



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

— 2025 —

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）王娟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、中兴华会计师事务所（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。

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	22
第四节	股份变动、融资和利润分配	24
第五节	公司治理	28
第六节	财务会计报告	35
附件	会计信息调整及差异情况	151

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	指	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
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
海南南睿	指	海南南睿科技有限公司，公司全资子公司
宁芯智航	指	江苏宁芯智航科技有限公司，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	2025 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	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 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	<p>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。</p> <p>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。</p>

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	208,280,301.67	194,001,271.46	7.36%
毛利率%	42.76%	36.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	36,178,679.38	21,904,974.01	65.16%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	32,113,277.62	24,290,517.13	32.21%
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)	11.01%	7.05%	-
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)	9.80%	7.82%	-
基本每股收益	0.90	0.54	67.41%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	465,580,777.58	445,959,472.16	4.40%
负债总计	128,818,658.64	121,358,352.90	6.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	334,944,393.47	323,542,186.45	3.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	8.20	7.92	3.52%
资产负债率%(母公司)	34.95%	39.37%	-
资产负债率%(合并)	27.67%	27.21%	-
流动比率	2.97	3.01	-
利息保障倍数	173.64	142.36	-
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	33,292,393.59	25,959,473.66	28.25%
应收账款周转率	0.69	0.70	-
存货周转率	23.92	25.33	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.40%	3.47%	-
营业收入增长率%	7.36%	2.20%	-
净利润增长率%	68.74%	-27.29%	-

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	29,844,088.83	6.41%	59,325,143.63	13.30%	-49.69%
应收票据	2,025,850.01	0.44%	1,873,170.00	0.42%	8.15%
应收账款	265,602,256.81	57.05%	242,952,272.70	54.48%	9.32%
交易性金融资产	36,992,331.17	7.95%	-	-	100%
应收款项融资	865,093.10	0.19%	620,000.00	0.14%	39.53%
预付款项	1,813,415.04	0.39%	979,690.81	0.22%	85.10%
其他应收款	3,884,029.76	0.83%	4,074,938.25	0.91%	-4.69%
存货	4,859,328.22	1.04%	5,107,575.08	1.15%	-4.86%

合同资产	2,074,529.64	0.45%	2,496,696.68	0.56%	-16.91%
其他流动资产	1,770,438.49	0.38%	1,981,939.48	0.44%	-10.67%
投资性房地产	3,996,867.90	0.86%	4,351,450.50	0.98%	-8.15%
固定资产	73,806,477.98	15.85%	80,517,083.53	18.05%	-8.33%
在建工程	-	0.00%	861,993.81	0.19%	-100.00%
使用权资产	3,668,652.89	0.79%	4,966,896.46	1.11%	-26.14%
无形资产	23,827,059.26	5.12%	24,289,837.98	5.45%	-1.91%
长期待摊费用	745,446.39	0.16%	759,920.79	0.17%	-1.91%
递延所得税资产	9,601,399.51	2.06%	10,729,917.99	2.41%	-10.52%
其他非流动资产	203,512.58	0.04%	70,944.47	0.02%	186.86%
短期借款	462,254.23	0.10%	-	-	100.00%
应付票据	980,258.00	0.21%	3,124,847.75	0.70%	-68.63%
应付账款	67,003,748.40	14.39%	60,444,312.70	13.55%	10.85%
合同负债	3,979,302.51	0.85%	3,267,730.63	0.73%	21.78%
应付职工薪酬	13,702,640.71	2.94%	12,174,467.00	2.73%	12.55%
应交税费	25,555,845.34	5.49%	20,881,512.12	4.68%	22.39%
其他应付款	1,812,275.25	0.39%	2,133,129.32	0.48%	-15.04%
一年内到期的非流动负债	2,198,945.38	0.47%	2,388,844.15	0.54%	-7.95%
其他流动负债	2,187,075.60	0.47%	1,853,115.81	0.42%	18.02%
租赁负债	1,232,884.41	0.26%	2,254,601.44	0.51%	-45.32%
预计负债	-	-	465,719.41	0.10%	-100.00%
递延收益	8,302,179.82	1.78%	10,413,099.13	2.33%	-20.27%
递延所得税负债	1,401,248.99	0.30%	1,956,973.44	0.44%	-28.40%

项目重大变动原因

- 1、货币资金：报告期末余额较上期降低 49.69%，原因系报告期内一部分资金用于购买交易性金融资产；
- 2、交易性金融资产：报告期末余额较上期增加 100%，原因系报告期内购买交易性金融资产，主要构成为理财产品，无高风险理财产品，无违约风险，为短期持有；
- 3、应收款项融资：报告期期末余额较上年增加 39.53%，原因系本期累计收到客户银行承兑汇票金额较上年增加；
- 4、预付款项：报告期末余额较上期增加 85.10%，主要原因系年末新签材料及服务采购合同按合同条款支付的预付款；
- 5、在建工程：报告期末余额较上期降低 100%，原因系本期冲销了经开区土地相关的围挡和设计费；
- 6、其他非流动资产：报告期末余额较上期增加 186.86%，主要原因系按合同条款支付的长期资产预付款；
- 7、短期借款：报告期内公司持有的未到期非 "6+10" 银行承兑汇票、商业承兑汇票虽已办理贴现，但该类票据贴现后企业仍承担票据到期无法兑付的连带偿付责任，需在报表中确认为短期借款；

- 8、应付票据：报告期末余额较上期降低 68.63%，原因系自行开具的银行承兑汇票减少；
- 9、租赁负债：报告期末余额较上期降低 45.32%，主要原因系上期末工程质量试验检测项目实验室租房在本期支付；
- 10、预计负债：报告期末余额较上期降低 100%，原因系本期支付了劳动纠纷赔偿款。

(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	208,280,301.67	-	194,001,271.46	-	7.36%
营业成本	119,222,049.57	57.24%	123,471,586.70	63.64%	-3.44%
毛利率%	42.76%	-	36.36%	-	-
税金及附加	1,376,097.63	0.66%	1,598,042.63	0.82%	-13.89%
销售费用	8,028,751.12	3.85%	11,013,483.11	5.68%	-27.10%
管理费用	15,097,590.74	7.25%	19,790,621.02	10.20%	-23.71%
研发费用	12,641,338.13	6.07%	11,768,645.45	6.07%	7.42%
财务费用	268,354.92	0.13%	-607,212.01	-0.31%	144.20%
其他收益	2,366,479.89	1.14%	3,317,822.97	1.71%	-28.67%
投资收益	818,282.28	0.39%	166,293.70	0.09%	392.07%
公允价值变动 收益	444,107.67	0.21%			100.00%
信用减值损失	-9,077,255.16	-4.36%	-5,882,249.16	-3.03%	-54.32%
资产减值损失	-20,089.88	-0.01%	123,604.19	0.06%	-116.25%
资产处置收益	-565,251.43	-0.27%	-95,253.13	-0.05%	-493.42%
营业利润	45,612,392.93	21.90%	24,596,323.13	12.68%	85.44%
营业外收入	83,315.80	0.04%	6,731.12	0.00%	1,137.77%
营业外支出	896,796.47	0.43%	66,648.72	0.03%	1,245.56%
净利润	36,937,472.04	17.73%	21,890,696.47	11.28%	68.74%

项目重大变动原因

- 1、财务费用：报告期内发生额较上期增加 144.20%，原因系报告期内购买的理财产品收益计入投资收益科目，上年同期购买的结构性存款利息计入财务费用科目；
- 2、投资收益：报告期内发生额较去年增加 392.07%，原因系报告期内购买的理财产品收益计入投资收益科目，上年同期购买的结构性存款利息计入财务费用科目；
- 3、公允价值变动收益：报告期内发生额较上期增加 100%，原因系报告期内新增理财产品，期末按公允价值计量；
- 4、信用减值损失：报告期内发生额较上年增加 54.32%，原因系经济下行压力下，部分客户经营面临困难，现金流紧张导致还款能力下降，逾期应收账款比例较上年上升；
- 5、资产减值损失：报告期内发生额较上年增加 116.25%，原因系上年末存在减值风险的合同资产，本年度随项目竣工验收和交付完成，已全部转化为应收账款并纳入信用减值损失核算范围，相关资

产减值风险解除；

- 6、资产处置收益：报告期内发生额较上期降低 493.42%，原因系报告期内设备处置款净损益 54.09 万元；
- 7、营业外收入：主要系租赁方提前退租给予的补偿款；
- 8、营业外支出：报告期内发生额较上期增加 1245.56%，原因系本期冲销了经开区土地相关的围挡和设计费。

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	207,891,692.39	193,489,422.51	7.44%
其他业务收入	388,609.28	511,848.95	-24.08%
主营业务成本	118,640,766.39	123,211,229.84	-3.71%
其他业务成本	581,283.18	260,356.86	123.26%

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	109,002,256.98	60,119,146.08	45.33%	8.74%	-9.55%	11.64%
智慧工程应用产品	68,703,415.93	34,775,014.59	48.56%	-9.52%	-20.80%	6.39%
特种工程材料销售及服	30,186,019.48	23,746,605.72	21.47%	74.32%	85.03%	-4.42%
其他业务	388,609.28	581,283.18	-49.58%	-24.08%	123.26%	-98.71%
合计	208,280,301.67	119,222,049.57	42.76%	7.64%	-3.24%	6.44%

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	171,375,851.39	97,744,288.11	42.96%	5.36%	-6.44%	7.19%
江苏省外	36,904,450.28	21,477,761.46	41.80%	19.69%	13.03%	3.43%
合计	208,280,301.67	119,222,049.57	42.76%	7.64%	-3.44%	6.57%

收入构成变动的的原因

报告期内，公司成本构成变化不大，其他业务成本较上期增加 123.26%，主要系本期处理报废物料出库 12.36 万元，上期投资性房地产因原值变动调减折旧 12.30 万元；特种工程材料销售及服务收入较上期增加 74.32%，主要系研发了新的特色施工和灌浆材料，收入额增加 763.22 万元。

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	江苏省交通工程建设局	23,439,265.94	11.25%	否
2	江苏玛斌建设工程有限公司	6,155,113.42	2.96%	否
3	常州市公路事业发展中心	5,838,181.34	2.80%	否
4	中铁七局集团西安铁路工程有限公司	5,698,364.58	2.74%	否
5	中石化胜利建设工程有限公司	4,922,846.13	2.36%	否
合计		46,053,771.41	22.11%	-

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	南京谷佰信息科技有限公司	5,507,227.71	9.49%	否
2	扬中市亚达橡塑制品有限公司	5,217,227.72	8.99%	否
3	常州点沾建设工程有限公司	3,519,816.69	6.07%	否
4	江苏创为交通科技发展有限公司	2,374,044.07	4.09%	否
5	江苏昌信达交通科技有限公司	1,337,659.60	2.31%	否
合计		17,955,975.79	30.95%	-

(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	33,292,393.59	25,959,473.66	28.25%
投资活动产生的现金流量净额	-36,913,003.54	-5,441,715.74	-578.33%
筹资活动产生的现金流量净额	-25,655,469.38	-17,716,210.79	-44.81%

现金流量分析

- 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流量为-3,691.30 万元，与上年同期-544.17 万元相比减少了 3,147.13 万元。本项目主要变动情况是：
 - 报告期投资活动资金流入主要为赎回理财产品 8,439.97 万元，资金流出主要为购买理财产品 12,100 万元，净流出 3,660.03 万元；
 - 上年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；
- 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-2,565.55 万元，与上年同期-1,771.62 万元相比减少了 793.93 万元。本项目主要变动情况是：
 - 报告期内筹资活动支出主要为分配现金股利金额为 2,288.13 万元；

(2) 上年筹资活动取得银行借款 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。

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	45,968,596.11	13,009,409.42	8,050,052.65	2,158,030.45
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	45,143,851.26	3,631,654.49	18,897,161.05	379,406.83
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	1,372,036.00	-538,458.10	1,430,750.46	-230,813.62
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	37,053,222.40	8,310,610.56	9,094,185.91	1,861,491.11
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	797,643.76	790,044.99	0.00	-109,236.89
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	218,868.60	-231,929.69	0.00	-301,037.54

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	21,081,997.85	3,778,629.95	2,026,300.24	174,871.20
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	7,491,475.76	7,491,475.76	1,940,623.90	402,626.14
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	7,693,637.07	7,693,637.07	1,642,026.58	325,264.55
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	13,881,184.41	8,756,354.65	2,548,892.53	789,556.31
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	11,455,544.97	127,538.89	1,906,502.69	-2,052,678.00
江苏东交智汇工程项目管理有限公司	控股子公司	检测服务	10,000,000.00	24,523,152.55	-4,116,448.88	0.00	-1,666,084.41
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	2,609,333.67	389,069.25	1,269,663.88	389,069.25
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	660,596.54	-41,780.92	17,599.99	-17,684.22
东交智控（上海）信	控股子公司	软件开发	5,000,000.00	6,646,163.72	4,783,488.06	7,150,301.78	1,996,822.78

息技术有限公司							
海南南睿科技有限公司	控股子公司	检测服务	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
江苏宁芯智航科技有限公司	控股子公司	检测服务	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
智控	银行理财产品	南银理财珠联璧合悦稳（最低持有 91 天）	10,213,041.86	0.00	自有资金
智控	银行理财产品	宁银理财宁欣日日薪固定收益类日开理财 27 号（最短持有 60 天）-E	6,503,754.29	0.00	自有资金
智控	银行理财产品	宁银理财宁欣日日盈固定收益类日开理财 3 号（最短持有 180 天）-D	7,069,650.44	0.00	自有资金
智控	信托理财产品	稳健组合 K26	3,000,000.00	0.00	自有资金
智控	信托理财产品	永宁 5 号	3,006,814.54	0.00	自有资金
智控	券商理财产品	国寿资产-源流 2158	5,020,093.83	0.00	自有资金
隆盛	银行理财产品	招睿活钱管家添益 1 号 C	2,178,976.21	0.00	自有资金

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	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>
市场竞争风险	<p>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。</p> <p>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。</p>
经营业绩波动的风险	<p>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。</p>
业务资质的相关风险	<p>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</p>

	司的业务开展造成不利影响。						
销售区域集中的风险	<p>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。</p>						
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 (m ²)	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	1,603.38	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	1,604.06	2019年12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	1,664.35	2019年12月
	<p>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。</p>						
房屋租赁风险	<p>截至 2025 年 12 月 31 日，公司共有 24 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。</p>						
公司控股股东、实际控制人履行对赌协议的风险	<p>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 29.17%，直接和间接合计持有公司 76.68%的股份，江苏港口直接持有公</p>						

	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 2025 年 12 月 31 日应收账款（含合同资产）余额为 26,767.68 万元，占当期营业收入的比例为 128.52%。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 29.17%，直接和间接合计持有公司 76.68%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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

(二) 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

(三) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司通过员工持股平台星智瑞、荣智 2 个合伙企业及限制性股票实施股权激励计划，具体情况如下：

1. 星智瑞员工持股平台

实施年份：2016 年 10 月，截至 2025 年 12 月 31 日持有公司股份：456.60 万股。

报告期内情况：部分原合伙人因离职退伙，部分合伙人自主转让合伙份额，根据合伙协议由公司员
工汪彬受让入伙，平台未新增股份授予。

2. 荣智员工持股平台

实施年份：2018 年 12 月，截至 2025 年 12 月 31 日持有公司股份：211.00 万股。

报告期内情况：部分原合伙人因离职退伙，部分合伙人自主转让合伙份额，根据合伙协议由公司员

工马凌、郭柏林受让入伙，平台未新增股份授予。

3.限制性股票激励计划实施情况

实施年份:2018年12月，激励对象：叶炜、陆稚辰、李华，授予限制性股票数量分别为：叶炜90万股、陆稚辰85万股、李华50万股，截止2025年12月31日，上述限制性股票均已行权，叶炜仍持有本次激励的股票90万股、陆稚辰仍持有本次激励的股票85万股、李华仍持有本次激励的股票50万股。

(四)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11月8日		挂牌	其他承诺（关联交易）	其他（规范关联交易）	正在履行中
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	股份增减持承诺	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	股份增减持承诺	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	股份增减持承诺	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

(二) 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	13,176,852	32.25%	0	13,176,852	32.25%
	其中：控股股东、实际控制人	4,852,364	11.88%	0	4,852,364	11.88%
	董事、监事、高管	562,500	1.38%	0	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	27,682,626	67.75%	0	27,682,626	67.75%
	其中：控股股东、实际控制人	14,557,095	35.63%	0	14,557,095	35.63%
	董事、监事、高管	1,687,500	4.13%	0	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						10

股本结构变动情况

√适用 □不适用

报告期内，公司股东熙观通过集合竞价交易方式转让其所持有的公司股份共计 383,283 股，其中 100 股由自然人张雯华受让取得，张雯华成为公司新股东；383,183 股由公司现有股东东交投资受让取得。上述股份转让未导致公司总股本及注册资本未发生变化，公司股本结构相应发生变动。

(三) 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	19,409,459	0	19,409,459	47.5030%	14,557,095	4,852,364	0	0
2	东交投资	9,331,194	383,183	9,714,377	23.7751%	6,220,796	3,493,581	0	0
3	星智瑞	4,566,000	0	4,566,000	11.1749%	3,044,000	1,522,000	0	0
4	荣智投资	2,110,000	0	2,110,000	5.1640%	1,406,667	703,333	0	0
5	江苏港口	2,042,974	0	2,042,974	5.0000%	0	2,042,974	0	0
6	熙观投资	1,149,851	-383,283	766,568	1.8761%	766,568	0	0	0
7	叶炜	900,000	0	900,000	2.2027%	675,000	225,000	0	0
8	陆稚辰	850,000	0	850,000	2.0803%	637,500	212,500	0	0
9	李华	500,000	0	500,000	1.2237%	375,000	125,000	0	0
10	张雯华	0	100	100	0.0002%	0	100	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

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 9 月 11 日	5.6	0	0
合计	5.6	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

2025年9月11日公司召开2025年第三次临时股东会，审议通过《关于公司2025年半年度权益分派预案的议案》，以公司现有股本40,859,478股为基数，向全体股东每10股派5.6元人民币现金。此项利润分配已于2025年9月18日实施完毕。

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
年度分配预案	5.6	0	0

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、董事长	女	1972年11月	2025年6月6日	2028年6月5日	19,409,459	0	19,409,459	47.5%
叶炜	董事、总经理	男	1980年11月	2025年6月6日	2028年6月5日	900,000	0	900,000	2.2%
马凌	董事、副总经理、董事会秘书	男	1980年11月	2025年6月6日	2028年6月5日	0	0	0	0%
汪彬	董事、副总经理	男	1990年3月	2025年6月6日	2028年6月5日	0	0	0	0%
郭柏林	董事、副总经理	男	1992年3月	2025年6月6日	2028年6月5日	0	0	0	0%
张正勇	独立董事	男	1983年5月	2025年6月6日	2028年6月5日	0	0	0	0%
焦东来	独立董事	男	1977年11月	2025年6月6日	2028年6月5日	0	0	0	0%
赵松	监事会主席、职工监事	男	1979年8月	2025年6月6日	2028年6月5日	0	0	0	0%
宋闽江	监事	男	1981年1月	2025年6月6日	2028年6月5日	0	0	0	0%
李华	职工监事	男	1979年4月	2025年6月6日	2028年6月5日	500,000	0	500,000	1.22%
胡昊	监事	男	1982年10月	2025年6月6日	2028年6月5日	0	0	0	0%
陆稚辰	财务总监、副总经理	女	1963年4月	2025年6月6日	2028年6月5日	850,000	0	850,000	2.08%

王鹏	副总经理	男	1980年 7月	2025年 6月6日	2028年 6月5日	0	0	0	0%
宋亚洲	副总经理	男	1984年 9月	2025年 6月6日	2028年 6月5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) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 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
李华	董事	离任	职工监事	换届
陆稚辰	董事、财务总监、副总经理	离任	财务总监、副总经理	离任
仇连明	独立董事	离任	无	离任
王鹏	监事会主席、职工监事	离任	副总经理	换届
孙龙隆	职工监事	离任	无	换届
汪彬	无	新任	董事、副总经理	新任
郭柏林	无	新任	董事、副总经理	新任
赵松	无	新任	监事会主席、职工监事	新任
宋亚洲	无	新任	副总经理	新任

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.郭柏林先生的简历如下：
郭柏林先生，1992年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工程师。2015年6月至今担任过公司项目经理、区域经理、总经理助理、新材料事业部负责人。其担任公司董事、副总经理的任期为2025年6月至2028年6月。

2.汪彬先生的简历如下：
汪彬先生，1990年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，工程师。2015年5月至2017年7月担任中交第一公路勘察设计研究院有限公司南京分公司助理工程师；2017年7月至2020年12月担任公司规划设计部部门经理；2021年1月至今担任公司智慧品控事业部经理。其担任公司董事、副总经理的任期为2025年6月至2028年6月。

3.赵松先生的简历如下：
赵松先生，1979年08月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。2006年07月至2019年12月担任江苏东交工程检测股份有限公司技术咨询部副主任工程师；2020年01月至2022

年 12 月担任江苏东交智控科技集团股份有限公司技术咨询部副经理。2023 年 01 月至今担任江苏东交智控科技集团股份有限公司副总工程师。其担任公司监事的任期为 2025 年 6 月至 2028 年 6 月。

4.宋亚洲先生的简历如下：

宋亚洲先生，1984 年 09 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。2007 年 7 月至 2013 年 9 月担任江苏东交工程检测股份有限公司检测员；2013 年 9 月至 2016 年 1 月担任江苏东交工程检测股份有限公司检测员，期间被聘任为交通工程工程师；2016 年 1 月至 2020 年 12 月担任江苏东交智控科技集团股份有限公司总经理助理，期间被聘任为交通工程高级工程师；2021 年 1 月至今担任江苏东交智控科技集团股份有限公司副总经理。其担任公司高级管理人员的任期为 2025 年 6 月至 2028 年 6 月。

(四) 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、 总经理	限制性 股票	900,000	0	0	900,000	2.39	13.09
叶炜	董事、 总经理	限制性 股票	130,500	0	0	130,500	1.50	13.09
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	13.09
汪彬	董事、 副总经理	限制性 股票	40,000	0	0	40,000	2.39	13.09
郭柏林	董事、 副总经理	限制性 股票	30,000	0	0	30,000	10.57	13.09
赵松	监事会 主席、 职工监 事	限制性 股票	130,500	0	0	130,500	1.50	13.09
宋闽江	监事	限制性 股票	130,500	0	0	130,500	1.50	13.09
李华	监事	限制性 股票	500,000	0	0	500,000	2.39	13.09
李华	监事	限制性 股票	182,700	0	0	182,700	1.50	13.09

陆稚辰	财务总监、副总经理	限制性股票	850,000	0	0	850,000	2.39	13.09
王鹏	副总经理	限制性股票	104,400	0	0	104,400	1.50	13.09
宋亚洲	副总经理	限制性股票	104,400	0	0	104,400	1.50	13.09
合计	-	-	3,163,000			3,163,000	-	-

注：叶炜直接持有东交智控 90 万股，通过星智瑞平台间接持有 13.05 万股；马凌通过星智瑞平台间接持有 6 万股；汪彬通过荣智平台间接持有 4 万股；郭柏林通过星智瑞平台间接持有 3 万股；赵松通过星智瑞平台间接持有 13.05 万股；宋闽江通过星智瑞平台间接持有 13.05 万股；李华直接持有东交智控 50 万股，通过星智瑞平台间接持有 18.27 万股；陆稚辰直接持有东交智控 85 万股；王鹏通过星智瑞平台间接持有 10.44 万股；宋亚洲通过星智瑞平台间接持有 10.44 万股。

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	44	13	5	52
研发人员	45	21	8	58
销售人员	15	7	3	19
技术人员	219	45	48	216
员工总计	323	86	64	345

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	2
硕士	41	41
本科	192	212
专科	87	82
专科以下	2	8
员工总计	323	345

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	19,409,459	0	19,409,459
叶炜	无变动	董事、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	检测二所所长	0	0	0
王鹏	无变动	副总经理	0	0	0
毛益佳	无变动	副总工程师兼部门经理	0	0	0
汪彬	无变动	董事、副总经理	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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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、承诺管理制度等重大制度，明确了股东会、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) 内部监督机构对监督事项的意见

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路，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

《公司章程》、《股东会议事规则》明确规定了公司需采取累积投票制的情形：股东会就选举 2 名以上（含 2 名）董事、监事进行表决时，可以实行累积投票制。

报告期内，2025 年第二次临时股东会存在累积投票议案，审议《关于公司董事会换届选举非独立董事的议案》《关于公司董事会换届选举独立董事的议案》《关于公司监事会换届选举非职工代表监事的议案》。

(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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 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	中兴华审字（2026）第 00007901 号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层	
审计报告日期	2026 年 4 月 22 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	马定忠	彭焱妮
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	25 万元	

审 计 报 告

中兴华审字（2026）第 00007901 号

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“东交智控”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注（以下合称“财务报表”）。

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，公允反映了东交智控 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 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独立性准则和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 2025 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

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东交智控、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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·北京

中国注册会计师：马定忠
中国注册会计师：彭焱妮
2026年4月22日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五之（一）	29,844,088.83	59,325,143.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五之（二）	36,992,331.17	
衍生金融资产			
应收票据	五之（三）	2,025,850.01	1,873,170.00
应收账款	五之（四）	265,602,256.81	242,952,272.70
应收款项融资	五之（五）	865,093.10	620,000.00
预付款项	五之（六）	1,813,415.04	979,690.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五之（七）	3,884,029.76	4,074,938.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五之（八）	4,859,328.22	5,107,575.08
其中：数据资源			
合同资产	五之（九）	2,074,529.64	2,496,696.68
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五之（十）	1,770,438.49	1,981,939.48
流动资产合计		349,731,361.07	319,411,426.63
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	五之（十一）	3,996,867.90	4,351,450.50
固定资产	五之（十二）	73,806,477.98	80,517,083.53
在建工程	五之（十三）		861,993.81
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五之（十四）	3,668,652.89	4,966,896.46
无形资产	五之（十五）	23,827,059.26	24,289,837.98
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五之（十六）	745,446.39	759,920.79
递延所得税资产	五之（十七）	9,601,399.51	10,729,917.99
其他非流动资产	五之（十八）	203,512.58	70,944.47
非流动资产合计		115,849,416.51	126,548,045.53
资产总计		465,580,777.58	445,959,472.16
流动负债：			
短期借款	五之（二十）	462,254.23	
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	五之（二十一）	980,258.00	3,124,847.75
应付账款	五之（二十二）	67,003,748.40	60,444,312.70
预收款项			
合同负债	五之（二十三）	3,979,302.51	3,267,730.63
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五之（二十四）	13,702,640.71	12,174,467.00
应交税费	五之（二十五）	25,555,845.34	20,881,512.12
其他应付款	五之（二十六）	1,812,275.25	2,133,129.32
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	五之（二十七）	2,198,945.38	2,388,844.15
其他流动负债	五之（二十八）	2,187,075.60	1,853,115.81
流动负债合计		117,882,345.42	106,267,959.48
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	五之（二十九）	1,232,884.41	2,254,601.44
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			465,719.41
递延收益	五之（三十）	8,302,179.82	10,413,099.13
递延所得税负债	五之（一十七）	1,401,248.99	1,956,973.44
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,936,313.22	15,090,393.42
负债合计		128,818,658.64	121,358,352.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五之（三十一）	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	五之（三十二）	91,963,254.34	93,858,419.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五之（三十三）	26,402,085.78	16,860,716.80
一般风险准备			
未分配利润	五之（三十四）	175,719,575.35	171,963,572.63
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		334,944,393.47	323,542,186.45
少数股东权益		1,817,725.47	1,058,932.81
所有者权益（或股东权益）合计		336,762,118.94	324,601,119.26
负债和所有者权益（或股东权益）总计		465,580,777.58	445,959,472.16

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：王娟

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		24,538,913.97	54,563,087.97
交易性金融资产		34,813,354.96	
衍生金融资产			
应收票据		1,538,500.00	1,873,170.00
应收账款	十三之（一）	247,185,698.85	226,226,339.99
应收款项融资		105,690.37	620,000.00
预付款项		2,425,743.27	1,216,461.95
其他应收款	十三之（二）	119,808,374.31	63,199,109.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,103,481.61	2,694,946.71
其中：数据资源			
合同资产		1,721,266.24	2,167,439.17
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		547,926.11	539,783.38
流动资产合计		434,788,949.69	353,100,338.82
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三之（三）	51,761,212.38	51,761,212.38
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		3,805,336.83	4,149,596.67
固定资产		11,529,172.77	14,535,574.73
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,154,318.00	3,845,752.74
无形资产		1,195,763.80	1,158,318.24
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		693,034.93	676,063.21
递延所得税资产		7,342,577.19	6,222,109.52

其他非流动资产		203,512.58	70,944.47
非流动资产合计		79,684,928.48	82,419,571.96
资产总计		514,473,878.17	435,519,910.78
流动负债：			
短期借款		462,254.23	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		980,258.00	3,124,847.75
应付账款		122,061,425.18	115,143,151.37
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		10,945,152.54	9,537,834.93
应交税费		23,338,689.27	19,393,601.22
其他应付款		3,658,466.93	3,137,380.17
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		3,872,424.71	3,248,261.55
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,988,229.41	1,964,446.32
其他流动负债		1,824,513.31	1,850,584.84
流动负债合计		169,131,413.58	157,400,108.15
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		973,199.97	1,511,478.19
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			465,719.41
递延收益		8,302,179.82	10,413,099.13
递延所得税负债		1,377,048.98	1,676,687.51
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,652,428.77	14,066,984.24
负债合计		179,783,842.35	171,467,092.39
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		93,457,246.74	95,352,411.42
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		26,402,085.78	16,860,716.80
一般风险准备			
未分配利润		173,971,225.30	110,980,212.17
所有者权益（或股东权益）合计		334,690,035.82	264,052,818.39
负债和所有者权益（或股东权益）合计		514,473,878.17	435,519,910.78

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		208,280,301.67	194,001,271.46
其中：营业收入	五之（三十五）	208,280,301.67	194,001,271.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		156,634,182.11	167,035,166.90
其中：营业成本	五之（三十五）	119,222,049.57	123,471,586.70
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五之（三十六）	1,376,097.63	1,598,042.63
销售费用	五之（三十七）	8,028,751.12	11,013,483.11
管理费用	五之（三十八）	15,097,590.74	19,790,621.02
研发费用	五之（三十九）	12,641,338.13	11,768,645.45
财务费用	五之（四十）	268,354.92	-607,212.01
其中：利息费用		259,486.67	173,576.27
利息收入		135,780.34	859,320.98
加：其他收益	五之（四十一）	2,366,479.89	3,317,822.97
投资收益（损失以“-”号填列）	五之（四十二）	818,282.28	166,293.70
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）	五之（四十三）	444,107.67	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五之（四十四）	-9,077,255.16	-5,882,249.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五之（四十五）	-20,089.88	123,604.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五之（四十六）	-565,251.43	-95,253.13
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		45,612,392.93	24,596,323.13
加：营业外收入	五之（四十七）	83,315.80	6,731.12
减：营业外支出	五之（四十八）	896,796.47	66,648.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		44,798,912.26	24,536,405.53
减：所得税费用	五之（四十九）	7,861,440.22	2,645,709.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,937,472.04	21,890,696.47
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）		36,937,472.04	21,890,696.47
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）		758,792.66	-14,277.54
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		36,178,679.38	21,904,974.01
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		36,937,472.04	21,890,696.47
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		36,178,679.38	21,904,974.01
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		758,792.66	-14,277.54
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.90	0.54
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.80	0.54

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：王娟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十三之（四）	189,467,842.34	182,296,503.26
减：营业成本	十三之（四）	115,028,372.44	126,657,115.50
税金及附加		857,315.96	878,971.07
销售费用		7,388,052.40	10,761,918.91
管理费用		13,379,283.57	16,823,835.56
研发费用		9,533,641.53	8,692,981.39
财务费用		164,553.72	-630,206.54
其中：利息费用		255,263.14	160,073.82
利息收入		132,895.18	853,371.67
加：其他收益		2,278,541.97	2,891,505.01
投资收益（损失以“-”号填列）	十三之（五）	63,546,930.81	166,293.70
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)		413,051.46	
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-8,437,297.84	-5,152,571.97
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-12,701.12	105,994.05
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-26,291.75	-629,976.99
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		100,878,856.25	16,493,131.17
加: 营业外收入		98,518.72	6,686.92
减: 营业外支出		30,580.50	34,552.42
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		100,946,794.47	16,465,265.67
减: 所得税费用		5,533,104.68	2,856,381.03
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		95,413,689.79	13,608,884.64
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(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		95,413,689.79	13,608,884.64

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	2025年	2024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		230,223,715.54	176,305,840.26
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
收到其他与经营活动有关的现金	五之（五十）	1,959,521.05	2,871,980.16
经营活动现金流入小计		232,183,236.59	180,002,530.65
购买商品、接受劳务支付的现金		113,422,859.81	62,793,630.46
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		60,328,455.63	67,900,535.10
支付的各项税费		15,302,840.52	13,810,521.20
支付其他与经营活动有关的现金	五之（五十）	9,836,687.04	9,538,370.23
经营活动现金流出小计		198,890,843.00	154,043,056.99
经营活动产生的现金流量净额	五之（五十一）	33,292,393.59	25,959,473.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		84,399,696.50	60,000,000.00
取得投资收益收到的现金		870,362.28	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		9,900.20	49,689.79

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	五之（五十）	85,279,958.98	60,392,803.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,192,962.52	5,834,519.66
投资支付的现金		121,000,000.00	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		122,192,962.52	65,834,519.66
投资活动产生的现金流量净额		-36,913,003.54	-5,441,715.74
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		20,000,000.00	18,509,419.10
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		20,000,000.00	19,459,419.10
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,000,548.18	7,694.44
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	五之（五十）	2,654,921.20	2,167,935.45
筹资活动现金流出小计		45,655,469.38	37,175,629.89
筹资活动产生的现金流量净额		-25,655,469.38	-17,716,210.79
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		-29,276,079.33	2,801,547.13
加：期初现金及现金等价物余额		53,767,730.22	50,966,183.09
六、期末现金及现金等价物余额		24,491,650.89	53,767,730.22

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：王娟

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 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		174,207,268.38	162,728,052.62
收到的税费返还			432,125.92
收到其他与经营活动有关的现金		4,183,405.29	10,061,386.72

经营活动现金流入小计		178,390,673.67	173,221,565.26
购买商品、接受劳务支付的现金		87,303,840.92	70,132,604.14
支付给职工以及为职工支付的现金		43,700,494.59	52,608,612.33
支付的各项税费		12,265,125.19	9,844,220.20
支付其他与经营活动有关的现金		14,212,364.42	7,239,710.05
经营活动现金流出小计		157,481,825.12	139,825,146.72
经营活动产生的现金流量净额		20,908,848.55	33,396,418.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		81,599,696.50	60,000,000.00
取得投资收益收到的现金		9,920,488.31	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
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		91,520,184.81	60,388,434.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,069,032.70	1,943,923.26
投资支付的现金		116,000,000.00	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		117,069,032.70	73,373,923.26
投资活动产生的现金流量净额		-25,548,847.89	-12,985,489.26
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		20,000,000.00	18,509,419.10
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		20,000,000.00	18,509,419.10
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,000,548.18	7,694.44
支付其他与筹资活动有关的现金		2,178,651.01	1,992,640.45
筹资活动现金流出小计		45,179,199.19	37,000,334.89
筹资活动产生的现金流量净额		-25,179,199.19	-18,490,915.79
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		-29,819,198.53	1,920,013.49
加：期初现金及现金等价物余额		49,005,674.56	47,085,661.07
六、期末现金及现金等价物余额		19,186,476.03	49,005,674.56

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 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				93,858,419.02				16,860,716.80		171,963,572.63	1,058,932.81	324,601,119.26
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				93,858,419.02				16,860,716.80		171,963,572.63	1,058,932.81	324,601,119.26
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					-1,895,164.68				9,541,368.98		3,756,002.72	758,792.66	12,160,999.68
(一) 综合收益总额											36,178,679.38	758,792.66	36,937,472.04
(二) 所有者投入和减少资本					-1,895,164.68								-1,895,164.68
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					-1,895,164.68								-1,895,164.68
4. 其他													
(三) 利润分配								9,541,368.98	-32,422,676.66				-22,881,307.68
1. 提取盈余公积								9,541,368.98	-9,541,368.98				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-22,881,307.68			-22,881,307.68
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				91,963,254.34			26,402,085.78	175,719,575.35	1,817,725.47			336,762,118.94

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

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：王娟

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 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				95,352,411.42				16,860,716.80		110,980,212.17	264,052,818.39
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				95,352,411.42				16,860,716.80		110,980,212.17	264,052,818.39
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-1,895,164.68				9,541,368.98		62,991,013.13	70,637,217.43
(一) 综合收益总额											95,413,689.79	95,413,689.79
(二) 所有者投入和减少 资本												-1,895,164.68
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投 入资本	1											
3. 股份支付计入所有者权 益的金额					-1,895,164.68							-1,895,164.68
4. 其他												
(三) 利润分配									9,541,368.98		-32,422,676.66	-22,881,307.68
1. 提取盈余公积									9,541,368.98		-9,541,368.98	
2. 提取一般风险准备												

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权 益的金额					5,127,583.90							5,127,583.90
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、本年期末余额	40,859,478.00				95,352,411.42				16,860,716.80		110,980,212.17	264,052,818.39

江苏东交智控科技集团股份有限公司

2025 年度财务报表附注

2025 年 1 月 1 日——2025 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、公司基本情况

(一) 企业历史沿革

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”)前身为南京东交工程检测有限公司(以下简称“东交检测”),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 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,公司名称变更为江苏东交工程检测集团股份有限公司。

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,全国中小企业股份转让系统出具了《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）。

（三）财务报告批准报出日

本公司财务报告的批准报出者为东交智控董事会，批准报出日为 2026 年 4 月 22 日。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，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》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定，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、会计估计进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）持续经营

本公司管理层相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司继续以持续经营为基础编制本公司截止 2025 年 12 月 31 日的财务报表。

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，对收入确认、固定资产折旧、无形资产摊销等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注相关各项描述。

（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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度自公历 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）记账本位币和报表列示货币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制财务报表时所采用的货币为人民币。

（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/集团总资产、收入总额/集团总收入、利润总额/集团利润总额超过 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）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：这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；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

现金及现金等价物包括库存现金、可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、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。

期限短，一般是指从购买日起三个月内到期。现金等价物通常包括三个月内到期的债券投资等。权益性投资变现的金额通常不确定，不属于现金等价物。

（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

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的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：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。

（4）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。

(5) 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。

（4）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。

（5）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。

（6）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。

（7）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 11 之（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：

项目	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

对于划分为账龄组合的应收票据，按账款发生日至报表日期间计算账龄，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预测，预期信用损失比例如下：

账龄	商业承兑汇票计提比例（%）
1年以内	5
1至2年	10
2至3年	20
3至4年	30
4至5年	50
5年以上	100

（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 11 之（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：

项目	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

对于划分为账龄组合的应收账款，按账款发生日至报表日期间计算账龄，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预测，预期信用损失比例如下：

账龄	商业承兑汇票计提比例（%）
1年以内	5
1至2年	10
2至3年	20
3至4年	30
4至5年	50
5年以上	100

（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 11 之（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：

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

对于划分为账龄组合的应收账款，按账款发生日至报表日期间计算账龄，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预测，预期信用损失比例如下：

账龄	商业承兑汇票计提比例（%）
1 年以内	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	20
3 至 4 年	30
4 至 5 年	50
5 年以上	100

（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。

2. 存货计价方法

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。

原材料发出时采用加权平均法计价；产成品发现时按加权平均法结转营业成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

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“13 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—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

固定资产指本公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产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。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本公司提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本公司分别将各组成部分确认为单项固定资产。

2. 固定资产初始计量

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

已交付使用但尚未办理竣工决算的自建固定资产按预算价值暂估入账，待竣工决算时，再将已入账的账面价值调整为实际成本。

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

3. 固定资产分类及折旧方法

固定资产的净残值不折现计算。

估价入账固定资产按实际成本调整原来的暂估价值时，不需要调整原已计提的折旧额。

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

本公司固定资产估计残值率、估计经济使用年限及其年折旧率如下：

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

4. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

每一个资产负债表日检查固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

5. 固定资产终止确认

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

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起根据工程预算、造价或者工程实际成本等按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后再按实际成本调整原来的暂估价值但不调整原已计提的折旧额。

在每一个资产负债表日检查在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十二）借款费用

因融资而发生的利息及手续费、外币借款的汇兑差额、债券折价或溢价的摊销、债券发行手续费（减资金冻结期间的利息收入）等费用应根据资金的用途区分资本化或费用化处理。

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

(3) 使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(二十三) 使用权资产

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间采用直线法计入相关资产成本或当期损益。

1. 初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

2. 后续计量

(1) 计量基础

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式，采用直线法对使用权资产计提折旧。如果使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

(二十四) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

(1) 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为

无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

2. 无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

(2) 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

3. 无形资产使用寿命的估计

(1) 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

(2) 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

(3) 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

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（年）	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

4. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

(1) 研究阶段

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

(2) 开发阶段

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

(1) 内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(2) 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；

(3) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(4) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(5) 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；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

6. 土地使用权的处理

(1) 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

(2) 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

(3) 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

(二十五) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。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) 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。

（二十七）合同负债

合同负债，是指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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十八）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医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

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、企业年金、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。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4. 长期应付职工薪酬

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，企业应当按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债

或净资产。在报告年末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- (1) 服务成本；
- (2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- (3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

(二十九) 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）租赁负债

1. 初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

（1）租赁付款额

租赁付款额，是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

（2）折现率

计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率。因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。公司以银行贷款利率为基础，考虑相关因素进行调整而得出该增量借款利率。

2. 后续计量

在租赁期开始日后，公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债的账面价值，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

3. 实质固定付款额发生变动；
4. 担保余值预计的应付金额发生变动；
5. 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
6. 购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化；

在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

（三十一）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2. 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

（三十二）收入

1. 收入确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本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，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制本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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

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。

合同中存在重大融资成分，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。

2. 不同业务类型收入确认方法

(1) 按照时点确认的收入

本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。

（三十三）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。

（三十四）政府补助

1. 政府补助类型

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

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

2. 政府补助确认时点

本公司在收到相关政府补助时确认政府补助。

3. 政府补助会计处理方法

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

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

（三十五）所得税费用

所得税费用包括当期所得税费用和递延所得税费用。

1. 当期所得税

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

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等），在该交易因资产或负债的初始确认产生的暂时性差异，分别确认相应的递延所得税资产或负债。与商誉的初始确认相关的，以及不包括上述单项交易以外的其他与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

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

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

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

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

3. 所得税的抵销依据

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

（三十六）租赁的会计处理方法

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

1. 经营租赁和融资租赁方式租入资产

在租赁期开始日，除按规定进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，本公司确认使用权资产和租赁负债。

（1）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本公司租赁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。

（2）租赁负债应当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。

本公司在计算租赁付款额的现值时，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。

2. 融资租赁租出资产

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。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；

④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

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本公司提供的担保余值。

3. 经营租赁租出资产

在租赁期内各个期间，本公司应当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。其他系统合理的方法能够更好地反映因使用租赁资产所产生经济利益的消耗模式的，本公司则采用该方法。

本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。

（三十七）或有事项

或有事项，是指过去的交易或者事项形成的，其结果须由某些未来事项的发生或不发生才能决定的不确定事项。

1. 或有负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，确认为预计负债：

- （1）该义务是公司承担的现时义务；
- （2）该项义务的履行很可能导致经济利益的流出；
- （3）义务的金额能可靠的计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计进行初始计量。

2. 或有资产

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认，但确认的补偿金额不应当超过所确认负债的账面价值。

公司应当在会计报表附注中披露如下或有负债形成的原因，预计产生的财务影响，以及获得补偿的可能性下列事项：

(1) 预计负债

①预计负债的种类、形成原因以及经济利益流出不确定性的说明；

②预计负债的期初、年末余额和本年变动情况；

③与预计负债有关的预期补偿金额和本年已确认的预期补偿金额。

(2) 或有负债（不包括极小可能导致经济利益流出企业的或有负债）

①或有负债的种类及形成原因、包括已贴现商业承兑汇票、未决诉讼、未决仲裁、对外提供债务担保等形成的或有负债。

②经济利益流出不确定性的说明。

③或有负债预计产生的财务影响，以及获行补偿的可能性；无法预计的，应当说明原因。

3. 企业通常不应当披露或有资产。但或有资产很可能会给企业带来经济利益的，应当披露其形成的原因、预计产生的财务影响等。

(三十八) 资产负债表日后事项

资产负债表日后事项，是指资产负债表日至财务报表批准报出日之间发生的有利或不利事项。财务报表批准报出日，是指董事会或类似机构批准财务报表报出的日期。资产负债表日后事项包括资产负债表日后调整事项和资产负债表日后非调整事项两种类型。

1. 资产负债表日后调整事项，是指对资产负债表日已经存在的情况提供了新的或进一步证据的事项。公司发生的资产负债表日后调整事项，应当调整资产负债表日的财务报表。

公司发生的资产负债表日后调整事项，通常包括下列事项：

(1) 资产负债表日后诉讼案件结案，法院判决证实了企业在资产负债表日已经存在现时义务，需要调整原先确认的与该诉讼案件相关的预计负债，或确认一项新负债。

(2) 资产负债表日后取得确凿证据，表明某项资产在资产负债表日发生了减值或者需要调整该项资产原先确认的减值金额。

(3) 资产负债表日后进一步确定了资产负债表日前购入资产的成本或售出资产的收入。

(4) 资产负债表日后发现了财务报表舞弊或差错。

2. 资产负债表日后非调整事项，是指表明资产负债表日后发生的情况的事项。公司发生的资产负债表日后非调整事项，不调整资产负债表日的财务报表。

公司发生的资产负债表日后非调整事项，通常包括下列事项：

(1) 资产负债表日后发生重大诉讼、仲裁、承诺。

(2) 资产负债表日后资产价格、税收政策、外汇汇率发生重大变化。

(3) 资产负债表日后因自然灾害导致资产发生重大损失。

(4) 资产负债表日后发行股票和债券以及其他巨额举债。

(5) 资产负债表日后资本公积转增资本。

(6) 资产负债表日后发生巨额亏损。

(7) 资产负债表日后发生重大会计政策变更。

(8) 资产负债表日后发生企业合并或处置子公司。

(9) 资产负债表日后，企业利润分配方案中拟分配的以及经审议批准宣告发放的股利或利润。

(三十九) 会计政策、会计估计变更及会计差错更正

1. 变更会计政策

本年度未变更会计政策。

2. 重要会计估计变更

本年度会计估计未变更。

3. 会计差错更正

本年度未发现以前会计差错。

四、税项

(一) 报告期内，本公司适用的主要税种及税率如下：

税种	计税依据	税率/征收率
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	应缴增值税	7%
教育费附加	应缴增值税	3%
地方教育附加	应缴增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、5%

其中：存在不同企业所得税税率纳税主体如下：

纳税主体名称	税率
江苏东交智控科技集团股份有限公司（“东交智控”）	15%
江苏东交工程设计顾问有限公司（“东交设计”）	5%
南京隆盛交通科技有限公司（“隆盛交通”）	5%
江苏群仕建设工程有限公司（“群仕建设”）	5%
南京绿库信息技术有限公司（“绿库信息”）	5%
扬州东交交通科技有限公司（“扬州东交”）	5%
路意云通（重庆）物联网技术有限责任公司（“路意云通”）	5%
江苏东交技术创新服务有限公司（“东交创新”）	5%
江苏东交技术咨询有限公司（“东交咨询”）	5%
江苏东交检测科技有限公司（“东交检测”）	5%
江苏东交工程项目管理有限公司（“东交工程”）	5%
江苏智感科技发展有限公司（“智感科技”）	5%
江苏东交智汇项目管理有限公司（“东交智汇”）	5%
江苏东交智交通科技有限公司（“东交智交通”）	5%

东交智控（上海）信息技术有限公司（“上海东交”）	5%
临沂东交工程项目管理有限公司（“临沂东交”）	5%

（二）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2024年1月1日至2026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2025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、东智交通、江苏群仕、上海东交、绿库信息、东交设计在2025年度享受小微企业所得税优惠政策。

（3）根据《财政部税务总局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2025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、上海东交2025年度属于一般纳税人，路意运通、东交智控苏州分公司、浙江东交、东交智控东台分公司、江苏群仕、海南南睿、江苏宁芯2025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 2025 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、财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明, 年末为 2025 年 12 月 31 日, 年初为 2024 年 12 月 31 日, 本年为 2025 年度, 上年度为 2024 年度。货币单位为人民币元。)

(一) 货币资金

1. 分类情况

项目	年末余额	年初余额
现金		
银行存款	24,641,004.28	53,911,425.32
其他货币资金	5,203,084.55	5,413,718.31
合计	29,844,088.83	59,325,143.63

(1) 银行存款余额中有 158,000.00 元被法院冻结, 使用受限。

2. 其他货币资金内容

项目	年末余额	年初余额
保函保证金	5,194,437.94	5,399,413.41
存出投资款	8,646.61	14,304.90
合计	5,203,084.55	5,413,718.31

(1) 保函保证金, 在保函约定事项结束前使用受限。

(二) 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
理财产品	36,992,331.17	
合计	36,992,331.17	

(三) 应收票据

1. 分类情况

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,771,659.57	1,587,600.00
商业承兑汇票	254,190.44	285,570.00
合计	2,025,850.01	1,873,170.00

2. 坏账计提方式

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
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	2,145,017.93	100.00%	119,167.92	5.56%	2,025,850.01
其中：银行承兑汇票	1,771,659.57	82.59%		0.00%	1,771,659.57
商业承兑汇票	373,358.36	17.41%	119,167.92	31.92%	254,190.44
合计	2,145,017.93	100.00%	119,167.92	5.56%	2,025,850.01

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
单项计提坏账准备的应收票据					
按信用风险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%		0.00%	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

3. 计提坏账准备的商业承兑汇票

账龄	年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率
1年以内	43,358.36	2,167.92	5.00%
1至2年			
2至3年	160,000.00	32,000.00	20.00%
3至4年			
4至5年	170,000.00	85,000.00	50.00%
5年以上			
合计	373,358.36	119,167.92	31.92%

(续)

账龄	年初余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率
1年以内	300,600.00	15,030.00	5.00%
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	300,600.00	15,030.00	5.00%

4. 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动情况				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
银行承兑汇票						
商业承兑汇票	15,030.00	104,137.92			119,167.92	
合计	15,030.00	104,137.92			119,167.92	

5. 本年无实际核销的应收票据。

6. 年末无已质押的应收票据。

7. 年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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		1,584,438.36
商业承兑汇票		
合计		1,584,438.36

8. 年末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(四) 应收账款

1. 账龄情况

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	163,538,349.67	144,611,913.62
1 至 2 年	62,309,074.09	56,718,186.60
2 至 3 年	35,442,410.58	45,702,830.33
3 至 4 年	29,729,631.94	19,598,999.57
4 至 5 年	11,385,214.24	9,266,181.75
5 年以上	13,112,027.56	8,267,078.74
小计	315,516,708.08	284,165,190.61
减：坏账准备	49,914,451.27	41,212,917.91
账面价值	265,602,256.81	242,952,272.70

2. 坏账准备计提方法

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
单项计提坏账准备的应收款项	6,883,440.00	2.18%	6,883,440.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收款项	308,633,268.08	97.82%	43,031,011.27	13.94%	265,602,256.81
其中：账龄组合	308,633,268.08	97.82%	43,031,011.27	13.94%	265,602,256.81
合计	315,516,708.08	100.00%	49,914,451.27	15.82%	265,602,256.81

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	预期信用损失率	

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款项	279,066,950.61	98.21%	36,114,677.91	12.94%	242,952,272.70
其中：账龄组合	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

3. 按年末单项计提坏账准备的应收账款

客户名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
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
万世先行数智交通科技有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00%	预计无法收回
盱眙通达公路工程工程有限公司	765,000.00	765,000.00	100.00%	预计无法收回
盱眙县泗州港务有限公司	175,000.00	175,000.00	100.00%	预计无法收回
盐城市路桥建设工程有限公司	360,000.00	360,000.00	100.00%	预计无法收回
伊犁哈萨克自治州交通运输局	3,460,000.00	3,460,000.00	100.00%	预计无法收回
宜春交通投资集团有限公司	1,483,200.00	1,483,200.00	100.00%	预计无法收回
合计	6,883,440.00	6,883,440.00	100.00%	

4. 按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额		
	应收款项	坏账准备	预期信用损失率
1年以内	163,538,349.67	8,176,917.48	5.00%
1至2年	62,309,074.09	6,230,907.41	10.00%
2至3年	35,082,410.58	7,016,482.12	20.00%
3至4年	29,339,631.94	8,801,889.58	30.00%
4至5年	11,117,974.24	5,558,987.12	50.00%
5年以上	7,245,827.56	7,245,827.56	100.00%
合计	308,633,268.08	43,031,011.27	13.94%

(续)

账龄	年初余额		
	应收款项	坏账准备	预期信用损失率

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%

5. 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动情况				年末余额
		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账款	5,098,240.00	1,785,200.00				6,883,440.00
按组合计提坏账准备的应收账款	36,114,677.91	6,916,333.36				43,031,011.27
合计	41,212,917.91	8,701,533.36				49,914,451.27

6. 本年无实际核销的应收账款。

7. 年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	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
江苏省交通工程建设局	21,110,051.94		21,110,051.94	6.64%	1,441,643.75
中铁七局集团西安铁路工程有限公司	11,464,350.00	70,650.00	11,535,000.00	3.63%	842,939.13
江苏玛斌建设工程有限公司	6,517,455.73	196,929.76	6,714,385.49	2.11%	335,719.27
江苏路翔交通工程有限公司	5,792,967.72	46,755.82	5,839,723.54	1.84%	424,185.52
江苏港通路桥集团有限公司	4,629,604.57	13,626.60	4,643,231.17	1.46%	713,495.63
合计	49,514,429.96	327,962.18	49,842,392.14	15.68%	3,757,983.30

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。

(五) 应收账款融资

1. 分类列示

项目	年末余额	年初余额
应收票据	865,093.10	
应收账款		620,000.00
小计	865,093.10	620,000.00
公允价值变动		
年末公允价值	865,093.10	620,000.00

2. 年末不存在已质押的应收款项融资。

3. 公司年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
应收票据	269,202.00	
合计	269,202.00	

(六) 预付款项

1. 账龄情况

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,813,415.04	100.00%	979,690.81	100.00%
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	1,813,415.04	100.00%	979,690.81	100.00%

(2) 年末无账龄超过 1 年的重要预付款项。

(3) 年末按预付对象归集的前五名单位情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例	未结算的原因
南京装饰工程有限公司	870,619.35	48.01%	尚未提供货物或服务
南京宁睿科技信息有限公司	300,000.00	16.54%	尚未提供货物或服务
江苏昌信达交通科技有限公司	192,856.52	10.63%	尚未提供货物或服务
上海巨百信息科技有限公司	192,489.63	10.61%	尚未提供货物或服务

南通视佳电子有限公司	60,188.70	3.32%	尚未提供货物或服务
合计	1,616,154.20	89.12%	

(七) 其他应收款

1. 分类情况

账龄	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,884,029.76	4,074,938.25
合计	3,884,029.76	4,074,938.25

2. 其他应收款

(1) 账龄情况

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	1,220,880.62	1,214,727.23
1 至 2 年	522,866.00	2,781,689.11
2 至 3 年	2,663,903.11	212,709.00
3 至 4 年	77,579.00	331,800.00
4 至 5 年	136,372.00	30,000.00
5 年以上	615,956.00	585,956.00
小计	5,237,556.73	5,156,881.34
减：坏账准备	1,353,526.97	1,081,943.09
账面价值	3,884,029.76	4,074,938.25

(2) 按款项性质分类

类别	年末余额	年初余额
职工备用金	71,427.91	35,431.92
保证金及押金	4,894,271.01	4,670,719.21
其他	271,857.81	450,730.21
合计	5,237,556.73	5,156,881.34

(3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备情况

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)	
年初余额	1,081,943.09			1,081,943.09
上年末其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	271,583.88			271,583.88
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	1,353,526.97			1,353,526.97

(4) 本年无实际的核销其他应收款情况。

(5) 年末按欠款方归集的年末余额前五名的单位情况

单位名称	款项性质	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
南京经济技术开发区管理委员会	保证金及押金	2,315,000.00	44.20%	463,000.00
南京交通职业技术学院	保证金及押金	311,660.00	5.95%	31,166.00
启东市临海公路建设工程有限公司	保证金及押金	298,500.00	5.70%	264,100.00
泰州市公共资源交易中心	保证金及押金	244,196.00	4.66%	244,196.00
江苏省交通工程集团有限公司	保证金及押金	177,708.08	3.39%	35,541.62
合计		3,347,064.08	63.91%	1,038,003.62

(八) 存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
原材料	872,592.80		872,592.80	940,872.18		940,872.18
库存商品	1,200,836.03		1,200,836.03	1,501,848.27		1,501,848.27
发出商品	2,736,778.61		2,736,778.61	2,664,854.63		2,664,854.63

在产品	49,120.78		49,120.78		
合计	4,859,328.22		4,859,328.22	5,107,575.08	5,107,575.08

(九) 合同资产

1. 合同资产内容

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
项目质保金	2,390,519.60	315,989.96	2,074,529.64	2,792,596.76	295,900.08	2,496,696.68
合计	2,390,519.60	315,989.96	2,074,529.64	2,792,596.76	295,900.08	2,496,696.68

2. 坏账准备计提方法

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
单项计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收款项	2,390,519.60	100.00%	315,989.96	13.22%	2,074,529.64
合计	2,390,519.60	100.00%	315,989.96	13.22%	2,074,529.64

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
单项计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收款项	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

3. 按组合计提坏账准备的合同资产

账龄	年末余额		
	应收款项	坏账准备	预期信用损失率
1年以内	1,068,450.98	53,422.54	5.00%
1至2年	314,500.36	31,450.04	10.00%
2至3年	720,531.01	144,106.20	20.00%

3至4年	282,537.25	84,761.18	30.00%
4至5年	4,500.00	2,250.00	50.00%
5年以上			
合计	2,390,519.60	315,989.96	13.22%

(续)

账龄	年初余额		
	应收款项	坏账准备	预期信用损失率
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至4年	4,500.00	1,350.00	30.00%
4至5年			
5年以上			
合计	2,792,596.76	295,900.08	10.60%

4. 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动情况				年末余额
		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合同资产						
按组合计提坏账准备的合同资产	295,900.08	20,089.88				315,989.96
合计	295,900.08	20,089.88				315,989.96

(十) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待摊费用	688,326.46	678,033.13
待抵增值税进项税额	1,007,132.37	1,303,906.35
预交税费	74,979.66	
合计	1,770,438.49	1,981,939.48

(十一) 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.年初余额	7,465,526.06	7,465,526.06
2.本年增加金额		
(1) 外购		
(2) 固定资产转入		
3.本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4.年末余额	7,465,526.06	7,465,526.06
二、累计折旧和累计摊销		
1.年初余额	3,114,075.56	3,114,075.56
2.本年增加金额		
(1) 计提或摊销	354,582.60	354,582.60
3.本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4.年末余额	3,468,658.16	3,468,658.16
四、账面价值		
1.年末账面价值	3,996,867.90	3,996,867.90
2.年初账面价值	4,351,450.50	4,351,450.50

(十二) 固定资产

1. 分类情况

项目	年末账面价值	上年末账面价值
固定资产	73,806,477.98	80,517,083.53
固定资产清理		
合计	73,806,477.98	80,517,083.53

2. 固定资产本年度变动情况:

项目	房屋及建筑物	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.年初余额	70,519,621.60	25,010,948.87	2,763,302.77	2,921,675.66	1,391,346.37	102,606,895.27
2.本年增加金额		66,524.10		140,539.90	227,687.10	434,751.10
(1) 购置		66,524.10		140,539.90	227,687.10	434,751.10
3.本年减少金额		96,822.40		336,188.58	44,740.69	477,751.67
(1) 处置或报废		96,822.40		336,188.58	44,740.69	477,751.67
(2) 其他						
4.年末余额	70,519,621.60	24,980,650.57	2,763,302.77	2,726,026.98	1,574,292.78	102,563,894.70
二、累计折旧						
1.年初余额	5,422,562.76	11,489,939.95	2,637,089.95	1,775,945.93	764,273.15	22,089,811.74
2.本年增加金额	3,364,266.24	2,902,831.35	28,781.58	398,885.72	325,236.96	7,020,001.85
(1) 计提						
3.本年减少金额	10,322.76	87,466.13		212,170.53	42,437.45	352,396.87
(1) 处置或报废	10,322.76	87,466.13		212,170.53	42,437.45	352,396.87
(2) 其他						
4.年末余额	8,776,506.24	14,305,305.17	2,665,871.53	1,962,661.12	1,047,072.66	28,757,416.72
三、减值准备						
1.年初余额						
2.本年增加金额						
(1) 计提						
3.本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4.年末余额						
四、账面价值						
1.年末账面价值	61,743,115.36	10,675,345.40	97,431.24	763,365.86	527,220.12	73,806,477.98
2.上年末账面价值	65,097,058.84	13,521,008.92	126,212.82	1,145,729.73	627,073.22	80,517,083.53

3. 年末无暂时闲置的固定资产情况。

4. 年末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

5. 年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	61,360,053.21	产权手续正在办理中

6. 固定资产的减值测试情况:

年末未发现固定资产存在减值迹象，无需计提减值准备。

(十三) 在建工程

1. 分类情况

类别	年末余额	年初余额
在建工程		861,993.81
工程物资		
合计		861,993.81

2. 重要在建工程项目本年变动情况:

项目名称	年初余额		本年增加		本年减少		年末余额	
	金额	其中： 利息资本化	金额	其中： 利息资本化	转入固定资产/ 无形资产	其他减少	金额	其中： 利息资本化
综合办公楼（栖霞）	861,993.81					861,993.81		
合计	861,993.81					861,993.81		

(1) 本公司位于南京市栖霞区的综合办公楼不再建设，本年度转销综合办公楼的前期支出。

(十四) 使用权资产

资产类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、使用权资产				
房屋建筑物	6,488,425.66	1,523,515.68	2,279,105.44	5,732,835.90
专用设备	980,113.00	536,646.86	420,127.86	1,096,632.00
运输工具		127,133.88		127,133.88
合计	7,468,538.66	2,187,296.42	2,699,233.30	6,956,601.78
二、使用权资产累计折旧				
房屋建筑物	2,033,344.41	1,931,047.39	1,220,672.12	2,743,719.68

专用设备	468,297.79	474,870.28	420,127.86	523,040.21
运输工具		21,189.00		21,189.00
合计	2,501,642.20	2,427,106.67	1,640,799.98	3,287,948.89
三、使用权资产减值准备				
四、账面价值				
房屋建筑物	4,455,081.25			2,989,116.22
专用设备	511,815.21			573,591.79
运输工具				105,944.88
合计	4,966,896.46			3,668,652.89

(十五) 无形资产

1. 分类情况:

种类	年末余额	年初余额
无形资产	26,314,994.56	25,941,008.70
减: 累计摊销	2,487,935.30	1,651,170.72
减值准备		
合计	23,827,059.26	24,289,837.98

2. 无形资产、累计摊销情况:

项目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1.年初余额	23,844,500.00	2,096,508.70	25,941,008.70
2.本年增加金额		373,985.85	373,985.85
(1) 购置增加		373,985.85	373,985.85
(2) 内部研发转入			
(3) 其他原因增加			
3.本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
(3) 其他原因减少			
4.年末余额	23,844,500.00	2,470,494.55	26,314,994.55
二、累计摊销			
1.年初余额	794,856.37	856,314.35	1,651,170.72

2.本年增加金额	476,985.36	359,779.21	836,764.57
(1) 计提	476,985.36	359,779.21	836,764.57
(2) 其他原因增加			
3.本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他原因减少			
4.年末余额	1,271,841.73	1,216,093.56	2,487,935.29
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
3.本年减少金额			
4.年末余额			
四、账面价值			
1.年末余额	22,572,658.27	1,254,400.99	23,827,059.26
2.年初余额	23,049,643.63	1,240,194.35	24,289,837.98

(3) 年末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十六) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销额	本年其他减少	年末余额
租入资产装修费	647,963.81	398,232.21	369,633.08		676,562.94
其他	111,956.98		43,073.53		68,883.45
合计	759,920.79	398,232.21	412,706.61		745,446.39

(十七) 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	年末余额		上年年末余额	
	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	51,149,944.67	7,248,203.88	42,605,791.08	6,746,960.03
租赁负债	1,515,821.30	467,734.43	4,597,068.23	801,674.61
可抵扣亏损	12,430,614.08	1,885,461.20	12,665,942.38	3,089,607.12
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
合计	65,096,380.05	9,601,399.51	60,479,976.55	10,729,917.99

2. 未经抵消的递延所得税负债

项目	年末余额		上年年末余额	
	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	5,612,957.12	841,943.56	7,332,164.02	1,099,824.60
使用权资产	3,607,262.07	495,794.90	4,966,896.46	857,148.84
交易性金融资产公允价值变动	444,107.67	63,510.53		
合计	9,664,326.86	1,401,248.99	12,299,060.48	1,956,973.44

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年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产		9,601,399.51		10,729,917.99
递延所得税负债		1,401,248.99		1,956,973.44

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	3,730,818.71	2,543,365.17
资产减值准备	463,191.45	
合计	4,194,010.16	2,543,365.17

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
2026年	340,704.39	
2027年	57,813.15	151.31
2028年	961,910.89	930,627.79
2029年	1,615,598.09	1,612,586.07
2030年	754,792.19	
合计	3,730,818.71	2,543,365.17

(十八) 其他非流动资产

类别	年末余额	年初余额
预付工程设备款项	203,512.58	70,944.47
合计	203,512.58	70,944.47

(十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末余额		年初余额		受限情况
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值	
货币资金	5,141,437.94	5,141,437.94	5,399,413.41	5,399,413.41	保函保证金、票据保证金
货币资金	158,000.00	158,000.00	158,000.00	158,000.00	冻结
应收票据	1,584,438.36	1,584,438.36	1,824,600.00	1,824,600.00	背书应收票据未终止确认
合计	6,883,876.30	6,883,876.30	7,382,013.41	7,382,013.41	

(二十) 短期借款

类别	年末余额	年初余额
未终止确认的票据	462,254.23	
合计	462,254.23	

(二十一) 应付票据

类别	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	980,258.00	3,124,847.75
合计	980,258.00	3,124,847.75

年末无已到期未支付的应付票据。

(二十二) 应付账款

1. 分类情况

类别	年末余额	年初余额
应付货款	59,649,344.90	54,747,082.26
应付工程及设备款	5,911,158.80	2,782,618.02
其他	1,443,244.70	2,914,612.42
合计	67,003,748.40	60,444,312.70

2. 年末不存在账龄超过 1 年重要的应付账款

(二十三) 合同负债

1. 分类情况

类别	年末余额	年初余额
预收工程施工款	3,872,424.71	3,267,730.63
预收商品销售款	106,877.80	
合计	3,979,302.51	3,267,730.63

2. 年末不存在账龄超过 1 年重要的合同负债

(二十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	12,174,467.00	57,684,066.07	56,155,892.36	13,702,640.71
离职后福利-设定提存计划		3,550,225.83	3,550,225.83	
辞退福利		135,087.64	135,087.64	
合计	12,174,467.00	61,369,379.54	59,841,205.83	13,702,640.71

2. 短期薪酬列示：

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	12,173,466.99	52,147,065.37	50,617,891.65	13,702,640.71
职工福利费	1,000.01	2,557,163.45	2,558,163.46	
社会保险费		1,764,202.33	1,764,202.33	
其中：医疗保险费		1,514,480.99	1,514,480.99	
工伤保险费		87,693.42	87,693.42	
生育保险费		162,027.92	162,027.92	
住房公积金		957,103.00	957,103.00	
工会经费和职工教育经费		258,531.92	258,531.92	
合计	12,174,467.00	57,684,066.07	56,155,892.36	13,702,640.71

3. 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		3,440,389.34	3,440,389.34	
失业保险费		109,836.49	109,836.49	
合计		3,550,225.83	3,550,225.83	

(二十五) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	5,788,739.60	3,567,396.21
增值税	19,147,677.72	16,702,609.08
个人所得税	205,388.38	147,671.28
城建税	126,499.99	147,125.21
教育费及附加	94,355.26	104,980.47
土地使用税	9,650.45	9,650.45
房产税	166,576.32	182,292.65
印花税	16,957.62	19,786.77
合计	25,555,845.34	20,881,512.12

(二十六) 其他应付款

1. 分类情况

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,812,275.25	2,133,129.32
合计	1,812,275.25	2,133,129.32

2. 其他应付款

(1) 款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
已报销未结算款项	1,483,894.04	1,553,724.56
押金、保证金款项	226,500.35	452,678.85
其他	101,880.86	126,725.91
合计	1,812,275.25	2,133,129.32

(2) 账龄不存在超过 1 年的重要其他应付款

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	2,198,945.38	2,388,844.15
合计	2,198,945.38	2,388,844.15

(二十八) 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	399,891.47	28,515.81
未终止确认票据	1,787,184.13	1,824,600.00
合计	2,187,075.60	1,853,115.81

(二十九) 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
(1) 租赁付款额	3,534,433.38	4,842,523.52
其中：1 年以内	2,204,422.22	2,520,781.88
1 至 2 年	961,290.68	1,663,518.91
2 至 3 年	368,720.48	658,222.73
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
(2) 未确认融资费用	102,603.59	199,077.93
(3) 一年内到期的租赁付款额	2,198,945.38	2,388,844.15
合计	1,232,884.41	2,254,601.44

(三十) 递延收益

1. 分类情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	10,413,099.13		2,110,919.31	8,302,179.82
合计	10,413,099.13		2,110,919.31	8,302,179.82

2. 政府补助情况：

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益/营业外收入金额	年末余额	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	8,913,099.13		2,110,919.31	6,802,179.82	与资产相关
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	10,413,099.13		2,110,919.31	8,302,179.82	

（三十一）股本

项目	年初余额	本期变动增减（+、-）					年末余额
		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

（三十二）资本公积

1. 分类情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	58,635,349.30			58,635,349.30
其他资本公积	35,223,069.72		1,895,164.68	33,327,905.04
合计	93,858,419.02		1,895,164.68	91,963,254.34

2. 资本公积-其他资本公积本年减少数股份支付费用减少，减少原因为公司股权激励计划以首次公开发行股票并上市成功为可行权条件，本期公司估计其成功完成首次公开募股的时点发生变化，重估时点确定等待期，预计上市时间调整为2028年12月31日，并重新计算本期股份支付费用。

（三十三）盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	16,860,716.80	9,541,368.98		26,402,085.78
任意盈余公积				
合计	16,860,716.80	9,541,368.98		26,402,085.78

（三十四）未分配利润

项目	年末余额/本年金额	年初余额/上年金额
上年末未分配利润	171,963,572.63	151,419,487.08
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	171,963,572.63	151,419,487.08
加：净利润	36,178,679.38	21,904,974.01
减：提取法定盈余公积	9,541,368.98	1,360,888.46
分配利润	22,881,307.68	
年末未分配利润	175,719,575.35	171,963,572.63

（三十五）营业收入和营业成本

1. 分类情况

项目	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	207,891,692.39	118,640,766.39	193,489,422.51	123,211,229.84
其他业务	388,609.28	581,283.18	511,848.95	260,356.86
合计	208,280,301.67	119,222,049.57	194,001,271.46	123,471,586.70

2. 主营业务分类情况

项目	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程专业技术服务	109,002,256.98	60,076,769.30	100,239,793.08	66,467,325.24
智慧工程应用产品	68,703,415.93	34,745,620.16	75,933,260.01	43,910,209.02
特种工程材料销售及服务	30,186,019.48	23,818,376.93	17,316,369.42	12,833,695.58
合计	207,891,692.39	118,640,766.39	193,489,422.51	123,211,229.84

（三十六）税金及附加

项目	本年金额	上年金额
房产税	393,533.58	585,947.18
城市维护建设税	501,466.43	512,227.63
教育费及附加	367,815.66	365,184.83
印花税	69,994.05	81,294.57
土地使用税	38,601.80	51,180.39

车船使用税	4,686.11	2,208.03
合计	1,376,097.63	1,598,042.63

(三十七) 销售费用

项目	本年金额	上年金额
工资薪金	5,734,004.73	5,625,134.03
项目投标费	742,240.87	845,771.95
股份支付	-347,912.45	1,723,691.59
差旅费	260,760.66	718,792.73
业务招待费	663,613.61	1,022,634.22
广告宣传费	168,030.19	310,597.47
办公费	463,590.84	156,913.23
房屋租赁费	14,000.00	214,918.68
折旧摊销	34,807.62	221,690.78
其他费用	295,615.05	173,338.43
合计	8,028,751.12	11,013,483.11

(三十八) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬费用	7,251,395.35	9,281,830.88
咨询服务费	1,623,150.58	1,738,951.43
股份支付	-324,002.28	457,753.45
折旧摊销	2,076,512.37	1,878,403.16
水电及物业租赁	1,338,380.05	997,687.76
办公费	677,154.98	1,323,569.40
差旅及招待费	176,818.74	578,553.34
中介机构服务费	1,856,335.57	2,825,745.47
会务费	41,117.41	152,851.76
其他费用	380,727.97	555,274.37
合计	15,097,590.74	19,790,621.02

(三十九) 研发费用

项目	本年金额	上年金额
工资薪金	10,154,006.27	9,353,716.42
资产折旧及摊销	1,071,799.29	1,218,635.35
办公差旅费	1,008,639.52	777,110.93
股份支付	-45,598.52	99,330.40
知识产权相关费用	292,677.23	194,174.76
材料耗用	13,336.53	77,894.78
其他费用	146,477.81	47,782.81
合计	12,641,338.13	11,768,645.45

(四十) 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	346,201.32	173,576.27
减：利息收入	135,780.34	859,320.98
手续费	57,933.94	78,532.70
合计	268,354.92	-607,212.01

(四十一) 其他收益

1. 分类情况

项目	本年金额	上年金额
与企业日常活动相关的政府补助	2,322,457.31	2,431,701.68
代扣个人所得税手续费返还	44,022.58	61,411.06
增值税即征即退		824,710.23
合计	2,366,479.89	3,317,822.97

2. 政府补助明细如下：

补助项目名称	本年金额	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	2,110,919.31	与资产相关
高企（技先）认定奖励资金	100,000.00	与收益相关
稳岗补贴	44,588.00	与收益相关
其他	66,950.00	与收益相关
合计	2,322,457.31	

(四十二) 投资收益

项目	本年金额	上年金额
债务重组收益	214,427.23	118,793.70
理财产品收益	603,855.05	47,500.00
合计	818,282.28	166,293.70

(四十三) 公允价值变动收益

项目	本年金额	上年金额
交易性金融资产	444,107.67	
合计	444,107.67	

(四十四) 信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
应收票据坏账损失	-104,137.92	-15,030.00
应收账款坏账损失	-8,701,533.36	-5,470,350.28
其他应收款坏账损失	-271,583.88	-396,868.88
合计	-9,077,255.16	-5,882,249.16

(四十五) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
合同资产减值损失	-20,089.88	123,604.19
合计	-20,089.88	123,604.19

(四十六) 资产处置收益

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置收益	-565,251.43	-95,253.13
其中：固定资产处置收益	-543,555.11	-95,253.13
其他非流动资产处置收益	-21,696.32	
合计	-565,251.43	-95,253.13

(四十七) 营业外收入

项目	本年金额	上年金额
与日常活动无关的政府补助	2,000.00	
赔偿收入	67,103.63	
其他	14,212.17	6,731.12
合计	83,315.80	6,731.12

(四十八) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损失	861,993.81	
其中：处置固定资产损失		
罚款、滞纳金等	3,209.79	26,539.24
捐赠、赞助支出	30,000.00	30,000.00
其他	1,592.87	10,109.48
合计	896,796.47	66,648.72

(四十九) 所得税费用

1. 分类情况

项目	本年金额	上年金额
本年所得税费用	6,608,762.24	4,553,586.07
递延所得税费用	572,794.03	-1,907,877.01
上年度所得税汇算清缴差异	679,883.95	
合计	7,861,440.22	2,645,709.06

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年金额	上年金额
利润总额	44,798,912.26	24,536,405.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,719,836.84	3,680,460.83
子公司适用不同税率的影响	-1,060,611.84	-1,482,326.81
调整以前期间所得税的影响	679,883.95	12,300.00
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,394,967.71	1,608,101.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,213.55	
本期未确可抵扣亏损的影响认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或	209,783.59	432,622.20

税率不一致及终止前期确认的递延所得税资产/负债的影响	1,439,074.25	-84,078.17
研发费用、固定资产加计扣除费用的影响	-1,514,280.73	1,521,370.83
所得税费用	7,861,440.22	2,645,709.06

(五十) 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	本年金额	上年金额
利息收入	135,780.34	859,320.98
个税返还	44,022.58	61,411.06
政府补助	213,538.00	1,799,717.00
保证金及其他	1,566,180.13	151,531.12
合计	1,959,521.05	2,871,980.16

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
保证金及押金	312,547.79	
付现费用款项	9,490,929.46	9,471,721.51
支付滞纳金、罚款等	3,209.79	26,539.24
对外捐赠及其他	30,000.00	40,109.48
合计	9,836,687.04	9,538,370.23

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	本年金额	上年金额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,192,962.52	5,834,519.66
购买理财产品	121,000,000.00	60,000,000.00
合计	122,192,962.52	65,834,519.66

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	本年金额	上年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	2,654,921.20	2,167,935.45
合计	2,654,921.20	2,167,935.45

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		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)		20,000,000.00		20,000,000.00		
租赁负债 (含一年内到期)	4,643,445.59		2,505,447.26	2,447,128.93	1,269,934.13	3,431,829.79
借款利息变动			108,492.21	108,492.21		
合计	4,643,445.59	20,000,000.00	2,613,939.47	22,555,621.14	1,269,934.13	3,431,829.79

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	本年金额	上年金额
背书转让的票据	6,914,257.37	9,580,961.86
其中：支付货款	6,914,257.37	6,196,962.86

(五十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	36,937,472.04	21,890,696.47
加：信用减值损失	9,077,255.16	5,882,249.16
资产减值损失	20,089.88	-123,604.19
投资性房地产折旧	354,582.60	247,325.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,009,679.09	6,999,164.24
使用权资产折旧	2,427,106.67	2,095,854.36
无形资产摊销	836,764.57	801,023.10
长期待摊费用摊销	412,706.61	369,744.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	1,427,245.24	95,253.13

固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-444,107.67	
财务费用(收益以“一”号填列)	346,201.32	173,576.27
投资损失(收益以“一”号填列)	-818,282.28	-166,293.70
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	1,128,518.48	-1,879,041.22
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-555,724.45	-28,835.79
存货的减少(增加以“一”号填列)	248,246.86	-292,333.71
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-38,087,579.53	-23,412,618.27
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	14,867,383.68	8,179,729.77
其他(提取股份支付的金额)	-1,895,164.68	5,127,583.90
经营活动产生的现金流量净额	33,292,393.59	25,959,473.66
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:		
现金的年末余额	24,491,650.89	53,767,730.22
减: 现金的年初余额	53,767,730.22	50,966,183.09
现金及现金等价物净增加额	-29,276,079.33	2,801,547.13

2. 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	24,491,650.89	53,767,730.22
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	24,483,004.28	53,753,425.32
可随时用于支付的其他货币资金	8,646.61	14,304.90
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、现金及现金等价物余额	24,491,650.89	53,767,730.22

(1) 本年无使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况。

(2) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	年末余额	年初余额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	158,000.00	158,000.00	冻结
保函保证金	5,194,437.94	5,399,413.41	保证金
合计	5,352,437.94	5,557,413.41	

（五十二）租赁

1. 本公司作为承租人的租赁

项目	本年金额	上年金额
租赁负债的利息费用	171,762.69	165,881.83
计入当期损益的简化处理短期租赁费用和低价值资产租赁费用	1,843,647.24	1,813,030.63
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	4,403,806.71	3,835,914.35
售后租回交易产生的相关损益		

2. 本公司作为出租人的租赁

项目	本年金额	上年金额
租赁收入	388,609.28	511,848.95
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

（一）按费用性质分类

项目	本年金额	上年金额
工资薪金	10,154,006.27	9,353,716.42
资产折旧及摊销	1,071,799.29	1,218,635.35
办公差旅费	1,008,639.52	777,110.93
股份支付	-45,598.52	99,330.40
知识产权相关费用	292,677.23	194,174.76
材料耗用	13,336.53	77,894.78
其他费用	146,477.81	47,782.81
合计	12,641,338.13	11,768,645.45
其中：费用化研发支出	12,641,338.13	11,768,645.45
资本化研发支出		

1. 公司无符合资本化条件的研发项目。

七、合并范围的变更

（一）报告期内新设子公司情况

子公司名称	变动方式
江苏宁芯智航科技有限公司	新设
海南南睿科技有限公司	新设

（二）报告期内处置子公司

单位名称	经营范围	注册资本（万元）	本集团持有比例	备注
浙江东交智能交通科技有限公司	新材料技术推广服务；信息系统集成服务等	1,000.00	100.00%	股东决议注销

浙江东交智能交通科技有限公司于 2025 年 10 月 30 日注销，故本年末不再纳入合并范围。

八、在其他主体中权益

（一）企业集团的构成

企业名称	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		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		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	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		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		设立
路意云通（重庆）物联网技术有限责任公司	重庆市	重庆市	检测服务	100		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		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		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		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		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		设立
江苏东交智汇目管理有限公司	南京市	南京市	检测服务	100		设立
江苏东智交通科技有限公司	南通市	南通市	检测服务	100		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		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		设立
江苏宁芯智航科技有限公司	南京市	南京市	水运工程监理	100		设立
海南南睿科技有限公司	海南省	海南省	水运工程监理	100		设立

（二）直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

无

（三）重要非全资子公司情况

无

九、政府补助

（一）年末无按应收金额确认的政府补助。

（二）涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	8,913,099.13			2,110,919.31	6,802,179.82	与资产相关
递延收益	1,500,000.00				1,500,000.00	与收益相关
合计	10,413,099.13			2,110,919.31	8,302,179.82	

（三）计入当期损益的政府补助

1. 分类情况

类别	本年金额	上年金额
其他收益	2,322,457.31	3,256,411.91
营业外收入	2,000.00	
合计	2,324,457.31	3,256,411.91

2. 明细情况

类别	本年金额	上年金额	与资产/收益相关
省级战略性新兴产业发展专项资金	2,110,919.31	2,131,984.68	与资产相关
增值税即征即退		824,710.23	与收益相关
栖霞区企业利用资本市场奖励资金		150,000.00	与收益相关
南京市栖霞区人才交流服务中心企业 博站招收资助		20,000.00	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	与收益相关
稳岗补贴	43,084.00	123,567.00	与收益相关
南京市栖霞区科学技术局栖霞区 2024 年度高企（技先）认定奖励资金	100,000.00		与收益相关
腾飞政策奖励	20,000.00		与收益相关
其他	50,454.00	1,350.00	与收益相关
合计	2,324,457.31	3,256,411.91	

十、与金融工具相关的风险

（一）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、利率风险。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. 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。

(二) 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	银行承兑汇票	1,584,438.36	未终止确认	信用等级不高的银行承兑和出票人承兑
转让	数字化债权凭证	221,510.96	未终止确认	信用等级不高的银行承兑和出票人承兑
贴现	数字化债权凭证	443,489.04	未终止确认	信用等级不高的银行承兑和出票人承兑
背书	银行承兑汇票	269,202.00	终止确认	信用等级高的银行承兑汇票，已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		2,249,438.36		

2. 因转移而终止确认的金融资产

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	银行承兑汇票	269,202.00	终止确认	信用等级高的银行承兑汇票，已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		269,202.00		

十一、关联方及关联方交易

（一）本公司实际控制人

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，王捷女士为南京东交投资管理有限公司（“东交投资”、出资比例为 80%）的实际控制人，通过东交投资间接持有公司 19.02% 的股份；担任南京星智瑞企业管理中心（有限合伙）（“星智瑞”、持有 61.36% 的份额）的执行事务合伙人，通过星智瑞间接持有公司 6.86% 的股份；担任南京荣智投资管理合伙企业（有限合伙）（“荣智投资”、持有 63.84% 的份额）的执行事务合伙人，通过荣智投资间接持有公司 3.30% 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 76.68%。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 40.11% 的表决权，王捷直接和间接控制公司股份表决权比例为 87.62%，为公司的控股股东、实际控制人。

（二）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

关联方名称	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
江苏省港口集团投资管理有限公司	持有公司 5% 以上股份的股东

2. 董事、监事和高级管理人员

关联方名称	关联关系
叶炜	董事、总经理
马凌	董事、副总经理、董事会秘书
郭柏林	董事、副总经理
汪彬	董事、副总经理

宋亚洲	副总经理
王鹏	副总经理
张正勇	独立董事
焦东来	独立董事
赵松	监事会主席、职工监事
宋闽江	监事
李华	职工监事
胡昊	监事

3. 其他关联方

关联方名称	关联关系
黄晓敏	公司实际控制人王捷之配偶
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
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

4. 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注八之（一）“企业集团的构成”。

（三）关联交易情况

1. 购买商品、接受劳务情况表

报告期内未发生关联交易。

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、黄晓敏	30,000,000.00	2025/1/22	2026/1/21	招商银行南京分行授信协议	否

3. 关键管理人员报酬

金额单位：万元

关联方	本年金额	上年金额
董事、监事、高级管理人员薪酬	695.50	543.90

注：董事、监事、高级管理人员薪酬指各报告期各年应发金额。

（四）本公司与关联方往来余额

本公司与各关联方没有应收、应付项目往来。

十二、股份支付

（一）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	334,500.00	1,817,865.00	159,500.00	1,399,615.00			376,000.00	2,379,220.00
销售人员	159,500.00	1,399,615.00	159,500.00	1,399,615.00			93,000.00	574,010.00
研发人员							5,000.00	52,850.00
管理人员							20,000.00	211,400.00
合计	494,000.00	3,217,480.00	319,000.00	2,799,230.00			494,000.00	3,217,480.00

注：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。

（二）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	23,880,958.54	25,776,123.22
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-1,895,164.68	5,127,583.90

(三) 以现金结算的股份支付情况

无

(四) 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	-1,177,651.43	
销售人员	-347,912.45	
研发人员	-45,598.52	
管理人员	-324,002.28	
合计	-1,895,164.68	

(五) 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。2025 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 879,772.08 元。

公司股权激励计划以首次公开发行股票并上市成功为可行权条件，本期公司估计其成功完成首次公开尊股的时点发生变化，重估时点确定等待期，预计上市时间调整为 2028 年 12 月 31 日，并重新计算本期股份支付费用。

十三、母公司主要财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 账龄情况

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	148,762,432.86	132,594,711.28
1 至 2 年	56,435,048.39	53,254,357.41
2 至 3 年	35,868,447.04	44,259,875.73
3 至 4 年	29,205,980.34	18,188,262.77
4 至 5 年	10,775,942.24	7,935,012.98
5 年以上	10,901,466.17	6,429,879.74
合计	291,949,317.04	262,662,099.91
减：坏账准备	44,763,618.19	36,435,759.92
账面价值	247,185,698.85	226,226,339.99

2. 坏账准备计提方法

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
单项计提坏账准备的应收款项	6,883,440.00	2.36%	6,883,440.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收款项	285,065,877.04	97.64%	37,880,178.19	13.29%	247,185,698.85
其中：组合一	278,216,443.25	95.30%	37,880,178.19	13.62%	240,336,265.06
组合二	6,849,433.79	2.35%		0.00%	6,849,433.79
合计	291,949,317.04	100.00%	44,763,618.19	15.33%	247,185,698.85

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
单项计提坏账准备的应收款项	5,098,240.00	1.94%	5,098,240.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收款项	257,563,859.91	98.06%	31,337,519.92	12.17%	226,226,339.99
其中：组合一	252,572,700.61	96.16%	31,337,519.92	12.41%	221,235,180.69
组合二	4,991,159.30	1.90%		0.00%	4,991,159.30
合计	262,662,099.91	100.00%	36,435,759.92	13.87%	226,226,339.99

3. 按年末单项计提坏账准备的应收账款

客户名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
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
万世先行数智交通科技有限公司	150,000.00	150,000.00	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
盱眙县泗州港务有限公司	175,000.00	175,000.00	100.00%	预计无法收回
盐城市路桥建设工程有限公司	360,000.00	360,000.00	100.00%	预计无法收回
伊犁哈萨克自治州交通运输局	3,460,000.00	3,460,000.00	100.00%	预计无法收回
宜春交通投资集团有限公司	1,483,200.00	1,483,200.00	100.00%	预计无法收回
合计	6,883,440.00	6,883,440.00	100.00%	

4. 按组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额		
	应收款项	坏账准备	预期信用损失率
1年以内	145,924,063.37	7,296,203.17	5.00%
1至2年	55,537,026.00	5,553,702.60	10.00%
2至3年	33,099,805.13	6,619,961.03	20.00%
3至4年	28,606,980.34	8,582,094.10	30.00%
4至5年	10,440,702.24	5,220,351.12	50.00%
5年以上	4,607,866.17	4,607,866.17	100.00%
合计	278,216,443.25	37,880,178.19	13.62%

(续)

账龄	年初余额		
	应收款项	坏账准备	预期信用损失率
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%

5. 按组合二计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额		
	应收款项	坏账准备	预期信用损失率
1年以内	2,838,369.49		0.00%
1至2年	898,022.39		0.00%
2至3年	2,408,641.91		0.00%
3至4年	209,000.00		0.00%
4至5年	68,000.00		0.00%
5年以上	427,400.00		0.00%
合计	6,849,433.79		0.00%

(续)

账龄	年初余额		
	应收款项	坏账准备	预期信用损失率
1年以内	1,785,126.64		0.00%
1至2年	2,501,632.66		0.00%
2至3年	209,000.00		0.00%
3至4年	68,000.00		0.00%
4至5年	427,400.00		0.00%
5年以上			0.00%
合计	4,991,159.30		0.00%

6. 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动情况				年末余额
		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账款	5,098,240.00	1,785,200.00				6,883,440.00
按组合计提坏账准备的应收账款	31,337,519.92	6,542,658.27				37,880,178.19
合计	36,435,759.92	8,327,858.27				44,763,618.19

7. 本年无实际核销的应收账款。

8. 年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	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
江苏省交通工程建设局	21,110,051.94		21,110,051.94	7.18%	1,441,643.75
中铁七局集团西安铁路工程有限公司	11,464,350.00	70,650.00	11,535,000.00	3.92%	842,939.13
江苏玛斌建设工程有限公司	6,517,455.73	196,929.76	6,714,385.49	2.28%	335,719.27
四川公路桥梁建设集团有限公司	4,308,365.61		4,308,365.61	1.47%	532,979.47
常熟兴元建设发展有限公司	3,883,403.97		3,883,403.97	1.32%	235,048.20
合计	47,283,627.25	267,579.76	47,551,207.01	16.17%	3,388,329.82

9. 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

10. 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产和负债。

(二) 其他应收款

1. 分类情况

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	53,626,442.50	
其他应收款	66,181,931.81	63,199,109.65
合计	119,808,374.31	63,199,109.65

2. 应收股利

被投资单位名称	年末余额	年初余额
江苏东交工程设计顾问有限公司	27,031,357.87	
南京隆盛交通科技有限公司	8,237,138.87	
南京绿库信息技术有限公司	11,723,146.52	
江苏东交技术创新服务有限公司	1,539,250.51	
江苏东交工程项目管理有限公司	4,741,185.15	
江苏东智交通科技有限公司	354,363.58	
合计	53,626,442.50	

3. 其他应收款

(1) 账龄情况

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	5,678,360.34	10,441,869.44
1 至 2 年	9,781,498.57	29,405,678.68
2 至 3 年	29,258,030.95	16,450,587.02
3 至 4 年	14,971,349.50	2,677,944.85
4 至 5 年	2,482,516.85	948,785.22
5 年以上	5,045,235.55	4,096,450.33
合计	67,216,991.76	64,021,315.54
减：坏账准备	829,675.46	822,205.89
账面价值	66,387,316.30	63,199,109.65

(2) 按款项性质分类

类别	年末余额	年初余额
保证金及押金	2,222,489.15	2,303,119.21
经营费用款项	233,037.67	344,018.44
关联往来	64,761,464.94	61,374,177.89
合计	67,216,991.76	64,021,315.54

(3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备情况

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)	
年初余额	822,205.89			822,205.89
上年末其他应收款账面余额在 本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	7,469.57			7,469.57
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	829,675.46			829,675.46

(4) 公司无实际核销其他应收款情况。

(5) 年末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例	坏账准备
江苏东交智汇项目管理有限公司	往来款	28,537,721.31	42.46%	
江苏东交技术创新服务有限公司	往来款	15,351,206.45	22.84%	
江苏智感科技发展有限公司	往来款	11,090,860.82	16.50%	
南京隆盛交通科技有限公司	往来款	6,961,609.37	10.36%	
江苏群仕建设工程有限公司	往来款	1,511,728.66	2.25%	
合计		63,453,126.61	94.40%	

(三) 长期股权投资

1. 分类情况

种类	年末余额	年初余额
对子公司投资	51,761,212.38	51,761,212.38
对合营、联营公司投资		
合计	51,761,212.38	51,761,212.38

2. 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额	本年分配利润
江苏东交工程设计顾问有限公司	12,483,610.71			12,483,610.71			
南京绿库信息技术有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00			
南京隆盛交通科技有限公司	2,180,884.18			2,180,884.18			
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			
江苏东交工程项目管理有限公司	7,440,000.00			7,440,000.00			

江苏东交检测科技有限公司	6,800,000.00			6,800,000.00			
江苏智感科技发展有限公司	4,910,000.00			4,910,000.00			
路意运通(重庆)物联网技术有限责任公司	937,717.49			937,717.49			
扬州东交交通科技有限公司	1,659,000.00			1,659,000.00			
东交智控(上海)信息技术有限公司	1,550,000.00			1,550,000.00			
合计	51,761,212.38			51,761,212.38			

(四) 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	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	189,012,041.74	114,507,711.47	181,013,255.41	126,396,758.64
其他业务	455,800.60	520,660.97	1,283,247.85	260,356.86
合计	189,467,842.34	115,028,372.44	182,296,503.26	126,657,115.50

2. 主营业务分类情况

项目	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程专业技术服务	107,538,625.82	61,201,687.51	100,239,793.07	76,786,527.36
智慧工程应用产品	66,299,372.51	42,808,691.62	75,373,864.79	46,529,104.98
特种工程材料销售及服务	15,174,043.41	10,497,332.34	5,399,597.5	3,081,126.30
合计	189,012,041.74	114,507,711.47	181,013,255.41	126,396,758.64

(五) 投资收益

项目	本年金额	上年金额
理财产品收益	582,478.78	47,500.00
债务重组收益	214,427.23	118,793.70
成本法核算的长期股权投资收益	62,750,024.80	
合计	63,546,930.81	166,293.70

十四、补充资料

1. 非经常性损益

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	-1,427,245.24
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	168,950.00
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	1,047,962.72
债务重组损益	214,427.23
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	4,106,938.28
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	46,513.14
税前非经常性损益合计	4,157,546.13
减：非经常性损益的所得税影响数	81,196.00
税后非经常性损益	4,076,350.13
减：归属于少数股东的税后非经常性损益	10,948.37
合计	4,065,401.76

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	
		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	11.01%	0.90	0.90
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.80%	0.80	0.80

十五、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的其他重要或有事项。

十六、资产负债表日后重要的非调整事项

（一）资产负债表日后利润分配情况说明：

根据公司第四届董事会第五次会议审议批准的《关于公司 2025 年年度利润分配方案的议案》，公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，向全体股东按每 10 股派送现金红利 5.6 元（含税），预计向股东分派现金股利 22,881,307.68 元（含税）。如股权登记日应分配股数与该权益分派预案应分配股数不一致的，公司将维持分派总额不变，并相应调整分派比例，后续将发布公告说明调整后的分派比例。实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。

上述利润分配预案，尚待公司年度股东大会批准。

（二）截至报告日，除上述事项外本公司未发生其他影响本财务报表阅读和理解的资产负债表日后事项。

江苏东交智控科技集团股份有限公司

2026 年 4 月 24 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	-1,427,245.24
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	166,950.00
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	1,047,962.72
债务重组损益	214,427.23
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	4,106,938.28
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	48,513.14
非经常性损益合计	4,157,546.13
减：所得税影响数	81,196.00
少数股东权益影响额（税后）	10,948.37
非经常性损益净额	4,065,401.76

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用