

上海交运集团股份有限公司

备考审阅报告及财务报表

2024 年度及 2025 年度

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：沪26PKWJAZBP



上海交运集团股份有限公司

备考审阅报告及财务报表

(2024年1月1日至2025年12月31日止)

	目录	页次
一、	审阅报告	1-2
二、	备考财务报表	
	备考合并资产负债表	1-2
	备考合并利润表	3
	备考财务报表附注	1-141



审阅报告

信会师报字[2026]第ZA14198号

上海交运集团股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的上海交运集团股份有限公司（以下简称“交运股份”）备考合并财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日及 2024 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2025 年度及 2024 年度的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制备考合并财务报表是交运股份管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对备考合并财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问交运股份有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上述备考合并财务报表没有在所有重大方面按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制。

我们提醒备考合并财务报表使用者关注备考合并财务报表附注三对编制基础的说明。本报告仅供交运股份与其控股股东上海久事（集团）有限公司及其关联方进行资产置换之用，不得用于任何其他目的。



(此页无正文)



中国注册会计师：

张昕



中国注册会计师：

宋闪闪



中国·上海

二〇二六年五月十九日



上海交运集团股份有限公司
备考合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注六	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产:			
货币资金	(一)	2,906,684,087.09	2,600,926,690.82
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	509,661.00	
衍生金融资产			
应收票据	(三)	85,344,532.25	73,753,223.18
应收账款	(四)	582,020,310.06	768,687,878.83
应收款项融资	(五)	11,697,028.07	33,670,064.01
预付款项	(六)	43,748,944.20	52,961,262.82
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	638,704,189.53	1,093,669,443.22
买入返售金融资产			
存货	(八)	241,236,573.01	384,931,788.49
其中: 数据资源			
合同资产	(九)	2,691,867.02	2,293,651.99
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(十)	1,034,955.56	12,636,666.67
其他流动资产	(十一)	21,353,361.55	32,436,119.27
流动资产合计		4,535,025,509.34	5,055,966,789.30
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资	(十二)	25,000,000.00	14,400,000.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十三)	268,414,231.37	268,217,595.42
其他权益工具投资	(十四)	60,534,999.44	63,819,903.56
其他非流动金融资产	(十五)	503,000,000.00	503,000,000.00
投资性房地产	(十六)	40,545,035.16	46,608,032.16
固定资产	(十七)	924,858,861.46	1,040,639,447.24
在建工程	(十八)	38,678,685.94	11,045,128.84
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十九)	599,884,290.91	642,012,127.29
无形资产	(二十)	241,291,509.48	244,994,603.61
其中: 数据资源			
开发支出			
其中: 数据资源			
商誉	(二十一)	11,025,926.62	11,025,926.62
长期待摊费用	(二十二)	134,138,228.36	169,443,307.23
递延所得税资产	(二十三)	168,786,438.50	150,745,334.67
其他非流动资产	(二十四)	1,323,283.37	357,178.57
非流动资产合计		3,017,481,490.61	3,166,308,585.21
资产总计		7,552,506,999.95	8,222,275,374.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

陈龙

夏之

刘剑峰

报表 第 1 页





上海交运集团股份有限公司
备考合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注六	2025年12月31日	2024年12月31日
流动负债：			
短期借款	（二十六）	92,370,285.30	100,402,345.58
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	（二十七）	105,337,300.00	64,040,411.96
应付账款	（二十八）	570,774,807.31	739,513,186.97
预收款项	（二十九）	36,168,994.94	20,662,487.71
合同负债	（三十）	152,185,351.50	178,306,941.66
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	（三十一）	86,582,735.61	83,129,249.56
应交税费	（三十二）	86,342,786.72	41,559,499.26
其他应付款	（三十三）	591,694,289.19	835,415,529.98
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（三十四）	84,153,699.44	101,412,713.67
其他流动负债	（三十五）	85,203,167.06	37,982,560.72
流动负债合计		1,890,813,417.07	2,202,424,927.07
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	（三十六）	533,704,985.54	530,059,203.48
长期应付款			
长期应付职工薪酬	（三十七）	3,309,180.00	3,588,380.00
预计负债	（三十八）	10,500,000.00	
递延收益	（二十九）	6,699,675.74	7,361,256.50
递延所得税负债	（二十三）	239,918,624.59	239,668,286.30
其他非流动负债	（四十）	6,769,359.97	8,721,347.65
非流动负债合计		800,901,825.84	789,398,473.93
负债合计		2,691,715,242.91	2,991,823,401.00
所有者权益：			
归属于母公司所有者权益合计		4,816,441,278.85	5,185,338,850.93
少数股东权益		44,350,478.19	45,113,122.58
所有者权益合计		4,860,791,757.04	5,230,451,973.51
负债和所有者权益总计		7,552,506,999.95	8,222,275,374.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈龙

夏之

刘剑峰





上海交运集团股份有限公司
备考合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注六	2025 年度	2024 年度
一、营业总收入		4,400,868,187.17	4,528,608,713.81
其中: 营业收入	(四十一)	4,400,868,187.17	4,528,608,713.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,645,431,085.08	4,808,434,476.26
其中: 营业成本	(四十一)	4,112,741,507.65	4,223,128,280.46
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	(四十二)	21,218,449.63	18,218,175.01
销售费用	(四十三)	96,631,443.30	91,870,198.49
管理费用	(四十四)	414,672,353.29	447,413,876.15
研发费用	(四十五)	11,158,469.18	15,772,201.52
财务费用	(四十六)	-10,991,137.97	12,031,744.63
其中: 利息费用	(四十六)	36,108,029.88	38,278,591.92
利息收入	(四十六)	49,499,763.46	28,085,868.29
加: 其他收益	(四十七)	30,449,740.78	52,163,631.57
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十八)	103,374,300.79	67,077,826.64
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	(四十八)	4,933,787.98	-28,456,458.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(四十九)		2,000,000.00
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(五十)	12,568,541.05	6,301,740.04
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(五十一)	-26,350,107.41	-9,116,227.19
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(五十二)	20,443,663.88	1,576,282.02
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-104,076,758.82	-159,822,509.37
加: 营业外收入	(五十三)	249,853,846.00	4,327,795.20
减: 营业外支出	(五十四)	20,892,795.88	1,271,581.27
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		124,884,291.30	-156,766,295.44
减: 所得税费用	(五十五)	39,324,959.99	23,726,003.43
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		85,559,331.31	-180,492,298.87
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		85,559,331.31	-180,492,298.87
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)		81,594,177.79	-180,891,715.38
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		3,965,153.52	399,416.51
六、其他综合收益的税后净额		-123,678.09	360,596.27
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-123,678.09	360,596.27
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-123,678.09	360,596.27
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		-123,678.09	360,596.27
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		85,435,653.22	-180,131,702.60
归属于母公司所有者的综合收益总额		81,470,499.70	-180,531,119.11
归属于少数股东的综合收益总额		3,965,153.52	399,416.51
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.08	-0.18
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.08	-0.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

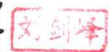


主管会计工作负责人:

报表 第 3 页



会计机构负责人:



2024 年度及 2025 年度 备考财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 历史沿革

上海交运集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)的前身为“上海钢铁汽车运输股份有限公司”、“上海交运股份有限公司”,系于 1993 年 7 月 28 日经上海市人民政府交通办公室沪府交企(93)第 182 号文批准,采用社会募集方式设立的股份有限公司,公司股票于 1993 年 9 月 28 日在上海证券交易所上市交易。1996 年 4 月 10 日,经上海市委市政府批准,原“上海交通运输局”正式改制为国有资产授权经营的“上海交运(集团)公司”,成为上海钢铁汽车运输股份有限公司的母公司。1997 年 12 月 8 日,上海钢铁汽车运输股份有限公司与上海交运(集团)公司实施整体资产置换方式重组,更名为“上海交运股份有限公司”。

2000 年 8 月,上海交运股份有限公司成功增发 5,000 万股社会公众股,收购了上海交运大件起重运输有限公司、上海交运便捷货运有限公司、上海交运化工储运有限公司、上海交运高速客运站有限公司、上海交运海运发展有限公司、上海交通出租汽车公司等六家运输企业。

2005 年 12 月 27 日,交运股份实施股权分置改革,除社会募集法人股股东以外的非流通股股东以其持有的部分非流通股份作为对价,支付给流通股股东,流通股股东每持有 10 股获得 3.5 股股份的对价,非流通股股份均获得上市流通权。

2007 年 7 月,公司经中国证券监督管理委员会(证监发行字[2007]158 号文)批准非公开发行 17,400 万股人民币普通股(A 股),溢价发行,发行价为每股人民币 4.10 元。公司定向增发的股份由上海交运(集团)公司以其持有的上海交运国际物流有限公司 100.00%股权、上海市汽车修理有限公司 100.00%股权以及上海浦江游览有限公司 50.00%股权通过上海联合产权交易所产权交易按评估值作价认购公司本次发行股份,评估价共计 706,387,881.34 元,差额已由上海交运(集团)公司以现金人民币 7,012,118.66 元缴付。

2009 年 5 月根据公司第十七次股东大会决议和修改后的章程规定,公司申请新增注册资本为人民币 168,783,680.00 元,公司按每 10 股转增 3 股的比例,以资本公积向全体股东转增股份总额 168,783,680 股,每股面值 1 元,共计增加股本 168,783,680.00 元。本次增资后,公司注册资本为人民币 731,395,948.00 元,股本总数 731,395,948 股。

2012 年 1 月，公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]92 号文《关于核准上海交运股份有限公司向上海交运(集团)公司等发行股份购买资产的批复》，核准公司向特定对象非公开发行股份购买资产。上海交运(集团)公司以其持有的上海交运沪北物流发展有限公司 100.00%股权、上海临港产业区港口发展有限公司 35.00%股权以及 2.00 亿元现金认购 80,232,879 股股份，上海久事公司以其持有的上海交运巴士客运(集团)有限公司 48.50%股权认购 41,571,428 股股份，上海地产(集团)有限公司以其持有的上海南站长途客运有限公司 25.00%股权认购 9,173,669 股股份。购买的股权资产通过上海联合产权交易所产权交易按评估值作价 735,182,757.93 元，购买资产总体作价 935,182,757.93 元(含 2 亿元现金)。本次共计发行 130,977,976 股人民币普通股(A 股)，溢价发行，发行价为每股人民币 7.14 元。本次发行后公司总股本由 731,395,948 股变更为 862,373,924 股。

2012 年 6 月，公司更名为“上海交运集团股份有限公司”。

2016 年 11 月，公司经中国证券监督管理委员会《关于核准上海交运集团股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2016]1502 号)的批准，非公开发行人民币普通股(A 股)股票 166,119,020 股，发行价为人民币 8.58 元/股，扣除发行费用后实际募集资金净额为人民币 1,408,500,701.97 元，其中新增股本人民币 166,119,020.00 元、资本公积-股本溢价人民币 1,242,381,681.97 元。本次发行后公司总股本由 862,373,924 股变更为 1,028,492,944 股。公司已于 2017 年 5 月 23 日完成注册资本变更的工商登记手续。

公司股票简称：交运股份，股票代码：600676。

公司的母公司为上海久事(集团)有限公司。最终控制人为上海市国有资产监督管理委员会。公司法定代表人：陈晓龙。注册地为上海市浦东新区曹路工业园区民冬路 239 号 6 幢 101 室。公司总部位于上海市四川中路 213 号久事商务大厦。

公司已根据《公司法》和公司章程的相关规定，设置了股东大会、董事会、监事会、总经办等组织机构。股东大会是公司的最高权力机构；董事会负责执行股东大会决议及公司日常管理经营的决策，并向股东大会负责；总经理负责公司的日常经营管理事务。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

公司主要业务包括道路货运与物流服务、汽车零部件制造与销售服务、乘用车销售与汽车后服务等板块业务。

公司主要经营范围包括：资产管理，实业投资，汽车货物运输装卸，公路省(市)际旅客运输，二类货运代理，汽车修理，汽车机械配件制造、销售，工程机械及专用汽车制造、销售，国内贸易(除专项规定)，仓储，钢材销售，从事货物及技术的进出口

业务。

(三) 备考合并财务报表的批准报出

本备考财务报表业经公司管理层于 2026 年 5 月 19 日批准报出。

二、资产重组方案及交易标的相关情况

(一) 资产重组方案

根据本公司第九届董事会第十四次会议决议及公司与控股股东上海久事（集团）有限公司（以下简称“久事集团”）签署的《资产置换框架协议》，拟置入的资产为控股股东久事集团及其关联方持有的文体娱乐业、旅游业相关业务资产，主要包含上海久事体育赛事运营管理有限公司（以下简称“赛事运营公司”）100%股权、上海久事体育场馆有限公司（以下简称“场馆公司”）100%股权、上海浦江游览集团有限公司（以下简称“浦江游览公司”）100%股权和上海久事演艺有限公司（以下简称“久事演艺公司”）100%股权等；拟置出资产为交运股份所持有的乘用车销售与汽车后服务板块、汽车零部件制造与销售服务板块相关资产，主要包含上海交运汽车动力系统有限公司（以下简称“汽车动力公司”）100%股权、上海交运汽车精密冲压件有限公司（以下简称“冲压件公司”）100%股权、烟台中瑞汽车零部件有限公司（以下简称“烟台中瑞公司”）100%股权、沈阳中瑞汽车零部件有限公司（以下简称“沈阳中瑞公司”）100%股权、上海交运英诺维健康科技有限公司（以下简称“英诺维”）100%股权等；差额部分由一方向另一方以现金方式补足。

(二) 拟置入资产的相关情况

序号	公司名称	公司简称	置入方式
1	上海浦江游览集团有限公司	浦江游览	股权置入
2	上海久事体育赛事运营管理有限公司	久事赛事	股权置入
3	上海久事演艺有限公司	久事演艺	股权置入
4	上海久事体育场馆有限公司	场馆公司	业务及股权置入

注：场馆公司系 2026 年 3 月 25 日成立的标的公司，鉴于其作为场馆运营业务的置入主体，本公司将场馆公司 2024 及 2025 年度模拟业务合并财务报表纳入备考合并财务报表编制范围。

(三) 拟置出资产的相关情况

序号	公司名称	公司简称	置出方式
1	上海交运汽车动力系统有限公司	交运动力	股权置出
2	上海交运汽车精密冲压件有限公司	交运精冲	股权置出
3	烟台中瑞汽车零部件有限公司	烟台中瑞	股权置出
4	沈阳中瑞汽车零部件有限公司	沈阳中瑞	股权置出
5	上海交运英诺维健康科技有限公司	英诺维	股权置出

三、 备考合并财务报表的编制基础

(一) 备考合并财务报表的编制基础

1、根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组申请文件》的规定，本公司为本次资产重组之目的，编制备考合并财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日、2025 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2024 年度、2025 年度的备考合并利润表，以及备考合并财务报表附注。

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

3、本备考合并财务报表系假设本次资产重组已于 2024 年 1 月 1 日完成，并按照本次资产重组完成后的股权架构编制，即假设 2024 年 1 月 1 日，本公司持有上海久事体育赛事运营管理有限公司 100%股权、上海久事体育场馆有限公司 100%股权、上海浦江游览集团有限公司 100%股权和上海久事演艺有限公司 100%股权并持续经营；同时假设 2024 年 1 月 1 日，本公司不再持有上海交运汽车动力系统有限公司 100%股权、上海交运汽车精密冲压件有限公司 100%股权、烟台中瑞汽车零部件有限公司 100%股权、沈阳中瑞汽车零部件有限公司 100%股权、上海交运英诺维健康科技有限公司 100%股权。

(二) 备考合并财务报表的编制方法

本备考合并财务报表以本公司财务报表、拟置入资产及拟置出资产的模拟财务报表为基础编制，本公司 2024 年度、2025 年度财务报表业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具信会师报字[2026]第 ZA10785 号审计报告；拟置入资产 2024 年度、2025 年度模拟财务报表业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具信会师报字[2026]第 ZA24280 号审计报告；拟置出资产 2024 年度、2025 年度模拟财务报表业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具信会师报字[2026]

第 ZA14132 号审计报告。

本公司 2024 年度、2025 年度备考合并财务报表的编制方法如下：

- 1、本次资产置换取得拟置入资产 100% 股权形成同一控制下企业合并，本公司作为合并方，确认了拟置入资产 2024 年 1 月 1 日的账面净资产，并据以计算拟置入资产 2024 年度、2025 年度的经营业绩。
- 2、本次资产置换处置了拟置出资产 100% 股权，本公司作为处置方，以拟置出资产 2024 年 1 月 1 日的账面净资产作为处置价，不考虑处置产生的损益。
- 3、拟置入资产财务报表的编制采用了与本公司相一致的会计政策。
- 4、编制本备考合并财务报表，未考虑股权置换及支付现金购买资产的相关税费及审计、评估、律师等费用。
- 5、基于备考合并财务报表之特殊编制目的，本备考合并财务报表不包括备考合并现金流量表及备考合并股权权益变动表，并且仅列报和披露备考合并财务信息，未列报和披露本公司（母公司）财务信息，亦未披露分部报告、合并范围变更和金融工具及风险管理的相关信息。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日、2025 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2024 年度、2025 年度的合并经营成果和现金流量。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财

务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

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

2、 合并程序

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目:

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,详见本附注“四、(十三)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

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

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际

利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。
终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。
终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

— 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

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

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认

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

负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

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

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，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的变动情况。

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

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

如果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。对于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），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收票据	银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强
	商业承兑汇票	除无风险银行承兑票据组合之外的其他银行承兑汇票；商业承兑汇票
应收账款	账龄组合	本公司根据以往的历史经验，对相同账龄的应收款项可收回性作出最佳估计，按账龄对预期信用损失率进行划分
其他应收款	账龄组合	
	应收资金集中管理款	上存资金管理中心集中管理款项，信用损失风险极低

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

（十一）存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：库存商品、原材料、在产品、发出商品、合同履约成本、自制半成品和低值易耗品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按个别计价法或加权平均法计价。存货按计划成本核算的，月末按当月成本差异率将计划成本调整为实际成本。

3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

5、存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

(十二) 合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“四（十）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资,剩余股权仍采用权益法核算的,原权益

法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

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

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

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

(十四) 投资性房地产

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

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

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

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	3-50	0-5	1.90-33.33
机器设备	年限平均法	2-20	3-5	4.75-47.50
运输设备	年限平均法	3-24	3-5	4.04-31.67
电子设备及其他	年限平均法	2-14	0-5	6.79-47.50
文艺体育设备	年限平均法	3-10	4、5	9.60-31.67
专用设备	年限平均法	3-10	0-5	9.50-33.33
通用设备	年限平均法	3-5	4、5	19.00-32.00

3、 固定资产处置

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

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化

条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命(年)	摊销方法	残值率(%)	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	48-50	直线法	0.00	设立时经营年限或土地使用权年限
网络软件	2-10	直线法	0.00	受益年限
专利技术	10	直线法	0.00	受益年限
长途运输特许专线经营权	3	直线法	0.00	受益年限
特许经营权	30	直线法	0.00	受益年限
车辆牌照费	10	直线法	0.00	预计使用年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产,公司于每一个会计期间对该无形资产使用寿命进行复核,并针对该项无形资产进行减值测试。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四(十九)长期资产减值。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资

产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限（年）
租入固定资产改良	受益期内按直线法分期	2-35
装修费	受益期内按直线法分期	1.83-30
车辆、设备改造	受益期内按直线法分期	2-10
软件费用	受益期内按直线法分期	2.67-5

(二十一) 合同负债

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

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

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

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

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利,在职工为本公司提供服务的会计期间,将应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本;除上述情形外的其他长期职工福利,在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算,将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

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

(二十四) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

公司收入主要包括货物运输收入、仓储收入、代理收入、汽车销售收入、车辆维修收入、赛事运营收入、体育场馆租赁收入、水上游览收入。

货物运输收入：以运输服务合同为依据，对公司已提供完毕的运输服务，按收到经客户确认的托运回单，与车辆调度行车单核对并汇总统计，与客户核对已完成运输量后，确认收入；

仓储收入：以仓储业务合同为依据，按“进(出)库单”、“结算单”统计货物存放量和装卸量，与客户进行核对后，确认收入；

代理收入：以运输代理合同为依据，当承运单位完成货物运输作业后，根据经客户签收的单据及承接业务时开具的托运单，与承运单位进行核对后，确认收入；

汽车销售收入：按照汽车销售合同，为客户订购配置车辆，待客户验车确认支付全款后办理交车手续，根据开票确认单，开具车辆发票并确认收入；

车辆维修收入：按照经客户确认的维修施工单实施车辆维修项目，施工完毕后经客户签字确认后，按维修结算单开具车辆维修发票，确认收入。

赛事运营收入：

公司销售收入确认的时点为赛事活动举办完成。在该时点，公司已完成服务，获得了收取服务款的权利，收入和成本均能可靠地计量，符合收入确认的条件。

体育场馆租赁收入：

公司销售收入根据租赁合同或协议规定的租赁期间，在相关租金收入已经收到或取得了可以收款的证据时，收入和成本均能可靠地计量，符合收入确认的条件。

水上游览收入：

公司销售收入确认的时点为游览服务提供完成后。在该时点，公司已完成服务，获得了收取款项的权利，收入和成本均能可靠地计量，符合收入确认的条件。

(二十五) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

(二十六) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递

延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

(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。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损),且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未

来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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

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

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

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

(二十八) 租赁

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

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

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“四、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确

定租赁付款额的指数或比率发生变动,本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是,租赁付款额的变动源自浮动利率变动的,使用修订后的折现率计算现值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(4) 租赁变更

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

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

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

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

2、 本公司作为出租人

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

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款

额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“四、(十)金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“四、(十)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(二十九) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
账龄超过一年且金额重要的预付款项	金额大于等于 100.00 万元
重要的在建工程	单个项目预算大于等于 1,000.00 万元
账龄超过一年且金额重要的应付账款	金额大于等于 100.00 万元
账龄超过一年且金额重要的预收款项	金额大于等于 100.00 万元
账龄超过一年且金额重要的其他应付款	金额大于等于 100.00 万元
重要的子公司	占净资产比重超过 1%，且资产规模大于 1 亿元
重要的合营企业和联营企业	持股比例等于 50%的合营和联营企业

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

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。对于按照前述合同约定取得的标准仓单，如果能够消除或显著减少会计错配的，企业可以在初始确认时选择以公允价值计量且其变动计入当期损益，并一致应用于符合选择条件的所有标准仓单。对于初始确认时已选择以公允价值计量且其变动计入当期损益的标准仓单，企业在后续期间不得撤销该选择。

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。

本公司自 2025 年度起执行该规定，对本报告期内财务报表无重大影响。

2、 重要会计估计变更：无。

五、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应缴增值税	3、5、6、9、13
城市维护建设税	实缴流转税税额	5、7
企业所得税	应纳税所得额	15、20、25

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率 (%)
上海通华不锈钢压力容器工程有限公司	15.00
上海交荣供应链管理有限公司	20.00
上海交运维卡物流有限公司	20.00
上海交运福祉物流有限公司	20.00
上海外高桥爱尔思物流有限公司	20.00
上海交运远翼化工储运有限公司	20.00
上海捷东能源贸易有限公司	20.00
上海大中物流有限公司	20.00
上海交运起元汽车销售服务有限公司	20.00
上海云峰交运汽车销售服务有限公司	20.00
上海交运起成汽车销售服务有限公司	20.00
上海交运城新汽车维修有限公司	20.00
上海交运起凌汽车销售服务有限公司	20.00
上海交运汽车检测服务有限公司	20.00
上海瀛伟机动车安全检测有限公司	20.00
上海交运汽车修理职业技能培训中心	20.00
上海交运起荣汽车销售服务有限公司	20.00
上海交运起宏汽车销售服务有限公司	20.00
上海上组物流有限公司	20.00
上海交运沪北供应链管理有限公司	20.00
湛江上运上集物流有限公司	20.00
上海交运特来电新能源科技有限公司	20.00
上海浦筵餐饮管理有限公司	20.00
上海久事演艺有限公司	20.00
久事体育产业发展（苏州）有限公司	20.00

(二) 税收优惠

1、 增值税税收优惠

(1) 根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

(2) 根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12

月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。公司下属上海通华不锈钢压力容器工程有限公司属于高新技术企业，符合此项税收优惠政策，享受加计抵减进项税额的优惠政策。

(3) 根据《财政部、税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部、税务总局公告 2022 年第 11 号)和《财政部、税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部、税务总局公告 2023 年第 1 号)的相关规定，生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额。上海浦江游览集团有限公司主营业务中包含生活性服务业，符合此项税收优惠政策，享受加计抵减进项税额。

2、 企业所得税税收优惠

(1) 上海通华不锈钢压力容器工程有限公司属于高新技术企业，于 2025 年 11 月 14 日取得高新技术企业证书，有效期三年，证书编号：GR202531000548，本报告期内执行 15%的企业所得税税率。

(2) 根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 6 号)为支持小微企业发展，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号)，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

本公司的子公司上海交荣供应链管理有限公司、上海交运维卡物流有限公司、上海交运福祉物流有限公司、上海外高桥爱尔思物流有限公司、上海交运远翼化工储运有限公司、上海捷东能源贸易有限公司、上海大中物流有限公司、上海交运起元汽车销售服务有限公司、上海云峰交运汽车销售服务有限公司、上海交运起成汽车销售服务有限公司、上海交运城新汽车维修有限公司、上海交运起凌汽车销售服务有限公司、上海交运汽车检测服务有限公司、上海瀛伟机动车安全检测有限公司、上海交运汽车修理职业技能培训中心、上海交运起荣汽车销售服务有限公司、上海交运起宏汽车销售服务有限公司、上海上组物流有限公司、上海交运沪北供应链管理有限公司、湛江上运上集物流有限公司、上海交运特来电新能源科技有限公司、上海浦筵餐饮管理有限公司、上海久事演艺有限公司、久事体育产业发展(苏州)有限公司等为小微企业，享受上述

税收政策。

六、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
库存现金	147,419.35	225,961.47
银行存款	2,811,634,849.00	2,570,347,013.04
其他货币资金	76,109,777.08	26,614,771.86
未到期应收利息	18,792,041.66	3,738,944.45
合计	2,906,684,087.09	2,600,926,690.82
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等 对使用有限制的款项总额	47,288,201.35	26,119,849.75

(二) 交易性金融资产

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	509,661.00	

(三) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	32,070,921.71	35,036,443.10
商业承兑汇票	53,273,610.54	38,716,780.08
合计	85,344,532.25	73,753,223.18

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	2025 年 12 月 31 日					2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	86,992,169.69	100.00	1,647,637.44	1.89	85,344,532.25	74,950,649.36	100.00	1,197,426.18	1.60	73,753,223.18
其中：										
银行承兑汇票	32,070,921.71	36.87			32,070,921.71	35,036,443.10	46.75			35,036,443.10
商业承兑汇票	54,921,247.98	63.13	1,647,637.44	3.00	53,273,610.54	39,914,206.26	53.25	1,197,426.18	3.00	38,716,780.08
合计	86,992,169.69	100.00	1,647,637.44		85,344,532.25	74,950,649.36	100.00	1,197,426.18		73,753,223.18

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票组合

名称	2025 年 12 月 31 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	54,921,247.98	1,647,637.44	3.00
合计	54,921,247.98	1,647,637.44	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
银行承兑汇票						
商业承兑汇票	1,197,426.18	450,211.26				1,647,637.44
合计	1,197,426.18	450,211.26				1,647,637.44

4、 期末公司已质押的应收票据：无。

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		25,578,263.95
商业承兑汇票		51,217,242.38
合计		76,795,506.33

6、 本期实际核销的应收票据情况：无。

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	573,633,529.20	762,449,521.69
1 至 2 年	51,232,128.63	33,227,804.60
2 至 3 年	10,287,907.90	7,673,686.07
3 至 4 年	3,801,868.18	11,774,924.26
4 至 5 年	6,182,023.89	12,098,249.55
5 年以上	39,282,767.03	38,670,044.23
小计	684,420,224.83	865,894,230.40
减: 坏账准备	102,399,914.77	97,206,351.57
合计	582,020,310.06	768,687,878.83

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2025 年 12 月 31 日					2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	82,159,091.20	12.00	81,207,091.20	98.84	952,000.00	71,602,591.45	8.27	70,650,591.45	98.67	952,000.00
其中：										
个别计提	82,159,091.20	12.00	81,207,091.20	98.84	952,000.00	71,602,591.45	8.27	70,650,591.45	98.67	952,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	602,261,133.63	88.00	21,192,823.57	3.52	581,068,310.06	794,291,638.95	91.73	26,555,760.12	3.34	767,735,878.83
其中：										
账龄组合	602,261,133.63	88.00	21,192,823.57	3.52	581,068,310.06	794,291,638.95	91.73	26,555,760.12	3.34	767,735,878.83
合计	684,420,224.83	100.00	102,399,914.77		582,020,310.06	865,894,230.40	100.00	97,206,351.57		768,687,878.83

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	2025 年 12 月 31 日				2024 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
单位一	18,552,136.22	18,552,136.22	100.00	注		
单位二	12,564,499.29	12,564,499.29	100.00	注	12,564,499.29	12,564,499.29
单位三	9,069,843.89	9,069,843.89	100.00	注	9,397,309.95	9,397,309.95
单位四	7,946,960.46	7,946,960.46	100.00	注	8,042,649.46	8,042,649.46
单位五	3,402,025.18	3,402,025.18	100.00	注	3,400,075.18	3,400,075.18
单位六	2,337,585.92	2,337,585.92	100.00	注	2,357,585.92	2,357,585.92
单位七	2,200,000.00	1,248,000.00	56.73	注	2,200,000.00	1,248,000.00
单位八	2,153,700.32	2,153,700.32	100.00	注	2,193,700.32	2,193,700.32
单位九	1,777,695.20	1,777,695.20	100.00	注	1,777,695.20	1,777,695.20
单位十	1,592,140.00	1,592,140.00	100.00	注	1,592,140.00	1,592,140.00
单位十一	1,505,995.55	1,505,995.55	100.00	注	8,422,594.89	8,422,594.89
单位十二	1,180,000.00	1,180,000.00	100.00	注	1,180,000.00	1,180,000.00
单位十三	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	注	1,000,000.00	1,000,000.00
单位十四	789,850.78	789,850.78	100.00	注	862,850.26	862,850.26
单位十五	744,854.24	744,854.24	100.00	注		
单位十六	679,717.87	679,717.87	100.00	注	864,077.87	864,077.87
单位十七	630,336.86	630,336.86	100.00	注	630,336.86	630,336.86
单位十八	623,604.87	623,604.87	100.00	注		
应收零星 修理费	8,389,490.73	8,389,490.73	100.00	注	8,633,526.33	8,633,526.33
应收零星 运费	4,789,547.55	4,789,547.55	100.00	注	6,170,895.70	6,170,895.70
应收零星 销售款	29,106.27	29,106.27	100.00	注	290,380.22	290,380.22
其他	200,000.00	200,000.00	100.00	注	22,274.00	22,274.00
合计	82,159,091.20	81,207,091.20			71,602,591.45	70,650,591.45

注：本公司结合款项可回收情况，对其全部或者部分计提信用损失准备。

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	2025 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	554,960,201.48	17,607,176.21	3.17
1 至 2 年	38,755,759.50	2,013,990.46	5.20
2 至 3 年	6,872,062.59	1,031,609.40	15.01
3 至 4 年	1,098,031.36	274,507.84	25.00
4 至 5 年	238,764.60	83,567.61	35.00
5 年以上	336,314.10	181,972.05	54.11
合计	602,261,133.63	21,192,823.57	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 12 月 31 日
		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	70,650,591.45		7,627,069.26		18,183,569.01	81,207,091.20
按组合计提 坏账准备	26,555,760.12		5,274,843.80		-88,092.75	21,192,823.57
其中：账龄 组合	26,555,760.12		5,274,843.80		-88,092.75	21,192,823.57
合计	97,206,351.57		12,901,913.06		18,095,476.26	102,399,914.77

说明：本期其他变动系合并范围变化所致。

4、 本期实际核销的应收账款情况：无。

5、 按欠款方归集的前五名的应收账款情况

单位名称	2025 年 12 月 31 日应收 账款	占应收账款末余额的比 例(%)	2025 年 12 月 31 日坏账 准备
单位一	43,825,090.39	6.40	1,377,122.70
单位二	24,003,201.19	3.51	720,096.04
单位三	18,552,136.22	2.71	18,552,136.22
单位四	16,564,960.21	2.42	497,018.81
单位五	14,334,742.75	2.09	430,042.28
合计	117,280,130.76	17.13	21,576,416.05

说明：本公司将属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示。

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应收票据	11,697,028.07	33,670,064.01
合计	11,697,028.07	33,670,064.01

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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	18,070,759.51	
合计	18,070,759.51	

4、 应收款项融资减值准备：无。

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	42,679,415.14	97.55	50,983,171.40	96.26
1 至 2 年	431,166.40	0.99	852,345.29	1.61
2 至 3 年	469,178.92	1.07	1,121,084.13	2.12
3 年以上	169,183.74	0.39	4,662.00	0.01
合计	43,748,944.20	100.00	52,961,262.82	100.00

2、按预付对象归集的前五名的预付款情况

预付对象	2025 年 12 月 31 日 预付款项	占 2025 年 12 月 31 日 预付款项的比例(%)
德国戴姆勒卡车股份公司	2,948,237.40	6.74
广汽丰田汽车销售有限公司	2,819,344.50	6.44
沃尔沃汽车（亚太）投资控股有限公司	2,154,608.10	4.92
申能道达尔液化天然气（上海）有限公司	1,950,657.20	4.46
上海丰宝综合经营有限公司	1,600,000.00	3.66
合计	11,472,847.20	26.22

说明：本公司将属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示。

(七) 其他应收款

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		691,932.43
其他应收款项	638,704,189.53	1,092,977,510.79
合计	638,704,189.53	1,093,669,443.22

1、 应收股利

项目（或被投资单位）	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
上海鲜冷储运有限公司		691,932.43
小计		691,932.43
减：坏账准备		
合计		691,932.43

2、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	670,286,162.64	540,942,817.86
1 至 2 年	33,943,459.00	14,912,472.98
2 至 3 年	4,775,488.13	11,003,488.03
3 至 4 年	10,633,520.87	5,082,071.46
4 至 5 年	3,393,026.98	46,380,234.96
5 年以上	14,451,416.15	530,152,524.43
小计	737,483,073.77	1,148,473,609.72
减：坏账准备	98,778,884.24	55,496,098.93
合计	638,704,189.53	1,092,977,510.79

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2025 年 12 月 31 日					2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	99,810,301.99	13.53	95,412,223.66	95.59	4,398,078.33	51,746,854.17	4.51	51,746,854.17	100.00	
其中:										
个别计提	99,810,301.99	13.53	95,412,223.66	95.59	4,398,078.33	51,746,854.17	4.51	51,746,854.17	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	637,672,771.78	86.47	3,366,660.58	0.53	634,306,111.20	1,096,726,755.55	95.49	3,749,244.76	0.34	1,092,977,510.79
其中:										
账龄组合	39,118,882.11	5.30	3,366,660.58	8.61	35,752,221.53	619,069,191.65	53.90	3,749,244.76	0.61	615,319,946.89
应收资金集中管理款	598,553,889.67				598,553,889.67	477,657,563.90				477,657,563.90
合计	737,483,073.77	100.00	98,778,884.24		638,704,189.53	1,148,473,609.72	100.00	55,496,098.93		1,092,977,510.79

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	2025 年 12 月 31 日				2024 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
单位一	43,399,624.56	43,399,624.56	100.00	预计无法收回		
单位二	14,849,490.92	14,849,490.92	100.00	预计无法收回	15,017,570.28	15,017,570.28
单位三	12,716,176.55	12,716,176.55	100.00	预计无法收回	12,977,481.26	12,977,481.26
单位四	8,080,000.00	8,080,000.00	100.00	预计无法收回	8,080,000.00	8,080,000.00
单位五	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	预计无法收回	5,000,000.00	5,000,000.00
单位六	1,858,487.00	1,858,487.00	100.00	预计无法收回	1,858,487.00	1,858,487.00
单位七	958,500.00	958,500.00	100.00	预计无法收回	958,500.00	958,500.00
单位八	705,900.00	705,900.00	100.00	预计无法收回	705,900.00	705,900.00
单位九	400,761.00	400,761.00	100.00	预计无法收回	1,907,761.00	1,907,761.00
其他零星往来款	7,443,283.63	7,443,283.63	100.00	预计无法收回	5,241,154.63	5,241,154.63
单位十	4,398,078.33			资金往来款，回收风险小		
合计	99,810,301.99	95,412,223.66			51,746,854.17	51,746,854.17

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	2025 年 12 月 31 日		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	25,603,937.76	855,874.44	3.34
1 至 2 年	5,677,061.25	283,853.11	5.00
2 至 3 年	3,415,129.99	512,269.66	15.00
3 至 4 年	1,192,197.07	298,049.52	25.00
4 至 5 年	1,465,246.66	512,836.68	35.00
5 年以上	1,765,309.38	903,777.17	51.20
合计	39,118,882.11	3,366,660.58	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 12 月 31 日	1,329,337.70	2,419,907.06	51,746,854.17	55,496,098.93
2024 年 12 月 31 日在本期				
--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			265,744.93	265,744.93
本期转回	189,610.15	192,974.03		382,584.18
本期转销				
本期核销				
其他变动			43,399,624.56	43,399,624.56
2025 年 12 月 31 日	1,139,727.55	2,226,933.03	95,412,223.66	98,778,884.24

说明：本期其他变动系合并范围变化所致。

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 12 月 31 日
		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	51,746,854.17	265,744.93			43,399,624.56	95,412,223.66
按组合计提坏 账准备	3,749,244.76		382,584.18			3,366,660.58
其中：账龄组合	3,749,244.76		382,584.18			3,366,660.58
合计	55,496,098.93	265,744.93	382,584.18		43,399,624.56	98,778,884.24

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况：无。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	31,998,214.99	32,703,599.18
往来款	92,425,625.19	624,914,718.27
事故借款	2,207,564.81	2,370,504.70
备用金借款	3,110,836.97	4,630,554.27
其他	9,186,942.14	6,196,669.40
应收资金集中管理款	598,553,889.67	477,657,563.90
合计	737,483,073.77	1,148,473,609.72

(7) 按欠款方归集的前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2025 年 12 月 31 日其他应收 款	账龄	占 2025 年 12 月 31 日其他应 收款的比例 (%)	坏账准备 2025 年 12 月 31 日
上海交运隆嘉汽车销售服务有限公司	往来款	43,399,624.56	1 年以 内, 1-2 年	5.88	43,399,624.56
上海交运起恒汽车销售服务有限公司	往来款	14,849,490.92	1-2 年	2.01	14,849,490.92
上海交运明友汽车销售服务有限公司	往来款	12,716,176.55	1-2 年	1.72	12,716,176.55
上海久事体育产业发展(集团)有限公司	应收资金 集中管理 款及关联 方往来款	327,949,891.33	1 年以内	44.47	7,275.00
上海久事旅游(集团)有限公司	应收资金 集中管理 款	270,749,498.34	1 年以内	36.71	
合计		669,664,681.70		90.79	70,972,567.03

(八) 存货

1、 存货分类

类别	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
库存商品	179,304,814.39	12,086,787.31	167,218,027.08	224,016,167.21	11,558,809.21	212,457,358.00
原材料	24,540,223.88	5,486,806.87	19,053,417.01	45,874,732.57	13,136,115.84	32,738,616.73
在产品	54,499,828.19	1,099,003.94	53,400,824.25	132,771,324.60		132,771,324.60
发出商品				3,578,346.35	1,710,491.05	1,867,855.30
合同履约成本	1,396,482.63		1,396,482.63	3,570,796.87		3,570,796.87
自制半成品				2,038,689.12	644,467.76	1,394,221.36
低值易耗品	167,822.04		167,822.04	131,615.63		131,615.63
合计	259,909,171.13	18,672,598.12	241,236,573.01	411,981,672.35	27,049,883.86	384,931,788.49

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	2024 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2025 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	11,558,809.21	7,064,723.68		6,536,745.58		12,086,787.31
原材料	13,136,115.84	274,080.72		7,842,201.19	81,188.50	5,486,806.87
在产品		1,099,003.94				1,099,003.94
发出商品	1,710,491.05			1,710,491.05		
合同履约成本		165,293.00			165,293.00	
自制半成品	644,467.76			644,467.76		
低值易耗品						
合计	27,049,883.86	8,603,101.34		16,733,905.58	246,481.50	18,672,598.12

说明：本期其他变动系合并范围变化所致。

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	2,870,786.19	178,919.17	2,691,867.02	2,520,828.41	227,176.42	2,293,651.99
合计	2,870,786.19	178,919.17	2,691,867.02	2,520,828.41	227,176.42	2,293,651.99

2、 公司报告期内合同资产账面价值未发生重大变动。

3、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	2025 年 12 月 31 日					2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备	31,055.80	1.08			31,055.80					
其中：										
合同资产	31,055.80	1.08			31,055.80					
按信用风险特征组合 计提减值准备	2,839,730.39	98.92	178,919.17	6.30	2,660,811.22	2,520,828.41	100.00	227,176.42	9.01	2,293,651.99
其中：										
合同资产	2,839,730.39	98.92	178,919.17	6.30	2,660,811.22	2,520,828.41	100.00	227,176.42	9.01	2,293,651.99
合计	2,870,786.19	100.00	178,919.17		2,691,867.02	2,520,828.41	100.00	227,176.42		2,293,651.99

按信用风险特征组合计提减值准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	2025 年 12 月 31 日		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,937,528.13	58,125.84	3.00
1 至 2 年	347,581.65	17,379.08	5.00
2 至 3 年	420,699.05	63,104.86	15.00
3 至 4 年	65,631.56	16,407.89	25.00
4 至 5 年	68,290.00	23,901.50	35.00
合计	2,839,730.39	178,919.17	

4、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 12 月 31 日
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提减值准备	227,176.42		48,257.25			178,919.17
合计	227,176.42		48,257.24			178,919.17

5、 本期实际核销的合同资产情况：无。

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应收款		
一年内到期的债权投资	1,034,955.56	12,636,666.67
一年内到期的其他债权投资		
合计	1,034,955.56	12,636,666.67

(十一) 其他流动资产

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
待认证进项税	2,325,367.13	3,651,668.72
待抵扣增值税	18,821,800.88	28,107,827.90
预缴企业所得税	25,257.11	656,317.47
其他预缴税	180,936.43	20,305.18
合计	21,353,361.55	32,436,119.27

(十二) 债权投资

1、 债权投资情况

项目	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
委托贷款- 本金	26,000,000.00		26,000,000.00	27,000,000.00		27,000,000.00
委托贷款- 利息	34,955.56		34,955.56	36,666.67		36,666.67
小计	26,034,955.56		26,034,955.56	27,036,666.67		27,036,666.67
减：一年内 到期部分	1,034,955.56		1,034,955.56	12,636,666.67		12,636,666.67
合计	25,000,000.00		25,000,000.00	14,400,000.00		14,400,000.00

2、 期末重要的债权投资

项目	2025 年 12 月 31 日					2024 年 12 月 31 日				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
委托贷款-交运智慧湾	1,000,000.00	5.00%	4.40%	2026/8/18		1,400,000.00	5.00%	5.00%	2025/8/18	
委托贷款-交运智慧湾	1,000,000.00	5.00%	4.40%	2027/8/18		1,600,000.00	5.00%	5.00%	2026/8/18	
委托贷款-交运智慧湾	10,500,000.00	4.75%	4.40%	2028/3/18		11,200,000.00	4.75%	4.75%	2025/8/18	
委托贷款-交运智慧湾	13,500,000.00	4.75%	4.40%	2028/4/18		12,800,000.00	4.75%	4.75%	2026/8/18	
合计	26,000,000.00					27,000,000.00				

说明：上海交运智慧湾企业管理有限公司系公司联营企业，“委托贷款-智慧湾”项目系对该公司的委托贷款。

(十三) 长期股权投资

被投资单位	2024 年 12 月 31 日余额	2024 年 12 月 31 日减值准备余额	本期增减变动								2025 年 12 月 31 日余额	2025 年 12 月 31 日减值准备余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 子公司												
上海交运明友汽车销售服务有限公司 [注 1]	2,550,000.00	2,550,000.00		2,550,000.00								
上海交运起恒汽车销售服务有限公司 [注 1]	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00								
上海隆嘉交运汽车销售服务有限公司 [注 2]										8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00
小计	12,550,000.00	12,550,000.00		12,550,000.00						8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00
2. 合营企业												
上海英提尔交运汽车零部件有限公司	85,494,706.56				-1,960,125.32		-416,381.58				83,118,199.66	

上海交运集团股份有限公司
2024 年度及 2025 年度
备考财务报表附注

被投资单位	2024 年 12 月 31 日余额	2024 年 12 月 31 日减值准备余额	本期增减变动								2025 年 12 月 31 日余额	2025 年 12 月 31 日减值准备余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
上海大众交运出租汽车有限公司	14,371,619.93				89,842.26						14,461,462.19	
上海巴士旅游船务有限公司	36,361,162.37				2,545,608.73			1,886,856.02			37,019,915.08	
小计	136,227,488.86				675,325.67		-416,381.58	1,886,856.02			134,599,576.93	
3. 联营企业												
上海南站长途客运有限公司	64,797,204.72				162,970.22						64,960,174.94	
上海交运智慧湾企业管理有限公司	8,947,493.41				18,568.96						8,966,062.37	
上海交运云峰龙威汽车销售服务有限公司	13,006,523.64				469,061.25						13,475,584.89	
上海化学工业区物流有限公司	9,404,213.82				400,107.35		-22,375.45	247,500.00			9,534,445.72	
上海大川原德莱因	8,991,319.20				1,265,608.02			865,198.69			9,391,728.53	

上海交运集团股份有限公司
2024 年度及 2025 年度
备考财务报表附注

被投资单位	2024 年 12 月 31 日余额	2024 年 12 月 31 日减值准备余额	本期增减变动								2025 年 12 月 31 日余额	2025 年 12 月 31 日减值准备余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
设备工程有限公司												
上海恩尔仓储有限公司	1,193,745.27			1,197,994.47	4,249.20							
上海美惠园果品销售市场经营管理有限公司	1,288,727.64				164,504.62			100,326.64			1,352,905.62	
上海启欣机动车服务有限公司	3,470.06			519.18	-2,950.88							
深圳市润声投资股份有限公司[注 3]												
上海风采航运旅游有限公司	43,156,846.28	18,799,437.48			1,776,343.57						44,933,189.85	18,799,437.48
上海金茂盛融游艇俱乐部有限公司	14,000,000.00	14,000,000.00									14,000,000.00	14,000,000.00
小计	164,789,544.04	32,799,437.48		1,198,513.65	4,258,462.31		-22,375.45	1,213,025.33			166,614,091.92	32,799,437.48
合计	313,567,032.90	45,349,437.48		13,748,513.65	4,933,787.98		-438,757.03	3,099,881.35		8,000,000.00	309,213,668.85	40,799,437.48

长期股权投资说明：

注 1：上海交运明友汽车销售服务有限公司、上海交运起恒汽车销售服务有限公司分别于 2025 年 2 月 21 日、2025 年 10 月 28 日完成工商注销。

注 2：上海市第三中级人民法院根据债务人申请，于 2025 年 12 月 1 日以(2025)沪 03 破 1212 号《民事裁定书》裁定受理对被申请人上海交运隆嘉汽车销售服务有限公司（下称“交运隆嘉”）破产清算的申请，并于 2025 年 12 月 25 日选定上海市建纬律师事务所担任交运隆嘉破产管理人，并于 2026 年 1 月 8 日对交运隆嘉进行了接管，自管理人接管交运隆嘉起，本公司丧失对其控制权，故报告期末不再将其纳入合并范围。

注 3：详见财务报表附注八（三）、5“合营企业或联营企业发生的超额亏损”。

(十四) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目名称	2024 年 12 月 31 日余额	本期增减变动					2025 年 12 月 31 日余额	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
		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					
非上市公司 权益投资	62,019,058.55		3,120,000.00				58,899,058.55	9,667,078.23			
上市公司股 票投资	1,800,845.01			1,663.20	166,567.32		1,635,940.89	112,504.14	1,287,772.49		
合计	63,819,903.56		3,120,000.00	1,663.20	166,567.32		60,534,999.44	9,779,582.37	1,287,772.49		

2、 本期存在终止确认的情况说明

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
上海交商航运有限公司（原名上海交运航运有限公司）	19,264.42		转让

(十五) 其他非流动金融资产

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	503,000,000.00	503,000,000.00
其中：其他-ATP Media Holdings Limited	503,000,000.00	503,000,000.00

(十六) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2024 年 12 月 31 日余额	154,862,964.31	19,824,406.41	174,687,370.72
(2) 本期增加金额			
—外购			
(3) 本期减少金额			
—转入固定资产			
(4) 2025 年 12 月 31 日余额	154,862,964.31	19,824,406.41	174,687,370.72
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 2024 年 12 月 31 日余额	120,324,399.92	7,736,072.00	128,060,471.92
(2) 本期增加金额	5,652,208.56	410,788.44	6,062,997.00
—计提或摊销	5,652,208.56	410,788.44	6,062,997.00
(3) 本期减少金额			
—转入固定资产			
(4) 2025 年 12 月 31 日余额	125,976,608.48	8,146,860.44	134,123,468.92
3. 减值准备			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(1) 2024 年 12 月 31 日余额	18,866.64		18,866.64
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2025 年 12 月 31 日余额	18,866.64		18,866.64
4. 账面价值			
(1) 2025 年 12 月 31 日账面价值	28,867,489.19	11,677,545.97	40,545,035.16
(2) 2024 年 12 月 31 日账面价值	34,519,697.75	12,088,334.41	46,608,032.16

(十七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
固定资产	924,468,253.05	1,040,039,439.27
固定资产清理	390,608.41	600,007.97
合计	924,858,861.46	1,040,639,447.24

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	文艺体育设备	专用设备	通用设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值								
(1) 2024 年 12 月 31 日余额	653,800,713.81	386,388,535.75	1,182,050,677.95	1,273,832.52	37,144,488.10	10,415,829.84	94,706,752.34	2,365,780,830.31
(2) 本期增加金额		2,431,302.46	69,302,678.53	134,307.53	1,369,529.14	2,312,397.49	10,380,564.99	85,930,780.14
—购置		1,704,731.66	39,056,105.54	134,307.53	1,077,274.56	2,199,364.73	2,115,989.76	46,287,773.78
—在建工程转入		40,287.61	30,947,457.95		292,254.58	113,032.76	8,249,973.46	39,643,006.36
—重分类调整		686,283.19	-700,884.96				14,601.77	
(3) 本期减少金额	26,766,683.94	251,834,840.57	107,895,144.27	6,901.71	542,706.22	36,972.98	15,440,167.77	402,523,417.46
—处置或报废	15,181,372.76	31,909,673.28	105,906,670.32	6,901.71	542,706.22	36,972.98	5,018,489.99	158,602,787.26
—模拟处置减少	11,585,311.18	218,862,289.84	1,176,859.82				10,230,405.59	241,854,866.43
—合并范围变化转出		1,062,877.45	811,614.13				191,272.19	2,065,763.77
(4) 2025 年 12 月 31 日余额	627,034,029.87	136,984,997.64	1,143,458,212.21	1,401,238.34	37,971,311.02	12,691,254.35	89,647,149.56	2,049,188,192.99
2. 累计折旧								
(1) 2024 年 12 月 31 日余额	252,533,688.57	286,483,914.95	700,359,010.48	785,618.59	15,176,786.75	4,217,776.74	58,332,591.13	1,317,889,387.21
(2) 本期增加金额	17,216,920.07	24,792,006.05	81,597,554.13	200,793.80	4,699,423.45	3,101,267.50	9,847,554.96	141,455,519.96
—计提	17,216,920.07	24,714,324.40	81,640,794.99	200,793.80	4,699,423.45	3,101,267.50	9,881,995.75	141,455,519.96
—重分类调整		77,681.65	-43,240.86				-34,440.79	

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	文艺体育设备	专用设备	通用设备	电子设备及其他	合计
(3) 本期减少金额	18,601,020.12	206,911,990.99	97,776,224.74	6,556.62	520,042.81	24,806.12	13,328,950.17	337,169,591.57
—处置或报废	8,235,793.83	29,989,522.77	95,927,902.29	6,556.62	520,042.81	24,806.12	4,731,476.36	139,436,100.80
—模拟处置减少	10,365,226.29	175,913,157.42	1,118,016.83				8,421,289.31	195,817,689.85
—合并范围变化转出		1,009,310.80	730,305.62				176,184.50	1,915,800.92
(4) 2025 年 12 月 31 日余额	251,149,588.52	104,363,930.01	684,180,339.87	979,855.77	19,356,167.39	7,294,238.12	54,851,195.92	1,122,175,315.60
3. 减值准备								
(1) 2024 年 12 月 31 日余额		5,843,804.79	6,930.00		1,819,970.51	14,885.86	166,412.67	7,852,003.83
(2) 本期增加金额		17,786,898.32	8,365.00					17,795,263.32
—计提		17,786,898.32	8,365.00					17,795,263.32
—减值准备重分类								
(3) 本期减少金额		23,094,277.81	8,365.00					23,102,642.81
—处置或报废		170,495.91						170,495.91
—模拟处置减少		22,923,781.90	8,365.00					22,932,146.90
(4) 2025 年 12 月 31 日余额		536,425.30	6,930.00		1,819,970.51	14,885.86	166,412.67	2,544,624.34
4. 账面价值								
(1) 2025 年 12 月 31 日账面价值	375,884,441.35	32,084,642.33	459,270,942.34	421,382.57	16,795,173.12	5,382,130.37	34,629,540.97	924,468,253.05
(2) 2024 年 12 月 31 日账面价值	401,267,025.24	94,060,816.01	481,684,737.47	488,213.93	20,147,730.84	6,183,167.24	36,207,748.54	1,040,039,439.27

3、 固定资产清理

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
运输设备	389,993.51	587,672.53
电子设备及其他		3,581.65
机器设备	614.90	8,753.79
合计	390,608.41	600,007.97

(十八) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	36,835,934.00		36,835,934.00	11,045,128.84		11,045,128.84
工程物资	1,842,751.94		1,842,751.94			
合计	38,678,685.94		38,678,685.94	11,045,128.84		11,045,128.84

2、 在建工程情况

项目	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
充电场站建设项目				4,744,442.25		4,744,442.25
装修工程	7,455,947.84		7,455,947.84			
信息系统工程与改造	774,881.35		774,881.35	3,098,069.72		3,098,069.72
谈家渡路城市更新项目						
购买车辆	11,698,596.31		11,698,596.31	186,947.17		186,947.17
山花项目				3,015,669.70		3,015,669.70
400 客位船舶	9,508,440.48		9,508,440.48			
乔高项目	7,125,668.02		7,125,668.02			
其他	272,400.00		272,400.00			
合计	36,835,934.00		36,835,934.00	11,045,128.84		11,045,128.84

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

上海交运集团股份有限公司
2024 年度及 2025 年度
备考财务报表附注

项目名称	预算数	2024 年 12 月 31 日余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	2024 年 12 月 31 日余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进度	利息资本 化累计金 额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
充电场站建设 项目	2,314 万元	4,744,442.25	3,141,134.89	7,885,577.14			100.00	已完工				自筹
购买车辆	1,170 万元	186,947.17	42,459,107.09	30,947,457.95		11,698,596.31	100.00	未完工				自筹
装修工程	1,340 万元		7,863,946.84	47,272.93	360,726.07	7,455,947.84	56.64	未完工				自筹
400 客位船舶	3,220 万元		9,508,440.48			9,508,440.48	32.32	未完工				自筹
乔高项目	981 万元		7,125,668.02			7,125,668.02	72.67	未完工				自筹
山花项目	797 万元	3,015,669.70	2,972,944.22	405,287.34	5,583,326.58		70.05	已完工				自筹
合计		7,947,059.12	73,071,241.54	39,285,595.36	5,944,052.65	35,788,652.65						

(十九) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	运输设备	设备	合计
1. 账面原值				
(1) 2024 年 12 月 31 日余额	981,622,456.28	9,528,321.98	512,860.47	991,663,638.73
(2) 本期增加金额	101,750,006.70		925,785.08	102,675,791.78
—新增租赁	100,048,621.38			100,048,621.38
—重估调整	1,701,385.32		925,785.08	2,627,170.40
(3) 本期减少金额	117,738,786.64	7,001,532.00		124,740,318.64
—转出至固定资产				
—处置	117,738,786.64	7,001,532.00		124,740,318.64
(4) 2025 年 12 月 31 日余额	965,633,676.33	2,526,789.98	1,438,645.55	969,599,111.86
2. 累计折旧				
(1) 2024 年 12 月 31 日余额	343,187,615.01	6,015,143.52	448,752.91	349,651,511.44
(2) 本期增加金额	128,331,443.61	932,310.24	264,277.31	129,528,031.16
—计提	128,331,443.61	932,310.24	264,277.31	129,528,031.16
(3) 本期减少金额	102,820,482.68	6,644,238.96		109,464,721.64
—转出至固定资产				
—处置	102,820,482.68	6,644,238.96		109,464,721.64
(4) 2025 年 12 月 31 日余额	368,698,575.94	303,214.80	713,030.22	369,714,820.96
3. 减值准备				
(1) 2024 年 12 月 31 日余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2025 年 12 月 31 日余额				
4. 账面价值				
(1) 2025 年 12 月 31 日账面价值	596,935,100.39	2,223,575.18	725,615.33	599,884,290.91
(2) 2024 年 12 月 31 日账面价值	638,434,841.27	3,513,178.46	64,107.56	642,012,127.29

(二十) 无形资产

项目	土地使用权	长途运输特 许专线经营权	网络软件	特许经营权	专利技术	车辆牌照费	合计
1. 账面原值							
(1) 2024 年 12 月 31 日	151,727,103.17	2,688,662.00	37,918,917.40	174,703,355.00	189,073.58	125,000.00	367,352,111.15
(2) 本期增加金额			6,114,232.31				6,114,232.31
—购置			6,114,232.31				6,114,232.31
—在建工程转入							
(3) 本期减少金额			21,252,933.33				21,252,933.33
—处置			876,093.39				876,093.39
—模拟处置减少			20,376,839.94				20,376,839.94
(4) 2025 年 12 月 31 日	151,727,103.17	2,688,662.00	22,780,216.38	174,703,355.00	189,073.58	125,000.00	352,213,410.13
2. 累计摊销							
(1) 2024 年 12 月 31 日	39,309,817.82	2,688,662.00	31,564,332.40	44,130,195.00	189,073.58	75,000.00	117,957,080.80
(2) 本期增加金额	2,959,022.16		3,092,834.11	1,817,380.00		12,500.00	7,881,736.27
—计提	2,959,022.16		3,092,834.11	1,817,380.00		12,500.00	7,881,736.27
(3) 本期减少金额			19,317,343.16				19,317,343.16
—处置			746,643.82				746,643.82
—模拟处置减少			18,570,699.34				18,570,699.34

项目	土地使用权	长途运输特 许专线经营权	网络软件	特许经营权	专利技术	车辆牌照费	合计
(4) 2025 年 12 月 31 日	42,268,839.98	2,688,662.00	15,339,823.35	45,947,575.00	189,073.58	87,500.00	106,521,473.91
3. 减值准备							
(1) 2024 年 12 月 31 日	4,400,426.74						4,400,426.74
(2) 本期增加金额							
(3) 本期减少金额							
(4) 2025 年 12 月 31 日	4,400,426.74						4,400,426.74
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	105,057,836.45		7,440,393.03	128,755,780.00		37,500.00	241,291,509.48
(2) 上年年末账面价值	108,016,858.61		6,354,585.00	130,573,160.00		50,000.00	244,994,603.61

(二十一) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
账面原值				
上海强生水上旅游有限公司	11,025,926.62			11,025,926.62
小计	11,025,926.62			11,025,926.62
减值准备				
上海强生水上旅游有限公司				
小计				
账面价值	11,025,926.62			11,025,926.62

续：

被投资单位名称或形成商誉的事项	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
账面原值				
上海强生水上旅游有限公司	11,025,926.62			11,025,926.62
小计	11,025,926.62			11,025,926.62
减值准备				
上海强生水上旅游有限公司				
小计				
账面价值	11,025,926.62			11,025,926.62

2、 商誉的减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

报告期公司将上海强生水上旅游有限公司（以下简称“强生水旅”）认定为一个资产组对其进行商誉减值测试，该资产组与购买日所确定的资产组一致。资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，其预计未来现金流量以管理层批准的 5 年期的财务预算为基础预计。五年以后的永续现金流量按照详细预测期最后一年的水平，并结合行业发展趋势等因素后确定。现金流折现所采用的是反映相关资产组特定风险的折现率。

于 2024 年 12 月 31 日、2025 年 12 月 31 日，强生水旅的可收回金额高于其账面价值，所以未对包含商誉的强生水旅计提减值。

上述强生水旅可收回金额及关键假设如下：

强生水旅的可收回金额主要基于使用价值确定，通过折现现金流量模型基于经批准的经营计划和能够反映相关资产组特定风险的折现率计算。本公司综合考虑资产组的运营情况进行商誉减值测试。2024 年 12 月 31 日及 2025 年 12 月 31 日，上述减值测试采用的税前折现率分别为 14.80% 及 14.60%。

预计未来现金流量现值计算的其他关键假设为现金流入/流出的估计，包括预算营业收入，毛利率及永续增长率，该估计是基于资产组的以往业绩水平及管理层对市场发展的预期。2024 年 12 月 31 日及 2025 年 12 月 31 日，预计未来现金流量现值计算所用的预测期分别为 2025 年至 2029 年及 2026 年至 2030 年，在预测期之后的现金流按照稳定的增长率和终值推算，预测期收入增长率的范围分别为 4.15% 至 5.06% 及 4.15% 至 4.40%，永续增长率为 0。

于 2024 年 12 月 31 日，本公司认为，即使上述假设出现任何合理可能的变动，也不会导致强生水旅的账面价值超过其可收回金额。

于 2025 年 12 月 31 日，本公司认为，即使上述假设出现任何合理可能的变动，也不会导致强生水旅的账面价值超过其可收回金额。

(二十二) 长期待摊费用

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金 额	2025 年 12 月 31 日
装修费	158,858,928.19	17,985,282.46	46,391,454.82	4,823,897.64	125,628,858.19
租入固定资 产改良	10,314,607.34	4,844,122.96	6,772,667.29		8,386,063.01
软件费用	86,701.31		50,949.58		35,751.73
车辆、设备改 造	183,070.39		95,514.96		87,555.43
合计	169,443,307.23	22,829,405.42	53,310,586.65	4,823,897.64	134,138,228.36

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	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	94,772,647.09	22,698,236.73	98,993,200.61
递延收益	3,224,995.01	806,248.75	3,430,845.77	857,711.44
可弥补亏损	50,052,339.05	7,507,850.86		
租赁财税差异	528,049,398.44	129,852,534.16	514,854,883.33	125,775,700.72
预计负债税会差异	10,500,000.00	2,625,000.00		
预提费用	21,514,272.00	5,296,568.00	3,008,914.18	670,228.56
合计	708,113,651.58	168,786,438.50	620,287,843.89	150,745,334.67

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	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
	一次性抵扣固定资产 的税会差异	1,548,702.41	387,175.61	4,174,248.67
其他权益工具投资公 允价值变动	501,159,441.25	125,289,860.32	1,452,676.61	363,169.16
租赁财税差异	463,672,377.68	114,241,588.66	962,692,155.76	238,261,554.97
合计	966,380,521.34	239,918,624.59	968,319,081.04	239,668,286.30

(二十四) 其他非流动资产

项目	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	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 产采购款	1,323,283.37		1,323,283.37	357,178.57		357,178.57
合计	1,323,283.37		1,323,283.37	357,178.57		357,178.57

(二十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2025 年 12 月 31 日				2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	30,723,427.83	30,723,427.83	履约保证	短期借款及开立 银行承兑汇票和 履约保函的保证 金	25,042,674.75	25,042,674.75	履约保证	短期借款及开立 银行承兑汇票和 履约保函的保证 金
货币资金	16,564,773.52	16,564,773.52	诉讼	诉讼冻结	1,077,175.00	1,077,175.00	诉讼	诉讼冻结
存货	32,977,987.00	32,977,987.00	抵押质押	开立银行承兑汇 票的抵押物、质 押物	28,154,777.00	28,154,777.00	抵押质押	开立银行承兑汇 票的抵押物、质 押物
合计	80,266,188.35	80,266,188.35			54,274,626.75	54,274,626.75		

(二十六) 短期借款

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
保证借款	91,601,137.65	84,074,102.03
信用借款		14,994,791.64
未能终止确认的已贴现未到期票据	691,497.65	1,251,265.50
短期借款应付利息	77,650.00	82,186.41
合计	92,370,285.30	100,402,345.58

(二十七) 应付票据

种类	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	105,337,300.00	63,415,100.00
商业承兑汇票		625,311.96
合计	105,337,300.00	64,040,411.96

(二十八) 应付账款

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
账面余额	570,774,807.31	739,513,186.97
合计	570,774,807.31	739,513,186.97

(二十九) 预收款项

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
预收租赁费	35,165,494.94	19,326,049.64
预收仓储费		62,261.89
其他	1,003,500.00	1,274,176.18
合计	36,168,994.94	20,662,487.71

(三十) 合同负债

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
预收货款	152,185,351.50	178,306,941.66
合计	152,185,351.50	178,306,941.66

(三十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
短期薪酬	76,246,822.03	674,891,973.95	672,167,948.76	78,970,847.22
离职后福利-设定提存计划	2,222,477.46	87,224,948.77	86,836,122.50	2,611,303.73
辞退福利	4,659,950.07	33,079,269.71	32,738,635.12	5,000,584.66
合计	83,129,249.56	795,196,192.43	791,742,706.38	86,582,735.61

2、 短期薪酬列示

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	72,590,552.12	487,529,096.07	485,562,850.20	74,556,797.99
(2) 职工福利费	86,905.89	15,608,227.44	15,695,133.33	
(3) 社会保险费	1,272,145.88	42,724,479.58	42,697,604.94	1,299,020.52
其中：医疗保险费	1,164,182.53	39,687,106.24	39,690,323.06	1,160,965.71
工伤保险费	68,968.08	2,245,804.02	2,203,931.66	110,840.44
生育保险费	38,995.27	791,569.32	803,350.22	27,214.37
(4) 住房公积金	135,189.50	36,613,904.65	36,718,329.15	30,765.00
(5) 工会经费和职工教育经费	2,091,279.24	12,656,591.11	12,542,908.13	2,204,962.22
(6) 其他短期薪酬	70,749.40	79,759,675.10	78,951,123.01	879,301.49
合计	76,246,822.03	674,891,973.95	672,167,948.76	78,970,847.22

3、 设定提存计划列示

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
基本养老保险	2,146,922.52	71,712,745.86	71,774,162.19	2,085,506.19
失业保险费	75,554.92	2,207,459.66	2,213,820.06	69,194.52
企业年金缴费	0.02	11,464,981.75	11,008,378.75	456,603.02
离退休人员费用和遗属补贴		1,839,761.50	1,839,761.50	
合计	2,222,477.46	87,224,948.77	86,836,122.50	2,611,303.73

(三十二) 应交税费

税费项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
增值税	77,125,462.49	32,316,658.14
房产税	3,060,156.72	1,719,396.87
个人所得税	3,289,183.28	5,163,064.24
印花税	1,016,610.62	1,148,752.57
城市维护建设税	752,949.42	364,356.03
教育费附加	691,091.90	404,055.70
土地使用税	278,488.31	294,008.79
车船使用税	3,308.32	3,592.32
其他	125,535.66	145,614.60
合计	86,342,786.72	41,559,499.26

(三十三) 其他应付款

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利	25,168,489.68	25,168,489.68
其他应付款项	566,525,799.51	810,247,040.30
合计	591,694,289.19	835,415,529.98

1、 应付股利

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
上海久事旅游（集团）有限公司	23,118,489.68	23,118,489.68
吴新华	2,050,000.00	2,050,000.00
合计	25,168,489.68	25,168,489.68

2、 其他应付款项
按款项性质列示

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
资金管理中心借款	164,377,275.00	173,163,275.00
往来款	62,628,730.86	298,210,269.20
应付模拟股权交易款	284,954,200.00	284,954,200.00
保证金、押金	52,272,793.53	46,875,775.94
项目尾款	406,915.09	344,544.91
其他	1,885,885.03	6,698,975.25
合计	566,525,799.51	810,247,040.30

(三十四) 一年内到期的非流动负债

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	84,153,699.44	101,412,713.67
合计	84,153,699.44	101,412,713.67

(三十五) 其他流动负债

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
待转销项税额	8,407,660.73	11,822,986.64
未终止确认的票据	76,795,506.33	26,159,574.08
合计	85,203,167.06	37,982,560.72

(三十六) 租赁负债

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
租赁付款总额小计	746,430,061.53	777,093,025.18
减：未确认融资费用	128,571,376.55	145,621,108.03
租赁付款额现值小计	617,858,684.98	631,471,917.16
减：一年内到期的租赁负债	84,153,699.44	101,412,713.67
合计	533,704,985.54	530,059,203.48

(三十七) 长期应付职工薪酬

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
离职后福利-设定受益计划净 负债	3,309,180.00	3,588,380.00

(三十八) 预计负债

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
未决诉讼		10,500,000.00		10,500,000.00
合计		10,500,000.00		10,500,000.00

说明：预计负债本期增加 10,500,000.00 元，详见本附注十二、（二）或有事项。

(三十九) 递延收益

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日	形成原因
与资产相关政府补助	6,961,256.50		661,580.76	6,299,675.74	政府补助
与收益相关政府补助	400,000.00			400,000.00	政府补助
合计	7,361,256.50		661,580.76	6,699,675.74	

(四十) 其他非流动负债

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
合同负债	6,769,359.97	8,721,347.65

(四十一) 营业收入和营业成本

项目	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,343,434,105.88	4,095,263,704.21	4,458,875,213.53	4,199,619,979.51
其他业务	57,434,081.29	17,477,803.44	69,733,500.28	23,508,300.95
合计	4,400,868,187.17	4,112,741,507.65	4,528,608,713.81	4,223,128,280.46

(四十二) 税金及附加

项目	2025 年度	2024 年度
房产税	9,335,925.55	7,153,424.96
城市维护建设税	4,178,020.37	3,571,964.44
教育费附加	3,535,434.11	2,894,660.62
印花税	2,189,367.05	2,089,027.37
土地使用税	1,405,943.96	1,460,861.51
车船使用税	162,582.47	294,020.83
文化事业建设费	263,887.23	532,508.98
其他	147,288.89	221,706.30
合计	21,218,449.63	18,218,175.01

(四十三) 销售费用

项目	2025 年度	2024 年度
工资薪酬	57,027,139.02	61,389,952.50
折旧与摊销	7,302,273.51	10,644,277.18
宣传广告费	26,235,772.44	11,271,091.57
办公费用	1,894,635.69	3,322,843.13
租赁费	743,668.90	1,704,881.15
车辆使用费	1,719,436.73	1,870,552.82
售后服务费	127,926.57	249,436.05
仓储费	779,021.24	486,570.54
其他	801,569.20	930,593.55
合计	96,631,443.30	91,870,198.49

(四十四) 管理费用

项目	2025 年度	2024 年度
工资薪酬	297,712,198.33	323,340,197.90
办公费用	41,683,374.41	50,457,901.51
折旧及摊销	49,631,809.10	48,258,586.82
警卫消防费	3,303,492.59	5,001,832.34
修理费	2,831,644.02	3,033,702.54
租赁费	5,390,909.14	1,082,154.92
交通费	489,801.81	1,337,871.64
保险费	282,462.49	257,727.43
其他	13,346,661.40	14,643,901.05
合计	414,672,353.29	447,413,876.15

(四十五) 研发费用

项目	2025 年度	2024 年度
材料费用	23,205.40	859,180.48
工资薪酬	10,067,118.58	13,828,767.75
折旧与摊销	74,475.61	90,961.70
维修检测费		215,616.29
其他	993,669.59	777,675.30
合计	11,158,469.18	15,772,201.52

(四十六) 财务费用

项目	2025 年度	2024 年度
利息费用	36,108,029.88	38,278,591.92
其中：租赁负债利息费用	27,566,822.06	29,767,123.50
减：利息收入	49,499,763.46	28,085,868.29
汇兑损益	624,605.88	106,629.06
银行手续费及其他	1,775,989.73	1,732,391.94
合计	-10,991,137.97	12,031,744.63

(四十七) 其他收益

项目	2025 年度	2024 年度
政府补助	29,525,395.10	50,867,415.90
进项税加计抵减	393,806.07	644,555.04
代扣个人所得税手续费	530,539.61	651,660.63
合计	30,449,740.78	52,163,631.57

(四十八) 投资收益

项目	2025 年度	2024 年度
权益法核算的长期股权投资收益	4,933,787.98	-28,456,458.21
处置长期股权投资产生的投资收益-清算子公司损益	-1,856,691.20	1,382,413.64
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,820,812.26	870,929.28
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	9,779,582.37	8,146,324.42
委托贷款收益	1,134,341.61	1,419,371.49
债权投资持有期间取得的利息收入		169,811.31
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	87,562,467.77	83,545,434.71
合计	103,374,300.79	67,077,826.64

(四十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2025 年度	2024 年度
其他非流动金融资产		2,000,000.00
合计		2,000,000.00

(五十) 信用减值损失

项目	2025 年度	2024 年度
应收票据坏账损失	450,211.26	-161,541.47
应收账款坏账损失	-12,901,913.06	-7,544,730.79
其他应收款坏账损失	-116,839.25	1,399,190.79
合同资产减值损失		5,341.43
合计	-12,568,541.05	-6,301,740.04

(五十一) 资产减值损失

项目	2025 年度	2024 年度
存货跌价损失及合同履约成本 减值损失	8,603,101.34	9,116,227.19
合同资产减值损失	-48,257.25	
固定资产减值损失	17,795,263.32	
合计	26,350,107.41	9,116,227.19

(五十二) 资产处置收益

项目	2025 年度	2024 年度	计入当期非经 常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	20,027,943.76	-326,057.94	20,027,943.76
使用权资产处置损益	1,481,485.88	1,464,423.96	1,481,485.88
长期待摊费用处置损益	-2,254,398.69		-2,254,398.69
无形资产处置收益	-1,493.72		-1,493.72
车辆牌照	1,190,126.65	437,916.00	1,190,126.65
合计	20,443,663.88	1,576,282.02	20,443,663.88

(五十三) 营业外收入

项目	2025 年度	2024 年度	计入当期非经 常性损益的金额
退租搬迁补偿款	242,873,468.91		242,873,468.91
无法支付的应付款项	1,452,471.00	2,766,019.82	1,452,471.00
残料清理收入	72,843.12	98,005.59	72,843.12
与日常活动不相关的政府 补助		4,000.00	
罚款、违约金赔款收入	4,847,604.10	970,324.05	4,847,604.10
其他	607,458.87	489,445.74	607,458.87
合计	249,853,846.00	4,327,795.20	249,853,846.00

(五十四) 营业外支出

项目	2025 年度	2024 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	241,185.86	208,213.67	241,185.86
对外捐赠	6,553,000.00	551,000.00	6,553,000.00
滞纳金	1,560,481.27	345,588.05	1,560,481.27
违约金	79,634.40	86,532.61	79,634.40
罚款支出	415,980.80	27,972.84	415,980.80
赔款支出	168,680.00	44,509.99	168,680.00
进项税额转出	401,400.93		401,400.93
预计诉讼支出	10,500,000.00		10,500,000.00
其他	972,432.62	7,764.11	972,432.62
合计	20,892,795.88	1,271,581.27	20,892,795.88

(五十五) 所得税费用

项目	2025 年度	2024 年度
当期所得税费用	57,074,499.50	28,522,557.54
递延所得税费用	-17,749,539.51	-4,796,554.11
合计	39,324,959.99	23,726,003.43

(五十六) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2025 年度	2024 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	81,594,177.79	-180,891,715.38
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,028,492,944.00	1,028,492,944.00
基本每股收益	0.08	-0.18
其中：持续经营基本每股收益	0.08	-0.18
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	2025 年度	2024 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	81,594,177.79	-180,891,715.38
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	1,028,492,944.00	1,028,492,944.00
稀释每股收益	0.08	-0.18
其中：持续经营稀释每股收益	0.08	-0.18
终止经营稀释每股收益		

(五十七) 外币货币性项目

项目	2025 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2025 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			36,919,700.62
其中：美元	5,252,632.09	7.0288	36,919,700.44
日元	4.00	0.0448	0.18
应收账款			8,400,924.02
其中：美元	69,887.84	7.0288	491,227.65
欧元	960,439.12	8.2355	7,909,696.37
应付账款			1,568,441.58
其中：美元	223,145.00	7.0288	1,568,441.58
其他应收款			175,720.00
其中：美元	25,000.00	7.0288	175,720.00

七、 合并范围的变更

公司报告期内合并范围未发生变更，纳入合并范围的子公司共计 48 户。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海交运置业有限公司	7500 万元	上海	上海嘉定区安亭镇园国路 935 号	物业管理	100.00		设立或投资
上海交运远翼化工储运有限公司	2855.98 万元	上海	上海市金山区漕泾镇合展路 228 号	仓储物流		100.00	设立或投资
上海云峰交运汽车销售服务有限公司	2000 万元	上海	上海市普陀区真北路 1038 号第 7、8、9 幢	汽车销售		50.50	设立或投资
上海交运起成汽车销售服务有限公司	850 万元	上海	上海市徐汇区中山南二路 555 号 19 幢底楼	汽车销售		100.00	设立或投资
上海交运起腾汽车销售服务有限公司	3000 万元	上海	上海市浦东新区浦东南路 3843 号 1 幢 1、2 层	汽车销售		100.00	设立或投资
上海交运起申汽车销售服务有限公司	2500 万元	上海	上海市杨浦区内江路 303 号	汽车销售		100.00	设立或投资
上海交运崇明汽车销售服务有限公司	3000 万元	上海	上海市崇明区城桥镇南门路 350 号-1	汽车销售		51.00	设立或投资
上海捷东能源贸易有限公司	500 万元	上海	浦东新区曹路镇钦塘东 1 号 25 幢	销售代理		51.00	设立或投资
上海交运汽车修理职业技能培训中心	100 万元	上海	上海市普陀区谈家渡路 18 号	技术培训		100.00	设立或投资
烟台中瑞物流有限公司	3500 万	烟台	山东省烟台市福山区凤凰山路 206 号	交通运输	100.00		设立或投资
上海交荣供应链管理有限公司	500 万元	上海	中国（上海）自由贸易试验区临港新片区	仓储物流		100.00	设立或投资

子公司名称	注册资本	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
			业盛路 188 号 A-1223 室				
湛江宝交物流有限公司	4800 万元	湛江	湛江经济技术开发区东简街道工业大道 南侧 10 号 2 栋	交通运输		100.00	设立或投资
上海交运汽车检测服务有限公司	100 万元	上海	上海市杨浦区内江路 301 号 24 幢	汽车检测		100.00	设立或投资
上海交运起豪汽车销售服务有限公司	3000 万元	上海	上海市徐汇区中山南二路 385 号 2 幢	汽车销售		100.00	设立或投资
上海交运起凌汽车销售服务有限公司	2000 万元	上海	上海市徐汇区中山南二路 555 号 7 幢	汽车销售		100.00	设立或投资
上海交运沪北供应链管理有限公司	1000 万元	上海	上海市崇明区城桥镇同心弄 4 号 3 幢 203 室	交通运输		100.00	设立或投资
湛江上运上集物流有限公司	2000 万元	湛江	湛江经济技术开发区东简街道东海岛工 业大道南侧 10 号	交通运输		50.98	设立或投资
上海交运起荣汽车销售服务有限公司	2000 万元	上海	上海市宝山区长江路 550 号 1 幢	汽车销售		100.00	设立或投资
上海交运特来电新能源科技有限公司	3000 万元	上海	上海市黄浦区凤阳路 310 号六楼 098 单元	电动汽车 充电基础 设施运营	51.00		设立或投资
上海交运起宏汽车销售服务有限公司	800 万元	上海	中国（上海）自由贸易试验区世博大道 1368 号 4 区 L1 层 G55-04F01-01-0004 至 0009 室	汽车销售		100.00	设立或投资
上海交运海运发展有限公司	3020.3049 万 元	上海	中国(上海)自由贸易试验区塘桥路 190 号 501 室	交通运输	100.00		同一控制下 企业合并

子公司名称	注册资本	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海市汽车修理有限公司	30000 万元	上海	上海市徐汇区中山南二路 379 号	汽车修理	100.00		同一控制下 企业合并
上海交运国际物流有限公司	23982.0382 万 元	上海	上海市静安区恒丰路 288 号	交通运输	100.00		同一控制下 企业合并
上海市长途汽车运输有限公司	3315.6 万元	上海	中国(上海)自由贸易试验区临港新片区 业盛路 188 号 A-838G 室	交通运输		100.00	同一控制下 企业合并
上海市浦东汽车运输有限公司	3836.82 万元	上海	中国(上海)自由贸易试验区临港新片区 顺通路 5 号 B 楼 DX237 室	交通运输		100.00	同一控制下 企业合并
上海市联运有限公司	744.8 万元	上海	上海市黄浦区南苏州路 381 号二、三楼	交通运输		100.00	同一控制下 企业合并
上海交荣冷链物流有限公司	6000 万元	上海	上海市闵行区都会路 2385 号	仓储物流		100.00	同一控制下 企业合并
上海交运大件物流有限公司	12000 万元	上海	宝山区宝杨路 2045 号	交通运输		100.00	同一控制下 企业合并
上海交运便捷货运有限公司	2500 万元	上海	上海市虹口区东大名路 959 号	交通运输		100.00	同一控制下 企业合并
上海交运福祉物流有限公司	3000 万元	上海	上海市松江出口加工区 A 区三庄路 288 号	仓储物流		100.00	同一控制下 企业合并
上海交运维卡物流有限公司	3000 万元	上海	嘉定区安亭镇工业园区园大路 1155 号	交通运输		100.00	同一控制下

子公司名称	注册资本	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
							企业合并
上海外高桥爱尔思物流有限公司	550 万元	上海	中国(上海)自由贸易试验区日樱南路 301 号二楼	交通运输		100.00	同一控制下 企业合并
上海交运城新汽车维修有限公司	500 万元	上海	上海市徐汇区龙吴路 918 号	汽车修理		100.00	同一控制下 企业合并
上海交运起元汽车销售服务有限公司	1600 万元	上海	上海市徐汇区龙水南路 386 号	汽车销售		100.00	同一控制下 企业合并
上海交运沪北物流发展有限公司	19800 万元	上海	上海市宝山区呼青路 158 号 14 幢 103 室	交通运输	100.00	-	同一控制下 企业合并
上海上组物流有限公司	559 万美元	上海	上海市宝山区牡丹江路 1508 号 1 幢 550 室	交通运输		51.00	同一控制下 企业合并
上海通华不锈钢压力容器工程有限公司	5000 万元	上海	浦东北路 1039 号	工业制造		80.00	同一控制下 企业合并
上海大中物流有限公司	466.67 万元	上海	浦东新区航头镇大中路 15 号	交通运输		88.50	非同一控制 下企业合并
上海瀛伟机动车安全检测有限公司	500 万元	上海	上海市崇明区城桥镇三沙洪路 18 号	汽车检测		51.00	非同一控制 下企业合并
上海交运巴士拆车有限公司	1000 万元	上海	上海市嘉定区徐行镇宝钱公路 468 号 3 幢、4 幢（西侧部分）、12 幢	废弃资源 综合利用		43.00	同一控制下 企业合并

子公司名称	注册资本	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
				业			
上海浦江游览集团有限公司	54545.4546 万 元	上海市	上海市黄浦区中山东二路 153 号	商务服 务业	100.00		同一控制下 企业合并
上海盛融国际游船有限公司	7000 万元	上海市	上海市虹口区武进路 255 号 701 室 B	水上运输 业		100.00	同一控制下 的企业合并
上海强生水上旅游有限公司	1500 万元	上海市	上海市宝山区月浦镇北蕴川路石洞口经 济发展区	商务服 务业		100.00	同一控制下 的企业合并
上海浦筵餐饮管理有限公司	500 万元	上海市	上海市黄浦区外马路 1279 号 203 室	商务服 务业		60.00	同一控制下 的企业合并
上海久事体育赛事运营管理有限公司	27000 万元	上海市	上海市闵行区光华路 2118 号第 12 全幢	体育	100.00		同一控制下 企业合并
上海久事演艺有限公司	1500 万元	上海市	上海市徐汇区中山南二路 1500 号	娱乐业	100.00		同一控制下 企业合并
上海久事体育场馆有限公司	10000 万元	上海市	上海市徐汇区零陵路 583 号 9 楼	体育	100.00		同一控制下 企业合并
久事体育产业发展（苏州）有限公司	500 万元	江苏省 苏州市	江苏省苏州市相城区高铁新城陶村街 39 号动感大湾商务广场 2F2-A	体育		100.00	同一控制下 的企业合并

2、 重要的非全资子公司：无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
上海英提尔交运汽车零部件有限公司	上海市	上海市嘉定区安亭镇园国路 955 号	工业制造	50.00		权益法核算	否
上海大众交运出租汽车有限公司	上海市	上海市奉贤区柘林镇胡桥胡滨村 8 丘 1 号	交通运输	50.00		权益法核算	否
上海巴士旅游船务有限公司	上海市	上海市黄浦区湖北路 20 号 4 楼 401 室	水上运输业		50.00	权益法核算	是
上海风采航运旅游有限公司	上海市	上海市虹口区高阳路 246 号 240 室	水上运输业		49.00	权益法核算	是

说明：持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

公司持有上海宝通运输实业有限公司 20.00%的股权，采取不分配股利、或按实际利润分配额确认收益方式分利，故公司认定其为不具有重大影响的其他股权投资。

2、重要合营企业的主要财务信息

	2025 年 12 月 31 日/2025 年度		2024 年 12 月 31 日/2024 年度	
	上海英提尔交运汽车零部件有限公司	上海大众交运出租汽车有限公司	上海英提尔交运汽车零部件有限公司	上海大众交运出租汽车有限公司
流动资产	166,236,399.33	14,894.76	177,962,364.37	292,138.30
其中：现金和现金等价物	166,236,399.33	910.56	120,105,584.06	292,138.30
非流动资产		29,312,427.12	5,955,248.82	29,758,413.12
资产合计	166,236,399.33	29,327,321.88	183,917,613.19	30,050,551.42
流动负债		404,397.50	12,928,200.09	858,660.53
非流动负债				445,986.00
负债合计		404,397.50	12,928,200.09	1,304,646.53
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	166,236,399.33	28,922,924.38	170,989,413.10	28,745,904.89
按持股比例计算的净资产份额	83,118,199.67	14,461,462.19	85,494,706.56	14,371,619.93
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对合营企业权益投资的账面价值	83,118,199.66	14,461,462.19	85,494,706.56	14,371,619.93
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	30,737,033.67	762,738.55	129,603,776.36	2,268,715.72
财务费用	-560,392.94	1,007.19	-1,330,688.07	628.87
所得税费用				
净利润	-3,920,250.64	177,053.00	-66,308,238.29	12,370.92
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-3,920,250.64	177,053.00	-66,308,238.29	12,370.92
本期收到的来自合营企业的股利				

续：

	2025 年 12 月 31 日/2025 年度	2024 年 12 月 31 日/2024 年度
	上海巴士旅游船务有限公司	上海巴士旅游船务有限公司
流动资产	36,339,187.71	31,276,088.32
非流动资产	32,962,335.42	35,856,971.37
资产合计	69,301,523.13	67,133,059.69
流动负债	9,911,165.05	8,312,084.80
非流动负债	1,750,686.62	2,498,808.85
负债合计	11,661,851.67	10,810,893.65
归属于母公司股东权益	57,639,671.46	56,322,166.04
按持股比例计算的净资产份额	28,819,835.73	28,161,083.03
调整事项	8,200,079.34	8,200,079.34
—其他	8,200,079.34	8,200,079.34
对合营企业权益投资的账面价值	37,019,915.07	36,361,162.37
营业收入	46,346,334.39	41,926,037.83
财务费用	-104,232.73	-129,739.25
所得税费用	1,406,546.58	20,185.32
净利润	5,091,217.46	8,219,943.55
综合收益总额	5,091,217.46	8,219,943.55
本期收到的来自合营企业的股利	1,886,856.02	

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	2025 年 12 月 31 日/2025 年度	2024 年 12 月 31 日/2024 年度
联营企业：		
投资账面价值合计	166,614,091.92	107,632,697.76
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	10,113,889.26	995,581.55
—其他综合收益		
—综合收益总额	10,113,889.26	995,581.55

4、 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。

5、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的前期 累计损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净 利润)	本期末累积未确认 的损失
深圳市润声投资股份有限公司	-8,897,338.10		-8,897,338.10

6、 与合营企业投资相关的未确认承诺：无。

7、 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无。

(四) 重要的共同经营：无。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无。

九、 政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

类型	2025 年度	2024 年度
与资产相关的政府补助	661,580.76	472,884.23
与收益相关的政府补助	33,863,814.34	50,394,531.67
合计	34,525,395.10	50,867,415.90

(二) 涉及政府补助的负债项目

负债项目	2024 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	2025 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
递延收益	6,961,256.50			661,580.76			6,299,675.74	与资产相关政府补助
递延收益	400,000.00						400,000.00	与收益相关政府补助

十、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2025 年 12 月 31 日公允价值			
	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、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产			509,661.00	509,661.00
◆应收款项融资			11,697,028.07	11,697,028.07
◆其他权益工具投资	1,635,940.89		58,899,058.55	60,534,999.44
◆其他非流动金融资产			503,000,000.00	503,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	1,635,940.89		574,105,747.62	575,741,688.51

(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

第一层次公允价值计量的其他权益工具投资系公司持有的上市公司股票投资，报告期末公允价值按上海证券交易所公布的 2025 年 12 月 31 日的收盘价确定。

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

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

第三层次公允价值计量的其他权益工具投资和其他非流动金融资产系公司持有的非

上市公司权益投资。

其他被投资单位经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

对于持有的应收款项融资，因为其主要为银行承兑汇票，发生损失的可能性很小，可回收金额基本确定，采用票面金额确定公允价值。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末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

本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

(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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款。上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)
上海久事(集团) 有限公司	上海市黄 浦区中山 南路 28 号	利用国内外资金，城 市交通运营、基础设 施投资管理及资源 开发利用，土地及房 产开发、经营，物业 管理，体育与旅游经 营，股权投资、管理	6,000,000.00	36.34	36.34

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)
		及运作, 信息技术服 务, 汽车租赁, 咨询 业务。			

本公司最终控制方是上海市国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
上海大众交运出租汽车有限公司	合营企业
上海英提尔交运汽车零部件有限公司	合营企业
上海美惠园果品销售市场经营管理有限公司	联营企业
上海恩尔仓储有限公司	联营企业
上海交运云峰龙威汽车销售服务有限公司	联营企业
上海化学工业区物流有限公司	联营企业
上海交运智慧湾企业管理有限公司	联营企业
上海大川原德莱因设备工程有限公司	联营企业
上海南站长途客运有限公司	联营企业
上海巴士旅游船务有限公司	合营企业
上海风采航运旅游有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
申通阿尔斯通（上海）轨道交通车辆有限公司	所属企业集团的其他成员单位的合营企业
上海地铁电子科技有限公司	所属企业集团的其他成员单位的合营企业
上海交通大众客运有限责任公司	所属企业集团的其他成员单位的联营企业
上海久事数字科技有限公司	同受一方控制
上海市沪东汽车运输有限公司	同受一方控制
上海装卸储运有限公司	同受一方控制
上海运通工程机械有限公司	同受一方控制
上海交投场站企业管理有限公司	同受一方控制
强生致行互联网科技（上海）有限公司	同受一方控制
上海新华汽车厂有限公司	同受一方控制
上海交运汽修资产管理有限公司	同受一方控制
上海清水湾大酒店有限公司	同受一方控制
上海市沪南汽车运输有限公司	同受一方控制
上海市汽车运输科学技术研究所有限公司	同受一方控制
上海浦江游览营运服务有限公司	同受一方控制
上海旅游集散总站有限公司	同受一方控制
上海市轮渡有限公司	同受一方控制
上海金水湾大酒店有限公司	同受一方控制
上海久事旅游（集团）有限公司	同受一方控制
上海交运资产经营管理有限公司	同受一方控制
上海地铁维护保障有限公司	同受一方控制
上海沪北物流发展有限公司	同受一方控制
上海天孚汽车贸易有限公司	同受一方控制
上海公共交通卡股份有限公司	同受一方控制
上海久事文化传播有限公司	同受一方控制
上海浦运企业管理服务中心有限公司	同受一方控制
上海交运锦湖客运有限公司	同受一方控制
上海白玉兰高速客运有限公司	同受一方控制
上海阿尔莎长途客运有限公司	同受一方控制
上海空港巴士有限公司	同受一方控制
上海巴士第五公共交通有限公司	同受一方控制
上海金山巴士公共交通有限公司	同受一方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海崇明巴士公共交通有限公司	同受一方控制
上海巴士第三公共交通有限公司	同受一方控制
上海巴士第四公共交通有限公司	同受一方控制
上海巴士第一公共交通有限公司	同受一方控制
上海巴士第二公共交通有限公司	同受一方控制
上海佳捷汽车修理服务有限公司	同受一方控制
上海东亚体育文化中心有限公司	同受一方控制
上海浦东东站长途客运有限公司	同受一方控制
上海上强汽车配件销售有限公司	同受一方控制
上海浦东国际机场进出口有限公司	所属企业集团的其他成员单位的联营企业
上海公共交通物业有限公司	同受一方控制
上海久事（集团）有限公司	同受一方控制
上海强生北美汽车销售服务有限公司	同受一方控制
上海上强高级汽车修理有限公司	同受一方控制
上海市沪西汽车运输有限公司	同受一方控制
上海现代交通建设发展有限公司	同受一方控制
上海地铁盾构设备工程有限公司	所属企业集团的其他成员单位的联营企业
上海磁浮交通发展有限公司	所属企业集团的其他成员单位的联营企业
上海交运船舶有限公司	同受一方控制
上海农村商业银行股份有限公司	所属企业集团的其他成员单位的联营企业
上海青年实业（集团）有限公司	同受一方控制
城盾隧安地下工程有限公司	同受一方控制
上海城投（集团）有限公司	同受一方控制
上海福赐劝业机动车驾驶员培训有限公司	同受一方控制
上海交通大众客运有限公司	同受一方控制
上海交投资产管理有限公司	同受一方控制
上海交运沪北物流发展有限公司	同受一方控制
上海久事苏州河旅游发展有限公司	同受一方控制
上海久事体育产业发展（集团）有限公司	同受一方控制
上海久事演艺有限公司	同受一方控制
上海久事置业有限公司	同受一方控制
上海久通汽车租赁服务有限公司长沙分公司	同受一方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海强生宝隆出租汽车有限公司	同受一方控制
上海强生集团汽车修理有限公司	同受一方控制
上海强生交巴商业管理服务有限公司	同受一方控制
上海强生汽车贸易有限公司	同受一方控制
上海强生物业有限公司	同受一方控制
上海申通地铁建设集团有限公司	同受一方控制
上海外滩物业有限公司	同受一方控制
上海巴士公交集团驾驶员培训有限公司	同受一方控制
上海巴士客车维修有限公司	同受一方控制
上海强生机动车驾驶员培训中心有限公司	同受一方控制
上海国际赛车场经营发展有限公司	同受一方控制
上海久事智慧体育有限公司	同受一方控制
上海久事体育装备有限公司	同受一方控制
上海久事体育运动管理有限公司	同受一方控制
上海久通汽车租赁服务有限公司	同受一方控制
上海强生人力资源有限公司	同受一方控制
上海强生保安服务有限公司	同受一方控制
上海强生广告有限公司	同受一方控制
上海久事体育资产经营有限公司	同受一方控制
上海通华不锈钢压力容器工程有限公司	同受一方控制
上海久通商旅客运有限公司	同受一方控制
上海巴士国际旅游有限公司	同受一方控制
上海强生国际旅行社有限责任公司	同受一方控制
上海奥林匹克俱乐部有限公司	同受一方控制
上海都市旅游卡支付有限公司	同受一方控制
上海强生出租汽车有限公司	同受一方控制
城市酒店（上海）	同受一方控制
上海中国青年旅行社有限公司	同受一方控制
上海久事国际马术有限公司	同受一方控制
上海强生交通（集团）有限公司	同受一方控制
上海久置商业管理有限公司	同受一方控制
上海旗忠森林体育城有限公司	其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海久事体育建设管理有限公司	同受一方控制
上海交通投资信息科技有限公司	同受一方控制
上海久事北外滩建设发展有限公司	同受一方控制
上海申花足球俱乐部有限公司	同受一方控制
上海国际网球中心有限公司	同受一方控制
上海交运巴士客运（集团）有限公司	同受一方控制
上海体育场	其他关联方
上海久通融资租赁有限公司	同受一方控制
上海久事篮球俱乐部有限公司	同受一方控制
上海八万人商务有限公司	同受一方控制
上海久事三人篮球俱乐部有限公司	同受一方控制
上海久悠生活信息科技有限公司	同受一方控制
上海青少年国际交流中心有限公司	同受一方控制
上海申通地铁集团有限公司	同受一方控制
上海久事公共交通集团有限公司	同受一方控制
上海久事国际体育中心有限公司	同受一方控制
上海市黄浦江码头岸线建设管理有限公司	其他关联方
上海澳马信息技术服务有限公司	实际控制人的联营企业
上海交运汽车精密冲压件有限公司	同受一方控制
烟台中瑞汽车零部件有限公司	同受一方控制
沈阳中瑞汽车零部件有限公司	同受一方控制
上海交运汽车动力系统有限公司	同受一方控制
上海交运英诺维健康科技有限公司	同受一方控制

注：上海东亚体育文化中心有限公司（以下简称“中心公司”）及上海久事国际体育中心有限公司（以下简称“久体中心”）的场馆运营业务拟置入场馆公司，本报告披露的关联交易为拟置入标的公司与中心公司及久体中心的非场馆运营业务相关的关联往来和关联交易。

（五）关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2025 年度	2024 年度
上海久事数字科技有限公司	采购商品		178,795.28
上海交运云峰龙威汽车销售服务有限公司	采购商品	588,958.41	1,414,495.73
上海市沪东汽车运输有限公司	运输服务及劳务服务	553,323.21	
上海南站长途客运有限公司	汽车修理		39,026.42
上海公共交通卡股份有限公司	劳务服务	1,025,109.00	1,357,438.22
上海装卸储运有限公司	劳务服务	8,238,078.53	6,407,136.38
上海运通工程机械有限公司	劳务服务	36,283.56	1,158,236.04
上海交投场站企业管理有限公司	劳务服务	230.09	4,954.13
强生致行互联网科技（上海）有限公司	劳务服务	184,919.81	455,405.67
上海上强汽车配件销售有限公司	劳务服务	831,194.72	469,591.31
上海交运汽修资产管理有限公司	劳务服务		255,054.84
上海交运智慧湾企业管理有限公司	劳务服务	144,214.56	648,913.42
上海清水湾大酒店有限公司	劳务服务	37,240.48	
上海金水湾大酒店有限公司	劳务服务	580,250.00	
上海市沪南汽车运输有限公司	劳务服务		1,701,144.60
上海市汽车运输科学技术研究所有限公司	劳务服务	831.86	3,169.81
上海浦东国际机场进出口有限公司	劳务服务	176,113.20	140,363.84
上海久事旅游（集团）有限公司	劳务服务	171,099.24	850,182.60
上海公共交通物业有限公司	劳务服务		4,800.00
上海久通融资租赁有限公司	劳务服务		28,000.00
上海化学工业区物流有限公司	采购货款	104,385.31	
上海强生出租汽车有限公司	采购货款	271.68	8,000.00
上海巴士第五公共交通有限公司	采购货款	1,919.47	
上海金山巴士公共交通有限公司	采购货款	668,183.36	1,092,562.26
上海崇明巴士公共交通有限公司	采购货款	3,007,604.75	760,800.94
上海佳捷汽车修理服务有限公司	采购货款	9,270.80	46,158.84
上海浦运企业管理服务中心有限公司	采购货款	124,009.89	
上海上强高级汽车修理有限公司	采购货款	8,495.58	
上海巴士第二公共交通有限公司	采购货款	175,815.93	
上海巴士第三公共交通有限公司	采购货款	481,262.83	
上海巴士第四公共交通有限公司	采购货款	105,861.32	

关联方	关联交易内容	2025 年度	2024 年度
上海巴士第一公共交通有限公司	采购货款	91,898.23	
上海巴士公交集团驾驶员培训有限公司	采购货款	3,907.96	
上海巴士客车维修有限公司	采购货款	14,362.83	
上海白玉兰高速客运有限公司	采购货款	148,785.46	
上海福赐劝业机动车驾驶员培训有限公司	采购货款	5,548.67	
上海交运巴士客运（集团）有限公司	采购货款	2,628.32	
上海交运锦湖客运有限公司	采购货款	82,444.25	
上海久通商旅客运有限公司	采购货款	654,911.30	
上海强生机动车驾驶员培训中心有限公司	采购货款	729.2	
上海现代交通建设发展有限公司	采购货款	4,303.31	
上海外滩物业有限公司	采购服务等	48,720,954.76	17,430,987.11
上海国际赛车场经营发展有限公司	采购服务等	16,943,412.38	5,700,507.28
上海久事智慧体育有限公司	采购服务等	11,117,869.00	11,639,206.19
上海久事体育装备有限公司	采购服务等	7,054,955.14	10,854,562.89
上海浦江游览营运服务有限公司	采购服务等	5,953,642.07	5,797,115.36
上海强生物业有限公司	采购服务等	5,437,534.77	42,147,702.89
上海久事体育运动管理有限公司	采购服务等	4,481,132.07	4,301,886.79
上海久事体育产业发展（集团）有限公司	采购服务等	3,683,734.13	3,316,037.74
上海东亚体育文化中心有限公司	采购服务等	3,418,387.78	3,445,583.71
上海强生人力资源有限公司	采购服务等	3,039,802.35	2,144,492.84
上海久通汽车租赁服务有限公司	采购服务等	3,034,539.06	1,902,373.75
上海交运船舶有限公司	采购服务等	1,742,480.45	6,786,913.57
上海强生保安服务有限公司	采购服务等	1,710,469.81	
上海强生广告有限公司	采购服务等	1,266,824.35	946,367.53
上海久事文化传播有限公司	采购服务等	1,197,274.91	1,970,615.69
上海久事体育资产经营有限公司	采购服务等	1,182,456.14	
上海澳马信息技术服务有限公司	采购服务等	909,622.64	995,055.23
上海巴士第二公共交通有限公司	采购服务等	623,786.41	612,135.92
上海巴士国际旅游有限公司	采购服务等	507,012.00	356,742.00
上海强生国际旅行社有限责任公司	采购服务等	475,155.93	375,248.47
上海奥林匹克俱乐部有限公司	采购服务等	473,563.47	
上海强生交巴商业管理服务有限公司	采购服务等	442,190.23	428,295.69

关联方	关联交易内容	2025 年度	2024 年度
上海久事苏州河旅游发展有限公司	采购服务等	301,886.79	
上海都市旅游卡支付有限公司	采购服务等	228,787.09	86,776.19
上海强生出租汽车有限公司	采购服务等	226,415.09	226,415.09
上海市轮渡有限公司	采购服务等	212,451.92	967,369.91
上海久事北外滩建设发展有限公司	采购服务等	158,841.10	172,077.85
上海久通商旅客运有限公司	采购服务等	155,869.73	444,862.39
城市酒店（上海）	采购服务等	74,745.28	30141.51
上海中国青年旅行社有限公司	采购服务等	51,532.17	287,773.00
上海上强高级汽车修理有限公司	采购服务等	20,684.96	12,622.11
上海交运英诺维健康科技有限公司	采购服务等	20,495.28	
上海强生集团汽车修理有限公司	采购服务等	18,250.98	9,102.83
上海久事国际马术有限公司	采购服务等	16490.57	
上海强生交通（集团）有限公司	采购服务等	6853.21	10,203.67
上海久置商业管理有限公司	采购服务等	691.6	
上海久事体育建设管理有限公司	采购服务等		2,594,193.39
上海交通投资信息科技有限公司	采购服务等		280,200.00
上海申花足球俱乐部有限公司	采购服务等		157,228.46
上海国际网球中心有限公司	采购服务等		45,283.02
上海交运巴士客运（集团）有限公司	采购服务等		35,787.61
上海体育场	采购服务等		27,470.87
上海久通融资租赁有限公司	采购服务等		21,204.00
上海交运英诺维健康科技有限公司	运输服务	923,740.88	
沈阳中瑞汽车零部件有限公司	销售商品	7,745.03	166,433.46
上海交运汽车动力系统有限公司	提供劳务	25,959.00	
上海交运汽车精密冲压件有限公司	出售商品	8,752,418.51	11,206,247.67

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2025 年度	2024 年度
上海大川原德莱因设备工程有限公司	销售商品	2,669,887.30	5,614,490.85
上海市轮渡有限公司	销售商品	2,452.83	118,198.36
上海金水湾大酒店有限公司	销售商品	6,528.30	953.1

关联方	关联交易内容	2025 年度	2024 年度
上海东亚体育文化中心有限公司	销售商品	563,859.90	596,705.78
上海久事（集团）有限公司	汽车修理、运输 服务及劳务服务	5,361.94	10,350.44
上海交运资产经营管理有限公司	汽车修理、运输 服务及劳务服务	5,080.25	3,866.16
上海久事旅游（集团）有限公司	汽车修理、运输 服务及劳务服务	4,203.54	4,397.45
上海地铁维护保障有限公司	运输服务及劳务 服务	1,166,172.95	1,662,724.74
上海交运智慧湾企业管理有限公司	运输服务及劳务 服务	4,261,808.06	3,325,717.57
上海久通融资租赁有限公司	汽车修理	1,944,626.58	1,700,192.58
上海装卸储运有限公司	汽车修理	500	
上海市沪东汽车运输有限公司	汽车修理	138,387.71	5,660.37
上海英提尔交运汽车零部件有限公司	运输服务	6,645,310.94	1,624,001.68
上海化学工业区物流有限公司	运输服务	1,697,960.16	386,312.27
上海天孚汽车贸易有限公司	运输服务	128,203.25	252,038.21
上海地铁电子科技有限公司	运输服务	228,055.05	155,211.01
申通阿尔斯通（上海）轨道交通车辆有限公司	运输服务		650,394.48
上海中国青年旅行社有限公司	运输服务		15,660.38
上海久事公共交通集团有限公司	运输服务	5,015.04	1,711.50
上海公共交通卡股份有限公司	劳务服务	317,697.36	131,216.98
上海交运云峰龙威汽车销售服务有限公司	劳务服务	2,462,750.36	480,613.19
上海旅游集散总站有限公司	劳务服务		8,773.58
上海浦江游览营运服务有限公司	劳务服务		535.4
上海久事文化传播有限公司	劳务服务	3,396.23	5,120.31
上海交运巴士客运（集团）有限公司	劳务服务	968.14	68,216.98
上海白玉兰高速客运有限公司	劳务服务	64,064.15	
上海阿尔莎长途客运有限公司	劳务服务		1,792.45
上海交运锦湖客运有限公司	劳务服务	322,487.72	704,564.40
上海农村商业银行股份有限公司	劳务服务	5,207.08	20,080.52

关联方	关联交易内容	2025 年度	2024 年度
上海强生北美汽车销售服务有限公司	劳务服务		13,325.67
上海上强高级汽车修理有限公司	劳务服务	17,017.79	2,184.07
上海市沪西汽车运输有限公司	劳务服务		1,226.42
上海市汽车运输科学技术研究所有限公司	劳务服务	1,886.79	1,886.79
上海现代交通建设发展有限公司	劳务服务	3,849.56	477.88
上海巴士第二公共交通有限公司	劳务服务	11,061.95	
上海巴士国际旅游有限公司	劳务服务	23,396.23	
上海城投（集团）有限公司	劳务服务	433,801.98	
上海崇明巴士公共交通有限公司	劳务服务	57,905.67	
上海磁浮交通发展有限公司	劳务服务	6,892.04	
上海地铁盾构设备工程有限公司	运输服务	1,988,275.26	
上海福赐劝业机动车驾驶员培训有限公司	劳务服务	18,231.13	
上海佳捷汽车修理服务有限公司	劳务服务	547.17	
上海交通大众客运有限责任公司	劳务服务	1,800.00	
上海交投场站企业管理有限公司	劳务服务	8,166.38	
上海交投资产管理有限公司	销售商品	125,823.01	
上海交运沪北物流发展有限公司	劳务服务	744,208.61	
上海久事国际体育中心有限公司	销售商品	20,495.28	
上海久事苏州河旅游发展有限公司	销售商品	215,545.17	
上海久事体育产业发展（集团）有限公司	销售商品	75,469.38	
上海久通汽车租赁服务有限公司长沙分公司	劳务服务	314,424.78	
上海久通商旅客运有限公司	劳务服务	48,936.55	
上海空港巴士有限公司	劳务服务	117,528.96	
上海美惠园果品销售市场经营管理有限公 司	仓储收入	901,686.17	
上海强生出租汽车有限公司	劳务服务	495,651.00	
上海强生集团汽车修理有限公司	劳务服务	64,632.08	
上海强生汽车贸易有限公司	劳务服务	207,856.91	
上海强生物业有限公司	销售商品	56,922.64	
上海上强汽车配件销售有限公司	劳务服务	40,882.27	
上海申通地铁建设集团有限公司	劳务服务	4,511.50	

关联方	关联交易内容	2025 年度	2024 年度
上海市沪南汽车运输有限公司	水电费收入	20,382.91	
上海外滩物业有限公司	劳务服务	24,322.17	
上海浦江游览营运服务有限公司	提供服务等	94,808,809.27	90,544,538.28
上海国际赛车场经营发展有限公司	提供服务等	25,303,048.67	23,282,059.15
上海申花足球俱乐部有限公司	提供服务等	13,816,621.55	10,774,969.70
上海久事体育运动管理有限公司	提供服务等	12,702,617.51	10,415,420.49
上海久事篮球俱乐部有限公司	提供服务等	5,110,334.26	7,306,979.20
上海久事体育产业发展(集团)有限公司	提供服务等	3,042,452.83	3,050,884.96
上海巴士旅游船务有限公司	提供服务等	2,578,123.61	2,367,275.23
上海久事智慧体育有限公司	提供服务等	2,563,309.11	1,837,136.45
上海久事苏州河旅游发展有限公司	提供服务等	2,196,019.57	2,734,384.37
上海中国青年旅行社有限公司	提供服务等	1,965,344.34	977,541.55
上海久事文化传播有限公司	提供服务等	1,144,764.15	279,264.14
上海八万人商务有限公司	提供服务等	1,027,407.25	644,838.34
上海都市旅游卡支付有限公司	提供服务等	745,567.09	943,396.23
上海久事三人篮球俱乐部有限公司	提供服务等	660,377.36	-
上海外滩物业有限公司	提供服务等	283,018.87	-
上海强生交通(集团)有限公司	提供服务等	175,119.55	1,698.11
上海久通融资租赁有限公司	提供服务等	132,110.09	-
上海清水湾大酒店有限公司	提供服务等	99,584.94	-
上海久悠生活信息科技有限公司	提供服务等	91,743.11	119,266.06
上海奥林匹克俱乐部有限公司	提供服务等	88,266.85	45,897.81
上海久通汽车租赁服务有限公司	提供服务等	47,169.81	-
上海强生人力资源有限公司	提供服务等	25,383.96	4,905.66
上海强生国际旅行社有限责任公司	提供服务等	22,961.31	22,201.88
上海久事体育装备有限公司	提供服务等	13,756.46	3,649.55
上海青少年国际交流中心有限公司	提供服务等	7,652.83	16,086.79
上海久置商业管理有限公司	提供服务等	4,273.46	-
上海申通地铁集团有限公司	提供服务等	3,773.58	-
上海久事体育资产经营有限公司	提供服务等	3,167.33	520.18
上海久事公共交通集团有限公司	提供服务等	306.60	6,103.78
上海强生物业有限公司	提供服务等	-	162,939.13

关联方	关联交易内容	2025 年度	2024 年度
上海久事旅游（集团）有限公司	提供服务等	-	46,429.23
上海强生北美汽车销售服务有限公司	提供服务等	-	29,347.88
上海巴士国际旅游有限公司	提供服务等	-	5,301.89
上海强生出租汽车有限公司	提供服务等	-	5,234.91
上海交运巴士客运（集团）有限公司	提供服务等	-	5,066.04
上海国际网球中心有限公司	提供服务等	-	1,698.11
上海交运英诺维健康科技有限公司	劳务服务	116,541.28	
烟台中瑞汽车零部件有限公司	运输服务	624,665.40	1,945,014.52
沈阳中瑞汽车零部件有限公司	运输服务	40,000.00	
沈阳中瑞汽车零部件有限公司	销售商品	2,727.09	233,446.85
上海交运汽车动力系统有限公司	销售商品	899,579.97	857,212.44
上海交运汽车动力系统有限公司	运输服务	1,277,430.77	205,170.66
上海交运汽车精密冲压件有限公司	销售商品	27,531,542.94	50,948,835.05
上海交运汽车精密冲压件有限公司	运输服务	4,168,534.23	1,085,441.89
上海交运汽车精密冲压件有限公司	劳务服务	1,717.70	

注：浦江游览、盛融游船、强生水旅常规航线票务由上海浦江游览营运服务有限公司（以下简称“运服公司”）进行代理销售，运服公司是“黄浦江游览”的票务总代理，其直接面向终端游客进行票务的统一销售与管理，并按月与浦江游览、盛融游船、强生水旅进行票务结算，公共航班（精华游）按航班分配结算票款金额，特色游和包船航班按协议约定价格结算。

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2025 年度	2024 年度
上海交运智慧湾企业管理有 限公司	经营场地	14,202,405.00	14,202,405.00
上海英提尔交运汽车零部件 有限公司	经营场地	6,522,125.47	9,624,776.04
上海交运云峰龙威汽车销售 服务有限公司	经营场地	1,854,171.44	1,854,171.44
上海美惠园果品销售市场经	经营场地	901,686.17	914,303.77

承租方名称	租赁资产种类	2025 年度	2024 年度
营管理有限公司			
上海化学工业区物流有限公 司	经营场地	666,267.51	707,650.05

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2025 年度					2024 年度				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
上海市沪东汽车运输有限公司	经营场地			5,551,978.25	2,081,336.76				5,700,219.04	2,261,465.60	
上海沪北物流发展有限公司	经营场地			2,330,131.35	873,013.18				2,326,000.00	936,067.55	
上海交运汽修资产管理有限公司	经营场地			1,215,396.83	455,366.98				1,180,952.40	488,255.83	
上海交运智慧湾企业管理有限公司	经营场地			2,190,258.53	293,019.21	-			4,165,142.05	524,023.53	1,000,342.79
上海交运资产经营管理有限公司	经营场地			1,243,971.52	467,132.75				1,208,408.80	500,445.58	

出租方名称	租赁资产种类	2025 年度					2024 年度				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
上海佳捷汽车修理服务有限公司	经营场地			512,609.16	56,808.93		40,188.68		555,326.59	75,600.33	
上海久事旅游(集团)有限公司	经营场地			387,117.73	133,923.78				376,146.80	161,441.76	2,352.94
上海南站长途客运有限公司	经营场地			236,388.60	20,214.23				256,087.65	29,126.48	
上海浦东东站长途客运有限公司	经营场地			3,715,321.12	1,005,574.02				4,024,931.22	1,022,362.27	27,387,879.99
上海浦运企业管理服务有限公司	经营场地			114,678.57	44,182.60				111,428.57	46,069.97	
上海市沪南汽车运输有限公司	经营场地			2,247,601.98	826,286.52				2,183,904.76	945,458.13	

出租方名称	租赁资产种类	2025 年度					2024 年度				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
上海运通工程机械有限公司	经营场地			3,810,000.00	1,762,918.95				4,572,000.13	1,890,247.74	
上海装卸储运有限公司	经营场地			8,163,689.09	4,891,044.27				9,439,047.64	5,094,283.50	
上海久事置业有限公司	经营场地	1,446,495.89									
上海交运巴士客运(集团)有限公司	经营场地	539,889.90					539,889.91				
上海久事国际体育中心有限公司	经营场地	838,988.99									
上海东亚体育文化中心有限公司	房屋建筑物			21,312,954.61	721,298.20	1,701,385.32			1,386,859.58	,370,581.60	

出租方名称	租赁资产种类	2025 年度					2024 年度				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
上海久事体育资产经营有限公司	房屋建筑物			13,311,285.58	1,255,224.58	33,665,359.53			5,811,285.60	79,047.06	1,295,272.10
上海久事国际体育中心有限公司	房屋建筑物			10,000,000.00	333,494.44				10,000,000.00	655,867.03	
上海市轮渡有限公司	房屋建筑物			4,589,678.90	1,487,473.63				4,435,902.13	1,621,312.58	
上海强生交巴商业管理服务服务有限公司	房屋建筑物			2,220,000.00	107,038.06				2,220,000.00	177,504.15	
上海体育场	房屋建筑物			412,844.04	42,679.82	4,941,254.66					
上海久事苏州河旅游发展有限公	房屋建筑物			268,277.50	19,727.64				280,397.48	30,005.12	

出租方名称	租赁资产种类	2025 年度					2024 年度				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
司											
上海久事智慧体育有限公司	设备租赁			265,486.72	19,880.01	925,785.08			265,486.72	6,752.39	
上海交运英诺维健康科技有限公司	运输设备	598,206.44									
上海交运英诺维健康科技有限公司	其他设备	98,173.81									
上海交运汽车精密冲压件有限公司	房屋建筑物	945,594.11					1,031,178.68				

注：由于报告期场馆业务运营主体中心公司及久体中心承担了场馆运营相关的成本费用，且未来交易模式为中心公司委托场馆公司运营徐家汇体

育公园，久体中心委托场馆公司运营上海赛车场，场馆公司以承担对中心公司及久体中心的运营管理费用方式模拟还原报告期内相关成本。

3、 关联担保情况

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海通华不锈钢压力容器工程有限公司	16,000,000.00	2024/2/1	2025/1/31	是
上海通华不锈钢压力容器工程有限公司	4,000,000.00	2022/12/15	2025/1/31	是
上海通华不锈钢压力容器工程有限公司	16,000,000.00	2025/11/12	2026/11/11	否
上海通华不锈钢压力容器工程有限公司	4,000,000.00	2025/11/12	2026/11/11	否
上海通华不锈钢压力容器工程有限公司	16,000,000.00	2024/12/10	2025/12/9	是
上海通华不锈钢压力容器工程有限公司	4,000,000.00	2023/1/9	2026/1/9	否
上海市汽车修理有限公司	9,000,000.00	2024/12/31	2025/6/30	是
上海交运大件物流有限公司	500,000.00	2022/7/6	2025/6/30	是
上海交运大件物流有限公司	810,000.00	2023/4/10	2025/12/31	是
上海交运大件物流有限公司	10,000,000.00	2025/4/15	2025/12/31	是
上海交运大件物流有限公司	500,000.00	2025/6/9	2028/5/8	否
上海交运大件物流有限公司	500,000.00	2025/7/1	2029/12/31	否
上海交运大件物流有限公司	290,000.00	2025/8/8	2027/6/30	否
上海交运大件物流有限公司	280,000.00	2025/8/8	2026/5/31	否
上海交运起元汽车销售服务有限公司	25,000,000.00	2024/5/18	2025/5/17	是
上海交运起元汽车销售服务有限公司	7,000,000.00	2025/5/18	2026/5/17	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海交运起申汽车销售服务有限公司	10,000,000.00	2024/11/20	2025/5/8	是
上海交运起申汽车销售服务有限公司	40,000,000.00	2024/9/23	2025/9/23	是
上海交运起申汽车销售服务有限公司	39,000,000.00	2025/1/1	2026/12/31	否
上海交运崇明汽车销售服务有限公司	17,850,000.00	2024/6/29	2025/6/28	是
上海交运崇明汽车销售服务有限公司	35,000,000.00	2022/6/23	2032/6/22	否
上海交运崇明汽车销售服务有限公司	17,850,000.00	2022/6/23	2032/6/22	否
上海交运起豪汽车销售服务有限公司	10,000,000.00	2024/4/24	2025/4/23	是
上海交运起豪汽车销售服务有限公司	10,000,000.00	2024/6/6	2025/6/5	是
上海交运起豪汽车销售服务有限公司	20,000,000.00	2024/7/2	2025/7/1	是
上海交运起豪汽车销售服务有限公司	10,000,000.00	2025/5/13	2026/5/12	否
上海交运起豪汽车销售服务有限公司	10,000,000.00	2025/6/19	2026/6/18	否
上海交运起豪汽车销售服务有限公司	10,000,000.00	2025/7/28	2026/1/28	否
上海交运起凌汽车销售服务有限公司	5,000,000.00	2024/8/13	2025/2/13	是
上海交运起荣汽车销售服务有限公司	15,000,000.00	2024/1/1	2025/12/31	是
上海交运起荣汽车销售服务有限公司	12,000,000.00	2025/1/1	2026/12/31	否
上海交运起腾汽车销售服务有限公司	30,000,000.00	2025/2/6	2026/2/5	否
上海交运汽车动力系统有限公司	50,000,000.00	2025/2/20	2026/3/13	否
上海交运汽车精密冲压件有限公司	30,000,000.00	2025/6/24	2026/6/23	否

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
上海交运智慧湾企业管理有限公司	1,000,000.00	2023/2/17	2026/8/18	委托贷款
上海交运智慧湾企业管理有限公司	1,000,000.00	2023/2/17	2027/8/18	委托贷款
上海交运智慧湾企业管理有限公司	10,500,000.00	2023/3/24	2028/4/18	委托贷款
上海交运智慧湾企业管理有限公司	13,500,000.00	2023/4/26	2028/3/18	委托贷款

5、 关键管理人员薪酬

项目	2025 年度	2024 年度
关键管理人员薪酬	680.60 万元	691.52 万元

6、 其他关联交易

(1) 关联方利息收支情况

关联方	关联交易内容	2025 年度	2024 年度
上海交运智慧湾企业管理有限公司	利息收入	1,134,341.61	1,419,371.49
上海久事旅游（集团）有限公司	资金池利息收入	4,562,538.02	3,857,306.65
上海久事体育产业发展（集团）有限公司	资金池利息收入	3,358,961.19	2,776,853.03
上海久事体育产业发展（集团）有限公司	借款利息支出	4,038,541.82	3,912,505.02
上海久事文化传播有限公司	借款利息支出	283,113.87	404,807.80
上海风采航运旅游有限公司	借款利息收入		169,811.32

(2) 其他关联交易

①2024 年及 2025 年，久事赛事为上海国际赛车场经营发展有限公司提供服务，构成权益性交易，久事赛事将该权益性交易金额冲减资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益，2024 年及 2025 年冲减资

本公积及调整留存收益金额合计均为 8,000,000.00 元；

②2024 年及 2025 年，上海久事旅游（集团）有限公司委托浦江游览、盛融游船、强生水旅管理上海久事旅游苏州河发展有限公司，构成权益性交易，浦江游览、盛融游船、强生水旅将该权益性金额冲减资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益，2024 年冲减资本公积及调整留存收益金额合计为 2,943,138.08 元，2025 年冲减资本公积及调整留存收益金额合计为 2,658,503.12 元。

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	上海地铁盾构设备工程有限公司			1,451,500.00	43,545.00
	上海交运智慧湾企业管理有限公司	4,970,839.65	149,125.19		
	上海天孚汽车贸易有限公司			21,236.79	637.10
	上海交运锦湖客运有限公司	317,350.00	9,520.50	259,311.93	7,779.36
	上海大川原德莱因设备工程有限公司			837,430.00	25,122.90
	上海磁浮交通发展有限公司			7,273.00	218.19
	上海交运船舶有限公司			386,226.33	11,586.79
	上海农村商业银行股份有限公司			1,964.00	58.92

项目名称	关联方	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	上海地铁维护保障有限公司	419,910.00	12,597.30	710,435.78	21,313.67
	上海青年实业(集团)有限公司			634.00	19.02
	上海白玉兰高速客运有限公司	19,200.00	576.00	3,600.00	3,492.00
	上海交运云峰龙威汽车销售服务有限公司	2,249,485.76	67,484.57	4,106,607.39	123,198.22
	申通阿尔斯通(上海)轨道交通车辆有限公司	393,000.00	11,790.00	373,910.09	11,217.30
	上海地铁电子科技有限公司	15,770.00	473.10		
	上海化学工业区物流有限公司	83,834.31	2,515.03	118,402.60	3,552.08
	上海久通融资租赁有限公司	462,000.00	13,860.00		
	上海久事体育产业发展(集团)有限公司	7,691.56	356.27	270,829.19	13,541.46
	上海久通商旅客运有限公司	2,140.00	64.20		
	上海东亚体育文化中心有限公司	8,260.19	247.81		
	上海上强汽车	22,820.00	684.60		

项目名称	关联方	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	配件销售有限公司				
	上海久事旅游(集团)有限公司			767.00	23.01
	城盾隧安地下工程有限公司	146,146.00	4,384.38		
	上海交通大众客运有限公司			1,200.00	1,200.00
	上海浦江游览营运服务有限公司	3,233,300.35	179,580.11	10,586,009.57	537,786.58
	上海久事篮球俱乐部有限公司	2,240,000.00	112,000.00	2,885.74	144.29
	上海久事智慧体育有限公司	556,043.40	27,802.17	20,386,920.52	1,019,346.03
	上海久事体育运动管理有限公司	302,452.72	15,122.64	43,267.11	2,163.36
	上海久事体育资产经营有限公司	284,719.07	14,235.95	2,374.33	118.72
	上海八万人商务有限公司	200,000.00	10,000.00		
	上海申花足球俱乐部有限公司	141,525.00	7,076.25	78,440.36	3,922.02
	上海奥林匹克俱乐部有限公司	18,859.20	942.96		

项目名称	关联方	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	上海巴士第二公共交通有限公司	2,065.41	103.27		
	上海久事文化传播有限公司	1,600.00	80		
	上海久事苏州河旅游发展有限公司			136,966.19	6,848.31
	上海久事体育装备有限公司			54,592.00	2,729.60
	上海中国青年旅行社有限公司			28,254.00	1,412.70
	上海国际赛车场经营发展有限公司			26,536.77	1,326.84
	上海国际网球中心有限公司			1,800.00	90
	上海交运英诺维健康科技有限公司	1,012,042.90	30,361.29		
	上海交运汽车精密冲压件有限公司	1,307,029.50	39,210.89	11,981,544.21	824,554.24
	上海交运汽车动力系统有限公司	447,228.68	13,416.86	7,280,115.29	3,508,403.38
	沈阳中瑞汽车零部件有限公司			3,193,127.80	95,793.83
	烟台中瑞汽车			26,097.60	782.93

项目名称	关联方	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	零部件有限公司				
预付款项					
	上海公共交通卡股份有限公司	114,938.07		130,489.51	
	上海久事置业有限公司	413,284.54			
	上海浦东国际机场进出口有限公司			1,500.00	
	上海交运云峰龙威汽车销售服务有限公司			28,000.00	
	上海交运智慧湾企业管理有限公司	19,658.56		221,966.33	
	上海都市旅游卡支付有限公司	173,360.00			
	上海久事智慧体育有限公司	71,147.80		13,364.78	
	沈阳中瑞汽车零部件有限公司	7,745.03			
其他应收款					
	上海市沪南汽车运输有限公司	461,883.00	461,883.00	461,883.00	115,470.75
	上海浦东东站长途客运有限	-	-	594,950.00	17,848.50

项目名称	关联方	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	公司				
	上海久事旅游 (集团)有限公司	271,652,831.67	319,041.67	226,585,034.83	227,750.00
	上海公共交通 卡股份有限公司	50,000.00	7,500.00	50,000.00	2,500.00
	上海交运智慧 湾企业管理有 限公司	897,809.96	154,331.99	894,609.96	49,242.83
	上海市沪东汽 车运输有限公 司	312,539.36	282,539.36	334,589.36	284,051.86
	上海恩尔仓储 有限公司	1,198,032.74	35,940.98		
	上海久事置业 有限公司	1,239,853.62	37,195.61		
	上海交运巴士 客运(集团)有 限公司	49,040.00	1,471.20		
	上海久事国际 体育中心有限 公司	100,000.00	3,000.00		
	上海强生交巴 商业管理服务 有限公司	964,950.00	48,247.50	370,000.00	19,086.94
	上海浦东国际 机场进出口有 限公司	-	-	550,000.00	16,500.00
	上海运通工程 机械有限公司	209,500.00	209,500.00	209,500.00	52,375.00

项目名称	关联方	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	上海大众交运 出租汽车有限 公司	252,879.79	252,879.79	252,879.79	252,879.79
	上海交运汽修 资产管理有限 公司	96,666.66	81,666.66	96,666.66	77,166.66
	上海交运资产 经营管理有限 公司	102,402.00	102,402.00	102,402.00	25,600.50
	上海装卸储运 有限公司	100,000.00	50,000.00	100,000.00	50,000.00
	上海交运云峰 龙威汽车销售 服务有限公司	70,514.56	2,115.44	70,514.56	2,115.44
	上海浦运企业 管理服务中心 有限公司	9,750.00	4,875.00	9,750.00	3,412.50
	上海久事体育 产业发展（集 团）有限公司	327,949,891.33	7,275.00	251,983,862.40	400.00
	上海久事文化 传播有限公司	4,398,078.33			
	上海久事体育 资产经营有限 公司	527,858.44	26,392.92	527,858.44	26,392.92
	上海东亚体育 文化中心有限 公司	381,738.70	19,086.94	381,738.70	19,086.94
	上海市轮渡有 限公司	42,143.94	42,143.94	42,143.94	42,143.94
	上海久事苏州	21,411.00	1,070.55	21,411.00	1,070.55

项目名称	关联方	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	河旅游发展有限公司				
	上海交运英诺维健康科技有限公司	741,065.54	22,231.97		
	上海交运汽车精密冲压件有限公司			16,532,661.89	495,979.85
	上海交运汽车动力系统有限公司			422,359,155.75	204,277,227.88
	沈阳中瑞汽车零部件有限公司			29,245,840.66	14,622,920.33
	烟台中瑞汽车零部件有限公司			110,047,915.50	55,023,957.75
合同资产					
	上海大川原德莱因设备工程有限公司	287,147.25	11,856.36	427,621.25	15,542.32

2、 应付项目

项目名称	关联方	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付账款			
	上海上强汽车配件销售有限公司	242,670.00	84,190.00
	上海久通商旅客运有限公司	607,821.10	1300
	上海金山巴士公共交通		1,158,116.00

项目名称	关联方	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
	有限公司		
	上海崇明巴士公共交通 有限公司	2,962,753.26	806,449.00
	强生致行互联网科技(上 海)有限公司		283,800.00
	上海巴士第二公共交通 有限公司	103,189.38	588,577.00
	上海巴士第三公共交通 有限公司	393,638.94	840,479.00
	上海强生出租汽车有限 公司	2,149.00	9,842.00
	上海巴士第四公共交通 有限公司	69,992.92	317,964.00
	上海巴士第五公共交通 有限公司	1,919.47	438,453.00
	上海交运云峰龙威汽车 销售服务有限公司	14,451.11	14,451.11
	上海天孚汽车贸易有限 公司	2,350.43	2,350.43
	上海巴士第一公共交通 有限公司		144,437.00
	上海强生宝隆出租汽车 有限公司	614	614
	上海佳捷汽车修理服务 有限公司	57,227.98	929
	上海南站长途客运有限 公司	20,684.00	20,684.00
	上海化学工业区物流有 限公司	23,850.00	
	上海交运资产经营管理 有限公司	317.46	
	上海浦东国际机场进出	62,000.00	

项目名称	关联方	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
	口有限公司		
	上海交运巴士客运（集团）有限公司	134,972.46	
	上海交运锦湖客运有限公司	74,112.00	
	上海现代交通建设发展有限公司	3,732.74	
	上海白玉兰高速客运有限公司	80,237.00	
	上海装卸储运有限公司	48,167.04	
	上海强生交巴商业管理服务服务有限公司	40,000.00	
	上海交运智慧湾企业管理有限公司	22,544.53	8,112.93
	上海外滩物业有限公司	13,267,698.27	7,964,614.55
	上海久事体育运动管理有限公司	3,850,000.00	
	上海久事体育资产经营有限公司	1,182,456.14	
	上海市轮渡有限公司	483,191.21	476,004.90
	上海强生人力资源有限公司	454,193.65	54,270.09
	上海体育场	450,000.00	27,470.87
	上海浦江游览营运服务有限公司	436,338.11	1,006,548.65
	上海久事体育装备有限公司	170,328.48	1,500,636.50
	上海东亚体育文化中心有限公司	144,380.38	1,500.00
	上海强生广告有限公司	120,000.00	250.00
	上海久事体育建设管理有限公司	59,812.90	59,812.90

项目名称	关联方	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
	上海久事智慧体育有限公司	45,834.11	3,328,384.05
	上海巴士国际旅游有限公司	35,788.00	48,272.00
	上海强生物业有限公司	30,898.96	6,035,808.98
	上海东亚体育文化中心有限公司	21,161.80	0.00
	上海旗忠森林体育城有限公司	15,578.79	
	上海强生国际旅行社有限责任公司	11,095.00	
	上海交运英诺维健康科技有限公司	8,200.00	
	上海市黄浦江码头岸线建设管理有限公司	4,470.00	40,650.00
	上海强生集团汽车修理有限公司	3,968.80	5,033.90
	上海交运船舶有限公司		1,225,447.24
	上海交运锦湖客运有限公司		128,890.00
	上海交通投资信息科技有限公司		74,253.00
	上海澳马信息技术服务有限公司		21,224.50
	上海久事苏州河旅游发展有限公司		2,414.36
	上海久事文化传播有限公司		1,372.00
	上海交运英诺维健康科技有限公司	1,218,534.07	
	上海交运汽车精密冲压件有限公司		12,389,608.18

项目名称	关联方	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
	沈阳中瑞汽车零部件有限公司		3,728.71
	烟台中瑞汽车零部件有限公司		29,017,908.36
预收账款	上海久事体育运动管理有限公司	323,624.26	368,854.36
	上海申花足球俱乐部有限公司	231,691.28	
合同负债	上海中国青年旅行社有限公司	54,090.56	42,600.00
	上海巴士国际旅游有限公司	6,062.26	6,062.26
	上海久事智慧体育有限公司	2,632.08	24,000.00
	城市酒店（上海）	1,698.11	
	上海久事旅游（集团）有限公司	1,122.64	1,122.64
	上海国际网球中心有限公司	1,056.60	1,056.60
	上海久事文化传播有限公司	679.25	
	上海交运汽车精密冲压件有限公司	387.74	387.74
	上海都市旅游卡支付有限公司		207,547.16
	上海交运巴士客运（集团）有限公司		563.21
应付股利			
	上海久事旅游（集团）有限公司	23,118,489.68	23,118,489.68
其他应付款			
	上海交运智慧湾企业管	1,000,000.00	1,000,000.00

项目名称	关联方	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
	理有限公司		
	上海久事数字科技有 限公司		178,795.28
	上海恩尔仓储有限公司		320,833.00
	上海南站长途客运有 限公司	4,343.78	
	上海外滩物业有限公司	625,000.00	600,000.00
	上海上强汽车配件销售 有限公司	50,000.00	
	上海装卸储运有限公司	218,391.07	218,391.07
	上海磁浮交通发展有 限公司	5,000.00	5,000.00
	上海久事旅游（集团） 有限公司	155,520.55	196,120.55
	上海新华汽车厂有限公 司	180,000.00	
	上海久事体育产业发展 （集团）有限公司	169,192,703.18	184,488,915.90
	上海申花足球俱乐部有 限公司	420,000.00	100,000.00
	上海久事体育运动管理 有限公司	300,000.00	
	上海澳马信息技术服务 有限公司	128,100.00	438,283.57
	上海强生交巴商业管理 服务有限公司	22,406.00	16,914.95
	上海强生国际旅行社有 限责任公司	18,875.00	
	上海久事文化传播有限 公司	14,400.00	4,998,807.80
	上海久事智慧体育有限 公司	13,485.06	10,000.00

项目名称	关联方	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
	上海久悠生活信息科技有限公司	10,000.00	10,000.00
	上海奥林匹克俱乐部有限公司	4,000.00	4,000.00
	上海中国青年旅行社有限公司	1,000.00	1,000.00
	上海国际赛车场经营发展有限公司		510,686.40
	上海交运英诺维健康科技有限公司	41,047.49	
	上海交运汽车动力系统有限公司		208,578,993.69
	烟台中瑞汽车零部件有限公司		334,947.02
	上海交运汽车精密冲压件有限公司		84,997.70
	上海久事体育产业发展(集团)有限公司	36,436,800.00	
	上海久事(集团)有限公司	248,517,400.00	
租赁负债			
	上海市轮渡有限公司	28,317,410.78	31,314,175.16
	上海久事体育资产经营有限公司	19,150,536.01	5,732,238.58
	上海体育场	3,050,026.01	
	上海久事智慧体育有限公司	433,464.71	
	上海东亚体育文化中心有限公司	292,539.24	
	上海久事苏州河旅游发展有限公司	207,179.55	493,892.89
	上海强生交巴商业管理		2,185,859.13

项目名称	关联方	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
	服务有限公司		
一年内到期的非流动 负债			
	上海久事体育资产经营 有限公司	13,754,034.62	5,563,033.52
	上海市轮渡有限公司	7,391,436.59	7,496,877.47
	上海强生交巴商业管理 服务有限公司	2,185,859.13	2,112,961.95
	上海体育场	1,554,635.66	
	上海东亚体育文化中心 有限公司	853,482.54	367,766.30
	上海久事智慧体育有限 公司	312,884.07	66,170.41
	上海久事苏州河旅游发 展有限公司	212,368.71	174,205.23
	上海东亚体育文化中心 有限公司（注）		19,816,336.40
	上海久事国际体育中心 有限公司（注）		9,666,505.56

(七) 资金集中管理

1、 本公司归集至集团的资金

本公司归集至集团母公司账户的资金

项目名称	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	598,553,889.67		477,657,563.90	

2、 本公司从集团母公司或成员单位拆借的资金

项目名称	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
其他应付款	164,377,275.00	173,163,275.00

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日止，公司已开立尚未到期的履约保函金额为 12,401,100.00 元，已存入保证金 1,239,017.50 元。

除上述事项外，截至 2025 年 12 月 31 日止，本公司不存在其他应披露未披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

2025 年 6 月，子公司上海市联运有限公司（以下简称“上海联运”）收到上海市黄浦区人民法院送达的上海银行股份有限公司福民支行（以下简称“原告”）提起的股东损害债权人利益责任纠纷诉讼相关文书【案号：(2025)沪 0101 民初 19159 号】。

原告诉称，第三人上海广博集装箱储运服务有限公司（已吊销）的发起人股东上海市通联运输实业总公司（出资不实 120 万元）、上海杰能电器设备公司（已吊销，出资不实 230 万元）存在合计 350 万元本息范围内的出资不实情形，上海市通联运输实业总公司于 2008 年 1 月 14 日注销，在其工商内档的注销文件中，上海联运在《企业法人歇业保结书》中承诺：“根据《中华人民共和国企业法人登记管理条例》第二十一条之规定，上海市通联运输实业总公司的一切债务均已清理完结。注销后如有债权债务等未了事宜，概由我单位担保并负责清偿。”故由上海联运应对上海市通联运输实业总公司上述债务承担补充赔偿责任。

综上，上海联运需替代承担上海市通联运输实业总公司在 120 万元本息范围内的补充赔偿责任，与上海杰能电器设备公司在 230 万元本息范围内承担连带责任，共同对上海广博集装箱储运服务有限公司在【(1997)沪一中经初字第 168 号民事调解书】中不能清偿的借款本金（截至 2000 年 10 月 13 日，尚欠本金 377.4 万元及对应逾期利息、迟延履行债务利息等）承担赔偿责任；同时原告要求上海联运与上海杰能电器设备公司共同承担本案案件受理费、保全费。

截至 2025 年 12 月 31 日止，上海银行股份有限公司福民支行已申请冻结了上海联运 10,408,568.33 元银行存款。

截至资产负债表日，该诉讼尚未审结，上海联运根据损失最佳估计数已计提相关预计负债 10,500,000.00 元。

2、 截至资产负债表日，除上述事项外，本公司不存在其他需要披露的重要或有

事项。

十三、资产负债表日后事项

1、 拟置入、置出标的公司增资、股权划转等事项的完成情况

- (1) 截至本财务报告批准报出日止，本公司已将增资款 217,000,000.00 元、77,000,000.00 元、82,000,000.00 元和 14,000,000.00 元分别划转至拟置出标的公司交运动力、交运精冲、烟台中瑞和沈阳中瑞，与本次增资相关的工商变更登记手续已完成。
- (2) 场馆公司系上海久事体育产业发展（集团）有限公司（以下简称“久事体育集团”）于 2026 年 3 月 25 日设立的全资子公司，注册资本为 10,000.00 万人民币。场馆公司已于 2026 年 5 月 6 日收到久事体育集团的实缴资本 10,000.00 万人民币。截至审计报告日止，场馆运营业务逐步转移至场馆公司中。
- (3) 2026 年 4 月 30 日，久事体育集团将全资直属企业上海东亚体育文化中心有限公司全资持有的久事体育产业发展（苏州）有限公司 100% 股权通过无偿划转方式置入场馆公司，股权划转基准日为 2025 年 12 月 31 日。
- (4) 2026 年 5 月 11 日，久事赛事与 ATP TOUR, INC.、久事体育集团签署协议，将 ATP 1000 赛事会员资格及与会员资格的全部权益转让给久事体育集团。久事体育集团与久事赛事签订委托运营管理协议，将其会员资格项下与赛事的运营管理及商业开发相关的全部权利义务（除协议约定的媒体公告、非营利性宣传推广、赛事监督、办赛场馆决定权、特别表决事项及其他久事体育集团保留事项），授权委托给久事赛事行使。
- (5) 2026 年 4 月 30 日，久事赛事与 GLOBAL CHAMPIONS TOUR B.V.、GLOBAL CHAMPIONS GCL B.V.、TOPS EQUESTRIAN EVENTS B.V.、久事体育集团签署协议，将马术冠军赛相关的权利、利益和义务转让给久事体育集团；
- (6) 2026 年 4 月 30 日，久事体育集团与久事国际马术签署协议，久事体育集团委托久事国际马术作为马术冠军赛的推广方，负责马术冠军赛具体承办及推广工作；2026 年 5 月 11 日，久事赛事与久事体育集团、久事国际马术签署协议，久事赛事向久事国际马术提供马术冠军赛相关运营服务。久事赛事向

久事体育集团或久事国际马术转让截至协议签署日由久事赛事享有所有权的与马术冠军赛有关的商标、著作权、域名、社交媒体账号等。2026 年度马术冠军赛由久事赛事收取或支付的相关收入、成本及费用由久事国际马术享有或承担。

2、截至本财务报告批准报出日止，除上述事项外，本公司不存在其他需要披露的重要资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至2025年12月31日止，本公司无其他应披露未披露的其他重要事项。

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2025 年度金额	2024 年度金额
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	20,202,478.02	1,368,068.35
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	30,126,751.57	51,731,375.66
退租场地及生产经营性补偿	242,873,468.91	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	8,204,613.08	7,038,967.48
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	1,820,812.26	2,870,929.28
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	8,423,599.34	7,152,664.27
计提的诉讼损失	-10,500,000.00	
对外委托贷款取得的损益	1,134,341.61	1,589,182.80
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,171,232.93	3,260,427.60
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,856,691.20	-16,858,464.83

项目	2025 年度金额	2024 年度金额
小计	297,258,140.66	58,153,150.61
所得税影响额	16,550,019.81	11,148,915.24
少数股东权益影响额（税后）	2,263,367.50	5,240,128.81
合计	278,444,753.35	41,764,106.56

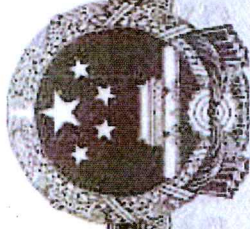
(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	2025 年度每股收益（元）	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.08	0.08

续：

报告期利润	2024 年度每股收益（元）	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.18	-0.18


 上海交运集团股份有限公司
 （加盖公章）
 二〇二六年五月十九日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202603110018



扫描经营者主体身份码了解更多登记备案信息, 体验更多应用服务。



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 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, 税务咨询, 税务审计, 管理咨询, 会计培训; 信息系统领域内的技术服务, 法律、法规规定的其他业务。

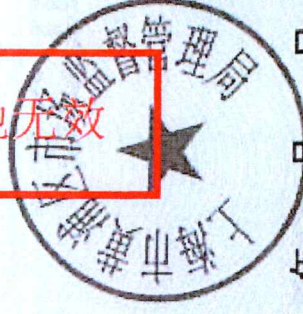
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

出资额 人民币15650.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

仅供出报告使用, 其他无效



登记机关

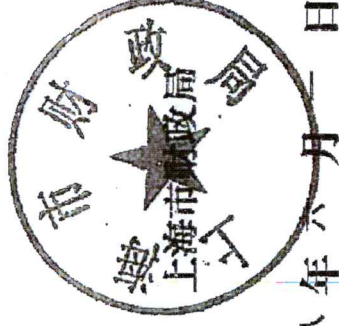
2026年03月11日

证书序号: 0001247

说明

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

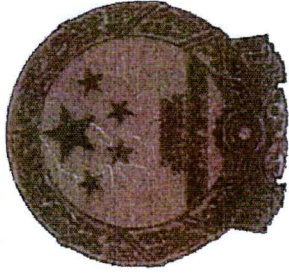
仅供出报告使用，其他无效。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

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

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



仅供出报告使用,其他无效

注册会计师
Registered Accountant
发证日期
Date of Issuance



姓名 邵昕
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1972-11-01
Date of birth
工作单位 大华会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit
身份证号码 230107197211010111
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书年检合格有效,年检有效一年。
This certificate is valid for another year after this year's renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书年检合格有效,年检有效一年。
This certificate is valid for another year after this year's renewal.

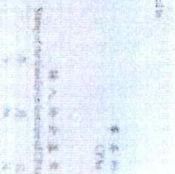
注册会计师
Registered Accountant



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
注册会计师
Accountant



注册会计师
Registered Accountant



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
注册会计师
Accountant



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书年检合格有效,年检有效一年。
This certificate is valid for another year after this year's renewal.



姓名: 张静
No. of Certificate: 11010101010101010101
发证日期: 2021年 01月 01日
Date of issuance: 2021. 1. 1



姓名: 张静
Full name: 张静
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1985-01-01
Date of birth: 1985-01-01
工作单位: 上海立信会计师事务所(普通合伙)
Working unit: 上海立信会计师事务所(普通合伙)
身份证号码: 310101198501010101
Identity card No.: 310101198501010101



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经验合格，继续有效。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



年 月 日