



丰光精密

430510

青岛丰光精密机械股份有限公司

(QINGDAO FENGGUANG PRECISION MACHINERY CO., LTD.)



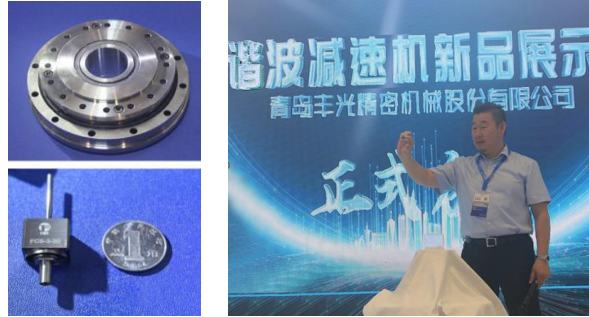
年度报告

2024

公司年度大事记

一、持续推进谐波减速器进程

报告期内，公司积极推进谐波减速器开发进程，截止本报告披露日，谐波减速器全系列齿形设计完成，内部技术验证通过，可以随时对应市场需求进入批量量产状态，公司正在积极与潜在客户对接，目前已给相关客户送样，部分客户已有小批量订单。公司本着匠心智造精品的理念，不断打磨产品，以期用最好的产品满足客户需求。未来，公司将继续积极向精密减速器领域布局，加速推动公司在谐波减速器领域的产业化落地与业务布局。



二、被认定为“青岛市工程研究中心”

报告期内，公司被认定为“青岛市工程研究中心”。

2024 年认定青岛市工程研究中心名单

序号	申报平台名称	依托单位
28	青岛市合成生物学工程研究中心	青岛科技大学
29	青岛市机器人谐波减速器工程研究中心	青岛丰光精密机械股份有限公司
30	青岛市轨道交通数智技术与先进材料工程研究中心	中车工业研究院（青岛）有限公司

三、通过“能源管理体系认证”

报告期内，公司通过了“能源管理体系认证”。



四、上合工厂进展

报告期内，公司积极加快推进上合工厂建设进度，截至报告期末，公司已陆续进入投产工作。



五、新增专利证书 11 项

报告期内，公司新增专利 11 项。截至报告期末，公司共有有效专利 168 项，其中实用新型专利 157 项，发明专利 11 项。



目录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况.....	6
第三节	会计数据和财务指标.....	8
第四节	管理层讨论与分析.....	11
第五节	重大事件.....	33
第六节	股份变动及股东情况.....	36
第七节	融资与利润分配情况.....	39
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	44
第九节	行业信息.....	47
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护.....	48
第十一节	财务会计报告.....	56
第十二节	备查文件目录.....	140

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、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。

公司负责人李军、主管会计工作负责人王学良及会计机构负责人（会计主管人员）王学良保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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。

事项	是或否
是否存在公司董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

公司与主要客户、供应商的商业活动及其结果系公司的重要商业机密，且公司与主要客户、供应商签订了保密协议。为了维护自身在激烈市场竞争中的市场地位和权益，公司在2024年年度报告披露前五名客户及前五名供应商信息时，以客户一/二/三/四/五、供应商一/二/三/四/五进行披露。

【重大风险提示】

1、是否存在退市风险

是 否

2、本期重大风险是否发生重大变化

是 否

公司在本报告“第四节 管理层讨论与分析”之“四、风险因素”部分分析了公司的重大风险因素，敬请投资者注意阅读。

释 义

释义项目		释义
有限公司、丰光有限	指	青岛丰光精密机械有限公司（股份公司前身）
丰光股份、丰光精密、股份公司、公司、本公司	指	青岛丰光精密机械股份有限公司
丰光投资	指	青岛丰光投资管理有限公司
鼎盛全投资	指	青岛鼎盛全投资企业（有限合伙）
光洋技研	指	光洋技研株式会社
蒂业技凯、THK	指	THK 株式会社
安川电机、YASKAWA	指	安川电机株式会社
埃地沃兹、Edwards	指	埃地沃兹真空泵制造（青岛）有限公司、埃地沃兹贸易（上海）有限公司
山洋电机、SANYO	指	山洋电机株式会社
盖茨集团、Gates	指	美国盖茨集团公司
中国中车	指	中国中车集团有限公司
阿尔斯通、ALSTOM	指	法国阿尔斯通集团
费斯托、Festo	指	费斯托气动有限公司
依诺信、item	指	德国依诺信公司
毕勤、BITRON	指	意大利毕勤工业集团
均胜电子、Joyson	指	宁波均胜电子股份有限公司
尼得科、Nidec	指	尼得科株式会社（原日本电产株式会社）
岱高、DAYCO	指	DAYCO Products, LLC
阿特拉斯、Atlas	指	Atlas Copco
凯斯纽荷兰、CNH	指	CNH Industrial（凯斯纽荷兰工业集团）
富士电机	指	富士电机集团
《审计报告》	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》（中兴华审字（2025）第 030060 号）
北交所	指	北京证券交易所
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《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》
《公司章程》	指	《青岛丰光精密机械股份有限公司章程》
报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
上年同期、上期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
报告期末、期末	指	2024 年 12 月 31 日
上年期末、上年年末	指	2023 年 12 月 31 日
期初	指	2024 年 1 月 1 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

注：本年度报告部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上有差异，这些差异是由四舍五入造成的。

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	丰光精密
证券代码	430510
公司中文全称	青岛丰光精密机械股份有限公司
英文名称及缩写	QINGDAO FENGGUANG PRECISION MACHINERY CO.,LTD.
法定代表人	李军

二、 联系方式

董事会秘书姓名	吕冬梅
联系地址	山东省青岛胶州市胶州湾工业园太湖路 2 号
电话	0532-87273528
传真	0532-87273528
董秘邮箱	fgzq@fengguang.net.cn
公司网址	www.qdfg.cn
办公地址	山东省青岛胶州市胶州湾工业园太湖路 2 号
邮政编码	266300
公司邮箱	fgzq@fengguang.net.cn

三、 信息披露及备置地点

公司年度报告	2024 年年度报告
公司披露年度报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《上海证券报》（中国证券网 www.cnstock.com）
公司年度报告备置地	青岛丰光精密机械股份有限公司董事会秘书办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2021 年 11 月 15 日
行业分类	制造业 (C) - 金属制品业 (C33) - 结构性金属制品制造 (C331) - 金属结构制造 (C3311)
主要产品与服务项目	精密直线导轨滑块、高速列车减震器主件、伺服电机主轴、汽车安全带装置转轴、汽车发动机涨紧支臂、高速列车高压连接器、自动化工厂柔性生产线配件、真空泵主轴、高端家电电路板核心散热部件、产业机器人精密配件、精密工业工具零件等
普通股总股本 (股)	184,213,929
优先股总股本 (股)	0
控股股东	青岛丰光投资管理有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为李军，无一致行动人

五、 注册变更情况

适用 不适用

项目	内容
统一社会信用代码	91370200727827228T
注册地址	山东省青岛市胶州市胶州湾工业园太湖路 2 号
注册资本（元）	184,213,929

六、 中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
	签字会计师姓名	牟敦潭、季万里

七、 自愿披露

适用 不适用

八、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司现有 3 个经营场所，分别位于青岛胶州市上合示范区湘江路 78 号、青岛胶州市胶州湾工业园太湖路 2 号、青岛胶州市胶州湾工业园四号路南。公司根据经营需要，拟申请办理一照多址。公司注册地址拟变更为：青岛胶州市上合示范区湘江路 78 号（一照多址）。上述变更事项已经第四届董事会第十八次会议审议通过，尚需提交股东大会审议。

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	2024 年	2023 年	本年比上年 增减%	2022 年
营业收入	232,389,448.13	211,083,180.89	10.09%	249,121,601.43
毛利率%	36.31%	35.34%	-	31.00%
归属于上市公司股东的净利润	21,056,781.16	35,575,650.49	-40.81%	73,184,443.43
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,844,123.03	27,203,974.58	-27.05%	26,915,408.48
加权平均净资产收益率% (依据归属于上市公司股东的净利润计算)	5.06%	8.66%	-	20.53%
加权平均净资产收益率% (依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	4.77%	6.62%	-	7.55%
基本每股收益	0.12	0.19	-36.84%	0.56

二、 营运情况

单位：元

	2024 年末	2023 年末	本年末比上年 年末增减%	2022 年末
资产总计	583,096,300.37	551,348,662.43	5.76%	503,116,333.45
负债总计	183,029,145.71	122,660,691.57	49.22%	110,026,536.15
归属于上市公司股东的净资产	400,067,154.66	428,687,970.86	-6.68%	393,089,797.30
归属于上市公司股东的每股净资产	2.17	3.26	-33.44%	2.99
资产负债率% (母公司)	31.05%	22.02%	-	21.65%
资产负债率% (合并)	31.39%	22.25%	-	21.87%
流动比率	1.31	2.26	-42.04%	3.19
	2024 年	2023 年	本年比上年 增减%	2022 年
利息保障倍数	7.04	11.57	-	45.07
经营活动产生的现金流量净额	64,308,426.09	46,181,545.04	39.25%	56,757,045.65
应收账款周转率	3.09	2.80	-	3.84
存货周转率	3.11	3.17	-	3.78
总资产增长率%	5.76%	9.59%	-	39.19%
营业收入增长率%	10.09%	-15.27%	-	-5.37%
净利润增长率%	-40.81%	-51.39%	-	49.58%

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

四、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

公司 2025 年 2 月 27 日在北京证券交易所信息披露平台 (<http://www.bse.cn/>) 发布《青岛丰光精密机械股份有限公司 2024 年年度业绩快报公告》(公告编号：2025-003)，公告所载 2024 年度主要财务数据为初步核算数据，未经会计师事务所审计。2024 年年度报告中披露的经审计财务数据与业绩快报中披露的财务数据不存在重大差异，差异幅度均未达到 20%。具体如下表所示：

项目	本报告期审定数	本报告期业绩快报数	变动率
营业收入	232,389,448.13	233,006,403.22	-0.26%
归属于上市公司股东的净利润	21,056,781.16	21,358,755.90	-1.41%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	19,844,123.03	20,053,863.35	-1.05%
基本每股收益	0.12	0.12	-
加权平均净资产收益率% (扣非前)	5.06%	5.13%	-0.07%
加权平均净资产收益率% (扣非后)	4.77%	4.82%	-0.05%
总资产	583,096,300.37	583,168,564.77	-0.01%
归属于上市公司股东的所有者权益	400,067,154.66	400,369,129.40	-0.08%
股本	184,213,929.00	184,213,929.00	-
归属于上市公司股东的每股净资产	2.17	2.17	-

五、 2024 年分季度主要财务数据

单位：元

项目	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	57,349,736.67	62,102,019.55	63,563,722.84	49,373,969.07
归属于上市公司股东的净利润	5,728,735.45	8,241,602.24	8,000,113.03	-913,669.56
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,729,228.02	7,664,701.32	7,664,762.08	-1,214,568.39

季度数据与已披露定期报告数据差异说明：

适用 不适用

六、 非经常性损益项目和金额

单位：元

项目	2024 年金额	2023 年金额	2022 年金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	-11,341.69	-75,783.56	39,457,091.90	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	1,713,185.80	7,904,796.98	10,552,100.00	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益；	-	545,657.86	-11,607.86	-
委托他人投资或管理资产的损益；	-	145,131.79	20,712.33	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	-136,736.94	-767,616.74	-647,592.49	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目。	-	1,812,491.01	4,311,335.94	-
非经常性损益合计	1,565,107.17	9,564,677.34	53,682,039.82	-
所得税影响数	352,449.04	1,193,001.43	7,413,004.87	-
少数股东权益影响额（税后）	-	-	-	-
非经常性损益净额	1,212,658.13	8,371,675.91	46,269,034.95	-

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 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 2024 年度因资本公积转增股本，重述 2023 年度基本每股收益□不适用

单位：元

科目	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
基本每股收益	0.27	0.19	0.56	0.56

(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

内容详见本年度报告“第十一节财务会计报告”之“二、财务报表”之“财务报表附注”之“三、重要会计政策和会计估计”之“29、重要会计政策、会计估计的变更”。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式报告期内变化情况：

1、主营业务与良好客户基础

公司是一家以精密机械加工和压铸制造为核心的精密零部件生产企业，主要从事精密机械加工件和铸件等金属零部件的研发、生产和销售，并为客户提供精密机械零部件的加工服务。此外，公司还自主研发了谐波减速器产品，未来将继续加大在谐波减速器领域的布局，推动谐波减速器产业化进程和业务发展。

公司的产品种类丰富，广泛应用于半导体、工业自动化、汽车零部件、轨道交通等多个领域。凭借优秀的产品质量和卓越的服务水平，公司赢得了众多国内外知名企业的认可，并建立了长期稳定的合作关系。公司拥有良好的信誉和稳定的客户群体，客户均为细分行业知名品牌制造商，例如蒂业技凯（THK）、安川电机（YASKAWA）、埃地沃兹（Edwards）、山洋电机（SANYO）、盖茨集团（Gates）、中国中车、阿尔斯通（ALSTOM）、费斯托（Festo）、依诺信（item）、毕勤（BITRON）、均胜电子（Joyson）、尼得科（Nidec）、岱高（DAYCO）、凯斯纽荷兰（CNH）、富士电机以及阿特拉斯（Atlas）等。

2、技术创新与良好竞争力

技术创新是公司发展的核心驱动力之一，公司专注于精密制造，荣获了国家级高新技术企业、国家级专精特新“小巨人”企业、山东省企业技术中心、第七批山东省制造业单项冠军企业、青岛市企业技术中心、青岛市制造业中小企业“隐形冠军”企业、2023 年度青岛市民营领军标杆企业、2023 年青岛市技术创新示范企业（人工智能）、2023 年青岛市“一企业一技术”研发中心企业和胶州科技创新示范企业等多项荣誉称号，拥有专利百余项。

公司秉持技术创新与客户至上的原则，抓住行业新机遇，加速步伐，实现可持续增长，努力打造更加竞争力强、影响力大的行业领军企业。在原有业务稳步发展的基础上，依托多年来在结构设计、机械加工、热处理、表面处理、质量控制、生产管理等方面积累的技术与经验，以谐波减速器为突破口，积极向精密减速器领域布局，进一步优化公司现有业务结构，实现由精密零部件加工向整机产品生产的延伸，助力公司打开业务增长空间，实现远期发展目标。

经过多年的经营与发展，公司已具备了一支成熟、优质、专业的服务团队，积累了丰富的行业经验。在工艺技术和操控经验等方面，公司处于国内领先水平；在生产管理方面，持续加强生产计划、工艺工序、机器设备和加工标准的精细化设计和管理，不断完善精细化管理体系。依托先进的生产加工设备和检测设施，结合精细化管理体系的持续完善，公司致力于生产效率和产品质量的持续提升，致力于技术创新、管理水平和行业影响力上的持续提高，保持良好的市场竞争力。

3、业务模式

公司采用直销模式销售产品，并通过向客户销售精密机械零部件和铸件，或为其提供相关加工服务获得收入。公司具有成熟稳定的业务模式和产、供、销的完整体系，收入来源相对稳定。在报告期内，公司的主营业务、商业模式和客户类型等均未发生变化。

4、未来愿景

未来，公司将继续秉承“以客户为中心”的发展理念，致力于成为客户信赖的、首选的合作伙伴，以推动精密零部件行业的可持续发展为己任。在技术创新和高质量管理的驱动下，不断完善优化自身产品和服务水平，持续强化公司核心竞争力；同时，进一步深化与现有客户的合作关系，并拓展新兴市场，持续扩大品牌影响力。公司将继续发挥技术优势和创新精神，推动公司在精密零部件制造领域的领先地位，保持健康、稳步的增长，与各界携手共进，迎接更大的挑战与机遇，为推动中国制造业的发展做出更大的贡献。

报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

专精特新等认定情况

√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
其他相关的认定情况	青岛市工程研究中心 - 青岛市发展和改革委员会

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

2024 年全球整体经济呈现韧性复苏态势，国民经济运行总体平稳、稳中有进，但经济运行仍面临不少困难和挑战。面对复杂的经济环境，公司董事会和管理层秉持敬业拼搏、求实创新的精神，不断优化经营策略，精心谋划发展布局，加强经营管理，优化运营安排，始终坚持将产品质量和客户需求放在首位，持续贯彻精细化管理运营。在公司董事会和管理层带领下，全体员工凝心聚力，开展生产经营，总体保持良好的发展态势。

1、经营业绩方面

报告期内，公司实现营业收入 23,238.94 万元，较上年同期增长 10.09%，归属于上市公司股东的净利润 2,105.68 万元，较上年同期降低 40.81%。

业绩下滑的主要原因为：虽然公司下游行业需求增加，使公司销售订单较去年同期有所增加，公司整体毛利率相对保持稳定，但是公司上年年末上合工厂主体竣工验收，本期发生了厂房折旧费用，且本期项目贷款产生的利息支出由资本化转为费用化，同时本期收到的政府补助较上年同期减少 619.16 万元，营业收入增长幅度低于营业总成本增长幅度，导致本期营业利润的减少。

2、生产管理方面

在复杂多变的经济环境和日益激烈的行业竞争的背景下，公司坚定地将目光聚焦于自我提升，始终将产品质量和客户需求放在首位。公司持续完善精细化管理体系，持续优化生产效率、提升产品质量，提升客户满意度，保持和深化与客户的稳健合作。不断增强公司的综合竞争力，为企业的可持续发展奠定坚实基础。

（1） 战略目标的制定与分解

公司通过对市场动向和内部资源的深入分析，明确年度战略目标，并根据目标的关键成功因素，制定具体且可衡量的绩效指标，并逐层分解至各部门和个人，促进目标一致性。通过明确的目标设定与有效执行，能够促进资源的优化配置，激发员工的工作积极性，提升决策效率，促进提升公司的整体竞争力。

（2） 提升生产效率

公司通过多方面的优化措施，提高生产效率，降低生产成本。通过优化生产工艺、建立标准化作业、合理安排生产计划等措施，改善生产流程、降低生产风险并提高资源利用效率。此外，公司也注重员工的技能提升和素质的培养，通过各项培训活动提升员工专业水平和职业素养，进一步提升生产效率和产品交付的及时性。

（3） 强化产品质量

质量始终是公司发展的核心，我们坚持“质量为本”的理念，积极推进全面质量管理。通过不断完善质量管理控制措施、加强质量意识、实施严格产品检验和质量监控、强化供应链管理等措施，公司将不断提高产品的质量稳定性和一致性，以满足客户的需求，提高客户满意度。同时，公司不断强化质量管理体系，提升全员的质量意识，通过培训和企业文化建设等方式，培养员工的品质素养，塑造高素质的“工匠”队伍，为公司提供坚实的质量保障。

（4） 完善精细化管理体系

公司始终将精益管理作为持续改进的重要战略，围绕“丰光精密精益管理系统”构建核心管理框架，推动精细化管理的全面落实。将加强可视化管理、优化生产过程的监控与分析、强化精细化管理和精益思想等思想融入公司日常管理，形成高效的管理体系。同时，公司鼓励全体员工践行“工匠精神”，加强企业文化熏陶，推动全员参与管理优化和流程改进，持续提升综合管理水平和整体效能，推动公司稳步发展。

3、市场开拓方面

面对不断变化的新市场和日益多样化的客户需求，公司积极调整经营策略，紧跟市场动向，灵活应对挑战。结合公司在产品研发、技术创新、质量管控等方面的优势，依托公司全球营销中心的协同效应，在增强原有客户合作深度与粘性的基础上，积极开发新产品、新客户、新市场，提升企业的品牌影响力与市场份额，助力企业可持续发展。同时，公司不断优化自身实力，不断夯实自身优势，优化产品生产工艺，提升新产品开发效率，提高产品质量水平，满足客户多样的采购需求；加强与客户的沟通交流，聚焦客户需求，持续关注客户满意度。

4、产品研发方面

报告期内，公司秉承创新驱动发展的理念，高度重视技术研发工作，持续加强研发创新以提升企业核心生产力，报告期内荣获实用新型专利 10 项、发明专利 1 项。2024 年持续加强研发投入，研发费用投入 1,462.94 万元，占公司营业收入的 6.30%，以持续增强公司产品在行业中的综合竞争力。

2024 年，机器人产业在技术创新、市场规模和政策支持等方面取得了显著进展，展现出强大的发展潜力。随着行业需求的快速增长，尤其是在人形机器人核心部件——谐波减速器方面，公司紧跟市场趋势，加快研发步伐，积极向精密减速器领域布局。目前公司已成功完成谐波减速器全系列齿形设计，并通过了内部技术验证，具备随时响应市场需求并进入批量生产的能力。公司正在积极与潜在客户对接，并已向相关客户送样，部分客户已下达小批量订单。

公司在产品研发中采用国际领先的加工技术和标准，严格把控原材料选择、热处理工艺、齿形加工、组装与测量等关键环节，结合多年的技术积累和加工经验，秉承匠心智造精品的理念，持续优化打磨产品，以期以最好的产品满足客户需求，加快谐波减速器项目落地进程。

5、上合工厂建设投产情况

在报告期内，公司积极推进上合工厂的建设进度，截至报告期末，工厂装修已顺利完成并陆续进入投产工作。新厂区的建成将为相关精密产品的生产提供基础保障，为公司未来经营发展、产能布局优化提供有力支撑，能够提升企业抗风险能力，为公司未来高质量发展赋能。

（二） 行业情况

根据国家统计局 2019 年 5 月 20 日修订后的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所属行业为“制造业（C）——金属制品业（C33）——结构性金属制品制造（C331）——金属结构制造（C3311）”。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司业务属于金属制品业（C33）。公司专注于精密零部件制造，产品主要应用于半导体领域、工业自动化领域、汽车零部件领域、轨道交通领域。

（一）行业发展情况

1、制造业

制造业是立国之本、强国之基，是实体经济中最重要和最基础的部分。我国作为制造业大国，自改革开放以来，我国制造业经历了持续快速发展，形成了门类齐全、独立完整的产业体系，为推动工业化和现代化进程发挥了重要作用。这一发展不仅显著增强了中国的综合国力，也巩固了其作为世界大国的地位。《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》提出，要保持制造业比重基本稳定，增强制造业竞争优势，推动制造业高质量发展。在此背景下，我国制造业稳步发展，拥有巨大的规模、完备的产业体系以及强大的韧性优势。

当前，新一轮科技革命和产业变革深入发展，全球产业结构和布局深度调整，大国竞争和博弈日益加剧，我国制造业发展面临新的形势，机遇和挑战并存，总体来看，2024 年我国工业经济发展韧性进一步增强，经济运行亮点纷呈。2024 年以来，我国规模以上工业增加值呈现稳中有升的态势，特别是制造业发展水平的提升，对经济平稳运行发挥着重要作用。制造业投资支撑作用加强。2024 年以来，我国工业投资保持较快增速，制造业投资对全部投资增长的贡献率较高，为稳投资稳增长提供有力支撑。其中，消费品制造业、装备制造业

和原材料制造业投资快速增长。2024 年制造业投资增长 9.2%，扣除房地产投资，高技术制造业投资增长 7.0%。2024 年，全国规模以上工业增加值比上年增长 5.8%。制造业增长 6.1%，装备制造业增加值增长 7.7%，高技术制造业增加值增长 8.9%，增速分别快于规模以上工业 1.9、3.1 个百分点。分产品看，新能源汽车、集成电路、工业机器人产品产量分别增长 38.7%、22.2%、14.2%。四季度，规模以上工业增加值同比增长 5.7%。12 月份，规模以上工业增加值同比增长 6.2%，环比增长 0.64%。1—11 月份，全国规模以上工业企业实现利润总额 66,675 亿元，同比下降 4.7%。制造业高质量发展扎实推进。

2、金属制品业

金属制品行业是制造业的重要组成部分，也是国民经济的基础性产业之一，也是衡量一个国家制造业实力强弱的代表产业之一。金属制品业的发展对于一个国家的制造业实力至关重要。随着社会的进步和科技的发展，金属制品在工业、农业以及人们的生活各个领域的运用越来越广泛。这个行业不仅为相关产业链提供支持，同时也促进了技术进步、创新和经济增长。金属制品的制造涉及到多个领域和行业，包括建筑、交通运输、机械制造、能源等各个领域，其产品广泛应用于基础设施建设、汽车制造、航空航天、家用电器等领域，有着重要的经济和社会意义。

2024 年，规模以上装备制造业增加值同比增长 7.7%，高技术制造业增加值同比增长 8.9%。高端装备、人工智能等领域创新能力进一步提升，新材料、生物制造、机器人等新兴行业快速成长，一批技术含量高、附加值高的新产品不断涌现，带动产业结构进一步优化升级，直接带动金属制品业的发展。未来，随着科技的进步和市场需求的变化，金属制品业将继续发展壮大，推动制造业的发展和经济的繁荣。

3、半导体行业

当今世界，半导体产业被广泛认可为新一代信息技术发展的核心和基础，也是支撑经济社会发展和保障国家安全的战略性、基础性、先导性产业，未来发展前景可期。作为国民经济的基础性支撑产业，近年来随着我国经济的发展和现代化、信息化的建设，中国的半导体行业取得了显著的进展。

近年来，半导体板块呈现出需求回暖、周期向上的态势。世界半导体贸易统计组织发布报告显示，2024 年第三季度半导体市场增长至 1,660 亿美元，较 2024 年第二季度增长 10.7%。中国已连续多年成为全球最大的半导体市场，占据全球市场份额近三分之一。2024 年前三季度，国内半导体销售额达到 1,358 亿美元，占全球比重接近 30%。

半导体行业作为高新技术的代表，得到了国家政策的大力支持和各地政府的积极投资。政府对半导体产业有着较大的扶持力度，通过产业政策、税收优惠以及人才培养等方面的大力支持，逐步推进本土半导体制造和配套产业链的规模化和高端化。

总体而言，半导体产业链景气向好，中国半导体行业有望在全球竞争中发挥重要作用。

4、工业自动化行业

工业自动化作为推进信息化、智能化与工业化深度融合的重点，是我国持续关注的发展方向。近年来，工业自动化的发展持续受到国家重视，包括国务院、工信部、发改委、科技部等有关部门出台一系列政策鼓励和支持工业自动化行业发展。

公司产品在工业自动化行业主要用于智能制造、装备制造类产品生产设备及工业机器人上，公司产品的承载主体主要是工业机床、工业机器人等。

(1) 智能制造

智能装备制造业作为全面推进实施《中国制造 2025》的重点行业，是我国成为制造强国的强大装备支撑，是国民经济发展尤其是工业发展的基础。

随着全球制造业数字化转型成为各国重要战略，智能制造的重要性愈发突出。“工业 4.0”这一新型生产制造模式变革，以数字化和网络化，通过信息技术驱动制造，实现智能制造，带来多重收益。各国也结合自身优势，提出各自制造业发展规划，像美国《国家先进制造战略规划》、中国《中国制造 2025》等。制造业对效率、精度和安全性不断增长的需求，激励企业投资自动化，促进全球工业自动化市场扩张，2023 年市场规模达 3,258.7 亿美元，同比增长 7.14%，这其中智能制造的发展起到了关键推动作用。

国家高度重视智能制造装备产业发展，不断出台的利好政策，为智能制造装备产业提供了良好的政策环境，我国智能制造装备行业未来将迎来大发展时期。

(2) 工业机床

工业机床作为产品的承载主体之一，在中国的机床工具行业面临一定的挑战。根据数据显示，2024 年，机床工具全行业完成营业收入 10,407 亿元，同比下降 5.2%；实现利润总额 265 亿元，同比下降 76.6%；利润率为 2.6%，同比下降 7.8 个百分点。

随着存量政策有效落实，一揽子增量政策加快推出，政策组合效应持续发挥，有效提振了市场信心，2024 年 10-12 月制造业 PMI 连续三个月保持在临界点以上，设备更新投资保持较快增长，对机床工具行业产生了明显的拉动效应，主机产品产需两端都呈现增长。

2024 年，机床工具行业整体运行呈前低后高走势，全行业营业收入较上年度有所降低，利润空间持续收窄，但各分行业间和企业间的运行分化明显。金属加工机床的新增订单和在手订单都恢复增长，市场需求转暖迹象初现。

（3）机器人行业

工业机器人是工业自动化的核心产品之一。目前来看，我国工业机器人高端市场仍处于供不应求的阶段，但低端市场已有产能过剩的风险，企业应当通过提高生产水平来提高高端产能是现阶段的发展重点。2024 年，工业机器人产量达 55.6 万套，比上年同期增长 14.2%。

工业机器人是我国智能制造 2025 的核心抓手之一，是我国机器换人、制造业产业升级的核心环节。为加快制造强国建设步伐，推动工业机器人产业发展，近年我国政府及相关部门出台了一系列政策，鼓励工业机器人产业发展。

在机器人技术发展领域，《“十四五”机器人产业发展规划》提出要推动产学研联合攻关，提升机器人关键零部件的功能、性能和可靠性，支撑中国工业机器人领域关键零部件技术的研发，提升高端供给能力。规划提出到 2025 年机器人产业营业收入年均增速超过 20%，制造业机器人密度实现翻番，形成一批具有国际竞争力的领军企业及一大批创新能力强、成长性好的专精特新“小巨人”企业，建成 3-5 个有国际影响力的产业集群。

2023 年 10 月工信部印发的《人形机器人创新发展指导意见》指出，到 2025 年，确保人形机器人核心部件安全有效供给，培育 2-3 家有全球影响力的生态型企业和一批专精特新中小企业，打造 2-3 个产业发展集聚区；到 2027 年形成安全可靠的人形机器人产业链供应链体系，构建具有国际竞争力的产业生态。

随着中国制造转型升级、智能制造的深入推进，未来 3C、半导体、新能源、物流仓储、智能家居等领域的机器人应用需求将呈现较快增长，同时也将拓展到其他新兴领域，预计将会推动工业机器人的需求多元化和市场扩容。

综上所述，尽管工业自动化行业面临一些挑战，智能制造、工业机床和工业机器人仍具有广阔的发展前景。通过政府的支持和政策环境的改善，以及企业的技术创新和提升竞争力，该行业有望在中国制造业转型升级的进程中发挥重要作用。

5、汽车行业

公司在汽车领域的产品主要为汽车零部件。2024 年，是实现“十四五”规划目标任务的关键一年。在党中央、国务院坚强领导下，各级政府主管部门积极施策，及时出台“两新”政策，在全行业共同努力下，汽车产业转型步伐加快，高质量发展扎实推进，全年产销稳中有进，表现出强大的发展韧性和活力，成为拉动经济增长的重要引擎。

2024 年，汽车产销累计完成 3,128.2 万辆和 3,143.6 万辆，同比分别增长 3.7% 和 4.5%，产销量再创新高，继续保持在 3,000 万辆以上规模。其中，乘用车产销持续增长，为稳住汽车消费基本盘发挥积极作用；商用车市场表现疲弱，产销未达 400 万辆预期；新能源汽车继续快速增长，年产销首次突破 1,000 万辆，销量占比超过 40%，迎来高质量发展新阶段；汽车出口再上新台阶，为全球消费者提供了多样化消费选择。

尽管汽车行业面临一些挑战，中国汽车制造业在适应变化、积极推动创新以及政府政策的支持下，仍然具备广阔的发展前景，中国的经济实力和市场需求也为汽车制造业提供了坚实基础。随着新能源汽车购买补贴、推广使用、配套设施建设和政策支持体系的完善，新能源汽车市场的快速发展和持续增长为整个行业注入了活力。同时，伴随 5G、大数据、人工智能等技术的发展，中国汽车企业也在智能驾驶、车联网服务等方面进行积极探索，为全球用户提供了更加安全、便捷的出行解决方案。因此，未来中国汽车制造业有望在转型升级的进程中发挥重要作用，并为行业带来更多机遇和发展空间。

6、轨道交通行业

轨道交通建设是我国基建投资的重要组成部分，近年来在政策利好下，轨道交通得到平稳运行和发展，新增运营线路长度不断增长。

据相关统计数据，2024 年，全国新增城市轨道交通运营线路 18 条，新增运营区段 27 段，新增运营里程 748 公里。截至 2024 年年底，全国共有 54 个城市开通运营城市轨道交通线路 325 条，运营里程 10,945.6 公里，车站 6,324 座。其中，43 个城市开通运营地铁、轻轨线路 267 条，运营里程 9,477.6 公里；16 个城市开通运营单轨、磁浮、市域快速轨道交通线路 25 条，运营里程 970.7 公里；18 个城市开通运营有轨电车、自动导向轨道线路 33 条，运营里程 497.3 公里。

基础设施是经济社会发展的重要支撑，而轨道交通作为基础设施的一环，随着国家各项政策的推出，未来将推动轨道交通行业持续发展。

(二) 行业周期性、区域性或季节性特征

1、周期性

金属零部件行业面向下游装备制造企业提供零部件及加工服务，不存在明显的周期性，但是当下游出现周期性波动或需求下滑，会对为其配套的上游行业产生影响，导致金属零部件行业可能具有一定的周期性特征。

2、区域性

金属零部件行业的业务区域由下游工业企业的产线分布情况决定，由于精密金属零部件用途非常广泛，所以不存在明显的区域性特征，但是下游工业企业主要集中在交通发达的区域，如华东、华北、华南、西南区域，导致金属零部件行业可能具有一定的区域性特征。

3、季节性特征

金属零部件行业不存在明显季节性特征。

(三) 上下游行业发展状况对公司所处行业的影响

公司处在产业链的中游位置，公司所处行业的上游行业主要为钢材/毛坯件、铝合金材料等金属原材料。公司从上游的原材料供应商处采购材料，为下游的品牌设备制造商提供高品质的金属零部件制造加工，并最终应用于半导体、工业自动化、汽车、轨道交通等诸多行业。

上述行业市场容量大，且伴随国家在半导体、工业机器人、汽车制造和轨道交通等方面诸多利好产业政策的扶持，我公司顺应产业政策方向开展经营，积极布局新产品策略，在巩固传统优势产品的基础上，未来依然蕴藏着巨大的增长潜力，通过不断推动新产品的量产与潜在市场的拓展，努力开辟出一条全新的增长曲线，迎接更广阔的发展空间。

数据来源于：国家统计局官网、中研网官网、网易官网、中国机床工具工业协会官网、中华人民共和国工业和信息化部官网、中华人民共和国交通运输部官网。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	2024 年末		2023 年末		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	52,874,988.97	9.07%	15,894,155.52	2.88%	232.67%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	63,116,373.50	10.82%	85,576,369.05	15.52%	-26.25%
存货	52,562,317.50	9.01%	38,403,422.82	6.97%	36.87%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	352,884,140.01	60.52%	312,881,597.86	56.75%	12.79%
在建工程	12,675,185.37	2.17%	42,575,847.36	7.72%	-70.23%
无形资产	32,314,268.71	5.54%	33,298,612.92	6.04%	-2.96%
商誉	-	-	-	-	-

短期借款	80,073,191.67	13.73%	5,004,888.89	0.91%	1,499.90%
长期借款	37,840,000.00	6.49%	48,200,000.00	8.74%	-21.49%
应收款项融资	-	-	685,337.24	0.12%	-100.00%
预付款项	3,875,587.34	0.66%	1,788,678.86	0.32%	116.67%
递延所得税资产	637,940.97	0.11%	471,297.46	0.09%	35.36%
其他非流动资产	2,075,530.00	0.36%	8,642,853.02	1.57%	-75.99%
应付职工薪酬	928,786.98	0.16%	640,187.00	0.12%	45.08%
应交税费	1,030,469.47	0.18%	3,171,287.30	0.58%	-67.51%
股本	184,213,929.00	31.59%	131,581,378.00	23.87%	40.00%
资本公积	30,001,611.73	5.15%	82,634,162.73	14.99%	-63.69%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金较上年年末增加 3,698.08 万元，增幅 232.67%，主要原因是：（1）本期客户销售订单增加客户回款较好，使经营活动现金流量增加。（2）本期构建固定资产支付的现金减少。（3）本期取得银行借款收到的现金增加。

2、存货较上年年末增加 1,415.89 万元，增幅 36.87%，主要原因是：公司为应对车间搬迁，提前储备库存保障产品的正常交付。

3、在建工程较上年年末减少 2,990.07 万元，降幅 70.23%，主要原因是：本期上合工厂装修等工程验收转为固定资产所致。

4、短期借款较上年年末增加 7,506.83 万元，增幅 1,499.90%，主要原因是：本期新增银行借款用于补充日常流动资金使用。

5、应收款项融资较上年年末减少 68.53 万元，降幅 100.00%，主要原因是：本期收到客户的银行承兑汇票减少所致。

6、预付款项较上年年末增加 208.69 万元，增幅 116.67%，主要原因是：本期预付的模具款和上合工厂搬迁费用增加所致。

7、递延所得税资产较上年年末增加 16.66 万元，增幅 35.36%，主要原因是：本期存货减值准备增加使可抵扣暂时性差异增加所致。

8、其他非流动资产较上年年末减少 656.73 万元，降幅 75.99%，主要原因是：本期预付的设备款减少所致。

9、应付职工薪酬较上年年末增加 28.86 万元，增幅 45.08%，主要原因是：本期公司计提的年度奖金增加所致。

10、应交税费较上年年末减少 214.08 万元，降幅 67.51%，主要原因是：本期应交企业所得税的期末余额减少。

11、股本较上年年末增加 5,263.26 万元，增幅 40%，主要原因是：根据公司 2023 年年度股东大会决议，以资本公积向全体股东以每 10 股转增 4 股，合计转增 52,632,551 股。

12、资本公积较上年年末减少 5,263.26 万元，降幅 63.69%，主要原因是：根据公司 2023 年年度股东大会决议，以资本公积向全体股东以每 10 股转增 4 股，合计转增 52,632,551 股。

境外资产占比较高的情况

适用 不适用

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	2024 年		2023 年		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	232,389,448.13	-	211,083,180.89	-	10.09%
营业成本	148,014,914.38	63.69%	136,481,534.25	64.66%	8.45%

毛利率	36.31%	-	35.34%	-	-
销售费用	9,198,335.52	3.96%	7,424,773.40	3.52%	23.89%
管理费用	30,093,496.27	12.95%	21,687,101.17	10.27%	38.76%
研发费用	14,629,388.91	6.30%	14,354,850.44	6.80%	1.91%
财务费用	4,077,731.26	1.75%	-233,926.09	-0.11%	1,843.17%
信用减值损失	-38,134.10	-0.02%	-126,647.78	-0.06%	-69.89%
资产减值损失	-1,873,596.49	-0.81%	-953,732.30	-0.45%	96.45%
其他收益	2,328,081.96	1.00%	8,761,199.71	4.15%	-73.43%
投资收益	-12,226.51	-0.01%	679,181.79	0.32%	-101.80%
公允价值变动收益	-	-	11,607.86	0.01%	-100.00%
资产处置收益	-	-	-37,201.72	-0.02%	100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	22,815,300.43	9.82%	38,251,275.66	18.12%	-40.35%
营业外收入	59,604.83	0.03%	63,949.63	0.03%	-6.79%
营业外支出	207,683.46	0.09%	870,148.21	0.41%	-76.13%
净利润	21,056,781.16	9.06%	35,575,650.49	16.85%	-40.81%

项目重大变动原因：

1、管理费用较上年同期增加 840.64 万元，增幅 38.76%，主要原因是：上合工厂主体结构验收，本期新增了厂房折旧费用。

2、财务费用较上年同期增加 431.17 万元，增幅 1,843.17%，主要原因是：（1）上年年末上合工厂主体竣工验收，本期项目贷款产生的利息支出由资本化转为费用化。（2）本期银行短期借款增加使利息支出增加。

3、信用减值损失较上年同期减少 8.85 万元，降幅 69.89%，主要原因是：公司本年 1 至 2 年的应收账款相对减少，坏账准备收回金额增加，因此相应的信用减值损失减少。

4、资产减值损失较上年同期增加 91.99 万元，增幅 96.45%，主要原因是：公司存在减值迹象的存货增加，存货跌价准备的计提金额相应增加。

5、其他收益较上年同期减少 643.31 万元，降幅 73.43%，主要原因是：本期收到的政府补助较上年同期减少。

6、投资收益较上年同期减少 69.14 万元，降幅 101.80%，主要原因是：本期未发生理财产品业务。

7、公允价值变动收益较上年同期减少 1.16 万元，降幅 100.00%，主要原因是：本期未发生理财产品业务。

8、资产处置收益较上年同期增加 3.72 万元，增幅 100.00%，主要原因是：本期无出售、转让可继续使用的固定资产所致。

9、营业利润较上年同期减少 1,543.60 万元，降幅 40.35%，主要原因是：虽然公司下游行业需求增加，使公司销售订单较去年同期有所增加，公司整体毛利率相对保持稳定，但是公司上年年末上合工厂主体竣工验收，本期发生了厂房折旧费用，且本期项目贷款产生的利息支出由资本化转为费用化，同时本期收到的政府补助较上年同期减少 619.16 万元，营业收入增长幅度低于营业总成本增长幅度，导致本期营业利润的减少。

10、营业外支出较上年同期减少 66.25 万元，降幅 76.13%，主要原因是：本期支付给客户的质量索赔款减少。

11、净利润较上年同期减少 1,451.89 万元，降幅 40.81%，主要原因是：本期营业利润较上年同期减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	2024 年	2023 年	变动比例%
----	--------	--------	-------

主营业务收入	225,198,541.90	204,768,234.48	9.98%
其他业务收入	7,190,906.23	6,314,946.41	13.87%
主营业务成本	146,285,159.61	135,019,342.83	8.34%
其他业务成本	1,729,754.77	1,462,191.42	18.30%

按产品分类分析：

单位：元

分产品	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
加工收入	45,052,424.78	22,624,130.47	49.78%	-13.06%	-5.56%	减少 3.99 个百分点
产品收入	180,146,117.12	123,661,029.14	31.36%	17.78%	11.34%	增加 3.97 个百分点
其他业务收入	7,190,906.23	1,729,754.77	75.95%	13.87%	18.30%	减少 0.90 个百分点
合计	232,389,448.13	148,014,914.38	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

分地区	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
内销	166,861,495.33	94,711,147.00	43.24%	12.42%	10.89%	增加 0.78 个百分点
外销	65,527,952.80	53,303,767.38	18.65%	4.58%	4.37%	增加 0.17 个百分点
合计	232,389,448.13	148,014,914.38	-	-	-	-

收入构成变动的的原因：

不适用。

(3) 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	客户一	89,329,379.74	38.44%	否
2	客户二	49,406,781.62	21.26%	否
3	客户三	20,313,702.93	8.74%	否
4	客户四	13,269,178.36	5.71%	否
5	客户五	11,576,976.67	4.98%	否
	合计	183,896,019.32	79.13%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
---	-----	------	---------	----------

号				
1	供应商一	24,884,193.89	20.87%	否
2	供应商二	13,095,598.26	10.98%	否
3	供应商三	11,300,218.89	9.48%	否
4	供应商四	10,773,296.50	9.04%	否
5	供应商五	5,755,065.98	4.83%	否
	合计	65,808,373.52	55.19%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	2024 年	2023 年	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	64,308,426.09	46,181,545.04	39.25%
投资活动产生的现金流量净额	-40,548,080.17	-71,670,626.14	43.42%
筹资活动产生的现金流量净额	13,284,743.88	-11,295,047.23	217.62%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 1,812.69 万元，增幅 39.25%，主要原因是：本期客户销售订单增加客户回款较好，使销售商品提供劳务收到的现金增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 3,112.25 万元，增幅 43.42%，主要原因是：本期购进的设备款和上合工厂建筑款所支付的现金减少。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 2,457.98 万元，增幅 217.62%，主要原因是：本期取得银行借款收到的现金较上年同期增加和本期回购股票支付现金所致。

(四) 投资状况分析

1、 总体情况

适用 不适用

2、 报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、 报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、 以公允价值计量的金融资产情况

适用 不适用

5、 理财产品投资情况

适用 不适用

6、 委托贷款情况

适用 不适用

7、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

(1) 主要控股子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	主营业务收入	主营业务利润	净利润

FGA Technologies, Inc	控股子公司	机械零部件的研发及销售	100 万美元	4,053,182.79	295,568.97	5,240,831.75	-653,863.37	-676,837.83
-----------------------	-------	-------------	---------	--------------	------------	--------------	-------------	-------------

(2) 主要控股参股公司情况说明

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
FGA Technologies, Inc	主要从事高端装备制造、轨道交通、汽车零部件、金属制品模具等产品的研发、销售，是公司主营业务的组成部分。	积极实施公司海外发展战略，进一步促进公司与国际市场的交流与合作，加快公司国际化进程，树立、提升公司的国际化形象，增强公司国际综合竞争能力和盈利能力。

子公司或参股公司的经营业绩同比出现大幅波动

适用 不适用

(3) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(4) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(五) 税收优惠情况

适用 不适用

内容详见本年度报告“第十一节财务会计报告”之“二、财务报表”之“财务报表附注”之“四、税项”之“2、税收优惠及批文”。

(六) 研发情况

1、 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	14,629,388.91	14,354,850.44
研发支出占营业收入的比例	6.30%	6.80%
研发支出资本化的金额	-	-
资本化研发支出占研发支出的比例	-	-
资本化研发支出占当期净利润的比例	-	-

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率变化情况及其合理性说明

适用 不适用

2、 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	0	1
本科	11	9
专科及以下	46	49
研发人员总计	57	59
研发人员占员工总量的比例 (%)	12.69%	11.28%

3、 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	168	158
公司拥有的发明专利数量	11	10

4、 研发项目情况：

√适用 □不适用

研发项目名称	项目目的	所处阶段/ 项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
谐波减速机研发	研发新产品，增强公司竞争力，提升国内谐波减速器整体水平。	标准化产品已实现量产、定制化轻量化产品持续研发中。	以国外品牌产品水平为目标。	谐波减速机广泛应用于工业机器人、服务机器人、数控机床、光伏设备、医疗器械等多个行业和领域。此项目研发成功将提高公司综合竞争力，为未来成长提供支撑。
汽车发动机减震器传动轮工艺研发	汽车发动机减震传动轮项目在总体目标上追求高效、稳定、耐用的性能提升，同时在技术先进性方面不断追求创新和突破。	项目结束	通过工艺和刀具的不断优化，提高产品各项性能指标，在满足该类产品的客户要求基础上，提高产品质量和加工效率。为汽车动力总成的性能优化与行业技术升级奠定基础。	随着汽车行业的发展，推动减震器传动轮技术升级，此工艺的成功研发对提升企业综合竞争力具有积极影响。
汽车传动轴加工工艺研发	提高产品质量和加工效率，提高自身产品竞争力，增强客户黏性。	项目结束	通过工艺和刀具的不断优化，提高产品各项性能指标，在满足该类产品的客户要求基础上，提高产品质量和加工效率。	随着汽车行业的发展，推动汽车传动轴技术升级，此工艺的成功研发对提升企业综合竞争力具有积极影响。
新型全自动草料打包机核心部件工艺研发	提高产品质量和加工效率，提高自身产品竞争力，增强客户黏性。	项目结束	通过工艺和刀具的不断优化，提高产品各项性能指标，在满足该类产品的客户要求基础上，提高产品质量和加工效率。为公司开发高端农机配件奠定扎实基础。	全自动草料打包机在畜牧业、农业、生物质能源和环保领域有广泛应用，随着智能化和节能环保趋势的发展，全自动草料打包机市场良好，此工艺的成功研发对提升企业综合竞争力具有积极影响。
发动机变速箱高压冷却管的工艺研发	提高产品质量和加工效率，提高自身产品竞争力，增强客户黏性。	项目结束	通过工艺和刀具的不断优化，提高产品各项性能指标，在满足该类产品的客户要求基础上，提高产品质量和加工效率。	发动机变速箱高压冷却管在汽车、工程机械、航空航天、农业等领域有广泛应用，此工艺的成功研发对提升企业综合竞争力具有积极影响。

5、与其他单位合作研发的项目情况：

适用 不适用

(七) 审计情况

1. 非标准审计意见说明：

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

内容详见本年度报告“第十一节财务会计报告”之“一、审计报告”。

3. 对会计师事务所履职评估情况以及对会计师事务所履行监督职责情况：

1、公司对会计师事务所履职情况评估

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）具备执行审计工作的独立性，具有从事证券、期货相关业务审计资格，能够满足审计工作的要求。其近一年在执业过程中坚持独立审计原则，客观、公正、公允地进行独立审计，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成相关审计工作，工作中亦不存在损害公司整体利益及中小股东权益的行为，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时，切实履行了审计机构应尽的职责。

2、公司对会计师事务所履行监督职责情况

公司董事会审计委员会严格遵守相关法律、行政法规、规范性文件及《公司章程》、《董事会审计委员会议事规则》等有关规定，充分发挥专业委员会的作用，对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查，在年报审计期间与会计师事务所进行了充分的讨论和沟通，督促会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司始终秉持着“责任、诚信、创新”的核心价值观，积极承担社会责任，在实现稳健发展的同时，将社会责任理念融入到工作的各个环节。公司秉持诚信经营、合法合规的理念，在保障员工权益、推动社会进步等方面持续发力，积极践行可持续发展战略，力求实现企业经济效益与社会效益的有机融合，为地区经济腾飞和社会发展添砖加瓦。具体履行情况如下：

(1) 依法诚信经营，严守税务合规：公司始终将依法经营作为基本准则，严格遵循国家法律法规，确保所有业务活动在合法合规的框架内运行。在日常经营管理中，不断强化内部控制，提升运营规范化水平，诚信经营。在税务管理方面，积极配合税务机关，按时足额缴纳税款，切实履行税务责任，为社会经济发展注入动力。

(2) 保障股东权益，维护投资者利益：公司高度重视股东和投资者的合法权益，建立投资者关系管理相关制度，保持与股东、投资者的长期良好沟通。严格依照《公司法》《证券法》等法律法规，认真履行信息披露义务，定期披露公司重大事项和财务状况，确保信息

公开透明。同时，通过独立董事制度等举措，全方位维护投资者的利益。

(3) 聚焦人才发展，完善员工激励：公司深知人才是企业竞争力的核心要素，始终坚持“以人为本”的发展战略。通过搭建完善“双通道”人才发展通道，提供丰富多样的职业发展机会；不断完善的培训体系和具有竞争力的薪酬福利，为员工发展提供更多的机会和广阔的舞台，吸引、培育优秀人才。此外，公司推行员工激励机制，激发员工的创造力和工作热情，鼓励员工提升自身素质和综合能力，助力员工实现自我价值，与公司共同成长。同时，公司注重培育员工的社会责任感和企业文化，增强员工的责任意识与团队合作精神，培养员工树立正确价值观。

(4) 狠抓生产安全，确保质量过硬：公司始终把安全生产摆在首位，贯彻“安全第一、预防为主、综合治理”的方针贯彻到生产的每一个环节，在生产过程中建立并严格执行安全规章制度，以确保各项安全生产措施落到实处。公司开展员工安全培训，增强员工的安全生产意识，提高安全生产操作技能，保障产品质量和员工安全。此外，公司严格遵守产品安全法律法规和行业标准，切实承担起生产及产品安全保障的责任。

(5) 就业机会与社会弱势群体关注：公司通过不断扩大业务规模，积极为社会创造更多的就业机会，促进当地经济的繁荣发展。公司关注社会弱势群体，为身体不便人士提供就业岗位，帮助他们重建信心，回归社会，展现自我价值。

(6) 社会捐助与公益活动：公司秉承“取之于社会、回报于社会”的文化理念，积极参与社会公益活动。公司持续开展助力红十字“小草基金”、新春送温暖、照顾失依儿童、关爱自闭症儿童等活动，以力所能及的力量，弘扬真善美、传递正能量，用爱诠释企业责任，用行动彰显企业担当。通过捐款和物资支持，关注教育、扶贫等社会问题，助力社会弱势群体改善，展现企业的社会责任与担当。

(7) 环境保护与绿色发展：在追求经济效益的同时，公司高度重视环境保护，积极响应国家的环保号召，践行绿色发展理念，主动承担环境保护责任，实施 ISO14001 环境管理体系认证标准。投资安装太阳能光伏发电系统，利用太阳能发电并将余电并入国家电网，减轻电网负担，助力绿色低碳经济发展。

企业植根于社会，企业发展与社会发展紧密相连，社会的和谐、可持续发展需要企业的奉献。未来，公司将持续深化社会责任实践，与合作伙伴携手共进，以实现公司与员工、股东、环境、社会等的和谐健康可持续发展为目标，为社会的可持续发展尽自己的绵薄之力。

3. 环境保护相关的情况

适用 不适用

(十) 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

三、 未来展望

(一) 行业发展趋势

2024 年，工业经济面临的内外部环境依然严峻复杂，但是，我国拥有完整的产业体系、庞大的市场规模和完善的信息基础设施等优势，工业经济长期向好的趋势不会改变。长期来看，公司下游涉及的半导体行业、工业自动化行业、汽车行业、轨道交通行业发展态势趋于良好。

面对良好的市场环境和国家的支持性政策，公司将从自身出发，提高产品质量和服务质量，积极拓展与客户的合作规模，抓住市场机遇，为公司健康稳健的发展提供良好的前提。

1、半导体行业

半导体产业是我国信息产业的核心，国家制定出台多项政策为半导体产业链发展保驾护航，通过税收优惠、投融资以及人才培养等方面的政策支持，逐步推进本土半导体制造和配套产业链的规模化 and 高端化。大基金三期成立于 2024 年 5 月，其规模超过前两期总和，重点投向集成电路全产业链，半导体产业未来发展前景良好，半导体设备市场空间广阔，自

主可控国产设备迎发展机遇，这也为上游精密金属制造行业提供了广阔的市场空间。

2024 年随着半导体产业周期触底回升以及 AI、HPC 等新兴应用需求带动，全球半导体市场需求回暖。2025 年人工智能 AI 与高性能运算 HPC 需求提升或驱动云端、终端的芯片需求提升，市场预期延续复苏趋势。中长期来看，AI、5G/6G、云端/边缘运算、机器人与智能汽车等新兴应用领域将成为半导体行业长期发展的动力。根据多家机构的数据，2025 年全球半导体市场规模有望达到数千亿美元。根据 WSTS 的预测，2024 年全球销售额将同比增长 19.0%，达到 6,269 亿美元；而 2025 年，全球销售额预计达到 6,972 亿美元，同比增长 11.2%。据相关报告预测，2025 年全球半导体市场规模的预测值在 6,000 亿至 7,000 亿美元之间，同比增长率约为 10%至 15%。

半导体设备是半导体产业的基础，贯穿于晶圆制造、封装和测试等关键环节。随着半导体市场筑底回升，全球半导体设备投资额有望提升。数据显示，2024 年全球半导体设备销售额为 1,090 亿美元，其中前三季度全球半导体设备市场增长尤为强劲，销售额同比增长 18.7%。随着 AI 浪潮的兴起，以及下游消费电子、物联网、工业互联、汽车电子等领域同步快速发展，据预测，2025 年全球半导体设备销售额将达 1,231 亿美元，2025 年中国半导体设备市场规模将达 2,300 亿元。

综上所述，半导体行业在 2024 - 2025 年展现出从低谷反弹后的强劲复苏势头，销售额与设备投资规模双双攀升。新兴应用需求如 AI、HPC 等持续释放增长潜力，成为拉动市场需求与销售额的核心动力。半导体设备作为产业根基，其市场规模增长不仅反映了当前产业复苏现状，更预示着在新兴技术驱动下，半导体行业将在中长期迎来更广阔的发展空间，产业的整体扩张与技术升级态势明朗。

2、工业自动化行业

工业自动化作为现代制造领域中最重要核心技术和产业之一，主要解决生产效率与一致性问题。自动化行业市场规模大、整体保持发展，伴随近年来产业结构的优化升级，工业自动化需求加速增长。在全球制造业开启“工业 4.0”进程的时候，我国亦提出了“工业 2025”计划，工业自动化行业将在中国制造业的未来发展起到举足轻重的作用，未来仍将保持较快的发展速度，未来发展前景看好。

我国劳动力、产业转型、政策和技术四大因素正在助推中国制造业工厂智能化改造，以自动化成套生产线、智能控制系统、工业机器人、新型传感器为代表的工业自动化装备产业体系初步形成。我国工业自动化设备行业起步相对较晚，但由于下游应用市场容量大，工业自动化设备增长速度较快，发展势头强劲。数据显示，2015-2019 年我国工业自动化设备市场规模由 1,390 亿元增长至 1,865 亿元，预计 2025 年我国工业自动化设备市场规模将达 2,720 亿元。

在快速发展的工业自动化领域，高精度传动部件的需求日益凸显，尤其是在工业机器人、数控机床及新兴的人形机器人行业中，传动系统的性能直接关系到设备的整体效能和稳定性。然而，长期以来，这些领域中的关键传动部件——谐波减速器，市场长期被国际巨头所垄断，高昂的价格和供应的不稳定性成为制约行业发展的痛点之一。随着全球制造业的转型升级和对智能化设备需求的激增，市场对高性能、高性价比谐波减速器的渴望愈发迫切。

中国工业机器人市场正迎来前所未有的发展机遇，展现出巨大的增长潜力。中商产业研究院发布资料显示，2024 年中国规上工业机器人产量 55.64 万套，同比增长 14.2%。工业机器人市场的销量约为 30.2 万台，同比下降了 4.5%。随着人口老龄化和劳动力成本的上升，工业机器人应用领域不断扩大，工业机器人需求快速增长。据预测，2025 年中国工业机器人产量将超 60 万台，市场销量将达到 32.5 万台，同比增速约 7.7%。谐波减速器作为工业机器人核心部件，据相关预测，中国工业机器人配套谐波减速器销量 2025 年将增长至 119 万台。

随着人工智能和机器人技术的不断突破，人形机器人成为了市场关注的焦点。2025 年 3 月 5 日，《政府工作报告》提及具身智能，提到要大力发展智能机器人，政府政策支持机器人的高速发展。作为未来智能制造和服务机器人的重要发展方向之一，人形机器人对核心传动部件的需求巨大。特别是轻负载关节部位对传动精度和稳定性有着极高的要求，而谐波减速器凭借其优越的性能成为了人形机器人的理想选择。以特斯拉 Optimus 为例，全身共计 28 个执行器中旋转执行器占 14 个，每个旋转执行器内均包含谐波减速器。马斯克预计，2025 年特斯拉人形机器人 Optimus 将量产千台级，人形机器人步入量产元年；2026 年 Optimus

大规模生产并外销，远期需求量级达百亿台。据相关数据预测，2025 年人形机器人行业有望迎来技术突破与量产落地的双重驱动，2025 年至 2026 年国内外人形机器人在量产方面有望超预期。2025 年人形机器人出货将会突破 1 万台，到 2030 年预计人形机器人出货量将达到 500 万台左右，市场需求会升至约 7,500 亿元。随着人形机器人技术的不断成熟和成本的不断降低，谐波减速器的市场需求将进一步扩大。

随着工业机器人和人形机器人的快速发展，谐波减速器的市场需求将持续增长。下游应用领域的不断拓展和市场规模的持续扩大，为谐波减速器行业提供了广阔的发展空间。国产品牌在技术上的不断突破和市场占有率的逐步提升，将进一步推动谐波减速器行业的国产化进程。未来，谐波减速器行业将更加注重技术创新和产品质量，以满足市场对高精度、高可靠性产品的需求。同时，随着生产规模的扩大和制造工艺的改进，成本有望进一步降低，为谐波减速器的普及应用奠定基础。

3、汽车行业

目前，我国新能源汽车进入快速发展阶段，政策和市场的“双驱动”为该产业的发展提供了充足动力，在以旧换新和报废更新补贴政策的拉动下，2024 年中国乘用车零售市场增长，新能源车渗透率逐步增长。2025 年 1 月 8 日，新一轮消费品以旧换新政策出台，汽车报废更新支持范围进一步扩大。展望 2025 年，乘用车补贴范围和力度有望持续加码，新能源乘用车市场有望保持当前高增的势能，预计 2025 年新能源渗透率进一步提升，展现出我国新能源汽车市场强大的发展动能和巨大的需求潜力。

随着国家对新能源汽车各项扶持政策的推出、消费者对新能源汽车认知程度的逐步提高，以及各项技术的不断进步和基础设施的完善，新能源车将进一步普及。预计未来，在我国国家利好政策驱动以及消费升级的趋势下，新能源车行业仍有广阔的发展空间，我国新能源汽车产业将继续保持高速增长。

我国汽车市场主体发展态势良好，公安部交通管理局统计数据显示，2024 年，全国机动车保有量达 4.53 亿辆，其中汽车 3.53 亿辆；机动车驾驶人达 5.42 亿人，其中汽车驾驶人达 5.06 亿人；2024 年全国新注册登记机动车 3,583 万辆，新领证驾驶人 2,226 万人。虽然汽车保有量持续增加，但我国千人汽车保有量远不及发达国家。这意味着，在未来较长时间内，我国汽车市场仍有较大发展空间。

长期来看，汽车市场将继续保持稳中向好发展态势，中国汽车市场还有较大增长空间。

4、轨道交通行业

轨道交通行业在 2025 年也将迎来新的发展阶段。在城市化进程加速、人口流动增加的背景下，轨道交通作为高效、环保的公共交通方式，需求持续增长。城市地铁、轻轨等项目不断规划和建设，以缓解城市交通拥堵问题。在技术方面，轨道交通设备不断朝着智能化、节能化方向发展。信号系统更加智能，能够实现列车的高效运行和精准控制；车辆的节能技术不断提升，降低能耗和运营成本。这其中同样离不开半导体技术在控制系统、通信系统等方面的应用。半导体技术的进步使得轨道交通设备的性能更加稳定、可靠，实现更高效的数据处理和传输。

国际上，一些国家也在加大对轨道交通基础设施的建设投入，推动轨道交通行业的国际化发展。同时，随着“一带一路”倡议的推进，中国轨道交通企业在国际市场上的竞争力逐渐增强，有望参与更多国际项目的建设和运营，拓展市场空间。

轨道交通行业对于我国经济社会发展至关重要。在政策的推动下，轨道交通行业将继续保持快速增长，为改善城市交通状况、促进经济发展和提升居民生活品质发挥重要作用。

综上所述，公司产品所属行业长期来看，其未来发展都值得期待，多行业领域的布局也为公司的平稳发展起到了很好的风险规避作用。

数据来源：中研网官网、中商产业研究院官网、中商情报网官网、中国机器人网官网、中华人民共和国公安部官网。

(二) 公司发展战略

公司专注于精密零部件制造领域已逾二十年，凭借丰富的行业经验，产品广泛应用于半导体、工业自动化、汽车、轨道交通等多个关键行业。随着这些行业市场容量的持续扩大以及国家产业政策的大力支持，公司的未来增长潜力较大，发展前景广阔。

公司秉承以客户需求为导向，以技术创新为驱动，以优质的质量和服务为目标，坚持精益求精，加快原有产能优化升级，扩大生产规模，加强技术创新与改善，提升产品质量与生产效率，在稳步发展的基础上，优化客户行业布局、客户区域布局，不断坚实自身在精密零部件行业的竞争优势。

未来公司将继续凭借规范管理优势、精密加工能力优势、技术研发能力优势、客户资源优势、质量管控优势等竞争优势，依托公司各方面资源，持续引入和完善先进的技术、管理机制，实现系统化、明确化、透明化、可持续化的管理能力提升，坚持“匠心智造精品”的理念，不断打磨和优化产品，抢抓新的市场机遇，完成谐波减速器领域量产的不断增量和持续增速，实现企业第二增长曲线。

（三） 经营计划或目标

围绕公司 2025 年年度发展战略，通过明确市场定位、推动产品创新、控制生产成本、实施降本增效、建设优秀团队以及财务深入管理等方面的工作，公司计划采取以下经营保障措施。

1、行动方案方面

做到预先筹划、明确目标任务、细化工作举措、压实工作责任，坚持“立刻就干的行动力”，认真组织实施“提高效率、提升效能、提增效益”行动。激发员工效率意识，提升员工工作激情。提前考虑评估各项方案实施过程中可能遇到的各项隐患，制定对应可行策略，切实保障方案实施的成果。

2、市场拓展方面

公司将继续深耕现有行业，深入挖掘客户资源与需求，稳固与客户的合作关系，并积极拓展新客户，致力于提供快速响应、高效管理和卓越品质的服务，确保产品质量稳定和按时交付。同时，公司将持续秉承“三新”理念——新产品、新客户、新市场，加快其研发与布局步伐，进一步优化产品生产工艺，不断提升新产品的开发效率和质量，以满足客户日益多样化的采购需求。

在精密零部件生产加工领域，公司已积累了丰富的经验和优势，致力于不断强化在行业中的竞争力，推动高质量发展。公司将在充分利用现有的工艺技术储备、生产设计经验及运营管理团队等资源的基础上，积极布局精密减速器领域，尤其是在谐波减速器的产业化进程中加速推进。公司将继续加大市场拓展力度，积极开拓潜在客户，深入挖掘不同领域的应用需求，拓展谐波减速器的市场。通过不断完善提升谐波减速器技术水平以及加强客户沟通等，提升产品的市场竞争力，为公司持续增长和行业领先地位奠定更加坚实的基础。

3、生产效率方面

进一步提升生产效率，为达到生产效率提升的目标，主要采取如下方法：

A、加大自动化生产线建设与改造，引入先进设备以提高生产效率和精度，同时优化人员配置，确保生产环节高效运转；

B、持续优化工装夹具设计，提升加工精度，改善加工方法和工艺，引入高效加工技术，减少生产浪费，提升效率；

C、开展员工技能培训，提升操作水平和工艺执行能力，同时增强员工的生产效率和意识，推动全员参与效率提升。

4、质量方面

公司将持续改善产品质量，降低不良率，力求提高客户满意度。为实现这一目标，公司将采取以下方法：

A、优化设计与生产流程，提升自动化水平

通过对生产流程和加工工艺的持续优化，结合设备自动化改造，提升生产效率的同时，减少对人工的依赖。注重从设计源头入手，确保产品质量在每个环节得到有效保障，真正做到“预防为主”。

B、强化过程管理与员工培训，确保质量落实

公司将加大员工培训力度，增强全员质量意识。通过有效的质量管理体系培训和内部持续教育，确保每位员工都具备处理质量问题的能力。同时，导入高效的过程质量管控，从源

头掌控产品质量波动，确保每个生产环节都严格符合标准。

C、严格质量控制与交期管理，提升客户体验

严格执行产品检验制度，确保每一件产品都符合客户的质量要求。加强交期管理，确保按时交付，并持续追踪客户需求变化，灵活应对，以达到超越客户期望的目标，进一步提升客户的整体满意度。

公司将持续推进质量管理的精细化与系统化，从源头到末端全方位保障产品质量，进一步增强客户信任，提升企业竞争力。

5、管理体系建设方面

A、优化生产现场管理

通过可视化看板管理，提升信息透明度，增强决策效率，降低管理成本，确保生产顺畅。

B、推进精益管理理念

全面诊断生产流程、供应链和设备情况，导入精益管理和六西格玛方法，构建“丰光精益管理系统”，提升效率、降低成本，并培养专业人才。

C、加强降本增效措施

树立降本增效理念，提升职能效率，推进自动化改造与工艺优化，精细化管理各环节，全面降低成本，提高效益。

D、宣扬工匠精神，提升员工素质

加强工匠精神和自律精神的宣传，培养员工敬业、精益求精的态度，不断提高专业技能，推动员工综合素质提升。

E、完善人才发展机制

提供职业发展空间，提升员工技能，强化人才梯队建设，打造高效、专业的团队，提升核心竞争力。

F、提升信息化管理水平

利用大数据分析，推动信息化管理，提高决策效率和管理水平。

6、产品研发方面

A、谐波减速器项目研发方面

公司计划通过持续优化谐波减速器的技术和生产工艺，提升产品的整体竞争力，提升国内谐波减速器整体水平。继续完善全系列产品迅速对应市场的能力，满足市场需求，为公司在谐波减速器领域的进一步发展和第二增长曲线奠定坚实基础。

B、精密机械加工和压铸业务方面

完善技术人员队伍建设，优化激励机制，继续推进精密加工、压铸工艺研发，开发新产品、新工艺；通过推行工装夹具内置化、产品工艺优化、自动化改造、刀具改型等实现降本增效的目的，助力公司原有业务不断增长。

7、产能布局

截至报告期末，公司上合工厂已经逐步投入使用，公司将根据公司实际情况，综合考虑实施上合工厂的产能布局，合理利用空间，提升生产效率和产品质量。

经营计划或目标并不构成对投资者的业绩承诺，提示投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划或目标与业绩承诺之间的差异。

(四) 不确定性因素

无。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

重大风险事项

公司持续到本年度的风险和应对措施

名称	
客户集中度相对较高的风险	<p>重大风险事项描述：</p> <p>2023 年和 2024 年，公司向前五名客户实现的销售收入分别为 16,520.19 万元和 18,389.60 万元，占同期营业收入的比例分别为 78.26 %和 79.13%，客户集中度相对较高。公司在发展过程中，始终遵循与优质客户长期共存、深度合作的发展理念，与主要客户形成了长期、持续、稳定的合作关系，部分客户从公司成立合作至今，已达 20 多年。尽管这种深入合作模式确保了业务的稳定性，但它也带来了一定的风险：如果公司主要客户经营情况产生大幅波动造成短时间内对公司产品需求量不足，或者主要客户回款不及时，可能会对公司的经营情况和业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>(1) 市场多样化战略：公司应积极拓展新市场和行业，以减少对单一市场的依赖。通过市场调研和分析，识别潜在的增长领域，制定针对性的市场进入策略。这不仅有助于公司分散风险，还能抓住新的增长机会。通过开拓国际市场或新的行业领域，公司能够实现业务的多元化，降低因市场波动带来的负面影响。</p> <p>(2) 技术创新和升级：公司应投入资源进行技术研发和创新，以提升产品的技术含量和竞争力。通过引入新技术或改进现有技术，公司可以推出具有技术领先性的产品，满足客户日益增长的需求。技术创新不仅有助于提升产品的市场竞争力，还能在行业内树立公司的技术领导地位，吸引更多的客户和合作机会。</p> <p>(3) 客户体验优化：公司应致力于优化客户体验，从产品交付、售后服务的各个环节都要考虑客户的需求和反馈。通过建立客户反馈机制，进行客户满意度调查，不断改进服务质量。提升客户体验不仅能增加客户的满意度，还能增强客户的忠诚度，促进长期稳定的合作关系。</p> <p>(4) 财务风险管理：公司应加强对财务风险的管理，包括制定和实施有效的财务监控机制、风险评估和应对计划。通过审查财务状况、进行风险预测和压力测试，公司可以及早识别潜在的财务风险，并采取适当的应对措施。此外，公司还可以建立应急资金储备，以应对突发的财务危机，确保公司的财务健康和稳定。</p>
汇率风险	<p>重大风险事项描述：</p> <p>2023 年和 2024 年，公司外销收入分别为 6,265.74 万元和 6,552.80 万元，占营业收入的比例分别为 29.68%和 28.20%，由于公司外销收入采用美元、日元、欧元结算，结算货币与人民币之间的汇率水平受国内外政治、经济等多重因素综合影响，其波动将会使公司面临一定的汇率波动风险，汇率的变动将影响公司外币结算的销售收入以及外币银行存款和应收账款等，进而影响公司的利润。</p> <p>应对措施：</p> <p>(1) 密切关注汇率趋势与全球经济形势：公司需持续关注国际市场、汇率政策的变化以及全球经济动态，尤其是与公司业务相关的国家和地区的货币汇率波动。通过持续关注汇率波动的趋势，能够为公司决策提供更有力的支持和依据。</p> <p>(2) 优化外汇结算与交易策略：为了减轻汇率波动带来的负面影响，公司应采取更加灵活的外汇结算方式，可在市场合适时机进行货币兑换，从而有效控制成本。此外，可与银行或专业金融机构建立合作关系，能为公司提供实时的汇率信息及专业的外汇交易服务，进一步降低汇率风险。</p> <p>(3) 灵活调整定价策略：在汇率波动较大的时期，适时与客户协商调整销售价格，以确保销售收入不受到汇率波动过度影响。通过灵活的定价机制，缓解汇率风险对销售收入的影响，减少潜在的外汇损失，从而保护盈利能力。</p> <p>(4) 扩展市场分散风险：公司可以通过扩展新的市场和客户群体，以降低过度依赖特定国家或地区的风险。通过分散销售区域，可以有效地分摊汇率波动带来的不确定性，增强整体抗风险能力。</p> <p>(5) 开展汇率风险管理培训：公司可为相关部门员工提供汇率风险管理培训，提升他们对汇率波动的敏感度和应对策略的理解，帮助员工掌握汇率管理的工具和策略。通过增强团队的专业知识和风险意识，以确保公司在复杂的外汇环境中</p>

	做出更加高效的应对决策，提升风险管理水平。
实际控制人不当控制的风险	<p>重大风险事项描述：</p> <p>截至报告期末，公司实际控制人李军间接控制公司 64.61%的股权。虽然公司建立了较为完善的法人治理结构，但是实际控制人仍能够通过所控制的表决权对公司的财务决策、人事任免、生产和经营决策、利润分配等重大事项进行不当控制，有可能损害公司及其他股东利益。</p> <p>应对措施：</p> <p>(1) 完善公司治理结构：公司已经建立了合理的治理结构，严格遵守《公司章程》和三会议事规则，确保股东大会、董事会和监事会的有效运行。通过管理层规范运作，确保决策效率与监督功能的平衡，提高公司治理的规范性和透明度，增强股东对公司治理的信任。</p> <p>(2) 严格管理制度：公司对所有重大决策和交易（包括对外投资、关联交易、对外担保等）建立了严格的审批程序，并严格执行，以确保关联交易的公允性及重大决策的合法合规，从而保护所有股东的利益。</p> <p>(3) 充分发挥独立董事的作用：公司已聘任独立董事，并建立了《独立董事工作制度》，加强独立董事在决策过程中的参与，确保独立董事在重大决策中的独立性和客观性，提升公司决策的科学性和公正性，进一步维护公司及中小股东的利益。</p> <p>(4) 充分发挥监事会监督作用：公司将继续督促监事会发挥监督作用，通过发挥监事会的监督职能，加强对实际控制人的制衡，防范其可能对公司及其他股东利益的侵害。监事会的监督作用在决策和执行层面形成有效的约束。</p> <p>(5) 加强管理层的合规意识和诚信教育：通过合规培训，增强管理层特别是实际控制人的诚信意识和合规意识。逐步形成科学的管理体系，确保各方相互监督与制约，防范管理不当带来的风险。</p>
应收账款余额较大的风险	<p>重大风险事项描述：</p> <p>2023 年 12 月 31 日和 2024 年 12 月 31 日，公司应收账款账面价值分别为 8,557.64 万元和 6,311.64 万元，占同期流动资产的比例分别为 55.76%和 34.65%，占比较大。公司持续完善内部控制制度，加强了应收账款的管理，加速资金回笼。但随着公司新客户的增加及销售规模的逐步扩大，在原有信用政策不变的情况下，应收账款余额会进一步增加。尽管公司主要客户的资金实力较强，信用较好，资金回收有保障，但若出现应收账款回收不及时或客户经营、财务等情况发生重大不利变化，或市场经济环境恶化，可能导致应收账款的回收周期延长或坏账发生，进而对公司的流动性和财务状况造成负面影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>(1) 公司主要客户实力较强，且与公司具有多年的稳定合作关系，发生违约风险较小；</p> <p>(2) 公司严格按照企业会计准则合理谨慎计提坏账准备，按照账龄建立应收账款分类管理模式，应收账款账龄相对较短，截至报告期末，公司账龄为 3 个月以内的应收账款余额占比达 76.09%，公司应收账款质量相对较高，账龄结构合理；</p> <p>(3) 公司应建立并有效执行了严格的应收账款催收制度以及应收账款回收率与销售业绩挂钩的业务考核机制，加强对应收账款的动态管理，与客户保持稳定沟通，了解未及时付款的原因并采取措施加快资金回收，保障应收账款回收质量。</p>
市场竞争风险	<p>重大风险事项描述：</p> <p>公司是一家以精密机械加工、压铸制造为核心的精密零部件生产企业。尽管公司具备规范管理、精密加工能力、技术研发能力、客户资源和质量管控等综合优势，但市场竞争日益激烈，要保持市场竞争力需要持续适应市场变化和满足客户需求。如果公司无法在技术创新、产品质量提升和市场拓展方面跟进，无法充分发挥自身优势，将导致公司在竞争中失去优势地位，对公司业绩产生不利影响的风险。</p> <p>应对措施：</p>

	<p>(1) 强化技术研发实力：公司需持续进行研发投入，推动研发团队紧跟行业前沿技术，专注于技术创新和产品附加值的提升，不断推出具有市场竞争力的产品。可通过开展与国内外领先技术研究机构及创新型企业等沟通、合作，吸收先进技术成果，不断提升公司自身综合技术水平，力求在产品质量和客户满意度等方面超越竞争对手，巩固市场地位。</p> <p>(2) 灵活的市场应变机制：公司需关注市场动态变化和客户需求变化，进行市场和竞争环境的分析，根据市场变化，及时灵活调整市场策略和产品结构，以确保能够及时应对激烈的市场竞争。</p> <p>(3) 增强客户粘性：公司将通过加强宣传、优化客户服务、客户满意度等手段，塑造强有力的口碑影响力。同时，重视客户关系管理，通过建立长期稳定的合作伙伴关系和提供定制化服务，提高客户的忠诚度与黏性，减少客户流失率，增强公司在市场中的竞争力。</p> <p>(4) 深化供应链与成本管理优化：为应对市场价格波动和激烈竞争，公司将优化供应链管理，降低采购成本，提高生产效率。通过引入精益生产理念和信息化管理手段，提升公司整体运营效率，同时加强与供应商的合作，确保原材料的稳定供应和价格优势，为公司在价格竞争中提供支持。</p> <p>(5) 积极拓展市场：公司可以关注市场趋势和客户需求变化，及时调整产品结构和市场定位。积极开拓新市场，扩展客户群体，减少对单一市场或客户的依赖，分散竞争风险。</p> <p>(6) 加强人才培养和激励：公司应注重人才储备和培养，吸引和留住优秀技术、管理和市场人才。建立有效的激励机制，激发员工积极性和创造力，促进团队协作和业绩提升。</p> <p>(7) 优化战略合作：公司也将在行业内积极寻求战略合作伙伴，通过合作共享资源、技术和市场渠道等，实现优势互补。</p>
<p>技术人员流失的风险</p>	<p>重大风险事项描述：</p> <p>公司对技术人才的需求随着业务规模的扩大不断增加，技术人才对于公司技术实力的积累和创新至关重要。尽管公司已经重视优秀人才的激励和保留，并建立了一套人才管理体系，培养了核心技术人员和熟练技术员工，但行业内对专业人才的竞争日益激烈。如果公司无法吸引到所需的高端人才或核心骨干人员以及关键岗位人才，可能对公司的经营发展造成不利影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>(1) 优化薪酬和福利待遇：公司可定期或不定期评估并调整薪酬和福利水平，确保与行业标准相符或具有竞争力。提供有吸引力的薪酬方案和福利，增强员工的留任意愿。</p> <p>(2) 职业发展与培训：公司可为技术人员提供持续的职业发展和培训机会，帮助他们提升技能，开拓职业发展路径。支持员工参与行业会议和培训课程，保持专业知识的前沿性。</p> <p>(3) 优化工作环境：公司应创造积极的工作氛围，提供舒适的工作条件和先进的工具设备。关注员工的工作满意度，定期进行员工反馈和改进措施。</p> <p>(4) 建立激励机制：公司可以制定明确的绩效评估和激励机制，认可和奖励优秀表现。通过奖金、晋升机会和股权激励等形式，激发员工的工作积极性和忠诚度。</p> <p>(5) 增强团队凝聚力：公司可以组织团队建设活动和公司文化活动，促进员工间的合作与沟通。建立良好的团队关系和公司文化，提升员工的归属感。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

(二) 报告期内新增的风险因素

新增风险事项名称	公司报告期内新增的风险和应对措施
无	报告期内，公司经营等情况未发生重大变化，故无新增风险事项。

第五节 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在年度报告披露后面临退市情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的重大合同	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	45,000	0.01%
作为被告/被申请人	0	0%
作为第三人	0	0%
合计	45,000	0.01%

公司对 2023 年 10 月 30 日收到《行政处罚决定书(单位)》存有异议，向法院提起诉讼。涉案金额 45,000.00 元。

2024 年 2 月，青岛铁路运输法院判决撤销被告胶州市应急管理局于 2023 年 10 月 30 日作出的《行政处罚决定书(单位)》。案件受理费 50 元，由被告胶州市应急管理局负担。

2024 年 2 月，胶州市应急管理局因不服青岛铁路运输法院作出的行政判决书，向济南铁路运输中级法院提交上诉状，2024 年 6 月，济南铁路运输中级法院终审判决，驳回上诉，维持原判。2024 年 8 月，上述罚款 45,000 元已返还公司。

2. 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3. 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(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

本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) 股份回购情况

1、审议及表决情况

公司于 2024 年 6 月 19 日召开了第四届董事会第十二次会议、第四届监事会第十一次会议审议通过了《关于公司回购股份方案的议案》，该议案经独立董事专门会议审议通过。

公司于 2024 年 7 月 4 日召开 2023 年第三次临时股东大会，审议通过上述议案。

2、回购方案主要内容

(1) 回购用途及目的

基于对公司未来发展前景的信心及价值认可，同时为了维护公司全体股东利益，完善公司长效激励机制，有效推动公司的长远发展，经综合考虑公司经营情况、财务状况等因素，公司拟使用自有资金回购公司股份，回购的公司股份拟用于实施股权激励或员工持股计划。

(2) 回购方式

本次回购方式为竞价方式回购。

(3) 回购价格

为保护投资者利益，结合公司目前的财务状况、经营状况及近期公司股价，公司原确定本次回购价格不超过 27.88 元/股，公司于 2024 年 7 月 5 日实施 2023 年度权益分派，本次权益分派实施回购价格调整后为不超过 19.83 元/股。具体回购价格由公司股东大会授权董事会在回购实施期间，综合公司二级市场股票价格、公司财务状况和经营状况确定。

(4) 回购数量及资金总额

本次拟回购股份数量不少于 2,000,000 股，不超过 3,000,000 股，占公司目前总股本的比例为 1.09%-1.63%，根据本次拟回购数量及拟回购价格上限测算预计回购资金总额区间为 3,966 万-5,949 万，资金来源为自有资金。

本次回购股份方案的其他具体内容详见公司在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）上披露的《青岛丰光精密机械股份有限公司回购股份方案公告》（公告编号：2024-060）、《青岛丰光精密机械股份有限公司关于股份回购价格调整的提示性公告》（公告编号：2024-064）、《青岛丰光精密机械股份有限公司回购股份报告书》（公告编号：2024-068）。

3、回购进展情况及结果

报告期内，公司未实施回购。

截至 2024 年 7 月 30 日，公司通过回购股份专用证券账户以连续竞价转让方式回购公司股份 3,000,000 股，占公司总股本 1.63%，占拟回购数量上限的 100%，最高成交价为 12.30 元/股，最低成交价为 10.27 元/股，成交金额为 34,080,883.73 元（不含印花税、佣金等交易费用），占公司拟回购资金总额上限的 57.29%，回购完成。

除权益分派导致的调整情况外，本次回购实施结果与回购股份方案不存在差异。

4、回购股份后续安排

本次回购的股份全部存放于公司回购专用证券账户，存放期间不享有股东大会表决权、

利润分配、公积金转增股本、配股、质押等权利。

本次回购的股份拟用于实施股权激励或员工持股计划。如公司未能在股份回购完成之日起三年内实施股权激励或员工持股计划，尚未使用的已回购股份公司将予以注销。

(四) 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

承诺事项详细情况：

承诺的具体内容详见：

公司在向不特定合格投资者公开发行股票过程中披露的《向不特定合格投资者公开发行股票说明书》之“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”；

报告期内，公司相关承诺均正常履行，不存在超期未履行完毕的情形不存在违反承诺的情形。

(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	保证金	100,105.45	0.02%	保证金
上合工厂	固定资产	抵押	145,854,602.74	25.01%	银行贷款抵押
土地	无形资产	抵押	29,898,231.04	5.13%	银行贷款抵押
总计	-	-	175,852,939.23	30.16%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产受限对公司无重大不利影响。

第六节 股份变动及股东情况

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	62,601,199	47.58%	25,040,480	87,641,679	47.58%
	其中：控股股东、实际控制人	13,433,750	10.21%	5,373,500	18,807,250	10.21%
	董事、监事、高管	8,535	0.01%	3,414	11,949	0.01%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	68,980,179	52.42%	27,592,071	96,572,250	52.42%
	其中：控股股东、实际控制人	59,861,250	45.49%	23,944,500	83,805,750	45.49%
	董事、监事、高管	25,608	0.02%	10,243	35,851	0.02%
	核心员工	0	0	0	0	0%
总股本		131,581,378	-	52,632,551	184,213,929	-
普通股股东人数						6,362

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司 2023 年年度权益分派方案以公司总股本 131,581,378 股为基数，向全体股东每 10 股转增 4 股，转增后公司普通股总股本增至 184,213,929 股。上述方案已于 2024 年 7 月 5 日实施完毕。

注：上表中列示的董事、监事、高管的无限售条件股份和有限售条件股份不包含前任独立董事周惠云持股数量。

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	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
1	青岛丰光投资管理有限公司	境内非国有法人	73,295,000	29,318,000	102,613,000	55.70%	83,805,750	18,807,250
2	青岛鼎盛全投资企业（有限合伙）	境内非国有法人	11,725,000	4,690,000	16,415,000	8.91%	12,311,250	4,103,750
3	上海溁海啸阳私募基金管理有限公司—溁海啸阳红石榴九号私募证券投资基金	其他	5,516,623	2,379,649	7,896,272	4.29%	0	7,896,272
4	光洋技研株式会社	境外法人	5,450,500	2,159,362	7,609,862	4.13%	0	7,609,862
5	青岛丰光精密机械股份有限公司回购专用证券账户	其他	0	3,000,000	3,000,000	1.63%	0	3,000,000
6	深圳市达晨创联私	境内非国	6,989,917	-5,705,351	1,284,566	0.70%	0	1,284,566

	募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	有法人						
7	华夏银行股份有限公司—广发北交所精选两年定期开放混合型证券投资基金	其他	0	620,983	620,983	0.34%	0	620,983
8	薛忠	境内自然人	0	491,442	491,442	0.27%	0	491,442
9	国信证券股份有限公司—西藏东财北证 50 成份指数型发起式证券投资基金	其他	0	481,356	481,356	0.26%	0	481,356
10	周惠云	境内自然人	399,427	78,860	478,287	0.26%	419,399	58,888
合计		-	103,376,467	37,514,301	140,890,768	76.49%	96,536,399	44,354,369

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

公司股东丰光投资和鼎盛全投资受同一实际控制人李军控制；股东鼎盛全投资的有限合伙人李伟系实际控制人李军之弟。此外，股东间无其他关联关系。

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

公司控股股东为青岛丰光投资管理有限公司，其基本情况如下：

公司名称：青岛丰光投资管理有限公司

统一社会信用代码：91370281073296543A

注册资本：10 万元

实收资本：10 万元

法定代表人：李军

成立日期：2013 年 8 月 22 日

住所：青岛市胶州市胶州湾工业园二期

公司类型：一人有限责任公司

股东构成：李军持股 100%

经营范围：一般经营项目：投资管理信息咨询服务，投资信息咨询服务，企业管理信息咨询服务，商务信息咨询服务，投资顾问咨询服务，企业形象策划，市场营销策划。（以上范围需经许可经营的，须凭许可证经营）。

报告期内，控股股东无变化。

(二) 实际控制人情况

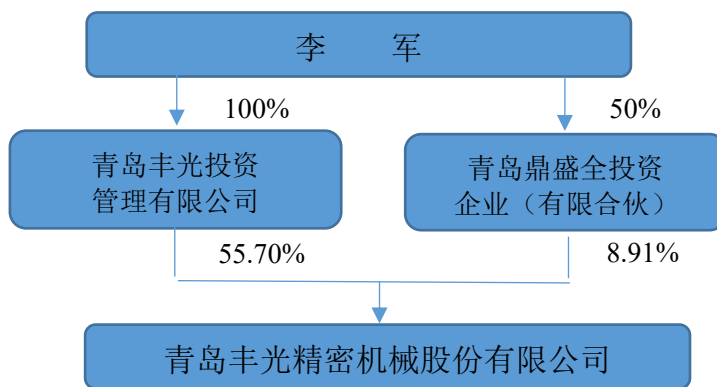
截至报告期末，李军先生持有公司股东青岛丰光投资管理有限公司 100% 股权以及青岛鼎盛全投资企业（有限合伙）50% 份额，是青岛鼎盛全投资企业（有限合伙）的执行事务合伙人，间接控制公司股本总额的 64.61%，为公司实际控制人。

李军，1970 年出生，本科学历，中国民主建国会（民建）会员，中国国籍，无境外居留权。2001 年 10 月至 2013 年 9 月，先后担任有限公司副董事长兼总经理、董事长兼总经理。2013 年 9 月至 2016 年 3 月，担任股份公司董事长兼总经理。2016 年 4 月至今担任股份公司董事长，2023 年 8 月兼任公司总经理。

公司实际控制人通过控股方式实际控制公司，不存在通过信托方式或其他资产管理方式控制公司的情况。

报告期内，公司实际控制人无变化。

截至报告期末，李军先生控制公司情况如下：



是否存在实际控制人：

是 否

实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的股数（股）	119,028,000
实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%）	64.61%

注：实际控制人李军先生持有股东丰光投资 100% 股权和鼎盛全投资 50% 份额，是鼎盛全投资的执行事务合伙人，间接控制公司股份 119,028,000 股，占股本总额的 64.61%。

第七节 融资与利润分配情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 报告期内普通股股票发行情况

(1) 公开发行情况

适用 不适用

(2) 定向发行情况

适用 不适用

2、 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押担保贷款	中国农业银行股份有限公司青岛市南第三支行	银行	17,820,000.00	2022年5月26日	2028年5月23日	4.65%
2	抵押担保贷款	中国农业银行股份有限公司青岛市南第三支行	银行	16,905,000.00	2022年7月1日	2028年5月23日	4.65%
3	抵押担保贷款	中国农业银行股份有限公司青岛市南第三支行	银行	9,275,000.00	2022年11月25日	2028年5月23日	4.65%
4	抵押担保贷款	中国农业银行股份有限公司青岛市	银行	9,435,000.00	2022年11月25日	2028年5月23日	4.30%

		南第三支行					
5	抵押担保贷款	中国农业银行股份有限公司青岛市南第三支行	银行	15,800,000.00	2023年1月20日	2028年5月23日	4.30%
6	信用借款	招商银行股份有限公司青岛中山路支行	银行	5,000,000.00	2023年11月30日	2024年12月2日	3.20%
7	信用借款	招商银行股份有限公司青岛中山路支行	银行	5,000,000.00	2024年2月28日	2024年12月2日	3.30%
8	信用借款	招商银行股份有限公司青岛中山路支行	银行	5,000,000.00	2024年5月13日	2024年12月2日	3.28%
9	信用借款	招商银行股份有限公司青岛中山路支行	银行	7,000,000.00	2024年5月30日	2025年5月29日	3.20%
10	信用借款	招商银行股份有限公司青岛中山路支行	银行	6,000,000.00	2024年6月14日	2025年6月12日	3.20%
11	信用借款	兴业银行青岛胶州支行	银行	7,700,000.00	2024年6月19日	2025年6月24日	3.30%
12	信用借款	招商银行股份有限公司青岛中山路支行	银行	6,000,000.00	2024年7月8日	2025年7月7日	3.20%
13	抵押担保贷款	中国农业银行股份有限公司青岛市南第三支行	银行	1,300,000.00	2024年7月12日	2028年5月23日	3.95%
14	信用借款	兴业银行青岛胶州支行	银行	8,900,000.00	2024年7月25日	2025年7月25日	3.30%
15	信用借款	兴业银行青岛胶州支行	银行	8,400,000.00	2024年8月26日	2025年8月26日	3.30%
16	抵押担保贷款	中国农业银行股份有限公司青岛市南第三支行	银行	5,500,000.00	2024年9月13日	2028年5月23日	3.85%
17	信用借款	青岛银行江西路分行	银行	8,000,000.00	2024年9月24日	2025年9月24日	3.10%
18	信用借款	青岛银行江西路分行	银行	2,000,000.00	2024年10月29日	2025年10月29日	3.10%
19	信用借款	兴业银行青岛胶州支行	银行	9,500,000.00	2024年11月25日	2025年11月25日	3.00%
20	信用借	招商银行股	银行	6,000,000.00	2024年12月	2025年11	2.85%

	款	份有限公司 青岛中山路 支行			12 日	月 28 日	
21	信用借 款	招商银行股 份有限公司 青岛中山路 支行	银行	5,000,000.00	2024 年 12 月 26 日	2025 年 11 月 28 日	2.80%
22	信用借 款	兴业银行青 岛胶州支行	银行	5,500,000.00	2024 年 12 月 24 日	2025 年 12 月 24 日	3.00%
合计	-	-	-	171,035,000.00	-	-	-

注：截至 2024 年 12 月 31 日，公司已偿还银行借款 3,603.50 万元，未偿还借款金额 13,500.00 万元。

六、 权益分派情况

(一) 报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司已在《公司章程》中制定相关利润分配政策，且制定了《利润分配管理制度》，公司持续严格执行。

公司于 2024 年 5 月 22 日召开股东大会审议通过《关于公司 2023 年度权益分派方案的议案》，以总股本 131,581,378 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，每 10 股派 1.20 元人民币现金，本次权益分派共计转增 52,632,551 股，派发现金红利 15,789,765.36 元，公司总股本由 131,581,378 股变更为 184,213,929 股。上述权益分派已于 2024 年 7 月 5 日实施。

(二) 现金分红政策的专项说明

是否符合公司章程的规定或者股东会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用

(三) 年度权益分派方案情况

适用 不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况

适用 不适用

因公司正处于发展阶段，2025 年度预计拟对外投资、收购资产、项目建设投入或购买设备累计支出金额超过 3,000 万元，故公司拟对截止 2024 年 12 月 31 日可供分配的未分配利润暂不作分配（公司最近三年现金分红总额占最近三年年均净利润的比例为 36.49%），资本公积金亦不转增股本，以保持持续稳定的发展趋势，保证公司健康、快速发展。

具体说明如下：

一、不进行现金分红的综合说明

依据《公司章程》：

“第一百五十八条 公司在同时实现如下条件时，应积极进行现金分红：

（一） 当年合并报表后的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值，且现金流充裕，实施现金分红不会影响公司后续持续经营；

（二） 当年合并报表后经营活动产生的现金流量净额为正值；

（三） 当年合并报表实现的净利润弥补以前年度亏损后的每股收益不低于人民币 0.1 元；

（四） 审计机构对该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告。

公司有重大投资计划或重大资金支出安排时，可不进行现金分红，单独进行股票股利分配。”

依据《利润分配管理制度》：

“第十条 公司有重大投资计划或重大资金支出安排时，可不进行现金分红，单独进行股票股利分配。重大投资计划或重大现金支出安排指以下情形之一：

（一）公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产、项目建设投入或购买设备累计支出占公司最近一期经审计净资产的 30%以上，或金额超过 3,000 万元；

（二）公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出占公司最近一期经审计总资产的 20%以上。

公司有重大投资计划或重大资金支出安排时，可不进行现金分红，单独进行股票股利分配。”

根据《公司章程》、《利润分配管理制度》，同时基于下述几方面原因：

（一）行业特点

公司专注于精密零部件制造，精密金属零部件制造行业对精密金属零部件的高精度、微型化、尺寸稳定、抗疲劳等特性有更高的要求，需要配置配套购置相关先进生产、检测设备。

公司研发生产谐波减速器产品。谐波减速器行业是典型的技术密集型行业，技术壁垒较高，竞争格局整体较为集中。但是，国际品牌产品交货期长、价格高、服务响应速度慢，在一定程度上制约了我国机器人等高端制造装备行业发展。近年来，在部分龙头企业带领下，国内谐波减速器厂商逐渐打破国外垄断。

（二）发展阶段

当前公司正处于业务拓展的关键时期，计划进一步拓展谐波减速器产能规模，2025 年度计划投入谐波减速器项目建设 3,200 万元，提升自身在谐波减速器市场的竞争力，助力打开公司业务远期增长空间，加速推动公司在谐波减速器领域的产业化落地与业务布局。

（三）自身经营模式、盈利水平、偿债能力与资金需求

公司主要从事精密机械加工件和压铸件等金属零部件的研发、生产和销售，并为客户提供精密机械零部件的加工服务。公司采用直销模式销售产品，并通过向客户销售精密机械零部件和压铸件，或为其提供相关加工服务获得收入。公司具有成熟稳定的业务模式和产、供、销的完整体系，收入来源相对稳定。

公司 2024 年度归属于上市公司股东的净利润为 2,105.68 万元，母公司 2024 年度实现净利润 2,173.36 万元，但公司未来 12 个月内存在重大投资计划，超过 3,000 万元。

从偿债能力角度看，虽然公司目前整体财务状况较为稳定，但为应对重大投资计划带来的资金压力，仍需留存一定资金以确保债务的按时偿还。

公司本年度未进行现金分红，是为了更好地平衡公司发展与股东利益，保障公司在行业竞争中具备足够的资金实力，公司不进行利润分配符合《公司章程》、《利润分配管理制度》的规定，符合《公司法》、《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》、《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 10 号——权益分派》等有关规定。

二、留存未分配利润的预计用途以及收益情况

（一）预计用途

公司留存的未分配利润主要用于重大投资计划，2025 年度计划投入谐波减速器项目建设 3,200 万元，提升自身在谐波减速器市场的竞争力，助力打开公司业务远期增长空间，加速推动公司在谐波减速器领域的产业化落地与业务布局。

（二）收益情况

通过上述投资，预计将为公司带来多方面的收益。从长期来看，能够提升自身在谐波减速器市场的竞争力，助力打开公司业务远期增长空间，加速推动公司在谐波减速器领域的产业化落地与业务布局，提高公司盈利能力与抗风险能力。

三、为中小股东参与现金分红决策提供便利的情况

公司严格按照中国证券监督管理委员会相关规定，为中小股东参与现金分红决策提供了便利。公司通过多种渠道及时、准确地披露公司的财务状况、经营成果以及权益分派相关信息，包括在指定信息披露平台发布定期报告和临时公告，确保中小股东能够充分了解公司的运营情况和分红政策。

四、为增强投资者回报水平拟采取的措施

（一）优化经营管理，提升盈利能力

公司将持续优化管理体系建设，通过优化生产现场管理、推进精益管理理念、加强降本增效措施、宣扬工匠精神、提升员工素质，提高运营效率、完善人才发展机制、提升信息化管理水平，从而提高公司综合竞争力和盈利能力。

（二）推动技术改进与提升

通过持续优化谐波减速器的技术和生产工艺，提升产品的整体竞争力。完善技术人员队伍建设，优化激励机制，继续推进精密加工、压铸工艺研发，开发新产品、新工艺。通过技术的改进与提升，助力公司实现降本增效的目的。

（三）强化风险管理与内部控制

建立完善的风险管理体系，密切关注市场波动、汇率变化、政策调整等风险因素，提前制定应对策略。加强内部控制，规范公司运营流程，严格把控各项费用支出，防范财务风险和经营风险，保障公司的稳健发展。

（四）提升信息披露质量，稳定股东回报预期。

公司将进一步提高信息披露的质量和透明度，确保信息披露的及时性、准确性和完整性。同时，公司已制定合理的利润分配政策，继续保持利润分配的稳定性，稳定股东回报预期，增强投资者对公司的信心。

（四） 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		年度税前报酬 (万元)	是否在公司关联方 获取报酬
				起始日期	终止日期		
李军	董事长、 总经理	男	1970 年 12 月	2022 年 9 月 16 日	2025 年 9 月 15 日	66.25	否
李伟	董事	男	1974 年 10 月	2022 年 9 月 16 日	2025 年 9 月 15 日	104.58	否
吕冬梅	董事、董 事会秘书	女	1970 年 10 月	2022 年 9 月 16 日	2025 年 9 月 15 日	33.37	否
王学良	董事、财 务总监	男	1980 年 12 月	2022 年 9 月 16 日	2025 年 9 月 15 日	24.72	否
徐悦东	董事	男	1971 年 12 月	2022 年 9 月 16 日	2025 年 9 月 15 日	-	是
赵春旭	独立董事	男	1976 年 4 月	2022 年 9 月 16 日	2025 年 9 月 15 日	6.00	否
洪晓明	独立董事	女	1963 年 8 月	2022 年 9 月 16 日	2025 年 9 月 15 日	6.00	否
李庆党	独立董事	男	1973 年 6 月	2024 年 2 月 2 日	2025 年 9 月 15 日	5.50	否
刘政	监事会主 席	男	1963 年 6 月	2022 年 9 月 16 日	2025 年 9 月 15 日	8.68	否
秦政	监事	男	1984 年 10 月	2022 年 9 月 16 日	2025 年 9 月 15 日	-	否
张秀美	职工代表 监事	女	1983 年 7 月	2022 年 9 月 16 日	2025 年 9 月 15 日	20.27	否
刘辉	副总经理	男	1982 年 11 月	2023 年 8 月 17 日	2025 年 9 月 15 日	24.72	否
董事会人数:							8
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

李军持有公司控股股东丰光投资 100% 股权以及股东鼎盛全投资 50% 份额，是鼎盛全投资的执行事务合伙人；李伟持有股东鼎盛全投资 50% 份额。公司董事李伟系公司实际控制人、董事长李军之弟。

除前述关联关系外，董事、监事、高级管理人员相互间不存在其他关联关系，与控股股东、实际控制人间也不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持 普通股 股数	数量 变动	期末 持普 普通股 股数	期末普 普通股持 股比例	期末 持有 股票 期权 数量	期末被授 予的限制 性股票数 量	期末持 有无限 售股份 数量
李军	董事长、总经理	0	0	0	0%	0	0	0
李伟	董事	0	0	0	0%	0	0	0
吕冬梅	董事、董事会秘	34,143	13,657	47,800	0.03%	0	0	11,949

	书							
王学良	董事、财务总监	0	0	0	0%	0	0	0
徐悦东	董事	0	0	0	0%	0	0	0
赵春旭	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
洪晓明	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
李庆党	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
刘政	监事会主席	0	0	0	0%	0	0	0
秦政	监事	0	0	0	0%	0	0	0
张秀美	职工代表监事	0	0	0	0%	0	0	0
刘辉	副总经理	0	0	0	0%	0	0	0
合计	-	34,143	-	47,800	0.03%	0	0	11,949

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	备注
李庆党	无	新任	独立董事	鉴于公司原独立董事周惠云女士辞去独立董事职务，根据《中华人民共和国公司法》及《青岛丰光精密机械股份有限公司章程》等相关规定，选举李庆党先生为公司独立董事。	无

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

李庆党先生，二级教授、博士生导师、泰山学者海外特聘专家，自动化学士、德国机械制造硕士、电气工程博士，青岛市机器人产业协会首届会长。

曾在海信集团计算机公司从事过技术工程师、销售、办事处总经理等岗位的工作。在德国学习工作及生活十余年，曾任德国 AuE 卡塞尔公司项目经理，为德国汽车集团提供高端制造系统及装备。现任青岛科技大学二级教授、青岛科技大学中德经济工程研究所所长。

目前主要从事智能制造系统与装备、工业机器人、工业互联网等领域的科学研究与技术转化，以及产业链产业集群规划布局研究。共承担及参与国家、省部级及横向等重大科技创新、重点研发、技术开发等项目 10 余项。

董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：

青岛丰光精密机械股份有限公司于 2022 年 3 月 9 日召开了第三届董事会第十七次会议，会议审议通过了《关于修订公司〈董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度〉的议案》规定：公司董事、监事的薪酬构成：（一）不参与公司经营管理的董事、监事，不在公司领取薪酬；参与公司经营管理的董事、监事薪酬参照高级管理人员薪酬执行；（二）独立董事在公司领取独立董事津贴，独立董事津贴按年发放，标准为年津贴六万元（税前）。独立董事因出席公司董事会和股东大会的差旅费及依照《公司章程》行使职权时所需的其他费用，由公司承

担。除此之外，不在公司享受其他报酬、社保待遇等。

高级管理人员薪酬的构成：公司高级管理人员薪酬由基本薪酬和绩效奖金两部分组成。基本薪酬结合行业薪酬水平、岗位职责和履职情况确定；绩效奖金与公司年度经营业绩相挂钩，经公司董事会考核后确定。

(四) 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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	17	7	2	22
行政人员	33	13	4	42
销售人员	37	9	3	43
技术人员	57	8	7	58
财务人员	13	1	1	13
生产人员	292	101	48	345
员工总计	449	139	65	523

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	3
本科	58	55
专科及以下	390	465
员工总计	449	523

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬体系：公司构建了一套科学合理、极具竞争力的全面薪酬体系，以岗定级、以级定薪、人岗匹配、异岗异薪为基石，充分融合市场动态与行业标准，旨在实现外部竞争力与内部公平性的有机统一。

2、薪酬构成：我们的薪酬结构主要由基本工资、绩效奖金、津贴补贴以及年终激励构成。基本工资依据岗位的职责、技能要求及市场行情精准确定，为员工提供稳定的收入保障，确保其基本生活需求得到充分满足。绩效奖金与员工个人及所在团队的工作业绩紧密挂钩，通过明确且量化的考核指标，激励员工积极进取、追求卓越，充分挖掘自身潜力，创造更高的价值。津贴补贴涵盖交通、通讯、餐饮等多个维度，全方位为员工的日常工作与生活提供便利。

3、员工培训计划

公司培训工作紧密围绕发展战略，以提升员工技能为核心，开展了一系列系统化、多维度的培训活动。培训内容涵盖安全、TPM、实际操作、质量管理等关键领域，全面提升员工的专业能力与实践水平。通过多样化的培训形式与内容，不仅有效提升了员工的综合素养，也为公司战略目标的实现提供了坚实的人才保障，进一步推动了团队整体竞争力的提升。

截至报告期末，不存在需公司承担费用的离退休人员。

劳务外包情况：

适用 不适用

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □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
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》、《公司章程》等相关法律法规的要求，规范开展经营。

报告期内，股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律、法规和《公司章程》、三会议事规则及各项管理制度独立有效地运行，公司严格按照有关规定开展经营活动，能够确保公司各项生产经营活动的有序开展，确保公司发展战略的实施和经营目标的实现，保障公司股东特别是中小股东依法平等行使自身的合法权利。

为加强对公司市值管理工作，进一步规范公司的市值管理行为，提升投资价值，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》、《上市公司监管指引第 10 号——市值管理》、中国证券监督管理委员会及北京证券交易所相关业务规则、《青岛丰光精密机械股份有限公司章程》以及其他法律、法规、规范性文件等相关规定，结合公司实际情况，公司于 2024 年 12 月 25 日召开第四届董事会第十六次会议审议制定了公司《市值管理制度》。

报告期内，公司依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司股东大会决议事项无论在内容、程序上均严格按照相关法律法规、规范性文件以及《公司章程》等相关规定，保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。公司董事会经过评估认为，公司法人治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司严格遵守法律法规，根据《公司法》《公司章程》等规定，对重大经营决策和重大事项，严格履行相应的决策程序，规范地召集、召开股东大会、董事会和监事会。公司重要的人事变动等事项均已履行规定程序，未出现违法、违规现象。

4、 公司章程的修改情况

鉴于公司 2023 年年度权益分派方案已实施，以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，公司总股本由 131,581,378 股变更为 184,213,929 股，注册资本由 131,581,378 元变更为 184,213,929 元，公司分别于 2024 年 8 月 6 日和 2024 年 8 月 22 日，召开第四届董事会第十三次会议和 2024 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于拟变更注册资本及修订〈公司章程〉并办理工商变更登记的议案》。

具体内容详见公司在北京证券交易所信息披露平台（<http://www.bse.cn/>）发布的《关于拟修订<公司章程>公告》（公告编号：2024-072）。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	<p>1、2024年1月17日第四届董事会第九次会议，审议通过：</p> <p>(1)《关于续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2024年度审计机构的议案》</p> <p>(2)《关于公司2024年度申请银行综合授信额度的议案》</p> <p>(3)《关于提名李庆党先生为公司独立董事的议案》</p> <p>(4)《关于公司2024年度使用闲置自有资金购买理财产品的议案》</p> <p>(5)《关于对上合工厂建设项目追加投资的议案》</p> <p>(6)《关于提请召开2024年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>2、2024年2月29日第四届董事会第十次会议，审议通过：</p> <p>(1)《关于公司符合向特定对象发行股票条件的议案》</p> <p>(2)《关于公司2024年度向特定对象发行股票方案的议案》</p> <p>(3)《关于<公司2024年度向特定对象发行股票募集说明书（草案）>的议案》</p> <p>(4)《关于<公司2024年度向特定对象发行股票方案可行性论证分析报告>的议案》</p> <p>(5)《关于<公司2024年度向特定对象发行股票募集资金使用可行性分析报告>的议案》</p> <p>(6)《关于公司前次募集资金使用情况的专项报告及其鉴证报告的议案》</p> <p>(7)《关于<公司未来三年（2024年-2026年）股东分红回报规划>的议案》</p> <p>(8)《关于向特定对象发行股票摊薄即期回报的影响与公司采取填补措施及相关主体承诺的议案》</p> <p>(9)《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次向特定对象发行股票相关事宜的议案》</p> <p>(10)《关于募集资金投资项目延期的议案》</p> <p>(11)《关于提请召开公司2024年第二次临时股东大会的议案》</p> <p>3、2024年4月25日第四届董事会第十一次会议，审议通过：</p> <p>(1)《关于公司2023年度董事会工作报告的议案》</p> <p>(2)《关于公司2023年度独立董事述职报告的议案》</p> <p>(3)《关于公司2023年度总经理工作报告的议案》</p> <p>(4)《关于公司2024年度经营计划的议案》</p> <p>(5)《关于公司2023年度财务决算报告的议案》</p> <p>(6)《关于公司2024年度财务预算报告的议案》</p> <p>(7)《关于公司2023年度权益分派方案的议案》</p> <p>(8)《关于公司2023年年度报告及摘要的议案》</p> <p>(9)《关于公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明的议案》</p> <p>(10)《关于公司2023年度内部控制有效性自我评价报告的议案》</p> <p>(11)《关于独立董事独立性自查情况的专项报告的议案》</p> <p>(12)《关于董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告的议案》</p> <p>(13)《关于会计师事务所履职情况评估报告的议案》</p>

	<p>(14)《关于更正公司 2022 年年度报告、2023 年第三季度报告的议案》 (15)《关于公司前期会计差错更正的议案》 (16)《关于更正公司 2024 年度向特定对象发行股票募集说明书（草案）的议案》 (17)《关于更正公司 2024 年度向特定对象发行股票募集资金使用可行性分析报告的议案》 (18)《关于公司 2024 年第一季度报告的议案》 (19)《关于提请召开公司 2023 年年度股东大会的议案》 4、2024 年 6 月 19 日第四届董事会第十二次会议，审议通过： (1)《关于公司回购股份方案的议案》 (2)《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次回购股份相关事宜的议案》 (3)《关于提请召开公司 2024 年第三次临时股东大会的议案》 5、2024 年 8 月 6 日第四届董事会第十三次会议，审议通过： (1)《关于拟变更注册资本及修订<公司章程>并办理工商变更登记的议案》 (2)《关于提请召开公司 2024 年第四次临时股东大会的议案》 6、2024 年 8 月 28 日第四届董事会第十四次会议，审议通过： (1)《关于公司 2024 年半年度报告及摘要的议案》 7、2024 年 10 月 29 日第四届董事会第十五次会议，审议通过： (1)《关于公司 2024 年第三季度报告的议案》 8、2024 年 12 月 25 日第四届董事会第十六次会议，审议通过： (1)《关于续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度审计机构的议案》 (2)《关于公司 2025 年度申请银行综合授信额度的议案》 (3)《关于公司 2025 年度使用闲置自有资金购买理财产品的议案》 (4)《关于制定公司<市值管理制度>议案》 (5)《关于提请召开 2025 年第一次临时股东大会的议案》</p>
<p>监事会</p>	<p>1、2024 年 1 月 17 日第四届监事会第八次会议，审议通过： (1)《关于公司 2024 年度使用闲置自有资金购买理财产品的议案》 2、2024 年 2 月 29 日第四届监事会第九次会议，审议通过： (1)《关于公司符合向特定对象发行股票条件的议案》 (2)《关于公司 2024 年度向特定对象发行股票方案的议案》 (3)《关于<公司 2024 年度向特定对象发行股票募集说明书（草案）>的议案》 (4)《关于<公司 2024 年度向特定对象发行股票方案可行性论证分析报告>的议案》 (5)《关于<公司 2024 年度向特定对象发行股票募集资金使用可行性分析报告>的议案》 (6)《关于公司前次募集资金使用情况的专项报告及其鉴证报告的议案》 (7)《关于<公司未来三年（2024 年-2026 年）股东分红回报规划>的议案》 (8)《关于向特定对象发行股票摊薄即期回报的影响与公司采取填补措施及相关主体承诺的议案》 (9)《关于募集资金投资项目延期的议案》 3、2024 年 4 月 25 日第四届监事会第十次会议，审议通过： (1)《关于公司 2023 年度监事会工作报告的议案》 (2)《关于公司 2023 年度财务决算报告的议案》 (3)《关于公司 2024 年度财务预算报告的议案》 (4)《关于公司 2023 年度权益分派方案的议案》 (5)《关于公司 2023 年年度报告及摘要的议案》 (6)《关于公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明的议案》</p>

7

	<p>(7)《关于公司 2023 年度内部控制有效性自我评价报告的议案》 (8)《关于更正公司 2022 年年度报告、2023 年第三季度报告的议案》 (9)《关于公司前期会计差错更正的议案》 (10)《关于更正公司 2024 年度向特定对象发行股票募集说明书（草案）的议案》 (11)《关于更正公司 2024 年度向特定对象发行股票募集资金使用可行性分析报告的议案》 (12)《关于公司 2024 年第一季度报告的议案》 4、2024 年 6 月 19 日第四届监事会第十一次会议，审议通过： (1)《关于公司回购股份方案的议案》 5、2024 年 8 月 28 日第四届监事会第十二次会议，审议通过： (1)《关于公司 2024 年半年度报告及摘要的议案》 6、2024 年 10 月 29 日第四届监事会第十三次会议，审议通过： (1)《关于公司 2024 年第三季度报告的议案》 7、2024 年 12 月 25 日第四届监事会第十四次会议，审议通过： (1)《关于公司 2025 年度使用闲置自有资金购买理财产品的议案》</p>
<p>股东会</p>	<p>1、2024 年 2 月 2 日 2024 年第一次临时股东大会，审议通过： (1)《关于续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度审计机构的议案》 (2)《关于公司 2024 年度申请银行综合授信额度的议案》 (3)《关于提名李庆党先生为公司独立董事的议案》 2、2024 年 3 月 19 日 2024 年第二次临时股东大会，审议通过： (1)《关于公司符合向特定对象发行股票条件的议案》 (2)《关于公司 2024 年度向特定对象发行股票方案的议案》 (3)《关于<公司 2024 年度向特定对象发行股票募集说明书（草案）>的议案》 (4)《关于<公司 2024 年度向特定对象发行股票方案可行性论证分析报告>的议案》 (5)《关于<公司 2024 年度向特定对象发行股票募集资金使用可行性分析报告>的议案》 (6)《关于公司前次募集资金使用情况的专项报告及其鉴证报告的议案》 (7)《关于<公司未来三年（2024 年-2026 年）股东分红回报规划>的议案》 (8)《关于向特定对象发行股票摊薄即期回报的影响与公司采取填补措施及相关主体承诺的议案》 (9)《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次向特定对象发行股票相关事宜的议案》 (10)《关于募集资金投资项目延期的议案》 3、2024 年 5 月 22 日 2023 年年度股东大会，审议通过： (1)《关于公司 2023 年度董事会工作报告的议案》 (2)《关于公司 2023 年度独立董事述职报告的议案》 (3)《关于公司 2023 年度财务决算报告的议案》 (4)《关于公司 2024 年度财务预算报告的议案》 (5)《关于公司 2023 年度权益分派方案的议案》 (6)《关于公司 2023 年年度报告及摘要的议案》 (7)《关于公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明的议案》 (8)《关于公司 2023 年度内部控制有效性自我评价报告的议案》 (9)《关于更正公司 2022 年年度报告、2023 年第三季度报告的议案》 (10)《关于公司前期会计差错更正的议案》 (11)《关于更正公司 2024 年度向特定对象发行股票募集说明书（草案）的议案》</p>

	<p>(12)《关于更正公司 2024 年度向特定对象发行股票募集资金使用可行性分析报告的议案》</p> <p>(13)《关于公司 2023 年度监事会工作报告的议案》</p> <p>4、2024 年 7 月 4 日 2024 年第三次临时股东大会，审议通过：</p> <p>(1)《关于公司回购股份方案的议案》</p> <p>(2)《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次回购股份相关事宜的议案》</p> <p>5、2024 年 8 月 22 日 2024 年第四次临时股东大会，审议通过：</p> <p>(1)《关于拟变更注册资本及修订<公司章程>并办理工商变更登记的议案》</p>
--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司在报告期内历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求。公司董事、监事和高级管理人员符合《公司法》等法律、行政法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉尽责的履行职责。

(三) 公司治理改进情况

1、公司治理机制的建立健全情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》等相关法律法规要求，在由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司法人治理结构的有效管理下，严格执行已经建立的三会一层相关制度，公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，三会决议能够得到较好的执行。

2、公司治理机制的执行情况

报告期内，公司共召开 5 次股东大会、8 次董事会会议、7 次监事会会议，公司三会决议均得到了有效执行。三会召开程序严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定，未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。

3、公司治理机制的改进和完善措施

报告期内，公司依据法律、法规的要求及规范公司经营操作合法、合规的要求，结合公司实际情况，逐步规范公司治理。报告期内，公司修订了《公司章程》、制定《市值管理制度》。未来公司将加强董事、监事及高级管理人员在法律、法规方面的学习，提高其规范治理和管理公司的意识，促使其严格按照《公司法》、《公司章程》及公司内部制度的规定，勤勉尽职地履行义务，切实维护股东权益。

(四) 投资者关系管理情况

公司自觉履行信息披露义务，按照《投资者关系管理制度》做好投资者关系管理工作，畅通投资者沟通渠道。

二、 内部控制

(一) 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

报告期内，公司审计委员会召开了 5 次会议，依据相关法律法规、规范性文件及审计委员会工作细则，履行相关职权，保障公司合规运作，并向董事会提供了有针对性的意见和建议，发挥了重要的参谋作用，为董事会高效运作、科学决策提供了有力支持。

独立董事人数是否不少于董事会人数的 1/3

是 否

是否设置以下专门委员会、内审部门

审计委员会 是 否

提名委员会 是 否
 薪酬与考核委员会 是 否
 战略委员会 是 否
 内审部门 是 否

(二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	兼职上市公司家数(含本公司)	在公司连续任职时间(年)	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东会次数	出席股东会方式	现场工作时间(天)
赵春旭	3	4	8	现场	5	现场	16
洪晓明	1	4	8	现场	5	现场	16
李庆党	1	0	7	现场+通讯	4	现场+通讯	15

独立董事对公司有关事项是否提出异议：

是 否

独立董事对公司有关建议是否被采纳：

是 否

报告期内，公司独立董事严格依据有关法律法规及《公司章程》和《独立董事工作制度》的规定，忠实、勤勉、尽责地履行独立董事职责，积极出席相关会议，及时了解公司的生产经营信息，关注公司的发展状况，认真审议董事会各项议案，充分发挥独立董事的独立性和专业性作用，切实维护了公司以及公司股东尤其是中小股东的利益。

公司独立董事对报告期内历次董事会会议审议的议案未提出异议。公司对独立董事提出的意见和建议均积极听取，并予以采纳。

独立董事资格情况

在任独立董事符合《上市公司独立董事管理办法》及北交所自律规则规定的条件、独立性等要求。

(三) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监事的监督事项无异议。

(四) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等规定规范运作，逐步建立健全公司的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等各方面与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，具有独立完整的业务体系及直接面向市场独立经营的能力。具体情况如下：

1、业务独立性

公司的主营业务为研发、生产和销售精密机械加工件和压铸件。公司拥有完整的研发、采购、生产及销售流程，具备独立完整的供应、生产和销售系统，具备面向市场独立自主经营的能力。公司依法独立从事经营范围内的业务，不存在影响公司独立性的重大或频繁的显失公平的关联交易，公司控股股东、实际控制人均未从事与公司存在同业竞争的业务。

2、人员独立性

公司依法制订了严格的劳动、人事及薪酬管理制度。公司董事、监事、高级管理人员均根据《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举或聘任，不存在超越董事会或股东大会做出人事任免决定的情况，不存在公司总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员在实际控

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之情形，也无在实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形。

3、资产独立性

公司资产完整，对财产具有完整的所有权，具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及专利、非专利技术的所有权或者使用权。公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形，亦不存在资金或资产被实际控制人、股东、高级管理人员及其关联方占用的情形。

4、机构独立性

根据《公司章程》，公司设有股东大会、董事会、监事会等机构，各机构均独立运作，依法行使各自职权；公司建立了完善的组织结构，拥有独立完整的研发、采购、生产及销售系统；公司与实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同、混合经营及合署办公等情况。

5、财务独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了内部财务管理制度等内控制度，能够独立进行财务决策；公司拥有独立的银行账号，已开立了单独的基本存款账户；公司依法独立进行纳税申报、缴纳税款，并按要求办理相关证件。公司的财务人员均专职在公司任职并领取薪酬，未在实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

(五) 内部控制制度的建设及实施情况

公司依据《公司法》、《证券法》等有关法律法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》，结合自身的实际情况制定了会计核算体系、财务管理和风险控制等内部管理制度，相关制度符合治理要求，能够满足公司当前发展需求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，公司不存在财务报告内部控制重大缺陷，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

(六) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露义务人及公司管理层严格遵守公司《信息披露事务管理制度》，执行情况良好。

报告期内，公司严格按照已制定的《年报信息披露重大差错责任追究制度》实施；报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

(七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

√适用 □不适用

报告期内，公司根据《董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度》，高级管理人员的薪酬与考核以公司经济效益及工作目标为基础，根据公司年度经营计划和高级管理人员分管工作的职责，进行综合考核，根据考核结果确定高级管理人员的薪酬水平。

三、 投资者保护

(一) 公司股东会实行累积投票制和网络投票安排的情况

√适用 □不适用

1、公司股东大会实行累积投票制情况：

报告期内，未涉及需要采用累积投票制的议案。

2、网络投票安排情况

2024 年度召开的全部（共 5 次）股东大会均采用现场投票和网络投票结合的方式召开，分别为 2024 年 2 月 2 日召开的 2024 年第一次临时股东大会、2024 年 3 月 19 日召开的 2024 年第二次临时股东大会、2024 年 5 月 22 日召开的 2023 年年度股东大会、2024 年 7 月 4 日召开的 2024 年第三次临时股东大会、2024 年 8 月 22 日召开的 2024 年第四次临时股东大会。

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

(三) 投资者关系的安排

适用 不适用

公司已建立《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》。

投资者关系管理工作在公司董事会领导下开展。公司的董事会秘书是公司投资者关系管理负责人，全面负责公司投资者关系工作。董事会秘书办公室承办投资者关系的日常管理工作。

公司将严格按照证监会及北交所相关要求做好信息披露工作，确保投资者知情权。

第十一节 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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 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	中兴华审字（2025）第 030060 号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层	
审计报告日期	2025 年 4 月 1 日	
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	牟敦潭 5 年	季万里 1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	12 年	
会计师事务所审计报酬	50 万元	
青岛丰光精密机械股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了青岛丰光精密机械股份有限公司（以下简称“丰光精密”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了丰光精密 2024 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2024 年度合并及母公司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，我们独立于丰光精密，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 三、 关键审计事项 关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。 （一）应收账款的坏账准备 1、 事项描述 截至 2024 年 12 月 31 日，丰光精密应收账款账面余额为 63,892,011.30 元，坏账准备金额为 775,637.80 元，应收账款账面价值占当年资产总额的 10.82%。 丰光精密管理层（以下简称“管理层”）对于应收账款以预期信用损失为基础确认坏账准备，在考虑客户的财务经营状况、预计客户回款时点与数额、历史损失率并结合当前状况及对未来经济状况的预测等因素下确定应收账款的预期信用损失率。鉴于应收账款金额重大且预期信用损失涉及管理层的重大判断和估计，因此，我们将应收账款的坏账准备认定为关键审计事项。 相关信息披露详见财务报表附注三、11 及附注五、2。 2、 审计应对 （1）了解与应收账款坏账准备计提相关的关键内部控制，评价这些控制设计的合理性，并测试相关关键内部控制执行的有效性；		

(2) 获取坏账准备计提表，检查计提方法的合理性及一致性，重新计算坏账计提金额是否准确；

(3) 分析丰光精密应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、单项计提坏账准备的判断等；

(4) 复核管理层于 2024 年 12 月 31 日对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(5) 分析应收账款账龄及客户的信誉情况，对主要客户实施函证及检查期后回款等审计程序，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

(6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(二) 收入确认

1、事项描述

丰光精密主要从事精密零部件加工、生产和销售，2024 年度营业收入为 232,389,448.13 元。

由于收入是丰光精密的关键业绩指标之一，管理层在收入方面可能存在重大错报风险，因此，我们将收入确认列为关键审计事项。

相关信息披露详见附注三、23 和附注五、30。

2、审计应对

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制设计的合理性，并测试相关关键内部控制执行的有效性；

(2) 抽样检查重大销售合同及关键合同条款，分析评估与收入确认有关的控制权转移时点，与管理层讨论并评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售订单、出库单、验收单、报关单、提单及银行单据等；

(4) 结合对应收账款的审计，选择主要客户函证本期销售额，以了解其收入确认的真实性及是否按合同要求确认收入；

(5) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的收入进行截止测试，核对出库单、验收单、报关单等支持性文件，以评估收入是否在恰当的期间确认；

(6) 检查与收入确认相关的信息在财务报表中的列报与披露是否充分、恰当。

四、其他信息

丰光精密管理层对其他信息负责。其他信息包括丰光精密 2024 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

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，管理层负责评估丰光精密的持续经营能力，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丰光精密、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督丰光精密的财务报告过程。

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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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。

(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，就可能对丰光精密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丰光精密不能持续经营。

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

(6) 就丰光精密中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：牟敦潭

中国注册会计师：季万里

2025 年 04 月 01 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	52,874,988.97	15,894,155.52
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	-	-	-
应收账款	五、2	63,116,373.50	85,576,369.05
应收款项融资	五、3	-	685,337.24
预付款项	五、4	3,875,587.34	1,788,678.86

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、5	9,734,471.92	11,130,490.32
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、6	52,562,317.50	38,403,422.82
其中：数据资源	-	-	-
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	182,163,739.23	153,478,453.81
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、7	352,884,140.01	312,881,597.86
在建工程	五、8	12,675,185.37	42,575,847.36
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	五、9	32,314,268.71	33,298,612.92
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、10	345,496.08	-
递延所得税资产	五、11	637,940.97	471,297.46
其他非流动资产	五、12	2,075,530.00	8,642,853.02
非流动资产合计	-	400,932,561.14	397,870,208.62
资产总计	-	583,096,300.37	551,348,662.43
流动负债：			
短期借款	五、14	80,073,191.67	5,004,888.89
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	-	-	-
应付账款	五、15	32,733,481.84	37,947,304.75
预收款项	-	-	-
合同负债	五、16	423,162.53	-
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、17	928,786.98	640,187.00
应交税费	五、18	1,030,469.47	3,171,287.30
其他应付款	五、19	6,734,231.54	5,802,224.41
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、20	17,231,133.33	15,287,578.33
其他流动负债	五、21	54,968.14	-
流动负债合计	-	139,209,425.50	67,853,470.68
非流动负债：			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	五、22	37,840,000.00	48,200,000.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	五、11	5,979,720.21	6,607,220.89
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	43,819,720.21	54,807,220.89
负债合计	-	183,029,145.71	122,660,691.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	184,213,929.00	131,581,378.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、24	30,001,611.73	82,634,162.73
减：库存股	五、25	34,080,883.73	-
其他综合收益	五、26	119,777.97	111,725.32
专项储备	五、27	184,999.08	-
盈余公积	五、28	35,133,711.52	32,960,349.62
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、29	184,494,009.09	181,400,355.19
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	-	400,067,154.66	428,687,970.86
少数股东权益	-	-	-
所有者权益（或股东权益）合计	-	400,067,154.66	428,687,970.86
负债和所有者权益（或股东权益）总计	-	583,096,300.37	551,348,662.43

法定代表人：李军

主管会计工作负责人：王学良

会计机构负责人：王学良

(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	-	50,461,632.54	12,799,740.18
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十五、1	65,245,738.10	87,733,710.95
应收款项融资	-	-	685,337.24
预付款项	-	3,875,587.34	1,788,678.86
其他应收款	十五、2	9,734,471.92	11,130,490.32
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	52,562,317.50	38,403,422.82
其中：数据资源	-	-	-
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	181,879,747.40	152,541,380.37
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十五、3	6,700,800.00	6,700,800.00
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	-	352,856,452.16	312,854,317.15
在建工程	-	12,675,185.37	42,575,847.36
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	32,314,268.71	33,298,612.92
其中：数据资源	-	-	-
开发支出	-	-	-
其中：数据资源	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	345,496.08	-
递延所得税资产	-	637,940.97	471,297.46
其他非流动资产	-	2,075,530.00	8,642,853.02
非流动资产合计	-	407,605,673.29	404,543,727.91
资产总计	-	589,485,420.69	557,085,108.28
流动负债：			
短期借款		80,073,191.67	5,004,888.89

交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	32,733,481.84	37,947,304.75
预收款项	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	928,786.98	640,187.00
应交税费	-	1,030,469.47	3,171,287.30
其他应付款	-	6,718,120.83	5,802,224.41
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
合同负债	-	423,162.53	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	17,231,133.33	15,287,578.33
其他流动负债	-	54,968.14	-
流动负债合计	-	139,193,314.79	67,853,470.68
非流动负债：			
长期借款	-	37,840,000.00	48,200,000.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	5,979,720.21	6,607,220.89
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	43,819,720.21	54,807,220.89
负债合计	-	183,013,035.00	122,660,691.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本	-	184,213,929.00	131,581,378.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	30,001,611.73	82,634,162.73
减：库存股	-	34,080,883.73	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	184,999.08	-
盈余公积	-	35,133,711.52	32,960,349.62
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	191,019,018.09	187,248,526.36
所有者权益（或股东权益）合计	-	406,472,385.69	434,424,416.71
负债和所有者权益（或股东权益）总计	-	589,485,420.69	557,085,108.28

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入	-	232,389,448.13	211,083,180.89
其中：营业收入	五、30	232,389,448.13	211,083,180.89
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	209,978,272.56	181,166,312.79
其中：营业成本	五、30	148,014,914.38	136,481,534.25
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、31	3,964,406.22	1,451,979.62
销售费用	五、32	9,198,335.52	7,424,773.40
管理费用	五、33	30,093,496.27	21,687,101.17
研发费用	五、34	14,629,388.91	14,354,850.44
财务费用	五、35	4,077,731.26	-233,926.09
其中：利息费用	-	3,752,890.26	197,340.28
利息收入	-	112,237.63	94,817.36
加：其他收益	五、36	2,328,081.96	8,761,199.71
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	-12,226.51	679,181.79
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）	五、38	-	11,607.86
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-38,134.10	-126,647.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-1,873,596.49	-953,732.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、41	-	-37,201.72
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	22,815,300.43	38,251,275.66
加：营业外收入	五、42	59,604.83	63,949.63
减：营业外支出	五、43	207,683.46	870,148.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	22,667,221.80	37,445,077.08
减：所得税费用	五、44	1,610,440.64	1,869,426.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	21,056,781.16	35,575,650.49
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）	-	21,056,781.16	35,575,650.49

2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-	21,056,781.16	35,575,650.49
六、其他综合收益的税后净额	-	8,052.65	22,523.07
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	8,052.65	22,523.07
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	-	8,052.65	22,523.07
（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	-	8,052.65	22,523.07
（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	-	21,064,833.81	35,598,173.56
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-	21,064,833.81	35,598,173.56
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	0.12	0.19
（二）稀释每股收益（元/股）	-	0.12	0.19

法定代表人：李军

主管会计工作负责人：王学良

会计机构负责人：王学良

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十五、4	231,603,552.59	210,100,307.04
减：营业成本	十五、4	148,014,914.38	136,481,534.25
税金及附加	-	3,964,406.22	1,451,979.62
销售费用	-	9,198,335.52	7,424,773.40
管理费用	-	28,666,725.63	20,020,686.14
研发费用	-	14,629,388.91	14,354,850.44
财务费用	-	4,064,742.99	-246,758.62
其中：利息费用	-	3,752,890.26	197,340.28
利息收入	-	111,137.75	93,728.86

加：其他收益	-	2,328,081.96	8,761,199.71
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-12,226.51	679,181.79
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）	-	-	11,607.86
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-38,134.10	-126,647.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-1,873,596.49	-953,732.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-37,201.72
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	23,469,163.80	38,947,649.37
加：营业外收入	-	59,604.83	63,418.38
减：营业外支出	-	184,709.00	869,623.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	23,344,059.63	38,141,444.31
减：所得税费用	-	1,610,440.64	1,869,426.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	21,733,618.99	36,272,017.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	21,733,618.99	36,272,017.72
（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	-	21,733,618.99	36,272,017.72
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	0.12	0.20
（二）稀释每股收益（元/股）	-	0.12	0.20

(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	-	272,521,980.39	199,289,805.11
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	-	85,656.10	4,957,557.68
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	28,095,895.30	25,036,974.27
经营活动现金流入小计	-	300,703,531.79	229,284,337.06
购买商品、接受劳务支付的现金	-	131,205,417.92	99,165,081.89
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	-	60,761,130.48	55,066,411.06
支付的各项税费	-	11,146,726.81	1,695,605.35
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	33,281,830.49	27,175,693.72
经营活动现金流出小计	-	236,395,105.70	183,102,792.02
经营活动产生的现金流量净额	-	64,308,426.09	46,181,545.04
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	-	-	679,181.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	770.00	9,051.65
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	五、45	-	23,131,485.70
投资活动现金流入小计	-	770.00	23,819,719.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	40,548,850.17	72,938,440.98
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	五、45	-	22,551,904.30
投资活动现金流出小计	-	40,548,850.17	95,490,345.28
投资活动产生的现金流量净额	-	-40,548,080.17	-71,670,626.14

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	-	96,800,000.00	20,800,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、45	268,651.96	-
筹资活动现金流入小计	-	97,068,651.96	20,800,000.00
偿还债务支付的现金	-	30,200,000.00	28,835,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	19,503,024.35	3,260,047.23
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	34,080,883.73	-
筹资活动现金流出小计	-	83,783,908.08	32,095,047.23
筹资活动产生的现金流量净额	-	13,284,743.88	-11,295,047.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-64,182.66	265,394.84
五、现金及现金等价物净增加额	-	36,980,907.14	-36,518,733.49
加：期初现金及现金等价物余额	-	15,793,976.38	52,312,709.87
六、期末现金及现金等价物余额	-	52,774,883.52	15,793,976.38

法定代表人：李军

主管会计工作负责人：王学良

会计机构负责人：王学良

(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	-	271,801,249.85	196,957,068.75
收到的税费返还	-	85,656.10	4,957,557.68
收到其他与经营活动有关的现金	-	28,094,795.42	25,035,354.52
经营活动现金流入小计	-	299,981,701.37	226,949,980.95
购买商品、接受劳务支付的现金	-	131,242,605.62	99,165,081.89
支付给职工以及为职工支付的现金	-	59,498,310.00	53,764,871.27
支付的各项税费	-	11,146,726.81	1,695,605.35
支付其他与经营活动有关的现金	-	33,096,521.29	26,766,177.64
经营活动现金流出小计	-	234,984,163.72	181,391,736.15
经营活动产生的现金流量净额	-	64,997,537.65	45,558,244.80
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	-	-	679,181.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	770.00	9,051.65
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	-	-	23,131,485.70
投资活动现金流入小计	-	770.00	23,819,719.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资	-	40,548,850.17	72,938,440.98

产支付的现金			
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	-	-	22,551,904.30
投资活动现金流出小计	-	40,548,850.17	95,490,345.28
投资活动产生的现金流量净额	-	-40,548,080.17	-71,670,626.14
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	-	96,800,000.00	20,800,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	268,651.96	-
筹资活动现金流入小计	-	97,068,651.96	20,800,000.00
偿还债务支付的现金	-	30,200,000.00	28,835,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	19,503,024.35	3,260,047.23
支付其他与筹资活动有关的现金	-	34,080,883.73	
筹资活动现金流出小计	-	83,783,908.08	32,095,047.23
筹资活动产生的现金流量净额	-	13,284,743.88	-11,295,047.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-72,235.31	159,607.64
五、现金及现金等价物净增加额	-	37,661,966.05	-37,247,820.93
加：期初现金及现金等价物余额	-	12,699,561.04	49,947,381.97
六、期末现金及现金等价物余额	-	50,361,527.09	12,699,561.04

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益合 计
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减：库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	131,581,378.00	-	-	-	82,634,162.73	-	111,725.32	-	32,960,349.62	-	181,400,355.19	-	428,687,970.86
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	131,581,378.00	-	-	-	82,634,162.73	-	111,725.32	-	32,960,349.62	-	181,400,355.19	-	428,687,970.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	52,632,551.00	-	-	-	-52,632,551.00	34,080,883.73	8,052.65	184,999.08	2,173,361.90	-	3,093,653.90	-	-28,620,816.20
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	8,052.65	-	-	-	21,056,781.16	-	21,064,833.81
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	34,080,883.73	-	-	-	-	-	-	-34,080,883.73
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	34,080,883.73	-	-	-	-	-	-	-34,080,883.73
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,173,361.90	-	-17,963,127.26	-	-15,789,765.36
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,173,361.90	-	-2,173,361.90	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-15,789,765.36	-	-15,789,765.36
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	52,632,551.00	-	-	-	-52,632,551.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	52,632,551.00	-	-	-	-52,632,551.00	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	184,999.08	-	-	-	-	184,999.08
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	1,635,250.77	-	-	-	-	1,635,250.77
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	1,450,251.69	-	-	-	-	1,450,251.69
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	184,213,929.00	-	-	-	30,001,611.73	34,080,883.73	119,777.97	184,999.08	35,133,711.52	-	184,494,009.09	-	400,067,154.66

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配利润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	131,581,378.00	-	-	-	82,634,162.73	-	89,202.25	-	29,333,147.85	-	149,451,906.47	-	393,089,797.30
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

二、本年期初余额	131,581,378.00	-	-	-	82,634,162.73	-	89,202.25	-	29,333,147.85	-	149,451,906.47	-	393,089,797.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	22,523.07	-	3,627,201.77	-	31,948,448.72	-	35,598,173.56
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	22,523.07	-	-	-	35,575,650.49	-	35,598,173.56
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,627,201.77	-	-3,627,201.77	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,627,201.77	-	-3,627,201.77	-	-
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	131,581,378.00	-	-	-	82,634,162.73	-	111,725.32	-	32,960,349.62	-	181,400,355.19	-	428,687,970.86
----------	----------------	---	---	---	---------------	---	------------	---	---------------	---	----------------	---	----------------

法定代表人：李军

主管会计工作负责人：王学良

会计机构负责人：王学良

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	131,581,378.00	-	-	-	82,634,162.73	-	-	-	32,960,349.62	-	187,248,526.36	434,424,416.71
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	131,581,378.00	-	-	-	82,634,162.73	-	-	-	32,960,349.62	-	187,248,526.36	434,424,416.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	52,632,551.00	-	-	-	-52,632,551.00	34,080,883.73	-	184,999.08	2,173,361.90	-	3,770,491.73	-27,952,031.02
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21,733,618.99	21,733,618.99
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	34,080,883.73	-	-	-	-	-	-34,080,883.73
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	34,080,883.73	-	-	-	-	-	-34,080,883.73
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,173,361.90	-	-17,963,127.26	-15,789,765.36
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,173,361.90	-	-2,173,361.90	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-15,789,765.36	-15,789,765.36
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	52,632,551.00	-	-	-	-52,632,551.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	52,632,551.00	-	-	-	-52,632,551.00	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-	-	-	-	184,999.08	-	-	-	-	184,999.08
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	1,635,250.77	-	-	-	-	1,635,250.77
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	1,450,251.69	-	-	-	-	1,450,251.69
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	184,213,929.00	-	-	-	30,001,611.73	34,080,883.73	-	184,999.08	35,133,711.52	-	191,019,018.09	406,472,385.69

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	131,581,378.00	-	-	-	82,634,162.73	-	-	-	29,333,147.85	-	154,603,710.41	398,152,398.99
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	131,581,378.00	-	-	-	82,634,162.73	-	-	-	29,333,147.85	-	154,603,710.41	398,152,398.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	3,627,201.77	-	32,644,815.95	36,272,017.72
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36,272,017.72	36,272,017.72
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,627,201.77	-	-3,627,201.77	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,627,201.77	-	-3,627,201.77	-
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	131,581,378.00	-	-	-	82,634,162.73	-	-	-	32,960,349.62	-	187,248,526.36	434,424,416.71

青岛丰光精密机械股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

青岛丰光精密机械股份有限公司(以下简称“丰光精密”或“本公司”或“公司”)的前身系青岛丰光精密机械有限公司(以下简称“丰光有限”),由日本丰实精工株式会社出资 105 万美元、光洋技研株式会社出资 105 万美元于 2001 年 7 月 19 日投资设立,成立时注册资本为 210 万美元。经胶州市商务局青商资审字(2013)第 1705 号文件批准,同意丰光有限整体变更为股份公司,丰光精密于 2013 年 9 月 23 日完成工商变更登记手续。2014 年 1 月 24 日,公司在“全国中小企业股份转让系统”挂牌并公开转让,所属行业为制造业-金属制品业。2016 年 5 月 18 日,公司换取三证合一的《企业法人营业执照》,公司的统一信用代码为:91370200727827228T。

2020 年 11 月 25 日,公司经中国证券监督管理委员会《关于核准青岛丰光精密机械股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票批复》(证监许可[2020]3180 号)核准,公司向不特定合格投资者公开发行人民币普通股 700 万股,公司的股票于 2020 年 12 月 28 日在全国股转系统精选层挂牌,并于 2021 年 11 月 15 日在北京证券交易所上市,注册资本 131,581,378.00 元。

2024 年 5 月 22 日,公司召开股东大会审议通过《关于公司 2023 年度权益分派方案的议案》,其中以资本公积向全体股东以每 10 股转增 4 股,合计转增 52,632,551 股。

截至 2024 年 12 月 31 日止,本公司累计发行股本总数 184,213,929 股,注册资本为 184,213,929.00 元,注册地:青岛胶州市胶州湾工业园太湖路 2 号,总部地址:青岛胶州市胶州湾工业园太湖路 2 号。

2、公司实际从事的主要经营活动

本公司业务属金属制品业,经营范围主要包括:精密轴承及各种电机轴的制造,各种精密机械零部件的加工、组装;铝合金部件及锌合金部件压铸成型及加工,金属制品模具设计、制造。(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)。本公司产品主要包括:精密直线导轨滑块、高速列车减震器主件、伺服电机主轴、汽车安全带装置转轴、汽车发动机涨紧支臂、高速列车高压连接器、自动化工厂柔性生产线配件、真空泵主轴、高端家电电路板核心散热部件、产业机器人精密配件、精密工业工具零件等,主要应用于半导体领域、工业自动化领域、汽车零部件领域、轨道交通领域。

3、财务报告的批准报出

本财务报表经本公司董事会于 2025 年 4 月 01 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、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》和各项具体会计准则、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”），以及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》（2023 年修订）的规定编制。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事精密机械加工和压铸件制造经营。本公司及各子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，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

1、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 日的合并及母公司财务状况及 2024 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、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。

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

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。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事

项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业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，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对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以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，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，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一

揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位，和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常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，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生

的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易发生当月的月初中间汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用合并财务报表的会计期间的平均汇率折算。上年年末未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折

算差额，确认为其他综合收益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用合并财务报表的会计期间的平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部股东权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司股东权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允

价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

11、金融资产减值

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

(1) 减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化,这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;

4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;

5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日,若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务,则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外,本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别,本公司采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用评级、款项性质、账龄组合等,在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分,与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
非合并关联方组合	应收款项的账龄作为信用风险特征
合并关联方组合	应收公司并表范围内关联方的应收款项

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

组合中，采用非合并关联方组合计提预期信用损失的计提方法：

账龄	应收账款计提比例（%）
3 个月以内	0.00
4 个月-1 年内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收合并范围内公司的款项	款项性质
备用金、应收押金和保证金、应收往来款、应收出口退税等其他款项	款项性质

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、自制半成品、周转材料、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

(2) 发出的计价方法

领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

13、持有待售和终止经营

(1) 持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应

当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是指满足下列条件之一、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独立的主营经营地区；（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计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

14、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，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注三、10“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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，

采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司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。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差

额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。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全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、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

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	10	3.00-4.50
机器设备	年限平均法	10-15	10	6.00-9.00
电子设备	年限平均法	3-5	10	18.00-30.00
运输设备	年限平均法	3-5	10	18.00-30.00
其他	年限平均法	3-5	10	18.00-30.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

17、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。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

18、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项目	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	41.5-50 年	预计受益年限	直线法
软件使用权	3-5 年	预计受益年限	直线法

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在

市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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。

20、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或

应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

21、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基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

22、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

23、收入

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

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各

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

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

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

本公司具体执行的收入确认原则：

公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以到货验收完成时点确认收入：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、客户接收该商品。实际执行情况如下：

内销业务中，公司向客户交付产品（含受托加工产品）后，由客户对产品进行检验，验收合格后公司确认收入；外销业务中，公司将产品发出，完成出口报关手续并取得报关单据后确认销售收入。

24、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一

项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不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。

25、政府补助

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

27、租赁

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为运输设备及办公设备。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：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承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的

成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

③短期租赁和低价值资产租赁

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

28、重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准如下：

项目	重要性标准
重要的在建工程	单项预算金额占期末净资产2%以上
重要的长期借款	单项借贷活动金额占期末净资产2%以上

项目	重要性标准
重要的收入、成本	单项收入或成本金额超过人民币200万元

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行《企业会计准则解释第 17 号》

2023 年 11 月 9 日，财政部印发《企业会计准则解释第 17 号》（以下简称“解释第 17 号”），对“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”三方面内容进行进一步规范及明确，自 2024 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 17 号对本公司财务状况和经营成果不产生重大影响。

②执行《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 12 月 6 日公布了《企业会计准则解释第 18 号》(财会[2024]24 号)，其中“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定自印发之日起施行。根据《企业会计准则第 14 号——收入》(财会[2017]122 号)第三十三条等有关规定，对于不属于单项履约义务的保证类质量保证，企业应当按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》(财会[2006]3 号)规定进行会计处理。在对因上述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，并相应地在利润表中的“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。

根据财政部有关要求、结合公司实际情况，公司自 2024 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 18 号》，上述政策的执行未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 会计估计变更

本期公司无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	详见下表

公司存在不同企业所得税税率纳税主体，披露情况说明如下：

纳税主体名称	所得税税率
青岛丰光精密机械股份有限公司	15%
FGA Technologies, Inc	联邦所得税21%、密西根州所得税6%

2、税收优惠及批文

根据《高新技术企业认定管理办法》和《高新技术企业认定管理工作指引》有关规定，青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局联合授予本公司高新技术企业证书（证书编号为 GR202337100993，发证时间 2023 年 11 月 09 日，有效期三年），2023 年至 2025 年公司执行 15%的企业所得税税率。

公司符合先进制造业企业标准。根据《财政部、税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 43 号）规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2024 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2023 年 12 月 31 日，“本期”指 2024 年度，“上期”指 2023 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	31,585.20	12,873.20
银行存款	52,743,298.32	15,781,103.18
其他货币资金（注 1）	100,105.45	100,179.14
合计	52,874,988.97	15,894,155.52
其中：存放在境外的款项总额	2,413,356.43	3,094,415.34
其中：存放在境外且资金 汇回受到限制的款项	-	-

注 1：其他货币资金为开具保函所支付的保证金。

2、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
3 个月以内	48,616,192.66	71,840,386.54
4-12 个月	15,038,881.28	13,843,425.02

账龄	期末余额	上年年末余额
1 至 2 年	236,937.36	649,698.60
小计	63,892,011.30	86,333,510.16
减：坏账准备	775,637.80	757,141.11
合计	63,116,373.50	85,576,369.05

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	63,892,011.30	100.00	775,637.80	1.21	63,116,373.50
其中：非合并关联方组合	63,892,011.30	100.00	775,637.80	1.21	63,116,373.50
合计	63,892,011.30	100.00	775,637.80	1.21	63,116,373.50

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	86,333,510.16	100.00	757,141.11	0.88	85,576,369.05
其中：非合并关联方组合	86,333,510.16	100.00	757,141.11	0.88	85,576,369.05
合计	86,333,510.16	100.00	757,141.11	0.88	85,576,369.05

①期末单项计提坏账准备的应收账款

无。

②组合中，按非合并关联方组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	48,616,192.66	-	-
4-12 个月	15,038,881.28	751,944.06	5.00
1 至 2 年	236,937.36	23,693.74	10.00

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	63,892,011.30	775,637.80	-

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	71,840,386.54		
4-12 个月	13,843,425.02	692,171.25	5.00
1 至 2 年	649,698.60	64,969.86	10.00
合计	86,333,510.16	757,141.11	

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提的坏账准备	757,141.11	18,496.69	-	-	775,637.80
合计	757,141.11	18,496.69	-	-	775,637.80

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 44,544,770.70 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 69.72%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 576,162.66 元。

3、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	-	685,337.24
合计	-	685,337.24

(2) 期末已质押的应收款项融资情况

无。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,143,289.29	-
合计	3,143,289.29	-

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,874,188.25	99.96	1,784,019.66	99.74
1 至 2 年	225.64	0.01	1,173.45	0.07
2 至 3 年	1,173.45	0.03	3,485.75	0.19
合计	3,875,587.34	100.00	1,788,678.86	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,231,026.32 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 31.76%。

5、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,734,471.92	11,130,490.32
合计	9,734,471.92	11,130,490.32

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
3 个月以内	9,333,790.40	11,123,390.32
4-12 个月	418,433.18	-
1 至 2 年	1,300.00	4,000.00
2 至 3 年	4,000.00	7,000.00
3 年以上	133,697.75	139,112.00
小计	9,891,221.33	11,273,502.32
减：坏账准备	156,749.41	143,012.00

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	9,734,471.92	11,130,490.32

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金	79,150.20	47,312.74
代付款项	8,738,436.77	10,731,028.46
三年以上的预付账款转入	114,497.75	111,012.00
社保公积金	346,112.36	-
应收退税款	219,327.60	-
其他	393,696.65	384,149.12
小计	9,891,221.33	11,273,502.32
减：坏账准备	156,749.41	143,012.00
合计	9,734,471.92	11,130,490.32

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）	
上年年末余额	143,012.00	-	-	143,012.00
上年年末其他应收款账面余额在本期：	-	-	-	-
——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	19,637.41	-	-	19,637.41
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	5,900.00	-	-	5,900.00
其他变动	-	-	-	-
期末余额	156,749.41	-	-	156,749.41

④坏账准备的情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提的坏账准备	143,012.00	19,637.41		5,900.00	156,749.41
合计	143,012.00	19,637.41		5,900.00	156,749.41

⑤本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	5,900.00

本期无重要的其他应收款核销。

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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备 期末余额
单位一	代付款项	8,326,003.59	3 个月以内	84.18	-
单位二	代付款项	412,433.18	4-12 月	4.17	20,621.66
单位三	社保公积金	241,228.36	3 个月以内	2.44	-
单位四	应收退税款	219,327.60	3 个月以内	2.22	-
单位五	其他	174,510.75	3 个月以内	1.76	-
合计	-	9,373,503.48	-	94.77	20,621.66

⑦涉及政府补助的应收款项

无。

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	4,562,623.01	461,677.75	4,100,945.26
在产品	3,775,057.34	-	3,775,057.34
库存商品	30,468,962.72	2,075,395.27	28,393,567.45
周转材料	10,929,988.46	-	10,929,988.46
自制半成品	908,362.84	-	908,362.84
发出商品	4,413,397.90	169,227.07	4,244,170.83
委托加工物资	210,225.32	-	210,225.32
合计	55,268,617.59	2,706,300.09	52,562,317.50

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	5,319,287.09	380,733.43	4,938,553.66
在产品	3,223,138.28	-	3,223,138.28
库存商品	14,467,475.72	1,157,391.54	13,310,084.18
周转材料	10,379,111.53	-	10,379,111.53
自制半成品	712,777.18	-	712,777.18
发出商品	5,526,757.69	89,452.44	5,437,305.25
委托加工物资	402,452.74	-	402,452.74
合计	40,031,000.23	1,627,577.41	38,403,422.82

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	380,733.43	116,225.37	-	35,281.05	-	461,677.75
库存商品	1,157,391.54	1,588,144.05	-	670,140.32	-	2,075,395.27
发出商品	89,452.44	169,227.07	-	89,452.44	-	169,227.07
合计	1,627,577.41	1,873,596.49	-	794,873.81	-	2,706,300.09

(3) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 0.00 元。

7、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	353,498,392.53	313,495,850.38
固定资产清理	-	-
减：减值准备	614,252.52	614,252.52
合计	352,884,140.01	312,881,597.86

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值						
1、上年年末余额	194,325,056.46	302,651,429.51	3,545,750.70	2,864,981.43	8,858,856.31	512,246,074.41
2、本期增加金额	28,799,450.28	37,152,873.64	171,958.41	4,071.30	2,026,205.89	68,154,559.52

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
(1) 购置	450,104.65	6,586,392.94	160,825.67	-	929,571.39	8,126,894.65
(2) 在建工程转入	28,349,345.63	30,566,480.70	11,132.74	-	1,096,634.50	60,023,593.57
(3) 外汇折算差异	-	-	-	4,071.30	-	4,071.30
3、本期减少金额	-	-	62,566.40	-	43,995.73	106,562.13
(1) 处置或报废	-	-	62,566.40	-	43,995.73	106,562.13
4、期末余额	223,124,506.74	339,804,303.15	3,655,142.71	2,869,052.73	10,841,066.47	580,294,071.80
二、累计折旧						
1、上年年末余额	30,215,936.13	156,931,937.14	2,762,239.87	2,258,931.95	6,581,178.94	198,750,224.03
2、本期增加金额	8,695,760.41	18,682,442.04	232,885.19	113,489.29	415,417.33	28,139,994.26
(1) 计提	8,695,760.41	18,682,442.04	232,885.19	109,825.13	415,417.33	28,136,330.10
(2) 外汇折算差异	-	-	-	3,664.16	-	3,664.16
3、本期减少金额	-	-	54,942.86	-	39,596.16	94,539.02
(1) 处置或报废	-	-	54,942.86	-	39,596.16	94,539.02
4、期末余额	38,911,696.54	175,614,379.18	2,940,182.20	2,372,421.24	6,957,000.11	226,795,679.27
三、减值准备						
1、上年年末余额	-	614,252.52	-	-	-	614,252.52
2、本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	614,252.52	-	-	-	614,252.52
四、账面价值						
1、期末账面价值	184,212,810.20	163,575,671.45	714,960.51	496,631.49	3,884,066.36	352,884,140.01
2、上年年末账面价值	164,109,120.33	145,105,239.85	783,510.83	606,049.48	2,277,677.37	312,881,597.86

注：公司以新工厂的土地及其附属房产（不动产权证书号：鲁（2020）胶州市不动产权第 0007240 号）向中国农业银行股份有限公司青岛市南第三支行办理抵押贷款，抵押时间自 2022 年 5 月 24 日至 2027 年 5 月 23 日，截至 2024 年 12 月 31 日，抵押物土地使用权净值 29,898,231.04 元（无形资产，原值 32,975,989.92 元），房产净值 145,854,602.74 元（固定资产，原值 151,484,170.52 元）。

②暂时闲置的固定资产情况

无。

③通过经营租赁租出的固定资产

无。

④未办妥产权证书的固定资产情况

无。

8、在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	12,675,185.37	42,575,847.36
工程物资	-	-
减：减值准备	-	-
合计	12,675,185.37	42,575,847.36

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	1,015,765.92	-	1,015,765.92	21,848,652.25	-	21,848,652.25
新工厂建设	11,659,419.45	-	11,659,419.45	20,727,195.11	-	20,727,195.11
合计	12,675,185.37	-	12,675,185.37	42,575,847.36	-	42,575,847.36

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
在安装设备	32,000,000.00	21,848,652.25	9,687,751.00	30,520,637.33	-	1,015,765.92
新工厂建设	180,000,000.00	20,727,195.11	20,435,180.58	29,502,956.24	-	11,659,419.45
合计	-	42,575,847.36	30,122,931.58	60,023,593.57	-	12,675,185.37

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
新工厂建设	91.27	91.27	4,047,064.34	-	-	自有资金及募集资金
合计	91.27	91.27	4,047,064.34	-	-	-

③本期计提在建工程减值准备情况

无。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	36,315,989.92	2,155,707.11	38,471,697.03
2、本期增加金额	-	44,811.32	44,811.32
(1) 购置	-	44,811.32	44,811.32
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	36,315,989.92	2,200,518.43	38,516,508.35
二、累计摊销			
1、上年年末余额	3,665,709.28	1,507,374.83	5,173,084.11
2、本期增加金额	740,001.72	289,153.81	1,029,155.53
(1) 计提	740,001.72	289,153.81	1,029,155.53
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	4,405,711.00	1,796,528.64	6,202,239.64
三、减值准备			
1、上年年末余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
4、期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1、期末账面价值	31,910,278.92	403,989.79	32,314,268.71
2、上年年末账面价值	32,650,280.64	648,332.28	33,298,612.92

(2) 使用寿命不确定的无形资产情况

无。

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(4) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项目	期末账面价值	受限原因
土地使用权	29,898,231.04	银行贷款抵押

注：土地使用权抵押的详情，参见附注五、7。

10、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
自有设施改良 维护修理费	-	401,221.23	55,725.15	-	345,496.08
合计	-	401,221.23	55,725.15	-	345,496.08

11、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明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
信用减值准备	932,387.21	139,858.08	900,153.11	135,022.97
其中：应收账款坏账准备	775,637.80	116,345.67	757,141.11	113,571.17
其他应收款坏账准备	156,749.41	23,512.41	143,012.00	21,451.80
资产减值准备	3,320,552.61	498,082.89	2,241,829.93	336,274.49
其中：存货跌价准备	2,706,300.09	405,945.01	1,627,577.41	244,136.61
固定资产减值准备	614,252.52	92,137.88	614,252.52	92,137.88
合计	4,252,939.82	637,940.97	3,141,983.04	471,297.46

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
固定资产加速折旧	39,864,801.40	5,979,720.21	44,048,139.24	6,607,220.89
合计	39,864,801.40	5,979,720.21	44,048,139.24	6,607,220.89

12、其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付工程设备款	2,075,530.00	8,642,853.02
合计	2,075,530.00	8,642,853.02

13、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	100,105.45	保函保证金
固定资产	145,854,602.74	借款抵押
无形资产	29,898,231.04	借款抵押

项目	期末账面价值	受限原因
合计	175,852,939.23	-

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	80,000,000.00	5,000,000.00
应计利息	73,191.67	4,888.89
合计	80,073,191.67	5,004,888.89

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料款及其他	18,128,473.81	16,953,123.37
工程设备款	14,115,193.99	20,560,285.27
模具款	489,814.04	433,896.11
合计	32,733,481.84	37,947,304.75

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

16、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	423,162.53	-
合计	423,162.53	-

本期无账龄超过 1 年的重要合同负债

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	640,187.00	56,788,715.63	56,500,115.65	928,786.98
二、离职后福利-设定提存计划	-	4,261,014.83	4,261,014.83	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	640,187.00	61,049,730.46	60,761,130.48	928,786.98

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	640,187.00	48,794,878.43	48,506,278.45	928,786.98
2、职工福利费	-	3,715,707.03	3,715,707.03	-
3、社会保险费	-	2,267,848.12	2,267,848.12	-
其中：医疗保险费	-	2,036,408.26	2,036,408.26	-
工伤保险费	-	231,439.86	231,439.86	-
4、住房公积金	-	1,146,683.00	1,146,683.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	863,599.05	863,599.05	-
合计	640,187.00	56,788,715.63	56,500,115.65	928,786.98

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	4,082,389.76	4,082,389.76	-
2、失业保险费	-	178,625.07	178,625.07	-
合计	-	4,261,014.83	4,261,014.83	-

18、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	-	389,258.70
企业所得税	174,792.13	2,284,087.74
个人所得税	84,803.59	61,503.24
城市维护建设税	42,586.57	33,098.67
房产税	463,867.53	134,504.65
土地使用税	193,339.50	193,339.50
教育费附加	18,251.39	14,185.14
地方教育费附加	12,167.59	9,456.76
印花税	40,661.17	51,852.90

项目	期末余额	上年年末余额
合计	1,030,469.47	3,171,287.30

19、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	6,734,231.54	5,802,224.41
合计	6,734,231.54	5,802,224.41

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
代付货款	4,951,361.20	4,696,069.29
押金	160,000.00	190,000.00
其他	1,622,870.34	916,155.12
合计	6,734,231.54	5,802,224.41

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

20、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款（附注五、22）	17,231,133.33	15,287,578.33
合计	17,231,133.33	15,287,578.33

21、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待结转销项税	54,968.14	-
合计	54,968.14	-

22、长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	55,071,133.33	63,487,578.33
减：一年内到期的长期借款（附注五、20）	17,231,133.33	15,287,578.33
合计	37,840,000.00	48,200,000.00

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额参见附注五、7。

23、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数	131,581,378.00	-	-	52,632,551.00	52,632,551.00	184,213,929.00

24、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	82,634,162.73	-	52,632,551.00	30,001,611.73
合计	82,634,162.73	-	52,632,551.00	30,001,611.73

25、库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股		- 34,080,883.73	-	34,080,883.73
合计		- 34,080,883.73	-	34,080,883.73

26、其他综合收益

项目	上年末余额	本期发生金额				期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	111,725.32	8,052.65	-	-	8,052.65	-
其中：外币财务报表折算差额	111,725.32	8,052.65	-	-	8,052.65	-
其他综合收益合计	111,725.32	8,052.65	-	-	8,052.65	-

27、专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	-	1,635,250.77	1,450,251.69	184,999.08
合计	-	1,635,250.77	1,450,251.69	184,999.08

28、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	32,960,349.62	2,173,361.90	-	35,133,711.52
合计	32,960,349.62	2,173,361.90	-	35,133,711.52

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

29、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	181,400,355.19	149,451,906.47
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后上年年末未分配利润	181,400,355.19	149,451,906.47
加：本期归属于母公司股东的净利润	21,056,781.16	35,575,650.49
减：提取法定盈余公积	2,173,361.90	3,627,201.77
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	15,789,765.36	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	184,494,009.09	181,400,355.19

30、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	225,198,541.90	146,285,159.61	204,768,234.48	135,019,342.83
其他业务	7,190,906.23	1,729,754.77	6,314,946.41	1,462,191.42
合计	232,389,448.13	148,014,914.38	211,083,180.89	136,481,534.25

（2）收入及成本分解信息

收入类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
按业务类型分类				
加工收入	45,052,424.78	22,624,130.47	51,822,451.70	23,956,590.90
产品收入	180,146,117.12	123,661,029.14	152,945,782.78	111,062,751.93
其他业务收入	7,190,906.23	1,729,754.77	6,314,946.41	1,462,191.42
合计	232,389,448.13	148,014,914.38	211,083,180.89	136,481,534.25
按经营地区分类				

收入类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
内销	166,861,495.33	94,711,147.00	148,425,810.92	85,407,163.67
外销	65,527,952.80	53,303,767.38	62,657,369.97	51,074,370.58
合计	232,389,448.13	148,014,914.38	211,083,180.89	136,481,534.25

31、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	697,382.52	33,098.67
教育费附加	298,878.22	14,185.13
地方教育费附加	199,252.15	9,456.77
印花税	124,794.96	113,319.83
房产税	1,855,470.12	538,018.60
土地使用税	773,358.00	734,690.10
环境保护税	11,625.97	5,416.90
车船税	3,644.28	3,793.62
合计	3,964,406.22	1,451,979.62

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

32、销售费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	4,761,402.03	3,684,160.13
物流费用	2,144,298.89	1,823,229.21
出口费用	1,256,541.80	1,172,267.79
修理费用	237,993.13	303,913.61
交通差旅费	393,313.12	95,808.55
折旧费用	160,029.87	119,795.02
办公费用	14,651.22	7,189.55
其他	230,105.46	218,409.54
合计	9,198,335.52	7,424,773.40

33、管理费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	14,113,607.94	13,235,759.63

项目	本期金额	上期金额
咨询费	2,693,085.85	2,203,452.00
交通差旅费用	759,977.14	966,190.73
折旧摊销费	7,182,340.24	1,431,429.50
修理费	423,927.51	305,974.57
办公费用	2,761,141.34	1,754,480.37
业务招待费	1,131,105.00	640,423.88
租赁费	298,444.04	400,676.66
财产保险	434,934.53	313,478.35
其他	294,932.68	435,235.48
合计	30,093,496.27	21,687,101.17

34、研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	7,692,745.34	8,546,490.35
折旧费用	2,321,455.13	1,463,425.80
材料费用	3,248,492.61	3,758,683.99
试验费用	1,145,526.72	342,696.73
其他相关费用	221,169.11	243,553.57
合计	14,629,388.91	14,354,850.44

35、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	3,752,890.26	197,340.28
减：利息收入	112,237.63	94,817.36
汇兑损益	342,378.60	-404,513.94
手续费及其他	94,700.03	68,064.93
合计	4,077,731.26	-233,926.09

36、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	2,327,715.88	8,750,559.47	1,713,185.80
代扣个人所得税手续费返还	366.08	10,640.24	-
合计	2,328,081.96	8,761,199.71	1,713,185.80

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
青岛市企业技术改造综合奖补资金	1,130,000.00	925,000.00	与收益相关
研发投入奖励	396,995.96	264,663.98	与收益相关
胶州职教中心校企合作奖励资金	-	450,000.00	与收益相关
2021 年外经贸专项奖励资金	-	227,100.00	与收益相关
先进制造业企业增值税加计抵减	614,530.08	845,762.49	与收益相关
扶持企业快速开工奖励资金	-	6,038,033.00	与收益相关
高新技术企业补贴	55,000.00	-	与收益相关
稳岗补贴	131,189.84	-	与收益相关
合计	2,327,715.88	8,750,559.47	-

37、投资收益

项目	本期金额	上期金额
远期结汇工具	-	534,050.00
理财产品	-	145,131.79
票据贴现终止确认产生的贴现息	-12,226.51	-
合计	-12,226.51	679,181.79

38、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
远期结汇工具	-	11,607.86
合计	-	11,607.86

39、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	18,496.69	110,154.93
其他应收款坏账损失	19,637.41	16,492.85
合计	38,134.10	126,647.78

40、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	1,873,596.49	953,732.30
合计	1,873,596.49	953,732.30

41、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	-	-37,201.72	-
合计	-	-37,201.72	-

42、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	59,604.83	63,949.63	59,604.83
合计	59,604.83	63,949.63	59,604.83

43、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	11,341.69	38,581.84	11,341.69
其中：固定资产	11,341.69	38,581.84	11,341.69
对外捐赠支出	146,000.00	93,650.00	146,000.00
索赔支出	47,228.98	630,403.36	47,228.98
其他	3,112.79	107,513.01	3,112.79
合计	207,683.46	870,148.21	207,683.46

44、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,404,584.83	2,284,087.74
递延所得税费用	-794,144.19	-414,661.15
合计	1,610,440.64	1,869,426.59

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	22,667,221.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,400,083.27
子公司适用不同税率的影响	-81,220.54
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	135,933.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可	182,746.21

项目	本期金额
抵扣亏损的影响	
技术开发费加计扣除影响	-1,939,969.28
残疾人加计扣除影响	-87,132.68
所得税费用	1,610,440.64

45、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,713,185.80	7,904,796.98
利息收入	112,237.63	94,817.36
其他	160,044.60	145,792.95
受托加工代付款回款	26,110,427.27	16,891,566.98
合计	28,095,895.30	25,036,974.27

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用性支出	8,493,744.50	8,120,055.37
捐赠支出	146,000.00	93,650.00
受托加工代付款	24,117,835.58	18,780,958.76
其他	524,250.41	181,029.59
合计	33,281,830.49	27,175,693.72

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回理财产品	-	22,000,000.00
收回外汇业务保证金	-	1,131,485.70
合计	-	23,131,485.70

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购入理财产品	-	22,000,000.00
支付外汇业务保证金	-	551,904.30
合计	-	22,551,904.30

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
票据贴现未终止确认	268,651.96	-
合计	268,651.96	-

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
回购库存股支付的现金	34,080,883.73	-
合计	34,080,883.73	-

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	21,056,781.16	35,575,650.49
加：资产减值损失	1,873,596.49	953,732.30
信用减值损失	38,134.10	126,647.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,136,330.10	20,041,852.79
投资性房地产折旧	-	-
无形资产摊销	1,029,155.53	872,937.83
长期待摊费用摊销	55,725.15	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	37,201.72
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	11,341.69	38,581.84
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-11,607.86
财务费用（收益以“-”号填列）	3,825,125.57	37,732.64
投资损失（收益以“-”号填列）	12,226.51	-679,181.79
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-166,643.51	-52,710.47
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-627,500.68	-361,950.68
存货的减少（增加以“-”号填列）	-16,032,491.17	4,898,942.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	20,319,420.21	-26,372,060.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,592,225.86	11,159,495.73
其他	184,999.08	-83,719.01
经营活动产生的现金流量净额	64,308,426.09	46,181,545.04

补充资料	本期金额	上期金额
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	52,774,883.52	15,793,976.38
减：现金的上年年末余额	15,793,976.38	52,312,709.87
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的上年年末余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	36,980,907.14	-36,518,733.49

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	52,774,883.52	15,793,976.38
其中：库存现金	31,585.20	12,873.20
可随时用于支付的银行存款	52,743,298.32	15,781,103.18
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	52,774,883.52	15,793,976.38
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

(3) 分类列示筹资活动产生的各项负债从期初余额到期末余额所发生的变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	5,004,888.89	90,000,000.00	1,085,060.26	16,016,757.48	-	80,073,191.67
长期借款 (含一年内到期的长期借款)	63,487,578.33	6,800,000.00	2,664,560.28	17,881,005.28	-	55,071,133.33
合计	68,492,467.22	96,800,000.00	3,749,620.54	33,897,762.76	-	135,144,325.00

注：本期短期借款与长期借款的减少变动，包含了对应的利息支出。

47、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	20,004,858.82
其中：美元	496,951.90	7.1884	3,572,289.04
欧元	131,069.59	7.5257	986,390.41
日元	334,094,248.00	0.046233	15,446,179.37
应收账款	-	-	13,791,130.19
其中：美元	961,769.40	7.1884	6,913,583.15
欧元	798,089.99	7.5257	6,006,185.84
日元	18,847,169.82	0.046233	871,361.20
应付账款	-	-	205,862.68
其中：日元	4,452,721.79	0.046233	205,862.68

(2) 境外经营实体说明

公司的境外经营实体为全资子公司 FGA Technologies, Inc，位于美国密西根州，根据其所处的主要经营环境，公司选择美元作为其记账本位币。

48、租赁

(1) 本公司作为承租人

① 计入本年损益情况

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用	235,600.00
低价值资产租赁费用（适用简化处理）	管理费用	62,844.04

② 与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	本年金额
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	298,444.04
合计	-	298,444.04

六、研发支出

1、研发支出本期发生额情况

项目	本期金额	上期金额
费用化研发支出	14,629,388.91	14,354,850.44
合计	14,629,388.91	14,354,850.44

(1) 费用化研发支出

项目	本期金额	上期金额
人工费用	7,692,745.34	8,546,490.35
折旧费用	2,321,455.13	1,463,425.80
材料费用	3,248,492.61	3,758,683.99
试验费用	1,145,526.72	342,696.73
其他相关费用	221,169.11	243,553.57
合计	14,629,388.91	14,354,850.44

七、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	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	
FGA Technologies, Inc	100 万美 元	美国	美国	机械零部件的 研发及销售	100.00	-	设立

2、非同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、同一控制下企业合并

无。

5、处置子公司

无。

6、其他原因的合并范围变动

无。

7、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

8、子公司少数股东持有的权益

无。

9、使用资产和清偿债务的重大限制

无。

10、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

11、在合营企业或联营企业中的权益

无。

12、重要的共同经营

无。

13、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款、短期借款、长期借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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。

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。

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元、日元有关，本公司部分业务以美元、欧元、日元进行结算，外国子公司以美元作为记账本位币，除此之外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2024 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
现金及现金等价物	17,591,502.39	10,602,777.22
应收账款	12,178,991.68	21,651,328.42
应付账款	205,862.68	104,204.26

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

截至 2024 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元、欧元、日元、升值或贬值 3%，则公司将减少或增加税前利润 886,938.94 元。管理层认为 3%合理反映了下一年度人民币对美元、欧元、日元可能发生变动的合理范围。

(2) 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浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

2、信用风险

信用风险指合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生损失的风险。本公司信用风险主要来源于货币资金、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。公司无资产负债表表外的财务担保。

由于货币资金、应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

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

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司暂因无债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。

3、流动风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司通过经营业务产生的资金及银行借款作为主要资金来源。2024 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 13,825.50 万元。

（二）金融资产转移

1、本公司发生的金融资产转移情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书/贴现	应收款项融资	3,143,289.29	继续涉入	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

2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

于 2024 年 12 月 31 日，本公司已背书或贴现给供应商未到期的银行承兑汇票 3,143,289.29 元。本公司认为，本公司已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，本公司终止确认已背书或贴现的银行承兑汇票及相关的应付账款。根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，持票人可以 not 按照汇票债务人的先后顺序，对包括本公司在内的汇票债务人中的任何一人、数人或者全体行使追索权，因此本公司继续涉入了已背书或贴现未到期的银行承兑汇票。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

无。

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于应收款项融资，因为信用风险调整因素不是直接可以从市场观察到的输入值，且其期限较短，账面价值与公允价值接近，以其账面价值作为公允价值计量依据。

5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、长期借款及一年内到期的非流动负债等。

本公司管理层认为，财务报表中以摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
青岛丰光投资管理有限公司	青岛市胶州市胶州湾工业园二期	投资管理	10 万元	55.70	55.70

注：本公司的最终控制方是李军。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、企业集团的构成。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
青岛丰光投资管理有限公司	控股股东	
青岛鼎盛全投资企业（有限合伙）	受同一实际控制人控制及持股 5% 以上股东	
深圳市达晨创联股权投资基金合伙企业（有限合伙）	在过去 12 个月持股 5% 以上的股东	
青岛丰光乐富商行有限公司	受同一实际控制人控制	
青岛崂矿乐富饮品有限公司	受同一实际控制人控制	
青岛乐富汇信息科技有限公司	受同一实际控制人控制	
李军	董事长、总经理、实际控制人	
李伟	董事	
吕冬梅	董事、董事会秘书	
徐悦东	董事	
赵春旭	独立董事	

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
洪晓明	独立董事	
周惠云	独立董事	2023 年 11-12 月
李庆党	独立董事	2024 年 2 月至今
刘政	监事会主席	
秦政	监事	
张秀美	职工代表监事	
王学良	董事、财务总监	
刘辉	副总经理	
张军	常务副总经理	2022 年 12 月至 2023 年 4 月

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

(2) 关联受托管理/委托管理情况

无。

(3) 关联承包情况

无。

(4) 关联租赁情况

无。

(5) 关联担保情况

①本公司作为担保方

无。

②本公司作为被担保方

无。

(6) 关联方资金拆借

无。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(8) 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	300.10	331.76

(9) 关联方承诺

无。

(10) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

无。

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司尚未结清的银行保函金额为 100,000.00 元。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

无。

3、销售退回

无。

4、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无。

十四、其他重要事项

1、前期差错更正

无。

2、债务重组

无。

3、资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

无。

6、分部信息

本公司由于无法在各个地区（产品）之间分摊资产和负债，故无报告分部。

7、其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
3 个月以内	50,745,557.26	73,997,728.44
4-12 个月	15,038,881.28	13,843,425.02
1 至 2 年	236,937.36	649,698.60
小计	66,021,375.90	88,490,852.06
减：坏账准备	775,637.80	757,141.11
合计	65,245,738.10	87,733,710.95

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	66,021,375.90	100.00	775,637.80	1.17	65,245,738.10
其中：非合并关联方组合	62,279,872.79	94.33	775,637.80	1.25	61,504,234.99
合并关联方组合	3,741,503.11	5.67	-	-	3,741,503.11
合计	66,021,375.90	100.00	775,637.80	1.17	65,245,738.10

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	88,490,852.06	100.00	757,141.11	0.86	87,733,710.95
其中：非合并关联方组合	84,114,702.25	95.05	757,141.11	0.90	83,357,561.14
合并关联方组合	4,376,149.81	4.95	-	-	4,376,149.81
合计	88,490,852.06	100.00	757,141.11	0.86	87,733,710.95

①期末单项计提坏账准备的应收账款

无。

②组合中，按非合并关联方组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	47,004,054.15	-	-
4-12 个月	15,038,881.28	751,944.06	5.00
1 至 2 年	236,937.36	23,693.74	10.00
合计	62,279,872.79	775,637.80	-

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	69,621,578.63	-	-
4-12 个月	13,843,425.02	692,171.25	5.00

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	649,698.60	64,969.86	10.00
合计	84,114,702.25	757,141.11	-

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提的坏账准备	757,141.11	18,496.69	-	-	775,637.80
合计	757,141.11	18,496.69	-	-	775,637.80

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 44,544,770.70 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 67.47%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 576,162.66 元。

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	9,734,471.92	11,130,490.32
合计	9,734,471.92	11,130,490.32

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
3 个月以内	9,333,790.40	11,123,390.32
4-12 个月	418,433.18	-
1 至 2 年	1,300.00	4,000.00
2 至 3 年	4,000.00	7,000.00
3 年以上	133,697.75	139,112.00
小计	9,891,221.33	11,273,502.32
减：坏账准备	156,749.41	143,012.00

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	9,734,471.92	11,130,490.32

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金	79,150.20	47,312.74
代付款项	8,738,436.77	10,731,028.46
三年以上的预付账款转入	114,497.75	111,012.00
社保公积金	346,112.36	-
应收退税款	219,327.60	-
其他	393,696.65	384,149.12
小计	9,891,221.33	11,273,502.32
减：坏账准备	156,749.41	143,012.00
合计	9,734,471.92	11,130,490.32

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）	
上年年末余额	143,012.00	-	-	143,012.00
上年年末其他应收款账面余额在本期：	-	-	-	-
——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	19,637.41	-	-	19,637.41
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	5,900.00	-	-	5,900.00
其他变动	-	-	-	-
期末余额	156,749.41	-	-	156,749.41

④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提的坏账准备	143,012.00	19,637.41	-	5,900.00	156,749.41
合计	143,012.00	19,637.41	-	5,900.00	156,749.41

⑤本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	5,900.00

本期无重要的其他应收款核销。

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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位一	代付款项	8,326,003.59	3 个月以内	84.18	-
单位二	代付款项	412,433.18	4-12 月	4.17	20,621.66
单位三	社保公积金	241,228.36	3 个月以内	2.44	-
单位四	应收退税款	219,327.60	3 个月以内	2.22	-
单位五	其他	174,510.75	3 个月以内	1.76	-
合计	-	9,373,503.48	-	94.77	20,621.66

⑦涉及政府补助的应收款项

无。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,700,800.00	-	6,700,800.00	6,700,800.00	-	6,700,800.00
合计	6,700,800.00	-	6,700,800.00	6,700,800.00	-	6,700,800.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
FGA Technologies, Inc	6,700,800.00	-	-	6,700,800.00	-	-
合计	6,700,800.00	-	-	6,700,800.00	-	-

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	224,412,646.36	146,285,159.61	203,785,360.63	135,019,342.83
其他业务	7,190,906.23	1,729,754.77	6,314,946.41	1,462,191.42
合计	231,603,552.59	148,014,914.38	210,100,307.04	136,481,534.25

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
远期结汇工具	-	534,050.00
理财产品	-	145,131.79
票据贴现终止确认产生的贴现息	-12,226.51	-
合计	-12,226.51	679,181.79

十六、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	-11,341.69	-
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	1,713,185.80	-
3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益；	-	-
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	-	-
5、委托他人投资或管理资产的损益；	-	-
6、对外委托贷款取得的损益；	-	-
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失；	-	-
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	-	-
9、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益；	-	-
10、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；	-	-
11、非货币性资产交换损益；	-	-
12、债务重组损益；	-	-
13、企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等；	-	-
14、因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响；	-	-
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费；	-	-
16、对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益；	-	-
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益；	-	-
18、交易价格显失公允的交易产生的收益；	-	-
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；	-	-
20、受托经营取得的托管费收入；	-	-
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	-136,736.94	-
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目。	-	-

项目	金额	说明
扣除所得税前非经常性损益合计	1,565,107.17	-
减：所得税影响金额	352,449.04	-
扣除所得税后非经常性损益合计	1,212,658.13	-
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	-	-
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	1,212,658.13	-

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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	5.06	0.1151	0.1151
扣除非经常损益后归属于普通股 股东的净利润	4.77	0.1085	0.1085

附：

第十二节 备查文件目录

（一）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。

（二）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。

（三）年度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：

青岛丰光精密机械股份有限公司董事会秘书办公室。

青岛丰光精密机械股份有限公司
2025 年 4 月 2 日