



卓越科技

NEEQ: 873711

武汉光谷卓越科技股份有限公司



年度报告

2023

## 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、公司负责人曹民、主管会计工作负责人孙新桃及会计机构负责人（会计主管人员）孙新桃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、大信会计师事务所（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。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目 录

第一节	公司概况.....	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.....	22
第五节	公司治理.....	26
第六节	财务会计报告 .....	31
附件	会计信息调整及差异情况 .....	90

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
	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	公司证券部办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、卓越科技	指	武汉光谷卓越科技股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	曹民
控股股东、实际控制人及其一致行动人	指	曹民、孙新桃、卓越智测、卓越和众
华建投资	指	中国华建投资控股有限公司
卓越智测	指	武汉卓越智测科技合伙企业（有限合伙）
卓越和众	指	武汉卓越和众科技合伙企业（有限合伙）
一创投行	指	第一创业证券承销保荐有限责任公司
会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
醴泉私募基金	指	上海醴泉投资管理有限公司—文艺复兴 1 号醴泉私募证券投资基金
股东大会	指	武汉光谷卓越科技股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉光谷卓越科技股份有限公司董事会
监事会	指	武汉光谷卓越科技股份有限公司监事会
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	武汉光谷卓越科技股份有限公司		
英文名称及缩写	WUHAN OPTICS VALLEY ZOYON SCIENCE AND TECHNOLOGY CO.,LTD		
	ZOYON		
法定代表人	曹民	成立时间	2001年10月22日
控股股东	控股股东为（曹民）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（曹民），一致行动人为（孙新桃、卓越智测、卓越和众）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造业-环保、社会公共服务及其他专用设备制造-交通安全、管制及类似专用设备制造		
主要产品与服务项目	智能道路检测系统、激光动态弯沉测量系统、隧道快速测量系统、整车升级、道路检测数据服务业务、软件系统开发与销售（包含公路大数据管理平台、三维路面病害自动检测系统、交通资产管理平台、PMS路面信息管理系统等）		
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	卓越科技	证券代码	873711
挂牌时间	2022年6月16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）	77,000,000
主办券商（报告期内）	一创投行	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区武定侯街6号卓著中心10层		
联系方式			
董事会秘书姓名	杜坤勇	联系地址	武汉东湖新技术开发区光谷大道308号光谷动力节能环保科技企业孵化器（加速器）二期2号新型厂房1201-1212
电话	027-87196222	电子邮箱	shdky@163.com
传真	027-87196226		
公司办公地址	武汉东湖新技术开发区光谷大道308号光谷动力节能环保科技企业孵化器（加速器）	邮政编码	430000

	二期 2 号新型厂房 1201-1212		
公司网址	<a href="http://www.zoyon.com.cn/">http://www.zoyon.com.cn/</a>		
指定信息披露平台	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>		
注册情况			
统一社会信用代码	914201007310727292		
注册地址	湖北省武汉市东湖新技术开发区光谷大道 308 号光谷动力节能环保科技企业孵化器（加速器）二期 2 号新型厂房 1201-1212		
注册资本（元）	77,000,000	注册情况报告期内是否变更	是

## 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

##### 商业模式:

公司成立于 2001 年 10 月,于 2020 年 10 月完成股份制改造,2023 年 11 月完成股票定向发行 200 万股,注册资本变更为 7,700 万元。公司是中国最早研究和开发交通基础设施快速无损检测技术及装备的公司之一。公司通过 CMMI5 能力成熟度模型集成认证和 ISO9001:2015 国际质量管理体系认证,具备乙级测绘资质。公司荣获国家技术发明奖 1 项、国家科技进步二等奖 1 项、省部级科技一等奖 7 项,是国家级高新技术企业、国家火炬企业、国家知识产权优势企业、国家级专精特新“小巨人”企业和湖北省支柱产业细分领域隐形冠军示范企业。

公司技术研究涵盖精密工程测量和智能交通系统领域,服务于交通基础设施运营与管理。在精密工程测量理论、测量技术、数据处理方法、高端装备制造制造和管理软件研发等方面积累了多项核心发明和技术。经过二十多年发展,公司自主核心技术已跻身一流行列,是公路快速无损检测技术创新的领跑者,为公路交通评价、设计、科研、养护单位提供完整的数据采集、处理、管理和应用的综合解决方案。

##### 1、销售模式

公司主要采取直销的销售方式,一是销售人员根据各地针对公路养护行业的政策等指导意见,对潜在用户单位进行拜访交流获取商机;二是公司市场人员通过行业展会活动、市场招投标信息等方式获取商机信息,由销售人员直接联系客户,发掘了解客户需求,与有需求的客户建立沟通渠道。通过销售与用户沟通并提供解决方案供用户单位参考使用,后续由公司销售人员及市场部合作。目前公司获客方式包括招投标和直接签订合同两种方式。部分客户履行招投标流程后签订合同,也有部分客户直接协商达成一致签订销售合同。合同条款包括但不限于项目内容、付款方式、实施与服务周期等内容,履行公司内部审批手续后签约并开始项目实施。此外在本公司销售产品或提供服务后,根据产品使用周期等特点,后续会提供设备升级、技术支持等服务,此过程中维系客户,从而实现滚动销售。

##### 2、研发模式

公司研发体制以形成自主知识产权为导向,建立自主研发体制。在体制建设过程中,以客户需求为导向,结合公司战略发展规划,从研发组织架构上分为技术中心、装备事业部、软件事业部,由技术中心主导新技术研发及应用验证,装备事业部和软件事业部负责新技术产品成果化,迅速灵活应对市场动向。目前公司产品均具有自主知识产权。

##### 3、采购模式

公司的主要采购对象包括路况快速检测设备零部件(如激光传感器及相关配件、图像采集卡、底盘载车、服务器等)、车辆改装原材料及服务,以及办公用品采购等。原材料采购根据各部门的采购计划下达采购需求,由具有相应权限的部门或领导审批通过后,由采购人员组织实施采购。采购部门根据所采购种类不同,选用集中询价、招标等多种询价方式,最终确定供应商和采购价格,拟定采购合同,验收入库。

##### 4、生产模式

公司主要采用“以销定产”的模式组织生产任务,在经营活动中会保持一定的原材料及半成品模块库存。当预订单或者订单签订后,公司结合订单需求组织生产。在主营业务产品中,除搭载检测系统的车辆由有改装车生产资质的车辆生产制造企业完成外,为完成检测系统集成所需要的模块由公司自主完成生产、组装、测试等硬件装备工作,再搭载公司自主研发的采集系统等软件系统后完成全系统调试并最终交付给客户。

## 5、盈利模式

公司是一家致力于交通无损智能化检测装备的研发与销售、养护科学决策领域的的数据服务支持和数据分析决策的方案提供商，主营业务包括路况快速检测设备生产与销售、道路检测数据服务以及软件系统开发与销售，客户主要涵盖各级政府公路管理机构、收费公路经营管理企（事）业单位、市政集团，以及从事公路养护检测、养护设计、养护咨询和养护施工的企业。公司主要通过为客户提供智能道路检测系统、激光动态弯沉测量系统、隧道快速测量系统、整车升级、道路检测数据服务业务、软件系统开发与销售（包含公路大数据管理平台、三维路面病害自动检测系统、交通资产管理平台、PMS 路面信息管理系统）等产品与服务来获取收益。

报告期内、报告期后至本报告披露日，公司的商业模式较上年度均未发生重大变化。

### 经营计划实现情况：

报告期内，公司紧紧围绕总体发展战略目标，上下团结一致，各项工作有序推进。经过全体员工不懈努力，公司实现营业收入 11,362.69 万元，同比增长 6.13%，归属于挂牌公司股东的净利润 863.05 万元，同比下降 39.31%，归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 756.74 万元，同比下降 1.80%。经营活动产生的现金流量净额为 1,474.03 万元，同比增长 270.95%。

## (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1.2021年7月19日，国家工业和信息化部公示了第三批专精特新“小巨人”企业名单。卓越科技凭借在创新能力、品牌影响力等方面的突出表现，成功入选国家第三批专精特新“小巨人”企业； 2.2020年12月公司获得高新技术企业证书，2023年12月获得复审通过（证书编号：GR202342007925），有效期三年。

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	113,626,900.41	107,065,143.09	6.13%
毛利率%	50.28%	51.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,630,531.22	14,219,617.69	-39.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,567,441.71	7,705,858.63	-1.80%
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）	5.73%	9.90%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.03%	5.37%	-

基本每股收益	0.11	0.19	-42.11%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	294,907,857.13	264,583,648.36	11.46%
负债总计	132,022,604.73	116,378,927.18	13.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	162,885,252.40	148,204,721.18	9.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.12	1.98	7.07%
资产负债率%（母公司）	44.77%	43.99%	-
资产负债率%（合并）	44.77%	43.99%	-
流动比率	1.92	2.08	-
利息保障倍数	4.06	5.89	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	14,740,253.74	-8,622,682.54	270.95%
应收账款周转率	0.96	1.08	-
存货周转率	1.93	1.85	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	11.46%	16.12%	-
营业收入增长率%	6.13%	36.81%	-
净利润增长率%	-39.31%	261.27%	-

### 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	49,262,776.30	16.70%	21,386,043.30	8.08%	130.35%
应收票据	544,050.00	0.18%	300,000.00	0.11%	81.35%
应收账款	103,070,209.72	34.95%	99,405,504.01	37.57%	3.69%
预付款项	397,195.08	0.13%	1,004,424.85	0.38%	-60.46%
其他应收款	2,325,382.28	0.79%	4,985,231.21	1.88%	-53.35%
存货	26,355,306.30	8.94%	24,712,745.05	9.34%	6.65%
合同资产	1,186,098.00	0.40%	2,752,327.09	1.04%	-56.91%
其他流动资产	1,963,653.84	0.67%	2,016,526.97	0.76%	-2.62%
投资性房地产	51,293,023.77	17.39%	52,672,960.41	19.91%	-2.62%
固定资产	47,549,341.26	16.12%	46,041,341.38	17.40%	3.28%
在建工程	229,584.10	0.08%	229,584.10	0.09%	0%
长期待摊费用	682,248.37	0.23%	899,381.89	0.34%	-24.14%
递延所得税资产	5,418,718.41	1.84%	4,844,896.68	1.83%	11.84%
其他非流动资产	4,630,269.70	1.57%	3,332,681.42	1.26%	38.94%

短期借款	37,035,051.38	12.56%	19,024,597.22	7.19%	94.67%
应付票据	5,935,829.29	2.01%	1,564,801.19	0.59%	279.33%
应付账款	19,984,854.04	6.78%	17,675,924.46	6.68%	13.06%
预收款项	311,429.43	0.11%	321,377.02	0.12%	-3.10%
合同负债	289,071.64	0.10%	1,468,138.67	0.55%	-80.31%
应付职工薪酬	4,519,732.16	1.53%	4,057,694.03	1.53%	11.39%
应交税费	5,958,667.00	2.02%	6,933,346.76	2.62%	-14.06%
其他应付款	563,709.37	0.19%	2,932,494.33	1.11%	-80.78%
一年内到期的非流动负债	21,251,406.73	7.21%	21,016,945.32	7.94%	1.12%
其他流动负债	487,558.56	0.17%	303,557.53	0.11%	60.61%
长期借款	31,697,778.92	10.75%	37,883,368.93	14.32%	-16.33%
预计负债	3,439,083.33	1.17%	2,334,758.33	0.88%	47.30%
递延收益	362,121.22	0.12%	655,233.36	0.25%	-44.73%
递延所得税负债	186,311.66	0.06%	206,690.03	0.08%	-9.86%

#### 项目重大变动原因:

- 1、货币资金期末余额较上期期末增加 2,787.67 万元，增幅为 130.35%，主要原因为：2023 年度完成股票定向发行，募集资金 1,100 万元，以及本期贷款催收力度加大，回款增加。
- 2、应收票据期末余额较上期期末增加 24.41 万元，增幅为 81.35%，主要原因为：本期四季度收到的承兑汇票至报告期末尚未到期，公司也未贴现处理。
- 3、预付款项期末余额较上期期末减少 60.72 万元，减幅为 60.46%，主要原因为：至报告期末按照合同约定的预付款项减少。
- 4、其他应收款期末余额较上期期末减少 265.98 万元，减幅为 53.35%，主要原因为：本期收到退税款及收回项目押金。
- 5、合同资产期末余额较上期期末减少 156.62 万元，减幅为 56.91%，主要原因为：一年以内到期的质保金减少。
- 6、其他非流动资产期末余额较上期期末增加 129.76 万元，增幅为 38.94%，主要原因为：合同约定的一年期以上的质保金增加。
- 7、短期借款期末余额较上期期末增加 1,801.05 万元，增幅为 94.67%，主要原因为：本期末银行借款增加。
- 8、应付票据期末余额较上期期末增加 437.10 万元，增幅为 279.33%，主要原因为：本期银行承兑汇票支付货款比例增加。
- 9、合同负债期末余额较上期期末减少 117.91 万元，减幅为 80.31%，主要原因为：预收货款减少。
- 10、其他应付款期末余额较上期期末减少 236.88 万元，减幅为 80.78%，主要原因为：支付了以前年度应付股利所致。
- 11、预计负债期末余额较上期期末增加 110.43 万元，增幅为 47.30%，主要原因为：项目增加导致计提售后服务费增加。
- 12、递延收益期末余额较上期期末减少 29.31 万元，减幅为 44.73%，主要原因为：本期收到的与资产相关的政府补助较少。

## (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	113,626,900.41	-	107,065,143.09	-	6.13%
营业成本	56,490,965.50	49.72%	51,672,693.84	48.26%	9.32%
毛利率%	50.28%	-	51.74%	-	-
税金及附加	1,540,957.37	1.36%	1,102,667.72	1.03%	39.75%
销售费用	17,386,078.18	15.30%	14,119,761.42	13.19%	23.23%
管理费用	10,545,032.89	9.28%	12,111,164.77	11.31%	-12.93%
研发费用	13,632,338.80	12.00%	14,062,105.11	13.13%	-3.06%
财务费用	2,908,718.41	2.56%	3,143,865.25	2.94%	-7.48%
信用减值损失	-6,035,976.97	-5.31%	-2,299,025.08	-2.15%	162.55%
资产减值损失	-2,333,145.03	-2.05%	-2,909,867.08	-2.72%	-19.82%
其他收益	4,868,755.42	4.28%	7,411,828.25	6.92%	-34.31%
资产处置收益	357,975.42	0.32%	76,208.39	0.07%	369.73%
营业外收入	2.20	0.00%	1,500,000.00	1.40%	-100%
营业外支出	176.74	0.00%	18,906.36	0.02%	-99.07%
所得税费用	-650,287.66	-0.57%	393,505.41	0.37%	-265.26%
净利润	8,630,531.22	7.60%	14,219,617.69	13.28%	-39.31%

#### 项目重大变动原因：

- 1、税金及附加较上年同期增加 43.83 万元，增幅为 39.75%，主要原因为：本年年初增值税留抵进项税额较上年减少，增值税附加税随之增长。
- 2、信用减值损失较上年同期增加 373.70 万元，增幅为 162.55%，主要原因为：应收账款增加导致应收账款信用减值损失增加。
- 3、其他收益较上年同期减少 254.31 万元，减幅为 34.31%，主要原因为：本期收到与日常经营活动相关的政府补助减少。
- 4、资产处置收益较上年同期增加 28.18 万元，增幅为 369.73%，主要原因为：本期公司处置了自用检测车、行政车辆。
- 5、营业外收入较上年同期减少 150 万元，减幅为 100%，主要原因为：本期收到与日常活动无关的政府补助减少。
- 6、所得税费用较上年同期减少 104.38 万元，减幅为 265.26%，主要原因为：本期税前利润降低加之研发加计扣除抵减较多影响。
- 7、净利润较上年同期减少 558.91 万元，减幅为 39.31%，主要原因为：一是本期收到的政府补助的减少，二是应收账款增加，应收账款信用减值损失随之增加。

### 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	106,714,580.75	99,300,121.49	7.47%
其他业务收入	6,912,319.66	7,765,021.60	-10.98%
主营业务成本	53,396,114.58	46,745,933.80	14.23%
其他业务成本	3,094,850.92	4,926,760.04	-37.18%

**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
路况快速检测设备生产与销售收入	67,265,299.92	33,252,327.02	50.57%	14.92%	15.76%	-0.35%
软件系统开发与销售收入	7,659,159.25	3,885,173.10	49.27%	-23.72%	-26.24%	1.72%
道路检测数据服务	31,790,121.58	16,258,614.46	48.86%	3.46%	27.47%	-9.63%
其他业务收入	6,912,319.66	3,094,850.92	55.23%	-10.98%	-37.18%	18.68%
合计	113,626,900.41	56,490,965.50	50.28%	6.13%	9.32%	-1.46%

**按地区分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	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
华中	38,902,723.39	21,583,844.08	44.52%	57.54%	86.50%	-8.61%
华东	20,738,756.75	9,643,774.76	53.50%	33.62%	-40.03%	4.97%
西南	20,702,849.39	10,014,257.83	51.63%	-23.18%	-20.70%	-1.51%
华南	19,232,159.03	7,901,807.94	58.91%	25.01%	21.18%	1.30%
西北	9,622,975.70	4,602,171.57	52.18%	317.24%	301.44%	1.89%
华北	2,357,840.55	1,555,424.78	34.03%	-53.58%	-47.13%	-8.05%
东北	2,069,595.60	1,189,684.54	42.52%	46.69%	52.05%	-2.02%
合计	113,626,900.41	56,490,965.50	50.28%	6.13%	9.32%	-1.46%

**收入构成变动的原因：**

1、其他业务成本较上年同期减少 183.19 万元，减幅为 37.18%，主要原因为：其他业务成本随其他业务收入减少而同比减少。

**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	武汉晟兴牧歌科技有限公司	6,902,654.90	6.07%	否
2	河南高速公路试验检测有限公司	6,081,818.75	5.35%	否
3	广西交通工程检测有限公司	4,914,100.86	4.32%	否
4	广东华路交通科技有限公司	4,396,460.19	3.87%	否
5	江苏现代工程检测有限公司	4,275,689.63	3.76%	否
合计		26,570,724.33	23.37%	-

#### 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	江西江铃汽车集团改装车销售服务有限公司	9,421,196.44	14.10%	否
2	中路高科交通检测检验认证有限公司	2,175,600.00	3.26%	否
3	武汉市赋勋科技有限公司	2,165,837.39	3.24%	否
4	武汉智博创享科技股份有限公司	2,075,471.70	3.11%	否
5	江苏众智路达交通科技有限公司	2,048,141.59	3.07%	否
合计		17,886,247.12	26.78%	-

#### (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	14,740,253.74	-8,622,682.54	270.95%
投资活动产生的现金流量净额	469,584.36	-2,380,240.67	119.73%
筹资活动产生的现金流量净额	12,025,752.47	18,417,987.10	-34.71%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 2,336.29 万元，增幅为 270.95%，主要原因为：本期公司进一步强化对应收账款的管理，销售商品、提供劳务收到的现金增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 284.98 万元，增幅为 119.73%，主要原因为：一是本期固定资产处置收到的现金增加，二是购建固定资产支付的现金减少。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 639.22 万元，减幅为 34.71%，主要原因为：虽然 2023 年 10 月完成定向发行募集资金 1,100 万元，但归还银行贷款较 2022 年度大幅增加。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

##### 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
宏观经济波动风险	公司下游行业包括基建行业、交通行业，该等下游行业运行情况受到经济运行状况、国家扶持政策等多方面的影响。如果下游产业出现运行情况不佳、或者国家扶持政策变动的情况，将会在总体上影响本行业的外部需求。
政策的变化风险	《中共中央国务院关于做好 2022 年全面推进乡村振兴重点工作的意见》、《关于进一步加强农村公路技术状况检测评定工作的通知》、《“十三五”公路养护管理发展纲要》、《关于推进交通运输信息化智能化发展的指导意见》、《全面建成小康社会交通运输发展目标和指标体系》等多项政策均确立了实现公路养护管理可持续发展的战略举措，大力支持科学养护、智能养护的发展，为公路养护行业的发展提供了良好的契机。但在经济发展的不同阶段，国家基础设施投资等政策也会有很大的差别，当基础设施建设达到饱和或者国家减少整体投资力度以后，公司可能面临业绩下滑风险。
应收账款回收风险	截至 2023 年 12 月末，公司应收账款账面价值为 10,307.02 万元，占当期末资产总额的比例为 34.95%，公司应收账款规模相对较大。尽管公司主要客户为各级政府公路管理机构和收费公路经营管理企（事）业单位等，其信誉良好，发生坏账损失的可能性较小。但考虑到近年较为复杂的国内外经济形势，倘若未来经济环境持续低迷、市场环境和客户经营情况产生不利变化，公司将可能会存在因款项回收不及时、应收账款余额增多、应收账款周转率下降导致的经营风险。
人才流失风险	公司从事交通无损智能化检测装备的研发与销售及养护科学决策领域的检测和处理服务，优秀的管理人员、技术人员及市场人员对于公司的管理水平、技术研发、业务拓展起着关键作用。我国交通养护行业高素质专业人才缺口日益增大，行业内对人才争夺日趋激烈。公司历来重视内部培养和外部引

	进相关人才，并通过相应的激励机制稳定骨干员工。倘若人才竞争加剧导致公司难以持续吸纳优秀人才，流失骨干员工，公司的经营发展将受到不利影响。
市场竞争风险	交通养护科学决策是一个新兴行业，市场参与者较少。公司的主营业务是路况快速检测设备生产与销售、道路检测数据服务、软件系统开发与销售，是国内少有的可以为交通养护科学决策提供一整套系统技术与服务的企业。从综合服务的角度看，行业竞争较小。但我国公路发展的战略重点正处在由大规模建设向大规模养护的转移过程中，国家正在大力倡导交通养护科学决策模式，养护生产中的竞争机制已经形成。随着“管养分离、事企分开”的改革进程不断推进，越来越多的管理机构将养护决策工作委托市场中介机构完成，公司所处行业的竞争也会逐步加剧。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<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	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）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	-	-
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	150,000,000.00	98,000,000
其他	-	-
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	-	-
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	-	-
贷款	-	-

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型是指公司控股股东、实际控制人曹民及其夫人吉云为公司贷款提供的担保。关联方为公司银行贷款提供担保而引发的关联交易，按我国银行贷款的相关政策规定，依市场化运作方式而进行，交易遵循客观、公正、公允的原则，将有利于公司融资稳定和降低公司的成本，有利于降低公司的运营风险和相关业务开展的稳定和连续，从而为股东创造最大的价值，没有损害公司利益及中小股东合法权益，也不会损害公司资产和业务的独立和完整，有利于公司的长期稳定发展。

#### 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	2021年12月16日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2021年12月16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	2021年12月16日	-	挂牌	关联交易问题	减少并规范关联交易	正在履行中
董监高	2021年12月16日	-	挂牌	关联交易问题	减少并规范关联交易	正在履行中
其他	2021年12月16日	-	挂牌	关联交易问题	减少并规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年12月16日	-	挂牌	资金占用承诺	不占用公司资金	正在履行中
公司	2021年12月16日	-	挂牌	关于产权情况说明的承诺	承诺公开转让说明书“第二节公司业务”之“三、与业务相关的关键资源要素”之“（五）主要固定资产”之“3、房屋建筑物情况”中列示的尚未办理房产证的房屋	正在履行中

					建筑物实际产权归本公司所有，不存在权属纠纷，不存在产权争议等情况。	
实际控制人或控股股东	2021年12月16日	-	挂牌	关于产权情况说明的承诺	承诺公开转让说明书“第二节公司业务”之“三、与业务相关的关键资源要素”之“（五）主要固定资产”之“3、房屋建筑物情况”中列示的尚未办理房产证的房屋建筑物实际产权归公司所有，不存在权属纠纷，不存在产权争议等情况，公司预计办理产权证书不存在障碍，如后续公司未能办理房产证而给公司造成损失的，本人愿意承担由此给公司带来的经济损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年12月16日	-	挂牌	股份增持承诺	承诺在公司挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内本人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。	正在履行中
董监高	2021年12月16日	-	挂牌	股份增持承诺	承诺在担任公司董事、监事、高级管理人员期间，每年转让公司股份不超过本人所直接或间接持有股份总数的25%；在离职后半年内不转让本人所直接或间接持有的公司股份。	正在履行中
公司	2021年12月16日	-	挂牌	关于诉讼、仲裁事项声明与承诺	除《公开转让说明书》、《法律意见书》已披露诉讼、仲裁事项外，2019年1月1日至今，本公司不存在重大未决、正在进行的诉讼、仲裁事项，也不存在引起诉讼、仲裁的潜在纠纷事项。	正在履行中
公司	2021年12月16日	-	挂牌	关于公司合规经营的声明与承诺	2019年1月1日至今，公司不存在因环保、社会保险、住房公积金、消防、市场监督管理、土地、房产、外汇等生产经营相	正在履行中

					关事项被投诉、举报或受到相关政府主管部门立案调查或被行政处罚的情形，公司不存在未取得相关业务资质开展经营活动情形，生产经营不存在前述相关法律风险。	
公司	2021年12月16日	-	挂牌	关于资产不存在被控股股东、其他关联方控制或占用情况的说明	2019年1月1日至今，本公司拥有相关资产的完整权利，不存在相关资产被控股股东、实际控制人、其他关联方以任何形式、任何理由控制或占用的情形。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年12月16日	-	挂牌	关于公司合规经营的声明与承诺	2019年1月1日至今，公司不存在因环保、社会保险、住房公积金、消防、市场监督管理、土地、房产、外汇等生产经营相关事项被投诉、举报或受到相关政府主管部门立案调查或被行政处罚的情形，公司不存在未取得相关业务资质开展经营活动情形，生产经营不存在前述相关法律风险。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年12月16日	-	挂牌	关于社会保险及住房公积金事项承诺函	承诺如果未足额缴纳社会保险费、住房公积金的公司员工要求公司为其补缴社会保险费、住房公积金，或者社会保险、住房公积金主管部门要求公司为员工补缴社会保险费、住房公积金，或者公司未足额为员工缴纳社会保险费、住房公积金而承担任何罚款或损失，本人同意将按照主管部门核定的金额无偿代公司补缴，毋需公司支付任何对价，并愿意承担由此给公司带来的经济损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年12月16日	-	挂牌	关于税务事项承诺函	公司自然人股东持有卓越科技股权期间，若因持股取得收益（包括但不限于现金分红、资本公积转增股本、股权转让、股改等事项）等事项未及时缴纳个人所得税导致卓越科技因此受到损害的（包括但不限于被有关税	正在履行中

					务主管机关立案调查、行政处罚等)，本人承诺对卓越科技实际受到相关损失无条件进行补偿。	
实际控制人或控股股东	2021年12月16日	-	挂牌	关于历史上涉及国有股权事项的承诺函	如后续应任何政府主管机关作出正式决定要求，或任何公司历史上相关国有股东就国有股权变动事项（包括但不限于国有股权转让、国有资产评估、审计、国有资产评估结果备案等事项）与相关股东或公司产生争议或纠纷或被认定为存在国有资产流失情形，经司法机关作出生效裁决要求公司承担责任形成任何性质经济损失，本人承诺将无条件直接全额补偿公司相关损失且放弃任何性质的追索权利或主张。如后续应任何政府主管机关作出正式决定要求，或经司法机关作出生效裁决要求本人、公司就前述事项承担任何责任，本人、公司将依照政府主管机关、司法机关作出的有效决定、裁决承担相关责任。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年12月16日	-	挂牌	股东声明与承诺	本人为名下所持有的武汉光谷卓越科技股份有限公司股权的实际持有人，股权清晰，持有的股权不存在信托、委托持股或者类似代持安排，不存在质押、冻结或设定第三者权益的情形，与公司、其他股东之间不存在任何形式的包括但不限于估值调整、业绩对赌、股份回购等特殊权利义务安排或约定。	正在履行中
其他	2021年12月16日	-	挂牌	股东声明与承诺	本人为名下所持有的武汉光谷卓越科技股份有限公司股权的实际持有人，股权清晰，持有的股权不存在信托、委托持股或者类似代持安排，不存在质押、冻结或设定第三者权益的情形，与公司、其他股东之间不存在任何形式的包括但不限于估值调整、业绩对赌、股份回购等特殊权利义务安排或约定。	正在履行中
其他	2021年12月	-	挂牌	关于股东	本公司/本合伙企业不是以非公	正在履

	16日			不属于私募投资基金的说明	开方式向投资者募集资金设立的投资基金，不属于《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》中规定的私募投资基金。	行中
--	-----	--	--	--------------	--	----

**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
鄂（2021）武汉市东开不动产权第0002108号	投资性房地产	抵押	3,598,501.21	1.22%	流动资金借款
新厂房	投资性房地产	抵押	47,694,522.56	16.17%	新厂房按揭贷款
新厂房	固定资产	抵押	30,375,063.58	10.30%	新厂房按揭贷款
流动资金	货币资金	冻结	1,780,748.79	0.60%	承兑保函用于货款支付
流动资金	货币资金	冻结	404,106.00	0.14%	履约保函用于履约保证金
银行承兑汇票	应收票据	背书转让	450,000.00	0.15%	信用等级一般的银行承兑汇票已背书未到期
<b>总计</b>	-	-	84,302,942.14	28.58%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

<p>鄂（2021）武汉市东开不动产权第 0002108 号抵押用于日常经营用流动资金借款，补充了公司日常经营用现金需求，有利于公司正常业务的开展。用于对外偿付货款开具承兑保函的冻结资金，有利于解决公司对外支付货款临时性资金周转压力。用于开具履约保函而冻结的资金，主要用于履行合同中约定的履约保证金义务。公司新厂房抵押用于偿还按揭贷款，有利于缓解公司资金压力。以上资产权利受限不会影响公司的正常经营活动，没有给公司造成不利影响。</p>
--

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	44,004,775	58.67%	6,270,000	50,274,775	65.29%
	其中：控股股东、实际控制人	3,525,000	4.70%	0	3,525,000	4.58%
	董事、监事、高管	3,960,075	5.28%	0	3,960,075	5.14%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	30,995,225	41.33%	-4,270,000	26,725,225	34.71%
	其中：控股股东、实际控制人	10,575,000	14.10%	0	10,575,000	13.73%
	董事、监事、高管	11,880,225	15.84%	0	11,880,225	15.43%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		75,000,000	-	2,000,000	77,000,000	-
普通股股东人数		22				

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2023年9月15日，公司召开2023年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于<武汉光谷卓越科技股份有限公司股票定向发行说明书>的议案》等议案，本次定向发行股份总额为2,000,000股，其中有限售条件流通股0股，无限售条件流通股2,000,000股，新增股份于2023年11月08日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，公司总股本由75,000,000股增加至77,000,000股。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	曹民	14,100,000	0	14,100,000	18.31%	10,575,000	3,525,000	0	0
2	焦利平	10,500,000	0	10,500,000	13.64%	7,875,000	2,625,000	0	0
3	华建投资	9,000,000	0	9,000,000	11.69%	0	9,000,000	0	0
4	卓越智测	8,250,000	0	8,250,000	10.71%	2,750,000	5,500,000	0	0
5	卓越和众	4,560,000	0	4,560,000	5.92%	1,520,000	3,040,000	0	0
6	吴长勇	4,500,000	0	4,500,000	5.84%	0	4,500,000	0	0

7	钟格	4,500,000	0	4,500,000	5.84%	0	4,500,000	0	0
8	许晓爱	3,750,000	0	3,750,000	4.87%	0	3,750,000	0	0
9	杜坤勇	3,240,300	0	3,240,300	4.21%	2,430,225	810,075	0	0
10	汪其林	3,000,000	0	3,000,000	3.90%	0	3,000,000	0	0
11	谭波	3,000,000	0	3,000,000	3.90%	0	3,000,000	0	0
合计		68,400,300	0	68,400,300	88.83%	25,150,225	43,250,075	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司前 10 大股东中曹民与卓越智测、卓越和众为一致行动人，其他股东相互之间没有关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

## 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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2023 年第一次股票发行	2023 年 8 月 31 日	2023 年 11 月 8 日	5.5	2,000,000	杨小刚	不适用	11,000,000	补充流动资金

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2023 年第一次股票发行	2023 年 11 月 2 日	11,000,000	9,955,937.30	否	不适用	-	不适用

#### 募集资金使用详细情况:

2023 年第一次股票发行募集资金用途为补充流动资金，截至 2023 年 12 月 31 日，本次股票定向发行募集资金的实际使用情况如下表所示:

截至 2023 年 12 月 31 日，公司 2023 年募集资金使用情况如下:

单位: 万元

项 目	金 额
<b>一、募集资金总额</b>	<b>1,100.00</b>
加: 利息收入	0.32
减: 银行手续费	0.15
小计	<b>1,100.17</b>
<b>二、募集资金使用</b>	
其中: 支付供应商货款	733.44
支付员工薪酬及福利	40.06
支付日常经营活动相关的费用报销款	222.09
<b>三、募集资金账户余额</b>	<b>104.58</b>

#### 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

单位: 元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 16 日	0.66	0	0
合计	0.66	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况:

√适用 □不适用

报告期内进行了 2022 年度权益分派，2023 年 4 月 23 日公司召开的第一届董事会第十六次会议、第一届监事会第九次会议和 2023 年 5 月 16 日召开的 2022 年年度股东大会均审议通过了《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》：截至 2022 年 12 月 31 日，公司总股本 7,500 万股，公司期末可供分配利润总额 2,123.78 万元，以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润，向全体股东按每 10 股派发现金红利 0.66 元（含税），合计派发现金红利 495 万元（含税），剩余的未分配利润滚存至以后年度分配。

## （二） 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.75	0	0

## 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				
曹民	董事长兼总经理	男	1977年12月	2023年10月25日	2026年10月24日	14,100,000	0	14,100,000	18.31%
焦利平	董事	男	1963年5月	2023年10月25日	2026年10月24日	10,500,000	0	10,500,000	13.64%
孙新桃	董事兼财务总监	女	1974年8月	2023年10月25日	2026年10月24日	300,000	0	300,000	0.39%
江玲萍	董事	女	1989年8月	2023年10月25日	2026年10月24日	0	0	0	0%
刘家镇	独立董事	男	1949年1月	2023年10月25日	2026年10月24日	0	0	0	0%
罗知	独立董事	女	1983年12月	2023年10月25日	2026年10月24日	0	0	0	0%
翟华云	独立董事	女	1972年9月	2023年10月25日	2026年10月24日	0	0	0	0%
张德津	监事会主席	男	1974年5月	2023年10月25日	2026年10月24日	1,800,000	0	1,800,000	2.34%
严焱	监事	女	1985年12月	2023年10月25日	2026年10月24日	0	0	0	0%
彭园	监事	女	1989年1月	2023年10月25日	2026年10月24日	0	0	0	0%
杜坤勇	副总经理兼董	男	1970年7月	2023年10月25日	2026年10月24日	3,240,300	0	3,240,300	4.21%

	事会秘书			日	日				
卢毅	副总经理	男	1981年5月	2023年10月25日	2026年10月24日	0	0	0	0%
林红	副总经理	女	1987年6月	2023年10月25日	2026年10月24日	0	0	0	0%

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

曹民为公司的控股股东、实际控制人，任公司董事长兼总经理；孙新桃为公司股东，任董事兼财务总监；孙新桃为曹民的一致行动人。焦利平为公司第二大股东任董事。江玲萍为股东华建投资的委派代表董事。杜坤勇为公司的前十大股东任副总经理兼董事会秘书。张德津为公司股东任监事会主席。

除此之外，公司各董事、监事及高级管理人员相互之间及与公司股东之间不存在其他关联关系。

### (二) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
宝英哲	董事	离任	-	任期届满
江玲萍	-	新任	董事	换届选举
李辉	监事	离任	-	任期届满
严焱	-	新任	监事	换届选举

### 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

江玲萍，女，1989年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2014年至2015年，任大华会计师事务所审计专员；2015年至2019年，任深圳飞马金融控股有限公司投资经理；2020年至今，任中国华建投资控股有限公司董事会办公室助理主任。

严焱，女，1985年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2008年6月至2010年4月，在武汉百泰基因有限公司，任市场助理；2010年5月至2016年5月，在布勒（武汉）机械有限公司，任商务经理；2017年6月至2020年1月，在佛山森韵家具有限公司，任采购负责人；2021年6月至今，在武汉光谷卓越科技股份有限公司，历任售后专员、采购专员、采购部副经理、采购部经理。

### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	9	0	0	9
生产人员	46	4	4	46
销售人员	33	0	0	33
研发人员	67	13	3	77
财务人员	7	0	0	7
<b>员工总计</b>	<b>162</b>	<b>17</b>	<b>7</b>	<b>172</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	27	21
本科	85	95
专科	43	44
专科以下	7	12
<b>员工总计</b>	<b>162</b>	<b>172</b>

### 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

**员工薪酬政策：**为确保薪酬的外部竞争性及内部公平性，充分发挥薪酬的激励作用，结合公司的组织架构及职位体系制定了《员工薪酬管理制度》，员工薪酬的结构包括基本工资、绩效工资、加班费、其它补贴及奖金，员工整体薪酬策略采取市场跟随策略，充分考虑员工工作难度系数、工作绩效结果产出并结合员工期望，能够有效规范薪酬管理并能够发挥激励作用，提高公司整体竞争力。

**培训计划：**公司制定了内部培训体系及外训交流方式，每年根据培训需求制定培训计划，新员工入职须参加应知应会培训，公司定期更新规范培训课件，培训效果跟踪反馈确保闭环。在职员工培训针对岗位技能提升，不同岗位专业知识库不断迭代更新，定期组织员工参加专业技能培训，提高员工专业技能水平及整体综合能力的提升。同时，鼓励员工积极参加外部各类培训，拓宽认知视野，提升员工综合素质。公司尤其重视安全生产培训及消防安全培训，定期开展安全和消防培训，提升全体员工的安全生产责任意识。

**公司承担费用的离退休职工：**无

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
卢毅	无变动	副总经理	0	0	0
林红	无变动	副总经理	0	0	0
王新林	无变动	技术总工程师	0	0	0
邢旭凯	无变动	技术秘书、高级产品经理	0	0	0
刘聪	无变动	软件事业部副经理	0	0	0

刘耀地	无变动	软件事业部副经理	0	0	0
-----	-----	----------	---	---	---

注：以上持股情况为直接持股情况。

#### 核心员工的变动情况

报告期内，核心员工无变动。

### 三、 公司治理及内部控制

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

#### (一) 公司治理基本情况

公司严格按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业管理制度，规范公司运作。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》及公司《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东大会议事规则》的要求，公司重大决策均按照规定程序进行。报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，切实履行应尽的职责和义务。

#### (二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，对公司年报、半年报、银行贷款等需要监事会发表意见的，监事都履行了相关的职责并作出了对应的决议，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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

公司与控股股东、实际控制人在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立。报告期内，控股股东、实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备完整的业务体系和面向市场独立自主经营的能力。

##### 1.业务独立性

公司具有独立、健全的内部组织结构，能够独立获取业务收入和利润，具有独立自主、完整的业务经营体系和直接面向市场独立经营的能力。公司控股股东、实际控制人没有从事与公司业务相竞争的工作，也没有投资其他同公司存在竞争或潜在竞争业务的行为。公司不存在重大依赖控股股东及其他关联方进行生产经营的情形，不存在影响公司独立性的重大关联交易。公司的业务独立。

##### 2.资产独立性

股份公司系由有限公司变更而来，股份公司完全承继了有限公司的业务、资产、机构、生产经营场所、办公设备及债权、债务，未进行任何业务和资产剥离，确保股份公司拥有独立完整的资产结构。截至报告期末，公司不存在资产被控股股东、实际控制人非正常占用的情形，不存在为控股股东、实际控

制人提供担保的情形。公司的资产独立。

### 3.人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举或聘任产生；公司高级管理人员不存在在控股股东、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或在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，独立与员工签订劳动合同并为员工办理社保及公积金的缴纳。公司的人员独立。

### 4.财务独立性

公司依法制定了财务内部控制制度，设立了独立的财务部门，并配备了专职财务人员，且财务人员未在任何关联单位兼职并领取报酬。公司建立了独立的财务会计核算体系和财务管理制度等内部管理制度，能够独立做出财务决策，不受控股股东、实际控制人干预。公司独立开设银行账户，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共用银行账户的情形。公司的财务独立。

### 5.机构独立性

公司与控股股东及其控制的其他企业在机构方面分开，建立了股东大会、董事会、监事会等法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。公司的机构独立。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

报告期内，公司于2023年10月25日召开2023年第二次临时股东大会，会议议案《关于选举公司第二届董事会非独立董事的议案》《关于选举公司第二届董事会独立董事的议案》《关于选举公司第二届监事会非职工代表监事的议案》实行累积投票制，具体内容详见公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《武汉光谷卓越科技股份有限公司2023年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-056）

### (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	大信审字[2024]第 4-00358 号	
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206	
审计报告日期	2024 年 4 月 22 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	郭安静	高楠
	2 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	3 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	15	

## 审计报告

大信审字[2024]第 4-00358 号

武汉光谷卓越科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了武汉光谷卓越科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 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并不涵盖其他信息，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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇二四年四月二十二日

## 二、 财务报表

### （一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、三、[五] (一)	49,262,776.30	21,386,043.30

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	六、三、[五] (二)	544,050.00	300,000.00
应收账款	六、三、[五] (三)	103,070,209.72	99,405,504.01
应收款项融资			
预付款项	六、三、[五] (四)	397,195.08	1,004,424.85
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、三、[五] (五)	2,325,382.28	4,985,231.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、三、[五] (六)	26,355,306.30	24,712,745.05
合同资产	六、二、[五] (七)	1,186,098.00	2,752,327.09
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、三、[五] (八)	1,963,653.84	2,016,526.97
<b>流动资产合计</b>		<b>185,104,671.52</b>	<b>156,562,802.48</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	六、三、[五] (九)	51,293,023.77	52,672,960.41
固定资产	六、三、[五] (十)	47,549,341.26	46,041,341.38
在建工程	六、三、[五] (十一)	229,584.10	229,584.10
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、三、[五] (十二)		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、三、[五] (十三)	682,248.37	899,381.89
递延所得税资产	六、三、[五] (十四)	5,418,718.41	4,844,896.68
其他非流动资产	六、三、[五] (十五)	4,630,269.70	3,332,681.42
<b>非流动资产合计</b>		<b>109,803,185.61</b>	<b>108,020,845.88</b>
<b>资产总计</b>		<b>294,907,857.13</b>	<b>264,583,648.36</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、三、[五] (十七)	37,035,051.38	19,024,597.22
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、三、[五] (十八)	5,935,829.29	1,564,801.19
应付账款	六、三、[五] (十九)	19,984,854.04	17,675,924.46
预收款项	六、三、[五] (二十)	311,429.43	321,377.02
合同负债	六、三、[五] (二十一)	289,071.64	1,468,138.67
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、三、[五] (二十二)	4,519,732.16	4,057,694.03
应交税费	六、三、[五] (二十三)	5,958,667.00	6,933,346.76
其他应付款	六、三、[五] (二十四)	563,709.37	2,932,494.33
其中：应付利息			
应付股利			2,492,559.58
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、三、[五] (二十五)	21,251,406.73	21,016,945.32
其他流动负债	六、三、[五] (二十六)	487,558.56	303,557.53
<b>流动负债合计</b>		<b>96,337,309.60</b>	<b>75,298,876.53</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、三、[五] (二十七)	31,697,778.92	37,883,368.93
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	六、三、[五] (二十八)	3,439,083.33	2,334,758.33
递延收益	六、三、[五] (二十九)	362,121.22	655,233.36
递延所得税负债	六、三、[五] (十四)	186,311.66	206,690.03
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>35,685,295.13</b>	<b>41,080,050.65</b>
<b>负债合计</b>		<b>132,022,604.73</b>	<b>116,378,927.18</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、三、[五] (三十)	77,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、三、[五] (三十一)	57,854,447.27	48,854,447.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、三、[五] (三十二)	3,975,516.18	3,112,463.06
一般风险准备			
未分配利润	六、三、[五] (三十三)	24,055,288.95	21,237,810.85
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		162,885,252.40	148,204,721.18

少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>162,885,252.40</b>	<b>148,204,721.18</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>294,907,857.13</b>	<b>264,583,648.36</b>

法定代表人：曹民

主管会计工作负责人：孙新桃

会计机构负责人：孙新桃

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		113,626,900.41	107,065,143.09
其中：营业收入	六、三、[五] (三十四)	113,626,900.41	107,065,143.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		102,504,091.15	96,212,258.11
其中：营业成本	六、三、[五] (三十四)	56,490,965.50	51,672,693.84
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、三、[五] (三十五)	1,540,957.37	1,102,667.72
销售费用	六、三、[五] (三十六)	17,386,078.18	14,119,761.42
管理费用	六、三、[五] (三十七)	10,545,032.89	12,111,164.77
研发费用	六、三、[五] (三十八)	13,632,338.80	14,062,105.11
财务费用	六、三、[五] (三十九)	2,908,718.41	3,143,865.25
其中：利息费用		2,607,894.13	2,988,377.50
利息收入		153,081.29	98,362.07
加：其他收益	六、三、[五] (四十)	4,868,755.42	7,411,828.25
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)	六、三、[五] (四十一)	-6,035,976.97	-2,299,025.08
资产减值损失(损失以“-”号填列)	六、三、[五] (四十二)	-2,333,145.03	-2,909,867.08
资产处置收益(损失以“-”号填列)	六、三、[五] (四十三)	357,975.42	76,208.39
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>7,980,418.10</b>	<b>13,132,029.46</b>
加: 营业外收入	六、三、[五] (四十四)	2.20	1,500,000.00
减: 营业外支出	六、三、[五] (四十五)	176.74	18,906.36
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>7,980,243.56</b>	<b>14,613,123.10</b>
减: 所得税费用	六、三、[五] (四十六)	-650,287.66	393,505.41
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>8,630,531.22</b>	<b>14,219,617.69</b>
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)		8,630,531.22	14,219,617.69
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		8,630,531.22	14,219,617.69
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>七、综合收益总额</b>		8,630,531.22	14,219,617.69
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.11	0.19
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.11	0.19

法定代表人：曹民

主管会计工作负责人：孙新桃

会计机构负责人：孙新桃

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		109,706,687.86	89,189,441.34
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		5,180,638.72	
收到其他与经营活动有关的现金	六、三、[五] (四十七)	6,560,727.44	11,765,099.80
<b>经营活动现金流入小计</b>		121,448,054.02	100,954,541.14
购买商品、接受劳务支付的现金		45,799,602.29	57,258,072.62
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		31,823,705.05	32,150,248.72

支付的各项税费		8,407,180.63	4,564,643.98
支付其他与经营活动有关的现金	六、三、[五] (四十七)	20,677,312.31	15,604,258.36
<b>经营活动现金流出小计</b>		106,707,800.28	109,577,223.68
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		14,740,253.74	-8,622,682.54
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		841,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		841,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		371,415.64	2,380,240.67
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		371,415.64	2,380,240.67
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		469,584.36	-2,380,240.67
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		11,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		57,000,000.00	43,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、三、[五] (四十七)		
<b>筹资活动现金流入小计</b>		68,000,000.00	43,000,000.00
偿还债务支付的现金		45,006,081.24	16,859,710.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,728,166.29	7,542,302.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、三、[五] (四十七)	240,000.00	180,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		55,974,247.53	24,582,012.90
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		12,025,752.47	18,417,987.10
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		27,235,590.57	7,415,063.89
加：期初现金及现金等价物余额	六、三、[五] (四十八)	19,842,330.94	12,427,267.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、三、[五] (四十八)	47,077,921.51	19,842,330.94

法定代表人：曹民

主管会计工作负责人：孙新桃

会计机构负责人：孙新桃

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	75,000,000.00				48,854,447.27				3,112,463.06		21,237,810.85		148,204,721.18
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	75,000,000.00				48,854,447.27				3,112,463.06		21,237,810.85		148,204,721.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,000,000.00				9,000,000.00				863,053.12		2,817,478.10		14,680,531.22
（一）综合收益总额											8,630,531.22		8,630,531.22
（二）所有者投入和减少资本	2,000,000.00				9,000,000.00								11,000,000.00
1. 股东投入的普通股	2,000,000.00				9,000,000.00								11,000,000.00
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									863,053.12		-5,813,053.12		-4,950,000.00

1. 提取盈余公积								863,053.12		-863,053.12		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-4,950,000.00		-4,950,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	77,000,000.00				57,854,447.27			3,975,516.18		24,055,288.95		162,885,252.40

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	75,000,000.00				48,854,447.27				1,690,501.29		13,390,154.93		138,935,103.49

加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	75,000,000.00			48,854,447.27			1,690,501.29	13,390,154.93				138,935,103.49
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>							1,421,961.77	7,847,655.92				9,269,617.69
（一）综合收益总额								14,219,617.69				14,219,617.69
（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							1,421,961.77	-6,371,961.77				-4,950,000.00
1. 提取盈余公积							1,421,961.77	-1,421,961.77				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配								-4,950,000.00				-4,950,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本期末余额</b>	75,000,000.00				48,854,447.27				3,112,463.06		21,237,810.85		148,204,721.18

法定代表人：曹民

主管会计工作负责人：孙新桃

会计机构负责人：孙新桃

### 三、 财务报表附注

## 武汉光谷卓越科技股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

#### [一] 企业的基本情况

武汉光谷卓越科技股份有限公司(以下简称“卓越科技”、“本公司”、“公司”), 原名武汉武大卓越科技有限责任公司, 成立于2001年10月22日, 在武汉市工商行政管理局登记注册, 公司统一社会信用代码914201007310727292。2020年10月28日公司整体改制变更为武汉武大卓越科技股份有限公司, 2020年12月7日公司更名为武汉光谷卓越科技股份有限公司。

##### (一) 企业注册地和总部地址

公司统一社会信用代码: 914201007310727292

营业期限: 2001年10月22日至无固定期限

法定代表人: 曹民

登记机关: 武汉东湖新技术开发区市场监督管理局

注册地址: 武汉东湖新技术开发区光谷大道308号光谷动力节能环保科技企业孵化器(加速器)二期2号新型厂房1201-1212

##### (二) 企业实际从事的主要经营活动

业务性质: 交通养护服务业

主要经营范围: 路况快速检测设备生产与销售, 软件系统开发与销售, 道路数据检测数据服务等。

##### (三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表及财务报表附注已于2024年4月22日经公司董事会批准对外报出。

#### [二] 财务报表的编制基础

##### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下称企业会计准则), 并基于制定的重

要会计政策和会计估计进行编制。

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

### [三] 重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度,即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期,并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性,以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则,从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性,以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准;财务报表项目性质的重要性,以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性,在财务报表项目重要性基础上,以具体项目占该项目一定比例,或结合金额确定,同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性,但可能对附注而言具有重要性,仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为:

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额超过 30 万元,或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上,或金额超过 30 万元,或影响当期盈亏变化

项目	重要性标准
重要的应收款项核销	占相应应收款项 1%以上, 或金额超过 30 万元
预收款项、合同负债及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%, 或金额超过 30 万元
重要的在建工程项目	投资预算金额较大, 占现有固定资产规模比例超过 10%, 且当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上 (或期末余额占比 10%以上)
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上, 且金额超过 30 万元
重要的或有事项	金额超过 300 万元, 且占报表净资产绝对值 10%以上

## (六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排, 划分为共同经营。单独主体, 是指具有单独可辨认的财务架构的主体, 包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排, 通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的, 合营方对合营安排的分类进行重新评估。

### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方, 确认与共同经营中利益份额相关的下列项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理: 确认单独所持有的资产或负债, 以及按份额确认共同持有的资产或负债; 确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入; 按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入; 确认单独所发生的费用, 以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方, 如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债, 则参照共同经营参与方的规定进行会计处理; 否则, 按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方, 按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理; 本公司为非合营方, 根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金, 是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物, 是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## (八) 外币业务及外币财务报表折算

## 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## (九) 金融工具

### 1. 金融工具的分类、确认和计量

#### (1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将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。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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。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。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股

利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 2.金融工具的公允价值的确认方法

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；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

## 3.金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## （十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

### 2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶

段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

### 3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

### 4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

#### ①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	依据承兑人确定（承兑人信用风险较小的银行）
组合 2：商业承兑汇票	依据票据承兑人确定（承兑人信用风险一般的企业）

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：信用风险特征	依据应收账款账龄确定

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

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

### ②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法,采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点,对于存在多笔业务的客户,账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

### ③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备,对发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定,按账面余额与预计可回收金额的差异计提坏账准备。

#### (2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款,按照一般方法,即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

### 5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产,如:债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款、等,按照一般方法,即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时,评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素:

#### (1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合类别	确定依据
组合 1: 其他应收款项	依据其他应收款账龄确定

#### (2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

#### (3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

### (十一) 存货

#### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等,主要包括原材料、周转材料(包装物、低值易耗品等)、在产品、自制半成品、产成品(库存商品)、发出商品和合同履约成本等。

#### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时,采取先进先出法确定其发出的实际成本。

#### 3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

#### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

#### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

### (十二) 合同资产和合同负债

#### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或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)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	确定依据
组合 1：信用风险特征	依据合同资产账龄确定

#### 2. 合同负债

本公司将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。

### (十三) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

#### 2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

### 3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

#### (十四) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

#### (十五) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价

入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	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	3.00	2.43
机器设备	年限平均法	10	3.00	9.70
电子设备	年限平均法	3	3.00	32.33
运输设备	年限平均法	4	3.00	24.25
其他设备	年限平均法	5	3.00	19.40

#### （十六） 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### （十七） 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。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. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## (十八) 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

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

### 2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50	土地使用权证登记期限	直线法
专利权	10	受益期限	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### 3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、评审认定费用、测试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

## (十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## （二十） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十一） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬的会计处理方法

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### 2. 离职后福利的会计处理方法

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

### 3. 辞退福利的会计处理方法

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

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

##### (二十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

##### (二十三) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

##### (二十四) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

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，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。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，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

本公司销售商品、提供劳务属于某一时点履行的、不可分拆的履约义务，无需对交易价格进行分摊，具体确认原则如下：

#### （1）路况快速检测设备生产与销售收入

路况快速检测设备生产与销售收入包括销售检测整车和提供检整车升级。在合同约定的标的物交付后，买方验收合格出具验收报告时确认收入。

#### （2）软件系统开发与销售收入

软件系统开发与销售收入主要为客户提供定制化软件开发与销售定制软件产品销售收入确认计量方法：定制软件是指根据与客户签订的技术开发合同，并根据用户实际需求进行专门的软件设计与开发，由此开发出来的软件不具有通用性。按照合同约定在项目实施、安装完成并经客户验收合格后确认收入。

#### （3）道路检测数据服务收入

道路检测数据服务收入主要为公司向客户提供道路检测服务，由于项目周期短等特点，在监测实施结束后按照合同约定提交报告，客户验收合格出具工程确认单时确认收入。

### （二十五） 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

## （二十六） 政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

### 2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联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。对与子公司及联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。

## (二十八) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

### 1. 承租人的会计处理

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

## （2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

### 2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

#### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

#### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## （二十九）重要会计政策变更、会计估计变更

### 1. 重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等），不适用豁免初始确认递延

所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。该会计政策变更对公司财务报表无影响。

## [四] 税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物及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	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### (二) 重要税收优惠及批文

1. 2020 年 12 月公司获得高新技术企业证书，2023 年 12 月获得复审通过（证书编号：GR202342007925），有效期三年。报告期内公司享有 15%的企业所得税税率。

2. 根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号文），本公司销售自行开发生产的软件产品，对增值税实际税负超过 3%的部分继续实行即征即退政策。

3. 根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）的规定，试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，免征增值税。

4. 根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 13 号），制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

5. 根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（2023 年第 43 号），对于高新技术企业中的制造业一般纳税人按照当期可抵扣进项税额的 5%计提当期加计抵减额。本公司适用此税收优惠政策。

## [五] 财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	350.00	350.00

项目	期末余额	期初余额
银行存款	47,077,571.51	19,841,980.94
其他货币资金	2,184,854.79	1,543,712.36
<b>合计</b>	<b>49,262,776.30</b>	<b>21,386,043.30</b>
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金为开出银行承兑汇票及保函保证金。

## (二) 应收票据

### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	450,000.00	300,000.00
商业承兑汇票	99,000.00	
小计	549,000.00	300,000.00
减：坏账准备	4,950.00	
<b>合计</b>	<b>544,050.00</b>	<b>300,000.00</b>

### 2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	200,000.00	450,000.00

### 3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	549,000.00	100.00	4,950.00	0.90	544,050.00
其中：组合 1：银行承兑汇票	450,000.00	81.97			450,000.00
组合 2：商业承兑汇票	99,000.00	18.03	4,950.00	5.00	94,050.00
<b>合计</b>	<b>549,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>4,950.00</b>	<b>0.90</b>	<b>544,050.00</b>

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	300,000.00	100.00			300,000.00
其中：组合 1：银行承兑汇票	300,000.00	100.00			300,000.00
组合 2：商业承兑汇票					
<b>合计</b>	<b>300,000.00</b>	<b>100.00</b>			<b>300,000.00</b>

#### 4. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收票据坏账准备		4,950.00				4,950.00

#### (三) 应收账款

##### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	64,594,402.58	74,815,421.49
1 至 2 年	32,616,167.43	19,609,779.27
2 至 3 年	14,444,646.68	12,563,934.64
3 至 4 年	6,727,683.48	3,260,552.65
4 至 5 年	2,533,452.65	389,942.31
5 年以上	1,479,644.30	2,999,122.05
小计	122,395,997.12	113,638,752.41
减：坏账准备	19,325,787.40	14,233,248.40
合计	103,070,209.72	99,405,504.01

##### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	838,694.30	0.69	838,694.30	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	121,557,302.82	99.31	18,487,093.10	15.21	103,070,209.72
其中：组合 1：账龄组合	121,557,302.82	99.31	18,487,093.10	15.21	103,070,209.72
合计	122,395,997.12	100.00	19,325,787.40	15.79	103,070,209.72

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,933,026.75	1.70	773,504.57	40.02	1,159,522.18
按组合计提坏账准备的应收账款	111,705,725.66	98.30	13,459,743.83	12.05	98,245,981.83
其中：组合 1：账龄组合	111,705,725.66	98.30	13,459,743.83	12.05	98,245,981.83
合计	113,638,752.41	100.00	14,233,248.40	12.52	99,405,504.01

#### (1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			依据
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
RoadMetricSolutionsInc.	838,694.30	838,694.30	100.00	国外客户回款困难，全额计提坏账准备

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
RoadMetricSolutionsInc.	1,933,026.75	773,504.57	40.02	国外客户回款困难，按扣除期后回款的净额计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合 1: 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	64,594,402.58	3,229,720.13	5.00	74,815,421.49	3,740,771.07	5.00
1 至 2 年	32,616,167.43	4,892,425.11	15.00	19,609,779.27	2,941,466.89	15.00
2 至 3 年	14,444,646.68	4,333,394.00	30.00	12,563,934.64	3,769,180.39	30.00
3 至 4 年	6,727,683.48	3,363,841.74	50.00	3,260,552.65	1,630,276.33	50.00
4 至 5 年	2,533,452.65	2,026,762.12	80.00	389,942.31	311,953.85	80.00
5 年以上	640,950.00	640,950.00	100.00	1,066,095.30	1,066,095.30	100.00
<b>合计</b>	<b>121,557,302.82</b>	<b>18,487,093.10</b>	<b>15.21</b>	<b>111,705,725.66</b>	<b>13,459,743.83</b>	<b>12.05</b>

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提	773,504.57	65,189.73				838,694.30
组合计提	13,459,743.83	5,918,218.02		890,868.75		18,487,093.10
<b>合计</b>	<b>14,233,248.40</b>	<b>5,983,407.75</b>		<b>890,868.75</b>		<b>19,325,787.40</b>

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 890,868.75 元，其中核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
华电莱州发电有限公司	往来款	586,000.00	确认无法收回，全额核销坏账	应收账款核销审批流程	否

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河南高速公路试验检测有限公司	6,932,146.00	1,104,400.00	8,036,546.00	6.19	595,816.52
广西交通工程检测有限公司	5,441,000.00		5,441,000.00	4.19	272,050.00
中路交科检测技术有限公司	4,800,000.00		4,800,000.00	3.70	698,820.00
广西交科集团有限公司	4,550,150.00	79,900.00	4,630,050.00	3.57	239,492.50
华志（重庆）工程技术有限公司	4,193,014.00		4,193,014.00	3.23	209,650.70
<b>合计</b>	<b>25,916,310.00</b>	<b>1,184,300.00</b>	<b>27,100,610.00</b>	<b>20.88</b>	<b>2,015,829.72</b>

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	360,416.09	90.74	1,004,424.85	100.00
1至2年	36,778.99	9.26		
<b>合计</b>	<b>397,195.08</b>	<b>100.00</b>	<b>1,004,424.85</b>	<b>100.00</b>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	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武汉石油分公司	129,394.38	32.58
安徽瑞中改装汽车制造有限公司	83,610.00	21.05
江阴市汽车改装厂有限公司	40,380.50	10.17
武汉市汉阳特卡汽车销售有限公司	37,728.99	9.50
重庆京东盛际小额贷款有限公司	23,698.94	5.97
<b>合计</b>	<b>314,812.81</b>	<b>79.27</b>

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,325,382.28	4,985,231.21

其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,737,809.10	3,411,961.27
1至2年	119,092.59	1,199,000.00
2至3年	199,000.00	714,240.00
3至4年	707,069.87	407,000.00
4至5年	402,000.00	100,000.00
5年以上	50,000.00	
小计	3,214,971.56	5,832,201.27
减：坏账准备	889,589.28	846,970.06
<b>合计</b>	<b>2,325,382.28</b>	<b>4,985,231.21</b>

2. 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	151,417.53	444,622.74
保证金	1,705,599.14	1,641,140.00
押金	63,911.00	1,049,000.00

款项性质	期末余额	期初余额
应收退税款	1,209,870.36	2,670,028.07
其他	84,173.53	27,410.46
小计	3,214,971.56	5,832,201.27
减：坏账准备	889,589.28	846,970.06
<b>合计</b>	<b>2,325,382.28</b>	<b>4,985,231.21</b>

### 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）	
2023 年 1 月 1 日余额	846,970.06			846,970.06
本期计提	47,619.22			47,619.22
本期转回				
本期转销				
本期核销	5,000.00			5,000.00
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	889,589.28			889,589.28

### 4. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	846,970.06	47,619.22		5,000.00		889,589.28

### 5. 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款金额为 5,000.00 元。

### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国家税务总局武汉东湖新技术开发区税务局	软件增值税退税	1,209,870.36	1 年以内	37.63	60,493.52
南京市市政公用工程质量检测中心站	履约保证金	538,800.00	3-4 年	16.76	269,400.00
山东省交通科学研究院	履约保证金	352,000.00	4-5 年	10.95	281,600.00
安徽省高速公路试验检测科研中心有限公司	履约保证金	172,800.00	1 年以内	5.37	8,640.00
安徽省七星工程测试有限公司	履约保证金	166,440.00	3-4 年	5.18	83,220.00
<b>合计</b>		<b>2,439,910.36</b>		<b>75.89</b>	<b>703,353.52</b>

## (六) 存货

### 1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	10,586,401.63	1,267,589.52	9,318,812.11	7,981,044.24	733,747.34	7,247,296.90
周转材料	23,763.89	5,842.62	17,921.27	60,481.55		60,481.55
自制半成品及在产品	12,547,014.96		12,547,014.96	14,158,959.97		14,158,959.97
合同履约成本	6,942,745.62	2,471,187.66	4,471,557.96	6,175,963.44	2,929,956.81	3,246,006.63
<b>合计</b>	<b>30,099,926.10</b>	<b>3,744,619.80</b>	<b>26,355,306.30</b>	<b>28,376,449.20</b>	<b>3,663,704.15</b>	<b>24,712,745.05</b>

## 2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

### 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	733,747.34	533,842.18				1,267,589.52
周转材料		5,842.62				5,842.62
合同履约成本	2,929,956.81	1,235,593.83		1,694,362.98		2,471,187.66
<b>合计</b>	<b>3,663,704.15</b>	<b>1,775,278.63</b>		<b>1,694,362.98</b>		<b>3,744,619.80</b>

## (七) 合同资产

### 1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	1,350,320.00	164,222.00	1,186,098.00	2,897,186.41	144,859.32	2,752,327.09

### 2. 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
金华市八咏交通工程检测有限公司	-828,000.00	质保金到期转应收
南京交通工程检测有限责任公司	-318,660.00	质保金到期转应收
<b>合计</b>	<b>-1,146,660.00</b>	

### 3. 按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备的合同资产	1,350,320.00	100.00	164,222.00	12.16	1,186,098.00
其中：组合 1：账龄组合	1,350,320.00	100.00	164,222.00	12.16	1,186,098.00

类别	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备的合同资产	2,897,186.41	100.00	144,859.32	5.00	2,752,327.09
其中：组合 1：账龄组合	2,897,186.41	100.00	144,859.32	5.00	2,752,327.09

按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产

组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)	账面余额	减值准备	计提比例(%)
1年以内	595,210.00	29,760.50	5.00	2,897,186.41	144,859.32	5.00
1至2年	613,810.00	92,071.50	15.00			
2至3年	141,300.00	42,390.00	30.00			
<b>合计</b>	<b>1,350,320.00</b>	<b>164,222.00</b>	<b>12.16</b>	<b>2,897,186.41</b>	<b>144,859.32</b>	<b>5.00</b>

4. 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销/核销	原因	
合同资产减值准备	144,859.32	19,362.68				164,222.00

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	1,329.31	54,202.44
预缴的其他税费	1,962,324.53	1,962,324.53
<b>合计</b>	<b>1,963,653.84</b>	<b>2,016,526.97</b>

(九) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	56,363,192.80	656,569.37	57,019,762.17
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	56,363,192.80	656,569.37	57,019,762.17
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	4,105,279.32	241,522.44	4,346,801.76
2. 本期增加金额	1,366,805.28	13,131.36	1,379,936.64
(1) 计提或摊销	1,366,805.28	13,131.36	1,379,936.64
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	5,472,084.60	254,653.80	5,726,738.40
三、减值准备			

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
四、账面价值			
1.期末账面价值	50,891,108.20	401,915.57	51,293,023.77
2.期初账面价值	52,257,913.48	415,046.93	52,672,960.41

## 2. 未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
光谷动力产业园2号楼1层50%、2-4层、6层	47,694,522.56	园区开发商在政府相关部门的备案资料正在完善中

## (十) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	47,549,341.26	46,041,341.38
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>47,549,341.26</b>	<b>46,041,341.38</b>

## 固定资产

### 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	32,298,053.76	17,369,233.91	2,303,758.53	1,699,073.64	3,027,250.49	56,697,370.33
2.本期增加金额		5,222,642.10	240,557.34		13,716.82	5,476,916.26
(1) 购置			240,557.34		13,716.82	254,274.16
(2) 在建工程转入		5,222,642.10				5,222,642.10
3.本期减少金额		368,156.57		609,614.53		977,771.10
(1) 处置或报废		368,156.57		609,614.53		977,771.10
4.期末余额	32,298,053.76	22,223,719.44	2,544,315.87	1,089,459.11	3,040,967.31	61,196,515.49
二、累计折旧						
1.期初余额	913,764.41	5,160,738.27	1,288,822.07	1,098,271.75	938,256.61	9,399,853.11
2.本期增加金额	783,226.44	1,522,989.58	566,382.56	214,707.24	551,988.44	3,639,294.26
(1) 计提	783,226.44	1,522,989.58	566,382.56	214,707.24	551,988.44	3,639,294.26
3.本期减少金额		56,822.89		591,326.09		648,148.98
(1) 处置或报废		56,822.89		591,326.09		648,148.98
4.期末余额	1,696,990.85	6,626,904.96	1,855,204.63	721,652.90	1,490,245.05	12,390,998.39
三、减值准备						
1.期初余额		1,256,175.84				1,256,175.84
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
(1) 处置或报废						
4.期末余额		1,256,175.84				1,256,175.84
四、账面价值						
1.期末账面价值	30,601,062.91	14,340,638.64	689,111.24	367,806.21	1,550,722.26	47,549,341.26
2.期初账面价值	31,384,289.35	10,952,319.80	1,014,936.46	600,801.89	2,088,993.88	46,041,341.38

注：期末已提足折旧仍在使用的固定资产原值 4,399,924.58 元。

2. 截止 2023 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
光谷动力产业园 2 号楼 1 层 50%、12-13 层	30,375,063.58	园区开发商在政府相关部门的备案资料正在完善中

(十一) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	229,584.10	229,584.10

在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
自购办公楼天台装修项目-防水隔热提升工程	229,584.10		229,584.10	229,584.10		229,584.10

(十二) 无形资产

无形资产情况

项目	专利权
一、账面原值	
1.期初余额	637,000.00
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.期末余额	637,000.00
二、累计摊销	
1.期初余额	637,000.00
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.期末余额	637,000.00
三、减值准备	
四、账面价值	
1.期末账面价值	
2.期初账面价值	

(十三) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
----	------	-------	-------	-------	------

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公楼装修项目	899,381.89		217,133.52		682,248.37

#### (十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

##### 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	4,014,963.34	26,766,422.27	3,148,129.80	20,987,531.95
递延收益	54,318.18	362,121.22	98,285.00	655,233.36
可抵扣亏损				
已发生未抵扣的费用	833,574.39	5,557,162.60	1,248,268.13	8,321,787.51
预计负债	515,862.50	3,439,083.33	350,213.75	2,334,758.33
小计	5,418,718.41	36,124,789.42	4,844,896.68	32,299,311.15
递延所得税负债：				
固定资产折旧	186,311.66	1,242,077.73	206,690.03	1,377,933.54

#### (十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年以上合同资产	6,011,347.60	1,381,077.90	4,630,269.70	4,175,255.60	842,574.18	3,332,681.42

#### (十六) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况		期初情况	
	账面价值	受限类型	账面价值	受限类型
货币资金	2,184,854.79	承兑汇票及履约保函保证金	1,543,712.36	承兑汇票及履约保函保证金
应收票据	450,000.00	背书转让		
固定资产	30,375,063.58	借款抵押	31,152,505.66	借款抵押
投资性房地 产	51,293,023.77	借款抵押	52,672,960.41	借款抵押
<b>合计</b>	<b>84,302,942.14</b>		<b>85,369,178.43</b>	

#### (十七) 短期借款

##### 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	32,000,000.00	19,000,000.00
信用借款	5,000,000.00	
应计利息	35,051.38	24,597.22

借款条件	期末余额	期初余额
合计	<b>37,035,051.38</b>	<b>19,024,597.22</b>

(十八) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,935,829.29	1,564,801.19

(十九) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	16,296,346.51	14,343,670.20
1年以上	3,688,507.53	3,332,254.26
<b>合计</b>	<b>19,984,854.04</b>	<b>17,675,924.46</b>

2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
武汉武测环能科技有限公司	628,495.40	未到结算期
开封市天平路桥工程检测有限公司	400,000.00	未到结算期
北京公科固桥技术有限公司	316,415.09	未到结算期
<b>合计</b>	<b>1,344,910.49</b>	

(二十) 预收款项

按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
预收房租款	311,429.43	321,377.02

(二十一) 合同负债

合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收检测款及货款	289,071.64	1,468,138.67

(二十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	4,057,694.03	30,790,611.57	30,328,573.44	4,519,732.16
离职后福利-设定提存计划		1,487,646.54	1,487,646.54	
<b>合计</b>	<b>4,057,694.03</b>	<b>32,278,258.11</b>	<b>31,816,219.98</b>	<b>4,519,732.16</b>

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,646,032.80	26,592,156.33	26,151,800.08	4,086,389.05
职工福利费		1,909,034.48	1,909,034.48	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
社会保险费		784,857.67	784,857.67	
其中：医疗保险费		774,409.52	774,409.52	
工伤保险费		10,049.90	10,049.90	
生育保险费		398.25	398.25	
住房公积金		1,040,325.04	1,040,325.04	
工会经费和职工教育经费	411,661.23	464,238.05	442,556.17	433,343.11
<b>合计</b>	<b>4,057,694.03</b>	<b>30,790,611.57</b>	<b>30,328,573.44</b>	<b>4,519,732.16</b>

### 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,426,364.88	1,426,364.88	
失业保险费		61,281.66	61,281.66	
<b>合计</b>		<b>1,487,646.54</b>	<b>1,487,646.54</b>	

### (二十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,014,251.45	2,508,204.32
房产税	206,235.48	206,235.49
土地使用税	2,405.02	2,405.02
企业所得税	67,106.63	566,014.47
个人所得税	127,391.98	132,520.65
城市维护建设税	179,790.84	185,801.88
教育费附加	93,767.50	79,629.38
地方教育附加	62,511.67	53,086.25
契税	3,190,364.80	3,190,364.80
印花税	14,841.63	9,084.50
<b>合计</b>	<b>5,958,667.00</b>	<b>6,933,346.76</b>

### (二十四) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利		2,492,559.58
其他应付款	563,709.37	439,934.75
<b>合计</b>	<b>563,709.37</b>	<b>2,932,494.33</b>

#### 1. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		2,492,559.58

#### 2. 其他应付款

##### 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
押金及质保金	295,980.00	295,980.00
代收代付款	7,515.00	
报销款及其他	260,214.37	143,954.75
<b>合计</b>	<b>563,709.37</b>	<b>439,934.75</b>

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款及利息	21,251,406.73	21,016,945.32

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	37,558.56	303,557.53
已背书银行承兑汇票	450,000.00	
<b>合计</b>	<b>487,558.56</b>	<b>303,557.53</b>

(二十七) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	29,800,685.65	34,874,564.25	4.1%-6.68%
保证借款	23,148,500.00	24,025,750.00	3.5%-4.1%
小计	52,949,185.65	58,900,314.25	
减：一年内到期的长期借款	21,251,406.73	21,016,945.32	
<b>合计</b>	<b>31,697,778.92</b>	<b>37,883,368.93</b>	

(二十八) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	3,439,083.33	2,334,758.33	售后服务

注：期末预计负债是公司对仍在质保期内的项目，根据以往经验预估的各类项目年售后费用标准以及尚余质保年限计算，预估的各类项目年售后费用标准如下：

项目类别	年维修费用
小型车销售	15,000.00
检测车销售	47,000.00
检测车升级	9,000.00
软件类销售	40,000.00
隧道检测车销售	40,000.00
检测车升级（特）	15,000.00
售后服务	9,000.00

(二十九) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	655,233.36	470,200.00	763,312.14	362,121.22	政府补贴

(三十)股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	75,000,000.00	2,000,000.00				2,000,000.00	77,000,000.00

(三十一)资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	48,854,447.27	9,000,000.00		57,854,447.27

注：本期资本公积增加 900 万元为本年发行 200 万新股产生的股本溢价。

(三十二)盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	3,112,463.06	863,053.12		3,975,516.18

注：本期增加的盈余公积为按照本期净利润的 10%计提法定盈余公积。

(三十三)未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	21,237,810.85	13,390,154.93
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	21,237,810.85	13,390,154.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,630,531.22	14,219,617.69
减：提取法定盈余公积	863,053.12	1,421,961.77
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	4,950,000.00	4,950,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	24,055,288.95	21,237,810.85

(三十四)营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	106,714,580.75	53,396,114.58	99,300,121.49	46,745,933.80
其他业务	6,912,319.66	3,094,850.92	7,765,021.60	4,926,760.04
<b>合计</b>	<b>113,626,900.41</b>	<b>56,490,965.50</b>	<b>107,065,143.09</b>	<b>51,672,693.84</b>

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	营业收入	营业成本
按业务类型		
路况快速检测设备生产与销售收入	67,265,299.92	33,252,327.02
道路数据检测数据服务	31,790,121.58	16,258,614.46
软件系统开发与销售收入	7,659,159.25	3,885,173.10

收入分类	营业收入	营业成本
按业务类型		
售后收入	4,099,459.38	1,481,285.43
出租收入	2,579,497.45	1,403,538.94
数字化料厂收入	233,362.83	210,026.55
<b>合计</b>	<b>113,626,900.41</b>	<b>56,490,965.50</b>

(三十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	671,650.99	579,951.93
城市维护建设税	446,153.93	269,929.26
教育费附加	346,538.55	192,806.62
印花税	54,207.04	41,469.79
土地使用税	9,620.08	9,620.08
其他	12,786.78	8,890.04
<b>合计</b>	<b>1,540,957.37</b>	<b>1,102,667.72</b>

(三十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售服务费用	5,639,026.35	4,532,232.36
人工成本	5,519,155.77	5,269,560.51
广告宣传费	2,307,823.76	655,185.83
业务招待费	1,672,431.45	1,727,583.25
差旅费	1,615,901.33	1,523,453.03
折旧及摊销	207,356.25	200,065.38
办公费	181,197.07	126,585.51
会务费	176,835.97	8,488.46
交通费	64,978.75	71,994.03
其他	1,371.48	4,613.06
<b>合计</b>	<b>17,386,078.18</b>	<b>14,119,761.42</b>

(三十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	5,738,878.90	6,273,711.25
折旧及摊销	1,020,518.95	1,007,997.75
办公费	992,760.42	966,279.19
咨询服务费	953,711.56	2,468,214.83
业务招待费	535,756.08	459,593.09
差旅费	448,677.95	231,629.18
交通费	391,019.34	439,761.00
租赁费	80,000.00	80,281.55

项目	本期发生额	上期发生额
人事管理费	77,473.35	31,394.81
会务费	40,200.00	8,908.00
维修费	19,895.54	2,710.00
其他费用	246,140.80	140,684.12
合计	<b>10,545,032.89</b>	<b>12,111,164.77</b>

#### (三十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	9,329,890.81	11,754,820.83
材料消耗	1,581,834.40	455,111.22
委托外部研发费	667,924.52	374,575.47
折旧及摊销	586,579.72	643,943.73
评审认定费	476,725.36	141,328.11
测试费	61,187.59	121,935.78
技术图书资料费	18,891.40	1,940.39
其他费用	909,305.00	568,449.58
合计	<b>13,632,338.80</b>	<b>14,062,105.11</b>

#### (三十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,607,894.13	2,988,377.50
减：利息收入	153,081.29	98,362.07
汇兑损失	39,846.30	
减：汇兑收益	53,317.16	51,718.87
手续费支出	102,942.48	65,568.69
其他支出	364,433.95	240,000.00
合计	<b>2,908,718.41</b>	<b>3,143,865.25</b>

#### (四十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
税收返还	3,975,862.76	2,746,160.27	与收益相关
与日常活动相关的政府补助	892,892.66	4,665,667.98	与收益相关
合计	<b>4,868,755.42</b>	<b>7,411,828.25</b>	

#### (四十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	-4,950.00	
应收账款信用减值损失	-5,983,407.75	-1,921,983.72
其他应收款信用减值损失	-47,619.22	-377,041.36

项目	本期发生额	上期发生额
<b>合计</b>	<b>-6,035,976.97</b>	<b>-2,299,025.08</b>

(四十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,775,278.63	-2,929,956.81
合同资产减值损失	-557,866.40	20,089.73
<b>合计</b>	<b>-2,333,145.03</b>	<b>-2,909,867.08</b>

(四十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	357,975.42	76,208.39

(四十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助		1,500,000.00	
其他	2.20		2.20
<b>合计</b>	<b>2.20</b>	<b>1,500,000.00</b>	<b>2.20</b>

(四十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金		18,847.12	
其他	176.74	59.24	176.74
<b>合计</b>	<b>176.74</b>	<b>18,906.36</b>	<b>176.74</b>

(四十六) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	67,106.63	566,014.47
递延所得税费用	-594,200.10	-364,510.85
其他	-123,194.19	192,001.79
<b>合计</b>	<b>-650,287.66</b>	<b>393,505.41</b>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	7,980,243.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,197,036.55
调整以前期间所得税的影响	-123,194.19
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	315,622.63
研发费用加计扣除的影响	-2,039,752.65
所得税费用	-650,287.66

(四十七) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	153,081.29	98,362.07
政府补助收入	806,431.91	5,948,622.50
保证金及押金	1,802,972.22	2,842,136.70
往来款	882,992.08	1,781,080.84
其他	2,915,249.94	1,094,897.69
<b>合计</b>	<b>6,560,727.44</b>	<b>11,765,099.80</b>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	102,942.48	65,568.69
付现销售费用	10,555,241.16	5,236,951.41
付现管理费用	3,785,635.04	4,586,248.07
付现研发费用	2,134,033.87	1,121,978.68
保证金及押金	1,466,726.90	2,734,259.11
往来款	2,632,556.12	1,840,346.04
经营活动有关的营业外支出	176.74	18,906.36
<b>合计</b>	<b>20,677,312.31</b>	<b>15,604,258.36</b>

2. 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	本期发生额	上期发生额
财务咨询费	240,000.00	180,000.00

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	19,024,597.22	42,000,000.00	35,051.38	24,000,000.00	24,597.22	37,035,051.38
长期借款	58,900,314.25	15,000,000.00	91,695.89	21,006,081.24	36,743.25	52,949,185.65
<b>合计</b>	<b>77,924,911.47</b>	<b>57,000,000.00</b>	<b>126,747.27</b>	<b>45,006,081.24</b>	<b>61,340.47</b>	<b>89,984,237.03</b>

(四十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	8,630,531.22	14,219,617.69
加：资产减值准备	2,333,145.03	2,909,867.08
信用减值损失	6,035,976.97	2,299,025.08

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、投资性房地产折旧	5,019,230.90	4,591,682.13
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	217,133.52	166,864.75
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）	-357,975.42	-76,208.39
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（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）	3,165,508.61	3,228,377.50
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）	-573,821.73	-571,200.88
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-20,378.37	206,690.03
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,946,119.00	-7,075,199.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,550,148.87	-30,141,534.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,787,170.88	1,619,336.43
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>14,740,253.74</b>	<b>-8,622,682.54</b>
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		
租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	47,077,921.51	19,842,330.94
减：现金的期初余额	19,842,330.94	12,427,267.05
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	27,235,590.57	7,415,063.89

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	47,077,921.51	19,842,330.94
其中：库存现金	350.00	350.00
可随时用于支付的银行存款	47,077,571.51	19,841,980.94
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	47,077,921.51	19,842,330.94
其中：使用受限制的现金及现金等价物		

### 3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
其他货币资金	2,184,854.79	1,543,712.36	保证金

#### (四十九) 外币货币性项目

##### 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			838,694.30
其中：加元	156,260.00	5.3673	838,694.30

#### (五十) 租赁

##### 作为出租人

##### 经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	2,579,497.45	

注：公司将位于武汉市东湖新技术开发区光谷大道光谷动力产业园 2 号楼及武汉东湖开发区武汉大学科技园 4 路 6 号的两处物业出租，租赁面积合计 13,027.23 平方米。

## [六] 研发支出

### 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	9,329,890.81	11,754,820.83
材料消耗	1,581,834.40	455,111.22
委托外部研发费	667,924.52	374,575.47
折旧及摊销	586,579.72	643,943.73
评审认定费	476,725.36	141,328.11
测试费	61,187.59	121,935.78
技术图书资料费	18,891.40	1,940.39
其他费用	909,305.00	568,449.58
<b>合计</b>	<b>13,632,338.80</b>	<b>14,062,105.11</b>
其中：费用化研发支出	13,632,338.80	14,062,105.11
资本化研发支出		

## [七] 政府补助

### (一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
--------	------	----------	-------------	----------	--------	------	----------

递延收益	655,233.36	470,200.00		763,312.14		362,121.22	收益相关
------	------------	------------	--	------------	--	------------	------

## (二) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
软件增值税退税	3,651,581.01	2,670,028.07
陆路交通基础设施韧性提升共性关键技术	331,212.14	176,666.64
机场道面异常与健康状态监测技术与设备研究项目	282,100.00	169,260.00
进项税额加计抵减	255,381.75	
东湖新技术开发区金融办武汉市小微企业贷款资金贴息	206,651.39	
基于车路协同的无人驾驶车辆安全控制技术研究项目	150,000.00	150,000.00
武汉市商务局 2023 年度武汉市服务贸易发展专项资金	81,400.00	
2021 年度、2022 年度“重点人群税收优惠”城建税退税款	68,900.00	
武汉东湖新技术开发区财政和国资监管局 2022 年互联网+政策补贴	35,000.00	
湖北省科技信息研究院省创新券补助	7,901.72	
失业保险稳岗补贴	5,278.80	59,767.50
上市补助		1,500,000.00
2021 年度东湖高新区专精特新小巨人奖励资金		1,100,000.00
公路智慧运维大数据云平台项目		1,000,000.00
城市地面基础设施群运行保障关键技术研究与应用示范项目		833,921.45
武汉东湖新技术开发区 2022 年省级制造业高质量发展专精特新小巨人奖励资金		500,000.00
智能桥梁检测机器人系统项目		214,285.72
3551 光谷人才计划专项资金		139,166.67
2022 年市级服务贸易发展专项资金		101,200.00
武汉东湖新技术开发区市场监督管理局技术标准项目资助奖励		80,000.00
2021 年度个税手续费返还款		76,132.20
武汉东湖新技术开发区财政和国资监管局保证保险保费补贴		43,700.00
武汉东湖新技术开发区财政和国资监管局保证保险利息补贴		42,500.00
武汉东湖新技术开发区财政和国资监管局科技保险补贴		15,600.00
武汉东湖新技术开发区市场监督公路局 2021 年度知识产权专项资助（国外专利授权资助）款		13,600.00
武汉东湖新技术开发区科技成果转化和技术转移专项奖励资金		10,000.00
武汉东湖新技术开发区财政和国资监管局财政 2022 年顶岗实习补贴		6,000.00
武汉市失业保险管理办公室失业保险基金实习生补贴		6,000.00
武汉东湖新技术开发区财政和国资监管局信用评级补贴		4,000.00
<b>合计</b>	<b>5,075,406.81</b>	<b>8,911,828.25</b>

## [八] 金融工具相关的风险

### (一) 金融工具的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对公司经营业绩的负

面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确认和分析公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

公司的金融工具面临的主要风险是市场风险、信用风险以及流动风险。

#### 1. 市场风险

市场风险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，市场风险主要包括利率风险和汇率风险。

##### (1) 利率风险

利率风险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。公司面临的利率风险主要与公司以浮动利率计息的借款有关。

本公司的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。对于固定利率借款，公司的目标是保持其贴近基准利率。在现有经济环境下，银行借款利率相对稳定，波动不大，较小的利率变动不会形成较大的利率风险。同时，公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的 10%基准点的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

##### (2) 汇率风险

汇率风险是因汇率变动产生的风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售所致。本公司 2023 年度、2022 年度未发生以记账本位币以外的货币计价的销售，且成本以经营单位的记账本位币计价。市场汇率变动不会对公司产生重大影响。

#### 2. 信用风险

信用风险指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要产生于货币资金和应收账款。为了控制上述风险，本公司采取了以下措施：

##### (1) 银行存款

公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型银行，信用风险较低。

##### (2) 其他货币资金

公司其他货币资金主要存放于国有银行、其他大中型银行以及规模较大的第三方支付平台，信用风险较低。

### (3) 应收款项

公司通过对客户及其他往来单位的财务及信用状况、履约能力等方面进行跟踪调查,对应收款项账龄情况进行持续分析,以确保公司应收款项的整体信用风险保持在可控范围内,确保公司不会面临重大坏账风险。

### 3. 流动风险

流动风险指公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。管理流动风险时,公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物,并对其进行监控,以满足公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## [九] 关联方关系及其交易

### (一) 本公司的实际控制人

股东名称	直接或间接持有公司股权比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
曹民	26.44	35.34

注 1. 实际控制人曹民直接持股 18.31%, 通过武汉卓越智测科技合伙企业(有限合伙)及武汉卓越和众科技合伙企业(有限合伙)间接持股 8.13%, 直接或间接持有公司股权比例为 26.44%。

注 2. 实际控制人对本公司的表决权比例与持股比例不一致原因系实际控制人担任武汉卓越智测科技合伙企业(有限合伙)及武汉卓越和众科技合伙企业(有限合伙)的普通合伙人, 实际控制人享有相关合伙企业对本公司的持股表决权, 同时, 实际控制人的一致行动人孙新桃享有对本公司 0.39%的持股表决权。

### (二) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
焦利平	持股 5%以上的自然人股东、董事
钟格	持股 5%以上的自然人股东
吴长勇	持股 5%以上的自然人股东
许晓爱	曾持股 5%以上的自然人股东
杜坤勇	直接及间接持股 5%以上的自然人股东、高管
中国华建投资控股有限公司	持股 5%以上的股东
江玲萍	董监高
孙新桃	董监高
刘家镇	董监高
罗知	董监高

其他关联方名称	与本公司关系
翟华云	董监高
张德津	董监高
严焱	董监高
彭园	董监高
卢毅	董监高
林红	董监高
宝英哲	离任董事
李辉	离任监事
吉云	实际控制人之配偶
武汉卓越智测科技合伙企业(有限合伙)	实际控制人曹民控制的企业
武汉卓越和众科技合伙企业(有限合伙)	实际控制人曹民控制的企业
杭州华智融科投资管理有限公司	江玲萍担任董事
三亚君汇酒店有限公司	江玲萍担任董事
安徽亦高光电科技有限责任公司	江玲萍担任董事
湖北公路智能养护科技股份有限公司	卢毅担任董事
广西政通工程股份有限公司	宝英哲担任董事
秦皇岛天业通联重工科技有限公司	宝英哲担任董事
秦皇岛天业通联实业有限公司	宝英哲担任董事
北京王长城文化传播有限公司	宝英哲担任董事
湖北随州农村商业银行股份有限公司	罗知担任独立董事
深圳荔石创新科技有限公司	张德津持股 70%并担任总经理、执行董事
南京润中检测技术有限公司	张德津持股 30%并担任总经理、执行董事
深圳市瑞驰信息技术有限公司	钟格曾担任董事
云骥科技(武汉)有限公司	吉云持股 100%并担任总经理、执行董事
湖北绿筑建筑有限公司	孙新桃持股 100%并担任监事

### (三)关联交易情况

#### 1. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
曹民及吉云	20,000,000.00	2023年6月30日	2024年6月30日	否
曹民	4,000,000.00	2023年7月31日	2024年7月31日	否
曹民	5,000,000.00	2023年9月28日	2024年9月28日	否
曹民及吉云	31,230,000.00	2021年11月15日	2024年11月14日	否
曹民及吉云	6,000,000.00	2022年3月28日	2025年3月28日	否
曹民及吉云	18,000,000.00	2023年1月11日	2026年1月10日	否
曹民	9,000,000.00	2022年12月22日	2027年12月31日	否
曹民及吉云	42,000,000.00	2023年11月30日	2028年11月29日	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
曹民	4,000,000.00	2022年1月18日	2023年1月18日	是
曹民	10,000,000.00	2022年9月23日	2023年9月22日	是

注：以上担保合同中，担保金额为 3,123.00 万元的担保合同所对应的主合同项下全部债务，公司已于 2023 年 11 月 14 日清偿完毕；担保金额为 600.00 万元的担保合同所对应的主合同项下全部债务，公司已于 2023 年 3 月 28 日清偿完毕。

## 2. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,478,733.52	2,390,880.08

## (四) 应收、应付关联方等未结算项目情况

### 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	卢毅	455.00	779.00
其他应付款	杜坤勇	580.00	
<b>合计</b>		<b>1,035.00</b>	<b>779.00</b>

## [十] 承诺及或有事项

无

## [十一] 资产负债表日后事项

### 利润分配情况

本公司根据 2024 年 4 月 22 日第二届董事会第四次会议审议通过的 2023 年度利润分配预案，按 2023 年度公司实现净利润提取 10% 的法定盈余公积后，每 10 股派发现金股利 0.75 元（含税）。上述利润分配预案尚待股东大会审议批准。

## [十二] 其他重要事项

### (一) 分部报告

#### 1. 分部报告的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息；
- (4) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；该分部的分部利润(亏损)的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

公司目前经营收入和利润主要来源于路况快速检测设备生产与销售、道路检测数据服务、软件系统开发与销售等业务，此外的业务收入和利润不符合重要性标准而未确定为报告分部，公司在内部组织结构和管理要求方面无需对上述业务进行区分，管理层在复核内部报告、决定资源配置及业绩评价时，亦认为无需对上述业务的经营成果进行区分，根据公司内部组织结构、管理要求、内部报告要求，本公司无分部报告。

### [十三] 补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1.非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	357,975.42	76,208.39	76,208.39
2.计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	892,892.66	6,241,800.18	6,241,800.18
3.单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		1,159,522.18	1,159,522.18
4.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-174.54	-18,906.36	-18,906.36
减：所得税影响额	-187,604.03	-944,865.33	-944,865.33
<b>合计</b>	<b>1,063,089.51</b>	<b>6,513,759.06</b>	<b>6,513,759.06</b>

#### (二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	5.73	9.90	0.11	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.03	5.37	0.10	0.10

武汉光谷卓越科技股份有限公司

二〇二四年四月二十二日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1.非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	357,975.42
2.计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	892,892.66
3.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-174.54
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,250,693.54</b>
减：所得税影响数	187,604.03
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,063,089.51</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用