

江苏通行宝智慧交通科技股份有限公司

审计报告

中天运[2025]审字第 90001 号



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

目 录

1、 审计报告	01
2、 资产负债表	06
3、 利润表	10
4、 现金流量表	12
5、 所有者权益变动表	14
6、 财务报表附注	18
7、 事务所营业执照复印件	103
8、 签字注册会计师资质证明复印件	105

审计报告

中天运[2025]审字第 90001 号

江苏通行宝智慧交通科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏通行宝智慧交通科技股份有限公司（以下简称“通行宝”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了通行宝 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

1、收入确认

（1）事项描述

通行宝目前主要从事智慧交通电子收费业务，包括 ETC 发行销售及后续的电子收费服务业务，以及智慧交通运营管理系统业务和智慧交通衍生业务。2024 年度，通行宝营业收入为

89,551.27 万元，鉴于营业收入是通行宝的关键业绩指标之一，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

根据财务报表附注三、24，通行宝在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

（2）审计应对

我们执行的审计程序主要包括：对销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对重要的控制点执行了控制测试；对收入和成本执行分析程序，包括：报告期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品报告期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序；选取样本检查销售合同，识别取得相关商品或服务的控制权的时点，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；对报告期内记录的收入交易选取样本，核对销售合同、销售发票、销售出库单、物流单据、客户签收单、客户结算单、对账单等原始单据，评价相关收入确认是否符合通行宝收入确认的会计政策；通过对报告期内资产负债表日前后进行收入截止性测试，核查有无跨期确认收入或虚计收入的情况；结合应收账款和销售金额函证程序，检查已确认收入的真实性。

2、应收账款计提坏账准备

（1）事项描述

截止 2024 年 12 月 31 日，通行宝应收账款余额为 21,853.03 万元，坏账准备金额为 2,794.41 万元，详见附注五、4。通行宝的应收款项金额重大，坏账准备的计提需要管理层对未来现金流量进行估计和判断，故我们将该事项认定为关键审计事项。

根据财务报表附注三、11（8），管理层以预期信用损失为基础，对各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

（2）审计应对

我们执行的审计程序主要包括：了解管理层有关应收款项信用减值损失计提相关的内部控制流程；检查应收款项信用减值损失的会计政策，评估所使用的方法的恰当性以及信用减值损失计提比例的合理性；检查相关的交易合同和信用条款及实际信用政策的遵守情况；对账龄长、逾期未回款的应收款项，复核其未来现金流量现值，评估是否出现减值的迹象；对于主要的应收款项客户实施函证程序；获取信用减值损失计提表，检查预期信用损失计量方法是否按照会计政策执行，重新计算信用减值损失计提金额是否准确。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括 2024 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。

五、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，管理层负责评估通行宝的持续经营能力，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通行宝、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督通行宝的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(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，就可能导致对通行宝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通行宝不能持续经营。

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

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

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

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

（本页无正文，系江苏通行宝智慧交通科技股份有限公司审计报告（中天运[2025]审字第 90001 号）
之签署页）

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：

二〇二五年三月二十六日

合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：江苏通行宝智慧交通科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	五、1	85,473,804.04	328,925,182.69
交易性金融资产	五、2	2,329,500,000.00	2,849,401,488.64
衍生金融资产			
应收票据	五、3	5,211,601.35	520,997.37
应收账款	五、4	190,586,161.81	147,668,114.00
应收款项融资	五、5	1,920,338.30	
预付款项	五、6	6,398,926.36	4,271,128.62
其他应收款	五、7	209,212,678.49	318,244,902.63
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、8	97,641,215.91	85,511,599.05
合同资产	五、9	11,592,243.76	9,645,216.73
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、10	12,445,764.05	11,411,490.25
流动资产合计		2,949,982,734.07	3,755,600,119.98
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、11	80,000,000.00	80,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、12	357,216,697.19	342,176,993.17
在建工程	五、13	47,078,406.29	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、14	14,035,065.48	17,707,317.80
无形资产	五、15	29,281,784.68	30,666,049.20
开发支出			
商誉	五、16	10,585,470.58	10,585,470.58
长期待摊费用	五、17	7,138,166.60	12,144,170.25
递延所得税资产	五、18	17,549,795.24	12,044,627.96
其他非流动资产	五、19	2,011,881,108.85	1,265,074,561.94
非流动资产合计		2,574,766,494.91	1,770,399,190.90
资产总计		5,524,749,228.98	5,525,999,310.88

法定代表人：王明文

主管会计工作负责人：任卓华

会计机构负责人：朱姝

合并资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：江苏通行宝智慧交通科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、20	4,035,318.80	4,311,922.40
应付账款	五、21	206,677,540.80	181,039,879.91
预收款项			
合同负债	五、22	16,037,992.34	38,059,055.58
应付职工薪酬	五、23	19,794,172.56	23,932,581.05
应交税费	五、24	19,277,558.77	15,320,335.75
其他应付款	五、25	2,410,517,501.55	2,538,215,174.89
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、26	9,260,375.53	7,528,532.52
其他流动负债	五、27	5,270,443.17	281,885.88
流动负债合计		2,690,870,903.52	2,808,689,367.98
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	五、28	5,600,578.94	11,099,453.20
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、29	4,562,192.29	3,070,741.50
递延收益			
递延所得税负债	五、18	21,023,085.08	13,688,573.30
其他非流动负债			
非流动负债合计		31,185,856.31	27,858,768.00
负债合计		2,722,056,759.83	2,836,548,135.98
所有者权益：			
股本	五、30	414,523,800.00	407,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、31	1,564,130,511.68	1,491,290,467.11
减：库存股	五、32	66,359,916.00	
其他综合收益	五、33	34,000,000.00	34,000,000.00
专项储备			
盈余公积	五、34	96,261,171.21	76,090,800.08
未分配利润	五、35	674,193,241.06	606,769,379.32
归属于母公司所有者权益合计		2,716,748,807.95	2,615,150,646.51
少数股东权益		85,943,661.20	74,300,528.39
所有者权益合计		2,802,692,469.15	2,689,451,174.90
负债和所有者权益总计		5,524,749,228.98	5,525,999,310.88

法定代表人：王明立

主管会计工作负责人：任卓华

会计机构负责人：牛婧

母公司资产负债表

2024年12月31日

编制单位：江苏通行宝智慧交通科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		44,832,152.21	264,798,691.66
交易性金融资产		2,178,500,000.00	2,724,500,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	82,315,109.74	73,343,109.76
应收款项融资		1,444,179.30	
预付款项		1,407,973.67	1,454,273.24
其他应收款	十七、2	301,920,681.75	368,689,090.12
其中：应收利息			
应收股利			
存货		19,906,602.63	26,598,408.07
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,681,700.24	10,186,311.31
流动资产合计		2,638,008,399.54	3,469,569,884.16
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	93,145,546.10	91,265,277.00
其他权益工具投资		80,000,000.00	80,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		341,754,322.60	331,294,150.23
在建工程		46,714,362.91	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,996,610.85	4,981,634.85
无形资产		66,763,371.99	56,815,441.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,597,746.36	9,954,470.29
递延所得税资产		3,912,559.95	2,261,299.64
其他非流动资产		2,005,091,168.51	1,261,212,141.44
非流动资产合计		2,645,975,689.27	1,837,784,414.93
资产总计		5,283,984,088.81	5,307,354,299.09

法定代表人：王明文

主管会计工作负责人：任卓华

会计机构负责人：朱姝

母公司资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：江苏通行宝智慧交通科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		154,811,973.54	142,071,022.77
预收款项			
合同负债		4,417,938.48	7,623,652.75
应付职工薪酬		3,328,674.97	7,624,682.18
应交税费		6,227,543.82	4,673,551.74
其他应付款		2,409,023,373.69	2,537,462,619.90
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,683,045.89	2,710,754.37
其他流动负债		8,973.45	23,581.02
流动负债合计		2,580,501,523.84	2,702,189,864.73
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		711,576.76	2,688,170.17
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		18,274,349.27	11,587,265.12
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,985,926.03	14,275,435.29
负债合计		2,599,487,449.87	2,716,465,300.02
所有者权益：			
股本		414,523,800.00	407,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,564,130,511.68	1,491,290,467.11
减：库存股		66,359,916.00	
其他综合收益		34,000,000.00	34,000,000.00
专项储备			
盈余公积		96,261,171.21	76,090,800.08
未分配利润		641,941,072.05	582,507,731.88
所有者权益合计		2,684,496,638.94	2,590,888,999.07
负债和所有者权益总计		5,283,984,088.81	5,307,354,299.09

法定代表人：王明文

主管会计工作负责人：任卓华

会计机构负责人：朱姝

合并利润表

2024年度

编制单位：江苏通行宝智慧交通科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		895,512,715.11	741,607,773.67
其中：营业收入	五、36	895,512,715.11	741,607,773.67
二、营业总成本		709,446,622.72	570,464,992.30
其中：营业成本	五、36	492,645,877.75	400,762,612.92
税金及附加	五、37	6,126,748.87	4,804,238.86
销售费用	五、38	86,897,070.55	79,845,690.65
管理费用	五、39	81,038,372.50	72,814,032.59
研发费用	五、40	60,285,168.77	52,229,591.37
财务费用	五、41	-17,546,615.72	-39,991,174.09
其中：利息费用		691,484.58	955,281.90
利息收入		38,656,229.64	61,074,051.05
加：其他收益	五、42	3,101,724.39	5,429,924.74
投资收益（损失以“-”号填列）	五、43	71,402,532.86	55,408,366.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-9,552,248.45	-5,144,217.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-360,917.99	-750,086.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、46	-8,681.40	-10,700.11
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		250,648,501.80	226,076,068.63
加：营业外收入	五、47	10,903,955.75	10,315,000.00
减：营业外支出	五、48	503,500.00	370,046.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		261,048,957.55	236,021,021.73
减：所得税费用	五、49	31,955,627.31	26,686,032.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		229,093,330.24	209,334,989.24
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		229,093,330.24	209,334,989.24
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）		19,399,097.37	18,379,925.65
2.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		209,694,232.87	190,955,063.59
六、其他综合收益的税后净额			34,000,000.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			34,000,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			34,000,000.00
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			34,000,000.00
4、企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
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		229,093,330.24	243,334,989.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		209,694,232.87	224,955,063.59
归属于少数股东的综合收益总额		19,399,097.37	18,379,925.65
八、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)		0.5152	0.4692
（二）稀释每股收益(元/股)		0.5152	0.4692

母公司利润表

2024年度

编制单位：江苏通行宝智慧交通科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十七、4	573,527,543.33	491,628,709.79
减：营业成本	十七、4	302,949,047.33	249,541,323.83
税金及附加		4,598,718.32	3,774,777.43
销售费用		57,689,546.92	53,564,741.77
管理费用		50,061,466.90	43,132,312.84
研发费用		29,130,991.98	26,866,313.64
财务费用		-16,159,913.02	-39,791,314.78
其中：利息费用		189,272.88	275,380.13
利息收入		36,737,255.82	60,146,424.83
加：其他收益		-649,631.73	193,870.53
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	78,651,918.35	61,980,324.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-722,555.73	-2,562,738.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-35,830.45	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-5,885.66	-10,134.58
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		222,495,699.68	214,141,877.25
加：营业外收入		10,903,955.75	10,315,000.00
减：营业外支出		500,000.00	370,046.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		232,899,655.43	224,086,830.35
减：所得税费用		31,195,944.13	29,857,490.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		201,703,711.30	194,229,339.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		201,703,711.30	194,229,339.81
（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		-	34,000,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	34,000,000.00
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动		-	34,000,000.00
4、企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		201,703,711.30	228,229,339.81
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		---	---
（二）稀释每股收益		---	---

法定代表人：王明文

主管会计工作负责人：任卓华

会计机构负责人：朱姝

合并现金流量表

2024年度

编制单位：江苏通行宝智慧交通科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		880,326,667.71	776,940,621.03
收到的税费返还		1,122,194.19	1,847,713.51
收到其他与经营活动有关的现金	五、50（1）	52,742,873,416.74	48,840,494,355.50
经营活动现金流入小计		53,624,322,278.64	49,619,282,690.04
购买商品、接受劳务支付的现金		338,654,520.16	274,561,339.87
支付给职工以及为职工支付的现金		273,066,315.55	258,777,076.22
支付的各项税费		66,142,307.88	54,593,321.89
支付其他与经营活动有关的现金	五、50（1）	52,842,767,551.75	48,812,371,909.95
经营活动现金流出小计		53,520,630,695.34	49,400,303,647.93
经营活动产生的现金流量净额		103,691,583.30	218,979,042.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,682,980,000.00	18,149,650,000.00
取得投资收益收到的现金		24,618,600.76	10,051,120.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,680.00	210,411.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		12,707,600,280.76	18,159,911,531.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		120,855,557.14	90,229,243.63
投资支付的现金		12,863,080,000.00	18,039,950,000.00
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		12,983,935,557.14	18,130,179,243.63
投资活动产生的现金流量净额		-276,335,276.38	29,732,287.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		66,359,916.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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		66,359,916.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		129,763,119.95	74,899,742.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		7,663,119.95	6,116,745.18
支付其他与筹资活动有关的现金	五、50（3）	9,590,377.98	9,225,070.21
筹资活动现金流出小计		139,353,497.93	84,124,813.13
筹资活动产生的现金流量净额		-72,993,581.93	-84,124,813.13
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		-245,637,275.01	164,586,516.83
加：期初现金及现金等价物余额		324,088,119.19	159,501,602.36
六、期末现金及现金等价物余额	五、50（4）	78,450,844.18	324,088,119.19

法定代表人：王明文

主管会计工作负责人：任卓华

会计机构负责人：朱姝

母公司现金流量表

2024年度

编制单位：江苏通行宝智慧交通科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		607,031,283.09	510,407,408.52
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		52,737,203,182.97	48,836,261,459.02
经营活动现金流入小计		53,344,234,466.06	49,346,668,867.54
购买商品、接受劳务支付的现金		168,933,876.83	163,967,973.41
支付给职工以及为职工支付的现金		159,879,834.01	147,786,400.68
支付的各项税费		52,372,962.79	41,654,652.18
支付其他与经营活动有关的现金		52,866,945,771.85	48,851,273,853.34
经营活动现金流出小计		53,248,132,445.48	49,204,682,879.61
经营活动产生的现金流量净额		96,102,020.58	141,985,987.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,061,930,000.00	17,886,100,000.00
取得投资收益收到的现金		31,824,738.91	16,595,229.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			197,361.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		12,093,754,738.91	17,902,892,590.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		134,885,594.34	108,413,403.06
投资支付的现金		12,215,930,000.00	17,731,500,000.00
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		12,350,815,594.34	17,839,913,403.06
投资活动产生的现金流量净额		-257,060,855.43	62,979,187.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		66,359,916.00	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		66,359,916.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		122,100,000.00	68,782,997.74
支付其他与筹资活动有关的现金		3,267,620.60	3,016,980.41
筹资活动现金流出小计		125,367,620.60	71,799,978.15
筹资活动产生的现金流量净额		-59,007,704.60	-71,799,978.15
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		-219,966,539.45	133,165,197.09
加：期初现金及现金等价物余额		264,798,691.66	131,633,494.57
六、期末现金及现金等价物余额		44,832,152.21	264,798,691.66

法定代表人：王明文

主管会计工作负责人：任卓华

会计机构负责人：朱姝

合并所有者权益变动表

2024年度

编制单位：江苏通行宝智慧交通科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额											
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	407,000,000.00				1,491,290,467.11		34,000,000.00		76,090,800.08	606,769,379.32	74,300,528.39	2,689,451,174.90
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	407,000,000.00				1,491,290,467.11		34,000,000.00		76,090,800.08	606,769,379.32	74,300,528.39	2,689,451,174.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,523,800.00				72,840,044.57	66,359,916.00			20,170,371.13	67,423,861.74	11,643,132.81	113,241,294.25
（一）综合收益总额										209,694,232.87	19,399,097.37	229,093,330.24
（二）所有者投入和减少资本	7,523,800.00				72,840,044.57	66,359,916.00						14,003,928.57
1. 股东投入的普通股	7,523,800.00				58,836,116.00	66,359,916.00						
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					13,974,405.18							13,974,405.18
4. 其他					29,523.39							29,523.39
（三）利润分配									20,170,371.13	-142,270,371.13	-7,755,964.56	-129,855,964.56
1. 提取盈余公积									20,170,371.13	-20,170,371.13		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-122,100,000.00	-7,755,964.56	-129,855,964.56
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	414,523,800.00				1,564,130,511.68	66,359,916.00	34,000,000.00		96,261,171.21	674,193,241.06	85,943,661.20	2,802,692,469.15

法定代表人：王明文

主管会计工作负责人：任卓华

会计机构负责人：朱姝

合并所有者权益变动表（续）

2024年度

编制单位：江苏通行宝智慧交通科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额											
	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	未分配利润		
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	407,000,000.00				1,491,290,467.11				56,661,484.97	503,971,341.51	62,991,675.90	2,521,914,969.49
加：会计政策变更									6,381.13	48,905.94	-8,189.91	47,097.16
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	407,000,000.00				1,491,290,467.11				56,667,866.10	504,020,247.45	62,983,485.99	2,521,962,066.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							34,000,000.00		19,422,933.98	102,749,131.87	11,317,042.40	167,489,108.25
（一）综合收益总额							34,000,000.00			190,955,063.59	18,379,925.65	243,334,989.24
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									19,422,933.98	-88,205,931.72	-7,062,883.25	-75,845,880.99
1. 提取盈余公积									19,422,933.98	-19,422,933.98		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-68,782,997.74	-7,062,883.25	-75,845,880.99
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	407,000,000.00				1,491,290,467.11		34,000,000.00		76,090,800.08	606,769,379.32	74,300,528.39	2,689,451,174.90

法定代表人：王明文

主管会计工作负责人：任卓华

会计机构负责人：朱姝

母公司所有者权益变动表

2024年度

编制单位：江苏通行宝智慧交通科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	407,000,000.00				1,491,290,467.11		34,000,000.00		76,090,800.08	582,507,731.88	2,590,888,999.07
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	407,000,000.00				1,491,290,467.11		34,000,000.00		76,090,800.08	582,507,731.88	2,590,888,999.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,523,800.00				72,840,044.57	66,359,916.00			20,170,371.13	59,433,340.17	93,607,639.87
（一）综合收益总额										201,703,711.30	201,703,711.30
（二）所有者投入和减少资本	7,523,800.00				72,840,044.57	66,359,916.00					14,003,928.57
1. 股东投入的普通股	7,523,800.00				58,836,116.00	66,359,916.00					
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					13,974,405.18						13,974,405.18
4. 其他					29,523.39						
（三）利润分配									20,170,371.13	-142,270,371.13	-122,100,000.00
1. 提取盈余公积									20,170,371.13	-20,170,371.13	
2. 对所有者（或股东）的分配										-122,100,000.00	-122,100,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	414,523,800.00				1,564,130,511.68	66,359,916.00	34,000,000.00		96,261,171.21	641,941,072.05	2,684,496,638.94

法定代表人：王明文

主管会计工作负责人：任卓华

会计机构负责人：朱姝

母公司所有者权益变动表（续）

2024年度

编制单位：江苏通行宝智慧交通科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	407,000,000.00				1,491,290,467.11				56,661,484.97	476,426,893.65	2,431,378,845.73
加：会计政策变更									6,381.13	57,430.14	63,811.27
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	407,000,000.00				1,491,290,467.11				56,667,866.10	476,484,323.79	2,431,442,657.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							34,000,000.00		19,422,933.98	106,023,408.09	159,446,342.07
（一）综合收益总额							34,000,000.00			194,229,339.81	228,229,339.81
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									19,422,933.98	-88,205,931.72	-68,782,997.74
1. 提取盈余公积									19,422,933.98	-19,422,933.98	
2. 对所有者（或股东）的分配										-68,782,997.74	-68,782,997.74
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	407,000,000.00				1,491,290,467.11		34,000,000.00		76,090,800.08	582,507,731.88	2,590,888,999.07

江苏通行宝智慧交通科技股份有限公司

财务报表附注

2024 年 1 月 1 日——2024 年 12 月 31 日

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司组织形式、注册地和总部地址

江苏通行宝智慧交通科技股份有限公司(原名:江苏通行宝智慧交通科技有限公司)(以下简称“本公司”或“公司”)成立于 2016 年 11 月 2 日,由江苏交通控股有限公司、江苏高速公路联网营运管理有限公司发起设立,设立时注册资本 10,000.00 万元整。

2022 年 6 月 13 日,经中国证券监督管理委员会证监许可[2022]1229 号文《关于同意江苏通行宝智慧交通科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》同意注册,公司向社公公开发行 6,000.00 万股人民币普通股股票,每股面值为人民币 1 元,发行后股份数量为 40,700.00 万股,并于 2022 年 9 月 9 日在深圳证券交易所创业板上市交易。

2024 年 7 月 18 日,公司召开 2024 年第一次临时股东大会、第二届董事会第九次会议和第二届监事会第九次会议。根据会议决议规定,向符合条件的激励对象授予 752.38 万股限制性股票,公司总股本由 40,700.00 万股增加至 41,452.38 万股,注册资本由 40,700.00 万元增加至 41,452.38 万元。

公司注册地:江苏省南京市栖霞区紫东路 2 号 31 幢。

公司总部地址:江苏省南京市建邺区江东中路 399 号紫金金融中心 A2 幢 27-30 层。

2、公司实际从事的主要经营活动

公司是全国领先的为高速公路、干线公路以及城市交通等提供智慧交通平台化解决方案的供应商。公司主要业务包括三个方面:(1)以 ETC 为载体的智慧交通电子收费业务,包括 ETC 发行与销售、电子收费服务业务等,重点拓展高速公路、城市交通收费及管理系统的建设与运营;(2)以云计算、人工智能、物联网、大数据、大模型等技术为支撑的智慧交通运营管理系统业务,主要包括智慧交通运营管理的系统软件开发、综合解决方案和系统技术服务;(3)智慧交通生态业务,围绕千万级 ETC 用户、金融机构及相关合作方需求,提供数据要素、供应链服务、智慧停车、加油充电、养车用车、路域经济等生态应用综合服务,构建交通数字生态圈。

3、财务报告批准报出日

本财务报告经公司第二届董事会第十五次会议于 2025 年 3 月 26 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和各项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下第三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、重要会计政策、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，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、24 “收入”等各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程项目	金额超过 2000 万元的投资活动
重要的投资活动现金流量	金额超过 2000 万元的投资活动
重要的非全资子公司	收入总额或资产总额超过集团总收入或总资产的 20%的子公司

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发

行股份面值总额)的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积(股本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并,合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配,确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。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;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差额,计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,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以及其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

控制是指本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。其包含三项基本要素:一是投资方拥有对被投资方的权力;二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报;三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时,表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括本公司及本公司的子公司(指被本公司控制的主体,包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等)。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并当期财务报表时,视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围,并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并当期财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整,并自购买

日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资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。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，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；但是，在丧失控制权之前每一次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，在合并财务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。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与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。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的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，股东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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

11、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司的金融工具包括货币资金、交易性金融资产、除长期股权投资（参见本附注三、14、长期股权投资）以外的股权投资、应收款项、应付款项及股本等。

（1）金融工具的确认和终止确认

①金融工具的确认

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价

值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注三、24、收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

②金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 该金融资产已转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未保留对该金融资产的控制。

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

（2）金融资产的分类和计量

本公司在初始确认时，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，将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产：

本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司将同时符合下列条件的金融资产，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：

- 本公司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；

-该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应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不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

④管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

⑤合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

（3）金融负债分类和计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

②财务担保合同负债：

财务担保合同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，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则（参见本附注 11、（8）金融资产减值）所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债：

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

（4）金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债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或金融负债。

（5）金融资产及金融负债的列报抵消

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：

- 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；
- 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。

（6）金融资产的核销

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，则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。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融负债与权益工具的区分

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，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，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。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

①该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

（8）金融资产减值

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。

1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：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款项等。

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

4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额

确认为减值利得。

5) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

对于应收票据，无论是否存在重大融资成分，本公司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。

基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合	项 目	确定组合的依据
组合一	银行承兑汇票	本组合为日常经营活动中应收取的承兑人为银行的票据
组合二	商业承兑汇票	本组合为日常经常活动中应收取的承兑人为其他单位的票据

②应收账款

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司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。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合	项 目	确定组合的依据
组合一	应收合并内关联公司款项	本组合为日常经营活动中应收取的合并内关联方公司的应收款项
组合二	应收第三方款项	本组合为日常经常活动中应收取的非合并内关联方公司的应收款项

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合	项 目	确定组合的依据
组合一	无风险款项	本组合为日常经常活动中应收取各类合作机构代收款 T+1 结算的部分
组合二	合作机构代收款	本组合为日常经常活动中应收取各类合作机构充值款及应收通行费消费款
组合三	保证金及押金	本组合为日常经常活动中应收取各类保证金、押金应收款项
组合四	职工备用金及其他	本组合为日常经常活动中应收取的备用金应收款项等
组合五	应收合并内关联公司款项	本组合为日常经营活动中应收取的合并内关联方公司的应收款项

④合同资产

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司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。基于其信用风险特征，本公司的合同资产主要系质保金组合。

⑤本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法如下：

账龄	应收账款	其他应收款
1 年以内	5.00%	5.00%
1—2 年	20.00%	20.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

12、存货

- (1) 本公司存货包括库存商品、在产品等。
- (2) 库存商品发出时采用加权平均法核算。
- (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

存货可变现净值按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确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

- (4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

13、持有待售资产

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：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出售计划需获相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准；③出售极可能发生，即本公司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。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或将与划分持有待售类别的资产直接相关的负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

14、长期股权投资

- (1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合

营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份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，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在母公司财务报表中,对子公司投资采用成本法核算,在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时,确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算,具体会计处理包括:

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额包含在长期股权投资成本中;对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后,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,分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定,对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的,权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分,在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失,有证据表明该损失是相关资产减值损失的,则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损,除本公司负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的,在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时,将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(4) 处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益,采用权益法核算的长期股权投资,处置时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对剩余

股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

15、固定资产

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	40-50	3.00	2.43-1.94
电子专用设备	5.00	3.00	19.40
运输设备	8.00	3.00	12.13
办公设备及其他	5.00	3.00	19.40

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

16、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

17、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为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时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①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所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额)，其资本化金额为在资本化期间内专门借款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。

②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所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销)，其资本化金额根据在资本化期间内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。

18、无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，自可供使用之日起在使用寿命期限内按照与该项无形资产有关的经济利益预期实现方式确定摊销方法予以摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

类别	使用寿命
土地使用权	法定使用年限
软件及其他	预计使用年限
数据资源	预计使用年限

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（3）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准：

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

19、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的,其账面价值会减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产(或资产组、资产组组合,下同)的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合,其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时,主要考虑该资产组能否独立产生现金流入,同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额,是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失,先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值,但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)、该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

20、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的,将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、职工薪酬

(1) 职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(2) 职工薪酬会计处理方法

①短期薪酬会计处理:在职工为其提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本;

②离职后福利会计处理:包括设定提存计划和设定受益计划。其中,设定提存计划,是指向独立的基金缴存固定费用后,企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划;设定受

益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

本公司离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

③辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

④其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

22、预计负债

（1）预计负债的确认标准

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

（2）预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

23、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。

24、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或服务的控制权时，确认收入。

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

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

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

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

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

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本公司会考虑下列迹象:

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

主要责任人与代理人:

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权,来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的,本公司是主要责任人,按照已收或应收对价总额确认收入。否则,本公司为代理人,按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入,该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额,或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

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

(2) 与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下:

①智慧交通电子收费业务:智慧交通电子收费业务主要包括 ETC 发行销售和电子收费服务。

具体来说,ETC 发行销售分为商品销售收入及发行服务费收入,具体分为直接销售、线上渠道销售以及线下客服网点销售三种销售模式:

A、直接销售,按照协议合同运至约定交货地点并由客户签署交货验收单后确认商品销售收入;

B、线上渠道销售,按照订单由物流公司运至约定交货地点妥投后,或者由客户签署结

算确认单后确认商品销售收入及发行服务费收入；

C、线下客服网点销售，公司在自营网点为车主用户提供安装激活服务，车主用户签署业务受理单后，确认商品销售收入及发行服务费收入。

电子收费服务，按照协议约定，公司每月根据系统出具的相关业务结算报表，计算相应电子收费结算服务费，经客户确认无误后确认收入。

②智慧交通运营管理系统业务：对于提供软件产品、综合解决方案的，根据协议合同，在客户签署验收报告后确认收入；对于提供系统技术服务，根据协议合同，在合同执行期内逐月确认收入。

③智慧交通生态业务：根据协议合同，为客户提供合同中约定的服务后，每月由客户签署结算确认单后确认收入。

25、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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) 该成本增加了本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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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。

26、政府补助

（1）政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（2）政府补助会计处理

①与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

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

b、用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

（3）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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

（4）与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

（5）政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

27、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费

用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

28、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

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

①合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

②承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

③承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按附注三、24 所述会计政策中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

(1) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。使用权资产按附注三、19 所述的会计政策计提减值准备。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。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。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- ①根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- ②用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- ③本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司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，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁(租赁期不超过 12 个月的租赁)和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

(2) 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将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租赁资产所有权有关的几乎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。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本公司将其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。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

29、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

财政部于 2023 年 8 月 1 日颁布《企业数据资源相关会计处理暂行规定》，适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。

财政部于 2023 年 10 月 25 日颁布《企业会计准则解释第 17 号》（以下简称“准则解释第 17 号”），并于 2024 年 1 月 1 日起生效。准则解释第 17 号对“关于流动负债与非流动负债的划分”“关于供应商融资安排的披露”“关于售后租回交易的会计处理”等问题的会计处理进行了进一步规范及明确。执行该会计政策未对公司 2024 年度财务报表产生重大影响，也无需调整公司以前年度财务报表。

财政部于 2024 年 12 月 6 日颁布《企业会计准则解释第 18 号》（以下简称“准则解释第 18 号”），并自印发之日起施行。准则解释第 18 号对“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”等问题的会计处理进行了进一步规范及明确，按照《企业会计准则第 28 号--会计政策、会计估计变更和差错更正》（财会[2006]3 号）等有关规定，作为会计政策变更进行追溯调整。公司根据上述要求对不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理进行追溯调整。

①本公司合并比较财务报表的相关项目调整如下：

受影响的报表项目	2023 年度		
	调整前	调整金额	调整后
利润表项目：			
营业成本	393,337,542.78	7,425,070.14	400,762,612.92
销售费用	87,270,760.79	-7,425,070.14	79,845,690.65

②本公司母公司比较财务报表的相关项目调整如下：

无

除上述会计政策变更外，报告期内公司无应披露的其他重要会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

公司名称	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%
企业所得税	应纳税所得额	15%、10%、12.5%、25%
城市维护建设税	应缴流转税	7%

存在不同企业所得税税率纳税主体的情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
江苏通行宝智慧交通科技股份有限公司	15%
南京感动科技有限公司	10%
深圳宝溢交通科技有限公司	25%
江苏交控数字交通研究院有限公司	12.5%

2、税收优惠

（1）增值税

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税退税政策的通知》（财税[2011]100号），子公司南京感动科技有限公司软件产品符合相关规定，于报告期内享受增值税即征即退的政策。

（2）企业所得税

江苏通行宝智慧交通科技股份有限公司 2023 年 11 月 6 日被认定为高新技术企业，有效期为 3 年，根据国家税务总局国税函[2009]203 号通知，公司 2024 年度企业所得税适用税率为 15%。

根据《财政部 税务总局 发展改革委 工业和信息化部关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 发展改革委 工业和信息化部公告 2020 年第 45 号）的规定：国家鼓励的重点集成电路设计企业和软件企业，自获利年度起，第一年至第五年免征企业所得税，接续年度减按 10%的税率征收企业所得税。子公司南京感动科技有限公司可享受重点软件企业减按 10%税率征收企业所得税的优惠税收政策。

根据《财政部 税务总局关于集成电路设计和软件产业企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2019 年第 68 号）：依法成立且符合条件的集成电路设计企业和软件企业，在 2018 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。子公司江

苏交控数字交通研究院有限公司 2024 年度减按 12.5%税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（以下如无特别说明，均以 2024 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

（1）分类情况

项目	期末余额	期初余额
现金	312,561.26	686,149.62
银行存款	73,519,613.39	203,823,606.52
其他货币资金	7,022,959.86	4,837,063.50
存放财务公司款项	4,618,669.53	119,578,363.05
合计	85,473,804.04	328,925,182.69
其中：存放在境外的款项总额	-	-

（2）报告期期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	2,329,500,000.00	2,849,401,488.64
其中：理财产品	2,329,500,000.00	2,849,401,488.64
合计	2,329,500,000.00	2,849,401,488.64

3、应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,947.00	-
商业承兑汇票	5,200,654.35	520,997.37
合计	5,211,601.35	520,997.37

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按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	5,485,320.00	100.00	273,718.65	4.99	5,211,601.35
其中：组合 1-银行承兑汇票	10,947.00	0.20	-	-	10,947.00
组合 2-商业承兑汇票	5,474,373.00	99.80	273,718.65	5.00	5,200,654.35

合计	5,485,320.00	100.00	273,718.65	4.99	5,211,601.35
(续)					
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按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	548,418.28	100.00	27,420.91	5.00	520,997.37
其中：组合 1-银行承兑汇票	-	-	-	-	-
组合 2-商业承兑汇票	548,418.28	100.00	27,420.91	5.00	520,997.37
合计	548,418.28	100.00	27,420.91	5.00	520,997.37

注：本公司按组合计提坏账准备的确认标准及说明

组合一：银行承兑汇票，参考历史信用损失经验，结合当前状况及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。该组合预期信用损失率为 0。

组合二：商业承兑汇票，计提预期信用损失的应收票据情况：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,474,373.00	273,718.65	5.00
1—2 年	-	-	-
2—3 年	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合计	5,474,373.00	273,718.65	5.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按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	27,420.91	246,297.74	-	-	-	273,718.65
合计	27,420.91	246,297.74	-	-	-	273,718.65

(4) 期末公司无已质押的应收票据。

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	-	-
商业承兑票据	-	5,240,000.00

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合计	-	5,240,000.00

(6) 本期公司无实际核销的应收票据。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	174,131,985.06	130,765,236.61
1-2 年	21,623,351.78	26,973,608.16
2-3 年	15,724,189.17	3,724,505.38
3-4 年	3,237,016.80	3,766,055.21
4-5 年	3,697,751.96	101,902.47
5 年以上	116,000.00	23,750.00
账面余额小计	218,530,294.77	165,355,057.83
减：坏账准备	27,944,132.96	17,686,943.83
账面价值合计	190,586,161.81	147,668,114.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备的 应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的 应收账款[注]	218,530,294.77	100.00	27,944,132.96	12.79	190,586,161.81
合计	218,530,294.77	100.00	27,944,132.96	12.79	190,586,161.81

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款[注]	165,355,057.83	100.00	17,686,943.83	10.70	147,668,114.00
合计	165,355,057.83	100.00	17,686,943.83	10.70	147,668,114.00

注：本公司按组合计提坏账准备的确认标准及说明

本公司主营业务客户主要是股份制银行、国有企业等。根据本公司历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在计算坏账准备时未进一步区分不同的客户群体。

截止 2024 年 12 月 31 日，公司无单项计提预期信用损失的应收账款。

按组合计提预期信用损失的应收账款

本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以违约损失率为基础计算其预期信用损失。

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	174,131,985.06	8,706,599.26	5.00
1—2 年	21,623,351.78	4,324,670.35	20.00
2—3 年	15,724,189.17	7,862,094.59	50.00
3 年以上	7,050,768.76	7,050,768.76	100.00
合计	218,530,294.77	27,944,132.96	12.79

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况						
类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	17,686,943.83	10,257,189.13	-	-	-	27,944,132.96
合计	17,686,943.83	10,257,189.13	-	-	-	27,944,132.96

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	55,900,000.98	8,631,906.96	64,531,907.94	27.00	4,105,152.23
客户 2	17,759,020.00	795,180.00	18,554,200.00	7.76	927,710.00
客户 3	14,880,747.90	1,400,658.90	16,281,406.80	6.81	814,070.34
客户 4	14,163,159.54	1,351,886.50	15,515,046.04	6.49	2,573,645.71
客户 5	9,282,745.28	258,869.40	9,541,614.68	3.99	1,579,991.73
合计	111,985,673.70	12,438,501.76	124,424,175.46	52.05	10,000,570.01

注：合同资产期末余额包含其他非流动资产中的合同资产期末余额。

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示		
项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,920,338.30	-
合计	1,920,338.30	-

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,920,338.30	100.00	-	-	1,920,338.30
合计	1,920,338.30	100.00	-	-	1,920,338.30
(续)					
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

(3) 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

(4) 期末公司无已质押的应收款项融资。

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,676,431.00	-
商业承兑票据	-	-
合计	1,676,431.00	-

(6) 本期公司无实际核销的应收款项融资。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,135,636.28	95.89	3,800,675.15	88.99
1 至 2 年	-	-	371,262.44	8.69
2 至 3 年	247,880.84	3.87	82,452.70	1.93
3 年以上	15,409.24	0.24	16,738.33	0.39
合计	6,398,926.36	100.00	4,271,128.62	100.00

(2) 截止 2024 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

(3) 本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 5,229,975.04 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 81.73%。

7、其他应收款

(1) 其他应收款分类情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	209,212,678.49	318,244,902.63
合计	209,212,678.49	318,244,902.63

(2) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
无风险款项	191,188,559.89	296,178,071.75
合作机构代收款	17,307,382.77	21,421,177.41
保证金及押金	2,429,171.19	2,750,081.63
职工备用金及其他	40,136.92	599,382.54
合计	210,965,250.77	320,948,713.33

②按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	209,772,924.14	319,079,856.21
1-2 年	359,544.51	174,448.92
2-3 年	162,673.92	341,153.00
3-4 年	334,653.00	1,224,275.20
4-5 年	210,275.20	14,000.00
5 年以上	125,180.00	114,980.00
合计	210,965,250.77	320,948,713.33

③按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	210,965,250.77	100.00	1,752,572.28	0.83	209,212,678.49
其中：无风险款项	191,188,559.89	90.63	-	-	191,188,559.89
合作机构代收款	17,307,382.77	8.20	865,369.14	5.00	16,442,013.63
保证金及押金	2,429,171.19	1.15	873,625.29	35.96	1,555,545.90
职工备用金及其他	40,136.92	0.02	13,577.85	33.83	26,559.07
合计	210,965,250.77	100.00	1,752,572.28	0.83	209,212,678.49

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	320,948,713.33	100.00	2,703,810.70	0.84	318,244,902.63
其中：无风险款项	296,178,071.75	92.28	-	-	296,178,071.75
合作机构代收款	21,421,177.41	6.67	1,071,058.87	5.00	20,350,118.54
保证金及押金	2,750,081.63	0.86	1,591,211.70	57.86	1,158,869.93
职工备用金及其他	599,382.54	0.19	41,540.13	6.93	557,842.41
合计	320,948,713.33	100.00	2,703,810.70	0.84	318,244,902.63

注：本公司按组合计提坏账准备的确认标准及说明

本公司主要按照其他应收款的性质对其进行分组，分为无风险款项组合、合作机构代收款组合、保证金及押金组合、职工备用金及其他组合。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法如下：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合作机构代收款	17,307,382.77	865,369.14	5.00
保证金及押金	2,429,171.19	873,625.29	35.96
职工备用金及其他	40,136.92	13,577.85	33.83
合计	19,776,690.88	1,752,572.28	—

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	2,703,810.70	-	-	2,703,810.70
本期计提	-951,238.42	-	-	-951,238.42
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	1,752,572.28	-	-	1,752,572.28

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账	-	-	-	-	-	-

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
准备						
按组合计提坏账准备	2,703,810.70	-951,238.42	-	-	-	1,752,572.28
合计	2,703,810.70	-951,238.42	-	-	-	1,752,572.28

⑤本期无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备
第 1 名	无风险款项	33,803,870.00	1 年以内	16.02	-
第 2 名	无风险款项&合作机构代收款	19,828,394.45	1 年以内	9.40	116,365.48
第 3 名	无风险款项	19,802,362.46	1 年以内	9.39	-
第 4 名	无风险款项	16,266,587.62	1 年以内	7.71	-
第 5 名	无风险款项&合作机构代收款&保证金及押金	14,951,827.18	1 年以内, 1-2 年	7.09	4,638.32
合计	-	104,653,041.71	-	49.61	121,003.80

⑦报告期内无因资金集中管理而列报于其他应收款的情况。

8、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	22,409,857.59	117,350.43	22,292,507.16	25,685,292.57	117,350.43	25,567,942.14
在产品	75,435,989.61	87,280.86	75,348,708.75	60,004,743.96	61,087.05	59,943,656.91
合计	97,845,847.20	204,631.29	97,641,215.91	85,690,036.53	178,437.48	85,511,599.05

(2) 本期公司无确认为存货的数据资源。

(3) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提额	本期减少		期末余额
			转回或转销	其他	
库存商品	117,350.43	-	-	-	117,350.43
在产品	61,087.05	87,280.86	61,087.05	-	87,280.86
合计	178,437.48	87,280.86	61,087.05	-	204,631.29

(4) 存货期末余额无借款费用资本化金额。

(5) 本期公司存货无受限情况。

9、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收质保金	12,202,361.86	610,118.10	11,592,243.76	10,152,859.72	507,642.99	9,645,216.73
合计	12,202,361.86	610,118.10	11,592,243.76	10,152,859.72	507,642.99	9,645,216.73

(2) 报告期内无账面价值发生重大变动的合同资产。

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备 [注]	12,202,361.86	100.00	610,118.10	5.00	11,592,243.76
合计	12,202,361.86	100.00	610,118.10	5.00	11,592,243.76

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备 [注]	10,152,859.72	100.00	507,642.99	5.00	9,645,216.73
合计	10,152,859.72	100.00	507,642.99	5.00	9,645,216.73

注：本公司按组合计提坏账准备的确认标准及说明

本公司主营业务客户主要是股份制银行、国有企业等。根据本公司历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在计算坏账准备时未进一步区分不同的客户群体。

按组合计提坏账准备的合同资产

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
质保金组合	12,202,361.86	610,118.10	5.00
合计	12,202,361.86	610,118.10	5.00

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	507,642.99	102,475.11	-	-	-	610,118.10
合计	507,642.99	102,475.11	-	-	-	610,118.10

(5) 本期无实际核销的合同资产。

10、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税及预缴税金	11,340,007.85	8,608,369.75
待摊费用	583,918.30	652,753.33
计提应收利息	521,837.90	2,150,367.17
合计	12,445,764.05	11,411,490.25

11、其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
上海友道智途科技有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00
合计	80,000,000.00	80,000,000.00

(续)

项目	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
上海友道智途科技有限公司	-	-	40,000,000.00	-	-	非交易性权益投资
合计	-	-	40,000,000.00	-	-	

12、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	电子专用设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	240,650,284.72	147,808,020.24	10,558,572.19	2,573,254.52	401,590,131.67
2.本期增加金额	-	51,267,138.41	964,826.54	1,469,212.95	53,701,177.90
(1) 购置	-	48,361,565.45	964,826.54	1,469,212.95	50,795,604.94
(2) 在建工程转入	-	2,905,572.96	-	-	2,905,572.96
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	129,897.05	-	-	129,897.05
(1) 处置或报废	-	129,897.05	-	-	129,897.05
(2) 处置子公司	-	-	-	-	-

4.期末余额	240,650,284.72	198,945,261.60	11,523,398.73	4,042,467.47	455,161,412.52
二、累计折旧					-
1.期初余额	19,994,119.50	32,318,148.22	5,346,403.28	1,754,467.50	59,413,138.50
2.本期增加金额	5,821,896.46	31,327,375.17	1,100,140.14	407,779.64	38,657,191.41
（1）计提	5,821,896.46	31,327,375.17	1,100,140.14	407,779.64	38,657,191.41
（2）企业合并增加					-
3.本期减少金额	-	125,614.58	-	-	125,614.58
（1）处置或报废	-	125,614.58	-	-	125,614.58
（2）处置子公司	-	-	-	-	-
4.期末余额	25,816,015.96	63,519,908.81	6,446,543.42	2,162,247.14	97,944,715.33
三、减值准备					-
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
（2）处置子公司	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					-
1.期末账面价值	214,834,268.76	135,425,352.79	5,076,855.31	1,880,220.33	357,216,697.19
2.期初账面价值	220,656,165.22	115,489,872.02	5,212,168.91	818,787.02	342,176,993.17

（2）截止 2024 年 12 月 31 日，无暂时闲置的固定资产情况。

（3）本期无通过经营租赁租出的固定资产情况。

（4）截止 2024 年 12 月 31 日，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
紫金金融中心地下车位	12,540,949.59	产权正在办理中

13、在建工程

（1）在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
江苏省交通基础设施数字化转型项目——路网运行监测预警扩优提质项目	47,078,406.29	-	47,078,406.29	-	-	-
合计	47,078,406.29	-	47,078,406.29	-	-	-

（2）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	期末余额	资金来源
江苏省交通基础设施数字化转型项目——路网运行监测预警扩优提质项目	-	49,983,979.25	2,905,572.96	47,078,406.29	募集资金
合计	-	49,983,979.25	2,905,572.96	47,078,406.29	

(续)

工程名称	预算数（万 元）	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）
江苏省交通基础设施数字化转型项目——路网运行监测预警扩优提质项目	11,475.88	43.56	45.00	-	-	-
合计	11,475.88	-	-	-	-	-

14、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	37,266,445.17	37,266,445.17
2.本期增加金额	4,429,227.20	4,429,227.20
3.本期减少金额	1,735,235.82	1,735,235.82
4.期末余额	39,960,436.55	39,960,436.55
二、累计折旧		
1.期初余额	19,559,127.37	19,559,127.37
2.本期增加金额	8,101,479.52	8,101,479.52
（1）计提	8,101,479.52	8,101,479.52
3.本期减少金额	1,735,235.82	1,735,235.82
（1）处置	1,735,235.82	1,735,235.82
4.期末余额	25,925,371.07	25,925,371.07
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
（1）计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	14,035,065.48	14,035,065.48
2.期初账面价值	17,707,317.80	17,707,317.80

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件及其他	数据资源	合计
一、账面原值			
1.期初余额	63,635,206.98	-	63,635,206.98
2.本期增加金额	6,830,188.68	1,161,307.63	7,991,496.31
(1) 购置	6,830,188.68	-	6,830,188.68
(2) 内部研发	-	1,161,307.63	1,161,307.63
(3) 企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 报废	-	-	-
(2) 处置子公司	-	-	-
4.期末余额	70,465,395.66	1,161,307.63	71,626,703.29
二、累计摊销			
1.期初余额	32,969,157.78	-	32,969,157.78
2.本期增加金额	9,356,405.70	19,355.13	9,375,760.83
(1) 计提	9,356,405.70	19,355.13	9,375,760.83
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 报废	-	-	-
(2) 处置子公司	-	-	-
4.期末余额	42,325,563.48	19,355.13	42,344,918.61
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 报废	-	-	-
(2) 处置子公司	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	28,139,832.18	1,141,952.50	29,281,784.68
2.期初账面价值	30,666,049.20	-	30,666,049.20

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 1.62%。

(2) 确认为无形资产的数据资源

项目	外购的数据资源 无形资产	自行开发的数据资 源无形资产	其他方式取 得的数据资 源无形资产	合计
一、账面原值				

项目	外购的数据资源 无形资产	自行开发的数据资 源无形资产	其他方式取 得的数据资 源无形资产	合计
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	1,161,307.63	-	1,161,307.63
其中：购入	-	-	-	-
内部研发	-	1,161,307.63	-	1,161,307.63
其他增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
其中：处置	-	-	-	-
失效且终止确认	-	-	-	-
其他减少	-	-	-	-
4.期末余额	-	1,161,307.63	-	1,161,307.63
二、累计摊销				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	19,355.13	-	19,355.13
3.本期减少金额	-	-	-	-
其中：处置	-	-	-	-
失效且终止确认	-	-	-	-
其他减少	-	-	-	-
4.期末余额	-	19,355.13	-	19,355.13
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	-	1,141,952.50	-	1,141,952.50
2.期初账面价值	-	-	-	-

(3) 截止 2024 年 12 月 31 日，无形资产不存在需计提减值准备的情况。

(4) 公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

16、商誉

(1) 商誉账面原值

被审计单位名称或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
南京感动科技有限公司	10,585,470.58	-	-	10,585,470.58
合计	10,585,470.58	-	-	10,585,470.58

(2) 商誉减值准备

被审计单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
南京感动科技有限公司	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
南京感动科技有限公司资产组	南京感动科技有限公司整体确认为单个资产组	-	是

(4) 可收回金额的具体确定方法

资产负债表日，公司对非同一控制下的企业并购形成的商誉进行了减值测试。在预计可回收金额时，采用了与商誉有关的资产组来预测其未来现金流量现值，公司管理层根据最近一期的财务预算编制未来 5 年（预算期）的现金流量预测，并推算之后年度的现金流量，并假定超过 5 年财务预算之后年份的现金流量保持稳定。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

经测试，本期无需计提商誉减值准备。

17、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	12,144,170.25	1,349,021.34	6,355,024.99	-	7,138,166.60
合计	12,144,170.25	1,349,021.34	6,355,024.99	-	7,138,166.60

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产：

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	31,198,778.48	3,855,699.42	21,346,699.09	2,611,213.18
预计售后服务费	4,562,192.29	456,219.23	3,070,741.50	307,074.15
可弥补亏损	3,991,993.16	598,798.97	4,719,984.25	589,998.03
内部交易未实现利润	55,331,291.53	8,299,693.73	41,574,822.39	6,236,223.35
使用权资产税会差异	337,643.55	55,125.08	349,287.70	46,402.62
租赁负债	14,860,954.47	2,158,574.64	18,627,985.72	2,253,716.63
股权激励	14,171,227.77	2,125,684.17	-	-
合计	124,454,081.25	17,549,795.24	89,689,520.65	12,044,627.96

(2) 未经抵销的递延所得税负债：

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	405,317.50	60,797.63	447,982.50	67,197.38
内部交易未实现利润	2,351,598.01	1,114,634.75	4,416,225.20	662,433.78
应收利息	78,847,076.03	11,828,530.59	32,295,541.73	4,840,738.45
使用权资产	14,035,065.48	2,019,122.11	17,707,317.80	2,118,203.69
其他权益工具投资公允价值变动	40,000,000.00	6,000,000.00	40,000,000.00	6,000,000.00
合计	135,639,057.02	21,023,085.08	94,867,067.23	13,688,573.30

(3) 未确认为递延所得税资产明细

无

19、其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产购置款	3,687,914.27	-	3,687,914.27	8,305,089.37	-	8,305,089.37
大额定期存单	2,000,334,695.91	-	2,000,334,695.91	1,252,163,052.07	-	1,252,163,052.07
合同资产	8,272,103.87	413,605.20	7,858,498.67	4,848,863.68	242,443.18	4,606,420.50
合计	2,012,294,714.05	413,605.20	2,011,881,108.85	1,265,317,005.12	242,443.18	1,265,074,561.94

20、应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,035,318.80	4,311,922.40
合计	4,035,318.80	4,311,922.40

21、应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
应付材料采购款	187,926,580.99	155,304,948.21
应付长期资产采购款及其他	18,750,959.81	25,734,931.70
合计	206,677,540.80	181,039,879.91

(2) 截止 2024 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款。

(3) 截止 2024 年 12 月 31 日，本公司按交易对手方归集的期末余额前五名的应付账款汇总金额为 102,211,842.26 元，占应付账款期末余额合计数的比例为 49.45%。

22、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	16,037,992.34	38,059,055.58
合计	16,037,992.34	38,059,055.58

23、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	23,932,581.05	240,795,004.11	244,933,412.60	19,794,172.56
二、离职后福利-设定提存计划	-	28,663,450.11	28,663,450.11	-
三、辞退福利	-	180,734.60	180,734.60	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	23,932,581.05	269,639,188.82	273,777,597.31	19,794,172.56

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	20,731,430.21	202,248,712.25	205,402,432.56	17,577,709.90
2、职工福利费	15,888.91	9,141,912.38	9,105,558.13	52,243.16
3、社会保险费	-	13,374,577.58	13,374,577.58	-
其中：医疗保险费	-	12,009,648.33	12,009,648.33	-
工伤保险费	-	457,479.32	457,479.32	-
生育保险费	-	907,449.93	907,449.93	-
4、住房公积金	50,498.00	12,806,123.00	12,774,172.00	82,449.00
5、工会经费和职工教育经费	3,134,763.93	3,223,678.90	4,276,672.33	2,081,770.50
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	23,932,581.05	240,795,004.11	244,933,412.60	19,794,172.56

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	19,474,276.29	19,474,276.29	-
2、失业保险费	-	607,921.82	607,921.82	-
3、企业年金缴费	-	8,581,252.00	8,581,252.00	-
合计	-	28,663,450.11	28,663,450.11	-

24、应交税费**(1) 明细情况**

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	7,204,197.01	4,325,094.33
增值税	5,783,929.37	4,469,884.13

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	5,041,531.94	5,398,713.20
印花税	151,558.57	191,491.54
城建税	404,222.01	312,891.89
教育费附加	288,730.00	223,494.20
土地使用税	2,627.20	2,627.20
房产税	400,457.01	396,139.26
其他税费	305.66	-
合计	19,277,558.77	15,320,335.75

(2) 公司执行的各项税率及税收优惠政策参见本附注四。

25、其他应付款

(1) 其他应付款分类情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	2,410,517,501.55	2,538,215,174.89
合计	2,410,517,501.55	2,538,215,174.89

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
预存充值款	1,511,803,781.88	1,585,270,392.12
清分通行费	815,313,109.72	933,539,811.02
保证金及押金	13,989,985.98	15,341,905.00
应付其他费用	3,050,707.97	4,063,066.75
限制性股票回购义务	66,359,916.00	-
合计	2,410,517,501.55	2,538,215,174.89

②截止 2024 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

③截止 2024 年 12 月 31 日，本公司按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款汇总金额为 782,680,085.77 元，占其他应付款期末余额合计数的比例为 32.47%。

26、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	9,260,375.53	7,528,532.52
合计	9,260,375.53	7,528,532.52

27、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未终止确认票据	5,240,000.00	210,000.00
合同负债对应销项税	30,443.17	71,885.88
合计	5,270,443.17	281,885.88

28、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	9,704,170.00	8,138,491.04
1-2 年	2,786,642.46	7,597,919.21
2-3 年	2,270,790.95	1,613,273.00
3-4 年	771,493.51	1,651,233.00
4-5 年	47,564.13	741,603.25
5 年以上	-	-
租赁付款额总额小计	15,580,661.05	19,742,519.50
减：未确认融资费用	719,706.58	1,114,533.78
租赁付款额现值小计	14,860,954.47	18,627,985.72
减：一年内到期的租赁负债	9,260,375.53	7,528,532.52
合计	5,600,578.94	11,099,453.20

29、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
预计售后服务费	4,562,192.29	3,070,741.50	保证类质量保证
合计	4,562,192.29	3,070,741.50	

30、股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	407,000,000.00	7,523,800.00				7,523,800.00	414,523,800.00
合计	407,000,000.00	7,523,800.00	-	-	-	7,523,800.00	414,523,800.00

注：2024 年 7 月 18 日，公司召开 2024 年第一次临时股东大会、第二届董事会第九次会议和第二届监事会第九次会议。根据会议决议规定，以 8.82 元/股的授予价格向符合条件的 124 名激励对象授予 752.38 万股限制性股票。公司实际收到股权购买款为人民币 66,359,916.00 元，其中计入股本为人民币 7,523,800.00 元，计入资本公积（股本溢价）为人民币 58,836,116.00 元。本期发行新股已经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2024 年 7 月 20 日出具中兴华验字（2024）第 020026 号验资报告。

31、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,491,290,467.11	58,836,116.00	-	1,550,126,583.11
其他资本公积	-	14,003,928.57	-	14,003,928.57
合计	1,491,290,467.11	72,840,044.57	-	1,564,130,511.68

注 1：股本溢价本期增加 58,836,116.00 元，系限制性股票激励增加。

注 2：其他资本公积本期增加 14,003,928.57 元，其中：以权益结算的股份支付计入资本公积 13,974,405.18 元；与计入所有者权益项目相关的所得税影响 29,523.39 元。

32、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	-	66,359,916.00	-	66,359,916.00
合计		66,359,916.00		66,359,916.00

注：本期因授予限制性股票，按照职工缴纳的认股款增加股本和资本公积，同时就回购义务作收购库存股处理，增加库存股 66,359,916.00 元。

33、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	34,000,000.00	-	-	-	-	-	-	34,000,000.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动	34,000,000.00	-	-	-	-	-	-	34,000,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
其他综合收益合计	34,000,000.00	-	-	-	-	-	-	34,000,000.00

34、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	76,090,800.08	20,170,371.13	-	96,261,171.21
合计	76,090,800.08	20,170,371.13	-	96,261,171.21

35、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	606,769,379.32	503,971,341.51
调整期初未分配利润合计数（调增+，调	-	48,905.94

项目	本期	上期
减-)		
调整后期初未分配利润	606,769,379.32	504,020,247.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	209,694,232.87	190,955,063.59
减：提取法定盈余公积	20,170,371.13	19,422,933.98
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	122,100,000.00	68,782,997.74
转作股本的普通股股利	-	-
其他	-	-
期末未分配利润	674,193,241.06	606,769,379.32

36、营业收入和营业成本

(1) 分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	895,512,715.11	492,645,877.75	741,607,773.67	400,762,612.92
其他业务	-	-	-	-
合计	895,512,715.11	492,645,877.75	741,607,773.67	400,762,612.92

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
业务类型：				
智慧交通电子收费业务	403,412,818.73	204,712,463.56	374,994,116.51	188,387,687.58
智慧交通运营管理系统业务	461,413,874.31	284,219,527.16	343,788,177.42	209,643,427.97
智慧交通生态业务	30,686,022.07	3,713,887.03	22,825,479.74	2,731,497.37
按经营地区分类：				
省内	696,522,750.68	359,476,397.20	618,340,541.02	331,338,968.79
省外	198,989,964.43	133,169,480.55	123,267,232.65	69,423,644.13

37、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	2,325,882.48	1,366,100.74
教育费附加	1,662,587.23	975,786.25
印花税	507,151.67	355,559.70
房产税	1,588,874.79	1,584,557.04
土地使用税	10,508.80	10,508.80
其他税金	31,743.90	511,726.33

项目	本期发生额	上期发生额
合计	6,126,748.87	4,804,238.86

本期税金及附加计缴标准参见本财务报表附注之四。

38、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	60,959,141.60	59,879,283.09
折旧摊销费	2,838,754.54	3,009,257.78
业务招待费	1,925,279.51	1,667,471.17
差旅交通汽车费	3,568,354.98	3,020,312.98
房租、物业及水电费	1,022,076.14	1,115,813.29
广告宣传费	4,869,159.07	6,002,821.62
办公通讯费	1,120,637.18	1,159,643.15
维护修理费	800,086.21	634,032.56
股份支付	4,617,954.17	-
其他费用	5,175,627.15	3,357,055.01
合计	86,897,070.55	79,845,690.65

39、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	40,004,388.02	39,817,940.14
折旧摊销费	17,061,052.16	16,853,816.53
差旅交通汽车费	1,636,725.36	1,821,344.02
办公通讯费	3,309,826.28	3,626,444.96
业务招待费	786,937.03	929,437.98
房租、物业及水电费	4,546,227.89	4,066,247.49
中介机构服务费	2,722,862.25	2,528,615.20
股份支付	5,500,571.65	-
其他费用	5,469,781.86	3,170,186.27
合计	81,038,372.50	72,814,032.59

40、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	43,597,792.08	39,370,896.12
研发领料	15,261.33	96,483.66
折旧摊销费	3,640,922.31	3,487,441.38
委外开发费	8,428,201.09	7,280,319.85
办公费用	893,850.53	1,219,598.79
股份支付	3,057,028.82	-

项目	本期发生额	上期发生额
其他费用	652,112.61	774,851.57
合计	60,285,168.77	52,229,591.37

41、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	691,484.58	955,281.90
减：利息收入	38,656,229.64	61,074,051.05
金融机构手续费	20,418,129.34	20,127,595.06
合计	-17,546,615.72	-39,991,174.09

42、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	1,122,194.19	1,847,713.51
进项税加计扣除	-	545,673.35
个人所得税手续费返还	70,854.48	142,366.73
与日常经营活动相关的政府补助	1,908,675.72	2,894,171.15
合计	3,101,724.39	5,429,924.74

43、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品收益	71,402,532.86	55,408,366.20
合计	71,402,532.86	55,408,366.20

44、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-246,297.74	-27,420.91
应收账款坏账损失	-10,257,189.13	-4,367,624.02
其他应收款坏账损失	951,238.42	-749,172.47
合计	-9,552,248.45	-5,144,217.40

45、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-87,280.86	-
合同资产减值损失	-273,637.13	-750,086.17
合计	-360,917.99	-750,086.17

46、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
资产处置收益	-	109,513.46
资产处置损失	-8,681.40	-120,213.57

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-8,681.40	-10,700.11

47、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助项目	10,900,000.00	10,315,000.00
其他	3,955.75	-
合计	10,903,955.75	10,315,000.00

报告期内发生额均计入了当期非经常性损益。

48、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
捐赠支出	503,500.00	370,046.90
合计	503,500.00	370,046.90

报告期内发生额均计入了当期非经常性损益。

49、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	30,096,759.42	26,979,591.31
递延所得税费用	1,858,867.89	-293,558.82
合计	31,955,627.31	26,686,032.49

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	261,048,957.55	236,021,021.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	39,157,343.60	35,403,153.25
子公司适用不同税率的影响	-1,609,376.93	-2,180,832.83
调整以前期间所得税的影响	59,266.94	-1,089,638.10
非应税收入的影响	-	-
税率不一致对递延所得税资产/负债的影响	-184,315.12	113,249.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,021,778.15	719,056.78
研发费加计扣除的影响	-6,489,069.33	-6,279,065.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-	-
异地缴纳所得税	-	109.82

所得税费用	31,955,627.31	26,686,032.49
-------	---------------	---------------

50、现金流量表项目注释**(1) 与经营活动有关的现金****①收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
收到的合作机构代收款	52,686,815,304.28	48,764,304,764.32
收到保证金、备用金、往来款等	1,889,867.60	2,880,098.29
利息收入	40,284,758.91	59,972,955.01
补贴收入	13,808,675.72	13,194,171.15
其他	74,810.23	142,366.73
合计	52,742,873,416.74	48,840,494,355.50

②支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
各类费用及手续费	68,668,165.65	65,477,989.82
支付清分通行费	52,769,405,309.32	48,746,181,098.17
支付保证金、备用金、往来款等	4,694,076.78	712,821.96
合计	52,842,767,551.75	48,812,371,909.95

(2) 与投资活动有关的现金**①收到其他与投资活动有关的现金**

无

②收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品赎回收到的现金	12,682,980,000.00	18,149,650,000.00
理财产品投资收益收到的现金	24,618,600.76	10,051,120.48
合计	12,707,598,600.76	18,159,701,120.48

③支付其他与投资活动有关的现金

无

④支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	120,855,557.14	90,229,243.63
购买理财产品支付的现金	12,863,080,000.00	18,019,950,000.00
其他权益工具投资支付的现金	-	20,000,000.00
合计	12,983,935,557.14	18,130,179,243.63

(3) 与筹资活动有关的现金**①收到其他与筹资活动有关的现金**

无

②支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债款	9,590,377.98	9,225,070.21
合计	9,590,377.98	9,225,070.21

③筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债 (含一年内到期)	18,627,985.72	-	5,823,346.73	9,590,377.98	-	14,860,954.47
合计	18,627,985.72	-	5,823,346.73	9,590,377.98	-	14,860,954.47

(4) 以净额列报现金流量的说明

无

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

无

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	229,093,330.24	209,334,989.24
加：资产减值准备	360,917.99	750,086.17
信用减值损失	9,552,248.45	5,144,217.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,657,191.41	22,767,256.20
使用权资产折旧	8,101,479.52	7,244,518.16
无形资产摊销	9,375,760.83	8,865,204.48
长期待摊费用摊销	6,355,024.99	6,539,662.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	8,681.40	10,700.11
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	691,484.58	955,281.90
投资损失（收益以“-”号填列）	-71,402,532.86	-55,408,366.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,505,167.28	-4,293,917.69
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	7,334,511.78	4,000,358.87

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,155,810.67	-26,855,553.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	39,130,275.37	-79,714,397.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-168,687,346.34	119,860,744.25
其他	12,781,533.89	-221,741.83
经营活动产生的现金流量净额	103,691,583.30	218,979,042.11
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况	-	-
现金的期末余额	78,450,844.18	324,088,119.19
减：现金的期初余额	324,088,119.19	159,501,602.36
现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-245,637,275.01	164,586,516.83

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

无

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

无

（4）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	78,450,844.18	324,088,119.19
其中：库存现金	312,561.26	686,149.62
可随时用于支付的银行存款	78,138,282.92	323,401,969.57
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	78,450,844.18	324,088,119.19

（5）使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

无

（6）不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
保函保证金	5,005,300.46	2,681,102.30	不能随时用于支付
应付票据保证金	2,017,659.40	2,155,961.20	不能随时用于支付
合计	7,022,959.86	4,837,063.50	

52、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	5,005,300.46	5,005,300.46	保函保证金	保证金
货币资金	2,017,659.40	2,017,659.40	应付票据保证金	保证金
应收票据	5,240,000.00	4,978,000.00	已背书未到期商业承兑汇票	已背书未到期
合计	12,262,959.86	12,000,959.86	-	-

(续)

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,681,102.30	2,681,102.30	保函保证金	保证金
货币资金	2,155,961.20	2,155,961.20	应付票据保证金	保证金
应收票据	210,000.00	199,500.00	已背书未到期商业承兑汇票	已背书未到期
合计	5,047,063.50	5,036,563.50	-	-

53、外币货币性项目

无

54、租赁

(1) 本公司作为承租方

项目	本期发生额	上期发生额
简化处理的短期租赁费用	612,316.27	679,536.97
简化处理的低价值资产租赁费用	1,622,269.73	1,701,784.03
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-	-
与租赁相关的总现金流出	11,844,306.82	11,708,034.14
售后租回交易产生的相关损益	-	-

(2) 本公司作为出租方

无

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

无

六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	44,759,099.71	39,370,896.12
研发领料	15,261.33	96,483.66
折旧摊销费	3,640,922.31	3,487,441.38

项目	本期发生额	上期发生额
委外开发费	8,428,201.09	7,280,319.85
办公费用	893,850.53	1,219,598.79
股份支付	3,057,028.82	-
其他费用	652,112.61	774,851.57
合计	61,446,476.40	52,229,591.37
其中：费用化研发支出	60,285,168.77	52,229,591.37
资本化研发支出	1,161,307.63	-

1、符合资本化条件的研发项目

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
数据资源	-	1,161,307.63	-	1,161,307.63	-	-
合计	-	1,161,307.63	-	1,161,307.63	-	-

2、重要外购在研项目

无

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向收购

无

4、处置子公司

无

5、其他原因导致的合并范围变动

无

八、其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成：

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
南京感动科技有限公司	30,000,000.00	南京	南京	软件开发	51.00		非同一控制下企业合并
深圳宝溢交通科技有限公司	30,000,000.00	深圳	深圳	城市静态交通	51.00		设立投资
江苏交控数字交通研究院有限公司	50,000,000.00	南京	南京	软件开发	100.00		设立投资

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
南京感动科技有限公司	49.00%	17,894,841.97	7,755,964.56	67,931,175.10

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南京感动科技有限公司	252,454,014.98	19,619,657.75	272,073,672.73	125,585,962.49	8,705,959.02	134,291,921.51

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南京感动科技有限公司	226,622,596.16	16,019,899.42	242,642,495.58	117,371,375.40	8,180,955.50	125,552,330.90

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南京感动科技有限公司	298,833,905.32	36,520,085.65	36,520,085.65	6,000,339.68

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南京感动科技有限公司	261,026,486.74	35,268,922.89	35,268,922.89	43,167,239.38

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

九、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

无

2、涉及政府补助的负债项目

无

3、计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,908,675.72	2,894,171.15
营业外收入	10,900,000.00	10,315,000.00
合计	12,808,675.72	13,209,171.15

十、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应收票据、应付款项、银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括汇率风险和利率风险。

① 汇率风险

于资产负债表日，本公司无外币资产及外币负债的余额。

② 利率风险

浮动利率的借款令本公司承受现金流量利率风险，而固定利率的借款令本公司承受公允

价值利率风险。公司无借款余额。

(2) 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。

于 2024 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：现金及银行存款、应收款项等。

本公司对银行存款的信用风险管理，是将大部分现金及银行存款存储在中国境内的国有银行及其他大中型上市银行。本公司管理层认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司管理层为降低应收款项的信用风险主要采取的措施包括：选择资信状况优良的客户进行合作，控制信用额度、进行信用审批，加大对逾期债权的回款考核力度，于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为应收账款所承担的信用风险已经大为降低。

(3) 流动风险

流动性风险是指本公司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。

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

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

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2024 年 12 月 31 日

项目	1 年（含 1 年）	1-3 年（含 3 年）	3-5 年	5 年以上	合计
交易性金融资产	2,329,500,000.00	-	-	-	2,329,500,000.00
应收票据	5,485,320.00	-	-	-	5,485,320.00
应收账款	218,530,294.77	-	-	-	218,530,294.77
预付款项	6,398,926.36	-	-	-	6,398,926.36
其他应收款	210,965,250.77	-	-	-	210,965,250.77
应付票据	4,035,318.80	-	-	-	4,035,318.80
应付账款	206,677,540.80	-	-	-	206,677,540.80
合同负债	16,037,992.34	-	-	-	16,037,992.34
其他应付款	2,410,517,501.55	-	-	-	2,410,517,501.55
其他流动负债	5,270,443.17	-	-	-	5,270,443.17

2、套期

无

3、金融资产

(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
票据背书	应收票据	5,240,000.00	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书	应收款项融资	1,676,431.00	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计	-	6,916,431.00	-	-

(2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书	1,676,431.00	-
合计	-	1,676,431.00	-

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	票据背书	5,240,000.00	5,240,000.00
合计	-	5,240,000.00	5,240,000.00

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	-	-	2,329,500,000.00	2,329,500,000.00
1.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-理财产品	-	-	2,329,500,000.00	2,329,500,000.00
(二) 应收款项融资	-	-	1,920,338.30	1,920,338.30
(三) 其他权益工具投资	-	-	80,000,000.00	80,000,000.00
(四) 其他非流动资产-大额定期存单	-	-	2,000,334,695.91	2,000,334,695.91
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	4,411,755,034.21	4,411,755,034.21
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

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

无

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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

对于持有的交易性金融资产、其他非流动资产-大额定期存单，本公司以预期收益率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期收益率。

对于持有的应收款项融资，应收银行承兑汇票因为发生损失的可能性很小，可回收金额基本确定，采用票面金额确定其公允价值。

其他权益工具投资系对外投资上海友道智途科技有限公司。公司持有被投资单位股权比例较低，无重大影响，对非上市的权益工具投资，根据不可观察的市场价格或利率假设，采用市场法、最近融资价格法估计公允价值。

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

无

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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	对本企业的持股比例	对本企业的表决权比例
江苏交通控股有限公司	南京	有关交通基础设施、交通运输及相关产业的投资建设经营及管理	1,680,000 万元	69.2256%	69.2256%

江苏交通控股有限公司直接持有公司 48.4579%股，通过控制江苏高速公路联网营运管

理有限公司间接持有公司 20.7677%股，合计持有公司 69.2256%股。

本企业最终控制方是江苏省政府国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司情况详见附注八、1。

3、本企业合营及联营企业情况

无

4、其他关联方情况

关联方	关联方关系
江苏省政府国有资产监督管理委员会	实际控制人
江苏常宜高速公路有限公司	同受母公司控制
江苏翠屏山宾馆管理有限公司	同受母公司控制
江苏大丰港疏港高速公路有限公司	同受母公司控制
江苏东部高速公路管理有限公司	同受母公司控制
江苏高速公路工程养护技术有限公司	同受母公司控制
江苏高速公路工程养护有限公司	同受母公司控制
江苏高速公路联网运营管理有限公司	同受母公司控制
江苏高速公路能源发展有限公司	同受母公司控制
江苏广靖锡澄高速公路有限责任公司	同受母公司控制
江苏航空产业集团有限责任公司	同受母公司控制
江苏和泰高速公路经营管理有限公司汇苏特商城	同受母公司控制
江苏沪苏浙高速公路有限公司	同受母公司控制
江苏沪通大桥有限责任公司	同受母公司控制
江苏建兴高速公路有限公司	同受母公司控制
江苏交控人才发展集团有限公司	同受母公司控制
江苏交控商业运营管理有限公司	同受母公司控制
江苏交控资产管理有限公司	同受母公司控制
江苏交通控股集团财务有限公司	同受母公司控制
江苏交通文化传媒有限公司	同受母公司控制
江苏金融租赁股份有限公司	同受母公司控制
江苏京沪高速公路有限公司	同受母公司控制
江苏快鹿汽车运输股份有限公司	同受母公司控制
江苏溧高高速公路有限公司	同受母公司控制
江苏溧芜高速公路有限公司	同受母公司控制
江苏连宿高速公路有限公司	同受母公司控制
江苏连徐高速公路有限公司	同受母公司控制
江苏南沿江城际铁路有限公司	同受母公司控制

关联方	关联方关系
江苏宁杭高速公路有限公司	同受母公司控制
江苏宁沪高速公路股份有限公司	同受母公司控制
江苏宁沪高速公路股份有限公司经营发展公司	同受母公司控制
江苏宁靖盐高速公路有限公司	同受母公司控制
江苏宁宿徐高速公路有限公司	同受母公司控制
江苏宁扬高速公路有限公司	同受母公司控制
江苏润扬大桥发展有限责任公司	同受母公司控制
江苏省高速公路经营管理中心	同受母公司控制
江苏省铁路集团城际铁路有限公司	同受母公司控制
江苏省铁路集团铁路运营有限公司	同受母公司控制
江苏省铁路集团有限公司	同受母公司控制
江苏省铁路建设管理有限公司	同受母公司控制
江苏苏通大桥有限责任公司	同受母公司控制
江苏苏锡常南部高速公路有限公司	同受母公司控制
江苏宿淮盐高速公路管理有限公司	同受母公司控制
江苏泰高高速公路有限公司	同受母公司控制
江苏泰州大桥有限公司	同受母公司控制
江苏通沙产业投资集团有限公司	同受母公司控制
江苏五峰山大桥有限公司	同受母公司控制
江苏现代工程检测有限公司	同受母公司控制
江苏现代路桥有限责任公司	同受母公司控制
江苏兴泰高速公路有限公司	同受母公司控制
江苏沿江高速公路有限公司	同受母公司控制
江苏扬子大桥股份有限公司	同受母公司控制
江苏扬子江高速通道管理有限公司	同受母公司控制
江苏宜长高速公路有限公司	同受母公司控制
江苏云杉清洁能源投资控股有限公司	同受母公司控制
江苏云杉资本管理有限公司	同受母公司控制
江苏长江商业能源有限公司	同受母公司控制
江苏镇丹高速公路有限公司	同受母公司控制
江苏镇扬汽渡有限公司	同受母公司控制
南京市惠尔保险代理有限公司	同受母公司控制
苏交控商业保理（广州）有限公司	同受母公司控制
江苏常泰大桥有限公司	同受母公司控制
江苏龙潭大桥有限公司	同受母公司控制
江苏润扬大桥酒店有限公司	同受母公司控制
江苏省铁路发展股份有限公司	同受母公司控制
东部机场集团有限公司	控股母公司联营企业

关联方	关联方关系
华泰证券股份有限公司	控股母公司联营企业
淮安涟水国际机场有限责任公司	控股母公司联营企业
江苏高速公路信息工程有限公司	控股母公司联营企业
江苏盐射高速公路有限公司	控股母公司联营企业
江苏银行股份有限公司	控股母公司联营企业
连云港花果山机场建设投资有限公司	控股母公司联营企业
南京银行股份有限公司	控股母公司联营企业
南通天生港发电有限公司	控股母公司联营企业
苏州市高速公路管理有限公司	控股母公司联营企业
江苏沪苏浙高速公路有限公司	控股母公司联营企业
南京环宁高速公路有限责任公司	控股母公司联营企业
江苏华通工程技术有限公司	控股母公司联营企业
徐州观音国际机场有限责任公司	控股母公司联营企业

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏翠屏山宾馆管理有限公司	关联服务采购	187,526.42	349,847.05
江苏东部高速公路管理有限公司	关联服务采购	283,007.87	318,161.64
江苏广靖锡澄高速公路有限责任公司	关联服务采购	66,582.82	62,715.07
江苏和泰高速公路经营管理有限公司江苏特商城	关联服务采购	333,960.00	304,880.00
江苏交控人才发展集团有限公司	关联服务采购	2,411,935.30	1,663,408.13
江苏交控商业运营管理有限公司	关联服务采购、关联资产采购	3,044,895.67	3,082,954.43
江苏交通文化传媒有限公司	关联服务采购	480,896.22	2,596,565.37
江苏京沪高速公路有限公司	关联服务采购	110,247.47	128,890.18
江苏连徐高速公路有限公司	关联服务采购	389,233.62	384,820.01
江苏宁沪高速公路股份有限公司	关联服务采购	155,929.75	203,675.30
江苏宁靖盐高速公路有限公司	关联服务采购	48,246.88	54,572.29
江苏宁宿徐高速公路有限公司	关联服务采购	292,152.35	300,197.93
江苏宁扬高速公路有限公司	关联服务采购	58,080.09	58,609.92
江苏润扬大桥发展有限责任公司	关联服务采购	15,820.17	16,527.58
江苏省高速公路经营管理中心	关联服务采购	326,645.47	404,335.90
江苏苏通大桥有限责任公司	关联服务采购	176,472.74	172,497.16
江苏宿淮盐高速公路管理有限公司	关联服务采购	54,651.62	62,865.92
江苏泰州大桥有限公司	关联服务采购	14,925.65	20,103.78
江苏沿江高速公路有限公司	关联服务采购	22,299.71	59,407.22

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏沪通大桥有限责任公司	关联服务采购	858.50	1,301.89
江苏快鹿汽车运输股份有限公司	关联服务采购	-	6,563.11
江苏溧芜高速公路有限公司	关联服务采购	1,311.32	6,622.64
江苏宁杭高速公路有限公司	关联服务采购	28,440.00	53,056.35
江苏苏锡常南部高速公路有限公司	关联服务采购	1,962.26	3,231.13
江苏泰高高速公路有限公司	关联服务采购	1,882.07	4,495.28
江苏五峰山大桥有限公司	关联服务采购	1,839.62	3,231.13
江苏兴泰高速公路有限公司	关联服务采购	16,065.08	12,941.07
江苏扬子大桥股份有限公司	关联服务采购	19,737.58	16,922.10
江苏宜长高速公路有限公司	关联服务采购	245.28	929.25
江苏镇丹高速公路有限公司	关联服务采购	396.23	919.81
江苏高速公路信息工程有限公司	关联服务采购、关联资产采购	17,285,000.65	9,574,547.38
华泰证券股份有限公司	关联服务采购	38,100.00	53,400.00
苏州市高速公路管理有限公司	关联服务采购	-	71,000.00
江苏建兴高速公路有限公司	关联服务采购	617.92	-
江苏交通控股有限公司	关联服务采购	21,473.59	-
江苏连宿高速公路有限公司	关联服务采购	419.81	-
江苏润扬大桥酒店有限公司	关联服务采购	5,867.93	-
南京市惠尔保险代理有限公司	关联资产采购	-	210,000.00
江苏银行股份有限公司	手续费	482.00	448.94
南京银行股份有限公司	手续费	2,092,335.58	2,180,924.51

②出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东部机场集团有限公司	电子收费服务费、智慧交通运营管理业务、智慧交通生态业务	184,329.65	143,656.47
华泰证券股份有限公司	智慧交通生态业务	77,547.17	148,301.89
淮安涟水国际机场有限责任公司	电子收费服务费、智慧交通生态业务	3,075.33	4,132.56
江苏常宜高速公路有限公司	电子收费服务、智慧交通运营管理业务	695,325.95	729,712.40
江苏大丰港疏港高速公路有限公司	电子收费服务、智慧交通运营管理业务	2,941,522.06	394,726.90
江苏东部高速公路管理有限公司	电子收费服务、智慧交通运营管理业务、ETC发行销售	33,688,095.10	28,654,324.56
江苏高速公路工程养护技术有限公司	智慧交通运营管理业务	4,140,710.42	6,393,669.99
江苏高速公路工程养护有限公司	智慧交通运营管理业务	1,272,949.13	1,245,285.53
江苏高速公路联网营运管理有限公司	智慧交通运营管理业务	23,194,763.91	9,421,720.97
江苏高速公路能源发展有限公司	智慧交通运营管理业务、智慧交通生态业务	5,277,160.63	1,143,220.74

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏高速公路信息工程有限公司	智慧交通运营管理业务、ETC 发行销售	356,167.98	2,308,649.19
江苏广靖锡澄高速公路有限责任公司	电子收费服务、智慧交通运营管理业务	7,267,829.87	8,006,764.24
江苏航空产业集团有限责任公司	智慧交通运营管理业务	54,123.57	176,499.97
江苏沪通大桥有限责任公司	电子收费服务、智慧交通运营管理业务	3,767,242.34	3,759,486.90
江苏建兴高速公路有限公司	电子收费服务、智慧交通运营管理业务	2,163,538.76	1,684,471.54
江苏交控人才发展集团有限公司	智慧交通运营管理业务	1,958,295.28	53,580.16
江苏交控商业运营管理有限公司	智慧交通运营管理业务、智慧交通生态业务	4,714,797.54	256,429.62
江苏交控资产管理有限公司	智慧交通运营管理业务	30,067.92	26,398.11
江苏交通控股集团财务有限公司	智慧交通运营管理业务、利息收入	451,255.16	106,176.26
江苏交通控股有限公司	智慧交通运营管理业务	63,741,041.23	20,510,036.52
江苏交通控股有限公司工会联合委员会	智慧交通运营管理业务		18,867.92
江苏交通文化传媒有限公司	智慧交通运营管理业务	42,096.24	28,744.35
江苏金融租赁股份有限公司	智慧交通运营管理业务	-102,406.57	105,053.80
江苏京沪高速公路有限公司	电子收费服务、智慧交通运营管理业务	24,144,727.73	65,492,586.84
江苏快鹿汽车运输股份有限公司	智慧交通运营管理业务、智慧交通生态业务	496,403.43	281,276.45
江苏溧高高速公路有限公司	电子收费服务、智慧交通运营管理业务	618,340.81	873,884.98
江苏溧芜高速公路有限公司	电子收费服务、智慧交通运营管理业务	2,816,308.19	3,799,199.54
江苏连宿高速公路有限公司	电子收费服务、智慧交通运营管理业务	127,860.09	7,344,191.79
江苏连徐高速公路有限公司	电子收费服务、智慧交通运营管理业务	11,559,507.72	13,111,216.82
江苏宁杭高速公路有限公司	电子收费服务、智慧交通运营管理业务	25,265,980.15	20,969,192.63
江苏宁沪高速公路股份有限公司	电子收费服务、智慧交通运营管理业务、智慧交通生态业务	50,160,707.57	36,047,079.77
江苏宁靖盐高速公路有限公司	电子收费服务、智慧交通运营管理业务	8,207,181.39	12,342,138.39
江苏宁宿徐高速公路有限公司	电子收费服务、智慧交通运营管理业务、智慧交通生态业务	13,309,605.49	12,198,904.02
江苏宁扬高速公路有限公司	电子收费服务、智慧交通运营管理业务	4,049,018.30	2,650,326.20
江苏润扬大桥发展有限责任公司	电子收费服务、智慧交通运营管理业务	5,896,017.56	4,806,411.49
江苏省高速公路经营管理中心	电子收费服务、智慧交通运营管理业务、ETC 发行销售	32,828,463.70	26,175,741.75
江苏省铁路集团城际铁路有限公司	智慧交通运营管理业务	-	76,415.09
江苏省铁路集团铁路运营有限公司	智慧交通运营管理业务	-	76,415.09

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏省铁路集团有限公司	智慧交通运营管理业务	315,094.32	516,981.14
江苏省铁路建设管理有限公司	智慧交通运营管理业务	-	76,415.09
江苏省政府国有资产监督管理委员会	智慧交通运营管理业务	3,491,037.73	3,231,367.90
江苏苏通大桥有限责任公司	电子收费服务、智慧交通运营管理业务	13,508,063.40	13,461,015.99
江苏苏锡常南部高速公路有限公司	电子收费服务、智慧交通运营管理业务	3,295,333.33	2,568,181.91
江苏宿淮盐高速公路管理有限公司	电子收费服务、智慧交通运营管理业务	20,281,059.18	13,677,922.18
江苏泰高高速公路有限公司	电子收费服务、智慧交通运营管理业务	1,221,550.74	1,126,923.40
江苏泰州大桥有限公司	电子收费服务、智慧交通运营管理业务	7,388,246.62	9,971,736.20
江苏通沙产业投资集团有限公司	ETC 发行销售、电子收费服务、智慧交通运营管理业务、智慧交通生态业务	751,652.55	486,409.42
江苏五峰山大桥有限公司	电子收费服务、智慧交通运营管理业务	4,708,580.28	4,372,810.63
江苏现代工程检测有限公司	智慧交通生态业务		2,083.02
江苏现代路桥有限责任公司	智慧交通运营管理业务	1,909,137.79	1,639,879.93
江苏兴泰高速公路有限公司	电子收费服务、智慧交通运营管理业务	790,595.14	531,778.23
江苏沿江高速公路有限公司	电子收费服务、智慧交通运营管理业务	12,600,003.04	11,186,967.08
江苏盐射高速公路有限公司	电子收费服务、智慧交通运营管理业务	419,658.25	275,939.21
江苏扬子大桥股份有限公司	电子收费服务、智慧交通运营管理业务	7,339,447.73	7,813,360.59
江苏宜长高速公路有限公司	电子收费服务、智慧交通运营管理业务	926,514.26	1,139,900.54
江苏银行股份有限公司	ETC 发行销售、智慧交通生态业务、利息收入	23,034,041.89	22,044,110.30
江苏云杉清洁能源投资控股有限公司	智慧交通运营管理业务	56,700.95	42,642.42
江苏云杉资本管理有限公司	智慧交通运营管理业务	21,478.34	381,500.02
江苏镇丹高速公路有限公司	电子收费服务、智慧交通运营管理业务	966,950.19	610,209.81
江苏镇扬汽渡有限公司	电子收费服务、智慧交通运营管理业务、智慧交通生态业务	894,354.19	850,287.45
连云港花果山机场建设投资有限公司	电子收费服务费、智慧交通生态业务	3,482.73	2,591.74
南京市惠尔保险代理有限公司	智慧交通生态业务	35,050.98	35,472.48
南京银行股份有限公司	ETC 发行销售、利息收入	4,140,344.00	12,135,828.94
南通天生港发电有限公司	智慧交通运营管理业务	18,254.75	740,238.75
苏交控商业保理（广州）有限公司	智慧交通运营管理业务	21,478.33	10,767.82
苏州市高速公路管理有限公司	电子收费服务、智慧交通运营管理业务	5,136,364.96	5,599,206.84

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
徐州观音国际机场有限责任公司	电子收费服务费、智慧交通生态业务	10,998.15	10,436.45
江苏沪苏浙高速公路有限公司	电子收费服务、智慧交通运营管理业务	2,289,611.65	2,441,084.61
江苏常泰大桥有限公司	智慧交通运营管理业务	1,724,962.44	-
江苏龙潭大桥有限公司	智慧交通运营管理业务	796,794.11	-
江苏省铁路发展股份有限公司	智慧交通运营管理业务	37,735.85	-
江苏扬子江高速通道管理有限公司	智慧交通运营管理业务	330,943.35	-
南京环宁高速公路有限责任公司	电子收费服务费	23,805.79	-

(2) 关联受托管理、承包及委托管理、出包情况

无

(3) 关联租赁情况

①本公司作为出租方

无

②本公司作为承租方

新租赁准则下，本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债的关联租赁情况如下：

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		支付的租金	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
江苏宁沪高速公路股份有限公司	房屋	398,203.56	515,009.92	452,755.98	540,760.42
江苏省高速公路经营管理中心	房屋	113,880.00	113,880.00	113,880.00	113,880.00
江苏京沪高速公路有限公司	房屋	106,704.00	106,704.00	112,039.20	112,039.20
江苏宁扬高速公路有限公司	房屋	28,080.00	28,080.00	29,484.00	29,484.00
江苏扬子大桥股份有限公司	房屋	13,104.00	13,104.00	13,759.20	13,759.20
江苏连徐高速公路有限公司	房屋	128,762.40	128,762.40	135,200.52	135,200.52
江苏沿江高速公路有限公司	房屋	17,869.42	17,869.42	18,762.89	18,762.89
江苏宁杭高速公路有限公司	房屋	7,800.00	7,800.00	8,190.00	8,190.00
江苏宁靖盐高速公路有限公司	房屋	44,772.00	44,772.00	47,010.60	47,010.60
江苏兴泰高速公路有限公司	房屋	33,384.00	33,384.00	36,388.56	36,388.56
江苏宁宿徐高速公路有限公司	房屋	62,275.20	62,275.20	66,011.71	66,011.71
江苏东部高速公路管理有限公司	房屋	106,314.00	106,314.00	111,629.70	111,629.70
江苏宿淮盐高速公路管理有限公司	房屋	59,436.00	59,436.00	62,407.80	62,407.80

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		支付的租金	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
江苏广靖锡澄高速公路有限责任公司	房屋	47,934.99	46,176.00	50,331.74	50,331.84
江苏润扬大桥发展有限责任公司	房屋	22,152.00	12,792.00	23,259.60	13,431.60
江苏苏通大桥有限责任公司	房屋	65,520.00	65,520.00	68,796.00	68,796.00
江苏泰州大桥有限公司	房屋	32,091.43	32,091.43	33,696.00	33,696.00
苏州市高速公路管理有限公司	房屋	101,040.00	101,040.00	106,092.00	106,092.00

新租赁准则下，本公司确认使用权资产和租赁负债的关联租赁情况如下：

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
江苏交控商业运营管理有限公司	房屋	3,773,879.83	3,663,961.00	174,449.80	323,150.46	-	-
江苏交控商业运营管理有限公司	房屋	2,726,109.00	2,646,706.00	118,125.64	225,184.87	-	-

(4) 关联担保情况

无

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员人数（人）	17.00	18.00
在本公司领取报酬人数（人）	11.00	12.00
关键管理人员报酬总额（元）	9,788,517.28	9,485,336.01

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	江苏交通控股集团财务有限公司	4,618,669.53	-	119,578,363.05	-
货币资金	江苏银行股份有限公司	6,693.70	-	9,769.99	-
货币资金	南京银行股份有限公司	5,157.16	-	1,050,813.91	-
应收账款	东部机场集团有限公司	-	-	465,552.00	23,277.60
应收账款	江苏常宜高速公路有限公司	46,422.96	2,321.15	58,105.03	5,684.90
应收账款	江苏大丰港疏港高速公路有限公司	6,284.42	314.22	91,691.51	17,268.20
应收账款	江苏东部高速公路管理有限公司	906,743.26	45,337.16	1,145,848.35	57,292.42
应收账款	江苏高速公路工程养护技术有限公司	-	-	1,862,833.12	155,241.66
应收账款	江苏高速公路工程养护有限公司	-	-	608,054.70	91,881.06
应收账款	江苏高速公路信息工程有限公司	85,200.00	4,260.00	2,451,000.00	122,550.00
应收账款	江苏广靖锡澄高速公路有限责任公司	442,799.12	22,139.96	565,934.22	28,440.78
应收账款	江苏沪通大桥有限责任公司	237,524.68	11,876.23	261,906.92	13,095.35
应收账款	江苏建兴高速公路有限公司	56,719.62	2,835.98	1,060,460.00	53,023.00
应收账款	江苏交控商业运营管理有限公司	1,592,700.51	79,635.03	21,307.88	1,065.39
应收账款	江苏交通控股有限公司	8,083,475.80	404,173.79	446,750.62	22,337.53
应收账款	江苏金融租赁股份有限公司	77,400.00	3,870.00	239,038.00	46,674.65
应收账款	江苏京沪高速公路有限公司	5,793,830.45	866,578.84	13,927,155.55	702,303.54
应收账款	江苏快鹿汽车运输股份有限公司	-	-	384,900.00	70,245.00
应收账款	江苏溧高高速公路有限公司	55,672.35	5,793.48	66,679.78	3,333.99
应收账款	江苏溧芜高速公路有限公司	258,093.25	21,266.42	345,399.32	27,085.37
应收账款	江苏连宿高速公路有限公司	83,945.35	4,197.27	82,389.59	4,119.48
应收账款	江苏连徐高速公路有限公司	780,758.23	40,070.66	815,836.74	40,791.84
应收账款	江苏宁杭高速公路有限公司	951,987.84	47,599.39	336,651.48	16,832.57
应收账款	江苏宁沪高速公路股份有限公司	9,322,881.06	466,144.05	7,846,730.51	470,336.53
应收账款	江苏宁靖盐高速公路有限公司	255,047.16	127,987.36	2,473,505.69	186,225.28
应收账款	江苏宁宿徐高速公路有限公司	1,007,987.56	50,399.38	899,255.55	44,962.78

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏宁扬高速公路有限公司	128,733.35	6,436.67	128,832.51	6,441.63
应收账款	江苏润扬大桥发展有限责任公司	580,773.45	29,038.67	299,325.24	14,966.26
应收账款	江苏省高速公路经营管理中心	3,846,687.90	192,334.40	1,660,518.30	138,457.50
应收账款	江苏省铁路集团有限公司	120,504.72	6,025.24	108,900.00	5,445.00
应收账款	江苏苏通大桥有限责任公司	2,721,920.82	163,006.04	1,337,454.69	75,842.73
应收账款	江苏苏锡常南部高速公路有限公司	329,678.65	16,483.93	1,035,563.94	51,778.20
应收账款	江苏宿淮盐高速公路管理有限公司	420,577.65	21,028.88	7,966,064.78	398,303.24
应收账款	江苏泰高高速公路有限公司	42,320.02	2,116.00	41,373.46	2,068.67
应收账款	江苏泰州大桥有限公司	1,974,286.75	115,805.34	1,304,354.33	67,944.72
应收账款	江苏通沙产业投资集团有限公司	71,081.15	12,848.81	6,302.00	315.10
应收账款	江苏五峰山大桥有限公司	544,976.43	27,248.82	656,287.18	32,814.36
应收账款	江苏现代路桥有限责任公司	1,152,962.26	58,680.86	363,941.57	18,197.08
应收账款	江苏兴泰高速公路有限公司	95,999.39	4,799.97	19,442.48	972.12
应收账款	江苏沿江高速公路有限公司	1,049,895.44	172,196.41	3,349,490.86	409,384.42
应收账款	江苏盐射高速公路有限公司	15,181.25	759.06	7,194.46	359.72
应收账款	江苏扬子大桥股份有限公司	521,074.71	26,053.74	946,723.78	47,336.19
应收账款	江苏宜长高速公路有限公司	34,291.32	1,714.57	168,982.98	27,276.25
应收账款	江苏银行股份有限公司	173,220.00	8,661.00	4,632,520.00	231,626.00
应收账款	江苏镇丹高速公路有限公司	197,857.84	9,892.89	53,897.05	2,694.85
应收账款	南京市惠尔保险代理有限公司	7,481.38	374.07	31,325.34	1,566.27
应收账款	南京银行股份有限公司	133,200.00	8,460.00	5,074,050.00	253,702.50
应收账款	苏州市高速公路管理有限公司	5,450,243.84	272,512.19	469,391.47	23,469.57
应收账款	江苏沪苏浙高速公路有限公司	147,423.54	7,371.18	450,994.12	22,549.71
应收账款	华泰证券股份有限公司无锡解放西路证券营业部	27,000.00	1,350.00	-	-
应收账款	江苏常泰大桥有限公司	1,683,920.00	84,196.00	-	-
应收账款	江苏龙潭大桥有限公司	797,920.00	39,896.00	-	-

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏南沿江城际铁路有限公司	2,264.15	113.21	-	-
应收账款	南京环宁高速公路有限责任公司	1,830.36	91.52	-	-
应收账款	江苏高速公路联网营运管理有限公司	7,685,700.21	384,285.01	-	-
应收账款	江苏高速公路能源发展有限公司	1,715,719.81	85,785.99	-	-
应收账款	江苏扬子江高速通道管理有限公司	213,099.96	10,655.00	-	-
预付款项	江苏东部高速公路管理有限公司	137.26	-	26.89	-
预付款项	江苏广靖锡澄高速公路有限责任公司	75.28	-	103.30	-
预付款项	江苏交控人才发展集团有限公司	-	-	56,603.78	-
预付款项	江苏京沪高速公路有限公司	27.74	-	172.92	-
预付款项	江苏溧芜高速公路有限公司	-	-	135.00	-
预付款项	江苏连徐高速公路有限公司	-	-	26.60	-
预付款项	江苏宁杭高速公路有限公司	69.91	-	1,281.23	-
预付款项	江苏宁沪高速公路股份有限公司	301.13	-	418.58	-
预付款项	江苏宁靖盐高速公路有限公司	139.81	-	60.28	-
预付款项	江苏宁宿徐高速公路有限公司	271.98	-	305.09	-
预付款项	江苏宁扬高速公路有限公司	-	-	54.06	-
预付款项	江苏润扬大桥发展有限责任公司	64.53	-	69.91	-
预付款项	江苏省高速公路经营管理中心	79.53	-	201.79	-
预付款项	江苏苏通大桥有限责任公司	-	-	43.30	-
预付款项	江苏苏锡常南部高速公路有限公司	-	-	24.62	-
预付款项	江苏宿淮盐高速公路管理有限公司	-	-	27.17	-
预付款项	江苏泰高高速公路有限公司	29.72	-	26.32	-
预付款项	江苏泰州大桥有限公司	105.57	-	52.64	-
预付款项	江苏沿江高速公路有限公司	77.55	-	38.77	-
预付款项	江苏沪通大桥有限责任公司	11.60	-		
预付款项	江苏建兴高速公路有限公司	37.08	-		

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	江苏交通控股有限公司	13.02	-		
预付款项	江苏连宿高速公路有限公司	12.74	-		
预付款项	江苏五峰山大桥有限公司	13.02	-		
预付款项	江苏扬子大桥股份有限公司	83.49	-		
其他应收款	江苏高速公路联网营运管理有限公司	4,621,605.58	17,389.64	3,906,901.21	206,916.06
其他应收款	江苏广靖锡澄高速公路有限责任公司	33,760.00	1,688.00	27,200.00	1,360.00
其他应收款	江苏交控人才发展集团有限公司	-	-	20,000.00	1,000.00
其他应收款	江苏交通控股有限公司	252,000.00	12,600.00	166,000.00	8,300.00
其他应收款	江苏京沪高速公路有限公司	8,700.00	435.00	8,700.00	435.00
其他应收款	江苏宁沪高速公路股份有限公司	37,993.21	1,924.99	91,355.69	4,567.78
其他应收款	江苏润扬大桥发展有限责任公司	57,259.64	2,862.98	57,259.64	2,862.98
其他应收款	江苏宿淮盐高速公路管理有限公司	347,605.00	17,380.25	347,365.00	17,368.25
其他应收款	江苏沿江高速公路有限公司	131,520.00	6,576.00	148,500.00	7,425.00
其他应收款	江苏银行股份有限公司	1,282,398.16	2,363.69	4,089,633.33	2,113.72
其他应收款	南京银行股份有限公司	3,922,667.27	-	12,926,211.15	-
合同资产	江苏常宜高速公路有限公司	-	-	1,319.40	65.97
合同资产	江苏大丰港疏港高速公路有限公司	-	-	6,642.00	332.10
合同资产	江苏东部高速公路管理有限公司	-	-	201,694.38	10,084.72
合同资产	江苏高速公路联网营运管理有限公司	579,310.00	28,965.50	696,495.00	34,824.75
合同资产	江苏广靖锡澄高速公路有限责任公司	-	-	1,319.40	65.97
合同资产	江苏沪通大桥有限责任公司	-	-	1,319.40	65.97
合同资产	江苏建兴高速公路有限公司	45,000.00	2,250.00	23,640.00	1,182.00
合同资产	江苏交通控股有限公司	1,460,749.05	73,037.45	435,000.00	21,750.00
合同资产	江苏京沪高速公路有限公司	785,745.60	39,287.28	87,606.80	4,380.34
合同资产	江苏溧高高速公路有限公司	3,265.74	163.29	21,800.00	1,090.00
合同资产	江苏溧芜高速公路有限公司	17,145.08	857.25	61,200.00	3,060.00

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	江苏连徐高速公路有限公司	8,385.00	419.25	108,852.00	5,442.60
合同资产	江苏宁杭高速公路有限公司	415,361.51	20,768.08	302,795.00	15,139.75
合同资产	江苏宁沪高速公路股份有限公司	19,038.45	951.92	1,575.00	78.75
合同资产	江苏宁靖盐高速公路有限公司	27,120.00	1,356.00	175,276.76	8,763.84
合同资产	江苏宁宿徐高速公路有限公司	-	-	146,272.04	7,313.60
合同资产	江苏润扬大桥发展有限责任公司	6,885.00	344.25	5,397.00	269.85
合同资产	江苏省高速公路经营管理中心	99,830.40	4,991.52	14,697.00	734.85
合同资产	江苏省铁路集团有限公司	-	-	17,500.00	875.00
合同资产	江苏省政府国有资产监督管理委员会	21,600.00	1,080.00	24,100.00	1,205.00
合同资产	江苏苏通大桥有限责任公司	62,685.00	3,134.25	34,897.00	1,744.85
合同资产	江苏苏锡常南部高速公路有限公司	-	-	1,572.00	78.60
合同资产	江苏宿淮盐高速公路管理有限公司	-	-	7,611.00	380.55
合同资产	江苏泰高高速公路有限公司	-	-	10,139.43	506.97
合同资产	江苏泰州大桥有限公司	104,385.00	5,219.25	61,974.09	3,098.70
合同资产	江苏五峰山大桥有限公司	-	-	6,675.00	333.75
合同资产	江苏沿江高速公路有限公司	32,328.30	1,616.42	39,648.84	1,982.44
合同资产	江苏扬子大桥股份有限公司	14,700.00	735.00	7,379.40	368.97
合同资产	江苏宜长高速公路有限公司	-	-	10,716.00	535.80
合同资产	江苏云杉资本管理有限公司	-	-	19,000.00	950.00
合同资产	江苏镇丹高速公路有限公司	-	-	1,575.00	78.75
合同资产	苏州市高速公路管理有限公司	2,500.00	125.00	5,697.00	284.85
合同资产	东部机场集团有限公司	1,197.50	59.88	-	-
合同资产	江苏高速公路工程养护技术有限公司	147,520.00	7,376.00	-	-
合同资产	江苏高速公路工程养护有限公司	6,885.00	344.25	-	-
合同资产	江苏高速公路能源发展有限公司	153,835.00	7,691.75	-	-
合同资产	江苏交控商业运营管理有限公司	230,885.00	11,544.25	-	-

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	江苏交通控股集团财务有限公司	12,885.00	644.25	-	-
合同资产	江苏快鹿汽车运输股份有限公司	6,885.00	344.25	-	-
合同资产	江苏连宿高速公路有限公司	168,970.80	8,448.54	-	-
合同资产	江苏宁扬高速公路有限公司	18,990.00	949.50	-	-
合同资产	江苏通沙产业投资集团有限公司	6,885.00	344.25	-	-
合同资产	江苏现代路桥有限责任公司	41,385.00	2,069.25	-	-
合同资产	江苏扬子江高速通道管理有限公司	6,885.00	344.25	-	-
其他非流动资产	江苏银行股份有限公司	356,983,753.43	-	51,347,123.29	-
其他非流动资产	南京银行股份有限公司	106,234,504.12	-	102,765,380.83	-
其他非流动资产	江苏东部高速公路管理有限公司	-	-	161,019.61	8,050.98
其他非流动资产	江苏高速公路联网营运管理有限公司	684,605.15	34,230.26	244,300.00	12,215.00
其他非流动资产	江苏京沪高速公路有限公司	784,364.67	39,218.23	1,138,004.67	56,900.23
其他非流动资产	江苏溧高高速公路有限公司	2,835.68	141.78	3,844.80	192.24
其他非流动资产	江苏溧芜高速公路有限公司	8,041.19	402.06	10,020.63	501.03
其他非流动资产	江苏连宿高速公路有限公司	-	-	168,970.80	8,448.54
其他非流动资产	江苏连徐高速公路有限公司	10,185.84	509.29	11,685.84	584.29
其他非流动资产	江苏宁杭高速公路有限公司	30,669.66	1,533.48	221,147.94	11,057.40
其他非流动资产	江苏宁沪高速公路股份有限公司	759,512.76	37,975.64	164,873.85	8,243.69
其他非流动资产	江苏宁靖盐高速公路有限公司	23,051.40	1,152.57	43,286.40	2,164.32
其他非流动资产	江苏宿淮盐高速公路管理有限公司	-	-	1,500.00	75.00
其他非流动资产	江苏泰高高速公路有限公司	1,710.00	85.50	1,710.00	85.50
其他非流动资产	江苏泰州大桥有限公司	78,209.10	3,910.46	122,909.10	6,145.46
其他非流动资产	江苏沿江高速公路有限公司	-	-	25,743.30	1,287.17
其他非流动资产	江苏扬子大桥股份有限公司	-	-	14,700.00	735.00
其他非流动资产	苏州市高速公路管理有限公司	-	-	2,500.00	125.00
其他非流动资产	江苏大丰港疏港高速公路有限公司	22,050.00	1,102.50	-	-

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他非流动资产	江苏交控人才发展集团有限公司	94,000.00	4,700.00	-	-
其他非流动资产	江苏交通控股有限公司	1,313,535.52	65,676.78	-	-
其他非流动资产	江苏宁宿徐高速公路有限公司	56,735.18	2,836.76	-	-
其他非流动资产	江苏润扬大桥发展有限责任公司	20,214.52	1,010.73	-	-
其他非流动资产	江苏省高速公路经营管理中心	181,581.16	9,079.06	-	-
其他非流动资产	江苏盐射高速公路有限公司	6,121.32	306.07	-	-
其他非流动资产	江苏镇丹高速公路有限公司	5,500.20	275.01	-	-
其他非流动资产	江苏常泰大桥有限公司	52,080.00	2,604.00	-	-
其他非流动资产	江苏龙潭大桥有限公司	19,080.00	954.00	-	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	江苏高速公路信息工程有限公司	5,592,317.25	2,361,875.65
应付账款	江苏交通文化传媒有限公司	85,395.48	305,877.97
应付账款	江苏宁沪高速公路股份有限公司	453,745.79	-
应付账款	江苏宁扬高速公路有限公司	56,111.10	-
应付账款	江苏润扬大桥发展有限责任公司	34,756.13	-
合同负债	江苏东部高速公路管理有限公司	-	340,213.99
合同负债	江苏高速公路联网营运管理有限公司	-	3,069,712.82
合同负债	江苏高速公路能源发展有限公司	-	64,952.83
合同负债	江苏交控人才发展集团有限公司	-	564,000.00
合同负债	江苏交控商业运营管理有限公司	-	2,600,801.89
合同负债	江苏交控资产管理有限公司	933,962.26	933,962.26
合同负债	江苏交通控股集团财务有限公司	1,600,000.00	64,952.83
合同负债	江苏交通控股有限公司	348,053.47	6,227,120.68
合同负债	江苏宁杭高速公路有限公司	-	564,478.95
合同负债	江苏宁沪高速公路股份有限公司	-	315,049.81
合同负债	江苏宁扬高速公路有限公司	-	76,659.74
合同负债	江苏润扬大桥发展有限责任公司	-	14,952.83
合同负债	江苏省政府国有资产监督管理委员会	1,370,597.49	1,251,069.19
合同负债	江苏宿淮盐高速公路管理有限公司	-	9,111.00
合同负债	江苏通沙产业投资集团有限公司	-	61,055.66
合同负债	江苏扬子江高速通道管理有限公司	-	61,055.66
合同负债	江苏镇丹高速公路有限公司	-	85,144.08

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	江苏现代路桥有限责任公司	104,632.08	-
合同负债	江苏高速公路工程养护技术有限公司	147,346.64	-
合同负债	江苏快鹿汽车运输股份有限公司	278,773.58	-
合同负债	江苏常宜高速公路有限公司	2,662.90	-
合同负债	江苏大丰港疏港高速公路有限公司	54,207.88	-
合同负债	江苏广靖锡澄高速公路有限责任公司	19,723.93	-
合同负债	江苏沪通大桥有限责任公司	10,627.50	-
合同负债	江苏建兴高速公路有限公司	602,775.09	-
合同负债	江苏宁靖盐高速公路有限公司	17,767.13	-
合同负债	江苏沿江高速公路有限公司	526,500.00	-
合同负债	江苏扬子大桥股份有限公司	79,582.11	-
合同负债	江苏宜长高速公路有限公司	5,317.17	-
合同负债	江苏常泰大桥有限公司	50,000.00	-
合同负债	江苏华通工程技术有限公司	948,517.65	-
其他应付款	江苏高速公路工程养护技术有限公司	1,400.00	600.00
其他应付款	江苏高速公路联网营运管理有限公司	698,725,342.63	839,679,775.51
其他应付款	江苏高速公路能源发展有限公司	343,569.37	167,159.20
其他应付款	江苏广靖锡澄高速公路有限责任公司	28,270.00	24,000.00
其他应付款	江苏沪通大桥有限责任公司	3,580.00	11,205.00
其他应付款	江苏溧芜高速公路有限公司	7,690.00	8,060.00
其他应付款	江苏宁杭高速公路有限公司	37,940.00	30,640.00
其他应付款	江苏宁沪高速公路股份有限公司	176,865.00	618,860.14
其他应付款	江苏宁靖盐高速公路有限公司	35,335.00	30,155.50
其他应付款	江苏宁宿徐高速公路有限公司	45,825.00	50,415.00
其他应付款	江苏润扬大桥发展有限责任公司	11,510.00	6,910.00
其他应付款	江苏省高速公路经营管理中心	114,837.65	120,137.65
其他应付款	江苏苏通大桥有限责任公司	36,580.00	35,235.00
其他应付款	江苏苏锡常南部高速公路有限公司	5,895.00	2,900.00
其他应付款	江苏宿淮盐高速公路管理有限公司	23,085.00	21,760.00
其他应付款	江苏通沙产业投资集团有限公司	802,365.00	379,145.00
其他应付款	江苏五峰山大桥有限公司	7,340.00	3,085.00
其他应付款	江苏兴泰高速公路有限公司	3,045.00	1,455.00
其他应付款	江苏沿江高速公路有限公司	22,770.00	40,385.00
其他应付款	江苏扬子大桥股份有限公司	25,010.00	18,760.00
其他应付款	江苏宜长高速公路有限公司	1,335.00	1,305.00
其他应付款	江苏镇丹高速公路有限公司	1,340.00	2,115.00
其他应付款	江苏镇扬汽渡有限公司	1,018,418.22	692,652.35
其他应付款	苏州市高速公路管理有限公司	-	71,000.00

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	江苏宁沪高速公路股份有限公司经营发展公司	10,177.43	13,697.00
其他应付款	江苏长江商业能源有限公司	9,160,530.21	21,032,924.52
其他应付款	江苏沪苏浙高速公路有限公司	8,720.00	26,917.06
其他应付款	江苏连宿高速公路有限公司	1,115.00	-
其他应付款	江苏龙潭大桥有限公司	0.10	-

7、关联方承诺

无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

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
管理人员	2,961,500.00	26,120,430.00	-	-	-	-	-	-
销售人员	2,486,300.00	21,929,166.00	-	-	-	-	-	-
研发人员	1,645,900.00	14,516,838.00	-	-	-	-	-	-
生产人员	430,100.00	3,793,482.00	-	-	-	-	-	-
合计	7,523,800.00	66,359,916.00	-	-	-	-	-	-

期末发行在外的股票期权或其他权益工具：无。

2024 年 7 月 18 日，公司召开 2024 年第一次临时股东大会、第二届董事会第九次会议和第二届监事会第九次会议。根据会议决议规定，向符合条件的激励对象授予 752.38 万股限制性股票，授予价格为 8.82 元/股，公司总股本由 40,700.00 万股增加至 41,452.38 万股。

截至 2024 年 7 月 19 日止，公司已实际收到 124 名激励对象缴纳的认购资金合计人民币 66,359,916.00 元，均为货币出资。其中增加股本为人民币 7,523,800.00 元，增加资本公积（股本溢价）为人民币 58,836,116.00 元，并完成了上述股权激励登记。

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据限制性股票授予日的收盘价确定
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日流通股收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	根据每个考核年度指标完成情况和可行权与可解锁人数变动等进行最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	13,974,405.18
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	13,974,405.18

3、以现金结算的股份支付情况

无

4、本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	5,500,571.65	-
销售人员	4,617,954.17	-
研发人员	3,057,028.82	-
生产人员	798,850.54	-
合计	13,974,405.18	-

5、股份支付的修改、终止情况

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止 2024 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 截止 2024 年 12 月 31 日，公司开具的在有效期内保函情况如下：

保函类型	期末余额		期初余额	
	保函金额	公司支付保证金	保函金额	公司支付保证金
履约保函	11,169,983.15	5,005,300.46	9,379,064.60	2,681,102.30
合计	11,169,983.15	5,005,300.46	9,379,064.60	2,681,102.30

本期公司未发生因不能按履约保函、投标保函、预付款保函项下之约定履约而向客户支付款项的情况。

(2) 截止 2024 年 12 月 31 日，除上述事项外公司无需要披露的其他重大或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况说明：

根据公司第二届董事会第十五次会议审议批准的《关于公司 2024 年度利润分配的议案》，拟以公司目前总股本 414,523,800.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 3.20 元（含税），合计派发现金股利 132,647,616.00 元；拟以资本公积金转增股本，每 10 股转增 4 股，合计转增 165,809,520.00 股，不送红股。

若公司董事会、股东大会审议通过利润分配方案后到方案实施前公司的股本发生变动，则以实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，公司将维持每股分红金额（转增股数）不变，相应调整现金红利和转增股数总额。

上述利润分配预案，尚待公司年度股东大会批准。

2、截止本报告日，公司没有其他需要披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、分部信息

本公司不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

2、其他

截止报告日，除上述事项外，公司无需披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	85,211,066.03	73,864,066.68
1-2 年	160,669.92	3,014,835.68
2-3 年	2,366,726.81	1,190,464.24
3-4 年	1,190,360.00	2,384,486.00
4-5 年	2,383,864.75	68,902.47
5 年以上	59,250.00	-
账面余额小计	91,371,937.51	80,522,755.07
减：坏账准备	9,056,827.77	7,179,645.31
账面价值合计	82,315,109.74	73,343,109.76

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	91,371,937.51	100.00	9,056,827.77	9.91	82,315,109.74
组合一	1,053,953.50	1.15	-	-	1,053,953.50
组合二	90,317,984.01	98.85	9,056,827.77	10.03	81,261,156.24
合计	91,371,937.51	100.00	9,056,827.77	9.91	82,315,109.74

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	80,522,755.07	100.00	7,179,645.31	8.92	73,343,109.76
组合一	3,302,915.00	4.10	-	-	3,302,915.00
组合二	77,219,840.07	95.90	7,179,645.31	9.30	70,040,194.76
合计	80,522,755.07	100.00	7,179,645.31	8.92	73,343,109.76

截止 2024 年 12 月 31 日，公司无单项计提预期信用损失的应收账款。

按组合二计提预期信用损失的应收账款

本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以违约损失率为基础计算其预期信用损失。

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	84,157,112.53	4,207,855.63	5.00
1—2 年	160,669.92	32,133.98	20.00
2—3 年	2,366,726.81	1,183,363.41	50.00
3 年以上	3,633,474.75	3,633,474.75	100.00
合计	90,317,984.01	9,056,827.77	10.03

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	7,179,645.31	1,877,182.46	-	-	-	9,056,827.77
合计	7,179,645.31	1,877,182.46	-	-	-	9,056,827.77

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	16,095,987.35	115,200.00	16,211,187.35	17.60	810,559.37
客户 2	8,292,550.00	-	8,292,550.00	9.00	414,627.50

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末 余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
客户 3	7,893,928.10	243,539.40	8,137,467.50	8.84	406,873.38
客户 4	7,346,316.00	192,526.50	7,538,842.50	8.19	376,942.13
客户 5	7,099,686.20	-	7,099,686.20	7.71	354,984.31
合计	46,728,467.65	551,265.90	47,279,733.55	51.34	2,363,986.69

注：合同资产期末余额包含其他非流动资产中的合同资产期末余额。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	301,920,681.75	368,689,090.12
合计	301,920,681.75	368,689,090.12

(2) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
无风险款项	191,188,559.89	296,178,071.75
合作机构代收款	17,307,382.77	21,421,177.41
保证金及押金	786,504.00	1,311,864.00
职工备用金及其他	14,300.00	279,180.00
应收合并内关联公司款项	93,713,949.23	51,743,437.83
合计	303,010,695.89	370,933,730.99

②按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	302,714,511.89	369,676,646.99
1-2 年	49,400.00	114,500.00
2-3 年	114,500.00	17,200.00
3-4 年	10,700.00	1,006,404.00
4-5 年	6,404.00	4,000.00
5 年以上	115,180.00	114,980.00
合计	303,010,695.89	370,933,730.99

③按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	303,010,695.89	100.00	1,090,014.14	0.36	301,920,681.75
其中：无风险款项	191,188,559.89	63.10	-	-	191,188,559.89
合作机构代收款	17,307,382.77	5.71	865,369.14	5.00	16,442,013.63
保证金及押金	786,504.00	0.26	212,359.00	27.00	574,145.00
职工备用金及其他	14,300.00	0.00	12,286.00	85.92	2,014.00
应收合并内关联公司款项	93,713,949.23	30.93	-	-	93,713,949.23
合计	303,010,695.89	100.00	1,090,014.14	0.36	301,920,681.75

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	370,933,730.99	100.00	2,244,640.87	0.61	368,689,090.12
其中：无风险款项	296,178,071.75	79.85	-	-	296,178,071.75
合作机构代收款	21,421,177.41	5.77	1,071,058.87	5.00	20,350,118.54
保证金及押金	1,311,864.00	0.35	1,148,052.00	87.51	163,812.00
职工备用金及其他	279,180.00	0.08	25,530.00	9.14	253,650.00
应收合并内关联公司款项	51,743,437.83	13.95	-	-	51,743,437.83
合计	370,933,730.99	100.00	2,244,640.87	0.61	368,689,090.12

注：本公司按组合计提坏账准备的确认标准及说明

本公司主要按照其他应收款的性质对其进行分组，分为无风险款项组合、合作机构代收款组合、保证金及押金组合、职工备用金及其他、应收合并内关联公司款项组合。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法如下：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合作机构代收款	17,307,382.77	865,369.14	5.00
保证金及押金	786,504.00	212,359.00	27.00
职工备用金及其他	14,300.00	12,286.00	85.92
合计	18,108,186.77	1,090,014.14	—

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	2,244,640.87	-	-	2,244,640.87
本期计提	-1,154,626.73	-	-	-1,154,626.73
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	1,090,014.14	-	-	1,090,014.14

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,244,640.87	-1,154,626.73	-	-	-	1,090,014.14
合计	2,244,640.87	-1,154,626.73	-	-	-	1,090,014.14

⑤本期无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备
第 1 名	应收合并内关联公司款项	93,713,949.23	一年以内	30.93	-
第 2 名	无风险款项	33,803,870.00	一年以内	11.16	-
第 3 名	无风险款项&合作机构代收款	19,828,394.45	一年以内	6.54	116,365.48
第 4 名	无风险款项	19,802,362.46	一年以内	6.54	-
第 5 名	无风险款项	16,266,587.62	一年以内	5.37	-
合计	-	183,415,163.76	-	60.54	116,365.48

⑦报告期内无因资金集中管理而列报于其他应收款的情况。

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	93,145,546.10	-	93,145,546.10	91,265,277.00	-	91,265,277.00

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	93,145,546.10	-	93,145,546.10	91,265,277.00	-	91,265,277.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
南京感动科技有限公司	25,965,277.00	-	-	-	-	-	25,965,277.00	-
深圳宝溢交通科技有限公司	15,300,000.00	-	-	-	-	-	15,300,000.00	-
江苏交控数字交通研究院有限公司	50,000,000.00	-	-	-	-	1,880,269.10	51,880,269.10	-
合计	91,265,277.00	-	-	-	-	1,880,269.10	93,145,546.10	-

(2) 对联营、合营企业投资

无

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	572,292,186.81	301,773,727.85	490,429,334.52	248,366,004.35
其他业务	1,235,356.52	1,175,319.48	1,199,375.27	1,175,319.48
合计	573,527,543.33	302,949,047.33	491,628,709.79	249,541,323.83

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算长期股权投资分红收益	8,072,534.55	7,351,164.19
购买理财产品的收益	70,579,383.80	54,629,160.54
合计	78,651,918.35	61,980,324.73

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

非经常性损益明细项目	金额	说明
(一) 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；	-8,681.40	

非经常性损益明细项目	金额	说明
(二) 计入当期损益的政府补助（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）	12,808,675.72	
(三) 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；	127,170.61	
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
(五) 委托他人投资或管理资产的损益	-	
(六) 对外委托贷款取得的损益	-	
(七) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-	
(八) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
(九) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
(十) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
(十一) 非货币性资产交换损益	-	
(十二) 债务重组损益	-	
(十三) 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	
(十四) 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	
(十五) 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	
(十六) 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	
(十七) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
(十八) 交易价格显失公允的交易产生的收益	-	
(十九) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
(二十) 受托经营取得的托管费收入	-	
(二十一) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-499,544.25	
(二十二) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
非经营性损益合计	12,427,620.68	
减：非经常性损益的所得税影响数	1,826,089.09	
税后非经常性损益	10,601,531.59	
减：归属于少数股东的税后非经常性损益	774,888.71	
归属于母公司股东的税后非经常性损益	9,826,642.88	

报告期内，公司综合考虑相关损益同公司正常经营业务的关联程度以及可持续性，结合

自身实际情况认为如下事项所产生的收益，系由公司正常经营活动中沉淀资金所形成，与公司正常经营活动相关，不具有偶发性，不属于非经常性损益，具体构成情况如下：

项目	金额	说明
（三）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；	71,275,362.25	
合计	71,275,362.25	-

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	7.91%	0.5152	0.5152
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.54%	0.4911	0.4911

江苏通行宝智慧交通科技股份有限公司

2025 年 3 月 26 日