

江苏东交智控科技集团股份有限公司

2022 年-2023 年审计报告

苏公 W[2024]A1357 号

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国 无锡

目 录

序号	内 容	页码
1	审计报告	1-4
2	合并资产负债表	5-6
3	合并利润表	7
4	合并现金流量表	8
5	合并所有者权益变动表	9-10
6	母公司资产负债表	11-12
7	母公司利润表	13
8	母公司现金流量表	14
9	母公司所有者权益变动表	15-16
10	财务报表附注	17-118



公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

总机：86（510）68798988

传真：86（510）68567788

电子信箱：mail@jsgztycpa.com

Wuxi, Jiangsu, China

Tel: 86（510）68798988

Fax: 86（510）68567788

E-mail: mail@jsgztycpa.com

审计报告



江苏东交智控科技集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏东交智控科技集团股份有限公司（以下简称“贵公司”或“东交智控”）的财务报表，包括2022年12月31日、2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度、2023年度的合并及母公司利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2022年12月31日、2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度、2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“五、注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于东交智控，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

收入确认

（一）事项描述

公司是一家主要为公路、水运等交通工程领域提供工程专业技术服务及智慧工程应用产品，并配套特种工程材料销售及服务的综合服务商。如财务报表附注五、33所





述，2022年度、2023年度贵公司实现销售收入分别为21,043.39万元和18,983.04万元。鉴于营业收入为贵公司合并利润表重要组成项目，且各经营产品及服务存在差异化，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

（二）审计应对

与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序：

- 1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- 2、对销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对关键控制节点执行控制测试；
- 3、区别产品或服务类型及结合业务板块、行业发展、可比公司和贵公司经营现状，执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利率变动的合理性；
- 4、执行细节测试，抽样检查销售合同、合同审批单、产值确认单、签收单/客户确认证据、销售发票、银行回单，并结合收入的函证和走访程序，评价收入确认的真实性和完整性；
- 5、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对签收单/客户确认证据等支持性文件，确认收入是否记录在正确的会计期间。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督东交智控的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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





现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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





（本页无正文，为公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）关于江苏东交智控科技集团股份有限公司“苏公W[2024]A1357号”审计报告盖章页）



中国·无锡

中国注册会计师
(项目合伙人)

程晓曼



中国注册会计师

韩鹏卓



2024年6月25日





合并资产负债表

会合01表

编制单位：江苏东交智控科技股份有限公司

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
2023年12月31日
审验专用章(10)

项 目	附注五	2023年12月31日	
流动资产：			
货币资金	1	57,444,252.41	67,129,293.60
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	2	690,440.00	3,570,857.60
应收账款	3	225,355,315.72	213,825,282.19
应收款项融资	4	-	406,000.00
预付款项	5	278,603.17	120,198.88
其他应收款	6	4,508,371.02	4,312,362.02
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	7	4,643,063.76	4,889,766.41
合同资产	8	5,054,490.21	7,035,294.45
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	9	2,398,583.76	3,087,959.36
流动资产合计		300,373,120.05	304,377,014.51
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		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	10	4,677,051.14	-
固定资产	11	86,040,299.59	65,795,424.09
在建工程	12	861,993.81	19,741,832.90
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	13	3,989,999.09	737,147.31
无形资产	14	24,730,926.59	655,649.07
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	15	1,035,325.55	418,951.41
递延所得税资产	16	8,850,876.77	7,498,560.43
其他非流动资产	17	441,500.00	4,500.00
非流动资产合计		130,627,972.54	94,852,065.21
资产总计		431,001,092.59	399,229,079.72

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

王捷

主管会计工作负责人：

陆雅辰

会计机构负责人：

郭晖

郭晖





合并资产负债表（续）

编制单位：江苏东交智控科技股份有限公司

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章 (10)

项目	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	19	16,490,580.90	10,007,500.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	20	57,061,952.10	59,218,487.56
预收款项		-	-
合同负债	21	8,304,247.14	10,744,640.41
应付职工薪酬	22	13,924,589.95	24,567,067.90
应交税费	23	18,932,908.71	12,327,287.52
其他应付款	24	1,884,987.52	1,222,742.83
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	25	1,549,705.78	655,969.51
其他流动负债	26	1,161,512.28	2,348,041.99
流动负债合计		119,310,484.38	121,091,737.72
非流动负债：			
保险合同准备金*			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	27	2,026,876.28	170,860.43
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	28	11,045,083.81	12,912,831.07
递延所得税负债	16	1,985,809.23	1,711,580.84
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		15,057,769.32	14,795,272.34
负债合计		134,368,253.70	135,887,010.06
所有者权益：			
股本	29	40,859,478.00	40,859,478.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	30	89,133,544.20	85,948,491.05
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	31	15,499,828.34	13,273,076.45
未分配利润	32	151,419,487.08	123,544,879.12
归属于母公司所有者权益合计		296,912,337.62	263,625,924.62
少数股东权益		-279,498.73	-283,854.96
所有者权益（或股东权益）合计		296,632,838.89	263,342,069.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计		431,001,092.59	399,229,079.72

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

王捷

主管会计工作负责人：

陆雅辰

会计机构负责人：

郭晖

郭晖



母公司资产负债表

编制单位：江苏东交智控科技股份有限公司

会企01表
公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
2023年12月31日(10)

项 目	附注十六	2023年12月31日	
流动资产			
货币资金		53,563,730.39	62,409,224.70
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		690,440.00	2,441,465.00
应收账款	1	211,739,004.77	208,960,639.81
应收款项融资		-	406,000.00
预付款项		82,025.48	330,688.39
其他应收款	2	68,933,212.80	76,872,754.47
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		3,255,676.27	2,718,670.48
合同资产		4,499,450.21	5,906,090.26
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		496,550.27	1,783,772.98
流动资产合计		343,260,090.19	361,829,306.09
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	3	40,331,212.38	40,331,212.38
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		4,677,051.14	-
固定资产		17,473,163.91	21,809,185.86
在建工程		-	20,943.40
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		3,824,910.51	385,804.03
无形资产		1,121,213.40	551,227.82
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,035,325.55	418,951.41
递延所得税资产		5,385,062.87	4,094,618.00
其他非流动资产		398,300.00	-
非流动资产合计		74,246,239.76	67,611,942.90
资产总计		417,506,329.95	429,441,248.99

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

王捷

主管会计工作负责人：

陆稚辰

会计机构负责人：

郭晖



母公司资产负债表（续）

编制单位：江苏天业智能科技集团股份有限公司

会企01表
 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
 审验专用章 (10)

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	2023年12月31日	
流动负债：			
短期借款		16,490,580.90	10,007,500.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		100,546,395.48	140,297,352.09
预收款项		-	-
合同负债		8,170,103.73	10,381,418.39
应付职工薪酬		11,554,900.62	19,197,299.32
应交税费		16,152,451.14	11,617,642.79
其他应付款		1,692,671.70	1,241,962.94
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		1,381,033.57	457,670.77
其他流动负债		1,144,073.64	1,755,352.01
流动负债合计		157,132,210.78	194,956,198.31
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		2,026,876.28	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		11,045,083.81	12,912,831.07
递延所得税负债		1,985,809.23	1,708,441.79
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		15,057,769.32	14,621,272.86
负债合计		172,189,980.10	209,577,471.17
所有者权益（或股东权益）：			
股本		40,859,478.00	40,859,478.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		90,224,827.52	87,039,774.37
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		15,499,828.34	13,273,076.45
未分配利润		98,732,215.99	78,691,449.00
所有者权益（或股东权益）合计		245,316,349.85	219,863,777.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计		417,506,329.95	429,441,248.99

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

王捷
 印王捷

主管会计工作负责人：

陆稚辰

会计机构负责人：

郭晖
 郭晖



合并利润表

编制单位：江苏东之智科技集团股份有限公司

公证天业会计师事务所(普通合伙)
审验专用章(10)

项目	附注五	2023年度	
一、营业总收入		189,830,350.44	210,433,912.62
其中：营业收入	33	189,830,350.44	210,433,912.62
二、营业总成本		155,513,893.18	167,542,134.69
其中：营业成本	33	119,360,692.21	122,279,221.16
税金及附加	34	1,406,432.13	905,540.31
销售费用	35	10,155,089.23	9,459,106.94
管理费用	36	12,986,433.59	17,059,418.42
研发费用	37	12,168,834.28	17,809,064.88
财务费用	38	-563,588.26	29,782.98
其中：利息费用		364,408.76	528,856.04
利息收入		1,017,247.30	593,516.28
加：其他收益	39	5,576,043.42	4,512,297.26
投资收益（损失以“-”号填列）	40	-833,708.88	1,485,975.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	41	-6,260,101.91	-6,829,089.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	42	314,060.55	-214,183.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）	43	6,342.56	142,588.91
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,119,093.00	41,989,366.54
加：营业外收入	44	9,118.69	507.34
减：营业外支出	45	61,950.35	47,193.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,066,261.34	41,942,680.64
减：所得税费用	46	2,960,545.26	3,321,488.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,105,716.08	38,621,191.80
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,105,716.08	38,621,191.80
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		4,356.23	-91,017.08
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		30,101,359.85	38,712,208.88
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		30,105,716.08	38,621,191.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		30,101,359.85	38,712,208.88
归属于少数股东的综合收益总额		4,356.23	-91,017.08
八、每股收益			
基本每股收益		0.74	0.95
稀释每股收益		0.74	0.95

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：江苏东交智控科技集团股份有限公司

立信会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章(10)

项目	附注十六	2023年度	2022年度
一、营业收入	4	178,127,038.54	197,272,667.39
减：营业成本	4	120,254,087.10	126,611,473.18
税金及附加		503,845.50	559,846.99
销售费用		9,986,543.51	9,409,491.97
管理费用		11,899,071.81	15,830,249.15
研发费用		9,237,679.56	12,110,310.97
财务费用		-580,547.32	-43,027.89
其中：利息费用		354,485.17	445,663.74
利息收入		1,001,566.74	551,833.58
加：其他收益		4,489,481.89	3,746,234.01
投资收益（损失以“-”号填列）	5	-647,739.77	1,485,975.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,989,030.10	-6,436,151.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）		249,295.29	-228,650.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）		5,019.57	142,588.91
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,933,385.26	31,504,318.59
加：营业外收入		0.47	505.47
减：营业外支出		1,192.30	26,525.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,932,193.43	31,478,298.40
减：所得税费用		2,664,674.55	3,375,527.51
四、净利润（亏损总额以“-”号填列）		22,267,518.88	28,102,770.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,267,518.88	28,102,770.89
（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		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（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		22,267,518.88	28,102,770.89

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

王捷

主管会计工作负责人：

陆稚辰

会计机构负责人：

郭晖



合并现金流量表

编制单位：江苏东交智控科技集团股份有限公司

公正大正会计师事务所(普通合伙)
审验专用章(10)
2022年度

项目	附注	2023年度	2022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		184,424,707.94	180,766,201.18
收到的税费返还		1,562,526.20	2,363,812.38
收到其他与经营活动有关的现金	47 (1)	3,636,667.86	3,250,593.27
经营活动现金流入小计		189,623,902.00	186,380,606.83
购买商品、接受劳务支付的现金		74,183,210.07	71,089,191.78
支付给职工以及为职工支付的现金		75,923,030.44	81,034,344.20
支付的各项税费		6,798,232.77	15,124,608.22
支付其他与经营活动有关的现金	47 (1)	9,977,112.95	12,089,981.54
经营活动现金流出小计		166,881,586.23	179,338,125.74
经营活动产生的现金流量净额		22,742,315.77	7,042,481.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	118,880,145.00
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,800.00	5,883.49
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计	47 (2)	13,800.00	118,886,028.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,883,409.45	18,264,277.44
投资支付的现金		-	30,321,490.98
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计	47 (2)	39,883,409.45	48,585,768.42
投资活动产生的现金流量净额		-39,869,609.45	70,300,260.07
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	47 (3)	50,457,205.64	28,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		50,457,205.64	28,000,000.00
偿还债务支付的现金	47 (3)	43,966,624.74	60,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	47 (3)	276,127.58	30,309,335.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	47 (3)	1,615,451.18	1,677,649.28
筹资活动现金流出小计		45,858,203.50	92,236,985.19
筹资活动产生的现金流量净额		4,599,002.14	-64,236,985.19
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		-12,528,291.54	13,105,755.97
加：期初现金及现金等价物余额		63,494,474.63	50,388,718.66
六、期末现金及现金等价物余额	48(2)	50,966,183.09	63,494,474.63

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：王捷

主管会计工作负责人：陆雅辰

会计机构负责人：郭晖





母公司现金流量表

会企03表

编制单位：江苏交控科技股份有限公司

单位：元
公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章(10)

项 目	附注	2023年度	2022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		169,243,481.62	161,833,921.37
收到的税费返还		737,464.47	87,117.02
收到其他与经营活动有关的现金		13,926,575.43	2,748,337.90
经营活动现金流入小计		183,907,521.52	164,669,376.29
购买商品、接受劳务支付的现金		98,447,264.67	86,269,101.34
支付给职工以及为职工支付的现金		57,457,233.48	60,071,565.83
支付的各项税费		3,162,739.02	11,721,894.91
支付其他与经营活动有关的现金		34,724,030.65	15,942,805.55
经营活动现金流出小计		193,791,267.82	174,005,367.63
经营活动产生的现金流量净额		-9,883,746.30	-9,335,991.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	111,485,975.00
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,800.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		12,800.00	111,485,975.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,605,611.05	5,490,940.04
投资支付的现金		-	41,697,717.49
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		6,605,611.05	47,188,657.53
投资活动产生的现金流量净额		-6,592,811.05	64,297,317.47
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		50,457,205.64	28,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		50,457,205.64	28,000,000.00
偿还债务支付的现金		43,966,624.74	28,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		275,888.47	30,203,695.20
支付其他与筹资活动有关的现金		1,426,879.74	1,476,049.28
筹资活动现金流出小计		45,669,392.95	59,679,744.48
筹资活动产生的现金流量净额		4,787,812.69	-31,679,744.48
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		-11,688,744.66	23,281,581.65
加：期初现金及现金等价物余额		58,774,405.73	35,492,824.08
六、期末现金及现金等价物余额		47,085,661.07	58,774,405.73

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表



项 目	2023年度						归属于母公司所有者权益						少数股东权益					
	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	少数股东权益	所有者权益合计	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年期末余额	40,859,478.00	-	85,948,491.05	-	-	-	13,273,076.45	123,544,879.12	-283,854.96	263,342,069.66	40,859,478.00	-	85,948,491.05	-	-	-	13,273,076.45	123,544,879.12
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	40,859,478.00	-	85,948,491.05	-	-	-	13,273,076.45	123,544,879.12	-283,854.96	263,342,069.66	40,859,478.00	-	85,948,491.05	-	-	-	13,273,076.45	123,544,879.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	3,185,053.15	-	-	-	2,226,751.89	27,874,607.96	4,356.23	33,290,769.23	-	-	3,185,053.15	-	-	-	4,356.23	4,356.23
（一）综合收益总额	-	-	3,185,053.15	-	-	-	-	30,100,359.85	-	30,100,359.85	-	-	3,185,053.15	-	-	-	-	-
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	3,185,053.15	-	-	-	-	-	-	3,185,053.15	-	-	3,185,053.15	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	40,859,478.00	-	89,133,544.20	-	-	-	15,499,828.34	151,419,487.08	-279,498.73	296,632,838.89	40,859,478.00	-	89,133,544.20	-	-	-	15,499,828.34	151,419,487.08

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分

主管会计工作负责人：

法定代表人：

印捷

印捷

陆维辰



陆维辰



会计机构负责人：



郭晖



少数股东权益	-244,448.52	所有者权益合计	251,547,508.88
--------	-------------	---------	----------------

法定代表人:  王建 

主管会计工作负责人:  陈屹 

会计机构负责人:  郭晖 



母公司所有者权益变动表



编制单位：江苏东之智测控科技股份有限公司

项	2023年度					
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股
一、上年年末余额	40,859,478.00	-	-	-	87,039,774.37	-
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	40,859,478.00	-	-	-	87,039,774.37	-
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,185,053.15	
（一）综合收益总额					3,185,053.15	
（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					3,185,053.15	
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					-	
2.盈余公积转增资本					-	
3.盈余公积弥补亏损					-	
4.设定受益计划变动额结转留存收益					-	
5.其他综合收益结转留存收益					-	
6.其他					-	
（五）专项储备提取和使用					-	
1.本期提取					-	
2.本期使用					-	
（六）其他					-	
四、本年年末余额	40,859,478.00	-	-	-	90,224,827.52	-
					15,499,828.34	98,732,215.99
					-	245,316,349.85

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：王捷

主管会计工作负责人：王捷

会计机构负责人：王捷

陆雅辰

王捷

王捷



江苏东交智控科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022年1月1日—2023年12月31日

(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)

一、基本情况

(一) 历史沿革

1、有限公司成立

江苏东交智控科技集团股份有限公司(以下简称“公司”或“东交智控”)前身系南京东交工程检测有限公司(以下简称“东交有限”),由王德文、黄晓敏与南京东交投资管理有限公司(原名“南京东交工程咨询有限公司”,以下简称“东交投资”)于2006年4月共同发起设立,设立时注册资本为人民币100.00万元,由王德文、黄晓敏、东交投资分别以货币形式出资40.00万元、35.00万元、25.00万元,占注册资本的比例分别为40.00%、35.00%、25.00%。

2006年4月21日,东交有限取得了南京市工商局建邺分局核发的《营业执照》,注册号为3201052304258,有限公司依法设立。

东交有限设立时,各股东出资额及出资比例情况如下:

单位:万元, %

序号	股东姓名	认缴出资额	实缴出资额	持股比例
1	王德文[注]	40.00	40.00	40.00
2	黄晓敏[注]	35.00	35.00	35.00
3	东交投资	25.00	25.00	25.00
合计		100.00	100.00	100.00

注:王德文系公司目前实际控制人王捷之父亲;黄晓敏系公司目前实际控制人王捷之配偶。

2006年4月20日,南京德远会计师事务所有限公司(现更名为“江苏天宁会计师事务所有限公司”)出具《验资报告》(宁德验[2006]H-260号),审验确认上述注册资本已由全体股东以货币形式足额缴纳。

2、有限公司第一次股权转让

2011年3月21日,东交有限召开股东会,同意股东黄晓敏将其所持有的公司35.00%股权转让

给新股东王捷。黄晓敏与王捷系夫妻关系，此次转让为家庭内部股份的分配，转让价格为 0 元/股。2011 年 3 月 28 日，上述股权转让各方分别签订了《股权转让协议》。

本次股权转让后，东交有限股权结构如下：

单位：万元，%

序号	股东名称	认缴出资额	实缴出资额	持股比例
1	王德文	40.00	40.00	40.00
2	王捷	35.00	35.00	35.00
3	东交投资	25.00	25.00	25.00
合计		100.00	100.00	100.00

3、有限公司第一次增资

2011 年 3 月 21 日，东交有限召开股东会，同意将注册资本由 100.00 万元增加至 200.00 万元，新增 100.00 万元注册资本由股东王捷以货币方式认缴，增资价格为 1.00 元/股。同时公司更名为江苏东交工程检测有限公司（以下简称“东交检测”）。

本次增资后，东交检测股权结构如下：

单位：万元，%

序号	股东名称	认缴出资额	实缴出资额	持股比例
1	王捷	135.00	135.00	67.50
2	王德文	40.00	40.00	20.00
3	东交投资	25.00	25.00	12.50
合计		200.00	200.00	100.00

2011 年 3 月 25 日，江苏日月会计师事务所有限公司出具《验资报告》（苏日月验[2011]第 040 号），审验确认新增注册资本已由各股东以货币形式足额缴纳。

4、有限公司第二次股权转让

2014 年 4 月 17 日，东交检测召开股东会，同意股东王德文将其所持有的公司 20.00%股权转让给股东王捷。王德文与王捷系父女关系，此次转让为家庭内部资产分配，转让价格为 0 元/股。同日，上述股权转让各方分别签订了《股权转让协议》。

本次股权变更后，东交检测股权结构如下：

单位：万元，%

序号	股东名称	认缴出资额	实缴出资额	持股比例
1	王捷	175.00	175.00	87.50
2	东交投资	25.00	25.00	12.50
合计		200.00	200.00	100.00

5、有限公司第二次增资

2015年7月6日，东交检测召开股东会，决议同意将注册资本由200.00万元增加至500.00万元，新增300.00万元注册资本由股东东交投资以货币方式认缴，增资价格为1.00元/股。

本次增资后，东交检测股权结构如下：

单位：万元，%

序号	股东名称	认缴出资额	实缴出资额	持股比例
1	东交投资	325.00	25.00	65.00
2	王捷	175.00	175.00	35.00
合计		500.00	200.00	100.00

6、有限公司第三次增资

2015年10月20日，东交检测召开股东会，同意将公司注册资本由500.00万元增加至1,000.00万元，新增500.00万元注册资本由股东王捷以货币方式认缴，增资价格为1.00元/股。

本次变更完成后，东交有限股权结构如下：

单位：万元

序号	股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例
1	王捷	675.00	675.00	67.50
2	东交投资	325.00	325.00	32.50
合计		1,000.00	1,000.00	100.00

2015年11月3日，立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（立信中联验字[2015]第VII-0029号），审验确认本次及前一次新增注册资本合计800.00万元已由各股东以货币形式足额缴纳。

7、股份公司设立

2015年12月25日，立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）出具了审计报告（立信中联审

字[2015]D-0468号），确认截至2015年10月31日，东交检测经审计的净资产为人民币2,767.65万元。2015年12月27日，江苏银信资产评估房地产估价有限公司（现已更名为“金证（上海）资产评估有限公司”）出具了《资产评估报告》（苏银信评报字[2015]第189号），确认截至2015年10月31日，东交检测经评估的净资产为人民币2,833.00万元。

2016年1月5日，东交检测召开股东会，同意以经审计的截至2015年10月31日有限公司净资产2,767.65万元作为折股依据，其中1,000.00万元计入股本，折合为股份公司股本1,000.00万股，余额1,767.65万元计入资本公积。原股东的持股比例不变，东交检测整体变更为股份有限公司（全称“江苏东交工程检测股份有限公司”，以下简称“东交智控”）。

2016年1月21日，东交智控召开创立大会，宣告股份公司成立。针对本次变更，立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（立信中联验字[2016]D-0031号），审验确认股份公司各股东认缴资金已足额缴纳。

2016年2月19日，南京市市场监督管理局核准公司整体变更申请，并核发了《营业执照》，统一社会信用代码为：913201137871110023，股份公司依法设立。

股份公司设立时，东交智控股权结构如下：

单位：万股，%

序号	股东名称/姓名	股本	实缴出资额	持股比例
1	王捷	675.00	675.00	67.50
2	东交投资	325.00	325.00	32.50
合计		1,000.00	1,000.00	100.00

8、股份公司第一次增资

2016年10月13日，公司召开股东大会，同意将公司注册资本从1,000.00万元增加至1,150.00万元，新增150.00万元注册资本由新股东南京星智瑞企业管理中心（有限合伙）（以下简称“星智瑞”）以货币方式认缴，增资价格为1.50元/股。

2016年10月24日，立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《验资报告》（立信中联验字[2016]D-0070号），审验确认上述增资资金已由相应股东足额缴纳。

本次增资后，东交智控股权结构如下：

单位：万股，%

序号	股东名称/姓名	股本	实缴出资额	持股比例
1	王捷	675.00	675.00	58.70
2	东交投资	325.00	325.00	28.26
3	星智瑞	150.00	150.00	13.04
合计		1,150.00	1,150.00	100.00

9、股份公司新三板挂牌

2016年5月19日，公司召开2016年第三次临时股东大会，审议通过了《关于申请公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于确定公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌时采取协议转让方式的议案》，同意公司申请在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2017年2月16日，股转系统出具了《关于同意江苏东交工程检测股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2017]862号），同意公司在股转系统挂牌转让。

2017年3月3日，公司股票正式在股转系统挂牌公开转让，证券代码为871059，证券简称为“东交检测”，转让方式为协议转让。

10、股份公司第二次增资

2017年5月16日，经股东大会审议通过，以截至2016年12月31日公司总股本1,150.00万股为基数，向股权登记日登记在册的全体股东每10股送红股0.1股（未分配利润），每10股转增16股（资本公积），分红后总股本增至3,001.50万元。

本次分红后，东交智控股股权结构如下：

单位：万股，%

序号	股东名称/姓名	股本	实缴出资额	持股比例
1	王捷	1,761.75	1,761.75	58.70
2	东交投资	848.25	848.25	28.26
3	星智瑞	391.50	391.50	13.04
合计		3,001.50	3,001.50	100.00

11、股份公司终止新三板挂牌

2018年6月14日，公司召开第一届董事会第十八次会议，审议通过了《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》。2018年6月30日，公司2018年第四次临时股东大会决议审议通过了《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》，同意公司申请在全国中小企业股份转让系统终止挂牌。

2018年7月11日，公司向全国中小企业股份转让系统有限责任公司报送了终止挂牌的申请材料。根据股转公司出具的《关于同意江苏东交工程检测股份有限公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2018]2577号），公司股票自2018年7月25日起终止在股转系统挂牌。

12、股份公司第三次增资

2018年12月5日，公司召开股东大会，同意将公司注册资本从3,001.50万元增加至3,482.50万元，新增481.00万元注册资本分别由新股东宁波梅山保税港区荣智投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“荣智投资”）、叶炜、陆稚辰、李华和凌高祥以货币方式认缴注册资本211.00万元、90.00万元、85.00万元、50.00万元和45.00万元，增资价格为2.39元/股。

2018年12月10日，公司与荣智投资、叶炜、陆稚辰、李华、凌高祥签订《股份认购协议》。

本次增资后，东交智控股权结构如下：

单位：万股，%

序号	股东名称/姓名	股本	实缴出资额	持股比例
1	王捷	1,761.75	1,761.75	50.59
2	东交投资	848.25	848.25	24.36
3	星智瑞	391.50	391.50	11.24
4	荣智投资	211.00	211.00	6.06
5	叶炜	90.00	90.00	2.58
6	陆稚辰	85.00	85.00	2.44
7	李华	50.00	50.00	1.44
8	凌高祥	45.00	45.00	1.29
合计		3,482.50	3,482.50	100.00

2019年10月30日，公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（苏公W[2019]B083号），审验确认上述及前次增资资金已由相应股东足额缴纳。

13、股份公司第四次增资

2019年6月17日，公司召开股东大会，同意将公司注册资本从3,482.50万元增加至3,590.84万元，新增108.34万元注册资本由新股东南京东南巨石价值成长股权投资基金（有限合伙）（以下简称“东南巨石”）以货币方式认缴，增资价格为9.23元/股。

2019年6月，东交智控与东南巨石签订《增资协议》。

本次增资后，东交智控股权结构如下：

单位：万股，%

序号	股东名称/姓名	股本	实缴出资额	持股比例
1	王捷	1,761.75	1,761.75	49.06
2	东交投资	848.25	848.25	23.62
3	星智瑞	391.50	391.50	10.90
4	荣智投资	211.00	211.00	5.88
5	东南巨石	108.34	0.00	3.02
6	叶炜	90.00	90.00	2.51
7	陆稚辰	85.00	85.00	2.37
8	李华	50.00	50.00	1.39
9	凌高祥	45.00	45.00	1.25
合计		3,590.84	3,482.50	100.00

14、股份公司第五次增资

2019年7月19日，公司召开股东大会，同意将公司注册资本从3,590.84万元增加至3,699.18万元，新增108.34万元注册资本由新股东南京紫金巨石民营企业纾困与发展基金一期（有限合伙）（以下简称“紫金巨石”）以货币方式认缴，增资价格为9.23元/股。

2019年6月，东交智控与紫金巨石签订《增资协议》。

2019年10月31日，公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《验资报告》（苏公W[2019]B085号），审验确认上述及前次增资资金已由相应股东足额缴纳。

本次增资后，东交智控的股权结构如下：

单位：万股，%

序号	股东名称/姓名	股本	实缴出资额	持股比例
1	王捷	1,761.75	1,761.75	47.63
2	东交投资	848.25	848.25	22.93
3	星智瑞	391.50	391.50	10.58
4	荣智投资	211.00	211.00	5.70
5	东南巨石	108.34	108.34	2.93
6	紫金巨石	108.34	108.34	2.93
7	叶炜	90.00	90.00	2.43
8	陆稚辰	85.00	85.00	2.30
9	李华	50.00	50.00	1.35
10	凌高祥	45.00	45.00	1.22
合计		3,699.18	3,699.18	100.00

15、股份公司第六次增资

2020年12月14日，公司召开股东大会，同意将公司注册资本从3,699.18万元增加至4,085.95万元，新增386.77万元注册资本分别由股东星智瑞、新股东扬中市徐工产业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“扬中徐工”）和宁国坤锦企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“宁国坤锦”）以货币方式分别认缴65.10万元、274.36万元和47.30万元，增资价格均为10.57元/股。2020年12月，公司与上述股东签订《增资协议》。

本次增资后，东交智控股股权结构如下：

单位：万股，%

序号	股东名称/姓名	股本	实缴出资额	持股比例
1	王捷	1,761.75	1,761.75	43.12
2	东交投资	848.25	848.25	20.76
3	星智瑞	456.60	456.60	11.17
4	扬中徐工	274.36	274.36	6.71
5	荣智投资	211.00	211.00	5.16
6	东南巨石	108.34	108.34	2.65
7	紫金巨石	108.34	108.34	2.65
8	叶炜	90.00	90.00	2.20
9	陆稚辰	85.00	85.00	2.08

序号	股东名称/姓名	股本	实缴出资额	持股比例
10	李华	50.00	50.00	1.22
11	宁国坤锦	47.30	47.30	1.16
12	凌高祥	45.00	45.00	1.10
合计		4,085.95	4,085.95	100.00

2021 年 11 月 22 日，容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《验资报告》（容诚验字[2021]210Z0024 号），审验确认增资资金已由相应股东足额缴纳。

16、股份公司第一次股权转让

2020 年 12 月 24 日，原股东凌高祥将其所持有公司的 45.00 万股转让给王捷，转让价格为 2.50 元/股。同日，上述股权转让各方签订了《股权转让协议》。

本次股权转让后，东交智控股权结构如下：

单位：万股，%

序号	股东名称/姓名	股本	实缴出资额	持股比例
1	王捷	1,806.75	1,806.75	44.22
2	东交投资	848.25	848.25	20.76
3	星智瑞	456.60	456.60	11.17
4	扬中徐工	274.36	274.36	6.71
5	荣智投资	211.00	211.00	5.16
6	东南巨石	108.34	108.34	2.65
7	紫金巨石	108.34	108.34	2.65
8	叶炜	90.00	90.00	2.20
9	陆稚辰	85.00	85.00	2.08
10	李华	50.00	50.00	1.22
11	宁国坤锦	47.30	47.30	1.16
合计		4,085.95	4,085.95	100.00

17、股份公司第二次股权转让

2023 年 9 月 23 日，原股东扬中市徐工产业投资合伙企业将其所持有公司的 107.7345 万股转让给王捷，原股东扬中市徐工产业投资合伙企业将其所持有公司的 166.6292 万股转让给南京东交投资管理有限公司，原股东宁国坤锦企业管理咨询合伙企业将其所持有公司的 47.3041 万股转让给

王捷，上述转让价格均为 12.00 元/股。同日，上述股权转让各方签订了《股权转让协议》。

本次股权转让后，东交智控股权结构如下：

单位：万股，%

序号	股东名称/姓名	股本	实缴出资额	持股比例
1	王捷	1,961.78	1,961.78	48.01
2	东交投资	1,014.88	1,014.88	24.84
3	星智瑞	456.60	456.60	11.17
4	荣智投资	211.00	211.00	5.16
5	东南巨石	108.34	108.34	2.65
6	紫金巨石	108.34	108.34	2.65
7	叶炜	90.00	90.00	2.20
8	陆雅辰	85.00	85.00	2.08
9	李华	50.00	50.00	1.22
合计		4,085.95	4,085.95	100.00

截止 2023 年 12 月 31 日，公司股权结构未发生变化。

（二）企业法人工商登记情况

企业统一社会信用代码：913201137871110023。

公司注册地址：南京市栖霞区马群街道紫东路 2 号 2 幢。

公司法定代表人：王捷。

注册资本及股本为人民币 4,085.9478 万元。

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）。

企业经营范围：许可项目：水运工程监理；建设工程施工；建设工程设计；检验检测服务；建设工程质量检测；安全评价业务；测绘服务；安全生产检验检测；建设工程勘察（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，具体经营项目以审批结果为准）

一般项目：环境监测专用仪器仪表制造；新材料技术推广服务；信息系统集成服务；工程管理服务；招投标代理服务；规划设计管理；新材料技术研发；工程和技术研究和试验发展；科技中介服务；技术推广服务；工程造价咨询业务；电子元器件与机电组件设备制造；技术进出口；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；环境保护监测；环保咨询服务；环境监测专用仪器仪表销售；环境保护专用设备销售；环境保护专用设备制造；安防设备制造；安防设备销售；公路水运工程试验检测服务；市政设施管理；物联网技术服务；物联网技术研发；地理遥感信息服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；信息系统运行维护服务；信息

技术咨询服务；光伏设备及元器件销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 42 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述的重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“三、（二十八）收入”的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅以下的各项描述。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度、2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

以人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额≥100 万元人民币
本期重要的应收款项核销	金额≥50 万元人民币

账龄超过 1 年的重要预付账款	金额≥50 万元人民币
重要在建工程	金额≥100 万元人民币
账龄超过 1 年的重要应付账款	金额≥50 万元人民币
账龄超过 1 年的重要合同负债	金额≥50 万元人民币
重要的非全资子公司	非全资子公司资产总额/收入总额/利润总额占集团总资产/总收入/利润总额超过 10%的子公司
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占集团总资产 10%以上

(六) 企业合并会计处理

1、同一控制下企业合并

(1) 一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2、非同一控制下的企业合并

(1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业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。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（2）多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

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

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

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

（2）属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有

该子公司净资产份额的差额，在合并报表中确认为其他综合收益；在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、控制的判断标准

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

2、合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产

公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

（八）合营安排

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

1、共同经营的会计处理方法

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

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十）外币业务和外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采取与交易发生日期即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，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，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十一) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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)。

1、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

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

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，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。

②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，本公司在后续期间，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，本公司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。

（2）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

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，则本公司将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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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。

本公司持有该权益工具投资期间，在本公司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公司，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。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

① 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

② 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2、金融负债的分类、确认和计量

本公司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。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②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。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3、金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）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的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②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有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接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（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，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（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6、金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、合同资产以及财务担保合同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。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。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，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司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，本公司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。

（1）信用风险显著增加

本公司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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ②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；
- ③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司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流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期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；

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3）预期信用损失的确定

本公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）减记金融资产

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

7、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（十二）应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	公司持有的银行承兑汇票为出票人信用评级较高的商业银行，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	不计提
商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提预期信用损失的应收票据：

账龄	应收票据（商业承兑汇票）计提比例（%）
1 年以内	5.00

账龄	应收票据（商业承兑汇票）计提比例（%）
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	30.00
4 至 5 年	50.00
5 年以上	100.00

（十三）应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

本公司对单项金额在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	应收公司合并范围内关联方的应收款项	不计提
组合二	除组合一外的应收款项。根据历史经验，相同账龄段的应收款项具有类似信用风险特征	账龄分析法

组合二中，采用账龄分析法计提预期信用损失的：

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	30.00
4 至 5 年	50.00
5 年以上	100.00

（十四）其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

本公司对在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	合并范围内子公司	不计提
组合二	除组合一外的其他应收账款。根据历史经验，相同账龄段的其他应收账款具有类似信用风险特征	账龄分析法

组合二中，采用账龄分析法计提预期信用损失的：

账龄	计提比例（%）
1 年以内	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	30.00
4 至 5 年	50.00
5 年以上	100.00

（十五） 存货

1、 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。存货主要分类为：原材料、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

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

2、 发出存货的计价方法

存货按实际成本计价，原材料发出时采用加权平均法计价；产成品以实际成本计价，按加权平均法结转营业成本。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 周转材料的摊销方法

周转材料采用一次转销法。

（十六） 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注本节“（十三）应收账款”中相关描述。

（十七）持有待售的非流动资产、处置组

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

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

本公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（十八）长期股权投资

1、初始投资成本确定

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

（2）以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

（3）以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

（4）非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。公司对控股子公司投资成本采用成本法核算。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

（1）确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

（2）确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- 1）在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- 2）参与被投资单位的政策制定过程；
- 3）向被投资单位派出管理人员；
- 4）被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- 5）其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

（十九） 投资性房地产

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

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

（二十） 固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、固定资产分类和折旧方法

公司固定资产主要分为：房屋建筑物、专用设备、运输设备、电子设备、办公设备及其他等。

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本公司对所有固定资产计提折旧。

对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
专用设备	年限平均法	5-8	0-5	11.88-20
运输设备	年限平均法	5	0-5	19.00-20
电子设备	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33
办公设备及其他	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33

3、固定资产处置

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

(二十一)在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(二十二)借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本

化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：（1）借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；（2）占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；（3）借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(二十三)无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：（1）使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

（2）使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用

期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况如下所示：

类别	预计使用寿命	判断依据
土地使用权	50 年	预计受益期限
软件	5-10 年	预计受益期限

3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

4、内部研发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

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

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

(二十四)长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该

长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：（1）其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。（2）其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

3、商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

（1）先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；（2）再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或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。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

(二十五)长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括办公室装修费用等。长期待摊费用按费用项目的受益期限平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十六)合同负债

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

(二十七)职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理

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

(二十八)收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

（1）企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

（2）企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

（3）企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

（4）企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

（5）客户已接受该商品。

（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其

他因素)作为“合同资产”列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为“应收账款”列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为“合同负债”列示。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,净额为借方余额的,根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示;净额为贷方余额的,根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

(1) 按照时点确认的收入

公司提供的智慧工程应用产品业务中硬件产品销售、软件产品销售,特种工程材料销售业务中的材料销售业务属于在某一时点确认收入。销售产品收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已经接受商品,已经取得了相关凭证且相关的经济利益很可能流入,商品所有权上的主要风险和报酬已转移。

对于智慧工程应用产品业务中硬件产品销售业务、特种工程材料销售业务中的材料销售业务,公司在将产品交付或安装至合同约定的地点或位置并经客户验收确认时一次性确认收入;

对于智慧工程应用产品业务中软件产品销售业务,公司在将软件产品上线部署并经客户验收时一次性确认收入。

(2) 按照时段确认的收入

公司提供的工程专业技术服务下的工程质量试验检测、技术类咨询、工程设计及咨询、政策类策划咨询、课题研究与标准编制,智慧工程应用产品业务中的运营维护服务,特种工程材料销售业务中特色施工等服务,由于客户在本公司履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益,公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取相应款项,公司将其作为在某一时段内履行的履约义务,按照履约进度确认收入。

①工程质量试验检测

本公司受客户委托在施工阶段或定期对路面、桥梁、隧道等工程设施的平整度、压实度、摩擦系数等物理指标按照规范进行试验检测,并向客户提供检测报告。不同工程设施需要的采样点数量、检测的物理指标差异较大,根据客户的检测要求通常一个项目需出具一份、几份甚至上千份检测报告,公司通常结合施工进度不定期向客户提交检测报告。根据检测物理指标数量(以下简称“检测量”)、服务期、结算方式等特点,公司检测业务收入确认分三种情况:

A、检测量不固定、单价固定、无服务期约定:公司每月按照客户累计签收的检测报告对应的检测量乘以合同约定的结算单价(标准单价*折扣)扣除前期累计确认的收入后确认当期收入;

B、检测量不固定、合同总价固定、无服务期约定:公司每月按照合同金额乘以履约进度扣除前期累计确认的收入后确认当期收入。履约进度等于客户累计签收的检测报告对应的产值(检测量*结算单价)除以预计总产值(预计总检测量*结算单价),或等于客户确认的施工进度;

C、检测量不固定、合同总价固定、服务期固定或可预测：公司在服务期或预计服务期内按直线法平均分摊合同金额。

②技术类咨询

A、本公司接受客户委托，在客户工程施工期间持续提供专业技术咨询服务，公司在整个服务期或预计服务期内按照直线法平均分摊合同金额。

B、本公司接受客户委托向客户提供专业技术咨询服务，且在合同中明确约定了阶段成果，公司在提交阶段性成果并经客户确认时，按照合同金额乘以履约进度扣除前期累计确认的收入后，确认当期收入。履约进度等于合同约定的提交阶段性成果对应的付款结算比例（仅收到预收款时不确认收入）。

③工程设计及咨询、政策类策划咨询、课题研究与标准编制等服务

本公司接受客户委托向客户提供工程设计及咨询、政策类策划咨询、课题研究与标准编制等服务，服务过程中公司根据合同约定向客户提供可行性研究报告、施工图设计、实施方案、策划方案、调研报告、总结报告等阶段性成果，或配合客户完成专家评审、政府部门审核等，公司在提交阶段性成果并经客户确认时，按照合同金额乘以履约进度扣除前期累计确认的收入后，确认当期收入。履约进度等于合同约定的提交阶段性成果对应的付款结算比例（仅收到预收款时不确认收入）。

④运营维护服务

本公司接受客户委托在项目施工期间或项目结束后固定期间内为客户提供运营维护服务，公司在整个服务期内按照直线法平均分摊合同金额。

⑤特色施工服务

本公司接受客户委托进行灌浆等特色施工服务，公司资产负债表日按照合同金额乘以履约进度扣除前期累计确认的收入后确认当期收入。履约进度等于客户累计确认的工程量。

⑥其他服务

对于交付周期短的其他类型服务，公司在交付最终成果并经客户验收时一次性确认收入。

(二十九)预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

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，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(三十) 股份支付

1、股份支付的种类

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

(1) 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(三十一)合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2、该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3、该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

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

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

(三十二)政府补助

1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3、政府补助的会计处理

（1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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

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

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

① 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

② 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

（3）与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（三十三）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

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

用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

(三十四)租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、租赁合同的识别：

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2、租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

3、租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

4、本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。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。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

（2）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

②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；

③本公司发生的初始直接费用；

④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（3）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，承租人应当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，承租人应当按照本准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照本准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值的现值重新计量租赁负债。

5、本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- ④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，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；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

（4）租赁变更

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

- ①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，出租人应当自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

经营租赁发生变更的，出租人应当自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

6、售后租回

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(三十五)重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

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

1) 关于试运行销售的会计处理

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

2) 关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月

1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

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

1) 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

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

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2) 关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

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

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

3) 关于单项交易确认递延所得税资产和所得税负债的会计处理

解释 16 号明确规定对于承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易（简称“单项交易”），企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

该规定自 2023 年 1 月 1 日执行，允许企业自发布年度提前执行，若提前执行还应在财务报表附注中披露相关情况。公司提前执行，从 2021 年 1 月 1 日开始执行。公司对于在首次施行本解释

的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

除上述外，报告期内公司无重要的会计政策发生变更。

2、会计估计变更

报告期内公司无重大会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率	
		2023 年度	2023 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	20%、15%	20%、15%

其中：存在不同企业所得税税率纳税主体的披露：

纳税主体名称	2023 年度	2022 年度
东交智控	15%	15%
东交设计	15%	15%
隆盛交通	20%	20%
绿库信息	15%	15%
扬州东交	20%	20%
东交工程	20%	20%
东交科技	20%	20%
东交咨询	20%	20%
东交创新	20%	20%
智感科技	20%	20%
路意运通	20%	20%
东交智汇	20%	20%
东智交通	20%	-
浙江东交	20%	-
临沂东交	20%	-

2、税收优惠

(1) 企业所得税

1) 2021 年 11 月 3 日, 东交智控通过高新技术企业复审, 证书编号 GR202132001349, 有效期三年, 享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2021 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2016]32 号) 和《高新技术企业认定管理工作指引》([2016]195 号) 等相关规定, 东交智控 2022 年度和 2023 年度按照 15% 税率缴纳企业所得税。

2022 年 12 月 26 日, 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发《关于对江苏省认定机构 2022 年认定的第三批高新技术企业进行备案的公告》文件, 东交设计通过了 2022 年度高新技术企业认定, 证书编号 GR202232004162, 2022 年度和 2023 年度东交设计按照 15% 税率缴纳企业所得税。

2022 年 12 月 26 日, 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发《关于对江苏省认定机构 2022 年认定的第三批高新技术企业进行备案的公告》文件, 绿库信息通过了 2022 年度高新技术企业认定, 证书编号 GR202232009260, 2022 年和 2023 年度绿库信息按照 15% 税率缴纳企业所得税。

2) 根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2021 年第 12 号), 自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 12.5% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号), 自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号), 自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 对小型微利企业减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司隆盛交通、扬州东交、东交工程、东交科技、东交咨询、东交创新、智感科技、路意运通、东交智汇在 2022 年及 2023 年度享受小微企业所得税优惠政策。子公司临沂东交、浙江东交、东智交通在 2023 年度享受小微企业所得税优惠政策。

3) 根据《财政部税务总局科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》(财政部税务总局科技部公告 2022 年第 28 号) 的规定, 高新技术企业在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具, 允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除, 并允许在税前实行 100% 加计扣除。凡在 2022 年第四季度内具有高新技术企业资格的企业, 均可适用该项政策。企业选择适用该项政策当年不足扣除的, 可结转至以后年度按现行有关规定执行。东交智控、东交设计

和绿库信息在 2022 年度可享受上述所得税优惠政策。

4) 根据《财政部税务总局科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部税务总局科技部公告 2022 年第 28 号）的规定，现行适用研发费用税前加计扣除比例 75%的企业，在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间，税前加计扣除比例提高至 100%。东交智控、东交设计、绿库信息在 2022 年度享受上述优惠政策。

5) 2022 年 5 月 30 日，江苏省科学技术厅发布了《江苏省 2022 年第二批拟入库科技型中小企业名单公示》，智感科技入选科技型中小企业；2022 年 6 月 28 日，江苏省科学技术厅发布了《江苏省 2022 年第三批拟入库科技型中小企业名单公示》，东交设计和绿库信息入选科技型中小企业。根据《关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》（财政部税务总局科技部公告 2022 年第 16 号）的规定，科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2022 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2022 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 7 号）的规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。东交设计、绿库信息和智感科技 2022 年度、2023 年度享受上述所得税优惠政策。

（2）增值税

报告期内，东交智控、东交设计、隆盛交通、绿库信息、扬州东交、东交工程、东交科技、东交咨询、东交创新、智感科技、东交智汇等公司在 2022 年度和 2023 年度属于一般纳税人，路意运通、东交智控山东分公司、东交智控苏州分公司、东交智控安徽分公司、东交设计海安分公司等在 2022 年度和 2023 年度属于小规模纳税人，临沂东交、浙江东交、东智交通、东交智控东台分公司在 2023 年度属于小规模纳税人。

1) 根据《财政部 关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。报告期内，公司小规模纳税人在 2022 年度、2023 年度享受上述所得税优惠政策。

2) 根据财政部和国家税务总局《关于暂免征收部分小微企业增值税和营业税的通知》（财税〔2013〕52 号文）、《关于进一步支持小微企业增值税和营业税政策的通知》（财税〔2014〕71 号文）、《关于小微企业免征增值税和营业税有关问题的公告》（国家税务总局公告第 57 号）、《财政部税务总局关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2020 年第 13 号）、《关于延长小规模纳税人减免增值税政策执行期限的公告》（财政部税务总局公告 2020 年第 24 号）、《财政部税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 7 号）规定，自 2020 年 3 月 1 日起，对湖北省增值税小规模纳税人，适用 3%征收率的

应税销售收入，免征增值税；除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税。根据《关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》（财政部 税务总局公告2022年第15号）的规定，《财政部 税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第7号）第一条规定的税收优惠政策，执行期限延长至2022年3月31日。自2022年4月1日至2022年12月31日，增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，免征增值税。根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第1号）的规定，自2023年1月1日至2023年12月31日，增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税。报告期内，公司小规模纳税人在2022年度、2023年度享受上述所得税优惠政策。

3) 根据《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告2019年第87号）的规定，2019年10月1日至2021年12月31日，允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计15%，抵减应纳税额。根据《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第11号）的规定，生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，执行期限延长至2022年12月31日。根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第1号）的规定，上述政策执行期限延长至2023年12月31日。东交智控、东交设计、东交科技、东交创新、东交工程、东交咨询等公司在2022年度及2023年度享受增值税加计抵减政策。

4) 根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。2019年4月1日起，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品税率调整为13%（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号）。东交智控、绿库信息享受增值税即征即退政策。

（3）其他

根据《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第10号）的规定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

（1）项目分类明细

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
现金	-	-
银行存款	50,957,578.58	63,485,889.71
其他货币资金	6,486,673.83	3,643,403.89
合计	57,444,252.41	67,129,293.60
其中：存放在境外的款项总额	-	-

（2）其他货币资金

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
票据保证金	-	20,000.00
保函保证金	6,478,069.32	3,614,818.97
证券账户及其他	8,604.51	8,584.92
合计	6,486,673.83	3,643,403.89

（3）注：除本附注五、18 部分列示的受限保证金外，报告期末无其他受到限制或有潜在回收风险的货币资金。

2、应收票据

（1）分类列示

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	690,440.00	2,090,000.00
商业承兑汇票	-	1,480,857.60
合计	690,440.00	3,570,857.60

（2）应收票据坏账准备分类列示

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	690,440.00	100.00	-	-	690,440.00
其中：银行承兑汇票	690,440.00	100.00	-	-	690,440.00
商业承兑汇票	-	-	-	-	-

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	690,440.00	100.00	-	-	690,440.00

(续)

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	4,018,118.00	100.00	447,260.40	11.13	3,570,857.60
其中：银行承兑汇票	2,090,000.00	52.01	-	-	2,090,000.00
商业承兑汇票	1,928,118.00	47.99	447,260.40	23.20	1,480,857.60
合计	4,018,118.00	100.00	447,260.40	11.13	3,570,857.60

(3) 按组合计提坏账准备的应收票据:

商业承兑汇票

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	-	-	5.00
1 至 2 年	-	-	10.00
2 至 3 年	-	-	20.00
3 至 4 年	-	-	30.00
4 至 5 年	-	-	50.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	-	-	-

(续)

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,064,700.00	53,235.00	5.00
1 至 2 年	-	-	10.00
2 至 3 年	-	-	20.00
3 至 4 年	513,418.00	154,025.40	30.00
4 至 5 年	220,000.00	110,000.00	50.00
5 年以上	130,000.00	130,000.00	100.00
合计	1,928,118.00	447,260.40	23.20

(4) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动情况				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	447,260.40	-	447,260.40	-	-	-
合计	447,260.40	-	447,260.40	-	-	-

(续)

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动情况				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	23,500.00	423,760.40	-	-	-	447,260.40
合计	23,500.00	423,760.40	-	-	-	447,260.40

(5) 报告期各期公司无实际核销的应收票据。

(6) 报告期各期末公司无已质押的应收票据。

(7) 报告期各期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2023 年 12 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	750,000.00	640,440.00
商业承兑汇票	-	-
合计	750,000.00	640,440.00

(续)

项目	2022 年 12 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	250,000.00	1,690,000.00
商业承兑汇票	-	-
合计	250,000.00	1,690,000.00

(8) 报告期各期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	128,867,450.05	154,206,013.85
1-2 年	76,328,102.73	49,259,480.35
2-3 年	30,095,719.50	19,145,258.26
3-4 年	13,193,279.96	7,124,721.94

账龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
4-5 年	3,192,732.33	12,078,311.56
5 年以上	9,420,599.78	1,243,447.40
小计	261,097,884.35	243,057,233.36
减：坏账准备	35,742,568.63	29,231,951.17
应收账款账面价值合计	225,355,315.72	213,825,282.19

(2) 应收账款分类：

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项	5,191,240.00	1.99	5,191,240.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	255,906,644.35	98.01	30,551,328.63	11.94	225,355,315.72
其中：组合一	-	-	-	-	-
组合二	255,906,644.35	98.01	30,551,328.63	11.94	225,355,315.72
合计	261,097,884.35	100.00	35,742,568.63	13.69	225,355,315.72

(续)

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项	6,054,690.00	2.49	6,054,690.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	237,002,543.36	97.51	23,177,261.17	9.78	213,825,282.19
其中：组合一	-	-	-	-	-
组合二	237,002,543.36	97.51	23,177,261.17	9.78	213,825,282.19
合计	243,057,233.36	100.00	29,231,951.17	12.03	213,825,282.19

(3) 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
伊犁哈萨克自治州交通运输局	3,553,000.00	3,553,000.00	100.00	预计无法收回
盱眙通达公路工程有限公司	765,000.00	765,000.00	100.00	预计无法收回
山东省交通规划设计院集团有限公司	290,000.00	290,000.00	100.00	预计无法收回
江苏纬信工程咨询有限公司	267,240.00	267,240.00	100.00	预计无法收回
临沂方舟交通发展有限公司	223,000.00	223,000.00	100.00	预计无法收回
中交二公局第六工程有限公司	93,000.00	93,000.00	100.00	预计无法收回
合计	5,191,240.00	5,191,240.00	100.00	

(续)

单位名称	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
伊犁哈萨克自治州交通运输局	4,299,000.00	4,299,000.00	100.00	预计无法收回
盱眙通达公路工程有限公司	765,000.00	765,000.00	100.00	预计无法收回
临沂方舟交通发展有限公司	414,950.00	414,950.00	100.00	预计无法收回
山东省交通规划设计院集团有限公司	290,000.00	290,000.00	100.00	预计无法收回
江苏纬信工程咨询有限公司	285,740.00	285,740.00	100.00	预计无法收回
合计	6,054,690.00	6,054,690.00	100.00	

(4) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合二：

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	128,867,450.05	6,443,372.51	5.00
1 至 2 年	76,328,102.73	7,632,810.28	10.00
2 至 3 年	29,538,479.50	5,907,695.90	20.00
3 至 4 年	13,193,279.96	3,957,983.99	30.00
4 至 5 年	2,739,732.33	1,369,866.17	50.00
5 年以上	5,239,599.78	5,239,599.78	100.00
合计	255,906,644.35	30,551,328.63	11.94

(续)

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	154,206,013.85	7,710,300.72	5.00
1 至 2 年	48,683,740.35	4,868,374.04	10.00
2 至 3 年	19,145,258.26	3,829,051.65	20.00
3 至 4 年	6,479,771.94	1,943,931.58	30.00
4 至 5 年	7,324,311.56	3,662,155.78	50.00
5 年以上	1,163,447.40	1,163,447.40	100.00
合计	237,002,543.36	23,177,261.17	9.78

(5) 计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动情况				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	6,054,690.00	-	863,450.00	-	-	5,191,240.00
按组合计提坏账准备的应收账款	23,177,261.17	7,554,075.47	-	180,008.01	-	30,551,328.63

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动情况				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
合计	29,231,951.17	7,554,075.47	863,450.00	180,008.01		35,742,568.63

(续)

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动情况				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	4,834,000.00	1,220,690.00	-	-	-	6,054,690.00
按组合计提坏账准备的应收账款	17,686,422.73	5,500,068.16	-	9,229.72	-	23,177,261.17
合计	22,520,422.73	6,720,758.16	-	9,229.72	-	29,231,951.17

(6) 报告期各期实际核销应收账款情况:

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
实际核销的应收账款	180,008.01	9,229.72

(7) 报告期各期末按欠款方归集的前五名的应收账款和合同资产情况:

2023 年 12 月 31 日

单位名称	应收账款余额	合同资产期末余额	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
江苏省交通工程建设局	13,298,600.33	537,750.00	13,836,350.33	5.19%	1,151,644.19
江苏路翔交通工程有限公司	4,231,072.52	109,070.79	4,340,143.31	1.63%	342,873.02
中铁四局集团第二工程有限公司	4,098,119.06	22,230.00	4,120,349.06	1.55%	461,807.09
常熟市交通工程管理处	3,808,000.00	-	3,808,000.00	1.43%	415,080.94
江苏省交通工程集团有限公司	3,670,105.30	76,817.50	3,746,922.80	1.41%	306,355.97
合计	29,105,897.21	745,868.29	29,851,765.50	11.20%	2,677,761.21

2022 年 12 月 31 日

单位名称	应收账款余额	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
江苏省交通工程建设局	14,379,399.01	190,024.00	14,569,423.01	5.81%	1,030,634.32
常熟市交通工程管理处	4,357,300.00	-	4,357,300.00	1.74%	294,150.47
中铁四局集团第二工程有限公司	4,323,116.22	22,230.00	4,345,346.22	1.73%	311,720.98
伊犁哈萨克自治州交通运输局	4,299,000.00	-	4,299,000.00	1.71%	4,299,000.00

单位名称	应收账款余额	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
江苏省交通工程集团有限公司	4,136,870.05	26,000.00	4,162,870.05	1.66%	246,105.13
合计	31,495,685.28	238,254.00	31,733,939.28	12.65%	6,181,610.90

(8) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(9) 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产和负债。

4、 应收款项融资

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收票据	-	406,000.00
应收账款	-	-
小计	-	406,000.00
减：其他综合收益-公允价值变动	-	-
期末公允价值	-	-

5、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	278,603.17	100.00	120,198.88	100.00
合计	278,603.17	100.00	120,198.88	100.00

(2) 公司无账龄超过 1 年的重要预付款项。

(3) 报告期各期末按预付对象归集的前五名的预付款情况：

2023 年 12 月 31 日：

单位名称	期末余额	占期末预付款项合计数的比例(%)	未结算的原因
湖北景峰金立环保科技有限公司	140,000.00	50.25	尚未接受货物或服务
南京紫东物业管理有限公司	27,624.87	9.92	尚未接受货物或服务
浙江欧感岩土工程科技有限公司	24,000.00	8.61	尚未接受货物或服务
东台祺正电线电缆有限公司	19,060.00	6.84	尚未接受货物或服务
中国石化销售股份有限公司江苏南京石油分公司	14,472.95	5.19	尚未接受货物或服务
合计	225,157.82	80.82	

2022 年 12 月 31 日：

单位名称	期末余额	占期末预付款项合计数的比例(%)	未结算的原因
苏州新成工程咨询有限公司	26,000.00	21.63	尚未接受货物或服务
江苏武晋工程咨询有限公司南京分公司	17,173.00	14.29	尚未接受货物或服务
中国石化销售有限公司江苏南京石油分公司	15,867.88	13.20	尚未接受货物或服务
上海视道电子科技有限公司	10,181.42	8.47	尚未接受货物或服务
深圳市捷通科技有限公司	7,247.79	6.03	尚未接受货物或服务
合计	76,470.09	63.62	

6、其他应收款

(1) 分类情况

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	4,508,371.02	4,312,362.02
合计	4,508,371.02	4,312,362.02

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按账龄披露

账龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	3,502,266.23	2,784,870.57
1-2 年	469,409.00	948,670.69
2-3 年	506,550.00	304,910.00
3-4 年	70,000.00	701,713.00
4-5 年	609,020.00	155,608.53
5 年以上	36,200.00	84,926.60
小计	5,193,445.23	4,980,699.39
减：坏账准备	685,074.21	668,337.37
其他应收款账面价值合计	4,508,371.02	4,312,362.02

2) 其他应收款按款项性质分类情况：

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
职工备用金	135,609.95	57,824.37
保证金及押金	4,754,142.63	4,640,524.24
其他	303,692.65	282,350.78
小计	5,193,445.23	4,980,699.39
减：坏账准备	685,074.21	668,337.37
其他应收款账面价值合计	4,508,371.02	4,312,362.02

3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 12 月 31 日	668,337.37	-	-	668,337.37
本期计提	16,736.84	-	-	16,736.84
本期收回或转回	-	-	-	
本期核销	-	-	-	
其他变动	-	-	-	
2023 年 12 月 31 日	685,074.21	-	-	685,074.21

(续)

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）	
2021 年 12 月 31 日	983,766.59	-	-	983,766.59
本期计提	-315,429.22	-	-	-315,429.22
本期收回或转回	-	-	-	
本期核销	-	-	-	
其他变动	-	-	-	
2022 年 12 月 31 日	668,337.37	-	-	668,337.37

4) 公司无实际核销其他应收款情况。

5) 报告期各期末按欠款方归集的前五名的其他应收款情况：

2023 年 12 月 31 日

单位名称	款项的性质	其他应收款余额	占其他应收款期末余额的比例（%）	坏账准备期末余额
南京经济技术开发区管理委员会	保证金及押金	2,315,000.00	44.58	115,750.00
如东县财政局	保证金及押金	345,408.00	6.65	54,101.60
启东市临海公路建设工程有限公司	保证金及押金	298,500.00	5.75	128,610.00
泰州市公共资源交易中心	保证金及押金	244,196.00	4.70	122,098.00
泰兴市镇海路南延工程建设指挥部	保证金及押金	207,400.00	3.99	20,740.00
合计		3,410,504.00	65.67	441,299.60

2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项的性质	其他应收款余额	占其他应收款期末余额的比例（%）	坏账准备期末余额
江苏省交通工程建设局	保证金及押金	1,610,000.00	32.33	80,500.00

单位名称	款项的性质	其他应收款余额	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
启东市临海公路建设工程有限公司	保证金及押金	367,300.00	7.37	96,430.00
云南临沧临清高速公路有限公司	其他	274,114.78	5.50	27,411.48
如东县财政局	保证金及押金	265,808.00	5.34	25,060.80
海安县公共资源交易中心	保证金及押金	247,040.00	4.96	132,843.30
合计		2,764,262.78	55.50	362,245.58

7、存货

(1) 分类情况

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,078,097.11	-	1,078,097.11
库存商品	1,820,497.13	-	1,820,497.13
发出商品	1,744,469.53	-	1,744,469.53
合计	4,643,063.76		4,643,063.76

(续)

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,539,224.34	-	1,539,224.34
库存商品	2,392,964.13	-	2,392,964.13
发出商品	957,577.94	-	957,577.94
合计	4,889,766.41	-	4,889,766.41

(2) 报告期存货未发生减值。

8、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合同资产	5,473,994.48	419,504.27	5,054,490.21
合计	5,473,994.48	419,504.27	5,054,490.21

(续)

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合同资产	7,768,859.27	733,564.82	7,035,294.45
合计	7,768,859.27	733,564.82	7,035,294.45

(2) 按坏账计提方法分类披露:

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的合同资产	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的合同资产	5,473,994.48	100.00	419,504.27	7.66	5,054,490.21
合计	5,473,994.48	100.00	419,504.27	7.66	5,054,490.21

(续)

类别	2022 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的合同资产	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的合同资产	7,768,859.27	100.00	733,564.82	9.44	7,035,294.45
合计	7,768,859.27	100.00	733,564.82	9.44	7,035,294.45

(3) 按组合计提坏账准备的合同资产情况:

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,666,573.23	133,328.66	5.00
1 至 2 年	2,753,086.39	275,308.64	10.00
2 至 3 年	54,334.86	10,866.97	20.00
合计	5,473,994.48	419,504.27	7.66

(续)

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,471,171.49	173,558.58	5.00
1 至 2 年	3,016,913.18	301,691.32	10.00
2 至 3 年	1,259,174.60	251,834.92	20.00
3 至 4 年	21,600.00	6,480.00	30.00
合计	7,768,859.27	733,564.82	9.44

(3) 合同资产计提坏账准备情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动情况				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的合同资产	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的合同资产	733,564.82	-	314,060.55	-	-	419,504.27
合计	733,564.82		314,060.55			419,504.27

(续)

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动情况				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的合同资产	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的合同资产	519,381.60	214,183.22	-	-	-	733,564.82
合计	519,381.60	214,183.22	-	-	-	733,564.82

9、其他流动资产

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
已支付的待摊费用	568,792.90	227,318.94
预缴/待抵扣税费	1,829,790.86	2,860,640.42
合计	2,398,583.76	3,087,959.36

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2022 年 12 月 31 日账面余额	-	-
2. 本期增加金额	7,543,800.94	7,543,800.94
(1) 固定资产转入	7,543,800.94	7,543,800.94
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 2023 年 12 月 31 日账面余额	7,543,800.94	7,543,800.94
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2022 年 12 月 31 日账面余额	-	-
2. 本期增加金额	2,866,749.80	2,866,749.80
(1) 固定资产转入	2,508,419.24	2,508,419.24
(2) 计提或摊销	358,330.56	358,330.56
3. 本期减少金额	-	-

(1) 处置	-	-
4. 2023 年 12 月 31 日账面余额	2,866,749.80	2,866,749.80
三、减值准备		
1. 2022 年 12 月 31 日账面余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 2023 年 12 月 31 日账面余额	-	-
四、账面价值		
1. 2023 年 12 月 31 日账面价值	4,677,051.14	4,677,051.14
2. 2022 年 12 月 31 日账面价值	-	-

11、 固定资产

(1) 分类情况:

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	86,040,299.59	65,795,424.09
固定资产清理	-	-
合计	86,040,299.59	65,795,424.09

(2) 固定资产情况

2023 年度

项目	房屋建筑物	专用设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值:						
1. 期初余额	50,780,737.35	23,742,821.89	2,994,405.71	1,658,346.48	887,251.16	80,063,562.59
2. 本期增加金额	27,097,578.98	2,702,289.74	3,400.00	494,312.49	552,556.14	30,850,137.35
(1) 购置	-	2,702,289.74	3,400.00	494,312.49	552,556.14	3,752,558.37
(2) 在建工程转入	26,379,767.79	-	-	-	-	26,379,767.79
(3) 债务重组	717,811.19	-	-	-	-	717,811.19
3. 本期减少金额	7,543,800.94	-	-	4,699.00	193,564.31	7,742,064.25
(1) 处置或报废	-	-	-	4,699.00	193,564.31	198,263.31
(2) 转入投资性房地产	7,543,800.94	-	-	-	-	7,543,800.94
4. 期末余额	70,334,515.39	26,445,111.63	2,997,805.71	2,147,959.97	1,246,242.99	103,171,635.69
二、累计折旧						
1. 期初余额	2,508,419.24	7,159,622.51	2,667,850.54	1,192,658.49	739,587.72	14,268,138.50
2. 本期增加金额	2,100,939.48	2,982,800.10	145,226.17	271,674.90	48,370.91	5,549,011.56
(1) 计提	2,100,939.48	2,982,800.10	145,226.17	271,674.90	48,370.91	5,549,011.56

项目	房屋建筑物	专用设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
3.本期减少金额	2,508,419.24	-	-	4,464.00	172,930.72	2,685,813.96
（1）处置或报废	-	-	-	4,464.00	172,930.72	177,394.72
（1）转入投资性房地产	2,508,419.24	-	-	-	-	2,508,419.24
4.期末余额	2,100,939.48	10,142,422.61	2,813,076.71	1,459,869.39	615,027.91	17,131,336.10
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	68,233,575.91	16,302,689.02	184,729.00	688,090.58	631,215.08	86,040,299.59
2.期初账面价值	48,272,318.11	16,583,199.38	326,555.17	465,687.99	147,663.44	65,795,424.09

2022 年度

项目	房屋建筑物	专用设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	7,543,800.94	8,825,581.06	2,882,379.17	1,528,545.88	822,529.57	21,602,836.62
2.本期增加金额	43,236,936.41	14,917,240.83	112,026.54	129,800.60	84,721.59	58,480,725.97
（1）购置	-	14,917,240.83	112,026.54	129,800.60	84,721.59	15,243,789.56
（2）在建工程转入	43,236,936.41	-	-	-	-	43,236,936.41
3.本期减少金额	-	-	-	-	20,000.00	20,000.00
（1）处置或报废	-	-	-	-	20,000.00	20,000.00
4.期末余额	50,780,737.35	23,742,821.89	2,994,405.71	1,658,346.48	887,251.16	80,063,562.59
二、累计折旧						
1.期初余额	2,149,983.25	5,859,052.11	2,435,847.51	963,399.40	729,491.31	12,137,773.58
2.本期增加金额	358,435.99	1,300,570.40	232,003.03	229,259.09	17,113.75	2,137,382.26
（1）计提	358,435.99	1,300,570.40	232,003.03	229,259.09	17,113.75	2,137,382.26
3.本期减少金额	-	-	-	-	7,017.34	7,017.34
（1）处置或报废	-	-	-	-	7,017.34	7,017.34
4.期末余额	2,508,419.24	7,159,622.51	2,667,850.54	1,192,658.49	739,587.72	14,268,138.50
三、减值准备						
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-	-

项目	房屋建筑物	专用设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
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	48,272,318.11	16,583,199.38	326,555.17	465,687.99	147,663.44	65,795,424.09
2.期初账面价值	5,393,817.69	2,966,528.95	446,531.66	565,146.48	93,038.26	9,465,063.04

（3）报告期期末无暂时闲置的固定资产情况。

（4）报告期期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

（5）报告期期末未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	67,532,812.70	产权手续正在办理中

（6）固定资产的减值测试情况：

期末未发现固定资产存在减值迹象，未计提减值准备。

12、 在建工程

（1）在建工程分类

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
在建工程	861,993.81	19,741,832.90
工程物资	-	-
合计	861,993.81	19,741,832.90

（2）在建工程情况

项目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
综合办公楼（联东 U 谷）	-	-	-	19,366,355.77	-	19,366,355.77
综合办公楼（栖霞）	861,993.81	-	861,993.81	375,477.13	-	375,477.13
合计	861,993.81	-	861,993.81	19,741,832.90	-	19,741,832.90

(3) 重要在建工程项目本期变动情况:

2023 年年度

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其 他减少 金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中: 本期 利息资本化 金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金 来源
综合办公楼 (联东 U 谷)	6,961.67	19,366,355.77	7,013,412.02	26,379,767.79	-	-	100.00	100%	-	-	-	自筹

2022 年年度

项目 名称	预算数 (万元)	期初 余额	本期 增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其 他减少 金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中: 本期 利息资本化 金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金 来源
综合办公楼 (联东 U 谷)	6,961.67	45,185,801.31	17,417,490.88	43,236,936.41	-	19,366,355.77	89.93	90%	148,620.71	148,620.71	4.15	自筹

(4) 期末公司在建工程不存在需计提减值准备的情况。

13、使用权资产

2023 年度

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
一、账面原值：	2,704,960.98	4,580,131.31	2,318,479.47	4,966,612.82
其中：房屋租赁	2,364,788.17	4,160,003.45	1,978,306.66	4,546,484.96
设备租赁	340,172.81	420,127.86	340,172.81	420,127.86
二、累计折旧：	1,967,813.67	1,145,526.82	2,136,726.76	976,613.73
其中：房屋租赁	1,627,640.86	1,047,497.00	1,951,852.23	723,285.63
设备租赁	340,172.81	98,029.82	184,874.53	253,328.10
三、使用权资产账面净值	737,147.31	-	-	3,989,999.09
其中：房屋及建筑物	737,147.31	-	-	3,823,199.33
设备租赁	-	-	-	166,799.76
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋租赁	-	-	-	-
设备租赁	-	-	-	-
五、使用权资产账面价值	737,147.31	-	-	3,989,999.09
其中：房屋租赁	737,147.31	-	-	3,823,199.33
设备租赁	-	-	-	166,799.76

2022 年度

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、账面原值：	5,288,503.85	386,481.51	2,970,024.38	2,704,960.98
其中：房屋租赁	4,948,331.04	386,481.51	2,970,024.38	2,364,788.17
设备租赁	340,172.81	-	-	340,172.81
二、累计折旧：	1,878,419.57	1,958,534.16	1,869,140.06	1,967,813.67
其中：房屋租赁	1,693,545.05	1,803,235.87	1,869,140.06	1,627,640.86
设备租赁	184,874.52	155,298.29	-	340,172.81
三、使用权资产账面净值	3,410,084.28	-	-	737,147.31
其中：房屋及建筑物	3,254,785.99	-	-	737,147.31
设备租赁	155,298.29	-	-	-
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋租赁	-	-	-	-
设备租赁	-	-	-	-
五、使用权资产账面价值	3,410,084.28	-	-	737,147.31
其中：房屋租赁	3,254,785.99	-	-	737,147.31
设备租赁	155,298.29	-	-	-

报告期内，本公司发生的短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用详见本附注“51、租赁”部分。

14、 无形资产

(1) 分类情况

2023 年 12 月 31 日

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初金额	-	980,722.87	980,722.87
2.本期增加金额	23,844,500.00	755,851.34	24,600,351.34
(1) 购置	23,844,500.00	755,851.34	24,600,351.34
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	23,844,500.00	1,736,574.21	25,581,074.21
二、累计摊销			
1.期初余额	-	325,073.80	325,073.80
2.本期增加金额	317,926.66	207,147.16	525,073.82
(1) 计提	317,926.66	207,147.16	525,073.82
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	317,926.66	532,220.96	850,147.62
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	23,526,573.34	1,204,353.25	24,730,926.59
2.期初账面价值	-	655,649.07	655,649.07

2022 年度

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初金额	774,538.80	774,538.80
2.本期增加金额	206,184.07	206,184.07
(1) 购置	206,184.07	206,184.07
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.期末余额	980,722.87	980,722.87

项目	软件	合计
二、累计摊销		
1.期初余额	158,816.90	158,816.90
2.本期增加金额	166,256.90	166,256.90
（1）计提	166,256.90	166,256.90
3.本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4.期末余额	325,073.80	325,073.80
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	655,649.07	655,649.07
2.期初账面价值	615,721.90	615,721.90

（2）报告期期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

15、 长期待摊费用

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2022 年 12 月 31 日
装修费	338,074.25	1,030,762.45	380,407.08	-	988,429.62
其他	80,877.16	26,893.81	60,875.04	-	46,895.93
合计	418,951.41	1,057,656.26	441,282.12	-	1,035,325.55

（续）

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2022 年 12 月 31 日
装修费	570,315.76	128,620.00	360,861.51	-	338,074.25
其他	193,280.38	-	112,403.22	-	80,877.16
合计	763,596.14	128,620.00	473,264.73	-	418,951.41

16、 递延所得税资产、递延所得税负债

（1）未经抵消的递延所得税资产：

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	36,847,147.11	5,827,431.80	31,081,113.76	4,920,481.79
租赁负债	3,407,909.85	511,186.48	479,270.77	71,890.62
可抵扣亏损	9,987,341.78	2,453,610.32	11,111,177.56	2,451,617.17

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	390,987.82	58,648.17	363,805.67	54,570.85
合计	50,633,386.56	8,850,876.77	43,035,367.76	7,498,560.43

(2) 未经抵消的递延所得税负债：

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	9,413,817.69	1,412,072.65	11,003,807.95	1,650,571.19
使用权资产	3,824,910.51	573,736.58	406,731.00	61,009.65
合计	13,238,728.20	1,985,809.23	11,410,538.95	1,711,580.84

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产 和负债期末互抵 金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产 和负债期初互抵 金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	-	8,850,876.77	-	7,498,560.43
递延所得税负债	-	1,985,809.23	-	1,711,580.84

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
可抵扣亏损[注 1]	930,779.10	151.31
租赁负债[注 2]	168,672.21	347,559.17
合计	1,099,451.31	347,710.48

注 1：系东交智汇及临沂东交可抵扣亏损。

注 2：系智感科技租赁负债。

(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：

年份	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
2027 年	151.31	151.31
2028 年	930,627.79	-

17、其他非流动资产

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预付工程设备款项	441,500.00	4,500.00
合计	441,500.00	4,500.00

18、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日		受限类型
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值	
货币资金	6,478,062.88	6,478,062.88	3,634,818.97	3,634,818.97	保函保证金、票据保证金

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日		受限类型
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值	
应收账款	1,483,580.90	1,483,580.90	-	-	附追索权数字化应收账款债权凭证未终止确认还原
应收票据	640,440.00	640,440.00	1,690,000.00	1,690,000.00	背书应收票据未终止确认
合计	8,602,083.78	8,602,083.78	5,324,818.97	5,324,818.97	

19、 短期借款

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
保证借款	5,003,888.89	-
信用借款	10,003,111.11	10,007,500.00
已贴现未到期的数字化应收债权凭证	1,483,580.90	-
合计	16,490,580.90	10,007,500.00

20、 应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付货款	45,065,588.54	44,742,951.53
应付工程及设备款	9,865,976.68	12,777,590.44
其他	2,130,386.88	1,697,945.59
合计	57,061,952.10	59,218,487.56

(2) 公司不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

21、 合同负债

(1) 合同负债列示：

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
已签订单的预收货款	8,304,247.14	10,744,640.41

(2) 公司报告期内无账龄超过 1 年以上的的重要合同负债。

22、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

2023 年度

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	24,567,067.90	61,379,251.22	72,021,729.17	13,924,589.95
二、离职后福利-设定提存计划	-	3,828,595.66	3,828,595.66	-
三、辞退福利	-	-	-	-

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	24,567,067.90	65,207,846.88	75,850,324.83	13,924,589.95

2022 年度

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	27,183,214.88	74,609,506.39	77,225,653.37	24,567,067.90
二、离职后福利-设定提存计划	-	3,827,496.37	3,827,496.37	-
三、辞退福利	-	96,800.00	96,800.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	27,183,214.88	78,533,802.76	81,149,949.74	24,567,067.90

(2) 短期薪酬列示

2023 年度

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	24,562,205.90	55,036,079.75	65,673,695.70	13,924,589.95
2、职工福利费	-	2,524,039.63	2,524,039.63	-
3、社会保险费	4,862.00	1,973,194.84	1,978,056.84	-
其中：医疗保险费	4,420.00	1,700,221.94	1,704,641.94	-
工伤保险费	-	94,221.18	94,221.18	-
生育保险费	442.00	178,751.72	179,193.72	-
4、住房公积金	-	1,362,188.00	1,362,188.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	483,749.00	483,749.00	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	24,567,067.90	61,379,251.22	72,021,729.17	13,924,589.95

2022 年度

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	27,181,414.88	68,666,311.90	71,285,520.88	24,562,205.90
2、职工福利费	-	2,284,066.51	2,284,066.51	-
3、社会保险费	-	2,136,754.86	2,131,892.86	4,862.00
其中：医疗保险费	-	1,862,062.04	1,857,642.04	4,420.00
工伤保险费	-	92,945.14	92,945.14	-
生育保险费	-	181,747.68	181,305.68	442.00
4、住房公积金	1,800.00	1,441,527.00	1,443,327.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	80,846.12	80,846.12	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	27,183,214.88	74,609,506.39	77,225,653.37	24,567,067.90

(3) 设定提存计划列示

2023 年度

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	-	3,711,735.72	3,711,735.72	-
2、失业保险费	-	116,859.94	116,859.94	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	3,828,595.66	3,828,595.66	-

2022 年度

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	-	3,711,430.04	3,711,430.04	-
2、失业保险费	-	116,066.33	116,066.33	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	3,827,496.37	3,827,496.37	-

23、 应交税费

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
企业所得税	3,160,506.27	632,964.40
增值税	15,025,041.37	11,269,020.52
个人所得税	142,382.16	215,087.77
城建税	107,510.47	47,880.29
教育费及附加	76,706.38	34,200.20
土地使用税	11,049.40	3,663.30
房产税	389,383.35	101,714.39
印花税	20,329.31	22,756.65
合计	18,932,908.71	12,327,287.52

24、 其他应付款

(1) 分类列示

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	1,884,987.52	1,222,742.83
合计	1,884,987.52	1,222,742.83

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款:

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
已报销未结算款项	1,412,751.68	631,828.49
押金、保证金款项	307,878.85	256,726.33
其他	164,356.99	334,188.01
合计	1,884,987.52	1,222,742.83

2) 本期末余额中无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

25、一年内到期的非流动负债

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	1,549,705.78	655,969.51
一年内到期的长期借款	-	-
合计	1,549,705.78	655,969.51

26、其他流动负债

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待转销项税额	521,072.28	658,041.99
未终止确认票据	640,440.00	1,690,000.00
合计	1,161,512.28	2,348,041.99

27、租赁负债

剩余租赁年限	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	1,662,556.57	845,206.67
1-2 年	1,170,300.01	-
2-3 年	588,571.43	-
3-4 年	360,000.00	-
4-5 年	-	-
5 年以上	-	-
租赁付款额总额小计	3,781,428.01	845,206.67
减: 未确认融资费用	204,845.95	18,376.73
租赁付款额现值小计	3,576,582.06	826,829.94
减: 一年内到期的租赁负债	1,549,705.78	655,969.51
合计	2,026,876.28	170,860.43

28、递延收益

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	12,912,831.07	-	1,867,747.26	11,045,083.81	与资产相关政府补助按照相应资产使用寿命摊销

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	13,781,234.01	-	868,402.94	12,912,831.07	与资产相关政府补助按照相应资产使用寿命摊销

涉及政府补助的项目:

负债项目	2022 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2023 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
省级战略性新兴产业发展专项资金	12,912,831.07	-	1,867,747.26	-	11,045,083.81	与资产相关
合计	12,912,831.07	-	1,867,747.26	-	11,045,083.81	

(续)

负债项目	2021 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2022 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
省级战略性新兴产业发展专项资金	13,781,234.01	-	868,402.94	-	12,912,831.07	与资产相关
合计	13,781,234.01	-	868,402.94	-	12,912,831.07	

29、股本

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
股本总数	40,859,478.00	40,859,478.00

注: 股本的变动详见“一、(一) 历史沿革”。

30、资本公积

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加[注 1]	本期减少[注 2]	2023 年 12 月 31 日
资本溢价	58,635,349.30	-	-	58,635,349.30
其他资本公积	27,313,141.75	3,185,053.15	-	30,498,194.90
合计	85,948,491.05	3,185,053.15	-	89,133,544.20

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加[注 1]	本期减少[注 2]	2022 年 12 月 31 日
资本溢价	58,635,349.30	-	-	58,635,349.30
其他资本公积	24,363,964.47	3,322,278.90	373,101.62	27,313,141.75
合计	82,999,313.77	3,322,278.90	373,101.62	85,948,491.05

注 1: 资本公积各期增加系各期确认股权激励金额。

注 2: 2022 年度减少金额系收购子公司路意云通及智感科技少数股权所产生。

31、盈余公积

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积	13,273,076.45	2,226,751.89	-	15,499,828.34

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	10,462,799.36	2,810,277.09	-	13,273,076.45

32、 未分配利润

项目	2023 年 12 月 31 日/2023 年度	2022 年 12 月 31 日/2022 年度
调整前上期末未分配利润	123,544,879.12	117,470,366.27
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	123,544,879.12	117,470,366.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,101,359.85	38,712,208.88
减：提取法定盈余公积	2,226,751.89	2,810,277.09
应付普通股股利	-	29,827,418.94
期末未分配利润	151,419,487.08	123,544,879.12

33、 营业收入、营业成本

(1) 分类

项目	2023 年度		2022 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	189,493,521.47	119,121,805.17	210,433,912.62	122,279,221.16
其他业务	336,828.97	238,887.04	-	-
合计	189,830,350.44	119,360,692.21	210,433,912.62	122,279,221.16

(2) 主营业务按照业务类型分类

业务类型	2023 年度		2022 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程专业技术服务	95,139,758.15	61,682,313.92	100,464,938.15	55,272,434.78
智慧工程应用产品	71,744,517.08	41,609,050.35	84,112,843.45	49,099,388.33
特种工程材料销售及服务	22,609,246.24	15,830,440.90	25,856,131.02	17,907,398.06
合计	189,493,521.47	119,121,805.17	210,433,912.62	122,279,221.16

34、 税金及附加

项目	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	372,093.98	317,438.16
教育费及附加	265,781.33	226,741.50
印花税	95,414.72	102,961.44

项目	2023 年度	2022 年度
房产税	646,989.47	245,883.18
土地使用税	22,089.88	7,684.80
车船使用税	4,062.75	4,831.23
合计	1,406,432.13	905,540.31

35、销售费用

项目	2023 年度	2022 年度
工资薪金	5,421,302.94	5,480,171.57
项目投标费	1,387,594.87	1,349,062.14
股份支付	734,053.75	756,158.62
差旅费	837,889.22	853,056.25
业务招待费	832,778.66	524,197.28
广告宣传费	357,230.17	202,873.36
办公费	297,002.38	236,240.92
其他费用	287,237.24	57,346.80
合计	10,155,089.23	9,459,106.94

36、管理费用

项目	2023 年度	2022 年度
工资薪金	6,832,490.13	7,910,444.16
咨询服务费	899,276.25	2,524,455.90
股份支付	478,655.36	480,436.76
折旧摊销	753,105.95	603,395.87
租赁物业费	704,643.87	887,524.68
办公费	946,062.99	802,194.55
差旅及招待费	869,210.68	1,018,424.67
中介机构服务费	880,139.50	2,270,235.77
会务费	285,479.92	203,077.16
其他费用	337,368.94	359,228.90
合计	12,986,433.59	17,059,418.42

37、研发费用

项目	2023 年度	2022 年度
工资薪金	9,671,401.93	14,867,881.54
房屋设备租赁	472,640.93	392,668.55
折旧摊销	632,425.75	361,893.20
办公差旅费	934,443.94	1,232,813.30
股份支付	253,065.64	289,389.00
知识产权相关费用	35,216.61	168,932.85

项目	2023 年度	2022 年度
委外研究开发费	-	119,298.41
材料耗用	30,388.49	219,052.97
其他费用	139,250.99	157,135.06
合计	12,168,834.28	17,809,064.88

38、 财务费用

项目	2023 年度	2022 年度
利息支出	364,408.76	528,856.04
减：利息收入	1,017,247.30	593,516.28
手续费	89,250.28	94,443.22
合计	-563,588.26	29,782.98

39、 其他收益

项目	2023 年度	2022 年度
增值税即征即退	824,518.00	828,150.10
增值税加计抵减	324,628.81	880,355.47
个税返还	127,785.14	73,932.36
与资产相关政府补助	1,867,747.26	868,402.94
其他政府补助	2,431,364.21	1,861,456.39
合计	5,576,043.42	4,512,297.26

40、 投资收益

项目	2023 年度	2022 年度
债务重组收益	-786,973.71	-
应收票据贴现费用	-46,735.17	-
理财收益	-	1,485,975.00
合计	-833,708.88	1,485,975.00

41、 信用减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
应收票据预计信用损失	447,260.40	-423,760.40
应收账款预计信用损失	-6,690,625.47	-6,720,758.16
其他应收款预计信用损失	-16,736.84	315,429.22
合计	-6,260,101.91	-6,829,089.34

42、 资产减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
合同资产减值损失	314,060.55	-214,183.22
合计	314,060.55	-214,183.22

43、 资产处置收益

项目	2023 年度	2022 年度
非流动资产处置利得或损失	6,342.56	142,588.91

44、 营业外收入

项目	2023 年度	2022 年度
非流动资产处置利得合计	-	-
其中：固定资产报废利得	-	-
与企业日常经营活动无关的政府补助	-	-
其他	9,118.69	507.34
合计	9,118.69	507.34

45、 营业外支出

项目	2023 年度	2022 年度
非流动资产处置损失	-	7,099.17
罚款、滞纳金等	60,307.84	24,519.72
赔偿款	-	15,000.00
其他	1,642.51	574.35
合计	61,950.35	47,193.24

46、 所得税费用

项目	2023 年度	2022 年度
本期所得税费用	4,038,633.21	3,185,696.90
递延所得税费用	-1,078,087.95	135,791.94
合计	2,960,545.26	3,321,488.84

会计利润与所得税费用调整过程：

项目	2023 年度	2022 年度
利润总额	33,066,261.34	41,942,680.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,959,939.20	6,291,402.10
子公司适用不同税率的影响	-598,975.63	-515,009.54
税率不一致对递延所得税资产/负债的影响	-111,004.93	-211,128.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	207,904.79	1,924,098.37
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	262,866.39	37.83
减：研发费用、固定资产加计扣除费用的影响	1,760,184.56	4,167,911.01
所得税费用	2,960,545.26	3,321,488.84

47、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
利息收入	1,017,247.30	593,516.28
个税返还	127,785.14	73,932.36
政府补助	2,431,364.21	1,861,456.39
保证金及其他	60,271.21	721,688.24
合计	3,636,667.86	3,250,593.27

2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
保证金及押金	113,618.39	61,223.67
付现费用款项	9,801,544.21	11,988,663.80
支付滞纳金、罚款等	60,307.84	24,519.72
对外捐赠及其他	1,642.51	15,574.35
合计	9,977,112.95	12,089,981.54

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
赎回理财产品	-	118,880,145.00
处置长期资产收回的现金净额	13,800.00	5,883.49
合计	13,800.00	118,886,028.49

2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	39,883,409.45	18,264,277.44
购买理财产品	-	30,000,000.00
购买少数股东权益	-	321,490.98
合计	39,883,409.45	48,585,768.42

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	1,615,451.18	1,677,649.28
合计	1,615,451.18	1,677,649.28

2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	2022年12月 31日	本期增加		本期减少		2023年12月 31日
		因现金变动	因非现金变动	因现金变动	因非现金变动	
银行借款（含一年内到期）	10,007,500.00	50,457,205.64	-	43,966,624.74	7,500.00	16,490,580.90
租赁负债（含一年内到期）	826,829.94	-	4,566,632.33	1,615,451.18	201,429.03	3,576,582.06
借款利息变动	-	-	276,127.58	276,127.58	-	-
合计	10,834,329.94	50,457,205.64	4,842,759.91	45,858,203.50	208,929.03	20,067,162.96

(续)

项目	2021年12月 31日	本期增加		本期减少		2022年12月 31日
		因现金变动	因非现金变动	因现金变动	因非现金变动	
银行借款（含一年内到期）	42,288,869.00	28,000,000.00	7,500.00	60,250,000.00	38,869.00	10,007,500.00
租赁负债（含一年内到期）	3,327,163.97	-	403,624.37	1,677,649.28	1,226,309.12	826,829.94
借款利息变动	-	-	481,916.97	481,916.97	-	-
应付股利	-	-	29,827,418.94	29,827,418.94	-	-
合计	45,616,032.97	28,000,000.00	30,720,460.28	92,236,985.19	1,265,178.12	10,834,329.94

(4) 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

项目	2023年度	2022年度
背书转让的票据	7,371,140.00	3,366,000.00
其中：支付货款	6,965,140.00	3,366,000.00

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2023年度	2022年度
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	30,105,716.08	38,621,191.80
加：计提的资产减值准备	5,946,041.36	7,043,272.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,052,868.94	4,095,916.42
无形资产摊销	525,073.82	166,256.90
长期待摊费用摊销	441,282.12	473,264.73
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）	-6,342.56	-142,588.91
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	7,099.17
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	364,408.76	528,856.04
投资损失（收益以“-”号填列）	786,973.71	-1,485,975.00

项目	2023 年度	2022 年度
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,352,316.34	-1,074,931.98
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	274,228.39	1,210,723.92
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,104,704.92	-1,443,854.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,571,003.93	-50,381,996.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,904,962.81	6,102,967.69
其他	3,185,053.15	3,322,278.90
经营活动产生的现金流量净额	22,742,315.77	7,042,481.09
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	50,966,183.09	63,494,474.63
减：现金的期初余额	63,494,474.63	50,388,718.66
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	-12,528,291.54	13,105,755.97

注：其他为计提股份支付金额。

（2）现金和现金等价物的构成

项目	2023 年度	2022 年度
一、现金	50,966,183.09	63,494,474.63
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	50,957,578.58	63,485,889.71
可随时用于支付的其他货币资金	8,604.51	8,584.92
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	50,966,183.09	63,494,474.63

（3）本报告期内无使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况。

（4）不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	不属于现金及现金等价物的理由
票据保证金	-	20,000.00	保证金
保函保证金	6,478,062.88	3,614,818.97	保证金
合计	6,478,062.88	3,634,818.97	

49、 租赁

（1）本公司作为承租人的租赁

项 目	2023 年度	2022 年度
短期租赁费用	2,037,766.25	2,604,350.32
低价值资产租赁费用	-	-
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-	-
与租赁相关的现金流出总额	2,684,394.41	3,159,056.80

（2）本公司作为出租人的租赁

项 目	2023 年度	2022 年度
租赁收入	336,828.97	-
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	-	-

六、 研发支出

（1）按费用性质

项目	2023 年度	2022 年度
工资薪金	9,671,401.93	14,867,881.54
房屋设备租赁	472,640.93	392,668.55
折旧摊销	632,425.75	361,893.20
办公差旅费	934,443.94	1,232,813.30
股份支付	253,065.64	289,389.00
知识产权相关费用	35,216.61	168,932.85
委外研究开发费	-	119,298.41
材料耗用	30,388.49	219,052.97
其他费用	139,250.99	157,135.06
合计	12,168,834.28	17,809,064.88
其中：费用化研发支出	12,168,834.28	17,809,064.88
资本化研发支出	-	-

（2）符合资本化条件的研发项目

无

七、 合并范围的变更

- 1、报告期内未发生非同一控制下企业合并。
- 2、报告期内未发生同一控制下企业合并。
- 3、报告期内未发生反向购买。
- 4、报告期内未处置子公司。

5、报告期内发生其他原因导致的合并范围变动：

2022 年，设立持股 100%子公司江苏东交智汇项目管理有限公司。

2023 年，设立持股 100%子公司临沂东交工程项目管理有限公司、江苏东智交通科技有限公司、浙江东交智能交通科技有限公司。

八、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏东交工程设计顾问有限公司	南京市	南京市	检测服务	100.00	-	并购
南京隆盛交通科技有限公司	南京市	南京市	检测服务、材料销售	100.00	-	并购
南京绿库信息技术有限公司	南京市	南京市	检测服务	100.00	-	并购
扬州东交交通科技有限公司	扬州市	扬州市	检测服务	100.00	-	设立
路意云通（重庆）物联网技术有限责任公司	重庆市	重庆市	检测服务	100.00	-	并购
江苏东交技术创新服务有限公司	南京市	南京市	检测服务	100.00	-	设立
江苏东交技术咨询有限公司	南京市	南京市	检测服务	100.00	-	设立
江苏东交检测科技有限公司	南京市	南京市	检测服务	100.00	-	设立
江苏东交工程项目管理有限公司	南京市	南京市	检测服务	100.00	-	设立
江苏智感科技发展有限公司	南京市	南京市	软件开发、设备销售	83.00	-	设立
江苏东交智汇项目管理有限公司	南京市	南京市	检测服务	100.00	-	设立
江苏东智交通科技有限公司	南通市	南通市	检测服务	100.00	-	设立
浙江东交智能交通科技有限公司	杭州市	杭州市	检测服务	100.00	-	设立
临沂东交工程项目管理有限公司	临沂市	临沂市	认证咨询	100.00	-	设立

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：

2022 年度:

项目	江苏智感科技发展有限公司	路意运通（重庆）物联网技术有限责任公司
购买成本/处置对价		
—现金	-	321,490.98
—非现金资产的公允价值	-	-
购买成本/处置对价合计	-	321,490.98
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-34,030.22	-17,580.42
差额	34,030.22	339,071.40
其中：调整资本公积	34,030.22	339,071.40
调整盈余公积	-	-
调整未分配利润	-	-

3、在合营安排或联营企业中的权益不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：

无。

九、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助：无。

2、涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	2022 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	2023 年 12 月 31 日	与资产/收益相关
递延收益	12,912,831.07	-	-	1,867,747.26	-	11,045,083.81	与资产相关
合计	12,912,831.07	-	-	1,867,747.26	-	11,045,083.81	

(续)

财务报表项目	2021 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	2022 年 12 月 31 日	与资产/收益相关
递延收益	13,781,234.01	-	-	868,402.94	-	12,912,831.07	与资产相关
合计	13,781,234.01	-	-	868,402.94	-	12,912,831.07	

3、计入当期损益的政府补助

类型	2023 年度	2022 年度
其他收益	4,299,111.47	2,729,859.33
合计	4,299,111.47	2,729,859.33

项目	2023 年度	2022 年度	与资产相关/与收益相关
省级战略性新兴产业发展专项资金	1,867,747.26	868,402.94	与资产相关
高新技术企业培育认定奖励	200,000.00	200,000.00	与收益相关

项目	2023 年度	2022 年度	与资产相关/与收益相关
栖霞区企业利用资本市场奖励资金	100,000.00	200,000.00	与收益相关
南京市栖霞区财政结算中心工业和信息化发展专项高新区	-	600,000.00	与收益相关
南京栖霞高新技术产业开发区管理委员会关于 2022 年新增省级以上专精特新“小巨人”奖励	-	500,000.00	与收益相关
南京市栖霞区财政结算中心补助南京市国际联合研发项目	-	300,000.00	与收益相关
栖霞区 2021 年第二批知识产权专项资金		10,000.00	与收益相关
江苏省信息大赛奖金	-	10,000.00	与收益相关
南京栖霞高新技术产业开发区管理委员会 2021 年紫金山英才栖霞先锋计划创新企业家项目	100,000.00	-	与收益相关
南京市栖霞区财政结算中心 2022 年高新区企业创新积分奖励项目奖补	20,000.00	-	与收益相关
2022 年度栖霞区区长质量奖	50,000.00	-	与收益相关
南京市栖霞区科学技术局省重点研发计划产业前瞻与关键核心技术奖	1,800,000.00	-	与收益相关
南京市栖霞区科学技术局 2022 年度有效期满继续申报高企奖励	20,000.00	-	与收益相关
稳岗补贴	127,564.21	21,035.62	与收益相关
其他	13,800.00	20,420.77	与收益相关
合计	4,299,111.47	2,729,859.33	

十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险等）。公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，

本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、其他非流动金融资产等，货币资金和其他应收款的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。对其他非流动金融资产账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

2、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

3、市场风险

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险主要产生于固定利率的短期借款。由于固定利率借款均为短期借款，因此本公司管理层认为公允利率风险并不重大。且公司无以浮动利率计息的债务，因此管理层认为公司无利率风险-现金流量变动风险。

4、金融资产转移

(1) 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额		终止确认情况	终止确认情况的判断依据
		2023 年度	2022 年度		
背书	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	800,000.00	250,000.00	终止确认	应收票据中信用等级较高的银行承兑的银行汇票由于信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认
转让	应收账款中的数字化债权凭证	560,000.00	-	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
背书	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票、商业承兑汇票	640,440.00	1,690,000.00	未终止确认	应收票据中信用等级不高的银行承兑汇票、商业承兑汇票分别由信用等级不高的银行承兑和出票人承兑，已背书或贴

转让	应收账款中的数字化债权凭证	1,583,580.90	-	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
合计		3,584,020.90	2,330,440.00		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额		与终止确认相关的利得和或损失
		2023 年度	2022 年度	
应收票据中尚未到期的信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票	背书	800,000.00	250,000.00	-
应收账款中期末已到期的数字化债权凭证	转让	560,000.00	-	
合 计		1,360,000.00	250,000.00	

(3) 继续涉入的转移金融资产无。

十一、 关联方及关联方交易

1、 本公司的实际控制人情况

截至审计报告日，王捷女士直接持有公司 1,940.95 万股股份，占总股本的 47.50%。同时，王捷女士为东交投资的实际控制人，通过东交投资间接持有公司 18.27%的股份；担任公司持股平台星智瑞的执行事务合伙人，通过星智瑞间接持有公司 6.67%的股份；担任公司持股平台荣智投资的执行事务合伙人，通过荣智投资间接持有公司 2.88%的股份。综上，王捷女士直接和间接持有公司的股份比例合计为 75.33%。此外，王捷作为东交投资、星智瑞、荣智投资的实际控制人，进而控制公司 39.18%的表决权，王捷直接和间接控制公司股份表决权比例为 86.68%，为公司的实际控制人。

2、 本公司的其他关联方

(1) 直接或间接持有公司5%以上股份的其他股东

关联方	关联关系
东交投资	持有公司 5%以上股份的股东
星智瑞	持有公司 5%以上股份的股东
荣智投资	持有公司 5%以上股份的股东
江苏港口	持有公司 5%以上股份的股东

(3) 董事、监事和高级管理人员

关联方	关联关系
叶炜	董事、副总经理
陆稚辰	董事、财务总监
李华	董事
马凌	董事、副总经理
张正勇	独立董事
仇连明	独立董事
焦东来	独立董事
王鹏	监事会主席、职工监事
宋闽江	监事
孙龙隆	职工监事
郑倩	监事
周静娅	董事会秘书

(3) 其他关联方

关联方	关联关系
秦淮区天亦柯电脑耗材销售经营部（个体工商户）（曾用名：江北新区天亦柯电脑耗材销售经营部）	公司实际控制人王捷之配偶控制的企业
京口区高家玲百货店	公司实际控制人王捷的胞弟王锐控制的个体工商户
京口区杜仁全百货经营部	公司实际控制人王捷的胞弟王锐控制的个体工商户
京口区陆文山百货经营部	公司实际控制人王捷的胞弟王锐控制的个体工商户
京口区唐松梅百货店	公司实际控制人王捷的胞弟王锐控制的个体工商户
京口区卢海霞百货经营部	公司实际控制人王捷的胞弟王锐曾控制的个体工商户，于 2023 年 5 月注销
江苏苏源律师事务所	公司董事仇连明担任负责人的企业
南京紫金巨石民营企业纾困与发展基金一期（有限合伙）	曾经为东交智控股东，于 2024 年 2 月 6 日退出
南京东南巨石价值成长股权投资基金（有限合伙）	曾经为东交智控股东，于 2024 年 2 月 6 日退出
扬中市徐工产业投资合伙企业（有限合伙）	曾经为东交智控股东，于 2023 年 9 月 28 日退出
宁国坤锦企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	曾经为东交智控股东，于 2023 年 9 月 28 日退出
南京衡测环境监测有限公司（曾用名：江苏衡测环境监测有限公司）	公司实际控制人王捷曾控制的企业，于 2022 年 1 月转让（已于 2023 年 9 月 19 日注销）
南京强瑞广告有限公司	公司独立董事仇连明之配偶曾控制的企业，于 2022 年 10 月注销
南京江宁经济技术开发区集团有限公司	公司独立董事仇连明曾经担任董事的企业，已于 2023 年 12 月辞任
孙志刚	曾任东交智控监事，于 2023 年 9 月 28 日辞任监事
成志明	曾任东交智控董事，于 2022 年 2 月辞任
倪东艳	曾任东交智控监事，于 2021 年 6 月辞任

关联方	关联关系
周春风	曾任东交智控董事会秘书、副总经理，于 2024 年 5 月辞任

除上述关联方外，公司的其他关联方还包括上述关联自然人及其关系密切的家庭成员、关联自然人及其关系密切的家庭成员直接或者间接控制的、或者由其担任董事、高级管理人员的除公司及其控股子公司以外的其他法人或其他组织；根据实质重于形式原则认定的其他与公司有特殊关系，可能导致公司利益对其倾斜的自然人或法人；在过去十二个月内或者根据相关协议安排在未来十二个月内为公司关联方的自然人或法人。

3、 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注八、1 在子公司中的权益。

4、 关联交易情况

（1）采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2023 年度	2022 年度
京口区卢海霞百货经营部	采购烟酒等日常用品	-	29,370.00

（2）本公司作为被担保方的关联担保

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保事项	担保是否已经履行完毕
王捷、黄晓敏	10,000,000.00	2020-3-26	2023-3-17	东交智控短期借款保证	是
王捷、黄晓敏	15,000,000.00	2021-3-1	2025-12-31	东交智控票据池保证	否
王捷、黄晓敏	20,000,000.00	2020-5-20	2022-11-30	东交智控短期借款保证	是
王捷	10,000,000.00	2021-3-24	2022-3-23	东交智控短期借款保证	是
王捷、黄晓敏	9,400,000.00	2020-9-27	2022-4-6	子公司工程设计长期借款保证	是
王捷、黄晓敏	8,800,000.00	2020-9-27	2022-4-6	子公司南京绿库长期借款保证	是
王捷	3,000,000.00	2021-3-25	2022-3-24	子公司南京绿库短期借款保证	是
王捷、黄晓敏	9,200,000.00	2021-3-24	2022-4-20	子公司隆盛交通短期借款保证	是
黄晓敏、王捷	5,000,000.00	2023-5-31	2023-11-30	东交智控短期借款保证	是
黄晓敏、王捷	2,166,624.74	2023-5-31	2023-11-30	东交智控短期借款保证	是
黄晓敏、王捷	4,000,000.00	2023-6-1	2023-11-28	东交智控短期借款保证	是
黄晓敏、王捷	2,200,000.00	2023-6-9	2023-12-6	东交智控短期借款保证	是
黄晓敏、王捷	2,200,000.00	2023-7-10	2023-12-7	东交智控短期借款保证	是
黄晓敏、王捷	2,100,000.00	2023-8-4	2023-12-2	东交智控短期借款保证	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保事项	担保是否已经履行完毕
黄晓敏、王捷	2,000,000.00	2023-9-11	2023-12-10	东交智控短期借款保证	是
黄晓敏、王捷	2,200,000.00	2023-10-10	2023-12-9	东交智控短期借款保证	是
黄晓敏、王捷	2,100,000.00	2023-11-10	2023-12-10	东交智控短期借款保证	是
黄晓敏、王捷	5,000,000.00	2023-8-18	2024-2-18	东交智控短期借款保证	否

注：因南京联东金硕实业有限公司向公司销售的房产暂未取得房产证，借款银行要求房产出让方为《固定资产借款合同》进行担保。同时，控股股东、实际控制人王捷为东交设计与南京联东金硕实业有限公司的担保进行反担保，公司董事叶炜为绿库信息与南京联东金硕实业有限公司的担保进行反担保。

（3）关键管理人员报酬

单位：万元

关联方	2023 年度	2022 年度
董事、监事、高级管理人员薪酬	638.31	935.20

注：董事、监事、高级管理人员薪酬指各报告期各期应发金额。

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目

报告期内，公司与关联方无应收项目往来。

（2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
其他应付款	马凌	-	373.16

十二、股份支付

1、各项权益工具

数量单位：股；金额单位：人民币元

2023 年度

授予对象 类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
生产人员	119,500.00	649,615.00	119,500.00	649,615.00	-	-	187,000.00	994,990.00
销售人员	119,500.00	649,615.00	119,500.00	649,615.00	-	-	30,000.00	71,700.00
技术人员	-	-	-	-	-	-	2,000.00	21,140.00
管理人员	-	-	-	-	-	-	20,000.00	211,400.00
合计	239,000.00	1,299,230.00	239,000.00	1,299,230.00	-	-	239,000.00	1,299,230.00

2022 年度

授予对象 类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
生产人员	86,000.00	377,320.00	86,000.00	377,320.00	-	-	65,000.00	359,850.00
销售人员	86,000.00	377,320.00	86,000.00	377,320.00	-	-	-	-
技术人员	-	-	-	-	-	-	-	-
管理人员	-	-	-	-	-	-	107,000.00	394,790.00
合计	172,000.00	754,640.00	172,000.00	754,640.00	-	-	172,000.00	754,640.00

注 1：各类型金额为股份数量乘以授予价格计算。

（1）星智瑞员工持股平台

2016 年 10 月，公司召开股东大会，同意将公司注册资本从 1,000.00 万元增加至 1,150.00 万元，新增 150.00 万元注册资本由新股东星智瑞以货币方式认缴，增资价格为 1.50 元/股，同时期公司每股净资产为 3.85 元/股。星智瑞的合伙人由实控人王捷、叶炜、李华、宋闽江等 11 名高管、技术骨干担任，构成股份支付。扣除实际控制人王捷享有的份额外总确认股份支付 117.50 万元，按照合伙人协议的服务期约定，分别在未来 2 年、3 年和 5 年内分摊计入成本或费用。

2018 年 12 月 10 日，经全体合伙人一致同意，星智瑞对《合伙协议》进行了修改，有限合伙人在离职前均须将持有的份额转入给普通合伙人或普通合伙人指定的第三人。公司以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，公司不应考虑修改后的可行权条件，继续按照原服务期进行分摊。

2020 年 12 月，公司召开股东大会，同意将公司注册资本从 3,699.18 万元增加至 4,085.95 万元，其中股东星智瑞以货币方式分别认缴 65.10 万元，增资价格为 10.57 元/股，新增份额由新合伙人周春风、马凌等 28 名员工认购。同期外部股东增资价格为 10.57 元/股，确认股份支付金额为 0 万元。

在星智瑞内，公司实际控制人王捷向原合伙人或新入伙合伙人转让份额，作为股份支付处理，将公允价值与授予价格之间差额在服务期内分摊。

在股份支付服务期内有限合伙人离职或退休时，其持有的份额转入给实际控制人王捷或王捷指定的第三人，除实际控制人短期内有授予计划外，均按照转让时公允价值与转让价格之间差额做股份支付。

（2）荣智投资员工持股平台

2018 年 12 月，公司召开股东大会，同意将公司注册资本从 3,001.50 万元增加至 3,482.50 万元，其中荣智投资以货币方式认缴注册资本 211.00 万元，增资价格为 2.39 元/股。金证（上海）资

产评估有限公司 2022 年 4 月出具的评估报告（金证评报字[2022]第 0103 号），评估基准日为 2018 年 9 月 30 日，东交智控评估价值为 18,300.00 万元，即 6.07 元/股。荣智投资由王捷、倪东艳等员工组成的员工持股平台，构成股份支付。扣除实际控制人王捷享有的份额外总确认股份支付 666.08 万元。

在荣智投资内，公司实际控制人王捷向原合伙人或新入伙合伙人转让份额，作为股份支付处理，将公允价值与授予价格之间差额在服务期内分摊。

在股份支付服务期内有限合伙人离职或退伙时，其持有的份额转入给实际控制人王捷或王捷指定的第三人，除实际控制人短期内有授予计划外，均按照转让时公允价值与转让价格之间差额做股份支付。

（3）其他

2018 年 12 月，公司召开股东大会，同意将公司注册资本从 3,001.50 万元增加至 3,482.50 万元，其中高级管理人叶炜、陆稚辰、李华和凌高祥以货币方式认缴注册资本 90.00 万元、85.00 万元、50.00 万元和 45.00 万元，增资价格为 2.39 元/股。金证（上海）资产评估有限公司 2022 年 4 月出具的评估报告（金证评报字[2022]第 0103 号），评估基准日为 2018 年 9 月 30 日，东交智控评估价值为 18,300.00 万元，即 6.07 元/股。授予高级管理人股份的目的为激励员工，构成股份支付，总确认股份支付金额 993.60 万元。

2、以权益结算的股份支付情况

项目	2023 年度	2022 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	参考评估价值或外部股东入股价格	参考评估价值或外部股东入股价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	参考评估价值或外部股东入股价格	参考评估价值或外部股东入股价格
可行权权益工具数量的确定依据	根据职激励对象对应的权益工具数量进行确定	根据职激励对象对应的权益工具数量进行确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	20,648,539.32	17,463,486.17
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,185,053.15	3,322,278.90

3、以现金结算的股份支付情况

无

4、本期股份支付费用

2023 年度

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
生产人员	1,719,278.40	-
销售人员	734,053.75	-
技术人员	253,065.64	-
管理人员	478,655.36	-
合计	3,185,053.15	-

2022 年度

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
生产人员	1,796,294.52	-
销售人员	756,158.62	-
技术人员	289,389.00	-
管理人员	480,436.76	-
合计	3,322,278.90	-

5、股份支付的修改、终止情况

根据合伙协议要求，员工离职后由普通合伙人收回或转让给指定的第三人，普通合伙人收回的合伙份额无服务期限要求。根据财政部 2021 年 5 月发布的《股份支付准则应用案例——实际控制人受让股份是否构成新的股份支付》的相关规定，普通合伙人（实控人）收回未明确再次授予其他激励对象的计划，也没有明确合理的再次授予其他激励对象的时间安排，实控人对收回的合伙份额享有相关的利益安排。实控人收回离职员工的合伙份额构成新的股份支付，在收回当期一次性确认股份支付。2023 年及 2022 年，因实控人收回离职员工份额一次性确认的股份支付费用分别为 1,319,308.27 元、1,261,728.25 元。

十三、承诺及或有事项

1、承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，公司无需披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，公司无需披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、2024 年 2 月第一次股权转让

2024 年 2 月 6 日，东南巨石将其所持有公司的 12.3826 万股以 152.84 万元的价格转让给王捷，将其所持有公司的 95.9574 万股以 1,184.39 万元的价格转让给江苏港口；紫金巨石将其所持有公司

的 108.34 万股以 1,328.35 万元的价格转让给江苏港口。同日，上述股权转让各方分别签订了《股权转让协议》，本次股权转让价款已经支付完毕，股权转让已经履行完毕，不存在任何争议和纠纷。

本次股份转让后，公司股权结构如下表所示：

单位：万股，%

序号	股东名称/姓名	股本	实缴出资额	持股比例
1	王捷	1,974.17	1,974.17	48.32
2	东交投资	1,014.88	1,014.88	24.84
3	星智瑞	456.60	456.60	11.17
4	荣智投资	211.00	211.00	5.16
5	江苏港口	204.30	204.30	5.00
6	叶炜	90.00	90.00	2.20
7	陆稚辰	85.00	85.00	2.08
8	李华	50.00	50.00	1.22
合计		4,085.95	4,085.95	100.00

2、2024 年 2 月第二次股权转让

2024 年 2 月 6 日，王捷将其所持有公司的 33.2253 万股以 410.09 万元的价格转让给熙观投资，东交投资将其所持有公司的 81.7598 万股以 1,009.15 万元的价格转让给熙观投资。同日，上述股权转让各方分别签订了《股权转让协议》，本次股权转让价款已经支付完毕，股权转让已经履行完毕，不存在任何争议和纠纷。

本次股权转让后，公司股权结构如下：

单位：万股，%

序号	股东名称/姓名	股本	实缴出资额	持股比例
1	王捷	1,940.95	1,940.95	47.50
2	东交投资	933.12	933.12	22.84
3	星智瑞	456.60	456.60	11.17
4	荣智投资	211.00	211.00	5.16
5	江苏港口	204.30	204.30	5.00
6	熙观投资	114.99	114.99	2.81
7	叶炜	90.00	90.00	2.20
8	陆稚辰	85.00	85.00	2.08
9	李华	50.00	50.00	1.22
合计		4,085.95	4,085.95	100.00

十五、其他重要事项

2023 年 11 月，公司作为原告对伊犁哈萨克自治州交通运输局提起诉讼（案号为（2023）新 01 民初 255 号），诉讼请求为判令被告（伊犁哈萨克自治州交通运输局）向公司支付“伊犁哈萨克自治州的公路施工质量管控项目”及“2017 年度伊犁州国省干线项目”合同款项及其逾期利息，暂计诉讼请求金额为 5,016,550.81 元。

截至审计报告日，此案件正在一审审理中，未对公司业务产生重大不利影响。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	118,067,897.58	143,193,783.63
1-2 年	74,590,527.77	48,126,890.10
2-3 年	28,645,597.40	22,841,375.35
3-4 年	11,486,775.37	9,042,331.85
4-5 年	2,166,601.69	10,296,179.56
5 年以上	8,356,703.78	737,783.40
小计	243,314,103.59	234,238,343.89
减：坏账准备	31,575,098.82	25,277,704.08
应收账款账面价值合计	211,739,004.77	208,960,639.81

(2) 应收账款分类：

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	5,191,240.00	2.13	5,191,240.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	238,122,863.59	97.87	26,383,858.82	11.08	211,739,004.77
其中：组合一	10,790,059.25	4.43	-	-	10,790,059.25
组合二	227,332,804.34	93.43	26,383,858.82	11.61	200,948,945.52
合计	243,314,103.59	100.00	31,575,098.82	12.98	211,739,004.77

(续 1)

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	6,054,690.00	2.58	6,054,690.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	228,183,653.89	97.42	19,223,014.08	8.42	208,960,639.81
其中：组合一	20,604,489.50	8.80			20,604,489.50
组合二	207,579,164.39	88.62	19,223,014.08	9.26	188,356,150.31
合计	234,238,343.89	100.00	25,277,704.08	10.79	208,960,639.81

(3) 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
伊犁哈萨克自治州交通运输局	3,553,000.00	3,553,000.00	100.00	预计无法收回
盱眙通达公路工程有限公司	765,000.00	765,000.00	100.00	预计无法收回
山东省交通规划设计院集团有限公司	290,000.00	290,000.00	100.00	预计无法收回
江苏纬信工程咨询有限公司	267,240.00	267,240.00	100.00	预计无法收回
临沂方舟交通发展有限公司	223,000.00	223,000.00	100.00	预计无法收回
中交二公局第六工程有限公司	93,000.00	93,000.00	100.00	预计无法收回
合计	5,191,240.00	5,191,240.00	100.00	

(续)

单位名称	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
伊犁哈萨克自治州交通运输局	4,299,000.00	4,299,000.00	100.00	预计无法收回
盱眙通达公路工程有限公司	765,000.00	765,000.00	100.00	预计无法收回
临沂方舟交通发展有限公司	414,950.00	414,950.00	100.00	预计无法收回
山东省交通规划设计院集团有限公司	290,000.00	290,000.00	100.00	预计无法收回
江苏纬信工程咨询有限公司	285,740.00	285,740.00	100.00	预计无法收回
合计	6,054,690.00	6,054,690.00	100.00	

(4) 按组合计提坏账准备的应收账款

1) 组合一:

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,645,705.17	-	-
1 至 2 年	4,290,985.12	-	-
2 至 3 年	1,425,968.96	-	-
3 至 4 年	427,400.00	-	-
合计	10,790,059.25	-	-

(续)

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,805,807.12	-	-
1 至 2 年	5,025,079.42	-	-
2 至 3 年	7,667,262.41	-	-
3 至 4 年	3,106,340.55	-	-

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	20,604,489.50	-	-

2) 组合二:

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	113,422,192.41	5,671,109.62	5.00
1 至 2 年	70,299,542.65	7,029,954.27	10.00
2 至 3 年	26,662,388.44	5,332,477.69	20.00
3 至 4 年	11,059,375.37	3,317,812.61	30.00
4 至 5 年	1,713,601.69	856,800.85	50.00
5 年以上	4,175,703.78	4,175,703.78	100.00
合计	227,332,804.34	26,383,858.82	11.61

(续)

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	138,387,976.51	6,919,398.85	5.00
1 至 2 年	42,526,070.68	4,252,607.07	10.00
2 至 3 年	15,174,112.94	3,034,822.59	20.00
3 至 4 年	5,291,041.30	1,587,312.39	30.00
4 至 5 年	5,542,179.56	2,771,089.78	50.00
5 年以上	657,783.40	657,783.40	100.00
合计	207,579,164.39	19,223,014.08	9.26

(5) 计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动情况				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	6,054,690.00	-	863,450.00	-	-	5,191,240.00
按组合计提坏账准备的应收账款	19,223,014.08	7,247,852.75	-	87,008.01	-	26,383,858.82
合计	25,277,704.08	7,247,852.75	863,450.00	87,008.01	-	31,575,098.82

(续)

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动情况				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	4,834,000.00	1,220,690.00	-	-	-	6,054,690.00

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动情况				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	13,971,427.94	5,260,742.46	-	9,156.32	-	19,223,014.08
合计	18,805,427.94	6,481,432.46		9,156.32		25,277,704.08

(6) 报告期各期实际核销应收账款情况:

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
实际核销的应收账款	87,008.01	9,156.32

(7) 报告期各期末按欠款方归集的应收账款前五名:

2023 年 12 月 31 日

单位名称	应收账款余额	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
江苏省交通工程建设局	13,298,600.33	537,750.00	13,836,350.33	5.58%	1,151,644.19
南京隆盛交通科技有限公司	10,085,659.25	-	10,085,659.25	4.06%	-
中铁四局集团第二工程有限公司	4,098,119.06	22,230.00	4,120,349.06	1.66%	461,807.09
常熟市交通工程管理处	3,808,000.00	-	3,808,000.00	1.53%	415,080.94
江苏省交通工程集团有限公司	3,670,105.30	76,817.50	3,746,922.80	1.51%	306,355.97
合计	34,960,483.94	636,797.50	35,597,281.44	14.34%	2,334,888.19

2022 年 12 月 31 日

单位名称	应收账款余额	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
南京隆盛交通科技有限公司	15,212,448.10	-	15,212,448.10	6.32%	-
江苏省交通工程建设局	14,379,399.01	190,024.00	14,569,423.01	6.05%	1,030,634.32
江苏东交工程设计顾问有限公司	4,487,641.40	-	4,487,641.40	1.86%	-
常熟市交通工程管理处	4,357,300.00	-	4,357,300.00	1.81%	294,150.47
中铁四局集团第二工程有限公司	4,323,116.22	22,230.00	4,345,346.22	1.80%	311,720.98
合计	42,759,904.73	212,254.00	42,972,158.73	17.85%	1,636,505.77

(8) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(9) 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产和负债。

2、其他应收款

(1) 分类情况

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	68,933,212.80	76,872,754.47
合计	68,933,212.80	76,872,754.47

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	30,303,882.34	22,425,954.63
1-2 年	20,100,770.63	9,572,977.41
2-3 年	8,975,554.50	16,497,272.27
3-4 年	5,842,617.02	24,914,907.14
4-5 年	609,020.00	2,757,509.93
5 年以上	3,646,694.33	1,361,596.76
小计	69,478,538.82	77,530,218.14
减：坏账准备	545,326.02	657,463.67
其他应收款账面价值合计	68,933,212.80	76,872,754.47

2) 其他应收款按款项性质分类情况：

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
职工备用金	54,522.22	56,168.96
保证金及押金	2,365,092.63	4,559,179.10
经营费用款项	251,216.57	282,350.78
关联往来	66,807,707.40	72,632,519.30
小计	69,478,538.82	77,530,218.14
减：坏账准备	545,326.02	657,463.67
其他应收款账面价值合计	68,933,212.80	76,872,754.47

3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 12 月 31 日	657,463.67			657,463.67
期初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期计提	-112,137.65	-	-	-112,137.65
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日	545,326.02	-	-	545,326.02

(续)

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）	
2021 年 12 月 31 日	962,479.47	-	-	962,479.47
期初余额在本期	-	-	-	-
--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	-305,015.80	-	-	-305,015.80
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日	657,463.67	-	-	657,463.67

4) 公司无实际核销其他应收款情况。

6) 报告期各期末按欠款方归集的前五名的其他应收款情况：

2023 年 12 月 31 日

单位名称	款项的性质	其他应收款余额	占其他应收款期末余额的比例（%）	坏账准备
江苏东交智汇项目管理有限公司	经营往来	27,283,717.62	39.27	-
江苏东交技术创新服务有限公司	经营往来	18,535,751.02	26.68	-
南京隆盛交通科技有限公司	经营往来	6,960,676.65	10.02	-
南京绿库信息技术有限公司	经营往来	6,610,515.60	9.51	-
江苏东交工程设计顾问有限公司	经营往来	5,887,488.91	8.47	-
合计		65,278,149.80	93.95	-

2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项的性质	其他应收款余额	占其他应收款期末余额的比例（%）	坏账准备
南京绿库信息技术有限公司	经营往来	32,000,691.32	41.28	-
江苏东交技术创新服务有限公司	经营往来	17,617,505.45	22.72	-

单位名称	款项的性质	其他应收款余额	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备
江苏东交工程设计顾问有限公司	经营往来	15,289,858.29	19.72	-
南京隆盛交通科技有限公司	经营往来	7,228,753.88	9.32	-
江苏省交通工程建设局	保证金	1,610,000.00	2.08	80,500.00
合计		73,746,808.94	95.12	80,500.00

3、长期股权投资

(1) 分类情况

项目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	40,331,212.38	-	40,331,212.38	40,331,212.38	-	40,331,212.38
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	40,331,212.38	-	40,331,212.38	40,331,212.38	-	40,331,212.38

(2) 对子公司投资

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏东交工程设计顾问有限公司	6,603,610.71	-	-	6,603,610.71	-	-
南京隆盛交通科技有限公司	2,180,884.18	-	-	2,180,884.18	-	-
扬州东交交通科技有限公司	1,659,000.00	-	-	1,659,000.00	-	-
路意云通(重庆)物联网技术有限责任公司	937,717.49	-	-	937,717.49	-	-
江苏东交技术创新服务有限公司	3,400,000.00	-	-	3,400,000.00	-	-
江苏东交技术咨询有限公司	6,400,000.00	-	-	6,400,000.00	-	-
江苏东交检测科技有限公司	6,800,000.00	-	-	6,800,000.00	-	-
江苏东交工程项目管理有限公司	7,440,000.00	-	-	7,440,000.00	-	-
江苏智感科技发展有限公司	4,910,000.00	-	-	4,910,000.00	-	-
南京绿库信息技术有限公司	-	-	-	-	-	-
江苏东交智汇项目管理有限公司	-	-	-	-	-	-
江苏东交智交通科技有限公司	-	-	-	-	-	-

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
浙江东交智能交通科技有限公司	-	-	-	-	-	-
临沂东交工程项目管理有限公司	-	-	-	-	-	-
合计	40,331,212.38			40,331,212.38		

(续)

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
江苏东交工程设计顾问有限公司	6,603,610.71			6,603,610.71	-	-
南京隆盛交通科技有限公司	2,180,884.18	-	-	2,180,884.18	-	-
扬州东交交通科技有限公司	1,659,000.00	-	-	1,659,000.00	-	-
路意云通(重庆)物联网技术有限责任公司	440,000.00	497,717.49	-	937,717.49	-	-
江苏东交技术创新服务有限公司	2,600,000.00	800,000.00	-	3,400,000.00	-	-
江苏东交技术咨询有限公司	4,000,000.00	2,400,000.00	-	6,400,000.00	-	-
江苏东交检测科技有限公司	4,400,000.00	2,400,000.00	-	6,800,000.00	-	-
江苏东交工程项目管理有限公司	4,640,000.00	2,800,000.00	-	7,440,000.00	-	-
江苏智感科技发展有限公司	2,110,000.00	2,800,000.00	-	4,910,000.00	-	-
南京绿库信息技术有限公司	-	-	-	-	-	-
江苏东交智汇项目管理有限公司	-	-	-	-	-	-
合计	28,633,494.89	11,697,717.49		40,331,212.38		

4、营业收入

(1) 分类

项目	2023 年度		2022 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	177,228,435.35	120,015,200.06	197,272,667.39	126,611,473.18
其他业务	898,603.19	238,887.04	-	-
合计	178,127,038.54	120,254,087.10	197,272,667.39	126,611,473.18

(2) 主营业务按照业务类型分类

业务类型	2023 年度		2022 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程专业技术服务	95,043,649.10	69,623,300.73	100,022,392.40	63,362,298.37
智慧工程应用产品	71,744,516.60	44,607,479.25	84,234,985.11	55,965,367.78
特种工程材料销售及服务	10,440,269.65	5,784,420.08	13,015,289.88	7,283,807.02
合计	177,228,435.35	120,015,200.06	197,272,667.39	126,611,473.18

5、投资收益

项目	2023 年度	2022 年度
理财产品收益	-	1,485,975.00
债务重组收益	-603,555.71	-
应收票据贴现费用	-44,184.06	-
合计	-647,739.77	1,485,975.00

十七、 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2023 年度	2022 年度
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	6,342.56	135,489.74
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	2,431,364.21	1,861,456.39
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	1,485,975.00
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	863,450.00	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
债务重组损益	-786,973.71	-
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	-
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	1,738,820.20

项目	2023 年度	2022 年度
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-1,319,308.27	-1,261,728.25
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	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	399,582.29	914,701.10
其他符合非经常性损益定义的损益项目。	-	-
税前非经常性损益合计	1,594,457.08	4,874,714.18
减：非经常性损益的所得税影响数	223,712.19	469,635.87
税后非经常性损益	1,370,744.89	4,405,078.31
减：归属于少数股东的税后非经常性损益	182.69	280.10
合计	1,370,562.20	4,404,798.21

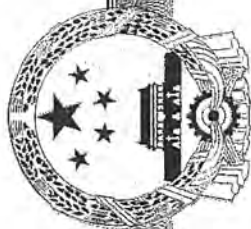
2、净资产收益率及每股收益

2023 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.74	0.74	0.74
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.25	0.70	0.70

2022 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.17	0.95	0.95
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.45	0.84	0.84



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91320200078269333C (1/1)

编号 320200666202312040008



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名称 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 张彩斌

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；基本建设年度财务决算审计；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

出资额 1175万元整

成立日期 2013年09月18日

经营场所 无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室



登记机关

2023年12月04日





会计师事务所 执业证书

名称：
首席合伙人：
主任会计师：
经营场所：

公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

张彩斌

无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

组织形式：
执业证书编号：
批准执业文号：
批准执业日期：

特殊普通合伙

32020028

苏财会[2013]36号

2013年09月12日



说明

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



发证机关：

二〇一三年

中华人民共和国财政部制

证书序号：0001561

证书编号: 110101505086
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 02 月 29 日
Date of Issuance

程晓曼

姓名: 程晓曼
Full name: 程晓曼

性别: 女
Sex: 女

出生日期: 1987-12-29
Date of birth: 1987-12-29

工作单位: 天职国际会计师事务所(普通合伙)江苏分所
Working unit: 天职国际会计师事务所(普通合伙)江苏分所

身份证号码: 321322198712290840
Identity card No.: 321322198712290840



程晓曼(110101505086)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



年 月 日
/y /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓 名 韩鹏卓
Full name 男
Sex 男
出生日期 1989-02-03
Date of birth 中天注册会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所
Working unit 142424198902037710
身份证号码
Identity card No.



记
stration

续，继续有效一年。
lid for another year after

证书编号: 110002040275
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019年11月30日
Date of Issuance



韩鹏卓(110002040275)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会



韩鹏卓(110002040275)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会