

武汉微创光电股份有限公司

审计报告

大信审字[2024]第 2-00593 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，

报告编码：京243A6ZPH26





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2024]第 2-00593 号

武汉微创光电股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了武汉微创光电股份有限公司（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，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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、形成保留意见的基础

1、国网四川综合能源服务有限公司“双碳绿色能源中心项目”

2022 年，贵公司与国网四川综合能源服务有限公司（以下简称“川综能”）就“双碳绿色能源中心项目”签订物资采购合同，合同总金额 774.22 万元，2022 年度贵公司确认该项目收入 685.15 万元。2023 年 1 月，贵公司与川综能就“双碳绿色能源中心项目”补充签订物资采购合同，合同总金额 12,299.66 万元（含之前合同金额）；2023 年 4 月，贵公司与湖北省智慧数字技术有限公司（以下简称“智慧数字”）就“双碳绿色能源中心项目”签订了两份物资采购合同，合同总金额 7,437.95 万元，智慧数字的销售方也为川综能，贵公司承担该项目的物资采购工作。

2024 年 2 月，贵公司与川综能对以上“双碳绿色能源中心项目”的合同及实际履约情况存在异议，双方未能达成一致意见。贵公司于 2024 年 4 月 1 日向武汉市公安局经济犯罪侦查支队提起对川综能等公司涉嫌合同诈骗案立案，于 2024 年 4 月 26 日已收到《立案告知书》。鉴于实际履约情况存在重大分歧，贵公司未确认“双碳绿色能源中心项目”2023 年度收入，





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

并对 2022 年度确认收入进行差错更正。截至 2023 年 12 月 31 日，贵公司将涉及“双碳绿色能源中心项目”的款项 167,742,642.23 元计入其他应收款，并全额计提坏账准备。就此事项，董事长陈军、财务总监兼董秘王昀出具承诺书，愿意以持有的公司股票优先用于补偿公司实际损失。

针对上述事项我们执行了检查、函证、访谈等审计程序，截止报告日，我们无法就公司上述业务的真实性以及对其他应收款项全额计提坏账准备金额的合理性获取充分、适当的审计证据，也无法确定是否有必要对该项金额进行调整。

2. 供应商视联动力信息技术股份有限公司款项

截至 2023 年 12 月 31 日，贵公司支付供应商视联动力信息技术股份有限公司货款余额 36,125,174.00 元。就此事项我们执行了检查、函证等审计程序，因未取得回函且无法执行进一步的审计程序，我们无法就上述款项的可收回性获取充分、适当的审计证据，也无法确定是否有必要对已计提的坏账准备金额进行调整。

3、发出商品

如财务报表附注五（七）所述，截至 2023 年 12 月 31 日，贵公司存货中发出商品 57,663,347.86 元，均系 2023 年度形成。针对发出商品，我们检查了相关的采购合同、原始入账凭证以及对存货实施函证，因无法实施监盘程序，对其存在性、权利和义务未能获取充分、适当的审计证据。

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，为发表保留意见提供了基础。

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。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就：公司与川综能涉及“双碳绿色能源中心项目”的合同及实际履约情况、川综能相关业务的真实性及其他应收款全额计提坏账准备金额的合理性；供应商视联动力信息技术股份有限公司贷款的可回收性；以及贵公司2023年度发出商品因其存在性、权利和义务未能获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。除“形成保留意见的基础”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1. 事项描述

关于收入确认政策的披露参见附注三（二十四）；有关收入金额及其分类情况的进一步披露参见附注五（三十七）。于2023年度，公司营业收入合计132,676,834.00元。由于收入是公司的关键业务指标之一，从而存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们确定营业收入的确认为关键审计事项。

2. 审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

- （1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(2) 选取样本检查销售合同，识别与收入确认相关的关键合同条款及履约义务，以评价公司收入确认政策是否符合会计准则的要求；

(3) 对本年记录的收入交易选取样本，核对销售合同、发票、出库单、验收单，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；

(4) 对收入和往来款项进行函证，对重要客户进行核查，以评价收入确认是否真实、准确；

(5) 对营业收入进行截止性测试，选取样本，核对销售合同、出库单、验收凭据，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

如财务报表附注三（十）、附注五（四）所示，截至2023年12月31日，公司应收账款余额254,933,760.17元，坏账准备金额56,758,478.88元，账面价值198,175,281.29元，占资产总额的比例为26.00%。

公司管理层对应收账款坏账准备进行定期评估，应收款项坏账准备的计算是根据管理层对预期信用损失的估计。该估计需要考虑过往客户的违约情况、还款记录、最新财务状况，以及应收账款的账龄、未来经济状况的预测等。由于应收账款占总资产比重较高，且在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，为此我们确定应收账款的减值为关键审计事项。

2. 审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

(1) 了解并评价贵公司对应收款项减值评估的主要控制措施以及运作的有效性；

(2) 分析应收款项账龄划分是否合理，并抽取账龄分析表中的项目与相关单据进行比较，检查相关账龄是否分类至适当的账龄类别；

(3) 检查贵公司用以形成相关判断的资料是否准确、合理，包括用于计算历史损失率的数据的准确性、预期信用损失是否按目前经济状况和前瞻性资料进行适当调整等；





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(4) 分析客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

(5) 重新计算预期信用损失计提金额的准确性。

五、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。

六、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。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

(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。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 · 北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二四年四月二十八日



资产负债表

编制单位：武汉微创光电股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	151,941,685.95	223,639,140.28
交易性金融资产	五、（二）		20,000,259.62
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	9,969,415.09	4,523,609.46
应收账款	五、（四）	198,175,281.29	228,876,033.83
应收款项融资			
预付款项	五、（五）	14,480,938.52	52,032,775.16
其他应收款	五、（六）	35,445,420.48	10,030,566.48
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（七）	99,969,717.06	35,604,377.79
合同资产	五、（八）	3,731,899.77	2,779,048.85
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	7,603,489.53	
流动资产合计		521,317,847.69	577,485,811.47
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、（十）	7,633,986.70	11,968,874.02
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、（十一）	9,000,000.00	
其他非流动金融资产	五、（十二）	50,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产	五、（十三）	14,517,212.11	15,467,974.45
在建工程	五、（十四）	131,167,693.18	116,276,897.03
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十五）	465,276.15	
无形资产	五、（十六）	10,597,413.68	10,894,309.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十七）	14,519,179.52	11,940,939.35
其他非流动资产	五、（十八）	3,052,005.24	3,620,393.27
非流动资产合计		240,952,766.58	170,169,387.88
资产总计		762,270,614.27	747,655,199.35

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：武汉微创光电股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、（二十）	68,322,423.78	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十一）	87,303,410.13	21,667,543.65
应付账款	五、（二十二）	58,915,628.92	49,276,440.39
预收款项	五、（二十三）	215,755.37	219,157.67
合同负债	五、（二十四）	9,853,674.81	534,138.05
应付职工薪酬	五、（二十五）	9,617,100.17	8,823,438.43
应交税费	五、（二十六）	518,304.39	3,768,307.66
其他应付款	五、（二十七）	780,774.10	1,161,167.60
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十八）	29,136,846.08	
其他流动负债	五、（二十九）	1,232,157.68	69,437.95
流动负债合计		265,896,075.43	85,519,631.40
非流动负债：			
长期借款	五、（三十）	32,000,000.00	32,027,555.56
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（三十一）	231,509.07	
长期应付款	五、（三十二）	25,640,250.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、（十七）	69,791.42	38.94
其他非流动负债			
非流动负债合计		57,941,550.49	32,027,594.50
负债合计		323,837,625.92	117,547,225.90
股东权益：			
股本	五、（三十三）	161,363,872.00	161,363,872.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十四）	296,980,623.37	296,980,623.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（三十五）	36,161,973.38	36,161,973.38
未分配利润	五、（三十六）	-56,073,480.40	135,601,504.70
股东权益合计		438,432,988.35	630,107,973.45
负债和股东权益总计		762,270,614.27	747,655,199.35

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




利润表

编制单位：武汉微创光电股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、(三十七)	132,676,834.00	121,229,490.80
减：营业成本	五、(三十七)	75,589,087.30	74,432,404.29
税金及附加	五、(三十八)	1,069,319.90	984,424.44
销售费用	五、(三十九)	31,916,875.04	31,965,553.96
管理费用	五、(四十)	10,502,924.30	8,205,816.43
研发费用	五、(四十一)	24,054,029.89	25,498,842.14
财务费用	五、(四十二)	4,584,413.01	-1,297,688.59
其中：利息费用		4,492,049.68	178,863.88
利息收入		2,452,683.61	1,600,081.02
加：其他收益	五、(四十三)	5,732,342.00	4,678,662.76
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十四)	50,305.98	432,505.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）			259.62
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十五)	-183,736,450.35	-16,228,037.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十六)	-322,736.45	263,652.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-193,316,354.26	-29,412,818.87
加：营业外收入	五、(四十七)	364,148.44	20,462.20
减：营业外支出	五、(四十八)	163,134.19	126,099.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-193,115,340.01	-29,518,456.20
减：所得税费用	五、(四十九)	-1,440,354.91	-7,415,655.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-191,674,985.10	-22,102,801.15
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-191,674,985.10	-22,102,801.15
(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			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		-191,674,985.10	-22,102,801.15
七、每股收益			
(一) 基本每股收益		-1.19	-0.17
(二) 稀释每股收益			

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

金红英






现金流量表

编制单位：武汉微创光电股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		203,500,497.74	123,258,001.39
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(五十)	39,861,580.68	10,463,026.42
经营活动现金流入小计		243,362,078.42	133,721,027.81
购买商品、接受劳务支付的现金		133,449,136.96	159,235,083.27
支付给职工以及为职工支付的现金		48,588,041.42	47,675,914.84
支付的各项税费		11,416,990.91	6,930,785.42
支付其他与经营活动有关的现金	五、(五十)	167,039,060.66	31,780,161.30
经营活动现金流出小计		360,493,229.95	245,621,944.83
经营活动产生的现金流量净额		-117,131,151.53	-111,900,917.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	50,000,000.00
取得投资收益收到的现金		50,565.60	412,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,520.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		20,050,565.60	50,415,020.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,782,589.28	22,467,060.19
投资支付的现金		59,000,000.00	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		81,782,589.28	42,467,060.19
投资活动产生的现金流量净额		-61,732,023.68	7,947,959.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			159,005,474.32
取得借款收到的现金		101,164,050.80	32,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(五十)	25,500,000.00	
筹资活动现金流入小计		126,664,050.80	191,005,474.32
偿还债务支付的现金		4,112,265.76	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,329,128.39	37,407,694.57
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(五十)	1,820,201.74	9,100,000.00
筹资活动现金流出小计		10,261,595.89	57,507,694.57
筹资活动产生的现金流量净额		116,402,454.91	133,497,779.75
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		-62,460,720.30	29,544,822.54
加：期初现金及现金等价物余额		211,194,149.27	181,649,326.73
六、期末现金及现金等价物余额		148,733,428.97	211,194,149.27

公司负责人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 



股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项 目	本 期				未分配利润	盈余公积	专项储备	其他综合收益	减：库存股	资本公积	本 期			股东权益合计				
	股本	其他权益工具									减：库存股	资本公积	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他														
一、上年期末余额	161,363,872.00					296,980,623.37				296,980,623.37			36,161,973.38	630,662,906.77				
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年期初余额	161,363,872.00					296,980,623.37				296,980,623.37			36,161,973.38	630,107,973.45				
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）																		
（一）综合收益总额																		
（二）股东投入和减少资本																		
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. 对股东的分配																		
3. 其他																		
（四）股东权益内部结转																		
1. 资本公积转增股本																		
2. 盈余公积转增股本																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																		
5. 其他综合收益结转留存收益																		
6. 其他																		
（五）专项储备																		
1. 本期提取																		
2. 本期使用																		
（六）其他																		
四、本期期末余额	161,363,872.00					296,980,623.37				296,980,623.37			36,161,973.38	438,432,988.35				

会计机构负责人：金红英

主管会计工作负责人：[Signature]

公司负责人：[Signature]



股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	124,126,056.00				183,797,870.71				36,161,973.38	194,942,122.65	539,028,022.74
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	124,126,056.00				183,797,870.71				36,161,973.38	194,942,122.65	539,028,022.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	37,237,816.00				113,182,752.66					-59,340,617.95	91,079,950.71
（一）综合收益总额										-22,102,801.15	-22,102,801.15
（二）股东投入和减少资本	37,237,816.00				113,182,752.66						150,420,568.66
1. 股东投入的普通股	37,237,816.00				113,182,752.66						150,420,568.66
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										-37,237,816.80	-37,237,816.80
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-37,237,816.80	-37,237,816.80
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	161,363,872.00				296,980,623.37				36,161,973.38	135,601,504.70	630,107,973.45

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



武汉微创光电股份有限公司 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

(一) 基本情况

武汉微创光电股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是经武汉市工商行政管理局批准设立的股份有限公司。

公司地址: 武汉东湖新技术开发区高新二路41号7栋1单元301室

法定代表人: 陈军

注册资本: 壹亿陆仟壹佰叁拾陆万叁仟捌佰柒拾贰元整

企业法人注册号: 91420100731042634N

公司属信息技术业, 经营范围: 网络、通信技术及产品的开发、研制、生产、销售、技术服务; 通信器材零售兼批发; 计算机软件开发、销售; 计算机信息系统集成、信息安全系统集成; 计算机信息技术咨询、服务; 电子工程、建筑智能化工程施工; 安全防范工程设计、施工、维修; 经营本企业和成员企业自产产品及技术的出口业务; 经营本企业和成员企业科研发生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外); 通信设备(不含无线电发射设备)租赁。(涉及许可经营项目, 应取得相关部门许可后方可经营)

(二) 历史沿革

武汉微创光电股份有限公司是由武汉微创光电技术有限公司整体变更设立的股份有限公司。

公司由崔广基、朱小兵、王昀、李俊杰、童郝、卢余庆、吴华等七位自然人股东共同出资组建, 注册资本为100.00万元。2001年8月15日, 公司取得武汉市工商行政管理局核发的注册号为4201002172955的《企业法人营业执照》。

2006年12月13日, 公司由武汉微创光电技术有限公司变更为武汉微创光电股份有限公司, 并进行了工商变更登记。

2022年10月, 经中国证券监督管理委员会核准, 公司向特定对象发行股票人民币普通



股 37,237,816 股，变更后注册资本为人民币 161,363,872.00 元。

2024年2月5日，湖北交投科技发展有限公司（以下简称“交投科技”）通过集合竞价交易买入公司 10,000 股股票，增持价格为 10.32 元/股，交投科技成为微创光电直接股东，交投科技和湖北交投资本投资有限公司签署的《一致行动协议》、陈军及其一致行动人卢余庆、李俊杰、王昀、童郝、朱小兵签署的《关于一致行动协议之解除协议》、陈军出具的《关于不谋求控制权的承诺函》正式生效，使得上市公司实际控制人发生变更，由陈军变更为湖北省人民政府国有资产监督管理委员会。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表由本公司董事会于 2024 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	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 100 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，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10%以上，且金额超过 100 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
重要的在建工程项目	投资预算金额较大，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 100 万元

(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

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，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、应收账款按照信用风险特征组合：

应收账款组合：应收客户款项组合

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业银行承兑汇票

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

应收账款组合：按照应收款项预期损失率计提；

应收票据组合 1：银行承兑汇票不计提坏账准备；

应收票据组合 2：按照应收款项预期损失率计提。

对于划分为组合的应收商业承兑汇票，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，如对账龄超过 5 年以上、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，全额计提坏账准备。



(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。

(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：保证金、押金	依据客户款项，收取的工程保证金、押金
组合 2：关联方款项	依据客户性质，主要为本公司关联方
组合 3：代垫款项	依据代垫款项，如为员工代垫的社保款等

(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）、委托加工材料、在产品、库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均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，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。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：应收客户质保金款项组合	质保金

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) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售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，并满足下列条件：一是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；二是出售极可能发生，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将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。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，



再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

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：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；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；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。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。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营活动、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

(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	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	4-6	5	15.83-23.75
其他设备	3-8	5	11.88-31.67

(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	土地使用期限	直线法
专利权	10	专利权期限	直线法
软件	10	合同约定使用期限	直线法
著作权	10	著作权期限	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认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、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、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(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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，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) 优先股、永续债等其他金融工具

1. 金融负债和权益工具的划分

本公司发行的优先股、永续债（例如长期限含权中期票据）、认股权、可转换公司债券等，按照以下原则划分为金融负债或权益工具：

(1) 通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

(2) 通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用本公司自身权益



工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是本公司的金融负债；如果为了使该工具持有人享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是本公司的权益工具。

(3) 对于将来须用或可用本公司自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果本公司未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，如果本公司只能通过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，则该衍生工具是权益工具；如果本公司以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

2. 优先股、永续债的会计处理

本公司对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。本公司对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算，在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的利息）的，作为利润分配处理。

(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。

收入确认方法：

本公司与客户之间的销售商品（包括硬件和软件产品）合同通常包含设备销售、设备销售和安装服务的组合等多项承诺。对于其中可单独区分的设备销售和安装服务，本公司将其分别作为单项履约义务。对于由不可单独区分的设备销售和安装服务组成的组合，由于客户能够从每一个组合或每一个组合与其他易于获得的资源一起使用中受益，且这些组合彼此之间可明确区分，故本公司将上述每一个组合分别构成单项履约义务。由于上述可单独区分的设备销售和安装服务、以及由不可单独区分的设备销售和安装服务的组合的控制权均在客户验收时转移至客户，本集团在相应的单项履约义务履行后，客户验收完成时点确认该单项履约义务的收入。

1.销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

2.提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含维护保障服务、运维服务、工程服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，比如维护保障服务、运维服务等，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

(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，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。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。

3. 递延所得税的净额抵消依据

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



税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(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. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值较低的租赁。本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

3. 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，除此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。上述会计政策变更对公司前期财务报表无影响。

2. 重要会计估计变更

本公司本期无会计估计变更。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税减去当期允许抵扣进项税差额	13%、9%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二)重要税收优惠及批文

1、增值税

根据财政部、国家税务总局下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税



[2011]100号)等文件规定,公司软件产品增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退的优惠政策。

2、企业所得税

公司2023年12月8日获得湖北省科学技术厅、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》,证书编号为GR202342004760,有效期三年,公司于2023年度至2025年度减按15%的税率计缴企业所得税,本期所得税适用税率为15%。

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	76,040.87	178,687.32
银行存款	148,657,388.10	211,015,461.95
其他货币资金	3,208,256.98	12,444,991.01
合计	151,941,685.95	223,639,140.28

注:其他货币资金系应付票据保证金、保函保证金。

(二)交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
1.分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			---
其中:理财产品		20,000,259.62	---
合计		20,000,259.62	---

(三)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	7,146,946.11	1,113,200.00
商业承兑汇票	2,971,019.98	3,589,904.70
减:坏账准备	148,551.00	179,495.24
合计	9,969,415.09	4,523,609.46

2. 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	
商业承兑汇票	179,495.24		30,944.24			148,551.00
合计	179,495.24		30,944.24			148,551.00

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	113,755,558.69	125,645,403.80
1至2年	43,960,033.43	86,636,521.10
2至3年	60,267,950.87	37,663,121.13
3至4年	23,205,068.67	12,939,616.09
4至5年	8,134,586.54	6,599,533.78
5年以上	5,610,561.97	3,004,550.52
小计	254,933,760.17	272,488,746.42
减：坏账准备	56,758,478.88	43,612,712.59
合计	198,175,281.29	228,876,033.83

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,792,591.01	1.10	2,792,591.01	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	252,141,169.16	98.90	53,965,887.87	21.40	198,175,281.29
其中：应收客户款项组合	252,141,169.16	98.90	53,965,887.87	21.40	198,175,281.29
合计	254,933,760.17	100.00	56,758,478.88	22.26	198,175,281.29

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	490,000.00	0.18	490,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	271,998,746.42	99.82	43,122,712.59	15.85	228,876,033.83
其中：应收客户款项组合	271,998,746.42	99.82	43,122,712.59	15.85	228,876,033.83
合计	272,488,746.42	100.00	43,612,712.59	16.01	228,876,033.83

(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			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
1.山东聊城市邦成建设有限公司	1,675,218.61	1,675,218.61	100.00	未决诉讼
2.杭州同盛电子有限公司	490,000.00	490,000.00	100.00	未决诉讼
3.博信亚舟(天津)科技有限公司	255,000.00	255,000.00	100.00	失信企业
4.其他公司	372,372.40	372,372.40	100.00	工商已注销
合计	2,792,591.01	2,792,591.01		

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1: 按应收客户款项计提坏账准备的应收账款

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	113,755,558.69	5,687,777.93	5.00	125,645,403.80	6,282,270.19	5.00
1至2年	43,705,033.43	4,370,503.34	10.00	86,636,521.10	8,663,652.11	10.00
2至3年	60,244,443.47	18,073,333.05	30.00	37,663,121.13	11,298,936.34	30.00
3至4年	21,504,650.06	12,902,790.04	60.00	12,939,616.09	7,763,769.65	60.00
4至5年	8,134,586.54	8,134,586.54	100.00	6,109,533.78	6,109,533.78	100.00
5年以上	4,796,896.97	4,796,896.97	100.00	3,004,550.52	3,004,550.52	100.00
合计	252,141,169.16	53,965,887.87		271,998,746.42	43,122,712.59	

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	
按单项评估计提的坏账准备	490,000.00	2,302,591.01				2,792,591.01
按组合计提的坏账准备	43,122,712.59	10,843,175.28				53,965,887.87
合计	43,612,712.59	13,145,766.29				56,758,478.88

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(%)	坏账准备期末余额
1、湖北交投科技发展有限公司	37,035,891.45	1,335,069.71	38,370,961.16	14.61	1,970,093.54
2、立昂云数据(武汉)有限公司	15,691,612.00		15,691,612.00	5.97	4,707,483.60
3、云南省交通科学研究院有限公司	12,225,228.52	728,991.84	12,954,220.36	4.93	2,581,676.11
4、上海电科智能系统股份有限公司	11,405,182.10	97,273.90	11,502,456.00	4.38	7,701,874.52
5、广州国联通信有限公司	11,413,360.00		11,413,360.00	4.35	812,407.90



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
合计	87,771,274.07	2,161,335.45	89,932,609.52	34.24	17,773,535.67

(五) 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	10,542,711.42	72.80	51,591,660.18	99.15
1至2年	3,512,764.40	24.26	111,338.80	0.21
2至3年	95,686.52	0.66	92,909.55	0.18
3年以上	329,776.18	2.28	236,866.63	0.46
合计	14,480,938.52	100.00	52,032,775.16	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项情况

债权单位	期末余额	账龄	未结算原因
1.深圳市元基科技开发有限公司	2,786,981.02	1-2年	项目未完工，货物未交付
合计	2,786,981.02		

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(%)
1.深圳市元基科技开发有限公司	4,327,592.02	29.88
2.智网安云(武汉)信息技术有限公司	1,986,847.25	13.72
3.湖北智泽云创科技有限公司	1,549,912.40	10.70
4.信创(山东)科技有限公司	1,272,190.00	8.79
5.深圳市硅宇电子有限公司	849,600.00	5.87
合计	9,986,141.67	68.96

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	207,512,356.60	10,932,141.44
减：坏账准备	172,066,936.12	901,574.96
合计	35,445,420.48	10,030,566.48

1. 其他应收款



(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	170,099,125.79	9,923,404.18
1至2年	36,571,009.55	242,971.45
2至3年	222,971.45	346,106.30
3至4年	330,106.30	355,959.51
4至5年	228,943.51	60,500.00
5年以上	60,200.00	3,200.00
合计	207,512,356.60	10,932,141.44

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	401,132.85	1,319,533.99
保证金及其他	3,243,407.52	2,393,425.15
视联动力款项	36,125,174.00	
双碳绿色能源中心项目款	167,742,642.23	7,219,182.30
减：坏账准备	172,066,936.12	901,574.96
合计	35,445,420.48	10,030,566.48

(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	901,574.96			901,574.96
本期计提	3,783,678.05		167,381,683.11	171,165,361.16
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-360,959.12		360,959.12	
2023年12月31日余额	4,324,293.89		167,742,642.23	172,066,936.12

(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	
其他应收款全额坏账		167,381,683.11			360,959.12	167,742,642.23
其他应收款信用损失率坏账	901,574.96	3,783,678.05			-360,959.12	4,324,293.89
合计	901,574.96	171,165,361.16				172,066,936.12



(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
1.双碳绿色能源中心项目款(注1)	其他	167,742,642.23	1年以内、1-2年	80.84	167,742,642.23
2.视联动力信息技术股份有限公司(注2)	其他	36,125,174.00	1-2年	17.41	3,612,517.40
3.中铁物贸集团有限公司轨道集成分公司	保证金	556,882.86	1年以内、1-2年	0.27	30,364.61
4.中铁物资集团港澳有限公司	保证金	320,106.30	3-4年	0.15	192,063.78
5.中交一公局交通工程有限公司	保证金	247,234.86	1年以内、1-5年	0.12	93,000.92
合计		204,992,040.25		98.79	171,670,588.94

注1：双碳绿色能源中心项目款系公司与国网四川综合能源服务有限公司对“双碳绿色能源中心项目”的合同及实际履约情况存在异议，未能达成一致意见，公司将该项目支付的采购款项、税金等计入其他应收款，全额计提坏账准备16,774.26万元。截止报告日，公司已向武汉市公安局经济犯罪侦查支队提起对国网四川综合能源服务有限公司等公司涉嫌合同诈骗案立案，于2024年4月26日已收到《立案告知书》。

注2：2021年12月22日，公司与视联动力信息技术股份有限公司签署了某涉密项目授权销售合作协议，授权公司为湖北省视联网设备独家销售合作方，授权销售产品的总金额为14,496.83万元，按照合同金额支付30%首付款，2022年度开具承兑支付4,349.05万元。截止2023年12月31日，期末货款余额3,612.52万元。

(七) 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	39,648,349.68		39,648,349.68	32,923,096.35		32,923,096.35
委托加工材料	45,953.27		45,953.27	51,578.43		51,578.43
在产品	1,959,769.75		1,959,769.75	956,975.54		956,975.54
发出商品	57,663,347.86		57,663,347.86	1,672,727.47		1,672,727.47
库存商品	652,296.50		652,296.50			
合计	99,969,717.06		99,969,717.06	35,604,377.79		35,604,377.79

(八) 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
未到期的质保金	7,682,571.97	898,666.96	6,783,905.01	6,975,372.63	575,930.51	6,399,442.12
减：列示于其他非流动资产的合同资产	3,754,256.43	702,251.19	3,052,005.24	4,050,058.06	429,664.79	3,620,393.27
合计	3,928,315.54	196,415.77	3,731,899.77	2,925,314.57	146,265.72	2,779,048.85

2. 合同资产计提减值准备情况

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	
质保金	575,930.51	322,736.45				898,666.96
合计	575,930.51	322,736.45				898,666.96

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	7,603,489.53	
合计	7,603,489.53	

(十) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	8,018,644.00	99,682.24	7,918,961.76	13,223,974.12	643,415.10	12,580,559.02
其中：未实现融资收益	284,975.06		284,975.06	611,685.00		611,685.00
合计	7,733,668.94	99,682.24	7,633,986.70	12,612,289.12	643,415.10	11,968,874.02

2. 长期应收款坏账准备计提情况

本期计提减值准备金额为-543,732.86元。



(十一)其他权益工具投资

项目	投资成本	期初余额	期末余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
北京博研智通科技有限公司	9,000,000.00		9,000,000.00			该投资为战略性投资，不以短期出售获利为目的。
合计	9,000,000.00		9,000,000.00			

(十二)其他非流动金融资产

类别	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：权益工具投资		
湖北楚道睿科私募股权投资合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00	
合计	50,000,000.00	

(十三)固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	14,517,212.11	15,467,974.45
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	14,517,212.11	15,467,974.45

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	24,160,973.24	2,977,112.73	1,780,071.09	886,664.82	29,804,821.88
2.本期增加金额		185,127.85	292,814.16	147,718.55	625,660.56
(1) 购置		185,127.85	292,814.16	147,718.55	625,660.56
3.本期减少金额					
4.期末余额	24,160,973.24	3,162,240.58	2,072,885.25	1,034,383.37	30,430,482.44
二、累计折旧					
1.期初余额	9,850,630.13	2,564,862.01	1,205,557.14	715,798.15	14,336,847.43
2.本期增加金额	1,147,646.28	168,600.02	214,261.80	45,914.80	1,576,422.90
(1) 计提	1,147,646.28	168,600.02	214,261.80	45,914.80	1,576,422.90



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
3.本期减少金额					
4.期末余额	10,998,276.41	2,733,462.03	1,419,818.94	761,712.95	15,913,270.33
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	13,162,696.83	428,778.55	653,066.31	272,670.42	14,517,212.11
2.期初账面价值	14,310,343.11	412,250.72	574,513.95	170,866.67	15,467,974.45

注：公司将房产作为抵押物，为银行向公司提供的贷款及信用证等提供抵押。

(十四) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	131,167,693.18	116,276,897.03
工程物资		
合计	131,167,693.18	116,276,897.03

1. 在建工程

(1) 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
智慧交通产业基地项目	131,167,693.18		131,167,693.18	116,276,897.03		116,276,897.03
合计	131,167,693.18		131,167,693.18	116,276,897.03		116,276,897.03

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产	本期其他 减少金额	期末余额
智慧交通产业基地项目	16,951.17	116,276,897.03	14,890,796.15			131,167,693.18

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
智慧交通产业基地项目	77.38	80.00	262,227.79			自筹、募集



(十五) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	702,498.02	702,498.02
(1) 新增租赁	702,498.02	702,498.02
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	702,498.02	702,498.02
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	237,221.87	237,221.87
(1) 计提	237,221.87	237,221.87
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	237,221.87	237,221.87
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	465,276.15	465,276.15
2. 期初账面价值		

(十六) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	专利权	著作权	软件	土地使用权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	212,789.53	41,146.12	1,381,234.68	11,585,600.00	13,220,770.33
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	212,789.53	41,146.12	1,381,234.68	11,585,600.00	13,220,770.33
二、累计摊销					
1. 期初余额	212,789.53	41,146.12	836,727.59	1,235,797.33	2,326,460.57
2. 本期增加金额			65,184.08	231,712.00	296,896.08



项目	专利权	著作权	软件	土地使用权	合计
(1) 计提			65,184.08	231,712.00	296,896.08
3.本期减少金额					
4.期末余额	212,789.53	41,146.12	901,911.67	1,467,509.33	2,623,356.65
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值			479,323.01	10,118,090.67	10,597,413.68
2.期初账面价值			544,507.09	10,349,802.67	10,894,309.76

(十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

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	9,334,450.95	62,229,672.97	6,832,825.39	45,552,169.28
可弥补亏损	5,108,113.96	34,054,093.05	5,108,113.96	34,054,093.05
租赁负债	76,614.61	510,764.04		
小计	14,519,179.52	96,794,530.06	11,940,939.35	79,606,262.33
递延所得税负债：				
使用权资产	69,791.42	465,276.15		
交易性金融工具、衍生金融工 具公允价值变动			38.94	259.62
小计	69,791.42	465,276.15	38.94	259.62

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	167,742,642.23	360,959.12
可抵扣亏损	8,979,997.81	
合计	176,722,640.04	360,959.12

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2028年度	8,979,997.81		



年度	期末余额	期初余额	备注
合计	8,979,997.81		

(十八) 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
合同资产	3,754,256.43	702,251.19	3,052,005.24	4,050,058.06	429,664.79	3,620,393.27
合计	3,754,256.43	702,251.19	3,052,005.24	4,050,058.06	429,664.79	3,620,393.27

(十九) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,208,256.98	3,208,256.98	保证金	用于开立银行承兑、保函
固定资产	24,160,973.24	13,162,696.83	抵押	银行借款
无形资产	11,585,600.00	10,118,090.67	抵押	银行借款
合计	38,954,830.22	26,489,044.48		

(续)

项目	期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	12,444,991.01	12,444,991.01	保证金	用于开立银行承兑、保函
固定资产	12,080,486.62	7,155,171.56	抵押	银行借款
无形资产	11,585,600.00	10,349,802.67	抵押	银行借款
合计	36,111,077.63	29,949,965.24		--

(二十) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	50,918,735.60	
保证&抵押借款	17,333,049.44	
应付利息	70,638.74	
合计	68,322,423.78	

注：(1) 保证借款主要系董事长陈军及其配偶周筠为本公司的借款提供担保（注释十、(三)2）。

(2) 抵押借款的抵押物为公司土地使用权（注释五、(十九)）。



(二十一) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,176,955.51	21,667,543.65
信用证（注）	78,126,454.62	
其中：中信银行	36,272,783.12	
浦发银行	41,853,671.50	
合计	87,303,410.13	21,667,543.65

注：公司于中信银行股份有限公司武汉分行开立的信用证系公司以房屋建筑物作抵押、董事长陈军提供担保的借款；公司于上海浦东发展银行股份有限公司武汉光谷科创支行开立的信用证系董事长陈军提供担保的借款。

(二十二) 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）	53,439,866.49	44,176,497.14
1年以上	5,475,762.43	5,099,943.25
合计	58,915,628.92	49,276,440.39

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
武汉鑫弘志建设有限公司	1,943,000.00	工程款尚未结算
合计	1,943,000.00	

(二十三) 预收款项

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	105,907.21	87,988.01
1年以上	109,848.16	131,169.66
合计	215,755.37	219,157.67

(二十四) 合同负债

1. 合同负债的分类



项目	期末余额	期初余额
预收货款	9,853,674.81	534,138.05
合计	9,853,674.81	534,138.05

注：合同负债本期增加系按照合同收到湖北省数字产业发展集团有限公司支付的关于“数字城市建设项目（城市大脑运行管理中心）”项目预付款。

(二十五) 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	8,774,390.61	45,256,514.69	44,435,072.78	9,595,832.52
离职后福利-设定提存计划	49,047.82	2,695,232.67	2,723,012.84	21,267.65
辞退福利		1,175,627.67	1,175,627.67	
一年内到期的其他福利		254,328.13	254,328.13	
合计	8,823,438.43	49,381,703.16	48,588,041.42	9,617,100.17

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	3,122,942.90	39,612,802.71	39,589,497.62	3,146,247.99
职工福利费		1,368,105.97	1,368,105.97	
社会保险费	34,130.15	1,430,552.75	1,431,594.81	33,088.09
其中：医疗及生育保险费		1,401,099.11	1,401,099.11	
工伤保险费	34,130.15	29,453.64	30,495.70	33,088.09
住房公积金	62,762.16	1,141,479.48	1,172,944.44	31,297.20
工会经费和职工教育经费	5,554,555.40	1,703,573.78	872,929.94	6,385,199.24
合计	8,774,390.61	45,256,514.69	44,435,072.78	9,595,832.52

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	23,477.39	2,586,984.93	2,610,462.32	
失业保险费	25,570.43	108,247.74	112,550.52	21,267.65
合计	49,047.82	2,695,232.67	2,723,012.84	21,267.65

(二十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		1,167,408.92



项目	期末余额	期初余额
企业所得税		1,780,010.23
房产税	74,001.74	74,001.74
土地使用税	7,913.91	7,913.91
个人所得税	128,068.99	141,177.07
城市维护建设税	144,141.51	301,261.51
教育费附加	61,590.73	128,927.88
地方教育发展费	41,100.90	85,992.32
印花税	61,486.61	81,614.08
合计	518,304.39	3,768,307.66

(二十七)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	780,774.10	1,161,167.60
合计	780,774.10	1,161,167.60

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
费用	768,168.00	618,389.20
其他	12,606.10	542,778.40
合计	780,774.10	1,161,167.60

(二十八)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	28,800,000.00	
一年内到期的租赁负债	279,254.97	
加：应付利息	57,591.11	
合计	29,136,846.08	

(二十九)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,232,157.68	69,437.95
合计	1,232,157.68	69,437.95



(三十) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
保证&抵押借款	60,800,000.00	32,000,000.00	
应付利息		27,555.56	
小计	60,800,000.00	32,027,555.56	
减：一年内到期的长期借款	28,800,000.00		
合计	32,000,000.00	32,027,555.56	

注：保证&抵押借款系董事长陈军为本公司的借款提供担保（注释十、（三）2）；以土地使用权提供抵押的借款（注释五、（十九））。

(三十一) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	528,996.96	
减：未确认融资费用	18,232.92	
减：一年内到期的租赁负债	279,254.97	
合计	231,509.07	

(三十二) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	25,640,250.00	
专项应付款		
合计	25,640,250.00	

1. 长期应付款分类

项目	期末余额	期初余额
保理借款	25,500,000.00	
加：应付利息	140,250.00	
合计	25,640,250.00	

注：保理借款系公司以应收湖北省数字产业发展集团有限公司债权作为保理，湖北楚道商业保理有限公司为公司提供的借款（注释十、（三）4）。

(三十三) 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	161,363,872.00						161,363,872.00

(三十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	296,980,623.37			296,980,623.37
合计	296,980,623.37			296,980,623.37

(三十五) 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	36,161,973.38			36,161,973.38
合计	36,161,973.38			36,161,973.38

(三十六) 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	136,156,438.02	194,942,122.65
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-554,933.32	
调整后期初未分配利润	135,601,504.70	194,942,122.65
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-191,674,985.10	-22,102,801.15
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		37,237,816.80
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-56,073,480.40	135,601,504.70

(三十七) 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
主营业务收入	132,676,834.00	75,589,087.30	121,229,490.80	74,432,404.29
合计	132,676,834.00	75,589,087.30	121,229,490.80	74,432,404.29



2. 营业收入、营业成本分解信息

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型				
主营业务收入：	132,676,834.00	75,589,087.30	121,229,490.80	74,432,404.29
视频监控信息化产品	27,512,438.55	14,508,115.97	33,906,340.27	17,321,359.88
智能视频应用产品	26,555,922.92	10,062,187.93	29,151,515.12	11,516,414.29
智能交通解决方案	70,183,801.59	49,629,572.14	11,102,126.94	5,151,247.44
系统集成			36,645,590.03	32,880,417.94
技术服务	4,438,896.24	79,695.26	5,846,094.33	4,394,936.51
其他	3,985,774.70	1,309,516.00	4,577,824.11	3,168,028.23
合计	132,676,834.00	75,589,087.30	121,229,490.80	74,432,404.29

(三十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	202,952.16	202,952.16
土地使用税	31,655.64	31,655.64
城市维护建设税	343,114.34	361,533.11
教育费附加	147,049.02	154,942.77
地方教育发展费	98,032.68	103,295.17
印花税	241,401.06	125,595.59
车船使用税	5,115.00	4,450.00
合计	1,069,319.90	984,424.44

(三十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	19,130,194.05	18,340,463.34
办公、差旅及通讯费	4,669,177.22	4,911,836.69
业务宣传费	1,837,327.25	1,091,129.16
业务招待费	4,263,515.02	5,387,794.37
维护费用	189,967.43	172,899.66
折旧、摊销费用	467,086.34	194,159.63
物业、水电费等	317,284.85	158,465.39
技术服务费	502,352.50	1,407,411.14
其他	539,970.38	301,394.58



项目	本期发生额	上期发生额
合计	31,916,875.04	31,965,553.96

(四十)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	5,799,101.91	4,957,018.51
差旅、办公及通讯费	368,382.16	348,375.04
业务招待费	305,234.32	704,253.94
中介服务费	970,595.74	892,320.61
折旧、摊销费	590,930.69	455,652.11
辞退福利	1,175,627.67	
其他	1,293,051.81	848,196.22
合计	10,502,924.30	8,205,816.43

(四十一)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	20,745,880.27	21,108,753.71
研发活动直接消耗的材料	1,590,619.41	1,548,874.33
研发活动直接消耗的动力费用	174,070.91	156,610.90
折旧摊销费	162,286.33	173,562.99
差旅费	419,904.49	447,853.93
委外开发费	18,867.92	98,867.92
中间试验和产品试制的有关费用，样品、样机及一般测试手段购置费	393,044.48	325,493.58
其他相关费用	549,356.08	1,638,824.78
合计	24,054,029.89	25,498,842.14

(四十二)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	4,492,049.68	178,863.88
减：利息收入（注1）	2,452,683.61	1,600,081.02
汇兑损失	11,066.46	15,679.01
减：汇兑收益	7,994.51	5,627.88
手续费支出（注2）	2,541,974.99	113,477.42
合计	4,584,413.01	-1,297,688.59



注1：利息收入包含本期实现的融资收益 326,709.94 元。

注2：手续费支出增加主要系保理融资支付的服务费 160.00 万元以及本期开立信用证支付的手续费。

(四十三) 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
上市奖励	3,500,000.00	4,000,000.00	与收益相关
2023 多层次资本市场区级再融资奖励	2,000,000.00		与收益相关
国家级省级专精特新小巨人企业奖励		500,000.00	与收益相关
稳岗补贴	77,242.00	98,962.76	与收益相关
科技保险保费补贴	55,100.00	76,300.00	与收益相关
知识产权专项资金		3,400.00	与收益相关
2023 年省级科技创新专项资金	100,000.00		与收益相关
合计	5,732,342.00	4,678,662.76	

(四十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		20,005.59
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	50,305.98	412,500.00
合计	50,305.98	432,505.59

(四十五) 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	30,944.24	126,315.11
应收账款信用减值损失	-13,145,766.29	-15,504,843.25
其他应收款信用减值损失	-171,165,361.16	-569,094.84
长期应收款信用减值损失	543,732.86	-280,414.74
合计	-183,736,450.35	-16,228,037.72

(四十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-322,736.45	263,652.75
合计	-322,736.45	263,652.75



(四十七) 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
违约金收入	350,995.54		350,995.54
其他	13,152.90	20,462.20	13,152.90
合计	364,148.44	20,462.20	364,148.44

(四十八) 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
对外捐赠	88,584.00	90,900.00	88,584.00
滞纳金	74,550.19	8,497.49	74,550.19
非流动资产损坏报废损失		15,338.55	
其他		11,363.49	
合计	163,134.19	126,099.53	163,134.19

(四十九) 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	1,068,132.78	32,118.60
递延所得税费用	-2,508,487.69	-7,447,773.65
合计	-1,440,354.91	-7,415,655.05

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-193,115,340.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	-28,967,301.00
调整以前期间所得税的影响	1,068,132.78
研发费用加计扣除的影响	-3,408,064.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,412,625.28
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	26,454,252.14
所得税费用	-1,440,354.91

(五十) 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
补贴收入	5,732,342.00	4,678,662.76
利息收入	2,125,973.67	1,475,982.02
受限的票据、保函保证金	12,444,991.01	4,308,381.64
双碳绿色能源中心项目款	19,558,274.00	
合计	39,861,580.68	10,463,026.42

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	4,692,921.26	5,042,011.64
办公费	364,148.58	420,101.27
业务招待费	4,568,749.34	6,092,048.31
维护费用	189,967.43	172,899.66
广告宣传费	1,100,242.11	735,808.48
房租及物业管理费	317,284.85	129,153.27
展览费	737,085.14	355,320.68
受限的票据保证金	3,208,256.98	12,444,991.01
其他费用	7,722,948.47	6,387,826.98
双碳绿色能源中心项目款	144,137,456.50	
合计	167,039,060.66	31,780,161.30

2. 筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保理融资借款	25,500,000.00	
合计	25,500,000.00	

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付保理融资借款的手续费	1,600,000.00	
支付租金	220,201.74	
与发行相关的保荐与承销费等		9,100,000.00
合计	1,820,201.74	9,100,000.00

(3) 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		69,164,050.80	70,638.74	912,265.76		68,322,423.78
一年内到期的非流动负债			29,136,846.08			29,136,846.08
长期借款	32,027,555.56	32,000,000.00		3,227,555.56	28,800,000.00	32,000,000.00
长期应付款		25,500,000.00	140,250.00			25,640,250.00
合计	32,027,555.56	126,664,050.80	29,347,734.82	4,139,821.32	28,800,000.00	155,099,519.86

(五十一) 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	-191,674,985.10	-22,102,801.15
加：资产减值准备	322,736.45	-263,652.75
信用减值损失	183,736,450.35	16,228,037.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	1,576,422.90	1,414,182.87
使用权资产折旧	237,221.87	
无形资产摊销	296,896.08	324,833.59
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		15,338.55
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）		-259.62
财务费用（收益以“-”号填列）	4,492,049.68	178,863.88
投资损失（收益以“-”号填列）	-50,305.98	-432,505.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,578,240.17	-7,447,812.59
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	69,752.48	38.94
存货的减少（增加以“-”号填列）	-64,365,339.27	-13,376,512.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	18,329,644.81	-94,131,594.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-67,523,455.63	7,692,925.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-117,131,151.53	-111,900,917.02
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		



项目	本期发生额	上期发生额
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	148,733,428.97	211,194,149.27
减：现金的期初余额	211,194,149.27	181,649,326.73
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	-62,460,720.30	29,544,822.54

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	148,733,428.97	211,194,149.27
其中：库存现金	76,040.87	178,687.32
可随时用于支付的银行存款	148,657,388.10	211,015,461.95
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	148,733,428.97	211,194,149.27

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
银行承兑汇票保证金	2,960,214.64	12,113,173.51	使用受限
保函保证金	248,042.34	331,817.50	使用受限
合计	3,208,256.98	12,444,991.01	—

六、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	20,745,880.27	21,108,753.71
研发活动直接消耗的材料	1,590,619.41	1,548,874.33
研发活动直接消耗的动力费用	174,070.91	156,610.90
折旧摊销费	162,286.33	173,562.99
差旅费	419,904.49	447,853.93
委外开发费	18,867.92	98,867.92
中间试验和产品试制的有关费用，样品、样机及一般测试手段购置费	393,044.48	325,493.58
其他相关费用	549,356.08	1,638,824.78



合计	24,054,029.89	25,498,842.14
其中：费用化研发支出	24,054,029.89	25,498,842.14

七、政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
上市奖励	3,500,000.00	4,000,000.00
2023 多层次资本市场区级再融资奖励	2,000,000.00	
国家级省级专精特新小巨人企业奖励		500,000.00
稳岗补贴	77,242.00	98,962.76
科技保险保费补贴	55,100.00	76,300.00
知识产权专项资金		3,400.00
2023 年省级科技创新专项资金	100,000.00	
合计	5,732,342.00	4,678,662.76

八、与金融工具相关的风险

经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要为外汇风险和利率风险）、信用风险和流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 市场风险

1. 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。本公司的主要经营位于中国境内，出口业务主要以美元结算。本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的应收账款、合同负债。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

2. 利率风险

公司借款利率为固定利率，因此，本公司面临的利率风险并不显著。

(二) 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理，信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其



他应收款和应收票据等。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，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、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（三）流动风险

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持合理的现金储备，流动性风险由本公司财务部门集中控制。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，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

九、公允价值

（一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	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	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（一）其他权益工具投资			9,000,000.00	9,000,000.00
（二）其他非流动金融资产			50,000,000.00	50,000,000.00

（二）持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本公司对北京博研智通科技有限公司股权投资分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在其他权益工具投资列报。考虑到该股权不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得，对该股权公允价值取投资成本。

本公司对不在活跃市场上交易的其他非流动金融资产采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自成



立以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以账面成本作为公允价值。

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司存在控制关系的关联方

名称	关联关系	对本企业的持股比例 (%)	对本企业的表决权比例 (%)
陈军	实际控制人及其一致行动人	6.05	6.05
卢余庆		5.70	5.70
童邡		5.32	5.32
王昀		5.35	5.35
朱小兵		5.35	5.35
李俊杰		5.35	5.35
合计			33.12

注：2024年2月5日，公司收到湖北交投科技发展有限公司及湖北交通投资集团有限公司通知，根据《省政府国资委关于同意湖北交投集团取得上市公司控股权事项的批复》（鄂国资产权〔2024〕4号），湖北省国资委原则同意湖北交通投资集团有限公司取得公司实际控制权，实际控制人由陈军等人变更为湖北省国资委（具体见公告编号：2024-005）。股东湖北交投资本投资有限公司与湖北交投科技发展有限公司同受湖北交通投资集团有限公司控制，因此，湖北交通投资集团有限公司实际控制公司的股权比例为23.0862%。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
武汉德为信科技有限公司	受同一控制人控制
湖北楚道睿科私募股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司出资占比20%的企业
湖北楚道商业保理有限公司	湖北交投集团控制的企业
湖北交投高速公路运营集团有限公司	湖北交投集团控制的企业
湖北交投江北东高速公路有限公司	湖北交投集团控制的企业
湖北交投沙公南高速公路有限公司	湖北交投集团控制的企业
湖北交投江汉高速公路运营管理有限公司	湖北交投集团控制的企业
湖北交投鄂西北高速公路运营管理有限公司	湖北交投集团控制的企业
湖北交投武黄高速公路运营管理有限公司	湖北交投集团控制的企业
湖北交投鄂西高速公路运营管理有限公司	湖北交投集团控制的企业
湖北交投京珠高速公路运营管理有限公司	湖北交投集团控制的企业
湖北交投鄂东高速公路运营管理有限公司	湖北交投集团控制的企业
湖北交投随岳高速公路运营管理有限公司	湖北交投集团控制的企业



其他关联方名称	与本公司关系
湖北交投襄阳高速公路运营管理有限公司	湖北交投集团控制的企业
湖北交投宜昌高速公路运营管理有限公司	湖北交投集团控制的企业
湖北省智慧交通研究院有限公司	湖北交投集团控制的企业
湖北黄黄高速公路经营有限公司	湖北交投集团控制的企业
湖北楚天智能交通股份有限公司	湖北交投集团控制的企业
湖北楚天高速数字科技有限公司	湖北交投集团控制的企业
湖北交投智城发展有限公司	湖北交投集团控制的企业
湖北交投实业发展有限公司	湖北交投集团控制的企业
湖北交投远大交通实业有限公司	湖北交投集团控制的企业
湖北省交通规划设计院股份有限公司	湖北交投集团控制的企业
王晓东	副总经理
李飞、王浩	董事
陆由	董事、副总经理
赵学锋、周云、许志勇	独立董事
崔广基	持股 5.29% 的股东
吴华	持股 5.23% 的股东
吴春燕	持股 0.13% 的股东、监事会主席
张立航	持股 0.10% 的股东、监事
尹正兵	持股 0.13% 的股东、职工监事

(三) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖北交投远大交通实业有限公司	商品采购	201,769.91	
湖北省交通规划设计院股份有限公司	服务采购	45,332.08	

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖北交投科技发展有限公司	销售产品及服务	33,105,203.59	9,685,522.18
湖北交投高速公路运营集团有限公司	销售产品	1,562,652.22	
湖北交投江汉高速公路运营管理有限公司	销售产品	762,548.68	
湖北交投鄂西北高速公路运营管理有限公司	销售产品	593,221.24	
湖北交投武黄高速公路运营管理有限公司	销售产品	2,764,524.80	
湖北交投鄂西高速公路运营管理有限公司	销售产品	186,858.41	



关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖北交投京珠高速公路运营管理有限公司	销售产品	324,557.52	
湖北交投鄂东高速公路运营管理有限公司	销售产品	72,141.59	
湖北交投随岳高速公路运营管理有限公司	销售产品及服务	1,005,923.04	
湖北交投襄阳高速公路运营管理有限公司	销售产品及服务	3,657,968.36	
湖北交投宜昌高速公路运营管理有限公司	销售产品	329,628.33	
湖北省智慧交通研究院有限公司	销售产品	11,504.42	
湖北黄黄高速公路经营有限公司	销售产品	2,362,522.74	
湖北楚天智能交通股份有限公司	销售产品及服务	1,187,678.79	64,812.50
湖北楚天高速数字科技有限公司	销售产品及服务	5,533,562.22	2,989,271.46
湖北交投资本投资有限公司	销售产品	41,734.52	
湖北交通投资集团有限公司	提供劳务	630,550.00	

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈军（注1）	武汉微创光电股份有限公司	100,000,000.00	2023.7.24	2026.7.23	否
陈军、配偶周筠（注2）	武汉微创光电股份有限公司	22,000,000.00	2022.9.7	2024.2.16	否
陈军、配偶周筠（注3）	武汉微创光电股份有限公司	50,000,000.00	2023.9.14	2025.3.13	否
陈军（注4）	武汉微创光电股份有限公司	90,000,000.00	2023.1.16	2026.1.16	否
陈军（注5）	武汉微创光电股份有限公司	40,000,000.00	2020.6.16	2024.3.31	否
陈军（注6）	武汉微创光电股份有限公司	25,500,000.00	2023.8.17	2026.8.17	否

注1：2023年，公司董事长陈军与招商银行股份有限公司武汉分行签署《最高额不可撤销担保书》，为招商银行向公司提供的10,000.00万元授信额度提供担保。

注2：2022年9月，公司董事长陈军及其配偶周筠与汉口银行股份有限公司科技金融服务中心签署《最高额保证合同》，为汉口银行向公司提供2,200.00万元的融资提供担保，截止2023年12月31日，开具承兑余额95.20万元。

注3：2023年8月，公司董事长陈军及其配偶周筠与中国光大银行股份有限公司武汉分行签署《最高额保证合同》，为光大银行向公司提供5,000.00万元的融资提供担保。

注4：2023年1月，公司董事长陈军与上海浦东发展银行武汉分行签署《最高额保证合同》，为浦发银行向公司提供9,000.00万元的融资提供担保。

注5：2020年6月，公司董事长陈军与中信银行股份有限公司武汉分行签署《最高额保证合同》，为中信银行向公司提供4,000.00万元的融资提供担保。

注6：2023年8月，公司董事长陈军与湖北楚道商业保理有限公司签订《有追索权保理合同》、《商业保理之保证函》，为其2,550.00万元借款提供担保。

3. 关键管理人员报酬



单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	408.31	377.46

4. 其他关联交易

(1) 公司于2023年7月17日召开了第六届董事会第十次（临时）会议、第六届监事会第十次（临时）会议，审议通过了《关于公司出资参与设立股权投资基金暨关联交易的议案》。公司于2023年8月3日召开了公司2023年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司出资参与设立股权投资基金暨关联交易的议案》，同意公司与湖北交投资本投资有限公司、湖北交投科技发展有限公司、武汉洪创投资管理有限公司、湖北交投中金睿致创业投资基金合伙企业（有限合伙）、湖北交投私募股权基金管理有限公司共同出资设立“湖北楚道睿科私募股权投资合伙企业（有限合伙）”，基金规模为人民币2.5亿元，公司作为有限合伙人认缴出资人民币5,000万元，出资占比为20%。

(2) 公司于2023年8月25日与湖北楚道商业保理有限公司（以下简称“楚道商业”）签订《有追索权保理合同》，公司以应收“湖北省数字产业发展集团有限公司”货款进行保理融资，向楚道商业借款2,550.00万元，支付保理手续费160.00万元。

(3) 公司与湖北交投智城发展有限公司因业务需要，公司员工现场办公缴纳的停车费、食堂餐卡充值费等，2023年度交易金额64,320.00元。

(四) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款、合同资产	湖北交投科技发展有限公司	38,370,961.16	1,970,093.54	8,742,695.89	603,839.34
应收账款、合同资产	湖北楚天高速数字科技有限公司	6,283,645.52	318,029.18	3,121,823.31	156,091.17
合同资产	湖北楚天智能交通股份有限公司	38,868.80	1,943.44		
应收账款	湖北交投高速公路运营集团有限公司	529,739.10	26,486.96		
应收账款	湖北交投江北东高速公路有限公司	120,165.00	120,165.00	120,165.00	120,165.00
应收账款	湖北交投沙公南高速公路有限公司	75,170.00	75,170.00	75,170.00	75,170.00
合同资产	湖北交投江汉高速公路运营管理有限公司	14,122.20	706.11		



项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖北交投鄂西北高速公路运营管理有限公司	10,055.10	502.76		
合同资产	湖北交投武黄高速公路运营管理有限公司	9,655.50	482.78		
合同资产	湖北交投鄂西高速公路运营管理有限公司	6,334.50	316.73		
合同资产	湖北交投京珠高速公路运营管理有限公司	5,501.25	275.06		
应收账款	湖北交投鄂东高速公路运营管理有限公司	1,222.80	61.14		
应收账款	湖北省智慧交通研究院有限公司	13,000.00	650.00		
长期应收款(注)	湖北交投科技发展有限公司	5,509,551.00	76,872.24	5,509,551.00	
合计		50,987,991.93	2,591,754.94	17,569,405.20	955,265.51

注：长期应收款系包含未实现融资收益的余额。

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	湖北交投远大交通实业有限公司	228,000.00	

3. 其他项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	湖北交投实业发展有限公司	80,000.00	
其他应收款	吴春燕		3,000.00
其他应收款	张立航	17,458.54	116,526.40

十一、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

根据公司《关于回复北京证券交易所问询函的公告》(公告编号：2024-014)，2024年2月29日，董事长兼总经理陈军、财务总监兼董事会秘书王昀关于双碳绿色能源中心项目损失出具承诺函，承诺内容如下：“1、本人自愿承诺以持有的全部微创光电股票价值优先用于弥补公司在双碳绿色能源中心项目中的实际损失；2、本人将全力协助公司查明双碳绿色能源中心项目事实，明确公司损失金额后，在合法合规前提下与公司协商制定可行的具体补偿执行方案并及时披露；3、在未完全弥补公司损失前，本人承诺不先行减持所持有的公司股票。”



(二)或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，公司对外银行保函余额 1,305,120.83 元。具体情况如下：

保函类别	开证银行	担保到期日	保函金额	保函条件
国内保函	招商银行股份有限公司武汉徐东支行	项目承建期间	1,094,088.83	银行授信
预付款保函	中国光大银行股份有限公司武汉东湖支行	/	211,032.00	银行授信

十二、资产负债表日后事项

公司与国网四川综合能源服务有限公司对涉及“双碳绿色能源中心项目”的合同及实际履约情况存在异议，未能达成一致意见。2024 年 4 月 1 日，公司已向武汉市公安局经济犯罪侦查支队提起对国网四川综合能源服务有限公司等公司涉嫌合同诈骗案立案，于 2024 年 4 月 26 日已收到《立案告知书》。

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错

1. 追溯重述法

2024 年 4 月 28 日，公司第六届董事会第十三次会议审议通过《关于对会计差错进行更正的议案》，对相关会计差错事项进行调整，这些会计差错主要包括：

公司与国网四川综合能源服务有限公司对涉及“双碳绿色能源中心项目”的合同及实际履约情况存在重大分歧，公司对 2022 年度该项目收入成本等进行调整。

2. 更正事项的财务影响

单位：人民币元

报表项目	更正前	影响金额	更正后
应收账款	236,231,123.83	-7,355,090.00	228,876,033.83
其他应收款	3,172,343.30	6,858,223.18	10,030,566.48
递延所得税资产	11,999,005.85	-58,066.50	11,940,939.35
营业收入	128,080,995.23	-6,851,504.43	121,229,490.80
营业成本	80,760,891.02	-6,328,486.73	74,432,404.29
信用减值损失	-16,254,188.60	26,150.88	-16,228,037.72
所得税费用	-7,473,721.55	58,066.50	-7,415,655.05
净利润	-21,547,867.83	-554,933.32	-22,102,801.15
未分配利润	136,156,438.02	-554,933.32	135,601,504.70



十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
1. 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	5,732,342.00
2. 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	50,305.98
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	201,014.25
减：所得税影响额	908,731.87
合计	5,074,930.36

(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	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-35.88	-4.16	-1.19	-0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-36.83	-5.02	-1.22	-0.20



第1页至第54的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:




日期:

2024.4.28

主管会计工作负责人

签名:



日期:

2024.4.28

会计机构负责人

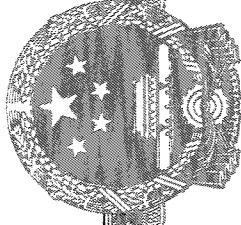
签名:

金英

日期:

2024.4.28





营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描市场主体身份码了解更多信息、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

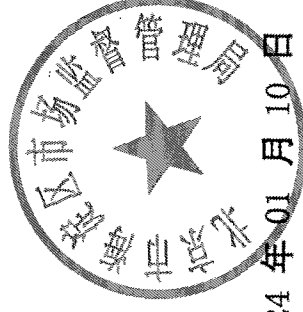
事务合伙人 吴卫星, 谢泽敏

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 4870万元

成立日期 2012年03月06日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206



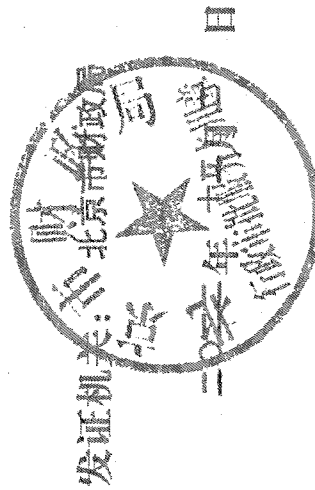
登记机关

2024年01月10日

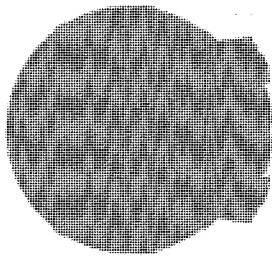
证书序号: 0017384

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谢泽敏

主任会计师:

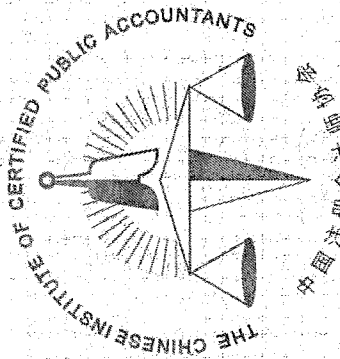
经营场所: 北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日



姓名: 吴惠娟
 性别: 女
 出生日期: 1961-01-18
 工作单位: 大信会计师事务所有限公司
 身份证号码: 420102196101182047



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
 Agree the holder to be transferred from
 大信会计师事务所
 CPAs
 2018年7月8日

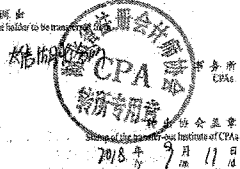


同意转入
 Agree the holder to be transferred to
 北京注册会计师协会
 CPAs
 2018年7月19日

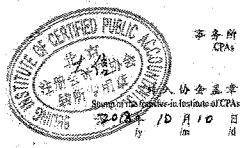


注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
 Agree the holder to be transferred from
 大信会计师事务所
 CPAs
 2018年7月11日



同意转入
 Agree the holder to be transferred to
 北京注册会计师协会
 CPAs
 2018年10月10日



姓名: 吴惠娟
 证书编号: 420000024260
 有效期一年。

this renewal.

吴惠娟420000024260
 2017年已通过
 湖北注册会计师协会



验证证书真实有效

证书编号:
 No. of Certificate

420000024260

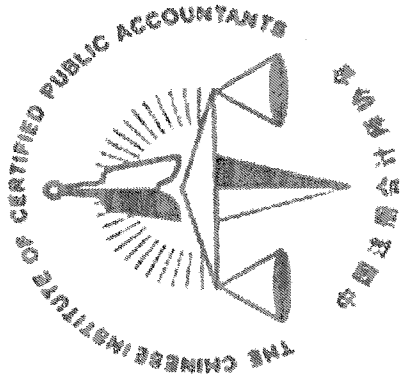
批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

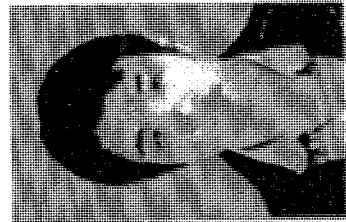
发证日期:
 Date of Issuance

一九九九年九月廿七日

月 日

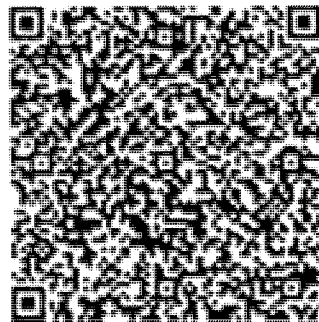


姓名	罗刚
Full name	罗刚
性别	男
Sex	男
出生日期	1982-03-22
Date of birth	1982-03-22
工作单位	天恒会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
Working unit	天恒会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
身份证号码	420107198203221574
Identity card No.	420107198203221574



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after



证书编号: 110101410207
No. of Certificate

批准注册会计师协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 08 月 23 日
Date of Issuance