



智能检测

NEEQ: 874416

湖北交投智能检测股份有限公司

HUBEI JIAOTOU INTELLIGENT TESTING CO., LTD



年度报告

2023

一、 重要提示

一、 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、 公司负责人李长杰、主管会计工作负责人徐兵及会计机构负责人（会计主管人员）秦朝晖保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、 本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、 容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

五、 本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、 本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、 未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求披露的事项

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	19
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	25
第五节	公司治理	28
第六节	财务会计报告	35
附件	会计信息调整及差异情况.....	196

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、智能检测	指	湖北交投智能检测股份有限公司
省国资委、湖北省国资委	指	湖北省人民政府国有资产监督管理委员会
交投集团	指	湖北交通投资集团有限公司、公司控股股东
建设集团	指	湖北交投建设集团有限公司
科技公司	指	湖北交投科技发展有限公司
高开公司	指	湖北省高速公路实业开发有限公司
协诚环保	指	湖北省协诚交通环保有限公司
设计公司	指	湖北交投交通规划设计研究有限公司
高路检测	指	湖北高路工程检测中心有限公司
检测中心	指	湖北交通工程检测中心有限公司
股东大会	指	湖北交投智能检测股份有限公司股东大会
董事会	指	湖北交投智能检测股份有限公司董事会
监事会	指	湖北交投智能检测股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会的统称
公司章程	指	《湖北交投智能检测股份有限公司章程》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、总会计师
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
本年度、本期		2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	湖北交投智能检测股份有限公司		
英文名称及缩写	HUBEI JIAOTOU INTELLIGENT TESTING CO., LTD		
	ZNJC		
法定代表人	李长杰	成立时间	2016 年 9 月 28 日
控股股东	控股股东为（湖北交通投资集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（湖北省人民政府国有资产监督管理委员会），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业（M）-专业技术服务业（M74）-质检技术服务（M745）-质检技术服务（M7450）		
主要产品与服务项目	交通工程试验检测、环境监测、环保工程建设与维护、环境与水资源保护咨询等业务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	智能检测	证券代码	874416
挂牌时间	2024 年 4 月 15 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	100,000,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	徐兵	联系地址	湖北省武汉市汉阳区四新大道 26 号湖北国展中心广场 B4 地块东塔栋 19 层
电话	027-84889488	电子邮箱	hbjtnjc@yeah.net
传真	027-84669803		
公司办公地址	湖北省武汉市汉阳区四新大道 26 号湖北国展中心广场 B4 地块东塔栋 19 层-20 层	邮政编码	430050
公司网址	http://hbjtnjc.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			

统一社会信用代码	91420000MA48BNY6XM		
注册地址	湖北省武汉市汉阳区四新大道 26 号湖北国展中心广场 B4 地块东塔栋 19 层-20 层		
注册资本（元）	100,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

湖北交投智能检测股份有限公司是一家面向全国开展数字化交通工程试验检测、环境监测、环保工程建设与维护、环境与水资源保护咨询等业务的专业技术服务机构，致力于成为行业领先的交通基础设施数字化服务商。公司依托经验丰富的管理及服务团队、全面过硬的业务资质及优质高效的服务在湖北省内以及周边省份赢得了广泛的市场占有率和口碑，拥有较为完善的采购、销售、研发模式。

(一) 采购模式

公司采购内容主要包括设备、设备租赁和劳务服务，其中设备包括检测用仪器设备、污水处理设备和耗材。为确保采购质量、控制采购成本、应对合同纠纷等，公司根据业务特征和需求制定了《湖北交投智能检测股份有限公司采购管理办法（2022 年版）》等采购管理制度实施采购活动，并根据公司发展情况同步更新。根据采购金额的大小，公司将采购途径分为直接采购、竞争性谈判和公开招标等模式。

(二) 服务模式

公司业务主要包括交通工程试验检测、环境监测、环保工程建设与维护、环境与水资源保护咨询。公司获取业务的方式主要有参与公开招标和直接委托。在与客户达成一致签订合同后，公司会根据客户需求，形成个性化、定制化的服务方案。

公司建立了较为完善的业务流程管理体系，业务流程包括制定试验检测方案、分派试验检测任务、试验检测和数据分析等，各业务流程有严格的管理控制，试验检测用机械设备有严格的操作规程，从而保证任务和责任清晰地落实到个人，提高工作效率。

(三) 销售模式

公司开拓市场和承揽业务以招投标方式为主。公司的下游客户主要为国省干道建设投资方、施工方等，主要是通过招投标的方式对试验检测承检机构进行遴选并对外进行公布。公司通过多种信息渠道获取项目相关信息及客户需求，根据招标文件的要求和其他信息，通过内部的分析论证做出参与市场竞标的决策。

对于业主直接委托的项目，公司会积极做好客户关系维护与跟踪工作，利用公司的资质、技术、人员、品牌和经验优势积极拓展业务，高效高标准满足客户的需求。

(四) 研发模式

公司设立技术研发部，针对公司业务相关方向开展科技项目研究，组建了交通基础设施数字化服务团队建设，研发人员涵盖计算机、桥隧、路基路面、材料学等各专业，具备较丰富的系统运维、产品设计、路桥检测设计等方面的实践经验，团队紧密贴合路桥业务，深度融合大数据、北斗、云计算等数字技术，在公司的培养下逐步成长为交通行业数字化复合型研发团队。公司研发工作依托项目采用“自主研发”模式和“产学研用”技术融合模式，公司生产技术人员通过项目参与研发，行业先进技术通过项目合作进行技术深度融合研发，同时与华中科技大学、武汉大学、武汉理工大学、中国地质大学、湖北工业大学等高校建立了长期合作，以实现研发技术创新突破、研以致应用。

公司建立了严格的研发流程，在研发项目立项前，需要进行完备的项目前期调研，并编写项目建议书，在通过专家评审之后，该研发项目才能正式立项。在研发过程中，研发组需要按项目阶段提交情况报告。在研发周期结束后，要提请鉴定申请验收文件、技术文件等相关资料，成果完成验收后需及时完成整理归档以及知识产权申请。

技术研发部聚焦“新基建”和“公路养护决策支持技术与数据分析系统开发”重点研究内容，以新建和运营高速公路为载体开展研发和实践，实现了部分技术瓶颈的突破，用数字化建设助力公司业务开展。截至 2023 年 12 月 31 日，公司已获得 104 项专利授权（其中发明专利 10 项、2 项外观专利）、80 项软著授权、2 份 CNAS 实验室认可证书。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《对湖北省认定机构 2023 年认定报备的第五批高新技术企业进行备案的公告》，协诚环保、交通检测被认定为高新技术企业，有效期为三年，发证时间 2023 年 12 月 8 日。 2、根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2016]32 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2016]195 号)有关规定，智能检测被认定为高新技术企业，有效期为 2021 年 11 月 15 日至 2024 年 11 月 14 日。 3、根据湖北省经济和信息化厅办公室《省经信厅办公室关于公布湖北省第三批专精特新“小巨人”企业名单的通告》（鄂经信办函〔2021〕112 号），协诚环保被认定为省级专精特新“小巨人”，有效期为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。 4、根据湖北省经济和信息化厅 2022 年 4 月 21 日发布的《省经信厅关于公布湖北省第四批专精特新“小巨人”企业名单的通

	告》，智能检测被认定为省级专精特新“小巨人”，有效期为 2022 年 5 月 1 日至 2025 年 4 月 30 日。 5、根据湖北省发改委办公室 2024 年 1 月 10 日发布的《2023 年（第 29 批）湖北省企业技术中心认定名单》，湖北交投智能检测股份有限公司技术中心认定为湖北省企业技术中心。
--	--

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	562,711,902.76	428,243,332.90	31.40%
毛利率%	33.85%	34.50%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	73,187,859.53	53,864,453.95	35.87%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	72,838,951.38	52,287,736.57	36.69%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	15.12%	11.98%	—
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	15.05%	11.85%	—
基本每股收益	0.73	0.54	—
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	747,176,264.58	652,577,490.87	14.50%
负债总计	243,232,978.87	199,396,147.22	21.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	503,943,285.71	453,181,343.65	11.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.04	4.53	11.26%
资产负债率%（母公司）	23.58%	23.33%	—
资产负债率%（合并）	32.55%	30.56%	—
流动比率	2.65	2.87	—
利息保障倍数	84.16	54.57	—
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	68,941,294.76	53,190,954.83	29.61%
应收账款周转率	1.78	1.88	—
存货周转率	18.79	9.04	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	14.50%	5.54%	—
营业收入增长率%	31.40%	-19.49%	—
净利润增长率%	35.87%	-21.56%	—

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	162,133,682.79	21.70%	239,401,734.76	36.69%	-32.28%
应收票据		0.00%	100,000.00	0.02%	-100.00%
应收账款	335,506,968.60	44.90%	232,273,187.41	35.59%	44.44%
交易性金融资产	80,000,000.00	10.71%	0.00	0.00%	0.00%
应付账款	135,513,462.69	18.14%	94,783,746.32	14.52%	42.97%
预付款项	3,442,583.22	0.46%	1,761,094.89	0.27%	95.48%
其他应收款	2,907,398.09	0.39%	13,658,468.96	2.09%	-78.71%
存货	10,404,775.74	1.39%	29,220,653.88	4.48%	-64.39%
合同资产	10,851,051.08	1.45%	13,599,410.89	2.08%	-20.21%
一年内到期的非流动资产	184,187.43	0.02%	95,892.70	0.01%	92.08%
其他流动资产	1,035,084.56	0.14%	1,851,229.21	0.28%	-44.09%
流动资产合计	606,465,731.51	81.17%	531,961,672.70	81.52%	14.01%
债权投资	10,253,194.44	1.37%	1,359.94	0.00%	0.00%
固定资产	61,212,354.74	8.19%	66,444,264.41	10.18%	-7.87%
在建工程	15,137,614.68	2.03%	185.12	0.00%	0.00%
使用权资产	29,885,526.57	4.00%	27,434,110.91	4.20%	8.94%
无形资产	30,973.44	0.00%	14,473.26	0.00%	114.00%
长期待摊费用	13,706,088.92	1.83%	17,019,659.52	2.61%	-19.47%
递延所得税资产	9,949,899.28	1.33%	8,959,812.76	1.37%	11.05%
其他非流动资产	534,881.00	0.07%	743,497.31	0.11%	-28.06%
资产总计	747,176,264.58	100.00%	652,577,490.87	100.00%	14.50%

项目重大变动原因：

1. 货币资金期末余额 16,213.37 万元，占总资产比重 21.70%，较年初减少 7,726.80 万元。主要原因是 2023 年在银行办理了 8,000.00 万元的结构性存款，以及 1,000.00 万元的三年期大额可转让存单。

2. 应收账款期末余额 33,550.7 万元，占总资产比重 44.90%，较年初增加 10,323.38 万元，增加 44.44%。主要原因是已确认收入未回款项目规模增加。

3. 交易性金融资产年末余额较年初余额增长 100%，主要原因是 2023 年在银行办理了 8,000.00 万元的结构性存款。

4. 应付账款较年初余额增长 42.97%，主要原因是本期应付材料款及劳务服务费金额较大。

5. 预付账款较年初余额增长 95.48%，主要原因是较上年同期增加了服务费预付款。

6. 其他应收款较年初余额下降 78.71%，主要原因是收回高创监理 103.64 万元股利及高路监理 855.67 万元股利。

7. 存货较年初余额下降 64.39%，主要原因是本期终验法项目完成验收，结转成本后存货随之降低。

8. 一年内到期的非流动资产较年初余额增长 92.08%，主要原因是一年内到期的质保金同比增加。

9. 其他流动资产较年初余额下降 44.09%，主要原因是待抵扣进项税同比减少。

10. 无形资产较年初余额增长 114.00%，主要原因是本期新购软件。

11. 债权投资年末余额较年初余额增长 100%，主要原因是 2023 年在银行办理了 1,000.00 万元的三年期大额可转让存单。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	562,711,902.76	-	428,243,332.90	-	31.40%
营业成本	372,227,564.16	66.15%	280,503,869.75	65.5%	32.70%
毛利率%	33.85%	-	34.50%	-	-

项目重大变动原因：

1. 在报告期间，公司实现营业收入共计 56,271.19 万元，较去年同期 42,824.33 万元增加了 13,446.86 万元，增长 31.40%。主要归因于本年度新增项目数量较多，以及公司及时按照业主验收节点确认了收入。在检测、环保、设计板块，本公司的毛利率与去年基本持平。

2. 报告期间，公司的营业成本为 37,222.77 万元，较去年同期增加 9,172.38 万元，增长 32.70%。主要原因在于项目数量的同比增加，导致参与项目的人员数量增多，进而使得人工成本相应增加。同时，由于项目的增加，公司还增加了检测车的租赁费用以及外协费用，这也是营业成本上升的重要原因。

因之一。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	562,711,902.76	428,243,332.90	31.40%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	372,227,564.16	280,503,869.75	32.70%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

按产品分类分析：

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/ 项目	营业收入	营业成本	毛利率 率%	营业收入比上 年同期 增减%	营业成本比上 年同期 增减%	毛利率 比上年同期 增减百分比
试验检测	494,005,481.10	320,875,667.81	35.05%	38.19%	41.00%	-1.29%
交通环保	66,647,882.68	50,187,497.58	24.70%	-2.23%	-2.78%	0.43%
其他	2,058,538.98	1,164,398.77	43.44%	-20.97%	-11.34%	-6.14%

按地区分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/ 项目	营业收入	营业成本	毛利率 率%	营业收入比上 年同期 增减%	营业成本比上 年同期 增减%	毛利率 比上年同期 增减百分比
湖北省内	505,972,930.78	327,214,601.52	35.33%	26.08%	26.16%	-0.04%
湖北省外	56,738,971.98	45,012,962.64	20.67%	110.74%	112.91%	-0.81%

收入构成变动的原因：

1. 主营业务收入和成本由于公司业务量增长，同比增加。

2. 按地区分类本期湖北省内营业收入较上年同期增长 26.08%，营业成本较上年同期增长 26.16%，湖北省外营业收入较上年同期增长 110.74%，营业成本较上年同期增长 112.91%，主要原因是公司整体业务量增长，使得湖北省内外营业收入及营业成本增加，且由于公司调整经营战略，进一步加大对省外市场的开拓，增加了省外业务收入及投入。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售	是否存在关联
----	----	------	------	--------

			占比%	关系
1	湖北交通投资集团有限公司及其控制的企业	396,165,447.35	70.40%	是
2	湖北省交通运输厅公路管理局	7,639,788.60	1.36%	否
3	湖北省交通运输厅工程事务中心	6,030,265.25	1.07%	否
4	甘肃公航旅天庄高速公路管理有限公司	5,778,208.51	1.03%	否
5	陕西交通控股集团有限公司	5,085,299.43	0.90%	否
合计		420,699,009.14	74.76%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	富朗世水务技术(江苏)有限公司	17,279,832.20	6.28%	否
2	湖北交通投资集团有限公司及其控制的企业	16,834,261.29	6.12%	是
3	湖北三阳泰环境艺术工程有限公司	9,060,598.72	3.29%	否
4	武汉亚辉信息系统工程有限公司	8,922,655.13	3.24%	否
5	武汉起点人力资源股份有限公司	6,618,202.21	2.41%	否
合计		58,715,549.55	21.35%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	68,941,294.76	53,190,954.83	29.61%
投资活动产生的现金流量净额	-112,850,272.19	-23,234,062.39	-385.71%
筹资活动产生的现金流量净额	-34,217,032.78	-41,621,544.84	17.79%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额较上年增长 29.61%，主要原因是 2023 年公司加强了应收账款管理，收回较多历史欠款。
2. 投资活动产生的现金流量净额较上年下降 385.71%，主要原因是 2023 年公司办理了结构性存款 8,000.00 万元和三年大额可转让存单 1,000.00 万元。
3. 筹资活动产生的现金流量净额较上年增长 17.79%，主要原因提前终止了与湖北捷龙交通运业有限公司的车辆租赁合同，重新签订车辆服务合同，收回未履约的租赁款 167.03 万元，且向集团权益分派金额同比下降 210.99 万元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
湖北省协诚交通环保有限公司	控股子公司	环保工程建设与维护、环境与水资源保护咨询、环境监测	10,000,000.00	121,882,085.41	22,948,178.62	88,966,487.61	4,009,761.52
湖北交投交通规划设计研究院有限公司	控股子公司	设计、研究	10,000,000.00	6,013,964.78	2,969,131.23	2,058,538.98	459.85
湖北高路工程检测中心有限公司	控股子公司	检验检测服务	5,000,000.00	12,694,482.47	6,677,773.23	13,339,040.95	1,649,810.03
湖北交通工程检测中心有限公司	控股子公司	公路、水运、市政、铁路、建筑工程及工程所用原材料、构件、产品的试验检测；桥梁隧道工程专项检测	10,000,000.00	178,964,474.94	84,631,557.20	153,900,468.47	41,511,703.18

主要参股公司业务分析

□ 适用 √ 不适用

(二) 理财产品投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本
--------	------	-------	---------	---------

				金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	80,000,000.00	0	不存在
合计	—	80,000,000.00	0	—

批注：银行理财产品为购买结构性存款。

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司治理的风险	股份公司于 2016 年 9 月 28 日成立，公司虽然制定了较为完备的《公司章程》、三会议事规则及其他内部控制管理制度，但公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让对公司治理提出了更高的要求，公司管理层仍需不断深化公司治理理念，提高规范运作的意识，进一步提高公司治理机制的执行效率，公司未来经营中存在因公司治理不完善而给公司经营带来不利影响的风险。 应对措施：公司将加强管理层和员工在公司治理和内部控制方面的培训，提高董事、监事和高级管理人员对《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规的认识，强化规范运作的意识，严格履行职责，切实执行《公司法》《公司章程》及各项法律法规的规定，使公司治理更趋完善。
客户集中度较高、关联交易占比较大的风险	公司对关联方的营业收入 2023 年度、2022 年度分别为 39,616.54 万元、29,586.55 万元，占各期营业收入的比例分别为 70.4%、69.09%。公司关联交易占比有所降低，但报告期内公司仍与关联方存在较大关联交易。同时公司来自主要客户的销售额占营业收入的比重相对较高，公司存在客户相对集中的风险。公司控股股东交投集团是省级交通基础设施投融资平台，也是省内交通类资产规模最大的企业，而公司检验检测业务和交通环保业务主要围绕交通领域展开，故公司在湖北省内开展此类业务无法摆脱对交投集团的依赖，为双方的经营需要和各自行业地位的自然结果。如果关联方未来向公司采购金额

	显著下降，且公司未能持续提高来源于第三方客户的营业收入，公司的业务和经营业绩将可能受到不利影响。 应对措施：1、公司采取了以下措施规范和减少关联交易： （1）严格按照《公司法》和《公司章程》的要求，建立了独立完整的生产经营系统，人员、财务、资产与股东严格分开；关联交易履行法定的批准程序，股东大会决策时关联股东进行回避。 （2）完善独立董事制度，强化对关联交易事项的监督。 （3）公司制定了《关联交易管理制度》，就关联方的认定、关联交易的定价、决策应遵循的原则等内容进行了具体规定，以保证公司关联交易的公允性，确保公司的关联交易行为不损害公司和全体股东的利益。 （4）公司尽量避免或减少与关联方之间的关联交易，对于无法避免的关联交易，均签订书面协议，明确关联交易定价方式、质量标准等主要条款。 2、公司控股股东、董事、监事、高级管理人员已出具承诺： “一、本人将尽可能的避免和减少本人或本人控制的其他企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的其他企业”）与股份公司之间的关联交易。 二、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及股份公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护股份公司及其他股东的利益。 三、本人保证不利用在股份公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。本人或本人控制的其他企业保证不利用本人在股份公司中的地位和影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保。 四、本承诺书自签字之日即行生效并不可撤销，并在股份公司存续且依照中国证监会或股转公司相关规定本人被认定为股份公司关联人期间内有效。”
业务区域集中风险	公司主营交通工程试验检测，目前已在湖北地区形成了较强的知名度和影响力，得到了广大客户的认可。但目前公司的客户主要集中在湖北省内，对周边省份乃至全国的影响力相对不足。若该区域客户流失，公司的检测收入将减少，对公司的经营业绩产生一定不利影响。 应对措施：公司将不断加强技术研发投入，不断开拓创新，进一步提升服务质量，大力维护与现有客户的合作关系，不断开拓新客户，提升公司竞争实力。”
应收账款回收风险	报告期内，应收账款账面价值 2023 年底、2022 年底分别为 33,550.70 万元、23,227.32 万元，比例呈上升趋势，针对应收账款较大的情况，公司已经制订了严格的应收账款回收管理制

	度，并按谨慎性原则对应收账款足额计提了坏账准备。此外，公司主要客户为国有建设企业、公路管理部门、公路桥梁施工企业等，其信誉良好，发生坏账损失的可能性较小。但考虑到近年来国际形势日益复杂，国内经济发展势头减缓，若未来经济环境持续低迷、市场环境和客户经营情况产生不利变化，公司存在因服务款项回收不及时、应收账款余额增多、应收账款周转率下降导致的经营风险。 应对措施：公司将加强与客户的沟通，提高项目验收各环节的效率，加快回款速度，减少应收账款余额，提高公司运营能力；提高公司获取现金的能力，减少公司由于现金流紧张而带来的运营风险。
公司所使用的土地房屋存在瑕疵的风险	公司及其子公司所租赁的土地/房产，存在因包括土地/房屋登记权利人与实际权利人不一致、使用临时建筑且未办理建设审批手续、未办理租赁备案等情形，而遭遇拆迁、强制搬迁或其他导致公司及其子公司无法继续使用相关房屋/土地的风险。 应对措施：相关部门出具了相关情况说明且公司控股股东已出具相应承诺，如因公司所使用的土地房屋瑕疵问题致使公司生产经营遭受重大损失，则由控股股东与公司承担连带责任。同时，公司会尽量寻找合法合规的土地/房屋供生产经营使用。若因公司所使用的土地房屋瑕疵问题而被要求整改，公司则面临搬迁的风险，对公司日常经营产生一定影响。
同业竞争的风险	公司控股股东交投集团下属子公司建设集团、中南检测、路港通检测与公司在经营范围、经营地域、客户群体等方面存在相同或相似之处，报告期内，上述子公司与公司构成同业竞争但不构成重大不利影响。 应对措施：为规范公司与上述关联方的同业竞争问题，公司控股股东交投集团出具了《关于避免同业竞争的说明及承诺函》，交投集团承诺：（1）本公司将利用控股地位促使中南检测、路港通检测不谋求在交通工程试验检测领域申请新资质或更高登记资质，不发生与智能检测及子公司业务构成重大不利影响或可能构成重大不利影响的同业竞争；（2）本公司将利用控股地位促使建设集团检测分公司所取得的公路工程综合乙级检测资质仅用于配合建设集团主营业务使用，不单独对外承接检测业务，也不谋求资质等级的进一步提高；（3）本公司将于2026年6月30日前促使智能检测完成对本公司控制的与智能检测所经营相同及相似业务的湖北中南建设工程检测有限公司、湖北路港通工程检测有限公司、湖北交投建设集团有限公司检测分公司、湖北交建检测有限公司的股权或构成或可能构成同业竞争的业务的收购，以消除同业竞争，符合有关法律法规的要求；（4）本公司承诺将不新增同业竞争或潜在同业竞争情况，也不存在任何新增同业竞争或潜在同业竞争的计划，保证本公司及其所控制的其他公司、企业或经济组织未来不以任何形式直接或间接从事与智能检测主营业务或者主要产品/服务相竞争或者构成竞争威胁的业务活动。若相关措施得不到实

	际履行，将可能给公司的经营活动带来不利影响。
未全员缴纳住房公积金的风险	截至报告期内公司存在未为部分员工缴纳住房公积金的情形。公司未因住房公积金欠缴问题受到相关主管部门的行政处罚，但公司仍存在未来因报告期内未全员缴纳住房公积金被有关主管部门要求补缴或受到行政处罚的风险。 应对措施：对于公积金事项，公司未来会做到应缴尽缴。公司控股股东湖北交通投资集团有限公司就智能检测及其控股子公司为员工缴纳社会保险及住房公积金事宜做出如下承诺：“若智能检测公司及其控股子公司因为员工缴纳的各项社会保险及住房公积金不符合规定而承担任何补缴义务、滞纳金、罚款或损失的，本公司承诺就在本公司作为智能检测公司控股股东期间智能检测公司及其控股子公司产生的前述责任承担连带责任。”
智能检测设立时存在出资资产瑕疵、程序瑕疵以及子公司历史沿革中存在程序瑕疵的风险	设立时智能检测各股东以现金、股权的方式进行出资，存在出资资产瑕疵以及非货币资产未履行评估的程序瑕疵。针对出资资产瑕疵，智能检测股东进行货币置换出资、现金补缴的方式解决；针对程序瑕疵，智能检测通过委托评估机构进行追溯评估的方式解决。智能检测子公司在历史沿革中存在程序瑕疵。针对上述瑕疵及解决方式，智能检测控股股东交投集团已于2023年8月出具《说明函》，确认“对智能检测及其子公司历史沿革情况中需要明确的事项及已经整改的事项，其相关的股权变动及结果合法有效，不存在严重违反国有资产监督管理规定，也不存在国有资产流失的情形，各公司设立及历次股权变动结果合法有效”。智能检测设立后取得了湖北省国资委出具的国有产权登记表。针对智能检测及其子公司上述瑕疵及解决方式，智能检测未获取省政府国资委的确认文件。 应对措施：针对智能检测及其子公司上述瑕疵，公司已补充完善相应流程，已向省政府国资委沟通确认文件。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期删除劳务派遣比例过高的风险。公司劳务派遣员工占比较高，不符合《劳务派遣暂行规定》第二十八条之要求。针对该用工不规范情形，公司已采取整改措施。公司已将劳务派遣用工比例调整至合规范围内，以确保公司用工合规和稳定。

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

☒是 ☐否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								实际控制人及其控制的企业	
1	湖北高路工程检测中心有限公司	400,000.00	0	96,911.64	2021年12月14日	2024年12月13日	一般	否	已事前及时履行
2	湖北高路工程检测中心有限公司	900,000.00	0	1,155,989.95	2022年12月14日	2025年12月13日	一般	否	已事前及时履行
3	湖北高路工程检测中心有限公司	2,000,000.00	0	0.00	2023年11月24日	2024年11月23日	一般	否	已事前及时履行
4	湖北高路工程检测中心有限公司	10,000,000.00	0	0.00	2023年9月14日	2024年9月8日	一般	否	已事前及时履行
5	湖北交通工程检测中心有限公司	7,300,000.00	0	3,742,594.13	2021年12月14日	2024年12月13日	一般	否	已事前及时履行
6	湖北交通工程检测中心有限公司	4,500,000.00	0	3,471,586.01	2021年11月1日	2024年10月31日	一般	否	已事前及时履行
7	湖北交通工程检测中心有限公司	10,000,000.00	0	1,761,073.43	2023年10月24日	2024年10月23日	一般	否	已事前及时履行
8	湖北交通工程检测中心有限公司	15,000,000.00	0	0.00	2021年12月14日	2024年10月31日	一般	否	已事前及时履行
9	湖北交通工程检测中心有限公司	30,000,000.00	0	2,950,273.21	2022年12月14日	2025年12月13日	一般	否	已事前及时履行
10	湖北省协诚交通环	49,000,000.00	0	2,106,768.00	2021年12月14日	2024年12月13日	一般	否	已事前及

	保有限公司				日	日			时履行
11	湖北省协诚交通环保有限公司	17,000,000.00	0	10,569,984.60	2022年12月14日	2025年12月13日	一般	否	已事前及时履行
12	湖北省协诚交通环保有限公司	21,000,000.00	0	0.00	2023年11月24日	2024年11月23日	一般	否	已事前及时履行
13	湖北省协诚交通环保有限公司	10,000,000.00	0	2,764,468.00	2023年8月21日	2024年8月18日	一般	否	已事前及时履行
合计	-	177,100,000.00	0	28,619,648.97	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

报告期内无可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行的情况。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	177,100,000.00	28,619,648.97
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	-	-
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	97,000,000.00	15,441,220.60
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保	-	-

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

公司经过内部决策为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保。此次担保涉及湖北省协诚交通环保有限公司，该公司为公司的全资子公司（协诚环保）。此次担保为授信担保，目前尚未实际履行担保责任。
--

预计担保及执行情况

√适用 □不适用

公司于 2022 年 11 月 19 日会议通过《关于为湖北交投智能检测股份有限公司各子公司综合授信提供担保的议案》。2023 年内公司拟预计对全资子公司提供新增履约保函担保额度 8800 万元，公司预计累计对全资子公司提供担保额度 2 亿元。报告期内，各子公司存在担保余额为 2861.96 万元，公司实际发生需要授信担保的金额未超出预计金额。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	47,100,000.00	16,834,261.29
销售产品、商品，提供劳务	433,800,000.00	396,165,447.35
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	27,000,000.00	16,103,259.80
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		365,869,109.76
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司与关联方交易内容属于双方的主营业务范围，一般具有上下游关系，具有商业实质，是双方市场化的选择。企业能够利用关联交易优化资源，进而降低交易成本、提升公司经营效率，实现企业收益最大化。

违规关联交易情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
交投集团、科技公司、高开公司、董事、监事、高级管理人员	2023 年 8 月 23 日	-	挂牌	减少或规范关联交易的承诺	承诺减少、避免与公司及其下属企业发生关联交易	正在履行中
交投集团、科技公司、高开公司、湖北陆港通工程有限公司、湖北中南建设工程检测有限公司、董事、监事、高级管理人员	2023 年 8 月 23 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
建设集团	2023 年 8 月 21 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
交投集团	2024 年 1 月 23 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
交投集团、科技公司、高开公司、董事、监事、高级管理人员	2023 年 8 月 23 日	-	挂牌	解决资金占用问题的承诺	承诺不发生违规占用公司资金的情形	正在履行中
交投集团	2023 年 8 月 23 日	-	挂牌	其他承诺（与本次申请挂牌相关的承诺）	其他（若智能检测及其控股子公司因为各项社会保险及住房公积金不符合规定而承担任何滞纳金、罚款或损失承诺人承担相关连带责任）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	冻结	6,765,073.19	0.91%	履约保证金
固定资产-车辆	非流动资产	其他（权属瑕疵）	2,000,572.34	0.27%	尚未办理完成
总计	-	-	8,765,645.53	1.18%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

履约保证金是公司正常经营所发生，不会对公司经营造成不利影响。公司资产管理人员针对上述情况，与车管所等相关机构积极沟通，变更车辆所有权人，保证公司资产的权属清晰明确，同时占总资产比例较小不会造成不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

二、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	33,333,332	33.33%	0	33,333,332	33.33%
	其中：控股股东、实际控制人	33,333,332	100%	0	33,333,332	100%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	66,666,668	66.67%	0	66,666,668	66.67%
	其中：控股股东、实际控制人	66,666,668	100%	0	66,666,668	100%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		100,000,000	-	0	100,000,000	-
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	湖北交通投资集团有限公司	51,000,000	0	51,000,000	51%	34,000,000	17,000,000	0	0
2	湖北交投科技发展有限公司	33,500,000	0	33,500,000	33.5%	22,333,334	11,166,666	0	0
3	湖北省高速公路公	15,500,000	0	15,500,000	15.5%	10,333,334	5,166,666	0	0

路实 业 开 发 有 限 公 司									
合计	100,000,000	0	100,000,000	100%	66,666,668	33,333,332	0	0	
普通股前十名股东间相互关系说明：公司共有三名股东，分别为交投集团、科技公司、高开公司，其中科技公司为交投集团的全资子公司，高开公司为交投集团的全资孙公司。									

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一）控股股东情况

名称：湖北交通投资集团有限公司

法定代表人：卢军

成立日期：2010 年 9 月 30 日

组织机构代码：91420000562707438F

注册资本：10,000,000,000.00 元人民币

报告期内控股股东湖北交通投资集团有限公司未发生变化。

（二）实际控制人情况

智能检测公司的股东为交投集团、科技公司、高开公司，分别持有智能检测的股权比例为 51.00%、33.50%、15.50%，股东交投集团直接持有其中一名股东科技公司 100%股权，间接持有另外一名股东高开公司 100%股权。湖北省国资委直接持有交投集团 90%的股权，交投集团为湖北省国资委的控股子公司。

综上所述，湖北省国资委能对公司股东大会的决议产生重大影响，并能够实际控制支配公司重大经营决策，因此，湖北省国资委为公司实际控制人。报告期内实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
李长杰	董事长	男	1976年4月	2023年6月30日	2026年6月29日	0	0	0	0%
张晴	董事	女	1968年3月	2023年6月30日	2024年3月20日	0	0	0	0%
雷云攀	董事	男	1987年9月	2023年6月30日	2026年6月29日	0	0	0	0%
张再武	董事	男	1978年12月	2023年6月30日	2026年6月29日	0	0	0	0%
桂楠	董事	女	1980年12月	2023年6月30日	2026年6月29日	0	0	0	0%
杨卫东	监事会主席	男	1969年2月	2023年6月30日	2024年3月25日	0	0	0	0%
朱从伦	监事	男	1988年12月	2023年6月30日	2026年6月29日	0	0	0	0%
刘丹	监事	女	1986年11月	2023年6月30日	2026年6月29日	0	0	0	0%
周薇	职工监事	女	1980年11月	2023年6月30日	2026年6月29日	0	0	0	0%
余浩	职工监事	男	1979年7月	2023年6月30日	2026年6月29日	0	0	0	0%
何碧波	副总经理	男	1973年8月	2023年6月30日	2024年2月29日	0	0	0	0%

				日	日				
徐兵	副 总 经 理、 总 会 计 师、 信 息 披 露 负 责 人	男	1966 年 10 月	2023 年 6 月 30 日	2026 年 6 月 29 日	0	0	0	0%
邹云 华	副 总 经 理	男	1977 年 10 月	2023 年 6 月 30 日	2026 年 6 月 29 日	0	0	0	0%
刘涛	副 总 经 理	女	1969 年 11 月	2023 年 6 月 30 日	2024 年 2 月 29 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事雷云攀为公司控股股东交投集团资本运营部副部长，公司董事张再武为公司股东科技公司党委书记、董事长，公司董事桂楠为公司股东高开公司党委副书记、总经理，公司监事会主席杨卫东为公司控股股东交投集团专职监事，公司监事朱从伦为公司股东科技公司财务融资部部长，公司监事刘丹为公司股东高开公司财务管理部副经理（牵头负责人）。公司其他董监高与股东之间无关联关系，也无任职。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杜辉	董事长	离任	-	工作需要
李长杰	董事、总经理	新任	董事长、总经理	工作需要
李长杰	董事长、总经理	离任	董事长	工作需要
蔡运涛	-	新任	总经理	工作需要
雷云攀	-	新任	董事	工作需要
文涛	监事	离任	-	工作需要
刘丹	-	新任	监事	工作需要
张偲偲	监事	离任	-	工作需要
杨卫东	-	新任	监事会主席	工作需要

徐兵	副总经理、总会计师	新任	总会计师、副总经理、信息披露负责人	工作需要
----	-----------	----	-------------------	------

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

李长杰，男，中国国籍，无境外居留权，1976年4月出生，毕业于武汉大学系统工程专业，博士研究生学历。2007年10月至2012年8月，任武汉长江隧道建设有限公司副总经理；2012年8月至2014年3月，任武汉天河机场路投资发展有限责任公司党委委员、董事、副总经理；2013年3月至2014年3月，任宜昌市五峰土家族自治县副县长；2014年3月至2016年12月，任武汉桥建集团有限公司党委委员、董事、副总经理；2016年3月至2016年11月，任宜昌市伍家岗区副区长；2016年12月至2017年7月，任湖北交投智能检测股份有限公司党委委员、副总经理；2017年3月至2019年9月，任湖北省协诚交通环保有限公司执行董事；2017年7月至2023年6月，任湖北交投智能检测股份有限公司党委副书记、董事、总经理；2023年6月至今，任湖北交投智能检测股份有限公司党委书记、董事长。

雷云攀，男，中国国籍，无境外居留权，1987年9月出生，毕业于中国地质大学（武汉）经济管理学院工商管理专业，硕士研究生学历。2011年6月至2014年5月，任湖北高路鄂西高速公路有限公司办公室职员；2014年5月至2015年2月，任湖北交投高速公路发展有限公司综合部职员、部长助理；2015年2月至2017年5月，任湖北交投高速公路发展有限公司综合部副部长；2017年5月至2018年2月，任湖北交投建设集团有限公司经营开发部副部长；2018年2月至2021年9月，任湖北交投建设集团有限公司经营开发部部长；2021年9月至2022年1月，任湖北交投远大交通实业有限公司党委委员、副总经理；2022年1月至2023年4月，任湖北交投远大交通实业有限公司党委委员、副总经理、工会主席；2023年4月至今，任湖北交通投资集团有限公司资本运营部副部长；2023年6月至今，任湖北交投智能检测股份有限公司董事。

杨卫东，男，中国国籍，无境外居留权，1969年2月出生，毕业于湖北省委党校法律专业，本科学历。1989年9月至1996年7月，任丹江口浪河镇经委（乡镇企业管理站）会计、副主任；1996年8月至1998年12月，任丹江口市乡镇企业管理局调研科负责人；1999年1月至2006年6月，历任丹江口市政府办公室经济一科、秘书三科科员、副科长、科长（其中，2000年9月至2002年12月就读湖北省委党校法律专业）；2006年7月至2006年12月，任丹江口市人民政府驻武汉办事处支部书记、副主任；2007年1月至2012年1月，任丹江口市人民政府驻武汉办事处支部书记、主任；2007年12月至2012年1月，任丹江口市人民政府办公室副主任；2012年2月至2013年6月，任丹江口

市发展和改革委员会副局长；2013年7月至2016年8月，任湖北省交通投资集团有限公司综合办公室高级主管；2016年9月至2016年11月，任湖北省交通投资集团有限公司综合办公室副主任；2016年12月至2019年10月，任湖北交投新致实业发展有限公司副总经理；2019年11月至今，就职于湖北交通投资集团有限公司派出董监事工作部；2020年7月至今，任湖北交投大别山投资开发有限公司董事；2020年9月至今，任湖北交投产城控股集团有限公司监事；2021年12月至今，任湖北交投高速公路发展有限公司董事；2022年1月至今，任湖北省赤壁长江公路大桥有限公司监事；2023年6月至2024年3月，任湖北交投智能检测股份有限公司监事会主席。

刘丹，女，中国国籍，无境外居留权，1986年11月出生，毕业于东北财经大学会计学专业，硕士研究生学历。2012年1月至2016年6月，任武昌船舶重工集团有限公司会计；2016年6月至2020年6月，任湖北省高速公路实业开发有限公司核算会计；2020年6月至2022年6月，任湖北省高速公路实业开发有限公司财务管理部副经理；2022年7月至今，任湖北省高速公路实业开发有限公司工作财务管理部副经理；2023年6月至今，任湖北交投智能检测股份有限公司监事。

徐兵，男，中国国籍，无境外居留权，1966年10月出生，毕业于中南财经政法大学，本科学历。1986年12月至1998年9月，历任中国人民银行武汉市分行武汉融资中心科员、副经理、经理；1998年9月至2000年11月，任中国人民银行武汉分行营业管理部调统处主任科员；2000年11月至2002年7月，任湖北省银行同业公会综合部主任；2002年7月至2015年5月，历任湖北银监局农村中小金融机构监管处主任科员、科长；2015年5月至2022年5月，任湖北交投集团财务有限公司党委委员、副总经理；2022年5月至2023年6月，任湖北交投智能检测股份有限公司党委委员、副总经理、总会计师；2023年6月至今，任湖北交投智能检测股份有限公司党委委员、副总经理、总会计师、信息披露负责人。

截至报告期后董事、监事、高级管理人员变动情况简历如下：

蔡运涛，男，汉族，1979年2月生，湖北武汉人，2002年5月加入中国共产党。2005年7月参加工作。博士研究生学历，经济学博士学位，高级经济师。曾任职湖北楚天高速公路股份有限公司职员；湖北楚天高速公路股份有限公司人力资源部主管、副经理，共青团湖北楚天高速公路股份有限公司团委书记，综合管理部副经理，董事会办公室主任；湖北交投实业发展有限公司党委委员、副总经理；湖北交投实业发展有限公司纪委书记、党委委员；湖北交通投资集团有限公司人力资源部副部长、人才服务中心主任；2023年11月至今任湖北交投智能检测股份有限公司党委副书记、总经理、董事。

邹甜，女，汉族，1981年6月生，湖北武汉人，2008年10月加入中国民主建国会，2006年9月

参加工作。硕士研究生学历，法学硕士学位。曾任职安永华明会计师事务所武汉分所；上海诺亚投资管理有限公司财富武汉分公司理财部理财经理；湖北省交通投资集团有限公司投资发展部高级主管；湖北交投科技发展有限公司经营管理班子副总经理；湖北交投武汉投资有限公司副总经理；2023 年 12 月明确为湖北交通投资集团有限公司中层正职级管理人员；2024 年 3 月至今，湖北交投智能检测股份有限公司监事、监事会主席。

肖应学，男，汉族，1973 年 6 月生，湖北黄陂人，2001 年 3 月加入中国共产党，1993 年 7 月参加工作，大学本科学历，工程硕士学位，正高职高级工程师。曾任职武汉市公路工程咨询监理公司；武汉公路桥梁建设集团有限公司副总工程师、常务副总经理、总经理；武汉市公路勘察设计院副院长；武汉市交通基本建设工程质量监督站党总支书记；湖北汉十城际铁路有限公司副总经理（其间：郧西县委常委、县人民政府副县长）；湖北省铁路建设投资集团有限公司党委委员，兼任汉十（荆荆，襄荆）公司党委委员、副总经理；2023 年 10 月至今任湖北交投智能检测股份有限公司党委委员、副总经理。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理及行政人员	63	14	4	73
技术服务人员	521	77	17	581
销售人员	11	2	9	4
研发人员	94	46	1	138
员工总计	689	139	31	796

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	4
硕士	136	147
本科	337	392
专科	196	229
专科以下	18	24
员工总计	689	796

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬福利

公司建立了相对具有竞争力的薪酬体系，并规范了薪酬相关管理制度，严格按照制度要求确定薪酬，员工从进入公司到岗位变动，从日常考评到年度考核均按照制度规定办理。除了按照国家相关劳动法规，公司正式员工全员享受社会保险、住房公积金、法定带薪假期等基本福利外，员工还可享受体检、团队活动和节日慰问等福利。

2、培训情况

公司一直重视对员工进行持续培训，定期制定员工全面培训计划并确保贯彻实行及根据实际培训情况进行计划调整。公司采取线上和线下培训、内部培训和外部培训相结合的方式，保障员工培训的有效性，不断提升员工的综合素质和能力，进而提高公司整体的运作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。目前，公司培训项目包括新员工入职培训、业务培训、产品培训等，确保新员工更快的熟悉公司情况并尽快融入企业，认同公司企业文化。对员工循序渐进的业务培训和产品培训则使其更快了解公司业务，提高工作技能，不断提升员工的核心胜任能力。

3、报告期内公司没有需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司按照《公司法》《证券法》及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规及公司章程的要求，且严格按照相关法律法规及会议决议履行各自的权利和义务，报告期内，召开 2022 年年度股东大会、2023 年临时股东大会 1 次，董事会 4 次，监事会 3 次。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司监事会积极参与和监督公司各项事务。公司监事会在本年度的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东互相独立，控股股东和实际控制人不存在影响公司独立性的行为，公司具备自主经营能力，不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

(四) 对重大内部管理制度评价

公司高度重视规范化管理及风险控制相关工作，已建立了较为完善的内部控制体系，内控制度涵盖了会计核算体系、财务管理和风险控制等公司生产经营的各重大方面，有效的防范了公司运营过程中的经营风险，提高了公司经营效率。同时，公司还定期组织对内控体系和相关制度的可实施性进行检查，从而有效控制经营风险。报告期内，未发现公司内部控制体系和相关内控制度存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	容诚审字[2024]230Z0512 号	
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 外经贸大厦 15 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	童苗根	吴玉娣
	3 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	48	

审 计 报 告

容诚审字[2024]230Z0512 号

湖北交投智能检测股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖北交投智能检测股份有限公司（以下简称智能检测公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

智能检测公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括智能检测公司 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估智能检测公司的持续经营能力，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智能检测公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督智能检测公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对智能检测公司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智能检测公司不能持续经营。

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

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

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

（此页无正文，为湖北交投智能检测股份有限公司容诚审字[2024] 230Z0512 号审计报告之签字盖章页。）

容诚会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____

童苗根（项目合伙人）

中国·北京	中国注册会计师：_____
	吴玉娣
	2024 年 4 月 24 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	162,133,682.79	239,401,734.76
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	80,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	五、3		100,000.00
应收账款	五、4	335,506,968.60	232,273,187.41
应收款项融资			
预付款项	五、5	3,442,583.22	1,761,094.89
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	2,907,398.09	13,658,468.96
其中：应收利息			
应收股利			9,593,098.81
买入返售金融资产			
存货	五、7	10,404,775.74	29,220,653.88
合同资产	五、8	10,851,051.08	13,599,410.89
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、9	184,187.43	95,892.70
其他流动资产	五、10	1,035,084.56	1,851,229.21
流动资产合计		606,465,731.51	531,961,672.70
非流动资产：			

发放贷款及垫款			
债权投资	五、11	10,253,194.44	
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、12	61,212,354.74	66,444,264.41
在建工程	五、13	15,137,614.68	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、14	29,885,526.57	27,434,110.91
无形资产	五、15	30,973.44	14,473.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、16	13,706,088.92	17,019,659.52
递延所得税资产	五、17	9,949,899.28	8,959,812.76
其他非流动资产	五、18	534,881.00	743,497.31
非流动资产合计		140,710,533.07	120,615,818.17
资产总计		747,176,264.58	652,577,490.87
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、20	135,513,462.69	94,783,746.32
预收款项			
合同负债	五、21	50,249,012.72	61,056,269.47
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、22	10,248,110.29	3,045,250.38
应交税费	五、23	10,355,622.49	7,654,153.67
其他应付款	五、24	1,960,748.87	3,559,647.05
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	五、25	15,030,151.06	13,828,791.39
其他流动负债	五、26	5,328,335.90	1,558,042.13
流动负债合计		228,685,444.02	185,485,900.41
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、27	14,547,534.85	13,910,246.81
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,547,534.85	13,910,246.81
负债合计		243,232,978.87	199,396,147.22
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、28	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	50,197,250.33	49,100,454.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、30	32,721,641.00	27,846,316.76
一般风险准备			
未分配利润	五、31	321,024,394.38	276,234,572.42
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		503,943,285.71	453,181,343.65
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		503,943,285.71	453,181,343.65
负债和所有者权益（或股东权益）总计		747,176,264.58	652,577,490.87

法定代表人：李长杰

主管会计工作负责人：徐兵

会计机构负责人：秦朝晖

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		95,160,585.46	191,211,321.40
交易性金融资产		80,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	142,482,301.73	109,487,424.07
应收款项融资			
预付款项		2,298,580.02	1,065,435.21
其他应收款	十六、2	85,485,447.04	74,040,880.19
其中：应收利息			
应收股利		83,840,000.00	70,593,098.81
买入返售金融资产			
存货		7,161,024.20	18,076,868.32
合同资产		3,267,922.04	3,878,764.76
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		-	456,794.23
流动资产合计		415,855,860.49	398,217,488.18
非流动资产：			
债权投资		10,253,194.44	
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	30,690,615.30	30,690,615.30
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		37,844,421.86	42,919,832.96
在建工程		15,137,614.68	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		22,379,023.54	20,803,425.81
无形资产			7,649.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,409,637.35	13,997,381.92
递延所得税资产		4,906,670.52	4,110,645.19
其他非流动资产		534,881.00	534,881.00
非流动资产合计		130,156,058.69	113,064,431.86
资产总计		546,011,919.18	511,281,920.04
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		55,904,124.81	41,474,067.38
预收款项			
卖出回购金融资产款		36,500,273.51	51,588,440.94
应付职工薪酬		7,874,592.75	2,497,909.86
应交税费		1,175,381.67	994,013.94
其他应付款		3,337,609.90	1,719,587.03
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		11,102,852.21	10,374,357.34
其他流动负债		2,470,684.10	231,108.14
流动负债合计		118,365,518.95	108,879,484.63
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		10,396,275.87	10,382,840.08
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,396,275.87	10,382,840.08
负债合计		128,761,794.82	119,262,324.71
所有者权益（或股东权益）：			
股本		100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		53,846,154.16	53,846,154.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		31,766,906.50	26,891,582.26
一般风险准备			
未分配利润		231,637,063.70	211,281,858.91
所有者权益（或股东权益）合计		417,250,124.36	392,019,595.33

负债和所有者权益（或股东权益）合计		546,011,919.18	511,281,920.04
-------------------	--	----------------	----------------

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		562,711,902.76	428,243,332.90
其中：营业收入	五、32	562,711,902.76	428,243,332.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		474,483,196.14	364,200,696.81
其中：营业成本	五、32	372,227,564.16	280,503,869.75
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、33	1,981,376.07	1,213,871.96
销售费用	五、34	4,958,016.91	4,168,249.69
管理费用	五、35	59,353,291.22	48,121,769.46
研发费用	五、36	37,167,993.00	30,336,591.50
财务费用	五、37	-1,205,045.22	-143,655.55
其中：利息费用		986,749.78	1,115,482.77
利息收入		2,458,077.83	1,552,321.99
加：其他收益	五、38	1,716,105.30	2,619,912.70
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	1,053,439.53	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-8,076,643.25	-6,748,902.16

资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	150,763.82	123,410.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42	270,112.02	-227,899.95
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		83,342,484.04	59,809,157.25
加：营业外收入	五、43	0.67	0.13
减：营业外支出	五、44	1,279,948.90	54,866.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		82,062,535.81	59,754,290.92
减：所得税费用	五、45	8,874,676.28	5,889,836.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		73,187,859.53	53,864,453.95
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		73,187,859.53	53,864,453.95
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		73,187,859.53	53,864,453.95
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		73,187,859.53	53,864,453.95
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		73,187,859.53	53,864,453.95
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.73	0.54
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李长杰

主管会计工作负责人：徐兵

会计机构负责人：秦朝晖

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十六、4	308,760,188.50	225,514,439.74
减：营业成本	十六、4	211,731,121.20	150,785,740.47
税金及附加		862,954.70	225,730.53
销售费用		3,675,595.59	2,683,633.51
管理费用		46,800,917.25	37,785,033.85
研发费用		24,343,730.96	20,200,607.12
财务费用		-977,661.10	-213,786.48
其中：利息费用		708,989.19	853,106.98
利息收入		1,817,779.50	1,191,817.17
加：其他收益		1,357,621.76	1,796,513.59
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	23,893,439.53	59,180,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		339,417.81	-3,732,473.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）		32,149.61	-157,685.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）		193,102.21	-173,446.06
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		48,139,260.82	70,960,389.80
加：营业外收入		0.51	0.13
减：营业外支出		5,170.11	32,645.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		48,134,091.22	70,927,744.52
减：所得税费用		-619,151.14	-219,773.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		48,753,242.36	71,147,517.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		48,753,242.36	71,147,517.62
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		48,753,242.36	71,147,517.62
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		477,409,486.14	394,905,842.97
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、46 (1)	7,166,410.85	3,839,916.04
经营活动现金流入小计		484,575,896.99	398,745,759.01
购买商品、接受劳务支付的现金		200,748,900.67	161,303,525.82
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			

拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		158,212,735.82	145,482,577.22
支付的各项税费		24,275,329.56	15,601,236.94
支付其他与经营活动有关的现金		32,397,636.18	23,167,464.20
经营活动现金流出小计		415,634,602.23	345,554,804.18
经营活动产生的现金流量净额		68,941,294.76	53,190,954.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		234,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		10,393,343.90	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			4,650.00
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		244,393,343.90	4,650.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,243,616.09	23,238,712.39
投资支付的现金	五、46 (2)	324,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		357,243,616.09	23,238,712.39
投资活动产生的现金流量净额		-112,850,272.19	-23,234,062.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、46 (3)	6,039,372.46	
筹资活动现金流入小计		6,039,372.46	-
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		23,522,713.33	25,632,589.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、46 (3)	16,733,691.91	15,988,955.80
筹资活动现金流出小计		40,256,405.24	41,621,544.84
筹资活动产生的现金流量净额		-34,217,032.78	-41,621,544.84
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		-78,126,010.21	-11,664,652.40

加：期初现金及现金等价物余额		233,494,619.81	245,159,272.21
六、期末现金及现金等价物余额		155,368,609.60	233,494,619.81

法定代表人：李长杰

主管会计工作负责人：徐兵

会计机构负责人：秦朝晖

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		278,605,164.42	213,739,227.64
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,989,692.87	2,422,893.58
经营活动现金流入小计		288,594,857.29	216,162,121.22
购买商品、接受劳务支付的现金		115,655,575.93	77,471,583.40
支付给职工以及为职工支付的现金		98,897,915.99	90,611,894.96
支付的各项税费		7,949,523.93	1,283,428.04
支付其他与经营活动有关的现金		24,933,220.17	18,827,050.32
经营活动现金流出小计		247,436,236.02	188,193,956.72
经营活动产生的现金流量净额		41,158,621.27	27,968,164.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		234,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		10,393,343.90	22,180,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		244,393,343.90	22,180,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,639,688.36	17,217,036.15
投资支付的现金		324,000,000.00	
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		345,639,688.36	17,217,036.15
投资活动产生的现金流量净额		-101,246,344.46	4,962,963.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计			
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		23,522,713.33	25,632,589.04
支付其他与筹资活动有关的现金		12,794,413.98	12,058,791.58
筹资活动现金流出小计		36,317,127.31	37,691,380.62
筹资活动产生的现金流量净额		-36,317,127.31	-37,691,380.62
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		-96,404,850.50	-4,760,252.27
加：期初现金及现金等价物余额		190,948,455.68	195,708,707.95
六、期末现金及现金等价物余额		94,543,605.18	190,948,455.68

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	100,000,000.00	-	-	-	49,100,454.47	-	-	-	27,846,316.76	-	276,234,572.42	-	453,181,343.65
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	100,000,000.00	-	-	-	49,100,454.47	-	-	-	27,846,316.76	-	276,234,572.42	-	453,181,343.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	1,096,795.86	-	-	-	4,875,324.24	-	44,789,821.96	-	50,761,942.06
（一）综合收益总额											73,187,859.53		73,187,859.53
（二）所有者投入和减少资本					1,096,795.86								1,096,795.86
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					1,096,795.86								1,096,795.86
(三) 利润分配									4,875,324.24	-28,398,037.57			-23,522,713.33
1. 提取盈余公积									4,875,324.24	-4,875,324.24			-
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-23,522,713.33			-23,522,713.33
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	100,000,000.00	-	-	-	50,197,250.33	-	-	-	32,721,641.00	-	321,024,394.38	-	503,943,285.71

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	100,000,000.00	-	-	-	49,100,454.47	-	-	-	20,731,565.00		255,117,459.27		424,949,478.74
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	100,000,000.00	-	-	-	49,100,454.47	-	-	-	20,731,565.00	-	255,117,459.27		424,949,478.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									7,114,751.76		21,117,113.15		28,231,864.91
（一）综合收益总额											53,864,453.95		53,864,453.95
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配									7,114,751.76		-32,747,340.80		-25,632,589.04
1. 提取盈余公积									7,114,751.76		-7,114,751.76		-
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-25,632,589.04		-25,632,589.04
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	100,000,000.00	-	-	-	49,100,454.47	-	-	-	27,846,316.76	-	276,234,572.42		453,181,343.65

法定代表人：李长杰

主管会计工作负责人：徐兵

会计机构负责人：秦朝晖

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	100,000,000.00	-	-	-	53,846,154.16	-	-	-	26,891,582.26	-	211,281,858.91	392,019,595.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,000,000.00	-	-	-	53,846,154.16	-	-	-	26,891,582.26	-	211,281,858.91	392,019,595.33
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	4,875,324.24	-	20,355,204.79	25,230,529.03
(一) 综合收益总额											48,753,242.36	48,753,242.36
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									4,875,324.24		-28,398,037.57	-23,522,713.33

1. 提取盈余公积									4,875,324.24		-4,875,324.24	0
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-23,522,713.33	-23,522,713.33
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	100,000,000.00	-	-	-	53,846,154.16	-	-	-	31,766,906.50	-	231,637,063.70	417,250,124.36

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	100,000,000.00	-	-	-	53,846,154.16	-	-	-	19,776,830.50		172,881,682.09	346,504,666.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,000,000.00	-	-	-	53,846,154.16	-	-	-	19,776,830.50	-	172,881,682.09	346,504,666.75
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	7,114,751.76	-	38,400,176.82	45,514,928.58
（一）综合收益总额											71,147,517.62	71,147,517.62
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									7,114,751.76		-32,747,340.80	-25,632,589.04
1．提取盈余公积									7,114,751.76		-7,114,751.76	-
2．提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											-25,632,589.04	-25,632,589.04
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	100,000,000.00	-	-	-	53,846,154.16	-	-	-	26,891,582.26	-	211,281,858.91	392,019,595.33

湖北交投智能检测股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

1、公司概况

湖北交投智能检测股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“智能检测”）是由湖北交通投资集团有限公司、湖北交投科技发展有限公司以及湖北省高速公路实业开发有限公司共同发起设立。其中，湖北交通投资集团有限公司以现金 74,559,675.00 元和持有的湖北高路公路工程监理咨询有限公司 22.50% 的股权出资，湖北交投科技发展有限公司和湖北省高速公路实业开发有限公司以各自资产范围内的检测、监理、环保业务相关股权作为出资，发起人的全部出资将按照 1:0.65 的比例折股。设立时注册资本为 10,000.00 万元，股份总额为 10,000 万股，已于 2016 年 9 月 28 日在湖北省工商行政管理局办理完毕工商设立登记手续，并取得了统一社会信用代码为 91420000MA48BNY6XM 的《营业执照》。公司设立时股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	认缴出资比例（%）
1	湖北交通投资集团有限公司	5,100.00	51.00
2	湖北交投科技发展有限公司	3,350.00	33.50
3	湖北省高速公路实业开发有限公司	1,550.00	15.50
合计		10,000.00	100.00

公司的总部经营地址为湖北省武汉市汉阳区四新大道 26 号湖北国展中心广场 B4 地块东塔栋 19 层-20 层。法定代表人：李长杰。

公司主要的经营活动为交通工程试验检测、环境监测、环保工程建设与维护、环境与水资源保护咨询等业务。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 24 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	100 万元人民币
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	100 万元人民币
本期重要的应收款项核销	100 万元人民币
账龄超过 1 年的重要款项	100 万元人民币
重要的在建工程	100 万元人民币

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（6）。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被

购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7(6)。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准和合并范围的确定

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

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。

②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等

项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（4）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内

部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的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，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8、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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

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。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，

终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。

在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：合并范围内关联方组合

应收账款组合 2：应收其他客户款组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 合并范围内关联方组合

其他应收款组合 4 应收其他客户款组合

划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

应收款项融资组合 2 应收账款

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 未到期质保金

合同资产组合 2 已完工未结算资产

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 应收其他款项

对于划分为组合的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	30%	30%
3-4 年	50%	50%
4-5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务

或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已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的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

12、公允价值计量

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

13、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用先进先出法。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

14、合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、11。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

15、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

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

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

16、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权

及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。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；

B.同一控制下的企业合并，合并方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；

C.非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括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；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司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；

本公司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；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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

17、固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋、建筑物	年限平均法	20-40	5	4.75-2.38
机器设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输工具	年限平均法	10	5	9.50
办公及电子设备	年限平均法	5	5	19.00
其他	年限平均法	5	5	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

18、在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建造工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程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，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。

19、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20、无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
专利权	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件及其他	2 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（3）研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

（4）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（5）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

21、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

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

23、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相

关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报, 扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额;

(c) 资产上限影响的变动, 扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益:

①企业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;

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的, 参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将辞退福利金额予以折现, 以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划条件的, 将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末, 本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组

成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

25、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，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

成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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修改股份支付计划的条款和条件，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。

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

26、收入确认原则和计量方法

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收

入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当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本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司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。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

公司与客户之间的提供服务合同主要为检测、咨询、设计等履约义务，根据具体业务性质与合同规定，按照履约进度在合同期内确认收入或者在客户取得商品或服务控制权时确认收入。

①提供桥梁健康监测、隧道质量检测等履约义务时，按照投入法确定提供劳务的履约进度，即按照累计实际发生的劳务成本占预计总成本的比例确定履约进度，累计实际发生的成本包括公司向客户转移商品服务过程中所发生的直接成本和间接成本。对于履约进度不能合理确定时，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。

②提供环保工程、荷载试验、机电检测等履约义务时，按照验收确认收入，即取得客户验收单后确认收入。

27、政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，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，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

28、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同

时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用(或收益)，通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期(重要)会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损(可抵扣亏损)和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

本公司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；

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和递延所得税负债转回的期间内，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。

29、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，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；

- 承租人发生的初始直接费用；

- 承租人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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、24。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会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，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 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；

- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

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

- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利

息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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。

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

（5）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B.增加的对价与租赁范围扩大部分单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（6）售后租回

本公司按照附注三、26 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、11 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、11 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

30、重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。对于因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定进行追溯调整。

本公司合并比较财务报表的相关项目调整如下：

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度	
	调整前	调整后

递延所得税资产	10,982,061.01	11,033,888.49
递延所得税负债	2,067,141.47	2,074,075.73
盈余公积	27,847,010.19	27,846,316.76
未分配利润	276,188,985.77	276,234,572.42
所得税费用	5,950,048.60	5,889,836.97

本公司母公司比较财务报表的相关项目调整如下：

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度	
	调整前	调整后
递延所得税负债	1,663,435.29	1,670,369.55
盈余公积	26,892,275.69	26,891,582.26
未分配利润	211,288,099.74	211,281,858.91
所得税费用	-215,175.45	-219,773.10

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、6%
城市维护建设税	应缴流转税	7%
教育费附加	应缴流转税	3%
地方教育费附加	应缴流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

本公司及子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
湖北省协诚交通环保有限公司	15%
湖北交通工程检测中心有限公司	15%
湖北高路工程检测中心有限公司	20%

湖北交投交通规划设计研究有限公司	20%
------------------	-----

2、税收优惠

（1）增值税

根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）、《财政部税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 11 号）及《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 1 号），自 2019 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，允许提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务的纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10.00%，抵减应纳税额，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务的纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5.00%，抵减应纳税额。本公司及其下属子公司湖北交通工程检测中心有限公司、湖北高路工程检测中心有限公司属于现代服务中的技术咨询及检测服务，依据前述政策享受增值税进项税额加计抵减。

（2）企业所得税

2021 年 11 月 15 日，本公司被湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局认定为高新技术企业，证书编号为 GR202142000996，有效期三年，报告期内减按 15% 的税率征收企业所得税。

2023 年 12 月 8 日，本公司全资子公司湖北省协诚交通环保有限公司被湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局认定为高新技术企业，证书编号为 GR202342006882，有效期三年，报告期内减按 15% 的税率征收企业所得税。

2023 年 12 月 8 日，本公司全资子公司湖北交通工程检测中心有限公司被湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局认定为高新技术企业，证书编号为 GR202342006807，有效期三年，报告期内减按 15% 的税率征收企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2022〕13号）、《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2022年第2号）等规定，小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司全资子公司湖北高路工程检测中心有限公司与湖北交投交通规划设计研究有限公司未从事国家限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5,000万元等三个条件，属于小型微利企业，享受此项税收优惠政策。

3、其他

其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
库存现金	—	—
银行存款	155,368,609.60	14,429,552.35
其他货币资金	6,765,073.19	5,907,114.95
存放财务公司存款	—	219,065,067.46
合计	162,133,682.79	239,401,734.76
其中：存放在境外的款项总额	—	—

2023年末其他货币资金余额中履约保函保证金为6,765,073.19元。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2023年末货币资金较2022年末下降32.28%，主要系支付投资活动现金流增加所致。

2、 交易性金融资产

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：结构性存款	80,000,000.00	—
合计	80,000,000.00	—

(1) 交易性金融资产期末余额主要为结构性存款，公司与银行签定的结构性存款协议，其实际收益率依据彭博版面公布的欧元兑美元即期汇率中间价计算得出。

(2) 2023 年末交易性金融资产较 2022 年末大幅增长，主要系本期购买的结构性存款金额较大所致。

3、 应收票据

(1) 分类列示

种类	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	—	—	—
商业承兑汇票	—	—	—
合计	—	—	—

(续上表)

种类	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	100,000.00	—	100,000.00
商业承兑汇票	—	—	—
合计	100,000.00	—	100,000.00

(2) 2023 年末本公司无已质押的应收票据。

(3) 2023 年末本公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	—
1.组合 1 银行承兑汇票	—	—	—	—	—
2.组合 2 商业承兑汇票	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—

(续上表)

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	100,000.00	100.00	—	—	100,000.00
1.组合 1 银行承兑汇票	100,000.00	100.00	—	—	100,000.00
2.组合 2 商业承兑汇票	—	—	—	—	—
合计	100,000.00	100.00	—	—	100,000.00

按组合 1 计提坏账准备：于 2023 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

(5) 2023 年末不存在发生坏账准备的计提、收回或转回、转销或核销等变动情况。

(6) 2023 年末不存在实际核销的应收票据。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	277,050,749.88	178,966,202.15
1 至 2 年	51,608,585.17	54,383,390.74
2 至 3 年	27,732,537.02	15,564,502.05
3 至 4 年	11,897,216.09	3,310,512.61
4 至 5 年	2,498,228.19	3,799,179.84
5 年以上	3,631,867.84	874,183.00
小计	374,419,184.19	256,897,970.39
减：坏账准备	38,912,215.59	24,624,782.98
合计	335,506,968.60	232,273,187.41

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	374,419,184.19	100.00	38,912,215.59	10.39	335,506,968.60
1.组合 1 合并范围内关联方组合	—	—	—	—	—
2.组合 2 应收其他客户款组合	374,419,184.19	100.00	38,912,215.59	10.39	335,506,968.60
合计	374,419,184.19	100.00	38,912,215.59	10.39	335,506,968.60

(续上表)

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	256,897,970.39	100.00	24,624,782.98	9.59	232,273,187.41
1.组合 1 合并范围内关联方组合	—	—	—	—	—
2.组合 2 应收其他客	256,897,970.39	100.00	24,624,782.98	9.59	232,273,187.41

户款组合					
合计	256,897,970.39	100.00	24,624,782.98	9.59	232,273,187.41

坏账准备计提的具体说明：

①2023 年 12 月 31 日，无按单项计提坏账准备的应收账款。

②2023 年 12 月 31 日，无按合并范围内关联方组合计提坏账准备的应收账款。

③2023 年 12 月 31 日，按应收其他客户款组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	277,050,749.88	73.99	13,852,537.50	5.00
1-2 年	51,608,585.17	13.78	5,160,858.53	10.00
2-3 年	27,732,537.02	7.41	8,319,761.11	30.00
3-4 年	11,897,216.09	3.18	5,948,608.05	50.00
4-5 年	2,498,228.19	0.67	1,998,582.56	80.00
5 年以上	3,631,867.84	0.97	3,631,867.84	100.00
合计	374,419,184.19	100.00	38,912,215.59	10.39

④2022 年 12 月 31 日，无按单项计提坏账准备的应收账款。

⑤2022 年 12 月 31 日，无按合并范围内关联方组合计提坏账准备的应收账款。

⑥2022 年 12 月 31 日，按应收其他客户款组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	178,966,202.15	69.66	8,948,310.11	5.00
1-2 年	54,383,390.74	21.17	5,438,339.07	10.00
2-3 年	15,564,502.05	6.06	4,669,350.62	30.00

3-4 年	3,310,512.61	1.29	1,655,256.31	50.00
4-5 年	3,799,179.84	1.48	3,039,343.87	80.00
5 年以上	874,183.00	0.34	874,183.00	100.00
合计	256,897,970.39	100.00	24,624,782.98	9.59

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

(3) 坏账准备的变动情况

项目	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他减少	
应收账款坏账准备	24,624,782.98	14,287,432.61	—	—	—	38,912,215.59

(4) 2023 年末无实际核销的应收账款。

(5) 2023 年末按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期 末余额	合同资产期 末余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账款 和合同资产 期末余额合 计数的比例 (%)	应收账款坏 账准备和合 同资产减值 准备期末余 额
湖北省高创公路工程咨询监理有限公司	39,205,100.85	—	39,205,100.85	10.16	2,518,654.94
湖北交投实业发展有限公司	21,614,970.05	14,192.67	21,629,162.72	5.61	1,509,846.80
湖北高路公路工程监理咨询有限公司	14,977,321.69	310,284.76	15,287,606.45	3.96	811,321.76
湖北交投孝汉应高速公路有限公司	10,490,597.06	752,872.15	11,243,469.21	2.91	566,038.37
湖北宣鹤高速公路有限公司	7,699,097.18	1,665,833.45	9,364,930.63	2.43	487,882.23
合计	93,987,086.83	2,743,183.03	96,730,269.86	25.07	5,893,744.10

(6) 2023 年末应收账款期末余额较 2022 年末增长 45.75%，主要系本期业务规模增长所致。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,413,135.18	99.14	1,761,094.89	100.00
1 至 2 年	29,448.04	0.86	—	—
合计	3,442,583.22	100.00	1,761,094.89	100.00

(2) 各报告期末按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

单位名称	2023 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)
中国石化销售股份有限公司湖北武汉石油分公司	1,300,400.00	37.77
成都顺源恒泰测绘服务有限公司	776,158.80	22.55
湖北省公路管理局	314,765.77	9.14
湖北衢达工程技术有限公司	224,700.00	6.53
腾讯云计算（北京）有限责任公司	207,364.53	6.02
合计	2,823,389.10	82.01

(3) 2023 年末预付款项较 2022 年末增长 95.48%，主要系预付材料款增加所致。

6、其他应收款

(1) 分类列示

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息	—	—
应收股利	—	9,593,098.81

其他应收款	2,907,398.09	4,065,370.15
合计	2,907,398.09	13,658,468.96

(2) 应收股利

被投资单位	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
湖北高路公路工程监理咨询有限公司	—	8,556,692.27
湖北省高创公路工程咨询监理有限公司	—	1,036,406.54
合计	—	9,593,098.81

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	2,553,125.30	3,545,611.42
1 至 2 年	79,681.06	223,841.45
2 至 3 年	113,223.00	702,260.00
3 至 4 年	661,920.00	—
4 至 5 年	—	20,000.00
5 年以上	430,000.00	6,714,997.91
小计	3,837,949.36	11,206,710.78
减：坏账准备	930,551.27	7,141,340.63
合计	2,907,398.09	4,065,370.15

②按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
保证金及押金	3,621,472.36	3,836,928.50
往来款	—	4,095,099.53
出资补足款	—	3,222,431.02
其他	216,477.00	52,251.73
小计	3,837,949.36	11,206,710.78
减：坏账准备	930,551.27	7,141,340.63
合计	2,907,398.09	4,065,370.15

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2023 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,837,949.36	930,551.27	2,907,398.09
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	3,837,949.36	930,551.27	2,907,398.09

(a) 截至 2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	3,837,949.36	24.25	930,551.27	2,907,398.09
1.组合 1 合并范围内关联方组合	—	—	—	—
2.组合 2 应收其他客户款组合	3,837,949.36	24.25	930,551.27	2,907,398.09
合计	3,837,949.36	24.25	930,551.27	2,907,398.09

I.截至 2023 年 12 月 31 日，无按单项计提坏账准备的其他应收款。

II.截至 2023 年 12 月 31 日，无按合并范围内关联方组合计提坏账准备的其他应收。

III.截至 2023 年 12 月 31 日，按应收其他客户款组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,553,125.30	127,656.26	5.00
1 至 2 年	79,681.06	7,968.11	10.00
2 至 3 年	113,223.00	33,966.90	30.00
3 至 4 年	661,920.00	330,960.00	50.00

5 年以上	430,000.00	430,000.00	100.00
合计	3,837,949.36	930,551.27	24.25

(b) 截至2023年12月31日，无处于第二、第三阶段的坏账准备。

B.截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	11,206,710.78	7,141,340.63	4,065,370.15
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	11,206,710.78	7,141,340.63	4,065,370.15

(a) 截至 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	11,206,710.78	63.72	7,141,340.63	4,065,370.15
1.组合 1 合并范围内关联方组合	—	—	—	—
2.组合 2 应收其他客户款组合	11,206,710.78	63.72	7,141,340.63	4,065,370.15
合计	11,206,710.78	63.72	7,141,340.63	4,065,370.15

I.截至 2022 年 12 月 31 日，无按单项计提坏账准备的其他应收款。

II.截至 2022 年 12 月 31 日，无按合并范围内关联方组合计提坏账准备的其他应收。

III.截至 2022 年 12 月 31 日，按应收其他客户款组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,545,611.42	177,280.57	5.00
1 至 2 年	223,841.45	22,384.15	10.00
2 至 3 年	702,260.00	210,678.00	30.00
4 至 5 年	20,000.00	16,000.00	80.00

5 年以上	6,714,997.91	6,714,997.91	100.00
合计	11,206,710.78	7,141,340.63	63.72

(b) 截至 2022 年 12 月 31 日，无处于第二、第三阶段的坏账准备。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

④坏账准备的变动情况

项目	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 12 月 31 日
		计提	转回	其他减少	
其他应收款坏账准备	7,141,340.63	- 6,210,789.36	—	—	930,551.27

⑤本期内无实际核销的其他应收款。

⑥2023 年末按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2023 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备
保山施勐高速公路投资开发有限公司	保证金	661,920.00	3-4 年	17.25	330,960.00
昭通市巧善沿线高速公路投资开发有限公司	保证金	436,476.00	1 年以内	11.37	21,823.80
中海兴业武汉房地产有限公司	保证金	430,000.00	5 年以上	11.20	430,000.00
湖北交投建设集团有限公司	保证金	284,000.00	2 年以内	7.40	16,400.00
武汉都市区环线西南段投资管理有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	5.21	10,000.00
合计		2,012,396.00		52.43	809,183.80

⑦2023 年末无因资金集中管理而列报于其他应收款。

(4) 2023 年末其他应收款余额较 2022 年末下降 65.75%，主要系往来款及出资补足款减少所致。

7、存货

(1) 存货分类

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	9,741,504.23	—	9,741,504.23
库存商品	663,271.51	—	663,271.51
合计	10,404,775.74	—	10,404,775.74

(续上表)

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	24,123,709.85	—	24,123,709.85
库存商品	5,096,944.03	—	5,096,944.03
合计	29,220,653.88	—	29,220,653.88

(2) 2023 年末存货较 2022 年末下降 64.39%，主要系本期终验法项目完成验收所致。

8、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值

已完工未结算资产	11,422,159.03	571,107.95	10,851,051.08
----------	---------------	------------	---------------

(续上表)

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	14,315,969.16	716,558.27	13,599,410.89

(2) 按合同资产减值准备计提方法分类披露

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	整个存续期预期信用损失率 (%)	
按单项计提减值准备	—	—	—	—	—
按组合计提减值准备	11,422,159.03	100.00	571,107.95	5.00	10,851,051.08
其中：已完工未结算资产	11,422,159.03	100.00	571,107.95	5.00	10,851,051.08
未到期质保金	—	—	—	—	—
合计	11,422,159.03	100.00	571,107.95	5.00	10,851,051.08

(续上表)

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	整个存续期预期信用损失率 (%)	
按单项计提减值准备	—	—	—	—	—
按组合计提减值准备	14,315,969.16	100.00	716,558.27	5.01	13,599,410.89
其中：已完工未结算资产	14,315,969.16	100.00	716,558.27	5.01	13,599,410.89
未到期质保金	—	—	—	—	—
合计	14,315,969.16	100.00	716,558.27	5.01	13,599,410.89

(3) 合同资产减值准备变动情况

项目	2022 年 12 月 31 日	本期计提	其他减少	本期转销/核销	2023 年 12 月 31 日
已完工未结算资产	716,558.27	-145,450.32	—	—	571,107.95
未到期质保金	—	—	—	—	—
合计	716,558.27	-145,450.32	—	—	571,107.95

9、一年内到期的非流动资产

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的质保金	193,881.51	100,939.68
减：减值准备	9,694.08	5,046.98
合计	184,187.43	95,892.70

2023 年末一年内到期的非流动资产较 2022 年末增长 92.08%，主要系一年内到期的质保金增加所致。

10、其他流动资产

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	1,035,084.56	1,757,707.87
预交所得税	—	93,521.34
合计	1,035,084.56	1,851,229.21

2023 年末其他流动资产较 2022 年末下降 44.09%，主要系待抵扣进项税减少所致。

11、债权投资

(1) 债权投资情况

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
债权投资	10,253,194.44	—	10,253,194.44

(续上表)

项目	2022 年 12 月 31 日
----	------------------

	账面余额	减值准备	账面价值
债权投资	—	—	—

2023 年末债权投资较 2022 年末大幅增长，主要系公司购买 3 年期大额可转让存单且计划持有至到期所致。

12、固定资产

（1）分类列示

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	61,212,354.74	66,444,264.41
固定资产清理	—	—
合计	61,212,354.74	66,444,264.41

（2）固定资产

①固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	其他	合计
一、 账面原值						
1.20 22 年 12 月 31 日	3,217,500. 00	96,900,921.3 8	2,403,076. 74	4,850,500. 08	118,340. 18	107,490,338. 38
2. 本 期增加金 额	—	12,586,453.7 5	848,849.5 6	558,349.9 9	—	13,993,653.3 0
（1） 购置	—	12,586,453.7 5	848,849.5 6	558,349.9 9	—	13,993,653.3 0
3. 本 期减少金 额	3,217,500. 00	—	—	10,085.83	—	3,227,585.83
（1） 处置或报 废	3,217,500. 00	—	—	10,085.83	—	3,227,585.83

4.20 23 年 12 月 31 日	—	109,487,375. 13	3,251,926. 30	5,398,764. 24	118,340. 18	118,256,405. 85
二、 累计折旧						
1.20 22 年 12 月 31 日	1,468,930. 58	34,838,708.4 8	1,989,522. 11	2,677,066. 62	71,846.1 8	41,046,073.9 7
2. 本 期增加金 额	28,423.84	16,611,001.7 9	123,427.5 0	715,764.1 7	20,227.4 4	17,498,844.7 4
其 中：计提 金额	28,423.84	16,611,001.7 9	123,427.5 0	715,764.1 7	20,227.4 4	17,498,844.7 4
3. 本 期减少金 额	1,497,354. 42	—	—	3,513.18	—	1,500,867.60
(1) 处置或报 废	1,497,354. 42	—	—	3,513.18	—	1,500,867.60
4. 2023 年 12 月 31 日	—	51,449,710.2 7	2,112,949. 61	3,389,317. 61	92,073.6 2	57,044,051.1 1
三、 减值准备						
1.20 22 年 12 月 31 日	—	—	—	—	—	—
2. 本 期增加金 额	—	—	—	—	—	—
3. 本 期减少金 额	—	—	—	—	—	—
4. 2023 年	—	—	—	—	—	—

12 月 31 日						
四、 账面价值						
1.20 23 年 12 月 31 日	—	58,037,664.86	1,138,976.69	2,009,446.63	26,266.56	61,212,354.74
2.20 22 年 12 月 31 日	1,748,569.42	62,062,212.90	413,554.63	2,173,433.46	46,494.00	66,444,264.41

②2023年末无暂时闲置的固定资产情况。

③2023年末公司无通过经营租赁租出的固定资产。

④2023年末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
路面综合检测车	1,317,194.36	办理中
路面、桥面横向力系数测试车	454,456.27	办理中
桥梁检测车	166,265.53	办理中
东风检测车	62,656.18	办理中
合计	2,000,572.34	

⑤2023 年末无因固定资产市价下跌、陈旧过时或发生实体损坏等原因，导致部分固定资产可收回金额低于其账面价值的情形，故未计提固定资产减值准备。

13、在建工程

(1) 分类列示

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
在建工程	15,137,614.68	—
工程物资	—	—
合计	15,137,614.68	—

(2) 在建工程

①在建工程情况

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
东西湖科创中心项目厂房	15,137,614.68	—	15,137,614.68

(续上表)

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
东西湖科创中心项目厂房	—	—	—

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入 固定资产	本期其他 减少金额	2023 年 12 月 31 日
东西湖科创中心项目厂房	—	—	15,137,614.68	—	—	15,137,614.68

(续上表)

项目名称	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
东西湖科创中心项目厂房	—	—	—	—	—	自筹

③2023 年末在建工程未发生减值的情形，故未计提在建工程减值准备。

(3) 2023 年末在建工程较 2022 年末大幅增长，主要系本期新增购买东西湖科创中心项目厂房，房屋已交付但未装修，尚未达到预定可使用状态。

14、使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值：				
1.2022 年 12 月 31 日	25,656,320.42	1,157,122.36	22,319,038.12	49,132,480.90

2.本期增加金额	17,841,913.15	623,539.63	5,667,564.41	24,133,017.19
3.本期减少金额	8,785,161.82	—	18,079,235.29	26,864,397.11
4.2023 年 12 月 31 日	34,713,071.75	1,780,661.99	9,907,367.24	46,401,100.98
二、累计折旧				
1.2022 年 12 月 31 日	11,592,041.82	324,809.16	9,781,519.01	21,698,369.99
2.本期增加金额	8,917,379.03	565,287.62	5,928,192.20	15,410,858.85
3.本期减少金额	8,699,288.01	—	11,894,366.42	20,593,654.43
4.2023 年 12 月 31 日	11,810,132.84	890,096.78	3,815,344.79	16,515,574.41
三、减值准备				
1.2022 年 12 月 31 日	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—
4.2023 年 12 月 31 日	—	—	—	—
四、账面价值				
1.2023 年 12 月 31 日账面价值	22,902,938.91	890,565.21	6,092,022.45	29,885,526.57
2.2022 年 12 月 31 日账面价值	14,064,278.60	832,313.20	12,537,519.11	27,434,110.91

15、无形资产

（1）无形资产情况

项目	专利权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1.2022 年 12 月 31 日	163,772.00	689,256.63	853,028.63
2.本期增加金额	—	35,398.23	35,398.23
（1）购置	—	35,398.23	35,398.23
3.本期减少金额	—	—	—
（1）处置	—	—	—
4.2023 年 12 月 31 日	163,772.00	724,654.86	888,426.86
二、累计摊销			
1.2022 年 12 月 31 日	156,948.42	681,606.95	838,555.37
2.本期增加金额	6,823.58	12,074.47	18,898.05
（1）计提	6,823.58	12,074.47	18,898.05

3.本期减少金额	—	—	—
（1）处置	—	—	—
4.2023 年 12 月 31 日	163,772.00	693,681.42	857,453.42
三、减值准备			
1.2022 年 12 月 31 日	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
4.2023 年 12 月 31 日	—	—	—
四、账面价值			
1. 2023 年 12 月 31 日	—	30,973.44	30,973.44
2. 2022 年 12 月 31 日	6,823.58	7,649.68	14,473.26

（2）2023 年末无形资产未发生减值的情形，故未计提无形资产减值准备。

（3）2023 年末无形资产无闲置、置换、抵押及担保情况。

（4）2023 年末无形资产账面价值较 2022 年末增长 114.00%，主要系本期新购买的软件所致。

16、长期待摊费用

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2023 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
装修工程	17,019,659.52	7,975,417.63	11,288,988.23	—	13,706,088.92

17、递延所得税资产、递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	39,842,766.86	5,928,350.48	31,766,123.61	4,741,086.65
租赁负债	29,577,685.91	4,369,292.98	27,739,038.20	4,130,908.73
暂估未到票	28,617,592.19	4,292,638.83	15,956,734.18	2,393,510.12
未发放薪酬	9,206,701.73	1,347,216.73	2,816,692.88	419,838.46
资产减值准备	580,802.03	84,644.79	731,565.85	109,734.89

未弥补亏损	—	—	22,119,272.62	3,317,890.89
合计	107,825,548.72	16,022,143.81	101,129,427.34	15,112,969.74

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	29,885,526.57	4,416,787.76	27,434,110.91	4,086,015.51
新增 500 万以下的设备一次性抵扣	11,036,378.45	1,655,456.77	13,780,943.17	2,067,141.47
合计	40,921,905.02	6,072,244.53	41,215,054.08	6,153,156.98

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债于 2023 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2023 年 12 月 31 日余额	递延所得税资产和负债于 2022 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2022 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产	6,072,244.53	9,949,899.28	6,153,156.98	8,959,812.76
递延所得税负债	6,072,244.53	—	6,153,156.98	—

18、其他非流动资产

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预付工程设备款	534,881.00	554,246.00
未到期质保金	—	199,211.91
减：减值准备	—	9,960.60
合计	534,881.00	743,497.31

19、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	6,765,073.19	6,765,073.19	冻结	履约保证金
固定资产	3,777,030.98	2,000,572.34	权属瑕疵	尚未办理完成
合计	10,542,104.17	8,765,645.53		

(续上表)

项目	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	5,907,114.95	5,907,114.95	冻结	履约保证金
固定资产	6,994,530.98	4,541,635.92	权属瑕疵	尚未办理完成
合计	12,901,645.93	10,448,750.87		

20、应付账款

(1) 按性质列示

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
材料款	63,796,361.90	44,124,473.88
劳务及服务费	42,476,748.89	26,231,800.71
租赁费	23,559,986.19	20,325,188.46
其他	5,680,365.71	4,102,283.27
合计	135,513,462.69	94,783,746.32

(2) 各报告期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(3) 2023 年末应付账款较 2022 年末增长 42.97%，主要系本期应付材料款及劳务服务费金额较大所致。

21、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收货款	50,249,012.72	61,056,269.47

(2) 各报告期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2022 年 12 月	本期增加	本期减少	2023 年 12 月
----	-------------	------	------	-------------

	31 日			31 日
一、短期薪酬	3,045,250.38	147,898,035.22	140,695,175.31	10,248,110.29
二、离职后福利-设定提存计划	—	17,517,560.51	17,517,560.51	—
合计	3,045,250.38	165,415,595.73	158,212,735.82	10,248,110.29

(2) 短期薪酬列示

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,351,085.77	119,534,109.25	112,419,891.48	9,465,303.54
二、职工福利费	—	11,960,364.05	11,960,364.05	—
三、社会保险费	—	6,803,579.49	6,803,579.49	—
其中：医疗保险费	—	6,658,775.22	6,658,775.22	—
工伤保险费	—	127,066.74	127,066.74	—
生育保险费	—	17,737.53	17,737.53	—
四、住房公积金	—	5,956,284.33	5,956,284.33	—
五、工会经费和职工教育经费	694,164.61	2,442,978.12	2,354,335.98	782,806.75
六、其他	—	1,200,719.98	1,200,719.98	—
合计	3,045,250.38	147,898,035.22	140,695,175.31	10,248,110.29

(3) 设定提存计划列示

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
一、养老保险	—	16,975,903.61	16,975,903.61	—
二、失业保险费	—	541,656.90	541,656.90	—
合计	—	17,517,560.51	17,517,560.51	—

(4) 2023 年末应付职工薪酬较 2022 年末增长 236.53%，主要系本期计提的管理层任期绩效金额较大所致。

23、应交税费

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

企业所得税	7,908,156.09	4,946,236.12
个人所得税	1,154,254.48	1,309,513.97
增值税	1,142,459.61	1,120,452.53
其他	150,752.31	277,951.05
合计	10,355,622.49	7,654,153.67

2023 年末应交税费较 2022 年末增长 35.29%，主要系应缴纳的企业所得税金额较大所致。

24、其他应付款

(1) 分类列示

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款	1,960,748.87	3,559,647.05
合计	1,960,748.87	3,559,647.05

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
往来款	1,183,340.93	1,505,481.49
员工报销款	431,869.74	1,885,664.50
保证金及押金	196,243.50	67,137.50
其他	149,294.70	101,363.56
合计	1,960,748.87	3,559,647.05

②各报告期末无账龄超过 1 年的重要的其他应付款。

(3) 2023 年末其他应付款较 2022 年末下降 44.92%，主要系本期应支付的员工报销款减少所致。

25、一年内到期的非流动负债

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	15,030,151.06	13,828,791.39

26、其他流动负债

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待转销项税额	5,328,335.90	1,558,042.13

2023 年末其他流动负债较 2022 年末增长 241.99%，主要系计提的待转销项税金额较大所致。

27、租赁负债

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
租赁付款额	30,900,197.56	29,181,501.66
减：未确认融资费用	1,322,511.65	1,442,463.46
小计	29,577,685.91	27,739,038.20
减：一年内到期的租赁负债	15,030,151.06	13,828,791.39
合计	14,547,534.85	13,910,246.81

28、股本

股东名称	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日	期末股权比例（%）
湖北交通投资集团有限公司	51,000,000.00	—	—	51,000,000.00	51.00
湖北交投科技发展有限公司	33,500,000.00	—	—	33,500,000.00	33.50
湖北省高速公路实业开发有限公司	15,500,000.00	—	—	15,500,000.00	15.50
合计	100,000,000.00	—	—	100,000,000.00	100.00

29、资本公积

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	49,100,454.47	1,096,795.86	—	50,197,250.33

资本公积本期增加系现金置换出资资产形成的差额 1,096,795.86 元所致。

30、盈余公积

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积	27,846,316.76	4,875,324.24	—	32,721,641.00

盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10%提取法定盈余公积金。

31、未分配利润

项目	2023 年度	2022 年度
调整前上期末未分配利润	276,234,572.42	255,117,459.27
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	—	—
调整后期初未分配利润	276,234,572.42	255,117,459.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	73,187,859.53	53,864,453.95
减：提取法定盈余公积	4,875,324.24	7,114,751.76
减：应付普通股股利	23,522,713.33	25,632,589.04
期末未分配利润	321,024,394.38	276,234,572.42

32、营业收入和营业成本

（1）分类列示

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	562,711,902.76	372,227,564.16	428,243,332.90	280,503,869.75
其他业务	—	—	—	—
合计	562,711,902.76	372,227,564.16	428,243,332.90	280,503,869.75

（2）主营业务（分产品）

项目	2023 年度	2022 年度
----	---------	---------

	收入	成本	收入	成本
试验检测	494,005,481.10	320,875,667.81	357,470,838.91	227,568,065.65
交通环保	66,647,882.68	50,187,497.58	68,167,651.38	51,622,452.64
其他	2,058,538.98	1,164,398.77	2,604,842.61	1,313,351.46
合计	562,711,902.76	372,227,564.16	428,243,332.90	280,503,869.75

2023 年度营业收入较 2022 年度增长 31.40%，2023 年度营业成本较 2022 年度增长 32.70%，主要系公司业务规模增长所致。

33、税金及附加

项目	2023 年度	2022 年度
城建税	957,540.25	438,069.45
教育费附加	408,739.47	187,657.31
地方教育费	272,492.98	125,104.86
其他	342,603.37	463,040.34
合计	1,981,376.07	1,213,871.96

2023 年度税金及附加较 2022 年度增长 63.23%，主要系本期计提的城建税和教育费附加金额较大所致。

34、销售费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	3,399,268.86	3,669,920.49
差旅费	251,946.18	74,697.84
折旧及摊销	148,391.06	7,017.21
房租水电费	84,388.44	77,920.23
其他	1,074,022.37	338,693.92
合计	4,958,016.91	4,168,249.69

35、管理费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	35,043,114.18	26,710,103.96
折旧及摊销	11,463,043.48	12,009,270.27

房租水电费	2,217,492.03	2,354,445.74
中介服务费	6,608,909.90	1,958,939.08
办公费	1,218,639.09	830,011.73
差旅费	400,424.64	215,086.34
其他	2,401,667.90	4,043,912.34
合计	59,353,291.22	48,121,769.46

36、研发费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	21,146,670.74	17,619,523.37
折旧及摊销	1,855,455.49	1,716,054.90
委托开发费	11,215,056.19	9,510,765.91
其他	2,950,810.58	1,490,247.32
合计	37,167,993.00	30,336,591.50

37、财务费用

项目	2023 年度	2022 年度
利息支出	986,749.78	1,115,482.77
减：利息收入	2,458,077.83	1,552,321.99
利息净支出	-1,471,328.05	-436,839.22
银行手续费	266,282.83	293,183.67
合计	-1,205,045.22	-143,655.55

2023 年度财务费用较 2022 年度大幅下降，主要系 2023 年利息净支出减少所致。

38、其他收益

项目	2023 年度	2022 年度	与资产相关/ 与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	554,226.85	947,583.05	
其中：直接计入当期损益的政府补助	554,226.85	947,583.05	与收益相关
二、其他与日常活动相关且	1,161,878.45	1,672,329.65	

计入其他收益的项目			
其中：个税扣缴税款手续费	36,584.39	25,416.93	与收益相关
进项税加计扣除	1,125,294.06	1,646,912.72	与收益相关
合计	1,716,105.30	2,619,912.70	

2023 年度其他收益较 2022 年度下降 34.50%，主要系 2023 年进项税加计扣除比例降低所致。

39、投资收益

项目	2023 年度	2022 年度
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	800,245.09	—
债权投资持有期间取得的利息收入	253,194.44	—
合计	1,053,439.53	—

2023 年度投资收益主要系 2023 年结构性存款和债权投资取得的投资收益金额较大所致。

40、信用减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
应收账款坏账损失	-14,287,432.61	-6,805,861.23
其他应收款坏账损失	6,210,789.36	56,959.07
合计	-8,076,643.25	-6,748,902.16

41、资产减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
合同资产减值损失	145,450.32	74,481.86
其他非流动资产减值损失	9,960.60	53,975.69
一年内到期的其他非流动资产减值损失	-4,647.10	-5,046.98
合计	150,763.82	123,410.57

42、资产处置收益

项目	2023 年度	2022 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：	270,112.02	-227,899.95
其中：固定资产处置利得	—	-129,796.56
使用权资产处置利得	270,112.02	-98,103.39
合计	270,112.02	-227,899.95

2023 年度资产处置收益较 2022 年度增长 218.52%，主要系 2023 年度使用权资产处置利得较大所致。

43、营业外收入

项目	2023 年度	2022 年度
其他	0.67	0.13
计入当年非经常性损益的金额	0.67	0.13

44、营业外支出

（1）分类列示

项目	2023 年度	2022 年度
滞纳金	1,269,948.90	54,866.46
捐赠支出	10,000.00	—
合计	1,279,948.90	54,866.46
计入当期非经常性损益的金额	1,279,948.90	54,866.46

（2）2023 年度营业外支出较 2022 年度大幅增长，主要系 2023 年滞纳金支出金额较大所致。

45、所得税费用

（1）所得税费用的组成

项目	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	9,864,762.80	6,331,933.23
递延所得税费用	-990,086.52	-442,096.26
合计	8,874,676.28	5,889,836.97

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年度	2022 年度
利润总额	82,062,535.81	59,754,290.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,309,380.37	8,963,143.64
子公司适用不同税率的影响	-175,711.04	-207,600.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	677,613.76	451,390.87
研发费用加计扣除	-3,936,606.81	-3,317,096.82
所得税费用	8,874,676.28	5,889,836.97

46、现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

①收到其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
往来款	3,772,958.97	—
利息收入	2,458,077.83	1,552,321.99
政府补助	554,226.85	947,583.05
保证金及押金	344,562.14	—
履约保函保证金	—	1,309,593.94
其他	36,585.06	30,417.06
合计	7,166,410.85	3,839,916.04

②支付其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
研发费用	14,165,866.77	11,001,013.23
中介服务费	6,608,909.90	1,958,939.08
房租水电费	2,301,880.47	2,432,365.97
滞纳金	1,269,948.90	54,866.46
办公费	1,218,639.09	830,011.73
履约保函保证金	857,958.24	—
差旅费	652,370.82	289,784.18
银行手续费	266,282.83	293,183.67
往来款	—	58,654.46

保证金及押金	—	1,349,335.83
其他	5,055,779.16	4,899,309.59
合计	32,397,636.18	23,167,464.20

(2) 与投资活动有关的现金

①收到的重要的投资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
结构性存款	234,000,000.00	—

②支付的重要的投资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
债权投资	10,000,000.00	—
结构性存款	314,000,000.00	—
合计	324,000,000.00	—

(3) 与筹资活动有关的现金

①收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
出资补足款	6,039,372.46	—

②支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
租赁费	16,733,691.91	15,988,955.80

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年度	2022 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	73,187,859.53	53,864,453.95
加：资产减值准备	-150,763.82	-123,410.57
信用减值损失	8,076,643.25	6,748,902.16
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、使用权资产折	32,909,703.59	28,695,494.61

旧		
无形资产摊销	18,898.05	304,958.36
长期待摊费用摊销	11,288,988.23	10,871,633.28
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）	-270,112.02	227,899.95
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	—	—
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	—	—
财务费用（收益以“—”号填列）	986,749.78	1,115,482.77
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,053,439.53	—
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-990,086.52	-2,500,782.63
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	—	2,058,686.37
存货的减少（增加以“—”号填列）	18,815,878.14	3,596,240.29
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-112,814,249.76	-55,660,876.24
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	38,935,225.84	3,992,272.53
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	68,941,294.76	53,190,954.83
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
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	155,368,609.60	233,494,619.81
减：现金的期初余额	233,494,619.81	245,159,272.21
加：现金等价物的期末余额	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	-78,126,010.21	-11,664,652.40

（2）现金和现金等价物构成情况

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一、现金	155,368,609.60	233,494,619.81
其中：库存现金	—	—
可随时用于支付的银行存款	155,368,609.60	233,494,619.81
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	155,368,609.60	233,494,619.81

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	2023 年度	2022 年度	理由
保证金	6,765,073.19	5,907,114.95	履约保函保证金

48、租赁

(1) 本公司作为承租人

与租赁相关的当期损益及现金流

项目	2023 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期费用	35,475,529.71
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产费用（短期除外）	—
负债的利息费用	986,749.78
转租使用权资产取得的收入	—
与租赁相关的总现金流出	52,209,221.62
售后租回交易产生的相关损益	—

六、研发支出

1、按费用性质列示

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	21,146,670.74	17,619,523.37
折旧费及摊销	1,855,455.49	1,716,054.90
委外开发费	11,215,056.19	9,510,765.91
其他费用	2,950,810.58	1,490,247.32
合计	37,167,993.00	30,336,591.50

其中：费用化研发支出	37,167,993.00	30,336,591.50
资本化研发支出	—	—

七、合并范围的变更

1.非同一控制下企业合并

无。

2.同一控制下企业合并

无。

3.其他原因的合并范围变动

无。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
湖北省协诚交通环保有限公司	1000 万元人民币	湖北武汉	湖北武汉	环境监测	100.00	—	同一控制下企业合并取得
湖北交通工程检测中心有限公司	1000 万元人民币	湖北武汉	湖北武汉	道路检测	100.00	—	同一控制下企业合并取得
湖北高路工程检测中心有限公司	500 万元人民币	湖北武汉	湖北武汉	公路检测	100.00	—	出资设立
湖北交投交通规划设计研究有限公司	1000 万元人民币	湖北武汉	湖北武汉	规划设计	100.00	—	出资设立

九、政府补助

1、计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	2023 年度	2022 年度
其他收益	554,226.85	947,583.05

十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的

资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 25.07%（比较期：32.39%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 52.43%（比较期：72.85%）。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的

现金储备和可供随时变现的有价证券。

本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2023 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付账款	135,513,462.69	—	—	—
其他应付款	1,960,748.87	—	—	—
一年内到期的非流动负债	15,030,151.06	—	—	—
租赁负债	—	10,690,163.76	3,689,085.35	168,285.74
合计	152,504,362.62	10,690,163.76	3,689,085.35	168,285.74

(续上表)

项目名称	2022 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付账款	94,783,746.32	—	—	—
其他应付款	3,559,647.05	—	—	—
一年内到期的非流动负债	13,828,791.39	—	—	—
租赁负债	—	7,277,274.22	2,679,143.17	3,953,829.42
合计	112,172,184.76	7,277,274.22	2,679,143.17	3,953,829.42

3、市场风险

(1) 外汇风险

本公司的主要业务以人民币计价结算。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司无外币，因此不存在汇率风险。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

十一、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1、于 2023 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项目	2023 年 12 月 31 日公允价值			
	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	—	80,000,000.00	—	80,000,000.00
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	—	80,000,000.00	—	80,000,000.00
（1）债务工具投资	—	80,000,000.00	—	80,000,000.00
（2）权益工具投资	—	—	—	—
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	—	—	—
（二）应收款项融资	—	—	—	—
（三）其他非流动金融资产	—	—	—	—
持续以公允价值计量的资产总额	—	80,000,000.00	—	80,000,000.00

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价

值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

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

期末结构性存款按照产品类型及收益率预测未来现金流量作为公允价值。

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

无。

十二、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	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（%）
湖北交通投资集团有限公司	湖北武汉	服务业	1,000,000.00	51.00	51.00

2、本公司实际控制人情况

公司实际控制人为湖北省人民政府国有资产监督管理委员会。

3、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

4、本公司合营和联营企业情况

无。

5、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李长杰	董事长、总经理
雷云攀	董事
桂楠	董事
张再武	董事
张晴	董事
刘丹	监事
杨卫东	监事
朱从伦	监事
余浩	职工监事
周薇	职工监事
何碧波	副总经理
徐兵	副总经理、总会计师
刘涛	副总经理
邹云华	副总经理
张偲偲	监事（已离职）
文涛	监事（已离职）
金明	副总经理（已离职）
罗敏	总会计师（已离职）
杜辉	董事（已离职）
湖北交投科技发展有限公司	公司股东，持股 33.50%；
湖北省高速公路实业开发有限公司	公司股东，持股 15.50%；
湖北楚天智能交通股份有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投建设集团有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投产城控股集团有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投实业发展有限公司	同一控股股东控制下的子公司

湖北交投鄂州投资开发有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投高速公路发展有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投鄂西生态新镇投资有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投鄂黄长江公路大桥有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北黄黄高速公路经营有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北省交通规划设计院股份有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投鄂咸高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投高速公路运营集团有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投京珠高速公路运营管理有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投襄阳高速公路运营管理有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投宜恩高速公路运营管理有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投随岳高速公路运营管理有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投鄂东高速公路运营管理有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投宜昌高速公路运营管理有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北高路鄂西高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投鄂西高速公路运营管理有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投鄂西北高速公路运营管理有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投江汉高速公路运营管理有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北嘉鱼长江公路大桥有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北省赤壁长江公路大桥有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投咸九高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北石首长江公路大桥有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投宜昌高速公路建设管理有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北白洋长江公路大桥有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投宜来宜昌高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北武穴长江公路大桥有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北棋盘洲长江公路大桥有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投襄神高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投襄阳北高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投襄阳南高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投荆门北高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投荆门南高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投潜江高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司

湖北交投沙公高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投鄂西高速公路建设管理有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北宣鹤高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投鹤峰东高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投十巫高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投十淅高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投十巫北高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投十巫南高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投洪监高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投孝感南高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投翻坝江北高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投孝汉应高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投孝感北高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投沙公南高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投江北东高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投龟峰山高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投蕲春西高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投大悟北高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投京港澳高速公路改扩建项目管理有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投鄂州机场高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投燕矶长江大桥有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投武松高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投武红高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投江陵长江大桥有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投利咸高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投武天高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投蕲太东高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投当枝松高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投双柳长江大桥有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投随信高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投古一北建设管理有限责任公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投武荆宜高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投荆楚建设管理有限公司	同一控股股东控制下的子公司

湖北交投香城南外环高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
武汉烽理光电技术有限公司	同一控股股东控制下子公司的参股公司
武汉腾路智行科技有限公司	同一控股股东控制下子公司的参股公司
武汉理工光科股份有限公司	同一控股股东控制下子公司的参股公司

6、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2023 年度发生额	2022 年度发生额
湖北捷龙交通运业有限公司	外协服务费	4,288,717.35	—
武汉腾路智行科技有限公司	技术服务费	4,645,274.53	4,697,797.55
武汉烽理光电技术有限公司	技术服务费	3,357,750.94	2,306,001.89
湖北交投智城发展有限公司	物业费	2,575,539.81	1,644,026.42
湖北交投科技发展有限公司	物业水电费	359,576.43	—
武汉理工光科股份有限公司	技术服务费	1,027,358.49	1,757,547.17
湖北省高创公路工程咨询监理有限公司	仪器及实验室设备、低值易耗品等	198,818.46	1,574,959.29
湖北交投文化传媒有限公司	服务费	176,981.13	—
湖北高路公路工程监理咨询有限公司	仪器及实验室设备、低值易耗品等、水电燃气费等	63,166.04	86,717.00
湖北省交通规划设计院股份有限公司	服务费	63,077.06	—
湖北华通工程咨询有限公司	代理费	50,170.86	—
湖北楚天高速公路经营开发有限公司	货款	22,169.81	—

湖北交投商业投资有限公司	其他	5,660.38	37,622.64
湖北交投智城发展有限公司食堂	餐费	—	3,207.55
湖北中南建设工程检测有限公司	劳务费	—	767,820.75

②出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2023 年度发生额	2022 年度发生额
湖北交投高速公路运营集团有限公司	检测及设计服务	151,743,861.57	140,960,893.72
湖北省高创公路工程咨询监理有限公司	检测服务	22,986,426.08	22,669,977.37
湖北交投实业发展有限公司	检测及环保工程服务	17,246,782.93	9,842,676.37
湖北交投孝汉应高速公路有限公司	检测服务	15,411,614.97	4,634,916.06
湖北交投大悟北高速公路有限公司	检测及环保工程服务	15,248,869.34	1,516,689.21
湖北交投十浙高速公路有限公司	检测服务	13,854,913.16	4,206,782.27
湖北高路公路工程监理咨询有限公司	检测服务	12,780,971.36	12,803,484.07
湖北交投襄随高速公路建设指挥部	检测服务	10,038,989.16	886,216.92
湖北交投鄂西高速公路建设管理有限公司	检测服务	9,030,237.49	5,958,457.96
湖北交投利咸高速公路有限公司	检测服务	8,526,240.81	3,096,339.42
湖北交投京港澳高速公路改扩建项目管理有限公司	检测服务	8,203,683.70	2,528,673.45
湖北宣鹤高速公路有限公司	检测服务	7,391,789.23	397,457.48
湖北交投建设集团有限公司	检测服务	6,640,233.17	2,624,454.26
湖北交投鄂黄长江公路大桥有限公司	检测服务	5,783,728.18	2,495,089.72
湖北楚天智能交通股份有限公司	检测服务	4,780,370.87	2,792,547.41

湖北交通投资集团有限公司	检测服务	4,716,981.13	—
湖北交投麻城至武穴高速公路建设指挥部	检测服务	4,707,000.00	95,982.60
湖北交投燕矶长江大桥有限公司	检测服务	4,639,957.22	3,831,447.56
湖北交投武红高速公路有限公司	检测服务	4,176,337.99	535,254.33
湖北省公路水运工程咨询监理有限公司	检测服务	4,117,041.20	3,136,850.38
湖北交投当枝松高速公路有限公司	检测服务	4,114,874.17	3,543,830.91
湖北黄黄高速公路经营有限公司	检测服务	3,938,943.40	1,214,992.38
湖北棋盘洲长江公路大桥有限公司	检测服务	3,679,835.35	1,912,596.01
湖北交投宜来宜昌高速公路有限公司	检测服务	3,654,184.95	2,923,818.21
湖北交投江陵长江大桥有限公司	检测服务	3,436,870.90	1,597,577.45
湖北大广北高速公路有限责任公司	检测服务	3,052,049.47	813,149.21
湖北省交通投资集团有限公司	检测服务	2,688,679.25	—
湖北交投随信高速公路有限公司	检测服务	2,519,912.87	60,951.66
湖北交投襄阳南高速公路有限公司	检测服务	2,303,097.49	—
湖北交投鄂西北高速公路运营管理有限公司	检测服务	2,272,849.32	843,014.48
湖北交投鹤峰东高速公路有限公司	检测服务	2,055,933.31	162,154.18
湖北硃孝高速公路管理有限公司	检测服务	1,911,228.13	563,297.94
湖北交投襄阳北高速公路有限公司	检测服务	1,778,217.90	10,480,642.56
湖北武穴长江公路大桥有限公司	检测服务	1,621,670.68	569,959.12

湖北交投咸九高速公路有限公司	检测服务	1,595,229.51	379,107.98
湖北高路鄂西高速公路有限公司	检测服务	1,540,725.59	146,367.53
湖北交投双柳长江大桥有限公司	检测服务	1,250,560.86	132,682.65
湖北白洋长江公路大桥有限公司	检测及环保工程服务	1,210,599.12	503,657.27
湖北交投京珠高速公路运营管理有限公司	检测服务	1,151,418.10	—
湖北交投十巫南高速公路有限公司	检测及环保工程服务	1,045,302.32	—
湖北交投江北东高速公路有限公司	检测及环保工程服务	1,035,542.16	3,074,596.60
湖北交投武荆宜高速公路有限公司	检测服务	1,030,556.67	—
湖北交投武汉置业有限公司	检测服务	1,013,521.53	115,105.61
湖北交投武汉城市圈环线高速公路孝仙洪建设指挥部	检测及环保工程服务	1,008,088.85	—
湖北楚天高速咸宁有限公司	检测服务	959,679.84	434,558.95
湖北交投襄阳高速公路运营管理有限公司	检测服务	898,273.49	—
湖北交投十巫北高速公路有限公司	检测服务	892,443.23	1,125,789.65
湖北交投武天高速公路有限公司	检测服务	835,790.78	441,728.47
湖北交投高速公路发展有限公司	检测服务	825,323.42	509,807.76
湖北交投蕲春西高速公路有限公司	检测及环保工程服务	744,063.88	37,103.59
湖北交投武松高速公路有限公司	检测及环保工程服务	741,759.18	—
湖北交投随岳高速公路运营管理有限公司	检测服务	640,833.64	819,899.28
湖北省赤壁长江公路大桥有限公司	检测服务	574,218.40	4,059,975.42
湖北交投宜昌高速公路建设	检测服务	518,476.31	798,717.98

管理有限公司			
湖北交投宜昌高速公路运营管理有限公司	检测服务	511,688.68	478,572.05
湖北交投鄂东南高速公路建设指挥部	检测服务	495,501.80	62,423.54
湖北长江路桥有限公司	检测服务	456,399.47	1,620,954.38
湖北交投鄂州投资开发有限公司	检测服务	441,767.66	—
湖北交投江汉十桥建设管理有限公司	检测及环保工程服务	401,121.79	—
湖北石首长江公路大桥有限公司	检测服务	384,742.05	425,454.14
湖北省宜昌至巴东高速公路建设指挥部	检测服务	383,150.75	26,393.59
湖北交投建设集团有限公司武汉至红安高速公路第二标段项目经理部	检测服务	347,660.43	116,918.82
湖北交投蕲太东高速公路有限公司	检测服务	345,671.59	607,557.13
湖北交投武天西高速公路有限公司	检测服务	291,260.14	—
湖北省交通规划设计院股份有限公司	检测服务	188,797.68	23,270.62
湖北交投鄂州机场高速公路有限公司	检测服务	186,510.78	2,857,821.11
湖北交通投资集团有限公司	检测服务	134,033.02	16,620,266.45
武汉青山长江大桥建设有限公司	检测及环保工程服务	125,127.26	976,610.11
湖北楚天鄂东高速公路有限公司	检测服务	121,582.47	—
湖北交投古一北建设管理有限责任公司	检测服务	101,122.54	—
湖北楚天智能交通股份有限公司新建枝江互通工程项目部	检测服务	96,455.66	—
湖北交投香城南外环高速公路有限公司	检测及环保工程服务	91,801.37	—

湖北交投江汉高速公路运营管理有限公司	检测服务	78,354.73	600,097.72
湖北交投荆门北高速公路有限公司	检测服务	69,383.86	101,168.02
湖北交投鄂西生态新镇投资有限公司	检测服务	66,816.04	—
湖北交投翻坝江北高速公路有限公司	检测及环保工程服务	64,407.85	246,645.86
武汉绕城高速公路管理处	检测及环保工程服务	45,306.43	—
湖北长江路桥有限公司襄阳南高速项目部	检测服务	41,493.73	—
湖北交建总承包公路工程有限公司	检测服务	28,396.23	—
湖北交投汉江十桥建设管理有限公司	检测服务	23,181.95	—
湖北嘉鱼长江公路大桥有限公司	检测服务	18,612.90	1,664,092.09
湖北交投赤东高速公路有限公司	检测及环保工程服务	18,462.97	—
湖北交投荆门南高速公路有限公司	检测服务	15,103.86	9,821.29
湖北交投鄂东高速公路运营管理有限公司	检测服务	11,375.96	—
湖北交投高速公路发展有限公司麻城东项目管理部	检测服务	9,472.22	418,800.96
湖北交投潜江高速公路有限公司	检测服务	2,894.13	334.23
武汉长江绿创开发建设有限公司	检测服务	1,005.72	177,331.42
湖北高路鄂西高速公路建设指挥部	检测服务	—	406,184.47
湖北交投鄂西高速公路运营管理有限公司	检测服务	—	1,166.18
湖北交投鄂咸高速公路有限公司	检测服务	—	555,982.91
湖北交投沙公高速公路有限公司	检测服务	—	6,274.77

湖北交投十巫高速公路有限公司	检测及环保工程服务	—	1,087,051.18
湖北交投襄神高速公路有限公司	检测及环保工程服务	—	5,541.02
湖北交投宜恩高速公路运营管理有限公司	检测服务	—	39,622.64

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2023 年度				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
湖北捷龙交通运业有限公司	车辆租赁	4,508,734.30	—	5,298,747.85	189,498.74	3,290,357.20
湖北交投产城控股集团有限公司	房屋租赁	—	—	4,363,539.82	122,429.30	14,313,097.47
湖北交投科技发展有限公司	房屋租赁	—	—	1,932,237.79	299,252.31	—

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	2022 年度				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
湖北捷龙交通运业有限公司	车辆租赁	657,013.45	—	6,465,902.54	417,342.27	6,194,929.44

湖北交投产城控股集团有限公司	房屋租赁	—	—	3,637,960.62	160,795.16	—
湖北交投科技发展有限公司	房屋租赁	—	—	1,932,237.79	285,256.74	7,802,842.95

(3) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

①存款业务

关联方	关联关系	存款利率	期初余额	本期合计存入金额	本期合计取出金额	期末余额
湖北交投集团财务有限公司	交投集团子公司	1.9%	219,065,067.46	365,869,109.76	584,934,177.22	—

(4) 关键管理人员报酬

项目	2023 年度发生额	2022 年度发生额
关键管理人员报酬	8,916,217.51	6,194,916.67

7、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖北省高创公路工程咨询监理有限公司	39,205,100.85	2,518,654.94	40,334,681.48	2,322,332.90
应收账款	湖北交投实业发展有限公司	21,614,970.05	1,509,137.17	12,519,489.44	643,322.86
应收账款	湖北高路公路工程监理咨询有限公司	14,977,321.69	795,807.52	9,139,394.64	456,969.73
应收账款	湖北交投孝汉应高速公路有限公司	10,490,597.06	528,394.76	3,597,415.61	179,870.78

应收账款	湖北宣鹤高速公路有限公司	7,699,097.18	404,590.56	978,542.80	52,854.28
应收账款	湖北交投建设集团有限公司	6,434,432.73	324,481.15	1,372,887.49	68,644.37
应收账款	湖北交投鄂西高速公路建设管理有限公司	5,621,385.61	464,226.91	2,278,153.51	148,463.15
应收账款	湖北高路鄂西高速公路有限公司	5,559,034.06	2,242,040.37	4,469,930.33	1,289,757.50
应收账款	湖北交投宜来宜昌高速公路有限公司	5,501,380.73	314,627.88	2,837,928.56	141,896.43
应收账款	湖北交投京港澳高速公路改扩建项目管理有限公司	5,473,477.70	273,673.89	2,640,535.83	132,026.79
应收账款	湖北交通投资集团有限公司	5,000,000.00	250,000.00	—	—
应收账款	湖北交投大悟北高速公路有限公司	4,248,948.30	250,784.69	1,371,566.68	68,578.33
应收账款	湖北交投武红高速公路有限公司	4,217,895.53	210,894.78	583,767.03	29,188.35
应收账款	湖北省公路水运工程咨询监理有限公司	4,121,716.63	206,085.83	2,613,919.42	130,695.97
应收账款	湖北武穴长江公路大桥有限公司	4,057,661.90	583,135.77	2,315,545.18	188,196.11
应收账款	湖北交投利咸高速公路有限公司	3,918,733.77	195,936.69	587,548.44	29,377.42
应收账款	湖北棋盘洲长江公路大桥有限公司	3,679,760.06	439,337.89	10,039,491.84	1,354,219.29
应收账款	湖北交投龟峰山高速公路有限公司	3,094,972.56	1,125,454.70	4,048,287.36	590,357.09
应收账款	湖北交投襄阳北高速公路有限公司	2,754,857.51	137,742.88	3,868,190.36	267,590.97
应收账款	湖北交投鄂东南高速公路建设指挥部	2,736,866.58	1,358,634.51	2,993,817.58	870,905.38
应收账款	湖北交投孝感南高速公路有限公司	2,729,397.98	2,571,643.78	2,729,397.98	2,025,764.19

应收账款	湖北交投鹤峰东高速公路有限公司	2,673,281.81	156,968.24	746,168.77	37,308.44
应收账款	湖北交投高速公路运营集团有限公司	2,574,448.03	128,722.40	326,671.83	16,333.59
应收账款	湖北交投燕矶长江大桥有限公司	2,468,938.98	123,446.95	2,193,640.58	109,682.03
应收账款	湖北交投荆门北高速公路有限公司	2,416,962.54	1,208,481.27	2,416,962.54	725,088.76
应收账款	湖北交投襄随高速公路建设指挥部	2,292,189.30	114,609.47	2,592,138.50	183,097.49
应收账款	湖北交投十淅高速公路有限公司	2,171,197.57	108,559.88	3,447,363.56	214,124.58
应收账款	湖北交投江陵长江大桥有限公司	2,106,498.69	105,324.93	1,722,175.31	86,108.77
应收账款	湖北交投当枝松高速公路有限公司	2,104,947.23	105,247.36	307,319.42	15,365.97
应收账款	湖北白洋长江公路大桥有限公司	1,939,996.77	223,933.75	1,199,415.69	84,644.48
应收账款	湖北交投建设集团有限公司检测分公司	1,767,222.00	88,361.10	—	—
应收账款	湖北长江路桥有限公司	1,695,238.00	310,803.64	2,134,729.94	146,616.91
应收账款	湖北交投咸九高速公路有限公司	1,607,172.73	82,447.20	729,193.55	36,459.68
应收账款	湖北交投荆门南高速公路有限公司	1,508,013.39	754,006.69	1,508,013.38	452,404.01
应收账款	湖北交投鄂西北高速公路运营管理有限公司	1,391,002.46	70,399.75	17,002.03	850.10
应收账款	湖北交投十巫高速公路有限公司	1,328,771.56	398,631.47	3,712,179.11	264,547.53
应收账款	湖北交投江北东高速公路有限公司	1,294,930.99	73,348.10	2,966,233.57	193,018.54
应收账款	湖北交投潜江高速公路有限公司	1,259,821.27	629,910.64	1,259,821.27	377,946.38
应收账款	湖北交投洪监高速公路有限公司	1,253,427.73	376,028.32	1,242,366.13	124,236.61

应收账款	湖北省赤壁长江公路大桥有限公司	1,242,841.16	62,142.06	660,803.74	33,040.19
应收账款	湖北交投十巫北高速公路有限公司	1,207,013.06	72,733.15	435,816.59	21,790.83
应收账款	湖北交投双柳长江大桥有限公司	1,166,238.11	58,311.91	169,587.42	8,479.37
应收账款	湖北交投沙公高速公路有限公司	1,137,690.89	568,845.45	1,137,690.89	341,307.27
应收账款	湖北交投十巫南高速公路有限公司	1,108,020.46	55,401.02	—	—
应收账款	湖北交投武荆宜高速公路有限公司	1,092,390.07	54,619.50	—	—
应收账款	湖北交投武天高速公路有限公司	1,056,570.41	52,828.52	103,114.42	5,155.72
应收账款	湖北交通投资集团有限公司	1,038,067.46	269,323.32	5,847,948.78	435,953.23
应收账款	湖北石首长江公路大桥有限公司	996,361.40	115,567.65	561,904.30	37,508.81
应收账款	湖北交投襄阳高速公路运营管理有限公司	965,494.25	48,274.71	—	—
应收账款	湖北楚天智能交通股份有限公司	961,463.10	48,073.16	296,469.88	29,646.34
应收账款	湖北交投武汉置业有限公司	957,075.82	47,853.79	97,609.56	4,880.48
应收账款	湖北交投鄂咸高速公路有限公司	952,457.20	50,865.72	1,065,119.97	97,636.00
应收账款	湖北交投蕲春西高速公路有限公司	939,291.99	46,964.60	221,032.54	11,051.63
应收账款	湖北交投翻坝江北高速公路有限公司	880,175.52	59,608.78	1,573,304.12	78,665.21
应收账款	湖北交投襄阳南高速公路有限公司	862,725.02	181,431.01	272,343.52	27,234.35
应收账款	湖北交投襄神高速公路有限公司	782,445.53	101,309.16	248,769.13	24,875.83
应收账款	湖北交投麻城至武穴高速公路建设指挥部	748,412.99	37,420.65	—	—

应收账款	湖北交投宜张高速公路建设指挥部	741,300.48	37,065.02	741,300.48	37,065.02
应收账款	湖北交投高速公路发展有限公司石桥铺互通工程项目管理部	652,192.06	32,609.60	—	—
应收账款	湖北交投远大交通实业有限公司	581,814.15	56,255.42	776,134.50	38,806.73
应收账款	湖北交投宜昌高速公路建设管理有限公司	571,938.51	39,523.82	769,719.75	38,485.99
应收账款	湖北交投鄂黄长江公路大桥有限公司	545,882.04	27,294.10	215,738.24	10,786.91
应收账款	湖北交投沙公南高速公路有限公司	518,260.01	25,913.00	1,921,574.90	159,509.65
应收账款	湖北交投建设集团有限公司武汉至红安高速公路第二标段项目经理部	492,454.01	30,819.40	—	—
应收账款	湖北交投武松高速公路有限公司	476,140.51	23,807.03	86,824.53	4,341.23
应收账款	湖北交投鄂州投资开发有限公司	421,446.35	21,072.32	—	—
应收账款	湖北交投实业发展有限公司宜昌分公司	346,655.68	103,996.70	—	—
应收账款	湖北交投江汉十桥建设管理有限公司	330,939.17	16,546.96	—	—
应收账款	湖北嘉鱼长江公路大桥有限公司	300,101.00	30,010.10	1,271,881.15	63,594.06
应收账款	湖北交投当远铁路有限公司	300,000.00	30,000.00	—	—
应收账款	湖北交投武天西高速公路有限公司	277,862.18	13,893.11	—	—
应收账款	湖北交投武汉城市圈环线高速公路仙洪段建设指挥部	261,279.76	78,383.93	261,279.76	26,127.98

应收账款	湖北交投高速公路 发展有限公司	252,043.50	13,174.30	227,160.05	11,358.00
应收账款	湖北交投高速公路 发展有限公司麻城 东分公司	244,446.00	24,444.60	—	—
应收账款	湖北省十堰至白河 高速公路建设指挥 部	235,200.50	70,560.15	—	—
应收账款	湖北交投蕲太东高 速公路有限公司	223,022.44	11,151.12	139,710.55	6,985.53
应收账款	湖北黄鄂高速公路 有限公司	215,255.00	107,627.50	215,255.00	64,576.50
应收账款	湖北交投随岳高速 公路运营管理有限 公司	214,852.60	10,742.63	141,289.75	7,064.49
应收账款	湖北硃孝高速公路 管理有限公司二期 分公司	214,670.21	10,733.51	—	—
应收账款	湖北省十漫高速公 路建设指挥部	148,600.00	14,860.00	—	—
应收账款	湖北交投武汉城市 圈环线高速公路孝 仙洪建设指挥部	147,574.43	7,378.72	—	—
应收账款	湖北交投汉江十桥 建设管理有限公司	118,822.80	5,941.14	—	—
应收账款	武汉青山长江大桥 建设有限公司	112,261.08	5,613.17	535,725.27	28,808.38
应收账款	湖北交投鄂州机场 高速公路有限公司	111,284.37	5,564.22	167,788.14	8,389.41
应收账款	湖北交投香城南外 环高速公路有限公 司	97,309.45	4,865.47	—	—
应收账款	湖北交投随信高速 公路有限公司	97,143.18	4,857.16	—	—
应收账款	湖北交投运营集团 有限公司	95,948.37	4,797.42	—	—

应收账款	湖北交投建设集团有限公司路面分公司	82,732.00	4,136.60	—	—
应收账款	湖北省交通规划设计院股份有限公司	80,048.25	4,002.41	—	—
应收账款	武汉长江绿创开发建设有限公司	80,000.01	4,000.00	15,903.94	795.20
应收账款	湖北省保康至宜昌高速公路建设指挥部	46,649.39	2,332.47	—	—
应收账款	湖北交投黄黄高速公路运营管理有限公司	45,289.96	4,529.00	47,575.54	2,378.78
应收账款	湖北交投鄂东高速公路运营管理有限公司	44,679.93	2,234.00	2,720,318.25	136,015.91
应收账款	湖北交投赤东高速公路有限公司	32,827.01	1,641.35	—	—
应收账款	湖北硚孝高速公路管理有限公司	30,000.00	9,000.00	308,576.27	21,531.07
应收账款	湖北交投四优钢科技有限公司	28,000.00	28,000.00	28,000.00	22,400.00
应收账款	湖北交投宜昌高速公路运营管理有限公司	14,877.46	1,487.75	14,877.46	743.87
应收账款	湖北交投古一北建设管理有限责任公司	13,747.74	687.39	—	—
应收账款	湖北交投建设集团有限公司桥隧分公司	8,333.34	416.67	—	—
应收账款	湖北交投荆潜高速公路建设指挥部	—	—	799,739.74	39,986.99
应收账款	湖北高路鄂西高速公路建设指挥部	—	—	717,732.55	35,886.63
应收账款	湖北交投孝感北高速公路有限公司	—	—	601,617.09	94,797.04

应收账款	湖北黄黄高速公路 经营有限公司	—	—	287,000.00	14,350.00
应收账款	湖北大广北高速公 路有限责任公司	—	—	23.90	1.20
应收账款	湖北省宜昌至巴东 高速公路建设指挥 部	—	—	50,966.25	2,548.31
其他应收 款	湖北交投沙公南高 速公路有限公司	—	—	672,764.50	201,829.35
其他应收 款	湖北交投建设集团 有限公司	394,000.00	21,900.00	174,000.00	8,700.00
其他应收 款	湖北长江路桥有限 公司	105,223.00	31,566.90	105,223.00	10,522.30
其他应收 款	湖北交投江北东高 速公路有限公司	—	—	20,095.50	6,028.65
其他应收 款	湖北高路公路工程 监理咨询有限公司	31,596.66	2,363.89	18,275.66	913.78
其 他 应 收 款	湖北省高创公路工 程咨询监理有限公 司	—	—	40,973.83	2,077.99
其 他 应 收 款	湖北交通投资集团 有限公司	—	—	695,744.83	695,744.83
其 他 应 收 款	湖北交投双柳长江 大桥有限公司	—	—	100,000.00	5,000.00
其 他 应 收 款	湖北交投燕矶长江 大桥有限公司	—	—	10,000.00	500.00
其 他 应 收 款	湖北交投宜昌高速 公路建设管理有限 公司	—	—	10,000.00	500.00
其 他 应 收 款	湖北省高速公路实 业开发有限公司	—	—	5,565,691.08	5,565,691.08
其 他 应 收 款	湖北黄石武阳高速 公路发展有限公司	46,264.50	2,313.23	—	—
其 他 应 收 款	湖北华通工程咨询 有限公司	20,000.00	1,000.00	—	—
其 他 应 收 款	湖北捷龙交通运业 有限公司	95,466.00	4,773.30	—	—

其他应收款	湖北交投蕲太东高速公路有限公司	20,000.00	1,000.00	—	—
其他应收款	湖北交投武松高速公路有限公司	10,000.00	500.00	—	—
其他应收款	湖北交投荆楚建设管理有限公司	15,415.02	770.75	—	—
其他应收款	湖北交投实业发展有限公司	50,000.00	2,500.00	—	—
合同资产	湖北宣鹤高速公路有限公司	1,665,833.45	83,291.67	370,459.66	18,522.98
合同资产	湖北交投利咸高速公路有限公司	1,098,326.53	54,916.33	296,251.37	14,812.57
合同资产	湖北交投高速公路运营集团有限公司	766,618.22	38,330.91	—	—
合同资产	湖北交投孝汉应高速公路有限公司	752,872.15	37,643.61	302,862.75	15,143.14
合同资产	湖北交投襄神高速公路有限公司	577,011.42	28,850.57	1,105,834.20	55,291.71
合同资产	湖北高路公路工程监理咨询有限公司	310,284.76	15,514.24	—	—
合同资产	湖北交投武汉城市圈环线高速公路孝仙洪建设指挥部	263,647.64	13,182.38	—	—
合同资产	湖北交投荆门南高速公路有限公司	244,986.24	12,249.31	228,976.15	11,448.81
合同资产	湖北交投武汉置业有限公司	239,268.95	11,963.45	24,402.39	1,220.12
合同资产	湖北省赤壁长江公路大桥有限公司	238,386.35	11,919.32	266,490.64	13,324.53
合同资产	湖北交投鄂西北高速公路运营管理有限公司	224,173.21	11,208.66	—	—
合同资产	湖北交投当枝松高速公路有限公司	145,156.90	7,257.85	42,396.92	2,119.85
合同资产	湖北交投京港澳高速公路改扩建项目管理有限公司	134,557.13	6,727.86	219,970.11	10,998.51

合同资产	湖北楚天鄂东高速公路有限公司	121,582.47	6,079.12	—	—
合同资产	湖北交投古一北建设管理有限责任公司	102,426.10	5,121.31	—	—
合同资产	武汉长江绿创开发建设有限公司	89,731.09	4,486.55	2,102.34	105.12
合同资产	湖北交投蕲春西高速公路有限公司	70,448.26	3,522.41	—	—
合同资产	湖北楚天高速咸宁有限公司	69,959.53	3,497.98	186,165.92	9,308.30
合同资产	湖北交投鄂州投资开发有限公司	46,827.37	2,341.37	—	—
合同资产	湖北交投武天西高速公路有限公司	29,126.01	1,456.30	—	—
合同资产	湖北交投实业发展有限公司	14,192.67	709.63	985,827.11	49,291.36
合同资产	湖北交投襄阳高速公路运营管理有限公司	13,623.85	681.19	—	—
合同资产	湖北交投江汉高速公路运营管理有限公司	9,698.45	484.92	—	—
合同资产	湖北交投鄂西高速公路建设管理有限公司	4,491.05	224.55	782,376.25	39,118.81
合同资产	湖北交投随岳高速公路运营管理有限公司	3,468.37	173.42	—	—
合同资产	湖北交投襄阳北高速公路有限公司	2,901.85	145.09	—	—
合同资产	湖北楚天智能交通股份有限公司	—	—	745,645.44	37,282.27
合同资产	湖北大广北高速公路有限责任公司	—	—	861,912.83	43,095.64
合同资产	湖北交投十浙高速公路有限公司	—	—	796,495.05	39,824.75

合同资产	湖北交投宜来宜昌高速公路有限公司	—	—	690,504.23	34,525.21
合同资产	湖北交投江北东高速公路有限公司	—	—	305,950.29	15,297.51
合同资产	湖北交投宜昌高速公路建设管理有限公司	—	—	218,527.93	10,926.40
合同资产	湖北交投燕矶长江大桥有限公司	—	—	225,462.73	11,273.14
合同资产	湖北交投翻坝江北高速公路有限公司	—	—	305,658.71	15,282.94
合同资产	湖北交投武天高速公路有限公司	—	—	140,469.65	7,023.48
合同资产	湖北交投咸九高速公路有限公司	—	—	117,578.83	5,878.94
合同资产	湖北交投大悟北高速公路有限公司	—	—	355,154.85	17,757.74
合同资产	湖北省交通规划设计院股份有限公司	—	—	24,666.86	1,233.34
合同资产	湖北交投武红高速公路有限公司	—	—	105,746.78	5,287.34
合同资产	湖北白洋长江公路大桥有限公司	—	—	20,161.15	1,008.06
合同资产	湖北交投江陵长江大桥有限公司	—	—	36,855.33	1,842.77
合同资产	湖北交投双柳长江大桥有限公司	—	—	35,160.91	1,758.05
合同资产	湖北长江路桥有限公司	—	—	20,498.61	1,024.93
合同资产	湖北硚孝高速公路管理有限公司	—	—	124,394.07	6,219.70
合同资产	湖北交投十巫北高速公路有限公司	—	—	288,390.67	14,419.53
合同资产	湖北交投高速公路发展有限公司	—	—	176,991.89	8,849.59
预付款项	武汉都市区环线西南段投资管理有限公司	100,000.00	—	—	—

预付款项	湖北捷龙交通运业有限公司	57,706.01	—	17,871.05	—
预付款项	湖北华通工程咨询有限公司	18,024.54	—	—	—
预付款项	湖北交投科技发展有限公司	—	—	199,576.43	—

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付账款	武汉腾路智行科技有限公司	1,392,376.00	1,834,540.00
应付账款	湖北捷龙交通运业有限公司	672,299.34	63,234.27
应付账款	武汉理工光科技股份有限公司	666,037.73	—
应付账款	湖北交投文化传媒有限公司	277,670.00	—
应付账款	湖北中南建设工程检测有限公司	274,982.96	423,115.00
应付账款	湖北交投产城控股集团有限公司	105,525.66	—
应付账款	武汉烽理光电技术有限公司	102,000.00	106,777.50
应付账款	湖北交投科技发展有限公司	60,747.68	—
应付账款	湖北交投智城发展有限公司	57,600.00	63,396.23
应付账款	湖北交投京珠高速公路运营管理有限公司	3,000.00	—
应付账款	湖北高路公路工程监理咨询有限公司	—	86,717.00
其他应付款	湖北高路公路工程监理咨询有限公司	20,064.88	—
其他应付款	湖北省交通投资集团有限公司	194,858.50	194,858.50
其他应付款	湖北交投实业发展有限公司	452.18	452.18
其他应付款	湖北交投科技发展有限公司	—	302,980.78
合同负债	湖北交投高速公路运营集团有限公司	16,462,054.10	26,448,567.55
合同负债	湖北交投燕矶长江大桥有限公司	5,685,136.23	—

合同负债	湖北交投十巫南高速公路有限公司	2,580,679.25	—
合同负债	湖北交通工程检测中心有限公司	2,470,592.49	—
合同负债	湖北省十房高速公路建设指挥部	1,913,155.33	—
合同负债	湖北交投十巫北高速公路有限公司	1,686,271.78	268,867.93
合同负债	湖北省高创公路工程咨询监理有限公司	1,219,837.70	—
合同负债	湖北交投随信高速公路有限公司	935,347.90	—
合同负债	湖北交投宜来宜昌高速公路有限公司	726,415.09	—
合同负债	湖北交投鹤峰东高速公路有限公司	616,621.94	616,621.94
合同负债	湖北省赤壁长江公路大桥有限公司	514,007.86	—
合同负债	湖北嘉鱼长江公路大桥有限公司	511,320.44	529,933.36
合同负债	湖北交投建设集团有限公司	438,211.32	—
合同负债	湖北交投十浙高速公路有限公司	430,112.61	—
合同负债	湖北高路公路工程监理咨询有限公司	427,549.06	153,293.12
合同负债	湖北交投随岳高速公路运营管理有限公司	387,727.71	318,646.89
合同负债	湖北交投蕲太东高速公路有限公司	325,471.70	325,471.70
合同负债	湖北交投鄂西北高速公路运营管理有限公司	195,575.00	338,841.51
合同负债	湖北硚孝高速公路管理有限公司二期分公司	192,028.30	—
合同负债	湖北交投洪监高速公路有限公司	184,360.00	—
合同负债	湖北交投荆门北高速公路有限公司	150,341.34	219,725.20

合同负债	湖北交投当远铁路有限公司	108,335.51	—
合同负债	湖北交投潜江高速公路有限公司	103,675.61	106,569.74
合同负债	湖北交投古一北建设管理有限责任公司	100,222.84	—
合同负债	湖北交投鄂黄长江公路大桥有限公司	94,339.62	621,658.78
合同负债	湖北交投建设集团有限公司检测分公司	86,710.38	—
合同负债	湖北交投沙公高速公路有限公司	86,250.33	86,250.33
合同负债	湖北楚天智能交通股份有限公司	77,400.06	373,856.95
合同负债	湖北交投荆潜高速公路建设指挥部	69,832.33	—
合同负债	湖北交投建设集团有限公司十巫南3标	66,037.74	—
合同负债	湖北交投宜昌高速公路运营管理有限公司	56,603.78	430,298.12
合同负债	湖北交投十巫高速公路有限公司	40,175.48	—
合同负债	湖北交投江汉高速公路运营管理有限公司	21,583.83	—
合同负债	湖北交投利咸高速公路有限公司	8,823.72	963,525.40
合同负债	武汉绕城高速公路管理处	6,297.33	—
合同负债	湖北棋盘洲长江公路大桥有限公司	3,258.97	903,208.80
合同负债	湖北交投京港澳高速公路改扩建项目管理有限公司	1,037.74	—
合同负债	湖北交投孝汉应高速公路有限公司	1,037.73	—
合同负债	湖北交通投资集团有限公司	—	8,380,718.56
合同负债	湖北交投当枝松高速公路有限公司	—	1,481,169.21
合同负债	湖北交投蕲春西高速公路有限公司	—	508,178.71

合同负债	湖北交投麻城至武穴高速公路建设指挥部	—	470,700.00
合同负债	湖北交投鄂州机场高速公路有限公司	—	106,041.61
合同负债	武汉青山长江大桥建设有限公司	—	95,526.27
合同负债	湖北交投鄂西高速公路建设管理有限公司	—	46,179.79
合同负债	湖北楚天高速咸宁有限公司	—	1.83
合同负债	湖北长江路桥有限公司	—	85,027.34
合同负债	湖北交投襄神高速公路有限公司	—	21.58
合同负债	湖北交投孝感北高速公路有限公司	—	620,143.50

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1) 截至 2023 年 12 月 31 日止开具的保函信息

保函类型	保函金额
履约保函	52,891,787.61

(2) 截至 2023 年 12 月 31 日止，除上述事项外，公司无其他需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项：为子公司单位提供债务担保情况

被担保单位名称	担保事项	担保金额	担保开始日	担保到期日	是否履行完毕
湖北高路工程检测中心有限公司	履约保函	400,000.00	2021/12/14	2024/12/13	否
湖北高路工程检测中心有限公司	履约保函	900,000.00	2022/12/14	2025/12/13	否
湖北高路工程检测中心有限	履约保函	2,000,000.00	2023/11/24	2024/11/23	否

公司					
湖北高路工程检测中心有限公司	履约保函	10,000,000.00	2023/9/14	2024/9/8	否
湖北交通工程检测中心有限公司	履约保函	7,300,000.00	2021/12/14	2024/12/13	否
湖北交通工程检测中心有限公司	履约保函	4,500,000.00	2022/12/14	2025/12/13	否
湖北交通工程检测中心有限公司	履约保函	10,000,000.00	2021/11/1	2024/10/31	否
湖北交通工程检测中心有限公司	履约保函	15,000,000.00	2023/11/24	2024/11/23	否
湖北交通工程检测中心有限公司	履约保函	30,000,000.00	2023/10/24	2024/10/23	否
湖北省协诚交通环保有限公司	履约保函	49,000,000.00	2021/12/14	2024/12/13	否
湖北省协诚交通环保有限公司	履约保函	17,000,000.00	2022/12/14	2025/12/13	否
湖北省协诚交通环保有限公司	履约保函	21,000,000.00	2023/11/24	2024/11/23	否
湖北省协诚交通环保有限公司	履约保函	10,000,000.00	2023/8/21	2024/8/18	否

十四、资产负债表日后事项

截至 2024 年 3 月 31 日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

1 年以内	120,039,780.15	85,347,024.47
1 至 2 年	22,806,434.16	28,316,750.78
2 至 3 年	10,865,551.46	3,364,290.17
3 至 4 年	509,310.69	673,158.00
4 至 5 年	290,892.45	1,155,465.00
5 年以上	321,450.00	—
小计	154,833,418.91	118,856,688.42
减：坏账准备	12,351,117.18	9,369,264.35
合计	142,482,301.73	109,487,424.07

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2023 年 12 月 31 日

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	154,833,418.91	100.00	12,351,117.18	7.98	142,482,301.73
1.组合 1 合并范围内关联方组合	—	—	—	—	—
2.组合 2 应收其他客户款组合	154,833,418.91	100.00	12,351,117.18	7.98	142,482,301.73
合计	154,833,418.91	100.00	12,351,117.18	7.98	142,482,301.73

②2022 年 12 月 31 日

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—

按组合计提坏账准备	118,856,688.42	100.00	9,369,264.35	7.88	109,487,424.07
1.组合1合并范围内关联方组合	103,987.58	0.09	5,199.38	5.00	98,788.20
2.组合2应收其他客户款组合	118,752,700.84	99.91	9,364,064.97	7.89	109,388,635.87
合计	118,856,688.42	100.00	9,369,264.35	7.88	109,487,424.07

坏账准备计提的具体说明：

① 截至 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日，无按单项计提坏账准备的应收账款。

② 截至 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日，按合并范围内关联方组合计提坏账准备的应收账款

单位	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	比例(%)
湖北交通工程检测中心有限公司	—	—	—

(续上表)

单位	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	比例(%)
湖北交通工程检测中心有限公司	103,987.58	5,199.38	5.00

③ 截至 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日，按应收其他客户款组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	120,039,780.15	77.52	6,001,989.01	5.00
1-2 年	22,806,434.16	14.73	2,280,643.42	10.00
2-3 年	10,865,551.46	7.02	3,259,665.44	30.00

3-4 年	509,310.69	0.33	254,655.35	50.00
4-5 年	290,892.45	0.19	232,713.96	80.00
5 年以上	321,450.00	0.21	321,450.00	100.00
合计	154,833,418.91	100.00	12,351,117.18	7.98

(续上表)

账龄	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	85,243,036.89	71.78	4,262,151.84	5.00
1-2 年	28,316,750.78	23.85	2,831,675.08	10.00
2-3 年	3,364,290.17	2.83	1,009,287.05	30.00
3-4 年	673,158.00	0.57	336,579.00	50.00
4-5 年	1,155,465.00	0.97	924,372.00	80.00
合计	118,752,700.84	100.00	9,364,064.97	7.89

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

(3) 坏账准备的变动情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	9,369,264.35	2,981,852.83	—	—	12,351,117.18

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 2023 年末按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
湖北省高创公路工程咨询监理有	26,642,480.58	—	26,642,480.58	16.83	1,546,302.73

限公司					
湖北高路公路工程 监理咨询有限公司	6,882,229.58	163,595.30	7,045,824.88	4.45	352,291.25
甘肃公航旅天庄 高速公路管理有 限公司	6,563,295.42	—	6,563,295.42	4.15	393,923.93
湖北交通投资集 团有限公司	5,000,000.00	—	5,000,000.00	3.16	250,000.00
湖北顺达公路工 程咨询监理有限 公司	4,818,686.06	—	4,818,686.06	3.04	240,934.30
合计	49,906,691.64	163,595.30	50,070,286.94	31.63	2,783,452.21

(6) 2023 年末应收账款期末余额较 2022 年末增长 30.27%，主要系 2023 年度公司业务增长较快，营业收入增长较多所致。

2、其他应收款

(1) 分类列示

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息	—	—
应收股利	83,840,000.00	70,593,098.81
其他应收款	1,645,447.04	3,447,781.38
合计	85,485,447.04	74,040,880.19

(2) 应收股利

被投资单位	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
湖北省协诚交通环保有限公司	43,700,000.00	41,000,000.00
湖北交通工程检测中心有限公司	38,850,000.00	20,000,000.00
湖北交投交通规划设计研究有限公司	730,000.00	—
湖北高路工程检测中心有限公司	560,000.00	—

湖北高路公路工程监理咨询有限公司	—	8,556,692.27
湖北省高创公路工程咨询监理有限公司	—	1,036,406.54
合计	83,840,000.00	70,593,098.81

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	1,707,207.41	3,538,362.92
1 至 2 年	20,000.00	88,618.45
2 至 3 年	8,000.00	9,400.00
3 至 4 年	—	—
4 至 5 年	—	—
5 年以上	430,000.00	3,652,431.02
小计	2,165,207.41	7,288,812.39
减：坏账准备	519,760.37	3,841,031.01
合计	1,645,447.04	3,447,781.38

②按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
保证金及押金	1,284,822.50	2,811,370.50
往来款	880,384.91	4,432,908.37
其他	—	44,533.52
小计	2,165,207.41	7,288,812.39
减：坏账准备	519,760.37	3,841,031.01
合计	1,645,447.04	3,447,781.38

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2023 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,165,207.41	519,760.37	1,645,447.04

第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	2,165,207.41	519,760.37	1,645,447.04

(a) 截至 2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	2,165,207.41	24.01	519,760.37	1,645,447.04
1.组合 1 合并范围内关联方组合	880,384.91	5.00	44,019.25	836,365.66
2.组合 2 应收其他客户款组合	1,284,822.50	37.03	475,741.12	809,081.38
合计	2,165,207.41	24.01	519,760.37	1,645,447.04

I.截至 2023 年 12 月 31 日，无按单项计提坏账准备的其他应收款。

II.截至 2023 年 12 月 31 日，按合并范围内关联方组合计提坏账准备的其他应收款

单位	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
湖北省协诚交通环保有限公司	875,594.05	43,779.71	5.00
湖北交投交通规划设计研究有限公司	4,790.86	239.54	5.00
合计	880,384.91	44,019.25	5.00

III.截至 2023 年 12 月 31 日，按应收其他客户款组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	826,822.50	41,341.12	5
1-2 年	20,000.00	2,000.00	10
2-3 年	8,000.00	2,400.00	30

5 年以上	430,000.00	430,000.00	100
合计	1,284,822.50	475,741.12	37.03

(b) 截至2023年12月31日，无处于第二、第三阶段的坏账准备。

B.截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	7,288,812.39	3,841,031.01	3,447,781.38
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	7,288,812.39	3,841,031.01	3,447,781.38

(a) 截至 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	7,288,812.39	52.70	3,841,031.01	3,447,781.38
1.组合 1 合并范围内关联方组合	1,172,117.05	5.00	58,605.85	1,113,511.20
2.组合 2 应收其他客户款组合	6,116,695.34	61.84	3,782,425.16	2,334,270.18
合计	7,288,812.39	52.70	3,841,031.01	3,447,781.38

I.截至 2022 年 12 月 31 日，无按单项计提坏账准备的其他应收款。

II.截至 2022 年 12 月 31 日，按合并范围内关联方组合计提坏账准备的其他应收款

单位	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
湖北省协诚交通环保有限公司	1,158,570.98	57,928.54	5.00
湖北交通工程检测中心有限公司	10,594.75	529.74	5.00
湖北交投交通规划设计研究有限公司	2,951.32	147.57	5.00
合计	1,172,117.05	58,605.85	5.00

III.截至 2022 年 12 月 31 日，按应收其他客户款组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,366,245.87	118,312.29	5.00
1-2 年	88,618.45	8,861.85	10.00
2-3 年	9,400.00	2,820.00	30.00
5 年以上	3,652,431.02	3,652,431.02	100.00
合计	6,116,695.34	3,782,425.16	61.84

(b) 截至 2022 年 12 月 31 日，无处于第二、第三阶段的坏账准备。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

④各报告期坏账准备的变动情况

项目	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 12 月 31 日
		计提	转回	核销	
其他应收款坏账准备	3,841,031.01	- 3,321,270.64	—	—	519,760.37

⑤本期无实际核销的其他应收款。

⑥2023 年末按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2023 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收 款余额合计 数的比例(%)	坏账准备
湖北省协诚交通环保有限公司	往来款	875,594.05	1 年以内	40.44	43,779.70
中海兴业武汉房地产有限公司	保证金	430,000.00	5 年以上	19.86	430,000.00
重庆联合产权交易所集团股份有限公司	保证金	180,000.00	1 年以内	8.31	9,000.00
广东交科检测有限公司	保证金	123,380.00	1 年以内	5.70	6,169.00

山东高速股份有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	4.62	5,000.00
合计		1,708,974.05		78.93	493,948.70

3、长期股权投资

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	30,690,615.30	—	30,690,615.30
对联营企业投资	—	—	—
合计	30,690,615.30	—	30,690,615.30

(续上表)

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	30,690,615.30	—	30,690,615.30
对联营企业投资	—	—	—
合计	30,690,615.30	—	30,690,615.30

(1) 对子公司投资

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2023 年 12 月 31 日减值准备余额
湖北省协诚交通环保有限公司	13,414,446.86	—	—	13,414,446.86	—	—
湖北交通工程检测中心有限公司	10,276,168.44	—	—	10,276,168.44	—	—
湖北高路工程检测中心有限公司	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00	—	—
湖北交投交通规划设计研究有限公司	2,000,000.00	—	—	2,000,000.00	—	—

合计	30,690,615.30	—	—	30,690,615.30	—	—
----	---------------	---	---	---------------	---	---

4、营业收入和营业成本

(1) 分类列示

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	308,289,441.73	211,553,996.39	225,514,439.74	150,785,740.47
其他业务	470,746.77	177,124.81	—	—
合计	308,760,188.50	211,731,121.20	225,514,439.74	150,785,740.47

(2) 主营业务（分产品）

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
试验检测	308,289,441.73	211,553,996.39	225,514,439.74	150,785,740.47

(3) 2023 年度营业收入较 2022 年度增长 36.91%、2023 年度营业成本较 2022 年度增长 40.42%，主要系公司业务规模增长，相应的收入成本增加所致。

5、投资收益

项目	2023 年度	2022 年度
成本法核算的长期股权投资收益	22,840,000.00	59,180,000.00
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	800,245.09	—
债权投资持有期间取得的利息收入	253,194.44	—
合计	23,893,439.53	59,180,000.00

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2023 年度	说明
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	270,112.02	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业	554,226.85	

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		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,053,439.53	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,279,948.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	36,584.39	
非经常性损益总额	634,414.56	
减：非经常性损益的所得税影响数	285,506.41	
非经常性损益净额	348,908.15	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	—	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	348,908.15	

2、净资产收益率及每股收益

①2023 年度

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	15.12	0.73	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.05	0.73	—

本公司不存在稀释性潜在普通股，故不予计算稀释每股收益。

（此页无正文，为《湖北交投智能检测股份有限公司财务报表附注》之盖章页）

公司名称：湖北交投智能检测股份有限公司

日期：2024 年 4 月 24 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 其他原因 □ 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	10,982,061.01	11,033,888.49		
递延所得税负债	2,067,141.47	2,074,075.73		
盈余公积	27,847,010.19	27,846,316.76		
未分配利润	276,188,985.77	276,234,572.42		
所得税费用	5,950,048.60	5,889,836.97		

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√ 适用 □ 不适用

(1) 重要会计政策变更

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。对于因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定进行追溯调整。

本公司合并比较财务报表的相关项目调整如下：

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度	
	调整前	调整后
递延所得税资产	10,982,061.01	11,033,888.49
递延所得税负债	2,067,141.47	2,074,075.73
盈余公积	27,847,010.19	27,846,316.76
未分配利润	276,188,985.77	276,234,572.42
所得税费用	5,950,048.60	5,889,836.97
本公司母公司比较财务报表的相关项目调整如下：		
受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度	

	调整前	调整后
递延所得税负债	1,663,435.29	1,670,369.55
盈余公积	26,892,275.69	26,891,582.26
未分配利润	211,288,099.74	211,281,858.91
所得税费用	-215,175.45	-219,773.10
(2) 重要会计估计变更 本报告期内，本公司无重大会计估计变更。		

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	270,112.02
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	554,226.85
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益；	1,053,439.53
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,279,948.23
其他符合非经营性损益定义的损益项目	36,584.39
非经常性损益合计	634,414.56
减：所得税影响数	285,506.41
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	348,908.15

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用