



德海股份

NEEQ: 839625

江苏德海汽车科技股份有限公司

JIANGSU DEHAIN AUTOMOTIVE TECHNOLOGY CO.,LTD.



年度报告

— 2025 —

## 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、公司负责人鞠建东、主管会计工作负责人鞠建东及会计机构负责人（会计主管人员）徐梅芳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、中喜会计师事务所（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。

## 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 .....	7
第三节	重大事件 .....	18
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	22
第五节	公司治理 .....	25
第六节	财务会计报告 .....	31
附件	会计信息调整及差异情况 .....	115

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	公司董事会办公室

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、德海股份	指	江苏德海汽车科技股份有限公司
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2023年修订）
赛移电子、上海赛移	指	江苏德海汽车科技股份有限公司的全资子公司上海赛移汽车电子有限公司
分公司、上海分公司	指	江苏德海汽车科技股份有限公司上海分公司
徐州新德海	指	江苏德海汽车科技股份有限公司的全资子公司徐州新德海汽车科技有限公司
无锡海升、发行对象	指	无锡海升股权投资合伙企业（有限合伙）
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
主机厂、OEM	指	生产汽车整车或整机的制造厂，它们通常拥有发动机核心技术，而将其他非核心业务外包给汽车产业链内的其他公司。
三会	指	股东会、董事会、监事会
IATF16949:2016	指	为响应 ISO9001:2015 质量管理体系，国际汽车工作组于 2016 年修订并发布的汽车制造行业的质量管理体系。
报告期、报告期内、本年度	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
CMMI	指	Capability Maturity Model Integration, 软件能力成熟度模型集成
车路云 V2X	指	车路云一体化（V2X）是一种将车辆（Vehicle）、道路（Roadway）和云端（Cloud）融合为一体的智能交通系统，包括传感器、通信设备、计算设施等，用于实现车辆与道路的智能交互。
产品 SOP	指	SOP 是汽车产品从研发、试制到正式批量生产的过渡点，标志着产品设计、生产工艺和供应链管理等各环节均已达到量产条件。
上汽大通	指	上汽大通汽车有限公司
上汽通用	指	上汽通用汽车有限公司
报告期末	指	2025 年 12 月 31 日
汽车一级供应商	指	与主机厂有着长久合作经验，是在汽车产业供应链中最具话语权的供应商，在系统集成等方面有着技术优势，比如动力系统集成、地盘系统集成等。
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
SMT 贴片	指	SMT 贴片是指在 PCB 基础上进行加工的系列工艺流程，是汽车电子行业中必不可少的表面组装技术。
《公司章程》	指	江苏德海汽车科技股份有限公司章程
上年同期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日

会计师事务所	指	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
审计报告	指	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏德海汽车科技股份有限公司		
英文名称及缩写	JIANGSU DEHAIN AUTOMOTIVE TECHNOLOGY CO., LTD.		
	DEHAIN CO., LTD.		
法定代表人	鞠建东	成立时间	2004年9月28日
控股股东	控股股东为（鞠建东）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（鞠建东），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-汽车制造业（C36）-汽车零部件及配件制造（C367）-汽车零部件及配件制造（C3670）		
主要产品与服务项目	汽车零部件及配件的研发、制造、批发及零售		
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	德海股份	证券代码	839625
挂牌时间	2016年11月6日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	33,000,000
主办券商（报告期内）	东北证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街28号恒奥中心D座		
联系方式			
董事会秘书姓名	顾成龙	联系地址	江阴市海港路18-12号3号厂房
电话	0510-86668866	电子邮箱	guchenglong@dehain.com.cn
传真	0510-86668866		
公司办公地址	江阴市海港路18-12号3号厂房1楼	邮政编码	214400
公司网址	www.dehain.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913202131362047231		
注册地址	江苏省无锡市江阴市海港路18-12号3号厂房		
注册资本（元）	33,000,000	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

##### 商业模式

公司主营业务为汽车零部件及配件的研发、制造、批发及零售，其产品细分领域是汽车电子件与汽车内外饰件。公司已与汽车主机厂或汽车一级供应商建立合作并开展业务，收入来源是生产并销售汽车零部件产品和提供技术支持与服务，获取收入、利润和现金流。公司引进汽车行业成熟的 ERP、MOM 系统，拥有较好的品质管理团队和强大的产品研发能力，打造自动化、智能化、数字化的智能工厂车间。公司通过直销和经销的方式获取订单，以销定产，通过自主生产、委托加工和采购的方式获取各类零部件和元器件，在车间装备、检验合格后入库、出库实现销售。公司的主要产品为汽车车载智能显示系统（车载屏、组合仪表等）、汽车内外饰照明灯具、车载娱乐一体机、智能座舱系统与相关的人工智能产品的销售；主要应用领域包括汽车智能座舱系统、汽车智能电子系统、汽车内外饰系统等。公司主要商业模式如下：

##### 1、研发模式

汽车零部件行业是指为汽车制造商提供各种零部件和组件的产业。它是汽车产业的重要组成部分，为汽车制造商提供关键的技术和零部件支持，确保汽车的性能、安全和可靠性。公司的研发模式主要为自主研发为主，委外研发为辅。研发中心对客户提供的技术资料，必须列出清单并显著地标明版本号，并得到客户确认，保证产品开发风险最小化，然后进行设计评审，并向客户提交初始样件。

##### 2、采购模式

公司的采购模式以自主采购为主，少部分物料的采购存在客户指定供应商的情形，采购进度按照生产所需安排。公司基于 IATF:16949 质量体系的要求，建立供应链管理中心，与供应商签订严格的采购框架协议、质量保证协议等承诺文件，统一规划和管理采购各项相关事宜。采购部门根据生产需求，从合格供应商购买原材料或设备，保证公司能在所需的时间以合理的价格采购到符合质量、环境、职业健康安全要求的原材料或设备。公司制定了《采购程序文件》，对新零部件、软件供应商的引入，具体项目零部件、软件供应商的选择，以及资产、服务和辅料的采购流程作出了详细规定。每个月会对供应商在质量、交付、成本、技术和服务五个方面的日常表现进行综合评估、反馈，对于合格供应商原则上每年评审一次，对未达标供应商进行限期整改或最后淘汰。

##### 3、生产模式

公司实行以销定产、以订单定产，依据客户合同定制产品。公司的生产模式包括自制加工、外协加工。整个生产过程符合 ISO9001 和 IATF16949:2016 质量管理体系，质量部从原材料入库、生产过程及中间步骤、产成品入库各个环节都进行严格的检查确认。生产过程主要包括 SMT 贴片、装配和测试三大部分，公司正在徐州新沂市积极建设 SMT 贴片车间。公司生产测试过程完全自动化，基于 LabView 平台的测试系统公司已根据客户要求完成所有功能的测试，已经实施 MES(制造执行系统)、ERP(企业资源管理系统)等软件系统。

##### 4、销售模式

公司销售模式与客户类型主要分为以下两种：

(1) 营销中心与汽车零部件一级供应商客户对接并签订采购框架协议，然后由该客户根据主机厂商的排产计划，分批次将部分汽车零部件订单下发公司。

(2) 营销中心直接与汽车主机厂客户洽谈，根据主机厂商的汽车零部件采购需求，由公司设计生产，并与主机厂商直接签订合同；主机厂商的供应商质量管理部门对公司生产资质及生产能力进行评

估。

报告期内，公司商业模式及主营业务未发生重大变化，公司在报告期内通过了 IATF16949：2016 汽车质量管理体系、CMMI3 级软件开发成熟度体系、ISO9001、ISO45001、ISO27001、ISO14001 等质量管理体系的年审，全方面提高了公司产品质量的管理。

经营计划实现情况：

本公司主要客户为汽车整车制造商，客户集中度较高。汽车制造企业一般需要经过严格的程序选择供应商，并且通常情况下与供应商保持较为稳定的合作关系，该模式有助于保持公司业务及客户的稳定性。报告期内公司对上汽集团的销售额占公司营业收入的比重较高，该客户在选择供应商时有严格的审核标准、长期的评价过程，要求供应商具有较强的技术服务能力、完善的业务管理体系和质量控制体系以及充足的加工制造能力。公司主要为汽车零部件前装业务。公司前装业务主要是公司按照各家汽车生产企业需求，根据其车型规格，设计出符合汽车生产企业要求的车载电子产品，做到特定车型特别配置，整车安装整车出厂。前装客户对汽车电子供应商的选择流程较长，一般为 1-2 年，一旦成为汽车制造商的供应商后，在产品对应车型销售周期内将持续供货，前装客户均定期通过订单系统或以书面形式下达订单，公司按订单安排生产并按要求交货。

报告期内，公司已完成部分新产品的主机厂供应商定点的前期审核工作、接到国内某知名主机厂客户与某 2 个知名汽车零部件一级供应商发出的合计 4 个项目定点函，本次定点函对应的产品是：车载导航显示模块、整车氛围灯、车载化妆镜灯，前述产品生命周期内预计总销售金额合计约为 4.1 亿元人民币，定点意向并不反映客户最终的实际采购数量，目前项目总金额仅为预计金额，后续实际开展情况存在不确定性，具体以订单结算金额为准。

公司在报告期内实现经审计全年营业收入 62,526,349.87 元；归属于挂牌公司股东的经审计净利润 2,160,830.52 元。

## (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于2023年12月13日发布了江苏省认定机构2023年认定报备的第二批高新技术企业备案公示名单，根据名单内容，公司在2023年度通过高企复审，有效期3年。</p> <p>根据《高新技术企业认定管理办法》，由于公司在高企证书有效期内发生了经营范围的重大变更，公司正积极办理“复杂更名”手续。</p>

## 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	62,526,349.87	66,220,527.33	-5.58%

毛利率%	25.22%	30.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,160,830.52	5,055,862.29	-57.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,974,084.93	4,889,869.67	-59.63%
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）	4.51%	12.86%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	4.12%	12.43%	-
基本每股收益	0.07	0.17	-58.82%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	93,529,137.88	87,782,174.26	6.55%
负债总计	42,969,699.96	40,902,571.53	5.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	50,559,437.92	46,879,602.73	7.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.53	1.42	7.75%
资产负债率%（母公司）	40.28%	44.24%	-
资产负债率%（合并）	45.94%	46.57%	-
流动比率	1.38	1.75	-
利息保障倍数	3.73	21.06	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-11,612,234.86	29,112,406.43	-139.89%
应收账款周转率	2.11	2.29	-
存货周转率	8.48	32.31	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	6.55%	124.35%	-
营业收入增长率%	-5.58%	65.44%	-
净利润增长率%	-57.26%	660.53%	-

### 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	2,360,808.43	2.52%	9,023,284.90	10.28%	-73.84%
应收票据	4,283,088.22	4.58%	1,686,326.90	1.92%	153.99%
应收账款	20,983,196.34	22.43%	35,617,286.53	40.57%	-41.09%
交易性金融资产	7,500,000.00	8.02%	19,490,000.00	22.20%	-61.52%
应收款项融资	241,780.34	0.26%	733,000.00	0.84%	-67.01%
预付款项	6,119,451.29	6.54%	308,456.60	0.35%	1,883.89%
其他应收款	371,904.34	0.40%	37,565.36	0.04%	890.02%

存货	8,184,414.87	8.75%	2,836,714.94	3.23%	188.52%
其他流动资产	1,668,270.66	1.78%	0	0.00%	100%
固定资产	6,292,568.91	6.73%	4,473,835.76	5.10%	40.65%
在建工程	13,640,241.88	14.58%	3,029,202.58	3.45%	350.29%
使用权资产	7,156,479.02	7.65%	1,138,505.20	1.30%	528.59%
无形资产	801,311.94	0.86%	307,769.86	0.35%	160.36%
长期待摊费用	3,222,700.51	3.45%	2,918,706.34	3.32%	10.42%
递延所得税资产	1,675,911.83	1.79%	1,521,319.29	1.73%	10.16%
其他非流动资产	9,027,009.30	9.65%	4,660,200.00	5.31%	93.70%
短期借款	24,024,266.66	25.59%	7,738,130.56	8.82%	210.47%
应付账款	6,294,051.72	6.73%	25,061,302.23	28.55%	-74.89%
应付职工薪酬	939,448.10	1.00%	1,127,943.35	1.28%	-16.71%
应交税费	86,146.34	0.09%	4,134,540.93	4.71%	-97.92%
一年内到期的非流动负债	2,105,663.44	2.25%	688,830.57	0.78%	205.69%
递延所得税负债	321,865.34	0.34%	170,775.77	0.19%	253.73%
盈余公积	1,827,134.03	1.95%	1,632,457.42	1.86%	11.93%
未分配利润	5,589,816.25	5.98%	3,623,662.34	4.13%	54.26%
总资产	93,529,137.88	100%	87,782,174.26	100%	6.55%

## 项目重大变动原因

<p>1、本期应收账款同比上年同期减少 14,634,090.19 元，降幅 41.09%，主要是受公司优化客户回款管理、加大核心客户回款催收力度及部分长期应收账款收回所致。</p> <p>2、本期存货同比上年同期增加 5,347,699.93 元，增幅 188.52%，主要系公司为满足新定点项目及产能扩张需求，提前储备原材料、委外加工物资，同时汽车仪表业务量产初期库存周转较慢，导致存货规模增长。</p> <p>3、本期在建工程同比上年同期增加 10,611,039.30 元，增幅 350.29%，主要系徐州新德海、上海金山枫泾工业云区厂房装修工程、MOM 系统建设、EOL 检测设备安装等项目持续推进，相关支出累计增加，为公司拓展汽车电子核心业务奠定产能基础，项目建成后将显著提升智能座舱相关产品、汽车仪表的生产能力与自动化水平，增强核心竞争力。</p> <p>4、本期短期借款 24,024,266.66 元，较上年期末的 7,738,130.56 元增长 210.47%，主要系公司为补充经营活动现金流缺口、支持在建工程建设，新增浦发银行、交通银行等多家银行信用借款及保证借款，融资规模扩大。</p>
--

## (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	62,526,349.87	-	66,220,527.33	-	-5.58%
营业成本	46,755,007.44	74.78%	45,828,345.36	69.21%	2.02%

毛利率%	25.22%	-	30.79%	-	-
营业税金及附加	54,273.39	0.09%	473,978.38	0.72%	-88.55%
销售费用	911,741.98	1.46%	1,123,567.47	1.70%	-18.85%
管理费用	8,001,786.23	12.80%	8,443,678.57	12.75%	-5.23%
财务费用	787,458.86	1.26%	280,961.31	0.42%	180.27%
研发费用	4,074,232.55	6.52%	2,989,632.14	4.51%	36.28%
投资收益	204,346.22	0.33%	3,547.26	0.01%	5,660.68%
其他收益	91,721.23	0.15%	200,477.23	0.30%	-54.25%
营业利润	2,292,690.25	3.67%	5,612,750.31	8.48%	-59.15%
所得税费用	57,314.72	0.09%	554,916.90	0.84%	-89.67%
净利润	2,160,830.52	3.46%	5,055,862.29	7.63%	-57.26%
营业外收入	0	0.00%	1,200.00	0.00%	-100%
营业外支出	74,545.01	0.12%	3,171.12	0.01%	2,250.75%
资产减值损失	0	0.00%	-1,752,487.42	2.65%	-100%
信用减值损失	51,354.89	0.08%	87,617.07	0.13%	-41.39%
资产处置收益	3,418.49	0.01%	-6,767.93	0.01%	150.51%

#### 项目重大变动原因

1、本期研发费用 4,074,232.55 元，较上年同期的 2,989,632.14 元增长 36.28%，主要系公司加大智能座舱、汽车电子相关技术研发投入，新增研发人员薪酬支出。

2、本期财务费用 787,458.86 元，较上年同期的 280,961.31 元增长 180.27%，主要系短期借款规模扩大导致利息支出增加。

#### 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	62,526,349.87	65,920,843.27	-5.15%
其他业务收入	0	299,684.06	-100%
主营业务成本	46,755,007.44	45,541,634.56	2.66%
其他业务成本	0	286,710.80	-100%

#### 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
智能座舱技术开发及算力业务	46,590,467.72	29,326,827.83	37.05%	-0.42%	-5.77%	3.57%
汽车仪表	15,935,882.15	17,428,179.61	-9.36%	33.61%	50.72%	-12.41%
技术服务	0	0	-	-100%	-100%	-100%

材料销售及其他	0	0	-	-100%	-100%	-100%
合计	62,526,349.87	46,755,007.44	25.22%	-	-	-

### 按地区分类分析

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因

1、报告期内公司智能座舱技术开发及算力业务营业收入 4659.05 万元，较 2024 年微降 0.42%，但营业成本同比下降 5.77%至 2932.68 万元，毛利率提升 3.57 个百分点至 37.05%，成为公司核心盈利板块，公司 2024 年起持续加大智能座舱领域研发投入，技术布局贴合汽车智能化发展趋势。

2、报告期内汽车仪表业务营业收入 1593.59 万元，较 2024 年大幅增长 33.61%，但营业成本同比增幅达 50.72%至 1742.82 万元，毛利率为-9.36%，较 2024 年下降 12.41 个百分点，成为营收增长但盈利承压的板块；数字化仪表研发与量产过程中，模具开发、工艺调试等产生额外研发与生产费用，短期未能通过规模效应覆盖，目前公司仪表产线的新定点产品正逐步实现产能释放，且已完成部分主机厂供应商定点审核，后续随着订单规模化交付、供应链成本进一步优化，该业务毛利率有望逐步修复。

3、报告期内公司技术服务、材料销售及其他业务营业收入与营业成本均为 0，该变动并非行业或市场原因，而是公司主动的业务结构优化决策，材料销售业务附加值极低，技术服务多为低毛利的基础技术支持，两项业务对公司整体盈利贡献有限。

### 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	邦盛时空（广西）科技股份公司	24,150,943.40	38.63%	否
2	上海汽车集团股份有限公司	17,952,059.03	28.71%	否
3	合肥中科智驰科技有限公司	9,735,849.06	15.57%	否
4	武汉三江中电科技有限责任公司	7,405,660.38	11.84%	否
5	广东盛飞信息科技有限公司	2,150,000.00	3.44%	否
合计		61,394,511.87	98.19%	-

### 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	广东快车科技股份有限公司	13,537,735.85	26.05%	否
2	广州点动信息科技股份有限公司	10,849,056.60	20.87%	否
3	深圳市宝凌电子股份有限公司	4,016,137.00	7.73%	否
4	上海亿傲电子科技有限公司	3,602,500.00	6.93%	否
5	济南凌宇信息科技有限公司	2,452,830.19	4.72%	否
合计		34,458,259.64	66.30%	-

### (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	-11,612,234.86	29,112,406.43	-139.89%
投资活动产生的现金流量净额	-9,646,410.52	-23,474,006.23	58.91%
筹资活动产生的现金流量净额	14,596,168.91	1,673,311.90	772.29%

#### 现金流量分析

1、报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为-11,612,234.86元，较上年同期的29,112,406.43元大幅减少139.89%，由净流入转为净流出，主要系公司业务结构优化后，智能座舱技术开发及算力业务、汽车仪表业务产能扩张，原材料采购规模相应扩大，同时新增委外加工物资采购支出，导致经营性支出增速显著高于收入增速，报告期内公司员工人数从44人增至65人，其中生产人员、技术人员、销售人员均大幅增加，同时为吸引核心人才优化了薪酬体系，导致人工成本上升。

2、报告期内公司投资活动产生的现金流量净额为-9,646,410.52元，较上年同期的-23,474,006.23元变动58.91%，净流出规模显著收窄，反映公司投资策略更趋稳健；报告期内公司逐步退出非核心业务投资，转让无锡云德益创业投资合伙企业部分财产份额，收回部分投资资金，聚焦核心业务发展。

3、报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额为14,596,168.91元，较上年同期增长772.29%，公司通过信用借款、保证借款等方式从多家银行获取资金，有效补充了经营与投资活动的现金流缺口，整体支出规模与借款增长相匹配，筹资效率较高。

### 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
无锡云德益创业投资合伙企业（有限合伙）	参股公司	一般项目：股权投资（限投资未上市企业）主要投资新一代信息技术及智能制造等领域	50,000,000	40,012,803.53	39,707,802.53	0	-1,297.82
上海赛移汽车电子有限公司	控股子公司	汽车零部件的研发、制造销售	10,000,000	21,887,899.06	10,116,968.82	16,409,772.31	214,064.40
徐州新德海汽车科技有限公司	控股子公司	汽车零部件的研发、制造销售	10,000,000	16,159,479.61	0	0	0

## 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
无锡云德益创业投资合伙企业(有限合伙)	无锡云德益创业投资合伙企业(有限合伙)成立于2023年04月24日,出资额5000万元人民币,于2023年07月14日在中国证券投资基金业协会完成备案,基金编号SB2835,主要投资新一代信息技术及智能制造领域。	为实现公司资产保值增值及股东利益最大化的目标,在不影响公司主营业务正常发展、保证公司运营资金充足的前提下进行的对外投资。 目前公司正逐步退出该项对外投资,相关私募基金份额将转让给其他符合资质要求的合格投资者。退出及出售该资产事宜是公司基于自身发展战略的主动调整,旨在将更多资源投入到核心业务板块以强化核心竞争力,公司已在股转官网披露相关出售资产事宜。

## (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

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
宏观经济下行导致下游需求变化的风险	<p>OEM 市场的整车生产厂商为汽车零部件企业的主要客户,虽然 OEM 市场整体增速乐观,汽车保有量也呈上升趋势,但仍存在潜在市场需求风险。近年来,产销比的下滑对汽车整车生产企业是个警示,如果未来产销比进一步下降,将会出现产能过剩情况,整车生产企业可能会降低产能,进而对上游零部件生产企业的采购量降低。另外,某些特异性零部件的生产,很可能会因为整车生产企业车型改款或下线而带来需求大幅降低。最后,大型整车生产企业往往议价能力较强,给中小零部件企业的利润空间较低,一旦需求降低,零部件企业很难通过调整价格来维持生存。</p> <p><b>【应对措施】:</b>公司所处汽车零部件行业为国家产业政策所鼓励发展的行业:随着汽车向智能化、网联化方向发展,汽车电子零部件的占比不断提高。公司的汽车电子仪表显示屏、汽</p>

	<p>车智能座舱类产品符合行业技术发展趋势，有望在市场中占据一席之地，符合全球绿色低碳转型的大方向。受新能源汽车高科技价值量提升叠加全球销售数量的快速增长的双重影响，汽车零部件行业未来发展前景广阔：公司未来拟发展的客户大多为全球知名大型跨国汽车零部件企业，市场占有率高，未来需求稳定可期：未来随着公司大量新产品开发成功并逐步实现量产，公司业绩增长具有可持续性。</p>
<p>主要客户集中程度较高的风险</p>	<p>目前公司产品主要面向部分汽车主机厂商及汽车一级供应商的企业销售。公司 2025 年经审计合并报表的销售收入 62,526,349.87 元，其中公司前五名客户为邦盛时空（广西）科技股份有限公司、上海汽车集团股份有限公司、合肥中科智驰科技有限公司、武汉三江中电科技有限责任公司、广东盛飞信息科技有限公司，前述客户的销售金额占公司营业收入共计 98.19%；若公司与其合作发生重大变化，将对公司销售产生较大影响。公司主要客户集中程度较高，主要客户的流失会对公司销售产生较大不利影响。</p> <p><b>【应对措施】：</b>1、公司积极维护巩固老客户关系，保持现有客户销售的稳定增长，不断开发新主机厂客户；2、积极投入研发费用，研发新的汽车零部件应用场景开拓新市场。</p>
<p>实际控制人不当控制风险</p>	<p>鞠建东通过直接持有公司 84.6703%的股份。如果实际控制人对公司的经营决策、财务决策、重要人事任免等方面进行不当控制或干涉，会对公司产生不利影响。公司存在实际控制人不当控制的风险。</p> <p><b>【应对措施】：</b>公司及实际控制人将严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定各尽其责，履行勤勉忠诚义务，使公司规范治理的水平不断提升。同时，公司治理层和管理层将认真学习公司治理相关制度，并主动积极与公司主办券商及法律顾问沟通，确保公司治理做到形式、实质上均规范运行；同时公司已建立科学的法人治理结构，制定《公司章程》、“三会”议事规则、关联交易及对外担保等管理办法，以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为，防止控股股东、实际控制人对公司和其他股东权益的侵害。</p>
<p>核心研发技术人员流失风险</p>	<p>汽车零部件行业需要具备较强的研发能力，能够根据整车制造商的需求和市场变化，快速开发出符合要求的新产品。德海股份需要投入大量资金用于研发，建立专业的研发团队，以满足行业技术门槛。汽车零部件的生产涉及多种复杂的生产工艺，如注塑成型、冲压加工、电子焊接等，企业需要具备先进的生产设备和熟练的操作工人，以保证生产效率和产品质量。公司生产的车载信息娱乐系统、驾驶信息显示系统等产品涉及多项音频、视频相关专利或专有技术，而现阶段相关专利权人主要为欧美、日本企业或国际专利联盟，公司已与专利权人签署了相关专利或专有技术授权协议并支付相关费用。但由于汽车电子产品相关技术的复杂性，公司无法完全排除未来发生知识产权纠纷的风险。公司在企业转型中逐步掌握了主要生产产品的生产</p>

	<p>工艺和核心技术，并培养了一批核心技术人才，这些核心技术人才是本公司持续发展的重要资源和基础。同时，公司的大批熟练技术员工也在汽车零部件工艺改进、技术设备改造方面积累了宝贵的经验，是公司产品质量合格、品质稳定的重要保障。目前公司的核心技术人员均在本公司任职，且多数为中高级管理人员，有利于公司的长期稳定发展。随着行业竞争格局的不断变化，对技术人才的争夺必将日趋激烈，若公司未来不能发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成技术人才队伍的不稳定，从而对公司的业务及长远发展造成不利影响。</p> <p><b>【应对措施】</b>：公司建立了一套有竞争力的人事制度来保证核心技术人员稳定。包括调整完善薪酬模式、提供发展空间及提升平台、完善福利体制等，同时加强核心人员及关键岗位人员的储备及梯队建设，为公司的经营发展提供有力保障。公司将持续加大知识产权投入和知识产权产品成果转化，与具有科研实力的高校进行产学研合作，形成自主知识产权优势。</p>
<p>公司治理风险</p>	<p>由于公司经历重大收购事项，各项管理、控制制度的执行尚未经过较长经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p><b>【应对措施】</b>：公司将提升各项决策的民主度与透明度，充分发挥监事会的监督作用，并向公司全体员工开放批评、监督渠道，以督促管理层严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定各尽其责，履行勤勉忠诚义务，使公司规范治理的水平不断提升。同时，公司管理层将认真学习公司治理相关制度，并主动积极与公司主办券商及法律顾问沟通，确保公司治理做到形式、实质上均规范运行，并积极围绕 ISO37301:2021 合规管理体系要求，构建公司合规体系。</p>
<p>税收优惠与财政补贴政策变化的风险</p>	<p>2011年8月，江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合授予江苏海大印染机械有限公司高新技术企业证书（原公司名称），证书编号：GR201132000940。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司自获得高新技术企业认定后的三年内，将享受按15.00%的税率征收企业所得税的优惠政策。公司于2014年、2017年、2020年以及2023年度通过高新复审，并换领新的高新技术企业证书（编号：GR202032002249），有效期3年。上述税收政策对公司的发展起到了一定的推动和促进作用。由于国家有关政策存在发生变动的风险及公司在本年度报告期内已发生主营业务重大变更的情况需要办理“复杂性更名手续”，公司未来适用该税收优惠政策存在着不确定性，一旦上述税收优惠政策发生不利变动，将会对公司的税后利润产生影响，因此公司存在因税收政策变化而影响公司利润的风险。</p>

	<p><b>【应对措施】：</b>一方面，公司根据汽车零部件行业结构调整趋势，继续加大汽车电子件与汽车内饰件的研发投入，提高产品附加值，另一方面扭转以往“重生产、轻市场”的思想，树立现代市场营销理念，搭建适应现代市场竞争的工业产品营销体系，根据市场环境和竞争特点，围绕产品质量、研发管理等重点环节，力争通过 2026 年的高企复审，从而继续享受相关税收优惠政策。</p>
<p>原材料价格波动及主机厂年降要求风险</p>	<p>原材料在汽车零部件生产成本中占比较高，其价格的大幅波动会增加企业的生产成本控制难度，影响企业的盈利能力。汽车零部件行业市场竞争激烈，国内外企业众多，公司面临着来自国内外同行的竞争压力，需要不断提升自身竞争力以保持市场份额。公司战略性产品主要应用在智能车上，虽然当前需求十分旺盛，但依然面临着宏观经济压力大、原材料成本上扬以及关税贸易战等问题，也有可能直接对公司的产品需求增长造成影响。市场竞争加剧风险。汽车主机厂对汽车零部件供应商提出年降要求是整个行业的普遍做法，无论是国内还是国外的主机厂，大多都会在采购合同中明确规定年降条款。年降要求不仅针对一级供应商，还会逐级传递到二、三级供应商，整个供应链都需要共同承担降本压力。通常情况下，主机厂要求的年降幅度在 1%-5%之间，通常一款车型的生命周期为 3 年左右，在这期间供应商需要持续降低产品价格。年降要求直接导致供应商的产品售价逐年降低，而原材料成本等可能并未同步下降，这使得公司作为汽车零部件供应商的利润空间可能受到挤压或被迫接受微利的局面。</p> <p><b>【应对措施】：</b>公司将不断提升自身的技术水平和管理率，打造更具竞争力的供应链体系。公司产业链上游主要包括汽车电子元器件、屏幕、印制电路板、塑料或金属结构件的供应商等。近年来，我国电子元器件和面板行业发展迅速，一般电子元器件、屏幕等整体产能供应充足，竞争较为充分，存在原材料价格的谈判空间。公司将通过提高生产效率、优化产品结构等方式来消化成本上升的压力。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

### 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

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

其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
接受担保	17,000,000	14,300,000

#### 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

上述“其他重大关联交易情况”中“接受担保”是指公司因业务发展及正常经营需要，为补充公司流动资金，保障公司稳定持续发展，向银行申请贷款，公司法定代表人、实际控制人鞠建东及其配偶杨建新以及公司董事、总经理包星海对银行贷款提供连带责任的无偿担保，上述关联担保为无偿提供，公司无需向关联方支付任何费用（详见公告 2024-066、2025-020）。

关联方为公司借款提供担保为了满足公司日常经营资金需求，该关联担保不向公司收取任何费用，不存在损害公司及其他股东权益的情形。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (四)经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2025-004	出售资产	无锡云德益创业投资合伙企业(有限合伙)20%合伙份额	10,000,000元	否	否
2025-009	出售资产	无锡云德益创业投资合伙企业(有限合伙)15.98%合伙份额	7,990,000元	否	否
2025-047	对外投资	徐州新沂车载仪表显示屏 PCB 贴片及线束产品生产基地项目	50,000,000元	否	否
2025-047	对外投资	汽车灯具及商用车热管理系统生产基地项目	40,000,000元	否	否
2025-047	对外投资	徐州新德海汽车科技有限公司(全资子公司)	10,000,000元	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

公司拟将有的无锡云德益 1000 万元人民币的财产份额（占合伙企业全部认缴出资额的 20%）转让给江苏九州云数智科技有限公司，交易对方非公司关联方，交易价格拟定为人民币 10,000,000.00 元。具体内容详见公司在中国中小企业股份转让系统信息披露平台(<http://www.neeq.com.cn>)披露的《江苏德海汽车科技股份有限公司出售资产的公告》（公告编号：2025-004）。

公司拟将有的无锡云德益 799 万元人民币的财产份额（占合伙企业全部认缴出资额的 15.98%）转让给江苏九州云数智科技有限公司，交易对方非公司关联方，交易价格拟定为人民币 7,990,000.00 元。具体内容详见公司在中国中小企业股份转让系统信息披露平台(<http://www.neeq.com.cn>)披露的《江苏德海汽车科技股份有限公司出售资产的公告》（公告编号：2025-009）。

截止本报告签署日，前述资产出售尚未完成工商变更，本公司将督促交易对手方及无锡云德益的其他有限合伙人尽快完成工商变更手续。

公司拟于江苏省新沂市沂高新技术产业开发区开展车载仪表显示屏 PCB 贴片及线束产品生产基地项目，并与江苏省锡沂高新技术产业开发区签署《江苏省锡沂高新技术产业开发区德海股份汽车车载仪表显示屏 PCB 贴片及线束产品生产基地项目投资合同》。该项目拟在锡沂高新技术产业开发区内租赁厂房建设运营，项目总投资约为 5000 万元人民币（其中固定资产投资 3000 万元，流动资金 2000 万元），项目达产后，可年产约 72000 套汽车线束产品及年产 40 万块车规级汽车电子 PCB 板。具体内容详见公司在中国中小企业股份转让系统信息披露平台(<http://www.neeq.com.cn>)披露的《江苏德海汽车科技股份有限公司对外投资的公告》（公告编号：2025-047）。

因公司业务发展需要，扩大公司在市场上的影响力和竞争力，应对形势变化，根据公司战略发展规划和业务需求，公司拟在江苏省新沂市锡沂高新技术产业开发区投资设立全资子公司“徐州新德海汽车科技有限公司”，注册资本为人民币 1000 万元，主要从事汽车零部件及配件的研发、制造、销售；汽车仪表配件的研发、制造、销售；电子元器件的研发、制造、销售等业务；显示器件的研发、

制造、销售。具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台 (<http://www.neeq.com.cn>)披露的《江苏德海汽车科技股份有限公司对外投资的公告》(公告编号: 2025-047)。

公司拟在上海市金山区临港枫泾智能制造工业园区内租赁厂房,开展汽车灯具及商用车热管理系统生产基地项目,建设自动化产线和检测实验室等内容。公司拟与上海枫泾工业区管理委员会、上海临港金山新兴产业发展有限公司签署投资意向书,项目总投资约为4000万元人民币。根据约定,公司拟将全资子公司上海赛移汽车电子有限公司迁移至上海市金山区临港枫泾智能制造工业园区,具体信息以相关审批机关核准登记结果为准。具体内容详见公司当日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台 (<http://www.neeq.com.cn>)披露的《江苏德海汽车科技股份有限公司对外投资的公告》(公告编号: 2025-047)。

## (五)股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2024年5月,为了进一步建立、健全公司长效激励与约束机制,充分调动公司核心团队的积极性,有效地将股东利益、公司利益和核心团队个人利益紧密结合在一起,使各方共同关注公司的长远发展,在充分保障股东利益的前提下,公司按照收益与贡献对等原则,根据有关法律、行政法规和规范性文件以及《公司章程》的规定,制定了公司《2024年员工持股计划(草案)》。2024年6月,公司调整了员工持股计划(草案)的内容及公司董监高与符合条件员工的认购比例,并披露了《2024年员工持股计划管理办法(修订稿)》(公告编号: 2024-049)。

2024年7月22日,江苏德海汽车科技股份有限公司2024年度第五次临时股东大会审议通过《江苏德海汽车科技股份有限公司股票定向发行说明书(修订稿)》等与本次股票定向发行有关的议案。全国中小企业股份转让系统有限责任公司于2024年8月30日向公司出具了《关于同意江苏德海汽车科技股份有限公司股票定向发行的函》,公司本次定向发行实际新增股份3,588,200股。2024年12月15日,天衡会计师事务所(特殊普通合伙)向公司出具了天衡验字【2024】第00105号《验资报告》,本次定向发行已收到投资者缴纳的募集资金合计4,521,132.00元。本次发行股票数量为3,588,200股,发行价格为1.26元/股,本次增资前的注册资本为人民币29,411,800.00元,变更后的注册资本为人民币33,000,000.00元。本次定向发行对象无锡海升系公司为实施员工持股计划而设立的有限合伙企业,根据《非上市公众公司监督管理办法》《非上市公众公司监管指引第6号——股权激励和员工持股计划的监管要求(试行)》规定限售期为36个月,自本次定向发行股票登记完成之日起计算。公司关于2024年员工持股计划增加注册资本的工商变更登记手续已经办理完毕,并取得了变更后的营业执照。变更完成后,公司注册资本增加至33,000,000.00元。公司章程第五条已经根据上述注册资本的变更作了相应修改,并完成了工商备案手续。

报告期内,员工持股计划参与对象张红兴因个人原因离职触发2024年员工持股计划规定的持有人非负面退出情形。张红兴将其持有的全部份额转让,其中6.3万元份额转让给符合本次员工持股计划参与要求的员工郑丽洁、25.20万元份额转让给员工持股计划的执行事务合伙人包星海。新参与对象郑丽洁系与公司签订劳动合同并领取薪酬的员工,符合《2024年员工持股计划管理办法(修订稿)》规定的员工持股计划参与对象的确定标准。前述员工自愿参加员工持股计划,公司不存在以摊派、强行分配的方式强制员工参加员工持股计划的情形,参加员工持股计划存在的盈亏风险均由员工本人自愿承担。

2025年3月21日,公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露了《第三届董事会第二十七次会议决议公告》(公告编号: 2025-014)、《第三届监事会第十四次会议决议公告》(公告编号: 2025-015)、《关于公司2024年员工持股计划授予的参与对象变更名单的公告》。

截止报告期末,公司关于上述员工持股计划仍存续,员工持股的公司股票均处于限售期,主办券商已对上述员工持股计划的变动情况出具了合法合规意见。

(六) 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
收购人	2023年6月29日	-	收购	收购资金来源的承诺	承诺资金来源合法	正在履行中
收购人	2023年6月29日	-	收购	关于维护公众公司独立性的承诺	维护公众公司独立性	正在履行中
收购人	2023年6月29日	-	收购	同业竞争承诺、关联交易承诺	承诺不构成同业竞争、承诺不进行违规关联交易	正在履行中
收购人	2023年6月29日	2025年4月18日	收购	股份增减持承诺	12个月内不转让、质押本人受托持有的公司股份	已履行完毕
收购人	2023年6月29日	-	收购	保持业务独立性	保持公司资产、人员、财务、机构、业务独立	正在履行中
收购人	2023年6月29日	-	资金占用承诺	资金占用承诺	不得占用公众公司资金	正在履行中
收购人	2023年6月29日	-	收购	关于收购人的经营业务类型的承诺	不注入私募基金、类金融相关业务和房地产开发及投资类资产的承诺	正在履行中
收购人	2023年6月29日	-	收购	收购人符合资格的承诺	收购人符合资格	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用
-----

## 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	1,470,590	4.46%	0	1,470,590	4.46%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	31,529,410	95.54%	0	31,529,410	95.54%
	其中：控股股东、实际控制人	27,941,210	84.67%	0	27,941,210	84.67%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		33,000,000	-	0	33,000,000	-
普通股股东人数						3

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (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%	期末持有有限售股份数量	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	鞠建东	27,941,210	0	27,941,210	84.6703%	27,941,210	0	0	0
2	无锡海升股权投资合伙企业（有限合伙）	3,588,200	0	3,588,200	10.8733%	3,588,200	0	0	0
3	陈海度	1,470,590	0	1,470,590	4.4563%	0	1,470,590	0	0

		90		90			90		
<b>合计</b>		33,000,000	0	33,000,000	100%	31,529,410	1,470,590	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

机构股东无锡海升为实施员工持股计划而设立的有限合伙企业，公司控股股东或第一大股东、实际控制人、董事长兼财务负责人鞠建东为无锡海升的有限合伙人。  
除此之外，股东之间无关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

√是 □否

报告期内实际控制人未发生变化。

### 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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2024年第一次股票定向发行	2024年12月25日	4,521,132	542,411.03	否	不适用	-	不适用

### 募集资金使用详细情况

本报告期不存在变更募集资金用途的情形，不存在使用募集资金置换预先投入自筹资金的情形，不存在使用闲置募集资金进行现金管理的情形，不存在使用闲置募集资金暂时补充流动资金的情形，不存在募集资金余额转出的情形。

截至2025年12月31日，公司本次募集资金（含本金及利息）已使用完毕，销户结息转出91.91

元，募集资金账户余额为 0.00 元。具体使用情况如下：

项目	金额（元）	
一、本次发行募集资金金额	4,521,132.00	
加：利息净收入（扣除银行手续费等）	206.44	
二、募集资金净额	4,521,338.44	
三、募集资金累计支出总额	累计支出总额	其中 2025 年
	4,521,246.53	542,411.03
其中：		
1、支付采购款	4,521,246.53	542,411.03
2、支付员工工资、奖金、五险一金	0	0
四、专户注销时结息转入基本户	91.91	
五、募集资金账户余额	0	

#### 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

##### （一） 报告期内的利润分配与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				
鞠建东	董事长、财务负责人	男	1969年1月	2025年6月16日	2028年6月15日	27,941,210	0	27,941,210	84.6703%
包星海	董事、总经理	男	1980年10月	2025年6月16日	2028年6月15日	0	0	0	0%
孟凌君	董事、副总经理	男	1976年5月	2025年6月16日	2028年6月15日	0	0	0	0%
徐梅芳	董事	女	1971年1月	2025年6月16日	2028年6月15日	0	0	0	0%
过琳	董事	女	1981年6月	2025年6月16日	2028年6月15日	0	0	0	0%
顾成龙	董事会秘书	男	1999年1月	2025年6月16日	2028年6月15日	0	0	0	0%
陈小祥	监事会主席	男	1976年9月	2025年6月16日	2028年6月15日	0	0	0	0%
陈小华	监事	男	1968年7月	2025年6月16日	2028年6月15日	0	0	0	0%
张保文	职工代表监事	男	1990年7月	2025年6月16日	2028年6月15日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

控股股东鞠建东担任董事长、财务负责人；董事、总经理包星海担任无锡海升股权投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，孟凌君、徐梅芳、顾成龙、陈小祥、陈小华、张保文均持有该合伙企业合伙份额。除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他关联关系或一致行动关系。

#### (二) 审计委员会情况

适用 不适用

#### (三) 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
鞠建东	董事长、财务负责人	新任	董事长、财务负责人	换届选举
包星海	董事、总经理	新任	董事、总经理	换届选举
孟凌君	董事、副总经理	新任	董事、副总经理	换届选举
徐梅芳	董事	新任	董事	换届选举
过琳	董事	新任	董事	换届选举
顾成龙	董事会秘书	新任	董事会秘书	换届选举
陈小祥	监事会主席	新任	监事会主席	换届选举
陈小华	监事	新任	监事	换届选举
张保文	职工代表监事	新任	职工代表监事	换届选举

#### 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

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）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
行政人员	6	4	2	8
生产人员	18	14	8	24
销售人员	4	8	1	11
技术人员	12	12	6	18
财务人员	4	0	0	4
<b>员工总计</b>	<b>44</b>	<b>38</b>	<b>17</b>	<b>65</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	24	35
专科	13	20
专科以下	3	6
<b>员工总计</b>	<b>44</b>	<b>65</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

#### 1、薪酬政策：

公司薪酬依据员工岗位、工作绩效以及市场水平来进行公平、公正的薪酬分配。依法建立了以绩效为导向的薪酬制度，在企业经济发展的同时，不断提高员工薪酬福利待遇，充分调动员工的积极性。同时，公司依据政府的相关规定为全体员工缴纳社会保险和住房公积金。公司针对性地参加综合性网站及专业性网站的招聘工作，招聘优秀专业人才，并为人才提供专业内部培训及外部培训，让员工发挥自身潜力，实现自我价值；同时在公司内部，对新招人员进行轮岗培训，并每半年进行人才盘点，

发现并合理配置人才，建立人才梯队。

## 2、人员培训：

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的业务技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。2025年度是公司业务转型的第二年，公司在用工方面进行了优化调整，公司在用工人员的文化水平要求上提升了要求，增加本科以上学历的人数，特别是增强了研发人员和专业人才的引进和培训，以此来提高工作效率和产品质量。根据公司调整后的组织架构，公司在人员专业方面进行了培训，比如具有针对性的 IATF16949:2016 体系培训，5S 培训，PSCR 产品安全与符合性代表培训，另外有安全员、特种作业等其他培训，来提高企业的生产运营标准。在客观公正、员工激励的基础上，调整了薪酬制度，根据不同岗位结合员工岗位经验给予不同的劳动报酬，来促进公司的可持续发展。

## 3、需公司承担费用的离退休职工人数：

需公司承担费用的离退休职工人数为退休返聘员工 3 人。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，完成了第四届董事会、第四届监事会及其他高级管理人员的换届选举，具体内容详见公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公布的《江苏德海汽车科技股份有限公司董事、监事换届公告》（公告编号：2025-033）。

为进一步完善公司治理结构，适应公司发展需要，根据最新修订的《中华人民共和国公司法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司在报告期内修订了《公司章程》的部分条款，同时制定并修订了《董事会秘书工作细则》、《经理工作细则》、《信息披露管理制度》、《股东会议事规则》、《重大决策事项管理规定》、《防止股东及其关联方占用公司资金管理制度》等公司内部管理制度。根据修订后的《公司章程》与公司内部管理制度，公司目前仍维持了股东会、董事会和监事会的三会治理结构，公司历次股东会、董事会、监事会会议的召集程序、决策程序、表决内容符合法律法规和《公司章程》以及相关议事规则的规定，运作较为规范。

公司重要决策的制定能够按照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。截至报告期末，上述机构和人员依法运行，出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。报告期内，公司认真执行各项治理制度，企业运营状况良好。公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策

质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险同时，公司严格按照股转公司的要求在全国股转系统信息披露平台上及时、准确、真实、完整的披露与公司日常经营相关重大事项以及公司的年度报告、半年度报告，做到信息公开、透明，从而保证股东和投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

本公司董事会经过评估认为，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，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。报告期内，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。报告期内，公司依法运作，未出现重大违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。报告期内，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险同时，公司严格按照股转公司的要求在全国股转系统信息披露平台上及时、准确、真实、完整的披露与公司日常经营相关重大事项以及公司的年度报告、半年度报告，做到信息公开、透明，从而保证股东和投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

## （二） 内部监督机构对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项。公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。监事会对报告期内的监督事项无异议。

## （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自设立以来，严格按照《公司法》及《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与主要股东及其控制的其他企业独立，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

### （一） 业务独立

公司拥有独立的研发、采购、生产、销售及管理系统，独立进行生产经营决策，业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。公司具有独立自主进行经营活动的能力，拥有完整的法人财产权，包括经营决策权；拥有必要的人员、资金、技术和设备以及在此基础上建立起来的一套完整运营体系，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。

### （二） 资产独立

公司具备与生产经营有关的研发、采购、生产、销售系统及配套设施，合法拥有与生产经营有关的主要土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原材料采购和产品的研发、生产与销售系统。公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产，不存在与其控股股东、实际控制人共用的情形；公司不存在以其资产、权益或信誉为其控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。公司对所有资产拥有完全的控制支配权，在资产方面与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开。公司生产经营场所系租赁使用，租赁费用参考市价。租赁房屋开展经营不影响公司的业务稳定，且不影响公司的独立性。

### （三） 人员独立

公司的董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》《公司章程》的相关规定选举、聘任，不存在控股股东超越公司董事会和股东会作出人事任免决定的情况。公司经理、副经理、财务负责人和

董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、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，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职。公司与在册员工均签订了劳动合同或聘用合同。公司建立了独立的劳动人事制度和工资管理制度，独立发放员工工资并为员工办理了社会保险与住房公积金，因此公司的人员独立。

#### （四）机构独立

公司设有股东会、董事会、监事会等决策、经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范有效的公司法人治理结构。公司已建立健全内部经营管理机构、独立行使管理职权，与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

#### （五）业务独立

公司建立了完备的生产、质量管理体系，取得了生产经营所必需的各项认证如 IATF:16949 和各类生产相关的许可证。公司具有独立面向市场的自主经营能力以及独立的研发、生产和服务体系，公司具有独立的生产经营场所和研发中心，具有独立的供应、销售部门和渠道。公司有完整的业务流程，包括独立生产、采购、销售、服务等，具有自主的知识产权，能够独立开展业务。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。

### （四）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司为进一步完善公司治理结构，适应公司发展需要，根据最新修订的《中华人民共和国公司法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司在报告期内修订了《公司章程》的部分条款，同时制定并修订了《董事会秘书工作细则》、《经理工作细则》、《信息披露管理制度》、《股东会议事规则》、《重大决策事项管理规定》、《防止股东及其关联方占用公司资金管理制度》等公司内部管理制度。根据修订后的《公司章程》与公司内部管理制度，公司目前仍维持了股东会、董事会和监事会的三会治理结构。

公司建立了《财务系统管理制度》《生产系统管理制度》《营销系统管理制度》《行政系统管理制度》等一系列规章制度，涵盖了公司财务管理、研发管理、销售管理、产品采购、行政管理等经营过程和各个具体环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效的保证了公司经营业务的有效进行，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

在日常管理方面：公司已按《公司法》《证券法》《企业内部控制基本规范》等法律法规的要求制定了适合公司的采购、生产、销售、货币资金、实物资产、投资、筹资、对外担保、关联交易、内部监督控制等涵盖日常生产经营管理过程的管理制度，确保各项工作均有章可循，形成了规范的管理体系。

在人力资源方面：公司根据国家有关政策、法规及《公司章程》的规定，并结合公司实际情况，制定了包括公司机构设置、人员编制、招聘和解聘员工、培训教育、员工工资标准、薪酬激励、考核任用、劳动管理等在内的人事管理制度，确保能吸引人才、留住人才，为公司发展提供有力保障。在信息系统方面：公司已建立并实施计算机信息系统内部控制，并将不断完善，以强化关键方面或者关键环节的风险控制。公司制订内部控制制度以来，各项制度均已按照既定制度执行且执行良好，公司各项内部控制制度已落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节。

董事会对公司治理机制的执行情况讨论认为，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发

展的要求。报告期内，公司围绕企业风险管理的要求，在公司各业务环节进一步完善风险控制措施，加强公司风险管理的预测和预判工作，报告期内未发现风险控制体系存在较大缺陷。

#### 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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中喜财审 2026S00456 号	
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室	
审计报告日期	2026 年 3 月 16 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杨涛	俞青青
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	13.8	

## 审 计 报 告

中喜财审 2026S00456 号

江苏德海汽车科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了江苏德海汽车科技股份有限公司（以下简称德海股份）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 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，公允反映了德海股份 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 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《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于德海股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 其他信息

德海股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括德海股份 2025 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。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估德海股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算德海股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督德海股份的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对德海股份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德海股份不能持续经营。

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

(6) 就德海股份实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

中喜会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：杨涛

中国注册会计师：俞青青

二〇二六年三月十六日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注六（注释1）	2,360,808.43	9,023,284.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	附注六（注释2）	7,500,000.00	19,490,000.00
衍生金融资产			
应收票据	附注六（注释3）	4,283,088.22	1,686,326.90
应收账款	附注六（注释4）	20,983,196.34	35,617,286.53
应收款项融资	附注六（注释5）	241,780.34	733,000.00
预付款项	附注六（注释6）	6,119,451.29	308,456.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注六（注释7）	371,904.34	37,565.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注六（注释8）	8,184,414.87	2,836,714.94
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注六（注释9）	1,668,270.66	
<b>流动资产合计</b>		<b>51,712,914.49</b>	<b>69,732,635.23</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	附注六（注释10）	6,292,568.91	4,473,835.76
在建工程	附注六（注释11）	13,640,241.88	3,029,202.58
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	附注六（注释 12）	7,156,479.02	1,138,505.20
无形资产	附注六（注释 13）	801,311.94	307,769.86
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	附注六（注释 14）		
长期待摊费用	附注六（注释 15）	3,222,700.51	2,918,706.34
递延所得税资产	附注六（注释 16）	1,675,911.83	1,521,319.29
其他非流动资产	附注六（注释 17）	9,027,009.30	4,660,200.00
<b>非流动资产合计</b>		41,816,223.39	18,049,539.03
<b>资产总计</b>		93,529,137.88	87,782,174.26
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附注六（注释 18）	24,024,266.66	7,738,130.56
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	附注六（注释 19）	6,294,051.72	25,061,302.23
预收款项			
合同负债			
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	附注六（注释 20）	939,448.10	1,127,943.35
应交税费	附注六（注释 21）	86,146.34	4,134,540.93
其他应付款	附注六（注释 22）		19,089.38
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	附注六（注释 23）	2,105,663.44	688,830.57
其他流动负债	附注六（注释 24）	4,107,088.22	1,161,082.57
<b>流动负债合计</b>		37,556,664.48	39,930,919.59
<b>非流动负债：</b>			
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	附注六（注释 25）	5,091,170.14	800,876.17
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	附注六（注释 16）	321,865.34	170,775.77
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		5,413,035.48	971,651.94
<b>负债合计</b>		42,969,699.96	40,902,571.53
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	附注六（注释 25）	33,000,000.00	33,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注六（注释 26）	10,142,487.64	8,623,482.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注六（注释 28）	1,827,134.03	1,632,457.42
一般风险准备			
未分配利润	附注六（注释 29）	5,589,816.25	3,623,662.34
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		50,559,437.92	46,879,602.73
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		50,559,437.92	46,879,602.73
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		93,529,137.88	87,782,174.26

法定代表人：鞠建东

主管会计工作负责人：鞠建东

会计机构负责人：徐梅芳

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,201,460.24	8,899,574.20
交易性金融资产		7,500,000.00	19,490,000.00
衍生金融资产			
应收票据		1,171,455.95	488,000.00
应收账款	附注十六（注释 1）	18,523,794.74	29,681,589.38

应收款项融资		241,780.34	733,000.00
预付款项		7,942,845.79	261,356.60
其他应收款	附注十六（注 释2）	12,588,734.08	517,565.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,574,382.86	1,035,543.72
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,622,306.40	
<b>流动资产合计</b>		<b>59,366,760.40</b>	<b>61,106,629.26</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十六（注 释3）	10,000,000.00	10,000,000.00
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		6,044,997.58	4,146,293.43
在建工程		429,679.24	3,029,202.58
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,145,769.01	1,138,505.20
无形资产		801,311.94	307,769.86
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		3,222,700.51	2,918,706.34
递延所得税资产		1,675,911.83	1,521,319.29
其他非流动资产		777,009.30	160,200.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>25,097,379.41</b>	<b>23,221,996.70</b>
<b>资产总计</b>		<b>84,464,139.81</b>	<b>84,328,625.96</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		24,024,266.66	7,738,130.56
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款		5,497,144.17	23,096,166.46
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		900,955.50	801,353.86
应交税费		13,838.07	4,055,794.26
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,410,162.06	688,830.57
其他流动负债		995,455.95	
<b>流动负债合计</b>		<b>32,841,822.41</b>	<b>36,380,275.71</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		857,982.96	800,876.17
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		321,865.34	170,775.77
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,179,848.30</b>	<b>971,651.94</b>
<b>负债合计</b>		<b>34,021,670.71</b>	<b>37,351,927.65</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		33,000,000.00	33,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,142,487.64	8,623,482.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,827,134.03	1,632,457.42
一般风险准备			
未分配利润		5,472,847.43	3,720,757.92
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>50,442,469.10</b>	<b>46,976,698.31</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>84,464,139.81</b>	<b>84,328,625.96</b>

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入		62,526,349.87	66,220,527.33
其中：营业收入	附注六（注释30）	62,526,349.87	66,220,527.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		60,584,500.45	59,140,163.23
其中：营业成本	附注六（注释30）	46,755,007.44	45,828,345.36
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	附注六（注释31）	54,273.39	473,978.38
销售费用	附注六（注释32）	911,741.98	1,123,567.47
管理费用	附注六（注释33）	8,001,786.23	8,443,678.57
研发费用	附注六（注释34）	4,074,232.55	2,989,632.14
财务费用	附注六（注释35）	787,458.86	280,961.31
其中：利息费用		812,248.91	213,049.46
利息收入		69,122.97	8,406.44
加：其他收益	附注六（注释36）	91,721.23	200,477.23
投资收益（损失以“-”号填列）	附注六（注释37）	204,346.22	3,547.26
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注六（注释38）	51,354.89	87,617.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注六（注释39）		-1,752,487.42

号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	附注六 (注释 40)	3,418.49	-6,767.93
<b>三、营业利润 (亏损以“-”号填列)</b>		2,292,690.25	5,612,750.31
加: 营业外收入	附注六 (注释 41)		1,200.00
减: 营业外支出	附注六 (注释 42)	74,545.01	3,171.12
<b>四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)</b>		2,218,145.24	5,610,779.19
减: 所得税费用	附注六 (注释 43)	57,314.72	554,916.90
<b>五、净利润 (净亏损以“-”号填列)</b>		2,160,830.52	5,055,862.29
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)		2,160,830.52	5,055,862.29
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		2,160,830.52	5,055,862.29
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>七、综合收益总额</b>		2,160,830.52	5,055,862.29
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.07	0.17
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.06	0.17

法定代表人：鞠建东

主管会计工作负责人：鞠建东

会计机构负责人：徐梅芳

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、营业收入</b>	附注十六（注释4）	56,213,417.17	48,221,774.63
减：营业成本	附注十六（注释4）	41,778,140.10	32,530,060.63
税金及附加		39,864.67	468,077.93
销售费用		911,741.98	1,071,496.11
管理费用		6,835,223.90	5,587,578.13
研发费用		4,074,232.55	2,989,632.14
财务费用		775,944.18	275,373.76
其中：利息费用		803,042.13	213,049.46
利息收入		69,002.27	8,406.44
加：其他收益		29,928.06	200,477.23
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十六（注释5）	204,346.22	3,547.26
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）			

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)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-29,274.93	179,649.07
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		3,418.49	-6,767.93
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		2,006,687.63	5,676,461.56
加:营业外收入			1,200.00
减:营业外支出		63,424.48	2,871.08
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		1,943,263.15	5,674,790.48
减:所得税费用		-3,502.97	521,832.61
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		1,946,766.12	5,152,957.87
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>六、综合收益总额</b>		1,946,766.12	5,152,957.87
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）		1,946,766.12	5,152,957.87

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		71,551,986.45	58,691,718.47
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			
收到其他与经营活动有关的现金	附注六 （注释 44.1）	1,559,500.39	3,216,141.94
<b>经营活动现金流入小计</b>		73,111,486.84	61,907,860.41
购买商品、接受劳务支付的现金		64,947,532.32	20,897,711.50
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		11,789,068.10	6,749,185.72
支付的各项税费		4,675,265.33	65,440.48
支付其他与经营活动有关的现金	附注六 （注释 44.2）	3,311,855.95	5,083,116.28
<b>经营活动现金流出小计</b>		84,723,721.70	32,795,453.98

经营活动产生的现金流量净额	附注六 (注释 45)	-11,612,234.86	29,112,406.43
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		12,990,000.00	500,000.00
取得投资收益收到的现金		204,346.22	9,078.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			30,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	附注六 (注释 44.3)		65,829.62
<b>投资活动现金流入小计</b>		13,194,346.22	604,908.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,840,756.74	14,588,914.69
投资支付的现金		1,000,000.00	9,490,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		22,840,756.74	24,078,914.69
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-9,646,410.52	-23,474,006.23
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			4,521,132.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		24,000,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		24,000,000.00	16,521,132.00
偿还债务支付的现金		7,700,000.00	4,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		778,785.47	213,049.46
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	附注六 (注释 44.4)	925,045.62	10,334,770.64
<b>筹资活动现金流出小计</b>		9,403,831.09	14,847,820.10
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		14,596,168.91	1,673,311.90
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	附注六 (注释 45)	-6,662,476.47	7,311,712.10
加: 期初现金及现金等价物余额	附注六 (注释 45)	9,023,284.90	1,711,572.80

六、期末现金及现金等价物余额	附注六 (注释 45)	2,360,808.43	9,023,284.90
----------------	-------------------	--------------	--------------

法定代表人：鞠建东

主管会计工作负责人：鞠建东

会计机构负责人：徐梅芳

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		67,412,986.81	43,206,795.01
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,487,586.52	135,987.68
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>71,900,573.33</b>	<b>43,342,782.69</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		64,895,962.35	9,765,889.16
支付给职工以及为职工支付的现金		10,610,511.79	4,370,900.45
支付的各项税费		4,255,738.97	13,791.31
支付其他与经营活动有关的现金		22,070,008.05	4,785,419.79
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>101,832,221.16</b>	<b>18,936,000.71</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-29,931,647.83</b>	<b>24,406,781.98</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		12,990,000.00	500,000.00
取得投资收益收到的现金		204,346.22	9,078.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			30,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>13,194,346.22</b>	<b>539,078.84</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,703,588.60	9,941,171.32
投资支付的现金		1,000,000.00	19,490,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>4,703,588.60</b>	<b>29,431,171.32</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,490,757.62</b>	<b>-28,892,092.48</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			4,521,132.00
取得借款收到的现金		24,000,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>24,000,000.00</b>	<b>16,521,132.00</b>

偿还债务支付的现金		7,700,000.00	4,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		778,785.47	213,049.46
支付其他与筹资活动有关的现金		778,438.28	334,770.64
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>9,257,223.75</b>	<b>4,847,820.10</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>14,742,776.25</b>	<b>11,673,311.90</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-6,698,113.96</b>	<b>7,188,001.40</b>
加：期初现金及现金等价物余额		8,899,574.20	1,711,572.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,201,460.24</b>	<b>8,899,574.20</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025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	33,000,000.00				8,623,482.97				1,632,457.42		3,623,662.34		46,879,602.73
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	33,000,000.00				8,623,482.97				1,632,457.42		3,623,662.34		46,879,602.73
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）					1,519,004.67						1,966,153.91		3,679,835.19
（一）综合收益总额											2,160,830.52		2,160,830.52
（二）所有者投入和减少资 本					1,519,004.67								1,519,004.67
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额				1,519,004.67							1,519,004.67
4. 其他											
(三) 利润分配								194,676.61	-194,676.61		
1. 提取盈余公积								194,676.61	-194,676.61		
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											
<b>四、本年期末余额</b>	33,000,000.00			10,142,487.64				1,827,134.03	5,589,816.25		50,559,437.92

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	29,411,800.00				7,184,216.08				1,632,457.42		- 1,432,199.95		36,796,273.55
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	29,411,800.00				7,184,216.08				1,632,457.42		- 1,432,199.95		36,796,273.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,588,200.00				1,439,266.89						5,055,862.29		10,083,329.18
（一）综合收益总额											5,055,862.29		5,055,862.29
（二）所有者投入和减少资本	3,588,200.00				1,439,266.89								5,027,466.89
1. 股东投入的普通股	3,588,200.00				932,932.00								4,521,132.00
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					506,334.89								506,334.89

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
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													
<b>四、本年期末余额</b>	33,000,000.00				8,623,482.97				1,632,457.42		3,623,662.34		46,879,602.73

法定代表人：鞠建东

主管会计工作负责人：鞠建东

会计机构负责人：徐梅芳

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 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	33,000,000.00				8,623,482.97				1,632,457.42		3,720,757.92	46,976,698.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	33,000,000.00				8,623,482.97				1,632,457.42		3,720,757.92	46,976,698.31
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					1,519,004.67				194,676.61		1,752,089.51	3,465,770.79
(一) 综合收益总额											1,946,766.12	1,946,766.12
(二) 所有者投入和减少资本					1,519,004.67							1,519,004.67
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,519,004.67							1,519,004.67
4. 其他												

(三) 利润分配									194,676.61		-194,676.61	
1. 提取盈余公积									194,676.61		-194,676.61	
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												
<b>四、本年期末余额</b>	33,000,000.00				10,142,487.64				1,827,134.03		5,472,847.43	50,442,469.10

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	29,411,800.00				7,184,216.08				1,632,457.42		- 1,432,199.95	36,796,273.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	29,411,800.00				7,184,216.08				1,632,457.42		- 1,432,199.95	36,796,273.55
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	3,588,200.00				1,439,266.89						5,152,957.87	10,180,424.76
(一) 综合收益总额											5,152,957.87	5,152,957.87
(二) 所有者投入和减少资本	3,588,200.00				1,439,266.89							5,027,466.89
1. 股东投入的普通股	3,588,200.00				932,932.00							4,521,132.00
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					506,334.89							506,334.89
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
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												
<b>四、本年年末余额</b>	33,000,000.00				8,623,482.97				1,632,457.42		3,720,757.92	46,976,698.31

# 江苏德海汽车科技股份有限公司

## 2025 年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

江苏德海汽车科技股份有限公司（以下简称本公司、公司）成立于 2000 年 1 月 18 日，取得无锡市数据局颁发的统一社会信用代码为 913202131362047231 的营业执照。公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）。注册资本：3300 万元人民币。

注册地址：江阴市海港路 18-12 号 3 号厂房 1 楼；

总部地址：江阴市海港路 18-12 号 3 号厂房 1 楼。

公司实际控制人：鞠建东。

#### (二) 经营范围

一般项目：汽车零部件研发；汽车零部件及配件制造；汽车零配件批发；汽车零配件零售；汽车装饰用品制造；汽车装饰用品销售；汽车零部件再制造；机械零件、零部件加工；机械零件、零部件销售；模具制造；模具销售；塑料制品制造；塑料制品销售；橡胶制品制造；橡胶制品销售；照明器具生产专用设备制造；照明器具生产专用设备销售；照明器具制造；照明器具销售；摩托车及零部件研发；摩托车零配件制造；摩托车及零配件批发；摩托车及零配件零售；人工智能行业应用系统集成服务；人工智能基础软件开发；人工智能应用软件开发；软件开发；人工智能硬件销售；信息系统集成服务；工业机器人制造；工业机器人销售；工业控制计算机及系统制造；工业控制计算机及系统销售；工业自动控制系统装置制造；工业自动控制系统装置销售；工业机器人安装、维修；工业互联网数据服务；电子产品销售；电子元器件制造；电子元器件批发；电子元器件零售；机械电气设备制造；机械电气设备销售；电气设备修理；电气设备销售；通讯设备修理；通讯设备销售；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机系统服务；五金产品批发；五金产品零售；办公用品销售；办公设备销售；办公设备耗材销售；日用百货销售；普通机械设备安装服务；通用设备制造（不含特种设备制造）；通用设备修理；专用设备修理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；信息技术咨询服务；广播电视设备制造（不含广播电视传输设备）；以自有资金从事投资活动；货物进出口；技术进出口；进出口代理；金属制品研发；金属制品销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

#### (三) 公司业务性质和主要经营活动

本公司主要从事汽车仪表的生产、销售；人工智能产品销售。

#### (四) 财务报表的批准报出

本财务报表经公司董事会于 2026 年 3 月 16 日批准报出。

## 二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
上海赛移汽车电子有限公司 (以下简称上海赛移)	全资子公司	一级	100.00	100.00
徐州新德海汽车科技有限公司 (以下简称徐州新德海)	全资子公司	一级	100.00	100.00

徐州新德海为公司 2025 年度新设立全资子公司。

## 三、财务报表的编制基础

### (一) 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《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》（2023 年修订）的披露规定编制。

### (二) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 四、重要会计政策、会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### **(四) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

#### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：**

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### **2. 同一控制下的企业合并**

##### **1) 个别财务报表**

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服

务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

## 2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

## 3. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本公司对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。本公司对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当

期的投资收益。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

## (六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，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。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## **(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

### **1. 合营安排的分类**

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### **2. 共同经营会计处理方法**

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进

行会计处理。

## **(八) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## **(九) 外币业务和外币报表折算**

### **1. 外币业务**

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### **2. 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## **(十) 金融工具**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### **1. 金融工具的确认和终止确认**

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬。
- 3) 转移了收取金融资产现金流量的权利，虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

## 2. 金融资产的分类和计量

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

### （1） 金融资产的初始计量

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

### （2） 金融资产的后续计量

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 2) 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

采用实际利率法计算的利息收入、相关的减值损失或利得计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直

按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 3) 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

将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产后，除了收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入公司，且股利的金额能够可靠计量时，获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当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

以公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

## 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

## 4. 金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

### (1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

## (2) 金融负债的后续计量

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；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。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### 2) 其他金融负债

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

## 5. 金融资产和金融负债的抵消

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 6. 金融工具的公允价值确定

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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 7. 金融工具减值

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

本公司以预期信用损失为基础，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

### 1) 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合	根据银行承兑汇票、商业承兑汇票组合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	对于划分为账龄组合的应收账款，公司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，编制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他组合	公司将应收关联自然人及关联公司之间的应收款项等无显著回收风险的款项划为其他组合，不计提坏账准备。

上述组合中，本公司按账龄与未来 12 个月内，或整个存续期的预期信用损失计提坏账对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	3.50	3.50
1-2 年	6.00	6.00
2-3 年	23.00	23.00
3-4 年	70.00	70.00
4 年以上	100.00	100.00

如果有客观证据表明某项应收款项、其他应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

## 2) 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## （十一） 应收账款融资

本公司将持有的商业汇票及应收账款，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额较大，对上述金融资产，本单位的管理业务模式为：既收取合同现金流量，又以出售为目标。遂按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

应收款项融资信用减值详见附注四、重要会计政策、会计估计之（十）金融工具相关表述。

## （十二） 持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项

非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。(有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。)

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### (十三) 存货

## 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括直接外购的材料和库存商品等。

## 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

## 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法摊销。

## (十四) 合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或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。本公司拥有的无条件（即，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。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注十中相关应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

## **(十五) 长期股权投资**

### **1. 投资成本的确定**

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### **2. 后续计量及损益确认**

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

## (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

## (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分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，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

## (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 4. 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之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## **（十六） 固定资产**

### **1. 固定资产确认条件**

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。

### **2. 固定资产初始计量**

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### **3. 固定资产后续计量及处置**

#### **（1） 固定资产折旧**

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。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。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	直线法	5-10	5	9.5-19
运输设备	直线法	5	5	19
电子设备	直线法	3-5	5	19-31.67
办公及其他设备	直线法	5	5	19

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

## （2） 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。

## （十七） 在建工程

### 1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## （十八） 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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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。

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。

## 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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 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. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

## (十九) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产,包括著作权、财务软件等。

### 1. 无形资产的初始计量

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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产,其成本包括:开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用,以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

### 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命,划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

#### (1) 使用寿命有限的无形资产

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按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下:

项目	预计使用寿命(年)	依据
软件	5	预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

使用寿命不确定的无形资产

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。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

### **3. 研发支出**

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

### **4. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### **5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## **(二十) 长期资产减值**

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。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。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## **(二十一) 长期待摊费用**

### **1. 摊销方法**

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

### **2. 摊销年限**

类别	摊销年限	备注
装修费用	3年	厂房等装修费用

## (二十二) 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (二十三) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

### 4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

## (二十四) 预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

## 2. 预计负债的计量方法

本公司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。

本公司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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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。

## （二十五） 股份支付

### 1. 股份支付的种类

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。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可

行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### 5. 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## (二十六) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

### 1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；

(2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

## 2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

## 3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

## (二十七) 收入

### 1. 收入确认一般原则

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 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；(2) 客户能够控制本公司履约

过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，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。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

## **2. 本公司收入确认具体政策**

本公司主要从事汽车仪表的生产、销售；人工智能产品销售。本公司具体收入确认原则：不需安装的产品根据与客户签订的合同、订单确认的交货期安排产品配送，在产品运抵客户或客户指定地点交货确认收入；需要安装的产品取得客户安装验收报告确认收入。

### **(二十八) 政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

#### **1. 确认和计量**

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### **2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

本公司对取得的、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。

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相关资产的折旧或摊销期限分期计入损益。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。

### **3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

### **4. 取得政策性优惠贷款贴息的会计处理方法**

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公司提供贷款的，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。财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## **(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债**

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。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### **1. 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

### **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **(三十) 租赁**

#### **1. 租入固定资产的会计处理**

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

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

#### **(1) 使用权资产**

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

1) 初始计量在租赁期开始日。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

2) 后续计量在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

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

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

#### **(2) 租赁负债**

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计

应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

## 2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。

本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## (三十一) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

报告期内主要会计政策未发生变更。

### 2. 会计估计变更

报告期内主要会计估计未发生变更。

## 五、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税服务收入	13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%

### (二) 税收优惠政策及依据

公司 2023 年 12 月被认定为高新技术企业，获得编号为 GR202332010412 号的高新技术企业证书，有效期为 3 年。因公司 2024 年度主营业务发生变化，导致 2025 年度公司未实际享受高新技术企业税收优惠。

公司子公司上海赛移根据财政部税务总局公告 2022 年第 13 号文件规定，本期享受小微企业税收优惠。

不同企业所得税税率纳税主体的税率情况如下：

序号	纳税主体名称	所得税税率（%）
1	江苏德海汽车科技股份有限公司	25.00
2	上海赛移汽车电子有限公司	20.00
3	徐州新德海汽车科技有限公司	25.00

## 六、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### 注释1. 货币资金

项目	2025-12-31	2024-12-31
库存现金		
银行存款	2,360,808.43	9,023,284.90
其他货币资金		
合计	2,360,808.43	9,023,284.90

货币资金期末余额中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 注释2. 交易性金融资产

项目	2025-12-31	2024-12-31
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	7,500,000.00	19,490,000.00
其中：权益工具投资	7,500,000.00	19,490,000.00
资产管理计划		
合计	7,500,000.00	19,490,000.00

### 注释3. 应收票据

#### 1. 应收票据的分类

种类	2025-12-31	2024-12-31
银行承兑汇票	4,283,088.22	1,686,326.90
商业承兑汇票		
小计	4,283,088.22	1,686,326.90
减：坏账准备		
合计	4,283,088.22	1,686,326.90

2. 期末无已质押的应收票据

3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2024-12-31 终止确认金额	2024-12-31 未终止确认金额
银行承兑汇票		4,107,088.22

注释4. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	2025-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	22,317,378.79	100.00	1,334,182.45	5.98	20,983,196.34
其中：账龄组合	22,317,378.79	100.00	1,334,182.45	5.98	20,983,196.34
合计	22,317,378.79	100.00	1,334,182.45	5.98	20,983,196.34

续：

种类	2024-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	37,069,701.98	100.00	1,452,415.45	3.92	35,617,286.53
其中：账龄组合	37,069,701.98	100.00	1,452,415.45	3.92	35,617,286.53
合计	37,069,701.98	100.00	1,452,415.45	3.92	35,617,286.53

应收账款分类的说明：

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款

无。

(2) 账龄组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	2025-12-31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	6,153,251.25	215,363.80	3.50
1-2年	15,287,827.54	917,269.65	6.00
2-3年	876,300.00	201,549.00	23.00
合计	22,317,378.79	1,334,182.45	5.98

续

账龄	2024-12-31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	35,790,825.55	1,252,678.89	3.50
1-2年	992,891.43	59,573.49	6.00
2-3年	185,109.00	42,575.07	23.00
3-4年	10,960.00	7,672.00	70.00
4年以上	89,916.00	89,916.00	100.00
合计	37,069,701.98	1,452,415.45	3.92

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2024-12-31	本期增加		本期减少			2025-12-31
		本期计提	其他增加	本期转回	本期核销	其他	
坏账准备	1,452,415.45	27,652.24		90,900.24	54,985.00		1,334,182.45
合计	1,452,415.45	27,652.24		90,900.24	54,985.00		1,334,182.45

## 3. 本期核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	54,985.00

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
四川蜀峰印染有限公司	货款	38,296.00	预计无法收回	董事会审批	否
宜兴佳成印染有限公司	货款	16,689.00			否
合计		54,985.00			

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2025-12-31	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
江苏九州云数智科技有限公司	13,000,000.00	58.25	780,000.00
无锡海善纺织机械有限公司	3,000,000.00	13.44	328,971.00
上海汽车集团股份有限公司	4,183,940.22	18.15	146,437.91

单位名称	2025-12-31	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
邦盛时空（广西）科技股份有限公司	1,090,000.00	4.88	38,150.00
南宁燎旺车灯股份有限公司	793,903.64	3.56	27,786.63
合计	22,067,843.86	98.88	1,321,345.54

5. 截至 2025 年 12 月 31 日止，无应收持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位或个人款项。

#### 注释5. 应收款项融资

项目	2025-12-31	2024-12-31
应收票据	241,780.34	733,000.00
合计	241,780.34	733,000.00

##### 1. 期末无已质押的应收票据

##### 2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2025-12-31 终止确认金额	2025-12-31 未终止确认金额
银行承兑汇票	1,843,772.19	

#### 注释6. 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	2025-12-31		2024-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	6,119,451.29	100.00	261,356.60	84.73
1—2 年			7,000.00	2.27
2—3 年			40,100.00	13.00
合计	6,119,451.29	100.00	308,456.60	100.00

##### 2. 按预付对象归集的余额较大的预付款情况

单位名称	2025-12-31	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
上海亿傲电子科技有限公司	4,136,240.00	67.59	2025 年 12 月	合同尚未履行完毕
无锡华和家工程管理有限公司	1,176,605.50	19.23	2025 年 12 月	合同尚未履行完毕
合肥瑞舟汽车技术有限公司	500,000.00	8.17	2025 年 3 月	合同尚未履行完毕
丹阳市菱智自动化设备有限公司	68,500.00	1.12	2025 年 8 月	合同尚未履行完毕
上海擎恒信息技术有限公司	57,800.00	0.94	2025 年 1 月	合同尚未履行完毕
合计	5,939,145.50	97.05		

3. 截至 2025 年 12 月 31 日止，无预付持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位或个人款项。

#### 注释7. 其他应收款

项目	2025-12-31	2024-12-31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	371,904.34	37,565.36
合计	371,904.34	37,565.36

## 1. 其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

种类	2025-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	385,393.09	100.00	13,488.75	3.50	371,904.34
其中：账龄组合	385,393.09	100.00	13,488.75	3.50	371,904.34
合计	385,393.09	100.00	13,488.75	3.50	371,904.34

续：

种类	2024-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	39,161.00	100.00	1,595.64	4.07	37,565.36
其中：账龄组合	39,161.00	100.00	1,595.64	4.07	37,565.36
合计	39,161.00	100.00	1,595.64	4.07	37,565.36

其他应收款分类的说明：

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2025-12-31		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	385,393.09	13,488.75	3.50
合计	385,393.09	13,488.75	3.50

### (2) 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）	
2025 年 1 月 1 日余额	1,595.64			1,595.64
2025 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	11,893.11			11,893.11
本期转回				
本期转销				
本期核销				
并购增加				
2025 年 12 月 31 日余额	13,488.75			13,488.75

### (3) 坏账准备的情况

项目	2024-12-31	本期增加		本期减少			2025-12-31
		本期计提	其他增加	本期转回	本期核销	其他	
坏账准备	1,595.64	11,893.11					13,488.75
合计	1,595.64	11,893.11					13,488.75

### (4) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2025-12-31	2024-12-31
押金及保证金	329,229.93	34,361.00
代收代缴款项	56,163.16	
往来款		4,800.00
合计	385,393.09	39,161.00

### (5) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2025-12-31	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海临港金山新兴产业发展有限公司	押金	239,703.00	1 年以内	62.20	8,389.61
上海临港园服企业发展有限公司	押金	52,537.68	1 年以内	13.63	1,838.82
合计		292,240.68		75.83	10,228.43

### 注释8. 存货

项目	2025-12-31			2024-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	2,527,513.58		2,527,513.58	338,994.95		338,994.95

项目	2025-12-31			2024-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,139,944.63		2,139,944.63	1,034,505.37		1,034,505.37
委外加工物资	1,689,472.90		1,689,472.90			
库存商品	1,186,095.65		1,186,095.65	1,463,214.62		1,463,214.62
发出商品	641,388.11		641,388.11			
合计	8,184,414.87		8,184,414.87	2,836,714.94		2,836,714.94

截至 2025 年 12 月 31 日止，公司存货余额中无用于抵押、担保的情况。

### 注释9. 其他流动资产

项目	2025-12-31	2024-12-31
增值税留抵税额及待抵扣增值税	1,668,270.66	
合计	1,668,270.66	

### 注释10. 固定资产原价及累计折旧

#### 1. 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
一. 账面原值					
1. 2024-12-31 余额	3,946,902.66	645,949.89	127,374.86	84,489.70	4,804,717.11
2. 本期增加金额	444,907.01	1,912,831.86	496,194.69	249,480.17	3,103,413.73
购置	1,456.64		62,566.37	249,480.17	313,503.18
在建工程转入	443,450.37	1,912,831.86	433,628.32		2,789,910.55
其他增加					
3. 本期减少金额		376,271.88			376,271.88
处置或报废		376,271.88			376,271.88
4. 2025-12-31 余额	4,391,809.67	2,182,509.87	623,569.55	333,969.87	7,531,858.96
二. 累计折旧					
1. 2024-12-31 余额	131,915.12	124,967.54	63,711.16	10,287.53	330,881.35
2. 本期增加金额	485,242.56	434,885.08	55,408.80	37,149.09	1,012,685.53
计提	485,242.56	434,885.08	55,408.80	37,149.09	1,012,685.53
其他增加					
3. 本期减少金额			104,276.83		104,276.83
处置或报废			104,276.83		104,276.83
4. 2025-12-31 余额	617,157.68	559,852.62	14,843.13	47,436.62	1,239,290.05
三. 减值准备					
1. 2024-12-31 余额					
2. 本期增加金额					

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
计提					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 2025-12-31 余额					
四. 账面价值					
1. 2025-12-31 账面价值	3,774,651.99	1,622,657.25	608,726.42	286,533.25	6,292,568.91
2. 2024-12-31 账面价值	3,814,987.54	520,982.35	63,663.70	74,202.17	4,473,835.76

2. 2025 年度计提的折旧额为 1,012,685.53 元。

3. 截至 2025 年 12 月 31 日止，公司无暂时闲置及持有待售的固定资产。

4. 截至 2025 年 12 月 31 日止，固定资产无用于抵押担保情况。

5. 截至 2025 年 12 月 31 日止，固定资产均正常使用，无减值迹象，未计提减值准备。

#### 注释11. 在建工程

种类	期末余额	期初余额
厂房装修工程	13,073,394.50	
处于安装调试状态的设备	137,168.14	824,512.39
处于实施状态的软件	429,679.24	627,699.04
处于装修状态的运输设备		1,576,991.15
合计	13,640,241.88	3,029,202.58

#### 在建工程情况明细

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
徐州新德海厂房	13,073,394.50		13,073,394.50			
MOM 系统	429,679.24		429,679.24	429,679.24		429,679.24
EOL 检测设备	137,168.14		137,168.14			
化妆镜灯线体设备				433,628.32		433,628.32
氛围灯产线				282,919.47		282,919.47
EOL 设备				107,964.60		107,964.60
金易 ERP				198,019.80		198,019.80
奥迪 a8l50t				610,619.47		610,619.47
奥迪 a8x155t				966,371.68		966,371.68
合计	13,640,241.88		13,640,241.88	3,029,202.58		3,029,202.58

#### 注释12. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,828,820.62	1,828,820.62
2. 本期增加金额	6,905,981.51	6,905,981.51
(1) 租入	6,905,981.51	6,905,981.51
3. 本期减少金额	256,161.11	256,161.11
(1) 处置	256,161.11	256,161.11
4. 期末余额	8,478,641.02	8,478,641.02
二、累计折旧		
1. 期初余额	690,315.42	690,315.42
2. 本期增加金额	724,064.58	724,064.58
(1) 计提	724,064.58	724,064.58
3. 本期减少金额	92,218.00	92,218.00
(1) 处置	92,218.00	92,218.00
4. 期末余额	1,322,162.00	1,322,162.00
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	7,156,479.02	7,156,479.02
2. 期初账面价值	1,138,505.20	1,138,505.20

### 注释13. 无形资产

#### 1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2024-12-31 余额	434,218.56	434,218.56
2. 本期增加金额	722,627.61	722,627.61
购置	722,627.61	722,627.61
3. 本期减少金额		
4. 2025-12-31 余额	1,156,846.17	1,156,846.17
二、累计摊销		
1. 2024-12-31 余额	126,448.70	126,448.70
2. 本期增加金额	229,085.53	229,085.53
计提	229,085.53	229,085.53
3. 本期减少金额		

项目	软件	合计
4. 2025-12-31 余额	355,534.23	355,534.23
三. 减值准备		
1. 2024-12-31 余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2025-12-31 余额		
四. 账面价值		
1. 2025-12-31 账面价值	801,311.94	801,311.94
2. 2024-12-31 账面价值	307,769.86	307,769.86

2. 2025 年度无形资产摊销额为 229,085.53 元。

3. 截至 2025 年 12 月 31 日止，无形资产无用于抵押担保情况。

#### 注释14. 商誉

##### 1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成		处置		
上海赛移合并商誉	1,752,487.42					1,752,487.42
合计	1,752,487.42					1,752,487.42

##### 2. 商誉减值准备：

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
上海赛移汽车电子有限公司	1,752,487.42					1,752,487.42
合计	1,752,487.42					1,752,487.42

#### 注释15. 长期待摊费用

项目	2023-12-31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2024-12-31
厂房装修	2,918,706.34	1,936,543.62	1,632,549.45		3,222,700.51
合计	2,918,706.34	1,936,543.62	1,632,549.45		3,222,700.51

#### 注释16. 递延所得税资产

##### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2025-12-31		2024-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	1,789,111.71	268,366.76	1,814,821.78	272,223.27
未弥补亏损	5,090,149.29	763,522.39	6,331,265.21	949,689.78
租赁负债	2,268,145.02	340,221.75	1,489,706.74	223,456.01

项目	2025-12-31		2024-12-31	
	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
股份支付	2,025,339.56	303,800.93	506,334.89	75,950.23
合计	11,172,745.58	1,675,911.83	10,142,128.62	1,521,319.29

## 2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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	2,145,769.01	321,865.34	1,138,505.20	170,775.77
合计	2,145,769.01	321,865.34	1,138,505.20	170,775.77

## 注释17. 其他非流动资产

项目	2025-12-31	2024-12-31
预付设备款	9,027,009.30	4,660,200.00
合计	9,027,009.30	4,660,200.00

## 注释18. 短期借款

项目	2025-12-31	2024-12-31
信用借款	24,000,000.00	7,700,000.00
借款利息	24,266.66	38,130.56
合计	24,024,266.66	7,738,130.56

短期借款说明：本公司自浦发银行江阴虹桥支行借入信用借款 700.00 万元；自交通银行江阴高新区支行借入信用借款 270.00 万元；自农业银行江阴分行借入保证借款 430.00 万元，保证人：杨建新、鞠建东；自江阴农村商业银行借入保证借款 1000.00 万元，保证人：杨建新、鞠建东。

## 注释19. 应付账款

### 1. 应付账款明细

项目	2025-12-31	2024-12-31
应付材料及加工费	6,192,201.56	23,925,663.11
应付工程设备款	64,428.26	174,421.11
应付费用	37,421.90	961,218.01
合计	6,294,051.72	25,061,302.23

2. 截至 2025 年 12 月 31 日止，无账龄超过一年的重要应付账款。

3. 截至 2025 年 12 月 31 日止，应付账款中均无应付持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位或个人款项。

## 注释20. 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项目	2024-12-31	本期增加	本期减少	2025-12-31
短期薪酬	1,102,823.09	10,744,474.44	10,914,946.74	932,350.79
离职后福利-设定提存计划	25,120.26	793,504.15	811,527.10	7,097.31
辞退福利				
合计	1,127,943.35	11,537,978.59	11,726,473.84	939,448.10

### 2. 短期薪酬列示

项目	2024-12-31	本期增加	本期减少	2025-12-31
工资、奖金、津贴和补贴	1,088,877.54	9,674,863.59	9,835,347.63	928,393.50
职工福利费		132,304.80	132,304.80	
社会保险费	13,945.55	413,369.77	423,358.03	3,957.29
其中：医疗保险费	12,940.74	349,362.21	358,646.76	3,656.19
工伤保险费	243.59	38,830.40	38,987.96	86.03
生育保险费	761.22	25,177.16	25,723.31	215.07
住房公积金		453,934.00	453,934.00	
工会经费和职工教育经费		70,002.28	70,002.28	
合计	1,102,823.09	10,744,474.44	10,914,946.74	932,350.79

### 3. 设定提存计划列示

项目	2024-12-31	本期增加	本期减少	2025-12-31
基本养老保险	24,359.04	762,643.20	780,120.00	6,882.24
失业保险费	761.22	30,860.95	31,407.10	215.07
合计	25,120.26	793,504.15	811,527.10	7,097.31

## 注释21. 应交税费

税费项目	2025-12-31	2024-12-31
增值税	61,490.52	3,605,058.43
企业所得税	8,973.04	33,084.29
城市维护建设税	307.45	250,183.27
教育费附加	1,537.26	179,417.99
个人所得税		35,777.06
其他	13,838.07	31,019.89
合计	86,146.34	4,134,540.93

## 注释22. 其他应付款

项目	2025-12-31	2024-12-31
应付利息		

项目	2025-12-31	2024-12-31
应付股利		
其他应付款		19,089.38
合计		19,089.38

### 1. 其他应付款

#### (1) 按款项性质列示的其他应付款

项目	2025-12-31	2024-12-31
代扣代缴公积金		15,985.62
其他		3,103.76
合计		19,089.38

#### (2) 截至 2025 年 12 月 31 日止，无账龄超过一年的重要其他应付款。

#### 注释23. 一年内到期的非流动负债

项目	2025-12-31	2024-12-31
一年内到期的租赁负债	2,105,663.44	688,830.57
合计	2,105,663.44	688,830.57

#### 注释24. 其他流动负债

项目	2025-12-31	2024-12-31
期末未终止确认的已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据	4,107,088.22	1,161,082.57
合计	4,107,088.22	1,161,082.57

#### 注释25. 租赁负债

项目	2025-12-31	2024-12-31
租赁应付款	7,865,883.01	1,530,950.45
减：未确认融资费用	669,049.43	41,243.71
减：一年内到期的非流动负债	2,105,663.44	688,830.57
合计	5,091,170.14	800,876.17

#### 注释26. 股本

股东名称	2024-12-31	本期增减变动 (+、-)					2025-12-31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	33,000,000.00						33,000,000.00

#### 注释27. 资本公积

股东名称	2024-12-31	本期增加	本期减少	2025-12-31
资本溢价	8,117,148.08			8,117,148.08
其他资本公积	506,334.89	1,519,004.67		2,025,339.56

合计	8,623,482.97	1,519,004.67	10,142,487.64
----	--------------	--------------	---------------

说明：公司 2024 年以定向发行方式向核心员工发行股份 3,588,200.00 股，发行价格 1.26 元/股，定向发行构成股份支付，故确认归属于本期的股份支付费用金额 1,519,004.67 元（其他资本公积）。

### 注释28. 盈余公积

项目	2024-12-31	本期增加	本期减少	2025-12-31
法定盈余公积	1,632,457.42	194,676.61		1,827,134.03

### 注释29. 未分配利润

项目	2025 年度	2024 年度	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	3,623,662.34	-1,432,199.95	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	3,623,662.34	-1,432,199.95	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,160,830.52	5,055,862.29	
减：提取法定盈余公积	194,676.61		10.00
应付普通股股利			
加：其他综合收益转入			
期末未分配利润	5,589,816.25	3,623,662.34	

注：公司按母公司净利润的 10%计提法定盈余公积。

### 注释30. 营业收入和营业成本

#### （1）营业收入与营业成本情况

项目	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	62,526,349.87	46,755,007.44	65,920,843.27	45,541,634.56
其他业务			299,684.06	286,710.80
合计	62,526,349.87	46,755,007.44	66,220,527.33	45,828,345.36

#### （2）按产品类型分类

项目	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
智能座舱技术开发及算力业务	46,590,467.72	29,326,827.83	46,788,438.71	31,123,002.95
汽车仪表	15,935,882.15	17,428,179.61	11,927,019.41	11,563,056.81

项目	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
技术服务			7,205,385.15	2,855,574.80
材料销售及其他			299,684.06	286,710.80
合计	62,526,349.87	46,755,007.44	66,220,527.33	45,828,345.36

(3) 按收入确认时间分类

项目	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
在某一时间点确认收入	62,526,349.87	46,755,007.44	66,220,527.33	45,828,345.36
合计	62,526,349.87	46,755,007.44	66,220,527.33	45,828,345.36

**注释31. 税金及附加**

项目	2025 年度	2024 年度
城市维护建设税	5,739.85	250,441.51
教育费附加	10,967.98	180,709.22
印花税	34,085.56	42,827.65
其他	3,480.00	
合计	54,273.39	473,978.38

**注释32. 销售费用**

项目	2025 年度	2024 年度
工资及工资性费用	765,937.23	
差旅费	26,520.72	41,836.80
业务招待费	114,799.29	58,972.46
广告费	4,484.74	964,022.96
其他		58,735.25
合计	911,741.98	1,123,567.47

**注释33. 管理费用**

项目	2025 年度	2024 年度
工资及工资性费用	4,069,913.07	5,335,418.47
折旧与摊销	733,257.78	121,896.90
短期房租、物业、水电	95,772.18	419,424.60
办公费	328,891.75	263,131.47
汽车费	249,782.25	102,769.82
差旅费	184,984.97	175,075.25
中介机构服务费	522,413.58	1,245,566.24
股份支付费用	1,519,004.67	506,334.89
其他	297,765.98	274,060.93
合计	8,001,786.23	8,443,678.57

### 注释34. 研发费用

项目	2025 年度	2024 年度
工资及附加费用	2,491,123.42	1,467,169.54
材料费	131,784.80	329.82
技术服务费	752,673.43	1,345,109.54
其他费用	698,650.90	177,023.24
合计	4,074,232.55	2,989,632.14

### 注释35. 财务费用

类别	2025 年度	2024 年度
利息支出	812,248.91	213,049.46
减:利息收入	69,122.97	8,406.44
汇兑损益		
未确认融资费用	35,100.96	66,583.30
手续费及其他	9,231.96	9,734.99
合计	787,458.86	280,961.31

### 注释36. 其他收益

#### 1. 其他收益明细情况

项目	2025 年度	2024 年度
与日常经营活动相关的政府补贴收入	86,481.00	101,065.46
个税手续费	5,240.23	99,411.77
合计	91,721.23	200,477.23

#### 2. 与日常经营活动相关的政府补贴收入明细

项目	2025 年度	2024 年度
崇明政府扶持基金	61,000.00	
增值税加计扣除		72,674.51
产学研合作奖（江阴科学技术局）	10,000.00	
稳岗补贴	12,481.00	
科学技术局补贴	3,000.00	
2023 年度质量强区工作奖励		18,529.41
社保补贴		9,861.54
合计	86,481.00	101,065.46

### 注释37. 投资收益

#### 1. 投资收益明细情况

项目	2025 年度	2024 年度
理财收益	204,346.22	3,547.26
合计	204,346.22	3,547.26

## 2. 投资收益的说明

期末不存在与投资收益汇回有关的重大限制。

### 注释38. 信用减值损失

项目	2025 年度	2024 年度
坏账损失	51,354.89	87,617.07
合计	51,354.89	87,617.07

### 注释39. 资产减值损失

项目	2025 年度	2024 年度
商誉减值准备		-1,752,487.42
合计		-1,752,487.42

### 注释40. 资产处置收益

项目	2025 年度	2024 年度
固定资产处置收益	-6,508.32	-8,095.17
提前终止的租赁合同	9,926.81	1,327.24
合计	3,418.49	-6,767.93

### 注释41. 营业外收入

项目	2025 年度	2024 年度
其他		1,200.00
合计		1,200.00

### 计入非经常性损益的金额

项目	2025 年度	2024 年度
其他		1,200.00
合计		1,200.00

### 注释42. 营业外支出

项目	2025 年度	2024 年度
罚金	63,424.48	
其他	11,120.53	3,171.12
合计	74,545.01	3,171.12

### 计入非经常性损益的金额

项目	2025 年度	2024 年度
罚金	63,424.48	
其他	11,120.53	3,171.12
合计	74,545.01	3,171.12

### 注释43. 所得税费用

项目	2025 年度	2024 年度
当期所得税	60,817.69	33,084.29
递延所得税费用	-3,502.97	521,832.61
合计	57,314.72	554,916.90

### 2025 年度会计利润与所得税费用调整过程

项目	2025 年度
利润总额	2,218,145.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	332,721.79
母子公司不同税率的影响	27,488.21
不可抵扣的费用损失	62,660.40
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	-40,662.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	28,313.57
研发加计扣除	-353,206.43
所得税费用	57,314.72

### 注释44. 现金流量表附注

#### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年度	2024 年度
银行存款利息收入	31,057.27	8,406.44
政府补助	87,274.17	127,802.72
收到往来款及其他	1,441,168.95	3,079,932.78
合计	1,559,500.39	3,216,141.94

#### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年度	2024 年度
支付的期间费用	2,883,177.67	5,083,116.28
支付往来款及其他	428,678.28	
合计	3,311,855.95	5,083,116.28

#### 3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2025 年度	2024 年度
收购子公司收到的收购日现金余额		65,829.62
合计		65,829.62

#### 4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2025 年度	2024 年度
租赁付款额	925,045.62	334,770.64
合并范围外资金拆借		10,000,000.00
合计	925,045.62	10,334,770.64

### 注释45. 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

项目	2025 年度	2024 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,160,830.52	5,055,862.29
加：信用减值损失	-51,354.89	-87,617.07
加：资产减值损失		1,752,487.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,012,685.53	245,299.92
使用权资产摊销	724,064.58	604,798.48
无形资产摊销	229,085.53	121,896.99
长期待摊费用摊销	1,632,549.45	755,992.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“一”号填列)	3,418.49	8,095.17
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		-1,587.70
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	847,349.87	279,632.76
投资损失(收益以“一”号填列)	-204,346.22	-3,547.26
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-154,592.54	588,785.28
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	151,089.57	-66,952.67
存货的减少(增加以“一”号填列)	-5,347,699.93	677,428.54
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-11,323,665.95	-11,902,502.48
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-2,810,653.54	30,577,999.22
其他	1,519,004.67	506,334.89
经营活动产生的现金流量净额	-11,612,234.86	29,112,406.43
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,360,808.43	9,023,284.90
减：现金的期初余额	9,023,284.90	1,711,572.80
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	-6,662,476.47	7,311,712.10
--------------	---------------	--------------

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	2025-12-31	2024-12-31
一、现金	2,360,808.43	9,023,284.90
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,360,808.43	9,023,284.90
可随时用于支付的其他货币资金		
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	2,360,808.43	9,023,284.90

## 七、 研发支出

项目	2025 年度	2024 年度
工资及附加费用	2,491,123.42	1,467,169.54
材料费	131,784.80	329.82
技术服务费	752,673.43	1,345,109.54
其他费用	698,650.90	177,023.24
合计	4,074,232.55	2,989,632.14
其中：费用化研发支出	4,074,232.55	2,989,632.14
资本化研发支出		

## 八、 合并范围的变更

### 1. 新设子公司

公司于 2025 年 12 月设立全资子公司徐州新德海，注册资本 1000 万元人民币。

## 九、 在其他主体中的权益

### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
徐州新德海	徐州	徐州	1000 万元	汽车零部件制造	100%		新设
上海赛移	上海	上海	1000 万元	汽车零部件销售	100		非同一控制下企业合并

### 2. 联营企业

公司本期末无联营企业。

## 十、 与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险。本公司整体的风险管理

计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### （一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、对外担保。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，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、信用记录及其它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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

### （二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控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。

### （三）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司短期借款债务均为人民币计价的固定利率合同，详见附注六注释 18。

## 十一、 关联方及关联交易

### （一） 本公司的实际控制人情况

项目	对本公司持股比例（%）	对本公司表决权比例（%）
鞠建东	85.58	85.58

说明：本公司的最终控制方是自然人鞠建东，直接持股比例 84.67%，通过持股平台无锡海升股权投资合伙企业（有限合伙）间接持股比例 0.91%，合计持股比例 85.58%。

### （二） 本公司的子公司和联营企业情况详见附注九、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
杨建新	实际控制人妻子
陈海度	本公司股东，持有本公司股权 4.46%
无锡海升股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东，持有本公司股权 10.87%
无锡云德益创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司投资企业，持有其 49.98%的股权

### (四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### 2. 关联方交易情况

##### (1) 销售商品或提供劳务

无。

##### (2) 采购商品或接受劳务

无。

##### (3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	担保是否已经履行完毕
鞠建东、杨建新	贷款担保	4,300,000.00	2025-1-23 至 2026-1-22	否
鞠建东、杨建新	贷款担保	10,000,000.00	2025-3-27 至 2026-3-26	否

#### 3. 关联方应收应付款项余额

无。

## 十二、 股份支付

### 1. 股份支付总体情况

授予对象类别	期初授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
高管	3,588,200.00	4,557,014.00						
合计	3,588,200.00	4,557,014.00						

### 2. 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	估值技术
------------------	------

授予日权益工具公允价值计量的重要参数	净资产评估价格 2.53 元/股
对可行权权益工具数量的确定依据	通过持股平台间接持有的公司股份数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,519,004.67

### 3. 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
董、监、高及符合条件的员工	1,519,004.67	
合计	1,519,004.67	

## 十三、 承诺及或有事项

### (一) 重大承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

### (二) 资产负债表日存在的或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

## 十四、 资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

无。

### (二) 利润分配情况

无。

### (三) 其他资产负债表日后事项说明

无。

## 十五、 其他重要事项

无。

## 十六、 母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

种类	2025-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					

种类	2025-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	19,701,691.63	100.00	1,177,896.89	5.98	18,523,794.74
其中：信用风险极低的金融资产组合	1,732,380.60	8.79			1,732,380.60
账龄组合	17,969,311.03	91.21	1,177,896.89	6.56	16,791,414.14
合计	19,701,691.63	100.00	1,177,896.89	5.98	18,523,794.74

续：

种类	2024-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	30,886,819.03	100.00	1,205,229.65	3.90	29,681,589.38
其中：信用风险极低的金融资产组合	879,568.60	2.85			879,568.60
账龄组合	30,007,250.43	97.15	1,205,229.65	4.02	28,802,020.78
合计	30,886,819.03	100.00	2,410,459.30	3.90	29,681,589.38

应收账款分类的说明：

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款

无。

(2) 账龄组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款：

账龄	2025-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,969,311.03	68,925.89	3.50
1-2年	15,123,700.00	907,422.00	6.00
2-3年	876,300.00	201,549.00	23.00
合计	17,969,311.03	1,177,896.89	202.50

## 2. 计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2024-12-31	本期增加	本期减少	2025-12-31

		本期计提	其他增加	本期转回	本期核销	其他	
坏账准备	1,205,229.65	27,652.24			54,985.00		1,177,896.89
合计	1,205,229.65	27,652.24			54,985.00		1,177,896.89

### 3. 本期核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	54,985.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
四川蜀峰印染有限公司	货款	38,296.00	多次催讨无望收回，下同	董事会批准，下同	否
宜兴佳成印染有限公司	货款	16,689.00			否
合计		54,985.00			

### 4. 按欠款方归集的余额前五名应收账款

单位名称	2025-12-31	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
江苏九州云数智科技有限公司	13,000,000.00	65.98	780,000.00
无锡海善纺织机械有限公司	3,000,000.00	15.23	328,971.00
上海赛移汽车电子有限公司	1,732,380.60	8.79	
邦盛时空（广西）科技股份公司	1,090,000.00	5.53	38,150.00
南宁燎旺车灯股份有限公司	793,903.64	4.03	27,786.63
合计	19,616,284.24	99.56	1,174,907.63

5. 截至 2025 年 12 月 31 日止，应收账款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或个人欠款。

### 注释2. 其他应收款

项目	2025-12-31	2024-12-31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,588,734.08	517,565.36
合计	12,588,734.08	517,565.36

#### 1. 其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

种类	2025-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	12,591,952.41	100	3,218.33	0.03	12,588,734.08
其中：信用风险极低的金融资产组合	12,500,000.00	0.73			12,500,000.00
账龄组合	91,952.41	99.27	3,218.33	3.50	88,734.08
合计	12,591,952.41	100	3,218.33	0.03	12,588,734.08

续：

种类	2024-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	519,161.00	100	1,595.64	0.31	517,565.36
其中：信用风险极低的金融资产组合	480,000.00	92.46			480,000.00
账龄组合	39,161.00	7.54	1,595.64	4.07	37,565.36
合计	519,161.00	100	1,595.64	0.31	517,565.36

其他应收款分类的说明：

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2025-12-31		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	91,952.41	3,218.33	3.50
合计	91,952.41	3,218.33	3.50

## (2) 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）	
2025 年 1 月 1 日余额	1,595.64			1,595.64

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）	
2025 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,622.69			1,622.69
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	3,218.33			3,218.33

### (3) 坏账准备的情况

项目	2024-12-31	本期增加		本期减少			2025-12-31
		本期计提	其他增加	本期转回	本期核销	其他	
坏账准备	1,595.64	1,622.69					3,218.33
合计	1,595.64	1,622.69					3,218.33

### (4) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2025-12-31	2024-12-31
合并范围内关联方	12,500,000.00	480,000.00
押金及保证金	35,789.25	34,361.00
往来款	56,163.16	4,800.00
合计	12,591,952.41	519,161.00

### (5) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2025-12-31	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
徐州新德海汽车科技有限公司	合并范围内关联方	12,500,000.00	1 年以内	99.27	
上海临港漕河泾物业服务 有限公司新漕河泾国际商务 中心	押金	35,789.25	1 年以内	0.28	1,252.62
合计		12,535,789.25		99.55	1,252.62

### 注释3. 长期股权投资

款项性质	2025-12-31			2024-12-31		
	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	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

### 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2024-12-31	本期增加	本期减少	2025-12-31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	10,000,000.00		10,000,000.00		10,000,000.00		

### 注释4. 营业收入和营业成本

项目	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	56,213,417.17	41,778,140.10	47,922,090.57	32,243,349.83
其他业务			299,684.06	286,710.80
合计	56,213,417.17	41,778,140.10	48,221,774.63	32,530,060.63

### 注释5. 投资收益

#### 1. 投资收益明细情况

项目	2025 年度	2024 年度
理财收益	204,346.22	3,547.26
合计	204,346.22	3,547.26

#### 2. 投资收益的说明

期末不存在与投资收益汇回有关的重大限制。

## 十七、 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	3,418.49	
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	86,481.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	204,346.22	

项目	金额	说明
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		
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财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-74,545.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	219,700.70	
减：所得税影响额	32,955.11	
少数股东权益影响额		
合计	186,745.59	

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	2025 年度		
	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.51	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.12	0.06	0.06

江苏德海汽车科技股份有限公司

(盖章)

二〇二六年三月十六日

## 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

#### (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	3,418.49
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	86,481.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	204,346.22
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-74,545.01
<b>非经常性损益合计</b>	<b>219,700.70</b>
减：所得税影响数	32,955.11
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>186,745.59</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用