



汉江检测
NEEQ: 874807

汉江检测（湖北）股份有限公司
HANJIANG TESTING (HUBEI) CO.,LTD.



年度报告

—— 2025 ——

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人梁永劼、主管会计工作负责人白琳及会计机构负责人（会计主管人员）白琳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第五节	公司治理	24
第六节	财务会计报告	30
附件	会计信息调整及差异情况.....	160

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、汉江检测	指	汉江检测（湖北）股份有限公司
湖北楚晟科	指	湖北楚晟科路桥技术开发有限公司
襄阳华昇	指	襄阳华昇工程检测咨询有限公司
湖北科远	指	湖北科远环境检测有限公司
麒麟公司	指	襄阳市麒麟机动车检测有限责任公司
汉江国投	指	汉江国有资本投资集团有限公司
宏泰创投	指	湖北宏泰创新投资有限公司
襄高投资	指	湖北襄高城市更新投资有限公司
三会	指	汉江检测（湖北）股份有限公司股东会、董事会、监事会
股东会	指	汉江检测（湖北）股份有限公司股东会
董事会	指	汉江检测（湖北）股份有限公司董事会
监事会	指	汉江检测（湖北）股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等公司章程规定的人员
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统/股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
天风证券	指	天风证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《汉江检测（湖北）股份有限公司章程》
报告期、本报告期、本年度	指	2025年1月1日-2025年12月31日
报告期末、本报告期末	指	2025年12月31日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	汉江检测（湖北）股份有限公司		
英文名称及缩写	HANJIANG TESTING (HUBEI) CO.,LTD.		
	-		
法定代表人	梁永劼	成立时间	2015年2月9日
控股股东	控股股东为（汉江国有资本投资集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	襄阳市人民政府国有资产监督管理委员会
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业-专业技术服务业-质检技术服务-质检技术服务		
主要产品与服务项目	检验检测服务、咨询及运维服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	汉江检测	证券代码	874807
挂牌时间	2026年4月7日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	39,120,000
主办券商（报告期内）	天风证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中北路 217 号天风大厦 21 层（投资者联系电话：027-87718750）		
联系方式			
董事会秘书姓名	张煜聪	联系地址	湖北省襄阳市高新区团山镇台子湾路 69 号 9 号楼
电话	0710-3701685	电子邮箱	HJJCSCB@163.com
传真	0710-3701685		
公司办公地址	湖北省襄阳市高新区团山镇台子湾路 69 号 9 号楼	邮政编码	441000
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9142060033175267XE		
注册地址	湖北省襄阳市高新区团山镇台子湾路 69 号		
注册资本（元）	39,120,000	注册情况报告期内是否变更	是

2025 年，公司完成增资 2,090.81 万元，其中 391 万元计入注册资本，占新股发行及增资完成后公司总股本的 10%，其余计入资本公积，成功引入战略投资者湖北襄高城市更新投资有限公司。该事项经公司党委会、董事会、股东会及汉江国投党委会、董事会审议通过后，于 2025 年 4 月 3 日在重庆联合产权交易所公开挂牌，2025 年 5 月确认襄高投资为最终投资方，投资款项已于 2025 年 5 月 27 日全部到账，公司于 2025 年 7 月 25 日完成工商变更登记，取得新营业执照。

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1. 商业模式

公司系一家检测资质丰富的综合性检验检测服务提供商，主营业务为检验检测服务、咨询与运维服务，截至 2025 年 12 月 31 日，公司检验检测能力共计 18 项专业资质，覆盖 98 大类、4012 项参数。报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生重大变化。具体情况如下：

(1) 采购模式

公司采购内容主要涵盖多个方面，包括固定资产类的设备采购、设备租赁服务以及与项目实施相关的劳务服务。其中，设备采购范围较广，既包括各类检测仪器设备，如用于质量检测、环境监测的高精度仪器，也包括污水处理相关的环保设备以及项目所需的各类耗材。为了确保采购物资的技术性能符合业务需求，同时保证采购过程的规范性和透明度，公司不断完善采购流程与制度。

为有效保障采购质量、控制采购成本，并妥善应对合同执行过程中的各类风险，公司依据自身业务的具体特征与发展需求，制定并实施了配套的采购管理制度，对采购活动的组织流程、审批权限、合同签订、验收流程等方面进行了明确规范。这些制度随着公司规模和业务范围的拓展，也将进行适时修订和优化，以保持其适用性和前瞻性。

在实际操作中，公司根据不同采购项目的金额、紧急程度和市场供应情况，合理选择采购方式。通常按照采购金额的大小及项目复杂度，将采购路径分为招标采购和非招标采购两种主要方式，其中非招标采购方式包括竞争性谈判、竞争性磋商、询价、直接采购、单一来源采购、直接委托。

(2) 销售模式

公司开拓市场和承揽业务以招投标方式为主。公司的下游客户主要为政府单位、国有企业等，主要是通过招投标的方式对试验检测承检机构进行选择并对外进行公布。公司通过多种信息渠道获取项目相关信息及客户需求，根据招标文件的要求和其他信息，通过内部的分析论证做出参与市场竞标的决策。

对于竞争性谈判等其他方式获取的项目，公司会积极做好客户关系维护与跟踪工作，利用公司的资质、技术、人员、品牌和经验优势积极拓展业务，高效高标准满足客户的需求。

(3) 检验检测服务模式

公司业务主要包括工程检验检测服务、环境检测与咨询服务、机动车检验检测服务、充电桩检测服务、新能源检测服务等。公司获取业务的方式主要为公开招标和竞争性谈判等。在与客户达成一致签订合同后，公司会根据客户需求，形成针对性的检测服务方案。

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

(4) 研发模式

公司设有技术研发部，拥有 29 名专职研发人员，建立了严格的研发流程，在研发项目立项前，需要进行完备的项目前期调研，并编写项目建议书，在通过专家评审之后，该研发项目才能正式立项。在研发过程中，研发人员需要按项目阶段提交情况报告。在研发周期结束后，要提请鉴定申请验收文件、技术文件等相关资料，成果完成验收后需及时完成整理归档以及知识产权申请。

2. 经营计划实现情况

报告期内，公司整体业务稳步增长，各项经营指标完成情况基本符合预期。具体来看，2025年，公司实现营业收入1.23亿元，同比增长9.29%；归属于挂牌公司股东的净利润1169.68万元，同比增长9.48%。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火(2016)32号)有关规定，公司复评通过高新技术企业，发证时间:2026年3月4日，有效期三年，证书编号：GR202542006389；</p> <p>2、根据湖北省发展和改革委员会办公室2025年11月22日印发的《关于印发湖北省第二批服务业“单项冠军”和“专精特新”企业名单的通知》，公司认定为湖北省第二批服务业“专精特新”企业。</p> <p>3、根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火(2016)32号)有关规定，湖北楚晟科评审通过高新技术企业，发证时间：2023年10月16日，有效期三年，证书编号:GR202342001051；</p> <p>4、根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火(2016)32号)有关规定，襄阳华昇复评通过高新技术企业，发证时间:2025年12月19日，有效期三年，证书编号:GR202542002222；</p> <p>5、根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火(2016)32号)有关规定，湖北科远评审通过高新技术企业，发证时间：2023年10月16日，有效期三年，证书编号:GR202342001256。</p>

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	123,159,466.83	112,686,940.20	9.29%
毛利率%	41.31%	43.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,696,775.94	10,683,792.69	9.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,736,946.53	10,509,825.21	11.68%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.94%	6.79%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.96%	6.68%	-
基本每股收益	0.3120	0.3034	2.83%

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	266,614,392.10	230,252,863.53	15.79%
负债总计	68,898,995.01	65,561,775.09	5.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	195,273,790.20	162,668,914.26	20.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.99	4.62	8.01%
资产负债率% (母公司)	5.27%	6.48%	-
资产负债率% (合并)	25.84%	28.47%	-
流动比率	3.28	2.88	-
利息保障倍数	37.43	38.19	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	8,080,396.16	-21,041,927.72	138.40%
应收账款周转率	0.73	0.88	-
存货周转率	12.02	8.28	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	15.79%	0.60%	-
营业收入增长率%	9.29%	8.45%	-
净利润增长率%	11.24%	-24.53%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	60,198,488.99	22.58%	42,455,599.83	18.44%	41.79%
应收票据	470,215.24	0.18%	63,561.60	0.03%	639.78%
应收账款	157,765,072.62	59.17%	135,861,755.83	59.01%	16.12%
应收款项融资	60,120.59	0.02%	10,000.00	0.004%	501.21%
其他应收款	2,151,222.11	0.81%	1,696,768.99	0.74%	26.78%
存货	4,787,269.89	1.80%	7,235,457.48	3.14%	-33.84%
固定资产	25,660,290.38	9.62%	25,419,457.21	11.04%	0.95%
使用权资产	1,424,435.52	0.53%	3,260,913.36	1.42%	-56.32%
递延所得税资产	4,143,672.68	1.55%	3,040,214.00	1.32%	36.30%
其他非流动资产	2,408,600.00	0.90%	3,434,929.69	1.49%	-29.88%
应付账款	51,935,215.49	19.48%	47,340,976.94	20.56%	9.70%
合同负债	890,675.47	0.33%	1,523,875.54	0.66%	-41.55%
其他应付款	1,426,801.32	0.54%	1,116,625.05	0.48%	27.78%
一年内到期的非流动负债	973,747.87	0.37%	1,831,770.53	0.80%	-46.84%

项目重大变动原因

- 1、货币资金同比增加，主要系本期收到战略投资者增资款影响。
- 2、应收票据同比增加，主要系本期收到商业承兑汇票增加。
- 3、应收款项融资同比增加，主要系本期收到交通银行承兑汇票。
- 4、存货同比减少，主要系本期项目完工交付，项目留存成本同步结转所致。
- 5、使用权资产同比减少，主要系租赁折旧增加。
- 6、递延所得税资产同比增加，主要系信用减值损失计提规模同比增加。
- 7、合同负债同比减少，主要系本期存量合同集中履约结转收入，新增预收合同规模不及结转规模所致。
- 8、一年内到期的非流动负债同比减少，主要系上年末列报的一年内到期厂房租赁负债，本期随租金按期支付。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	123,159,466.83	-	112,686,940.20	-	9.29%
营业成本	72,283,563.00	58.69%	63,729,986.45	56.55%	13.42%
毛利率%	41.31%	-	43.45%	-	-
税金及附加	668,164.65	0.54%	554,920.33	0.49%	20.41%
销售费用	3,127,100.45	2.54%	2,439,144.21	2.16%	28.20%
管理费用	21,008,914.77	17.06%	20,539,553.96	18.23%	2.29%
研发费用	6,372,473.34	5.17%	5,291,261.65	4.70%	20.43%
财务费用	-114,791.51	-0.09%	-29,204.53	-0.03%	-293.06%
其中：利息费用	380,613.11	0.31%	340,195.62	0.30%	11.88%
利息收入	543,113.16	0.44%	404,372.54	0.36%	34.31%
加：其他收益	123,525.57	0.10%	449,876.86	0.40%	-72.54%
信用减值损失 (损失以“-” 号填列)	-5,791,621.02	-4.70%	-7,715,209.44	-6.85%	24.93%
资产处置收益 (损失以“-” 号填列)	43,955.35	0.04%	-840.52	0.00%	5,329.54%
营业利润(亏损以“-”号填列)	14,189,902.03	11.52%	12,895,105.03	11.44%	10.04%
加：营业外收入	115,218.79	0.09%	88,504.81	0.08%	30.18%

减：营业外支出	438,921.90	0.36%	332,931.12	0.30%	31.84%
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	13,866,198.92	11.26%	12,650,678.72	11.23%	9.61%
减：所得税费用	1,749,990.27	1.42%	1,758,628.81	1.56%	-0.49%
净利润（净亏损以“-”号填列）	12,116,208.65	9.84%	10,892,049.91	9.67%	11.24%

项目重大变动原因

- 1、财务费用同比减少，主要系战略投资者增资款利息收入。
- 2、其他收益同比减少，主要系收到政府补贴减少。
- 3、资产处置收益同比增加，主要系处置资产产生收益。
- 4、营业外收入同比增加，主要系处置废品产生收入增加。
- 5、营业外支出同比增加，主要系新三板申报更正以前年度企业所得税，导致税收滞纳金增加影响。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	121,737,863.50	112,467,918.95	8.24%
其他业务收入	1,421,603.33	219,021.25	549.07%
主营业务成本	71,264,855.32	63,654,298.80	11.96%
其他业务成本	1,018,707.68	75,687.65	1,245.94%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
检验检测服务	110,357,996.38	65,092,960.26	41.02%	4.41%	7.01%	-1.43%
咨询与运维服务	11,379,867.12	6,171,895.06	45.76%	68.17%	118.27%	-12.45%
其他	1,421,603.33	1,018,707.68	28.34%	549.07%	1,245.94%	-37.10%
合计	123,159,466.83	72,283,563.00	41.31%	9.29%	13.42%	-2.14%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

1、咨询与运维服务收入同比增长 68.17%，但营业成本同比增长 118.27%，导致毛利率同比下降 12.45%，主要原因系低毛利运维业务收入增加。

2、其他业务收入同比增长 549.07%，营业成本同比增长 1245.94%，毛利率同比下降 37.10 个百分点。主要系本期板块收入增长主要来源于设备租赁业务，该业务本身毛利率显著低于板块内其他业务。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	汉江国投及其下属子公司	35,562,637.93	28.88%	是
2	中交第二航务工程局有限公司	4,573,708.48	3.71%	否
3	湖北省交通运输厅工程事务中心	3,189,237.73	2.59%	否
4	广州坤钠检测技术有限公司	2,638,419.82	2.14%	否
5	襄阳市生态环境局襄阳高新技术产业开发区分局	2,636,371.89	2.14%	否
合计		48,600,375.85	39.46%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	湖北达尔美人力资源开发有限公司	7,128,212.03	12.13%	否
2	湖北多米果人力资源服务有限公司	2,891,226.37	4.92%	否
3	襄阳汉江资产经营管理有限公司	2,409,369.48	4.10%	是
4	襄阳超悦祥吊装服务有限公司	1,817,599.61	3.09%	否
5	武汉赛佳达科技有限公司	1,538,000.00	2.62%	否
合计		15,784,407.49	26.86%	-

备注：采购金额为含税

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	8,080,396.16	-21,041,927.72	138.40%
投资活动产生的现金流量净额	-7,857,082.98	11,280,030.90	-169.65%
筹资活动产生的现金流量净额	17,545,876.00	-15,070,659.69	216.42%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年增加 138.40%，主要系本期业务回款效率同比提升影响；
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年减少 169.65%，主要系上期收到固定资产处置大额现金流入，

本期以固定资产投入为主影响；
3、筹资活动产生的现金流量净额较上年增加 216.42%，主要系本期收到股东投资款影响。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
湖北楚晟科	控股子公司	建筑工程及公路检测服务	30,000,000.00	153,356,060.17	99,786,392.27	82,161,050.44	15,823,596.55
湖北科远	控股子公司	环境检测服务	4,000,000.00	22,111,967	8,138,689.64	17,787,564.94	1,398,109.03
襄阳华昇	控股子公司	公路检验检测服务	10,000,000.00	14,748,110.98	8,739,501.53	7,311,944.08	-120,605.72
麒麟公司	控股子公司	机动车检测服务	1,000,000.00	7,212,784.49	6,824,954.27	2,424,326.39	375,618.75

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司治理风险	公司虽然制定了较为完备的《公司章程》、三会议事规则及其

	<p>他内部控制管理制度，但公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让对公司治理提出了更高的要求，公司管理层仍需不断深化公司治理理念，增强规范运作的意识，进一步提高公司治理机制的执行效率，公司未来经营中存在因公司治理不完善而给公司经营带来不利影响的风险。</p> <p>应对措施：公司将加强管理层和员工在公司治理和内部控制方面的培训，提高董事、监事和高级管理人员对《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规的认识，强化规范运作的意识，严格履行职责，切实执行《公司法》《公司章程》及各项法律法规的规定，使公司治理更趋完善。</p>
<p>业务区域集中的风险</p>	<p>公司主营业务为检验检测服务、咨询与运维服务。目前公司已在湖北地区形成了一定的知名度和影响力，得到了广大客户的认可。但公司客户目前主要集中于湖北省内，对周边省份乃至全国的影响力相对不足。若该区域客户流失，公司的收入将减少，对公司的经营业绩产生一定不利影响。</p> <p>应对措施：公司将持续优化市场布局，稳步拓展省外业务领域，不断扩大服务覆盖范围与品牌影响力；同时依托一体化服务能力，提升客户粘性与市场竞争力，有效降低区域集中经营风险。</p>
<p>客户集中度较高的风险</p>	<p>2025 年度、2024 年度、2023 年度公司来源于前五大客户的营业收入占比分别为 39.46%、45.68%、46.77%，来源于第一大客户的营业收入占比分别为 28.88%、29.65%、27.48%，报告期内公司客户集中度较高。</p> <p>应对措施：公司持续深化与现有核心客户的合作关系，不断提升检验检测、咨询与运维服务质量，保障业务合作稳定可持续；依托一体化服务能力，强化技术能力建设，丰富服务场景与业务类型，提升综合服务水平；积极拓展省内外新客户、新市场，持续优化客户结构，扩大客户覆盖范围。通过稳定存量客户、提升服务能力、拓展新增客户，逐步降低客户集中度较高对公司经营的不利影响。</p>
<p>公司所使用的土地房屋存在瑕疵的风险</p>	<p>公司及其子公司所使用的土地/房产，存在未经批准无偿使用划拨土地并自建房屋等情形，存在遭遇拆迁、强制搬迁或其他导致公司及其子公司无法继续使用相关土地/房产的风险。相关部门出具了相关情况说明且公司控股股东已出具相应承诺，如因公司所使用的土地房屋瑕疵问题致使公司生产经营遭受重大损失，则由控股股东承担相关赔偿和损失。同时，公司会尽量寻找合法合规的土地/房屋供生产经营使用。若因公司所使用的土地房屋瑕疵问题而被要求整改，公司则面临搬迁的风险，对公司日常经营产生一定影响。</p> <p>应对措施：公司控股股东已出具相应承诺，若公司及其控股子公司因使用他人名下划拨土地、自行建设房屋、经营场所未办理消防验收等行为导致其建设的房产被强制拆除、限期拆除或受到行政主管部门处罚等，公司控股股东将对公司及其控股子公司所遭受的一切经济损失（包括但不限于因被要求拆除或搬迁而发生的成本与费用等直接损失，以及由此造成的经营损</p>

	<p>失，以及被有权部门罚款或者被有关当事人追索而支付的赔偿等）予以足额补偿。公司控股股东承诺在承担上述费用后，不会就该等费用向公司行使追索权；公司控股股东将在接到公司董事会发出的有关通知之日起 10 日内进行足额补偿，未及时支付的将按同期银行贷款利率支付逾期利息。</p>
<p>同业竞争风险</p>	<p>公司控股股东汉江国投下属子公司襄阳市正实建设工程质量检测有限公司与公司在业务范围存在相同或相似之处。报告期内，上述子公司与公司构成同业竞争但不构成重大不利影响。为规范公司与上述关联方的同业竞争问题，公司控股股东汉江国投出具了《关于规范或避免同业竞争的承诺函》，汉江国投后续将在公司挂牌后，将襄阳市正实建设工程质量检测有限公司股权划入公司内部，同时解决公司与襄阳市正实建设工程质量检测有限公司的同业竞争问题。若相关措施得不到实际履行，将可能给公司的经营活动带来不利影响，构成同业竞争的风险。</p> <p>应对措施：（1）公司控股股东汉江国投、全体董事、监事、高级管理人员分别出具了《关于规范或避免同业竞争的承诺函》，承诺不以任何形式直接或间接从事与汉江检测主营业务或者主要产品/服务相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括不通过投资、收购、兼并、协议控制或其他任何方式参与和汉江检测主营业务或者主要产品/服务相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织。承诺函自出具之日起长期有效。（2）为了规范日后可能发生的关联交易及同业竞争行为，防范利益输送、利益冲突，维护公司的独立性，公司已经制定了《公司章程》《关联交易管理制度》等相关制度，相关制度的制定可以有效防范利益输送、利益冲突、影响公司独立性或其他损害公司利益情形。（3）公司将持续提醒和督促控股股东严守承诺，规避同业竞争风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		3,341,228.15

销售产品、商品，提供劳务		35,562,637.93
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		3,738,942.44
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

注：公司于2026年4月7日正式挂牌，公司日常性关联交易申请挂牌前未进行预计。公司于2025年10月14日召开第一届董事会第六次会议并于2025年10月29日召开2025年第三次临时股东会，审议通过了《关于补充确认报告期内关联交易的议案》，对公司2025年1-5月发生的关联交易予以确认，另于2026年1月19日召开第一届董事会第九次会议审议通过了《关于确认公司2025年6-12月关联交易的议案》，对公司2025年6-12月发生的关联交易予以确认。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司重大关联交易均围绕检测、环保咨询、环保运维等主营业务开展，属于保障公司正常生产经营的必要安排，符合公司经营实际与行业特点，具备合理性与持续性。其中，关联采购主要为办公场所租赁、车辆使用、中石油加油等相关支出；关联销售主要为向关联方提供检测服务并形成检测收入；其他关联交易主要为董监高薪酬等人工成本支出。上述关联交易定价公允、程序规范，对公司生产经营具有必要支撑作用，未对公司独立性及整体经营成果产生重大不利影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2025年10月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2025年10月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年10月20日	-	挂牌	其他承诺（减少或规范关联交易的承诺）	其他（承诺减少或规范关联交易）	正在履行中
董监高	2025年10月20日	-	挂牌	其他承诺（减少或规范关联交易的承诺）	其他（承诺减少或规范关联交易）	正在履行中

				交易的承诺)		
实际控制人或控股股东	2025年10月20日	-	挂牌	资金占用承诺	其他(承诺解决资金占用问题)	正在履行中
董监高	2025年10月20日	-	挂牌	资金占用承诺	其他(承诺解决资金占用问题)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年10月20日	-	挂牌	其他承诺(解决产权瑕疵的承诺)	其他(承诺解决产权瑕疵)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年10月20日	-	挂牌	其他承诺(保证汉江检测资产、人员、财务、机构、业务独立的承诺)	其他(保证汉江检测资产独立完整、人员独立、财务独立、机构独立、业务独立)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2026年1月26日	-	挂牌	其他承诺(房地产业务的承诺)	其他(承诺汉江检测挂牌后,不向其注入任何控制的房地产企业或房地产业务,不利用其直接或间接从事房地产业务及为本公司控制的房地产企业提供任何帮助,若该等房地产企业资信明显恶化或到期无法清偿对汉江检测的债务,本公司将代为全额清偿且不要求返还。)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2026年1月30日	-	挂牌	其他承诺(关联方业务的承诺)	本公司控制的企业采购汉江检测的服务所欠款项,若欠款方资信状况出现明显恶化,将	正在履行中

					由本公司代所控制的企业于欠款方资信状况出现明显恶化之日起 90 日内全额支付.	
--	--	--	--	--	---	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

(五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
保证金	货币资金	其他（履约保函）	45,900.00	0.0172%	用于土地复垦费的保证金
保证金	货币资金	保证金质押（权利受限）	799.98	0.0003%	ETC 账户保证金
总计	-	-	46,699.98	0.0175%	-

资产权利受限事项对公司的影响

<p>保证金系公司为开展日常业务履约及土地复垦所需缴存的专项资金，属于正常经营活动产生的资金受限情形。上述受限资产均为短期保证金性质，不影响公司日常经营资金周转，亦不存在损害公司及股东利益的情形，对公司财务状况、经营成果及偿债能力无重大不利影响。</p>

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	35,210,000	100%	3,910,000	39,120,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	24,650,000	70.01%	0	24,650,000	63.01%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		35,210,000	-	3,910,000	39,120,000	-
普通股股东人数						3

股本结构变动情况

√适用 □不适用

2025年5月，公司通过重庆联合产权交易所完成增资扩股，引入战略投资者湖北襄高城市更新投资有限公司。襄高投资以货币方式出资 2,090.81 万元认购公司股份 391 万股，占增资后公司总股本的 10%，其余增资款计入资本公积。本次增资完成后，公司总股本由 3,521 万股增至 3,912 万股。各股东持股变动情况如下表所示：

股东名称	本次增资前		变动情况 (万股)	本次增资后	
	数量(万股)	比例(%)		数量(万股)	比例(%)
汉江国投	2,465	70.01	0	2,465	63.01
宏泰创投	1,056	29.99	0	1,056	26.99
襄高投资	0	0	391	391	9.99
合计	3,521	100	391	3,912	100

注：合计数与各分项之和存在微小差异，系四舍五入保留两位小数所致。

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	汉江国有资本投资集团有限公司	24,650,000	0	24,650,000	63.01%	24,650,000	0	0	0
2	湖北宏泰创新投资有限公司	10,560,000	0	10,560,000	26.99%	10,560,000	0	0	0
3	湖北襄高城市更新投资有限公司	0	3,910,000	3,910,000	9.99%	3,910,000	0	0	0
合计		35,210,000	3,910,000	39,120,000	100%	39,120,000	0	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

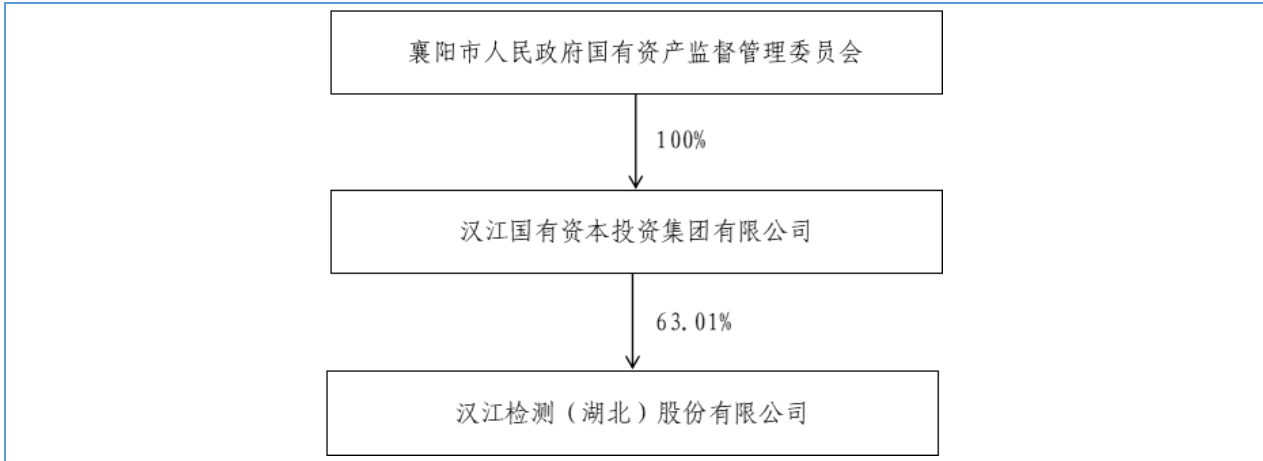
是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为汉江国有资本投资集团有限公司，成立于2003年9月19日，法定代表人为林国梁，注册资本100亿元，统一社会信用代码为914206007641236090。
报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为襄阳市人民政府国有资产监督管理委员会，统一社会信用代码为114206007739170808。公司控股股东汉江国投为襄阳市人民政府国有资产监督管理委员会实际控制的企业。具体控制关系如下图所示：



是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

√是 否

是否涉及发行上市、财务业绩等对赌事项

√是 否

对赌目标	对赌期间	补偿方式
发行上市	2026年12月22日前	股份回购
其他	见下文“详细情况”中“2. 公司与宏泰创投特殊条款约定及终止情况”	其他

详细情况

1. 汉江国投与宏泰创投特殊条款约定情况

2023年11月，汉江国投与宏泰创投（协议条款中简称为“宏泰基建投”）签署《合作协议》，协议第二条约定：“本项目期限为三年，项目起始日以本协议第一条约定的实际增资总额到账日为准。若项目期满后目标公司（备注：指汉江检测）在北交所，或创业板，或科创板上市，即首次公开募股的，则宏泰基建投可选择继续持有股份或者通过公开市场退出；若项目期满后目标公司未成功在北交所，或创业板，或科创板上市，即首次公开募股的，则触发股权收购条件，届时汉江国投或者其指定的第三方应当无条件回购宏泰基建投持有的目标公司股权，回购金额为 $P\{P=宏泰基建投实际投资额 * [1+(年化收益率 6% * 3 年)] - 投资期分红金额\}$ 。”

第四条约定：“若按照证监会、交易所等监管机构要求或者相关法律、法规、规范性文件的规定，本协议关于股权收购的约定对目标公司上市构成障碍的，各方应无条件解除相应条款、配合上市工作。若本协议相应条款解除后，在本项目期限到期后，目标公司仍未上市的，双方通过合法方式恢复条款效力，汉江国投应当按照本协议第二条执行。”

2. 公司与宏泰创投特殊条款约定及终止情况

2023年12月，公司与宏泰创投签署《增资协议》，协议第6.8条约定：“6.8 本次增资完成后，若在后续融资中给予任何新投资人比增资方本轮投资更加优惠的条款或条件，则增资方有权获得该等更加优惠的条款或条件。”

2024年8月，公司与宏泰创投签署《增资协议之补充协议》，协议约定：“原协议第6.8条：“本次增资完成后，若在后续融资中给予任何新投资人比增资方本轮投资更加优惠的条款或条件，则增资方有权获得该等更加优惠的条款或条件。”

各方确认上述条款自目标公司首次递交全国中小企业股份转让系统挂牌申请材料之日起终止且

自始无效，对原股东、增资方、目标公司均不具备法律效力，且该条款不可恢复。”

除上述特殊投资条款外，公司、控股股东、实际控制人不存在尚未履行完毕的特殊投资条款。上述协议履行或终止解除过程中不存在纠纷，不会对公司控制权及生产经营产生重大不利影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
梁永劫	董事长	女	1986年6月	2024年5月24日	2027年5月23日	0	0	0	0%
申耀强	董事	男	1983年3月	2024年5月24日	2027年5月23日	0	0	0	0%
方洲	董事、副总经理	女	1989年1月	2024年5月24日	2027年5月23日	0	0	0	0%
郭元武	董事	男	1992年1月	2024年5月24日	2026年4月17日	0	0	0	0%
龚宇婷	职工董事	女	1987年7月	2024年5月24日	2027年5月23日	0	0	0	0%
张茜	董事	女	1991年1月	2026年4月18日	2027年5月23日	0	0	0	0%
程晶晶	监事会主席	女	1990年11月	2024年5月24日	2027年5月23日	0	0	0	0%
石佳妮	监事	女	1991年12月	2024年5月24日	2025年3月19日	0	0	0	0%
李静秋	监事	女	1993年9月	2025年3月20日	2027年5月23日	0	0	0	0%
孙钰炜	职工监事	女	1994年9月	2024年5月24日	2027年5月23日	0	0	0	0%

田羲	总经理	男	1983年 4月	2024年 11月28日	2027年 5月23日	0	0	0	0%
吴鹏	副总经理	男	1979年 6月	2024年 11月28日	2027年 5月23日	0	0	0	0%
周梦娇	副总经理	女	1990年 7月	2024年 11月28日	2027年 5月23日	0	0	0	0%
张煜聪	董事会秘书	男	1995年 7月	2024年 11月28日	2027年 3月31日	0	0	0	0%
白琳	财务负责人	女	1987年 7月	2024年 11月28日	2027年 5月23日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

1. 公司总经理田羲先生报告期内为公司控股股东汉江国投监事，已于2026年2月12日卸任该职务；
 2. 公司监事程晶晶女士为公司控股股东汉江国投合规审计部副部长；
 3. 公司监事李静秋女士为公司控股股东汉江国投合规审计部法务专员；
 4. 公司董事张茜女士为公司股东宏泰创投运营管理部(董事会办公室)负责人。
- 除以上信息外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
石佳妮	监事	离任	无	工作调整
李静秋	无	新任	监事	股东会选举
郭元武	董事	离任	无	工作调整
张茜	无	新任	董事	股东会选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

1. 公司监事李静秋女士，汉族，1993年9月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，毕业于华中师范大学法学专业。2018年7月至今，任汉江国有资本投资集团有限公司合规审计部法务专员。

2. 公司董事张茜女士，汉族，1991年1月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，毕业于法国里昂第二大学计量经济学专业。2017年3月至2018年7月，任湖北省国有资本运营有限公司基金部投资经理；2018年7月至2019年2月，任湖北省国有资本运营有限公司业务事业一部投

资经理；2019年2月至2020年10月，任湖北省国有资本运营有限公司固定收益二部高级投资经理；2020年10月至2021年9月，任湖北省中小企业金融服务中心有限公司业务二部高级投资经理；2021年9月至2022年6月，任湖北省中小企业金融服务中心有限公司业务一部副部长；2022年6月至2022年10月，任湖北省资产管理有限公司业务一部副总经理；2022年10月至2022年11月，任湖北省资产管理有限公司抵债资产管理专班负责人；2022年11月至2023年7月，任湖北新宏武桥资产管理有限公司副总经理；2023年7月至2024年8月，任湖北省资产管理有限公司战略发展部（筹）负责人；2024年8月至2025年4月，任湖北宏泰产融投资有限公司运营管理部（董事会办公室）董事会服务岗；2025年4月至今，任湖北宏泰创新投资有限公司运营管理部（董事会办公室）负责人。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	64	15	11	68
销售人员	9	9	3	15
研发人员	28	5	4	29
生产人员	103	30	20	113
员工总计	204	59	38	225

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	22	23
本科	150	172
专科	21	22
专科以下	11	8
员工总计	204	225

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 薪酬政策

公司建立了与岗位价值、职级、业绩、绩效等挂钩的薪酬管理体系，员工从进入公司到岗位变动，从日常考评到年度考核均按照制度规定办理。并依据国家有关法律法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、生育、失业、工伤等社会保险和住房公积金，员工还可享受补充医疗、企业年金、体检和节日慰问等福利。

2. 培训计划

公司为员工提供相应的入职培训、岗位技能培训、公司文化培训等，全面提升员工的职业道德素质、专业技术水平和岗位工作能力，从而提高工作质量和效率，为公司发展提供有力的保障。

3. 离退休人员情况

报告期内，公司共有退休返聘人员3名，除上述退休返聘人员外，公司不存在需要承担费用的其他离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1. 机构派驻董事：报告期内，公司董事郭元武先生是股东湖北宏泰创新投资有限公司派驻的董事。2026年4月18日公司召开2026年第二次临时股东会，审议通过了《关于董事任免的议案》，免去郭元武先生董事职位，选举张茜女士为公司董事，股东湖北宏泰创新投资有限公司派驻的董事由郭元武先生变更为张茜女士。

2. 新增关联方：

(1) 2025年3月20日，公司召开2025年第一次临时股东会，审议通过了《关于补选第一届监事会非职工监事的议案》，免去石佳妮女士监事职位，选举李静秋女士为公司监事，因此报告期内新增李静秋女士为公司关联方；

(2) 2025年，公司完成增资2,090.81万元，其中391万元计入注册资本，占新股发行及增资完成后公司总股本的10%，其余计入资本公积，成功引入战略投资者湖北襄高城市更新投资有限公司。该事项经公司党委会、董事会、股东会及汉江国投党委会、董事会审议通过后，于2025年4月3日在重庆联合产权交易所公开挂牌，2025年5月确认襄高投资为最终投资方，投资款项已于2025年5月27日全部到账，公司于2025年7月25日完成工商变更登记，取得新营业执照。因此报告期内新增湖北襄高城市更新投资有限公司为公司关联方。

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，公司监事会严格按照《公司法》《公司章程》《监事会议事规则》等规定，认真履行监督职责。公司监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1. 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》等有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、机构、财务方面与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。具体情况如下：

(1) 业务独立性

公司主营业务为检验检测服务、咨询与运维服务。公司拥有与主营业务相适应的产、供、销体系，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营的情形，不存在严重影响本公司独立性或显失公平的关联交易。

(2) 资产独立性

公司具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司拥有独立的生产经营场所，合法拥有与日常经营相关的生产设备以及专利、商标、软件著作权等资产的所有权或使用权。除自建房屋未办理产权证书外，公司资产独立完整、产权清晰，不存在权利瑕疵、权属争议纠纷或其他权属不明的情形，不存在依赖控股股东、实际控制人的资产进行生产经营的情形，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用或者为其提供担保的而损害公司利益的情形。同时为防止上述情形，公司制定了《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》等专项制度加以规范。

(3) 人员独立性

公司董事、监事和高级管理人员均按照《公司法》《公司章程》等规定的程序产生，不存在控股股东、实际控制人干预公司人事任免的情形。公司的总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领取薪酬。公司遵守《劳动法》《劳动合同法》相关的法律法规，与公司主要生产经营活动相关的管理、研发、生产、采购和销售等员工均签订了劳动合同或劳务合同，并建立了独立的劳动人事体系及工资管理体系，员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障均独立管理。公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

(4) 机构独立性

公司依照《公司法》和《公司章程》的规定建立了股东会、董事会、监事会等完善的法人治理机构，并制定了相应的议事规则。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织结构，各部门职责明确、工作流程清晰，均按照《公司章程》以及其他管理制度的职责独立运作，独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业合署办公、混合经营的情形，并且自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

(5) 财务独立性

公司拥有独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的财务部门，配备了专职的财务管理人员，并已按照财政部颁布的企业会计准则和会计规范制度，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况，不存在为各股东、控股股东、实际控制人及其控制的其他企业、其他关联方提供违规担保的情况，不存在公司资金、资产和其他资源被各股东及其他关联方违规占用的情况。公司能够依据《公司章程》及相关财务制度，独立作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司财务决策的情况。

2. 同业竞争情况

公司控股股东汉江国投控制的襄阳市正实建设工程质量检测有限公司（以下简称“正实检测”）在建工检测等领域与公司构成同业竞争但不构成重大不利影响。为解决上述同业竞争问题，公司控股股

东已出具《关于规范或避免同业竞争的承诺函》，控股股东承诺将在公司挂牌后，将正实检测股权并入公司内部，相关工作正在有序推进中。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1. 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2. 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。

3. 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险因素，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	信会师报字[2026]第 ZE10310 号	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	武汉市武昌区中南路 99 号保利广场 29 楼	
审计报告日期	2026 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李洪勇	陈刚
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	29.5	

审计报告

信会师报字[2026]第 ZE10310 号

汉江检测（湖北）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了汉江检测（湖北）股份有限公司（以下简称汉江检测）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了汉江检测 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于汉江检测，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表

审计意见提供了基础。

三、其他信息

汉江检测管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括汉江检测 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估汉江检测的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督汉江检测的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并

非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对汉江检测持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致汉江检测不能持续经营。

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

(六) 就汉江检测中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李洪勇

中国注册会计师：陈刚
2026年4月28日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、(一)	60,198,488.99	42,455,599.83
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、(二)	470,215.24	63,561.60
应收账款	五、(三)	157,765,072.62	135,861,755.83
应收款项融资	五、(四)	60,120.59	10,000.00
预付款项	五、(五)	180,493.99	252,078.53

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(六)	2,151,222.11	1,696,768.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	4,787,269.89	7,235,457.48
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(八)	355,201.55	525,276.09
流动资产合计		225,968,084.98	188,100,498.35
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(九)	25,660,290.38	25,419,457.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十)	1,424,435.52	3,260,913.36
无形资产	五、(十一)	829,435.35	683,465.75
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、(十二)	4,607,119.27	4,607,119.27
长期待摊费用	五、(十三)	1,572,753.92	1,706,265.90
递延所得税资产	五、(十四)	4,143,672.68	3,040,214.00
其他非流动资产	五、(十五)	2,408,600.00	3,434,929.69
非流动资产合计		40,646,307.12	42,152,365.18
资产总计		266,614,392.10	230,252,863.53
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十七)	51,935,215.49	47,340,976.94
预收款项			-
合同负债	五、(十八)	890,675.47	1,523,875.54
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十九)	7,875,228.12	7,680,897.66
应交税费	五、(二十)	5,724,584.35	5,669,362.48
其他应付款	五、(二十一)	1,426,801.32	1,116,625.05
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十二)	973,747.87	1,831,770.53
其他流动负债	五、(二十三)	16,342.30	74,438.51
流动负债合计		68,842,594.92	65,237,946.71
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十四)	28,666.67	84,876.93
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(二十五)		86,650.00
递延收益			-
递延所得税负债	五、(十四)	27,733.42	152,301.45
其他非流动负债			
非流动负债合计		56,400.09	323,828.38
负债合计		68,898,995.01	65,561,775.09
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十六)	39,120,000.00	35,210,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十七)	105,911,295.29	88,913,195.29
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	五、(二十八)	50,242,494.91	38,545,718.97
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		195,273,790.20	162,668,914.26
少数股东权益		2,441,606.89	2,022,174.18
所有者权益(或股东权益)合计		197,715,397.09	164,691,088.44
负债和所有者权益(或股东权益)总计		266,614,392.10	230,252,863.53

法定代表人：梁永劼

主管会计工作负责人：白琳

会计机构负责人：白琳

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		41,452,124.38	25,099,437.38
交易性金融资产		-	
衍生金融资产		-	
应收票据		180,385.44	
应收账款	十四、(一)	25,806,283.57	28,007,253.03
应收款项融资		60,120.59	
预付款项		6,349.81	10,000.02
其他应收款	十四、(二)	8,234,107.63	8,369,088.34
其中：应收利息		398,566.66	147,629.16
应收股利		116,407.53	697,764.53
买入返售金融资产			
存货		1,166,876.40	603,082.02
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		49,145.32	56,300.75
流动资产合计		76,955,393.14	62,145,161.54
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、(三)	93,584,389.98	93,584,389.98
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		1,667,374.16	730,436.68
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		287,393.33	574,786.49
无形资产		117,684.39	131,666.67
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		231,296.97	416,559.43
递延所得税资产		310,054.15	-
其他非流动资产		639,600.00	298,800.00
非流动资产合计		96,837,792.98	95,736,639.25
资产总计		173,793,186.12	157,881,800.79
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		6,019,983.88	6,915,814.95
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,910,166.76	1,505,409.86
应交税费		223,047.29	1,003,912.68
其他应付款		566,892.15	228,175.57
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		141,981.12	152,405.66
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		303,857.61	291,381.24
其他流动负债			
流动负债合计		9,165,928.81	10,097,099.96
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			86,650.00
递延收益			
递延所得税负债			42,510.78
其他非流动负债			
非流动负债合计			129,160.78
负债合计		9,165,928.81	10,226,260.74
所有者权益（或股东权益）：			
股本		39,120,000.00	35,210,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		125,436,865.73	108,438,765.73
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		70,391.58	4,006,774.32
所有者权益（或股东权益）合计		164,627,257.31	147,655,540.05
负债和所有者权益（或股东权益）合计		173,793,186.12	157,881,800.79

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		123,159,466.83	112,686,940.20
其中：营业收入	五、（二十九）	123,159,466.83	112,686,940.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		103,345,424.70	92,525,662.07
其中：营业成本	五、（二十九）	72,283,563.00	63,729,986.45
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（三十）	668,164.65	554,920.33

销售费用	五、(三十一)	3,127,100.45	2,439,144.21
管理费用	五、(三十二)	21,008,914.77	20,539,553.96
研发费用	五、(三十三)	6,372,473.34	5,291,261.65
财务费用	五、(三十四)	-114,791.51	-29,204.53
其中：利息费用		380,613.11	340,195.62
利息收入		543,113.16	404,372.54
加：其他收益	五、(三十五)	123,525.57	449,876.86
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	-5,791,621.02	-7,715,209.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	43,955.35	-840.52
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,189,902.03	12,895,105.03
加：营业外收入	五、(三十八)	115,218.79	88,504.81
减：营业外支出	五、(三十九)	438,921.90	332,931.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,866,198.92	12,650,678.72
减：所得税费用	五、(四十)	1,749,990.27	1,758,628.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,116,208.65	10,892,049.91
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,116,208.65	10,892,049.91
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		419,432.71	208,257.22
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		11,696,775.94	10,683,792.69
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合			

收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		12,116,208.65	10,892,049.91
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		11,696,775.94	10,683,792.69
(二)归属于少数股东的综合收益总额		419,432.71	208,257.22
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.3120	0.3034
(二)稀释每股收益（元/股）		0.3120	0.3034

法定代表人：梁永劼

主管会计工作负责人：白琳

会计机构负责人：白琳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业收入	十四、(四)	15,795,234.11	14,745,460.36
减：营业成本	十四、(四)	9,198,027.37	7,154,839.41
税金及附加		80,810.91	140,858.47
销售费用		795,228.46	574,231.14
管理费用		8,904,238.52	8,309,605.72
研发费用		992,232.44	976,410.94
财务费用		-449,241.40	-347,215.63
其中：利息费用			158,637.05
利息收入			515,090.80
加：其他收益		36,911.99	39,990.60
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、(五)		18,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投			

资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产 终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填 列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号 填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-532,327.62	-625,454.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		43,955.35	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,177,522.47	15,351,266.28
加：营业外收入		30,000.19	0.28
减：营业外支出		141,425.39	218,936.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,288,947.67	15,132,329.73
减：所得税费用		-352,564.93	42,510.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,936,382.74	15,089,818.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-” 号填列）		-3,936,382.74	15,089,818.95
（二）终止经营净利润（净亏损以“-” 号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收 益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的 金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-3,936,382.74	15,089,818.95
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		100,967,742.92	69,138,356.46
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		103,926.89	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	5,992,759.23	10,919,059.63
经营活动现金流入小计		107,064,429.04	80,057,416.09
购买商品、接受劳务支付的现金		41,827,323.43	38,810,123.24
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		39,084,106.82	35,567,144.28
支付的各项税费		12,860,102.33	14,224,506.57
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	5,212,500.30	12,497,569.72
经营活动现金流出小计		98,984,032.88	101,099,343.81
经营活动产生的现金流量净额		8,080,396.16	-21,041,927.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			17,408,620.00
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	五、(四十二)		1,615,100.00
投资活动现金流入小计			19,023,720.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,857,082.98	7,743,689.10
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		7,857,082.98	7,743,689.10
投资活动产生的现金流量净额		-7,857,082.98	11,280,030.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		20,908,100.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			3,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,908,100.00	3,500,000.00
偿还债务支付的现金			18,065,132.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			151,527.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十二)	3,362,224.00	354,000.00
筹资活动现金流出小计		3,362,224.00	18,570,659.69
筹资活动产生的现金流量净额		17,545,876.00	-15,070,659.69
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		17,769,189.18	-24,832,556.51
加：期初现金及现金等价物余额		42,382,599.83	67,215,156.34
六、期末现金及现金等价物余额		60,151,789.01	42,382,599.83

法定代表人：梁永劼

主管会计工作负责人：白琳

会计机构负责人：白琳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,066,885.89	6,396,534.36

收到的税费返还		5,487.61	
收到其他与经营活动有关的现金		2,516,791.96	3,449,266.37
经营活动现金流入小计		20,589,165.46	9,845,800.73
购买商品、接受劳务支付的现金		8,891,678.90	6,840,289.01
支付给职工以及为职工支付的现金		9,310,262.78	10,436,535.94
支付的各项税费		2,782,279.15	6,477,136.72
支付其他与经营活动有关的现金		2,605,240.73	4,583,521.55
经营活动现金流出小计		23,589,461.56	28,337,483.22
经营活动产生的现金流量净额		-3,000,296.10	-18,491,682.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			18,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			21,293,469.43
收到其他与投资活动有关的现金		581,357.00	3,615,100.00
投资活动现金流入小计		581,357.00	42,908,569.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,474,064.30	1,763,554.47
投资支付的现金			22,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			7,500,000.00
投资活动现金流出小计		1,474,064.30	31,263,554.47
投资活动产生的现金流量净额		-892,707.30	11,645,014.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		20,908,100.00	
取得借款收到的现金			3,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,908,100.00	3,500,000.00
偿还债务支付的现金			17,101,377.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			121,720.24
支付其他与筹资活动有关的现金		662,409.60	
筹资活动现金流出小计		662,409.60	17,223,097.61
筹资活动产生的现金流量净额		20,245,690.40	-13,723,097.61
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		16,352,687.00	-20,569,765.14
加：期初现金及现金等价物余额		25,099,437.38	45,669,202.52
六、期末现金及现金等价物余额		41,452,124.38	25,099,437.38

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	35,210,000.00				88,913,195.29						38,545,718.97	2,022,174.18	164,691,088.44
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	35,210,000.00				88,913,195.29						38,545,718.97	2,022,174.18	164,691,088.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,910,000.00				16,998,100.00						11,696,775.94	419,432.71	33,024,308.65
（一）综合收益总额											11,696,775.94	419,432.71	12,116,208.65
（二）所有者投入和减少资本	3,910,000.00				16,998,100.00								20,908,100.00
1. 股东投入的普通股	3,910,000.00				16,998,100.00								20,908,100.00
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												
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												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	39,120,000.00				105,911,295.29					50,242,494.91	2,441,606.89	197,715,397.09

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	35,210,000.00	-	-	-	84,526,218.35						32,248,903.22	1,813,916.96	153,799,038.53
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	35,210,000.00	-	-	-	84,526,218.35						32,248,903.22	1,813,916.96	153,799,038.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	4,386,976.94						6,296,815.75	208,257.22	10,892,049.91
（一）综合收益总额											10,683,792.69	208,257.22	10,892,049.91
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
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													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转					4,386,976.94						-4,386,976.94		
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					4,386,976.94						-4,386,976.94		
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	35,210,000.00	-	-	-	88,913,195.29						38,545,718.97	2,022,174.18	164,691,088.44

法定代表人：梁永劼

主管会计工作负责人：白琳

会计机构负责人：白琳

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	35,210,000.00				108,438,765.73						4,006,774.32	147,655,540.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	35,210,000.00				108,438,765.73						4,006,774.32	147,655,540.05
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	3,910,000.00				16,998,100.00						-3,936,382.74	16,971,717.26
(一) 综合收益总额											-3,936,382.74	-3,936,382.74
(二) 所有者投入和减少 资本	3,910,000.00				16,998,100.00							20,908,100.00
1. 股东投入的普通股	3,910,000.00				16,998,100.00							20,908,100.00
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												
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												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期未余额	39,120,000.00				125,436,865.73						70,391.58	164,627,257.31

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	35,210,000.00	-	-	-	104,051,788.79	-	-	-	-	-	-6,696,067.69	132,565,721.10
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	35,210,000.00	-	-	-	104,051,788.79	-	-	-	-	-	-6,696,067.69	132,565,721.10
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	4,386,976.94	-	-	-	-	-	10,702,842.01	15,089,818.95
(一) 综合收益总额											15,089,818.95	15,089,818.95
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
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												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转					4,386,976.94	-	-	-	-	-	-4,386,976.94	
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					4,386,976.94	-	-	-	-	-	-4,386,976.94	
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	35,210,000.00	-	-	-	108,438,765.73	-	-	-	-	-	4,006,774.32	147,655,540.05

汉江检测（湖北）股份有限公司

二〇二五年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

汉江检测（湖北）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2015 年 2 月 9 日，公司最初是由襄阳市质量技术监督局下属四个单位襄阳市产品质量监督检验所、襄阳市行政许可技术审查中心、襄阳市计量检定测试所、襄阳市信息与标准化所共同出资设立，初始注册资本 2,000.00 万元，原名襄阳市检测认证产业园运营管理有限公司，2016 年 3 月 5 日，原公司名称变更为襄阳汉江检测有限公司，2017 年 12 月 22 日，根据《市人民政府关于划转襄阳汉江检测有限公司国有股权的批复》（襄政函[2017]166 号），襄阳市人民政府将襄阳市质量技术监督局下属四个单位持有的襄阳汉江检测有限公司全部股权无偿划转至汉江国有资本投资集团有限公司，公司变更为汉江国有资本投资集团有限公司的全资子公司。2024 年 5 月 29 日，襄阳汉江检测有限公司以 2024 年 2 月 29 日为基准日，将有限公司经审计的净资产折股，整体变更为股份有限公司，领取襄阳市市场监管局核发的统一社会信用代码为 9142060033175267XE 的营业执照。历经增资扩股后，截止 2025 年 5 月 31 日，公司注册资本为 3,912.00 万元。

公司法定代表人：梁永劫。

公司住所：襄阳市高新区团山镇台子湾路 69 号。

本公司实际从事的主要经营活动为：检验检测服务，建设工程质量检测，建设工程勘察，安全评价业务，认证服务。计量技术服务，消防技术服务，工程管理服务，安全咨询服务，节能管理服务，环保咨询服务，生态恢复及生态葆护服务，社会稳定风险评估，水利相关咨询服务，水土流失防治服务，水资源管理，水污染治理，水环境污染防治服务，土壤污染治理与修复服务，土壤环境污染防治服务，大气污染治理，大气环境污染防治服务，固体废物治理，噪声与振动控制服务，物业管理，非居住房地产租赁，企业管理咨询，储能技术服务，工程和技术研究和试验发展，新能源汽车废旧动力蓄电池回收及梯次利用(不含危险废物经营)。

本公司的母公司为汉江国有资本投资集团有限公司，本公司的最终控制人为襄阳市国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 28 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十六）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。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；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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并

财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

① 一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

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

各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失

控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率(或:采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示:若采用此种方法,应明示何种方法何种口径)折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将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:

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司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(债务工具):

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资,本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为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。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际

利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，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，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

— 金融资产已转移，且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；

— 金融资产已转移，虽然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，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签订协议，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，则终止确认现存金融

负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对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（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择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。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)，在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收票据	银行承兑汇票、财务公司承兑汇票、商业承兑汇票	承兑人信用风险
应收账款	非关联单位组合	基于账龄的历史信用损失经验
应收账款	非合并关联方组合	基于账龄的历史信用损失经验
应收账款	合并关联方组合	合并范围内关联方往来款项
其他应收款	账龄组合	账龄
其他应收款	无风险组合	代扣代缴个人社保公积金
其他应收款	合并关联方组合	合并范围内关联方往来款项

本公司按照先发生先收回的原则计算账龄，将账龄划分为 1 年以内、1 至 2 年，2 至 3 年，3 至 4 年、4 至 5 年、5 年以上。

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的，直接减记该金

融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、合同履行成本等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）六、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,除非投资符合持有待售的条件。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,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。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差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动(简称“其他所有者权益变动”),调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益,但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损,除负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的,公司在收益

分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用公允价值模式计量，以资产负债表日该投资性房地

产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）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且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	40	5.00	2.38
运输设备	年限平均法	4-8	5.00	11.88-23.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
办公及其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

3、 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。

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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。

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，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。

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
非专利技术	10	直线法	0.00	预计提供经济利益的期限、合同协议规定或受益年限
软件	3-10	直线法	0.00	预计提供经济利益的期限、合同协议规定或受益年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

报告期内，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬；耗用材料是指直接投入研发活动的相关材料，相关折旧摊销费用主要指用于研发活动的固定资产或无形资产的折旧或摊销；其他费用是指上述费用之外与研发活动直接相关的其他费用，包括委外研发费用、办公费，会议费、差旅费等

5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

6、 开发阶段支出资本化的具体条件

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品

存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。相关的资产组或者资产组组合，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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项

费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：受益期内平均摊销。

(二十二) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,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。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,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) 履行该义务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。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时,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。对于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。

所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的,最佳估计数按照该范围内的中间值确定;在其他情况下,最佳估计数分别下列情况处理:

- 或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的,按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
 - (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
 - (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不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进行结算；
 - (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
 - (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十六) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

本公司的营业收入主要包括检验检测服务收入、咨询与运维服务收入、其他业务收入等。销售收入具体确认方法如下：

（1）检测检验业务

检验检测服务主要包括公路工程、房屋建设与市政工程等建设工程领域、环境保护领域、以及机动车与新能源（充电桩、电池）的检验检测。对于建设工程领域检验检测服务，公司根据合同约定，检验检测服务已提供，完成合同约定的节点工作并在客户取得相应的服务成果时确认收入；对于环境检验检测服务、

机动车与新能源检验检测服务,在提供的检验检测服务已完成并出具报告或证书等服务成果时确认收入。

(2) 咨询与运维业务

咨询与运维服务主要包括环境保护咨询、绿色建筑咨询、工程质量咨询等,运维包括环保工程与环保设备安装调试、设备在线运行维护等;其中咨询服务在向客户提交成果并取得客户签署的成果确认书或政府批复等后确认收入,运维服务在环保设备安装调试完成并经验收合格后确认收入。

(二十七) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的,在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产:

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

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

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,本公司转回原已计提的减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十八) 政府补助

1、 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产,分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分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，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损),且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该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时,确认递延所得税资产。

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

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,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债

或是同时取得资产、清偿负债。

(三十) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

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

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、(二十) 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），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；

- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司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公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 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；
- 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，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。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，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。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(十)金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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：

- 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；
- 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 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；
- 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，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十六）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（三十）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（三十一）债务重组

1、 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

2、 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

(三十二) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项计提金额大于等于 100 万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额大于等于 100 万元
重要的应收账款核销情况	单项核销金额大于等于 100 万元
账龄超过一年或逾期的重要应付账款	单项应付账款账龄超过一年或逾期且金额超过 100 万元
账龄超过一年的重要合同负债	单项合同负债账龄超过一年且金额超过 50 万元
重要的在建工程	单项在建工程金额达到总资产 1%
重要的非全资子公司	子公司净资产占集团净资产 5%以上

(三十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《金融工具准则实施问答》关于标准仓单交易相关会计处理的规定

财政部于 2025 年 7 月 8 日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确规定，根据金融工具确认计量准则，企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。对于按照前述合同约定取得的标准仓单，如果能够消除或显著减少会计错配的，企业可以在初始确认时选择以公允价值计量且其变动计入当期损益，并一致应用于符合选择条件的所有标准仓单。对于初始确认时已选

择以公允价值计量且其变动计入当期损益的标准仓单,企业在后续期间不得撤销该选择。

根据《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业 2025 年年报工作的通知》（财会〔2025〕33 号）的要求,企业因执行上述标准仓单相关规定而调整会计处理方法的,应当对财务报表可比期间信息进行调整,执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

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	1%、6%、 13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7.00%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3.00%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2.00%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00%、 5.00%

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
襄阳华昇工程检测咨询有限公司	5.00%
襄阳市麒麟机动车检测有限责任公司	5.00%
湖北科远环境检测有限公司	5.00%

(二) 税收优惠

1、小型微利企业

根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)第三条规定,对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税,延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)第二条规定,自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

子公司襄阳华昇工程检测咨询有限公司、襄阳市麒麟机动车检测有限责任公司、湖北科远环境检测有限公司,属于小型微利企业,享受上述企业所得税与城市维护建设税教育费附加、地方教育附加的优惠政策。

2、高新技术企业

报告期内,本公司及子公司认定为高新技术企业并享受 15%企业所得税税率优惠的情况如下:

2024 年 4 月 11 日,湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局《关于公布湖北省 2023 年高新技术企业认定结果的通知》,根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室关于对湖北省 2023 年认定的高新技术企业进行备案的公告(第 1-6 批)及相关补充公告要求,子公司湖北楚晟科路桥技术开发有限公司被认定为高新技术企业,取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的高新技术企业证书(证书编号:GR202342001051,发证时间:2023 年 10 月 16 日,有效期三年),税收优惠期限为 2023 年至 2025 年。

3、增值税

根据《财政部税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 19 号)的规定,对月销售额 10 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人,免征增值税。增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入,减按 1%征收率征收增值税;适用 3%预征率的预缴增值税项目,减按 1%预征率预缴增值税。子公司襄阳市麒麟机动车检测有限责任公司享受小规模纳税人增值税减免的优惠政策,减按 1%预征率预缴增值税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	3,060.00	
银行存款	60,149,528.99	42,382,599.83
其他货币资金	45,900.00	73,000.00
合计	60,198,488.99	42,455,599.83
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	256,385.44	63,561.60
商业承兑汇票	190,000.00	
财务公司承兑汇票	23,829.80	
合计	470,215.24	63,561.60

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	494,963.41	100.00	24,748.17	5.00	470,215.24	63,561.60	100.00			63,561.60
其中：										

银行承兑汇票	269,879.41		13,493.97		256,385.44	63,561.60				63,561.60
商业承兑汇票	200,000.00		10,000.00							
财务公司承兑汇 票	25,084.00		1,254.20		23,829.80					
合计	494,963.41	100.00	24,748.17		470,215.24	63,561.60	100.00			63,561.60

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	269,879.41	13,493.97	5.00
商业承兑汇票	200,000.00	10,000.00	5.00
财务公司承兑汇 票	25,084.00	1,254.20	5.00
合计	494,963.41	24,748.17	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
单项计提						
信用风险特 征组合		24,748.17				24,748.17
合计		24,748.17				24,748.17

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	104,531,395.67	91,692,521.51
1至2年	48,832,614.58	39,397,554.80
2至3年	14,248,534.48	14,140,951.52
3至4年	7,501,933.52	6,425,286.89
4至5年	4,174,371.66	1,490,412.34
5年以上	2,289,906.04	936,456.70
小计	181,578,755.95	154,083,183.76
减：坏账准备	23,813,683.33	18,221,427.93
合计	157,765,072.62	135,861,755.83

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	288,120.60	0.16	288,120.60	100.00		388,120.60	0.25	388,120.60	100.00	
其中：										
单项金额重大										
单项金额不重大	288,120.60		288,120.60			388,120.60		388,120.60		
按信用风险特征组合	181,290,635.35	99.84	23,525,562.73	12.98	157,765,072.62	153,695,063.16	99.75	17,833,307.33	11.60	135,861,755.83

计提坏账准备										
其中：										
非关联方账龄组合	127,756,729.72		21,972,355.46		105,784,374.26	102,027,734.05		16,578,294.75		85,449,439.30
关联方账龄组合	53,533,905.63		1,553,207.27		51,980,698.36	51,667,329.11		1,255,012.58		50,412,316.53
合计	181,578,755.95	100.00	23,813,683.33		157,765,072.62	154,083,183.76	100.00	18,221,427.93		135,861,755.83

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
老河口市建设投资经营有限公司	154,572.60	154,572.60	100.00	预计难以收回	154,572.60	154,572.60
襄阳东津新区（襄阳经济技术开发区）建设管理服务中心	133,548.00	133,548.00	100.00	预计难以收回	233,548.00	233,548.00
合计	288,120.60	288,120.60			388,120.60	388,120.60

按信用风险特征组合计提坏账准备：

非关联方账龄组合：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	71,831,399.48	3,591,569.97	5.00
1 至 2 年	33,023,584.27	4,953,537.64	15.00
2 至 3 年	10,589,012.03	3,176,703.61	30.00
3 至 4 年	6,326,576.84	5,061,261.47	80.00
4 至 5 年	3,984,371.66	3,187,497.33	80.00
5 年以上	2,001,785.44	2,001,785.44	100.00
合计	127,756,729.72	21,972,355.46	

关联方账龄组合：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	32,699,996.19	163,500.00	0.50

1至2年	15,809,030.31	790,451.52	5.00
2至3年	3,659,522.45	365,952.24	10.00
3至4年	1,175,356.68	176,303.52	15.00
4至5年	190,000.00	57,000.00	30.00
合计	53,533,905.63	1,553,207.27	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
单项金额不重大	388,120.60		100,000.00			288,120.60
非关联方账龄组合	16,578,294.75	5,394,060.71				21,972,355.46
关联方账龄组合	1,255,012.58	298,194.69				1,553,207.27
合计	18,221,427.93	5,692,255.40				23,813,683.33

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
襄阳市政府投资工程建设管理中心	8,863,110.00		8,863,110.00	4.88	1,500,398.00
襄阳市生态环境局襄阳高新技术产业开发区分局	6,230,000.00		6,230,000.00	3.43	667,861.45
新疆公路工程监理中心有限责任公司	4,491,733.00		4,491,733.00	2.47	400,502.35
襄阳尚景房地产有限公司	4,240,496.93		4,240,496.93	2.34	21,202.48
襄阳市卫生健康委员会	4,027,920.00		4,027,920.00	2.22	201,396.00
合计	27,853,259.93		27,853,259.93	15.34	2,791,360.28

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	60,120.59	10,000.00
合计	60,120.59	10,000.00

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	10,000.00	60,120.59	10,000.00		60,120.59	
合计	10,000.00	60,120.59	10,000.00		60,120.59	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	151,484.99	83.93	243,078.53	96.43
1至2年	27,009.00	14.96	2,000.00	0.79
2至3年	2,000.00	1.11	7,000.00	2.78
3年以上				
合计	180,493.99	100.00	252,078.53	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
------	------	--------------------

中国石化销售股份有限公司湖北襄阳石油分公司	78,487.44	43.48
武汉恒优越仪器设备有限公司	33,000.00	18.28
襄阳玖鑫化工有限公司	23,009.00	12.75
青岛动力伟业环保设备有限公司	10,000.00	5.54
ETC	8,712.62	4.83
合计	153,209.06	84.88

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	2,151,222.11	1,696,768.99
合计	2,151,222.11	1,696,768.99

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	1,352,664.84	1,426,592.37
1至2年	858,999.60	122,693.00
2至3年	137,061.50	137,865.15
3至4年	12,865.15	42,000.00
4至5年	42,000.00	
5年以上	240,335.31	285,705.31
小计	2,643,926.40	2,014,855.83
减：坏账准备	492,704.29	318,086.84
合计	2,151,222.11	1,696,768.99

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
其中：										
单项金额重大										
单项金额不重大										
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,643,926.40	100.00	492,704.29	18.64	2,151,222.11	2,014,855.83	100.00	318,086.84	15.79	1,696,768.99
其中：										
账龄组合	2,202,835.74		443,341.79		1,759,493.95	1,837,021.65		318,086.84		1,518,934.81

非合并关联方 组合	77,862.50		49,362.50						
无风险组合	363,228.16				363,228.16	177,834.18			177,834.18
合计	2,643,926.40	100.00	492,704.29		2,151,222.11	2,014,855.83	100.00	318,086.84	1,696,768.99

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄组合：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,044,736.70	52,236.84	5.00
1 至 2 年	789,922.08	118,488.32	15.00
2 至 3 年	120,839.00	36,251.70	30.00
3 至 4 年	12,865.15	10,292.12	80.00
4 至 5 年	42,000.00	33,600.00	80.00
5 年以上	192,472.81	192,472.81	100.00
合计	2,202,835.74	443,341.79	

非合并关联方组合：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1 至 2 年	30,000.00	1,500.00	5.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	47,862.50	47,862.50	100.00
合计	77,862.50	49,362.50	

无风险组合：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	307,928.14		
1 至 2 年	39,077.52		
2 至 3 年	16,222.50		
合计	363,228.16		

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续 期预期信 用损失(已 发生信用 减值)	
上年年末余额	318,086.84			318,086.84
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	174,617.45			174,617.45
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	492,704.29			492,704.29

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 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	
信用风 险组合	318,086.84	174,617.45				492,704.29
合计	318,086.84	174,617.45				492,704.29

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额

押金保证金	1,713,579.36	1,485,380.43
员工借支、备用金	117,895.15	212,415.50
代扣代缴社保、公积金	367,047.40	177,834.18
其他	445,404.49	139,225.72
合计	2,643,926.40	2,014,855.83

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
建信融通有限责任公司	押金保证金	658,152.95	1-2年	24.89	89,151.38
中国太平洋人寿保险股份有限公司襄阳中心支公司	预付款	250,260.00	1年以内	9.47	12,513.00
湖北交投建设集团有限公司	押金保证金	130,000.00	1-3年	4.92	13,500.00
荆门交投荆沙高速公路有限公司	押金保证金	89,675.00	1年以内	3.39	4,483.75
宜昌正信建筑工程试验检测有限公司	押金保证金	64,812.10	1-2年	2.45	8,240.61
合计		1,192,900.05		45.12	127,888.74

(七) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	4,787,269.89		4,787,269.89	7,235,457.48		7,235,457.48
合计	4,787,269.89		4,787,269.89	7,235,457.48		7,235,457.48

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

待抵扣的增值税	227,169.48	109,341.02
预缴税金	128,032.07	415,935.07
合计	355,201.55	525,276.09

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	25,660,290.38	25,419,457.21
固定资产清理		
合计	25,660,290.38	25,419,457.21

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	4,955,572.15	58,244,476.74	3,347,592.68	4,538,192.19	71,085,833.76
(2) 本期增加金额		5,479,130.72	183,476.99	636,906.62	6,299,514.33
—购置		5,479,130.72	183,476.99	636,906.62	6,299,514.33
(3) 本期减少金额		236,102.66		95,175.22	331,277.88
—处置或报废		236,102.66		95,175.22	331,277.88
(4) 期末余额	4,955,572.15	63,487,504.80	3,531,069.67	5,079,923.59	77,054,070.21
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	945,264.46	38,787,447.73	2,614,951.66	3,318,712.70	45,666,376.55

(2) 本期增加金额	162,574.96	4,938,976.17	241,472.09	510,463.09	5,853,486.31
—计提	162,574.96	4,938,976.17	241,472.09	510,463.09	5,853,486.31
(3) 本期减少金额		74,765.93		51,317.10	126,083.03
—处置或报废		74,765.93		51,317.10	126,083.03
(4) 期末余额	1,107,839.42	43,651,657.97	2,856,423.75	3,777,858.69	51,393,779.83
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	3,847,732.73	19,835,846.83	674,645.92	1,302,064.90	25,660,290.38
(2) 上年年末账面价值	4,010,307.69	19,457,029.01	732,641.02	1,219,479.49	25,419,457.21

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
楚晟科公司检测实验室、仓库等生产用房	1,866,017.49	无土地使用权
麒麟公司检测不锈钢亭等	35,455.79	构筑物

(十) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	6,268,662.61	6,268,662.61
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	6,268,662.61	6,268,662.61
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	3,007,749.25	3,007,749.25
(2) 本期增加金额	1,836,477.84	1,836,477.84
—计提	1,836,477.84	1,836,477.84
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	4,844,227.09	4,844,227.09
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		

(1) 期末账面价值	1,424,435.52	1,424,435.52
(2) 上年年末账面价值	3,260,913.36	3,260,913.36

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	非专利技术	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	32,000.00	1,304,721.16	1,336,721.16
(2) 本期增加金额	33,267.33	243,507.60	276,774.93
—购置	33,267.33	243,507.60	276,774.93
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	65,267.33	1,548,228.76	1,613,496.09
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	11,466.67	641,788.74	653,255.41
(2) 本期增加金额	3,477.23	127,328.10	130,805.33
—计提	3,477.23	127,328.10	130,805.33
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	14,943.90	769,116.84	784,060.74
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	50,323.43	779,111.92	829,435.35
(2) 上年年末账面价值	20,533.33	662,932.42	683,465.75

(十二) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
湖北科远环境检测有限公司	4,607,119.27			4,607,119.27
小计	4,607,119.27			4,607,119.27
减值准备				
湖北科远环境检测有限公司				
小计				
账面价值	4,607,119.27			4,607,119.27

2、 商誉所属资产组或资产组组合的构成、所属经营分部的相关信息

名称	所属资产组或资产组组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
湖北科远环境检测有限公司包含商誉的资产组	固定资产、无形资产、长期待摊费用、其他非流动资产	根据《企业会计准则第8号—资产减值》的规定，由于商誉难以独立产生现金流量，应当结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。与商誉相关的资产组或者资产组组合应当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，因此，确定资产组合为与主营业务相关的长期资产组。	是

3、可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期内的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
湖北科远环境检测有限公司包含商誉的资产组	11,781,657.26	14,489,364.47		2026年至2029年	营业收入年复合增长率 7.04%， 利润率为 15.59% 至 14.03%	营业收入增长率以过往业绩为基础，按最新情况预测；折现率考虑市场风险溢价，根据 WACC 来计算。	营业收入年复合增长率为 0， 利润率为 15.17%， 折现率为 11.93%	营业收入增长率以过往业绩为基础，按最新情况预测；折现率考虑市场风险溢价，根据 WACC 来计算。
合计	11,781,657.26	14,489,364.47						

(十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
新能源事业部实验室装修	416,559.43		93,900.78	91,361.68	231,296.97
工程建筑幕墙实验场所改造	274,184.49		113,455.68		160,728.81
建筑节能和幕墙试验室装修		189,421.78	31,570.32		
环境检测实验室装修	856,885.80	173,861.38	121,372.68		909,374.50
机动车检验检测场所改造	158,636.18		45,134.00		113,502.18
合计	1,706,265.90	363,283.16	405,433.46	91,361.68	1,572,753.92

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值损失	24,335,375.48	3,322,590.09	17,021,279.00	2,289,418.67
租赁负债	1,002,414.54	150,362.18	1,916,647.46	208,953.61
暂估成本	5,448,102.64	817,215.40	5,427,092.08	750,795.33
合计	30,785,892.66	4,290,167.67	24,365,018.54	3,249,167.61

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税
	差异	负债	差异	负债
使用权资产	1,424,435.52	168,885.10	3,260,913.36	355,652.02
非同一控制企业合并资产评估增值	17,333.33	5,343.31	22,527.97	5,603.04
合计	1,441,768.85	174,228.41	3,283,441.33	361,255.06

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
	递延所得税资产	146,494.99	4,143,672.68	208,953.61
递延所得税负债	146,494.99	27,733.42	208,953.61	152,301.45

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	2,041,069.42	1,518,235.77
可抵扣亏损	24,602,409.97	21,723,270.31
合计	26,643,479.39	23,241,506.08

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

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2026年	6,309,486.70	6,309,486.70	
2027年	8,027,942.53	8,027,942.53	
2028年	4,529,559.00	4,529,559.00	
2029年	2,856,282.08	2,856,282.08	
2030年	2,879,139.66		

合计	24,602,409.97	21,723,270.31
----	---------------	---------------

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
购买长期资产款项	2,408,600.00		2,408,600.00	3,434,929.69		3,434,929.69
合计	2,408,600.00		2,408,600.00	3,434,929.69		3,434,929.69

(十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	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	45,900.00	45,900.00	履约保函		73,000.00	73,000.00	履约保函	
货币资金	799.98	799.98	保证金					
合计	46,699.98	46,699.98			73,000.00	73,000.00		

(十七) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
劳务与费用	42,296,358.00	39,577,467.97

设备与工程	9,638,857.49	7,763,508.97
合计	51,935,215.49	47,340,976.94

2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
襄阳超悦祥吊装服务有限公司	3,295,022.46	未到结算时点
襄阳七五机械租赁有限公司	1,932,383.46	未到结算时点
襄阳国凡吊装运输有限公司	1,732,131.37	未到结算时点
武汉宝罡工程技术有限公司	1,685,218.90	未到结算时点
湖北新起点启航建设工程有限公司	1,361,509.25	未到结算时点
合计	10,006,265.44	

(十八) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	890,675.47	1,523,875.54
合计	890,675.47	1,523,875.54

2、 账龄超过一年的重要合同负债

报告期各期末无账龄超一年的重要合同负债。

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,801,875.41	35,453,176.12	35,378,317.41	6,876,734.12
离职后福利-设定提存计划	879,022.25	4,442,135.89	4,322,664.14	998,494.00
辞退福利		47,019.12	47,019.12	

合计	7,680,897.66	39,942,331.13	39,748,000.67	7,875,228.12
----	--------------	---------------	---------------	--------------

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6,306,989.29	27,798,440.74	27,384,187.03	6,721,243.00
(2) 职工福利费		2,285,051.15	2,285,051.15	
(3) 社会保险费		2,026,073.30	2,026,073.30	
其中：医疗保险费		1,924,613.81	1,924,613.81	
工伤保险费		63,783.24	63,783.24	
生育保险费		37,676.25	37,676.25	
(4) 住房公积金	123,773.00	2,030,477.32	2,082,177.32	72,073.00
(5) 工会经费和职工教育经费	371,113.12	1,313,133.61	1,600,828.61	83,418.12
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	6,801,875.41	35,453,176.12	35,378,317.41	6,876,734.12

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,826,564.23	2,826,564.23	
失业保险费		123,016.53	123,016.53	
企业年金缴费	879,022.25	1,492,555.13	1,373,083.38	998,494.00
合计	879,022.25	4,442,135.89	4,322,664.14	998,494.00

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,227,459.74	1,263,595.64
企业所得税	3,127,741.12	4,007,251.14
个人所得税	51,626.79	97,258.69
城市维护建设税	139,935.91	132,203.84

教育费附加	45,599.70	111,568.31
其他税费	132,221.09	57,484.86
合计	5,724,584.35	5,669,362.48

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	1,426,801.32	1,116,625.05
合计	1,426,801.32	1,116,625.05

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	128,263.65	105,680.00
员工报销款	231,640.80	129,393.09
代收代付款	1,041,492.35	441,753.97
其他	25,404.52	439,797.99
合计	1,426,801.32	1,116,625.05

(2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国葛洲坝集团第一工程有限公司	69,000.00	保证金
襄阳金达成精细化工有限公司	18,619.46	保证金
湖北警安安防科技有限公司	1,000.00	保证金
襄阳市合创万佳装饰工程有限公司	1,000.00	保证金
襄阳万芳科技有限公司	1,000.00	保证金

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

一年内到期的租赁负债	973,747.87	1,831,770.53
合计	973,747.87	1,831,770.53

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	16,342.30	10,876.91
期末未终止确认的已背书未到期应收票据		63,561.60
合计	16,342.30	74,438.51

(二十四) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额期末金额	1,003,537.61	1,983,279.47
减：未确认融资费用	1,123.07	66,632.01
减：一年内到期的非流动负债	973,747.87	1,831,770.53
合计	28,666.67	84,876.93

(二十五) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未决诉讼	86,650.00		86,650.00		
合计	86,650.00		86,650.00		

(二十六) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	35,210,000.00	3,910,000.00				3,910,000.00	39,120,000.00

说明：2025年5月30日，公司股东会决议，公司注册资本变更为3,912.00万元，新增注册资本391.00万元由湖北襄高城市更新投资有限公司出资。

(二十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	88,913,195.29	16,998,100.00		105,911,295.29
其他资本公积				
合计	88,913,195.29	16,998,100.00		105,911,295.29

说明：2025 年公司第二次增资扩股，由湖北襄高城市更新投资有限公司对公司增资 20,908,100.00 元，占公司 9.9949%的股权，其中 3,910,000.00 元计入实收资本，16,998,100.00 元计入资本公积-资本溢价

(二十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	38,545,718.97	32,248,903.22
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	38,545,718.97	32,248,903.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,696,775.94	10,683,792.69
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
净资产折股		4,386,976.94
期末未分配利润	50,242,494.91	38,545,718.97

(二十九) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	121,737,863.50	71,264,855.32	112,467,918.95	63,654,298.80
其他业务	1,421,603.33	1,018,707.68	219,021.25	75,687.65
合计	123,159,466.83	72,283,563.00	112,686,940.20	63,729,986.45

2、 营业收入、营业成本的分解信息

类别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型：				
检验检测服务	110,357,996.38	65,092,960.26	105,701,030.47	60,826,696.48
咨询与运维服务	11,379,867.12	6,171,895.06	6,766,888.48	2,827,602.32
其他	1,421,603.33	1,018,707.68	219,021.25	75,687.65
合计	123,159,466.83	72,283,563.00	112,686,940.20	63,729,986.45

(三十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	320,132.49	263,246.42
教育费附加	137,158.59	188,033.06
其他税费	210,873.57	103,640.85
合计	668,164.65	554,920.33

(三十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,184,995.68	1,689,527.49
办公费	231,950.67	72,322.85
差旅费	378,422.09	269,779.21
广告费和业务宣传费	5,600.00	95,519.00
交通费用	29,509.75	59,249.94
业务招待费	53,208.44	130,757.39
折旧与摊销	5,273.01	4,224.71
其他	238,140.81	117,763.62

合计	3,127,100.45	2,439,144.21
----	--------------	--------------

(三十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	16,523,925.92	16,202,582.37
办公费	895,092.22	388,773.95
差旅费	168,926.45	171,452.65
广告费和业务宣传费	79,535.61	33,782.60
交通费用	25,863.24	91,867.51
业务招待费	13,958.49	50,963.96
折旧与摊销	524,455.59	584,937.44
中介机构服务费	1,404,285.65	1,408,351.61
房租物业水电费	39,131.00	618,015.28
修理费	113,683.20	177,169.73
其他	1,220,057.40	811,656.86
合计	21,008,914.77	20,539,553.96

(三十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,079,059.50	4,138,583.10
材料	46,005.38	12,009.48
折旧与摊销	289,295.29	265,785.13
其他	958,113.17	874,883.94
合计	6,372,473.34	5,291,261.65

(三十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	380,613.11	340,195.62
其中：租赁负债利息费用	50,165.86	183,972.47
减：利息收入	543,113.16	404,372.54
手续费及其他	47,708.54	34,972.39
合计	-114,791.51	-29,204.53

(三十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	116,501.00	411,811.00
进项税加计抵减		32,336.56
代扣个人所得税手续费	7,024.57	5,729.30
合计	123,525.57	449,876.86

(三十六) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	24,748.17	
应收账款坏账损失	5,592,255.41	7,896,091.68
其他应收款坏账损失	174,617.44	-180,882.24
合计	5,791,621.02	7,715,209.44

(三十七) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产	43,955.35	-840.52	43,955.35
合计	43,955.35	-840.52	43,955.35

(三十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	115,218.79	88,504.81	115,218.79
合计	115,218.79	88,504.81	115,218.79

(三十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
----	------	------	---------------

对外捐赠	136,995.00	143,386.12	136,995.00
罚款及滞纳金	301,926.90	105,545.00	301,926.90
其他		84,000.00	
合计	438,921.90	332,931.12	438,921.90

(四十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	3,103,991.65	2,719,559.84
递延所得税费用	-1,354,001.38	-960,931.03
合计	1,749,990.27	1,758,628.81

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	15,290,326.14
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,293,548.92
子公司适用不同税率的影响	-176,550.50
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	67,511.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-138,300.50
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	512,824.99
研发费用加计扣除	-809,043.71
所得税费用	1,749,990.27

(四十一) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

归属于母公司普通股股东的合并净利润	11,696,775.94	10,683,792.69
本公司发行在外普通股的加权平均数	39,120,000.00	35,210,000.00
基本每股收益	0.3120	0.3034
其中：持续经营基本每股收益	0.3120	0.3034
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	11,696,775.94	10,683,792.69
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	39,120,000.00	35,210,000.00
稀释每股收益	0.3120	0.3034
其中：持续经营稀释每股收益	0.3120	0.3034
终止经营稀释每股收益		

(四十二) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	240,647.98	404,547.99
代收代付款	133,240.65	239,088.43
政府补助	42,434.23	411,811.00
备用金、保证金、押金	29,290.53	2,668,439.69
其他往来款	5,546,945.73	7,193,646.65
其他	200.11	1,525.87
合计	5,992,759.23	10,919,059.63

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
备用金、保证金、押金	840,752.30	3,498,097.19
代收代付款	271,003.07	119,284.12
付现费用	936,928.96	5,641,025.34
其他往来款	3,163,815.97	3,239,163.07
合计	5,212,500.30	12,497,569.72

2、 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
企业借款		1,165,000.00
企业借款利息		450,100.00
合计		1,615,100.00

3、 与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁款	3,362,224.00	354,000.00
合计	3,362,224.00	354,000.00

(四十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	12,116,208.65	10,892,049.91
加：信用减值损失	5,791,621.02	7,715,209.44
资产减值损失		
固定资产折旧	5,853,486.31	6,269,509.90

油气资产折耗		
使用权资产折旧	1,836,477.84	1,800,100.81
无形资产摊销	130,805.33	104,032.75
长期待摊费用摊销	405,433.46	488,670.11
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）		840.52
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	380,613.11	340,195.62
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,132,523.83	-1,101,617.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-124,568.03	140,686.12
存货的减少（增加以“-”号填列）	-517,221.88	917,914.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-20,302,253.92	-46,974,861.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,642,318.10	-1,634,659.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,080,396.16	-21,041,927.72
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	60,151,789.01	42,382,599.83
减：现金的期初余额	42,382,599.83	67,215,156.34
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	17,769,189.18	-24,832,556.51

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	60,151,789.01	42,382,599.83
其中：库存现金	3,060.00	
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	60,148,729.01	42,382,599.83
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	60,151,789.01	42,382,599.83
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

(四十四) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	50,165.86	183,972.47
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用		
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	3,362,224.00	354,000.00
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
襄阳华昇工程检测咨询有限公司	10,000,000.00	湖北襄阳	湖北襄阳	检测检验服务	100.00		同一控制下企业合并
襄阳市麒麟机动车检测有限责任公司	1,000,000.00	湖北襄阳	湖北襄阳	机动车检测服务	100.00		非同一控制下企业合并
湖北科远环境检测有限公司	4,000,000.00	湖北襄阳	湖北襄阳	检测检验服务	70.00		非同一控制下企业合并
湖北楚晟科路桥技术开发有限公司	30,000,000.00	湖北襄阳	湖北襄阳	检测检验服务	100.00		同一控制下企业合并

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖北科远环境检测有限公司	30.00%	419,432.71		2,441,606.89

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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
湖北科远环境检测有限公司	16,382,213.05	5,729,753.95	22,111,967.00	13,945,543.94	27,733.42	13,973,277.36	16,706,124.74	5,080,264.52	21,786,389.26	15,018,126.19	27,682.46	15,045,808.65

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖北科远环境检测有限公司	17,787,564.94	1,398,109.03	1,398,109.03	2,663,879.87	11,802,116.03	694,190.74	694,190.74	-2,563,140.20

七、 政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

类型	本期金额	上期金额
稳岗补贴	51,082.00	44,755.00
社保补助	59,791.00	52,786.00
高新技术企业认定奖励		300,000.00
科技创新补助		14,270.00
扩岗补助	5,628.00	
合计	116,501.00	411,811.00

八、 与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由公司管理层负责。经营管理层通过与本公司职能部门与业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内设风险合规部就内部风险管理与内部控制情况及其程序适时开展监督检查，各项监督结果报公司领导班子办公会审议；必要时报公司董事会、党委会、纪检监察组织审议。

1、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和财务担保合同等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；本公司本期无资产负债表表外财务担保。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

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

险在可控的范围内。

2、 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	
应付账款	51,935,215.49					51,935,215.49	51,935,215.49
其他应付款	1,426,801.32						1,426,801.32
租赁负债		973,747.87	28,666.67			1,002,414.54	1,001,291.47
合计	53,362,016.81	973,747.87	28,666.67			52,937,630.03	54,363,308.28

项目	上年年末余额						账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	
应付账款	47,340,976.94					47,340,976.94	47,340,976.94
其他应付款	1,116,625.05					1,116,625.05	1,116,625.05
其他流动负债	63,561.60					63,561.60	63,561.60
租赁负债		1,897,279.47	86,000.00			1,983,279.47	1,916,647.46

合计	48,521,163.59	1,897,279.47	86,000.00			50,504,443.06	50,437,811.05
----	---------------	--------------	-----------	--	--	---------------	---------------

3、 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

(2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆应收款项融资		60,120.59		60,120.59
持续以公允价值计量的资产总额		60,120.59		60,120.59

(二) 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

本公司持有的应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
汉江国有资本投资集团有限公司	湖北襄阳	投资与资产管理	1,000,000.00	63.01	63.01

本公司最终控制方是：襄阳市国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
汉江国有资本投资集团有限公司	控股股东
保康县尧治河舜磷矿业有限公司	同一控股股东控制下的子公司
保康尧治河宏磷化工有限公司	同一控股股东控制下的子公司
汉江城建集团有限公司	同一控股股东控制下的子公司
汉江国投湖北高速公路发展有限公司	同一控股股东控制下的子公司
汉江国投建筑工程湖北有限公司	同一控股股东控制下的子公司
汉江国投酒店管理襄阳有限公司	同一控股股东控制下的子公司
汉江国投酒店管理襄阳有限公司洲际酒店分公司	同一控股股东控制下的子公司
汉江能建襄阳新能源有限公司	同一控股股东控制下的子公司
汉江智行科技有限公司	同一控股股东控制下的子公司
汉江中保信保安服务集团有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北汉江环境资源有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北汉江项目管理有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北汉江新集水电有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北汉江益清环保科技有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北嘉道建设工程有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北金恒通试验检测有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北景润智慧物业服务有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北利民建设工程咨询有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北襄投物业管理有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北襄投置业有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北尧治河化工股份有限公司	同一控股股东控制下的子公司
湖北振兴港航工程有限公司	同一控股股东控制下的子公司
潜江东荆基础设施建设有限公司	同一控股股东控制下的子公司
武汉襄投置业有限公司襄投万豪酒店分公司	同一控股股东控制下的子公司
襄阳城创建设有限公司	同一控股股东控制下的子公司
襄阳城锦建设有限公司	同一控股股东控制下的子公司
襄阳城市更新建设发展有限公司	同一控股股东控制下的子公司

襄阳城市更新投资有限公司	同一控股股东控制下的子公司
襄阳城新建设有限公司	同一控股股东控制下的子公司
襄阳城绣建设有限公司	同一控股股东控制下的子公司
襄阳城耀建设有限公司	同一控股股东控制下的子公司
襄阳房投资产经营管理有限公司	同一控股股东控制下的子公司
襄阳国创环保科技有限公司	同一控股股东控制下的子公司
襄阳汉江国投交通枢纽运营管理有限公司	同一控股股东控制下的子公司
襄阳汉江国投文化体育投资经营有限公司	同一控股股东控制下的子公司
襄阳汉江恒泰健康产业投资有限公司	同一控股股东控制下的子公司
襄阳汉江生态经济带投资建设有限公司	同一控股股东控制下的子公司
襄阳汉江资产经营管理有限公司	同一控股股东控制下的子公司
襄阳汉清环保科技有限公司	同一控股股东控制下的子公司
襄阳环资水环境治理有限公司	同一控股股东控制下的子公司
襄阳交通建设投资有限责任公司	同一控股股东控制下的子公司
襄阳路桥建设集团有限公司	同一控股股东控制下的子公司
襄阳路桥绿色建材有限公司	同一控股股东控制下的子公司
襄阳能源集团有限责任公司	同一控股股东控制下的子公司
襄阳尚景房地产有限公司	同一控股股东控制下的子公司
襄阳市程通机械化工程有限公司	同一控股股东控制下的子公司
襄阳市汉江智行汽车服务有限公司	同一控股股东控制下的子公司
襄阳市汉襄砂石有限公司	同一控股股东控制下的子公司
襄阳市交通规划设计院有限公司	同一控股股东控制下的子公司
襄阳市津清环保有限公司	同一控股股东控制下的子公司
襄阳市市政工程设计院有限公司	同一控股股东控制下的子公司
襄阳市水利规划设计院有限公司	同一控股股东控制下的子公司
襄阳市正实建设工程质量检测有限公司	同一控股股东控制下的子公司
襄阳市政建设工程有限公司	同一控股股东控制下的子公司
襄阳市住房保障运营管理有限公司	同一控股股东控制下的子公司
襄阳市住房投资有限公司	同一控股股东控制下的子公司
襄阳四季美好燃气有限公司	同一控股股东控制下的子公司
襄阳文化旅游集团有限公司	同一控股股东控制下的子公司
襄阳襄辰房地产开发有限公司	同一控股股东控制下的子公司
襄阳襄晟房地产开发有限公司	同一控股股东控制下的子公司
襄阳襄澜房地产开发有限公司	同一控股股东控制下的子公司

襄阳襄颂房地产开发有限公司	同一控股股东控制下的子公司
襄阳襄投能源投资开发有限公司	同一控股股东控制下的子公司
襄阳襄昱房地产开发有限公司	同一控股股东控制下的子公司
襄阳新越星建设项目管理有限公司	同一控股股东控制下的子公司
襄阳园冶风景园林集团有限公司	同一控股股东控制下的子公司
襄阳园冶青岸物业管理有限责任公司	同一控股股东控制下的子公司
襄阳院子房地产开发有限公司	同一控股股东控制下的子公司
襄阳智投餐饮管理有限公司	同一控股股东控制下的子公司
襄阳智投教育发展有限公司	同一控股股东控制下的子公司
襄阳智新教育科技有限公司	同一控股股东控制下的子公司
襄阳中环水务有限公司	同一控股股东控制下的子公司
襄阳综保区投资开发有限公司	同一控股股东控制下的子公司
中国石化销售股份有限公司湖北襄阳石油分公司	关联自然人任职企业

(四) 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

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中国石化销售股份有限公司湖北襄阳石油分公司	油费	290,849.42	775,094.33
襄阳中环水务有限公司	水费		148,624.20
襄阳智投餐饮管理有限公司	伙食费		56,016.00
襄阳云谷投资管理有限公司	伙食费	76,405.66	
襄阳市正实建设工程质量检测有限公司	检测费	191,509.43	
襄阳市汉江智行汽车服务有限公司	车辆租赁、运输费	54,730.82	79,347.20
襄阳市程通机械化工程有限公司	检测费	318,541.28	
襄阳汉清环保科技有限公司	检测费	287,255.66	
襄阳汉江资产经营管理有限公司	房屋租赁费	1,871,186.46	
湖北襄投物业管理有限公司	物业费		688,522.73
湖北文理学院	技术开发委托费	46,601.94	

湖北利民建设工程咨询有限公司	检测费	57,358.49	
汉江国投建筑工程湖北有限公司	装修费		480,645.51
汉江城建集团有限公司	项目合同费	146,788.99	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中国石化销售股份有限公司湖北襄阳石油分公司	检测服务		1,509.43
襄阳综保区投资开发有限公司	检测服务	366,268.82	356,753.29
襄阳智投教育发展有限公司	检测服务、环保咨询	289,326.67	174,806.60
襄阳智投餐饮管理有限公司	检测服务		256,548.69
襄阳院子房地产开发有限公司	检测服务	2,127,598.34	1,113,736.70
襄阳新越星建设项目管理有限公司	检测服务	171,124.91	208,090.85
襄阳襄昱房地产开发有限公司	检测服务	1,890,104.43	2,304,682.83
襄阳襄投能源投资开发有限公司	检测服务	10.19	
襄阳襄颂房地产开发有限公司	检测服务	959,066.25	468,826.70
襄阳襄澜房地产开发有限公司	检测服务	936,404.35	1,088,863.72
襄阳襄晟房地产开发有限公司	检测服务	1,527,830.18	2,279,804.78
襄阳襄辰房地产开发有限公司	检测服务	909,335.05	
襄阳文化旅游集团有限公司	检测服务	421,485.21	148,141.56
襄阳市住房投资有限公司	检测服务、环保咨询	359,023.74	1,830,099.49
襄阳市住房保障运营管理有限公司	检测服务	631,544.33	317,575.49
襄阳市政建设工程有限公司	检测服务		3,396.23
襄阳市水利规划设计院有限公司	检测服务		54,716.98
襄阳市市政工程设计院有限公司	检测服务	136,681.20	
襄阳市津清环保有限公司	检测服务	183,049.07	

襄阳市交通规划设计院有限公司	检测服务	318,750.00	85,424.53
襄阳市汉襄砂石有限公司	检测服务	358.49	
襄阳市城市规划设计院有限公司	检测服务	99,056.60	
襄阳尚景房地产有限公司	检测服务、环保咨询	1,374,393.22	2,574,298.77
襄阳尚城建设发展有限公司	检测服务	290,382.59	
襄阳能源集团有限责任公司	检测服务		13,207.55
襄阳路桥绿色建材有限公司	检测服务	21,415.12	111,910.19
襄阳路桥建设集团有限公司	检测服务	17,469.43	735,275.47
襄阳交通建设投资有限责任公司	检测服务、环保咨询	93,396.23	410,232.07
襄阳汉清环保科技有限公司	检测服务、环保咨询	468,396.22	676,580.21
襄阳汉江资产经营管理有限公司	检测服务	177,938.33	111,320.76
襄阳汉江生态经济带投资建设有限公司	检测服务、环保咨询	401,939.86	189,541.51
襄阳汉江磷化工有限公司	检测服务	89,622.64	
襄阳汉江恒泰健康产业投资有限公司	检测服务、环保咨询		1,492,320.01
襄阳汉江国投交通枢纽运营管理有限公司	检测服务	359,433.97	70,754.72
襄阳国创环保科技有限公司	检测服务	1,811.32	186,320.74
襄阳房投资产经营管理有限公司	检测服务、环保咨询	283,649.05	
襄阳城珍建设有限公司	检测服务	602,981.14	
襄阳城耀建设有限公司	检测服务	218,350.00	74,716.98
襄阳城绣建设有限公司	检测服务、环保咨询	255,872.95	544,919.83
襄阳城新建设有限公司	检测服务、环保咨询	2,371,242.08	
襄阳城湾建设有限公司	检测服务	478,791.11	

襄阳城市更新投资有限公司	检测服务	1,218,116.03	2,497,067.82
襄阳城锦建设有限公司	检测服务、环保咨询	1,992,879.82	1,916,798.74
襄阳城创建设有限公司	检测服务		79,002.17
湖北振兴港航工程有限公司	检测服务	41,150.94	38,436.04
湖北尧治河化工股份有限公司	检测服务、环保工程	25,379.25	45,375.78
湖北襄投置业有限公司	检测服务、环保咨询	976,102.29	3,244,412.39
湖北襄投物业管理有限公司	检测服务	88,679.24	454,571.70
湖北文理学院	检测服务、环保咨询	117,771.00	
湖北进源热能供应股份有限公司	检测服务	12,075.47	
湖北汉江益清环保科技有限公司	检测服务、环保咨询、环保运维	3,675,320.64	1,751,363.96
湖北汉江新集水电有限公司	环保咨询		188,679.25
湖北汉江项目管理有限公司	检测服务、环保咨询	1,909,887.93	89,086.65
湖北汉江襄新高速公路有限公司	检测服务	85,468.87	
湖北汉江碳能源有限公司	检测服务	191,121.70	
湖北汉江光选智能科技有限公司	检测服务	56,603.77	
汉江中保信保安服务集团有限公司	检测服务	19,994.34	262,886.79
汉江智行科技有限公司	检测服务、环保咨询	292,235.18	28,301.89
汉江能建襄阳新能源有限公司	环保咨询		47,169.81
汉江国有资本投资集团有限公司	检测服务、环保咨询	2,342,762.59	2,694,829.53
汉江国投酒店管理襄阳有限公司洲际酒店分公司	检测服务		367,924.53

汉江国投酒店管理襄阳有限公司	检测服务、环保咨询	174,056.60	61,139.71
汉江国投湖北高速公路发展有限公司	检测服务	290,326.42	1,246,513.21
汉江城建集团有限公司	检测服务	14,818.87	66,037.73
保康尧治河宏磷化工有限公司	检测服务、环保咨询	47,169.81	450,896.23
保康县尧治河舜磷矿业有限公司	检测服务	3,069,821.63	
襄阳汉江欣城置业有限公司	检测服务、环保咨询	86,792.45	

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
襄阳汉江资产经营管理有限公司	房屋			2,863,455.20					2,781,987.52		3,946,870.10

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	3,738,942.44	2,963,844.89

(五) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	保康县尧治河舜磷矿业有限公司	685,600.00	34,280.00		
	保康尧治河宏磷化工有限公司	50,000.00	250.00	477,950.00	2,389.75
	汉江城建集团有限公司			192,500.00	16,375.00
	汉江国投湖北高速公路发展有限公司	399,800.00	6,141.43	899,800.00	4,499.00
	汉江国投酒店管理襄阳有限公司	308,990.30	10,131.13	357,724.30	22,526.50
	汉江国投酒店管理襄阳有限公司洲际酒店分公司			290,000.00	1,450.00
	汉江国有资本投资集团有限公司	2,634,340.60	19,967.25	3,815,355.11	83,381.74
	汉江能建襄阳新能源有限公司			50,000.00	250.00
	汉江智行科技有限公司	248,540.00	3,488.64	156,413.53	7,146.84
	汉江中保信保安服务集团有限公司	39,254.00	1,008.97		
	湖北汉江光选智能科技有限公司	60,000.00	300.00		
	湖北汉江环境资源有限公司	1,023.84	153.58	1,023.84	102.38
	湖北汉江襄新高速公路有限公司	90,597.00	452.99		
	湖北汉江项目管理有限公司	749,700.00	43,715.00	309,117.00	13,452.36
	湖北汉江新集水电有限公司			200,000.00	1,000.00
	湖北汉江益清环保科技有限公司	2,709,169.34	13,545.85	2,908,313.79	61,875.63
	湖北进源热能供应股份有限公司	1,280.00	6.40		
	湖北襄投物业管理有限公司	47,000.00	235.00	422,336.50	2,111.68
	湖北襄投置业有限公司	3,461,324.79	252,492.23	5,787,636.61	175,946.49
	湖北尧治河化工股份有限公司	13,450.75	672.54	13,450.75	67.25
	湖北振兴港航工程有限公司			8,148.44	40.74
	襄阳城创建设有限公司	83,742.30	4,187.12	83,742.30	418.71

襄阳城锦建设有限公司	3,873,680.50	39,959.36	1,964,010.13	9,820.05
襄阳城市更新建设发展有限公司	171,644.18	25,746.63	171,644.18	17,164.42
襄阳城市更新投资有限公司	3,484,188.65	119,708.90	3,566,683.57	59,224.04
襄阳城湾建设有限公司	507,518.58	2,537.59		
襄阳城新建设有限公司	2,513,516.60	12,567.58		
襄阳城绣建设有限公司	604,561.88	4,973.11	645,411.53	3,227.06
襄阳城耀建设有限公司	310,651.00	5,117.26	79,200.00	396.00
襄阳城珍建设有限公司	639,160.00	3,195.80		
襄阳房投资产经营管理有限公司	300,668.00	1,503.34		
襄阳国创环保科技有限公司	175,920.00	8,709.60	174,000.00	870.00
襄阳汉江国投交通枢纽运营管理有限公司	78,000.00	390.00		
襄阳汉江恒泰健康产业投资有限公司	1,496,345.61	70,766.38	2,926,876.75	78,107.73
襄阳汉江磷化工有限公司	95,000.00	475.00		
襄阳汉江生态经济带投资建设有限公司	626,970.25	12,175.98	200,914.00	1,004.57
襄阳汉江欣城置业有限公司	92,000.00	460.00		
襄阳汉江资产经营管理有限公司			864,814.93	4,324.07
襄阳汉清环保科技有限公司	949,500.00	25,132.50	562,175.00	2,810.88
襄阳交通建设投资有限责任公司	139,846.00	6,992.30	139,846.00	699.23
襄阳路桥建设集团有限公司	550,393.60	27,519.68	3,901,562.12	159,762.02
襄阳路桥绿色建材有限公司			59,977.76	299.89
襄阳尚城建设发展有限公司	307,805.55	1,539.03		
襄阳尚景房地产有限公司	4,441,992.93	26,510.61	2,728,756.70	13,643.78
襄阳市城市规划设计院有限公司	105,000.00	525.00		
襄阳市交通规划设计院有限公司	1,023,425.00	122,516.88	675,550.00	68,452.75
襄阳市津清环保有限公司	131,100.00	655.50		
襄阳市市政工程设计院有限公司	26,419.92	132.10		
襄阳市正实建设工程质量检测有限公司			240,556.40	27,520.64
襄阳市住房保障运营管理有限公司	669,436.99	3,347.19	131,810.00	659.05
襄阳市住房投资有限公司	2,602,424.60	147,484.56	3,049,589.01	66,750.11
襄阳四季美好燃气有限公司			157,839.00	15,783.90
襄阳文化旅游集团有限公司	450,086.33	2,250.43	107,230.05	536.15
襄阳襄辰房地产开发有限公司	963,895.16	4,819.48		
襄阳襄晟房地产开发有限公司	1,781,224.22	89,061.21	3,530,724.22	109,969.88
襄阳襄澜房地产开发有限公司	1,995,784.74	55,122.75	2,817,126.14	88,917.51

	襄阳襄颂房地产开发有限公司	1,213,966.53	14,756.01	496,956.30	2,484.78
	襄阳襄投能源投资开发有限公司			3,196.80	159.84
	襄阳襄昱房地产开发有限公司	3,089,474.50	42,665.56	2,442,963.80	12,214.82
	襄阳新越星建设项目管理有限公司	588,215.35	30,285.51	406,822.95	10,167.78
	襄阳院子房地产开发有限公司	3,435,815.12	70,304.32	1,180,560.90	5,902.80
	襄阳智投餐饮管理有限公司			18,020.00	90.10
	襄阳智投教育发展有限公司	1,649,639.75	156,501.96	1,482,744.90	96,183.40
	襄阳综保区投资开发有限公司	864,821.17	25,770.04	966,253.80	4,831.27
预付款项					
	襄阳中环水务有限公司			0.02	
	中国石化销售股份有限公司湖北襄阳石油分公司	78,487.44		79,714.46	
其他应收款					
	襄阳汉江资产经营管理有限公司	30,000.00	1,500.00	30,000.00	150.00
	襄阳交通建设投资有限责任公司			39,250.00	39,250.00
	襄阳市市政工程设计院有限公司	47,862.50	47,862.50		

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	襄阳市正实建设工程质量检测有限公司	203,000.00	
	襄阳市汉江智行汽车服务有限公司	30,866.50	30,132.43
	襄阳市程通机械化工程有限公司	67,080.00	
	襄阳路桥建设集团有限公司		245,085.00
	襄阳汉江资产经营管理有限公司	642,635.58	2,907,176.96
	湖北襄投物业管理有限公司		206,562.34
	汉江国投建筑工程湖北有限公司	21,581.99	112,943.67
	汉江城建集团有限公司	176,507.70	388,036.69
	襄阳云谷投资管理有限公司	12,594.34	
其他应付款			
	襄阳市麒麟机动车检测有限责任公司工会委员会	534.00	
	襄阳市正实建设工程质量检测有限公司	104,119.17	
	襄阳华昇工程检测咨询有限公司工会委员会	5,476.78	

	共青团襄阳汉江检测有限公司总支部委员会	489.60	
合同负债			
	湖北襄投物业管理有限公司	943.40	1,000.00
	襄阳交通建设投资有限责任公司		50,283.03
	襄阳襄投能源投资开发有限公司	42,452.83	42,452.83
	襄阳汉清环保科技有限公司	138,207.54	
	湖北利民建设工程咨询有限公司	18,113.21	

十一、承诺及或有事项

报告期内本公司无需要披露重大的承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司下属子公司襄阳市麒麟机动车检测有限责任公司（以下统称“麒麟公司”）于 2026 年 1 月 21 日起麒麟公司自身经营规划及市场环境变化，麒麟公司已提交暂停日常生产经营活动申请。麒麟公司资产规模、经营业绩及现金流对本公司合并财务报表整体影响不重大，上述事项为资产负债表日后非调整事项，不影响本报告期末资产、负债及报告期经营成果的列报。本公司将持续关注该麒麟公司后续经营安排及进展，并适时评估其对本公司未来财务状况和经营成果的潜在影响。

十三、其他重要事项

1、2025 年 9 月 1 日，子公司湖北楚晟科路桥技术开发有限公司、襄阳市麒麟机动车检测有限责任公司（以下统称“承租方”）与襄阳汉江资产经营管理有限公司（以下简称“出租方”）分别签订《房地产租赁合同》，就租赁办公场所进行约定。合同约定，承租方向出租方租赁位于威斯特光子科技创新园的房屋，楚晟科公司与麒麟机动车检测公司各自租赁面积均为 8,000 平方米，租赁期限均为 3 年，自 2026 年 3 月 1 日至 2029 年 2 月 28 日，各自年租金均为 864,000.00 元，各自 3 年租金总计均为 2,592,000.00 元。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	13,056,241.07	16,560,411.93
1 至 2 年	8,461,063.38	10,226,939.86
2 至 3 年	5,347,531.21	2,495,336.58
3 至 4 年	941,614.59	242,800.43
4 至 5 年	33,972.60	
5 年以上		
小计	27,840,422.85	29,525,488.80
减：坏账准备	2,034,139.28	1,518,235.77
合计	25,806,283.57	28,007,253.03

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	154,572.60	0.56	154,572.60	100.00		154,572.60	0.52	154,572.60	100.00	
其中：										
单项金额重大										
单项金额不重大	154,572.60		154,572.60			154,572.60		154,572.60		
按信用风险特征组合 计提坏账准备	27,685,850.25	99.44	1,879,566.68	6.79	25,806,283.57	29,370,916.20	99.48	1,363,663.17	4.64	28,007,253.03
其中：										
非关联方账龄组合	9,699,246.54		1,150,395.15		8,548,851.39	6,774,093.75		722,580.91		6,051,512.84
非合并关联方账龄组 合	15,727,982.71		729,171.53			19,630,270.23		641,082.26		
合并关联方账龄组合	2,258,621.00				2,258,621.00	2,966,552.22				2,966,552.22
合计	27,840,422.85	100.00	2,034,139.28		25,806,283.57	29,525,488.80	100.00	1,518,235.77		28,007,253.03

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
老河口市建设投资经营有限公司	154,572.60	154,572.60	1.00	预计无法收回	154,572.60	154,572.60
合计	154,572.60	154,572.60			154,572.60	154,572.60

按信用风险特征组合计提坏账准备：

非关联方账龄组合：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,209,147.75	310,457.39	5.00
1 至 2 年	1,519,551.65	227,932.75	15.00
2 至 3 年	1,928,865.39	578,659.62	30.00
3 至 4 年	41,681.75	33,345.40	80.00
合计	9,699,246.54	1,150,395.15	

非合并关联方账龄组合：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,802,093.32	34,010.48	0.50
1 至 2 年	4,727,890.73	236,394.54	5.00
2 至 3 年	3,418,665.82	341,866.58	10.00
3 至 4 年	779,332.84	116,899.94	15.00
合计	15,727,982.71	729,171.53	

合并关联方账龄组合：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	45,000.00		
1 至 2 年	2,213,621.00		
合计	2,258,621.00		

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
单项计提	154,572.60					154,572.60
信用风险组合	1,363,663.17	515,903.51				1,879,566.68
合计	1,518,235.77	515,903.51				2,034,139.28

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
汉江国有资本投资集团有限公司	2,634,340.60		2,634,340.60	9.46	19,967.25
湖北襄投置业有限公司	2,567,457.63		2,567,457.63	9.22	211,569.42
广州坤钠检测技术有限公司	2,388,725.00		2,388,725.00	8.58	119,436.25
襄阳市住房投资有限公司	2,083,206.45		2,083,206.45	7.48	144,888.47

襄阳襄晟房地产 开发有限公司	1,781,224.22	1,781,224.22	6.40	89,061.21
合计	11,454,953.90	11,454,953.90	41.15	584,922.60

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	398,566.66	147,629.16
应收股利	116,407.53	697,764.53
其他应收款项	7,719,133.44	7,523,694.65
合计	8,234,107.63	8,369,088.34

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
借款利息	398,566.66	147,629.16
小计	398,566.66	147,629.16
减：坏账准备		
合计	398,566.66	147,629.16

2、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
襄阳华昇工程检测咨询有限公司		581,357.00
襄阳市麒麟机动车检测有限责任公司	116,407.53	116,407.53
小计	116,407.53	697,764.53
减：坏账准备		
合计	116,407.53	697,764.53

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	222,244.34	7,523,694.65
1 至 2 年	7,503,819.24	
小计	7,726,063.58	7,523,694.65
减：坏账准备	6,930.14	
合计	7,719,133.44	7,523,694.65

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
其中：										
单项金额重大										
单项金额不重大										
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,726,063.58	100.00	6,930.14	0.09	7,719,133.44	7,523,694.65	100.00			7,523,694.65
其中：										
账龄组合	130,964.24		6,930.14		124,034.10					
无风险组合	95,099.34					19,875.41				

合并范围内关 联方账龄组合	7,500,000.00				7,500,000.00	7,503,819.24				7,503,819.24
合计	7,726,063.58	100.00	6,930.14		7,719,133.44	7,523,694.65	100.00			7,523,694.65

按信用风险特征组合计提坏账准备:

账龄组合:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	127,145.00	6,357.25	5.00
1 至 2 年	3,819.24	572.89	15.00
合计	130,964.24	6,930.14	

无风险组合:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	95,099.34		
合计	95,099.34		

合并范围内关联方账龄组合:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1 至 2 年	7,500,000.00		
合计	7,500,000.00		

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	
上年年末余额				

上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	6,930.14			6,930.14
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	6,930.14			6,930.14

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
信用风险组合		6,930.14				6,930.14
合计		6,930.14				6,930.14

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款		3,819.24
押金保证金	127,145.00	
代扣代缴社保、公积金	98,918.58	19,875.41
借款	7,500,000.00	7,500,000.00
合计	7,726,063.58	7,523,694.65

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖北科远环境检测有限公司	借款	6,000,000.00	1-2年	77.66	
襄阳华昇工程检测咨询有限公司	借款	1,500,000.00	1-2年	19.41	
个人公积金	代扣代缴社保、公积金	52,979.00	1年以内	0.69	
天风天睿物业管理（武汉）有限公司	押金保证金	49,020.00	1年以内	0.63	2,451.00
荆门交投荆沙高速公路有限公司	押金保证金	44,925.00	1年以内	0.58	2,246.25
合计		7,646,924.00		98.97	4,697.25

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	93,584,389.98		93,584,389.98	93,584,389.98		93,584,389.98
合计	93,584,389.98		93,584,389.98	93,584,389.98		93,584,389.98

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额（账面价值）	减值准备上年年末余额	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	本期计提减值准备	其他		
襄阳华昇工程检测咨询有限公司	5,182,693.06						5,182,693.06	
襄阳市麒麟机动车检测有限责任公司	4,138,898.91						4,138,898.91	
湖北科远环境检测有限公司	8,900,000.00						8,900,000.00	
湖北楚晟科路桥技术开发有限公司	75,362,798.01						75,362,798.01	
合计	93,584,389.98						93,584,389.98	

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,386,970.02	8,712,947.31	13,298,762.13	7,073,647.18
其他业务	408,264.09	485,080.06	1,446,698.23	81,192.23
合计	15,795,234.11	9,198,027.37	14,745,460.36	7,154,839.41

2、 营业收入、营业成本的分解信息

类别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型:				
检验检测服务	6,095,212.15	4,162,416.91	6,243,148.94	3,909,469.73
咨询与运维服务	9,291,757.87	4,550,530.40	7,055,613.19	3,164,177.45
其他	408,264.09	485,080.06	1,446,698.23	81,192.23
合计	15,795,234.11	9,198,027.37	14,745,460.36	7,154,839.41

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		18,000,000.00
合计		18,000,000.00

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	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	43,955.35	
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、	123,525.57	

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

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-323,703.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-56,222.19	
所得税影响额	-21,813.19	
少数股东权益影响额（税后）	5,761.59	
合计	-40,170.59	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元）	
		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	6.94%	0.3120	0.3120
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.96%	0.3131	0.3131

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

执行《金融工具准则实施问答》关于标准仓单交易相关会计处理的规定

财政部于 2025 年 7 月 8 日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确规定，根据金融工具确认计量准则，企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。对于按照前述合同约定取得的标准仓单，如果能够消除或显著减少会计错配的，企业可以在初始确认时选择以公允价值计量且其变动计入当期损益，并一致应用于符合选择条件的所有标准仓单。对于初始确认时已选择以公允价值计量且其变动计入当期损益的标准仓单，企业在后续期间不得撤销该选择。

根据《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业 2025 年年报工作的通知》（财会〔2025〕33 号）的要求，企业因执行上述标准仓单相关规定而调整会计处理方法的，应当对财务报表可比期间信息进行调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

一、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	43,955.35
计入当期损益的政府补助	123,525.57
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	100,000.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-323,703.11
非经常性损益合计	-56,222.19
减：所得税影响数	-21,813.19
少数股东权益影响额（税后）	5,761.59
非经常性损益净额	-40,170.59

二、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用