

江苏通行宝智慧交通科技股份有限公司

2025 年度合并及母公司财务报表

审计报告



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 合并资产负债表
2. 合并利润表
3. 合并现金流量表
4. 合并股东权益变动表
5. 母公司资产负债表
6. 母公司利润表
7. 母公司现金流量表
8. 母公司股东权益变动表
9. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照（复印件）
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书（复印件）
3. 注册会计师执业证书（复印件）



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审计报告

中兴华审字（2026）第 020071 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”）的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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 2025 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2025 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于通行宝，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

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）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生态业务。2025 年度，通行宝营业收入为 106,778.60 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、（三十），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：

（1）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；

（2）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；

（3）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；

（4）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、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；

（5）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；

（6）结合应收账款余额和销售金额函证程序，检查已确认收入的真实性。

（二）应收账款坏账准备

1、事项描述

截至 2025 年 12 月 31 日，通行宝应收账款余额为 28,310.28 万元，坏账准备金额为 3,535.47 万元，详见附注五、（四）。通行宝的应收款项金额重大，坏账准备的计提需要通行宝管理层（以下简称管理层）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、（十二）5，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：

- （1）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；
- （2）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；
- （3）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；
- （4）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；
- （5）对于主要的应收款项客户实施函证程序；
- （6）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

通行宝管理层对其他信息负责。其他信息包括通行宝 2025 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、停止营运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所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，



因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴华会计师事务所（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：

2026年3月26日

合并资产负债表

2025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

金额单位：人民币元

资 产	注释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	138,223,205.03	85,473,804.04
交易性金融资产	五（二）	3,395,700,000.00	2,329,500,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	5,260,000.00	5,211,601.35
应收账款	五（四）	247,748,096.87	190,586,161.81
应收款项融资	五（五）	11,748.55	1,920,338.30
预付款项	五（六）	5,940,639.69	6,398,926.36
其他应收款	五（七）	295,390,633.55	209,212,678.49
存货	五（八）	107,350,365.61	97,641,215.91
合同资产	五（九）	7,121,156.75	11,592,243.76
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（十）	10,940,677.64	12,445,764.05
流动资产合计		4,213,686,523.69	2,949,982,734.07
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	五（十一）	6,812,338.86	
其他权益工具投资	五（十二）	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（十三）	434,553,107.52	357,216,697.19
在建工程	五（十四）	11,901,255.98	47,078,406.29
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十五）	31,278,906.91	14,035,065.48
无形资产	五（十六）	33,227,351.12	29,281,784.68
其中：数据资源		909,690.94	1,141,952.50
开发支出			
商誉	五（十七）	20,754,318.23	10,585,470.58
长期待摊费用	五（十八）	4,891,400.58	7,138,166.60
递延所得税资产	五（十九）	25,729,168.70	17,549,795.24
其他非流动资产	五（二十）	1,031,144,096.71	2,011,881,108.85
非流动资产合计		1,680,291,944.61	2,574,766,494.91
资产总计		5,893,978,468.30	5,524,749,228.98

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）

2025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

金额单位：人民币元

负债及股东权益	注释	期末余额	年初余额
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（二十二）	39,465,839.96	4,035,318.80
应付账款	五（二十三）	262,362,402.59	206,677,540.80
预收款项			
合同负债	五（二十四）	64,624,735.17	16,037,992.34
应付职工薪酬	五（二十五）	14,195,961.30	19,794,172.56
应交税费	五（二十六）	38,908,965.89	19,277,558.77
其他应付款	五（二十七）	2,551,669,488.81	2,410,517,501.55
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十八）	9,818,542.49	9,260,375.53
其他流动负债	五（二十九）	3,351,808.93	5,270,443.17
流动负债合计		2,984,397,745.14	2,690,870,903.52
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（三十）	21,901,978.87	5,600,578.94
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（三十一）	4,394,572.79	4,562,192.29
递延收益	五（三十二）	9,257,316.97	
递延所得税负债	五（十九）	16,628,347.73	21,023,085.08
其他非流动负债			
非流动负债合计		52,182,216.36	31,185,856.31
负债合计		3,036,579,961.50	2,722,056,759.83
股东权益：			
股本	五（三十三）	580,333,320.00	414,523,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十四）	1,429,095,203.35	1,564,130,511.68
减：库存股	五（三十五）	62,372,302.00	66,359,916.00
其他综合收益	五（三十六）	34,000,000.00	34,000,000.00
专项储备			
盈余公积	五（三十七）	116,023,226.94	96,261,171.21
未分配利润	五（三十八）	655,739,984.95	674,193,241.06
归属于母公司股东权益合计		2,752,819,433.24	2,716,748,807.95
少数股东权益		104,579,073.56	85,943,661.20
股东权益合计		2,857,398,506.80	2,802,692,469.15
负债及股东权益总计		5,893,978,468.30	5,524,749,228.98

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

2025年度

编制单位：江苏通行宝智慧交通科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,067,785,967.64	895,512,715.11
其中：营业收入	五（三十九）	1,067,785,967.64	895,512,715.11
二、营业总成本		849,914,001.68	709,446,622.72
其中：营业成本	五（三十九）	598,272,936.03	492,645,877.75
税金及附加	五（四十）	8,786,034.53	6,126,748.87
销售费用	五（四十一）	94,304,565.25	86,897,070.55
管理费用	五（四十二）	91,959,580.26	81,038,372.50
研发费用	五（四十三）	76,225,776.71	60,285,168.77
财务费用	五（四十四）	-19,634,891.10	-17,546,615.72
其中：利息费用		906,777.45	691,484.58
利息收入		43,967,144.87	38,656,229.64
加：其他收益	五（四十五）	11,725,698.02	3,101,724.39
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十六）	58,135,426.41	71,402,532.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		932,338.86	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	五（四十七）	-7,152,584.94	-9,552,248.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十八）	40,133.71	-360,917.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十九）	460,138.53	-8,681.40
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		281,080,777.69	250,648,501.80
加：营业外收入	五（五十）	11,501.77	10,903,955.75
减：营业外支出	五（五十一）	452,667.40	503,500.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		280,639,612.06	261,048,957.55
减：所得税费用	五（五十二）	32,945,107.20	31,955,627.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		247,694,504.86	229,093,330.24
其中：同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		247,694,504.86	229,093,330.24
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.归属于母公司股东的净利润		221,006,413.62	209,694,232.87
2.少数股东损益		26,688,091.24	19,399,097.37
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		247,694,504.86	229,093,330.24
其中：归属于母公司股东的综合收益总额		221,006,413.62	209,694,232.87
归属于少数股东的综合收益总额		26,688,091.24	19,399,097.37
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.3809	0.3680
（二）稀释每股收益		0.3809	0.3680

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：朱妹

合并现金流量表

2025年度

编制单位：江苏通行宝智慧交通科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	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		1,135,351,709.48	880,326,667.71
收到的税费返还		2,768,934.70	1,122,194.19
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十三）	60,873,075,476.82	52,742,873,416.74
经营活动现金流入小计		62,011,196,121.00	53,624,322,278.64
购买商品、接受劳务支付的现金		372,074,332.45	338,654,520.16
支付给职工以及为职工支付的现金		279,821,344.38	273,066,315.55
支付的各项税费		82,753,832.94	66,142,307.88
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十三）	60,818,100,724.14	52,842,767,551.75
经营活动现金流出小计		61,552,750,233.91	53,520,630,695.34
经营活动产生的现金流量净额		458,445,887.09	103,691,583.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		21,712,891,375.59	12,682,980,000.00
取得投资收益收到的现金		94,864,424.28	24,618,600.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		84,500.00	1,680.00
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		21,807,840,299.87	12,707,600,280.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		129,461,507.89	120,855,557.14
投资支付的现金		21,843,010,000.00	12,863,080,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		6,321,274.63	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		21,978,792,782.52	12,983,935,557.14
投资活动产生的现金流量净额		-170,952,482.65	-276,335,276.38
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			
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		227,710,545.27	129,763,119.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		8,012,931.27	7,663,119.95
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十三）	13,394,751.14	9,590,377.98
筹资活动现金流出小计		241,105,296.41	139,353,497.93
筹资活动产生的现金流量净额		-241,105,296.41	-72,993,581.93
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			
		46,388,108.03	-245,637,275.01
加：期初现金及现金等价物余额		78,450,844.18	324,088,119.19
六、期末现金及现金等价物余额		124,838,952.21	78,450,844.18

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

合并股东权益变动表

2025年度

编制单位：江苏通行宝智慧交通科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本期金额												
	归属母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	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	小计		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	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	2,716,748,807.95	85,943,661.20	2,802,692,469.15
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、本年初余额	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	2,716,748,807.95	85,943,661.20	2,802,692,469.15
三、本年增减变动金额	165,809,520.00				-135,035,308.33	-3,987,614.00			19,762,055.73	-18,453,256.11	36,070,625.29	18,635,412.36	54,706,037.65
(一)综合收益总额										221,006,413.62	221,006,413.62	26,688,091.24	247,694,504.86
(二)股东投入和减少资本					30,774,211.67						30,774,211.67		30,774,211.67
1.股东投入资本													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额					30,425,011.16						30,425,011.16		30,425,011.16
4.其他					349,200.51						349,200.51		349,200.51
(三)利润分配						-3,987,614.00			19,762,055.73	-239,459,669.73	-215,710,000.00	-8,052,678.88	-223,762,678.88
1.提取盈余公积									19,762,055.73	-19,762,055.73			
2.提取一般风险准备													
3.对股东的分配						-3,987,614.00				-219,697,614.00	-215,710,000.00	-8,052,678.88	-223,762,678.88
4.其他													
(四)股东权益内部结转	165,809,520.00				-165,809,520.00								
1.资本公积转增资本	165,809,520.00				-165,809,520.00								
2.盈余公积转增资本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定收益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五)专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六)其他													
四、本年年末余额	580,333,320.00				1,429,095,203.35	62,372,302.00	34,000,000.00		116,023,226.94	655,739,984.95	2,752,819,433.24	104,579,073.56	2,857,398,506.80

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：朱妹

合并股东权益变动表（续）

2025年度

编制单位：江苏通行宝智慧交通科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	上期金额											少数股东权益	股东权益合计	
	归属母公司股东权益										小计			
	实收资本	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、上年年末余额	407,000,000.00				1,491,290,467.11			34,000,000.00		76,090,800.08	606,769,379.32	2,615,150,646.51	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、本年年初余额	407,000,000.00				1,491,290,467.11			34,000,000.00		76,090,800.08	606,769,379.32	2,615,150,646.51	74,300,528.39	2,689,451,174.90
三、本年增减变动金额	7,523,800.00				72,840,044.57	66,359,916.00			20,170,371.13	67,423,861.74	101,598,161.44	11,643,132.81	113,241,294.25	
(一)综合收益总额										209,694,232.87	209,694,232.87	19,399,097.37	229,093,330.24	
(二)股东投入和减少资本	7,523,800.00				72,840,044.57	66,359,916.00					14,003,928.57		14,003,928.57	
1.股东投入资本	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.股份支付计入股东权益的金额					13,974,405.18							13,974,405.18		13,974,405.18
4.其他					29,523.39							29,523.39		29,523.39
(三)利润分配									20,170,371.13	-142,270,371.13	-122,100,000.00	-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.对股东的分配										-122,100,000.00	-122,100,000.00	-7,755,964.56	-129,855,964.56	
4.其他														
(四)股东权益内部结转														
1.资本公积转增资本														
2.盈余公积转增资本														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定收益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
(五)专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
(六)其他														
四、本年年末余额	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	2,716,748,807.95	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：朱妹

母公司资产负债表

2025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

金额单位：人民币元

资 产	注释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		16,931,350.83	44,832,152.21
交易性金融资产		3,261,200,000.00	2,178,500,000.00
衍生金融资产			
应收票据		3,300,000.00	
应收账款	十六（一）	50,828,347.77	82,315,109.74
应收款项融资			1,444,179.30
预付款项		1,587,596.27	1,407,973.67
其他应收款	十六（二）	391,868,694.23	301,920,681.75
存货		15,626,919.33	19,906,602.63
合同资产		618,607.60	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,267,418.38	7,681,700.24
流动资产合计		3,749,228,934.41	2,638,008,399.54
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	十六（三）	97,024,313.77	93,145,546.10
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		421,706,912.27	341,754,322.60
在建工程		14,150,084.55	46,714,362.91
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,438,379.74	2,996,610.85
无形资产		81,716,742.54	66,763,371.99
其中：数据资源		775,793.48	973,868.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,595,353.20	5,597,746.36
递延所得税资产		10,222,510.56	3,912,559.95
其他非流动资产		1,023,566,931.51	2,005,091,168.51
非流动资产合计		1,737,421,228.14	2,645,975,689.27
资产总计		5,486,650,162.55	5,283,984,088.81

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）

2025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

金额单位：人民币元

负债及股东权益	注释	期末余额	年初余额
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		185,735,138.89	154,811,973.54
预收款项			
合同负债		11,313,862.40	4,417,938.48
应付职工薪酬		1,185,747.72	3,328,674.97
应交税费		20,537,216.26	6,227,543.82
其他应付款		2,538,237,751.01	2,409,023,373.69
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,308,607.62	2,683,045.89
其他流动负债		2,008,973.45	8,973.45
流动负债合计		2,762,327,297.35	2,580,501,523.84
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		4,575,656.19	711,576.76
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		9,257,316.97	
递延所得税负债		13,308,484.12	18,274,349.27
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,141,457.28	18,985,926.03
负债合计		2,789,468,754.63	2,599,487,449.87
股东权益：			
股本		580,333,320.00	414,523,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,429,095,203.35	1,564,130,511.68
减：库存股		62,372,302.00	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		116,023,226.94	96,261,171.21
未分配利润		600,101,959.63	641,941,072.05
股东权益合计		2,697,181,407.92	2,684,496,638.94
负债及股东权益总计		5,486,650,162.55	5,283,984,088.81

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

母公司利润表

2025年度

编制单位：江苏通行宝智慧交通科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六（四）	635,593,047.55	573,527,543.33
减：营业成本	十六（四）	335,969,862.32	302,949,047.33
税金及附加		5,755,017.42	4,598,718.32
销售费用		64,312,637.26	57,689,546.92
管理费用		55,660,151.46	50,061,466.90
研发费用		30,555,185.59	29,130,991.98
财务费用		-18,967,697.03	-16,159,913.02
其中：利息费用		107,416.02	189,272.88
利息收入		42,403,993.72	36,737,255.82
加：其他收益		440,631.47	-649,631.73
投资收益（损失以“-”号填列）	十六（五）	64,921,747.96	78,651,918.35
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			
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）		422,101.03	-722,555.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-99,226.07	-35,830.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）		21,412.84	-5,885.66
二、营业利润		228,014,557.76	222,495,699.68
加：营业外收入		5,274.34	10,903,955.75
减：营业外支出		268,535.00	500,000.00
三、利润总额		227,751,297.10	232,899,655.43
减：所得税费用		30,130,739.79	31,195,944.13
四、净利润		197,620,557.31	201,703,711.30
（一）持续经营净利润		197,620,557.31	201,703,711.30
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		197,620,557.31	201,703,711.30
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

母公司现金流量表

2025年度

编制单位：江苏通行宝智慧交通科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	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		727,409,957.41	607,031,283.09
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		60,854,967,248.16	52,737,203,182.97
经营活动现金流入小计		61,582,377,205.57	53,344,234,466.06
购买商品、接受劳务支付的现金		190,020,591.58	168,933,876.83
支付给职工以及为职工支付的现金		162,711,643.52	159,879,834.01
支付的各项税费		57,615,043.10	52,372,962.79
支付其他与经营活动有关的现金		60,791,473,223.14	52,866,945,771.85
经营活动现金流出小计		61,201,820,501.34	53,248,132,445.48
经营活动产生的现金流量净额		380,556,704.23	96,102,020.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		21,142,391,375.59	12,061,930,000.00
取得投资收益收到的现金		102,644,591.55	31,824,738.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		21,245,085,967.14	12,093,754,738.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		147,545,717.45	134,885,594.34
投资支付的现金		21,283,130,000.00	12,215,930,000.00
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		21,430,675,717.45	12,350,815,594.34
投资活动产生的现金流量净额		-185,589,750.31	-257,060,855.43
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		219,697,614.00	122,100,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		3,170,141.30	3,267,620.60
筹资活动现金流出小计		222,867,755.30	125,367,620.60
筹资活动产生的现金流量净额		-222,867,755.30	-59,007,704.60
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		-27,900,801.38	-219,966,539.45
加：期初现金及现金等价物余额		44,832,152.21	264,798,691.66
六、期末现金及现金等价物余额		16,931,350.83	44,832,152.21

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

母公司股东权益变动表

2025年度

编制单位：江苏通行宝智慧交通科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本期金额										
	实收资本	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	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
加：会计政策变更											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额	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
三、本年增减变动金额	165,809,520.00				-135,035,308.33	-3,987,614.00		19,762,055.73	-41,839,112.42	12,684,768.98	
(一)综合收益总额										197,620,557.31	197,620,557.31
(二)股东投入和减少资本					30,774,211.67						30,774,211.67
1.股东投入资本											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额					30,425,011.16						30,425,011.16
4.其他					349,200.51						349,200.51
(三)利润分配						-3,987,614.00		19,762,055.73	-239,459,669.73	-215,710,000.00	
1.提取盈余公积								19,762,055.73	-19,762,055.73		
2.提取一般风险准备											
3.对股东的分配						-3,987,614.00				-219,697,614.00	-215,710,000.00
4.其他											
(四)股东权益内部结转	165,809,520.00				-165,809,520.00						
1.资本公积转增资本	165,809,520.00				-165,809,520.00						
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定收益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本年年末余额	580,333,320.00				1,429,095,203.35	62,372,302.00	34,000,000.00		116,023,226.94	600,101,959.63	2,697,181,407.92

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

母公司股东权益变动表（续）

2025年度

编制单位：江苏通行宝智慧交通科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	上期金额										
	实收资本	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	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
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	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、本年增减变动金额	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)股东投入和减少资本	7,523,800.00				72,840,044.57	66,359,916.00					14,003,928.57
1.股东投入资本	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.股份支付计入股东权益的金额					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	-122,100,000.00
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.对股东的分配										-122,100,000.00	-122,100,000.00
4.其他											
(四)股东权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定收益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本年年末余额	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

江苏通行宝智慧交通科技股份有限公司

2025 年度合并及母公司财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式

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，公司向社会公开发行 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。

2025 年 5 月 15 日，公司召开 2024 年度股东大会，以公司总股本 414,523,800 股为基数，以资本公积金转增股本，每 10 股转增 4 股，共计转增 165,809,520 股，转增后公司总股本为 580,333,320 股，注册资本由 41,452.38 万元增加至 58,033.33 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。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

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。

（三）财务报告的批准报出

本财务报告业经本公司董事会于 2026 年 3 月 26 日决议批准报出。

（四）合并报表范围

本公司 2025 年度纳入合并范围的子公司共 6 户，详见本附注八、“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

本公司及各子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，制定了若干项具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日合并及母公司财务状况及 2025 年度合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币，境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。编制本财务报表所采用的货币均为人民币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程	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

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对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以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，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，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、（十六）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之

和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期

的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、（十六）“长期股权投资”或本附注三、（十一）“金融工具”。

本公司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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常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，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、（十六）2 中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（九）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。权益性投资不作为现金等价物。

（十）外币业务和外币报表折算

1. 本公司外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率，折合为人民币，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算。由汇率折算产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的人民币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 对于境外经营，本公司在编制财务报表时，将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照本方法折算产生的外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中所有者权益项目下单独列示，处置境外经营时将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。外币现金流量以及境外子公司现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

（十一）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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；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

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2)其他金融负债

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4. 金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（十二）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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

其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

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。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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（含合同资产等其他适用项目，下同）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，选择按照未来 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：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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	本组合为日常经营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	本组合为日常经营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	本组合为日常经营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	本组合为日常经营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	本组合为日常经营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	本组合为日常经营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%

（十三）存货

1. 存货的分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

2. 存货取得和发出的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价；发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

本公司期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，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。

4. 存货的盘存制度为

本公司存货采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品采用一次摊销法摊销。

（十四）合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、（十二）“金融资产减值”。

（十五）持有待售和终止经营

1. 持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是指满足下列条件之一、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个独立的主营经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

（十六）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制（详见本附注三（六）“合并财务报表范围的确定原则”）、共同控制或重大影响的长期股权投资。共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

本公司对同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

本公司对非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益，原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入留存收益。

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值等方式确定；通过非货币性资产交换取得的，按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定初始投资成本；通过债务重组取得的，按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定初始投资成本。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核

算；对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

(1)成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

(2)权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司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。

(3)收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4)处置长期股权投资

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为股东权益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十七）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十四）“长期资产减值”。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计

入当期损益。

（十八）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2. 固定资产的分类

本公司固定资产分类为：房屋建筑物、电子专用设备、运输设备、办公设备及其他。

3. 固定资产的初始计量

本公司固定资产通常按照实际成本作为初始计量。

本公司购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

本公司债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的固定资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

本公司以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。

4. 固定资产折旧计提方法

本公司固定资产折旧自达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	40-50	3	2.43-1.94
电子专用设备	5	3	19.40
运输设备	8	3	12.13
办公设备及其他	5	3	19.40

已计提资产减值的固定资产，资产减值损失确认后，减值资产的折旧费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

5. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十四）“长期资产减值”。

6. 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十九）在建工程

1. 在建工程的初始计量和后续计量

本公司在建工程按照实际发生的支出确定其工程成本，并单独核算。工程达到预定可使用状态前因进行试运转所发生的净支出，计入工程成本。在建工程项目在达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或转为库存商品时，按实际销售收入或按预计售价冲减工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预计可使用状态前，计入在建工程成本。

2. 在建工程结转为固定资产的时点

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

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

- （1）固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；
- （2）已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

3. 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十四）“长期资产减值”。

（二十）借款费用

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，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购

建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（二十一）使用权资产

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

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

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

（二十二）无形资产

1. 无形资产的确认条件

本公司无形资产是指拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：(1)与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该无形资产的成本能够可靠地计量。

2. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。

本公司购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

本公司债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产

交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

本公司以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

3. 无形资产使用寿命及摊销

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，本公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

4. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：研究阶段支出是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

研究阶段支出，于发生时计入当期损益；开发阶段支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不能满足上述条件的开发阶段的支出计入当期损益。

5. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十四）“长期资产减值”。

（二十三）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

（二十四）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。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，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十五）合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十六）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险

费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（二十七）租赁负债

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

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；-租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；-根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

租赁期开始日后，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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比例发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。

（二十八）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：(1)该义务是本公司承担的现时义务；(2)履行该义务很可能导致经济利益流出；(3)该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（二十九）股份支付

1. 股份支付的会计处理方法

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。如授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；如完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

（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. 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。

3. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

（三十）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：

- ①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；
- ②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；
- ③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。

(三十一) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十二) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1)政府文件明确了补助所针对的特定项

目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（三十三）递延所得税资产/递延所得税负债

1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延

所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4. 所得税的抵销

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

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

（三十四）租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

1. 本公司作为承租人

（1）初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

（2）后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注三、十八“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产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。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

1. 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（1）经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（三十五）套期会计

本公司在套期开始时，记录套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标和进行不同套期交易的策略。此外，在套期开始及之后，本公司会持续地对套期有效性进行评价。

被指定为现金流量套期且符合条件的衍生工具，其公允价值变动属于有效套期的部分确认为其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原计入其他综合收益的金额将在该项资产或债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果本公司预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债，则将已计入其他综合收益的利得或损失转出，计入该项非金融资产或非金融负债的初始成本中。如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

除上述情况外，原计入其他综合收益的金额在被套期项目预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

当本公司撤销了对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止、已行使或不再符合套期会计条件时，终止运用套期会计。套期会计终止时，已计入其他综合收益的累计利得或损失，将在预期交易发生并计入损益时，自其他综合收益转出计入损益。如果预期交易不会发生，则将计入其他综合收益的累计利得或损失立即转出，计入当期损益。

（三十六）重要会计政策、会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

本公司本报告期内无重要会计政策变更事项。

2. 重要会计估计变更

本公司本报告期内无会计估计变更事项。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、9%、6%等不同的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按应缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按应缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加费	按应缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、20%、15%、12.5%、10%计缴。

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	15.00%
南京感动科技有限公司	10.00%
深圳宝溢交通科技有限公司	25.00%
江苏交控数字交通研究院有限公司	12.50%
江苏元创交通工程技术有限公司	20.00%
宜宾宝溢智能交通科技有限公司	20.00%
重庆宝溢智慧交通科技有限公司	20.00%

（二）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 2025 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 2025 年度减按 12.5% 税率征收企业所得税。

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）的规定，本公司下属子公司江苏元创交通工程技术有限公司、宜宾宝溢智能交通科技有限公司、重庆宝溢智慧交通科技有限公司属于小型微利企业，减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，政策延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指 2024 年 12 月 31 日，期末指 2025 年 12 月 31 日，本期指 2025 年度，上期指 2024 年度。

(一) 货币资金

1. 货币资金明细

项目	期末余额	年初余额
库存现金	228,895.48	312,561.26
银行存款	40,254,327.27	73,519,613.39
其他货币资金	13,384,252.82	7,022,959.86
存放财务公司款项	84,355,729.46	4,618,669.53
合计	138,223,205.03	85,473,804.04
其中：存放在境外的款项总额		

2. 报告期期末，其他货币资金中保证金余额 13,384,252.82 元，主要为保函保证金、票据保证金等，均为受限资金。

3. 报告期期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,395,700,000.00	2,329,500,000.00
其中：理财产品	3,395,700,000.00	2,329,500,000.00
合计	3,395,700,000.00	2,329,500,000.00

(三) 应收票据

1. 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,785,000.00	10,947.00
商业承兑汇票	950,000.00	5,474,373.00
小计	5,735,000.00	5,485,320.00
减：坏账准备	475,000.00	273,718.65
合计	5,260,000.00	5,211,601.35

2. 按坏账计提方法分类列示

项目	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	5,735,000.00	100.00	475,000.00	8.28	5,260,000.00
其中：按银行承兑汇票组合	4,785,000.00	83.44			4,785,000.00
按商业承兑汇票组合	950,000.00	16.56	475,000.00	50.00	475,000.00
合计	5,735,000.00	100.00	475,000.00	8.28	5,260,000.00

(续)

项目	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	5,485,320.00	100.00	273,718.65	4.99	5,211,601.35
其中：按银行承兑汇票组合	10,947.00	0.20			10,947.00
按商业承兑汇票组合	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

3. 期末已质押的应收票据情况

无

4. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

票据种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		2,000,000.00
商业承兑汇票		919,920.00
合计		2,919,920.00

(1) 组合中，按商业承兑汇票组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末余额			年初余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
1年以内				5,474,373.00	273,718.65	5.00
1至2年						
2至3年	950,000.00	475,000.00	50.00			
合计	950,000.00	475,000.00	50.00	5,474,373.00	273,718.65	5.00

5. 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
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	273,718.65	201,281.35			475,000.00
合计	273,718.65	201,281.35			475,000.00

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	240,036,646.86	174,131,985.06
1 至 2 年	22,072,215.03	21,623,351.78
2 至 3 年	4,111,020.66	15,724,189.17
3 至 4 年	10,765,710.44	3,237,016.80
4 至 5 年	2,857,354.80	3,697,751.96
5 年以上	3,259,853.21	116,000.00
小计	283,102,801.00	218,530,294.77
减：坏账准备	35,354,704.13	27,944,132.96
合计	247,748,096.87	190,586,161.81

2. 按坏账计提方法分类列示

项目	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	283,102,801.00	100.00	35,354,704.13	12.49	247,748,096.87
其中：应收第三方款项组合	283,102,801.00	100.00	35,354,704.13	12.49	247,748,096.87
合计	283,102,801.00	100.00	35,354,704.13	12.49	247,748,096.87

(续)

项目	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	218,530,294.77	100.00	27,944,132.96	12.79	190,586,161.81
其中：应收第三方款项组合	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

3. 按组合计提坏账准备的应收账款

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	240,036,646.86	12,001,832.35	5.00
1至2年	22,072,215.03	4,414,443.00	20.00
2至3年	4,111,020.66	2,055,510.33	50.00
3至4年	10,765,710.44	10,765,710.44	100.00
4至5年	2,857,354.80	2,857,354.80	100.00
5年以上	3,259,853.21	3,259,853.21	100.00
合计	283,102,801.00	35,354,704.13	12.49

(续)

账龄	年初余额		
	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至2年	21,623,351.78	4,324,670.35	20.00
2至3年	15,724,189.17	7,862,094.59	50.00
3至4年	3,237,016.80	3,237,016.80	100.00
4至5年	3,697,751.96	3,697,751.96	100.00
5年以上	116,000.00	116,000.00	100.00
合计	218,530,294.77	27,944,132.96	12.79

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	27,944,132.96	6,999,450.55			411,120.62	35,354,704.13

说明：“其他变动”为非同一控制下企业合并增加。

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

债务人名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	合计	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	71,543,217.63	9,084,129.44	80,627,347.07	26.77	5,838,032.95
客户 2	36,318,027.72	2,500.00	36,320,527.72	12.06	1,816,026.39
客户 3	17,759,020.00	795,180.00	18,554,200.00	6.16	2,398,793.00
客户 4	13,350,119.00		13,350,119.00	4.43	667,505.95

债务人名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	合计	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 5	10,353,726.42	2,282,262.50	12,635,988.92	4.20	631,799.46
合计	149,324,110.77	12,164,071.94	161,488,182.71	53.62	11,352,157.75

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。

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	11,748.55	1,920,338.30
应收账款		
合计	11,748.55	1,920,338.30

1. 按坏账计提方法分类列示

项目	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
组合计提坏账准备	11,748.55	100.00			11,748.55
合计	11,748.55	100.00			11,748.55

(续)

项目	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
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

2. 期末已质押的应收款项融资情况

无

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的票据

票据种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	906,231.20	
合计	906,231.20	

4. 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,860,775.12	98.65	6,135,636.28	95.89
1 至 2 年	17,163.99	0.29		
2 至 3 年			247,880.84	3.87
3 年以上	62,700.58	1.06	15,409.24	0.24
合计	5,940,639.69	100.00	6,398,926.36	100.00

注：期末，无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

2. 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 4,353,337.55 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 73.28%。

(七) 其他应收款

1. 其他应收款分类

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	295,390,633.55	209,212,678.49
合计	295,390,633.55	209,212,678.49

2. 其他应收款

(1) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
无风险款项	276,973,422.28	191,188,559.89
合作机构代收款	14,306,867.80	17,307,382.77
保证金及押金	4,321,998.26	2,429,171.19
职工备用金及其他	2,636,944.31	40,136.92
小计	298,239,232.65	210,965,250.77
减：坏账准备	2,848,599.10	1,752,572.28
合计	295,390,633.55	209,212,678.49

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	295,263,711.05	209,772,924.14
1 至 2 年	565,587.87	359,544.51
2 至 3 年	1,177,933.39	162,673.92
3 至 4 年	766,562.14	334,653.00
4 至 5 年	129,983.00	210,275.20
5 年以上	335,455.20	125,180.00
小计	298,239,232.65	210,965,250.77
减：坏账准备	2,848,599.10	1,752,572.28
合计	295,390,633.55	209,212,678.49

(3) 按坏账计提方法分类列示

项目	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	646,462.14	0.22	646,462.14	100.00	
按组合计提坏账准备	297,592,770.51	99.78	2,202,136.96	0.74	295,390,633.55
其中：无风险款项	276,973,422.28	92.87			276,973,422.28
合作机构代收款	14,306,867.80	4.80	715,343.43	5.00	13,591,524.37
保证金及押金	4,321,998.26	1.45	1,114,548.42	25.79	3,207,449.84
职工备用金及其他	1,990,482.17	0.66	372,245.11	18.70	1,618,237.06
合计	298,239,232.65	100.00	2,848,599.10	0.96	295,390,633.55

(续)

项目	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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

(4) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客商 1	646,462.14	646,462.14	100.00	预计无法收回
合计	646,462.14	646,462.14	100.00	

注：本公司按组合计提坏账准备的确认标准及说明

(5) 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	14,306,867.80	715,343.43	5.00
保证金及押金	4,321,998.26	1,114,548.42	25.79
职工备用金及其他	1,990,482.17	372,245.11	18.70
合计	20,619,348.23	2,202,136.96	10.68

(6) 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）	
年初余额	1,752,572.28			1,752,572.28
年初余额其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-48,146.96			-48,146.96
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	497,711.64		646,462.14	1,144,173.78
期末余额	2,202,136.96		646,462.14	2,848,599.10

(7) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备					646,462.14	646,462.14
按组合计提坏账准备	1,752,572.28	-48,146.96			497,711.64	2,202,136.96
合计	1,752,572.28	-48,146.96			1,144,173.78	2,848,599.10

说明：“其他变动”为非同一控制下企业合并增加。

(8) 本期无实际核销的其他应收款情况

(9) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第 1 名	无风险款项	63,348,118.30	1年以内	21.24	
第 2 名	无风险款项	62,663,018.41	1年以内	21.01	
第 3 名	无风险款项&合作机构代收	22,263,376.54	1年以内	7.46	5,497.43
第 4 名	无风险款项&合作机构代收&保证金及押金	17,349,850.14	1年以内, 2-3年	5.82	13,637.30
第 5 名	无风险款项	14,818,880.49	1年以内	4.97	
合计		180,443,243.88		60.50	19,134.73

(八) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	20,325,557.01	117,350.43	20,208,206.58
在产品	87,221,296.61	79,137.58	87,142,159.03
合计	107,546,853.62	196,488.01	107,350,365.61

(续)

项目	年初余额		
	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
在产品	75,435,989.61	87,280.86	75,348,708.75
合计	97,845,847.20	204,631.29	97,641,215.91

2. 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	117,350.43					117,350.43
在产品	87,280.86	79,137.58		87,280.86		79,137.58
合计	204,631.29	79,137.58		87,280.86		196,488.01

(九) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	7,495,954.48	374,797.73	7,121,156.75	12,202,361.86	610,118.10	11,592,243.76
合计	7,495,954.48	374,797.73	7,121,156.75	12,202,361.86	610,118.10	11,592,243.76

2. 按坏账计提方法分类披露

项目	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	7,495,954.48	100.00	374,797.73	5.00	7,121,156.75
合计	7,495,954.48	100.00	374,797.73	5.00	7,121,156.75

(续)

项目	年初余额				
	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	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

(1) 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	7,495,954.48	374,797.73	5.00
合计	7,495,954.48	374,797.73	5.00

3. 本期计提减值准备情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合同资产减值准备	610,118.10	-235,320.37				374,797.73

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	9,610,536.43	11,340,007.85
预交税费	4,505.96	
待摊费用	483,737.99	583,918.30
计提应收利息	841,897.26	521,837.90
合计	10,940,677.64	12,445,764.05

(十一) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				其他权益变动
		增加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	
联营企业：						
天津交通数字科技有限公司		5,880,000.00		932,338.86		
合计		5,880,000.00		932,338.86		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：					
天津交通数字科技有限公司				6,812,338.86	
合计				6,812,338.86	

(十二) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	年初余额
公司股权投资	80,000,000.00	80,000,000.00
合伙企业		
合计	80,000,000.00	80,000,000.00

2. 非交易性权益工具投资的情况

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			

(十三) 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	434,553,107.52	357,216,697.19
固定资产清理		
合计	434,553,107.52	357,216,697.19

1. 固定资产

项目	房屋及建筑物	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.年初余额	240,650,284.72	198,945,261.60	11,523,398.73	4,042,467.47	455,161,412.52
2.本期增加金额		134,000,819.98	217,955.75	1,997,436.17	136,216,211.90
(1)购置		48,584,998.13	217,955.75	1,997,436.17	50,800,390.05
(2)在建工程转入		85,415,821.85			85,415,821.85
3.本期减少金额		2,158,266.33	367,750.42	85,065.09	2,611,081.84
(1)处置或报废		2,158,266.33	367,750.42	85,065.09	2,611,081.84
4.期末余额	240,650,284.72	330,787,815.25	11,373,604.06	5,954,838.55	588,766,542.58
二、累计折旧					
1.年初余额	25,816,015.96	63,519,908.81	6,446,543.42	2,162,247.14	97,944,715.33
2.本期增加金额	5,838,161.28	51,575,943.37	710,044.17	707,062.51	58,831,211.33
(1)计提	5,838,161.28	51,575,943.37	710,044.17	707,062.51	58,831,211.33
3.本期减少金额		2,114,785.05	367,210.42	80,496.13	2,562,491.60
(1)处置或报废		2,114,785.05	367,210.42	80,496.13	2,562,491.60
4.期末余额	31,654,177.24	112,981,067.13	6,789,377.17	2,788,813.52	154,213,435.06
三、减值准备					
1.年初余额					
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	208,996,107.48	217,806,748.12	4,584,226.89	3,166,025.03	434,553,107.52
2.年初账面价值	214,834,268.76	135,425,352.79	5,076,855.31	1,880,220.33	357,216,697.19

2. 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	12,225,849.08	产权正在办理中
合计	12,225,849.08	

(十四) 在建工程

项目	期末余额	年初余额
在建工程	11,901,255.98	47,078,406.29
工程物资		
合计	11,901,255.98	47,078,406.29

1. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
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
2025 年视频监测优化提升项目	11,466,011.80		11,466,011.80			
其他零星设备	435,244.18		435,244.18			
合计	11,901,255.98		11,901,255.98	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	预算数（万元）	上期期末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
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	47,078,406.29	38,337,415.56	85,415,821.85		
2025 年视频监测优化提升项目	5,508.81		11,466,011.80			11,466,011.80
合计	16,984.69	47,078,406.29	49,803,427.36	85,415,821.85		11,466,011.80

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
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	76.96	100.00				募集资金
2025 年视频监测优化提升项目	20.81	20.81				自有资金
合计						

(十五) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	39,960,436.55	39,960,436.55
2.本期增加金额	33,224,483.27	33,224,483.27
(1)租入	33,224,483.27	33,224,483.27
3.本期减少金额	33,916,081.24	33,916,081.24
(1)停止租赁	33,916,081.24	33,916,081.24
4.期末余额	39,268,838.58	39,268,838.58
二、累计折旧		
1.年初余额	25,925,371.07	25,925,371.07
2.本期增加金额	11,629,094.34	11,629,094.34
(1)计提	11,629,094.34	11,629,094.34
3.本期减少金额	29,564,533.74	29,564,533.74
(1)停止租赁	29,564,533.74	29,564,533.74
4.期末余额	7,989,931.67	7,989,931.67
三、减值准备		
1.年初余额		
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	31,278,906.91	31,278,906.91
2.年初账面价值	14,035,065.48	14,035,065.48

(十六) 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.年初余额	70,465,395.66	1,161,307.63	71,626,703.29
2.本期增加金额	14,279,937.15		14,279,937.15
(1)购置	14,279,937.15		14,279,937.15
3.本期减少金额			
4.期末余额	84,745,332.81	1,161,307.63	85,906,640.44
二、累计摊销			

项目	软件及其他	数据资源	合计
1.年初余额	42,325,563.48	19,355.13	42,344,918.61
2.本期增加金额	10,102,109.15	232,261.56	10,334,370.71
(1)计提	10,102,109.15	232,261.56	10,334,370.71
3.本期减少金额			
4.期末余额	52,427,672.63	251,616.69	52,679,289.32
三、减值准备			
1.年初余额			
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	32,317,660.18	909,690.94	33,227,351.12
2.年初账面价值	28,139,832.18	1,141,952.50	29,281,784.68

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	其他方式取得的的数据资源无形资产	合计
一、账面原值				
1.年初余额		1,161,307.63		1,161,307.63
2.本期增加金额				
其中：购置				
内部研发				
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.年初余额		19,355.13		19,355.13
2.本期增加金额		232,261.56		232,261.56
3.本期减少金额				
其中：处置				
失效且终止确认				

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	其他方式取得的的数据资源无形资产	合计
其他减少				
4.期末余额		251,616.69		251,616.69
三、减值准备				
1.年初余额				
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		909,690.94		909,690.94
2.年初账面价值		1,141,952.50		1,141,952.50

(十七) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	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
江苏元创交通工程技术有限公司		10,168,847.65		10,168,847.65
合计	10,585,470.58	10,168,847.65		20,754,318.23

2. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司对非同一控制下企业合并支付的对价大于被合并企业账面价值部分，自购买日按相关资产的公允价值进行分摊，分摊后的余额计入商誉。商誉所在的资产组组合包含了相关的经营性资产、负债和全部的商誉。

3. 商誉减值测试

商誉的可收回金额以预计未来现金流量现值的方法确定。根据管理层的最近未来 5 年财务预算和税前折现率预计资产组的未来现金流量现值，超过 5 年之后年份的现金流量均保持稳定。但预计资产组未来现金流量现值所依据的关键假设可能会发生改变，管理层认为如果关键假设发生负面变动，则可能会导致本集团的包含商誉的资产组账面价值超过其可收回金额。

经测试，本期无需计提商誉减值准备。

(十八) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出	7,138,166.60	2,997,278.28	5,244,044.30		4,891,400.58
合计	7,138,166.60	2,997,278.28	5,244,044.30		4,891,400.58

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	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	39,779,243.25	4,644,961.71	31,198,778.48	3,855,699.42
待弥补亏损	1,158,159.50	114,655.11	3,991,993.16	598,798.97
递延收益	9,257,316.97	1,388,597.55		
使用权资产税会差异	676,258.61	49,690.67	337,643.55	55,125.08
租赁负债	31,720,521.36	3,767,614.70	14,860,954.47	2,158,574.64
预计负债	4,394,572.79	439,457.28	4,562,192.29	456,219.23
合并抵销未实现利润	55,237,035.87	8,285,555.34	55,331,291.53	8,299,693.73
股权激励	46,924,242.30	7,038,636.34	14,171,227.77	2,125,684.17
合计	189,147,350.65	25,729,168.70	124,454,081.25	17,549,795.24

2. 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		年初余额	
	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
非同一控制下企业合并资产评估增值	362,652.50	54,397.88	405,317.50	60,797.63
内部交易未实现利润	4,715,982.63	707,397.39	2,351,598.01	1,114,634.75
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
权责发生制利息收入	41,312,368.27	6,199,607.30	78,847,076.03	11,828,530.59
使用权资产	31,278,906.91	3,666,945.16	14,035,065.48	2,019,122.11
合计	117,669,910.31	16,628,347.73	135,639,057.02	21,023,085.08

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	430,188.68		430,188.68	3,687,914.27		3,687,914.27
大额定期存单	1,020,650,476.73		1,020,650,476.73	2,000,334,695.91		2,000,334,695.91
合同资产	10,593,085.58	529,654.28	10,063,431.30	8,272,103.87	413,605.20	7,858,498.67
合计	1,031,673,750.99	529,654.28	1,031,144,096.71	2,012,294,714.05	413,605.20	2,011,881,108.85

(二十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	13,384,252.82	13,384,252.82	保证金	保证金
应收票据	2,919,920.00	2,459,960.00	已背书未到期商业 汇票	已背书未到期
合计	16,304,172.82	15,844,212.82		

(续)

项目	年初余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	7,022,959.86	7,022,959.86	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		

(二十二) 应付票据

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	29,818,444.96	4,035,318.80
商业承兑汇票	9,647,395.00	
合计	39,465,839.96	4,035,318.80

(二十三) 应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付材料采购款	241,305,779.07	187,926,580.99
应付长期资产采购款及其他	19,710,770.96	18,750,959.81
应付费用款	1,345,852.56	
合计	262,362,402.59	206,677,540.80

注：期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(二十四) 合同负债

项目	期末余额	年初余额
预收货款	64,624,735.17	16,037,992.34
合计	64,624,735.17	16,037,992.34

注：期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

(二十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,794,172.56	243,737,771.10	249,335,982.36	14,195,961.30
二、离职后福利-设定提存计划		30,196,642.20	30,196,642.20	
三、辞退福利		794,650.00	794,650.00	
合计	19,794,172.56	274,729,063.30	280,327,274.56	14,195,961.30

2. 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	17,577,709.90	203,685,605.85	208,577,915.97	12,685,399.78
2、职工福利费	52,243.16	8,849,456.03	8,901,699.19	
3、社会保险费		14,012,824.56	14,012,824.56	
其中：医疗保险费		12,544,414.84	12,544,414.84	
工伤保险费		519,506.47	519,506.47	
生育保险费		948,903.25	948,903.25	
4、住房公积金	82,449.00	13,776,605.30	13,726,077.30	132,977.00
5、工会经费和职工教育经费	2,081,770.50	3,413,279.36	4,117,465.34	1,377,584.52
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	19,794,172.56	243,737,771.10	249,335,982.36	14,195,961.30

3. 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		20,519,775.80	20,519,775.80	
2、失业保险费		639,632.00	639,632.00	
3、年金缴费		9,037,234.40	9,037,234.40	
合计		30,196,642.20	30,196,642.20	

(二十六) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	10,243,466.45	5,783,929.37
城建税	802,039.88	404,222.01
企业所得税	21,035,139.43	7,204,197.01
个人所得税	5,581,637.73	5,041,531.94
土地使用税	3,631.55	2,627.20
房产税	460,283.74	400,457.01

项目	期末余额	年初余额
印花税	209,881.48	151,558.57
教育费附加	572,885.63	288,730.00
其他		305.66
合计	38,908,965.89	19,277,558.77

(二十七) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,551,669,488.81	2,410,517,501.55
合计	2,551,669,488.81	2,410,517,501.55

1. 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
预存充值款	1,422,363,186.50	1,511,803,781.88
清分通行费	1,039,817,261.22	815,313,109.72
保证金及押金	15,343,534.50	13,989,985.98
应付其他费用	5,141,373.36	3,050,707.97
限制性股票回购义务	62,372,302.00	66,359,916.00
待付股权收购款	6,631,831.23	
合计	2,551,669,488.81	2,410,517,501.55

注：期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	9,818,542.49	9,260,375.53
合计	9,818,542.49	9,260,375.53

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待确认销项税额	431,888.93	30,443.17
应收票据背书未终止确认的负债	2,919,920.00	5,240,000.00
合计	3,351,808.93	5,270,443.17

(三十) 租赁负债

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	10,724,724.52	9,704,170.00
1-2 年	9,560,410.84	2,786,642.46
2-3 年	7,026,920.02	2,270,790.95
3-4 年	5,067,941.86	771,493.51
4-5 年	1,252,997.37	47,564.13
5 年以上		
租赁付款额总额小计	33,632,994.61	15,580,661.05
减：未确认融资费用	1,912,473.25	719,706.58
租赁付款额现值小计	31,720,521.36	14,860,954.47
减：一年到期的非流动负债	9,818,542.49	9,260,375.53
合计	21,901,978.87	5,600,578.94

(三十一) 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	4,394,572.79	4,562,192.29	保证类质量保证
合计	4,394,572.79	4,562,192.29	

(三十二) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		9,315,000.00	57,683.03	9,257,316.97	与资产相关的政府补助
合计		9,315,000.00	57,683.03	9,257,316.97	

其中，涉及政府补助的项目

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额
车能路云一体化融合赋能工程		3,600,000.00		57,683.03		3,542,316.97
数字化转型专项款		5,715,000.00				5,715,000.00
合计		9,315,000.00		57,683.03		9,257,316.97

(三十三) 股本

项目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	414,523,800.00			165,809,520.00		165,809,520.00	580,333,320.00

2025 年 5 月 15 日，公司召开 2024 年度股东大会，以公司总股本 414,523,800 股为基数，以资本公积金转增股本，每 10 股转增 4 股，共计转增 165,809,520 股，转增后公司总股本为 580,333,320 股，注册资本由 41,452.38 万元增加至 58,033.33 万元。

(三十四) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,550,126,583.11		165,809,520.00	1,384,317,063.11
其他资本公积	14,003,928.57	30,774,211.67		44,778,140.24
合计	1,564,130,511.68	30,774,211.67	165,809,520.00	1,429,095,203.35

其他资本公积本期增加 30,774,211.67 元，其中：以权益结算的股份支付计入资本公积 30,425,011.16 元；与计入所有者权益项目相关的所得税影响 349,200.51 元。

(三十五) 库存股

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	66,359,916.00		3,987,614.00	62,372,302.00
合计	66,359,916.00		3,987,614.00	62,372,302.00

库存股本期减少，系公司本期发放限制性股票现金股利 3,987,614.00 元，根据《企业会计准则解释第 7 号》规定，限制性股票激励对象在等待期内获取的可撤销现金股利确认为库存股的减少。

(三十六) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：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：重新计量设定受益计划变动额							
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							
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他							
合计	34,000,000.00						34,000,000.00

(三十七) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	96,261,171.21	19,762,055.73		116,023,226.94
合计	96,261,171.21	19,762,055.73		116,023,226.94

(三十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	674,193,241.06	606,769,379.32
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	674,193,241.06	606,769,379.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	221,006,413.62	209,694,232.87
减：提取法定盈余公积	19,762,055.73	20,170,371.13
应付普通股股利	219,697,614.00	122,100,000.00
期末未分配利润	655,739,984.95	674,193,241.06

（三十九）营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,067,638,334.61	598,138,084.83	895,512,715.11	492,645,877.75
其他业务	147,633.03	134,851.20		
合计	1,067,785,967.64	598,272,936.03	895,512,715.11	492,645,877.75

1. 主营业务（分产品）

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
智慧交通电子收费业务	393,828,946.52	196,191,094.39	403,412,818.73	204,712,463.56
智慧交通运营管理系统业务	640,526,418.36	393,269,620.68	461,413,874.31	284,219,527.16
智慧交通生态业务	33,282,969.73	8,677,369.76	30,686,022.07	3,713,887.03
合计	1,067,638,334.61	598,138,084.83	895,512,715.11	492,645,877.75

2. 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
省内	863,655,574.73	483,704,288.60	696,522,750.68	359,476,397.20
省外	203,982,759.88	114,433,796.23	198,989,964.43	133,169,480.55
合计	1,067,638,334.61	598,138,084.83	895,512,715.11	492,645,877.75

（四十）税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	3,342,318.16	2,325,882.48
教育费附加	2,389,936.06	1,662,587.23
房产税	2,484,030.96	1,588,874.79

项目	本期金额	上期金额
土地使用税	14,526.20	10,508.80
车船使用税	5,370.00	930.00
印花税	547,002.79	507,151.67
其他	2,850.36	30,813.90
合计	8,786,034.53	6,126,748.87

(四十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	61,262,811.14	60,959,141.60
折旧摊销费	2,959,376.04	2,838,754.54
业务招待费	1,737,995.01	1,925,279.51
差旅交通汽车费	3,207,057.05	3,568,354.98
房租、物业及水电费	1,141,983.63	1,022,076.14
广告宣传费	5,996,158.22	4,869,159.07
办公通讯费	911,514.31	1,120,637.18
维护修理费	1,566,061.63	800,086.21
股份支付	8,884,042.56	4,617,954.17
其他费用	6,637,565.66	5,175,627.15
合计	94,304,565.25	86,897,070.55

(四十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	42,336,979.31	40,004,388.02
折旧摊销费	16,357,968.60	17,061,052.16
差旅交通汽车费	1,421,895.90	1,636,725.36
办公通讯费	3,355,611.62	3,309,826.28
业务招待费	431,224.54	786,937.03
房租、物业及水电费	5,440,761.31	4,546,227.89
中介机构服务费	2,823,369.97	2,722,862.25
股份支付	13,033,146.24	5,500,571.65
其他费用	6,758,622.77	5,469,781.86
合计	91,959,580.26	81,038,372.50

(四十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	49,699,138.00	43,597,792.08
研发领料	31,106.10	15,261.33
折旧摊销费	3,968,074.12	3,640,922.31
委外开发费	14,098,361.57	8,428,201.09
办公费用	924,379.89	893,850.53
股份支付	6,683,042.84	3,057,028.82
其他费用	821,674.19	652,112.61
合计	76,225,776.71	60,285,168.77

(四十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	906,777.45	691,484.58
减：利息收入	43,967,144.87	38,656,229.64
手续费支出	23,425,476.32	20,418,129.34
合计	-19,634,891.10	-17,546,615.72

(四十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当年非经常性损益的金额
增值税即征即退	2,768,934.70	1,122,194.19	
与企业日常活动相关的政府补助	8,821,767.75	1,908,675.72	8,821,767.75
代扣个人所得税手续费返还	134,995.57	70,854.48	
合计	11,725,698.02	3,101,724.39	8,821,767.75

(四十六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	932,338.86	
理财产品投资收益	57,203,087.55	71,402,532.86
合计	58,135,426.41	71,402,532.86

(四十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-201,281.35	-246,297.74
应收账款坏账损失	-6,999,450.55	-10,257,189.13
其他应收款坏账损失	48,146.96	951,238.42
合计	-7,152,584.94	-9,552,248.45

(四十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-79,137.58	-87,280.86
合同资产减值准备	119,271.29	-273,637.13
合计	40,133.71	-360,917.99

(四十九) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	28,335.50	-8,681.40	28,335.50
使用权资产处置利得	431,803.03		431,803.03
合计	460,138.53	-8,681.40	460,138.53

(五十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		10,900,000.00	
其他	11,501.77	3,955.75	11,501.77
合计	11,501.77	10,903,955.75	11,501.77

(五十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,538.10		2,538.10
对外捐赠支出	260,035.00	503,500.00	272,035.00
其他	190,094.30		178,094.30
合计	452,667.40	503,500.00	452,667.40

(五十二) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	45,170,017.50	30,096,759.42
递延所得税费用	-12,224,910.30	1,858,867.89
合计	32,945,107.20	31,955,627.31

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	280,639,612.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	42,095,941.81
子公司适用不同税率的影响	-2,104,163.08
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-93,233.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,039,533.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-98,543.18
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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
前期已确认递延所得税资产冲回的影响	
研发费用加计扣除	-7,894,428.13
所得税费用	32,945,107.20

（五十三）现金流量

1. 与经营活动有关的现金

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的合作机构代收款	60,800,570,216.78	52,686,815,304.28
利息收入	43,708,592.37	40,284,758.91
补贴收入	18,079,084.72	13,808,675.72
租赁收入	147,633.03	
保证金等往来	6,727,266.63	1,889,867.60
其他	3,842,683.29	74,810.23
合计	60,873,075,476.82	52,742,873,416.74

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用支出	55,778,908.02	68,668,165.65
保证金等往来	14,053,410.52	4,694,076.78
支付清分通行费	60,748,268,405.60	52,769,405,309.32
合计	60,818,100,724.14	52,842,767,551.75

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财产品赎回收到的现金	21,712,891,375.59	12,682,980,000.00
理财产品投资收益收到的现金	94,864,424.28	24,618,600.76
合计	21,807,755,799.87	12,707,598,600.76

(2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	129,461,507.89	120,855,557.14
购买理财产品支付的现金	21,843,010,000.00	12,863,080,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	6,321,274.63	
合计	21,978,792,782.52	12,983,935,557.14

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付租金	13,394,751.14	9,590,377.98
合计	13,394,751.14	9,590,377.98

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	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）	14,860,954.47		36,895,862.00	12,475,300.80	7,560,994.31	31,720,521.36
合计	14,860,954.47		36,895,862.00	12,475,300.80	7,560,994.31	31,720,521.36

(五十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	247,694,504.86	229,093,330.24
加：资产减值准备	-40,133.71	360,917.99
信用减值损失	7,152,584.94	9,552,248.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	58,831,211.33	38,657,191.41
使用权资产折旧	11,629,094.34	8,101,479.52
无形资产摊销	10,334,370.71	9,375,760.83
长期待摊费用摊销	5,244,044.30	6,355,024.99

项目	本期金额	上期金额
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）	-460,138.53	8,681.40
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,538.10	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	906,777.45	691,484.58
投资损失（收益以“-”号填列）	-58,135,426.41	-71,402,532.86
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,830,172.95	-5,505,167.28
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,394,737.35	7,334,511.78
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,384,090.61	-12,155,810.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-142,431,578.42	39,130,275.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	308,902,027.88	-168,687,346.34
其他	30,425,011.16	12,781,533.89
经营活动产生的现金流量净额	458,445,887.09	103,691,583.30
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	124,838,952.21	78,450,844.18
减：现金的年初余额	78,450,844.18	324,088,119.19
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	46,388,108.03	-245,637,275.01

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	7,250,000.00
其中：江苏元创交通工程技术有限公司	7,250,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	928,725.37
其中：江苏元创交通工程技术有限公司	928,725.37
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：江苏元创交通工程技术有限公司	
取得子公司支付的现金净额	6,321,274.63

3. 现金及现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	124,838,952.21	78,450,844.18
其中：库存现金	228,895.48	312,561.26
可随时用于支付的银行存款	124,610,056.73	78,138,282.92
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	124,838,952.21	78,450,844.18

4. 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
保证金	13,384,252.82	7,022,959.86	不能随时用于支付
合计	13,384,252.82	7,022,959.86	

(五十五) 租赁

1. 本公司作为承租方

(1) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

项目	本期数	上期数
简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用	4,441,737.25	2,234,586.00
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	17,931,790.25	11,844,306.82
售后租回交易产生的相关损益		

2. 本公司作为出租方

(1) 作为出租人的经营租赁

项目	本期数	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	147,633.03	
合计	147,633.03	

(2) 未来五年每年未折现租赁收款额

期间	将收到的未折现租赁收款额
资产负债表日后第 1 年	178,800.00
资产负债表日后第 2 年	160,920.00
合计	339,720.00

六、研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	49,699,138.00	43,597,792.08
研发领料	31,106.10	15,261.33
折旧摊销费	3,968,074.12	3,640,922.31
委外开发费	14,098,361.57	8,428,201.09
办公费用	924,379.89	893,850.53
股份支付	6,683,042.84	3,057,028.82
其他费用	821,674.19	652,112.61
合计	76,225,776.71	60,285,168.77
其中：费用化研发支出	76,225,776.71	60,285,168.77
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
江苏元创交通工程技术有限公司	2025年7月	13,881,831.23	100.00%	购买股权	2025年7月	取得控制权	11,516,124.04	-161,440.15	17,455,879.89

2. 合并成本及商誉

合并成本	江苏元创交通工程技术有限公司
--现金	13,881,831.23
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	13,881,831.23
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	3,712,983.58
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	10,168,847.65

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	江苏元创交通工程技术有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	928,725.37	928,725.37
应收款项	4,596,663.92	4,596,663.92
预付款项	53,385.20	53,385.20
其他应收款	3,484,392.72	3,484,392.72
存货	404,196.67	404,196.67
其他流动资产	17,251.05	17,251.05
负债：		
应付账款	1,852,506.79	1,852,506.79
合同负债	713,394.50	713,394.50
应付职工薪酬	337,559.19	337,559.19
应交税费	178,714.42	178,714.42
其他应付款	2,689,456.45	2,689,456.45
净资产	3,712,983.58	3,712,983.58
减：少数股东权益		
取得的净资产	3,712,983.58	3,712,983.58

说明：上述可辨认资产、负债公允价值已经北京天健兴业资产评估有限公司评估，并根据评估值确定。

（二）同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

（三）处置子公司

本期未发生处置子公司。

（四）其他原因的合并范围变动

2025年3月，公司控股子公司深圳宝溢交通科技有限公司设立全资子公司宜宾宝溢智能交通科技有限公司，持股比例100%，注册资本1,000万元，自设立之日起将其纳入合并报表范围。

2025年4月，公司控股子公司深圳宝溢交通科技有限公司设立全资子公司重庆宝溢智慧交通科技有限公司，持股比例100%，注册资本1,000万元，自设立之日起将其纳入合并报表范围。

八、在其他主体中的权益

(一) 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
江苏元创交通工程技术有限公司	20,000,000.00	南京	南京	交通基础设施建设		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
宜宾宝溢智能交通科技有限公司	10,000,000.00	宜宾	宜宾	城市静态交通		51.00%	设立投资
重庆宝溢智慧交通科技有限公司	10,000,000.00	重庆	重庆	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%	24,821,036.99	8,052,678.88	84,530,718.47

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	404,877,061.95	59,770,095.67	464,647,157.62	269,279,708.61	23,328,293.55	292,608,002.16

(续)

子公司名称	年初余额					
	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	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	本期金额			
	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	401,115,381.67	50,691,442.78	50,691,442.78	108,851,924.66

(续)

子公司名称	上期金额			
	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

(二) 在合营企业或联营企业中的权益**1. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

项目	期末余额/本期金额	年初余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	5,880,000.00	
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	932,338.86	
—其他综合收益		
—综合收益总额		

九、政府补助**(一) 涉及政府补助的负债项目**

资产负债表列报项目	上期期末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益		9,315,000.00		57,683.03		9,257,316.97	与资产相关
合计		9,315,000.00		57,683.03		9,257,316.97	—

(二) 计入当年损益的政府补助

利润表列报项目	本期金额	上期金额
其他收益	8,821,767.75	1,908,675.72
营业外收入		10,900,000.00
合计	8,821,767.75	12,808,675.72

十、与金融工具相关的风险**(一) 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 2025 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、其他大中型上市银行和江苏交通控股集团财务有限公司。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：

2025 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	3,395,700,000.00				3,395,700,000.00
应收票据	5,735,000.00				5,735,000.00
应收账款	283,102,801.00				283,102,801.00
应收款项融资	11,748.55				11,748.55
其他应收款	298,239,232.65				298,239,232.65

项目	1年（含1年）	1-3年（含3年）	3-5年	5年以上	合计
应付票据	39,465,839.96				39,465,839.96
应付账款	262,362,402.59				262,362,402.59
其他应付款	2,551,669,488.81				2,551,669,488.81
其他流动负债	3,351,808.93				3,351,808.93

（二）套期

无

（三）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	2,919,920.00	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	906,231.20	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		3,826,151.20		

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	906,231.20	
合计		906,231.20	

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	2,919,920.00	2,919,920.00
合计		2,919,920.00	2,919,920.00

十一、公允价值的披露

(一) 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			3,395,700,000.00	3,395,700,000.00
1、以公允价值计量且其变动计入当年 损益的金融资产			3,395,700,000.00	3,395,700,000.00
(二) 应收款项融资			11,748.55	11,748.55
1、银行承兑汇票			11,748.55	11,748.55
(三) 其他权益工具投资			80,000,000.00	80,000,000.00
1、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			1,020,650,476.73	1,020,650,476.73
持续以公允价值计量的资产总额			4,496,362,225.28	4,496,362,225.28

1. 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据为证券市场的活跃报价。

2. 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

对于交易性金融资产及负债中的债券投资，其公允价值是按相关债券登记结算机构估值系统报价确定的。相关报价机构在形成报价过程中采用了反映市场状况的可观察输入值。

3. 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。

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

1. 本公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例
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	1,680,000万人民币	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运营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。

（二）本公司的子公司情况

详见附注八、（一）在子公司中的权益。

（三）本公司的合营和联营企业情况

详见附注五、（十一）及八、（二）在合营企业或联营企业中的权益。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江苏常泰大桥有限公司	同受母公司控制
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
江苏高速新材料科技有限公司	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
江苏华通工程技术有限公司	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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
江苏龙潭大桥有限公司	同受母公司控制
江苏路得沥环保材料有限公司	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
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
江苏润扬大桥酒店有限公司	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
江苏锡泰隧道有限责任公司	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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
江苏洋通高速公路有限公司	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
江苏镇扬交通科技有限公司	同受母公司控制
南京瀚威房地产开发有限公司	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
南通通沙沥青科技有限公司	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
常州国际机场有限公司	控股母公司联营企业
东部机场集团有限公司	控股母公司联营企业
东部机场集团有限公司南京禄口国际机场	控股母公司联营企业
华泰证券股份有限公司	控股母公司联营企业
华泰证券股份有限公司无锡解放西路证券营业部	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
江苏滨淮高速公路有限公司	控股母公司联营企业
江苏高科技投资集团有限公司	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
江苏省数据集团数字科技有限公司	控股母公司联营企业
江苏省数据集团有限公司	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
南京环宁高速公路有限责任公司	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
南通绕城高速公路有限公司	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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳高速公路集团股份有限公司	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
天津交通数字科技有限公司	控股母公司联营企业
徐州东部绕越高速公路项目管理有限公司	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

（五）关联方交易情况

1. 关联交易定价原则

按市场同类产品价格。

2. 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

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
江苏翠屏山宾馆管理有限公司	关联服务采购	55,316.99	187,526.42
江苏东部高速公路管理有限公司	关联服务采购	341,951.90	283,007.87
江苏广靖锡澄高速公路有限责任公司	关联服务采购	50,780.79	66,582.82
江苏和泰高速公路经营管理有限公司汇苏特商城	关联服务采购	80,920.00	333,960.00
江苏交控人才发展集团有限公司	关联服务采购	3,455,669.07	2,411,935.30
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	3,087,782.20	3,044,895.67
江苏交通文化传媒有限公司	关联服务采购	719,451.89	480,896.22
江苏京沪高速公路有限公司	关联服务采购	140,997.43	110,247.47
江苏连徐高速公路有限公司	关联服务采购	358,146.99	389,233.62
江苏宁沪高速公路股份有限公司	关联服务采购	1,101,839.59	155,929.75
江苏宁靖盐高速公路有限公司	关联服务采购	41,254.77	48,246.88
江苏宁宿徐高速公路有限公司	关联服务采购	291,868.73	292,152.35
江苏宁扬高速公路有限公司	关联服务采购	31,164.38	58,080.09
江苏润扬大桥发展有限责任公司	关联服务采购	60,624.48	15,820.17
江苏省高速公路经营管理中心	关联服务采购	624,721.55	326,645.47
江苏苏通大桥有限责任公司	关联服务采购	159,355.64	176,472.74
江苏宿淮盐高速公路管理有限公司	关联服务采购	86,377.83	54,651.62
江苏泰州大桥有限公司	关联服务采购	14,349.06	14,925.65

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
江苏沿江高速公路有限公司	关联服务采购	2,573.31	22,299.71
江苏沪通大桥有限责任公司	关联服务采购	221.69	858.50
江苏漂芜高速公路有限公司	关联服务采购	1,533.02	1,311.32
江苏宁杭高速公路有限公司	关联服务采购	27,982.74	28,440.00
江苏苏锡常南部高速公路有限公司	关联服务采购	1,372.64	1,962.26
江苏泰高高速公路有限公司	关联服务采购	495.28	1,882.07
江苏五峰山大桥有限公司	关联服务采购	820.76	1,839.62
江苏兴泰高速公路有限公司	关联服务采购	14,507.25	16,065.08
江苏扬子大桥股份有限公司	关联服务采购	152,691.68	19,737.58
江苏宜长高速公路有限公司	关联服务采购	372.64	245.28
江苏镇丹高速公路有限公司	关联服务采购	415.09	396.23
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	11,335,370.68	17,285,000.65
华泰证券股份有限公司	关联服务采购		38,100.00
苏州市高速公路管理有限公司	关联服务采购	104,892.63	
江苏建兴高速公路有限公司	关联服务采购	216.98	617.92
江苏交通控股有限公司	关联服务采购	7,283.02	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	1,981.13	5,867.93
江苏银行股份有限公司	手续费	16.00	482.00
南京银行股份有限公司	手续费、关联资产采购	1,869,596.35	2,092,335.58
江苏沪苏浙高速公路有限公司	关联服务采购	226.42	
江苏省数据集团有限公司	关联服务采购	471,698.11	
江苏省数据集团数字科技有限公司	关联服务采购	94,339.60	
天津交通数字科技有限公司	关联服务采购	924,613.20	

(2) 销售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
东部机场集团有限公司	智慧交通生态业务	127,795.55	184,329.65
华泰证券股份有限公司	智慧交通生态业务	8,490.58	77,547.17

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
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	3,585.86	3,075.33
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	814,217.60	695,325.95
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	2,912,672.24	2,941,522.06
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	44,976,078.08	33,688,095.10
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	3,083,596.22	4,140,710.42
江苏高速公路工程养护有限公司	智慧交通运营管理业务	791,749.04	1,272,949.13
江苏高速公路联网运营管理有限公司	智慧交通运营管理业务	20,077,011.48	23,194,763.91
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	6,530,493.55	5,277,160.63
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	2,457,178.15	356,167.98
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	7,000,463.80	7,267,829.87
江苏航空产业集团有限责任公司	智慧交通运营管理业务	1,222,034.91	54,123.57
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	3,955,271.15	3,767,242.34
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	2,093,060.38	2,163,538.76
江苏交控人才发展集团有限公司	智慧交通运营管理业务	650,660.34	1,958,295.28
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	316,028.39	4,714,797.54
江苏交控资产管理有限公司	智慧交通运营管理业务	1,993,029.24	30,067.92
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	306,894.39	451,255.16
江苏交通控股有限公司	智慧交通运营管理业务	58,731,305.90	63,741,041.23
江苏交通文化传媒有限公司	智慧交通运营管理业务	126,184.91	42,096.24
江苏金融租赁股份有限公司	智慧交通运营管理业务	99,625.55	-102,406.57
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	23,833,603.79	24,144,727.73
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	346,268.87	496,403.43
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	1,241,074.56	618,340.81
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	4,031,847.89	2,816,308.19
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	9,658,499.29	127,860.09
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	17,247,459.26	11,559,507.72
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	26,571,679.60	25,265,980.15

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
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	58,180,876.45	50,160,707.57
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	17,964,567.13	8,207,181.39
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	18,218,100.35	13,309,605.49
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	4,722,261.79	4,049,018.30
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	5,768,525.74	5,896,017.56
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	26,275,591.28	32,828,463.70
江苏省铁路集团有限公司	智慧交通运营管理业务	154,481.14	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	37,735.85	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	2,085,691.84	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	16,397,130.81	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	3,844,300.00	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	21,920,294.16	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	1,426,219.08	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	7,758,003.99	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	533,483.37	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	5,775,795.94	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	1,068,858.53	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	1,124,101.26	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	11,424,811.53	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	754,670.21	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	8,224,440.96	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	1,092,966.38	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	9,990,235.38	22,044,110.30

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
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	191,543.42	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	113,341.53	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	825,862.23	610,209.81
江苏镇扬交通科技有限公司	电子收费服务、智慧交通运营管理业务、智慧交通生态业务	1,072,366.92	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	4,159.41	2,591.74
南京市惠尔保险代理有限公司	智慧交通生态业务	16,315.16	35,472.48
南京银行股份有限公司	ETC 发行销售、利息收入	4,244,179.25	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	196,250.03	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	102,733.97	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	5,386,520.18	5,599,206.84
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	13,521.56	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	2,548,370.53	2,441,084.61
江苏常泰大桥有限公司	智慧交通运营管理业务	20,648,435.37	
江苏龙潭大桥有限公司	智慧交通运营管理业务	784,215.10	
南京环宁高速公路有限责任公司	电子收费服务费	27,386.75	
江苏滨淮高速公路有限公司	电子收费服务费	29,288.29	
江苏高科技投资集团有限公司	智慧交通生态业务	1,086.79	
江苏华通工程技术有限公司	智慧交通运营管理业务	3,161,725.48	
江苏南沿江城际铁路有限公司	智慧交通运营管理业务	75,471.70	
江苏锡泰隧道有限责任公司	智慧交通运营管理综合解决方案	2,935,260.18	
江苏洋通高速公路有限公司	电子收费服务费、智慧交通运营管理系统业务	258,092.36	
南通绕城高速公路有限公司	电子收费服务费、智慧交通运营管理系统业务	17,245,608.66	
东部机场集团有限公司南京禄口国际机场	电子收费服务费、智慧交通生态业务	30,837.99	
天津交通数字科技有限公司	智慧交通运营管理业务	141,509.43	
常州国际机场有限公司	智慧交通生态业务	4,308.99	
徐州东部绕越高速公路项目管理有限公司	智慧交通电子收费业务	185,837.47	

3. 关联方租赁情况

(1) 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：

关联方	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	
		本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
江苏宁沪高速公路股份有限公司	房屋	445,115.84	398,203.56	499,163.47	452,755.98
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	58,968.00	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	34,870.49	17,869.42		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	35,053.20	36,388.56
江苏宁宿徐高速公路有限公司	房屋	115,088.62	62,275.20		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
江苏广靖锡澄高速公路有限责任公司	房屋	46,176.00	47,934.99	67,109.12	50,331.74
江苏润扬大桥发展有限责任公司	房屋	22,152.00	22,152.00	59,753.54	23,259.60
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：

关联方	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	
		本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
江苏交控商业运营管理有限公司	房屋	3,887,096.22	3,773,879.83	13,764.33	174,449.80		
江苏交控商业运营管理有限公司	房屋	2,781,441.22	2,726,109.00	64,977.88	118,125.64	7,314,301.50	
南京瀚威房地产开发有限公司	房屋	1,072,096.24		74,501.66			

4. 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）	12.00	17.00
在本公司领取报酬人数（人）	9.00	11.00
关键管理人员报酬总额（元）	7,300,749.56	9,788,517.28

（六）关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	期末余额		年初余额	
	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	84,355,729.46		4,618,669.53	
江苏银行股份有限公司	4,669.12		6,693.70	
南京银行股份有限公司	5,141.88		5,157.16	
合计	84,365,540.46		4,630,520.39	
应收账款：				
东部机场集团有限公司	1,197.50	239.50		
江苏常宜高速公路有限公司			46,422.96	2,321.15
江苏大丰港疏港高速公路有限公司	1,174,368.75	68,380.99	6,284.42	314.22
江苏东部高速公路管理有限公司	779,850.28	38,992.51	906,743.26	45,337.16
江苏高速公路工程养护技术有限公司	584,379.06	64,954.35		
江苏高速公路信息工程有限公司	846,830.00	42,341.50	85,200.00	4,260.00
江苏广靖锡澄高速公路有限责任公司			442,799.12	22,139.96
江苏沪通大桥有限责任公司	122,436.35	10,525.10	237,524.68	11,876.23
江苏建兴高速公路有限公司	513,820.84	43,079.05	56,719.62	2,835.98
江苏交控商业运营管理有限公司	668,454.30	33,422.71	1,592,700.51	79,635.03
江苏交通控股有限公司	4,329,490.56	216,474.53	8,083,475.80	404,173.79
江苏金融租赁股份有限公司	154,800.00	15,119.55	77,400.00	3,870.00
江苏京沪高速公路有限公司	3,297,173.67	838,481.68	5,793,830.45	866,578.84
江苏溧高高速公路有限公司	83,826.70	5,660.92	55,672.35	5,793.48
江苏溧芜高速公路有限公司	296,005.96	18,645.59	258,093.25	21,266.42
江苏连宿高速公路有限公司	2,390,199.86	119,510.00	83,945.35	4,197.27
江苏连徐高速公路有限公司	742,210.07	37,110.50	780,758.23	40,070.66
江苏宁杭高速公路有限公司	1,274,888.42	233,346.35	951,987.84	47,599.39
江苏宁沪高速公路股份有限公司	18,993,802.33	1,592,221.10	9,322,881.06	466,144.05

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
江苏宁靖盐高速公路有限公司	1,173,340.00	109,799.75	255,047.16	127,987.36
江苏宁宿徐高速公路有限公司	4,380,457.16	221,920.34	1,007,987.56	50,399.38
江苏宁扬高速公路有限公司	257,305.29	13,263.26	128,733.35	6,436.67
江苏润扬大桥发展有限责任公司	468,608.57	23,430.43	580,773.45	29,038.67
江苏省高速公路经营管理中心	1,165,991.28	58,299.56	3,846,687.90	192,334.40
江苏省铁路集团有限公司	11,299.53	564.98	120,504.72	6,025.24
江苏苏通大桥有限责任公司	1,181,979.77	67,018.99	2,721,920.82	163,006.04
江苏苏锡常南部高速公路有限公司	1,173,100.45	58,655.02	329,678.65	16,483.93
江苏宿淮盐高速公路管理有限公司	383,918.17	19,195.91	420,577.65	21,028.88
江苏泰高高速公路有限公司	39,075.94	1,953.80	42,320.02	2,116.00
江苏泰州大桥有限公司	1,932,940.45	264,602.02	1,974,286.75	115,805.34
江苏通沙产业投资集团有限公司	9,290.40	464.52	71,081.15	12,848.81
江苏五峰山大桥有限公司	1,112,233.04	55,611.66	544,976.43	27,248.82
江苏现代路桥有限责任公司	458,285.00	29,122.00	1,152,962.26	58,680.86
江苏兴泰高速公路有限公司	256,794.35	12,839.72	95,999.39	4,799.97
江苏沿江高速公路有限公司	1,354,818.71	67,740.94	1,049,895.44	172,196.41
江苏盐射高速公路有限公司	72,341.81	3,617.10	15,181.25	759.06
江苏扬子大桥股份有限公司			521,074.71	26,053.74
江苏宜长高速公路有限公司			34,291.32	1,714.57
江苏银行股份有限公司	131,850.00	6,592.50	173,220.00	8,661.00
江苏镇丹高速公路有限公司	219,742.64	15,502.10	197,857.84	9,892.89
南京市惠尔保险代理有限公司	1,800.00	90.00	7,481.38	374.07
南京银行股份有限公司	306,300.00	20,715.00	133,200.00	8,460.00
苏州市高速公路管理有限公司	512,511.64	28,000.59	5,450,243.84	272,512.19
江苏沪苏浙高速公路有限公司	696,277.95	34,813.90	147,423.54	7,371.18
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
江苏常泰大桥有限公司	14,480,800.00	724,040.00	1,683,920.00	84,196.00
江苏龙潭大桥有限公司	783,906.01	39,195.30	797,920.00	39,896.00
江苏南沿江城际铁路有限公司			2,264.15	113.21
南京环宁高速公路有限责任公司	2,593.33	129.67	1,830.36	91.52
江苏高速公路联网运营管理有限公司			7,685,700.21	384,285.01
江苏高速公路能源发展有限公司	514,938.40	25,746.92	1,715,719.81	85,785.99

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
江苏扬子江高速通道管理有限公司			213,099.96	10,655.00
东部机场集团有限公司南京禄口国际机场	12,000.00	600.00		
江苏滨淮高速公路有限公司	2,779.70	138.99		
江苏高速新材料科技有限公司	1,452.87	72.64		
江苏航空产业集团有限责任公司	300.00	15.00		
江苏华通工程技术有限公司	1,737,715.95	86,885.80		
江苏路得沥环保材料有限公司	688.66	34.43		
江苏锡泰隧道有限责任公司	2,222,285.48	111,114.27		
江苏现代工程检测有限公司	9,228.17	461.41		
江苏洋通高速公路有限公司	1,928.83	96.44		
江苏云杉清洁能源投资控股有限公司	98,068.75	4,903.44		
江苏镇扬交通科技有限公司	8,250.00	412.50		
南通绕城高速公路有限公司	10,353,726.42	517,686.33		
南通通沙沥青科技有限公司	688.66	34.43		
徐州东部绕越高速公路项目管理有限公司	84,529.71	4,226.49		
合计	83,869,877.74	6,008,114.08	61,933,299.97	3,977,021.84
预付款项：				
江苏东部高速公路管理有限公司			137.26	
江苏广靖锡澄高速公路有限责任公司			75.28	
江苏京沪高速公路有限公司			27.74	
江苏宁杭高速公路有限公司			69.91	
江苏宁沪高速公路股份有限公司	50,753.05		301.13	
江苏宁靖盐高速公路有限公司			139.81	
江苏宁宿徐高速公路有限公司			271.98	
江苏润扬大桥发展有限责任公司			64.53	
江苏省高速公路经营管理中心			79.53	
江苏泰高高速公路有限公司			29.72	
江苏泰州大桥有限公司			105.57	
江苏沿江高速公路有限公司			77.55	
江苏沪通大桥有限责任公司			11.60	
江苏建兴高速公路有限公司			37.08	

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
江苏交通控股有限公司			13.02	
江苏连宿高速公路有限公司			12.74	
江苏五峰山大桥有限公司			13.02	
江苏扬子大桥股份有限公司			83.49	
合计	50,753.05		1,550.96	
其他应收款：				
江苏高速公路联网运营管理有限公司	6,181,530.36	21,107.83	4,621,605.58	17,389.64
江苏广靖锡澄高速公路有限责任公司	56,800.00	2,840.00	33,760.00	1,688.00
江苏交控人才发展集团有限公司	107,000.00	5,350.00		
江苏交通控股有限公司	32,456.58	6,491.32	252,000.00	12,600.00
江苏京沪高速公路有限公司	8,700.00	435.00	8,700.00	435.00
江苏宁沪高速公路股份有限公司			37,993.21	1,924.99
江苏润扬大桥发展有限责任公司	63,039.98	3,152.00	57,259.64	2,862.98
江苏宿淮盐高速公路管理有限公司	347,365.00	17,368.25	347,605.00	17,380.25
江苏沿江高速公路有限公司			131,520.00	6,576.00
江苏银行股份有限公司	1,331,200.63	2,975.05	1,282,398.16	2,363.69
南京银行股份有限公司	4,480,712.25	4.76	3,922,667.27	
天津交通数字科技有限公司	671,396.35	33,569.82		
江苏宁宿徐高速公路有限公司	5,780.34	289.02		
江苏锡泰隧道有限责任公司	348,741.12	17,437.06		
南京瀚威房地产开发有限公司	268,024.06	13,401.20		
合计	13,902,746.67	124,421.31	10,695,508.86	63,220.55
合同资产：				
江苏大丰港疏港高速公路有限公司	22,050.00	1,102.50		
江苏高速公路联网运营管理有限公司	718,655.87	35,932.79	579,310.00	28,965.50
江苏建兴高速公路有限公司	37,470.00	1,873.50	45,000.00	2,250.00
江苏交通控股有限公司	1,891,916.62	94,595.84	1,460,749.05	73,037.45
江苏京沪高速公路有限公司	642,975.96	32,148.80	785,745.60	39,287.28
江苏溧高高速公路有限公司	2,835.68	141.78	3,265.74	163.29
江苏溧芜高速公路有限公司	8,041.19	402.06	17,145.08	857.25
江苏连徐高速公路有限公司	10,185.84	509.29	8,385.00	419.25
江苏宁杭高速公路有限公司	104,416.80	5,220.84	415,361.51	20,768.08

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
江苏宁沪高速公路股份有限公司	792,088.66	39,604.44	19,038.45	951.92
江苏宁靖盐高速公路有限公司	53,506.40	2,675.32	27,120.00	1,356.00
江苏宁宿徐高速公路有限公司	64,278.93	3,213.95		
江苏润扬大桥发展有限责任公司	20,214.52	1,010.73	6,885.00	344.25
江苏省高速公路经营管理中心	186,107.41	9,305.37	99,830.40	4,991.52
江苏省铁路集团有限公司	7,375.00	368.75		
江苏省政府国有资产监督管理委员会			21,600.00	1,080.00
江苏苏通大桥有限责任公司			62,685.00	3,134.25
江苏泰高高速公路有限公司	1,710.00	85.50		
江苏泰州大桥有限公司	78,209.10	3,910.46	104,385.00	5,219.25
江苏沿江高速公路有限公司			32,328.30	1,616.42
江苏扬子大桥股份有限公司			14,700.00	735.00
江苏云杉资本管理有限公司	3,993.75	199.69		
苏州市高速公路管理有限公司			2,500.00	125.00
东部机场集团有限公司			1,197.50	59.88
江苏高速公路工程养护技术有限公司	96,425.00	4,821.25	147,520.00	7,376.00
江苏高速公路工程养护有限公司			6,885.00	344.25
江苏高速公路能源发展有限公司			153,835.00	7,691.75
江苏交控商业运营管理有限公司			230,885.00	11,544.25
江苏交通控股集团财务有限公司			12,885.00	644.25
江苏快鹿汽车运输股份有限公司			6,885.00	344.25
江苏连宿高速公路有限公司			168,970.80	8,448.54
江苏宁扬高速公路有限公司			18,990.00	949.50
江苏通沙产业投资集团有限公司			6,885.00	344.25
江苏现代路桥有限责任公司			41,385.00	2,069.25
江苏扬子江高速通道管理有限公司			6,885.00	344.25
江苏常泰大桥有限公司	52,080.00	2,604.00		
江苏航空产业集团有限责任公司	3,993.75	199.69		

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
江苏交控人才发展集团有限公司	122,193.75	6,109.69		
江苏交控资产管理有限公司	102,993.75	5,149.69		
江苏交通文化传媒有限公司	3,993.75	199.69		
江苏龙潭大桥有限公司	19,080.00	954.00		
江苏兴泰高速公路有限公司	5,520.00	276.00		
江苏盐射高速公路有限公司	6,121.32	306.07		
江苏洋通高速公路有限公司	4,440.00	222.00		
江苏云杉清洁能源投资控股有限公司	7,543.75	377.19		
江苏镇扬交通科技有限公司	7,543.75	377.19		
南通绕城高速公路有限公司	4,440.00	222.00		
南通天生港发电有限公司	7,543.75	377.19		
深圳高速公路集团股份有限公司	171,495.00	8,574.75		
苏交控商业保理（广州）有限公司	3,993.75	199.69		
合计	5,265,433.05	263,271.70	4,509,242.43	225,462.13
其他非流动资产：				
江苏银行股份有限公司	366,399,479.46		356,983,753.43	
南京银行股份有限公司	109,640,810.96		106,234,504.12	
江苏高速公路联网运营管理有限公司	660,043.75	33,002.19	684,605.15	34,230.26
江苏京沪高速公路有限公司	4,390.80	219.54	784,364.67	39,218.23
江苏溧高高速公路有限公司			2,835.68	141.78
江苏溧芜高速公路有限公司			8,041.19	402.06
江苏连宿高速公路有限公司	305,724.00	15,286.20		
江苏连徐高速公路有限公司	78,676.71	3,933.84	10,185.84	509.29
江苏宁杭高速公路有限公司	24,435.00	1,221.75	30,669.66	1,533.48
江苏宁沪高速公路股份有限公司	273,362.39	13,668.12	759,512.76	37,975.64
江苏宁靖盐高速公路有限公司			23,051.40	1,152.57
江苏泰高高速公路有限公司			1,710.00	85.50
江苏泰州大桥有限公司	26,040.84	1,302.04	78,209.10	3,910.46

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
江苏扬子大桥股份有限公司	2,790.00	139.50		
江苏大丰港疏港高速公路有限公司	12,155.56	607.78	22,050.00	1,102.50
江苏交控人才发展集团有限公司			94,000.00	4,700.00
江苏交通控股有限公司	1,457,338.59	72,866.94	1,313,535.52	65,676.78
江苏宁宿徐高速公路有限公司	164,505.00	8,225.25	56,735.18	2,836.76
江苏润扬大桥发展有限责任公司	32,715.00	1,635.75	20,214.52	1,010.73
江苏省高速公路经营管理中心			181,581.16	9,079.06
江苏盐射高速公路有限公司	3,085.32	154.27	6,121.32	306.07
江苏镇丹高速公路有限公司	5,500.20	275.01	5,500.20	275.01
江苏常泰大桥有限公司	656,442.00	32,822.10	52,080.00	2,604.00
江苏龙潭大桥有限公司			19,080.00	954.00
江苏高速公路能源发展有限公司	48,500.00	2,425.00		
江苏高速公路信息工程有限公司	32,470.00	1,623.50		
江苏广靖锡澄高速公路有限责任公司	1,890.00	94.50		
江苏沪苏浙高速公路有限公司	3,618.00	180.90		
江苏华通工程技术有限公司	105,570.00	5,278.50		
江苏宁扬高速公路有限公司	1,170.00	58.50		
江苏苏通大桥有限责任公司	43,923.30	2,196.17		
江苏锡泰隧道有限责任公司	99,505.32	4,975.27		
南通绕城高速公路有限公司	2,277,822.50	113,891.13		
合计	482,361,964.70	316,083.75	467,372,340.90	207,704.18

2. 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
应付账款：		
江苏高速公路信息工程有限公司	3,661,222.87	5,592,317.25
江苏交通文化传媒有限公司	48,230.00	85,395.48
江苏宁沪高速公路股份有限公司	423,467.85	453,745.79
江苏宁扬高速公路有限公司		56,111.10

项目名称	期末余额	年初余额
江苏润扬大桥发展有限责任公司	45,871.56	34,756.13
江苏东部高速公路管理有限公司	73,394.50	
江苏交控商业运营管理有限公司	53,990.00	
江苏宁宿徐高速公路有限公司	160,960.18	
江苏省数据集团有限公司	471,698.11	
江苏苏通大桥有限责任公司	45,871.56	
江苏宿淮盐高速公路管理有限公司	45,871.56	
江苏沿江高速公路有限公司	34,870.49	
江苏扬子大桥股份有限公司	137,614.68	
天津交通数字科技有限公司	980,090.00	
江苏省高速公路经营管理中心	300,000.00	
合计	6,483,153.36	6,222,325.75
合同负债：		
江苏高速公路联网运营管理有限公司	32,907,014.07	
江苏高速公路能源发展有限公司	2,674,852.89	
江苏交控资产管理有限公司		933,962.26
江苏交通控股集团财务有限公司	2,400,000.00	1,600,000.00
江苏交通控股有限公司	1,025,251.28	348,053.47
江苏宁沪高速公路股份有限公司	3,485,233.02	
江苏省政府国有资产监督管理委员会		1,370,597.49
江苏现代路桥有限责任公司		104,632.08
江苏高速公路工程养护技术有限公司		147,346.64
江苏快鹿汽车运输股份有限公司	228,773.58	278,773.58
江苏常宜高速公路有限公司	89,825.91	2,662.90
江苏大丰港疏港高速公路有限公司		54,207.88
江苏广靖锡澄高速公路有限责任公司	240,751.87	19,723.93
江苏沪通大桥有限责任公司		10,627.50
江苏建兴高速公路有限公司		602,775.09
江苏宁靖盐高速公路有限公司	84,136.57	17,767.13

项目名称	期末余额	年初余额
江苏沿江高速公路有限公司	513,521.56	526,500.00
江苏扬子大桥股份有限公司	108,793.57	79,582.11
江苏宜长高速公路有限公司	2,035.95	5,317.17
江苏常泰大桥有限公司	735,264.96	50,000.00
江苏华通工程技术有限公司		948,517.65
江苏高速公路工程养护有限公司	317,905.66	
江苏省高速公路经营管理中心	287,864.40	
江苏苏通大桥有限责任公司	1,262,625.90	
江苏锡泰隧道有限责任公司	1,216,981.13	
合计	47,580,832.32	7,101,046.88
其他应付款：		
江苏高速公路工程养护技术有限公司	600.00	1,400.00
江苏高速公路联网运营管理有限公司	893,516,028.51	698,725,342.63
江苏高速公路能源发展有限公司	14,573,362.72	343,569.37
江苏广靖锡澄高速公路有限责任公司	300.00	28,270.00
江苏沪通大桥有限责任公司		3,580.00
江苏漂芜高速公路有限公司		7,690.00
江苏宁杭高速公路有限公司		37,940.00
江苏宁沪高速公路股份有限公司	535,314.74	176,865.00
江苏宁靖盐高速公路有限公司	249,764.00	35,335.00
江苏宁宿徐高速公路有限公司		45,825.00
江苏润扬大桥发展有限责任公司		11,510.00
江苏省高速公路经营管理中心	46,562.65	114,837.65
江苏苏通大桥有限责任公司		36,580.00
江苏苏锡常南部高速公路有限公司		5,895.00
江苏宿淮盐高速公路管理有限公司		23,085.00
江苏通沙产业投资集团有限公司	255,785.00	802,365.00
江苏五峰山大桥有限公司		7,340.00
江苏兴泰高速公路有限公司		3,045.00

项目名称	期末余额	年初余额
江苏沿江高速公路有限公司	1,980.00	22,770.00
江苏扬子大桥股份有限公司		25,010.00
江苏宜长高速公路有限公司		1,335.00
江苏镇丹高速公路有限公司		1,340.00
江苏镇扬交通科技有限公司	356,393.49	1,018,418.22
江苏宁沪高速公路股份有限公司经营发展公司	8,739.00	10,177.43
江苏长江商业能源有限公司	8,812,682.09	9,160,530.21
江苏沪苏浙高速公路有限公司		8,720.00
江苏连宿高速公路有限公司		1,115.00
江苏龙潭大桥有限公司		0.10
江苏现代路桥有限责任公司	72,131.00	
合计	918,429,643.20	710,659,890.61
其他流动负债：		
江苏高速公路联网运营管理有限公司	50,264.15	
合计	50,264.15	

(七) 股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予		本期行权	
	数量	金额	数量	金额
管理人员				
销售人员				
研发人员				
生产人员				
合计				

(续)

授予对象类别	本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额
管理人员				
销售人员				
研发人员			97,669.85	1,407,841.12
生产人员				
合计			97,669.85	1,407,841.12

期末无发行在外的股票期权或其他权益工具。

(八) 以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
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	44,399,416.34
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	30,425,011.16

(九) 本期股份支付费用总额情况

授予对象类别	本期以权益结算的股份支付费用总额	本期以现金结算的股份支付费用总额
管理人员	13,033,146.24	
销售人员	8,884,042.56	
研发人员	6,683,042.84	
生产人员	1,824,779.52	
合计	30,425,011.16	

十三、承诺及或有事项**(一) 重大承诺事项**

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的承诺事项。

(二) 或有事项

1. 截至 2025 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		年初余额	
	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	67,629,512.39	9,847,596.46	11,169,983.15	5,005,300.46
合计	67,629,512.39	9,847,596.46	11,169,983.15	5,005,300.46

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. 截至 2025 年 12 月 31 日，除上述事项外本公司未发生其他影响本财务报表阅读和理解的或有事项。

十四、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：

根据公司第三届董事会第三次会议审议批准的《关于公司 2025 年度利润分配预案的议案》，拟以

公司目前总股本 580,333,320 股为基数向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），合计派发现金红利 58,033,332 元；不送红股；不以资本公积金转增股本。

若公司董事会、股东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不变，相应调整现金红利总额。

上述利润分配预案，尚待公司年度股东大会批准。

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

十五、其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	52,699,649.73	85,211,066.03
1 至 2 年	797,320.04	160,669.92
2 至 3 年	50,502.50	2,366,726.81
3 至 4 年	2,360,040.00	1,190,360.00
4 至 5 年	1,190,360.00	2,383,864.75
5 年以上	2,435,680.00	59,250.00
小计	59,533,552.27	91,371,937.51
减：坏账准备	8,705,204.50	9,056,827.77
合计	50,828,347.77	82,315,109.74

2. 按坏账计提方法分类列示

项目	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	59,533,552.27	100.00	8,705,204.50	14.62	50,828,347.77
其中：应收合并内关联公司款项	2,011,465.00	3.38			2,011,465.00
应收第三方款项	57,522,087.27	96.62	8,705,204.50	15.13	48,816,882.77

项目	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	59,533,552.27	100.00	8,705,204.50	14.62	50,828,347.77

(续)

项目	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
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
其中：应收合并内关联公司款项	1,053,953.50	1.15			1,053,953.50
应收第三方款项	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

3. 按组合计提坏账准备的应收账款

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	50,688,184.73	2,534,409.24	5.00
1至2年	797,320.04	159,464.01	20.00
2至3年	50,502.50	25,251.25	50.00
3至4年	2,360,040.00	2,360,040.00	100.00
4至5年	1,190,360.00	1,190,360.00	100.00
5年以上	2,435,680.00	2,435,680.00	100.00
合计	57,522,087.27	8,705,204.50	15.13

(续)

账龄	年初余额		
	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至2年	160,669.92	32,133.98	20.00
2至3年	2,366,726.81	1,183,363.41	50.00
3至4年	1,190,360.00	1,190,360.00	100.00
4至5年	2,383,864.75	2,383,864.75	100.00
5年以上	59,250.00	59,250.00	100.00

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合计	90,317,984.01	9,056,827.77	10.03

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	9,056,827.77	-351,623.27				8,705,204.50

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

债务人名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	合计	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	20,306,492.65	836,914.32	21,143,406.97	33.97	956,597.10
客户 2	7,120,000.00		7,120,000.00	11.44	356,000.00
客户 3	6,145,636.60	727,179.40	6,872,816.00	11.04	343,640.80
客户 4	3,586,825.00	563,970.00	4,150,795.00	6.67	207,539.75
客户 5	3,423,150.00		3,423,150.00	5.50	3,423,140.00
合计	40,582,104.25	2,128,063.72	42,710,167.97	68.62	5,286,917.65

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。

(二) 其他应收款

1. 其他应收款分类

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	391,868,694.23	301,920,681.75
合计	391,868,694.23	301,920,681.75

2. 其他应收款

(1) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
无风险款项	276,973,422.28	191,188,559.89
合作机构代收款	14,306,867.80	17,307,382.77
保证金及押金	684,895.12	786,504.00
职工备用金及其他	511,467.98	14,300.00
应收合并内关联公司款项	100,411,577.43	93,713,949.23

款项性质	期末余额	年初余额
小计	392,888,230.61	303,010,695.89
减：坏账准备	1,019,536.38	1,090,014.14
合计	391,868,694.23	301,920,681.75

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	392,602,046.61	302,714,511.89
1 至 2 年	3,500.00	49,400.00
2 至 3 年	49,400.00	114,500.00
3 至 4 年	104,500.00	10,700.00
4 至 5 年	7,200.00	6,404.00
5 年以上	121,584.00	115,180.00
小计	392,888,230.61	303,010,695.89
减：坏账准备	1,019,536.38	1,090,014.14
合计	391,868,694.23	301,920,681.75

3. 按坏账计提方法分类列示

项目	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	392,888,230.61	100.00	1,019,536.38	0.26	391,868,694.23
其中：无风险款项	276,973,422.28	70.50			276,973,422.28
合作机构代收款	14,306,867.80	3.64	715,343.43	5.00	13,591,524.37
保证金及押金	684,895.12	0.17	266,898.56	38.97	417,996.56
职工备用金及其他	511,467.98	0.13	37,294.39	7.29	474,173.59
应收合并内关联公司款项	100,411,577.43	25.56			100,411,577.43
合计	392,888,230.61	100.00	1,019,536.38	0.26	391,868,694.23

(续)

项目	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					

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

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	14,306,867.80	715,343.43	5.00
保证金及押金	684,895.12	266,898.56	38.97
职工备用金及其他	511,467.98	37,294.39	7.29
合计	15,503,230.90	1,019,536.38	6.58

(1) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	1,090,014.14			1,090,014.14
年初余额其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-70,477.76			-70,477.76
本期转回				
本期转销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,019,536.38			1,019,536.38

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,090,014.14	-70,477.76				1,019,536.38
合计	1,090,014.14	-70,477.76				1,019,536.38

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
第 1 名	应收合并内关联公司款项	100,411,577.43	1年以内	25.56	
第 2 名	无风险款项	63,348,118.30	1年以内	16.12	
第 3 名	无风险款项	62,663,018.41	1年以内	15.95	
第 4 名	无风险款项&合作机构代收款	22,263,376.54	1年以内	5.67	5,497.43
第 5 名	无风险款项&合作机构代收款&保证金及押金	17,349,850.14	1年以内，2-3年	4.42	13,637.30
合计		266,035,940.82		67.72	19,134.73

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	97,024,313.77		97,024,313.77	93,145,546.10		93,145,546.10
对联营、合营企业投资						
合计	97,024,313.77		97,024,313.77	93,145,546.10		93,145,546.10

2. 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳宝溢交通科技有限公司	15,300,000.00			15,300,000.00		
南京感动科技有限公司	25,965,277.00			25,965,277.00		
江苏交控数字交通研究院有限公司	51,880,269.10	3,878,767.67		55,759,036.77		
合计	93,145,546.10	3,878,767.67		97,024,313.77		

3. 对联营、合营企业投资

无

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	634,357,691.03	334,794,542.84	572,292,186.81	301,773,727.85
其他业务	1,235,356.52	1,175,319.48	1,235,356.52	1,175,319.48
合计	635,593,047.55	335,969,862.32	573,527,543.33	302,949,047.33

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
子公司分红	8,381,359.66	8,072,534.55
理财产品投资收益	56,540,388.30	70,579,383.80
合计	64,921,747.96	78,651,918.35

十七、补充资料

(一) 本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	460,138.53	-8,681.40
计入当年损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	8,821,767.75	12,808,675.72
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	662,699.25	127,170.61
计入当年损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项目	本期金额	上期金额
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当年净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当年损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-441,165.63	-499,544.25
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	9,503,439.90	12,427,620.68
减：所得税影响额	1,029,074.79	1,826,089.09
少数股东权益影响额（税后）	3,651,156.18	774,888.71
合计	4,823,208.93	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
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	56,540,388.30	
合计	56,540,388.30	

（二）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	8.03%	0.3809	0.3809
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	7.85%	0.3725	0.3725

【此页无正文，为《江苏通行宝智慧交通科技股份有限公司 2025 年度合并及母公司财务报表附注》之签章页】

江苏通行宝智慧交通科技股份有限公司

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2026 年 3 月 26 日