



东交智控

NEEQ: 874160

江苏东交智控科技集团股份有限公司



年度报告

— 2024 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人王捷、主管会计工作负责人陆稚辰及会计机构负责人（会计主管人员）郭晖保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不涉及

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	21
第四节	股份变动、融资和利润分配	23
第五节	公司治理	26
第六节	财务会计报告	33
附件	会计信息调整及差异情况	137

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、挂牌公司、东交智控	指	江苏东交智控科技集团股份有限公司，原名江苏东交工程检测股份有限公司
东交投资	指	南京东交投资管理有限公司，公司股东
星智瑞	指	南京星智瑞企业管理中心（有限合伙），公司员工持股平台
荣智投资	指	南京荣智投资管理合伙企业（有限合伙），公司员工持股平台
东南巨石	指	南京东南巨石价值成长股权投资基金（有限合伙），曾经为东交智控股股东，于 2024 年 2 月 6 日退出
紫金巨石	指	南京紫金巨石民营企业纾困与发展基金一期（有限合伙），曾经为东交智控股股东，于 2024 年 2 月 6 日退出
江苏港口	指	江苏省港口集团投资管理有限公司，公司股东
熙观投资	指	南京熙观股权投资合伙企业（有限合伙），公司股东
东交设计	指	江苏东交工程设计顾问有限公司，公司全资子公司
隆盛交通	指	南京隆盛交通科技有限公司，公司全资子公司
绿库信息	指	南京绿库信息技术有限公司，公司全资子公司
扬州东交	指	扬州东交交通科技有限公司，公司全资子公司
东交工程	指	江苏东交工程项目管理有限公司，公司全资子公司
东交科技	指	江苏东交检测科技有限公司，公司全资子公司
东交咨询	指	江苏东交技术咨询有限公司，公司全资子公司
东交创新	指	江苏东交技术创新服务有限公司，公司全资子公司
东交智汇	指	江苏东交智汇项目管理有限公司，公司全资子公司
路意运通	指	路意运通（重庆）物联网技术有限责任公司，公司全资子公司
临沂东交	指	临沂东交工程项目管理有限公司，公司全资子公司
浙江东交	指	浙江东交智能交通科技有限公司，公司全资子公司
东智交通	指	江苏东智交通科技有限公司，公司全资子公司
智感科技	指	江苏智感科技发展有限公司，公司全资子公司
东交信息	指	东交智控（上海）信息技术有限公司，公司控股子公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股转系统、新三板	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商	指	长江承销保荐、长江证券承销保荐有限公司
报告期	指	2024 年度
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏东交智控科技集团股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Easttrans Intelligent Technology Group Co., Ltd		
	Easttrans		
法定代表人	王捷	成立时间	2006 年 4 月 21 日
控股股东	控股股东为（王捷）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王捷），一致行动人为（王捷、南京东交投资管理有限公司、南京星智瑞企业管理中心（有限合伙）、南京荣智投资管理合伙企业（有限合伙）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学-研究和技术服务业（M）-专业技术服务业（M74）质检技术服务（M745）-检测服务（M7452）		
主要产品与服务项目	工程专业技术服务、智慧工程应用产品、特种工程材料销售及服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	东交智控	证券代码	874160
挂牌时间	2024 年 12 月 20 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	40,859,478
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市虹口区新建路 200 号国华金融中心 B 栋 20 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	马凌	联系地址	南京市江宁区秣陵街道新丰路 10 号联东 U 谷江宁开发区科技创新园 3 号楼
电话	025-84677503	电子邮箱	dongjiao@easttrans.cn
传真	025-84677503		

公司办公地址	南京市江宁区秣陵街道新丰路 10 号联东 U 谷江宁开发区科技创新园 3 号楼	邮政编码	211100
公司网址	https://www.easttrans.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913201137871110023		
注册地址	江苏省南京市栖霞区马群街道紫东路 2 号 2 幢		
注册资本（元）	40,859,478	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1. 盈利模式

公司主营产品以工程专业技术服务和智慧工程应用产品为主，特种工程材料销售及服务为辅，各类产品的盈利模式如下：

对于工程专业技术服务业务，公司通过为客户提供工程质量试验检测、工程设计及咨询、技术类咨询、政策类策划咨询、课题研究与标准编制等服务获取收益。

对于智慧工程应用产品业务，公司针对客户需求提供相应的软硬件产品和服务，并获取收益。同时，公司不断加强智慧工程应用产品的升级拓展，研发智能化设备，增强公司的核心竞争力，不断提升公司盈利能力。

对于特种工程材料销售及服务业务，公司通过向客户销售灌浆复合路面材料、即时通免养生添加剂、免振水泥稳定碎石添加剂等多种工程建设材料并配套相关材料应用指导服务来获取收益。

2. 销售模式及订单获取方式

(1) 销售模式

公司的产品和服务具有较强的专业性和针对性，部分产品和服务需要根据客户需求对具体产品和服务进行个性化调整。因此，为更好的服务客户，公司采用直销的模式进行销售。

(2) 订单获取方式

根据《招标投标法》和《招标投标法实施细则》，大型基础设施、公用事业等关系社会公共利益、公众安全项目和全部或者部分使用国有资金投资或者国家融资的项目，包括勘察、设计、施工、监理以及与工程建设有关的重要设备、材料等的采购，必须进行招标。公司获取订单主要通过招投标和商务谈判两种方式进行。其中，公司工程专业技术服务业务订单获取以招投标为主，智慧工程应用产品业务和特种工程材料销售及服务业务以商务谈判为主。

3. 采购模式

公司采购主要分为两种类型，用于项目实施的项目类采购，以及用于公司日常经营的非项目类采

购。项目类采购包括了物资采购、外协采购、车辆及房屋租赁、设备租赁等。其中，物资采购的主要内容为物联网硬件传感器及设备、特种工程材料或其原材料、特种工程材料的委外加工、软件产品等；外协采购的主要内容为技术含量较低的劳务服务、数据采集服务、软件委托开发服务、专业技术服务等；车辆及房屋租赁主要系为方便业务开展所租赁的车辆及房屋；设备租赁主要为专业仪器设备租赁。公司的非项目类采购，主要包括固定资产类采购、审计等中介费以及办公用品等。

公司根据《供应商管理程序》《采购（外协）管理程序》，综合考虑供应商的经营规模、品牌知名度、产品质量、产品价格等方面因素，选择合适的供应商进行合作，确保采购的物资和服务符合法律法规、行业标准、技术规范及客户要求。在供应商选择过程中优先按照《合格供应商名录》进行选择，当所采购物资和服务无法满足时，再依据《供应商管理程序》对新开发的供应商进行准入评审，满足供应商准入要求时则列为合格供应商。同时，公司会对供应商进行年度考核，综合其交付完成及时率、产品/服务的符合度、服务配合度、节点控制情况以及资料转移等情况进行综合评定，当供应商的指标不达标时则进行降级或更换。

4. 主要生产或服务模式

（1）工程专业技术服务业务模式

1）工程质量试验检测

公司根据不同检测需求提供母体试验室和工地中心试验室两种试验检测服务。

母体试验室检测服务模式：在接受客户检测委托后，依据检测制度规定的流程，对客户提供的检测样品实施检测或由母体试验室相关人员在工程项目现场进行实体检测，并出具经审核的检测报告。

工地中心试验室检测服务模式：在接受客户检测委托后，在客户工程项目现场建立满足试验检测需求的工地中心试验室，派驻项目负责人、专业技术人员等相关人员，提供项目全过程的试验检测服务。此外，视项目现场具体需求，公司还会提供安全、环保管理服务。

2）其他技术及咨询服务

a. 工程设计及咨询

在合同签订后，根据客户意向和流程，对项目进行实地调查和分析研究，并在获取的基础数据基础上，由公司的专家团队进行方案设计，编制项目工作大纲，为客户提供系统性设计方案，保证新建、养护、改造等项目工程的顺利实施开展。

b. 技术类咨询

在合同签订后，根据项目内容和客户需求编制项目大纲，确定项目方案，为客户提供涵盖从工程

项目开始实施到竣工验收全过程的技术服务，并向客户出具技术服务报告等成果。

c. 政策类策划咨询

在合同签订后，根据客户需求，进行项目实地考察，根据获取的信息和相关工程政策评审要求，给出合理化建议和规划，协助客户编制申请文件，在评定完毕后进行结项，并编制结项报告。

d. 课题研究与标准编制

在合同签订后，根据客户需求，组建项目小组，编制项目大纲，在开展现场调查或调研分析后，完成内部审核验收，并编制课题研究成果或规范性标准文件。

(2) 智慧工程应用产品业务模式

公司智慧工程应用产品业务实行项目制服务模式，根据客户需求提供相应的产品和服务。公司获取项目订单，根据客户需求进行预分析，针对该部分需求深入调研，并根据调研内容形成需求设计说明书，经业主单位、研发团队评审及确认后，输入到产品研发团队进行标准化产品配置或定制化功能研发与验证，并最终向客户提交软件交付版本。若项目同时包含软件和硬件，则需将项目所需设备、材料同步发送至项目现场。此外，公司会派遣现场工作人员，在施工现场安装、调试集成系统，在客户确认合格后，针对项目集成系统的使用方法对客户进行培训，待培训结束后，公司会对项目进行总结。在智慧工程应用产品的运行期间，公司会持续进行软件系统的维护和优化，并提供实时技术服务。

(3) 特种工程材料销售及业务服务模式

公司主要通过委托加工方式生产材料。在合同签订后，公司将订单下发至专业厂商进行生产，在公司验收完成后发送至客户项目现场。部分材料会配备相应的专业技术人员，提供材料应用技术指导，以确保产品被正确使用并充分发挥作用。

公司委托加工采用两种模式，分别是加工费模式和 OEM 模式。在加工费模式下，公司向外部协供应商支付加工费，同时为保护核心技术和保证产品质量，公司会派驻技术人员控制材料配方、生产工艺以及关键添加剂，参与现场生产和管理；在 OEM 模式下，公司提供产品配方，指定原材料生产厂家和类型，并对外协供应商产品生产工艺流程进行验证，后续定期派驻技术人员参与现场生产和管理，以保证产品质量。在两种模式下，公司与外协供应商签订的协议中均约定了保密条款，外协供应商对公司所有的相关技术、产品信息、标准规范信息等负有保密义务。公司加工费模式和 OEM 模式在主要材料采购、定价方式、风险承担、材料及产品归属等方面的差异对比如下：

项目	加工费模式	OEM 模式
主要原材料采购	公司直接提供主要材料给外协供应商，或者外协供应商以公司指定的价格向指定的供应商采购主要材料。	公司在配方中明确主要材料类型，受托方按照公司的技术要求自行采购。

定价方式	合同价款为加工费金额，一般是按照单位产量加工费形式确定；加工费金额与受托方持有的主要材料价格变动无关。	合同价款为产品采购款，公司根据材料市场价格和加工费与外协供应商协商确定，一般是按照单位产品价格形式确定；金额与受托方持有的主要材料价格变动有关。
风险承担	除因受托方自身加工业务而导致的保管和灭失的风险外，受托方不承担除此以外的其他保管和灭失及价格波动等风险。	受托方承担产品的保管和灭失及价格波动等风险。
材料及产品归属	委外加工业务中涉及的主要材料及加工成品并不归属于受托方所有，委外加工物资加工完毕后，交由公司验收无误后结算。受托方不具备对最终产品的销售定价权，不承担最终产品销售对应的应收账款的信用风险。	OEM 模式中涉及的主要材料及加工成品归属于受托方所有，成品交由公司验收无误后结算。受托方具备对最终产品的销售定价权，承担产品销售对应的应收账款的信用风险。
会计处理方法	净额法	总额法

(二) 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	√ 国家级 □ 省（市）级
“单项冠军”认定	□ 国家级 □ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√ 是
详细情况	1.根据江苏省工业和信息化厅发布的《关于江苏省第六批专精特新“小巨人”企业和第三批专精特新“小巨人”复核通过企业名单的公示》，经公示期满，江苏东交智控科技集团股份有限公司(以下简称“公司”)已通过第六批国家级专精特新“小巨人”认定，并取得工业和信息化部颁发的《专精特新“小巨人”企业》证书，有效期:2024年7月1日至2027年6月30日。 2.2024年，江苏东交智控科技集团股份有限公司根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火(2016)32号)被认定为高新技术企业(证书编号:GR202251005008)。有效期:2024年12月16日至2027年12月15日。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	194,001,271.46	189,830,350.44	2.20%
毛利率%	36.36%	37.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	21,904,974.01	30,101,359.85	-27.23%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	24,290,517.13	28,730,797.65	-15.46%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	7.05%	10.74%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	7.82%	10.25%	-
基本每股收益	0.54	0.74	-27.03%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	445,959,472.16	431,001,092.59	3.47%
负债总计	121,358,352.90	134,368,253.70	-9.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	323,542,186.45	296,912,337.62	8.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.92	7.27	8.97%
资产负债率%（母公司）	39.37%	41.24%	-
资产负债率%（合并）	27.21%	31.18%	-
流动比率	3.01	2.52	-
利息保障倍数	142.36	91.74	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	25,959,473.66	22,742,315.77	14.15%
应收账款周转率	0.70	0.74	-
存货周转率	25.33	25.04	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.47%	7.96%	-
营业收入增长率%	2.20%	-9.79%	-
净利润增长率%	-27.29%	-22.05%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	59,325,143.63	13.30%	57,444,252.41	13.33%	3.27%
应收票据	1,873,170.00	0.42%	690,440.00	0.16%	171.30%
应收账款	242,952,272.70	54.48%	225,355,315.72	52.29%	7.73%
应收款项融资	620,000.00	0.14%			
预付款项	979,690.81	0.22%	278,603.17	0.06%	251.64%
其他应收款	4,074,938.25	0.91%	4,508,371.02	1.05%	-9.61%
存货	5,107,575.08	1.15%	4,643,063.76	1.08%	10.00%
合同资产	2,496,696.68	0.56%	5,054,490.21	1.17%	-50.60%
其他流动资产	1,981,939.48	0.44%	2,398,583.76	0.56%	-17.37%

投资性房地产	4,351,450.50	0.98%	4,677,051.14	1.09%	-6.96%
固定资产	80,517,083.53	18.05%	86,040,299.59	19.96%	-6.42%
在建工程	861,993.81	0.19%	861,993.81	0.20%	-0.00%
使用权资产	4,966,896.46	1.11%	3,989,999.09	0.93%	24.48%
无形资产	24,289,837.98	5.45%	24,730,926.59	5.74%	-1.78%
长期待摊费用	759,920.79	0.17%	1,035,325.55	0.24%	-26.60%
递延所得税资产	10,729,917.99	2.41%	8,850,876.77	2.05%	21.23%
其他非流动资产	70,944.47	0.02%	441,500.00	0.10%	-83.93%
短期借款	-	-	16,490,580.90	3.83%	-100.00%
应付票据	3,124,847.75	0.70%	-	-	100.00%
应付账款	60,444,312.70	13.55%	57,061,952.10	13.24%	5.93%
合同负债	3,267,730.63	0.73%	8,304,247.14	1.93%	-60.65%
应付职工薪酬	12,174,467.00	2.73%	13,924,589.95	3.23%	-12.57%
应交税费	20,881,512.12	4.68%	18,932,908.71	4.39%	10.29%
其他应付款	2,133,129.32	0.48%	1,884,987.52	0.44%	13.16%
一年内到期的非流动负债	2,388,844.15	0.54%	1,549,705.78	0.36%	54.15%
其他流动负债	1,853,115.81	0.42%	1,161,512.28	0.27%	59.54%
租赁负债	2,254,601.44	0.51%	2,026,876.28	0.47%	11.24%
预计负债	465,719.41	0.10%	-	-	100.00%
递延收益	10,413,099.13	2.33%	11,045,083.81	2.56%	-5.72%
递延所得税负债	1,956,973.44	0.44%	1,985,809.23	0.46%	-1.45%

项目重大变动原因

- 1、应收票据：报告期末余额较上期增加 171.30%，主要由于报告期内收到承兑票据较去年增加，增加金额主要系已背书未到期的非 6+10 银行票据，这部分银行票据的偿债能力较弱，企业背书后可能因无法兑付而承担连带责任，基于谨慎性原则认为此债务风险没有完全转移，因此不得终止确认该部分负债；
- 2、合同资产：报告期末余额较上期降低 50.60%，主要是合同资产随项目结束或交付而自然减少，转化为应收账款；
- 3、预付账款：期末余额较上期增加 251.64%，主要是年末新签材料及服务采购合同按合同条款支付的预付款；
- 4、使用权资产：报告期末余额较上期增加 24.48%，主要是本期新承接工程质量试验检测项目新增实验室租房，设立上海合资公司新增办公租房所致；
- 5、其他非流动资产：报告期末余额较上期降低 83.93%，主要是上期预付设备和无形资产款，本期因资产交付验收转回减少；
- 6、短期借款：报告期末余额较上期降低 100%，主要由于本年归还上期银行贷款，且因资金充裕未新增银行贷款；
- 7、合同负债：报告期末余额较上期降低 60.65%，主要由于部分预收客户款项随着项目完成而结转

收入所致，同时因市场环境变化，新签合同预收款比例降低；

8、一年内到期的非流动负债：报告期末余额较上期增加 54.15%，主要是本期承接工程质量试验检测项目新增实验室租房，设立上海合资公司新增办公租房，一年内到期的租赁负债随之增加所致；

9、其他流动负债：报告期末余额较上期增加 59.54%，主要是已背书未到期的非 6+10 银行票据，这部分银行票据的偿债能力较弱，企业背书后可能因无法兑付而承担连带责任，基于谨慎性原则认为此债务风险没有完全转移，因此不得终止确认该部分负债。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	194,001,271.46	-	189,830,350.44	-	2.20%
营业成本	123,471,586.70	63.64%	119,360,692.21	62.88%	3.44%
毛利率%	36.36%	-	37.12%	-	-
税金及附加	1,598,042.63	0.82%	1,406,432.13	0.74%	13.62%
销售费用	11,013,483.11	5.68%	10,155,089.23	5.35%	8.45%
管理费用	19,790,621.02	10.20%	12,986,433.59	6.84%	52.39%
研发费用	11,768,645.45	6.07%	12,168,834.28	6.41%	-3.29%
财务费用	-607,212.01	-0.31%	-563,588.26	-0.30%	7.74%
信用减值损失	-5,882,249.16	-3.03%	-6,260,101.91	-3.30%	-6.04%
资产减值损失	123,604.19	0.06%	314,060.55	0.17%	-60.64%
其他收益	3,317,822.97	1.71%	5,576,043.42	2.94%	-40.50%
投资收益	166,293.70	0.09%	-833,708.88	-0.44%	119.95%
资产处置收益	-95,253.13	-0.05%	6,342.56	0.00%	-1,601.81%
营业利润	24,596,323.13	12.68%	33,119,093.00	17.45%	-25.73%
营业外收入	6,731.12	0.00%	9,118.69	0.00%	-26.18%
营业外支出	66,648.72	0.03%	61,950.35	0.03%	7.58%
净利润	21,890,696.47	11.28%	30,105,716.08	15.86%	-27.29%

项目重大变动原因

1、管理费用：报告期内发生额较上期增加 52.39%，主要由于三板申报并挂牌中介费用增加 194.56 万；公司人员精减，支付的离职补偿金增加；报告期发放留才金，根据留才协议 50%在报告期内计入导致当期费用增加；新增房产转固增加折旧费；报告期新增资质申请费增加。

2、其他收益：报告期内发生额较上年降低 40.50%，主要由于上期存在增值税加计抵减，报告期此税收优惠政策取消。

3、投资收益：报告期内发生额较上期增加 119.95%，主要由于上年存在以商票换房产债务重组损失，报告期内无此特殊事项，同时存在与供应商折价结算货款增加的债务重组收益。

4、资产处置收益：报告期内发生额较上年降低 1,601.81%，主要由于报告期报废处置一批实验室不能使用的老旧设备。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	193,489,422.51	189,493,521.47	2.11%
其他业务收入	511,848.95	336,828.97	51.96%
主营业务成本	123,211,229.84	119,121,805.17	3.43%
其他业务成本	260,356.86	238,887.04	8.99%

按产品分类分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
工程专业技术服务	100,239,793.08	66,467,325.24	33.69%	5.36%	7.76%	-1.47%
智慧工程应用产品	75,933,260.01	43,910,209.02	42.17%	5.84%	5.53%	0.17%
特种工程材料销售及服务	17,316,369.42	12,833,695.58	25.89%	-23.41%	-18.93%	-4.10%
合计	193,489,422.51	123,211,229.84	36.32%	2.11%	3.43%	-0.82%

按地区分类分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
江苏省内	163,168,716.16	104,470,491.01	35.97%	4.38%	6.07%	-1.02%
江苏省外	30,832,555.30	19,001,095.69	38.37%	-7.98%	-8.95%	0.66%
合计	194,001,271.46	123,471,586.70	36.36%	2.20%	3.44%	-0.77%

收入构成变动的原因

报告期内，公司收入构成变化不大，其他业务收入较上期增加 51.96%，主要原因是公司闲置房产租赁收入因报告期内租期为全年，而上期租期为三个季度导致租赁收入增加。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
----	----	------	---------	----------

1	江苏省交通运输厅	29,550,495.07	15.23%	否
2	中国中铁股份有限公司	21,005,976.57	10.83%	否
3	中国铁建股份有限公司	7,465,323.36	3.85%	否
4	常州市交通运输局	6,398,729.43	3.30%	否
5	南通市交通运输局	5,783,067.70	2.98%	否
合计		70,203,592.13	36.19%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	扬中市亚达橡塑制品有限公司	4,691,868.90	8.75%	否
2	南京装饰工程有限公司	4,080,169.03	7.61%	否
3	南京谷佰信息科技有限公司	3,945,574.76	7.36%	否
4	常州点沾建设工程有限公司	1,931,311.93	3.60%	否
5	江苏冠亚建设工程有限公司	1,889,844.00	3.52%	否
合计		16,538,768.62	30.84%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	25,959,473.66	22,742,315.77	14.15%
投资活动产生的现金流量净额	-5,441,715.74	-39,869,609.45	-86.35%
筹资活动产生的现金流量净额	-17,716,210.79	4,599,002.14	-485.22%

现金流量分析

1、投资活动产生的现金流量净额：报告期内投资活动产生的现金净流量为-544.17万元，与上年同期-3,986.96万元相比增加了3,442.79万元。本项目主要变动情况是： （1）报告期投资活动支出主要为购买固定资产以及支付的装修尾款计583.45万元。 （2）上年投资活动支出主要为购买土地支付土地出让金2,384万元、支付房屋装修款947万元以及日活动所需的其他固定资产计3,988.34万元。 2、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内筹资产生的现金净流量为-1,771.62万元，与上年同期459.90万元相比减少了2,231.52万元。本项目主要变动情况是： （1）报告期内取得银行借款1,850.94万元，同时偿还本期及上期银行借款3,500万元，净流出1,649.06万元； （2）上年取得银行借款5,045.72万元，偿还银行借款4,396.66万元，净流入649.06万元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
江苏东交工程设计顾问有限公司	控股子公司	检测服务	10,000,000.00	43,859,144.47	37,882,736.84	9,599,525.22	2,695,139.01
南京隆盛交通科技有限公司	控股子公司	检测服务、材料销售	30,000,000.00	37,879,371.32	11,489,386.53	14,046,606.53	1,066,225.30
江苏群仕建设工程有限公司	控股子公司	建筑服务	20,000,000.00	3,624.32	-307,644.48	0.00	-307,644.48
南京绿库信息技术有限公司	控股子公司	检测服务	5,000,000.00	35,851,968.61	18,172,265.97	13,434,559.67	3,838,825.53
扬州东交交通科技有限公司	控股子公司	检测服务	5,000,000.00	905,945.75	899,281.88	0.00	-1,380.64
路意运通（重庆）物联网技术有限责任公司	控股子公司	检测服务	5,000,000.00	519,906.13	69,107.85	0.00	-23,378.38
江苏东交技术创新服务有限公司	控股子公司	检测服务	10,000,000.00	22,338,921.98	5,143,009.26	2,026,300.37	-11,365.82
江苏东交技术咨询有限公司	控股子公司	检测服务	10,000,000.00	12,524,850.36	12,049,082.46	4,052,558.79	1,410,992.64
江苏东交检测科技有限公司	控股子公司	检测服务	10,000,000.00	11,775,131.54	11,531,721.98	1,877,936.07	491,601.66

江苏东交工程项目管理有限公司	控股子公司	检测服务	10,000,000.00	12,962,607.73	12,707,983.49	1,993,751.42	682,160.53
江苏智感科技发展有限公司	控股子公司	设备生产销售	10,000,000.00	11,406,280.26	2,180,216.89	5,022,824.27	-1,085,672.89
江苏东交智汇项目管理有限公司	控股子公司	检测服务	10,000,000.00	26,123,914.69	-2,450,364.47	0.00	-1,412,715.21
江苏东交智交通科技有限公司	控股子公司	检测服务	10,000,000.00	1,600,050.18	354,363.58	1,476,789.03	354,363.58
浙江东交智能交通科技有限公司	控股子公司	检测服务	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
临沂东交工程项目管理有限公司	控股子公司	认证咨询	1,000,000.00	675,534.21	-24,096.70	23,823.82	-10,129.12
东交智控（上海）信息技术有限公司	控股子公司	软件开发	5,000,000.00	4,232,586.69	2,786,665.28	898,207.56	286,665.28

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
创新风险	公司是一家主要为公路、水运、铁路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。公司所处行业对技术要求较高，技术更新较快，属于技术密集型行业，对于产品创新研发能力要求较高。近年来，公司建立了健全的研发制度，重点围绕工程专业技术服务、智慧工程应用产品方向开展应用研发工作，形成了多项核心技术。 公司在工程专业技术服务领域方面持续创新研究。如果未来工程专业技术服务领域发生技术变革，使得相关工程质量检验检测技术发生迭代，而公司未能及时研发新技术并将其应用于相关服务及产品，公司可能会面临工程质量检验检测技术迭代的风险，公司业务开展将会受到不利影响。 公司智慧工程应用产品业务仍处于快速发展期，公司产品技术开发所依赖的操作系统、开发工具等更新换代速度快，创新产品和创新模式不断涌现，推动行业技术水平和服务质量不断提升。作为技术密集型业务，智慧工程应用产品的技术水平和服务可靠性是客户在选择供应商时的核心考量因素之一。若公司不能准确把握行业发展趋势，针对性地研发技术进行更新换代或产品升级，导致技术水平和服务质量落后于竞争对手，可能存在已有客户流失、业务发展迟滞、市场份额下降的风险。
市场竞争风险	目前，工程专业技术服务行业面临比较激烈的市场竞争，公司主要的竞争对手包括大型国有企业、上市公司等。公司所处行业存在资质管理等准入壁垒，且下游细分应用领域分布广泛，因此行业内参与者众多、集中度低，呈现出“大行业、小企业”的竞争格局。目前，国家出台了一系列政策支持工程专业技术服务行业的发展，越来越多的竞争对手正在进入该行业，未来该行业的市场竞争会进一步加剧，公司将会面临较大的市场竞争风险。 国内智慧工程行业形成了覆盖建设工程全产业链的企业数量较少、各可比公司在单一细分领域各有所长的竞争格局。与发达国家相比，我国的智慧工程行业处于早期成长阶段。基于我国建设工程行业庞大的市场容量，随着技术进步和应用推广，我国智慧工程行业发展前景可观，未来行业内竞争也会更加激烈。因此，如果未来公司未能紧跟市场需求持续提升服务水平及技术实力，日趋激烈的市场竞争可能导致公司的市场份额减少，进而影响公司的市场地位和综合竞争力。
经营业绩波动的风险	公司在未来经营过程中将持续受到市场竞争环境变化、国家政策变化等多重因素的影响，若公司无法有效应对上述因素的不利变化，则将面临经营业绩波动的风险。
业务资质的相关风险	目前，国家对工程质量检验检测行业实行准入制度，只有具备一定资质的企业才能从事相关业务。截至本公开转让说明书签署日，公司已取得开展业务所需要的相应资质，并拥有具备执业资格的专业团队。如果未来公司在专业技术人员、技术水平、经营业绩等方面不能持续符合相应资质申请标准，导致业务资质不能延续或被降低等级，

	将对公司的业务开展造成不利影响。						
销售区域集中的风险	报告期内，公司来源于江苏省内的收入占比为 84.11%，江苏地区的收入占比较高，存在一定的销售区域集中风险。近年来，公司虽然在努力拓展江苏省外的市场，但由于市场开拓是一个长期过程，短期内公司的业务收入主要来源于江苏地区，若江苏地区市场环境发生重大不利变化，将对公司业绩带来不利影响。						
部分自有房屋建筑物无产权证书的风险	购买方	出售方	位置	用途	面积（m²）	合同金额（万元）	购买时间
	东交创新	南京联东金硕实业有限公司	南京联东 U 谷-江宁开发区项目第一期西区 3 号楼 1 层 3-A#101	生产研发	2,152.19	1,609.57	2021 年 1 月
	绿库信息	南京联东金硕实业有限公司	南京联东 U 谷-江宁开发区项目第一期西区 3 号楼 1 层 3-B#102	生产研发	2,153.10	1,585.51	2021 年 1 月
	东交设计	南京联东金硕实业有限公司	南京联东 U 谷-江宁开发区项目第一期西区 3 号楼 1 层 3-C#101	生产研发	2,234.03	1,694.95	2021 年 1 月
	上述 3 处自有房产系公司通过购买取得，买卖双方已签署相关房产的买卖合同，且公司已支付受让款项并实际占有上述房产。目前，房产已完成交付并已实际投入使用，因公司暂未达到相关房产买卖合同中办理房产证需达到的纳税标准，双方暂未办理权属转移登记。公司存在自有房产暂未办妥房屋产权证明的风险。						
房屋租赁风险	截至 2024 年 12 月 31 日，公司共有 31 处租赁房产，均与承租房屋的出租方签订了房屋租赁协议，但存在部分租赁房产未取得房屋产权证、房屋租赁合同未办理租赁备案登记等瑕疵的情况。自公司租赁上述房产以来，并未发生纠纷或诉讼而影响房产使用，预计前述瑕疵情形未来也不会对公司持续经营造成实质性影响，但公司仍然存在因前述瑕疵情形可能对公司的日常经营造成不利影响的风险。						
公司控股股东、实际控制人履行对赌协议的风险	截至报告期末，公司控股股东、实际控制人王捷存在正在执行的对赌协议，该等协议存在限制出售和股份回购条款，具体内容详见公开转让说明书“第一节 基本情况”之“三、公司股权结构”之“（五）其他情况”之“2、特殊投资条款情况”。对赌义务人王捷的资信状况良好，且其名下的股权、不动产等资产的权利权属、价值等未发生不利变化，预计可以通过资产处置变现等多种方式进行现金筹措，具备履行前述特殊投资条款的能力。目前王捷直接持有公司 47.50%的股权，并通过东交投资、星智瑞、荣智投资间接持有公司的股份比例为 28.44%，直接和间接合计持有公司 75.94%的股份，江苏港口直接持有公司 5%的股份。若回购条款被触发且权利人要求行权，控股股东持股比例存在可能发生变化的风险。						
应收账款发生坏账损失及回款速度不及预期的风险	截止 2024 年 12 月 31 日应收账款（含合同资产）余额为 28,695.78 万元，占当期营业收入的比例为 147.92%。公司客户主要为大型国有企政府部门及事业单位，如果客户出现大规模延迟或逾期付款的情形，可能导致公司计提的坏账准备增加，影响公司净利润；如大量客户不能及时付款，公司将可能面临流动性及偿债能力不足的风险。						

税收优惠风险	根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，公司及子公司东交设计、绿库信息为高新技术企业，享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，在报告期内执行 15%的所得税税率。如果公司未来不能被认定为高新技术企业，将不再享受相关税收优惠，公司将按 25%的企业所得税统一税率征收所得税，所得税税率的提高将对公司经营业绩产生一定程度不利影响。
专业技术人才流失风险	公司主要从事工程专业技术服务及智慧工程应用产品业务，属于技术密集型行业，人才对公司的经营发展具有关键作用，是公司维持和提高核心竞争力的基石。随着行业竞争日趋激烈，企业对人才的需求不断加剧。如果公司不能保持良好的人才稳定机制和发展平台，导致技术人员、业务骨干等大规模地流失，将给公司经营发展带来不利影响。
安全事故风险	公司在开展工程质量试验检测等业务过程中，需要对施工现场路面质量、构件结构等进行现场实体检测，确保工程整体质量及安全性。部分工作需要在野外、施工工地等环境下进行，桥梁结构试验检测、监测布点等还需要高空作业，作业过程具有一定的危险性。虽然公司在业务过程中并未发生安全事故，但公司仍存在发生安全事故的风险，该类事件的发生会对公司业务造成不利影响。
内控风险	截至报告期末，王捷女士直接持有公司 47.50%的股权，并通过东交投资、星智瑞荣智投资间接持有公司的股份比例为 28.44%，直接和间接合计持有公司 75.94%的股份，为公司实际控制人。虽然公司已经建立了较为完善的内部决策及管理制度，包括《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易管理制度》《独立董事工作制度》等，但若实际控制人利用其持股比例优势，通过投票表决的方式对公司重大经营决策施加影响或实施其他控制，从事有损公司利益的活动，将对公司及其他投资者的利益产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2024年6月17日		挂牌	资金占用承诺	承诺不构成资金占用	正在履行中
董监高	2024年6月19日		挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	其他（规范关联交易）	正在履行中
董监高	2024年		挂牌	其他承诺	其他（规范关联	正在履行中

	11月8日			(关联交易)	交易)	
其他	2024年6月13日		挂牌	其他承诺 (关联交易承诺)	其他(规范关联交易)	正在履行中
董监高	2024年6月19日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2024年11月8日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年6月17日		挂牌	股份增持承诺	详见公开转让说明书	正在履行中
董监高	2024年6月19日		挂牌	股份增持承诺	详见公开转让说明书	正在履行中
董监高	2024年11月8日		挂牌	股份增持承诺	详见公开转让说明书	正在履行中
其他	2024年6月21日		挂牌	其他承诺 (股份锁定)	详见公开转让说明书	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年6月17日		挂牌	其他承诺 (社保和公积金)	详见公开转让说明书	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	40,859,478	100%	-27,682,626	13,176,852	32.25%
	其中：控股股东、实际控制人	36,442,678	89.18%	-26,254,583	10,188,095	24.93%
	董事、监事、高管	2,250,000	5.5%	-1,687,500	562,500	1.38%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	27,682,626	27,682,626	67.75%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	25,228,558	25,228,558	61.74%
	董事、监事、高管	0	0%	1,687,500	1,687,500	4.13%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		40,859,478	-	0	40,859,478	-
普通股股东人数		9				

股本结构变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王捷	19,617,886	-208,427	19,409,459	47.5%	14,557,095	4,852,364	0	0
2	东交投资	10,148,792	-817,598	9,331,194	22.84%	6,220,796	3,110,398	0	0

3	星智瑞	4,566,000	0	4,566,000	11.17%	3,044,000	1,522,000	0	0
4	荣智投资	2,110,000	0	2,110,000	5.16%	1,406,667	703,333	0	0
5	江苏港口	0	2,042,974	2,042,974	5%	0	2,042,974	0	0
6	熙观投资	0	1,149,851	1,149,851	2.81%	766,568	383,283	0	0
7	叶炜	900,000	0	900,000	2.2%	675,000	225,000	0	0
8	陆稚辰	850,000	0	850,000	2.08%	637,500	212,500	0	0
9	李华	500,000	0	500,000	1.22%	375,000	125,000	0	0
10	东南巨石	1,083,400	- 1,083,400	0	0%	0	0	0	0
11	紫金巨石	1,083,400	- 1,083,400	0	0%	0	0	0	0
合计		40,859,478	0	40,859,478	100%	27,682,626	13,176,852	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

公司控股股东、实际控制人王捷女士为东交投资的控股股东、实际控制人，持有 80%出资额，存在关联关系，且王捷和东交投资为一致行动人；王捷担任公司持股平台星智瑞的执行事务合伙人，持有 61.36%出资额，存在关联关系，且王捷和星智瑞为一致行动人；王捷担任公司持股平台荣智投资的执行事务合伙人，持有 63.84%出资额，存在关联关系，且王捷和荣智投资为一致行动人。除此之外，公司其他股东间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

王捷女士为公司控股股东。

（二）实际控制人情况

王捷女士为公司实际控制人。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王捷	董事长、总经理	女	1972年11月	2022年2月25日	2025年2月24日	19,617,886	-208,427	19,409,459	47.5%
叶炜	董事、副总经理	男	1980年11月	2022年2月25日	2025年2月24日	900,000	0	900,000	2.2%
陆稚辰	董事、财务总监	女	1963年4月	2022年2月25日	2025年2月24日	850,000	0	850,000	2.08%
李华	董事	男	1979年4月	2022年2月25日	2025年2月24日	500,000	0	500,000	1.22%
马凌	董事、副总经理、董事会秘书	男	1980年11月	2022年2月25日	2025年2月24日	0	0	0	0%
张正勇	独立董事	男	1983年5月	2022年2月25日	2025年2月24日	0	0	0	0%
仇连明	独立董事	男	1967年7月	2022年2月25日	2025年2月24日	0	0	0	0%
焦东来	独立董事	男	1977年11月	2022年2月25日	2025年2月24日	0	0	0	0%
王鹏	监事会主席、职工监事	男	1980年7月	2022年2月25日	2025年2月24日	0	0	0	0%
宋闽江	监事	男	1981年1月	2022年2月25日	2025年2月24日	0	0	0	0%

				日					
孙 龙 隆	职工监 事	男	1986 年 10 月	2022 年 2 月 25 日	2025 年 2 月 24 日	0	0	0	0%
胡昊	监事	男	1982 年 10 月	2024 年 10 月 11 日	2025 年 2 月 24 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、监事、高级管理人员与股东之间无关联关系。

(二) 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
周春风	董事会秘书	离任	—	离任
周静娅	—	离任	—	离任
马凌	董事、副总经理	新任	董事、副总经理 董事会秘书	新任
郑倩	监事	离任	—	离任
胡昊	监事	新任	监事	新任

注释：周静娅于 2024 年 5 月 15 日入职，担任董事会秘书，后于 2024 年 10 月 25 日离职，故期初及期末职务均无。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√ 适用 □ 不适用

1.马凌先生的简历如下： 马凌先生，1980 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，正高级工程师。2001 年 7 月至 2004 年 1 月，任南京交通工程有限公司助理工程师；2004 年 6 月至 2019 年 7 月，任中交第二公路勘察设计研究院有限公司南京公司主任。2019 年 8 月至今，任公司董事、副总经理、董事会秘书，同时兼任东交设计执行董事、东交科技执行董事及总经理。其担任公司董事、副总经理的任期为 2022 年 2 月至 2025 年 2 月，担任公司董事会秘书的任期为 2024 年 10 月至 2025 年 2 月。 2.胡昊先生的简历如下： 胡昊先生，男，1982 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2009 年 11 月至 2013 年 12 月，任中国银行南京玄武支行公司业务部客户经理；2013 年 12 月至 2017 年 5 月，任中国银行江苏省分行公司金融部客户经理、营销中心副主管；2017 年 5 月至 2018 年 2 月，任中银金融资产投资有限公司筹备组成员；2018 年 2 月至 2020 年 12 月，任中银金融资产投资有限公司投资部副总监；2021 年 2 月至 2023 年 6 月，任南京夫子庙文化旅游集团招商运营公司副总经理、运营发展部副部长；2023 年 7 月至 2024 年 8 月，任江苏港口综合管理部副部长；2014 年 8 月至今任江苏省港口集团融资租赁有限公司风险控制部部长。2024 年 10 月至今，任公司监事。其担任公司监事的任期为 2024 年 10 月至 2025 年 2 月。
--

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
叶炜	董事、副总经理	限制性股票	900,000	0	0	900,000	2.39	不适用
叶炜	董事、副总经理	限制性股票	130,500	0	0	130,500	1.50	不适用
陆稚辰	董事、财务总监	限制性股票	850,000	0	0	850,000	2.39	不适用
马凌	董事、副总经理、董事会秘书	限制性股票	80,000	0	0	80,000	2.39	不适用
马凌	董事、副总经理、董事会秘书	限制性股票	60,000	0	0	60,000	10.57	不适用
李华	董事	限制性股票	500,000	0	0	500,000	2.39	不适用
李华	董事	限制性股票	182,700	0	0	182,700	1.50	不适用
合计	-	-	2,703,200			2,703,200	-	-

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理及行政人员	37	33	26	44
研发人员	52	20	27	45

销售人员	20	4	9	15
技术人员	267	50	98	219
员工总计	376	107	160	323

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	43	41
本科	218	192
专科	111	87
专科以下	3	2
员工总计	376	323

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司按照国家有关法律法规和公司实际情况，建立了完整的绩效管理体系，制定了规范的适合公司实际情况的薪酬政策与考核制度。公司薪酬政策兼具竞争力和可持续性，有效保障员工权益并支持人才战略培训体系系统化，助力员工能力提升与组织发展。此外，结合日常工作情况，除了法定福利外，施行员工关怀措施，如弹性工作制、定期体检、节假日福利等人文关怀，以全面展示公司对员工的重视。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
王捷	无变动	董事长、总经理	19,617,886	-208,427	19,409,459
叶炜	无变动	董事、副总经理	900,000	0	900,000
李华	无变动	董事	500,000	0	500,000
马凌	无变动	董事、副总经理、董事会秘书	0	0	0
孙龙隆	无变动	职工监事	0	0	0
王鹏	无变动	监事会主席、职工监事	0	0	0
毛益佳	无变动	科技部经理、副总工程师	0	0	0
汪彬	无变动	智慧品控事业部经理、总经理助理	0	0	0

核心员工的变动情况

本期无变动。

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，制定了董事会议事规则、监事会议事规则、股东大会议事规则、对外投资管理制度、对外担保管理制度、关联交易管理制度、投资者关系管理制度、利润分配管理制度、承诺制度等重大制度，明确了股东大会、董事会、监事会、管理层的职权及决策程序。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，三会决议内容完整，要件齐备，会议决议能够有效执行。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》《证券法》等法律、法规和规范性文件的要求规范运作，建立、健全公司法人治理结构。公司拥有完整的研发、生产和销售体系，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，在资产、人员、财务、机构、业务等方面完全分开，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。公司所有的生产经营或重大事项均根据《公司章程》及相关制度的规定由管理层、董事会、股东大会讨论确定，不存在受控于控股股东、实际控制人的情形。

1.资产独立

公司拥有完整的资产权属，生产经营所需的土地、设备、知识产权、商标等资产均登记在公司名下，与股东或其他关联方严格分离，不存在资产混同或权属争议。

2.人员独立

公司劳动、人事及工资管理完全独立于股东。公司高级管理人员都专职在本公司工作并领取薪酬，未在其他单位兼职。公司具有独立的人事任免权力，董事会成员、监事会成员和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在实际控制人及主要股东干预公司董事会和股东大会作出的人事任免决

定的情况。公司拥有自己的经营管理人员，对员工实行聘任制。公司设有管理部门负责劳动、人事及工资管理，并制定一系列规章制度。公司的财务人员没有在实际控制人控制的其他企业中兼职。

3.财务独立

公司设有独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立独立的财务核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策，实施严格的内部审计制度。公司拥有独立的银行账户，资金使用不受股东或其他关联方干预，不存在与关联方共用账户或资金归集的情形。

4.机构独立

公司依法设立股东大会、董事会、监事会及总经理负责的管理层，法人治理结构完整。公司建立了适应经营管理需要的组织结构，各职能部门按照《公司章程》规定的职责独立运作，独立于各股东。

5.业务独立

公司拥有完整的业务体系，具有独立面向市场自主经营的能力，不存在依赖公司实际控制人及其控制的其他企业从事生产经营的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司依据中国证监会等有关机构的《企业内部控制基本规范》及相关指引，结合实际情况和未来发展战略，建立了完善的治理结构与组织架构，并形成了包括会计核算、财务管理和风险控制等在内的内部控制体系。

在会计核算体系方面，公司严格按照国家法律法规，结合公司实际，制定了具体的会计核算制度，并确保独立核算的顺利进行，从而保障了公司会计核算工作的正常开展。

在财务管理体系上，公司严格贯彻和执行各项财务管理制度，确保在国家政策及制度的指引下，工作有序、管理严格，从而保障了公司财务会计报告信息的真实、可靠、准确和完整。

在风险控制体系方面，公司紧密围绕专业化生产运营服务的实际需求，深入分析市场风险、政策风险、运营风险等，采取事前防范、事中控制等有效措施，成功防控了各类风险，确保了公司的正常生产经营。

公司将持续学习，优化并完善相关制度，以适应不断变化的市场环境和业务需求，为公司的稳定、快速发展提供坚实的制度保障。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	苏公 W[2025]A520 号	
审计机构名称	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	无锡市太湖新城嘉业财富中心 5-1001 室内	
审计报告日期	2025 年 4 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	程晓曼	于洋
	3 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	25 万元	

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2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及其他财务报表附注。

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2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，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、 其他信息

东交智控管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括东交智控2024年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

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：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能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。

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

（6）就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。

公证天业会计师事务所 (特殊普通合伙)	中国注册会计师：程晓曼 (项目合伙人)
	中国注册会计师：于洋
中国·无锡	2025 年 4 月 23 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1	59,325,143.63	57,444,252.41
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2	1,873,170.00	690,440.00
应收账款	3	242,952,272.70	225,355,315.72
应收款项融资	4	620,000.00	
预付款项	5	979,690.81	278,603.17
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6	4,074,938.25	4,508,371.02
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	7	5,107,575.08	4,643,063.76
其中：数据资源			
合同资产	8	2,496,696.68	5,054,490.21
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	9	1,981,939.48	2,398,583.76
流动资产合计		319,411,426.63	300,373,120.05
非流动资产：			

发放贷款及垫款			
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	4,351,450.50	4,677,051.14
固定资产	11	80,517,083.53	86,040,299.59
在建工程	12	861,993.81	861,993.81
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	13	4,966,896.46	3,989,999.09
无形资产	14	24,289,837.98	24,730,926.59
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	15	759,920.79	1,035,325.55
递延所得税资产	16	10,729,917.99	8,850,876.77
其他非流动资产	17	70,944.47	441,500.00
非流动资产合计		126,548,045.53	130,627,972.54
资产总计		445,959,472.16	431,001,092.59
流动负债：			
短期借款	19		16,490,580.90
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	20	3,124,847.75	
应付账款	21	60,444,312.70	57,061,952.10
预收款项			
合同负债	22	3,267,730.63	8,304,247.14
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	23	12,174,467.00	13,924,589.95
应交税费	24	20,881,512.12	18,932,908.71
其他应付款	25	2,133,129.32	1,884,987.52
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			

应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	26	2,388,844.15	1,549,705.78
其他流动负债	27	1,853,115.81	1,161,512.28
流动负债合计		106,267,959.48	119,310,484.38
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	28	2,254,601.44	2,026,876.28
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		465,719.41	
递延收益	29	10,413,099.13	11,045,083.81
递延所得税负债	16	1,956,973.44	1,985,809.23
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,090,393.42	15,057,769.32
负债合计		121,358,352.90	134,368,253.70
所有者权益（或股东权益）：			
股本	30	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	31	93,858,419.02	89,133,544.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	32	16,860,716.80	15,499,828.34
一般风险准备			
未分配利润	33	171,963,572.63	151,419,487.08
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		323,542,186.45	296,912,337.62
少数股东权益		1,058,932.81	-279,498.73
所有者权益（或股东权益）合计		324,601,119.26	296,632,838.89
负债和所有者权益（或股东权益）总计		445,959,472.16	431,001,092.59

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

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		54,563,087.97	53,563,730.39
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,873,170.00	690,440.00
应收账款	1	226,226,339.99	211,739,004.77
应收款项融资		620,000.00	
预付款项		1,216,461.95	82,025.48
其他应收款	2	63,199,109.65	68,933,212.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,694,946.71	3,255,676.27
其中：数据资源			
合同资产		2,167,439.17	4,499,450.21
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		539,783.38	496,550.27
流动资产合计		353,100,338.82	343,260,090.19
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	51,761,212.38	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		4,149,596.67	4,677,051.14
固定资产		14,535,574.73	17,473,163.91
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,845,752.74	3,824,910.51
无形资产		1,158,318.24	1,121,213.40
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		676,063.21	1,035,325.55
递延所得税资产		6,222,109.52	5,385,062.87

其他非流动资产		70,944.47	398,300.00
非流动资产合计		82,419,571.96	74,246,239.76
资产总计		435,519,910.78	417,506,329.95
流动负债：	附注十六		
短期借款			16,490,580.90
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		3,124,847.75	
应付账款		115,143,151.37	100,546,395.48
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		9,537,834.93	11,554,900.62
应交税费		19,393,601.22	16,152,451.14
其他应付款		3,137,380.17	1,692,671.70
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		3,248,261.55	8,170,103.73
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,964,446.32	1,381,033.57
其他流动负债		1,850,584.84	1,144,073.64
流动负债合计		157,400,108.15	157,132,210.78
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		1,511,478.19	2,026,876.28
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		465,719.41	
递延收益		10,413,099.13	11,045,083.81
递延所得税负债		1,676,687.51	1,985,809.23
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,066,984.24	15,057,769.32
负债合计		171,467,092.39	172,189,980.10
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		95,352,411.42	90,224,827.52
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		16,860,716.80	15,499,828.34
一般风险准备			
未分配利润		110,980,212.17	98,732,215.99
所有者权益（或股东权益）合计		264,052,818.39	245,316,349.85
负债和所有者权益（或股东权益）合计		435,519,910.78	417,506,329.95

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		194,001,271.46	189,830,350.44
其中：营业收入	34	194,001,271.46	189,830,350.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		167,035,166.90	155,513,893.18
其中：营业成本	34	123,471,586.70	119,360,692.21
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	35	1,598,042.63	1,406,432.13
销售费用	36	11,013,483.11	10,155,089.23
管理费用	37	19,790,621.02	12,986,433.59
研发费用	38	11,768,645.45	12,168,834.28
财务费用	39	-607,212.01	-563,588.26
其中：利息费用		173,576.27	364,408.76
利息收入		859,320.98	1,017,247.30
加：其他收益	40	3,317,822.97	5,576,043.42
投资收益（损失以“-”号填列）	41	166,293.70	-833,708.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	42	-5,882,249.16	-6,260,101.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）	43	123,604.19	314,060.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）	44	-95,253.13	6,342.56
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,596,323.13	33,119,093.00
加：营业外收入	45	6,731.12	9,118.69
减：营业外支出	46	66,648.72	61,950.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,536,405.53	33,066,261.34
减：所得税费用	47	2,645,709.06	2,960,545.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,890,696.47	30,105,716.08
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,890,696.47	30,105,716.08
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）		-14,277.54	4,356.23
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		21,904,974.01	30,101,359.85
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		21,890,696.47	30,105,716.08
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		21,904,974.01	30,101,359.85
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-14,277.54	4,356.23
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.54	0.74
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.54	0.74

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

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	4	182,296,503.26	178,127,038.54
减：营业成本	4	126,657,115.50	120,254,087.10
税金及附加		878,971.07	503,845.50
销售费用		10,761,918.91	9,986,543.51
管理费用		16,823,835.56	11,899,071.81
研发费用		8,692,981.39	9,237,679.56
财务费用		-630,206.54	-580,547.32
其中：利息费用		160,073.82	354,485.17
利息收入		853,371.67	1,001,566.74
加：其他收益		2,891,505.01	4,489,481.89
投资收益（损失以“-”号填列）	5	166,293.70	-647,739.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,152,571.97	-5,989,030.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）		105,994.05	249,295.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-629,976.99	5,019.57
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,493,131.17	24,933,385.26
加：营业外收入		6,686.92	0.47
减：营业外支出		34,552.42	1,192.30
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,465,265.67	24,932,193.43
减：所得税费用		2,856,381.03	2,664,674.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,608,884.64	22,267,518.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,608,884.64	22,267,518.88
（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		13,608,884.64	22,267,518.88
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
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		176,305,840.26	184,424,707.94
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		824,710.23	1,562,526.20
收到其他与经营活动有关的现金		2,871,980.16	3,636,667.86
经营活动现金流入小计		180,002,530.65	189,623,902.00
购买商品、接受劳务支付的现金		62,793,630.46	74,183,210.07
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		67,900,535.10	75,923,030.44
支付的各项税费		13,810,521.20	6,798,232.77
支付其他与经营活动有关的现金		9,538,370.23	9,977,112.95
经营活动现金流出小计		154,043,056.99	166,881,586.23
经营活动产生的现金流量净额		25,959,473.66	22,742,315.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		60,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		47,500.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		49,689.79	13,800.00
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		295,614.13	
投资活动现金流入小计		60,392,803.92	13,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,834,519.66	39,883,409.45
投资支付的现金		60,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		65,834,519.66	39,883,409.45
投资活动产生的现金流量净额		-5,441,715.74	-39,869,609.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		950,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		950,000.00	
取得借款收到的现金		18,509,419.10	50,457,205.64
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		19,459,419.10	50,457,205.64
偿还债务支付的现金		35,000,000.00	43,966,624.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,694.44	276,127.58
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		2,167,935.45	1,615,451.18
筹资活动现金流出小计		37,175,629.89	45,858,203.50
筹资活动产生的现金流量净额		-17,716,210.79	4,599,002.14
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		2,801,547.13	-12,528,291.54
加：期初现金及现金等价物余额		50,966,183.09	63,494,474.63
六、期末现金及现金等价物余额		53,767,730.22	50,966,183.09

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

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
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		162,728,052.62	169,243,481.62
收到的税费返还		432,125.92	737,464.47
收到其他与经营活动有关的现金	48(1)	10,061,386.72	13,926,575.43
经营活动现金流入小计		173,221,565.26	183,907,521.52
购买商品、接受劳务支付的现金		70,132,604.14	98,447,264.67
支付给职工以及为职工支付的现金		52,608,612.33	57,457,233.48
支付的各项税费		9,844,220.20	3,162,739.02
支付其他与经营活动有关的现金	48(1)	7,239,710.05	34,724,030.65
经营活动现金流出小计		139,825,146.72	193,791,267.82
经营活动产生的现金流量净额		33,396,418.54	-9,883,746.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		60,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		47,500.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		45,319.87	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		295,614.13	
投资活动现金流入小计	48(2)	60,388,434.00	12,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,943,923.26	6,605,611.05
投资支付的现金		71,430,000.00	
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	48(2)	73,373,923.26	6,605,611.05
投资活动产生的现金流量净额		-12,985,489.26	-6,592,811.05
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	48(3)	18,509,419.10	50,457,205.64
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		18,509,419.10	50,457,205.64
偿还债务支付的现金	48(3)	35,000,000.00	43,966,624.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	48(3)	7,694.44	275,888.47
支付其他与筹资活动有关的现金	48(3)	1,992,640.45	1,426,879.74

筹资活动现金流出小计		37,000,334.89	45,669,392.95
筹资活动产生的现金流量净额		-18,490,915.79	4,787,812.69
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		1,920,013.49	-11,688,744.66
加：期初现金及现金等价物余额		47,085,661.07	58,774,405.73
六、期末现金及现金等价物余额	48(2)	49,005,674.56	47,085,661.07

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	40,859,478.00				89,133,544.20				15,499,828.34		151,419,487.08	-279,498.73	296,632,838.89
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	40,859,478.00				89,133,544.20				15,499,828.34		151,419,487.08	-279,498.73	296,632,838.89
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					4,724,874.82				1,360,888.46		20,544,085.55	1,338,431.54	27,968,280.37
(一) 综合收益总额											21,904,974.01	-14,277.54	21,890,696.47
(二) 所有者投入和减少资本					4,724,874.82							1,352,709.08	6,077,583.90
1. 股东投入的普通股												950,000.00	950,000.00
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					5,127,583.90								5,127,583.90
4. 其他					-402,709.08							402,709.08	
(三) 利润分配								1,360,888.46	-1,360,888.46				
1. 提取盈余公积								1,360,888.46	-1,360,888.46				
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（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他													
四、本年期末余额	40,859,478.00				93,858,419.02				16,860,716.80		171,963,572.63	1,058,932.81	324,601,119.26

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
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
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
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
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
（一）综合收益总额											30,101,359.85	4,356.23	30,105,716.08
（二）所有者投入和减少资本					3,185,053.15								3,185,053.15
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				3,185,053.15								3,185,053.15
4. 其他												
(三) 利润分配								2,226,751.89		-2,226,751.89		
1. 提取盈余公积								2,226,751.89		-2,226,751.89		
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(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	40,859,478.00			89,133,544.20				15,499,828.34		151,419,487.08	-279,498.73	296,632,838.89

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	40,859,478.00				90,224,827.52				15,499,828.34		98,732,215.99	245,316,349.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	40,859,478.00				90,224,827.52				15,499,828.34		98,732,215.99	245,316,349.85
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					5,127,583.90				1,360,888.46		12,247,996.18	18,736,468.54
(一) 综合收益总额											13,608,884.64	13,608,884.64
(二) 所有者投入和减少资本					5,127,583.90							5,127,583.90
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					5,127,583.90							5,127,583.90

权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								1,360,888.46		-1,360,888.46		
1. 提取盈余公积								1,360,888.46		-1,360,888.46		
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（或 股本）												
2. 盈余公积转增资本（或 股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结 转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存 收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	40,859,478.00				95,352,411.42			16,860,716.80		110,980,212.17	264,052,818.39	

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	40,859,478.00				87,039,774.37				13,273,076.45		78,691,449.00	219,863,777.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	40,859,478.00				87,039,774.37				13,273,076.45		78,691,449.00	219,863,777.82
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					3,185,053.15				2,226,751.89		20,040,766.99	25,452,572.03
(一) 综合收益总额											22,267,518.88	22,267,518.88
(二) 所有者投入和减少资本					3,185,053.15							3,185,053.15
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					3,185,053.15							3,185,053.15
4. 其他												
(三) 利润分配									2,226,751.89		-2,226,751.89	
1. 提取盈余公积									2,226,751.89		-2,226,751.89	
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（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	40,859,478.00				90,224,827.52				15,499,828.34		98,732,215.99	245,316,349.85

江苏东交智控科技集团股份有限公司

财务报表附注

2024 年 1 月 1 日——2024 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

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

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。

经过历次股权变更，截至 2024 年 12 月 31 日，公司注册资本为 4,085.9478 万元，实收资本为 4,085.9478 万元。

2024 年 12 月 6 日，股转系统出具了《关于同意江苏东交智控科技集团股份有限公司股票公开转让并在全中国股转系统挂牌的函》（股转函[2024]3115 号），同意公司在股转系统挂牌转让。

2024 年 12 月 20 日，公司股票正式在股转系统挂牌公开转让，证券代码为 874160，证券简称为“东交智控”，交易方式为集合竞价交易，所属层级为基础层。

(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 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 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。

本公司在上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
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、内部研开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

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

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。

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和经营租赁。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 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。

关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

—企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。

—对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。

—对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。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。

关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息。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。

关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次

执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，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《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。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。

（3）执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，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。

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
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%
城市维护建设税	按应缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按应缴纳的增值税计缴	3%
地方教育附加	按应缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、5%

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	税率
东交智控	15%
东交设计	5%
隆盛交通	5%
绿库信息	5%
扬州东交	5%
东交工程	5%
东交科技	5%
东交咨询	5%
东交创新	5%
智感科技	5%
路意运通	5%
东交智汇	5%
东智交通	5%
浙江东交	5%
临沂东交	5%
江苏群仕	5%
智控信息	5%

2、 税收优惠

（1）企业所得税

1) 2024 年 12 月 15 日，东交智控通过高新技术企业复审，证书编号 GR202432012804，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2025 年 1 月 1 日-2027 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 2024 年度按照 15%税率缴纳企业所得税。

2）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%计算应纳税所得额，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、临沂东交、浙江东交、东智交通、江苏群仕、智控信息、绿库信息、工程设计在 2024 年度享受小微企业所得税优惠政策。

5）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 2024 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、临沂东交、东智交通、智控信息 2024 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、东交设计海安分公司、浙江东交、东交智控东台分公司、江苏群仕 2024 年度属于小规模纳税人。

1）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。根据《关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 19 号），执行期延长至 2027 年 12 月 31 日。报告期内，公司小规模纳税人在 2024 年度享受上述增值税优惠政策。

2）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

1、货币资金

(1) 项目分类明细

项目	期末余额	期初余额
现金	-	-
银行存款	53,911,425.32	50,957,578.58
其他货币资金	5,413,718.31	6,486,673.83
存放财务公司存款	-	-
合计	59,325,143.63	57,444,252.41
其中：存放在境外的款项总额	-	-

(2) 其他货币资金

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	5,399,413.41	6,478,069.32
证券账户及其他	14,304.90	8,604.51
合计	5,413,718.31	6,486,673.83

(3) 注：除银行存款被冻结 158,000.00 元及受限保证金 5,399,413.41 元外，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) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,587,600.00	690,440.00
商业承兑汇票	285,570.00	-
合计	1,873,170.00	690,440.00

(2) 应收票据按坏账计提方式分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	1,888,200.00	100.00	15,030.00	0.80	1,873,170.00
其中：银行承兑汇票	1,587,600.00	84.08	-	-	1,587,600.00
商业承兑汇票	300,600.00	15.92	15,030.00	5.00	285,570.00

合计	1,888,200.00	100.00	15,030.00	0.80	1,873,170.00
----	--------------	--------	-----------	------	--------------

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	-	-	-	-	-
合计	690,440.00	100.00	-	-	690,440.00

(3) 按组合计提坏账准备的应收票据：

其中：商业承兑汇票

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	300,600.00	15,030.00	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	300,600.00	15,030.00	5.00

(续表)

账龄	期初余额		
	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	-	-	-

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 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	-	15,030.00	-	-	-	15,030.00
合计	-	15,030.00	-	-	-	15,030.00

(5) 本期无实际核销的应收票据。

(6) 期末无已质押的应收票据。

(7) 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	210,000.00	1,587,600.00
商业承兑汇票	-	237,000.00
合计	210,000.00	1,824,600.00

(8) 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	期末余额	期初余额
1 年以内	144,611,913.62	128,867,450.05
1-2 年	56,718,186.60	76,328,102.73
2-3 年	45,702,830.33	30,095,719.50
3-4 年	19,598,999.57	13,193,279.96
4-5 年	9,266,181.75	3,192,732.33
5 年以上	8,267,078.74	9,420,599.78
小计	284,165,190.61	261,097,884.35
减：坏账准备	41,212,917.91	35,742,568.63
应收账款账面价值合计	242,952,272.70	225,355,315.72

(2) 应收账款分类：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项	5,098,240.00	1.79	5,098,240.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	279,066,950.61	98.21	36,114,677.91	12.94	242,952,272.70
其中：组合一	-	-	-	-	-

组合二	279,066,950.61	98.21	36,114,677.91	12.94	242,952,272.70
合计	284,165,190.61	100.00	41,212,917.91	14.50	242,952,272.70

(续表)

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

(3) 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	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
合计	5,098,240.00	5,098,240.00	100.00	-

(续表)

单位名称	期初余额			
	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	-

(4) 按组合计提坏账准备的应收账款

其中，组合二：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	144,611,913.62	7,230,595.68	5.00
1 至 2 年	56,718,186.60	5,671,818.67	10.00
2 至 3 年	45,702,830.33	9,140,566.07	20.00
3 至 4 年	19,041,759.57	5,712,527.87	30.00
4 至 5 年	9,266,181.75	4,633,090.88	50.00
5 年以上	3,726,078.74	3,726,078.74	100.00
合计	279,066,950.61	36,114,677.91	12.94

(续表)

账龄	期初余额		
	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

(5) 计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		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	5,191,240.00	-	93,000.00	-	-	5,098,240.00
按组合计提坏账准备的应收账款	30,551,328.63	5,563,350.28	-	1.00	-	36,114,677.91
合计	35,742,568.63	5,563,350.28	93,000.00	1.00	-	41,212,917.91

(6) 本期实际核销应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1.00

(7) 期末按欠款方归集的前五名的应收账款和合同资产情况:

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和 合同资产 期末余额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
江苏省交通工程建设局	18,634,802.84	347,726.00	18,982,528.84	6.62	1,510,205.07
中铁七局集团有限公司	15,939,950.73	-	15,939,950.73	5.55	827,305.94

江苏路翔交通工程有限公司	5,008,296.94	7,175.30	5,015,472.24	1.75	386,019.33
江苏省交通工程集团有限公司	4,362,000.38	38,216.25	4,400,216.63	1.53	467,370.00
江苏港通路桥集团有限公司	4,012,055.89	215,195.70	4,227,251.59	1.47	538,919.61
合计	47,957,106.78	608,313.25	48,565,420.03	16.92	3,729,819.95

(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

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	620,000.00	-
小计	620,000.00	-
减：其他综合收益-公允价值变动	-	-
期末公允价值	620,000.00	-

(2) 期末不存在已质押的应收款项融资。

(3) 期末不存在已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收款项融资。

5、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	979,690.81	100.00	278,603.17	100.00
合计	979,690.81	100.00	278,603.17	100.00

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预付款项。

(3) 期末按预付对象归集的前五名单位情况：

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
合肥咏丰科技有限公司	206,243.21	21.05	尚未接受货物或服务
国家知识产权局专利局	131,110.00	13.38	尚未接受货物或服务
上海清创和梓信息科技有限公司	124,776.54	12.74	尚未接受货物或服务
南京邮电大学	99,621.36	10.17	尚未接受货物或服务
河海大学	97,087.38	9.91	尚未接受货物或服务

合计	658,838.49	67.25	-
----	------------	-------	---

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	4,074,938.25	4,508,371.02
合计	4,074,938.25	4,508,371.02

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按账龄披露情况

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,214,727.23	3,502,266.23
1-2 年	2,781,689.11	469,409.00
2-3 年	212,709.00	506,550.00
3-4 年	331,800.00	70,000.00
4-5 年	30,000.00	609,020.00
5 年以上	585,956.00	36,200.00
小计	5,156,881.34	5,193,445.23
减：坏账准备	1,081,943.09	685,074.21
其他应收款账面价值合计	4,074,938.25	4,508,371.02

2) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
职工备用金	35,431.92	135,609.95
保证金及押金	4,670,719.21	4,754,142.63
其他	450,730.21	303,692.65
小计	5,156,881.34	5,193,445.23
减：坏账准备	1,081,943.09	685,074.21
其他应收款账面价值合计	4,074,938.25	4,508,371.02

3) 本期其他应收款计提、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）	
期初余额	685,074.21	-	-	685,074.21
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	396,868.88	-	-	396,868.88
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	1,081,943.09	-	-	1,081,943.09

4) 本期无实际核销其他应收款情况。

5) 期末按欠款方归集的期末余额前五名的单位情况:

单位名称	款项的性质	其他应收款 期末余额	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	44.89	231,500.00
如东县财政局	保证金及押金	339,408.00	6.58	82,862.40
南京交通职业技术学院	保证金及押金	311,660.00	6.04	15,583.00
启东市临海公路建设工程有限公司	保证金及押金	298,500.00	5.79	250,340.00
泰州市公共资源交易中心	保证金及押金	244,196.00	4.74	244,196.00
合计	-	3,508,764.00	68.04	824,481.40

7、 存货

(1) 分类情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	940,872.18	-	940,872.18	1,078,097.11	-	1,078,097.11
库存商品	1,501,848.27	-	1,501,848.27	1,820,497.13	-	1,820,497.13
发出商品	2,664,854.63	-	2,664,854.63	1,744,469.52	-	1,744,469.52
合计	5,107,575.08	-	5,107,575.08	4,643,063.76	-	4,643,063.76

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

无。

8、 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合同质保金	2,792,596.76	295,900.08	2,496,696.68	5,473,994.48	419,504.27	5,054,490.21
合计	2,792,596.76	295,900.08	2,496,696.68	5,473,994.48	419,504.27	5,054,490.21

(2) 按坏账计提方法分类情况

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	2,792,596.76	100.00	295,900.08	10.60	2,496,696.68
合计	2,792,596.76	100.00	295,900.08	10.60	2,496,696.68

(续表)

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

(3) 按组合计提坏账准备的合同资产情况

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,017,952.64	50,897.63	5.00
1 至 2 年	1,103,763.76	110,376.38	10.00
2 至 3 年	666,380.36	133,276.07	20.00
3-4 年	4,500.00	1,350.00	30.00
合计	2,792,596.76	295,900.08	10.60

(续表)

账龄	期初余额		
	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
----	--------------	------------	------

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		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	419,504.27	-	123,604.19	-	-	295,900.08
合计	419,504.27	-	123,604.19	-	-	295,900.08

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
已支付的待摊费用	678,033.13	568,792.90
预缴/待抵扣税费	1,303,906.35	1,829,790.86
合计	1,981,939.48	2,398,583.76

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、期初余额	7,543,800.94	7,543,800.94
2、本期增加金额	217,339.25	217,339.25
(1) 外购	-	-
(1) 固定资产转入	217,339.25	217,339.25
3、本期减少金额	295,614.13	295,614.13
(1) 处置	-	-
(2) 其他	295,614.13	295,614.13
4、期末余额	7,465,526.06	7,465,526.06
二、累计折旧和累计摊销		
1、期初余额	2,866,749.80	2,866,749.80
2、本期增加金额	247,325.76	247,325.76
(1) 计提或摊销	247,325.76	247,325.76
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他	-	-
4、期末余额	3,114,075.56	3,114,075.56

三、减值准备		
1、期初余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他	-	-
4、期末余额	-	-
四、账面价值		
1、期末账面价值	4,351,450.50	4,351,450.50
2、期初账面价值	4,677,051.14	4,677,051.14

11、 固定资产

(1) 固定资产分类情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	80,517,083.53	86,040,299.59
固定资产清理	-	-
合计	80,517,083.53	86,040,299.59

(2) 固定资产情况

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	70,334,515.39	26,445,111.63	2,997,805.71	2,147,959.97	1,246,242.99	103,171,635.69
2、本期增加金额	678,342.91	1,326,339.82	-	773,715.69	145,103.38	2,923,501.80
（1）购置	678,342.91	1,326,339.82	-	773,715.69	145,103.38	2,923,501.80
3、本期减少金额	493,236.70	2,760,502.58	234,502.94	-	-	3,488,242.22
（1）处置或报废	-	2,760,502.58	234,502.94	-	-	2,995,005.52
（2）其他	493,236.70	-	-	-	-	493,236.70
4、期末余额	70,519,621.60	25,010,948.87	2,763,302.77	2,921,675.66	1,391,346.37	102,606,895.27
二、累计折旧						
1、期初余额	2,100,939.48	10,142,422.61	2,813,076.71	1,459,869.39	615,027.91	17,131,336.10
2、本期增加金额	3,321,623.28	3,158,693.00	53,526.18	316,076.54	149,245.24	6,999,164.24
（1）计提	3,321,623.28	3,158,693.00	53,526.18	316,076.54	149,245.24	6,999,164.24
3、本期减少金额	-	1,811,175.66	229,512.94	-	-	2,040,688.60
（1）处置或报废	-	1,811,175.66	229,512.94	-	-	2,040,688.60
（2）其他	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	5,422,562.76	11,489,939.95	2,637,089.95	1,775,945.93	764,273.15	22,089,811.74
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	65,097,058.84	13,521,008.92	126,212.82	1,145,729.73	627,073.22	80,517,083.53
2、期初账面价值	68,233,575.91	16,302,689.02	184,729.00	688,090.58	631,215.08	86,040,299.59

（3）期末无暂时闲置的固定资产情况。

（4）期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

（5）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	64,693,351.17	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）在建工程分类情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	861,993.81	861,993.81
工程物资	-	-
合计	861,993.81	861,993.81

（2）在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
综合办公楼（栖霞）	861,993.81	-	861,993.81	861,993.81	-	861,993.81
合计	861,993.81	-	861,993.81	861,993.81	-	861,993.81

（3）本期不存在重要在建工程项目。

（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

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值：	4,966,612.82	3,430,196.38	928,270.54	7,468,538.66
其中：房屋租赁	4,546,484.96	2,870,211.24	928,270.54	6,488,425.66
设备租赁	420,127.86	559,985.14	-	980,113.00
二、累计折旧：	976,613.73	2,095,854.36	570,825.89	2,501,642.20
其中：房屋租赁	878,583.91	1,725,586.39	570,825.89	2,033,344.41
设备租赁	98,029.82	370,267.97	-	468,297.79
三、使用权资产账面净值	-	-	-	-
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
设备租赁	-	-	-	-
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	3,989,999.09	-	-	4,966,896.46
其中：房屋租赁	3,667,901.05	-	-	4,455,081.25
设备租赁	322,098.04	-	-	511,815.21

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“50、租赁”部分。

14、 无形资产

(1) 分类情况

项目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1、期初金额	23,844,500.00	1,736,574.21	25,581,074.21
2、本期增加金额	-	359,934.49	359,934.49
(1) 购置	-	359,934.49	359,934.49
(2) 内部开发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他	-	-	-
4、期末余额	23,844,500.00	2,096,508.70	25,941,008.70
二、累计摊销			
1、期初余额	317,926.66	532,220.96	850,147.62
2、本期增加金额	476,929.71	324,093.39	801,023.10
(1) 计提	476,929.71	324,093.39	801,023.10
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他	-	-	-
4、期末余额	794,856.37	856,314.35	1,651,170.72
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	23,049,643.63	1,240,194.35	24,289,837.98
2、期初账面价值	23,526,573.34	1,204,353.25	24,730,926.59

(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	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	988,429.62	-	340,465.81	-	647,963.81
其他	46,895.93	94,339.62	29,278.57	-	111,956.98

合计	1,035,325.55	94,339.62	369,744.38	-	759,920.79
----	--------------	-----------	------------	---	------------

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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	42,605,791.08	6,746,960.03	36,847,147.11	5,827,431.80
租赁负债	4,597,068.23	801,674.61	3,407,909.85	511,186.48
可抵扣亏损	12,665,942.38	3,089,607.12	9,987,341.78	2,453,610.32
预计负债	465,719.41	69,857.91	-	-
内部交易未实现利润	145,455.45	21,818.32	390,987.82	58,648.17
合计	60,479,976.55	10,729,917.99	50,633,386.56	8,850,876.77

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	7,332,164.02	1,099,824.60	9,413,817.69	1,412,072.65
使用权资产	4,966,896.46	857,148.84	3,824,910.51	573,736.58
合计	12,299,060.48	1,956,973.44	13,238,728.20	1,985,809.23

(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	-	10,729,917.99	-	8,850,876.77
递延所得税负债	-	1,956,973.44	-	1,985,809.23

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额	备注
可抵扣亏损	2,543,365.17	930,779.10	东交智汇、临沂东交、江苏群仕可抵扣亏损
租赁负债	-	168,672.21	智感科技、智控信息租赁负债
合计	2,543,365.17	1,099,451.31	-

(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	期末余额	期初余额
2027 年	151.31	151.31
2028 年	930,627.79	930,627.79
2029 年	1,612,586.07	-

17、 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款项	70,944.47	441,500.00
合计	70,944.47	441,500.00

18、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额		期初余额		受限类型/受限情况
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值	
货币资金	5,399,413.41	5,399,413.41	6,478,069.32	6,478,069.32	保函保证金、票据保证金
货币资金	158,000.00	158,000.00	-	-	冻结
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	1,824,600.00	1,824,600.00	640,440.00	640,440.00	背书应收票据未终止确认
合计	7,382,013.41	7,382,013.41	8,602,090.22	8,602,090.22	-

19、 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	-	5,003,888.89
信用借款	-	10,003,111.11
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

20、 应付票据

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	3,124,847.75	-
合计	3,124,847.75	-

注：报告期末无已到期未支付的应付票据。

21、 应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
应付货款	54,747,082.26	45,065,588.54
应付工程及设备款	2,782,618.02	9,865,976.68
其他	2,914,612.42	2,130,386.88
合计	60,444,312.70	57,061,952.10

(2) 公司不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

22、 合同负债

(1) 合同负债列示：

项目	期末余额	期初余额
已签订单的预收货款	3,267,730.63	8,304,247.14

(2) 公司报告期内无账龄超过 1 年以上的的重要合同负债。

23、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,924,589.95	61,531,498.85	63,281,621.80	12,174,467.00
二、离职后福利-设定提存计划	-	3,645,198.65	3,645,198.65	-
三、辞退福利	-	1,444,723.18	1,444,723.18	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	13,924,589.95	66,621,420.68	68,371,543.63	12,174,467.00

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	13,924,589.95	54,754,237.59	56,505,360.55	12,173,466.99
2、职工福利费	-	3,650,856.26	3,649,856.25	1,000.01
3、社会保险费	-	1,816,883.87	1,816,883.87	-
其中：医疗保险费	-	1,557,758.71	1,557,758.71	-
工伤保险费	-	90,391.21	90,391.21	-
生育保险费	-	168,733.95	168,733.95	-
4、住房公积金	-	1,183,126.00	1,183,126.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	126,395.13	126,395.13	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	13,924,589.95	61,531,498.85	63,281,621.80	12,174,467.00

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、基本养老保险	-	3,532,962.64	3,532,962.64	-
2、失业保险费	-	112,236.01	112,236.01	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	3,645,198.65	3,645,198.65	-

24、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	3,567,396.21	3,160,506.27
增值税	16,702,609.08	15,025,041.37
个人所得税	147,671.28	142,382.16
城建税	147,125.21	107,510.47
教育费及附加	104,980.47	76,706.38
土地使用税	9,650.45	11,049.40
房产税	182,292.65	389,383.35
印花税	19,786.77	20,329.31
合计	20,881,512.12	18,932,908.71

25、 其他应付款

(1) 其他应付款分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	2,133,129.32	1,884,987.52
合计	2,133,129.32	1,884,987.52

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
已报销未结算款项	1,553,724.56	1,412,751.68
押金、保证金款项	452,678.85	307,878.85
其他	126,725.91	164,356.99
合计	2,133,129.32	1,884,987.52

2) 本期末余额中无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

26、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,388,844.15	1,549,705.78

合计	2,388,844.15	1,549,705.78
----	--------------	--------------

27、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	28,515.81	521,072.28
未终止确认票据	1,824,600.00	640,440.00
合计	1,853,115.81	1,161,512.28

28、租赁负债

剩余租赁年限/项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,520,781.88	1,662,556.57
1-2 年	1,663,518.91	1,170,300.01
2-3 年	658,222.73	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	4,842,523.52	3,781,428.01
减：未确认融资费用	199,077.93	204,845.95
租赁付款额现值小计	4,643,445.59	3,576,582.06
减：一年内到期的租赁负债	2,388,844.15	1,549,705.78
合计	2,254,601.44	2,026,876.28

29、递延收益

（1）递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	11,045,083.81	1,500,000.00	2,131,984.68	10,413,099.13	与资产相关政府补助按照相应资产使用寿命摊销

（2）涉及政府补助的项目情况

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	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	11,045,083.81	-	2,131,984.68	-	8,913,099.13	与资产相关
南京市栖霞区科学技术局 2023 年省科技支撑计划国际科技合作经费	-	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	与收益相关
合计	11,045,083.81	1,500,000.00	2,131,984.68	-	10,413,099.13	-

30、股本

项目	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
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”。

31、资本公积

项目	期初余额	本期增加[注 1]	本期减少[注 2]	期末余额
资本溢价（股本溢价）	58,635,349.30	-	-	58,635,349.30
其他资本公积	30,498,194.90	5,127,583.90	402,709.08	35,223,069.72
合计	89,133,544.20	5,127,583.90	402,709.08	93,858,419.02

注 1：资本公积各期增加系各期确认股权激励金额。

注 2：2024 年度减少金额系智控信息增加少数股权所产生。

32、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	15,499,828.34	1,360,888.46	-	16,860,716.80

33、未分配利润

项目	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额
调整前上期末未分配利润	151,419,487.08	123,544,879.12
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	151,419,487.08	123,544,879.12
加：本期归属于母公司所有者的 净利润	21,904,974.01	30,101,359.85
减：提取法定盈余公积	1,360,888.46	2,226,751.89
应付普通股股利	-	-
期末未分配利润	171,963,572.63	151,419,487.08

34、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本分类情况

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	193,489,422.51	123,211,229.84	189,493,521.47	119,121,805.17

其他业务	511,848.95	260,356.86	336,828.97	238,887.04
合计	194,001,271.46	123,471,586.70	189,830,350.44	119,360,692.21

(2) 主营业务按照业务类型分类

业务类型	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程专业技术服务	100,239,793.08	66,467,325.24	95,139,758.15	61,682,313.92
智慧工程应用产品	75,933,260.01	43,910,209.02	71,744,517.08	41,609,050.35
特种工程材料销售及服务	17,316,369.42	12,833,695.58	22,609,246.24	15,830,440.90
合计	193,489,422.51	123,211,229.84	189,493,521.47	119,121,805.17

35、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	585,947.18	646,989.47
城市维护建设税	512,227.63	372,093.98
教育费及附加	365,184.83	265,781.33
印花税	81,294.57	95,414.72
土地使用税	51,180.39	22,089.88
车船使用税	2,208.03	4,062.75
合计	1,598,042.63	1,406,432.13

36、销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪金	5,625,134.03	5,421,302.94
项目投标费	845,771.95	1,387,594.87
股份支付	1,723,691.59	734,053.75
差旅费	718,792.73	837,889.22
业务招待费	1,022,634.22	832,778.66
广告宣传费	310,597.47	357,230.17
办公费	156,913.23	297,002.38
房屋租赁费	214,918.68	148,677.06
折旧摊销	221,690.78	992.16
其他费用	173,338.43	137,568.02
合计	11,013,483.11	10,155,089.23

37、管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪金	9,281,830.88	6,832,490.13

咨询服务费	1,738,951.43	899,276.25
股份支付	457,753.45	478,655.36
折旧摊销	1,878,403.16	753,105.95
水电费及物业费	997,687.76	704,643.87
办公费	1,323,569.40	946,062.99
差旅及招待费	578,553.34	869,210.68
中介机构服务费	2,825,745.47	880,139.50
会务费	152,851.76	285,479.92
其他费用	555,274.37	337,368.94
合计	19,790,621.02	12,986,433.59

38、 研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪金	9,353,716.42	9,671,401.93
资产折旧	1,218,635.35	1,105,066.68
办公差旅费	777,110.93	934,443.94
股份支付	99,330.40	253,065.64
知识产权相关费用	194,174.76	35,216.61
材料耗用	77,894.78	30,388.49
其他费用	47,782.81	139,250.99
合计	11,768,645.45	12,168,834.28

39、 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	173,576.27	364,408.76
减：利息收入	859,320.98	1,017,247.30
手续费	78,532.70	89,250.28
合计	-607,212.01	-563,588.26

40、 其他收益

项目	本期金额	上期金额
增值税即征即退	824,710.23	824,518.00
增值税加计抵减	-	324,628.81
个税返还	61,411.06	127,785.14
与资产相关政府补助	2,131,984.68	1,867,747.26
其他政府补助	299,717.00	2,431,364.21
合计	3,317,822.97	5,576,043.42

41、 投资收益

项目	本期金额	上期金额
债务重组收益	118,793.70	-786,973.71
应收票据贴现费用	-	-46,735.17
理财产品收益	47,500.00	-
合计	166,293.70	-833,708.88

42、 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-15,030.00	447,260.40
应收账款坏账损失	-5,470,350.28	-6,690,625.47
其他应收款坏账损失	-396,868.88	-16,736.84
合计	-5,882,249.16	-6,260,101.91

43、 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	123,604.19	314,060.55
合计	123,604.19	314,060.55

44、 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得或损失合计	-95,253.13	6,342.56
其中：固定资产处置利得或损失	-95,253.13	6,342.56

45、 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
其他	6,731.12	9,118.69
合计	6,731.12	9,118.69

46、 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
罚款、滞纳金等	26,539.24	60,307.84
捐赠款	30,000.00	-
其他	10,109.48	1,642.51
合计	66,648.72	61,950.35

47、 所得税费用

(1) 所得税费用分类列示

项目	本期金额	上期金额
本期所得税费用	4,553,586.07	4,038,633.21
递延所得税费用	-1,907,877.01	-1,078,087.95
合计	2,645,709.06	2,960,545.26

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期金额	上期金额
利润总额	24,536,405.53	33,066,261.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,680,460.83	4,959,939.20
子公司适用不同税率的影响	-1,482,326.81	-598,975.63
调整以前期间所得税的影响	12,300.00	-
税率不一致对递延所得税资产/负债的影响	-84,078.17	-111,004.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,608,101.84	207,904.79
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	432,622.20	262,866.39
减：研发费用、固定资产加计扣除费用的影响	1,521,370.83	1,760,184.56
所得税费用	2,645,709.06	2,960,545.26

48、 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	本期金额	上期金额
利息收入	859,320.98	1,017,247.30
个税返还	61,411.06	127,785.14
政府补助	1,799,717.00	2,431,364.21
保证金及其他	151,531.12	60,271.21
合计	2,871,980.16	3,636,667.86

2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保证金及押金	-	113,618.39
付现费用款项	9,471,721.51	9,801,544.21
支付滞纳金、罚款等	26,539.24	60,307.84
对外捐赠及其他	40,109.48	1,642.51
合计	9,538,370.23	9,977,112.95

(2) 与投资活动有关的现金

1) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,834,519.66	39,883,409.45
购买理财产品	60,000,000.00	-
合计	65,834,519.66	39,883,409.45

(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	本期金额	上期金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	2,167,935.45	1,615,451.18
合计	2,167,935.45	1,615,451.18

2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		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）	16,490,580.90	18,509,419.10	-	35,000,000.00	-	-
租赁负债（含一年内到期）	3,576,582.06	-	3,430,196.38	2,167,935.45	195,397.40	4,643,445.59
借款利息变动	-		7,694.44	7,694.44	-	-
合计	20,067,162.96	18,509,419.10	3,437,890.82	37,175,629.89	195,397.40	4,643,445.59

(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	本期金额	上期金额
背书转让的票据	9,580,961.86	7,371,140.00
其中：支付货款	6,196,962.86	6,965,140.00

49、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	21,890,696.47	30,105,716.08
加：计提的资产减值准备	5,758,644.97	5,946,041.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,342,344.36	7,052,868.94
无形资产摊销	801,023.10	525,073.82
长期待摊费用摊销	369,744.38	441,282.12
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）	95,253.13	-6,342.56
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	173,576.27	364,408.76
投资损失（收益以“-”号填列）	-166,293.70	786,973.71
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,879,041.22	-1,352,316.34
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-28,835.79	274,228.39
存货的减少（增加以“-”号填列）	-292,333.71	-1,104,704.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-23,412,618.27	-16,571,003.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,179,729.77	-6,904,962.81
其他[注]	5,127,583.90	3,185,053.15
经营活动产生的现金流量净额	25,959,473.66	22,742,315.77
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	53,767,730.22	50,966,183.09
减：现金的期初余额	50,966,183.09	63,494,474.63
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	2,801,547.13	-12,528,291.54

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	期末余额	期初余额
一、现金	53,767,730.22	50,966,183.09
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	53,753,425.32	50,957,578.58
可随时用于支付的其他货币资金	14,304.90	8,604.51
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	53,767,730.22	50,966,183.09

（3）本期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	期末余额	期初余额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	158,000.00	-	冻结
保函保证金	5,399,413.41	6,478,069.32	保证金
合计	5,557,413.41	6,478,069.32	-

50、 租赁

（1）本公司作为承租人的租赁

项目	本期金额	上期金额
短期租赁费用	1,813,030.63	2,037,766.25
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	3,835,914.35	2,684,394.41

（2）本公司作为出租人的租赁

项目	本期金额	上期金额
租赁收入	511,848.95	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	本期金额	上期金额
工资薪金	9,353,716.42	9,671,401.93
资产折旧	1,218,635.35	1,105,066.68
办公差旅费	777,110.93	934,443.94
股份支付	99,330.40	253,065.64
知识产权相关费用	194,174.76	35,216.61
材料耗用	77,894.78	30,388.49
其他费用	47,782.81	139,250.99
合计	11,768,645.45	12,168,834.28
其中：费用化研发支出	11,768,645.45	12,168,834.28
资本化研发支出	-	-

（2）公司无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、 报告期内发生无其他原因导致的合并范围变动：

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
江苏群仕建设工程有限公司	南京市	南京市	建筑服务	-	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
路意沅通（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	设备生产销售	100.00	-	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
江苏东交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
东交智控（上海）信息技术有限公司	上海市	上海市	软件开发	62.00	-	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：

无。

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、 期末无按应收金额确认的政府补助。

2、 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	11,045,083.81	-	-	2,131,984.68	-	8,913,099.13	与资产相关
递延收益	-	1,500,000.00	-	-	-	1,500,000.00	与收益相关
合计	11,045,083.81	1,500,000.00	-	2,131,984.68	-	10,413,099.13	-

3、 计入当期损益的政府补助

类型	本期金额	上期金额
其他收益	3,256,411.91	5,123,629.47
合计	3,256,411.91	5,123,629.47

(续表)

项目	本期金额	上期金额	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	2,131,984.68	1,867,747.26	与资产相关
增值税即征即退	824,710.23	824,518.00	与收益相关
高新技术企业培育认定奖励	-	200,000.00	与收益相关
栖霞区企业利用资本市场奖励资金	150,000.00	100,000.00	与收益相关
南京市栖霞区人才交流服务中心企业建站招收资助	20,000.00	-	与收益相关
南京栖霞高新技术产业开发管理委员会 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	4,800.00	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	123,567.00	127,564.21	与收益相关
其他	1,350.00	13,800.00	与收益相关
合计	3,256,411.91	5,123,629.47	-

十、 与金融工具相关的风险

1、 金融工具的风险

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，力求减少对本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。

2、 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
------	-----------	-----------	--------	-------------

背书	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	210,000.00	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	1,483,580.90	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	1,824,600.00	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
合计	-	3,518,180.90	-	-

(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
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	210,000.00	-
应收账款中期末已到期的数字化债权凭证	转让	1,483,580.90	-
合计	-	1,693,580.90	-

(3) 期末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 6.88%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 3.29%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 75.94%。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 39.17%的表决权，王捷直接和间接控制公司股份表决权比例为 86.67%，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

(2) 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、董事会秘书
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
胡昊	监事

(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
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
浙江果石企业管理有限公司	董事叶炜控制的公司
浙江汉特起重机械有限公司	董事叶炜控制的公司
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
周静娅	曾任东交智控董事会秘书，于 2024 年 10 月辞任
郑倩	曾任东交智控监事，于 2024 年 10 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

报告期未发生关联交易。

（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	30,000,000.00	2024-3-12	2025-3-11	东交智控保函保证	否
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
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	是

（3） 关键管理人员报酬

单位：

万元

关联方	本期金额	上期金额
董事、监事、高级管理人员薪酬	543.90	638.31

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

报告期内，公司与关联方无应付项目往来。

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

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	335,000.00	2,007,200.00	335,000.00	2,007,200.00	-	-	245,000.00	1,526,250.00
销售人员	335,000.00	2,007,200.00	335,000.00	2,007,200.00	-	-	231,000.00	1,288,290.00
研发人员	-	-	-	-	-	-	80,000.00	191,200.00
管理人员	-	-	-	-	-	-	114,000.00	1,008,660.00
合计	670,000.00	4,014,400.00	670,000.00	4,014,400.00	-	-	670,000.00	4,014,400.00

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。

（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	本期金额	上期金额
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	25,776,123.22	20,648,539.32
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,127,583.90	3,185,053.15

3、以现金结算的股份支付情况

无

4、本期股份支付费用

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	2,846,808.46	-
销售人员	1,723,691.59	-
研发人员	99,330.40	-
管理人员	457,753.45	-
合计	5,127,583.90	-

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。2024 年度因实控人收回离职员工份额一次性确认的股份支付费用为 3,083,060.31 元。

十三、承诺及或有事项

1、承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，公司已开具的未履行完毕的保函金额 9,457,559.95 元。

2、或有事项

截至 2024 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

截至审计报告日，公司无需披露的资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

截至 2024 年 12 月 31 日，公司无需披露的其他重要事项。

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	期末余额	期初余额
1 年以内	132,594,711.28	118,067,897.58
1-2 年	53,254,357.41	74,590,527.77
2-3 年	44,259,875.73	28,645,597.40
3-4 年	18,188,262.77	11,486,775.37
4-5 年	7,935,012.98	2,166,601.69
5 年以上	6,429,879.74	8,356,703.78
小计	262,662,099.91	243,314,103.59
减：坏账准备	36,435,759.92	31,575,098.82
应收账款账面价值合计	226,226,339.99	211,739,004.77

(2) 应收账款分类：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	5,098,240.00	1.94	5,098,240.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	257,563,859.91	98.06	31,337,519.92	12.17	226,226,339.99
其中：组合一	4,991,159.30	1.90	-	-	4,991,159.30
组合二	252,572,700.61	96.16	31,337,519.92	12.41	221,235,180.69
合计	262,662,099.91	100.00	36,435,759.92	13.87	226,226,339.99

(续表)

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

(3) 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	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
合计	5,098,240.00	5,098,240.00	100.00	-

(续表)

单位名称	期初余额			
	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	-

(4) 按组合计提坏账准备的应收账款

1) 其中, 组合一:

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,785,126.64	-	-
1 至 2 年	2,501,632.66	-	-
2 至 3 年	209,000.00	-	-
3 至 4 年	68,000.00	-	-
4 至 5 年	427,400.00	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	4,991,159.30	-	-

(续表)

账龄	期初余额		
	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	-	-

2) 其中, 组合二:

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	130,809,584.64	6,540,479.23	5.00
1 至 2 年	50,752,724.75	5,075,272.48	10.00
2 至 3 年	44,050,875.73	8,810,175.15	20.00
3 至 4 年	17,563,022.77	5,268,906.83	30.00
4 至 5 年	7,507,612.98	3,753,806.49	50.00
5 年以上	1,888,879.74	1,888,879.74	100.00
合计	252,572,700.61	31,337,519.92	12.41

(续表)

账龄	期初余额		
	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

(5) 计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		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	5,191,240.00	-	93,000.00	-	-	5,098,240.00
按组合计提坏账准备的应收账款	26,383,858.82	4,953,662.10	-	1.00	-	31,337,519.92
合计	31,575,098.82	4,953,662.10	93,000.00	1.00	-	36,435,759.92

(6) 报告期各期实际核销应收账款情况:

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1.00

(7) 报告期各期末按欠款方归集的应收账款前五名:

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏省交通工程建设局	18,634,802.84	347,726.00	18,982,528.84	7.16	1,510,205.07
中铁七局集团有限公司	15,939,950.73	-	15,939,950.73	6.01	827,305.94

江苏省交通工程集团有限公司	4,362,000.38	38,216.25	4,400,216.63	1.66	467,370.00
南京隆盛交通科技有限公司	4,276,659.30	-	4,276,659.30	1.61	-
常熟市交通运输局	3,679,015.15	-	3,679,015.15	1.39	245,268.18
合计	46,892,428.40	385,942.25	47,278,370.65	17.83	3,050,149.19

(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	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	63,199,109.65	68,933,212.80
合计	63,199,109.65	68,933,212.80

(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	10,441,869.44	30,303,882.34
1-2 年	29,405,678.68	20,100,770.63
2-3 年	16,450,587.02	8,975,554.50
3-4 年	2,677,944.85	5,842,617.02
4-5 年	948,785.22	609,020.00
5 年以上	4,096,450.33	3,646,694.33
小计	64,021,315.54	69,478,538.82
减：坏账准备	822,205.89	545,326.02
其他应收款账面价值合计	63,199,109.65	68,933,212.80

2) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
职工备用金	-	54,522.22
保证金及押金	2,303,119.21	2,365,092.63
经营费用款项	344,018.44	251,216.57
关联往来	61,374,177.89	66,807,707.40
小计	64,021,315.54	69,478,538.82
减：坏账准备	822,205.89	545,326.02
其他应收款账面价值合计	63,199,109.65	68,933,212.80

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)	
期初余额	545,326.02	-	-	545,326.02
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	276,879.87	-	-	276,879.87
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	822,205.89	-	-	822,205.89

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。

单位名称	款项的性质	其他应收款 期末余额	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	关联往来	28,471,722.02	44.47	-
江苏东交技术创新服务有限公司	关联往来	16,695,313.97	26.08	-
江苏智感科技发展有限公司	关联往来	8,117,944.22	12.68	-
南京隆盛交通科技有限公司	关联往来	6,862,925.67	10.72	-
临沂东交工程项目管理有限公司	关联往来	695,935.13	1.09	-
合计		60,843,841.01	95.04	-

3、长期股权投资

(1) 分类情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	51,761,212.38	-	51,761,212.38	40,331,212.38	-	40,331,212.38
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	51,761,212.38	-	51,761,212.38	40,331,212.38	-	40,331,212.38

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	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	5,880,000.00	-	12,483,610.71	-	-

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	-	-
路意运通（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	-	4,000,000.00	-	4,000,000.00	-	-
东交智控（上海）信息技术有限公司	-	1,550,000.00	-	1,550,000.00	-	-
合计	40,331,212.38	11,430,000.00	-	51,761,212.38	-	-

4、营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本分类情况

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	181,013,255.41	126,396,758.64	177,228,435.35	120,015,200.06
其他业务	1,283,247.85	260,356.86	898,603.19	238,887.04
合计	182,296,503.26	126,657,115.50	178,127,038.54	120,254,087.10

（2）主营业务按照业务类型分类

业务类型	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程专业技术服务	100,239,793.07	76,786,527.36	95,043,649.10	69,623,300.73
智慧工程应用产品	75,373,864.79	46,529,104.98	71,744,516.60	44,607,479.25
特种工程材料销售及服务	5,399,597.55	3,081,126.30	10,440,269.65	5,784,420.08
合计	181,013,255.41	126,396,758.64	177,228,435.35	120,015,200.06

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品收益	47,500.00	-
债务重组收益	118,793.70	-603,555.71
应收票据贴现费用	-	-44,184.06
合计	166,293.70	-647,739.77

十七、 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-95,253.13
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	176,150.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
委托他人投资或管理资产的损益	47,500.00
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	93,000.00
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	118,793.70
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-3,083,060.31
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	-59,917.60
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	-2,802,787.34
减：非经常性损益的所得税影响数	-417,244.22
税后非经常性损益	-2,385,543.12
减：归属于少数股东的税后非经常性损益	-
合计	-2,385,543.12

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（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	7.05	0.54	0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.82	0.59	0.59

江苏东交智控科技集团股份有限公司
2025 年 4 月 23 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-95,253.13
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	176,150.00
委托他人投资或管理资产的损益	47,500.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	93,000.00
债务重组损益	118,793.70
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-3,083,060.31
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-59,917.60
非经常性损益合计	-2,802,787.34
减：所得税影响数	-417,244.22
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	-2,385,543.12

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用