

湖北洲辉汽车科技股份有限公司

审计报告

勤信审字【2024】第 3024 号



目 录

内 容	页 次
一、审计报告	1-4
二、已审财务报表	
1.合并资产负债表	5-6
2.母公司资产负债表	7-8
3.合并利润表	9
4.母公司利润表	10
5.合并现金流量表	11
6.母公司现金流量表	12
7.合并股东权益变动表	13-15
8.母公司股东权益变动表	16-18
三、财务报表附注	19-100



中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京西直门外大街 112 号阳光大厦 10 层

电话：（86-10）68360123

传真：（86-10）68360123-3000

邮编：100044

审 计 报 告

勤信审字【2024】第 3024 号

湖北洲辉汽车科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了湖北洲辉汽车科技股份有限公司（以下简称“洲辉汽车科技公司”）财务报表，包括 2024 年 5 月 31 日、2023 年 12 月 31 日和 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年 1-5 月、2023 年度和 2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了洲辉汽车科技公司 2024 年 5 月 31 日、2023 年 12 月 31 日和 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年 1-5 月、2023 年度和 2022 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，我们独立于洲辉汽车科技公司，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、关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。



收入确认

（一）事件描述

如财务报表附注六、合并财务报表项目注释 25、营业收入及营业成本所述，洲辉汽车科技公司主要从事汽车零部件的生产销售。2024 年 1-5 月、2023 年度、2022 年度公司实现合并营业收入为 41,639,619.91 元、83,991,692.13 元和 53,877,046.29 元。营业收入是洲辉汽车科技公司关键业绩指标之一，营业收入是否在恰当的财务报表期间确认可能存在潜在错报风险，且收入对财务报表具有重大影响，为此我们将收入确认识别为关键审计事项。

（二）审计应对

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性。

（2）将公司财务账面收入与供应链系统的数据进行比对，核实公司收入的完整性。

（3）检查公司客户的购销合同或订单，检查订购产品名称、数量、单价等信息，核实收入确认金额的准确性。了解合同中的主要条款，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。

（4）对公司客户选取样本量进行函证，函证中对应收账款余额及销售金额进行函证，核实公司销售收入确认的准确性及应收账款的余额是否与客户一致。

（5）按照公司销售产品类型并结合公司实际情况，对公司收入、成本、毛利率波动等执行分析性程序。

（6）对公司收入的真实性和完整性进行测试，抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或订单、销售发票、出库单、收款单等。

（7）选取公司主要客户进行实地走访，询问客户与公司的主要交易情况，检查客户与公司交易的真实性。

（8）对资产负债表日前后确认的收入进行截止性测试，并对期后回款进行检查，评估收入是否被记录在恰当的会计期间。



四、管理层和治理层对财务报表的责任

洲辉汽车科技公司管理层（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，管理层负责评估洲辉汽车科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算洲辉汽车科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督洲辉汽车科技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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能导致对洲辉汽车科技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洲辉汽车科技公司不能持续经营。

（5）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。

（6）就洲辉汽车科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

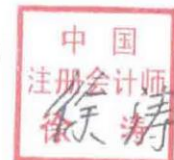
二〇二四年七月十五日



中国注册会计师：



中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：湖北洲辉汽车科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2024年5月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	3,138,182.99	421,178.82	1,217,343.37
交易性金融资产	六、2		1,772.26	
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	六、3	8,920,515.85	8,825,650.22	4,962,612.90
应收款项融资	六、4	16,836,350.28	411,811.28	2,793,000.00
预付款项	六、5	1,057,594.41	211,187.08	441,947.71
其他应收款	六、6	381,018.96	2,344,807.22	162,891.55
其中：应收利息				
应收股利				
存货	六、7	24,823,185.60	20,167,833.48	17,363,051.03
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	六、8	1,631,925.88	2,917,938.17	
流动资产合计		56,788,773.97	35,302,178.53	26,940,846.56
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	六、9	51,507,849.44	54,019,637.13	51,189,968.88
在建工程				
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	六、10	761,792.45		
递延所得税资产	六、11	392,601.02	231,430.92	199,145.33
其他非流动资产	六、12	3,839,070.06	1,190,705.85	956,691.02
非流动资产合计		56,501,312.97	55,441,773.90	52,345,805.23
资产总计		113,290,086.94	90,743,952.43	79,286,651.79

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：湖北洲辉汽车科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2024年5月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：				
短期借款	六、13	31,326,321.04	8,000,811.11	6,096,771.46
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	六、14			3,069,696.32
应付账款	六、15	34,343,949.44	36,013,244.15	31,432,445.64
预收款项				
合同负债	六、16	134,300.65	65,884.96	375,354.32
应付职工薪酬	六、17	1,039,607.30	434,607.30	497,163.09
应交税费	六、18	838,607.03	1,304,708.72	1,141,396.51
其他应付款	六、19	10,024,103.42	21,443,607.07	23,741,683.00
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	六、20	17,459.08	8,565.04	48,796.06
流动负债合计		77,724,347.96	67,271,428.35	66,403,306.40
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		77,724,347.96	67,271,428.35	66,403,306.40
股东权益：				
实收资本	六、21	20,000,000.00	500,000.00	500,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、22	15,247,627.30		
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、23	-	1,125,936.41	67,018.54
一般风险准备				
未分配利润	六、24	318,111.68	21,846,587.67	12,316,326.85
归属于母公司股东权益合计		35,565,738.98	23,472,524.08	12,883,345.39
少数股东权益				
股东权益合计		35,565,738.98	23,472,524.08	12,883,345.39
负债和股东权益总计		113,290,086.94	90,743,952.43	79,286,651.79

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：湖北洲辉汽车科技股份有限公司

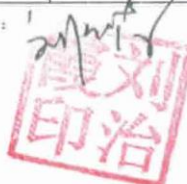
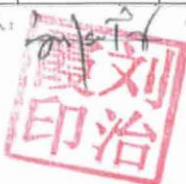
金额单位：人民币元

项 目	附注	2024年5月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：				
货币资金		3,125,037.54	421,178.82	1,217,343.37
交易性金融资产		-	1,772.26	-
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十五、1	8,920,515.85	8,825,650.22	4,962,612.90
应收款项融资		16,836,350.28	411,811.28	2,793,000.00
预付款项		1,057,594.41	211,187.08	441,947.71
其他应收款	十五、2	381,018.96	2,344,807.22	162,891.55
其中：应收利息				
应收股利				
存货		24,823,185.60	20,167,833.48	17,363,051.03
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		1,631,925.88	2,917,938.17	-
流动资产合计		56,775,628.52	35,302,178.53	26,940,846.56
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十五、3	500,000.00	-	-
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		51,507,849.44	54,019,637.13	51,189,968.88
在建工程		-	-	-
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		761,792.45	-	-
递延所得税资产		392,601.02	231,430.92	199,145.33
其他非流动资产		3,839,070.06	1,190,705.85	956,691.02
非流动资产合计		57,001,312.97	55,441,773.90	52,345,805.23
资产总计		113,776,941.49	90,743,952.43	79,286,651.79

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：湖北洲辉汽车科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2024年5月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：				
短期借款		31,326,321.04	8,000,811.11	6,096,771.46
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		-	-	3,069,696.32
应付账款		35,035,174.03	36,013,244.15	31,432,445.64
预收款项				
合同负债		134,300.65	65,884.96	375,354.32
应付职工薪酬		769,607.30	434,607.30	497,163.09
应交税费		838,607.03	1,304,708.72	1,141,396.51
其他应付款		10,023,743.42	21,443,607.07	23,741,683.00
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债			-	-
其他流动负债		17,459.08	8,565.04	48,796.06
流动负债合计		78,145,212.55	67,271,428.35	66,403,306.40
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		78,145,212.55	67,271,428.35	66,403,306.40
股东权益：				
实收资本		20,000,000.00	500,000.00	500,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		15,247,627.30	-	-
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		-	1,125,936.41	67,018.54
一般风险准备				
未分配利润		384,101.64	21,846,587.67	12,316,326.85
股东权益合计		35,631,728.94	23,472,524.08	12,883,345.39
负债和股东权益总计		113,776,941.49	90,743,952.43	79,286,651.79

法定代表人：李洪明

主管会计工作负责人：刘治

会计机构负责人：刘治



合并利润表

编制单位：湖北洲辉汽车科技股份有限公司

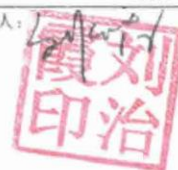
金额单位：人民币元

项 目	附注	2024年1-5月	2023年度	2022年度
一、营业总收入		41,639,619.91	83,991,692.13	53,877,046.29
其中：营业收入	六、25	41,639,619.91	83,991,692.13	53,877,046.29
二、营业总成本		37,330,652.50	77,100,463.91	53,267,612.40
其中：营业成本	六、25	30,981,158.37	64,573,950.12	43,553,468.48
税金及附加	六、26	169,609.54	414,659.42	269,205.30
销售费用	六、27	552,421.80	1,310,280.13	1,521,450.92
管理费用	六、28	3,456,895.02	4,971,671.64	4,590,959.32
研发费用	六、29	1,369,752.28	4,005,729.36	2,632,698.72
财务费用	六、30	800,815.49	1,824,173.24	699,829.66
其中：利息费用		177,018.31	381,920.17	233,666.45
利息收入		591.75	3,913.04	1,774.57
加：其他收益	六、31	717,906.42	4,714,444.53	512,242.31
投资收益（损失以“－”号填列）	六、32	267.29	4,925.91	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）				
信用减值损失（损失以“－”号填列）	六、33	-811,067.54	-221,360.34	99,506.29
资产减值损失（损失以“－”号填列）	六、34	-1,545,953.56	-831,926.97	-797,347.09
资产处置收益（损失以“－”号填列）			-	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,670,120.02	10,557,311.35	423,835.40
加：营业外收入	六、35	919,097.67	478,626.29	425,600.31
减：营业外支出	六、36	820,814.46	96,135.75	152,452.19
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,768,403.23	10,939,801.89	696,983.52
减：所得税费用	六、37	175,188.33	350,623.20	26,798.15
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,593,214.90	10,589,178.69	670,185.37
（一）按经营持续性分类				
1、持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		2,593,214.90	10,589,178.69	670,185.37
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、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		2,593,214.90	10,589,178.69	670,185.37
2、少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		-	-	
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司股东的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（现金流量套期损益的有效部分）				
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		2,593,214.90	10,589,178.69	670,185.37
归属于母公司股东的综合收益总额		2,593,214.90	10,589,178.69	670,185.37
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		0.4183	21.1784	1.3404
（二）稀释每股收益（元/股）		0.4183	21.1784	1.3404

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：湖北洲辉汽车科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2024年1-5月	2023年度	2022年度
一、营业收入	十五、4	41,639,619.91	83,991,692.13	53,877,046.29
减：营业成本	十五、4	30,981,158.37	64,573,950.12	43,553,468.48
税金及附加		169,609.54	414,659.42	269,205.30
销售费用		552,421.80	1,310,280.13	1,521,450.92
管理费用		3,391,575.38	4,971,671.64	4,590,959.32
研发费用		1,369,752.28	4,005,729.36	2,632,698.72
财务费用		800,145.17	1,824,173.24	699,829.66
其中：利息费用		177,018.31	381,920.17	233,666.45
利息收入		574.07	3,913.04	1,774.57
加：其他收益		717,906.42	4,714,444.53	512,242.31
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	267.29	4,925.91	-
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）		-811,067.54	-221,360.34	99,506.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,545,953.56	-831,926.97	-797,347.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,736,109.98	10,557,311.35	423,835.40
加：营业外收入		919,097.67	478,626.29	425,600.31
减：营业外支出		820,814.46	96,135.75	152,452.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,834,393.19	10,939,801.89	696,983.52
减：所得税费用		175,188.33	350,623.20	26,798.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,659,204.86	10,589,178.69	670,185.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,659,204.86	10,589,178.69	670,185.37
（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		2,659,204.86	10,589,178.69	670,185.37
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：湖北洲辉汽车科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2024年1-5月	2023年度	2022年度
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		19,296,057.47	77,658,364.00	41,358,945.77
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	1,149,703.34	5,286,107.65	978,610.29
经营活动现金流入小计		20,445,760.81	82,944,471.65	42,337,556.06
购买商品、接受劳务支付的现金		30,300,734.70	65,916,888.74	24,890,962.41
支付给职工以及为职工支付的现金		5,059,908.98	7,413,850.51	7,071,309.36
支付的各项税费		2,157,292.95	4,036,917.48	1,805,523.75
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	1,770,146.23	3,206,121.08	2,151,297.01
经营活动现金流出小计		39,288,082.86	80,573,777.81	35,919,092.53
经营活动产生的现金流量净额		-18,842,322.05	2,370,693.84	6,418,463.53
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		267.29	4,925.91	
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	六、39	1,772.26	902,595.23	
投资活动现金流入小计		2,039.55	907,521.14	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,213,458.90	788,402.24	1,362,529.17
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	六、39		904,367.49	
投资活动现金流出小计		2,213,458.90	1,692,769.73	1,362,529.17
投资活动产生的现金流量净额		-2,211,419.35	-785,248.59	-1,362,529.17
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		9,500,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		28,397,763.88	19,050,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	六、39	2,020,000.00	21,377,485.23	470,000.00
筹资活动现金流入小计		39,917,763.88	40,427,485.23	8,470,000.00
偿还债务支付的现金		5,500,000.00	17,145,960.35	7,625,993.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		177,018.31	381,920.17	233,666.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	六、39	10,470,000.00	25,111,500.00	5,243,744.61
筹资活动现金流出小计		16,147,018.31	42,639,380.52	13,103,404.06
筹资活动产生的现金流量净额		23,770,745.57	-2,211,895.29	-4,633,404.06
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				
加：期初现金及现金等价物余额		421,148.72	1,047,598.76	625,068.46
六、期末现金及现金等价物余额		3,138,152.89	421,148.72	1,047,598.76

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：湖北洲辉汽车科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2024年1-5月	2023年度	2022年度
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		19,296,057.47	77,658,364.00	41,358,945.77
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		1,149,325.66	5,286,107.65	978,610.29
经营活动现金流入小计		20,445,383.13	82,944,471.65	42,337,556.06
购买商品、接受劳务支付的现金		30,980,734.70	65,916,888.74	24,890,962.41
支付给职工以及为职工支付的现金		3,894,864.75	7,413,850.51	7,071,309.36
支付的各项税费		2,157,292.95	4,036,917.48	1,805,523.75
支付其他与经营活动有关的现金		1,767,958.23	3,206,121.08	2,151,297.01
经营活动现金流出小计		38,800,850.63	80,573,777.81	35,919,092.53
经营活动产生的现金流量净额		-18,355,467.50	2,370,693.84	6,418,463.53
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		267.29	4,925.91	
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		1,772.26	902,595.23	
投资活动现金流入小计		2,039.55	907,521.14	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,213,458.90	788,402.24	1,362,529.17
投资支付的现金		500,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金			904,367.49	
投资活动现金流出小计		2,713,458.90	1,692,769.73	1,362,529.17
投资活动产生的现金流量净额		-2,711,419.35	-785,248.59	-1,362,529.17
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		9,500,000.00		
取得借款收到的现金		28,397,763.88	19,050,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		2,020,000.00	21,377,485.23	470,000.00
筹资活动现金流入小计		39,917,763.88	40,427,485.23	8,470,000.00
偿还债务支付的现金		5,500,000.00	17,145,960.35	7,625,993.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		177,018.31	381,920.17	233,666.45
支付其他与筹资活动有关的现金		10,470,000.00	25,111,500.00	5,243,744.61
筹资活动现金流出小计		16,147,018.31	42,639,380.52	13,103,404.06
筹资活动产生的现金流量净额		23,770,745.57	-2,211,895.29	-4,633,404.06
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		2,703,858.72	-626,450.04	422,530.30
加：期初现金及现金等价物余额		421,148.72	1,047,598.76	625,068.46
六、期末现金及现金等价物余额		3,125,007.44	421,148.72	1,047,598.76

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

金额单位：人民币元

项 目	2024年1-5月									
	归属于母公司所有者权益									
	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
一、上年年末余额	400,000.00						1,125,936.41		21,846,587.67	23,472,524.08
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、本年初余额	400,000.00						1,125,936.41		21,846,587.67	23,472,524.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	19,500,000.00		15,247,627.30				-1,125,936.41		-21,528,475.99	12,092,214.90
（一）综合收益总额									2,493,214.90	2,493,214.90
（二）所有者投入和减少资本	19,500,000.00									19,500,000.00
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、对所有者分配										
4、其他										
（四）所有者权益内部结转	10,000,000.00		15,247,627.30				-1,125,936.41		-24,121,690.80	
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	10,000,000.00		15,247,627.30				-1,125,936.41		-24,121,690.80	
（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	20,000,000.00		15,247,627.30						318,111.68	35,565,738.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

金额单位：人民币元

项 目	2023年度											所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											
	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	少数股东权益	
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	500,000.00							67,018.54		12,316,326.85		12,883,345.39
二、会计政策变更												
三、前期差错更正												
四、同一控制下企业合并												
五、其他												
六、本年初余额	500,000.00							67,018.54		12,316,326.85		12,883,345.39
七、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,058,917.87		9,530,260.82		10,589,178.69
（一）综合收益总额										10,589,178.69		10,589,178.69
（二）所有者投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配								1,058,917.87		-1,058,917.87		
1、提取盈余公积								1,058,917.87		-1,058,917.87		
2、提取一般风险准备												
3、对所有者分配												
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所有者权益												
5、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
八、本年年末余额	500,000.00							1,125,936.41		21,846,587.67		23,472,524.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

金额单位：人民币元

项 目	2022年度										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	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、上年年末余额	500,000.00									11,713,160.02	12,213,160.02
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、本年年初余额	500,000.00									11,713,160.02	12,213,160.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								67,018.54		67,018.54	67,018.54
（一）综合收益总额											
（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								67,018.54		-67,018.54	
1、提取盈余公积								67,018.54		-67,018.54	
2、提取一般风险准备											
3、对所有者分配的股利											
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											
（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	500,000.00							67,018.54		2,310,326.85	12,887,345.39



法定代表人

会计机构负责人

主管会计工作负责人





母公司所有者权益变动表

编制单位：湖北振邦汽车科技股份有限公司 2024年1-6月 金额单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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、上年年末余额	500,000.00								1,125,936.41		21,846,557.67	23,472,524.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	500,000.00								1,125,936.41		21,846,557.67	23,472,524.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	(9,500,000.00)				(5,247,627.30)				(1,125,936.41)		(21,462,256.03)	(12,159,204.86)
（一）综合收益总额											2,659,204.86	2,659,204.86
（二）所有者投入和减少资本	(9,500,000.00)				(5,247,627.30)				(1,125,936.41)		(24,121,000.86)	(9,500,000.00)
1、股东投入的普通股	(9,500,000.00)											
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他	10,000,000.00				(5,247,627.30)				(1,125,936.41)		(24,121,000.86)	
（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	20,000,000.00				(5,247,627.30)						984,101.81	35,031,728.94



法定代表人： 会计机构负责人： 记账会计： 出纳：



母公司所有者权益变动表

金额单位：人民币元

项 目	2023年度										
	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								
一、上年年末余额	500,000.00							67,018.54		12,316,326.85	12,883,345.39
二、会计政策变更											
三、前期差错更正											
四、其他											
五、本年初余额	500,000.00							67,018.54		12,316,326.85	12,883,345.39
六、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,058,917.87		9,550,260.82	10,589,178.69
（一）综合收益总额										10,589,178.69	10,589,178.69
（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								1,058,917.87		-1,058,917.87	
1、提取盈余公积								1,058,917.87		-1,058,917.87	
2、提取一般风险准备											
3、对所有者分配的分配											
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											
七、本年年末余额	500,000.00							1,125,936.41		21,846,587.67	23,472,524.08



会计机构负责人



主管会计工作负责人



法定代表人





母公司所有者权益变动表

项 目		2022年度				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
		股本	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额		500,000.00										11,713,160.02	12,213,160.02
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额		500,000.00										11,713,160.02	12,213,160.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										67,018.54		67,018.54	67,018.54
（一）综合收益总额												67,018.54	67,018.54
（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										67,018.54		-67,018.54	
2、提取一般风险准备													
3、对所有者分配的股利										67,018.54		-67,018.54	
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		500,000.00								67,018.54		2,316,326.85	12,883,345.39

法定代表人：[Signature]
主管会计工作负责人：[Signature]
会计机构负责人：[Signature]

法定代表人：[Signature]
主管会计工作负责人：[Signature]
会计机构负责人：[Signature]

法定代表人：[Signature]
主管会计工作负责人：[Signature]
会计机构负责人：[Signature]



湖北洲辉汽车科技股份有限公司**2024年1-5月、2023年度和2022年度财务报表附注**

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况**1、企业注册地和组织形式**

公司名称：湖北洲辉汽车科技股份有限公司

注册地址：十堰经济开发区滨河东路 64 号

成立时间：2011 年 8 月 5 日

注册资本：贰仟万元整

法定代表人：韦钦洲

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

统一社会信用代码：91420300579866769D

2、主要经营活动：

经营范围：一般项目：汽车零部件研发,汽车零部件及配件制造,汽车零配件批发,汽车零配件零售,金属材料制造,金属材料销售,机械零件、零部件加工,机械零件、零部件销售,汽车装饰用品制造,汽车装饰用品销售,产业用纺织制成品销售,金属成形机床制造,金属成形机床销售,太阳能发电技术服务。（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）许可项目：道路货物运输（不含危险货物）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

3、历史沿革**（1）公司成立**

十堰市洲辉工贸有限公司是由吴路、吴广顺共同出资组建的有限责任公司，于 2011 年 7 月 27 日取得由十堰市工商行政管理局核发的（十堰）登记内名预核字【2011】第 01603 号的《企业名称

预先核准通知书》，公司成立时各股东股权结构如下：

单位：人民币万元

序号	股东名称	出资额		出资比例(%)	出资方式
		认缴	实缴		
1	吴路	49.00	49.00	98.00	货币资金
2	吴广顺	1.00	1.00	2.00	货币资金
		50.00	50.00	100.00	

上述出资由十堰智久会计师事务所有限公司进行审验，并于2011年8月4日出具了编号为智久验字【2011】149号验资报告。2011年8月5日，公司取得注册号为420382000024136的《企业法人营业执照》。2014年5月9日，公司取得编号为（鄂）名称变核内字【2014】第01798号《企业名称变更核准通知书》，公司名称由“十堰市洲辉工贸有限公司”变更为“湖北洲辉汽车零部件有限公司”。

（2）第一次股权变更

2014年6月6日，公司召开股东会作出如下决议：公司注册资本由50.00万元变更为500.00万元。新增注册资本450.00万元由股东吴路认缴448.50万元，占本次新增注册资本的比例为99.67%；股东吴广顺认缴1.50万元，占本次新增注册资本的比例为0.33%，出资方式均为货币。2014年6月19日，公司取得十堰市工商行政管理局十堰经济开发区分局的核准的《公司变更通知书》。本次增资后，公司股权结构如下：

单位：人民币万元

序号	股东名称	出资额		出资比例(%)	出资方式
		认缴	实缴		
1	吴路	497.50	49.00	99.50	货币资金
2	吴广顺	2.50	1.00	0.50	货币资金
	合计	500.00	50.00	100.00	

（3）第二次股权变更

2016年11月4日，公司召开股东会作出如下决议：公司注册资本由500.00万元变更为626.00万元。新增注册资本126.00万元由股东湖北普隆汽车零部件有限公司认缴63.00万元，占本次新增

注册资本的比例为 50.00%；股东十堰永丰华工贸有限公司认缴 63.00 万元，占本次新增注册资本的比例为 50.00%，出资方式均为货币。2016 年 11 月 8 日，公司取得由十堰市工商行政管理局核发的编号为（十工商）登记内变字【2016】第 569 号《准予变更登记通知书》。本次增资后，公司股权结构如下：

单位：人民币万元

序号	股东名称	出资额		出资比例(%)	出资方式
		认缴	实缴		
1	吴路	497.50	49.00	79.48	货币资金
2	吴广顺	2.50	1.00	0.40	货币资金
3	湖北普隆汽车零部件有限公司	63.00	0.00	10.06	货币资金
4	十堰永丰华工贸有限公司	63.00	0.00	10.06	货币资金
合计		626.00	50.00	100.00	

（4）第三次股权变更

2017 年 8 月 26 日，公司召开股东会作出如下决议：同意股东吴广顺将其持有的公司 0.40% 的股权转让给吴路，股东湖北普隆汽车零部件有限公司将其持有的公司 10.06% 的股权认缴出资额转让给吴路，十堰永丰华工贸有限公司将其持有的公司 10.06% 的股权认缴出资额转让给吴路。2017 年 10 月 26 日，公司取得由十堰市行政审批局核发的编号为（十工商）登记内变字【2017】第 480 号《准予变更登记通知书》。本次股权变更后，公司股权结构如下：

单位：人民币万元

序号	股东名称	出资额		出资比例(%)	出资方式
		认缴	实缴		
1	吴路	626.00	50.00	100.00	货币资金
合计		626.00	50.00	100.00	货币资金

（5）第四次股权变更

2024 年 2 月 22 日，公司召开股东会作出如下决议：同意公司注册资本变更为 1,000.00 万元。新增注册资本 374.00 万元由股东湖北富辰企业管理合伙企业（有限合伙）认缴，占新增注册资本的比例为 100.00%。2024 年 2 月 23 日，公司取得由十堰经济技术开发区行政审批局核发的编号为（十市监）登字【2024】第 100738 号《登记通知书》。本次增资后，公司股权结构如下：

单位：人民币万元

序号	股东名称	出资额		出资比例(%)	出资方式
		认缴	实缴		
1	吴路	626.00	626.00	62.60	货币资金
2	湖北富辰企业管理合伙企业（有限合伙）	374.00	374.00	37.40	货币资金
合计		1,000.00	1,000.00	100.00	

上述出资由中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）进行审验，出具了编号为勤信验字【2024】第 0024 号验资报告。

（6）第五次股权变更

2024 年 5 月 28 日，公司召开股东会作出如下决议：同意公司类型由“有限责任公司”整体变更为“股份有限公司”，公司名称由“湖北洲辉汽车零部件有限公司”变更为“湖北洲辉汽车科技股份有限公司”。同日，公司取得湖北省市场监督管理局核发的《名称自主申报告知书记》（编号：277826620231025091005）。

2024 年 5 月 28 日，中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了编号为勤信验字【2024】第 0014 号验资报告，审验了湖北洲辉汽车零部件有限公司改制变更为湖北洲辉汽车科技股份有限公司(筹)申请登记的注册资本实收情况。截至 2024 年 5 月 28 日，公司将经审计的净资产 35,247,627.30 元折合成股本 20,000,000.00 元，余额 15,247,627.30 元计入资本公积。股份制改制后，公司股权结构如下：

单位：人民币万元

序号	股东名称	出资额		出资比例(%)	出资方式
		认缴	实缴		
1	吴路	1,252.00	1,252.00	62.60	净资产折股
2	湖北富辰企业管理合伙企业（有限合伙）	748.00	748.00	37.40	净资产折股
合计		2,000.00	2,000.00	100.00	

4. 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2024 年 7 月 15 日批准报出。

5、合并财务报表范围

报告期内纳入合并范围的子公司共 1 家，为湖北领新汽车零部件有限公司，详见本附注“七、

在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表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》、具体企业会计准则、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”）编制。

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、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、完整地反映了本公司 2024 年 5 月 31 日、2023 年 12 月 31 日和 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2024 年 1-5 月、2023 年度和 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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。

2、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。

3、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

4、重要性标准选定方法和选择依据

项目	重要性标准
应收款项坏账准备收回或转回金额重要的	单项收回或转回金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上
重要的应收款项核销	单项核销金额大于 50 万元
重要的账龄超过 1 年的应付账款	超过资产总额的 3.00%且金额大于 300.00 万元

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方

式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

7、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确

定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较小的公司

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
----	---------

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	关联方单位款项组合

③其他应收款

本公司依据其他应收款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。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	关联方单位款项组合

8、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、5“金融工具”及附注四、6“金融资产减值”。

9、存货

（1）存货的类别：包括在日常活动中持有的原材料、半成品、产成品、委托加工物资和周转材料等。

（2）存货计价方法：购入和入库按实际成本计价，领用和销售产成品采用加权平均法或个别计价法核算。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：期末，存货按成本与可变现净值孰低计价。如果由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按单个存货项目可变现净值低于成本的差额计提存货跌价损失准备。可变现净值按正常经营过程中，以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确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。本公司持有的多于销售合同订购数量的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入

当期损益。

(4) 存货盘存制度：永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时采用一次摊销法。

10、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四 6、“金融资产减值”。

11、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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与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。

本公司的固定资产分为：电子设备、房屋及建筑物、机器设备、运输设备、器具/工具/家具等。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法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如下：

固定资产类别	折旧方法	残值率%	使用年限	年折旧率%
电子设备	直线法	0.00	3-5 年	20.00-33.33
房屋及建筑物	直线法	5.00	40 年	2.38
机器设备	直线法	0.00-5.00	10-20 年	4.75-9.50
器具、工具、家具等	直线法	0.00	5 年	20.00
运输设备	直线法	0.00	4 年	25.00

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四、13“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）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。

12、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

13、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，详见本附注四、23“租赁”。

14、长期资产减值

对于固定资产、使用权资产、在建工程、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等非流动非金融资产，本公司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。

长期资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

15、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用,包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

16、合同负债

合同负债,是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权,本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点,将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

17、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、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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、失业保险以及年金等。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。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

18、租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、23“租赁”。

19、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，

作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

20、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司主要销售汽车零部件和提供加工服务，销售收入确认的具体方法为：（1）汽车零部件销售收入：①对于客户装配使用后结算的，在客户已经上线安装使用后并经核对无误后确认收入，收入确认依据为客户上线确认单或客户供应商管理系统中的上线记录；②非上线结算的，公司按照合同或订单要求将产品交付给客户，客户签收或者验收无误后确认收入，收入确认依据为客户确认的

产品签收单。（2）加工服务：公司按照合同或订单的要求将委托加工的完工产品交付给客户，客户装配使用后并经核对无误后确认收入，收入确认依据为客户上线确认单或客户供应商管理系统中的上线记录。

21、合同成本

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

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的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：①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）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关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。

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存

在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递

延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，

但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

24、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物、机器设备等。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、10“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③使用权资产的减值测试方法及减值准备计提方法

使用权资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

④短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用（直线法/（其他系统、合理的摊销方法）将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

25、重要的会计政策和会计估计的变更

（1）重要的会计政策变更：

①2022 年度

2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）（以下简称“解释 15 号”），其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”（以下简称“试运行销售的会计处理规定”）和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释 15 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生影响。

②2023 年度

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简

称解释 16 号)，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。执行解释 16 号的该项规定对本公司报告期内财务报表未产生影响。

(2) 重要的会计估计变更：公司报告期期内会计估计未发生变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
增值税	应税收入按相应的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13.00%
所得税	以应纳税所得额为计税依据	15.00%、20.00%
城市维护建设税	按照应纳流转税额为计税依据	7.00%
教育费附加	按照应纳流转税额为计税依据	3.00%
地方教育费附加	按照应纳流转税额为计税依据	2.00%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明如下：

纳税主体名称	所得税税率
湖北洲辉汽车科技股份有限公司	15.00%
湖北领新汽车零部件有限公司	20.00%

2、税收优惠

(1) 2022 年 11 月 9 日，公司取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅和国家税务总局湖北省税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202242002232。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，公司自 2022 年度起可按 15.00% 的税率缴纳企业所得税，持续三年。

(2) 根据《财政部 国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税【2016】52 号），纳税人（除盲人按摩机构外）月安置的残疾人占在职职工人数的比例不低于 25%（含 25%），并且安置的残疾人人数不少于 10 人（含 10 人），对安置残疾人的单位和个体工商户，实行由税务机关按纳税人安置残疾人的人数，限额即征即退增值税的办法。安置的每位残疾人每月可退还的增值税具体限额，由县级以上税务机关根据纳税人所在区县（含县级市、旗，下同）适用的经省（含

自治区、直辖市、计划单列市，下同）人民政府批准的月最低工资标准的 4 倍确定。本公司享受该项税收优惠政策。

（3）根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 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。根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 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。本公司的子公司湖北领新汽车零部件有限公司符合上述优惠政策。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2024 年 5 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
现金	24,903.13	74,907.60	2,574.82
银行存款	3,113,249.76	346,241.12	1,045,023.94
其他货币资金	30.10	30.10	169,744.61
合计	3,138,182.99	421,178.82	1,217,343.37
其中：存放在境外的款项总额			
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	30.10	30.10	169,744.61

（1）其他货币资金明细情况

项目	2024 年 5 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
保证金及利息	30.10	30.10	169,744.61
小计	30.10	30.10	169,744.61

2、交易性金融资产

项目	2024 年 5 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------	------------------

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,772.26	
其中：理财产品		1,772.26	
小计		1,772.26	

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2024 年 5 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	9,253,933.71	9,201,365.14	4,882,157.10
1 至 2 年	143,530.87	80,861.40	360,626.29
2 至 3 年	202.10	23,156.17	
小计	9,397,666.68	9,305,382.71	5,242,783.39
减：坏账准备	477,150.83	479,732.49	280,170.49
合计	8,920,515.85	8,825,650.22	4,962,612.90

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2024 年 5 月 31 日				
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	9,397,666.68	100.00	477,150.83	5.08	8,920,515.85
其中：组合 1	9,397,666.68	100.00	477,150.83	5.08	8,920,515.85
组合 2					
合 计	9,397,666.68	100.00	477,150.83	5.08	8,920,515.85

(续)

类别	2023 年 12 月 31 日				
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	9,305,382.71	100.00	479,732.49	5.16	8,825,650.22
其中：组合 1	9,305,382.71	100.00	479,732.49	5.16	8,825,650.22

组合 2					
合 计	9,305,382.71	100.00	479,732.49	5.16	8,825,650.22

(续)

类别	2022 年 12 月 31 日				
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	5,242,783.39	100.00	280,170.49	5.34	4,962,612.90
其中：组合 1	5,242,783.39	100.00	280,170.49	5.34	4,962,612.90
组合 2					
合 计	5,242,783.39	100.00	280,170.49	5.34	4,962,612.90

① 单项计提坏账准备的应收账款：无

② 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2024 年 5 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	9,253,933.71	462,696.69	5.00
1-2 年	143,530.87	14,353.09	10.00
2-3 年	202.10	101.05	50.00
合 计	9,397,666.68	477,150.83	5.08

(续)

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	9,201,365.14	460,068.26	5.00
1-2 年	80,861.40	8,086.14	10.00
2-3 年	23,156.17	11,578.09	50.00
合 计	9,305,382.71	479,732.49	5.16

(续)

账龄	2022 年 12 月 31 日
----	------------------

	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,882,157.10	244,107.86	5.00
1-2 年	360,626.29	36,062.63	10.00
合 计	5,242,783.39	280,170.49	5.34

（3）坏账准备的情况：

①2024 年 1-5 月

类别	2024 年 1 月 1 日	本期变动金额				2024 年 5 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	479,732.49	4,712.24		-7,293.90		477,150.83
合计	479,732.49	4,712.24		-7,293.90		477,150.83

②2023 年度

类别	2023 年 1 月 1 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	280,170.49	199,562.00				479,732.49
合计	280,170.49	199,562.00				479,732.49

③2022 年度

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	416,534.94	-136,364.45				280,170.49
合计	416,534.94	-136,364.45				280,170.49

（4）2024 年 1-5 月实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	7,293.90

其中：重要的应收账款核销情况：无。

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	2024 年 5 月 31 日余额	账龄	占应收账款 2024 年 5 月 31 日余额合计数的比例(%)	坏账准备 2024 年 5 月 31 日余额
长安汇通集团有限责任公司及下属公司	2,382,421.46	1 年以内	25.35	119,121.07

东风汽车集团有限公司及下属公司	2,191,943.13	1 年以内,1-2 年	23.32	110,225.92
中国重汽（香港）有限公司及下属单位	2,085,940.16	1 年以内,1-2 年	22.20	104,348.44
东实车身部件（湖北）有限公司	997,537.44	1 年以内	10.61	49,876.87
东风友联（十堰）汽车饰件有限公司	877,534.94	1 年以内	9.34	43,876.75
合计	8,535,377.13		90.82	427,449.05

(续)

单位名称	2023 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款 2023 年 12 月 13 日余额合计数的比例 (%)	坏账准备 2023 年 12 月 31 日余额
东风汽车集团有限公司及下属公司	3,474,838.27	1 年以内, 2-3 年	37.34	174,992.82
长安汇通集团有限责任公司及下属公司	2,332,361.78	1 年以内	25.06	116,618.09
中国重汽（香港）有限公司及下属单位	2,135,950.05	1 年以内	22.95	106,797.50
东风友联（十堰）汽车饰件有限公司	815,442.12	1 年以内	8.76	40,772.11
山东五征控股有限公司及下属公司	153,874.30	1 年以内	1.65	7,693.72
合计	8,912,466.52		95.76	446,874.24

(续)

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款 2022 年 12 月 13 日余额合计数的比例 (%)	坏账准备 2022 年 12 月 31 日余额
长安汇通集团有限责任公司	1,554,515.52	1 年以内、1-2 年	29.65	91,582.16
中国重汽（香港）有限公司及下属公司	1,476,227.26	1 年以内	28.16	73,811.36
东风汽车集团有限公司及下属公司	412,025.54	1 年以内	7.86	20,601.28
山东五征控股有限公司及下属公司	326,324.23	1 年以内	6.22	16,316.21
驰田汽车股份有限公司	291,367.52	1 年以内	5.56	14,568.38
	4,060,460.07		77.45	216,879.39

注：①长安汇通集团有限责任公司及下属公司包括：陕汽集团商用车有限公司、质子汽车科技有限公司。

②东风汽车集团有限公司及下属公司包括：东风专用汽车有限公司、岚图汽车科技有限公司、

东风龙擎动力有限公司、东风华神汽车有限公司（原名：东风神宇车辆有限公司）、东风商用车新疆有限公司东风专用底盘公司、东风商用车有限公司、东风商用车新疆有限公司、东风商用车新疆有限公司东风专用卡车公司、东风随州专用汽车有限公司、东风越野车有限公司、东风云南汽车有限公司、东风锻造有限公司。

③中国重汽（香港）有限公司及下属单位包括：中国重汽集团济南商用车有限公司、中国重汽集团济南卡车股份有限公司、中国重汽集团济宁商用车有限公司、中国重汽集团济南卡车股份有限公司绵阳分公司。

④山东五征控股有限公司及下属公司包括：浙江飞碟汽车制造有限公司五征分公司、山东五征集团有限公司、山东五征高北农牧机械有限公司、浙江飞碟汽车制造有限公司。

（6）因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

（7）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

4、应收款项融资

（1）应收款项融资分类列示

项目	2024年5月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
银行承兑汇票	586,964.05	179,785.56	2,940,000.00
商业承兑汇票	470,000.00	253,700.00	
电子债权凭证	16,665,509.93		
小计	17,722,473.98	433,485.56	2,940,000.00
减：坏账准备	886,123.70	21,674.28	147,000.00
合计	16,836,350.28	411,811.28	2,793,000.00

（2）按坏账计提方法分类列示

类别	2024 年 5 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收款项融资					
按组合计提坏账准备的应收款项融资	17,722,473.98	100.00	886,123.70	5.00	16,836,350.28
合计	17,722,473.98	100.00	886,123.70	5.00	16,836,350.28

（续）

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收款项融资					
按组合计提坏账准备的应收款项融资	433,485.56	100.00	21,674.28	5.00	411,811.28
合计	433,485.56	100.00	21,674.28	5.00	411,811.28

（续）

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收款项融资					
按组合计提坏账准备的应收款项融资	2,940,000.00	100.00	147,000.00	5.00	2,793,000.00
合计	2,940,000.00	100.00	147,000.00	5.00	2,793,000.00

（3）坏账准备的情况

①2024 年 1-5 月

类别	2024 年 1 月 1 日	本期变动金额				2024 年 5 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
银行承兑汇票	8,989.28	20,358.92				29,348.20
商业承兑汇票	12,685.00	10,815.00				23,500.00
电子债权凭证		833,275.50				833,275.50
合计	21,674.28	864,449.42				886,123.70

②2023 年度

类别	2023 年 1 月 1 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
银行承兑汇票	147,000.00	-138,010.72				8,989.28
商业承兑汇票		12,685.00				12,685.00
合计	147,000.00	-125,325.72				21,674.28

③2022 年度

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

银行承兑汇票	5,000.00	142,000.00				147,000.00
商业承兑汇票	8,950.00	-8,950.00				
合计	13,950.00	133,050.00				147,000.00

(4) 应收款项融资的质押情况:

项目	2024 年 5 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票			2,900,000.00
商业承兑汇票			
小计			2,900,000.00

(5) 已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资:

项目	2024 年 5 月 31 日终止确认金额	2024 年 5 月 31 日未终止确认金额
银行承兑票据	7,324,684.50	
商业承兑汇票	1,741,022.86	
电子债权凭证	3,634,490.07	16,665,509.93
合计	12,700,197.43	16,665,509.93

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日终止确认金额	2023 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑票据	7,032,056.58	
商业承兑汇票	3,567,376.49	
合计	10,599,433.07	

(续)

项目	2022 年 12 月 31 日终止确认金额	2022 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑票据	23,087,623.75	
商业承兑汇票	1,863,000.00	
合计	24,950,623.75	

(6) 2024 年 5 月 31 日因出票人未履约而将其转应收账款的票据: 无

(7) 实际核销的应收票据: 无

5、预付账款

(1) 预付账款按账龄披露

账龄	2024年5月31日		2023年12月31日		2022年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	1,057,594.41	100.00	206,870.63	97.96	441,947.71	100.00
1-2年			4,316.45	2.04		
合 计	1,057,594.41	100.00	211,187.08	100.00	441,947.71	100.00

(2) 按预付对象归集的余额前五名的预付款情况

序号	单位名称	2024年5月31日余额	与本公司关系	账龄	未结算原因
1	十堰钢联商贸有限公司	193,230.57	非关联方	1年以内	未结算
2	山东顺隆钢铁有限公司	159,872.90	非关联方	1年以内	未结算
3	十堰冯氏商贸有限公司上海路分店	116,400.00	非关联方	1年以内	未结算
4	梁山强盛钢管有限公司	103,117.73	非关联方	1年以内	未结算
5	国网汇通金财（北京）信息科技有限公司	80,000.00	非关联方	1年以内	未结算
合 计		652,621.20			

(续)

序号	单位名称	2023年12月31日余额	与本公司关系	账龄	未结算原因
1	江苏斯普瑞科技有限公司	80,000.00	非关联方	1年以内	未结算
2	中国石化销售股份有限公司湖北十堰石油分公司	61,000.00	非关联方	1年以内	未结算
3	十堰市茅箭区人民法院	15,783.00	非关联方	1年以内	未结算
4	郑州万泰钢材有限公司	15,066.56	非关联方	1年以内	未结算
5	黎明化工研究设计院有限责任公司	13,885.44	非关联方	1年以内	未结算
合 计		185,735.00			

(续)

序号	单位名称	2022年12月31日余额	与本公司关系	账龄	未结算原因
1	成都荣鑫汽车零部件贸易有限公司十堰分公司	170,000.00	非关联方	1年以内	未结算
2	无锡东岳金属材料有限公司	105,233.54	非关联方	1年以内	未结算

3	中国石化销售股份有限公司湖北十堰石油分公司	63,500.00	非关联方	1 年以内	未结算
4	易格斯（上海）拖链系统有限公司	32,873.60	非关联方	1 年以内	未结算
5	山东中臻金属制品有限公司	17,729.10	非关联方	1 年以内	未结算
合 计		389,336.24			

（3）坏账准备变动情况

项目	2024 年 1 月 1 日 余额	本期增加		本期减少			2024 年 5 月 31 日余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
单项计提		20,000.00			20,000.00		
小计		20,000.00			20,000.00		

（4）2024 年 1-5 月实际核销的预付账款：

项目	核销金额
实际核销的预付账款	20,000.00

6、其他应收款

项目	2024 年 5 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	381,018.96	2,344,807.22	162,891.55
合 计	381,018.96	2,344,807.22	162,891.55

（1）应收利息：无

（2）应收股利：无

（3）其他应收款

①按账龄披露：

账龄	2024 年 5 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	396,335.75	2,418,218.13	77,619.92
1 至 2 年	5,000.00		99,058.48
2 至 3 年		95,000.00	
3 至 4 年	50,000.00		
5 年以上			7,500.00

账龄	2024 年 5 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
小计	451,335.75	2,513,218.13	184,178.40
减：坏账准备	70,316.79	168,410.91	21,286.85
合计	381,018.96	2,344,807.22	162,891.55

②按款项性质分类情况

款项性质	2024 年 5 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
质保金及押金	55,000.00	75,000.00	82,500.00
社会保险（个人部分）	64,541.34	42,365.74	36,956.40
员工借支	131,794.41	195,852.39	64,722.00
往来款	200,000.00	2,200,000.00	
小计	451,335.75	2,513,218.13	184,178.40
减：坏账准备	70,316.79	168,410.91	21,286.85
合计	381,018.96	2,344,807.22	162,891.55

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	120,910.91	47,500.00		168,410.91
2024 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段	-5,000.00	5,000.00		-
——转入第三阶段		-10,000.00	10,000.00	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	19,816.79	15,250.00	10,000.00	45,066.79
本期转回	-115,910.91	-27,250.00		-143,160.91
本期转销				
本期核销				
本期其他变动				

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）	
2024 年 5 月 31 日余额	19,816.79	30,500.00	20,000.00	70,316.79

(续)

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	3,881.00	17,405.85		21,286.85
2023 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	120,910.91	38,000.00		158,910.91
本期转回	-3,881.00	-7,905.85		-11,786.85
本期转销				
本期核销				
本期其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	120,910.91	47,500.00		168,410.91

(续)

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）	
2022 年 1 月 1 日余额	32,578.69	84,900.00		117,478.69
2022 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段	-4,952.92	4,952.92		
——转入第三阶段				

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）	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	3,881.00	4,952.92		8,833.92
本期转回	-27,625.77	-77,399.99		-105,025.76
本期转销				
本期核销				
本期其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	3,881.00	17,405.85		21,286.85

④2024 年 1-5 月实际核销的其他应收款情况：

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	20,000.00

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2024 年 5 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 2024 年 5 月 31 日余额的比例（%）（%）	坏账准备 2024 年 5 月 31 日余额
十堰市正鹏汽车零部件有限公司	往来款	200,000.00	1 年以内	44.31	10,000.00
叶勇	员工借支	59,820.00	1 年以内	13.25	2,991.00
东风锻造有限公司	质保金	50,000.00	3-4 年	11.08	50,000.00
南艳红	员工借支	30,000.00	1 年以内	6.65	1,500.00
任燕慧	员工借支	16,000.00	1 年以内	3.55	800.00
合计		355,820.00		78.84	65,291.00

（续）

单位名称	款项性质	2023 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 2023 年 12 月 31 日余额的比例（%）	坏账准备 2023 年 12 月 31 日余额
------	------	--------------------	----	---------------------------------	----------------------------

单位名称	款项性质	2023 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 2023 年 12 月 31 日余额的比例（%）	坏账准备 2023 年 12 月 31 日余额
韦鹏	往来款	1,500,000.00	1 年以内	59.68	75,000.00
王美英	往来款	500,000.00	1 年以内	19.89	25,000.00
十堰市正鹏汽车零部件有限公司	往来款	200,000.00	1 年以内	7.96	10,000.00
吴竣宇	员工借支	77,185.00	1 年以内	3.07	3,859.25
东风锻造有限公司	质保金	50,000.00	2-3 年	1.99	25,000.00
合计		2,327,185.00		92.59	138,859.25

（续）

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 2022 年 12 月 31 日余额的比例（%）	坏账准备 2022 年 12 月 31 日余额
东风锻造有限公司	质保金	50,000.00	1-2 年	27.15	5,000.00
成都荣鑫汽车零部件贸易有限公司十堰分公司	押金	20,000.00	1-2 年	10.86	2,000.00
王宇彬	员工借支	20,000.00	1-2 年	10.86	2,000.00
朱大勇	员工借支	19,290.00	1 年以内	10.47	964.50
南艳红	员工借支	10,000.00	1 年以内	5.43	500.00
合计		119,290.00		64.77	10,464.50

- ⑥涉及政府补助的应收款项：无
- ⑦因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无
- ⑧转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

7、存货

（1）存货分类明细

项目	2024 年 5 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,131,106.27	180,732.31	4,950,373.96
半成品	10,377,965.18	218,074.37	10,159,890.81

项目	2024 年 5 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
产成品	3,661,191.67	784,942.13	2,876,249.54
发出商品	6,273,125.72		6,273,125.72
委托加工物资	265,308.97		265,308.97
周转材料	298,236.60		298,236.60
合计	26,006,934.41	1,183,748.81	24,823,185.60

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,880,904.29	139,410.88	4,741,493.41
半成品	5,554,606.10	19,879.12	5,534,726.98
产成品	5,523,683.34	713,765.09	4,809,918.25
发出商品	3,828,323.54		3,828,323.54
委托加工物资	640,362.93		640,362.93
周转材料	613,008.37		613,008.37
合计	21,040,888.57	873,055.09	20,167,833.48

(续)

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,775,592.83	2,986.68	3,772,606.15
半成品	5,617,088.08	44,478.82	5,572,609.26
产成品	2,950,609.04	831,712.70	2,118,896.34
发出商品	5,430,945.52		5,430,945.52
委托加工物资	215,086.07		215,086.07
周转材料	252,907.69		252,907.69
合计	18,242,229.23	879,178.20	17,363,051.03

(2) 存货跌价准备:

①2024 年 1-5 月

项目	2024 年 1 月 1 日余额	本期增加金额		本期减少金额		2024 年 5 月 31 日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	139,410.88	64,839.87		23,518.44		180,732.31
半成品	19,879.12	218,074.37		19,879.12		218,074.37
产成品	713,765.09	1,263,039.32		1,191,862.28		784,942.13
合计	873,055.09	1,545,953.56		1,235,259.84		1,183,748.81

②2023 年度

项目	2023 年 1 月 1 日余额	本期增加金额		本期减少金额		2023 年 12 月 31 日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,986.68	136,424.20				139,410.88
半成品	44,478.82	14,695.33		39,295.03		19,879.12
产成品	831,712.70	680,807.44		798,755.05		713,765.09
合计	879,178.20	831,926.97		838,050.08		873,055.09

③2022 年度

项目	2022 年 1 月 1 日余额	本期增加金额		本期减少金额		2022 年 12 月 31 日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	138,288.68			135,302.00		2,986.68
半成品	12,040.31	44,478.82		12,040.31		44,478.82
产成品	807,997.22	752,868.27		729,152.79		831,712.70
合计	958,326.21	797,347.09		876,495.10		879,178.20

(3) 存货年末余额含有借款费用资本化金额的说明: 无。

(4) 年末建造合同形成的已完工未结算资产情况: 无。

8、其他流动资产

项 目	2024 年 5 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
-----	-----------------	------------------	------------------

待抵扣进项税	1,631,925.88	2,917,938.17	
合计	1,631,925.88	2,917,938.17	

9、固定资产

项目	2024 年 5 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	51,507,849.44	54,019,637.13	51,189,968.88
固定资产清理			
合计	51,507,849.44	54,019,637.13	51,189,968.88

(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	电子设备	器具/工具/家具	合计
一、账面原值：						
1.2024 年 1 月 1 日余额	5,100,000.00	59,047,632.33	2,628,430.13	713,857.85	465,699.00	67,955,619.31
2.本期增加金额		264,150.36		33,214.34		297,364.70
(1) 购置		264,150.36		33,214.34		297,364.70
(2) 在建工程转入						
(3) 评估增值						
(4) 其他增加						
3.本期减少金额		2,050,393.85	49,709.40			2,100,103.25
(1) 处置或报废		2,050,393.85	49,709.40			2,100,103.25
(2) 其他减少						
4.2024 年 5 月 31 日余额	5,100,000.00	57,261,388.84	2,578,720.73	747,072.19	465,699.00	66,152,880.76
二、累计折旧						
1.2024 年 1 月 1 日余额	534,695.96	11,298,092.24	1,229,965.49	587,038.35	286,190.14	13,935,982.18
2.本期增加金额	54,560.80	1,785,472.15	207,597.54	29,760.89	33,574.17	2,110,965.55
(1) 计提	54,560.80	1,785,472.15	207,597.54	29,760.89	33,574.17	2,110,965.55
(2) 企业合并增加						
(3) 评估增值计提						

3.本期减少金额		1,352,207.01	49,709.40			1,401,916.41
(1) 处置或报废		1,352,207.01	49,709.40			1,401,916.41
4.2024 年 5 月 31 日余额	589,256.76	11,731,357.38	1,387,853.63	616,799.24	319,764.31	14,645,031.32
三、减值准备						
1.2024 年 1 月 1 日余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.2024 年 5 月 31 日余额						
四、账面价值						
1.2024 年 5 月 31 日账面价值	4,510,743.24	45,530,031.46	1,190,867.10	130,272.95	145,934.69	51,507,849.44
2.2024 年 1 月 1 日账面价值	4,565,304.04	47,749,540.09	1,398,464.64	126,819.50	179,508.86	54,019,637.13

(续)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	器具/工具/家具	合计
一、账面原值:						
1.2023 年 1 月 1 日余额	5,100,000.00	53,360,638.68	1,176,392.86	617,649.99	461,716.70	60,716,398.23
2.本期增加金额		5,767,335.53	1,475,882.42	103,287.51	3,982.30	7,350,487.76
(1) 购置		5,767,335.53	1,475,882.42	103,287.51	3,982.30	7,350,487.76
(2) 在建工程转入						
(3) 评估增值						
(4) 其他增加						
3.2 本期减少金额		80,341.88	23,845.15	7,079.65		111,266.68
(1) 处置或报废		80,341.88	23,845.15	7,079.65		111,266.68
(2) 其他减少						
4.2023 年 12 月 31 日余额	5,100,000.00	59,047,632.33	2,628,430.13	713,857.85	465,699.00	67,955,619.31
二、累计折旧						

1.2023 年 1 月 1 日余额	403,750.01	7,575,926.64	883,559.07	457,382.56	205,811.07	9,526,429.35
2.本期增加金额	130,945.95	3,766,642.24	370,251.57	136,735.44	80,379.07	4,484,954.27
(1) 计提	130,945.95	3,766,642.24	370,251.57	136,735.44	80,379.07	4,484,954.27
(2) 企业合并增加						
(3) 评估增值计提						
3.本期减少金额		44,476.64	23,845.15	7,079.65		75,401.44
(1) 处置或报废		44,476.64	23,845.15	7,079.65		75,401.44
4.2023 年 12 月 31 日余额	534,695.96	11,298,092.24	1,229,965.49	587,038.35	286,190.14	13,935,982.18
三、减值准备						
1.2023 年 1 月 1 日余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.2023 年 12 月 31 日余额						
四、账面价值						
1.2023 年 12 月 31 日账面价值	4,565,304.04	47,749,540.09	1,398,464.64	126,819.50	179,508.86	54,019,637.13
2.2023 年 1 月 1 日账面价值	4,696,249.99	45,784,712.04	292,833.79	160,267.43	255,905.63	51,189,968.88

(续)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	器具/工具/家具	合计
一、账面原值:						
1.2022 年 1 月 1 日余额	5,100,000.00	49,759,639.65	1,013,561.00	602,676.42	422,350.42	56,898,227.49
2.本期增加金额		3,600,999.03	162,831.86	14,973.57	39,366.28	3,818,170.74
(1) 购置		3,600,999.03	162,831.86	14,973.57	39,366.28	3,818,170.74
(2) 在建工程转入						
(3) 评估增值						
(4) 其他增加						

3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他减少						
4.2022 年 12 月 31 日余额	5,100,000.00	53,360,638.68	1,176,392.86	617,649.99	461,716.70	60,716,398.23
二、累计折旧						
1.2022 年 1 月 1 日余额	272,804.07	4,073,035.98	648,340.32	301,088.70	130,339.82	5,425,608.89
2.2022 年度增加金额	130,945.94	3,502,890.66	235,218.75	156,293.86	75,471.25	4,100,820.46
(1) 计提	130,945.94	3,502,890.66	235,218.75	156,293.86	75,471.25	4,100,820.46
(2) 企业合并增加						
(3) 评估增值计提						
3.2022 年度减少金额						
(1) 处置或报废						
4.2022 年 12 月 31 日余额	403,750.01	7,575,926.64	883,559.07	457,382.56	205,811.07	9,526,429.35
三、减值准备						
1.2022 年 1 月 1 日余额						
2.2022 年度增加金额						
(1) 计提						
3.2022 年度减少金额						
(1) 处置或报废						
4.2022 年 12 月 31 日余额						
四、账面价值						
1.2022 年 12 月 31 日账面价值	4,696,249.99	45,784,712.04	292,833.79	160,267.43	255,905.63	51,189,968.88
2.2022 年 1 月 1 日账面价值	4,827,195.93	45,686,603.67	365,220.68	301,587.72	292,010.60	51,472,618.60

②暂时闲置的固定资产情况： 无

③通过经营租赁租出的固定资产： 无

④2024 年 5 月 31 日未办妥产权证书的固定资产情况： 无

(2) 固定资产清理： 无

10、长期待摊费用

项目	2024 年 1 月 1 日余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2024 年 5 月 31 日余额
开发费		962,264.15	200,471.70		761,792.45
合计		962,264.15	200,471.70		761,792.45

11、递延所得税资产

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项目	2024 年 5 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账及存货跌价准备	2,617,340.13	392,601.02
合计	2,617,340.13	392,601.02

（续）

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	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
坏账及存货跌价准备	1,542,872.77	231,430.92	1,327,635.54	199,145.33
合计	1,542,872.77	231,430.92	1,327,635.54	199,145.33

（2）未经抵销的递延所得税负债：无

（3）未确认递延所得税资产明细：

项目	2024 年 5 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	65,989.96		3,197,374.26
合计	65,989.96		3,197,374.26

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2024 年 5 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
2024 年度			
2025 年度			
2026 年度			
2027 年度			3,197,374.26
2028 年度			
2029 年度	65,989.96		

年份	2024 年 5 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合计	65,989.96		3,197,374.26

12、其他非流动资产

项目	2024 年 5 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款及设备款	3,839,070.06		3,839,070.06
合计	3,839,070.06		3,839,070.06

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款及设备款	1,190,705.85		1,190,705.85	956,691.02		956,691.02
合计	1,190,705.85		1,190,705.85	956,691.02		956,691.02

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2024 年 5 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00	
保证+抵押借款	9,950,811.11	3,000,811.11	6,096,771.46
电子债权凭证融资借款	16,375,509.93		
合计	31,326,321.04	8,000,811.11	6,096,771.46

注：①2022 年 12 月 31 日

公司于 2020 年 1 月 5 日与中国邮政储蓄银行股份有限公司十堰市分行签订了流动资金借款合同，借款金额为 234,057.71 元，借款期限为 2020 年 1 月 5 日到 2023 年 1 月 13 日，合同贷款年利率为 5.10%；于 2022 年 6 月 18 日与中国邮政储蓄银行股份有限公司十堰市分行签订了流动资金借款合同，借款金额为 1,514,600.82 元，借款期限为 2022 年 6 月 18 日到 2023 年 6 月 17 日，合同贷款年利率为 3.90%；于 2022 年 7 月 8 日与中国邮政储蓄银行股份有限公司十堰市分行签订了流动资金借款合同，借款金额为 588,059.96 元，借款期限为 2022 年 7 月 8 日到 2023 年 7 月 7 日，合同贷款年利率为 3.90%；于 2022 年 10 月 18 日与中国邮政储蓄银行股份有限公司十堰市分行签订了

流动资金借款合同，借款金额分别为 920,017.66 元和 1,840,035.31 元，借款期限为 2022 年 10 月 18 日到 2023 年 10 月 17 日，合同贷款年利率为 4.45%；于 2022 年 12 月 22 日与中国邮政储蓄银行股份有限公司十堰市分行签订了流动资金借款合同，借款金额为 1,000,000.00 元，借款期限为 2022 年 12 月 22 日到 2023 年 12 月 21 日，合同贷款年利率为 3.85%。上述借款均为保证+抵押借款，以韦钦洲、吴路为保证，以湖北洲辉汽车科技股份有限公司鄂(2019)十堰市不动产权第 0046536 号、鄂(2019)十堰市不动产权第 0046560 号、鄂(2019)十堰市不动产权第 0046517 号、鄂(2019)十堰市不动产权第 0046519 号、鄂(2019)十堰市不动产权第 0046559 号、鄂(2019)十堰市不动产权第 0046515 号、鄂(2019)十堰市不动产权第 0046557 号、鄂(2019)十堰市不动产权第 0046534 号、鄂(2019)十堰市不动产权第 0046509 号、鄂(2019)十堰市不动产权第 0046564 号为抵押物。

②2023 年 12 月 31 日

公司于 2023 年 4 月 20 日与兴业银行股份有限公司十堰市分行签订了流动资金借款合同，借款金额为 5,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 4 月 20 日到 2024 年 4 月 18 日，合同贷款年利率为 4.00%，该借款为保证借款，以韦钦洲、吴路、十堰融资担保集团有限公司为保证。

公司于 2023 年 10 月 25 日与中国邮政储蓄银行股份有限公司十堰市分行签订了流动资金借款合同，借款金额为 4,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 10 月 25 日到 2024 年 10 月 24 日，合同贷款年利率为 3.65%，截至 2023 年 12 月 31 日，该笔借款未偿还本金为 3,000,811.11 元；该借款为保证+抵押借款，以韦钦洲、吴路为保证，以湖北洲辉汽车科技股份有限公司鄂(2019)十堰市不动产权第 0046536 号、鄂(2019)十堰市不动产权第 0046560 号、鄂(2019)十堰市不动产权第 0046517 号、鄂(2019)十堰市不动产权第 0046519 号、鄂(2019)十堰市不动产权第 0046559 号、鄂(2019)十堰市不动产权第 0046515 号、鄂(2019)十堰市不动产权第 0046557 号、鄂(2019)十堰市不动产权第 0046534 号、鄂(2019)十堰市不动产权第 0046509 号、鄂(2019)十堰市不动产权第 0046564 号为抵押物。

③2024 年 5 月 31 日

公司于 2024 年 5 月 24 日与兴业银行股份有限公司十堰市分行签订了流动资金借款合同，借款金额为 5,000,000.00 元，借款期限为 2024 年 5 月 24 日到 2025 年 5 月 23 日，合同贷款年利率为 3.33%，该借款为保证借款，以韦钦洲、吴路、十堰融资担保集团有限公司为保证。

公司于 2023 年 10 月 25 日与中国邮政储蓄银行股份有限公司十堰市分行签订了流动资金借款合同，借款金额为 4,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 10 月 25 日到 2024 年 10 月 24 日，合同贷

款年利率为 3.65%，截至 2024 年 5 月 31 日，该笔借款未偿还本金为 3,000,811.11 元；于 2024 年 2 月 23 日与中国邮政储蓄银行股份有限公司十堰市分行签订了流动资金借款合同，借款金额为 1,000,000.00 元，借款期限为 2024 年 2 月 23 日到 2025 年 2 月 22 日，合同贷款年利率为 3.65%；于 2024 年 2 月 25 日与中国邮政储蓄银行股份有限公司十堰市分行签订了流动资金借款合同，借款金额为 400,000.00 元，借款期限为 2024 年 2 月 5 日到 2025 年 2 月 4 日，合同贷款年利率为 3.65%；于 2024 年 3 月 25 日与中国邮政储蓄银行股份有限公司十堰市分行签订了流动资金借款合同，借款金额为 250,000.00 元，借款期限为 2024 年 3 月 25 日到 2025 年 3 月 24 日，合同贷款年利率为 3.65%；于 2024 年 4 月 15 日与中国邮政储蓄银行股份有限公司十堰市分行签订了流动资金借款合同，借款金额为 4,800,000.00 元，借款期限为 2024 年 4 月 15 日到 2025 年 4 月 14 日，合同贷款年利率为 3.65%；于 2024 年 5 月 8 日与中国邮政储蓄银行股份有限公司十堰市分行签订了流动资金借款合同，借款金额为 500,000.00 元，借款期限为 2024 年 5 月 8 日到 2025 年 5 月 7 日，合同贷款年利率为 3.65%。上述借款均为保证+抵押借款，以韦钦洲、吴路为保证，以湖北洲辉汽车科技股份有限公司鄂(2019)十堰市不动产权第 0046536 号、鄂(2019)十堰市不动产权第 0046560 号、鄂(2019)十堰市不动产权第 0046517 号、鄂(2019)十堰市不动产权第 0046519 号、鄂(2019)十堰市不动产权第 0046559 号、鄂(2019)十堰市不动产权第 0046515 号、鄂(2019)十堰市不动产权第 0046557 号、鄂(2019)十堰市不动产权第 0046534 号、鄂(2019)十堰市不动产权第 0046509 号、鄂(2019)十堰市不动产权第 0046564 号为抵押物。

公司取得的电子债权凭证融资借款未到期金额 16,375,509.93 元。

(3) 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

14、应付票据

项目	2024 年 5 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票			3,069,696.32
商业承兑汇票			
合计			3,069,696.32

15、应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	2024 年 5 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	28,863,413.06	30,861,434.80	24,008,075.41
1 年以上	5,480,536.38	5,151,809.35	7,424,370.23
合 计	34,343,949.44	36,013,244.15	31,432,445.64

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

序号	单位名称	2024 年 5 月 31 日余额	账龄	未偿还的原因
1	十堰永丰华工贸有限公司	3,300,000.00	3 年以上	未结算
2	武汉佳路捷汽车销售服务有限公司	798,856.51	1-2 年	未结算
3	十堰市百通工贸有限公司	412,897.18	1-2 年、2-3 年	未结算
4	山东惠尔新材料科技有限公司	108,538.87	1-2 年、2-3 年	未结算
5	十堰风神汽车橡塑制品有限公司	100,577.11	1-2 年、2-3 年	未结算
合 计		4,720,869.67		

(续)

序号	单位名称	2023 年 12 月 31 日余额	账龄	未偿还的原因
1	十堰永丰华工贸有限公司	3,300,000.00	3 年以上	未结算
2	十堰市百通工贸有限公司	539,397.18	1-2 年、2-3 年	未结算
3	十堰俊岚模具制造有限公司	150,503.58	3-4 年	未结算
4	十堰风神汽车橡塑制品有限公司	110,577.11	1-2 年、2-3 年	未结算
5	湖北亮博工贸有限公司	88,679.77	1-2 年	未结算
合 计		4,189,157.64		

(续)

序号	单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	账龄	未偿还的原因
1	十堰永丰华工贸有限公司	3,300,000.00	3 年以上	未结算
2	十堰市百通工贸有限公司	653,567.48	1-2 年	未结算
3	十堰福凯汽车零部件有限公司	284,250.75	1-2 年	未结算
4	徐州远大玻纤制品有限公司	271,909.88	1-2 年	未结算
5	十堰市福伟工贸有限公司	264,520.34	1-2 年	未结算
合 计		4,774,248.45		

16、合同负债

(1) 合同负债列示

项目	2024 年 5 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	132,035.16	40,221.24	358,540.16
1 年以上	2,265.49	25,663.72	16,814.16
合计	134,300.65	65,884.96	375,354.32

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债:无

17、应付职工薪酬

项目	2024 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2024 年 5 月 31 日余额
一、短期薪酬	434,607.30	4,197,279.25	3,592,279.25	1,039,607.30
二、离职后福利-设定提存计划		413,759.20	413,759.20	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	434,607.30	4,611,038.45	4,006,038.45	1,039,607.30

(2) 短期薪酬列示:

项目	2024年1月1日余额	本期增加	本期减少	2024年5月31日余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	400,000.00	3,420,298.88	2,850,298.88	970,000.00
二、职工福利费		507,996.77	507,996.77	
三、社会保险费		232,415.60	232,415.60	
其中：医疗保险费		198,968.00	198,968.00	
工伤保险费		33,447.60	33,447.60	
生育保险费				
四、住房公积金		1,568.00	1,568.00	
五、工会经费和职工教育经费	34,607.30	35,000.00		69,607.30
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				

合计	434,607.30	4,197,279.25	3,592,279.25	1,039,607.30
----	------------	--------------	--------------	--------------

(3) 设定提存计划列示

项目	2024年1月1日余额	本期增加	本期减少	2024年5月31日余额
1、基本养老保险		396,416.00	396,416.00	
2、失业保险费		17,343.20	17,343.20	
3、企业年金缴费				
合计		413,759.20	413,759.20	

(续)

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	2023年1月1日余额	本期增加	本期减少	2023年12月31日余额
一、短期薪酬	497,163.09	6,956,874.59	7,019,430.38	434,607.30
二、离职后福利-设定提存计划		750,940.78	750,940.78	
三、辞退福利		160,000.00	160,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	497,163.09	7,867,815.37	7,930,371.16	434,607.30

(2) 短期薪酬列示:

项目	2023年1月1日余额	本期增加	本期减少	2023年12月31日余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	400,000.00	5,660,518.87	5,660,518.87	400,000.00
二、职工福利费		742,848.80	742,848.80	
三、社会保险费		434,005.44	434,005.44	
其中: 医疗保险费		374,297.50	374,297.50	
工伤保险费		59,707.94	59,707.94	
生育保险费				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	97,163.09	119,501.48	182,057.27	34,607.30
六、短期带薪缺勤				

七、短期利润分享计划				
合计	497,163.09	6,956,874.59	7,019,430.38	434,607.30

(3) 设定提存计划列示

项目	2023年1月1日余额	本期增加	本期减少	2023年12月31日余额
1、基本养老保险		719,983.28	719,983.28	
2、失业保险费		30,957.50	30,957.50	
3、企业年金缴费				
合计		750,940.78	750,940.78	

(续)

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	2022年1月1日余额	本期增加	本期减少	2022年12月31日余额
一、短期薪酬	502,720.29	6,655,315.20	6,660,872.40	497,163.09
二、离职后福利-设定提存计划		791,429.70	791,429.70	
三、辞退福利		32,720.00	32,720.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	502,720.29	7,479,464.90	7,485,022.10	497,163.09

(2) 短期薪酬列示:

项目	2022年1月1日余额	本期增加	本期减少	2022年12月31日余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	437,720.29	5,368,774.61	5,406,494.90	400,000.00
二、职工福利费		696,411.93	696,411.93	
三、社会保险费		440,608.66	440,608.66	
其中: 医疗保险费		387,442.95	387,442.95	
工伤保险费		53,165.71	53,165.71	
生育保险费				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	65,000.00	149,520.00	117,356.91	97,163.09

六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	502,720.29	6,655,315.20	6,660,872.40	497,163.09

(3) 设定提存计划列示

项目	2022 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日余额
1、基本养老保险		758,256.00	758,256.00	
2、失业保险费		33,173.70	33,173.70	
3、企业年金缴费				
合计		791,429.70	791,429.70	

18、应交税费

税费项目	2024 年 5 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
增值税	517,813.16	556,586.57	728,694.89
企业所得税	265,366.91	697,247.55	314,338.76
城市维护建设税	16,749.34	19,463.48	51,008.65
教育费附加	7,178.29	8,341.49	21,860.86
地方教育费附加	4,785.53	5,563.99	14,573.90
印花税	4,968.18		
个人所得税	21,745.62	17,505.64	10,919.45
合计	838,607.03	1,304,708.72	1,141,396.51

19、其他应付款

项目	2024 年 5 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付利息			
应付股利			
其他应付款	10,024,103.42	21,443,607.07	23,741,683.00
合 计	10,024,103.42	21,443,607.07	23,741,683.00

(1) 应付利息：无

(2) 应付股利：无

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

款项性质	2024 年 5 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
质保金及押金	2,663,565.53	2,551,465.18	2,873,073.02
计提费用	79,476.00	452,835.00	275,403.00
往来款	6,940,007.95	17,346,258.71	19,771,954.69
其他	341,053.94	1,093,048.18	821,252.29
合 计	10,024,103.42	21,443,607.07	23,741,683.00

20、其他流动负债

项目	2024 年 5 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待转销项税	17,459.08	8,565.04	48,796.06
合计	17,459.08	8,565.04	48,796.06

21、实收资本

项目	2024 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2024 年 5 月 31 日余额
吴路	500,000.00	12,020,000.00		12,520,000.00
湖北富辰企业管理合伙企业（有限合伙）转		7,480,000.00		7,480,000.00
合 计	500,000.00	19,500,000.00		20,000,000.00

（续）

项目	2023 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日余额
吴路	500,000.00			500,000.00
合 计	500,000.00			500,000.00

（续）

项目	2022 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日余额
吴路	500,000.00			500,000.00
合 计	500,000.00			500,000.00

22、资本公积

项目	2024 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2024 年 5 月 31 日余额
法定盈余公积		15,247,627.30		15,247,627.30
合 计		15,247,627.30		15,247,627.30

注：公司 2024 年 2 月 29 日经中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）（勤信审字【2024】第 2628 号）审计的净资产为 35,247,627.30 元（其中：实收资本 10,000,000.00 元，盈余公积 1,125,936.41 元，未分配利润 24,121,690.89 元），折合为公司股本 20,000,000.00 元，余额 15,247,627.30 元计入资本公积。

23、盈余公积

项目	2024 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2024 年 5 月 31 日余额
法定盈余公积	1,125,936.41		1,125,936.41	
合 计	1,125,936.41		1,125,936.41	

注：公司 2024 年 2 月 29 日经中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）（勤信审字【2024】第 2628 号）审计的净资产为 35,247,627.30 元（其中：实收资本 10,000,000.00 元，盈余公积 1,125,936.41 元，未分配利润 24,121,690.89 元），折合为公司股本 20,000,000.00 元，余额 15,247,627.30 元计入资本公积。

（续）

项目	2023 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积	67,018.54	1,058,917.87		1,125,936.41
合 计	67,018.54	1,058,917.87		1,125,936.41

（续）

项目	2022 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积		67,018.54		67,018.54
合 计		67,018.54		67,018.54

24、未分配利润

项目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
调整前上年末未分配利润	21,846,587.67	12,316,326.85	11,713,160.02
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	21,846,587.67	12,316,326.85	11,713,160.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,593,214.90	10,589,178.69	670,185.37
减：提取法定盈余公积		1,058,917.87	67,018.54
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
股份制改制折股	24,121,690.89		
年末未分配利润	318,111.68	21,846,587.67	12,316,326.85

25、营业收入及营业成本

项目	2024 年 1-5 月		2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,353,637.27	30,819,804.52	81,108,038.85	64,397,709.34	53,402,429.74	43,534,309.53
其他业务	1,285,982.64	161,353.85	2,883,653.28	176,240.78	474,616.55	19,158.95
合计	41,639,619.91	30,981,158.37	83,991,692.13	64,573,950.12	53,877,046.29	43,553,468.48

26、税金及附加

项目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
印花税	27,894.55	40,915.16	21,218.34
城市维护建设税	82,668.83	218,227.68	144,659.07
教育费附加	35,429.50	93,526.16	61,996.73
地方教育费附加	23,616.66	61,990.42	41,331.16
合计	169,609.54	414,659.42	269,205.30

27、销售费用

项目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	320,355.03	420,569.08	373,346.39

业务费	43,506.05	555,639.40	561,295.42
售后服务费	161,006.81	253,581.41	530,505.75
差旅费	27,553.91	80,490.24	56,303.36
合计	552,421.80	1,310,280.13	1,521,450.92

28、管理费用

项目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	1,943,670.77	2,914,796.39	3,076,166.20
折旧费	252,737.26	535,741.89	408,390.29
办公费	35,396.24	86,843.43	56,845.95
差旅费	15,567.37	19,535.18	30,704.43
业务招待费	248,157.86	243,424.85	129,005.81
水电费	71,086.21	178,118.04	171,967.81
加油费	64,159.29	126,367.76	116,643.26
快递费	7,497.94	15,230.52	15,167.06
维修费	376,947.81	489,990.06	199,774.02
咨询服务费	833,040.50	286,530.51	267,055.25
排污费	3,000.00	5,000.00	29,980.20
财产保险费	35,736.89	35,593.01	35,259.04
广告费	68,000.00	4,500.00	
绿化费		30,000.00	54,000.00
存货盘盈盘亏	-498,103.12		
合计	3,456,895.02	4,971,671.64	4,590,959.32

29、研发费用

项目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	369,048.81	1,412,907.76	1,456,949.00
材料费	354,592.00	1,757,276.84	887,994.11

折旧费	62,088.68	154,444.88	185,712.83
委外研发费用	200,471.70	566,037.74	
其他	383,551.09	115,062.14	102,042.78
合计	1,369,752.28	4,005,729.36	2,632,698.72

30、财务费用

费用项目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
利息支出	177,018.31	381,920.17	233,666.45
减：利息收入	591.75	3,913.04	1,774.57
手续费	5,757.18	10,531.31	8,580.86
贴现费用	490,455.17	30,650.88	524,795.53
其他	128,176.58	1,404,983.92	-65,438.61
合计	800,815.49	1,824,173.24	699,829.66

31、其他收益

项目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
退个人所得税手续费	654.13	3,554.79	
增值税即征即退	717,252.29	4,710,889.74	512,242.31
合计	717,906.42	4,714,444.53	512,242.31

32、投资收益

项目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益			
处置长期股权投资产生的投资收益			
交易性金融资产持有期间取得的投资收益			
处置交易性金融资产取得的投资收益	267.29	4,925.91	
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入			
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得			
债权投资持有期间取得的利息收入			

项目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
其他债权投资持有期间取得的利息收入			
处置其他债权投资取得的投资收益			
债务重组收益			
其他			
合计	267.29	4,925.91	

注：本期投资收益为公司购买理财产品产生的收益。

33、信用减值损失

项 目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
应收款项融资坏账损失	-864,449.42	125,325.72	-133,050.00
应收账款坏账损失	-4,712.24	-199,562.00	136,364.45
其他应收款坏账损失	78,094.12	-147,124.06	96,191.84
预付账款坏账损失	-20,000.00		
合计	-811,067.54	-221,360.34	99,506.29

34、资产减值损失

项目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
存货跌价准备	-1,545,953.56	-831,926.97	-797,347.09
合计	-1,545,953.56	-831,926.97	-797,347.09

35、营业外收入

项目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
非流动资产毁损报废利得		1,600.00	
与企业日常活动无关的政府补助		458,435.65	424,430.21
确认无法偿付的应付款项	913,037.64		
其他	6,060.03	18,590.64	1,170.10
合计	919,097.67	478,626.29	425,600.31

计入当期损益的政府补助

补助项目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度	与资产相关/与收益相关
产业协作补贴			10,000.00	与收益相关
工业黄金十条奖励			30,000.00	与收益相关
湖北省专精特新“小巨人”企业奖励			200,000.00	与收益相关
企业社保补贴		35,041.65	29,076.12	与收益相关
企业吸纳就业补贴			6,000.00	与收益相关
稳产稳岗补贴		85,894.00	129,354.09	与收益相关
职工爱心消费活动专项补助款			20,000.00	与收益相关
残疾人就业创业品牌基地补贴		70,000.00		与收益相关
创新补贴		180,000.00		与收益相关
高新技术企业复审奖励		50,000.00		与收益相关
企业以工代训补贴		18,500.00		与收益相关
专利质押融资奖励		19,000.00		与收益相关
合计		458,435.65	424,430.21	

36、营业外支出

项目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
非流动资产毁损报废损失	702,274.84	2,785.59	
其他支出	118,539.62	93,350.16	152,452.19
合计	820,814.46	96,135.75	152,452.19

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	336,358.43	382,908.79	
递延所得税费用	-161,170.10	-32,285.59	26,798.15
合计	175,188.33	350,623.20	26,798.15

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
----	--------------	---------	---------

利润总额	2,768,403.23	10,939,801.89	696,983.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	415,260.49	1,640,970.28	104,547.53
子公司适用不同税率的影响	-3,299.50		
调整以前期间所得税的影响	70,991.52		
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	33,835.50	63,248.88	78,669.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-479,606.14	
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	13,197.99		479,606.14
税率变动对确认递延所得税资产的影响			
研发费用加计扣除	-205,462.84	-600,859.40	-394,904.81
残疾人薪酬扣除	-149,334.83	-273,130.42	-241,119.95
其他			
所得税费用	175,188.33	350,623.20	26,798.15

38、其他综合收益

公司本报告期无其他综合收益。

39、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
保证金	100,000.00		1,500.00
公司往来款	250,000.00		
代收款项		54,459.04	12,363.15
归还备用金	30,000.00	42,568.39	9,700.00
利息收入	591.75	3,913.04	1,774.57
政府补助	717,252.29	5,169,325.39	936,672.52
其他	51,859.30	15,841.79	16,600.05
合计	1,149,703.34	5,286,107.65	978,610.29

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
付现费用	921,210.80	727,006.48	851,170.82
公司往来款	250,000.00		
借支备用金	289,620.00	2,065,787.00	1,139,430.71
营业外支出	116,904.44	93,350.16	152,252.14
退还保证金	128,800.00	253,550.35	8,443.34
代付款项	13,610.99	66,427.09	
其他	50,000.00		
合计	1,770,146.23	3,206,121.08	2,151,297.01

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
理财产品本金赎回	1,772.26	902,595.23	
合计	1,772.26	902,595.23	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
购买理财产品		904,367.49	
合计		904,367.49	

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
非金融机构资金拆借	2,020,000.00	21,207,740.62	470,000.00
融资保证金		169,744.61	
合计	2,020,000.00	21,377,485.23	470,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
非金融机构资金拆借	10,470,000.00	25,111,500.00	5,074,000.00
融资保证金			169,744.61

合计	10,470,000.00	25,111,500.00	5,243,744.61
----	---------------	---------------	--------------

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

一、补 充 资 料	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	2,593,214.90	10,589,178.69	670,185.37
加: 信用减值损失	811,067.54	221,360.34	-99,506.29
资产减值准备	1,545,953.56	831,926.97	797,347.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,110,965.55	4,484,954.27	4,100,820.46
使用权资产折旧			
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销	200,471.70		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)			
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	702,274.84	1,185.59	
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)			
财务费用(收益以“一”号填列)	177,018.31	381,920.17	233,666.45
投资损失(收益以“一”号填列)	-267.29	-4,925.91	
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-161,170.10	-32,285.59	26,798.15
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)			
存货的减少(增加以“一”号填列)	-4,966,045.84	-2,798,659.34	328,118.16
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-2,692,712.57	-6,806,316.98	35,141,409.47
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-19,163,092.65	-4,497,644.37	-34,780,375.33
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-18,842,322.05	2,370,693.84	6,418,463.53
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			

融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的年末余额	3,138,152.89	421,148.72	1,047,598.76
减：现金的年初余额	421,148.72	1,047,598.76	625,068.46
加：现金等价物的年末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	2,717,004.17	-626,450.04	422,530.30

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额：无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额：无

(4) 现金和现金等价物的构成

现金和现金等价物	2024 年 5 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1、现金	3,138,152.89	421,148.72	1,047,598.76
其中：库存现金	24,903.13	74,907.60	2574.82
可随时用于支付的银行存款	3,113,249.76	346,241.12	1,045,023.94
可随时用于支付的其他货币资金			
2、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3、年末现金及现金等价物余额	3,138,152.89	421,148.72	1,047,598.76
使用受限制的现金和现金等价物	30.10	30.10	169,744.61

41、所有者权益变动表项目注释：无

42、所有权或使用权受到限制的资产：

项目	2024 年 5 月 31 日账面 价值	2023 年 12 月 31 日账面价 值	2022 年 12 月 31 日账面 价值	受限原因
货币资金	30.10	30.10	169,744.61	融资保证金账户资金
应收款项融资			2,900,000.00	票据质押
固定资产	4,510,743.24	4,565,304.04	4,696,249.99	金融机构融资抵押
合计	4,510,773.34	4,565,334.14	7,765,994.60	

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖北领新汽车零部件有限公司	湖北十堰	湖北十堰	汽车零部件制造等	100.00		收购

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无

3、在合营企业或联营企业中的权益：无

4、重要的共同经营：无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。

(一)信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二)流动风险

流动性风险是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来现金流量的滚动预测，确保公司拥有充足的资金偿还债务。

(三) 市场风险

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

1、 汇率风险

汇率风险，是指经济主体持有或运用外汇的经济活动中，因汇率变动而蒙受损失的可能性。本公司不存在汇率风险。

2、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

3、其他价格风险：无。**九、公允价值的披露：无****十、关联方及关联交易****1、本企业的实际控制人情况**

姓名	与本公司关系	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
吴路和韦钦洲夫妇	共同控制	吴路直接持有本公司62.60%的股权，吴路和韦钦洲同时通过湖北富辰企业管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司22.40%的股权，占本公司总股本的85.00%。	吴路和韦钦洲合计持有本公司85.00%的表决权。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见“附注七、在其他主体中的权益。”

3、本企业合营和联营企业情况：无**4、其他关联方情况：**

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖北富辰企业管理合伙企业（有限合伙）	持有公司 37.40%股权的少数股东
湖北韦强机械制造有限公司	实控人韦钦洲父亲韦安芳持股 99.80%、母亲王香兰持股 0.20%的公司
十堰市宝尔工贸有限公司	实控人韦钦洲父亲韦安芳持股 78.00%的公司
湖北韦强起重设备租赁有限公司	实控人韦钦洲父亲韦安芳持股 60.00%的公司
湖北韦强建筑机械租赁有限公司	实控人韦钦洲父亲韦安芳持股 99.50%的公司
十堰韦强建机有限公司	实控人姐夫单衍振持股 30%的公司
十堰市泽骏工贸有限公司	实控人姐夫单衍振持股 20%的公司
十堰翱达汽车零部件有限公司	实控人韦钦洲姐姐韦亚曾持股 60%
十堰超群汽车零部件有限公司	实控人吴路的弟弟吴超群曾持股 100%
湖北兴堰人力资源有限公司	持股 5%以上股东韦钦善妻兄朱召军实际控制的公司
十堰千乘汽车零部件有限公司	实控人韦钦洲的弟弟韦鹏曾持股 100%
茅箭区重庆路滋补堂冬虫夏草直销店	公司股东韦钦善经营的个体工商户
湖北陆帮汽车零部件有限公司	实控人韦钦洲的弟弟韦鹏持股 10%
十堰永丰华工贸有限公司	公司的历史股东
十堰九州汽车零部件有限公司	实控人韦钦洲其他亲属实际控制
十堰经济技术开发区旭创汽车零部件厂（个体工商户）	实控人韦钦洲其他亲属实际控制
韦钦善	持有湖北富辰企业管理合伙企业（有限合伙）24.0642%股权的合伙人
韦钦叶	持有湖北富辰企业管理合伙企业（有限合伙）16.0428%股权的合伙人
王美英	韦钦叶的配偶
吴超群	实控人吴路的弟弟
韦鹏	实控人韦钦洲的弟弟
韦亚	实控人韦钦洲的姐姐
刘治霞	公司董事、财务总监兼董事会秘书
万智勇	公司董事

王炳霞	公司董事
付兵	公司监事
尹兵	公司监事
周伟	公司监事

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
十堰翱达汽车零部件有限公司	采购	18,866.78	8,048,254.24	4,350,999.72
十堰超群汽车零部件有限公司	采购	30,570.82	1,915,181.14	1,140,186.25
十堰千乘汽车零部件有限公司	采购		76,375.15	
十堰九州汽车零部件有限公司	采购	3,078,817.83		
十堰经济技术开发区旭创汽车 零部件厂（个体工商户）	采购	1,083,961.89		
湖北兴堰人力资源有限公司	采购	999,797.43	3,885,675.11	3,256,681.15

（2）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
韦钦洲、吴路	234,057.71	2020.1.5	2023.1.13	是
韦钦洲、吴路	1,514,600.82	2022.6.18	2023.6.17	是
韦钦洲、吴路	588,059.96	2022.7.8	2023.7.7	是
韦钦洲、吴路	2,760,052.97	2022.10.18	2023.10.17	是
韦钦洲、吴路	1,000,000.00	2022.11.22	2023.11.21	是
韦钦洲、吴路、十堰融资担保集团有限公司	5,000,000.00	2023.4.20	2024.4.18	是
韦钦洲、吴路	3,000,811.11	2023.10.25	2024.10.24	否
韦钦洲、吴路	1,000,000.00	2024.2.23	2025.2.22	否
韦钦洲、吴路	400,000.00	2024.2.5	2025.2.4	否
韦钦洲、吴路	500,000.00	2024.1.9	2025.1.9	是

韦钦洲、吴路	4,800,000.00	2024.4.15	2025.4.14	否
韦钦洲、吴路	250,000.00	2024.3.25	2025.3.24	否
韦钦洲、吴路	50,000.00	2024.5.8	2025.5.7	否
韦钦洲、吴路、十堰融资担保集团有限公司	5,000,000.00	2024.5.24	2025.5.23	否

(3) 关联方资金拆借:

①2024 年 1-5 月

关联方名称	拆入资金金额	拆出资金金额
韦钦洲	20,000.00	2,237,531.40
吴路	2,237,531.40	8,000,000.00
王美英	500,000.00	
韦钦善		2,270,000.00
韦鹏	1,500,000.00	

②2023 年度

关联方名称	拆入资金金额	拆出资金金额
韦钦洲	22,291,251.56	18,450,500.00
吴路	3,622,390.49	9,492,949.53
王美英		500,000.00
韦鹏		1,500,000.00
十堰韦强建机有限公司	300,000.00	300,000.00

③2022 年度

关联方名称	拆入资金金额	拆出资金金额
韦钦洲	1,920,000.00	5,074,000.00
吴路	100,000.00	4,876,965.70

(4) 关键管理人员报酬

项目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
关键管理人员报酬	337,665.38	975,564.36	883,280.28

6、关联方应收应付款项:

项目	关联方名称	2024 年 5 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
其他应收款	王美英		500,000.00	
其他应收款	万智勇	3,000.00		
其他应收款	韦鹏		1,500,000.00	
应付账款	十堰永丰华工贸有限公司	3,300,000.00	3,300,000.00	3,300,000.00
应付账款	十堰经济技术开发区旭创汽车零部件厂（个体工商户）	501,279.16		
应付账款	十堰翱达汽车零部件有限公司	453,118.53	2,831,058.30	1,809,499.77
应付账款	十堰超群汽车零部件有限公司	58,148.70	520,327.16	415,526.53
应付账款	十堰千乘汽车零部件有限公司	5,753.83	76,375.15	
应付账款	十堰九州汽车零部件有限公司	1,082,704.61		
其他应付款	吴超群	360.00		
其他应付款	吴路		5,762,468.60	11,606,027.64
其他应付款	韦钦洲	4,944,058.71	7,161,590.11	2,939,727.05
其他应付款	韦钦善	1,495,949.24	3,722,200.00	3,726,200.00
其他应付款	十堰翱达汽车零部件有限公司	50,000.00	50,000.00	100,000.00
其他应付款	湖北兴堰人力资源有限公司		350,000.00	200,000.00
其他应付款	十堰超群汽车零部件有限公司	20,000.00	20,000.00	20,000.00

7、关联方承诺：无

十一、股份支付：本公司无需要披露的股份支付事项。

十二、承诺及或有事项：本公司无需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项：无。

十四、其他重要事项：无

十五、母公司主要财务报表项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	2024 年 5 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	9,253,933.71	9,201,365.14	4,882,157.10
1 至 2 年	143,530.87	80,861.40	360,626.29
2 至 3 年	202.10	23,156.17	
小计	9,397,666.68	9,305,382.71	5,242,783.39
减：坏账准备	477,150.83	479,732.49	280,170.49
合计	8,920,515.85	8,825,650.22	4,962,612.90

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2024 年 5 月 31 日				
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	9,397,666.68	100.00	477,150.83	5.08	8,920,515.85
其中：组合 1	9,397,666.68	100.00	477,150.83	5.08	8,920,515.85
组合 2					
合 计	9,397,666.68	100.00	477,150.83	5.08	8,920,515.85

(续)

类别	2023 年 12 月 31 日				
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	9,305,382.71	100.00	479,732.49	5.16	8,825,650.22
其中：组合 1	9,305,382.71	100.00	479,732.49	5.16	8,825,650.22
组合 2					
合 计	9,305,382.71	100.00	479,732.49	5.16	8,825,650.22

(续)

类别	2022 年 12 月 31 日				
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款					

按组合计提坏账准备的应收账款	5,242,783.39	100.00	280,170.49	5.34	4,962,612.90
其中：组合 1	5,242,783.39	100.00	280,170.49	5.34	4,962,612.90
组合 2					
合 计	5,242,783.39	100.00	280,170.49	5.34	4,962,612.90

③ 单项计提坏账准备的应收账款：无

④ 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2024 年 5 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	9,253,933.71	462,696.69	5.00
1-2 年	143,530.87	14,353.09	10.00
2-3 年	202.10	101.05	50.00
合 计	9,397,666.68	477,150.83	5.08

(续)

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	9,201,365.14	460,068.26	5.00
1-2 年	80,861.40	8,086.14	10.00
2-3 年	23,156.17	11,578.09	50.00
合 计	9,305,382.71	479,732.49	5.16

(续)

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,882,157.10	244,107.86	5.00
1-2 年	360,626.29	36,062.63	10.00
合 计	5,242,783.39	280,170.49	5.34

(3) 坏账准备的情况：

①2024 年 1-5 月

类别	2024 年 1 月 1	本期变动金额	2024 年 5 月 31
----	--------------	--------	---------------

	日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	日
应收账款坏账准备	479,732.49	4,712.24		-7,293.90		477,150.83
合计	479,732.49	4,712.24		-7,293.90		477,150.83

②2023 年度

类别	2023 年 1 月 1 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
	日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	280,170.49	199,562.00				479,732.49
合计	280,170.49	199,562.00				479,732.49

③2022 年度

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
	日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	416,534.94	-136,364.45				280,170.49
合计	416,534.94	-136,364.45				280,170.49

(4) 2024 年 1-5 月实际核销的应收账款情况:

项目	核销金额
实际核销的应收账款	7,293.90

其中：重要的应收账款核销情况：无。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	2024 年 5 月 31 日余额	账龄	占应收账款 2024 年 5 月 31 日余额合计数的比例 (%)	坏账准备 2024 年 5 月 31 日余额
长安汇通集团有限责任公司及下属公司	2,382,421.46	1 年以内	25.35	119,121.07
东风汽车集团有限公司及下属公司	2,191,943.13	1 年以内, 1-2 年	23.32	110,225.92
中国重汽（香港）有限公司及下属单位	2,085,940.16	1 年以内, 1-2 年	22.20	104,348.44
东实车身部件（湖北）有限公司	997,537.44	1 年以内	10.61	49,876.87
东风友联（十堰）汽车饰件有限公司	877,534.94	1 年以内	9.34	43,876.75
合计	8,535,377.13		90.82	427,449.05

(续)

单位名称	2023 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款 2023 年 12 月 13 日余额合计数的比例 (%)	坏账准备 2023 年 12 月 31 日余额
东风汽车集团有限公司及下属公司	3,474,838.27	1 年以内, 2-3 年	37.34	174,992.82
长安汇通集团有限责任公司及下属公司	2,332,361.78	1 年以内	25.06	116,618.09
中国重汽（香港）有限公司及下属单位	2,135,950.05	1 年以内	22.95	106,797.50
东风友联（十堰）汽车饰件有限公司	815,442.12	1 年以内	8.76	40,772.11
山东五征控股有限公司及下属公司	153,874.30	1 年以内	1.65	7,693.72
合计	8,912,466.52		95.76	446,874.24

(续)

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款 2022 年 12 月 13 日余额合计数的比例 (%)	坏账准备 2022 年 12 月 31 日余额
长安汇通集团有限责任公司	1,554,515.52	1 年以内、1-2 年	29.65	91,582.16
中国重汽（香港）有限公司及下属公司	1,476,227.26	1 年以内	28.16	73,811.36
东风汽车集团有限公司及下属公司	412,025.54	1 年以内	7.86	20,601.28
山东五征控股有限公司及下属公司	326,324.23	1 年以内	6.22	16,316.21
驰田汽车股份有限公司	291,367.52	1 年以内	5.56	14,568.38
	4,060,460.07		77.45	216,879.39

注：上述合并口径中包含的公司详见附注六、合并财务报表项目注释 3、应收账款。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

2、其他应收款

项目	2024 年 5 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	381,018.96	2,344,807.22	162,891.55

项目	2024 年 5 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合 计	381,018.96	2,344,807.22	162,891.55

(1) 应收利息：无

(2) 应收股利：无

(3) 其他应收款

①按账龄披露：

账龄	2024 年 5 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	396,335.75	2,418,218.13	77,619.92
1 至 2 年	5,000.00		99,058.48
2 至 3 年		95,000.00	
3 至 4 年	50,000.00		
5 年以上			7,500.00
小计	451,335.75	2,513,218.13	184,178.40
减：坏账准备	70,316.79	168,410.91	21,286.85
合计	381,018.96	2,344,807.22	162,891.55

②按款项性质分类情况

款项性质	2024 年 5 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
质保金及押金	55,000.00	75,000.00	82,500.00
社会保险（个人部分）	64,541.34	42,365.74	36,956.40
员工借支	131,794.41	195,852.39	64,722.00
往来款	200,000.00	2,200,000.00	
小计	451,335.75	2,513,218.13	184,178.40
减：坏账准备	70,316.79	168,410.91	21,286.85
合计	381,018.96	2,344,807.22	162,891.55

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	120,910.91	47,500.00		168,410.91

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）	
2024 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段	-5,000.00	5,000.00		
——转入第三阶段		-10,000.00	10,000.00	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	19,816.79	15,250.00	10,000.00	45,066.79
本期转回	-115,910.91	-27,250.00		-143,160.91
本期转销				
本期核销				
本期其他变动				
2024 年 5 月 31 日余额	19,816.79	30,500.00	20,000.00	70,316.79

(续)

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	3,881.00	17,405.85		21,286.85
2023 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	120,910.91	38,000.00		158,910.91
本期转回	-3,881.00	-7,905.85		-11,786.85
本期转销				
本期核销				

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）	
本期其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	120,910.91	47,500.00		168,410.91

（续）

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）	
2022 年 1 月 1 日余额	32,578.69	84,900.00		117,478.69
2022 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段	-4,952.92	4,952.92		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	3,881.00	4,952.92		8,833.92
本期转回	-27,625.77	-77,399.99		-105,025.76
本期转销				
本期核销				
本期其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	3,881.00	17,405.85		21,286.85

④2024 年 1-5 月实际核销的其他应收款情况：

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	20,000.00

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2024 年 5 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 2024 年 5 月 31 日余额的比例（%）（%）	坏账准备 2024 年 5 月 31 日余额

单位名称	款项性质	2024年5月31日余额	账龄	占其他应收款2024年5月31日余额的比例(%)	坏账准备 2024年5月31日余额
十堰市正鹏汽车零部件有限公司	往来款	200,000.00	1年以内	44.31	10,000.00
叶勇	员工借支	59,820.00	1年以内	13.25	2,991.00
东风锻造有限公司	质保金	50,000.00	3-4年	11.08	50,000.00
南艳红	员工借支	30,000.00	1年以内	6.65	1,500.00
任燕慧	员工借支	16,000.00	1年以内	3.55	800.00
合计		355,820.00		78.84	65,291.00

(续)

单位名称	款项性质	2023年12月31日余额	账龄	占其他应收款2023年12月31日余额的比例(%)	坏账准备 2023年12月31日余额
韦鹏	往来款	1,500,000.00	1年以内	59.68	75,000.00
王美英	往来款	500,000.00	1年以内	19.89	25,000.00
十堰市正鹏汽车零部件有限公司	往来款	200,000.00	1年以内	7.96	10,000.00
吴竣宇	员工借支	77,185.00	1年以内	3.07	3,859.25
东风锻造有限公司	质保金	50,000.00	2-3年	1.99	25,000.00
合计		2,327,185.00		92.59	138,859.25

(续)

单位名称	款项性质	2022年12月31日余额	账龄	占其他应收款2022年12月31日余额的比例(%)	坏账准备 2022年12月31日余额
东风锻造有限公司	质保金	50,000.00	1-2年	27.15	5,000.00
成都荣鑫汽车零部件贸易有限公司十堰分公司	押金	20,000.00	1-2年	10.86	2,000.00
王宇彬	员工借支	20,000.00	1-2年	10.86	2,000.00
朱大勇	员工借支	19,290.00	1年以内	10.47	964.50
南艳红	员工借支	10,000.00	1年以内	5.43	500.00

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 2022 年 12 月 31 日余额的比例（%）	坏账准备 2022 年 12 月 31 日余额
合计		119,290.00		64.77	10,464.50

- ⑥涉及政府补助的应收款项：无
- ⑦因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无
- ⑧转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

3、长期股权投资

项目	2024 年 5 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	500,000.00		500,000.00
合计	500,000.00		500,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2024 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2024 年 5 月 31 日余额	本期计提减值准备	减值准备 2024 年 5 月 31 日余额
湖北领新汽车零部件有限公司		500,000.00		500,000.00		
合计		500,000.00		500,000.00		

4、营业收入及营业成本

项目	2024 年 1-5 月		2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,353,637.27	30,819,804.52	81,108,038.85	64,397,709.34	53,402,429.74	43,534,309.53
其他业务	1,285,982.64	161,353.85	2,883,653.28	176,240.78	474,616.55	19,158.95
合计	41,639,619.91	30,981,158.37	83,991,692.13	64,573,950.12	53,877,046.29	43,553,468.48

5、投资收益

项目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益			

项目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
处置长期股权投资产生的投资收益			
交易性金融资产持有期间取得的投资收益			
处置交易性金融资产取得的投资收益	267.29	4,925.91	
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入			
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得			
债权投资持有期间取得的利息收入			
其他债权投资持有期间取得的利息收入			
处置其他债权投资取得的投资收益			
债务重组收益			
其他			
合计	267.29	4,925.91	

注：本期投资收益为公司购买理财产品产生的收益。

十六、补充资料：

1、非经常性损益明细表

项目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
非流动资产处置损益	-702,274.84	-1,185.59	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
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		458,435.65	424,430.21
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			

项目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
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、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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	267.29	4,925.91	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	801,212.18	-71,204.73	-151,282.09
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益总额	99,204.63	390,971.24	273,148.12
减：所得税影响额	14,880.69	58,645.69	40,972.22
非经常性损益净额	84,323.94	332,325.55	232,175.90
减：少数股东权益影响额（税后）			
归属于公司普通股股东的非经常性损益	84,323.94	332,325.55	232,175.90

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

2、净资产收益率及每股收益

（1）2024 年 1-5 月

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.51%	0.4183	0.4183
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.23%	0.4047	0.4047

(2) 2023 年度

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	58.25%	21.1784	21.1784
扣除非经常性损益后归属于公司普 通股股东的净利润	56.42%	20.5137	20.5137

(3) 2022 年度

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.34%	1.3404	1.3404
扣除非经常性损益后归属于公司普 通股股东的净利润	3.49%	0.8760	0.8760

十七、按照有关会计准则应披露的其他内容：无

湖北洲辉汽车科技股份有限公司
二〇二四年七月十五日



统一社会信用代码

91110102089698790Q

营业执照

(副本)(6-1)



扫描市场主体身份
识别码了解更多登
记、备案、许可、
监管信息、体验
更多应用服务。

名称 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 胡柏和

出资额 2100万元

成立日期 2013年12月13日

经营范围

主要经营场所

北京市西城区西直门外大街112号十层1001

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、变更、清算事宜，代理记帐；出具审计报告、税务咨询、企业管理咨询、法律、法规规定的其它经营活动；依法开展经营活动，经国家相关部门批准后，开展经营内容和经营范围的项目；不得从事国家产业政策禁止和限制类项目的经营活动。



登记机关

2023年12月27日

证书序号: 0014470

说明

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



发证机关:

北京市财政局

二〇一〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

名称: 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡柏和

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区西直门外大街112号4层1001

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000162

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0083号

批准执业日期: 2013年12月11日





姓名: 覃丽君
 Full name: 覃丽君
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1971-12-19
 Date of birth: 1971-12-19
 工作单位: 北京信德会计师事务所有限公司
 Working unit: 北京信德会计师事务所有限公司
 身份证号码: 20100711210082
 Identity card No.: 20100711210082



再次复印无效



姓名: 覃丽君
 证书编号: 420000011240
 覃丽君年检二维码
 此证书有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
 No. of Certificate 420000011240

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance 1995-4-6



2006年3月1日

证书编号: 110001620226
 No. of Certificate

批准注册协会: 湖北注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 11 月 06 日
 Date of Issuance

2020年已通过




2018年已通过

2019年已通过

2020年已通过







再次复印无效

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110001620226

2021年已通过




年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

徐涛的年检二维码




姓名: 徐涛

性别: 女

出生日期: 1984-02-13

Date of birth

工作单位: 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所

Working unit

身份证号码: 420581198402130842

Identity card No.