

河北光华荣昌汽车部件有限公司

# 审计报告

沧源会审报字(2025)第164号

审计机构：沧州骅源会计师事务所有限责任公司

联系电话：5917126 5330215 (传真)

河北◎沧州

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。  
报告编码：冀25MEU8MR45



河北光华荣昌汽车部件有限公司

# 审计报告

沧源会审报字（2025）第 164 号

审计机构：沧州骅源会计师事务所有限责任公司

联系电话：5917126 5330215（传真）

河北◎沧州

# 沧州骅源会计师事务所有限责任公司

CANGZHOU HUAYUAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO. LTD

沧源会审报字（2025）第 164 号

## 审计报告

河北光华荣昌汽车部件有限公司：

### 一、审计意见

我们审计了河北光华荣昌汽车部件有限公司财务报表，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、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照《小企业会计准则》的规定编制，公允反映了河北光华荣昌汽车部件有限公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的经营成果、现金流量和所有者权益变动情况。

### 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，我们独立于河北光华荣昌汽车部件有限公司，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、与持续经营相关的重大不确定性

无

### 四、强调事项

无

### 五、其他事项

无

### 六、其他信息

河北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。

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。

## 七、 管理层和治理层对财务报表的责任

河北光华荣昌汽车零部件有限公司管理层负责按照《小企业会计准则》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，管理层负责评估河北光华荣昌汽车零部件有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算河北光华荣昌汽车零部件有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督河北光华荣昌汽车零部件有限公司的财务报告过程。

## 八、 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，就可能导致对河北光华荣昌汽车部件有限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河北光华荣昌汽车部件有限公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（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。



地址：河北 沧州

注册会计师：



注册会计师：



报告日期：2025年06月05日

# 资产负债表

日期: 2024/12/31

编制单位: 河北光华荣昌汽车部件有限公司

单位: 元

资 产	年初余额		期末余额		负债和所有者权益	年初余额		期末余额	
	余额 (元)	余额 (元)	余额 (元)	余额 (元)		余额 (元)	余额 (元)	余额 (元)	余额 (元)
流动资产:					流动负债:				
货币资金	506,615.12	1,966,239.22			短期借款	124,530,000.00		32,600,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-		-	
衍生金融资产	-	-			衍生金融负债	-		-	
应收票据	5,751,600.00	3,651,929.96			应付票据	-		-	
应收账款	103,708,179.77	112,818,314.08			应付账款	259,517,124.36		267,618,625.53	
预付款项	23,392,537.45	7,188,607.56			预收款项	40,337,612.20		24,860.95	
其他应收款	107,741,027.37	83,634,917.56			应付职工薪酬	3,653,883.42		3,841,202.59	
存货	73,153,188.32	100,430,217.67			应交税费	290,270.86		66,359.78	
持有待售资产	-	-			其他应付款	87,839,989.42		150,197,070.70	
一年内到期的非流动资产	-	-			持有待售负债	-		-	
其他流动资产	505,534.67	392,929.41			一年内到期的非流动负债	-		-	
<b>流动资产合计</b>	<b>314,758,682.70</b>	<b>310,083,155.46</b>			其他流动负债	-		-	
非流动资产:					<b>流动负债合计</b>	<b>516,168,880.26</b>		<b>454,348,119.55</b>	
可供出售金融资产	-	-			非流动负债:				
持有至到期投资	-	-			长期借款	-		84,350,000.00	
长期应收款	-	-			应付债券	-		-	
长期股权投资	129,536,600.00	129,536,600.00			长期应付款	733,804.42		-	
投资性房地产	-	-			预计负债	-		-	
固定资产	157,223,233.15	144,038,212.18			递延收益	-		-	
在建工程	29,413,045.61	16,536,869.56			递延所得税负债	-		-	
固定资产清理	-	-			其他非流动负债	-		-	
无形资产	14,809,243.75	14,402,637.19			<b>非流动负债合计</b>	<b>733,804.42</b>		<b>84,350,000.00</b>	
开发支出	26,923,407.79	26,923,407.79			<b>负债合计</b>	<b>516,902,684.68</b>		<b>538,698,119.55</b>	
商誉	-	-			所有者权益:				
长期待摊费用	187,192.73	710,155.71			实收资本	87,070,000.00		87,070,000.00	
递延所得税资产	-	-			资本公积	167,145,231.32		167,145,231.32	
其他非流动资产	-	-			盈余公积	2,860,477.56		2,860,477.56	
<b>非流动资产合计</b>	<b>358,092,743.03</b>	<b>332,147,882.43</b>			其他综合收益	-		-	
					未分配利润	-101,126,967.83		-153,542,790.54	
					外币报表折算差额	-		-	
					<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>155,948,741.05</b>		<b>103,532,918.34</b>	
					少数股东权益	-		-	
					<b>所有者权益合计</b>	<b>155,948,741.05</b>		<b>103,532,918.34</b>	
<b>资产总计</b>	<b>672,851,425.73</b>	<b>642,231,037.89</b>			<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>672,851,425.73</b>		<b>642,231,037.89</b>	

# 利润表

编制单位：河北光华荣昌汽车部件有限公司

日期：2024/12/31

单位：元

项 目	本年累计金额 (元)
<b>一、营业总收入</b>	<b>278,381,292.46</b>
其中：营业收入	278,381,292.46
返利	-
<b>二、营业总成本</b>	<b>331,132,133.12</b>
其中：营业成本	281,259,168.86
营业税金及附加	1,497,529.55
销售费用	20,036,167.24
管理费用	9,076,405.43
研发费用	7,809,851.58
财务费用	11,453,010.46
其中：利息费用	-
利息收入	-
资产减值损失	-
加：其他收益	3,873.91
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-
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	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	660,346.52
<b>三、营业利润</b>	<b>-52,086,620.23</b>
加：营业外收入	1,193,221.06
减：营业外支出	327,278.53
其中：非流动资产处置损失	-
<b>四、利润总额</b>	<b>-51,220,677.70</b>
以前年度损益调整	-
减：所得税费用	-
<b>五、净利润</b>	<b>-51,220,677.70</b>
（一）持续经营净利润	-51,220,677.70
（二）终止经营净利润	-
归属于母公司所有者的净利润	-51,220,677.70
少数股东损益	-

# 现金流量表

编制单位：河北光华荣昌汽车部件有限公司

日期：2024/12/31

单位：元

项 目	本年累计
<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	256,346,554.78
收到的税费返还	4,377.52
收到其他与经营活动有关的现金	338,310,909.55
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>594,661,841.85</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	155,630,734.09
支付给职工以及为职工支付的现金	34,658,000.06
支付的各项税费	7,465,449.05
支付其他与经营活动有关的现金	405,395,810.41
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>603,149,993.61</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-8,488,151.76</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-
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	2,418.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-
收到其他与投资活动有关的现金	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,954,854.75
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	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>1,954,854.75</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-1,952,436.75</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-
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	74,600,000.00
发行债券收到的现金	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>74,600,000.00</b>
偿还债务支付的现金	54,703,750.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,996,037.39
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	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>62,699,787.39</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>11,900,212.61</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>1,459,624.10</b>
加：期初现金及现金等价物余额	506,615.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>1,966,239.22</b>

## 所有者权益变动表

编制单位：河北光誉汽车零部件有限公司

日期：2024/12/31

单位：元

行次	本年累计金额				上年同期累计金额					
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
1	87,070,000.00	167,145,231.32	2,860,477.56	-101,126,967.83	155,948,741.05					
2										
3										
4	87,070,000.00	167,145,231.32	2,860,477.56	-101,126,967.83	155,948,741.05					
5				-52,415,822.71	-52,415,822.71					
6				-51,220,677.70	-51,220,677.70					
7				-1,195,145.01						
8										
9										
10										
11				-1,195,145.01						
12	0.00	0.00	0.00	-52,415,822.71	-51,220,677.70					
13										
14										
15										
16										
17										
18										
19										
20										
21										
22										
23										
24										
25										
26										
27	87,070,000.00	167,145,231.32	2,860,477.56	-153,542,790.54	103,532,918.34					

# 河北光华荣昌汽车部件有限公司

## 2024 年度财务报表附注

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

河北光华荣昌汽车部件有限公司(以下简称公司)于 2013 年 09 月 10 日成立,取得统一社会信用代码 91130983077498644J。法定代表人:赵月强;注册资本:人民币捌仟柒佰零柒万元整。公司地址:黄骅经济开发区。经营范围:制造、加工、销售汽车部件、五金制品、塑料制品、模具;灯具组装;相关技术咨询服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)\*\*

### 二、会计核算前提的说明

本公司无不符合会计核算前提的情况。

### 三、重要会计政策、会计估计的说明

#### 1、公司目前执行的会计制度(准则)。

本公司执行《小企业会计准则》及其补充规定。

#### 2、会计年度

本公司会计年度从公历每年一月一日至十二月三十一日止。

#### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 4、记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础,以实际成本为计价原则。各项财产在取得时按实际成本计量。

#### 5、外币业务的核算方法

本公司对发生的外币业务,以业务发生当日的即期汇率(指由中国人民银行公布的外币市场汇价中间价,下同)将外币折算成人民币记账;期末对各种外币账户的外币余额按期末日汇率进行调整,调整后的人民币金额与原账面金额之间的差额作为汇兑损益,属于与购建固定资产有关的专门借款产生的汇兑损益,在该资产达到预定

可使用状态前予以资本化，计入资产成本；属于筹建期间发生的汇兑损益于发生时计入长期待摊费用，于本公司开始生产经营的当月一次计入损益；属于正常生产经营期间发生的汇兑损益，则直接计入当期损益。

## 6、短期投资

是指企业购入的能随时变现并且持有时间不准备超过 1 年（含 1 年，下同）的投资，如企业以赚取差价为目的从二级市场购入的股票、债券、基金等。短期投资按照以下规定进行会计处理：

（1）以支付现金取得的短期投资，按照购买价款和相关税费作为成本进行计量。实际支付价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息，不计入短期投资的成本。

（2）在短期投资持有期间，被投资单位宣告分派的现金股利或在债务人应付利息日按照分期付息、一次还本债券投资的票面利率计算的利息收入，计入投资收益。

（3）出售短期投资，出售价款扣除其账面余额、相关税费后的净额，计入投资收益。

## 7、应收及预付款项

是指企业在日常生产经营活动中发生的各项债权。包括：应收票据、应收账款、应收股利、应收利息、其他应收款等应收款项和预付账款。应收及预付款项按照发生额入账。

应收及预付款项符合下列条件之一的，减除可收回的金额后确认的无法收回的应收及预付款项，作为坏账损失：

（1）债务人依法宣告破产、关闭、解散、被撤销，或者被依法注销、吊销营业执照，其清算财产不足清偿的。

（2）债务人死亡，或者依法被宣告失踪、死亡，其财产或者遗产不足清偿的。

（3）债务人逾期 3 年以上未清偿，且有确凿证据证明已无力清偿债务的。

（4）与债务人达成债务重组协议或法院批准破产重整计划后，无法追偿的。

（5）因自然灾害、战争等不可抗力导致无法收回的。

（6）国务院财政、税务主管部门规定的其他条件。

应收及预付款项的坏账损失于实际发生时计入营业外支出，同时冲减应收及预付款项。

## 8、存货

是指企业在日常生产经营过程中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、将在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，以及企业（农、林、牧、渔业）为出售而持有的、或在将来收获为农产品的消耗性生物资产。企业的存货包括：原材料、在产品、半成品、产成品、商品、周转材料、委托加工物资、消耗性生物资产等。

取得的存货，按照成本进行计量。

（1）外购存货的成本包括：购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及在外购存货过程发生的其他直接费用，但不含按照税法规定可以抵扣的增值税进项税额。

（2）通过进一步加工取得存货的成本包括：直接材料、直接人工以及按照一定方法分配的制造费用。经过 1 年期以上的制造才能达到预定可销售状态的存货发生的借款费用，也计入存货的成本。借款费用，是指企业因借款而发生的利息及其他相关成本。包括：借款利息、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

（3）投资者投入存货的成本，按照评估价值确定。

（4）提供劳务的成本包括：与劳务提供直接相关的人工费、材料费和应分摊的间接费用。

（5）自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，按照耗用的材料费、人工费和应分摊的间接费用等确定：

（6）盘盈存货的成本，按照同类或类似存货的市场价格或评估价值确定。

企业采用先进先出法、加权平均法或者个别计价法确定发出存货的实际成本。计价方法一经选用，不得随意变更。对于性质和用途相似的存货，采用相同的成本计算方法确定发出存货的成本。对于不能替代使用的存货、为特定项目专门购入或制造的存货以及提供的劳务，采用个别计价法确定发出存货的成本。对于周转材料，采用一次转销法进行会计处理，在领用时按其成本计入生产成本或当期损益；金额较大的周转材料，也可以采用分次摊销法进行会计处理。出租或出借周转材料，不需要结转其成本，但进行备查登记。对于已售存货，将其成本结转为营业成本。

存货发生毁损，处理收入、可收回的责任人赔偿和保险赔款，扣除其成本、相关税费后的净额，计入营业外支出或营业外收入。盘盈存货实现的收益计入营业外收入。盘亏存货发生的损失计入营业外支出。

## 9、长期股权投资

长期股权投资，是指企业准备长期持有的权益性投资。

长期股权投资按照成本进行计量。

(1) 以支付现金取得的长期股权投资，按照购买价款和相关税费作为成本进行计量。实际支付价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收股利，不计入长期股权投资的成本。

(2) 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，按照换出非货币性资产的评估价值和相关税费作为成本进行计量。

长期股权投资采用成本法进行会计处理。在长期股权投资持有期间，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应分得的金额确认为投资收益。

处置长期股权投资，处置价款扣除其成本、相关税费后的净额，计入投资收益。

长期股权投资符合下列条件之一的，减除可收回的金额后确认的无法收回的长期股权投资，作为长期股权投资损失：

(1) 被投资单位依法宣告破产、关闭、解散、被撤销，或者被依法注销、吊销营业执照的。

(2) 被投资单位财务状况严重恶化，累计发生巨额亏损，已连续停止经营 3 年以上，且无重新恢复经营改组计划的。

(3) 对被投资单位不具有控制权，投资期限届满或者投资期限已超过 10 年，且被投资单位因连续 3 年经营亏损导致资不抵债的。

(4) 被投资单位财务状况严重恶化，累计发生巨额亏损，已完成清算或清算期超过 3 年以上的。

长期股权投资损失于实际发生时计入营业外支出，同时冲减长期股权投资账面余额。

## 10、固定资产和生产性生物资产

(1) 固定资产，是指企业为生产产品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过 1 年的有形资产。企业的固定资产包括：房屋、建筑物、机器、机械、运输工具、设备、器具、工具等。

固定资产按照成本进行计量。

①外购固定资产的成本包括：购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费、安装费等，但不含按照税法规定可以抵扣的增值税进项税额。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产或类似资产的市场价格或评估价值比例对

总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。

②自行建造固定资产的成本，由建造该项资产在竣工决算前发生的支出（含相关的借款费用）构成。企业在建工程在试运转过程中形成的产品、副产品或试车收入冲减在建工程成本。

③投资者投入固定资产的成本，按照评估价值和相关税费确定。

④融资租入的固定资产的成本，按照租赁合同约定的付款总额和在签订租赁合同过程中发生的相关税费等确定。

⑤盘盈固定资产的成本，按照同类或者类似固定资产的市场价格或评估价值，扣除按照该项固定资产新旧程度估计的折旧后的余额确定。

企业按照年限平均法（即直线法，下同）计提折旧。企业的固定资产由于技术进步等原因，确需加速折旧的，可以采用双倍余额递减法和年数总和法。企业根据固定资产的性质和使用情况，并考虑税法的规定，合理确定固定资产的使用寿命和预计净残值。固定资产的折旧方法、使用寿命、预计净残值一经确定，不得随意变更。

企业按月计提折旧，当月增加的固定资产，当月不计提折旧，从下月起计提折旧；当月减少的固定资产，当月仍计提折旧，从下月起不计提折旧。

处置固定资产，处置收入扣除其账面价值、相关税费和清理费用后的净额，计入营业外收入或营业外支出。前款所称固定资产的账面价值，是指固定资产原价（成本）扣减累计折旧后的金额。盘亏固定资产发生的损失计入营业外支出。

（2）生产性生物资产，是指企业（农、林、牧、渔业）为生产农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。包括：经济林、薪炭林、产畜和役畜等。

生产性生物资产按照成本进行计量。

生产性生物资产按照年限平均法计提折旧。企业（农、林、牧、渔业）根据生产性生物资产的性质和使用情况，并考虑税法的规定，合理确定生产性生物资产的使用寿命和预计净残值。生产性生物资产的折旧方法、使用寿命、预计净残值一经确定，不得随意变更。企业（农、林、牧、渔业）自生产性生物资产投入使用月份的下月起按月计提折旧；停止使用的生产性生物资产，自停止使用月份的下月起停止计提折旧。

## 11、在建工程

在建工程按工程项目分别核算，以实际发生的全部支出入账，并在工程达到预定可使用状态时，按工程全部成本结转固定资产。与购建在建工程直接相关的借款利息支出、汇兑损益和外币折算差额等借款费用，在工程项目达到预定可使用状态前予以

资本化，计入工程成本；在工程项目达到预定可使用状态后，计入当期损益。

## 12、无形资产

是指企业为生产产品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、没有实物形态的可辨认非货币性资产。企业的无形资产包括：土地使用权、专利权、商标权、著作权、非专利技术。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间按照合理的方法进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

无形资产按照成本进行计量。

(1) 外购无形资产的成本包括：购买价款、相关税费和相关的其他支出（含相关的借款费用）。

(2) 投资者投入的无形资产的成本，按照评估价值和相关税费确定。

(3) 自行开发的无形资产的成本，由符合资本化条件后至达到预定用途前发生的支出（含相关的借款费用）构成。

企业自行开发无形资产发生的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

(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) 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，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。

无形资产在其使用寿命内采用年限平均法进行摊销，根据其受益对象计入相关资产成本或者当期损益。无形资产的摊销期自其可供使用时开始至停止使用或出售时止。有关法律规定或合同约定了使用年限的，可以按照规定或约定的使用年限分期摊销。企业不能可靠估计无形资产使用寿命的，摊销期不得低于 10 年。

处置无形资产，处置收入扣除其账面价值、相关税费等后的净额，计入营业外收入或营业外支出。前款所称无形资产的账面价值，是指无形资产的成本扣减累计摊销后的金额。

## 13、长期待摊费用

企业的长期待摊费用包括：已提足折旧的固定资产的改建支出、经营租入固定

资产的改建支出、固定资产的大修理支出和其他长期待摊费用等。前款所称固定资产的大修理支出，是指同时符合下列条件的支出：

- (1) 修理支出达到取得固定资产时的计税基础 50%以上；
- (2) 修理后固定资产的使用寿命延长 2 年以上。

长期待摊费用在其摊销期限内采用年限平均法进行摊销，根据其受益对象计入相关资产的成本或者管理费用，并冲减长期待摊费用。

14、短期借款，按照借款本金和借款合同利率在应付利息日计提利息费用，计入财务费用。

#### 15、应付及预收款项

应付账款指因购买材料、商品或接受劳务供应等而发生的债务。这是买卖双方在购销活动中由于取得物资与支付货款在时间上不一致而产生的负债。应付账款入账时间的确定，应以与所购买物资所有权有关的风险和报酬已经转移或劳务已经接受为标志。

预收账款是指企业向购货方预收的购货订金或部分货款。企业预收的货款待实际出售商品、产品或者提供劳务时再行冲减。预收账款是以买卖双方协议或合同为依据，由购货方预先支付一部分(或全部)货款给供应方而发生的一项负债，这项负债要用以后的商品或劳务来偿付。一般包括预收的货款、预收购货定金等。

16、应付职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务而应付给职工的各种形式的报酬以及其他相关支出。企业的职工薪酬包括：

- (1) 职工工资、奖金、津贴和补贴。
- (2) 职工福利费。
- (3) 医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费。
- (4) 住房公积金。
- (5) 工会经费和职工教育经费。
- (6) 非货币性福利。
- (7) 因解除与职工的劳动关系给予的补偿。
- (8) 其他与获得职工提供的服务相关的支出等。

企业在职工为其提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象，分别计入产品成本、劳务成本、固定资产、无形资产、当

期损益。

#### 17、非流动负债

企业的非流动负债，是指流动负债以外的负债。企业的非流动负债包括：长期借款、长期应付款等。

非流动负债按照其实际发生额入账。长期借款按照借款本金和借款合同利率在应付利息日计提利息费用，计入相关资产成本或财务费用。

18、实收资本，是指投资者按照合同约定或相关规定投入到企业、构成企业注册资本的部分。

(1) 企业收到投资者以现金或非货币性资产投入的资本，按照其在本企业注册资本中所占的份额计入实收资本，超出的部分，计入资本公积。

(2) 投资者根据有关规定对企业进行增资或减资，企业增加或减少实收资本。

19、资本公积，是指企业收到的投资者出资额超过其在注册资本或股本中所占份额的部分。企业用资本公积转增资本，冲减资本公积。企业的资本公积不得用于弥补亏损。

20、盈余公积，是指企业按照法律规定在税后利润中取的法定公积金和任意公积金。企业用盈余公积弥补亏损或者转增资本，冲减盈余公积。企业的盈余公积还可以用于扩大生产经营。

21、未分配利润，是指企业实现的净利润，经过弥补亏损、提取法定公积金和任意公积金、向投资者分配利润后，留存在本企业的、历年结存的利润。

22、收入，是指企业在日常生产经营活动中形成的、会导致所有者权益增加、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。包括：销售商品收入和提供劳务收入。

(1) 销售商品收入，是指企业销售商品（或产成品、材料，下同）取得的收入。通常，企业在发出商品且收到货款或取得收款权利时，确认销售商品收入。

企业按照从购买方已收或应收的合同或协议价款，确定销售商品收入金额。销售商品涉及现金折扣的，按照扣除现金折扣前的金额确定销售商品收入金额。现金折扣在实际发生时，计入当期损益。销售商品涉及商业折扣的，按照扣除商业折扣后的金额确定销售商品收入金额。前款所称现金折扣，是指债权人为了鼓励债务人在规定的期限内付款而向债务人提供的债务扣除。商业折扣，是指企业为促进商品销售而在商品标价上给予的价格扣除。

企业已经确认销售商品收入的售出商品发生的销售退回（不论属于本年度还是

属于以前年度的销售），在发生时冲减当期销售商品收入。企业已经确认销售商品收入的售出商品发生的销售折让，在发生时冲减当期销售商品收入。前款所称销售退回，是指企业售出的商品由于质量、品种不符合要求等原因发生的退货。销售折让，是指企业因售出商品的质量不合格等原因而在售价上给予的减让。

(2) 企业提供劳务的收入，是指企业从事建筑安装、修理修配、交通运输、仓储租赁、邮电通信、咨询经纪、文化体育、科学研究、技术服务、教育培训、餐饮住宿、中介代理、卫生保健、社区服务、旅游、娱乐、加工以及其他劳务服务活动取得的收入。

23、费用，是指企业在日常生产经营活动中发生的、会导致所有者权益减少、与向所有者分配利润无关的经济利益的总流出。企业的费用包括：营业成本、营业税金及附加、销售费用、管理费用、财务费用等。

(1) 营业成本，是指企业所销售商品的成本和所提供劳务的成本。

(2) 营业税金及附加，是指企业开展日常生产经营活动应负担的消费税、营业税、城市维护建设税、资源税、土地增值税、城镇土地使用税、房产税、车船税、印花税和教育费附加、矿产资源补偿费、排污费等。

(3) 销售费用，是指企业在销售商品或提供劳务过程中发生的各种费用。包括：销售人员的职工薪酬、商品维修费、运输费、装卸费、包装费、保险费、广告费、业务宣传费、展览费等费用。

(4) 管理费用，是指企业为组织和管理生产经营发生的其他费用。包括：企业在筹建期间内发生的开办费、行政管理部门发生的费用（包括：固定资产折旧费、修理费、办公费、水电费、差旅费、管理人员的职工薪酬等）、业务招待费、研究费用、技术转让费、相关长期待摊费用摊销、财产保险费、聘请中介机构费、咨询费（含顾问费）、诉讼费等费用。

(5) 财务费用，是指企业为筹集生产经营所需资金发生的筹资费用。包括：利息费用（减利息收入）、汇兑损失、银行相关手续费、企业给予的现金折扣（减享受的现金折扣）等费用。

企业的费用在发生时按照其发生额计入当期损益。企业销售商品收入和提供劳务收入已予确认的，将已销售商品和已提供劳务的成本作为营业成本结转至当期损益。

## 24、利润

利润，是指企业在一定会计期间的经营成果。包括：营业利润、利润总额和净利润。

(1) 营业利润，是指营业收入减去营业成本、营业税金及附加、销售费用、管理费用、财务费用，加上投资收益（或减去投资损失）后的金额。前款所称营业收入，是指企业销售商品和提供劳务实现的收入总额。投资收益，由企业股权投资取得的现金股利（或利润）、债券投资取得的利息收入和处置股权投资和债券投资取得的处置价款扣除成本或账面余额、相关税费后的净额三部分构成。

(2) 利润总额，是指营业利润加上营业外收入，减去营业外支出后的金额。

(3) 净利润，是指利润总额减去所得税费用后的净额。

25、营业外收入，是指企业非日常生产经营活动形成的、计入当期损益、会导致所有者权益增加、与所有者投入资本无关的经济利益的净流入。企业的营业外收入包括：非流动资产处置净收益、政府补助、捐赠收益、盘盈收益、汇兑收益、出租包装物和商品的租金收入、逾期未退包装物押金收益、确实无法偿付的应付款项、已作坏账损失处理后又收回的应收款项、违约金收益等。通常，企业的营业外收入在实现时按照其实现金额计入当期损益。

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不含政府作为企业所有者投入的资本。

26、营业外支出，是指企业非日常生产经营活动发生的、计入当期损益、会导致所有者权益减少、与向所有者分配利润无关的经济利益的净流出。企业的营业外支出包括：存货的盘亏、毁损、报废损失，非流动资产处置净损失，坏账损失，无法收回的长期债券投资损失，无法收回的长期股权投资损失，自然灾害等不可抗力因素造成的损失，税收滞纳金，罚金，罚款，被没收财物的损失，捐赠支出，赞助支出等。通常，企业的营业外支出在发生时按照其发生额计入当期损益。

## 27、所得税费用

企业按照企业所得税法规定计算的当期应纳税额，确认所得税费用。企业在利润总额的基础上，按照企业所得税法规定进行纳税调整，计算出当期应纳税所得额，按照应纳税所得额与适用所得税税率为基础计算确定当期应纳税额。

## 28、利润分配

企业以当年净利润弥补以前年度亏损等剩余的税后利润，可用于向投资者进行分配。企业（公司制）在分配当年税后利润时，按照公司法的规定提取法定公积金和

任意公积金。

## 29、税项

本公司主要税种和税率

税 种	适用税率/征收率
增值税	13%
企业所得税	25%
城建税	7%
教育费附加	3%
地方教育费附加	2%

## 四、财务报表主要项目说明

### (一) 货币资金

项 目	期末账面余额		
	原币	汇率	折人民币
现金	-		-
银行存款	1,966,239.22		1,966,239.22
其他货币资金	-		-
合 计	1,966,239.22		1,966,239.22

### (二) 应收票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,291,421.42	5,603,800.00
商业承兑汇票	360,508.54	147,800.00
合 计	3,651,929.96	5,751,600.00

### (三) 应收账款

#### 1. 账龄分析：

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	111,045,641.37	98.4%	-	102,919,822.35	99.2%	-
(2) 1-2 年	1,370,195.75	1.2%	-	380,926.07	0.4%	-
(3) 2-3 年	62,857.30	0.1%	-	67,811.69	0.1%	-
(4) 3 年以上	339,619.66	0.3%	-	339,619.66	0.3%	-
应收账款合计	112,818,314.08	100%	-	103,708,179.77	100%	-
应收账款净额	112,818,314.08	100%		103,708,179.77	100%	

## 2. 前 5 名大额应收账款明细:

单位名称	金额	账龄	比例	欠款原因
潍坊光华荣昌汽车技术有限公司	11,225,375.64	1 年以内	9.95%	货款
长春光华荣昌汽车部件有限公司	53,831,894.73	1 年以内	47.72%	货款
北汽福田汽车股份有限公司诸城汽车厂(欧马可)	10,266,673.54	1 年以内	9.10%	货款
北汽福田汽车股份有限公司长沙汽车厂	6,250,113.79	1 年以内	5.54%	货款
湖南光华荣昌汽车部件有限公司	25,411,118.77	1 年以内	22.52%	货款
小计	106,985,176.47		94.83%	

## (四) 预付账款

## 1. 账龄分析:

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	3,451,175.00	48.01%	13,947,437.07	59.62%
(2) 1-2 年	717,072.87	9.98%	8,564,816.47	36.61%
(3) 2-3 年	2,091,875.78	29.10%	605,283.91	2.59%
(4) 3 年以上	928,483.91	12.92%	275,000.00	1.18%
合计	7,188,607.56	100%	23,392,537.45	100%

## 2. 前 5 名大额预付账款明细:

单位名称	金额	账龄	比例	欠款原因
潍坊光华荣昌汽车技术有限公司	2,398,635.58	2-3 年	33.37%	往来款
黄骅市赵福增运输队	950,000.00	1 年以内	13.22%	往来款
国网河北省电力有限公司沧州供电分公司	539,403.38	1 年以内	7.50%	电费
南皮县泰航五金制造有限公司	601,400.42	3 年以上	8.37%	往来款
佛吉亚(无锡)座椅部件有限公司	450,273.36	1 年以内	6.26%	往来款
小计	4,939,712.74		68.72%	

## (五) 其他应收款

## 1. 账龄分析:

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	78,613,242.08	94.00%	-	9,494,753.37	8.81%	-
(2) 1-2 年	2,806,625.48	3.36%	-	94,270,374.00	87.50%	-

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
(3) 2-3 年	2,200,050.00	2.63%	-	3,975,500.00	3.69%	-
(4) 3 年以上	15,000.00	0.02%	-	400.00	0.00%	-
其他应收款合计	83,634,917.56	100%	-	107,741,027.37	100%	-
其他应收款净额	83,634,917.56	100%		107,741,027.37	100%	

## 2. 前 5 名大额其他应收款明细:

单位名称	金额	账龄	比例	欠款原因
北京光华荣昌汽车零部件有限公司	68,159,715.03	1 年以内	81.50%	往来款
安路普(北京)汽车技术有限公司	14,847,337.66	1 年以内	17.75%	往来款
黄骅市益友恒远企业管理咨询中心(普通合伙)	15,000.00	2-3 年	0.02%	往来款
中信信托有限责任公司	603,000.00	1 年以内	0.72%	往来款
黄骅市人民法院	9,814.87	2-3 年	0.01%	诉讼费
小计	83,634,867.56		99.99%	

## (六) 存货

项目	期末账面余额	期末市价	期末账面余额与市价的差额
原材料	26,609,269.17		
在产品(自制半成品)	11,476,518.55		
库存商品(产成品)	18,459,024.27		
发出商品	43,885,405.68		
合计	100,430,217.67		

## (七) 其他流动资产

项目	年初余额	本年借方发生额	本年贷方发生额	期末余额
待处理流动资产损益	505,534.67	1,372,821.94	1,485,427.20	392,929.41
合计	505,534.67	1,372,821.94	1,485,427.20	392,929.41

## (八) 长期股权投资

名称	与公司的关系	年初余额	本年追加投资	本年减少投资	年末余额
北京光华荣昌汽车零部件有限公司	子公司	80,000,000.00	-	-	80,000,000.00

名 称	与公司的 关系	年初余额	本年追加投 资	本 年 减 少 投资	年末余额
安路普（北京）汽 车技术有限公司	子公司	49,536,600.00	-	-	49,536,600.00
合 计		129,536,600.00	-	-	129,536,600.00

## (九) 固定资产

1. 固定资产原值	年初余额	本期购置	本期处置或报废	年末余额
电子设备	2,609,007.94	32,261.52	909.53	2,640,359.93
运输设备	792,113.65	4,396.47	327,015.85	469,494.27
机械设备	113,076,402.79	3,335,588.66	2,105,177.01	114,306,814.44
房屋及其建筑物	55,372,720.78			55,372,720.78
模具工装焊胎检 具类	127,145,320.41	25,843,724.44	10,512,723.24	142,476,321.61
其他	16,557,761.92	102,565.14	747,626.96	15,912,700.10
合 计	315,553,327.49	29,318,536.23	13,693,452.59	331,178,411.13
2. 累计折旧	年末余额	本期计提	本期处置或报废	年末余额
电子设备	1,816,397.73	182,971.98	484.33	1,998,885.38
运输设备	688,359.30	8,853.15	261,735.19	435,477.26
机械设备	55,352,391.34	9,241,329.68	1,167,138.01	63,426,583.01
房屋及其建筑物	25,421,224.42	2,759,421.96		28,180,646.38
模具工装焊胎检 具类	66,183,816.67	23,464,578.75	5,419,778.78	84,228,616.64
其他	8,867,884.88	703,019.89	-700,914.49	8,869,990.28
合 计	158,330,074.34	36,360,175.41	6,148,221.82	18,714,0198.95
3. 固定资产净值	年末余额			年末余额
电子设备	792,610.21			641,474.55
运输设备	103,754.35			34,017.01
机械设备	57,724,011.45			50,880,231.43
房屋及其建筑物	29,951,496.36			27,192,074.40
模具工装焊胎检 具类	60,961,503.74			58,247,704.97
其他	7,689,877.04			7,042,709.82
合 计	157,223,253.15			144,038,212.18

## (十) 在建工程

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机械设备模具	29,413,045.61	8,890,834.66	21,767,010.71	16,536,869.56
合计	29,413,045.61	8,890,834.66	21,767,010.71	16,536,869.56

## (十一) 无形资产

1. 无形资产原值	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
软件	2,830,466.43	-	-	2,830,466.43
土地	15,174,595.32	-	-	15,174,595.32
合计	18,005,061.75	-	-	18,005,061.75
2. 累计摊销	期末余额	本期计提	本期减少	期末余额
软件	604,812.37	82,016.28	-	686,828.65
土地	2,591,005.63	324,590.28	-	2,915,595.91
合计	3,195,818.00	-	-	3,602,424.56
3 无形资产净值	期末余额	-	-	期末余额
软件	2,225,654.06	-	-	2,143,637.78
土地	12,583,589.69	-	-	12,258,999.41
合计	14,809,243.75	-	-	14,402,637.19

## (十二) 开发支出

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
开发支出-座椅	15,869,435.39	4,660,000.00	-	20,529,435.39
开发支出-后视镜	6,393,972.40	-	-	6,393,972.40
开发支出-其他	-	-	-	-
合计	22,263,407.79	4,660,000.00	-	26,923,407.79

## (十三) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
房屋装修改造费	187,192.73	-	74,953.68	112,239.05
其他	-	615,000.00	17,083.34	597,916.66
合计	187,192.73	615,000.00	92,037.02	710,155.71

## (十四) 短期借款

项目	年末余额	年初余额
信用借款	25,000,000.00	116,400,000.00

项目	年末余额	年初余额
保证借款	7,600,000.00	8,130,000.00
合计	32,600,000.00	124,530,000.00

## (十五) 应付账款

## 1. 账龄分析:

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	160,581,045.04	204,369,784.89
1-2 年	71,726,272.79	40,642,007.84
2-3 年	21,788,344.75	10,008,213.40
3 年以上	13,522,962.95	4,497,118.24
合计	267,618,625.53	259,517,124.37

## 2. 应付账款前五名

单位名称	金额	账龄	比例	欠款原因
天津市鹏升汽车部件有限公司	8,341,497.27	1 年以内	3.12%	货款
海兴中盛弹簧有限公司	8,392,473.52	1 年以内	3.14%	货款
黄骅市成卓汽车部件厂	7,452,861.61	1 年以内	2.78%	货款
黄骅市长生汽车灯镜有限公司	14,347,472.73	1 年以内	5.36%	货款
黄骅市鑫昌五金制品厂	10,500,242.71	1 年以内	3.92%	货款
小计	49,034,547.84		18.32%	

## (十六) 预收账款

## 1. 账龄分析:

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	24,860.95	40,337,612.20
1-2 年	-	-
2-3 年	-	-
3 年以上	-	-
合计	24,860.95	40,337,612.20

## 2. 预收账款前五名

单位名称	金额	账龄	比例	欠款原因
石家庄为人为车汽车配件有限公司	24,860.95	1 年以内	100%	往来款

合计	24,860.95		100%
----	-----------	--	------

## (十七) 应付职工薪酬

项目	年末余额	年初余额
工资	1,053,549.08	1,754,406.67
奖金	2,945,813.49	2,053,779.93
福利费	-159,818.31	-155,961.51
工会经费	1,658.33	1,658.33
合计	3,841,202.59	3,653,883.42

## (十八) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
应交增值税	38,277.38	218,047.40
城市维护建设税	3,068.72	15,232.62
教育费附加税	1,315.16	6,528.27
地方教育费附加	876.78	4,352.18
环保税	5,101.90	3,054.18
个人所得税	-15,286.64	-16,922.48
印花税	33,006.48	59,978.69
合计	66,359.78	290,270.86

## (十九) 其他应付款

## 1. 账龄分析:

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	26,944,844.44	-22,637,197.59
1-2 年	12,710,386.06	110,477,187.01
2-3 年	110,541,840.20	-
3 年以上	-	-
合计	150,197,070.70	87,839,989.42

## 2. 其他应付账款前五名

单位名称	金额	账龄	比例	欠款原因
淄博颜山专用汽车有限公司	430,000.00	3 年以上	0.29%	往来款
中信信托有限责任公司	27,000,000.00	1 年以内	17.98%	往来款
广东欧昊集团有限公司	110,000,000.00	1 年以内	73.24%	往来款

单位名称	金额	账龄	比例	欠款原因
预提费用	8,533,368.14	1 年以内	5.68%	计提费用
赵月强	4,092,823.15	1 年以内	2.72%	往来款
小计	150,056,191.29		99.91%	

## (二十) 长期借款

项目	年末余额	年初余额
沧州银行黄骅支行	49,700,000.00	
沧州银行解放路支行	34,650,000.00	
合计	84,350,000.00	

## (二十一) 实收资本

投资者名称	年初数		本年增加	本年减少	年末数	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
赵月强	12,000,000.00	13.8%	-	-	12,000,000.00	13.8%
天津陆捌玖股权投资中心(有限合伙)	39,000,000.00	44.8%	-	-	39,000,000.00	44.8%
北京祥瑞满昌投资管理中心(有限合伙)	16,000,000.00	18.4%	-	-	16,000,000.00	18.4%
赵继增	3,530,000.00	4.1%	-	-	3,530,000.00	4.1%
王雪梅	1,760,000.00	2.0%	-	-	1,760,000.00	2.0%
李翰林	1,100,000.00	1.3%	-	-	1,100,000.00	1.3%
陈卫红	880,000.00	1.0%	-	-	880,000.00	1.0%
曹惠媛	880,000.00	1.0%	-	-	880,000.00	1.0%
王云水	880,000.00	1.0%	-	-	880,000.00	1.0%
冯永江	1,980,000.00	2.3%	-	-	1,980,000.00	2.3%
张晓锋	490,000.00	0.6%	-	-	490,000.00	0.6%
宁波朗盛千汇投资合伙企业(有限合伙)	4,750,000.00	5.5%	-	-	4,750,000.00	5.5%
黄骅市益友恒远投资管理中心(普通合伙)	3,820,000.00	4.4%	-	-	3,820,000.00	4.4%
合计	87,070,000.00	100.0%	-	-	87,070,000.00	100.0%

## (二十二) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本公积--土地	14,002,784.00			14,002,784.00

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本公积—房产	54,962,447.32			54,962,447.32
赵继增	16,470,000.00			16,470,000.00
王雪梅	8,240,000.00			8,240,000.00
李翰林	5,150,000.00			5,150,000.00
陈卫红	4,120,000.00			4,120,000.00
曹惠媛	4,120,000.00			4,120,000.00
王云水	4,120,000.00			4,120,000.00
冯永江	9,220,000.00			9,220,000.00
张晓锋	2,310,000.00			2,310,000.00
赵月强	2,777,500.00			2,777,500.00
宁波朗盛千汇投资合伙企业(有限合伙)	22,472,500.00			22,472,500.00
黄骅市益友恒远投资管理中心(普通合伙)	19,180,000.00			19,180,000.00
	16,714,5231.32			16,714,5231.32

## (二十三) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,860,477.56	-	-	2,860,477.56
合 计	2,860,477.56	-	-	2,860,477.56

## (二十四) 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-101,126,967.83	-55,992,949.00
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-1,195,145.01	-535,447.25
调整后年初未分配利润	-102,322,112.84	-56,528,396.25
加: 本年归属于母公司股东的净利润	-51,220,677.70	-44,598,571.58
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	-153,542,790.54	-101,126,967.83

## (二十五) 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	276,777,154.41	281,259,168.86	302,927,626.01	297,354,767.24
其他业务	1,604,138.05	-	643,948.14	115.97
合计	278,381,292.46	281,259,168.86	303,571,574.15	297,354,883.21

## (二十六) 营业税金及附加

项目	本年发生额
房产税	725,989.08
土地使用税	210,252.00
印花税	172,098.02
城建税	214,677.72
教育费附加	92,004.72
地方教育费附加	61,336.49
环保税	21,171.52
合计	1,497,529.55

## (二十七) 销售费用

项目	本期发生额
劳务费	51,207.48
工资	1,688,993.28
福利费	6,782.00
养老保险	126,085.29
医疗保险	99,412.30
工伤保险	9,457.05
失业保险	5,515.44
住房公积金	31,604.00
折旧费	126,170.00
电费	2,500.00
水费	5,845.00
取暖费	7,365.88
邮寄费	121.00

项 目	本期发生额
会议费	6,792.45
业务招待费	21,321.56
劳动保护费	1,079.13
租赁费	365,525.22
运费	9,872,008.76
三包费	4,691,621.99
仓储费	2,805,296.70
展览费	2,095.06
其他	5,497.62
车辆-燃油费	31,038.50
车辆-过路过桥	929.00
车辆-租赁费	1,000.00
差旅费-住宿费	6,940.56
差旅费-交通费用	36,152.12
差旅费-伙食补助	8,445.00
通讯费-网络费	2,550.00
办公-电子耗材	2,475.47
修理费-机器设备	14,339.38
合 计	20,036,167.24

## (二十八) 管理费用

项 目	本期发生额
劳务费	120,390.56
工资	1,679,385.65
奖金	892,033.56
福利费	2,580,437.20
养老保险	155,538.73
医疗保险	121,254.03
工伤保险	11,713.14
失业保险	6,804.04
住房公积金	37,078.00

项 目	本期发生额
离职补偿金	35,700.00
工会经费	19,899.96
折旧费	810,208.68
无形资产摊销	406,606.56
电费	110,308.92
水费	4,973.14
取暖费	190,800.00
车辆-租赁费	3,000.00
邮寄费	22,358.85
会议费	4,716.98
文化活动费	11,723.36
业务招待费	84,459.26
劳动保护费	75.19
财产保险费	28,159.91
租赁费	18,800.00
培训费	800.00
运费	387.22
咨询费-中介机构	5,933.96
审计费	142,209.98
律师费	49,617.04
诉讼费	40,000.00
专利费	40,168.88
检测费	400,280.61
绿化费	5,512.80
保安服务费	150,400.00
保洁费	115,812.28
环保卫生费	49,817.89
招聘费	12,676.34
软件服务费	21,856.89
其他	-15,943.50
车辆-燃油费	157,799.53
车辆-过路过桥	19,854.12
车辆-修理费	21,175.00
车辆-保险费	11,639.01

项 目	本期发生额
差旅费-住宿费	15,279.79
差旅费-交通费	47,765.05
差旅费-伙食补助	10,107.00
差旅费-其他	-1,163.00
通讯费-电话费	34,074.00
办公-日常费用类	105,184.55
办公-电子耗材类	15,701.75
修理费-电子设备	127,186.25
修理费-房屋建筑	131,373.77
修理费-机器设备	4,472.50
合计	9,076,405.43

## (二十九) 研发费用

项 目	本期发生额
工资	5,585,699.09
养老保险	437,641.01
医疗保险	346,152.82
工伤保险	33,492.36
失业保险	19,506.51
住房公积金	115,492.40
折旧费	40,732.98
样品费	169,950.66
试验费	34,487.00
材料耗用	778,178.06
车辆-燃油费	1,682.11
车辆-过路过桥	273.40
差旅费-住宿费	1,600.52
差旅费-交通费	6,804.42
差旅费-其他	760.00
修理费-模具	237,398.24
合计	7,809,851.58

## (三十) 财务费用

项 目	本期发生额
利息支出	12,043,120.69
贴息费用	896,980.86
利息收入	-6,343.52
折价收入	-1,877,121.35
折价支出	126,000.00
银行手续费	120,753.78
融资费用	149,620.00
合计	11,453,010.46

## (三十一) 其他收益

项目	本年发生额
收个税返还手续费	3,873.91
合计	3,873.91

## (三十二) 资产处置收益

项目	本年发生额
处置非流动资产	660,346.52
合计	660,346.52

## (三十三) 营业外收入

项目	本年发生额
政府补助	116,734.22
其他	1,076,486.84
合计	1,193,221.06

## (三十四) 营业外支出

项 目	本期发生额
固定资产清理损失	134,694.56
罚款支出	16,789.42
其他	175,794.55
合 计	327,278.53

会计附注说明：

企业年初未分配利润+本年净利润 $\neq$ 年末未分配利润。

2024 年 2 月份，企业冲回 10、11 月计提印花税，做以前年度损益调整，导致未分配利润增加 38,174.90 元；同月调账原 2022 年 8 月 2423 号凭证应计入在建的金额错记，做以前年度损益调整，导致未分配利润增加 130,831.87 元；2024 年 3 月份，企业冲 2023 年 12 月 195 号凭证 1 月北汽福田汽车股份有限公司诸城奥铃汽车厂(时代领航)来票，做以前年度损益调整，导致未分配利润增加 338.23 元；2024 年 8 月份补缴 2021-2023 年税金，做以前年度损益调整，导致未分配利润减少 894,328.40 元；2024 年 9 月份补缴 2022.10-2023.12 年税金，做以前年度损益调整，导致未分配利润减少 470,161.61 元。年末未分配利润 -153,542,790.54 元=年初未分配利润-101,126,967.83 元-以前年度损益调整 1,195,145.01 元+本年净利润-51,220,677.70 元。

河北光华荣昌汽车部件有限公司  
2025 年 06 月 04 日

# 河北光华荣昌汽车部件有限公司

## 财务情况说明

2024 年度

### 一、企业生产经营的基本情况

河北光华荣昌汽车部件有限公司(以下简称公司)于 2013 年 09 月 10 日成立,取得统一社会信用代码 91130983077498644J。法定代表人:赵月强;注册资本:人民币捌仟柒佰零柒万元整。公司地址:黄骅经济开发区。经营范围:制造、加工、销售汽车部件、五金制品、塑料制品、模具;灯具组装;相关技术咨询服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

### 二、资产状况

1、2024 年 12 月 31 日公司账面资产总额为 642,231,037.89 元。其中:账面流动资产为 310,083,155.46 元,长期股权投资 129,536,600.00 元,固定资产净值为 144,038,212.18 元,在建工程 16,536,869.56 元,无形资产 14,402,637.19 元,开发支出 26,923,407.79 元,长期待摊费用 710,155.71 元。

#### 2、各项资产所占比重

报表项目	占总资产比例 (%)
货币资金	0.31%
应收账款	17.57%
预付账款	1.12%
其他应收款	13.02%
存货	15.64%
固定资产	22.43%
无形资产	2.24%
在建工程	2.57%

### 三、负债情况

2024 年 12 月 31 日公司账面负债总额为 538,698,119.55 元,其中:流动负债为 454,348,119.55 元,非流动负债为 84,350,000.00 元。

### 四、本年度经营情况

1、本年实现营业收入 278,381,292.46 元;营业成本为 281,259,168.86 元。

2、本年营业税金及附加 1,497,529.55 元,销售费用 20,036,167.24 元,管理费用 9,076,405.43 元,研发费用 7,809,851.58 元,财务费用 11,453,010.46 元。

## 五、所有者权益

2024年12月31日公司账面所有者权益为103,532,918.34元，其中：实收资本87,070,000.00元，资本公积167,145,231.32元，盈余公积2,860,477.56元，未分配利润-153,542,790.54元。

## 六、各项财务指标

序号	财务指标名称	计算公式	比率%
1	流动比率	流动资产/流动负债*100%	68.25%
2	资产负债率	负债总额/资产总额*100%	83.88%
3	速动比率	(流动资产-存货)/流动负债*100%	46.14%
4	现金比率	(货币资产+有价证券)/流动负债*100%	0.43%
5	应收账款周转率	销售收入/[ (期初应收账款+期末应收账款)/2]*100%	257.13%
6	流动资产周转率	销售收入/[ (期初流动资产+期末流动资产)/2]*100%	89.10%
7	主营业务利润率	(主营业务收入-主营业务成本-主营业务税金)/主营业务收入*100%	-2.16%
8	成本费用利润率	利润总额/成本费用总额*100%	-15.47%
9	净资产收益率	净利润/平均净资产*100%	-39.48%
10	销售增长率	(本年销售额-上年销售额)/上年销售额*100%	-8.30%
11	总资产增长率	(年末资产总额-年初资产总额)/年初资产总额*100%	-4.55%

河北光华荣昌汽车部件有限公司

2024年12月31日



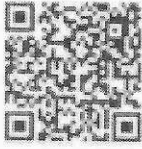
# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

911305835910916068

扫描二维码  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息。



名称 沧州群源会计师事务所有限公司(自然人投资或控股)  
 类型 有限责任公司(自然人投资或控股)  
 法定代表人 董传凯  
 经营范围 审计企业会计报表,出具审计报告;出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具相关的报告;承办会计咨询、会计服务;销售办公用品。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

注册资本 伍拾万元整  
 成立日期 2000年08月30日  
 营业期限  
 住所 河北省沧州市黄骅市迎宾大街21号



登记机关

2020年9月 日

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

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: 0005450

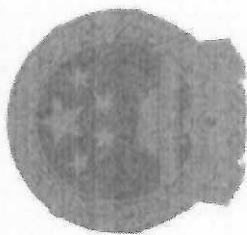
### 说明

- 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: 河北省财政厅

二〇一八年五月十九日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 沧州驿源会计师事务所有限责任公司

名

首席合伙人:

主任会计师: 董传凯

经营场所: 河北省沧州市黄骅市迎宾街21号

组织形式: 有限责任

13000186

执业证书编号:

冀财注〔1999〕96号

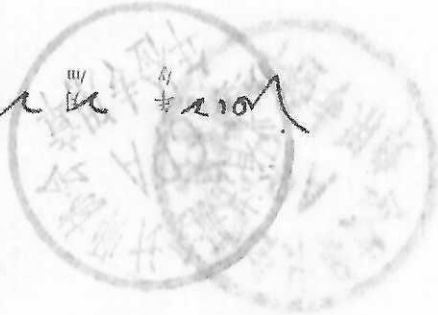
批准执业文号:

1999年10月15日

批准执业日期:



2012年 7月 21日



发证日期: 1999年 7月 21日

批准注册协会: 河北省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

证书编号: 130001151730  
No. of Certificate

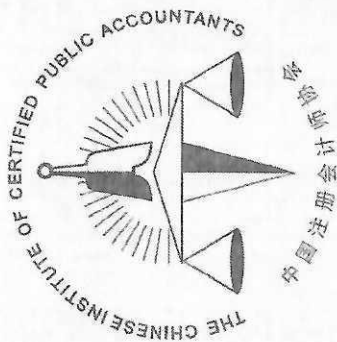
继续有效一年  
another year after



年度检验登  
Annual Renewal Register



黄传凯的年检二维码



姓名: 黄传凯  
Sex: 男  
出生日期: 1963-08-15  
工作单位: 河北中源会计师事务所  
身份证号码: 1112202630815501  
Identity card No.





刘金明的年检二维码

证书编号:  
No. of Certificate

130001860005

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs 河北省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2005 年 6 月 7 日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration



姓名 刘金明

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1955-05-17

Date of birth

工作单位 沧州华源会计师事务所有限责任公司

Working unit

身份证号码 1329305550517001

Identity card No.

