

证券代码：874286

证券简称：春光集团

主办券商：中金公司



春光集团

NEEQ: 874286

山东春光科技集团股份有限公司
Chunguang Technology Group



年度报告

— 2024 —

重要提示

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 6

第三节 重大事件 17

第四节 股份变动、融资和利润分配 23

第五节 公司治理 27

第六节 财务会计报告 33

附件 会计信息调整及差异情况..... 98

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、春光集团	指	山东春光科技集团股份有限公司
春光磁电	指	山东春光磁电科技有限公司，系公司全资子公司
凯通电子	指	山东凯通电子有限公司，系公司全资子公司
昱通新能源	指	临沂昱通新能源科技有限公司，系公司全资子公司
海英特	指	海英特电源技术有限公司，系公司全资子公司
碧陆斯凯通	指	碧陆斯凯通磁电科技（山东）有限公司，系凯通电子持股50%的企业
临沂君安	指	临沂高新区君安企业管理中心（有限合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商、中金公司	指	中国国际金融股份有限公司
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
报告期末	指	2024 年 12 月 31 日
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元
软磁铁氧体	指	由以三价铁离子作为主要阳离子成分的若干种氧化物组成，并呈现亚铁磁性或反铁磁性的材料
磁粉	指	一种硬磁性的单畴颗粒
磁心	指	由各种氧化铁混合物组成的一种烧结磁性金属氧化物

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山东春光科技集团股份有限公司		
英文名称及缩写	Shandong Chunguang Technology Group Co. , Ltd.		
	CGTE		
法定代表人	韩卫东	成立时间	2018 年 5 月 10 日
控股股东	控股股东为（韩卫东）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（韩卫东），一致行动人为（临沂君安）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-电子元件及电子专用材料制造（C398）-电子专用材料制造（C3985）		
主要产品与服务项目	软磁铁氧体磁粉、软磁铁氧体磁心、电子元器件、电源		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	春光集团	证券代码	874286
挂牌时间	2025 年 1 月 8 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	164,800,000
主办券商（报告期内）	中金公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 1 号国贸大厦 2 座 27 层及 28 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	孔志强	联系地址	山东省临沂高新技术产业开发区双月湖路 318 号
电话	0539-7958706	电子邮箱	ir@cgte.cn
传真	0539-7958706		
公司办公地址	山东省临沂高新技术产业开发区双月湖路 318 号	邮政编码	276002
公司网址	www.cgte.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91371300MA3N3T1EX0		
注册地址	山东省临沂市高新技术产业开发区双月湖路 292 号 2 号楼 101		
注册资本（元）	164,800,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司主要从事软磁铁氧体材料及磁性元器件的研发、生产和销售，主要产品为软磁铁氧体磁粉和磁心、电子元器件及电源，广泛应用于新能源汽车及充电桩、智能家居及智能家电、通信电源及通信设备、数据中心、绿色照明、光伏储能、物联网、医疗领域等领域。公司各产业板块相辅相成、互相促进，推动了业务的协同良性发展，在行业内形成了技术和产业发展的特定优势，在软磁铁氧体材料领域处于领先地位。凭借深厚的技术积累，公司及子公司近年来被评定为“国家级重点小巨人企业”、“国家级第三批专精特新小巨人企业”、“山东省制造业单项冠军企业”、“山东省‘十强’产业集群领军企业”，并获得了“中国磁性材料专业十强”、“山东民营企业新材料产业领军企业10强”、“山东省中小企业隐形冠军”等多项荣誉称号。

1、盈利模式

公司主要通过销售软磁铁氧体磁粉、软磁铁氧体磁心、电子元器件及电源等产品取得营业收入，扣除相关成本、费用等后形成利润。报告期内，公司营业收入能够覆盖各类成本费用支出，公司盈利情况良好、盈利模式稳健。

2、采购模式

公司采购主要采取“以产定采，结合安全库存”模式，采购部门结合物资库存，综合考虑客户订单或计划订单情况测算原材料需求，制定相应的采购计划，向供应商采购原材料；同时在“以产定采”基础上，公司对主要原材料会保持一定的安全库存，以应对客户订单的需求变动和生产周期的各项要求。软磁铁氧体磁粉的主要原材料氧化铁属于公司战略性原材料，针对氧化铁，公司采取“避峰就谷”的采购模式，即在其价格较低的时段加大采购。原材料送达公司后，公司根据《检验控制程序》《原材料质量标准及检验规范》对原材料进行检测，待原材料检验合格后，方可办理入库手续。

3、销售模式

公司以直接销售的方式销售产品。公司销售部门一般通过客户拜访、行业内现有客户介绍的方式获取新客户。同时，由于公司在行业内知名度较高，亦存在客户主动咨询公司建立联系的情况。春光磁电、凯通电子及海英特与客户建立业务合作关系后，先进行小批量试产，待试产合格后公司与客户签订合作协议或订单，按协议或订单要求生产，进行大批量合作。昱通新能源与客户建立业务合作关系后，先签订合作协议，再进行小批量试产，待试产合格后按协议或订单要求生产，进行大批量合作。

4、研发模式

公司研发模式包括内部产品升级研发和市场趋势前瞻性研发。在内部产品升级研发中，公司依据现有产品性能升级或改进计划，开展新工艺或新技术研发工作；在市场趋势前瞻性研发中，公司

跟踪行业前沿发展趋势，针对具有市场潜力的高性能材料提前开展研发、试制工作。公司的研发流程主要包括可行性评估、研发设计与试制验证、项目验收等主要环节。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式并无重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、关于“专精特新”认定 2023 年 4 月，春光磁电被山东省工业和信息化厅评定为山东省 2023 年度专精特新中小企业； 2021 年 7 月，春光磁电被工信部评定为国家级专精特新“小巨人”企业，认证有效期为三年，2024 年 9 月春光磁电通过第三批专精特新“小巨人”复核； 2021 年 8 月，凯通电子被山东省工业和信息化厅评定为专精特新中小企业，有效期三年。2024 年 5 月，凯通电子被山东省工业和信息化厅评定为专精特新中小企业，有效期三年。 2、关于“单项冠军”认定 2022 年 8 月，春光磁电生产的高磁导率锰锌软磁铁氧体材料被山东省工业和信息化厅、山东省工业经济联合会评定为第六批山东省制造业单项冠军产品名单。 3、关于“高新技术企业”认定 2019 年 11 月，春光磁电被山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局认定为高新技术企业（证书编号：GR201937001278），认证有效期三年。2022 年 12 月春光磁电通过高新技术企业资格复审（证书编号：GR202237005504），认证有效期三年。 2013 年 12 月，凯通电子被山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局认定为高新技术企业（证书编号：

	GR201337000090），认证有效期三年。2016 年 12 月、2019 年 12 月、2022 年 12 月凯通电子分别通过高新技术企业资格复审（证书编号：GR201637000430、GR201937002593、GR202237003352），认证有效期三年。 2022 年 12 月，昱通新能源被山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局认定为高新技术企业（证书编号：GR202237004225），认证有效期三年。 2024 年 12 月，海英特被山东省科学技术厅、山东省工业和信息化厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局认定为高新技术企业（证书编号：GR202437007200），认证有效期三年。
--	---

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,076,551,702.13	929,603,185.77	15.81%
毛利率%	21.36%	21.74%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	99,556,970.78	87,891,392.41	13.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	93,424,370.03	86,003,972.56	8.63%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	15.82%	16.42%	—
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	14.85%	16.06%	—
基本每股收益	0.60	0.53	13.21%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,288,977,024.38	1,049,875,644.58	22.77%
负债总计	610,053,309.72	470,508,900.70	29.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	678,923,714.66	579,366,743.88	17.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.12	3.52	17.05%
资产负债率%（母公司）	7.83%	5.28%	—
资产负债率%（合并）	47.33%	44.82%	—
流动比率	1.51	1.64	—
利息保障倍数	23.51	24.98	—

营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	28,649,169.92	31,187,465.38	-8.14%
应收账款周转率	3.58	3.75	—
存货周转率	4.39	4.20	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	22.77%	11.59%	—
营业收入增长率%	15.81%	-8.42%	—
净利润增长率%	13.27%	12.61%	—

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	64,963,149.56	5.04%	32,666,047.87	3.11%	98.87%
应收票据	218,920,948.70	16.98%	198,276,615.50	18.89%	10.41%
应收账款	341,478,777.97	26.49%	259,404,423.48	24.71%	31.64%
应收款项融资	13,301,047.25	1.03%	5,433,453.58	0.52%	144.80%
预付款项	19,549,992.24	1.52%	16,461,361.55	1.57%	18.76%
存货	193,620,095.45	15.02%	192,246,319.60	18.31%	0.71%
其他流动资产	2,898,871.16	0.22%	1,623,087.73	0.15%	78.60%
长期股权投资	5,775,413.09	0.45%	6,189,455.16	0.59%	-6.69%
投资性房地产	3,368,239.25	0.26%	4,762,574.27	0.45%	-29.28%
固定资产	173,293,870.97	13.44%	177,500,302.97	16.91%	-2.37%
在建工程	80,962,416.23	6.28%	21,556,684.52	2.05%	275.58%
使用权资产	32,718,079.72	2.54%	34,911,943.91	3.33%	-6.28%
无形资产	76,958,832.92	5.97%	20,713,566.47	1.97%	271.54%
长期待摊费用	3,003,005.25	0.23%	3,847,364.20	0.37%	-21.95%
递延所得税资产	6,972,713.59	0.54%	3,468,457.96	0.33%	101.03%
其他非流动资产	47,964,500.49	3.72%	67,774,408.25	6.46%	-29.23%
短期借款	178,968,256.68	13.88%	101,056,047.30	9.63%	77.10%
应付票据	-	0.00%	17,500,000.00	1.67%	-100.00%
应付账款	164,951,349.30	12.80%	120,883,959.70	11.51%	36.45%
合同负债	4,492,541.93	0.35%	1,433,399.77	0.14%	213.42%
应付职工薪酬	13,854,454.87	1.07%	9,276,108.24	0.88%	49.36%
应交税费	9,792,221.21	0.76%	7,035,924.96	0.67%	39.17%
其他应付款	3,091,484.98	0.24%	3,162,793.64	0.30%	-2.25%

一年内到期的非流动负债	1,693,145.24	0.13%	1,745,758.18	0.17%	-3.01%
其他流动负债	193,159,474.18	14.99%	170,991,152.10	16.29%	12.96%
租赁负债	31,954,091.35	2.48%	33,669,774.61	3.21%	-5.10%
递延收益	8,096,289.98	0.63%	3,753,982.20	0.36%	115.67%
股本	164,800,000.00	12.79%	164,800,000.00	15.70%	0.00%
资本公积	164,024,396.43	12.73%	164,024,396.43	15.62%	0.00%
盈余公积	5,110,503.38	0.40%	181,743.40	0.02%	2,711.93%
未分配利润	344,988,814.85	26.76%	250,360,604.05	23.85%	37.80%

项目重大变动原因

1、应收账款：同比增长 31.64%，主要系本年度公司收入规模较上年增长的同时应收账款也同比增长；
2、短期借款：同比增长 77.10%，主要系收入规模较上年同比上升导致应收账款增加而形成的铺底流动资金增加所致；
3、应付账款：同比增长 36.45%，主要系收入规模较上年同比上升导致采购原材料增加所致；
4、未分配利润：同比增长 37.80%，主要系本年净利润比去年增长所致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	1,076,551,702.13	—	929,603,185.77	—	15.81%
营业成本	846,623,244.16	78.64%	727,541,422.08	78.26%	16.37%
毛利率%	21.36%	—	21.74%	—	—
销售费用	16,554,409.72	1.54%	14,368,042.61	1.55%	15.22%
管理费用	33,798,366.38	3.14%	29,465,433.36	3.17%	14.71%
研发费用	56,364,348.79	5.24%	46,918,726.53	5.05%	20.13%
财务费用	5,487,294.38	0.51%	6,209,554.59	0.67%	-11.63%
其他收益	16,521,562.72	1.53%	9,268,957.19	1.00%	78.25%
投资收益	-2,036,730.54	-0.19%	-255,825.45	-0.03%	-696.14%
信用减值损失	-7,431,348.14	-0.69%	-1,568,948.22	-0.17%	-373.65%
资产减值损失	-6,929,584.24	-0.64%	-8,153,702.68	-0.88%	15.01%
资产处置收益	3,001.19	0.00%	25,729.98	0.00%	-88.34%
营业利润	112,757,784.57	10.47%	100,206,225.50	10.78%	12.53%

营业外收入	55,836.47	0.01%	133,466.02	0.01%	-58.16%
营业外支出	167,429.41	0.02%	270,526.72	0.03%	-38.11%
净利润	99,556,970.78	9.25%	87,891,392.41	9.45%	13.27%

项目重大变动原因

1、其他收益：同比增长 78.25%，主要系收到的政府补助增加所致；
2、投资收益：同比减少 696.14%，主要系应收票据贴现终止确认时，贴现息确认为投资收益增加所致；
3、信用减值损失：同比减少 373.65%，主要系本年度公司收入规模较上年同比增长，应收账款期末余额增加，计提的坏账损失相应增加所致。

1、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	1,071,137,653.49	923,327,769.20	16.01%
其他业务收入	5,414,048.64	6,275,416.57	-13.73%
主营业务成本	842,071,013.21	721,394,905.00	16.73%
其他业务成本	4,552,230.95	6,146,517.08	-25.94%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
软磁铁氧体	1,014,010,918.63	789,642,310.40	22.13%	15.27%	16.19%	-2.69%
电子元器件	42,434,099.84	36,596,761.69	13.76%	18.34%	13.69%	34.52%
电源	14,692,635.02	15,831,941.12	-7.75%	87.89%	65.38%	65.42%
其他业务	5,414,048.64	4,552,230.95	15.92%	-13.73%	-25.94%	674.97%
合计	1,076,551,702.13	846,623,244.16	21.36%	15.81%	16.37%	-1.74%

注：软磁铁氧体包含软磁铁氧体磁粉和软磁铁氧体磁心。

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别 /	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
------	------	------	------	--------------	--------------	---------------

项目						
国内	1,066,925,329.74	839,862,088.13	21.28%	16.09%	16.57%	-1.53%
国外	9,626,372.39	6,761,156.03	29.76%	-8.54%	-4.66%	-8.76%
合计	1,076,551,702.13	846,623,244.16	21.36%	15.81%	16.37%	-1.74%

收入构成变动的原因

1、磁粉、磁心：本期售价和成本都成下行趋势，但销量上升的幅度弥补售价下降的幅度，从而导致收入同比上升。另外，公司软磁铁氧体磁粉产品具有成型性好、一致性优、烧结工艺匹配度高、可定制化等优势，且公司在保证存量客户的基础上，不断增加市场开拓力度，积极开发新客户，促使公司软磁铁氧体磁粉产品销量整体持续保持稳健增长； 2、电子元器件：本期公司加大了市场开拓力度，积极开发新客户，使得收入稳健增长。同时还加大了成本费用的管控力度，使得毛利率同比上升； 3、电源：公司电源业务尚处于起步阶段，整体规模较小，但随着研发不断投入、产品品类不断丰富、下游客户的不断开拓，公司电源产品销售收入持续快速增长。
--

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	山东嘉诺电子有限公司	62,190,402.21	5.78%	否
2	山东恒瑞磁电股份有限公司	32,359,762.31	3.01%	否
3	江西尚朋电子科技有限公司及其同一控制下企业	32,264,424.44	3.00%	否
4	贵州晶磁电子科技有限公司及其同一控制下企业	31,759,679.45	2.95%	否
5	江苏佰磁电子有限公司及其同一控制下企业	30,965,127.33	2.88%	否
合计		189,539,395.74	17.61%	-

注：上表按照同一控制方合并统计。其中，江西尚朋电子科技有限公司及其同一控制下企业包括江西尚朋电子科技有限公司、广东尚朋电磁科技有限公司和东莞市尚朋电子科技有限公司，贵州晶磁电子科技有限公司及其同一控制下企业包括贵州晶磁电子科技有限公司、贵州晶源磁业科技有限公司和漳州市晶源电子有限公司，江苏佰磁电子有限公司及其同一控制下企业包括江苏佰磁电子有限公司和江苏佰邦电子有限公司。

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	江苏正诚锌业科技有限公司及其同一控制下企业	94,990,796.46	11.96%	否
2	中钢天源股份有限公司及其同一控制下企业	78,543,008.91	9.89%	否
3	首钢京唐钢铁联合有限责任公司及其同一控制下企业	71,817,244.62	9.05%	否
4	临沂华润燃气有限公司	50,097,264.06	6.31%	否
5	潍坊奥龙锌业有限公司	47,371,327.43	5.97%	否
合计		342,819,641.48	43.18%	-

注：上表按照同一控制方合并统计。其中，江苏正诚锌业科技有限公司及其同一控制下企业包括江苏正诚锌业科技有限公司和高邮市青山锌业有限公司，首钢京唐钢铁联合有限责任公司及其同一控制下企业包括首钢京唐钢铁联合有限责任公司、北京首钢冷轧薄板有限公司和河北首钢京唐机械有限公司，中钢天源股份有限公司及其同一控制下企业包括中钢天源股份有限公司和湖南特种金属材料有限责任公司宁乡分公司。

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	28,649,169.92	31,187,465.38	-8.14%
投资活动产生的现金流量净额	-64,476,811.42	-65,546,672.73	1.63%
筹资活动产生的现金流量净额	71,056,623.88	49,457,290.89	43.67%

现金流量分析

筹资活动产生的现金流量净额同比增长 43.67%，主要系本期销售规模增长的同时增加了铺底流动资金。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
春光	控股子公司	软磁铁氧体磁粉的研	78,000,000	1,085,443,128.71	441,585,335.44	951,291,536.23	122,158,483.47

磁电	公司	发、生产和销售					
凯通电子	控股子公司	软磁铁氧体磁心的研发、生产和销售	100,000,000	233,691,558.10	105,203,618.42	137,313,734.43	-2,727,581.67
昱通新能源	控股子公司	电子元器件的研发、生产、销售	30,000,000	35,985,359.21	8,033,438.21	42,738,599.79	-4,541,828.03
海英特	控股子公司	电源产品的研发、生产、销售	50,000,000	13,832,748.41	9,336,280.96	15,514,534.40	-9,811,553.76
碧陆斯凯通	参股公司	磁心产品的研发、生产、销售	2,000,000	13,402,165.14	11,793,243.48	10,712,306.34	-840,038.17

注：碧陆斯凯通注册资本单位为美元。

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
碧陆斯凯通	业务协同	碧陆斯凯通系由公司子公司凯通电子、科辉碧陆斯株式会社以及碧陆斯光电（山东）有限公司共同设立的合营企业，旨在加强与科辉碧陆斯株式会社合作，扩大市场份额。

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
原材料价格波动的风险	公司生产和经营所需的主要原材料包括氧化铁、氧化锌及氧化锰等。报告期内，公司直接材料占主营业务成本比例超过 70%，占比较高，原材料价格的波动对产品成本和毛利率影响较大。氧化铁、氧化锌及氧化锰价格受宏观经济及市场供求关系等因素影响，波动较为明显。由于公司原材料占营业成本比重较高，若未来主要原材料价格出现大幅上涨，而公司不能及时采取措施将原材料上涨的压力传导，又或者在原材料价格下跌趋势中未能够做好库存管理，公司的经营业绩将受到不利影响。
下游需求波动的风险	公司的产品主要应用于新能源汽车及充电桩、智能家居及智能家电、通信电源及通信设备、数据中心、绿色照明、光伏储能、物联网、医疗等领域，公司的业务发展和下游行业的整体发展状况以及景气程度密切相关。尽管公司下游需求分布广泛，并凭借较强的产品竞争力进入诸多知名终端客户的供应体系，公司亦不断拓宽产品的新兴应用领域。但若未来下游应用行业市场需求增速不达预期，或是公司产品性能不能符合下游市场更新换代的应用要求，将可能导致公司产品销量持续下滑，从而对公司生产经营、盈利能力和声誉造成不利影响。
存货跌价风险	报告期末，公司存货账面价值为 19,362.01 万元，占流动资产的比例为 22.57%。公司执行“以销定产+安全库存”的生产政策，根据客户订单量或需求计划提前采购原材料、组织生产和备货。如果原材料、库存商品的价格出现大幅下滑或者产品销售不畅，而公司未能及时有效应对并做出相应调整，公司将面临存货跌价的风险。
税收优惠政策风险	公司子公司春光磁电、凯通电子、昱通新能源和海英特为高新技术企业，报告期内执行的企业所得税税率为 15%。报告期内，公司子公司享受高新技术企业所得税优惠，如果未来相关子公司高新技术企业资格三年有效期满后未能通过重新认定，或国家税收法律、法规中相关规定发生不利于公司的变化，公司将面临无法继续享受相关企业所得税税率优惠政策的风险。
经营活动现金流量净额波动的风险	报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 2,864.92 万元，经营活动产生的现金流量净额具有一定波动。随着经营规模的不断扩大，公司营运资金需求日益增加，公司经营活动现金流量净额的波动可能会对公司持续发展造成不利影响。

本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化
-----------------	---------------

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (二)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (三)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

☒是 ☐否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	春光磁电	40,000,000	0	30,000,000	2022 年 2 月 28 日	2032 年 2 月 28 日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
2	春光磁电	10,000,000	0	0	2023 年 1 月 31 日	2024 年 1 月 30 日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
3	春光磁电	30,000,000	0	0	2023 年 4 月 4 日	2024 年 4 月 1 日 4 日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
4	春光磁电	25,000,000	0	25,000,000	2024 年 5 月 17 日	2025 年 5 月 17 日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
5	春光磁电	35,500,000	0	35,500,000	2024 年 3 月 28 日	2025 年 9 月 27 日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
6	春光磁电	26,000,000	0	26,000,000	2024 年 8 月 5 日	2025 年 10 月 15 日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
7	春光磁电	10,000,000	0	10,000,000	2024 年 8 月 9 日	2025 年 8 月 9 日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
8	凯通电子	10,000,000	0	10,000,000	2024 年 12 月 30 日	2025 年 12 月 30 日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
9	凯通电子	6,000,000	0	0	2023 年 7 月 17 日	2024 年 7 月 17 日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
10	凯通电子	5,000,000	0	0	2023 年 9 月 27 日	2024 年 9 月 27 日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
11	春光磁电	20,000,000	0	0	2024 年 1 月 26 日	2024 年 6 月 30 日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
12	春光磁电	10,000,000	0	0	2023 年 11 月 21 日	2024 年 5 月 21 日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
合计	-	227,500,000	0	136,500,000	-	-	-	-	-	-

注：担保金额=实际履行担保责任的金额+到期已解除担保义务的金额+担保余额，包括母公司为子公司担保及子公司之间的担保。

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	227,500,000	136,500,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	-	-
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	-	-
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-	-
公司为报告期内出表公司提供担保	-	-

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

预计担保及执行情况

☒适用 ☐不适用

公司 2024 年 6 月 25 日召开二〇二三年度股东大会审议通过《关于公司为各子公司申请银行综合授信额度提供担保的议案》，同意公司拟在各子公司申请授信业务及日常经营需要时为其提供担保，预计担保额度不超过人民币 45,000 万元，授权期限于本次股东大会审议通过之日起 12 个月。对超出担保预计总额范围之外及依据相关规定须由股东大会审议的担保，公司将根据规定及时履行决策程序。 2024 年度，公司实际提供担保额度未超出股东大会授权额度范围。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	240,000.00	218,380.42
销售产品、商品，提供劳务	13,850,000.00	9,435,969.72
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-

其他	1,900,000.00	1,824,333.58
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	400,000,000.00	171,000,000.00
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

注 1：日常性关联交易情况中“其他”包括租赁费用、受托代付电费；
注 2：其他重大关联交易情况中提供担保交易金额为 2024 年实际发生的担保借款金额。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

为支持子公司业务发展，公司关联方为子公司的相关授信融资提供担保，是为了支持子公司业务发展，促进子公司完成经营所需的融资需求。融资将用于子公司生产经营，是子公司日常业务发展的正常所需，有利于子公司持续、健康、快速发展，是合理的、必要的。且公司关联方为公司提供担保，不收取任何费用，不存在损害公司及子公司利益的情形。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(五)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
控股股东、实际控制人，直接或间接持股的董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上股东	2024 年 8 月 29 日	-	挂牌	自愿锁定股份和减持的承诺	承诺不会在锁定期内减持股份	正在履行中
控股股东、实际控制人，非独立董事、监事、高级管理人员	2024 年 8 月 29 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
控股股东、实际控制人，董事、监事、高级管理人员，持股 5%以上股东	2024 年 8 月 29 日	-	挂牌	规范和减少关联交易的承诺	减少并规范关联交易	正在履行中

控股股东、实际控制人，非独立董事、监事、高级管理人员，持股 5%以上股东	2024 年 8 月 29 日	-	挂牌	资金占用承诺	避免发生资金占用	正在履行中
公司、控股股东、实际控制人，董事、监事、高级管理人员，股东	2024 年 8 月 29 日	-	挂牌	未履行相关公开承诺约束措施的承诺	承诺如未能履行相关承诺事项，将采取相应约束措施	正在履行中
公司，控股股东、实际控制人，董事、监事、高级管理人员，持股 5%以上股东	2024 年 8 月 29 日	-	挂牌	无违法违规情况及不存在行政处罚、尚未了结的重大诉讼、仲裁的承诺	承诺自 2022 年 1 月 1 日至本承诺函出具之日无违法违规情况及不存在行政处罚、尚未了结的重大诉讼、仲裁	正在履行中
控股股东、实际控制人	2024 年 8 月 29 日	-	挂牌	部分社会保险和住房公积金瑕疵事宜的承诺	承担补缴社会保险费、住房公积金风险的承诺	正在履行中
控股股东、实际控制人	2024 年 8 月 7 日	-	挂牌	部分土地、房产权利瑕疵事宜的承诺	承担补缴部分土地、房产权利存在瑕疵风险的承诺	正在履行中
控股股东、实际控制人	2024 年 8 月 29 日	-	挂牌	部分建设项目超产事宜的承诺	承担补缴部分建设项目超产风险的承诺	正在履行中
控股股东、实际控制人	2024 年 11 月 6 日	-	挂牌	继受取得专利权事宜的承诺	承担因公司继受取得专利权属而遭受损失风险的承诺	正在履行中
控股股东、实际控制人	2024 年 9 月 13 日	-	挂牌	历史上向出借人借款事项的承诺	承担因公司历史上向出借人借款而被处罚的承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

截至报告出具日，公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	冻结	2,250,047.17	0.17%	银行保函保证金
房产	固定资产	抵押	67,840,092.37	5.26%	银行借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	17,214,574.99	1.34%	银行借款抵押
总计	-	-	87,304,714.53	6.77%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产的受限、抵押或质押均属于公司经营及融资过程中的正常行为，不会对公司的生产经营产生重大不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期 变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限 售条 件股 份	无限售股份总数	75,227,500	45.65%	0	75,227,500	45.65%
	其中：控股股东、实际控制人	14,025,000	8.51%	0	14,025,000	8.51%
	董事、监事、高管	15,832,500	9.61%	0	15,832,500	9.61%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限 售条 件股 份	有限售股份总数	89,572,500	54.35%	0	89,572,500	54.35%
	其中：控股股东、实际控制人	42,075,000	25.53%	0	42,075,000	25.53%
	董事、监事、高管	47,497,500	28.82%	0	47,497,500	28.82%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		164,800,000	-	0	164,800,000	-
普通股股东人数		8				

注 1：以上持股数量仅统计直接持股情况；

注 2：“董事、监事及高级管理人员”包括公司的董事、监事及高级管理人员（身份同时为控股股东及实际控制人的除外）直接持有的公司股份数量；

注 3：截至报告期末公司尚未完成挂牌，公司股份未在中国证券登记结算有限责任公司登记。挂牌后，公司按照相关规定进行限售登记，截至报告披露日，公司股份在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记的情况为：有限售条件股份为 113,172,500 股，无限售条件股份为 51,627,500 股。

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

无。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	韩卫东	56,100,000	0	56,100,000	34.04%	42,075,000	14,025,000	0	0
2	宋兴连	37,400,000	0	37,400,000	22.69%	28,050,000	9,350,000	0	0
3	临沂君安	35,400,000	0	35,400,000	21.48%	0	35,400,000	0	0
4	明永青	9,280,000	0	9,280,000	5.63%	6,960,000	2,320,000	0	0
5	辛本奎	8,650,000	0	8,650,000	5.25%	6,487,500	2,162,500	0	0
6	吴士超	8,000,000	0	8,000,000	4.85%	6,000,000	2,000,000	0	0
7	唐众	7,970,000	0	7,970,000	4.84%	0	7,970,000	0	0
8	刘入文	2,000,000	0	2,000,000	1.21%	0	2,000,000	0	0
合计		164,800,000	0	164,800,000	100.00%	89,572,500	75,227,500	0	0

注：截至报告期末公司尚未完成挂牌，公司股份未在中国证券登记结算有限责任公司登记。报告期末至报告披露日，公司股东持股数量未发生变化。挂牌后，公司按照相关规定进行限售登记，截至报告披露日，公司有限售条件股份在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记的情况为：韩卫东有限售条件股份为 42,075,000 股、宋兴连有限售条件股份为 28,050,000 股、临沂君安有限售条件股份为 23,600,000 股、明永青有限售条件股份为 6,960,000 股、辛本奎有限售条件股份为 6,487,500 股、吴士超有限售条件股份为 6,000,000 股。

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

韩卫东为临沂君安的普通合伙人，并担任执行事务合伙人，临沂君安为公司实际控制人韩卫东的一致行动人。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

截至报告期末，公司董事长韩卫东直接持有公司 34.04%的股份，同时通过临沂君安间接控制公司 21.48%的表决权，合计控制公司 55.52%的表决权，为公司的控股股东、实际控制人。

韩卫东，男，1967 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，正高级工程师。1990 年 8 月至 1994 年 3 月，历任山东临沂瓷厂技术员、工程师、信息中心主任；1994 年 3 月至 2002 年 3 月，历任陶瓷集团信息中心主任、总经办主任、劳动人事处处长、化工厂厂长；2002 年 3 月至 2021 年 5 月，担任春光磁业董事兼总经理；2021 年 5 月至 2022 年 11 月，担任春光磁业执行董事兼总经理；2012 年 11 月至 2016 年 2 月，担任昱通新能源执行董事兼总经理；2016 年 2 月至 2021 年 9 月，担任昱通新能源总经理；2020 年 5 月至今，担任碧陆斯凯通董事；2021 年 5 月至 2022 年 11 月，担任春光有限执行董事兼总经理；2022 年 11 月至今，担任春光集团董事长。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐是 ☒否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.5	0	0

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
韩卫东	董事长	男	1967年11月	2022年11月17日	2025年11月16日	56,100,000	0	56,100,000	34.04%
宋兴连	董事兼总经理	男	1970年11月	2022年11月17日	2025年11月16日	37,400,000	0	37,400,000	22.69%
明永青	董事兼副总经理	男	1971年2月	2022年11月17日	2025年11月16日	9,280,000	0	9,280,000	5.63%
吴士超	董事兼副总经理	男	1975年11月	2022年11月17日	2025年11月16日	8,000,000	0	8,000,000	4.85%
辛本奎	董事兼副总经理	男	1982年3月	2022年11月17日	2025年11月16日	8,650,000	0	8,650,000	5.25%
靳绍样	董事	男	1967年2月	2022年11月17日	2025年11月16日	0	0	0	0%
陈为	独立董事	男	1958年10月	2022年11月17日	2025年11月16日	0	0	0	0%
江轩宇	独立董事	男	1986年9月	2022年11月17日	2025年11月16日	0	0	0	0%
张成钢	独立董事	男	1973年11月	2022年11月17日	2025年11月16日	0	0	0	0%
张华	监事会主席	男	1984年6月	2022年11月17日	2025年11月16日	0	0	0	0%

密善龙	监事	男	1991 年 4 月	2022 年 11 月 17 日	2025 年 11 月 16 日	0	0	0	0%
王文彬	职工代表 监事	男	1991 年 6 月	2022 年 10 月 23 日	2025 年 10 月 22 日	0	0	0	0%
李长涛	财务总 监	男	1974 年 10 月	2022 年 11 月 17 日	2025 年 11 月 16 日	0	0	0	0%
孔志强	董事会 秘书	男	1982 年 9 月	2022 年 11 月 17 日	2025 年 11 月 16 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长韩卫东为公司控股股东、实际控制人，并为持股平台临沂君安的执行事务合伙人，截至本报告期末持有其 0.85%的合伙份额；靳绍样、张华、密善龙、李长涛、孔志强各持有临沂君安 1.13%、5.93%、0.28%、5.76%、8.64%的合伙份额，相应各间接持有公司 0.24%、1.27%、0.06%、1.24%、1.86% 股权。公司董事、监事、高级管理人员之间不存在近亲属关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	76	8	-	84
生产人员	672	39	-	711
研发人员	102	-	5	97
销售人员	47	-	2	45
员工总计	897	40	-	937

注：员工变动数系净变动数。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	1	0
硕士	7	9
本科	106	99
专科	107	119
专科以下	676	710
员工总计	897	937

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策

公司制定了完善的人力资源管理制度以及薪酬体系及绩效考核制度，按照员工能力水平进行分层定岗，并且制定了完善的晋升体系，定期对员工进行综合能力评定，符合晋升条件的将给予晋升提拔，充分调动员工工作积极性和主动性。公司不仅为员工设置了灵活多变的晋升渠道，而且在绩效考核方面，本着以奋斗者为本的企业文化理念，多劳多得。不仅设有月度考评，同时还设有年度测评，通过不同的考核方式的使用，充分发挥员工的主观能动性，让积极工作、努力付出，为公司作出贡献和优秀业绩的员工享受到相应的待遇。

2、培训情况

公司建有商学院，拥有完善的培训流程和机制，为员工提供相应的入职培训、岗位技能培训、公司文化培训等，培训课程涵盖了管理、销售、研发、生产、质量品管等方面。培训从实际工作出发，为解决实际工作中的问题和困惑开展针对性强培训，容易落地实施，培训效果明显。除了商学院的内部培训外，也多次邀请外部专家进行专业技术交流和管理提升培训。

报告期内，根据培训计划安排共开展各类培训 55 场次，参与培训累计 1,300 余人次。通过培训，不仅培养和提高了员工的整体素质和专业能力，同时也通过培训建立优秀人才储备库，以培训为中心，从中发掘和培养优秀人才，为公司的长远发展提供人才支撑。

3、承担离退休职工离退休费用的情况

报告期内，公司没有承担离退休职工离退休费用的情况。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

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

报告期内是否新增关联方

☐是 ☒否

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

（二） 监事会对监督事项的意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司重大的风险事项，监事会对报告期内监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照有关法律、法规要求，在业务、人员、资产、机构、财务等方面，保持独立性、自主经营的能力。

1、业务独立性

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立性

公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事

以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立性

公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立性

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司根据现行企业会计准则、企业会计制度及相关法规、条例，结合公司实际情况制定了内部会计管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计管理制度。公司拥有独立的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司为独立的纳税人，不存在与股东混合纳税的情况。公司独立进行财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情形。

（四）对重大内部管理制度的评价

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

1、关于会计核算体系。报告期内，公司严格按照国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

2、关于财务管理制度。报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系。报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一)实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二)提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	致同审字（2025）第 110A004199 号
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层
审计报告日期	2025 年 3 月 26 日
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	闫磊 3 年 刘冰 1 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3 年
会计师事务所审计报酬（万 元）	45

审计报告

致同审字（2025）第 110A004199 号

山东春光科技集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东春光科技集团股份有限公司（以下简称“春光集团公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了春光集团公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及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，我们独立于春光集团公司，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

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入的确认

相关信息披露详见财务报表附注三、24、附注五、34。

1、事项描述

春光集团公司销售收入来源于国内市场和国外市场。春光集团公司本期实现的主营业务收入为107,113.77万元。由于收入是公司的关键业绩指标，可能存在春光集团公司管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

在本期的财务报表审计中，我们对收入的确认主要实施了以下审计程序：

（1）了解及评价了与收入确认有关的内部控制设计，并测试了关键控制流程运行的有效性。

（2）通过检查销售合同及与管理层的访谈，评价春光集团公司产品销售收入确认的具体方法是否符合企业会计准则要求，对商品控制权转移时点进行了分析评估。

（3）执行分析程序，分析各月度收入、各季度收入金额和毛利率的变动；分析主要产品本期收入、成本、毛利率较上期变动原因，判断销售收入和毛利率变动的合理性；按客户所处区域分析收入变动情况，检查是否存在异常，查明原因；对主要客户的收入变动进行分析，结合报告期内的信用账期、回款等情况查验。

（4）检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、报关单、销售发票、产品运输单、客户签收单等；针对出口销售，通过登录中国电子口岸系统查取相关出口信息并与公司账面记录进行比对。

（5）抽样选择客户，对报告期各期末应收账款余额和当期交易额执行函证程序，对未回函的客户执行替代性审计程序。

（6）针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至客户签收单等支持性文件，并检查期后销售退回的原因，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

(7) 通过对重要客户工商信息资料查询、访谈，以及询问春光集团公司经办人员，以确认其是否存在关联关系；通过了解重要客户的变动情况和双方合同执行情况，核实春光集团公司向客户发货和销售回款的真实性。

(二) 应收账款坏账准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、10、附注五、3。

1、事项描述

截至 2024 年 12 月 31 日止，春光集团公司应收账款余额为 36,236.58 万元，坏账准备余额为 2,086.35 万元。由于应收款项金额重大，并且坏账准备的计提涉及重大会计估计与判断，我们将应收款项的坏账准备的计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

在本期的财务报表审计中，我们对应收账款坏账准备的计提主要实施了以下审计程序：

(1) 了解和评价了与应收账款坏账准备计提相关的内部控制设计，并测试了关键控制流程运行是否有效。

(2) 对于按组合计提的应收账款，复核了管理层采用的预期信用损失模型的合理性以及信用特征划分、预期信用损失率的确定是否适当，判断是否符合企业会计准则的规定；对于单项计提坏账准备的应收款项选取样本，复核管理层对预计未来可获取的现金流量做出估计的依据及合理性。

(3) 获取管理层提供的应收账款坏账准备计算表，对应收账款账龄和坏账准备金额进行重新计算，检查应收账款预期信用损失的充分性和准确性。

(4) 运用审计抽样方法，对应收账款余额选取样本实施函证程序。

(5) 结合对期后回款的检查，验证预期信用损失的合理性和充分性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

春光集团公司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，管理层负责评估春光集团公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算春光集团公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督春光集团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，就可能导致对春光集团公司的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春光集团公司不能持续经营。

（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）就春光集团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，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，

如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	64,963,149.56	32,666,047.87
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	218,920,948.70	198,276,615.50
应收账款	五、3	341,478,777.97	259,404,423.48
应收款项融资	五、4	13,301,047.25	5,433,453.58
预付款项	五、5	19,549,992.24	16,461,361.55
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	3,227,070.54	3,039,577.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	193,620,095.45	192,246,319.60
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	2,898,871.16	1,623,087.73
流动资产合计		857,959,952.87	709,150,886.87
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	5,775,413.09	6,189,455.16
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产	五、10	3,368,239.25	4,762,574.27
固定资产	五、11	173,293,870.97	177,500,302.97
在建工程	五、12	80,962,416.23	21,556,684.52
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
使用权资产	五、13	32,718,079.72	34,911,943.91
无形资产	五、14	76,958,832.92	20,713,566.47
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、15	3,003,005.25	3,847,364.20
递延所得税资产	五、16	6,972,713.59	3,468,457.96
其他非流动资产	五、17	47,964,500.49	67,774,408.25
非流动资产合计		431,017,071.51	340,724,757.71
资产总计		1,288,977,024.38	1,049,875,644.58
流动负债：			
短期借款	五、19	178,968,256.68	101,056,047.30
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、20	-	17,500,000.00
应付账款	五、21	164,951,349.30	120,883,959.70
预收款项		-	-
合同负债	五、22	4,492,541.93	1,433,399.77
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、23	13,854,454.87	9,276,108.24
应交税费	五、24	9,792,221.21	7,035,924.96
其他应付款	五、25	3,091,484.98	3,162,793.64
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、26	1,693,145.24	1,745,758.18
其他流动负债	五、27	193,159,474.18	170,991,152.10
流动负债合计		570,002,928.39	433,085,143.89
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、28	31,954,091.35	33,669,774.61
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、29	8,096,289.98	3,753,982.20
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		40,050,381.33	37,423,756.81
负债合计		610,053,309.72	470,508,900.70
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、30	164,800,000.00	164,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、31	164,024,396.43	164,024,396.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、32	5,110,503.38	181,743.40
一般风险准备			
未分配利润	五、33	344,988,814.85	250,360,604.05
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		678,923,714.66	579,366,743.88
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		678,923,714.66	579,366,743.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,288,977,024.38	1,049,875,644.58

法定代表人：韩卫东 主管会计工作负责人：李长涛 会计机构负责人：吴章永

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			

货币资金	五、1	9,953,970.05	345,579.44
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	2,570,057.62	2,163,990.00
应收款项融资			
预付款项	五、5	26,700.00	42,675.00
其他应收款	五、6	135,308,903.37	100,069,746.29
其中：应收利息			
应收股利		47,200,000.00	
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
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			
流动资产合计		147,859,631.04	102,621,990.73
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	五、9	259,598,256.00	243,348,256.00
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	五、11	148,174.71	233,144.37
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、14	1,903,992.41	1,618,213.65
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、16	2,697,464.19	999,223.27
其他非流动资产	五、17		257,439.62
非流动资产合计		264,347,887.31	246,456,276.91
资产总计		412,207,518.35	349,078,267.64
流动负债：			
短期借款			

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、21	668,407.36	260,180.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、23	4,556,787.94	3,204,758.64
应交税费	五、24	267,939.83	194,704.48
其他应付款	五、25	26,784,952.99	14,776,794.06
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		32,278,088.12	18,436,437.18
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		32,278,088.12	18,436,437.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、30	164,800,000.00	164,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、31	164,024,396.43	164,024,396.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、32	5,110,503.38	181,743.40
一般风险准备			
未分配利润	五、33	45,994,530.42	1,635,690.63

所有者权益（或股东权益） 合计		379,929,430.23	330,641,830.46
负债和所有者权益（或股东 权益）合计		412,207,518.35	349,078,267.64

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		1,076,551,702.13	929,603,185.77
其中：营业收入	五、34	1,076,551,702.13	929,603,185.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		963,920,818.55	828,713,171.09
其中：营业成本	五、34	846,623,244.16	727,541,422.08
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、35	5,093,155.12	4,209,991.92
销售费用	五、36	16,554,409.72	14,368,042.61
管理费用	五、37	33,798,366.38	29,465,433.36
研发费用	五、38	56,364,348.79	46,918,726.53
财务费用	五、39	5,487,294.38	6,209,554.59
其中：利息费用		5,003,513.55	4,173,078.55
利息收入		113,523.69	92,144.17
加：其他收益	五、40	16,521,562.72	9,268,957.19
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	-2,036,730.54	-255,825.45
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资 产终止确认收益（损失以“-”号填 列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号 填列）			
公允价值变动收益（损失以“-” 号填列）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-7,431,348.14	-1,568,948.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-6,929,584.24	-8,153,702.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44	3,001.19	25,729.98
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		112,757,784.57	100,206,225.50
加：营业外收入	五、45	55,836.47	133,466.02
减：营业外支出	五、46	167,429.41	270,526.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		112,646,191.63	100,069,164.80
减：所得税费用	五、47	13,089,220.85	12,177,772.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		99,556,970.78	87,891,392.41
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		99,556,970.78	87,891,392.41
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		99,556,970.78	87,891,392.41
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			

（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		99,556,970.78	87,891,392.41
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.60	0.53
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：韩卫东 主管会计工作负责人：李长涛 会计机构负责人：吴章永

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	五、34	34,853,004.27	31,835,033.64
减：营业成本	五、34	26,611,062.37	22,952,447.84
税金及附加	五、35	241,188.46	224,138.64
销售费用	五、36		
管理费用	五、37	15,845,393.89	12,971,846.21
研发费用	五、38		
财务费用	五、39	8,550.97	-4,339.83
其中：利息费用			
利息收入		3,158.06	18,188.46
加：其他收益	五、40	432,305.69	122,168.88
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	55,000,000.00	5,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-943.52	13,139.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		47,578,170.75	826,249.18
加：营业外收入	五、45	31,198.13	10,758.74
减：营业外支出	五、46	20,010.03	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		47,589,358.85	837,007.92
减：所得税费用	五、47	-1,698,240.92	-993,820.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		49,287,599.77	1,830,828.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		49,287,599.77	1,830,828.43
（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		49,287,599.77	1,830,828.43
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		504,818,861.80	484,533,789.63
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,196,877.04	6,018,040.66
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	13,424,362.62	5,575,967.96
经营活动现金流入小计		522,440,101.46	496,127,798.25
购买商品、接受劳务支付的现金		324,857,825.70	304,274,025.54
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		98,663,124.99	88,111,286.26
支付的各项税费		45,912,816.97	38,707,245.95
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	24,357,163.88	33,847,775.12
经营活动现金流出小计		493,790,931.54	464,940,332.87
经营活动产生的现金流量净额		28,649,169.92	31,187,465.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			12,041.92
取得投资收益收到的现金			0.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,000.00	5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计		4,000.00	17,042.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		64,480,811.42	58,011,715.31
投资支付的现金			2,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、48		7,550,000.00
投资活动现金流出小计		64,480,811.42	65,563,715.31
投资活动产生的现金流量净额		-64,476,811.42	-65,546,672.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		173,248,256.68	124,492,266.67
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、48	30,222,222.22	10,377,095.34
筹资活动现金流入小计		203,470,478.90	134,869,362.01
偿还债务支付的现金		95,500,000.00	72,992,266.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,895,019.11	2,332,594.48
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	五、48	33,018,835.91	10,087,209.97
筹资活动现金流出小计		132,413,855.02	85,412,071.12
筹资活动产生的现金流量净额		71,056,623.88	49,457,290.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		68,169.48	61,759.53
五、现金及现金等价物净增加额		35,297,151.86	15,159,843.07
加：期初现金及现金等价物余额		27,415,950.53	12,256,107.46
六、期末现金及现金等价物余额		62,713,102.39	27,415,950.53

法定代表人：韩卫东 主管会计工作负责人：李长涛 会计机构负责人：吴章永

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		36,538,116.89	34,250,229.59
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	99,485,077.54	144,692,219.06

经营活动现金流入小计		136,023,194.43	178,942,448.65
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		34,928,905.97	29,789,422.54
支付的各项税费		2,092,444.69	1,921,461.44
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	80,406,364.16	99,703,464.34
经营活动现金流出小计		117,427,714.82	131,414,348.32
经营活动产生的现金流量净额		18,595,479.61	47,528,100.33
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		7,800,000.00	5,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,800,000.00	5,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		537,089.00	912,380.97
投资支付的现金		16,250,000.00	52,270,600.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		16,787,089.00	53,182,980.97
投资活动产生的现金流量净额		-8,987,089.00	-48,182,980.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		9,608,390.61	-654,880.64
加：期初现金及现金等价物余额		345,579.44	1,000,460.08
六、期末现金及现金等价物余额		9,953,970.05	345,579.44

[illegible]

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								181,743.40		-181,743.40			
1. 提取盈余公积								181,743.40		-181,743.40			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	164,800,000.00				164,024,396.43				181,743.40		250,360,604.05		579,366,743.88

[illegible]

（六）其他												
四、本年期末余额	164,800,000.00				164,024,396.43				5,110,503.38		45,994,530.42	379,929,430.23

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	164,800,000.00				164,024,396.43						-13,394.40	328,811,002.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	164,800,000.00				164,024,396.43						-13,394.40	328,811,002.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									181,743.40		1,649,085.03	1,830,828.43
（一）综合收益总额											1,830,828.43	1,830,828.43
（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									181,743.40		-181,743.40	
1．提取盈余公积									181,743.40		-181,743.40	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东） 的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结 转												
1. 资本公积转增资本（或 股本）												
2. 盈余公积转增资本（或 股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结 转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存 收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	164,800,000.00				164,024,396.43				181,743.40		1,635,690.63	330,641,830.46

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

山东春光科技集团股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）前身为春光科技集团有限公司，系 2018 年 5 月 10 日由韩国强、临沂高新区君安企业管理中心（有限合伙）、宋兴仁、明永青、辛本奎、吴士超、刘入文共同出资设立，公司设立时注册资本为 120,000,000.00 元。根据股份公司股东会决议、发起人协议，于 2022 年 11 月 23 日整体变更为山东春光科技集团股份有限公司。

公司统一社会信用代码/注册号：91371300MA3N3T1EX0；法定代表人：韩卫东；注册地址：山东省临沂市高新技术产业开发区双月湖路 292 号 2 号楼 101。

截至 2024 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 164,800,000.00 元，股本为人民币 164,800,000.00 元。

本公司经营范围是：磁性材料生产；电子元器件销售；电子元器件制造；变压器、整流器和电感器制造；电子元器件与机电组件设备销售；劳务服务（不含劳务派遣）。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第八次会议于 2025 年 3 月 26 日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、15、附注三、18 和附注三、24。

1、遵循企业会计准则的声明

本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 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	应收客户期末余额≥500.00 万元或≥合并报表总资产 1%
重要的在建工程	单项工程期末余额≥1,000.00 万元或≥合并报表总资产 1%
重要的合营企业	资产总额、营业收入、净利润之一≥合并财务报表对应项目 10%
重要的非全资子公司	资产总额、营业收入、净利润之一≥合并财务报表对应项目 10%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收国内客户
- 应收账款组合 2：应收海外客户
- 应收账款组合 3：应收合并范围内关联方

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

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收备用金
- 其他应收款组合 2：应收押金及保证金
- 其他应收款组合 3：应收代垫等往来款项
- 其他应收款组合 4：应收合并范围内关联方

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

11、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、委托加工物资、库存商品、发出商品。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、13。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、20。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	10-30	5.00	9.50-3.17
机器设备	5-10	5.00	19.00-9.50
运输工具	4-5	5.00	23.75-19.00
电子设备及其他	3-5	5.00	31.67-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

- (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。
- (4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

- (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权及软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命	使用寿命的确认依据	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	产权登记期限	直线法	
专利权	10 年	预计经济利益年限	直线法	
软件	10 年	预计经济利益年限	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

(4) 辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规

定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、收入

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①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。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司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。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司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。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①国内销售收入确认原则

软磁颗粒收入的确认：

公司根据销售合同将产品交付给客户，取得客户确认的签收单后，根据客户签收的数量和确认的价格，确认收入。

软磁铁氧体磁心、电子元器件及电源收入的确认：

公司根据订单/合同，按客户的要求将商品运送至客户，并与客户完成对账后确认销售收入。

②出口销售收入确认原则

本公司根据合同约定完成商品发货，以货物装船离港，完成出口报关手续并取得报关单及提单后确认收入。

③其他业务收入确认原则

其他业务收入包括经营租赁、劳务服务、贸易以及材料销售收入，其中租赁收入确认原则为：在租赁期内各个期间，按直线法确认收入；其他业务收入确认原则为：公司按照合同约定，将产品交付给客户且经客户签收后确认收入。

25、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

28、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使

用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、29。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为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。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

29、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人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，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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

30、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

存货跌价准备的计提

本公司根据存货成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，需管理层运用重大的判断来估计存货的售价、至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费等。

31、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

企业会计准则解释第 17 号

财政部于 2023 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）（以下简称“解释第 17 号”）。

流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号规定，对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称“契约条件”）。企业在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，即使在资产负债表日之后才对该契约条件的遵循情况进行评估（如有的契约条件规定在资产负债表日之后基于资产负债表日财务状况进行评估），影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，进而影响该负债在资产负债表日的流动性划分。企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件（如有的契约条件规定基于资产负债表日之后 6 个月的财务状况进行评估），不影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，与该负债在资产负债表日的流动性划分无关。

负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果按照准则规定该选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，并对可比期间信息进行调整。

采用解释第 17 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

供应商融资安排的披露

解释第 17 号规定，对于供应商融资安排应披露：（1）供应商融资安排的条款和条件（如延长付款期限和担保提供情况等）。（2）①属于供应商融资安排的金融负债在资产负债表中的列报项目和账面金额。②供应商已从融资提供方收到款项的，应披露所对应的金融负债的列报项目和账面金额；③以及相关金融负债的付款到期日区间，以及不属于供应商融资安排的可比应付账款的付款到期日区间。如果付款到期日区间的范围较大，企业还应当披露有关这些区间的解释性信息或额外的区间信息；（3）相关金融负债账面金额中不涉及现金收支的当期变动（包括企业合并、汇率变动以及其他不需使用现金或现金等价物的交易或事项）的类型和影响。

企业在根据《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的要求披露流动性风险信息时，应当考虑其是否已获得或已有途径获得通过供应商融资安排向企业提供延期付款或向其供应商提供提前收款的授信。企业在根据相关准则的要求识别流动性风险集中度时，应当考

考虑供应商融资安排导致企业将其原来应付供应商的部分金融负债集中于融资提供方这一因素。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定。在首次执行该规定时，本公司无需披露可比期间相关信息和第（2）项下②和③所要求的期初信息。

采用解释第 17 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

企业会计准则解释第 18 号

财政部于 2024 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，解释第 18 号）。

不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理

解释第 18 号规定，在对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

本公司自解释第 18 号印发之日起执行该规定，并进行追溯调整。

执行解释第 18 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

公司报告期内未发生会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13、9、6
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7、5
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3

税 种	计税依据	法定税率%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

各纳税主体的企业所得税税率如下：

纳税主体名称	税率%
山东春光科技集团股份有限公司	25
山东春光磁电科技有限公司	15
山东凯通电子有限公司	15
临沂昱通新能源科技有限公司	15
海英特电源技术有限公司	15

2、税收优惠及批文

(1) 企业所得税

- ①2022 年 12 月 12 日，山东春光磁电科技有限公司获得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局三部门联合颁发的 GR202237005504 号《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，所得税适用税率为 15%，有效期三年，故山东春光磁电科技有限公司 2024 年度按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。
- ②2022 年 12 月 12 日，山东凯通电子有限公司获得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局三部门联合颁发的 GR202237003352 号《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，所得税适用税率为 15%，有效期三年，故山东凯通电子有限公司 2024 年度按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。
- ③2022 年 12 月 12 日，临沂昱通新能源科技有限公司获得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局三部门联合颁发的 GR202237004225 号《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，所得税适用税率为 15%，有效期三年，故临沂昱通新能源科技有限公司 2024 年度享受 15%的优惠税率。
- ④根据《山东省认定机构 2024 年认定报备的高新技术企业第一批补充备案名单》，海英特电源技术有限公司被认定为高新技术企业，证书编号为 GR202437007200，所得税适用税率为 15%，有效期三年，故海英特电源技术有限公司 2024 年度享受 15%的优惠税率。
- ⑤按《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号）规定：对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率

缴纳企业所得税政策，临沂昱通新能源科技有限公司、海英特电源技术有限公司 2024 年度适用此税收优惠。

(2) 增值税

①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），对于安置残疾人的单位和个体工商户（以下称纳税人），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。山东春光磁电科技有限公司 2024 年度适用该政策。

②根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（2023 年第 43 号），允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。本公司之子公司山东春光磁电科技有限公司、山东凯通电子有限公司、临沂昱通新能源科技有限公司 2024 年度适用该政策。

五、财务报表项目附注

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
银行存款	62,642,523.94	27,375,950.53
其他货币资金	2,320,625.62	5,290,097.34
合 计	64,963,149.56	32,666,047.87

期末，其他货币资金主要为保函保证金。本公司不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

票 据 种 类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银 行 承 兑 汇 票	189,426,847.18		189,426,847.18	183,067,230.84		183,067,230.84
商 业 承 兑 汇 票	31,046,422.69	1,552,321.17	29,494,101.52	16,009,878.59	800,493.93	15,209,384.66
合 计	220,473,269.87	1,552,321.17	218,920,948.70	199,077,109.43	800,493.93	198,276,615.50

- (1) 期末，本公司不存在已质押的应收票据。
- (2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		164,832,551.18
商业承兑票据		28,462,893.49
合 计		193,295,444.67

- (3) 期末本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。
- (4) 按坏账计提方法分类

类 别	账面余额		期末余额		账面 价值
			坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用	
				损失率 (%)	
按单项计提坏账准 备					
按组合计提坏账准 备	220,473,269.87	100.00	1,552,321.17	0.70	218,920,948.70
其中：					
商业承兑汇票	31,046,422.69	14.08	1,552,321.17	5.00	29,494,101.52
银行承兑汇票	189,426,847.18	85.92			189,426,847.18
合 计	220,473,269.87	100.00	1,552,321.17	0.70	218,920,948.70

(续上表)

类 别	上年年末余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准 备					
按组合计提坏账准 备	199,077,109.43	100.00	800,493.93	0.40	198,276,615.50
其中：					
商业承兑汇票	16,009,878.59	8.04	800,493.93	5.00	15,209,384.66
银行承兑汇票	183,067,230.84	91.96			183,067,230.84
合 计	199,077,109.43	100.00	800,493.93	0.40	198,276,615.50

按组合计提坏账准备的应收票据

组合计提项目：商业承兑汇票

名 称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票	31,046,422.69	1,552,321.17	5.00	16,009,878.59	800,493.93	5.00
合 计	31,046,422.69	1,552,321.17	5.00	16,009,878.59	800,493.93	5.00

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
期初余额	800,493.93
本期计提	1,552,321.17
本期收回或转回	800,493.93
期末余额	1,552,321.17

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	355,365,879.30	270,644,705.69
1 至 2 年	5,979,722.70	2,290,710.38
2 至 3 年	392,419.59	723,508.62
3 至 4 年	513,111.36	171,089.90
4 至 5 年	9,014.80	30,974.38
5 年以上	81,023.10	151,453.91
小 计	362,341,170.85	274,012,442.88
减：坏账准备	20,862,392.88	14,608,019.40
合 计	341,478,777.97	259,404,423.48

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	1,934,791.22	0.53	1,934,791.22	100.00	
山东鉴盛电子有限公司	1,830,392.42	0.51	1,830,392.42	100.00	
广东英阪田科技有限公 司	104,398.80	0.03	104,398.80	100.00	
按组合计提坏账准备	360,406,379.63	99.47	18,927,601.66	5.25	341,478,777.97
其中：					
应收国内客户	358,180,213.23	98.85	18,860,816.67	5.27	339,319,396.56
应收海外客户	2,226,166.40	0.61	66,784.99	3.00	2,159,381.41
合 计	362,341,170.85	100.00	20,862,392.88	5.76	341,478,777.97

(续上表)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	274,012,442.88	100.00	14,608,019.40	5.33	259,404,423.48
其中：					
应收国内客户	272,544,141.80	99.46	14,563,970.37	5.34	257,980,171.43
应收海外客户	1,468,301.08	0.54	44,049.03	3.00	1,424,252.05
合 计	274,012,442.88	100.00	14,608,019.40	5.33	259,404,423.48

按单项计提坏账准备的应收账款

名 称	期末余额		预期信用	计提依据
	账面余额	坏账准备	损失率 (%)	
山东鉴盛电子有限公司	1,830,392.42	1,830,392.42	100.00	预计无法收回
广东英阪田科技有限公司	104,398.80	104,398.80	100.00	预计无法收回
合 计	1,934,791.22	1,934,791.22	100.00	

上年年末余额不存在按单项计提坏账准备的应收账款情况。

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收国内客户

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	353,118,312.90	17,293,432.42	4.90	269,176,404.61	13,250,444.24	4.92
1 至 2 年	4,391,223.90	914,292.53	20.82	2,290,710.38	454,334.26	19.83
2 至 3 年	67,527.17	49,942.46	73.96	723,508.62	505,673.68	69.89
3 至 4 年	513,111.36	513,111.36	100.00	171,089.90	171,089.90	100.00
4 至 5 年	9,014.80	9,014.80	100.00	30,974.38	30,974.38	100.00
5 年以上	81,023.10	81,023.10	100.00	151,453.91	151,453.91	100.00
合 计	358,180,213.23	18,860,816.67	5.27	272,544,141.80	14,563,970.37	5.34

组合计提项目：应收海外客户

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)
1 年以内	2,226,166.40	66,784.99	3.00	1,468,301.08	44,049.03	3.00
合 计	2,226,166.40	66,784.99	3.00	1,468,301.08	44,049.03	3.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
期初余额	14,608,019.40
本期计提	6,476,238.60
本期核销	221,865.12
期末余额	20,862,392.88

(4) 本期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	221,865.12

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 63,784,003.61 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 17.60%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,125,416.18 元。

4、应收款项融资

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	10,501,515.00	826,431.05
应收账款债权凭证	2,799,532.25	4,607,022.53
小 计	13,301,047.25	5,433,453.58
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	13,301,047.25	5,433,453.58

(1) 本期计提、收回或转回的减值准备情况

项 目	减值准备金额
期初余额	242,474.87
本期计提	147,343.81
本期转回	242,474.87
期末余额	147,343.81

(2) 期末，本公司不存在质押的应收票据。

(3) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	202,437,886.90	
应收账款债权凭证	22,857,516.76	
合 计	225,295,403.66	

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	19,549,992.24	100.00	16,461,361.55	100.00
合 计	19,549,992.24	100.00	16,461,361.55	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 16,901,943.06 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 86.45%。

6、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,227,070.54	3,039,577.56

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	3,227,070.54	3,039,577.56

(1) 其他应收款

按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,753,859.93	2,034,877.43
1 至 2 年	353,714.00	1,897,782.09
2 至 3 年	1,546,624.71	2,309,732.11
3 至 4 年	2,074,099.33	
小 计	6,728,297.97	6,242,391.63
减：坏账准备	3,501,227.43	3,202,814.07
合 计	3,227,070.54	3,039,577.56

按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收						
押金	3,131,728.38	433,777.02	2,697,951.36	2,565,989.20	314,137.84	2,251,851.36
及保						
证金						
应收						
代垫						
等往	3,596,569.59	3,067,450.41	529,119.18	3,676,402.43	2,888,676.23	787,726.20
来款						
项						
合 计	6,728,297.97	3,501,227.43	3,227,070.54	6,242,391.63	3,202,814.07	3,039,577.56

坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	3,688,695.93	12.51	461,625.39	3,227,070.54
应收押金及保证金	3,131,728.38	13.85	433,777.02	2,697,951.36
应收代垫等往来款项	556,967.55	5.00	27,848.37	529,119.18
合 计	3,688,695.93	12.51	461,625.39	3,227,070.54

期末，不存在处于第二阶段的坏账准备。

期末，处于第三阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
孟州鹏翔颜料有限公司	3,039,602.04	100.00	3,039,602.04	
合 计	3,039,602.04	100.00	3,039,602.04	

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	3,067,156.81	11.06	339,196.21	2,727,960.60
应收押金及保证金	2,565,989.20	12.24	314,137.84	2,251,851.36
应收代垫等往来款项	501,167.61	5.00	25,058.37	476,109.24
合 计	3,067,156.81	11.06	339,196.21	2,727,960.60

上年年末，不存在处于第二阶段的坏账准备。

上年年末，处于第三阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期		坏账准备	账面价值
		预期信用损	失率 (%)		
按单项计提坏账准备	3,175,234.82	90.19		2,863,617.86	311,616.96
孟州鹏翔颜料有限公司	3,175,234.82	90.19		2,863,617.86	311,616.96
合 计	3,175,234.82	90.19		2,863,617.86	311,616.96

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	339,196.21		2,863,617.86	3,202,814.07
本期计提	122,429.18		175,984.18	298,413.36
期末余额	461,625.39		3,039,602.04	3,501,227.43

本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
孟州鹏翔颜料有限公司	应收代垫等往来款项	3,039,602.04	2-3 年、3-4 年	45.18	3,039,602.04
河钢集团供应链管理有限公司	应收押金及保证金	2,325,728.66	1 年以内, 1-2 年	34.57	126,286.43

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
首钢京唐钢铁联合有 限责任公司	应收押金 及保证金	300,000.00	3-4 年	4.46	150,000.00
日照钢铁有限公司	应收押金 及保证金	200,000.00	3-4 年	2.97	100,000.00
首钢股份公司迁安钢 铁公司	应收押金 及保证金	50,000.00	3-4 年	0.74	25,000.00
合 计		5,915,330.70		87.92	3,440,888.4 7

期末，公司无资金集中管理情况。

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	108,880,489.56	2,424,409.78	106,456,079.78	99,137,776.33	2,193,804.59	96,943,971.74
在产品	7,516,788.71	75,170.48	7,441,618.23	5,647,051.81	166,899.15	5,480,152.66
委托加工物资	519,601.82	41,718.59	477,883.23	182,592.00	35,991.04	146,600.96
库存商品	78,243,155.15	8,640,022.05	69,603,133.10	91,147,162.83	9,219,709.10	81,927,453.73
发出商品	10,361,833.35	720,452.24	9,641,381.11	9,254,574.80	1,506,434.29	7,748,140.51
合 计	205,521,868.59	11,901,773.14	193,620,095.45	205,369,157.77	13,122,838.17	192,246,319.60

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转 销	其他	
原材料	2,193,804.59	454,963.07		224,357.88		2,424,409.78
在产品	166,899.15	19,943.30		111,671.97		75,170.48
委托加工物 资	35,991.04	6,245.57		518.02		41,718.59

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	9,219,709.10	6,202,799.48		6,782,486.53		8,640,022.05
发出商品	1,506,434.29	591,251.86		1,377,233.91		720,452.24
合 计	13,122,838.17	7,275,203.28		8,496,268.31		11,901,773.14

8、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	2,726,074.07	1,405,446.50
待摊费用	172,797.09	217,641.23
合 计	2,898,871.16	1,623,087.73

9、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		减值准备 期初余额	追加/新 增投资	减少投 资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备		
合营企业											
碧陆斯凯通磁电科技（山东）有限公司	6,189,455.16				-414,042.07						5,775,413.09
合 计	6,189,455.16				-414,042.07						5,775,413.09

10、投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	4,808,163.44	700,275.55	5,508,438.99
2.本期增加金额			
3.本期减少金额	1,223,468.93	178,735.26	1,402,204.19
（1）其他转出	1,223,468.93	178,735.26	1,402,204.19
4.期末余额	3,584,694.51	521,540.29	4,106,234.80
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	685,174.18	60,690.54	745,864.72
2.本期增加金额	153,201.31	75,031.35	228,232.66
（1）计提或摊销	153,201.31	75,031.35	228,232.66
3.本期减少金额	217,930.41	18,171.42	236,101.83
（1）其他转出	217,930.41	18,171.42	236,101.83
4.期末余额	620,445.08	117,550.47	737,995.55
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3、本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	2,964,249.43	403,989.82	3,368,239.25
2.期初账面价值	4,122,989.26	639,585.01	4,762,574.27

11、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	173,293,870.97	177,500,302.97
固定资产清理		
合 计	173,293,870.97	177,500,302.97

固定资产

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输工具	电子设备及 其他	合 计
一、账面原值					
1.期初余额	96,508,155.95	143,487,810.62	2,106,343.94	11,945,366.72	254,047,677.23
2.本期增加金额	1,895,670.76	14,004,917.39	140,530.98	588,451.24	16,629,570.37
(1) 购置	672,201.83	8,013,023.18	140,530.98	555,084.87	9,380,840.86
(2) 在建工程		5,991,894.21		33,366.37	6,025,260.58
转入					
(3) 其他转入	1,223,468.93				1,223,468.93
3.本期减少金额		170,064.68		46,902.65	216,967.33
(1) 处置或报 废		170,064.68			170,064.68
(2) 其他减少				46,902.65	46,902.65
4.期末余额	98,403,826.71	157,322,663.33	2,246,874.92	12,486,915.31	270,460,280.27
二、累计折旧					-
1.期初余额	21,689,584.62	47,710,309.53	833,416.64	6,314,063.47	76,547,374.26
2.本期增加金额	4,807,248.89	13,295,021.65	419,471.59	2,166,563.31	20,688,305.44
(1) 计提	4,589,318.48	13,295,021.65	419,471.59	2,166,563.31	20,470,375.03
(2) 其他增加	217,930.41				217,930.41
3.本期减少金额		56,893.30		12,377.10	69,270.40
(1) 处置或报 废		56,893.30			56,893.30
(2) 其他减少				12,377.10	12,377.10
4.期末余额	26,496,833.51	60,948,437.88	1,252,888.23	8,468,249.68	97,166,409.30
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	71,906,993.20	96,374,225.45	993,986.69	4,018,665.63	173,293,870.97
2.期初账面价值	74,818,571.33	95,777,501.09	1,272,927.30	5,631,303.25	177,500,302.97

固定资产抵押情况详见附注五、18。

- ①期末，本公司不存在暂时闲置的固定资产情况。
- ②期末，本公司不存在通过融资租赁租入的固定资产。
- ③期末，本公司不存在通过经营租赁租出的固定资产。

12、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	80,962,416.23	21,556,684.52
工程物资		
合 计	80,962,416.23	21,556,684.52

在建工程

（1）在建工程明细

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
智慧电源项目	80,927,890.68		80,927,890.68	21,556,684.52		21,556,684.52
自制类工程项目	34,525.55		34,525.55			
合 计	80,962,416.23		80,962,416.23	21,556,684.52		21,556,684.52

（2）重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末余额
智慧电源项目	21,556,684.52	60,974,150.07		1,602,943.91				80,927,890.68
镍锌软磁铁氧体产研项目D线		5,142,791.17	5,142,791.17					
自制类工程项目		916,994.96	882,469.41					34,525.55
合 计	21,556,684.52	67,033,936.20	6,025,260.58	1,602,943.91				80,962,416.23

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投	工程进度%	资金来源
		入占预算比 例%		
智慧电源项目	498,778,200.00	16.55	16.55	自筹
镍锌软磁铁氧体产研项目 D 线	5,150,000.00	100.00	100.00	自筹
自制类工程项目	920,000.00	100.00	100.00	自筹
合 计	504,848,200.00			

13、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值：		
1.期初余额	37,512,888.62	37,512,888.62
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	648,398.62	648,398.62
(1) 租赁到期	648,398.62	648,398.62
4. 期末余额	36,864,490.00	36,864,490.00
二、累计折旧		
1.期初余额	2,600,944.71	2,600,944.71
2.本期增加金额	2,193,864.19	2,193,864.19
(1) 计提	2,193,864.19	2,193,864.19
3.本期减少金额	648,398.62	648,398.62
(1) 租赁到期	648,398.62	648,398.62
4. 期末余额	4,146,410.28	4,146,410.28
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	32,718,079.72	32,718,079.72
2. 期初账面价值	34,911,943.91	34,911,943.91

本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注五、51。

14、无形资产

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
一、账面原值				
1.期初余额	21,499,165.27	1,306,024.85	1,988,400.22	24,793,590.34
2.本期增加金额	57,176,437.28		863,265.78	58,039,703.06
(1) 购置	55,394,758.11		863,265.78	56,258,023.89
(2) 在建工程转入	1,602,943.91			1,602,943.91
(3) 其他增加	178,735.26			178,735.26
3.本期减少金额				
4.期末余额	78,675,602.55	1,306,024.85	2,851,666.00	82,833,293.40
二、累计摊销				
1.期初余额	3,618,774.65	357,049.52	104,199.70	4,080,023.87
2.本期增加金额	1,414,105.77	125,726.28	254,604.56	1,794,436.61
(1) 计提	1,395,934.35	125,726.28	254,604.56	1,776,265.19
(2) 其他增加	18,171.42			18,171.42
3.本期减少金额				
4.期末余额	5,032,880.42	482,775.80	358,804.26	5,874,460.48
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	73,642,722.13	823,249.05	2,492,861.74	76,958,832.92
2.期初账面价值	17,880,390.62	948,975.33	1,884,200.52	20,713,566.47

(1) 无形资产抵押情况详见附注五、18。

(2) 期末，本公司不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

15、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
装修费	3,847,364.20		844,358.95		3,003,005.25
合 计	3,847,364.20		844,358.95		3,003,005.25

16、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
坏账准备	26,063,285.29	3,789,270.68	18,853,802.26	2,753,307.00
存货跌价准备	11,901,773.14	1,271,446.30	13,122,838.17	1,521,821.78
内部交易未实现利润	6,005,063.04	900,759.46	6,256,586.00	938,487.90
递延收益	8,096,289.98	1,173,933.89	3,753,982.20	563,097.33
租赁负债	33,647,236.59	5,039,156.33	35,415,532.79	5,282,721.26
可抵扣亏损	10,780,441.71	2,695,110.43	3,988,421.56	997,105.39
小 计	96,494,089.75	14,869,677.09	81,391,162.98	12,056,540.66
递延所得税负债：				
固定资产一次性扣除	19,992,091.95	2,998,813.79	22,535,075.67	3,380,261.35
使用权资产	32,718,079.72	4,898,149.71	34,911,943.91	5,207,821.35
小 计	52,710,171.67	7,896,963.50	57,447,019.58	8,588,082.70

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额
递延所得税资产	7,896,963.50	6,972,713.59	8,588,082.70	3,468,457.96
递延所得税负债	7,896,963.50		8,588,082.70	

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	84,123,751.19	57,809,799.29
合 计	84,123,751.19	57,809,799.29

(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	期末余额	上年年末余额	备注
2024 年			
2025 年	500,963.29	500,963.29	
2026 年	10,598,987.41	10,598,987.41	
2027 年	27,159,544.31	27,159,544.31	
2028 年	19,550,304.28	19,550,304.28	
2029 年	26,313,951.90		
合 计	84,123,751.19	57,809,799.29	

17、其他非流动资产

项 目	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备款	3,346,483.49		3,346,483.49	1,262,116.63		1,262,116.63
软件购置款				257,439.62		257,439.62
预付土地出让款	44,618,017.00		44,618,017.00	66,254,852.00		66,254,852.00
合 计	47,964,500.49		47,964,500.49	67,774,408.25		67,774,408.25

18、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	2,250,047.17	2,250,047.17	使用权受限	保证金
固定资产	92,703,865.34	67,840,092.37	使用权受限	借款抵押
无形资产	21,415,440.82	17,214,574.99	使用权受限	借款抵押

项 目	期 末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
合 计	116,369,353.33	87,304,714.53		

(续上表)

项 目	上年年末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	5,250,097.34	5,250,097.34	使用权受限	保证金
固定资产	92,703,865.34	72,189,798.73	使用权受限	借款抵押
无形资产	21,415,440.82	17,913,682.75	使用权受限	借款抵押
合 计	119,369,403.50	95,353,578.82		

19、短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押/保证借款	59,500,000.00	33,500,000.00
保证借款	106,500,000.00	57,000,000.00
信用借款	2,248,256.68	
未终止确认的商业汇票	10,720,000.00	10,556,047.30
合 计	178,968,256.68	101,056,047.30

本公司之子公司山东凯通电子有限公司与日照银行股份有限公司威海文登支行分别签订了编号为 2024 年日银威海文登支行橙信贷字第 100900026 号、2024 年日银威海文登支行橙信贷字第 101500032 号、2024 年日银威海文登支行线上保理字第 120900008 号的《无追索权国内保理合同》，转让对迈世腾科技（山东）有限公司的应收账款，截至 2024 年 12 月 31 日，上述保理业务尚未到期，借款余额合计 2,248,256.68 元列示为本公司的信用借款。

期末，本公司不存在逾期借款情况。

20、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		17,500,000.00
合 计		17,500,000.00

21、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	143,019,940.04	104,666,984.61
工程设备款	8,340,362.28	5,609,175.83
运费	4,008,957.99	2,756,106.83
应付加工费	8,865,685.79	7,758,566.90
其他	716,403.20	93,125.53
合 计	164,951,349.30	120,883,959.70

22、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	4,492,541.93	1,433,399.77
合 计	4,492,541.93	1,433,399.77

23、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	9,276,108.24	96,378,874.24	91,800,527.61	13,854,454.87
离职后福利-设定提存计划		7,585,342.62	7,585,342.62	
合 计	9,276,108.24	103,964,216.86	99,385,870.23	13,854,454.87

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	9,276,108.24	86,088,086.85	81,509,740.22	13,854,454.87
职工福利费		4,520,243.37	4,520,243.37	
社会保险费		3,755,647.66	3,755,647.66	
其中：1. 医疗保险费		3,412,993.19	3,412,993.19	
2. 工伤保险费		342,654.47	342,654.47	
住房公积金		1,625,152.44	1,625,152.44	
工会经费和职工教育经费		389,743.92	389,743.92	
合 计	9,276,108.24	96,378,874.24	91,800,527.61	13,854,454.87

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

离职后福利	7,585,342.62	7,585,342.62
其中：基本养老保险费	7,267,295.48	7,267,295.48
失业保险费	318,047.14	318,047.14
合 计	7,585,342.62	7,585,342.62

24、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
企业所得税	8,082,092.53	4,578,785.41
增值税	906,964.00	1,013,494.90
城市维护建设税	52,516.27	75,800.80
个人所得税	228,529.88	141,356.93
教育费附加	39,248.65	54,237.10
印花税	168,142.98	849,586.46
房产税	251,061.99	255,959.99
土地使用税	63,664.91	66,703.37
合 计	9,792,221.21	7,035,924.96

25、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,091,484.98	3,162,793.64
合 计	3,091,484.98	3,162,793.64

其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付往来款	2,995,738.18	3,087,793.64
押金保证金	95,746.80	75,000.00
合 计	3,091,484.98	3,162,793.64

26、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	1,693,145.24	1,745,758.18

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	1,693,145.24	1,745,758.18

27、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	584,029.51	181,205.59
未终止确认的商业汇票	192,575,444.67	170,809,946.51
合 计	193,159,474.18	170,991,152.10

28、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	33,647,236.59	35,415,532.79
小 计	33,647,236.59	35,415,532.79
减：一年内到期的租赁负 债	1,693,145.24	1,745,758.18
合 计	31,954,091.35	33,669,774.61

29、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	3,753,982.20	5,340,000.00	997,692.22	8,096,289.98
合 计	3,753,982.20	5,340,000.00	997,692.22	8,096,289.98

计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

30、股本（万股）

项 目	期初余额	本期增减（+、-）				小计	期末余 额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他		
股份总数	16,480.00						16,480.00

31、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	104,240,147.43			104,240,147.43
其他资本公积	59,784,249.00			59,784,249.00

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	164,024,396.43			164,024,396.43

32、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	181,743.40	4,928,759.98		5,110,503.38
合 计	181,743.40	4,928,759.98		5,110,503.38

33、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	250,360,604.05	162,650,955.04	
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后 期初未分配利润	250,360,604.05	162,650,955.04	
加：本期归属于母公司股东的净利润	99,556,970.78	87,891,392.41	
减：提取法定盈余公积	4,928,759.98	181,743.40	10%
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	344,988,814.85	250,360,604.05	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	12,215,848.35	11,017,704.47	

34、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,071,137,653.49	842,071,013.21	923,327,769.20	721,394,905.00
其他业务	5,414,048.64	4,552,230.95	6,275,416.57	6,146,517.08
合 计	1,076,551,702.13	846,623,244.16	929,603,185.77	727,541,422.08

(2) 营业收入和营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务：

软磁铁氧体	1,014,010,918.63	789,642,310.40	879,651,200.47	679,631,741.15
电子元器件	42,434,099.84	36,596,761.69	35,856,637.61	32,189,891.46
电源	14,692,635.02	15,831,941.12	7,819,931.12	9,573,272.39
小 计	1,071,137,653.49	842,074,006.21	923,327,769.20	721,394,905.00

其他业务：

其他业务收入	5,414,048.64	4,552,230.95	6,275,416.57	6,146,517.08
其中：租赁收入	708,715.55	228,398.64	756,880.68	228,398.64
小 计	5,414,048.64	4,552,230.95	6,275,416.57	6,146,517.08
合 计	1,076,551,702.13	846,623,244.16	929,603,185.77	727,541,422.08

注：软磁铁氧体包含软磁铁氧体磁粉和软磁铁氧体磁心。

(3) 营业收入和营业成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	1,066,925,329.74	839,862,088.13	919,077,608.28	720,449,514.69
国外	9,626,372.39	6,761,156.03	10,525,577.45	7,091,907.39
合 计	1,076,551,702.13	846,623,244.16	929,603,185.77	727,541,422.08

(4) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项 目	磁性材料	
	收入	成本
主营业务		
其中：在某一时点确认	1,071,137,653.49	842,071,013.21
在某一时段确认		
其他业务		
其中：在某一时点确认	4,705,333.09	4,323,832.31
在某一时段确认		
租赁收入	708,715.55	228,398.64
合 计	1,076,551,702.13	846,623,244.16

35、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,868,697.59	1,438,882.96
教育费附加	1,342,461.92	1,036,635.72
房产税	1,014,487.77	917,894.55
土地使用税	251,603.24	264,167.48
车船使用税	2,220.00	2,220.00
印花税	613,684.60	550,191.21
合 计	5,093,155.12	4,209,991.92

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

36、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,426,640.16	6,619,801.35
业务招待费	5,184,450.40	4,132,215.13
宣传展览费	979,198.32	671,145.65
交通差旅费	1,172,493.20	1,295,615.42
办公会议费	855,145.59	883,966.10
折旧摊销费	336,506.86	319,684.85
其他费用	599,975.19	445,614.11
合 计	16,554,409.72	14,368,042.61

37、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,108,039.53	16,245,459.53
折旧摊销费	3,234,328.28	2,598,335.52
办公会议费	2,144,631.59	2,207,937.85
业务招待费	2,409,545.97	1,775,654.05
交通差旅费	1,362,360.94	1,223,069.03
安全环保	923,699.83	1,083,756.18
咨询服务费	3,521,845.90	3,901,511.80
其他费用	93,914.34	429,709.40
合 计	33,798,366.38	29,465,433.36

38、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接投入	38,057,856.31	31,699,124.92
职工薪酬	13,372,795.89	11,273,412.66
折旧与摊销	3,221,675.61	2,951,754.76
其他	1,712,020.98	994,434.19
合 计	56,364,348.79	46,918,726.53

39、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,003,513.55	4,173,078.55
减：利息收入	113,523.69	92,144.17
承兑汇票贴息	497,777.78	2,164,001.05
汇兑损益	-21,707.07	-142,436.88
手续费及其他	121,233.81	107,056.04
合 计	5,487,294.38	6,209,554.59

40、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
增值税加计抵减	5,820,729.09	5,183,184.16
政府补助	10,676,896.94	4,060,607.93
个税手续费返还	23,936.69	25,165.10
合 计	16,521,562.72	9,268,957.19

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

41、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-292,833.44	-255,868.03
处置交易性金融资产取得的投资收益		42.58
票据贴息	-1,743,897.10	
合 计	-2,036,730.54	-255,825.45

42、信用减值损失（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-751,827.24	-348,576.05
应收账款坏账损失	-6,476,238.60	-1,045,427.40
其他应收款坏账损失	-298,413.36	22,530.10
应收款项融资坏账损失	95,131.06	-197,474.87
合 计	-7,431,348.14	-1,568,948.22

43、资产减值损失（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-6,929,584.24	-8,153,702.68
合 计	-6,929,584.24	-8,153,702.68

44、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	3,001.19	954.95
使用权资产提前到期产生的利得		24,775.03
合 计	3,001.19	25,729.98

45、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	55,836.47	133,466.02	55,836.47
合 计	55,836.47	133,466.02	55,836.47

46、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	40,000.00	55,000.00	40,000.00
非流动资产毁损报废损失	112,632.75	215,464.20	112,632.75
其他	14,796.66	62.52	14,796.66
合 计	167,429.41	270,526.72	167,429.41

47、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	16,593,476.48	14,861,584.84
递延所得税费用	-3,504,255.63	-2,683,812.45
合 计	13,089,220.85	12,177,772.39

(2) 所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	112,646,191.63	100,069,164.80
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	28,161,547.90	25,017,291.21
某些子公司适用不同税率的影响	-10,563,691.31	-8,857,401.04
权益法核算的合营企业和联营企业损益	63,002.86	60,956.49
不可抵扣的成本、费用和损失	643,635.91	703,072.55
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	2,325,072.26	1,704,753.65
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-7,253,499.82	-6,208,351.89
其他	-286,846.95	-242,548.58
所得税费用	13,089,220.85	12,177,772.39

48、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	94,553.86	75,533.83
政府补助	11,689,097.41	4,409,355.03
营业外收入	31,202.16	89,995.33
备用金		177,693.38
保证金及押金	1,609,509.19	823,390.39
合 计	13,424,362.62	5,575,967.96

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
保证金及押金	2,385,756.71	6,992,299.20
备用金	298,000.00	100,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费	100,855.68	103,745.51
营业外支出	42,791.40	55,062.52
付现费用	21,529,760.09	26,596,667.89
合 计	24,357,163.88	33,847,775.12

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
土地保证金		7,550,000.00
合 计		7,550,000.00

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
票据贴现	30,222,222.22	10,377,095.34
合 计	30,222,222.22	10,377,095.34

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款		9,450,999.99
租赁费	3,018,835.91	636,209.98
票据贴现	30,000,000.00	
合 计	33,018,835.91	10,087,209.97

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	99,556,970.78	87,891,392.41
加：信用减值损失	7,431,348.14	1,568,948.22
资产减值损失	6,929,584.24	8,153,702.68
固定资产折旧、投资性房地产折旧	20,698,607.69	19,973,955.12
使用权资产折旧	2,193,864.19	2,254,824.05
无形资产摊销	1,776,265.19	921,117.07

补充资料	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	844,358.95	739,626.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-3,001.19	-25,729.98
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	112,632.75	215,464.20
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,152,263.55	4,352,030.51
投资损失（收益以“-”号填列）	2,036,730.54	255,825.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,504,255.63	-2,458,416.16
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-225,396.29
存货的减少（增加以“-”号填列）	-152,710.82	-41,643,572.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-139,029,153.83	41,513,566.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	24,605,665.37	-92,299,872.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	28,649,169.92	31,187,465.38
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		
新增使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	62,713,102.39	27,415,950.53
减：现金的期初余额	27,415,950.53	12,256,107.46
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	35,297,151.86	15,159,843.07

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	62,713,102.39	27,415,950.53
其中：可随时用于支付的银行存款	62,642,523.94	27,375,950.53
可随时用于支付的其他货币资金	70,578.45	40,000.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	62,713,102.39	27,415,950.53
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物 的理由
其他货币资金	2,250,047.17	5,250,097.34	使用权受限
合 计	2,250,047.17	5,250,097.34	

(4) 其他重大活动说明

公司在报告期内存在以票据结算的回款方式，不影响当期现金收支，但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量。

50、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款	307,903.95	7.1884	2,213,336.76
其中：美元	307,903.95	7.1884	2,213,336.76

51、租赁

1、作为承租人

项 目	本期发生额
短期租赁费用	41,793.00
合 计	41,793.00

2、作为出租人

项 目	本期发生额
-----	-------

租赁收入	708,715.55
合 计	708,715.55

六、研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
直接投入	38,057,856.31		31,699,124.92	
职工薪酬	13,372,795.89		11,273,412.66	
折旧与摊销	3,221,675.61		2,951,754.76	
其他	1,712,020.98		994,434.19	
合 计	56,364,348.79		46,918,726.53	

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	
山东春光磁电科技有限公司	临沂	临沂	制造业	100		同一控制 下企业合 并
山东凯通电子有限公司	临沂	临沂	制造业	100		同一控制 下企业合 并
临沂昱通新能源科技有限公 司	临沂	临沂	制造业	100		同一控制 下企业合 并
海英特电源技术有限公司	临沂	临沂	制造业	100		投资设立

2、在合营安排或联营企业中的权益

合营企业或联营企业

主要经营地	注册地	持股比例%
-------	-----	-------

合营企业 或联营企 业名称			业务 性质	直接	间接	对合营企业 或联营企业 投资的会计 处理方法
合营企业 碧陆斯凯 通磁电科 技（山 东）有限 公司	临沂	临沂	制造 业	50.00		权益法

八、政府补助

1、计入递延收益的政府补助

分 类	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关的政府补 助	1,400,000.24		99,999.96	1,300,000.28
与收益相关的政府补 助	2,353,981.96	5,340,000.00	897,692.26	6,796,289.70
合 计	3,753,982.20	5,340,000.00	997,692.22	8,096,289.98

计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

种 类	期初余额	本期新增补助 金额	本期结转计入 损益的金额	其他 变动	期末余额	本期结转计入损 益的列报项目
与资产相关的政府补助：						
省区域战略推进专项资金	1,400,000.24		99,999.96		1,300,000.28	其他收益
小 计	1,400,000.24		99,999.96		1,300,000.28	
与收益相关的政府补助：						
山东省重大科技创新工程 项目资金	2,353,981.96		494,396.08		1,859,585.88	其他收益
国家级领军人才配套支持 资金		2,340,000.00	134,771.31		2,205,228.69	其他收益
山东省重点研发计划（竞 争性创新平台）		1,800,000.00	112,589.08		1,687,410.92	其他收益
泰山产业领军人才经费		700,000.00	134,397.00		565,603.00	其他收益

种 类	期初余额	本期新增补助 金额	本期结转计入 损益的金额	其他 变动	期末余额	本期结转计入损 益的列报项目
临沂市重点研发计划项目 资金		500,000.00	21,538.79		478,461.21	其他收益
小 计	2,353,981.96	5,340,000.00	897,692.26		6,796,289.70	
合 计	3,753,982.20	5,340,000.00	997,692.22		8,096,289.98	

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

种 类	上期计入损益 的金额	本期计入损益 的金额	计入损益的列报项 目
与资产相关的政府补助：			
省区域战略推进专项资金	99,999.96	99,999.96	其他收益
小 计	99,999.96	99,999.96	
与收益相关的政府补助：			
增值税即征即退收入	1,930,400.00	3,613,720.00	其他收益
国家重点“小巨人”企业支持资金		2,760,000.00	其他收益
泰山产业领军人才奖励		1,000,000.00	其他收益
2023 年度科小提升工程项目资金	500,000.00	500,000.00	其他收益
山东省重大科技创新工程项目资金	20,418.04	494,396.08	其他收益
泰山产业领军人才经费		434,397.00	其他收益
山东省技术创新引导计划（企业研 究开发财政补助）		240,000.00	其他收益
2023 年省级工业转型发展资金		240,000.00	其他收益
一企一技术奖金		237,500.00	其他收益
稳岗补贴	178,050.78	224,100.72	其他收益
工伤预防项目培训经费		137,618.00	其他收益
国家级领军人才配套支持资金		134,771.31	其他收益
山东省重点研发计划（竞争性创新 平台）		112,589.08	其他收益
市级知识产权发展专项资金		106,000.00	其他收益
2021 年度标准化创新激励奖金（市 级）		100,000.00	其他收益
其他	81,739.15	241,804.79	其他收益
2022 年市重点研发计划	500,000.00		其他收益

种 类	上期计入损益 的金额	本期计入损益 的金额	计入损益的列报项 目
2023 年度技术创新引导计划（科技型 企业培育财政补助）	270,000.00		其他收益
雁阵产业激励资金	180,000.00		其他收益
2022 年认定高企奖励-省级	100,000.00		其他收益
2022 年认定高企奖励-市级	100,000.00		其他收益
博士后设站招收补贴	100,000.00		其他收益
小 计	3,960,607.97	10,576,896.98	
合 计	4,060,607.93	10,676,896.94	

采用净额法冲减相关成本的政府补助情况

种 类	上期冲减相关 成本的金额	本期冲减相关 成本的金额	冲减相关成本费用 的列报项目
与资产相关的政府补助：			
小 计			
与收益相关的政府补助：			
市级工业重点技术改造贷款贴息 资金		211,000.00	财务费用
2023 年省级知识产权保护和发 展资金贷款贴息资金		48,676.00	财务费用
小 计		259,676.00	
合 计		259,676.00	

九、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债及租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由相关部门按照董事会批准的政策开展，这些部门通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 17.60%（2023 年：13.35%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 87.92%（2023 年：82.56%）。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

项 目	期末金额					合 计
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 至 5 年	5 年以上	
金融负债：						
短期借款	17,896.83					17,896.83
应付票据	-					
应付账款	16,495.13					16,495.13
其他应付款	309.15					309.15
一年内到期的非流动负债	169.31					169.31
其他流动负债	19,315.95					19,315.95
租赁负债		148.65	140.51	297.76	2,608.48	3,195.41
金融负债和或有负债合计	54,186.37	148.65	140.51	297.76	2,608.48	57,381.78

(续上表)

项 目	上年年末余额
-----	--------

	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 至 5 年	5 年以上	合 计
金融负债：						
短期借款	10,105.60					10,105.60
应付票据	1,750.00					1,750.00
应付账款	12,088.40					12,088.40
其他应付款	316.28					316.28
一年内到期的非流动负债	174.58					174.58
其他流动负债	17,099.12					17,099.12
租赁负债		171.57	148.65	286.53	2,760.22	3,366.98
金融负债和或有负债合计	41,533.97	171.57	148.65	286.53	2,760.22	44,900.95

(3) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本公司的资产负债率为 47.33%（上年年末：44.82%）。

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书/贴现	应收票据	193,295,444.67	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书/贴现	应收款项融资	225,295,403.66	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合 计		418,590,848.33		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

2024.12.31			
项 目	转移方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书/贴现	225,295,403.66	
合 计		225,295,403.66	

十、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

(1) 以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公 允价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公 允价值计量	合 计
（一）应收款项融资	13,301,047.25			13,301,047.25
应收票据	10,501,515.00			10,501,515.00
应收账款债权凭证	2,799,532.25			2,799,532.25

本年度，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、其他流动负债、一年内到期的长期借款等。

十一、关联方及关联交易

1、本公司最终控制人

公司董事长韩卫东直接持有公司 34.04%的股份，同时通过临沂君安间接控制公司 21.48%的表决权，合计控制公司 55.52%的表决权，为公司的控股股东、实际控制人。

2、 本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、 本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

4、 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
临沂高新区君安企业管理中心（有限合伙）	公司实际控制人、董事长韩卫东担任执行事务合伙人的企业
临沂高新区睿慈电子科技中心（有限合伙）	公司实际控制人、董事长韩卫东配偶持股 99%，并担任执行事务合伙人的企业
山东省和君恒成管理咨询有限公司	公司独立董事张成钢担任总经理的企业
莒南县本草女人香化妆品专卖店	公司董事兼副总经理明永青配偶担任经营者的个体工商户
山东佳川电子科技有限公司	公司董事兼副总经理明永青近亲属持股 100%，并担任执行董事、经理的企业
临沂锦顺商贸有限公司	公司监事张华配偶持股 100%，并担任执行董事、总经理的企业
临沂市兰山区奎玉茶馆	公司董事兼副总经理辛本奎配偶担任经营者的个体工商户
罗庄区秦琳电子配件加工厂	公司董事兼副总经理吴士超近亲属担任经营者的个体工商户
临沂高新区志恒信息服务部	公司董事会秘书孔志强配偶担任经营者的个体工商户
曲阜市艾米丽美甲美睫会所	公司董事兼副总经理辛本奎近亲属担任经营者的个体工商户
北京京运通科技股份有限公司	公司独立董事江轩宇担任独立董事的企业
北京拓普丰联信息科技股份有限公司	公司独立董事江轩宇担任独立董事的企业

关联方名称	与本公司关系
机科发展科技股份有限公司	公司独立董事江轩宇曾担任独立董事的企业，于 2024 年 7 月任期届满
深圳可立克科技股份有限公司	公司独立董事陈为曾担任独立董事的企业，于 2024 年 5 月任期届满
香港昱通新能源科技有限公司	公司实际控制人、董事长韩卫东及董事兼副总经理吴士超分别持股 50%的企业
临沂兴盛电子材料有限公司	公司持股平台临沂君安合伙人陈为东控制的企业
山东临沂银凤陶瓷集团有限公司	公司董事靳绍样曾担任董事，于 2023 年 4 月辞任董事
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

注：上述企业的下属控股子公司、董监高关系密切的家庭成员亦为本公司关联方。

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
罗庄区秦琳电子配件加工厂	加工费	218,380.42	120,896.48
碧陆斯凯通磁电科技（山东）有限公司	加工费		756,959.56
临沂兴盛电子材料有限公司	采购商品		6,930,000.02

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
临沂银凤新材料技术服务有限公司	销售商品	5,064,227.76	6,382,300.87
碧陆斯凯通磁电科技（山东）有限公司	销售商品	4,034,348.92	4,768,290.21
山东佳川电子科技有限公司	销售商品	140,804.21	118,269.02
惠州市可立克电子有限公司	销售商品	196,588.83	8,562.04

注：临沂银凤新材料技术服务有限公司为山东临沂银凤陶瓷集团有限公司的控股子公司；惠州市可立克电子有限公司为深圳可立克科技股份有限公司的控股子公司。

(2) 关联租赁情况

④公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收益	上期确认的 租赁收益
碧陆斯凯通磁电科技（山东）有限公司	房产	708,715.55	756,880.68

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	截至 2024 年 12 月 31 日借 款余额	担保是否 已经履行 完毕
韩卫东、贾蕙慈	山东春光磁电科技有限公司	10,000,000.00	2023-7-26	2024-7-26		是
韩卫东	山东春光磁电科技有限公司	65,000,000.00	2023-1-31	2024-1-30		是
韩卫东	山东春光磁电科技有限公司	120,000,000.00	2022-2-28	2032-2-28	30,000,000.00	否
韩卫东	山东春光磁电科技有限公司	65,000,000.00	2023-4-4	2024-4-4		是
韩卫东、贾蕙慈	山东春光磁电科技有限公司	10,000,000.00	2024-8-7	2025-8-7	10,000,000.00	否
韩卫东	山东春光磁电科技有限公司	50,000,000.00	2024-5-17	2027-5-17	25,000,000.00	否
韩卫东	山东春光磁电科技有限公司	90,000,000.00	2024-6-4	2025-6-4	25,500,000.00	否
韩卫东	山东春光磁电科技有限公司	10,000,000.00	2024-3-28	2025-3-24	10,000,000.00	否
韩卫东	山东春光磁电科技有限公司	30,000,000.00	2024-8-5	2025-3-21	26,000,000.00	否
宋兴连、张才丽	山东春光磁电科技有限公司	12,000,000.00	2021-12-13	2026-12-12		否
辛本奎、刘静	山东凯通电子有限公司	15,000,000.00	2022-12-23	2027-12-23	9,500,000.00	否
韩卫东、贾蕙慈	山东凯通电子有限公司	10,000,000.00	2024-10-25	2025-10-25	10,000,000.00	否
韩卫东	山东凯通电子有限公司	12,000,000.00	2024-12-30	2025-12-30	10,000,000.00	否

韩卫东	山东凯通电子有限公司	10,000,000.00	2024-7-25	2025-7-21	10,000,000.00	否
韩卫东、贾蕙慈	山东凯通电子有限公司	10,000,000.00	2022-3-24	2023-3-24		是
韩卫东、贾蕙慈	山东凯通电子有限公司	10,000,000.00	2024-3-21	2025-3-21		是
韩卫东、贾蕙慈	山东凯通电子有限公司	10,000,000.00	2023-3-21	2024-3-21		是
韩卫东	山东凯通电子有限公司	8,000,000.00	2023-1-6	2024-1-6		是
韩卫东	山东凯通电子有限公司	12,000,000.00	2023-9-27	2024-9-27		是
辛本奎、刘静	山东凯通电子有限公司	9,000,000.00	2021-9-23	2025-9-22		否

(4) 关键管理人员薪酬

本期关键管理人员 14 人，上期关键管理人员 14 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,751,788.92	4,780,345.29

(5) 其他关联交易

本公司与碧陆斯凯通磁电科技（山东）有限公司之间代收代付电费情况如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
受托代付电费	1,102,312.61	1,428,499.19

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		上年年末金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	碧陆斯凯通磁电科技（山东）有限公司	1,194,446.25	58,527.87	371,158.36	18,270.64
应收账款	临沂银凤新材料技术服务有限公司	5,243,958.42	256,953.96	3,574,092.26	175,938.27

应收账款	山东佳川电子科 技有限公司	24,497.00	1,200.35	6,457.25	317.86
应收账款	惠州市可立克电 子有限公司	59,743.58	2,927.44	3,552.10	174.85

(2) 应付关联方款项

项 目	关联方	期末金额	上年年末金额
应付账款	罗庄区秦琳电子配件加工厂	119,345.10	13,806.86
应付账款	碧陆斯凯通磁电科技（山东）有限公 司		126,382.26

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末余额	上年年末余额
购建长期资产承诺	79,575,743.43	147,472,274.88

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司为下列单位贷款提供保证：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止 日	截至 2024 年 12 月 31 日借 款余额	担保是否 已经履行 完毕
山东凯通电子有限 公司	山东春光磁电科 技有限公司	120,000,000.00	2022-2-28	2032-2-28	30,000,000.00	否
山东春光科技集团 股份有限公司	山东春光磁电科 技有限公司	50,000,000.00	2024-5-17	2027-5-17	25,000,000.00	否
山东凯通电子有限 公司	山东春光磁电科 技有限公司	90,000,000.00	2024-6-4	2025-6-4	25,500,000.00	否
山东凯通电子有限 公司	山东春光磁电科 技有限公司	10,000,000.00	2024-3-28	2025-3-24	10,000,000.00	否
山东春光科技集团 股份有限公司	山东春光磁电科 技有限公司	30,000,000.00	2024-8-5	2025-3-21	26,000,000.00	否
山东春光科技集团 股份有限公司	山东春光磁电科 技有限公司	65,000,000.00	2023-1-31	2024-1-30		是

山东春光科技集团 股份有限公司	山东春光磁电科 技有限公司	65,000,000.00	2023-4-4	2024-4-4		是
山东春光磁电科技 有限公司	山东凯通电子有 限公司	12,000,000.00	2024-12-30	2025-12-30	10,000,000.00	否
山东春光磁电科技 有限公司	山东凯通电子有 限公司	12,000,000.00	2023-9-27	2024-9-27		是
山东春光科技集团 股份有限公司	山东凯通电子有 限公司	10,000,000.00	2023-7-17	2024-7-17	10,000,000.00 ¹	否

¹截至 2024 年 12 月 31 日，该笔担保合同下出具商业承兑汇票余额为 10,000,000.00 元。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况

公司于 2025 年 3 月 26 日召开第一届董事会第八次会议审议通过了《关于公司 2024 年度利润分配方案的议案》：本公司拟以 2024 年 12 月 31 日总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税）。

2、其他资产负债表日后事项说明

截至 2025 年 3 月 26 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

无

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,570,057.62	2,163,990.00
小 计	2,570,057.62	2,163,990.00
减：坏账准备		
合 计	2,570,057.62	2,163,990.00

(2) 期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
山东春光磁电科技有限公司	2,570,057.62	100.00	
合 计	2,570,057.62	100.00	

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	47,200,000.00	
其他应收款	88,108,903.37	100,069,746.29
合 计	135,308,903.37	100,069,746.29

(1) 应收股利

项 目	期末余额	上年年末余额
山东春光磁电科技有限公司	47,200,000.00	
小 计	47,200,000.00	
减：坏账准备		
合 计	47,200,000.00	

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	86,613,465.85	84,034,882.82
1 至 2 年		13,667,192.34
2 至 3 年	1,504,852.56	2,376,142.65
小 计	88,118,318.41	100,078,217.81
减：坏账准备	9,415.04	8,471.52
合 计	88,108,903.37	100,069,746.29

②按款项性质披露

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收代垫等往来款项	188,300.76	9,415.04	178,885.72

应收合并范围内关联方	87,930,017.65		87,930,017.65
合 计	88,118,318.41	9,415.04	88,108,903.37

(续上表)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收代垫等往来款项	169,430.32	8,471.52	160,958.80
应收合并范围内关联方	99,908,787.49		99,908,787.49
合 计	100,078,217.81	8,471.52	100,069,746.29

③各报告期期末坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月		坏账准备	账面价值
		内的预期信用损失率(%)			
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	88,118,318.41	0.01	9,415.04		88,108,903.37
应收代垫等往来款项	188,300.76	5.00	9,415.04		178,885.72
应收合并范围内关联方	87,930,017.65				87,930,017.65
合 计	88,118,318.41	0.01	9,415.04		88,108,903.37

期末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的坏账准备。

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月		坏账准备	账面价值
		内的预期信用损失率(%)			
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	100,078,217.81	0.01	8,471.52		100,069,746.29
应收代垫等往来款项	169,430.32	5.00	8,471.52		160,958.80

应收合并范围内关联方	99,908,787.49			99,908,787.49
合 计	100,078,217.81	0.01	8,471.52	100,069,746.29

上年年末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的坏账准备。

④各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初余额	8,471.52			8,471.52
本期计提	943.52			943.52
期末余额	9,415.04			9,415.04

⑤本期，公司不存在实际核销的其他应收款情况。

⑥期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账 龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准 备 期末余 额
山东春光磁电 科技有限公司	应收合并范围 内关联方	84,825,165.09	1 年以内	96.26	
临沂昱通新能 源科技有限公 司	应收合并范围 内关联方	3,104,852.56	1 年以内、 2-3 年	3.52	
社保	应收代垫等往 来款项	139,083.16	1 年以内	0.16	6,954.16
住房公积金	应收代垫等往 来款项	49,217.60	1 年以内	0.06	2,460.88
合 计		88,118,318.41		100.00	9,415.04

3、长期股权投资

项 目	期末余额		上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备 账面价值
对子公司投资	259,598,256.00		259,598,256.00	243,348,256.00	243,348,256.00
合 计	259,598,256.00		259,598,256.00	243,348,256.00	243,348,256.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备 期末余额
山东春光磁电科技有限公司	88,150,839.00			88,150,839.00		
山东凯通电子有限公司	108,758,669.00			108,758,669.00		
临沂昱通新能源科技有限公司	16,894,748.00	4,950,000.00		21,844,748.00		
海英特电源技术有限公司	29,544,000.00	11,300,000.00		40,844,000.00		
合 计	243,348,256.00	16,250,000.00		259,598,256.00		

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	34,853,004.27	26,611,062.37	31,835,033.64	22,952,447.84
合 计	34,853,004.27	26,611,062.37	31,835,033.64	22,952,447.84

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
子公司分红	55,000,000.00	5,000,000.00
合 计	55,000,000.00	5,000,000.00

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	3,001.19	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	7,063,176.94	
委托他人投资或管理资产的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-111,592.94	
非经常性损益总额	6,954,585.19	
减：非经常性损益的所得税影响数	821,984.44	
非经常性损益净额	6,132,600.75	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	6,132,600.75	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率%	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	15.82	0.60	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.85	0.57	

山东春光科技集团股份有限公司

董事会

2025 年 3 月 27 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

一、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	3,001.19
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	7,063,176.94
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-111,592.94
非经常性损益合计	6,954,585.19
减：所得税影响数	821,984.44
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	6,132,600.75

二、境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用