

**财通证券股份有限公司**  
**关于广州瑞立科密汽车电子股份有限公司**  
**本次交易标的业绩真实性的专项核查意见**

广州瑞立科密汽车电子股份有限公司（以下简称“上市公司”或“公司”）拟发行股份购买程毅先生持有的武汉瑞立科德斯汽车电子有限责任公司（以下简称“标的公司”）16%股权（以下简称“本次交易”）。

财通证券股份有限公司（以下简称“独立财务顾问”）作为上市公司本次交易的独立财务顾问，根据《上市公司重大资产重组管理办法》《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号——上市公司重大资产重组》等规定，对标的公司报告期内业绩真实性进行了核查，具体情况如下。

如无特别说明，本专项核查意见所使用的简称与《广州瑞立科密汽车电子股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）》中的释义相同。

本专项核查意见中部分合计数与各明细数之和在尾数上如有差异，均为四舍五入原因所致。

**一、交易标的基本情况和业务情况**

**（一）基本情况**

公司名称	武汉瑞立科德斯汽车电子有限责任公司
统一社会信用代码	91420100347197295G
企业性质	其他有限责任公司
注册资本	500.0000 万元
法定代表人	张晓平
成立时间	2015-07-10
注册地址	武汉东湖新技术开发区流芳大道 52 号凤凰产业园(武汉·中国光谷文化创意产业园)A1 地块 5 栋 1-5 层 01 厂房号
主要办公地址	武汉东湖新技术开发区流芳大道 52 号凤凰产业园(武汉·中国光谷文化创意产业园)A1 地块 5 栋 1-5 层 01 厂房号
经营范围	汽车电子技术相关软硬件的研发、生产、销售、技术转让及技术咨询;汽车电子产品及汽车零部件的研发、生产、销售、技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务;车辆试验仪器设备的研发、生产及销售;货物进出口、技术进出口、代理进出口(不含国家禁止或限制进出口的货物或技术)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后

方可开展经营活动)

## (二) 业务概述

标的公司从事 ABS、ESC、EPB 等电控制动系统软硬件开发及技术服务，主要产品为应用于 ABS、ESC、EPB 等机动车电控系统领域的 PCBA，标的公司通过自主研发掌握核心算法与软件技术，负责 PCBA 的设计、软件开发及技术服务。

## (三) 业绩情况

报告期内，标的公司利润表的主要财务数据如下：

单位：万元

项目	2025 年 1-9 月	2024 年度	2023 年度
营业收入	9,988.21	15,244.50	10,284.57
营业成本	7,931.51	11,157.61	8,380.17
销售费用	3.12	19.1	9.27
管理费用	486.91	667.76	571.61
研发费用	784.85	1,072.39	755.45
财务费用	7.37	12.44	2.47
营业利润	880.95	2,006.35	553.11
利润总额	880.71	2,006.02	552.56
净利润	865.25	1,905.69	561.45

## 二、标的公司业绩真实性核查情况

### (一) 核查的范围

本次核查的范围为标的公司报告期内营业收入真实性、成本费用的完整性。

### (二) 营业收入核查

针对标的公司收入真实性、完整性，独立财务顾问主要实施了以下核查程序：

- 1、了解标的公司销售与收款循环相关的内部控制流程，内部控制制度以及各项关键控制点；
- 2、检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

3、获取报告期内标的公司财务报表及收入明细表，分析报告期内营业收入变动原因；

4、对主要客户的报告期各期销售收入进行函证，核实标的公司销售真实性及收入金额的准确性；

5、对主要客户进行走访，确认其业务往来的真实性；

6、执行了收入细节测试，检查销售合同、出库单、发票等支持性文件；

7、分析了标的公司主要产品的销售价格及定价模式，与市场价格、同行业公司进行了对比分析；

8、取得了标的公司董监高调查表，与客户名单进行比对，核查是否存在关联关系。

### **（三）营业成本核查**

针对标的公司成本真实性、完整性，独立财务顾问主要实施了以下核查程序：

1、了解标的公司采购与付款循环相关的内部控制流程、内部控制制度以及各项关键控制点；

2、获得标的公司的销售收入明细表、成本明细表，分析计算主要产品单位成本，分析标的公司成本波动的商业合理性；

3、审阅标的公司报告期内的《审计报告》，并与同行业上市公司的毛利率进行对比；

4、对标的公司主要供应商实施函证程序；

5、对标的公司主要供应商执行走访程序，了解标的公司与主要供应商的合作情况、合同签订模式、采购内容、定价方式、付款情况、是否存在关联关系等；

6、检查采购业务相关的采购订单、签收单、发票、付款回单等支持性文件。

### **（四）期间费用核查**

针对标的公司期间费用真实性、完整性，独立财务顾问主要实施了以下核

查程序：

- 1、了解标的公司与期间费用相关的内部控制流程；
- 2、获取标的公司报告期内的期间费用明细表，分析各项目增减变动原因；
- 3、抽查大额期间费用的相关凭证及支持性资料，检查费用真实性、准确性；
- 4、计算报告期内各期间费用占营业收入的比率，与同行业可比公司进行对比，分析其差异原因。

### **三、独立财务顾问核查意见**

经核查，独立财务顾问认为，标的公司报告期内营业收入、营业成本及期间费用真实、准确、完整。

（以下无正文）

（本页无正文，为《财通证券股份有限公司关于广州瑞立科密汽车电子股份有限公司本次交易标的业绩真实性的专项核查意见》之签章页）

独立财务顾问主办人：

\_\_\_\_\_  
郝世鹏

\_\_\_\_\_  
胡时阳

财通证券股份有限公司

2026年 月 日