

公司代码：600650
900914

公司简称：锦江在线
锦在线 B

上海锦江在线网络服务股份有限公司 2026 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

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

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

截至2026年6月30日，公司母公司报表中期末未分配利润为1,305,421,994.39元（未经审计）。利润分配方案为：

公司2026年半年度以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润，向全体股东每10股派发现金红利人民币0.20元（含税）。截至批准2026年半年度利润分配方案的董事会召开日，以公司总股本551,610,107股为基数派发现金红利，以此计算拟派发现金红利11,032,202.14元（含税）。

在上述董事会召开日至实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的，拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额。

六、前瞻性陈述的风险声明

☒ 适用 ☐ 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细阐述了存在的行业风险、市场风险等，敬请查阅管理层讨论与分析中关于公司的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策部分的内容。

十一、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

目录

第一节 释义4

第二节 公司简介和主要财务指标 5

第三节 管理层讨论与分析 9

第四节 公司治理、环境和社会 20

第五节 重要事项 21

第六节 股份变动及股东情况 25

第七节 债券相关情况 27

第八节 财务报告 28

备查文件目录	载有公司董事长签名的2026年半年度报告文本。
	载有公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件正本及公告原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
锦江在线、本公司、公司	指	上海锦江在线网络服务股份有限公司
财务会计报表附注中：本公司	指	上海锦江在线网络服务股份有限公司母公司
财务会计报表附注中：本集团	指	上海锦江在线网络服务股份有限公司母公司及子公司
锦江国际	指	锦江国际（集团）有限公司
锦江资本	指	上海锦江资本有限公司
锦江汽车	指	上海锦江汽车服务有限公司
锦江低温	指	上海锦江国际低温物流发展有限公司
锦海捷亚	指	锦海捷亚国际货运有限公司
锦江出租公司	指	上海锦江出租汽车服务有限公司
锦江外事公司	指	上海锦江汽车服务有限公司商务外事汽车板块
锦江商旅公司	指	上海锦江商旅汽车服务股份有限公司
吴泾冷库、吴泾公司、吴泾	指	上海吴泾冷藏有限公司
吴淞罗吉、吴淞罗吉公司、吴淞	指	上海吴淞罗吉冷藏有限公司
新天天	指	上海新天天低温物流有限公司
锦恒冷库	指	上海锦恒供应链管理有限公司
锦江御味	指	上海锦江御味食品科技有限公司
大众新亚	指	上海大众新亚出租汽车有限公司
锦江客运	指	上海锦江客运有限公司
清真食品	指	上海清真食品有限公司
为民商行	指	上海为民清真商行有限公司
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	沈贇	吴佳
联系地址	上海市延安东路100号18楼	上海市延安东路100号18楼
电话	021-63218800	021-63218800
传真	021-63213198	021-63213198
电子信箱	IR@jinjiangonline.com	IR@jinjiangonline.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	中国（上海）自由贸易试验区浦东大道1号
公司注册地址的历史变更情况	公司原注册地址为上海市长乐路161号，于2000年变更为当前地址。
公司办公地址	上海市延安东路100号18楼
公司办公地址的邮政编码	200002
公司网址	www.jinjiangonline.com
电子信箱	IR@jinjiangonline.com
报告期内变更情况查询索引	报告期内基本情况未发生变更

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、香港《香港商报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	上海市延安东路100号18楼
报告期内变更情况查询索引	报告期内信息披露及备置地点未发生变更

五、公司股票简况

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

六、其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一)主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)
		调整后	调整前	
营业收入	705,474,286.37	813,171,008.78	790,707,983.66	-13.24
利润总额	67,498,548.62	95,068,684.63	93,319,326.68	-29.00
归属于上市公司股东的净利润	57,396,477.87	77,829,404.74	76,401,084.73	-26.25
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	58,424,984.10	69,639,437.90	68,211,117.85	-16.10
经营活动产生的现金流量净额	49,377,051.53	17,331,015.10	10,888,870.12	184.91
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年末增减(%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	4,354,975,393.53	4,420,802,008.09	4,414,459,031.25	-1.49
总资产	5,608,475,777.12	5,755,794,113.43	5,710,996,688.34	-2.56

(二)主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	0.104	0.141	0.139	-26.24
稀释每股收益(元/股)	不适用	不适用	不适用	
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.106	0.124	0.124	-14.52
加权平均净资产收益率(%)	1.32	1.78	1.78	减少0.46个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.35	1.59	1.59	减少0.24个百分点

追溯调整或重述的原因说明：

报告期内，公司通过股权收购取得了上海清真食品有限公司（以下简称“清真食品”）及上海为民清真商行有限公司（以下简称“为民商行”）的控制权。鉴于公司与清真食品及为民商行均受锦江国际（集团）有限公司最终控制且该控制并非暂时性，根据《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定，本次股权收购构成同一控制下的企业合并。按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》的相关规定，对于同一控制下的企业合并，在合并当期编制合并财务报表时，应当将被合并的子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并报表；同时，必须对比较报表（即上年同期数据）的相关项目进行追溯重述，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。据此，公司对2026年半年度报告的同期比较财务数据进行了追溯重述。本次调整仅涉及财务报表相关项目的列报追溯，不影响公司报告期的实际经营业绩。

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

公司积极顺应国内外市场环境发展变化，紧紧围绕年度经营发展目标，报告期内，锦江在线实现营业收入70,547.43万元，同比下降13.24%；实现归属于母公司所有者的净利润5,739.65万元，同比下降26.25%。扣除非经常性损益的净利润为5,842.50万元，同比下降16.1%。受宏观经济环境及消费市场变化影响，车辆运营及汽车销售业务经营承压，管理层通过完善激励约束机制提升车辆运营效率，摘

车率稳步下降，同时顺应行业发展趋势，推动汽车销售业务由传统燃油车向新能源车转型升级，上述业务下滑趋势已得到有效控制，经营质量逐步改善。低温物流坚持聚焦核心主业，持续优化业务结构，调整非核心业务布局，优化资源配置，夯实长期可持续发展基础。

八、境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

九、非经常性损益项目和金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	7,673,291.81	未包含资产处置收益中的处置营运车辆收益
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	6,172,769.76	未包含与资产相关的政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，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	-9,334,988.66	
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财产损失单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,168,535.47	
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	165,838.54	
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	-11,475,047.95	
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	2,111,597.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-2,169,004.39	
少数股东权益影响额（税后）	-320,492.71	
合计	-1,028,506.23	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

十、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☐适用 ☒不适用

十一、其他

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

报告期内公司所处行业情况

1、1月7日，工业和信息化部等部门发布《“人工智能+制造”专项行动实施意见》，提出有序推进产品准入和上路通行试点，2026年推动L3级自动驾驶功能向复杂场景延伸。4月14日，工业和信息化部装备工业一司、公安部交通管理局、交通运输部运输服务司联合组织召开智能网联汽车道路测试与示范应用工作会议，部署开展自查整改，加强安全监管工作。要稳妥有序开展智能网联汽车道路测试与示范应用。5月12日，上海市交通委员会等六部门联合印发《上海市培育交通物流经营主体实施方案》，提出构建成长型、骨干型、领军型交通物流企业梯度培育格局，从增强货运基础设施建设、鼓励运输工具更新、促进货物运输结构调整等方面全方位发力。6月，工业和信息化部发布《2026年汽车标准化工作要点》，提出完成汽车行业“十五五”技术标准体系建设方案编制，健全完善并落实智能网联汽车、汽车芯片、新能源汽车、汽车低碳发展等重点领域标准体系，推动自动驾驶系统强制性国家标准发布实施。

6月22日至6月26日，联合国世界车辆法规协调组织（UN/WP.29）第199次全体会议在瑞士日内瓦召开。会上，由中国、欧盟、英国、美国、加拿大和日本共同牵头制定的联合国自动驾驶系统全球技术法规（ADS GTR）经全体缔约方投票表决，正式获批准发布。工业和信息化部方面表示，下一步将继续深度参与智能网联汽车领域国际标准法规制修订与协调，加快国内强制性国家标准发布实施，统筹推进国际法规与国内标准有效衔接，推动形成国内国际相互促进的标准法规发展格局；同时，深入开展智能网联汽车道路测试示范、“车路云一体化”应用试点、生产准入和上路通行试点，进一步完善技术标准与监管方案，保障自动驾驶产品安全合规落地，全面引领智能网联汽车产业高质量发展。

2、2025年年底，市场监管总局、国家发展改革委、交通运输部、商务部、国家数据局、国家邮政局联合印发《现代物流标准化重点工作计划（2025—2027年）》，集中部署5大板块、101项国家标准研制任务，支撑纵深推进全国统一大市场建设。新发布物流领域国家标准207项，覆盖物流园区、多式联运、快递绿色包装、进口冷链食品追溯、集装箱电子数据交换、货运无人机等重点领域。4月8日，国家标准化管理委员会下达《食品冷链物流作业要求》《食品低温配送中心规划设计指南》《电子商务冷链物流配送服务管理规范》三项国家标准修订项目，意味着我国冷链物流标准体系建设再次迈出坚实步伐，将有力推动全行业的规范化、标准化进程。5月12日，《上海市培育交通物流经营主体实施方案》明确对国家级物流枢纽、冷链物流基地等重点用地优先保障，该政策为公司冷库网络建设和仓配一体化业务拓展提供用地与政策支持。

3、2026年2月，预制菜迎来首部国家级安全标准，行业迈入规范发展新阶段，国家卫生健康委、市场监管总局同步发布《食品安全国家标准预制菜（征求意见稿）》与《预制菜术语和分类（征求意见稿）》，面向社会公开征求意见。这是我国预制菜产业首个国家级统一标准，直指定义模糊、添加剂滥用、保质期过长、消费知情权不足等行业痛点，标志着万亿级预制菜赛道告别野蛮生长，进入标准引领、安全兜底、营养导向的高质量发展新阶段。

4、2026年1月，海关总署启动进出口货物海铁联运和水水中转多式联运监管模式试点。商务部表示将支持跨境电商综试区带动地方产业带发展，推动海外仓向智能化、自动化转型。3月，财政部、交通运输部关于支持新一轮国家综合货运枢纽补链强链提升行动。总体要求，聚焦国家综合立体交通网主骨架上的综合货运枢纽，支持引导多方力量加强资源统筹利用，优化货物运输结构，实现枢纽多式联运功能进一步提升，跨方式转换效率进一步提升。4月，交通运输部等五部门联合印发《关于做好新一轮国家综合货运枢纽补链强链提升行动实施工作的通知》，明确了申报流程、评审流程等新一轮提升行动的相关组织实施工作，旨在通过补链强链，进一步提升国家综合货运枢纽的服务能力和运行效率，加快完善现代化综合交通运输体系。6月12日，上海市商务委等七部门联合印发《上海口岸2026年促进跨境贸易便利化专项行动若干措施》，从深化通关监管模式创新、优化外贸新业态监管服务、提升跨境物流运输效能、加强数智口岸建设等五方面部署23条举措。

报告期内公司主营业务情况说明

1、主要业务：报告期内，本公司主要经营包括车辆营运和低温物流业务，参股的锦海捷亚主要经营国际货代业务，参股的上海浦东国际机场货运站有限公司经营仓储业务，旗下锦江低温提供冷链物流服务，并通过锦江御味为客户提供全链条的食品解决方案。报告期内，公司的主营业务未发生重大变化。

2、经营模式：

(1) 客运业务方面，锦江汽车公司是上海市综合性大型客运服务企业，以大小客车租赁、国宾接待、旅游长途客运、出租汽车、汽贸汽修、驾驶培训为主营业务，现拥有各类大中小汽车近万辆。近年来，公司以市场化改革为主线，不断提高企业的市场竞争力和可持续发展能力，致力于成为城市综合客运服务行业的引领者和行业标杆企业。凭借一流的硬件设施和丰富的国宾接待经验，公司在上海市民乃至国际友人中具有较高知名度。报告期内，公司持续做好目标增量市场拓展与存量客户服务，多次承接大型会展会务赛事用车服务，同时持续实施出租车驾驶员“招新稳老”系列举措，驾驶员规模保持长期稳定，运营效率稳固。

(2) 冷链业务方面，公司以库区高效运营管理为基础，为连锁餐饮、商超、饮料、新零售等行业的客户提供进口清关、干线运输、冷藏配送、销售代理等一站式服务。公司在食品冷链业务方面的服务经验超过 20 年，累计服务大中型客户逾千家，形成了稳定的客户基础并获得了良好的市场口碑。

(3) 食品业务方面，公司依托锦江国际集团 90 多年的餐饮积淀与美食文化基因，聚焦菜品的研发、品控及销售，打造以“锦大师”品牌为核心的中高端预制菜产品，公司致力于将经典菜肴标准化、品牌化，满足消费者对高品质、便捷化饮食解决方案的需求。通过严格品控保障菜品还原度与食品安全，公司不仅服务于家庭餐桌，亦在积极拓展多元消费场景，让消费者“热爱下厨房，爱上生活”。公司坚持食品与冷链双轮驱动、协同发展战略，持续优化食品安全管理体系，为客户打造健康、可靠的一站式食品服务体系。

(4) 国际货代货运业务方面，公司是经国家商务部、交通部、海关总署、民航总局批准的一级国际货运代理企业，目前已发展成为以海运、空运进出口为核心，集长江内支线船代、大件运输、铁水联运、铁海联运等多种业务为一体的综合性跨境货代货运企业，锦海捷亚在国内货代行业排名中不断提升，主业优势显著。公司持续拓展海外服务网络，业务覆盖全球 30 余个主要国家和地区的 130 余个城市，构建了较为完善的跨境资源协同布局，为客户提供更优质、高效、快捷的一站式物流服务。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

公司积极顺应国内外市场环境发展变化，紧紧围绕年度经营发展目标，坚持以高质量发展为主题，聚焦主营业务，持续推进市场化改革与数字化转型，强化核心能力建设，严守财务、合规、安全等风险底线，巩固国际货代货运业务与汽车客运业务的既有优势，加强食品供应链业务统筹，较好实现了半年度预算目标。

(一)主要经营指标完成情况

公司积极顺应国内外市场环境发展变化，紧紧围绕年度经营发展目标，报告期内，锦江在线实现营业收入 70,547.43 万元，同比下降 13.24%；实现归属于母公司所有者的净利润 5,739.65 万元，同比下降 26.25%。扣除非经常性损益的净利润为 5,842.50 万元，同比下降 16.1%。受宏观经济环境及消费市场变化影响，车辆运营及汽车销售业务经营承压，管理层通过完善激励约束机制提升车辆运营效率，提车率稳步下降，同时顺应行业发展趋势，推动汽车销售业务由传统燃油车向新能源车转型升级，上述业务下滑趋势已得到有效控制，经营质量逐步改善。低温物流坚持聚焦核心主业，持续优化业务结构，调整非核心业务布局，优化资源配置，夯实长期可持续发展基础。

(二)重点业务发展情况

1. 国际货代货运

公司旗下锦海捷亚是我国知名的综合性跨境货代货运企业，拥有覆盖国内、国外主要国家的国际化货运代理网络。锦海捷亚业务涵盖国际海运、空运、长江运输、铁路运输、跨境电商等，为客户提供包含运输、仓储、包装、港口通关、配送等的一站式跨境物流服务。作为行业中为数不多的拥有 AEO 高级认证的企业，锦海捷亚具备信用与口碑、网络与资质、全链条服务、专业化人才等多方面竞争优势。

海运航线结构优化，海运业务规模整体稳中有增。美线集采运力规模稳步扩容，持续丰富多元化航线产品，保持运价竞争优势。加强非美航线运力布局，深化头部班轮公司战略合作，大力拓展欧洲、非

洲、东南亚、南美等市场，成功落地一批新能源电动车、储能、工业设备、化工品等产品跨境运输项目，同步建立完善细分品类专业操作手册，增强了标准化作业能力，实现非美市场货量整体占比持续提升。

空运业务货量持续较好增长。根据市场需求，重点开发欧洲、南美及东南亚地区航线包板产品，并加强内部资源共享与协同，上半年包板货量总体稳定。大力拓展超大件、医药、生鲜等高附加值特种货物运输，并在武汉、北京、郑州、重庆等地区实现突破。创新推出塔什干空公联运产品，进一步丰富内陆跨境空运通道。报告期内，空运货量同比增长近 20%。

长江运输、国际联运、跨境电商等新业务继续快速增长。通过优化内外贸货源结构、提升船舶重载率等策略，有效提升江海联运业务经营质量。首艘纯 LNG 动力集装箱船“锦海捷亚 1 号”按计划顺利吉水。加速拓展国际班列、铁海、公铁、国际公路等运输线路。其中，中欧班列运输货量翻倍增长，为多家整车企业提供一站式跨境运输服务，打造西南新能源整车多式联运标杆。运营陆海新通道、渝穗、渝甬、渝深等多条铁海联运通道线路。依托新疆霍尔果斯团队，运营跨境公路、公铁等中亚运输专线。跨境电商业务依托重点合作客户，货量稳步增长，覆盖渠道持续扩大。

2. 汽车客运

锦江汽车是上海市政府指定的外事用车接待单位，提供商务车、出租车、国宾接待等综合客运服务。公司拥有一流的硬件设施和丰富的国宾接待经验，在上海市民乃至国际友人中具有很高的知名度，综合接待能力与服务品质在上海城市客运行业领先。

商务车业务全力做好目标市场开发与存量客户服务。聚焦赛事、会展会务、沪上入境邮轮、长包车等目标市场，进一步优化了三维营销体系，并组建专项保障团队，打造定制化出行服务方案。上半年，新拓展来自政府机构、高校、金融、新能源等类型客户 30 余家，承接了 F1 中国大奖赛、射箭世界杯、陆家嘴论坛、上海电视节等十余批次的重要赛事、大型会务等用车服务，高效完成国际邮轮旅客接驳 8 千余人次。通过深挖客户需求、持续提升服务体验等，长包车存量客户续签率持续提升，客户粘性进一步增强。持续优化短包车调度管理和标准，深化集团内外酒店资源联动，实现“住宿+出行”协同赋能。

锦江出租强化驾驶员队伍建设，盘活存量运力，提升服务品质。加快实施驾驶员配套服务建设，在华夏东路、梓康路、诸陆西路的司机驿站投入使用，增强驾驶员休憩、充电、补给保障。上半年乘客满意度指数、行业服务口碑进一步提升。锦江出租是上海市首批获得智能网联汽车示范运营牌照的企业。报告期内，锦江出租持续拓展商业化示范运营服务，扩大示范运营区域范围。

圆满完成各次国宾接待任务。公司以高度责任感和政治使命感，优质、高效、安全圆满地开展国宾接待服务，上半年高标准完成了 30 余批次的各级别政务、外事及重大会务保障，得到了政府相关部门肯定。

3. 食品供应链

食品供应链业务包括食品和冷链物流服务。旗下锦江御味公司、清真食品公司从事食品业务。其中，锦江御味主要运营覆盖菜肴、米面点心、调味料等品类的“锦大师”品牌及聚焦生鲜食材的“锦鲜生”品牌，是上海市拥军优属合作单位。清真食品公司产品聚焦清真菜肴、鲜冻牛羊肉及面点产品，并提供清真餐饮服务，是上海市清真牛肉储备企业。旗下锦江低温公司统筹各冷库提供冷藏、仓配一体等多种形式的冷链服务，是上海冷链协会会长单位。锦江在线坚持食品+冷链双轮驱动、协同发展战略，为客户提供品质、可靠、全链条的特色食品解决方案。

锦江御味根据目标消费群体需求，持续强化新品研发和存量产品迭代升级，上半年完成 50 余款菜品研发，涉及菜肴、米面点心、生鲜等。其中，菜肴新品聚焦大众经典口味，研发上市蚝油牛肉、炸猪排、菠萝咕咾肉等菜品。米面点心新品包括原味粉果、古法马拉糕、广式风味水晶蒸饺、荷香糯米鸡、香菇肉烧卖等，是日常早餐的优质选择。“锦鲜生”成为上海环球美食超级争霸赛合作品牌，推出的新品包括澳洲谷饲金钱腱、牛腩块、牛尾、和牛肉饼等。公司扎实推进日常产品抽检、审核等相关质量管理工作，产品质量与品质保持稳定。线上统一销售平台交易会员数增幅超 70%，加强新媒体矩阵运营并完成“锦鲜生”短视频矩阵搭建。线下大客户渠道拓展了一批来自医院、证券、政府工会等优质客户。通过持续做好客户回访、需求对接、售后服务保障等，增强了存量客户粘性，企事业单位存量客户复购率超过 50%。

清真食品强化菜肴新品研发、渠道拓展工作。上半年完成黑椒牛仔骨、法式香草羊排等 5 款产品研发。纯手工制作清真牛肉大粽时令产品持续受到消费者认可与喜爱，销量同比增长超 20%。为拓宽清真特色牛羊肉产品消费渠道，让市民便捷品尝地道清真风味，公司立足为民清真饭店、各零售门店等成熟线下渠道资源，入驻国内主流外卖平台，上线清真酱牛肉、酱牛肚、红烧牛肉、红烧带骨羊肉、红烧牛

肉饭、红烧带骨羊肉饭等特色单品，推进线上线下渠道融合发展。优化大客户结构，在调整毛利率较低的客户同时，深入挖掘潜在客户需求，新拓展了多家优质企业大客户。

锦江低温大力开发优质新客户，提升库区运营质量。上半年，旗下吴泾库区新开发多家客户，拓展了存储货物品类，同时逐步调整周转慢、附加值不高的存量客户，进一步提升了库容利用率，货物吞吐量同比增长超 50%，已基本处于满库运营状态。加强零租服务拓展，提升冷藏业务附加值。持续开展能源、设备、劳务等方面的精细化管理，实现降本增效。仓配业务调整了低毛利项目，拓展运输配送服务。

(三)其他主要工作

1. 持续推进市场化改革

围绕市场化“三项改革”，以人为本，持续推进各所属企业改革深化，不断释放市场化改革的红利。根据市场与业务发展需要，锦海捷亚完成了区域管理组织架构的整合与优化，推动国际联运业务加快发展。锦江汽车进一步优化薪酬体系，降低人力成本。基于“统分结合、市场导向、协同共享、数据驱动”等主要思路原则，锦江在线加强食品供应链业务统筹管理工作，提升了资源共享、业务协同水平。各业务板块加强外部优秀人员引进，迭代优化年度绩效考核方案，持续激发员工积极性与创新力。

2. 加强数字化建设

进一步加强管理与业务数字化建设，加速推动数字化转型，通过数字化打造卓越的运营与服务能力。开展司库体系建设，优化流程与系统架构，加强数据治理，提升数据资产质量。推进各企业费控系统建设与上线运营。业务系统建设方面，锦海捷亚推进联运一体化操作系统建设；锦江汽车开发商务车短包车预订系统，迭代升级出租车综合管理系统；食品供应链业务完成线上统一销售平台“锦江御味·锦食惠”小程序改版升级上线。

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

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

1、“锦江”品牌优势

“锦江”品牌在国内外市场拥有深厚的美誉度与广泛的认知基础，公司依托锦江国际集团的品牌影响力和产业资源，在主营业务领域构建了显著的品牌竞争优势，从而为客运服务业、低温物流业、物流货代业、仓储业等主营业务领域的市场拓展提供支持。通过实现集团内相关产业链优势资源的连接与协同，不断放大锦江品牌的溢出效应，深挖品牌增值服务潜力，为公司营造坚实的行业壁垒。

2、锦江国际酒店网络优势

公司充分受益于锦江国际集团庞大的全球实体网络。集团在全球范围内已签约酒店逾 14,120 家，网络覆盖 100 余个国家和地区。上述酒店网络及配套设施不仅是集团规模的体现，更为公司业务板块构建了独特的生态协同场景，为汽车营运、冷链物流、预制菜研发推广等业务发展提供助力。

3、业务资源和经营积累优势

锦江汽车具有 50 多年的经营历史，是上海市车型品种最全，综合接待能力行业领先的客运企业，在出租汽车业务、商务租赁车业务、旅游客车业务、汽销汽修业务方面实力雄厚。低温物流具有较强的冷藏和低温配送能力，从业经验丰富，市场知名度高。锦江低温通过了国际认证机构 TÜV NORD 现场审核，并获得 ISO22000 认证。锦海捷亚创立于 1992 年，是国内最早从事国际货运代理业务的公司之一，具有 A 级货代资质，为 IATA 成员，荣获 2025 中欧班列（成渝）“发展先锋奖”等荣誉，业务量持续稳定增长，国际班列业务新增多条线路，国内业务网络逐步健全，锦海捷亚运力体系不断丰富。

4、优质的资产组合

锦江在线主营业务发展稳健，轻重资产配比较为合理。公司参股投资的上海浦东国际机场货运站有限公司经营着机场仅有的两个公共货运站，具有明显的机场资源优势的同时，每年可为公司带来稳定的投资回报。公司持有的金融资产绝大部分都为境内优质上市公司，每年可以为公司带来稳定分红收益。

5、业务链强效协同

公司通过业务链的协同一体化效应保障产品质量及营收的稳定性。公司低温物流业务深度嵌入食品供应链协同发展，坚持“统分结合、市场导向、协同共享、数据驱动”等主要原则，在采购、营销、

仓储物流等环节强化统筹管理，提升资源共享、业务协同水平。公司通过业务链的协同一体化效应，形成集研发、采购、运输、销售多维一体的业务模式，为客户提供一站式的食品整体解决方案。通过深化供应链型仓配一体化业务布局，业务链的强效协调为公司构建差异化竞争优势、实现高质量发展提供了有力支撑。

6、规范公司治理

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》和中国证监会、上海证券交易所的有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理，规范公司运作。公司按照监管部门的相关要求，开展内部控制体系建设，完善了公司内部管理制度，形成了具有本公司特色的规范、高效的公司治理，是公司业务拓展、商业合作等生产经营活动的基石。

7、股东回报稳定

在国内经济复苏动能放缓的环境下，公司始终注重股东回报，公司章程规定，公司当年分配的现金红利总额（包括中期已分配的现金红利）与年度归属于上市公司股东的净利润之比不低于 30%。2025 年，公司派发红利总额计人民币 60,677,111.77 元（含税），占 2025 年合并报表归属于公司股东净利润的 42.74%。

四、报告期内主要经营情况

(一)主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币			
科目	本期数	上年同期数 (重述)	变动比例 (%)
营业收入	705,474,286.37	813,171,008.78	-13.24
营业成本	610,571,628.98	693,112,427.13	-11.91
销售费用	41,508,798.30	37,984,228.21	9.28
管理费用	63,074,967.54	72,381,113.30	-12.86
财务费用	-11,754,497.06	-10,771,738.32	-9.12
研发费用	273,154.34	218,652.06	24.93
经营活动产生的现金流量净额	49,377,051.53	17,331,015.10	184.91
投资活动产生的现金流量净额	-49,584,667.38	-30,167,727.01	-64.36
筹资活动产生的现金流量净额	-24,458,611.87	-9,175,562.77	-166.56

营业收入变动原因说明：主要是低温板块调整业务架构导致减少。
营业成本变动原因说明：主要是低温板块调整业务架构导致减少。
销售费用变动原因说明：主要是业务人员架构调整导致人工费用增加。
管理费用变动原因说明：主要是业务人员架构调整导致人工费用减少。
财务费用变动原因说明：主要是利息收入增加导致。
研发费用变动原因说明：基本持平。
经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期代垫支出减少所致。
投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期构建固定资产支出增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期偿还借款支出增加所致。

2、 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(二)非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

(三)资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1、 资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例（%）	上年期末数 （重述）	上年期末 数占总资 产的比例 （%）	本期期末金 额较上年期 末变动比例 （%）	情况 说明
货币资金	1,917,956,642.22	34.20	1,942,622,869.94	33.75	-1.27	
应收款项	177,186,844.54	3.16	185,159,626.66	3.22	-4.31	
存货	87,665,228.18	1.56	76,467,029.59	1.33	14.64	
合同资产	0	0.00	0	0.00	不适用	
投资性房地产	30,081,090.84	0.54	31,186,332.60	0.54	-3.54	
长期股权投资	576,695,425.09	10.28	615,126,286.15	10.69	-6.25	
固定资产	782,843,553.08	13.96	805,732,489.53	14.00	-2.84	
在建工程	6,852,690.37	0.12	5,785,593.37	0.10	18.44	
使用权资产	56,292,734.98	1.00	57,301,559.94	1.00	-1.76	
短期借款	35,000,000.00	0.62	20,000,000.00	0.35	75.00	
合同负债	53,967,137.37	0.96	49,071,391.41	0.85	9.98	
长期借款	34,750,000.00	0.62	39,500,000.00	0.69	-12.03	
租赁负债	51,636,303.31	0.92	50,353,249.20	0.87	2.55	

其他说明

无

2、 境外资产情况

□适用 √不适用

3、 截至报告期末主要资产受限情况

□适用 √不适用

4、 其他说明

□适用 √不适用

(四)投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

□适用 √不适用

(1) 重大的股权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 重大的非股权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值 变动损益	计入权益的累计公 允价值变动	本期计提的 减值	本期购买金 额	本期出售/ 赎回金额	其他变动	期末数
股票	88,210,525.96	-9,334,988.66						78,875,537.30
股票	1,276,580,091.99		-153,414,542.00					1,123,165,549.99
合计	1,364,790,617.95	-9,334,988.66	-153,414,542.00	-	-	-	-	1,202,041,087.29

证券投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券 代码	证券 简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本期购买 金额	本期出售 金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	002563	森马服饰	100,500.00	自有资金	32,520.00	-2,280.00	0	0	0	900.00	30,240.00	交易性金融资产
股票	601169	北京银行	98,460,123.80	自有资金	88,178,005.96	-9,332,708.66	0	0	0	4,473,263.81	78,845,297.30	交易性金融资产
股票	601288	农业银行	39,111,587.60	自有资金	78,581,760.00	0	-16,473,520.00	0	0	1,330,160.00	62,108,240.00	其他权益工具投资
股票	601328	交通银行	975,142.08	自有资金	5,655,000.00	0	-639,600.00	0	0	131,352.00	5,015,400.00	其他权益工具投资
股票	601211	国泰海通	58,796,618.17	自有资金	1,186,556,999.99	0	-135,689,000.00	0	0	20,209,000.00	1,050,867,999.99	其他权益工具投资
股票	601169	北京银行	6,376,660.28	自有资金	5,786,332.00	0	-612,422.00	0	0	293,540.20	5,173,910.00	其他权益工具投资
合计	/	/	203,820,631.93	/	1,364,790,617.95	-9,334,988.66	-153,414,542.00	0	0	26,438,216.01	1,202,041,087.29	/

证券投资情况的说明

☐适用 ☒不适用

私募基金投资情况
☐适用 ☒不适用

衍生品投资情况
☐适用 ☒不适用

(五) 重大资产和股权出售
☐适用 ☒不适用

(六) 主要控股参股公司分析
☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况
☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海锦江汽车服务有限公司	子公司	大小客车出租服务、旅游、汽车修理、长途客运、汽车配件、客车租赁	33,849.00	210,387.40	148,218.47	58,442.87	796.56	1,182.49
上海浦东国际机场货运站有限公司	参股公司	为各航空公司、货代公司和货主提供进出港货物、邮件在浦东国际机场货运站内的处理服务	31,161.00	300,576.18	116,397.75	91,341.81	42,265.67	21,806.48
上海锦江国际低温物流发展有限公司	子公司	仓储物流管理服务及相关业务咨询、存货管理服务、国内货运代理业务、商务信息咨询等	11,833.82	23,250.01	13,882.01	4,005.34	-1,066.74	-1,144.15
上海新天天低温物流有限公司	子公司	低温仓储；普通货物仓储服务；国际货物运输代理；国内货物运输代理；国内贸易代理；报检业务；货物进出口；技术进出口；进出口代理；装卸搬运等。	6,617.89	10,930.82	3,416.38	1,348.19	-781.53	-781.50

报告期内取得和处置子公司的情况
☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
上海清真食品有限公司	股权收购/同一控制下的企业合并	无重大影响
上海为民清真商行有限公司	股权收购/同一控制下的企业合并	无重大影响

其他说明
☐适用 ☒不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况
☐适用 ☒不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险
☒适用 ☐不适用

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

(二) 其他披露事项
☒适用 ☐不适用

关于公司于 2026 年 4 月 30 日披露《锦江在线关于 2026 年度“提质增效重回报”的行动方案》的具体实施进展如下：

一、聚焦主营业务，切实提升经营质量

公司积极顺应国内外市场环境发展变化，紧紧围绕年度经营发展目标，坚持以高质量发展为主题，聚焦主营业务，持续推进市场化改革与数字化转型，强化核心能力建设，严守财务、合规、安全等风险底线，巩固国际货代货运业务与汽车客运业务的既有优势，加强食品供应链业务统筹，较好实现了半年度预算目标。

1. 在国际货代货运业务方面

海运航线结构优化，海运业务规模整体稳中有增。美线集采运力规模稳步扩容，持续丰富多元化航线产品，保持运价竞争优势。加强非美航线运力布局，深化头部班轮公司战略合作，大力拓展欧洲、非洲、东南亚、南美等市场，成功落地一批新能源电动车、储能、工业设备、化工品等产品跨境运输项目，同步建立完善细分品类专业操作手册，增强了标准化作业能力，实现非美市场货量整体占比持续提升。

空运业务货量持续较好增长。根据市场需求，重点开发欧洲、南美及东南亚地区航线包板产品，并加强内部资源共享与协同，上半年包板货量总体稳定。大力拓展超大件、医药、生鲜等高附加值特种货物运输，并在武汉、北京、郑州、重庆等地区实现突破。创新推出塔什干空公联运产品，进一步丰富内陆跨境空运通道。报告期内，空运货量同比增长近 20%。

2. 在汽车客运业务方面

商务车业务全力做好目标市场开发与存量客户服务。聚焦赛事、会展会务、沪上入境邮轮、长包车等目标市场，进一步优化了三维营销体系，并组建专项保障团队，打造定制化出行服务方案。上半年，新拓展来自政府机构、高校、金融、新能源等类型客户 30 余家，承接了 F1 中国大奖赛、射箭世界杯、陆家嘴论坛、上海电视节等十余批次的重要赛事、大型会务等用车服务，高效完成国际邮轮旅客接驳 8 千余人次。通过深挖客户需求、持续提升服务体验等，长包车存量客户续签率持续提升，客户粘性进一

步增强。持续优化短包车调度管理和服务标准，深化集团内外酒店资源联动，实现“住宿+出行”协同赋能。

锦江出租强化驾驶员队伍建设，盘活存量运力，提升服务品质。加快实施驾驶员配套服务建设，在华夏东路、梓康路、诸陆西路的司机驿站投入使用，增强驾驶员休憩、充电、补给保障。上半年乘客满意度指数、行业服务口碑进一步提升。

圆满完成各次国宾接待任务。公司以高度责任感和政治使命感，优质、高效、安全圆满地开展国宾接待服务，上半年高标准完成了 30 余批次的各级别政务、外事及重大会务保障，得到了政府相关部门肯定。

3. 在食品供应链业务方面

锦江御味扎实推进日常产品抽检、审核等相关质量管理工作，产品质量与品质保持稳定。通过持续做好客户回访、需求对接、售后服务保障等，增强了存量客户粘性，企事业单位存量客户复购率超过 50%。

锦江低温大力开发优质新客户，提升库区运营质量。上半年，旗下吴泾库区新开发多家客户，拓展了存储货物品类，同时逐步调整周转慢、附加值不高的存量客户，进一步提升了库容利用率，货物吞吐量同比增长超 50%，已基本处于满库运营状态。加强零租服务拓展，提升冷藏业务附加值。持续开展能源、设备、劳务等方面的精细化管理，实现降本增效。仓配业务调整了低毛利项目，拓展运输配送服务。

二、以创新为引领，加快发展新质生产力

1. 在国际货代货运业务方面

锦海捷亚推进联运一体化操作系统建设。长江运输、国际联运、跨境电商等新业务继续快速增长。通过优化内外贸货源结构、提升船舶重载率等策略，有效提升江海联运业务经营质量。首艘纯 LNG 动力集装箱船“锦海捷亚 1 号”按计划顺利吉水。加速拓展国际班列、铁海、公铁、国际公路等运输线路。其中，中欧班列运输货量翻倍增长，为多家整车企业提供一站式跨境运输服务，打造西南新能源整车多式联运标杆。运营陆海新通道、渝穗、渝甬、渝深等多条铁海联运通道线路。依托新疆霍尔果斯团队，运营跨境公路、公铁等中亚运输专线。跨境电商业务依托重点合作客户，货量稳步增长，覆盖渠道持续扩大。

2. 在汽车客运业务方面

锦江汽车开发商务车短包车预订系统，迭代升级出租车综合管理系统。锦江出租是上海市首批获得智能网联汽车示范运营牌照的企业。报告期内，锦江出租持续拓展商业化示范运营服务，扩大示范运营区域范围。

3. 在食品供应链业务方面

食品供应链业务完成线上统一销售平台“锦江御味·锦食惠”小程序改版升级上线。锦江御味根据目标消费群体需求，持续强化新品研发和存量产品迭代升级，上半年完成 50 余款菜品研发，涉及菜肴、米面点心、生鲜等。其中，菜肴新品聚焦大众经典口味，研发上市蚝油牛肉、炸猪排、菠萝咕咾肉等菜品。米面点心新品包括原味粉果、古法马拉糕、广式风味水晶蒸饺、荷香糯米鸡、香菇肉烧卖等，是日常早餐的优质选择。“锦鲜生”成为上海环球美食超级争霸赛合作品牌，推出的新品包括澳洲谷饲金钱腱、牛腩块、牛尾、和牛肉饼等。线上统一销售平台交易会员数增幅超 70%，加强新媒体矩阵运营并完成“锦鲜生”短视频矩阵搭建。线下大客户渠道拓展了一批来自医院、证券、政府工会等优质客户。

清真食品强化菜肴新品研发、渠道拓展工作。上半年完成黑椒牛仔骨、法式香草羊排等 5 款产品研发。纯手工制作清真牛肉大粽时令产品持续受到消费者认可与喜爱，销量同比增长超 20%。为拓宽清真特色牛羊肉产品消费渠道，让市民便捷品尝地道清真风味，公司立足为民清真饭店、各零售门店等成熟线下渠道资源，入驻国内主流外卖平台，上线清真酱牛肉、酱牛肚、红烧牛肉、红烧带骨羊肉、红烧牛肉饭、红烧带骨羊肉饭等特色单品，推进线上线下渠道融合发展。优化大客户结构，在调整毛利率较低的客户同时，深入挖掘潜在客户需求，新拓展了多家优质企业大客户。

4. 持续推进市场化改革和数字化转型升级

公司围绕市场化“三项改革”，以人为本，持续推进各所属企业改革深化，不断释放市场化改革的红利。根据市场与业务发展需要，锦海捷亚完成了区域管理组织架构的整合与优化，推动国际联运业务加快发展。锦江汽车进一步优化薪酬体系，降低人力成本。基于“统分结合、市场导向、协同共享、数据驱动”等主要思路原则，锦江在线加强食品供应链业务统筹管理工作，提升了资源共享、业务协同水平。各业务板块加强外部优秀人员引进，迭代优化年度绩效考核方案，持续激发员工积极性与创新力。

公司进一步加强管理与业务数字化建设，加速推动数字化转型，通过数字化打造卓越的运营与服务能力。开展司库体系建设，优化流程与系统架构，加强数据治理，提升数据资产质量。推进各企业费控系统建设与上线运营。

三、完善公司治理结构，提升规范运作水平

公司建立了董事会及董事会战略投资与 ESG 委员会——ESG 工作小组——执行层的三层管理结构，明确各层级的权力与职责，从而提升公司整体的 ESG 管理水平。并随年报提交了公司 2025 年度环境、社会和公司治理（ESG）报告，Wind ESG 评级由 BBB 上调至 A，公司综合得分由 6.83 升至 7.45，位列行业前茅。公司将 ESG 理念深度融入企业战略与经营实践，视其为提升治理水平和可持续发展表现的重要抓手。

公司将继续坚持规范运作，持续完善公司治理架构，优化内部制度体系，以规范透明的治理机制，为公司行稳致远、实现高质量发展提供有力保障。

四、强化“关键少数”责任，健全激励约束机制

2026 年上半年，为进一步完善公司薪酬管理，建立科学有效的激励与约束机制，有效调动公司董事、高级管理人员的工作积极性，提高公司的经营管理效益，公司制定了《董事、高级管理人员薪酬管理制度》。

公司将继续通过多元化方式提升核心人员的履职素养，强化风险共担、权责对等意识，秉持着合作共赢、健康发展的理念，为推动公司长期可持续发展做出贡献。

五、提升投资者回报，共享经营发展成果

公司高度重视市值管理，并将市值管理纳入公司战略管理的重要一环。

公司 2025 年度利润分配采用现金分红的方式，拟向 2025 年度现金红利派发股权登记日登记在册的全体股东派发红利，每 10 股派发人民币 1.1 元（含税）。以批准 2025 年度利润分配预案的董事会召开日公司已发行总股数 551,610,107 股为基数，拟派发红利总额计人民币 60,677,111.77 元（含税），占 2025 年合并报表归属于公司股东净利润的 42.74%。该方案已经董事会和股东会审议通过，并已完成实施分派。

公司 2025 年年度股东会审议通过了 2026 年度中期分红事宜的相关授权，公司第十一届董事会第八次会议审议并一致通过了《关于公司 2026 年半年度利润分配方案的议案》，2026 年半年度以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.2 元（含税）。截至 8 月 25 日，以公司总股本 551,610,107 股为基数派发现金红利，以此计算拟派发现金红利 11,032,020.14 元（含税）。

公司将继续在稳健经营的前提下，制定科学、合理的利润分配方案，兼顾长期经营和股东利益，与投资者共享发展成果，增强价值获得感。

六、加强投资者沟通，健全良性互动机制

公司持续优化投资者关系管理，丰富沟通方式，拓展沟通渠道，积极回应投资者关切。为便于广大投资者更全面深入地了解公司 2025 年度及 2026 年第一季度经营成果、财务状况，公司于 2026 年 5 月 15 日参加了 2026 年上海辖区上市公司年报集体业绩说明会，就投资者关心的问题进行交流。通过业绩说明会、投资者接待日、路演、网上集体接待日等多种方式，与投资者建立常态化沟通渠道，确保重大信息的有效传达。公司将严格遵守信息披露规则，确保信息披露的真实、准确、完整、及时、公平，持续优化自愿性信息披露，减少信息不对称，切实提高信息披露质量。

公司将继续扎实推进“提质增效重回报”行动方案，密切关注各项举措的实施进展，聚焦主营业务发展，夯实经营管理基础，提升核心竞争力，积极回报投资者。

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因	变动原因说明
张金福	副总裁	离任	退休	退休

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

张金福先生因达到法定退休年龄不再担任公司副总裁职务，详情请见公司于 2026 年 3 月 7 日披露的《锦江在线关于公司高级管理人员退休离任的公告》（公告编号：2026-001）。

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	是
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0.20
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一)相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

□适用 √不适用

(二)临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

□适用 √不适用

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	锦江国际	保证采取有效措施,避免其他下属企业从事与锦江在线构成或可能构成实质性同业竞争的业务或活动;如将来经营的产品或服务与锦江在线或其下属企业有可能形成竞争,锦江在线有权按合理价格收购相关竞争性业务和资产。	长期有效	否	长期有效	是	不适用	不适用
其他承诺	解决同业竞争	锦江国际	关于接受无偿划转海博出租 100%股权和海博宏通 80%股权, 保证不会利用其作为锦江在线控股股东的地位损害锦江在线及锦江在线其他股东的正当权益。承诺在符合相关法律法规和规范性文件、满足相应的决策程序及按照有利于维护锦江在线全体股东利益的原则下,将于本次股权划转的国有产权变更登记和工商变更登记完成后三年内,采取包括并不限于委托管理、资产置换、资产出售、资产注入等方式,逐步解决同业竞争问题。	长期有效	是	长期有效	是	不适用	不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

□适用 √不适用

三、违规担保情况

□适用 √不适用

四、半年报审计情况

□适用 √不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况☐适用 ☒不适用**六、破产重整相关事项**☐适用 ☒不适用**七、重大诉讼、仲裁事项**☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项**八、上市公司及其董事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**☐适用 ☒不适用**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**☐适用 ☒不适用**十、重大关联交易****(一)与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**☒适用 ☐不适用

事项概述	查询索引
本公司实际控制人及其附属企业与本公司就日常车辆客运服务、管理服务、商品销售、房屋租赁、财务公司存贷款等发生的日常关联交易	2026 年 3 月 31 日在 www.sse.com.cn 披露的《锦江在线关于 2026 年度预计日常关联交易公告》
本公司实际控制人附属的财务公司向本公司提供金融服务	2026 年 3 月 31 日在 www.sse.com.cn 披露的《锦江在线关于与锦江国际集团财务有限责任公司签订〈金融服务框架协议〉暨关联交易的公告》

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项☐适用 ☒不适用**3、临时公告未披露的事项**☐适用 ☒不适用**(二)资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**☐适用 ☒不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**☐适用 ☒不适用**3、临时公告未披露的事项**☐适用 ☒不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

□适用 √不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(四)关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
锦江国际集团财务有限责任公司	母公司的全资子公司				2,000		2,000
上海振东汽车服务有限公司	合营公司				500		500
合计					2,500		2,500
关联债权债务形成原因		以上关联公司提供资金均为借款。					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		无重大影响					

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

√适用 □不适用

1、存款业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
锦江国际集团财务有限责任公司	母公司的全资子公司	62,000,000.00	0.25%-1.4%	100,174,921.10	60,567,666.5	100,640,500.00	60,102,087.60
合计	/	/	/	100,174,921.10	60,567,666.5	100,640,500.00	60,102,087.60

2、 贷款业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	贷款额度	贷款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计 贷款金额	本期合计 还款金额	
锦江国际集团财务有限责任公司	母公司的全资子公司	20,000,000.00	2.7%	20,000,000.00			20,000,000.00
合计	/	/	/	20,000,000.00			20,000,000.00

3、 授信业务或其他金融业务

□适用 √不适用

4、 其他说明

□适用 √不适用

(六)其他重大关联交易

□适用 √不适用

(七)其他

□适用 √不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一)托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

(二)报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

□适用 √不适用

(三)其他重大合同

□适用 √不适用

十二、募集资金使用进展说明

□适用 √不适用

十三、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 限售股份变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	54,780
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 （%）	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记 或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
上海锦江资本有限公司	0	212,586,460	38.54		无		国有法人
上海锦江饭店有限公司	0	3,761,493	0.68		无		国有法人
招商证券（香港）有限公司	0	3,133,777	0.57		未知		境外法人
石晶波	1,000,000	1,750,000	0.32		未知		境内自然人
上海锦江汽车服务有限公司（工会）	0	1,600,000	0.29		无		境内非国有法人
香港中央结算有限公司	-1,255,427	1,581,030	0.29		未知		未知
中国工商银行股份有限公司－中证上海国企交易型开放式指数证券投资基金	-24,100	1,572,145	0.29		未知		其他
宋伟铭	87,000	1,445,000	0.26		未知		境内自然人
山如黛	48	1,332,348	0.24		未知		境内自然人
DEBORAH WANG LIN	0	1,300,000	0.24		未知		境外自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件 流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
上海锦江资本有限公司	212,586,460	人民币普通股	212,586,460				
上海锦江饭店有限公司	3,761,493	人民币普通股	3,761,493				

招商证券（香港）有限公司	3,133,777	境内上市外资股	3,133,777
石晶波	1,750,000	人民币普通股	1,750,000
上海锦江汽车服务有限公司（工会）	1,600,000	人民币普通股	1,600,000
香港中央结算有限公司	1,581,030	人民币普通股	1,581,030
中国工商银行股份有限公司—中证上海国企交易型开放式指数证券投资基金	1,572,145	人民币普通股	1,572,145
宋伟铭	1,445,000	境内上市外资股	1,445,000
山如黛	1,332,348	境内上市外资股	1,332,348
DEBORAH WANG LIN	1,300,000	境内上市外资股	1,300,000
前十名股东中回购专户情况说明	无		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中，第 1 名股东和第 2、5 名股东存在关联关系或一致行动关系。公司控股股东上海锦江资本有限公司是上海锦江饭店有限公司的控股股东。上海锦江汽车服务有限公司（工会）是本公司下属公司的工会组织。其他股东，公司未知其是否存在关联关系和一致行动关系。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☐适用 ☒不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

☐适用 ☒不适用

三、董事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况

☐适用 ☒不适用

其它情况说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

审计报告

□适用 √不适用

财务报表

合并资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位： 上海锦江在线网络服务股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日 (重述)
流动资产：			
货币资金	五、1	1,917,956,642.22	1,942,622,869.94
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	78,875,537.30	88,210,525.96
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、5	177,186,844.54	185,159,626.66
应收款项融资			
预付款项	五、8	31,715,238.12	28,562,323.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、9	171,386,059.04	98,043,420.92
其中：应收利息			
应收股利		82,023,957.82	10,006,538.00
买入返售金融资产			
存货	五、10	87,665,228.18	76,467,029.59
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、13	27,575,555.34	25,571,045.83
流动资产合计		2,492,361,104.74	2,444,636,842.59
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、17	576,695,425.09	615,126,286.15
其他权益工具投资	五、18	1,123,165,549.99	1,276,580,091.99
其他非流动金融资产	五、19	44,467,820.00	44,467,820.00
投资性房地产	五、20	30,081,090.84	31,186,332.60
固定资产	五、21	782,843,553.08	805,732,489.53
在建工程	五、22	6,852,690.37	5,785,593.37

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、25	56,292,734.98	57,301,559.94
无形资产	五、26	418,699,862.46	419,810,215.98
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、27	37,943,975.64	37,943,975.64
长期待摊费用	五、28	13,681,537.40	4,823,628.51
递延所得税资产	五、29	15,010,432.53	12,399,277.13
其他非流动资产		10,380,000.00	-
非流动资产合计		3,116,114,672.38	3,311,157,270.84
资产总计		5,608,475,777.12	5,755,794,113.43
流动负债：			
短期借款	五、32	35,000,000.00	20,000,000.00
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	五、36	129,049,305.79	124,813,516.02
预收款项	五、37	8,560,202.21	12,324,539.34
合同负债	五、38	53,967,137.37	49,071,391.41
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、39	84,395,152.87	111,645,375.82
应交税费	五、40	19,894,339.00	26,901,292.83
其他应付款	五、41	215,027,340.63	221,181,621.67
其中：应付利息		-	-
应付股利		20,200,471.73	20,200,471.73
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、43	21,219,992.62	48,047,197.51
其他流动负债			
流动负债合计		567,113,470.49	613,984,934.60
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、45	34,750,000.00	39,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、47	51,636,303.31	50,353,249.20
长期应付款	五、48	5,576,000.00	1,481,486.70
长期应付职工薪酬	五、49	44,626,131.20	48,309,812.75
预计负债			

递延收益	五、51	25,388,283.73	26,328,129.56
递延所得税负债	五、29	271,566,622.33	312,105,579.23
其他非流动负债			
非流动负债合计		433,543,340.57	478,078,257.44
负债合计		1,000,656,811.06	1,092,063,192.04
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、53	551,610,107.00	551,610,107.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、55	287,938,979.12	296,124,130.87
减：库存股			
其他综合收益	五、57	770,104,597.90	885,142,538.58
专项储备			
盈余公积	五、59	286,489,689.50	286,489,689.50
一般风险准备			
未分配利润	五、60	2,458,832,020.01	2,401,435,542.14
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		4,354,975,393.53	4,420,802,008.09
少数股东权益		252,843,572.53	242,928,913.30
所有者权益（或股东权益）合计		4,607,818,966.06	4,663,730,921.39
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,608,475,777.12	5,755,794,113.43

公司负责人：许铭

主管会计工作负责人：吴侃

会计机构负责人：吴侃

母公司资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：上海锦江在线网络服务股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,724,385,309.65	1,751,427,044.34
交易性金融资产		78,875,537.30	88,210,525.96
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	539,508.31	531,876.28
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十七、2	6,910,946.71	12,142,619.50
其中：应收利息			
应收股利		4,604,615.81	10,006,538.00
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		62,425,376.57	60,648,271.55

流动资产合计		1, 873, 136, 678. 54	1, 912, 960, 337. 63
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	968, 008, 815. 24	956, 061, 094. 25
其他权益工具投资		1, 117, 991, 639. 99	1, 270, 793, 759. 99
其他非流动金融资产		31, 159, 090. 00	31, 159, 090. 00
投资性房地产		27, 711, 890. 87	28, 760, 322. 77
固定资产		300, 197. 42	322, 762. 52
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		-	734, 929. 34
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2, 145, 171, 633. 52	2, 287, 831, 958. 87
资产总计		4, 018, 308, 312. 06	4, 200, 792, 296. 50
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		30, 582. 69	30, 034. 18
预收款项		1, 827, 195. 25	1, 827, 195. 25
合同负债		15, 126. 42	-
应付职工薪酬		31, 976, 659. 27	31, 578, 159. 17
应交税费		306, 885. 09	341, 233. 70
其他应付款		599, 937, 087. 51	655, 396, 778. 56
其中：应付利息			
应付股利		19, 804, 409. 35	19, 804, 409. 35
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		-	762, 815. 15
其他流动负债			
流动负债合计		634, 093, 536. 23	689, 936, 216. 01
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		246,046,521.35	286,571,193.06
其他非流动负债			
非流动负债合计		246,046,521.35	286,571,193.06
负债合计		880,140,057.58	976,507,409.07
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		551,610,107.00	551,610,107.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		230,315,244.46	231,794,077.35
减：库存股			
其他综合收益		764,331,219.13	878,932,809.13
专项储备			
盈余公积		286,489,689.50	286,489,689.50
未分配利润		1,305,421,994.39	1,275,458,204.45
所有者权益（或股东权益）合计		3,138,168,254.48	3,224,284,887.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,018,308,312.06	4,200,792,296.50

公司负责人：许铭

主管会计工作负责人：吴侃

会计机构负责人：吴侃

合并利润表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度 (重述)
一、营业总收入		705,474,286.37	813,171,008.78
其中：营业收入	五、61	705,474,286.37	813,171,008.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		709,372,208.90	799,604,378.86
其中：营业成本	五、61	610,571,628.98	693,112,427.13
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、62	5,698,156.80	6,679,696.48
销售费用	五、63	41,508,798.30	37,984,228.21
管理费用	五、64	63,074,967.54	72,381,113.30
研发费用	五、65	273,154.34	218,652.06
财务费用	五、66	-11,754,497.06	-10,771,738.32
其中：利息费用		1,927,544.97	2,484,353.38

利息收入		15,500,927.36	15,021,296.38
加：其他收益	五、67	6,644,637.52	4,750,531.69
投资收益（损失以“-”号填列）	五、68	75,727,641.23	61,531,436.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		41,644,047.86	38,295,431.81
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、70	-9,334,988.66	10,931,236.36
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、71	-9,099,112.94	-5,952,305.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、73	4,878,718.23	7,721,000.13
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		64,918,972.85	92,548,529.53
加：营业外收入	五、74	2,780,917.68	2,811,734.79
减：营业外支出	五、75	201,341.91	291,579.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		67,498,548.62	95,068,684.63
减：所得税费用	五、76	-1,305,320.95	6,164,881.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		68,803,869.57	88,903,803.10
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		68,803,869.57	88,903,803.10
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）		57,396,477.87	77,829,404.74
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		11,407,391.70	11,074,398.36
六、其他综合收益的税后净额		-115,060,906.51	26,902,569.00
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	五、57	-115,037,940.68	26,875,643.57
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-115,037,940.68	26,875,643.57
（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		-115,037,940.68	26,875,643.57
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	五、57	-22,965.83	26,925.43
七、综合收益总额		-46,257,036.94	115,806,372.10
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-57,641,462.81	104,705,048.31
（二）归属于少数股东的综合收益总额		11,384,425.87	11,101,323.79
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.104	0.141
（二）稀释每股收益(元/股)		不适用	不适用

公司负责人：许铭

主管会计工作负责人：吴侃

会计机构负责人：吴侃

母公司利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	十七、4	4,072,436.32	4,502,787.56
减：营业成本	十七、4	1,102,684.03	1,192,033.87
税金及附加		561,110.06	568,828.79
销售费用			
管理费用		9,697,100.41	9,912,430.25
研发费用			
财务费用		-12,827,247.68	-11,060,600.36
其中：利息费用		2,512,807.47	2,840,645.68
利息收入		15,350,305.52	13,938,644.95
加：其他收益		54,631.22	72,615.75
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	31,385,229.69	29,556,816.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,240,553.88	6,658,699.64
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-9,334,988.66	10,931,236.36
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,013.52	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,639,648.23	44,450,763.40
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,639,648.23	44,450,763.40
减：所得税费用		-2,324,141.71	2,735,478.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,963,789.94	41,715,285.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,963,789.94	41,715,285.22
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-114,601,590.00	26,364,060.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-114,601,590.00	26,364,060.00
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-114,601,590.00	26,364,060.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-84,637,800.06	68,079,345.22
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

公司负责人：许铭

主管会计工作负责人：吴侃

会计机构负责人：吴侃

合并现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度 (重述)
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		760,186,557.39	871,767,609.39
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、78(1)	52,980,275.78	57,230,006.64
经营活动现金流入小计		813,166,833.17	928,997,616.03
购买商品、接受劳务支付的现金		398,235,410.56	468,674,070.17
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		297,833,576.18	327,373,600.40
支付的各项税费		36,553,450.54	53,194,719.45
支付其他与经营活动有关的现金	五、78(1)	31,167,344.36	62,424,210.91
经营活动现金流出小计		763,789,781.64	911,666,600.93
经营活动产生的现金流量净额	五、79(1)	49,377,051.53	17,331,015.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		34,496,598.00	10,614,366.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,745,402.94	15,634,056.99
处置联合营企业收到的现金净额		8,000,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		3,000,000.00	-
投资活动现金流入小计		63,242,000.94	26,248,423.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		104,286,045.68	56,416,150.73
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		8,186,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		354,622.64	-
投资活动现金流出小计		112,826,668.32	56,416,150.73
投资活动产生的现金流量净额		-49,584,667.38	-30,167,727.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,000,000.00	4,355,560.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	4,355,560.00
偿还债务支付的现金		31,062,867.50	5,780,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,801,487.62	3,832,394.52
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,469,811.28	1,873,704.10
支付其他与筹资活动有关的现金		5,594,256.75	3,918,728.25
筹资活动现金流出小计		39,458,611.87	13,531,122.77
筹资活动产生的现金流量净额		-24,458,611.87	-9,175,562.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额	五、79(4)	1,942,622,869.94	1,784,561,532.51
六、期末现金及现金等价物余额	五、79(4)	1,917,956,642.22	1,762,549,257.83

公司负责人：许铭

主管会计工作负责人：吴侃

会计机构负责人：吴侃

母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,284,144.59	4,846,041.63
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		13,393,563.30	14,011,422.14
经营活动现金流入小计		17,677,707.89	18,857,463.77
购买商品、接受劳务支付的现金		270,485.61	291,681.93
支付给职工及为职工支付的现金		7,487,098.37	9,019,073.87
支付的各项税费		857,573.89	716,215.85
支付其他与经营活动有关的现金		1,056,504.93	1,458,091.20
经营活动现金流出小计		9,671,662.80	11,485,062.85
经营活动产生的现金流量净额		8,006,045.09	7,372,400.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		31,546,598.00	3,263,870.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		58,885,225.70	71,329,132.57
投资活动现金流入小计		90,431,823.70	74,593,002.61

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		-	1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		8,186,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		60,462,467.48	75,101,338.42
投资活动现金流出小计		68,648,467.48	76,101,338.42
投资活动产生的现金流量净额		21,783,356.22	-1,508,335.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,514,461.82	2,840,251.33
支付其他与筹资活动有关的现金		54,316,674.18	27,178,825.19
筹资活动现金流出小计		56,831,136.00	30,019,076.52
筹资活动产生的现金流量净额		-56,831,136.00	-30,019,076.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		1,751,427,044.34	1,562,126,448.86
六、期末现金及现金等价物余额			
		1,724,385,309.65	1,537,971,437.45

公司负责人：许铭

主管会计工作负责人：吴侃

会计机构负责人：吴侃

合并所有者权益变动表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	551,610,107.00				291,942,385.96		885,142,538.58		286,489,689.50		2,399,274,310.21		4,414,459,031.25	242,928,913.30	4,657,387,944.55
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他	-				4,181,744.91						2,161,231.93		6,342,976.84	-	6,342,976.84
-同一控制下企业合并调整	-				4,181,744.91						2,161,231.93		6,342,976.84	-	6,342,976.84
二、本年期初余额	551,610,107.00				296,124,130.87		885,142,538.58	-	286,489,689.50		2,401,435,542.14		4,420,802,008.09	242,928,913.30	4,663,730,921.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-8,185,151.75		-115,037,940.68	-	-		57,396,477.87		-65,826,614.56	9,914,659.23	-55,911,955.33
（一）综合收益总额	-				-		-115,037,940.68	-	-		57,396,477.87		-57,641,462.81	11,384,425.87	-46,257,036.94
（二）所有者投入和减少资本	-				-8,185,151.75								-8,185,151.75	44.64	-8,185,107.11
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	-				-8,185,151.75								-8,185,151.75	44.64	-8,185,107.11
- 同一控制下企业合并支付对价	-				-8,186,000.00								-8,186,000.00	-	-8,186,000.00
- 权益法核算的长期股权投资	-				848.25								848.25	44.64	892.89
（三）利润分配														-1,469,811.28	-1,469,811.28
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配														-1,469,811.28	-1,469,811.28
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本期提取								7,711,244.50					7,711,244.50	65,967.18	7,777,211.68
2.本期使用								-7,711,244.50					-7,711,244.50	-65,967.18	-7,777,211.68
（六）其他															
四、本期期末余额	551,610,107.00				287,938,979.12		770,104,597.90	-	286,489,689.50		2,458,832,020.01		4,354,975,393.53	252,843,572.53	4,607,818,966.06

项目	2025 年半年度（重述）														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本 （或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润			其他	小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	551,610,107.00				291,367,578.34		784,666,605.55	-	286,489,689.50		2,317,981,975.09		4,232,115,955.48	239,453,173.06	4,471,569,128.54
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他					4,181,744.91						7,839,638.11		12,021,383.02	-	12,021,383.02
-同一控制下企业合并调整					4,181,744.91						7,839,638.11		12,021,383.02	-	12,021,383.02
二、本年期初余额	551,610,107.00				295,549,323.25		784,666,605.55	-	286,489,689.50		2,325,821,613.20		4,244,137,338.50	239,453,173.06	4,483,590,511.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							26,875,643.57	-	-		11,162,360.00		38,038,003.57	9,227,619.69	47,265,623.26
（一）综合收益总额							26,875,643.57	-	-		77,829,404.74		104,705,048.31	11,101,323.79	115,806,372.10
（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											-66,667,044.74		-66,667,044.74	-1,873,704.10	-68,540,748.84
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-66,667,044.74		-66,667,044.74	-1,873,704.10	-68,540,748.84
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本期提取								6,027,498.12					6,027,498.12	376,882.54	6,404,380.66
2.本期使用								-6,027,498.12					-6,027,498.12	-376,882.54	-6,404,380.66
（六）其他															
四、本期期末余额	551,610,107.00				295,549,323.25		811,542,249.12	-	286,489,689.50		2,336,983,973.20		4,282,175,342.07	248,680,792.75	4,530,856,134.82

公司负责人：许铭

主管会计工作负责人：吴侃

会计机构负责人：吴侃

母公司所有者权益变动表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	551,610,107.00				231,794,077.35		878,932,809.13		286,489,689.50	1,275,458,204.45	3,224,284,887.43
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	551,610,107.00				231,794,077.35		878,932,809.13		286,489,689.50	1,275,458,204.45	3,224,284,887.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,478,832.89		-114,601,590.00		-	29,963,789.94	-86,116,632.95
（一）综合收益总额							-114,601,590.00		-	29,963,789.94	-84,637,800.06
（二）所有者投入和减少资本					-1,478,832.89						-1,478,832.89
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					-1,478,832.89						-1,478,832.89
- 同一控制下企业合并支付对价差额					-1,478,832.89						-1,478,832.89
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	551,610,107.00				230,315,244.46		764,331,219.13		286,489,689.50	1,305,421,994.39	3,138,168,254.48

项目	2025 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	551,610,107.00				283,794,077.35		779,000,349.13		286,489,689.50	1,292,840,140.66	3,193,734,363.64
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	551,610,107.00				283,794,077.35		779,000,349.13		286,489,689.50	1,292,840,140.66	3,193,734,363.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-52,000,000.00		26,364,060.00		-	-18,961,826.55	-44,597,766.55
（一）综合收益总额					-		26,364,060.00		-	41,715,285.22	68,079,345.22
（二）所有者投入和减少资本					-52,000,000.00				-	-	-52,000,000.00
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					-52,000,000.00						-52,000,000.00
- 与子公司之间的交易					-52,000,000.00						-52,000,000.00
（三）利润分配										-60,677,111.77	-60,677,111.77
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-60,677,111.77	-60,677,111.77
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	551,610,107.00				231,794,077.35		805,364,409.13		286,489,689.50	1,273,878,314.11	3,149,136,597.09

公司负责人：许铭

主管会计工作负责人：吴侃

会计机构负责人：吴侃

一、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

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

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

2. 财务报表批准报出日

本公司的公司及合并财务报表于2026年8月21日经本公司董事会批准。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

√适用 □不适用

本集团对自2026年6月30日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

3. 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

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

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

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

☐ 适用 ☒ 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

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 2026 年 6 月 30 日的合并财务状况和财务状况，自 2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日止期间的合并经营成果和经营成果，以及合并现金流量和现金流量等有关信息。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

☒ 适用 ☐ 不适用

本集团主要从事车辆营运、汽车销售、低温物流、商品销售及其他，营业周期较短，本集团以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

☒ 适用 ☐ 不适用

项目	重要性标准
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资期末账面价值占本集团期末净资产的 5%以上
重要的非全资子公司	子公司期末净资产占本集团期末净资产的 5%以上

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

6.1 同一控制下的企业合并

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

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值份额与支付的合并对价的账面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

6.2 非同一控制下的企业合并及商誉

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

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。购买方为企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在购买日作为取得控制权的交易进行会计处理，购买日之前持有的被购买方的股权按该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；购买日前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益。

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

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，在考虑相关递延所得税影响后，如为正数则计入当期损益。

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

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

7.1 控制的判断标准

控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

7.2 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

本集团丧失对原有子公司控制权时，由此产生的任何处置收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。

对于本集团处置的子公司，处置日（丧失控制权的日期）前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日（取得控制权的日期）起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以被合并子公司的各项资产、负债在最终控制方财务报表中以账面价值为基础，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付或收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，具体参见附注三、19.3.2. 按权益法核算的长期股权投资。

9. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：（1）符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；（2）为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；（3）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与

原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

11. 金融工具

√适用 □不适用

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本集团按照《企业会计准则第 14 号——收入》（“收入准则”）初始确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款时，按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

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

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

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

11.1 金融资产的分类与计量

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

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

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

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

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

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

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

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

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

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

11.1.1 以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

11.1.2 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

11.2 金融工具减值

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

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

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

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

11.2.1 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (1) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。
- (2) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。
- (3) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况是否发生不利变化。
- (4) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- (5) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- (6) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。
- (7) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

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

11.2.2 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

11.2.3 预期信用损失的确定

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

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

11.2.4 减记金融资产

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

11.3 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3) 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产控制。

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产，并相应确认相关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

- 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值为按独立基础计量时的公允价值。

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

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

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

11.4 金融负债和权益工具的分类

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

11.4.1 金融负债的分类及计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团暂无划分为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

11.4.1.1 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

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

11.4.2 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本集团终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

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

11.4.3 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

11.5 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

12. 应收票据

☐ 适用 ☒ 不适用

13. 应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

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

☒ 适用 ☐ 不适用

本集团以共同风险特征为依据，将应收账款分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括债务人所处行业等。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☒ 适用 ☐ 不适用

本集团以应收账款的账龄作为信用风险特征，采用减值矩阵确定其信用损失。账龄自其初始确认日起算。修改应收账款的条款和条件但不导致应收账款终止确认的，账龄连续计算。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☐ 适用 ☒ 不适用

14. 应收款项融资

☐ 适用 ☒ 不适用

15. 其他应收款

☒ 适用 ☐ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐ 适用 ☒ 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

☒ 适用 ☐ 不适用

本集团对其他应收款在单项资产基础上确定其信用损失。其他应收款坏账准备的单项计提标准参见附注三、11.2 金融工具减值。

16. 存货

☒ 适用 ☐ 不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

☒ 适用 ☐ 不适用

16.1 存货的分类

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

16.2 发出存货的计价方法

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

16.3 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

16.4 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

16.5 存货跌价准备的确认标准和计提方法

☒ 适用 ☐ 不适用

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

17. 合同资产

☐适用 ☒不适用

18. 持有待售的非流动资产或处置组

☐适用 ☒不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

☐适用 ☒不适用

终止经营的认定标准和列报方法

☐适用 ☒不适用

19. 长期股权投资

☒适用 ☐不适用

19.1 共同控制、重要影响的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

19.2 初始投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务的账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

19.3 后续计量及损益确认方法

19.3.1 按成本法核算的长期股权投资

在本公司个别财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。对被投资单位宣告分配的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益。

19.3.2 按权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

19.4 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

20. 投资性房地产

20.1 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

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

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

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

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

21. 固定资产

21.1 确认条件

√适用 □不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产的成本减累计折旧及减值准备（参见附注三、27. 长期资产减值）在资产负债表内列示。

21.2 折旧方法

√适用 □不适用

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧，各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

21.3 其他说明

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

22. 在建工程

√适用 □不适用

在建工程按成本计量，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。各类在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	结转为固定资产的标准和时点
装修改造工程	验收通过达到可使用状态
未达到使用状态之车辆	验收通过并完成上牌达到可使用状态

在建工程以成本减值准备（参见附注三、27. 长期资产减值）在资产负债表内列示。

23. 借款费用

√适用 □不适用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

24. 生物资产

□适用 √不适用

25. 油气资产

□适用 √不适用

26. 无形资产

使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

√适用 □不适用

26.1 使用寿命及摊销方法

无形资产包括土地使用权、出租车营运车辆牌照、其他车辆牌照及软件等。

无形资产按成本进行初始计量。对于使用寿命有限的无形资产，自可供使用起，本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在预计使用寿命期内摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	确定依据	残值率（%）
非划拨地土地使用权	直线法	50	预期受益年限	-
软件	直线法	5	预期受益年限	-

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

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

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

有关其他无形资产的减值测试，具体参见附注三、27. 长期资产减值。

26. 2研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

研发阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

27. 长期资产减值

√适用 □不适用

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命确定的无形资产及经营租赁固定资产改良支出是否存在可能发生减值的迹象。如果这些资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本集团至少每年对尚未达到可使用状态的无形资产估计其可收回金额，于每年年度终了对商誉及使用寿命不确定的无形资产估计其可收回金额。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

资产预计未来现金流量的现值，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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，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。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

28. 长期待摊费用

√适用 □不适用

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

29. 合同负债

√适用 □不适用

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

30. 职工薪酬

30.1 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

30.2 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利分类为设定提存计划和设定受益计划。

本集团所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

对于设定受益计划，本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划产生的职工薪酬成本划分为下列组成部分：

- 服务成本（包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得和损失）；
- 设定受益计划净负债或净资产的利息净额（包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息）；以及
- 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

服务成本及设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本。重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动（包括精算利得或损失、计划资产回报扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额、资产上限影响的变动扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额）计入其他综合收益。

30.3 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

30.4 其他长期职工福利的会计处理方法

☐ 适用 ☒ 不适用

31. 股份支付

☐ 适用 ☒ 不适用

32. 优先股、永续债等其他金融工具

☐ 适用 ☒ 不适用

33. 收入

33.1 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

☒ 适用 ☐ 不适用

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流。

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

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

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

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

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

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策如下：

汽车营运收入：本集团提供出租车营运、汽车商务营运（含驾驶员）等服务，并在提供服务的会计期间按照履约进度确认为收入。

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

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

低温物流收入：本集团提供仓储、配送等服务。仓储服务收入按合同约定的收费方法计算确定的金额于提供服务的会计期间按照履约进度确认为收入。配送服务收入在将相关物品送达客户指定地点并由客户接受时确认。

商品销售收入：本集团向客户销售食品、预制菜等商品，本集团在向客户转让商品前能够控制该商品的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入，否则，本集团为代理人，按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确认收入。商品销售收入在商品的控制权转移给客户的时点即商品运送至客户指定的地点时确认收入。

33.2同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

☐适用 ☒不适用

34. 合同成本

☒适用 ☐不适用

34.1取得合同的成本

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

34.2履行合同的成本

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

35. 政府补助

☒适用 ☐不适用

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益。与收益相关的政府补助，本集团直接将其计入其他收益。

36. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

36.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。

36.2 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。

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

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

36.3 所得税的抵销

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

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

37. 租赁

√适用 □不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获在租赁开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本集团不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

本集团对房屋建筑物及运输设备等的短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

37.1 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

√适用 □不适用

37.1.1 租赁的分拆

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

37.1.2 使用权资产

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

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

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

本集团按照附注三、27. 长期资产减值的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

37.1.3 租赁负债

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

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

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

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

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

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

37.1.4 租赁变更

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

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

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

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

37.2 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

37.2.1 租赁的分拆

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

37.2.2 租赁的分类

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

37.2.2.1 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

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

38. 预计负债

√适用 □不适用

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

39. 重要会计政策和会计估计的变更

39.1 重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

39.2 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

39.3 2026 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

☐ 适用 ☒ 不适用

其他重要的会计政策和会计估计

☒ 适用 ☐ 不适用

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

本集团在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

出租车营运车辆牌照的减值

本集团所拥有的出租车营运车辆牌照计人民币 315,647,541.77 元并无使用年限限制，本集团管理层认为在可预见的将来该出租车营运车辆牌照均会使用并带给集团预期的经济利益流入，故其使用寿命是不确定的，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。出租车营运车辆牌照减值测试涉及管理层对公司出租车营运车辆未来的营运收入、营运成本等估计及折现率等关键参数的选用，管理层需要运用重大会计估计。会计估计不同，将影响出租车营运车辆牌照可收回金额，从而影响减值的金额。

若实际情况与估计不同，将影响资产组组合可收回金额，从而影响出租车牌照的减值金额。

商誉减值

本集团每年对商誉进行减值测试。为进行减值测试，本集团将商誉分摊至相关资产组组合。包含商誉资产组组合的可收回金额按照资产组组合预计未来现金流量的现值与公允价值减去处置费用后的净额中较高者确定，其计算需要运用会计估计。

若实际情况与估计不同，将影响资产组组合可收回金额，从而影响商誉的减值金额。

划拨用地的使用年限

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

固定资产及投资性房地产的预计使用寿命与预计净残值

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

长期应付职工薪酬

对于本集团职工退休福利计划等设定受益计划，于各年度末，管理层聘请专家进行精算。精算涉及折现率、长期通货膨胀率、工资增长率及死亡率等主要估计，若未来现金流量的实际情况与估计数不同，有关差额则会影响长期应付职工薪酬的账面价值。

预期信用损失的计量

本集团通过预期信用损失率计算预期信用损失，对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收账款，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

41. 其他

☐适用 ☒不适用

四、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

☒适用 ☐不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税后的余额，销项税额按根据税法规定计算的销售额和以下增值税适用税率计算：提供货物销售、有形动产租赁服务，税率为 13%提供交通运输业服务，税率为 9%或 3%提供现代服务业服务（有形动产租赁服务除外），税率为 6%提供不动产租赁服务，税率为 5%	13%、9%、3%、6%、5%
城市维护建设税	流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%及 20%(注 2)
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%
河道管理费	流转税额	1%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

☐适用 ☒不适用

2. 税收优惠

☒适用 ☐不适用

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），公告中规定：小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业，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锦江汽车租赁有限公司、上海锦振互联网科技有限公司以及上海花样年华广告有限公司符合小型微利企业的标准。

3. 其他

☐适用 ☒不适用

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	242,126.69	167,879.24
银行存款	1,857,573,260.37	1,842,198,127.62
其他货币资金(注2)	39,167.56	81,941.98
存放财务公司存款(注1)	60,102,087.60	100,174,921.10
合计	1,917,956,642.22	1,942,622,869.94
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

注1：存放财务公司存款系存放于锦江国际集团财务有限责任公司（经批准的非银行金融机构，以下简称“财务公司”）的款项。

注2：其他货币资金系存放于第三方支付平台的余额。

2. 交易性金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	78,875,537.30	88,210,525.96	/
其中：			
权益工具投资	78,875,537.30	88,210,525.96	/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
合计	78,875,537.30	88,210,525.96	/

其他说明：

☒适用 ☐不适用

本期期末公允价值参照上海证券交易所和深圳证券交易所于资产负债表日前最后一个交易日之收盘价确定。

3. 衍生金融资产

☐适用 ☒不适用

4. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

☐适用 ☒不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

☐适用 ☒不适用

(4) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

(6) 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况:

☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

5. 应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	185,750,304.44	190,487,834.80
其中: 0-60 天	132,437,429.47	155,016,880.66
61-180 天	42,990,254.19	25,399,999.97

181-365 天	10,322,620.78	10,070,954.17
1 至 2 年	20,616,962.39	14,851,543.62
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
2 年以上	3,020,277.82	2,921,835.92
合计	209,387,544.65	208,261,214.34

上述应收账款的账龄系自商品或服务交付日计算。

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	209,387,544.65		32,200,700.11		177,186,844.54	208,261,214.34		23,101,587.68		185,159,626.66
其中：										
汽车营运业务	151,863,275.88	72.53	9,190,141.80	6.05	142,673,134.08	146,689,395.02	70.44	9,881,786.51	6.74	136,807,608.51
汽车销售业务	5,448,326.67	2.60	452,050.91	8.30	4,996,275.76	4,558,905.56	2.19	299,464.01	6.57	4,259,441.55
低温物流业务	43,638,414.73	20.84	22,447,209.11	51.44	21,191,205.62	48,915,473.08	23.49	12,633,273.47	25.83	36,282,199.61
商品销售及其他业务	8,437,527.37	4.03	111,298.29	1.32	8,326,229.08	8,097,440.68	3.89	287,063.69	2.47	7,810,376.99
合计	209,387,544.65	100.00	32,200,700.11		177,186,844.54	208,261,214.34	100.00	23,101,587.68		185,159,626.66

作为本集团信用风险管理的一部分，本集团将应收账款分为上述各个类别。上述各个类别的应收账款均涉及大量的客户，本集团在组合基础上采用账龄来评估应收账款的预期信用损失。同一组合内的不同客户具有相同的风险特征，各组合客户的账龄信息均能反映该类客户于应收账款到期时的偿付能力。

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：汽车营运业务

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)
0-60 天	106,787,614.52	1,862,791.17	104,924,823.35	1.74
61-180 天	37,298,605.81	1,276,227.29	36,022,378.52	3.42
181-365 天	2,980,886.50	1,254,954.29	1,725,932.21	42.10
1 - 2 年	4,796,169.05	4,796,169.05	-	100.00
合计	151,863,275.88	9,190,141.80	142,673,134.08	

按组合计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期初余额			
	预期平均损失率(%)	账面余额	坏账准备	账面价值
0-60 天	1.75	119,777,123.88	2,093,301.21	117,683,822.67
61-180 天	2.02	18,234,879.94	369,254.68	17,865,625.26
181-365 天	52.43	2,274,782.30	1,192,637.38	1,082,144.92
1 - 2 年	97.25	6,402,608.90	6,226,593.24	176,015.66
合计		146,689,395.02	9,881,786.51	136,807,608.51

组合计提项目：汽车销售业务

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例(%)
0-60 天	4,848,438.79	78,985.24	4,769,453.55	1.63
61-180 天	114,987.75	15,241.98	99,745.77	13.26
181-365 天	185,681.22	72,822.96	112,858.26	39.22
1 - 2 年	98,975.31	84,757.13	14,218.18	85.63
2 年以上	200,243.60	200,243.60	-	100.00
合计	5,448,326.67	452,050.91	4,996,275.76	

按组合计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期初余额			
	预期平均损失率(%)	账面余额	坏账准备	账面价值
0-60 天	1.20	3,976,764.95	47,549.64	3,929,215.31
61-180 天	7.86	251,497.79	19,755.38	231,742.41
181-365 天	50.25	181,709.12	91,303.68	90,405.44
1 - 2 年	82.86	47,132.00	39,053.61	8,078.39
2 年以上	100.00	101,801.70	101,801.70	-
合计		4,558,905.56	299,464.01	4,259,441.55

组合计提项目：低温物流业务

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例(%)
0-60 天	13,238,029.09	29,072.83	13,208,956.26	0.22
61-180 天	4,823,989.50	103,721.06	4,720,268.44	2.15
181-365 天	7,034,543.89	3,930,245.44	3,104,298.45	55.87
1 - 2 年	15,721,818.03	15,564,135.56	157,682.47	99.00
2 年以上	2,820,034.22	2,820,034.22	-	100.00
合计	43,638,414.73	22,447,209.11	21,191,205.62	

按组合计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期初余额			
	预期平均损失率(%)	账面余额	坏账准备	账面价值
0-60 天	0.39	23,783,275.42	92,419.41	23,690,856.01

61-180 天	3.11	6,390,345.41	198,970.65	6,191,374.76
181-365 天	37.01	7,520,015.31	2,783,129.53	4,736,885.78
1 - 2 年	80.20	8,401,802.72	6,738,719.66	1,663,083.06
2 年以上	100.00	2,820,034.22	2,820,034.22	-
合计		48,915,473.08	12,633,273.47	36,282,199.61

组合计提项目：商品销售及其他业务

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)
0-60 天	7,563,347.07	18,080.13	3,100,224.55	0.24
61-180 天	752,671.13	54,244.39	4,920,843.86	7.21
181-365 天	121,509.17	38,973.77	305,160.67	32.07
合计	8,437,527.37	111,298.29	8,326,229.08	

按组合计提坏账准备的说明：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期初余额			
	预期平均损失率 (%)	账面余额	坏账准备	账面价值
0-60 天	2.71	7,479,716.41	202,540.47	7,277,175.94
61-180 天	8.72	523,276.83	45,643.57	477,633.26
181-365 天	41.17	94,447.44	38,879.65	55,567.79
合计		8,097,440.68	287,063.69	7,810,376.99

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐ 适用 ☒ 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 坏账准备的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	23,101,587.68	10,267,647.90	1,168,535.47			32,200,700.11
合计	23,101,587.68	10,267,647.90	1,168,535.47			32,200,700.11

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐ 适用 ☒ 不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海国际主题乐园有限公司	8,228,359.54	-	8,228,359.54	3.93	3,313.46
势合理(上海)餐饮管理有限公司	7,973,875.22	-	7,973,875.22	3.81	7,973,875.22
上海美国外籍人员子女学校	5,802,316.77	-	5,802,316.77	2.77	185,882.70
特斯拉(上海)有限公司	4,878,952.49	-	4,878,952.49	2.33	1,130.60
中国供销农产品集团有限公司	4,746,911.20	-	4,746,911.20	2.27	4,746,911.20
合计	31,630,415.22	-	31,630,415.22	15.11	12,911,113.18

其他说明：

☐适用 ☒不适用

6. 合同资产

(1) 合同资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期合同资产计提坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(5) 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

7. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

☐适用 ☒不适用

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(4) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☐适用 ☒不适用

(8) 其他说明：

☐适用 ☒不适用

8. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	31,715,238.12	100.00	28,562,323.69	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	31,715,238.12	100.00	28,562,323.69	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
中国太平洋财产保险股份有限公司上海分公司	7,403,897.83	23.34
上汽通用汽车销售有限公司	3,686,501.95	11.62
宇威顺通（上海）汽车销售服务有限公司	2,807,742.26	8.85
上海上汽大众汽车销售有限公司	1,857,267.89	5.86
上海同加国际贸易有限公司	1,767,301.37	5.57
合计	17,522,711.30	55.25

其他说明

☐适用 ☒不适用

9. 其他应收款**项目列示**

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	82,023,957.82	10,006,538.00
其他应收款	89,362,101.22	88,036,882.92
合计	171,386,059.04	98,043,420.92

其他说明：

□ 适用 √ 不适用

应收利息**(1) 应收利息分类**

□ 适用 √ 不适用

(2) 重要逾期利息

□ 适用 √ 不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

□ 适用 √ 不适用

按单项计提坏账准备：

□ 适用 √ 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□ 适用 √ 不适用

按组合计提坏账准备：

□ 适用 √ 不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□ 适用 √ 不适用

(5) 坏账准备的情况

□ 适用 √ 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

(6) 本期实际核销的应收利息情况

□ 适用 √ 不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1) 应收股利

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
上海浦东国际机场货运站有限公司（“机场货运站”）	73,330,801.81	-
中国农业银行股份有限公司（“农业银行”）	-	1,222,724.00
北京银行股份有限公司（“北京银行”）	4,766,804.01	-
浙江森马服饰股份有限公司（“森马服饰”）	-	900.00
交通银行股份有限公司（“交通银行”）	131,352.00	121,914.00
国泰海通证券股份有限公司（“国泰海通”）	-	8,661,000.00
江苏南京长途汽车客运集团有限责任公司	3,795,000.00	-
合计	82,023,957.82	10,006,538.00

其他说明：

☒适用 ☐不适用

于2026年6月30日，应收股利的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照未来12个月内预期信用损失计量的损失准备并不重大。

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

(6) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况
☐适用 ☒不适用

核销说明：
☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	83,788,798.60	76,301,818.68
其中：1 年以内	83,788,798.60	76,301,818.68
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
1 年以上	5,791,162.51	11,952,923.62
合计	89,579,961.11	88,254,742.30

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	83,788,798.60	-	-	76,301,818.68	-	-
1 年以上	5,791,162.51	217,859.89	3.76	11,952,923.62	217,859.38	1.82
合计	89,579,961.11	217,859.89	0.24	88,254,742.30	217,859.38	0.25

(2) 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	5,968,178.72	8,408,132.27
应收保险赔偿款	10,714,547.56	6,695,280.27
代垫款项	33,802,379.81	31,490,275.00
关联方往来款	4,265,243.96	6,926,972.54
备用金	69,000.00	4,000.00
其他	34,542,751.17	34,512,222.84
合计	89,362,101.22	88,036,882.92

(3) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额			217,859.38	217,859.38
2026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			0.51	0.51
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额			217,859.89	217,859.89

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

√适用 □不适用

于2026年6月30日，其他应收款的信用风险与预期信用损失情况如下：

单位：元 币种：人民币

内部信用评级	期末余额				期初余额			
	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
正常	83,803,552.46	-	-	83,803,552.46	83,039,859.31	-	-	83,039,859.31
关注	-	-	-	-	-	-	-	-
预警	-	-	-	-	-	-	-	-
损失	-	-	217,859.89	217,859.89	-	-	217,859.38	217,859.38
账面余额合计	83,803,552.46	-	217,859.89	84,021,412.35	83,039,859.31	-	217,859.38	83,257,718.69
减值准备	-	-	217,859.89	217,859.89	-	-	217,859.38	217,859.38
账面价值	83,803,552.46	-	-	83,803,552.46	83,039,859.31	-	-	83,039,859.31

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	217,859.38	0.51				217,859.89
合计	217,859.38	0.51				217,859.89

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的 性质	账龄	坏账准备 期末余额
皮氏（上海）食品有限公司	22,129,375.19	24.70	往来款	1年以内	
Royal Coffee. inc	4,697,057.63	5.24	往来款	1年以内	
中国人寿保险股份有限公司上海市分公司	2,943,604.96	3.29	其他	1年以内	
上海高甸汽车销售有限公司	2,643,600.00	2.95	往来款	1年以内	
上海石油集团长乐加油站有限公司	2,130,114.76	2.38	押金	1年以内	
合计	34,543,752.54	38.56	/	/	

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10. 存货

(1) 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料						
在产品						
库存商品	78,057,551.27		78,057,551.27	67,544,590.48	-	67,544,590.48
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
备品备件	8,078,236.62		8,078,236.62	7,834,751.50	-	7,834,751.50
其他	1,529,440.29		1,529,440.29	1,087,687.61	-	1,087,687.61
合计	87,665,228.18		87,665,228.18	76,467,029.59	-	76,467,029.59

(2) 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

□适用 √不适用

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

(4) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11. 持有待售资产

□适用 √不适用

12. 一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

一年内到期的债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的其他债权投资

□适用 √不适用

13. 其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
补偿性资产		
待抵扣的增值税进项税额	27,575,555.34	25,571,045.83
合计	27,575,555.34	25,571,045.83

补偿性资产相关信息

□适用 √不适用

14. 债权投资

(1) 债权投资情况

☐适用 ☒不适用

债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际的核销债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

15. 其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业												
锦海捷亚国际货运有限公司（“锦海捷亚”）	121, 514, 825. 61				5, 240, 553. 88			-			126, 755, 379. 49	
上海市机动车驾驶员培训中心有限公司	54, 768, 351. 58				-154, 350. 63			2, 500, 000. 00			52, 114, 000. 95	
上海振东汽车服务有限公司	35, 542, 098. 00				-4, 798, 331. 69			-			30, 743, 766. 31	
上海金茂锦江汽车服务有限公司	29, 592, 528. 69				-88, 780. 30			-			29, 503, 748. 39	
上海锦江佳友汽车服务有限公司	16, 476, 850. 92				-1, 013, 021. 89			-			15, 463, 829. 03	
上海日产汽车维修中心	7, 353, 957. 16				687, 810. 24			-			8, 041, 767. 40	
上海石油集团长乐加油站有限公司	-				450, 000. 00			450, 000. 00			-	
上海锦江佘山汽车服务有限公司	-				-			-			-	
小计	265, 248, 611. 96				323, 879. 61			2, 950, 000. 00			262, 622, 491. 57	
二、联营企业												
上海浦东国际机场货运站有限公司（“机场货运站”）	263, 531, 752. 35				42, 594, 558. 86		-	73, 330, 801. 81			232, 795, 509. 40	
江苏南京长途汽车客运集团有限责任公司	77, 199, 587. 30				-1, 866, 639. 80		892. 89	3, 795, 000. 00			71, 538, 840. 39	
上海永达风度汽车销售服务有限公司	9, 146, 334. 54				592, 249. 19		-	-			9, 738, 583. 73	
小计	349, 877, 674. 19				41, 320, 168. 25		892. 89	77, 125, 801. 81			314, 072, 933. 52	
合计	615, 126, 286. 15				41, 644, 047. 86		892. 89	80, 075, 801. 81			576, 695, 425. 09	

其他说明

注：锦江汽车于 2026 年 2 月 11 日股东会决议处置其所拥有的上海锦江佘山汽车服务有限公司 50%股份。于 2026 年 5 月 19 日与第三方公司上海港龙汽车租赁有限公司（“港龙汽车”）签订产权交易合同，约定港龙汽车以人民币 800 万元作为对价收购锦江汽车所有的 50%股权，并于 2026 年 5 月 27 日完成相关股权交割。

(2) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

18. 其他权益工具投资
(1) 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期增减变动					期末 余额	本期确认的股 利收入	累计计入其他综合 收益的利得	累计计入其他 综合收益的损 失	指定为以公允 价值计量且其 变动计入其他 综合收益的原 因
		追加 投资	减少 投资	本期计入其他综 合收益的利得	本期计入其他综 合收益的损失	其他					
上市公司股票投资											
国泰海通 (股票代码：601211)	1,186,556,999.99	-	-	-	135,689,000.00	-	1,050,867,999.99	20,209,000.00	992,071,381.83	-	长期持有且不以交易为目的
农业银行 (股票代码：601288)	78,581,760.00	-	-	-	16,473,520.00	-	62,108,240.00	1,330,160.00	22,996,652.40	-	长期持有且不以交易为目的
交通银行 (股票代码：601328)	5,655,000.00	-	-	-	639,600.00	-	5,015,400.00	131,352.00	4,040,257.92	-	长期持有且不以交易为目的
北京银行 (股票代码：601169)	5,786,332.00	-	-	-	612,422.00	-	5,173,910.00	293,540.20	-	1,202,750.28	长期持有且不以交易为目的
合计	1,276,580,091.99	-	-	-	153,414,542.00	-	1,123,165,549.99	21,964,052.20	1,019,108,292.15	1,202,750.28	/

其他说明：

√适用 □不适用

本期期末公允价值参照上海证券交易所于资产负债表日前最后一个交易日之收盘价确定。

(2) 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

19. 其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
国泰君安投资管理股份有限公司	31,159,090.00	31,159,090.00
上海南站长途客运有限公司	11,525,340.00	11,525,340.00
上海新世纪运输有限公司	1,783,390.00	1,783,390.00
合计	44,467,820.00	44,467,820.00

其他说明：

其他非流动金融资产系持有的采用公允价值计量的对国泰君安投资管理股份有限公司 18,972,474 股股份、对上海南站长途客运有限公司 10%股权及上海新世纪运输有限公司 11.20%股权投资。

20. 投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	90,103,087.53	1,377,920.00	91,481,007.53
2. 本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	90,103,087.53	1,377,920.00	91,481,007.53
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	59,265,830.50	1,028,844.43	60,294,674.93
2. 本期增加金额	1,086,869.34	18,372.42	1,105,241.76
(1) 计提或摊销	1,086,869.34	18,372.42	1,105,241.76
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	60,352,699.84	1,047,216.85	61,399,916.69
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	29,750,387.69	330,703.15	30,081,090.84
2. 期初账面价值	30,837,257.03	349,075.57	31,186,332.60

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

√适用 □不适用

于 2026 年 6 月 30 日，子公司上海尚海食品有限公司（以下简称“尚海食品”）净值为人民币 694,783.39 元（于 2025 年 12 月 31 日：人民币 718,717.47 元）的投资性房地产产权证明尚未更新，产权人为上海锦江国际低温物流发展有限公司。具体情况如下：

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
尚海食品云台路 115 号 18 层房屋建筑物	694,783.39	更新手续未完成

(3) 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21. 固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	782,843,553.08	805,732,489.53
固定资产清理		
合计	782,843,553.08	805,732,489.53

固定资产

(1) 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备、器具及家具	营运车辆	其他运输设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	363,594,667.01	81,042,244.16	24,757,898.09	1,457,531,470.54	14,699,933.35	1,941,626,213.15
2. 本期增加金额	-	1,716.81	276,282.31	85,390,492.21	-	85,668,491.33
(1) 购置	-	1,716.81	266,020.36	1,071,248.69	-	1,338,985.86
(2) 在建工程转入	-	-	10,261.95	84,319,243.52	-	84,329,505.47
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	-	85,381.85	931,030.53	73,643,172.84	945,730.62	75,605,315.84
(1) 处置或报废	-	85,381.85	931,030.53	73,643,172.84	945,730.62	75,605,315.84
4. 期末余额	363,594,667.01	80,958,579.12	24,103,149.87	1,469,278,789.91	13,754,202.73	1,951,689,388.64
二、累计折旧						
1. 期初余额	190,831,115.36	62,942,029.15	22,665,677.02	849,899,771.33	9,555,130.76	1,135,893,723.62
2. 本期增加金额	5,264,525.38	1,914,152.39	164,274.26	88,318,959.45	28,831.59	95,690,743.07
(1) 计提	5,264,525.38	1,914,152.39	164,274.26	88,318,959.45	28,831.59	95,690,743.07
3. 本期减少金额	-	80,931.46	882,258.78	61,311,723.87	463,717.02	62,738,631.13
(1) 处置或报废	-	80,931.46	882,258.78	61,311,723.87	463,717.02	62,738,631.13
4. 期末余额	196,095,640.74	64,775,250.08	21,947,692.50	876,907,006.91	9,120,245.33	1,168,845,835.56
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	167,499,026.27	16,183,329.04	2,155,457.37	592,371,783.00	4,633,957.40	782,843,553.08
2. 期初账面价值	172,763,551.65	18,100,215.01	2,092,221.07	607,631,699.21	5,144,802.59	805,732,489.53

(2) 暂时闲置的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

☐适用 ☒不适用

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

☒适用 ☐不适用

于 2026 年 6 月 30 日，子公司上海锦江汽车服务有限公司（以下简称“锦江汽车”）净值为人民币 72,913,550.19 元（于 2025 年 12 月 31 日：人民币 75,150,835.87 元）的房屋及建筑物尚未办理产权证明。具体情况如下：

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
锦江汽车吴中路 100 号房屋建筑物	1,158,131.48	该建筑物所在土地系自锦江国际经营租赁持有
锦江汽车吴中路 88 号房屋建筑物	1,032,016.78	该建筑物所在土地系自锦江国际经营租赁持有
锦江汽车宋园路 177 号房屋建筑物	1,380,592.89	该建筑物所在土地系自锦江国际经营租赁持有
锦江机动车理赔中心（一号楼）	39,160,030.65	该建筑物所在土地系自锦江国际经营租赁持有
锦江国宾外事接待用车专用车库	27,983,957.39	该建筑物所在土地系自锦江国际经营租赁持有
大众新亚申茂办公楼	2,198,821.00	该建筑物所在土地系划拨所得

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

固定资产清理

☐适用 ☒不适用

22. 在建工程

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	6,852,690.37	5,785,593.37
工程物资		
合计	6,852,690.37	5,785,593.37

在建工程

(1) 在建工程情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修改造工程	3,062,593.27	-	3,062,593.27	2,716,234.78	-	2,716,234.78

未达使用状态之车辆	3,414,560.79	-	3,414,560.79	3,069,358.59	-	3,069,358.59
其他	375,536.31	-	375,536.31	-	-	-
合计	6,852,690.37	-	6,852,690.37	5,785,593.37	-	5,785,593.37

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23. 生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24. 油气资产

(1) 油气资产情况

□适用 √不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

25. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	73,888,115.02	-	73,888,115.02
2. 本期增加金额	4,515,173.60	201,900.00	4,717,073.60
(1) 新增	4,515,173.60	201,900.00	4,717,073.60
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	78,403,288.62	201,900.00	78,605,188.62
二、累计折旧			
1. 期初余额	16,586,555.08	-	16,586,555.08
2. 本期增加金额	5,705,708.56	20,190.00	5,725,898.56
(1) 计提	5,705,708.56	20,190.00	5,725,898.56
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	22,292,263.64	20,190.00	22,312,453.64
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	56,111,024.98	181,710.00	56,292,734.98
2. 期初账面价值	57,301,559.94	-	57,301,559.94

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

26. 无形资产

(1) 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	出租车营运车辆牌照	其他车辆牌照	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	132,674,725.87	346,991,157.67	7,991,742.46	3,000.00	487,660,626.00
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	132,674,725.87	346,991,157.67	7,991,742.46	3,000.00	487,660,626.00
二、累计摊销					
1. 期初余额	36,495,531.62	19,236,615.90	8,262.50	3,000.00	55,743,410.02

2. 本期增加金额	1,110,353.52	-	-	-	1,110,353.52
(1) 计提	1,110,353.52	-	-	-	1,110,353.52
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	37,605,885.14	19,236,615.90	8,262.50	3,000.00	56,853,763.54
三、减值准备					
1. 期初余额	-	12,107,000.00	-	-	12,107,000.00
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	-	12,107,000.00	-	-	12,107,000.00
四、账面价值					
1. 期末账面价值	95,068,840.73	315,647,541.77	7,983,479.96	-	418,699,862.46
2. 期初账面价值	96,179,194.25	315,647,541.77	7,983,479.96	-	419,810,215.98

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0%

(2) 确认为无形资产的数据资源

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 无形资产的减值测试情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

27. 商誉

(1) 商誉账面原值

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
上海大众新亚出租汽车有限公司（“大众新亚”）	37,943,975.64			37,943,975.64
合计	37,943,975.64			37,943,975.64

(2) 商誉减值准备

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☒ 适用 ☐ 不适用

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
出租车业务资产组组合	本集团管理层对该资产组组合相关业务独立运营管理。	基于内部管理目的，该资产组组合归属于车辆营运分部。	是

资产组或资产组组合发生变化

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

(5) 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

28. 长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租赁固定资产改良支出	2,050,769.90	10,583,017.23	602,494.41	-	12,031,292.72
固定资产装修改造费	2,772,858.61	-	1,122,613.93	-	1,650,244.68
合计	4,823,628.51	10,583,017.23	1,725,108.34	-	13,681,537.40

29. 递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				

交易性金融资产公允价值变动	21,035,086.50	5,258,771.62	11,700,097.84	2,925,024.46
应付职工薪酬	17,132,414.00	4,283,103.50	18,207,237.48	4,551,809.37
动迁补偿款	20,768,438.72	5,192,109.68	21,624,239.92	5,406,059.98
租赁负债	59,048,809.23	14,762,202.31	58,624,599.11	14,656,149.79
信用减值损失	32,200,700.11	8,050,175.03	23,014,520.34	5,753,630.09
其他非流动金融资产公允价值变动	2,618,232.24	654,558.06	2,618,232.24	654,558.06
合计	152,803,680.80	38,200,920.20	135,788,926.93	33,947,231.75

(2) 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	98,950,643.12	24,737,660.78	100,112,971.56	25,028,242.89
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	1,017,905,541.87	254,476,385.47	1,171,320,083.87	292,830,020.97
使用权资产	56,292,734.98	14,073,183.75	57,301,559.94	14,325,389.99
其他非流动金融资产公允价值变动	5,879,520.00	1,469,880.00	5,879,520.00	1,469,880.00
合计	1,179,028,439.97	294,757,110.00	1,334,614,135.37	333,653,533.85

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	23,190,487.67	15,010,432.53	21,547,954.62	12,399,277.13
递延所得税负债	23,190,487.67	271,566,622.33	21,547,954.62	312,105,579.23

(4) 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	78,992,525.25	80,199,102.79
可抵扣亏损	346,190,882.62	360,254,657.76
合计	425,183,407.87	440,453,760.55

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	48,617,278.66	56,143,591.22	
2027 年	132,766,192.48	159,229,235.36	
2028 年	53,434,242.48	53,434,242.48	
2029 年	52,958,914.30	52,958,914.30	
2030 年	38,488,674.40	38,488,674.40	
2031 年	19,925,580.30	-	
合计	346,190,882.62	360,254,657.76	/

其他说明：

□适用 √不适用

30. 其他非流动资产

□适用 √不适用

31. 所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	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								
应收票据								
存货								
其中：数据资源								
固定资产	72,913,550.19	72,913,550.19	其他		75,150,835.87	75,150,835.87	其他	
无形资产								
其中：数据资源								
投资性房地产	-	694,783.39	其他		-	718,717.47	其他	
合计	72,913,550.19	73,608,333.58	/	/	75,150,835.87	75,869,553.34	/	/

32. 短期借款

(1) 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款(注2)	15,000,000.00	-
关联方借款(注1)	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	35,000,000.00	20,000,000.00

短期借款分类的说明：

注1：2025年10月16日，上海锦江商旅汽车服务股份有限公司自财务公司拆入的短期借款人民币20,000,000.00元，借款以固定利率2.7%计息。该笔一年期借款将于2026年10月26日到期。

注 2：2026 年 6 月 15 日，上海锦江商旅服务股份有限公司自中国工商银行股份有限公司签订短期借款合同共计人民币 28,000,000.00 元，并于 2026 年 6 月 30 日提款 15,000,000.00 元，借款以固定利率 2.85%计息。该笔一年期借款将于 2027 年 6 月 30 日到期。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

33. 交易性金融负债

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

34. 衍生金融负债

☐ 适用 ☒ 不适用

35. 应付票据

☐ 适用 ☒ 不适用

36. 应付账款

(1) 应付账款列示

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
购买商品及接受劳务应付款项	129,049,305.79	124,973,516.02
合计	129,049,305.79	124,973,516.02

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

37. 预收款项

(1) 预收账款项列示

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租赁款项	8,560,202.21	12,324,539.34
合计	8,560,202.21	12,324,539.34

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38. 合同负债

(1) 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收销售商品或提供劳务款项	53,967,137.37	49,071,391.41
合计	53,967,137.37	49,071,391.41

其他说明：

√适用 □不适用

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

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

期初合同负债全部已于本期确认为收入。期末合同负债预计全部将于下一年确认为收入。

(2) 账龄超过1年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

39. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	81,676,934.55	221,515,048.13	247,082,073.30	56,109,909.38
二、离职后福利-设定提存计划	9,964,487.71	34,814,517.26	33,458,534.91	11,320,470.06
三、辞退福利	20,003,953.56	11,475,047.95	14,514,228.08	16,964,773.43
四、一年内到期的其他福利				
合计	111,645,375.82	267,804,613.34	295,054,836.29	84,395,152.87

(2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	61,819,846.91	185,541,017.63	204,959,512.04	42,401,352.50
二、职工福利费	228,918.81	4,237,618.83	4,304,770.23	161,767.41
三、社会保险费	5,845,549.63	13,697,582.97	13,796,449.96	5,746,682.64
其中：医疗保险费	5,028,366.21	12,553,163.54	12,526,894.91	5,054,634.84

工伤保险费	817,183.42	1,144,419.43	1,269,555.05	692,047.80
生育保险费				
四、住房公积金	9,274,319.27	14,911,068.00	21,417,817.93	2,767,569.34
五、工会经费和职工教育经费	4,508,299.93	3,127,760.70	2,603,523.14	5,032,537.49
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	81,676,934.55	221,515,048.13	247,082,073.30	56,109,909.38

(3) 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	9,334,465.13	33,145,627.22	32,485,125.83	9,994,966.52
2、失业保险费	628,381.28	836,440.04	794,796.08	670,025.24
3、企业年金缴费				
4、补充养老保险	1,641.30	832,450.00	178,613.00	655,478.30
合计	9,964,487.71	34,814,517.26	33,458,534.91	11,320,470.06

其他说明：

√适用 □不适用

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据这些计划，本集团分别按员工上一年度平均工资的18% - 21%、0.5% - 2%每月向这些计划缴存费用；另外，本集团也参加补充养老保险，按员工级别定额缴存。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益。

40. 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
所得税	8,439,830.07	9,253,453.61
增值税	9,231,461.80	14,486,980.59
城市维护建设税	280,416.58	372,760.03
其他	1,942,630.55	2,788,098.60
合计	19,894,339.00	26,901,292.83

41. 其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	20,200,471.73	20,200,471.73
其他应付款	194,826,868.90	200,981,149.94
合计	215,027,340.63	221,181,621.67

应付利息

□适用 √不适用

应付股利

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
应付股利 - 原法人股股利	19,804,409.35	19,804,409.35
应付股利 - 个人股利	396,062.38	396,062.38
合计	20,200,471.73	20,200,471.73

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

注：以上原法人股股利及个人股利已超过1年，系投资方尚未领取的股利。

其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	75,991,881.07	78,129,304.31
关联方往来款	26,226,937.56	15,872,367.12
B股红利税额	311,482.62	382,289.19
其他	92,296,567.65	106,597,189.32
合计	194,826,868.90	200,981,149.94

(2) 账龄超过1年或逾期的的重要其他应付款

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
关联方往来款	11,290,289.89	对方未催收
合计	11,290,289.89	/

其他说明：

□ 适用 √ 不适用

42. 持有待售负债

□ 适用 √ 不适用

43. 一年内到期的非流动负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期借款(附注五、45)	6,750,000.00	33,062,867.50
一年内到期的长期应付款(附注五、48)	7,057,486.70	6,712,980.10
一年内到期的租赁负债(附注五、47)	7,412,505.92	8,271,349.91
合计	21,219,992.62	48,047,197.51

44. 其他流动负债

□适用 √不适用

45. 长期借款**(1) 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
质押借款	41,500,000.00	72,562,867.50
计入一年内到期的非流动负债的长期借款（附注五、43）	-6,750,000.00	-33,062,867.50
合计	34,750,000.00	39,500,000.00

其他说明

√适用 □不适用

注：本集团于 2024 年 10 月 28 日起，自中国工商银行借入五年期长期借款人民币 51,855,560.00 元。借款以浮动利率计息，年利率为每笔借款提款日前一工作日 1 年期贷款市场报价利率减 15 个基点，本期余额为人民币 41,500,000.00 元（2025 年 12 月 31 日为人民币 43,500,000.00 元）。上述长期借款以上海锦江商旅汽车服务股份有限公司向上海迪士尼度假区项目提供电动巴士运营服务的相关收款权作为质押。

本集团于 2023 年 06 月 27 日起，自中国工商银行借入三年期长期借款人民币 36,631,747.50 元。借款以浮动利率计息，年利率为 1 年期贷款市场报价利率减 32.5 个基点，该笔借款本期已全部还清（2025 年 12 月 31 日为人民币 29,062,867.50 元）。上述长期借款以上海锦江商旅汽车服务股份有限公司向上海美国外籍人员子女学校提供班车服务的相关收款权作为质押。

46. 应付债券**(1) 应付债券**

□适用 √不适用

(2) 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3) 可转换公司债券的说明

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

□适用 √不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

47. 租赁负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	59,048,809.23	58,624,599.11
计入一年内到期的非流动负债的租赁负债（附注五、43）	-7,412,505.92	-8,271,349.91
合计	51,636,303.31	50,353,249.20

其他说明：

本集团的租赁负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

人民币元

期末余额	1 年以内	1 至 5 年	5 年以上	合计
租赁负债	10,390,118.28	40,618,210.93	25,463,302.75	76,471,631.96

48. 长期应付款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	5,576,000.00	1,481,486.70
专项应付款		
合计	5,576,000.00	1,481,486.70

长期应付款

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
车辆购置款	12,633,486.70	8,034,466.80
应付货款	-	160,000.00
一年内到期的长期应付款(附注五、43)	-7,057,486.70	-6,712,980.10
合计	5,576,000.00	1,481,486.70

专项应付款

☐适用 ☒不适用

49. 长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	12,946,060.18	13,138,270.00
二、辞退福利	31,680,071.02	35,171,542.75
三、其他长期福利		
合计	44,626,131.20	48,309,812.75

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、上期期末余额	13,138,270.00	15,150,880.00
1. 一年内到期的应付职工薪酬	656,926.00	-
二、期初余额	13,795,196.00	15,150,880.00
三、计入当期损益的设定受益成本	121,829.12	256,832.00
1. 当期服务成本		
2. 过去服务成本		
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额	121,829.12	256,832.00
四、计入其他综合收益的设定收益成本	-	-990,693.00
1. 精算利得（损失以“-”表示）	-	-990,693.00
五、其他变动	-970,964.94	-1,278,749.00
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	-315,516.94	-621,823.00
3. 一年内到期的应付职工薪酬	-655,448.00	-656,926.00
六、期末余额	12,946,060.18	13,138,270.00

计划资产：

□适用 √不适用

设定受益计划净负债（净资产）

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

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

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

在确定设定受益计划义务现值时所使用的重大精算假设为折现率、通货膨胀率及死亡率。本财务报表期间折现率为 1.75%，基于通胀率确定的医疗费用年增长率为 8%。死亡率的假设是以中国保险监督管理委员会发布的统计资料为依据。

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☒适用 ☐不适用

注 1：根据相关政府部门出台的《关于国有企业退休人员社会化管理的指导意见》，于 2024 年度本公司对原设定受益计划相关福利范围进行了缩减，由此导致的过去服务成本的影响在 2024 年度计入当期损益。

50. 预计负债

☐适用 ☒不适用

51. 递延收益

递延收益情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助					
动迁补偿款	15,356,427.39		479,888.34	14,876,539.05	
项目补助款	10,971,702.17		459,957.49	10,511,744.68	
合计	26,328,129.56		939,845.83	25,388,283.73	/

其他说明：

☒适用 ☐不适用

本期减少：本年计入其他收益金额

项目	与资产相关 / 与收益相关
动迁补偿款	与资产相关
项目补助款	与资产相关

52. 其他非流动负债

☐适用 ☒不适用

53. 股本

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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

54. 其他权益工具**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55. 资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）				
其中：投资者投入的资本	266,218,226.90	-	-	266,218,226.90
不丧失控制权处置子公司部分股权	24,137,377.26	-	-	24,137,377.26
分步实现非同一控制下企业合并形成的差额	5,805,597.05	-	-	5,805,597.05
同一控制下企业合并形成的差额	-4,832,389.42	-	8,186,000.00	-13,018,389.42
与少数股东之间的交易	-94,620,512.23	-	-	-94,620,512.23
其他资本公积				
其中：原制度资本公积转入	98,672,391.28	-	-	98,672,391.28
被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配外其他变动	743,440.03	848.25	-	744,288.28
合计	296,124,130.87	848.25	8,186,000.00	287,938,979.12

56. 库存股

□适用 √不适用

57. 其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期发生金额						期末 余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于少数 股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	885,142,538.58	-153,414,542.00			-38,353,635.49	-115,037,940.68	-22,965.83	770,104,597.90
其中：重新计量设定受益计划变动额	5,735,775.35	-			-	-	-	5,735,775.35
权益法下不能转损益的其他综合收益	894,562.98	-			-	-	-	894,562.98
其他权益工具投资公允价值变动	878,512,200.25	-153,414,542.00			-38,353,635.49	-115,037,940.68	-22,965.83	763,474,259.57
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	885,142,538.58	-153,414,542.00			-38,353,635.49	-115,037,940.68	-22,965.83	770,104,597.90

58. 专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	-	7,711,244.50	7,711,244.50	-
合计	-	7,711,244.50	7,711,244.50	-

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

59. 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

60. 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	2,399,274,310.21	2,317,981,975.09
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	2,161,231.93	7,839,638.11
调整后期初未分配利润	2,401,435,542.14	2,325,821,613.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	57,396,477.87	144,096,782.69
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	-	68,482,853.75
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,458,832,020.01	2,401,435,542.14

调整期初未分配利润明细：

1、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润2,161,231.93元。

61. 营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	676,350,240.60	606,329,991.03	777,799,476.76	690,207,962.86
其他业务	29,124,045.77	4,241,637.95	35,371,532.02	2,904,464.27
合计	705,474,286.37	610,571,628.98	813,171,008.78	693,112,427.13

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

□ 适用 √ 不适用

其他说明

□ 适用 √ 不适用

(3) 履约义务的说明

□ 适用 √ 不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□ 适用 √ 不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□ 适用 √ 不适用

62. 税金及附加

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,300,373.14	1,891,113.55
房产税	2,228,390.09	2,169,944.40
教育费附加	978,575.22	1,392,833.61
其他	1,190,818.35	1,225,804.92
合计	5,698,156.80	6,679,696.48

63. 销售费用

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,143,658.48	17,428,556.07
固定资产、使用权资产折旧	6,544,760.27	5,783,197.39
广告费	1,396,564.50	1,882,759.60
其他	9,423,815.05	12,889,715.15
合计	41,508,798.30	37,984,228.21

64. 管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	50,167,716.10	57,303,176.78
固定资产、使用权资产折旧	2,190,715.29	4,269,952.59
无形资产摊销	758,562.84	1,110,353.52
其他	9,957,973.31	9,697,630.41
合计	63,074,967.54	72,381,113.30

65. 研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料费及其他	273,154.34	218,652.06
合计	273,154.34	218,652.06

66. 财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,927,544.97	2,484,353.38
租赁负债的利息费用	1,360,155.05	1,402,782.92
利息收入	-15,500,927.36	-15,021,296.38
其他	458,730.28	362,421.76
合计	-11,754,497.06	-10,771,738.32

67. 其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,644,637.52	4,750,531.69
合计	6,644,637.52	4,750,531.69

其他说明：

计入当期其他收益的政府补助：

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政扶持基金	4,535,524.51	4,049,999.25	与收益相关的
动迁补偿款	479,888.34	479,888.34	与资产相关的
项目补助款	459,957.49	101,093.10	与资产相关的
其他	1,169,267.18	119,551.00	与收益相关的
合计	6,644,637.52	4,750,531.69	

68. 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	41,644,047.86	38,295,431.81
交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,474,163.81	5,151,180.64
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	21,964,052.20	18,084,824.00
处置长期股权投资产生的投资收益	7,645,377.36	-
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	75,727,641.23	61,531,436.45

69. 净敞口套期收益

□适用 √不适用

70. 公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-9,334,988.66	10,931,236.36
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-9,334,988.66	10,931,236.36

71. 信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	9,099,112.43	5,952,305.53
其他应收款坏账损失	0.51	-0.51
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	9,099,112.94	5,952,305.02

72. 资产减值损失

□适用 √不适用

73. 资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	4,884,167.30	7,935,794.53
其中：营运车辆处置收益	4,856,252.85	7,122,652.56
非流动资产处置损失	-5,449.07	-214,794.40
其中：营运车辆处置损失	-5,449.07	-213,977.64
合计	4,878,718.23	7,721,000.13

其他说明：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	27,914.45
其中：营运车辆处置收益	-
非流动资产处置损失	-
其中：营运车辆处置损失	-
合计	27,914.45

74. 营业外收入

√适用 □不适用

营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	467,978.07	-	467,978.07
违约金收入	292,271.48	915,652.96	292,271.48
其他	2,020,668.13	1,896,081.83	2,020,668.13
合计	2,780,917.68	2,811,734.79	2,780,917.68

其他说明：

√适用 □不适用

计入当期营业外收入的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政拨款	467,978.07	-	与收益相关
合计	467,978.07	-	-

75. 营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
罚款支出	88,000.00	186,050.00	88,000.00
其他	113,341.91	105,529.69	113,341.91
合计	201,341.91	291,579.69	201,341.91

76. 所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,279,383.05	5,991,428.33
递延所得税费用	-4,796,476.80	173,453.20
上年度汇算清缴差异	2,211,772.80	-
合计	-1,305,320.95	6,164,881.53

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	67,498,548.62	95,068,684.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,874,637.14	23,767,171.14
子公司适用不同税率的影响	-62,494.92	-63,310.42
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	-17,020,565.96	-15,382,859.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	508,918.16	86,798.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-8,497,338.87	-6,428,967.52
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,679,750.70	4,186,048.84
上年度汇算清缴差异	2,211,772.80	-
所得税费用	-1,305,320.95	6,164,881.53

其他说明：

□适用 √不适用

77. 其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注五、57

78. 现金流量表项目**(1) 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的补贴收入	5,704,791.69	4,169,550.25
收到的利息收入	15,370,520.64	15,021,296.38
收到的其他经营活动款项	31,904,963.45	38,039,160.01
合计	52,980,275.78	57,230,006.64

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
能源燃料费	3,896,538.65	2,176,010.10
销售费用、管理费用及研发费用中的其他支付额	27,069,463.80	59,956,621.12
其他	201,341.91	291,579.69
合计	31,167,344.36	62,424,210.91

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

筹资活动产生的各项负债变动情况

□适用 √不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

79. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	68,803,869.57	88,903,803.10
加：资产减值准备		
信用减值损失	9,099,112.94	5,952,305.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	95,690,743.07	104,106,494.66
使用权资产摊销	5,725,898.56	6,334,369.91
无形资产摊销	1,110,353.52	1,110,353.52
投资性房地产摊销及折旧	1,105,241.76	1,105,241.73
长期待摊费用摊销	1,725,108.34	1,042,614.81
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）	-4,878,718.23	-7,721,000.13
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	9,334,988.66	-10,931,236.36
财务费用（收益以“-”号填列）	3,098,531.51	3,887,136.30
投资损失（收益以“-”号填列）	-75,727,641.23	-61,531,436.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,458,049.90	-1,426,034.57
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,338,426.90	1,599,487.77
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,198,198.59	-9,304,988.25
递延收益摊销	-939,845.83	-580,981.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,172,318.32	-55,504,093.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-39,603,597.40	-49,711,020.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	49,377,051.53	17,331,015.10
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,917,956,642.22	1,762,549,257.83
减：现金的期初余额	1,942,622,869.94	1,784,561,532.51
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	-24,666,227.72	-22,012,274.68

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,917,956,642.22	1,942,622,869.94
其中：库存现金	242,126.69	167,879.24
可随时用于支付的银行存款	1,917,714,515.53	1,942,454,990.70
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,917,956,642.22	1,942,622,869.94
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

☐适用 ☒不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

80. 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

☐适用 ☒不适用

81. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

☐适用 ☒不适用

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82. 租赁

(1) 作为承租人

☒适用 ☐不适用

本集团租赁了多项资产，包括房屋建筑物和设备，租赁期为 2 - 10 年。于 2026 年 6 月 30 日，同上述使用权资产相关的租赁负债为人民币 59,048,809.23 元。租赁协议并无除出租人持有的租赁资产担保权益之外的任何承诺。上述使用权资产无法用于借款抵押、担保等目的。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

本期计入当期损益的简化处理的短期租赁费用为人民币 1,807,501.82 元（上期：人民币 2,314,665.51 元），低价值资产租赁费用为人民币 250,183.80 元（上期：人民币 83,333.99 元）。

售后租回交易及判断依据

☐适用 ☒不适用

与租赁相关的现金流出总额7,651,942.37(单位：元 币种：人民币)
(上期：人民币 6,316,727.75 元)。

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
物业租赁	18,736,845.05	
合计	18,736,845.05	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83. 数据资源

☐适用 ☒不适用

84. 其他

☐适用 ☒不适用

六、研发支出

1. 按费用性质列示

☐适用 ☒不适用

2. 符合资本化条件的研发项目开发支出

☐适用 ☒不适用

重要的资本化研发项目

☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备

☐适用 ☒不适用

3. 重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

七、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2. 同一控制下企业合并

☒适用 ☐不适用

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
上海清真食品有限公司	100.00%	参与合并各方在合并前后均受同一最终控制方控制	2026 年 2 月 5 日	股权变更登记已完成	13,945,480.04	143,536.80	27,737,455.74	439,756.74
上海为民清真商行有限公司	100.00%	参与合并各方在合并前后均受同一最终控制方控制	2026 年 2 月 4 日	股权变更登记已完成	1,020,449.52	22,301.74	8,153,985.03	988,563.27

其他说明：

注：经本公司最终控股母公司锦江国际（集团）有限公司于 2025 年 12 月 30 日同意批复，本公司以自有资金人民币 8,186,000.00 元作为对价收购锦江国际（集团）有限公司所持有的上海清真食品有限公司及上海为民清真商行有限公司的 100%股权，上述股权已于 2026 年 2 月 4 日完成股权交割及股权

变更登记。本公司和上海清真食品有限公司及上海为民清真商行有限公司收购前后均受锦江国际(集团)有限公司最终控制且该控制并非暂时性的,故该项企业合并属于同一控制下企业合并,本公司自报告期初将上海清真食品有限公司及上海为民清真商行有限公司纳入合并范围。

(2) 合并成本

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合并成本	上海清真食品有限公司	上海为民清真商行有限公司
--现金	5,305,000.00	2,881,000.00
--非现金资产的账面价值		
--发行或承担的债务的账面价值		
--发行的权益性证券的面值		
--或有对价		

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	上海清真食品有限公司	
	合并日	上期期末
资产:	69,723,920.73	32,696,323.46
货币资金	16,927,301.93	16,649,843.45
应收款项	9,700,927.67	9,393,478.94
预付账款	35,219,926.20	-
其他应收款	661,888.62	10,000.00
存货	7,194,241.49	6,628,098.90
固定资产	19,634.82	14,902.17
无形资产		
负债:	64,711,277.43	28,091,006.20
借款		
应付款项	29,863,354.80	20,829,075.59
合同负债	28,764,143.69	5,555,752.21
其他应付款	1,506,990.88	699,778.54
其他负债	4,576,788.06	1,006,399.86
净资产	5,012,643.30	4,605,317.26
减:少数股东权益	-	-
取得的净资产	5,012,643.30	4,605,317.26

	上海为民清真商行有限公司	
	合并日	上期期末
资产:	19,629,582.82	18,700,679.70
货币资金	11,265,415.25	11,872,919.10
应收款项	9,120.00	-
其他应收款	4,306,016.07	4,315,768.97
预付账款	100,000.00	100,000.00
存货	3,281,246.03	1,866,446.97
其他流动资产	148,613.76	-
固定资产	121,963.59	127,565.94
长期待摊费用	397,208.12	417,978.72

无形资产		
负债：	17,935,059.01	16,971,167.68
借款		
应付款项	8,940,258.17	8,012,816.35
其他应付款	8,528,372.39	8,787,680.58
其他负债	466,428.45	170,670.75
净资产	1,694,523.81	1,729,512.02
减：少数股东权益	—	—
取得的净资产	1,694,523.81	1,729,512.02

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3. 反向购买

☐适用 ☒不适用

4. 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5. 其他原因的合并范围变动

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

☐适用 ☒不适用

6. 其他

☐适用 ☒不适用

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

序号	子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
1	上海锦海捷亚物流管理有限公司（“物流管理”）	上海		上海	咨询管理	-	65	通过设立或投资等方式取得
2	上海锦江国际低温物流发展有限公司（“低温物流”）	上海		上海	仓储业	100	-	通过设立或投资等方式取得
3	上海尚海食品有限公司（“尚海食品”）	上海		上海	食品销售	95	5	通过设立或投资等方式取得
4	上海锦恒供应链管理有限公司	上海		上海	装卸搬运、仓储业	-	100	通过设立或投资等方式取得
5	大连锦江汽车租赁有限公司	大连		大连	交通运输业	-	100	通过设立或投资等方式取得
6	上海锦江机动车驾驶员培训有限公司	上海		上海	交通运输业	-	100	通过设立或投资等方式取得
7	上海锦江亿马汽车销售服务有限公司	上海		上海	贸易	-	100	通过设立或投资等方式取得
8	上海锦江通永汽车销售服务有限公司	上海		上海	贸易	-	100	通过设立或投资等方式取得
9	上海锦江城市汽车销售服务有限公司	上海		上海	贸易	-	100	通过设立或投资等方式取得
10	上海锦江汽车服务有限公司（“锦江汽车”）	上海		上海	交通运输业	95	-	同一控制下企业合并
11	上海浦东友谊汽车服务有限责任公司	上海		上海	交通运输业	-	87.83	同一控制下企业合并
12	上海锦江汽车租赁有限公司	上海		上海	租赁服务业	-	100	同一控制下企业合并
13	上海嘉定锦江汽车服务有限公司	上海		上海	交通运输业	-	100	同一控制下企业合并
14	上海中油锦友油品经营有限公司	上海		上海	服务业	-	76	同一控制下企业合并
15	上海锦江商旅汽车服务股份有限公司（“锦江商旅”）	上海		上海	交通运输业	-	80	同一控制下企业合并
16	上海锦江高速客运有限公司	上海		上海	交通运输业	-	100	同一控制下企业合并
17	上海商旅投资咨询有限公司	上海		上海	咨询管理	-	100	同一控制下企业合并
18	上海锦佳汽车贸易有限公司	上海		上海	贸易	-	100	同一控制下企业合并
19	上海锦振互联网科技有限公司	上海		上海	服务业	-	100	同一控制下企业合并
20	上海花样年华广告有限公司	上海		上海	广告业	-	80	同一控制下企业合并
21	上海振星出租汽车管理有限公司	上海		上海	管理	-	100	同一控制下企业合并
22	上海锦茂汽车销售服务有限公司（注 1）	上海		上海	贸易	-	50	同一控制下企业合并
23	上海锦江丰田汽车销售服务有限公司	上海		上海	贸易	-	80	同一控制下企业合并
24	上海津悦汽车咨询服务有限公司	上海		上海	咨询管理	-	100	同一控制下企业合并

25	上海丰田汽车维修有限公司	上海		上海	服务业	-	100	同一控制下企业合并
26	上海吴泾冷藏有限公司	上海		上海	仓储业	-	100	同一控制下企业合并
27	上海吴淞罗吉冷藏有限公司（“吴淞罗吉”）	上海		上海	仓储业	-	100	同一控制下企业合并
28	上海锦江出租汽车服务有限公司	上海		上海	交通运输业	-	100	非同一控制下企业合并
29	上海新天天低温物流有限公司（“新天天”）	上海		上海	仓储业	30	33	同一控制下企业合并
30	上海锦江汽车销售服务有限公司（“锦江大众”）	上海		上海	贸易	-	100	非同一控制下企业合并
31	上海高校出租汽车有限公司	上海		上海	交通运输业	-	100	同一控制下企业合并
32	上海锦树实业投资有限公司（“锦树投资”）	上海		上海	管理	100	-	通过设立或投资等方式取得
33	上海锦江御味食品科技有限公司（“御味食品”）	上海		上海	食品	-	92.60	通过设立或投资等方式取得
34	上海一机游信息技术有限公司（“一机游”）	上海		上海	互联网	100	-	同一控制下企业合并
35	上海大众新亚出租汽车有限公司（“大众新亚”）	上海		上海	交通运输业	-	99.00	非同一控制下企业合并
36	上海锦江客运有限公司（“锦江客运”）	上海		上海	交通运输业	-	100	非同一控制下企业合并
37	上海锦天恒供应链管理有限公司（“锦天恒”）	上海		上海	仓储业	100	-	通过设立或投资等方式取得
38	上海清真食品有限公司（“清真”）	上海		上海	批发业	100	-	同一控制下企业合并
39	上海为民清真商行有限公司（“为民”）	上海		上海	餐饮业	100	-	同一控制下企业合并

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

注（1）：根据该公司章程规定，本集团享有表决权比例超过半数，对该公司达成控制。

(2) 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
锦江汽车	5.00	-479,985.14	1,469,811.28	118,008,357.81
物流管理	35.00	14,858,647.70	-	121,473,322.43

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
锦江汽车	690,162,721.12	1,413,711,273.33	2,103,873,994.45	328,771,623.24	148,808,093.12	477,579,716.36	713,230,217.70	1,426,247,972.64	2,139,478,190.34	371,443,241.20	149,849,314.96	521,292,556.16
物流管理	115,694,694.87	232,795,509.40	348,490,204.27	1,423,568.71	-	1,423,568.71	42,623,839.46	263,531,752.35	306,155,591.81	1,542,235.38	-	1,542,235.38

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
锦江汽车	584,428,741.37	10,036,878.81	10,496,195.31	60,880,207.60	619,110,882.12	16,143,056.55	16,654,640.10	74,123,378.82
物流管理	-	42,453,279.13	42,453,279.13	-509,946.40	-	32,693,042.30	32,693,042.30	137,270.93

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

☐适用 ☒不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

3. 在合营企业或联营企业中的权益

☒适用 ☐不适用

(1) 重要的合营企业或联营企业

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
机场货运站	上海	上海	仓储业	-	20	以权益法核算

(2) 重要合营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	机场货运站	机场货运站
流动资产	1,733,032,534.76	1,503,142,647.73
非流动资产	1,272,729,278.16	1,330,151,159.93
资产合计	3,005,761,812.92	2,833,293,807.66
流动负债	911,696,966.18	808,573,777.45
非流动负债	372,979,671.33	394,882,571.82
负债合计	1,284,676,637.51	1,203,456,349.27
少数股东权益	557,107,628.40	522,372,746.89
归属于母公司股东权益	1,163,977,547.01	1,107,464,711.50
按持股比例计算的净资产份额	232,795,509.40	221,492,942.30
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		

—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	232,795,509.40	222,511,334.39
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	913,418,070.96	808,112,419.23
净利润	315,601,683.32	225,236,360.90
终止经营的净利润		
其他综合收益		
归属于母公司所有者的综合收益总额	218,064,754.78	162,434,313.87
综合收益总额	315,601,683.32	225,236,360.90
本年度收到的来自联营企业的股利	73,330,801.81	26,675,152.20

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	262,622,491.57	265,248,611.96
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	323,879.61	5,987,112.02
—其他综合收益	—	—
—综合收益总额	323,879.61	5,987,112.02
联营企业：		
投资账面价值合计	81,277,424.12	86,345,921.84
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-1,274,390.61	-178,542.98
—其他综合收益	—	—
—综合收益总额	-1,274,390.61	-178,542.98

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

4. 重要的共同经营

□适用 √不适用

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

☐适用 ☒不适用**6. 其他**☐适用 ☒不适用**九、政府补助****1. 报告期末按应收金额确认的政府补助**☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用**2. 涉及政府补助的负债项目**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
动迁补偿款	15,356,427.39			479,888.34		14,876,539.05	与资产相关
项目补助款	4,703,889.64			84,044.64		4,619,845.00	与资产相关
国四补贴款	6,267,812.53			375,912.85		5,891,899.68	与资产相关
合计	26,328,129.56			939,845.83		25,388,283.73	/

3. 计入当期损益的政府补助☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类型	财务报表项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关	与日常活动相关的政府补助	5,704,791.69	4,169,550.25
与资产相关	与日常活动相关的政府补助	939,845.83	580,981.44
合计		6,644,637.52	4,750,531.69

十、与金融工具相关的风险**1. 金融工具的风险**☒适用 ☐不适用

本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、其他非流动金融资产、其他权益工具投资、应收款项、应付款项、借款等，本期期末，本集团持有的金融工具如下，详细情况说明见附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

单位：元 币种：人民币

	期末余额	期初余额
金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益		
交易性金融资产	78,875,537.30	88,210,525.96
其他非流动金融资产	44,467,820.00	44,467,820.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		
其他权益工具投资	1,123,165,549.99	1,276,580,091.99
以摊余成本计量		

货币资金	1, 917, 956, 642. 22	1, 942, 622, 869. 94
应收票据	—	—
应收账款	177, 186, 844. 54	185, 159, 626. 66
其他应收款	83, 803, 552. 46	83, 039, 859. 31
金融负债		
以摊余成本计量	—	—
短期借款	35, 000, 000. 00	20, 000, 000. 00
应付账款	129, 049, 305. 79	124, 813, 516. 02
其他应付款	194, 826, 868. 90	200, 981, 149. 94
一年内到期的非流动负债	21, 219, 992. 62	48, 047, 197. 51
长期借款	34, 750, 000. 00	39, 500, 000. 00
租赁负债	51, 636, 303. 31	50, 353, 249. 20
长期应付款	5, 576, 000. 00	1, 481, 486. 70

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

风险管理目标和政策

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

1.1 市场风险

1.1.1 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团主要在中国大陆经营业务，主要业务活动以人民币计价结算，故大部分交易、资产和负债以人民币为单位。于2026年6月30日，本集团不存在外币余额。本集团密切关注汇率变动对集团外汇风险的影响，但由于外币结算业务非常有限，本集团认为目前的外汇风险对于集团的经营影响不重大。

1.1.2 利率风险

本集团面临的因市场利率变动而引起的金融工具未来现金流量变动风险主要与货币资金及借款有关。于2026年6月30日，本集团的货币资金主要为浮动利率的银行存款，本集团的借款包括固定利率的借款和浮动利率的借款，本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，目前并无利率互换等安排。本集团认为目前的利率风险对于本集团的经营影响不重大。

1.1.3 其他价格风险

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

于2026年6月30日，在其他变量不变的情况下，根据证券价值可能发生的合理变动，有关权益工具价格上升（下降）10%，将会导致集团净利润增加（减少）人民币5,915,665.30元，将会导致集团股东权益增加（减少）人民币89,765,038.30元。

1.2 信用风险

于2026年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：货币资金（附注五、1）、应收账款（附注五、5）、其他应收款（附注五、9）等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

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

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

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

1.3 流动风险

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：元 币种：人民币

项目	1 年以内	1 至 5 年	5 年以上	合计
短期借款	35,610,437.50	-	-	35,610,437.50
应付账款	129,049,305.79	-	-	129,049,305.79
其他应付款	194,826,868.90	-	-	194,826,868.90
长期借款	7,852,257.29	36,095,496.88	-	43,947,754.17
长期应付款	7,057,486.70	5,576,000.00	-	12,633,486.70
租赁负债	10,390,118.28	40,618,210.93	25,463,302.75	76,471,631.96
合计	384,786,474.46	82,289,707.81	25,463,302.75	492,539,485.02

2. 套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

3. 金融资产转移

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

□适用 √不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	78,875,537.30	-	-	78,875,537.30
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	78,875,537.30	-	-	78,875,537.30
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	78,875,537.30	-	-	78,875,537.30
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资	1,123,165,549.99	-	-	1,123,165,549.99
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 其他非流动金融资产 - 权益工具投资	-	-	44,467,820.00	44,467,820.00
持续以公允价值计量的资产总额	1,202,041,087.29	-	44,467,820.00	1,246,508,907.29
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				

持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

本报告期末公允价值参考上海证券交易所和深圳证券交易所于资产负债表日前最后一个交易日之收盘价确定。

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

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	2026年6月30日的公允价值	估值技术	重大不可观察输入值	加权平均值
其他非流动金融资产	44,467,820.00	上市公司比较法	流动性折价	22.82%

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	当期利得或损失总额	期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动
		计入当期损益		
其他非流动金融资产- 权益工具投资	44,467,820.00	-	44,467,820.00	-

本期计入损益的总额中包含与在期末以公允价值计量的金融资产相关的未实现损失为人民币零元（2025年：人民币零元），此类利得或损失计入公允价值变动损益。

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

□适用 √不适用

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

8. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

√适用 □不适用

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

9. 其他

□适用 √不适用

十二、关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
上海锦江资本有限公司（“锦江资本”）	上海市浦东新区杨新东路24号316-318室	经营范围为酒店管理、酒店投资、企业投资管理、国内贸易，自有办公楼、公寓租赁、泊车、培训及相关项目的咨询（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。	5,566,000,000.00	38.54	38.54

本企业的母公司情况的说明

锦江资本成立于1995年6月6日，主要从事酒店、食品等业务。其母公司及最终控股股东均为锦江国际。

本企业最终控制方是锦江国际。

2. 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

八、1。

3. 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

八、3(1)。

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
上海日产汽车维修中心	合营企业
上海振东汽车服务有限公司	合营企业
上海金茂锦江汽车服务有限公司	合营企业
上海锦江佳友汽车服务有限公司	合营企业
锦海捷亚国际货运有限公司	合营企业
上海石油集团长乐加油站有限公司	合营企业
上海永达风度汽车销售服务有限公司	联营企业
上海浦东国际机场货运站有限公司	联营企业
江苏南京长途汽车客运集团有限责任公司	联营企业

其他说明

□适用 √不适用

4. 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海茂昌食品有限公司	同一最终控股公司
上海龙华肉类联合加工厂有限公司	同一最终控股公司
上海锦江物业管理有限公司	同一最终控股公司
上海高等教育建筑设计研究院有限公司	同一最终控股公司
上海新苑宾馆有限公司	同一最终控股公司
上海教育超市连锁有限公司	同一最终控股公司
上海中旅国际旅行社有限公司	同一最终控股公司
上海爱侨物业管理有限公司	同一最终控股公司
上海锦江乐园有限公司	同一最终控股公司
上海锦江资产管理有限公司	同一最终控股公司
上海市教育发展有限公司	同一最终控股公司
上海教益国际旅行社有限公司	同一最终控股公司
上海锦江城市服务有限公司	同一最终控股公司
上海中旅杨休国际旅行社有限公司	同一最终控股公司
上海华侨企业投资有限公司	同一最终控股公司
上海牛羊肉有限公司	同一最终控股公司
上海锦馨房地产发展有限公司	同一最终控股公司
上海上食肉类有限公司	同一最终控股公司
上海健生建设工程有限公司	同一最终控股公司
上海肯德基有限公司	同一最终控股公司
上海临港新片区锦江城市服务有限公司	同一最终控股公司
上海健生教育科技有限公司	同一最终控股公司
上海东锦江大酒店有限公司	同一最终控股公司
上海市食品研究所有限公司	同一最终控股公司
启华有限公司	同一最终控股公司
上海奉贤新城锦江城市服务有限公司	同一最终控股公司
上海锦江国际购物中心有限公司	同一最终控股公司
上海教育建设管理咨询有限公司	同一最终控股公司
上海华亭宾馆有限公司	同一最终控股公司
上海浦新国际旅行社	同一最终控股公司
上海禾寓公寓管理有限公司	同一最终控股公司
上海城市形象推广有限公司	同一最终控股公司
上海学校餐饮服务有限公司	同一最终控股公司
上海锦江花园饭店有限公司	同一最终控股公司
上海锦江国际旅馆投资有限公司	同一最终控股公司
上海锦江国际旅馆投资有限公司锦蒙酒店分公司	同一最终控股公司
上海锦江国际旅游股份有限公司	同一最终控股公司
上海静面食品有限公司	同一最终控股公司
上海锦江国际食品餐饮管理有限公司	同一最终控股公司
上海静安面包房有限公司	同一最终控股公司
上海锦江都城酒店管理有限公司	同一最终控股公司
上海锦江饭店有限公司	同一最终控股公司
扬傲餐饮管理（上海）有限公司	同一最终控股公司
锦江信息技术（广州）有限公司	同一最终控股公司
上海锦江国际酒店股份有限公司	同一最终控股公司

锦江国际集团财务有限责任公司	同一最终控股公司
锦江之星旅馆有限公司	同一最终控股公司
上海虹桥宾馆有限公司	同一最终控股公司
上海闵行饭店有限公司	同一最终控股公司
上海锦江旅游控股有限公司	同一最终控股公司
上海建国宾馆有限公司	同一最终控股公司
上海锦江金门大酒店有限公司	同一最终控股公司
上海龙柏饭店有限公司	同一最终控股公司
上海锦江国际饭店有限公司	同一最终控股公司
上海国旅国际旅行社有限公司	同一最终控股公司
上海锦江国际管理专修学院	同一最终控股公司
上海锦北投资管理有限公司	同一最终控股公司
上海锦江国际会展有限公司	同一最终控股公司
深圳市维也纳国际酒店管理有限公司	同一最终控股公司
上海扬子江大酒店有限公司	同一最终控股公司
七天酒店（深圳）有限公司	同一最终控股公司
上海七天酒店管理股份有限公司	同一最终控股公司
上海锦江国际旅游股份有限公司旅游汽车分公司	同一最终控股公司
锦江国际酒店管理有限公司	同一最终控股公司
上海新亚广场长城酒店有限公司	同一最终控股公司
上海新亚食品有限公司	同一最终控股公司
上海锦江联采供应链有限公司	同一最终控股公司
锦江国际集团财务有限责任公司（“财务公司”）	同一最终控股公司
上海七天投资管理有限公司	同一最终控股公司
上海静安昆仑大酒店有限公司	同一最终控股公司
上海静安宾馆有限公司	同一最终控股公司
上海和平饭店有限公司	同一最终控股公司
上海海博出租汽车有限公司	同一最终控股公司
上海海博车辆修理有限公司	同一最终控股公司
上海海博南浦汽车服务有限公司	同一最终控股公司
上海海博飞旺汽车修理有限公司	同一最终控股公司
上海锦江国际实业发展有限公司	同一最终控股公司
上海高校后勤服务股份有限公司	同一最终控股公司
丽枫舒适酒店管理（深圳）有限公司	同一最终控股公司
上海锦志旅馆有限公司	同一最终控股公司
上海豫锦酒店管理有限公司	同一最终控股公司
上海丽怡酒店管理有限公司	同一最终控股公司
上海锦江国际酒店股份有限公司新亚大酒店	同一最终控股公司
上海锦花旅馆有限公司	同一最终控股公司
上海临青宾馆有限公司	同一最终控股公司
上海食品集团酒店管理有限公司	同一最终控股公司
上海锦宏旅馆有限公司	同一最终控股公司
上海维也纳酒店管理有限公司	同一最终控股公司
上海锦张酒店管理有限公司	同一最终控股公司
上海新联谊大厦有限公司	最终控股公司之联营公司
上海锦江汤臣大酒店有限公司	母公司之合营企业
上海锦闵旅馆有限公司	同一最终控股公司
上海锦乐旅馆有限公司	同一最终控股公司
上海锦祁酒店管理有限公司	同一最终控股公司

上海锦奉旅馆有限公司	同一最终控股公司
上海龙申商务服务有限公司	同一最终控股公司
七天四季酒店（广州）有限公司	同一最终控股公司
上海锦盘酒店有限公司	同一最终控股公司
上海奉贤海博出租汽车有限公司	同一最终控股公司
锦江信息技术（广州）有限公司	同一最终控股公司
欢朋酒店管理（广州）有限公司	同一最终控股公司
上海市食品（集团）有限公司	同一最终控股公司
上海宝山海博汽车服务有限公司	同一最终控股公司
上海青浦海博出租汽车有限公司	同一最终控股公司
上海松江海博汽车服务有限公司	同一最终控股公司
上海财贸商贸有限公司	同一最终控股公司

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
锦江国际下属公司	接受劳务	9,072,735.46			2,092,933.18
锦江国际下属公司	采购物品	3,683,067.23			7,266,371.52
锦江国际（集团）有限公司	接受服务	72,390.71			-

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海金茂锦江汽车服务有限公司	车辆营运业务收入	2,110,206.22	2,038,637.29
锦江国际下属公司	车辆营运业务收入	3,007,258.78	1,187,996.13
锦江国际（集团）有限公司	车辆营运业务收入	141,698.82	330,497.02
上海锦江佘山汽车服务有限公司	车辆营运业务收入	34,855.53	83,694.67
上海锦江佳友汽车服务有限公司	车辆营运业务收入	5,179.25	83,359.66
上海申迪（集团）有限公司（注1）	车辆营运业务收入	-	22,130,315.01
上海振东汽车服务有限公司	车辆营运业务收入	-	49,109.44
锦江国际下属公司	商品销售收入	9,680,889.94	9,583,610.84
上海金茂锦江汽车服务有限公司	商品销售收入	413,891.20	431,644.85
锦江国际（集团）有限公司	商品销售收入	184,867.26	-
上海振东汽车服务有限公司	商品销售收入	39,198.78	112,889.22
上海锦江佘山汽车服务有限公司	商品销售收入	5,309.60	-
上海锦江佳友汽车服务有限公司	商品销售收入	-	35,671.57
上海日产汽车维修中心	服务收入	155,575.48	-
上海金茂锦江汽车服务有限公司	服务收入	69,290.27	491,671.68
锦江国际下属公司	服务收入	124,293.45	1,019,159.68
锦江国际（集团）有限公司	服务收入	10,616.81	7,739.82
上海锦江佘山汽车服务有限公司	服务收入	2,725.66	-
锦江国际下属公司	其他收入	-	22,457.99

注 1：上海申迪(集团) 有限公司于 2025 年 7 月 14 日起不再属于本集团关联方。上期交易发生额仅包括自 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日止期间，本集团与上海申迪(集团) 有限公司的交易额。

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

√适用 □不适用

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

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上期确认的 租赁收入
本公司	锦江资本下属公司	房屋	3,480,371.90	3,480,371.90
锦江汽车	上海石油集团长乐加油站有限公司	房屋	655,045.86	655,045.87
大众新亚	锦江国际下属公司	交通运输设备	377,824.28	-

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期发生额					上期发生额				
			简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
锦江国际（集团）有限公司	本公司	房屋	-		768,913.74	6,098.59	-	-		768,913.74	34,844.04	-
锦江国际下属公司	低温物流	房屋	443,911.38		765,012.30	6,732.51	-	443,911.38		765,012.30	17,216.52	-
锦江国际（集团）有限公司	锦江汽车	房屋	-		3,637,614.68	1,122,438.17	-	-		3,637,614.68	34,844.04	59,389,643.23
锦江国际下属公司	锦江大众	房屋	-		333,714.29	4,347.85	1,556,303.08	-		-	-	-
锦江国际下属公司	锦江汽车	房屋	-		272,891.20	47,963.61	2,958,870.52	-		-	-	-
上海振东汽车服务有限公司	上海花样年华广告有限公司	广告阵地费	-		-	-	-	15,283.02		15,283.02	-	-
上海锦江佳友汽车服务有限公司	上海花样年华广告有限公司	广告阵地费	-		-	-	-	11,886.79		11,886.79	-	-
上海金茂锦江汽车服务有限公司	上海花样年华广告有限公司	广告阵地费	9,475.47		9,475.47	-	-	11,411.32		11,411.32	-	-
上海锦江佘山汽车服务有限公司	上海花样年华广告有限公司	广告阵地费	6,418.87		6,418.87	-	-	6,418.87		6,418.87	-	-

关联租赁情况说明

√适用 □不适用

本集团作为承租方向锦江国际以及锦江国际下属公司租赁房屋。于 2026 年 6 月 30 日，使用权资产为人民币 54,793,674.76 元，租赁负债为人民币 57,879,667.53 元，租赁负债利息费用为人民币 1,187,580.73 元。于 2026 年，新租入使用权资产人民币 4,515,173.60 元，同时新增租赁负债人民币 4,515,173.60 元。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方

☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明

☐适用 ☒不适用**(5) 关联方资金拆借**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
财务公司（注 1）	20,000,000.00	2025 年 10 月 27 日	2026 年 10 月 26 日	资金拆入
上海振东汽车服务有限公司	5,000,000.00	2025 年 5 月 10 日	2026 年 05 月 09 日	资金拆入

注 1：本年度，本公司由财务公司拆入资金确认利息费用人民币 581,973.16 元（上年度：人民币 596,019.47 元）。

本公司将部分结算资金或闲置资金存入财务公司，期末及本期交易额列示如下：

人民币元

财务公司	期末余额	期初余额
期 / 年末存款余额	60,102,087.60	100,174,921.10

人民币元

财务公司	本期发生额	上期发生额
期间内累计存入财务公司的存款资金	-40,072,833.50	-622,696.07

(6) 关联方资产转让、债务重组情况☐适用 ☒不适用**(7) 关键管理人员报酬**☐适用 ☒不适用**(8) 其他关联交易**☐适用 ☒不适用**6. 应收、应付关联方等未结算项目情况****(1) 应收项目**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	锦江国际下属公司	6,245,625.78		2,372,219.18	
应收账款	上海金茂锦江汽车服务有限公司	860,084.99		552,175.92	
应收账款	锦江国际（集团）有限公司	304,218.43		-	

应收账款	上海日产汽车维修中心	152,700.68		-	
应收账款	上海振东汽车服务有限公司	3,526.38		-	
应收账款	上海锦江佘山汽车服务有限公司	-		5,795.56	
其他应收款	上海锦江佘山汽车服务有限公司	-		3,017,325.00	
其他应收款	锦江国际（集团）有限公司	265,000.00		265,000.00	
其他应收款	锦江国际下属公司	1,787,004.60		1,311,066.42	
其他应收款	上海石油集团长乐加油站有限公司	2,130,114.76		2,318,800.00	
其他应收款	上海金茂锦江汽车服务有限公司	83,124.60		14,781.12	
应收股利	上海浦东国际机场货运站有限公司	73,330,801.81		-	
应收股利	江苏南京长途汽车客运集团有限责任公司	3,795,000.00		-	

(2) 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	锦江国际下属公司	31,178,388.87	30,848,062.78
其他应付款	上海振东汽车服务有限公司	5,007,060.00	5,007,060.00
其他应付款	上海日产汽车维修中心	6,527,991.89	6,527,991.89
其他应付款	上海金茂锦江汽车服务有限公司	930,480.00	924,000.00
其他应付款	上海永达风度汽车销售服务有限公司	883,904.00	883,904.00
其他应付款	上海锦江佳友汽车服务有限公司	1,541,639.71	1,815,726.96
其他应付款	锦江国际下属公司	7,149,762.14	713,684.27
其他应付款	锦江国际（集团）有限公司	4,185,779.82	-
其他应付款	上海石油集团长乐加油站有限公司	320.00	-
合同负债	上海金茂锦江汽车服务有限公司	249,153.28	86,610.00
合同负债	锦江国际（集团）有限公司	7,071.94	114.69
合同负债	锦江国际下属公司	262,232.44	1,841,149.45
合同负债	上海锦江佳友汽车服务有限公司	284.40	-
预收账款	上海金茂锦江汽车服务有限公司	59,976.00	-

(3) 其他项目

□适用 √不适用

7. 关联方承诺

□适用 √不适用

8. 其他

□适用 √不适用

十三、股份支付

1. 各项权益工具

(1) 明细情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

2. 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3. 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4. 本期股份支付费用

□适用 √不适用

5. 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

6. 其他

□适用 √不适用

十四、承诺及或有事项

1. 或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

□适用 √不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

√适用 □不适用

本集团不存在重要或有事项。

2. 重要承诺事项

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

租赁承诺

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额
已签订正在履行和已签订但尚未履行的租赁合同	30,848,062.78

3. 其他

□适用 √不适用

十五、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

□适用 √不适用

2. 利润分配情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	11,032,202.14
经审议批准宣告发放的利润或股利	11,032,202.14

公司 2026 年半年度以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.20 元（含税）。截至批准 2026 年半年度利润分配方案的董事会召开日，以

公司总股本 551,610,107 股为基数派发现金红利，以此计算拟派发现金红利 11,032,202.14 元（含税）。

3. 销售退回

☐适用 ☒不适用

4. 其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

十六、其他重要事项

1. 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2) 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2. 重要债务重组

☐适用 ☒不适用

3. 资产置换

(1) 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2) 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4. 年金计划

☐适用 ☒不适用

5. 终止经营

☐适用 ☒不适用

6. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

☒适用 ☐不适用

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为 4 个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价业绩。在经营分部的基础上本集团确定了 4 个报告分部，分别为车辆营运业务、汽车销售业务、低温物流业务以及商品销售业务。本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为车辆营运业务、汽车销售业务、低温物流业务以及商品销售业务。以下分部报告未包括已终止经营的业务。

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

(2) 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	车辆运营	汽车销售	低温物流	商品销售及其他	未分配项目	分部间抵销	合计
本期							
营业收入							
对外交易收入	434,925,980.59	149,502,760.78	47,362,970.24	69,610,138.44	4,072,436.32	-	705,474,286.37
分部间交易收入	239,153.71	35,427,077.03	5,699,370.20	853,435.69	-	42,219,036.63	-
分部营业收入合计	435,165,134.30	184,929,837.81	53,062,340.44	70,463,574.13	4,072,436.32	42,219,036.63	705,474,286.37
营业成本							-
对外交易成本	388,663,997.59	124,447,398.07	38,864,447.73	57,493,101.56	1,102,684.03	-	610,571,628.98
分部间交易成本	239,153.71	35,427,077.03	5,699,370.20	853,435.69	-	42,219,036.63	-
分部营业成本合计	388,903,151.30	159,874,475.10	44,563,817.93	58,346,537.25	1,102,684.03	42,219,036.63	610,571,628.98
税金及附加	3,731,143.78	403,032.94	843,716.22	159,153.80	561,110.06	-	5,698,156.80
销售费用	22,414,914.64	11,969,869.00	350,054.59	6,773,960.07	-	-	41,508,798.30
管理费用	29,410,896.85	6,034,486.97	12,376,136.13	6,597,497.83	9,966,817.39	1,310,867.63	63,074,967.54
研发费用	-	-	-	273,154.34	-	-	273,154.34
财务费用	1,505,404.38	98,648.85	-190,663.08	-152,847.02	-13,015,040.19	-	-11,754,497.06
其他收益	5,865,325.70	200,000.00	99,401.12	421,543.04	58,367.66	-	6,644,637.52
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-	-	75,727,641.23	-	75,727,641.23
公允价值变动损失（损失以“-”号填列）	-	-	-	-	-9,334,988.66	-	-9,334,988.66
信用减值损失（损失以“-”号填列）	691,644.71	-152,586.90	-9,813,935.64	179,778.41	-4,013.52	-	-9,099,112.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）	4,837,184.11	41,534.12	-	-	-	-	4,878,718.23
营业利润（亏损以“-”号填列）	593,777.87	6,638,272.17	-14,595,255.87	-932,560.69	71,903,871.74	-1,310,867.63	64,918,972.85
营业外收入	2,132,275.44	484,538.59	132,612.00	31,491.65	-	-	2,780,917.68
营业外支出	198,060.69	-	396.37	2,884.85	-	-	201,341.91
利润总额	2,527,992.62	7,122,810.76	-14,463,040.24	-903,953.89	71,903,871.74	-1,310,867.63	67,498,548.62
所得税	-394,971.49	742,415.21	2,517,899.53	300,453.89	-4,471,118.09	-	-1,305,320.95
净利润	2,922,964.11	6,380,395.55	-16,980,939.77	-1,204,407.78	76,374,989.83	-1,310,867.63	68,803,869.57

分部资产总额	1,804,993,102.05	167,384,875.06	471,643,088.01	97,986,128.70	1,964,294,952.14	739,189,554.27	3,767,112,591.69
分部负债总额	309,013,109.75	143,071,035.95	217,073,988.51	61,999,258.54	615,838,338.36	638,106,014.11	708,889,717.00
补充信息：							-
折旧和摊销费用	97,369,072.13	923,968.42	5,105,657.44	152,720.92	1,805,926.34	-	105,357,345.25
利息收入	1,516,452.29	169,903.69	882,788.18	203,448.82	15,539,415.03	2,811,080.65	15,500,927.36
利息费用	1,908,720.00	4,347.85	312,750.30	-	2,512,807.47	2,811,080.65	1,927,544.97
当期确认的减值（利得）损失	-691,644.71	152,586.90	9,813,935.64	-179,778.41	4,013.52	-	9,099,112.94
非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产）金额	1,157,585,374.45	11,218,263.80	140,515,560.46	451,655.37	28,032,602.87	-18,971,987.82	1,356,775,444.77
资本性支出	101,636,234.75	2,280,008.10	356,620.64	13,182.19	-	-	104,286,045.68
其中：在建工程支出	83,833,197.65	1,217,046.33	346,358.49	-	-	-	85,396,602.47
购置固定资产支出	500,246.61	815,294.91	10,262.15	13,182.19	-	-	1,338,985.86
购建其他长期资产支出	17,302,790.49	247,666.86	-	-	-	-	17,550,457.35
上期							
营业收入							
对外交易收入	449,594,732.37	169,516,149.75	136,112,624.30	53,444,714.80	4,502,787.56	-	813,171,008.78
分部间交易收入	300,936.65	26,942,126.52	4,435,527.01	1,201,927.71	-	32,880,517.89	-
分部营业收入合计	449,895,669.02	196,458,276.27	140,548,151.31	54,646,642.51	4,502,787.56	32,880,517.89	813,171,008.78
营业成本							-
对外交易成本	388,772,735.09	142,480,442.69	119,999,568.47	40,667,647.01	1,192,033.87	-	693,112,427.13
分部间交易成本	300,936.65	26,942,126.52	4,435,527.01	1,201,927.71	-	32,880,517.89	-
分部营业成本合计	389,073,671.74	169,422,569.21	124,435,095.48	41,869,574.72	1,192,033.87	32,880,517.89	693,112,427.13
税金及附加	4,421,994.92	497,087.63	1,157,561.26	34,223.88	568,828.79	-	6,679,696.48
销售费用	17,526,045.22	13,576,053.01	834,526.59	6,542,806.26	-118,469.19	376,733.68	37,984,228.21
管理费用	43,811,216.10	891,993.72	14,388,390.11	3,903,322.91	9,917,730.25	531,539.79	72,381,113.30
研发费用	-	-	-	218,652.06	-	-	218,652.06
财务费用	2,045,075.11	53,529.48	-1,234,955.38	-267,718.22	-11,330,566.00	37,103.31	-10,771,738.32
其他收益（损失以“-”号填列）	3,720,856.06	400,000.00	136,341.54	410,891.63	82,442.46	-	4,750,531.69
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-	-	61,531,436.45	-	61,531,436.45
公允价值变动损失（损失以“-”号填列）	-	-	-	-	10,931,236.36	-	10,931,236.36

信用减值损失（损失以“－”号填列）	-3,301,090.88	-230,156.74	-2,216,730.72	-204,326.68	-	-	-5,952,305.02
资产处置收益（损失以“－”号填列）	6,142,305.95	1,551,012.54	27,681.64	-	-	-	7,721,000.13
营业利润（亏损以“－”号填列）	-420,262.94	13,737,899.02	-1,085,174.29	2,552,345.85	76,818,345.11	-945,376.78	92,548,529.53
营业外收入	1,846,513.90	299,480.32	664,319.00	1,421.57	-	-	2,811,734.79
营业外支出	206,324.40	84,300.88	954.41	-	-	-	291,579.69
利润总额	1,219,926.56	13,953,078.46	-421,809.70	2,553,767.42	76,818,345.11	-945,376.78	95,068,684.63
所得税	2,289,504.97	1,287,635.63	787,772.20	321,037.94	1,478,930.79	-	6,164,881.53
净利润	-1,069,578.41	12,665,442.83	-1,209,581.90	2,232,729.48	75,339,414.32	-945,376.78	88,903,803.10
分部资产总额	1,842,211,344.70	166,083,676.07	484,467,791.17	105,440,149.37	2,000,724,646.34	793,261,883.09	3,805,665,724.56
分部负债总额	361,437,080.19	142,520,947.60	208,767,912.44	68,758,982.89	671,804,861.07	685,081,018.71	768,208,765.48
补充信息：	-	-	-	-	-	-	-
折旧和摊销费用	103,821,500.71	1,386,716.53	6,661,526.51	154,393.25	1,804,835.88	-	113,828,972.88
利息收入	1,456,288.53	274,798.44	2,024,545.24	306,035.30	14,211,055.05	3,251,426.18	15,021,296.38
利息费用	2,083,411.76	41,796.25	769,925.87	-	2,840,645.68	3,251,426.18	2,484,353.38
当期确认的减值（利得）损失	3,301,090.88	230,156.74	2,216,730.72	204,326.68	-	-	5,952,305.02
非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产）金额	1,157,611,342.97	10,303,259.36	145,264,597.26	594,078.95	29,838,529.21	-18,971,987.82	1,362,583,795.57
资本性支出	53,507,866.24	1,657,408.87	1,236,365.89	14,509.73	-	-	56,416,150.73
其中：在建工程支出	49,857,664.26	1,119,286.17	1,172,037.74	-	-	-	52,148,988.17
购置固定资产支出	267,321.98	538,122.70	64,328.15	14,509.73	-	-	884,282.56
购建其他长期资产支出	3,382,880.00	-	-	-	-	-	3,382,880.00

其他说明

√适用 □不适用

分部营业利润不包括投资收益及公允价值变动损益。

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

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

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

☐适用 ☒不适用

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8. 其他

☐适用 ☒不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

☐适用 ☒不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2. 其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	4,604,615.81	10,006,538.00
其他应收款	2,306,330.90	2,136,081.50
合计	6,910,946.71	12,142,619.50

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1) 应收股利

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
中国农业银行股份有限公司（“农业银行”）	-	1,222,724.00
国泰海通证券股份有限公司（“国泰海通”）	-	8,661,000.00
北京银行股份有限公司（“北京银行”）	4,473,263.81	-
浙江森马服饰股份有限公司（“森马服饰”）	-	900.00
交通银行股份有限公司（“交通银行”）	131,352.00	121,914.00
合计	4,604,615.81	10,006,538.00

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6) 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1) 按账龄披露**

□适用 √不适用

(2) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	464,311.00	880,007.54
其他	1,842,019.90	1,256,073.96
合计	2,306,330.90	2,136,081.50

其他说明：

√适用 □不适用

于2026年6月30日，其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照未来12个月内预期信用损失计量的损失准备并不重大。

(3) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(4) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的 性质	账龄	坏账准备 期末余额
北京银行股份有限公司 （“北京银行”）	4,473,263.81	65	应收股利	1 年以内	0
锦江国际（集团）有限公司 （本部）	265,000.00	4	关联方往 来款	7 年以内	0
交通银行股份有限公司 （“交通银行”）	131,352.00	2	应收股利	1 年以内	0
上海锦江汽车服务有限公司	115,056.00	2	关联方往 来款	1 年以内	0
上海锦江国际旅馆投资有限公 司锦蒙酒店分公司	84,255.00	1	关联方往 来款	1 年以内	0
合计	5,068,926.81	74	/	/	0

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

3. 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	841,253,435.75	-	841,253,435.75	834,546,268.64	-	834,546,268.64
对联营、合营企业投资	126,755,379.49	-	126,755,379.49	121,514,825.61	-	121,514,825.61
合计	968,008,815.24	-	968,008,815.24	956,061,094.25	-	956,061,094.25

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	在被投资单位持 股比例 (%)	在被投资单位 表决权比例 (%)
					追加投资	减少 投资	计提减 值准备	其他				
锦江汽车	成本法	538,135,811.60	538,135,811.60	-	-	-	-	-	538,135,811.60	-	95.00	95.00
低温物流	成本法	207,792,500.00	207,792,500.00	-	-	-	-	-	207,792,500.00	-	100.00	100.00
尚海食品	成本法	23,750,000.00	23,750,000.00	-	-	-	-	-	23,750,000.00	-	100.00	100.00
新天天	成本法	13,776,787.31	13,776,787.31	-	-	-	-	-	13,776,787.31	-	30.00	30.00
锦树投资	成本法	25,500,000.00	25,500,000.00	-	-	-	-	-	25,500,000.00	-	100.00	100.00
一机游	成本法	24,591,169.73	24,591,169.73	-	-	-	-	-	24,591,169.73	-	100.00	100.00
锦天恒	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	-	-	-	1,000,000.00	-	100.00	100.00
清真	成本法	5,012,643.30	-	-	5,012,643.30	-	-	-	5,012,643.30	-	100.00	100.00
为民	成本法	1,694,523.81	-	-	1,694,523.81	-	-	-	1,694,523.81	-	100.00	100.00
合计		841,253,435.75	834,546,268.64	-	6,707,167.11	-	-	-	841,253,435.75	-		

注：于 2026 年 2 月 4 日，锦江在线完成上海清真食品有限公司及上海为民清真商行有限公司的 100%股权交割及股权变更登记获得控制权。

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益 调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业												
锦海捷亚	121,514,825.61	-	-	-	5,240,553.88	-	-	-	-	-	126,755,379.49	-
小计	121,514,825.61	-	-	-	5,240,553.88	-	-	-	-	-	126,755,379.49	-
二、联营企业												
合计	121,514,825.61	-	-	-	5,240,553.88	-	-	-	-	-	126,755,379.49	-

(3) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4. 营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,893,424.25	1,048,431.90	3,950,503.35	1,048,431.87
其他业务	179,012.07	54,252.13	552,284.21	143,602.00
合计	4,072,436.32	1,102,684.03	4,502,787.56	1,192,033.87

其他说明：

主营业务：房屋租赁业务

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

5. 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	5,240,553.88	6,658,699.64
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,474,163.81	5,151,180.64
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	21,670,512.00	17,746,936.00
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	31,385,229.69	29,556,816.28

6. 其他

□适用 √不适用

十八、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	7,673,291.81	未包含资产处置收益中的处置营运车辆收益
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	6,172,769.76	未包含与资产相关的政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，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	-9,334,988.66	
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	1,168,535.47	
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	165,838.54	
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	-11,475,047.95	
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	2,111,597.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-2,169,004.39	
少数股东权益影响额（税后）	-320,492.71	
合计	-1,028,506.23	

其他说明

√ 适用 □ 不适用

注：本年度非经常性损益明细表根据 2023 年修订的《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》编制。

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2. 净资产收益率及每股收益

√ 适用 □ 不适用

本净资产收益率和每股收益计算表是上海锦江在线网络服务股份有限公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订) 的有关规定而编制的。

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.32	0.104	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.35	0.106	不适用

3. 境内外会计准则下会计数据差异

□ 适用 √ 不适用

4. 其他

□ 适用 √ 不适用

法定代表人：许铭

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 21 日

修订信息

□ 适用 √ 不适用