

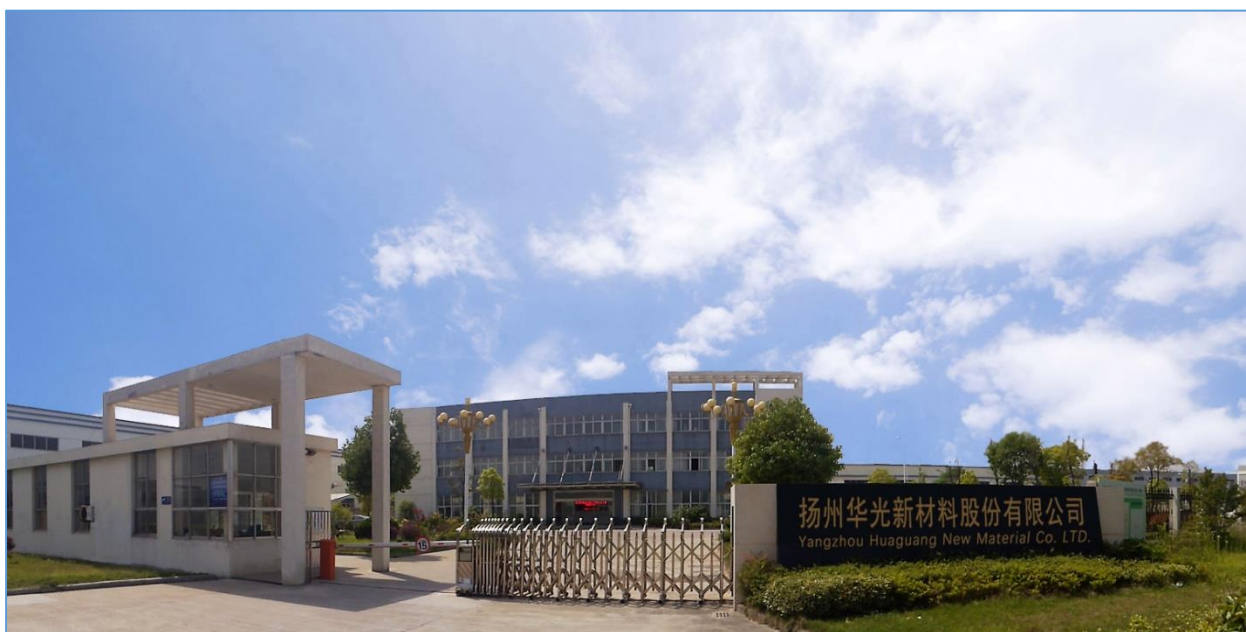


扬州华光

NEEQ: 874462

扬州华光新材料股份有限公司

Yangzhou Huaguang New Material Co., LTD



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、公司负责人任浩鹏、主管会计工作负责人赵云及会计机构负责人（会计主管人员）赵云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、天衡会计师事务所（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“九、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

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 7

第三节 重大事件 22

第四节 股份变动、融资和利润分配 25

第五节 行业信息 28

第六节 公司治理 29

第七节 财务会计报告 35

附件 会计信息调整及差异情况..... 60

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	扬州华光新材股份有限公司档案室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、扬州华光	指	扬州华光新材料股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2024 年度
主办券商、南京证券	指	南京证券股份有限公司
华光共创	指	扬州华光共创企业管理合伙企业（有限合伙）
华光同舟	指	扬州华光同舟企业管理合伙企业（有限合伙）
扬州麦肯	指	麦肯汽车科技（扬州）有限公司
柳州麦肯	指	柳州麦肯汽车部件有限公司
麦肯科技	指	麦肯科技（陕西）有限公司
华光电力	指	扬州华光电力新能源有限公司
OTS	指	Off Tooling Samples，即工程初样认可，指全工装状态下非节拍生产条件下制造出来的样件，用于验证产品的设计能力。工程样件得到认可后形成的报告叫 OTS 认可报告，也叫工程认可报告。
PPAP	指	对生产件的批准程序（Production part approval process），是针对产品生产过程的一种管理方法。
SOP	指	开始批量生产的时点（Start Of Production）。
会计师、会计师事务所、天衡会计师事务所	指	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司及其管理的股份转让平台
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
公司章程、章程	指	扬州华光新材料股份有限公司公司章程
股东大会	指	扬州华光新材料股份有限公司股东大会
监事会	指	扬州华光新材料股份有限公司监事会
董事会	指	扬州华光新材料股份有限公司董事会
《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》
证监会	指	中国证券监督管理委员会

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	扬州华光新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	Yangzhou Huaguang New Material Co., LTD		
	-		
法定代表人	任浩鹏	成立时间	1999 年 9 月 14 日
控股股东	控股股东为（任浩鹏）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（任浩鹏），一致行动人为（任俊、张扣珍、任嘉文）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-汽车制造业（CG36）-汽车零部件及配件制造（CG367）-汽车零部件及配件制造（CG3670）		
主要产品与服务项目	公司主要从事汽车流体管路系列产品的研发、生产和销售，主要产品包括动力系统流体管路、冷却系统流体管路等。		
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	扬州华光	证券代码	874462
挂牌时间	2024 年 10 月 24 日	分层情况	创新层
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）	52,200,000
主办券商（报告期内）	南京证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	南京市江东中路 389 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	高全	联系地址	江苏省扬州市广陵经济开发区霍桥富佑路 88 号
电话	0514-82087720	电子邮箱	master@hgauto.com.cn
传真	0514-87461616		
公司办公地址	江苏省扬州市广陵经济开发区霍桥富佑路 88 号	邮政编码	225000
公司网址	www.hgauto.com.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	913210027168847295		
注册地址	江苏省扬州市广陵经济开发区霍桥富佑路 88 号		

注册资本（元）	52,200,000	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

1、商业模式：

公司是一家专业从事汽车流体管路等系列产品的研发、生产及销售的国家高新技术企业，公司主要产品包括动力系统流体管路、冷却系统流体管路等，其中动力系统流体管路主要包括加油管总成、燃油管总成、蒸发排放管总成及曲轴箱通风管总成，冷却系统流体管路主要包括发动机冷却水管总成和新能源汽车热管理系统管路总成。公司坚持以客户价值为核心、以市场需求为导向、以科技创新为驱动，围绕研发创新、生产制造、质量管理和营销服务全过程提升内在素质，夯实品牌发展基础，通过持续的开拓、创新，已成为汽车流体管路行业具备较高品牌知名度的优势企业之一。

经过多年的实践，公司建立了一套行之有效的经营模式，具体情况如下：

(1) 采购模式

报告期内，公司采购的原材料主要内容包括塑料粒子、橡胶件、塑料件和金属件等，主要由采购部负责进行采购。为规范原材料采购流程、保证采购物资质量，公司建立了《采购管理制度》《供应商管理条例》等内控制度。公司对原材料供应商设置了严格的准入标准，由采购部会同技术中心、质量中心等部门，从供应商的质量管理体系、业务规模、设计开发能力、生产能力、品质保障能力、售后服务、财务稳定性等多个维度对潜在供应商进行综合考评，考评通过后方可列入合格供应商名录。出现采购需求时，公司优先从合格供应商名录中选择数家符合要求的供应商进行询价，经综合比较后确定最终采购对象，签订产品试制协议，并在开发完成后签订正式的《采购协议》等文件。采购部于每年年末或次年年初根据年度销售预测制定年度采购预测，与供应商进行采购价格谈判、确定次年采购价格。在实际生产过程中，采购部结合销售计划、生产计划、库存情况以及供应商交货周期编制采购计划、发出采购订单并持续跟踪采购进度直至货物交付。采购物资运至公司后，仓储部和质量中心分别负责货物的接收和质量控制检验，检验合格后由仓储部办理入库。公司定期组织对供应商的评价考核，以不断改善供应链体系。

(2) 生产模式

公司主要采取“以销定产”的生产模式，生产部门主要包括制造中心和新能源事业部。公司销售部直接对接整车厂等客户，根据客户的订单或需求预测制定销售计划，计划管理部结合销售计划、库存情况、生产能力等因素制定生产计划。生产部门获得生产计划后，向仓储部及装备部申请领用原材料和工装、模具、检具等生产工具并组织生产。质量中心对产品生产全过程进行品质管控，产成品经检验合格后办理入库。报告期内，公司在严格控制产品质量的前提下，根据生产需要将部分工序委托外协厂商完成，主要包括注塑件加工、金属件加工和金属件表面涂覆等，该等工序工艺简单、附加值较低，不属于公司生产流程中的关键工序，不涉及公司核心技术。通过专业化的分工，公司自身掌握材料选取、设计研发、挤出、成型、焊接、检测等核心环节，而将附加值较低的非核心环节外包，从而达到提产增效的目的。外协加工系汽车零部件生产厂商的行业惯例，外协厂商具有生产规模化、质量稳定、成本低廉的优势，是汽车零部件厂商有力的补充。

(3) 销售模式

公司的销售模式均为直销模式，下游客户主要为整车制造厂商和其他汽车零部件制造厂商。公司的主要销售流程如下：①进入下游客户的合格供应商名录在汽车零部件行业内，整车厂和零部件制造企业普遍施行合格供应商管理模式，意向供应商需要通过严格的研发、采购、生产、物流、质量控制、供货能力、环保等多方面评价，经多轮次考核后方能进入客户的合格供应商名单。②成为具体项目的

定点供应商当下游客户开发新车型或新项目时，通常会在合格供应商名单中选择数家企业发出开发邀请，并发出报价请求。收到邀请后，公司根据下游客户的需求，进行产品开发并综合考虑技术、成本等多方面因素确定最终报价。整车厂收到产品方案和报价后对供应商的产品质量、价格、供货能力、开发周期等因素进行综合评价并最终确定定点供应商，向其下发定点信，获得客户定点信后，公司需先后完成手工样件/软模件、OTS 工程样件、小批量生产（PPAP）样件的开发并获得内外部质量认证通过，最终进入量产（SOP）阶段。进入量产阶段后，出于时间成本和机会成本等因素考虑，整车厂客户在车型的生命周期内一般不会轻易更换供应商，供需双方形成相对稳固的长期合作关系。③组织生产、销售 销售部根据客户发布的滚动需求预测或具体订单制定销售计划，计划管理部结合销售计划、库存情况、生产能力等因素制定生产计划，生产部门根据生产计划组织生产，随后由仓储部和物流部组织发货。公司的直销模式具体可分为直售与寄售两种。在直售模式下，公司通过自运或委托合作的第三方物流公司的方式将产品发送至客户指定收货点，或由客户直接到公司提货；在寄售模式下，为满足整车厂的生产要求，公司根据订单或需求预测进行排产备货，并将货物运送至靠近整车厂生产基地的寄售仓库，整车厂根据自身生产计划从寄售仓库领用产品后，按实际耗用量与公司进行结算。

报告期内及至年度报告披露日，商业模式亦未发生重大变化。

2、经营计划实现情况

报告期内，公司经营计划实现情况如下：

（1）业务经营情况

报告期内，公司紧紧围绕汽车零部件主营业务，统筹推进各业务板块稳步经营。2024 年，公司实现营业收入 57,964.57 万元，同比增长 20.45%；归属于挂牌公司股东的净利润 3,253.91 万元，同比下降 20.21%；归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 2,447.88 万元，同比下降 37.20%；期末公司总资产为 67,805.15 万元，同比增长 24.32%。

（2）技术创新情况

公司长期注重技术研发与创新，建立了专业的研发团队，具备了高效的研发响应能力，从而使公司在汽车流体系统设计和生产的基础上，快速延升到新能源汽车热管理系统的同步设计开发，进而全面掌握了执行器、水阀、自动化组装测试等关键生产工艺和核心技术，构建了一套行业领先的产品开发、产品检测、质量成本控制于一体的技术研发体系。

（3）质量管控情况

公司建立了健全的质量管控体系，配备了先进的测量与检测设备，将质量控制贯穿于产品生产的全生命周期，在产品开发、原材料采购、产品生产、验收入库等环节实现层层质量管控。为满足客户的要求，并提升自身竞争力，公司已通过 IATF16949：2016 质量管理体系认证、ISO45001：2018 职业健康安全管理体系认证、ISO14001：2015 环境管理体系认证等体系认证，为本项目的顺利实施提供了有力保障。

（4）员工队伍建设情况

人才是科技型企业的竞争力之源，公司把员工的能力提升与收入提升作为人才培养策略，进一步完善人才的招聘、选拔、任用、培养与激励机制，力争以先进的人才培养体系、有竞争力的薪酬体系、广阔的发展空间吸引并留住人才，为公司的整体发展战略打下人力资源基础。公司进一步完善以业绩为核心的员工考评与激励机制，利用多种手段建立公平透明、有竞争力的薪酬体系，提升员工对公司的认同感与归属感，同时强化技术研发等关键岗位的人才储备。

（二） 行业情况

1、汽车行业概况

2024 年，国内汽车行业竞争进一步加剧，但中国的汽车产业作为国民经济的重要支柱产业，在国家 and 地方一系列政策引导下，有序推进产业高质量发展，多措并举共同激发车市终端消费活力，全年

产销稳中有进，表现出强大的发展韧性和活力。2024 年，汽车产销量继续保持在 3,000 万辆以上，连续 16 年稳居全球第一，其中新能源汽车产销量连续十年位居全球第一，出口量再创新高。据中国汽车工业协会统计分析，2024 年汽车产销量继续保持增长，分别完成 3,128.2 万辆和 3,143.6 万辆，同比分别增长 3.7%和 4.5%。其中乘用车产销持续增长，分别完成 2,747.7 万辆和 2,756.3 万辆，同比分别增长 5.2%和 5.8%；商用车市场表现疲弱，产销分别完成 380.5 万辆和 387.3 万辆，同比分别下降 5.8%和 3.9%；新能源汽车产销突破 1,000 万辆，分别完成 1,288.8 万辆和 1,286.6 万辆，同比分别增长 34.4%和 35.5%。汽车出口继续保持较高水平，2024 年，汽车出口 585.9 万辆，同比增长 19.3%。

随着新能源汽车市场迅速拓展以及“双碳”目标的不断推动，未来汽车行业持续向节能环保、轻量化、电动化、智能化方向发展，行业整体发展趋势良好。

2、汽车零部件制造行业概况

全球汽车零部件行业主要由欧美、日本等汽车工业发达国家主导，发展中国家零部件企业在国际市场的综合实力相对有限，我国汽车零部件行业起步较晚，但处于不断进步中，中国汽车零部件企业凭借成本优势、先进制造能力、快速反应能力、同步研发能力等不断拓展市场，与国际汽车零部件企业差距逐步缩小。随着我国汽车行业周期由成长期向成熟期快速发展，公司所处汽车零部件赛道将随着行业周期进入发展快车道。

十四五期间，我国经济将保持良好发展趋势，消费需求水准将不断提升。同时，在双碳”政策以及国务院办公厅发布的《新能源汽车产业发展规划（2021-2035 年）》引导下，汽车行业正快速向电动化、智能化转型，我国电动车的渗透率逐年快速提升。未来我国汽车产销量仍有较大增长潜力，我国汽车零部件行业发展前景广阔。

3、汽车流体管路行业基本情况

汽车流体管路是指连接汽车各个功能件的管状零件，其作用是在各功能件之间传递各种介质，如燃油、气体、制冷剂、水等，帮助汽车各子系统实现其功能。汽车流体管路的质量和性能对提高汽车整车的性能和安全水平起着重要作用，是保障汽车稳定、高效、安全运行的关键零部件。汽车流体管路行业作为汽车零部件行业中的重要组成部分，长期以来一直被汽车工业发达的国家所主导。近年来，随着我国汽车工业的迅速发展，包括公司在内的部分本土汽车流体管路优秀企业坚持科技创新，持续加大研发投入，提高自身技术研发实力，将新材料、新工艺和新技术运用到产品中去，在产品品质和生产工艺水平方面取得了显著的提升，并凭借成本优势和本土化服务优势在细分领域建立了较高的市场地位和品牌影响力，市场竞争力逐步提升。特别是国六排放标准实施以来，面对更严格的污染物排放标准，整车厂对汽车流体管路的密封性、渗透性、析出性等关键性能指标提出了更高的技术标准，产生了更新迭代的需求，部分具备较强技术实力的本土流体管路优秀企业成功抓住了技术、产品更迭的市场机遇，在整车厂推出更高标准的车型前即已参与其配套车型的开发，优先成为新车型定点供应商，实现批量供货，推动了汽车流体管路的国产化进程。同时，在国产新能源自主品牌迅速崛起、领跑世界的背景下，新的新能源汽车供应链正在形成，供应链自主可控是我国汽车产业从汽车大国迈向汽车强国的必然选择，国内汽车零部件供应商加速布局新能源汽车产业链，逐步构筑本土供应链优势。新能源汽车对热管理系统流体管路的需求显著提升，本土汽车流体管路供应商有望陆续切入国内新能源车企供应链，扩大市场份额。

(三) 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、公司“专精特新”认定情况：2022 年 8 月 8 日公司获得专精特

	新公示，有效期三年； 2、公司“高新技术企业”认定情况：2023年12月13日公司获得高新技术企业认定，有效期三年，证书编号：GR202332012062； 3、2024年12月29日，公司获江苏省内燃机学会颁发的《科学技术奖二等奖（新能源汽车热管理系统新型冷却水管关键技术研究与应用）》。
--	---

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	579,645,716.66	481,214,167.17	20.45%
毛利率%	19.41%	24.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	32,539,131.02	40,780,335.95	-20.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	24,478,808.46	38,976,307.16	-37.20%
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）	9.74%	13.90%	-
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）	7.33%	13.29%	-
基本每股收益	0.62	0.78	-20.51%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	678,051,489.48	545,410,331.15	24.32%
负债总计	325,788,584.29	230,215,370.03	41.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	352,470,536.90	315,425,978.75	11.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.75	6.04	11.75%
资产负债率%（母公司）	48.24%	42.17%	-
资产负债率%（合并）	48.05%	42.21%	-
流动比率	1.65	1.84	-
利息保障倍数	31.98	254.09	-
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	-21,715,981.57	24,921,515.14	-187.14%
应收账款周转率	3.17	3.16	-
存货周转率	2.47	2.29	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	24.32%	13.03%	-
营业收入增长率%	20.45%	5.55%	-
净利润增长率%	-19.70%	7.54%	-

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	2,068,459.71	0.31%	27,599,048.28	5.06%	-92.51%
应收票据	20,631,951.19	3.04%	26,348,476.68	4.83%	-21.70%
应收账款	182,954,418.07	26.98%	160,530,990.38	29.43%	13.97%
应收款项融资	46,131,654.27	6.80%	19,774,017.82	3.63%	133.29%
预付款项	10,420,890.79	1.54%	5,070,785.30	0.93%	105.51%
其他应收款	1,330,149.85	0.20%	901,654.18	0.17%	47.52%
存货	203,550,957.21	30.02%	161,313,841.54	29.58%	26.18%
其他流动资产	906,012.57	0.13%	444,525.41	0.08%	103.82%
固定资产	55,639,440.15	8.21%	57,139,273.87	10.48%	-2.62%
在建工程	71,157,619.78	10.49%	34,560,668.31	6.34%	105.89%
使用权资产	5,311,550.02	0.78%	3,706,137.37	0.68%	43.32%
无形资产	26,651,585.06	3.93%	26,763,181.52	4.91%	-0.42%
长期待摊费用	8,580,781.93	1.27%	7,840,643.91	1.44%	9.44%
递延所得税资产	4,397,879.37	0.65%	4,396,509.58	0.81%	0.03%
其他非流动资产	38,318,139.51	5.65%	9,020,577.00	1.65%	324.79%
短期借款	20,620,444.43	3.04%	1,000,000.00	0.18%	1,962.04%
应付票据	228,678.00	0.03%	13,695,090.88	2.51%	-98.33%
应付账款	216,980,482.43	32.00%	163,006,537.75	29.89%	33.11%
合同负债	571,950.59	0.08%	639,632.41	0.12%	-10.58%
应付职工薪酬	11,020,710.92	1.63%	9,600,363.71	1.76%	14.79%
应交税费	3,128,180.74	0.46%	6,451,830.35	1.18%	-51.51%
其他应付款	681,689.44	0.10%	341,597.22	0.06%	99.56%
一年内到期的非流动负债	10,197,990.21	1.50%	3,918,491.45	0.72%	160.25%
其他流动负债	20,071,657.54	2.96%	20,386,677.25	3.74%	-1.55%
长期借款	30,390,500.00	4.48%	-	-	-
租赁负债	1,491,387.56	0.22%	-	-	-
递延收益	9,604,130.68	1.42%	10,364,021.22	1.90%	-7.33%
递延所得税负债	800,781.75	0.12%	811,127.79	0.15%	-1.28%

项目重大变动原因

1、货币资金：2024 年末，公司货币资金 206.85 万元，较上年末减少 92.51%，主要系本期末公司减少对未到期的应收票据进行贴现所致。
2、应收款项融资：2024 年末，公司应收款项融资 4,613.17 万元，较上年末增加 133.29%，主要系本期末公司未背书的 6+9 银行承兑汇票增加所致。

3、预付账款：2024 年末，公司预付款项 1,042.09 万元，较上年期末增加 105.51%，主要系本期末公司增加预付的材料款所致。

4、其他应收款：2024 年末，公司其他应收款 133.01 万元，较上年期末增加 47.52%，主要系本期公司支付押金款增加所致。

5、其他流动资产：2024 年末，公司其他流动资产 90.60 万元，较上年期末增加 103.82%，主要系本期末公司待抵扣进项税增加所致。

6、在建工程：2024 年末，公司在建工程 7,115.76 万元，较上年期末增加 105.89%，主要系本期公司新工厂建设投入持续增加所致。

7、使用权资产：2024 年末，公司使用权资产 531.16 万元，较上年期末增加 43.32%，主要系本期公司增加厂房、仓库租赁，新确认的使用权资产增加所致。

8、其他非流动资产：2024 年末，公司其他非流动资产 3,831.81 万元，较上年末增加 324.79%，主要系本期公司预付设备款、工程款增加所致。

9、短期借款：2024 年末，公司短期借款 2,062.04 万元，较上年期末增加 1,692.04%，主要系本期公司新工厂建设需持续投入资金，短期流动贷款增加所致。

10、应付票据：2024 年末，公司应付票据 22.87 万元，较上年期末减少 98.33%，主要系本期公司开具银行承兑汇票减少所致。

11、应付账款：2024 年末，公司应付账款 21,698.05 万元，较上年期末增加 33.11%，主要系本期公司业务量增加，原材料采购金额增加所致。

12、应交税费：2024 年末，公司应交税费 312.82 万元，较上年期末减少 51.51%，主要系本期公司第四季度所得税预缴导致期末应付企业所得税减少。

13、其他应付款：2024 年末，公司其他应付款 68.17 万元，较上年期末增加 99.56%，主要系本期公司期末预提费用增加。

14、一年内到期的非流动负债：2024 年末，公司一年内到期的非流动负债 1,019.80 万元，较上年期末增加 160.25%，主要系本期公司业务增加，新增厂房租赁，一年内到期的租赁负债增加所致。

15、长期借款：2024 年末，公司长期借款新增 3,039.05 万元，主要系本期公司新工厂建设需持续投入资金，相应的增加银行长期借款所致。

16、租赁负债：2024 年末，公司租赁负债增加 149.14 万元，主要系本期公司业务增加，新增厂房租赁，新确认的租赁负债增加所致。

（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	579,645,716.66	—	481,214,167.17	—	20.45%
营业成本	467,145,157.24	80.59%	363,988,111.15	75.64%	28.34%
毛利率%	19.41%	—	24.36%	—	—
税金及附加	2,339,192.21	0.40%	1,958,392.19	0.41%	19.44%
销售费用	7,212,563.90	1.24%	6,030,086.50	1.25%	19.61%
管理费用	46,923,025.36	8.10%	40,800,096.90	8.48%	15.01%
研发费用	27,045,449.77	4.67%	21,078,954.79	4.38%	28.31%
财务费用	847,427.96	0.15%	-248,984.67	-0.05%	440.35%

其他收益	8,577,086.41	1.48%	4,616,142.41	0.96%	85.81%
信用减值损失 (损失以“-” 号填列)	-1,496,765.22	-0.26%	-2,077,351.85	-0.43%	27.95%
资产减值损失 (损失以“-” 号填列)	-4,370,710.41	-0.75%	-5,311,113.03	-1.10%	17.71%
营业利润	30,842,511.00	5.32%	44,835,187.84	9.32%	-31.21%
营业外收入	3,988,573.44	0.69%	7,510.47	0.00%	53,006.84%
营业外支出	153,109.74	0.03%	50,584.18	0.01%	202.68%
利润总额	34,677,974.70	5.98%	44,792,114.13	9.31%	-22.58%
所得税费用	2,115,457.76	0.36%	4,242,795.81	0.88%	-50.14%
净利润	32,562,516.94	5.62%	40,549,318.32	8.43%	-19.70%

项目重大变动原因

1、营业收入：2024 年，公司营业收入 57,964.57 万元，较上年同期增加 20.45%，主要系公司本期业务量增长，客户订单增加所致。
2、营业成本：2024 年，公司营业成本 46,714.52 万元，较上年同期增加 28.34%，主要系公司本期营业收入增加，对应结转的营业成本增加所致。
3、研发费用：2024 年，公司研发费用 2,704.54 万元，较上年同期增加 28.31%，主要系公司本期增加对新能源研发项目的投入，研发物料消耗增加所致。
4、财务费用：2024 年，公司财务费用 84.74 万元，较上年同期增加 440.35%，主要系公司本期银行借款增加，借款利息费用增加所致。
5、信用减值损失：2024 年，公司信用减值损失 149.68 万元，较上年同期减少 27.95%，主要是一年以内应收账款增加额较上期减少，对应计提的坏账准备减少所致。
6、营业利润：2024 年，公司营业利润 3,084.25 万元，较上年同期减少 31.21%，主要系公司本期受到外部市场竞争加剧，毛利率降低，同时公司管理费用、研发费用较上年同期增加所致。
7、营业外收入：2024 年，公司营业外收入 398.86 万元，较上年同期增加 53,006.84%，主要系公司本期收到诉讼案完结赔偿款增加所致。
8、营业外支出：2024 年，公司营业外支出 15.31 万元，较上年同期增加 202.68%，主要系公司本期税收滞纳金增加所致。
9、所得税费用：2024 年，公司所得税费用 211.55 万元，较上年同期减少 50.14%，主要系公司本期利润总额减少所致。
10、净利润：2024 年，公司净利润 3,256.25 万元，较上年同期减少 19.70%，主要系主要系公司本期受到外部市场竞争加剧，毛利率降低，同时公司各项费用较上年同期增加所致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	566,113,762.01	470,300,855.44	20.37%
其他业务收入	13,531,954.65	10,913,311.73	23.99%
主营业务成本	459,602,772.04	360,985,635.96	27.32%
其他业务成本	7,542,385.20	3,002,475.19	151.21%

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
主营业务收入	566,113,762.01	459,602,772.04	18.81%	20.37%	27.32%	-4.43%
其中：动力系统流体管路	448,190,424.92	348,356,380.01	22.27%	5.02%	7.74%	-1.97%
冷却系统流体管路	107,364,967.51	102,289,751.06	4.73%	171.50%	190.46%	-6.22%
其他	10,558,369.58	8,956,640.97	15.17%	165.66%	268.82%	-23.73%
其他业务收入	13,531,954.65	7,542,385.20	44.26%	23.99%	151.21%	-28.23%

按地区分类分析

√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
境内	567,825,701.86	458,241,657.98	19.30%	20.80%	29.61%	-5.49%
其中：华东	231,205,670.35	184,939,026.69	20.01%	61.02%	76.55%	-7.58%
西北	129,686,854.97	98,076,135.87	24.37%	48.28%	47.83%	-0.30%
华中	70,611,355.21	55,276,239.15	21.72%	-15.28%	-13.16%	-2.45%
华南	48,001,533.39	40,630,391.94	15.36%	-38.28%	-31.63%	-8.76%
华北	56,180,285.44	49,911,989.50	11.16%	43.79%	71.91%	-15.07%
西南	31,173,444.80	28,840,203.02	7.48%	-16.80%	-11.26%	-6.31%
东北	966,557.70	567,671.81	41.27%	-28.51%	54.88%	-32.16%
境外	11,820,014.80	8,903,499.25	24.67%	5.93%	12.50%	-4.92%
其中：泰国	10,930,750.48	8,360,167.03	23.52%	-1.55%	5.88%	-5.90%
其他	889,264.32	543,332.22	38.90%	1,510.25%	2,663.16%	-26.03%

收入构成变动的原因

一、收入按产品分类变动原因：

- 1、公司本期冷却系统流体管路较上年同期增长 171.50%，主要系报告期内公司积极拓展新能源汽车管路业务，公司新能源汽车品牌如：极氪、沃尔沃销量均较上年同期增长。
- 2、公司本期主营业务收入中其他主要为储能管路、管夹配件收入，报告期内其他收入增长 165.66%，主要系公司储能管路收入增长所致。

二、收入按地区分类变动原因：

1、境内：

- （1）公司本期华东地区收入较上年同期增长 61.02%，主要系客户“极氪”杭州湾基地销售收入增长导致。
- （2）公司本期西北地区收入较上年同期增长 48.28%，主要系客户“吉利”西安、宝鸡基地销售收入增长导致。
- （3）公司本期华南地区收入较上年同期下降 38.28%，主要系客户“上汽”宁德基地、“五菱”柳

州基地销售收入下降导致。

- (4) 公司本期华北地区收入较上年同期增长 43.79%，主要系客户“吉利”张家口基地销售收入增长导致。

2、境外：

公司境外收入中其他主要为销售韩国、印度的管路配件收入，本期境外其他收入较上年同期增长 1,510.25%，主要系韩国、印度客户管夹、消音器收入增长导致。

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	吉利汽车控股有限公司	371,533,190.18	64.10%	否
2	上海汽车集团股份有限公司	98,160,011.05	16.93%	否
3	安徽江淮汽车集团股份有限公司	14,525,438.82	2.51%	否
4	上汽通用汽车有限公司	14,352,655.88	2.48%	否
5	上汽通用东岳汽车有限公司	12,357,936.84	2.13%	否
合计		510,929,232.77	88.15%	-

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	瑞肯耐特流体控制系统（镇江）有限公司	63,283,536.82	14.30%	否
2	武汉汇普化学新材料有限公司	56,668,733.74	12.80%	否
3	江苏统联科技股份有限公司	42,284,700.29	9.55%	否
4	扬州达昌科技有限公司	22,513,399.80	5.09%	否
5	四川川环科技股份有限公司	21,442,298.54	4.84%	否
合计		206,192,669.19	46.59%	-

(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	-21,715,981.57	24,921,515.14	-187.14%
投资活动产生的现金流量净额	-41,132,882.64	-41,944,052.80	1.93%
筹资活动产生的现金流量净额	54,819,629.87	-2,327,506.24	2,455.29%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上期金额减少 187.14%，主要为本期公司购买商品，接受劳务支付的现金增加，同时公司本期末票据贴现减少所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上期金额变动较小。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上期金额增加 2,455.29%，主要系本期公司借款增加所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
麦肯汽车科技（扬州）有限公司	控股子公司	主要从事汽车流体管路快插接头、消音器、粗滤器、单向阀、加油管导流口等汽车配件的生产和销售。汽车配件的生产	2,000,000.00	25,303,241.34	7,540,639.45	43,818,212.64	757,712.16
柳州麦肯汽车部件有限公司	控股子公司	主要从事汽车流体管路的加工和组装。	1,000,000.00	7,972,668.54	1,197,884.98	6,651,712.28	153,079.78
扬州华光电力新能源有限公司	控股子公司	主要从事工商业储能柜及集装箱储能柜冷却管路的开发、生产及销售。	10,000,000.00	3,859,464.32	-461,403.80	6,332,976.96	51,968.71
麦肯科技（陕西）有限公司	控股子公司	主要从事汽车流体管路的生产和销售	2,000,000.00	-	-	-	-

主要参股公司业务分析

□ 适用 √ 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
麦肯科技（陕西）有限公司	设立	麦肯科技（陕西）有限公司是

		扬州华光的控股子公司，公司成立后无实际经营，不会对公司生产经营和业绩产生不利影响。
--	--	---

(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) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	27,045,449.77	21,078,954.79
研发支出占营业收入的比例%	4.67%	4.38%
研发支出中资本化的比例%	-	-

(六) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	6
本科以下	91	107
研发人员合计	97	113
研发人员占员工总量的比例%	13.76%	14.3%

(七) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	71	62
公司拥有的发明专利数量	15	14

(八) 研发项目情况

报告期内，公司用于研发投入资金 2704.54 元，占营业收入 4.67%。公司在研项目 12 项，其中新产品研发类 8 项，生产工艺优化类 4 项；全年共计 5 项已结题或正在结题中。2024 年全年申请 2 项发明专利，5 项实用新型专利，1 项扬州市科技成果转化项目结题验收。截止到报告发布日公司共累计授权 15 项发明专利，56 项实用新型专利，1 项外观专利。公司系国家级专精特新中小企业、国家高新技术企业，技术中心被评为“江苏省工业设计中心”、“江苏省认定企业技术中心”、“江苏省新能源汽车管路系统工程技术研究中心”。

五、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

根据天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具的 2024 年度审计报告，其对公司的关键审计事项说明如下：

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

我们确定收入确认是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1.事项描述

华光股份与收入确认相关的会计政策及报表列报金额信息 请参阅后附财务报表附注三、27 及注释五、33 相关内容。华光股份主要从事汽车流体管路等产品的生产和销售，2024 年营业收入 57,964.57 万元。由于营业收入是华光股份的关键指标之一，且可能存在华光股份管理层（以下简称管理层）操纵为达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2.审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

- （1）了解、测试并评价华光股份销售与收款相关内部控制的设计和运行有效性；
- （2）对华光股份收入和成本执行分析程序，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；
- （3）检查华光股份主要客户合同相关条款，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- （4）收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单、签收单或结算单、报关单及提单等，评价华光股份收入确认是否符合会计政策；
- （5）按照抽样原则选择部分客户，实施函证，并将函证结果与华光股份的记录进行核对；
- （6）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，结算单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

基于已执行的审计工作，我们认为收入确认符合华光股份的会计政策。”

六、 企业社会责任

√适用 □不适用

报告期内，公司遵纪守法，合法合规经营，依法纳税，在做好自身经营的同时积极履行企业应尽的义务，积极承担对客户、供应商、员工等的社会责任。公司在日常经营活动中，一是坚持遵纪守法，诚实信用，接受监督；二是积极吸纳就业和保障员工合法权益；三是注重履行环保责任，遵守国家环保政策和要求，严格控制生产经营对环境的影响；四是加强员工安全生产知识培训，重视职业健康和安全生产工作，提高安全管理水平，落实安全生产标准。

七、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

八、 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
创新风险	随着我国节能减排标准的日趋提高和下游整车消费市场竞争程度的不断提高，公司所在的汽车流体管路行业需要不断研发新技术、新产品、新工艺等，以满足更高标准的排放要求和下游客户的降价需求；同时，在一系列有利政策的支持下，近年来我国新能源汽车销量与渗透率持续提升，已成为推动我国汽车行业发展的主要动力之一。与燃油车相比，新能源汽车新增大量发热元件（如电池、电机、电控等），其对热管理系统的集成度及温控管理提出了更高要求，过高或过低的温度均会影响电池、驱动电机等部件的性能及使用寿命，因此新能源汽车的热管理系统具有格外重要的作用，热管理技术也成为新能源汽车的核心技术之一，目前公司主要竞争对手均大力开拓新能源汽车热管理系统流体管路业务。若未来公司在自身的创新改善、新产品研发及客户协同开发不及预期，无法持续开发出符合下游汽车行业发展趋势和客户需求的新产品，将会在一定程度上影响公司的市场竞争力。
技术人才流失风险	汽车流体管路制造企业的发展离不开技术人才队伍，管路的设计生产涉及材料工程、机械工程等多个专业领域，同时管路制造企业需要参与整车制造厂商的同步研发，因此还需要既理解产品研发又具备市场敏感度的复合型人才。随着行业的持续发展，具备丰富研发经验的技术人才将成为行业内企业的竞争焦点，如果公司的技术人才流失，不仅可能导致公司既有核心技术存在泄密的风险，而且也可能导致公司对新 技术的研发创新能力下降，导致公司失去技术研发优势，从而对公司未来经营业绩和长远持续发展造成不利影响。
客户集中度较高的风险	报告期内，公司对前五大客户的销售收入占比为 88.15%，其中对第一大客户吉利汽车的销售收入占比为 64.10%，公司客户相对稳定且集中度较高。若未来公司主要客户因宏观经济周期波动或其自身市场竞争力下降导致生产计划缩减、采购规模缩小，或因本公司产品无法满足客户需求，将可能导致公司与主要客户的合作关系发生不利变化，公司的经营业绩将受到负面影响。
原材料供应及价格风险	公司主要原材料为塑料粒子、橡胶件、塑料件和金属件等，报告期内，原材料成本占公司主营业务成本比例较高。若未来原材料价格受宏观经济、政治环境、汇率波动、国际石油价格等外部因素影响而大幅 波动，可能会对公司经营业绩产生负面影响。

新能源汽车业务发展不及预期的风险	受新能源汽车政策支持以及市场景气度持续上升的影响，我国新能源汽车产业发展迅速，未来随着新能源汽车购买成本的降低、续航能力和安全性能的提升，以及配套充电设备设施的完善，新能源汽车渗透率将进一步提升。报告期内，公司大力开拓新能源汽车业务，不断拓宽产品在混合动力汽车和纯电动汽车领域的应用，报告期内新能源汽车业务占公司收入的比重呈现出增长态势。未来公司计划将主营业务与新能源汽车产业进一步融合，实现燃油车业务与新能源汽车业务的共同发展，但若由于生产技术、市场需求等因素导致公司未能及时完成新能源汽车零部件产品的开发或未能顺利开拓新能源汽车市场，将导致公司向新能源汽车领域发展不达预期，进而影响公司的盈利能力。
产品销售价格下降的风险	汽车零部件行业普遍存在价格年度调整的惯例，即客户通常要求供应商在新产品批量供货阶段的销售价格有一定的年度降幅。未来，如果公司不能做好产品生命周期管理和成本管控，积极开拓新产品，将面临产品平均售价下降的风险，进而影响公司的盈利能力。
下游汽车产业周期性波动的风险	公司主要产品应用于整车制造，生产经营状况与汽车行业的发展状况、趋势密切相关。当宏观经济处于景气阶段时，汽车生产和消费活跃，汽车产业发展迅速，对汽车流体管路相关产品的需求增加；反之，当宏观经济进入下行阶段时汽车消费低迷，汽车产业发展放缓，进而对汽车流体管路相关产品的需求减少。近年来，受内外部环境的影响，我国汽车产业呈现出一定的波动趋势。虽然自 2021 年以来，在一系列稳增长促消费政策的支持下，我国汽车产业已经恢复增长态势，2024 年汽车产销量继续保持增长，但若未来我国宏观经济出现不景气的情况，汽车产业发展也将相应放缓，客户可能减少对公司的订单需求量，进而对公司经营业绩产生不利影响。
信用风险	公司主要的信用风险来自于应收账款、应收票据和应收款项融资。报告期各期末，公司应收账款、应收票据及应收款项融资合计的账面价值 24,971.80 万元，占流动资产的比例为 53.36%，占营业收入的比例为 43.08%。随着公司业务规模的扩大，营业收入的不断增长，公司应收账款、应收票据和应收款项融资呈增加趋势。若公司主要客户因经营情况或商业信用发生重大不利变化，以及公司对信用风险管控不当，则可能导致应收账款无法收回或应收票据无法兑付的风险，从而影响公司经营业绩。
实际控制人不当控制的风险	报告期内公司控股股东、实际控制人任浩鹏先生直接持有公司 73.04%的股权并通过一致行动协议间接控制公司 22.75%的股权。任浩鹏先生拥有对公司的控制权。若实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权或其他方式对公司经营决策、人事任免和利润分配等重大事项进行不当控制或施加不当影响，则可能对其他股东的利益造成损害。
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

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	3,681,392.40	1.05%
作为被告/被申请人	-	-
作为第三人	-	-
合计	3,681,392.40	1.05%

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）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

(三)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	3,570,000.00	2,263,785.13
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

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

报告期内，公司与关联方之间的交易遵循平等、自愿、等价、有偿的原则，交易价格公允，交易行为合理，不存在损害公司及其他非关联股东利益的情形，未对公司的财务状况及经营成果产生不利影响。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四)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
实际控制人或控股股东	2024年5月15日	-	挂牌	规范或避免同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2024年5月15日	-	挂牌	规范或避免同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2024年5月15日	-	挂牌	规范或避免同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年5月15日	-	挂牌	减少或规范关联交易承诺	减少或规范关联交易承诺	正在履行中
其他股东	2024年5月15日	-	挂牌	减少或规范关联交易承诺	减少或规范关联交易承诺	正在履行中

	月 15 日			范关联交易承诺	联交易承诺	
董监高	2024 年 5 月 15 日	-	挂牌	减少或规范关联交易承诺	减少或规范关联交易承诺	正在履行中
公司	2024 年 5 月 15 日	-	挂牌	减少或规范关联交易承诺	减少或规范关联交易承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 5 月 15 日	-	挂牌	解决资金占用问题的承诺	解决资金占用问题的承诺	正在履行中
其他股东	2024 年 5 月 15 日	-	挂牌	解决资金占用问题的承诺	解决资金占用问题的承诺	正在履行中
董监高	2024 年 5 月 15 日	-	挂牌	解决资金占用问题的承诺	解决资金占用问题的承诺	正在履行中
公司	2024 年 5 月 15 日	-	挂牌	解决资金占用问题的承诺	解决资金占用问题的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 5 月 15 日	-	挂牌	股东自愿限售的承诺	股东自愿限售的承诺	正在履行中
其他股东	2024 年 5 月 15 日	-	挂牌	股东自愿限售的承诺	股东自愿限售的承诺	正在履行中
公司	2024 年 5 月 15 日	-	挂牌	其他与本次申请挂牌（同时定向发行）相关的承诺	其他与本次申请挂牌（同时定向发行）相关的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 5 月 15 日	-	挂牌	其他与本次申请挂牌（同时定向发行）相关的承诺	其他与本次申请挂牌（同时定向发行）相关的承诺	正在履行中
其他股东	2024 年 5 月 15 日	-	挂牌	其他与本次申请挂牌（同时定向发行）相关的承诺	其他与本次申请挂牌（同时定向发行）相关的承诺	正在履行中

董监高	2024 年 5 月 15 日	-	挂牌	其他与本次申请挂牌（同时定向发行）相关的承诺	其他与本次申请挂牌（同时定向发行）相关的承诺	正在履行中
-----	-----------------	---	----	------------------------	------------------------	-------

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(五)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	质押	228,678.00	0.03%	开具银行承兑汇票
应收票据	应收票据	票据贴现未终止确认	606,000.00	0.09%	贴现借款
应收票据	应收票据	票据背书未终止确认	20,035,451.19	2.95%	背书转让
无形资产	土地使用权	抵押	15,283,006.89	2.25%	借款抵押
总计	-	-	36,153,136.08	5.33%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产权利受限事项属于正常的商业经营行为，基于满足公司正常经营需求而发生，对公司不存在重大不利影响。

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	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	52,200,000	100%	0	52,200,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	38,125,000	73.0364%	0	38,125,000	73.0364%

	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		52,200,000	-	0	52,200,000	-
普通股股东人数		6				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(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	任浩鹏	38,125,000	0	38,125,000	73.0364%	38,125,000	0	0	0
2	张扣珍	7,125,000	0	7,125,000	13.6494%	7,125,000	0	0	0
3	任俊	2,500,000	0	2,500,000	4.7893%	2,500,000	0	0	0
4	任嘉文	2,250,000	0	2,250,000	4.3103%	2,250,000	0	0	0
5	华光共创	1,106,000	0	1,106,000	2.1188%	1,106,000	0	0	0
6	华光同舟	1,094,000	0	1,094,000	2.0958%	1,094,000	0	0	0
合计		52,200,000	0	52,200,000	100%	52,200,000	0	0	0

普通股前十名股东情况说明

☒适用 ☐不适用

公司股东张扣珍与任浩鹏为夫妻关系；股东任嘉文为任浩鹏的女儿；股东任俊为任浩鹏的胞兄；任浩鹏作为有限合伙人分别持有华光共创、华光同舟 44.30%、38.33%的出资额。其他股东间无关联关系。

二、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

☒是 ☐否

报告期内，公司的控股股东和实际控制人均为任浩鹏先生。截止本报告披露之日，任浩鹏先生直接持有公司 38,125,000 股股份，占股本总额的 73.0364%，同时，任浩鹏先生担任公司董事长兼总经理，对公司的经营决策产生重大的影响，对公司具有实际的控制权。

任浩鹏先生，1968 年 9 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，专科学历。1988 年 7 月至 1993 年 8 月，任无锡市川埠煤矿技术员；1993 年 9 月至 2003 年 9 月，任扬州塑料七厂职工；1999 年 9 月至 2010 年 6 月，任华光有限监事，2010 年 6 月至 2021 年 12 月，任华光有限执行董事兼总经理；2017 年 5 月至 2021 年 9 月，任麦肯流体技术（扬州）有限公司执行董事；2018 年 3 月至 2021 年 6 月，任麦特斯科技（扬州）有限公司执行董事；2019 年 3 月至 2021 年 4 月，任麦肯自动化科技（扬州）有限公司执行董事；2019 年 8 月至 2021 年 4 月，任麦肯模塑科技（扬州）有限公司执行董事；2019 年 12 月至今，任柳州麦肯执行董事兼总经理；2021 年 2 月至今，担任扬州麦肯执行董事；2021 年 12 月

至今，担任扬州华光董事长、总经理；2023 年 8 月至今，任华光电力法定代表人。

报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变化。

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

第五节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第六节 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				
任浩鹏	董事长、总经理	男	1968年9月	2021年11月30日	2024年12月13日	39,034,333	0	39,034,333	74.78%
任浩鹏	董事长、总经理	男	1968年9月	2024年12月14日	2027年12月13日	39,034,333	0	39,034,333	74.78%
周海燕	董事、财务总监	女	1987年5月	2021年11月30日	2024年12月13日	45,033	0	45,033	0.086%
周海燕	董事	女	1987年5月	2024年12月14日	2027年12月13日	45,033	0	45,033	0.086%
刘伟彪	董事	男	1990年11月	2021年11月30日	2024年12月13日	25,066	0	25,066	0.048%
刘伟彪	董事	男	1990年11月	2024年12月14日	2027年12月13日	25,066	0	25,066	0.048%
陈丽花	独立董事	女	1965年1月	2021年11月30日	2024年12月13日	0	0	0	0%
陈丽花	独立董事	女	1965年1月	2024年12月14日	2027年12月13日	0	0	0	0%
刘颖颖	独立董事	女	1985年3月	2021年11月30日	2024年12月13日	0	0	0	0%
刘颖	独立	女	1985年	2024年	2027年	0	0	0	0%

颖	董事		3 月	12 月 14 日	12 月 13 日				
管美玲	监事	女	1989 年 9 月	2021 年 11 月 30 日	2024 年 12 月 13 日	216,366	0	216,366	0.41%
管美玲	监事	女	1989 年 9 月	2024 年 12 月 14 日	2027 年 12 月 13 日	216,366	0	216,366	0.41%
成波	监事	男	1989 年 10 月	2021 年 11 月 30 日	2024 年 12 月 13 日	12,033	0	12,033	0.023%
成波	监事	男	1989 年 10 月	2024 年 12 月 14 日	2027 年 12 月 13 日	12,033	0	12,033	0.023%
吉永峰	监事	男	1985 年 3 月	2021 年 11 月 30 日	2024 年 12 月 13 日	22,000	0	22,000	0.042%
吉永峰	监事	男	1985 年 3 月	2024 年 12 月 14 日	2027 年 12 月 13 日	22,000	0	22,000	0.042%
高全	副 总 经 理、董 事 会 秘 书	男	1984 年 8 月	2021 年 11 月 30 日	2024 年 12 月 13 日	68,033	0	68,033	0.13%
高全	副 总 经 理、董 事 会 秘 书	男	1984 年 8 月	2024 年 12 月 14 日	2027 年 12 月 13 日	68,033	0	68,033	0.13%
崔来敏	副 总 经 理	男	1985 年 9 月	2021 年 11 月 30 日	2024 年 12 月 13 日	68,033	0	68,033	0.13%
崔来敏	副 总 经 理	男	1985 年 9 月	2024 年 12 月 14 日	2027 年 12 月 13 日	68,033	0	68,033	0.13%
赵云	财 务 总 监	男	1993 年 4 月	2024 年 12 月 14 日	2027 年 12 月 13 日	30,066	0	30,066	0.058%

注：期末持普通股股数和持股比例，按照直接持股和间接持股合并统计。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与公司控股 股东、实际控制人及股东之间不存在关联关系

情况。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
周海燕	董事、财务总监	离任	董事	因公司发展需要
赵云	财务经理	新任	财务总监	因公司发展需要

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

赵云先生，1993年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，其主要任职经历为：2016年11月至2018年3月，担任亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审计助理；2018年4月至2022年6月，担任天衡会计师事务所（特殊普通合伙）审计项目经理；2022年6月至2024年12月，任公司财务经理，2024年12月担任公司财务总监。

(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
管理及行政人员	216	63	41	238
生产人员	385	116	70	431
销售人员	7	2	0	9
研发人员	97	37	22	112
员工总计	705	218	133	790

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	6
本科	116	146
专科	137	157
专科以下	446	481
员工总计	705	790

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、离退休人员情况：报告期内无退休职工，不存在承担退休人员薪酬情况；
- 2、员工劳动合同情况：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规和规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，定期向员工支付工资等；
- 3、员工五险一金和个人所得税情况：依法为员工办理五险一金，并为员工代扣代缴个人所得税；
- 4、员工培训情况：公司建立了员工持续培训机制，并鼓励和支持员工参加各种技能培训，同时公司启

动人才培养计划，重点核心人员定向培养；

5、员工薪酬管理情况：公司根据各个岗位建立绩效考核制度的基础上建立了完善的薪酬绩效管理体系，全面激发员工的工作积极性、创造性和主观能动性。

（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，公司已根据《公司法》《证券法》以及相关规定，参照上市公司规范治理的要求，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。公司已建立以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构，并形成包括《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《对外担保管理制度》《关联交易管理制度》《对外投资管理制度》《总经理工作细则》《信息披露管理制度》等一系列治理规则及内控制度。公司建立了与生产经营及规模相适应的组织机构，制定了相应的内部管理制度。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且均按照相关法律法规履行各自的权利和义务。公司的重大生产经营决策、投资决策、财务决策均能按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行。报告期内，公司治理机制完善，未出现违法、违规现象或重大缺陷。

（二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司监事会依法对公司运作情况进行了监督，认为公司股东大会和董事会的决策程序合法，公司董事会和经营管理团队切实有效地履行了股东大会的各项决议，符合法律、法规和《公司章程》的有关规定，未发现董事及高级管理人员在执行公司职务时有违反法律、法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。监事会对公司财务进行了监督，认为公司的财务制度健全，财务运行状况良好，公司严格按照企业会计制度和会计准则及其他相关财务规定的要求执行。监事会对本年度内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况

公司主要从事汽车流体管路系列产品的设计、研发、生产和销售，在生产经营及管理上独立运作，拥有独立的生产经营场所，公司具备独立完整的研发、采购、生产、销售系统，自主经营，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情况，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

2、资产独立情况

公司由华光有限整体变更而来，依法承继了华光有限的全部资产。整体变更后，公司依法办理相关资产和产权的变更登记。公司资产完整，拥有开展生产经营所必备的生产系统及配套设施，拥有与生产经营相关的土地、房产、设备以及商标、专利的所有权或使用权，相关资产不存在权属纠纷，具有独立的原料采购和产品销售系统。公司资产与股东的资产完全分开，并独立运营，公司资产、资金和其他资源不存在被控股股东、实际控制人及其他关联方控制和占用的情形。

3、人员独立情况

公司拥有独立的员工队伍，具有完全独立的劳动、人事和薪酬体系，公司依法与员工签订劳动合同，员工薪酬由公司独立核算和发放，不存在受控股股东、实际控制人及其他关联方干预的情形。公司董事、监事均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定选举产生，高级管理人员均由董事会聘任，不存在控股股东、实际控制人及其他关联方干涉公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形，财务人员不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

4、财务独立情况

公司按照《企业会计准则》等规定建立了独立的财务会计核算体系，制定了规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度，设立了独立的财务会计部门，配备了独立的财务会计人员，能够独立进行财务决策。公司开设了独立的银行账户，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形；公司办理了独立的纳税登记，依法独立申报纳税，履行纳税义务。

3、机构独立情况

公司已建立健全法人治理结构，股东大会作为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构。经董事会批准聘任总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员，组成生产经营管理的执行机构，独立行使经营管理职权，并根据生产经营需要设置了各相关职能部门，建立完善了各项规章制度。公司的组织机构独立于各股东单位，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，涵盖了研发、销售、采购、人事、行政、财务等各业务及管理环节。从公司实际执行内部控制制度的过程和成果看，公司内部控制制度能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，公司今后仍需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断的进行调整和完善。

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

第七节 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	天衡审字(2025)00066 号			
审计机构名称	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	南京市建邺区江东中路 106 号万达广场商务楼 B 座 19-20 楼			
审计报告日期	2025 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	张军 3 年	曹雯 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	28			

扬州华光新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了扬州华光新材料股份有限公司（以下简称“华光股份”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表，2024 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了华光股份 2024 年 12 月 31 日合并及母公司财务状况以及 2024 年度合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华光股份，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，认为对本次财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定收入确认是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 事项描述 华光股份与收入确认相关的会计政策及报表列报金额信息 请参阅后附财务报表附注三、27 及注释五、33 相关内容。华光股份主要从事汽车流体管路等产品的生产和销售，2024 营业收入 57,964.57 万元。由于营业收入是华光股份的关键指标之一，且可能存在华光股份管理层（以下简称管理层）操纵为达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

- （1）了解、测试并评价华光股份销售与收款相关内部控制的设计和运行有效性；
- （2）对华光股份收入和成本执行分析程序，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；
- （3）检查华光股份主要客户合同相关条款，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- （4）收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单、签收单或结算单、报关单及提单等，评价华光股份收入确认是否符合会计政策；
- （5）按照抽样原则选择部分客户，实施函证，并将函证结果与华光股份的记录进行核对；
- （6）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，结算单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

基于已执行的审计工作，我们认为收入确认符合华光股份的会计政策。

四、其他信息

华光股份管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

华光股份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，管理层负责评估华光股份的持续经营能力，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华光股份、终止运营或别无其他现实的选择。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （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，就可能导致对华光股份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华光股份不能持续经营。

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

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

（6）就华光股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张 军

（项目合伙人）

中国·南京

中国注册会计师：曹 雯

2025 年 4 月 28 日

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	2,068,459.71	27,599,048.28
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	20,631,951.19	26,348,476.68
应收账款	五、3	182,954,418.07	160,530,990.38
应收款项融资	五、4	46,131,654.27	19,774,017.82
预付款项	五、5	10,420,890.79	5,070,785.30
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	1,330,149.85	901,654.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	203,550,957.21	161,313,841.54
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	906,012.57	444,525.41
流动资产合计		467,994,493.66	401,983,339.59
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			
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、9	55,639,440.15	57,139,273.87
在建工程	五、10	71,157,619.78	34,560,668.31
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、11	5,311,550.02	3,706,137.37
无形资产	五、12	26,651,585.06	26,763,181.52
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、13	8,580,781.93	7,840,643.91
递延所得税资产	五、14	4,397,879.37	4,396,509.58
其他非流动资产	五、15	38,318,139.51	9,020,577.00
非流动资产合计		210,056,995.82	143,426,991.56
资产总计		678,051,489.48	545,410,331.15
流动负债：			
短期借款	五、17	20,620,444.43	1,000,000.00
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、18	228,678.00	13,695,090.88
应付账款	五、19	216,980,482.43	163,006,537.75
预收款项			
合同负债	五、20	571,950.59	639,632.41
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、21	11,020,710.92	9,600,363.71
应交税费	五、22	3,128,180.74	6,451,830.35
其他应付款	五、23	681,689.44	341,597.22
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、24	10,197,990.21	3,918,491.45
其他流动负债	五、25	20,071,657.54	20,386,677.25
流动负债合计		283,501,784.30	219,040,221.02
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、26	30,390,500.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、27	1,491,387.56	

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、28	9,604,130.68	10,364,021.22
递延所得税负债	五、14	800,781.75	811,127.79
其他非流动负债			
非流动负债合计		42,286,799.99	11,175,149.01
负债合计		325,788,584.29	230,215,370.03
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、29	52,200,000.00	52,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、30	183,448,182.16	178,942,755.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、31	12,690,693.27	9,532,070.30
一般风险准备			
未分配利润	五、32	104,131,661.47	74,751,153.42
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		352,470,536.90	315,425,978.75
少数股东权益		-207,631.71	-231,017.63
所有者权益（或股东权益）合计		352,262,905.19	315,194,961.12
负债和所有者权益（或股东权益）总计		678,051,489.48	545,410,331.15

法定代表人：任浩鹏

主管会计工作负责人：赵云

会计机构负责人：赵云

(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		1,656,531.46	27,280,105.22
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		20,388,047.19	26,348,476.68
应收账款	十六、1	183,473,912.57	161,206,831.54
应收款项融资		45,976,102.98	19,774,017.82
预付款项		10,390,235.41	5,053,126.37
其他应收款	十六、2	1,238,626.50	808,274.25
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		197,213,730.54	152,804,356.53
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		869,555.47	320,919.29
流动资产合计		461,206,742.13	393,596,107.70
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	3,000,000.00	3,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		55,373,674.97	56,726,715.24
在建工程		71,157,619.78	34,555,937.34
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,045,562.57	2,154,593.78
无形资产		26,651,585.06	26,763,181.52
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		8,523,099.51	7,642,205.95
递延所得税资产		4,237,876.55	4,273,074.68
其他非流动资产		38,318,139.51	9,020,577.00
非流动资产合计		209,307,557.96	144,136,285.51
资产总计		670,514,300.09	537,732,393.21
流动负债：			
短期借款		20,620,444.43	1,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		228,678.00	14,900,974.63
应付账款		222,411,750.70	163,749,438.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		9,356,855.37	8,082,702.59
应交税费		2,067,110.20	5,761,558.82
其他应付款		634,255.65	323,682.02

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		436,629.78	523,820.02
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		6,584,462.65	2,085,620.21
其他流动负债		19,810,161.84	19,165,737.89
流动负债合计		282,150,348.62	215,593,534.18
非流动负债：			
长期借款		30,390,500.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		513,172.20	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		9,604,130.68	10,364,021.22
递延所得税负债		800,781.75	811,127.79
其他非流动负债			
非流动负债合计		41,308,584.63	11,175,149.01
负债合计		323,458,933.25	226,768,683.19
所有者权益（或股东权益）：			
股本		52,200,000.00	52,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		183,448,182.16	178,942,755.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,700,718.47	9,542,095.50
一般风险准备			
未分配利润		98,706,466.21	70,278,859.49
所有者权益（或股东权益）合计		347,055,366.84	310,963,710.02
负债和所有者权益（或股东权益）合计		670,514,300.09	537,732,393.21

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
----	----	--------	--------

一、营业总收入			
其中：营业收入	五、33	579,645,716.66	481,214,167.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	五、33	467,145,157.24	363,988,111.15
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、34	2,339,192.21	1,958,392.19
销售费用	五、35	7,212,563.90	6,030,086.50
管理费用	五、36	46,923,025.36	40,800,096.90
研发费用	五、37	27,045,449.77	21,078,954.79
财务费用	五、38	847,427.96	-248,984.67
其中：利息费用		1,119,495.22	176,977.81
利息收入		186,189.55	185,552.46
加：其他收益	五、39	8,577,086.41	4,616,142.41
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（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、40	-1,496,765.22	-2,077,351.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-4,370,710.41	-5,311,113.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,842,511.00	44,835,187.84
加：营业外收入	五、42	3,988,573.44	7,510.47
减：营业外支出	五、43	153,109.74	50,584.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,677,974.70	44,792,114.13
减：所得税费用	五、44	2,115,457.76	4,242,795.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,562,516.94	40,549,318.32
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）		32,562,516.94	40,549,318.32

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）		23,385.92	-231,017.63
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		32,539,131.02	40,780,335.95
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		32,562,516.94	40,549,318.32
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		32,539,131.02	40,780,335.95
（二）归属于少数股东的综合收益总额		23,385.92	-231,017.63
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十七、2	0.62	0.78
（二）稀释每股收益（元/股）	十七、2	0.62	0.78

法定代表人：任浩鹏
 主管会计工作负责人：赵云
 会计机构负责人：赵云

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十六、4	575,219,971.66	485,298,807.50
减：营业成本	十六、4	468,346,784.29	373,702,764.04
税金及附加		2,178,291.16	1,842,332.57
销售费用		7,134,414.15	5,960,572.44
管理费用		42,783,962.54	37,157,043.60

研发费用		27,045,449.77	21,078,954.79
财务费用		724,389.46	-326,585.41
其中：利息费用		998,139.02	62,478.55
利息收入		185,369.52	185,214.73
加：其他收益		8,563,043.59	4,598,623.98
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（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）		-207,909.35	-1,890,247.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,530,569.23	-5,311,113.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,831,245.30	43,280,988.81
加：营业外收入		3,984,573.34	3,510.47
减：营业外支出		136,096.76	49,228.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,679,721.88	43,235,270.32
减：所得税费用		2,093,492.19	4,169,943.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,586,229.69	39,065,326.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		31,586,229.69	39,065,326.80
（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		31,586,229.69	39,065,326.80
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		222,690,931.05	183,908,677.59
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、45(1)	4,872,667.52	9,783,171.76
经营活动现金流入小计		227,563,598.57	193,691,849.35
购买商品、接受劳务支付的现金		112,730,147.18	40,078,140.06
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		98,694,172.26	92,809,596.27
支付的各项税费		20,014,743.06	16,894,425.84
支付其他与经营活动有关的现金	五、45(2)	17,840,517.64	18,988,172.04
经营活动现金流出小计		249,279,580.14	168,770,334.21
经营活动产生的现金流量净额		-21,715,981.57	24,921,515.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,132,882.64	41,944,052.80
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		41,132,882.64	41,944,052.80
投资活动产生的现金流量净额		-41,132,882.64	-41,944,052.80
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		75,605,153.57	999,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		75,605,153.57	999,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		338,743.75	
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、45(3)	446,779.95	3,326,506.24
筹资活动现金流出小计		20,785,523.70	3,326,506.24
筹资活动产生的现金流量净额		54,819,629.87	-2,327,506.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		37,848.49	276,029.03
五、现金及现金等价物净增加额		-7,991,385.85	-19,074,014.87
加：期初现金及现金等价物余额		9,831,167.56	28,905,182.43
六、期末现金及现金等价物余额	五、46	1,839,781.71	9,831,167.56

法定代表人：任浩鹏

主管会计工作负责人：赵云

会计机构负责人：赵云

(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		203,295,173.21	191,360,271.51
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,855,382.77	9,761,315.60
经营活动现金流入小计		208,150,555.98	201,121,587.11
购买商品、接受劳务支付的现金		111,861,250.02	64,965,204.74
支付给职工以及为职工支付的现金		83,068,735.74	80,339,028.05
支付的各项税费		17,787,078.84	13,402,213.07
支付其他与经营活动有关的现金		17,703,874.73	18,902,705.12

经营活动现金流出小计		230,420,939.33	177,609,150.98
经营活动产生的现金流量净额		-22,270,383.35	23,512,436.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,164,492.13	41,765,236.37
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		41,164,492.13	41,765,236.37
投资活动产生的现金流量净额		-41,164,492.13	-41,765,236.37
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		75,605,153.57	999,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		75,605,153.57	999,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		338,743.75	
支付其他与筹资活动有关的现金			2,194,979.46
筹资活动现金流出小计		20,338,743.75	2,194,979.46
筹资活动产生的现金流量净额		55,266,409.82	-1,195,979.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		84,094.62	276,029.03
五、现金及现金等价物净增加额		-8,084,371.04	-19,172,750.67
加：期初现金及现金等价物余额		9,512,224.50	28,684,975.17
六、期末现金及现金等价物余额		1,427,853.46	9,512,224.50

3. 股份支付计入所有者权益的金额				4,505,427.13								4,505,427.13
4. 其他												
（三）利润分配								3,158,622.97	-3,158,622.97			
1. 提取盈余公积								3,158,622.97	-3,158,622.97			
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	52,200,000.00			183,448,182.16				12,690,693.27	104,131,661.47	-207,631.71	352,262,905.19	

(三) 利润分配									3,906,532.68		-3,906,532.68		
1. 提取盈余公积									3,906,532.68		-3,906,532.68		
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	52,200,000.00				178,942,755.03				9,532,070.30		74,751,153.42	-231,017.63	315,194,961.12

法定代表人：任浩鹏

主管会计工作负责人：赵云

会计机构负责人：赵云

[illegible]

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	52,200,000.00				178,942,755.03				9,542,095.50		70,278,859.49	310,963,710.02

扬州华光新材料股份有限公司
财务报表附注
2024 年度
(除特别注明外，货币单位为人民币元)

一、公司基本情况

扬州华光新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由扬州华光橡塑新材料有限公司（以下简称“有限公司”）整体变更设立的股份有限公司。

有限公司于 1999 年 9 月 14 日由任浩鹏、任俊、晏涓共同出资设立，注册资本 50 万元，其中任浩鹏出资 20 万元，占注册资本 40%；任俊出资 25 万元，占注册资本 50%；晏涓出资 5 万元，占注册资本 10%。该注册资本已经扬州市郊区审计事务所出具《验资报告》（扬郊审验字[99]094 号）验证。

2001 年 5 月，任小燕与任浩鹏、晏涓分别签署股权转让协议，任浩鹏、晏涓将其持有有限公司的 40.00%、10.00%股权转让至任小燕。

2010 年 6 月，任浩鹏与任小燕、任俊分别签署股权转让协议，任小燕、任俊将其持有有限公司 50.00%和 30.00%股份转让至任浩鹏。

2011 年 9 月，根据有限公司股东会决议及修改的公司章程，公司增加注册资本 150 万元，由任浩鹏出资，注册资本变更为 200 万元。

2018 年 3 月，根据有限公司股东会决议及修改的公司章程，公司增加注册资本 4800 万元，其中任浩鹏认缴 4,560 万元，任俊认缴出资 240 万元。

2021 年 4 月，任浩鹏与任嘉文签订股权转让协议，将其持有的华光有限 18.00%的股权让至任嘉文。

2021 年 6 月，任浩鹏与任嘉文签订股权转让协议，将其持有华光有限 0.75%的股权让至任嘉文。

2021 年 7 月，任嘉文与张扣珍签订股权转让协议，将其持有华光有限 14.25%的股权让至张扣珍。

2021 年 11 月 30 日，根据有限公司股东会决议，有限公司整体变更为股份有限公司，以截止 2021 年 7 月 31 日经审计的净资产 214,546,958.96 元为基数，按 1: 0.23305 比例折合股本 5,000 万元。

2021 年 12 月，公司召开 2021 年第二次临时股东大会并作出决议：同意公司股本由 5,000.00 万元增加至 5,220.00 万元，其中，扬州华光同舟企业管理合伙企业（有限合伙）认缴 110.60 万元、扬州华光共创企业管理合伙企业（有限合伙）认缴 109.40 万元。

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司的股权结构如下：

（单位：人民币万元）

股东名称	出资金额	占注册资本的比例
任浩鹏	3,812.50	73.03%
张扣珍	712.50	13.65%
任俊	250.00	4.79%
任嘉文	225.00	4.31%
扬州华光同舟企业管理合伙企业（有限合伙）	110.60	2.12%

股东名称	出资金额	占注册资本的比例
扬州华光共创企业管理合伙企业（有限合伙）	109.40	2.10%
合计	5,220.00	100.00%

公司注册地址和总部地址：扬州市广陵区霍桥镇富佑路 88 号。

本公司及子公司主要从事汽车零配件、塑料制品、金属制品研发、生产、销售。

本财务报表及财务报表附注经本公司第二届董事会第二次会议于 2025 年 4 月 28 日批准报出。

二、财务报表编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释，中国证券监督管理委员会《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》的披露规定编制财务报表以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2024 年 12 月 31 日止的 2024 年度财务报表。

三、主要会计政策、会计估计及其变更

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、27“收入”描述。

1、遵守企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量的有关信息。

2、会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

记账本位币为人民币。

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的应收款项	单项计提应收款项的项目金额超过资产总额 0.5%，且金额≥500 万元

账龄超过一年且金额重要的预付款项	单项项目金额超过资产总额 0.5%，且金额≥500 万元
重要的在建工程项目	单个在建项目金额≥1000 万元或募投项目涉及的在建工程项目
账龄超过一年的重要应付账款	单项项目金额超过资产总额 0.5%，且金额≥500 万元
账龄超过一年的重要合同负债	单项项目金额超过资产总额 0.5%，且金额≥500 万元
账龄超过一年的重要其他应付款	单项项目金额超过资产总额 0.5%，且金额≥500 万元
重要的或有事项	公司将极大可能产生或有义务的事项认定为重要
重要的资产负债表日后事项	资产负债表日后利润分配情况、资产负债表日后股份回购情况

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）同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，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与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，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。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；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，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前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的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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除外。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期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的，其余额应当冲减少数股东权益。

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，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号-资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号-资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

9、现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、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。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

11、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

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1）金融资产的初始计量：

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，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2）金融资产的后续计量：

a、以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

b、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，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转出，计入当期损益。

c、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

d、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，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，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（4）金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

1）金融负债的初始计量

金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2）金融负债的后续计量

a、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，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，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

b、其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

（6）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（7）金融工具减值（不含应收款项）

减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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。

12、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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。

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的金融工具外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
银行承兑汇票组合	本组合为日常经营活动中收取的银行承兑汇票
商业承兑汇票组合	本组合为日常经营活动中收取的商业承兑汇票
合并范围内关联方应收款项	本组合为合并范围内关联方往来款项

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司按账款发生日至报表日期间计算账龄，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，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

账龄	计提比例
一年以内	5%
一至二年	30%
二至三年	50%
三年以上	100%

对于划分为银行承兑汇票组合的银行承兑汇票，具有较低信用风险，本公司不计提坏账准备。

对于划分为商业承兑汇票组合的商业承兑汇票，本公司按照应收款项连续账龄的原则计提坏账准备。

对于其他应收款，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失。

合并范围内关联方往来款项，本公司不计提坏账准备。

13、存货

（1）本公司存货主要包括原材料、周转材料、在产品、自制半成品、产成品等。

（2）原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值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确定。

对于规格繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

（4）本公司存货盘存采用永续盘存制。

（5）周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

14、持有待售资产和终止经营

（1）持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ②出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（2）终止经营

终止经营是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报，。

15、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

1) 本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

2) 若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③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，应当按照《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》确定的原持有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。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

（3）后续计量及损益确认方法

1) 对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、7 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

2) 对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(4) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

16、固定资产

(1) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公及电子设备以及其他设备等。

固定资产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予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

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；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出发生时计入当期损益。

(2) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

类别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	20 年	5%	4.75%
机器设备	3~10 年	5%	31.67%~9.50%
运输设备	3-5 年	5%	31.67%~19.00%
办公及电子设备	3~5 年	5%	31.67%~19.00%

于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

（3）当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额（附注三、21）。

（4）固定资产的处置

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。

17、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额（附注三、21）。

18、借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以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确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

19、无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

1）对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销；本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

类别	使用寿命
软件使用权	5 年
专利权	6-10 年
土地使用权	50 年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

2) 对于使用寿命不确定的无形资产,不摊销。于每年年度终了,对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明其使用寿命是有限的,则估计其使用寿命,并按其使用寿命进行摊销。

(3) 研究与开发

本公司开展系统软件的研究与开发。研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为研究软件而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;最终应用之前,针对软件最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出,同时满足下列条件的,予以资本化:

- 1) 软件的开发已经技术团队进行充分论证;
- 2) 管理层已批准软件开发的预算;
- 3) 前期市场调研的研究分析说明软件的使用将如何产生经济利益;
- 4) 有足够的技术和资金支持,以进行相关软件的开发活动及后续的使用;
- 5) 软件开发的支出能够可靠地归集。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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起转为无形资产。

(4) 当无形资产的可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额(附注三、21)

20、长期待摊费用

长期待摊费用包括使用权资产改良及其他已经发生但应由本年和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用,按预计受益期间分期平均摊销,并以实际支出减去累计摊销及资产减值准备后的净额列示。

21、长期资产减值

固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、长期待摊费用、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、联营企业的长期股权投资等,于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试;尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉,无论是否存在减值迹象,至少每年进行减值测试。减值测试时,商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

（1）短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本公司的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

基本养老保险：本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

23、预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

本公司以预期信用损失为基础确认的财务担保合同损失准备和贷款承诺准备列示为预计负债。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

24、股份支付

（1）股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1) 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，

在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，如果由于修改延长或缩短了等待期，按照修改后的等待期进行会计处理，无需考虑不利修改的有关会计处理规定。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

25、收入确认

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中企业向客户转让可明确区分商品的承诺。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。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号-或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：

- (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。否则,本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权,来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的,本公司为主要责任人,按照已收或应收对价总额确认收入;否则,本公司为代理人,按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入,该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

公司收入确认的具体原则:

商品销售收入,公司通常在综合考虑下列因素的基础上,以商品的控制权转移时点确认收入:取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

(1) 产品内销

对于下线结算的,公司将产品交付至客户指定仓库,或者客户上门自提,客户定期根据实际耗用情况出具结算单,公司根据双方确认的数量及约定的单价核对无误后确认销售收入。对于非下线结算的,公司将产品交付客户后,获取经客户确认的产品签收单,并核对无误后确认收入。”

(2) 产品外销

公司根据境外客户订单要求安排产品出库,组织报关和物流运输,在产品报关离港并取得相应报关单、提单时确认收入。

(3) 模具销售

公司模具经客户验收,能够达到客户对其所生产零件的质量要求,并在双方确认模具报价后确认模具收入。

26、合同成本

(1) 取得合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的,确认为一项资产,并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。若该项资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出,在发生时计入当期损益,明确由客户承担的除外。

(2) 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的,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;
- 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。确认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。

(3) 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的,计提减值准备,并确认为资产减值损失:

- 1) 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;
- 2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的,应当转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

1）企业能够满足政府补助所附条件；

2）企业能够收到政府补助。与企业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）。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（或冲减相关成本）；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（或冲减相关成本）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益（或冲减相关资产的账面价值）。并在相关资产使用寿命内按照资产使用寿命采用直线法分摊分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

28、所得税

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，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。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

（1）递延所得税资产和递延所得税负债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；

（2）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

29、租赁

（1）租赁的识别

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

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。

（2）租赁期

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

（3）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，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，重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，应当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，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

（4）承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低（不超过人民币 40,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。

1）使用权资产

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。本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②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；③承租人发生的初始直接费用；④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。

使用权资产后续计量包括：

- ①本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- ②本公司对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。
- ③本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2）租赁负债

在租赁开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间

内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

（5）出租人会计处理

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。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。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得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。

30、重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部 2023 年发布的《企业会计准则解释第 17 号》“对于资产转让属于销售的售后租回交易中形成的使用权资产和租赁负债的会计处理”。	注 1
本公司自 2024 年度起执行财政部 2024 年发布的《企业会计准则解释第 18 号》“不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”。	注 2
本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部 2023 年 8 月 21 日发布的《企业数据资源相关会计处理暂行规定》	注 3

注 1：企业会计准则解释第 17 号 财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《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”）。解释第 17 号规定，对于资产转让属于销售的售后租回交易中形成的使用权资产和租赁负债，应当按照《企业会计准则第 21 号-租赁》中的相关规定进行后续计量。承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人仍应当按照《企业会计准则第 21 号-租赁》的规定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，不受前款规定的限制。企业应当按照本解释的规定对《企业会计准则第 21 号-租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

上述会计处理规定自 2024 年 1 月 1 日起施行。执行上述会计政策未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

注 2：企业会计准则解释第 18 号 财政部于 2024 年 12 月 6 日，发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号）（以下简称“解释第 18 号”）。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。

上述会计处理规定自印发之日起施行，本公司自 2024 年度执行。执行上述会计政策对 2024 年度合并利润表的影响如下：

合并利润表项目（2024 年度）	影响金额
销售费用	-1,958,471.04
营业成本	1,958,471.04

母公司利润表影响如下

母公司利润表项目（2024 年度）	影响金额
销售费用	-1,958,471.04
营业成本	1,958,471.04

执行上述会计政策对 2023 年度合并利润表的影响如下：

合并利润表项目（2023 年度）	调整前	调整金额	调整后
销售费用	8,610,685.60	-2,580,599.10	6,030,086.50
营业成本	361,407,512.05	2,580,599.10	363,988,111.15

母公司利润表项目（2023 年度）	调整前	调整金额	调整后
销售费用	8,541,171.54	-2,580,599.10	5,960,572.44
营业成本	371,122,164.94	2,580,599.10	373,702,764.04

注 3、执行企业数据资源相关会计处理暂行规定对本公司的影响

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行企业数据资源相关会计处理暂行规定（以下简称“暂行规定”），执行暂行规定对本报告期内财务报表无重大影响。

（2）重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%
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）	6%、13%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	5%
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	5%

2、税收优惠

（1）扬州华光新材料股份有限公司于 2023 年 12 月 13 日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准为高新技术企业，证书编号为 GR202332012062，有效期三年。2024 年度公司企业所得税减按 15%计缴。

（2）根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；根据《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》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）的有关规定，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，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。2024 年度，本公司-子公司柳州麦肯汽车部件有限公司、麦肯汽车科技（扬州）有限公司、扬州华光电力新能源有限公司符合享受此项企业所得税优惠。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

（1）明细项目

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
银行存款	1,839,781.71	9,831,167.56
其他货币资金	228,678.00	17,767,880.72
合计	2,068,459.71	27,599,048.28

（2）货币资金期末余额中除银行承兑汇票保证金 228,678.00 元，无其他因质押、冻结等对变现有限制或存在潜在回收风险的款项。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示：

种类	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	20,451,451.19	26,084,977.16
商业承兑汇票	180,500.00	263,499.52
合计	20,631,951.19	26,348,476.68

（2）按坏账计提方法分类

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
银行承兑汇票组合	20,451,451.19	99.08%	-	-	20,451,451.19
商业承兑汇票组合	190,000.00	0.92%	9,500.00	5.00%	180,500.00
合计	20,641,451.19	100.00%	9,500.00	0.05%	20,631,951.19

（续）

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
银行承兑汇票组合	26,084,977.16	98.95%	-	-	26,084,977.16
商业承兑汇票组合	277,367.92	1.05%	13,868.40	5.00%	263,499.52
合计	26,362,345.08	100.00%	13,868.40	0.05%	26,348,476.68

按组合计提坏账的确认标准及说明：对于商业承兑汇票和银行承兑汇票，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，通过预测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。

（3）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	2024 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	20,451,451.19
商业承兑汇票	-	190,000.00
合计	-	20,641,451.19

3、应收帐款

(1) 应收账款分类披露

项目	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	1,007,235.49	0.52%	1,007,235.49	100.00%	-
按组合计提坏账准备	193,956,570.98	99.48%	11,002,152.91	5.67%	182,954,418.07
其中：账龄组合	193,956,570.98	99.48%	11,002,152.91	5.67%	182,954,418.07
合计	194,963,806.47	100.00%	12,009,388.40	6.16%	182,954,418.07

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	1,007,235.49	0.59%	1,007,235.49	100.00%	-
按组合计提坏账准备	170,298,400.23	99.41%	9,767,409.85	5.74%	160,530,990.38
其中：账龄组合	170,298,400.23	99.41%	9,767,409.85	5.74%	160,530,990.38
合计	171,305,635.72	100.00%	10,774,645.34	6.29%	160,530,990.38

按单项计提坏账准备的应收账款

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
杭州益维汽车工业有限公司	163,649.98	163,649.98	100.00%	难以收回
湖南江南汽车制造有限公司	111,009.13	111,009.13	100.00%	难以收回
华晨汽车集团控股有限公司	732,576.38	732,576.38	100.00%	难以收回
合 计	1,007,235.49	1,007,235.49	100.00%	

按单项计提坏账准备的其他说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2024 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
一年以内	192,313,893.95	9,615,694.70	5.00%
一至二年	209,374.06	62,812.22	30.00%
二至三年	219,313.97	109,656.99	50.00%
三年以上	1,213,989.00	1,213,989.00	100.00%
合计	193,956,570.98	11,002,152.91	

按账龄组合计提坏账的确认标准及说明：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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(2) 按账龄披露

账龄	2024 年 12 月 31 日账面余额	2023 年 12 月 31 日账面余额
一年以内	192,313,893.95	168,604,383.76
一至二年	209,374.06	405,052.51
二至三年	219,313.97	146,578.10
三年以上	2,221,224.49	2,149,621.35
合计	194,963,806.47	171,305,635.72

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回 或转回	转销 或核销	其他 变动	
应收账款坏账准备	10,774,645.34	1,284,743.06	50,000.00	-	-	12,009,388.40

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2024 年 12 月 31 日，按欠款方归集的前五名应收账款汇总余额为 171,291,670.77 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 87.86%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 8,571,644.47 元；

(6) 本报告期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本报告期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	46,131,654.27	19,774,017.82

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：期末应收款项融资系银行承兑汇票，本公司管理层认为其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

(2) 银行承兑汇票坏账准备计提情况

项目	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	46,131,654.27	100%	-	-	46,131,654.27
其中：银行承兑汇票组合	46,131,654.27	100%	-	-	46,131,654.27
合计	46,131,654.27	100%	-	-	46,131,654.27

(续)

项目	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	19,774,017.82	100%	-	-	19,774,017.82
其中：银行承兑汇票组合	19,774,017.82	100%	-	-	19,774,017.82
合计	19,774,017.82	100%	-	-	19,774,017.82

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票

项目	2024 年 12 月 31 日终止确认金额
银行承兑汇票	200,726,545.71

5、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	9,500,389.34	91.17%	4,138,119.96	81.61%
一至二年	98,192.15	0.94%	446,269.75	8.80%
二至三年	344,628.74	3.31%	408,673.08	8.06%
三年以上	477,680.56	4.58%	77,722.51	1.53%
合计	10,420,890.79	100.00%	5,070,785.30	100.00%

(2) 预付款项期末余额中一年以上的款项金额为 920,501.45 元，主要系预付材料款。

(3) 预付款项金额前五名单位情况：

2024 年 12 月 31 日，本公司按预付对象归集的前五名预付账款汇总余额为 6,179,830.80 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 59.30%；

6、其他应收款

(1) 分类情况

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,330,149.85	901,654.18
合计	1,330,149.85	901,654.18

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2024 年 12 月 31 日账面余额	2023 年 12 月 31 日账面余额
押金及保证金	2,015,871.24	1,210,231.88
其他	19,034.70	179,787.83
合计	2,034,905.94	1,390,019.71

2) 按坏账准备计提方法分类披露

项目	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,034,905.94	100.00%	704,756.09	34.63%	1,330,149.85
其中：账龄组合	2,034,905.94	100.00%	704,756.09	34.63%	1,330,149.85
合计	2,034,905.94	100.00%	704,756.09	34.63%	1,330,149.85

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,390,019.71	100.00%	488,365.53	35.13%	901,654.18
其中：账龄组合	1,390,019.71	100.00%	488,365.53	35.13%	901,654.18
合计	1,390,019.71	100.00%	488,365.53	35.13%	901,654.18

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023年12月31日	488,365.53	-	-	488,365.53
-转入第二阶段	-	-	-	-
-转入第三阶段	-	-	-	-
-转回第二阶段	-	-	-	-
-转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	216,390.56	-	-	216,390.56
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024年12月31日	704,756.09	-	-	704,756.09

4) 按账龄披露

账龄	2024 年 12 月 31 日账面余额	2023 年 12 月 31 日账面余额
一年以内	858,674.06	934,372.83
一至二年	720,585.00	20,000.00
二至三年	20,000.00	-
三年以上	435,646.88	435,646.88
合计	2,034,905.94	1,390,019.71

5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回 或转回	转销 或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	488,365.53	216,390.56	-	-	-	704,756.09

6) 本报告期内无实际核销的其他应收款。

7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2024 年 12 月 31 日	账龄	占其他应 收款总额 的比例	2024 年 12 月 31 日坏账 准备余额
扬州市广陵区财政局	保证金	1,309,585.00	二年以下	64.36%	232,875.50
广西柳州市东城投资开发集团有限公司	押金	212,774.16	三年以上	10.46%	212,774.16
柳州柳东安泰物业服务有限公司	押金	172,872.72	三年以上	8.50%	172,872.72
安徽江淮汽车集团股份有限公司	保证金	150,000.00	一年以下及三 年以上	7.37%	55,000.00
扬州鼎运资产经营有限公司	押金	78,000.00	二年以下	3.83%	16,650.00
合计		1,923,231.88		94.52%	690,172.38

7) 其他应收款余额中无涉及政府补助的应收款项

8) 其他应收款余额中无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

7、存货

(1) 存货分类

项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	33,367,395.41	1,385,663.83	31,981,731.58
发出商品	73,920,882.79	647,569.16	73,273,313.63
原材料	77,334,040.25	2,900,197.90	74,433,842.35
半成品	18,386,772.51	692,432.50	17,694,340.01
在产品	360,471.10	-	360,471.10
委托加工物资	5,947,785.04	140,526.50	5,807,258.54
合计	209,317,347.10	5,766,389.89	203,550,957.21

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	29,858,237.21	1,075,158.03	28,783,079.18
发出商品	52,917,805.01	1,700,168.25	51,217,636.76
原材料	57,372,135.67	3,149,847.47	54,222,288.20
半成品	18,413,937.89	683,760.88	17,730,177.01
在产品	1,004,066.18	30,713.09	973,353.09
委托加工物资	8,693,589.50	306,282.20	8,387,307.30
合计	168,259,771.46	6,945,929.92	161,313,841.54

(2) 存货跌价准备

项目	2023 年 12 月 31 日	本期计提	本期转销或转回	2024 年 12 月 31 日
库存商品	1,075,158.03	1,076,956.35	766,450.55	1,385,663.83
发出商品	1,700,168.25	644,722.77	1,697,321.86	647,569.16
原材料	3,149,847.47	2,049,564.70	2,299,214.27	2,900,197.90
半成品	683,760.88	466,734.66	458,063.04	692,432.50
在产品	30,713.09		30,713.09	-
委托加工物资	306,282.20	132,731.93	298,487.63	140,526.50
合计	6,945,929.92	4,370,710.41	5,550,250.44	5,766,389.89

(3) 存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

8、其他流动资产

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
租赁费	287,829.95	14,699.97
待抵扣税金	533,307.41	381,000.96
其他	84,875.21	48,824.48
合计	906,012.57	444,525.41

9、固定资产

(1) 分类情况

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
固定资产	55,639,440.15	57,139,273.87
固定资产清理	-	-
合计	55,639,440.15	57,139,273.87

(2) 固定资产增减变动情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1、2023 年 12 月 31 日	19,041,727.04	94,686,274.87	5,859,721.28	5,441,415.08	125,029,138.27
2、本期增加金额	-	8,422,445.21	360,973.45	484,141.21	9,267,559.87
（1）购置	-	3,217,849.95	360,973.45	484,141.21	4,062,964.61
（2）在建工程转入		5,204,595.26	-	-	5,204,595.26
3、本期减少金额	-	1,288,563.64	-	-	1,288,563.64
（1）处置或报废		123,076.93	-	-	123,076.93
（2）转入在建工程		1,165,486.71	-	-	1,165,486.71
4、2024 年 12 月 31 日	19,041,727.04	101,820,156.44	6,220,694.73	5,925,556.29	133,008,134.50
二、累计折旧					
1、2023 年 12 月 31 日	9,232,923.85	50,380,722.33	4,607,580.57	3,668,637.65	67,889,864.40
2、本期增加金额	904,482.09	8,074,503.64	361,891.80	564,884.26	9,905,761.79
（1）计提	904,482.09	8,074,503.64	361,891.80	564,884.26	9,905,761.79
3、本期减少金额	-	426,931.84	-	-	426,931.84
（1）处置或报废	-	100,359.04	-	-	100,359.04
（2）转入在建工程		326,572.80	-	-	326,572.80
4、2024 年 12 月 31 日	10,137,405.94	58,028,294.13	4,969,472.37	4,233,521.91	77,368,694.35
三、减值准备					-
1、2023 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4、2024 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、2024 年 12 月 31 日	8,904,321.10	43,791,862.31	1,251,222.36	1,692,034.38	55,639,440.15
2、2023 年 12 月 31 日	9,808,803.19	44,305,552.54	1,252,140.71	1,772,777.43	57,139,273.87

(3) 暂时闲置的固定资产情况：本公司期末无闲置的固定资产。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况：本公司无经营租赁租出的固定资产。

(5) 2024 年 12 月 31 日无尚未办妥权证的房产情况。

10、在建工程

(1) 分类情况

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
在建工程	71,157,619.78	34,560,668.31
工程物资	-	
合计	71,157,619.78	34,560,668.31

(2) 在建工程情况

工程名称	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂房	49,933,943.78	-	49,933,943.78	18,439,373.50	-	18,439,373.50

待安装设备	20,561,457.33	-	20,561,457.33	15,776,184.57	-	15,776,184.57
软件开发	646,351.34	-	646,351.34	345,110.24	-	345,110.24
其他项目	15,867.33	-	15,867.33	-	-	-
合计	71,157,619.78	-	71,157,619.78	34,560,668.31	-	34,560,668.31

(3) 在建工程项目变动情况

工程名称	2023 年 12 月 31 日	本期增 加	本期减少		2024 年 12 月 31 日
			转入固定资产	其他减少	
新厂房	18,439,373.50	31,494,570.28	-	-	49,933,943.78
待安装设备	15,776,184.57	9,989,868.02	5,204,595.26	-	20,561,457.33
软件开发	345,110.24	301,241.10	-	-	646,351.34
其他项目	-	15,867.33	-	-	15,867.33
合计	34,560,668.31	41,801,546.73	5,204,595.26	-	71,157,619.78

11、使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值：		
1、2023 年 12 月 31 日	9,663,569.54	9,663,569.54
2、本期增加金额	5,854,401.11	5,854,401.11
3、本期减少金额	5,802,616.96	5,802,616.96
4、2024 年 12 月 31 日	9,715,353.69	9,715,353.69
二、累计折旧		-
1、2023 年 12 月 31 日	5,957,432.17	5,957,432.17
2、本期增加金额	4,248,988.46	4,248,988.46
3、本期减少金额	5,802,616.96	5,802,616.96
4、2024 年 12 月 31 日	4,403,803.67	4,403,803.67
三、减值准备		
1、2023 年 12 月 31 日	-	-
2、本期增加金额	-	-
3、本期减少金额	-	-
4、2023 年 12 月 31 日	-	-
四、账面价值	-	-
1、2024 年 12 月 31 日	5,311,550.02	5,311,550.02
2、2023 年 12 月 31 日	3,706,137.37	3,706,137.37

12、无形资产

项目	土地使用权	办公软件	专利权	合计
一、账面原值				
1、2023 年 12 月 31 日	27,764,978.44	5,081,959.99	214,000.00	33,060,938.43
2、本期增加金额	-	773,863.72	-	773,863.72
（1）购置	-	773,863.72	-	773,863.72
3、本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
4、2024 年 12 月 31 日	27,764,978.44	5,855,823.71	214,000.00	33,834,802.15
二、累计摊销				-

项目	土地使用权	办公软件	专利权	合计
1、2023 年 12 月 31 日	1,650,699.65	4,519,501.36	127,555.90	6,297,756.91
2、本期增加金额	555,299.53	324,753.89	5,406.76	885,460.18
（1）计提	555,299.53	324,753.89	5,406.76	885,460.18
3、本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
4、2024 年 12 月 31 日	2,205,999.18	4,844,255.25	132,962.66	7,183,217.09
三、减值准备				-
1、2023 年 12 月 31 日	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
4、2024 年 12 月 31 日	-	-	-	-
四、账面价值				-
1、2024 年 12 月 31 日	25,558,979.26	1,011,568.46	81,037.34	26,651,585.06
2、2023 年 12 月 31 日	26,114,278.79	562,458.63	86,444.10	26,763,181.52

（1）本报告期内无通过公司内部研发形成的无形资产。

（2）2024 年 12 月 31 日无未办妥产权证书的土地使用权。

13、长期待摊费用

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2024 年 12 月 31 日
装修费	805,907.33	399,993.83	723,318.68	482,582.48
模具	6,957,312.04	6,169,834.35	5,080,673.39	8,046,473.00
其他	77,424.54	7,924.53	33,622.62	51,726.45
合计	7,840,643.91	6,577,752.71	5,837,614.69	8,580,781.93

14、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
未弥补亏损	1,253,459.11	62,672.95	1,681,286.64	84,064.34
递延收益	9,604,130.68	1,440,619.60	10,364,021.22	1,554,603.18
信用减值损失	12,556,248.24	1,853,786.91	11,276,879.27	1,649,671.82
资产减值准备	5,766,389.89	864,958.48	6,945,929.92	1,041,889.49
合同负债	293,440.16	44,016.02	318,934.81	47,840.22
租赁负债	7,049,808.33	598,296.96	3,918,491.45	404,486.59
未实现利润	73,244.40	3,662.22	87,483.03	4,374.15
合计	36,596,720.81	4,868,013.14	34,593,026.34	4,786,929.79

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次扣除	5,338,544.99	800,781.75	5,338,544.99	800,781.75
使用权资产	5,311,550.01	470,133.76	3,706,137.37	400,766.25
合计	10,650,095.00	1,270,915.51	9,044,682.36	1,201,548.00

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	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期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	470,133.77	4,397,879.37	390,420.21	4,396,509.58
递延所得税负债	470,133.76	800,781.75	390,420.21	811,127.79

(4) 本期无未确认的递延所得税资产。

15、其他非流动资产

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
预付长期资产款项	38,318,139.51	9,020,577.00
合计	38,318,139.51	9,020,577.00

16、所有权或使用权受限资产

项目	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	228,678.00	228,678.00	保证金质押	开具银行承兑汇票
应收票据	606,000.00	606,000.00	票据贴现未终止确认	贴现借款
应收票据	20,035,451.19	20,035,451.19	票据背书未终止确认	背书转让
无形资产	15,283,006.89	15,283,006.89	抵押	借款抵押

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	14,900,974.63	14,900,974.63	保证金质押	开具银行承兑汇票
货币资金	2,866,906.09	2,866,906.09	诉讼保全	司法冻结
应收票据	1,000,000.00	1,000,000.00	票据贴现未终止确认	贴现借款
应收票据	20,139,102.81	20,139,102.81	票据背书未终止确认	背书转让

17、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
保证借款	20,000,000.00	-
票据贴现借款	606,000.00	1,000,000.00
借款利息	14,444.43	-
合计	20,620,444.43	1,000,000.00

(2) 公司无已到期未偿还的短期借款。

18、应付票据

票据种类	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	228,678.00	13,695,090.88
合计	228,678.00	13,695,090.88

19、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应付货款	200,670,654.00	139,226,241.99
应付长期资产款项	7,716,648.93	14,849,702.49
应付其他	8,593,179.50	8,930,593.27
合计	216,980,482.43	163,006,537.75

(2) 应付账款期末余额中一年以上的款项金额为 6,824,312.88 元，主要为尚未与供应商结算的材料款。

20、合同负债

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
预收货款	278,510.43	320,697.60
销售返利	293,440.16	318,934.81
合计	571,950.59	639,632.41

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
短期薪酬	9,600,363.71	93,169,921.73	91,749,574.52	11,020,710.92
设定提存计划	-	6,865,993.81	6,865,993.81	-
辞退福利	-	-	-	-
合计	9,600,363.71	100,035,915.54	98,615,568.33	11,020,710.92

(2) 短期薪酬列示

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	9,376,035.71	84,038,066.21	82,658,751.00	10,755,350.92
社会保险费	-	3,853,270.36	3,853,270.36	-
住房公积金	219,328.00	1,552,212.00	1,511,180.00	260,360.00
职工福利	-	3,658,679.74	3,658,679.74	-
职工教育经费	5,000.00	67,693.42	67,693.42	5,000.00
非货币性福利	-	-	-	-
合计	9,600,363.71	93,169,921.73	91,749,574.52	11,020,710.92

(3) 设定提存计划列示

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
基本养老保险	-	6,657,393.00	6,657,393.00	-
失业保险费	-	208,600.81	208,600.81	-

合计	-	6,865,993.81	6,865,993.81	-
----	---	--------------	--------------	---

22、应交税费

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
增值税	1,707,605.10	1,241,105.03
城建税	42,622.16	40,604.21
教育费附加	37,092.29	39,656.19
企业所得税	888,936.48	4,792,260.94
个人所得税	224,459.87	166,236.52
印花税	112,711.02	69,758.72
土地使用税	68,330.75	55,840.50
房产税	46,183.23	46,183.23
其他	239.84	185.01
合计	3,128,180.74	6,451,830.35

23、其他应付款

(1) 分类情况

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	681,689.44	341,597.22
合计	681,689.44	341,597.22

(2) 其他应付款按款项性质列示

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应付费用	166,088.64	218,434.02
保证金及其他	515,600.80	123,163.20
合计	681,689.44	341,597.22

(3) 其他应付款期末余额中无重要的超过 1 年的款项。

24、一年内到期的非流动负债

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款及利息	4,639,569.44	
一年内到期的租赁负债	5,558,420.77	3,918,491.45
合计	10,197,990.21	3,918,491.45

25、其他流动负债

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
待转销项税	36,206.35	41,690.69
已经背书尚未到期应收票据	20,035,451.19	20,344,986.56
合计	20,071,657.54	20,386,677.25

26、长期借款

借款类别	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
保证、抵押借款	30,390,500.00	-

27、租赁负债

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
租赁负债	1,491,387.56	

28、递延收益

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
政府补助	10,364,021.22	430,500.00	1,190,390.54	9,604,130.68

29、股本

股东名称	2023 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日	
	金额	比例			金额	比例
任浩鹏	38,125,000.00	73.03%	-	-	38,125,000.00	73.03%
任嘉文	2,250,000.00	4.31%	-	-	2,250,000.00	4.31%
任俊	2,500,000.00	4.79%	-	-	2,500,000.00	4.79%
张扣珍	7,125,000.00	13.65%	-	-	7,125,000.00	13.65%
扬州华光同舟企业管理合伙企业(有限合伙)	1,094,000.00	2.10%	-	-	1,094,000.00	2.10%
扬州华光共创企业管理合伙企业(有限合伙)	1,106,000.00	2.12%	-	-	1,106,000.00	2.12%
合计	52,200,000.00	100.00%	-	-	52,200,000.00	100.00%

30、资本公积

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
股本溢价	171,946,958.96			171,946,958.96
其他资本公积	6,995,796.07	4,505,427.13		11,501,223.20
合计	178,942,755.03	4,505,427.13	-	183,448,182.16

注：其他资本公积增加系扬州华光同舟企业管理合伙企业(有限合伙)、扬州华光共创企业管理合伙企业(有限合伙)出资形成股付支付本期计入资本公积 4,505,427.13 元。

31、盈余公积

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
法定盈余公积	9,532,070.30	3,158,622.97		12,690,693.27

32、未分配利润

项目	2024 年度
调整前上年年末未分配利润	74,751,153.42
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后年初未分配利润	74,751,153.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,539,131.02
减：提取法定盈余公积	3,158,622.97

减：分配普通股股利	-
期末未分配利润	104,131,661.47

33、营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	566,113,762.01	459,602,772.04	470,300,855.44	360,985,635.96
其他业务	13,531,954.65	7,542,385.20	10,913,311.73	3,002,475.19
合计	579,645,716.66	467,145,157.24	481,214,167.17	363,988,111.15

（2）营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
按商品类型				
动力系统流体管路	448,190,424.92	348,356,380.01	426,781,212.82	323,340,582.74
冷却系统流体管路	107,364,967.51	102,289,751.06	39,545,230.32	35,216,594.25
其他产品	24,090,324.23	16,499,026.17	14,887,724.03	5,430,934.16
合计	579,645,716.66	467,145,157.24	481,214,167.17	363,988,111.15

（3）与履约义务相关的信息：

1）产品内销

对于下线结算的，公司将产品交付至客户指定仓库，或者客户上门自提，客户定期根据实际耗用情况出具结算单，公司根据双方确认的数量及约定的单价核对无误后确认销售收入。对于非下线结算的，公司将产品交付客户后，获取经客户确认的产品签收单，并核对无误后确认收入。

2）产品外销

公司根据境外客户订单要求安排产品出库，组织报关和物流运输，在产品报关离港并取得相应报关单、提单时确认收入。

3）模具销售

公司模具经客户验收，能够达到客户对其所生产零件的质量要求，并在双方确认模具报价后确认模具收入。

34、税金及附加

项目	2024 年度	2023 年度
城建税	626,428.50	674,903.84
教育费附加	601,285.31	656,495.99
房产税	184,732.92	225,604.22
印花税	392,209.05	194,500.09
土地使用税	332,917.50	200,341.50
车船使用税	3,413.98	5,966.04
其他	198,204.95	580.51
合计	2,339,192.21	1,958,392.19

35、销售费用

项目	2024 年度	2023 年度
----	---------	---------

职工薪酬	2,297,513.33	2,135,453.79
折旧及摊销费用	53,759.63	89,501.97
仓储费	4,490,138.75	3,450,521.76
股份支付费用	170,670.89	170,670.88
其他	200,481.30	183,938.10
合计	7,212,563.90	6,030,086.50

36、管理费用

项目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	30,199,571.99	25,082,431.68
折旧费	907,121.33	845,122.39
长期待摊费用摊销	445,910.61	445,910.61
业务招待费	1,519,123.14	1,788,443.49
无形资产摊销	885,460.18	1,144,234.09
中介咨询费	3,709,686.49	2,978,641.81
汽车费用	457,957.50	596,348.04
办公费	609,473.92	729,838.73
差旅费	267,147.17	352,947.84
通讯电话费	212,242.08	204,147.75
物业租赁费用	4,245,457.94	3,716,154.38
股份支付费用	2,890,281.09	2,090,512.51
其他	573,591.92	825,363.58
合计	46,923,025.36	40,800,096.90

37、研发费用

项目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	15,858,838.90	14,590,041.87
折旧费	1,131,131.82	1,004,225.76
物料消耗	7,401,642.13	4,134,951.40
技术合作	-	106,044.03
股份支付费用	1,031,095.95	547,636.80
其他	1,622,740.97	696,054.93
合计	27,045,449.77	21,078,954.79

38、财务费用

项目	2024 年度	2023 年度
利息支出	1,119,495.22	176,977.81
减：利息收入	186,189.55	185,552.46
汇兑损失	-107,379.59	-260,668.78
金融机构手续费	21,501.88	20,258.76
合计	847,427.96	-248,984.67

39、其他收益

产生其他收益的来源	2024 年度	2023 年度
-----------	---------	---------

政府补助	5,595,701.16	1,861,563.35
增值税加计抵减	2,979,807.05	2,453,012.66
其他	1,578.20	301,566.40
合计	8,577,086.41	4,616,142.41

40、信用减值损失

项目	2024 年度	2023 年度
应收账款坏账损失	-1,284,743.06	-1,885,269.51
其他应收款坏账损失	-216,390.56	-206,071.64
应收票据坏账损失	4,368.40	13,989.30
合计	-1,496,765.22	-2,077,351.85

41、资产减值损失

项目	2024 年度	2023 年度
存货跌价准备	-4,370,710.41	-5,311,113.03

42、营业外收入

项目	2024 年度	2023 年度
赔偿收入	3,984,404.85	
其他	4,168.59	7,510.47
合计	3,988,573.44	7,510.47

43、营业外支出

项目	2024 年度	2023 年度
非流动资产报废损失	22,717.89	10,224.00
税收滞纳金	94,804.43	20,360.18
捐赠支出	35,000.00	20,000.00
其他	587.42	
合计	153,109.74	50,584.18

44、所得税费用

项目	2024 年度	2023 年度
当期所得税费用	2,127,173.59	5,448,334.03
递延所得税费用	-11,715.83	-1,205,538.22
合计	2,115,457.76	4,242,795.81

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	2024 年度
利润总额	34,677,974.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,201,696.20
子公司适用不同税率的影响	-98,401.43
研究开发费加计扣除	-3,844,408.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响等	856,571.38
所得税费用	2,115,457.76

45、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度
利息收入	186,189.55	185,552.46
收到的政府补助	3,564,810.62	9,288,186.00
收到的往来及其他	1,121,667.35	309,433.30
合计	4,872,667.52	9,783,171.76

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度
支付的各项费用	17,107,517.64	18,278,587.04
支付的往来款及保证金	733,000.00	709,585.00
合计	17,840,517.64	18,988,172.04

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度
支付租赁费用	446,779.95	3,326,506.24
合计	446,779.95	3,326,506.24

筹资活动产生的各项负债变动情况：

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2024 年 12 月 31 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租 赁 负 债 (包含一年 内到期)	3,918,491.45	-	5,854,401.11	446,779.95	2,276,304.28	7,049,808.33
短期借款	1,000,000.00	40,605,153.57	82,815.43	20,067,524.57	1,000,000.00	20,620,444.43
长 期 借 款 (含一年内 到期)	-	35,000,000.00	301,288.62	271,219.18	-	35,030,069.44
合计	4,918,491.45	75,605,153.57	6,238,505.16	20,785,523.70	3,276,304.28	62,700,322.20

46、现金流量表补充资料

(1) 补充资料

项目	2024 年度	2023 年度
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	32,562,516.94	40,549,318.32
加： 信用减值损失	1,496,765.22	2,077,351.85
资产减值损失	4,370,710.41	5,311,113.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,905,761.79	9,952,817.92
使用权资产折旧	4,248,988.46	3,653,836.87
无形资产摊销	885,460.18	1,144,234.09
长期待摊费用摊销	5,837,614.69	6,977,020.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	-
固定资产报废损失	22,717.89	10,224.00
公允价值变动损失	-	-
财务费用	275,454.13	138,505.47

项目	2024 年度	2023 年度
投资损失	-	-
递延所得税资产减少	-1,369.79	-1,364,442.23
递延所得税负债增加	-10,346.04	158,904.01
存货的减少	-46,607,826.08	-18,970,635.04
经营性应收项目的减少	-100,338,396.88	-31,191,491.57
经营性应付项目的增加	61,168,388.88	3,425,014.01
其他	4,467,578.64	3,049,744.13
经营活动产生的现金流量净额	-21,715,981.56	24,921,515.14
二、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	5,854,401.11	3,179,897.00
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,839,781.71	9,831,167.56
减：现金的期初余额	9,831,167.56	28,905,182.43
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	-7,991,385.85	-19,074,014.87

(2) 现金及现金等价物

项目	2024 年度	2023 年度
现金	1,839,781.71	9,831,167.56
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	1,839,781.71	9,831,167.56
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
现金及现金等价物余额	1,839,781.71	9,831,167.56
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	-	-

47、外币货币性项目

项目	2024 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2024 年 12 月 31 日 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	87,753.41	7.1884	630,806.61
应收账款			
其中：美元	164,986.85	7.1884	1,185,991.47

六、租赁

1、本公司作为承租方

项目	本期发生额
简化处理的短期租赁费用和低价值资产租赁费用情况	748,877.38
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额情况	-

项目	本期发生额
与租赁相关的现金流出总额	696,979.95

2、本公司作为出租方

无。

七、研发支出

1、按费用性质列示

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	15,858,838.90	14,590,041.87
折旧费	1,131,131.82	1,004,225.76
物料消耗	7,401,642.13	4,134,951.40
技术合作	-	106,044.03
股份支付费用	1,031,095.95	547,636.80
其他	1,622,740.97	696,054.93
合计	27,045,449.77	21,078,954.79
其中：费用化研发支出	27,045,449.77	21,078,954.79
资本化研发支出	-	-

2、本报告期无资本化条件的研发项目开发支出。

3、本报告期无重要的外购在研项目。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本报告期无非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本报告期无同一控制下企业合并。

3、处置子公司

本报告期无处置子公司情况。

4、其他情况

2024 年 6 月，新设麦肯科技（陕西）有限公司，本公司持股比例 51%，公司未实际经营已注销。

九、在其他主体中权益的披露

1、企业集团的构成

子公司全称	注册 资本	主要经 营地	注册地	业务 性质	持股比例		取得 方式
					直接	间接	

柳州麦肯汽车部件有限公司	100 万	柳州	柳州	生产销售	100.00%	-	同一控制下企业合并
麦肯汽车科技（扬州）有限公司	200 万	扬州	扬州	生产销售	100.00%	-	新设
扬州华光电力新能源有限公司	1,000 万	扬州	扬州	生产销售	55.00%	-	新设

2、报告期内无重要的非全资子公司

十、政府补助

1、本报告期末无按应收金额确认的政府补助。

2、涉及政府补助的负债项目

其中涉及的政府补助项目

项目	2023 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	2024 年 12 月 31 日	与资产相关 与收益相关
递延收益	10,364,021.22	430,500.00	1,190,390.54	9,604,130.68	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

类型	2024 年度	2023 年度
与资产相关	1,190,390.54	684,077.35
与收益相关	4,405,310.62	1,177,486.00
合计	5,595,701.16	1,861,563.35

十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、长短期借款、应收账款、应收款项融资、其他应收款、应付账款、其他应付款及权益投资等。相关金融工具详情于各附注披露。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、市场风险

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（1）汇率风险，汇率风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元的货币性资产和负债有关，由于美元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等美元的货币性资产和负债于本公司总资产所占比例较小，此外本公司主要经营活动均以人民币结算，故本公司所面临的外汇风险并不重大。

于资产负债表日，本公司外币资产及外币负债的余额详见附注五、47 之说明。

（2）敏感性分析

本公司承受外汇风险主要与美元与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动 5%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，5%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期净利润的影响如下：

本年利润增加/减少	2024 年度
-----------	---------

人民币贬值	77,213.92
人民币贬值	-77,213.92

(3) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的短期借款、长期借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率的公允价值变动风险。

敏感性分析

利率风险敏感性分析基于市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用的假设。对于浮动利率计息之短期借款，敏感性分析基于该借款在一个完整的会计年度内将可以继续循环借款。此外，在管理层进行敏感性分析时，50个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能范围。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率增加/降低50个基点的情况下，本公司2024年归属于母公司所有者的净利润将会减少/增加人民币25,861.25元。该影响主要源于本公司所持有的以浮动利率计息之短期借款的利率变化。

2、信用风险

2024年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

3、流动风险

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。

本公司管理层认为本公司期末所承担的流动风险较高，本公司拟采取以下应对措施：

- (1) 针对短期借款，将继续与银行保持紧密合作，及时办理银行授信审批手续。
- (2) 针对应付账款，主要系采购款，将后续逐步支付。
- (3) 加快资产周转，提升存货和应收账款的周转率，提升公司的经营活动现金流。
- (4) 非流动资产中各工程项目已完成前期建设，将通过市场开拓布局、产能逐步释放、稳定生产，实现公司高质量发展 and 可持续稳健盈利。

综上，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

截止2024年12月31日，本公司金融负债到期期限如下：

项目	到期期限				
	合计	1年以下	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	20,620,444.43	20,620,444.43	-	-	-
应付票据	228,678.00	228,678.00	-	-	-
应付账款	216,980,482.43	206,178,768.19	8,132,110.67	102,275.36	2,567,328.21
其他应付款	681,689.44	675,812.04	5,877.40	-	-
一年内到期的非流动负债	10,197,990.21	10,197,990.21	-	-	-
长期借款	30,390,500.00		9219000	11,523,750.00	9,647,750.00
租赁负债	1,491,387.56		1,491,387.56		
合计	280,591,172.07	237,901,692.87	18,848,375.63	11,626,025.36	12,215,078.21

十一、关联方关系及关联方交易

1、公司实际控制人

本公司的实际控制人是任浩鹏，持有本公司 73.03%的股权。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注八、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
苏州旭光聚合物有限公司	任俊（任浩鹏兄弟）持股 50%，并担任法定代表人、执行董事兼总经理
淮安市海依钠材料科技有限公司	任俊（任浩鹏兄弟）持股 30%并担任总经理
任俊	公司控股股东、实际控制人任浩鹏的兄弟
任皓	公司控股股东、实际控制人任浩鹏的兄弟
高全	本公司副总经理、董事会秘书
管美玲	本公司监事会主席、职工代表监事

4、关联交易情况

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	交易内容	定价方式	2024年度	2023年度
苏州旭光聚合物有限公司	采购商品	协议价	2,196,570.54	2,910,337.51
苏州旭光聚合物有限公司	接受劳务	协议价	67,214.59	83,101.50
合计			2,263,785.13	2,993,439.01

（2）销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	交易内容	定价方式	2024年度	2023年度
苏州旭光聚合物有限公司	销售商品	协议价	-	86,100.00
合计			-	86,100.00

（3）关联担保

（单位：人民币万元）

担保方	被担保方	担保金额	备注
任浩鹏	扬州华光新材料股份有限公司	1,000.00	2024 年 12 月 11 日至 2025 年 8 月 26 日
任浩鹏	扬州华光新材料股份有限公司	1,000.00	2024 年 10 月 31 日至 2025 年 8 月 26 日
任浩鹏	扬州华光新材料股份有限公司	1,500.00	2024 年 12 月 17 日至 2029 年 6 月 27 日
任浩鹏	扬州华光新材料股份有限公司	2,000.00	2024 年 08 月 08 日至 2029 年 6 月 27 日

（3）关键管理人员薪酬

项目	2024 年度	2023 年度
关键管理人员报酬	2,879,778.67	2,894,301.14

5、关联方应收应付款项

项目	关联方名称	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应付账款	苏州旭光聚合物有限公司	1,022,161.96	2,109,473.20
其他应付款	高全	8,322.87	-
其他应付款	管美玲	7,787.56	-

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

2024 年度

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	-	-	-	-			-	-
生产人员	-	-	-	-			15,967.00	126,601.46
销售人员	-	-	-	-			-	-
研发人员	15,967.00	141,618.14	-	-			-	-
合计	15,967.00	141,618.14	-	-			15,967.00	126,601.46

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	市盈率法
对可行权权益工具数量的确定依据	期末人员持股数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	11,501,223.20
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,505,427.13

3、以现金结算的股份支付情况

公司本期无现金结算的股份支付。

4、本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	2,890,281.09	-
生产人员	413,379.20	-
销售人员	170,670.89	-
研发人员	1,031,095.95	-
合计	4,505,427.13	-

5、股份支付的修改、终止情况

本报告期无股份支付修改、终止情况。

十三、承诺及或有事项

截止资产负债表日，本公司不存在需要披露重要的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截止财务报告日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。审议。

十五、其他重要事项

1、分部信息

基于本公司内部管理现实，无需划分报告分部。

2、其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收帐款

(1) 应收账款分类披露

项目	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	1,007,235.49	0.52%	1,007,235.49	100.00%	-
按组合计提坏账准备	194,328,405.39	99.48%	10,854,492.82	5.59%	183,473,912.57
其中：账龄组合	191,003,369.20	97.78%	10,854,492.82	5.68%	180,148,876.38
应收内部组合	3,325,036.19	1.70%			3,325,036.19
合计	195,335,640.88	100.00%	11,861,728.31	6.07%	183,473,912.57

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	1,007,235.49	0.59%	1,007,235.49	100.00%	-
按组合计提坏账准备	170,951,465.54	99.41%	9,744,634.00	5.70%	161,206,831.54
其中：账龄组合	169,842,883.33	98.77%	9,744,634.00	5.74%	160,098,249.33
应收内部组合	1,108,582.21	0.64%	-	-	1,108,582.21
合计	171,958,701.03	100.00%	10,751,869.49	6.25%	161,206,831.54

按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
杭州益维汽车工业有限公司	163,649.98	163,649.98	100.00%	难以收回
湖南江南汽车制造有限公司	111,009.13	111,009.13	100.00%	难以收回
华晨汽车集团控股有限公司	732,576.38	732,576.38	100.00%	难以收回
合计	1,007,235.49	1,007,235.49	100.00%	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2024 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
一年以内	189,360,692.17	9,468,034.61	5.00%
一至二年	209,374.06	62,812.22	30.00%
二至三年	219,313.97	109,656.99	50.00%
三年以上	1,213,989.00	1,213,989.00	100.00%
合计	191,003,369.20	10,854,492.82	

按账龄组合计提坏账的确认标准及说明：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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(2) 按账龄披露

账龄	2024 年 12 月 31 日账面余额	2023 年 12 月 31 日账面余额
一年以内	192,685,728.36	169,257,449.07
一至二年	209,374.06	405,052.51
二至三年	219,313.97	146,578.10
三年以上	2,221,224.49	2,149,621.35
合计	195,335,640.88	171,958,701.03

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回 或转回	转销 或核销	其他 变动	
应收账款坏账准备	10,751,869.49	1,109,858.82	-	-	-	11,861,728.31

(4) 本报告期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2024 年 12 月 31 日,按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额为 171,291,670.77 元,占应收账款期末余额合计数的比例为 87.69%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 8,571,644.47 元;

(6) 本报告期公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本报告期公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、其他应收款

(1) 分类情况

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,238,626.50	808,274.25
合计	1,238,626.50	808,274.25

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2024 年 12 月 31 日账面余额	2023 年 12 月 31 日账面余额
押金及保证金	1,537,585.00	804,585.00
其他	5,860.00	96,230.00
合计	1,543,445.00	900,815.00

2) 坏账准备计提情况

	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)	
坏账准备 2023 年 12 月 31 日	92,540.75	-	-	92,540.75
-转入第二阶段	-	-	-	-
-转入第三阶段	-	-	-	-

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	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)	合计
坏账准备				
-转回第二阶段	-	-	-	-
-转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	212,277.75	-	-	212,277.75
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024年12月31日	304,818.50	-	-	304,818.50

3) 按账龄披露

账龄	2024年12月31日	2023年12月31日
一年以内	772,860.00	850,815.00
一至二年	720,585.00	-
二至三年	-	-
三年以上	50,000.00	50,000.00
合计	1,543,445.00	900,815.00

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2023年 12月31日	本期变动金额				2024年 12月31日
		计提	收回 或转回	转销 或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	92,540.75	212,277.75				304,818.50

5) 本报告期无实际核销的其他应收款。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2024年 12月31日	账龄	占其他应收款 总额的比例	2024年 12月31日 坏账准备余额
扬州市广陵区财政局	保证金	1,309,585.00	一年以内	84.85%	232,875.50
安徽江淮汽车集团股份有限公司	保证金	150,000.00	一年以内及 三年以上	9.72%	55,000.00
扬州鼎运资产经营有限公司	押金	78,000.00	二年以内	5.05%	16,650.00
褚国栋	备用金	5,860.00	一年以内	0.38%	293.00
合计		1,543,445.00		100.00%	304,818.50

7) 其他应收款余额中无涉及政府补助的应收款项

8) 其他应收款余额中无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

3、长期股权投资

(1) 分类情况

项目	2024年12月31日			2023年12月31日		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值

对子公司投资	3,000,000.00	-	3,000,000.00	3,000,000.00	-	3,000,000.00
--------	--------------	---	--------------	--------------	---	--------------

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
柳州麦肯汽车部件有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
麦肯汽车科技（扬州）有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	3,000,000.00			3,000,000.00		

4、营业收入、营业成本

项目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	559,727,861.83	459,627,044.95	470,157,638.96	366,491,000.75
其他业务	15,492,109.83	8,719,739.34	15,141,168.54	7,211,763.29
合计	575,219,971.66	468,346,784.29	485,298,807.50	373,702,764.04

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2024 年度
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-22,717.89
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	5,595,701.16
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	50,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,858,181.59
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,578.20
所得税影响额	1,422,411.46
少数股东权益影响额	9.04
合计	8,060,322.56

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.74%	0.6234	0.6234
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.33%	0.4689	0.4689

扬州华光新材料股份有限公司
2025 年 4 月 28 日

附件 会计信息调整及差异情况

三、 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
销售费用	8,610,685.60	6,030,086.50		
营业成本	361,407,512.05	363,988,111.15		

(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

1、会计政策变更的原因：
自 2024 年 12 月 6 日采用《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号）相关 规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。会计政策变更导致影响如下：《准则解释 18 号》对明确对于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，应当根据或有事项准则有关规定，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，并在利润表“营业成本”项目 列示。

1、会计政策变更的影响
本公司执行《企业会计准则解释第 18 号》规定对公司财务报表无重大影响。

执行上述会计政策对 2023 年度合并利润表的影响如下：

合并利润表项目（2023 年度）	调整前	调整金额	调整后
销售费用	8,610,685.60	-2,580,599.10	6,030,086.50
营业成本	361,407,512.05	2,580,599.10	363,988,111.15

四、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-22,717.89
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	5,595,701.16
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	50,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,858,181.59
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,578.2
非经常性损益合计	9,482,743.06

减：所得税影响数	1,422,411.46
少数股东权益影响额（税后）	9.04
非经常性损益净额	8,060,322.56

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用