



深鹏科技

NEEQ: 874659

广东深鹏科技股份有限公司



年度报告

2024

重要提示

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第三节	重大事件	18
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	24
第五节	公司治理	28
第六节	财务会计报告	33
附件	会计信息调整及差异情况.....	141

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、深鹏科技	指	广东深鹏科技股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	广东深鹏科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东深鹏科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东深鹏科技股份有限公司监事会
《公司章程》	指	《广东深鹏科技股份有限公司章程》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
会计师、会计师事务所、立信会计师	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
深宇塑胶	指	东莞市深宇塑胶制品有限公司
深合电气	指	东莞市深合电气有限公司
深达机电	指	东莞市深达机电有限公司
珠合电气	指	东莞市珠合电气有限公司
鹏诚同创	指	东莞市鹏诚同创股权投资合伙企业（有限合伙）
深信共创	指	东莞市深信共创股权投资合伙企业（有限合伙）
东证宏德	指	东莞市东证宏德投资有限公司
宏川化工	指	东莞市宏川化工供应链有限公司
东风汽车	指	东风汽车集团有限公司
一汽解放	指	一汽解放集团股份有限公司
中国重汽	指	中国重汽（香港）有限公司
北京汽车	指	北京汽车集团有限公司
上汽通用五菱	指	上汽通用五菱汽车股份有限公司
广汽乘用车	指	广汽乘用车有限公司
长安汽车	指	中国长安汽车集团有限公司
奇瑞汽车	指	奇瑞控股集团有限公司
比亚迪供应链	指	深圳市比亚迪供应链管理有限公司
吉利商用车	指	浙江吉利远程新能源商用车集团有限公司
美的	指	美的集团股份有限公司
海尔	指	海尔智家股份有限公司
华帝	指	华帝股份有限公司
科勒	指	科勒（中国）投资有限公司
松下	指	松下电器（中国）有限公司
九牧	指	九牧集团有限公司
恒洁卫浴	指	恒洁卫浴集团有限公司
大族激光	指	大族激光科技产业集团股份有限公司
同飞股份	指	三河同飞制冷股份有限公司
上年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
报告期、本报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
期初	指	2024 年 1 月 1 日

报告期末、本报告期末	指	2024 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东深鹏科技股份有限公司		
英文名称及缩写	GuangDong Shenpeng Technology Co., Ltd.		
法定代表人	王守元	成立时间	2012 年 5 月 24 日
控股股东	控股股东为（王守元）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王守元、王会召、程祖意、李金强），一致行动人为（鹏诚同创、深信共创）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-通用设备制造业（C34）-泵、阀门、压缩机及类似机械制造（C344）-泵及真空设备制造行业（C3441）		
主要产品与服务项目	直流无刷电子水泵研发、生产、销售，电子水泵主要应用于汽车热管理、家用产品循环增压和排水、工业液冷冷却等下游领域。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	深鹏科技	证券代码	874659
挂牌时间	2024 年 11 月 20 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	46,108,000
主办券商（报告期内）	东莞证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路一号		
联系方式			
董事会秘书姓名	彭苏梅	联系地址	东莞市常平镇大埔工业街 30 号
电话	0769-83914226	电子邮箱	pengsumei@dgshenpeng.com
传真	0769-81868633		
公司办公地址	东莞市常平镇大埔工业街 30 号	邮政编码	523571
公司网址	www.dgshenpeng.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91441900597429300C		
注册地址	广东省东莞市常平镇大埔工业街 30 号		

注册资本（元）	46,108,000	注册情况报告期内是否变更	否
---------	------------	--------------	---

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司以直流无刷电机技术为基础，主要从事直流无刷电子水泵的研发、生产和销售。公司的电子水泵产品主要应用于汽车热管理、家用产品循环增压和排水、工业液冷冷却等下游领域。此外，围绕电子水泵应用领域零部件模块化方向，公司正逐步向热管理集成模块、电子多通水阀、液冷机组、轴流冷凝风机等方面延伸现有产品。

公司的电子水泵产品以电子集成控制系统调控液体介质的循环与增压输送，具有实现无级调速、精准控制的功能，还具有体积小、能耗低、噪音低、精度高、可靠性高、使用寿命长等特点，可以广泛应用于传统燃油汽车、新能源汽车、储能系统、通信工程等的液体冷却介质循环输送，也可以应用于卫浴洁具、热水器、小家电、空调、水暖床垫等家用产品的液体介质循环和增压输送。

公司深耕直流无刷电子水泵领域技术研发，秉持“为客户创造价值”的经营理念，通过技术创新、工艺改进提升产品性能品质，快速响应及优质服务获得下游众多客户的认可。截至本期末，公司拥有专利 98 项，其中发明专利 12 项、实用新型专利 74 项、外观设计专利 12 项，研发人员占比约 17%；公司获得“国家级专精特新‘小巨人’企业”“高新技术企业”“广东省智能化直流无刷水泵工程技术研究中心”“东莞市制造业单项冠军企业”“东莞市智能化直流无刷水泵工程技术研究中心”“百强创新型企业”等认定，取得中国合格评定国家认可委员会颁发的实验室认可证书，起草制定的《无刷直流水泵电气检测规则与标准》团体标准经全国城市工业品贸易中心联合会审定通过，并入选广东省博士工作站新设站备案单位。公司与东风汽车、一汽解放、中国重汽、北京汽车、上汽通用五菱、广汽乘用车、长安汽车、奇瑞汽车、比亚迪供应链、吉利商用车、美的、海尔、华帝、科勒、松下、九牧、恒洁卫浴、大族激光、同飞股份等知名企业建立了长期稳定的合作关系。公司营业收入主要来源于向前述客户销售直流无刷电子水泵等相关产品。

报告期内，公司商业模式没有发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、2022 年 12 月 22 日，公司获广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局认定为“高新技术企业”（GR202244007348），有效期 2022 年 12 月 22 日至 2025 年 12 月 22 日。 2、2022 年 12 月 23 日，东莞市科学技术局发布《市科技局关于认定东莞市工程技术研究中心和重点实验室（2022 年第二批）的通知》，公司获东莞市科学技术局认定为“东莞市智能化直流无刷水泵工程技术研究中心”。 3、2023 年 2 月 17 日，广东省科学技术厅发布《广东省科学技术厅关于认定 2022 年度广东省工程技术研究中心的通知》，公司获

	广东省科学技术厅认定为“广东省智能化直流无刷水泵工程技术研究中心”。 4、2023年8月4日，东莞市工业和信息化局发布《关于公布东莞市第一批市级制造业单项冠军企业（产品）名单的通知》，公司获东莞市工业和信息化局认定为“市级制造业单项冠军企业”，有效期2023年8月4日至2026年8月3日。 5、2023年12月26日，全国城市工业品贸易中心联合会发布《关于发布〈无刷直流水泵电气检测规则与标准〉全国城市工业品贸易中心联合会团体标准的公告》，公司起草制定的《无刷直流水泵电气检测规则与标准》团体标准经全国城市工业品贸易中心联合会审定通过。 6、2024年3月6日，广东省人力资源和社会保障厅发布《关于同意广州医科大学附属第四医院等170家广东省博士工作站备案的通知》，经广东省人力资源和社会保障厅研究同意，公司入选广东省博士工作站新设站备案单位。 7、2024年4月1日，公司取得中国合格评定国家认可委员会颁发的实验室认可证书(CNASL15978)，公司实验室符合ISO/IEC17025:2017《检测和校准实验室能力的通用要求》的要求，具备承担本证书所列服务能力，予以认可。 8、2024年9月2日，工业和信息化部通过第三批专精特新“小巨人”企业审核并予以公示，公司获国家级专精特新“小巨人”企业认定，有效期2024年9月2日至2027年9月2日。 9、2024年12月6日，东莞生产力促进中心公布《关于2024年东莞市创新型企业遴选榜单的通知》，公司获得了2024年东莞市创新型企业遴选榜单（百强创新型企业）。
--	--

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	514,435,897.29	357,604,315.25	43.86%
毛利率%	23.67%	31.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,039,358.30	28,602,005.50	-68.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,355,515.83	27,918,529.19	-80.82%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.29%	17.02%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.54%	16.62%	-
基本每股收益	0.20	0.63	-68.25%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%

资产总计	612,644,801.71	421,327,100.39	45.41%
负债总计	394,578,033.53	220,963,727.12	78.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	218,266,868.18	199,777,909.88	9.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.73	4.42	7.01%
资产负债率%（母公司）	60.42%	50.05%	-
资产负债率%（合并）	64.41%	52.44%	-
流动比率	1.34	1.70	-
利息保障倍数	1.93	22.05	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,551,462.60	10,746,132.74	-57.65%
应收账款周转率	3.70	3.49	-
存货周转率	4.58	4.30	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	45.41%	65.84%	-
营业收入增长率%	43.86%	34.58%	-
净利润增长率%	-75.01%	0.65%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	58,141,938.24	9.49%	71,260,750.29	16.91%	-18.41%
应收票据	32,305,487.86	5.27%	12,987,491.60	3.08%	148.74%
应收账款	156,379,662.68	25.53%	115,930,297.44	27.52%	34.89%
交易性金融资产	16,932,157.10	2.76%	30,834,162.52	7.32%	-45.09%
应收款项融资	104,197,276.76	17.01%	33,702,439.52	8.00%	209.17%
预付款项	884,376.50	0.14%	441,392.31	0.10%	100.36%
其他应收款	4,557,254.54	0.74%	5,804,381.59	1.38%	-21.49%
存货	102,820,627.10	16.78%	63,262,690.73	15.02%	62.53%
合同资产	3,832,838.58	0.63%	2,702,597.83	0.64%	41.82%
其他流动资产	11,308,365.50	1.85%	718,300.93	0.17%	1,474.32%
固定资产	54,917,212.44	8.96%	29,696,982.09	7.05%	84.93%
在建工程	7,189,433.08	1.17%	5,250,599.46	1.25%	36.93%
使用权资产	21,665,077.58	3.54%	18,586,457.53	4.41%	16.56%
无形资产	2,909,604.95	0.47%	3,971,461.03	0.94%	-26.74%
长期待摊费	15,455,154.98	2.52%	15,942,958.31	3.78%	-3.06%

用					
递延所得税资产	11,479,691.47	1.87%	3,776,443.27	0.90%	203.98%
短期借款	51,216,624.63	8.36%	26,300,000.00	6.24%	94.74%
应付票据	119,451,428.84	19.50%	78,242,023.31	18.57%	52.67%
应付账款	157,403,079.10	25.69%	69,601,228.98	16.52%	126.15%
合同负债	1,757,828.09	0.29%	2,192,461.42	0.52%	-19.82%
应付职工薪酬	13,322,768.90	2.17%	9,952,016.42	2.36%	33.87%
应交税费	2,836,234.80	0.46%	2,513,547.08	0.60%	12.84%
其他应付款	3,257,310.18	0.53%	3,269,387.16	0.78%	-0.37%
其他流动负债	12,584,872.51	2.05%	3,443,574.84	0.82%	265.46%
递延收益	1,682,691.67	0.27%	955,190.00	0.23%	76.16%
租赁负债	18,302,325.41	2.99%	16,190,541.89	3.84%	13.04%
预计负债	1,341,947.38	0.22%	1,994,819.09	0.47%	-32.73%
递延所得税负债	6,302,010.68	1.03%	2,976,878.64	0.71%	111.70%

项目重大变动原因

- 1、应收账款：本期期末应收账款较上年期末增加 34.89%，主要原因系公司销售收入规模增加所致；
- 2、应收款项融资：本期期末应收款项融资较上年期末增加 209.17%，主要原因系公司销售收入规模增加，收到的银行承兑汇票增加所致；
- 3、存货：本期期末存货较上年期末增加 62.53%，主要原因系业务量增加，库存商品及发出商品增加所致；
- 4、固定资产、在建工程：本期期末固定资产较上年期末分别增加 84.93%、36.93%，主要原因系公司业务量增加，产能扩充购置机器设备所致；
- 5、应付票据、应付账款：本期期末应付票据较上年期末分别增加 52.67%、126.15%，主要原因系公司业务量增加，采购需求增加所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	514,435,897.29	—	357,604,315.25	—	43.86%
营业成本	392,679,185.74	76.33%	245,712,367.75	68.71%	59.81%
毛利率%	23.67%	—	31.29%	—	—
税金及附加	2,398,528.70	0.47%	2,117,869.78	0.59%	13.25%
销售费用	20,536,153.35	3.99%	15,221,232.25	4.26%	34.92%

管理费用	62,313,315.45	12.11%	41,040,527.14	11.48%	51.83%
研发费用	39,897,479.92	7.76%	24,594,491.97	6.88%	62.22%
财务费用	2,052,684.69	0.40%	979,314.37	0.27%	109.60%
其他收益	11,443,952.17	2.22%	8,880,469.13	2.48%	28.87%
投资收益	85,164.81	0.02%	122,733.65	0.03%	-30.61%
信用减值损失	243,821.57	0.05%	-404,587.87	-0.11%	-160.26%
资产减值损失	-3,958,354.68	-0.77%	-7,278,307.48	-2.04%	-45.61%
营业利润	2,643,812.75	0.51%	29,153,137.08	8.15%	-90.93%
营业外收入	52,965.94	0.01%	48,390.31	0.01%	9.46%
营业外支出	141,461.72	0.03%	312,923.59	0.09%	-54.79%
利润总额	2,555,316.97	0.50%	28,888,603.80	8.08%	-91.15%
所得税费用	-4,391,677.94	-0.85%	1,094,334.91	0.31%	-501.31%

项目重大变动原因

- 1、营业收入、营业成本：本期营业收入、营业成本较上年增加 43.86%、59.81%；主要原因系公司汽车泵及家用泵老客户市场增量，及公司拓展新客户带来的业务量增长，营业收入规模增加，营业成本同步增加；
- 2、毛利率：本期毛利率较上年下降 8.63%，主要原因系公司由于市场竞争激烈抢占市场份额，产品售价下降，加之原材料成本上升，导致产品毛利率下降；
- 3、管理费用：本期管理费用较上年增加 51.83%，主要原因系为应对公司快速发展，人员扩增带来的人员成本增加以及挂牌中介费用增加所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	513,020,614.81	357,038,484.48	43.69%
其他业务收入	1,415,282.48	565,830.77	150.12%
主营业务成本	392,345,207.35	242,066,896.03	62.08%
其他业务成本	333,978.39	80,269.51	316.07%

按产品分类分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
主营业务	513,020,614.81	392,345,207.35	23.52%	43.69%	62.84%	-27.66%
汽车泵	315,767,336.98	249,890,842.71	20.86%	69.08%	108.08%	-41.56%
家用泵	142,271,264.17	107,475,668.26	24.46%	10.10%	13.20%	-7.80%
工业泵	45,299,063.06	29,706,568.64	34.42%	22.63%	25.20%	-3.76%
其他泵	6,982,200.02	3,459,577.01	50.45%	157.96%	169.06%	-3.90%
其他	2,700,750.58	1,812,550.73	32.89%	89.92%	103.72%	-12.14%

其他业务	1,415,282.48	333,978.39	76.40%	150.12%	316.07%	-10.97%
------	--------------	------------	--------	---------	---------	---------

注：主营业务中的其他包括模具、端子导线、支架、转子等水泵配件及子公司深合电气对外销售的液冷机组及线束。其他业务包括废品销售及产品维修等。

按地区分类分析

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因

公司收入构成未发生重大变化。

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	上汽通用五菱	84,466,796.53	16.42%	否
2	东风汽车	49,270,767.34	9.58%	否
3	长安汽车	48,952,325.07	9.51%	否
4	九牧	40,428,961.95	7.86%	否
5	奇瑞汽车	32,777,070.67	6.37%	否
合计		255,895,921.56	49.74%	-

注：同一控制下合并统计

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	东莞市众塑塑胶制品有限公司	34,839,998.45	9.18%	否
2	东莞市业晟石墨科技有限公司	21,633,457.38	5.70%	否
3	深圳英恒电子有限公司	18,351,256.65	4.84%	否
4	深圳市万国高科电子有限公司	12,873,022.17	3.39%	否
5	广东金雁电工科技股份有限公司	12,859,682.75	3.39%	否
合计		100,557,417.40	26.51%	-

注：同一控制下合并统计

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,551,462.60	10,746,132.74	-57.65%
投资活动产生的现金流量净额	-27,729,981.96	-57,240,222.24	51.56%
筹资活动产生的现金流量净额	25,678,563.23	38,776,215.89	-33.78%

现金流量分析

- 1、经营活动：本期经营活动产生的现金流量净额较上年下降 57.65%，主要原因系支付给职工以及为职工支付的现金、支付的各项税费等经营支出较大所致；
- 2、投资活动：本期投资活动产生的现金流量净额较上年增加 51.56%，主要原因系本期赎回购买理财产品净额增加所致；

3、筹资活动：本期筹资活动产生的现金流量净额较上年下降 33.78%，主要原因系本年股权投资收到的现金较上年下降所致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
深宇塑胶	控股子公司	注塑模具开发，塑料制品生产及销售	10,000,000.00	28,455,271.33	1,854,095.06	40,402,015.69	-4,723,892.17
深合电气	控股子公司	液冷机组研发、生产和销售，高压连接器及线束等配套零部件销售	22,000,000.00	15,320,532.96	9,710,241.68	2,090,762.43	-8,233,583.92
深达机电	控股子公司	轴流冷凝风机研发、生产和销售	10,000,000.00	4,945,454.18	3,348,165.00	-	-3,998,510.36
珠合电气	控股子公司	高压连接器及线束等配套零部件销售	10,000,000.00	2,604,390.13	2,604,390.13	25,069.50	-380,848.92

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

（二） 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	16,554,721.40	0	不存在
合计	-	16,554,721.40	-	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
下游行业景气度风险	公司的产品主要应用于汽车热管理、家用产品循环增压和排水、工业液冷冷却等下游领域，主要客户为汽车制造、卫浴洁具、热水器、小家电、空调、水暖床垫、工业冷水机、储能系统企业等，公司的业务受下游行业景气度影响较大。下游产业持续发展，例如新能源汽车渗透率提升、智能家居消费升级、新能源储能商业化落地、5G 通信布局广泛铺展等，但下游行业受宏观经济影响较大，若未来宏观经济环境增长下行压力较大，则可能导致下游行业发展不及预期，公司收入增速存在放缓的可能性，盈利能力也可能出现不利变化。
市场竞争风险	公司所处行业下游包括传统燃油汽车、家用电器、卫浴洁具等领域内的头部企业已形成规模、品牌、技术等优势，在行业内具有一定市场集中度，与产业链上游供应商的合作形态较为稳定。上游零部件生产厂商凭借各自的产品特点和相对优势占据一定的市场份额，但竞争格局较为分散，公司面临同行业厂商的市场竞争可能加剧；而在下游新兴领域，包括新能源汽车、新能源储能系统、5G 通信工程等领域内的头部企业方初步形成，竞争格局尚不稳定，供应链上游行业内不断新增市场参与者加入市场竞争，并呈现出不同的发展路线和合作集群，公司面临同行业新进参与者的市场竞争逐渐加剧。
技术人员流动和保密风险	公司已经建立了技术保密机制和人才激励机制，但不排除因核心研发或技术人员流动等原因，导致公司知识产权受到侵害或泄密，将在一定程度上削弱公司的技术优势，对公司竞争力产生不利影响。
产品品质管控风险	公司的产品主要应用于汽车热管理、家用产品循环增压和排水、工业液冷冷却等下游领域，对于技术稳定性和品质可靠性有较高要求。公司产品的质量和性能受到原材料、开发设计、生产制造、售后服务等多种因素的影响，无法完全排除因不可控因素导致出现产品质量问题。如果公司在产品生产过程中管理控制不到位，出现产品性能不稳定或产品质量问题，可能影响客户的满意度甚至产生质量纠纷，将可能对公司盈利水平产生一定的不利影响。
原材料价格波动风险	公司采购的主要原材料包括注塑件、集成电路、石墨轴承、漆

	包线、铁芯、磁性材料等。报告期内，公司产品直接材料占营业成本的比例为 85%以上，占比较高。若原材料价格出现持续较大幅度上涨，原材料采购将占用更多的流动资金，并将增加公司的生产成本，如果公司不能及时、有效地管控原材料价格波动，则公司毛利率水平将下降，公司的盈利能力、经营业绩会面临下降风险。公司原材料价格除受宏观经济、供求关系影响外，还会受到市场投机、不确定性事件等的影响，因而原材料价格大幅度波动将对公司盈利水平和稳定性造成不利影响。
实际控制人控制不当风险	截至报告期末，王守元、王会召、程祖意和李金强为公司的共同实际控制人，合计控制公司 79.4196%的股份，持股比例较高。同时，王守元任公司董事长，王会召任公司监事会主席，程祖意任公司董事、总经理，李金强任公司董事。实际控制人可利用其在公司的任职和对公司的控制权，通过行使表决权、决策权等方式对公司的发展战略、经营决策和人事任免等进行控制，若实际控制人对公司控制不当，将可能损害公司及其中小股东的合法权益。
公司治理风险	公司于 2023 年 12 月由有限责任公司整体变更设立。股份公司成立后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理和管理结构，明确了“三会一层”的职责划分。王守元、王会召、程祖意和李金强为公司的共同实际控制人，合计控制公司 79.4196%的股份，持股比例较高，随着公司经营规模的扩大，以及公司股票在全国股转系统公开转让后，将对公司治理提出更高的要求，公司治理仍可能存在规范性风险。
生产经营场所租赁瑕疵风险	公司主要经营场所系在广东省东莞市常平镇、横沥镇承租的房产。公司在广东省东莞市常平镇承租的房产因历史原因未能办理房屋产权证书。如果公司租赁的生产经营场所在租赁期间被拆迁或因其他原因而无法继续租赁，则公司可能存在短期内因搬迁导致经营受到不利影响的风险。
社会保险及住房公积金缴纳不合规的风险	公司存在少部分员工未缴纳社会保险及住房公积金。虽然公司报告期内未因社会保险和住房公积金缴纳瑕疵受到处罚或被要求补缴，但不排除未来公司被主管部门采取责令整改、补缴、罚款等处罚措施进而对公司业绩产生不利影响的风险。
境外销售风险	报告期内，公司营业收入中境外销售收入占比为 8.08%。目前全球经济环境存在不稳定因素，一部分国家和地区可能会对公司产品采取增加关税、设置进出口限制等措施，从而导致公司产品在国际市场上占有率下降。此外，部分国家和地区政治局势不稳定，如果当地发生政治局势重大变化或社会动乱，可能影响当地市场需求和结算能力，从而对公司外销业务造成不利影响。
存货管理风险	报告期末，公司存货账面价值占流动资产的比例约为 20.93%。随着公司经营规模扩大，存货规模相应有所提高。如果不能持续有效地进行存货管理，合理控制存货规模，将有可能导致部分存货产生跌价损失，从而影响公司的盈利水平。

应收账款回收风险	报告期末，公司应收账款账面价值占流动资产的比例约为 31.83%。公司应收账款账龄主要在 180 天以内。尽管公司应收账款所对应客户均是与公司形成良好合作关系的企业，且多为大型企业，报告期内回款及时，但是如果应收账款回款周期延长，将会影响营运资金的日常周转并导致公司整体资金成本上升。此外，若客户未来受到宏观政策、行业市场环境变化、技术更新等因素的影响，经营情况或财务状况等发生重大不利变化，公司应收账款产生坏账的可能性将增加，从而对公司的生产经营产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	11,989,767.29	5.50%
作为被告/被申请人	3,326,146.97	1.53%
作为第三人	-	-
合计	15,315,914.26	7.02%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
关联方租赁	-	1,834.86
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
关联方为公司提供担保	-	170,000,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内，公司关联交易为公司向关联方提供租赁及关联方（实际控制人）为公司提供担保，对公司业务完整性及持续经营能力不会造成不利影响。

违规关联交易情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2023年10月18日，公司召开股东会，同意开展公司2023年第二次员工股权激励。本次员工股权激励以激励对象受让或认购员工持股平台的财产份额，并通过员工持股平台向公司增资的方式进行；员工持股平台向公司增资不超过人民币100.00万元注册资本；员工受让或认购激励股权的价格为人民币5.50元/注册资本，受让或认购总金额不超过人民币550.00万元。

2024年1月4日，公司董事会审议通过根据股权激励方案制定的授予激励对象股权的议案，全体激励对象签署了《激励股权认购意向表》。

2024年1月20日，深鹏科技召开2024年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司股东东莞市鹏诚同创股权投资合伙企业（有限合伙）、东莞市深信共创股权投资合伙企业（有限合伙）增资的议案》，鹏诚同创出资232.98万元认购公司新增注册资本42.36万元，深信共创出资282.92万元认购公司新增注册资本51.44万元，增资价格为5.50元/股。

2024 年 2 月 23 日，东莞市市场监督管理局核准了本次工商变更登记。

本次增资完成后，深信共创、鹏诚同创持有公司股份的情况如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例	出资方式
1	鹏诚同创	271.36	5.8853%	净资产折股+货币
2	深信共创	139.44	3.0242%	净资产折股+货币
合计		410.80	8.9095%	-

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2024 年 5 月 8 日		挂牌	限售承诺	遵守《公司法》《全国中小企业股份转让系统股票挂牌规则》等有关法律法规关于股份转让的限制性规定	正在履行中
董监高	2024 年 5 月 8 日	2024 年 12 月 24 日	挂牌	限售承诺	遵守《公司法》《全国中小企业股份转让系统股票挂牌规则》等有关法律法规关于股份转让的限制性规定	已履行完毕
其他股东	2024 年 5 月 8 日	2024 年 12 月 24 日	挂牌	限售承诺	遵守《公司法》《全国中小企业股份转让系统股票挂牌规则》等有关法律法规关于股份转让的限制性规定	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2024 年 5 月 8 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 5 月 8 日		挂牌	其他承诺（减少和规范关联交易的承	承诺减少或规范关联交易	正在履行中

				诺)		
董监高	2024年5月8日		挂牌	其他承诺 (减少和规范关联交易的承诺)	承诺减少或规范关联交易	正在履行中
其他股东	2024年5月8日		挂牌	其他承诺 (减少和规范关联交易的承诺)	承诺减少或规范关联交易	正在履行中
公司	2024年5月8日		挂牌	资金占用承诺	承诺不占用资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年5月8日		挂牌	资金占用承诺	承诺不占用资金	正在履行中
董监高	2024年5月8日		挂牌	资金占用承诺	承诺不占用资金	正在履行中
其他股东	2024年5月8日		挂牌	资金占用承诺	承诺不占用资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年5月8日		挂牌	其他承诺 (解决产权瑕疵)	承诺承担公司因产权瑕疵可能造成的损失	正在履行中
公司	2024年5月8日		挂牌	其他承诺 (公司利润分配的承诺)	承诺严格履行《公司章程》《公司利润分配管理制度》中的利润分配政策	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年5月8日		挂牌	其他承诺 (关于社保、公积金的承诺)	承诺承担因员工社会保险及住房公积金事项可能造成的损失	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年5月8日		挂牌	其他承诺 (关于承担公司相关损失的承诺)	承诺承担公司因本人未纳税行为、行政处罚、与生产场所产权人发生争议或纠纷事项可能造成的损失	正在履行中
实际控制人或控股	2024年5月8日		挂牌	其他承诺 (劳务派	承诺承担违反《劳务派遣暂	正在履行中

股东				遣承诺)	行规定》事项可能造成的损失	
实际控制人或控股股东	2024年5月8日		挂牌	其他承诺(个人卡收付货款承诺)	承诺承担因使用个人卡收付货款事项可能造成的损失	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年5月8日		挂牌	其他承诺(信息披露及损失赔偿承诺)	积极解决因未履行承诺造成的负面影响	正在履行中
董监高	2024年5月8日		挂牌	其他承诺(信息披露及损失赔偿承诺)	积极解决因未履行承诺造成的负面影响	正在履行中
其他股东	2024年5月8日		挂牌	其他承诺(信息披露及损失赔偿承诺)	积极解决因未履行承诺造成的负面影响	正在履行中
公司	2024年5月8日		挂牌	其他承诺(信息披露及损失赔偿承诺)	积极解决因未履行承诺造成的负面影响	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司、公司控股股东、实际控制人、相关股东及公司董事、监事及高级管理人员在报告期内均严格履行上述承诺，不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
应收款项融资	流动资产	质押	72,578,717.79	11.85%	充分利用银行授信、提高资金使用效率，增加了票据池质押业务规模，票据池业务所质押的应收票据到期，资金转到票

					据池保证金账户所致。
货币资金	流动资产	冻结	1,866,675.35	0.3%	2024 年度与供应商深圳市凯昇科技有限公司之间存在产品质量纠纷的未决诉讼，部分银行资金被法院申请冻结。
总计	-	-	74,445,393.14	12.15%	-

资产权利受限事项对公司的影响

“应收款项融资”项目，其中反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据人民币金额 72,578,717.79 元质押给银行，为了充分利用银行授信、提高资金使用效率，满足日常经营业务需要用于支付供应商货款，开具应付票据的银行承兑汇票保证金，与公司业务相关。

货币资金项目，因为是与供应商深圳市凯昇科技有限公司之间存在产品质量纠纷的未决诉讼，占比公司流动资金较小，不会影响公司的正常经营。

第四节
 股份变动、融资和利润分配

一、
 普通股股本情况

(一)
 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	938,000	938,000	2.03%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	45,170,000	100%	-	45,170,000	97.97%
	其中：控股股东、实际控制人	32,510,800	71.97%	-	32,510,800	70.51%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		45,170,000	-	938,000	46,108,000	-
普通股股东人数		11				

股本结构变动情况

√适用
 □不适用

2024 年 1 月 20 日，深鹏科技召开 2024 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司股东东莞市鹏诚同创股权投资合伙企业（有限合伙）、东莞市深信共创股权投资合伙企业（有限合伙）增资的议案》，鹏诚同创出资 232.98 万元认购公司新增注册资本 42.36 万元，深信共创出资 282.92 万元认购公司新增注册资本 51.44 万元，增资价格为 5.50 元/股。 2024 年 2 月 23 日，东莞市市场监督管理局核准了本次工商变更登记。 报告期内，上述股权激励完成后，公司注册资本由 4517 万元变更为 4610.8 万元。由于上述股权激励系激励对象受让或认购两个持股平台的财产份额，未引进新的投资方，故公司的股东结构未发生实质性变化。

(二)
 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王守元	15,063,600	-	15,063,600	32.6703%	15,063,600	-	-	-
2	王会召	7,659,600	-	7,659,600	16.6123%	7,659,600	-	-	-
3	陈祖军	6,989,200	-	6,989,200	15.1583%	6,989,200	-	-	-
4	程祖意	5,532,000	-	5,532,000	11.9979%	5,532,000	-	-	-
5	李金强	4,255,600	-	4,255,600	9.2296%	4,255,600	-	-	-
6	鹏诚同创	2,290,000	423,600	2,713,600	5.8853%	2,290,000	423,600	-	-
7	宏川化工	1,450,000	-	1,450,000	3.1448%	1,450,000	-	-	-
8	深信共创	880,000	514,400	1,394,400	3.0242%	880,000	514,400	-	-
9	东证宏德	550,000	-	550,000	1.1929%	550,000	-	-	-
10	李小力	250,000	-	250,000	0.5422%	250,000	-	-	-
11	黎炽昌	250,000	-	250,000	0.5422%	250,000	-	-	-
合计		45,170,000	938,000	46,108,000	100%	45,170,000	938,000	-	-

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：自然人股东王守元、王会召、程祖意、李金强为共同实际控制人；自然人股东王守元系鹏诚同创、深信共创的普通合伙人和执行事务合伙人，鹏诚同创、深信共创为王守元的一致行动人；除此以外，公司股东不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

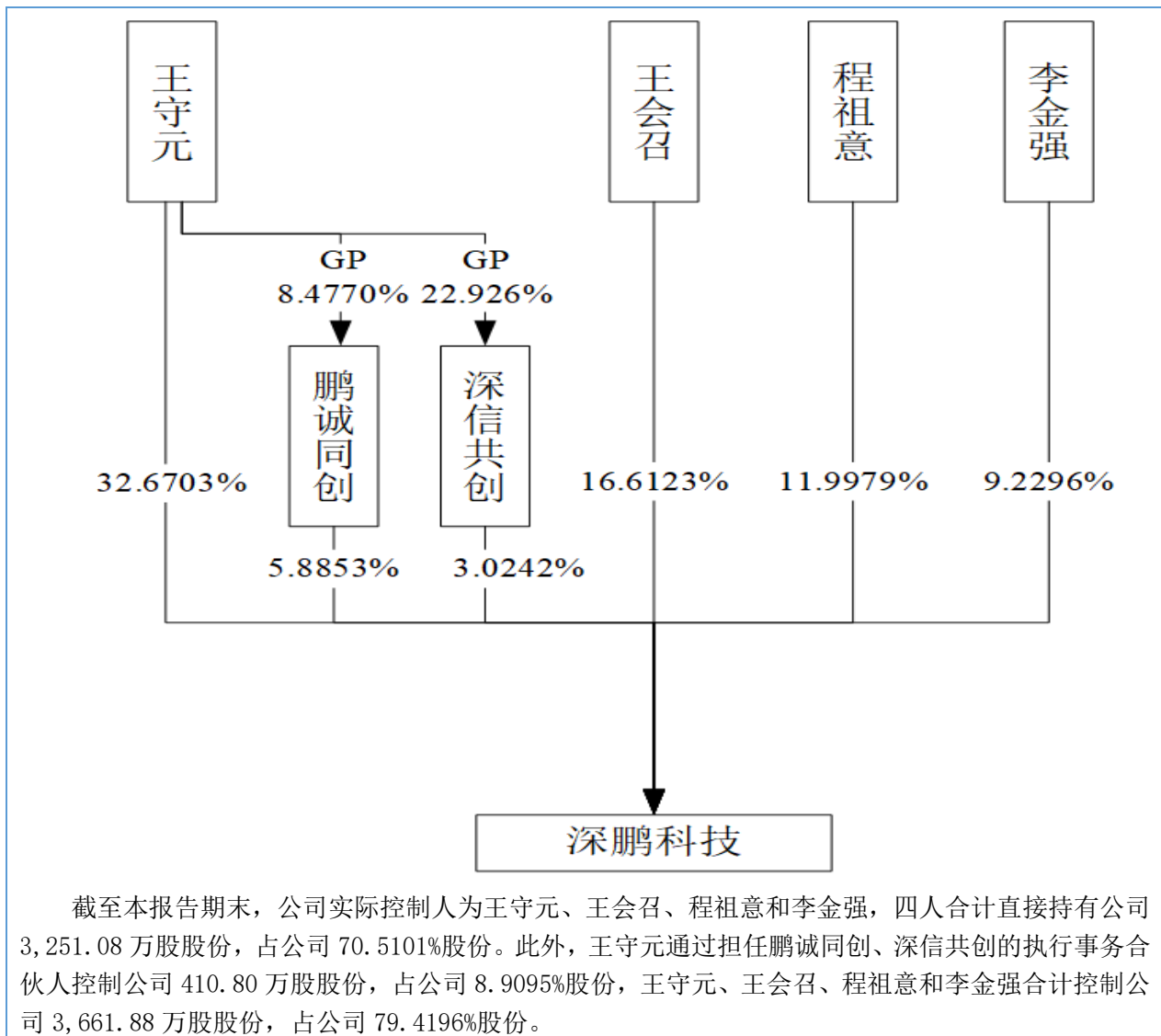
是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

截至本报告期末，公司控股股东为王守元，中国国籍，大专学历，未取得其他国家或地区居留权，职业经历：1995年12月至1997年1月，在中国扬子集团有限公司任技术员；1997年2月至1999年2月，在东莞三钢家庭电器用品制造厂有限公司任工程师；1999年3月至2000年11月，在东莞清溪三钢电器制造厂任工程师；2000年12月至2006年6月，在东莞市宇鸿微电机有限公司任业务员；2006年7月至2012年4月，在东莞市有为电子有限公司任业务经理；2012年5月至2014年7月，在深鹏电子任执行董事兼总经理；2014年7月至2021年1月，在深鹏电子任监事；2021年1月至2023年11月，在深鹏电子任执行董事；2023年11月至今，在深鹏科技任董事长；2024年1月至今，在深合电气任执行董事。报告期内，公司控股股东未存在变动。

(二) 实际控制人情况



是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐ 是 ☒ 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

报告期内的利润分配与☐适用 ☒不适用

(一) 公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王守元	董事长	男	1973年11月	2023年11月15日	2026年11月14日	15,063,600	-	15,063,600	32.6703%
程祖意	董事、总经理	男	1981年8月	2023年11月15日	2026年11月14日	5,532,000	-	5,532,000	11.9979%
李金强	董事	男	1981年8月	2023年11月15日	2026年11月14日	4,255,600	-	4,255,600	9.2296%
强昌文	独立董事	男	1965年12月	2023年11月15日	2026年11月14日	-	-	-	-
陈莹	独立董事	女	1980年8月	2023年11月15日	2026年11月14日	-	-	-	-
王会召	监事会主席	男	1977年11月	2023年11月15日	2026年11月14日	7,659,600	-	7,659,600	16.6123%
周益斌	职工代表监事	男	1987年1月	2023年11月15日	2026年11月14日	-	-	-	-
彭艳兰	职工代表监事	女	1991年2月	2023年11月15日	2026年11月14日	-	-	-	-
彭苏梅	董事会秘书、财务负责人	女	1983年8月	2023年11月15日	2026年11月14日	-	-	-	-
程松	副总经理	男	1975年6月	2024年1月4日	2027年1月3日	-	-	-	-
陈靖波	副总经理	男	1981年12月	2024年1月4日	2024年12月27日	-	-	-	-

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长王守元、董事兼总经理程祖意、董事李金强、监事会主席王会召四人系公司共同实际控制人，除此之外，公司董监高与股东之间不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈靖波	副总经理	离任	无	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□ 适用 √ 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
彭苏梅	董 事 会 秘 书、财 务 负 责 人	限制性股票	-	260,000	-	-	4.5	-
程松	副 总 经 理	限制性股票	-	260,000	-	-	4.5	-
合计	-	-	-	520,000	-	-	-	-

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	143	69	-	212
生产和辅助人员	233	124	-	357
销售人员	30	6	-	36
研发技术人员	116	15	-	131
财务人员	10	4	-	14
采购人员	12	-	1	11
员工总计	544	218	1	761

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	3
硕士	8	5
本科	94	120
专科	118	186

专科以下	323	447
员工总计	544	761

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

报告期内，公司员工基本稳定。公司建立了入职、岗前、在岗的持续培训机制，并鼓励和支持员工参加各类学历、职称、技能提升培训。公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，定期向员工支付工资、奖金和补贴，依法为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险，缴纳住房公积金，并为员工代扣代缴个人所得税，公司无需承担离退休职工费用。

（二）核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
王守元	无变动	董事长	15,063,600	-	15,063,600
程祖意	无变动	董事、总经理	5,532,000	-	5,532,000
李金强	无变动	董事	4,255,600	-	4,255,600
程松	无变动	副总经理	-	-	-
王占	无变动	销售总监	-	-	-
刘小元	无变动	销售总监	-	-	-
陈靖波	离职	副总经理	-	-	-

核心员工的变动情况

公司核心员工陈靖波为公司副总经理，由于个人原因于 2024 年 12 月份离任。

三、公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	√是 □否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

（一）公司治理基本情况

股份公司成立后，公司建立了较为完善的治理机制。公司依据《公司法》《监督管理办法》《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等规则，逐步建立起符合股份公司要求的法人治理结构，建立了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间相互协调和相互制衡的机制，为公司高效经营提供了制度保证。目前公司在治理方面的各项规章制度主要有《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《独立董事工作制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《关联交易管理制度》《投资者关系管理制度》《利

利润分配管理制度》《承诺管理制度》《总经理工作细则》《董事会秘书工作制度》等一系列公司内部管理制度，为公司的规范经营提供了良好的制度基础。

公司三会的召集、召开及表决程序符合有关法律法规和公司章程的要求，各项决议事项有效。“三会”决议能得到切实执行，公司各股东、董事、监事能够客观、独立履行职权，公司决策、执行、监督等机制运行良好。会议通知、会议记录、会议决议等“三会”文件保存完整。经董事会评估认为，报告期内公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则(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。

(二) 监事会对监督事项的意见

2024年，监事会依法列席了所有的董事会和股东大会，对公司重大事项决策程序和公司董事、高级管理人员履职情况进行了严格监督，监事会认为：公司董事会、管理层能够按照《公司法》《证券法》《公司章程》等有关法律法规和制度的要求，规范运作，科学决策。公司重大经营决策合理，其程序合法有效，为进一步规范运作，公司进一步建立健全各项内部管理制度和内部控制机制；公司董事、高级管理人员在执行公司职务时，能认真贯彻执行国家法律、法规、《公司章程》和股东大会、董事会决议，忠于职守、兢兢业业、开拓进取。未发现公司董事、高级管理人员在执行公司职务时违反法律、法规、《公司章程》或损害公司股东、公司利益的行为。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况

报告期内所有业务均独立于实际控制人及其控制的其他企业，业务保持独立性。

2、资产独立情况

公司所有资产产权关系明晰，资产保持独立性。

3、人员独立情况

公司建立了独立完整的劳动、人事管理等制度。高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，人员保持独立性。

4、财务独立情况

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。

5、机构独立情况

公司建立了与生产经营及规模相适应的组织机构，除股东大会、董事会、监事会等治理机构外，公司设有总经理一名、副总经理二名。下设技术研发中心、财务中心、人事行政中心、采购部等职能部门。公司针对各个部门制定了详尽的规章制度，科学地划分了各个部门的职责权限，并建立了内部审核控制程序，形成相互制衡的机制。上述部门均独立运作，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形，机构保持独立性。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

四、 投资者保护**(一) 实行累积投票制的情况**

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒无 □强调事项段 ☐其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	信会师报字[2025]第 ZI10049 号			
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼			
审计报告日期	2025 年 3 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	秦劲力	袁翠娴		
	3 年	3 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	20			

审 计 报 告

信会师报字[2025]第 ZI10049 号

广东深鹏科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东深鹏科技股份有限公司（以下简称深鹏科技）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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了深鹏科技 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
收入确认的会计政策及报告期收入相关信息披露详见财务报表附注三、（二十三）及附注五、（三十五）。 深鹏科技的营业收入主要来自电子水泵及相关配件的生产和销售。2024 年度营业收入为人民币 51,443.59 万元。 由于营业收入是深鹏科技的关键业绩指标之一，可能存在深鹏科技管理层通过不恰当的收入确认方法以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认作为关键审计事项。	针对与收入确认，我们主要执行了以下程序： 1. 了解公司与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性； 2. 检查公司报告期主要销售合同，了解主要合同条款或条件，评价不同合同条款下的收入确认方法是否适当； 3. 对公司报告期营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因； 4. 对于公司报告期的内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、签收单、结算单等支持性文件；对于报告期的出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、提单、销售发票等支持性文件； 5. 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证报告期销售额； 6. 对公司报告期资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认； 7. 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况； 8. 检查公司与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。
（二）应收账款减值	
应收账款相关信息披露详见财务报表附注三、（九）及附注五、（四）。 截至 2024 年 12 月 31 日，深鹏科技应收账款账面余额分别为人民币 15,937.01 万元，坏账准备分别为 299.05 万元。管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。	针对应收账款减值，我们执行了以下程序： 1. 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性； 2. 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性； 3. 复核管理层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； 4. 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对； 5. 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应

收账款账龄、历史损失率、迁徙率等)的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确; 6. 检查应收账款的期后回款情况,评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性; 7. 选取样本对应收账款余额实施函证程序,并将函证结果与深鹏科技记录的金额进行核对; 8. 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。
--

四、其他信息

深鹏科技管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括深鹏科技 2024 年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,管理层负责评估深鹏科技的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督深鹏科技的财务报告过程。

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。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

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

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

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

(三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四)对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对深鹏科技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深鹏科技不能持续经营。

(五)评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容,并评价财务报表是否公允反映相关

交易和事项。

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：秦劲力
（项目合伙人）

中国注册会计师：袁翠娴

中国·上海

2025 年 3 月 26 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、（一）	58,141,938.24	71,260,750.29
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	五、（二）	16,932,157.10	30,834,162.52
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、（三）	32,305,487.86	12,987,491.60
应收账款	五、（四）	156,379,662.68	115,930,297.44
应收款项融资	五、（五）	104,197,276.76	33,702,439.52
预付款项	五、（六）	884,376.50	441,392.31
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、（七）	4,557,254.54	5,804,381.59

其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、（八）	102,820,627.10	63,262,690.73
其中：数据资源		-	-
合同资产	五、（九）	3,832,838.58	2,702,597.83
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、（十）	11,308,365.50	718,300.93
流动资产合计		491,359,984.86	337,644,504.76
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、（十一）	54,917,212.44	29,696,982.09
在建工程	五、（十二）	7,189,433.08	5,250,599.46
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五、（十三）	21,665,077.58	18,586,457.53
无形资产	五、（十四）	2,909,604.95	3,971,461.03
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、（十五）	15,455,154.98	15,942,958.31
递延所得税资产	五、（十六）	11,479,691.47	3,776,443.27
其他非流动资产	五、（十七）	7,668,642.35	6,457,693.94
非流动资产合计		121,284,816.85	83,682,595.63
资产总计		612,644,801.71	421,327,100.39
流动负债：			
短期借款	五、（十九）	51,216,624.63	26,300,000.00
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	五、（二十）	119,451,428.84	78,242,023.31
应付账款	五、（二十一）	157,403,079.10	69,601,228.98
预收款项		-	-

合同负债	五、（二十二）	1,757,828.09	2,192,461.42
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、（二十三）	13,322,768.90	9,952,016.42
应交税费	五、（二十四）	2,836,234.80	2,513,547.08
其他应付款	五、（二十五）	3,257,310.18	3,269,387.16
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、（二十六）	5,118,911.34	3,332,058.29
其他流动负债	五、（二十七）	12,584,872.51	3,443,574.84
流动负债合计		366,949,058.39	198,846,297.50
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	五、（二十八）	18,302,325.41	16,190,541.89
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	五、（二十九）	1,341,947.38	1,994,819.09
递延收益	五、（三十）	1,682,691.67	955,190.00
递延所得税负债	五、（十六）	6,302,010.68	2,976,878.64
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		27,628,975.14	22,117,429.62
负债合计		394,578,033.53	220,963,727.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（三十一）	46,108,000.00	45,170,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、（三十二）	150,763,448.88	142,251,848.88
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、（三十三）	4,381,894.70	1,953,611.72
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、（三十四）	17,013,524.60	10,402,449.28

归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		218,266,868.18	199,777,909.88
少数股东权益		-200,100.00	585,463.39
所有者权益（或股东权益）合计		218,066,768.18	200,363,373.27
负债和所有者权益（或股东权益）总计		612,644,801.71	421,327,100.39

法定代表人：王守元 主管会计工作负责人：彭苏梅 会计机构负责人：彭苏梅

(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		53,803,479.98	70,560,500.65
交易性金融资产		16,932,157.10	24,112,823.00
衍生金融资产		-	-
应收票据		32,186,572.89	12,887,491.60
应收账款	十五、（一）	156,258,702.05	115,833,024.25
应收款项融资		103,806,336.06	33,035,925.90
预付款项		456,233.35	4,185,199.59
其他应收款	十五、（二）	7,971,593.19	5,402,552.81
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		96,086,037.64	61,446,545.27
其中：数据资源		-	-
合同资产		3,832,838.58	2,702,597.83
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		9,445,724.04	-
流动资产合计		480,779,674.88	330,166,660.90
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、（三）	38,341,520.00	22,108,000.00
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		45,782,034.46	25,646,501.55
在建工程		7,162,493.48	3,320,299.46

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		13,724,412.86	10,321,644.91
无形资产		2,909,604.95	3,971,461.03
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		11,487,082.48	12,294,843.79
递延所得税资产		3,554,592.48	1,272,839.47
其他非流动资产		4,406,531.66	5,201,249.77
非流动资产合计		127,368,272.37	84,136,839.98
资产总计		608,147,947.25	414,303,500.88
流动负债：			
短期借款		51,216,624.63	26,300,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		119,451,428.84	78,242,023.31
应付账款		143,056,013.50	66,279,390.87
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		10,462,868.30	8,461,052.83
应交税费		2,704,955.99	2,453,428.19
其他应付款		2,204,782.03	3,070,143.70
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		1,640,925.44	2,192,461.42
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		3,222,274.53	2,078,177.17
其他流动负债		12,569,675.16	3,443,574.84
流动负债合计		346,529,548.42	192,520,252.33
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		11,617,790.49	8,899,140.68
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		1,341,947.38	1,994,819.09
递延收益		1,682,691.67	955,190.00
递延所得税负债		6,285,573.48	2,976,132.75
其他非流动负债		-	-

非流动负债合计		20,928,003.02	14,825,282.52
负债合计		367,457,551.44	207,345,534.85
所有者权益（或股东权益）：			
股本		46,108,000.00	45,170,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		150,763,448.88	142,251,848.88
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		4,381,894.70	1,953,611.72
一般风险准备		-	-
未分配利润		39,437,052.23	17,582,505.43
所有者权益（或股东权益）合计		240,690,395.81	206,957,966.03
负债和所有者权益（或股东权益）合计		608,147,947.25	414,303,500.88

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		514,435,897.29	357,604,315.25
其中：营业收入	五、（三十五）	514,435,897.29	357,604,315.25
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		519,877,347.85	329,665,803.26
其中：营业成本	五、（三十五）	392,679,185.74	245,712,367.75
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、（三十六）	2,398,528.70	2,117,869.78
销售费用	五、（三十	20,536,153.35	15,221,232.25

	七)		
管理费用	五、(三十八)	62,313,315.45	41,040,527.14
研发费用	五、(三十九)	39,897,479.92	24,594,491.97
财务费用	五、(四十)	2,052,684.69	979,314.37
其中：利息费用		2,740,730.32	1,372,309.69
利息收入		459,501.40	168,540.75
加：其他收益	五、(四十一)	11,443,952.17	8,880,469.13
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十二)	85,164.81	122,733.65
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、(四十三)	198,861.91	-105,682.34
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十四)	243,821.57	-404,587.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十五)	-3,958,354.68	-7,278,307.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十六)	71,817.53	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,643,812.75	29,153,137.08
加：营业外收入	五、(四十七)	52,965.94	48,390.31
减：营业外支出	五、(四十八)	141,461.72	312,923.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,555,316.97	28,888,603.80
减：所得税费用	五、(四十九)	-4,391,677.94	1,094,334.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,946,994.91	27,794,268.89
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）		6,946,994.91	27,794,268.89
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）		-2,092,363.39	-807,736.61
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损		9,039,358.30	28,602,005.50

以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 重新计量设定受益计划变动额		-	-
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(5) 其他		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
(2) 其他债权投资公允价值变动		-	-
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
(4) 其他债权投资信用减值准备		-	-
(5) 现金流量套期储备		-	-
(6) 外币财务报表折算差额		-	-
(7) 其他		-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		6,946,994.91	27,794,268.89
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		9,039,358.30	28,602,005.50
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-2,092,363.39	-807,736.61
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	五、（五十）	0.20	0.63
(二) 稀释每股收益（元/股）	五、（五十）	0.20	0.63

法定代表人：王守元

主管会计工作负责人：彭苏梅

会计机构负责人：彭苏梅

(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、（四）	513,748,581.52	357,277,184.38
减：营业成本	十五、（四）	395,675,394.60	244,579,245.91
税金及附加		2,369,849.14	2,111,715.53
销售费用		18,280,550.95	14,937,702.92

管理费用		51,460,333.15	35,874,495.88
研发费用		27,464,192.85	20,672,378.65
财务费用		1,428,312.14	700,311.76
其中：利息费用		2,117,812.29	1,095,211.37
利息收入		451,548.77	165,260.85
加：其他收益		11,433,710.04	8,880,469.13
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、 （五）	55,319.51	49,742.56
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）		187,235.25	-127,021.86
信用减值损失（损失以“-”号填列）		272,207.82	-392,176.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,651,758.64	-7,189,522.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）		13,086.30	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,379,748.97	39,622,824.04
加：营业外收入		35,649.98	45,712.42
减：营业外支出		118,443.23	304,917.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,296,955.72	39,363,618.96
减：所得税费用		1,014,125.94	3,597,192.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,282,829.78	35,766,426.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,282,829.78	35,766,426.14
（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		24,282,829.78	35,766,426.14
七、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		381,017,544.17	233,177,962.44
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		8,771,117.56	7,067,666.87
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十一）1	9,776,654.58	4,724,165.77
经营活动现金流入小计		399,565,316.31	244,969,795.08
购买商品、接受劳务支付的现金		193,321,195.42	93,032,239.22
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		108,948,818.13	66,245,219.97
支付的各项税费		21,661,113.56	12,115,491.33
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十一）1	71,082,726.60	62,830,711.82
经营活动现金流出小计		395,013,853.71	234,223,662.34
经营活动产生的现金流量净额		4,551,462.60	10,746,132.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		271,991.11	

取得投资收益收到的现金		245,241.79	258,148.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		110,456.80	136,341.25
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、（五十一）2	87,260,000.00	163,400,000.00
投资活动现金流入小计		87,887,689.70	163,794,490.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五、（五十一）2	42,157,671.66	32,334,712.25
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、（五十一）2	73,460,000.00	188,700,000.00
投资活动现金流出小计		115,617,671.66	221,034,712.25
投资活动产生的现金流量净额		-27,729,981.96	-57,240,222.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,465,800.00	33,658,200.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,306,800.00	1,393,200.00
取得借款收到的现金		72,116,624.63	25,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		78,582,424.63	58,658,200.00
偿还债务支付的现金		45,900,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,655,266.47	9,526,285.64
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、（五十一）3	5,348,594.93	4,355,698.47
筹资活动现金流出小计		52,903,861.40	19,881,984.11
筹资活动产生的现金流量净额		25,678,563.23	38,776,215.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		431,149.92	345,324.22
五、现金及现金等价物净增加额		2,931,193.79	-7,372,549.39
加：期初现金及现金等价物余额		14,858,524.21	22,231,073.60
六、期末现金及现金等价物余额		17,789,718.00	14,858,524.21

法定代表人：王守元

主管会计工作负责人：彭苏梅

会计机构负责人：彭苏梅

(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		379,849,356.80	234,280,726.72
收到的税费返还		8,771,117.56	7,067,666.87
收到其他与经营活动有关的现金		9,741,143.86	4,519,000.74
经营活动现金流入小计		398,361,618.22	245,867,394.33
购买商品、接受劳务支付的现金		177,193,399.21	94,728,531.63
支付给职工以及为职工支付的现金		88,064,360.43	60,138,522.97
支付的各项税费		21,726,561.35	12,102,800.10
支付其他与经营活动有关的现金		69,993,902.75	60,544,410.76
经营活动现金流出小计		356,978,223.74	227,514,265.46
经营活动产生的现金流量净额		41,383,394.48	18,353,128.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		271,991.11	-
取得投资收益收到的现金		182,430.31	185,157.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		48,672.47	136,341.25
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		67,000,000.00	142,400,000.00
投资活动现金流入小计		67,503,093.89	142,721,498.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,430,611.98	25,060,195.77
投资支付的现金		15,800,000.00	21,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		59,900,000.00	161,000,000.00
投资活动现金流出小计		110,130,611.98	207,460,195.77
投资活动产生的现金流量净额		-42,627,518.09	-64,738,696.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,159,000.00	32,265,000.00
取得借款收到的现金		45,900,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		51,059,000.00	57,265,000.00
偿还债务支付的现金		45,900,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,447,347.01	9,526,285.64
支付其他与筹资活动有关的现金		3,605,694.13	3,331,198.47
筹资活动现金流出小计		50,953,041.14	18,857,484.11
筹资活动产生的现金流量净额		105,958.86	38,407,515.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		431,149.92	345,324.22
五、现金及现金等价物净增加额		-707,014.83	-7,632,727.87
加：期初现金及现金等价物余额		14,158,274.57	21,791,002.44
六、期末现金及现金等价物余额		13,451,259.74	14,158,274.57

(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	45,170,000.00	-	-	-	142,251,848.88	-	-	-	1,953,611.72	-	10,402,449.28	585,463.39	200,363,373.27
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	45,170,000.00	-	-	-	142,251,848.88	-	-	-	1,953,611.72	-	10,402,449.28	585,463.39	200,363,373.27
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	938,000.00	-	-	-	8,511,600.00	-	-	-	2,428,282.98	-	6,611,075.32	-785,563.39	17,703,394.91
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,039,358.30	-2,092,363.39	6,946,994.91
（二）所有者投入和减少资本	938,000.00	-	-	-	8,511,600.00	-	-	-	-	-	-	1,306,800.00	10,756,400.00
1. 股东投入的普通股	938,000.00	-	-	-	4,221,000.00	-	-	-	-	-	-	1,306,800.00	6,465,800.00
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	-	-	-	-	4,290,600.00	-	-	-	-	-	-	-	4,290,600.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,428,282.98	-	-2,428,282.98	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,428,282.98	-	-2,428,282.98	-	-
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	46,108,000.00	-	-	-	150,763,448.88	-	-	-	4,381,894.70	-	17,013,524.60	-200,100.00	218,066,768.18
----------	---------------	---	---	---	----------------	---	---	---	--------------	---	---------------	-------------	----------------

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	40,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	7,262,282.55	-	88,724,746.83	-	135,987,029.38
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	40,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	7,262,282.55		88,724,746.83	-	135,987,029.38
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	5,170,000.00	-	-	-	142,251,848.88	-	-	-	- 5,308,670.83	-	-78,322,297.55	585,463.39	64,376,343.89
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28,602,005.50	-807,736.61	27,794,268.89
（二）所有者投入和减少资本	5,170,000.00	-	-	-	30,018,875.00	-	-	-	-	-	-	1,393,200.00	36,582,075.00
1．股东投入的普通股	5,170,000.00	-	-	-	27,095,000.00	-	-	-	-	-	-	1,393,200.00	33,658,200.00
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	-	-	-	-	2,923,875.00	-	-	-	-	-	-	-	2,923,875.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,953,611.72	-	-1,953,611.72	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,953,611.72	-	-1,953,611.72	-	-
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	-	-	-	-	112,232,973.88	-	-	-	-	-	-104,970,691.33	-	-
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	-	-	-	-	112,232,973.88	-	-	-	-	-	-104,970,691.33	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	45,170,000.00	-	-	-	142,251,848.88	-	-	-	1,953,611.72	-	10,402,449.28	585,463.39	200,363,373.27

法定代表人：王守元 主管会计工作负责人：彭苏梅 会计机构负责人：彭苏梅

(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	45,170,000.00	-	-	-	142,251,848.88	-	-	-	1,953,611.72	-	17,582,505.43	206,957,966.03
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	45,170,000.00	-	-	-	142,251,848.88	-	-	-	1,953,611.72	-	17,582,505.43	206,957,966.03
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	938,000.00	-	-	-	8,511,600.00	-	-	-	2,428,282.98	-	21,854,546.80	33,732,429.78
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24,282,829.78	24,282,829.78
（二）所有者投入和减少资本	938,000.00	-	-	-	8,511,600.00	-	-	-	-	-	-	9,449,600.00
1. 股东投入的普通股	938,000.00	-	-	-	4,221,000.00	-	-	-	-	-	-	5,159,000.00

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	-	-	-	-	4,290,600.00	-	-	-	-	-	-	4,290,600.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,428,282.98	-	-2,428,282.98	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,428,282.98	-	-2,428,282.98	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期末余额	46,108,000.00	-	-	-	150,763,448.88	-	-	-	4,381,894.70	-	39,437,052.23	240,690,395.81

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	40,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	7,262,282.55	-	88,740,382.34	136,002,664.89
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	40,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	7,262,282.55	-	88,740,382.34	136,002,664.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,170,000.00	-	-	-	142,251,848.88	-	-	-	- 5,308,670.83	-	-71,157,876.91	70,955,301.14
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35,766,426.14	35,766,426.14
（二）所有者投入和减少资本	5,170,000.00	-	-	-	30,018,875.00	-	-	-	-	-	-	35,188,875.00
1．股东投入的普通股	5,170,000.00	-	-	-	27,095,000.00	-	-	-	-	-	-	32,265,000.00
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	-	-	-	-	2,923,875.00	-	-	-	-	-	-	2,923,875.00
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,953,611.72	-	-1,953,611.72	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,953,611.72	-	-1,953,611.72	-
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	-	-	-	-	112,232,973.88	-	-	-	7,262,282.55	-	104,970,691.33	-
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	-	-	-	-	112,232,973.88	-	-	-	7,262,282.55	-	104,970,691.33	-
（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	45,170,000.00	-	-	-	142,251,848.88	-	-	-	1,953,611.72	-	17,582,505.43	206,957,966.03

广东深鹏科技股份有限公司

二〇二四年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

广东深鹏科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系东莞市深鹏电子有限公司(以下简称深鹏有限公司), 深鹏有限公司系由王守元、江长红投资设立, 经东莞市市场监督管理局核准, 于 2012 年 5 月 24 日成立; 深鹏有限公司以 2023 年 8 月 31 日为基准日, 整体变更为股份有限公司, 于 2023 年 12 月 25 日在东莞市市场监督管理局登记注册, 总部位于广东省东莞市。公司现持有统一社会信用代码为 91441900597429300C 的《营业执照》。2024 年 11 月在股转中心挂牌上市。所属行业为工业类。

截至 2024 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 4,610.80 万股, 注册资本为 4,610.80 万元, 注册地: 广东省, 总部地址: 广东省东莞市。本公司实际从事的主要经营活动为: 汽车零部件及配件制造; 汽车零部件研发; 泵及真空设备制造; 泵及真空设备销售; 电机制造; 风机、风扇制造; 风机、风扇销售; 新能源汽车电附件销售; 智能输配电及控制设备销售; 制冷、空调设备制造; 制冷、空调设备销售; 塑料制品制造; 塑料制品销售; 软件开发; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 技术进出口; 货物进出口。本公司的实际控制人为王守元、王会召、程祖意、李金强。

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 3 月 26 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、(二十三)收入”、“三、(二十九)重要会计政策和会计估计的变更”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的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以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 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确定,合并范围包括本公司及全部子公司。控制,是指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其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体,按照统一的会计政策编制合并财务报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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,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,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 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。

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;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。

各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融

资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时,本公司终止确认金融资产:

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止;
- 金融资产已转移,且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;
- 金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几

乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，

本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)，在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄表与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收款项融资	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

账龄组合计提方法：

账 龄	预期信用损失率(%)
180 天以内(含，下同)	1
180 天-1 年	3
1-2 年	10
2-3 年	30
3 年以上	100

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“(九)6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的,被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响,是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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对价账面价值之间的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减时,调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售

的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

（十三）固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超

过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	5	4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

3、 固定资产处置

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

(十四) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，

予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利

息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
软件及其他	10 年	年限平均法	0%	使用年限

3、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬；

直接投入主要指研发过程中耗用的材料；

折旧与摊销等相关支出主要指为研发目的而发生的支出。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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：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。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件

的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修支出及其他	直线法	3-5 年

(十九) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。CAS9.14

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余

确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

CAS9.13

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。**CAS9.15**

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

CAS9.16

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。**CAS9.19**

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。**CAS9.20**

(二十一) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十二) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十三) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:

- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质,采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,本公司按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权,来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的,本公司为主要责任人,按照已收或应

收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

公司收入确认分为一般模式和 VMI 模式，两种收入确认方法如下：

（1）一般模式下收入确认方法：

内销收入确认方法：公司根据合同或订单约定将产品交付至客户指定的地点，获取客户签收单据，获得收取货款的权利时作为完成履约义务的时点确认收入；
外销收入确认方法：公司根据合同约定交付货物，在产品完成海关报关程序取得出口报关单时确认收入。

（2）VMI 模式下收入确认方法：

公司按照合同或订单约定将产品运送到客户指定的仓库，取得客户系统确认的结算信息，获得收取货款的权利时作为完成履约义务的时点确认收入。

（二十四）合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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，本公司对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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但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。

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十七) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十七）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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租赁负债。租赁负债按照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：

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司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，但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，并计入当期损益或相关资产成本。

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或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁

付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款

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

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十三）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就

转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后,使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、(二十七) 租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时,公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为承租人继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(九) 金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(九) 金融工具”。

(二十八) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	以税前利润作为基准, 确定实际执行的重要性水平为 100 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	
合同资产账面价值发生重大变动	
重要的在建工程	
账龄超过一年的重要合同负债	
账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项	
重要的非全资子公司	

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会(2023) 21 号, 以下简称“解释第 17 号”)。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确:

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的, 该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债, 企业将负债清偿推迟至资产负债

表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。

— 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。本公司执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前

已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《企业会计准则解释第 18 号》“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

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》(财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”)，该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。本公司自 2024 年度起执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并		母公司	
		2024 年度	2023 年度	2024 年度	2023 年度
计提质量保证金	销售费用	-	-3,565,202.21	-5,152,611.73	-3,565,202.21
	主营业务成本	5,152,611.73	3,565,202.21	5,152,611.73	3,565,202.21

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
深达机电、珠合电气	20%

纳税主体名称	所得税税率
深宇塑胶	25%
深合电子	25%

(二) 税收优惠

1、企业所得税

(1) 高新技术企业税收优惠

公司于 2022 年 12 月 22 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准的编号为 GR202244007348 的高新技术企业证书,有效期三年,2022-2024 年度公司按 15%的税率计缴企业所得税。

(2) 小微企业税收优惠

根据《税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 6 号)规定,自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

公司子公司深达机电、珠合电气 2024 年度符合小型微利企业的认定标准,按此规定享受小微企业优惠政策,按 20%的税率缴纳企业所得税。

(3) 研发费用加计扣除

根据财政部、国家税务总局、科技部《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2018〕99 号),企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间,再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除。根据《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财政部税务总局公告 2021 年第 6 号)的规定,《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》的执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。

根据财政部、国家税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部税务总局公告 2021 年第 13 号),制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自 2021 年 1 月 1 日起,再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除。形成无形资产的,自 2021 年 1 月 1 日起,按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

根据财政部、国家税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 7 号)企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自 2023 年 1 月 1 日起,再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自 2023 年 1 月 1 日起,按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

2、增值税

(1)软件产品增值税即征即退

根据国务院下发的《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4号）的规定，以及财政部、国家税务总局联合下发的《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）的规定，为促进软件产业发展，推动我国信息化建设，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%（根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告2019年第39号），自2019年4月1日起降为13%）税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退的优惠政策。

(2) 先进制造业企业增值税加计抵减

根据财政部税务总局发布的《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），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。

公司被广东省工业和信息化厅及广东省科学技术厅认定为先进制造业企业，可享受上述税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	200.00	15,032.12
银行存款	18,804,877.48	12,852,030.65
其他货币资金	39,336,860.76	58,393,687.52
合计	58,141,938.24	71,260,750.29

其他说明：其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	38,485,544.89	56,402,226.08
诉讼冻结的银行存款	1,866,675.35	
合计	40,352,220.24	56,402,226.08

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	16,932,157.10	30,834,162.52

项目	期末余额	上年年末余额
其中：理财产品及结构性存款	16,554,721.40	30,343,163.34
权益工具投资	377,435.70	490,999.18
合计	16,932,157.10	30,834,162.52

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	31,043,201.30	962,295.99
商业承兑汇票	1,262,286.56	12,025,195.61
合计	32,305,487.86	12,987,491.60

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	32,343,749.95	100.00	38,262.09	0.12	32,305,487.86	12,998,969.93	100.00	11,478.33	0.09	12,987,491.60
其中：										
银行承兑汇票	31,043,201.30	95.98			31,043,201.30	12,025,195.61	92.51			12,025,195.61
商业承兑汇票	1,300,548.65	4.02	38,262.09	2.94	1,262,286.56	973,774.32	7.49	11,478.33	1.18	962,295.99
合计	32,343,749.95	100.00	38,262.09	0.12	32,305,487.86	12,998,969.93	100.00	11,478.33	0.09	12,987,491.60

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票	1,300,548.65	38,262.09	2.94
合计	1,300,548.65	38,262.09	2.94

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	其他变 动	
账龄组 合	11,478.33	26,783.76				38,262.09
合计	11,478.33	26,783.76				38,262.09

4、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	11,872,311.12
合计	11,872,311.12

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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		12,356,354.85
合计		12,356,354.85

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
其中：180 天以内	149,244,253.63	115,451,216.71
180 天-1 年	8,119,102.07	1,555,052.83
1 年以内小计	157,363,355.70	117,006,269.54
1 至 2 年	797,304.44	136,992.51
2 至 3 年	49,640.81	2,712.00
3 年以上	1,159,820.67	1,255,227.17
小计	159,370,121.62	118,401,201.22
减：坏账准备	2,990,458.94	2,470,903.78
合计	156,379,662.68	115,930,297.44

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,159,820.67	0.73	1,159,820.67	100.00		1,255,227.17	1.06	1,255,227.17	100.00	
其中：										
单项计提	1,159,820.67	0.73	1,159,820.67	100.00		1,255,227.17	100.00	1,255,227.17	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	158,210,300.95	99.27	1,830,638.27	1.16	156,379,662.68	117,145,974.05	98.94	1,215,676.61	1.04	115,930,297.44
其中：										
账龄组合	158,210,300.95	100.00	1,830,638.27	1.16	156,379,662.68	117,145,974.05	100.00	1,215,676.61	1.04	115,930,297.44
合计	159,370,121.62	100.00	2,990,458.94	1.88	156,379,662.68	118,401,201.22	100.00	2,470,903.78	2.09	115,930,297.44

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
180 天以内	149,244,253.63	1,492,442.53	1.00
180 天-1 年	8,119,102.07	243,573.06	3.00
1-2 年	797,304.44	79,730.44	10.00
2-3 年	49,640.81	14,892.24	30.00
合计	158,210,300.95	1,830,638.27	1.16

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	其他变动	
单项计提	1,255,227.17		95,406.50			1,159,820.67
账龄组合	1,215,676.61	614,961.66				1,830,638.27
合计	2,470,903.78	614,961.66	95,406.50			2,990,458.94

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
重庆长安汽车股份有限公司	22,261,218.03		22,261,218.03	13.55	222,612.18
东南（福建）汽车工业股份有限公司	20,562,211.21		20,562,211.21	12.51	234,957.75
东风汽车集团股份有限公司乘用车公司	12,410,627.79		12,410,627.79	7.55	124,106.28
广州华望半导体科技有限公司	10,913,513.31		10,913,513.31	6.64	121,915.13
奇瑞汽车股份有限公司河南分公司	7,176,402.64		7,176,402.64	4.37	93,816.64
合计	73,323,972.98		73,323,972.98	44.62	797,407.98

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	104,197,276.76	33,702,439.52
合计	104,197,276.76	33,702,439.52

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	33,702,439.52	238,866,238.65	168,371,401.41		104,197,276.76	
合计	33,702,439.52	238,866,238.65	168,371,401.41		104,197,276.76	

3、 期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	72,578,717.79
合计	72,578,717.79

4、 期末公司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	26,002,228.23	
合计	26,002,228.23	

(六) 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	876,376.50	99.10	441,392.31	100.00
1 至 2 年	8,000.00	0.90		
合计	884,376.50	100.00	441,392.31	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
广州开元电子科技有限公司	70,000.00	7.92
广州扶桑国际贸易有限公司	65,000.00	7.35
九牧厨卫股份有限公司	50,000.00	5.65
泉州市云科餐饮服务有限公司	50,000.00	5.65
东和国际贸易（上海）有限公司	41,730.90	4.72
合计	276,730.90	31.29

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	4,557,254.54	5,804,381.59
合计	4,557,254.54	5,804,381.59

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,693,601.03	1,540,565.81
其中：1 年以内分项		
180 天以内	3,527,501.03	935,141.57
180 天—1 年	166,100.00	605,424.24
1 年以内小计	3,693,601.03	1,540,565.81
1 至 2 年	642,757.24	3,599,700.00
2 至 3 年	464,900.00	1,502,280.00
3 年以上	333,990.00	529,990.00
小计	5,135,248.27	7,172,535.81
减：坏账准备	577,993.73	1,368,154.22
合计	4,557,254.54	5,804,381.59

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	5,135,248.27	100.00	577,993.73	11.26	4,557,254.54	7,172,535.81	100.00	1,368,154.22	19.07	5,804,381.59
其中：										
账龄组合	5,135,248.27	100.00	577,993.73	11.26	4,557,254.54	7,172,535.81	100.00	1,368,154.22	19.07	5,804,381.59
合计	5,135,248.27	100.00	577,993.73	11.26	4,557,254.54	7,172,535.81	100.00	1,368,154.22	19.07	5,804,381.59

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
180 天以内	3,527,501.03	35,275.01	1.00
180 天—1 年	166,100.00	4,983.00	3.00
1 至 2 年	642,757.24	64,275.72	10.00
2 至 3 年	464,900.00	139,470.00	30.00
3 年以上	333,990.00	333,990.00	100.00
合计	5,135,248.27	577,993.73	11.26

（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	27,510.22	359,970.00	980,674.00	1,368,154.22
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-19,282.72	19,282.72		
--转入第三阶段		-46,490.00	46,490.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	32,030.51	-268,487.00	-553,704.00	-790,160.49
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	40,258.01	64,275.72	473,460.00	577,993.73

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	其他变动	
信用风险组合	1,368,154.22	- 790,160.49				577,993.73
合计	1,368,154.22	- 790,160.49				577,993.73

（5）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
押金保证金	2,363,073.00	7,041,569.50
应收暂付款	2,723,875.27	120,966.31
员工备用金	48,300.00	10,000.00
合计	5,135,248.27	7,172,535.81

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市凯昇科技有限公司	应收暂付款	2,352,000.00	180 天以内	45.80	23,520.00
东莞市常平镇岗梓第五股份经济合作社	押金保证金	547,623.00	1-2 年、3 年以上	10.66	351,303.30
东莞市乾宝科技有限公司	押金保证金	428,300.00	180 天以内、180 天-1 年	8.34	7,505.00
深圳英恒电子有限公司	押金保证金	380,000.00	2-3 年	7.40	114,000.00
东莞市金盛贸易有限公司	押金保证金	360,000.00	1-2 年	7.01	36,000.00
合计		4,067,923.00		79.21	532,328.30

(八) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			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	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	12,884,047.51	250,236.54	12,633,810.97	11,936,496.89	856,571.98	11,079,924.91
库存商品	49,155,463.98	1,965,746.81	47,189,717.17	34,245,569.54	1,854,753.43	32,390,816.11
发出商品	29,986,531.95	230,636.51	29,755,895.44	14,141,835.43	121,793.51	14,020,041.92
委托加工物资	8,427,558.54		8,427,558.54	2,932,167.16		2,932,167.16
在产品	4,813,644.98		4,813,644.98	2,839,740.63		2,839,740.63
合计	105,267,246.96	2,446,619.86	102,820,627.10	66,095,809.65	2,833,118.92	63,262,690.73

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	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	856,571.98	174,041.78		780,377.22		250,236.54
库存商品	1,854,753.43	2,804,973.35		2,693,979.97		1,965,746.81
发出商品	121,793.51	168,793.06		59,950.06		230,636.51
合计	2,833,118.92	3,147,808.19		3,534,307.25		2,446,619.86

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

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
应收质保金	4,953,238.61	1,120,400.03	3,832,838.58	3,012,451.37	309,853.54	2,702,597.83
合计	4,953,238.61	1,120,400.03	3,832,838.58	3,012,451.37	309,853.54	2,702,597.83

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提减值准备	4,953,238.61	100.00	1,120,400.03	22.62	3,832,838.58	3,012,451.37	100.00	309,853.54	10.29	2,702,597.83
其中：										
账龄组合	4,953,238.61	100.00	1,120,400.03	22.62	3,832,838.58	3,012,451.37	100.00	309,853.54	10.29	2,702,597.83
合计	4,953,238.61	100.00	1,120,400.03	22.62	3,832,838.58	3,012,451.37	100.00	309,853.54	10.29	2,702,597.83

按信用风险特征组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
180 天以内	924,363.19	9,243.63	1.00
180 天-1 年	1,066,039.10	31,981.17	3.00
1-2 年	1,437,478.32	143,747.83	10.00
2-3 年	842,758.00	252,827.40	30.00
3 年以上	682,600.00	682,600.00	100.00
合计	4,953,238.61	1,120,400.03	22.62

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
账龄组合	309,853.54	810,546.49				1,120,400.03
合计	309,853.54	810,546.49				1,120,400.03

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	11,308,365.50	669,920.63
预缴增值税		48,380.30
合计	11,308,365.50	718,300.93

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	54,917,212.44	29,696,982.09
合计	54,917,212.44	29,696,982.09

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	2,729,500.00	23,025,779.41	2,357,752.62	14,747,993.21	42,861,025.24
（2）本期增加金额		22,870,426.46	481,053.09	10,526,629.83	33,878,109.38
—购置				300,000.00	300,000.00
—在建工程转入		22,870,426.46	481,053.09	10,226,629.83	33,578,109.38
（3）本期减少金额			92,256.42	128,918.13	221,174.55
—处置或报废			92,256.42	128,918.13	221,174.55
（4）期末余额	2,729,500.00	45,896,205.87	2,746,549.29	25,145,704.91	76,517,960.07
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	388,953.73	6,480,859.34	1,558,150.45	4,736,079.63	13,164,043.15
（2）本期增加金额	129,651.24	3,546,942.44	346,666.77	4,549,277.35	8,572,537.80
—计提	129,651.24	3,546,942.44	346,666.77	4,549,277.35	8,572,537.80
（3）本期减少金额			87,643.60	48,190.82	135,834.42
—处置或报废			87,643.60	48,190.82	135,834.42
（4）期末余额	518,604.97	10,027,801.78	1,817,173.62	9,237,166.16	21,600,746.53
3. 账面价值					
（1）期末账面价值	2,210,893.93	35,868,404.09	929,375.67	15,908,538.75	54,917,212.44
（2）上年年末账面价值	2,340,546.27	16,544,920.07	799,602.17	10,011,913.58	29,696,982.09

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	7,189,433.08		7,189,433.08	5,250,599.46		5,250,599.46
合计	7,189,433.08		7,189,433.08	5,250,599.46		5,250,599.46

2、 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
待安装设备	7,189,433.08		7,189,433.08	5,250,599.46		5,250,599.46
合计	7,189,433.08		7,189,433.08	5,250,599.46		5,250,599.46

(十三) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	26,866,779.38	26,866,779.38
（2）本期增加金额	8,948,028.71	8,948,028.71
—新增租赁	8,948,028.71	8,948,028.71
（3）本期减少金额	877,661.80	877,661.80
—转出至固定资产		
—处置	877,661.80	877,661.80
（4）期末余额	34,937,146.29	34,937,146.29
2. 累计折旧		
（1）上年年末余额	8,280,321.85	8,280,321.85
（2）本期增加金额	4,991,746.86	4,991,746.86
—计提	4,991,746.86	4,991,746.86
（4）期末余额	13,272,068.71	13,272,068.71
3. 账面价值		
（1）期末账面价值	21,665,077.58	21,665,077.58
（2）上年年末账面价值	18,586,457.53	18,586,457.53

(十四) 无形资产

无形资产情况

项目	软件及其他	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	5,448,332.56	5,448,332.56
（2）本期增加金额	313,949.57	313,949.57
—购置	313,949.57	313,949.57
（3）本期减少金额	924,405.00	924,405.00
—处置	924,405.00	924,405.00
（4）期末余额	4,837,877.13	4,837,877.13

项目	软件及其他	合计
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	1,476,871.53	1,476,871.53
(2) 本期增加金额	451,400.65	451,400.65
—计提	451,400.65	451,400.65
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	1,928,272.18	1,928,272.18
3. 账面价值		
(1) 期末账面价值	2,909,604.95	2,909,604.95
(2) 上年年末账面价值	3,971,461.03	3,971,461.03

(十五) 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
装修支出及其他	15,942,958.31	5,021,834.29	5,509,637.62		15,455,154.98
合计	15,942,958.31	5,021,834.29	5,509,637.62		15,455,154.98

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

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
资产减值准备	6,595,740.92	1,026,228.61	5,625,354.57	852,779.91
递延收益	1,682,691.67	252,403.75	955,190.00	143,278.50
租赁负债差异	21,848,639.52	4,128,422.57	18,182,144.70	3,555,880.36
预计负债	1,341,947.38	201,292.11	1,994,819.09	299,222.86
可抵扣亏损	45,397,798.07	9,904,891.73	9,900,890.50	2,475,222.63
合计	76,866,817.56	15,513,238.77	36,658,398.86	7,326,384.26

2、 未经抵销的递延所得税负债

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
使用权资产折旧差异	21,921,927.01	4,108,040.47	18,586,457.52	3,614,449.89
固定资产加速折旧递延所得税	41,516,783.39	6,227,517.51	19,415,798.27	2,912,369.74
合计	63,438,710.40	10,335,557.98	38,002,255.79	6,526,819.63

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	4,033,547.30	11,479,691.47	3,549,940.99	3,776,443.27
递延所得税负债	4,033,547.30	6,302,010.68	3,549,940.99	2,976,878.64

4、 未确认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	4,247,838.48	4,165,007.36
合计	4,247,838.48	4,165,007.36

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	7,668,642.35		7,668,642.35	6,457,693.94		6,457,693.94
合计	7,668,642.35		7,668,642.35	6,457,693.94		6,457,693.94

(十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	38,485,544.89	38,485,544.89		票据保证金	56,402,226.08	56,402,226.08		票据保证金
货币资金	1,866,675.35	1,866,675.35		诉讼冻结资金				
应收票据	12,356,354.85	12,356,354.85		已背书或贴现 且在资产负债 表日尚未到期 的应收票据	4,458,554.85	4,458,554.85		已背书或贴现 且在资产负债 表日尚未到期 的应收票据
应收票据	11,872,311.12	11,872,311.12		票据池质押	4,641,569.73	4,641,569.73		票据池质押
应收款项融资	72,578,717.79	72,578,717.79		票据池质押	18,444,855.23	18,444,855.23		票据池质押
合计	137,159,604.00	137,159,604.00			83,947,205.89	83,947,205.89		

(十九) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	22,100,000.00	25,000,000.00
信用借款	29,116,624.63	
不终止确认的贴现票据		1,300,000.00
合计	51,216,624.63	26,300,000.00

(二十) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	119,451,428.84	78,242,023.31
合计	119,451,428.84	78,242,023.31

(二十一) 应付账款

应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	153,471,614.59	67,116,963.53
应付工程设备款	2,151,679.32	1,478,977.56
应付费用款	1,779,785.19	1,005,287.89
合计	157,403,079.10	69,601,228.98

(二十二) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	1,757,828.09	2,192,461.42
合计	1,757,828.09	2,192,461.42

(二十三) 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
短期薪酬	9,952,016.42	107,047,138.19	103,676,385.71	13,322,768.90
离职后福利-设定提存计划		5,738,944.30	5,738,944.30	
合计	9,952,016.42	112,786,082.49	109,415,330.01	13,322,768.90

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	9,952,016.42	99,797,404.30	96,426,651.82	13,322,768.90

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(2) 职工福利费		4,565,398.26	4,565,398.26	
(3) 社会保险费		1,340,169.91	1,340,169.91	
其中：医疗保险费		1,108,601.73	1,108,601.73	
工伤保险费		228,337.13	228,337.13	
生育保险费		3,231.05	3,231.05	
(4) 住房公积金		1,224,165.72	1,224,165.72	
(5) 工会经费和职工教育经费		120,000.00	120,000.00	
合计	9,952,016.42	107,047,138.19	103,676,385.71	13,322,768.90

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
基本养老保险		5,506,851.08	5,506,851.08	
失业保险费		232,093.22	232,093.22	
合计		5,738,944.30	5,738,944.30	

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,938,377.34	96,274.15
企业所得税		1,415,640.14
个人所得税	428,302.18	339,179.15
城市维护建设税	175,275.70	285,923.46
教育费附加	105,165.42	171,554.07
地方教育费附加	70,110.28	114,369.38
印花税	119,003.88	67,571.61
房产税		22,927.80
土地使用税		107.32
合计	2,836,234.80	2,513,547.08

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	3,257,310.18	3,269,387.16
合计	3,257,310.18	3,269,387.16

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付暂收款	246,433.55	1,702,699.82
预提费用	3,010,876.63	1,566,687.34
合计	3,257,310.18	3,269,387.16

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	5,118,911.34	3,332,058.29
合计	5,118,911.34	3,332,058.29

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待结转销项税额	228,517.66	285,019.99
已背书未到期的承兑汇票	12,356,354.85	3,158,554.85
合计	12,584,872.51	3,443,574.84

(二十八) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	20,085,384.30	18,440,311.43
未确认融资费用	1,783,058.89	2,249,769.54
合计	18,302,325.41	16,190,541.89

(二十九) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
产品质量保证	1,994,819.09	5,152,611.73	5,805,483.44	1,341,947.38	
合计	1,994,819.09	5,152,611.73	5,805,483.44	1,341,947.38	

(三十) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	955,190.00	934,600.00	207,098.33	1,682,691.67	
合计	955,190.00	934,600.00	207,098.33	1,682,691.67	

(三十一) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		所有者投入	送股	公积金转股	其他	小计	
王会召	7,659,600.00						7,659,600.00
王守元	15,063,600.00						15,063,600.00
陈祖军	6,989,200.00						6,989,200.00
程祖意	5,532,000.00						5,532,000.00
李金强	4,255,600.00						4,255,600.00

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		所有者投入	送股	公积金转股	其他	小计	
东莞市深信共创股权投资合伙企业（有限合伙）	880,000.00	514,400.00				514,400.00	1,394,400.00
东莞市鹏诚同创股权投资合伙企业（有限合伙）	2,290,000.00	423,600.00				423,600.00	2,713,600.00
东莞市宏川化工供应链有限公司	1,450,000.00						1,450,000.00
东莞市东证宏德投资有限公司	550,000.00						550,000.00
李小力	250,000.00						250,000.00
黎炽昌	250,000.00						250,000.00
股份总额	45,170,000.00	938,000.00				938,000.00	46,108,000.00

其他说明：根据 2023 年 5 月 20 日股东会决议，公司新增注册资本 938,000.00 元，其中东莞市深信共创股权投资合伙企业（有限合伙）以 2,829,200.00 元认缴出资 514,400.00 万元，2,314,800.00 元计入资本公积；东莞市鹏诚同创股权投资合伙企业（有限合伙）以 2,339,800.00 元认缴出资 423,600.00 元，1,916,200.00 元计入资本公积。

(三十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	139,327,973.88	4,221,000.00		143,548,973.88
其他资本公积	2,923,875.00	4,290,600.00		7,214,475.00
合计	142,251,848.88	8,511,600.00		150,763,448.88

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、资本溢价详见股本变动情况说明，股东溢价投入资本公积-资本溢价增加 4,221,000.00 元；

2、以权益结算的股份支付计入其他资本公积 4,290,600.00 元。

(三十三) 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	1,953,611.72	2,428,282.98		4,381,894.70
合计	1,953,611.72	2,428,282.98		4,381,894.70

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：盈余公积增加系公司按母公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积金而形成。

(三十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	10,402,449.28	88,724,746.83
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	10,402,449.28	88,724,746.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,039,358.30	28,602,005.50
减：提取法定盈余公积	2,428,282.98	1,953,611.72
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
股份制改制折		104,970,691.33
期末未分配利润	17,013,524.60	10,402,449.28

(三十五) 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	513,020,614.81	392,345,207.35	357,038,484.48	245,632,098.24
其他业务	1,415,282.48	333,978.39	565,830.77	80,269.51
合计	514,435,897.29	392,679,185.74	357,604,315.25	245,712,367.75

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	514,372,001.85	357,579,789.04
租赁收入	63,895.44	24,526.21
合计	514,435,897.29	357,604,315.25

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	本期收入	
	营业收入	营业成本
业务类型：		
水泵	510,319,864.23	390,532,656.62
配件及其他	4,116,033.06	2,146,529.12
合计	514,435,897.29	392,679,185.74
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	514,372,001.85	392,675,066.74

类别	本期收入	
	营业收入	营业成本
在某一时段内确认	63,895.44	4,119.00
合计	514,435,897.29	392,679,185.74

(三十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	962,511.73	941,261.16
教育费附加	577,507.01	564,758.28
印花税	425,392.74	212,649.68
地方教育费附加	385,004.66	376,505.54
房产税	45,855.60	22,587.80
车船税	1,935.00	
城镇土地使用税	321.96	107.32
合计	2,398,528.70	2,117,869.78

(三十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,220,190.15	5,495,395.72
业务招待费	5,503,926.44	3,886,541.03
咨询顾问费	2,478,957.13	1,391,060.82
租赁费	2,153,164.71	1,341,373.75
差旅费	1,515,329.03	1,295,077.59
其他	877,481.81	813,369.33
报关费	684,332.77	623,977.90
办公费	102,771.31	374,436.11
合计	20,536,153.35	15,221,232.25

(三十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	37,080,295.36	25,485,896.97
折旧与摊销	6,553,515.49	5,568,235.18
咨询顾问费	4,786,609.35	1,130,947.54
股份支付	4,290,600.00	2,923,875.00
办公费	3,221,320.53	2,031,435.25
业务招待费	1,769,479.29	700,709.74
租赁及水电费	1,492,901.65	1,007,169.20
物料消耗	1,154,251.01	1,383,337.92
其他	1,964,342.77	808,920.34
合计	62,313,315.45	41,040,527.14

(三十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	25,843,723.85	15,635,083.67
材料费	5,924,599.00	5,911,799.63
折旧与摊销	2,366,845.52	1,385,348.58
租赁及水电费	1,177,552.50	528,589.60
其他费用	4,584,759.05	1,133,670.49
合计	39,897,479.92	24,594,491.97

(四十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	2,740,730.32	1,372,309.69
其中：租赁负债利息费用	1,085,463.85	822,024.05
减：利息收入	459,501.40	168,540.75
汇兑损益	-431,149.92	-345,324.22
手续费及其他	202,605.69	120,869.65
合计	2,052,684.69	979,314.37

(四十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	10,601,315.49	7,564,653.66
进项税加计抵减	529,092.18	1,152,415.47
直接减免的增值税	246,544.05	163,400.00
代扣个人所得税手续费	67,000.45	
合计	11,443,952.17	8,880,469.13

(四十二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	216,365.57	258,148.76
应收款项融资贴现息	-131,200.76	-135,415.11
合计	85,164.81	122,733.65

(四十三) 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
交易性金融资产	198,861.91	-105,682.34
合计	198,861.91	-105,682.34

(四十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	26,783.76	-12,070.63
应收账款坏账损失	519,555.16	-198,667.37
其他应收款坏账损失	-790,160.49	615,325.87
合计	-243,821.57	404,587.87

(四十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	3,147,808.19	7,040,719.43
合同资产减值损失	810,546.49	237,588.05
合计	3,958,354.68	7,278,307.48

(四十六) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产利得	71,817.53		71,817.53
合计	71,817.53		71,817.53

(四十七) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠	28,575.78	33,563.76	28,575.78
赔偿所得	364.50	2,750.00	364.50
处置非流动资产利得		353.98	
确实无法偿付债务	1,129.13	9,609.81	1,129.13
其他收入	22,896.53	2,112.76	22,896.53
合计	52,965.94	48,390.31	52,965.94

(四十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金	69,704.67	193.63	69,704.67
非常损失	56,516.38	233,591.50	56,516.38
非流动资产毁损报废损失	15,240.67	79,138.46	15,240.67
合计	141,461.72	312,923.59	141,461.72

(四十九) 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	-13,561.78	1,988,989.50
递延所得税费用	-4,378,116.16	-894,654.59
合计	-4,391,677.94	1,094,334.91

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	2,555,316.97
按法定税率计算的所得税费用	383,297.55
子公司适用不同税率的影响	-2,274,263.93
调整以前期间所得税的影响	-13,561.78
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	813,586.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	566,509.21
研发费用加计扣除的影响	-3,867,245.27
所得税费用	-4,391,677.94

(五十) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	9,039,358.30	28,602,005.50
本公司发行在外普通股的加权平均数	45,951,666.67	45,170,000.00
基本每股收益	0.20	0.63
其中：持续经营基本每股收益	0.20	0.63
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	9,039,358.30	28,602,005.50
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	45,951,666.67	45,170,000.00
稀释每股收益	0.20	0.63
其中：持续经营稀释每股收益	0.20	0.63
终止经营稀释每股收益		

(五十一) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到政府补助	2,557,699.60	356,385.40
收到往来款	5,398,280.00	3,850,849.31
收到利息收入	459,501.40	168,540.75
收到票据保证金	1,241,207.19	300,000.00
收到其他	119,966.39	48,390.31
合计	9,776,654.58	4,724,165.77

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付票据保证金	32,920,578.38	41,258,168.54
支付期间付现费用	31,122,350.75	20,157,449.10
支付往来款	4,817,258.73	1,294,030.90
诉讼冻结的银行存款	1,866,675.35	
支付手续费及其他	355,863.39	121,063.28
合计	71,082,726.60	62,830,711.82

2、与投资活动有关的现金**(1) 收到的其他与投资活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
赎回理财产品	87,260,000.00	163,400,000.00
合计	87,260,000.00	163,400,000.00

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买理财产品	73,460,000.00	188,700,000.00
合计	73,460,000.00	188,700,000.00

(3) 支付的重要投资活动有关的现金

性质	本期金额	上期金额
购买长期资产支付的现金	42,157,671.66	32,334,712.25

3、与筹资活动有关的现金**(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
租赁长期资产支付的租金	5,348,594.93	4,355,698.47
合计	5,348,594.93	4,355,698.47

(2) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	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	26,300,000.00	72,116,624.63		45,900,000.00	1,300,000.00	51,216,624.63
租赁负债 (含：一年内到期的非流动负债)	19,522,600.18		9,247,231.50	5,348,594.93		23,421,236.75

(五十二) 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		

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	6,946,994.91	27,794,268.89
加：信用减值损失	-243,821.57	404,587.87
资产减值准备	3,958,354.68	7,278,307.48
固定资产折旧	8,573,113.13	5,062,653.64
使用权资产折旧	4,813,703.70	3,776,368.30
无形资产摊销	451,400.65	363,812.14
长期待摊费用摊销	5,077,799.40	4,099,721.45
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）	-71,817.53	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	15,240.67	79,138.46
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-198,861.91	105,682.34
财务费用（收益以“-”号填列）	2,309,580.40	1,026,985.47
投资损失（收益以“-”号填列）	-85,164.81	-122,733.65
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,703,248.20	-2,706,943.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,325,132.04	1,812,288.49
存货的减少（增加以“-”号填列）	-42,705,744.56	-23,600,160.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-129,831,406.48	-99,767,205.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	145,629,608.08	82,215,485.82
其他	4,290,600.00	2,923,875.00
经营活动产生的现金流量净额	4,551,462.60	10,746,132.74
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	17,789,718.00	14,858,524.21
减：现金的期初余额	14,858,524.21	22,231,073.60
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,931,193.79	-7,372,549.39

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	17,789,718.00	14,858,524.21
其中：库存现金	200.00	15,032.12
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	16,938,202.13	12,852,030.65
可随时用于支付的其他货币资金	851,315.87	1,991,461.44
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	17,789,718.00	14,858,524.21
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
票据保证金	38,485,544.89	56,402,226.08	

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
诉讼冻结的银行存款	1,866,675.35		
合计	40,352,220.24	56,402,226.08	

(五十三) 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			738,558.79
其中：美元	102,743.14	7.1884	738,558.79
应收账款			3,583,204.79
其中：美元	498,470.42	7.1884	3,583,204.79

(五十四) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	1,077,326.42	822,024.05
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用		74,378.60
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	31,221.75	31,534.15
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	5,307,598.13	4,355,698.47
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

本公司未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于承租人已承诺但尚未开始的租赁。

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	6,106,688.44
1 至 2 年	6,025,488.44
2 至 3 年	5,508,558.43
3 年以上	8,561,837.43
合计	26,202,572.74

六、 研发支出

研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	25,843,723.85	15,635,083.67
材料费	5,924,599.00	5,911,799.63
折旧与摊销	2,366,845.52	1,385,348.58
租赁及水电费	1,177,552.50	528,589.60
其他费用	4,584,759.05	1,133,670.49
合计	39,897,479.92	24,594,491.97
其中：费用化研发支出	39,897,479.92	24,594,491.97
资本化研发支出		

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

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	
深宇塑胶	1000 万元	广东省东莞市	广东省东莞市	制造业	100.00		设立
深合电气	2200 万元	广东省东莞市	广东省东莞市	制造业	86.36		设立
深达机电	1000 万元	广东省东莞市	广东省东莞市	制造业	100.00		设立
珠合电气	1000 万元	广东省东莞市	广东省东莞市	制造业		60.00	设立

八、 政府补助

政府补助的种类、金额和列报项目

计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
递延收益	2,460,400.00	207,098.33	152,580.00	其他收益
合计	2,460,400.00	207,098.33	152,580.00	

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金 额	
		本期金额	上期金额
软件退税款	15,826,805.82	8,771,117.56	7,055,688.26
东莞市科学技术局产业化绩效奖励（重大科技项目-无刷直流汽车电子循环水泵关键技术研发及产业化）	1,564,900.00	1,564,900.00	
东莞市商务局 2024 年促	25,900.46	25,900.46	

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金 额	
		本期金额	上期金额
进经济高质量发展专项资金（促进外贸发展方向）促进投保			
失业稳岗补贴	24,195.68	24,195.68	
2024 一次性扩岗补助东莞市	2,000.00	2,000.00	
2024 印花税减免	6,103.46	6,103.46	
东莞市科学技术局 2022 年省工程技术研究中心项目资金补贴	200,000.00		200,000.00
绿色化发展项目自助补贴	50,000.00		50,000.00
东莞市商务局新一轮稳经济扶企困专项资金-2023 年第三批出口信用扶持项	40,877.00		40,877.00
收 2022 年高新技术企业认定奖励	30,000.00		30,000.00
东莞市商务局 2023 年促进经济高质量发展专项资金（促进外贸发展方向）促进投保	21,008.40		21,008.40
2022 一次性扩岗补助（东莞）	9,000.00		9,000.00
春节后新招工一次性吸纳就业补助（镇）	2,800.00		2,800.00
春节后新招工一次性吸纳就业补助（市）	1,200.00		1,200.00
收 2022 年东莞市发明专利资助项目（第二批）资助资金	1,500.00		1,500.00
合计	17,806,290.82	10,394,217.16	7,412,073.66

九、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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：

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

部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

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

1、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。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；资产负债表表外的最大信用风险敞口为履行财务担保所需支付的最大金额 0.00 元。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、 流动性风险

流动性风险是指企业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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	
短期借		51,670,562.96				51,670,562.96	51,216,624.63

项目	期末余额						
	即时 偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金 额合计	账面价值
款							
应付票 据		119,451,428.84				119,451,428.84	119,451,428.84
应付账 款		157,403,079.10				157,403,079.10	157,403,079.10
其他应 付款		3,257,310.18				3,257,310.18	3,257,310.18
一年内 到期的 非流动 负债		5,118,911.34				5,118,911.34	5,118,911.34
其他流 动负债		12,584,872.51				12,584,872.51	12,584,872.51
租赁负 债			5,353,600.9 2	11,950,256.4 4	998,468.0 5	18,302,325.41	18,302,325.41
合计		349,486,164.93	5,353,600.9 2	11,950,256.4 4	998,468.0 5	367,788,490.34	367,334,552.01

项目	上年年末余额						
	即时 偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金 额合计	账面价值
短期借 款		26,648,194.44				26,648,194.44	26,300,000.00
应付票 据		78,242,023.31				78,242,023.31	78,242,023.31
应付账 款		69,601,228.98				69,601,228.98	69,601,228.98
其他应 付款		3,269,387.16				3,269,387.16	3,269,387.16
一年内 到期的 非流动 负债		3,332,058.29				3,332,058.29	3,332,058.29
其他流 动负债		3,443,574.84				3,443,574.84	3,443,574.84
租赁负 债			2,966,507.55	9,913,091.56	3,310,942.78	16,190,541.89	16,190,541.89
合计		184,536,467.02	2,966,507.55	9,913,091.56	3,310,942.78	200,727,008.91	200,378,814.47

3、 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于 2024 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 1,523,694.58 元（2023 年 12 月 31 日：849,490.00 元）。

（2）汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
银行存款	738,558.79		738,558.79	727,703.30		727,703.30
应收账款	3,583,204.79		3,583,204.79	3,822,273.61		3,822,273.61
合计	4,321,763.58		4,321,763.58	4,549,976.91		4,549,976.91

于 2024 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 183,674.95 元（2023 年 12 月 31 日：193,374.02 元）。

（3）其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

十、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产			16,932,157.10	16,932,157.10
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			16,932,157.10	16,932,157.10
(1) 理财产品及结构性存款			16,554,721.40	16,554,721.40
(2) 权益工具投资			377,435.70	377,435.70
◆应收款项融资			104,197,276.76	104,197,276.76

(二) 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

- 1、持有的交易性金融资产，按照其在资产负债表日的产品净值确定公允价值；
- 2、应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

实际控制人名称	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
王守元、王会召、程祖意、李金强	70.95	70.95

王守元先生、王会召先生、程祖意先生和李金强先生于 2023 年 3 月 6 日签订《一致行动协议》，故认定王守元先生、王会召先生、程祖意先生和李金强先生为公司共同实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
东莞市鹏诚同创股权投资合伙企业（有限合伙）	王守元持股并担任执行事务合伙人
东莞市深信共创股权投资合伙企业（有限合伙）	王守元持股并担任执行事务合伙人

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
程祖意	持股 5%以上的股东
李金强	持股 5%以上的股东
王会召	持股 5%以上的股东
周益斌	职工代表监事
彭苏梅	董事会秘书、财务负责人

(四) 关联交易情况

1、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
东莞市鹏诚同创股权投资合伙企业（有限合伙）	房屋	917.43	718.86
东莞市深信共创股权投资合伙企业（有限合伙）	房屋	917.43	688.07

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王守元、李金强、王会召、程祖意	10,000,000.00	2023.7.26	2024.7.25	是
王守元、李金强、王会召、程祖意	20,000,000.00	2021.9.15	2025.9.15	否
王守元、李金强、王会召、程祖意	75,000,000.00	2022.9.19	2027.9.19	否
王守元、李金强、王会召、程祖意	30,000,000.00	2023.8.21	2024.8.19	是
王守元、李金强、王会召、程祖意	30,000,000.00	2023.2.27	2028.12.31	否
王守元、李金强、王会召、程祖意	5,000,000.00	2024.5.30	2025.5.28	否

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	3,311,480.00	3,207,485.00

(五) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	东莞市鹏诚同创股权投资合伙企业（有限合伙）			783.56	7.84
	东莞市深信共创股权投资合伙企业（有限合伙）			750.00	7.50

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

授予对象	本期授予的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
公司主要员工	938,000.00	3,283,000.00						
合计	938,000.00	3,283,000.00						

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	参照近期外部投资者的增资入股价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	9 元/股
可行权权益工具数量的确定依据	股权转让协议、股东会决议及合伙协议
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,214,475.00

其他说明：为了表彰公司高级管理人员和关键岗位员工对公司的贡献，同时进一步完善公司激励机制，经本公司股东会 2024 年 1 月 20 日审议批准，本公司于 2024 年 1 月 20 日起实行第二期股权激励计划，被激励对象通过持股平台认购本计划项下的限制性股权锁定期自激励计划通过公司内部决议之日起满 5 年。每份股份期权赋予持有人认购 1 股本公司普通股的权利。股份期权在授予日的公允价值为 5.50 元。

(三) 股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
公司主要员工	4,115,100.00		4,115,100.00	2,748,375.00		2,748,375.00
其他服务方	175,500.00		175,500.00	175,500.00		175,500.00
合计	4,290,600.00		4,290,600.00	2,923,875.00		2,923,875.00

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本报告期无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本报告期无需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

本报告期无需要披露的重要非调整事项。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

本报告期无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
其中：180 天以内	149,145,312.63	115,352,960.96
180 天-1 年	8,095,223.65	1,555,052.83
1 年以内小计	157,240,536.28	116,908,013.79
1 至 2 年	797,304.44	136,992.51
2 至 3 年	49,640.81	2,712.00
3 年以上	1,159,820.67	1,255,227.17
小计	159,247,302.20	118,302,945.47
减：坏账准备	2,988,600.15	2,469,921.22
合计	156,258,702.05	115,833,024.25

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,159,820.67	0.73	1,159,820.67	100.00		1,255,227.17	1.06	1,255,227.17	100.00	
其中：										
单项计提	1,159,820.67	100.00	1,159,820.67	100.00		1,255,227.17	100.00	1,255,227.17	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	158,087,481.53	99.27	1,828,779.48	1.16	156,258,702.05	117,047,718.30	98.94	1,214,694.05	1.04	115,833,024.25
其中：										
账龄组合	158,072,178.53	99.99	1,828,779.48	1.16	156,243,399.05	117,047,718.30	100.00	1,214,694.05	1.04	115,833,024.25
合并范围内关联方	15,303.00	0.01			15,303.00					
合计	159,247,302.20	100.00	2,988,600.15	1.88	156,258,702.05	118,302,945.47	100.00	2,469,921.22	2.09	115,833,024.25

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
180 天以内	149,130,009.63	1,491,300.09	1.00
180 天-1 年	8,095,223.65	242,856.71	3.00
1-2 年	797,304.44	79,730.44	10.00
2-3 年	49,640.81	14,892.24	30.00
合计	158,072,178.53	1,828,779.48	1.16

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	其他变动	
单项计提	1,255,227.17		95,406.50			1,159,820.67
账龄组合	1,214,694.05	614,085.43				1,828,779.48
合计	2,469,921.22	614,085.43	95,406.50			2,988,600.15

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
东南（福建）汽车工业股份有限公司	20,562,211.21		20,562,211.21	12.52	234,957.75
重庆长安汽车股份有限公司	22,261,218.03		22,261,218.03	13.56	222,612.18
东风汽车集团股份有限公司乘用车公司	12,410,627.79		12,410,627.79	7.56	124,106.28
广州华望半导体科技有限公司	10,913,513.31		10,913,513.31	6.65	121,915.13
奇瑞汽车股份有限公司河南分公司	7,176,402.64		7,176,402.64	4.37	93,816.64
合计	73,323,972.98		73,323,972.98	44.66	797,407.98

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	7,971,593.19	5,402,552.81
合计	7,971,593.19	5,402,552.81

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	7,429,001.01	1,127,308.38
其中：1 年以内分项		
180 天以内	4,735,901.01	886,884.14
180 天—1 年	2,693,100.00	240,424.24
1 年以内小计	7,429,001.01	1,127,308.38
1 至 2 年	282,757.24	3,599,700.00
2 至 3 年	464,900.00	1,502,280.00
3 年以上	333,990.00	529,990.00
小计	8,510,648.25	6,759,278.38
减：坏账准备	539,055.06	1,356,725.57
合计	7,971,593.19	5,402,552.81

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,510,648.25	100.00	539,055.06	6.33	7,971,593.19	6,759,278.38	100.00	1,356,725.57	20.07	5,402,552.81
其中：										
合并范围内关联方	4,029,266.67	47.34			4,029,266.67					
账龄组合	4,481,381.58	52.66	539,055.06	8.31	3,942,326.52	6,759,278.38	100.00	1,356,725.57	20.07	5,402,552.81
合计	8,510,648.25	100.00	539,055.06	15.79	7,971,593.19	6,759,278.38	100.00	1,356,725.57	20.07	5,402,552.81

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
180 天以内	3,233,634.34	32,336.34	1.00
180 天—1 年	166,100.00	4,983.00	3.00
1 至 2 年	282,757.24	28,275.72	10.00
2 至 3 年	464,900.00	139,470.00	30.00
3 年以上	333,990.00	333,990.00	100.00
合计	4,481,381.58	539,055.07	12.03

（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	16,081.57	359,970.00	980,674.00	1,356,725.57
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-8,482.72	8,482.72		
--转入第三阶段		-46,490.00	46,490.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	29,720.49	-293,687.00	-553,704.00	-817,670.51
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	37,319.34	28,275.72	473,460.00	539,055.06

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	其他变动	
信用风险组合	1,356,725.57	-817,670.51				539,055.06
合计	1,356,725.57	-817,670.51				539,055.06

（5）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
应收暂付款	5,199,708.58	106,701.14

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
员工备用金	45,000.00	10,000.00
押金保证金	1,763,673.00	6,642,577.24
借款及利息	1,502,266.67	
合计	8,510,648.25	6,759,278.38

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
东莞市深宇塑胶制品有限公司	应收暂付款	2,527,000.00	180 天-1 年	29.69	-
深圳市凯昇科技有限公司	应收暂付款	2,352,000.00	180 天以内	27.64	23,520.00
东莞市深合电气有限公司	借款及利息	1,502,266.67	180 天以内	17.65	-
东莞市常平镇岗梓第五股份经济合作社	押金保证金	547,623.00	1-2 年、3 年以上	6.43	351,303.30
东莞市乾宝科技有限公司	押金保证金	428,300.00	180 天以内、180 天-1 年	5.03	7,505.00
合计		7,357,189.67		86.44	382,328.30

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	38,341,520.00		38,341,520.00	22,108,000.00		22,108,000.00
合计	38,341,520.00		38,341,520.00	22,108,000.00		22,108,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
深宇塑胶	10,108,000.00					158,000.00	10,266,000.00	
深合电气	7,000,000.00		12,000,000.00			121,520.00	19,121,520.00	
深达机电	5,000,000.00		3,800,000.00			154,000.00	8,954,000.00	
合计	22,108,000.00		15,800,000.00			433,520.00	38,341,520.00	

(四) 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	512,506,459.79	395,341,416.21	356,520,221.12	244,498,976.40
其他业务	1,242,121.73	333,978.39	756,963.26	80,269.51
合计	513,748,581.52	395,675,394.60	357,277,184.38	244,579,245.91

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	513,740,976.88	357,252,658.17
租赁收入	7,604.64	24,526.21
合计	513,748,581.52	357,277,184.38

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	186,520.27	185,157.67
应收款项融资贴现息	-131,200.76	-135,415.11
合计	55,319.51	49,742.56

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	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	56,576.86	
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	2,605,834.16	
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	67,661.15	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	216,365.57	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	95,406.50	
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
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		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产		

项目	金额	说明
生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
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		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
一次性股份支付费用	1,392,500.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-73,255.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	4,361,089.13	
所得税影响额	673,717.36	
少数股东权益影响额（税后）	3,529.30	
合计	3,683,842.47	

注：计入当期损益的政府补助，未包括增值税即征即退。

重大非经常性损益项目的说明：公司本期无重大的非经常性损益项目。

(二) 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（元）	
		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	4.29	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.54	0.12	0.12

广东深鹏科技股份有限公司
二〇二五年三月二十六日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☒ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☐ 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
销售费用	18,786,434.46	15,221,232.25	14,092,034.05	10,979,112.91
主营业务成本	242,066,896.03	245,632,098.24	179,577,464.47	182,690,385.61

执行《企业会计准则解释第 17 号》财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，简称“解释第 17 号”）。

(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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	56,576.86
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	2,605,834.16
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	67,661.15
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
委托他人投资或管理资产的损益	216,365.57
对外委托贷款取得的损益	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	95,406.50
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	-
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	-

非货币性资产交换损益	-
债务重组损益	-
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	-
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	-
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-
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	-
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	-
交易价格显失公允的交易产生的收益	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
受托经营取得的托管费收入	-
一次性股份支付费用	1,392,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-73,255.11
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	4,361,089.13
减：所得税影响数	673,717.36
少数股东权益影响额（税后）	3,529.30
非经常性损益净额	3,683,842.47

注：计入当期损益的政府补助，未包括增值税即征即退。

重大非经常性损益项目的说明：公司本期无重大的非经常性损益项目。

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用