

上海地铁物业管理有限公司

审计报告

天职业字[2024]31412号

---

目 录

审计报告	1
2022年1月1日-2023年12月31日财务报表	4
2022年1月1日-2023年12月31日财务报表附注	10



上海地铁物业管理有限公司：

### 一、 审计意见

我们审计了上海地铁物业管理有限公司（以下简称“地铁物业”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日以及 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度、2023 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了地铁物业 2022 年 12 月 31 日以及 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度、2023 年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>营业收入的确认</b>	
地铁物业报告期营业收入主要为环境管理及物业服务收入。报告期内营业收入金额分别为：22,448.53 万元、21,491.54 万元，波动幅度较小。营业收入作为地铁物业关键业绩指标之一，管理层面临较大的业绩压力，从而存在管理层为了达到特定目标而调节收入确认时点的固有风险，因此，我们将营业收入的确认作为关	针对营业收入的确认，我们实施的审计程序包括但不限于： (1) 了解、评估及测试与收入确认相关内部控制的设计合理性和执行有效性； (2) 检查销售合同关键条款，对地铁物业管理层进行访谈，了解和评价收入确认原则是否符合企业会计准则的规定； (3) 从收入明细账选取样本检查相关销售合同或订单、验工单、回款凭证等收入确认关键支撑性证据，核查营业收入真实性； (4) 结合应收账款审计，函证主要客户在报告期内的销售额，



<p>键审计事项。</p> <p>地铁物业对营业收入确认制定了相关会计政策，详见财务报表附注“三、（十九）收入”。</p>	<p>对未回函的客户，通过检查期后回款及收入确认关键支撑性证据等方式核查相关客户营业收入真实性；</p> <p>（5）对报告期内主要客户进行走访，核查营业收入真实性；</p> <p>（6）对报告期内毛利率波动情况执行实质性分析程序，对毛利率波动情况查明原因；</p> <p>（7）针对资产负债表日前后确认的营业收入核对验工单等收入确认关键支持性证据日期，以评价营业收入是否记录在恰当的期间。</p>
---	---

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督地铁物业的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。





（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

[以下无正文]



中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：











## 资产负债表(续)

编制单位:上海地铁物业管理有限公司

金额单位:元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	20,837,178.84	20,834,404.80	六、(十一)
预收款项			
合同负债	1,912,324.97	26,652.00	六、(十二)
△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	11,439,094.21	10,323,841.17	六、(十三)
应交税费	7,237,171.78	4,470,596.98	六、(十四)
其他应付款	1,186,764.55	976,695.64	六、(十五)
其中:应付利息			
应付股利			
△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	116,157.71	241,009.00	六、(十六)
其他流动负债	5,875,188.59	5,522,614.33	六、(十七)
流动负债合计	48,603,880.65	42,395,813.92	
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		116,157.70	六、(十八)
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	29,274.55	88,478.87	六、(九)
其他非流动负债			
非流动负债合计	29,274.55	204,636.57	
负债合计	48,633,155.20	42,600,450.49	
所有者权益:			
实收资本	12,000,000.00	12,000,000.00	六、(十九)
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	115,802.01	115,802.01	六、(二十)
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6,064,415.35	6,064,415.35	六、(二十一)
△一般风险准备			
未分配利润	97,925,035.00	87,633,402.34	六、(二十二)
所有者权益合计	116,105,252.36	105,813,619.70	
负债和所有者权益总计	164,738,407.56	148,414,070.19	

法定代表人:

黄凯

主管会计工作负责人:

5

王海明

会计机构负责人:

王海明





## 利润表

编制单位:上海地保物业管理有限公司

金额单位:元

项 目	2023年度	2022年度	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	224,485,316.09	214,915,439.45	
其中:营业收入	224,485,316.09	214,915,439.45	六、(二十三)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	212,057,439.78	200,799,837.41	
其中:营业成本	198,002,826.41	191,956,542.41	六、(二十三)
△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	1,094,976.76	645,814.95	六、(二十四)
销售费用			
管理费用	13,184,542.74	8,335,650.10	六、(二十五)
研发费用			
财务费用	-224,906.13	-138,170.05	六、(二十六)
其中:利息费用	9,800.87	19,949.88	六、(二十六)
利息收入	238,731.56	164,280.73	六、(二十六)
加:其他收益	1,390,135.80	2,580,376.68	六、(二十七)
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	103,631.22	-2,494,692.86	六、(二十八)
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(亏损以“-”号填列)			
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>	13,921,643.33	14,201,285.86	
加:营业外收入	58,485.30	163,552.20	六、(二十九)
减:营业外支出	200,772.67	725.00	六、(三十)
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>	13,779,355.96	14,364,113.06	
减:所得税费用	3,487,723.30	3,592,457.36	六、(三十一)
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>	10,291,632.66	10,771,655.70	
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	10,291,632.66	10,771,655.70	
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(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			
<b>七、综合收益总额</b>	10,291,632.66	10,771,655.70	
<b>八、每股收益</b>			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人:

**黄凯**

主管会计工作负责人:

**王海刚**

会计机构负责人:

**王海刚**







### 现金流量表

编制单位:上海地铁物业管理有限公司

金额单位:元

项 目	2023年度	2022年度	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	239,582,054.41	178,668,716.53	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	1,827,166.12	2,998,786.89	六、(三十二)
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>241,409,220.53</b>	<b>181,667,503.42</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	66,816,141.97	56,152,976.66	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	145,353,557.43	135,448,353.44	
支付的各项税费	10,585,581.18	9,930,465.66	
支付其他与经营活动有关的现金	1,589,892.56	800,774.22	六、(三十二)
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>224,345,173.14</b>	<b>202,332,569.98</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>17,064,047.39</b>	<b>-20,665,066.56</b>	六、(三十三)
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	11,366.06		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>11,366.06</b>		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	147,531.52	2,985,543.75	
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>147,531.52</b>	<b>2,985,543.75</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-136,165.46</b>	<b>-2,985,543.75</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	250,809.86	250,810.76	六、(三十二)
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>250,809.86</b>	<b>250,810.76</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-250,809.86</b>	<b>-250,810.76</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>16,677,072.07</b>	<b>-23,901,421.07</b>	六、(三十三)
加:期初现金及现金等价物的余额	19,066,062.64	42,967,483.71	六、(三十三)
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>35,743,134.71</b>	<b>19,066,062.64</b>	六、(三十三)

法定代表人:

黄凯

主管会计工作负责人:

7

王海明

会计机构负责人:

于燕





### 所有者权益变动表

金额单位：元

项目	2023年度						所有者权益合计
	实收资本			其他权益工具			
	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	
一、上年年末余额	12,000,000.00			115,802.01			105,813,619.70
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	12,000,000.00			115,802.01			105,813,619.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							
（二）所有者投入和减少资本							
1.所有者投入的普通股							
2.其他权益工具持有者投入资本							
3.股份支付计入所有者权益的金额							
4.其他							
（三）利润分配							
1.提取盈余公积							
2.提取一般风险准备							
3.对所有者的分配							
4.其他							
（四）所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本							
2.盈余公积转增资本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.设定受益计划变动额结转留存收益							
5.其他综合收益结转留存收益							
6.其他							
（五）专项储备提取和使用							
1.本年提取							
2.本年使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	12,000,000.00			115,802.01			116,105,262.36

法定代表人：

黄凯

主管会计工作负责人：

王海刚

会计机构负责人：

王海刚



所有者权益变动表 (续)

金额单位: 元

项目	2022年度			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	其他权益工具										
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	12,000,000.00			115,802.01				6,064,415.35		76,881,746.64	95,041,964.00
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	12,000,000.00			115,802.01				6,064,415.35		76,881,746.64	95,041,964.00
三、本年年末余额											
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者权益的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备提取和使用											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	12,000,000.00			115,802.01				6,064,415.35		87,633,402.34	105,813,619.70



编制单位: 上海工业物业管理有限公司

法定代表人:

黄凯

主管会计工作负责人:

王海啸

会计机构负责人:

王海啸





# 上海地铁物业管理有限公司

## 2022年1月1日-2023年12月31日

### 财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

#### 一、公司的基本情况

##### (一) 历史沿革

##### 1. 公司设立

1995年5月16日，倪旭东、潘振根和李圣泉发起设立上海地铁清洁工程有限公司(以下简称“地铁清洁”)。1995年6月29日，上海新申会计师事务所出具了《验资报告》(新申委[95]6018号)，经审验，截至1995年6月29日，地铁清洁已收到全体股东缴纳的注册资本100.00万元。

1995年7月3日，上海市浦东新区工商行政管理局核准地铁清洁设立登记并核发了注册号为161209600的《营业执照》。

地铁清洁设立时的股权结构如下：

股东名称	注册资本 (万元)	实收资本 (万元)	股权比例 (%)	股权性质
倪旭东	40.00	40.00	40.00	自然人股
潘振根	30.00	30.00	30.00	自然人股
李圣泉	30.00	30.00	30.00	自然人股
合计	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>	

##### 2. 主要股权变化

##### (1) 1998年7月股权转让并增加注册资本

1998年5月26日，地铁清洁股东会做出决议，同意原股东倪旭东、潘振根和李圣泉将其所持地铁清洁出资额转让予上海市地铁总公司工会和上海地铁东方置业发展有限公司工会，其中，71.00万元转让予上海市地铁总公司工会，占出资比例为71.00%，29.00万元转让予上海地铁东方置业发展有限公司工会，占出资比例为29.00%。

1998年5月28日，地铁清洁召开股东会，同意对地铁清洁增加注册资本250.00万元，其中上海市地铁总公司工会以货币方式出资179.00万元，上海地铁东方置业发展有限公司工会以货币方式出资71.00万元。增资后，地铁清洁注册资本由100.00万元增加到350.00万元。

1998年7月13日，浦东新区工商局第三分局核准地铁清洁变更登记并换发了注册号为3101151711316的《营业执照》。

本次股权转让并增资完成后，地铁清洁的股权结构如下：

股东名称	注册资本 (万元)	实收资本 (万元)	股权比例 (%)	股权性质
上海市地铁总公司工会	250.00	250.00	71.43	法人股
上海地铁东方置业发展有限公司工会	100.00	100.00	28.57	法人股
合计	<u>350.00</u>	<u>350.00</u>	<u>100.00</u>	

#### (2) 2004年1月股权转让并减少注册资本

2003年10月18日，地铁清洁股东会做出决议，同意地铁清洁注册资本由350.00万元减至100.00万元，其中，上海地铁总公司工会减资至70.00万元，占出资比例为70.00%，上海地铁东方置业发展有限公司工会减资至30.00万元，占出资比例为30.00%。

2003年10月31日，地铁清洁股东会做出决议，同意原股东上海地铁总公司工会股权全额转至上海地铁东方置业发展有限公司，上海地铁东方置业发展有限公司作为新股东，出资人民币70.00万元，拥有地铁清洁70.00%的股份。

2004年1月17日，上海市工商行政管理局浦东新区分局核准地铁清洁变更登记并换发了注册号为3101151711316的《营业执照》。

本次股权转让并减资完成后，地铁清洁的股权结构如下：

股东名称	注册资本 (万元)	实收资本 (万元)	股权比例 (%)	股权性质
上海地铁东方置业发展有限公司	70.00	70.00	70.00	法人股
上海地铁东方置业发展有限公司工会	30.00	30.00	30.00	法人股
合计	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>	

#### (3) 2013年10月增加注册资本

2013年10月22日，地铁清洁召开股东会，同意对地铁清洁增加注册资本400.00万元，其中上海地铁东方置业发展有限公司以货币方式出资280.00万元，上海地铁东方置业发展有限公司工会以货币方式出资120.00万元。增资后，地铁清洁注册资本由100.00万元增加到500.00万元。

2013年10月30日，上海市工商行政管理局浦东新区分局核准地铁清洁变更登记并换发了注册号为310115000285612的《营业执照》。本次增资完成后，地铁清洁的股权结构如下：

股东名称	注册资本 (万元)	实收资本 (万元)	股权比例 (%)	股权性质
上海地铁东方置业发展有限公司	350.00	350.00	70.00	法人股
上海地铁东方置业发展有限公司工会	150.00	150.00	30.00	法人股
合计	<u>500.00</u>	<u>500.00</u>	<u>100.00</u>	

#### (4) 2014年6月股权转让

2013年12月3日，地铁清洁召开股东会会议并做出决议，同意原公司股东上海地铁东方置业发展有限公司工会将其所持地铁清洁的30.00%股权，以地铁清洁2013年10月31日的资产评估结果为

依据，作价 1,810,504.54 元转让给上海地铁东方置业发展有限公司。

2014 年 1 月 16 日，上海市总工会出具《关于上海地铁清洁工程有限公司 30%股权协议转让的批复》（沪工总事[2014]8 号），对该次股权转让事项进行了批复。

2014 年 3 月 10 日，上海申通地铁资产经营管理有限公司出具《关于上海地铁清洁工程有限公司 30%股权转让的批复》（沪申通资产办[2014]37 号）对该次股权转让事项进行了批复。

2014 年 6 月 16 日，上海市浦东新区市场监督管理局核准地铁清洁变更登记并换发了编号为 15000000201406160878 的《营业执照》。

本次股权转让完成后，地铁清洁的股权结构如下：

股东名称	注册资本 (万元)	实收资本 (万元)	股权比例 (%)	股权性质
上海地铁东方置业发展有限公司	500.00	500.00	100.00	法人股
合计	<u>500.00</u>	<u>500.00</u>	<u>100.00</u>	

#### (5) 2014 年 11 月股权无偿划转情况

2014 年 10 月 11 日，申通集团作出《关于上海地铁清洁工程有限公司 100%股权无偿划转的批复》（沪地铁投[2014]442 号），同意通过上海联合产权交易所无偿划转的方式将地铁清洁 100%股权由上海地铁东方置业发展有限公司无偿划转至上海地铁维护保障有限公司。

2014 年 10 月 23 日，上海地铁东方置业发展有限公司与上海地铁维护保障有限公司签署了编号为 G014SH1001920 的《上海市产权交易合同》，约定上海地铁东方置业发展有限公司将其所持地铁清洁 100.00%股权无偿划转给上海地铁维护保障有限公司。当日，上海联合产权交易所出具《产权交易凭证（C 类）》（No.0001137），对转让事宜进行了确认。

本次无偿划转完成后，地铁清洁的股权结构如下：

股东名称	注册资本 (万元)	实收资本 (万元)	股权比例 (%)	股权性质
上海地铁维护保障有限公司	500.00	500.00	100.00	法人股
合计	<u>500.00</u>	<u>500.00</u>	<u>100.00</u>	

#### (6) 2017 年 5 月增加注册资本

2017 年 2 月 8 日，上海地铁维护保障有限公司作出股东决定，对地铁清洁增资 700.00 万元，增资后的注册资本为 1,200.00 万元。

2017 年 5 月 25 日，中国（上海）自由贸易试验区市场监督管理局核准地铁清洁变更登记并换发了统一社会信用代码为 91310115630462912L 的《营业执照》。本次增资完成后，地铁清洁的股权结构如下：

股东名称	注册资本 (万元)	实收资本 (万元)	股权比例 (%)	股权性质
上海地铁维护保障有限公司	1,200.00	1,200.00	100.00	法人股
合计	<u>1,200.00</u>	<u>1,200.00</u>	<u>100.00</u>	



#### （7）2018年8月公司名称变更

2018年8月13日，上海地铁维护保障有限公司作出股东决定，同意地铁清洁名称变更为“上海地铁物业管理有限公司”（以下简称“地铁物业”、“公司”或“本公司”）。

上述变更完成后，地铁物业的股权结构未再发生变化。

#### （二）注册资本、注册地、组织形式和总部地址

截至2023年12月31日，公司注册资本1,200.00万元；

注册地：中国（上海）自由贸易试验区东方路221弄3号1002室；

组织形式：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）；

总部地址：上海市徐汇区老沪闵路1号（地铁梅陇基地）6号楼；

法定代表人：黄凯；

统一社会信用代码：91310115630462912L。

#### （三）公司控股股东以及公司最终控制方

截至2023年12月31日，公司母公司为上海地铁维护保障有限公司，最终控制方为上海市国有资产监督管理委员会。

#### （四）业务性质和主要经营活动

本公司的主营业务为车站物业及列车环境管理及服务、车站设施设备综合一体化生产管理等。

#### （五）本财务报告于2024年5月13日由总经理办公会通过及批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

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

### （二）持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

经营成果和现金流量等有关信息。

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

#### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

本公司以12个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

本报告期间从2022年1月1日至2023年12月31日止。

#### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

#### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

#### （五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额大于100万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额大于100万元
重要的应收款项实际核销	单项核销金额大于100万元
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过1年的合同负债金额大于100万
合同负债账面价值发生重大变动	单项合同负债账面价值变动占期初合同负债余额的30%以上且金额大于100万
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过1年的应付账款/其他应付款金额大于100万
重要的在建工程	单个项目金额大于100万元
重要的资本化研发项目	单个项目占研发投资总额的30%以上且金额大于100万元
重要的外购在研项目	单项投资活动金额大于100万元
重要投资活动	变更/调整金额占原合同金额的30%以上且金额大于100万
重要的合同变更	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占公司净资产的5%以上，或长期股权投资权益法下投资损益占公司净利润的10%以上
不涉及当期现金收支的重大活动	单项金额大于100万元

#### （六）现金及现金等价物的确定标准

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

## （七）金融工具

### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

### 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

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

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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



### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

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

## 3. 金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### (1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

## 4. 金融工具抵销

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

## 5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见“附注十一、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

#### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

#### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

#### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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



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

### （3）应收款项及租赁应收款

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

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

## 6. 金融资产转移

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

### （八）应收账款

#### 1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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



## 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

### 确定组合的依据

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

### 按组合计提坏账准备的计提方法

信用风险特征组合	按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备
----------	--------------------------

## 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

应收账款账龄根据入账日期至资产负债表日的时间计算。

## 4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的合同资产

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

### (2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的合同资产

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

### (九) 其他应收款

## 1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见“附注三（七）金融工具”进行处理。

## 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

### 确定组合的依据

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

### 按组合计提坏账准备的计提方法

信用风险特征组合	按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备
----------	--------------------------

## 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

其他应收款账龄根据入账日期至资产负债表日的时间计算。

#### 4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

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

#### (十) 存货

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的低值易耗品及其他等。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

##### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

##### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

组合类别	确定组合的依据	存货可变现净值的确定依据
库存商品、合同履约成本	成本与可变现净值孰低	估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定可变现净值

7. 基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据。

无。

#### (十一) 合同资产

##### 1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

##### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

##### 3. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对合同资产采用预期信用损失计提政策的简化模型详见“附注三（八）应收账款”进行处理。

##### 4. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

合同资产账龄根据入账日期至资产负债表日的时间计算。

##### 5. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

###### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的合同资产

单项金额重大的判断依据或金额标准

坏账准备的计提方法

---

余额超过 100 万元的合同资产	有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备
------------------	--

###### (2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的合同资产

单项计提坏账准备的理由

坏账准备的计提方法

---

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

#### (十二) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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



的有形资产。

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

## 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
专用设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	8	5	11.88
通用设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

## 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

### (十三) 无形资产

本公司无形资产包括计算机软件等，按成本进行初始计量。

#### 1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

项目	摊销年限(年)
软件	5

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

#### 2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

##### (1) 研发支出的归集范围

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

##### (2) 研发支出相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

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

#### （十四）长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

#### （十五）长期待摊费用

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



## （十六）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。

## （十七）职工薪酬

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

### 1. 短期薪酬

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

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

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

### 2. 辞退福利

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

### 3. 设定提存计划

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

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

#### 4. 设定受益计划

##### (1) 内退福利

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

##### (2) 其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

#### (十八) 预计负债

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

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

#### (十九) 收入

##### 1. 收入的确认

本公司主营业务主要系车站物业及列车环境管理及服务、车站设施设备综合一体化生产管理等。

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

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

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至



今已完成的履约部分收取款项。

(2) 对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务。本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体原则为：

本公司根据与客户签订的合同，根据合同约定向客户提供车站物业、列车环境管理、车站设施设备综合一体化生产管理等服务，在取得客户验工单等结算单据或者定期依据合同约定的固定价格向客户提供发票等结算依据后确认收入。

### 3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

#### (1) 可变对价

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

#### (2) 重大融资成分

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

#### (3) 非现金对价

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

#### （4）应付客户对价

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

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

#### 4. 对收入确认具有重大影响的判断

本公司的相关业务不存在对收入确认具有重大影响的判断。

#### （二十）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### （二十一）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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



### 3. 政府补助采用总额法:

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

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

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益;将与本公司日常活动无关的政府补助,应当计入营业外收支。

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

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

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

### (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

### (二十三) 租赁

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

#### (1) 判断依据

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

短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

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

#### (2) 会计处理方法

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

### 2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

#### (1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

#### (2) 经营租赁

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

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

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率 (%)
企业所得税	应纳税所得额	25
增值税	应税收入	6、9
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2

### (二) 重要税收优惠政策及其依据

1. 根据财政部、税务总局、海关总署《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》(财税〔2022〕11号)、《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财税〔2019〕39号)规定：自2019年4月1日至2022年12月31日，允许生产、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。



2. 根据财政部、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》(财税〔2023〕1号)规定:自2023年1月1日至2023年12月31日,允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### (一) 会计政策的变更

1. 本公司自2022年1月1日执行《企业会计准则解释第15号》(财会〔2021〕35号)“一、关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“三、关于亏损合同的判断”的相关规定。该项会计政策变更对公司本报告期内财务报表无影响。

2. 本公司自2023年1月1日执行《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号)“一、关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税”的相关规定。本公司按照《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号)的相关规定进行追溯调整,财务报表相关项目调整金额如下:

项目	2022年1月1日		
	原列报金额	累积影响金额	调整后列报金额
递延所得税资产	1,090,635.52	147,006.90	1,237,642.42
递延所得税负债		147,683.20	147,683.20
未分配利润	76,862,422.94	-676.30	76,861,746.64

资产负债表项目	2022年12月31日		
	原列报金额	累积影响金额	调整后列报金额
递延所得税资产	1,714,308.73	89,291.68	1,803,600.41
递延所得税负债		88,478.87	88,478.87
未分配利润	87,632,589.53	812.81	87,633,402.34

利润表项目	2022年度		
	原列报金额	累积影响金额	调整后列报金额
所得税费用	3,593,946.47	-1,489.11	3,592,457.36
净利润	10,770,166.59	1,489.11	10,771,655.70

3. 公司自2022年11月30日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号)“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”和“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(二) 会计估计的变更

无。

(三) 前期会计差错更正

无。

## 六、财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
库存现金	270.46	266.16
银行存款	35,742,864.25	19,065,796.48
合计	<u>35,743,134.71</u>	<u>19,066,062.64</u>

其中：存放在境外的款项总额

2. 报告期各期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

3. 报告期各期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内(含1年)	125,660,384.98	124,602,629.37
1-2年(含2年)	4,377,331.31	2,855,041.50
2-3年(含3年)		1,238,928.98
3-4年(含4年)		558,202.05
合计	<u>130,037,716.29</u>	<u>129,254,801.90</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>130,037,716.29</u>	<u>100.00</u>	<u>6,720,752.38</u>		<u>123,316,963.91</u>
其中：按信用风险特征组合	130,037,716.29	100.00	6,720,752.38	5.17	123,316,963.91
计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>130,037,716.29</u>	<u>100.00</u>	<u>6,720,752.38</u>		<u>123,316,963.91</u>



接上表：

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>129,254,801.90</u>	<u>100.00</u>	<u>6,813,115.38</u>		<u>122,441,686.52</u>
其中：按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收账款	129,254,801.90	100.00	6,813,115.38	5.27	122,441,686.52
合计	<u>129,254,801.90</u>	<u>100.00</u>	<u>6,813,115.38</u>		<u>122,441,686.52</u>

按组合计提坏账准备

名称	2023年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	130,037,716.29	6,720,752.38	5.17
合计	<u>130,037,716.29</u>	<u>6,720,752.38</u>	

接上表：

名称	2022年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	129,254,801.90	6,813,115.38	5.27
合计	<u>129,254,801.90</u>	<u>6,813,115.38</u>	

### 3. 坏账准备的情况

2023年度：

类别	2023年1月1日	本期变动金额			2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,813,115.38	-92,363.00			6,720,752.38
单项计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>6,813,115.38</u>	<u>-92,363.00</u>			<u>6,720,752.38</u>

2022年度：

类别	2022年1月1日	本期变动金额			2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,318,350.42	2,494,764.96			6,813,115.38
合计	<u>4,318,350.42</u>	<u>2,494,764.96</u>			<u>6,813,115.38</u>

4. 报告期内无实际核销的应收账款情况。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

2023年12月31日：

单位名称	应收账款余额	合同资产余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海地铁维护保障有限公司车辆分公司	36,721,734.59		36,721,734.59	28.24	1,935,604.24
上海地铁维护保障有限公司物资和后勤分公司	33,967,588.49		33,967,588.49	26.12	1,698,379.42
上海地铁维护保障有限公司工务分公司	14,677,883.21		14,677,883.21	11.29	733,894.16
上海地铁东方置业发展有限公司	13,858,731.27		13,858,731.27	10.66	771,624.28
申通阿尔斯通（上海）轨道交通车辆有限公司	9,691,696.00		9,691,696.00	7.45	484,584.80
合计	<u>108,917,633.56</u>		<u>108,917,633.56</u>	<u>83.76</u>	<u>5,624,086.90</u>

2022年12月31日：

单位名称	应收账款余额	合同资产余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海地铁维护保障有限公司车辆分公司	39,865,433.06		39,865,433.06	30.84	1,993,271.65
上海地铁维护保障有限公司物资和后勤分公司	27,864,311.36		27,864,311.36	21.56	1,393,215.57
上海地铁东方置业发展有限公司	15,070,487.96		15,070,487.96	11.66	832,448.50
上海地铁维护保障有限公司工务分公司	11,694,971.92		11,694,971.92	9.05	584,748.60
申通阿尔斯通（上海）轨道交通车辆有限公司	8,937,672.60		8,937,672.60	6.91	446,883.63
合计	<u>103,432,876.90</u>		<u>103,432,876.90</u>	<u>80.02</u>	<u>5,250,567.95</u>

(三) 其他应收款

1. 项目列示

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应收利息		



项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应收股利		
其他应收款	347,491.35	265,420.21
合计	<u>347,491.35</u>	<u>265,420.21</u>

## 2. 其他应收款

### (1) 按账龄披露

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内(含1年)	330,825.72	158,695.60
1-2年(含2年)		79,066.97
2-3年(含3年)	39,066.97	
3-4年(含4年)		
4-5年(含5年)		60,807.20
5年以上	10,450.00	10,970.00
合计	<u>380,342.69</u>	<u>309,539.77</u>

### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	2023年12月31日	2022年12月31日
备用金		40,014.00
代垫医药款	200,000.00	40,000.00
押金及保证金	180,342.69	210,844.17
社会保险费		18,681.60
合计	<u>380,342.69</u>	<u>309,539.77</u>

### (3) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>380,342.69</u>	<u>100.00</u>	<u>32,851.34</u>		<u>347,491.35</u>
预期信用风险组合	380,342.69	100.00	32,851.34	8.64	347,491.35
合计	<u>380,342.69</u>	<u>100.00</u>	<u>32,851.34</u>		<u>347,491.35</u>

接上表:

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

2022年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>309,539.77</u>	<u>100.00</u>	<u>44,119.56</u>		<u>265,420.21</u>
预期信用风险组合	309,539.77	100.00	44,119.56	14.25	265,420.21
合计	<u>309,539.77</u>	<u>100.00</u>	<u>44,119.56</u>		<u>265,420.21</u>

按组合计提坏账准备

名称	2023年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
预期信用风险组合	380,342.69	32,851.34	8.64
合计	<u>380,342.69</u>	<u>32,851.34</u>	

接上表:

名称	2022年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
预期信用风险组合	309,539.77	44,119.56	14.25
合计	<u>309,539.77</u>	<u>44,119.56</u>	

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

2023年度:

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)	
2023年1月1日余额	44,119.56			<u>44,119.56</u>
2023年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-11,268.22			<u>-11,268.22</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				



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）	
2023 年 12 月 31 日余额	<u>32,851.34</u>			<u>32,851.34</u>

2022 年度：

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）	

2022 年 1 月 1 日余额 44,191.66 44,191.66

2022 年 1 月 1 日其他应收款账面

余额在本期：

——转入第二阶段

——转入第三阶段

——转回第二阶段

——转回第一阶段

本期计提 -72.10 -72.10

本期转回

本期转销

本期核销

其他变动

2022 年 12 月 31 日余额 44,119.56 44,119.56

坏账准备的情况

2023 年度：

类别	2023 年 1 月 1 日	本期变动金额			2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按组合计提坏账准备	44,119.56	-11,268.22			32,851.34
合计	<u>44,119.56</u>	<u>-11,268.22</u>			<u>32,851.34</u>

2022 年度：

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按组合计提坏账准备	44,191.66	-72.10			44,119.56
合计	<u>44,191.66</u>	<u>-72.10</u>			<u>44,119.56</u>

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2023年12月31日:

单位名称	2023年12月31日	占其他应收款总额的比例(%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
沈至浩	150,000.00	39.44	代垫医药款(胡金林)	1年以内	7,500.00
上海市第六人民医院	50,000.00	13.15	代垫医药款(胡金林)	1年以内	2,500.00
上海地铁维护保障有限公司物资和后勤分公司	47,998.72	12.62	押金及保证金	1年以内	2,399.94
上海柱良置业有限公司	39,066.97	10.27	押金及保证金	2-3年	5,860.05
上海德律风置业有限公司	32,900.00	8.65	押金及保证金	1年以内	1,645.00
合计	<u>319,965.69</u>	<u>84.13</u>			<u>19,904.99</u>

2022年12月31日:

单位名称	2022年12月31日	占其他应收款总额的比例(%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
上海宝冶建设有限公司	100,000.00	32.31	押金及保证金	1年以内	5,000.00
上海申通地铁一号线发展有限公司	60,807.20	19.64	押金及保证金	4-5年	18,242.16
钮敏芝	40,000.00	12.92	代垫医药款(沈文亚)	1-2年	4,000.00
上海柱良置业有限公司	39,066.97	12.62	押金及保证金	1-2年	3,906.70
余锦松	31,014.00	10.02	备用金	1年以内	1,550.70
合计	<u>270,888.17</u>	<u>87.51</u>			<u>32,699.56</u>

#### (四) 存货

##### 1. 存货分类

项目	2023年12月31日		
	账面余额	合同履约成本减值准备	账面价值
低值易耗品及其他	297,015.74		297,015.74
合计	<u>297,015.74</u>		<u>297,015.74</u>

接上表:

项目	2022年12月31日		
	账面余额	合同履约成本减值准备	账面价值
低值易耗品及其他	445,362.61		445,362.61



项目	2022年12月31日	
	账面余额	合同履约成本减值准备
合计	<u>445,362.61</u>	

账面价值

445,362.61

2. 报告期内不存在存货跌价准备及合同履约成本减值准备。

3. 存货期末余额无借款费用资本化的金额。

4. 报告期内不存在合同履约成本摊销金额。

#### (五) 其他流动资产

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
待认证进项税	16,853.06	28,435.00
期末留抵进项税		113,260.71
合计	<u>16,853.06</u>	<u>141,695.71</u>

#### (六) 固定资产

##### 1. 项目列示

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
固定资产	1,644,436.51	1,872,676.86
固定资产清理		
合计	<u>1,644,436.51</u>	<u>1,872,676.86</u>

##### 2. 固定资产

###### (1) 固定资产情况

2023年度:

项目	专用设备	运输设备	通用设备	合计
一、账面原值				
1. 2023年1月1日	1,758,289.17	2,551,397.99	1,650,933.57	<u>5,960,620.73</u>
2. 本期增加金额	<u>50,978.15</u>		<u>81,331.86</u>	<u>132,310.01</u>
(1) 购置	50,978.15		81,331.86	<u>132,310.01</u>
3. 本期减少金额		<u>214,510.00</u>	<u>11,058.06</u>	<u>225,568.06</u>
(1) 处置或报废		214,510.00	11,058.06	<u>225,568.06</u>
4. 2023年12月31日	<u>1,809,267.32</u>	<u>2,336,887.99</u>	<u>1,721,207.37</u>	<u>5,867,362.68</u>
二、累计折旧				
1. 2023年1月1日	995,919.93	2,321,090.59	770,933.35	<u>4,087,943.87</u>
2. 本期增加金额	<u>113,388.34</u>	<u>68,585.42</u>	<u>163,937.04</u>	<u>345,910.80</u>
(1) 计提	113,388.34	68,585.42	163,937.04	<u>345,910.80</u>

项目	专用设备	运输设备	通用设备	合计
3. 本期减少金额		<u>203,784.50</u>	<u>7,144.00</u>	<u>210,928.50</u>
(1) 处置或报废		203,784.50	7,144.00	<u>210,928.50</u>
4. 2023年12月31日	<u>1,109,308.27</u>	<u>2,185,891.51</u>	<u>927,726.39</u>	<u>4,222,926.17</u>
三、减值准备				
1. 2023年1月1日				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2023年12月31日				
四、账面价值				
1. 2023年12月31日	<u>699,959.05</u>	<u>150,996.48</u>	<u>793,480.98</u>	<u>1,644,436.51</u>
2. 2023年1月1日	<u>762,369.24</u>	<u>230,307.40</u>	<u>880,000.22</u>	<u>1,872,676.86</u>
2022年度:				

项目	专用设备	运输设备	通用设备	合计
一、账面原值				
1. 2022年1月1日	1,573,610.11	2,551,397.99	1,463,450.02	<u>5,588,458.12</u>
2. 本期增加金额	<u>184,679.06</u>		<u>201,983.55</u>	<u>386,662.61</u>
(1) 购置	184,679.06		201,983.55	<u>386,662.61</u>
3. 本期减少金额			<u>14,500.00</u>	<u>14,500.00</u>
(1) 处置或报废			14,500.00	<u>14,500.00</u>
4. 2022年12月31日	<u>1,758,289.17</u>	<u>2,551,397.99</u>	<u>1,650,933.57</u>	<u>5,960,620.73</u>
二、累计折旧				
1. 2022年1月1日	896,234.73	2,252,505.43	626,962.01	<u>3,775,702.17</u>
2. 本期增加金额	<u>99,685.20</u>	<u>68,585.16</u>	<u>157,746.34</u>	<u>326,016.70</u>
(1) 计提	99,685.20	68,585.16	157,746.34	<u>326,016.70</u>
3. 本期减少金额			<u>13,775.00</u>	<u>13,775.00</u>
(1) 处置或报废			13,775.00	<u>13,775.00</u>
4. 2022年12月31日	<u>995,919.93</u>	<u>2,321,090.59</u>	<u>770,933.35</u>	<u>4,087,943.87</u>
三、减值准备				
1. 2022年1月1日				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2022年12月31日				
四、账面价值				
1. 2022年12月31日	<u>762,369.24</u>	<u>230,307.40</u>	<u>880,000.22</u>	<u>1,872,676.86</u>



项目	专用设备	运输设备	通用设备	合计
2. 2022年1月1日	<u>677,375.38</u>	<u>298,892.56</u>	<u>836,488.01</u>	<u>1,812,755.95</u>

3. 暂时闲置固定资产情况

无。

4. 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

5. 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

6. 固定资产的减值测试情况

无。

(七) 使用权资产

1. 使用权资产情况

2023年度：

项目	房屋及建筑物	办公设备	合计
一、账面原值			
1. 2023年1月1日	663,275.12	47,176.79	<u>710,451.91</u>
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2023年12月31日	<u>663,275.12</u>	<u>47,176.79</u>	<u>710,451.91</u>
二、累计折旧			
1. 2023年1月1日	331,637.56	24,898.86	<u>356,536.42</u>
2. 本期增加金额	<u>221,091.71</u>	<u>15,725.60</u>	<u>236,817.31</u>
(1) 计提	221,091.71	15,725.60	<u>236,817.31</u>
3. 本期减少金额			
(3) 其他			
4. 2023年12月31日	<u>552,729.27</u>	<u>40,624.46</u>	<u>593,353.73</u>
三、减值准备			
1. 2023年1月1日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2023年12月31日			
四、账面价值			
1. 2023年12月31日	<u>110,545.85</u>	<u>6,552.33</u>	<u>117,098.18</u>

项目	房屋及建筑物	办公设备	合计
2. 2023年1月1日	<u>331,637.56</u>	<u>22,277.93</u>	<u>353,915.49</u>

2022年度:

项目	房屋及建筑物	办公设备	合计
----	--------	------	----

一、账面原值

1. 2022年1月1日 663,275.12 47,176.79 710,451.91

2. 本期增加金额

3. 本期减少金额

4. 2022年12月31日 663,275.12 47,176.79 710,451.91

二、累计折旧

1. 2022年1月1日 110,545.85 9,173.26 119,719.11

2. 本期增加金额 221,091.71 15,725.60 236,817.31

(1) 计提 221,091.71 15,725.60 236,817.31

3. 本期减少金额

4. 2022年12月31日 331,637.56 24,898.86 356,536.42

三、减值准备

1. 2022年1月1日

2. 本期增加金额

3. 本期减少金额

4. 2022年12月31日

四、账面价值

1. 2022年12月31日 331,637.56 22,277.93 353,915.49

2. 2022年1月1日 552,729.27 38,003.53 590,732.80

2. 使用权资产的减值测试情况

无。

(八) 无形资产

1. 无形资产情况

2023年度:

项目	计算机软件	合计
----	-------	----

一、账面原值

1. 2023年1月1日 2,428,379.74 2,428,379.74

2. 本期增加金额

3. 本期减少金额

4. 2023年12月31日 2,428,379.74 2,428,379.74



项目	计算机软件	合计
二、累计摊销		
1. 2023年1月1日	404,730.00	<u>404,730.00</u>
2. 本期增加金额	<u>485,676.00</u>	<u>485,676.00</u>
(1) 计提	485,676.00	<u>485,676.00</u>
3. 本期减少金额		
4. 2023年12月31日	<u>890,406.00</u>	<u>890,406.00</u>
三、减值准备		
1. 2023年1月1日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2023年12月31日		
四、账面价值		
1. 2023年12月31日	<u>1,537,973.74</u>	<u>1,537,973.74</u>
2. 2023年1月1日	<u>2,023,649.74</u>	<u>2,023,649.74</u>
2022年度:		

项目	计算机软件	合计
一、账面原值		
1. 2022年1月1日		
2. 本期增加金额	<u>2,428,379.74</u>	<u>2,428,379.74</u>
(1) 购置	2,428,379.74	<u>2,428,379.74</u>
3. 本期减少金额		
4. 2022年12月31日	<u>2,428,379.74</u>	<u>2,428,379.74</u>
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2022年1月1日		
2. 本期增加金额	<u>404,730.00</u>	<u>404,730.00</u>
(1) 计提	404,730.00	<u>404,730.00</u>
3. 本期减少金额		
4. 2022年12月31日	<u>404,730.00</u>	<u>404,730.00</u>
三、减值准备		
1. 2022年1月1日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2022年12月31日		
四、账面价值		

项目	计算机软件	合计
1. 2022年12月31日	<u>2,023,649.74</u>	<u>2,023,649.74</u>
2. 2022年1月1日		

## 2. 无形资产的减值测试情况

无。

### (九) 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	2023年12月31日		2022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	6,753,603.72	1,688,400.93	6,857,234.94	1,714,308.73
租赁负债	116,157.71	29,039.43	357,166.70	89,291.68
合计	<u>6,869,761.43</u>	<u>1,717,440.36</u>	<u>7,214,401.64</u>	<u>1,803,600.41</u>

#### 2. 未抵销的递延所得税负债

项目	2023年12月31日		2022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
使用权资产	117,098.18	29,274.55	353,915.49	88,478.87
合计	<u>117,098.18</u>	<u>29,274.55</u>	<u>353,915.49</u>	<u>88,478.87</u>

#### 3. 不存在以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

#### 4. 不存在未确认递延所得税资产。

### (十) 所有权或使用权受到限制的资产

无。

### (十一) 应付账款

#### 1. 应付账款列示

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应付地铁配套设施维护及物业服务各项成本费用	20,837,178.84	20,834,404.80
合计	<u>20,837,178.84</u>	<u>20,834,404.80</u>

#### 2. 报告期各期末账龄超过1年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海泰如一环境科技工程有限公司	1,517,370.00	未到结算期

## (十二) 合同负债

### 1. 合同负债情况

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
预收服务款	1,912,324.97	26,652.00
合计	<u>1,912,324.97</u>	<u>26,652.00</u>

2. 报告期各期末不存在账龄超过1年的重要合同负债。

3. 报告期内不存在账面价值发生重大变动的合同负债。

## (十三) 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

2023年度:

项目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
一、短期薪酬	9,041,715.32	131,334,890.39	130,207,974.20	10,168,631.51
二、离职后福利中-设定提存计划负债	1,282,125.85	15,467,936.58	15,479,599.73	1,270,462.70
三、辞退福利		1,631.70	1,631.70	
合计	<u>10,323,841.17</u>	<u>146,804,458.67</u>	<u>145,689,205.63</u>	<u>11,439,094.21</u>

2022年度:

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
一、短期薪酬	7,232,076.41	123,030,466.01	121,220,827.10	9,041,715.32
二、离职后福利中-设定提存计划	1,098,878.10	14,429,406.72	14,246,158.97	1,282,125.85
三、辞退福利				
合计	<u>8,330,954.51</u>	<u>137,459,872.73</u>	<u>135,466,986.07</u>	<u>10,323,841.17</u>

### 2. 短期薪酬列示

2023年度:

项目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,793,562.33	118,583,310.05	117,005,658.22	9,371,214.16
二、职工福利费		447,000.00	447,000.00	
三、社会保险费	<u>641,062.95</u>	<u>9,624,237.87</u>	<u>9,630,069.47</u>	<u>635,231.35</u>
其中: 医疗保险费	615,420.40	9,183,433.08	9,189,031.48	609,822.00



项目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
工伤保险费	25,642.55	440,804.79	441,037.99	25,409.35
四、住房公积金	607,090.04	2,027,132.00	2,472,036.04	162,186.00
五、工会经费和职工教育经费		512,410.47	512,410.47	
六、其他短期薪酬		140,800.00	140,800.00	
合计	<u>9,041,715.32</u>	<u>131,334,890.39</u>	<u>130,207,974.20</u>	<u>10,168,631.51</u>

2022年度:

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,459,272.11	111,706,115.63	110,371,825.41	7,793,562.33
二、职工福利费		80,811.06	80,811.06	
三、社会保险费	577,094.30	<u>9,004,358.34</u>	<u>8,940,389.69</u>	641,062.95
其中：医疗保险费	549,450.00	8,591,944.98	8,525,974.58	615,420.40
工伤保险费	27,644.30	412,413.36	414,415.11	25,642.55
其他				
四、住房公积金	195,710.00	1,835,307.00	1,423,926.96	607,090.04
五、工会经费和职工教育经费		192,388.98	192,388.98	
六、其他短期薪酬		211,485.00	211,485.00	
合计	<u>7,232,076.41</u>	<u>123,030,466.01</u>	<u>121,220,827.10</u>	<u>9,041,715.32</u>

### 3. 设定提存计划列示

2023年度:

项目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
基本养老保险	1,230,839.00	14,693,492.93	14,704,687.93	1,219,644.00
失业保险费	51,286.85	459,171.65	459,639.80	50,818.70
企业年金缴费		315,272.00	315,272.00	
合计	<u>1,282,125.85</u>	<u>15,467,936.58</u>	<u>15,479,599.73</u>	<u>1,270,462.70</u>

2022年度:

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
基本养老保险	1,054,907.90	13,747,111.97	13,571,180.87	1,230,839.00
失业保险费	43,970.20	429,597.25	422,280.60	51,286.85
企业年金缴费		252,697.50	252,697.50	
合计	<u>1,098,878.10</u>	<u>14,429,406.72</u>	<u>14,246,158.97</u>	<u>1,282,125.85</u>

#### 4. 辞退福利

2023 年度:

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	1,631.70	
合计	<u>1,631.70</u>	

#### (十四) 应交税费

税费项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
企业所得税	6,413,185.31	4,347,796.85
增值税	543,402.72	
代扣代缴个人所得税	185,375.42	122,800.13
城市维护建设税	38,038.19	
教育费附加	16,302.08	
印花税	30,000.00	
地方教育费附加	10,868.06	
合计	<u>7,237,171.78</u>	<u>4,470,596.98</u>

#### (十五) 其他应付款

##### 1. 项目列示

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,186,764.55	976,695.64
合计	<u>1,186,764.55</u>	<u>976,695.64</u>

##### 2. 其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付暂收款	145,710.08	265,951.50
代扣代缴款	389,193.41	115,106.83
保证金	4,380.00	61,580.00
租金	647,481.06	435,607.26
其他		98,450.05
合计	<u>1,186,764.55</u>	<u>976,695.64</u>

(2) 报告期各期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(十六) 一年内到期的非流动负债

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年内到期的租赁负债	116,157.71	241,009.00
合计	<u>116,157.71</u>	<u>241,009.00</u>

(十七) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待转销项税	5,875,188.59	5,522,614.33
合计	<u>5,875,188.59</u>	<u>5,522,614.33</u>

(十八) 租赁负债

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
租赁付款额	117,201.82	368,011.68
减：未确认融资费用	1,044.11	10,844.98
重分类至一年内到期的非流动负债	116,157.71	241,009.00
合计		<u>116,157.70</u>

(十九) 实收资本

2023 年度：

股东名称	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
上海地铁维护保障有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00
合计	<u>12,000,000.00</u>			<u>12,000,000.00</u>

2022 年度：

股东名称	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
上海地铁维护保障有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00
合计	<u>12,000,000.00</u>			<u>12,000,000.00</u>

(二十) 资本公积

2023 年度：

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
其他资本公积	115,802.01			115,802.01
合计	<u>115,802.01</u>			<u>115,802.01</u>



2022 年度:

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
其他资本公积	115,802.01			115,802.01
合计	<u>115,802.01</u>			<u>115,802.01</u>

(二十一) 盈余公积

2023 年度:

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积	6,064,415.35			6,064,415.35
合计	<u>6,064,415.35</u>			<u>6,064,415.35</u>

2022 年度:

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	6,064,415.35			6,064,415.35
合计	<u>6,064,415.35</u>			<u>6,064,415.35</u>

(二十二) 未分配利润

项目	2023 年度	2022 年度
调整前上期期末未分配利润	87,633,402.34	76,861,746.64
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	<u>87,633,402.34</u>	<u>76,861,746.64</u>
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	10,291,632.66	10,771,655.70
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>97,925,035.00</u>	<u>87,633,402.34</u>

(二十三) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	224,485,316.09	198,002,826.41	214,915,439.45	191,956,542.41
合计	<u>224,485,316.09</u>	<u>198,002,826.41</u>	<u>214,915,439.45</u>	<u>191,956,542.41</u>

## 2. 营业收入扣除情况表

报告期内公司不存在营业收入扣除的情况。

## 3. 履约义务的说明

公司根据合同约定，在一定期间内为客户提供车站物业及列车环境管理及服务、车站设施设备综合一体化生产管理，按照与客户约定的结算方式和金额，在提供相关服务后确认收入。此类业务合同不含重大融资成分，公司为主要责任人，未承担预期将退还给客户的款项等类似义务和其他质量保证义务。

## 4. 重大合同变更或重大交易价格调整

无。

### （二十四）税金及附加

项目	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	611,368.54	372,864.41
教育费附加	262,015.07	159,799.06
车船使用税	7,916.40	6,618.80
印花税	39,000.00	
地方教育费附加	174,676.75	106,532.68
合计	<u>1,094,976.76</u>	<u>645,814.95</u>

### （二十五）管理费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	12,309,542.99	7,579,738.97
中介机构费	267,924.52	246,982.07
租金及物业管理费	211,873.81	211,873.81
办公及会务费	134,388.61	92,584.53
折旧摊销费	102,539.72	103,776.11
差旅费	5,975.01	1,631.00
招待费	1,308.00	4,472.99
公司车辆费用	87.00	98.00
其他	150,903.08	94,492.62
合计	<u>13,184,542.74</u>	<u>8,335,650.10</u>

(二十六) 财务费用

项目	2023 年度	2022 年度
利息支出	9,800.87	19,949.88
减：利息收入	238,731.56	164,280.73
银行手续费	4,024.56	6,160.80
合计	<u>-224,906.13</u>	<u>-138,170.05</u>

(二十七) 其他收益

项目	2023 年度	2022 年度
专项扶持资金	1,044,000.00	2,237,000.00
个税手续费返还	3,847.38	4,226.04
进项税加计扣除	342,288.42	339,150.64
合计	<u>1,390,135.80</u>	<u>2,580,376.68</u>

(二十八) 信用减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
应收账款减值损失	92,363.00	-2,494,764.96
其他应收款减值损失	11,268.22	72.10
合计	<u>103,631.22</u>	<u>-2,494,692.86</u>

(二十九) 营业外收入

项目	2023 年度	2022 年度
其他	58,485.30	163,552.20
合计	<u>58,485.30</u>	<u>163,552.20</u>

注：报告期各期营业外收入均为非经常性损益。

(三十) 营业外支出

项目	2023 年度	2022 年度
非流动资产处置损失合计：	<u>3,273.50</u>	<u>725.00</u>
其中：固定资产处置损失	3,273.50	725.00
其他	197,499.17	
合计	<u>200,772.67</u>	<u>725.00</u>

注：报告期各期营业外支出均为非经常性损益。



(三十一) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	3,460,767.57	4,217,619.68
递延所得税费用	26,955.73	-625,162.32
合计	<u>3,487,723.30</u>	<u>3,592,457.36</u>

2. 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	2023 年度	2022 年度
利润总额	13,779,355.96	14,364,113.06
按法定税率计算的所得税费用	3,444,838.99	3,591,028.27
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	42,884.31	1,429.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
所得税费用合计	<u>3,487,723.30</u>	<u>3,592,457.36</u>

(三十二) 现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
政府补助收入	1,047,847.38	2,241,226.04
存款利息收入	238,731.56	164,280.73
其他营业外收入	58,485.30	16.80
收到经营性往来款	482,101.88	593,263.32
合计	<u>1,827,166.12</u>	<u>2,998,786.89</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
费用性支出	772,460.03	608,125.78
手续费支出	4,024.56	6,160.80
其他营业外支出	197,499.17	
支付经营性往来款	615,908.80	186,487.64
合计	<u>1,589,892.56</u>	<u>800,774.22</u>

2. 与投资活动有关的现金

无。

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无。

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
租赁负债支付的现金	250,809.86	250,810.76
合计	<u>250,809.86</u>	<u>250,810.76</u>

(三十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年度	2022 年度
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	10,291,632.66	10,771,655.70
加：资产减值准备		
信用减值损失	-103,631.22	2,494,692.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	345,910.80	326,016.70
使用权资产摊销	236,817.31	236,817.31
无形资产摊销	485,676.00	404,730.00
长期待摊费用摊销		44,009.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,273.50	725.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	9,800.87	19,949.88
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	86,160.05	-565,957.99
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-59,204.32	-59,204.33
存货的减少（增加以“-”号填列）	148,346.87	-50,889.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-728,874.66	-48,346,681.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,348,139.53	14,059,070.95
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>17,064,047.39</u></b>	<b><u>-20,665,066.56</u></b>

## 二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

## 三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	35,743,134.71	19,066,062.64
减：现金的期初余额	19,066,062.64	42,967,483.71
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>16,677,072.07</u>	<u>-23,901,421.07</u>

## 2. 现金和现金等价物的构成

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一、现金	<u>35,743,134.71</u>	<u>19,066,062.64</u>
其中：库存现金	270.46	266.16
可随时用于支付的银行存款	35,742,864.25	19,065,796.48
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>35,743,134.71</u>	<u>19,066,062.64</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 3. 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

无。

## 4. 不属于现金及现金等价物的货币资金

无。

## (三十四) 外币货币性项目

无。



### （三十五）租赁

#### 1. 作为承租人

（1）未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

无。

（2）简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

项目	2023 年度	2022 年度
短期租赁	211,873.81	211,873.81
低价值租赁		
合计	<u>211,873.81</u>	<u>211,873.81</u>

（3）售后租回交易及判断依据

无。

（4）与租赁相关的现金流出总额

项目	2023 年度	2022 年度
租赁支付的现金	274,039.00	261,113.00
合计	<u>274,039.00</u>	<u>261,113.00</u>

#### 2. 作为出租人

（1）作为出租人的经营租赁

无。

（2）作为出租人的融资租赁

无。

3. 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

无。

### 七、研发支出

无。

### 八、合并范围的变更

无。

## 九、在其他主体中的权益

无。

## 十、政府补助

### (一) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
专项扶持资金	1,044,000.00	2,237,000.00
进项税加计扣除	342,288.42	339,150.64
合计	<u>1,386,288.42</u>	<u>2,576,150.64</u>

## 十一、与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具的风险

#### 1. 金融工具的分类

##### (1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

2023年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	35,743,134.71			<u>35,743,134.71</u>
应收账款	123,316,963.91			<u>123,316,963.91</u>
其他应收款	347,491.35			<u>347,491.35</u>

2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	19,066,062.64			<u>19,066,062.64</u>
应收账款	122,441,686.52			<u>122,441,686.52</u>
其他应收款	265,420.21			<u>265,420.21</u>

##### (2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		20,837,178.84	<u>20,837,178.84</u>

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
其他应付款		1,186,764.55	<u>1,186,764.55</u>
2022年12月31日			

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		20,834,404.80	<u>20,834,404.80</u>
其他应付款		976,695.64	<u>976,695.64</u>

## 2. 信用风险

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

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

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

信用风险显著增加判断标准

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

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

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

已发生信用减值资产的定义

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；



- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

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

#### 预期信用损失计量的参数

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

#### 相关定义如下：

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

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

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

#### 前瞻性信息

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

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见“附注六(二)、六(三)”。

本公司单独认定没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

项目	2023 年 12 月 31 日			
	合计	未逾期且未减值	逾期	
			3 个月以内	3 个月以上
货币资金	<u>35,743,134.71</u>	35,743,134.71		

续上表：

2022年12月31日

项目	合计	未逾期且未减值	逾期	
			3个月以内	3个月以上
货币资金	<u>19,066,062.64</u>	19,066,062.64		

### 3. 流动性风险

管理流动风险是本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

#### (1) 利率风险

本公司不存在以浮动利率计息的金融负债，其面临的市场利率变动风险较低。

#### (2) 汇率风险

本公司无汇率风险。

#### (3) 权益工具投资价格风险

本公司无权益工具投资价格风险。

#### (二) 套期

无。

#### (三) 金融资产转移

无。

## 十二、资本管理

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

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

本公司以资产负债率为基础对资本结构进行监控。本公司 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的资产负债率分别为 28.70%、29.52%。

### 十三、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

无。

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据为截至资产负债表日，能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

无。

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

无。

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

无。

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

无。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

(九) 其他

无。



## 十四、关联方关系及其交易

### (一) 关联方的认定标准

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

### (二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)
上海地铁维护保障有限公司	有限责任公司	上海市徐汇区建国西路253号B1首层6号1089室	张郁	专业技术服务业	5,000.00

接上表:

母公司名称	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
上海地铁维护保障有限公司	100.00	100.00	上海市国有资产监督管理委员会	913101040729110149

### (三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海申通地铁集团有限公司(以下简称“申通集团”)	上海地铁维护保障有限公司的母公司
上海地铁第三运营有限公司	申通集团控制的其他企业
上海地铁第四运营有限公司	申通集团控制的其他企业
上海地铁第一运营有限公司	申通集团控制的其他企业
上海地铁电子科技有限公司	申通集团控制的其他企业
上海地铁东方置业发展有限公司	申通集团控制的其他企业
上海地铁盾构设备工程有限公司	申通集团控制的其他企业
上海地铁监护管理有限公司	申通集团控制的其他企业
上海地铁商贸有限公司	申通集团控制的其他企业
上海地铁维护保障有限公司	申通集团控制的其他企业
上海地铁维护保障有限公司车辆分公司	申通集团控制的其他企业
上海地铁维护保障有限公司工务分公司	申通集团控制的其他企业
上海地铁维护保障有限公司供电分公司	申通集团控制的其他企业
上海地铁维护保障有限公司计量中心	申通集团控制的其他企业
上海地铁维护保障有限公司通号分公司	申通集团控制的其他企业
上海地铁维护保障有限公司物资和后勤分公司	申通集团控制的其他企业
上海地铁新能源有限公司	申通集团控制的其他企业
上海贡惠商务信息咨询有限公司	申通集团控制的其他企业

## 其他关联方名称

## 其他关联方与本公司关系

上海轨道交通上盖物业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	申通集团控制的其他企业
上海轨道交通申松线发展有限公司	申通集团控制的其他企业
上海轨道交通十八号线发展有限公司	申通集团控制的其他企业
上海轨道交通十四号线发展有限公司	申通集团控制的其他企业
上海轨道交通十五号线发展有限公司	申通集团控制的其他企业
上海申电通轨道交通科技有限公司	申通集团具有重大影响
上海申凯公共交通运营管理有限公司	申通集团控制的其他企业
上海申通地铁集团有限公司轨道交通培训中心	申通集团控制的其他企业
上海申通地铁集团有限公司技术中心	申通集团控制的其他企业
上海申通地铁集团有限公司运营管理中心	申通集团控制的其他企业
上海申通地铁建设集团有限公司	申通集团控制的其他企业
上海申通地铁资产经营管理有限公司	申通集团控制的其他企业
上海申通轨道交通工程审图有限公司	申通集团控制的其他企业
上海申通轨道交通研究咨询有限公司	申通集团控制的其他企业
上海申通鉴衡轨道交通检测认证有限公司	申通集团的联营企业
上海申通长客轨道交通车辆有限公司	申通集团具有重大影响
上海市域铁路运营有限公司	申通集团控制的其他企业
上海中车申通轨道交通车辆有限公司（曾用名：申通南车（上海）轨道交通车辆维修有限公司）	申通集团具有重大影响
申通阿尔斯通（上海）轨道交通车辆有限公司（曾用名：申通庞巴迪（上海）轨道交通车辆维修有限公司）	申通集团共同控制的企业
上海广欣投资发展有限公司	申通集团具有重大影响
上海申通地铁建设集团有限公司二十三号线项目管理分公司	申通集团控制的其他企业
上海申通地铁建设集团有限公司二十一号线	申通集团控制的其他企业
上海申通地铁建设集团有限公司上海轨道交通十四号线发展有限公司	申通集团控制的其他企业
上海申通地铁一号线发展有限公司	申通集团控制的其他企业
上海地铁运营人力资源服务有限公司	申通集团控制的其他企业

## (四) 关联方交易

## 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## (1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2023 年度	2022 年度
上海地铁运营人力资源服务有限公司	劳务费	576,956.91	1,162,441.70
上海申通地铁集团有限公司轨道交通培训中心	培训费	90,130.00	15,856.60

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2023 年度	2022 年度
上海地铁第三运营有限公司	环境管理及物 业服务	271,698.12	199,319.80
上海地铁第四运营有限公司	环境管理及物 业服务	16,269,767.58	13,658,831.15
上海地铁第一运营有限公司	环境管理及物 业服务	103,773.58	103,773.58
上海地铁电子科技有限公司	环境管理及物 业服务	89,683.00	102,545.26
上海地铁东方置业发展有限公司	环境管理及物 业服务	9,741,651.47	12,424,740.00
上海地铁盾构设备工程有限公司	环境管理及物 业服务	93,147.17	135,458.51
上海地铁监护管理有限公司	环境管理及物 业服务	250,406.62	298,681.13
上海地铁商贸有限公司	环境管理及物 业服务	902,441.64	338,321.88
上海地铁维护保障有限公司	环境管理及物 业服务	109,890.57	395,185.85
上海地铁维护保障有限公司车辆分公司	环境管理及物 业服务	52,507,279.92	53,881,547.29
上海地铁维护保障有限公司工务分公司	环境管理及物 业服务	13,916,816.13	11,035,923.08
上海地铁维护保障有限公司供电分公司	环境管理及物 业服务	195,577.34	127,253.76
上海地铁维护保障有限公司计量中心	环境管理及物 业服务		3,867.92
上海地铁维护保障有限公司通号分公司	环境管理及物 业服务	941,634.60	1,165,805.60
上海地铁维护保障有限公司物资和后勤分公司	环境管理及物 业服务	80,242,329.96	72,678,108.30
上海地铁新能源有限公司	环境管理及物 业服务	51,728.30	50,873.59
上海贡惠商务信息咨询有限公司	环境管理及物 业服务	23,221.69	
上海广欣投资发展有限公司	环境管理及物 业服务		93,386.79
上海轨道交通上盖物业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	环境管理及物 业服务	2,830.19	
上海轨道交通十八号线发展有限公司	环境管理及物 业服务		172,290.58
上海轨道交通十四号线发展有限公司	环境管理及物 业服务		47,103.28



关联方	关联交易内容	2023 年度	2022 年度
上海轨道交通十五号线发展有限公司	环境管理及物 业服务		43,800.00
上海申电通轨道交通科技有限公司	环境管理及物 业服务	28,301.89	
上海申凯公共交通运营管理有限公司	环境管理及物 业服务	135,849.05	128,218.86
上海申通地铁集团有限公司轨道交通培训中心	环境管理及物 业服务	1,989,588.69	1,760,332.08
上海申通地铁集团有限公司技术中心	环境管理及物 业服务	50,943.40	33,830.19
上海申通地铁集团有限公司运营管理中心	环境管理及物 业服务	157,720.76	166,641.51
上海申通地铁建设集团有限公司	环境管理及物 业服务	980,100.72	533,932.08
上海申通地铁建设集团有限公司二十三号线项目管理分公司	环境管理及物 业服务	94,808.49	135,908.49
上海申通地铁建设集团有限公司二十一号线	环境管理及物 业服务	229,960.38	
上海申通地铁建设集团有限公司上海轨道交通十四号线发展有限 公司	环境管理及物 业服务	93,971.70	
上海申通地铁资产经营管理有限公司	环境管理及物 业服务	9,433.97	
上海申通轨道交通工程审图有限公司	环境管理及物 业服务	81,124.53	134,738.69
上海申通轨道交通研究咨询有限公司	环境管理及物 业服务	193,368.87	203,035.85
上海申通鉴衡轨道交通检测认证有限公司	环境管理及物 业服务	25,864.14	25,436.78
上海申通长客轨道交通车辆有限公司	环境管理及物 业服务	2,382,134.95	2,312,729.25
上海市域铁路运营有限公司	环境管理及物 业服务	296,523.58	20,754.72
上海中车申通轨道交通车辆有限公司（曾用名：申通南车（上海） 轨道交通车辆维修有限公司）	环境管理及物 业服务	3,795,293.59	4,808,108.24
申通阿尔斯通（上海）轨道交通车辆有限公司（曾用名：申通庞巴 迪（上海）轨道交通车辆维修有限公司）	环境管理及物 业服务	5,618,466.05	4,381,454.72
上海申通地铁集团有限公司	环境管理及物 业服务	31,584.91	

## 2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

### 3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方：

无。

(2) 本公司作为承租方：

2023 年度

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
上海地铁维护保障有限公司物资和后勤分公司	房屋及建筑物	211,873.81			
合计		<u>211,873.81</u>			

2022 年度

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
上海地铁维护保障有限公司物资和后勤分公司	房屋及建筑物	211,873.81			
合计		<u>211,873.81</u>			

### 4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无。

(2) 本公司作为被担保方

无。

### 5. 关联方资金拆借

无。

### 6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

### 7. 其他关联交易

无。

(五)、应收、应付关联方等未结算项目情况

#### 1. 应收项目

项目名称	关联方	2023 年 12 月 31 日		2022 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	上海地铁第三运营有限公司	72,000.00	3,600.00		

项目名称	关联方	2023年12月31日		2022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	上海地铁第四运营有限公司	4,145,127.60	207,256.38	5,116,779.01	255,838.95
应收账款	上海地铁第一运营有限公司	55,000.00	2,750.00	55,000.00	2,750.00
应收账款	上海地铁电子科技有限公司	23,766.00	1,188.30	339,046.80	40,604.66
应收账款	上海地铁东方置业发展有限公司	13,858,731.27	771,624.28	15,070,487.96	832,448.50
应收账款	上海地铁盾构设备工程有限公司	74,052.00	3,702.60	23,931.00	1,196.55
应收账款	上海地铁商贸有限公司	1,227,638.98	74,934.49	602,172.85	66,641.39
应收账款	上海地铁维护保障有限公司			410,697.00	20,534.85
应收账款	上海地铁维护保障有限公司车辆分公司	36,721,734.59	1,935,604.24	39,865,433.06	1,993,271.65
应收账款	上海地铁维护保障有限公司工务分公司	14,677,883.21	733,894.16	11,694,971.92	584,748.60
应收账款	上海地铁维护保障有限公司供电分公司	103,656.00	5,182.80	67,444.50	3,372.23
应收账款	上海地铁维护保障有限公司通号分公司	321,717.99	16,085.90	799,903.42	39,995.17
应收账款	上海地铁维护保障有限公司物资和后勤分公司	33,967,588.49	1,698,379.42	27,864,311.36	1,393,215.57
应收账款	上海申通地铁集团有限公司	27,000.00	1,350.00		
应收账款	上海申通地铁集团有限公司轨道交通培训中心	532,764.00	26,638.20	466,488.00	23,324.40
应收账款	上海申通地铁集团有限公司运营管理中心	76,464.00	3,823.20	7,536.00	376.80
应收账款	上海申通地铁建设集团有限公司	723,618.00	36,180.90		
应收账款	上海申通长客轨道交通车辆有限公司	2,038,997.65	101,949.88	2,451,493.00	122,574.65
应收账款	上海市域铁路运营有限公司	89,865.00	4,493.25		
应收账款	上海中车申通轨道交通车辆有限公司	4,565,187.28	255,368.17	7,665,384.71	592,985.34
应收账款	申通阿尔斯通（上海）轨道交通车辆有限公司（曾用名：申通庞巴迪（上海）轨道交通车辆维修有限公司）	9,691,696.00	484,584.80	8,937,672.60	446,883.63
应收账款	上海申通地铁资产经营管理有限公司	1,000.00	50.00		
应收账款	上海申通鉴衡轨道交通检测认证有限公司	7,026.00	351.30		
其他应收款	上海地铁维护保障有限公司物资和后勤分公司	47,998.72	2,399.94		
其他应收款	上海申通地铁一号线发展有限公司			60,807.20	18,242.16

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	2023年12月31日	2022年12月31日
应付账款	上海地铁运营人力资源服务有限公司	5,880.06	



项目名称	关联方	2023年12月31日	2022年12月31日
其他应付款	上海地铁维护保障有限公司物资和后勤分公司	635,621.43	423,747.62

### 3. 其他项目

无。

#### (六) 关联方承诺事项

无。

## 十五、股份支付

无。

## 十六、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至2023年12月31日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2023年12月31日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重要或有事项。

#### (2) 其他需要披露的重要或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### (三) 其他

无。

## 十七、资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

截至本财务报表批准报出日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的资产负债表日后事项中的重要非调整事项。

### (二) 利润分配情况

截至本财务报表批准报出日止，本公司无利润分配计划。

### (三) 销售退回

截至本财务报表批准报出日止，本公司无销售退回的情况。

#### （四）其他资产负债表日后调整事项说明

截至本财务报表批准报出日止，本公司无其他重要资产负债表日后事项。

### 十八、其他重要事项

#### （一）重要债务重组

无。

#### （二）资产置换

无。

#### （三）年金计划

无。

#### （四）终止经营

无。

#### （五）分部信息

根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以一个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为本公司仅有一个经营分部，本公司无需编制分部报告。

#### （六）借款费用

无。

#### （七）外币折算

无。

#### （八）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

#### （九）其他

无。

## 十九、补充资料

### (一) 报告期非经常性损益情况

#### 1、报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2023年12月31日	2022年12月31日	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,273.50	-725.00	
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	1,044,000.00	2,237,000.00	
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			
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
委托他人投资或管理资产的损益			
对外委托贷款取得的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
非货币性资产交换损益			
债务重组损益			
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等			
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响			
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用			
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
交易价格显失公允的交易产生的收益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-139,013.87	163,552.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
减：所得税影响金额	225,428.16	599,956.80	



---

少数股东权益影响额（税后）

合计

676,284.47

1,799,870.40

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

无。



姓名 郭海龙  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 男  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1977-02-18  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身份证号码 310102197702181217  
 Identity card No. \_\_\_\_\_

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
 与原件核对一致

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110101504639

No. of Certificate

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

发证日期: 2014 年 03 月 25 日  
 Date of Issuance    /y    /m    /d



郭海龙 2014-8

年 月 日  
 /y    /m    /d

20



姓名 金园  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 女  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1988-05-10  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身份证号码 430521198805108760  
 Identity card No. \_\_\_\_\_

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
 与原件核对一致

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



2022-8 金园

年 月 日  
 /m /d

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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

年 月 日  
 /m /d

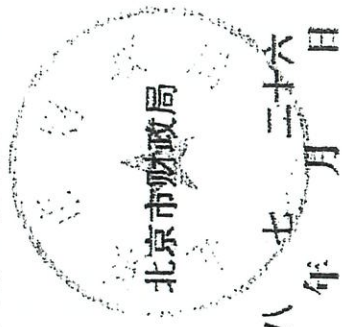




证书序号: 0000175

# 说明

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



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所

# 执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

经营场所:

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致