

# 北京光华荣昌汽车部件有限公司

## 2024 年度财务报表

### 审计报告

合瑞君华审字[2025]第 F1527 号



北京合瑞君华会计师事务所(普通合伙)

北京合瑞君华会计师事务所 (普通合伙)

中国·北京

## 目 录

一、审计报告

二、已审财务报表

1、资产负债表

2、利润表

3、现金流量表

4、财务报表附注

三、会计师事务所营业执照及执业证书复印件

北京合瑞华会计师事务所(普通合伙)

# 审计报告

合瑞君华审字[2025]第 F1527 号

北京光华荣昌汽车部件有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了北京光华荣昌汽车部件有限公司（以下简称贵公司）的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的利润表、现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的贵公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、其他信息

北京光华荣昌汽车部件有限公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括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。

基于我们已经执行的工作，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。

## 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

(五)评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，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。

北京合瑞君华会计师事务所

(普通合伙)

中国·北京



中国注册会计师:



中国注册会计师:



2025年02月19日

## 资产负债表

编制单位：北京光华荣昌汽车部件有限公司

2024年12月31日

金额单位：人民币元

行号	资产	年初数	期末数	负债及所有者权益	年初数	期末数
1	资产			负债：		
2	流动资产：			流动负债：		
3	货币资金	8,852,588.13	16,362,627.37	短期借款	99,000,000.00	99,000,000.00
4	交易性金融资产	-	-	交易性金融负债	-	-
5	应收票据	24,910,287.22	21,856,913.05	应付票据	22,588,334.53	22,504,524.80
6	应收账款	116,244,377.26	111,898,647.44	应付账款	32,523,705.40	51,877,350.58
7	预付账款	3,500,426.52	3,500,426.52	预收账款	1,067,931.52	6,678.80
8	应收股利	-	-	应付职工薪酬	4,180,595.77	4,195,144.29
9	应收利息	-	-	应交税费	-1,111,209.48	773,730.51
10	其他应收款	20,297,697.78	16,182,059.25	应付利息	-	-
11	存货	2,940.52	356,544.00	应付股利	-	-
12	待摊费用	-	-	其他应付款	37,015,040.19	37,226,655.09
13	一年内到期的非流	-	-	预计负债	-	-
14	其他流动资产	-	-	预提费用	-	-
15	流动资产：合计	173,808,317.43	170,157,217.63	一年内到期的非流	-	-
16	非流动资产：			其他流动负债	-	-
17	可供出售金融资产	-	-	流动负债：合计	195,264,397.93	215,584,084.07
18	持有至到期投资	-	-	非流动负债：		
19	投资性房地产	66,413,629.54	66,413,629.54	长期借款	35,000,000.00	-
20	长期股权投资	51,166,214.00	51,166,214.00	应付债券	-	-
21	长期应收款	-	-	长期应付款	-	-
22	固定资产	9,773,075.00	8,775,327.08	专项应付款	-	-
23	在建工程	32,981,726.34	18,573,789.79	递延所得税负债	-	-
24	工程物资	-	-	其他非流动负债	-	-
25	固定资产清理	-	-	非流动负债：合计	35,000,000.00	-
26	生产性生物资产	-	-	负债：合计	230,264,397.93	215,584,084.07
27	油气资产	-	-	所有者权益：		
28	无形资产	18,992,388.71	24,978,562.39	实收资本	80,000,000.00	80,000,000.00
29	开发支出	76,433,436.83	75,852,982.95	资本公积	-	-
30	商誉	-	-	盈余公积	9,313,541.82	9,313,541.82
31	长期待摊费用	1,134,787.47	4,910,020.92	其他综合收益	58,114,632.57	58,114,632.57
32	递延所得税资产	-	-	未分配利润	53,242,909.71	58,047,392.56
33	其他非流动资产	231,906.71	231,906.72	减：库存股	-	-
34	非流动资产：合计	257,127,164.60	250,902,433.39	所有者权益：合计	200,671,084.10	205,475,566.95
35	资产合计	430,935,482.03	421,059,651.02	负债及所有者权益合计	430,935,482.03	421,059,651.02

# 利润表

编制单位：北京光华荣昌汽车部件有限公司

日期：2024年12月

单位：元

行号	项 目	本期数	2024年	2023年
1	一、营业收入	48,459,376.95	359,616,062.61	331,583,828.05
2	减：营业成本	42,878,023.63	302,248,257.26	278,172,740.70
3	营业税费	199,573.03	1,247,665.57	1,053,270.51
4	销售费用	-779,136.83	3,265,478.14	2,453,308.83
5	管理费用	2,886,023.59	27,213,190.43	27,349,722.18
6	研发费用	1,101,088.42	6,684,710.14	6,101,912.87
7	财务费用	1,599,765.34	14,254,849.86	10,737,436.64
8	资产减值损失	-	-	-
9	加：公允价值变动净收益	-	-	-
10	投资净收益	-	-	-
11		=====	=====	=====
12	二、营业利润	574,039.77	4,701,911.21	5,715,436.32
13	加：营业外收入	51,100.94	504,289.63	41,124.10
14	减：营业外支出	36,782.12	361,859.27	173,321.09
15	其中：非流动资产损失	-	-	-
16		=====	=====	=====
17	三、利润总额	588,358.59	4,844,341.57	5,583,239.33
18	所得税费用	-	-	-
19	以前年度损益调整	-	-39,858.72	-47,678,849.85
20				
21	减：所得税	-	-	-
22			-	-
23	四、净利润	588,358.59	4,844,341.57	5,583,239.33
24	五、每股收益：		-	-
25	（一）基本每股收益		-	-
26	（二）稀释每股收益		-	-

## 现金流量表

编制单位：北京光华荣昌汽车部件有限公司

2024年12月

单位：元

项 目	行次	2024年	2023年
		金额	金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		409,650,627.85	430,771,357.38
收到的税费返还		438,905.10	52,531.71
收到的其他与经营活动有关的现金		38,925,144.91	8,780,367.59
<b>现金流入小计</b>		<b>449,014,677.86</b>	<b>439,604,256.68</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		352,293,747.82	294,696,101.17
支付给职工以及为职工支付的现金		21,853,138.02	22,704,965.68
支付的各项税费		7,040,786.02	7,520,014.31
支付的其他与经营活动有关的现金		9,821,165.13	82,153,767.08
<b>现金流出小计</b>		<b>391,008,836.99</b>	<b>407,074,848.25</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>58,005,840.87</b>	<b>32,529,408.43</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		-	-
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		3,168,640.29	5,349,650.72
投资所支付的现金		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>现金流出小计</b>		<b>3,168,640.29</b>	<b>5,349,650.72</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,168,640.29</b>	<b>-5,349,650.72</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		-	-
吸收投资所收到的现金		-	-
借款所收到的现金		112,000,000.00	140,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>现金流入小计</b>		<b>112,000,000.00</b>	<b>140,000,000.00</b>
偿还债务所支付的现金		147,000,000.00	160,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		7,895,655.17	7,663,868.74
支付的其他与筹资活动有关的现金		4,431,506.17	2,058,416.85
<b>现金流出小计</b>		<b>159,327,161.34</b>	<b>169,722,285.59</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-47,327,161.34</b>	<b>-29,722,285.59</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>7,510,039.24</b>	<b>-2,542,527.88</b>

## 会计报表附注

截止 2024 年 12 月 31 日

(除特别说明, 以人民币元表述)

### 一、公司简介

北京光华荣昌汽车部件有限公司(以下简称本公司), 于 2001 年 11 月 23 日成立, 统一社会信用代码为 91110114801184540U。企业注册资本为人民币 8000 万元, 法定代表人为赵月强。经营范围包括销售汽车配件; 技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务; 货物进出口、技术进出口、代理进出口; 工程和技术研究与试验发展; 出租商业用房、办公用房; 加工汽车座椅、车灯; 生产各种汽车镜总成、调节阀总成。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)注册地址: 北京市昌平区北流村 600 号院 9 号楼 1 至 3 层 101。

### 二、财务报表的编制基础

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

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况及 2024 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、重要会计政策和会计估计

#### 1. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期, 会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度, 即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 2. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币, 本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

#### 3. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为从购买日起, 三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 4. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债

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资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

##### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的

利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### （4）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。【除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外】，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

### 5. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### 6. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、4“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

#### (2) 后续计量及损益确认方法

本公司长期投资采用成本法核算，在被投资单位宣告发放现金股利时确认投资收益。

### 7. 固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

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

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用直线法，按固定资产类别确定其使用年限。

类别折旧年限月折旧率

运输工具 5 年 5%

### 8. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### 9. 无形资产

#### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入

本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

## (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 10. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 11. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至

正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

## 12. 收入

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

## (4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

## (5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

**13. 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。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

**14. 其他重要的会计政策和会计估计**

## (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

**15. 重要会计政策、会计估计的变更**

无。

## (2) 会计估计变更

无。

**16. 重大会计判断和估计**

无。

**五、税项**

税项	计税基础	税率	备注
增值税	应纳税增值额	13%	
城建税	增值税	7%	
教育费附加	增值税	3%	
地方教育费附加	增值税	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	

## 六、财务报表项目注释

## (一) 货币资金

项目	年末余额	年初数
现金	2,254.87	81,350.97
银行存款	8,504,852.04	5,821,891.95
其他货币资金	7,855,520.46	2,949,345.21
合计	16,362,627.37	8,852,588.13

## (二) 应收票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	21,856,913.05	21,814,333.43
商业承兑汇票		3,095,953.79
合计	21,856,913.05	24,910,287.22

## (三) 应收账款

项目	年末数			年初数		
	年末数	比例	坏账准备	年初余额	比例	坏账准备
(1) 1年以内	110,114,029.22	98.4%		114,462,227.49	98.47%	
(2) 1-2年	264,463.87	0.2%		514,627.01	0.44%	
(3) 2-3年	623,872.81	0.6%		1,267,522.76	1.09%	
(4) 3年以上	896,281.54	0.8%				
应收账款合计	111,898,647.44	100.0%	-	116,244,377.26	100%	
应收账款净额	111,898,647.44	100.0%		116,244,377.26	100%	

## 应收账款前五名

单位名称	金额	账龄	比例	欠款原因
北汽福田山东多功能工厂	31,830,898.00	1年以内	28.45%	货款
河北光华荣昌汽车部件有限公司(母公司)	22,170,709.53	1年以内	19.81%	货款
福田戴姆勒	19,734,813.59	1年以内	17.64%	货款
北京汽车集团有限公司越野车分	12,460,819.92	1年以内	11.14%	货款
一汽解放汽车有限公司	9,608,912.01	1年以内	8.59%	货款

## (四) 其他应收款

项目	年末数			年初数		
	年末余额	比例	坏账准备	年初余额	比例	坏账准备
(1) 1年以内	16,096,453.83	99.47%		20,085,644.96	98.96%	
(2) 1-2年	85,605.42	0.53%		30,894.43	0.15%	
(3) 2-3年				181,158.39	0.89%	
(4) 3年以上					0.00%	
其他应收款合计	16,182,059.25	100%		20,297,697.78	100%	
其他应收款净额	16,182,059.25	100%		20,297,697.78	100%	

## 其他应收款前五名

单位名称	金额	账龄	比例	欠款原因
------	----	----	----	------

成都光华智能汽车部件有限公司	11,203,549.64	1年以内	69.23%	往来款
北京祥瑞祥远运输有限责任公司	4,236,389.95	1年以内	26.18%	往来款
长春光华荣昌汽车部件有限公司	306,514.24	1年以内	1.89%	往来款
北京贝通投资有限公司	300,000.00	1年以内	1.85%	其他
山西大运汽车制造有限公司	50,000.00	1年以内	0.31%	往来款

## (五) 预付账款

账龄	年末数		年初数	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
(1) 1年以内			614,260.26	17.55%
(2) 1-2年	614,260.26	17.55%		
(3) 2-3年			2,886,166.26	82.45%
(4) 3年以上	2,886,166.26	82.45%		
合计	3,500,426.52	100%	3,500,426.52	100%

## 预付账款前五名

单位名称	金额	账龄	比例	欠款原因
阳江市太仕模具有限公司	1,951,166.26	3年以上	55.74%	预付模具款
苏州高登威科技股份有限公司	935,000.00	3年以上	26.71%	预付模具款
北京龙利弘达机械设备起重搬运	172,800.00	1-2年	4.94%	预付模具款
中国汽车技术研究中心有限公司	103,490.00	1-2年	2.96%	预付模具款
常州博万达汽车安全设备	65,820.00	1-2年	1.88%	预付模具款

## (六) 存货

类别	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
发出商品	356,544.00		356,544.00
半成品			
库存商品			
低值易耗品			
合计	356,544.00	-	356,544.00
续			
类别	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
发出商品	2,940.52		2,940.52
委托加工物资			
半成品			
库存商品			
合计	2,940.52	-	2,940.52

## (七) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、子公司						
湖南光华荣昌汽车部件有限公司	519,314.00					
北京祥瑞祥远运输有限责任公司	2,570,000.00					
潍坊光华荣昌汽车部件有限公司	500,000.00					
西安光华荣昌汽车部件有限公司	30,000,000.00					
长春光华荣昌汽车部件有限公司	500,000.00					
成都光华智能汽车部件有限公司	15,000,000.00					
德国光华荣昌科技有限公司	2,076,900.00					
小计	51,166,214.00	-	-	-	-	-
二、合营企业						
小计	-	-	-	-	-	-
三、联营企业						
小计	-	-	-	-	-	-
三、其他企业						
小计	-	-	-	-	-	-
合计	51,166,214.00					

续

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、子公司					
湖南光华荣昌汽车部件有限公司				519,314.00	
北京祥瑞祥远运输有限责任公司				2,570,000.00	
潍坊光华荣昌汽车部件有限公司				500,000.00	
西安光华荣昌汽车部件有限公司				30,000,000.00	
长春光华荣昌汽车部件有限公司				500,000.00	
成都光华智能汽车部件有限公司				15,000,000.00	
德国光华荣昌科技有限公司				2,076,900.00	
小计	-	-	-	51,166,214.00	
一、合营企业					
小计	-	-	-	-	-
二、联营企业					
小计	-	-	-	-	-
三、其他企业					

小计	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	51,166,214.00	-

## (八) 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合 计
1、年初余额	20,519,493.02	11,149,985.98	5,096,536.31	2,102,612.57	1,207,229.90	40,075,857.77
2、本年增加金额		490,193.55	-	283,601.20	-	773,794.75
(1) 购置		490,193.55		283,601.20		773,794.75
(2) 根据决算调整分类 (在建工程转入)						-
3、本年减少金额	-	177,358.28	405,900.00	-	-	583,258.28
(1) 处置或报废	-	177,358.28	405,900.00			583,258.28
4、年末余额	20,519,493.02	11,462,821.25	4,690,636.31	2,386,213.77	1,207,229.90	40,266,394.25
二、累计折旧						-
1、年初余额	14,680,551.22	8,298,707.91	4,587,065.83	1,610,949.49	1,125,508.33	30,302,782.78
2、本年增加金额	786,443.64	559,452.25	78,351.84	279,815.86	88,099.76	1,792,163.35
(1) 计提	786,443.64	559,452.25	78,351.84	279,815.86	88,099.76	1,792,163.35
3、本年减少金额	-	68,265.77	385,605.00	-	150,008.19	603,878.96
(1) 处置或报废		68,265.77	385,605.00		150,008.19	603,878.96
4、年末余额	15,466,994.86	8,789,894.39	4,279,812.67	1,890,765.35	1,063,599.90	31,491,067.17
三、减值准备						-
1、期初余额						-
2、本期增加金额						-
(1) 计提						-
3、本年减少金额						-
(1) 处置或报废						-
4、年末余额						-
1、年末账面价值	5,052,498.16	2,672,926.86	410,823.64	495,448.42	143,630.00	8,775,327.08
2、年初账面价值	5,838,941.80	2,851,278.07	509,470.48	491,663.08	81,721.57	9,773,075.00

## (九) 在建工程

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机械设备模具	18,573,789.79		18,573,789.79	27,348,631.76		27,348,631.76
专利权	-		-	1,407,766.98		1,407,766.98
屋建筑类	-		-	3,370,200.37		3,370,200.37
车间改造	-		-	291,233.10		291,233.10
软件类	-		-	563,894.13		563,894.13
合计	18,573,789.79		18,573,789.79	32,981,726.34		32,981,726.34

## (十) 无形资产

项 目	软件	土地	专利	非专利技术	合计
一、账面原值					

## 北京光华荣昌汽车部件有限公司会计报表附注

1、年初余额	8,002,409.38	17,947,968.46	805.00		25,951,182.84
2、本年增加金额	93,113.20	-	1,407,766.98	5,522,458.03	7,023,338.21
(1) 购置	93,113.20		1,407,766.98	5,522,458.03	7,023,338.21
3、本年减少金额					-
(1) 处置					-
4、年末余额	8,095,522.58	17,947,968.46	1,408,571.98	5,522,458.03	32,974,521.05
二、累计摊销					
1、年初余额	4,923,886.09	2,034,103.04	805.00		6,958,794.13
2、本年增加金额	596,990.52	358,959.36	35,194.17	46,020.48	1,037,164.53
(1) 计提	596,990.52	358,959.36	35,194.17	46,020.48	1,037,164.53
3、本年减少金额					-
(1) 处置					-
4、年末余额	5,520,876.61	2,393,062.40	35,999.17	46,020.48	7,995,958.66
三、账面价值					-
1、年末账面价值	2,574,645.97	15,554,906.06	1,372,572.81	5,476,437.55	24,978,562.39
2、年初账面价值	3,078,523.29	15,913,865.42			18,992,388.71

## (十一) 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
QADMFG、PRO 软件		
征地补偿款		
耕地占用税		
土地出让金		
契税		
其他	231,906.71	231,906.71
合计	231,906.71	231,906.71

## (十二) 开发支出

项目	年末余额	年初余额
开发支出-座椅	61,103,634.46	58,361,107.97
开发支出-后视镜	14,582,447.10	13,948,917.51
开发支出-其他	166,901.39	4,123,411.35
合计	75,852,982.95	76,433,436.83

## (十三) 短期借款

项目	年末余额	年初余额
信用借款		
抵押借款		
保证借款	99,000,000.00	99,000,000.00
质押借款		
合计	99,000,000.00	99,000,000.00

## (十四) 应付账款

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	50,745,609.93	32,437,886.17
1-2年	1,131,740.65	85,819.23

北京瑞普华会计师事务所(普通合伙)

2-3年		
3年以上		
合计	51,877,350.58	32,523,705.40

## 应付账款前五名

单位名称	金额	账龄	比例	欠款原因
湖南光华荣昌汽车部件有限公司	22,538,443.19	1年以内	43.45%	货款
安路普(北京)汽车技术有限公司	19,240,023.30	1年以内	37.09%	货款
上海明芳汽车零件有限公司	3,028,979.29	1年以内	5.84%	货款
西安光华荣昌汽车部件有限公司	3,365,366.21	1年以内	6.49%	货款
北京瑞隆祥模具有限公司	2,299,786.04	1年以内	4.43%	货款

## (十五) 预收账款

项目	年末余额	年初余额
1年以内		
1-2年		
2-3年		1,067,931.52
3年以上	6,678.80	
合计	6,678.80	1,067,931.52

## 预收账款前五名

单位名称	金额	账龄	比例	欠款原因
东莞市佳雅汽车座椅有限公司	3,675.00	3年以上	55.02%	往来款
明池玻璃股份有限公司	2,000.00	3年以上	29.95%	往来款
北京日天顺物流有限公司	650.00	3年以上	9.73%	往来款
董莉丽	353.80	3年以上	5.30%	往来款

## (十六) 应付职工薪酬

项目	年末余额	年初余额
应付职工薪酬-工资	3,872,731.26	3,873,848.82
应付职工薪酬-奖金	-	-
应付职工薪酬-福利费	-	-
应付职工薪酬-保险费	197,767.00	197,767.00
应付职工薪酬-公积金	56,172.00	56,172.00
应付职工薪酬-工会经费	68,474.03	64,998.48
应付职工薪酬-养老保险	-	-6,479.92
应付职工薪酬-医疗保险	-	-5,049.97
应付职工薪酬-工伤保险	-	-870.99
应付职工薪酬-失业保险	-	210.35
应付职工薪酬-生育保险	-	-
合计	4,195,144.29	4,180,595.77

北京瑞隆祥会计师事务所(普通合伙)

## (十七) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
应交税费-应交增值税	512,983.06	-1,330,774.04
海关关税	-2,232.42	-
应交税费-城市维护建设税	88,913.71	70,190.81
应交税费-教育费附加税	38,105.88	30,081.77
应交税费-地方教育费附加	25,403.92	20,054.52
应交税费-房产税	-	-
应交税费-土地使用税	-	-
应交税费-个人所得税	99,981.47	91,724.50
应交税费-印花税	10,574.89	7,512.96
合计	773,730.51	-1,111,209.48

## (十八) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
1年以内	36,613,314.98	36,279,554.48
1-2年	287,039.35	257,762.47
2-3年	175,680.76	477,723.24
3年以上	150,620.00	-
合计	37,226,655.09	37,015,040.19

## 其他应付款前五名

单位名称	金额	账龄	比例	欠款原因
赵月强	28,048,280.00	1年以内	75.34%	往来款
北京汇林通数字科技有限公司	7,021,117.40	1-2年	18.86%	往来款
上海博挚汽车设计有限公司	150,620.00	3年以上	0.49%	往来款
保定显道工业设计服务有限公司	142,851.86	1年以内	0.38%	往来款
黄骅市洪昌运输队	110,000.00	1年以内	0.30%	往来款

## (十九) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
河北光华荣昌汽车部件有限公司	80,000,000.00	100%			80,000,000.00	100%
合计	80,000,000.00	100%			80,000,000.00	100%

## (二十) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	9,313,541.82			9,313,541.82
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	9,313,541.82			9,313,541.82

## (二十一) 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	53,242,909.71	95,338,520.23
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-39,858.72	-47,678,849.85
调整后年初未分配利润	53,203,050.99	47,659,670.38
加: 本年归属于母公司股东的净利润	4,844,341.57	5,583,239.33
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
年末未分配利润	58,047,392.56	53,242,909.71

## (二十二) 营业务收入与成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	336,301,914.12	282,987,838.81	305,332,006.97	272,700,303.33
其他业务	23,314,148.49	19,260,418.45	26,251,821.08	5,472,437.37
合计	359,616,062.61	302,248,257.26	331,583,828.05	278,172,740.70

## (二十三) 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	401,059.73	295,168.19
教育费附加	171,882.76	126,500.64
地方教育费附加	114,588.50	84,333.78
房产税	386,443.20	386,443.20
印花税	112,005.61	101,698.93
车船使用税	9,633.33	7,073.33
土地使用税	52,052.44	52,052.44
其他	-	-
合计	1,247,665.57	1,053,270.51

## (二十四) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	6,106,467.98	6,329,731.18
减: 利息收入	-24,704.12	-27,506.04
汇兑损失		
贴息费用	1,476,795.84	2,269,506.31
担保费	1,483,416.65	1,128,166.68
融资费用	2,828,354.49	930,250.17
手续费支出	2,384,519.02	107,288.34
合计	14,254,849.86	10,737,436.64

## (二十五) 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产收益			
不需支付的款项	2,518.16		
与日常无关的政府补助	473,968.77		
其他	27,802.70	41,124.10	
合计	504,289.63	41,124.10	-

## (二十六) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产清理损失	20,295.00	93,510.10	
税收滞纳金	115,155.39		
捐赠支出		3,000.00	
其他	226,408.88	76,810.99	
合计	361,859.27	173,321.09	

## 七、或有事项

无需要披露的重大或有事项。

## 八、期后事项

无重大期后事项。

## 九、承诺事项

无需要说明的重大承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

企业名称：北京光华荣昌汽车部件有限公司

日期：2025年2月15日



# 营业执照

统一社会信用代码  
91110106MA001N4T09N



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解详细信息。  
国家企业信用信息公示系统网址：  
http://www.gsxt.gov.cn

名称 北京合瑞君华会计师事务所（普通合伙）

成立日期 2019年10月15日

类型 普通合伙企业

合伙期限 2019年10月15日 至 长期

执行事务合伙人 王海

主要经营场所 北京市丰台区南三环中路70号1幢3层B24号

经营范围 从事会计师事务所业务、企业管理咨询、（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2020年12月28日



国家企业信用信息公示系统网址：  
http://www.gsxt.gov.cn

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0012095

### 说明

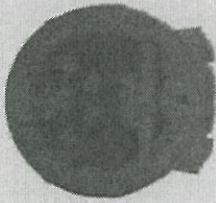
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局

二〇二〇年三月二十六日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 北京合瑞君华会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 王海

主任会计师:

经营场所: 北京市丰台区汽车博物馆东路1号院2号楼8层北座910

组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 11010354

批准执业文号: 京财会许可[2020]0098号

批准执业日期: 2020年03月26日



年度检  
Annual Renewal

本证书经  
This certificate  
this renewal



王海 210201580013

年检通过

CPA  
2007年5月28日

6

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



王海 210201580013

年检通过


辽宁省注册会计师协会  
—CPA—  
年检专用章(2)

7

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
Agree the holder to be transferred from

姓名 王海  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1969-05-25  
Date of birth  
工作单位 大连天合联合会计师事务所  
Working unit  
身份证号码 222421690525081  
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
Agree the holder to be transferred from

同意转入  
Agree the holder to be transferred to

转入执业证书  
Serial of the member's certificate of CPA  
2010年8月5日

1101052464421





王昆明 511102342270

证书编号: 511102342270  
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008年10月21日  
Date of Issuance

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



	姓名	王昆明
	Full name	
	性别	男
	Sex	
	出生日期	1968-7-29
	Date of birth	
工作单位	乐山立信会计师事务所	
Working unit		
身份证号码	510623196807290032	
Identity card No.		

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入  
Agree the holder to be transferred to:



同意调入  
Agree the holder to be transferred to:



注意事项

- 一、注册会计师执业, 必须按照有关规定办理注册。
- 二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执业或吊销证书时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废, 否则无效。

NOTES

1. This certificate shall be used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
2. This certificate shall be returned to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting practice business.
3. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of release of liability on the announcement of loss on the newspaper.