



交投智能

NEEQ : 874342

河北交投智能科技股份有限公司



半年度报告

—— 2024 ——

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人郑志平、主管会计工作负责人李广及会计机构负责人（会计主管人员）高志敏保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 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进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	20
第四节	股份变动及股东情况	25
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	27
第六节	财务会计报告	30
附件 I	会计信息调整及差异情况	122
附件 II	融资情况	122

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

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、交投智能	指	河北交投智能科技股份有限公司
交投有限、有限公司	指	河北交投智能交通技术有限责任公司，股份公司前身
高速股份	指	河北交投高速公路股份有限公司
太行建设	指	太行城乡建设集团有限公司
交投集团	指	河北交通投资集团有限公司
科力交通	指	河北科力交通设施有限公司，公司全资子公司
银坦汽服	指	河北银坦汽车服务有限公司，公司全资子公司
银坦传媒	指	河北银坦文化传媒有限公司，公司全资子公司
冀数数据	指	冀数数据科技（上海）合伙企业（有限合伙），公司持有 67.87% 合伙份额的有限合伙企业
交投数科	指	河北交投智能数据科技有限公司，公司实际控制的孙公司
交投智算	指	河北交投智算服务有限公司，公司全资子公司
北京国道网	指	北京国道网信息科技有限公司，公司持股 30% 的参股公司
股东大会	指	河北交投智能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	河北交投智能科技股份有限公司董事会
监事会	指	河北交投智能科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书、总工程师
《公司章程》	指	河北交投智能科技股份有限公司公司章程
《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》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
财达证券、主办券商	指	财达证券股份有限公司
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
河北省国资委	指	河北省人民政府国有资产监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、万元
BLT	指	Build, lease and transfer, 即“建设-租赁-移交”模式
系统集成	指	是指通过结构化的综合布线系统和计算机网络技术，将各个分离的设备、功能和信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统之中，使资源达到充分共享，实现集中、高效、便利的管理
智慧交通	指	在交通领域中充分运用物联网、云计算、人工智能、自动控制、移动互联网等技术，对交通管理、交通运输、公众出行等交通领域全方面以及交通建设管理全过程进行管控支撑，使交通系统在区域、城市甚至更大的时空范围具备感知、互联、分析、预测、控制等能力，以充分保障交通安全、发挥交通基础设施效能、提升交通系统运行效率和管理水平，为通畅的公众出行和可持续的经济发展服务
智慧交通系统	指	是将先进的信息技术、数据通讯传输技术、电子传

		感技术、控制技术 & 计算机技术等有效地集成运用于整个地面交通管理系统而建立的一种在大范围内、全方位发挥作用的，实时、准确、高效的综合交通运输管理系统
--	--	---

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	河北交投智能科技股份有限公司		
英文名称及缩写	HEBTIG Intelligent Technology Co., Ltd.		
法定代表人	郑志平	成立时间	2013 年 12 月 27 日
控股股东	控股股东为（河北交投高速公路股份有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（河北省国资委），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（65）-信息系统集成服务（652）-信息系统集成服务（6520）		
主要产品与服务项目	高速机电系统集成、高速技术开发及运维服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	交投智能	证券代码	874342
挂牌时间	2023 年 12 月 29 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	100,000,000
主办券商（报告期内）	财达证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	石家庄市桥西区自强路 35 号庄家金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	李世民	联系地址	河北省保定市容城县张市社区张市路 48 号
电话	0312-5562562	电子邮箱	jtits1227@sina.com
公司办公地址	河北省保定市容城县张市社区张市路 48 号	邮政编码	071000
公司网址	https://www.hebitt.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	911301000894347360		
注册地址	河北省保定市容城县张市社区张市路 48 号		
注册资本（元）	100,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

期后事项：公司于 2024 年 7 月 1 日获得了全国股转公司同意股票定向发行的函(股转函(2024)1011 号)，公司本次定向发行 24,000,000.00 股，发行后总股本将变为 124,000,000.00 股，本次发行对象为控股股东河北交投高速公路股份有限公司，目前新增股票登记手续正在办理中。

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司自成立以来一直专注于智慧交通领域，公司的主营业务包括高速公路机电系统集成、高速公路技术开发及运维服务。经过多年发展，公司已经搭建了独立面向市场的成熟商业模式。

盈利模式：高速公路机电系统集成业务是公司最主要的业务，公司主要通过市场招投标获取业务机会。竞标成功后，公司与业主签订总承包合同，并按照合同约定为标的路段提供智慧交通系统的软硬件集成服务，向业主收取项目结算款，实现收入与盈利；高速公路技术开发及运维服务，包括智慧交通技术的应用服务和智慧交通系统运营维护。高速公路技术开发服务通过为客户定制化开发智慧交通相关的应用软件或相关课题研究等技术服务，将开发产品或研究成果交付客户并向客户收取合同款，实现收入与盈利；智慧交通系统运营维护主要通过技术服务合同的方式为客户提供智慧交通系统（或单项机电工程）的日常技术维护和升级、硬件设备养护和维修、系统升级以及技术咨询、应用培训等服务，并向客户收取合同款，实现收入与盈利。

采购模式：公司主要采取“以需定采”的采购方式，根据项目需求和预测需求并结合产品特点在市场上挑选价格合适、质量有保障、货量充足的供应商进行合作。基于交货时效、合作历史、采购价格等因素，公司倾向于与现有供应商保持长期稳定的合作关系，在现有供应商出现供货不足或产品质量、价格等方面不能满足需求的情况下，公司会及时寻找其他同类供应商。公司一般与供应商在合同内约定预付款并在签订合同后进行支付，在合同约定的支付条件满足后支付剩余款项，部分采购合同约定保留少量质保金。公司采用银行转账方式支付采购款项

销售模式：公司的销售模式为直销模式，公司通过招投标、商业谈判等方式确定客户需求，根据合同约定向客户销售产品、执行项目或提供服务并收取相应款项。公司项目或产品交付后，客户根据合同约定在一定期限内通过银行转账支付货款，并通常保留一定质保金。

研发模式：公司的研发模式分为自主研发和合作研发。公司依靠现有资源，独立进行研发，研发中心和信息中心作为公司核心科技研发部门，始终坚持以高速公路信息化需求为导向，开展智能交通技术研究、智能机电产品研发、系统应用软件开发、交通大数据开发与应用等工作。

(二) 行业情况

2023 年，全国交通固定资产投资总额约 3.9 万亿元，较 2022 年的 3.85 万亿元略有提升，增速相较于“十三五”以来年均 5%以上的复合增速有所下滑。在高速公路建设方面，截至 2023 年末全国高速公路总里程 18.4 万公里，其中，2023 年新改建高速公路里程 7,498 公里，较前几年全国新增高速公路里程数有所减少。随着国家基础路网的建设趋于完善，我国高速公路行业逐步进入平稳发展期，高速公路的建设重点进一步由新建公路转向存量公路改扩建方向，带动行业固定资产投资结构随之调整。根据《加快建设交通强国五年行动计划（2023—2027 年）》的指导，现阶段综合交通基础设施建设将以“联网、补网、强链”为重点优化布局、结构与功能，进一步推进重大工程项目，加快建设完善国家综合立体交通网的主骨架。

(三) 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
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	2021 年 9 月 18 日，公司被认定为高新技术企业，取得河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局联合下发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202113000988，发证日期：2021 年 9 月 18 日，有效期 3 年；2022 年 12 月 1 日，公司被河北省工业和信息化厅评定为河北省专精特新中小企业，有效期 3 年。

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	197,000,178.14	147,143,494.48	33.88%
毛利率%	18.34%	30.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,558,554.46	22,010,978.60	-83.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,302,955.57	20,969,572.60	-115.75%
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）	1.43%	9.73%	-
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）	-1.33%	9.27%	-
基本每股收益	0.04	0.22	-83.83%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,001,046,462.56	867,415,897.98	15.41%
负债总计	750,795,802.31	620,726,211.58	20.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	250,294,508.06	246,735,953.60	1.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.50	2.47	1.44%
资产负债率%（母公司）	74.03%	69.91%	-
资产负债率%（合并）	75.00%	71.56%	-
流动比率	1.21	1.35	-
利息保障倍数	4.66	9.98	-
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	-31,129,891.27	-71,012,963.70	56.16%
应收账款周转率	0.44	0.46	-
存货周转率	2.06	1.73	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	15.41%	-14.76%	-
营业收入增长率%	33.88%	16.71%	-
净利润增长率%	-83.82%	105.19%	-

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	金额	占总资产的	

		比重%		比重%	
货币资金	196,016,449.39	19.58%	182,697,433.51	21.06%	7.29%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	420,935,089.30	42.05%	331,162,915.30	38.18%	27.11%
应收款项融资	1,482,086	0.15%	14,571,231.05	1.68%	-89.83%
预付款项	68,789,583.34	6.87%	90,534,429.98	10.44%	-24.02%
其他应收款	12,712,044.32	1.27%	22,937,657.10	2.64%	-44.58%
存货	85,558,728.07	8.55%	66,409,760.44	7.66%	28.83%
合同资产	13,147,405.89	1.31%	12,593,658.33	1.45%	4.40%
一年内到期的非流动资产	60,754,926.90	6.07%	72,367,437.22	8.34%	-16.05%
其他流动资产	5,756,909.77	0.58%	6,933,166.80	0.80%	-16.97%
长期应收款	4,778,007.63	0.48%	5,010,317.59	0.58%	-4.64%
长期股权投资	1,275,346.36	0.13%	1,246,248.37	0.14%	2.33%
固定资产	21,173,639.15	2.12%	21,327,287	2.46%	-0.72%
使用权资产	29,750,118.33	2.97%	22,330,322.12	2.57%	33.23%
无形资产	58,647,667.75	5.86%	250,140.92	0.03%	23,345.85%
商誉	6,268,041.96	0.63%	6,268,041.96	0.72%	0%
长期待摊费用	193,135.77	0.02%	483,105.22	0.06%	-60.02%
递延所得税资产	13,807,282.63	1.38%	10,292,745.07	1.19%	34.15%
短期借款	109,979,279.41	10.99%	74,753,593.34	8.62%	47.12%
应付票据	2,484,150.00	0.25%	5,209,798.70	0.60%	-52.32%
应付账款	358,975,452.14	35.86%	297,651,148.07	34.31%	20.60%
预收款项	9,376,877.77	0.94%	9,434,931.35	1.09%	-0.62%
合同负债	91,746,130.47	9.17%	92,233,542.02	10.63%	-0.53%
应付职工薪酬	7,357,392.85	0.73%	11,940,563.97	1.38%	-38.38%
应交税费	15,439,411.62	1.54%	11,140,461.86	1.28%	38.59%
其他应付款	95,665,855.76	9.56%	69,226,592.06	7.98%	38.19%
一年内到期的非流动负债	4,062,992.76	0.41%	3,835,068.33	0.44%	5.94%
其他流动负债	16,467,156.68	1.64%	17,457,388.59	2.01%	-5.67%
租赁负债	33,872,376.65	3.38%	24,413,747.83	2.81%	38.74%
递延所得税负债	5,038,995.90	0.50%	3,429,375.46	0.40%	46.94%

项目重大变动原因

- 1、应收账款较上年期末增加27.11%，主要因为公司上半年新增部分项目确认收入，客户回款较为滞后。
- 2、应收款项融资较上年期末减少89.83%，主要是由于大部分承兑汇票都已到期。
- 3、其他应收款较上年期末减少44.58%，主要是交投智能在本期收回履约保证金1000万元。
- 4、使用权资产较上年期末增加33.23%，交投智能搬迁至雄安，新增租赁办公楼。
- 5、无形资产较上年期末增加幅度较大，主要因为交投智能子公司交投智算公司购买土地并确认土地使用权5,881.2万元，其中支付土地出让金5,655万元，支付相关土地使用权契税226.2万元。
- 6、长期待摊费用较上年同期减少60.02%，长期待摊费用主要由交投智能2021年办公楼装修费用构成，到本期待摊费用截止到本年4月已全部摊销完。
- 7、递延所得税资产较上年同期增加34.15%，主要是计提的信用减值损失和租赁负债较上年同期增加，产生的可抵扣暂时性差异增加。
- 8、短期借款较上年期末增加47.12%，主要原因为交投智能新增银行贷款用于补充流动资金。
- 9、应付票据较上年期末减少52.32%，主要因为交投智能在2024年上半年部分商业承兑汇票已到期支付。

10、应付职工薪酬较上年期末减少38.38%，主要原因为2024上半年计提职工薪酬较少。

11、应交税费较上年期末增加38.59%，主要是营业收入增加导致应交增值税较上年增加较多。

12、其他应付款较上年期末增加38.19%，主要因为交投智能在收到代收代付 ETC 通行费之后存在资金沉淀周期。

13、租赁负债较上年期末增加38.74%，主要因为交投智能搬迁至雄安，新增租赁办公楼，计提租赁负债增加。

14、递延所得税负债较上年期末增加46.94%，主要是使用权资产增加，产生的应纳税暂时性差异增加。

(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	197,000,178.14	-	147,143,494.48	-	33.88%
营业成本	160,868,337.94	81.66%	102,624,873.02	69.74%	56.75%
毛利率	18.34%	-	30.26%	-	-
销售费用	0	0%	83,402.97	0.06%	-100.00%
管理费用	14,345,402.50	7.28%	14,787,310.40	10.05%	-2.99%
研发费用	6,815,355.36	3.46%	11,402,447.60	7.75%	-40.23%
财务费用	1,084,388.57	0.55%	2,619,331.86	1.78%	-58.60%
信用减值损失	-3,874,530.30	-1.97%	9,859,178.60	6.70%	-139.30%
资产减值损失	-28,608.27	-0.01%	-46,254.07	-0.03%	-38.15%
其他收益	333,679.72	0.17%	1,125,548.32	0.76%	-70.35%
投资收益	29,097.99	0.01%	-15,797.21	-0.01%	-284.20%
资产处置收益	79,530.84	0.04%	175,022.05	0.12%	-54.56%
营业利润	8,440,234.83	4.28%	25,719,614.50	17.48%	-67.18%
营业外收入	7,003.19	0.00%	0	0%	100.00%
营业外支出	11,938.63	0.01%	1,528.52	0.00%	681.06%
净利润	3,560,973.85	1.81%	22,010,978.60	14.96%	-83.82%

项目重大变动原因

1、营业收入较上年同期增加33.88%及营业成本较上年同期增加56.75%，主要因为公司较上年同期新增项目确认收入，新增项目成本较高。

2、销售费用较上年同期减少100%，上年同期销售费用主要是招投标费用，今年将招投标费用直接归集至项目成本。

3、研发费用较上年同期减少40.23%，主要原因为交投智能2024年上半年研发项目开发验收进度与上年同期不一致，2024年部分研发项目主要在下半年进行测试验收。

4、财务费用较上年同期减少58.6%，主要是交投智能利息收入增加，其中山西煤气层项目确认利息收入753,565.81元。

5、信用减值损失计提金额较上年同期增加，主要原因为上年同期公司应收账款收到部分回款，导致坏账冲回。本期末较2023年年末其他应收款、长期应收款的坏账增加需要补提减值，因此计提信用损失增加。

6、资产减值损失较上年同期减少38.15%，主要因为合同资产较上年同期收到部分账龄较长的回款，计提减值损失减少。

7、其他收益较上年同期减少70.35%，主要因为上年同期收到政府研发补助资金较多。

8、投资收益较上年同期增加284.2%，主要是交投智能的联营企业北京国道网今年开源节流，降低成

本。

9、资产处置收益主要是银坦汽服根据汽车租赁业务的需要处置相关车辆，2024年上半年符合处置条件的车辆少于2023年同期，所以资产处置收益少。

10、营业利润较上年同期减少67.18%、净利润较上年同期减少83.82%，主要原因为信用减值损失计提金额较上年同期增加、公司综合毛利率降低导致。

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	192,527,679.86	129,639,953.34	48.51%
其他业务收入	4,472,498.28	17,503,541.14	-74.45%
主营业务成本	159,467,048.04	96,695,349.31	64.92%
其他业务成本	1,401,289.90	5,929,523.71	-76.37%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
高速机电系统集成	159,215,091.44	136,766,150.79	14.10%	80.81%	98.18%	-7.53%
高速技术开发及运维服务	20,449,691.79	10,644,390.85	47.95%	-26.66%	-35.70%	7.32%
其他主营业务	12,862,896.63	12,056,506.40	6.27%	-6.12%	8.33%	-12.50%
其他业务收入	4,472,498.28	1,401,289.90	68.67%	-74.45%	-76.37%	2.54%
合计	197,000,178.14	160,868,337.94	18.34%	33.88%	56.75%	-11.91%

按区域分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
华北	195,026,234.26	160,183,812.83	17.87%	45.51%	69.21%	-11.51%
华东	718,294.21	21,919.09	96.95%	-94.12%	-99.71%	58.36%
华中	384,392.72	662,606.02	-72.38%	-57.14%	44.23%	-121.16%
西南	871,256.95	0.00	100.00%	100.00%	0%	100.00%
合计	197,000,178.14	160,868,337.94	18.34%	33.88%	56.75%	-11.91%

收入构成变动的原因

1、高速机电系统集成收入和成本分别较上年同期增加 80.81%、98.18%，主要因为交投智能本年高速机电系统集成项目增加，新增项目因成本较高，毛利率有所降低。

2、高速技术开发及运维服务收入确认较上年同期减少 26.66%，主要原因为上年同期确认的部分技术

开发及运维项目已完工。

3、其他主营业务毛利率降低主要因为受整体二手车市场低迷影响，银坦汽服公司低价清理二手车库存，导致毛利率较低。

4、其他业务收入和成本减少主要因为 BLT 项目基本已经完工，确认收入减少。

5、华北地区收入毛利率较上年同期降低 11.51%主要因为公司主要市场集中在华北地区，公司整体毛利率降低，华北市场毛利率也相应较低。

(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	-31,129,891.27	-71,012,963.70	56.16%
投资活动产生的现金流量净额	11,718,288.11	-31,034,803.71	137.76%
筹资活动产生的现金流量净额	32,698,808.86	-43,726,244.15	174.78%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额增加 56.16%，主要因为交投智能代收代付通行费上年同期现金流出多于上年流入。

2、投资活动产生的现金流量净额增加 137.76%，主要因为上年同期交投数科向政府支付了 3,000 万元的购买土地所需的前期费用导致上年同期投资活动产生的现金流出较大，2024 年上半年收回前期费用 1,459.8 万元导致现金流入金额较大。

3、筹资活动产生的现金流量净额增加 174.78%，主要因为交投智能 2024 年取得了银行借款 8,491.76 万元，偿还部分银行借款 4,961.42 万元，筹资活动现金流量净额增加。上年同期因归还交投集团借款 5,000 万元本金导致筹资活动的现金流出较大。

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
河北科力交通设施有限公司	控股子公司	交通设施开发安装；机电设备安装；租赁和维护；市政工程；	30,100,000.00	40,013,679.03	-3,137,382.59	5,031,308.67	6,123,615.58

		房屋建筑工程；公路工程 和公路养护；园林绿化工程； 安防工程的施工和维护； 太阳能发电，风力发电等					
河北银坦汽车服务有限公司	控股子公司	汽车租赁、委托服务、 新车二手车销售、 汽修洗美	13,000,000.00	22,054,176.20	17,256,492.69	9,421,809.28	371,690.45
河北银坦文化传媒有限公司	控股子公司	广告设计、代理； 广告制作； 租赁服务； 会议及展览服	5,000,000.00	21,049,275.39	8,961,065.47	5,050,318.04	418,920.69

		务；摄像及视频制作服务；专业设计服务；打字复印；图文设计服务；交通及公共管理用标牌制作；技术服务等。					
冀数数据科技(上海)合伙企业(有限合伙)	控股子公司	信息处理和存储支持服务，云计算、大数据处理和存储的研发，计算机软件开发、服务器设备租赁、数据库管	15,560,000.00	150,000.00	0	0	0

		理					
河北交投智能数据科技有限公司	控股子公司	信息处理和存储支持服务，云计算、大数据处理和存储的研发，计算机软件开发、服务器设备租赁、数据库管理	1,461,000,000.00	30,007,843.76	29,857,843.76	0	7,843.76
河北交投智算服务有限公司	控股子公司	信息处理和存储支持服务，云计算、大数据处理和存储的研发，计算机软件开发、服务器设备租赁、数据库管理	60,000,000	59,644,769.67	3,094,769.67	0	-405,230.33

北京国道网信息科技有限公司	参股公司	互联网信息服务；技术开发、技术推广、技术服务、技术咨询、技术转让；计算机系统服务；数据处理；软件开发；销售计算机、软件及辅助设备、通讯设备。	9,250,000.00	682,684.76	218,654.52	323,113.04	96,993.30
---------------	------	--	--------------	------------	------------	------------	-----------

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
北京国道网信息科技有限公司	国道网信息科技现有产品为尚高速 APP，是面向公众的移动端产品，以信息出行服务及软件开发业务为主营业务。	发展具有协同性、市场拓展。

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
河北交投智算服务有限公司	投资设立	本次设立全资子公司可进一步提升公司整体的综合能力和竞争力。从公司长远发展来看，将有助于公司长期发展培养新的业务增长点，帮助公司提升市场竞争力，对公司具有积极的意义。

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

七、 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
控股股东控制不当的风险	公司控股股东高速股份持有的股份占公司股本总额的99%，因此，依其持有的股份所享有的表决权足以对股东大会的决议产生重大影响。若公司控股股东利用其对公司的控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司的利益。
行业及政策风险	高速机电系统集成业务是公司最主要的业务。目前国内大部分高速公路智慧交通工程需求方或投资方都是各级交通主管部门，民营投资占比较少。国家高速公路路网的建设规划受政府财政预算、宏观政策的影响，每年会有波动。当前由于我国经济形势严峻、国际经济政治环境变化等多方面因素影响，我国经济增速承受一定压力。未来若国内宏观经济环境出现不利变化，财政预算收紧，则将影响交通主管部门对智慧交通工程项目的总投资规模，进而可能会对行业发展及公司业绩造成不利影响。
客户集中度较高、关联交易占比较大的风险	2024年6月30日，公司前五大客户销售额占营业收入的比例为92.27%，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。公司在间接控股股东交投集团及其下属企业内存在较多客户，报告期内关联销售金额较大，2024年6月30日，公司对交投集团及控制企业的销售收入占营业收入的比例为44.19%。短期内，若交投集团及控制企业经营状况发生变化，将对公司业务经营带来不利影响。
技术研发风险	公司所处的软件和信息技术服务业具有技术更迭迅速、产品生命周期较短的特点，要求公司对行业发展前景、技术应用趋势和市场需求动态有深刻理解和精准把握。在未来经营发展过程中，如果公司不能持续提高自身技术研发速度和产品技术水平满足客户多样化服务需求，公司的产品及服务竞争力将会被削弱，可能会对公司经营发展产生不利影响。

涉密信息系统集成资质持证单位之特殊事项风险	作为涉密信息系统集成资质持证单位，公司面临以下特殊风险： （1）特殊股份转让限制。根据《涉密信息系统集成资质管理补充规定》之“四、新三板挂牌的企业申请（保持）集成资质的审查原则”中涉及的限售规定如下： ①企业参与挂牌交易的股份比例不高于企业总股本30%； ②企业控股股东不变； ③企业股东不得向外籍自然人、外资机构或身份不明确的人员、机构转让股份； ④企业持股5%（含）以上的股东发生变化前，应当向保密行政管理部门申报。 （2）特殊资质监管规定。 根据《涉密信息系统集成资质管理办法》及《涉密信息系统集成资质审查工作规程》，资质单位存在下列情形之一的，保密行政管理部门应当撤销其资质： （一）采取弄虚作假、贿赂等不正当手段取得资质的； （二）未在申请期内提出资质年审申请或者未按要求接受资质年度审查的； （三）引入境外（含香港、澳门、台湾）投资或者雇用外籍人员从事涉密业务的； （四）资本结构发生变更后，股东数目或者身份不确定的； （五）在非上市股份公司挂牌交易股份超出承诺范围或者其原控股股东丧失控股权的； （六）涂改、出卖、出租、出借《资质证书》，或者以其他方式非法转让《资质证书》的； （七）将涉密信息系统集成业务分包或者转包给无相应资质单位的； （八）发生重大泄密案件的； （九）暂停资质期间承接新的涉密项目或者整改后仍不符合保密要求的。 若相关方未能完全遵守上述涉密资质监管法律法规，将会给公司涉密资质维持（续期）及涉密业务开展带来风险。
应收款项无法足额回收的风险	2024年6月30日，公司扣除坏账准备后的应收账款账面金额为42,093.51万元，其他应收款账面金额为1,271.2万元，公司应收款项金额较大。虽然公司应收款项账龄以1年以内及1-2年的为主，且公司应收款客户主要为各地方公路投资建设公司，但仍存在少部分客户所欠应收款项账龄较长的情况，该部分账龄较长的应收款项能否收回存在不确定性。同时，随着未来公司业务规模的增长，应收款项余额可能会继续上升，若公司不能及时收回资金，进而影响公司经营现金流，将对公司未来财务状况及经营成果造成不利影响。
BLT 租赁业务于 2023 年末到期导致未来净利润下降的风险	2023 年末，公司 BLT 租赁业务对营业收入的影响是 2,527.86 万元，对净利润的影响是 2,148.68 万元。公司 BLT 租赁业务于 2023 年末到期，可能对公司未来营业收入、净利润产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
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	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

☒适用 ☐不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	105,812,302.33	42.38%
作为被告/被申请人	2,103,285	0.84%
作为第三人	0	0.00%
合计	107,915,587.33	43.22%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2024-008 2024-042	原告/申请人	2018 年 8 月 19 日，申请人河北科力交通设施有限公司作为分包方与被申请人中国建筑第八工程	是	16,475,779.24	否	河北科力交通设施有限公司与中国建筑第八工程局有限公司一案，河北科力交通设施有限公司已

		局有限公司签订太行山高速涞曲 2 标段项目《建设工程施工分包合同》，由申请人承建太行山高速涞曲段 K41+370—K79+465.42 范围内的收费、通信系统施工作业，合同暂定总价 18,436,558.56 元。申请人按约完成了工程，项目于 2018 年 12 月 28 日正式通车，被申请人至今未办理工程结算手续。申请人已完成《建设工程施工分包合同》约定以及发生工程变更的全部施工内容，具体工程价款最终以工程造价鉴定结论为准。被申请人并未按照合同约定按时支付工程款，截至申请仲裁之日，被申请人仅支付 1,000 万元。				经收到中国建筑第八工程局有限公司支付的所欠全部工程款合计 6,213,900.10 元。
2024-011	原告/申请人	2018 年 9 月 4 日，河北科力交通设施有限公司（以下简称“科力交通”）作为分包方与中建三局集团有限公司（以下简称“中建三局”）签订《太行山	是	18,790,136.00	否	2024 年 3 月 18 日收到武汉仲裁委作出的（2024）武仲裁字第 000001035 号《裁决书》，裁决如下：被申请人向申请人支付工程款及奖励款

		高速公路京蔚段项目机电工程专业分包合同》，合同总价22,272,594.00元，项目于2018年12月28日正式通车，中建三局未按照合同约定按时支付工程款，尚欠17,590,136.00元。2021年2月5日，中国建筑股份有限公司支付给中建三局工期奖励120万元，该奖励应支付给科力交通，中建三局一直未向科力交通支付上述工期奖励。				6,072,573.00元；本案仲裁费用191,670.00元由申请人承担134,169.00元，由被申请人承担57,501.00元，财产保险保全费21,584.00元由被申请人承担。关于工程变更增量部分裁决书载明，鉴于业主与被申请人未完成所包工程的结算，申请人可根据业主与被申请人结算款项中涉及的工程变更增量除案涉分包工程中无人值守设计变更部分外的设计变更费用另行主张。本裁决为终局裁决，自作出之日起生效。
--	--	---	--	--	--	--

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

上述仲裁有利于公司追回应收款债权，不会对公司经营方面造成不利影响，目前公司经营业务正常开展。

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 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	3,379,000.00	3,036,974.99
销售产品、商品, 提供劳务	100,782,000.00	87,044,909.95
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	8,761,300.00	1,041,419.6
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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

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

报告期内发生的日常性关联交易属于正常经营需要，已履行审议程序，交易价格均按照公开、公平、公正的原则，依据市场公允价格确定，不存在损害公司及其他股东利益的行为。

(四) 经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2024-002	对外投资	河北交投智算服务有限公司	60,000,000 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

本次对外投资可进一步提升公司的综合能力和竞争力，从公司长远发展来看，将有助于公司长期发展培养新的业务增长点，帮助公司提升市场竞争力，对公司具有积极的意义。

(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
实际控制人或控股股东	2023 年 8 月 9 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2023 年 8 月 9 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2023 年 8 月 9 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 8 月 9 日	-	挂牌	关联交易承诺	减少和规范关联交易	正在履行中
董监高	2023 年 8	-	挂牌	关联交易	减少和规范关	正在履行中

	月 9 日			承诺	联交易	
实 际 控 制 人 或 控 股 股 东	2023 年 8 月 9 日	-	挂牌	限售承诺	承诺公司持有 涉密资质期间 部分股东自愿 限售 70%的股份	正在履行中
其他股东	2023 年 8 月 9 日	-	挂牌	限售承诺	承诺公司持有 涉密资质期间 部分股东自愿 限售 70%的股份	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	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	100,000,000	100%	0	100,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	99,000,000	99%	0	99,000,000	99%
	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		2				

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	河北交投高速公路股份有限公司	99,000,000	0	99,000,000	99%	99,000,000	0	0	0
2	太行城乡建设集团有限公司	1,000,000	0	1,000,000	1%	1,000,000	0	0	0
合计		100,000,000	—	100,000,000	100%	100,000,000	0	0	0

普通股前十名股东情况说明

☒适用 ☐不适用

河北交投高速公路股份有限公司的控股股东为交投集团，太行城乡建设集团有限公司是交投集

团的全资子公司，股东高速股份和太行建设属于交投集团同一控制下的企业。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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				
郑志平	董事长	男	1971年9月	2023年5月29日	2026年5月28日	0	0	0	0%
李广	副董事长、总经理	男	1975年5月	2023年5月29日	2026年5月28日	0	0	0	0%
田林	董事	男	1982年4月	2024年4月2日	2026年5月28日	0	0	0	0%
史静敏	董事	女	1966年12月	2023年5月29日	2026年5月28日	0	0	0	0%
蒋北松	董事	男	1965年8月	2023年5月29日	2026年5月28日	0	0	0	0%
王静霞	监事会主席	女	1977年2月	2023年8月4日	2026年5月28日	0	0	0	0%
孙雨萌	监事	男	1990年4月	2023年8月4日	2026年5月28日	0	0	0	0%
王雪	职工代表监事	女	1983年4月	2023年5月29日	2026年5月28日	0	0	0	0%
李世民	副总经理、董事会秘书	男	1986年6月	2023年5月29日	2026年5月28日	0	0	0	0%
陈峰	副总经理、财务总监	男	1983年7月	2023年5月29日	2024年8月13日	0	0	0	0%

闫满 国	总 工 程 师	男	1975 年 1 月	2023 年 5 月 29 日	2026 年 5 月 28 日	0	0	0	0%
宋艳 青	副 总 经 理	女	1989 年 5 月	2023 年 7 月 31 日	2024 年 8 月 13 日	0	0	0	0%

期后事项:公司已于 2024 年 8 月 13 日收到陈峰先生、宋艳青女士的辞职报告。在新任副总经理及财务负责人就任前,暂由总经理李广先生代为履行副总经理、财务负责人职责。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事郑志平先生、李广先生、田林先生、史静敏女士、蒋北松先生,监事王静霞女士、孙雨萌先生,以上人员均由河北交投高速公路股份有限公司提名。

(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
梁爱军	董事	离任	无	辞职
田林	无	新任	董事	聘任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

田林,男,出生于 1982 年 4 月 22 日,中国国籍,无境外永久居留权,本科学历 2004 年参加工作。2004 年 7 月至 2006 年 11 月,中国人寿石家庄分公司综合管理部工作,任科员;2006 年 11 月至 2012 年 11 月,渤海财险河北分公司综合管理部工作,任高级主管;2012 年 11 月至 2015 年 5 月,国网英大人寿河北分公司个险部工作,任室主任;2015 年 5 月至 2019 年 12 月,燕赵财险重点客户部工作,任高级经理;2019 年 12 月至 2020 年 11 月,燕赵财险重点客户部工作,任临时负责人;2020 年 11 月至 2024 年 1 月,燕赵财险石家庄中心支公司工作,任党委书记、总经理;2024 年 1 月,河北交投集团投资经营部工作,任主任;2024 年 4 月,河北交投智能科技股份有限公司工作,任董事。

(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)基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	7			7
支持管理人员	32	1		33
研发人员	50		7	43
业务人员	126	2		128
员工总计	215		4	211

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	3	0	0	3

核心员工的变动情况

不适用。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六（一）	196,016,449.39	182,697,433.51
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六（二）	420,935,089.30	331,162,915.30
应收款项融资	六（三）	1,482,086.00	14,571,231.05
预付款项	六（四）	68,789,583.34	90,534,429.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（五）	12,712,044.32	22,937,657.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（六）	85,558,728.07	66,409,760.44
其中：数据资源			
合同资产	六（七）	13,147,405.89	12,593,658.33
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六（八）	60,754,926.90	72,367,437.22
其他流动资产	六（九）	5,756,909.77	6,933,166.80
流动资产合计		865,153,222.98	800,207,689.73
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六（十）	4,778,007.63	5,010,317.59
长期股权投资	六（十一）	1,275,346.36	1,246,248.37
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	六（十二）	21,173,639.15	21,327,287.00
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	六（十三）	29,750,118.33	22,330,322.12
无形资产	六（十四）	58,647,667.75	250,140.92
其中：数据资源		68,386.07	
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	六（十五）	6,268,041.96	6,268,041.96
长期待摊费用	六（十六）	193,135.77	483,105.22
递延所得税资产	六（十七）	13,807,282.63	10,292,745.07
其他非流动资产			
非流动资产合计		135,893,239.58	67,208,208.25
资产总计		1,001,046,462.56	867,415,897.98
流动负债：			
短期借款	六（十八）	109,979,279.41	74,753,593.34
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	六（十九）	2,484,150.00	5,209,798.70
应付账款	六（二十）	358,975,452.14	297,651,148.07
预收款项	六（二十一）	9,376,877.77	9,434,931.35
合同负债	六（二十二）	91,746,130.47	92,233,542.02
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	六（二十三）	7,357,392.85	11,940,563.97
应交税费	六（二十四）	15,439,411.62	11,140,461.86
其他应付款	六（二十五）	95,665,855.76	69,226,592.06
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	六（二十六）	4,062,992.76	3,835,068.33
其他流动负债	六（二十七）	16,467,156.68	17,457,388.59
流动负债合计		711,554,699.46	592,883,088.29
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	六（二十八）	33,872,376.65	24,413,747.83
长期应付款	六（二十九）	329,730.30	-
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六（十七）	5,038,995.90	3,429,375.46
其他非流动负债			
非流动负债合计		39,241,102.85	27,843,123.29
负债合计		750,795,802.31	620,726,211.58
所有者权益：			
股本	六（三十）	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	六（三十一）	138,460,333.08	138,460,333.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（三十二）	3,128,814.50	3,128,814.50
一般风险准备			
未分配利润	六（三十三）	8,705,360.48	5,146,806.02
归属于母公司所有者权益合计		250,294,508.06	246,735,953.60
少数股东权益		-43,847.81	-46,267.20
所有者权益合计		250,250,660.25	246,689,686.40
负债和所有者权益合计		1,001,046,462.56	867,415,897.98

法定代表人：郑志平

主管会计工作负责人：李广

会计机构负责人：高志敏

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		164,462,445.75	172,690,143.93
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（一）	421,644,832.08	331,987,451.28
应收款项融资		1,482,086.00	14,571,231.05
预付款项		51,920,500.63	60,028,609.87
其他应收款	十三（二）	74,407,256.43	29,581,261.76
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		83,082,310.49	63,153,268.16
其中：数据资源			
合同资产		12,199,176.96	11,645,429.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		57,924,809.03	68,731,095.05
其他流动资产		17,745.61	1,161,107.51
流动资产合计		867,141,162.98	753,549,598.01
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	67,969,346.36	64,440,248.37
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		10,512,705.69	10,157,063.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		28,649,608.78	21,473,907.54
无形资产		222,203.75	243,903.92
其中：数据资源		68,386.07	
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		-	226,746.05
递延所得税资产		13,049,040.81	9,547,310.33
其他非流动资产			
非流动资产合计		120,402,905.39	106,089,179.27
资产总计		987,544,068.37	859,638,777.28
流动负债：			
短期借款		109,979,279.41	74,753,593.34
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,484,150.00	5,209,798.70
应付账款		352,409,034.92	291,934,092.89
预收款项		8,874,389.52	9,232,687.74
合同负债		91,272,450.18	91,775,427.40
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,884,341.27	11,010,698.33
应交税费		14,832,080.44	9,851,969.70
其他应付款		94,769,934.39	68,255,929.46
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,757,171.46	1,830,398.74
其他流动负债		16,442,386.04	17,429,451.83

流动负债合计		701,705,217.63	581,284,048.13
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		24,810,530.65	16,719,618.95
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		4,588,062.82	2,954,221.73
其他非流动负债			
非流动负债合计		29,398,593.47	19,673,840.68
负债合计		731,103,811.10	600,957,888.81
所有者权益：			
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		138,460,333.08	138,460,333.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,128,814.50	3,128,814.50
一般风险准备			
未分配利润		14,851,109.69	17,091,740.89
所有者权益合计		256,440,257.27	258,680,888.47
负债和所有者权益合计		987,544,068.37	859,638,777.28

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入	六（三十四）	197,000,178.14	147,143,494.48
其中：营业收入	六（三十四）	197,000,178.14	147,143,494.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		185,099,113.29	132,521,577.67
其中：营业成本	六（三十四）	160,868,337.94	102,624,873.02

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	六（三十五）	1,985,628.92	1,004,211.82
销售费用	六（三十六）		83,402.97
管理费用	六（三十七）	14,345,402.50	14,787,310.40
研发费用	六（三十八）	6,815,355.36	11,402,447.60
财务费用	六（三十九）	1,084,388.57	2,619,331.86
其中：利息费用		2,305,509.98	2,865,257.64
利息收入		1,241,397.82	261,493.86
加：其他收益	六（四十）	333,679.72	1,125,548.32
投资收益（损失以“-”号填列）	六（四十一）	29,097.99	-15,797.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		29,097.99	-15,797.21
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）	六（四十二）	-3,874,530.30	9,859,178.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六（四十三）	-28,608.27	-46,254.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六（四十四）	79,530.84	175,022.05
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,440,234.83	25,719,614.50
加：营业外收入	六（四十五）	7,003.19	
减：营业外支出	六（四十六）	11,938.63	1,528.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,435,299.39	25,718,085.98
减：所得税费用	六（四十七）	4,874,325.54	3,707,107.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,560,973.85	22,010,978.60
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		3,560,973.85	22,010,978.60

列)			
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）		2,419.39	
2. 归属于母公司所有者的净利润		3,558,554.46	22,010,978.60
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		3,560,973.85	22,010,978.60
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,558,554.46	22,010,978.60
（二）归属于少数股东的综合收益总额		2,419.39	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	0.22
（二）稀释每股收益（元/股）		0.04	0.22

法定代表人：郑志平

主管会计工作负责人：李广

会计机构负责人：高志敏

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入	十三（四）	179,978,163.93	122,675,140.03
减：营业成本	十三（四）	145,087,587.04	81,615,726.03
税金及附加		1,885,581.07	935,301.77
销售费用		-	37,202.97

管理费用		12,235,657.68	12,127,162.74
研发费用		6,815,355.36	11,402,447.60
财务费用		906,235.40	2,302,313.32
其中：利息费用		2,104,411.51	2,544,896.60
利息收入		1,215,102.98	254,951.36
加：其他收益		327,272.85	1,080,476.94
投资收益（损失以“-”号填列）	十三 （五）	88,469.91	-15,797.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		29,097.99	-15,797.21
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）		-10,926,041.51	6,833,161.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-28,608.27	-46,254.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,508,840.36	22,106,572.64
加：营业外收入		2,003.19	-
减：营业外支出		11,700.00	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,499,143.55	22,106,572.64
减：所得税费用		4,739,774.75	3,674,976.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,240,631.20	18,431,595.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,240,631.20	18,431,595.68
（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		-2,240,631.20	18,431,595.68
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			

(二) 稀释每股收益 (元/股)		-	-
------------------	--	---	---

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
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		146,455,465.94	238,942,954.78
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	六（四十八）	55,803,239.81	41,079,126.58
经营活动现金流入小计		202,258,705.75	280,022,081.36
购买商品、接受劳务支付的现金		173,070,640.42	153,975,544.29
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		22,847,606.58	22,042,367.96
支付的各项税费		28,253,454.35	6,092,447.38
支付其他与经营活动有关的现金	六（四十八）	9,216,895.67	168,924,685.43
经营活动现金流出小计		233,388,597.02	351,035,045.06
经营活动产生的现金流量净额	六（四十九）	-31,129,891.27	-71,012,963.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		138,000.00	225,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六（四十	14,597,967.91	-

	八)		
投资活动现金流入小计		14,735,967.91	225,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,017,679.80	1,259,803.71
投资支付的现金			30,000,000.00
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		3,017,679.80	31,259,803.71
投资活动产生的现金流量净额		11,718,288.11	-31,034,803.71
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		84,917,577.32	49,614,218.71
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六（四十八）		9,687,222.00
筹资活动现金流入小计		84,917,577.32	59,301,440.71
偿还债务支付的现金		49,614,218.71	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,563,130.15	1,042,859.14
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	六（四十八）	1,041,419.60	51,984,825.72
筹资活动现金流出小计		52,218,768.46	103,027,684.86
筹资活动产生的现金流量净额		32,698,808.86	-43,726,244.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六（四十九）	13,287,205.70	-145,774,011.56
加：期初现金及现金等价物余额	六（四十九）	182,447,553.61	260,140,586.00
六、期末现金及现金等价物余额	六（四十九）	195,734,759.31	114,366,574.44

法定代表人：郑志平

主管会计工作负责人：李广

会计机构负责人：高志敏

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
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		120,993,160.67	213,065,342.43
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		56,298,189.63	36,982,540.55
经营活动现金流入小计		177,291,350.30	250,047,882.98
购买商品、接受劳务支付的现金		161, 492,511.36	131,654,266.59
支付给职工以及为职工支付的现金		19,614,122.51	18,674,490.12
支付的各项税费		26,497,728.14	5,228,014.07

支付其他与经营活动有关的现金		8,035,781.71	164,686,766.02
经营活动现金流出小计		215,640,143.72	320,243,536.80
经营活动产生的现金流量净额		-38,348,793.42	-70,195,653.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			27,600.00
投资支付的现金		3,500,000.00	30,000,000.00
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		3,500,000.00	30,027,600.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,500,000.00	-30,027,600.00
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		84,917,577.32	49,614,218.71
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	9,687,222.00
筹资活动现金流入小计		84,917,577.32	59,301,440.71
偿还债务支付的现金		49,614,218.71	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,563,130.15	1,042,859.14
支付其他与筹资活动有关的现金		150,943.40	51,468,254.28
筹资活动现金流出小计		51,328,292.26	102,511,113.42
筹资活动产生的现金流量净额		33,589,285.06	-43,209,672.71
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		-8,259,508.36	-143,432,926.53
加：期初现金及现金等价物余额		172,440,264.03	248,758,819.51
六、期末现金及现金等价物余额		164,180,755.67	105,325,892.98

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☒ 是 ☐ 否	1
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	2
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	3
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

1. 公司收入存在一定的季节性特征，主要由于目前高速公路投资建设的主体通常为地方各级人民政府或其所属投资机构（包括政府与社会资本合作项目），该等高速公路投资建设项目均需 经政府有关部门立项审批，实践中按年度实施采购计划。智慧交通系统作为该等交通项目附属工程建设也采用类似审批程序，因此，按年度计划实施的项目往往在上半年发包，在下半年组织工程实施，因此，高速公路智能交通建设及投入回收期通常集中在下半年，一般而言公司实 施的项目第四季度完工的相对较多。
2. 2024 年 1 月 23 日，本公司投资设立河北交投智算服务有限公司，纳入本期合并范围。
3. 交投智能子公司交投智算公司购买土地并确认无形资产土地使用权 5881.2 万元，其中土地使用权契税 226.2 万元，土地出让金 5655 万元。

(二) 财务报表项目附注

河北交投智能科技有限公司

2024 年 1-6 月财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

河北交投智能科技有限公司(以下简称“本公司”)于 2013 年 12 月 27 日在雄安新区公共服务局登记注册成立; 注册资本人民币 10,000.00 万元; 统一社会信用代码为 911301000894347360; 法定代表人为郑志平; 组织形式为其他股份有限公司(非上市); 公司注册地址及总部地址为河北省保定市容城县张市社区张市路 48 号(自主申报)。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司所处的行业: 专业技术服务业。

本公司经批准的经营范围为: 许可项目: 建设工程施工; 建设工程设计; 公路管理与养护; 路基路面养护作业; 发电业务、输电业务、供(配)电业务; 输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验; 第二类增值电信业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准) 一般项目: 信息系统集成服务; 新兴能源技术研发; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 节能管理服务; 计算机软硬件及辅助设备零售; 计算机软硬件及辅助设备批发; 计算机系统服务; 园林绿化工程施工; 电子产品销售; 五金产品批发; 五金产品零售; 日用百货销售; 机械设备销售; 金属制品销售; 仪器仪表销售; 通信设备销售; 交通及公共管理用标牌销售; 建筑材料销售; 金属材料销售; 服装服饰批发; 服装服饰零售; 制冷、空调设备销售; 安防设备销售; 光伏设备及元器件销售; 风力发电机组及零部件销售; 电力设施器材销售; 机械电气设备销售; 智能输配电及控制设备销售; 交通及公共管理用金属标牌制造; 消防器材销售; 数字内容制作服务(不含出版发行); 信息技术咨询服务; 数据处理和存储支持服务; 大数据服务; 规划设计管理; 居民日常生活服务; 合同能源管理; 货物进出口; 进出口代理; 广告设计、代理; 广告发布; 广告制作; 安全技术防范系统设计施工服务; 普通机械设备安装服务; 机械设备租赁; 通讯设备销售; 通讯设备修理; 租赁服务(不含许可类租赁服务); 计算机及通讯设备租赁。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司最终控制方为河北交投高速公路股份有限公司。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告经本公司董事会于 2024 年 8 月 26 日批准报出。

（五）营业期限

本公司营业期限自 2013 年 12 月 27 日至无固定期限。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）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价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。境外子公司以业务收支的主要货币为记账本位币。

各单位在选择记账本位币时主要考虑的因素包括：

1. 对所从事的活动拥有很强的自主性；
2. 境外经营活动中与企业的交易在境外经营活动中占有较大比重；
3. 境外经营活动产生的现金流量直接影响企业的现金流量、可以随时汇回；
4. 境外经营活动产生的现金流量足以偿还其现有债务和可预期的债务。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，一般采用历史成本作为计量属性，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在个别财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 购买日的确定

购买日是购买方获得对被购买方控制权的日期，即企业合并交易进行过程中，发生控制权转移的日期。同时满足以下条件时，一般可认为实现了控制权的转移，形成购买日。有关的条件包括：

- ①企业合并合同或协议已获股东大会等内部权力机构通过；
- ②按照规定，合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得相关部门的批准；
- ③参与合并各方已办理了必要的财产权交接手续；
- ④购买方已支付了购买价款的大部分（一般应超过 50%），并且有能力、有计划支付剩余款项；
- ⑤购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险。

(2) 一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差

额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（3）多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及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应当在购买日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。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

（六）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）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。控制，是指投资方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。在判断投资方是否能够控制被投资方时，当且仅当投资方具备上述三要素时，才能表明投资方能够控制被投资方。

如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不编制合并财务报表，该母公司以公允价值计量其对所有子公司的投资，且公允价值变动计入当期损益。如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司（如有）纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。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，自转变日起对其他子公司不再予以合并，按照视同在转变日处置子公司但保留剩余股权的原则进行会计处理。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。

2. 合并财务报表编制的方法

母公司应当以自身和其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。母公

司编制合并财务报表，应当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，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

（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。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，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。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时应当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；编制利润表时，应当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，同时应当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；编制现金流量表时，应当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，同时应当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。

母公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不应当调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，应当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；编制现金流量表时，应当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。

母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不应当调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，应当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；编制现金流量表时，应当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。

3. 因处置部分股权投资或其他原因丧失对原有子公司控制权的会计处理

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）个别财务报表的会计处理

对于处置的股权，应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定进行会计处理。处置后的对于剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制

或重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，在其丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）合并财务报表的会计处理

①一次交易实现处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时应当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。企业应当在附注中披露处置后的剩余股权在丧失控制权日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

②分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

A. 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并报表中确认为其他综合收益；在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时应当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。

B. 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时应当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。

（七）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。合营安排具有下列特征：各参与方均受到该安排的约束；两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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

合营安排不要求所有参与方都对该安排实施共同控制。合营安排参与方既包括对合营安排享有共同控制的参与方(即合营方),也包括对合营安排不享有共同控制的参与方。

未通过单独主体达成的合营安排,划分为共同经营。

通过单独主体达成的合营安排,通常划分为合营企业。但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营:合营安排的法律形式表明,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务;合营安排的合同条款约定,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务;其他相关事实和情况表明,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务,如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出,并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

本公司为合营企业合营方的,按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。本公司为合营企业不享有共同控制的参与方的,根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理:对该合营企业具有重大影响的,应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定进行会计处理;对该合营企业不具有重大影响的,应当按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的规定进行会计处理。

本公司为共同经营合营方的,应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理: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;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;确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;确认单独所发生的费用,以及按其份额确认共同经营发生的费用。合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外),在该资产等由共同经营出售给第三方之前,应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号—资产减值》等规定的资产减值损失的,合营方应当全额确认该损失。合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外),在将该资产等出售给第三方之前,应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号—资产减值》等规定的资产减值损失的,合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。本公司为共同经营不享有共同控制的参与方的,如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的,参照共同经营合营方的会计处理;否则,按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金,是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物,是指公司持有的期限短(一般指从购买日起,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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

本公司发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除

了按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益。

2. 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中其他综合收益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十）金融工具

1. 金融工具的确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（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债务工具投资

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。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，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。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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。

（4）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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生

工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示: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;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。

5. 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款,主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对合同资产及部分财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

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

信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备方法,依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加,而采用未来12月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险,如:应收关联方款项;与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	合并范围内关联方。
合同资产：	
组合 1	本组合为质保金

③ 应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

④ 其他应收款

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

用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	合并范围内关联方。

6. 金融资产转移和终止确认

本公司保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，具体表现为满足下列条件：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货主要包括库存商品、合同履约成本。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销；钢模板等周转材料按周转次数分次摊销。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 存货跌价准备的确认标准及计提方法

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

存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（十二）合同资产与合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款；反之将本公司已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备。

（十三）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十四）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，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，应当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；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；对于多次交易实现非同一控制下的企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

（2）以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款。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。

（3）以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值。

（4）以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，其初始投资成本应按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》和《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》的原则确定。

2. 后续计量及损益确认方法

根据是否对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响分别对长期股权投资采用成本法或权益法核算。

（1）采用成本法核算的长期股权投资，在被投资单位宣告分配的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

（2）采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）收购少数股权

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

（4）处置长期股权投资

长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或按公允价值确认为金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

见“附注三、（二十三）、长期资产减值”。

（十五）投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其折旧政策和摊销方法与相同或同类固定资产、无形资产的折旧政策或摊销方法一致。其减值准备依据和方法见“附注三、（二十三）、长期资产减值”。

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时才能确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法或工作量法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	3.00	3.23

机器设备	年限平均法	10	3.00	9.70
电子设备	年限平均法	5	3.00	19.40
运输设备	年限平均法	5	3.00	19.40
办公设备	年限平均法	5	3.00	19.40

已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

4. 利率的确定方法

确认借款利息的利率一般采用合同利率。当借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额，实际利率按照内插法取得。借款实际利率与合同利率差异较小的，采用合同利率计算确定利息费用。

（十九）生物资产

1. 生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，主要包括奶牛、经济林等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

2. 生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

3. 至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

（二十）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3. 本公司发生的初始直接费用；

4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采取成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（二十一）无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件、专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 无形资产的后续计量

（1）无形资产使用寿命的估计

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额计入当期损益。土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

（2）无形资产使用寿命的复核

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。必要时进行调整。

（3）无形资产的减值

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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

者孰高确定。

3. 特许权（特许经营资产）的核算

本公司涉及若干服务特许经营安排，据此，本公司按照授权当局所订预设条件，为授权当局开展建筑工程（如收费高速公路、水电站等），以换取有关资产的经营权。特许经营安排下的资产可列作无形资产或应收特许经营权的授权当局的款项。如本公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产，或本公司提供经营服务的收费低于某一限定金额的情况下，由授权当局将差价补偿给本公司的，确认收入的同时确认金融资产。如授权当局赋予本公司在从事经营的一定期间内有权向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，确认收入的同时确认无形资产。如适用无形资产模式，则本公司会将该等特许经营安排下相关的非流动资产于资产负债表内列作无形资产类别中的特许经营资产。于特许经营安排的相关基建项目落成后，特许经营资产根据无形资产模式在特许经营期内以直线法或工作量法进行摊销。

（二十二）内部研究开发支出

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查而发生的支出。公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生的支出。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：

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

不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

（二十三）长期资产减值

1. 适用范围

本附注所述资产减值主要包括长期股权投资、投资性房地产（不含以公允价值模式计量的投资性房地产）、固定资产、在建工程、使用权资产、工程物资、无形资产（包括资本化的开发支出）、资产组和资产组组合、商誉等。

2. 可能发生减值资产的认定

在资产负债表日，本公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使

用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

（2）本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

3. 资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。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。

4. 资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5. 资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司以单项资产为基础估计其可收回金额。本公司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。同时，公司在认定资产组时，还考虑了公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产持续使用或处置的决策方式等。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

6. 商誉减值

本公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失，并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。资产组或资产组组合的可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

（二十四）长期待摊费用

本公司内所属公司在筹建期间的开办费用于发生时直接计入当期损益。

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内按直线法进行摊销。

（二十五）职工薪酬

1. 职工薪酬的内容

职工薪酬，是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。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，是本公司预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。因解除与职工的劳动关系给予的补偿属于辞退福利的范畴。短期薪酬主要包括：职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划、其他短期薪酬等。

（2）离职后福利，是本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。离职后福利计划按照企业承担的风险和义务情况，可以分为设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。设定提存计划主要包括：基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。设定受益计划，是除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利，是公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

（4）其他长期职工福利，是除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

2. 职工薪酬的确认原则与计量方法

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司发生的一般短期薪酬按照受益对象计入当期损益或相关资产成本，其中向职工提供非货币性福利的，应当按照公允价值计量。带薪缺勤应当根据其性质及其职工享有的权利，分为累积带薪缺勤和非累积带薪缺勤两类分别进行会计处理。本公司短期利润分享计划同时满足下列条件的，确认相关的应付职工薪酬，并计入当期损益或相关资产成本：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；因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。对于设定收益计划，本公司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折现率，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；确定设定受益计划净负债或净资产设定受益计划存在资产的，企业应当将设定受益计划义务的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；报告期末，本公司在损益中确认的设定受益计划产生的职工薪酬成本包括服务成本、设定受益净负债或净资产的利息净额；确定应当计入其他综合收益的金额企业应当将重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但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应当在公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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的组成部分（包括服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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）的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十六）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（二十七）预计负债

1. 预计负债的确认原则

与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- （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企业；
- （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。

（二十八）股份支付

1. 股份支付的种类

股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，按照授予职工权益工具的公允价值计量。以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量。以现金结算的股份支付，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

2. 权益工具公允价值的确定方法

权益工具的公允价值遵循以下原则确定：

- （1）存在相同或类似权益工具可观察市场报价的，应当以该报价为基础确定；
- （2）不存在相同或类似权益工具可观察市场报价，但其他方将其作为资产持有的，应当在计量日从持有该资产的市场参与者角度，以该资产的公允价值为基础确定；
- （3）不存在相同或类似权益工具可观察市场报价，并且其他方未将其作为资产持有的，应当从发行权益工具的市场参与者角度，采用估值技术确定。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 股份支付条款和条件的修改

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

（1）条款和条件的有利修改

本公司分别以下情况，确认导致股份支付公允价值总额升高以及其他对职工有利的修改的影响：

①如果修改增加了所授予的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；

②如果修改增加了所授予的权益工具的数量，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；

③如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

（2）条款和条件的不利修改

如果公司以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款或条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

（3）取消或结算

如果企业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）：

①将取消或结算作为加速可行权处理，将原本应在剩余等待期内确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积；

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；

③如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（二十九）优先股、永续债等其他金融工具

1. 其他金融工具会计处理的基本原则

公司发行的金融工具按照《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》的有关规定进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。

对于归类为权益工具的金融工具，无论其名称中是否包含“债”，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，无

论其名称中是否包含“股”，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

公司发行金融工具发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

2. 重分类的会计处理

当发行的金融工具原合同条款约定的条件或事项随着时间的推移或经济环境的改变而发生变化，导致已发行金融工具重分类的，按照以下方法处理：

（1）原分类为权益工具的金融工具，自不再被分类为权益工具之日起，应当将其重分类为金融负债，以重分类日该工具的公允价值计量，重分类日权益工具的账面价值和金融负债的公允价值之间的差额确认为权益。

（2）原分类为金融负债的金融工具，自不再被分类为金融负债之日起，应当将其重分类为权益工具，以重分类日金融负债的账面价值计量。

（三十）收入

1. 收入的确认

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报

酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认方式如下：

（1）高速机电系统集成收入

高速机电系统集成业务指按照客户的要求为客户提供方案规划、设计和施工，并视客户需要提供设备或服务的业务。收入确认具体方法为：项目达到可使用状态具备交工验收条件交工验收通过后，公司取得客户签署的交工验收报告或交工验收证书时，确认相关高速机电系统集成收入。

（2）智慧高速技术开发及运维服务收入

智慧高速技术开发收入确认的具体方法为：技术开发项目具备验收条件验收通过后，本公司取得客户签署的验收报告时，确认相关技术开发收入。

高速运维服务收入确认的具体方法为：根据服务合同，在服务期内维护及支持服务已提供完成时，在服务期限内按照直线法摊销确认相关收入。

（3）高速公路交通设施销售及其他收入

高速公路交通设施销售收入确认的具体方法为：根据销售合同供货并取得客户签收后确认收入。

其他收入确认的具体方法为：对于管道租赁收入，根据租赁合同，在租赁期限内按照直线法摊销确认相关收入；对于融资租赁收入，按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的租金收入；对于其他收入，公司在完成合同约定的义务后结合合同条款或其他证明文件时，确认收入。

（三十一）合同成本

1. 合同取得成本

本公司为取得合同而发生的增量成本预期能够收回的，确认为一项资产。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2. 合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，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；
- （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。

3. 与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

4. 与合同成本有关的资产的减值

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，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

（三十二）政府补助

1. 政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2. 政府补助会计处理

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

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

（2）与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

3. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

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

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

4. 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

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

5. 政府补助的确认时点

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

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

（三十三）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 所得税的核算方法

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

2. 暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

3. 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，本公司以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，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）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；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

4. 递延所得税负债的确认

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者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；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

5. 递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当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取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

（三十四）租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号—资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号—借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号—资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

（三十五）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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。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。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。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格

相等。相关资产或负债在初始确认时的公允价值通常与其交易价格相等，但在下列情况中两者可能不相等：交易发生在关联方之间，但企业有证据表明该关联方交易是在市场条件下进行的除外；交易是被迫的；交易价格所代表的计量单元与《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》第七条确定的计量单元不同；交易市场不是相关资产或负债的主要市场（或最有利市场）。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，应当将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。以公允价值计量相关资产或负债，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，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。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，才可以使用不可观察输入值。以交易价格作为初始确认时的公允价值，且在公允价值后续计量中使用了涉及不可观察输入值的估值技术的，本公司在估值过程中校正该估值技术，以使估值技术确定的初始确认结果与交易价格相等。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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，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，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（除简易征收外，应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	缴纳流转税税额	7%
教育费附加	缴纳流转税税额	3%
地方教育费附加	缴纳流转税税额	2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
河北交投智能科技股份有限公司	15%
河北科力交通设施有限公司	25%

河北银坦文化传媒有限公司	20%
河北银坦汽车服务有限公司	20%
河北交投智算服务有限公司	25%
河北交投智能数据科技有限公司	25%
冀数数据科技（上海）合伙企业（有限合伙）	25%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 本公司根据企业所得税法及其他相关规定，被认定为国家需要重点扶持的高新技术企业，于 2021 年 9 月 18 日取得了编号为 GR202113000988 的高新技术企业证书，有效期为 3 年，证书已于 2023 年 12 月 31 日到期，本公司本年仍符合高新技术企业标准，根据《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发〔2016〕95 号）“高新技术企业资格期满当年内，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15%的税率预缴”的规定，本公司 2024 年 1-6 月依然享受 15%的企业所得税税率优惠。

2. 根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）及《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）文件，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对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；对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

（1）本公司自 2024 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）中 “关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”的相关规定。本公司采用本会计政策变更对财务报表无影响。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2024年01月01日，期末指2024年6月30日，上期指2023年1-6月，本期指2024年1-6月。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		4,594.09

银行存款	196,016,449.39	182,692,839.42
其他货币资金		
<u>合计</u>	<u>196,016,449.39</u>	<u>182,697,433.51</u>
<u>其中：存放境外的款项总额</u>		

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
农民工工资专用账户资金	281,690.08	249,879.90
<u>合计</u>	<u>281,690.08</u>	<u>249,879.90</u>

（二）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	305,974,908.97	253,587,418.54
1-2 年（含 2 年）	119,125,047.55	72,701,472.11
2-3 年（含 3 年）	23,436,496.14	26,246,559.55
3-4 年（含 4 年）	12,639,875.80	10,487,375.57
4-5 年（含 5 年）	1,586,087.93	7,477,418.90
5 年以上	7,986,050.90	18,153,680.52
<u>小 计</u>	<u>470,748,467.29</u>	<u>388,653,925.19</u>
减：坏账准备	49,813,377.99	57,491,009.89
<u>合计</u>	<u>420,935,089.30</u>	<u>331,162,915.30</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	470,748,467.29	100.00	49,813,377.99	10.58	420,935,089.30
其中：账龄组合	470,748,467.29	100.00	49,813,377.99	10.58	420,935,089.30
<u>合计</u>	<u>470,748,467.29</u>	<u>100.00</u>	<u>49,813,377.99</u>	--	<u>420,935,089.30</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	11,666,042.19	3.00	11,666,042.19	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	376,987,883.00	97.00	45,824,967.70	12.16	331,162,915.30
其中：账龄组合	376,987,883.00	97.00	45,824,967.70	12.16	331,162,915.30
<u>合计</u>	<u>388,653,925.19</u>	<u>100.00</u>	<u>57,491,009.89</u>	--	<u>331,162,915.30</u>

按组合计提坏账准备的应收账款：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	305,974,908.97	15,295,065.25	5.00
1-2 年（含 2 年）	119,125,047.55	11,912,504.76	10.00
2-3 年（含 3 年）	23,436,496.14	7,030,948.84	30.00
3-4 年（含 4 年）	12,639,875.80	6,319,937.90	50.00
4-5 年（含 5 年）	1,586,087.93	1,268,870.34	80.00
5 年以上	7,986,050.90	7,986,050.90	100.00
<u>合计</u>	<u>470,748,467.29</u>	<u>49,813,377.99</u>	--

续上表：

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	253,587,418.54	12,679,370.93	5.00
1-2 年（含 2 年）	72,381,227.17	7,238,122.72	10.00
2-3 年（含 3 年）	26,246,559.55	7,873,967.87	30.00
3-4 年（含 4 年）	10,487,375.57	5,243,687.79	50.00
4-5 年（含 5 年）	7,477,418.90	5,981,935.12	80.00
5 年以上	6,807,883.27	6,807,883.27	100.00
<u>合计</u>	<u>376,987,883.00</u>	<u>45,824,967.70</u>	--

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	57,491,009.89	-539,610.54		7,138,021.36	49,813,377.99
<u>合计</u>	<u>57,491,009.89</u>	<u>-539,610.54</u>		<u>7,138,021.36</u>	<u>49,813,377.99</u>

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	7,138,021.36

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账 面 余 额	占应收账款合计的比例 (%)	坏 账 准 备
唐山唐港高速智能化管理有限公司	44,567,972.00	9.47	2,228,398.60
张家口高速公路发展有限公司	43,635,159.66	9.27	2,215,465.54
山西信联输配气有限公司	38,586,600.00	8.20	1,929,330.00
中国建筑股份有限公司	28,313,135.58	6.01	2,831,313.56
张家口通泰盛欣集采有限公司	24,941,837.99	5.30	1,247,091.90
<u>合计</u>	<u>180,044,705.23</u>	<u>38.25</u>	<u>10,451,599.60</u>

（三）应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收款项融资	1,482,086.00	14,571,231.05
<u>合计</u>	<u>1,482,086.00</u>	<u>14,571,231.05</u>

（四）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	64,745,863.82	94.12	90,271,894.70	99.71
1-2 年（含 2 年）	3,904,957.05	5.68	251,098.07	0.28

2-3 年（含 3 年）	135,870.28	0.20	8,545.02	0.01
3 年以上	2,892.19	0.00	2,892.19	0.00
<u>合计</u>	<u>68,789,583.34</u>	<u>100.00</u>	<u>90,534,429.98</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
河北沙城经济开发区管理委员会	15,402,032.09	22.39
四川金星清洁能源装备集团股份有限公司	8,730,000.00	12.69
山东高速材料科技有限公司	6,120,289.20	8.90
中石化石油机械股份有限公司	4,371,000.00	6.35
北京奥尔克斯能源技术有限公司	3,948,000.00	5.74
<u>合计</u>	<u>38,571,321.29</u>	<u>56.07</u>

（五）其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,712,044.32	22,937,657.10
<u>合计</u>	<u>12,712,044.32</u>	<u>22,937,657.10</u>

2. 应收利息

无。

3. 应收股利

无。

4. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,761,802.49	12,539,964.63
1-2 年（含 2 年）	5,697,215.44	5,111,808.78
2-3 年（含 3 年）	1,670,432.87	7,281,218.55
3-4 年（含 4 年）	6,537,357.96	2,638,887.26

4-5 年（含 5 年）	2,375,344.25	38,831.00
5 年以上	2,043,690.80	2,708,528.80
小 计	<u>21,085,843.81</u>	<u>30,319,239.02</u>
减：坏账准备	8,373,799.49	7,381,581.92
合计	<u>12,712,044.32</u>	<u>22,937,657.10</u>

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	19,100,348.40	28,828,211.02
代扣代缴款项	973,012.60	86,094.23
代垫款	765,682.44	639,019.14
备用金	47,000.00	
其他	199,800.37	765,914.63
小 计	<u>21,085,843.81</u>	<u>30,319,239.02</u>
减：坏账准备	8,373,799.49	7,381,581.92
合计	<u>12,712,044.32</u>	<u>22,937,657.10</u>

（3）按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	第三阶段 整个存续期预期信 用损失（已发生信 用减值）	合计
2024 年 1 月 1 日余额	7,381,581.92			<u>7,381,581.92</u>
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,703,133.96			<u>1,703,133.96</u>
本期转回	710,916.39			<u>710,916.39</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 06 月 31 日余额	8,373,799.49			<u>8,373,799.49</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	7,381,581.92	1,703,133.96	710,916.39		8,373,799.49
合计	<u>7,381,581.92</u>	<u>1,703,133.96</u>	<u>710,916.39</u>		<u>8,373,799.49</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
北京中恒盛业建筑工程有限公司	6,000,000.00	28.46	押金及保证金	3-4 年	3,000,000.00
平泉德润新能源科技有限公司	2,953,571.40	14.01	押金及保证金	1-2 年	295,357.14
淄博顺达交通设施工程有限公司河北分公司	2,034,583.00	9.65	押金及保证金	4-5 年	1,627,666.40
中电建冀交高速公路投资发展有限公司	1,443,746.31	6.85	押金及保证金	2-3 年、3-4 年	1,157,170.86
河北省承德市围场满族蒙古族自治县围场镇坡字村村民委员会	1,000,000.00	4.74	押金及保证金	1 年以内	50,000.00
合计	<u>13,431,900.71</u>	<u>63.71</u>	--	--	<u>6,130,194.40</u>

(六) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	5,986,056.69	2,274,768.67	3,711,288.02	4,768,782.03	2,274,768.67	2,494,013.36
合同履约成本	81,847,440.05		81,847,440.05	63,915,747.08		63,915,747.08

合计	87,833,496.74	<u>2,274,768</u> <u>.67</u>	<u>85,558,728.07</u>	<u>68,684,529.11</u>	<u>2,274,76</u> <u>8.67</u>	<u>66,409,760.44</u>
----	---------------	--------------------------------	----------------------	----------------------	--------------------------------	----------------------

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,274,768.67					2,274,768.67
合计	<u>2,274,768.67</u>					<u>2,274,768.67</u>

（七）合同资产

1. 合同资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
项目质保金	13,838,838.31	691,432.42	13,147,405.89	13,256,482.48	662,824.15	12,593,658.33
合计	<u>13,838,838.31</u>	<u>691,432.42</u>	<u>13,147,405.89</u>	<u>13,256,482.48</u>	<u>662,824.15</u>	<u>12,593,658.33</u>

2. 本期合同资产计提坏账准备情况

项 目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
项目质保金	662,824.15	28,608.27				691,432.42
合计	<u>662,824.15</u>	<u>28,608.27</u>				<u>691,432.42</u>

（八）一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	60,754,926.90	72,367,437.22
合计	<u>60,754,926.90</u>	<u>72,367,437.22</u>

（九）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	4,799,517.57	5,048,465.59
预缴增值税	217,357.76	108,801.27
预缴企业所得税	727,917.44	1,758,192.82
待处理财产损益	11,800.02	

预缴其他税费		316.98	
增值税留抵税额			17,707.12
	<u>合计</u>	<u>5,756,909.77</u>	<u>6,933,166.80</u>

（十）长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额				期初余额			
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	折 现 率 区 间	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	折 现 率 区 间
融资租赁款	71,379,182.78	5,846,248.25	65,532,934.53	/	79,802,079.79	2,424,324.98	77,377,754.81	/
其中：未								
实现融资收	6,542,731.43		6,542,731.43	/	7,247,316.44		7,247,316.44	/
益								
减：一年内	66,601,175.15	5,846,248.25	60,754,926.90	/	74,791,762.20	2,424,324.98	72,367,437.22	/
到期的部分								
<u>合计</u>	<u>4,778,007.63</u>		<u>4,778,007.63</u>	/	<u>5,010,317.59</u>		<u>5,010,317.59</u>	/

2. 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	<u>合计</u>
	未来 12 个月预 期 信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期信 用损失（已发生信 用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	2,424,324.98			<u>2,424,324.98</u>
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	3,421,923.27			<u>3,421,923.27</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动

2024 年 06 月 31 日余额	5,846,248.25	5,846,248.25
--------------------	--------------	--------------

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
长期应收款	2,424,324.98	3,421,923.27			5,846,248.25
合计	2,424,324.98	3,421,923.27			5,846,248.25

(十一) 长期股权投资

1. 长期股权投资情况

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业	1,246,248.37		
北京国道网信息科技有限公司	1,246,248.37		
小计	1,246,248.37		
合计	1,246,248.37		

接上表：

本期增减变动			
权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
29,097.99			
29,097.99			
29,097.99			
29,097.99			

接上表：

本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
本期计提减值准备	其他		

1,275,346.36

1,275,346.36

1,275,346.36

1,275,346.36

(十二) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	21,173,639.15	21,327,287.00
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>21,173,639.15</u>	<u>21,327,287.00</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	2,556,258.00	112,803.30	17,764,409.62	17,385,026.14	1,667,798.33	<u>39,486,295.39</u>
2. 本期增加金额		403,097.33	1,103,494.67	1,670,044.25		<u>3,176,636.25</u>
(1) 购置		403,097.33	1,103,494.67	1,670,044.25		<u>3,176,636.25</u>
3. 本期减少金额			520,173.13			<u>520,173.13</u>
(1) 处置或报废			520,173.13			<u>520,173.13</u>
4. 期末余额	2,556,258.00	515,900.63	18,347,731.16	19,055,070.39	1,667,798.33	<u>42,142,758.51</u>
二、累计折旧						
1. 期初余额	803,463.09	90,553.77	8,857,317.31	7,333,775.26	1,073,898.96	<u>18,159,008.39</u>
2. 本期增加金额	87,449.07	34,814.78	1,342,778.80	1,655,608.68	143,117.53	<u>3,263,768.86</u>
(1) 计提	87,449.07	34,814.78	1,342,778.80	1,655,608.68	143,117.53	<u>3,263,768.86</u>
3. 本期减少金额			453,657.89			<u>453,657.89</u>
(1) 处置或报废			453,657.89			<u>453,657.89</u>

4. 期末余额	890,912.16	125,368.55	9,746,438.22	8,989,383.94	1,217,016.49	<u>20,969,119.36</u>
---------	------------	------------	--------------	--------------	--------------	----------------------

三、减值准备

1. 期初余额

2. 本期增加金额

（1）计提

3. 本期减少金额

（1）处置或报废

4. 期末余额

四、账面价值

1. 期末账面价值	1,665,345.84	390,532.08	8,601,292.94	10,065,686.45	450,781.84	<u>21,173,639.15</u>
2. 期初账面价值	1,752,794.91	22,249.53	8,907,092.31	10,051,250.88	593,899.37	<u>21,327,287.00</u>

（2）通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
运输工具	8,330,276.22

（十三）使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	通信管道	机器设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	2,031,461.40	30,044,347.50	1,711,306.94	<u>33,787,115.84</u>
2. 本期增加金额	10,268,167.86			<u>10,268,167.86</u>
3. 本期减少金额	380,714.29			<u>380,714.29</u>
4. 期末余额	11,918,914.97	30,044,347.50	1,711,306.94	<u>43,674,569.41</u>
二、累计折旧				
1. 期初余额	1,175,046.82	9,996,529.10	285,217.80	<u>11,456,793.72</u>
2. 本期增加金额	817,750.27	1,666,088.16	285,217.80	<u>2,769,056.23</u>
（1）计提	817,750.27	1,666,088.16	285,217.80	<u>2,769,056.23</u>
3. 本期减少金额	301,398.87			<u>301,398.87</u>
（1）处置	301,398.87			<u>301,398.87</u>
4. 期末余额	1,691,398.22	11,662,617.26	570,435.60	<u>13,924,451.08</u>

三、减值准备

1. 期初余额

2. 本期增加金额

（1）计提

3. 本期减少金额

（1）处置

4. 期末余额

四、账面价值

1. 期末账面价值	10,227,516.75	18,381,730.24	1,140,871.34	<u>29,750,118.33</u>
2. 期初账面价值	856,414.58	20,047,818.40	1,426,089.14	<u>22,330,322.12</u>

（十四）无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	数据资源	合计
一、账面原值				
1. 期初余额		894,318.71		<u>894,318.71</u>
2. 本期增加金额	58,812,000.00		68,386.07	<u>58,880,386.07</u>
（1）购置	58,812,000.00			<u>58,812,000.00</u>
（2）内部研发			68,386.07	<u>68,386.07</u>
（3）企业合并增加				
3. 本期减少金额				
（1）处置				
4. 期末余额	58,812,000.00	894,318.71	68,386.07	<u>59,774,704.78</u>
二、累计摊销				
1. 期初余额		644,177.79		<u>644,177.79</u>
2. 本期增加金额	392,080.00	83,180.76	7,598.48	<u>482,859.24</u>
（1）计提	392,080.00	83,180.76	7,598.48	<u>482,859.24</u>
3. 本期减少金额				
（1）处置				
4. 期末余额	392,080.00	727,358.55	7,598.48	<u>1,127,037.03</u>
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
（1）计提				

3. 本期减少金额

(1) 处置

4. 期末余额

四、账面价值

1. 期末账面价值	58,419,920.00	166,960.16	60,787.59	<u>58,647,667.75</u>
2. 期初账面价值		250,140.92		<u>250,140.92</u>

本期末通过内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为 0.10%。

(十五) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
河北科力交通设施有限公司	14,416,941.96					14,416,941.96
<u>合计</u>	<u>14,416,941.96</u>					<u>14,416,941.96</u>

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
河北科力交通设施有限公司	8,148,900.00					8,148,900.00
<u>合计</u>	<u>8,148,900.00</u>					<u>8,148,900.00</u>

(十六) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	483,105.22		289,969.45		193,135.77
<u>合计</u>	<u>483,105.22</u>		<u>289,969.45</u>		<u>193,135.77</u>

(十七) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	52,497,976.95	7,818,356.35	39,212,052.98	5,824,202.45
资产减值准备	2,916,294.27	437,444.14	2,887,686.00	433,152.90

内部交易未实现利润	1,707,575.19	256,136.28	1,544,613.73	231,692.06
应付职工薪酬	3,575,033.93	536,255.09	3,575,033.93	536,255.09
租赁负债	38,046,411.05	4,759,090.77	28,248,816.05	3,267,442.57
<u>合计</u>	<u>98,743,291.39</u>	<u>13,807,282.63</u>	<u>75,468,202.69</u>	<u>10,292,745.07</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
加速折旧	1,937,476.67	290,621.50	2,451,899.33	367,784.90
使用权资产	30,060,144.54	4,367,968.12	18,099,326.74	2,629,257.57
转租赁长期应收款	7,608,125.60	380,406.28	8,646,659.76	432,332.99
<u>合计</u>	<u>39,605,746.81</u>	<u>5,038,995.90</u>	<u>29,197,885.83</u>	<u>3,429,375.46</u>

（十八）短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	109,979,279.41	74,675,920.80
未到期应付利息		77,672.54
<u>合计</u>	<u>109,979,279.41</u>	<u>74,753,593.34</u>

（十九）应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	2,484,150.00	5,209,798.70
银行承兑汇票		
<u>合计</u>	<u>2,484,150.00</u>	<u>5,209,798.70</u>

（二十）应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	274,549,788.50	196,302,976.18
1-2 年	48,988,299.24	60,164,355.01
2-3 年	23,077,969.60	25,056,070.81
3 年以上	12,359,394.80	16,127,746.07

合计

358,975,452.14

297,651,148.07

2. 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
石家庄佳创机电设备有限公司	16,131,357.21	尚未结算
深圳成谷科技有限公司	5,271,439.21	尚未结算
上海三思电子工程有限公司	5,069,217.18	尚未结算
江苏金晓电子信息股份有限公司	4,419,539.61	尚未结算
北京万集科技股份有限公司	4,369,467.97	尚未结算
石家庄汉邦科技有限公司	4,340,067.50	尚未结算
河北上元智能科技股份有限公司	3,282,497.03	尚未结算
北京聚利科技有限公司	2,432,228.78	尚未结算
中移建设有限公司	2,423,426.60	尚未结算
沙河市鑫顺建材有限公司	2,156,972.56	尚未结算
<u>合计</u>	<u>49,896,213.65</u>	<u>—</u>

(二十一) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,737,793.01	672,834.07
1-2 年	3,651,602.49	5,129,386.71
2-3 年	1,565,460.30	1,973,841.24
3 年以上	1,422,021.97	1,658,869.33
<u>合计</u>	<u>9,376,877.77</u>	<u>9,434,931.35</u>

2. 期末账龄超过1年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国电信集团有限公司河北分公司	3,244,880.45	尚未到租赁期间
中国移动通信集团河北有限公司唐山分公司	1,565,460.30	尚未到租赁期间
河北交通投资集团有限公司	1,422,021.97	尚未到租赁期间
北京宏润汇创建筑设备安装有限公司	346,957.68	尚未到租赁期间
中国移动通信集团河北有限公司保定分公司	59,764.36	尚未到租赁期间
<u>合计</u>	<u>6,639,084.76</u>	<u>—</u>

（二十二）合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
销售商品相关的合同负债	2,520,900.44	215,048.44
提供工程劳务相关的合同负债	85,482,447.50	87,413,412.97
提供技术服务相关的合同负债	3,742,782.53	4,605,080.61
<u>合计</u>	<u>91,746,130.47</u>	<u>92,233,542.02</u>

（二十三）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,060,357.84	16,056,800.02	18,759,765.01	7,357,392.85
二、离职后福利中-设定提存计划负债	1,880,206.13	2,103,520.39	3,983,726.52	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>11,940,563.97</u>	<u>18,160,320.41</u>	<u>22,743,491.53</u>	<u>7,357,392.85</u>

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,597,582.81	11,445,588.84	14,447,698.36	4,595,473.29
二、职工福利费	1,800.00	937,466.95	939,266.95	
三、社会保险费		1,567,489.82	1,567,489.82	
其中：医疗保险费		1,497,312.25	1,497,312.25	
工伤保险费		65,350.87	65,350.87	
生育保险费		4,826.70	4,826.70	
四、住房公积金		1,542,676.00	1,542,676.00	
五、工会经费和职工教育经费	2,460,975.03	456,478.41	155,533.88	2,761,919.56
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		107,100.00	107,100.00	
<u>合计</u>	<u>10,060,357.84</u>	<u>16,056,800.02</u>	<u>18,759,765.01</u>	<u>7,357,392.85</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		2,015,399.84	2,015,399.84	
2. 失业保险费		88,120.55	88,120.55	
3. 企业年金缴费	1,880,206.13		1,880,206.13	
合计	<u>1,880,206.13</u>	<u>2,103,520.39</u>	<u>3,983,726.52</u>	

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	13,059,484.06	8,639,626.20
企业所得税	577,392.89	78,462.49
个人所得税	344,688.37	349,024.55
城市维护建设税	717,060.81	951,896.52
教育费附加	429,473.00	408,012.08
地方教育费附加	286,315.35	271,968.21
印花税	24,997.14	441,471.81
合计	<u>15,439,411.62</u>	<u>11,140,461.86</u>

(二十五) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	95,665,855.76	69,226,592.06
合计	<u>95,665,855.76</u>	<u>69,226,592.06</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	13,211,760.88	11,167,402.29
应付暂收款	81,269,439.55	56,647,354.14
代扣个人款项	28,347.25	15,916.36
代扣代缴款项	21,677.16	15,488.18

已报销未付款	11,290.65	47,947.68
其他	1,123,340.27	1,332,483.41
<u>合计</u>	<u>95,665,855.76</u>	<u>69,226,592.06</u>

（二十六）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	4,062,992.76	3,835,068.33
<u>合计</u>	<u>4,062,992.76</u>	<u>3,835,068.33</u>

（二十七）其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	16,467,156.68	13,759,031.53
已背书未终止确认的应收票据		3,698,357.06
<u>合计</u>	<u>16,467,156.68</u>	<u>17,457,388.59</u>

（二十八）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	37,935,369.41	28,248,816.16
减：一年内到期的租赁负债	4,062,992.76	3,835,068.33
<u>合计</u>	<u>33,872,376.65</u>	<u>24,413,747.83</u>

（二十九）长期应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	329,730.30	
专项应付款		
<u>合计</u>	<u>329,730.30</u>	

2. 长期应付款

（1）按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租入固定资产	329,730.30	
<u>合计</u>	<u>329,730.30</u>	

(三十) 股本

投资者名称	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	持股比例 (%)
河北交投高速公路股份有限公司	99,000,000.00			99,000,000.00	99.00
太行城乡建设集团有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	1.00
合计	100,000,000.00			100,000,000.00	100.00

(三十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	138,350,594.66			138,350,594.66
其他资本公积	109,738.42			109,738.42
合计	138,460,333.08			138,460,333.08

(三十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,128,814.50			3,128,814.50
合计	3,128,814.50			3,128,814.50

(三十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	5,146,806.02	68,564,297.74
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	5,146,806.02	68,564,297.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,558,554.46	22,010,978.60
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少		91,758,888.61
期末未分配利润	8,705,360.48	-1,183,612.27

（三十四）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	192,527,679.86	159,467,048.04	129,639,953.34	96,695,349.31
其中：高速机电系统集成	159,215,091.44	136,766,150.79	88,055,114.11	69,011,964.87
高速技术开发及运维服务	20,449,691.79	10,644,390.85	27,884,073.08	16,554,164.97
其他主营业务	12,862,896.63	12,056,506.40	13,700,766.15	11,129,219.47
2. 其他业务小计	4,472,498.28	1,401,289.90	17,503,541.14	5,929,523.71
其中：BLT 租赁			13,294,778.98	
通信管道租赁	4,275,043.63	1,401,289.90	4,164,989.31	5,929,523.71
其他	197,454.65		43,772.85	
合计	197,000,178.14	160,868,337.94	147,143,494.48	102,624,873.02

（三十五）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	919,732.35	555,110.44
教育费附加	549,717.49	238,908.65
地方教育费附加	366,478.28	159,287.90
印花税	127,412.04	30,407.57
车船使用税	17,441.50	15,650.00
房产税	4,354.66	4,354.66
土地使用税	492.60	492.60
合计	1,985,628.92	1,004,211.82

（三十六）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
招标服务费		83,402.97
合计		83,402.97

（三十七）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,991,531.91	6,586,466.77

租赁费	1,552,254.68	530,515.28
折旧费	1,434,125.28	1,448,719.01
使用权资产折旧	1,006,947.93	2,660,088.20
办公费	899,926.84	461,009.91
聘请中介机构费	527,612.26	668,840.52
无形资产摊销	444,884.70	17,666.17
长期待摊费用摊销	243,144.23	356,517.36
广告宣传费	181,327.25	508,936.43
取暖费	170,198.37	14,047.14
物业费	159,133.90	547,693.56
安全费	154,280.00	41,825.84
差旅费	107,896.80	41,041.58
水电费	103,440.14	74,950.12
修理费	27,911.26	61,911.69
党建工作经费	25,958.71	32,932.17
低值易耗品摊销	25,292.89	52,597.61
车辆费	11,956.73	102,496.45
邮电通讯费	3,099.20	4,279.05
其他	274,479.42	574,775.54
<u>合计</u>	<u>14,345,402.50</u>	<u>14,787,310.40</u>

（三十八）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
委托外部研究开发费用	1,651,181.14	5,436,342.94
人员人工	1,536,775.27	2,000,396.26
其他费用	1,454,240.47	3,064,699.52
直接材料	1,004,805.84	479,220.19
仪器设备费用	480,817.63	100,448.18
折旧费	376,074.23	216,717.55
试验费	273,486.24	
无形资产摊销	37,974.54	104,622.96
<u>合计</u>	<u>6,815,355.36</u>	<u>11,402,447.60</u>

（三十九）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,305,509.98	2,865,257.64
减：利息收入	1,241,397.82	261,493.86
手续费	20,276.41	15,568.08
<u>合计</u>	<u>1,084,388.57</u>	<u>2,619,331.86</u>

（四十）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	100,000.00	1,051,690.00
代扣代缴个税手续费返还	10,546.74	21,465.82
进项税加计抵减	223,115.58	38,932.13
直接减免的增值税	17.40	3,288.92
稳岗补贴		10,171.45
<u>合计</u>	<u>333,679.72</u>	<u>1,125,548.32</u>

（四十一）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	29,097.99	-15,797.21
<u>合计</u>	<u>29,097.99</u>	<u>-15,797.21</u>

（四十二）信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	539,610.54	2,497,959.34
其他应收款坏账损失	-992,217.57	304,574.22
长期应收款坏账损失	-3,421,923.27	3,237,678.63
债权投资信用减值损失		3,818,966.41
<u>合计</u>	<u>-3,874,530.30</u>	<u>9,859,178.60</u>

（四十三）资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-28,608.27	-46,254.07
<u>合计</u>	<u>-28,608.27</u>	<u>-46,254.07</u>

（四十四）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产	61,346.26	175,022.05
其他资产	18,184.58	
<u>合计</u>	<u>79,530.84</u>	<u>175,022.05</u>

（四十五）营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他收入	7,003.19		7,003.19
<u>合计</u>	<u>7,003.19</u>		<u>7,003.19</u>

（四十六）营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
罚款支出	11,700.11	1,528.52	11,700.11
其他支出	238.52		238.52
<u>合计</u>	<u>11,938.63</u>	<u>1,528.52</u>	<u>11,938.63</u>

（四十七）所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,779,242.66	2,604,924.12
递延所得税费用	-1,904,917.12	1,102,183.26
<u>合计</u>	<u>4,874,325.54</u>	<u>3,707,107.38</u>

（四十八）现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	1,241,397.82	261,493.86
政府补助	100,000.00	1,051,690.00
其他营业外收入	7,003.19	

收到经营性往来款	54,454,838.80	39,765,942.72
<u>合计</u>	<u>55,803,239.81</u>	<u>41,079,126.58</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	107,896.80	41,041.58
车辆费	11,956.73	102,496.45
通讯费	3,099.20	4,279.05
维修费	27,911.26	61,911.69
聘请中介机构费	527,612.26	668,840.52
水电费	103,440.14	74,950.12
物业费	159,133.90	547,693.56
低值易耗品	25,292.89	52,597.61
委外研发费	1,651,181.14	5,436,342.94
保证金	2,827,980.00	
手续费支出	20,276.41	15,568.08
罚款支出	11,700.11	1,528.52
支付经营性往来款	3,739,414.83	161,917,435.31
<u>合计</u>	<u>9,216,895.67</u>	<u>168,924,685.43</u>

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
土地款退回	14,597,967.91	
<u>合计</u>	<u>14,597,967.91</u>	

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	本期发生额	上期发生额
集团内借款		9,687,222.00
<u>合计</u>		<u>9,687,222.00</u>

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
集团内借款		50,000,000.00
租赁负债	1,041,419.60	1,984,825.72
<u>合计</u>	<u>1,041,419.60</u>	<u>51,984,825.72</u>

(四十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,560,973.85	22,010,978.60
加：资产减值准备	28,608.27	46,254.07
信用减值损失	3,874,530.30	-9,859,178.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,263,768.86	3,014,063.70
使用权资产摊销	2,769,056.23	4,184,515.02
无形资产摊销	482,859.24	122,289.13
长期待摊费用摊销	289,969.45	389,780.84
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)	-61,346.26	-175,022.05
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)	2,305,509.98	2,865,257.64
投资损失(收益以“—”号填列)	-29,097.99	15,797.21
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-3,514,537.56	1,545,392.06
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	1,609,620.44	-471,802.44
存货的减少(增加以“—”号填列)	-19,148,967.63	31,653,619.50
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-109,778,839.12	105,834,589.46
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	83,218,000.67	-232,189,497.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-31,129,891.27	-71,012,963.70
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	195,734,759.31	114,366,574.44
减：现金的期初余额	182,447,553.61	260,140,586.00
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	13,287,205.70	-145,774,011.56

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	195,734,759.31	182,447,553.61
其中：库存现金		4,594.09
可随时用于支付的银行存款	195,734,759.31	182,442,959.52
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	195,734,759.31	182,447,553.61
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	281,690.08	249,879.90

（五十）所有权或使用权受限制的资产

项目	期末余额	期初余额	受限原因
货币资金	281,690.08	249,879.90	农民工工资专用账户资金
合计	<u>281,690.08</u>	<u>249,879.90</u>	

（五十一）政府补助

项目	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	100,000.00	其他收益	100,000.00

七、合并范围的变更

（一）其他原因的合并范围变动

单位名称	级次	注册资本（万元）	持股比例	备注
河北交投智算服务有限公司	2	6,000.00	100.00%	投资设立

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
河北银坦汽车服务有限公司	石家庄市	石家庄市	汽车租赁	100.00		设立
河北科力交通设施有限公司	石家庄市	石家庄市	建筑安装	100.00		非同一控制下企业合并
神州顺利建河北工程建设有限公司	石家庄市	石家庄市	建筑安装		100.00	非同一控制下企业合并
河北银坦文化传媒有限公司	石家庄市	石家庄市	文化传播	100.00		设立
冀数数据科技（上海）合伙企业（有限合伙）	上海市	上海市	互联网和相关服务	67.87		设立
河北交投智能数据科技有限公司	张家口市	张家口市	互联网和相关服务	4.00	65.15	设立
河北交投智算服务有限公司	张家口市	张家口市	互联网和相关服务	100.00		设立

2. 重要非全资子公司

截至2024年6月30日本公司尚未对冀数数据科技（上海）合伙企业（有限合伙）实缴出资。

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

截至2024年6月30日本公司尚未对冀数数据科技（上海）合伙企业（有限合伙）实缴出资，冀数数据科技（上海）合伙企业（有限合伙）尚未开展经营活动。

（二）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京国道网信息科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业	30.00		权益法

2. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
联营企业：		

投资账面价值合计	1,275,346.36	1,246,248.37
下列各项按持股比例计算的合计数	29,097.99	-15,797.21
——净利润	96,993.30	-52,657.37
——其他综合收益		
——综合收益总额	96,993.30	-52,657.37

九、关联方关系及其交易

（一）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、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（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（%）
河北交投高速公路股份有限公司	石家庄	公路管理与养护	150,000.00	99.00	99.00

注：河北交通投资集团有限公司（以下简称“交投集团”）间接持有本公司100%股权。本公司的实际控制人为河北省人民政府国有资产监督管理委员会。

（三）本公司的子公司情况

详见附注八、（一）在子公司中的权益。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、（二）在合营企业或联营企业中的权益。

（五）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
河北曲港高速公路开发有限公司	同受交投集团控制的公司
河北迁曹高速公路开发有限公司	同受交投集团控制的公司
冀交港务发展（秦皇岛）有限公司	同受交投集团控制的公司
河北雄安京德高速公路有限公司	同受交投集团控制的公司
河北交通投资集团张石高速公路保定段有限公司	同受交投集团控制的公司
河北唐津高速公路有限公司	同受交投集团控制的公司
河北交通投资集团承秦高速公路承德段有限公司	同受交投集团控制的公司
河北邢临高速公路开发有限公司	同受交投集团控制的公司
河北保津高速公路有限公司	同受交投集团控制的公司

河北京石高速公路开发有限公司	同受交投集团控制的公司
河北交投沿海高速公路有限公司	同受交投集团控制的公司
河北交通投资集团保阜高速公路有限公司	同受交投集团控制的公司
河北交投京张高速公路有限公司	同受交投集团控制的公司
河北交通投资集团衡德高速公路有限公司	同受交投集团控制的公司
河北省交通规划设计研究院有限公司	同受交投集团控制的公司
河北雄安荣乌高速公路有限公司	同受交投集团控制的公司
中交建冀交高速公路投资发展有限公司	同受交投集团控制的公司
中电建冀交高速公路投资发展有限公司	同受交投集团控制的公司
张家口高速公路发展有限公司	同受交投集团控制的公司
河北交投德远置业有限公司	同受交投集团控制的公司
河北雄安交通投资有限公司	同受交投集团控制的公司
河北雄安交投工程咨询有限公司	同受交投集团控制的公司
河北航空投资集团有限公司石家庄物业服务分公司	同受交投集团控制的公司
河北省禄发实业集团有限公司河北雄安分公司	同受交投集团控制的公司
河北京石易购商贸有限公司	同受交投集团控制的公司
河北交投干线材料科技有限公司	同受交投集团控制的公司
中海冀交（河北）绿色能源科技有限公司	同受交投集团控制的公司
河北睿通高速公路联网运营有限责任公司	同受交投集团控制的公司
河北航投信息技术有限公司	同受交投集团控制的公司
赤城交投干线农业科技有限公司	同受交投集团控制的公司
河北通华公路材料有限公司	同受交投集团控制的公司
河北省冀交物流有限公司	同受交投集团控制的公司
河北晟德基础设施建设开发有限公司	同受交投集团控制的公司
河北航空投资集团有限公司	同受交投集团控制的公司
河北交通投资集团有限公司	同受交投集团控制的公司
河北交投电子商务有限公司	同受交投集团控制的公司
河北交投抚新建材科技有限公司	同受交投集团控制的公司
河北交投基础设施工程有限公司	同受交投集团控制的公司
河北交投路桥建设开发有限公司	同受交投集团控制的公司
河北交投绿色建材有限公司	同受交投集团控制的公司
河北交投农业科技有限公司	同受交投集团控制的公司
河北交投投资管理有限公司	同受交投集团控制的公司
河北交投土地开发整理有限公司	同受交投集团控制的公司
河北交投中海能源销售有限公司	同受交投集团控制的公司

河北交投资源开发利用有限公司	同受交投集团控制的公司
河北井凝新材料有限公司	同受交投集团控制的公司
河北锐驰交通工程咨询有限公司	同受交投集团控制的公司
河北省交通建设监理咨询有限公司	同受交投集团控制的公司
河北省禄发实业集团有限公司	同受交投集团控制的公司
河北石太高速公路开发有限公司	同受交投集团控制的公司
河北太行食品有限公司	同受交投集团控制的公司
河北雄安京翼质量检测服务有限公司	同受交投集团控制的公司
平泉德润新能源科技有限公司	同受交投集团控制的公司
太行城乡建设集团有限公司	同受交投集团控制的公司
河北保沧高速公路有限公司	交投集团参股的公司
河北石青高速公路有限公司	交投集团参股的公司
中建路桥集团有限公司	交投集团参股的公司
河北交投物流有限公司	同受交投集团控制的公司
河北省冀交能源有限公司	同受交投集团控制的公司
河北省公路开发有限公司	同受交投集团控制的公司
河北交投高速公路股份有限公司	同受交投集团控制的公司
渤海远洋（河北）运输有限公司	同受交投集团控制的公司
冀交投高速公路股权投资基金（上海）合伙企业（有限合伙）	同受交投集团控制的公司
河北国企改革发展基金（有限合伙）	交投集团参股的公司
张家口产业投资控股集团有限公司	交投集团参股的公司
张家口中交建设有限公司	交投集团参股的公司
郑志平	董事长
李广	董事、总经理
梁爱军	董事
田林	董事
史静敏	董事
蒋北松	董事
王静霞	监事会主席
王雪	监事
孙雨萌	监事
李世民	副总经理、董事会秘书
陈峰	副总经理、财务总监
闫满囤	总工程师
宋艳青	副总经理

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河北航空投资集团有限公司石家庄物业服务分公司	接受劳务	1,460,702.16	3,126,623.44
河北航投信息技术有限公司	接受劳务	203,688.43	
河北京石高速公路开发有限公司	接受劳务	1,370,037.23	836,950.00
河北京石文化发展有限公司	接受劳务	2,547.17	
河北交通投资集团保阜高速公路有限公司	接受劳务		19,047.62
河北京石易购商贸有限公司	接受劳务		40,600.00
河北省禄发实业集团有限公司高碑店服务区	接受劳务		660.38

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
渤海远洋（河北）运输有限公司	提供劳务	4,528.30	
河北保津高速公路有限公司	提供劳务	834,234.27	2,949,987.40
河北高速公路开发（集团）有限公司	提供劳务	274,650.09	
河北航空投资集团有限公司	提供劳务	113,929.53	105,427.42
河北交通投资集团保阜高速公路有限公司	提供劳务	4,560,029.25	524,997.62
河北交通投资集团承秦高速公路承德段有限公司	提供劳务	902,846.12	3,478,803.93
河北交通投资集团衡德高速公路有限公司	提供劳务	61,320.78	284,140.80
河北交通投资集团有限公司	提供劳务	5,592,108.34	1,338,272.77
河北交通投资集团张石高速公路保定段有限公司	提供劳务	257,393.88	16,981.12
河北交投抚新建材科技有限公司	提供劳务	28,357.15	
河北交投干线公路开发有限公司环境科技分公司	提供劳务	1,699.12	6,105.44
河北交投干线公路开发有限公司生态修复分公司	提供劳务	486.73	2,194.13
河北交投基础设施工程有限公司	提供劳务	6,630.20	2,714.16
河北交投京张高速公路有限公司	提供劳务	51,430.31	355,127.27

河北交投路桥建设开发有限公司	提供劳务	33,283.86	2,814.16
河北交投路桥建设开发有限公司石家庄分公司	提供劳务	2,736.27	
河北交投绿色建材有限公司	提供劳务	288,985.52	77,623.76
河北交投投资管理有限公司	提供劳务	49,445.48	63,960.27
河北交投沿海高速公路有限公司	提供劳务	434,991.94	1,303,311.24
河北交投资源开发利用有限公司	提供劳务	1,719.61	5,441.52
河北京石高速公路开发有限公司	提供劳务	409,768.73	8,490.56
河北空天信息投资控股有限公司	提供劳务	150,507.84	
河北禄发物业服务有限公司	提供劳务	28,301.89	
河北迁曹高速公路开发有限公司	提供劳务	31,066.17	120,010.75
河北曲港高速公路开发有限公司	提供劳务	37,952.70	
河北省交通规划设计研究院有限公司	提供劳务	128,905.65	21,792.45
河北省交通建设监理咨询有限公司	提供劳务	160,377.36	
河北省禄发实业集团有限公司超市分公司	提供劳务	7,547.17	
河北石太高速公路开发有限公司	提供劳务	25,405,154.97	11,063,250.29
河北邢临高速公路开发有限公司	提供劳务	108,210.35	558,599.20
河北雄安交通投资有限公司	提供劳务	157,787.96	4,253,432.08
河北雄安交投工程咨询有限公司	提供劳务	2,274.46	23,650.10
河北雄安荣乌高速公路有限公司	提供劳务	49,849.50	87,939.15
京雄云控（北京）智能交通科技有限公司	提供劳务	31,734.51	
太行城乡建设集团有限公司	提供劳务	83,128.66	117,855.02
雄安交投工程养护科技有限公司	提供劳务	728.72	
张家口高速公路发展有限公司	提供劳务	36,813,924.42	
中电建冀交高速公路投资发展有限公司	提供劳务	836,622.59	531,276.07
中油北斗（河北）科技能源有限公司	提供劳务	2,735.85	
河北交投电子商务有限公司	提供劳务		265.49
河北交投新材料科技有限公司	提供劳务		81,880.19
河北京石文化发展有限公司	提供劳务		12,912.89
河北井凝新材料有限公司	提供劳务		23,705.22
河北省禄发实业集团有限公司	提供劳务		3,207.92
河北唐津高速公路有限公司	提供劳务		291,516.05

河北雄安京翼质量检测服务有限公司	提供劳务		2,475.25
冀交港务发展（秦皇岛）有限公司	提供劳务		332,865.09
中交建冀交高速公路投资发展有限公司	提供劳务		173,532.60
河北保津高速公路有限公司	销售商品	3,530.86	1,058,415.04
河北交投沿海高速公路有限公司	销售商品	3,763,431.85	
河北唐津高速公路有限公司	销售商品	1,805,111.50	
雄安交投工程养护科技有限公司	销售商品	226,732.67	
张家口高速公路发展有限公司	销售商品	3,298,716.82	
河北交通投资集团承秦高速公路承德段有限公司	销售商品		1,722,123.90
河北交通投资集团张石高速公路保定段有限公司	销售商品		1,573,451.34
河北交投绿色建材有限公司河北雄安分公司	销售商品		309,646.02
河北交投新材料科技有限公司	销售商品		301,504.42
河北雄安京德高速公路有限公司	销售商品		8,991,786.51

2. 关联租赁情况

（1）本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
河北保津高速公路有限公司	收费站		1,625,853.54
河北交通投资集团保阜高速公路有限公司	收费站		1,209,016.86
河北交通投资集团承秦高速公路承德段有限公司	收费站		578,857.77
河北交通投资集团衡德高速公路有限公司	收费站		191,245.06
河北交投京张高速公路有限公司	收费站		282,622.42
河北交投沿海高速公路有限公司	收费站		1,672,425.11
河北迁曹高速公路开发有限公司	收费站		234,524.72
河北唐津高速公路有限公司	收费站		533,189.62
河北邢临高速公路开发有限公司	收费站		1,808,746.84

（2）本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本年支付的租金	本年承担的租赁负债利息支出	本年增加的使用权资产
-------	--------	---------	---------------	------------

河北京石高速公路开发有限公司	通信管道		351,852.85
河北航投信息技术有限公司	机柜	150,943.40	36,286.44
河北交通投资集团保阜高速公路有限公司	广告展位		17,584.40
河北京石易购商贸有限公司	广告展位	890,476.20	161,831.72

3. 关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
河北交通投资集团有限公司	50,000,000.00	2023-1-1	2024-12-31	否
河北交通投资集团有限公司	60,000,000.00	2023-9-14	2024-9-14	否

4. 关联方资金拆借

无。

5. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,142,867.38	858,738.12

（七）关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	河北保沧高速公路有限公司			2,969,440.62	148,472.03
应收账款	河北保津高速公路有限公司	2,822,791.63	141,139.58	2,706,625.27	135,331.26
应收账款	河北交通投资集团保阜高速公路有限公司	13,720,782.24	802,452.38	11,701,188.13	676,964.61
应收账款	河北交通投资集团承秦高速公路承德段有限公司	2,635,871.58	162,661.90	5,195,093.80	272,413.98
应收账款	河北交通投资集团衡德高速公路有限公司	1,132,769.09	56,638.45	1,045,769.09	52,288.45
应收账款	河北交通投资集团有限公司	20,362,318.11	1,018,115.91	15,737,280.52	786,864.03
应收账款	河北交通投资集团张石高速公路保定段有限公司	4,620,279.28	355,081.20	8,381,040.86	639,507.36
应收账款	河北交投德风新能源有限公司	4,112.60	411.26	4,112.60	205.63

应收账款	河北交投干线公路开发有限公司生态修复分公司	550.80	27.58	0.80	0.04
应收账款	河北交投基础设施工程有限公司	94,406.49	4,720.32	175,422.00	8,771.10
应收账款	河北交投京张高速公路有限公司	1,508,614.43	149,535.21	1,594,768.43	159,476.84
应收账款	河北交投路桥建设开发有限公司	108,149.60	32,096.38	2,110,290.76	110,852.32
应收账款	河北交投路桥建设开发有限公司石家庄分公司	463.00	23.15	459.00	22.95
应收账款	河北交投绿色建材有限公司	740,952.33	37,047.62	732,266.16	36,613.31
应收账款	河北交投农业科技有限公司	395,469.37	28,484.99	174,230.43	8,711.52
应收账款	河北交投投资管理有限公司	22,489.00	1,124.45	130,489.00	6,524.45
应收账款	河北交投土地开发整理有限公司	136,623.07	8,001.15	132,980.13	6,749.01
应收账款	河北交投沿海高速公路有限公司	6,996,556.83	349,827.84	6,667,799.03	333,389.95
应收账款	河北交投中海能源销售有限公司	20,334.69	1,016.73	10,000.00	500.00
应收账款	河北交投资源开发利用有限公司	33,422.79	1,671.14	21,500.00	1,075.00
应收账款	河北京石高速公路开发有限公司	14,468,298.62	723,414.93	17,988,166.68	899,408.33
应收账款	河北井凝新材料有限公司			9,963.22	498.16
应收账款	河北空天信息投资控股有限公司	483,333.96	28,201.50	80,696.00	4,034.80
应收账款	河北迁曹高速公路开发有限公司	480,444.60	38,759.41	447,397.30	29,474.37
应收账款	河北睿通高速公路联网运营有限责任公司			7,284,937.51	364,246.88
应收账款	河北省交通规划设计研究院有限公司			445,625.00	22,281.25
应收账款	河北省禄发实业集团有限公司			60,000.00	3,000.00
应收账款	河北省禄发实业集团有限公司设施维护分公司	2,713,600.00	135,680.00	2,713,600.00	135,680.00
应收账款	河北省荣昌交通实业有限公司			10,326.00	516.30
应收账款	河北石青高速公路有限公司			2,340,000.00	117,000.00
应收账款	河北石太高速公路开发有限公司	658,844.00	32,942.20	242,100.00	18,550.00
应收账款	河北太行食品有限公司	316,000.00	31,600.00	1,116,000.00	111,600.00
应收账款	河北唐津高速公路有限公司	4,484,162.39	273,393.38	2,690,686.39	150,106.89
应收账款	河北邢临高速公路开发有限公司			2,483,021.69	138,258.91
应收账款	河北雄安交通投资有限公司	2,561,125.85	146,054.29	7,717,532.97	411,657.15
应收账款	河北雄安交投工程咨询有限公司			6,000.00	300.00
应收账款	河北雄安京德高速公路有限公司	18,592,209.00	977,335.45	28,380,285.00	1,428,709.25
应收账款	河北雄安荣乌高速公路有限公司	18,800,535.00	1,873,461.00	18,791,930.00	1,874,740.75
应收账款	交投安平建设工程有限公司	34,847.27	3,484.73	34,847.27	1,742.36

应收账款	太行城乡建设集团有限公司	81,143.13	6,163.03	766,127.10	38,306.36
应收账款	雄安交投工程养护科技有限公司	736.00	36.80	53,613.95	2,680.70
应收账款	张家口高速公路发展有限公司	43,635,159.66	2,215,465.54	5,762,085.81	787,854.22
应收账款	中电建冀交高速公路投资发展有限公司	345,885.48	17,294.27	1,169,635.48	58,481.77
应收账款	中建路桥集团有限公司			21,696,413.81	6,642,043.50
应收账款	中交建冀交高速公路投资发展有限公司	544,779.84	27,238.99	599,779.84	29,988.99
应收账款	河北高速公路开发（集团）有限公司	186,164.24	9,308.21		
应收账款	河北交投抚新建材科技有限公司	72,549.00	3,627.45		
应收账款	河北交投干线公路开发有限公司环境科技分公司	1,920.00	96.00		
应收账款	河北禄发物业服务有限公司	30,000.00	1,500.00		
应收账款	河北省交通建设监理咨询有限公司	170,000.00	8,500.00		
应收账款	河北省禄发实业集团有限公司超市分公司	8,000.00	400.00		
应收账款	河北雄安智远供应链管理有限公司	907.35	45.37		
应收账款	京雄云控（北京）智能交通科技有限公司	35,860.00	1,793.00		
应收账款	平泉德润新能源科技有限公司	992,714.32	49,635.72		
应收账款	围场满族蒙古族自治县德佑新能源科技有限公司	14,162,276.40	708,113.82		
其他应收款	北京国道网信息科技有限公司	765,682.44	70,235.08	639,019.14	31,950.96
其他应收款	河北保沧高速公路有限公司	73,814.95	36,907.48	73,814.95	22,144.49
其他应收款	河北交通投资集团保阜高速公路有限公司	808,382.50	262,514.75	808,382.50	128,838.25
其他应收款	河北交通投资集团张石高速公路保定段有限公司	38,831.00	38,831.00	38,831.00	31,064.80
其他应收款	河北交投德远置业有限公司	84,153.12	25,245.94	84,153.12	25,245.94
其他应收款	河北交投京张高速公路有限公司	64,738.64	6,473.86	64,738.64	3,236.93
其他应收款	河北空天信息投资控股有限公司	581.90	58.19	581.90	29.10
其他应收款	河北唐津高速公路有限公司	102,101.98	30,630.59	102,101.98	30,630.59
其他应收款	河北雄安交通投资有限公司	780,841.20	78,084.12	780,841.20	78,084.12
其他应收款	河北雄安交投工程咨询有限公司			88,000.00	4,400.00
其他应收款	平泉德润新能源科技有限公司	2,953,571.40	295,357.14	2,953,571.40	295,357.14

其他应收款	围场满族蒙古族自治县德佑新能源科技有限公司			10,000,000.00	500,000.00
其他应收款	张家口高速公路发展有限公司	200,000.00	20,000.00	300,000.00	50,000.00
其他应收款	中电建冀交高速公路投资发展有限公司	1,443,746.31	1,157,170.86	1,443,746.31	1,157,170.86
其他应收款	中交建冀交高速公路投资发展有限公司	703,859.20	549,020.26	702,209.20	505,145.92
合同资产	河北保沧高速公路有限公司			36,755.00	1,837.75
合同资产	河北交通投资集团保阜高速公路有限公司	654,605.42	32,730.27	624,930.42	31,246.52
合同资产	河北交通投资集团承秦高速公路承德段有限公司	29,970.00	1,498.50	29,970.00	1,498.50
合同资产	河北交通投资集团衡德高速公路有限公司	44,282.33	2,214.12	44,282.33	2,214.12
合同资产	河北交通投资集团张石高速公路保定段有限公司	160,746.50	8,037.33	160,746.50	8,037.33
合同资产	河北交投京张高速公路有限公司	17,563.50	878.18	17,563.50	878.18
合同资产	河北交投沿海高速公路有限公司	62,606.66	3,130.33	62,606.66	3,130.33
合同资产	河北京石高速公路开发有限公司	570,241.47	28,512.07	423,564.81	21,178.24
合同资产	河北迁曹高速公路开发有限公司	24,918.25	1,245.91	24,918.25	1,245.91
合同资产	河北曲港高速公路开发有限公司	17,185.50	859.28	17,185.50	859.28
合同资产	河北睿通高速公路联网运营有限责任公司			76,200.00	3,810.00
合同资产	河北唐津高速公路有限公司	233,261.20	11,663.06	233,261.20	11,663.06
合同资产	河北雄安京德高速公路有限公司	2,522,309.42	126,115.47	2,522,309.42	126,115.47
合同资产	河北雄安荣乌高速公路有限公司	1,391,352.98	69,567.65	1,389,732.98	69,486.65
合同资产	中电建冀交高速公路投资发展有限公司	115,409.71	5,770.49	115,409.71	5,770.49
合同资产	中交建冀交高速公路投资发展有限公司	50,606.16	2,530.31	50,606.16	2,530.31
合同资产	河北保津高速公路有限公司	7,047.00	352.35		
合同资产	张家口高速公路发展有限公司	92,718.99	4,635.95		
预付账款	河北高速公路开发（集团）有限公司	1,000.00			
预付账款	中油北斗（河北）科技能源有限公司	25,000.00			

一年内到期的非流动资产	中建路桥集团有限公司	24,943,540.21	1,714,270.99	24,943,540.21	610,957.03
一年内到期的非流动资产	河北交投沿海高速公路有限公司	6,132,880.23	339,014.19	6,132,880.23	87,224.94
一年内到期的非流动资产	河北邢临高速公路开发有限公司	-	-	4,022,137.31	65,183.39
一年内到期的非流动资产	河北保沧高速公路有限公司	10,290,952.12	1,752,094.72	10,290,952.12	608,422.88
一年内到期的非流动资产	河北交通投资集团保阜高速公路有限公司	3,362,225.62	195,615.96	6,724,451.06	301,343.07
一年内到期的非流动资产	河北保津高速公路有限公司	3,103,292.29	173,579.73	3,103,292.29	45,765.02
一年内到期的非流动资产	河北交投京张高速公路有限公司	2,430,220.24	121,511.01	2,430,220.24	20,504.98
一年内到期的非流动资产	河北唐津高速公路有限公司	4,076,728.51	293,792.60	4,076,728.51	112,732.23
一年内到期的非流动资产	河北交通投资集团衡德高速公路有限公司	2,313,136.93	118,456.71	2,313,136.93	25,371.26
一年内到期的非流动资产	河北交通投资集团承秦高速公路承德段有限公司	2,819,943.38	175,341.04	2,819,943.38	55,674.53
一年内到期的非流动资产	河北迁曹高速公路开发有限公司	1,652,269.70	121,146.57	1,652,269.70	47,349.16
一年内到期的非流动资产	河北京石高速公路开发有限公司	2,620,379.11	815,935.78	2,620,379.11	418,307.55

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	河北航空投资集团有限公司石家庄物业服务分公司	5,798,137.32	3,633,649.14
应付账款	河北航投信息技术有限公司	18,113.20	18,113.20
应付账款	河北交投德能能源有限公司	1,826,430.00	1,826,430.00
应付账款	河北睿通高速公路联网运营有限责任公司		20,113.21
应付账款	河北省交通规划设计研究院有限公司	100,000.00	100,000.00
应付账款	北京国道网信息科技有限公司		370,172.56
应付账款	河北省禄发实业集团有限公司河北雄安分公司	186,645.20	186,645.20
应付账款	河北雄安交投工程咨询有限公司	149,162.00	
应付账款	河北京石易购商贸有限公司	140,564.90	
合同负债	河北交通投资集团承秦高速公路承德段有限公司	22,971.70	11,792.43

合同负债	河北交通投资集团衡德高速公路有限公司	62,204.02	107,311.32
合同负债	河北交通投资集团张石高速公路保定段有限公司	97,870.65	286,736.77
合同负债	河北交投德远置业有限公司	361,890.64	47,214.91
合同负债	河北石太高速公路开发有限公司	49,932,305.99	46,427,378.15
合同负债	河北睿通高速公路联网运营有限责任公司		1,793,861.89
合同负债	围场满族蒙古族自治县德佑新能源科技有限公司	34,774,047.36	37,903,711.62
合同负债	张家口高速公路发展有限公司		2,792,556.16
合同负债	中电建冀交高速公路投资发展有限公司		436,132.22
合同负债	中交建冀交高速公路投资发展有限公司	547,403.51	619,695.85
合同负债	河北交投投资管理有限公司		36,395.06
合同负债	河北保津高速公路有限公司	136,836.97	
合同负债	河北交投京张高速公路有限公司	4,880.62	
合同负债	河北京石高速公路开发有限公司	534,786.53	
合同负债	河北曲港高速公路开发有限公司	8,695.39	
合同负债	河北省交通规划设计研究院有限公司	19,468.68	
合同负债	雄安交投工程养护科技有限公司	39,811.32	
其他应付款	河北睿通高速公路联网运营有限责任公司	3,884,447.35	51,926,951.59
其他应付款	河北交通投资集团承秦高速公路承德段有限公司	35,778.15	35,778.15
其他应付款	河北雄安京德高速公路有限公司	4,257,714.00	4,257,714.00
应付利息	河北交通投资集团有限公司		
预收账款	河北交通投资集团有限公司	1,422,021.97	1,614,107.41
预收账款	河北交通投资集团衡德高速公路有限公司	66,814.16	65,048.26
预收账款	河北交投投资管理有限公司	14,867.26	43,474.70
预收账款	河北石太高速公路开发有限公司	98,259.55	87,020.65
预收账款	河北交通投资集团承秦高速公路承德段有限公司	98,230.11	
一年内到期的其他非流动负债	河北航投信息技术有限公司		860,204.44
一年内到期的其他非流动负债	河北京石高速公路开发有限公司		970,194.30
一年内到期的其他非流动负债	河北交通投资集团保阜高速公路有限公司		223,208.60
一年内到期的其他非流动负债	河北京石易购商贸有限公司		808,216.93
租赁负债	河北航投信息技术有限公司	1,617,362.06	882,457.26
租赁负债	河北京石高速公路开发有限公司	17,159,208.85	15,837,161.69

租赁负债	河北交通投资集团保阜高速公路有限公司	979,535.23	738,742.23
租赁负债	河北京石易购商贸有限公司	6,716,016.96	6,636,444.51

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

（1）本公司与上海溢银股权投资基金管理有限公司于2021年9月14日签订合伙协议，成立冀数数据科技（上海）合伙企业（有限合伙），本公司认缴出资1,056万元，根据协议约定需于2099年9月1日前缴付完毕，截至财务报告批准报出日本公司尚未履行出资义务。

（2）本公司与冀数数据科技（上海）合伙企业（有限合伙）于2021年9月17日共同组建河北交投智能数据科技有限公司，本公司认缴出资5,844万元，根据河北交投智能数据科技有限公司章程约定需于2051年9月1日前缴付完毕，本公司已于2023年6月20日实缴出资3,000万元，截至财务报告批准报出日本公司尚未履行剩余出资义务。

（3）本公司与冀数数据科技（上海）合伙企业（有限合伙）于2021年9月17日共同组建河北交投智能数据科技有限公司，子公司冀数数据科技（上海）合伙企业（有限合伙）认缴出资140,256万元，截至财务报告批准报出日子公司冀数数据科技（上海）合伙企业（有限合伙）尚未履行出资义务。

截至2024年6月30日，除上述事项外本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司未发生需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

（一）租赁

（1）本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、（十三）、（二十八）。

②计入损益情况

项目	列报项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息	财务费用	1,103,547.85	300,229.98
短期租赁以及低价值资产租赁费用	主营业务成本	1,310,847.71	889,261.80
短期租赁以及低价值资产租赁费用	管理费用	16,800.00	84,333.36

③与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	935,000.00	323,840.00
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	1,276,097.71	723,908.46

（2）本公司作为出租人

①与融资租赁有关的信息

A、计入损益的情况

项目	列报项目	本期发生额	上期发生额
转租使用权资产取得的收入	其他业务收入	704,585.01	1,024,983.25
租赁投资净额的融资收益	其他业务收入	4,706,385.94	3,838,815.76

B、融资租赁收款额的收款情况

期 间	将收到的未折现租赁收款额
2024年6月30日后第1年	1,900,000.00
2024年6月30日后第2年	1,900,000.00
2024年6月30日后第3年	1,900,000.00
2024年6月30日后第4年	1,500,000.00
2024年6月30日后第5年	1,500,000.00
剩余年度	4,500,000.00
<u>合 计</u>	<u>13,200,000.00</u>

②与经营租赁有关的信息

A、计入本年损益的情况

项目	列报项目	本期发生额	上期发生额
租赁收入	其他业务收入	4,706,385.94	3,838,815.76

十三、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

1 年以内（含 1 年）	297,205,465.10	230,973,164.35
1-2 年（含 2 年）	107,127,483.63	67,571,506.69
2-3 年（含 3 年）	20,358,523.20	22,050,060.63
3-4 年（含 4 年）	8,443,376.88	10,229,550.57
4-5 年（含 5 年）	25,473,121.69	31,405,719.21
5 年以上	805,600.00	1,718,000.00
<u>小 计</u>	<u>459,413,570.50</u>	<u>363,948,001.45</u>
减：坏账准备	37,768,738.42	31,960,550.17
<u>合计</u>	<u>421,644,832.08</u>	<u>331,987,451.28</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		金额	计提比例	
	金额	比例 (%)	金额	(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	459,413,570.50	100.00	37,768,738.42	8.22	421,644,832.08
其中：账龄组合	435,233,932.29	94.74	37,768,738.42	8.68	397,465,193.87
合并范围内关联方组合	24,179,638.21	5.26			24,179,638.21
<u>合计</u>	<u>459,413,570.50</u>	<u>100.00</u>	<u>37,768,738.42</u>	<u>8.22</u>	<u>421,644,832.08</u>

续上表：

类别	期初余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		金额	计提比例	
	金额	比例 (%)	金额	(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	363,948,001.45	100.00	31,960,550.17	8.78	331,987,451.28
其中：账龄组合	332,226,718.24	91.28	31,960,550.17	9.62	300,266,168.07
合并范围内关联方组合	31,721,283.21	8.75			31,721,283.21
<u>合计</u>	<u>363,948,001.45</u>	<u>100.00</u>	<u>31,960,550.17</u>	<u>8.78</u>	<u>331,987,451.28</u>

按组合计提坏账准备的应收账款：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	297,170,685.65	14,858,534.32	5.00
1-2 年（含 2 年）	107,127,483.63	10,712,748.36	10.00
2-3 年（含 3 年）	20,358,523.20	6,107,556.96	30.00
3-4 年（含 4 年）	8,443,376.88	4,221,688.44	50.00
4-5 年（含 5 年）	1,328,262.93	1,062,610.34	80.00
5 年以上	805,600.00	805,600.00	100.00
<u>合计</u>	<u>435,233,932.29</u>	<u>37,768,738.42</u>	

续上表：

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	230,360,632.35	11,518,031.62	5.00
1-2 年（含 2 年）	67,571,506.69	6,757,150.67	10.00
2-3 年（含 3 年）	22,050,060.63	6,615,018.19	30.00
3-4 年（含 4 年）	10,229,550.57	5,114,775.29	50.00
4-5 年（含 5 年）	296,968.00	237,574.40	80.00
5 年以上	1,718,000.00	1,718,000.00	100.00
<u>合计</u>	<u>332,226,718.24</u>	<u>31,960,550.17</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	31,960,550.17	5,808,188.25				37,768,738.42
<u>合计</u>	<u>31,960,550.17</u>	<u>5,808,188.25</u>				<u>37,768,738.42</u>

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
唐山唐港高速智能化管理有限公司	44,567,972.00	9.70	2,228,398.60
张家口高速公路发展有限公司	43,635,159.66	9.50	2,215,465.54
山西信联输配气有限公司	38,586,600.00	8.40	1,929,330.00
中国建筑股份有限公司	28,313,135.58	6.16	2,831,313.56
张家口通泰盛欣集采有限公司	24,941,837.99	5.43	1,247,091.90

合计	180,044,705.23	39.19	10,451,599.60
----	----------------	-------	---------------

(二) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	74,407,256.43	29,581,261.76
合计	74,407,256.43	29,581,261.76

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	59,763,037.51	22,712,638.48
1-2年(含2年)	10,440,376.00	1,555,485.16
2-3年(含3年)	1,594,038.39	7,281,218.55
3-4年(含4年)	6,537,357.96	2,637,376.11
4-5年(含5年)	2,373,833.10	38,831.00
5年以上	2,043,690.80	2,004,859.80
小计	82,752,333.76	36,230,409.10
减:坏账准备	8,345,077.33	6,649,147.34
合计	74,407,256.43	29,581,261.76

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	19,067,848.40	28,418,718.72
代扣代缴款项	946,114.56	70,075.56
代垫款	765,682.44	639,019.14
其他	3,176.31	2,840.00
合并范围内关联方款项	61,969,512.05	7,099,755.68
小计	82,752,333.76	36,230,409.10
减:坏账准备	8,345,077.33	6,649,147.34
合计	74,407,256.43	29,581,261.76

(3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	6,649,147.34			<u>6,649,147.34</u>
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,695,929.99			<u>1,695,929.99</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 06 月 31 日余额	8,345,077.33			<u>8,345,077.33</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	6,649,147.34	1,695,929.99				8,345,077.33
<u>合计</u>	<u>6,649,147.34</u>	<u>1,695,929.99</u>				<u>8,345,077.33</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比 例（%）	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
河北交投智算服务有限公司	56,550,000.00	68.34	关联方款项	1 年以内	
北京中恒盛业建筑工程有限公司	6,000,000.00	7.25	押金及保证金	3-4 年	3,000,000.00
河北科力交通设施有限公司	3,386,894.60	4.09	关联方款项	1 年以内、1-2 年	

平泉德润新能源科技有限公司	2,953,571.40	3.57	押 金 及 保证金	1-2 年	295,357.14
淄博顺达交通设施工程有限公司河北分公司	2,034,583.00	2.46	押 金 及 保证金	4-5 年	1,627,666.40
<u>合计</u>	<u>70,925,049.00</u>	<u>85.71</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>4,923,023.54</u>

（三）长期股权投资

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司投资	36,700,000.00		33,200,000.00	
对联营、合营企业投资	31,269,346.36		31,240,248.37	
<u>合计</u>	<u>67,969,346.36</u>		<u>64,440,248.37</u>	

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河北银坦汽车服务有限公司	13,000,000.00			13,000,000.00		
河北银坦文化传媒有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
河北科力交通设施有限公司	15,200,000.00			15,200,000.00		
河北交投智算服务有限公司		3,500,000.00		3,500,000.00		
<u>合计</u>	<u>33,200,000.00</u>	<u>3,500,000.00</u>		<u>36,700,000.00</u>		

2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、合营企业			
河北交投智能数据科技有限公司	29,994,000.00		
<u>小计</u>	<u>29,994,000.00</u>		
二、联营企业			
北京国道网信息科技有限公司	1,246,248.37		

小计	1,246,248.37
合计	31,240,248.37

接上表：

本期增减变动			
权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
29,097.99			
29,097.99			
29,097.99			

接上表：

本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
本期计提减值准备	其他		
		29,994,000.00	
		29,994,000.00	
		1,275,346.36	
		1,275,346.36	
		31,269,346.36	

（四）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	175,505,665.65	143,686,297.14	105,171,598.89	75,686,202.32
其中：高速机电系统集成	155,055,973.86	133,041,906.29	77,287,525.81	59,132,037.35
高速技术开发及运维服务	20,449,691.79	10,644,390.85	27,884,073.08	16,554,164.97
2. 其他业务小计	4,472,498.28	1,401,289.90	17,503,541.14	5,929,523.71

其中：BLT 租赁			13,294,778.98	
通信管道租赁	4,275,043.63	1,401,289.90	4,164,989.31	5,929,523.71
其他	197,454.65		43,772.85	
合计	<u>179,978,163.93</u>	<u>145,087,587.04</u>	<u>122,675,140.03</u>	<u>81,615,726.03</u>

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	29,097.99	-15,797.21
其他	59,371.92	
合计	<u>88,469.91</u>	<u>-15,797.21</u>

十四、补充资料

（一）当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	79,530.84	175,022.05
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	100,000.00	1,051,690.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	6,072,573.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,935.44	-1,528.52
其他符合非经常性损益定义的损益项目	753,565.81	
小计	7,000,734.21	1,225,183.53
减：所得税影响金额	139,224.18	183,777.53
少数股东权益影响额（税后）		
合计	6,861,510.03	1,041,406.00

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
			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	2024 年 1-6 月	1.43	0.04	0.04
	2023 年 1-6 月	9.73	0.22	0.22
扣除非经常损益后归属于普 通股股东的净利润	2024 年 1-6 月	-1.33	-0.03	-0.03
	2023 年 1-6 月	9.27	0.21	0.21

河北交投智能科技股份有限公司
二〇二四年八月二十六日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	79,530.84
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	100,000.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	6,072,573.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,935.44
其他符合非经常性损益定义的损益项目	753,565.81
非经常性损益合计	7,000,734.21
减：所得税影响数	139,224.18
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	6,861,510.03

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用