



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

审计报告

AUDIT REPORT

湖北曙光底盘系统有限公司
2023 年度财务报表审计

中国·北京
BEIJING CHINA

中

目 录

| | |
|-------------|------|
| 一、 审计报告 | 1-3 |
| 二、 已审财务报表 | |
| 1. 资产负债表 | 4-5 |
| 2. 利润表 | 6 |
| 3. 现金流量表 | 7 |
| 4. 所有者权益变动表 | 8 |
| 5. 财务报表附注 | 9-22 |

审计报告

中审亚太审字(2024)001957号

湖北曙光底盘系统有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了湖北曙光底盘系统有限公司(以下简称湖北曙光底盘系统)财务报表,包括2023年12月31日的公司资产负债表,2023年度的公司利润表、公司现金流量表、公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了湖北曙光底盘系统2023年12月31日公司的财务状况以及2023年度公司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,我们独立于湖北曙光底盘系统,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、 管理层和治理层对财务报表的责任

湖北曙光底盘系统管理层(以下简称管理层)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,管理层负责评估湖北曙光底盘系统的持续经营能力,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湖北曙光底盘系统、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督湖北曙光底盘系统的财务报告过程。

四、 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所导致，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，就可能对湖北曙光底盘系统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湖北曙光底盘系统不能持续经营。

(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。



(此页无正文, 为湖北曙光底盘系统有限公司中审亚太审字(2024)001957号审计报告签字盖章页)

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师: 张闰生
(盖章) (项目合伙人)
(签名并盖章)



中国注册会计师: 王茹
(签名并盖章)



中国·北京

二〇二四年四月十七日





资产负债表


2023年12月31日

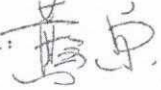
编制单位：湖北曙光底盘系统有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注 释 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|-----|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 20,801,291.32 | 25,660,982.27 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | | | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五、2 | 4,027,626.00 | |
| 其他应收款 | 五、3 | 24,961.20 | 1,350.33 |
| 存货 | 五、4 | 20,200.00 | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五、5 | 29,067.78 | 85.33 |
| 流动资产合计 | | 24,903,146.30 | 25,662,417.93 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五、6 | 82,944.08 | |
| 在建工程 | 五、7 | 86,728.91 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五、8 | 15,702.25 | |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 185,375.24 | - |
| 资产总计 | | 25,088,521.54 | 25,662,417.93 |

载于第9页至第22页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第8页的财务报表由以下人士签署：
 法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 





资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：湖北曙光磁盘系统有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注 释 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 五、9 | 1,750.00 | |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五、10 | 432,502.00 | 57,267.01 |
| 应交税费 | 五、11 | 1.41 | 1,113.65 |
| 其他应付款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 434,253.41 | 58,380.66 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | - | - |
| 负债合计 | | 434,253.41 | 58,380.66 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | 五、12 | 25,757,500.00 | 25,757,500.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 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 | 五、13 | -1,103,231.87 | -153,462.73 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 24,654,268.13 | 25,604,037.27 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 25,088,521.54 | 25,662,417.93 |

载于第9页至第22页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第8页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表

2023年度

编制单位：湖北曙光底盘系统有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------------|------|--------------|-------------|
| 一、营业收入 | | | |
| 减：营业成本 | | | |
| 税金及附加 | 五、14 | 2,130.18 | |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | 五、15 | 1,101,534.95 | 163,166.79 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | 五、16 | -155,005.99 | -9,788.61 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 158,743.99 | 11,298.61 |
| 加：其他收益 | | | |
| 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 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、17 | -816.26 | -71.07 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -949,475.40 | -153,449.25 |
| 加：营业外收入 | 五、18 | 50.00 | - |
| 减：营业外支出 | 五、19 | 343.74 | 13.48 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -949,769.14 | -153,462.73 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -949,769.14 | -153,462.73 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -949,769.14 | -153,462.73 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 6. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） | | | |
| 8. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 9. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | -949,769.14 | -153,462.73 |

载于第9页至第22页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第8页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：

黄宇京

会计机构负责人：

黄宇京





现金流量表

2023年度

编制单位：湖北曙光底盘系统有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|----|---------------|---------------|
| 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 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 218,180.32 | 11,298.61 |
| 经营活动现金流入小计 | | 218,180.32 | 11,298.61 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 220,176.26 | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 700,324.74 | 105,153.56 |
| 支付的各项税费 | | 2,128.77 | |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 200,566.94 | 2,662.78 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,123,196.71 | 107,816.34 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -905,016.39 | -96,517.73 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 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 | | 0.00 | 0.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 3,954,674.56 | |
| 投资支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 3,954,674.56 | 0.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -3,954,674.56 | 0.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 25,757,500.00 |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 0.00 | 25,757,500.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 0.00 | 0.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 0.00 | 25,757,500.00 |
| 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 | | -4,859,690.95 | 25,660,982.27 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 25,660,982.27 | |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 20,801,291.32 | 25,660,982.27 |

载于第9页至第22页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第8页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：

黄卓

会计机构负责人：

黄卓



所有者权益变动表

2023年度

金额单位：人民币元

| 项 目 | 本 年 金 额 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|------|-------|--------|------|------|---------------|---------------|
| | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 25,757,500.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | -153,462.73 | 25,604,037.27 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 25,757,500.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | -153,462.73 | 25,604,037.27 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | | | | -949,769.14 | -949,769.14 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | -949,769.14 | -949,769.14 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2.对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3.其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5.其他 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 25,757,500.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | -1,103,231.87 | 24,654,268.13 |

载于第9页至第22页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第6页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



[Signature]

[Signature]

所有者权益变动表 (续)

2023年度

金额单位：人民币元

| 项 目 | 上年金额 | | | | | | 所有者权益合计 | | |
|------------------------|---------------|----------------------|------|-------|--------|------|---------|-------------|---------------|
| | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 优先股 永续债 其他 | 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 |
| 一、上年年末余额 | | | | | | | | | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | | | | | | | | | |
| 三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列) | 25,757,500.00 | | | | | | | -153,462.73 | 25,604,037.27 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | -153,462.73 | -153,462.73 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 25,757,500.00 | | | | | | | | 25,757,500.00 |
| 1.所有者投入的普通股 | 25,757,500.00 | | | | | | | | 25,757,500.00 |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | |
| 2.对所有者 (或股东) 的分配 | | | | | | | | | |
| 3.其他 | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本 (或股本) | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本 (或股本) | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | |
| 5.其他 | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 25,757,500.00 | | | | | | | -153,462.73 | 25,604,037.27 |

载于第9页至第22页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第8页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：

廖卓

会计机构负责人：

廖卓



湖北曙光底盘系统有限公司
2023 年度财务报表附注

一、公司基本情况

1. 公司概况

1. 公司历史沿革

湖北曙光底盘系统有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2022 年 09 月 20 日成立，并经钟祥市市场和监督管理局登记设立。

2. 企业注册地及总部地址、组织形式

住所及总部地址：湖北省荆门市钟祥市大柴湖经济开发区工业园区 3 号路北

公司组织形式：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

统一社会信用代码：91420881MAC0AEFB7G

公司法定代表人：连江

注册资本：5000.00 万元人民币

3. 经营范围

一般项目：汽车零部件及配件制造，机动车修理和维护，技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，汽车零配件批发，新能源汽车整车销售，电车销售，汽车销售，汽车零配件零售，汽车零部件研发，通用零部件制造，电机制造，电动机制造，机械零件、零部件加工，机械零件、零部件销售，物业管理。（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

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

营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策和会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

| 组合名称 | 组合内容 |
|-----------|----------------------|
| 组合1：账龄组合 | 本组合以账龄作为信用风险特征 |
| 组合2：低风险组合 | 本组合以应收关联方等款项作为信用风险特征 |

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在前一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

6. 存货

(1) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料等。

(2) 存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价；

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

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

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

7. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

(1) 投资成本的确定

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益

性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

(3) 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

(4) 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(5) 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部

分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“6. 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差

额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

8. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

| 固定资产类别 | 折旧年限(年) | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%) | 折旧方法 |
|--------|---------|-----------|---------|-------|
| 运输设备 | 4 | 3 | 24.25 | 年限平均法 |
| 电子设备 | 3 | 3 | 32.33 | 年限平均法 |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“11.非流动非金融资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

9. 在建工程

(一) 在建工程的类别

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后

结转为固定资产。

(二) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“11. 非流动非金融资产减值”。

10. 长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

11. 非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资、商誉等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

12. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

13. 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策的变更

本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

1. 税收优惠及批文

国家税务总局公告 2023 年第 6 号、财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号、财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号、财政部税务总局公告 2023 年第 12 号企业所得税税收优惠政策为：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。（实际税负 5%）

上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 12 月 31 日，本期特指 2023 年度，上期特指 2022 年度。

1. 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | | |
|------|--|---------------|---------------|
| 银行存款 | | 20,801,291.32 | 25,660,982.27 |
| 合计 | | 20,801,291.32 | 25,660,982.27 |

2. 预付款项

(1) 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 | 4,027,626.00 | 100.00 | | |
| 合计 | 4,027,626.00 | 100.00 | | |

(2) 期末主要科目明细:

| 序号 | 客户名称 | 期末余额 |
|----|----------------|--------------|
| 1 | 湖北炎凌智能装备有限公司 | 3,240,000.00 |
| 2 | 青岛雷顿数控测量设备有限公司 | 366,000.00 |
| 3 | 武汉百泰金属制品有限公司 | 121,500.00 |
| 4 | 钟祥市金万利商贸有限公司 | 90,000.00 |
| 5 | 无锡征西机械制造有限公司 | 87,000.00 |
| | 合计 | 3,904,500.00 |

3. 其他应收款

(1) 项目列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----------|----------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 24,961.20 | 1,350.33 |
| 合计 | 24,961.20 | 1,350.33 |

(2) 其他应收款

按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|-----------|----------|
| 1年以内 | 25,848.53 | 1,421.40 |
| 1至2年 | | |
| 小计 | 25,848.53 | 1,421.40 |
| 减: 坏账准备 | 887.33 | 71.07 |
| 合计 | 24,961.20 | 1,350.33 |

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 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 25,848.53 | 100.00 | 887.33 | 3.43 | 24,961.20 |
| 其中: 组合1-账龄组合 | 17,746.66 | 68.66 | 887.33 | 5.00 | 16,859.33 |
| 组合2-低风险组合 | 8,101.87 | 31.34 | | | 8,101.87 |

| | | | | | |
|----|-----------|--------|--------|------|-----------|
| 合计 | 25,848.53 | 100.00 | 887.33 | 3.43 | 24,961.20 |
|----|-----------|--------|--------|------|-----------|

续:

| 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 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,421.40 | 100.00 | 71.07 | 5.00 | 1,350.33 |
| 其中:组合1-账龄组合 | 1,421.40 | 100.00 | 71.07 | 5.00 | 1,350.33 |
| 合计 | 1,421.40 | 100.00 | 71.07 | 5.00 | 1,350.33 |

4. 存货

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----|-----------|---------------------------|-----------|------|---------------------------|------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 20,200.00 | | 20,200.00 | | | |
| 合计 | 20,200.00 | | 20,200.00 | | | |

5. 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-----------|-------|
| 待抵扣进项税 | 29,067.78 | 85.33 |
| 合计 | 29,067.78 | 85.33 |

6. 固定资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-----------|------|
| 固定资产 | 82,944.08 | |
| 合计 | 82,944.08 | |

| 项目 | 运输工具 | 电子设备 | 合计 |
|------------|-----------|-----------|------------|
| 一、账面原值: | | | |
| 1.期初余额 | | | |
| 2.本期增加金额 | 86,637.17 | 20,548.45 | 107,185.62 |
| (1) 购置 | 86,637.17 | 20,548.45 | 107,185.62 |
| (2) 在建工程转入 | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | |
| 3.本期减少金额 | | | |
| (1) 处置或报废 | | | |
| (2) 其他转出 | | | |
| 4.期末余额 | 86,637.17 | 20,548.45 | 107,185.62 |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1.期初余额 | | | |
| 2.本期增加金额 | 19,258.69 | 4,982.85 | 24,241.54 |
| (1) 计提 | 19,258.69 | 4,982.85 | 24,241.54 |
| 3.本期减少金额 | | | |
| (1) 处置或报废 | | | |

| | | | |
|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 4.期末余额 | 19,258.69 | 4,982.85 | 24,241.54 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1.期初余额 | | | |
| 2.本期增加金额 | | | |
| (1) 计提 | | | |
| 3.本期减少金额 | | | |
| (1) 处置或报废 | | | |
| 4.期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1.期末账面价值 | 67,378.48 | 15,565.60 | 82,944.08 |
| 2.期初账面价值 | | | |

7. 在建工程

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|------|-----------|------|-----------|
| 燃气管道、压缩空气管道安装工程 | | 86,728.91 | | 86,728.91 |
| 合计 | | 86,728.91 | | 86,728.91 |

8. 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|----------|------|-----------|--------|--------|-----------|
| 空压机维修费 | | 15,044.25 | | | 15,044.25 |
| 车间配套设施费用 | | 658.00 | | | 658.00 |
| 合计 | | 15,702.25 | | | 15,702.25 |

9. 应付账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|----------|------|
| 其他 | 1,750.00 | |
| 合计 | 1,750.00 | |

10. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|-----------|--------------|------------|------------|
| 一、短期薪酬 | 57,267.01 | 1,010,422.61 | 635,187.62 | 432,502.00 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 27,217.35 | 27,217.35 | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 57,267.01 | 1,037,639.96 | 662,404.97 | 432,502.00 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|-----------|------------|------------|------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 57,267.01 | 985,347.11 | 610,112.12 | 432,502.00 |

| | | | | |
|---------------|-----------|--------------|------------|------------|
| 二、职工福利费 | | 10,620.00 | 10,620.00 | |
| 三、社会保险费 | | 14,455.50 | 14,455.50 | |
| 其中：医疗保险费 | | 12,995.25 | 12,995.25 | |
| 工伤保险费 | | 1,460.25 | 1,460.25 | |
| 生育保险费 | | | | |
| 四、住房公积金 | | | | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | | | | |
| 合计 | 57,267.01 | 1,010,422.61 | 635,187.62 | 432,502.00 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------|-----------|-----------|------|
| 基本养老保险 | | 26,081.60 | 26,081.60 | |
| 失业保险费 | | 1,135.75 | 1,135.75 | |
| 合计 | | 27,217.35 | 27,217.35 | |

11. 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------|----------|
| 城市维护建设税 | 1.41 | |
| 个人所得税 | | 1,113.65 |
| 合计 | 1.41 | 1,113.65 |

12. 实收资本

| 投资者名称 | 期初余额 | | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | |
|-----------------|---------------|--------|------|------|---------------|--------|
| | 投资金额 | 比例 (%) | | | 投资金额 | 比例 (%) |
| 湖北钟瑞祥产业投资集团有限公司 | 25,757,500.00 | 100.00 | | | 25,757,500.00 | 100.00 |
| 合计 | 25,757,500.00 | 100.00 | | | 25,757,500.00 | 100.00 |

其他说明：北京曙光智驱系统科技有限公司、湖北钟瑞祥产业投资集团有限公司和湖北曙光底盘系统有限公司签订增资扩股协议，湖北钟瑞祥产业投资集团有限公司增资 2575.75 万元，占湖北曙光底盘系统有限公司注册资本 34%，目前工商尚未登记变更，北京曙光智驱系统科技有限公司的出资款尚未到位。

13. 未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|---------------|-------------|
| 调整前上年末未分配利润 | -153,462.73 | |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后年初未分配利润 | -153,462.73 | |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | -949,769.14 | -153,462.73 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利（上缴利润） | | |
| 期末未分配利润 | -1,103,231.87 | -153,462.73 |

14. 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------|-------|
| 城市维护建设税 | 1.41 | |
| 车船使用税 | 161.70 | |
| 印花税 | 1,967.07 | |
| 合计 | 2,130.18 | |

15. 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|------------|
| 管理费用 | 1,101,534.95 | 163,166.79 |
| 合计 | 1,101,534.95 | 163,166.79 |

16. 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------------|-----------|
| 利息支出 | | |
| 减：利息收入 | 158,743.99 | 11,298.61 |
| 手续费及其他 | 3,738.00 | 1,510.00 |
| 合计 | -155,005.99 | -9,788.61 |

17. 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------|--------|
| 坏账损失 | -816.26 | -71.07 |
| 合计 | -816.26 | -71.07 |

18. 营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
| 其他 | 50.00 | |
| 合计 | 50.00 | |

19. 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|--------|-------|
| 其他 | 343.74 | 13.48 |
| 合计 | 343.74 | 13.48 |

六、重大承诺事项

本公司无重大承诺事项。

七、或有事项

本公司无重大需要披露的或有事项。

八、资产负债表日后事项

本公司无重大需要披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

本公司无重大需要披露的其他重要事项。

湖北曙光底盘系统有限公司

二〇二四年四月十七日



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

审计报告

AUDIT REPORT

湖北曙光底盘系统有限公司
2024年1-2月财务报表审计

中审亚

中国·北京
BEIJING CHINA

目 录

| | |
|-------------|------|
| 一、审计报告 | 1-3 |
| 二、已审财务报表 | |
| 1. 资产负债表 | 4-5 |
| 2. 利润表 | 6 |
| 3. 现金流量表 | 7 |
| 4. 所有者权益变动表 | 8 |
| 5. 财务报表附注 | 9-22 |

审计报告

中审亚太审字(2024)001922号

湖北曙光底盘系统有限公司股东:

一、审计意见

我们审计了湖北曙光底盘系统有限公司(以下简称湖北曙光底盘系统)财务报表,包括2024年2月29日的公司资产负债表,2024年1-2月的公司利润表、公司现金流量表、公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了湖北曙光底盘系统2024年2月29日公司的财务状况以及2024年1-2月公司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,我们独立于湖北曙光底盘系统,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、管理层和治理层对财务报表的责任

湖北曙光底盘系统管理层(以下简称管理层)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,管理层负责评估湖北曙光底盘系统的持续经营能力,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湖北曙光底盘系统、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督湖北曙光底盘系统的财务报告过程。

四、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所导致，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，就可能导致对湖北曙光底盘系统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湖北曙光底盘系统不能持续经营。

(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。



(此页无正文, 为湖北曙光底盘系统有限公司中审亚太审字(2024)001922号审计报告签字盖章页)



中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

(盖章)

中国注册会计师: 张闰生

(项目合伙人)

(签名并盖章)

中国注册会计师: 王茹

(签名并盖章)



中国·北京

二〇二四年四月十七日





资产负债表

2024年2月29日

编制单位：湖北曙光底盘系统有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|-----|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 20,795,698.52 | 20,801,291.32 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | | | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五、2 | 4,027,626.00 | 4,027,626.00 |
| 其他应收款 | 五、3 | 25,561.18 | 24,961.20 |
| 存货 | 五、4 | 20,200.00 | 20,200.00 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五、5 | 29,067.78 | 29,067.78 |
| 流动资产合计 | | 24,898,153.48 | 24,903,146.30 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五、6 | 78,335.20 | 82,944.08 |
| 在建工程 | 五、7 | 86,728.91 | 86,728.91 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五、8 | 15,702.25 | 15,702.25 |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 180,766.36 | 185,375.24 |
| 资产总计 | | 25,078,919.84 | 25,088,521.54 |

载于第9页至第22页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第8页的财务报表由以下人士签署：
法定代表人



主管会计工作负责人：

黄子中

会计机构负责人：

黄子中





资产负债表 (续)

2024年2月29日

编制单位: 湖北曙光磁盘系统有限公司

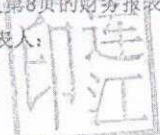
金额单位: 人民币元

| 项 目 | 注释 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 五、9 | 1,750.00 | 1,750.00 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五、10 | 575,836.00 | 432,502.00 |
| 应交税费 | 五、11 | 1.41 | 1.41 |
| 其他应付款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 577,587.41 | 434,253.41 |
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | - | - |
| 负债合计 | | 577,587.41 | 434,253.41 |
| 所有者权益 (或股东权益): | | | |
| 实收资本 (或股本) | 五、12 | 25,757,500.00 | 25,757,500.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 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 | 五、13 | -1,256,167.57 | -1,103,231.87 |
| 所有者权益 (或股东权益) 合计 | | 24,501,332.43 | 24,654,268.13 |
| 负债和所有者权益 (或股东权益) 总计 | | 25,078,919.84 | 25,088,521.54 |

载于第9页至第22页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第8页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:



主管会计工作负责人:

蔺京

会计机构负责人:

蔺京





利润表

2024年1-2月

编制单位：湖北曙光底座系统有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------------|------|-------------|--------------|
| 一、营业收入 | | | |
| 减：营业成本 | | | |
| 税金及附加 | 五、14 | | 2,130.16 |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | 五、15 | 151,970.08 | 1,101,534.95 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | 五、16 | | -155,005.99 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | | 158,743.99 |
| 加：其他收益 | | | |
| 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 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、17 | -965.62 | -816.26 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -152,935.70 | -949,475.40 |
| 加：营业外收入 | 五、18 | | 50.00 |
| 减：营业外支出 | 五、19 | | 343.74 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -152,935.70 | -949,769.14 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -152,935.70 | -949,769.14 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -152,935.70 | -949,769.14 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 6. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） | | | |
| 8. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 9. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | -152,935.70 | -949,769.14 |

载于第9页至第22页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第8页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





现金流量表

2024年1-2月

编制单位：湖北曙光底盘系统有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|----|---------------|---------------|
| 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 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | | 218,180.32 |
| 经营活动现金流入小计 | | 0.00 | 218,180.32 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | | 220,176.26 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 5,592.80 | 700,324.74 |
| 支付的各项税费 | | | 2,128.77 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | | 200,566.94 |
| 经营活动现金流出小计 | | 5,592.80 | 1,123,196.71 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -5,592.80 | -905,016.39 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 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 | | 0.00 | 0.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | 3,954,674.56 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 0.00 | 3,954,674.56 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 0.00 | -3,954,674.56 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 0.00 | 0.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 0.00 | 0.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 0.00 | 0.00 |
| 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 | | | |
| | | -5,592.80 | -4,859,690.95 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 20,801,291.32 | 25,660,982.27 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | | |
| | | 20,795,698.52 | 20,801,291.32 |

载于第9页至第22页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第8页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

2024年1-2月

金额单位：人民币元

| 项 | 本年金额 | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|------|-------|--------|------|------|---------------|---------------|
| | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 25,757,500.00 | - | - | - | - | - | - | - | -1,103,231.87 | 24,654,268.13 |
| 加：会计政策变更 | 600 | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 25,757,500.00 | - | - | - | - | - | - | - | -1,103,231.87 | 24,654,268.13 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | - | - | - | - | - | - | - | - | -152,935.70 | -152,935.70 |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | -152,935.70 | -152,935.70 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.所有者投入的普通股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.对所有者(或股东)的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.资本公积转增资本(或股本) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.盈余公积转增资本(或股本) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5.其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (六) 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年年末余额 | 25,757,500.00 | - | - | - | - | - | - | - | -1,256,167.57 | 24,501,332.43 |

载于第9页至第22页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第8页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表 (续)

2024年1-2月

金额单位: 人民币元

| 项目 | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|------------------------|---------------|--------|-----|----|------|--------|--------|------|------|---------------|---------------|
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 25,757,500.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | -153,462.73 | 25,604,037.27 |
| 加: 会计政策变更 | 873,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年初余额 | 25,757,500.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | -153,462.73 | 25,604,037.27 |
| 三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -949,769.14 | -949,769.14 |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -949,769.14 | -949,769.14 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.所有者投入的普通股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.对所有者 (或股东) 的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.资本公积转增资本 (或股本) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.盈余公积转增资本 (或股本) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5.其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (六) 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年年末余额 | 25,757,500.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | -1,103,231.87 | 24,654,268.13 |

载于第9页至第22页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第8页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



湖北曙光底盘系统有限公司
2024年1-2月财务报表附注

一、公司基本情况

1. 公司概况

1. 公司历史沿革

湖北曙光底盘系统有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2022年09月20日成立，并经钟祥市市场和质量技术监督局登记设立。

2. 企业注册地及总部地址、组织形式

住所及总部地址：湖北省荆门市钟祥市大柴湖经济开发区工业园区3号路北

公司组织形式：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

统一社会信用代码：91420881MAC0AEPB7G

公司法定代表人：连江

注册资本：5000.00万元人民币

3. 经营范围

一般项目：汽车零部件及配件制造，机动车修理和维护，技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，汽车零配件批发，新能源汽车整车销售，电车销售，汽车销售，汽车零配件零售，汽车零部件研发，通用零部件制造，电机制造，电动机制造，机械零件、零部件加工，机械零件、零部件销售，物业管理。（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策和会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即自1月1日起至2月29日止。

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

| 组合名称 | 组合内容 |
|-----------|----------------------|
| 组合1：账龄组合 | 本组合以账龄作为信用风险特征 |
| 组合2：低风险组合 | 本组合以应收关联方等款项作为信用风险特征 |

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期

损益。

6. 存货

(1) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料等。

(2) 存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价；

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

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

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

7. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

(1) 投资成本的确定

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用

权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（3）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（4）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（5）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“6. 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将

原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

8. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个

会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

| 固定资产类别 | 折旧年限(年) | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%) | 折旧方法 |
|--------|---------|-----------|---------|-------|
| 运输设备 | 4 | 3 | 24.25 | 年限平均法 |
| 电子设备 | 3 | 3 | 32.33 | 年限平均法 |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“11.非流动非金融资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

9. 在建工程

(一) 在建工程的类别

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

(二) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“11. 非流动非金融资产减值”。

10. 长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

11. 非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资、商誉等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

12. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

13. 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策的变更

本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

1. 税收优惠及批文

国家税务总局公告2023年第6号、财政部 税务总局公告2023年第6号、财政部 税务总局公告2022年第13号、财政部税务总局公告2023年第12号企业所得税税收优惠政策为：自2023年1月1日至2027年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。（实际税负5%）

上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业。

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，期初指2024年1月1日，期末指2024年2月29日，本期特指2024年1-2月，上期特指2023年度。

1. 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 银行存款 | 20,795,698.52 | 20,801,291.32 |
| 合计 | 20,795,698.52 | 20,801,291.32 |

2. 预付款项

(1) 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 | | | 4,027,626.00 | 100.00 |
| 1至2年 | 4,027,626.00 | 100.00 | | |
| 合计 | 4,027,626.00 | 100.00 | 4,027,626.00 | 100.00 |

(2) 期末主要科目明细:

| 序号 | 客户名称 | 期末余额 |
|----|----------------|--------------|
| 1 | 湖北炎凌智能装备有限公司 | 3,240,000.00 |
| 2 | 青岛雷顿数控测量设备有限公司 | 366,000.00 |
| 3 | 武汉百泰金属制品有限公司 | 121,500.00 |
| 4 | 钟祥市金万利商贸有限公司 | 90,000.00 |
| 5 | 无锡征西机械制造有限公司 | 87,000.00 |
| | 合计 | 3,904,500.00 |

3. 其他应收款

(1) 项目列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----------|-----------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 25,561.18 | 24,961.20 |
| 合计 | 25,561.18 | 24,961.20 |

(2) 其他应收款

按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|-----------|-----------|
| 1年以内 | 1,565.60 | 25,848.53 |
| 1至2年 | 25,848.53 | |
| 小计 | 27,414.13 | 25,848.53 |
| 减: 坏账准备 | 1,852.95 | 887.33 |
| 合计 | 25,561.18 | 24,961.20 |

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 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 27,414.13 | 100.00 | 1,852.95 | 6.76 | 25,561.18 |
| 其中: 组合1-账龄组合 | 19,312.26 | 70.45 | 1,852.95 | 9.59 | 17,459.31 |
| 组合2-低风险组合 | 8,101.87 | 29.55 | | | 8,101.87 |
| 合计 | 27,414.13 | 100.00 | 1,852.95 | 6.76 | 25,561.18 |

续:

| 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 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 25,848.53 | 100.00 | 887.33 | 3.43 | 24,961.20 |
| 其中：组合1-账龄组合 | 17,746.66 | 68.66 | 887.33 | 5.00 | 16,859.33 |
| 组合2-低风险组合 | 8101.87 | 31.34 | | | 8101.87 |
| 合计 | 25,848.53 | 100.00 | 887.33 | 3.43 | 24,961.20 |

4. 存货

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----|-----------|---------------------------|-----------|-----------|---------------------------|-----------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 20,200.00 | | 20,200.00 | 20,200.00 | | 20,200.00 |
| 合计 | 20,200.00 | | 20,200.00 | 20,200.00 | | 20,200.00 |

5. 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-----------|-----------|
| 待抵扣进项税 | 29,067.78 | 29,067.78 |
| 合计 | 29,067.78 | 29,067.78 |

6. 固定资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-----------|-----------|
| 固定资产 | 78,335.20 | 82,944.08 |
| 合计 | 78,335.20 | 82,944.08 |

| 项目 | 运输工具 | 电子设备 | 合计 |
|------------|-----------|-----------|------------|
| 一、账面原值： | | | |
| 1.期初余额 | 86,637.17 | 20,548.45 | 107,185.62 |
| 2.本期增加金额 | | | |
| (1) 购置 | | | |
| (2) 在建工程转入 | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | |
| 3.本期减少金额 | | | |
| (1) 处置或报废 | | | |
| (2) 其他转出 | | | |
| 4.期末余额 | 86,637.17 | 20,548.45 | 107,185.62 |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1.期初余额 | 19,258.69 | 4,982.85 | 24,241.54 |
| 2.本期增加金额 | 3,501.59 | 1,107.29 | 4,608.88 |
| (1) 计提 | 3,501.59 | 1,107.29 | 4,608.88 |
| 3.本期减少金额 | | | |
| (1) 处置或报废 | | | |
| 4.期末余额 | 22,760.28 | 6,090.14 | 28,850.42 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1.期初余额 | | | |

| | | | |
|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 2.本期增加金额 | | | |
| (1) 计提 | | | |
| 3.本期减少金额 | | | |
| (1) 处置或报废 | | | |
| 4.期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1.期末账面价值 | 63,876.89 | 14,458.31 | 78,335.20 |
| 2.期初账面价值 | 67,378.48 | 15,565.60 | 82,944.08 |

7. 在建工程

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|-----------|------|------|-----------|
| 燃气管道、压缩空气管道安装工程 | 86,728.91 | | | 86,728.91 |
| 合计 | 86,728.91 | | | 86,728.91 |

8. 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|----------|-----------|--------|--------|--------|-----------|
| 空压机维修费 | 15,044.25 | | | | 15,044.25 |
| 车间配套设施费用 | 658.00 | | | | 658.00 |
| 合计 | 15,702.25 | | | | 15,702.25 |

9. 应付账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------|----------|
| 费用及其他 | 1,750.00 | 1,750.00 |
| 合计 | 1,750.00 | 1,750.00 |

10. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|------------|------------|----------|------------|
| 一、短期薪酬 | 432,502.00 | 144,822.80 | 1,488.80 | 575,836.00 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 2,538.40 | 2,538.40 | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 432,502.00 | 147,361.20 | 4,027.20 | 575,836.00 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|------------|------------|----------|------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 432,502.00 | 143,334.00 | | 575,836.00 |
| 二、职工福利费 | | | | |
| 三、社会保险费 | | 1,488.80 | 1,488.80 | |
| 其中：医疗保险费 | | 1,352.00 | 1,352.00 | |

| | | | | |
|---------------|------------|------------|----------|------------|
| 工伤保险费 | | 136.80 | 136.80 | |
| 生育保险费 | | | | |
| 四、住房公积金 | | | | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | | | | |
| 合计 | 432,502.00 | 144,822.80 | 1,488.80 | 575,836.00 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------|----------|----------|------|
| 基本养老保险 | | 2,432.00 | 2,432.00 | |
| 失业保险费 | | 106.40 | 106.40 | |
| 合计 | | 2,538.40 | 2,538.40 | |

11. 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------|------|
| 城市维护建设税 | 1.41 | 1.41 |
| 合计 | 1.41 | 1.41 |

12. 实收资本

| 投资者名称 | 期初余额 | | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | |
|-----------------|---------------|--------|------|------|---------------|--------|
| | 投资金额 | 比例 (%) | | | 投资金额 | 比例 (%) |
| 湖北钟瑞祥产业投资集团有限公司 | 25,757,500.00 | 100.00 | | | 25,757,500.00 | 100.00 |
| 合计 | 25,757,500.00 | 100.00 | | | 25,757,500.00 | 100.00 |

其他说明：北京曙光智驱系统科技有限公司、湖北钟瑞祥产业投资集团有限公司和湖北曙光底盘系统有限公司签订增资扩股协议，湖北钟瑞祥产业投资集团有限公司增资2575.75万元，占湖北曙光底盘系统有限公司注册资本34%，目前工商尚未登记变更，北京曙光智驱系统科技有限公司的出资款尚未到位。

13. 未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上年末未分配利润 | -1,103,231.87 | -153,462.73 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后年初未分配利润 | -1,103,231.87 | -153,462.73 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | -152,935.70 | -949,769.14 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利（上缴利润） | | |
| 期末未分配利润 | -1,256,167.57 | -1,103,231.87 |

14. 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-------|--------|
| 城市维护建设税 | | 1.41 |
| 车船使用税 | | 161.70 |

| | | |
|-----|--|----------|
| 印花税 | | 1,967.07 |
| 合计 | | 2,130.18 |

15. 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|------------|--------------|
| 管理费用 | 151,970.08 | 1,101,534.95 |
| 合计 | 151,970.08 | 1,101,534.95 |

16. 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------|-------------|
| 利息支出 | | |
| 减：利息收入 | | 158,743.99 |
| 手续费及其他 | | 3,738.00 |
| 合计 | | -155,005.99 |

17. 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------|---------|
| 坏账损失 | -965.62 | -816.26 |
| 合计 | -965.62 | -816.26 |

18. 营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
| 其他 | | 50.00 |
| 合计 | | 50.00 |

19. 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|--------|
| 其他 | | 343.74 |
| 合计 | | 343.74 |

六、重大承诺事项

本公司无重大承诺事项。

七、或有事项

本公司无重大需要披露的或有事项。

八、资产负债表日后事项

本公司无重大需要披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

本公司无重大需要披露的其他重要事项。

(此页无正文，为《湖北曙光底盘系统有限公司2024年1-2月财务报表附注》签章页)

湖北曙光底盘系统有限公司

二〇二四年四月十七日