	2,044,805.50	106,361.15	5.20
都江堰轨道交通有限责任公司	31,275,592.98	1,949,996.54	6.23
上海隧道工程有限公司	41,400.00	2,070.00	5.00
合计	36,689,698.23	2,224,822.67	

4.本期合同资产计提坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	其他变动		
按信用风险特征组合计提坏账准备的合同资产	975,686.57	1,249,136.10				2,224,822.67	
合计	975,686.57	1,249,136.10				2,224,822.67	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

5.本期实际核销的合同资产情况

无。

（五）应收款项融资

1.应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,399,457.60	1,820,060.00
合计	1,399,457.60	1,820,060.00

2.期末公司已质押的应收款项融资

无。

3.期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

无。

4.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	1,399,457.60	100.00			1,399,457.60
其中：无风险组合	1,399,457.60	100.00			1,399,457.60
合计	1,399,457.60	100.00			1,399,457.60

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	1,820,060.00	100.00			1,820,060.00
其中：无风险组合	1,820,060.00	100.00			1,820,060.00
合计	1,820,060.00	100.00			1,820,060.00

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（%）
无风险组合	1,399,457.60		
合计	1,399,457.60		

5. 本期实际核销的应收款项融资情况

无。

（六）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	25,441,041.40	100.00	837,659.66	100.00
1-2 年（含 2 年）				
2-3 年（含 3 年）				
3 年以上				
合计	25,441,041.40	100.00	837,659.66	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
上海联合产权交易所有限公司	24,000,000.00	94.33
中国人寿财产保险股份有限公司上海市分公司	551,071.76	2.17
中国人寿保险股份有限公司上海市分公司	382,950.00	1.51
上海申通地铁集团有限公司轨道交通培训中心	145,733.18	0.57
中国人民财产保险股份有限公司上海市分公司	145,000.00	0.57
合计	25,224,754.94	99.15

（七）其他应收款

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		4,325,848.80
其他应收款	3,918,339.48	5,320,781.68
合计	3,918,339.48	9,646,630.48

2.应收利息

无。

3.应收股利

（1）应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
上海地铁电子科技有限公司		4,325,848.80
合计		4,325,848.80

（2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

无。

（3）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	账面价值
按组合计提坏账准备					
其中：信用风险特征组合					
合计					

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	账面价值
按组合计提坏账准备	4,325,848.80	100.00			4,325,848.80
其中：信用风险特征组合	4,325,848.80	100.00			4,325,848.80
合计	4,325,848.80	100.00			4,325,848.80

4.其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	1,411,763.17	3,140,023.14
1-2年（含2年）	792,379.97	1,621,052.32
2-3年（含3年）	1,069,078.00	27,134.00
3-4年（含4年）	18,134.00	
4-5年（含5年）		134,288.00
5年以上	822,212.83	687,924.83
合计	4,113,567.97	5,610,422.29

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	111,167.85	111,167.85
押金及保证金	2,608,556.32	2,452,883.19
备用金	61,000.00	61,000.00
代垫款	1,104,808.32	2,929,289.23
其他	228,035.48	56,082.02
合计	4,113,567.97	5,610,422.29

（3）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	账面价值
按单项计提坏账准备	200,000.00	4.86	100,000.00		100,000.00
其中：单项计提	200,000.00	4.86	100,000.00	50.00	100,000.00
按组合计提坏账准备	3,913,567.97	95.14	95,228.49		3,818,339.48
其中：信用风险特征组合	3,913,567.97	95.14	95,228.49	2.43	3,818,339.48
合计	4,113,567.97	100.00	195,228.49		3,918,339.48

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	账面价值
按单项计提坏账准备	200,000.00	3.56	100,000.00		100,000.00
其中：单项计提	200,000.00	3.56	100,000.00	50.00	100,000.00
按组合计提坏账准备	5,410,422.29	96.44	189,640.61		5,220,781.68
其中：信用风险特征组合	5,410,422.29	96.44	189,640.61	3.51	5,220,781.68
合计	5,610,422.29	100.00	289,640.61		5,320,781.68

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
代垫医药款	200,000.00	100,000.00	50.00	预计部分款项无法收回
合计	200,000.00	100,000.00		

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（%）
信用风险特征组合	3,913,567.97	95,228.49	2.43
合计	3,913,567.97	95,228.49	

（4）按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2025 年 1 月 1 日余额	189,640.61		100,000.00	289,640.61
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-94,412.12			-94,412.12
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	95,228.49		100,000.00	195,228.49

（5）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	100,000.00					100,000.00
按组合计提坏账准备	189,640.61	-94,412.12				95,228.49
合计	289,640.61	-94,412.12				195,228.49

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

（6）本期实际核销的其他应收款情况

无。

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
上海通益置业有限公司	804,935.65	19.56	押金及保证金	1年以内（含1年）、5年以上	
Keolis SA.	803,926.82	19.54	代垫款	1-2年（含2年	40,196.34
上海国际机场股份有限公司	574,872.95	13.98	押金保证金	1年以内（含1年）、1-2年（含2年）	
上海地铁资产投资管理有限公司	507,078.00	12.33	押金保证金	2-3年（含3年）	
上海地铁东方置业发展有限公司	152,482.00	3.71	押金保证金	1-2年（含2年），3年以上（含3年）	
合计	2,843,295.42	69.12			40,196.34

（8）因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

（八）存货

1.存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	4,150,322.07		4,150,322.07
合同履约成本	14,294,721.47	6,715,422.39	7,579,299.08
低值易耗品及其他	470,256.26		470,256.26
合计	18,915,299.80	6,715,422.39	12,199,877.41

接上表：

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	2,559,770.41		2,559,770.41
合同履约成本	15,897,526.04	2,681,111.91	13,216,414.13
低值易耗品及其他	359,828.83		359,828.83
合计	18,817,125.28	2,681,111.91	16,136,013.37

2.存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	2,681,111.91	4,034,310.48				6,715,422.39
合计	2,681,111.91	4,034,310.48				6,715,422.39

按组合计提存货跌价准备

组合名称	期末金额			期初金额		
	账面余额	跌价准备	跌价准备计提比例（%）	账面余额	跌价准备	跌价准备计提比例（%）
库存商品	4,150,322.07			2,559,770.41		
合同履约成本	14,294,721.47	6,715,422.39	46.98	15,897,526.04	2,681,111.91	16.86
低值易耗品及其他	470,256.26			359,828.83		
合计	18,915,299.80	6,715,422.39		18,817,125.28	2,681,111.91	

按组合计提存货跌价准备的计提标准：

对同类别存货，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

3.存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

无。

4.合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

（九）持有待售资产

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
划分为持有待售的处置组中的资产	239,621,932.12		239,621,932.12			1年以内
合计	239,621,932.12		239,621,932.12			

注：2025年12月4日，公司召开第十一届董事会第二十四次会议，审议通过了公司“关于转让全资子公司上海地铁融资租赁有限公司100%股权的议案”。

2025年12月22日，公司召开2025年第二次临时股东会，审议通过了公司“关于转让全资子公司上海地铁融资租赁有限公司（以下简称“融资租赁公司”）100%股权的议案”，同意公司以不低于经上海市国资委备案的资产评估价格，通过协议转让方式，向上海张江（集团）有限公司（以下简称“张江集团”）转让融资租赁公司100%股权。

1.划分为持有待售的处置组中的资产

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间	出售原因和方式	所属分部
处置组：上海地铁融资租赁有限公司	239,621,932.12		239,621,932.12			1年以内	公司整体规划、子公司整体出售	融资租赁分部
合计	239,621,932.12		239,621,932.12					

2.持有待售的非流动资产或处置组的分部信息详见“十八、（五）分部信息”。

3.持有待售资产减值准备情况：无。

4.与持有待售的非流动资产或处置组有关的其他综合收益累计金额为0元。

（十）一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的商业保理业务款	188,100,000.00	20,309,862.36
一年内到期的其他非流动资产	159,395,555.59	153,492,222.21
合计	347,495,555.59	173,802,084.57

（十一）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用		404,052.14
预缴企业所得税	663,056.53	
原始期限一年内的商业保理款	1,922,898.59	
期末留抵进项税	7,598,503.46	7,548,382.28
未开票进项税		1,323.85
合计	10,184,458.58	7,953,758.27

（十二）长期应收款

1.长期应收款情况

项目	期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间
融资租赁款				
其中：未实现融资收益				
合计				

接上表：

项目	期初余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间
融资租赁款	51,487,814.44	510,000.00	50,977,814.44	5.00%
其中：未实现融资收益	1,855,518.89		1,855,518.89	
合计	51,487,814.44	510,000.00	50,977,814.44	

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备					
合计					

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	51,487,814.44	100.00	510,000.00		50,977,814.44
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备	51,487,814.44	100.00	510,000.00	0.99	50,977,814.44
合计	51,487,814.44	100.00	510,000.00		50,977,814.44

3.坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备	510,000.00		510,000.00			
合计	510,000.00		510,000.00			

4.本期实际核销的长期应收款情况

无。

（十三）长期股权投资

1.长期股权投资情况

被投资单位名称	期初余额（账面价值）	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、合营企业			
嘉兴市申嘉有轨电车运营管理有限公司	8,666,787.94		
上海申通鉴衡轨道交通检测认证有限公司			
上海地铁电子科技有限公司	76,713,688.93		
小计	85,380,476.87		
二、联营企业			
上海申电通轨道交通科技有限公司	8,138,573.45		
小计	8,138,573.45		
合计	93,519,050.32		

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			
	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	宣告发放现金红利或利润
一、合营企业				
嘉兴市申嘉有轨电车运营管理有限公司	787,665.57			
上海申通鉴衡轨道交通检测认证有限公司				
上海地铁电子科技有限公司	3,912,434.33			5,267,051.20
小计	4,700,099.90			5,267,051.20
二、联营企业				
上海申电通轨道交通科技有限公司	2,006,666.31			
小计	2,006,666.31			
合计	6,706,766.21			5,267,051.20

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
一、合营企业				
嘉兴市申嘉有轨电车运营管理有限公司			9,454,453.51	

被投资单位名称	本期增减变动			期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他			
上海申通鉴衡轨道交通检测认证有限公司					
上海地铁电子科技有限公司				75,359,072.06	
小计				84,813,525.57	
二、联营企业					
上海申电通轨道交通科技有限公司				10,145,239.76	
小计				10,145,239.76	
合计				94,958,765.33	

2.长期股权投资的减值测试情况

无。

（十四）其他权益工具投资

1.其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他
上海爱建集团股份有限公司	124,679.72			8,681.76		
上海城投控股股份有限公司	1,718,207.30					
上海环境集团股份有限公司	1,366,742.96				20,074.56	
上实商业保理有限公司	137,500,000.00		137,500,000.00			
合计	140,709,629.98		137,500,000.00	8,681.76	20,074.56	

接上表：

项目	期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
上海爱建集团股份有限公司	133,361.48		97,361.48		
上海城投控股股份有限公司	1,718,207.30	15,444.56	818,207.30		
上海环境集团股份有限公司	1,346,668.40	16,728.80	1,346,668.40		
上实商业保理有限公司				550,000.00	
合计	3,198,237.18	32,173.36	2,262,237.18	550,000.00	

2.本期存在终止确认的情况说明

项目	因终止确认转入留存收益的累计利得	因终止确认转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
上实商业保理有限公司		550,000.00	股权投资终止确认
合计		550,000.00	

（十五）其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
上海申通金浦一期新产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

（十六）投资性房地产

1.投资性房地产计量模式

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,626,552.56	1,626,552.56
2.本期增加金额		
（1）外购		
3.本期减少金额		

项目	房屋、建筑物	合计
（1）处置		
4.期末余额	1,626,552.56	1,626,552.56
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	1,398,834.49	1,398,834.49
2.本期增加金额	48,796.79	48,796.79
（1）计提或摊销	48,796.79	48,796.79
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	1,447,631.28	1,447,631.28
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	178,921.28	178,921.28
2.期初账面价值	227,718.07	227,718.07

2.未办妥产权证书的投资性房地产

无。

3.采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

无。

（十七）固定资产

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	221,074,851.45	209,186,221.96
固定资产清理		
合计	221,074,851.45	209,186,221.96

2.固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	通用设备	专用设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	1,082,094.18	3,337,279.16	12,456,370.00	230,434,173.29	247,309,916.63
2.本期增加金额		154,523.96	823,776.33	186,572,602.47	187,550,902.76
（1）购置		154,523.96	823,776.33	163,005,541.67	163,983,841.96
（2）在建工程转入				23,567,060.80	23,567,060.80
3.本期减少金额		4,008.85	582,295.59	162,815,475.74	163,401,780.18
（1）处置或报废		4,008.85	431,828.51		435,837.36
（2）其他减少			150,467.08	162,815,475.74	162,965,942.82
4.期末余额	1,082,094.18	3,487,794.27	12,697,850.74	254,191,300.02	271,459,039.21
二、累计折旧					
1.期初余额	239,031.06	2,715,703.94	8,224,369.64	26,408,398.38	37,587,503.02
2.本期增加金额	12,408.49	193,954.08	1,261,529.45	26,577,052.60	28,044,944.62
（1）计提	12,408.49	193,954.08	1,261,529.45	26,577,052.60	28,044,944.62
3.本期减少金额		3,808.41	524,563.28	15,256,079.84	15,784,451.53
（1）处置或报废		3,808.41	405,249.53		409,057.94
（2）其他减少			119,313.75	15,256,079.84	15,375,393.59
4.期末余额	251,439.55	2,905,849.61	8,961,335.81	37,729,371.14	49,847,996.11
三、减值准备					
1.期初余额	536,191.65				536,191.65
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
（2）其他减少					
4.期末余额	536,191.65				536,191.65
四、账面价值					
1.期末账面价值	294,462.98	581,944.66	3,736,514.93	216,461,928.88	221,074,851.45
2.期初账面价值	306,871.47	621,575.22	4,232,000.36	204,025,774.91	209,186,221.96

（2）暂时闲置固定资产情况

无。

（3）通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

（4）未办妥产权证书的固定资产情况

无。

3.固定资产的减值测试情况

无。

4.固定资产清理

无。

（十八）在建工程

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	834,423.11	
工程物资		
合计	834,423.11	

2.在建工程

（1）在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
智能运维平台建设项目	834,423.11		834,423.11
合计	834,423.11		834,423.11

接上表：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
智能运维平台建设项目			
合计			

（2）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
分布式光伏发电项目工程	26,077,923.00		23,567,060.80	23,567,060.80		
合计	26,077,923.00		23,567,060.80	23,567,060.80		

接上表：

项目名称	工程累计投入占预算的比例（%）	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
分布式光伏发电项目工程	90.37	100.00%	158,842.86	158,842.86	0.32	固定资产贷款
合计			158,842.86	158,842.86		

（3）本期计提在建工程减值准备情况

无。

（4）在建工程的减值测试情况

无。

3.工程物资

无。

（十九）使用权资产

1.使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	35,906,143.17	35,906,143.17
2.本期增加金额	844,882.22	844,882.22
（1）租入	844,882.22	844,882.22
3.本期减少金额	24,774.05	24,774.05
（1）处置	24,774.05	24,774.05
4.期末余额	36,726,251.34	36,726,251.34
二、累计折旧		

项目	房屋及建筑物	合计
1.期初余额	12,426,755.05	12,426,755.05
2.本期增加金额	6,184,399.19	6,184,399.19
（1）计提	6,184,399.19	6,184,399.19
3.本期减少金额	15,827.89	15,827.89
（1）处置	15,827.89	15,827.89
4.期末余额	18,595,326.35	18,595,326.35
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	18,130,924.99	18,130,924.99
2.期初账面价值	23,479,388.12	23,479,388.12

2.使用权资产的减值测试情况

无。

（二十）无形资产

1.无形资产情况

项目	计算机软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,532,200.00	2,532,200.00
2.本期增加金额		
（1）购置		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	2,532,200.00	2,532,200.00
二、累计摊销		
1.期初余额	1,434,913.22	1,434,913.22

项目	计算机软件	合计
2.本期增加金额	506,439.96	506,439.96
（1）计提	506,439.96	506,439.96
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	1,941,353.18	1,941,353.18
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	590,846.82	590,846.82
2.期初账面价值	1,097,286.78	1,097,286.78

2.确认为无形资产的数据资源

无。

3.未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

4.无形资产的减值测试情况

无。

（二十一）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修	3,447,337.35		725,755.20		2,721,582.15
办公室局部装修改造	399,811.35	505,604.16	219,594.61		685,820.90
合计	3,847,148.70	505,604.16	945,349.81		3,407,403.05

（二十二）递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19,112,468.02	4,168,282.33	18,624,529.74	4,513,529.81
预计负债	991,458.64	247,864.66	991,458.64	247,864.66
租赁负债	19,711,867.50	3,702,061.27	25,490,072.67	6,340,062.08
合计	39,815,794.16	8,118,208.26	45,106,061.05	11,101,456.55

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	415,291.67	103,822.92		
其他权益工具投资公允价值变动	2,262,237.18	565,559.30	1,723,629.98	430,907.50
使用权资产	18,130,924.99	3,390,359.93	23,479,388.12	5,834,747.53
合计	20,808,453.84	4,059,742.15	25,203,018.10	6,265,655.03

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
递延收益	4,981,045.77	4,369,774.35
可抵扣亏损	22,117,297.74	13,467,733.08
合计	27,098,343.51	17,837,507.43

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	期初余额	备注
2026 年			
2027 年			
2028 年			
2029 年	13,467,733.08	13,467,733.08	
2030 年	8,649,564.66		
合计	22,117,297.74	13,467,733.08	

（二十三）其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	4,741,817.35		4,741,817.35	11,662,784.94		11,662,784.94
剩余期限一年以上的商业保理款				648,511,307.65	6,485,113.08	642,026,194.57
定期存单	114,454,505.34		114,454,505.34	306,956,588.69		306,956,588.69
合计	119,196,322.69		119,196,322.69	967,130,681.28	6,485,113.08	960,645,568.20

（二十四）所有权或使用权受限资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,779,160.30	1,779,160.30	保证金	履约保函保证金
合计	1,779,160.30	1,779,160.30		

接上表：

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,779,160.30	1,779,160.30	保证金	履约保函保证金
合计	1,779,160.30	1,779,160.30		

（二十五）短期借款

1.短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	10,007,333.37	10,007,638.89
合计	10,007,333.37	10,007,638.89

2.已逾期未偿还的短期借款情况

无。

（二十六）应付账款

1.应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付地铁配套设施维护及物业服务各项成本费用	34,492,218.98	25,554,419.19
应付光伏发电项目工程款	38,148,882.64	42,217,819.86

项目	期末余额	期初余额
应付轨道交通运营管理各项成本费用	61,672,583.61	52,245,888.97
其他	1,117,288.43	1,285,531.58
合计	135,430,973.66	121,303,659.60

2.账龄超过1年或逾期的重要应付账款

无。

（二十七）预收款项

1.预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收股权转让款		137,500,000.00
合计		137,500,000.00

2.期末账龄超过1年的重要预收账款

无。

3.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
预收股权转让款	-137,500,000.00	上实商业保理有限公司股权投资终止确认
合计	-137,500,000.00	

（二十八）合同负债

1.合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收服务款	41,199.38	79,363.59
合计	41,199.38	79,363.59

2.期末账龄超过1年的重要合同负债

无。

3.报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

（二十九）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	23,521,200.49	248,235,594.10	254,328,993.67	17,427,800.92

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利中-设定提存计划负债	2,046,801.59	34,316,258.15	35,416,633.74	946,426.00
三、辞退福利		362,797.50	362,797.50	
四、一年内到期的其他福利				
合计	25,568,002.08	282,914,649.75	290,108,424.91	18,374,226.92

2.短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	20,873,168.48	211,057,944.67	216,759,391.45	15,171,721.70
二、职工福利费	592,320.00	2,731,889.59	3,045,434.59	278,775.00
三、社会保险费	1,080,786.62	17,320,708.29	17,809,136.27	592,358.64
其中：医疗保险费	1,014,605.82	16,139,796.38	16,619,456.76	534,945.44
工伤保险费	27,843.24	614,180.03	622,783.94	19,239.33
生育保险费	38,337.56	566,731.88	566,895.57	38,173.87
四、住房公积金	650,759.40	12,206,740.60	11,767,338.00	1,090,162.00
五、工会经费和职工教育经费	324,165.99	3,302,323.39	3,331,705.80	294,783.58
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		1,615,987.56	1,615,987.56	
合计	23,521,200.49	248,235,594.10	254,328,993.67	17,427,800.92

3.设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	1,973,686.55	31,535,107.70	32,591,047.99	917,746.26
2.失业保险费	73,115.04	1,095,246.95	1,139,682.25	28,679.74
3.企业年金缴费		1,685,903.50	1,685,903.50	
合计	2,046,801.59	34,316,258.15	35,416,633.74	946,426.00

4.辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退补偿金	362,797.50	
合计	362,797.50	

（三十）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	3,733,262.47	3,506,900.98
增值税	2,279,025.64	1,520,535.46
代扣代缴个人所得税	803,264.83	1,134,577.92
城市维护建设税	157,002.03	133,412.30
教育费附加	67,286.59	51,480.59
地方教育费附加	44,857.72	43,813.93
印花税	32,359.02	342,130.64
房产税	16,235.55	13,771.67
土地使用税	275.50	275.50
车船使用税		162.80
其他	155,000.00	234,398.56
合计	7,288,569.35	6,981,460.35

（三十一）其他应付款

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付股利	4,057,885.38	11,283,096.46
其他应付款	5,220,394.27	4,313,883.92
合计	9,278,279.65	15,596,980.38

2.应付利息

无。

3.应付股利

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	4,057,885.38	485,999.47
应付子公司少数股东股利		10,797,096.99
合计	4,057,885.38	11,283,096.46

4.其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代收代付款	331,480.83	195,246.07

项目	期末余额	期初余额
待支付费用	1,536,072.04	1,519,208.06
保证金	366,968.36	289,042.64
代扣代缴款	1,186,624.85	1,004,884.22
履约保证金	150,023.85	
其他	1,649,224.34	1,305,502.93
合计	5,220,394.27	4,313,883.92

（2）期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

（三十二）持有待售负债

项目	期末余额	期初余额
划分为持有待售的处置组中的负债	1,188,150.82	
合计	1,188,150.82	

详见“六、合并财务报表主要项目注释（九）持有待售资产”。

（三十三）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	34,808.07	15,003,871.53
1 年内到期的租赁负债	6,213,260.93	6,619,272.50
合计	6,248,069.00	21,623,144.03

（三十四）其他流动负债

1.其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	430,521.22	4,060,087.66
合计	430,521.22	4,060,087.66

（三十五）长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	45,014,667.12	106,543,000.45	2.31%-3.2%
合计	45,014,667.12	106,543,000.45	

（三十六）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	25,275,628.91	31,649,496.76
减：未确认的融资费用	5,563,761.41	6,159,424.09
重分类至一年内到期的非流动负债	6,213,260.93	6,619,272.50
合计	13,498,606.57	18,870,800.17

（三十七）预计负债

1.分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
待执行的亏损合同	991,458.64	991,458.64	亏损合同
合计	991,458.64	991,458.64	

（三十八）递延收益

1.递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,369,774.35	921,160.77	309,889.35	4,981,045.77	与资产相关的政府补助
合计	4,369,774.35	921,160.77	309,889.35	4,981,045.77	

（三十九）股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、无限售条件流通股份	477,381,905.00						477,381,905.00
1.人民币普通股	477,381,905.00						477,381,905.00
股份合计	477,381,905.00						477,381,905.00

（四十）其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	1,292,722.49	-11,392.80		-550,000.00	134,651.80	403,955.40		1,696,677.89
3.其他权益工具投资公允价值变动	1,292,722.49	-11,392.80		-550,000.00	134,651.80	403,955.40		1,696,677.89
合计	1,292,722.49	-11,392.80		-550,000.00	134,651.80	403,955.40		1,696,677.89

（四十一）专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	251,009.28	6,589,964.18	6,405,498.77	435,474.69
合计	251,009.28	6,589,964.18	6,405,498.77	435,474.69

注：本期专项储备变动系子公司根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》计提和使用的安全生产费。

（四十二）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	211,210,400.20	1,576,960.43		212,787,360.63
任意盈余公积	36,214,052.00			36,214,052.00
合计	247,424,452.20	1,576,960.43		249,001,412.63

注：本期盈余公积增加系根据母公司净利润的10%计提法定盈余公积1,026,308.48元以及因同一控制下企业合并增加盈余公积550,651.95元所致。

（四十三）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	970,243,635.51	968,603,628.22
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	970,243,635.51	968,603,628.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	54,223,774.00	51,818,643.62
减：提取法定盈余公积	1,026,308.48	16,284,521.08
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	17,663,130.48	33,894,115.25
转作股本的普通股股利		
其他减少	-4,405,867.51	
期末未分配利润	1,010,183,838.06	970,243,635.51

注：未分配利润其他减少系其他权益工具投资终止确认时，前期计入其他综合收益当期转入留存收益以及因同一控制下企业合并还原留存收益所致。

（四十四）营业收入、营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	595,767,394.10	475,597,814.20	585,648,591.95	451,619,644.59
其他业务	565,949.77	48,796.79	229,755.98	36,078.82
合计	596,333,343.87	475,646,610.99	585,878,347.93	451,655,723.41

2.营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	管理总部		光伏发电		融资租赁、商业保理	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型	283,805.52	48,796.79	47,707,306.89	17,387,904.79	44,379,501.19	15,256,079.84
房租收入	283,805.52	48,796.79				
融资租赁、商业保理					44,379,501.19	15,256,079.84
光伏发电			47,707,306.89	17,387,904.79		
地铁运营服务						
综合物业服务						
按经营地区分类	283,805.52	48,796.79	47,707,306.89	17,387,904.79	44,379,501.19	15,256,079.84
境内	283,805.52	48,796.79	47,707,306.89	17,387,904.79	44,379,501.19	15,256,079.84
按商品转让的时间分类	283,805.52	48,796.79	47,707,306.89	17,387,904.79	44,379,501.19	15,256,079.84
在某一时期确认	283,805.52	48,796.79	47,707,306.89	17,387,904.79	44,379,501.19	15,256,079.84
在某一时点确认						
按业务地区分类	283,805.52	48,796.79	47,707,306.89	17,387,904.79	44,379,501.19	15,256,079.84
上海	283,805.52	48,796.79	47,707,306.89	17,387,904.79	44,379,501.19	15,256,079.84
四川						
合 计	283,805.52	48,796.79	47,707,306.89	17,387,904.79	44,379,501.19	15,256,079.84

续上表

合同分类	公共交通运维		综合物业服务		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型	279,665,856.35	249,153,183.41	224,296,873.92	193,800,646.16	596,333,343.87	475,646,610.99
房租收入					283,805.52	48,796.79
融资租赁、商业保理					44,379,501.19	15,256,079.84
光伏发电					47,707,306.89	17,387,904.79
地铁运营服务	279,665,856.35	249,153,183.41			279,665,856.35	249,153,183.41
综合物业服务			224,296,873.92	193,800,646.16	224,296,873.92	193,800,646.16
按经营地区分类	279,665,856.35	249,153,183.41	224,296,873.92	193,800,646.16	596,333,343.87	475,646,610.99
境内	279,665,856.35	249,153,183.41	224,296,873.92	193,800,646.16	596,333,343.87	475,646,610.99
按商品转让的时间分类	279,665,856.35	249,153,183.41	224,296,873.92	193,800,646.16	596,333,343.87	475,646,610.99
在某一时期确认	278,209,496.87	247,841,195.03	224,296,873.92	193,800,646.16	594,876,984.39	474,334,622.61
在某一时点确认	1,456,359.48	1,311,988.38			1,456,359.48	1,311,988.38
按业务地区分类	279,665,856.35	249,153,183.41	224,296,873.92	193,800,646.16	596,333,343.87	475,646,610.99
上海	229,712,170.44	203,164,239.75	224,296,873.92	193,800,646.16	546,379,657.96	429,657,667.33
四川	49,953,685.91	45,988,943.66			49,953,685.91	45,988,943.66
合 计	279,665,856.35	249,153,183.41	224,296,873.92	193,800,646.16	596,333,343.87	475,646,610.99

3.履约义务的说明

本公司主要业务类别主要包括公共交通运维服务、新能源分布式光伏发电及充电桩业务、综合物业服务业务、融资租赁及商业保理类业务及其他业务等。

（1）公共交通运维管理服务收入：本公司根据合同约定，在一定期间内为客户提供公共交通运营维保服务，按照与客户约定的结算方式和金额，在提供运营维保服务后确认收入。此类业务合同不含重大融资成分，公司为主要责任人，公司未承担预期将退还给客户的款项等类似义务;部分备品备件销售合同中附有质量保证条款，该质量保证不构成在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。

（2）新能源分布式光伏发电及充电桩业务：本公司按照与客户约定的售电价格与客户实际用电量结算发电收入。此类业务合同不含重大融资成分，公司为主要责任人，未承担预期将退还给客户的款项等类似义务和其他质量保证义务。

（3）综合物业服务业务:本公司根据与客户签订的合同，根据合同约定向客户提供车站物业、列车环境管理、车站设施设备综合一体化生产管理等服务，在取得客户验工单等结算单据或者定期依据合同约定的固定价格向客户提供发票等结算依据后确认收入。此类业务合同不含重大融资成分，公司为主要责任人，未承担预期将退还给客户的款项等类似义务和其他质量保证义务。

（4）融资租赁及商业保理类业务：本公司在一定期间内向客户提供保理、融资租赁服务并收取服务费和资金占用利息，在相应的服务期间内，根据合同约定的客户使用货币资金的本金、时间和实际利率计算确认收入。此类业务主要系向客户提供融资服务，公司为主要责任人，未承担预期将退还给客户的款项等类似义务和其他质量保证义务。

（5）其他：本公司完成合同约定的履约义务，并取得收入结算依据后确认收入。此类业务合同不含重大融资成分，公司为主要责任人，未承担预期将退还给客户的款项等类似义务和其他质量保证义务。

4.分摊至剩余履约义务的说明

对于公共交通运维服务，报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为173,999,041.21元，其中：173,999,041.21元预计将于2026年度确认收入。

对于商业保理业务，报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为4,095,256.81元，其中：4,095,256.81元预计将于2026年度确认收入。

5.重大合同变更或重大交易价格调整

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
农工商房地产（集团）有限公司商业保理项目提前终止	不涉及特殊会计处理	原合同收入金额为

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
上海爱建融资租赁股份有限公司商业保理项目一期提前终止	不涉及特殊会计处理	74,071,108.49 元，变更后合同收入金额为 55,917,216.98 元
上海爱建融资租赁股份有限公司商业保理项目二期提前终止	不涉及特殊会计处理	原合同收入金额为 5,309,355.35 元，变更后合同收入金额为 4,038,980.61 元
上海玖道信息科技股份有限公司商业保理项目提前终止	不涉及特殊会计处理	原合同收入金额为 4,295,597.48 元，变更后合同收入金额为 2,963,901.99 元
上海爱建融资租赁股份有限公司融资租赁项目提前终止	不涉及特殊会计处理	原合同收入金额为 25,687,180.00 元，变更后合同收入金额为 30,061,387.86 元
		原合同收入金额为 8,833,595.39 元，变更后合同收入金额为 8,583,464.34 元

（四十五）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,240,682.20	1,462,022.42
教育费附加	569,707.53	686,371.74
印花税	394,823.78	182,615.64
地方教育费附加	379,805.00	457,581.19
房产税	64,942.20	55,086.68
车船使用税	7,280.32	8,081.60
土地使用税	1,102.00	1,102.00
合计	2,658,343.03	2,852,861.27

（四十六）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,088,138.53	2,526,145.99
项目前期费用	357,265.14	1,085,308.12
服务费	490,996.55	664,141.27
业务宣传费	58,315.26	129,812.55
折旧费	121,498.42	127,546.55

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	58,530.38	91,353.79
业务招待费	43,528.45	82,713.10
其他	47,601.35	28,754.35
合计	3,265,874.08	4,735,775.72

（四十七）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	38,000,652.73	35,348,111.60
租金及物业管理费	7,261,079.50	7,860,979.01
中介机构服务费	2,729,763.20	5,695,169.36
折旧摊销费	4,128,195.69	2,440,477.70
办公及会务费	1,197,510.99	1,595,642.77
软件及系统服务费	510,214.27	670,827.50
公司董事会费	302,277.70	306,644.03
招待费	117,163.71	281,938.49
差旅费	96,160.14	225,874.10
低值易耗品	88,262.58	124,060.73
公司车辆费用	58,520.18	74,293.44
安全生产经费	27,049.11	24,458.76
其他	908,184.66	1,473,236.49
合计	55,425,034.46	56,121,713.98

（四十八）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,135,167.14	2,042,393.70
折旧与摊销	1,150,370.40	787,671.36
其他	153,202.82	364,940.71
合计	3,438,740.36	3,195,005.77

（四十九）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,639,842.05	11,036,035.63
减：利息收入	1,411,688.85	3,956,353.17
汇兑损益	0.28	2.06
金融机构手续费	39,485.20	66,970.76
合计	1,267,638.68	7,146,655.28

（五十）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
光伏地方性补贴	3,436,711.83	3,200,972.65
企业扶持资金	1,315,000.00	3,162,007.03
徐汇区财政扶持款	3,000,000.00	2,700,000.00
稳岗补贴	35,731.20	430,914.90
光伏项目专项补贴款	309,889.35	251,480.93
一次性扩岗补助		24,000.00
个税手续费返还	74,185.84	23,657.37
一次性就业补贴		6,000.00
超比例安排残疾人就业单位奖励	1,181.20	3,459.10
合计	8,172,699.42	9,802,491.98

（五十一）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,706,766.21	2,187,578.75
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	4,004,000.73	
债权投资持有期间取得的利息收入	9,598,799.10	7,226,527.78
处置债权投资取得的投资收益	439,583.38	1,017,722.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		139,000.00
其他权益工具投资在持有期间的投资收益	32,173.36	37,589.86
合计	20,781,322.78	10,608,418.59

（五十二）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	415,291.67	
合计	415,291.67	

（五十三）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-920,577.14	1,703,485.22
其他应收款坏账损失	94,412.12	-122,659.02
其他流动资产减值损失	-19,423.22	891,679.27
长期应收款减值损失	510,000.00	1,130,000.00
其他非流动资产减值损失	6,485,113.08	5,641,423.01
一年内到期的非流动资产减值损失	-1,694,849.88	-204,829.73
合计	4,454,674.96	9,039,098.75

（五十四）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,034,310.48	-1,878,462.49
合同资产减值损失	-1,249,136.10	159,441.69
合计	-5,283,446.58	-1,719,020.80

（五十五）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产处置	-314.49	36,756.31
处置固定资产	-1,175.64	6,180.50
合计	-1,490.13	42,936.81

（五十六）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿收入	36,333.75		36,333.75
其他	45,721.11	542,382.36	45,721.11
合计	82,054.86	542,382.36	82,054.86

（五十七）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	24,043.78	87,650.08	24,043.78
其中：固定资产处置损失	24,043.78	87,650.08	24,043.78
其他	400.00	146,136.59	400.00
税收滞纳金		829,752.35	
预计合同亏损		326,458.64	
合计	24,443.78	1,389,997.66	24,443.78

（五十八）所得税费用

1.所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,170,137.53	20,520,443.54
递延所得税费用	557,475.28	1,899,038.98
合计	18,727,612.81	22,419,482.52

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	83,227,765.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,806,941.37
子公司适用不同税率的影响	2,127,627.12
非应税收入的影响	-9,707,715.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	390,176.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	3,374,534.02
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	2,162,391.17
研发加计扣除	-515,811.05
税率变动导致的递延所得税资产负债的变动	89,469.32
其他	
所得税费用合计	18,727,612.81

（五十九）其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释（四十）其他综合收益”。

（六十）现金流量表项目注释

1.与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到经营性往来款	422,935,598.52	789,171,529.90
政府补助收入	7,468,970.84	7,565,346.65
存款利息收入	1,761,652.52	4,086,392.32
其他营业外收入	364,199.11	542,382.36
合计	432,530,420.99	801,365,651.23

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	14,595,131.67	18,059,959.84
支付经营性往来款	4,993,845.88	50,141,332.17
手续费支出	39,485.20	66,970.76
其他营业外支出	400.00	875,888.94
经营租赁支出		211,350.84
合计	19,628,862.75	69,355,502.55

2.与投资活动有关的现金

（1）收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回结构性存款和大额存单到期	2,338,000,000.00	440,000,000.00
合计	2,338,000,000.00	440,000,000.00

（2）支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买结构性存款和大额存单	2,838,717,111.12	675,665,394.23
合计	2,838,717,111.12	675,665,394.23

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

无。

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
持有待售处置组的货币资金	7,493,609.56	
合计	7,493,609.56	

3.与筹资活动有关的现金

（1）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付的现金	7,022,252.38	6,628,299.19
合计	7,022,252.38	6,628,299.19

4.以净额列报现金流量的说明

无。

5.不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

无。

（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	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	64,500,152.66	64,677,440.01
加：资产减值准备	5,283,446.58	1,719,020.80
信用减值损失	-4,454,674.96	-9,039,098.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,093,741.41	10,273,295.22
使用权资产摊销	6,184,399.19	5,100,562.33
无形资产摊销	506,439.96	547,362.82
长期待摊费用摊销	945,349.81	281,002.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	1,490.13	-42,936.81
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	24,043.78	87,650.08
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-415,291.67	
财务费用（收益以“－”号填列）	2,639,842.05	11,036,035.63
投资损失（收益以“－”号填列）	-20,781,322.78	-10,608,418.59
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	2,898,039.96	-486,075.29

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-2,340,564.68	2,486,301.18
存货的减少（增加以“－”号填列）	-98,174.52	18,703,145.72
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	500,511,106.14	68,566,374.53
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,906,393.50	650,611,882.05
其他	184,465.41	15,884,346.58
经营活动产生的现金流量净额	585,588,881.97	829,797,889.59

二、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

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	152,831,419.34	356,296,379.31
减：现金的期初余额	356,296,379.31	265,866,400.54
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	-203,464,959.97	90,429,978.77

2.本期支付的取得子公司的现金净额

无。

3.本期收到的处置子公司的现金净额

无。

4.现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	152,831,419.34	356,296,379.31
其中：库存现金	35,153.99	14,045.85
可随时用于支付的银行存款	122,796,265.35	356,282,333.46
可随时用于支付的其他货币资金	30,000,000.00	
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	152,831,419.34	356,296,379.31
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		

5.使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

无。

6.不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
使用受限制的现金和现金等价物	1,779,160.30	1,779,160.30	履约保函保证金
合计	1,779,160.30	1,779,160.30	

（六十二）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	3,589.72	0.004861	17.45
其中：韩元	3,589.72	0.004861	17.45

2.境外经营实体的情况

无。

（六十三）租赁

1.作为承租人

（1）未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

无。

（2）简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

项目	本期金额	上期金额
短期租赁	4,853,947.97	4,165,418.25
低价值租赁		
合计	4,853,947.97	4,165,418.25

（3）售后租回交易及判断依据

无。

（4）与租赁相关的现金流出总额

项目	本期金额	上期金额
租赁支付的现金	11,876,200.35	10,479,417.78
合计	11,876,200.35	10,479,417.78

2.作为出租人

（1）作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋及建筑物	283,805.52	
专用设备	24,129,793.51	
合计	24,413,599.03	

（2）作为出租人的融资租赁

项目	销售损益	融资收益	未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额的相关收入
融资租赁项目一	1,472,746.34		
合计	1,472,746.34		

未来五年未折现租赁收款额

项目	每年末折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年		30,052,638.89
第二年		23,290,694.44
第三年		
第四年		
第五年		
五年后未折现租赁收款额总额		53,343,333.33

3.作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

无。

七、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,135,167.14	2,042,393.70
折旧与摊销	1,150,370.40	787,671.36
其他	153,202.82	364,940.71
合计	3,438,740.36	3,195,005.77

项目	本期发生额	上期发生额
其中：费用化研发支出	3,438,740.36	3,195,005.77
资本化研发支出		
合计	3,438,740.36	3,195,005.77

（二）符合资本化条件的研发项目开发支出

无。

（三）重要的外购在研项目

无。

八、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）反向购买

无。

（四）处置子公司

无。

（五）其他原因的合并范围变动

公司本年将上海地铁融资租凭有限公司整体划分为持有待售处置组，相关资产、负债分别列示为持有待售资产和持有待售负债，详见“六、合并财务报表主要项目注释（九）持有待售资产”。

（六）其他

无。

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1.本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本（万元）	注册地	业务性质	持股比例 直接	持股比例 间接	取得方式
上海地铁融资租赁有限公司	上海	20,000.00	上海市徐汇区钦州路770号335室	融资租赁业	100.00%		设立
上海地铁新能源有限公司	上海	5,000.00	中国(上海)自由贸易试验区张江路665号3层	光伏发电	100.00%		设立
上海地铁商业保理有限公司	上海	36,000.00	上海市徐汇区中山西路2020号501A915室	商业保理	100.00%		设立
上海申凯公共交通运营管理有限公司	上海	1,000.00	中国(上海)自由贸易试验区临港新片区环湖西二路888号C楼	轨道交通运营管理	51.00%		同一控制下合并
四川发展申凯公共交通有限责任公司	四川省	5,000.00	中国（四川）自由贸易试验区天府新区正兴街道蜀州路2828号附0L-05-202210036号	道路运输业		51.00%	设立
上海地铁物业管理有限公司	上海	1,200.00	上海市徐汇区凌云路33-1号2层207室	综合物业服务业	51.00%		同一控制下合并

2.重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	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
上海申凯公共交通运营管理有限公司	49%	49%	4,970,851.07		34,027,011.09
上海地铁物业管理有限公司	49%	49%	5,305,527.59		61,975,469.40

3.重要的非全资子公司的主要财务信息

单位：元

项目	上海申凯公共交通运营管理有限公司 期末余额或本期发生额	上海申凯公共交通运营管理有限公司 期初余额或上期发生额
流动资产	146,195,812.26	123,687,851.64
非流动资产	16,577,910.21	19,417,579.98
资产合计	162,773,722.47	143,105,431.62
流动负债	99,012,782.36	84,876,766.79
非流动负债	1,895,779.72	5,818,903.45
负债合计	100,908,562.08	90,695,670.24
营业收入	279,665,856.35	251,515,411.04
净利润	9,455,399.01	7,271,316.17
综合收益总额	9,455,399.01	7,271,316.17
经营活动现金流量	2,270,665.78	776,452.12

接上表：

上海地铁物业管理有限公司　　单位：元

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
流动资产	158,856,286.34	158,464,571.17
非流动资产	9,097,968.84	10,733,413.32
资产合计	167,954,255.18	169,197,984.49
流动负债	40,280,915.52	51,999,412.92
非流动负债	1,192,789.87	1,545,629.11
负债合计	41,473,705.39	53,545,042.03
营业收入	224,386,205.99	231,969,290.17
净利润	10,827,607.33	10,344,787.09
综合收益总额	10,827,607.33	10,344,787.09
经营活动现金流量	11,261,052.96	33,711,372.75

4.使用集团资产和清偿集团债务的重大限制

无。

5.向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

（三）投资性主体

无。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

1.重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 直接	持股比例 间接	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
一、合营企业						
1.上海地铁电子科技有限公司	上海	上海市崇明区新河镇新开河路825号（上海新河经济小区）	科技推广和应用服务业	50.00%		权益法

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
2.嘉兴市申嘉有轨电车运营管理有限公司	浙江省嘉兴市	浙江省嘉兴市南湖区广益路819号1901室	道路运输		49.00%	权益法
二、联营企业						
1.上海申电通轨道交通科技有限公司	上海	上海市闵行区华宁路3333号17幢1楼	其他专业技术服务业	49.00%		权益法

2.重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额		期初余额或上期发生额	
	上海地铁电子科技有限公司	嘉兴市申嘉有轨电车运营管理有限公司	上海地铁电子科技有限公司	嘉兴市申嘉有轨电车运营管理有限公司
流动资产	250,646,231.26	25,463,355.89	226,916,530.90	22,284,014.32
其中：现金和现金等价物	38,093,046.54	5,086,559.36	27,720,006.46	7,089,242.01
非流动资产	12,364,516.24	518,211.95	13,863,570.27	743,696.31
资产合计	263,010,747.50	25,981,567.84	240,780,101.17	23,027,710.63
流动负债	204,379,842.04	6,642,728.97	187,140,008.20	5,340,388.30
非流动负债	1,626,825.69	44,035.78	1,687,981.87	
负债合计	206,006,667.73	6,686,764.75	188,827,990.07	5,340,388.30
归属于公司股东权益	57,004,079.77	19,294,803.09	51,952,111.10	17,687,322.33
按持股比例计算的净资产份额	28,502,039.89	9,454,453.51	25,976,055.55	8,666,787.94
调整事项	46,857,032.17		50,737,633.38	
——商誉				
——内部交易未实现利润				
——其他	46,857,032.17		50,737,633.38	
对合营企业权益投资的账面价值	75,359,072.06	9,454,453.51	76,713,688.93	8,666,787.94
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	161,454,154.29	51,847,597.23	134,064,772.95	52,842,846.70
财务费用	90,362.58	-28,655.73	-10,365.50	-204,698.70

项目	期末余额或本期发生额		期初余额或上期发生额	
	上海地铁电子科技有限公司	嘉兴市申嘉有轨电车运营管理有限公司	上海地铁电子科技有限公司	嘉兴市申嘉有轨电车运营管理有限公司
所得税费用	1,857,016.83	206,387.01	289,049.84	117,724.63
净利润	14,661,268.67	1,607,480.76	11,408,570.35	2,206,720.59
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	14,661,268.67	1,607,480.76	11,408,570.35	2,206,720.59
本年度收到的来自合营企业的股利	5,267,051.20			3,103,178.53

3.重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	上海申电通轨道交通科技有限公司	上海申电通轨道交通科技有限公司
流动资产	190,845,464.40	132,154,880.79
非流动资产	7,750,395.55	9,447,295.62
资产合计	198,595,859.95	141,602,176.41
流动负债	168,793,788.32	121,959,870.22
非流动负债	9,097,500.72	3,032,972.64
负债合计	177,891,289.04	124,992,842.86
归属于公司股东权益	20,704,570.91	16,609,333.55
按持股比例计算的净资产份额	10,145,239.76	8,138,573.45
调整事项		
——商誉		
——内部交易未实现利润		
——其他		
对联营企业权益投资的账面价值	10,145,239.76	8,138,573.45
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	213,240,218.91	178,532,873.64
净利润	4,095,237.36	1,224,844.34
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	4,095,237.36	1,224,844.34
本年度收到的来自联营企业的股利		

4. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

5. 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

6. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

7. 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

8. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

（五）重要的共同经营

无。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

（七）其他

无。

十、政府补助

（一）报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

（二）涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	4,369,774.35	921,160.77		309,889.35		4,981,045.77	与资产相关的政府补助
合计	4,369,774.35	921,160.77		309,889.35		4,981,045.77	

（三）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
企业扶持资金	1,315,000.00	3,162,007.03
一次性扩岗补助		24,000.00
一次性就业补贴		6,000.00
光伏项目专项补贴款	309,889.35	251,480.93
光伏地方性补贴	3,436,711.83	3,200,972.65
稳岗补贴	35,731.20	430,914.90
超比例安排残疾人就业单位奖励	1,181.20	3,459.10
徐汇区财政扶持款	3,000,000.00	2,700,000.00
合计	8,098,513.58	9,778,834.61

十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具的风险

1. 金融工具的分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2025年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	154,610,579.64			154,610,579.64
交易性金融资产		649,415,291.67		649,415,291.67
应收账款	133,094,319.17			133,094,319.17
应收款项融资			1,399,457.60	1,399,457.60
其他应收款	3,918,339.48			3,918,339.48
一年内到期的非流动资产	347,495,555.59			347,495,555.59
其他流动资产	10,184,458.58			10,184,458.58

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
其他非流动资产	119,196,322.69			119,196,322.69
其他权益工具投资			3,198,237.18	3,198,237.18
其他非流动金融资产		10,000,000.00		10,000,000.00

②2024年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	358,075,539.61			358,075,539.61
交易性金融资产		50,000,000.00		50,000,000.00
应收账款	120,479,777.82			120,479,777.82
应收款项融资			1,820,060.00	1,820,060.00
其他应收款	9,646,630.48			9,646,630.48
一年内到期的非流动资产	173,802,084.57			173,802,084.57
其他流动资产	7,953,758.27			7,953,758.27
其他非流动资产	960,645,568.20			960,645,568.20
其他权益工具投资			140,709,629.98	140,709,629.98
其他非流动金融资产		10,000,000.00		10,000,000.00

（2）资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2025年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		10,007,333.37	10,007,333.37
应付账款		135,430,973.66	135,430,973.66
其他应付款		9,278,279.65	9,278,279.65
长期借款		45,014,667.12	45,014,667.12
其他流动负债		430,521.22	430,521.22
一年内到期的非流动负债		6,248,069.00	6,248,069.00

②2024年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		10,007,638.89	10,007,638.89
应付账款		121,303,659.60	121,303,659.60
其他应付款		15,596,980.38	15,596,980.38
长期借款		106,543,000.45	106,543,000.45
其他流动负债		4,060,087.66	4,060,087.66
一年内到期的非流动负债		21,623,144.03	21,623,144.03

2.信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

- 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

- 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见“附注六（三）、六（七）”。

本公司单独认定没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

项目	2025 年 12 月 31 日			
	合计	未逾期且未减值	逾期	
			3 个月以内	3 个月以上
货币资金	154,610,579.64	154,610,579.64		

续上表：

项目	2024 年 12 月 31 日			
	合计	未逾期且未减值	逾期	
			3 个月以内	3 个月以上
货币资金	358,075,539.61	358,075,539.61		

3. 流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、可转换债券、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额				
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
短期借款	10,007,333.37				10,007,333.37
应付账款	135,430,973.66				135,430,973.66
其他应付款	9,278,279.65				9,278,279.65

接上表：

项目	期初余额				
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
短期借款	10,007,638.89				10,007,638.89
应付账款	121,303,659.60				121,303,659.60
其他应付款	15,596,980.38				15,596,980.38

4.市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

（1）利率风险

本公司不存在以浮动利率计息的金融负债，其面临的市场利率变动风险较低。

（2）汇率风险

本公司无汇率风险。

（3）权益工具投资价格风险

本公司无权益工具投资价格风险。

（二）套期

无。

（三）金融资产转移

无。

十二、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。报告期内，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司以资产负债率为基础对资本结构进行监控。本公司2025年12月31日的资产负债率为12.28%。

十三、公允价值的披露

（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			
	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
（一）交易性金融资产		649,415,291.67		649,415,291.67

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		649,415,291.67		649,415,291.67
（1）结构性存款		649,415,291.67		649,415,291.67
（二）应收款项融资		1,399,457.60		1,399,457.60
（三）其他权益工具投资	3,198,237.18			3,198,237.18
（四）其他非流动金融资产		10,000,000.00		10,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	3,198,237.18	660,814,749.27		664,012,986.45

（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

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为截至资产负债表日，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。

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

无。

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

无。

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

无。

（六）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

无。

（七）本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

（八）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项和长期借款等。

（九）其他

无。

十四、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
上海申通地铁集团有限公司	有限责任公司(国有控股)	上海市衡山路12号商务楼3楼	毕湘利	实业投资，轨道交通建设管理及综合开发经营等	36,165,727.95万元

接上表：

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（%）	本公司最终控制方	统一社会信用代码
58.43	58.43	上海市国有资产监督管理委员会	91310000631755864 9

本公司的最终控制方：上海市国有资产监督管理委员会。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见“附注九、在其他主体中的权益”。

（四）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“附注九、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	合营或联营企业与本公司关系
上海申电通轨道交通科技有限公司	本公司的联营企业
上海申通鉴衡轨道交通检测认证有限公司	本公司的合营企业
嘉兴市申嘉有轨电车运营管理有限公司	本公司的合营企业
上海地铁电子科技有限公司	本公司的合营企业

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海申通地铁集团有限公司	母公司、申通集团
上海申通地铁集团有限公司轨道交通培训中心	同受母公司控制
上海磁浮交通发展有限公司	同受母公司控制
上海地铁第二运营有限公司	同受母公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海地铁第三运营有限公司	同受母公司控制
上海地铁第四运营有限公司	同受母公司控制
上海地铁第一运营有限公司	同受母公司控制
上海地铁东方置业发展有限公司	同受母公司控制
上海地铁监护管理有限公司	同受母公司控制
上海地铁商贸有限公司	同受母公司控制
上海地铁维护保障有限公司	同受母公司控制
上海地铁维护保障有限公司车辆分公司	同受母公司控制
上海地铁维护保障有限公司工务分公司	同受母公司控制
上海地铁维护保障有限公司供电分公司	同受母公司控制
上海地铁维护保障有限公司物资和后勤分公司	同受母公司控制
上海申通地铁集团有限公司技术中心	同受母公司控制
上海申通地铁集团有限公司运营管理中心	同受母公司控制
上海申通地铁建设集团有限公司	同受母公司控制
上海申通地铁资产经营管理有限公司	同受母公司控制
上海地铁资产投资管理有限公司	同受母公司控制
上海市隧道工程轨道交通设计研究院	同受母公司控制
上海轨道交通申嘉线发展有限公司	同受母公司控制
上海轨道交通十六号线发展有限公司	同受母公司控制
上海轨道交通十二号线发展有限公司	同受母公司控制
上海广涟置业有限公司	同受母公司控制
上海申通轨道交通检测认证有限公司	同受母公司控制
上海地铁运营有限公司	同受母公司控制
上海申通地铁集团有限公司维护保障中心	同受母公司控制
上海市域铁路运营有限公司	同受母公司控制
上海地铁维护保障有限公司通号分公司	同受母公司控制
上海申通轨道交通研究咨询有限公司	同受母公司控制
上海申通轨道交通工程审图有限公司	同受母公司控制
上海贡惠商务信息咨询有限公司	同受母公司控制
上海轨道交通八号线三期发展有限公司	同受母公司控制
上海轨道交通十四号线发展有限公司	同受母公司控制
上海地铁运营人力资源服务有限公司	同受母公司控制
上海共和新路高架发展有限公司	同受母公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海轨道交通二号线东延伸发展有限公司	同受母公司控制
上海轨道交通明珠线发展有限公司	同受母公司控制
上海轨道交通浦东线发展有限公司	同受母公司控制
上海轨道交通七号线发展有限公司	同受母公司控制
上海轨道交通申松线发展有限公司	同受母公司控制
上海轨道交通五号线南延伸发展有限公司	同受母公司控制
上海轨道交通杨浦线发展有限公司	同受母公司控制
上海轨道交通长宁线发展有限公司	同受母公司控制
上海轨道交通十五号线发展有限公司	同受母公司控制
上海轨道交通十七号线发展有限公司	同受母公司控制
上海轨道交通明珠线(二期)发展有限公司	同受母公司控制
Keolis SA.	子公司少数股东
凯奥雷斯（上海）轨道交通有限公司	受子公司少数股东控制
上海中车申通长客轨道交通车辆有限公司	母公司的合营企业
上海申中轨道交通运行安全工程技术研究有限公司	母公司的合营企业
上海中车申通轨道交通车辆有限公司	母公司的合营企业
申通阿尔斯通（上海）轨道交通车辆有限公司	母公司的合营企业
上海通益置业有限公司	母公司的合营企业
都江堰轨道交通有限责任公司	受子公司少数股东控制
上海交运巴士拆车有限公司	受同一实际控制人控制
上海地铁盾构设备工程有限公司	母公司的联营企业
上海申岑机械设备租赁中心(有限合伙)（2025 年 7 月 31 日已注销）	受母公司控制的合伙企业

（六）关联方交易

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海市隧道工程轨道交通设计研究院	固定资产建造	23,947,249.36	65,640,347.55
凯奥雷斯（上海）轨道交通有限公司	技术咨询	211,234.58	98,898.21
上海地铁维护保障有限公司	委托维修保障	1,215,094.34	1,290,094.34
上海申通地铁集团有限公司轨道交通培训中心	培训费	139,353.18	60,575.47
上海地铁运营人力资源服务有限公司	派遣员工费	197,578.57	5,880.06
上海申通轨道交通检测认证有限公司	检测费	186,792.45	113,207.55

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海申电通轨道交通科技有限公司	生产维修费	320,253.64	720,570.75
上海通益置业有限公司	物业水电费	92,287.63	46,366.21
上海地铁东方置业发展有限公司	物业水电费	1,293,482.18	1,328,452.82
上海地铁资产投资管理有限公司	物业水电费	61,184.35	
上海申岑机械设备租赁中心(有限合伙)	采购盾构机	162,815,475.74	

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
嘉兴市申嘉有轨电车运营管理有限公司	技术咨询服务	1,736,202.16	1,831,113.21
上海轨道交通八号线三期发展有限公司	委托经营收入	107,632,075.46	84,990,566.03
上海地铁第三运营有限公司	光伏发电、环境管理及物业服务	4,989,510.84	5,253,278.76
上海地铁第四运营有限公司	光伏发电、环境管理及物业服务	33,145,143.52	28,905,716.64
上海地铁第一运营有限公司	光伏发电、环境管理及物业服务	9,049,239.83	5,782,522.85
上海地铁电子科技有限公司	环境管理及物业服务	2,581,052.70	3,139,124.58
上海地铁东方置业发展有限公司	环境管理及物业服务	10,217,259.97	10,350,559.76
上海地铁监护管理有限公司	环境管理及物业服务	531,764.16	282,264.14
上海地铁商贸有限公司	环境管理及物业服务		1,636,401.88
上海地铁维护保障有限公司	光伏发电、环境管理及物业服务	900,000.56	501,288.75
上海地铁维护保障有限公司车辆分公司	环境管理及物业服务	24,650,190.89	43,763,422.35
上海地铁维护保障有限公司工务分公司	环境管理及物业服务	12,883,652.31	15,900,299.38
上海地铁维护保障有限公司供电分公司	环境管理及物业服务	282,517.93	276,985.84
上海地铁维护保障有限公司通号分公司	环境管理及物业服务	443,065.64	400,035.52
上海地铁维护保障有限公司物资和后勤分公司	环境管理及物业服务	80,272,134.99	78,799,743.16
上海贡惠商务信息咨询有限公司	环境管理及物业服务	660.38	660.38
上海申电通轨道交通科技有限公司	环境管理及物业服务	1,355,744.80	2,021,632.92
上海申通地铁集团有限公司轨道交通培训中心	环境管理及物业服务	2,101,005.64	2,036,037.72
上海申通地铁集团有限公司技术中心	环境管理及物业服务	51,713.21	51,371.23
上海申通地铁集团有限公司运营管理中心	环境管理及物业服务	1,630,879.26	141,826.42
上海申通地铁建设集团有限公司	环境管理及物业服务	1,466,448.06	2,663,230.59
上海申通地铁资产经营管理有限公司	环境管理及物业服务	435,508.49	332,771.06
上海申通轨道交通工程审图有限公司	环境管理及物业服务	146,015.09	108,475.47
上海申通轨道交通研究咨询有限公司	环境管理及物业服务	91,806.61	136,016.52
上海申通鉴衡轨道交通检测认证有限公司	环境管理及物业服务	14,902.00	8,232.08

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海中车申通长客轨道交通车辆有限公司	环境管理及物业服务	3,661,198.03	2,027,637.72
上海市域铁路运营有限公司	环境管理及物业服务	5,390,836.78	915,045.57
上海中车申通轨道交通车辆有限公司	环境管理及物业服务	3,061,320.69	4,460,589.04
申通阿尔斯通（上海）轨道交通车辆有限公司	环境管理及物业服务	1,935,943.40	5,084,016.96
上海申通地铁集团有限公司	环境管理及物业服务	2,309.43	769.81
上海磁浮交通发展有限公司	光伏发电	5,922,783.99	5,036,967.80
上海地铁第二运营有限公司	光伏发电	33,224,949.42	19,511,058.66
上海申中轨道交通运行安全工程技术研究有限公司	环境管理及物业服务	169,664.19	146,658.47
上海交运巴士拆车有限公司	环境管理及物业服务		1,477.88
都江堰轨道交通有限责任公司	委托经营收入	49,953,685.91	42,502,057.47
上海市隧道工程轨道交通设计研究院	技术咨询服务收入	1,452,830.19	
上海地铁盾构设备工程有限公司	经营租赁收入	24,129,793.51	
上海地铁盾构设备工程有限公司	环境管理及物业服务		24,526.42

2.关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海轨道交通申嘉线发展有限公司	光伏电站承包经营	1,787,610.60	1,566,371.74
上海轨道交通十二号线发展有限公司	光伏电站承包经营	336,282.24	336,283.12
上海轨道交通十六号线发展有限公司	光伏电站承包经营	88,496.64	88,495.65

3.关联租赁情况

（1）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
上海地铁盾构设备工程有限公司	经营租赁盾构机	24,129,793.51	

（2）本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
上海轨道交通十四号线发展有限公司	屋顶					96,330.28	96,330.28	51,329.98	53,329.51		
上海共和新路高架发展有限公司	屋顶					143,797.92	35,779.82	57,089.37	42,832.91		939,352.59
上海轨道交通二号线东延伸发展有限公司	屋顶					33,027.52	33,027.52	20,688.16	21,236.44		
上海轨道交通明珠线发展有限公司	屋顶					55,995.98	34,837.25	32,831.85	21,253.05		57,018.56
上海轨道交通浦东线发展有限公司	屋顶					56,422.01	56,422.01	31,183.88	32,270.80		
上海轨道交通七号线发展有限公司	屋顶					63,170.78	53,669.72	53,683.53	36,528.74		570,185.59
上海轨道交通申嘉线发展有限公司	屋顶						13,934.90	14,096.04	10,187.15		309,541.17
上海轨道交通申松线发展有限公司	屋顶					55,045.87	55,045.87	29,331.41	30,474.01		
上海轨道交通十二号线发展有限公司	屋顶						27,522.94	16,597.73	17,083.18		

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
上海轨道交通五号线南延伸发展有限公司	屋顶					35,779.82	35,779.82	19,504.79	19,701.66	85,998.23	
上海轨道交通杨浦线发展有限公司	屋顶					77,569.42	35,779.82	55,342.99	46,271.42		348,573.88
上海轨道交通长宁线发展有限公司	屋顶					46,788.99	74,311.92	27,108.28	20,676.31		
上海申通地铁集团有限公司	屋顶					64,678.90	61,142.39	37,024.09	38,238.64		
上海地铁资产投资管理有限公司	办公室	468,954.17	454,429.34			3,987,511.92	4,218,357.79	235,632.96	408,693.59		
上海申通地铁资产经营管理有限公司	办公室	178,590.83				194,664.00					
上海轨道交通申嘉线发展有限公司	光伏电站	1,787,610.60				24,310.67					
上海轨道交通十二号线发展有限公司	光伏电站	336,282.24				27,522.94					
上海轨道交通十六号线发展有限公司	光伏电站	88,496.64									

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
上海地铁东方置业发展有限公司	物业费	1,032,234.92				285,326.42					
上海通益置业有限公司	办公室		211,350.84			2,520,657.25	1,670,762.38	162,382.97	91,069.53		7,009,217.45
上海地铁维护保障有限公司物资和后勤分公司	办公室		212,454.28			345,562.72		50,000.85	48,007.12		1,463,188.17
上海轨道交通十五号线发展有限公司	屋顶					19,273.60		17,461.75	10,310.65		451,123.04
上海轨道交通八号线三期发展有限公司	屋顶					9,003.39		8,742.67	5,147.84		225,234.15
上海申通地铁建设集团有限公司	屋顶							5,561.03		320,529.91	
上海轨道交通十七号线发展有限公司	屋顶							2,247.70		390,900.82	
上海轨道交通明珠线(二期)发展有限公司	屋顶							270.77		47,090.48	
合计		3,892,169.40	878,234.46			8,142,440.40	6,502,704.43	928,112.80	953,312.55	844,519.44	11,373,434.60

4.关联担保情况

（1）本公司作为担保方

无。

（2）本公司作为被担保方

无。

5.关联方资金拆借

无。

6.关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	交易类型	关联方定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额（万元）	占同类交易金额的比例（%）	金额（万元）	占同类交易金额的比例（%）
上海申通地铁集团有限公司	购买地铁电科50%股权	股权转让	评估价值			8,000.00	57.07
上海地铁维护保障有限公司	购买地铁物业公司 51%股权	股权转让	评估价值			6,018.00	42.93

7.关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	340.16 万元	387.84 万元

8.其他关联交易

无。

（七）应收、应付关联方等未结算项目情况

1.应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海地铁第一运营有限公司	564,160.87	28,208.04	407,406.11	20,370.31
应收账款	上海地铁第二运营有限公司	12,550,281.89	627,514.09	4,133,014.14	206,650.71
应收账款	上海地铁第三运营有限公司	346,439.95	17,322.00	435,087.95	21,754.40
应收账款	上海地铁第四运营有限公司	9,130,204.75	456,510.24	5,387,399.18	269,369.96
应收账款	上海磁浮交通发展有限公司	388,766.60	19,438.33	393,825.29	19,691.26
应收账款	上海地铁维护保障有限公司			135,624.00	6,781.20
应收账款	上海地铁电子科技有限公司	2,291,872.00	114,593.60	1,104,087.74	55,204.39

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海地铁商贸有限公司			530,606.00	26,530.30
应收账款	上海地铁维护保障有限公司车辆分公司	7,268,561.77	363,428.09	14,683,682.31	734,184.12
应收账款	上海地铁维护保障有限公司工务分公司	6,475,176.22	323,758.81	7,554,089.80	377,704.49
应收账款	上海地铁维护保障有限公司供电分公司	149,326.50	7,466.33	146,802.50	7,340.13
应收账款	上海地铁维护保障有限公司通号分公司	28,588.00	1,429.40		
应收账款	上海地铁维护保障有限公司物资和后勤分公司	30,785,664.94	1,539,283.25	29,603,984.99	1,480,199.25
应收账款	上海申通地铁集团有限公司轨道交通培训中心	554,499.00	27,724.95	539,550.00	26,977.50
应收账款	上海申通地铁集团有限公司运营管理中心	406,209.00	20,310.45	5,832.00	291.60
应收账款	上海申通地铁建设集团有限公司	1,608,720.00	83,150.25	1,709,216.00	85,460.80
应收账款	上海中车申通长客轨道交通车辆有限公司	2,884,783.00	144,239.15	2,257,335.00	118,268.70
应收账款	上海市域铁路运营有限公司	1,446,562.70	72,328.13		
应收账款	上海中车申通轨道交通车辆有限公司	4,478,234.96	285,573.50	5,888,047.97	349,585.58
应收账款	申通阿尔斯通（上海）轨道交通车辆有限公司	2,052,099.99	102,605.00	8,580,754.00	588,622.50
应收账款	上海申通地铁资产经营管理有限公司	115,319.00	5,765.95	353,737.33	17,686.87
应收账款	上海申通鉴衡轨道交通检测认证有限公司	14,902.00	14,902.00	14,902.00	10,431.40
应收账款	上海地铁东方置业发展有限公司	6,657,820.30	332,891.02	9,054,968.20	452,748.41
应收账款	都江堰轨道交通有限责任公司	17,467,785.00	1,256,789.00	431,995.00	21,599.75
应收账款	上海地铁监护管理有限公司	816.00	40.80	54,400.00	2,720.00
应收账款	上海轨道交通申嘉线发展有限公司	4,960,619.03	248,030.95		
应收账款	上海申电通轨道交通科技有限公司	1,437,089.51	71,854.48	1,172,986.96	58,649.35
应收账款	上海申通地铁集团有限公司技术中心			27,000.00	1,350.00
应收账款	上海申中轨道交通运行安全工程技术研究有限公司			46,485.99	2,324.30
应收账款	上海地铁盾构设备工程有限公司	6,816,666.66	340,833.34		
其他应收款	上海地铁维护保障有限公司物资和后勤分公司	54,076.20	900.00		
其他应收款	Keolis SA.	803,926.82	40,196.34	2,613,152.73	155,673.35
其他应收款	上海通益置业有限公司	804,935.65		804,935.65	
其他应收款	上海地铁东方置业发展有限公司	152,482.00		152,482.00	
其他应收款	上海地铁资产投资管理有限公司	507,078.00		507,078.00	
其他应收款	都江堰轨道交通有限责任公司	16,082.02	804.10		

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	上海申通地铁集团有限公司轨道交通培训中心	145,733.18		145,483.79	
合同资产	都江堰轨道交通有限责任公司	31,275,592.98	1,949,996.54	17,018,475.91	850,923.80

2.应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	上海市隧道工程轨道交通设计研究院	32,679,401.91	38,383,685.69
应付账款	上海轨道交通申嘉线发展有限公司	2,795,228.44	893,805.59
应付账款	上海地铁第一运营有限公司	1,258,526.00	1,288,695.49
应付账款	上海地铁运营有限公司	1,221,717.15	1,221,717.15
应付账款	上海申通地铁集团有限公司维护保障中心	987,229.93	987,229.93
应付账款	上海轨道交通十六号线发展有限公司	132,744.43	44,247.79
应付账款	上海申电通轨道交通科技有限公司	8,281,593.03	90,471.77
应付账款	上海地铁维护保障有限公司	644,000.00	644,000.00
应付账款	上海轨道交通十二号线发展有限公司	410,087.83	168,141.59
应付账款	凯奥雷斯（上海）轨道交通有限公司	106,673.46	49,943.60
应付账款	上海轨道交通长宁线发展有限公司	13,019.86	
应付账款	上海轨道交通杨浦线发展有限公司	24,735.06	
应付账款	上海轨道交通十五号线发展有限公司	34,860.73	
应付账款	上海轨道交通八号线三期发展有限公司	20,661.09	
应付账款	上海申通地铁建设集团有限公司	11,390.14	
应付账款	上海地铁运营人力资源服务有限公司	1,281,176.52	
应付账款	上海地铁维护保障有限公司物资和后勤分公司	141,636.19	141,636.19
应付账款	上海广涟置业有限公司		396,077.36
应付账款	上海地铁第二运营有限公司		30,963.97
应付账款	上海地铁第三运营有限公司		25,954.50
应付账款	上海地铁第四运营有限公司		25,229.35
应付账款	上海磁浮交通发展有限公司		12,299.19
应付账款	上海申通轨道交通检测认证有限公司	198,000.00	120,000.00
其他应付款	上海地铁资产投资管理有限公司		223,583.47
其他应付款	上海申通轨道交通检测认证有限公司	176,886.79	47,169.81
其他应付款	都江堰轨道交通有限责任公司	22,502.36	

3.其他项目

无。

（八）关联方承诺事项

1.根据本公司第十一届董事会第十次会议决议及第十一届董事会第十一次会议、《重组报告书》《股权转让协议》等相关文件，本公司以现金方式支付 6,018.00 万元，向维保公司购买其持有的地铁物业 51%股权。

根据《上海申通地铁股份有限公司收购上海地铁物业管理有限公司股权之业绩承诺与利润补偿协议》，维保公司承诺：地铁物业 2024 年度、2025 年度、2026 年度经审计的归属于母公司的净利润(扣除非经常性损益后，以下简称“承诺净利润”)分别不低于人民币 995.05 万元、1,007.27 万元、1,123.51 万元，三年累计承诺净利润不低于人民币 3,125.83 万元。如在业绩承诺期内截至当期期末累计已实现的实际净利润数低于截至当期期末的累计承诺净利润数，则由维保公司向本公司进行业绩补偿。

2.根据本公司第十一届董事会第十次会议决议及第十一届董事会第十一次会议、《重组报告书》《股权转让协议》等相关文件，本公司以现金方式支付 8,000.00 万元，向申通集团购买其持有的地铁电科 50%股权。

根据《上海申通地铁股份有限公司收购上海地铁电子科技有限公司股权之业绩承诺与利润补偿协议》，申通集团承诺：地铁电科 2024 年度、2025 年度、2026 年度经审计的归属于母公司的净利润(扣除非经常性损益后，以下简称“承诺净利润”)分别不低于人民币 930.00 万元、1,220.00 万元、1,500.00 万元，三年累计承诺净利润不低于人民币 3,650.00 万元。如在业绩承诺期内截至当期期末累计已实现的实际净利润数低于截至当期期末的累计承诺净利润数，则由申通集团向本公司进行业绩补偿。

（九）其他

无。

十五、股份支付

无。

十六、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1.根据上海申凯公共交通运营管理有限公司（以下简称“上海申凯”）与中车浦镇庞巴迪运输系统有限公司签订的《深圳机场旅客捷运系统运营项目技术服务合同》约定，上海申凯向中车浦镇庞巴迪运输系统有限公司提供履约保函，保函系由招商银行股份有限公司上海

分行提供的不可撤销、最高担保金额为1,779,160.30元的履约保函，履约保函期间为2024年8月2日至2027年3月23日。

2.根据上海申凯与上海国际机场股份有限公司签订的《浦东机场捷运运行第三阶段委托管理子合同》约定，上海申凯因上海浦东国际机场三期扩建工程捷运系统运维委托管理项目需向上海国际机场股份有限公司提供履约保函，保函系由中信银行股份有限公司上海分行提供的不可撤销、担保金额累计不超过8,912,100.00元的履约保函，履约保函期间为2023年11月10日至2026年8月15日。

3.根据上海申凯与上海国际机场股份有限公司签订的《2023-2026年浦东机场捷运设施设备委托维护(含专用类备品备件）服务合同》约定，上海申凯因上海浦东国际机场三期扩建工程捷运系统运维委托管理项目需向上海国际机场股份有限公司提供履约保函，保函系由中信银行股份有限公司上海分行提供的不可撤销、担保金额累计不超过8,391,825.00元的履约保函，履约保函期间为2023年11月10日至2026年8月15日。

4.根据上海申凯与上海国际机场股份有限公司签订的《浦东机场捷运列车架大修合同(第一次架修)》约定，上海申凯因上海浦东国际机场三期扩建工程捷运系统运维委托管理项目需向上海国际机场股份有限公司提供履约保函，保函系由中信银行股份有限公司上海分行提供的不可撤销、担保金额累计不超过人民币1,721,986.00元的履约保函，履约保函期间为2023年11月13日至2026年9月11日。

5.根据上海申凯与上海国际机场股份有限公司签订的《2024-2026年浦东机场捷运四期一阶段设施设备委托维护服务合同》约定，上海申凯因上海浦东国际机场捷运四期一阶段设施设备委托维护服务项目需要向上海国际机场股份有限公司提供履约保证金，金额为人民币312,013.19元，有效期为2024年12月31日至2026年8月15日。

（二）或有事项

1.资产负债表日存在的重要或有事项

无。

（三）其他

无。

十七、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

2025年12月4日，公司召开第十一届董事会第二十四次会议，审议通过了公司“关于转让全资子公司上海地铁融资租赁有限公司100%股权的议案”。

2025年12月22日，公司召开2025年第二次临时股东会，审议通过了公司“关于转让全资子公司上海地铁融资租赁有限公司100%股权的议案”，同意公司以不低于经上海市国资委备案的资产评估价格，向张江集团转让融资租赁公司100%股权。

截至2026年1月17日，上述评估报告已办理完成上海市国有资产监督管理委员会的备案手续，取得上海市国资委出具的《上海市国有资产评估项目备案表》(备案编号：备沪国资委202600002)。公司已与张江集团签署《股权转让协议》与《补充协议》，张江集团已出具《承诺函》。

（二）利润分配情况

2026年3月27日，公司第十一届董事会第二十六次会议审议通过公司2025年利润分配预案：拟以本次实施权益分派股权登记日的总股本为基数,向全体股东按每10股派发现金红利0.22元(含税),预计分配红利10,502,401.91元。该项利润分配预案尚需提交公司2025年度股东会审议通过。

（三）销售退回

无。

（四）其他资产负债表日后调整事项说明

无。

十八、其他重要事项

（一）重要债务重组

无。

（二）资产置换

无。

（三）年金计划

无。

（四）终止经营

无。

（五）分部信息

1.报告分部的确定依据与会计政策

本公司以主营业务类型、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。

本公司报告分部包括：（1）管理总部：本公司将股份公司作为管理总部；（2）融资租赁：本公司将以融资租赁业务为主营业务的上海地铁融资租赁有限公司作为融资租赁分部；（3）商业保理：本公司将以商业保理业务为主营业务的上海地铁商业保理有限公司作为商业保理分部；（4）光伏和节能：本公司将以光伏和新能源为主营业务的上海地铁新能源有限公司作为光伏和节能分部；（5）公共交通运营管理：本公司将以公共交通运维服务为主营业务的上海申凯公共交通运营管理有限公司作为公共交通运营管理分部；（6）综合物业服务：本公司将以车站物业及列车环境管理、车站设施设备综合一体化生产管理为主营业务的上海地铁物业管理有限公司作为综合物业服务分部。

2.报告分部的财务信息

项目	管理总部	融资租赁	商业保理	光伏和节能	公共交通运营管理	物业	抵销	合计
一、对外交易收入	283,805.52	25,602,539.85	18,776,961.34	47,707,306.89	279,665,856.35	224,296,873.92		596,333,343.87
二、分部间交易收入	3,490,566.04					89,332.07	3,579,898.11	
三、对联营和合营企业的投资收益	5,919,100.64				787,665.57			6,706,766.21
四、资产减值损失					-5,283,446.58			-5,283,446.58
五、信用减值损失		169,166.66	4,770,839.98	-21,474.67	-625,480.70	161,623.69		4,454,674.96
六、折旧费和摊销费	2,617,363.00	15,279,582.73	323,413.08	11,742,709.36	3,704,485.58	2,062,376.62		35,729,930.37
七、利润总额（亏损总额）	10,357,121.23	11,633,358.89	24,433,283.93	23,069,593.79	12,156,811.27	14,522,947.90	12,945,351.54	83,227,765.47
八、所得税费用	94,036.44	3,107,085.52	6,104,270.31	3,025,467.71	2,701,412.26	3,695,340.57		18,727,612.81
九、净利润（净亏损）	10,263,084.79	8,526,273.37	18,329,013.62	20,044,126.08	9,455,399.01	10,827,607.33	12,945,351.54	64,500,152.66
十、资产总额	1,577,407,935.67	239,621,932.12	418,118,245.84	246,699,451.02	162,773,722.47	167,954,255.18	721,040,909.92	2,091,534,632.38
十一、负债总额	14,316,822.12	1,188,150.82	627,139.07	133,563,533.58	100,908,562.08	41,473,705.39	35,245,069.44	256,832,843.62
十二、其他重要的非现金项目								
1．折旧费和摊销费以外的其他非现金费用								
2．对联营企业和合营企业的长期股权投资	85,504,311.82				9,454,453.51			94,958,765.33
3．长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-147,389,243.16	-88,523,102.00	-643,621,511.31	5,930,299.88	-3,627,335.34	-1,635,444.48	147,675,757.56	-1,026,542,093.97

（六）借款费用

项目	本期发生额	资本化率（%）
本期资本化借款费用	158,842.86	0.32

（七）外币折算

1.计入当期损益的汇兑差额。

项目	本期发生额
计入当期损益的汇兑差额	2.08

2.处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响

无。

（八）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

（九）其他

无。

十九、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	3,700,000.00	2,350,000.00
1-2年（含2年）		
2-3年（含3年）		
3-4年（含4年）		
4-5年（含5年）		
5年以上		
合计	3,700,000.00	2,350,000.00

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	3,700,000.00	100.00			3,700,000.00

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,700,000.00	100.00			3,700,000.00
合计	3,700,000.00	100.00			3,700,000.00

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	2,350,000.00	100.00			2,350,000.00
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,350,000.00	100.00			2,350,000.00
合计	2,350,000.00	100.00			2,350,000.00

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（%）
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,700,000.00		
合计	3,700,000.00		

3.坏账准备的情况

无。

4.本期实际核销的应收账款情况

无。

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海申凯公共交通运营管理有限公司	3,700,000.00		3,700,000.00	100.00	
合计	3,700,000.00		3,700,000.00	100.00	

（二）其他应收款

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	545,069.44	22,757,691.07
应收股利		4,325,848.80
其他应收款	31,693,767.80	245,693,767.80
合计	32,238,837.24	272,777,307.67

2.应收利息

（1）应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
资金池利息	545,069.44	22,757,691.07
合计	545,069.44	22,757,691.07

（2）重要的逾期利息

无。

（3）按坏账计提方法分类披露坏账准备计提情况

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	545,069.44	100.00			545,069.44

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：信用风险特征组合	545,069.44	100.00			545,069.44
合计	545,069.44	100.00			545,069.44

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	22,757,691.07	100.00			22,757,691.07
其中：信用风险特征组合	22,757,691.07	100.00			22,757,691.07
合计	22,757,691.07	100.00			22,757,691.07

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（%）
信用风险特征组合	545,069.44		
合计	545,069.44		

（4）坏账准备的情况

无。

（5）本期实际核销的应收利息情况

无。

3.应收股利

（1）应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
上海地铁电子科技有限公司		4,325,848.80
合计		4,325,848.80

（2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

无。

（3）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
其中：信用风险特征组合					
合计					

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	4,325,848.80	100.00			4,325,848.80
其中：信用风险特征组合	4,325,848.80	100.00			4,325,848.80
合计	4,325,848.80	100.00			4,325,848.80

4.其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	31,000,000.00	20,056,292.97
1-2 年（含 2 年）	56,292.97	225,000,000.00
2-3 年（含 3 年）		
3-4 年（含 4 年）		
4-5 年（含 5 年）		
5 年以上	637,474.83	637,474.83
合计	31,693,767.80	245,693,767.80

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	31,000,000.00	245,000,000.00
押金及保证金	693,767.80	693,767.80
合计	31,693,767.80	245,693,767.80

（3）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	31,693,767.80	100.00			31,693,767.80
其中：信用风险特征组合	31,693,767.80	100.00			31,693,767.80
合计	31,693,767.80	100.00			31,693,767.80

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	245,693,767.80	100.00			245,693,767.80
其中：信用风险特征组合	245,693,767.80	100.00			245,693,767.80
合计	245,693,767.80	100.00			245,693,767.80

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（%）
信用风险特征组合	31,693,767.80		
合计	31,693,767.80		

（4）按预期信用损失一般模型计提坏账准备

无。

（5）坏账准备的情况

无。

（6）本期实际核销的其他应收款情况

无。

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
上海地铁新能源有限公司	31,000,000.00	97.81	关联方往来款	1年以内（含1年）	
上海通益置业有限公司	693,767.80	2.19	押金及保证金	1年以内（含1年）、5年以上	
合计	31,693,767.80	100.00			

（8）因资金集中管理而列报于其他应收款

项目	内容
因资金集中管理而列报于其他应收款的金额	31,000,000.00

（三）长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	476,950,086.05		476,950,086.05	685,795,840.48		685,795,840.48
对联营、合营企业投资	85,504,311.82		85,504,311.82	84,852,262.38		84,852,262.38
合计	562,454,397.87		562,454,397.87	770,648,102.86		770,648,102.86

1.对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
上海申凯公共交通运营管理有限公司	9,555,857.14			

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
上海申通地铁融资租赁有限公司	208,845,754.43			
上海地铁新能源有限公司	50,000,000.00			
上海地铁商业保理有限公司	360,000,000.00			
上海地铁物业管理有限公司	57,394,228.91			
合计	685,795,840.48			

接上表

被投资单位	本期增减变动		期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
	计提减值准备	其他		
上海申凯公共交通运营管理有限公司			9,555,857.14	
上海申通地铁融资租赁有限公司	-208,845,754.43			
上海地铁新能源有限公司			50,000,000.00	
上海地铁商业保理有限公司			360,000,000.00	
上海地铁物业管理有限公司			57,394,228.91	
合计	-208,845,754.43		476,950,086.05	

2.对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额（账面价值）	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、合营企业			
上海申通鉴衡轨道交通检测认证有限公司			
上海地铁电子科技有限公司	76,713,688.93		
小计	76,713,688.93		

被投资单位名称	期初余额（账面价值）	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
二、联营企业			
上海申电通轨道交通科技有限公司	8,138,573.45		
小计	8,138,573.45		
合计	84,852,262.38		

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			宣告发放现金红利或利润
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	
一、合营企业				
上海申通鉴衡轨道交通检测认证有限公司				
上海地铁电子科技有限公司	3,912,434.33			5,267,051.20
小计	3,912,434.33			5,267,051.20
二、联营企业				
上海申电通轨道交通科技有限公司	2,006,666.31			
小计	2,006,666.31			
合计	5,919,100.64			5,267,051.20

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
一、合营企业				
上海申通鉴衡轨道交通检测认证有限公司				
上海地铁电子科技有限公司			75,359,072.06	
小计			75,359,072.06	
二、联营企业				
上海申电通轨道交通科技有限公司			10,145,239.76	
小计			10,145,239.76	
合计			85,504,311.82	

3.长期股权投资的减值测试情况

无。

（四）营业收入、营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,490,566.04		2,216,981.13	
其他业务	283,805.52	48,796.79	229,755.98	36,078.82
合计	3,774,371.56	48,796.79	2,446,737.11	36,078.82

2.营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	管理总部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型	3,774,371.56	48,796.79	3,774,371.56	48,796.79
技术服务费	3,490,566.04		3,490,566.04	
房租收入	283,805.52	48,796.79	283,805.52	48,796.79
按经营地区分类	3,774,371.56	48,796.79	3,774,371.56	48,796.79
境内	3,774,371.56	48,796.79	3,774,371.56	48,796.79
按商品转让的时间分类	3,774,371.56	48,796.79	3,774,371.56	48,796.79
在某一时期确认	3,774,371.56	48,796.79	3,774,371.56	48,796.79
合计	3,774,371.56	48,796.79	3,774,371.56	48,796.79

3.履约义务的说明

本公司完成合同约定的履约义务，并取得收入结算依据后确认收入。此类业务合同不含重大融资成分，公司为主要责任人，未承担预期将退还给客户的款项等类似义务和其他质量保证义务。

4.分摊至剩余履约义务的说明

无。

5.重大合同变更或重大交易价格调整

无。

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,919,100.64	1,064,349.98
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	2,808,601.58	
债权投资持有期间取得的利息收入	6,000,111.13	6,637,416.67
处置债权投资取得的投资收益	439,583.38	1,017,722.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		139,000.00
其他权益工具投资在持有期间的投资收益	32,173.36	37,589.86
成本法核算的长期股权投资收益	12,945,351.54	175,516,952.36
合计	28,144,921.63	184,413,031.07

二十、补充资料

（一）当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-25,533.91	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	4,351,912.40	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	4,858,875.78	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		

非经常性损益明细	金额	说明
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	81,654.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响金额	2,312,737.15	
少数股东权益影响额（税后）	555,951.10	
合计	6,398,220.88	

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

无。

（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	
		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	3.16	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.78	0.10	0.10

（三）境内外会计准则下会计数据差异

无。

（四）其他

无。

统一社会信用代码

911101085923425568

营业执照

(副 本)(15-15)

扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名　　称　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　邱靖之

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.4 以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　12500 万元

成立日期　2012 年 03 月 05 日

主要经营场所　北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

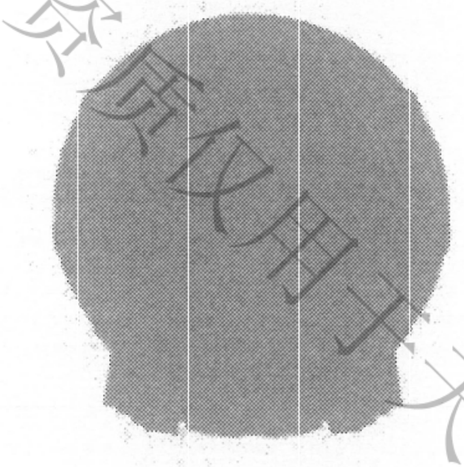
2026 年 03 月 09 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

SCJDGL 市场监督管理
与原件一致
资质办用于天职国际[2026]107123712号报告相关资料，



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名　　称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010150

批准执业文号：京财会许可[2011]0105号

批准执业日期：2011年11月14日

证书序号：0000175

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

仅供质询天职业字[2018]10712号报告相关资料，与原件一致

查询一次当年有效，与原件一致

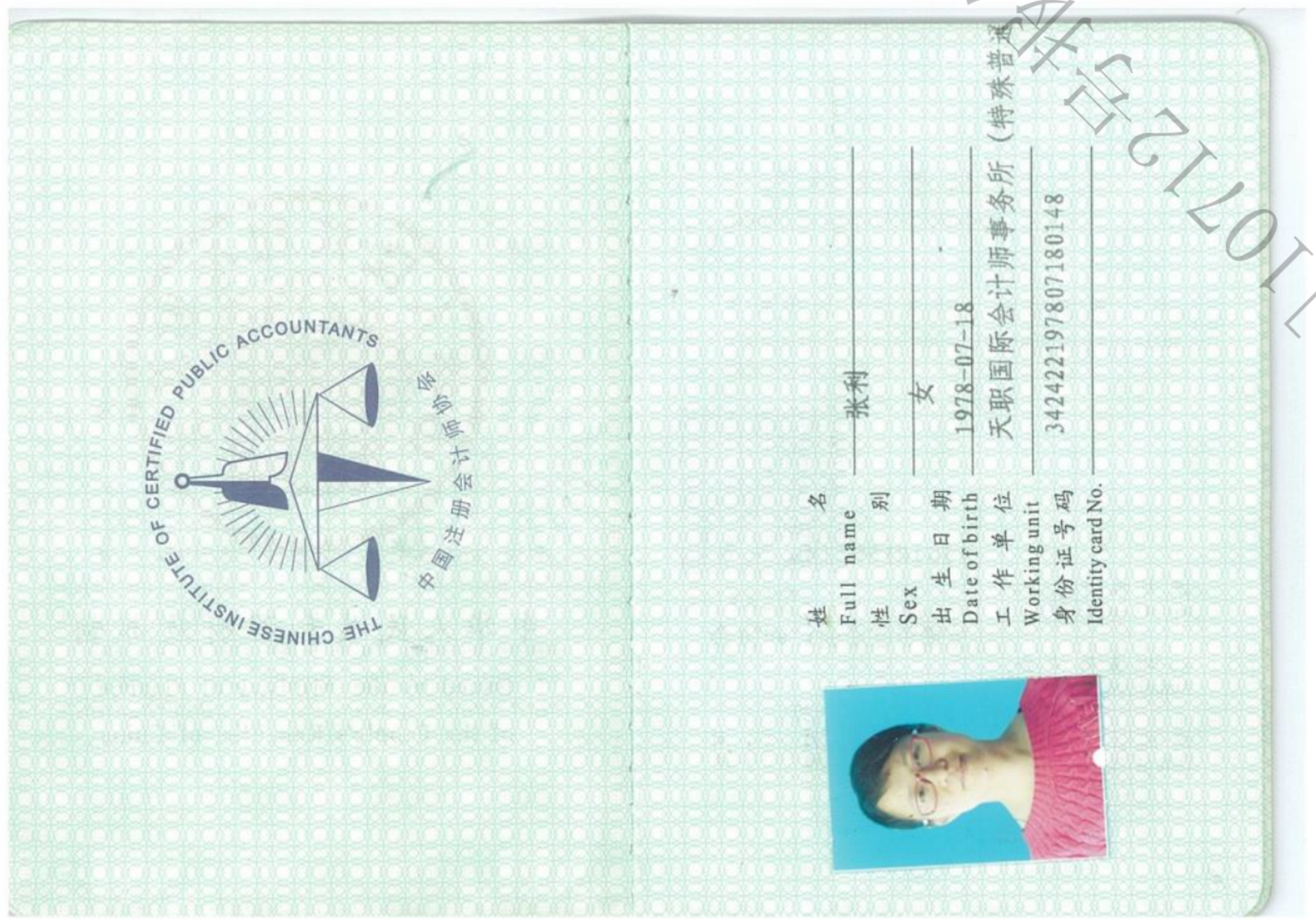






仅供报名使用 有效期至2021年12月31日

仅供安徽省注册会计师协会执业会管理专用章 与原件一致







仅供安徽省注册会计师协会执业会管理专用章 与原件一致