

公司代码：603860

公司简称：中公高科

中公高科养护科技股份有限公司 2025 年半年度报告

重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	刘兆磊	因公出差	杨文静

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人程宁、主管会计工作负责人刘昊东及会计机构负责人（会计主管人员）卢晓晨声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒ 适用 ☐ 不适用

本报告存在一些基于对未来政策和经济走势的主观假设和判断而做出的预见性陈述，受诸多可变因素影响，实际结果或趋势可能会与这些预见性陈述出现差异。

本报告所涉及的公司未来发展规划、战略目标等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述了可能存在的风险，敬请查阅“第三节管理层讨论与分析”之“五、其他披露事项”之“（一）可能面对的风险”的相关内容。

十一、 其他

☐ 适用 ☒ 不适用

目录

第一节 释义..... 4

第二节 公司简介和主要财务指标.....4

第三节 管理层讨论与分析 6

第四节 公司治理、环境和社会 12

第五节 重要事项 14

第六节 股份变动及股东情况 18

第七节 债券相关情况 20

第八节 财务报告 21

备查文件目录	载有公司法定代表人、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。
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、中公高科	指	中公高科养护科技股份有限公司
中路高科	指	中路高科交通科技集团有限公司
公路所	指	交通运输部公路科学研究所，原名交通部公路科学研究所
中公霸州	指	中公高科（霸州）养护科技产业有限公司
路兴公司	指	北京市路兴公路新技术有限公司
报告期	指	2025 年 1 月 1 日-2025 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	中公高科养护科技股份有限公司
公司的中文简称	中公高科
公司的外文名称	RoadMainT Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	RoadMainT
公司的法定代表人	程宁

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘昊东	李兰
联系地址	北京市海淀区地锦路9号院4号楼	北京市海淀区地锦路9号院4号楼
电话	010-82364131	010-82364131
传真	010-62375021	010-62375021
电子信箱	public@roadmaint.com	public@roadmaint.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	北京市海淀区地锦路9号院4号楼-1至4层101
公司办公地址	北京市海淀区地锦路9号院4号楼-1至4层101
公司办公地址的邮政编码	100095
公司网址	http://www.roadmaint.com/
电子信箱	public@roadmaint.com

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn/
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A股	上海证券交易所	中公高科	603860

六、 其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	58,273,581.38	48,650,965.15	19.78
利润总额	-607,875.28	-6,443,861.04	不适用
归属于上市公司股东的净利润	-331,387.69	-5,076,443.02	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常 性损益的净利润	-558,866.93	-6,319,933.96	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-54,810,206.56	-52,371,140.00	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	794,123,410.69	805,610,362.38	-1.43
总资产	892,586,504.59	948,049,975.81	-5.85

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
基本每股收益（元 / 股）	-0.00	-0.08	不适用
稀释每股收益（元 / 股）	-0.00	-0.08	不适用
扣除非经常性损益后的基本每 股收益（元 / 股）	-0.01	-0.09	不适用
加权平均净资产收益率（%）	-0.04	-0.66	增加0.62个百分点
扣除非经常性损益后的加权平 均净资产收益率（%）	-0.07	-0.82	增加0.75个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司深化区域市场布局，多业务协同发展，不断完善产业链布局，同时严格管控成本和费用，持续强化降本增效，本期亏损较 2024 年同期亏损有较大幅度收窄。

基本每股收益、稀释每股收益计算值约等于-0.00496982，按照四舍五入规则，保留两位小数后为-0.00。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

九、 非经常性损益项目和金额

☒适用 ☐不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
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	-135,497.58	
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	403,208.45	

的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-100	
减：所得税影响额	40,131.63	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	227,479.24	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

十、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☐适用 ☒不适用

十一、其他

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

公司主要提供与公路养护科学决策相关的检测设备、信息系统和技术咨询服务，属于公路养护科学决策技术服务业（根据中国证监会《上市公司行业分类指引》，属于“M 科学研究和技术服务业”下属的细分行业“74 专业技术服务业”）。公司产品和服务均围绕公路养护科学决策及公路网管理展开，主要面向公路管理机构、收费公路经营管理企（事）业单位，以及从事公路养护检测、养护设计、养护咨询和养护施工的企业，提供包括路况快速检测设备、养护信息系统和决策咨询服务。可以为公路养护科学决策提供一整套系统技术与服务，便于进行“设备—系统—服务”的无缝衔接，并能直接对养护方案提出建议，从而提高客户进行养护决策的准确度和效率。公司业务处于公路养护行业产业链的前端，属于知识密集型行业。

公路养护具有长期性、公益性和基础性地位，公路养护行业本身不具有明显的周期性。随着公路养护科学决策的兴起，本行业面临着广阔的市场前景。基于观念的逐步推广，技术、人才的不断积累，本行业的发展也将经历长期渐进的过程。因此，本行业具备可持续发展的特点，受宏观经济周期波动的影响较小。从行业发展趋势看，本行业的区域性并不十分明显。但现阶段有所区别的是，高等级公路较多的地区对科学决策技术服务的需求相对较多；此外，在经济发展较好地区，公路养护科学决策应用更加广泛，从而对科学决策技术服务的需求也相对较多。

本行业主要服务于公路管理机构、收费公路经营管理企（事）业单位，以及从事公路养护检测、养护设计、养护咨询和养护施工的企业。根据我国公路养护管理体制，各级养护责任部门会基于路况数据，按照上级主管部门要求的时间报送年度养护计划或者据此进行内部考核。各省路况数据采集从年初（第一季度）开始制定计划，并在年内完成数据采集及后期分析工作，同时由于公路养护资金主要来自于财政拨款，客户一般会在年内（并主要集中在第四季度）完成项目确认及款项支付工作。从实现收入角度来看，行业呈现一定的季节性波动，公司的收入占比一般第一季度相对较低，第四季度相对较高，具有一定的季节性。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司围绕“新·质提升年”中心任务开展工作，经营态势总体稳中向好。

一、新业务拓展成效显著

公司在稳固既有业务片区的基础上，持续深化区域市场布局，在多个省份落地检评、咨询及科研项目，持续扩大区域业务版图。同时加快推进养护设计、路域设施检评、新材料推广等上下游业务拓展。路域设施检评业务拓展至上海、江西、福建等地；材料业务推广至河北、黑龙江等省份；在河北高速集团预防性养护项目中推广应用海母高强韧超薄罩面技术，实施里程超过 100 公里。

凭借深厚的技术积淀和丰富的行业经验，公司成功中标世界银行贷款安徽公路资产养护平台创新示范项目以及北京、西藏等地“十五五”公路养护规划编制等创新项目。通过多业务协同发展，产业链布局更趋完善，市场竞争力持续增强。

二、新技术研发成果丰硕

在人工智能领域，公司成功研发并持续迭代“CpmsAI Agent 智能助手系统”，并已获得软件著作权；在检测装备研发方面，公司研发了搭载全路域三维精细化检测模块和交安设施自动化检测模块的第六代多功能路快速检测车（CiCS），能够实现以正常车流速度 1 次性检测 36 项公路技术状况指标，中央电视台对该装备产品进行了报道。

公司牵头完成的“Spatiotemporal Big Data-Driven Integrated Highway Asset Management Technology and Application”项目荣获 2025 年国际道路联盟（IRF）国际道路奖—“资产管理与维护类”奖项，该项目聚焦公路基础设施服务水平提高和养护资金使用效能提升的目标，对公路网资产管理成套技术进行了系统研究；公司参与的科研项目《湿热地区沥青路面高效低碳养护技术创新与应用》荣获广西科学技术进步二等奖，该项目针对我国湿热地区沥青路面养护技术瓶颈取得多项创新成果。

三、新人才培养持续深入

公司通过拓宽招聘渠道、精准引才策略，建立起多元化人才引进体系，为公司高质量发展提供持续人才支撑。同时人才培养体系不断完善，通过持续打造“中公讲堂”学习品牌，形成“中公凤鸣”、“中公善为”、“中公论道”、“政策微讲堂”四大子品牌矩阵，围绕研发技术、职业技能、党员干部培养等方向开展针对性培训，促进前沿知识与实践应用的深度融合。

四、高质量行业服务

报告期内，公司承担完成了 2024 年度国家公路现代养护工程试点项目的调研和技术支持工作 36 项，组织并编制国家公路现代养护工程指南（1 本综合指南、6 本专项技术指南），开展《国家公路现代养护工程试点案例集》技术支持工作；承担开展公路养护管理体制机制改革研究工作，目前课题已顺利完成结题验收；持续开展所承担的《路面管理系统技术要求》、《公路路面技术状况自动化检测规程》、《公路养护安全作业规程》等标准规范修订工作以及所参与的《农村公路一路一档数据标准》制定工作。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

公司为公路养护科学决策成套设备与技术服务一体化的供应商。拥有公路养护科学决策所必需的核心技术，并具有自主创新能力，以及生产与研发一体化、单元产品与成套设备一体化和快速开发大型成套设备及服务的能力。在技术、人才、品牌与客户、服务等方面均具有较强的竞争优势。

（1）独立自主的研发体系，持续领先的技术优势

公司具有独立、完善的技术研发体系，研发体制健全，坚持“以市场为导向，以产品为目标，实现技术产业化”的研发和创新理念，已形成从理论基础、数据模型、软硬件产品到服务标准的成套技术体系。主持多项国家及行业重大科技项目，在公路养护科学决策核心技术环节已形成重大突破，拥有多项自主知识产权，荣获多项国家及省部级科技奖项，参与制定行业内相关技术政

策及标准规范，牵头建立国家级、行业级创新平台；产品与服务具有跨专业、体系化、智能化和集成化的特点，技术含量较高。本公司技术水平具体体现在以下几个方面：

① 拥有丰富的科研和技术成果

截至 2025 年半年度，公司及子公司拥有 79 项专利，包括 69 项发明专利、2 项外观设计专利、8 项实用新型专利，130 项计算机软件著作权。

② 参与多项国家及行业重大课题研究

公司积极参与多项国家及行业重大课题研究，多项技术研究成果被鉴定为“总体上达到国际领先水平”。

③ 参与国家及行业标准的制定

公司核心技术人员主持或参与了多项国家及行业标准、规范的制定和编写工作，充分体现了本公司在公路养护技术领域的领先地位，明确了本公司人才在行业内学科带头人地位，有利于本公司保持技术持续领先的能力。

④公路养护技术国家级和行业内创新平台

公司为“公路与桥梁高效养护及安全耐久国家工程研究中心”联合共建单位，该工程中心将按照“四个面向”和加快建设交通强国的要求，围绕公路和桥梁高效养护与安全耐久涉及到的工程材料、检测诊断、评估决策、维修处治、工程延寿、安全服役和应急处置等方面的关键核心技术和卡脖子技术，开展科研攻关，产出战略性高技术产品及工程创新应用，推动我国公路和桥梁养护技术的进步与安全耐久水平的提升。积极参与国家工程研究中心实体化工作。

本公司联合其他 16 家行业内外龙头企业、科研院所和高校组建的“公路网智能养护技术及系统协同创新平台”，获得交通运输部认定。该平台的组建对于提升企业自主创新能力、建立稳定的产学研用合作关系、支撑引领养护产业技术创新具有重要作用。

公司与河北高速集团下属的河北高速工程咨询公司合作创建了“高速公路全寿命周期智慧管养技术创新中心”，该中心依托河北高速的平台优势和中公高科的技术能力，重点开展高速公路智慧管养技术创新研究。

⑤公司产品与服务处于行业领先地位

公司研发的多功能路况快速检测系统（CiCS I）荣获国家科技进步二等奖；国外公路路况快速检测系统（CiCS II）曾经通过英国 SCANNER 认证；全断面路况快速检测系统（CiCS III）是国内首创的用于公路大中修养护设计数据采集的专用路况检测设备；农村公路智能检评系统一体化装备（CiCS IV）填补了我国在低等级公路路况快速检测、病害自动识别、路况现场同步评价领域的空白，控股子公司路兴公司生产的路面横向力系数测试车、激光自动弯沉仪等龙头设备产品在路面抗滑性能、路面强度性能等单项指标上具备高效率、高精度的检测功能，该等产品进一步丰富了本公司产品线；CPMS 路面管理系统是国内首创的公路养护分析系统；养护决策咨询服务覆盖全国超过 400 万公里国省干线公路。

（2）扎实稳定的人才队伍，引领行业的自主创新能力

公司建立了扎实稳固的人才团队。公司核心技术人员多次获得国家、行业技术奖项，主持或参与了多部国家标准、行业规范的制定工作，是行业认可的路况快速检测技术、公路养护管理专业方面的学科带头人。他们结合发达国家经验在国内最早倡导了公路养护科学决策的理念，并成为智能养护领域技术发展的先行者和引领者。

（3）独立自主开拓市场，品牌与客户优势显著

公司“多功能路况快速检测装备”、“公路路面养护设计成套技术”、“公路养护科学决策体系”、“公路资产管理系统”连续多年被列入交通运输建设科技成果推广项目。

公司客户群体明确，主要是各级政府公路管理机构、收费公路经营管理企（事）业单位、以及从事公路养护检测、养护设计、养护咨询和养护施工的企业。公司的技术和产品在全国范围内

推广时间长、应用范围较广，多年来积累了较为丰富、稳定的客户资源。此外，本公司利用自身在行业的技术领先地位，举办全国性的学术交流活动，提高品牌知名度与影响力，建立了广泛、稳固的客户基础。

(4) 自成体系的成套技术与服务，打造公司独特的服务优势

公司主要的产品和服务为定制。相对于目前国内本行业大多数企（事）业单位提供产品或服务单一的特点，能够为公路养护科学决策全部工作阶段提供成套的技术服务，从而减少客户在购买不同产品后可能产生的端口对接、数据传输、数据读写等方面的问题。公司凭借多年来在公路养护科学决策技术服务业的理论与实践经验积累，能够充分快速地理解并提炼客户需求，有效提出解决方案，并在售后为客户提供产品升级、技术支持、专业培训等持续服务，形成较强的服务优势。

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	58,273,581.38	48,650,965.15	19.78
营业成本	30,054,935.76	24,276,269.97	23.80
销售费用	2,150,339.38	2,527,404.53	-14.92
管理费用	20,555,583.69	22,323,156.15	-7.92
财务费用	-1,808,185.69	-1,364,388.72	不适用
研发费用	6,099,657.31	6,176,550.64	-1.24
经营活动产生的现金流量净额	-54,810,206.56	-52,371,140.00	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-687,706.00	-5,279,584.58	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-11,158,562.69	-10,325,711.40	不适用

财务费用变动原因说明：本期利息收入增加所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是霸州子公司本期在建工程的投入较上期减少所致。

2、 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 资产、负债情况分析

☒适用 ☐不适用

1、 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例（%）	上年期末数	上年期末数占总资产的比例（%）	本期期末金额较上年期末变动比例（%）	情况说明
货币资金	204,477,971.34	22.91	269,919,007.07	28.47	-24.24	
应收账款	143,951,057.47	16.13	139,731,429.07	14.74	3.02	
存货	43,858,457.52	4.91	36,994,621.86	3.90	18.55	

合同资产	12,030,382.40	1.35	10,497,664.79	1.11	14.60	
固定资产	396,686,804.43	44.44	404,569,890.29	42.67	-1.95	
在建工程	13,275,659.14	1.49	11,246,700.11	1.19	18.04	
使用权资产			93,777.31	0.01	-100.00	本期无使用权资产
合同负债	38,176,128.54	4.28	34,044,190.72	3.59	12.14	

其他说明
无

2、 境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、 截至报告期末主要资产受限情况

☒适用 ☐不适用

	期末账面价值	受限原因
货币资金	225,469.20	银行保函保证金
货币资金	1,314,681.62	冻结资金
合计	1,540,150.82	

4、 其他说明

☐适用 ☒不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

☐适用 ☒不适用

(1). 重大的股权投资

☐适用 ☒不适用

(2). 重大的非股权投资

☐适用 ☒不适用

(3). 以公允价值计量的金融资产

☐适用 ☒不适用

证券投资情况

☐适用 ☒不适用

证券投资情况的说明

☐适用 ☒不适用

私募基金投资情况

☐适用 ☒不适用

衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

(五) 重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

(六) 主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	营业利润	净利润
中公高科（霸州）养护科技产业有限公司	子公司	技术服务	40,000,000.00	360,156,187.00	82,882,888.30	1,709,558.37	-7,541,674.27	-7,541,774.27
北京市路兴公路新技术有限公司	子公司	技术服务	3,000,000.00	17,541,469.03	6,655,028.45	2,682,971.14	-1,470,430.66	-1,480,309.41

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、毛利率下滑的风险

随着公司的业务发展、人员数量增加及薪酬水平提高，营业成本的增加相较营业收入同比快速增长。公司综合毛利率较高，但呈逐年下降趋势。随着业务规模的扩大和市场竞争的加剧，公司毛利率水平面临进一步下降的风险。

2、核心技术人员及核心技术流失的风险

本公司从事的业务属于知识技术密集型新兴产业，对技术人员的依赖度很高。本公司作为专门从事公路养护科学决策相关业务的公司，技术人员已成为同行业竞争对手争夺的对象。同行业竞争对手可能给出更高的待遇以吸引本公司的技术人才，或受其他因素影响导致本公司技术人才流失，本公司面临核心技术人员流失的风险。虽然本公司十分重视对核心技术的保密，但如果核心技术人员流动、本公司技术保密措施的执行不严以致技术泄密，或专利保护措施不力，均可能削弱本公司的技术优势，对本公司的竞争力产生不利影响。

3、市场竞争风险

公司经过多年发展已具备了先发优势，与其他国内外企业或机构相比，公司提供的成套设备、技术与服务在价格、适用性和售后服务等方面均具备较明显的优势。但随着公路养护市场对科学决策体系相关成套设备、技术与服务的需求快速增长，不排除具备一定科研及资金实力的国内外企业或机构将其大量资源投入这一市场领域并在市场拓展方面取得成功，对公司的业务造成一定冲击，公司面临一定的市场竞争风险。

4、市场开拓风险

近年来，公路养护科学决策的理念正在国内公路管理领域逐步树立，但从树立理念到全面实施需要一定的时间和过程。因此，公司在推广公路养护科学决策相关成套设备、技术和服务时，一定程度上受到公路养护传统决策思维的影响，面临一定的市场开拓风险。

5、行业发展相关的政策风险

公路养护科学决策体系的建立和完善仍较大程度上受到行业主管部门制定的相关政策的影响。公路养护行业主管部门通常以整体规划或指导性意见等形式在公路养护资金投入和养护技术标准

等方面进行规范和指导，因此，公路养护是政策导向性较强的行业。未来如果出现不利于行业市场化发展的政策和规定，公司将面临一定的行业发展相关的政策风险。

(二) 其他披露事项

☐适用 ☒不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	变动情形
崔连营	财务总监	离任
刘昊东	财务总监、董事会秘书	聘任
潘宗俊	总经理、总工程师	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

☒适用 ☐不适用

报告期内，崔连营女士退休，辞去公司财务总监职务。公司第五届董事会第十次会议审议通过了《关于聘任财务总监的议案》，聘任刘昊东先生为公司财务总监。

2024 年 11 月 15 日公司第五届董事会第八次会议，审议通过了《关于授权总工程师代行总经理职责的议案》，由总工程师潘宗俊先生代行总经理职责。2025 年 7 月 21 日，公司第五届董事会第十三次会议审议通过了《关于聘任总经理及总工程师的议案》，聘任潘宗俊先生为公司总经理及总工程师。

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

☐适用 ☒不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划情况

☐适用 ☒不适用

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☐适用 ☒不适用

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	公路所、中路高科、潘玉利、赵怀志	请详见注 1	2016 年 3 月 2 日	否	长期有效	是	不适用	不适用
	解决关联交易	公路所、中路高科	请详见注 1	2016 年 3 月 29 日	否	长期有效	是	不适用	不适用
其他承诺	其他	公司、中路高科、董事、监事、高级管理人员	请详见注 1	2016 年 3 月 29 日	否	长期有效	是	不适用	不适用
	其他	公司、公路所、中路高科、董事、监事、高级管理人员	请详见注 1	2016 年 3 月 29 日	否	长期有效	是	不适用	不适用

注 1：1、公路所承诺：（1）本所及本所拥有控制权的公司、企业、二级事业单位现时与将来不直接或间接从事与公司及其控股子公司相同或相似的业务或活动，以避免与公司及其控股子公司产生同业竞争。（2）在未来发展中，本所及本所拥有控制权的公司、企业、二级事业单位有任何商业机会可从事、参与任何可能与公司及其控股子公司的生产经营构成竞争的业务或活动，则立即将上述商业机会通知公司。在通知中所指定的合理期间内，公司做出愿意利用该商业机会的肯定答复的，本所及本所拥有控制权的公司、企业、二级事业单位应将该商业机会让予公司，由公司自行与业主签订合同/协议；如公司自愿放弃该商业机会，本所及本所拥有控制权的公司、企业、二级事业单位可以与业主签订合同/协议，但不能包含公司经营的业务。（3）如因国家政策调整或国家相关部门直接下达科研任务，导致本所承接与公路养护相关且涵盖公司及其控股子公司主营业务的科研项目时，本所承诺将公司作为合作开发单位（参加单位）或将相关部分委托公司负责研发，在法律允许的范围内与公司主营业务相关的科研成果由公司享有。（4）本所不会利用对公司的控股优势地位从事任何损害公司及其他股东，特别是中小股东利益的行为。（5）本所在作为公司实际控制人期间，上述承诺对本所具有约束力。2、中路高科承诺：（1）本公司及本公司拥有控制权的公司、企业现时与将来不直接或间接从事与公司及其控股子公司相同或相似的业务或活动，以避免与公司及其控股子公司产生同业竞争。（2）在未来发展中，本公司及本公司拥有控制权的公司、企业有任何商业机会可从事、参与任何可能与公司及其控股子公司的生产经营构成竞争的业务或活动，则立即将上述商业机会通知公司。在通知中所指定的合理期间内，公司做出愿意利用该商业机会的肯定答复的，本公司及本公司拥有控制权的公司、企业应将该商业机会让予公司，由公司自行与业主签订合同/协议；如公司自愿放弃该商业机会，本

公司及本公司拥有控制权的公司、企业可以与业主签订合同/协议，但不能包含公司及其控股子公司经营的业务。（3）本公司不会利用对公司的控股优势地位从事任何损害公司及其他股东，特别是中小股东利益的行为。（4）本公司在作为公司控股股东期间，上述承诺对本公司具有约束力。3、潘玉利、赵怀志承诺：（1）截至本承诺函出具之日，除公司外，本人目前未直接、间接投资或以任何方式控制其他公司/企业，也未以任何方式从事或参与与公司及其控股子公司主营业务构成竞争的业务或活动；（2）本人将不会以任何方式直接或间接从事或参与任何与公司及其控股子公司主营业务构成竞争的业务或活动，或拥有与公司及其控股子公司存在竞争关系的任何经济实体的权益，或在该经济实体中担任董事、高级管理人员或核心技术人员；（3）本人将不会为自己或者他人谋取属于公司及其控股子公司的商业机会，如从任何第三方获得的任何商业机会与公司及其控股子公司经营的业务有竞争或可能有竞争，本人将立即通知公司，并将该商业机会让予公司。

注2：1、中路高科承诺：（1）本公司及本公司拥有控制权的公司、企业将尽可能避免与公司发生关联交易，对于将来不可避免发生的关联交易事项，本公司保证遵循市场交易的公平原则即正常的商业条款与公司发生交易；（2）本公司将善意履行作为公司控股股东的义务，充分尊重公司的独立法人地位，保障公司独立经营、自主决策；（3）本公司及本公司拥有控制权的公司、企业承诺不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用公司资金，也不要求公司为本公司及本公司拥有控制权的公司、企业提供违规担保；（4）如果公司在今后的经营活动中必须与本公司及本公司拥有控制权的公司、企业发生不可避免的关联交易，本公司将促使该等交易严格按照国家有关法律、法规、公司《公司章程》和公司的有关规定履行审批程序，在公司董事会或股东大会对关联交易进行表决时，本公司推荐的董事及本公司将严格履行回避表决的义务；与公司依法签订书面协议，及时履行信息披露义务；保证按照正常的商业条件进行，且本公司及本公司拥有控制权的公司、企业将不会要求或接受公司给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，保证不通过关联交易损害公司及其他投资者的合法权益；（5）本公司及本公司拥有控制权的公司、企业将严格和善意地履行其与公司签订的各种关联交易协议。本公司及本公司拥有控制权的公司、企业将不会向公司谋求任何超出上述协议规定以外的利益或收益；（6）如本公司违反上述承诺给公司造成损失，本公司将承担赔偿责任；（7）本公司在作为公司控股股东期间，上述承诺对本公司具有约束力。

2、公路所承诺：（1）本所及本所拥有控制权的公司、企业、二级事业单位将尽可能避免与公司发生关联交易，对于将来不可避免发生的关联交易事项，本所保证遵循市场交易的公平原则即正常的商业条款与公司发生交易；（2）本所将善意履行作为公司实际控制人的义务，充分尊重公司的独立法人地位，保障公司独立经营、自主决策；（3）本所及本所拥有控制权的公司、企业、二级事业单位承诺不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用公司资金，也不要求公司为本所及本所拥有控制权的公司、企业、二级事业单位提供违规担保；（4）如果公司在今后的经营活动中必须与本所及本所拥有控制权的公司、企业、二级事业单位发生不可避免的关联交易，本所将促使该等交易严格按照国家有关法律、法规、公司《公司章程》和公司的有关规定履行审批程序；与公司依法签订书面协议，及时履行信息披露义务；保证按照正常的商业条件进行，且本所及本所拥有控制权的公司、企业、二级事业单位将不会要求或接受公司给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，保证不通过关联交易损害公司及其他投资者的合法权益；（5）本所及本所拥有控制权的公司、企业、二级事业单位将严格和善意地履行其与公司签订的各种关联交易协议。本所及本所拥有控制权的公司、企业、二级事业单位将不会向公司谋求任何超出上述协议规定以外的利益或收益；（6）如本所违反上述承诺给公司造成损失，本所将承担赔偿责任；（7）本所在作为公司实际控制人期间，上述承诺对本所具有约束力。

注3：公司及控股股东、实际控制人、时任董事、监事、高级管理人员承诺：招股说明书如有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☐适用 ☒不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

☐适用 ☒不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	8,349
------------------	-------

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期 内增减	期末持股 数量	比例 （%）	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记 或冻结情 况		股东性质
					股份 状态	数量	
中路高科交通科技集团有限公司	0	30,832,000	46.24	0	无	0	国有法人
张桦	0	2,427,000	3.64	0	无	0	境内自然人
中国工商银行股份有限公司—中信保诚多策略灵活配置混合型证券投资基金（LOF）	627,800	947,800	1.42	0	无	0	其他
张欣	0	850,000	1.27	0	无	0	境内自然人

蔡大勇	619,200	619,200	0.93	0	无	0	境内自然人
董敏兰	71,900	550,400	0.83	0	无	0	境内自然人
肖力铭	0	390,000	0.58	0	无	0	境内自然人
李丰新	20,200	359,000	0.54	0	无	0	境内自然人
李光轩	16,700	350,000	0.52	0	无	0	境内自然人
中国建设银行股份有限公司一诺安多策略股票型证券投资基金	333,800	333,800	0.50	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
中路高科交通科技集团有限公司	30,832,000	人民币普通股	30,832,000				
张桦	2,427,000	人民币普通股	2,427,000				
中国工商银行股份有限公司一中信保诚多策略灵活配置混合型证券投资基金（LOF）	947,800	人民币普通股	947,800				
张欣	850,000	人民币普通股	850,000				
蔡大勇	619,200	人民币普通股	619,200				
董敏兰	550,400	人民币普通股	550,400				
肖力铭	390,000	人民币普通股	390,000				
李丰新	359,000	人民币普通股	359,000				
李光轩	350,000	人民币普通股	350,000				
中国建设银行股份有限公司一诺安多策略股票型证券投资基金	333,800	人民币普通股	333,800				

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☐适用 ☒不适用

（三）战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

☐适用 ☒不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

（一）现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

☐适用 ☒不适用

其它情况说明

☐适用 ☒不适用

（二）董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

（三）其他说明

☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2025 年 6 月 30 日

编制单位： 中公高科养护科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		204,477,971.34	269,919,007.07
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		700,000.00	500,000.00
应收账款		143,951,057.47	139,731,429.07
应收款项融资			
预付款项		7,111,585.94	4,643,241.44
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		8,148,130.69	8,292,461.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		43,858,457.52	36,994,621.86
其中：数据资源			
合同资产		12,030,382.40	10,497,664.79
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		23,795,396.60	22,640,966.52
流动资产合计		444,072,981.96	493,219,392.57
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		396,686,804.43	404,569,890.29
在建工程		13,275,659.14	11,246,700.11
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			93,777.31
无形资产		30,235,862.61	30,648,395.08
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		8,315,196.45	8,271,820.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		448,513,522.63	454,830,583.24
资产总计		892,586,504.59	948,049,975.81
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		20,799,147.81	37,497,248.41
预收款项			
合同负债		38,176,128.54	34,044,190.72
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		8,855,848.77	24,765,507.58
应交税费		280,753.57	11,095,008.93
其他应付款		9,441,505.30	13,071,486.93
其中：应付利息			
应付股利		11,162.85	11,162.85
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			
其他流动负债		280.19	151,893.24
流动负债合计		77,553,664.18	120,625,335.81
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,819,104.53	1,631,511.92
递延收益		15,991,743.95	16,394,952.40

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,810,848.48	18,026,464.32
负债合计		95,364,512.66	138,651,800.13
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		66,680,000.00	66,680,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		220,710,452.33	220,710,452.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		35,500,180.50	35,500,180.50
一般风险准备			
未分配利润		471,232,777.86	482,719,729.55
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		794,123,410.69	805,610,362.38
少数股东权益		3,098,581.24	3,787,813.30
所有者权益（或股东权益）合计		797,221,991.93	809,398,175.68
负债和所有者权益（或股东权益）总计		892,586,504.59	948,049,975.81

公司负责人：程宁

主管会计工作负责人：刘昊东

会计机构负责人：卢晓晨

母公司资产负债表

2025 年 6 月 30 日

编制单位：中公高科养护科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		195,918,423.99	258,587,697.85
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		700,000.00	500,000.00
应收账款		142,925,706.10	139,976,670.23
应收款项融资			
预付款项		3,509,577.41	9,945,905.97
其他应收款		268,833,466.88	267,464,013.22
其中：应收利息			
应收股利			
存货		39,860,338.14	36,158,588.91
其中：数据资源			
合同资产		12,030,382.40	10,497,664.79
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,452,067.19	2,968,956.70

流动资产合计		667,229,962.11	726,099,497.67
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		106,298,706.79	106,298,706.79
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		135,281,309.09	137,579,671.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		901.81	19,871.63
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,345,476.03	6,267,313.14
其他非流动资产			
非流动资产合计		247,926,393.72	250,165,563.32
资产总计		915,156,355.83	976,265,060.99
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		30,272,970.71	60,638,864.33
预收款项			
合同负债		36,361,010.25	33,867,133.96
应付职工薪酬		8,855,848.77	24,266,118.80
应交税费		264,475.33	10,968,198.74
其他应付款		2,722,647.73	6,075,380.05
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			
其他流动负债			
流动负债合计		78,476,952.79	135,815,695.88
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			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债		1,714,150.72	1,538,636.84
递延收益		15,991,743.95	16,394,952.40
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,705,894.67	17,933,589.24
负债合计		96,182,847.46	153,749,285.12
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		66,680,000.00	66,680,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		220,710,452.33	220,710,452.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		35,500,180.50	35,500,180.50
未分配利润		496,082,875.54	499,625,143.04
所有者权益（或股东权益）合计		818,973,508.37	822,515,775.87
负债和所有者权益（或股东权益）总计		915,156,355.83	976,265,060.99

公司负责人：程宁

主管会计工作负责人：刘昊东

会计机构负责人：卢晓晨

合并利润表
2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入		58,273,581.38	48,650,965.15
其中：营业收入		58,273,581.38	48,650,965.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		59,296,899.02	56,566,237.85
其中：营业成本		30,054,935.76	24,276,269.97
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		2,244,568.57	2,627,245.28
销售费用		2,150,339.38	2,527,404.53
管理费用		20,555,583.69	22,323,156.15
研发费用		6,099,657.31	6,176,550.64
财务费用		-1,808,185.69	-1,364,388.72

其中：利息费用		6,960.89	5,495.20
利息收入		1,818,240.80	1,379,582.05
加：其他收益		631,360.45	2,276,075.32
投资收益（损失以“－”号填列）			962,300.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			962,300.00
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）		-32,916.87	-1,469,716.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-47,403.64	-256,350.73
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-472,277.70	-6,402,964.67
加：营业外收入			
减：营业外支出		135,597.58	40,896.37
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-607,875.28	-6,443,861.04
减：所得税费用		412,744.47	-416,316.69
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,020,619.75	-6,027,544.35
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,020,619.75	-6,027,544.35
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-331,387.69	-5,076,443.02
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-689,232.06	-951,101.33
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属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			
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		-1,020,619.75	-6,027,544.35
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-331,387.69	-5,076,443.02
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-689,232.06	-951,101.33
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.00	-0.08

(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.00	-0.08
-----------------	--	-------	-------

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：程宁 主管会计工作负责人：刘昊东 会计机构负责人：卢晓晨

母公司利润表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入		54,546,779.30	45,771,828.44
减：营业成本		28,445,947.86	23,050,471.78
税金及附加		828,093.12	1,010,874.23
销售费用		1,948,915.04	2,302,236.17
管理费用		12,070,856.87	13,973,343.16
研发费用		5,432,956.58	5,028,147.64
财务费用		-1,808,322.87	-1,367,101.33
其中：利息费用		6,388.72	3,012.68
利息收入		1,814,711.58	1,370,114.01
加：其他收益		630,333.20	2,178,995.72
投资收益（损失以“－”号填列）			962,300.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			962,300.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-84,510.59	-675,798.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-47,403.64	-47,845.31
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		8,126,751.67	4,191,508.33
加：营业外收入			
减：营业外支出		135,497.58	27,287.36
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		7,991,254.09	4,164,220.97
减：所得税费用		377,957.59	-167,329.37
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		7,613,296.50	4,331,550.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		7,613,296.50	4,331,550.34
（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		7,613,296.50	4,331,550.34
（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			
（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		7,613,296.50	4,331,550.34
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：程宁

主管会计工作负责人：刘昊东

会计机构负责人：卢晓晨

合并现金流量表
2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
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		69,944,941.62	49,911,188.29
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		325,745.42	775,927.00
收到其他与经营活动有关的现金		8,942,649.50	7,800,217.02
经营活动现金流入小计		79,213,336.54	58,487,332.31
购买商品、接受劳务支付的现金		42,758,895.67	37,263,066.99
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			
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			
支付给职工及为职工支付的现金		47,812,296.05	45,949,223.15
支付的各项税费		17,206,221.33	14,819,591.10
支付其他与经营活动有关的现金		26,246,130.05	12,826,591.07
经营活动现金流出小计		134,023,543.10	110,858,472.31
经营活动产生的现金流量净额		-54,810,206.56	-52,371,140.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			300,000.00
取得投资收益收到的现金			962,300.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,016.00	5,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,016.00	1,267,900.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		691,722.00	6,547,484.58
投资支付的现金			
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		691,722.00	6,547,484.58
投资活动产生的现金流量净额		-687,706.00	-5,279,584.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,155,564.00	10,315,396.00
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		2,998.69	10,315.40
筹资活动现金流出小计		11,158,562.69	10,325,711.40
筹资活动产生的现金流量净额		-11,158,562.69	-10,325,711.40
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			
加：期初现金及现金等价物余额		269,594,295.77	235,677,537.77
六、期末现金及现金等价物余额			
		202,937,820.52	167,701,101.79

公司负责人：程宁 主管会计工作负责人：刘昊东 会计机构负责人：卢晓晨

母公司现金流量表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
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		56,740,127.00	45,158,658.88
收到的税费返还		325,745.42	766,015.50
收到其他与经营活动有关的现金		8,286,814.67	3,220,949.71
经营活动现金流入小计		65,352,687.09	49,145,624.09
购买商品、接受劳务支付的现金		37,476,689.36	36,779,154.85
支付给职工及为职工支付的现金		44,397,491.58	42,058,033.84
支付的各项税费		15,496,474.24	12,333,174.95
支付其他与经营活动有关的现金		19,136,065.98	15,819,183.81
经营活动现金流出小计		116,506,721.16	106,989,547.45
经营活动产生的现金流量净额		-51,154,034.07	-57,843,923.36

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			300,000.00
取得投资收益收到的现金			962,300.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,016.00	5,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,016.00	1,267,900.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		261,451.00	132,680.00
投资支付的现金			
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		261,451.00	132,680.00
投资活动产生的现金流量净额		-257,435.00	1,135,220.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,155,564.00	10,315,396.00
支付其他与筹资活动有关的现金		2,998.69	10,315.40
筹资活动现金流出小计		11,158,562.69	10,325,711.40
筹资活动产生的现金流量净额		-11,158,562.69	-10,325,711.40
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			
加：期初现金及现金等价物余额		258,262,986.55	227,430,612.63
六、期末现金及现金等价物余额			
		195,692,954.79	160,396,197.87

公司负责人：程宁

主管会计工作负责人：刘昊东

会计机构负责人：卢晓晨

合并所有者权益变动表
2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	66,680,000.00				220,710,452.33				35,500,180.50		482,719,729.55		805,610,362.38	3,787,813.30	809,398,175.68
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	66,680,000.00				220,710,452.33				35,500,180.50		482,719,729.55		805,610,362.38	3,787,813.30	809,398,175.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-11,486,951.69		-11,486,951.69	-689,232.06	-12,176,183.75
（一）综合收益总额											-331,387.69		-331,387.69	-689,232.06	-1,020,619.75
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-11,155,564.00		-11,155,564.00		-11,155,564.00
1. 提取盈余公积															

2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										-11,155,564.00		-11,155,564.00			-11,155,564.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	66,680,000.00				220,710,452.33				35,500,180.50		471,232,777.86		794,123,410.69	3,098,581.24	797,221,991.93

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	66,680,000				220,710,452.33				35,500,180.50		447,452,961.77		770,343,594.60	3,991,071.01	774,334,665.61
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	66,680,000				220,710,452.33				35,500,180.50		447,452,961.77		770,343,594.60	3,991,071.01	774,334,665.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-15,391,839.02		-15,391,839.02	-951,101.33	-16,342,940.35
（一）综合收益总额											-5,076,443.02		-5,076,443.02	-951,101.33	-6,027,544.35
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-10,315,396.00		-10,315,396.00		-10,315,396.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-10,315,396.00		-10,315,396.00		-10,315,396.00
4. 其他															

（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	66,680,000				220,710,452.33				35,500,180.50		432,061,122.75		754,951,755.58	3,039,969.68	757,991,725.26

公司负责人：程宁

主管会计工作负责人：刘昊东

会计机构负责人：卢晓晨

母公司所有者权益变动表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2025 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工 具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他							
一、上年期末余额	66,680,000				220,710,452.33				35,500,180.50	499,625,143.04	822,515,775.87
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	66,680,000				220,710,452.33				35,500,180.50	499,625,143.04	822,515,775.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-3,542,267.50	-3,542,267.50
（一）综合收益总额										7,613,296.50	7,613,296.50
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-11,155,564	-11,155,564
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-11,155,564	-11,155,564
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											

(六) 其他											
四、本期期末余额	66,680,000				220,710,452.33				35,500,180.50	496,082,875.54	818,973,508.37

项目	2024 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他							
一、上年期末余额	66,680,000				220,710,452.33				35,500,180.50	461,672,439.56	784,563,072.39
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	66,680,000				220,710,452.33				35,500,180.50	461,672,439.56	784,563,072.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-5,983,845.66	-5,983,845.66
（一）综合收益总额										4,331,550.34	4,331,550.34
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-10,315,396.00	-10,315,396.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-10,315,396.00	-10,315,396.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	66,680,000				220,710,452.33				35,500,180.50	455,688,593.90	778,579,226.73

公司负责人：程宁

主管会计工作负责人：刘昊东

会计机构负责人：卢晓晨

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

中公高科养护科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是在中公高科（北京）养护科技有限公司（以下简称“有限公司”）基础上整体变更，于 2011 年 11 月 16 日设立，公司注册地：北京市海淀区地锦路 9 号院 4 号楼-1 至 4 层 101，总部位于北京市。

经中国证券监督管理委员会证监许可【2017】1244 号《关于核准中公高科养护科技股份有限公司首次发行股票的批复》核准，本公司向社会公开发行 1668 万股人民币普通股股票(A 股)，每股面值人民币 1 元，每股发行价人民币 15.62 元，净募集资金 222,542,650.33 元，经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具信会师报字【2017】第 ZE10528 号《验资报告》。

公司于 2017 年 8 月 2 日在上海证券交易所上市。截至 2025 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 6,668.00 万股，注册资本为 6,668.00 万元。本公司产品和服务均围绕公路养护科学决策及公路网管理展开，主要提供与公路养护科学决策相关的检测设备、信息系统和技术咨询服务，属于公路养护科学决策技术服务业。

本公司主要经营活动为：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、仪器仪表、汽车；货物进出口、技术进出口、代理进出口；技术检测。本公司控股股东为中路高科交通科技集团有限公司，最终控制方为交通运输部公路科学研究所。中路高科交通科技集团有限公司为交通运输部公路科学研究所之全资子公司。

本财务报表业经公司第五届董事会第十四次会议于 2025 年 8 月 28 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

√适用 □不适用

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

□适用 √不适用

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、股东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

√适用 □不适用

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提的应收款项原值高于 100 万元
合同资产账面价值发生重大变动	合同资产账面价值变动金额占期初合同资产余额的

	30%以上
重要的在建工程	占在建工程期末余额的 50%比例以上
重要的非全资子公司	相关主体总资产占合并报表总资产的比例超过 10% 或净利润占合并报表净利润的比例超过 10%

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，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，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长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并。

(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

√适用 □不适用

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当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应当在丧失控制权时转入当期损益。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

☐适用 ☒不适用

9、 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、 外币业务和外币报表折算

☐适用 ☒不适用

11、 金融工具

☒适用 ☐不适用

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

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后

续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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。

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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见第十节、五、39。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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应收款项和债务工具投资；

《企业会计准则第14号——收入》定义的合同资产；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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。

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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同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对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

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

B、应收账款

应收账款组合：账龄组合

C、合同资产

合同资产组合：账龄组合

对于划分为组合的应收票据、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/逾期天数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

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合：账龄组合，其他组合。

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

长期应收款

本公司的长期应收款包括应收分期收款销售商品款等款项。

对于应收分期收款销售商品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。

除应收分期收款销售商品款之外的其他应收款和长期应收款，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。

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。

信用风险显著增加的评估

本公司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：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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。

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。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或

金融资产逾期超过 90 天。

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；

本公司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。

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。

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。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

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，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

12、 应收票据

☐适用 ☒不适用

13、 应收账款

☐适用 ☒不适用

14、 应收款项融资

☐适用 ☒不适用

15、 其他应收款

☐适用 ☒不适用

16、 存货

☒适用 ☐不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

☒适用 ☐不适用

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、合同履约成本等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

☒适用 ☐不适用

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

☐适用 ☒不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

☐适用 ☒不适用

17、 合同资产

☐适用 ☒不适用

18、 持有待售的非流动资产或处置组

☐适用 ☒不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

☐适用 ☒不适用

终止经营的认定标准和列报方法

☐适用 ☒不适用

19、 长期股权投资

☒适用 ☐不适用

长期股权投资包括对子公司的权益性投资。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) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权投资分类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的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（3）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，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，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；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；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不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能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，计提资产减值的方法见第十节、五、27。

20、 投资性房地产

不适用

21、 固定资产

（1）. 确认条件

√适用 □不适用

（1）固定资产确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见第十节 财务报告 五、27。

（3）每年年度终了，本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；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（4）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（2）. 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	45	5	2.11
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

22、 在建工程

√适用 □不适用

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

23、 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司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，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

24、 生物资产

□适用 √不适用

25、 油气资产

□适用 √不适用

26、 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

√适用 □不适用

本公司无形资产包括土地使用权、软件、专利权、著作权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年 4 个月	直线法	预计使用寿命
软件	3 年	直线法	预计使用寿命
专利权	4.5 年	直线法	预计使用寿命
著作权	9.5 年	直线法	预计使用寿命
非专利技术	10 年	直线法	预计使用寿命

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见第十节 财务报告 五、27。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

27、 长期资产减值

√适用 □不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（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。

28、 长期待摊费用

√适用 □不适用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

29、 合同负债

□适用 √不适用

30、 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、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。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

在职工提供服务的会计期间，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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①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，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②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。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时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

√适用 □不适用

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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

31、 预计负债

√适用 □不适用

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。

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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

32、 股份支付

□适用 √不适用

33、 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

34、 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

满足下列条件之一时，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。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①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客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 具体方法

本公司的收入主要包括路况快速检测设备研发生产与销售收入、公路养护决策咨询服务收入以及公路养护信息系统开发与销售收入。

(1) 路况快速检测设备研发生产与销售收入

路况快速检测设备研发生产与销售在合同约定的标的物交付，买方验收合格出具验收单时确认收入。

(2) 公路养护决策咨询服务收入

公路养护决策咨询服务业务，由于咨询周期较短等特点，根据合同约定验收条款，经客户验收确认后，按照合同金额确认收入。

(3) 公路养护信息系统开发与销售收入

公路养护信息系统开发与销售包括通用类软件产品销售和定制化软件开发与销售。

1) 通用类软件产品销售收入确认和计量方法：通用类软件产品是指经过认证并获得著作权，销售时不转让所有权的软件产品，由此开发出来的软件具有自主知识产权、无差异化、可批量复制的特性。不需要安装的以产品交付并经购货方验收后确认收入；需安装调试的按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。

2) 定制化软件开发与销售收入确认和计量方法：定制软件是指根据与客户签订的技术开发、技术转让合同，对用户的业务进行充分实地调查，并根据用户的实际需求进行专门的软件设计与开发，由此开发出来的软件不具有通用性。不需要安装的以产品交付并经购货方验收后确认收入；需安装调试的按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。

定制化软件开发与销售业务一般约定售后服务条款，具体分为明确约定售后服务收入金额及未明确约定售后服务收入金额两类，对于涉及的售后服务收入确认也分为两类：

①明确约定售后服务金额：根据合同约定验收条款，经客户验收确认后，除约定的售后服务收入金额外，按照合同金额确认收入，约定的售后服务收入金额在售后服务期内按期分摊；

②未明确约定售后服务收入金额：根据合同约定验收条款，按照售后服务的期限约定一定的比例，确定售后服务收入金额，在售后服务期内按期分摊。除售后服务收入金额外，经客户验收确认后，按照合同金额确认收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

☐适用 ☒不适用

35、 合同成本

☒适用 ☐不适用

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

36、 政府补助

√适用 □不适用

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

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。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，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。

37、 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于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确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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。

38、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人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。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见第十节财务报告之五、38。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

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：

①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；②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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应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。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。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。

租赁变更

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该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；②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。

融资租赁发生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：①假如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；②假如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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

39、其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

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

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

使用权资产

使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见第十节 财务报告 五、27

40、 重要会计政策和会计估计的变更

(1).重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2).重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3).2025 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

☐适用 ☒不适用

41、 其他

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、 主要税种及税率

主要税种及税率情况

☒适用 ☐不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

☒适用 ☐不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
中公高科养护科技股份有限公司	15
北京市路兴公路新技术有限公司	25
中公高科（霸州）养护科技产业有限公司	25

2、 税收优惠

☒适用 ☐不适用

1、高新技术企业税收优惠

中公高科养护科技股份有限公司于 2024 年 10 月 29 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局联合认定的高新技术企业证书，证书编号 GR202411000622，有效期三年。根据国家高新技术企业所得税优惠政策的相关规定，2024 年度至 2026 年度公司按照 15%的税率征收企业所得税。

2、软件增值税即征即退

根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）、《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）第一条和《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019 年第 39 号）第一条的规定，自行开发生产销售软件产品（包括将进口软件产品进行本地化改造后对外销售）的增值税一般纳税人，销售其自行开发生产的软件产品，按 13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行

即征即退政策。根据上述政策，中公高科养护科技股份有限公司 2025 年度享受软件增值税即征即退优惠政策。

3、其他

☐适用 ☒不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行存款	202,937,820.52	269,594,295.77
其他货币资金	1,540,150.82	324,711.30
合计	204,477,971.34	269,919,007.07

其他说明

无

2、交易性金融资产

☐适用 ☒不适用

3、衍生金融资产

☐适用 ☒不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	400,000.00	100,000.00
商业承兑票据	300,000.00	400,000.00
合计	700,000.00	500,000.00

(2). 期末公司已质押的应收票据

☐适用 ☒不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

☐适用 ☒不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况：

☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	107,075,731.77	94,817,681.20
1 年以内小计	107,075,731.77	94,817,681.20
1 至 2 年	11,092,964.20	20,746,709.10
2 至 3 年	28,217,602.49	26,966,962.64
3 至 4 年	14,612,062.02	14,583,034.87
4 至 5 年	7,188,436.94	7,369,126.91
5 年以上	17,152,645.33	16,665,964.16
合计	185,339,442.75	181,149,478.88

(2). 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,019,440.37	2.17	4,019,440.37	100		4,019,440.37	2.22	4,019,440.37	100	
按组合	181,320,002.38	97.83	37,368,944.91	20.61	143,951,057.47	177,130,038.51	97.78	37,398,609.44	21.11	139,731,429.07

计提坏账准备										
其中：										
账龄组合	181,320,002.38	97.83	37,368,944.91	20.61	143,951,057.47	177,130,038.51	97.78	37,398,609.44	21.11	139,731,429.07
合计	185,339,442.75	/	41,388,385.28	/	143,951,057.47	181,149,478.88	/	41,418,049.81	/	139,731,429.07

按单项计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
北京特希达特种设备技术有限公司	3,079,280.00	3,079,280.00	100.00	预计无法收回
北京众达路通科技有限公司	368,717.37	368,717.37	100.00	预计无法收回
湖北长大智联工程咨询有限公司	476,000.00	476,000.00	100.00	预计无法收回
天津利兆通科技有限公司	95,443.00	95,443.00	100.00	预计无法收回
合计	4,019,440.37	4,019,440.37	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	106,504,288.77	8,544,394.74	8.02
1 至 2 年	11,092,964.20	1,588,214.57	14.32
2 至 3 年	28,217,602.49	4,511,202.68	15.99
3 至 4 年	14,612,062.02	5,138,155.62	35.16
4 至 5 年	7,188,436.94	3,882,329.34	54.01
5 年以上	13,704,647.96	13,704,647.96	100.00
合计	181,320,002.38	37,368,944.91	20.61

按组合计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：
☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	4,019,440.37					4,019,440.37
按组合计提坏账准备	37,398,609.44	91,207.29	120,871.82			37,368,944.91
合计	41,418,049.81	91,207.29	120,871.82			41,388,385.28

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
广东省公路工程质量监测中心	15,788,400.00		15,788,400.00	7.92	4,697,253.04
北京交科公路勘察设计研究院有限公司	6,997,192.62		6,997,192.62	3.51	256,782.85
中咨公路养护检测技术有限公司	6,308,994.00		6,308,994.00	3.17	231,527.35
数字广东网络建设有限公司	6,119,100.00		6,119,100.00	3.07	851,550.46
重庆市交通工程质量检测有限公司	5,998,800.00		5,998,800.00	3.01	220,143.86
合计	41,212,486.62		41,212,486.62	20.68	6,257,257.56

其他说明
无

其他说明：
☐适用 ☒不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
路况快速检测系统开发与集成	13,911,188.00	1,880,805.60	12,030,382.40	12,331,066.75	1,833,401.96	10,497,664.79
合计	13,911,188.00	1,880,805.60	12,030,382.40	12,331,066.75	1,833,401.96	10,497,664.79

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	13,911,188.00	100	1,880,805.60	13.52	12,030,382.40	12,331,066.75	100	1,833,401.96	14.87	10,497,664.79
其中：										
账龄组合	13,911,188.00	100	1,880,805.60	13.52	12,030,382.40	12,331,066.75	100	1,833,401.96	14.87	10,497,664.79
合计	13,911,188.00	/	1,880,805.60	/	12,030,382.40	12,331,066.75	/	1,833,401.96	/	10,497,664.79

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,873,488.00	779,545.70	13.27%

1 至 2 年	3,834,700.00	359,605.58	9.38%
2 至 3 年	4,203,000.00	741,654.32	17.65%
合计	13,911,188.00	1,880,805.60	

按组合计提坏账准备的说明

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		计提	收回或转回	转销/核销	其他变动		
路况快速检测系统开发与集成	1,833,401.96	47,403.64				1,880,805.60	
合计	1,833,401.96	47,403.64				1,880,805.60	/

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

☐适用 ☒不适用

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

☐适用 ☒不适用

(8). 其他说明:

☐适用 ☒不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,686,990.27	51.84	1,680,532.33	36.19
1 至 2 年	2,081,968.57	29.28	2,494,314.50	53.72
2 至 3 年	856,582.47	12.05	21,408.31	0.46
3 年以上	486,044.63	6.83	446,986.30	9.63

合计	7,111,585.94	100.00	4,643,241.44	100.00
----	--------------	--------	--------------	--------

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京佳润万业科技有限公司	1,512,281.40	21.27
北京众成佳业汽车销售服务有限公司	1,459,300.00	20.52
佛山市诚驰新材料科技有限公司	1,000,000.00	14.06
唐山市宏远专用汽车有限公司	858,000.00	12.06
河北瑞池工程项目管理有限公司	485,126.65	6.82
合计	5,314,708.05	74.73

其他说明：

无

其他说明

□适用 √不适用

9、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,148,130.69	8,292,461.82
合计	8,148,130.69	8,292,461.82

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1). 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,799,131.40	3,408,177.74
1 年以内小计	1,799,131.40	3,408,177.74
1 至 2 年	2,521,174.15	1,591,626.02
2 至 3 年	929,732.08	932,854.94
3 至 4 年	2,027,156.52	850,466.79
4 至 5 年	268,934.34	1,575,593.09
5 年以上	2,978,381.28	2,247,540.92
合计	10,524,509.77	10,606,259.50

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	2,789,377.76	2,088,530.12
保证金	5,596,499.90	6,552,525.90
押金	472,886.40	379,686.40
其他	1,665,745.71	1,585,517.08
合计	10,524,509.77	10,606,259.50

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	2,313,797.68			2,313,797.68
2025年1月1日余额在本期	2,313,797.68			2,313,797.68
本期计提	69,278.10			69,278.10
本期转回	6,696.70			6,696.70
2025年6月30日余额	2,376,379.08			2,376,379.08

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

按组合计提坏账准备	2,313,797.68	69,278.10	6,696.70			2,376,379.08
合计	2,313,797.68	69,278.10	6,696.70			2,376,379.08

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

其他说明
无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：
☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：
☐适用 ☒不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
陕西省公路局	992,900.00	9.43	履约保证金	1 年以内、1-2 年、3-4 年、5 年以上	901,708.89
农民工保障金	873,900.00	8.30	农民工工资保障金	5 年以上	873,900.00
南昌市市政工程管理处	475,000.00	4.51	履约保证金	5 年以上	475,000.00
福建高速技术咨询	373,750.00	3.55	履约保证金	1 年以内	
山东省交通科学研究院	334,800.00	3.18	履约保证金	3-4 年	117,841.30
合计	3,050,350.00	28.97	/	/	2,368,450.19

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

10、 存货

(1). 存货分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准	账面价值

		备			备	
原材料	10,229,625.89	419,963.28	9,809,662.61	12,333,421.68	419,963.28	11,913,458.40
在产品	10,693,919.11		10,693,919.11	7,616,184.55		7,616,184.55
库存商品	586,479.61		586,479.61	591,169.87		591,169.87
周转材料	48,267.30		48,267.30	48,267.30		48,267.30
合同履约成本	23,182,570.68	462,441.79	22,720,128.89	17,287,983.53	462,441.79	16,825,541.74
合计	44,740,862.59	882,405.07	43,858,457.52	37,877,026.93	882,405.07	36,994,621.86

(2). 确认为存货的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	419,963.28					419,963.28
合同履约成本	462,441.79					462,441.79
合计	882,405.07					882,405.07

本期转回或转销存货跌价准备的原因

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

☐适用 ☒不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

☐适用 ☒不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

11、持有待售资产

☐适用 ☒不适用

12、一年内到期的非流动资产

☐适用 ☒不适用

一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待认证、待抵扣进项税	21,133,694.68	22,636,551.72
预缴个税		4,414.80
所得税	2,438,605.67	
附加税	5,086.82	
增值税	218,009.43	
合计	23,795,396.60	22,640,966.52

其他说明：

无

14、债权投资

(1). 债权投资情况

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

□适用 √不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

□适用 √不适用

债权投资的核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

无

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

□适用 √不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、 长期应收款

(1). 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、 长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

☐适用 ☒不适用

(2). 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

☐适用 ☒不适用

(2). 本期存在终止确认的情况说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

19、其他非流动金融资产

☐适用 ☒不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	396,607,195.73	404,367,075.56
固定资产清理	79,608.70	202,814.73
合计	396,686,804.43	404,569,890.29

其他说明：

无

固定资产

(1). 固定资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	432,653,471.67	42,639,460.88	11,533,926.47	14,807,090.35	2,302,129.51	503,936,078.88
2.本期增加 金额	-2,410,249.84	25,663.72	-	626,068.17	9,998.23	-1,748,519.72
(1) 购置		25,663.72		626,068.17	9,998.23	661,730.12
(2) 在建 工程转入	-2,410,249.84					-2,410,249.84
3.本期减少 金额				326,151.12		326,151.12
(1) 处置 或报废				326,151.12		326,151.12
4.期末余额	430,243,221.83	42,665,124.60	11,533,926.47	15,107,007.40	2,312,127.74	501,861,408.04
二、累计折旧						
1.期初余额	44,260,881.75	30,443,308.81	10,886,976.95	12,463,141.62	1,514,694.19	99,569,003.32
2.本期增加 金额	4,542,098.37	638,641.89	20,317.11	758,199.46	35,795.73	5,995,052.56
(1) 计提	4,542,098.37	638,641.89	20,317.11	758,199.46	35,795.73	5,995,052.56

3.本期减少 金额				309,843.57		309,843.57
(1) 处置 或报废				309,843.57		309,843.57
4.期末余额	48,802,980.12	31,081,950.7	10,907,294.06	12,911,497.51	1,550,489.92	105,254,212.31
三、减值准备						
四、账面价值						
1.期末账面 价值	381,440,241.71	11,583,173.90	626,632.41	2,195,509.89	761,637.82	396,607,195.73
2.期初账面 价值	388,392,589.92	12,196,152.07	646,949.52	2,343,948.73	787,435.32	404,367,075.56

(2). 暂时闲置的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

☐适用 ☒不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(5). 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

固定资产清理

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
办公电子设备	76,222.60	59,915.05
工具及家具	3,386.10	3,386.10
运输工具		139,513.58
合计	79,608.70	202,814.73

其他说明：

无

22、 在建工程

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	13,275,659.14	11,246,700.11
合计	13,275,659.14	11,246,700.11

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
公路智能养护技术应用开发中心项目	12,184,280.84		12,184,280.84	10,155,321.81		10,155,321.81
整车高速弯沉仪	1,091,378.30		1,091,378.30	1,091,378.30		1,091,378.30
合计	13,275,659.14		13,275,659.14	11,246,700.11		11,246,700.11

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
公路智能养护技术应用开发中心项目	265,174,500.00	10,155,321.81	2,028,959.03	-	-	12,184,280.84	98.54	100.00				募集资金及自筹资金
整车高速弯沉仪	3,346,150.00	1,091,378.30	-	-	-	1,091,378.30	32.62	32.62				自筹资金
合计	268,520,650.00	11,246,700.11	2,028,959.03	-	-	13,275,659.14	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

(1). 油气资产情况

☐适用 ☒不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

25、使用权资产

(1). 使用权资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,408,211.71	1,408,211.71
2.本期增加金额		
4.期末余额	1,408,211.71	1,408,211.71
二、累计折旧		
1.期初余额	1,314,434.40	1,314,434.40
2.本期增加金额	93,777.31	93,777.31
(1)计提	93,777.31	93,777.31
4.期末余额	1,408,211.71	1,408,211.71
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值		
2.期初账面价值	93,777.31	93,777.31

(2). 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	著作权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	36,552,630.00	180,550.00	752,610.01	4,540,849.74	831,590.00	42,858,229.75
2.本期增加金额						

3.本期减少金额						
4.期末余额	36,552,630.00	180,550.00	752,610.01	4,540,849.74	831,590.00	42,858,229.75
二、累计摊销						
1.期初余额	6,293,830.40	180,550.00	747,597.94	4,156,266.33	831,590.00	12,209,834.67
2.本期增加金额	363,105.60		5,012.07	44,414.80		412,532.47
(1) 计提	363,105.60		5,012.07	44,414.80		412,532.47
4.期末余额	6,656,936.00	180,550.00	752,610.01	4,200,681.13	831,590.00	12,622,367.14
三、减值准备						
四、账面价值						
1.期末账面价值	29,895,694.00			340,168.61		30,235,862.61
2.期初账面价值	30,258,799.60		5,012.07	384,583.41		30,648,395.08

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0%

(2). 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

☐适用 ☒不适用

(2). 商誉减值准备

☐适用 ☒不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☐适用 ☒不适用

资产组或资产组组合发生变化

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

28、长期待摊费用

☐适用 ☒不适用

29、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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	43,764,764.37	7,179,249.90	43,731,847.49	7,179,471.74
资产减值损失	2,976,868.47	447,256.03	2,715,807.03	408,096.81
预计负债	1,819,104.53	283,361.06	1,631,511.92	254,014.30
内部交易未实现利润	2,692,237.80	403,835.66	2,858,292.00	428,743.80
其他	5,975.22	1,493.80	5,975.22	1,493.80
合计	51,258,950.39	8,315,196.46	50,943,433.66	8,271,820.45

(2)、未经抵销的递延所得税负债

☐适用 ☒不适用

(3)、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

☐适用 ☒不适用

(4)、未确认递延所得税资产明细

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	29,402,389.96	25,309,413.09
合计	29,402,389.96	25,309,413.09

(5)、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年		2,673,585.89	
2027 年	5,489,935.72	5,489,935.72	
2028 年	4,235,775.89	4,235,775.89	
2029 年	4,339,871.42	4,339,871.42	
2030 年	8,570,244.17	8,570,244.17	
2031 年	6,766,562.76		
合计	29,402,389.96	25,309,413.09	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

30、其他非流动资产

☐适用 ☒不适用

31、所有权或使用权受限资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	225,469.20	225,469.20	其他	银行保函保证金	324,711.30	324,711.30	其他	银行保函保证金
货币资金	1,314,681.62	1,314,681.62	冻结					
合计	1,540,150.82	1,540,150.82	/	/	324,711.30	324,711.30	/	/

其他说明：

无

32、短期借款

(1)、短期借款分类

☐适用 ☒不适用

(2)、已逾期未偿还的短期借款情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

33、交易性金融负债

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

34、衍生金融负债

☐适用 ☒不适用

35、应付票据

☐适用 ☒不适用

36、应付账款

(1)、应付账款列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	12,987,864.40	37,497,248.41
工程款	7,811,283.41	
合计	20,799,147.81	37,497,248.41

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

☐适用 ☒不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

☐适用 ☒不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	33,918,255.52	31,680,538.85
1-2 年	1,808,490.58	1,779,258.99
2-3 年	214,921.62	40,087.82
3-4 年	1,718,092.90	28,226.42
4-5 年	516,367.92	516,078.64
合计	38,176,128.54	34,044,190.72

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

☐适用 ☒不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	23,183,610.87	25,539,982.90	41,445,959.59	7,277,634.18
二、离职后福利-设定提存计划	1,581,896.71	5,850,933.98	5,854,616.10	1,578,214.59
合计	24,765,507.58	31,390,916.88	47,300,575.69	8,855,848.77

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	21,581,292.74	19,978,682.06	34,654,617.20	6,905,357.60
二、职工福利费		114,050.00	114,050.00	
三、社会保险费	373,063.51	2,400,889.52	2,401,676.45	372,276.58
其中：医疗保险费	365,671.29	2,340,819.60	2,341,659.95	364,830.94
工伤保险费	7,392.22	60,069.92	60,016.50	7,445.64
四、住房公积金		2,844,550.17	2,844,550.17	
五、工会经费和职工教育经费	1,119,254.62	198,977.82	1,318,232.44	
其他短期薪酬	110,000.00	2,833.33	112,833.33	
合计	23,183,610.87	25,539,982.90	41,445,959.59	7,277,634.18

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	593,266.64	3,913,966.18	3,906,870.26	600,362.56
2、失业保险费	18,304.31	127,064.76	126,754.80	18,614.27
3、企业年金缴费	970,325.76	1,809,903.04	1,820,991.04	959,237.76
合计	1,581,896.71	5,850,933.98	5,854,616.10	1,578,214.59

其他说明：

□适用 √不适用

40、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,145.48	5,852,207.67
企业所得税		4,266,536.19
城市维护建设税	320.09	302,666.98
个人所得税	254,848.06	309,610.67
教育费附加（含地方教育费附加）	228.63	301,579.35
印花税	16,211.31	62,408.07
合计	280,753.57	11,095,008.93

其他说明：

无

41、 其他应付款

(1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股利	11,162.85	11,162.85

其他应付款	9,430,342.45	13,060,324.08
合计	9,441,505.30	13,071,486.93

(2). 应付利息

☐适用 ☒不适用

(3). 应付股利

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	11,162.85	11,162.85
合计	11,162.85	11,162.85

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：
应付普通股股利系北京市路兴公路新技术有限公司应付个人股东股利，由于该股东已离世，故本年度暂未支付。

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	2,150,596.64	12,092,489.16
保证金	7,148,255.71	867,446.68
其他	131,490.10	100,388.24
合计	9,430,342.45	13,060,324.08

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
唐山市宏远专用汽车有限公司	5,631,275.18	尚未结算
合计	5,631,275.18	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

42、 持有待售负债

☐适用 ☒不适用

43、 1 年内到期的非流动负债

☐适用 ☒不适用

44、 其他流动负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	280.19	151,893.24
合计	280.19	151,893.24

短期应付债券的增减变动：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

☐适用 ☒不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

☐适用 ☒不适用

(3). 可转换公司债券的说明

☐适用 ☒不适用

转股权会计处理及判断依据

☐适用 ☒不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

47、租赁负债

☐适用 ☒不适用

48、长期应付款

项目列示

☐适用 ☒不适用

长期应付款

☐适用 ☒不适用

专项应付款

☐适用 ☒不适用

49、长期应付职工薪酬

☐适用 ☒不适用

50、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	1,819,104.53	1,631,511.92	
合计	1,819,104.53	1,631,511.92	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
公路养护技术 国家工程研究 中心创新能力 建设项目	16,146,268.71		403,208.45	15,743,060.26	与资产相关
公路养护决策 技术规范制订	248,683.69			248,683.69	与收益相关
合计	16,394,952.40	-	403,208.45	15,991,743.95	/

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新 股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	66,680,000						66,680,000

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

55、资本公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	220,710,452.33			220,710,452.33
合计	220,710,452.33			220,710,452.33

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

☐适用 ☒不适用

57、其他综合收益

☐适用 ☒不适用

58、专项储备

☐适用 ☒不适用

59、盈余公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	33,340,000.00			33,340,000.00
任意盈余公积	2,160,180.50			2,160,180.50
合计	35,500,180.50			35,500,180.50

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	482,719,729.55	447,452,961.77
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	482,719,729.55	447,452,961.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-331,387.69	44,619,863.78
处置其他权益工具		962,300.00
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	11,155,564.00	10,315,396.00
期末未分配利润	471,232,777.86	482,719,729.55

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0 元。

- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0 元。
4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0 元。
5、其他调整合计影响期初未分配利润0 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	56,677,666.33	29,811,015.26	48,298,970.47	24,276,269.97
其他业务	1,595,915.05	243,920.50	351,994.68	
合计	58,273,581.38	30,054,935.76	48,650,965.15	24,276,269.97

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
路况快速检测系统开发与集成收入	20,605,844.45	15,574,812.21
公路养护决策咨询收入	32,762,561.20	12,964,197.14
公路养护分析系统开发与销售收入	3,211,903.65	1,222,625.38
设备租赁收入	1,500,174.73	243,920.50
其他	193,097.35	49,380.53
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认	58,273,581.38	30,054,935.76
合计	58,273,581.38	30,054,935.76

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	50,961.53	141,555.33

教育费附加	49,018.48	139,635.99
房产税	1,960,542.57	2,169,270.60
土地使用税	138,283.44	138,283.44
车船使用税	8,224.84	10,750.38
印花税	37,537.71	27,749.54
合计	2,244,568.57	2,627,245.28

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,510,958.76	1,183,541.15
销售服务费	292,792.45	636,615.37
差旅费	66,367.61	77,137.57
业务经费	10,708.22	11,322.50
办公费	55,845.37	88,804.72
折旧费	7,551.27	9,746.35
劳务费	159,999.96	161,679.96
其他	46,115.74	358,556.91
合计	2,150,339.38	2,527,404.53

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,127,737.21	11,705,079.92
折旧摊销费	5,503,214.08	5,841,335.23
办公费	1,877,207.20	1,852,741.96
差旅费	67,460.93	278,101.42
聘请中介机构费	774,797.91	1,101,419.97
劳务费	592,041.32	208,650.81
租赁费	288,938.43	277,462.07
交通费	19,250.66	3,837.06
通讯费	17,803.60	26,906.09
业务招待费	75,146.89	67,466.10
其他	1,211,985.46	960,155.52
合计	20,555,583.69	22,323,156.15

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,073,030.06	4,901,434.23
材料及配件	58,881.46	314,024.90
固定资产折旧	234,510.88	638,895.82
租赁费	26,880.00	31,500.00
办公费用	51,743.35	23,207.18
委外费用	58,962.59	44,697.18
差旅费	151,860.72	102,940.78
劳务费	254,846.43	104,532.22
其他	188,941.82	15,318.33
合计	6,099,657.31	6,176,550.64

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,960.89	6,671.44
减：利息收入	1,818,240.80	1,379,582.05
手续费支出	3,094.23	8,521.89
其他	-0.01	
合计	-1,808,185.69	-1,364,388.72

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	403,208.45	1,502,225.83
软件增值税即征即退	227,124.75	773,849.49
个税返还	1,027.25	
合计	631,360.45	2,276,075.32

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置其他权益工具投资取得的投资收益		962,300.00
合计		962,300.00

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

☐适用 ☒不适用

70、公允价值变动收益

☐适用 ☒不适用

71、信用减值损失

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-29,664.53	1,200,117.94
其他应收款坏账损失	62,581.40	269,598.62
合计	32,916.87	1,469,716.56

其他说明：

无

72、资产减值损失

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失	47,403.64	256,350.73
合计	47,403.64	256,350.73

其他说明：

无

73、资产处置收益

☐适用 ☒不适用

74、营业外收入

☐适用 ☒不适用

75、营业外支出

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	135,497.58	27,287.36	
其中：固定资产处置损失	135,497.58	27,287.36	
其他	100.00	13,609.01	
合计	135,597.58	40,896.37	

其他说明：

无

76、 所得税费用**(1). 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	481,028.61	
递延所得税费用	-68,284.14	-416,316.69
合计	412,744.47	-416,316.69

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-607,875.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	481,028.61
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-68,284.14
所得税费用	412,744.47

其他说明：

□适用 √不适用

77、 其他综合收益

□适用 √不适用

78、 现金流量表项目**(1). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,818,240.80	1,379,159.74
投标、履约保证金	3,803,406.23	628,969.08
单位及个人往来	3,319,327.45	630,195.18
其他	1,675.02	5,161,893.02
合计	8,942,649.50	7,800,217.02

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
咨询服务费	562,712.20	1,072,934.59
差旅费	2,426,380.68	2,658,589.30
押金、保证金	3,099,436.00	667,508.50
办公费	1,498,727.39	1,716,481.75

交通费	2,159,409.44	1,203,025.78
租金	797,290.36	99,644.55
往来款项	5,543,759.77	-480,422.91
中介费用	100,000.00	
业务招待费	407,470.56	510,239.94
水电费	982,752.44	306,181.89
通讯费	17,082.07	27,390.60
银行手续费	3,094.23	8,345.51
其他	8,648,014.91	5,036,671.57
合计	26,246,130.05	12,826,591.07

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置路桥瑞通收回的投资款		300,000.00
处置路桥瑞通取得的投资收益		962,300.00
处置固定资产收回的现金净额	4,016.00	5,600
合计	4,016.00	1,267,900

收到的重要的投资活动有关的现金说明

无

支付的重要的投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
证券登记手续费	2,998.69	10,315.40
合计	2,998.69	10,315.40

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

(4). 以净额列报现金流量的说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	-1,020,619.75	-6,027,544.35
加：资产减值准备	47,403.64	256,350.73
信用减值损失	32,916.87	1,469,716.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,648,046.20	6,923,905.17
使用权资产摊销	93,777.31	156,295.50
无形资产摊销	412,532.47	539,072.88
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）	135,497.58	
财务费用（收益以“－”号填列）	-1,808,185.69	-1,364,388.72
投资损失		-962,300.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-68,284.14	-416,316.70
存货的减少（增加以“－”号填列）	-6,863,835.66	-15,951,175.49
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-8,276,359.38	-10,097,448.22
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-43,143,096.01	-32,642,652.68
其他		5,745,345.32
经营活动产生的现金流量净额	-54,810,206.56	-52,371,140.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	202,937,820.52	167,701,101.79
减：现金的期初余额	269,594,295.77	235,677,537.77
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	-66,656,475.25	-67,976,435.98

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	202,937,820.52	269,594,295.77
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	202,937,820.52	269,594,295.77
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	202,937,820.52	269,594,295.77

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

☐适用 ☒不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
货币资金	225,469.20	324,711.30	银行保函保证金
货币资金	1,314,681.62		冻结资金
合计	1,540,150.82	324,711.30	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

☐适用 ☒不适用

81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

☐适用 ☒不适用

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1). 作为承租人

☐适用 ☒不适用

(2). 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

(3). 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

83、数据资源

☐适用 ☒不适用

84、其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,073,030.06	4,901,434.23
材料及配件	58,881.46	314,024.90
固定资产折旧	234,510.88	638,895.82
租赁费	26,880.00	31,500.00
办公费用	51,743.35	23,207.18
委外费用	58,962.59	44,697.18
差旅费	151,860.72	102,940.78
劳务费	254,846.43	104,532.22
其他	188,941.82	15,318.33
合计	6,099,657.31	6,176,550.64
其中：费用化研发支出	6,099,657.31	6,176,550.64

其他说明：

无

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

☐适用 ☒不适用

重要的资本化研发项目

☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

3、重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2、 同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、 反向购买

☐适用 ☒不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十、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

☒适用 ☐不适用

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
中公高科（霸州）养护科技产业有限公司	河北霸州	4,000.00	河北霸州	科学研究和技术服务业	100		投资设立
北京市路兴公路新技术有限公司	北京	300.00	北京	科学研究和技术服务业	53.44		同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：
不适用
其他说明：
无

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京市路兴公路新技术有限公司	46.56	-689,232.06		3,098,581.24

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：
□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京市路兴公路新技术有限公司	12,746,500.14	4,794,968.89	17,541,469.03	10,781,486.77	104,953.81	10,886,440.58	14,068,738.43	5,044,934.53	19,113,672.96	10,885,460.02	92,875.08	10,978,335.10

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京市路兴公路新技术有限公司	2,682,971.14	-1,480,309.41	-1,480,309.41	187,357.92	2,801,018.79	-2,042,743.39	-2,042,743.39	-1,273,409.42

其他说明：
无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

☐适用 ☒不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

☐适用 ☒不适用

4、 重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十一、政府补助

1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、 涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

财务报表项目	期初余额	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	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	16,146,268.71			403,208.45		15,743,060.26	与资产相关
递延收益	248,683.69					248,683.69	与收益相关
合计	16,394,952.40			403,208.45		15,991,743.95	/

3、 计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	403,208.45	1,502,225.83
与收益相关	227,124.75	676,769.89
合计	630,333.20	2,178,995.72

其他说明：
无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

☐适用 ☒不适用

2、套期

(1). 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(2). 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(3). 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、金融资产转移

(1). 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2). 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3). 继续涉入的转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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
☐适用 ☒不适用

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
☐适用 ☒不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
☐适用 ☒不适用

9、其他
☐适用 ☒不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况
☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
中路高科交通科技集团有限公司	北京	投资及管理	10,000	46.24	46.24

本企业的母公司情况的说明
中路高科交通科技集团有限公司为交通运输部公路科学研究所之全资子公司。
本企业最终控制方是交通运输部公路科学研究所
其他说明：
无

2、本企业的子公司情况
本企业子公司的情况详见附注
☒适用 ☐不适用
子公司情况详见第十节十、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况
本企业重要的合营或联营企业详见附注
☐适用 ☒不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

☐适用 ☒不适用

4、其他关联方情况

☒适用 ☐不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京交科公路勘察设计研究院有限公司	同一母公司
北京新桥技术发展有限公司	同一母公司
中公高远（北京）汽车检测技术有限公司	同一母公司
中路高科交通检测检验认证有限公司	同一母公司
程宁	董事长
张一庶	纪委书记
潘宗俊	董事、总经理、总工程师
曹江	董事副总经理
徐全亮	副总经理
刘昊东	财务总监、董事会秘书
赵伟	监事
弋晓明	监事
乔占祥	独立董事
徐世法	独立董事
徐图	独立董事

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	是否超过交易额度 (如适用)	上期发生额
北京新桥技术发展有限公司	技术服务	141.509.43	否	

出售商品/提供劳务情况表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京交科公路勘察设计研究院有限公司	公路养护决策咨询	6,017,125.18	4,622,194.32

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐适用 ☒不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联托管/承包情况说明

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表:

☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中路高科交通检测检验认证有限公司	检测车		238,938.05

本公司作为承租方:

☐适用 ☒不适用

关联租赁情况说明

☐适用 ☒不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方

☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明

☐适用 ☒不适用

(5). 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7). 关键管理人员报酬

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,461,361.64	2,833,780.00

(8). 其他关联交易

☐适用 ☒不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中路高科交通检测检验认证	651,647.00	371,101.18	676,159.38	255,195.13

	有限公司				
应收账款	北京新桥技术发展有限公司	3,186,902.10	298,857.22	6,112,498.86	357,473.84
应收账款	北京交科公路勘察设计研究院有限公司	6,997,192.62	277,811.60		

(2). 应付项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	交通运输部公路科学研究所		2,426,456.60
合同负债	交通运输部公路科学研究所	1,509,433.98	1,509,433.98
合同负债	中路高科交通检测检验认证有限公司	256,180.18	256,180.18

(3). 其他项目

☐适用 ☒不适用

7、关联方承诺

☐适用 ☒不适用

8、其他

☐适用 ☒不适用

十五、股份支付

1、各项权益工具

(1). 明细情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

☐适用 ☒不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

☒适用 ☐不适用

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司尚未结清的银行保函余额为 225,469.20 元。

2025 年 1 月 10 日，河北环渤工程建设监理有限公司起诉中公高科（霸州）养护科技产业有限公司，霸州子公司基本户被银行冻结 1,314,681.62 元，该案件正在审理当中。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3、其他

☐适用 ☒不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3、销售退回

☐适用 ☒不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2). 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、重要债务重组

☐适用 ☒不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2). 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、 年金计划

☐适用 ☒不适用

5、 终止经营

☐适用 ☒不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

☒适用 ☐不适用

本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。本公司以不同的产品和服务为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按照不同的产品或服务进行划分，分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定。

(2). 报告分部的财务信息

☐适用 ☒不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

☒适用 ☐不适用

公司主要在中华人民共和国大陆经营与公路养护相关的业务，而且主要可辨认资产都位于中国大陆。公司对外交易收入均来源于本国。公司的主要经营决策者为公司董事会，向董事会报告用于经营决策和资源分配的资料以各业务部门整体经营为基础编制，为公司内部报告的唯一经营分部。相关主营业务收入、主营业务成本的具体内容详见第十节七之 61。

(4). 其他说明

☐适用 ☒不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☐适用 ☒不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	105,921,729.76	94,700,904.97
1 年以内小计	105,921,729.76	94,700,904.97
1 至 2 年	15,589,659.63	20,944,979.66
2 至 3 年	24,118,366.93	26,845,588.93
3 至 4 年	14,025,964.07	14,124,003.67
4 至 5 年	6,468,500.74	6,468,500.74

5 年以上	12,455,613.79	12,455,613.79
合计	178,579,834.92	175,539,591.76

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	571,443.00	0.32	571,443.00	100.00	-	571,443.00	0.33	571,443.00	100.00	
按组合计提坏账准备	178,008,391.92	99.68	35,082,685.82	20.79	142,925,706.10	174,968,148.76	99.67	34,991,478.53	21.11	139,976,670.23
其中：										
账龄组合	168,760,551.92	94.50	35,082,685.82	20.79	142,925,706.10	165,720,308.76	94.41	34,991,478.53	21.11	130,728,830.23
关联方组合	9,247,840.00	5.18			9,247,840.00	9,247,840.00	5.27			9,247,840.00
合计	178,579,834.92	/	35,654,128.82	/	142,925,706.10	175,539,591.76	/	35,562,921.53	/	139,976,670.23

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
湖北长大智联工程咨询有限公司	476,000.00	476,000.00	100	预计无法收回
天津利兆通科技有限公司	95,443.00	95,443.00	100	预计无法收回
合计	571,443.00	571,443.00	100	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	100,267,697.94	8,478,940.31	8.46
1 至 2 年	11,948,632.69	1,461,947.13	12.24
2 至 3 年	23,594,142.69	4,255,886.51	18.04
3 至 4 年	14,025,964.07	4,936,791.71	35.20
4 至 5 年	6,468,500.74	3,493,506.37	54.01
5 年以上	12,455,613.79	12,455,613.79	100.00
合计	168,760,551.92	35,082,685.82	

按组合计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

组合计提项目：关联方组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,082,588.82		
1 至 2 年	3,641,026.94		
2 至 3 年	524,224.24		
合计	9,247,840.00		

按组合计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	571,443.00					571,443.00
按组合计提坏账准备	34,991,478.53	91,207.29				35,082,685.82
合计	35,562,921.53	91,207.29				35,654,128.82

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广东省公路工程质量监测中心	15,788,400.00		15,788,400.00	8.20	4,697,253.04
北京交科公路勘察设计研究院有限公司	6,997,192.62		6,997,192.62	3.64	256,782.85
中咨公路养护检测技术有限公司	6,308,994.00		6,308,994.00	3.28	231,527.35
数字广东网络建设有限公司	6,119,100.00		6,119,100.00	3.18	851,550.46
重庆市交通工程质量检测有限公司	5,998,800.00		5,998,800.00	3.12	220,143.86
合计	41,212,486.62		41,212,486.62	21.42	6,257,257.56

其他说明
无

其他说明：
☐适用 ☒不适用

2、其他应收款
项目列示
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	268,833,466.88	267,464,013.22
合计	268,833,466.88	267,464,013.22

其他说明：
☐适用 ☒不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2). 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1). 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,587,575.85	15,798,676.48
	3,587,575.85	15,798,676.48
1 至 2 年	15,221,711.76	29,703,618.98
2 至 3 年	29,734,884.77	14,884,138.77
3 至 4 年	14,816,951.81	94,490,993.16
4 至 5 年	93,849,493.16	113,503,377.59
5 年以上	113,588,132.59	1,055,188.00
合计	270,798,749.94	269,435,992.98

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	2,130,096.99	1,473,284.44
保证金	4,237,322.27	5,093,425.59
押金	379,686.40	379,686.40
往来款	262,760,774.30	261,150,257.84
其他	1,290,869.98	1,339,338.71
合计	270,798,749.94	269,435,992.98

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	1,971,979.76			1,971,979.76
2025年1月1日余额在本期	1,971,979.76			1,971,979.76
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	6,696.70			6,696.70
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	1,965,283.06			1,965,283.06

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：
☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
☐适用 ☒不适用

(4). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	1,971,979.76		6,696.70			1,965,283.06
合计	1,971,979.76		6,696.70			1,965,283.06

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

其他说明
无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：
☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：
☐适用 ☒不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
中公高科（霸州）养护科技产业有限公司	262,718,231.88	97.02	往来款	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	
陕西省公路局	992,900.00	0.37	保证金	1 年以内、3-4 年、5 年以上	900,744.25
南昌市市政工程管理处	475,000.00	0.18	保证金	5 年以上	475,000.00
福建省高速技术咨询有限公司	373,750.00	0.14	保证金	1 年之内	13,715.87
山东省交通科学研究院	334,800.00	0.12	履约保证金	3-4 年	117,841.30
合计	264,894,681.88	97.83	/	/	1,507,301.42

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	106,298,706.79		106,298,706.79	106,298,706.79		106,298,706.79
合计	106,298,706.79		106,298,706.79	106,298,706.79		106,298,706.79

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
中公高科（霸州）养护科技产业有限公司	103,000,000.00						103,000,000.00	
北京市路兴公路新技术有限公司	3,298,706.79						3,298,706.79	
合计	106,298,706.79						106,298,706.79	

(2). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,429,965.14	28,445,947.86	45,506,341.72	23,050,471.78
其他业务	116,814.16		265,486.72	
合计	54,546,779.30	28,445,947.86	45,771,828.44	23,050,471.78

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
路况快速检测系统开发与集成收入	18,023,435.45	13,653,632.09
公路养护决策咨询收入	33,194,626.04	13,569,690.39
公路养护分析系统开发与销售收入	3,211,903.65	1,222,625.38
其他	116,814.16	
按商品转让的时间分类		
其中：在某一时点确认	54,546,779.30	28,445,947.86
合计	54,546,779.30	28,445,947.86

其他说明
☐适用 ☒不适用

(3). 履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

☐适用 ☒不适用

其他说明：
无

5、投资收益

☐适用 ☒不适用

其他说明：
无

6、其他

☐适用 ☒不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

项目	单位：元 币种：人民币	
	金额	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	-135,497.58	
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	403,208.45	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-100	
减：所得税影响额	40,131.63	
合计	227,479.24	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。
☐适用 ☒不适用

其他说明
☐适用 ☒不适用

2、 净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

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	-0.04	-0.00	-0.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.07	-0.01	-0.01

说明：基本每股收益、稀释每股收益计算值约等于-0.00496982，按照四舍五入规则，保留两位小数后为-0.00。

3、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、 其他

☐适用 ☒不适用

董事长：程宁

董事会批准报送日期：2025 年 8 月 28 日

修订信息

☐适用 ☒不适用