



正和科技

NEEQ: 874960

正和汽车科技（十堰）股份有限公司

Zhenghe Motor Technology (Shiyan) 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、公司负责人王泽洋、主管会计工作负责人王环及会计机构负责人（会计主管人员）吴宗锐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 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	16
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第五节	公司治理 .....	23
第六节	财务会计报告 .....	28
	附件会计信息调整及差异情况 .....	127

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	正和汽车科技（十堰）股份有限公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、正和科技	指	正和汽车科技（十堰）股份有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《正和汽车科技（十堰）股份有限公司章程》
恒泰长财证券	指	恒泰长财证券有限责任公司
三会	指	股东会、董事会、监事会
股东会	指	正和汽车科技（十堰）股份有限公司股东会
董事会	指	正和汽车科技（十堰）股份有限公司董事会
监事会	指	正和汽车科技（十堰）股份有限公司监事会
高级管理人员	指	本公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、万元
正和创业	指	十堰正和汽车创业管理中心（有限合伙）

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	正和汽车科技（十堰）股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhenghe Motor Technology (Shiyan) Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	王泽洋	成立时间	2001 年 4 月 26 日
控股股东	控股股东为（王环）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王环、王泽洋、代学珍），一致行动人为（正和创业）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-汽车制造业 C36-汽车车身、挂车制造 C366-汽车车身、挂车制造 C3660		
主要产品与服务项目	商用车车身研发、制造与销售		
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	正和科技	证券代码	874960
挂牌时间	2025 年 11 月 5 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易	普通股总股本（股）	56,728,086
主办券商（报告期内）	恒泰长财证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 83 号德胜国际中心 B 座 3 层 301		
联系方式			
董事会秘书姓名	王环	联系地址	湖北省十堰市茅箭区东风大道 66 号
电话	0719-8787555	电子邮箱	zhqc2017@qq.com
传真	0719-8787555		
公司办公地址	湖北省十堰市茅箭区东风大道 66 号	邮政编码	442000
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91420300728290100U		
注册地址	湖北省十堰市茅箭区东风大道 66 号		
注册资本（元）	56,728,086.00	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### （一） 商业模式与经营计划实现情况

公司作为专业化商用车车身供应商，拥有完整的研发，采购、生产和销售体系，并发展形成了自主/联合开发、共同投入、定向供货、就近配套和产品平台化的核心经营模式。

##### 1. 设计研发模式

公司深耕行业多年，充分吸收和借鉴欧美最新车身的设计理念及工艺技术，对商用车车身制造产业、整车厂的需求与生产特征等方面有着深刻的理解。公司在独立市场调研的基础上，自主拟定车身总成的设计方案，与主机厂达成业务协同及配套合作；或者在主机厂的倡导发起下，联合开发其整车配套车身总成。通过自主或者联合开发模式，公司深度融入整车厂配套体系，形成深度绑定、共同发展、互惠互利的合作关系。公司在车身开发同期对主机厂需求进行评估并与主机厂签署战略合作协议。双方成立工作组共同市场调研、开展设计、试验验证、小批量试制等工作。设计开发阶段包括设计阶段和开发阶段。在设计阶段中，先进行造型设计，设计总体及零部件效果图，在此基础上完成 CAS 设计、油泥模型，并经评审后确定最终方案；再进行工程设计，根据技术约束（包括驾驶室配置定义、技术参数、性能指标），形成驾驶室总成、工艺合件（分总成）、零部件的 3D 模型、数据校核及 2D 图纸，并确定最终零部件清单。在开发阶段中，需完成供应商选择、模具设计制造等工作。

##### 2. 采购模式

公司建立了完整的采购制度，制定了严格的采购流程，由公司采购部牵头执行。公司根据生产需要采购原材料和各类零部件，采购品类主要分为两大类：钢材和零部件。钢材采购：公司根据产品设计和性能要求决定钢材采购种类，大多属于标准型钢材，部分根据整车厂定制或试制样车需求等采购特种钢材。公司与宝武钢铁、河北钢铁等国内大型汽车钢铁生产企业及信誉良好的钢贸企业建立了业务合作关系，公司根据钢材市场行情变化，采取了现付锁价、定金锁价采购等方式，力争钢材不高于市场价的同时保障钢材及时交付，确保公司正常生产。零部件采购：公司生产所采购零部件主要为车身总成电子电气设备、座椅、线束等产品，大多属于市场竞争充分的产品，公司主要根据实际生产需要集中批量采购，定期对账并结算。公司制定了《合格供应商考核与管理评价标准》文件，并以此编制《月度合格供应商评价》，从质量合格率、交付及时率、价格、售后服务质量和同步响应度五个方面对供应商进行加权排名，在年度生产结束时将全部供应商分为 ABCD 四档，作为下一个生产年度的采购参考。

##### 3. 生产模式

公司采用“以销定产”的生产模式。生产部门在与销售部门充分沟通订单的基础上安排生产计划，在客户下单后统一安排产品交期，基于公司生产能力和经济性原则，在公司本部和分子公司厂区分别组织生产，组装完成并验收合格后发运至客户指定地。公司基于多年积累的车身生产经验，自主设计出符合自身业务模式的柔性生产线，实现不同型号规格车身的集约化生产。公司一贯重视生产线的自动化程度，不断引进技术先进、质量稳定的生产设备，持续提升焊装、涂装生产线的自动化、智能化水平，从而提高生产效率，降低生产成本。针对部分实力雄厚、订单充足、合作前景广阔的战略客户，公司就近组织生产、提供产品与服务，建立与客户接轨的生产质量管理体系和生产计划，可实现及时交货验收，同时可以近距离掌握客户动态，快速响应客户需求，提高服务效率，降低物流成本。公司生产过程中会综合考虑产品附加值、订单饱满程度等因素，将小型冲压件与内饰件的涂装、数控加工以及热处理加工等部分生产工作委托外协加工商完成。

##### 4. 销售模式

公司为独立车身厂商，属于整车制造商的一级供应商，采用直销模式，主要产品均与整车厂车型相

配套。具体销售模式如下：（1）定制化车身总成产品，合作车型定向供货公司依托覆盖各类车型的全面产品结构和丰富的车身总成配套设计及生产经验，通过自主/联合开发、共同投入的合作模式，为客户开发、生产与其整车相配套的定制化车身总成产品。公司在完成配套模具设计开发并为客户量产供货后，形成合作车型定向供货的稳定合作关系。（2）销售与结算流程销售流程方面，公司销售部门具体负责获取和接收客户订单，与其他部门协调安排生产计划。日常经营中，销售部接到客户订单后，由销售人员和客户业务人员核实订单信息。销售部根据订单信息填写计划合同评审单，经销售部负责人审核后，计划合同评审单送交技术质量相关部门进行评审，在技术环节确认无误后发送至生产系统排期生产，生产完成后发运至客户指定地。销售结算方面，公司主要与客户采取上线结算模式，即客户已实际装配使用公司产品后，根据上线结算单据结算；对少量零售改装的产品销售按照签收结算。（3）售后服务管理公司设有销售部负责售后服务。公司在本部常设客户服务人员满足各项售后服务需要，同时公司在主要客户处设有驻场服务人员，现场配合解决交检、装配和上线等后续环节的各项问题，并通过一线反馈提高公司的配套服务能力和产品质量水平。

#### 5. 盈利模式

公司自设立以来，专注于商用车车身总成的设计研发及生产制造，已构建了高效的车身供应链体系，能够快速响应客户和市场变化。公司通过联合开发、共同投入的合作模式，与整车厂深度合作、风险共担，减少整车厂的前期投入，与整车厂建立全面的战略合作关系；通过与整车厂合作车型定向供货、就近配套的合作方式和产品平台化的开发和生产模式，提高开发、生产和运营效率，实现规模效应，从而获取利润。

报告期内及截至该年度报告披露日，公司的商业模式较上年度没有发生较大变化，未对公司的经营情况产生影响。

## （二） 与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	√国家级√省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级√省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、2025年11月10日，工信部发布国家级第七批专精特新“小巨人”企业通知，公司获得该认定。 2、2025年5月19日，通过湖北省专精特新中小企业复审。 3、2022年11月13日，湖北省经济和信息化厅发布湖北省制造业单项冠军企业（产品）名单的公示，公司获得该认定。 4、公司于2025年12月19日取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR202542000923，该证书的有效期为3年。

## 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	1,007,872,995.05	784,545,207.10	28.47%

毛利率%	12.15%	11.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	35,039,263.35	8,602,645.07	307.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,492,951.95	2,062,505.13	990.56%
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）	6.26%	1.60%	-
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）	4.02%	0.38%	-
基本每股收益	0.62	0.15	29.17%
<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	1,468,109,225.24	1,242,230,050.79	18.18%
负债总计	876,895,934.86	687,349,432.23	27.58%
归属于挂牌公司股东的净资产	576,258,452.16	542,469,313.79	6.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	10.16	9.56	6.23%
资产负债率%（母公司）	61.31%	55.67%	-
资产负债率%（合并）	59.73%	55.33%	-
流动比率	1.35	1.27	-
利息保障倍数	6.92	2.46	-
<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	20,067,003.83	70,355,473.20	-71.48%
应收账款周转率	2.34	2.7	-
存货周转率	6.25	5.57	-
<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%	18.18%	-3.36%	-
营业收入增长率%	28.47%	23.42%	-
净利润增长率%	226.04%	390.74%	-

### 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	154,396,520.77	10.52%	116,696,892.72	9.39%	32.31%
应收票据	89,596,113.93	6.1%	54,869,422.64	4.42%	63.29%
应收账款	495,568,533.31	33.76%	299,162,982.22	24.08%	65.65%
固定资产	369,032,295.25	25.14%	395,824,427.86	31.86%	-6.77%
短期借款	194,508,472.23	13.25%	132,902,825.16	10.7%	46.35%
应付账款	318,750,296.00	21.71%	252,232,201.32	20.3%	26.37%

**项目重大变动原因**

1、货币资金本期期末余额为 154,396,520.77 元，相比于上期期末增加 32.31%，主要是由于本期期末收到兴业银行十堰分行短期借款 1000 万元；同时本期期末赎回邮储银行短期理财 4000 万元；故与本期期初相比变动幅度较大。

2、应收票据本期期末余额为 89,596,113.93 元，相比于上期期末增加 63.29%，主要是由于本期收入增长，收到的银行承兑汇票增加。

3、应收账款本期期末余额为 495,568,533.31 元，相比于上期期末增加 65.65%，主要是由于 4 季度收入增长，货款未到账未收回。

4、短期借款本期期末余额为 194,508,472.23 元，相比于上期期末增加 46.35%，主要是由于销售规模扩大、应收款项及存货等增加补充营运资金所致。

5、应付账款本期期末余额为 318,750,296.00 元，相比于上期期末增加 26.37%，主要是本期产量、销量增加，原材料采购量上升，应付账款同步增加。

**(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	1,007,872,995.05	-	784,545,207.10	-	28.47%
营业成本	885,436,292.22	87.85%	695,814,868.77	88.69%	27.25%
毛利率%	12.15%	-	11.31%	-	-
管理费用	18,994,591.23	1.88%	23,219,848.75	2.96%	-18.2%
研发费用	37,892,047.48	3.76%	31,518,106.91	4.02%	20.22%
其他收益	22,327,437.99	2.22%	14,938,438.24	1.9%	49.46%
信用减值损失	-11,983,901.10	-1.19%	-6,100,490.62	-0.78%	-96.44%

**项目重大变动原因**

1、本期营业收入比上年同期增加 22,332.78 万元，增幅为 28.47%，本期营业成本比上年同期增加 18,962.14 万元，增幅为 27.25%，主要系报告期内新 M3000 白空壳和 D5 车身收入及对应的成本增加导致。

2、管理费用比上年同期减少 422.53 万元，增幅为-18.20%，主要系报告期内职工薪酬、折旧及摊销费用减少所致。

3、研发费用比上年同期增加 637.39 万元,增幅为 20.22%，主要系报告期内研发材料增加所致。

4、其他收益比上年同期增加 738.90 万元，较上年同期增长 49.46%，主要原因是报告期内政府补助项目增加及递延收益本期摊销金额增加所致。

5、信用减值损失比上年同期增加 588.34 万元,增幅为 96.44%，主要系报告期内应收账款增加，信用减值损失计提增加导致。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	935,528,399.04	714,828,820.16	30.87%
其他业务收入	72,344,596.01	69,716,386.94	3.77%
主营业务成本	821,654,874.25	635,954,080.26	29.2%
其他业务成本	63,781,417.97	59,860,788.51	6.55%

### 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
车身零部件	392,420,922.97	291,675,621.84	25.67%	44.43%	43.88%	0.28%
总装总成	543,107,476.07	529,979,252.40	2.42%	22.56%	22.33%	0.18%
钢材废料	48,559,504.00	48,559,504.00	0.0%	16.84%	16.84%	0.00%
其他	23,785,092.01	15,221,913.97	36.0%	-15.52%	-16.82%	1.00%
合计	1,007,872,995.05	885,436,292.22	12.15%	28.47%	27.25%	0.84%

### 按地区分类分析

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因

2025 年公司努力开拓市场，适时调整销售策略，严格控制生产成本，推动 D5 车身销售比上年同期增长 621.9%，MV 焊装空壳销售比上年同期增长 58.59%。

### 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	陕汽集团商用车有限公司	433,072,273.60	42.97%	否
2	东风汽车集团有限公司	136,318,508.64	13.53%	否

3	陕西重型汽车有限公司	114,810,009.58	11.39%	否
4	广汽领程新能源商用车有限公司	68,448,963.69	6.79%	否
5	郑州宇通集团有限公司	53,125,908.36	5.27%	否
合计		805,775,663.87	79.95%	-

### 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	武汉鑫拓商贸有限公司	140,189,372.62	21.01%	否
2	河钢汽车板有限公司	90,555,091.44	13.57%	否
3	湖北圣弘工贸有限公司	16,861,105.35	2.53%	否
4	十堰美利兴汽车零部件有限公司	13,821,889.11	2.07%	否
5	十堰市亿宝通汽车零部件有限责任公司	12,997,471.61	1.95%	否
合计		274,424,930.13	41.13%	-

### (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	20,067,003.83	70,355,473.20	-71.48%
投资活动产生的现金流量净额	-24,889,933.93	-54,397,053.80	54.24%
筹资活动产生的现金流量净额	38,623,362.15	52,872,322.24	26.95%

### 现金流量分析

1、本期经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少 5028.85 万元，变动幅度为-71.48%，主要是由于本期收到其他与经营活动有关的现金较上期减少 1595.24 万元，支付的人工成本及各项税费较上期增加 2731.94 万元，以上原因综合导致。

2、本期投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 2950.71 万元，变动幅度为 54.24%，主要是由于本期构建固定资产和其他长期资产所支付的现金与上期同期相比减少 2989.12 万元，导致投资活动现金流出减少，故投资活动产生的现金流量净额增加。

## 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
十堰亿派精工模具制造有限公司	控股子公司	从事商用车车身冲压件生产制造、模具开发与销售	3,727,096.46	124,435,245.94	58,743,268.79	162,040,111.14	22,646,449.52

### 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
湖北十堰农村商业银行股份有限公司	与公司主要业务无关	财务投资

### (二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
中国银行十堰分行营业部	银行理财产品	结构性存款	0	0	自有资金
中国邮政储蓄银行股份有限公司十堰市分行	银行理财产品	邮银财富·零钱宝 11 号 B（中邮理财）	0	0	自有资金
中国邮政储蓄银行股份有限公司十堰市分行	银行理财产品	恒利·鸿运日开 1 号 A（中邮理财）	0	0	自有资金
中国邮政储蓄银行股份有限公司十堰市分行	银行理财产品	恒利·鸿运日开 1 号 A（中邮理财）	0	0	自有资金
中国银行十堰分行营业部	银行理财产品	（机构专属）中银理财-乐享天天 3 号 B	0	0	自有资金
兴业银行股份有限公司十堰分行	银行理财产品	兴银稳添利日盈 26 号 A	0	0	自有资金
中国邮政储蓄银行股份有限公司十堰市分行	银行理财产品	邮银财富·鸿锦最短持有 14 天 1 号 C（中邮理财）	0	0	自有资金
中国邮政储蓄银行股份有限公司十堰市分行	银行理财产品	恒利·鸿运日开 1 号 A（中邮理财）	0	0	自有资金

### 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
实际控制人不当控制的风险	<p>实际控制人为王泽洋、代学珍、王环。王泽洋与代学珍为夫妻关系，与王环为父女关系。截至 2025 年 12 月 31 日，三人直接持有公司 89.15% 股权，通过十堰正和汽车创业管理中心（有限合伙）间接持有公司 4.09% 股权，合计持有公司 93.24% 的股份，控制公司 94.86% 的表决权，同时王环、王泽洋分别担任公司的董事兼副总经理、董事长，能够对公司的发展战略、生产经营决策、人事任免、财务管理等各个方面施予重大影响。公司实际控制人有可能利用其控制地位，做出损害公司和中小股东利益的行为，对公司及中小股东的利益产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司完善公司治理结构，确保公司董事会、监事会和股东会等“三会”运作规范，明确各自的职责和权力，实现权力制衡；与外部审计机构、法律顾问等中介机构合作，对公司财务和法律事务进行独立审查，提高公司透明度；加强信息披露管理，确保公司所有重要信息及时、准确、完整地向所有股东公开；对实际控制人及公司管理层进行公司治理、法律法规等方面的培训，提高其规范运作意识。</p>
行业波动较大的风险	<p>公司的经营业绩受商用车市场波动影响较大，如果行业下行，将可能造成公司的订单减少、货款收回困难等状况，对公司的业绩造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司积极拓展原有产品的市场应用，不断加大对新产品的研发投入，减少对单一行业产品的依赖，分散单一行业的市场风险。</p>
客户集中度较高的风险	<p>报告期内，公司存在客户集中度较高的风险。如果未来公司主要客户经营状况发生重大不利变化、采购需求下降或调整采购策略，可能导致公司订单下降，从而对公司经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司积极开拓新客户和市场，减少对单一或少数客户的依赖，分散业务风险；持续提升产品和服务质量，增强客户粘性，通过创新满足客户需求，巩固现有合作关系；定期评估主要客户的经营状况和市场风险，制定应对计划，以应对潜在的业务量下降。</p>
原材料价格波动的风险	<p>报告期内，公司主要原材料的价格波动对公司的生产成本有较大影响。如原材料价格出现大幅上涨，且公司不能有效降低生产成本或及时将原材料价格上涨的不利因素向下游客户传导，则会导致公司出现毛利率下降、业绩下滑的风险。</p> <p>应对措施：公司采取一系列策略应对上述风险。1) 通过多元化供应商策略降低对单一来源的依赖；2) 优化库存管理以应对市场波动；3) 通过提高生产效率和产品设计优化来控制成本。</p>
下游市场竞争加剧导致盈利能力下降的风险	<p>未来独立车身厂之间以及独立车身厂与整车厂附属车身厂之间的市场竞争可能将进一步加剧，整车厂可能存在强链补链，建设附属车身厂，将消减独立车身厂的市场份额。下游行业新的参与者进入商用车（载货车）领域，同时，商用车动力从传统燃油拓展到燃气、电动方式，上述行业发展均将导致行业竞争加剧，致使商用车车身的利润空间被进一步压缩，如</p>

	<p>果公司不能提高科技附加值和规模效益，可能存在盈利能力下降的风险。</p> <p>应对措施：公司积极开拓新产品、新客户，减少对单一或少数产品及客户的依赖，努力提高产品的附加值；增强产品市场竞争力，持续优化客户及产品结构。</p>
应收账款回收风险	<p>从应收账款余额来看，报告期内公司应收账款与公司经营规模发展情况相符。虽然公司主要客户是长期合作且信誉较好的行业内知名公司，账款回收风险较小，并且公司已遵循谨慎性原则计提了较为充分的应收账款坏账准备，但随着公司生产经营规模的不断扩大，应收账款的总额将逐步增加，若催收不力或控制不当，则可能产生坏账损失的风险。</p> <p>应对措施：公司已建立和完善信用评估体系，对应收账款进行信用风险评级，对高风险客户实行更严格的信用控制措施；加强内部控制，确保应收账款的准确性和及时性，定期对应收账款进行核对和清理；</p>
开发新车身失败的风险	<p>公司商用车车身的研发若不符合行业发展方向，或者研发能力和产品创新能力跟不上行业升级迭代的速度，或研发新车身达不到整车厂要求，或新开发车身对应的终端销售市场不景气等原因，导致不能够达到预期的销量，可能难以收回前期投入的费用，将造成较大的沉没成本，对公司盈利能力和未来发展产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司加强研发投入，与技术伙伴和研究机构合作，共享资源，加速技术创新；建立市场分析团队，密切跟踪行业动态，预测客户需求，及时调整产品策略；加强客户关系，提供定制化解决方案，以保持竞争力并提升市场占有率。</p>
存货减值风险	<p>存货账面净额分别为 13,907.86 万元，占流动资产的比例分别为 14.11%。若商用车市场发生重大不利变化导致存货不能以保值增值方式变现，或者由于管理不善等原因毁损，可能存在存货减值的风险。</p> <p>应对措施：密切跟踪商用车行业及下游市场需求变化，合理安排生产与采购计划，根据订单及市场预测动态调整备货规模；优化存货结构，加快库存周转，及时梳理处置滞销、残次存货；强化存货日常管理与内部控制，建立健全存货保管、盘点及库龄分析制度，防范存货毁损、丢失；定期开展存货减值测试，充分评估市场价格、库龄等因素影响，对存在减值迹象的存货及时足额计提跌价准备。</p>
公司存在产能无法消化的风险	<p>本公司现有产能利用率尚不足，公司产能存在无法消化的风险。若公司下游市场需求不及预期或市场开拓受阻，无法取得充足的订单，将会导致产能闲置，对公司经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将持续加大市场开拓力度，积极拓展商用车、高端车身等下游客户，全力争取新增订单，提升产能利用率；优化生产计划与排产安排，根据订单情况灵活调配生产资源，提高生产效率，降低闲置成本。</p>
公司主要客户大运汽车重整将对公司业绩带来不利影响的	<p>本期公司来源于大运汽车的营业收入占公司营业收入的比重为 3.48%，主要客户大运汽车于 2024 年 11 月被法院受理重整。截至本期期末，大运汽车尚欠公司货款 885.19 万元，目前双方业务合作仍在继续中。由于大运汽车重整，公司应收账款的全额及时回收、未来继续合作存在重大不确定性，将给公司的业务带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司将持续跟进大运汽车重整进展，及时向管理人申报债权，积极参与债权人会议与重整方案协商，全力维护债权合法权益；安排专人专班跟踪催收，综合运用协商、法律等方式提升回款可能性，最大限</p>

	度降低坏账损失。
折旧摊销费用大幅增加的风险	<p>本期公司长期资产折旧及摊销费用合计 7,566.66 万元。公司 2025 年新增固定资产 5,328.19 万元。公司长期资产折旧及摊销费用较高，如果承启工厂高端车身订单不及预期，将对公司的经营业绩造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司将持续加强市场开拓与客户维护，深度挖掘高端车身业务潜在需求，积极拓展优质客户及新增订单，努力提升承启工厂产能利用率；优化生产组织与成本管控，严格控制各项运营开支，提高生产运营效率，摊薄单位固定成本。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input 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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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	

#### (一) 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

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	4,500,000.00	3,922,482.33
销售产品、商品，提供劳务	8,000,000.00	3,794,181.41
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	3,500,000.00	2,397,412.70
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		

提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响**

报告期未发生重大关联交易

**违规关联交易情况**

适用 不适用

**(四) 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
董监高	2024年7月31日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2024年7月31日		挂牌	其他承诺（规范和减少关联交易）	其他（承诺规范和减少关联交易）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年7月31日		挂牌	资金占用承诺	其他（承诺避免奖金占用）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年7月31日		挂牌	其他承诺（合法合规经营）	其他（1、承诺严格遵循国家法律法规的各项规定，取得设立及其营业执照规定的经营业务（包括但不限于税务、资金账户及票据融资、环境保护、安全生产、消防、固定资产投资、土地、建设、城市规划、劳动及社会保障、工业产品生产许可、强制性产品、认证等方面的）所需的一切审批、备案、确认、授权或者许可；前述审批、备案、确认、授权或者许可均现时有效或可获延续，不存在撤销或不获延续的情形；确保公司开展的业务行为在所有实质方面均符合中国法律及其章程的规定。2、2022年1月1日至今若公司存在遵循国家法律法规的瑕疵或者缺失，本人将督促公司以合法有效的方式积极整改，确保公司不会因此受到损失。若如	正在履行中

					公司因违反国家法律法规的行为，导致公司遭遇停止生产、经营受限或者财产损失，本人承诺承担连带责任，以自有资金全额承担赔偿责任，以保证公司生产经营的持续稳定，财产安全，避免公司因此遭受任何经济损失。）	
董监高	2024 年 7 月 31 日		挂牌	其他承诺 (未能履行承诺的约束措施的承诺函)	其他（(一)本人保证将严格履行公开承诺事项，积极接受社会监督。(二)如非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，本人届时将根据实际需要提出新的承诺(相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序)并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕： <b>1.</b> 在中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司指定媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉； <b>2.</b> 在有关监管机关要求的期限内予以纠正；本人保证承诺内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任； <b>3.</b> 如果因未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法向投资者赔偿相关损失； <b>4.</b> 本人作出的本次挂牌所披露的其他承诺约束措施。(三)如因相关法律法规、政策变化、自然灾害等公司自身无法控制的客观原因，导致本人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的，本人将在中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司指定媒体上及时、充分披露承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因。)	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，上述承诺主体均未违反承诺。

#### (五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	冻结	9,873,000.00	0.67%	应收票据保证金
房屋建筑物及机	投资性房地产、固	抵押	57,231,377.79	3.9%	贷款抵押

器设备	定资产				
土地使用权	无形资产	抵押	56,071,835.88	3.82%	贷款抵押
<b>总计</b>	-	-	123,176,213.67	8.39%	-

**资产权利受限事项对公司的影响**

以上资产受限是公司日常经营活动产生，对公司正常经营无重大影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 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	16,774,459	29.57%		16,774,459	29.57%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,237,875	21.57%	1,619,800	13,857,675	24.43%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	39,953,627	70.43%		39,953,627	70.43%	
	其中：控股股东、实际控制人	36,713,627	64.72%		36,713,627	64.72%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		56,728,086	-	0	56,728,086	-	
普通股股东人数							12

#### 股本结构变动情况

□适用 √不适用

#### (三) 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%	期末持有限 售股份数量	期末持有无 限售股份数 量	期 末 持 有 的 质 押 股 份 数 量	期 末 持 有 的 司 法 冻 结 股 份 数 量
1	王环	24,500,000	-1,315,000	23,185,000	40.87%	18,375,000	4,810,000		
2	代学珍	21,451,502	-5,362,875	16,088,627	28.36%	16,088,627			
3	王泽洋	3,000,000	8,297,675	11,297,675	19.92%	2,250,000	9,047,675		

4	正和创业	4,860,000	-1,620,000	3,240,000	5.71%	3,240,000			
5	王康	893,063		893,063	1.57%		893,063.00		
6	王泽云	510,325		510,325	0.90%		510,325.00		
7	王玲玲	510,325		510,325	0.90%		510,325.00		
8	余文生	382,744		382,744	0.67%		382,744.00		
9	袁小华	364,964		364,964	0.64%		364,964.00		
10	王师师	255,163		255,163	0.45%		255,163.00		
	<b>合计</b>	56,728,086	-200	56,727,886	99.99%	39,953,627	16,774,259		

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：王泽洋与代学珍系夫妻关系，王泽洋与王环系父女关系，代学珍与王环系母女关系。正和创业的执行事务合伙人为王环，其持有正和创业 47.94% 的份额；代学珍持有正和创业 23.66% 的份额。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

是 否

公司控股股东及实际控制人为王泽洋、代学珍，王环。截至 2025 年 12 月 31 日，三人直接持有公司 89.15% 股权，通过十堰正和汽车创业管理中心（有限合伙）间接持有公司 4.09% 股权，合计持有公司 93.24% 的股份，控制公司 94.86% 的表决权，同时王环、王泽洋分别担任公司的董事兼副总经理、董事长，报告期内，公司控股股东及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

## 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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.76		

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### （一） 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王泽洋	董事、董事长	男	1962年12月	2023年8月30日	2026年8月30日	3,000,000	8,297,675	11,297,675	19.92%
代学珍	董事	女	1964年1月	2023年8月30日	2026年8月30日	21,451,502	-5,362,875	16,088,627	28.36%
王环	董事、副总经理、信息披露负责人	女	1984年5月	2023年8月30日	2026年8月30日	24,500,000	-1,315,000	23,185,000	40.87%
徐和柏	总经理	男	1967年11月	2023年8月30日	2026年8月30日				
王晶	董事	男	1983年2月	2023年8月30日	2026年8月30日				
李玮焯	监事、监事会主席	男	1984年9月	2023年8月30日	2026年8月30日				
袁玲	监事	女	1986年9月	2023年8月30日	2026年8月30日				
王士朝	职工代表监事	男	1980年8月	2023年8月30日	2026年8月30日				
吴宗锐	财务总监	男	1961年11月	2023年9月15日	2026年8月30日				
熊瑞	副总经理	男	1984年7月	2023年9月15日	2026年8月30日				

注：董事、监事以及高级管理人员持股情况为直接持有正和科技的持股数，不包含通过正和创业持有正和科技的股份数。

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、监事、高级管理人员与股东相互间关系中，王泽洋与代学珍系夫妻关系，王泽洋与王环系父女关系，代学珍与王环系母女关系。

**(二) 审计委员会情况**

□适用 √不适用

**(三) 变动情况**

□适用 √不适用

**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
管理人员	105	10	11	104
技术人员	115	8	5	118
生产人员	792	176	116	852
销售人员	57	8	3	62
<b>员工总计</b>	<b>1,069</b>	<b>202</b>	<b>135</b>	<b>1,136</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	2	2
本科	47	40
专科	152	159
专科以下	868	935
<b>员工总计</b>	<b>1,069</b>	<b>1,136</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、培训情况 公司一直十分注重员工的培训、考核工作。根据公司的经营发展需要，持续加大对培训的投入，加强有针对性的培训，达到理论和实践相结合，注重培训效果的检验。

2、薪酬政策 公司依据国家和地方相关法律法规，为员工及时缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险以及住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。在满足相关法规政策的同时，结合同行业、本地区的实际薪酬情况，制定并执行有竞争力的薪酬标准。

3、需公司承担费用的离退休职工人数:报告期内，公司不存在需公司承担费用的离退休职工。

**(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，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，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

#### （二） 内部监督机构对监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。具体情况如下：

##### 1、业务独立情况

公司一直专注于商用车车身的设计、研发、生产、销售及服务业务，以车身设计及模具开发、内外饰件研发制造为产业基础，是一家集冲压、焊装、涂装、总装四大工艺于一体的专业化车身集成供应商，能面向市场独立经营、独立核算和决策，独立承担责任与风险。

##### 2、资产独立情况

公司所有资产关系明晰，不存在第一大股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况，公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要设备、设施，公司核心技术和产品均具有自主知识产权。

### 3、人员独立情况

公司人员管理具有独立的劳动、人事、工资等管理体系及独立的员工队伍，公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等公司高管，按照《公司法》、《公司章程》等有关规定通过合法程序产生。均不存在在第一大股东、实际控制人及其控制的其他企业中任职的情况。

### 4、财务独立情况

公司设有独立的财务部门，建有独立的财务核算体系，能独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度；公司在银行独立开户，不存在与第一大股东、实际控制人控制的其他企业共用银行账户的情形；公司依法独立纳税，不存在与第一大股东、实际控制人的其他企业混合纳税的情况；公司不存在资金被第一大股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

### 5、机构独立情况

本公司依法设立股东会、董事会、监事会，各项规章制度完善。公司已建立了适应自身发展需要和市场竞争需要的职能机构。各职能机构与股东单位分开，不存在股东和其他关联方或个人干预公司机构设置的情况。股东各职能部门与公司各职能部门之间不存在任何上下级关系，不存在股东直接干预公司生产经营活动的情况。

## （四）对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

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

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

报告期内，公司未发现内部管理制度存在重大缺陷。

#### 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 2026S00725 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 号新成文化大厦 A 座 11 层 1101 室			
审计报告日期	2026 年 3 月 27 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	黄长文 3 年	张伟 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	30			

审计报告正文：正和汽车科技（十堰）股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了后附的正和汽车科技（十堰）股份有限公司（以下简称“正和科技公司”）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、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了正和科技公司 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和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于正和科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

正和科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2025 年年度报告中涵盖的

信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 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，管理层负责评估正和科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算正和科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督正和科技公司的财务报告过程。

#### 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合并财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对正和科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意合并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正和科技公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就正和科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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）中国注册会计师：黄长文  
（项目合伙人）

中国北京中国注册会计师：张伟

二〇二六年三月二十七日

## 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	五、1	154,396,520.77	116,696,892.72
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	89,596,113.93	54,869,422.64
应收账款	五、3	495,568,533.31	299,162,982.22
应收款项融资	五、4	8,723,486.86	17,195,420.77
预付款项	五、5	34,627,578.00	17,994,168.32
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	766,512.22	1,453,753.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	139,078,634.49	128,177,643.72
其中：数据资源			
合同资产	五、8	60,168,141.03	43,084,210.31
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	2,900,087.97	4,106,951.83
<b>流动资产合计</b>		<b>985,825,608.58</b>	<b>682,741,445.73</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	五、10	11,040,720.06	12,511,455.33
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、11	7,055,425.33	7,501,607.76
固定资产	五、12	369,032,295.25	395,824,427.86
在建工程	五、13	18,480,161.73	64,028,284.06
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、14	5,539,763.57	4,206,730.75
无形资产	五、15	56,469,829.35	57,443,255.39
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、16	77,520.21	143,966.25
递延所得税资产	五、17	13,946,308.24	17,431,224.08
其他非流动资产	五、18	641,592.92	397,653.58
<b>非流动资产合计</b>		482,283,616.66	559,488,605.06
<b>资产总计</b>		1,468,109,225.24	1,242,230,050.79
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、19	194,508,472.23	132,902,825.16
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、20	42,910,000.00	19,880,000.00
应付账款	五、21	318,750,296.00	252,232,201.32
预收款项			
合同负债	五、22	47,958,270.23	39,576,858.79
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、23	14,945,261.39	12,989,605.76
应交税费	五、24	12,029,749.46	1,636,232.91
其他应付款	五、25	7,449,365.09	9,135,341.82
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、26	31,984,319.51	25,444,578.99
其他流动负债	五、27	59,765,552.56	45,134,356.37
<b>流动负债合计</b>		730,301,286.47	538,932,001.12
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、28	101,000,000.00	88,900,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、29	2,532,091.53	

长期应付款	五、30		668,468.97
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、31	3,924,237.20	3,658,764.18
递延收益	五、32	37,698,271.28	53,137,078.95
递延所得税负债	五、17	1,440,048.38	2,053,119.01
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		146,594,648.39	148,417,431.11
<b>负债合计</b>		876,895,934.86	687,349,432.23
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、33	56,728,086.00	56,728,086.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、34	46,566,252.96	46,566,252.96
减：库存股			
其他综合收益	五、35	3,434,612.05	4,684,737.03
专项储备			
盈余公积	五、36	45,237,973.10	45,237,973.10
一般风险准备			
未分配利润	五、37	424,291,528.05	389,252,264.70
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		576,258,452.16	542,469,313.79
少数股东权益		14,954,838.22	12,411,304.77
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		591,213,290.38	554,880,618.56
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		1,468,109,225.24	1,242,230,050.79

法定代表人：王泽洋

主管会计工作负责人：王环 会计机构负责人：吴宗锐

**（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		150,712,644.92	115,248,144.08
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十五、1	89,546,113.93	58,339,422.64
应收账款	十五、2	497,300,711.68	313,622,827.70
应收款项融资		6,606,686.86	17,162,175.63
预付款项		27,128,622.09	10,219,392.11
其他应收款	十五、3	18,148,822.68	23,092,720.74

其中：应收利息			
应收股利			3,713,399.91
买入返售金融资产			
存货		77,875,974.83	72,326,076.78
其中：数据资源			
合同资产		60,168,141.03	43,084,210.31
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,827,511.49	3,701,745.04
<b>流动资产合计</b>		<b>930,315,229.51</b>	<b>656,796,715.03</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	十五、4	3,000,000.00	5,550,000.00
其他权益工具投资		11,040,720.06	12,511,455.33
其他非流动金融资产			
投资性房地产		7,055,425.33	7,501,607.76
固定资产		353,238,220.31	384,072,579.96
在建工程		18,472,997.13	46,708,944.65
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,539,763.57	4,206,730.75
无形资产		54,648,309.18	55,571,137.46
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		77,520.21	143,966.25
递延所得税资产		12,763,678.42	15,692,956.97
其他非流动资产		641,592.92	397,653.58
<b>非流动资产合计</b>		<b>466,478,227.13</b>	<b>532,357,032.71</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,396,793,456.64</b>	<b>1,189,153,747.74</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		194,508,472.23	129,625,838.90
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		42,910,000.00	19,880,000.00
应付账款		332,927,672.01	250,998,814.03
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		13,591,808.37	11,958,766.71
应交税费		5,164,265.38	756,027.85

其他应付款		7,184,283.05	8,930,014.05
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		26,724,287.25	22,310,122.83
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		27,089,239.34	25,338,849.82
其他流动负债		59,639,404.49	48,632,897.19
<b>流动负债合计</b>		<b>709,739,432.12</b>	<b>518,431,331.38</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		101,000,000.00	84,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,532,091.53	
长期应付款			668,468.97
长期应付职工薪酬			
预计负债		3,924,237.20	3,658,764.18
递延收益		37,698,271.28	53,137,078.95
递延所得税负债		1,440,048.38	2,053,119.01
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>146,594,648.39</b>	<b>143,517,431.11</b>
<b>负债合计</b>		<b>856,334,080.51</b>	<b>661,948,762.49</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		56,728,086.00	56,728,086.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		44,080,112.39	44,080,112.39
减：库存股			
其他综合收益		3,434,612.05	4,684,737.03
专项储备			
盈余公积		45,237,973.10	45,237,973.10
一般风险准备			
未分配利润		390,978,592.59	376,474,076.73
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>540,459,376.13</b>	<b>527,204,985.25</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>1,396,793,456.64</b>	<b>1,189,153,747.74</b>

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业总收入</b>		1,007,872,995.05	784,545,207.10
其中：营业收入	五、38	1,007,872,995.05	784,545,207.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		965,130,517.95	772,127,362.36
其中：营业成本	五、38	885,436,292.22	695,814,868.77
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、39	6,960,699.75	4,772,469.63
销售费用	五、40	7,304,547.13	7,879,498.22
管理费用	五、41	18,994,591.23	23,219,848.75
研发费用	五、42	37,892,047.48	31,518,106.91
财务费用	五、43	8,542,340.14	8,922,570.08
其中：利息费用		8,286,095.39	8,451,181.29
利息收入		495,574.35	892,399.05
加：其他收益	五、44	22,327,437.99	14,938,438.24
投资收益（损失以“-”号填列）	五、45	97,572.25	-1,004,496.81
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）	五、46	-11,983,901.10	-6,100,490.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、47	-3,136,938.47	-8,100,411.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、48	-1,609,079.34	-2,205,157.56
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		48,437,568.43	9,945,726.88
加：营业外收入	五、49	862,107.50	3,143,087.72
减：营业外支出	五、50	234,891.12	711,349.13
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		49,064,784.81	12,377,465.47
减：所得税费用	五、51	11,156,486.32	750,543.40

<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		37,908,298.49	11,626,922.07
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）		37,908,298.49	11,626,922.07
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）		2,869,035.14	3,024,277.00
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		35,039,263.35	8,602,645.07
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-1,250,124.98	789,875.43
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,250,124.98	789,875.43
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-1,250,124.98	789,875.43
（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		-1,250,124.98	789,875.43
（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>		36,658,173.51	12,416,797.50
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		33,789,138.37	9,392,520.50
（二）归属于少数股东的综合收益总额		2,869,035.14	3,024,277.00
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	十六、2	0.62	0.15
（二）稀释每股收益（元/股）	十六、2	0.62	0.15

法定代表人：王泽洋

主管会计工作负责人：王环 会计机构负责人：吴宗锐

**（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>	十五、5	984,764,654.42	762,859,415.52
减：营业成本	十五、5	902,035,299.39	695,455,863.68
税金及附加		5,777,614.50	4,139,522.63
销售费用		6,421,102.38	7,054,418.07
管理费用		16,841,576.63	19,696,438.25
研发费用		30,724,657.22	26,282,073.06
财务费用		8,164,753.00	8,461,354.75
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		21,282,043.22	13,421,594.28
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、6	-2,113,640.28	-21,004,496.81
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）		-11,996,873.12	-6,744,473.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,298,844.85	-8,304,042.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）		895,358.29	270,933.96
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		20,567,694.56	-20,590,739.34
加：营业外收入		812,733.92	3,086,480.89
减：营业外支出		62,730.70	4,939,317.09
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		21,317,697.78	-22,443,575.54
减：所得税费用		6,813,181.92	-1,076,525.18
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		14,504,515.86	-21,367,050.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		14,504,515.86	-21,367,050.36
（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>		-1,250,124.98	789,875.43
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,250,124.98	789,875.43
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		-1,250,124.98	789,875.43
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>		13,254,390.88	-20,577,174.93
<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）			

**（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		579,727,727.52	502,051,108.01
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	五、52	2,317,664.96	18,270,118.28
<b>经营活动现金流入小计</b>		582,045,392.48	520,321,226.29
购买商品、接受劳务支付的现金		392,107,557.77	300,522,664.76
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		116,236,033.38	102,008,000.93
支付的各项税费		35,730,536.67	22,639,166.10
支付其他与经营活动有关的现金		17,904,260.83	24,795,921.30
<b>经营活动现金流出小计</b>		561,978,388.65	449,965,753.09
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		20,067,003.83	70,355,473.20

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		150,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		777,538.36	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,328,657.68	4,490,300.09
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>		154,106,196.04	4,490,300.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,996,129.97	58,887,353.89
投资支付的现金		150,000,000.00	
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>		178,996,129.97	58,887,353.89
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-24,889,933.93	-54,397,053.80
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		229,500,000.00	238,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、52		38,827,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		229,500,000.00	277,627,000.00
偿还债务支付的现金		166,183,000.00	194,727,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,724,845.38	8,352,680.01
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		16,968,792.47	21,674,997.75
<b>筹资活动现金流出小计</b>		190,876,637.85	224,754,677.76
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		38,623,362.15	52,872,322.24
<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>		33,800,432.05	68,830,741.64
加：期初现金及现金等价物余额		110,723,088.72	41,892,347.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		144,523,520.77	110,723,088.72

法定代表人：王泽洋

主管会计工作负责人：王环会计机构负责人：吴宗锐

**(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		525,000,595.48	436,915,003.24

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,035,540.44	17,934,343.97
<b>经营活动现金流入小计</b>		527,036,135.92	454,849,347.21
购买商品、接受劳务支付的现金		384,456,175.96	252,178,730.66
支付给职工以及为职工支付的现金		101,354,629.23	84,872,516.24
支付的各项税费		27,959,025.24	17,018,098.15
支付其他与经营活动有关的现金		17,454,511.10	19,955,840.10
<b>经营活动现金流出小计</b>		531,224,341.53	374,025,185.15
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-4,188,205.61	80,824,162.06
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		150,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		4,490,938.27	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,724,201.30	89,400.09
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		338,821.20	
收到其他与投资活动有关的现金			882,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		157,553,960.77	971,400.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,102,430.51	57,236,803.83
投资支付的现金		150,000,000.00	
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			1,144,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		164,102,430.51	58,380,803.83
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-6,548,469.74	-57,409,403.74
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		229,500,000.00	230,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			38,367,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		229,500,000.00	268,867,000.00
偿还债务支付的现金		163,000,000.00	194,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,545,426.59	8,020,138.27
支付其他与筹资活动有关的现金		16,652,594.22	21,162,895.25
<b>筹资活动现金流出小计</b>		187,198,020.81	223,783,033.52
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		42,301,979.19	45,083,966.48
<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>		31,565,303.84	68,498,724.80
加：期初现金及现金等价物余额		109,274,341.08	40,775,616.28
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		140,839,644.92	109,274,341.08

## (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	56,728,086.00				46,566,252.96		4,684,737.03		45,237,973.10		389,252,264.70	12,411,304.77	554,880,618.56
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	56,728,086.00				46,566,252.96		4,684,737.03		45,237,973.10		389,252,264.70	12,411,304.77	554,880,618.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-1,250,124.98				35,039,263.35	2,543,533.45	36,332,671.82
（一）综合收益总额							-1,250,124.98				35,039,263.35	2,869,035.14	36,658,173.51
（二）所有者投入和减少资本												-325,501.69	-325,501.69
56,728,086.00 1. 股												-2,450,000.00	-2,450,000.00

东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他											2,124,498.31	2,124,498.31	
（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													
四、本年期末余额	56,728,086.00				46,566,252.96		3,434,612.05		45,237,973.10		424,291,528.05	14,954,838.22	591,213,290.38

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	56,728,086.00				46,566,252.96		3,894,861.60		45,237,973.10		380,649,619.63	9,387,027.77	542,463,821.06
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	56,728,086.00				46,566,252.96		3,894,861.60		45,237,973.10		380,649,619.63	9,387,027.77	542,463,821.06

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						789,875.43				8,602,645.07	3,024,277.00	12,416,797.50
（一）综合收益总额						789,875.43				8,602,645.07	3,024,277.00	12,416,797.50
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
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>	<b>56,728,086.00</b>			<b>46,566,252.96</b>		<b>4,684,737.03</b>		<b>45,237,973.10</b>		<b>389,252,264.70</b>	<b>12,411,304.77</b>	<b>554,880,618.56</b>	

法定代表人：王泽洋

主管会计工作负责人：王环 会计机构负责人：吴宗锐

(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：	其他综合收益	专	盈余公积	一般	未分配利润	所有者权益合计	

		优 先 股	永 续 债	其 他		库 存 股		项 储 备		风 险 准 备		
一、上年期末余额	56,728,086.00				44,080,112.39		4,684,737.03		45,237,973.10		376,474,076.73	527,204,985.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	56,728,086.00				44,080,112.39		4,684,737.03		45,237,973.10		376,474,076.73	527,204,985.25
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-1,250,124.98				14,504,515.86	13,254,390.88
(一) 综合收益总额							-1,250,124.98				14,504,515.86	13,254,390.88
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
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>	<b>56,728,086.00</b>				<b>44,080,112.39</b>		<b>3,434,612.05</b>		<b>45,237,973.10</b>		<b>390,978,592.59</b>	<b>540,459,376.13</b>

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	56,728,086.00				44,080,112.39		3,894,861.60		45,237,973.10		397,841,127.09	547,782,160.18
加：会计政策变更												

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	56,728,086.00			44,080,112.39		3,894,861.60		45,237,973.10		397,841,127.09	547,782,160.18
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)						789,875.43				-21,367,050.36	-20,577,174.93
(一)综合收益总额						789,875.43				-21,367,050.36	-20,577,174.93
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
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												
四、本年期末余额	56,728,086.00			44,080,112.39		4,684,737.03		45,237,973.10		376,474,076.73	527,204,985.25	

## 正和汽车科技(十堰)股份有限公司

### 2025 年财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

正和汽车科技(十堰)股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”或“正和科技”)是由十堰正和车身有限公司(以下简称“正和有限”)整体变更设立的股份有限公司, 于 2017 年 3 月取得十堰市工商行政管理局核发的 91420300728290100U 号企业法人营业执照。

本公司注册地址: 十堰市茅箭区东风大道 66 号。法定代表人王泽洋。

公司主要的经营范围: 汽车车身设计、生产、销售; 汽车零部件加工、销售; 钢材销售; 货物进出口、技术进出口(法律、行政法规禁止的项目除外, 法律、行政法规限制的项目取得许可证后方可经营)汽车车身及模具专有技术开发、转让。

本财务报表及财务报表附注业经公司董事会于 2026 年 3 月 27 日批准报出。

#### 二、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《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。

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

##### 2. 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。因此, 本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

#### 三、重要会计政策和会计估计

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况及 2025 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

##### 2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3.营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4.记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5.重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
单项计提的应收账款	期末余额 $\geq$ 100 万元
重要的在建工程项目	期末余额 $\geq$ 1000 万元

### 6.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并,是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制,且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并,在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方,参与合并的其他企业为被合并方。合并日,是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积(股本溢价);资本公积(股本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值,为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易

费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本, 购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的, 相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核, 复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异, 在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的, 在购买日后 12 个月内, 如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在, 预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的, 则确认相关的递延所得税资产, 同时减少商誉, 商誉不足冲减的, 差额部分确认为当期损益; 除上述情况以外, 确认与企业合并相关的递延所得税资产的, 计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并, 合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益; 购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益, 由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

## **7.控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

### **(1) 合并财务报表范围的确定原则**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司, 是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化, 本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时, 本公司综合所有事实和情况, 包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### 合并财务报表编制的方法

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围,将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,将该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,将其现金流量纳入合并现金流量表。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在合并财务报表中,分步处置股权直至丧失控制权时,剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净

资产账面价值份额之间的差额, 分别进行如下处理: ①属于“一揽子交易”的, 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不属于“一揽子交易”的, 作为权益性交易计入资本公积(股本溢价/资本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

#### 8.合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排, 是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方, 享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时, 为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目, 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

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### 9.现金及现金等价物的确定标准

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

#### 10.外币业务和外币报表折算

##### (1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时, 按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

##### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日, 对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算, 因汇率不同而产生的汇兑差额计入当期损益; 以历史成本计量的外币非货币性项目, 仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目, 采用公允价值确定日的即期汇率折算, 折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额, 根据非货币性项目的性质, 计入当期损益或确认为其他综合收益。

### (3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表:资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;股东权益类项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润;期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示;折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额,作为外币报表折算差额,确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时,将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额,全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率(或与现金流量发生日即期汇率近似的汇率)折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

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

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

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

## 11. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产,相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含

或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据, 本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外, 本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益, 公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益, 不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具), 按照公允价值进行后续计

量, 除与套期会计有关外, 公允价值变动计入当期损益。

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

## ②其他金融负债

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

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移, 是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方(转入方)。

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的, 分别下列情况处理: 放弃了对该金融资产控制的, 终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债; 未放弃对该金融资产控制的, 按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产, 并相应确认有关负债。

### (4) 金融负债的终止确认

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

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

### (5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的, 同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清

偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

#### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,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,使用不可输入值。

#### (7) 金融负债与权益工具的区分

金融负债,是指符合下列条件之一的负债:

- 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。

权益工具,是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是本公司的金融负债;如果是后者,该工具是本公司的权益工具。

#### (8) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础,对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

- ①以摊余成本计量的金融资产;

- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资;
- ③《企业会计准则第 14 号——收入》定义下的合同资产;
- ④租赁应收款;
- ⑤财务担保合同(以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外)。

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

信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。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。

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的,处于第一阶段,本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备;金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备;金融工具自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照该工具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。

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。未来 12 个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时,本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限(包括考虑续约选择权)。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具,按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具,按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项,若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同,或该客户信用风险特

征发生显著变化, 本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外, 本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合, 在组合基础上计算坏账准备。

### 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产, 无论是否存在重大融资成分, 本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同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对应收票据、应收账款和合同资产划分组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

#### A、应收票据

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据-商业承兑汇票	出票人基于商业信用签发, 存在一定信用损失风险	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失
应收票据-信用评级较低的银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级, 历史上未发生票据违约, 信用损失风险极低, 在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	不计提预期信用损失
应收款项融资-信用评级较高的银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级, 历史上未发生票据违约, 信用损失风险极低, 在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	不计提预期信用损失

#### B、应收账款

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款—低风险组合	应收合并范围内关联方客户款项	不计提预期信用损失
应收账款—账龄组合	除低风险组合及进行单项评估以外的应收账款	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失

#### C、合同资产

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
合同资产—账龄组合	除低风险组合及进行单项评估以外的应收账款	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失

对于划分为组合的应收票据、合同资产, 本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, 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。

对于划分为账龄组合的应收账款, 本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。应收账款的账龄自确认之日起计算。

### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——低风险组合	应收合并范围内关联方款项	不计提预期信用损失
其他应收款——账龄组合	除低风险组合及进行单项评估以外的其他应收款	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失

对划分为组合的其他应收款,本公司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。对于按账龄划分组合的其他应收款,账龄自确认之日起计算。

### 信用风险显著增加的评估

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

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括:

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况;
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化;
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化;
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化,并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质,本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时,本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类,例如逾期信息和信用风险评级。

### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

- 发行方或债务人发生重大财务困难;

- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 12. 存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品、合同履约成本等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对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，可合并计提存货跌价准备。公司对于数量繁多、单价较低的存货考虑减值因素并结合库龄计提存货跌价准备。

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 周转材料的摊销方法

本公司周转材料包括低值易耗品、包装物等。对大额周转材料于领用时按照预计使用年限进行分月摊销；对其他的低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 13. 持有待售资产

### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①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出售极可能发生，即本公司已经就一项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。根据有关规定要求本公司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（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### (2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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而不再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时，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。

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一

个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### (3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

## 14. 长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

### (1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响

### (2) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

### (3) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制(构成共同经营者除外)或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。此外,公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资,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,被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的投资成本;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,对长期股权投资的账面价值进行调整,差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积(其他资本公积)。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,并按照本公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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,在转换日,按照原股权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。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的,与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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,处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理,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;原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额,与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益;然后,按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分,在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。

#### 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的,相关会计处理见本附注三、13.持有待售资产。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资,采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资,不再符合持有待售资产分类条件的,从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、22.长期资产减值。

#### 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

本公司投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出,如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入投资性

房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20.00	3.00	4.85
土地使用权	50.00	—	2.00

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、22.长期资产减值。

## 15. 固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	3.00	4.85-9.70
机器设备	年限平均法	5-10	3.00	9.70-19.40
运输工具	年限平均法	4-5	3.00	19.40-24.25
其他设备	年限平均法	3-5	3.00	19.40-32.33

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、22.长期资产减值。

### (4) 其他说明

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

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

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

## 16.在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定, 包括在建设期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

本公司在建工程的类别及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。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产, 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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、22.长期资产减值。

## 17.工程物资

本公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资,包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量,领用工程物资转入在建工程,工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见本附注三、22.长期资产减值。

资产负债表中,工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

### **18.借款费用**

本公司借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本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)、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;

本公司构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内,外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化;外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

本公司符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的房屋建筑物资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

### **19.使用权资产**

使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日,使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括:租赁负债的初始计量金额;在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;本公司作为承租人发生的初始直接费用;本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

#### 使用权资产的折旧方法

本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够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。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法本附注三、22.长期资产减值。

## 20.无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

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

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下:

类别	使用寿命	使用寿命确定的依据	摊销方法
土地使用权	50年	法定使用权	直线法
计算机软件	5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法

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。

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。

无形资产计提资产减值方法见本附注三、22.长期资产减值。

## 21.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。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为:

研究阶段是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查研究活动阶段。

开发阶段是指在进行商业性大批量生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

③无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。在满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额予以资本化,对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 22.长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 23.长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 24.合同负债

合同负债,是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权,本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点,将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 25.职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬,是指企业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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

根据流动性,职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### (2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中,设定提存计划,是指向独立的基金缴存固定费用后,企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划;设定受益计划,是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### ① 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间,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。

#### ② 设定受益计划

对于设定受益计划,在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值,以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分:

A 服务成本, 包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中, 当期服务成本, 是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额; 过去服务成本, 是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B 设定受益计划净负债或净资产的利息净额, 包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本, 本公司将上述 A/B 项计入当期损益; C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益, 在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

#### (4) 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, 在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日, 确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债, 同时计入当期损益。

实行职工内部退休计划的, 在正式退休日之前的经济补偿, 属于辞退福利, 自职工停止提供服务日至正常退休日期间, 拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金), 按照离职后福利处理。

#### (5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划条件的, 按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的, 按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理, 但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### 26. 租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法, 参见本附注三、33. 租赁。

### 27. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件, 本公司确认为预计负债: (1) 该义务是本公司承担的现时义务; (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出; (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日, 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, 按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## 28. 股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司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

本公司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) 确认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, 本公司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应当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。

本公司对股份支付计划进行修改时,若修改增加了所授予权益工具的公允价值,按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式,则仍继续对取得的服务进行会计处理,视同该变更从未发生,除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内,如果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。

如果修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件,使其成为以权益结算的股份支付的,包括修改发生在等待期结束后,或者取消一项以现金结算的股份支付,授予一项以权益结算的股份支付,并在授予权益工具日认定其是用来替代已取消的以现金结算的股份支付(因未满足可行权条件而被取消的除外)的,在修改日,本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益。

如果由于修改延长或缩短了等待期,本公司按照修改后的等待期进行上述会计处理。

(5) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易, 结算企业与接受服务企业其中一在本公司内, 另一在本公司外的, 在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理:

①结算企业以其本身权益工具结算的, 将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理; 除此之外, 作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的, 按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资, 同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的, 将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理; 接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的, 将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易, 接受服务企业和结算企业不是同一企业的, 在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量, 比照上述原则处理。

#### (6) 限制性股票

股权激励计划中, 本公司授予被激励对象限制性股票, 被激励对象先认购股票, 如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件, 则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的, 在授予日, 本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积(股本溢价); 同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

## 29. 收入

### (1) 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的控制权时确认收入。

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, 按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时, 属于在某一时段内履行履约义务; 否则, 属于在某一时点履行履约义务:

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。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时,本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## (2) 具体方法

本公司收入主要来源于以下业务类型:销售商品。

### 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务,属于在某一时点履行履约义务。

#### ① 产品销售:

上线结算模式,本公司已根据合同约定将产品交付给客户,客户领用上线后确认收入;

签收结算模式,本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品,公司在取得客户签收单据时确认收入。

#### ② 模具销售:

模具产品经客户验收确认或达到量产条件时确认为模具收入。

③废料销售:

客户自提模式, 货物装车离场并依据双方确认的过磅单等单据确认收入。

本公司给予各个行业客户的信用期与各个行业惯例一致, 不存在重大融资成分。

④其他收入

其他收入主要包括房租收入、整车销售收入, 房租收入在签订租赁合同并交付使用, 根据租赁期间按月确认收入; 整车销售收入在签订车辆销售合同并交付后办理登记确认收入。

### 30.合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的, 作为合同取得成本确认为一项资产。但是, 如果该资产的摊销期限不超过一年, 则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的, 作为合同履约成本确认为一项资产: ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关, 包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本; ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源; ③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销, 计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时, 本公司对超出部分计提减值准备, 并确认为资产减值损失:

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

### 31.政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产, 不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

### 32.递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉,或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外,均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债,除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的:

(1) 商誉的初始确认,或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外);

(2) 对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认由此产生的递延所得税资产,除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的:

(1) 该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外);

(2) 对于与子公司、合营企业及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。

资产负债表日,本公司对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,并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示:

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利;

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

### **33. 租赁**

#### **租赁的识别**

在合同开始日, 本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益, 并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价, 则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

#### **(1) 本公司作为承租人**

在租赁期开始日, 本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债, 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见本附注三、19. 使用权资产。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量, 无法确定租赁内含利率的, 采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括: 固定付款额及实质固定付款额, 存在租赁激励的, 扣除租赁激励相关金额; 取决于指数或比率的可变租赁付款额; 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; 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; 以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用, 并计入当期损益。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。

#### **租赁变更**

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### ①短期租赁和低价值资产租赁

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

#### (2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日,基于交易的实质,将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### ①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,于实际发生时计入当期损益。

#### ②融资租赁

于租赁期开始日,本公司确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)进行初始计量,并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 34.重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

#### (1) 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式,考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

#### (2) 收入确认

如本附注三、29.收入所述,本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计:识别客户合同;估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性;识别合同中的履约义务;估计合同中存在的可变对价以及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;合同中是否存在重大融资成分;估计合同中单项履约义务的单独售价;确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行;履约进度的确定,等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断,这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本,以及期间损益产生影响,且可能构成重大影响。

#### (3) 租赁

### ①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时,需要评估是否存在一项已识别资产,且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时,需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益,并能够主导该资产的使用。

### ②租赁的分类

本公司作为出租人时,将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时,管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

### ③租赁负债

本公司作为承租人时,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。在计量租赁付款额的现值时,本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时,本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况,包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认,并将影响后续期间的损益。

### (4) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估,应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时,本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### (5) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货,计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### (6) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具,本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计,并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性,其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

权益工具投资或合同有公开报价的,本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### (7) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产,除每年进行的减值测试外,当其存在减值迹象时,也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产,当存在迹象表明其账面金额不可收回时,进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额,即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者,表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时,需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料,包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时,本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量,同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (8) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后,在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命,以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化,则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (9) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内,本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额,结合纳税筹划策略,以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (10) 所得税

本公司在正常的经营活动中,有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### 35.重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

报告期内,本公司无重要会计政策变更。

#### (2) 重要会计估计变更

报告期内,本公司无重要会计估计变更。

## 四、税项

### 1.公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按收入的适用税率计算销项税额,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。	6.00/9.00/13.00
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7.00/5.00
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3.00
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00

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	正和汽车科技(十堰)股份有限公司	15%
2	十堰亿派精工模具制造有限公司	15%

### 2.税收优惠及批文

(1) 公司于 2025 年 2 月通过高新技术企业复审,取得了由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR202542000923),有效期三年,自 2025 年起连续三年享受国家高新技术企业所得税等优惠政策,减按 15%税率征收企业所得税。

(2) 公司子公司十堰亿派精工模具制造有限公司于 2023 年 11 月 14 日取得

了由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR202342003691), 有效期三年, 自 2023 年起连续三年享受国家高新技术企业所得税等优惠政策, 减按 15% 税率征收企业所得税。

(3) 根据《财政部、税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部、税务总局公告 2023 年第 7 号), 企业开展研发活动中实际发生的研发费用, 未形成无形资产计入当期损益的, 在按规定据实扣除的基础上, 自 2023 年 1 月 1 日起, 再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除; 形成无形资产的, 自 2023 年 1 月 1 日起, 按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。本公司及子公司十堰亿派精工模具制造有限公司 2025 年适用该政策。

(4) 根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号), 自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。本公司 2025 年适用该政策。

(5) 根据《关于明确制造业高新技术企业城镇土地使用税优惠政策的通知》(鄂财税发〔2021〕8 号), 2021 年 1 月 1 日至期末余额, 对湖北省制造业高新技术企业城镇土地使用税按规定税额标准的 40% 征收, 最低不低于法定税额标准。本公司及子公司十堰亿派精工模具制造有限公司 2025 年适用该政策。

## 五、合并财务报表项目注释

以下披露项目除非特别指出, 期初指 2025 年 1 月 1 日, 期末指 2025 年 12 月 31 日; 上期指 2024 年度, 本期指 2025 年度。

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	89,333.50	99,325.20
银行存款	144,434,187.27	110,623,763.52
其他货币资金	9,873,000.00	5,973,804.00
合计	154,396,520.77	116,696,892.72

注: 期末其他货币资金 9,873,000.00 为应付票据保证金, 使用受限。

### 2. 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	89,521,652.62	54,650,922.64
商业承兑汇票	78,380.33	230,000.00
小计	89,600,032.95	54,880,922.64

减: 坏账准备	3,919.02	11,500.00
合计	89,596,113.93	54,869,422.64

## (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	期末未终止确认金额	
银行承兑汇票		81,193,171.57
合计		81,193,171.57

## (3) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	89,600,032.95	100.00	3,919.02	0.01	89,596,113.93
其中: 银行承兑汇票	89,521,652.62	99.91			89,521,652.62
商业承兑汇票	78,380.33	0.09	3,919.02	5.00	74,461.31
合计	89,600,032.95	100.00	3,919.02	0.01	89,596,113.93

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	54,880,922.64	100.00	11,500.00	0.02	54,869,422.64
其中: 银行承兑汇票	54,650,922.64	99.58			54,650,922.64
商业承兑汇票	230,000.00	0.42	11,500.00	5.00	218,500.00
合计	54,880,922.64	100.00	11,500.00	0.02	54,869,422.64

## (4) 坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本年变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	11,500.00	-7,580.98			3,919.02

## 3. 应收账款

## (1) 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	527,205,649.92	318,969,074.16
1—2年	473,471.79	1,257,239.27
2—3年		760.71
3—4年	760.71	729,607.23
4—5年		218,349.98
5年以上	2,119,329.09	11,912,023.08
小计	529,799,211.51	333,087,054.43
减: 坏账准备	34,230,678.20	33,924,072.21
合计	495,568,533.31	299,162,982.22

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	9,180,666.12	1.73	7,410,292.59	80.72	1,770,373.53
按组合计提坏账准备	520,618,545.39	98.27	26,820,385.61	5.15	493,798,159.78
其中: 账龄组合	520,618,545.39	98.27	26,820,385.61	5.15	493,798,159.78
合计	529,799,211.51	100.00	34,230,678.20	6.46	495,568,533.31

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	22,895,140.19	6.87	17,329,451.20	75.69	5,565,688.99
按组合计提坏账准备	310,191,914.24	93.13	16,594,621.01	5.35	293,597,293.23
其中: 账龄组合	310,191,914.24	93.13	16,594,621.01	5.35	293,597,293.23
合计	333,087,054.43	100.00	33,924,072.21	10.18	299,162,982.22

## ① 按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
成都大运汽车集团有限公司十堰分公司	7,501,322.15	6,001,057.72	80.00	预计部分无法收回
成都大运汽车集团有限公司运城分公司	1,350,545.49	1,080,436.39	80.00	预计部分无法收回

江苏前晨汽车科技有限公司	241,453.28	241,453.28	100.00	预计无法收回
安徽韦尔汽车科技有限公司	87,345.20	87,345.20	100.00	预计无法收回
合计	9,180,666.12	7,410,292.59	80.72	

## ② 组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	519,567,329.23	25,978,366.46	5.00
1—2年	232,018.51	23,201.85	10.00
2—3年			
3—4年	760.71	380.36	50.00
4—5年			
5年以上	818,436.94	818,436.94	100.00
合计	520,618,545.39	26,820,385.61	5.15

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	307,837,696.19	15,391,884.82	5.00
1—2年	1,257,239.27	125,723.92	10.00
2—3年	760.71	228.21	30.00
3—4年			
4—5年	97,170.07	77,736.06	80.00
5年以上	999,048.00	999,048.00	100.00
合计	310,191,914.24	16,594,621.01	5.35

## (3) 坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	17,329,451.20	1,757,258.41		11,676,417.02		7,410,292.59
按组合计提坏账准备	16,594,621.01	10,225,764.60				26,820,385.61
合计	33,924,072.21	11,983,023.01		11,676,417.02		34,230,678.20

## (4) 实际核销的应收账款情况

单位名称	核销金额	核销原因	款项是否由关联交易产生
中正汽车股份有限公司	5,554,914.86	破产清算中, 预计无法收回	否
金华青年汽车制造有限公司	1,713,985.40		否

森源汽车股份有限公司	1,236,112.13		否
十堰沁泽工贸有限公司	1,105,073.21		否
四川南骏汽车集团有限公司	729,607.23		否
东风特汽(十堰)专用车有限公司	597,484.19		否
湖北力神车辆制造有限公司	398,550.00		否
一拖(洛阳)彪马汽车基地有限公司	300,000.00		否
深圳市沃特玛联盟实业有限公司	40,690.00		否
合计	11,676,417.02		否

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	期末余额				
	应收账款余额	合同资产余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
陕汽集团商用车有限公司	231,054,710.26	47,141,979.63	278,196,689.89	46.90	13,909,834.49
陕西重型汽车有限公司	101,606,936.88	10,006,168.62	111,613,105.50	18.82	5,580,655.28
广汽领程新能源商用车有限公司	33,767,690.04		33,767,690.04	5.69	1,688,384.50
东风商用车新疆有限公司东风专用卡车公司	19,371,004.33	2,000,000.00	21,371,004.33	3.60	1,068,550.22
中车时代电动汽车股份有限公司	15,714,064.13	1,078,512.18	16,792,576.31	2.83	839,628.82
合计	401,514,405.64	60,226,660.43	461,741,066.07	77.84	23,087,053.31

## 4. 应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	8,723,486.86	17,195,420.77
合计	8,723,486.86	17,195,420.77

## (2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末余额终止确认金额
银行承兑汇票	196.158,212.15
合计	196.158,212.15

## 5. 预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	33,931,664.61	97.99	17,924,377.83	99.61
1至2年	671,832.45	1.94	53,740.49	0.30
2至3年	24,080.94	0.07	16,050.00	0.09
3年以上				
合计	34,627,578.00	100.00	17,994,168.32	100.00

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占预付账款余额合计数的比例(%)
河钢汽车板有限公司	预付材料款	20,305,284.80	58.64
武汉鑫拓商贸有限公司	预付材料款	9,004,961.04	26.01
十堰惠园能源有限公司	预付电费	1,479,053.20	4.27
武汉钢实汽车用材有限公司	预付材料款	1,155,531.01	3.34
十堰飞骏汽车零部件有限公司	预付材料款	608,527.44	1.76
合计		32,553,357.49	90.68

## 6.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	766,512.22	1,453,753.20
合计	766,512.22	1,453,753.20

## (1) 其他应收款

## ①其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	322,004.15	1,302,392.22
1—2年	527,363.93	189,877.77
2—3年		36,046.00
3—4年	166.00	449,054.78
4—5年	449,054.78	
5年以上	746,449.73	746,449.73
小计	2,045,038.59	2,723,820.50
减: 坏账准备	1,278,526.37	1,270,067.30
合计	766,512.22	1,453,753.20

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	993,200.00	1,172,641.61
备用金		93,940.22
代扣代缴社保公积金	226,876.88	295,421.70
其他	824,961.71	1,161,816.97
小计	2,045,038.59	2,723,820.50
减: 坏账准备	1,278,526.37	1,270,067.30
合计	766,512.22	1,453,753.20

## ③坏账准备计提情况

## 期末处于第一阶段的坏账准备

类别	2025 年 12 月 31 日	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	904,602.90	15.27	138,090.68	766,512.22
其中: 账龄组合	904,602.90	15.27	138,090.68	766,512.22
合计	904,602.90	15.27	138,090.68	766,512.22

## 期末处于第三阶段的坏账准备

类别	2025 年 12 月 31 日	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备:				
株洲市永发汽车内饰件有限公司	358,105.96	100.00	358,105.96	
武汉恒美达科技有限公司	210,000.00	100.00	210,000.00	
十堰勤丰工业有限公司	203,200.00	100.00	203,200.00	
丹阳市新联汽车配件有限公司	149,441.12	100.00	149,441.12	
十堰中石油昆仑燃气有限公司	100,000.00	100.00	100,000.00	
十堰在天模具有限公司	72,667.00	100.00	72,667.00	
十堰市零距离营销策划有限公司	35,880.00	100.00	35,880.00	
十堰洁城氢能汽车有限公司	10,141.61	100.00	10,141.61	
十堰森远物流有限公司	1,000.00	100.00	1,000.00	
合计	1,140,435.69	100.00	1,140,435.69	

## ④本期计提、收回或转回、核销的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预	整个存续期预	整个存续期预	

	期信用损失	期信用损失(未发生信用减值)	期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	129,631.61		1,140,435.69	1,270,067.30
期初余额在本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	8,459.07			8,459.07
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	138,090.68		1,140,435.69	1,278,526.37

## ⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
民生金融租赁股份有限公司	保证金	450,000.00	22.00	45,000.00
株洲市永发汽车内饰件有限公司	其他	358,105.96	17.51	358,105.96
代扣代缴社保公积金	代扣代缴社保公积金	226,876.88	11.09	11,343.84
武汉恒美达科技有限公司	其他	210,000.00	10.27	210,000.00
十堰勤丰工业有限公司	其他	203,200.00	9.94	203,200.00
合计		1,448,182.84	70.81	827,649.80

## 7.存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	56,132,887.87	1,849,291.59	54,283,596.28	47,155,495.87		47,155,495.87
在产品	20,171,521.69	543,029.15	19,628,492.54	18,283,868.14	1,894,995.43	16,388,872.71
库存商品	48,486,936.26	4,158,695.60	44,328,240.66	57,189,183.80	6,028,610.32	51,160,573.48
发出商品	6,178,709.47		6,178,709.47	9,238,056.19	1,452,290.99	7,785,765.20
合同履约成本	14,659,595.54		14,659,595.54	5,686,936.46		5,686,936.46

合计	145,629,650.83	6,551,016.34	139,078,634.49	137,553,540.46	9,375,896.74	128,177,643.72
----	----------------	--------------	----------------	----------------	--------------	----------------

## (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		1,849,291.59				1,849,291.59
在产品	1,894,995.43	86616.25		1,438,582.53		543,029.15
库存商品	6,028,610.32	680,823.74		2,550,738.46		4,158,695.60
发出商品	1,452,290.99			1,452,290.99		
合计	9,375,896.74	2,616,731.58		5,441,611.98		6,551,016.34

## 8. 合同资产

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
质量保证金	63,334,885.30	3,166,744.27	60,168,141.03	45,730,747.69	2,646,537.38	43,084,210.31
合计	63,334,885.30	3,166,744.27	60,168,141.03	45,730,747.69	2,646,537.38	43,084,210.31

## (2) 合同资产减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同资产减值准备	2,646,537.38	520,206.89				3,166,744.27
合计	2,646,537.38	520,206.89				3,166,744.27

## 9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	2,900,087.97	4,106,951.83
合计	2,900,087.97	4,106,951.83

## 10. 其他权益工具投资

## (1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
湖北十堰农村商业银行股份有限公司	11,040,720.06	12,511,455.33
合计	11,040,720.06	12,511,455.33

## (2) 非交易性权益工具投资情况

项目	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原

						因
湖北十堰农村商业银行股份有限公司		1,470,735.27	4,040,720.06		470,925.00	无市场公开报价,公司暂无出售计划
合计		1,470,735.27	4,040,720.06		470,925.00	

## 11.投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	6,827,664.45	4,668,735.13	11,496,399.58
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	6,827,664.45	4,668,735.13	11,496,399.58
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	2,895,927.54	1,098,864.28	3,994,791.82
2. 本期增加金额	331,141.73	115,040.70	446,182.43
(1) 计提或摊销	331,141.73	115,040.70	446,182.43
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	3,227,069.27	1,213,904.98	4,440,974.25
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			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末余额账面价值	3,600,595.18	3,454,830.15	7,055,425.33
2. 期初余额账面价值	3,931,736.91	3,569,870.85	7,501,607.76

## 12.固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	369,032,295.25	395,824,427.86
固定资产清理		
合计	369,032,295.25	395,824,427.86

### (1) 固定资产

#### ①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	158,759,078.91	609,998,470.39	5,067,209.05	3,033,884.85	776,858,643.20

2. 本期增加金额	415,320.29	50,774,285.76	1,952,687.01	139,614.15	53,281,907.21
(1) 购置		6,594,510.77	1,952,687.01	139,614.15	8,686,811.93
(2) 在建工程转入	415,320.29	44,179,774.99			44,595,095.28
3. 本期减少金额		15,227,992.63	30,000.00	15,482.62	15,273,475.25
(1) 处置或报废		15,227,992.63	30,000.00	15,482.62	15,273,475.25
4. 期末余额	159,174,399.20	645,544,763.52	6,989,896.06	3,158,016.38	814,867,075.16
二、累计折旧					
1. 期初余额	55,796,591.80	313,799,116.63	4,936,016.12	2,767,508.34	377,299,232.89
2. 本期增加金额	8,705,961.28	59,518,204.69	449,189.85	274,132.96	68,947,488.78
(1) 计提	8,705,961.28	59,518,204.69	449,189.85	274,132.96	68,947,488.78
3. 本期减少金额		4,101,441.59	30,000.00	15,482.62	4,146,924.21
(1) 处置或报废		4,101,441.59	30,000.00	15,482.62	4,146,924.21
4. 期末余额	64,502,553.08	369,215,879.73	5,355,205.97	3,026,158.68	442,099,797.46
三、减值准备					
1. 期初余额	591,826.57	3,130,314.89	12,840.99		3,734,982.45
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	591,826.57	3,130,314.89	12,840.99		3,734,982.45
四、账面价值					
1. 期末余额账面价值	94,080,019.55	273,198,568.90	1,621,849.10	131,857.70	369,032,295.25
2. 期初余额账面价值	102,370,660.54	293,069,038.87	118,351.94	266,376.51	395,824,427.86

## ②未办妥产权证书的固定资产的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	50,223,387.48	正在办理中
合计	50,223,387.48	

**13.在建工程**

项目	期末余额	期初余额
在建工程	18,480,161.73	64,028,284.06
工程物资		
合计	18,480,161.73	64,028,284.06

## (1) 在建工程

## ①在建工程情况

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
模具夹具检具	10,500,777.93		10,500,777.93	48,239,578.28		48,239,578.28
机器设备	7,979,383.80		7,979,383.80	12,751,114.89		12,751,114.89
其他零星项目				3,037,590.89		3,037,590.89
合计	18,480,161.73		18,480,161.73	64,028,284.06		64,028,284.06

## ②重要在建工程项目报告期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	其他减少	期末余额
模具夹具检具	48,239,578.28	4,232,134.43	31,829,717.06	10,141,217.72	10,500,777.93
机器设备	12,751,114.89	4,598,258.07	9,369,989.16		7,979,383.80
其他零星项目	3,037,590.89	357,798.17	3,395,389.06		
合计	64,028,284.06	9,188,190.67	44,595,095.28	10,141,217.72	18,480,161.73

## 14.使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	8,792,786.61	858,742.58	9,651,529.19
2. 本期增加金额	6,075,415.51	85,874.30	6,161,289.81
(1) 新增租赁	6,075,415.51	85,874.30	6,161,289.81
3. 本期减少金额	8,792,786.61	858,742.58	9,651,529.19
(1) 处置-减少租赁	8,792,786.61	858,742.58	9,651,529.19
4. 期末余额	6,075,415.51	85,874.30	6,161,289.81
二、累计折旧			
1. 期初余额	4,945,250.82	499,547.62	5,444,798.44
2. 本期增加金额	4,397,500.05	430,756.94	4,828,256.99
(1) 计提	4,397,500.05	430,756.94	4,828,256.99
3. 本期减少金额	8,792,786.61	858,742.58	9,651,529.19
(1) 处置	8,792,786.61	858,742.58	9,651,529.19
4. 期末余额	549,964.26	71,561.98	621,526.24
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. 期末余额账面价值	5,525,451.25	14,312.32	5,539,763.57
2. 期初余额账面价值	3,847,535.79	359,194.96	4,206,730.75

## 15.无形资产

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	68,227,573.01	281,620.45	68,509,193.46
2.本期增加金额		404,752.84	404,752.84
(1)购置		404,752.84	404,752.84
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	68,227,573.01	686,373.29	68,913,946.30
二、累计摊销			
1.期初余额	10,784,317.62	281,620.45	11,065,938.07
2.本期增加金额	1,371,419.51	6,759.37	1,378,178.88
(1)计提	1,371,419.51	6,759.37	1,378,178.88
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	12,155,737.13	288,379.82	12,444,116.95
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末余额账面价值	56,071,835.88	397,993.47	56,469,829.35
2.期初余额账面价值	57,443,255.39		57,443,255.39

**16.长期待摊费用**

项目	期初余额	本期增加 额	本期摊销 额	其他减少 额	期末余额
场地改造	143,966.25		66,446.04		77,520.21
合计	143,966.25		66,446.04		77,520.21

**17.递延所得税资产和递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	48,965,866.65	7,344,880.00	50,963,056.08	7,644,466.29
预计负债	3,924,237.20	588,635.58	3,542,263.51	531,339.53
递延收益	33,661,244.73	5,049,186.71	48,855,408.53	7,328,311.28
租赁负债	6,093,974.37	914,096.15	3,271,002.38	490,650.36
可抵扣亏损			1,516,464.65	379,116.16
内部交易	5,869,828.87	880,474.33	10,319,938.78	1,547,990.82
合计	98,515,151.82	14,777,272.77	118,468,133.93	17,921,874.44

**(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

计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	4,040,720.07	606,108.01	5,511,455.34	826,718.30
固定资产加速折旧	5,559,602.44	833,940.37	7240276.37	1086041.46
使用权资产	5,539,763.57	830,964.53	4,206,730.75	631,009.61
合计	15,140,086.08	2,271,012.91	16,958,462.46	2,543,769.37

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债
递延所得税资产	830,964.53	13,946,308.24	490,650.36	17,431,224.08
递延所得税负债	830,964.53	1,440,048.38	490,650.36	2,053,119.01

## 18.其他非流动资产

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
预付设备款	641,592.92		641,592.92	397,653.58		397,653.58
合计	641,592.92		641,592.92	397,653.58		397,653.58

## 19.短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
信用借款	9,500,000.00	22,673,000.00
保证借款	40,000,000.00	20,000,000.00
抵押+保证借款	50,000,000.00	20,000,000.00
质押+保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
票据贴现	24,860,000.00	
应计利息	148,472.23	229,825.16
合计	194,508,472.23	132,902,825.16

## 20.应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	32,910,000.00	19,880,000.00
商业承兑汇票	10,000,000.00	
合计	42,910,000.00	19,880,000.00

## 21.应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	291,724,872.18	203,031,552.88
应付工程设备款	18,534,000.85	35,992,058.34
应付其他款项	8,491,422.97	13,208,590.10

合计	318,750,296.00	252,232,201.32
----	----------------	----------------

**22.合同负债**

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	47,958,270.23	39,576,858.79
合计	47,958,270.23	39,576,858.79

**23.应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,970,252.51	110,010,331.92	108,115,763.39	14,864,821.04
二、离职后福利-设定提存计划	19,353.25	9,915,860.50	9,854,773.40	80,440.35
三、辞退福利		103,474.88	103,474.88	
四、一年内到期的其他福利				
合计	12,989,605.76	120,029,667.30	118,074,011.67	14,945,261.39

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,442,177.34	100,947,250.93	99,141,912.79	14,247,515.48
二、职工福利费	115,039.40	1,873,266.10	1,875,007.02	113,298.48
三、社会保险费	7,982.30	5,424,199.94	5,397,778.11	34,404.13
其中：医疗保险费	6,074.50	4,665,519.19	4,643,831.07	27,762.62
工伤保险费	1,312.80	575,822.61	573,218.25	3,917.16
生育保险费	595.00	182,858.14	180,728.79	2,724.35
四、住房公积金		1,264,376.00	1,264,376.00	
五、工会经费和职工教育经费	405,053.47	501,238.95	436,689.47	469,602.95
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	12,970,252.51	110,010,331.92	108,115,763.39	14,864,821.04

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	18,555.50	9,487,600.82	9,429,524.32	76,632.00
失业保险费	797.75	428,259.68	425,249.08	3,808.35
企业年金缴费				
合计	19,353.25	9,915,860.50	9,854,773.40	80,440.35

**24.应交税费**

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	5,333,790.46	605,940.49
企业所得税	5,375,977.77	162,997.18
个人所得税	46,501.89	41,487.81
房产税	372,541.56	372,541.56
土地使用税	217,003.76	170,903.03
印花税	182,068.32	102,929.72
城市维护建设税	204,048.37	37,761.83
教育费附加	110,179.49	21,117.80
地方教育附加	73,452.99	14,078.53
其他	114,184.85	106,474.96
合计	12,029,749.46	1,636,232.91

**25.其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,449,365.09	9,135,341.82
合计	7,449,365.09	9,135,341.82

**(1) 其他应付款****①按款项性质列示其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	5,273,414.67	7,206,641.36
计提的费用	260,136.75	136,695.59
租金	877,124.71	877,124.71
其他	1,038,688.96	914,880.16
合计	7,449,365.09	9,135,341.82

**26.一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额	备注
一年内到期的长期应付款	395,723.16	8,457,618.27	详见附注五、30 长期应付款
一年内到期的长期借款	27,890,000.00	13,600,000.00	详见附注五、28 长期借款
一年内到期的租赁负债	3,561,882.84	3,271,002.38	详见附注五、29 租赁负债
长期借款应计利息	136,713.51	115,958.34	

合计	31,984,319.51	25,444,578.99
----	---------------	---------------

**27.其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期承兑汇票	56,333,171.57	44,431,593.92
待转销项税额	1,032,380.99	702,762.45
已背书未到期卡信	2,400,000.00	
合计	59,765,552.56	45,134,356.37

**28.长期借款**

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	40,000,000.00	5,000,000.00
保证+抵押借款	88,890,000.00	97,500,000.00
小计	128,890,000.00	102,500,000.00
减: 一年内到期的长期借款	27,890,000.00	13,600,000.00
合计	101,000,000.00	88,900,000.00

**29.租赁负债**

项目	期末余额	期初余额
应付租赁付款额	6,338,478.72	3,341,171.20
减: 未确认融资费用	244,504.35	70,168.82
小计	6,093,974.37	3,271,002.38
减: 一年内到期的租赁负债	3,561,882.84	3,271,002.38
合计	2,532,091.53	

**30.长期应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	395,723.16	9,126,087.24
减: 一年内到期的长期应付款	395,723.16	8,457,618.27
合计		668,468.97

**31.预计负债**

项目	期末余额	期初余额
产品质量保证	3,924,237.20	3,658,764.18
合计	3,924,237.20	3,658,764.18

**32.递延收益**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	48,855,408.53		13,847,053.56	35,008,354.97
售后回租	4,281,670.42		1,591,754.11	2,689,916.31
合计	53,137,078.95		15,438,807.67	37,698,271.28

**与政府补助相关的递延收益:**

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	本期 计入 营业	其他 变动	期末余额	与资产相 关/与收 益相关
------	------	--------------	----------------	----------------	----------	------	---------------------

				外收 入金 额			
CP24C 项目焊接线	60,195.10		60,195.10				与资产相关
焊装线钢构补贴	314,624.68		57,204.48			257,420.20	与资产相关
比亚迪重卡线焊接 设备补贴	328,806.07		59,782.92			269,023.15	与资产相关
CP24C 左/右车门、 左/右杂物箱滚边 系统卡发	179,203.67		33,083.76			146,119.91	与资产相关
CP24C 车身电检台	59,877.03		9,454.27			50,422.76	与资产相关
涂装东间 VOCsI 废 气治理设备	211,147.50		53,910.00			157,237.50	与资产相关
涂装东间 VOCsI 废 气治理设备	1,622,619.06		414,285.71			1,208,333.35	与资产相关
基础设施建设补助 资金(房屋建筑物)	13,477,835.42		846,775.00			12,631,060.4 2	与资产相关
高端商用车车身扩 能升级项目	1,433,333.33		200,000.00			1,233,333.33	与资产相关
省级制造业高质量 发展专项资金	4,151,666.67		530,000.00			3,621,666.67	与资产相关
两融专项补助资金	12,160,900.00		3,093,666.67			9,067,233.33	与资产相关
2024 年支持现金制 造业和现代服务业 发展专项款	14,855,200.00		8,488,695.65			6,366,504.35	与资产相关
合计	48,855,408.53		13,847,053.56			35,008,354.9 7	

**33.股本**

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股 份 总 数	56,728,086.00						56,728,086.00

**34.资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	24,230,973.10			24,230,973.10
其他资本公积	22,335,279.86			22,335,279.86
合计	46,566,252.96			46,566,252.96

**35.其他综合收益**

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税 前发生额	减: 前 期计入 其他综 合收益	减: 所得 税 费用	税后归 属于 母公 司	税后 归 属于 少 数 股 东	

			当期转入损益				留存收益	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	4,684,737.03	-1,470,735.27		-220,610.29	-1,250,124.98			3,434,612.05
其他权益工具投资公允价值变动	4,684,737.03	-1,470,735.27		-220,610.29	-1,250,124.98			3,434,612.05
其他综合收益合计	4,684,737.03	-1,470,735.27		-220,610.29	-1,250,124.98			3,434,612.05

### 36. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	45,237,973.10			45,237,973.10
合计	45,237,973.10			45,237,973.10

注：根据《公司法》规定，法定公积金累计额达到公司注册资本 50%以上的，可以不再提取。截至本报告期末，公司法定盈余公积累计额为 45,237,973.10 元，已超过注册资本（注册资本总额）的 50%，故本年度未计提法定盈余公积。

### 37. 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期期末未分配利润	389,252,264.70	380,649,619.63
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	389,252,264.70	380,649,619.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	35,039,263.35	8,602,645.07
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
期末未分配利润	424,291,528.05	389,252,264.70

### 38. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	935,528,399.04	821,654,874.25	714,828,820.16	635,954,080.26
其他业务	72,344,596.01	63,781,417.97	69,716,386.94	59,860,788.51
合计	1,007,872,995.05	885,436,292.22	784,545,207.10	695,814,868.77

### 39. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,817,830.29	821,048.38
教育费附加	853,517.65	377,967.53
地方教育附加	569,047.79	251,978.34
土地使用税	835,731.03	738,909.18
房产税	1,490,166.28	1,510,049.38
车船使用税	9,626.46	8,574.96
印花税	996,460.90	715,245.02
其他	388,319.35	348,696.84
合计	6,960,699.75	4,772,469.63

**40.销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,751,203.31	5,954,479.54
折旧及摊销	36,844.60	36,438.56
仓储保管费		167,423.71
业务招待费	94,547.00	208,734.62
物料费用	902,433.84	712,990.73
其他费用	519,518.38	799,431.06
合计	7,304,547.13	7,879,498.22

**41.管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,557,058.72	12,144,568.96
折旧及摊销	2,619,944.47	5,057,514.62
业务招待费	366,655.15	991,086.89
办公费	531,513.73	745,398.97
差旅费	560,322.45	462,412.95
中介服务费	1,892,593.04	1,762,459.18
停工损失		167,368.29
物业及水电费	60,000.00	112,423.03
其他费用	1,406,503.67	1,776,615.86
合计	18,994,591.23	23,219,848.75

**42.研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,686,133.23	11,056,604.96

材料费用	16,817,707.36	11,997,333.69
折旧费用	285,357.62	398,124.60
设计费用	8,591,378.63	7,172,008.21
其他费用	1,511,470.64	894,035.45
合计	37,892,047.48	31,518,106.91

**43.财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,286,095.39	8,451,181.29
减: 利息收入	495,574.35	892,399.05
银行手续费	261,913.32	143,578.34
其他	489,905.78	1,220,209.50
合计	8,542,340.14	8,922,570.08

**44.其他收益**

按性质分类列示其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助项目	15,038,241.44	7,568,635.25
个税手续费返还	9,412.86	4,671.45
增值税加计抵减及增值税减免	7,279,783.69	7,365,131.54
合计	22,327,437.99	14,938,438.24

**45.投资收益**

投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现利息	-679,999.84	-896,620.70
债务重组收益		-107,876.11
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	470,925.00	
理财收益	306,613.36	
其他	33.73	
合计	97,572.25	-1,004,496.81

**46.信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	7,580.98	500.00
应收账款坏账损失	-11,983,023.01	-6,050,046.78
其他应收款坏账损失	-8,459.07	-50,943.84
合计	-11,983,901.10	-6,100,490.62

**47.资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-520,206.89	-611,068.74
存货跌价损失	-2,616,731.58	-7,489,342.37
合计	-3,136,938.47	-8,100,411.11

**48.资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-1,609,079.34	-2,210,933.35
使用权资产处置		5,775.79
合计	-1,609,079.34	-2,205,157.56

**49.营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废利得	14,564.27	27,345.13	14,564.27
供应商考核扣款	780,225.61	2,043,245.73	67,317.62
其他	67,317.62	1,072,496.86	780,225.61
合计	862,107.50	3,143,087.72	862,107.50

**50.营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
资产报废损失	2,574.32	250,125.20	2,574.32
捐赠	50,000.00		50,000.00
罚款支出	46,183.32	39,000.00	46,183.32
滞纳金	214.43	270,054.13	214.43
其他	135,919.05	152,169.80	135,919.05
合计	234,891.12	711,349.13	234,891.12

**51.所得税费用****(1) 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,064,030.82	3,236,404.41
递延所得税费用	3,092,455.50	-2,485,861.01
合计	11,156,486.32	750,543.40

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额
利润总额	49,064,784.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,359,717.72
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	2,775,796.37
非应税收入的影响	-70,638.75
不可抵扣的成本、费用和损失影响	639,097.80

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	796,426.15
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	
预计递延所得税资产/负债转回时的适用税率不同于本年度	
研发、安置残疾人员支付的工资加计扣除	-343,912.97
其他	
所得税费用	11,156,486.32

## 52.现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	495,574.35	892,399.05
政府补助	1,485,827.73	16,834,936.20
经营性往来	336,262.88	542,783.03
合计	2,317,664.96	18,270,118.28

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的期间费用	16,128,896.34	24,786,117.30
其他	1,775,364.49	9,804.00
合计	17,904,260.83	24,795,921.30

### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金		22,627,000.00
融资租赁款		16,200,000.00
合计		38,827,000.00

### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	3,909,000.00	5,964,000.00
融资租赁款及融资租赁保证金	10,483,145.01	9,174,511.56
租赁负债	2,576,647.46	6,536,486.19
合计	16,968,792.47	21,674,997.75

## 53.现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	37,908,298.49	11,626,922.07
加: 信用减值损失	11,983,901.10	6,100,490.62

资产减值准备	3,136,938.47	8,100,411.11
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	69,393,671.21	65,762,771.51
使用权资产折旧	4,828,256.99	5,447,255.75
无形资产摊销	1,378,178.88	1,368,778.08
长期待摊费用摊销	66,446.04	235,862.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	1,609,079.34	2,205,157.56
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-11,989.95	222,780.07
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	7,724,845.38	9,814,392.06
投资损失(收益以“-”号填列)	-97,572.25	896,620.70
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	3,484,915.84	-2,119,533.35
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-613,070.63	-345,722.64
存货的减少(增加以“-”号填列)	13,143,817.66	-13,813,696.30
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-253,711,231.39	52,236,863.76
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	119,842,518.65	-77,383,880.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	20,067,003.83	70,355,473.20
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增使用权资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	144,523,520.77	110,723,088.72
减: 现金的期初余额	110,723,088.72	41,892,347.08
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	33,800,432.05	68,830,741.64

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	144,523,520.77	110,723,088.72
其中: 库存现金	89,333.50	99,325.20
可随时用于支付的银行存款	144,434,187.27	110,623,763.52
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	144,523,520.77	110,723,088.72
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

#### 54.所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,873,000.00	票据保证金
投资性房地产	7,055,425.33	借款抵押
固定资产	50,175,952.46	借款抵押
无形资产	56,071,835.88	借款抵押
合计	123,176,213.67	

#### 六、合并范围的变更

公司的子公司湖北祥丰新材料科技有限公司于 2025 年 12 月已清算注销，期末其资产负债表不纳入合并报表，2025 年年初至注销日，湖北祥丰新材料科技有限公司的利润表及现金流量表数据仍纳入合并报表。

#### 七、在其他主体中的权益

##### 1.在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本(万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
十堰亿派精工模具制造有限公司	372.7096	十堰市	十堰市	制造业	80.49		非同一控制下企业合并

#### 八、政府补助

##### 1.涉及政府补助的负债情况

详见附注五、32。

##### 2.计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	列报科目	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销	13,847,053.56	其他收益	与资产相关
稳岗补贴	200,956.17	其他收益	与收益相关
经济化奖励	250,000.00	其他收益	与收益相关
研发奖励	350,000.00	其他收益	与收益相关
专新特精小巨人补贴	200,000.00	其他收益	与收益相关
中小企业补贴	10,000.00	其他收益	与收益相关
就业补助	86,000.00	其他收益	与收益相关
失业保险返还	84,962.00	其他收益	与收益相关
工会经费返还	9,269.71	其他收益	与收益相关
合计	15,038,241.44		

## 九、与金融工具相关的风险披露

### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### (1) 信用风险管理实务

##### 1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

①定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

②定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

##### 2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

① 债务人发生重大财务困难；

② 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

③ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

④债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

#### (2) 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

(3) 金融工具损失准备期初余额与期末余额详见本财务报表附注五相关项目之说明。

## 2. 流动性风险

流动性风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

## 3. 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

### (1) 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

### (2) 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债,如果出现短期的失衡情况,本公司会在必要时按市场汇率买卖外币,以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 十、公允价值披露

### 1.以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
(二) 应收款项融资			8,723,486.86	8,723,486.86
(三) 其他权益工具投资		11,040,720.06		11,040,720.06
持续以公允价值计量的资产总额		11,040,720.06	8,723,486.86	19,764,206.92

### 2.持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持有的其他权益工具投资,采用上市公司比较法进行估值,以确定其公允价值。

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

应收款项融资系银行承兑汇票及数字化应收账款债权凭证,考虑到账面金额与公允价值相差较小,以账面金额确定其公允价值。

#### 十一、关联方及关联交易

##### 1.本企业的控股股东及实际控制人

公司共同实际控制人为王泽洋、代学珍和王环。

##### 2.本企业的子公司情况

详见本附注七、1. 在子公司中的权益。

##### 3.其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王晶	董事
徐和柏	董事兼总经理
李玮焯	监事会主席
王士朝	职工代表监事
袁玲	监事
吴宗锐	财务总监
熊瑞	副总经理
北京邦易成长股权投资合伙企业(有限合伙)	王环出资额 306 万元, 份额比例 42.86%。
十堰陆拾陆号工贸有限公司	代学珍 100%控股
十堰泽创汽车零部件有限公司	王泽洋的二弟王泽云及其女儿王玲玲、女婿郭挺共同投资设立
十堰飞鹤汽车工程塑料有限公司	王泽洋的三弟王泽军及其配偶叶传珍、儿子王进共同控制
十堰市鑫康丽工贸有限公司	由王泽洋的四弟王泽林投资的企业
十堰合天源汽车部件有限公司	王泽洋的四弟王泽林在十堰合天源汽车部件有限公司担任执行董事兼经理
十堰厚发汽车零部件有限公司	代学珍的哥哥戴学福在十堰厚发汽车零部件有限公司担任总经理
十堰豪联汽车零部件有限公司	代学珍的哥哥戴学福之子戴超投资设立十堰豪联汽车零部件有限公司
十堰鸿发工贸有限公司	代学珍的哥哥戴学福的配偶曾峰的妹妹曾芳投资设立十堰鸿发工贸有限公司
十堰合联胜工贸有限公司	代学珍的弟弟戴学军之子戴逆舟投资设立
十堰市良友网络运营有限公司	代学珍的弟弟戴学军之子戴逆舟在十堰市良友网络运营有限公司担任执行董事、经理兼财务负责人
武汉艾宇数码科技有限公司	王泽洋三弟王泽军的儿子王进为武汉艾宇数码科技有限公司的执行董事兼财务负责人
武汉励宇数码科技有限公司	王泽洋三弟王泽军的儿子王进为武汉励宇数码科技有限

	公司的执行董事、经理兼财务负责人
武汉冠宇数码科技有限公司	王泽洋三弟王泽军的儿子王进为武汉冠宇数码科技有限公司的执行董事、经理兼财务负责人
武汉飞宇数码科技有限公司	王泽洋三弟王泽军的儿子王进为武汉飞宇数码科技有限公司的执行董事、经理兼财务负责人
武汉智捷视界科技有限公司	王泽洋三弟王泽军的儿子王进为武汉智捷视界科技有限公司的执行董事、经理兼财务负责人
湖北梦客酒店管理有限公司	王泽洋三弟王泽军的儿子王进为武汉智捷视界科技有限公司的执行董事、经理兼财务负责人
武汉小零文化传媒有限公司	王泽洋三弟王泽军的儿子王进持有武汉小零文化传媒有限公司 33%的股权
湖北金硕工贸有限公司	王泽洋四弟王泽林的配偶康丽君的兄弟康成为湖北金硕工贸有限公司的控股股东, 并担任其监事
戴逆舟	代学珍的弟弟戴学军之子
叶传珍	王泽洋的三弟王泽军配偶
王进	王泽洋的三弟王泽军之子
十堰市赛驰工贸有限公司	王泽林担任该公司监事, 王泽林配偶康丽君担任该公司在工商登记的其他人员。
贵州仁怀丙乾窖祖商贸有限公司	武汉智捷视界科技有限公司持有其 85%股权, 王进为武汉智捷视界科技有限公司的控股股东, 持有其 66%的股权

#### 4.关联方交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### ①采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
十堰泽创汽车零部件有限公司	水电费	1,214,532.11	964,612.20
湖北金硕工贸有限公司	物资采购	2,707,950.22	2,416,246.62

###### ②出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
十堰豪联汽车零部件有限公司	物资销售	3,794,181.41	5,891,015.05

##### (2) 关联租赁情况

###### ①本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金	
		本期发生额	上期发生额
十堰飞鹤汽车工程塑料有限公司	房屋租赁	1,434,169.46	1,434,169.46
十堰泽创汽车零部件有限公司	房屋租赁	963,243.24	963,243.25
合计		2,397,412.70	2,397,412.71

##### (3) 关联担保情况

###### ①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	截至报告 出具日是 否到期
十堰亿派精工模具制造有限公司、王泽洋、王环、代学珍	10,000,000.00	2024-2-1	2025-1-31	是
十堰亿派精工模具制造有限公司、王泽洋、王环、代学珍	20,000,000.00	2024-3-7	2025-3-6	是
王泽洋、王环、代学珍	20,000,000.00	2024-3-29	2025-3-29	是
王泽洋、代学珍	101,000,000.00	2024-4-7	2030-3-29	否
王泽洋	5,000,000.00	2024-4-11	2026-4-10	否
十堰亿派精工模具制造有限公司	7,300,000.00	2024-1-3	2026-1-3	是
王泽洋、王环、代学珍	8,900,000.00	2024-1-28	2026-1-28	是
王泽洋、王环、代学珍	30,000,000.00	2025-2-22	2030-2-21	否
十堰亿派精工模具制造有限公司、王泽洋、王环、代学珍	10,000,000.00	2025-3-20	2031-3-19	否
王泽洋、王环、代学珍	40,000,000.00	2025-9-17	2027-9-16	否
王泽洋、代学珍	30,000,000.00	2025-8-20	2028-8-20	否
王环	30,000,000.00	2025-9-1	2028-9-1	否

## 5.关联方应收应付款项

### ①本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	十堰豪联汽车零部件有限公司	55,543.72	2,777.19	20,076.08	1,003.80

### ②本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	十堰鸿发工贸有限公司		10,726.00
应付账款	湖北金硕工贸有限公司	2,042,438.93	1,165,090.11
	合计	2,042,438.93	1,175,816.11
合同负债	十堰豪联汽车零部件有限公司	158,925.37	56,237.90
	合计	158,925.37	56,237.90
其他应付款	十堰泽创汽车零部件有限公司	1,185,637.04	77,357.33
其他应付款	十堰豪联汽车零部件有限公司		2,000,000.00
	合计	1,185,637.04	2,077,357.33

## 十二、承诺及或有事项

**1.重要承诺事项**

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

**2.或有事项**

截至 2025 年 12 月 31 日, 本公司不存在需要披露的重要或有事项。

**十三、资产负债表日后事项**

本公司于 2026 年 3 月 27 日召开第三届董事会第十二次会议, 审议通过了《关于公司 2025 年度利润分配方案的议案》。公司拟以截至 2025 年 12 月 31 日总股本 56,728,086 为基数, 向参与分配的股东每 10 股派发现金红利 1.76 元 (含税), 本次权益分派共预计派发现金红利 9,984,143.14.00 元。该预案尚需提交公司股东会审议批准。

**十四、其他重要事项说明**

截至 2025 年 12 月 31 日, 本公司无需披露的其他重要事项。

**十五、母公司财务报表主要项目注释****1.应收票据****(1) 应收票据分类列示**

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	89,471,652.62	58,120,922.64
商业承兑汇票	78,380.33	230,000.00
小计	89,550,032.95	58,350,922.64
减: 坏账准备	3,919.02	11,500.00
合计	89,546,113.93	58,339,422.64

**(1) 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	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	81,188,671.57
合计	81,188,671.57

**(3) 按坏账计提方法分类列示**

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	89,550,032.95	100.00	3,919.02	0.01	89,546,113.93
其中: 银行承兑汇票	89,471,652.62	99.91			89,471,652.62

商业承兑汇票	78,380.33	0.09	3,919.02	5.00	74,461.31
合计	89,550,032.95	100.00	3,919.02	0.01	89,546,113.93

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	58,350,922.64	100.00	11,500.00	0.02	58,339,422.64
其中: 银行承兑汇票	58,120,922.64	99.61			58,120,922.64
商业承兑汇票	230,000.00	0.39	11,500.00	5.00	218,500.00
合计	58,350,922.64	100.00	11,500.00	0.02	58,339,422.64

(4) 坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本年变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	11,500.00	-7,580.98			3,919.02

## 2. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	528,759,232.26	333,362,173.66
1—2 年	422,062.78	1,257,239.27
2—3 年		760.71
3—4 年	760.71	729,607.23
4—5 年		218,349.98
5 年以上	1,392,122.97	11,013,438.42
小计	530,574,178.72	346,581,569.27
减: 坏账准备	33,273,467.04	32,958,741.57
合计	497,300,711.68	313,622,827.70

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	9,093,320.92	1.71	7,322,947.39	80.53	1,770,373.53
按组合计提坏账准备	521,480,857.80	98.29	25,950,519.65	4.98	495,530,338.15
其中: 账龄组合	518,686,184.88	97.76	25,950,519.65	5.00	492,735,665.23
关联方组合	2,794,672.92	0.53			2,794,672.92
合计	530,574,178.72	100.00	33,273,467.04	6.27	497,300,711.68

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	22,807,794.99	6.58	17,242,106.00	75.60	5,565,688.99
按组合计提坏账准备	323,773,774.28	93.42	15,716,635.57	4.85	308,057,138.71
其中：账龄组合	308,045,755.17	88.88	15,716,635.57	5.10	292,329,119.60
关联方组合	15,728,019.11	4.54			15,728,019.11
合计	346,581,569.27	100.00	32,958,741.57	9.51	313,622,827.70

## ①按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
成都大运汽车集团有限公司十堰分公司	7,501,322.15	6,001,057.72	80.00	预计部分无法收回
成都大运汽车集团有限公司运城分公司	1,350,545.49	1,080,436.39	80.00	预计部分无法收回
江苏前晨汽车科技有限公司	241,453.28	241,453.28	100.00	预计无法收回
合计	9,093,320.92	7,322,947.39	80.53	

## ②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	518,497,617.19	25,924,880.86	5.00
1—2年	180,609.50	18,060.95	10.00
2—3年			
3—4年	760.71	380.36	50.00
4—5年			
5年以上	7,197.48	7,197.48	100.00
合计	518,686,184.88	25,950,519.65	5.00

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	306,502,776.58	15,325,138.84	5.00
1—2年	1,257,239.27	125,723.92	10.00
2—3年	760.71	228.21	30.00
3—4年			
4—5年	97,170.07	77,736.06	80.00
5年以上	187,808.54	187,808.54	100.00
合计	308,045,755.17	15,716,635.57	5.10

## (3) 坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
按单项计提 坏账准备	17,242,106.00	1,757,258.41		11,676,417.02		7,322,947.39
按组合计提 坏账准备	15,716,635.57	10,233,884.08				25,950,519.65
合计	32,958,741.57	11,991,142.49		11,676,417.02		33,273,467.04

## (4) 本期实际核销的应收账款

单位名称	核销金额	核销原因	款项是否由关 联交易产生
中正汽车股份有限公司	5,554,914.86	破产清算中， 预计无法收回	否
金华青年汽车制造有限公司	1,713,985.40		否
森源汽车股份有限公司	1,236,112.13		否
十堰沁泽工贸有限公司	1,105,073.21		否
四川南骏汽车集团有限公司	729,607.23		否
东风特汽(十堰)专用车有限公司	597,484.19		否
湖北力神车辆制造有限公司	398,550.00		否
一拖(洛阳)彪马汽车基地有限公司	300,000.00		否
深圳市沃特玛联盟实业有限公司	40,690.00		否
合计	11,676,417.02		否

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	期末余额				
	应收账款余 额	合同资产余 额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账 款和合同 资产期末 余额合计 数的比例 (%)	应收账款坏 账准备和合 同资产减值 准备期末余 额
陕汽集团商用车有 限公司	231,054,710.2 6	47,141,979.63	278,196,689.8 9	46.84	13,909,834.49
陕西重型汽车有限 公司	101,606,936.8 8	10,006,168.62	111,613,105.5 0	18.79	5,580,655.28
广汽领程新能源商 用车有限公司	33,767,690.04		33,767,690.04	5.69	1,688,384.50
东风商用车新疆有 限公司东风专用卡 车公司	19,371,004.33	2,000,000.00	21,371,004.33	3.60	1,068,550.22
中车时代电动汽车 股份有限公司	15,714,064.13	1,078,512.18	16,792,576.31	2.83	839,628.82
合计	401,514,405.6 4	60,226,660.43	461,741,066.0 7	77.75	23,087,053.31

## 3.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收利息		
应收股利		3,713,399.91
其他应收款	18,148,822.68	19,379,320.83
合计	18,148,822.68	23,092,720.74

## (1) 应收股利

项目	期末余额	期初余额
十堰亿派精工模具制造有限公司		3,713,399.91
合计		3,713,399.91

## (2) 其他应收款

## ①按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	273,388.84	1,803,293.67
1—2年	847,589.89	176,765.64
2—3年		36,046.00
3—4年	166.00	449,054.78
4—5年	126,828.82	4,248,899.32
5年以上	18,176,744.73	13,927,845.41
小计	19,424,718.28	20,641,904.82
减: 坏账准备	1,275,895.60	1,262,583.99
合计	18,148,822.68	19,379,320.83

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	17,430,295.00	18,038,358.28
保证金及押金	993,200.00	1,165,141.61
代扣代缴	209,529.88	276,587.96
其他	791,693.40	1,161,816.97
小计	19,424,718.28	20,641,904.82
减: 坏账准备	1,275,895.60	1,262,583.99
合计	18,148,822.68	19,379,320.83

## ③本期计提、收回或转回、核销的坏账准备情况

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)	

期初余额	122,148.30		1,140,435.69	1,262,583.99
期初余额在本期				—
—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	13,311.61			13,311.61
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	135,459.91		1,140,435.69	1,275,895.60

## ④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
十堰亿派精工模具制造有限公司	往来款	17,430,295.00	89.73	
民生金融租赁股份有限公司	保证金	450,000.00	2.32	45,000.00
株洲市永发汽车内饰件有限公司	其他	358,105.96	1.84	358,105.96
武汉恒美达科技有限公司	其他	210,000.00	1.08	210,000.00
十堰勤丰工业有限公司	往来款	203,200.00	1.05	203,200.00
合计		18,651,600.96	96.02	816,305.96

## 4.期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

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
对子公司投资	3,000,000.00		3,000,000.00	5,550,000.00		5,550,000.00
合计	3,000,000.00		3,000,000.00	5,550,000.00		5,550,000.00

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
十堰亿派精工模具制造有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
湖北祥丰新材料科技有限公	2,550,000.00		2,550,000.00			

司					
合计	5,550,000.00		2,550,000.00	3,000,000.00	

### 5.营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	931,243,801.93	859,600,630.08	732,286,498.79	656,925,607.97
其他业务	53,520,852.49	42,434,669.31	30,572,916.73	38,530,255.71
合计	984,764,654.42	902,035,299.39	762,859,415.52	695,455,863.68

### 6.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现利息	-679,999.84	-896,620.70
债务重组收益		-107,876.11
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	470,925.00	
理财收益	306,613.36	
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,211,178.80	-20,000,000.00
合计	-2,113,640.28	-21,004,496.81

## 十六、补充资料

### 1.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	-1,609,079.34	
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	15,038,241.44	
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	306,613.36	
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	627,216.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	470,958.73	
小计	14,833,950.57	
减: 所得税影响额	2,232,052.25	
少数股东权益影响额	55,586.92	
合计	12,546,311.40	

## 2.净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	6.26	0.62	0.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.02	0.40	0.40

正和汽车科技(十堰)股份有限公司

二〇二六年三月三十日

## 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	-1,609,079.34
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	15,038,241.44
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	306,613.36
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	627,216.38
其他符合非经常性损益定义的损益项目	470,958.73
<b>非经常性损益合计</b>	<b>14,833,950.57</b>
减：所得税影响数	2,232,052.25
少数股东权益影响额（税后）	55,586.92
<b>非经常性损益净额</b>	<b>12,546,311.40</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用