



智能检测

NEEQ : 874416

湖北交投智能检测股份有限公司

HUBEI JIAOTOU INTELLIGENT TESTING CO., LTD

智能引领 共创未来

国内权威工程咨询综合服务平台

半年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人李长杰、主管会计工作负责人徐兵及会计机构负责人（会计主管人员）李银俊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。

目录

第一节 公司概况5

第二节 会计数据和经营情况6

第三节 重大事件22

第四节 股份变动及股东情况26

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况28

第六节 财务会计报告31

附件 I 会计信息调整及差异情况196

附件 II 融资情况196

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、智能检测	指	湖北交投智能检测股份有限公司
省国资委、湖北省国资委	指	湖北省人民政府国有资产监督管理委员会
交投集团	指	湖北交通投资集团有限公司、公司控股股东
建设集团	指	湖北交投建设集团有限公司
科技公司	指	湖北交投科技发展有限公司
高开公司	指	湖北省高速公路实业开发有限公司
协诚环保	指	湖北省协诚交通环保有限公司
设计公司	指	湖北交投交通规划设计研究有限公司
楚道新材	指	湖北楚道新材料科技有限公司
高路检测	指	湖北高路工程检测中心有限公司
检测中心	指	湖北交通工程检测中心有限公司
高路低空	指	湖北高路低空经济发展有限责任公司
省低空公司	指	湖北省低空综合服务有限责任公司
股东大会	指	湖北交投智能检测股份有限公司股东大会
董事会	指	湖北交投智能检测股份有限公司董事会
监事会	指	湖北交投智能检测股份有限公司监事会
三会	指	公司股东会、董事会、监事会的统称
公司章程	指	《湖北交投智能检测股份有限公司章程》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、总会计师、董事会秘书
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
本期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	湖北交投智能检测股份有限公司		
英文名称及缩写	HUBEI JIAOTOU INTELLIGENT TESTING CO., LTD		
	ZNJC		
法定代表人	李长杰	成立时间	2016 年 9 月 28 日
控股股东	控股股东为（湖北交通投资集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（湖北省人民政府国有资产监督管理委员会），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业（M）-专业技术服务业（M74）-质检技术服务（M745）-质检技术服务（M7450）		
主要产品与服务项目	交通工程试验检测、环境监测、环保工程建设与维护、环境与水资源保护咨询等业务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	智能检测	证券代码	874416
挂牌时间	2024 年 4 月 15 日	分层情况	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）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	徐兵	联系地址	湖北省武汉市汉阳区四新大道 26 号湖北国展中心广场 B4 地块东塔栋 19 层
电话	027-84889488	电子邮箱	hbjtznjc@yeah.net
传真	027-84669803		
公司办公地址	湖北省武汉市汉阳区四新大道 26 号湖北国展中心广场 B4 地块东塔栋 19 层-20 层	邮政编码	430050
公司网址	http://hbjtznjc.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91420000MA48BNY6XM		
注册地址	湖北省武汉市汉阳区四新大道 26 号湖北国展中心广场 B4 地块东塔栋 19 层-20 层		
注册资本（元）	100,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

湖北交投智能检测股份有限公司隶属于湖北交通投资集团有限公司，是一家面向全国开展工程试验检测、环境保护、设计咨询及检定校准等技术服务的高新技术企业。拥有公路工程检测甲级、公路工程检测交通工程专项、公路工程检测桥梁隧道工程专项、建工检测、专项计量授权、环境监测及环保工程施工、特种工程施工等 49 项资质，具有资质认定 47 类 1555 项参数的试验检测能力，通过了 ISO9001、ISO14001、ISO45001 和 50430 管理认证及中国合格评定国家认可委员会 CNAS 检测、校准实验室认可，是全国首批具有公路工程检测甲级资质（双证）单位，同时也是交通运输部认定的公路建设与养护技术材料及装备交通运输行业研发中心。公司依托经验丰富的管理及服务团队、全面过硬的业务资质及优质高效的服务在湖北省内以及周边省份赢得了广泛的市场占有率和口碑，拥有较为完善的采购、销售、研发模式。

一、智能检测公司商业模式

(1) 采购模式

公司采购内容主要包括检测用仪器设备、污水处理设备和耗材、原材料、租赁和劳务服务。为确保采购质量、控制采购成本、应对合同纠纷等，公司依据采购管理制度等规定实施各项采购活动。结合公司业务发展实际，本年度已更新出台《湖北交投智能检测股份有限公司采购管理办法（2025 年版）》，按照采购金额的大小或项目类型，公司将采购途径分为招标采购、谈判采购、询比采购、竞价采购、直接采购及零星采购。

(2) 服务模式

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

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

(3) 销售模式

公司开拓市场和承揽业务以招投标方式为主。公司的下游客户主要为公路工程建设投资方、施工

方及运营方等，主要是通过招投标的方式对试验检测承检机构进行遴选并对外进行公布。公司通过多种信息渠道获取项目相关信息及客户需求，根据招标文件的要求和其他信息，通过内部的分析论证做出参与市场竞标的决策。

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

（4）研发模式

公司设立科技信息部，针对公司业务相关方向开展科技项目研究，组建了交通基础设施数字化服务团队建设，研发人员涵盖计算机、桥隧、路基路面、材料学等各专业，具备较丰富的系统运维、产品设计、路桥检测设计等方面的实践经验，团队紧密贴合路桥业务，深度融合大数据、北斗、云计算等数字技术，在公司的培养下逐步成长为交通行业数字化复合型研发团队。公司的研发工作采用“自主研发”与“产学研用”相结合的模式。生产技术人员通过参与项目研发，将行业先进技术与实际项目深度融合。同时，公司与华中科技大学、武汉大学、武汉理工大学、中国地质大学、湖北工业大学等高校建立了长期合作关系，旨在实现研发技术的创新突破，并确保研究成果能够有效应用于实际业务中。

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

科技信息部聚焦“新基建”和“公路养护决策支持技术与数据分析系统开发”重点研究内容，以新建和运营高速公路为载体开展研发和实践，实现了部分技术瓶颈的突破，用数字化建设助力公司业务开展。截至 2025 年 6 月 30 日，公司已获得 149 项授权专利（其中发明专利 17 项，外观专利 2 项）、84 项软著，2 份 CNAS 实验室认可证书。

二、经营计划实施情况

智能检测公司 2025 年上半年，实现营业收入 32,147.58 万元，同比增长 42.47%；净利润 5,956.43 万元，同比增长 43.09%。研发费用 1,630.25 万元，同比增长 4.53%。研发投入强度 5.07%。

（二） 行业情况

根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司检验检测业务的所属行业为“M 科学研究和技术服务业”之“M74 专业技术服务业”之“M745 质检技术服务”之“M7452 检测服务”。

一、行业概况

检验检测是服务经济社会发展的需要，也是现代服务业的重要组成部分，对于加强质量安全、促进产业发展、维护消费者权益、保护环境和社会公共安全等具有重要作用。《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》及党的二十大报告强调加快推进“制造强国、质量强国、交通强国”建设，标准计量、认证认可、检验检测、试验验证等产业技术服务机构重要地位进一步凸显并迎来了新的政策和市场机遇。同时，“大力推进现代化产业体系建设，加快发展新质生产力”的基础是高质量发展，检验检测是确保质量、品质的基本手段，势必会进一步促进相应市场的需求提升。

公路工程检验检测服务，以技术为基础，综合运用多学科知识、工程实践经验、现代学和管理方法。公路工程的检验检测活动，贯穿于公路工程的设计、施工、监理、交（竣）工验收、养护、维修等各个环节，是公路工程建设中进行质量、安全、进度、费用等控制的重要手段。随着第三方检验检测服务市场化程度的进一步提升，以及铁路、高速公路、国省干线、农村公路、航空、水运为主体多层次、一体化、数字化、智能化现代化综合交通运输体系的大力建设，综合实力较强、技术积淀较深的从业机构先发优势进一步凸显，通过并购、联营等模式做强做大的机遇增加。

二、行业发展趋势

从全国范围来看，2024 年检验检测行业展现出“三升三降”的显著特点。行业营收和单位产值稳步上升，机构数量和证书数量出现下降。2024 年全国检验检测行业实现营收 4,875.97 亿元，同比增长 4.41%，而机构数量为 53057 家，同比下降 1.44%，机构数量近年来首次出现下降拐点。规模以上机构占比上升，小微机构占比下降，营业收入 1,000 万以上的“规上”机构占全行业 15.03%，同比上升 7.02%，小微机构数量占比则有所下降。高端供给能力上升，低端供给占比下降，新能源、新材料、智能装备等新兴领域机构数量增长 2.05%，而建筑工程、建筑材料、机动车检验等传统领域机构数量下降 0.44%。这一系列数据表明，行业正逐步从数量规模型向质量效益型转变，“小散弱”现象初步得到扭转，呈现出规模化、集约化发展的良好态势。

湖北省交通领域投资规模庞大且目标明确，2025 年 1 月全省交通运输工作会议在汉召开，2025 年全省将确保完成交通固定资产投资 2000 亿元、力争 2200 亿元，其中高速公路 1200 亿元，普通公路 600 亿元，客货站场 100 亿元，内河水运 100 亿元。会议指出：突出高速公路扩容，加快沪渝高速武黄段改扩建等 37 个续建项目建设。加快推进机场高速二期、燕矶长江大桥及接线等项目建设。实施新一轮农村公路提升行动，持续开展国家城乡交通运输一体化示范申报创建，加快推进全省公路路域环境提档升级。推动《湖北省长江船舶污染防治条例》颁布实施，加快《湖北省水路交通条例》《湖北省公路超限运输管理办法》修订出台，加快编制公路水路交通基础设施数字化转型升级实施方案。谋划

推进 18 个、共计 89.98 亿元高速公路安全韧性提升项目，开展 14 座特大桥、147 座中小桥群及 9 处高边坡监测系统建设试点，加快 801 座危桥、20 座危隧改造，强力推进黄石长江大桥改扩建项目。

三、行业政策

2024 年 5 月，习近平总书记对进一步做好“四好农村路”建设作出重要指示，强调进一步完善政策法规，提高治理能力，实施好新一轮农村公路提升行动，持续推动“四好农村路”高质量发展。《条例》的制定，有助于推动农村公路治理能力和水平提升，是新时代新征程深入贯彻落实习近平总书记关于“四好农村路”重要指示批示精神的重要举措。2024 年 12 月 16 日，湖北发布《湖北省新一轮农村公路提升行动实施方案（2025—2027 年）》。2025 年 2 月 23 日，国务院发布《关于进一步深化农村改革扎实推进乡村全面振兴的意见》，意见提出：推动基础设施向农村延伸，实施好新一轮农村公路提升行动，开展农村公路及桥梁隧道风险隐患排查和整治，持续推动“四好农村路”高质量发展。2025 年 6 月 27 日，国务院常务会议审议通过《农村公路条例（草案）》，将“四好农村路”经验、做法、要求以法规形式固化下来，进一步强化农村公路建设、管理、养护、运营制度要求，从更高的层面、更全的维度规范农村公路建设、管理、养护、运营等工作，为相关检测服务（尤其是质量监控与风险评估）提供了长期稳定的制度保障和市场需求。

2025 年 3 月 24 日，交通运输部办公厅、生态环境部办公厅发布《进一步加强公路规划建设和环评工作推动绿色低碳转型发展的通知》（交办规划函〔2025〕227 号），从五个方面 18 个事项，推动形成齐抓共管、协调高效的工作格局，加快公路绿色低碳转型升级，提升生态环境保护水平。其中包括要求切实加强工程监理工作，严格施工环境保护要求，根据环评审查意见要求依法依规开展环境监测等工作，特别强调“依法依规开展环境监测”，直接利好环境监测类检测业务。

综上所述，公路工程试验检测行业在国家质量强国、交通强国战略和高质量发展要求下，面临长期向好的发展机遇。湖北省作为中部崛起的重要引擎，其庞大的交通基建投资计划（特别是高速公路扩容、农村公路提升、安全韧性工程）、蓬勃发展的现代产业集群以及密集落地的支持政策（尤其是《农村公路条例》的出台和绿色低碳转型要求），为省内公路工程检测服务市场创造了空前广阔的空间。具备深厚技术积累、综合服务能力和良好市场声誉的检测机构，将在这一轮发展浪潮中显著受益，并通过市场化整合进一步巩固和扩大领先优势。

（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
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是

详细情况	1.根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《对湖北省认定机构 2024 年认定报备的第二批高新技术企业进行备案的公告》，智能检测公司被认定为高新技术企业，有效期为三年，发证时间 2024 年 11 月 27 日。 2.根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)有关规定，全资子公司协诚环保、交通检测复评通过高新技术企业，发证时间：2023 年 12 月 8 日，有效期三年。 3.根据湖北省经济和信息化厅办公室《省经信厅办公室关于公布湖北省第三批专精特新“小巨人”企业名单的通告》（鄂经信办函〔2021〕112 号），全资子公司协诚环保被认定为省级专精特新“小巨人”，有效期为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。协诚环保公司现已参与专精特新复审，依据《武汉市经济和信息化局关于开展湖北省第七批专精特新中小企业培育和第三批、第四批专精特新中小企业复核工作的通知》规定，在正式复核结果公告前，原第三批、第四批专精特新中小企业称号持续有效。 4.根据湖北省经济和信息化厅 2022 年 4 月 21 日发布的《省经信厅关于公布湖北省第四批专精特新“小巨人”企业名单的通告》，智能检测被认定为省级专精特新“小巨人”，有效期为 2022 年 5 月 1 日至 2025 年 4 月 30 日。智能检测公司现已参与专精特新复审，依据《武汉市经济和信息化局关于开展湖北省第七批专精特新中小企业培育和第三批、第四批专精特新中小企业复核工作的通知》规定，在正式复核结果公告前，原第三批、第四批专精特新中小企业称号持续有效。 5.根据湖北省发展和改革委员会办公室 2024 年 1 月 10 日印发的《关于公布 2023 年（第 29 批）新认定及全部湖北省企业技术中心名单的通知》，湖北交投智能检测股份有限公司技术中心认定为湖北省企业技术中心。 6.根据湖北省经济和信息化厅办公室 2025 年 5 月 11 日发布的《省经信厅办公室关于公布 2025 年湖北省中小企业技术中心名单的通知》，智能检测公司被认定为湖北省中小企业技术中心，有效期为 2025 年 5 月 1 日至 2028 年 4 月 30 日。
------	---

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	321, 475, 758. 48	225, 642, 100. 08	42. 47%
毛利率%	32. 05%	39. 06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	59, 897, 842. 63	41, 625, 809. 33	43. 90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	59, 645, 310. 92	40, 756, 554. 11	46. 35%
加权平均净资产收益	10. 47%	7. 93%	-

率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）			
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）	10.42%	7.76%	-
基本每股收益	0.60	0.42	42.86%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	980,187,962.22	967,918,460.84	1.27%
负债总计	385,407,297.96	414,702,121.87	-7.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	580,114,181.60	553,216,338.97	4.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.80	5.53	4.86%
资产负债率%（母公司）	31.53%	31.72%	-
资产负债率%（合并）	39.32%	42.84%	-
流动比率	2.22	2.02	-
利息保障倍数	160.21	139.64	-
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	-27,339,772.18	-13,943,924.94	-96.07%
应收账款周转率	0.52	0.56	-
存货周转率	11.11	15.86	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.27%	-0.40%	-
营业收入增长率%	42.47%	12.69%	-
净利润增长率%	43.90%	24.19%	-

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	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	115,757,710.14	11.81%	169,821,455.94	17.55%	-31.84%
应收票据	287,500.00	0.03%	0.00	0.00%	-
应收账款	581,498,027.09	59.33%	545,535,346.62	56.36%	6.59%
应收款项融资	3,668,402.34	0.37%	0.00	0.00%	100%
交易性金融资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
预付款项	7,104,116.91	0.72%	5,492,576.18	0.57%	29.34%

其他应收款	5,394,287.72	0.55%	5,260,980.40	0.54%	2.53%
存货	23,724,319.34	2.42%	15,595,715.84	1.61%	52.12%
合同资产	88,198,110.90	9.00%	68,868,189.36	7.12%	28.07%
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00%	187,607.66	0.02%	-100.00%
其他流动资产	6,323,211.54	0.65%	815,718.83	0.08%	675.17%
流动资产合计	831,955,685.98	84.88%	811,577,590.83	83.85%	2.51%
债权投资	10,718,194.44	1.09%	10,563,194.44	1.09%	1.47%
其他非流动金融资产	5,000,000.00	0.51%	5,000,000.00	0.52%	0.00%
固定资产	94,768,107.42	9.67%	99,195,927.48	10.25%	-4.46%
使用权资产	21,247,413.74	2.17%	21,867,662.07	2.26%	-2.84%
无形资产	326,495.63	0.03%	434,579.09	0.04%	-24.87%
长期待摊费用	6,444,962.54	0.66%	8,557,715.38	0.88%	-24.69%
递延所得税资产	9,727,102.47	0.99%	10,721,791.55	1.11%	-9.28%
资产总计	980,187,962.22	100%	967,918,460.84	100%	1.27%
其他非流动资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产总计	980,187,962.22	100%	967,918,460.84	100%	1.27%

项目重大变动原因

1. 货币资金期末余额11,575.77万元，占总资产比重11.80%，较年初下降31.84%，主要原因是2025年6月对股东现金分红3,300.00万元，缴纳税费3,714.29万元。
2. 应收账款期末余额58149.80万元，占总资产比重59.26%，较年初增长6.59%，主要原因是本期业务规模增长，对应的应收账款增加。
3. 应收款项融资期末余额366.84万元，占总资产比重0.37%，主要原因是本期收到客户支付的银行承兑汇票金额。
4. 预付款项期末余额710.41万元，占总资产比重0.72%，较年初增长29.34%，主要原因是预付的购货款和投标代理费增加。
5. 存货期末余额2,372.43万元，占总资产比重2.42%，较年初余额增长52.12%，主要原因本期部分终验法项目处于在建阶段，尚未完成验收所致。
6. 合同资产期末余额8,819.81万元，占总资产比重8.99%，较年初余额增长28.07%，主要原因是未达到收款条件的合同对价权利的款项同比增多。
7. 无形资产余额32.65万元，占总资产比重0.03%，较年初余额下降24.87%，主要原因是无形资产分摊。

（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	321,475,758.48	-	225,642,100.08	-	42.47%
营业成本	218,426,996.85	67.95%	137,502,837.29	60.94%	58.85%

毛利率	32.05%	-	39.06%	-	-
税金及附加	1,217,418.00	0.38%	644,486.80	0.29%	88.90%
销售费用	1,815,224.81	0.56%	1,654,792.97	0.73%	9.69%
管理费用	20,018,862.01	6.23%	23,504,566.56	10.42%	-14.83%
研发费用	16,302,459.70	5.07%	15,596,227.62	6.91%	4.53%
财务费用	487,220.30	0.15%	-1,133,671.95	-0.50%	142.98%
信用减值损失	8,292,587.30	2.58%	-3,273,423.22	-1.45%	-353.33%
资产减值损失	-3,120,176.56	-0.97%	-306,175.28	-0.14%	919.08%
其他收益	52,313.83	0.02%	455,898.62	0.20%	-88.53%
投资收益	289,160.24	0.09%	666,987.00	0.30%	-56.65%
资产处置收益	6,955.98	0.00%	102,670.59	0.05%	-93.22%
营业外收入	3.68	0.00%	0.32	0.00%	1,050.00%
营业外支出	50,882.67	0.02%	3,216.47	0.00%	1,481.94%
净利润	59,564,325.29	18.53%	41,625,809.33	18.45%	43.09%

项目重大变动原因

1. 报告期内，公司实现营业收入共计32,147.58万元，较去年同期的22,564.21万元增长了9,583.37万元，增长率达到42.47%。主要原因是公司聚焦“双过半”任务目标，加强经营调度力度，督办在建项目实施和收入确认进度。一是试验检测、新材料业务营收占比提升明显，二是达到验收条件的部分项目结项收入贡献较大，三是项目储备较同期增加，同时进入生产高峰期，指标较同期增长。 2. 报告期内，发生税金及附加121.74万元，较上年同期增长88.90%，主要原因是本期营业收入大幅增长，增值税附加税增加。 3. 报告期间，发生管理费用2,001.88万元，较上年同期下降14.83%，主要原因是公司降本增效，进行管理费用压降。 4. 报告期间，产生投资收益28.92万元，较上年同期下降56.65%，主要原因是存入结构性存款减少及利率下降，利息收入减少。 5. 报告期间，产生信用减值损失829.25万元，较上年同期下降-353.33%，主要原因是本期计提应收账款坏账准备减少。 6. 报告期内，产生资产减值损失-312.02万元，较上年同期增长919.08%，主要原因是本期计提合同资产减值准备增加。 7. 报告期间，产生资产处置收益0.69万元，较上年同期下降93.22%，主要原因是租赁资产终止确认产生的收益同比下降。 8. 报告期间，产生营业外支出5.08万元，较上年同期增长1481.94%，主要原因是公司缴纳2024年纳税信用报告风险核查补税发生滞纳金4.23万元。 9. 报告期内，公司净利润为5,956.43万元，较上年同期增长43.09%，主要原因是营业收入较上年同期增长42.47%，导致净利润增长。 10. 报告期内，公司毛利率32.05%，较上年同期减少7.01%。主要原因一是业务结构战略性调整，公司主动布局低碳交通、新材料等新兴产业领域，该等业务处于培育期且毛利率较低，其收入占比提升拉低整体毛利水平；二是行业合规成本刚性上升，为满足检测监管标准升级对关键岗位资质及数据精度的要求，公司加大高端人才引进与智能设备投入，直接推高项目执行成本。
--

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	321,475,758.48	225,642,100.08	42.47%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	218,426,996.85	137,502,837.29	58.85%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

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
试验检测	272,010,756.34	178,073,147.32	34.53%	31.63%	42.65%	-5.06%
环境工程	18,640,330.26	12,645,691.97	32.16%	4.13%	7.38%	-2.05%
其他	30,824,671.88	27,708,157.56	10.11%	2,709.59%	2,995.61%	-8.31%

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
湖北省内	287,034,419.49	192,093,569.31	33.08%	50.24%	70.03%	-7.78%
湖北省外	34,441,338.99	26,333,427.54	23.54%	-0.43%	7.38%	-5.56%

收入构成变动的原因

1. 报告期内，公司实现营业收入共计 32,147.58 万元，较去年同期的 22,564.21 万元增长了 9,583.37 万元，增长率达到 42.47%。主要原因为本年度新启动项目的数量增多，项目实施完成并通过客户验收的项目增加所致。 2. 报告期内，公司的营业成本为 21,842.70 万元，较去年同期的 13,750.28 万元增长了 8,092.42 万元，增长率为 58.85%。主要原因为：一是项目与人员规模扩张带来的常规运营成本增加，由于在手项目数量的同比增加，人员数量增多，进而使得人工、差旅、日常报销等与项目运营相关的费用同步增长。二是项目需求增长带来的租赁成本与外协成本上升，由于项目需求的增加并保障项目按时完工，公司还需要增加检测车的租赁费用以及外协费用，这也是营业成本上升的重要原因之一。三是行业监管升级下的合规性投入增加，报告期内，检测行业监管标准进一步收紧，为满足关键岗位人员的资质要求及检测数据精度合规性标准，公司专业技术人才引进与智能化设备配置力度，相关投入增加导致项目成本上升。 3. 报告期内，试验检测业务营业收入较同期增长 31.63%，主要原因为本年度新启动检测项目的数量增多。环境工程业务营业收入较同期增长 4.13%，营业成本较同期增长 7.38%，主要是由于报告期内
--

承接的环保咨询、污水工程等项目实施完毕，及时确认了收入，同时由于项目收入增加，带来项目成本增加。另外，其他收入主要为新增新材料业务收入，报告期内完成营业收入 3,082.13 万元，去年同期暂无相关业务。

4. 报告期内，按地区分类，湖北省内营业收入较上年同期增长 50.24%，营业成本较上年同期增长 70.03%，湖北省外营业收入较上年同期增长-0.43%，营业成本较上年同期增长 7.38%，主要原因是公司核心竞争力和服务能力持续提升，整体业务量增长，使得湖北省内外营业收入及营业成本增加，且由于公司调整经营战略，布局低碳交通和新材料业务，使得交通环保、新材料等相关省内业务量有明显增加，另一方面，积极拓展省外市场，省外业务收入与同期持平。

(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	-27,339,772.18	-13,943,924.94	-96.07%
投资活动产生的现金流量净额	-14,415,781.72	-12,158,992.42	-18.56%
筹资活动产生的现金流量净额	-13,478,002.68	-22,574,993.12	40.30%

现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 96.07%，主要原因是销售商品、提供劳务收到的现金减少和购买商品、接收劳务支付的现金增加所致。
2. 投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 18.56%，主要原因是本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金增加。
3. 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 40.30%，主要原因是取得借款所收到的现金增加。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
湖北省协诚交通环保有限公司	控股子公司	环保工程建设与维护、环境保护咨询、环境监测	10,000,000.00	172,160,552.04	47,710,930.36	47,791,431.93	15,034,240.08
湖北楚道新材	控股子公司	新材料、设计、研究	20,000,000.00	77,941,800.70	23,934,788.06	30,821,337.89	1,767,014.81

料 科 技 有 限 公 司	公 司						
湖 北 高 路 工 程 检 测 中 心 有 限 公 司	控 股 子 公 司	检 验 检 测 服 务	5,000,000.00	30,202,674.45	10,119,323.30	16,137,952.10	1,366,124.68
湖 北 交 通 工 程 检 测 中 心 有 限 公 司	控 股 子 公 司	公 路、水 运、市政、 铁路、建 筑工程及 工程所用 原材料、 构件、产 品的试验 检测；桥 梁隧道工 程专项检 测	10,000,000.00	211,051,794.47	128,756,825.50	47,759,224.20	9,629,769.88
湖 北 高 路 低 空 经 济 发 展 有 限 责 任 公 司	控 股 子 公 司	通 用 航 空 服 务；测 绘服务	50,000,000.00	14,512,964.42	14,486,896.40	3,333.99	-513,103.60
湖 北 省 低 空 综 合 服 务 有 限 责 任 公 司	参 股 公 司	航 空 运 营 支 持 服 务	200,000,000.00	102,957,038.09	67,773,455.42	243,773.87	-1,271,597.89

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
湖北省低空综合服务有限责任	参与交通领域低空经济产业链，	参与交通领域低空经济产业链，

公司	符合公司战略发展规划和业务发展需求。	符合公司战略发展规划和业务发展需求，有助于实现空地资源的高效协同与优化配置，提升资本运营效率。
----	--------------------	---

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

(三) 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

公司作为一家挂牌企业，在发展企业的同时积极履行国有企业的社会责任，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢，将“履行社会责任”的根本思想全面贯彻落实到日常经营活动中，将社会责任工作融入股东权益保护、员工权益保护、供应商、客户权益保护、环境保护与社会公益事业等各方面。 一、股东权益保护方面 在股东权益保护方面，公司不断完善治理结构，维护股东合法权益。一是优化公司治理结构。结合新三板挂牌企业治理规则，对《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》进行修订；二是加强公司内控。从权力分配、决策机制、监督机制等方面综合考虑，修订《关联交易管理制度》《利润分配管理制度》《投资者关系管理制度》《防范控股股东及关联方资金占用专项制度》《募集资金管理制度》《承诺管理制度》等重要制度，确保公司的运营和管理符合法律法规的要求，提高公司的透明度，保护投资者的利益；三是强化公司信息披露工作管理力度，切实保障公司股东合法权益。为进一步提升信息披露管理水平，规范公司信息披露行为，确保信息披露内容真实、准确、完整，保护公司全体股东的合法权益不受侵害，制定了《信息披露事务管理制度》，并同步建立健全了内部信息披露的制度和流程。在报告期内，始终严格遵守相关规章制度的要求，切实履行信息披露义务，确保信息披露的质量与效率，确保所有投资者能够公平、公正、及时地获取公司的重要信息。 二、员工权益保护方面 在员工权益保护方面，公司严格按照《劳动法》《劳动合同法》等法律法规的要求，与员工签订劳动合同，员工按照与公司签订的劳动合同承担义务和享受权利。同时严格遵循国家及当地政府的有关规定参加社会保障体系，为员工缴纳了养老保险、医疗保险、生育保险、工伤保险、失业保险及住房公积金，切实保障员工的合法福利待遇。在职业培训与员工职业发展等方面，公司根据未来业务发展战略规划及经营目标，建立健全人力资源管理体系，制定契合业务发展需求的人力资源规划，开拓各种渠道招募产业高端人才，促进产业人才的开发与布局。同时建置完善的人才培训发展体系，实施晋升与奖励薪酬机制、推动各层次人才成长，提高人才素质并完善人才结构。在员工福利方面，公司作为国有控股企业，注重企业文化的建设，通过实施员工福利、员工关怀、文体活动、员工培训、民主生活会等措施或活动，形成了极具凝聚力的企业文化，保证了员工的稳定。 三、供应商和客户权益保护方面

在供应商和客户权益保护方面，公司始终秉持与客户、供应商共同合作、互利共赢的原则，与核心客户、供应商建立了长期、稳定的业务合作伙伴关系。公司作为国有控股企业，高度重视廉政建设，制定了《投标管理办法》《供应商管理办法》《采购管理办法》等预防和惩治商业贿赂和违反法律法规的相关制度。报告期内，公司承揽业务过程中不存在围标、串标、暗标等违法违规行为，也不存在配合发包方通过分拆等形式规避招投标程序承接业务的情形；不存在采取行贿、不正当竞争等方式获取业务的情形，也未被客户列入不合格名单，不存在因获取项目程序不合规受到行政处罚或刑事处罚的情形。

四、环境保护与社会公共事业方面

在环境保护方面，公司积极响应国家“双碳”战略目标，主动承担环境治理的主体责任。在交通工程试验检测、环境监测、环保工程建设与维护等领域，公司通过创新实践，有效提升能源效率和资源循环利用。与高校和研究机构合作，共同研发新技术，推动交通环保技术进步。公司建立的数字化平台，如全国公路水运试验检测信息化平台和桥梁结构健康监测平台，通过智慧赋能与数据赋能，实现智能化监控和运维，为交通工程行业的高质量发展提供支撑。此外，公司通过智能污水处理系统等绿色技术应用，解决了高速公路附属区污水处理问题，降低运维成本，同时持续强化智慧赋能与数据赋能，提升绿色交通的科学治理能力。

在社会公共事业方面，公司作为国有控股企业，秉持高度的社会责任感，积极投身社会公共事业，履行社会责任。高度重视技术创新，推进数字化转型，以科技创新引领高质量可持续发展。公司利用5G、北斗、光纤光栅等先进技术，自主研发“JTLAB”品牌数字化平台，提高检验检测效率和数据准确性，实现湖北省内部分交通资产的数字化管理，提升交通基础设施智能化水平和系统安全性。同时，公司参与桥梁和边坡稳定性监测等公共安全项目，确保公共设施长期稳定安全运行。

未来，本公司将继续以高度的责任感和使命感，积极履行社会责任，持续为社会发展贡献力量。

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
公司治理的风险	股份公司于 2016 年 9 月 28 日成立，公司虽然制定了较为完备的《公司章程》、三会议事规则及其他内部控制管理制度，但公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让对公司治理提出了更高的要求，公司管理层仍需不断深化公司治理理念，提高规范运作的意识，进一步提高公司治理机制的执行效率，公司未来经营中存在因公司治理不完善而给公司经营带来不利影响的风险。 应对措施：公司将加强管理层和员工在公司治理和内部控制方面的培训，提高董事、监事和高级管理人员对《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规的认识，强化规范运作的意识，严格履行职责，切实执行《公司法》《公司章程》及各项法律法规的规定，使公司治理更趋完善。
客户集中度较高、关联交易占比较大的风险	公司对关联方的营业收入 2025 半年度、2024 半年度分别为 19,293.21 万元、15,064.84 万元，占各期营业收入的比例分别为 60.01%、66.76%。公司关联交易占比有所降低，但报告期内公司仍与关联方存在较大关联交易。同时公司来自主要客户的销售额占营业收入的比重相对较高，公司存在客户相对集中的风险。公司控股股东交投集团是省级交通基础设施投融资平台，也是省内交通类资产规模最大的企业，而公司试验检测业

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

应收账款回收风险	报告期内，应收账款账面价值 2025 年 6 月末、2024 年末分别为 58,149.82 万元、54,553.53 万元，比例呈上升趋势，针对应收账款较大的情况，公司已经制定了严格的应收账款回收管理制度，并按谨慎性原则对应收账款足额计提了坏账准备。此外，公司主要客户为国有建设企业、公路管理部门、公路桥梁施工企业等，其信誉良好，发生坏账损失的可能性较小。但考虑到近年来国际形势日益复杂，国内经济发展势头减缓，若未来经济环境持续低迷、市场环境和客户经营情况产生不利变化，公司存在因服务款项回收不及时、应收账款余额增多、应收账款周转率下降导致的经营风险。 应对措施：公司将加强与客户的沟通，提高项目验收各环节的效率，加快回款速度，减少应收账款余额，提高公司运营能力；提高公司获取现金的能力，减少公司由于现金流紧张而带来的运营风险。
公司所使用的土地房屋存在瑕疵的风险	公司及其子公司所租赁的土地/房产，存在因包括土地/房屋登记权利人与实际权利人不一致、使用临时建筑且未办理建设审批手续、未办理租赁备案等情形，而遭遇拆迁、强制搬迁或其他导致公司及其子公司无法继续使用相关房屋/土地的风险。 应对措施：相关部门出具了相关情况说明且公司控股股东已出具相应承诺，如因公司所使用的土地房屋瑕疵问题致使公司生产经营遭受重大损失，则由控股股东与公司承担连带责任。同时，公司会尽量寻找合法合规的土地/房屋供生产经营使用。若因公司所使用的土地房屋瑕疵问题而被要求整改，公司则面临搬迁的风险，对公司日常经营产生一定影响。
同业竞争的风险	公司控股股东交投集团下属子公司建设集团、中南检测、路港通检测与公司在经营范围、经营地域、客户群体等方面存在相同或相似之处，报告期内，上述子公司与公司构成同业竞争但不构成重大不利影响。 应对措施：为规范公司与上述关联方的同业竞争问题，公司控股股东交投集团出具了《关于避免同业竞争的说明及承诺函》，交投集团承诺：（1）本公司将利用控股地位促使中南检测、路港通检测不谋求在交通工程试验检测领域申请新资质或更高等级资质，不发生与智能检测及子公司业务构成重大不利影响或可能构成重大不利影响的同业竞争；（2）本公司将利用控股地位促使建设集团检测分公司所取得的公路工程综合乙级检测资质仅用于配合建设集团主营业务使用，不单独对外承接检测业务，也不谋求资质等级的进一步提高；（3）本公司将于 2026 年 6 月 30 日前促使智能检测完成对本公司控制的与智能检测所经营相同及相似业务的湖北中南建设工程检测有限公司、湖北路港通工程检测有限公司、湖北交投建设集团有限公司检测分公司、湖北交建检测有限公司的股权或构成或可能构成同业竞争的业务的收购，以消除同业竞争，符合有关法律法规的要求；（4）本公司承诺将不新增同业竞争或潜在同业竞争情况，也不存在任何新增同业竞争或潜在同业竞争的计划，保证本公

	司及其所控制的其他公司、企业或经济组织未来不以任何形式直接或间接从事与智能检测主营业务或者主要产品/服务相竞争或者构成竞争威胁的业务活动。若相关措施得不到实际履行，将可能给公司的经营活动带来不利影响。
未全员缴纳住房公积金的风险	截至报告期内公司存在未为部分员工缴纳住房公积金的情形。公司未因住房公积金欠缴问题受到相关主管部门的行政处罚，但公司仍存在未来因报告期内未全员缴纳住房公积金被有关主管部门要求补缴或受到行政处罚的风险。 应对措施：对于公积金事项，公司未来会做到应缴尽缴。公司控股股东湖北交通投资集团有限公司就智能检测及其控股子公司为员工缴纳社会保险及住房公积金事宜做出如下承诺：“若智能检测公司及其控股子公司因为员工缴纳的各项社会保险及住房公积金不符合规定而承担任何补缴义务、滞纳金、罚款或损失的，本公司承诺就本公司作为智能检测公司控股股东期间智能检测公司及其控股子公司产生的前述责任承担连带责任。”
智能检测设立时存在出资资产瑕疵、程序瑕疵以及子公司历史沿革中存在程序瑕疵的风险	设立时智能检测各股东以现金、股权的方式进行出资，存在出资资产瑕疵以及非货币资产未履行评估的程序瑕疵。针对出资资产瑕疵，智能检测股东进行货币置换出资、现金补缴的方式解决；针对程序瑕疵，智能检测通过委托评估机构进行追溯评估的方式解决。智能检测子公司在历史沿革中存在程序瑕疵。针对上述瑕疵及解决方式，智能检测控股股东交投集团已于2023年8月出具《说明函》，确认“对智能检测及其子公司历史沿革情况中需要明确的事项及已经整改的事项，其相关的股权变动及结果合法有效，不存在严重违反国有资产监督管理规定，也不存在国有资产流失的情形，各公司设立及历次股权变动结果合法有效”。智能检测设立后取得了湖北省国资委出具的国有产权登记表。针对智能检测及其子公司上述瑕疵及解决方式，智能检测未获取省政府国资委的确认文件。 应对措施：针对智能检测及其子公司上述瑕疵，公司已补充完善相应流程，已向省政府国资委沟通确认文件。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期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	三. 二. (六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 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	180,000,000.00	11,401,503.49
销售产品、商品, 提供劳务	1,080,000,000.00	192,932,114.28
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	10,000,000.00	5,456,234.25
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		

委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

公司及全资子公司湖北交通工程检测中心有限公司和湖北省协诚交通环保有限公司于 2025 年上半年度与集团财务公司发生保函业务，上半年度发生金额为 5,957,856.75 元，上述交易未达到法定及公司章程约定的审议条件，无需审批及披露。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司与关联方交易内容属于双方的主营业务范围，一般具有上下游关系，具有商业实质，是双方市场化的选择。有助于公司生产经营活动的开展，实现优势互补，优化资源配置。对公司的经营发展具有重要作用，不会对公司产生不利影响，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
2025-005	对外投资	湖北高路低空经济发展有限责任公司 35%股权	1750 万元	是	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

本次对外投资主要涉及参与交通领域低空经济产业链相关项目。本次对外投资是公司以自有资金参与，将有利于提高公司盈利能力，符合公司战略发展规划和业务发展需求。是根据公司战略发展需要做出的慎重决策，将对公司长远发展产生积极影响。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
交投集团、科技公司、高开公司、	2023 年 8 月 23 日	-	挂牌	其他承诺（减少或规范关联	承诺减少、避免与公司及其下属企业	正在履行中

董 事 、 监事、高级 管理人员				交易)	发 生 关联交 易	
交投集团、 科技公司、 高开公司、 湖 北 陆 港 通 工 程 有 限 公 司、湖 北 中 南 建 设 工 程 检 测 有 限 公 司、 董 事、监 事、高级管 理人员	2023 年 8 月 23 日	-	挂牌	同业竞争 承诺	承诺不构成同 业竞争	正在履行中
建设集团	2023 年 8 月 21 日	-	挂牌	同业竞争 承诺	承诺不构成同 业竞争	正在履行中
交投集团	2024 年 1 月 23 日	-	挂牌	同业竞争 承诺	承诺不构成同 业竞争	正在履行中
交投集团、 科技公司、 高开公司、 董 事、 监事、高级 管理人员	2023 年 8 月 23 日	-	挂牌	资金占用 承诺	承 诺 不 发 生 违 规 占 用 公 司 资 金 的 情 形	正在履行中
交投集团	2023 年 8 月 23 日	-	挂牌	其他承诺 (与申请 挂牌相关 的承诺)	其他(若智能检 测 及 其 控 股 子 公 司 因 为 各 项 社 会 保 险 及 住 房 公 积 金 不 符 合 规 定 而 承 担 任 何 滞 纳 金、罚 款 或 损 失 承 诺 人 承 担 相 关 连 带 责 任)	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	冻结	12,365,908.44	1.26%	履约保证金
固定资产-东西湖基地办公及试验楼	非流动资产	其他（权属瑕疵）	33,548,081.82	3.42%	尚未办理完成
总计	-	-	45,913,990.26	4.68%	-

资产权利受限事项对公司的影响

1. 履约保证金是公司正常经营所发生，不会对公司经营造成不利影响。 2. 固定资产板块权属瑕疵为固定资产-东西湖厂房未办妥产权证书。公司资产管理人员针对上述情况，与政府等相关机构积极沟通，加快办理厂房产权证流程，保证公司资产的权属清晰明确。厂房的购置资料齐全，且账面价值占总资产比例较小不会造成不利影响。
--

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	33,333,332	33.33%	0	33,333,332	33.33%
	其中：控股股东、实际控制人	33,333,332	100%	0	33,333,332	100%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	66,666,668	66.67%	0	66,666,668	66.67%
	其中：控股股东、实际控制人	66,666,668	100%	0	66,666,668	100%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		100,000,000	—	0	100,000,000	—
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

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

	高速公路实业开发有限公司								
	合计	100,000,000	-	100,000,000	100%	66,666,668	33,333,332	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

智能检测公司共有三名股东，分别为交投集团、科技公司、高开公司，其中科技公司、高开公司为交投集团的全资子公司。

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				
李长杰	董事长	男	1976 年 4 月	2023 年 6 月 30 日	2026 年 6 月 29 日	0	0	0	0%
蔡运涛	董事、总经理	男	1979 年 2 月	2024 年 3 月 20 日	2026 年 6 月 29 日	0	0	0	0%
雷云攀	董事	男	1987 年 9 月	2023 年 6 月 30 日	2026 年 6 月 29 日	0	0	0	0%
张再武	董事	男	1978 年 12 月	2023 年 6 月 30 日	2026 年 6 月 29 日	0	0	0	0%
桂楠	董事	女	1980 年 12 月	2023 年 6 月 30 日	2026 年 6 月 29 日	0	0	0	0%
邹甜	监事会主席	女	1981 年 6 月	2024 年 3 月 25 日	2026 年 6 月 29 日	0	0	0	0%
朱从伦	监事	男	1988 年 12 月	2023 年 6 月 30 日	2026 年 6 月 29 日	0	0	0	0%
刘丹	监事	女	1986 年 11 月	2023 年 6 月 30 日	2026 年 6 月 29 日	0	0	0	0%
周薇	职工监事	女	1980 年 11 月	2023 年 6 月 30 日	2026 年 6 月 29 日	0	0	0	0%
余浩	职工监事	男	1979 年 7 月	2023 年 6 月 30 日	2026 年 6 月 29 日	0	0	0	0%
肖应学	副总经理	男	1973 年 6 月	2024 年 2 月 29 日	2026 年 6 月 29 日	0	0	0	0%
彭韬	副总经理	男	1970 年 2 月	2024 年 8 月 13 日	2026 年 6 月 29 日	0	0	0	0%
徐兵	副 总 经 理 、 总 会 计 师 、 董 事 会 秘 书	男	1966 年 10 月	2023 年 6 月 30 日	2026 年 6 月 29 日	0	0	0	0%
邹云华	副总经	男	1977 年	2023 年 6 月	2026 年 6 月 29	0	0	0	0%

	理		10月	30日	日				
苏州	副总经理	男	1976年9月	2024年8月13日	2026年6月29日	0	0	0	0%
沈伟	副总经理	男	1980年2月	2024年8月13日	2026年6月29日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事雷云攀为公司控股股东交投集团全资子公司湖北交投襄阳投资开发有限公司董事，公司董事张再武为公司股东科技公司党委书记、董事长，公司董事雷宗建为公司股东湖北省高速公路实业开发有限公司党委委员、副总经理，其间兼任高开公司技术创新中心主任，公司监事会主席邹甜为公司控股股东交投集团全资子公司湖北省智慧交通研究院有限公司总经理，监事朱从伦为公司股东科技公司融资财务部部长，公司监事刘丹为公司股东高开公司财务管理部副经理。公司其他董监高与股东之间无任职或其他关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

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

本公司拟取消监事会；免去雷云攀先生董事职务，并任命周宇先生、曾军先生为董事；提名汪青女士、程松亮先生为独立董事；同时选举王文静女士为职工董事，待履行审批程序后披露。上述人员简历如下：

周宇先生，男，1984年9月出生，中共党员，北京师范大学经济学硕士，中级经济师，现任湖北交投投资集团有限公司资本运营部副部长，湖北和远气体股份有限公司董事，湖北交投资本投资有限公司董事。历任国家开发银行湖北省分行客户经理，国开证券股份有限公司湖北省分公司客户经理、副总经理，国开证券股份有限公司安徽省分公司副总经理，碳排放权登记结算（武汉）有限责任公司业务总监，湖北宏泰集团有限公司资本运营部副总经理，湖北交投资本投资有限公司党委委员、副总经理。

曾军先生，男，1979年11月出生，中共党员，武汉理工大学工商管理硕士，高级人力资源管理师，现任湖北交通投资集团有限公司经营管理部副部长。曾任湖北宜黄高速公路经营有限公司江宜分公司办公室秘书，湖北楚天高速公路股份有限公司毛嘴管理所副所长，湖北楚天高速公路股份有限公司综合管理部副经理，湖北楚天高速公路股份有限公司伍家岗管理所副所长、所长，深圳市三木智能技术有限公司监事、总经理助理，湖北楚天高速公路股份有限公司党委组织部部长，人力资源部部长、经理。

汪青女士，女，1968年7月出生，香港中文大学会计学硕士，注册会计师，现任北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）项目经理，武汉泛洲精密科技股份有限公司独立董事和武汉德毅环保新材料有限公司监事。曾任湖北中南会计师事务所/中天华正会计师事务所项目经理、部门经理、董事、合伙人，武汉凡谷电子技术股份有限公司（深交所：002194）财务总监、董事会秘书、董事，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）湖北分所项目经理，武汉优信技术股份有限公司财务总监，武汉珈创生物技术股份有限公司财务总监。

程松亮先生，男，1979年1月出生，中共党员，武汉大学法学博士，执业律师和税务师，现任武汉科技大学法学与经济学院教师，兼任湖北天明律师事务所律师，武汉仲裁与调解促进会调解员，湖北省商法研究会理事和武汉市市场监督管理局武汉市商业秘密保护行业专家。历任中国农业银行湖北省分行营业部银行柜员，中国农业银行湖北省分行营业部客户经理。

王文静女士，女，1986年12月出生，中共党员，湖北工业大学行政管理专业大学本科学历，现任

湖北省协诚交通环保有限公司董事长、湖北交投智能检测股份有限公司工会副主席。曾任湖北交投鄂东高速公路运营管理有限公司收费管理部副经理（主持工作），湖北交投智能检测股份有限公司纪检监察室副主任、纪检监察室主任、党群工作部部长、综合办公室主任、工会副主席、党委办公室主任。

（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
管理及行政人员	72	2	4	70
技术服务人员	697	130	97	730
销售人员	7	0	0	7
研发人员	116	15	4	127
员工总计	892	147	105	934

（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

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	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	115,757,710.14	169,821,455.94
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	五、2	287,500.00	0
应收账款	五、3	581,498,027.09	545,535,346.62
应收款项融资	五、4	3,668,402.34	
预付款项	五、5	7,104,116.91	5,492,576.18
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	5,394,287.72	5,260,980.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	23,724,319.34	15,595,715.84
其中：数据资源			
合同资产	五、8	88,198,110.90	68,868,189.36
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、9		187,607.66
其他流动资产	五、10	6,323,211.54	815,718.83
流动资产合计		831,955,685.98	811,577,590.83
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资	五、11	10,718,194.44	10,563,194.44
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、12	5,000,000.00	5,000,000.00

投资性房地产			
固定资产	五、13	94,768,107.42	99,195,927.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、14	21,247,413.74	21,867,662.07
无形资产	五、15	326,495.63	434,579.09
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、16	6,444,962.54	8,557,715.38
递延所得税资产	五、17	9,727,102.47	10,721,791.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		148,232,276.24	156,340,870.01
资产总计		980,187,962.22	967,918,460.84
流动负债：			
短期借款	五、19	17,009,687.67	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、20	3,862,802.47	
应付账款	五、21	290,004,815.87	326,886,720.66
预收款项			
合同负债	五、22	22,704,221.62	20,629,081.63
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、23	16,720,904.98	11,641,615.26
应交税费	五、24	6,487,035.42	24,897,158.09
其他应付款	五、25	4,759,604.86	4,561,738.30
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、26	13,517,631.54	10,582,957.14
其他流动负债	五、27	428,585.35	2,126,950.01
流动负债合计		375,495,289.78	401,326,221.09
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、28	9,167,668.56	13,131,561.16
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、29	744,339.62	244,339.62
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,912,008.18	13,375,900.78
负债合计		385,407,297.96	414,702,121.87
所有者权益：			
股本	五、30	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、31	50,197,250.33	50,197,250.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、32	36,902,716.32	36,902,716.32
一般风险准备			
未分配利润	五、33	393,014,214.95	366,116,372.32
归属于母公司所有者权益合计		580,114,181.60	553,216,338.97
少数股东权益		14,666,482.66	
所有者权益合计		594,780,664.26	553,216,338.97
负债和所有者权益合计		980,187,962.22	967,918,460.84

法定代表人：李长杰

主管会计工作负责人：徐兵

会计机构负责人：李银俊

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		33,738,552.16	91,276,725.23
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	255,487,805.55	206,561,900.84
应收款项融资		3,467,087.52	

预付款项		3,114,509.13	1,804,787.48
其他应收款	十六、2	82,312,724.11	84,989,636.94
其中：应收利息			
应收股利		74,589,468.02	74,260,000.00
买入返售金融资产			
存货		16,729,426.61	9,641,784.09
其中：数据资源			
合同资产		66,843,821.47	37,639,915.52
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		568,664.09	
流动资产合计		462,262,590.64	431,914,750.10
非流动资产：			
债权投资		10,718,194.44	10,563,194.44
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	48,690,615.30	48,690,615.30
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		64,180,358.37	66,444,029.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		11,205,419.49	11,678,196.17
无形资产		72,806.65	90,280.21
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		3,413,380.24	4,714,998.94
递延所得税资产		3,902,454.42	3,714,401.41
其他非流动资产			
非流动资产合计		147,183,228.91	150,895,716.35
资产总计		609,445,819.55	582,810,466.45
流动负债：			
短期借款		17,009,687.67	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		3,862,802.47	
应付账款		126,053,381.60	140,784,717.71
预收款项			
合同负债		10,020,639.08	9,064,424.80

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		12,561,974.79	8,524,016.79
应交税费		3,998,774.43	7,793,193.36
其他应付款		5,116,719.70	4,346,421.10
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		7,345,979.67	6,133,522.76
其他流动负债		178,627.22	832,675.68
流动负债合计		186,148,586.63	177,478,972.20
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		5,277,572.18	7,134,627.03
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		744,339.62	244,339.62
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,021,911.80	7,378,966.65
负债合计		192,170,498.43	184,857,938.85
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		53,846,154.16	53,846,154.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		35,947,981.82	35,947,981.82
一般风险准备			
未分配利润		227,481,185.14	208,158,391.62
所有者权益合计		417,275,321.12	397,952,527.60
负债和所有者权益合计		609,445,819.55	582,810,466.45

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入		321,475,758.48	225,642,100.08
其中：营业收入	五、34	321,475,758.48	225,642,100.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		258,268,181.67	177,769,239.29
其中：营业成本	五、34	218,426,996.85	137,502,837.29
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、35	1,217,418.00	644,486.80
销售费用	五、36	1,815,224.81	1,654,792.97
管理费用	五、37	20,018,862.01	23,504,566.56
研发费用	五、38	16,302,459.70	15,596,227.62
财务费用	五、39	487,220.30	-1,133,671.95
其中：利息费用		431,364.22	435,172.41
利息收入		370,245.92	1,694,915.19
加：其他收益	五、40	52,313.83	455,898.62
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	289,160.24	666,987.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	8,292,587.30	-3,273,423.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-3,120,176.56	-306,175.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44	6,955.98	102,670.59
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		68,728,417.60	45,518,818.50
加：营业外收入	五、45	3.68	0.32
减：营业外支出	五、46	50,882.67	3,216.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		68,677,538.61	45,515,602.35
减：所得税费用	五、47	9,113,213.32	3,889,793.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		59,564,325.29	41,625,809.33

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		59,564,325.29	41,625,809.33
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）		-333,517.34	
2. 归属于母公司所有者的净利润		59,897,842.63	41,625,809.33
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		59,564,325.29	41,625,809.33
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		59,897,842.63	41,625,809.33
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-333,517.34	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.60	0.42
（二）稀释每股收益（元/股）		0.60	0.42

法定代表人：李长杰
 主管会计工作负责人：徐兵
 会计机构负责人：李银俊

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入	十六、4	180,091,108.73	132,726,842.48
减：营业成本	十六、4	117,431,792.91	85,744,686.80

税金及附加		642,725.91	226,845.84
销售费用		1,429,699.94	1,299,811.29
管理费用		15,431,576.13	17,894,397.89
研发费用		8,080,928.68	9,558,892.55
财务费用		136,089.66	-1,021,807.66
其中：利息费用		277,305.98	324,267.42
利息收入		229,674.46	1,404,420.57
加：其他收益		36,083.65	192,553.62
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	20,645,479.17	666,987.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		1,194,993.00	-47,539.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,534,410.99	-2,665,781.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-181.10	85,448.12
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		57,280,259.23	17,255,684.10
加：营业外收入		1.39	0.30
减：营业外支出		16.53	2,661.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		57,280,244.09	17,253,023.11
减：所得税费用		4,957,450.57	-320,098.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		52,322,793.52	17,573,121.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		52,322,793.52	17,573,121.84
（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		52,322,793.52	17,573,121.84
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 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		271,015,031.68	183,962,246.30
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、48 (1)	12,183,242.13	9,937,287.31
经营活动现金流入小计		283,198,273.81	193,899,533.61
购买商品、接受劳务支付的现金		161,132,319.81	91,786,533.17
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		78,361,018.64	66,817,964.96
支付的各项税费		37,142,954.62	15,067,065.13
支付其他与经营活动有关的现金	五、48 (1)	33,901,752.92	34,171,895.29
经营活动现金流出小计		310,538,045.99	207,843,458.55

经营活动产生的现金流量净额		-27,339,772.18	-13,943,924.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五、48 (2)	80,000,000.00	190,000,000.00
取得投资收益收到的现金		134,160.24	511,987.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		80,134,160.24	190,511,987.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,549,941.96	12,670,979.42
投资支付的现金	五、48 (2)	80,000,000.00	190,000,000.00
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		94,549,941.96	202,670,979.42
投资活动产生的现金流量净额		-14,415,781.72	-12,158,992.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		15,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		17,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、48 (3)		
筹资活动现金流入小计		32,000,000.00	0.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,027,200.00	15,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、48 (3)	12,450,802.68	7,574,993.12
筹资活动现金流出小计		45,478,002.68	22,574,993.12
筹资活动产生的现金流量净额		-13,478,002.68	-22,574,993.12
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		-55,233,556.58	-48,677,910.48
加：期初现金及现金等价物余额		158,625,358.28	155,368,609.60
六、期末现金及现金等价物余额		103,391,801.70	106,690,699.12

法定代表人：李长杰

主管会计工作负责人：徐兵

会计机构负责人：李银俊

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 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		94,617,240.73	95,466,530.37
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,191,801.77	6,472,817.25
经营活动现金流入小计		101,809,042.50	101,939,347.62
购买商品、接受劳务支付的现金		78,756,704.26	53,216,669.37
支付给职工以及为职工支付的现金		47,116,146.51	41,198,318.15
支付的各项税费		12,249,066.34	2,331,528.31
支付其他与经营活动有关的现金		12,849,730.37	21,923,881.67
经营活动现金流出小计		150,971,647.48	118,670,397.50
经营活动产生的现金流量净额		-49,162,604.98	-16,731,049.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		83,088,098.21	190,000,000.00
取得投资收益收到的现金		20,161,011.15	9,361,987.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		948.63	
投资活动现金流入小计		103,250,057.99	199,361,987.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,065,724.75	9,010,544.48
投资支付的现金		80,000,000.00	193,000,000.00
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		1,000,000.00	
投资活动现金流出小计		88,065,724.75	202,010,544.48
投资活动产生的现金流量净额		15,184,333.24	-2,648,557.48
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		17,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		17,000,000.00	0.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,027,200.00	15,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		8,150,683.23	4,773,493.95
筹资活动现金流出小计		41,177,883.23	19,773,493.95
筹资活动产生的现金流量净额		-24,177,883.23	-19,773,493.95
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		-58,156,154.97	-39,153,101.31
加：期初现金及现金等价物余额		89,888,974.48	94,543,605.18
六、期末现金及现金等价物余额		31,732,819.51	55,390,503.87

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	
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	七、3
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	
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

本期新增控股 35%子公司湖北高路低空经济发展有限责任公司，详见附注七、3。
--

(二) 财务报表项目附注

湖北交投智能检测股份有限公司

财务报表附注

2025 年 1-6 月

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

—

一、公司的基本情况

湖北交投智能检测股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“智能检测”）是由湖北交通投资集团有限公司、湖北交投科技发展有限公司以及湖北省高速公路实业开发

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

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

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

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

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 8 月 25 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经

营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外（分）子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

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

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（6）。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（6）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准和合并范围的确定

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

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

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

(2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

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

当母公司同时满足下列条件时,该母公司属于投资性主体:

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的,从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的,是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

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

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时,应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围,原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公

允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（4）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

(5) 合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

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

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

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策和会计期间不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；

合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，购买日之前持有的被购买方股权被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的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，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以及权益法核算下的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（a）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

（b）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。

(c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

(d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9. 现金及现金等价物的确定标准

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

10. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

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

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，在以外币购入存货并且该存货在资产负债表日的可变现净值以外币反映的情况下，先将可变现净值按资产负债表日即期汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较，从而确定该项存货的期末价值；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入当期损益，对于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

（3）外币报表折算方法

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

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

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

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

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

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

11. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

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

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

(2) 金融资产的分类与计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款,本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类:

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②贷款承诺及财务担保合同负债

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

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

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进

行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

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

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

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

A.应收款项/合同资产

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 合并范围内关联方组合

应收账款组合 2 应收其他客户款组合

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 合并范围内关联方组合

其他应收款组合 4 应收其他客户款组合

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

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

应收款项融资组合 2 应收账款

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

失。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 已完工未结算资产

合同资产组合 2 未到期质保金

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

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 应收工程款、应收租赁款

长期应收款组合 2 应收其他款项

对于划分为组合 1 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合 2 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

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

B.债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

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

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

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

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

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

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

⑤预期信用损失准备的列报

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

他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

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

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

12. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

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

②公允价值层次

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

13. 存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用先进先出法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

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

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

14. 合同资产及合同负债

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、11。

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

15. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

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

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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

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

16. 长期股权投资

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

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期

可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（2） 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

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

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

（3）后续计量及损益确认方法

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

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被

投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

17. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

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

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

18. 在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

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

19. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

20. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

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

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益或计入相关资产的成本。具体应摊销金

额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

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

（3）研发支出归集范围

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

（4）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（5）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

21. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本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的各项费用。本公司长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

23. 职工薪酬

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

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

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

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

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

B.确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，在原设定受益计划终止时，本公司在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

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

25. 收入确认原则和计量方法

（1）一般原则

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

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

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

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

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

①提供桥梁健康监测、隧道质量检测等履约义务时，按照投入法确定提供劳务的履约进度，即按照累计实际发生的劳务成本占预计总成本的比例确定履约进度，累计实际发生的成本包括公司向客户转移商品服务过程中所发生的直接成本和间接成本。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

26. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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

②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

（1）递延所得税资产的确认

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

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

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

但同时满足上述两个条件，且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异

和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

（2）递延所得税负债的确认

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

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

A.商誉的初始确认；

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

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

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期

损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

⑥分类为权益工具的金融工具相关股利

对于本公司作为发行方分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，本公司在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目。

（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

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

①本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延

所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

28. 租赁

（1）租赁的识别

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

（2）单独租赁的识别

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

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

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

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、24。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

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

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在

租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

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

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（5）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B.增加的

对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

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

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

B.本公司作为出租人

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

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

（6）售后租回

本公司按照附注三、25 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 本公司作为卖方（承租人）

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

② 本公司作为买方（出租人）

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

29. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重要会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

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

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

本公司	15%
湖北省协诚交通环保有限公司	15%
湖北交通工程检测中心有限公司	15%
湖北高路低空经济发展有限责任公司	20%

2. 税收优惠

（1）企业所得税

2024 年 11 月 27 日，本公司被湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局认定为高新技术企业，证书编号为 GR202442002347，有效期三年，报告期内减按 15% 的税率征收企业所得税。

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

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

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

3. 其他

无。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2025 年 06 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
银行存款	103,391,801.70	158,625,358.28
其他货币资金	12,365,908.44	11,196,097.66
存放财务公司款项	—	—
合计	115,757,710.14	169,821,455.94
其中：存放在境外的款项总额	—	—

2025 年 6 月末其他货币资金余额中履约保函保证金为 12,365,908.44 元。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

项 目	2025 年 06 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	237,500.00	—
银行承兑汇票	50,000.00	—
合计	287,500.00	—

(1) 分类列示

种 类	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	250,000.00	12,500.00	237,500.00	—	—	—
银行承兑汇票	50,000.00	—	50,000.00	—	—	—
合计	300,000.00	12,500.00	287,500.00			

(2) 期末无已质押的应收票据

(3) 期末无已背书或贴现但尚未到期的应收票据

(4) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2025 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	300,000.00	100.00	12,500.00	4.17	287,500.00
1. 组合 1：商业承兑汇票	250,000.00	83.33	12,500.00	5.00	237,500.00
2. 组合 2：银行承兑汇票	50,000.00	16.67	—	—	50,000.00
合计	300,000.00	100.00	12,500.00	4.17	287,500.00

（续上表）

类 别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	—
1. 组合 1：商业承兑汇票	—	—	—	—	—
2. 组合 2：银行承兑汇票	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—

坏账准备计提的具体说明：

A、按单项计提坏账准备

2025 年 6 月 30 日本公司无按单项计提坏账准备的应收票据。

B、按组合计提坏账准备

①2025 年 6 月 30 日本公司无按组合 1 计提坏账准备的应收票据。

②按组合 2 计提坏账准备：2025 年 6 月 30 日本公司按照整个存续期预期信用损失计量商业承兑汇票坏账准备。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

（6）本期坏账准备的变动情况

类 别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额			2025 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	

坏账准备	—	12,500.00	—	—	12,500.00
------	---	-----------	---	---	-----------

（7）本公司本期无核销的应收票据。

期末应收票据较期初大幅增长，主要系本期票据结算增多所致。

3. 应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2025 年 06 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	532,028,651.12	434,674,282.76
1 至 2 年	66,154,891.35	116,327,587.61
2 至 3 年	13,631,221.64	26,337,203.71
3 至 4 年	13,841,869.50	17,691,739.60
4 至 5 年	343,082.10	3,090,183.77
5 年以上	5,478,819.91	5,999,903.58
小计	631,478,535.62	604,120,901.03
减：坏账准备	49,980,508.53	58,585,554.41
合计	581,498,027.09	545,535,346.62

（2）按坏账计提方法分类披露

类 别	2025 年 06 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	631,478,535.62	100.00	49,980,508.53	7.91	581,498,027.09
1.组合 1 合并范围内关联方组合	—	—	—	—	—
2.组合 2 应收其他客户款组合	631,478,535.62	100.00	49,980,508.53	7.91	581,498,027.09
合计	631,478,535.62	100.00	49,980,508.53	7.91	581,498,027.09

（续上表）

类 别	2024 年 12 月 31 日
-----	------------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	604,120,901.03	100.00	58,585,554.41	9.70	545,535,346.62
1.组合 1 合并范围内关联方组合	—	—	—	—	—
2.组合 2 应收其他客户款组合	604,120,901.03	100.00	58,585,554.41	9.70	545,535,346.62
合计	604,120,901.03	100.00	58,585,554.41	9.70	545,535,346.62

坏账准备计提的具体说明：

- ①2025 年 06 月 30 日， 无按单项计提坏账准备的应收账款。
- ②2025 年 06 月 30 日，无按合并范围内关联方组合计提坏账准备的应收账款。
- ③2025 年 06 月 30 日，按应收其他客户款组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2025 年 06 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	532,028,651.12	84.25	26,601,432.56	5.00
1 至 2 年	66,154,891.35	10.48	6,615,489.14	10.00
2 至 3 年	13,631,221.64	2.16	4,089,366.49	30.00
3 至 4 年	13,841,869.50	2.19	6,920,934.75	50.00
4 至 5 年	343,082.10	0.05	274,465.68	80.00
5 年以上	5,478,819.91	0.87	5,478,819.91	100.00
合计	631,478,535.62	100.00	49,980,508.53	7.91

- ④2024 年 12 月 31 日，无按单项计提坏账准备的应收账款。
- ⑤2024 年 12 月 31 日，无按合并范围内关联方组合计提坏账准备的应收账款。
- ⑥2024 年 12 月 31 日，按应收其他客户款组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2024 年 12 月 31 日
----	------------------

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	434,674,282.76	71.95	21,733,714.14	5.00
1 至 2 年	116,327,587.61	19.26	11,632,758.76	10.00
2 至 3 年	26,337,203.71	4.36	7,901,161.11	30.00
3 至 4 年	17,691,739.60	2.93	8,845,869.81	50.00
4 至 5 年	3,090,183.77	0.51	2,472,147.01	80.00
5 年以上	5,999,903.58	0.99	5,999,903.58	100.00
合计	604,120,901.03	100.00	58,585,554.41	9.70

（3）坏账准备的变动情况

类 别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 06 月 30 日
		计提	收回或转 回	转销或核销	其他变 动	
应收账款坏账 准备	58,585,554.41	-8,605,045.88	—	—	—	49,980,508.53

（4）2025 年 6 月末无实际核销的应收账款

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余 额	合同资产期末 余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收 账款和 合同资 产期末 余额合 计数的 比例 （%）	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备期 末余额
湖北交投高速公路运营集 团有限公司	54,540,625.20	—	54,540,625.20	7.51	2,727,031.26
湖北交投当枝松高速公路 有限公司	24,848,373.48	15,813,772.72	40,662,146.20	5.6	2,033,107.32
湖北交投建设集团有限公司	15,601,395.83	99,521.34	15,700,917.17	2.16	946,384.27

湖北交投随信高速公路有限公司	9,166,317.99	154,438.35	9,320,756.34	1.28	458,315.90
湖北交投双柳长江大桥有限公司	6,053,639.80	8,259,143.74	14,312,783.54	1.97	715,639.18
合计	110,210,352.30	24,326,876.15	134537,228.45	18.52	6,880,477.93

4. 应收款项融资

项 目	2025 年 06 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	3,668,402.34	—

期末已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	95,339.89	—
商业承兑汇票	—	—

应收款项融资 2025 年 6 月末较 2024 年末大幅增长，主要系本期票据结算增加所致。

5. 预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账 龄	2025 年 06 月 30 日		2024 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	6,541,871.78	92.09	5,285,805.96	96.24
1 至 2 年	423,530.96	5.96	178,651.07	3.25
2 至 3 年	138,714.17	1.95	28,119.15	0.51
合计	7,104,116.91	100.00	5,492,576.18	100.00

本公司账龄无超过 1 年且金额重要的预付款项。

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2025 年 06 月 30 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国石化销售股份有限公司湖北武汉石油分公司	1,667,600.00	23.47

华杰工程咨询有限公司中南分公司	665,108.46	9.36
湖北交投高速公路运营集团有限公司	489,441.57	6.89
腾讯云计算（北京）有限责任公司	326,157.12	4.59
武汉京东世纪贸易有限公司	212,879.04	3.00
合计	3,361,186.19	47.31

6. 其他应收款

（1）分类列示

项 目	2025 年 06 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	5,394,287.72	5,260,980.40
合计	5,394,287.72	5,260,980.40

（2）其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2025 年 06 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	4,467,090.63	4,238,824.72
1 至 2 年	739,307.36	1,144,779.36
2 至 3 年	674,472.00	64,000.00
3 至 4 年	8,000.00	53,223.00
4 至 5 年	45,223.00	661,920.00
5 年以上	915,872.61	253,952.61
小计	6,849,965.60	6,416,699.69
减：坏账准备	1,455,677.88	1,155,719.29
合计	5,394,287.72	5,260,980.40

②按款项性质分类情况

款项性质	2025 年 06 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
保证金及押金	6,283,206.39	6,065,906.17
往来款	—	30,044.34
其他	566,759.21	320,749.18
小计	6,849,965.60	6,416,699.69

减：坏账准备	1,455,677.88	1,155,719.29
合计	5,394,287.72	5,260,980.40

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2025 年 06 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	6,849,965.609	1,455,677.88	5,394,287.72
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	6,849,965.60	1,455,677.88	5,394,287.72

(a) 2025 年 06 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	6,849,965.60	18.01	1,455,677.88	5,394,287.72	—
1.组合 1 合并范围内关联方组合	—	—	—	—	—
2.组合 2 应收其他客户款组合	6,849,965.60	18.01	1,455,677.88	5,394,287.72	—
合计	6,849,965.60	18.01	1,455,677.88	5,394,287.72	

I.截至 2025 年 06 月 30 日，无按单项计提坏账准备的其他应收款。

II.截至 2025 年 06 月 30 日，无按合并范围内关联方组合计提坏账准备的其他应收。

III.截至 2025 年 06 月 30 日，按应收其他客户款组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2025 年 06 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,467,090.63	223,354.53	5.00
1 至 2 年	739,307.36	73,930.74	10.00
2 至 3 年	674,472.00	202,341.60	30.00
3 至 4 年	8,000.00	4,000.00	50.00
4 至 5 年	45,223.00	36,178.40	80.00

5 年以上	915,872.61	915,872.61	100.00
合计	6,849,965.60	1,455,677.88	18.01

（b）截至2024年12月31日，无处于第二、第三阶段的坏账准备。

B.截至 2024 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	6,416,699.69	1,155,719.29	5,260,980.40
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	6,416,699.69	1,155,719.29	5,260,980.40

（a）2024 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	6,416,699.69	18.01	1,155,719.29	5,260,980.40	—
1.组合 1 合并范围内关联方组合	—	—	—	—	—
2.组合 2 应收其他客户款组合	6,416,699.69	18.01	1,155,719.29	5,260,980.40	—
合计	6,416,699.69	18.01	1,155,719.29	5,260,980.40	

I.截至 2024 年 12 月 31 日，无按单项计提坏账准备的其他应收款。

II.截至 2024 年 12 月 31 日，无按合并范围内关联方组合计提坏账准备的其他应收。

III.截至 2024 年 12 月 31 日，按应收其他客户款组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
1 年以内	4,238,824.72	211,941.23	5.00	
1 至 2 年	1,144,779.36	114,477.95	10.00	
2 至 3 年	64,000.00	19,200.00	30.00	
3 至 4 年	53,223.00	26,611.50	50.00	

4 至 5 年	661,920.00	529,536.00	80.00	
5 年以上	253,952.61	253,952.61	100.00	
合计	6,416,699.69	1,155,719.29	18.01	

（b）截至 2024 年 12 月 31 日，无处于第二、第三阶段的坏账准备。

④坏账准备的变动情况

类 别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 06 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	1,155,719.29	299,958.59	—	—	—	1,455,677.88

⑤本期内无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2025 年 06 月 30 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备
湖北交投建设集团有限公司	保证金	564,000.00	1 年以内	8.23	282,00.00
保山施勐高速公路投资开发有限公司	保证金	661,920.00	1 至 2 年	9.66	66,192.00
华杰工程咨询有限公司中南分公司	保证金	475,000.00	1 年以内	6.93	23,750.00
昭通市巧善沿线高速公路投资开发有限公司	保证金	436,476.00	1 至 2 年	6.37	43,647.60
湖北华通工程咨询有限公司	保证金	290,000.00	1 年以内	4.23	14,500.00
合计		2,427,396.00		35.42	176,289.60

⑦2025 年 6 月末无因资金集中管理而列报于其他应收款。

7. 存货

（1）存货分类

项 目	2025 年 06 月 30 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	21,721,040.81	—	21,721,040.81	13,659,977.51	—	13,659,977.51
库存商品	1,160,642.44	—	1,160,642.44	1,161,618.92	—	1,161,618.92
原材料	829,460.09	—	829,460.09	751,183.41	—	751,183.41
低值易耗品	13,176.00	—	13,176.00	22,936.00	—	22,936.00
合计	23,724,319.34	—	23,724,319.34	15,595,715.84	—	15,595,715.84

（2）2025 年 6 月末存货较 2024 年末增长 52.12%，主要系本期部分终验法项目处于在建阶段，尚未完成验收所致。

8. 合同资产

（1）合同资产情况

项目	2025 年 06 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	93,366,518.72	6,860,191.65	86,506,327.07
未到期的质保金	1,780,825.08	89,041.25	1,691,783.83
合计	95,147,343.80	6,949,232.90	88,198,110.90

（续上表）

项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	72,356,212.62	3,801,603.87	68,554,608.75
未到期的质保金	330,084.85	16,504.24	313,580.61
合计	72,686,297.47	3,818,108.11	68,868,189.36

（2）按减值计提方法分类披露

类 别	2025 年 06 月 30 日
-----	------------------

	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	
按单项计提减值准备	—	—	—	—	—
按组合计提减值准备	95,147,343.80	100.00	6,949,232.90	7.30	88,198,110.90
其中：组合 1 已完工未 结算资产	93,366,518.72	98.13	6,860,191.65	7.35	86,506,327.07
组合 2 未到期质保金	1,780,825.08	1.87	89,041.25	5.00	1,691,783.83
合计	95,147,343.80	100.00	6,949,232.90	5.25	88,198,110.90

（续上表）

类 别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	
按单项计提减值准备	—	—	—	—	—
按组合计提减值准备	72,686,297.47	100.00	3,818,108.11	5.25	68,868,189.36
其中：组合 1 已完工未 结算资产	72,356,212.62	99.55	3,801,603.87	5.25	68,554,608.75
组合 2 未到期质保金	330,084.85	0.45	16,504.24	5.00	313,580.61
合计	72,686,297.47	100.00	3,818,108.11	5.25	68,868,189.36

（3）减值准备的变动情况

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 06 月 30 日
		本期计提	本期转回	本期转销/核 销	其他变动	
合同资产减值 准备	3,818,108.11	3,131,124.79	—	—	—	6,949,232.90

9. 一年内到期的非流动资产

项 目	2025 年 06 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
一年内到期的质保金	—	198,555.89
减：减值准备	—	10,948.23

合计	—	187,607.66
----	---	------------

10. 其他流动资产

项 目	2025 年 06 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
待抵扣增值税	3,790,946.56	815,718.83
预缴企业所得税	2,532,264.98	—
合计	6,323,211.54	815,718.83

11. 债权投资

（1）债权投资情况

项 目	2025 年 06 月 30 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
债权投资	10,718,194.44	—	10,718,194.44	10,563,194.44	—	10,563,194.44
减：一年内到期的 债权投资	—	—	—	—	—	—
合计	10,718,194.44	—	10,718,194.44	10,563,194.44	—	10,563,194.44

12. 其他非流动金融资产

项 目	2025 年 06 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
湖北省低空综合服务有限责任 公司	5,000,000.00	5,000,000.00

13. 固定资产

（1）分类列示

项 目	2025 年 06 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
固定资产	94,768,107.42	99,195,927.48
固定资产清理		—
合计	94,768,107.42	99,195,927.48

（2）固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子 设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.2024 年 12 月 31 日	34,434,041.05	131,909,798.18	3,251,926.30	6,623,622.46	118,340.18	176,337,728.17
2.本期增加金额	—	5,616,183.24	—	280,599.08	—	5,896,782.32
（1）购置	—	5,616,183.24	—	280,599.08	—	5,896,782.32
（2）在建工程转 入	—	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—	—
（1）处置或报废	—	—	—	—	—	—
4.2025 年 06 月 30 日	34,434,041.05	137,525,981.42	3,251,926.30	6,904,221.54	118,340.18	182,234,510.49
二、累计折旧						
1.2024 年 12 月 31 日	477,054.97	70,160,046.23	2,283,934.61	4,118,442.21	102,322.67	77,141,800.69
2.本期增加金额	408,904.26	9,446,502.81	85,492.50	383,655.78	47.03	10,324,602.38
（1）计提	408,904.26	9,446,502.81	85,492.50	383,655.78	47.03	10,324,602.38
3.本期减少金额	—	—	—	—	—	—
（1）处置或报废	—	—	—	—	—	—
4.2025 年 06 月 30 日	885,959.23	79,606,549.04	2,369,427.11	4,502,097.99	102,369.70	87,466,403.07
三、减值准备						
1.2024 年 12 月 31 日	—	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—	—
（1）计提	—	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—	—
（1）处置或报废	—	—	—	—	—	—
4.2025 年 06 月 30 日	—	—	—	—	—	—
四、固定资产账面 价值						

1.2025 年 06 月 30 日账面价值	33,548,081.82	57,919,432.38	882,499.19	2,402,123.55	15,970.48	94,768,107.42
2.2024 年 12 月 31 日账面价值	33,956,986.08	61,749,751.95	967,991.69	2,505,180.25	16,017.51	99,195,927.48

②2025 年 6 月末无暂时闲置的固定资产情况。

③ 2025 年 6 月末无通过经营租赁租出的固定资产。

④ 2025 年 6 月末未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	2025 年 06 月 30 日账面价值	未办妥产权证书的原因
东西湖科创中心项目厂房	33,548,081.82	办理中

⑤2025 年 6 月末无因固定资产市价下跌、陈旧过时或发生实体损坏等原因，导致部分固定资产可收回金额低于其账面价值的情形，故未计提固定资产减值准备。

14. 使用权资产

（1）使用权资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值：				
1.2024 年 12 月 31 日	29,678,009.58	4,524,729.97	11,946,023.85	46,148,763.40
2.本期增加金额	5,810,677.08	1,294,799.87	480,234.19	7,585,711.14
3.本期减少金额	2,027,166.93	328,989.06	2,046,338.26	4,402,494.25
4.2025 年 06 月 30 日	33,461,519.73	5,490,540.78	10,379,919.78	49,331,980.29
二、累计折旧				
1.2024 年 12 月 31 日	16,838,540.75	1,462,714.94	5,979,845.64	24,281,101.33
2.本期增加金额	5,423,068.59	961,402.65	1,727,075.80	8,111,547.04
（1）计提	5,423,068.59	961,402.65	1,727,075.80	8,111,547.04
3.本期减少金额	1,932,935.60	328,854.71	2,046,291.51	4,308,081.82
（1）处置	1,932,935.60	328,854.71	2,046,291.51	4,308,081.82

4.2025 年 06 月 30 日	20,328,673.74	2,095,262.88	5,660,629.93	28,084,566.55
三、减值准备				
1.2024 年 12 月 31 日	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—
4.2025 年 06 月 30 日	—	—	—	—
四、账面价值				
1.2025 年 06 月 30 日账面价值	13,132,845.99	3,395,277.90	4,719,289.85	21,247,413.74
2.2024 年 12 月 31 日账面价值	12,839,468.83	3,062,015.03	5,966,178.21	21,867,662.07

2025 年度 6 月使用权资产计提的折旧金额为 8,111,547.04 元，其中计入合同履约成本的折旧费用为 5,998,065.98 元，计入管理费用的折旧费用为 1,657,516.66 元，计入制造费用的折旧费用为 384,494.68 元，计入销售费用的折旧费为 71,469.72 元。

15. 无形资产

（1）无形资产情况

项 目	专利权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1.2024 年 12 月 31 日	513,454.75	829,496.37	1,342,951.12
2.本期增加金额			
（1）购置			
3.本期减少金额	—	—	—
（1）处置	—	—	—
4.2025 年 06 月 30 日	513,454.75	829,496.37	1,342,951.12
二、累计摊销			
1.2024 年 12 月 31 日	182,430.15	725,941.88	908,372.03
2.本期增加金额	81,760.32	26,323.14	108,083.46

(1) 计提	81,760.32	26,323.14	108,083.46
3.本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4.2025 年 06 月 30 日	264,190.47	752,265.02	1,016,455.49
三、减值准备			
1.2024 年 12 月 31 日	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
4.2025 年 06 月 30 日	—	—	—
四、账面价值			
1.2025 年 06 月 30 日账面价值	249,264.28	77,231.35	326,495.63
2.2024 年 12 月 31 日账面价值	331,024.60	103,554.49	434,579.09

（2）2025 年 6 月末无形资产未发生减值的情形，故未计提无形资产减值准备。

（3）2025 年 6 月年末无形资产无闲置、置换、抵押及担保情况。

16. 长期待摊费用

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2025 年 06 月 30 日
			本期摊销	其他减少	
装修工程	8,557,715.38	430,775.49	2,543,528.33	—	6,444,962.54

17. 递延所得税资产、递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项 目	2025 年 06 月 30 日		2024 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	51,448,686.41	7,534,235.90	59,741,273.70	8,614,357.79
租赁负债	22,685,300.10	3,661,352.87	23,714,518.30	3,120,235.59
未发放薪酬	8,868,816.49	1,330,322.47	9,168,816.49	1,345,322.47

暂估未到票	3,720,858.14	558,128.72	7,012,061.75	1,051,809.26
资产减值准备	6,949,232.90	1,033,480.82	3,829,056.34	565,161.37
递延收益	244,339.62	36,650.94	244,339.62	36,650.94
合计	93,917,233.66	14,154,171.72	103,710,066.20	14,733,537.42

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2025 年 06 月 30 日		2024 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	21,247,413.74	3,434,930.15	21,867,662.07	2,817,482.86
新增 500 万以下的设备一次性抵扣	6,088,414.10	992,139.10	7,961,753.45	1,194,263.01
合计	27,335,827.84	4,427,069.25	29,829,415.52	4,011,745.87

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债于 2025 年 06 月 30 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2025 年 06 月 30 日余额	递延所得税资产和负债于 2024 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2024 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产	4,427,069.25	9,727,102.47	4,011,745.87	10,721,791.55
递延所得税负债	4,427,069.25	—	4,011,745.87	—

18. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2025 年 06 月 30 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	12,365,908.44	12,365,908.44	冻结	保函保证金
固定资产	34,434,041.05	33,548,081.82	权属瑕疵	产权证书尚未办理完成
合计	46,799,949.49	45,913,990.26		

(续上表)

项 目	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	11,196,097.66	11,196,097.66	冻结	保函保证金
固定资产	34,434,041.05	33,956,986.08	权属瑕疵	产权证书尚未办

				理完成
合计	45,630,138.71	45,153,083.74		

19. 短期借款

项 目	2025 年 06 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
保证借款	17,000,000.00	—
计提利息	9687.67	—
合计	17,009,687.67	—

公司本期新增短期银行贷款 1700 万元，计提利息 9687.67 元，短期借款利率 2.4%，借款时间为 2025-5-28 至 2026-5-28。

20. 应付票据

项 目	2025 年 06 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	3,862,802.47	—

应付票据 2025 年 6 月末较 2024 年末大幅增长，主要系本期票据结算增加所致。

21. 应付账款

（1）按性质列示

项 目	2025 年 06 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
劳务及服务费	124,141,841.11	137,282,806.09
材料款	93,504,097.79	118,084,237.73
租赁费	14,320,575.08	30,108,683.32
工程设备款	19,624,294.63	20,858,496.34
质量保证金	11,559,663.92	8,383,822.99
其他	26,854,343.34	12,168,674.19
合计	290,004,815.87	326,886,720.66

（2）2025 年 6 月末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

22. 合同负债

（1）合同负债情况

项 目	2025 年 06 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
预收货款	22,704,221.62	20,629,081.63

（2）2025 年 6 月末无账龄超过 1 年的重要合同负债

23. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 06 月 30 日
一、短期薪酬	11,641,615.26	72,230,525.89	69,653,899.09	14,218,242.06
二、离职后福利-设定提存计划	—	10,283,931.23	7,781,268.31	2,502,662.92
合计	11,641,615.26	82,351,166.43	77,271,876.71	16,720,904.98

（2）短期薪酬列示

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,718,958.21	58,783,434.00	55,453,131.84	14,049,260.37
二、职工福利费	—	4,458,427.86	4,458,427.86	—
三、社会保险费	—	4,167,747.24	4,167,747.24	—
其中：医疗保险费	—	4,030,072.65	4,030,072.65	—
工伤保险费	—	137,249.70	137,249.70	—
生育保险费	—	424.89	424.89	—
四、住房公积金	—	3,831,639.45	3,831,639.45	—
五、工会经费和职工教育经费	922657.05	825,986.65	1,579,662.01	168981.69
六、其他	—	163,290.69	163,290.69	—
合计	11,641,615.26	72,230,525.89	69,653,899.09	14,218,242.06

（3）设定提存计划列示

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 06 月 30 日
一、基本养老保险	—	7,458,030.69	7,458,030.69	—
二、失业保险费	—	323,574.04	323,237.62	336.42
三、企业年金	—	2,502,326.50	—	2,502,326.50

合计	—	10,283,931.23	7,781,268.31	2,502,662.92
----	---	---------------	--------------	--------------

2025 年 6 月末应付职工薪酬较 2024 年末增长 43.63%，主要系 2025 年 1-6 月末企业年金计提未支付，于年底一次性支付年金管理公司。

24. 应交税费

项 目	2025 年 06 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
企业所得税	3,799,600.70	13,055,946.54
增值税	1,846,242.88	9,092,144.99
个人所得税	152,264.79	1,578,721.77
其他	688,927.05	1,170,344.79
合计	6,487,035.42	24,897,158.09

2025 年 6 月末应交税费较 2024 年末下降 73.94%，主要系 2024 年末计提的企业所得税以及增值税金额于本期年初缴纳所致。

25. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2025 年 06 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款	4,759,604.86	4,561,738.30
合计	4,759,604.86	4,561,738.30

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2025 年 06 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
员工报销款	1,259,135.04	1,971,500.27
政府补助	1,000,000.00	1,000,000.00
往来款	788,698.28	788,698.28
保证金及押金	199,033.50	209,033.50
其他	1,512,738.04	592,506.25

合计	4,759,604.86	4,561,738.30
----	--------------	--------------

②2025 年 6 月末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

(3) 政府补助 100 万元系智能检测承担斜拉桥缆索除冰及外观检测机器人装备与系统研发项目，项目预算共 500 万元，单位自筹 400 万元，省财政科技专项资金 100 万元，根据合同规定，因某种原因致使项目无法执行，而要求中止任务，经批准同意中止的项目，湖北省科学技术厅视不同情况，部分或全部收回省拨经费，按规定办理相关手续。

26. 一年内到期的非流动负债

项 目	2025 年 06 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	13,517,631.54	10,582,957.14

27. 其他流动负债

项 目	2025 年 06 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
待转销项税额	428,585.35	2,126,950.01

2025 年 6 月末其他流动负债较 2024 年末下降 79.85%，主要系 2025 年 6 月末待转销项税减少所致。

28. 租赁负债

项 目	2025 年 06 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
租赁付款额	23,527,977.32	24,560,310.48
减：未确认融资费用	842,677.22	845,792.18
小计	22,685,300.10	23,714,518.30
减：一年内到期的租赁负债	13,517,631.54	10,582,957.14
合计	9,167,668.56	13,131,561.16

29. 递延收益

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 06 月 30 日	形成原因
政府补助	244,339.62	50,0000.00	—	744,339.62	与收益相关的政府补助

2025 年 6 月末递延收益较 2024 年末增长 204.63%，主要系本期收到与收益相关的政府

补助增加所致。

30. 股本

项 目	2024 年 12 月 31 日	本次增减变动（+、—）					2025 年 06 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	100,000,000.00	—	—	—	—	—	100,000,000.00

31. 资本公积

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 06 月 30 日
资本溢价（股本溢价）	50,197,250.33	—	—	50,197,250.33

32. 盈余公积

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 06 月 30 日
法定盈余公积	36,902,716.32	—	—	36,902,716.32

33. 未分配利润

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	366,116,372.32	321,024,394.38
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减—）	—	—
调整后期初未分配利润	366,116,372.32	321,024,394.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	59,897,842.63	110,381,403.24
减：提取法定盈余公积	—	4,181,075.32
应付普通股股利	33,000,000.00	61,108,349.98
期末未分配利润	393,014,214.95	366,116,372.32

34. 营业收入和营业成本

（1）分类列示

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	321,475,758.48	218,426,996.85	225,642,100.08	137,502,837.29

其他业务	—	—	—	—
合计	321,475,758.48	218,426,996.85	225,642,100.08	137,502,837.29

（2）主营业务（分产品）

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
试验检测	242,862,988.66	162,949,128.31	206,644,371.19	124,831,382.43
交通环保	47,791,431.93	27,769,710.98	17,900,603.97	11,776,374.45
其他	30,821,337.89	27,708,157.56	1,097,124.92	895,080.41
合计	321,475,758.48	218,426,996.85	225,642,100.08	137,502,837.29

2025 年 1-6 月营业收入较 2024 年 1-6 月度增长 42.47%，2025 年 1-6 月营业成本较 2024 年 1-6 月增长 58.85%，主要系公司业务规模增长所致。

35. 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城建税	581,734.97	286,126.97
教育费附加	249,428.46	122,625.82
地方教育费	166,285.64	81,750.54
其他	219,968.93	153,983.47
合计	1,217,418.00	644,486.80

2025 年 1-6 月税金及附加较 2024 年 1-6 月增长 88.90%，主要系本期计提的城建税和教育费附加金额较大所致。

36. 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,320,780.87	1,186,639.48
差旅费	162,672.48	191,537.69
折旧及摊销	76,782.22	75,924.68
房租水电费	35,965.67	33,448.66
其他	219,023.57	167,242.46
合计	1,815,224.81	1,654,792.97

37. 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	14,369,224.01	14,229,111.20
折旧及摊销	2,341,029.89	2,110,037.20
房租水电费	635,661.01	982,477.00
中介服务费	481,983.94	1,001,571.58
办公费	246,765.68	233,806.63
差旅费	260,671.66	123,818.10
其他	1,683,525.82	4,823,744.85
合计	20,018,862.01	23,504,566.56

38. 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	12,740,990.53	11,647,858.65
折旧及摊销	1,594,516.02	1,914,720.37
委托开发费	840,630.15	1,126,760.40
其他	1,126,323.00	906,888.20
合计	16,302,459.70	15,596,227.62

39. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	431,364.22	435,172.41
其中：租赁负债利息支出	394,476.55	435,172.41
减：利息收入	370,245.92	1,694,915.19
利息净支出	61,118.30	-1,259,742.78
银行手续费	289,732.76	126,070.83
其他	136,369.24	-
合计	487,220.30	-1,133,671.95

2025 年 1-6 月财务费用较 2024 年 1-6 月增长 142.98%，主要系 2025 年 1-6 月利息净支出增加所致。

40. 其他收益

项 目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益 相关
一、计入其他收益的政府补助	7,000.00	185,750.03	
其中：直接计入当期损益的政府补助	7,000.00	185,750.03	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	45,313.83	270,148.59	
其中：个税扣缴税款手续费	45,313.83	50,567.61	与收益相关
进项税加计扣除	—	219,580.98	与收益相关
合计	52,313.83	455,898.62	

2025 年 1-6 月其他收益较 2024 年 1-6 月下降 78.16%，主要系 2024 年 1-6 月进项税加计扣除金额较大所致。

41. 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	134,160.24	511,987.00
债权投资持有期间取得的利息收入	155,000.00	155,000.00
合计	289,160.24	666,987.00

2025 年 1-6 月投资收益较 2024 年 1-6 月下降 56.65%，主要系 2025 年 1-6 月结构性存款取得的投资收益金额减少所致。

42. 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	8,580,045.89	-3,591,241.66
其他应收款坏账损失	-299,958.59	317,818.44
应收票据坏账损失	12,500.00	—
合计	8,292,587.30	-3,273,423.22

2025 年 1-6 月信用减值损失较 2024 年 1-6 月大幅减少，主要系 2025 年 1-6 月应收账款和其他应收款冲回坏账准备金额较大所致。

43. 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	-3,131,124.79	-307,541.44
一年内到期的其他非流动资产减值损失	10,948.23	1,366.16
合计	-3,120,176.56	-306,175.28

2025 年 1-6 月资产减值损失较 2024 年 1-6 月大幅增长，主要系 2025 年 1-6 月合同资产增加，计提的减值损失金额较大所致。

44. 资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	6,955.98	102,670.59
其中：使用权资产处置利得	6,955.98	102,670.59
合计	6,955.98	102,670.59

2025 年 1-6 月资产处置收益较 2024 年 1-6 月余额下降 93.22%，主要系 2025 年 1-6 月使用权资产处置利得较小所致。

45. 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额
其他	3.68	0.32
计入当年非经常性损益的金额	3.68	0.32

46. 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
其他	50,882.67	3,216.47
合计	50,882.67	3,216.47
计入当期非经常性损益的金额	50,882.67	3,216.47

2025 年 1-6 月营业外支出较 2024 年 1-6 月大幅增长，主要系本期其他支出金额较大所

致。

47. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	8,118,524.24	4,796,536.67
递延所得税费用	994,689.08	-906,743.65
合计	9,113,213.32	3,889,793.02

2025 年 1-6 月所得税费用较 2024 年 1-6 月增长 134.29%，主要系 2025 年 1-6 月当期所得税费用增加较多所致。

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额	上期金额
利润总额	68,677,538.61	45,515,602.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,301,630.79	6,827,340.36
子公司适用不同税率的影响	102,166.07	-179,537.34
调整以前期间所得税的影响	407,188.89	0
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,388.75	3,216.47
研发费用加计扣除	-1,732,075.95	-2,761,226.47
所得税费用	9,113,213.32	3,889,793.02

48. 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	本期金额	上期金额
往来款	3,162,605.66	226,421.46
利息收入	314,635.21	1,694,915.19
政府补助	512,284.22	185,750.03
保证金及押金	5,154,930.65	4,912,947.39
其他	3,038,786.39	2,917,253.24
合计	1,2,183,242.13	9,937,287.31

②支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
研发费用	16,302,459.70	15,596,227.62
中介服务费	481,983.94	1,001,571.58
房租水电费	671,626.68	1,015,925.66
办公费	872,053.85	313,312.85
履约保函保证金	1,169,810.78	240,755.92
差旅费	423,344.14	315,355.79
银行手续费	247,497.67	126,070.83
往来款	—	367,409.95
保证金及押金	6,763,155.43	6,180,956.99
其他	6,969,820.73	9,014,308.29
合计	33,901,752.92	34,171,895.29

(2) 与投资活动有关的现金

①收到的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
结构性存款	80,000,000.00	190,000,000.00

②支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
结构性存款	80,000,000.00	190,000,000.00
合计	80,000,000.00	190,000,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

①收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
无	—	—

②支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

租赁费	12,450,802.68	7,574,993.12
-----	---------------	--------------

49. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	59,564,325.29	41,625,809.33
加：资产减值准备	-3,120,176.56	306,175.28
信用减值损失	8,292,587.3	3,273,423.22
固定资产折旧、使用权资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,436,149.42	16,206,735.55
无形资产摊销	108,083.46	9,792.97
长期待摊费用摊销	2,543,528.33	5,703,417.97
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）	—	—
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）	487,220.30	435,172.41
投资损失（收益以“—”号填列）	-289,160.24	-666,987.00
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-26,132.18	-906,743.65
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	—	—
存货的减少（增加以“—”号填列）	-8,128,603.50	3,470,189.69
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-55,425,909.33	-54,682,283.71
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-49,781,684.47	-28,718,627.00
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	-27,339,772.18	-13,943,924.94
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
债务转为资本		—
一年内到期的可转换公司债券		—
租入的资产（简化处理的除外）		—
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	103,391,801.70	106,690,699.12
减：现金的期初余额	158,625,358.28	155,368,609.60
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	-55,233,556.58	-48,677,910.48

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2025 年 06 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
一、现金	103,391,801.70	158,625,358.28
其中：库存现金		—
可随时用于支付的银行存款	103,391,801.70	158,625,358.28
可随时用于支付的其他货币资金		—
二、现金等价物		—
其中：三个月内到期的债券投资		—
三、期末现金及现金等价物余额	103,391,801.70	158,625,358.28

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	2025 年 06 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	理由
保证金	12,365,908.44	11,196,097.66	履约保函保证金

50. 租赁

(1) 本公司作为承租人

与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2025 年 1-6 月
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	5,985,166.01
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	—
租赁负债的利息费用	353,174.72
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	—
转租使用权资产取得的收入	—
与租赁相关的总现金流出	18,435,968.69
售后租回交易产生的相关损益	—

六、研发支出

1.按费用性质列示

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	12,740,990.53	11,647,858.65
折旧费及摊销	1,594,516.02	1,914,720.37
委外开发费	840,630.15	1,126,760.40
其他费用	1,126,323.00	906,888.20
合计	16,302,459.70	15,596,227.620
其中：费用化研发支出	16,302,459.70	15,596,227.62
资本化研发支出	—	—

七、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

无。

2. 同一控制下企业合并

无。

3. 其他原因的合并范围变动

2025 年 2 月，公司与湖北交投高速公路运营集团有限公司、武汉市汉阳云上产业招商发展有限公司、湖北楚天高速投资有限公司、湖北联合交通投资开发有限公司共同签署《湖北高路低空经济发展有限责任公司合资协议书》，湖北高路低空经济发展有限责任公司注册资本 5,000 万元，智能检测拟以货币资金出资 1,750 万元,持股 35%，智能检测公司控股该子公司，纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
湖北省协诚交通环保有限公司	1000 万元人民币	湖北武汉	湖北武汉	环境监测	100.00	—	同 一 控 制 下 企 业 合

							并取得
湖北交通工程检测中心有限公司	1000 万元 人民币	湖北武汉	湖北武汉	道路检测	100.00	—	同一控制下企业合并取得
湖北高路工程检测中心有限公司	500 万元 人民币	湖北武汉	湖北武汉	公路检测	100.00	—	出资设立
湖北楚道新材料科技有限公司	2000 万元 人民币	湖北武汉	湖北武汉	新材料技术开发	100.00	—	出资设立
湖北高路低空经济发展有限责任公司	5000 万元 人民币	湖北武汉	湖北武汉	低空经济技术服务	35	—	出资设立

九、政府补助

1. 期末按应收金额确认的政府补助

无。

2. 涉及政府补助的负债项目

资产负债表 列报项目	2024 年 12 月 31 日余 额	本期新增补 助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期转入 其他收益	本期其 他变动	2025 年 06 月 30 日余 额	与资产/ 收益相关
2024 年省级 科技创新专 项奖励	1,000,000.00	—	—	—	—	1,000,000.00	与收益相 关
湖北省交通 运输厅科技 项目补助	150,000.00	—	—	—	—	150,000.00	与收益相 关
湖北省重点 研发计划项 目奖励	94,339.62	—	—	—	—	94,339.62	与收益相 关
湖北省科学 技术厅项目 拨款基金	—	100,000.00	—	—	—	100,000.00	项目拨款 基金
湖北省对外 科技交流中 心项目拨款 基金	—	400,000.00	—	—	—	400,000.00	项目拨款 基金

3. 计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
其他收益	7000.00	185,750.03

十、与金融工具相关的风险

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

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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

1. 信用风险

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

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

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

（1）信用风险显著增加判断标准

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

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

（2）已发生信用减值资产的定义

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

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

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

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率

及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

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

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

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

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款（含合同资产）占本公司应收账款（含合同资产）总额的 17.68%（比较期：23.09%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 44.20%（比较期：36.04%）。

2. 流动性风险

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

截至 2025 年 06 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2025 年 06 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上

应付账款	290,004,815.87	—	—	—
其他应付款	4,759,604.86	—	—	—
一年内到期的非流动负债	13,517,631.54	—	—	—
租赁负债	—	9,097,668.56	35,000.00	35,000.00
合计	308,282,052.27	9,097,668.56	35,000.00	35,000.00

（续上表）

项目名称	2024 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付账款	326,886,720.66	—	—	—
其他应付款	4,561,738.30	—	—	—
一年内到期的非流动负债	10,582,957.14	—	—	—
租赁负债	—	10,095,437.11	2,628,885.42	407,238.63
合计	342,031,416.10	10,095,437.11	2,628,885.42	407,238.63

3. 市场风险

（1）外汇风险

本公司的主要业务以人民币计价结算。

截至 2025 年 06 月 30 日，公司无外币，因此不存在汇率风险。

（2）利率风险

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

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

十一、公允价值的披露

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1、2025 年 06 月 30 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项目	2025 年 06 月 30 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	—	—	—	—
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	—	—	—	—
（1）债务工具投资	—	—	—	—
（2）权益工具投资	—	—	—	—
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	—	—	—
（二）应收款项融资	—	—	3,668,402.34	3,668,402.34
（三）其他非流动金融资产	—	—	5,000,000.00	5,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	—	—	8,668,402.34	8,668,402.34

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

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

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

量信息

期末结构性存款按照产品类型及收益率预测未来现金流量作为公允价值。

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

其他非流动金融资产是对新成立公司湖北省低空综合服务有限责任公司的股权投资，公司计划长期持有，公司按取得成本、报告期末股价、定增价格等金额，取孰低的价格确定投资份额的公允价值。

应收款项融资全部为银行承兑汇票，因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

十二、关联方及关联交易

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

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例 (%)	母公司对本公 司的表决权比 例 (%)
湖北交通投资集团有限公司	湖北武汉	服务业	2,651,077.97	51.00	51.00

2. 本公司实际控制人情况

公司实际控制人为湖北省人民政府国有资产监督管理委员会。

3. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

4. 本公司合营和联营企业情况

无。

5. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李长杰	董事长
蔡运涛	董事、总经理
雷云攀	董事
桂楠	董事
张再武	董事
邹甜	监事会主席
刘丹	监事
朱从伦	监事
余浩	职工监事
周薇	职工监事
肖应学	副总经理
彭韬	副总经理
徐兵	副总经理、董事会秘书、总会计师
邹云华	副总经理
苏州	副总经理
沈伟	副总经理
何碧波	副总经理
刘涛	副总经理
湖北交投科技发展有限公司	公司股东，持股 33.50%；
湖北省高速公路实业开发有限公司	公司股东，持股 15.50%；
湖北楚天智能交通股份有限公司	同一控股股东控制下的子公司

湖北交投建设集团有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投产城控股集团有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投物流集团有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投实业发展有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投科技发展有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投高速公路发展有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投集团财务有限公司	同一控股股东控制下的子公司
中南勘察设计院集团有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投武汉投资有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北武黄高速公路经营有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投资本投资有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北省交通规划设计院股份有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北联合交通投资开发有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北省智慧交通研究院有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北安居发展置业管理有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投高速公路运营集团有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投京珠高速公路运营管理有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投襄阳高速公路运营管理有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投宜恩高速公路运营管理有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投随岳高速公路运营管理有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投武黄高速公路运营管理有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投鄂东高速公路运营管理有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投宜昌高速公路运营管理有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投鄂西高速公路运营管理有限公司	同一控股股东控制下的子公司

湖北交投鄂西北高速公路运营管理有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投江汉高速公路运营管理有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北嘉鱼长江公路大桥有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北省赤壁长江公路大桥有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投咸九高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北石首长江公路大桥有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投宜昌高速公路建设管理有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北白洋长江公路大桥有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投宜来宜昌高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北武穴长江公路大桥有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北棋盘洲长江公路大桥有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投襄神高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投襄阳北高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投襄阳南高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投荆潜高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投荆门北高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投荆门南高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投潜江高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投沙公高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投鄂西高速公路建设管理有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投十淅高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投洪监高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投圈环高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司

湖北交投孝感南高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投大悟高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投仙洪高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投孝汉应高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投孝感北高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投沙公南高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投江北东高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投龟峰山高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投蕲春西高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投京港澳高速公路改扩建项目管理 有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北省公安长江大桥公路桥有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投武松高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投江陵长江大桥有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投双柳长江大桥有限公司	同一控股股东控制下的子公司
武汉新港高速建设管理有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投古一北建设管理有限责任公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投襄楚建设管理有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投神宜建设管理有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投鄂东建设管理有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投宜楚建设管理有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投郧楚建设管理有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投荆楚建设管理有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投鄂南建设管理有限公司	同一控股股东控制下的子公司

湖北交投硃孝西高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投巴楚建设管理有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投都市圈环孝黄高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投都市圈环孝蔡高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投孝天机场高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投宜昌投资开发有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投长五高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投翻坝江北高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投当枝松高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投兴长高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投襄宜东高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投陡山沱连接线工程建设有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投武重宜高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投神兴高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投宜西高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投大别山投资开发有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投鄂黄长江公路大桥有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投燕矶长江大桥有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投麻竹红安高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北高发楚东高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投武红高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投蕲太东高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投麻商高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投黄小改扩建高速公路建设有限公司	同一控股股东控制下的子公司

司	
湖北交投黄黄改扩建高速公路建设有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投英黄高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投荆州投资开发有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投建设集团洪湖土地整理有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投李埠长江公铁大桥有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投二广绕城高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投鄂州投资开发有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投鄂咸高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投鄂州机场高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投武黄改扩建高速公路建设有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投襄阳投资开发有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投襄宜北高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北楚天鄂西北高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投十巫高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投十巫北高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投十巫南高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投房神北高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投鄂西生态新镇投资有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北宣鹤高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投利咸高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投巴野高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司

湖北交投鹤峰东高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投赤东高速公路有限公司（曾用名： 湖北交投赤壁东高速公路有限公司）	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投香城南外环高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投武天高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投武天西高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投随州投资开发有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投随信高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投大悟北高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投武荆宜高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投花湖机场高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投房神南高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
三亚惠苑酒店管理有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北楚天高速公路经营开发有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北楚天高速文化传媒有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北楚天高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北楚天高速数字科技有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北汉宜高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交建总承包公路工程有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北驰宇建设管理有限公司（曾用名：湖北 驰宇供应链管理有限公司）	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投远大交通实业有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投耀栋建筑有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投汉江十桥建设管理有限公司	同一控股股东控制下的子公司

湖北交建检测有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投智城发展有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投产城武汉有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北长捷物流有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北捷龙交通运业有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投国际多式联运港有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投供应链管理有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北楚英人才发展有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投文化传媒有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投石化能源发展有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投商业投资有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投新能源投资有限公司	同一控股股东控制下的子公司
中化交投（湖北）能源有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投武汉置业有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北美驿路便利连锁有限公司（曾用名：湖北交投中百商业管理有限公司）	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投新致实业发展有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北高路油站经营有限责任公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北楚道数字交通科技有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北鼎元商务服务有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北省高创公路工程咨询监理有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北高路公路工程监理咨询有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投山地户外旅游发展有限责任公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北楚道国际旅行社有限公司	同一控股股东控制下的子公司

湖北中南岩土工程有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北中南建设工程检测有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北中南工程建设监理有限公司	同一控股股东控制下的子公司
中南勘察设计院集团武汉有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北省中南勘察设计物业有限公司	同一控股股东控制下的子公司
武汉长江绿创开发建设有限公司	同一控股股东控制下的子公司
武汉智盛置业有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投私募股权基金管理有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北楚道融资租赁有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北楚道商业保理有限公司	同一控股股东控制下的子公司
武汉微创光电股份有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北华通工程咨询有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北楚通生态园艺工程有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北省公路水运工程咨询监理有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北汉洪高速公路有限责任公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北汉新高速公路有限责任公司	同一控股股东控制下的子公司
武汉青郑高速公路开发有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北硃孝高速公路管理有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北联交投和左高速公路有限责任公司	同一控股股东控制下的子公司
武汉绕城高速公路有限责任公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北联交投实业开发有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北联交投投资建设有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投安居发展置业有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北国储石化有限公司	同一控股股东控制下的子公司

湖北交投宜昌城市发展有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投三江文旅康养发展有限公司	同一控股股东控制下的子公司
交投嘉华（宜昌）城市发展有限公司	同一控股股东控制下的子公司
宜昌夷陵产城建设开发有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投商业管理有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投楚臻供应链管理有限公司（曾用名：湖北交投宜都物流产业开发有限公司）	同一控股股东控制下的子公司
宜昌金猢臒置业有限公司	同一控股股东控制下的子公司
宜昌金猢臒商业管理有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北巴楚文化旅游产业发展有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北大广北高速公路有限责任公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北楚瑜公路运营有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北楚韵商业管理有限公司	同一控股股东控制下的子公司
麻城龟峰山旅游经营管理有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北景源旅游发展有限公司	同一控股股东控制下的子公司
麻城龟峰山爱国主义教育有限公司（曾用名：湖北怡年文化产业发展有限公司）	同一控股股东控制下的子公司
麻城市龟峰山旅游开发有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投麻城健康投资管理有限公司	同一控股股东控制下的子公司
黄梅志达房地产有限公司	同一控股股东控制下的子公司
黄梅志盛房地产有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投麻城地产有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北弘楚供应链管理有限公司（曾用名：湖北交投散花置业有限公司）	同一控股股东控制下的子公司

湖北黄鄂高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
黄冈市联路投资有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北楚天石化能源发展有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北居之正智能建筑产业有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投建设集团公安县全域土地整理有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交建八岭山镇全域土地整理有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北荆港嘉瑞化工有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北高路江南高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投石首地产有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投产城荆州发展有限公司	同一控股股东控制下的子公司
荆州市惟楚产业园运营管理有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北佼楚置业有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北松鼎置业有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投绿色生态环保有限责任公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投鄂州产城开发有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投致远新材科技有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投武鄂黄黄城市发展建设有限公司	同一控股股东控制下的子公司
武汉鑫城城市开发有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投临港物流中心有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北华中冷链物流有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北商品车供应链有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北省楚东工程管理有限公司	同一控股股东控制下的子公司
恩施自治州恒通工贸有限公司	同一控股股东控制下的子公司

湖北高路鄂西高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投和美幼儿园有限公司	同一控股股东控制下的子公司
利川简雅置业有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投康硒城投资发展有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投鄂西文化旅游产业发展有限公司	同一控股股东控制下的子公司
恩施逸晴湾置业有限公司	同一控股股东控制下的子公司
恩施州恩高芳华高级中学有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投鄂西土地整理有限公司	同一控股股东控制下的子公司
利川市龙船水乡旅游开发有限公司	同一控股股东控制下的子公司
鹤峰简雅置业有限公司	同一控股股东控制下的子公司
咸丰简雅置业有限公司	同一控股股东控制下的子公司
恩施简雅置业有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北楚道鄂西资产运营有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投荆门产城控股有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投钟祥产城发展有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北高路鼎兴筑材有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投海陆景随州置业开发有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投海陆景炎帝置业开发有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投海陆景编钟置业开发有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投产城随州发展有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北楚运智贸供应链管理有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北楚道随广实业发展有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投汉都矿业开发有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北楚道随行加油站有限公司	同一控股股东控制下的子公司

湖北交投襄阳城市发展有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投襄阳文旅发展有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北楚天高速咸宁有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北楚天高速投资有限责任公司	同一控股股东控制下的子公司
咸宁嘉景置业有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北楚天鄂东高速公路有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投孝感临空产城发展有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投产城临空港发展有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投仙桃城市发展有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北长江路桥有限公司	同一控股股东控制下的子公司
吉林省路桥设计有限公司	同一控股股东控制下的子公司
深圳市三木智能技术有限公司	同一控股股东控制下的子公司
深圳市前海交远物流能源投资有限公司	同一控股股东控制下的子公司
河南省豫南高速投资有限公司	同一控股股东控制下的子公司
武汉楚照智能科技有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北楚天高速智能产业研究院有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北楚照能源管理有限责任公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北高开特种工程科技有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北公路智能养护科技股份有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北泽信能源科技有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北路港通工程检测有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北长路宜当建设有限公司	同一控股股东控制下的子公司
宜昌坤鹏置业发展有限公司	同一控股股东控制下的子公司
宜昌市雅瑞居置业发展有限公司	同一控股股东控制下的子公司

湖北交投康养产业投资开发有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投文化旅游投资有限公司	同一控股股东控制下的子公司
宜昌筑景文旅产业发展有限公司	同一控股股东控制下的子公司
宜昌坤腾置业开发有限公司	同一控股股东控制下的子公司
宜昌泰松健康养老产业发展有限公司	同一控股股东控制下的子公司
宜昌宿居文旅产业发展有限公司	同一控股股东控制下的子公司
宜昌归耕里文旅发展有限公司	同一控股股东控制下的子公司
宜昌云璟旅游度假开发有限公司	同一控股股东控制下的子公司
宜昌筑园旅游度假开发有限公司	同一控股股东控制下的子公司
宜昌筑乐商业地产开发有限公司	同一控股股东控制下的子公司
宜昌翼驰体育产业发展有限公司	同一控股股东控制下的子公司
宜都交投金纬房地产开发有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投三江矿业开发有限责任公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投鲟龙湾旅游发展有限公司	同一控股股东控制下的子公司
宜都江院房地产开发有限公司	同一控股股东控制下的子公司
黄冈荆楚云数物流有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北泰昇房地产开发有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北兆泰房地产开发有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北荆州荆楚联科物流有限公司	同一控股股东控制下的子公司
恩施方家坝建设有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投新镇物业发展有限公司	同一控股股东控制下的子公司
恩施州恒通道路养护技术有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北孝感空港置业有限公司	同一控股股东控制下的子公司
安陆荆楚数智物流有限公司	同一控股股东控制下的子公司

湖北孝感荆楚数科物流有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投孝感置业有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北荆门荆楚智科物流有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北捷龙恒通运业有限公司	同一控股股东控制下的子公司
襄阳月照房地产开发有限公司	同一控股股东控制下的子公司
交投（襄阳）健康产业发展有限公司	同一控股股东控制下的子公司
鄂州市梁子湖区长路土地整理有限公司	同一控股股东控制下的子公司
三木技术有限公司	同一控股股东控制下的子公司
三松（香港）有限公司	同一控股股东控制下的子公司
惠州市米琦通信设备有限公司	同一控股股东控制下的子公司
深圳市三松睿智科技有限公司	同一控股股东控制下的子公司
深圳市交远商业保理有限公司	同一控股股东控制下的子公司
河南楚湘高速公路运营管理有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北交投江汉建设管理有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北银行股份有限公司	同一控股股东控制下子公司的参股公司
交银国际信托有限公司	同一控股股东控制下子公司的参股公司
湖北国科量子通信网络有限公司	同一控股股东控制下子公司的参股公司
长江财产保险股份有限公司	同一控股股东控制下子公司的参股公司
湖北楚象供应链集团有限公司	同一控股股东控制下子公司的参股公司
湖北机场集团有限公司	同一控股股东控制下子公司的参股公司
湖北省铁路发展基金有限责任公司	同一控股股东控制下子公司的参股公司
湖北和远气体股份有限公司	同一控股股东控制下子公司的参股公司
国开思远（北京）投资基金有限公司	同一控股股东控制下子公司的参股公司
国开证券股份有限公司	同一控股股东控制下子公司的参股公司

湖北交投海陆景汉阳置业开发有限公司	同一控股股东控制下子公司的参股公司
武汉中建壹品招盈置业有限公司	同一控股股东控制下子公司的参股公司
武汉中建壹品招利置业有限公司	同一控股股东控制下子公司的参股公司
湖北供应链物流公共信息服务股份有限公司	同一控股股东控制下子公司的参股公司
湖北鄂东长江公路大桥有限公司	同一控股股东控制下子公司的参股公司
武汉烽理光电技术有限公司	同一控股股东控制下子公司的参股公司
武汉国科量子通信网络有限公司	同一控股股东控制下子公司的参股公司
武汉金家墩汽车客运服务有限公司	同一控股股东控制下子公司的参股公司
武汉理工光科股份有限公司	同一控股股东控制下子公司的参股公司
中信科移动通信技术股份有限公司	同一控股股东控制下子公司的参股公司
武汉青山长江大桥建设有限公司	同一控股股东控制下子公司的参股公司
武汉创设科技发展有限公司	同一控股股东控制下子公司的参股公司
武汉都市区环线西南段投资管理有限公司	同一控股股东控制下子公司的参股公司
湖北联投传媒广告有限公司	同一控股股东控制下子公司的参股公司
武汉金诚兴发置业有限公司	同一控股股东控制下子公司的参股公司
湖北武麻高速公路有限公司	同一控股股东控制下子公司的参股公司
武汉安居供应链有限公司	同一控股股东控制下子公司的参股公司
鄂州市梧桐湖联祥绿化园林建设有限公司	同一控股股东控制下子公司的参股公司
葛洲坝湖北襄荆高速公路有限公司	同一控股股东控制下子公司的参股公司
襄阳华侨城文旅发展有限公司	同一控股股东控制下子公司的参股公司
湖北樊魏高速公路有限公司	同一控股股东控制下子公司的参股公司
山东高速湖北养护科技有限公司	同一控股股东控制下子公司的参股公司
江西赣鄂皖路桥投资有限公司	同一控股股东控制下子公司的参股公司

中南勘察设计院集团成都有限公司	同一控股股东控制下子公司的参股公司
中南勘察设计院集团（海南）有限公司	同一控股股东控制下子公司的参股公司
三亚楚道酒店管理有限公司	同一控股股东控制下子公司的参股公司
灯塔科技有限公司	同一控股股东控制下子公司的参股公司
武汉腾路智行科技有限公司	同一控股股东控制下子公司的参股公司
湖北安捷楚道供应链有限公司	同一控股股东控制下子公司的参股公司
湖北楚道万辉私募股权基金管理有限公司	同一控股股东控制下子公司的参股公司
武汉车网智联科技有限公司（曾用名：武汉车网智联测试运营管理有限公司）	同一控股股东控制下子公司的参股公司
湖北祥利置业投资有限公司	同一控股股东控制下子公司的参股公司
湖北捷龙物流股份有限公司	同一控股股东控制下子公司的参股公司
宜都恒太商业管理有限公司	同一控股股东控制下子公司的参股公司
宜都陆港运输有限责任公司	同一控股股东控制下子公司的参股公司
浠水交投碧胜房地产开发有限公司	同一控股股东控制下子公司的参股公司
黄冈交投碧盛房地产开发有限公司	同一控股股东控制下子公司的参股公司
石首市交投碧桂园房地产开发有限公司	同一控股股东控制下子公司的参股公司
松滋市交投碧桂园房地产开发有限公司	同一控股股东控制下子公司的参股公司
湖北聚安万凯置业有限公司	同一控股股东控制下子公司的参股公司
恩施交投碧桂园房地产开发有限公司	同一控股股东控制下子公司的参股公司
恩施云卧丹霞置业有限公司	同一控股股东控制下子公司的参股公司
广州市弘得信股权投资管理有限公司	同一控股股东控制下子公司的参股公司
广西福斯派环保科技有限公司	同一控股股东控制下子公司的参股公司
湖北机场集团有限公司	参股子公司的其他股东
普宙科技有限公司	参股子公司的其他股东

中国移动通信集团湖北有限公司	参股子公司的其他股东
湖北省投资公司	参股子公司的其他股东
武汉航空港发展集团有限公司	参股子公司的其他股东
湖北体育产业集团有限公司	参股子公司的其他股东

6. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
湖北捷龙交通运业有限公司	外协服务费	5,270,971.44	8,306,584.55
武汉腾路智行科技有限公司	技术服务费	1,140,600.00	218,867.92
湖北交投智城发展有限公司	物业费	1,042,400.00	892,694.11
武汉理工光科股份有限公司	技术服务费	706,000.00	260,377.36
湖北交投文化传媒有限公司	服务费	—	277,670.00
湖北华通工程咨询有限公司	代理费	121,470.08	7,075.47
湖北楚英人才发展有限公司	服务费	3,120,061.97	528,932.52

②出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
湖北省高创公路工程咨询监理有限公司	检测服务	3,411,516.98	10,133,034.65
湖北高路公路工程监理咨询有限公司	检测服务	2,843,637.58	8,827,830.61

湖北省十房高速公路建设指挥部	检测服务	—	6,377,184.43
湖北交投建设集团有限公司	检测服务	2,030,025.68	5,648,079.79
湖北省公路水运工程咨询监理有限公司	检测服务	—	5,456,340.90
湖北交投孝汉应高速公路有限公司	检测服务	120,933.57	5,166,210.66
湖北交投宜来宜昌高速公路有限公司	检测服务	2,049,407.67	4,253,081.92
湖北交投利咸高速公路有限公司	检测服务	3,028,277.66	4,093,031.01
湖北楚天智能交通股份有限公司	检测服务	5,439,753.68	3,865,385.18
湖北交投鹤峰东高速公路有限公司	检测服务	5,391.80	3,823,420.15
湖北交投京港澳高速公路改扩建项目管理有限公司	检测服务	1,739,073.45	3,725,064.63
湖北交投当枝松高速公路有限公司	检测服务	6,071,173.08	3,466,416.35
湖北交投武荆宜高速公路有限公司	检测服务	2,803,834.96	3,354,582.16
湖北交投武松高速公路有限公司	检测服务	—	2,654,417.93
湖北交投燕矶长江大桥有限公司	检测服务	5,411,964.15	2,628,865.77
湖北交投江陵长江大桥有限公司	检测服务	11,175,475.88	2,377,522.28
湖北交投十巫北高速公路有限公司	检测服务	—	2,108,655.15
湖北交投高速公路运营集团有限公司	检测服务	34,191,164.29	2,063,523.61
湖北交投十浙高速公路有限公司	检测服务	616,311.70	1,748,275.50
湖北交投建设集团有限公司检测分公司	检测服务	—	1,270,223.58
湖北交投咸九高速公路有限公司	检测服务	—	1,237,529.79
湖北交投随信高速公路有限公司	检测服务	1,996,141.23	1,171,483.35
湖北交投武天高速公路有限公司	检测服务	204,407.53	1,088,456.67
湖北交投武天西高速公路有限公司	检测服务	4,479,279.42	861,712.52
湖北砺孝高速公路管理有限公司二期分公司	检测服务	—	640,094.34
湖北砺孝高速公路管理有限公司	检测服务	—	615,882.62

湖北嘉鱼长江公路大桥有限公司	检测服务	373,094.72	606,499.43
湖北交投汉江十桥建设管理有限公司	检测服务	78,378.21	593,335.83
湖北交投鄂西高速公路建设管理有限公司	检测服务	—	527,690.73
湖北交投鄂西北高速公路运营管理有限公司	检测服务	215,259.88	462,862.52
湖北白洋长江公路大桥有限公司	检测服务	—	447,551.65
湖北石首长江公路大桥有限公司	检测服务	13,267.46	422,341.10
湖北棋盘洲长江公路大桥有限公司	检测服务	229,408.26	346,192.80
湖北大广北高速公路有限责任公司	检测服务	3,271,813.29	339,552.99
湖北交投古一北建设管理有限责任公司	检测服务	14,979.74	317,254.90
湖北交投黄黄改扩建高速公路建设有限公司	检测服务	2,021,887.33	280,819.86
湖北赤壁长江公路大桥有限公司	检测服务	2,332.69	280,092.96
湖北交投襄阳北高速公路有限公司	检测服务	10,823.69	229,894.58
湖北交投花湖机场高速公路有限公司	检测服务	1,349,919.47	212,907.59
湖北交投宜昌高速公路建设管理有限公司	检测服务	515,188.45	210,383.02
湖北交投鄂黄长江公路大桥有限公司	检测服务	1,985,866.58	206,532.98
湖北交投蕲太东高速公路有限公司	检测服务	2,414,860.11	203,302.83
湖北交投鄂州投资开发有限公司	检测服务	4,315.38	188,891.88
湖北楚天鄂东高速公路有限公司	检测服务	4,989.42	176,561.23
湖北武穴长江公路大桥有限公司	检测服务	—	161,841.43
湖北交投高速公路发展有限公司	检测服务	—	161,056.60
湖北交投武汉置业有限公司	检测服务	—	124,957.53
湖北楚天高速咸宁有限公司	检测服务	2,680.15	119,926.98
湖北交投李埠长江公铁大桥有限公司	检测服务	71,099.32	68,982.89

湖北交投实业发展有限公司	检测服务	518.33	58,276.99
湖北交投黄小改扩建高速公路建设有限公司	检测服务	151,394.10	55,497.36
湖北长江路桥有限公司	检测服务	—	39,231.97
湖北交投物流集团有限公司	检测服务	—	35,283.02
湖北交投赤东高速公路有限公司	检测服务	1,082,012.18	30,792.17
湖北交投建设集团有限公司桥隧分公司	检测服务	—	19,339.63
湖北交投建设集团有限公司路面分公司	检测服务	—	16,981.14
湖北交投致远新材料科技有限公司江陵分公司	检测服务	—	8,962.26
湖北交投致远新材料科技有限公司	检测服务	—	3,207.55
湖北交投宜昌高速公路建设管理有限公司	检测服务	515,188.45	1,917.69
湖北高路鄂西高速公路有限公司	检测服务	2,946,830.31	—
湖北高路工程监理咨询有限公司	检测服务	1,166,586.63	—
湖北汉宜高速公路有限公司	检测服务	3,678,932.20	—
湖北交建检测有限公司	检测服务	1,438,404.57	—
湖北交投巴野高速公路有限公司	检测服务	44,592.68	—
湖北交投鄂西高速公路运营管理有限公司	检测服务	695,809.39	—
湖北交投建设集团有限公司道路分公司	检测服务	40,831.82	—
湖北交投建设集团有限公司咸宁桂花至汀泗高速公路 GTTJ-1 合同段项目经理部	检测服务	150,000.00	—
湖北交投建设集团有限公司研孝西高速西延线 QXXYTJ-3 标项目经理部	检测服务	527,541.10	—
湖北交投江汉高速公路运营管理有限公司	检测服务	4,790.83	—

湖北交投京港澳高速改扩建项目管理有限公司	检测服务	2,794,612.81	—
湖北交投临港物流中心有限公司	检测服务	76,504.43	—
湖北交投十巫南高速公路有限公司	检测服务	1,746,157.12	—
湖北交投双柳长江大桥有限公司	检测服务	3,040,126.58	—
湖北交投武黄改扩建高速公路建设有限公司	检测服务	2,401,921.73	—
湖北交投武重宜高速公路有限公司	检测服务	1,111,480.90	—
湖北交投香城南外环高速公路有限公司	检测服务	22,737.49	—
湖北交投襄随高速公路建设指挥部	检测服务	294,000.00	—
湖北交投襄宜北高速公路有限公司	检测服务	647,505.44	—
湖北交投襄宜东高速公路有限公司	检测服务	852,920.32	—
湖北交投新能源投资有限公司	检测服务	280,998.00	—
湖北交投兴长高速公路有限公司	检测服务	10,133,702.45	—
湖北交投宜昌高速公路运营管理有限公司	检测服务	2,453,731.43	—
湖北省高创公路工程监理咨询有限公司	检测服务	1,844,342.47	—
湖北交投实业发展有限公司	检测及环保工程服务	6,266,986.73	2,258,240.49
湖北交投京港澳高速公路改扩建项目管理有限公司	检测及环保工程服务	2,154,799.51	1,201,916.04
湖北交投襄神高速公路有限公司	检测及环保工程服务	56,782.63	1,112,809.45
湖北交投利咸高速公路有限公司	检测及环保工程服务	1,114,941.34	808,838.18
湖北交投孝汉应高速公路有限公司	检测及环保工程服务	—	780,203.05
湖北交投双柳长江大桥有限公司	检测及环保工程服务	5,658,890.53	1,516,891.31
湖北交投宜来宜昌高速公路有限公司	检测及环保工程服务	644,708.86	660,597.86

湖北交投鄂西高速公路建设管理有限公司	检测及环保工程服务	388,727.71	634,005.44
湖北交投大悟北高速公路有限公司	检测及环保工程服务	0.01	536,967.32
湖北交投随信高速公路有限公司	检测及环保工程服务	9,775,915.75	510,056.32
湖北交投江陵长江大桥有限公司	检测及环保工程服务	346,867.81	455,623.82
湖北交投当枝松高速公路有限公司	检测及环保工程服务	710,166.98	445,579.47
湖北交投京港澳高速公路改扩建项目管理有限公司	检测及环保工程服务	—	409,603.36
湖北交投武松高速公路有限公司	检测及环保工程服务	792,607.79	403,966.07
湖北交投十巫南高速公路有限公司	检测及环保工程服务	705,862.23	399,610.12
湖北交投荆门南高速公路有限公司	检测及环保工程服务	-0.01	389,512.98
湖北交投武汉城市圈环线高速公路孝仙洪建设指挥部	检测及环保工程服务	29,999.97	311,632.04
湖北交投咸九高速公路有限公司	检测及环保工程服务	371,254.68	308,848.47
湖北宣鹤高速公路有限公司	检测及环保工程服务	—	290,566.04
湖北交投十巫北高速公路有限公司	检测及环保工程服务	242,517.38	263,775.62
湖北交投武红高速公路有限公司	检测及环保工程服务	—	360,065.90
湖北交投汉江十桥建设管理有限公司	检测及环保工程服务	110,181.55	183,782.91
湖北交投荆门北高速公路有限公司	检测及环保工程服务	—	177,908.13
湖北交投宜昌高速公路建设管理有限公司	检测及环保工程服务	945,367.05	174,741.69
湖北高路江南高速公路建设指挥部	检测及环保工程服务	—	136,909.56

湖北交投沙公高速公路有限公司	检测及环保工程服务	-0.01	126,771.17
湖北交投燕矶长江大桥有限公司	检测及环保工程服务	187,541.59	112,205.55
湖北交投龟峰山高速公路有限公司	检测及环保工程服务	—	111,216.00
湖北白洋长江公路大桥有限公司	检测及环保工程服务	—	98,934.72
湖北交投蕲太东高速公路有限公司	检测及环保工程服务	281,223.76	98,034.35
湖北交投利咸高速公路有限公司	检测及环保工程服务	—	85,103.24
湖北交投武天高速公路有限公司	检测及环保工程服务	892,800.00	79,688.66
湖北高路公路工程监理咨询有限公司	检测及环保工程服务	—	79,210.58
湖北交投鄂州机场高速公路有限公司	检测及环保工程服务	272,243.28	76,341.42
湖北交投赤东高速公路有限公司	检测及环保工程服务	71,732.31	70,034.47
湖北硚孝高速公路管理有限公司二期分公司	检测及环保工程服务	—	64,178.92
湖北交投武荆宜高速公路有限公司	检测及环保工程服务	419,268.76	63,411.48
湖北交投潜江高速公路有限公司	检测及环保工程服务	—	62,921.37
湖北交投翻坝江北高速公路有限公司	检测及环保工程服务	—	37,768.04
湖北交投十淅高速公路有限公司	检测及环保工程服务	—	37,571.76
湖北交投襄神高速公路有限公司	检测及环保工程服务	—	33,459.50
湖北交投香城南外环高速公路有限公司	检测及环保工程服务	83,328.05	25,240.34
湖北交投古一北建设管理有限责任公司	检测及环保工程服务	42,987.30	14,288.48

湖北交投蕲春西高速公路有限公司	检测及环保工程服务	—	12,745.36
湖北交投随岳高速公路运营管理有 限公司	检测及环保工程服务	32,115.38	7,656.54
湖北交投江汉高速公路运营管理有 限公司	检测及环保工程服务	—	7,478.78
湖北交投高速公路运营集团有限公 司	检测及设计服务	—	38,030,831.63
湖北汉宜高速公路有限公司	检测及环保工程服务	782,944.97	—
湖北交投巴野高速公路有限公司	检测及环保工程服务	356,483.68	—
湖北交投都市圈环孝蔡高速公路有 限公司	检测及环保工程服务	424,956.46	—
湖北交投都市圈环孝黄高速公路有 限公司	检测及环保工程服务	382,562.28	—
湖北交投二广绕城高速公路有限公 司	检测及环保工程服务	463,905.03	—
湖北交投花湖机场高速公路有限公 司	检测及环保工程服务	568,605.85	—
湖北交投黄黄改扩建高速公路建设 有限公司	检测及环保工程服务	641,315.19	—
湖北交投建设集团有限公司	检测及环保工程服务	0.00	—
湖北交投江北东高速公路有限公司	检测及环保工程服务	6,263,339.70	—
湖北交投江汉十桥建设管理有限公 司	检测及环保工程服务	75,157.84	—
湖北交投李埠长江公铁大桥有限公 司	检测及环保工程服务	465,255.89	—
湖北交投麻商高速公路有限公司	检测及环保工程服务	221,667.19	—
湖北交投硃孝西高速公路有限公司	检测及环保工程服务	703,480.95	—
湖北交投武黄改扩建高速公路建设 有限公司	检测及环保工程服务	475,885.91	—

湖北交投武黄高速公路运营管理有 限公司	检测及环保工 程服务	317,438.96	—
湖北交投武天西高速公路有限公司	检测及环保工 程服务	435,387.77	—
湖北交投襄宜北高速公路有限公司	检测及环保工 程服务	693,379.92	—
湖北交投襄宜东高速公路有限公司	检测及环保工 程服务	869,462.38	—
湖北交投兴长高速公路有限公司	检测及环保工 程服务	698,285.87	—
湖北省交通规划设计院股份有限公 司	检测及环保工 程服务	700,000.00	—
湖北武穴长江公路大桥有限公司	检测及环保工 程服务	0.01	—
湖北省高速公路实业开发有限公司	新材料货物	69,799.92	—
湖北交投物流集团有限公司	新材料货物	4,261,168.98	—
湖北交投建设集团有限公司	新材料货物	119,702.39	—

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产 种类	2025 年 1-6 月				
		简化处理的 短期租赁和 低价值资产 租赁的租金 费用	未纳入租 赁负债计 量的可变 租赁付款 额	支付的租金	承担的租 赁负债利 息支出	增加的使用 权资产
湖北交投科技发展 有限公司	房屋租赁	—	—	2,032,179.70	76,584.70	—
湖北交投产城控 股集团有限公司	房屋租赁	—	—	1,972,320.00	21,061.44	—
湖北交投高速公 路运营集团有限 公司	房屋租赁	229,357.80	—	750,670.24	35,090.46	1,362,983.25
湖北捷龙交通运 业有限公司	车辆租赁	108,874.644	—	362,831.87	19,293.78	—

（续上表）

出租方名称	租赁资产种类	2024 年 1-6 月				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
湖北捷龙交通运业有限公司	车辆租赁	126,290.09	—	541,950.68	32,679.67	950,137.31
湖北交投产城控股集团有限公司	房屋租赁	—	—	1,972,320.00	101,500.28	—
湖北交投科技发展有限公司	房屋租赁	—	—	—	113,825.69	662,217.69

（3）公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的授信业务

关联方	关联关系	业务类型	总额	实际发生额	支付的手续费
湖北交投集团财务有限公司	同一控股股东	综合授信服务	73,000,000.00	5,957,856.75	88,928.88

公司及全资子公司湖北交通工程检测中心有限公司和湖北省协诚交通环保有限公司于 2025 年上半年度与集团财务公司发生保函业务，上半年发生金额为 5,957,856.75 元，上述交易未达到法定及公司章程约定的审议条件，无需审批及披露。

（4）关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	2,202,026.00	2,338,268.00

7. 关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	2025 年 6 月 30 日		2024 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收账款	湖北交投高速公路运营集团有限公司	49,686,927.42	2,484,346.37	54,887,973.37	2,744,398.67
应收账款	湖北省高创公路工程咨询监理有限公司	6,125,818.23	389,401.54	21,482,684.10	2,014,339.22
应收账款	湖北交投当枝松高速公路有限公司	9,890,488.41	494,524.42	18,020,283.55	901,014.18
应收账款	湖北交投实业发展有限公司	7,549,372.40	713,938.17	18,763,844.31	2,917,530.05
应收账款	湖北交投建设集团有限公司	16,809,366.66	1,006,782.81	16,607,348.93	1,143,419.96
应收账款	湖北高路公路工程监理咨询有限公司	15,652,719.10	895,759.68	13,804,302.15	888,550.54
应收账款	湖北交投武松高速公路有限公司	1,423,436.64	71,171.83	11,554,133.14	577,706.66
应收账款	湖北交投燕矶长江大桥有限公司	10,211,812.33	510,590.62	10,216,334.99	524,038.47
应收账款	湖北交投宜来宜昌高速公路有限公司	8,951,637.72	447,581.89	10,820,218.60	541,865.52
应收账款	湖北交投江陵长江大桥有限公司	13,697,668.54	684,883.43	9,114,415.94	455,720.80
应收账款	湖北交投咸九高速公路有限公司	5,876,680.51	350,582.35	9,452,011.43	537,703.14
应收账款	湖北交投武天西高速公路有限公司	829,039.43	41,451.97	2,728,139.13	136,406.96
应收账款	湖北宣鹤高速公路有限公司	236,149.00	51,249.48	7,799,097.19	811,326.85

应收账款	湖北交投武天高速公路有限公司	1,847,594.22	92,379.71	7,758,064.74	393,346.20
应收账款	湖北交投蕲太东高速公路有限公司	4,646,472.66	232,323.63	7,006,709.83	352,518.31
应收账款	湖北交投京港澳高速公路改扩建项目管理有限公司	7,109,969.86	364,124.65	6,481,715.31	428,472.66
应收账款	湖北省公路水运工程咨询监理有限公司	3,560,610.98	315,839.68	4,412,299.98	401,008.58
应收账款	湖北交投鹤峰东高速公路有限公司	2,961,483.07	370,768.39	4,201,451.81	436,953.27
应收账款	湖北交投十巫北高速公路有限公司	4,635,764.10	258,755.80	4,199,847.34	234,689.17
应收账款	湖北交投龟峰山高速公路有限公司	3,770,112.81	1,742,260.22	3,770,112.81	1,742,260.22
应收账款	湖北交投利咸高速公路有限公司	7,760,664.86	512,066.98	3,163,257.71	250,289.93
应收账款	湖北交投武荆宜高速公路有限公司	3,091,814.82	154,590.74	2,823,611.36	141,180.57
应收账款	湖北交投孝汉应高速公路有限公司	2,856,871.01	237,341.51	2,768,435.87	241,424.56
应收账款	湖北交投孝感南高速公路有限公司	2,504,034.84	2,504,034.84	2,729,397.98	2,616,716.41
应收账款	湖北棋盘洲长江公路大桥有限公司	995,011.11	99,501.11	2,724,850.41	761,806.69

应收账款	湖北交投武黄改扩建高速公路建设有限公司	748,867.83	37,443.40	884337.02	44216.85
应收账款	湖北交投鄂东南高速公路建设指挥部	2,463,523.81	1,697,561.90	2,574,624.48	1,808,662.57
应收账款	湖北交建检测有限公司	200,137.56	10,006.88	2322630	116131.5
应收账款	湖北交投襄随高速公路建设指挥部	1,673,988.96	153,530.97	2,243,834.05	224,383.41
应收账款	湖北交投鄂西北高速公路运营管理有限公司	920,072.97	88,572.28	2,186,951.54	181,369.24
应收账款	湖北武穴长江公路大桥有限公司	978,339.20	199,436.68	2,137,402.83	781,895.89
应收账款	湖北楚天智能交通股份有限公司	7,396,247.53	369,812.38	2,134,159.54	106,707.98
应收账款	湖北交投大悟北高速公路有限公司	1,953,540.22	196,920.62	1,960,518.19	199,014.01
应收账款	湖北交投襄神高速公路有限公司	1,195,483.91	189,153.03	1,844,254.71	230,834.03
应收账款	湖北交投宜昌高速公路建设管理有限公司	1,659,292.41	87,920.35	1,819,258.48	111,975.23
应收账款	湖北大广北高速公路有限责任公司	923,229.52	46,161.48	1803919.68	90195.98
应收账款	湖北交投襄阳北高速公路有限公司	1,613,750.04	160,864.45	1,747,857.52	174,785.75

应收账款	湖北汉宜高速公路有限公司	3,360,171.65	168,008.58	1715205.4	85760.27
应收账款	湖北交投十浙高速公路有限公司	1,183,093.27	101,752.40	1,584,693.47	123,519.01
应收账款	湖北交投鄂西高速公路建设管理有限公司	1,955,817.10	106,231.55	1,569,063.46	189,526.98
应收账款	湖北硃孝高速公路管理有限公司	593,141.21	43,157.06	1,499,205.20	88,460.26
应收账款	湖北高路鄂西高速公路有限公司	3,036,136.60	267,055.43	1,325,819.96	488,405.58
应收账款	湖北交投鄂州投资开发有限公司	753,150.38	37,657.52	1,233,213.77	85,214.86
应收账款	湖北省赤壁长江公路大桥有限公司	—	—	1,217,569.26	121,756.93
应收账款	湖北交投建设集团有限公司路面分公司	—	—	1,199,664.98	59,983.25
应收账款	湖北交投蕲春西高速公路有限公司	1,060,551.43	101,951.40	1,096,042.00	105,500.45
应收账款	武汉青山长江大桥建设有限公司	—	—	975,424.30	54,192.61
应收账款	湖北交投花湖机场高速公路有限公司	1,352,428.29	67,621.42	953460.48	47673.02
应收账款	湖北联合交通投资开发有限公司	—	—	950000	47500
应收账款	湖北交投双柳长江大桥有限公司	6,053,639.80	302,681.99	923,201.66	48,667.11

应收账款	湖北交投鄂咸高速公路有限公司	—	—	887,600.00	88,760.00
应收账款	湖北交投鄂黄长江公路大桥有限公司	2,761,210.96	160,633.89	877,372.81	66,441.98
应收账款	湖北交投襄阳南高速公路有限公司	817,049.69	284,706.45	862,725.02	307,544.11
应收账款	湖北交投襄宜东高速公路有限公司	1,405,651.02	70,282.56	820066.63	41003.33
应收账款	湖北楚天鄂东高速公路有限公司	21,270.31	1,063.52	764471.07	38223.55
应收账款	湖北交投宜张高速公路建设指挥部	699,340.08	69,934.01	741,300.48	74,130.05
应收账款	湖北交投荆门南高速公路有限公司	—	—	697,391.87	382,423.49
应收账款	湖北交投武汉置业有限公司	344,188.00	17,209.40	664,321.85	64,332.23
应收账款	湖北交投荆门北高速公路有限公司	—	—	641,313.40	513,050.72
应收账款	湖北交投宜昌高速公路运营管理有限公司	—	—	638,455.00	31,922.75
应收账款	湖北交投李埠长江公铁大桥有限公司	505,225.92	25,261.30	604847.22	30242.36
应收账款	湖北黄鄂高速公路有限公司	603,894.00	191,635.95	603,894.00	191,635.95
应收账款	湖北交通投资集团有限公司	594,274.00	178,282.20	595,295.92	178,384.39

应收账款	湖北交通投资集团有限公司	594,274.00	178,282.20	—	—
应收账款	湖北交投翻坝江北高速公路有限公司	552,036.55	40,486.67	592,889.65	121,688.96
应收账款	湖北交投远大交通实业有限公司	539,161.14	162,781.60	581,814.15	166,840.25
应收账款	湖北交投江汉十桥建设管理有限公司	732,992.92	48,774.67	569,811.31	47,698.94
应收账款	湖北交投兴长高速公路有限公司	733,193.82	36,659.69	564479.17	28223.96
应收账款	湖北交投古一北建设管理有限责任公司	659,617.39	39,057.93	533,117.49	32084.46
应收账款	湖北楚天高速咸宁有限公司	—	—	506297.68	25314.88
应收账款	湖北硚孝高速公路管理有限公司二期分公司	141,218.87	7,060.94	480,253.54	41,240.35
应收账款	湖北白洋长江公路大桥有限公司	423,141.51	211,570.76	448,530.00	224,265.00
应收账款	湖北交投黄黄改扩建高速公路建设有限公司	3,697,424.88	184,871.25	381011.29	19050.56
应收账款	湖北交投潜江高速公路有限公司	—	—	363,983.81	272,197.78
应收账款	湖北汉洪高速公路有限责任公司	358,946.96	17,947.35	358946.96	17947.35

应收账款	湖北交投沙公 高速公路有限 公司	26,785.74	21,428.59	302,585.73	242,068.58
应收账款	湖北嘉鱼长江 公路大桥有限 公司	283,114.15	14,155.71	300,101.00	90,030.30
应收账款	湖北交投当远 铁路有限公司	—	—	300,000.00	90,000.00
应收账款	湖北交投随信 高速公路有限 公司	11,008,628.56	550,431.44	290,000.00	14,500.00
应收账款	湖北交投武汉 城市圈环线高 速公路仙洪段 建设指挥部	42,579.78	21,289.89	261,279.76	130,639.88
应收账款	湖北交投高速 公路发展有限 公司麻城东分 公司	—	—	244,446.00	73,333.80
应收账款	湖北省十堰至 白河高速公路 建设指挥部	—	—	235,200.50	117,600.25
应收账款	湖北交投武红 高速公路有限 公司	477,461.87	30,539.93	212,307.14	17,662.09
应收账款	湖北交投汉江 十桥建设管理 有限公司	212,000.00	10,600.00	212,000.02	10,600.00
应收账款	湖北省赤壁长 江公路大桥有 限公司	—	—	182691.64	9134.58
应收账款	湖北交投江北 东高速公路有 限公司	5,746,183.20	287,309.16	172,031.00	51,609.30
应收账款	湖北高路鄂西 高速公路有限 公司	3,036,136.60	267,055.43	160000	15982.93

应收账款	湖北交投十巫南高速公路有限公司	1,788,082.91	89,404.15	149,210.76	7,460.54
应收账款	湖北交投硃孝西高速公路有限公司	849,202.35	42,460.12	137671.48	6883.57
应收账款	武汉长江绿创开发建设有限公司	—	—	125,564.04	10,280.62
应收账款	湖北石首长江公路大桥有限公司	124,771.58	57,465.17	124,771.58	57,465.17
应收账款	湖北交投都市圈环孝蔡高速公路有限公司	526,117.65	26,305.88	193383.77	9669.19
应收账款	湖北汉新高速公路有限责任公司	—	—	82900	4145
应收账款	湖北交投黄小改扩建高速公路建设有限公司	211,601.44	10,580.07	72903.43	3645.17
应收账款	湖北交投建设集团有限公司检测分公司	—	—	69,510.00	3,475.50
应收账款	湖北联投鄂咸投资有限公司	—	—	64857.23	19457.17
应收账款	湖北交投临港物流中心有限公司	120,965.44	6,048.27	44461.01	2223.05
应收账款	湖北交投鄂西高速公路运营管理有限公司	43,115.50	2,155.78	43115.5	2155.78
应收账款	武汉智盛置业有限公司	—	—	42998	2149.9
应收账款	湖北交投鄂西生态新镇投资有限公司	—	—	30000	1500

应收账款	湖北交投四优 钢科技有限公司	484,350.00	507,167.50	28,000.00	28,000.00
应收账款	湖北交投鄂州 机场高速公路 有限公司	286,792.46	14,339.62	25,987.06	2,598.71
应收账款	湖北交投沙公 南高速公路有 限公司	9,433.97	943.40	10,000.01	1,000.00
应收账款	湖北交投香城 南外环高速公 路有限公司	199,334.45	9,966.72	8,906.89	445.34
应收账款	湖北交投江汉 高速公路运营 管理有限公司	—	—	4590.01	302.4
应收账款	湖北交投随岳 高速公路运营 管理有限公司	—	—	3,540.00	354.00
应收账款	湖北长江路桥 有限公司	50,562.55	2,528.13	—	—
应收账款	湖北交投赤东 高速公路有限 公司	1,169,466.36	58,473.31	—	—
应收账款	湖北交投巴野 高速公路有限 公司	116,245.80	5,812.29	—	—
应收账款	湖北交投都市 圈环孝黄高速 公路有限公司	417,806.95	20,890.34	—	—
应收账款	湖北交投二广 绕城高速公路 有限公司	437,646.25	21,882.32	—	—
应收账款	湖北交投建设 集团有限公司 道路分公司	67,407.37	3,370.37	—	—

应收账款	湖北交投建设 集团有限公司 咸宁桂花至汀 泗高速公路 GTTJ-1 合同段 项目经理部	141,509.43	7,075.47	—	—
应收账款	湖北交投建设 集团有限公司 研孝西高速西 延线 QXXYTJ-3 标项目经理部	513,015.39	25,650.77	—	—
应收账款	湖北交投麻商 高速公路有限 公司	237,588.60	11,879.43	—	—
应收账款	湖北交投武黄 高速公路运营 管理有限公司	14,693.08	734.65	—	—
应收账款	湖北交投武重 宜高速公路有 限公司	1,048,566.89	52,428.34	—	—
应收账款	湖北交投物流 集团有限公司	3,252,041.58	162,602.08	—	—
应收账款	湖北交投襄宜 北高速公路有 限公司	654,132.00	32,706.60	—	—
应收账款	湖北交投新能 源投资有限公 司	265,092.45	13,254.62	—	—
应收账款	湖北荆东高速 公路建设开发 有限公司	430,718.43	21,535.92	—	—
应收账款	湖北省高创公 路工程监理咨 询有限公司	1,739,945.73	86,997.29	—	—
应收账款	湖北省高创公 路工程咨询监 理有限公司 (湖北省公路	211,985.16	10,599.26	—	—

	工程咨询监 理中心)				
应收账款	湖北省高速公路实业开发有限公司	61,769.84	3,088.49	—	—
其他应收款	湖北交投建设集团有限公司	564,000.00	93,700.00	584,000.00	54,200.00
其他应收款	湖北交投物流集团有限公司	—	—	400000	20000
其他应收款	湖北交投远大交通实业有限公司	210,000.00	10,500.00	210000	10500
其他应收款	湖北楚天智能交通股份有限公司	—	—	100000	5000
其他应收款	湖北交投咸九高速公路有限公司	—	—	70000	3500
其他应收款	湖北交投当枝松高速公路有限公司	—	—	50000	2500
其他应收款	湖北长江路桥有限公司	45,223.00	36,178.40	45,223.00	22,611.50
其他应收款	湖北交投燕矶长江大桥有限公司	40,000.00	2,000.00	40000	2000
其他应收款	湖北省高创公路工程咨询监理有限公司	73,793.79	3,689.69	30044.34	1502.22
其他应收款	湖北楚天鄂东高速公路有限公司	16,658.67	832.93	—	—
其他应收款	湖北楚天高速咸宁有限公司	21,599.58	1,079.98	—	—
其他应收款	湖北华通工程咨询有限公司	290,000.00	14,500.00	—	—

其他应收款	湖北省高速公路实业开发有限公司	10,000.00	500.00	—	—
合同资产	湖北省高创公路工程咨询监理有限公司	8,639,862.18	431,993.11	9076130.15	453806.51
合同资产	湖北交投高速公路运营集团有限公司	4,853,697.78	242,684.89	9,756,289.48	1,463,443.42
合同资产	湖北交投京港澳高速公路改扩建项目管理有限公司	4,673,994.98	233,699.75	6,496,922.51	961,844.31
合同资产	湖北交投宜来宜昌高速公路有限公司	5,497,256.38	274,862.82	5127367.13	695304.23
合同资产	湖北交投当枝松高速公路有限公司	15,813,772.72	790,688.64	5,708,379.19	285,418.96
合同资产	湖北交投利咸高速公路有限公司	1,242,461.97	62,123.10	3,360,072.75	432,207.20
合同资产	湖北交投双柳长江大桥有限公司	8,866,587.77	443,329.39	2764659.62	414698.94
合同资产	湖北交投十巫北高速公路有限公司	1,642,641.39	82,132.07	2149053.2	315020.53
合同资产	湖北交投武荆宜高速公路有限公司	2,713,334.44	135,666.72	1759702.27	263955.34
合同资产	湖北交投鹤峰东高速公路有限公司	2,817,558.35	140,877.92	1721679.3	258251.9
合同资产	湖北交投汉江十桥建设管理有限公司	783,740.26	39,187.01	709798.53	106469.78

合同资产	湖北交投江陵 长江大桥有限 公司	5,747,025.20	287,351.26	1646012.21	82300.61
合同资产	湖北交投武天 西高速公路有 限公司	5,083,469.22	254,173.46	1,222,717.20	61,135.86
合同资产	湖北交投燕矶 长江大桥有限 公司	2,523,275.59	126,163.78	1693549.84	84677.49
合同资产	湖北交投十浙 高速公路有限 公司	1,146,226.37	57,311.32	564800.24	84720.03
合同资产	湖北交投鄂西 高速公路建设 管理有限公司	—	—	536,990.46	80548.57
合同资产	湖北交投随信 高速公路有限 公司	154,438.35	7,721.92	533296.4	79994.46
合同资产	湖北交投建设 集团有限公司	99,521.34	4,976.07	530263.71	79484.08
合同资产	湖北石首长江 公路大桥有限 公司	—	—	486817.18	73022.58
合同资产	湖北交投蕲太 东高速公路有 限公司	—	—	472545.92	53960.57
合同资产	湖北白洋长江 公路大桥有限 公司	—	—	454072.83	68110.92
合同资产	湖北交投孝汉 应高速公路有 限公司	293,812.61	14,690.63	429,769.79	64,465.47
合同资产	湖北交投香城 南外环高速公 路有限公司	249,926.46	12,496.32	417789.65	62668.45
合同资产	湖北省赤壁长 江公路大桥有 限公司	—	—	355,921.95	17,796.10

合同资产	湖北交投武黄改扩建高速公路建设有限公司	4,010,458.15	200,522.91	1930547.69	96527.38
合同资产	湖北交投咸九高速公路有限公司	—	—	283642.71	42546.41
合同资产	湖北交投武红高速公路有限公司	—	—	281083.51	42162.53
合同资产	湖北交投赤东高速公路有限公司	128,178.22	6,408.91	244913.99	36737.1
合同资产	湖北交投花湖机场高速公路有限公司	—	—	160244.74	24036.71
合同资产	湖北交投鄂西北高速公路运营管理有限公司	1,277,737.98	63,886.90	155,455.96	23,318.40
合同资产	湖北交投武松高速公路有限公司	—	—	150561.22	22584.18
合同资产	湖北交投兴长高速公路有限公司	—	—	140207.44	21031.11
合同资产	湖北交投江汉十桥建设管理有限公司	—	—	132662.07	19633.12
合同资产	湖北交投建设集团有限公司路面分公司	—	—	125279.35	18791.91
合同资产	武汉长江绿创开发建设有限公司	—	—	92,754.06	12,537.49
合同资产	湖北嘉鱼长江公路大桥有限公司	438,437.89	21,921.89	86461.74	12969.26

合同资产	湖北交投古一北建设管理有限责任公司	—	—	75,867.83	10,083.22
合同资产	湖北交投李埠长江公铁大桥有限公司	—	—	58471.52	8770.73
合同资产	湖北交投都市圈环孝黄高速公路有限公司	—	—	56899.14	8534.87
合同资产	湖北交投硃孝西高速公路有限公司	—	—	55662.32	8349.35
合同资产	湖北交投襄宜东高速公路有限公司	—	—	55256.25	8288.44
合同资产	湖北交投都市圈环孝蔡高速公路有限公司	—	—	37564.6	5634.69
合同资产	湖北交投鄂州机场高速公路有限公司	—	—	29959.18	4493.88
合同资产	湖北交投麻商高速公路有限公司	—	—	28468.61	4270.29
合同资产	湖北交投建设集团有限公司道路分公司	—	—	28170.08	4225.51
合同资产	湖北交投黄黄改扩建高速公路建设有限公司	—	—	26908.26	4036.24
合同资产	武汉青山长江大桥建设有限公司	—	—	11134.88	1308.27
合同资产	湖北高路公路工程监理咨询有限公司	—	—	1,511.74	226.76

合同资产	湖北交投荆门南高速公路有限公司	446,691.86	0.00	—	—
合同资产	湖北楚天鄂东高速公路有限公司	4,707.00	235.35	—	—
合同资产	湖北楚天高速咸宁有限公司	2,528.44	126.42	—	—
合同资产	湖北交投实业发展有限公司	4,376,474.06	0.00	—	—
合同资产	湖北交投襄阳高速公路运营管理有限公司	—	—	—	—
合同资产	湖北交投江汉高速公路运营管理有限公司	—	—	—	—
合同资产	湖北交投随岳高速公路运营管理有限公司	—	—	—	—
合同资产	湖北交投襄阳北高速公路有限公司	—	—	—	—
合同资产	湖北楚天智能交通股份有限公司	33,191.60	1,659.58	—	—
合同资产	湖北高路鄂西高速公路有限公司	720,042.01	36,002.10	—	—
合同资产	湖北汉宜高速公路有限公司	1,728,637.40	86,431.87	—	—
合同资产	湖北交投巴野高速公路有限公司	42,068.57	2,103.43	—	—
合同资产	湖北交投京港澳高速改扩建项目管理有限公司	2,172,942.50	108,647.13	—	—

合同资产	湖北交投荆门北高速公路有限公司	641,313.40	32,065.67	—	—
合同资产	湖北交投潜江高速公路有限公司	338,664.79	16,933.24	—	—
合同资产	湖北交投襄宜北高速公路有限公司	610,854.19	30,542.71	—	—
预付款项	湖北交投高速公路运营集团有限公司	260,083.77	—	220,945.25	—
预付款项	湖北交投物流集团有限公司	—	—	103,000.00	—
预付款项	湖北华通工程咨询有限公司	31,211.46	—	82,682.60	—
预付款项	湖北交投智城发展有限公司	26,000.00	—	5,000.00	—
预付款项	湖北捷龙交通运业有限公司	146,980.77	—	—	—

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
应付账款	武汉理工光科技股份有限公司	2,726,692.60	3,348,990.48
应付账款	武汉腾路智行科技有限公司	1,343,386.00	2,735,883.00
应付账款	湖北交投科技发展有限公司	—	2,029,196.68
应付账款	湖北捷龙交通运业有限公司	229,309.99	1,569,303.61
应付账款	武汉烽理光电技术有限公司	2,588,208.59	1,529,568.14
应付账款	湖北楚英人才发展有限公司	74,056.63	443,859.54
应付账款	湖北交投智城发展有限公司	—	422,400.94
应付账款	湖北中南建设工程检测有限公司	234,577.00	234,577.00
应付账款	湖北华通工程咨询有限公司	—	23,311.32

应付账款	湖北交投高速公路运营集团有限公司	79,714.29	19,113.15
应付账款	湖北交投随岳高速公路运营管理有限公司	1,350.00	3,500.00
应付账款	湖北交投襄阳高速公路运营管理有限公司	2,200.00	—
其他应付款	湖北省交通投资集团有限公司	194,858.50	194,858.50
其他应付款	湖北交投实业发展有限公司	452.18	452.18
合同负债	湖北交投宜昌高速公路运营管理有限公司	—	2,408,625.24
合同负债	湖北交投实业发展有限公司	—	2127421.93
合同负债	湖北省十房高速公路建设指挥部	—	2,027,944.65
合同负债	湖北交投十巫南高速公路有限公司	—	1,353,249.56
合同负债	湖北交投随信高速公路有限公司	—	975,565.79
合同负债	湖北交投鄂西高速公路运营管理有限公司	—	826792.45
合同负债	湖北交投建设集团有限公司	—	533,332.56
合同负债	湖北交投蕲春西高速公路有限公司	—	508178.71
合同负债	湖北省高创公路工程咨询监理有限公司	—	402,398.31
合同负债	湖北棋盘洲长江公路大桥有限公司	—	340,280.12
合同负债	湖北交投宜昌高速公路建设管理有限公司	—	335823.61
合同负债	湖北交投蕲太东高速公路有限公司	—	325,471.70
合同负债	湖北省公路水运工程咨询监理有限公司	—	310377.37
合同负债	湖北交投武黄高速公路运营管理有限公司	—	287321.26

合同负债	湖北交投兴长高速公路有限公司	—	275094.34
合同负债	湖北交投十巫北高速公路有限公司	—	268,867.93
合同负债	湖北交投随岳高速公路运营管理有限公司	—	138,161.69
合同负债	湖北楚天智能交通股份有限公司	—	77,400.06
合同负债	湖北武穴长江公路大桥有限公司	—	73694.84
合同负债	湖北交投建设集团有限公司十巫南3标	—	66,037.74
合同负债	武汉智盛置业有限公司	—	55088.62
合同负债	湖北交投襄宜东高速公路有限公司	—	54453.66
合同负债	湖北交投赤东高速公路有限公司	—	44959.18
合同负债	湖北交投鄂黄长江公路大桥有限公司	—	42,636.54
合同负债	湖北交投十巫高速公路有限公司	—	40,175.48
合同负债	湖北省保康至宜昌高速公路建设指挥部	—	34287.71
合同负债	湖北交投武汉城市圈环线高速公路孝仙洪建设指挥部	—	28301.86
合同负债	湖北交投高速公路发展有限公司石桥铺互通工程项目管理部	—	24861.79
合同负债	湖北交投江汉高速公路运营管理有限公司	—	12,600.09
合同负债	湖北交投实业发展有限公司恩施分公司	—	10535.35
合同负债	湖北高路公路工程监理咨询有限公司	—	10,349.05
合同负债	湖北交投武红高速公路有限公司	—	6667.8

合同负债	湖北交投京港澳高速公路改扩建项目管理有限公司	—	1,037.74
合同负债	湖北交投孝汉应高速公路有限公司	—	1,037.73
合同负债	湖北硚孝高速公路管理有限公司二期分公司	—	29.99
合同负债	湖北交投鄂西北高速公路运营管理有限公司	—	9.00
合同负债	湖北交投大悟北高速公路有限公司	—	0.01
合同负债	湖北交投江北东高速公路有限公司	—	0.01
合同负债	湖北交投麻城至武穴高速公路建设指挥部	—	0.01
合同负债	湖北交投赤东高速公路有限公司	70,867.38	—
合同负债	湖北交投高速公路发展有限公司	24,861.79	—
合同负债	湖北交投江汉高速公路运营管理有限公司	4,948.44	—
合同负债	湖北交投潜江高速公路有限公司	69,510.36	—
合同负债	湖北交投十巫南高速公路有限公司	687,341.80	—
合同负债	湖北交投随信高速公路有限公司	60,377.36	—
合同负债	湖北交投随岳高速公路运营管理有限公司	58,095.47	—
合同负债	湖北交投武黄高速公路运营管理有限公司	2,543.62	—
合同负债	湖北交投武松高速公路有限公司	4,832,007.12	—
合同负债	湖北交投武天高速公路有限公司	95,247.54	—

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

(1) 截至 2025 年 06 月 30 日止开具的保函信息

保函类型	保函金额
履约保函	81,411,571.13

(2) 截至 2025 年 06 月 30 日止，除上述事项外，公司无其他需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

资产负债表日不存在的重要或有事项

十四、资产负债表日后事项

截至 2025 年 8 月 25 日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至 2025 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2025 年 06 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	246,517,981.49	175,455,366.71
1 至 2 年	18,341,902.93	32,902,226.39
2 至 3 年	3,952,646.95	10,028,919.44
3 至 4 年	4,009,018.73	6,407,425.95
4 至 5 年	83,241.36	216,710.69
5 年以上	577,150.00	582,150.00
小计	273,481,941.46	225,592,799.18
减：坏账准备	17,994,135.91	19,030,898.34

合计	255,487,805.55	206,561,900.84
----	----------------	----------------

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2025 年 06 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备					
1.组合 1 合并范围内关联方组合	247,890.00	0.09	12,394.50	5.00	235,495.50
2.组合 2 应收其他客户款组合	273,234,051.46	99.91	17,981,741.41	6.58	255,252,310.05
合计	273,481,941.46	100.00	17,994,135.91	6.58	255,487,805.55

(续上表)

类 别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	225,592,799.18	100.00	19,030,898.34	8.44	206,561,900.84
1.组合 1 合并范围内关联方组合	3,148,849.50	1.40	157,442.48	5.00	2,991,407.02
2.组合 2 应收其他客户款组合	222,443,949.68	98.60	18,873,455.86	8.48	203,570,493.82
合计	225,592,799.18	100.00	19,030,898.34	8.44	206,561,900.84

坏账准备计提的具体说明：

①2025 年 06 月 30 日， 无按单项计提坏账准备的应收账款。

②2025 年 06 月 30 日， 按合并范围内关联方组合计提坏账准备的应收账款

单位	2025 年 06 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	比例(%)
湖北交通工程检测中心有限公司	226,640.00	11,332.00	5.00
湖北高路工程检测中心有限公司	21,250.00	1,062.50	5.00
合计	247,890.00	12,394.50	5.00

③2025 年 06 月 30 日，按应收其他客户款组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2025 年 06 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	246,517,981.49	90.13	12,313,504.57	5.00
1 至 2 年	18,341,902.93	6.71	1,834,190.29	10.00
2 至 3 年	3,952,646.95	1.45	1,185,794.09	30.00
3 至 4 年	4,009,018.73	1.47	2,004,509.37	50.00
4 至 5 年	83,241.36	0.03	66,593.09	80.00
5 年以上	577,150.00	0.21	577,150.00	100.00
合计	273,481,941.46	100.00	17,981,741.41	6.58

④2024 年 12 月 31 日，无按单项计提坏账准备的应收账款。

⑤2024 年 12 月 31 日，无按合并范围内关联方组合计提坏账准备的应收账款。

单位	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	比例(%)
湖北交通工程检测中心有限公司	2,549,404.40	127,470.22	5.00
湖北省协诚交通环保有限公司	332,676.75	16,633.84	5.00
湖北高路工程检测中心有限公司	266,768.35	13,338.42	5.00
合计	3,148,849.50	157,442.48	5.00

⑥2024 年 12 月 31 日，按应收其他客户款组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	172,306,517.21	77.46	8,615,325.86	5.00

1 至 2 年	32,902,226.39	14.79	3,290,222.64	10.00
2 至 3 年	10,028,919.44	4.51	3,008,675.83	30.00
3 至 4 年	6,407,425.95	2.88	3,203,712.98	50.00
4 至 5 年	216,710.69	0.10	173,368.55	80.00
5 年以上	582,150.00	0.26	582,150.00	100.00
合计	222,443,949.68	100.00	18,873,455.86	8.48

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

(3) 坏账准备的变动情况

类 别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 06 月 30 日
		计提	收回或转 回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账 准备	19,030,898.34	-1,036,762.43	—	—	—	19,030,898.34

(4) 2025 年 6 月末无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末 余额	合同资产期 末余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账款 和合同资产 期末余额合 计数的比例 (%)	应收账款坏账准 备和合同资产减 值准备期末余额
湖北交投高速公路运营集团有限公司	33,652,942.89	—	33,652,942.89	9.79	1,682,647.14
湖北交投兴长高速公路有限公司	9,765,473.51		9,765,473.51	2.84	488,273.68
四川蜀工公路工程试验检测有限公司	8,680,093.25		8,680,093.25	2.52	434,004.66
湖北交投燕矶长江大桥有限公司	5,395,943.44	2,523,275.59	7,919,219.03	2.30	269,797.17
陕西交通控股集团有限公司	4,934,784.06		4,934,784.06	1.44	246,739.20

合计	62,429,237.15	2,523,275.59	64,952,512.74	18.89	3,121,461.85
----	---------------	--------------	---------------	-------	--------------

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2025 年 06 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
应收利息	—	—
应收股利	74,589,468.02	74,260,000.00
其他应收款	7,723,256.09	10,729,636.94
合计	82,312,724.11	84,989,636.94

(2) 应收股利

①分类

被投资单位	2025 年 06 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
湖北省协诚交通环保有限公司	43,700,000.00	43,700,000.00
湖北交通工程检测中心有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
湖北楚道新材料科技有限公司	—	—
湖北高路工程检测中心有限公司	889,468.02	560,000.00
合计	74,589,468.02	74,260,000.00

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2025 年 06 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	7,196,374.02	10,360,985.44
1 至 2 年	965,223.08	965,223.08
2 至 3 年	20,000.00	20,000.00
3 至 4 年	8,000.00	8,000.00
4 至 5 年	—	—
5 年以上	253,952.61	253,952.61
小计	8,443,549.71	11,608,161.13
减：坏账准备	720,293.62	878,524.19
合计	7,723,256.09	10,729,636.94

②按款项性质分类情况

款项性质	2025 年 06 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
------	------------------	------------------

往来款	6,635,723.64	9,613,771.11
保证金及押金	1,779,670.33	1,940,321.92
其他	28,155.74	54,068.10
小计	8,443,549.71	11,608,161.13
减：坏账准备	720,293.62	878,524.19
合计	7,723,256.09	10,729,636.94

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2025 年 06 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	8,443,549.71	720,293.62	7,723,256.09
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	8,443,549.71	720,293.62	7,723,256.09

(a) 2025 年 06 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	8,443,549.71	8.53	720,293.62	7,723,256.09	—
1.组合 1 合并范围内关联方组合	6,635,723.64	5.56	369,106.21	6,266,617.43	—
2.组合 2 应收其他客户款组合	1,807,826.07	19.43	351,187.41	1,456,638.66	—
合计	8,443,549.71	8.53	720,293.62	7,723,256.09	—

I.截至 2025 年 06 月 30 日，无按单项计提坏账准备的其他应收款。

II.截至 2025 年 06 月 30 日，按合并范围内关联方组合计提坏账准备的其他应收。

单位	2025 年 06 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
湖北楚道新材料科技有限公司	86,479.64	4,323.98	5.00
湖北省协诚交通环保有限公司	1,453,456.41	109,992.85	7.57

湖北高路工程检测中心有限公司	5,095,787.59	254,789.38	5.00
合计	6,635,723.64	369,106.21	5.56

III.截至 2025 年 06 月 30 日，按应收其他客户款组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2025 年 06 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,307,050.96	65,352.55	5.00
1 至 2 年	218,822.50	21,882.25	10.00
2 至 3 年	20,000.00	6,000.00	30.00
3 至 4 年	8,000.00	4,000.00	50.00
4 至 5 年	-	-	—
5 年以上	253,952.61	253,952.61	100.00
合计	1,807,826.07	351,187.41	18.08

（b）截至2025年06月30日，无处于第二、第三阶段的坏账准备。

B.截至 2024 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	11,608,161.13	878,524.19	10,729,636.94
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	11,608,161.13	878,524.19	10,729,636.94

（a）2024 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	11,608,161.13	7.57	878,524.19	10,729,636.94	—
按组合计提坏账准备	9,613,771.11	5.39	518,008.58	9,095,762.53	—
1.组合 1 合并范围内关联方组合	1,994,390.02	18.08	360,515.61	1,633,874.41	—
2.组合 2 应收其他客户款组合	11,608,161.13	7.57	878,524.19	10,729,636.94	—
合计	11,608,161.13	7.57	878,524.19	10,729,636.94	—

I.截至 2024 年 12 月 31 日，无按单项计提坏账准备的其他应收款。

II.截至 2024 年 12 月 31 日，无按合并范围内关联方组合计提坏账准备的其他应收

单位	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
湖北高路工程检测中心有限公司	7,068,067.67	353,403.38	5.00
湖北省协诚交通环保有限公司	1,453,456.41	109,992.85	7.57
湖北交通工程检测中心有限公司	1,029,941.00	51,497.05	5.00
湖北交投交通规划设计研究有限公司	62,306.03	3,115.30	5.00
合计	9,613,771.11	518,008.58	5.39

III.截至 2024 年 12 月 31 日，按应收其他客户款组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,493,614.91	74,680.75	5.00
1 至 2 年	218,822.50	21,882.25	10.00
2 至 3 年	20,000.00	6,000.00	30.00
3 至 4 年	8,000.00	4,000.00	50.00
4 至 5 年	—	—	—
5 年以上	253,952.61	253,952.61	100.00
合计	1,994,390.02	360,515.61	18.08

（b）截至 2024 年 12 月 31 日，无处于第二、第三阶段的坏账准备。

④坏账准备的变动情况

类 别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 06 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	878,524.19	-158,230.57	—	—	—	720,293.62

⑤本期内无实际核销的其他应收款

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2025 年 06 月 30 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备
------	-------	--------------------	----	---------------------	------

湖北高路工程检测中心有限公司	借款	5,095,787.59	1 年以内	60.35	254,143.58
湖北省协诚交通环保有限公司	往来款	1,453,456.41	2 年以内	17.21	109,992.85
中海兴业武汉房地产有限公司	保证金	253,952.61	5 年以上	3.01	253,952.61
华杰工程咨询有限公司中南分公司	保证金	150,000.00	1 年以内	1.78	7,500.00
浙江博宏工程管理咨询有限公司	保证金	100,000.00	2 年以内	1.18	9,500.00
合计		7,053,196.61		83.53	633,916.49

⑦2025 年 6 月无因资金集中管理而列报于其他应收款。

3. 长期股权投资

（1）长期股权投资情况

项 目	2025 年 06 月 30 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	48,690,615.30	—	48,690,615.30	48,690,615.30	—	48,690,615.30

（2）对子公司投资

被投资单位	2025 年 06 月 30 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备余额
湖北楚道新材料科技有限公司	20,000,000.00	—	—	20,000,000.00	—	—
湖北省协诚交通环保有限公司	13,414,446.86	—	—	13,414,446.86	—	—
湖北交通工程检测中心有限公司	10,276,168.44	—	—	10,276,168.44	—	—
湖北高路工程检测中心有限公司	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00	—	—
合计	48,690,615.30	—	—	48,690,615.30	—	—

4. 营业收入和营业成本

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
-----	--------------	--------------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	179,759,953.74	117,377,938.31	132,673,995.69	85,744,686.80
其他业务	331,154.99	53,854.60	52,846.79	—
合计	180,091,108.73	117,431,792.91	132,726,842.48	85,744,686.80

(2) 主营业务（分产品）

项目	2025 年 1-6 月		2024 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
试验检测	179,759,953.74	117,377,938.31	132,673,995.69	85,744,686.80

2025 年 1-6 月营业收入、营业成本较 2024 年 1-6 月增长 35.69%、36.96%，主要系 2025 年 1-6 月业务增长所致。

5. 投资收益

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
成本法核算的长期股权投资收益	20,356,318.93	—
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	134,160.24	511,987.00
债权投资持有期间取得的利息收入	155,000.00	155,000.00
合计	20,645,479.17	666,987.00

2025 年 1-6 月投资收益较 2024 年 1-6 月大幅增长，主要系 2025 年 1-6 月成本法核算的长期股权投资收益增加所致。

十七、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2025 年 1-6 月	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	6,955.98	
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	7,000.00	
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	289,160.24	

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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50,878.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	45,313.83	
非经常性损益总额	297,551.06	
减：非经常性损益的所得税影响数	45,019.36	
非经常性损益净额	252,531.71	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	—	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	252,531.71	

2. 净资产收益率及每股收益

① 2025 年 1-6 月末

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.47	0.60	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.42	0.60	—

②2024 年 1-6 月末

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.93	0.42	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.76	0.41	—

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
非流动资产处置损益	6,955.98
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,000.00
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；	289,160.24
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50,878.99
其他符合非经营性损益定义的损益项目	45,313.83
非经常性损益合计	297,551.06
减：所得税影响数	45,019.36
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	252,531.71

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