



国瑞智能

NEEQ: 837961

湖北国瑞智能装备股份有限公司

Hubei Guorui Intelligent Equipment



年度报告

2023

重要提示

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

不存在。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析.....	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	16
第五节	公司治理	19
第六节	财务会计报告	24
附件	会计信息调整及差异情况	90

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

释义

释义项目		释义
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司、本公司、股份公司、国瑞智能	指	湖北国瑞智能装备股份有限公司
股东大会	指	湖北国瑞智能装备股份有限公司股东大会
董事会	指	湖北国瑞智能装备股份有限公司董事会
监事会	指	湖北国瑞智能装备股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
工业机器人	指	是面向工业领域的多关节机械手或多自由度的机器人。工业机器人是自动执行工作的机器装置,是靠自身动力和控制能力来实现各种功能的一种机器。它可以接受人类指挥,也可以按照预先编排的程序运行,现代的工业机器人还可以根据人工智能技术制定的原则纲领行动。
机器人本体	指	机器人的机体结构和机械传动系统,是机器人的支承基础和执行机构,所有的计算、分析和编程最终要通过本体的运动和动作完成特定的任务。
机器人系统集成	指	由工业机器人和完成工作任务所需的外围及周边辅助设备组成的一个独立自动化生产单元,最大限度地减少人工参与,提高生产效率。
智能装配输送设备	指	应用一系列的自动化控制和信息技术,实现物料及工件在指定方位间定时、定速、定点输送以及控制其在预设空间方位完成摇摆、倾斜、翻转等指定动作的一套完整的物流体系。
森玛特	指	湖北森玛特智能装备有限公司(原名称为:湖北森玛特汽车装备工程技术有限公司)
湖北添翼	指	湖北添翼汽车科技有限公司
海学商业	指	十堰市海学商业管理中心(有限合伙)
武汉国瑞	指	武汉国瑞汽车科技有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	湖北国瑞智能装备股份有限公司		
英文名称及缩写	Hubei Guorui Intelligent Equipment Co.,Ltd		
法定代表人	王国军	成立时间	2001 年 6 月 21 日
控股股东	控股股东为（王科学）	实际控制人及其一 致行动人	实际控制人为（王科 学），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行 业分类）	C 制造业-C34 通用设备制造业-C349 其他通用设备制造业-C3490 其他通用设 备制造业		
主要产品与服务项目	机器人系统集成及自动化智能装备生产线及汽车改装业务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	国瑞智能	证券代码	837961
挂牌时间	2016 年 7 月 26 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	55,000,000.00
主办券商（报告期内）	国盛证券	报告期内主办券商 是否发生变化	否
主办券商办公地址	江西省南昌市红谷滩新区凤凰中大道 1115 号北京银行南昌分行营业大楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘汉芝	联系地址	湖北省十堰市上海路 66 号
电话	15807280206	电子邮箱	Liuhanzhi@guoruihb.com
传真	0719-8529889		
公司办公地址	湖北省十堰市张湾区红卫 小炉子沟 30 号	邮政编码	442000
公司网址	http://www.guoruihb.net/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91420300728321448D		
注册地址	湖北省十堰市张湾区红卫小炉子沟 30 号		
注册资本（元）	55,000,000.00	注册情况报告期内 是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

一、公司的主要业务情况 报告期内，公司的主营业务是机器人系统集成、焊装夹具、自动化智能装备生产线智能装备研发、设计、制造、销售及汽车改装业务；

二、公司的采购模式 公司的采购由采购部负责，采购人员根据计划部下发的物料采购申请，综合时间等因素制定采购计划，根据采购计划，进行供应商询价、议价、比价后确定供应商，签署采购合同。跟踪整个物流过程，确保物料及时到达工厂，支持生产业务的正常运营。原材料到达公司后，由计划部和质检部共同验收，对采购数量、质量、规格等验收无误后入库。

三、公司的销售模式 公司依靠经验丰富的技术团队和多年的经验积累,在此基础上通过外购机器人本体等原材料,配置自行开发的操作及控制软件进行系统集成及测试。公司依托优质的产品 & 售后服务,提高客户忠诚度,通过直销的方式为客户提供机器人系统集成产品和相应的技术服务以及生产线的整体解决方案,从而实现销售收入和盈利。公司主要通过参加行业会议、行业专家介绍、客户间的推荐、直销上门拜访客户等建立更为广泛的销售网络,确保公司未来营业收入的稳步增长。

四、公司的生产模式

公司实行“以销定产”的生产模式，计划部根据销售合同、历史销售数据、库存情况和交货时间制定不同的生产计划，并根据市场变化、客户需求，动态调整生产计划，具体生产由生产部按照生产计划安排生产。在生产过程中，公司质检部分别按进料检验、在制品检验、完工检验的流程，对购进物料、过程产品、成品按照图纸、质量标准、生产工艺规程进行检测和控制，确保产品质量符合规定要求，检验合格后，办理产品入库。项目经理及时与客户沟通，按照合同约定时间或者根据客户发货指令进行发货。产品交付现场后，7 得到客户批准，生产部及时安排安装人员进场，开展设备、电气安装工作，安装完毕项目经理安排调试人员现场调试，调试完成则通知客户验收，验收通过，由调试人员交客户签字后带回存档，项目完成。

五、公司的研发

模式公司设置了技术研发部负责研发工作主要阶段主要包括立项阶段、设计开发阶段、试制阶段和投放市场生产阶段。主要研发流程为：智能装备自动化行业发展趋势和客户潜在需求展开调研，并结合公司中长期发展规划，在兼顾用户和市场的基础上对项目研发进行可行性分析，从而确定研发项目的技术目标、人员投入、费用计划和开发周期，并经公司经理审核通过后正式立项并下达设计开发任务。由技术部带领研发项目组，根据立项内容，编制设计开发计划，确定设计开发输入，设计开发阶段进行阶段性效果对比，设计开发输出并评审输出满足输入要求，最后制作小试设备按客户要求量身定做，方可投放市场。报告期内，报告期后至本报告披露日，公司的商业模式较上年度均未发生重大变化。

2023 年度公司整体经营情况保持良好，在大力开拓市场的同时，加强了公司的内部管控力度，通过采取降低采购成本、优化设计方案、提高生产效率等措施，实现了公司扭亏为盈的局面。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	公司于 2023 年 3 月 27 日鄂经信办企业【2023】5 号文件通告，湖北国瑞智能装备股份有限公司被评为湖北省第五批专精特新中小企业。有效期 2023 年 4 月 1 日至 2026 年 3 月 31 日； 公司于 2016 年被评为高新技术企业，并于 2022 年再次通过复审，于 2022 年 12 月 14 发放高新技术企业证书，证书编号为：GR202242007503

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	98,920,195.60	132,330,253.02	-25.25%
毛利率%	19.93%	-0.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,312,615.80	-17,398,357.46	-107.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	665,139.27	-19,320,356.11	-98.65%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.53%	-18.59%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.78%	-20.65%	-
基本每股收益	0.0239	-0.3163	-107.56%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	212,783,574.11	207,006,275.95	2.79%
负债总计	126,810,626.87	122,331,608.20	3.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	86,196,348.22	84,883,732.42	1.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.57	1.54	1.95%
资产负债率%（母公司）	57.39%	57.12%	-
资产负债率%（合并）	59.60%	59.10%	-
流动比率	1.38	1.17	-
利息保障倍数	1.54	-4.31	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,620,767.36	-37,082,403.42	-90.24%
应收账款周转率	5.12	5.68	-
存货周转率	0.92	1.15	-

成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.79%	-6.02%	-
营业收入增长率%	-25.25%	-40.94%	-
净利润增长率%	-107.42%	219.72%	-

三、财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	7,334,466.54	3.45%	466,476.12	0.23%	1,472.31%
应收票据	732,450.00	0.34%	0.00	0.00%	
应收账款	16,504,887.50	7.76%	20,346,607.39	9.83%	-18.88%
存货	88,651,378.71	41.66%	83,942,700.26	40.55%	5.61%
固定资产	65,984,161.37	31.01%	67,420,047.98	32.57%	-2.13%
无形资产	13,875,228.59	6.52%	14,467,381.67	6.99%	-4.09%
短期借款	20,229,725.55	9.51%	37,157,545.32	17.95%	-45.56%
长期借款	25,716,102.35	12.09%	14,209,800.97	6.86%	80.97%
应付账款	23,220,878.91	10.91%	31,659,423.68	15.29%	-26.65%
合同负债	31,616,818.52	14.86%	18,368,605.15	8.87%	72.12%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金本期较上年同期增加 1,472.31%，主要是报告期内加大了收款力度所致；
- 2、应收帐款本期较上年同期减少 18.88%，主要是报告期内加大了应收帐款的催收力度所致；
- 3、存货本期较上年同期增加 5.61%，主要是报告期内增加了跨年度未验收结转项目，增加了再产品库存所致；
- 4、固定资产本期较上年同期减少 2.13%，主要是报告期内厂房设备计提的折旧金额大于新增金额所致；
- 5、无形资产本期较上年同期减少 4.09%，主要是报告期内无形资产摊销所致；
- 5、短期借款本期较上年同期减少 45.56%，主要是报告期内短期借款偿还后变更为长期借款所致；
- 6、长期借款本期较上年同期增加 80.97%，主要是报告期内短期借款偿还后变更为长期借款所致；
- 7、应付账款本期较上年同期减少 26.65%，主要是报告期内采购总金额减少，支付前期欠款力度增加所致；
- 8、合同负债本期较上年同期增加 72.12%，主要是报告期内增加了新项目，增加了项目预收款所致；

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期	上年同期	本期与上年同期
----	----	------	---------

	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	金额变动比例%
营业收入	98,920,195.60	-	132,330,253.02	-	-25.25%
营业成本	79,200,912.88	80.07%	133,315,881.03	100.74%	-40.59%
毛利率%	19.93%	-	-0.74%	-	-
销售费用	1,811,431.67	1.83%	1,953,352.71	1.48%	-7.27%
管理费用	5,192,791.80	5.25%	5,449,021.61	4.12%	-4.70%
研发费用	8,176,607.66	8.27%	7,130,521.02	5.39%	14.67%
财务费用	2,472,381.63	2.50%	3,173,586.49	2.40%	-22.10%
信用减值损失	706,574.52	0.71%	1,971,957.88	1.49%	-64.26%
资产减值损失	-616,755.56	-0.62%	-757,596.43	-0.57%	-18.59%
其他收益	1,677,569.91	1.70%	1,941,057.02	1.47%	-13.57%
投资收益	-817,039.01	-0.83%	-336,211.26	-0.25%	143.01%
公允价值变动收益	-718,571.42	-0.73%	35,192.16	0.03%	-2,141.85%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0%	0.00%
营业利润	1,092,055.07	1.10%	-16,805,033.37	-12.70%	-106.49%
营业外收入	270,211.61	0.27%	129,824.57	0.10%	108.14%
营业外支出	25,709.02	0.03%	184,075.10	0.14%	-86.03%
净利润	1,298,279.49	1.31%	-17,487,254.61	-13.21%	-107.42%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入本期较上年同期减少 25.25%，主要是报告期内，未完工验收跨年度项目增加所致；
- 2、营业成本本期较上年同期减少 40.59%，主要是报告期内，原因之一是收入减少成本随之减少，另外报告期内完工项目周期相对较短，降低了成本费用所致；
- 3、销售费用本期较上年同期减少 7.27%，主要是报告期内，加强了费用管控，减少了支出所致；
- 4、管理费用本期较上年同期减少 4.70%，主要是报告期内，加强了费用管控，减少了支出所致；
- 5、研发费用本期较上年同期增加 14.67%，主要是报告期内，增加了研发投入所致；
- 6、财务费用本期较上年同期减少 22.10%，主要是报告期内，贷款利率降低，减少了承兑贴现利息所致；
- 5、信用减值损失较上年同期减少 64.26%，主要是报告期内，不良客户应收账款减少所致；
- 6、资产减值损失本期较上年同期减 18.59%，主要是报告期内，应收帐款、其它应收款计提的坏帐损失减少所致；
- 7、其它收益本期较上年同期减少 13.57%，主要是报告期内，政府补助增加所致；
- 8、投资收益本期较上年同期亏损增加 143.01%，主要是报告期应收款项融资终止确认损失增加所致；
- 9、公允价值变动收益本期较上年同期损失增加 2141.85%，主要是报告期内交易性金融资产减值所致；
- 10、营业外收入本期较上年同期增加 108.14%，主要是报告期内经批准无需支付的应付款项及其他利得增加所致；
- 11、营业外支出本期较上年同期减少 86.03%，主要是报告期内增加成都大运汽车集团有限公司运城公司预计无法收回的应收款项所致；
- 12、净利润本期较上年同期亏损减少 107.42%，主要是报告期内公司在成本费用管控及收款上加大了力度，持续提高生产效率，降低制造成本。加强费用管控和收款力度，降低了各项费用支出所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	98,626,823.70	131,930,911.41	-25.24%
其他业务收入	293,371.90	399,341.61	-26.54%
主营业务成本	78,997,848.40	132,794,847.78	-40.51%
其他业务成本	203,064.48	521,033.25	-61.03%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
非标输送	18,426,404.42	8,907,624.02	51.66%	-70.37%	-86.94%	61.34%
焊装夹具	59,122,233.44	52,016,480.97	12.02%	26.67%	38.45%	-7.49%
汽车改装	16,490,884.99	15,381,478.85	6.73%	-28.22%	-43.23%	24.65%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

公司的主营业务收入占公司收入 99.70%，报告期内，公司业务收入构成与上年同期相比保持稳定，未发生明显变动。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	华晨鑫源重庆汽车有限公司	30,079,646.07	31.57%	否
2	中国汽车工业工程有限公司	12,119,734.49	12.72%	否
3	北京福田康明斯排放处理系统有限公司	11,890,530.97	12.48%	否
4	华达汽车科技（惠州）有限公司	3,976,955.27	4.17%	否
5	广州靖华汽配制造有限公司	3,842,920.38	4.03%	否
合计		61,909,787.18	64.97%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	河南云锐钢铁有限公司	5,934,704.52	7.02%	否
2	湖北兴中源供应链有限公司	4,810,238.25	5.69%	否
3	河南芮豪机械设备有限公司	4,701,454.79	5.56%	否
4	圣基恒信（十堰）工业装备技术有限公司	3,158,029.24	3.74%	否
5	湖北业达机电有限公司	3,006,283.22	3.56%	否

合计	21,610,710.02	25.57%	-
----	---------------	--------	---

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,620,767.36	-37,082,403.42	-90.24%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-2,723,068.78	-100%
筹资活动产生的现金流量净额	10,488,754.25	35,605,771.19	-70.54%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额比上期增加 90.24%，主要是报告期内，销售订单增加，应收帐款回款增加所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额比上期减少 100%，主要是报告期内，没有固定资产的投入所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额比上期减少 1,428.23%，主要是报告期内，减少了关联公司往来借款所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
武汉国瑞汽车科技有限公司	控股子公司	机械设备研发、专用设备制造、工业机器人制造、汽车零部件及配件制	20,000,000.00	8,860,998.42	-4,468,019.58	1,452,212.38	-286,726.16

		造。					
--	--	----	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
客户集中度较高的风险	2023 年和 2022 年，公司前五名客户的产品销售收入占营业收入的比重分别为 62.59%和 75.41%。公司在报告期内存在主要客户的销售收入占比较高，客户集中度较高的风险。如果未来，一旦发生客户自身经营出现困难、客户调整了未来的发展战略方向或公司的产品和服务不再符合客户的要求等情况，则有可能导致客户对公司的订单需求大幅下降，对公司未来的经营发展产生不利影响。 对应措施：加大市场开拓力度，开发新客户。
市场竞争风险	受到制造业自动化智能化进程加快的影响、公司作为在自动化设备生产制造领域较早进入者，在品牌、产品、技术、售后服务等方面具有一定的先发竞争优势。随着市场需求的不断扩大，近年来新进入的竞争企业不断增多，行业产品存在同质化现象。如果公司未来不能进一步提升技术研发实力、制造服务能力和经营管理水平，并提高市场竞争能力，则有可能面临市场竞争加剧的风险。 对应措施：公司不断提高自身核心竞争力，扩展业务范围，稳固机器人系统集成的竞争优势；并将继续加大开发新客户的力度，开发新产品，提升产品品质，加强维护现有客户的战略合作稳定性，使公司营业收入的结构更加合理。
宏观经济波动风险	2023 年度，受国家经济宏观调控影响，公司自动化设备业务及汽车改装业务受到较大冲击，给公司的业绩带来了很大的影响。 对应措施：在宏观经济形势波动的情况下，以优质的产品、优质的服务实现公司销售业绩的提升，同时公司重点通过技术

	创新、工艺改进持续提高生产效率，降低制造成本，并持续提升市场开拓能力和产品研发创新能力，提升产品质量，不断丰富客户群及拓展产品市场领域，扩大市场占有率。调整企业信用政策，提高信用标准，采取积极收款政策，加大应收帐款回收力度；维护好优质客户等。
核心技术人员流失的风险	作为高新技术企业，核心技术人员在公司技术研发和产品创新过程中发挥重要作用，是公司保持市场竞争力的关键因素之一。虽然公司通过提供公平晋升机制、提高福利待遇、增加培训机会、丰富企业文化等一系列措施，努力创造开放、协作的工作环境和企业文化氛围来吸引、培养和留住人才，以保持技术人员和研发团队的稳定，但一旦出现核心技术人员的流失，仍将对公司的持续创新能力和未来发展带来不利影响。 应对措施：公司一方面对研发技术人员建立了相应的激励制度，如技术创新及项目开发奖励制度等，使员工利益和公司利益趋于一致，充分激发技术人员的技术创新和成果应用的积极性，加强团队凝聚力，为公司人才队伍稳定提供了制度保障。另一方面不断加强与行业领域的专家、高校合作，通过“产、学、研”一体化模式不断培养技术人员，提升研发技术人员素质。这都将有力的保证公司技术团队的稳定。
存货余额较高导致存货损失的风险	报告期末,公司存货余额为 88,651,378.71 万元,占期末总资产比例为 41.66 %,较去年同期增加 1.11%。 应对措施:针对报告期内未完工项目较多,公司于 2024 年度将完善项目管理力度,完善考核制度,加强各节点周期控制,。及时与客户按合同约定进行结算和完工验收,降低期末大额存货跌价的风险。
应收帐款较大导致坏帐损失的风险	2023 年度期初与期末应收账款分别为 20,346,607.39 元、16,504,887.50 元,同比下降 18.88%。应收账款金额仍占总资产的 7.76%,如出现应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账的情况,将可能使公司资金周转速度与运营效率降低,存在流动性风险或坏账风险,对公司业绩和生产经营产生一定的影响。 应对措施:加强对优质客户的服务力度,淘汰实力与信用度较差的客户,并制定和完善相关管理制度和考核办法,加大对应收账款催收力度,及时核对账务,聘请专业法律顾问,对超期应收账款通过发送律师函和诉讼手段进行催收。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(二) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	20,000,000.00	8,894,294.35
销售产品、商品，提供劳务	40,000,000.00	7,595,531.39
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	60,000,000.00	81,991,809.2
其他	0.00	0.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00

提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、接受担保：为了满足公司生产经营所需的流动资金需求，公司向银行申请短期流动资金贷款，实控人王科学、及董事长王国军为公司提供无偿担保。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016年3月18日	2019年1月28日	挂牌	其他承诺（同业禁止承诺）	承诺事项详见所述	已履行完毕
董监高	2016年3月18日		挂牌	同业竞争承诺	承诺事项详见所述	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	保证金	定期存单	1,551.87	0.00%	票据保证金
厂房设备	固定资产	抵押	30,096,545.49	14.15%	抵押借款
土地使用权	无形资产	抵押	12,625,228.84	5.94%	抵押借款
总计	-	-	42,723,326.20	20.09%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

注：（1）抵押借款 36,945,827.90 元，抵押借款由本公司以厂房和土地使用权为该借款提供抵押担保取得；

（2）保证借款 9,000,000.00 元，湖北森玛特智能装备有限公司、王国军、王科学、王小存、王怡人、侯燕提供个人担保取得。资产权利受限事项对公司生产经营无不良影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	34,191,666	62.167%	150,000	34,341,666	62.44%
	其中：控股股东、实际控制人	5,312,500	9.66%	0.00	5,312,500	9.66%
	董事、监事、高管	512,500	0.93%	50,000	562,500	1.02%
	核心员工	0.00	0%	0.00		0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,808,334	37.833%	-150,000	20,658,334	37.56%
	其中：控股股东、实际控制人	15,937,500	28.98%	0.00	15,937,500	28.98%
	董事、监事、高管	1,537,500	2.795%	-150,000	1,387,500	2.52%
	核心员工	0.00	0%	0.00	0.00	0.00%
总股本		55,000,000	-	0.00	55,000,000	-
普通股股东人数		41				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王科学	21,250,000	0.00	21,250,000	38.64%	15,937,500	5,312,500	3,800,000	0
2	王小存	8,700,000	0.00	8,700,000	15.82%	0	8,700,000	8,700,000	0
3	王怡人	8,700,000	0.00	8,700,000	15.82%	0	8,700,000	8,700,000	0
4	十堰市海学商业管理中心（有限合伙）	5,000,000	0.00	5,000,000	9.09%	3,333,334	1,666,666	3,000,000	0
5	侯燕	1,891,101	0.00	1,891,101	3.44%	0	1,891,101	0	0

6	河南盛磐管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,700,000	0.00	1,700,000	3.09%	0	1,700,000	0	0
7	王国军	1,350,000	0.00	1,350,000	2.45%	1,012,500	337,500	0	0
8	王彩萍	1,002,000	0.00	1,002,000	1.82%	0	1,002,000	0	0
9	张士仲	999,000	0.00	999,000	1.82%	0	999,000	0	0
10	王义洪	350,000	0.00	350,000	0.64%	0	350,000	0	0
合计		50,942,101	0.00	50,942,101	92.62%	20,283,334	30,658,767	24,200,000	0.00

普通股前十名股东间相互关系说明：

以上股东中，王国军系王科学、王怡人、王小存的父亲；十堰市海学商业管理中心（有限合伙）系股东王科学、王怡人、王小存设立的合伙企业；侯燕系王科学的夫人；除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（二） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（三） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王国军	董事、董事长	男	1961年6月	2022年3月10日	2025年3月9日	1,350,000.00	0.00	1,350,000	2.4545%
王科学	董事、总经理	男	1983年2月	2022年3月10日	2025年3月9日	21,520,000.00	0.00	21,252,000	38.6364%
张勇	董事、副总经理	男	1981年6月	2022年3月10日	2025年3月9日	300,000.00	0.00	300,000	0.5455%
刘汉芝	董事、财务总监、董事会秘书	女	1977年11月	2022年3月10日	2025年3月9日	0.00	0.00	0.00	0%
张勇	董事	男	1984年1月	2022年3月10日	2025年3月9日	100,000.00	0.00	100,000	0.1818%
郭军	监事	男	1974年7月	2023年2月28日	2025年3月9日	0.00	0.00	0.00	0%
周春红	监事	女	1970年2月	2023年3月17日	2025年3月9日	100,000.00	0.00	100,000	0.1818%
张红亮	监事	男	1986年10月	2022年3月10日	2025年3月9日	0.00	0.00	0.00	0%
李安伟	副总经理	男	1972年4月	2022年3月10日	2025年3月9日	100,000.00	0.00	100,000	0.1818%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

王国军与王科学为父子关系，并且王科学是控股股东、实际控制人；除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈利明	监事会主席	离任		离职
全郢梅	监事	离任		离职
郭军			监事会主席	新任
周春红			监事	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

郭军，男，1974年07月生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1995年毕业于十堰机电工程学校，中专学历，初级工程师。

主要工作经历：1995年9月至2003年12月在湖北神鹰汽车责任有限公司特种车厂担任技术员；2004年1月至2007年12月在湖北神鹰汽车责任有限公司担任技术项目主管；2008年1月至2019年6月在十堰至喜车辆有限公司担任副总经理；2019年7月至今在湖北国瑞智能装备股份有限公司担任技术部长。无在其他公司的兼职情况。

周春红，女，1970年02月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1988年07月毕业于郧县谭家湾中学，高中学历。

主要工作经历：1989年1月至1998年12月在郧县原种机械厂担任电焊工；1999年1月至2001年6月在东风公司21厂担任车间主任；2001年7月至2013年1月在十堰国瑞工贸有限公司担任车间主任；2013年1月至2016年2月在湖北国瑞智能装备股份有限公司担任车间主任；2016年3月至今在湖北国瑞智能装备股份有限公司担任车间主任。无在其他公司兼职的情况。

（三）董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
技术人员	40	0	5	35
生产人员	107	0	19	88
销售人员	14	0	4	10
行政人员	14	0	4	10
员工总计	175	0	32	143

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	40	40
专科	38	38
专科以下	96	65
员工总计	175	143

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策 公司按照《中华人民共和国劳动法》，与全体员工签订劳动合同。公司遵循相关法律法规和规范性文件，按时为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金并代缴代扣个人所得税。为实现员工价值与薪酬的匹配，动态实行员工薪酬管理。公司将进一步优化员工

薪酬体系以激发员工工作热情，推动公司可持续发展。

2、培训计划 公司重视员工的培训和发展，根据各部门岗位需求组织相应的员工岗位培训，以实现公司与员工的共同发展。

3、报告期内，不存在需公司承担费用的离退休人员。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

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

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律法规、规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立健全公司内控管理体系，确保公司规范运作。2022 年度，公司继续贯彻执行《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等一系列重要管理制度。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

（二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，根据《公司法》等法律法规和《公司章程》、《股东大会议事规则》等有关规定，公司在召开股东大会前均按规定履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权、和表决权等权利。

1.公司建立了较为完善的内部控制管理制度体系。《公司章程》中对投资者关系管理、纠纷解决机制、利润分配原则、关联股东和董事回避制度与财务会计管理等内容做了明确规定。公司制定的《公司章程》符合《非上市公众公司监管指引第 3 号-章程必备条款》的要求。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

2.公司制定了《信息披露管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《投资者关系管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等一系列制度规则，进一步规范了关于对外投资、关联交易、信息披露及投资者关系管理等行为，确保了所有股东、尤其是中小股东均能充分行使其合法权利。

3.报告期内，公司切实执行内幕信息保密及登记管理制度的规定，不存在内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股票的情形；不存在董事、监事、高级管理人员违规买卖公司股票的情形。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人保证在业务、资产、人员、财务、机构等方面保持独立，具有独立面向市场经营的能力。

1、业务独立性

公司主要从印染行业专用机械设备的研发、生产、销售以及维修改造服务。公司拥有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力。公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

2、资产独立性

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与经营业务体系相配套的资产，同时具有与生产经营有关的知识产权。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用而损害公司利益的情形。公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

3、人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

4、财务独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司已开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据生产经营需要独立作出财务决策。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5、机构独立性

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，本公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司具有健全的内部经营管理机构，设有独立的组织机构，独立行使经营管理职权。公司根据实际经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司的财务管理制度以及风险控制健全且得到有效执行，会计基础工作规范，符合相关法律法规要求，有完整的会计核算体系，能够独立开展会计核算、作出财务决策。报告期内，未发生内部管理制度出现重大缺陷的情况。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大信审字[2024]第 2-00429 号			
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层			
审计报告日期	2024 年 4 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吴惠娟	潘露		
	3 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	9 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	10			

大信审字[2024]第 2-00429 号

湖北国瑞智能装备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖北国瑞智能装备股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是在能够获取上述其他信息时阅读这些信息，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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：吴惠娟

中 国 北 京

中国注册会计师：潘露

二〇二四年四月二十四日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	7,334,466.54	466,476.12
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	274,886.54	993,457.96
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	732,450.00	
应收账款	五（四）	16,504,887.50	20,346,607.39
应收款项融资	五（五）	2,225,669.18	130,000
预付款项	五（六）	5,959,256.93	5,953,044.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（七）	2,217,009.18	2,795,952.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（八）	88,651,378.71	83,942,700.26
合同资产	五（九）	4,907,694.49	5,950,521.55
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（十）	566,289.56	546,869.89
流动资产合计		129,373,988.63	121,125,630.48
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			0
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（十一）	65,984,161.37	67,420,047.98
在建工程			0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五（十二）	13,875,228.59	14,467,381.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十三）	107,073.33	295,815.46
递延所得税资产	五（十四）	3,311,122.19	3,349,400.36
其他非流动资产	五（十五）	132,000.00	348,000
非流动资产合计		83,409,585.48	85,880,645.47
资产总计		212,783,574.11	207,006,275.95
流动负债：			
短期借款	五（十七）	20,229,725.55	37,157,545.32
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十八）	23,220,878.91	31,659,423.68
预收款项			
合同负债	五（十九）	31,616,818.52	18,368,605.15
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（二十）	3,719,459.03	4,051,599.72
应交税费	五（二十一）	2,439,395.18	3,946,256.75
其他应付款	五（二十二）	4,097,807.22	2,917,850.31
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十三）	6,907,667.90	2,730,987.67
其他流动负债		4,110,186.41	2,414,568.67
流动负债合计		96,341,938.72	103,246,837.27
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十四）	25,716,102.35	14,209,800.97
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	五（二十五）	4,752,585.80	4,874,969.96
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		30,468,688.15	19,084,770.93
负债合计		126,810,626.87	122,331,608.20
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十六）	55,000,000.00	55,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十七）	27,688,499.96	27,688,499.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十八）	6,350,629.72	6,350,629.72
一般风险准备			
未分配利润	五（二十九）	-2,842,781.46	-4,155,397.26
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		86,196,348.22	84,883,732.42
少数股东权益		-223,400.98	-209,064.67
所有者权益（或股东权益）合计		85,972,947.24	84,674,667.75
负债和所有者权益（或股东权益）总计		212,783,574.11	207,006,275.95

法定代表人：王国军

主管会计工作负责人：刘汉芝

会计机构负责人：刘汉芝

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		7,269,395.86	465,827.81
交易性金融资产		274,886.54	993,457.96
衍生金融资产			
应收票据		732,450.00	
应收账款	十（一）	22,948,877.28	26,289,239.13
应收款项融资		2,225,669.18	130,000.00
预付款项		5,316,186.73	4,026,902.75
其他应收款	十（二）	3,945,835.82	3,569,667.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		88,378,659.32	83,703,700.12
合同资产		4,907,694.49	5,950,521.55
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		145,772.28	
流动资产合计		136,145,427.50	125,129,317.31
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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		58,833,874.43	63,712,612.13
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		13,875,228.59	14,467,381.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		107,073.33	295,815.46
递延所得税资产		3,295,979.58	3,332,670.98
其他非流动资产		132,000.00	348,000.00
非流动资产合计		76,244,155.93	82,156,480.24
资产总计		212,389,583.43	207,285,797.55
流动负债：			
短期借款		20,229,725.55	37,157,545.32
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		21,156,683.84	29,728,815.36
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,688,016.01	4,030,599.72
应交税费		2,423,983.96	3,931,272.46
其他应付款		1,321,784.41	1,709,422.27
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		31,590,977.81	17,697,189.22
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		6,907,667.90	2,730,987.67

其他流动负债		4,106,827.12	2,327,284.60
流动负债合计		91,425,666.60	99,313,116.62
非流动负债：			
长期借款		25,716,102.35	14,209,800.97
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		4,752,585.80	4,874,969.96
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		30,468,688.15	19,084,770.93
负债合计		121,894,354.75	118,397,887.55
所有者权益（或股东权益）：			
股本		55,000,000.00	55,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		27,688,499.96	27,688,499.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,350,629.72	6,350,629.72
一般风险准备			
未分配利润		1,456,099.00	-151,219.68
所有者权益（或股东权益）合计		90,495,228.68	88,887,910.00
负债和所有者权益（或股东权益）合计		212,389,583.43	207,285,797.55

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	五（三十）	98,920,195.60	132,330,253.02
其中：营业收入		98,920,195.60	132,330,253.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		98,059,918.97	151,989,685.76
其中：营业成本	五（三十）	79,200,912.88	133,315,881.03
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十一）	1,205,793.33	967,322.90
销售费用	五（三十二）	1,811,431.67	1,953,352.71
管理费用	五（三十三）	5,192,791.80	5,449,021.61
研发费用	五（三十四）	8,176,607.66	7,130,521.02
财务费用	五（三十五）	2,472,381.63	3,173,586.49
其中：利息费用		2,373,120.09	3,143,917.97
利息收入		2,772.53	3,856.33
加：其他收益	五（三十六）	1,677,569.91	1,941,057.02
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十七）	-817,039.01	-336,211.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）	-718,571.42	35,192.16
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十九）	706,574.52	1,971,957.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十）	-616,755.56	-757,596.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,092,055.07	-16,805,033.37
加：营业外收入	五（四十一）	270,211.61	129,824.57
减：营业外支出	五（四十二）	25,709.02	184,075.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,336,557.66	-16,859,283.90
减：所得税费用	五（四十三）	38,278.17	627,970.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,298,279.49	-17,487,254.61
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,298,279.49	-17,487,254.61
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-14,336.31	-88,897.15
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,312,615.80	-17,398,357.46

六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,298,279.49	-17,487,254.61
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,312,615.80	-17,398,357.46
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-14,336.31	-88,897.15
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0239	-0.3163
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0239	-0.3163

法定代表人：王国军

主管会计工作负责人：刘汉芝

会计机构负责人：刘汉芝

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十（三）	97,934,354.88	131,075,775.11
减：营业成本	十（三）	78,317,374.52	130,881,702.74
税金及附加		1,205,002.33	966,736.68
销售费用		1,811,431.67	1,781,823.29
管理费用		4,787,341.26	5,035,764.72
研发费用		8,176,607.66	7,130,521.02
财务费用		2,470,073.58	3,171,120.73
其中：利息费用		2,373,120.09	3,143,917.97
利息收入		2,745.58	3,795.59

加：其他收益		1,703,556.51	1,934,291.02
投资收益（损失以“-”号填列）	十（四）	-814,999.81	-329,771.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-718,571.42	35,192.16
信用减值损失（损失以“-”号填列）		684,477.10	1,986,265.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-616,755.56	-757,596.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,404,230.68	-15,023,513.42
加：营业外收入		265,388.42	129,824.57
减：营业外支出		25,609.02	184,075.1
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,644,010.08	-15,077,763.95
减：所得税费用		36,691.40	631,547.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,607,318.68	-15,709,311.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		1,607,318.68	-15,709,311.61
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,607,318.68	-15,709,311.61
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		94,313,906.05	40,334,471.15
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,516,432.40	251,665.26
收到其他与经营活动有关的现金		1,407,271.02	9,562,859.38
经营活动现金流入小计		97,237,609.47	50,148,995.79
购买商品、接受劳务支付的现金		75,474,628.50	61,122,988.70
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		13,623,979.78	13,043,522.76
支付的各项税费		8,366,863.88	3,142,116.52
支付其他与经营活动有关的现金		3,392,904.67	9,922,771.23
经营活动现金流出小计		100,858,376.83	87,231,399.21
经营活动产生的现金流量净额		-3,620,767.36	-37,082,403.42
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			808,493.64
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	808,493.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			3,531,562.42

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		0.00	3,531,562.42
投资活动产生的现金流量净额		0.00	-2,723,068.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		39,803,955.30	59,620,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		101,616,164.12	99,537,426.67
筹资活动现金流入小计		141,420,119.42	159,157,426.67
偿还债务支付的现金		41,068,102.16	53,682,248.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,471,505.00	3,041,789.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		87,391,758.01	66,827,617.44
筹资活动现金流出小计		130,931,365.17	123,551,655.48
筹资活动产生的现金流量净额		10,488,754.25	35,605,771.19
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		6,867,986.89	-4,199,701.01
加：期初现金及现金等价物余额		464,927.78	4,664,628.79
六、期末现金及现金等价物余额		7,332,914.67	464,927.78

法定代表人：王国军

主管会计工作负责人：刘汉芝

会计机构负责人：刘汉芝

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		94,314,906.05	39,479,779.75
收到的税费返还		1,047,440.02	251,665.26
收到其他与经营活动有关的现金		2,287,041.49	9,546,032.64
经营活动现金流入小计		97,649,387.56	49,277,477.65
购买商品、接受劳务支付的现金		73,931,004.42	59,586,899.11
支付给职工以及为职工支付的现金		13,537,241.25	11,971,824.92
支付的各项税费		8,366,072.88	3,141,530.30
支付其他与经营活动有关的现金		5,357,397.94	9,508,772.69
经营活动现金流出小计		101,191,716.49	84,209,027.02
经营活动产生的现金流量净额		-3,542,328.93	-34,931,549.37
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0.00	3,531,562.42
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	3,531,562.42
投资活动产生的现金流量净额		0.00	-3,531,562.42
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		39,803,955.30	59,620,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		101,363,303.32	99,018,998.81
筹资活动现金流入小计		141,167,258.62	158,638,998.81
偿还债务支付的现金		41,068,102.16	53,682,248.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,471,505.00	3,041,789.06
支付其他与筹资活动有关的现金		87,281,758.01	67,650,558.58
筹资活动现金流出小计		130,821,365.17	124,374,596.62
筹资活动产生的现金流量净额		10,345,893.45	34,264,402.19
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		6,803,564.52	-4,198,709.60
加：期初现金及现金等价物余额		464,279.47	4,662,989.07
六、期末现金及现金等价物余额		7,267,843.99	464,279.47

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	55,000,000.00				27,688,499.96				6,350,629.72		-4,155,397.26	-209,064.67	84,674,667.75
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	55,000,000.00				27,688,499.96				6,350,629.72		-4,155,397.26	-209,064.67	84,674,667.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											1,312,615.80	-14,336.31	1,298,279.49
（一）综合收益总额											1,312,615.80	-14,336.31	1,298,279.49
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	55,000,000.00				27,688,499.96				6,350,629.72		-2,842,781.46	-223,400.98	85,972,947.24

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	55,000,000.00				27,688,499.96				6,350,629.72		1,324,242,960.20	-120,167.52	102,161,922.36
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	55,000,000.00				27,688,499.96				6,350,629.72		13,242,960.20	-120,167.52	102,161,922.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-17,398,357.46	-88,897.15	-17,487,254.61
（一）综合收益总额											-17,398,357.46	-88,897.15	-17,487,254.61
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													

(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	55,000,000.00				27,688,499.96				6,350,629.72		-4,155,397.26	-209,064.67	84,674,667.75

法定代表人：王国军

主管会计工作负责人：刘汉芝

会计机构负责人：刘汉芝

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	55,000,000.00				27,688,499.96				6,350,629.72		-151,219.68	88,887,910.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	55,000,000.00				27,688,499.96				6,350,629.72		-151,219.68	88,887,910.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											1,607,318.68	1,607,318.68
（一）综合收益总额											1,607,318.68	1,607,318.68
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	55,000,000.00				27,688,499.96				6,350,629.72		1,456,099.00	90,495,228.68

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	55,000,000.00				27,688,499.96				6,350,629.72		15,558,091.93	104,597,221.61

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	55,000,000.00				27,688,499.96				6,350,629.72		15,558,091.93	104,597,221.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-15,709,311.61	-15,709,311.61
（一）综合收益总额											-15,709,311.61	-15,709,311.61
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股												

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	55,000,000.00				27,688,499.96				6,350,629.72		-151,219.68	88,887,910.00

湖北国瑞智能装备股份有限公司

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

湖北国瑞智能装备股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系 2016 年 2 月整体变更设立的股份有限公司，于 2016 年 2 月 19 日在十堰市工商行政管理局领取注册号为 91420300728321448D 的企业法人营业执照。

公司住所：十堰市红卫小炉子沟 30 号。

注册资本：55,000,000.00 元。

公司法定代表人：王国军。

公司经营范围：汽车生产线的工程规划及设备的设计、制造、集成、安装、调试；机器人及其零部件的研发、制造、销售；机器人系统集成；工业控制及自动化系统、工业自动化装备的设计、制造、销售；焊装夹具、自动化输送设备、水电设备、钢结构设计、制造及安装；普通机械设备技术开发、技术服务；计算机系统集成服务；计算机、软件及辅助设备、电子产品、普通机械设备、通讯设备销售；专用汽车研发、生产、销售、市场营销、策划；自卸车车厢、附梁及零部件加工销售；货物或技术进出口。

本公司财务报表业经本公司董事会决议批准报出。

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：本公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

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	单项金额占应收款项或坏账准备 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	单项金额占当期坏账准备收回或转回 10%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	当期变动幅度超过 30%，且变动金额超过 100 万元
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 10%以上，且金额超过 100 万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额 10%以上，且金额超过 100 万元

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本

公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（4）处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（八）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。

（九）金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

（1）金融资产

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

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

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

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或

者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

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

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

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

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

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

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

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量

预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

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

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司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：

应收账款组合 1：账龄

应收账款组合 2：应收关联方款项

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

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

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《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

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，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

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

其他应收款组合 1：应收保证金、押金及备用金

其他应收款组合 2：应收关联方款项

其他应收款组合 3：应收代垫款项

其他应收款组合 4：应收其他款项

(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、自制半成品、产成品（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，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金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

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

2. 初始投资成本确定

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

(十四) 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	30	3	3.23
机器设备	10	3	9.70
办公设备	5	3	19.40
运输设备	6	3	16.17

（十五）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。

（十六）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。

(十七) 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）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
软件	5-10	直线法

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

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

(十八) 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。

(十九) 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) 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。

(二十一) 收入

1. 收入确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，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。

2. 收入确认的具体方法

(1) 非标输送和焊装夹具：该类业务主要是根据客户需求，由公司负责相关项目的设计、制造、设备运输、现场安装、调试、投产，以及后续的技术服务。

公司的产品在安装调试完成后由客户对产品进行终验收，终验收合格代表公司产品控制权的真正转移。依据企业会计准则的有关规定并结合公司的实际经营特点，非标输送、焊装夹具业务以终验收合格作为收入确认时点。

(2) 汽车改装：以车辆改装达到合同约定交付条件，客户验收合格时控制权转移。

(二十二) 合同成本

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

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

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

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

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

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

(二十三) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

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

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。

(二十四) 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。

(二十五) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

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

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的

增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

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

（二十六）重要会计政策变更、会计估计变更

1. 主要会计政策变更及依据

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 主要会计估计变更及依据

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额缴纳	13%
城市维护建设税	应纳流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

纳税主体名称	所得税税率
湖北国瑞智能装备股份有限公司	15%
武汉国瑞汽车科技有限公司	25%

(二)重要税收优惠及批文

本公司取得了湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省税务局联合颁发的编号为GR202242007503的《高新技术企业证书》，发证时间为2022年12月14日，认定有效期三年，公司本期可享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。

五、合并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	5,169.05	69,184.41
银行存款	7,327,745.62	395,743.37
其他货币资金	1,551.87	1,548.34
合计	7,334,466.54	466,476.12

注：其他货币资金为票据保证金利息。

(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	274,886.54	993,457.96	——
其中：债务工具投资	274,886.54	993,457.96	——
合计	274,886.54	993,457.96	——

(三)应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	771,000.00	-
减：坏账准备	38,550.00	-
合计	732,450.00	-

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	14,907,554.88	16,945,233.76
1 至 2 年	1,032,605.76	3,711,904.55
2 至 3 年	2,041,904.55	1,764,519.60
3 至 4 年	1,273,222.12	7,348,560.00
4 至 5 年	6,494,072.65	8,181,173.91
5 年以上	10,189,639.04	2,952,776.00
小计	35,938,999.00	40,904,167.82
减：坏账准备	19,434,111.50	20,557,560.43
合计	16,504,887.50	20,346,607.39

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 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	17,417,744.81	48.46	17,417,744.81	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	18,521,254.19	51.54	2,016,366.69	10.89	16,504,887.50
其中：账龄组合	18,521,254.19	51.54	2,016,366.69	10.89	16,504,887.50
合计	35,938,999.00	100.00	19,434,111.50	54.08	16,504,887.50

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 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	18,066,457.61	44.17	18,066,457.61	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	22,837,710.21	55.83	2,491,102.82	10.91	20,346,607.39
其中：账龄组合	22,837,710.21	55.83	2,491,102.82	10.91	20,346,607.39
合计	40,904,167.82	100.00	20,557,560.43	50.26	20,346,607.39

(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
重庆众泰汽车工业有限公司	6,511,280.06	6,511,280.06	100.00	信用风险较大，预计无法收回
湖北大冶汉龙汽车有限公司	5,552,000.00	5,552,000.00	100.00	生产经营严重困难，预计无法收回

金华华科汽车工业有限公司	2,102,020.00	2,102,020.00	100.00	信用风险较大，预计无法收回
湖北美洋汽车工业有限公司	2,011,528.20	2,011,528.20	100.00	破产清算，预计无法收回
湖南猎豹汽车股份有限公司长沙分公司	880,908.12	880,908.12	100.00	破产清算，预计无法收回
浙江众泰汽车制造有限公司	250,000.00	250,000.00	100.00	信用风险较大，预计无法收回
湖南江南汽车制造有限公司金华分公司	79,008.43	79,008.43	100.00	破产清算，预计无法收回
浙江吉润春晓汽车部件有限公司	31,000.00	31,000.00	100.00	信用风险较大，预计无法收回
合计	17,417,744.81	17,417,744.81		

(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：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,907,554.88	745,377.74	5.00	16,695,233.76	834,761.69	5.00
1 至 2 年	782,605.76	78,260.58	10.00	3,711,904.55	371,190.46	10.00
2 至 3 年	2,041,904.55	612,571.37	30.00	883,611.48	265,083.44	30.00
3 至 4 年	392,314.00	196,157.00	50.00	905,987.35	452,993.68	50.00
4 至 5 年	51,500.00	38,625.00	75.00	295,598.07	221,698.55	75.00
5 年以上	345,375.00	345,375.00	100.00	345,375.00	345,375.00	100.00
合计	18,521,254.19	2,016,366.69	10.89	22,837,710.21	2,491,102.82	10.91

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备	18,066,457.61		648,712.80			17,417,744.81
按组合计提坏账准备	2,491,102.82	-474,736.13				2,016,366.69
合计	20,557,560.43	-474,736.13	648,712.80	-	-	19,434,111.50

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
鑫源汽车有限公司	7,638,658.42	3,635,000.00	11,273,658.42	18.58	563,682.92
重庆众泰汽车工业有限公司	6,511,280.06		6,511,280.06	15.84	6,511,280.06
湖北大冶汉龙汽车有限公司	5,552,000.00		5,552,000.00	13.51	5,552,000.00
北京福田康明斯排放处理系统有限公司	2,766,083.63	1,343,630.00	4,109,713.63	6.73	205,485.68
金华华科汽车工业有限公司	2,102,020.00		2,102,020.00	5.11	2,102,020.00
合计	24,570,042.11	4,978,630.00	29,548,672.11	59.77	14,934,468.66

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,225,669.18	130,000.00
合计	2,225,669.18	130,000.00

注：期末本公司已终止确认已经背书或贴现但尚未到期的票据金额为 17,571,855.24 元。

(六) 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		74.72	4,543,715.14	76.33
1 至 2 年	394,546.47	6.62	564,503.31	9.48
2 至 3 年	552,492.42	9.27	838,534.50	14.09
3 年以上	559,201.98	9.39	6,292.00	0.10
合计	5,959,256.93	100.00	5,953,044.95	100.00

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 (%)
武汉新福临门汽车销售服务有限公司	437,000.00	7.33
武汉襄展商贸有限公司	397,232.64	6.67
河南芮豪机械设备有限公司	321,144.00	5.39
九识（苏州）智能科技有限公司	300,000.00	5.03
湖北天成东禾自控技术有限公司	225,000.00	3.78
合计	1,680,376.64	28.20

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应收款	3,517,900.80	3,718,519.57
减：坏账准备	1,300,891.62	922,567.21
合计	2,217,009.18	2,795,952.36

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	771,608.39	555,756.41
1 至 2 年	84,569.92	1,775,483.75
2 至 3 年	1,414,363.08	748,426.90
3 至 4 年	738,506.90	206,500.00
4 至 5 年	138,500.00	146,645.51
5 年以上	370,352.51	285,707.00
小计	3,517,900.80	3,718,519.57
减：坏账准备	1,300,891.62	922,567.21
合计	2,217,009.18	2,795,952.36

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	2,938,000.00	3,222,000.00
往来款等	579,900.79	496,519.57
减：坏账准备	1,300,891.62	922,567.21
合计	2,217,009.18	2,795,952.36

(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	922,567.21			922,567.21
本期计提	378,324.41			378,324.41
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	1,300,891.62			1,300,891.62

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上汽红岩汽车有限公司	保证金	500,000.00	2-3 年	14.11	150,000.00
中国重汽集团济南卡	保证金	500,000.00	2-3 年	14.11	150,000.00

车股份有限公司					
东风商用车有限公司	保证金	500,000.00	3-4 年	14.11	250,000.00
一汽解放新能源汽车销售有限公司	保证金	300,000.00	2-3 年	8.46	90,000.00
中国重汽集团成都王牌商用车有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	8.46	15,000.00
合计		2,100,000.00		59.25	655,000.00

(八) 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	4,546,460.96		4,546,460.96	19,978,002.29		19,978,002.29
合同履约成本	75,937,529.48	757,663.31	75,179,866.17	56,631,747.72	491,411.08	56,140,336.64
库存商品	9,153,552.80	228,501.22	8,925,051.58	7,824,361.33		7,824,361.33
合计	89,637,543.24	986,164.53	88,651,378.71	84,434,111.34	491,411.08	83,942,700.26

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

(1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	491,411.08	443,139.98		176,887.75		757,663.31
库存商品		228,501.22				228,501.22
合计	491,411.08	671,641.20	-	176,887.75	-	986,164.53

(九) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质量保证金	5,165,994.20	258,299.71	4,907,694.49	6,263,706.90	313,185.35	5,950,521.55
合计	5,165,994.20	258,299.71	4,907,694.49	6,263,706.90	313,185.35	5,950,521.55

2. 本期计提、或转回的合同资产减值准备情况

本期计提减值准备金额为-54,885.64 元。

(十)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣/未认证的进项税	420,517.28	546,869.89
预缴其他税费	145,772.28	
合计	566,289.56	546,869.89

(十一)固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	65,984,161.37	67,420,047.98
固定资产清理		
合计	65,984,161.37	67,420,047.98

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	55,878,939.15	49,337,292.47	3,671,092.21	1,577,741.76	110,465,065.59
2.本期增加金额	-	3,326,986.87	816,637.16	-	4,143,624.03
(1) 购置	-	3,326,986.87	816,637.16	-	4,143,624.03
3.本期减少金额			618,440.62		618,440.62
(1) 处置或报废			550,299.03		550,299.03
(2) 其他转出			68,141.59		68,141.59
4.期末余额	55,878,939.15	52,664,279.34	3,869,288.75	1,577,741.76	113,990,249.00
二、累计折旧					
1.期初余额	16,258,640.52	21,901,634.47	3,370,886.21	1,513,856.41	43,045,017.61
2.本期增加金额	1,803,519.24	3,641,934.05	49,193.29	15,819.82	5,510,466.40
(1) 计提	1,803,519.24	3,641,934.05	49,193.29	15,819.82	5,510,466.40
3.本期减少金额			549,396.38		549,396.38
(1) 处置或报废			533,790.06		533,790.06
(2) 其他转出			15,606.32		15,606.32
4.期末余额	18,062,159.76	25,543,568.52	2,870,683.12	1,529,676.23	48,006,087.63

三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	37,816,779.39	27,120,710.82	998,605.63	48,065.53	65,984,161.37
2. 期初账面价值	39,620,298.63	27,435,658.00	300,206.00	63,885.35	67,420,047.98

注：房屋及建筑物中汉南厂房原值 23,498,264.00 元，累计折旧 8,484,178.76 元，净值 15,014,085.24 元，尚未办理不动产权证。

(十二) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	16,676,616.70	2,820,207.00	19,496,823.70
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	16,676,616.70	2,820,207.00	19,496,823.70
二、累计摊销			
1. 期初余额	3,717,855.54	1,311,586.49	5,029,442.03
2. 本期增加金额	333,532.32	258,620.76	592,153.08
(1) 计提	333,532.32	258,620.76	592,153.08
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	4,051,387.86	1,570,207.25	5,621,595.11
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	12,625,228.84	1,249,999.75	13,875,228.59
2. 期初账面价值	12,958,761.16	1,508,620.51	14,467,381.67

(十三) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
工程费	295,815.46	-	188,742.13	-	107,073.33
合计	295,815.46	-	188,742.13	-	107,073.33

(十四)递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	3,311,122.19	22,044,267.98	3,349,400.36	22,284,724.07
合计	3,311,122.19	22,044,267.98	3,349,400.36	22,284,724.07

2. 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
2024	4,042,218.60	4,694,738.58	
2025	18,099,815.42	4,196,194.05	
2026	28,263,980.03	31,873,535.57	
2027	25,908,223.66	27,970,382.27	
2028	6,935,259.18		
合计	83,249,496.89	68,734,850.47	

(十五)其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	132,000.00		132,000.00	348,000.00		348,000.00
合计	132,000.00		132,000.00	348,000.00		348,000.00

(十六)所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,551.87	1,551.87	保证金	票据保证金	1,548.34	1,548.34	保证金	票据保证金
固定资产	40,603,961.04	30,096,545.49	抵押	抵押借款	34,251,614.99	26,955,232.26	抵押	抵押借款
无形资产	16,676,616.70	12,625,228.84	抵押	抵押借款	16,676,616.70	12,958,761.16	抵押	抵押借款
合计	57,282,129.61	42,723,326.20			50,929,780.03	39,915,541.76		--

(十七)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、抵押借款	10,120,000.00	16,920,000.00
保证、抵押、质押借款	10,000,000.00	
保证借款		20,000,000.00
应付利息	109,725.55	237,545.32
合计	20,229,725.55	37,157,545.32

注：（1）保证、抵押借款由本公司以厂房和土地使用权为该借款提供抵押，王国军、王科学、王小存、王怡人、侯燕、史清瑞个人连带责任担保，湖北森玛特智能装备有限公司提供最高额保证担保取得；

（2）保证、抵押、质押借款由本公司以厂房为该借款提供抵押，以与机械工业第四设计研究院有限公司、中国汽车工业工程有限公司签订的购销合同产生的应收账款提供质押，王科学提供担保取得。

(十八)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）	12,702,050.99	23,034,814.62
1 年以上	10,518,827.92	8,624,609.06
合计	23,220,878.91	31,659,423.68

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
芜湖艾蔓设备工程有限公司	3,270,012.88	因客户未回款，公司也一直未偿还供应商款项
合计	3,270,012.88	

(十九)合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
销售商品相关合同负债	31,616,818.52	18,368,605.15
合计	31,616,818.52	18,368,605.15

(二十)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	3,936,534.38	12,331,662.47	12,548,737.82	3,719,459.03
离职后福利-设定提存计划	115,065.34	1,172,061.16	1,287,126.50	-
合计	4,051,599.72	13,503,723.63	13,835,864.32	3,719,459.03

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	3,924,420.24	11,494,269.46	11,699,230.67	3,719,459.03
职工福利费		164,233.47	164,233.47	-
社会保险费	12,114.14	673,159.54	685,273.68	-
其中：医疗及生育保险费	9,124.99	605,865.54	614,990.53	-
工伤保险费	2,989.15	67,294.00	70,283.15	-
合计	3,936,534.38	12,331,662.47	12,548,737.82	3,719,459.03

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	110,242.08	1,127,636.56	1,237,878.64	
失业保险费	4,823.26	44,424.60	49,247.86	
合计	115,065.34	1,172,061.16	1,287,126.50	

(二十一)应交税费

项目	期末余额	期初余额
应交增值税		1,365,704.49
房产税	2,277,646.46	2,277,646.36
土地使用税	73,589.55	73,589.59
个人所得税	82,717.50	64,135.66
城市维护建设税		92,741.43
教育费附加（含地方教育费附加）		66,221.00
其他税费	5,441.67	6,218.22
合计	2,439,395.18	3,946,256.75

(二十二)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	4,097,807.22	2,917,850.31
合计	4,097,807.22	2,917,850.31

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	4,097,807.22	2,917,850.31
合计	4,097,807.22	2,917,850.31

(二十三)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	6,907,667.90	2,730,987.67
合计	6,907,667.90	2,730,987.67

其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	4,110,186.41	2,414,568.67
合计	4,110,186.41	2,414,568.67

(二十四)长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	9,000,000.00	10,000,000.00
保证、抵押借款	16,716,102.35	4,209,800.97
合计	25,716,102.35	14,209,800.97

注：（1）保证借款系十堰政信融资担保有限公司、王国军、史清瑞、王科学、侯燕提供担保取得；

（2）保证、抵押借款由本公司以土地使用权、厂房、设备为该借款提供抵押，王国军、史清瑞、王科学、侯燕个人连带责任担保取得。

(二十五)递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
土地平整及基础设施建设资金	4,874,969.96		122,384.16	4,752,585.80	与资产相关，根据资产预计使用年限分摊
合计	4,874,969.96		122,384.16	4,752,585.80	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
土地平整及基础设施建设资金	4,874,969.96		122,384.16		4,752,585.80	与资产相关
合计	4,874,969.96		122,384.16		4,752,585.80	

(二十六) 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	55,000,000.00						55,000,000.00

(二十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价（股本溢价）	27,688,499.96			27,688,499.96
合计	27,688,499.96			27,688,499.96

(二十八) 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	6,350,629.72			6,350,629.72
合计	6,350,629.72			6,350,629.72

(二十九) 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	-4,155,397.26	13,242,960.20
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-4,155,397.26	13,242,960.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,312,615.80	-17,398,357.46
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-2,842,781.46	-4,155,397.26

（三十）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
一、主营业务小计	98,626,823.70	78,997,848.40	131,930,911.41	132,794,847.78
二、其他业务小计	293,371.90	203,064.48	399,341.61	521,033.25
合计	98,920,195.60	79,200,912.88	132,330,253.02	133,315,881.03

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	主营业务收入	其他业务收入
在某一时点确认	98,626,823.70	293,371.90
合计	98,626,823.70	293,371.90

（三十一）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	363,271.60	363,271.60
土地使用税	117,743.26	117,743.28
城市维护建设税	397,351.80	254,419.69
教育费附加(含地方教育费附加)	283,845.57	181,728.35
印花税	28,260.98	41,789.20
其他	15,320.12	8,370.78
合计	1,205,793.33	967,322.90

（三十二）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,161,090.84	1,064,392.60
差旅费	313,835.24	395,536.42
业务招待费	238,907.00	296,709.30
交通费	61,892.85	60,393.94
其他	35,705.74	136,320.45
合计	1,811,431.67	1,953,352.71

(三十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,590,307.29	2,102,030.13
咨询服务费	1,654,500.52	1,258,439.03
办公费	150,020.00	158,657.71
折旧费及摊销	940,052.56	1,299,631.32
业务招待	124,210.28	54,634.00
差旅费	72,238.40	64,447.89
修理费	30,676.72	56,397.25
其他	630,786.03	454,784.28
合计	5,192,791.80	5,449,021.61

(三十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	4,519,955.86	4,100,904.10
直接人工	2,323,197.85	1,945,122.49
摊销与折旧	606,245.12	485,944.76
其他	727,208.83	598,549.67
合计	8,176,607.66	7,130,521.02

(三十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,373,120.09	3,143,917.97
减：利息收入	2,772.53	3,856.33
其他支出	102,034.07	33,524.85
合计	2,472,381.63	3,173,586.49

(三十六) 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
土地平整及基础设施建设资金	122,384.16	122,384.16	与资产相关
软件产品增值税即征即退	924,805.84	374,299.44	与收益相关
增值税加计抵减	279,931.51		与收益相关
留工补贴	50,000.00		与收益相关
2022 年高新技术企业复审奖	50,000.00		与收益相关
2022 年经济贡献奖	50,000.00		与收益相关
2021 年十堰市揭榜挂帅项目		500,000.00	与收益相关
省级支柱产业细分领域隐形冠军奖金		200,000.00	与收益相关
2021 年经济贡献奖奖金		313,400.00	与收益相关
2022 年省级制造业高质量发展专项资金	200,000.00	300,000.00	与收益相关
以工代训补贴		25,560.00	与收益相关
其他政府补助	26,435.00	105,413.42	与收益相关
债务重组收益	-25,986.60		
合计	1,677,569.91	1,941,057.02	

(三十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
应收款项融资终止确认损失	-817,039.01	-336,211.26
合计	-817,039.01	-336,211.26

(三十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-718,571.42	35,192.16
合计	-718,571.42	35,192.16

(三十九)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	-38,550.00	
应收账款信用减值损失	1,123,448.93	879,169.85
其他应收款信用减值损失	- 378,324.41	1,092,788.03
合计	706,574.52	1,971,957.88

(四十)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	54,885.64	-266,185.35
存货跌价损失	-671,641.20	-491,411.08
合计	-616,755.56	-757,596.43

(四十一)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
经批准无需支付的应付款项	93,813.92	68,425.07	93,813.92
罚没利得		37,522.00	
其他利得	176,397.69	23,877.50	176,397.69
合计	270,211.61	129,824.57	270,211.61

(四十二)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
资产报废损失	16,508.97		16,508.97
其他	9,200.05	184,075.10	9,200.05
合计	25,709.02	184,075.10	25,709.02

(四十三) 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
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		
递延所得税费用	38,278.17	627,970.71
合计	38,278.17	627,970.71

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	1,336,557.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	200,208.58
子公司适用不同税率的影响	2,209.74
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	21,787.04
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	1,040,288.89
研发费用等费用项目加计扣除	-1,226,491.15
所得税费用	38,278.17

(四十四) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,769.00	3,856.33
政府补助	376,435.00	1,444,373.42
其他	1,028,067.02	8,114,629.63
合计	1,407,271.02	9,562,859.38

(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
各项费用	2,533,585.55	7,224,238.62
其他	859,319.12	2,698,532.61
合计	3,392,904.67	9,922,771.23

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
----	-------	-------

往来款	101,616,164.12	99,537,426.67
合计	101,616,164.12	99,537,426.67

(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
往来款	87,391,758.01	66,827,617.44
合计	87,391,758.01	66,827,617.44

(四十五) 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	1,298,279.49	-17,487,254.61
加：资产减值准备	616,755.56	757,596.43
信用减值损失	-706,574.52	-1,971,957.88
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	5,510,466.40	5,951,208.93
使用权资产折旧	-	
无形资产摊销	592,153.08	622,019.67
长期待摊费用摊销	188,742.13	395,899.95
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）	16,508.97	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	718,571.42	-35,192.16
财务费用（收益以“－”号填列）	2,373,120.09	3,143,917.97
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	38,278.17	627,970.71
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-5,380,319.65	62,819,458.71
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	18,013,949.52	-49,443,542.82
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-26,900,698.02	-42,462,528.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,620,767.36	-37,082,403.42
2.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	7,332,914.67	464,927.78
减：现金的期初余额	464,927.78	4,664,628.79
现金及现金等价物净增加额	6,867,986.89	-4,199,701.01

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,332,914.67	464,927.78
其中：库存现金	5,169.05	69,184.41
可随时用于支付的银行存款	7,327,745.62	395,743.37
二、期末现金及现金等价物余额	7,332,914.67	464,927.78

六、 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
武汉国瑞汽车科技有限公司	湖北武汉	2000 万元	湖北武汉	道路机动车辆生产、机械设备的研发	95		投资设立

七、 关联方关系及其交易

(一) 本公司实际控制人

名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
王科学	38.64	47.73

注：股东王科学直接持有本公司 38.64%的股权，通过十堰市海学商业管理中心（有限合伙）间接持有本公司 9.09%的股权。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
十堰佑德工贸有限公司	侯燕、史清瑞控股的公司
湖北添翼汽车科技有限公司	王科学、侯燕控股的公司
湖北森玛特智能装备有限公司	王科学、史清瑞控股的公司
湖北佳乐普汽车科技有限公司	王小存、姚燕威控股的公司
贵州慧通十方汽车销售有限公司	王小存、姚燕威控股的公司的子公司
四川蓉睿智行汽车销售服务有限公司	王小存、姚燕威控股的公司的子公司
湖北君尚汽车贸易有限公司	侯燕控股的公司
湖北永益来食品商贸有限公司	王小存控股的公司
十堰政信投资担保有限公司	公司原参股之公司
王国军	董事长、股东
王怡人、王小存	股东
张勇	董事、副总经理、监事会主席
陈利明、张红亮、全郢梅	监事
李安伟	副总经理
史清瑞	股东王国军之妻
侯燕	股东王科学之妻
姚燕威	股东王小存丈夫
刘汉芝	董事、财务总监

(四)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
湖北森玛特智能装备有限公司	劳务外包	7,940,801.07	2,933,628.38
湖北森玛特智能装备有限公司	购买商品	455,136.75	1,769,911.60
湖北添翼汽车科技有限公司	购买商品	451,327.43	538,053.10
湖北添翼汽车科技有限公司	售后服务	47,029.10	

(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
湖北添翼汽车科技有限公司	汽车改装销售	7,173,805.31	6,318,370.40
湖北添翼汽车科技有限公司	配件销售	44,247.79	
湖北森玛特智能装备有限公司	销售汽车	363,716.82	

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
湖北添翼汽车科技有限公司	办公室	13,761.47	

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王国军、史清瑞、王科学、王小存、王怡人	5,500,000.00	2021-7-19	2024-7-18	否
王国军、史清瑞、王科学、王小存、王怡人	7,600,000.00	2021-8-24	2024-08-23	否
王国军、史清瑞、王科学、王小存、王怡人	3,000,000.00	2022-12-9	2024-12-9	否
王国军、王科学、王小存、王怡人、侯燕、史清瑞	2,120,000.00	2023-12-6	2024-12-5	否
王国军、王科学、王怡人、王小存、湖北森玛特智能装备有限公司	9,000,000.00	2021-3-19	2024-3-18	否
王国军、王科学、王怡人、王小存、湖北森玛特智能装备有限公司	7,000,000.00	2021-3-17	2024-3-18	否
十堰政信投资担保有限公司、王国军、史清瑞、王科学、王小存、王怡人、湖北添翼汽车科技有限公司	4,500,000.00	2022-10-26	2025-10-26	否
十堰政信投资担保有限公司、王国军、史清瑞、王科学、王小存、王怡人、湖北添翼汽车科技有限公司	4,500,000.00	2022-11-24	2025-11-23	否
王科学、侯艳、王国军、史清瑞	8,000,000.00	2023-5-25	2027-5-24	否
王科学	10,000,000.00	2023-3-9	2027-3-9	否
王科学、侯艳、王国军、史清瑞	7,600,000.00	2023-7-28	2026-7-27	否
王科学、侯艳、王国军、史清瑞	5,500,000.00	2023-7-28	2026-5-27	否
王科学、侯艳、王国军、史清瑞	1,700,000.00	2023-11-10	2026-11-9	否

4. 关联方资金拆借情况

①湖北森玛特智能装备有限公司：2023 年度，公司从湖北森玛特智能装备有限公司借入款项合计 23,210,000.00 元，偿还款项合计 21,610,000.00 元，截止 2023 年末，公司应付湖北森玛特智能装备有限公司 2,712,639.00 元。

②湖北添翼汽车科技有限公司：2023 年度，公司从湖北添翼汽车科技有限公司借入款项合计 36,911,809.20 元，偿还款项合计 36,911,809.20 元，截止 2023 年末，公司与湖北添翼汽车科技有限公司款项已结清。

③王小存：2023 年度，公司从王小存借入款项合计 3,400,000.00 元，偿还款项合计 3,400,000.00 元，截止 2023 年末，公司与王小存款项已结清。

④史清瑞：2023 年度，公司从史清瑞借入款项合计 1,400,000.00 元，偿还款项合计 1,400,000.00 元，截止 2023 年末，公司与史清瑞款项已结清。

⑤王怡人：2023 年度，公司从王怡人借入款项合计 100,000.00 元，偿还款项合计 100,000.00 元，截止 2023 年末，公司与王怡人款项已结清。

⑥贵州慧通十方汽车销售有限公司：2023 年度，公司从贵州慧通十方汽车销售有限公司借入款项合计 10,000,000.00 元，偿还款项合计 10,000,000.00 元，截止 2023 年末，公司与贵州慧通十方汽车销售有限公司款项已结清。

⑦四川蓉睿智行汽车销售服务有限公司：2023 年度，公司从四川蓉睿智行汽车销售服务有限公司借入款项合计 6,970,000.00 元，偿还款项合计 6,970,000.00 元，截止 2023 年末，公司与四川蓉睿智行汽车销售服务有限公司款项已结清。

5. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖北森玛特智能装备有限公司	以固定资产清偿债务	30,000.00	
湖北森玛特智能装备有限公司	采购设备		3,297,566.42

6. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	754,326.86	607,943.06

(五) 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
其他应收款	李安伟	41,506.90	5,003.45	16,426.90	4,928.07
其他应收款	张勇	16,798.28	1,679.83	16,798.28	839.91
其他应收款	姚燕威			95,473.98	7,324.75

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	湖北森玛特智能装备有限公司	856,182.81	842,046.06
应付账款	湖北永益来食品商贸有限公司	20,000.00	1,575,533.50
应付账款	湖北君尚汽车贸易有限公司		205,000.00
其他应付款	王国军	21,490.20	
其他应付款	湖北森玛特智能装备有限公司	2,712,639.00	1,112,639.00

八、 承诺及或有事项

无

九、资产负债表日后事项

无

十、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	15,434,554.88	17,433,118.94
1 至 2 年	1,808,890.94	9,130,353.07
2 至 3 年	7,138,853.07	1,764,519.60
3 至 4 年	1,273,222.12	7,348,560.00
4 至 5 年	6,494,072.65	8,181,173.91
5 年以上	10,189,639.04	2,952,776.00
减：坏账准备	19,390,355.42	20,521,262.39
合计	22,948,877.28	26,289,239.13

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	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	17,417,744.81	41.14	17,417,744.81	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	24,921,487.89	58.86	1,972,610.61	7.92
其中：账龄分析组合计提坏账准备的组合	18,083,693.40	42.71	1,972,610.61	10.91
不计提坏账准备的组合	6,837,794.49	16.15		
合计	42,339,232.70	100.00	19,390,355.42	45.80

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	18,066,457.61	38.60	18,066,457.61	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	28,744,043.91	61.40	2,454,804.78	8.54
其中：账龄分析组合计提坏账准备的组合	22,111,749.42	47.23	2,454,804.78	11.10
不计提坏账准备的组合	6,632,294.49	14.17		

合计	46,810,501.52	100.00	20,521,262.39	43.84
----	---------------	--------	---------------	-------

(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
重庆众泰汽车工业有限公司	6,511,280.06	6,511,280.06	100.00	信用风险较大, 预计无法收回
湖北大冶汉龙汽车有限公司	5,552,000.00	5,552,000.00	100.00	生产经营严重困难, 预计无法收回
金华华科汽车工业有限公司	2,102,020.00	2,102,020.00	100.00	信用风险较大, 预计无法收回
湖北美洋汽车工业有限公司	2,011,528.20	2,011,528.20	100.00	破产清算, 预计无法收回
湖南猎豹汽车股份有限公司长沙分公司	880,908.12	880,908.12	100.00	破产清算, 预计无法收回
浙江众泰汽车制造有限公司	250,000.00	250,000.00	100.00	信用风险较大, 预计无法收回
湖南江南汽车制造有限公司金华分公司	79,008.43	79,008.43	100.00	破产清算, 预计无法收回
浙江吉润春晓汽车部件有限公司	31,000.00	31,000.00	100.00	信用风险较大, 预计无法收回
合计	17,417,744.81	17,417,744.81		

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①账龄分析组合计提坏账准备的组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,907,554.88	745,377.74	5.00	15,969,272.97	798,463.65	5.00
1 至 2 年	345,044.97	34,504.50	10.00	3,711,904.55	371,190.46	10.00
2 至 3 年	2,041,904.55	612,571.37	30.00	883,611.48	265,083.44	30.00
3 至 4 年	392,314.00	196,157.00	50.00	905,987.35	452,993.68	50.00
4 至 5 年	51,500.00	38,625.00	75.00	295,598.07	221,698.55	75.00
5 年以上	345,375.00	345,375.00	100.00	345,375.00	345,375.00	100.00
合计	18,083,693.40	1,972,610.61	10.91	22,111,749.42	2,454,804.78	11.10

②不计提坏账准备组合

组 合	期末余额	期初余额
子公司应收款	6,837,794.49	6,632,294.49

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备	18,066,457.61		648,712.80			17,417,744.81
按组合计提坏账准备	2,454,804.78	-482,194.17				1,972,610.61
合计	20,521,262.39	-482,194.17	648,712.80			19,390,355.42

本期重要的应收账款坏账准备转回或收回情况

单位名称	金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
湖北美洋汽车工业有限公司	266,083.21	本期收回	银行存款收回	原坏账比例 100%，该单位经营异常
重庆众泰汽车工业有限公司	382,629.59	本期收回	银行存款收回	原坏账比例 100%，该单位为失信被执行人
合计	648,712.80			

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
鑫源汽车有限公司	7,638,658.42	3,635,000.00	11,273,658.42	18.58	563,682.92
重庆众泰汽车工业有限公司	6,511,280.06		6,511,280.06	15.84	6,511,280.06
湖北大冶汉龙汽车有限公司	5,552,000.00		5,552,000.00	13.51	5,552,000.00
北京福田康明斯排放处理系统有限公司	2,766,083.63	1,343,630.00	4,109,713.63	6.73	205,485.68
金华华科汽车工业有限公司	2,102,020.00		2,102,020.00	5.11	2,102,020.00
合计	24,570,042.11	4,978,630.00	29,548,672.11	59.77	14,934,468.66

(二)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	5,245,663.43	4,461,615.73
减：坏账准备	1,299,827.61	891,947.74
合计	3,945,835.82	3,569,667.99

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,499,371.02	1,549,856.41
1 至 2 年	84,569.92	1,524,479.91
2 至 3 年	1,414,363.08	748,426.90
3 至 4 年	738,506.90	206,500.00
4-5 年	138,500.00	146,645.51
5 年以上	370,352.51	285,707.00
减：坏账准备	1,299,827.61	891,947.74
合计	3,945,835.82	3,569,667.99

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

合并关联方往来款	1,723,740.85	1,049,290.85
保证金	2,938,000.00	2,922,000.00
往来款等	583,922.58	490,324.88
减：坏账准备	1,299,827.61	891,947.74
合计	3,945,835.82	3,569,667.99

(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）	
期初余额	891,947.74			891,947.74
本期计提	407,879.87			407,879.87
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,299,827.61			1,299,827.61

(4) 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
武汉国瑞汽车科技有限公司	资金拆借本金	1,723,740.85	1 年以内	32.86	
上汽红岩汽车有限公司	保证金	500,000.00	2-3 年	9.53	150,000.00
中国重汽集团济南卡车股份有限公司	保证金	500,000.00	2-3 年	9.53	150,000.00
东风商用车有限公司	保证金	500,000.00	3-4 年	9.53	250,000.00
一汽解放新能源汽车销售有限公司	保证金	300,000.00	2-3 年	5.72	90,000.00
合计		3,523,740.85		67.17	640,000.00

(三) 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
一、主营业务小计	97,640,982.98	78,114,310.04	131,027,106.08	130,852,924.04
二、其他业务小计	293,371.90	203,064.48	48,669.03	28,778.70
合计	97,934,354.88	78,317,374.52	131,075,775.11	130,881,702.74

(四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
应收款项融资终止确认损失	-814,999.81	-329,771.76
合计	-814,999.81	-329,771.76

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	498,819.16	
2. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益	-718,571.42	
3. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	648,712.80	
4. 债务重组损益	-25,986.60	
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	244,502.59	
合计	647,476.53	

(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	1.53	-18.59	0.0239	-0.3163
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.78	-20.65	0.0121	-0.3513

湖北国瑞智能装备股份有限公司

二〇二四年四月二十四日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	498,819.16
2. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益	-718,571.42
3. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	648,712.80
4. 债务重组损益	-25,986.60
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	244,502.59
非经常性损益合计	647,476.53
减：所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	647,476.53

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用