



开特股份

920978

湖北开特汽车电子电器系统股份有限公司

Hubei Kait Automotive Electronic & Electrical Systems Co.,Ltd



年度报告

— 2025 —

## 公司年度大事记

2025年3月，公司获授广州电装有限公司“2024年度构造改革协议奖”。



2025年5月，公司获授斯丹德汽车系统（苏州）有限公司“潜优合作奖”。



2025年3月，公司获授新航科技豫新汽车热管理科技有限公司“2024年度优秀供应商”奖。



2025年4月，公司获得武汉中小企业协会“2024年度先进单位”称号。



2025年3月，公司获授中国国际储能大会组委会“2025年度中国储能产业最佳温控技术解决方案奖”。



2025年12月，公司获评“北交所上市公司价值十强”。



# 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	13
第五节	重大事件 .....	46
第六节	股份变动及股东情况 .....	52
第七节	融资与利润分配情况 .....	55
第八节	董事、高级管理人员及员工情况 .....	61
第九节	行业信息 .....	70
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	73
第十一节	财务会计报告 .....	86
第十二节	备查文件目录 .....	217

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司董事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人郑海法、主管会计工作负责人余雄兵及会计机构负责人（会计主管人员）余雄兵保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

#### 1、未按要求披露的事项及原因

基于商业秘密，公司豁免披露前五大客户及供应商名称。

### 【重大风险提示】

#### 1、是否存在退市风险

是 否

#### 2、本期重大风险是否发生重大变化

是 否

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

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司	指	湖北开特汽车电子电器系统股份有限公司
和瑞绅	指	武汉和瑞绅投资有限公司
和盛海达	指	武汉和盛海达投资中心（有限合伙）
股东会	指	湖北开特汽车电子电器系统股份有限公司股东会
董事会	指	湖北开特汽车电子电器系统股份有限公司董事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《湖北开特汽车电子电器系统股份有限公司章程》
会计师事务所	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
北交所	指	北京证券交易所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
图灵机器人	指	上海图灵智造机器人股份有限公司
旭彤电子	指	西安旭彤电子科技股份有限公司
豪特节能	指	广州豪特节能环保科技股份有限公司
SOP	指	Start of Production，指正式生产
CCS	指	Cell Connection System，电芯连接系统
LIN	指	Local Interconnect Network，一种汽车里用的低成本、低速通讯协议
PTC	指	Positive Temperature Coefficient，正温度系数热敏电阻
EMB	指	Electro-Mechanical Brake，电子机械制动，是纯电信号控制、无液压、电机直接驱动的下一代线控制动技术
ERP	指	Enterprise Resource Planning，企业资源计划系统
PLM	指	Product Lifecycle Management，产品生命周期管理系统，运用于产品研发领域
WMS	指	Warehouse Management System，仓储管理系统
MES	指	Manufacturing Execution System，制造执行系统，是一套面向制造企业车间执行层的生产信息化管理系统

整车厂	指	汽车整车生产厂家
主机配套市场	指	零部件供应商为主机厂或整车厂配套而提供汽车零部件的市场
报告期、本期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
上年、上年同期、上期	指	2024年1月1日至2024年12月31日
报告期末	指	2025年12月31日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

证券简称	开特股份
证券代码	920978
公司中文全称	湖北开特汽车电子电器系统股份有限公司
英文名称及缩写	Hubei Kait Automotive Electronic & Electrical Systems Co., Ltd.
法定代表人	郑海法

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	李元志
联系地址	武汉市武昌区长江路 36 附 25 号 3 楼
电话	027-50752908
传真	027-50752908
董秘邮箱	liyuanzhi@kait.com.cn
公司网址	www.kait.com.cn
办公地址	武汉市武昌区长江路 36 附 25 号 3 楼
邮政编码	430064
公司邮箱	kait@kait.com.cn

### 三、 信息披露及备置地点

公司年度报告	2025 年年度报告
公司披露年度报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报（www.cs.com.cn）
公司年度报告备置地	武汉市汉南区兴城大道 499 号开特工业园办公楼董事会办公室

### 四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2023 年 9 月 28 日
行业分类	制造业（C）-专用、通用及交通运输设备（CG）- 汽车制造业（CG36）- 汽车零部件及配件制造（CG367）
主要产品与服务项目	主要从事传感器类、控制器类和执行器类等汽车热系统产品的研发、生产和销售
普通股总股本（股）	180,028,468
优先股总股本（股）	0
控股股东	郑海法
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（郑海法），一致行动人为（王惠聪、郑传发、郑

冰心、和瑞绅)

## 五、 注册变更情况

适用 不适用

项目	内容
统一社会信用代码	914201061776074063
注册地址	湖北省武汉市武昌区长江路 36 附 25 号 3 楼
注册资本（元）	180,028,468

报告期内，公司实施了 2024 年股权激励计划预留限制性股票授予及该激励计划股票期权第一期行权事宜，前述股份登记分别于 2025 年 9 月 19 日及 2025 年 10 月 22 日办理完毕，公司总股本由 179,261,468 股增至 180,028,468 股。经公司 2025 年第二次临时股东会审议通过，公司注册资本由 179,261,468 元变更为 180,028,468 元，并于 2025 年 12 月 3 日完成工商变更登记手续。

## 六、 中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路 166 号长江产业大厦 17-18 楼
	签字会计师姓名	王涛、向红艳
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	华源证券股份有限公司
	办公地址	武汉市江汉区万松街道青年路 278 号中海中心 32F-34F
	保荐代表人姓名	任东升、宋德华
	持续督导的期间	2023 年 9 月 28 日 - 2026 年 12 月 31 日

## 七、 自愿披露

适用 不适用

## 八、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标

#### 一、 盈利能力

单位：元

	2025 年	2024 年	本年比上年增 减%	2023 年
营业收入	1,129,472,349.35	826,362,944.51	36.68%	653,268,569.24
毛利率%	32.11%	32.65%	-	33.13%
归属于上市公司股东的净利润	173,158,446.27	137,845,694.15	25.62%	113,696,398.65
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润	170,587,425.14	128,410,144.10	32.85%	104,492,192.36
加权平均净资产收益率%（依据 归属于上市公司股东的净利润 计算）	23.49%	21.63%	-	23.22%
加权平均净资产收益率%（依据 归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润计算）	23.15%	20.15%	-	21.34%
基本每股收益	0.97	0.78	24.36%	0.70

#### 二、 营运情况

单位：元

	2025 年末	2024 年末	本年末比上年 末增减%	2023 年末
资产总计	1,459,348,326.25	1,153,368,257.08	26.53%	923,228,415.13
负债总计	675,449,110.83	477,217,138.95	41.54%	335,303,770.10
归属于上市公司股东的净资产	783,477,362.16	675,714,130.28	15.95%	587,427,720.87
归属于上市公司股东的每股净 资产	4.35	3.77	15.38%	3.32
资产负债率%（母公司）	58.13%	51.80%	-	45.27%
资产负债率%（合并）	46.28%	41.38%	-	36.32%
流动比率	1.59	1.99	-20.10%	2.42
	2025 年	2024 年	本年比上年增 减%	2023 年
利息保障倍数	54.08	78.02	-	80.88
经营活动产生的现金流量净额	166,904,265.93	125,744,625.96	32.73%	46,642,005.70
应收账款周转率	2.16	2.00	-	2.10
存货周转率	2.93	2.49	-	2.17
总资产增长率%	26.53%	24.93%	-	30.75%
营业收入增长率%	36.68%	26.50%	-	26.93%
净利润增长率%	25.66%	21.54%	-	47.12%

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 四、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

公司于 2026 年 2 月 26 日披露《2025 年年度业绩快报》，公告所载 2025 年度主要财务数据为初步核算数据，未经会计师事务所审计。2025 年年度报告中披露的经审计财务数据与业绩快报中披露的财务数据不存在重大差异，差异幅度均未达到 20%，详情如下：

项目	本报告期	业绩快报	变动比例%
营业收入（元）	1,129,472,349.35	1,096,335,123.89	3.02%
利润总额（元）	198,008,801.58	196,557,410.97	0.74%
归属于上市公司股东的净利润（元）	173,158,446.27	171,668,216.57	0.87%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	170,587,425.14	168,994,976.22	0.94%
基本每股收益（元/股）	0.97	0.96	1.04%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	23.49%	23.32%	0.75%
加权平均净资产收益率%（扣非后）	23.15%	22.95%	0.85%
总资产（元）	1,459,348,326.25	1,452,340,772.87	0.48%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	783,477,362.16	781,944,015.71	0.20%
股本（元）	180,028,468.00	180,028,468.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元）	4.35	4.34	0.23%

### 五、 2025 年分季度主要财务数据

单位：元

项目	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	239,608,388.09	263,084,439.33	293,476,772.01	333,302,749.92
归属于上市公司股东的净利润	40,130,135.15	45,121,793.35	45,051,338.60	42,855,179.17
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	39,926,765.13	43,768,732.35	44,450,122.26	42,441,805.40

季度数据与已披露定期报告数据差异说明：

适用 不适用

## 六、 非经常性损益项目和金额

单位：元

项目	2025 年金额	2024 年金额	2023 年金额	说明
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-158,410.76	1,009,488.99	-109,651.00	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,710,016.07	9,418,354.27	11,279,828.88	
债务重组损益				
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	195,000.00	325,000.00	325,000.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	6,813.46	1,108.40		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	66,432.74	134,527.35	-673,121.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	239,400.00	239,400.00		
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,059,251.51</b>	<b>11,127,879.01</b>	<b>10,822,056.50</b>	
所得税影响数	460,137.93	1,663,016.85	1,607,401.03	
少数股东权益影响额(税后)	28,092.45	29,312.11	10,449.18	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,571,021.13</b>	<b>9,435,550.05</b>	<b>9,204,206.29</b>	

## 七、 存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

适用 不适用

主要会计数据	2025 年	2024 年	本年比上年增减%
扣除股份支付影响后的	181,904,189.85	140,186,039.75	29.76%

归属于上市公司股东的 净利润			
-------------------	--	--	--

#### 八、 补充财务指标

适用 不适用

#### 九、 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

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式报告期内变化情况：

##### 1. 主营业务

公司系国内知名的汽车热管理系统产品供应商，主要从事传感器类、控制器类和执行器类等产品的研发、生产和销售，主要细分产品包括温度传感器、光传感器、功率模块、直流电机执行器、步进电机执行器和无刷电机执行器等。除汽车热系统产品外，报告期内，公司也着力拓展储能、数据中心和具身智能等新兴领域的产品开发或拓展，2025年公司用于储能领域的CCS产品已取得批量订单。

##### 2. 研发及生产模式

公司注重研发创新，研发主要以客户需求及市场趋势为导向。经过多年的发展，现已形成自主研发与客户协同研发的多层次研发创新模式。公司研发主要分为基础工艺与技术研发和新产品研发，基础工艺技术研究为新产品开发提供核心技术与工艺支撑；新产品开发为基础技术研究提供应用场景与实践需求，二者形成相互促进、良性循环的研发格局。

公司致力于满足整车需求的平台化产品，掌握了产品核心技术，拥有多项自主研发的知识产权，具备与客户的同步研发和项目开发的能力，截至报告期末，拥有专利353项，其中发明专利35项。公司设立了企业技术中心，经过近三十年的发展，培养了一支专业技术知识齐备、实践经验丰富的技术和研发队伍，能够快速响应客户需求，截至报告期末，共有技术人员304人，占期末员工人数比例为21.41%。公司技术中心先后被认定为武汉市企业研究开发中心、湖北省企业技术中心，公司“车载传感器研究中心”被认定为湖北省工程研究中心；公司实验室获得了比亚迪、吉利集团、长城汽车等多家整车厂授予的“供应商实验室认可证书”；公司已通过IATF16949、ISO14001、ISO45001体系认证，建立了较为完善的质量、环境与职业健康安全管理体系；公司为湖北省经济和信息化厅认证的智能制造试点示范企业、工业和信息化部认定的国家重点专精特新“小巨人”企业。

公司采用“以销定产、兼顾备货”的生产模式。销售部根据客户预测及订单，编制销售预测及销售计划下发物流部，物流部据此制定主生产计划下发生产部，生产部将之分解为排产计划，并严格按照排产计划组织生产。生产部制定了一整套体系制度用于管控产品生产全流程，包括生产指导文件管理、生产设备管理、工序质量控制、关键工序控制、异常流程处理等；同时，生产部实施日看板管理，如当日生产计划未能按时完成，将及时分析原因，采取应急措施，以确保产品交付的及时性。

公司生产主要以自主生产为主，此外，当生产繁忙时，公司亦存在少量对注塑等非核心工序进行委外加工的情形。

##### 3. 销售模式

公司主要立足于整车配套市场，采用“订单销售”模式，通过向汽车整车厂、汽车零部件一级供应商销售产品并获取盈利。公司设有专门出口业务部门，满足海外客户的产品和服务需求。公司销售模式为

直销，以内销为主。

公司获取客户需求信息后，需经过项目可行性分析、项目组立项、提交报价、定点开发、样件送样评审、签订供货合同、小批量、量产等环节方可实现最终产品销售。

凭借深厚的技术和研发实力、高效的管理和服务团队、优秀的产品质量，公司产品在行业内已形成较高的品牌知名度和较强的竞争优势，客户资源优势逐渐凸显。客户包括：大众、奥迪、宝马、丰田、日产、比亚迪、上汽集团、广汽集团、中国一汽、吉利集团、长城汽车、长安汽车等汽车整车厂；蔚来、理想、小鹏等新能源汽车造车新势力；电装、翰昂集团、捷温集团、法雷奥集团、松芝股份、三电控股、马瑞利、南方英特、爱斯达克、豫新等国内外知名的汽车热系统厂商。

#### 4.采购模式

公司采购活动由采购部主导，技术中心、质量部等多部门协同参与。公司结合行业特点及多年的采购经验，建立了完善的供应商管理制度并严格执行。物流部根据客户订单或订单预测及库存情况，预测未来一定期间的原材料需求，提交采购申请。采购部根据《物资/设备申请单》，从合格供应商名录或通过行业介绍、公开征集等方式选择至少2家供应商作为候选供方，发出《供应商调查表》，对供应商基本情况、产品质量等情况进行调查。供应商评估合格后，采购部组织质量、技术等部门对其进行现场审核，审核通过后，列入潜在供应商名录。最后，采购部对供应商报价实施询价比价及方案评估，确定最优的供应商，并与之签订合同，向供应商提交采购订单并持续跟踪进度直至货物交付。供应商初次供货、新品初次供货时，需经过小批量试用，试用合格后方能大批量采购。质量部负责原材料质量控制检验，检验合格后办理入库。

采购部通常与供应商签订框架协议，内容包括采购产品名称、规格、数量、交货期、付款安排、质量控制等。签订框架协议后，采购部按照物流部提供的《物料需求计划》，审核下达采购订单。

公司以满足客户需求为导向，结合主要产品、竞争优势、核心技术、自身发展阶段以及国家产业政策、市场供需情况、上下游发展状况等因素，形成了目前的商业模式。报告期内，公司的主要商业模式未发生重大变化。

#### 报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

#### 专精特新等认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	是
其他相关的认定情况	湖北省支柱产业细分领域隐形冠军科技小巨人 - 湖北省经济和信息化厅
其他相关的认定情况	智能制造试点示范企业 - 湖北省经济和信息化厅
其他相关的认定情况	车载传感器湖北省工程研究中心 - 湖北省发展和改革委员会
其他相关的认定情况	全资子公司武汉奥泽电子有限公司产品“车用鼓风机调速模块”被认定为“湖

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

#### 1、2025 年主要经营指标

报告期内，公司实现营业收入 112,947.23 万元，与上年同期相比增加 30,310.94 万元，同比增幅为 36.68%；归属于上市公司股东的净利润为 17,315.84 万元，同比增幅为 25.62%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为 17,058.74 万元，同比增幅为 32.85%，经营业绩增长的原因主要系：（1）2025 年我国汽车行业发展良好，产销量分别完成 3,453.10 万辆和 3,440 万辆，同比分别增长 10.4% 和 9.4%，带动公司业绩增长；（2）公司境外客户拓展取得成效，境外收入较上年同期大幅增长；（3）公司传感器类、控制器类产品稳步增长且执行器类新产品的持续量产，营收增加。

报告期末，公司资产总计为 145,934.83 万元，与期初 115,336.83 万元相比，增幅为 26.53%；负债总计为 67,544.91 万元，与期初 47,721.71 万元相比，增幅为 41.54%。报告期末，公司资产负债率（合并）为 46.28%，与期初 41.38% 相比，增加 4.90 个百分点。报告期末，公司归属于上市公司股东的每股净资产为 4.35 元，与期初 3.77 元相比，增幅为 15.38%。

#### 2、2025 年主要工作开展情况

报告期内，公司各项工作有序开展。

（1）以高质量发展为核心，持续推进智能制造，加大自动化投入，聚焦生产技术升级与工艺流程改进，优化产线布局，提升生产效率；持续优化产品结构，提升产品附加值。紧扣市场技术需求，加快技术创新与成果转化，以新技术应用提升产品品质与市场竞争力，进一步拓展市场空间，为公司持续成长蓄势赋能。

（2）持续加大数字化投入，构建以 ERP 为核心，PLM、MES、WMS 深度集成的信息系统体系，打通研发、生产、仓储、财务全链路数据，满足智能制造管控、供应链协同及业财精准核算需求，为经营管理与战略决策提供数字化支撑。

（3）全面推进降本增效工作，围绕质量提升、技术升级、工艺改进、产线定额调整、采购降本、能耗管控等措施深挖降本潜力；处置呆滞库存、优化存货及应收账款周转效率，盘活存量资产，降低资金占用与存货跌价风险；通过拓展市场、精简机构、优化流程与人员配置，有效降低运营成本。

（4）积极推进募投项目建设，截至 2025 年末，相关募投项目已完成主体建设，装修工作基本完工；云梦电子扩能项目多条生产线已通过客户审厂并正式投产。

(5) 积极推进新一代传感器、执行器产品从研发、设计，到试产、量产的全流程工作，确保产品能够顺利进入市场应用环节，并保障可持续交付，为公司拓展业务增量空间奠定坚实基础。

(6) 坚持以市场和客户需求为导向，充分挖掘产品与客户潜力，积极布局储能、数据中心及具身智能等新兴领域，探索并培育新的利润增长点。

①**储能领域**：公司储能领域的 CCS 产品已实现批量生产，已新增配置完成数条生产线，将尽快完成客户验证及形成增量订单。

②**数据中心业务领域**：报告期内，公司与豪特节能签署了战略合作协议以及对其的战略投资；用于智算液冷系统的产品，包括温度传感器、温湿度传感器、压力传感器等，正在进行对比测试。

③**具身智能领域**：报告期内，公司与旭彤电子合资设立公司，聚焦具身智能领域的电子机械制动 EMB 力传感器、编码器及六维力传感器等产品的研发。截至 2025 年末，公司已与图灵机器人达成合作并完成产品送样。

(7) 坚持人才强企战略，持续优化人才结构，强化人才引进与培养，完善组织与激励机制，推动人力资源与发展战略相匹配。2025 年，公司引进首席电机专家 1 名，新增研发人员 52 名、核心员工 24 名，并完成股权激励预留授予，有效绑定员工、公司与股东利益，不断增强凝聚力与核心竞争力。

## (二) 行业情况

近年来，在国家各项政策支持以及行业技术创新推动作用下，我国新能源汽车整体产业取得了跨越式的发展。中国汽车工业协会数据显示，2025 年全年汽车产销分别完成 3453.10 万辆和 3440 万辆，同比分别增长 10.4% 和 9.4%，行业整体保持稳健增长态势。其中，新能源汽车表现尤为突出，产销分别完成 1662.6 万辆和 1649 万辆，同比分别增长 29% 和 28.2%；新能源新车销量占汽车新车总销量的 47.9%，较上年提升 7 个百分点，接近 50% 关键节点，且国内销量渗透率达 50.8%，首次突破 50%，正式开启新能源主导的汽车市场新格局，为上游汽车电子零部件行业带来广阔发展空间。

电动化加速全球汽车产业的结构调整，而汽车热管理已经成为汽车电动化浪潮中最为重要的技术问题之一。汽车热管理是从系统和整车的角度出发，统筹调控整车热量与环境热量。高性能的汽车热管理系统可以有效降低能耗、增加功率输出，同时，还可以提升汽车的可靠性和环境适应性。相较于燃油车，电动汽车热管理系统的复杂度及单车价值量显著更高。

随着人工智能的全面兴起，汽车行业正迈向换道赛车的下半场，各家新能源车企相继发布智能驾驶战略。我国新能源汽车产业在智能化领域展开新一轮的竞争，以智能驾驶、智能座舱、车联网等为代表的前沿技术不断突破，正在推动我国汽车产业从电动化向智能化全面转型。汽车智能化升级带动热管理

领域零部件迎来增量市场，单车价值量进一步提升。

公司所处的细分行业为汽车零部件行业热管理板块，经过数十年的发展，国内热管理系统零部件行业经过对国际先进技术的消化吸收，以及自身技术积累迭代，逐步掌握了汽车热管理系统零部件制造的关键工艺和测试技术；同时，行业内部分领军企业也通过自身在技术上的创新，形成了自己独特的核心加工工艺，国产热管理系统零部件无论在产品质量还是在制造技术水平上均迈上了一个新台阶，目前产品已经大批量出口到欧美国家。

公司已连续数年实现营业收入与净利润双增长。2026年，在《汽车行业稳增长工作方案（2025—2026年）》等相关政策的有力保障下，汽车行业运行有望保持稳中向好发展态势，产业规模持续扩大、质量效益稳步提升。汽车销量稳步增长，新能源汽车渗透率持续提高，将为公司产品持续带来稳定的增长机遇。与此同时，整车市场竞争日趋激烈，价格压力传导效应难以缓解，公司的盈利空间将继续面临挤压，经营发展仍存在一定挑战。

### （三） 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	2025 年末		2024 年末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	71,725,783.07	4.91%	68,784,257.88	5.96%	4.28%
应收票据	38,003,140.98	2.60%	23,841,409.61	2.07%	59.40%
应收账款	532,992,902.91	36.52%	447,966,603.58	38.84%	18.98%
存货	251,459,935.51	17.23%	218,370,553.16	18.93%	15.15%
投资性房地产					
长期股权投资	7,438,699.29	0.51%	6,971,430.06	0.60%	6.70%
固定资产	300,469,666.82	20.59%	187,258,802.40	16.24%	60.46%
在建工程	51,513,013.34	3.53%	28,024,950.30	2.43%	83.81%
无形资产	35,178,935.57	2.41%	19,898,102.39	1.73%	76.80%
商誉					
短期借款	88,997,481.97	6.10%	32,500,000.00	2.82%	173.84%
长期借款					
交易性金融资产			65,074,438.36	5.64%	-100.00%
应收款项融资	77,784,539.37	5.33%	52,137,456.80	4.52%	49.19%
其他应收款	1,434,858.20	0.10%	1,088,871.60	0.09%	31.77%
预付款项	7,882,066.71	0.54%	1,623,411.57	0.14%	385.52%
其他流动资产	3,173,311.35	0.22%	1,958,845.21	0.17%	62.00%
其他权益工具投资	17,006,476.74	1.17%	5,404,198.20	0.47%	214.69%

其他非流动金融资产	10,000,000.00	0.69%			
长期待摊费用	5,723,828.08	0.39%	323,318.50	0.03%	1,670.34%
递延所得税资产	23,699,573.55	1.62%	14,291,901.40	1.24%	65.83%
其他非流动资产	17,955,226.53	1.23%	5,232,040.76	0.45%	243.18%
合同负债	1,725,370.08	0.12%	3,643,356.69	0.32%	-52.64%
应交税费	12,391,874.64	0.85%	9,128,583.36	0.79%	35.75%
一年内到期的非流动负债	47,890,041.59	3.28%	19,010,533.76	1.65%	151.91%
其它流动负债	148,122,461.94	10.15%	90,300,189.44	7.83%	64.03%
预计负债	22,156,958.09	1.52%	6,592,897.36	0.57%	236.07%
递延收益	17,976,183.26	1.23%	13,730,965.99	1.19%	30.92%
其他综合收益	276,316.81	0.02%	-1,085,624.24	-0.09%	-125.45%

### 资产负债项目重大变动原因：

交易性金融资产：本期期末余额为 0 万元，主要原因系公司闲置募集资金购买的理财产品到期后未再续购所致。

应收票据：本期期末较期初增加 1,416.17 万元，增幅为 59.40%，主要原因系：（1）本期接收信用等级一般的银行承兑汇票增加；（2）本期公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期，信用等级一般未终止确认的银行承兑汇票增加所致。

应收款项融资：本期期末较期初增加 2,564.71 万元，增幅为 49.19%，主要原因系本期销售收入增加，收到的信用等级较高的银行承兑汇票增加所致。

预付款项：本期期末较期初增加 625.87 万元，增幅为 385.52%，主要原因系本期国网武汉市经开区（汉南区）供电公司推出使用银行承兑汇票预存电费享受免息优惠活动，公司为享受该优惠活动，预存电费增加所致。

其他应收款：本期期末较期初增加 34.60 万元，增幅为 31.77%，主要原因系租赁宿舍押金以及非关联方往来款项增加所致。

其他流动资产：本期期末较期初增加 121.45 万元，增幅为 62.00%，主要原因系本期公司待抵扣增值税进项税额增加所致。

其他权益工具投资：本期期末较期初增加 1,160.23 万元，增幅 214.69%，主要原因系本期公司新增对豪特节能投资所致。

其他非流动金融资产：本期期末金额为 1,000.00 万元，主要原因系本期公司作为有限合伙人与深圳胜晖私募股权基金管理有限公司及其他有限合伙人共同设立安义胜晖智擎创业投资合伙企业（有限合伙），并按协议及进度支付投资款所致。

固定资产：本期期末较期初增加 11,321.09 万元，增幅为 60.46%，主要原因系：（1）子公司开特电子云梦有限公司二期扩建项目在本期竣工验收转固；（2）公司为扩大产能，优化生产经营条件，本期新增购置机器设备及办公楼。

在建工程：本期期末较期初增加 2,348.81 万元，增幅为 83.81%，主要原因系公司募投项目车用执行器项目建设投入增加所致。

无形资产：本期期末较期初增加 1,528.08 万元，增幅为 76.80%，主要原因系子公司武汉奥泽电子有限公司购买土地使用权所致。

长期待摊费用：本期期末较期初增加 540.05 万元，增幅为 1670.34%，主要原因系公司为优化生产环境，本期车间装修增加所致。

递延所得税资产：本期期末较期初增加 940.77 万元，增幅为 65.83%，主要原因系公司 2024 年股权激励计划授予的限制性股票在本期形成的可抵扣暂时性差异增加所致。

其他非流动资产：本期期末较期初增加 1,272.32 万元，增幅为 243.18%，主要原因系预付设备及工程款增加所致。

短期借款：本期期末较期初增加 5,649.75 万元，增幅为 173.84%，主要原因系本期公司为补充流动资金，银行借款增加所致。

合同负债：本期期末较期初减少 191.80 万元，降幅为 52.64%，主要原因系公司预收客户销售货款减少所致。

应交税费：本期期末较期初增加 326.33 万元，增幅为 35.75%，主要原因系本期公司经营利润增加，计提的企业所得税增加所致。

一年内到期的非流动负债：本期期末较期初增加 2,887.95 万元，增幅为 151.91%，主要原因系长期银行借款在一年内到期增加所致。

其他流动负债：本期期末较期初增加 5,782.23 万元，增幅为 64.03%，主要原因系本期公司已背书或贴现未到期的应收票据和应收账款增加所致。

预计负债：本期期末较期初增加 1,556.41 万元，增幅为 236.07%，主要原因系本期公司销售规模扩大及售后不良增加，计提三包质量索赔增加所致。

递延收益：本期期末较期初增加 424.52 万元，增幅为 30.92%，主要原因系本期公司收到的与资产相关的政府补助增加所致。

其他综合收益：本期期末较期初增加 136.19 万元，增幅为 125.45%，主要原因系期末公司参股公司旭彤电子的股票价格上升导致公允价值增加所致。

## 境外资产占比较高的情况

适用 不适用

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	2025年		2024年		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	1,129,472,349.35	-	826,362,944.51	-	36.68%
营业成本	766,847,299.40	67.89%	556,572,425.30	67.35%	37.78%
毛利率	32.11%	-	32.65%	-	-
销售费用	22,729,687.09	2.01%	16,862,746.71	2.04%	34.79%
管理费用	65,244,630.59	5.78%	47,336,674.49	5.73%	37.83%
研发费用	54,879,406.78	4.86%	40,919,556.32	4.95%	34.12%
财务费用	3,654,668.53	0.32%	1,161,772.78	0.14%	214.58%
信用减值损失	-5,537,922.79	-0.49%	-6,151,693.86	-0.74%	-9.98%
资产减值损失	-13,392,069.03	-1.19%	-9,556,587.60	-1.16%	40.13%
其他收益	7,755,006.55	0.69%	16,852,950.87	2.04%	-53.98%
投资收益	208,348.69	0.02%	776,231.00	0.09%	-73.16%
公允价值变动收益	-74,438.36	-0.01%	74,438.36	0.01%	-200.00%
资产处置收益	11,191.03	0.00%	1,159,076.04	0.14%	-99.03%
汇兑收益	0		0		
营业利润	198,111,970.63	17.54%	160,558,700.59	19.43%	23.39%
营业外收入	329,765.58	0.03%	189,977.59	0.02%	73.58%
营业外支出	432,934.63	0.04%	205,037.29	0.02%	111.15%
净利润	173,143,311.68	15.33%	137,785,757.84	16.67%	25.66%
所得税费用	24,865,489.90	2.20%	22,757,883.05	2.75%	9.26%
税金及附加	6,974,802.42	0.62%	6,105,483.13	0.74%	14.24%

### 项目重大变动原因：

营业收入及营业成本：本期营业收入较上期增加 30,310.94 万元，增幅为 36.68%，营业成本较上期增加 21,027.49 万元，增幅为 37.78%，毛利率与上年同期相当。

营业收入增长的主要原因系：（1）2025 年我国汽车行业发展良好，产销量分别完成 3,453.10 万辆和 3,440 万辆，同比分别增长 10.4%和 9.4%，带动公司业绩增长；（2）公司境外客户拓展取得成效，使得境外收入较上年同期大幅增长；（3）公司传感器类、控制器类产品稳步增长且执行器类新产品的持续量产，营收增加。

销售费用：本期较上期增加 586.69 万元，增幅为 34.79%，主要原因系：（1）本期销售人员增加，相应的薪酬增加；（2）为拓展业务相应的代理费增加；（3）本期股权激励费增加。

管理费用：本期较上期增加 1,790.80 万元，增幅为 37.83%，主要原因系：（1）本期管理人员增加，相应的薪酬增加；（2）本期购置办公楼及土地使用权，相应的折旧与摊销增加；（3）本期业务招待费及股权激励费增加。

研发费用：本期较上期增加 1,395.99 万元，增幅为 34.12%，主要原因系：（1）本期公司技术人员人数增加，相应的薪酬增加；（2）公司加大研发力度，研发领料增加；（3）本期股权激励费用增加。

财务费用：本期较上期增加 249.29 万元，增幅为 214.58%，主要原因系：（1）本期外币汇率变动导致汇兑收益减少；（2）本期公司为补充流动资金向银行借款增加，利息支出增加所致。

资产减值损失：本期较上期增加 383.55 万元，增幅为 40.13%。主要原因系本期公司存货增加，计提的存货跌价准备增加所致。

其他收益：本期较上期减少 909.79 万元，减幅为 53.98%，主要原因系本期收到的政府补助减少所致。

投资收益：本期较上期减少 56.79 万元，减幅为 73.16%。主要原因系本期使用闲置募集资金购买理财产品的收益减少所致。

资产处置损益：本期较上期减少 114.79 万元，减幅为 99.03%，主要原因系上期因道路扩宽，征收公司部分土地使用权，而本期未发生该事项。

公允价值变动收益：本期较上期减少 14.89 万元，减幅为 200.00%，主要原因系上年末未到期的理财产品在本期到期转入投资收益所致。

营业外收入：本期较上期增加 13.98 万元，增幅为 73.58%，主要原因系本期公司出售废旧物资增加所致。

营业外支出：本期较上期增加 22.79 万元，增幅为 111.15%，主要原因系税收滞纳金增加所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	2025 年	2024 年	变动比例%
主营业务收入	1,123,532,797.17	822,513,799.39	36.60%
其他业务收入	5,939,552.18	3,849,145.12	54.31%
主营业务成本	766,245,313.33	555,721,154.98	37.88%
其他业务成本	601,986.07	851,270.32	-29.28%

## 按产品分类分析：

单位：元

分产品	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
-----	------	------	------	--------------	--------------	------------

传感器类	328,176,111.55	164,639,414.93	49.83%	11.38%	10.96%	增加 0.19 个百分点
控制器类	291,736,230.75	209,594,637.86	28.16%	46.83%	28.99%	增加 9.93 个百分点
执行器类	493,665,893.15	383,950,430.81	22.22%	50.87%	57.73%	减少 3.38 个百分点
其他类	9,954,561.72	8,060,829.73	19.02%	405.02%	458.91%	减少 7.81 个百分点
其他业务收入	5,939,552.18	601,986.07	89.86%	54.31%	-29.28%	增加 11.98 个百分点
<b>合计</b>	<b>1,129,472,349.35</b>	<b>766,847,299.40</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### 按区域分类分析：

单位：元

分地区	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
境内	998,500,466.47	692,146,353.85	30.68%	31.88%	34.60%	减少 1.40 个百分点
境外	130,971,882.88	74,700,945.55	42.96%	89.20%	76.42%	增加 4.13 个百分点
<b>合计</b>	<b>1,129,472,349.35</b>	<b>766,847,299.40</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### 收入构成变动的原因：

报告期内，公司传感器类、控制器类和执行器类产品销售收入均呈现快速增长态势，分别较上期增长 11.38%、46.83% 和 50.87%，主要原因系：（1）2025 年我国汽车行业发展良好，产销量分别完成 3,453.10 万辆和 3,440 万辆，同比分别增长 10.4% 和 9.4%，带动公司业绩增长；（2）公司境外客户拓展取得成效，使得境外收入较上年同期大幅增长；（3）公司传感器类、控制器类产品稳步增长且执行器类新产品的持续量产，营收增加。报告期内，其他类产品销售收入较上年同期增长 405.02%，主要原因系 2025 年公司储能领域的 CCS 产品取得小批量订单，收入增加所致。

报告期内，公司控制器类产品毛利率较上期增加了 9.93 个百分点，主要原因系：（1）控制器类产品销售结构变化。本期公司控制器产品的境外销售比重由上年同期的 14.49% 提升至本期的 26.19%，而境外销售的毛利率通常较高，从而拉高了控制器类产品的毛利率；（2）控制器类产品销量大幅增加，导致单位产品分摊的折旧等固定成本下降。

报告期内，公司其他类产品毛利率较上期减少了 7.81 个百分点，主要原因系 2025 年公司储能领域的 CCS 产品取得小批量订单，产能释放前毛利率较低所致。

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	A 公司	317,619,585.44	28.12%	否
2	B 公司	63,369,450.98	5.61%	否
3	C 公司	51,528,910.91	4.56%	否
4	D 公司	49,637,317.18	4.39%	否
5	E 公司	48,912,055.93	4.33%	否
合计		531,067,320.44	47.01%	-

### (4) 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	F 公司	131,359,603.48	22.12%	否
2	G 公司	21,873,256.36	3.68%	否
3	H 公司	17,493,012.17	2.95%	否
4	I 公司	17,195,425.28	2.90%	否
5	J 公司	14,545,016.40	2.45%	否
合计		202,466,313.69	34.10%	-

### (5) 报告期内公司贸易业务收入占营业收入比例超过 10%情况

适用 不适用

## 3. 现金流量状况

单位：元

项目	2025 年	2024 年	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	166,904,265.93	125,744,625.96	32.73%
投资活动产生的现金流量净额	-157,485,488.91	-137,769,197.66	-
筹资活动产生的现金流量净额	-2,571,474.57	-58,894,548.25	-

### 现金流量分析：

报告期内，公司经营活动现金流量净额较上期增加 4,115.96 万元，增幅为 32.73%，主要原因系：（1）本期销售收入增加，导致销售商品、提供劳务收到的现金同比增加 10,249.86 万元；（2）本期收到的政府补助减少导致收到其他与经营活动有关的现金同比减少 426.71 万元；（3）本期销售规模扩大，与产销相关的绩效工资增加及员工人数增加，导致支付给职工以及为职工支付的现金同比增加 3,074.37 万元；（4）本期销售规模扩大，导致支付的各项税费同比增加 1,124.10 万元及支付其他与经营活动有关的现金同比增加 1,256.04 万元。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额较上期减少 1,971.63 万元，主要原因系：（1）本期

公司使用闲置募集资金购买理财净投入同比减少 10,875.00 万元；（2）公司为扩大产能、优化生产经营环境，购置办公楼、土地使用权及机器设备等，导致购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金同比增加 12,617.48 万元。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 5,632.31 万元，主要原因系：（1）本期因扩大产能、改善经营环境等需求，公司资金需要增加，导致取得借款收到的现金同比增加 6,300.00 万元，偿还债务支付的现金同比减少 1,545.00 万元；（2）本期应收账款债权凭证融资金额增加，导致收到其他与筹资活动有关的现金同比增加 2,423.32 万元；（3）本期支付其他与筹资活动有关的现金同比减少 376.00 万元；（4）本期分配股利、利润或偿付利息支付的现金同比增加 4,203.26 万元。

#### （四） 投资状况分析

##### 1、 总体情况

√适用 □不适用

单位：元

报告期投资额	上年同期投资额	变动比例%
26,249,994.95	0	-

注：上述投资额包括对新设子公司的投资。

##### 2、 报告期内获取的重大的股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资金额	持股比例%	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉
武汉市开特智能电子有限公司	汽车零部件及配件制造	5,000,000.00	100%	自有资金	无	不适用	不适用	不适用	-419,443.05	否
武汉市开特具身智能装备有限公司	六维力传感器、编码器、EMB（电子机械制	1,250,000.00	25%	自有资金	西安旭彤电子科技有限公司、武汉开特旭彤投资合伙企业	不适用	不适用	不适用	167.74	否

	动系统)等产品的研发与制造				(有限合伙)、武汉开特旭彤智能科技合伙企业 (有限合伙)、阳然					
合计	-	6,250,000.00	-	-	-	-	-		-419,275.31	-

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产情况

适用 不适用

单位：元

金融资产类别	初始投资成本	资金来源	本期购入金额	本期出售金额	报告期投资收益	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（西安旭彤电子科技股份有限公司）	6,500,000.00	自有资金	0	0	195,000.00	1,339,000.00	-52,000.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（重庆千里科技股份有限公司）	181,403.20	债务重组	0	0	0	114,992.24	228,787.24
以公允价	9,999,994.95	自有资	9,999,994.95	0	0	148,291.35	148,291.35

值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（广州豪特节能环保科技股份有限公司）		金					
<b>合计</b>	16,681,398.15	-	<b>9,999,994.95</b>	<b>0</b>	<b>195,000.00</b>	<b>1,602,283.59</b>	<b>325,078.59</b>

#### 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

#### 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

#### 5、理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	募集资金	310,000,000.00	0	0	不存在
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>310,000,000.00</b>			<b>-</b>

报告期内，公司严格履行董事会的授权事项，对闲置募集资金进行现金管理，在授权额度内资金可滚动使用，本期发生额 31,000 万元为滚动累计数。

#### 单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

适用 不适用

#### 6、委托贷款情况

适用 不适用

#### 7、私募股权投资基金投资情况

适用 不适用

单位：元

私募基金名称	投资目的	拟投资总额	报告期内投资金额	截至报告期末已投资金额	参与身份	报告期末出资比例（%）
--------	------	-------	----------	-------------	------	-------------

安义胜晖智擎创业投资合伙企业(有限合伙)	借助专业投资机构的投资经验及资金优势深化公司产业布局	20,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	有限合伙人	39.22%
合计	-	20,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	-	39.22%

续表

私募基金名称	是否控制该基金或施加重大影响	会计核算科目	是否存在关联关系	基金底层资产情况	报告期利润影响	累计利润影响
安义胜晖智擎创业投资合伙企业(有限合伙)	否	其他非流动金融资产	否	非上市公司股权	0	0
合计	-	-	-	-		

## 8、主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

(1) 主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	主营业务收入	主营业务利润	净利润
武汉奥泽电子有限公司	子公司	调速模块等控制器类产品的研发、生产和销售	5,000,000.00	252,068,106.68	122,573,649.86	290,130,903.39	52,628,648.36	45,733,548.13
开特电子云梦有限公司	子公司	传感器类产品的研发、生产和销售	10,000,000.00	206,412,502.52	125,957,164.88	132,381,724.72	19,777,472.50	17,750,540.38
武汉	子	专注	500,000.00	11,037,098.07	7,645,614.18	7,090,962.78	978,289.60	995,299.30

开特汽车配件有限公司	公司	于汽车售后业务的市场开发和产品销售						
武汉市开特智能电子有限公司	子公司	尚未实际开展经营	5,000,000.00	37,335,876.95	4,580,556.95	-	-419,443.05	-419,443.05
艾圣特传感系统（武汉）有限公司	子公司	传感器类产品的研发、生产和销售	10,000,000.00	13,119,968.16	-1,473,866.84	9,325,489.20	-426,612.28	-427,978.36
海特汽车科技（苏州）有限公司	子公司	控制器类产品的研发、生产和销售	18,000,000.00	12,412,162.36	7,564,027.59	4,838,372.42	608,711.66	608,711.66

## (2) 主要控股参股公司情况说明

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
武汉市开特具身智能装备有限公司	着力开发应用于具身智能和汽车领域的六维力传感器、编码器、EMB（电子机械制动系统）等产品	与旭彤电子共同布局具身智能和汽车领域的技术和产品，充分发挥旭彤电子在力传感器领域的技术优势以及公司在生产制造和市场开拓方面的优势
湖北开特启泰传感科技有	温压传感技术及产品的研发	基于公司温度传感器业务拓展需要，优化公

限公司	发、生产和销售	司战略布局
-----	---------	-------

子公司或参股公司的经营业绩同比出现大幅波动

适用 不适用

### (3) 子公司情况说明

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对公司整体生产经营和业绩的影响
武汉市开特智能电子有限公司	新设立	无影响

对子公司的管理控制情况

适用 不适用

上市公司控股股东或实际控制人持股公司主要子公司情况

适用 不适用

### (4) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 9、与专业投资机构共同投资及合作情况

适用 不适用

公司于 2025 年 6 月 23 日召开第五届董事会第十一次会议，审议并通过《关于公司与私募基金合作投资的议案》，详见公告《与私募基金合作投资的公告》（公告编号：2025-060）。

### (五) 税收优惠情况

适用 不适用

#### (1) 企业所得税

2009 年 10 月，公司及子公司武汉奥泽电子有限公司经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局联合认定为高新技术企业，并于 2024 年 12 月通过高新技术企业复审，在三年有效期内企业所得税税率为 15.00%。

2015 年 10 月，子公司开特电子云梦有限公司经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局联合认定为高新技术企业，并于 2024 年 11 月通过高新技术企业复审，在三年有效期内企业所得税税率为 15.00%。

2021年12月，子公司艾圣特传感系统（武汉）有限公司经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合认定为高新技术企业，并于2024年12月通过高新技术企业复审，在三年有效期内企业所得税税率为15.00%。

根据财政部税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13号）、《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2023〕6号）及《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税收政策公告》（财税〔2023〕12号），子公司武汉开特汽车配件有限公司、海特汽车科技（苏州）有限公司适用“小型微利企业”所得税优惠政策，其应纳税所得额不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

(2) 增值税

根据财政部税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财税〔2023〕43号），本公司及子公司武汉奥泽电子有限公司、开特电子云梦有限公司、艾圣特传感系统（武汉）有限公司适用“先进制造业”增值税进项税加计抵减的优惠政策，其计缴应交增值税时，可以按照可抵扣进项税额的5%加计抵减。

(六) 研发情况

1、研发支出情况：

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	54,879,406.78	40,919,556.32
研发支出占营业收入的比例	4.86%	4.95%
研发支出资本化的金额	-	-
资本化研发支出占研发支出的比例	-	-
资本化研发支出占当期净利润的比例	-	-

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率变化情况及其合理性说明

适用 不适用

2、研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	7	10
本科	68	88

专科及以下	95	123
研发人员总计	170	222
研发人员占员工总量的比例 (%)	14.91%	15.63%

### 3、专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	353	340
公司拥有的发明专利数量	35	34

#### 4、研发项目情况:

√适用 □不适用

研发项目名称	项目目的	所处阶段/ 项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
AT353 格栅电机国产化项目	LIN 通讯芯片国产化	已完成	实现同类型 LIN 通讯电机国产化	增加执行器类产品的销售额，提高产品份额
AM256 空气泵 BLDC 控制器项目	开拓控制器市场，抢占市场	已完成	将市场拓展进入 BLDC 控制器市场，抢占新的市场	市场需求量大，具有较高的技术难度，能够有较大的增长空间
AM253 EMC 盒子项目	开拓新产品种类，抢占市场	已完成	扩展公司业务，开拓新产品种类	丰富公司产品种类，提高市场份额
KSX60 光传感器项目	传感器进入某合资厂	已完成	提升该领域传感器的市场占有率	市场需求量较大，能够创造较高的增长
KSX58-1 温度传感器项目	技术突破，替代进口件，国产化应用	已完成	抢占某新能源厂商传感器市场	市场需求量大，具有较高的技术门槛，能够有较大的增长空间
KST49-7 风道传感器项目	传感器进入某合资厂	已完成	提升该领域传感器的市场占有率	产品品质和供货品牌进入合资车重点品牌，提升公司的品牌形象
KST60-10 管路温度传感器项目	传感器进入某新能源厂商	已完成	抢占某新能源厂商传感器市场	产品品质和供货品牌进入新兴新能源车品牌，提升公司的品牌形象

AT848 出风口电机项目	执行器进入某主流新能源厂商	已完成	抢占某主流新能源厂商执行器市场	产品品质和供货品牌进入主流新能源品牌，提升公司的品牌形象
AT354 水阀电机项目	开拓新客户，执行器进军海外热管理领域	已完成	获得客户认可，实现批量装车	进一步拓展公司海外业务
AT141 隐藏式门把手电机项目	开拓执行器新品类，抢占市场	已完成	获得客户认可，实现批量装车	丰富公司产品种类，提高市场份额
一种车用室外温度传感器的研发	通过结构优化，增加传感器产品自清洁功能和装配的适配性能	已完成	获得客户认可，实现批量装车	提升产品性能，提高客户满意度，提高市场竞争力
一种双并线自动焊接 NTC 芯片工艺技术的研发	提升生产的自动化水平，防止过程中芯片损伤，提高产品品质、提升生产效率	已完成	实现剪剥线、浸锡、排板、上芯片、焊接多工序一体化	降低生产成本，提高市场竞争力
一种用于汽车管路系统的温度传感器研发	研发一类与汽车空调管路热循环系统相配套的管路系统温度传感器	已完成	获得客户认可，实现批量装车	提升市场配套能力
一种新型能源电池保护温度传感器	开发用于新能源电池过热保护的高可靠性温度传感器	已完成	获得客户认可，实现批量装车	提升市场配套能力
一种双并线焊芯片传感器包封工艺改进	通过材料及结构的改变，消除产品内部应力，防止由于应力作用导致的产品阻值异常	已完成	工艺改进后，产品的“双 85 试验”性能 100% 达标。	提高产品品质，预防不良发生，增加客户满意度
一种蒸发器温度传感	对现有蒸发器温度传感器的结构进	已完成	获得客户认可，实现批量装车	提升产品性能，提高客户满意度，提高

器的研发	行优化，提高产品的灵敏性			市场竞争力
基于 MBD 的电调控制器的软件开发	加强公司对电动调节管柱控制器的开发与生产	已完成	通过基于 MBD 开发，使电调控制器设计开发更加模块化	提高公司在电动调节管柱控制器领域的核心竞争力
基于 LIN 的 OTA 技术的软件开发	加强公司对 LIN 总线产品的开发与生产	已完成	可以支持通过车载多媒体对带 LIN 总线产品进行在线程序刷写升级	提高公司在 LIN 总线产品领域的核心竞争力
基于 MBD 的无刷电机执行器的软件开发	加强公司对无刷电机执行器的开发与生产	已完成	通过基于 MBD 开发，使无刷电机执行器设计开发更加模块化	提高公司在无刷电机执行器领域的核心竞争力
凸轮轴位置传感器项目	扩大公司在发动机上的应用场景	过程验证	获得客户认可，实现批量装车	丰富公司产品种类，提高市场份额
曲轴位置传感器项目	扩大公司在发动机上的应用场景	过程验证	获得客户认可，实现批量装车	丰富公司产品种类，提高市场份额

### 5、与其他单位合作研发的项目情况：

√适用 □不适用

合作单位	合作项目	合作协议的主要内容
广州市皓达电子科技有限公司	ECH 水加热器项目	<p>①技术目标</p> <p>乙方依据甲方提供的技术需求，合作开发 ECH 水加热控制器 PCBA 产品，技术性能参数满足开特最终客户要求。</p> <p>②合作分工</p> <p>(1) 乙方提供技术支持甲方完成产品的设计及验证；(2) 乙方按要求提交 A 样方案 2、</p>

		<p>方案 3 和 B 样的电气原理图、PCB，以及技术交流文档、A 样简易 PCBA 测试工装软件，所有的设计方案需提交甲方审核；（3）乙方协助甲方完成所有设计验证要求。</p> <p>③成果交付及验收</p> <p>乙方依据甲方提供的技术需求完成设计，甲方成功完成产品 EMC 实验验证为完成。</p> <p>④成果归属</p> <p>公司享有申请专利的权利，项目相关的研究开发成果及其知识产权完全归公司所有。乙方享有使用研发过程中产生的相关数据的权益。</p> <p>⑤保密义务</p> <p>双方约定对生产方法和关键技术、技术设计文档、图纸资料、研制的方法和成果、用于双方商务交流的文件、图纸及衍生品、其他在项目过程中获知的对方技术信息和经营信息保密，保密期限为合同有效期及之后十年。</p>
<p>武昌首义学院</p>	<p>LIN 总线无刷电机风门执行器</p>	<p>①技术目标</p> <p>拟设计开发汽车 LIN 总线无刷电机风门执行器产品。</p> <p>②合作分工</p> <p>（1）乙方提供技术支持甲方完成产品的设计及验证；（2）乙方按要求提交技术设计文档，所有的设计方案需提交甲方审核；（3）乙方协助甲方完成所有设计验证要求，由此产生的委外测试验证费用由甲方承担；（4）由此项目产生的新的知识产权归甲方所有，未经甲方批准不得他用；（5）乙方须按照甲方需求提供相应的技术支持包含但不限于硬件设计方案、软件设计方案等。</p>

	<p>③成果交付及验收</p> <p>公司交付功能需求、对标样件，乙方交付项目相关模块的软硬件设计方案、控制技术及解决方案。产品完成 DV 实验后，得到合格的实验报告完成验收。</p> <p>④成果归属</p> <p>公司享有申请专利的权利，项目相关的研究开发成果及其知识产权完全归公司所有。乙方享有使用研发过程中产生的相关数据的权益。</p> <p>⑤保密义务</p> <p>双方约定对生产方法和关键技术、技术设计文档、图纸资料、研制的方法和成果、用于双方商务交流的文件、图纸及衍生品、其他在项目过程中获知的对方技术信息和经营信息保密，保密期限为长期有效。</p>
--	---

## (七) 财务会计报告审计情况

### 1. 非标准审计意见说明:

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明:

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### (一) 应收账款的确认及减值计提

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
如开特公司合并财务报表及财务报表附注六、4“应收账款”所示： 截至 2025 年 12 月 31 日，开特公司合并财务报表中应收账款账面余额 567,343,123.45 元，计提坏账准备 34,350,220.54 元，应收账款账面价值为 532,992,902.91 元，占合并财务报表期末资产总额的比例为 36.52%。由于应收账款金额重大，且管理层在确定应收账款减值时做出了重大判断和估计，因此，我们将应收账款的确认及减值计提作为关键审计事项。	我们执行的审计程序主要包括： (1) 了解、测试公司销售与收款循环相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行，评价与应收账款确认和减值计提相关的内部控制的有效性； (2) 结合收入确认检查与应收账款确认相关的支持性文件，包括信用政策、销售合同、价格协议、客户结算单、销售发票等；复核应收账款确认与销售收入的勾稽关系； (3) 对于单项评估预计信用风险的应收账款，了解并检查表明应收账款发生减值的相关客观证据，复核管理层计算可收回金额的依据，包括管理层结合客户经营情况、市场环境、历史还款情况等对客户信用风险作出的评估； (4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确； (5) 对主要客户执行函证及走访程序、复核主要客户的历史付款情况、本期付款情况、应收账款周转率以及期后收款情况，评价管理层对应收账款减值计提的合理性。

### 3. 对会计师事务所履职评估情况以及对会计师事务所履行监督职责情况:

公司审计委员会严格遵守证监会、北交所及《公司章程》《审计委员会工作细则》等有关规定，充分发挥专业委员会的作用，对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查，在年报审计期间与会计

师事务所进行了充分的讨论和沟通，督促会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

公司审计委员会认为中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）在公司年报审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司 2025 年年报审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

## （八） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

报告期内，公司合并报表范围增加一家全资子公司“武汉市开特智能电子有限公司”，该公司为新设成立。

## （九） 企业社会责任

### 1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

### 2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司及子公司认真遵守国家有关法律法规及相关政策的要求，积极履行社会责任，依法纳税，努力为股东创造回报、为客户提供优质服务、与供应商共同成长，积极保护职工权益，践行绿色低碳发展，实现经济效益与社会效益统一。

在对待股东方面，公司严格按照《公司法》《证券法》等法律法规及《公司章程》规范治理，依法召开股东会，切实保障股东特别是中小股东合法权益。报告期内，公司持续完善法人治理结构，严格履行信息披露义务，规范实施利润分配，积极通过多渠道与投资者沟通交流，不断提升公司透明度与投资者回报水平。

公司坚持以人为本，持续保障员工合法权益。不断完善安全健康的工作环境，完成员工宿舍升级改造；建立常态化关怀机制，开展员工生日慰问、健康体检、困难帮扶及安全技能培训。构建公平合理的薪酬体系与晋升通道，完善多元化培训体系，助力员工职业成长。同时积极履行社会责任，创造更多高质量就业岗位，持续提升就业质量与社会价值。

在对待客户方面，公司始终坚持顾客至上的经营理念，严格把控产品质量，为客户提供高品质产品；

依托同步开发设计能力、精细化生产制造能力及系统化、标准化的质量管理体系，为客户提供深度定制化服务与系统化解决方案。

在对待供应商方面，公司与供应商建立公平、公正、长期稳定的合作关系，尊重供应商的权益，共同推动供应链的可持续发展，维护产业链的稳定，促进上下游企业的协同发展，提高整个产业的竞争力。

公司积极响应国家关于“碳达峰、碳中和”的战略目标及相关政策，始终把环境保护放在重要位置。报告期内，公司的环保检测、排放标准，均符合各项国家、行业的标准及要求。

公司一直致力于发展民营经济，打造自主品牌，发展核心技术，积极参与政府活动，实现企业的社会价值。

### 3. 环境保护相关的情况

适用 不适用

公司为汽车零部件制造企业，所处行业不属于高污染行业，不属于环保部门公示的重点排污单位。

公司践行环境保护和清洁生产的理念，坚持生产经营与环境保护协同发展，建立健全环境管理体系与污染防治机制，持续加强环保设施的建设、管理与日常运维，对生产经营过程中产生的废气、废水、噪声及固体废弃物等主要污染物均进行规范处置。

#### （1）主要污染物排放

公司生产过程中涉及的主要污染物为废水、废气、噪声、固体废弃物和危险废物，其中：废水主要为生活污水、切割划片产生的清洗废水；废气主要为食堂油烟、焊接产生的烟尘、树脂挥发及打标喷码过程产生的非甲烷总烃、涂银后烘干及清洗产生的废气等；噪声主要为机械设备运行产生的噪声；固体废弃物主要为生活垃圾、废超滤膜、废包装袋、废塑料边角料等；危险废物主要为废活性炭、废液压油、废树脂桶、废油桶等。

#### （2）主要处理设施及处理能力

公司根据生产过程中产生的污染物有针对性地制定了具体的污染物管理制度和处置方法，切实加强废水、废气、噪声、固体废弃物和危险废物等污染的防治。

##### ①废水处理措施

食堂废水经隔油池后与生活污水一起进入化粪池后排入市政污水管网，切割划片产生的清洗废水，经三级沉淀池沉淀过滤后循环使用。

##### ②废气处理措施

食堂油烟通过油烟净化器处理后经油烟管道引至楼顶排放，满足《饮食油烟排放标准》（试行）中

相关浓度限值；焊接产生的烟尘、打标喷码过程中产生的非甲烷总烃、涂银后烘干及清洗产生的废气经集气罩收集+UV 光催化+活性炭吸附+15m 排气筒排放，满足《大气污染物综合排放标准》二级标准；树脂挥发过程产生的非甲烷总烃，由于环氧树脂用量较小，且环氧树脂化学性质相对稳定，挥发量极小，因此产生的有机废气较少，通过在车间安装排风扇，加强通风后无组织排放，满足环保要求。

### ③噪声处理措施

公司通过优先选购低噪声设施，并优化厂区平面布置，避免高噪声设施位于厂边界，且设置于建筑物内；对高噪声设施采取相应的隔音、防噪、降噪措施，降低噪声对周围环境的影响；厂界四周加强绿化，设置绿化带，进一步降低噪声对周围环境的影响，目前公司的噪声处理效果较好，排放达标。

### ④固废处理措施

生活垃圾、废超滤膜统一收集后由环卫部门定期清运，废塑料边角料回收用于再生产，废包装袋等交由专业回收部门进行综合利用。

### ⑤危险废物处理措施

由具有危险废物经营许可证的专业公司进行处理。

报告期内，公司严格遵守国家及地方环境保护相关法律法规，不存在违反环保法律法规的行为及污染事故纠纷，未发生环境违法行为而受到环保部门行政处罚的情形。

## (十) 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

## 三、 未来展望

### (一) 行业发展趋势

2025 年是国家“十四五”规划的收官之年，中国汽车行业顶住全球贸易保护、产业链重构及行业竞争内卷等多重压力，实现产销规模、技术创新、出口质量同步跃升，正式完成从规模扩张向高质量发展的深度转型。

2026 年作为“十五五”开局之年，在《汽车行业稳增长工作方案（2025—2026 年）》《汽车数据出境安全指引（2026 版）》等政策护航下，叠加汽车电动化、智能化的持续深化，市场规模将持续扩容，进入微增长、高质量发展阶段，细分赛道迎来结构性机遇，尤其新能源汽车相关零部件领域增长潜力显

著。

公司为国家级专精特新“小巨人”企业，深耕汽车热管理领域多年，主营传感器类、控制器类、执行器类产品，在新能源汽车热管理、智能座舱相关零部件领域具备显著竞争优势。深厚的核心技术积累、稳定多元的客户资源以及武汉、云梦两大生产基地的产能保障，将深度契合行业发展趋势，充分受益于新能源汽车零部件市场的增长红利，为公司主要产品持续带来稳定的增长机遇。同时，公司积极拓展业务边界，包括布局储能赛道，牵手豪特节能布局数据中心热管理赛道，与旭彤电子合资设立公司，开展具身智能相关零部件研发，进一步拓宽增长空间。

当前汽车零部件行业正处于产品升级、结构优化与产业链整合的关键时期，中低端市场同质化竞争加剧，中小企业面临淘汰或整合压力，高端市场成为国内外企业竞争的核心。同时，产品开发总成化趋势愈加明显，整车企业更倾向于总成化采购，对零部件企业的系统集成能力、产品质量及成本管控能力提出更高要求。

公司将依托自身核心优势，持续强化技术研发与工艺优化，提升生产效率、严控生产成本，积极推进自动化与信息化建设，实现产品集成化、标准化、平台化生产，不断提高产品品质、稳定性与技术附加值。公司将聚焦高附加值领域深耕布局，持续巩固并提升核心竞争力，在复杂多变的市场环境中实现高质量稳健发展。

## （二） 公司发展战略

公司立足汽车电子主业，深耕汽车电子核心赛道，精研技术创新，拓展高技术含量、高附加值的新能源汽车与智能电动领域应用产品，依托产业协同拓展客户与市场，同时走出汽车传统领域，积极投身前沿科技的探索实践，布局储能、数据中心及具身智能等新兴领域，打造“汽车主业 + 新赛道”双轮驱动发展格局。

## （三） 经营计划或目标

2026年，结合国内宏观经济形势、汽车行业发展预期及公司主要客户经营情况，公司经营管理仍面临一定压力。为有效应对外部环境变化，一方面继续降本增效，着力持续提升公司经营和管理效率；另一方面紧抓汽车行业智能化和电动化的发展契机，通过优化业务资源配置，夯实现有业务基础；第三方面，积极拓展业务边界，并借助资本市场平台寻求产业整合机会，打造公司新增长极。主要经营计划如

下：

1、降本增效是长期工作重点。2026年，公司的主营业务仍处于激烈的竞争环境，公司将基于市场动态，全面构建产品全生命周期成本管控体系，统筹各职能部门纵深推进降本增效。管理上优化业务流程，强化信息化建设；生产上聚焦原材料替代、工艺优化、采购降本、质量提升、自动化减员、能耗管控等关键环节，深挖降本潜力；运营上加快存货与应收账款周转，盘活存量资产与物料，压降资金占用与存货跌价风险，提升经营质量与盈利能力。

2、持续深耕汽车热系统领域，坚持以高质量发展为核心，优化业务资源配置。聚焦生产技术改良与工艺优化，加大自动化投入，调整产线布局，提升生产效率；聚焦市场关键技术方向，加大研发投入，加快技术创新与成果转化，优化产品结构，提升附加值，以技术升级推动产品迭代、增强核心竞争力。集中资源推进新工艺、新产品落地，加快新一代传感器、执行器从研发、试产到量产的全流程落地，保障产品稳定投放与交付，以高效资源配置支撑业务增量，为公司长远成长蓄势赋能。

3、夯实现有业务基础。加大客户开发力度，坚持以市场和客户需求为导向，充分挖掘客户资源与产品资源潜力，高效转化为销售规模与盈利水平。加快募投项目“车用执行器建设项目”建设落地，尽快完成验收，推动相关产能稳健提升。进一步提升优质产品线的市场占有率，依托产业协同效应，推动产业链上下游业务联动发展，积极探索并培育新的利润增长点。

4、积极拓展业务边界，利用资本市场平台向外寻找产业整合的机会。公司将持续关注与现有业务具有协同效应的优质标的，发挥资本市场平台作用，寻找产业整合的机会，充实优化产业结构，快速获得新技术、新产品和市场份额，增强公司核心竞争力，加速企业的成长和发展。

#### (四) 不确定性因素

未来，公司在储能、数据中心及具身智能业务方面的拓展进度可能不及预期，存在不确定性，请投资者注意投资风险。

### 四、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

重大风险事项名称	公司持续到本年度的风险和应对措施
技术风险	在智能制造快速发展、技术迭代持续加快的背景下，行业内现有及潜在竞争者持续

	<p>加大技术与人才投入，研发创新竞争日趋激烈，公司对核心技术人员的依赖程度不断提升。当前汽车电子行业高端技术人才整体稀缺，叠加公司所处地理位置对高端人才吸引力相对较弱，若出现核心技术人员流失，将对公司持续创新能力及长远发展造成不利影响。</p> <p>为了缓解技术风险带来的影响，公司采取了以下应对措施：（1）构建多元化人才激励体系：建立具备市场竞争力的薪酬体系，实施绩效奖励与股权激励相结合的激励机制，完善带薪休假、节日关怀等福利保障，增强核心技术人员归属感与忠诚度；（2）搭建良好的职业发展平台：为核心技术人员制定清晰的职业发展路径，畅通内部晋升通道；通过内部培训、外部专家讲座、行业技术交流等方式持续提升团队技术水平与创新能力；（3）打造人性化工作氛围：持续优化工作环境与办公条件，开展团队建设活动，构建和谐稳定的团队关系；合理统筹工作安排，关注员工身心健康，缓解工作压力，增强团队凝聚力。</p>
质量风险	<p>伴随公司业务发展，公司客户群体与配套车型集中度较高，配套规模及供货数量持续扩大。若发生批量质量事故，可能引发大额质量索赔，对公司声誉、品牌形象及客户信任度造成不利影响，进而导致市场份额流失，对公司经营业绩产生负面影响。</p> <p>为应对质量风险，公司已建立全流程质量管控体系，主要措施如下：（1）公司高度重视质量管理，已通过 ISO 9001、IATF 16949 体系认证及持续复审，质量体系保障能力持续强化，满足汽车电子行业严苛要求；（2）将全生命周期质量管控贯穿研发、设计、生产、物流等各环节，实施全过程严格质量检验与控制；（3）强化原材料采购全流程管控，重点规范招标、签约等关键环节，确保流程透明、公正、合规；同时建立严格的供应商优胜劣汰与动态评估机制，从源头把控原材料质量，降低批量质量事故风险，保障供应链稳定可靠。</p>
市场竞争风险	<p>汽车电子市场规模庞大且增长迅速，不仅有传统的汽车零部件供应商如博世、大陆、德尔福等占据着较大的市场份额，又有消费电子领域的巨头逐渐向汽车电子领域渗透，市场竞争激烈。随着自动驾驶、智能网联等技术的兴起，汽车电子系统不断向集成化、智能化、电动化方向升级，企业需持续投入大量研发资源以适配技术迭代。若不能及时推出符合市场需求的新技术、新产品，公司将可能被竞争对手超越，市场竞争力下降。</p> <p>同时，汽车电子系统复杂度不断提升，研发、生产及质量控制成本持续上升；而下</p>

	<p>游整车市场竞争激烈，整车厂对上游零部件供应商存在持续的价格压降。公司面临着成本上升和价格下降的双重压力，利润空间受到压缩。若不能通过优化生产流程、提高生产效率、降低原材料成本等方式来有效管控成本，公司将在市场竞争中处于不利地位。</p> <p>为了缓解市场竞争风险带来的影响，公司采取了以下应对措施：（1）持续加大研发投入，坚持以技术创新为核心驱动，深入调研市场需求与不同客户的个性化诉求，针对性开发适配产品，在技术与产品层面契合市场发展；（2）积极开拓国内外市场，深挖成熟产品潜力，扩大市场覆盖范围，依托规模效应提升经营效益与区域市场竞争力；（3）构建严格的质量管控体系，强化产品生产全流程监控，在提升产品质量的同时，持续优化生产流程、降低原材料采购成本，实现降本增效，提升产品性价比；（4）充分利用与国内外知名汽车主机厂、著名汽车零部件厂的合作契机，借鉴先进管理经验，全面提升研发、质量、营销等综合能力；依托合作项目提升品牌影响力，紧抓国家大力扶持自主品牌发展的政策机遇，稳步提高市场占有率；（5）积极拓展新兴市场领域，通过战略合作拓展业务边界。</p>
<p>应收账款 风险</p>	<p>公司应收账款风险持续存在，规模较大，主要系客户通过迪链数字信用凭证进行结算所致。受下游行业景气度、核心企业付款周期及资金状况影响，相关应收款项存在回款周期较长、回收进度不及预期的风险，可能对公司资金周转及经营业绩产生一定影响。</p> <p>公司高度重视应收账款回收管理，持续强化风险管控。（1）持续跟踪核心客户经营状况、资金流动性及信用等级，动态调整信用政策，严控新增应收规模；（2）建立专人专项跟踪机制，紧盯迪链凭证到期兑付进度，加强与核心客户对账及沟通，确保按期回款；（3）在业务洽谈中积极推动多元化结算方式，逐步降低对单一供应链凭证结算的依赖，改善回款结构；（4）在风险可控前提下，通过合规贴现、流转等方式加快资金回笼，提高资金使用效率，降低流动性风险；（5）严格执行会计政策，基于客户履约能力及回款情况充分评估信用风险，足额计提减值准备，夯实资产质量。</p> <p>截至 2025 年 12 月 31 日，公司合并财务报表中应收账款账面余额 567,343,123.45 元，计提坏账准备 34,350,220.54 元，应收账款账面价值为 532,992,902.91 元，占合并财务报表期末资产总额的比例为 36.52%，较本期期初，增幅 18.98%。</p>
<p>公司治理 风险</p>	<p>公司目前处于快速发展期，经营业务不断扩张，易出现战略扩张节奏失衡、组织架构滞后、权责不清、人才梯队断层、流程制度不健全、跨部门协同不畅等管理风险。</p>

	<p>为了缓解公司治理风险带来的影响，公司采取了以下应对措施：（1）优化战略规划，合理把控扩张节奏；（2）动态调整组织架构，明确岗位职责与授权体系；（3）完善人才培养与引进机制，搭建稳定人才梯队；（4）健全核心业务流程与制度规范，推动管理标准化；（5）建立高效跨部门协同机制，强化信息互通与目标对齐，全面提升管理适配能力与运营效率。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

## （二） 报告期内新增的风险因素

新增风险事项名称	公司报告期内新增的风险和应对措施
无	报告期内公司经营外部环境、主营业务、主要竞争力均未发生重大变化

## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(七)
是否存在年度报告披露后面临退市情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的重大合同	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(八)
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 公司发生的提供担保事项

##### 1、 公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）

适用 不适用

##### 2、 公司及其子公司对子公司的担保情况

适用 不适用

单位：元

担保对象	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要
------	------	------	-------------	------	------	------	--------

			额	起始日期	终止日期			决策程序
武汉奥泽电子有限公司	40,000,000.00	21,700,000.00	18,300,000.00	2025年1月1日	2025年12月31日	保证	连带	已事前及时履行
开特电子云梦有限公司	44,000,000.00	26,000,000.00	18,000,000.00	2025年1月1日	2025年12月31日	保证	连带	已事前及时履行
艾圣特传感系统(武汉)有限公司	5,000,000.00	1,500,000.00	3,500,000.00	2025年1月1日	2025年12月31日	保证	连带	已事前及时履行
<b>总计</b>	<b>89,000,000.00</b>	<b>49,200,000.00</b>	<b>39,800,000.00</b>	-	-	-	-	-

### 3、提供担保分类汇总：

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
公司提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	89,000,000.00	49,200,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保		
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	5,000,000.00	1,500,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		

### 4、清偿和违规担保情况：

报告期内，公司所做的担保均系合并报表范围内子公司银行授信所做的担保，担保合同均正常履行，不存在违规对外担保情况。

#### (三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (四) 报告期内公司发生的重大关联交易情况

##### 1、公司是否预计日常性关联交易

√是 □否

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	13,000,000.00	10,485,806.50
2. 销售产品、商品，提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

## 2、重大日常性关联交易

适用 不适用

## 3、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

## 4、与关联方共同对外投资发生的关联交易

适用 不适用

单位：元

共同投资方	被投资企业的名称	主营业务	注册资本	总资产	净资产	净利润	重大在建项目进展情况	临时公告披露时间
武汉开特旭彤投资合伙企业（有限合伙）	武汉市开特具身智能装备有限公司	六维力传感器、编码器、EMB（电子机械制动系统）等产品的研发与制造	5,000,000	2,250,167.74	2,250,167.74	167.74	无	2025年6月23日
武汉开特旭彤智能科	武汉市开特具身智能	六维力传感器、编码器	5,000,000	2,250,167.74	2,250,167.74	167.74	无	2025年6月23日

技 合 伙 企 业 ( 有 限 合 伙 )	装 备 有 限 公 司	EMB ( 电 子 机 械 制 动 系 统 ) 等 产 品 的 研 发 与 制 造						
-----------------------------	----------------	---	--	--	--	--	--	--

#### 5、与关联方存在的债权债务往来事项

适用 不适用

#### 6、关联方为公司提供担保的事项

适用 不适用

#### 7、公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

适用 不适用

#### 8、其他重大关联交易

适用 不适用

公司与旭彤电子等合作方共同出资设立武汉市开特具身智能装备有限公司。关于本次对外投资设立合资公司暨关联交易事项，详见公司在北京证券交易所官网（<http://www.bse.cn>）披露的《关于对外投资设立合资公司暨关联交易的公告》（公告编号：2025-059）。

#### (五) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

1、2025年4月18日，公司召开第五届董事会第九次会议、第五届监事会第七次会议审议通过了《关于2022年限制性股票激励计划第三个解除限售期解除限售条件成就的议案》，公司董事会薪酬与考核委员会出具了同意意见，监事会出具了核查意见，同意为李元志等5名激励对象所获限制性股票解除限售，该次符合股权激励解锁条件的股份共计300,000股。

详见公司在北京证券交易所官网（<http://www.bse.cn>）披露的《2022年限制性股票激励计划限制性股票解除限售公告》（公告编号：2025-051）。

2、报告期内，公司实施了 2024 年年度权益分派，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.347 元（含税）。根据《2024 年股权激励计划（草案）》的相关规定，公司对首次授予的股票期权行权价格及预留授予的限制性股票授予价格进行相应的调整，并且实施了 2024 年股权激励计划预留限制性股票授予事项。激励对象包括董事、高级管理人员及核心员工，合计 33 人，共计 500,000 股。

详见公司在北京证券交易所信息披露平台（<http://www.bse.cn>）披露的《关于调整 2024 年股权激励计划相关事项的公告》（公告编号：2025-118）《2024 年股权激励计划限制性股票预留授予结果公告》（公告编号：2025-130）。

3、2025 年 9 月 12 日，公司召开第五届董事会第十五次会议，审议通过《关于 2024 年股权激励计划首次授予限制性股票第一个解除限售期解限售条件及股票期权第一个行权期行权条件成就的议案》，公司董事会薪酬与考核委员会事先审议通过并出具了核查意见，同意公司为 2024 年股权激励计划首次获授限制性股票的 54 名激励对象办理第一期限限制性股票解限售及获授股票期权的 10 名激励对象办理期权行权事宜。该次符合限制性股票解锁条件的股份共计 708,000 股，实际解除限售的为 568,500 股；可行权 267,000 份，实际行权 267,000 份，对应的股份数量 267,000 股。

详见公司在北京证券交易所信息披露平台（<http://www.bse.cn>）披露的《关于 2024 年股权激励计划首次授予限制性股票第一个解除限售期解限售条件及股票期权第一个行权期行权条件成就的公告》（公告编号：2025-123）《2024 年股权激励计划首次授予限制性股票解除限售公告》（公告编号：2025-131）《2024 年股权激励计划第一个行权期股票期权行权结果公告》（公告编号：2025-132）。

## （六） 承诺事项的履行情况

### 公司是否新增承诺事项

适用 不适用

### 承诺事项详细情况：

报告期内，公司无新增承诺事项。原有承诺具体内容参见公司披露的《招股说明书》之“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”。报告期内，公司相关承诺均正常履行，不存在违反承诺的情形。

## （七） 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	账面价值	占总资产的比	发生原因
------	------	------	------	--------	------

		类型		例%	
工业土地使用权 (开特)	无形资产	抵押	7,011,209.03	0.48%	中信银行股份有限公司武汉分行抵押综合授信
注塑车间(开特)	固定资产	抵押	1,732,181.27	0.12%	中信银行股份有限公司武汉分行抵押综合授信
食堂 1-2 层(开特)	固定资产	抵押	5,044,848.55	0.35%	中信银行股份有限公司武汉分行抵押综合授信
2 号电子车间(开特)	固定资产	抵押	17,495,775.94	1.20%	中信银行股份有限公司武汉分行抵押综合授信
倒班楼 1-6 层(开特)	固定资产	抵押	7,612,022.82	0.52%	中信银行股份有限公司武汉分行抵押综合授信
2 号倒班楼(开特)	固定资产	抵押	11,660,205.27	0.80%	中信银行股份有限公司武汉分行抵押综合授信
承兑汇票保证金	货币资金	质押	7,600,000.00	0.52%	开具银行承兑汇票
<b>总计</b>	-	-	58,156,242.88	3.99%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响:

上述资产权利受限事项系公司以房屋建筑物、土地使用权为抵押物获取银行授信额度,以部分货币资金为质押开具承兑汇票所致,属于正常融资抵押、质押行为,目的是为补充公司日常生产经营所需流动资金,不存在损害公司及股东利益的情形,对公司持续性生产经营无不利影响。

#### (八) 应当披露的其他重大事项

报告期内,公司作为有限合伙人,与普通合伙人深圳胜晖私募股权基金管理有限公司及其他有限合伙人共同投资设立安义胜晖智擎创业投资合伙企业(有限合伙)。该基金已于 2025 年 8 月 6 日在中国证券投资基金业协会完成备案。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	100,166,948	55.88%	768,000	100,934,948	56.07%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	71,250	71,250	0.04%	
	董事、高管	4,713,050	2.63%	183,750	4,896,800	2.72%	
	核心员工	55,276	0.03%	939,878	995,154	0.55%	
有限售条件股份	有限售股份总数	79,094,520	44.12%	-1,000	79,093,520	43.93%	
	其中：控股股东、实际控制人	45,451,489	25.35%	14,750	45,466,239	25.26%	
	董事、高管	14,679,150	8.19%	207,250	14,886,400	8.27%	
	核心员工	1,620,000	0.90%	-223,000	1,397,000	0.78%	
总股本		179,261,468	-	767,000	180,028,468	-	
普通股股东人数							5,989

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司各项股份数据出现变动，具体源于以下事项：

1、公司为《2022 年限制性股票激励计划》的 5 名激励对象办理了限制性股票第三期解限售，详见公告 2025-051。

2、公司增发新股，实施了 2024 年股权激励计划预留限制性股票授予事项，合计授予 500,000 股限制性股票，激励对象共 33 人，其中董事、高级管理人员共计 7 人，核心员工 26 人，详见公告 2025-116。

3、公司为《2024 年股权激励计划》首次获授限制性股票的 54 名激励对象办理第一期限制性股票解限售及获授股票期权的 10 名激励对象办理期权第一期行权事宜，详见公告 2025-131 和公告 2025-132。

#### (二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量

1	郑海法	境内自然人	45,451,489	86,000	45,537,489	25.2946%	45,466,239	71,250
2	王惠聪	境内自然人	16,068,800	0	16,068,800	8.9257%	16,068,800	0
3	胡连清	境内自然人	11,294,200	0	11,294,200	6.2736%	8,470,650	2,823,550
4	孙勇	境内自然人	4,960,000	0	4,960,000	2.7551%	3,720,000	1,240,000
5	郑冰心	境内自然人	3,440,516	0	3,440,516	1.9111%	0	3,440,516
6	李荣汉	境内自然人	4,510,000	-2,329,663	2,180,337	1.2111%	0	2,180,337
7	开源证券股份有限公司	国有法人	1,934,174	118,964	2,053,138	1.1405%	0	2,053,138
8	农林英	境内自然人	2,350,000	-401,200	1,948,800	1.0825%	0	1,948,800
9	郑丹	境内自然人	1,488,000	61,000	1,549,000	0.8604%	1,169,500	379,500
10	中国银行股份有限公司—华夏稳盛灵活配置混合型证券投资基金	其他	0	1,537,236	1,537,236	0.8539%	0	1,537,236
<b>合计</b>		-	91,497,179	-927,663	90,569,516	50.3085%	74,895,189	15,674,327

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

股东郑海法，股东王惠聪为夫妻关系；

股东郑海法，股东郑冰心为兄弟关系；

郑海法、孙勇、郑冰心系武汉和瑞绅投资有限公司股东。

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

单位：股

前十名无限售条件股东情况		
序号	股东名称	期末持有无限售条件股份数量
1	郑冰心	3,440,516
2	胡连清	2,823,550
3	李荣汉	2,180,337
4	开源证券股份有限公司	2,053,138

5	农林英	1,948,800
6	中国银行股份有限公司—华夏稳盛灵活配置混合型证券投资基金	1,537,236
7	孙勇	1,240,000
8	中国农业银行股份有限公司—华夏北交所创新中小企业精选两年定期开放混合型发起式证券投资基金	1,222,921
9	#张剑	1,041,121
10	#姚新华	1,000,000
<p>股东间相互关系说明： 上述前十名无限售条件股东相互之间不存在任何关系</p>		

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露：

是 否

郑海法系公司创始人，截至 2025 年 12 月 31 日直接持有公司 25.29% 的股份，并通过控股的和瑞绅间接持有公司 0.28% 的股份，同时担任公司董事长兼总经理，能对公司的战略决策、人事任免、经营管理产生重大影响，系公司的控股股东、实际控制人。

郑海法，男，中国国籍，1965 年 10 月出生，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。1987 年 6 月毕业于华南理工大学；1987 年 7 月至 1995 年 12 月在武汉无线电元件厂任工程师；1996 年 1 月至 1996 年 9 月在湖北省冶金科学研究所任技术员、工程师；1996 年 10 月创办开特有限，任董事长、总经理；2010 年 9 月起任开特股份董事长兼总经理；2010 年 5 月至 2022 年 11 月，任和瑞绅执行董事兼总经理。现任公司董事长、总经理。武汉市第五届十大优秀人物，武汉市十大杰出创业家，湖北省经济建设领军人物，湖北省科技创业企业家，武汉市优秀企业家，武汉市人大代表。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变动。

### 是否存在实际控制人：

是 否

实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的股数（股）	66,420,805
实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%）	36.89%

## 第七节 融资与利润分配情况

### 一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、报告期内普通股股票发行情况

##### (1) 公开发行情况

适用 不适用

##### (2) 定向发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

募集方式	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2023年公开发行	142,708,759.16	46,435,968.69	是	原募投项目“车用电机功率控制模块及温度传感器建设项目”变更为“车用执行器建设项目”	85,929,600.00	已事前及时履行

#### 募集资金使用详细情况：

2023年9月20日，公司向不特定合格投资者发行普通股股票。公司本次发行的发行价格为7.37元/股，发行股数为19,363,468股（超额配售选择权行使后），募集资金总额为人民币142,708,759.16元。扣除发行费用人民币19,930,008.79元（不含税）后的募集资金净额为人民币122,778,750.37元。

公司于2024年11月17日召开第五届董事会第七次会议及第五届监事会第六次会议，审议通过《关于变更募集资金用途的议案》，同意将原计划用于“车用电机功率控制模块及温度传感器建设项目”的资金用于“车用执行器建设项目”。具体内容详见2024年11月19日披露的《变更募集资金用途的公告》（公告编号：2024-115）。2024年12月5日，公司召开2024年第三次临时股东会审议通过了上述议案。

变更后的募投项目估算总投资额 10,476.33 万元，拟使用募集资金投资金额 8,592.96 万元，不足部分由公司自筹解决。

2024 年 11 月 27 日，公司补充流动资金项目募集资金专项账户（招商银行账户：127902392110106）资金已按规定及披露用途使用完毕。为便于公司募集资金账户管理，公司已于同日将该募集资金账户节余金额 389.66 元转入公司基本户，并完成该募集资金专户注销手续。内容详见 2024 年 11 月 29 日披露的《关于部分募集资金专户完成销户的公告》（公告编号：2024-119）。

报告期内，公司募集资金使用金额为 4,643.60 万元，均用于车用执行器建设项目。

截至报告期末，公司募集资金已累计使用 9,245.52 万元，募集资金专户余额 3,225.44 万元。

募集资金具体使用情况详见公司于北京证券交易所信息披露平台披露的《2025 年度募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2026-019）。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押及保证借款	中信银行股份有限公司武汉分行	银行	3,100,000.00	2023 年 12 月 1 日	2025 年 5 月 30 日	2.95%
2	抵押及保证借款	中信银行股份有限公司武汉分行	银行	9,900,000.00	2024 年 6 月 14 日	2025 年 9 月 13 日	2.70%
3	抵押及	中信银行股	银行	4,900,000.00	2024 年 6 月 17	2025 年 9 月	2.70%

	保证借款	份有限公司 武汉分行			日	16日	
4	抵押借款	中信银行股份 有限公司 武汉分行	银行	4,950,000.00	2025年1月16 日	2026年4月 15日	2.70%
5	抵押借款	中信银行股份 有限公司 武汉分行	银行	4,950,000.00	2025年1月17 日	2026年4月 17日	2.70%
6	抵押借款	中信银行股份 有限公司 武汉分行	银行	2,950,000.00	2025年1月20 日	2026年4月 20日	2.70%
7	抵押借款	中信银行股份 有限公司 武汉分行	银行	50,000.00	2025年1月16 日	2025年7月 15日	2.70%
8	抵押借款	中信银行股份 有限公司 武汉分行	银行	50,000.00	2025年1月17 日	2025年7月 17日	2.70%
9	抵押借款	中信银行股份 有限公司 武汉分行	银行	50,000.00	2025年1月20 日	2025年7月 20日	2.70%
10	抵押借款	中信银行股份 有限公司 武汉分行	银行	9,950,000.00	2025年4月29 日	2026年7月 28日	2.70%
11	抵押借款	中信银行股份 有限公司 武汉分行	银行	4,950,000.00	2025年4月29 日	2026年7月 28日	2.70%
12	抵押借款	中信银行股份 有限公司 武汉分行	银行	50,000.00	2025年4月29 日	2025年10月 29日	2.70%
13	抵押借款	中信银行股份 有限公司 武汉分行	银行	50,000.00	2025年4月29 日	2025年10月 29日	2.70%
14	抵押借款	中信银行股份 有限公司 武汉分行	银行	9,000,000.00	2025年7月10 日	2026年7月9 日	2.60%
15	抵押借款	中信银行股份 有限公司 武汉分行	银行	6,000,000.00	2025年7月15 日	2026年7月 14日	2.60%
16	保证借款	招商银行武 汉分行	银行	10,000,000.00	2024年6月28 日	2025年6月 28日	2.80%
17	保证借款	招商银行武 汉分行	银行	5,000,000.00	2024年6月28 日	2025年6月 28日	2.80%

18	信用借款	招商银行武汉分行	银行	7,470,144.00	2025年5月29日	2026年5月29日	2.50%
19	信用借款	招商银行武汉分行	银行	7,529,856.00	2025年5月29日	2026年5月29日	2.50%
20	信用借款	招商银行武汉分行	银行	10,000,000.00	2025年6月11日	2026年6月11日	2.50%
21	信用借款	招商银行武汉分行	银行	15,000,000.00	2025年7月7日	2026年7月7日	2.50%
22	信用借款	中国光大银行股份有限公司武汉分行	银行	5,000,000.00	2025年3月28日	2026年3月27日	2.90%
23	信用借款	上海浦东发展银行股份有限公司武汉分行	银行	5,000,000.00	2024年6月26日	2025年2月28日	3.10%
24	信用借款	上海浦东发展银行股份有限公司武汉分行	银行	5,000,000.00	2024年11月29日	2025年11月29日	3.00%
25	信用借款	上海浦东发展银行股份有限公司武汉分行	银行	5,000,000.00	2025年1月20日	2026年1月20日	3.00%
26	信用借款	中信银行股份有限公司武汉分行	银行	3,500,000.00	2025年11月19日	2026年11月18日	2.35%
27	信用借款	中信银行股份有限公司武汉分行	银行	3,500,000.00	2024年11月4日	2025年11月3日	3.05%
28	保证借款	中信银行股份有限公司武汉分行	银行	4,000,000.00	2024年4月18日	2025年2月24日	3.00%
29	信用借款	中国建设银行股份有限公司	银行	10,000,000.00	2025年5月29日	2026年6月28日	2.50%
30	信用借款	中国建设银行股份有限公司	银行	8,000,000.00	2025年6月26日	2026年9月26日	2.55%

## 六、 权益分派情况

### (一) 报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

1、2025年5月23日，公司召开2024年年度股东会，审议通过了《关于公司2024年年度权益分派预案的议案》，以公司当时总股本179,261,468股为基数，向全体股东每10股派发3.347元（含税）。

详见公司2025年6月12日在北京证券交易所官方网站披露的《2024年年度权益分派实施公告》（公告编号：2025-054）。

2、公司于2025年8月1日召开第五届董事会第十二次会议，审议通过《关于制定及修订公司部分内部管理制度的议案》项下子议案《修订〈利润分配管理制度〉》。该议案已经公司2025年8月20日召开的2025年第一次临时股东会审议通过。

详见公司2025年8月5日在北京证券交易所官方网站披露的《利润分配管理制度》（公告编号：2025-083）。

3、2025年11月17日，公司召开2025年第二次临时股东会，审议通过了《关于公司2025年第三季度权益分派预案的议案》，以公司当时总股本180,028,468股为基数，向全体股东每10股派发1.70元（含税）。

详见公司2025年11月24日在北京证券交易所官方网站披露的《2025年第三季度权益分派实施公告》（公告编号：2025-143）。

### (二) 现金分红政策的专项说明

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

### (三) 年度权益分派方案情况

适用 不适用

单位：元/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	2.25	0	0
--------	------	---	---

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况

适用 不适用

(四) 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况

适用 不适用

## 第八节 董事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		年度税前报酬 (万元)	是否在公司 关联方获取 报酬	考核依据和完成情况
				起始日期	终止日期			
郑海法	董事长、总经理	男	1965年10月	2024年5月28日	2027年5月27日	162.95	否	2025年度董事、高级管理人员薪酬方案：已完成
胡连清	副董事长	男	1965年5月	2024年5月28日	2027年5月27日	6.00	否	2025年度董事、高级管理人员薪酬方案：已完成
孙勇	董事	男	1965年1月	2024年5月28日	2027年5月27日	6.00	否	2025年度董事、高级管理人员薪酬方案：已完成
李元志	董事、副总经理、董事会秘书	男	1992年9月	2024年5月28日	2027年5月27日	66.31	否	2025年度董事、高级管理人员薪酬方案：已完成
潘英武	职工代表董事	男	1979年11月	2025年8月29日	2027年5月27日	50.29	否	2025年度董事、高级管理人员薪酬方案：已完成
王嘉鑫	独立董事	男	1987年12月	2024年5月28日	2027年5月27日	6.00	否	2025年度董事、高级管理人员薪酬方案：已完成
刘立新	独立董事	男	1967年2月	2024年5月28日	2027年5月27日	6.00	否	2025年度董事、高级管理人员薪酬方案：已完成
杨世珍	独立董事	女	1980年10月	2024年5月28日	2027年5月27日	6.00	否	2025年度董事、高级管理人员薪酬方案：已完成
李勇	副总经理	男	1980年3月	2024年5月28日	2027年5月27日	105.75	否	2025年度董事、高级管理人员薪酬方案：已完成

郑丹	副总经理	男	1968年10月	2024年5月28日	2027年5月27日	85.41	否	2025年度董事、高级管理人员薪酬方案：已完成
张海波	副总经理	男	1987年11月	2024年5月28日	2027年5月27日	68.78	否	2025年度董事、高级管理人员薪酬方案：已完成
徐传珍	副总经理	女	1987年7月	2024年5月28日	2027年5月27日	71.58	否	2025年度董事、高级管理人员薪酬方案：已完成
余雄兵	财务总监	男	1977年9月	2024年5月28日	2027年5月27日	76.88	否	2025年度董事、高级管理人员薪酬方案：已完成
合计						717.95	-	-
董事会人数：					8			
高级管理人员人数：					7			

#### 董事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长、总经理郑海法系公司的控股股东、实际控制人；董事、副总经理、董事会秘书李元志系郑海法的外甥；公司其他董事、高级管理人员之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
郑海法	董事长、副总经理	45,451,489	86,000	45,537,489	25.2946%	105,000	181,000	71,250
胡连清	副董事长	11,294,200	0	11,294,200	6.2736%	0	0	2,823,550
孙勇	董事	4,960,000	0	4,960,000	2.7551%	0	0	1,240,000
李元志	董事、副总经理、董事会秘书	390,000	61,000	451,000	0.2505%	70,000	94,000	105,000

潘英武	离任监事、现任职工代表董事	0	0	0	0%	0	0	0
王嘉鑫	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
刘立新	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
杨世珍	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
李勇	副总经理	390,000	86,000	476,000	0.2644%	105,000	104,000	108,750
郑丹	副总经理	1,488,000	61,000	1,549,000	0.8604%	70,000	94,000	379,500
张海波	副总经理	390,000	61,000	451,000	0.2505%	70,000	94,000	105,000
徐传珍	副总经理	90,000	61,000	151,000	0.0839%	70,000	94,000	30,000
余雄兵	财务总监	390,000	61,000	451,000	0.2505%	70,000	94,000	105,000
合计	-	<b>64,843,689</b>	-	<b>65,320,689</b>	<b>36.2835%</b>	<b>560,000</b>	<b>755,000</b>	<b>4,968,050</b>

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	备注
潘英武	监事会主席	新任	职工代表董事	取消监事会	1、2025年8月20日，公司召开2025年第一次临时股东会，审议通过《关于取消监事会并修订<公司章程>的议案》，公司不再设置监事会。 2、2025年8月29日，公司召开2025年第三次职工代表大会，审议并通过了《关于选举第五届董事会职工代表董事的议案》，选举潘英武先生为职工代表董事。

王欣	监事	离任	无	取消监事会	2025年8月20日，公司召开2025年第一次临时股东会，审议通过《关于取消监事会并修订<公司章程>的议案》，公司不再设置监事会。
郑硕文	职工代表监事	离任	无	取消监事会	2025年8月20日，公司召开2025年第一次临时股东会，审议通过《关于取消监事会并修订<公司章程>的议案》，公司不再设置监事会。

#### 报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

潘英武先生，男，中国国籍，1979年11月出生，本科学历，无境外永久居留权。2002年7月至2004年10月，任中达电子（江苏）有限公司工程师；2004年11月至2005年4月，任武汉金牛经济发展有限公司工程师；2005年5月至今就职于开特股份，历任开特股份质量部、技术部、项目部等部门部长、技术中心副主任；2021年6月任开特股份监事。2024年5月至2025年8月任开特股份监事、监事会主席。2025年8月至今任开特股份职工代表董事。现任技术中心副主任。

#### 董事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：

根据相关法律法规的要求，经公司2024年年度股东会审议通过了《关于2025年度董事、高级管理人员薪酬方案的议案》。在公司任职的董事、高级管理人员薪酬标准根据上述方案，并按其职务结合公司的薪酬考核体系执行。

报告期内，公司董事和高级管理人员报酬的实际支付情况详见本节“一、董事、高级管理人员情况（一）基本情况”内容。

#### （四）股权激励情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
郑海法	董事长、总经理	60,000	181,000	0	45,000	7.04	36.90
李元志	董事、副总经理、董事会秘书	327,000	94,000	0	30,000	7.04	36.90
李勇	副总经理	327,000	104,000	0	45,000	7.04	36.90
郑丹	副总经理	327,000	94,000	0	30,000	7.04	36.90
张海波	副总经理	327,000	94,000	0	30,000	7.04	36.90
余雄兵	财务总监	327,000	94,000	0	30,000	7.04	36.90
徐传珍	副总经理	27,000	94,000	0	30,000	7.04	36.90
<b>合计</b>	-	1,722,000	755,000	0	240,000	-	-
备注（如有）	1、2022年2月，根据公司2022年第一次临时股东会审议通过的《湖北开特汽车电子电器系统股份有限公司2022年限制性股票激励计划（草案）》，公司分别向李元志、李勇、郑丹、张海波、余雄兵共5名激励对象各自授予限制性股票30万股。2025年5月，公司为前述5名激励对象办理了该激励计划限制性股票第三期解限售手续。截至报告期末，前述5名激励对象共计150万股限制性股票全部解锁。						

2、2024年8月，根据公司2024年第一次临时股东会审议通过的《关于公司<2024年股权激励计划（草案）>的议案》，公司向上表中共7名董事、高级管理人员首次授予限制性股票740,000股，股票期权800,000股。

2025年9月，根据公司第五届董事会第十四次会议审议通过的《关于向2024年股权激励计划激励对象授予预留权益的议案》，公司向上表中7名董事、高级管理人员授予预留限制性股票共计237,000股。

截至报告期末，已办理完成该激励计划首次授予的限制性股票第一期解限售和股票期权第一期行权手续，上表中7名董事、高级管理人员共计解锁222,000股，已行权240,000股。

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	104	31	13	122
技术人员	227	88	11	304
销售人员	28	4	0	32
财务人员	12	1	0	13
生产人员	769	396	216	949
<b>员工总计</b>	<b>1,140</b>	<b>520</b>	<b>240</b>	<b>1,420</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	9	13
本科	113	144
专科及以下	1,018	1,262
<b>员工总计</b>	<b>1,140</b>	<b>1,420</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 1、薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订劳动合同，依据职级序列与岗位特性实施差异化薪酬制度，针对各部门职能特征及岗位价值设立多维考核指标。各部门对员工实行绩效考核制度，遵循“能者多劳、多劳多得”的原则。

#### 2、培训计划

公司重视员工培训，关注员工的职业发展。公司建立员工持续培训机制，包括新员工入职培训、保密培训、关键岗位技能培训、安全培训等，同时安排员工到外部培训机构进行管理和技术技能的学习培

训，注重员工的全面发展及工作技能的提升。

3、报告期内，公司需承担费用的离退休职工 1 人。

**劳务外包情况：**

适用 不适用

基于成本控制、满足生产交付等因素，公司存在少量劳务外包情况。公司的劳务外包具体业务主要为打标、外观检测、组装、包装等辅助性工序，不涉及公司产品的核心技术或核心生产工序。

2025 年度，公司劳务外包不含税金额为 4,346.54 万元。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
黎晓英	无变动	核心员工	40,000	9,000	49,000
徐慧	无变动	核心员工	65,000	-400	64,600
石骏	无变动	核心员工	65,000	-12,000	53,000
汪贝佳	无变动	核心员工	65,000	0	65,000
丁舟	无变动	核心员工	50,000	0	50,000
郑玉龙	无变动	核心员工	80,000	20,000	100,000
吴乐	无变动	核心员工	40,000	10,500	50,500
杨幼斌	无变动	核心员工	40,000	9,000	49,000
黄俊	无变动	核心员工	40,000	0	40,000
张先锋	无变动	核心员工	40,000	-11,500	28,500
陈如虎	无变动	核心员工	40,000	0	40,000
徐磊	无变动	核心员工	52,238	-7,738	44,500
郑艳	无变动	核心员工	40,000	0	40,000
孙琴	无变动	核心员工	40,000	0	40,000
肖桂桂	无变动	核心员工	40,000	-12,000	28,000
胡海东	无变动	核心员工	40,000	0	40,000
刘萍	无变动	核心员工	40,000	-2,000	38,000
高洪军	无变动	核心员工	40,000	0	40,000
胡瑞	无变动	核心员工	40,000	-4,500	35,500
黄国富	无变动	核心员工	40,000	-8,000	32,000
董楚卿	无变动	核心员工	40,000	0	40,000
丁江南	无变动	核心员工	35,000	-8,500	26,500
周磊	无变动	核心员工	35,000	9,612	44,612
郑志忠	无变动	核心员工	35,000	0	35,000
张成耀	无变动	核心员工	30,000	-9,000	21,000

盛文国	无变动	核心员工	25,000	-3,000	22,000
叶勇	无变动	核心员工	68,038	-35,423	32,615
余浩琪	无变动	核心员工	25,000	0	25,000
王金凤	无变动	核心员工	25,000	-1,500	23,500
汪斌	无变动	核心员工	25,000	0	25,000
谢雨茄	无变动	核心员工	25,000	0	25,000
李小波	无变动	核心员工	25,000	15,000	40,000
汪银生	无变动	核心员工	25,000	-7,500	17,500
夏文艳	无变动	核心员工	25,000	0	25,000
王惠芬	无变动	核心员工	25,000	-3,500	21,500
黄达	无变动	核心员工	25,000	9,700	34,700
赵海波	无变动	核心员工	25,000	-2,500	22,500
计晓红	无变动	核心员工	25,000	-7,500	17,500
刘敏	无变动	核心员工	25,000	0	25,000
赖家连	无变动	核心员工	25,000	-7,500	17,500
喻凯	无变动	核心员工	25,000	-2,000	23,000
郑大炜	无变动	核心员工	25,000	8,127	33,127
刘理娟	无变动	核心员工	25,000	-500	24,500
王夏君	无变动	核心员工	25,000	0	25,000
史星林	无变动	核心员工	15,000	-4,500	10,500
陈波	无变动	核心员工	15,000	0	15,000
杨俊华	无变动	核心员工	15,000	0	15,000
郑传发	新增	核心员工	549,000	25,000	574,000
曾言	新增	核心员工	0	12,000	12,000
黄浩	新增	核心员工	0	12,000	12,000
刘根	新增	核心员工	0	10,000	10,000
黄列	新增	核心员工	0	10,000	10,000
王改	新增	核心员工	0	6,000	6,000
刘明杰	新增	核心员工	0	6,000	6,000
肖后俊	新增	核心员工	0	6,000	6,000
杨海鹏	新增	核心员工	0	12,000	12,000
张琳	新增	核心员工	0	10,000	10,000
高爱梅	新增	核心员工	0	10,000	10,000
杨倩	新增	核心员工	0	12,000	12,000
周晓	新增	核心员工	0	10,000	10,000
李名金	新增	核心员工	0	12,000	12,000
许涛	新增	核心员工	0	10,000	10,000
喻无悔	新增	核心员工	0	6,000	6,000
李丽	新增	核心员工	0	5,000	5,000
成海鹏	新增	核心员工	0	5,000	5,000
赵克贤	新增	核心员工	0	5,000	5,000
郑丽	新增	核心员工	0	5,000	5,000
郑瑶	新增	核心员工	0	5,000	5,000

郑静	新增	核心员工	0	12,000	12,000
李玉梅	新增	核心员工	0	12,000	12,000
郝恺	新增	核心员工	0	10,000	10,000

**核心员工的变动对公司的影响及应对措施:**

适用 不适用

为充分调动公司核心团队的积极性，有效地将股东利益、公司利益和核心团队个人利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展，提升公司的核心竞争力，确保公司发展战略和经营目标的实现，推动公司健康持续发展，公司 2025 年 8 月 20 日召开 2025 年第一次临时股东会，审议通过了《关于拟认定公司核心员工的议案》，同意认定郑传发等 24 名员工为公司核心员工。

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第九节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 零售公司 化工公司  
锂电池公司 建筑公司 其他行业

### 是否自愿披露

是 否

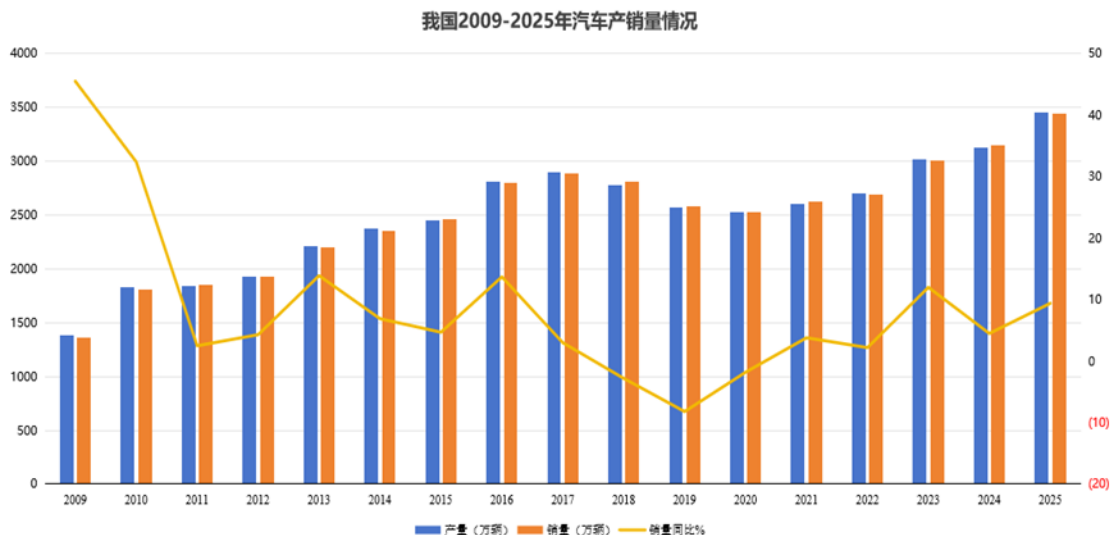
公司主要从事传感器类、控制器类和执行器类等汽车热系统产品的研发、生产和销售。根据国家统计局发布的《国民经济行业分类与代码》（GB/T4754-2017），公司所属行业为“C36 汽车制造业”之“C3670 汽车零部件及配件制造”类别；根据中国证监会发布的《上市公司行业统计分类与代码》（JR/T0020—2024），公司所处行业为汽车制造业（CG36）中的汽车零部件及配件制造（CG367），细分行业为汽车零配件行业中的汽车热管理行业。

#### 1.汽车行业概况

2025年，是实现“十四五”规划目标任务的收官之年，在政策支持与技术创新的双轮驱动下，中国汽车行业在电动化与智能化转型中展现出强劲韧性，成为拉动经济增长的重要引擎，通过产业链深度协同和技术创新引领，重塑了汽车产业新格局，为全球汽车产品的高质量发展奠定了坚实基础。

汽车工业是我国国民经济重要的支柱产业之一，根据中国汽车工业协会统计，2025年国内汽车产销量累计完成3453.1万辆和3440万辆，同比分别增长10.4%和9.4%，产销量再创历史新高，其中，新能源汽车继续保持快速增长，产销分别达1662.6万辆和1649万辆，市场占有率超过47.9%，同比增长超28.2%，迎来高质量发展新阶段。得益于中国新能源汽车的快速发展，2025年，中国品牌乘用车销量达到2093.6万辆，同比增长16.5%，市场份额达到69.5%，与2024年相比，份额提升了4.3个百分点，再次展现快速上升趋势，反映出消费者对国产品牌的认可度进一步提高。

2026年，虽面临汽车置换补贴退坡、新能源汽车购置税优惠减半等因素影响，但在行业政策持续引导、居民消费结构不断升级的双重支撑下，新能源汽车消费潜力仍将稳步释放，预计全年汽车市场整体延续稳中向好的发展态势。



数据来源：中国汽车工业协会

## 2.汽车零部件行业概况

汽车零部件行业作为整车产业的上游核心支撑，是汽车工业高质量发展的关键基础。随着经济全球化与产业分工持续深化，零部件行业在汽车产业链中的战略地位日益凸显。

过去数十年，全球汽车零部件行业长期由欧美、日本等汽车工业发达国家主导，发展中国家零部件企业的国际综合竞争力整体偏弱。我国汽车零部件产业依托国内庞大的市场需求实现快速发展，企业凭借成本优势、制造能力、响应效率及同步研发能力持续拓展市场空间，与国际先进水平的差距逐步缩小，但行业仍面临产业集中度不高、龙头企业数量偏少、核心零部件对外依存度较高等问题。

近十年来，电动化、智能化浪潮重塑全球汽车产业格局。我国自主品牌新能源汽车市场份额持续提升、头部效应显现，为供应链企业带来结构性发展机遇。电池、电机、电控、智能座舱、自动驾驶、线控底盘、热管理等领域的需求扩张与技术迭代，为国内汽车零部件企业打开了广阔的成长空间。

## 3.汽车热管理行业的发展现状

汽车热管理电子零部件是保障新能源汽车三电系统安全、能效及续航表现的核心基础，亦是整车热管理系统的核心构成。随着电动化、智能化持续渗透，叠加高压平台、超快充及热泵技术快速普及，行业进入高速发展阶段，市场规模稳步提升。

行业技术呈现集成化、高效化、智能化发展趋势，电子水泵、电动压缩机、热管理控制器、执行器及高精度传感器等核心部件需求快速增长，系统协同控制水平持续提升，成为整车能耗优化与安全性、舒适性提升的重要支撑。

全球市场中，国际企业在高端核心部件领域仍具备先发优势；国内企业依托产业链配套、快速响应及成本优势，在细分部件领域实现突破，国产化率稳步提高。随着自主品牌新能源汽车竞争力持续增强，国内热管理电子零部件企业迎来广阔的发展空间。

#### 4.公司的行业地位

公司是国内知名的汽车热系统产品供应商，是国家级专精特新"小巨人"企业，也是湖北省支柱产业细分领域隐形冠军科技小巨人企业。

公司专注于传感器类、控制器类和执行器类等汽车热系统产品的研发、生产和销售，主要产品包括温度传感器、光传感器、调速模块、直流电机执行器、步进电机执行器和无刷电机执行器等。在汽车热管理领域，公司凭借深厚的技术积累和产品优势，已成为该赛道的领先企业之一。

公司客户资源丰富，覆盖了大众、奥迪、宝马、丰田、日产、比亚迪、上汽集团、广汽集团、中国一汽、吉利集团、长城汽车、长安汽车等传统汽车整车厂，以及蔚来、理想、小鹏等新能源汽车造车新势力。同时，公司还与电装、翰昂集团、捷温集团、法雷奥集团等国内外知名的汽车热系统厂商建立了稳定的合作关系。

随着新能源汽车市场的快速发展，公司产品在新能源汽车上的单车价值量更大，存在较大的增量空间。公司不仅在汽车热管理领域保持领先地位，还积极向储能、数据中心、具身智能等新领域延伸，进一步拓展了业务边界和成长空间。

## 第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

2025年，公司严格按照《公司法》《证券法》等相关法律法规及证监会、交易所监管要求，持续完善权责分明、有效制衡、协调运转的法人治理结构，健全并强化执行内部控制体系，规范股东会、董事会、经理层运作，加强投资者保护，推动公司治理水平再上新台阶，实现公司健康可持续发展。

按照监管规定，公司于2025年8月顺利完成治理架构改革优化，不再设立监事会及监事，原监事会职能由董事会审计委员会承接。公司已建立了以股东会为最高权力机构、董事会为决策机构、经理层为执行机构，并辅以董事会专门委员会和独立董事专门会议机制进行专业支持与独立监督的治理架构，各机构权责清晰、运作规范，具体如下：

1、股东会：最高权力机构，依照《公司法》《公司章程》等相关制度行使职权。

2、董事会：核心治理机构，发挥主观能动性，负责公司重大决策，下设四个专门委员会。

(1) 战略委员会：主要负责对公司中长期发展战略制定及执行、重大投资与资本运作进行研究并提出建议。

(2) 审计委员会：作为核心监督机构，除负责审核和监督公司财务报告、内部控制、评估内外部审计工作外，依法承接了监督董事、高级管理人员履职合规性等职能。

(3) 薪酬与考核委员会：主要负责制定和审核董事、高级管理人员薪酬政策与方案。

(4) 提名委员会：负责拟定董事、高级管理人员的选择标准和程序，对董事、高级管理人员人选及其任职资格进行遴选、审核。

3、独立董事专门会议机制：以开展独立监督为核心，是独立董事集体议事、形成共识的重要平台，强化独立董事在维护中小股东权益方面的关键作用。

4、经理层：由董事会聘任，负责公司日常经营管理工作，执行董事会决议。

同时，基于公司治理架构改革的实际需要，已修订及制定完成《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》《信息披露管理制度》《董事会审计委员会工作细则》《独立董事专门会议制度》等核心系列治理文件，后续将根据最新监管要求修订相应制度。

## 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照法律法规及公司章程规定，规范召集、召开股东会，采用现场与网络投票相结合的方式，便利全体股东行使表决权。报告期内共召开股东会 3 次，审议议案 19 项，均由董事会依法召集，聘请律师列席股东会并对股东会的召集、召开和表决程序出具法律意见书，充分尊重和维护全体股东的合法权益。

股东会审议通过股权激励、利润分配、对外担保、日常关联交易、取消监事会并修订《公司章程》等事项，相关决议均合法有效；涉及关联交易议案时，关联股东均依法回避表决。公司保障股东特别是中小股东的知情权、参与权与质询权，将临时提案股东的持股比例要求调整为 1%，符合新规要求。股东会审议影响中小投资者利益的重大事项时，对中小投资者的表决单独计票，并及时公开披露计票结果，切实维护中小投资者合法权益。

## 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司已建立较为完善的重大事项决策机制，并严格按照相关制度规范执行。报告期内，公司在取消监事会、修订公司章程及配套制度、实施股权激励、对外投资、关联交易、对外担保等重大事项中，均严格履行了必要的决策程序。公司内部治理机构依法规范运作，能够切实履行相应职责与义务。

## 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司共修订《公司章程》3 次，相关修订内容详见公司在北京证券交易所官方网站（[www.bse.cn](http://www.bse.cn)）披露的以下公告：

《关于拟增加经营范围并修订公司章程的公告》（公告编号：2025-040）

《关于取消监事会并修订<公司章程>的公告》（公告编号：2025-066）

《关于拟变更注册资本并修订<公司章程>的公告》（公告编号：2025-136）

## （二） 董事会、股东会运作情况

### 1、 董事会、股东会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
------	-------------	----------------

<p>董事会</p>	<p>9</p>	<p>1、2025年2月26日，公司召开第五届董事会第八次会议，审议《关于制定&lt;市值管理制度&gt;的议案》</p> <p>2、2025年4月18日，公司召开第五届董事会第九次会议，审议《关于公司2024年度总经理工作报告的议案》《关于公司2024年度董事会工作报告的议案》《关于公司2024年年度报告及年度报告摘要的议案》《关于公司2024年年度权益分派预案的议案》《关于续聘中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2025年度审计机构的议案》《关于公司2024年财务决算及2025年财务预算报告的议案》《关于独立董事2024年度述职报告的议案》《关于董事会对独立董事独立性自查情况专项报告的议案》《关于董事会审计委员会2024年度履职情况报告的议案》《关于会计师事务所履职情况评估报告的议案》《关于董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告的议案》《关于公司内部控制自我评价报告及内部控制审计报告的议案》《关于2024年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》《关于预计2025年度日常性关联交易的议案》《关于公司及子公司2025年度向银行申请综合授信暨提供担保的议案》《关于2022年限制性股票激励计划第三个解除限售期解限售条件成就的议案》《关于拟增加经营范围并修订公司章程的议案》《关于2025年度董事、高级管理人员薪酬的议案》《关于全资子公司对外投资的议案》《关于公司2024年度非经营性资金占用及其他关联资金</p>
------------	----------	---

		<p>往来情况的专项说明的议案》《关于公司存货核销的议案》《关于 2024 年财务报表及审计报告的议案》《关于会计政策变更的议案》《关于提请召开 2024 年年度股东大会的议案》</p> <p>3、2025 年 4 月 28 日，公司召开第五届董事会第十次会议，审议《关于 2025 年一季度报告的议案》</p> <p>4、2025 年 6 月 23 日，公司召开第五届董事会第十一次会议，审议《关于对外投资设立合资公司暨关联交易的议案》《关于公司与私募基金合作投资的议案》</p> <p>5、2025 年 8 月 1 日，公司召开第五届董事会第十二次会议，审议《关于取消监事会并修订&lt;公司章程&gt;的议案》《关于制定及修订公司部分内部管理制度的议案》《关于聘任公司证券事务代表的议案》《关于拟认定公司核心员工的议案》《关于 2024 年股权激励计划预留部分授予的激励对象名单的议案》《关于提请召开 2025 年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>6、2025 年 8 月 26 日，公司召开第五届董事会第十三次会议，审议《关于 2025 年半年度报告及其摘要的议案》《关于 2025 年半年度募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告的议案》</p> <p>7、2025 年 8 月 29 日，公司召开第五届董事会第十四次会议，审议《关于调整 2024 年股权激励计划相关事项的议案》《关于向 2024 年股权激励计划激励对象授予预留权益的议案》</p> <p>8、2025 年 9 月 12 日，公司召开第五届董事会</p>
--	--	---

		<p>第十五次会议，审议《关于 2024 年股权激励计划首次授予限制性股票第一个解除限售期解限售条件及股票期权第一个行权期行权条件成就的议案》《关于制定&lt;舆情管理制度&gt;的议案》</p> <p>9、2025 年 10 月 28 日，公司召开第五届董事会第十六次会议，审议《关于&lt;2025 年第三季度报告&gt;的议案》《关于公司 2025 年第三季度权益分派预案的议案》《关于拟变更注册资本并修订&lt;公司章程&gt;的议案》《关于提请召开 2025 年第二次临时股东大会的议案》</p>
股东会	3	<p>1、2025 年 5 月 23 日，公司召开 2024 年年度股东会，审议《关于公司 2024 年度董事会工作报告的议案》《关于公司 2024 年度监事会工作报告的议案》《关于公司 2024 年年度报告及年度报告摘要的议案》《关于公司 2024 年年度权益分派预案的议案》《关于续聘中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度审计机构的议案》《关于公司 2024 年财务决算及 2025 年财务预算报告的议案》《关于独立董事 2024 年度述职报告的议案》《关于 2024 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》《关于公司及子公司 2025 年度向银行申请综合授信暨提供担保的议案》《关于拟增加经营范围并修订公司章程的议案》《关于 2025 年度董事、高级管理人员薪酬的议案》《关于 2025 年度监事薪酬的议案》</p> <p>2、2025 年 8 月 20 日，公司召开 2025 年第一次临时股东会，审议《关于取消监事会并修订&lt;公司章程&gt;的议案》《关于废止公司&lt;监事会制</p>

		<p>度&gt;的议案》《关于拟认定公司核心员工的议案》《关于 2024 年股权激励计划预留部分授予的激励对象名单的议案》《关于制定及修订公司部分内部管理制度的议案》</p> <p>3、2025 年 11 月 17 日，公司召开 2025 年第二次临时股东会，审议《关于公司 2025 年第三季度权益分派预案的议案》《关于拟变更注册资本并修订&lt;公司章程&gt;的议案》</p>
--	--	---

## 2、董事会、股东会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东会、董事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规及《公司章程》的有关规定，均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司持续完善法人治理结构，建立健全内部控制制度，确保公司规范运作，降低企业经营风险。公司股东会、董事会规范运作、合法合规，重大事项均严格履行决策程序，相关决议严格执行。

报告期内，公司完成 3 次公司章程修订，见本节之“一、公司治理”之“(一) 制度与评估”之“4、公司章程的修改情况”。

除此之外，通过修订相关配套制度 25 项、新制定制度 8 项，进一步完善公司治理结构，健全权责清晰、运转有效、制衡科学的治理机制，持续提升公司规范运作水平。

详见公司在北京证券交易所指定信息披露平台（[www.bse.cn](http://www.bse.cn)）披露的以下公告：

《股东会议事规则》（公告编号： 2025-067）

《董事会议事规则》（公告编号： 2025-068）

《审计委员会工作细则》（公告编号： 2025-069）

《薪酬与考核委员会工作细则》（公告编号： 2025-070）

《提名委员会工作细则》（公告编号： 2025-071）

《战略委员会工作细则》（公告编号： 2025-072）

《独立董事工作制度》（公告编号： 2025-073）

《独立董事专门会议制度》（公告编号： 2025-074）

《董事会秘书工作细则》（公告编号： 2025-075）  
《总经理工作细则》（公告编号： 2025-076）  
《关联交易管理制度》（公告编号： 2025-077）  
《对外担保管理制度》（公告编号： 2025-078）  
《对外投资管理制度》（公告编号： 2025-079）  
《股东会网络投票实施细则》（公告编号： 2025-080）  
《累积投票实施细则》（公告编号： 2025-081）  
《防范控股股东、实际控制人及关联方资金占用管理制度》（公告编号： 2025-082）  
《利润分配管理制度》（公告编号： 2025-083）  
《承诺管理制度》（公告编号： 2025-084）  
《投资者关系管理制度》（公告编号： 2025-085）  
《信息披露管理制度》（公告编号： 2025-086）  
《募集资金管理制度》（公告编号： 2025-087）  
《年报信息披露重大差错责任追究制度》（公告编号： 2025-088）  
《内幕信息知情人登记管理制度》（公告编号： 2025-089）  
《内部审计制度》（公告编号： 2025-090）  
《信息披露暂缓与豁免管理制度》（公告编号： 2025-091）  
《子公司管理制度》（公告编号： 2025-092）  
《会计师事务所选聘制度》（公告编号： 2025-093）  
《董事及高级管理人员薪酬管理制度》（公告编号： 2025-094）  
《重大信息内部报告制度》（公告编号： 2025-095）  
《董事、高级管理人员离职管理制度》（公告编号： 2025-096）  
《董事、高级管理人员持股变动管理制度》（公告编号： 2025-097）  
《舆情管理制度》（公告编号： 2025-127）  
截至报告期末，公司管理层未引入职业经理人。

#### （四） 投资者关系管理情况

公司严格执行《北京证券交易所股票上市规则》及公司《投资者关系管理制度》的相关规定，认真做好投资者关系管理工作。公司董事会秘书为投资者关系管理负责人，全面负责投资者关系管理工作，

通过业绩说明会、投资者热线、现场接待投资者调研、组织及参与公司路演推介等多种方式，构建良好的投资者关系管理环境；同时通过北京证券交易所官方披露平台，真实、准确、完整、及时、合规地履行信息披露义务，切实保障投资者的知情权。

报告期内，公司召开业绩说明会 2 次，接待投资者集中调研 3 次，参与券商策略会 2 次。

## 二、 内部控制

### (一) 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

#### 1、董事会下设专门委员会情况

委员会名称	主任委员（召集人）	其他委员
审计委员会	王嘉鑫	杨世珍、孙勇
提名委员会	刘立新	郑海法、杨世珍
薪酬与考核委员会	杨世珍	郑海法、王嘉鑫
战略委员会	郑海法	胡连清、李元志

#### 2、报告期内审计委员会召开情况

会议届次	会议内容	重要意见和建议	异议事项
第五届董事会审计委员会第四次会议	《关于公司 2024 年年度报告及年度报告摘要的议案》《关于续聘中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度审计机构的议案》《关于公司 2024 年财务决算及 2025 年财务预算报告的议案》《关于董事会审计委员会 2024 年度履职情况报告的议案》《关于会计师事务所履职情况评估报告的议案》《关于董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告的议案》《关于公司内部评价报告及内部控制审计报告的议案》《关于 2024 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》《关于公司存货核销的议案》《关于 2024 年财务报表及审计报告的议案》	同意该议案，确保公司财务报表真实、公允地反映公司财务状况，关注了公司应收账款变化情况和三大类产品营业收入占比变化，关注了会计师事务所的资格情况	无

第五届董事会审计委员会第五次会议	《关于 2025 年一季度报告的议案》	同意该议案	无
第五届董事会审计委员会第六次会议	《关于 2025 年半年度报告及其摘要的议案》 《关于 2025 年半年度募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告的议案》	提示财务部门，要求财务报告务必真实、准确、完整，需要真实地反映公司整体财务状况。	无
第五届董事会审计委员会第七次会议	《关于<2025 年第三季度报告>的议案》《关于公司 2025 年第三季度权益分派预案的议案》	同意该议案	无

### 3、报告期内薪酬与考核委员会召开情况

会议届次	会议内容	重要意见和建议	异议事项
第五届董事会薪酬与考核委员会第四次会议	《关于 2022 年限制性股票激励计划第三个解除限售期解限售条件成就的议案》《关于 2025 年度董事、高级管理人员薪酬的议案》	非关联董事同意本次解限售议案	无
第五届董事会薪酬与考核委员会第五次会议	《关于拟认定公司核心员工的议案》《关于 2024 年股权激励计划预留部分授予的激励对象名单的议案》	同意认定核心员工，同意激励对象名单	无
第五届董事会薪酬与考核委员会第六次会议	《关于调整 2024 年股权激励计划相关事项的议案》《关于向 2024 年股权激励计划激励对象授予预留权益的议案》	同意因权益分派调整授予价格和行权价格；同意预留授予事项	无
第五届董事会薪酬与考核委员会第七次会议	《关于 2024 年股权激励计划首次授予限制性股票第一个解除限售期解限售条件及股票期权第一个行权期行权条件成就的议案》	同意本议案	无

### 4、报告期内战略委员会召开情况

会议届次	会议内容	重要意见和建议	异议事项
第五届董事会战略委员会第一次	《关于全资子公司对外投资的议案》	关注了本次投资的必要性、可行性，提	无

会议		示做好风险管控	
5、报告期内提名委员会召开情况			
2025 年度，公司未发生需提交提名委员会审议的事项。			

独立董事人数是否不少于董事会人数的 1/3

是 否

是否设置以下专门委员会、内审部门

审计委员会 是 否

提名委员会 是 否

薪酬与考核委员会 是 否

战略委员会 是 否

内审部门 是 否

## (二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	兼职上市公司家数(含本公司)	在公司连续任职时间(年)	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东会次数	出席股东会方式	现场工作时间(天)
王嘉鑫	1	3	9	现场	2	现场及通讯	15
刘立新	1	2	9	现场	3	现场及通讯	16
杨世珍	1	2	9	现场	3	现场及通讯	16

独立董事对公司有关事项是否提出异议:

是 否

独立董事对公司有关建议是否被采纳:

是 否

报告期内，独立董事按照《上市公司独立董事管理办法》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 1 号——独立董事》《独立董事工作制度》等相关规定，忠实、勤勉、尽责地履行独立董事职责，按时出席相关会议，积极了解公司的财务、生产经营等信息，对公司的重大决策提供了专业性意见，对公司财务、经营活动及公司治理进行有效监督，充分发挥独立董事的独立性和专业性作用，维护了公司和股东特别是中小股东的合法权益。

报告期内，独立董事共召开独立董事专门会议 3 次，涉及关联交易、权益分派等 5 项议案内容。公司对独立董事关于经营发展、公司治理等各方面的意见和建议均积极听取，并予以采纳。

## 独立董事资格情况

公司在任独立董事均持有独立董事资格证，未在公司担任除独立董事以外的任何职务，也未在公司控股股东、实际控制人或其附属企业担任任何职务，与公司及控股股东、实际控制人或其附属企业之间不存在利害关系或其他可能妨碍其进行独立客观判断的关系，符合《上市公司独立董事管理办法》《北京证券交易所

上市公司持续监管指引第1号——《独立董事》中规定的任职条件及独立性的相关要求。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立，具备独立完整的业务体系与自主运营管理能力。

1、公司业务独立：公司业务体系独立完整，自主经营、独立核算、独立决策并独立承担责任与风险，经营自主权不受控股股东、实际控制人干涉或控制。公司主营业务与控股股东、实际控制人及其关联方不存在同业竞争，独立开展经营活动；关联交易均履行相应审批程序，定价公允。

2、公司资产完整、权属清晰：公司资产独立完整、权属清晰，完整拥有土地、房产、商标、车辆及信息系统等资产的所有权或使用权，不存在资产混同、交叉使用情形。报告期内，公司与控股股东、实际控制人未发生任何资产交易，不存在资产被其占用及违规为其提供担保的情形。

3、公司人员独立：公司高级管理人员全职在公司工作并领取报酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任任何职务，公司劳动、人事、薪酬及社会保障管理独立，人员独立。

4、公司财务独立核算：公司已建立完善的财务管理制度与财务核算体系，具备独立财务决策能力；公司独立开设银行账户、依法独立纳税，财务会计活动不受控股股东、实际控制人及其关联方干预，财务独立。

5、公司机构独立运作：公司已建立适应经营发展需要的组织架构与职能分工体系，制定健全的岗位及内部管理制度，并根据外部环境持续优化完善。公司内部机构与控股股东、实际控制人及其控制的企业相互独立，不存在上下级隶属关系及机构混同情形，控股股东、实际控制人及其关联方不存在违规干预公司日常经营运作的情况。

报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。

### (四) 内部控制制度的建设及实施情况

2025年，公司优化治理结构，根据监管政策导向与业务发展实际，在现有内部控制制度体系框架基础上持续夯实依法合规治企的根基。公司取消了监事会，调整监督机构为审计委员会，系统修订《公司章程》、股东会与董事会议事规则等根本性文件，并推动制定、修订董事会授权相关制度，进一步明晰各治理主体的权责边界与决策程序，提升治理效能。全年共完成废止制度1项、制定和修订制度33项。

目前，公司已建立股东会、董事会、审计委员会各司其职、有效制衡的治理机制，通过健全制度体系、强化制度执行与监督评估，保障公司经营规范运作及内部控制有效实施，完善法人治理结构、提升

治理水平、规范日常运营。

报告期内，公司不存在内部控制重大缺陷和重要缺陷。

### (五) 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

#### 内部控制审计报告中的审议意见段

我们认为，湖北开特汽车电子电器系统股份有限公司于 2025 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

内部控制审计报告披露情况	是
内部控制审计报告意见类型	标准无保留意见
出具内部控制审计报告的会计师事务所	中审众环
非财务报告是否存在重大缺陷	否

### (六) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步规范信息披露管理，修订《年报信息披露重大差错责任追究制度》，健全内部约束与责任追究机制，持续提升年报信息披露质量。公司及相关人员严格按照规定履行信息披露义务，保证年报信息披露真实、准确、完整、及时，未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情形。

### (七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司高级管理人员实行年薪制，其薪酬由基本薪酬、绩效薪酬和中长期激励收入组成。基本工资结合工作年限、岗位责任、行业薪酬水平等固定指标给定，按固定薪资逐月发放；绩效工资以经营目标为考核基础，根据季度和年度实现效益情况以及高级管理人员工作业绩完成情况核定。公司的 2024 年股权激励计划包括高级管理人员，已授予的限制性股票及获授的股票期权正在实施过程中。

## 三、 投资者保护

### (一) 公司股东会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

报告期内，公司共召开 3 次股东会，均提供网络投票方式。

公司于 2025 年 8 月 29 日召开 2025 年第三次职工代表大会，选举职工代表董事，该次选举无需股东会审议通过。

## (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## (三) 投资者关系的安排

适用 不适用

1、公司严格按照《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》《北京证券交易所股票上市规则》等相关规定与要求，真实、准确、完整、及时进行信息披露，确保所有投资者公平获取公司信息。

2、公司制定并执行《投资者关系管理制度》，报告期内对该制度进行了修订，通过投资者热线、投资者邮箱、来访调研、微信公众号等多元化沟通体系，促进公司与投资者之间沟通的良性循环。

3、未来，公司将加强与优秀机构的深度对接和沟通，听取机构投资者对于企业市值管理的建议，优化投资者活动接待流程，在合规范围内及时向投资者、潜在投资者准确、完整传递公司信息，进一步提升投资者满意度，持续提升公司投资者关系管理工作质量。

## 第十一节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span> <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	众环审字（2026）0100640 号	
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路 166 号长江产业大厦 17-18 楼	
审计报告日期	2026 年 3 月 31 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王涛 1 年	向红艳 3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	12 年	
会计师事务所审计报酬	55 万元	

## 审 计 报 告

众环审字（2026）0100640 号

湖北开特汽车电子电器系统股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了湖北开特汽车电子电器系统股份有限公司（以下简称“开特公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了开特公司 2025 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2025 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于开特公司，并履行了职业道德方面的其他责任，我们同时遵循了适用于

公众利益实体的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### (一) 应收账款的确认及减值计提

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>如开特公司合并财务报表及财务报表附注六、4“应收账款”所示：</p> <p>截至 2025 年 12 月 31 日，开特公司合并财务报表中应收账款账面余额 567,343,123.45 元，计提坏账准备 34,350,220.54 元，应收账款账面价值为 532,992,902.91 元，占合并财务报表期末资产总额的比例为 36.52%。由于应收账款金额重大，且管理层在确定应收账款减值时做出了重大判断和估计，因此，我们将应收账款的确认及减值计提作为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 了解、测试公司销售与收款循环相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行，评价与应收账款确认和减值计提相关的内部控制的有效性；</p> <p>(2) 结合收入确认检查与应收账款确认相关的支持性文件，包括信用政策、销售合同、价格协议、客户结算单、销售发票等；复核应收账款确认与销售收入的勾稽关系；</p> <p>(3) 对于单项评估预计信用风险的应收账款，了解并检查表明应收账款发生减值的相关客观证据，复核管理层计算可收回金额的依据，包括管理层结合客户经营情况、市场环境、历史还款情况等对客户信用风险作出的评估；</p> <p>(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；</p> <p>(5) 对主要客户执行函证及走访程序、复核主要客户的历史付款情况、本期付款情况、应收账款周转率以及期后收款情况，评价管理层对应收账款减值计提的合理性。</p>

### 四、 其他信息

开特公司管理层对其他信息负责。其他信息包括开特公司 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。

## 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

开特公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估开特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开特公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督开特公司的财务报告过程。

## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（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，就可能导致对开特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开特公司不能持续经营。

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

(六) 就开特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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）： \_\_\_\_\_

王涛

中国注册会计师： \_\_\_\_\_

向红艳

中国·武汉

2026年3月31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
流动资产：			
货币资金	六、1	71,725,783.07	68,784,257.88

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2		65,074,438.36
衍生金融资产			
应收票据	六、3	38,003,140.98	23,841,409.61
应收账款	六、4	532,992,902.91	447,966,603.58
应收款项融资	六、6	77,784,539.37	52,137,456.80
预付款项	六、7	7,882,066.71	1,623,411.57
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、8	1,434,858.20	1,088,871.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、9	251,459,935.51	218,370,553.16
其中：数据资源			
合同资产	六、5	241,638.84	217,520.78
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、10	3,173,311.35	1,958,845.21
<b>流动资产合计</b>		<b>984,698,176.94</b>	<b>881,063,368.55</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	六、11	7,438,699.29	6,971,430.06
其他权益工具投资	六、12	17,006,476.74	5,404,198.20
其他非流动金融资产	六、13	10,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产	六、14	300,469,666.82	187,258,802.40
在建工程	六、15	51,513,013.34	28,024,950.30
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、16	5,664,729.39	4,900,144.52
无形资产	六、17	35,178,935.57	19,898,102.39
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、18	5,723,828.08	323,318.50
递延所得税资产	六、19	23,699,573.55	14,291,901.40

其他非流动资产	六、20	17,955,226.53	5,232,040.76
<b>非流动资产合计</b>		<b>474,650,149.31</b>	<b>272,304,888.53</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,459,348,326.25</b>	<b>1,153,368,257.08</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、22	88,997,481.97	32,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、23	48,700,000.00	41,138,079.27
应付账款	六、24	235,459,086.70	209,270,376.64
预收款项			
合同负债	六、25	1,725,370.08	3,643,356.69
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	六、26	14,396,508.94	16,724,199.80
应交税费	六、27	12,391,874.64	9,128,583.36
其他应付款	六、28	20,562,279.39	21,101,461.22
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	六、29	47,890,041.59	19,010,533.76
其他流动负债	六、30	148,122,461.94	90,300,189.44
<b>流动负债合计</b>		<b>618,245,105.25</b>	<b>442,816,780.18</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、31		
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、32	3,669,530.65	3,712,155.23
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、33	22,156,958.09	6,592,897.36
递延收益	六、34	17,976,183.26	13,730,965.99
递延所得税负债	六、19	13,401,333.58	10,364,340.19
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>57,204,005.58</b>	<b>34,400,358.77</b>
<b>负债合计</b>		<b>675,449,110.83</b>	<b>477,217,138.95</b>

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、35	180,028,468.00	179,261,468.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、36	181,891,377.79	160,838,040.35
减：库存股	六、37	11,176,040.00	13,202,200.00
其他综合收益	六、38	276,316.81	-1,085,624.24
专项储备			
盈余公积	六、39	54,877,606.57	44,225,164.44
一般风险准备			
未分配利润	六、40	377,579,632.99	305,677,281.73
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		783,477,362.16	675,714,130.28
少数股东权益		421,853.26	436,987.85
<b>所有者权益（或股东权益）合 计</b>		<b>783,899,215.42</b>	<b>676,151,118.13</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权 益）总计</b>		<b>1,459,348,326.25</b>	<b>1,153,368,257.08</b>

法定代表人：郑海法

主管会计工作负责人：余雄兵

会计机构负责人：余雄兵

## （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		53,411,184.61	47,639,813.12
交易性金融资产			65,074,438.36
衍生金融资产			
应收票据		36,914,183.11	23,157,577.68
应收账款	十八、1	527,277,409.02	443,255,765.34
应收款项融资		75,581,396.38	43,275,932.48
预付款项		6,842,754.58	993,402.21
其他应收款	十八、2	38,535,095.40	8,007,139.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		225,112,453.47	199,510,149.19
其中：数据资源			
合同资产		241,638.84	217,520.78
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产			1,958,845.21
<b>流动资产合计</b>		<b>963,916,115.41</b>	<b>833,090,583.91</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	十八、3	48,080,359.82	40,915,083.69
其他权益工具投资		17,006,476.74	5,404,198.20
其他非流动金融资产		10,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产		182,754,701.36	150,333,894.18
在建工程		51,513,013.34	6,937,135.59
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,795,624.24	3,476,651.11
无形资产		12,126,067.37	11,522,849.94
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		5,659,623.50	210,960.56
递延所得税资产		19,357,022.79	11,303,659.06
其他非流动资产		13,012,506.58	5,185,840.76
<b>非流动资产合计</b>		<b>364,305,395.74</b>	<b>235,290,273.09</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,328,221,511.15</b>	<b>1,068,380,857.00</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		85,497,481.97	25,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		27,000,000.00	26,000,000.00
应付账款		305,130,198.81	269,166,825.48
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,390,914.11	9,998,714.51
应交税费		3,007,914.56	5,650,382.57
其他应付款		118,754,801.82	76,404,113.31
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,649,623.29	2,900,524.56
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		29,554,263.72	18,549,674.71
其他流动负债		151,044,084.61	96,280,764.19
<b>流动负债合计</b>		<b>729,029,282.89</b>	<b>529,950,999.33</b>

<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,089,399.27	2,700,990.44
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		22,045,513.57	6,502,726.54
递延收益		4,740,453.41	4,185,364.56
递延所得税负债		13,198,107.68	10,051,228.69
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>43,073,473.93</b>	<b>23,440,310.23</b>
<b>负债合计</b>		<b>772,102,756.82</b>	<b>553,391,309.56</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		180,028,468.00	179,261,468.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		188,406,960.49	167,353,623.05
减：库存股		11,176,040.00	13,202,200.00
其他综合收益		276,316.81	-1,085,624.24
专项储备			
盈余公积		54,877,606.57	44,225,164.44
一般风险准备			
未分配利润		143,705,442.46	138,437,116.19
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>556,118,754.33</b>	<b>514,989,547.44</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>1,328,221,511.15</b>	<b>1,068,380,857.00</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>		<b>1,129,472,349.35</b>	<b>826,362,944.51</b>
其中：营业收入	六、41	1,129,472,349.35	826,362,944.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>920,330,494.81</b>	<b>668,958,658.73</b>
其中：营业成本	六、41	766,847,299.40	556,572,425.30

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	六、42	6,974,802.42	6,105,483.13
销售费用	六、43	22,729,687.09	16,862,746.71
管理费用	六、44	65,244,630.59	47,336,674.49
研发费用	六、45	54,879,406.78	40,919,556.32
财务费用	六、46	3,654,668.53	1,161,772.78
其中：利息费用		3,730,655.11	2,084,391.44
利息收入		133,981.95	238,337.85
加：其他收益	六、47	7,755,006.55	16,852,950.87
投资收益（损失以“-”号填列）	六、48	208,348.69	776,231.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-782,730.77	-522,867.63
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）			0
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）	六、49	-74,438.36	74,438.36
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、50	-5,537,922.79	-6,151,693.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、51	-13,392,069.03	-9,556,587.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、52	11,191.03	1,159,076.04
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>198,111,970.63</b>	<b>160,558,700.59</b>
加：营业外收入	六、53	329,765.58	189,977.59
减：营业外支出	六、54	432,934.63	205,037.29
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>198,008,801.58</b>	<b>160,543,640.89</b>
减：所得税费用	六、55	24,865,489.90	22,757,883.05
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>173,143,311.68</b>	<b>137,785,757.84</b>
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）		173,143,311.68	137,785,757.84
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）		-15,134.59	-59,936.31
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		173,158,446.27	137,845,694.15
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>1,361,941.05</b>	<b>-4,142,854.81</b>
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的		1,361,941.05	-4,142,854.81

税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		1,361,941.05	-4,142,854.81
(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		1,361,941.05	-4,142,854.81
(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>		<b>174,505,252.73</b>	<b>133,642,903.03</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		174,520,387.32	133,702,839.34
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-15,134.59	-59,936.31
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.97	0.78
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.97	0.78

法定代表人：郑海法

主管会计工作负责人：余雄兵

会计机构负责人：余雄兵

#### （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>	十八、4	<b>1,143,696,630.47</b>	<b>825,120,786.06</b>
减：营业成本	十八、4	889,186,444.01	619,086,982.28
税金及附加		4,727,219.81	4,166,833.67
销售费用		19,628,716.68	13,880,604.57
管理费用		55,276,477.49	39,390,057.76
研发费用		38,460,903.08	29,793,377.56
财务费用		3,224,381.82	728,177.21
其中：利息费用		3,314,027.12	1,627,567.80
利息收入		87,931.99	183,599.67
加：其他收益		4,206,341.81	14,800,462.53
投资收益（损失以“-”号填列）	十八、5	208,348.69	776,231.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		-782,730.77	-522,867.63

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）		-74,438.36	74,438.36
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-7,053,588.73	-6,044,925.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-8,527,615.81	-18,519,528.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）		164,848.66	1,159,076.04
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>122,116,383.84</b>	<b>110,320,506.41</b>
加：营业外收入		246,570.54	183,750.42
减：营业外支出		210,886.26	100,742.89
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>122,152,068.12</b>	<b>110,403,513.94</b>
减：所得税费用		15,627,646.84	15,057,241.28
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>106,524,421.28</b>	<b>95,346,272.66</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		106,524,421.28	95,346,272.66
（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>		<b>1,361,941.05</b>	<b>-4,142,854.81</b>
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		1,361,941.05	-4,142,854.81
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		1,361,941.05	-4,142,854.81
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>		<b>107,886,362.33</b>	<b>91,203,417.85</b>
<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		637,166,245.75	534,667,627.87
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	六、58	7,516,566.15	11,783,714.07
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>644,682,811.90</b>	<b>546,451,341.94</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		198,902,116.89	196,375,372.35
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		172,457,458.78	141,713,738.45
支付的各项税费		55,296,709.29	44,055,726.84
支付其他与经营活动有关的现金	六、58	51,122,261.01	38,561,878.34
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>477,778,545.97</b>	<b>420,706,715.98</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>166,904,265.93</b>	<b>125,744,625.96</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		310,000,000.00	256,000,000.00
取得投资收益收到的现金		991,079.46	1,299,098.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,600.00	1,986,072.38
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>310,993,679.46</b>	<b>259,285,171.01</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		202,229,173.42	76,054,368.67
投资支付的现金		266,249,994.95	321,000,000.00
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>		<b>468,479,168.37</b>	<b>397,054,368.67</b>

投资活动产生的现金流量净额		<b>-157,485,488.91</b>	<b>-137,769,197.66</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		4,349,680.00	12,437,200.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		114,500,000.00	51,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、58	31,967,791.84	7,734,635.54
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>150,817,471.84</b>	<b>71,671,835.54</b>
偿还债务支付的现金		50,650,000.00	66,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		94,017,362.20	51,984,803.85
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	六、58	8,721,584.21	12,481,579.94
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>153,388,946.41</b>	<b>130,566,383.79</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,571,474.57</b>	<b>-58,894,548.25</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>119,226.64</b>	<b>789,109.17</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>6,966,529.09</b>	<b>-70,130,010.78</b>
加：期初现金及现金等价物余额		57,159,253.98	127,289,264.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>64,125,783.07</b>	<b>57,159,253.98</b>

法定代表人：郑海法

主管会计工作负责人：余雄兵

会计机构负责人：余雄兵

## （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		832,149,024.81	615,249,384.75
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,163,400.96	10,375,069.96
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>834,312,425.77</b>	<b>625,624,454.71</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		560,627,112.64	386,338,990.47
支付给职工以及为职工支付的现金		104,704,595.74	84,737,497.64
支付的各项税费		33,321,205.05	24,640,482.99
支付其他与经营活动有关的现金		42,298,477.08	26,823,381.51
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>740,951,390.51</b>	<b>522,540,352.61</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>93,361,035.26</b>	<b>103,084,102.10</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		310,000,000.00	256,000,000.00
取得投资收益收到的现金		991,079.46	1,299,098.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000.00	1,986,072.38
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>310,992,079.46</b>	<b>259,285,171.01</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		107,653,187.37	63,207,098.46
投资支付的现金		271,249,994.95	321,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>378,903,182.32</b>	<b>384,207,098.46</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-67,911,102.86</b>	<b>-124,921,927.45</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		4,349,680.00	12,437,200.00
取得借款收到的现金		93,000,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		29,342,787.94	5,234,348.87
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>126,692,467.94</b>	<b>57,671,548.87</b>
偿还债务支付的现金		43,150,000.00	48,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		93,645,242.23	51,595,319.83
支付其他与筹资活动有关的现金		4,898,285.72	9,346,571.43
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>141,693,527.95</b>	<b>109,041,891.26</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-15,001,060.01</b>	<b>-51,370,342.39</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>122,499.10</b>	<b>789,109.17</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>10,571,371.49</b>	<b>-72,419,058.57</b>
加：期初现金及现金等价物余额		38,639,813.12	111,058,871.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>49,211,184.61</b>	<b>38,639,813.12</b>

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	179,261,468.00				160,838,040.35	13,202,200.00	-1,085,624.24		44,225,164.44		305,677,281.73	436,987.85	676,151,118.13
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	<b>179,261,468.00</b>				<b>160,838,040.35</b>	<b>13,202,200.00</b>	<b>-1,085,624.24</b>		<b>44,225,164.44</b>		<b>305,677,281.73</b>	<b>436,987.85</b>	<b>676,151,118.13</b>
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	767,000.00				21,053,337.44	-2,026,160.00	1,361,941.05		10,652,442.13		71,902,351.26	-15,134.59	107,748,097.29
(一) 综合收益总额							1,361,941.05				173,158,446.27	-15,134.59	174,505,252.73
(二) 所有者投入和减少资本	767,000.00				21,053,337.44	-2,026,160.00							23,846,497.44
1. 股东投入的普通股	767,000.00				3,582,680.00								4,349,680.00
2. 其他权益工具持有者													

投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				17,470,657.44								17,470,657.44
4. 其他					-2,026,160.00							2,026,160.00
(三) 利润分配								10,652,442.13	-101,256,095.01			-90,603,652.88
1. 提取盈余公积								10,652,442.13	-10,652,442.13			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-90,603,652.88			-90,603,652.88
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	180,028,468.00				181,891,377.79	11,176,040.00	276,316.81		54,877,606.57	377,579,632.99	421,853.26	783,899,215.42

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	176,901,468.00				147,707,273.30	2,295,000.00	3,057,230.57		34,690,537.17		227,366,211.83	496,924.16	587,924,645.03
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	176,901,468.00				147,707,273.30	2,295,000.00	3,057,230.57		34,690,537.17		227,366,211.83	496,924.16	587,924,645.03
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,360,000.00				13,130,767.05	10,907,200.00	-4,142,854.81		9,534,627.27		78,311,069.90	-59,936.31	88,226,473.10
(一) 综合收益总额							-4,142,854.81				137,845,694.15	-59,936.31	133,642,903.03
(二) 所有者投入和减少资本	2,360,000.00				13,130,767.05	10,907,200.00							4,583,567.05
1. 股东投入的普通股	2,360,000.00				10,077,200.00								12,437,200.00
2. 其他权益工具持有者													

投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				3,053,567.05								3,053,567.05
4. 其他					10,907,200.00							-10,907,200.00
(三) 利润分配							9,534,627.27	-59,534,624.25				-49,999,996.98
1. 提取盈余公积							9,534,627.27	-9,534,627.27				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-49,999,996.98			-49,999,996.98
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本期末余额	179,261,468.00			160,838,040.35	13,202,200.00	-1,085,624.24		44,225,164.44		305,677,281.73	436,987.85	676,151,118.13

法定代表人：郑海法

主管会计工作负责人：余雄兵

会计机构负责人：余雄兵

### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	179,261,468.00				167,353,623.05	13,202,200.00	-1,085,624.24		44,225,164.44		138,437,116.19	514,989,547.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	179,261,468.00				167,353,623.05	13,202,200.00	-1,085,624.24		44,225,164.44		138,437,116.19	514,989,547.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	767,000.00				21,053,337.44	-2,026,160.00	1,361,941.05		10,652,442.13		5,268,326.27	41,129,206.89
（一）综合收益总额							1,361,941.05				106,524,421.28	107,886,362.33
（二）所有者投入和减少资本	767,000.00				21,053,337.44	-2,026,160.00						23,846,497.44
1. 股东投入的普通股	767,000.00				3,582,680.00							4,349,680.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额				17,470,657.44						17,470,657.44
4. 其他					-2,026,160.00					2,026,160.00
(三) 利润分配							10,652,442.13		-101,256,095.01	-90,603,652.88
1. 提取盈余公积							10,652,442.13		-10,652,442.13	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配									-90,603,652.88	-90,603,652.88
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>	180,028,468.00			188,406,960.49	11,176,040.00	276,316.81	54,877,606.57		143,705,442.46	556,118,754.33

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	176,901,468.00				154,222,856.00	2,295,000.00	3,057,230.57		34,690,537.17		102,625,467.78	469,202,559.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	176,901,468.00				154,222,856.00	2,295,000.00	3,057,230.57		34,690,537.17		102,625,467.78	469,202,559.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,360,000.00				13,130,767.05	10,907,200.00	-4,142,854.81		9,534,627.27		35,811,648.41	45,786,987.92
（一）综合收益总额							-4,142,854.81				95,346,272.66	91,203,417.85
（二）所有者投入和减少资本	2,360,000.00				13,130,767.05	10,907,200.00						4,583,567.05
1. 股东投入的普通股	2,360,000.00				10,077,200.00							12,437,200.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,053,567.05							3,053,567.05
4. 其他						10,907,200.00						-10,907,200.00
（三）利润分配									9,534,627.27		-59,534,624.25	-49,999,996.98
1. 提取盈余公积									9,534,627.27		-9,534,627.27	
2. 提取一般风险准备												



# 湖北开特汽车电子电器系统股份有限公司

## 2025 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、 公司基本情况

湖北开特汽车电子电器系统股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由湖北开特汽车电子电器系统有限公司整体变更而成的股份有限公司。

公司整体变更前的湖北开特汽车电子电器系统有限公司系 1996 年由自然人郑海法及湖北省冶金科学研究所共同申请注册成立的有限责任公司, 公司设立时名称为湖北开特传感技术有限公司, 注册资本为 10.00 万元, 其中: 郑海法出资 5.00 万元, 占注册资本的 50.00%; 湖北省冶金科学研究所出资 5.00 万元, 占注册资本的 50.00%。

2002 年 6 月, 经公司股东会决议, 公司增加注册资本 50.00 万元, 新增注册资本由郑海法、湖北省冶金科学研究所共同出资投入。此次增资完成后, 公司注册资本及实收资本均为 60.00 万元, 其中: 郑海法出资 54.00 万元, 占注册资本的 90.00%; 湖北省冶金科学研究所出资 6.00 万元, 占注册资本的 10.00%。

2004 年 4 月, 经公司股东会决议, 公司增加注册资本 90.00 万元, 新增注册资本由郑海法出资投入。此次增资完成后, 公司注册资本及实收资本均为 150.00 万元, 其中: 郑海法出资 144.00 万元, 占注册资本的 96.00%; 湖北省冶金科学研究所出资 6.00 万元, 占注册资本的 4.00%。

2005 年 1 月, 经公司股东会决议, 公司增加注册资本 150.00 万元, 新增注册资本由郑海法及新股东郑冰心共同出资投入。此次增资完成后, 公司注册资本及实收资本均为 300.00 万元, 其中: 郑海法出资 234.00 万元, 占注册资本的 78.00%; 郑冰心出资 60.00 万元, 占注册资本的 20.00%; 湖北省冶金科学研究所出资 6.00 万元, 占注册资本的 2.00%。

2006 年 5 月, 经公司股东会决议, 公司名称由“湖北开特传感技术有限公司”变更为“湖北开特汽车电子电器系统有限公司”。

2009 年 5 月, 经公司股东会决议, 公司增加注册资本 150.00 万元, 新增注册资本由郑海法出资投入。此次增资完成后, 公司注册资本及实收资本均为 450.00 万元, 其中: 郑海法出资 384.00 万元, 占注册资本的 85.34%; 郑冰心出资 60.00 万元, 占注册资本的 13.33%; 湖北省冶金科学研究所出资 6.00 万元, 占注册资本的 1.33%。

2009 年 8 月, 经公司股东会决议, 公司增加注册资本 255.00 万元, 新增注册资本由郑

海法出资投入。此次增资完成后，公司注册资本及实收资本均为 705.00 万元，其中：郑海法出资 639.00 万元，占注册资本的 90.64%；郑冰心出资 60.00 万元，占注册资本的 8.51%；湖北省冶金科学研究所出资 6.00 万元，占注册资本的 0.85%。

2010 年 4 月，经公司股东会决议，公司股东郑海法将其持有的 34.45 %股份分别转让给胡连清、孙勇、李荣汉、祝兵、杨海燕、蒋云、付四全、彭丽君、郑冰心；同时公司新增注册资本 188.00 万元，新增注册资本其中由新股东武汉和瑞绅投资有限公司、深圳裕泰投资有限公司、黄圣根、宋亚东、陈雷、邱海平、孙勇、彭丽君共同出资投入。同年 5 月，湖北省冶金科学研究所通过武汉光谷联合产权交易所挂牌交易将其持有的 0.85%股份全部转让给郑冰心。上述股权转让及增资完成后，公司注册资本及实收资本均为 893.00 万元，其中：郑海法出资 396.1275 万元，占注册资本的 44.36%；武汉和瑞绅投资有限公司出资 97.525 万元，占注册资本的 10.92%；深圳裕泰投资有限公司出资 28.20 万元，占注册资本的 3.16%；郑冰心等 13 名其他自然人股东出资 371.1475 万元，占注册资本的 41.56%。

2010 年 8 月，经公司股东会决议，湖北开特汽车电子电器系统有限公司整体变更为湖北开特汽车电子电器系统股份有限公司，以湖北开特汽车电子电器系统有限公司 2010 年 5 月 31 日经审计的净资产 3,943.19 万元按 1: 0.96368676122 的比例折合股本 3,800.00 万元，净资产超出折股部分 143.19 万元计入资本公积，原有股东持股比例不变。

2010 年 12 月，经公司股东会决议，公司增加注册资本 660.00 万元，新增注册资本由新股东纪殿英、张俊育、徐芳、周朝晖、韩晓峰、晏静、栾继、段连员、郑丹共同出资投入。此次增资完成后，公司注册资本及实收资本均为 4,460.00 万元，其中：郑海法出资 1,685.6496 万元，占注册资本的 37.7948%；深圳裕泰投资有限公司出资 120.00 万元，占注册资本的 2.6906%；武汉和瑞绅投资有限公司出资 415.00 万元，占注册资本的 9.3049%；郑冰心等 22 名其他自然人股东出资 2,239.3504 万元，占注册资本的 50.2097%。

2012 年 2 月，经公司股东会决议，股东纪殿英将其持有公司 2.2422%的股权、张俊育将其持有公司 2.2422%的股权、徐芳将其持有公司 2.0179%的股权、周朝晖将其持有公司 1.5695%的股权、韩晓峰将其持有公司 1.5695%的股权转让给郑海法。同时郑海法将其持有公司 9.6413%的股权转让给科华银赛创业投资有限公司。

2012 年 5 月，经公司股东会决议，股东彭丽君将其持有公司 0.6726%的股权、深圳裕泰投资有限公司将其持有公司 2.6906%的股权、黄圣根将其持有公司 1.5695%的股权、宋亚东将其持有公司 1.3453%的股权、陈雷将其持有公司 1.009%的股权、邱海平将其持有公司 0.8969%的股权、栾继红将其持有公司 1.1211%的股权转让给北京中金景合创业投资中心（有

限合伙)。

2012年5月,经公司股东会决议,股东付四全将其持有公司4.4843%的股权转让给苏州华创赢达创业投资基金企业(有限合伙)。

2013年12月,经公司股东会决议,公司增加注册资本398.50万元,新增注册资本由郑海法、张勇、王永忠、李鄂胜、梁晓丹、高志英、罗鸣、段连员、王惠涛、郑传发、武汉和盛海达投资中心(有限合伙)共同溢价投入,溢价出资部分列入公司资本公积。此次增资完成后,公司注册资本及实收资本均为4,858.50万元,其中:郑海法出资1,745.6496万元,占注册资本的35.9298%;武汉和瑞绅投资有限公司出资415.00万元,占注册资本的8.5417%;科华银赛创业投资有限公司出资430.00万元,占注册资本的8.8505%;北京中金景合创业投资中心(有限合伙)出资415.00万元,占注册资本的8.5417%;苏州华创赢达创业投资基金企业(有限合伙)出资200.00万元,占注册资本的4.1165%;武汉和盛海达投资中心(有限合伙)出资88.50万元,占注册资本的1.8215%,郑冰心等18名其他自然人股东出资1,564.3504万元,占注册资本的32.1983%。

2015年7月,公司获准在全国中小企业股份转让系统挂牌。2015年10月,公司召开第二次临时股东大会审议通过《关于公司资本公积及未分配利润转增股本的议案》,以2015年6月30日总股本数4,858.50万股为基数,以未分配利润6,801.90万元向全体股东每10股送红股14股,以资本公积1,943.40万元向全体股东每10股转增4股,共计转增股本8,745.30万股,转增完成后公司总股本增至13,603.80万股,已于2015年11月完成工商变更,变更后公司注册资本13,603.80万元。

2017年8月,经公司股东会决议,公司增加注册资本2000.00万元,新增注册资本由郑海法按3.00元每股认缴,溢价出资部分减除发行费用后的余额列入公司资本公积。此次增资完成后,公司注册资本及实收资本均为156,038,000.00元。

2022年2月,根据公司2022年第一次临时股东大会审议通过的《湖北开特汽车电子电器系统股份有限公司2022年限制性股票激励计划(草案)》,公司向激励对象发行限制性股票150.00万股,每股面值1元,授予激励对象限制性股票的价格为2.55元/股。公司实际收到激励对象出资382.50万元,其中150.00万元计入股本,232.50万元计入资本公积。

2023年,根据公司董事会、股东会决议及中国证券监督管理委员会“证监许可[2023]2125号”文《关于同意湖北开特汽车电子电器系统股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》,公司实际向不特定合格投资者公开发行股票1,936.35万股,每股面值1元,每股发行价格为7.37元,募集资金总额14,270.88万元,扣除发行费用后实际募集资金净额

12,277.88 万元，其中 1,936.35 万元计入股本，10,341.53 万元计入资本公积。

2024 年 8 月，根据公司 2024 年第一次临时股东大会审议通过的《湖北开特汽车电子电器系统股份有限公司 2024 年股权激励计划(草案)》，公司向激励对象发行限制性股票 236.00 万股，每股面值 1 元，授予激励对象限制性股票的价格为 5.27 元/股。公司实际收到激励对象出资 1,243.72 万元，其中 236.00 万元计入股本，1,007.72 万元计入资本公积。

2025 年 9 月，根据公司 2024 年第一次临时股东大会决议通过的《湖北开特汽车电子电器系统股份有限公司 2024 年股权激励计划(草案)》以及 2025 年第一次临时股东大会决议通过的《关于 2024 年股权激励计划预留部分授予的激励对象名单的议案》，公司向激励对象发行限售性股票 50.00 万股，每股面值 1 元，授予激励对象限制性股票的价格为 4.94 元/股。公司实际收到激励对象出资 247.00 万元，其中 50.00 万元计入股本，197.00 万元计入资本公积。

2025 年 9 月，根据公司 2024 年第一次临时股东大会决议通过的《湖北开特汽车电子电器系统股份有限公司 2024 年股权激励计划(草案)》以及 2024 年第一次临时股东大会的授权，公司第五届董事会第十四次会议审议通过的《关于调整 2024 年股权激励计划相关事项的议案》以及 2025 年第五届董事会第十五次会议审议通过的《关于 2024 年股权激励计划首次授予限制性股票第一个解除限售期解限售条件及股票期权第一个行权期行权条件成就的议案》，第一批 26.70 万份股票期权到期行权，新增发行 26.70 万股普通股，每股面值 1 元，股票期权行权价格 7.04 元/份，公司实际收到激励对象出资款 187.97 万元，其中 26.70 万元计入股本，161.27 万元计入资本公积。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 180,028,468.00 元，股本为人民币 180,028,468.00 元。

#### **1、 本公司组织形式和注册地址等。**

本公司组织形式：股份有限公司

本公司统一社会信用代码： 914201061776074063

本公司法人代表：郑海法

本公司注册地址：武汉市武昌区长江路 36 附 25 号 3 楼

#### **2、 本公司的业务性质和主要经营活动。**

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要经营活动：

汽车零部件及配件制造；汽车零部件研发；汽车零配件批发；汽车零配件零售；电子元器件制造；电子元器件批发；集成电路芯片设计及服务；集成电路芯片及产品制造；集成电

路芯片及产品销售；电子元器件与机电组件设备制造；电子元器件与机电组件设备销售；其他电子器件制造；电池零配件生产；电池零配件销售；工业自动控制系统装置制造；工业自动控制系统装置销售；家用电器零配件销售；模具制造；模具销售；塑料制品制造；塑料制品销售；机械零件、零部件加工；机械零件、零部件销售。

### **3、 本公司控股股东及最终控制人的名称。**

本公司实际控制人为郑海法先生。

### **4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。**

本财务报表业经本公司董事会决议于2026年3月31日批准报出。

## **二、 财务报表的编制基础**

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的40项具体会计准则、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，本集团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。

## **三、 遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及集团2025年12月31日的财务状况及2025年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2023年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## **四、 重要会计政策和会计估计**

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对金融资产减值等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、11“金融资产减值”各项描

述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、33“重大会计判断和估计”。

### 1、 会计期间

本集团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。本集团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。

### 2、 营业周期

正常营业周期是指本集团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。本集团以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。

### 3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、 重要性标准确定方法和选择依据

本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项目	重要性标准
重要的在建工程	单项在建工程累计发生额占在建工程累计发生额 $\geq 10\%$
账龄超过1年的重要应付账款	单项账龄超过1年的应付账款占应付账款账面余额 $\geq 5\%$
账龄超过1年的重要其他应付款	单项账龄超过1年的其他应付款占其他应付款账面余额 $\geq 5\%$
重要的非全资子公司	单项少数股东权益占少数股东权益总额 $\geq 30\%$

### 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制

权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“控制的判断标准和合并财务报

表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## **6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

### **（1）控制的判断标准**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团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，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。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，本集团将进行重新评估。

### **（2）合并财务报表编制的方法**

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成

果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长

期股权投资”（详见本附注四、15“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

（1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

本集团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，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

## (2) 在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

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

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

## (3) 外币财务报表的折算方法

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，采用交易发生日的即期汇率折算。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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团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。

## 10、 金融工具

在本集团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

本集团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，本集团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

本集团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。本集团对于此类金融资产，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

本集团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。本集团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，本集团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。本集团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

本集团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，本集团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，本集团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，该负债由本集团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，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

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

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### （4） 金融负债的终止确认

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

当本集团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，同时本集团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，本集团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，本集团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，本集团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) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 11、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、其他权益工具投资等。此外，对合同资产，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### (1) 减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自

初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

#### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

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

#### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

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

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

##### ② 应收账款及合同资产

对于在资产负债日已发生信用减值的应收账款和合同资产，期末单项评估预期信用损失，

除此之外无论是否存在重大融资成分，本集团均选择简化处理方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
组合一：合并范围内关联方	本组合为应收合并范围内关联方公司的款项
组合二：账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征，账龄自其初始确认日起算。修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算；由合同资产转为应收账款的，账龄自对应的合同资产初始确认日起连续计算；债务人以商业承兑汇票或财务公司承兑汇票结算应收账款的，应收票据的账龄与原应收账款合并计算。
合同资产：	
组合一：合并范围内关联方	本组合为应收合并范围内关联方公司的款项
组合二：账龄组合	本组合以合同资产的账龄作为信用风险特征。修改合同资产的条款和条件但不导致合同资产终止确认的，账龄连续计算。

### ③ 应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

### ④ 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合一：合并范围内关联方	本组合为应收合并范围内关联方公司的款项
组合二：账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征，账龄自其初始确认日起算。修改应收款项的条款和条件但不导致其他应收款项终止确认的，账龄连续计算。

## 12、 存货

### (1) 存货的分类

本集团的存货包括在日常生产经营活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、库存商品、在产品、低值易耗品等。

### (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。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

## 13、 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、11、金融资产减值。

## 14、 持有待售资产和处置组

### (1) 持有待售

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时

满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

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

## （2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本集团在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益

及处置损益均作为终止经营损益列报。

## 15、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应判断是否属于“一揽子交易”分别进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2） 后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对

于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“控制的判断标准和合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将

原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

## 16、 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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5	4.75-1.90
机器设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50
运输工具	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
通用设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“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够可靠地计量，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。

本集团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。

## 17、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建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。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。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，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，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附注四、21“长期资产减值”。

## **18、 借款费用**

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

## **19、 无形资产**

### **(1) 无形资产**

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本集团所有的无形资产主要包括土地使用权，以土地使用权证书上的使用年限为使用寿命；软件、专利技术及非专有技术，以预期能够给本集团带来经济利益的年限作为使用寿命。

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

## （2） 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研发支出的归集范围包括职工薪酬、折旧与摊销、材料费、试验检测服务费等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

## 20、 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。本集团的长期待摊费用主要包括门店装修费、改造费用等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## **21、 长期资产减值**

对于固定资产、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，本集团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。

## **22、 合同负债**

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团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。

## 23、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 24、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（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。

## 25、 股份支付

### (1) 股份支付的会计处理方法

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

#### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团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，相应增加负债。

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。

### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团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，除非本集团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，本集团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，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

### (3) 涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团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之一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团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。

本集团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。

## 26、 优先股、永续债等其他金融工具

### (1) 永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，

按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

## (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

## 27、 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

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

#### （1）销售商品收入

本集团销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，具体执行时按下列情形分别确认收入：

境内销售：公司根据客户订单预测组织生产并开始发货，将货物交由运输公司运抵至客户指定地点或第三方仓储公司，客户根据需求到指定地点取货或第三方仓储公司进行配送，公司与客户核对领用或签收情况，形成经双方认可的结算单或对账单，核对无误后，公司结算并确认收入的实现。

境外销售：公司根据客户订单预测组织生产并开始发货，货物报送至海关，海关确认无误后签发出口货物报关单，公司在货物完成报关出口手续，且装运离境时确认收入。若客户要求运送至指定地点交货的，则在货物签收时确认收入。

#### （2）提供劳务收入

本集团向客户提供劳务，因在本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为产出法，具体根据完工百分比确定。

## 28、 合同成本

本集团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该成本增加了本集团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, 对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失: (一) 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价; (二) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化, 使得前款(一)减(二)的差额高于该资产账面价值时, 转回原已计提的资产减值准备, 计入当期损益, 但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 29、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产, 不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团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。如果政府补助文件未明确确定补助对象, 以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断, 以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助, 除此之外的划分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。

本集团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) 根据本集团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。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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。

### **30、 递延所得税资产/递延所得税负债**

#### **(1) 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（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）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（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）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时

性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

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

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

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### (4) 所得税的抵销

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

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

## 31、 租赁

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

### (1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物及机器设备。

### ① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

### ② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、16“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值低于40,000.00元的租赁），本集团采取简化处理方法，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） 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，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

本集团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，本集团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。本集团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。

## 32、 重要会计政策、会计估计的变更

### （1） 会计政策变更

本集团在报告期内无会计政策变更事项。

### （2） 会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

## 33、 重大会计判断和估计

本集团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集团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集团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。

本集团对前述判断、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，本集团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） 收入确认

本集团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。

本集团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。

## （2）租赁

### ①租赁的识别

本集团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

本集团作为出租人时，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

本集团作为承租人时，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，本集团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，本集团综合考虑与本集团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。

## （3）金融资产减值

本集团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，本集团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。

## （4）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，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。

## （5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团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。估值时本集团需对未来现金流量、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，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### （6）长期资产减值准备

本集团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。本集团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。

#### （7）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、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。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团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。

#### （8）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，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团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。

#### （9）所得税

本集团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。

#### (10) 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 5%、6%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	详见下表

本集团企业所得税具体税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
湖北开特汽车电子电器系统股份有限公司	15%
武汉奥泽电子有限公司	15%
开特电子云梦有限公司	15%
艾圣特传感系统（武汉）有限公司	15%
海特汽车科技（苏州）有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
武汉开特汽车配件有限公司	20%

## 2、 税收优惠及批文

### (1) 企业所得税

2009 年 10 月，公司及本集团下属子公司武汉奥泽电子有限公司经湖北省科学技术厅、湖北省财政局、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局联合认定为高新技术企业，并于 2024 年 12 月通过高新技术企业复审，在三年有效期内企业所得税税率为 15.00%。

2015 年 10 月，本集团下属子公司开特电子云梦有限公司经湖北省科学技术厅、湖北省财政局、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局联合认定为高新技术企业，并于 2024 年 11 月通过高新技术企业复审，在三年有效期内企业所得税税率为 15.00%。

2021 年 12 月，本集团下属子公司艾圣特传感系统（武汉）有限公司经湖北省科学技术厅、湖北省财政局、国家税务总局湖北省税务局联合认定为高新技术企业，并于 2024 年 12 月通过高新技术企业复审，在三年有效期内企业所得税税率为 15.00%。

根据财政部税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13 号）、《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2023〕6 号）及《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税收政策公告》（财税〔2023〕12 号），本集团子公司武汉开特汽车配件有限公司、海特汽车科技（苏州）有限公司适用“小型微利企业”所得税优惠政策，其应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

### (2) 增值税

根据财政部税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财税〔2023〕43 号），本公司及下属子公司武汉奥泽电子有限公司、开特电子云梦有限公司、艾圣特传感系统（武汉）有限公司适用“先进制造业”增值税进项税加计抵减的优惠政策，其计缴应交增值税时，可以按照可抵扣进项税额的 5% 加计抵减。

## 六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2024 年 12 月 31 日，“年末”指 2025 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2024 年 12 月 31 日，“本年”指 2025 年度，“上年”指 2024 年度。

### 1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	137,934.12	79,935.14
银行存款	63,987,839.74	57,079,291.75
其他货币资金	7,600,009.21	11,625,030.99
合计	71,725,783.07	68,784,257.88

注：(1)截止至 2025 年 12 月 31 日，本集团的所有权受到限制的货币资金为 7,600,000.00 元，系银行承兑汇票保证金。

(2) 其他货币资金年末余额 7,600,009.21 元，其中：本集团向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款 7,600,000.00 元，存入证券公司账户的存出投资款 9.21 元。

(3) 截止至 2025 年 12 月 31 日，本集团无存放于境外的货币资金，年末余额中的外币资产情况详见本附注六、59 “外币货币性项目”。

### 2、交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		65,074,438.36
其中：银行理财产品		65,074,438.36
合计		65,074,438.36

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	40,003,306.29	25,096,220.64
小计	40,003,306.29	25,096,220.64
减：坏账准备	2,000,165.31	1,254,811.03
合计	38,003,140.98	23,841,409.61

#### (2) 年末已质押的应收票据

截至报告期末，本集团无质押的应收票据。

## (3) 年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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		12,516,839.64
合计		12,516,839.64

## (4) 按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	40,003,306.29	100.00	2,000,165.31	5.00	38,003,140.98
其中:					
银行承兑汇票	40,003,306.29	100.00	2,000,165.31	5.00	38,003,140.98
合计	40,003,306.29	—	2,000,165.31	—	38,003,140.98

(续)

类别	年初余额				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					
按组合计提坏账准备	25,096,220.64	100.00	1,254,811.03	5.00	23,841,409.61
其中:					
银行承兑汇票	25,096,220.64	100.00	1,254,811.03	5.00	23,841,409.61
合计	25,096,220.64	—	1,254,811.03	—	23,841,409.61

## (5) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额	年末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
银行承兑汇票	1,254,811.03	745,354.28				2,000,165.31
合计	1,254,811.03	745,354.28				2,000,165.31

#### 4、 应收账款

##### (1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	559,831,199.83	470,046,865.90
1至2年	290,816.19	860,487.46
2至3年	674,717.33	1,764,637.73
3至4年	1,750,383.91	294,114.06
4至5年	283,678.89	532,897.18
5年以上	4,512,327.30	4,063,862.22
小计	567,343,123.45	477,562,864.55
减：坏账准备	34,350,220.54	29,596,260.97
合计	532,992,902.91	447,966,603.58

##### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	3,759,478.92	0.66	3,759,478.92	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	563,583,644.53	99.34	30,590,741.62	5.43	532,992,902.91
其中：					

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 1-应收子公司款项					
组合 2-以账龄为基础的款项	563,583,644.53	100.00	30,590,741.62	5.43	532,992,902.91
合计	567,343,123.45	—	34,350,220.54	—	532,992,902.91

(续)

类别	年初余额				
	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账款	3,756,285.17	0.79	3,756,285.17	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	473,806,579.38	99.21	25,839,975.80	5.45	447,966,603.58
其中：					
组合 1-应收子公司款项					
组合 2-以账龄为基础的款项	473,806,579.38	100.00	25,839,975.80	5.45	447,966,603.58
合计	477,562,864.55	—	29,596,260.97	—	447,966,603.58

① 年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海艾布斯汽车零部件有限公司	1,156,476.28	1,156,476.28	100.00	难以收回
上海恒安空调设备有限公司	4,752.87	4,752.87	100.00	难以收回

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
上海航天汽车机电股份有限公司舒航电器分公司	752,312.06	752,312.06	100.00	难以收回
北京宝沃汽车股份有限公司	806.26	806.26	100.00	难以收回
汉腾汽车有限公司	101,506.89	101,506.89	100.00	难以收回
观致汽车有限公司	86,260.21	86,260.21	100.00	难以收回
威马新能源汽车采购（上海）有限公司	131,898.82	131,898.82	100.00	难以收回
威尔马斯特新能源汽车零部件（温州）有限公司	325,436.62	325,436.62	100.00	难以收回
深圳市四强科技有限公司	865,403.77	865,403.77	100.00	难以收回
陕西通家汽车股份有限公司	257,364.92	257,364.92	100.00	难以收回
江西省瑞云汽车零部件有限公司	50,143.75	50,143.75	100.00	难以收回
杭州富阳恒泰汽车电器有限公司	2,648.00	2,648.00	100.00	难以收回
重庆众泰汽车工业有限公司	14,461.26	14,461.26	100.00	难以收回
绍兴三花新能源汽车部件有限公司	1,518.72	1,518.72	100.00	难以收回
江苏三能动力总成有限公司	8,488.49	8,488.49	100.00	难以收回
合计	3,759,478.92	3,759,478.92	——	——

② 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	559,831,199.83	27,991,560.00	5.00
1年至2年（含2年）	289,297.47	28,929.75	10.00
2年至3年（含3年）	674,717.33	134,943.47	20.00
3年至4年（含4年）	627,615.22	313,807.61	50.00
4年至5年（含5年）	196,569.45	157,255.56	80.00

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上	1,964,245.23	1,964,245.23	100.00
合计	563,583,644.53	30,590,741.62	5.43

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	29,596,260.97	4,780,435.30	6,813.46	19,662.27		34,350,220.54
合计	29,596,260.97	4,780,435.30	6,813.46	19,662.27		34,350,220.54

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	19,662.27

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款及合同资产汇总金额为 282,050,951.04 元，占应收账款及合同资产年末余额合计数的比例为 49.50%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 14,262,927.66 元。

## 5、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	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	254,356.67	12,717.83	241,638.84	228,969.24	11,448.46	217,520.78
合计	254,356.67	12,717.83	241,638.84	228,969.24	11,448.46	217,520.78

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	254,356.67	100.00	12,717.83	5.00	241,638.84
其中：					
以账龄为基础的款项	254,356.67	100.00	12,717.83	5.00	241,638.84
合计	254,356.67	——	12,717.83	——	241,638.84

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	228,969.24	100.00	11,448.46	5.00	217,520.78
其中：					
以账龄为基础的款项	228,969.24	100.00	11,448.46	5.00	217,520.78
合计	228,969.24	——	11,448.46	——	217,520.78

组合中，按账龄组合计提坏账准备的合同资产

项目	年末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	254,356.67	12,717.83	5.00
合计	254,356.67	12,717.83	——

(3) 本年合同资产计提减值准备情况

类别	年初余额	本年变动金额	年末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
质量保证金	11,448.46	1,269.37				12,717.83
合计	11,448.46	1,269.37				12,717.83

## 6、应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
应收票据	77,784,539.37	52,137,456.80
合计	77,784,539.37	52,137,456.80

### (2) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	77,784,539.37	52,137,456.80
合计	77,784,539.37	52,137,456.80

### (3) 年末已质押的应收票据

截至报告期末，本集团无质押的应收票据。

### (4) 年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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	147,170,782.01	
合计	147,170,782.01	

### (5) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	52,137,456.80		25,647,082.57		77,784,539.37	
合计	52,137,456.80		25,647,082.57		77,784,539.37	

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	7,757,342.26	98.42	1,172,140.14	72.20
1年至2年 (含2年)	16,913.67	0.21	451,271.43	27.80
2年至3年 (含3年)	107,810.78	1.37		
合计	7,882,066.71	100.00	1,623,411.57	100.00

(2) 按预付对象归集的年未余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年未余额前五名预付账款汇总金额为 7,063,807.28 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 89.62%。

### 8、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	1,434,858.20	1,088,871.60
合计	1,434,858.20	1,088,871.60

以下为其他应收款附注：

① 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	1,383,324.42	1,110,391.15
1至2年	113,000.00	
2至3年		30,000.00
3至4年	30,000.00	20,000.00
4至5年	20,000.00	
5年以上	86,790.00	148,790.00
小计	1,633,114.42	1,309,181.15
减：坏账准备	198,256.22	220,309.55
合计	1,434,858.20	1,088,871.60

② 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	253,000.00	213,000.00
备用金借支		25,611.06
非关联方的应收款	1,380,114.42	1,070,570.09
小计	1,633,114.42	1,309,181.15
减：坏账准备	198,256.22	220,309.55
合计	1,434,858.20	1,088,871.60

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	9,000.00	62,519.55	148,790.00	220,309.55
2025 年 1 月 1 日余额在本年：				
——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	20,000.00	19,946.67		39,946.67
本年转回			21,000.00	21,000.00
本年转销				
本年核销			41,000.00	41,000.00
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	29,000.00	82,466.22	86,790.00	198,256.22

④ 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
第一阶段	9,000.00	20,000.00				29,000.00
第二阶段	62,519.55	19,946.67				82,466.22
第三阶段	148,790.00		21,000.00	41,000.00		86,790.00

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合计	220,309.55	39,946.67	21,000.00	41,000.00		198,256.22

⑤ 本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	41,000.00

⑥ 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	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	款项性质	账龄	坏账准备年末余额
武汉清龙置业有限公司	195,853.00	11.99	非关联方的应收款	1年以内	9,792.65
武汉科奥机电设备有限公司	100,000.00	6.12	保证金及押金	1至2年	10,000.00
武汉车谷科技产业发展有限公司	60,000.00	3.67	保证金及押金	1年以内	3,000.00
三一汽车制造有限公司	50,000.00	3.06	保证金及押金	5年以上	50,000.00
重庆松芝汽车空调有限公司	30,000.00	1.84	非关联方的应收款	3至4年	15,000.00
合计	435,853.00	26.68	——	——	87,792.65

## 9、 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	77,165,745.91	9,507,339.01	67,658,406.90
低值易耗品	583,490.29		583,490.29
库存商品	76,984,758.75	15,978,614.51	61,006,144.24
发出商品	112,964,587.10	3,524,252.70	109,440,334.40
委托加工物资	2,304,004.78		2,304,004.78

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在产品	11,293,737.64	826,182.74	10,467,554.90
合计	281,296,324.47	29,836,388.96	251,459,935.51

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	76,142,074.00	9,774,821.71	66,367,252.29
低值易耗品	541,133.10		541,133.10
库存商品	56,605,621.95	11,478,595.29	45,127,026.66
发出商品	90,905,805.15	1,033,684.75	89,872,120.40
委托加工物资	1,779,419.10		1,779,419.10
在产品	15,463,054.70	779,453.09	14,683,601.61
合计	241,437,108.00	23,066,554.84	218,370,553.16

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	9,774,821.71	1,145,175.39		1,412,658.09		9,507,339.01
在产品	779,453.09	163,548.56		116,818.91		826,182.74
发出商品	1,033,684.75	3,085,950.44		595,382.49		3,524,252.70
库存商品	11,478,595.29	8,961,243.85		4,461,224.63		15,978,614.51
合计	23,066,554.84	13,355,918.24		6,586,084.12		29,836,388.96

注：公司依据存货可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备。

**10、其他流动资产**

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	3,173,311.35	1,958,845.21
合计	3,173,311.35	1,958,845.21

### 11、 长期股权投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业												
湖北开特启泰传感科技有限公司	6,971,430.06				-782,772.71						6,188,657.35	
武汉市开特具身智能装备有限公司			1,250,000.00		41.94						1,250,041.94	
小计	6,971,430.06		1,250,000.00		-782,730.77						7,438,699.29	
合计	6,971,430.06		1,250,000.00		-782,730.77						7,438,699.29	

注：公司对武汉市开特具身智能装备有限公司投资 125.00 万元，取得其 25% 的股权。

## 12、 其他权益工具投资

### (1) 其他权益工具投资情况

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失	其他	
西安旭彤电子科技有限公司	5,109,000.00			1,339,000.00			6,448,000.00
重庆千里科技股份有限公司	295,198.20			114,992.24			410,190.44
广州豪特节能环保科技股份有限公司		9,999,994.95		148,291.35			10,148,286.30
合计	5,404,198.20	9,999,994.95		1,602,283.59			17,006,476.74

(续)

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	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	其他综合收益转入留存收益的原因
西安旭彤电子科技有限公司	195,000.00		52,000.00		战略投资考虑	
重庆千里科技股份有限公司		228,787.24			战略投资考虑	
广州豪特节能环保科技股份有限公司		148,291.35			战略投资考虑	
合计	195,000.00	377,078.59	52,000.00			

注：2025年3月，力帆科技（集团）股份有限公司更名为重庆千里科技股份有限公司。

## 13、 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,000,000.00	
其中：权益工具投资	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

#### 14、 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	300,469,666.82	187,258,802.40
合计	300,469,666.82	187,258,802.40

##### (1) 固定资产

###### ① 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	通用设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	89,629,228.38	133,363,936.84	5,163,275.36	89,439,869.54	317,596,310.12
2、本年增加金额	73,751,402.39	46,159,166.76	761,287.22	18,679,100.79	139,350,957.16
(1) 购置	34,471,263.25	45,969,331.90	761,287.22	8,571,622.19	89,773,504.56
(2) 在建工程转入	39,280,139.14	189,834.86	-	10,107,478.60	49,577,452.60
3、本年减少金额	-	1,816,025.24	272,331.50	111,398.27	2,199,755.01
处置或报废		1,816,025.24	272,331.50	111,398.27	2,199,755.01
4、年末余额	163,380,630.77	177,707,078.36	5,652,231.08	108,007,572.06	454,747,512.27
二、累计折旧					
1、年初余额	17,932,948.51	49,279,326.44	3,281,908.76	59,843,324.01	130,337,507.72
2、本年增加金额	3,604,586.99	12,626,900.36	446,240.21	9,290,163.39	25,967,890.95

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	通用设备	合计
计提	3,604,586.99	12,626,900.36	446,240.21	9,290,163.39	25,967,890.95
3、本年减少金额		1,665,313.52	258,714.92	103,524.78	2,027,553.22
处置或报废		1,665,313.52	258,714.92	103,524.78	2,027,553.22
4、年末余额	21,537,535.50	60,240,913.28	3,469,434.05	69,029,962.62	154,277,845.45
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	141,843,095.27	117,466,165.08	2,182,797.03	38,977,609.44	300,469,666.82
2、年初账面价值	71,696,279.87	84,084,610.40	1,881,366.60	29,596,545.53	187,258,802.40

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
武昌办公楼、厂区门卫室及其他零星建筑等	35,302,393.89	正在办理中

(3) 年末固定资产抵押情况详见本附注六、31。

(4) 年末固定资产未发现减值情况，故未计提固定资产减值准备。

**15、 在建工程**

项目	年末余额	年初余额
在建工程	51,513,013.34	28,024,950.30
合计	51,513,013.34	28,024,950.30

## (1) 在建工程

## ①在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
车用执行器建设项目建筑工程	45,918,324.72		45,918,324.72	6,937,135.59		6,937,135.59
车用执行器建设项目设备购置及安装	4,618,696.67		4,618,696.67			
云梦汽车传感器扩能项目(二期扩建)				21,087,814.71		21,087,814.71
智慧工厂五期SMT2线	91,712.26		91,712.26			
自制模具	884,279.69		884,279.69			
合计	51,513,013.34		51,513,013.34	28,024,950.30		28,024,950.30

## ②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数(万元)	年初余额	本年增加额	本年转入固定资产额	本年其他减少金额	年末余额
车用执行器建设项目建筑工程	4,064.26	6,937,135.59	38,981,189.13			45,918,324.72
云梦汽车传感器扩能项目(二期扩建)	3,600.00	21,087,814.71	18,400,674.73	39,435,974.00		

(续表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
车用执行器建设项目建筑工程	112.98%	在建				募集资金
云梦汽车传感器扩能项目(二期扩建)	109.69%	完工				自筹资金

## 16、 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、年初余额	6,233,767.74		6,233,767.74
2、本年增加金额		2,103,539.82	2,103,539.82
本期租入		2,103,539.82	2,103,539.82
3、本年减少金额	579,408.70		579,408.70
4、年末余额	5,654,359.04	2,103,539.82	7,757,898.86
二、累计折旧			
1、年初余额	1,333,623.22		1,333,623.22
2、本年增加金额	1,085,174.37	87,647.49	1,172,821.86
计提	1,085,174.37	87,647.49	1,172,821.86
3、本年减少金额	413,275.61	-	413,275.61
4、年末余额	2,005,521.98	87,647.49	2,093,169.47
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	3,648,837.06	2,015,892.33	5,664,729.39
2、年初账面价值	4,900,144.52		4,900,144.52

## 17、 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利技术	非专有技术	合计
一、账面原值					
1、年初余额	19,395,295.10	7,033,697.33	1,915,427.00	2,256,785.40	30,601,204.83
2、本年增加金额	14,615,700.00	2,556,619.31			17,172,319.31

项目	土地使用权	软件	专利技术	非专有技术	合计
购置	14,615,700.00	2,556,619.31			17,172,319.31
3、本年减少金额					
4、年末余额	34,010,995.10	9,590,316.64	1,915,427.00	2,256,785.40	47,773,524.14
二、累计摊销					
1、年初余额	4,024,074.59	2,684,933.19	1,766,043.22	2,228,051.44	10,703,102.44
2、本年增加金额	558,422.98	1,299,561.35	19,154.28	14,347.52	1,891,486.13
摊销	558,422.98	1,299,561.35	19,154.28	14,347.52	1,891,486.13
3、本年减少金额					
4、年末余额	4,582,497.57	3,984,494.54	1,785,197.50	2,242,398.96	12,594,588.57
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	29,428,497.53	5,605,822.10	130,229.50	14,386.44	35,178,935.57
2、年初账面价值	15,371,220.51	4,348,764.14	149,383.78	28,733.96	19,898,102.39

(2) 年末无形资产抵押情况详见附注六、31。

(3) 年末无形资产未出现减值情况，故未计提无形资产减值准备。

#### 18、 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修改造费	323,318.50	6,263,830.43	990,296.92		5,596,852.01
软件服务费		324,160.38	197,184.31		126,976.07
合计	323,318.50	6,587,990.81	1,187,481.23		5,723,828.08

#### 19、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	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	64,845,291.91	9,728,060.54	52,988,080.05	8,011,837.56
股份支付	36,145,660.62	5,425,570.35	7,506,238.50	1,125,935.78
预计负债	22,101,737.67	3,318,071.86	6,556,752.71	986,169.44
递延收益	16,976,183.26	2,546,427.49	12,730,965.99	1,909,644.89
内部交易	11,522,334.11	1,733,777.15	8,159,582.66	1,228,606.15
租赁负债（含一年内到期）	5,809,572.24	939,866.16	4,822,688.99	821,057.58
其他权益工具投资公允价值下降	52,000.00	7,800.00	1,391,000.00	208,650.00
合计	157,452,779.81	23,699,573.55	94,155,308.90	14,291,901.40

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	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
其他权益工具投资公允价值上升	377,078.59	56,561.79	113,795.00	17,069.25
使用权资产	5,664,729.39	922,569.54	4,900,144.52	834,609.17
加计扣除的固定资产折旧	82,814,681.69	12,422,202.25	63,343,306.81	9,501,496.02
交易性金融资产公允价值上升			74,438.36	11,165.75
合计	88,856,489.67	13,401,333.58	68,431,684.69	10,364,340.19

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	2,785,352.98	2,306,693.66
可抵扣亏损	13,567,337.24	14,455,430.28
合计	16,352,690.22	16,762,123.94

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2026年	2,372,585.88	3,511,569.76	
2027年	3,365,289.75	3,365,289.75	

年份	年末余额	年初余额	备注
2028年	3,236,193.78	3,236,193.78	
2029年	2,870,289.65	4,342,376.99	
2030年	1,722,978.18		
合计	13,567,337.24	14,455,430.28	

## 20、其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及工程款	15,892,923.08		15,892,923.08	3,832,484.28		3,832,484.28
合同资产	2,170,845.74	108,542.29	2,062,303.45	1,473,217.35	73,660.87	1,399,556.48
合计	18,063,768.82	108,542.29	17,955,226.53	5,305,701.63	73,660.87	5,232,040.76

## 21、所有权或使用权受限资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	7,600,000.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	43,545,033.85	抵押借款及开立承兑汇票
无形资产	7,011,209.03	抵押借款及开立承兑汇票
合计	58,156,242.88	

## 22、短期借款

### (1) 短期借款分类

借款条件	年末余额	年初余额
保证借款		19,000,000.00
信用借款	53,500,000.00	13,500,000.00
抵押借款	15,000,000.00	
未终止确认的应收票据	5,422,865.81	

借款条件	年末余额	年初余额
未终止确认的应收账款	15,074,616.16	
合计	88,997,481.97	32,500,000.00

注 1：抵押借款：公司以房屋建筑物及土地使用权抵押，取得中信银行武汉分行 1,500.00 万元借款。

注 2：未终止确认的应收票据为年末已贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票。

注 3：未终止确认的应收账款为年末已贴现且在资产负债表日尚未到期的电子债权凭证。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

截至年末，本集团无已逾期未偿还的短期借款。

### 23、 应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	48,700,000.00	41,138,079.27
合计	48,700,000.00	41,138,079.27

注：截止 2025 年 12 月 31 日，本集团无已到期未支付的应付票据。

### 24、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	231,013,806.14	204,609,388.98
1 年至 2 年（含 2 年）	446,700.04	829,199.90
2 年至 3 年（含 3 年）	250,135.37	638,515.96
3 年以上	3,748,445.15	3,193,271.80
合计	235,459,086.70	209,270,376.64

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

截至期末，本集团无账龄超过 1 年的重要应付账款。

### 25、 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收货款	1,725,370.08	3,643,356.69

项目	年末余额	年初余额
合计	1,725,370.08	3,643,356.69

## 26、 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	16,649,550.24	159,067,611.24	161,395,302.10	14,321,859.38
二、离职后福利—设定提存计划	74,649.56	11,120,053.22	11,120,053.22	74,649.56
合计	16,724,199.80	170,187,664.46	172,515,355.32	14,396,508.94

### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	16,455,004.19	136,086,011.36	138,432,981.30	14,108,034.25
2、职工福利费		12,174,823.37	12,174,823.37	-
3、社会保险费	28,378.68	5,769,376.90	5,769,376.90	28,378.68
其中：医疗保险费	25,904.12	5,410,474.74	5,410,474.74	25,904.12
工伤保险费	2,474.56	358,902.16	358,902.16	2,474.56
4、住房公积金		2,451,062.56	2,451,062.56	
5、工会经费和职工教育经费	166,167.37	2,586,337.05	2,567,057.97	185,446.45
合计	16,649,550.24	159,067,611.24	161,395,302.10	14,321,859.38

### (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	68,896.90	10,619,254.70	10,619,254.70	68,896.90
2、失业保险费	5,752.66	500,798.52	500,798.52	5,752.66
合计	74,649.56	11,120,053.22	11,120,053.22	74,649.56

## 27、 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	690,277.15	219,253.72

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	9,419,416.30	6,815,504.98
城市维护建设税	236,876.80	255,889.93
教育费附加	102,408.26	110,577.85
个人所得税	854,601.56	796,705.02
地方教育费附加	68,272.15	73,403.74
城镇土地使用税	83,696.69	83,696.69
房产税	303,709.72	225,550.39
印花税	632,616.01	548,001.04
合计	12,391,874.64	9,128,583.36

## 28、 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	20,562,279.39	21,101,461.22
合计	20,562,279.39	21,101,461.22

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
押金及保证金	10,000.00	10,000.00
对关联方的应付款项	4,295,653.87	4,000,000.00
对非关联方的应付款项	5,080,585.52	3,889,261.22
限制性股票回购义务	11,176,040.00	13,202,200.00
合计	20,562,279.39	21,101,461.22

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
湖北开特启泰传感科技有限公司	4,000,000.00	尚未支付
合计	4,000,000.00	——

## 29、 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
1年内到期的长期借款（附注六、31）	45,750,000.00	17,900,000.00
1年内到期的租赁负债（附注六、32）	2,140,041.59	1,110,533.76
合计	47,890,041.59	19,010,533.76

### 30、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	171,949.71	283,751.59
未终止确认的应收票据	17,362,511.89	12,516,839.64
未终止确认的应收账款	130,588,000.34	77,499,598.21
合计	148,122,461.94	90,300,189.44

注 1：未终止确认的应收票据为年末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据，详见附注六、3。

注 2：未终止确认的应收账款为年末已背书转让且在资产负债表日尚未到期的电子债权凭证。

### 31、长期借款

项目	年末余额	年初余额
信用借款	18,000,000.00	
抵押借款	27,750,000.00	
保证+抵押借款		17,900,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、29）	45,750,000.00	17,900,000.00
合计		

注：公司以房屋建筑物及土地使用权抵押自中信银行武汉分行取得 2,800.00 万元借款，截至报告期末，借款余额 2,775.00 万元，其中列报一年内到期的非流动负债 2,775.00 万元。

### 32、租赁负债

项目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁负债	4,822,688.99	2,103,539.82	162,251.76		1,278,908.33	5,809,572.24

项目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
减：一年内到期的租赁负债(附注六、29)	1,110,533.76					2,140,041.59
合计	3,712,155.23	2,103,539.82	162,251.76		1,278,908.33	3,669,530.65

### 33、 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	22,156,958.09	6,592,897.36	预计未来的产品质量保证支出
合计	22,156,958.09	6,592,897.36	

### 34、 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	13,730,965.99	5,238,803.34	993,586.07	17,976,183.26	
合计	13,730,965.99	5,238,803.34	993,586.07	17,976,183.26	—

其中，涉及政府补助的项目：

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
1、社会投资公租房补助资金	448,366.73			11,232.64		437,134.09	与资产相关
2、云梦开特传感器扩能项目土地款补贴	5,418,666.67			127,000.00		5,291,666.67	与资产相关
3、云梦开特传感器扩能项目基础配套设施建设补贴	1,424,182.07			98,219.45		1,325,962.62	与资产相关
4、“车都英才计划”汽车智能传感技术项目补贴	1,000,000.00					1,000,000.00	与收益相关
5、武汉市工业投资和技术改造补助	1,699,621.52			324,648.68		1,374,972.84	与资产相关
6、武汉汽车电子共享渠道与制造公共服务平台专项资金补助	600,000.00					600,000.00	与资产相关

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
7、汽车零部件产业园机关2020年疫情工业建设补贴	349,619.35			65,183.72		284,435.63	与资产相关
8、省级制造业高质量发展技术改造项目专项资金	1,437,376.32	300,000.00		209,029.83		1,528,346.49	与资产相关
9、开特电子扩能项目（二期扩建）建设资金-基础建设配套资金	1,194,800.00			4,760.16		1,190,039.84	与资产相关
10、智能网联和电动汽车产业园管理办公室加大投资支持资金		566,600.00		7,759.59		558,840.41	与资产相关
11、云梦发展和改革局设备更新超长期特别国债资金补助		3,450,000.00		43,680.76		3,406,319.24	与资产相关
12、武汉市中小企业数字化改造补助资金		122,203.34		2,071.24		120,132.10	与资产相关
13、车谷英才项目补助	158,333.33			100,000.00		58,333.33	与收益相关
14、武汉市科技创新局25年武汉市重点研发计划项目		800,000.00				800,000.00	与收益相关
合计	13,730,965.99	5,238,803.34		993,586.07		17,976,183.26	——

注1：社会投资公租房补助资金系收到武汉市汉南区财政拨付的社会投资公租房补助资金，公租房建设项目于2014年11月完工，补助资金在资产剩余使用年限内平均摊销。

注2：2017年7月28日，公司子公司开特电子云梦有限公司（以下简称云梦开特）与云梦县国土资源局签订鄂XG(YM)-2017-021号国有建设用地使用权出让合同，面积31,650.7平方米，土地出让价款760.00万元。根据2017年6月26日《云梦经济开发区会议纪要》精神，公司实际支付土地出让款125万，减免的土地款计入递延收益，按土地使用权期限50年摊销。

注3：根据云梦县人民政府文件云政发〔2012〕3号，县人民政府关于印发《云梦县招商引资优惠办法》的通知，“投资额在1.5亿元以上的项目，所需征用的土地价款按工业用地基准价的20%收取；按应交土地出让金的95%补贴配套资金”。公司实际收到奖励的配套资金196.44万元用于传感器扩能项目基础配套设施建设。该项目于2019年6月完工，补助资金在资产使用年限内平均摊销。

注4：中共武汉经济技术开发区工委（汉南区委）组织部与“车都英才计划”领军人才郑海法、本

集团子公司艾圣特传感系统（武汉）有限公司签订了《武汉开发区“车都英才计划”第六批车都产业领军人才入选项目资助协议书》，对入选的“汽车智能传感技术”项目资助100万元。公司已于2018年12月收到首期资助款50万元，于2019年12月收到二期资助款50万元，截止财务报表日，该项目暂未通过政府验收。

注5：根据武汉市经济和信息化局文件武经信规〔2019〕4号，印发《武汉市工业投资和技术改造专项资金有关管理办法》的通知，“对符合申报条件的投资和技术改造项目，按照项目生产性设备购置与改造额的一定比例给予事后补助，后期重点考核评估项目绩效目标完成情况。”公司于2021年5月20日收到武汉市武昌区科学技术和经济信息化局拨付的补助款项289万元，获得专项资金补贴的生产性设备自投用后两年内不得转移、转让。公司根据资产剩余年限平均摊销。

注6：武汉汽车行业协会与本公司签订《武汉汽车电子共享渠道与制造公共服务平台》合同书，组织搭建集群发展所需的汽车电子产品协同创新、工程化产业化、检验检测、信息集成、渠道共享与制造的公共服务平台。审定后的建设内容总投资1500万元，财政专项补助金300万元。对于初赛胜出项目，拨付第一批专项补助金60万元。对于决赛胜出项目，拨付第二笔专项补助资金，累计拨付不超过总专项补助资金的50%，对于决赛未胜出项目，不予拨付第二笔专项补助资金，第一笔专项补助资金执行完毕，并对所执行的项目进行最终验收。实施期满，对决赛胜出项目进行最终验收，通过最终验收的，拨付最后一笔专项补助资金。本公司已收到第一批专项拨付资金60万元。

注7：武汉经开区（汉南区）科经局下发《关于在疫情期间支持工业项目加快建设政策项目补贴资金的申报通知》，对已投产1年以上的工业企业或区内投产两年以上的工业企业新设立的子公司，在2020年实际投资额达到500万元及以上的工业投资项目，按照投资额的10%进行奖励，单个企业奖励资金最高不超过2000万元。本公司子公司武汉奥泽电子有限公司于2021年6月9日收到工业建设补贴56.32万元，公司将该补助资金在资产剩余使用年限内平均摊销。

注8：根据武汉市经济和信息化局《2023年度省级制造业高质量发展专项资金申报工作指南》，对于符合申报条件的技术改造投资项目，按照项目生产性设备投资的8%进行奖励，单个项目奖励资金最高不超过1000万元。本公司于2024年8月收到第一批技术改造专项补贴150.00万元，公司将该补助资金在资产剩余使用年限内平均摊销；2025年，公司收到第二批技术改造专项补贴30.00万元，公司将该补助资金在资产剩余使用年限内平均摊销。

注9：根据云梦县人民政府文件云政发〔2021〕4号，县人民政府关于印发《云梦县促进招商引资优惠管理办法》的通知，“新引进工业项目涉及行政审批的行政事业性收费属于县本级的全免；城市基础设施配套费实行先征后奖；非生产性用房人防易地建设费实行先征后补”。公司实际收到奖励的城市基

基础设施配套资金及防空地下室易地建设资金合计119.48万元，该补助资金用于开特电子扩能(二期扩建)项目，截止财务报表日，该项目尚未完工。

注10：武汉经开区管理委员会下发《武汉经开区在疫情防控下支持企业发展办法》，对实施智能化改造的工程技改项目，当年智能化改造投入达到200万元且已纳入区级工业投资统计的，按照项目智能化改造投入的15%进行奖励，最高不超过500万元。本公司子公司武汉奥泽电子有限公司于2025年12月19日收到智能化改造补贴56.66万元，公司将该补助资金在资产剩余使用年限内平均摊销。

注11：根据云梦县发展和改革委员会《2025年工业设备更新超长期特别国债项目申报指引》，符合条件的项目提供超长期国债支持资金，本公司子公司开特电子云梦有限公司收到云梦县发展和改革委员会超长期国债支持资金345.00万元，该补助资金用于传感器生产线改造项目，公司将该补助资金在资产剩余使用年限内平均摊销。

注12：根据武汉市财政局和武汉市经济和信息化局关于印发《武汉市中小企业数智化转型专项资金管理办法》的通知（武经信规〔2024〕3号），对试点企业在2024年1月1日至2025年12月31日期间实施数字化改造，改造完成后数字化水平测评等级达到三级及以上水平的，按照其数字化改造支出金额的40%给与补助，每家补助不高于40万元。本公司子公司武汉奥泽电子有限公司于2025年12月收的试点企业数字化改造补贴12.22万元，公司将该补助资金在资产剩余使用年限内平均摊销。

注13：根据武汉经开区工委《关于加快推进人才强区战略的实施意见》（武开〔2019〕12号）规定，经工委研究决定，本公司子公司武汉奥泽电子有限公司支持人选褚端峰入选2021年度“车谷英才计划”车谷产业领军人才，于2021年12月21日收到中共武汉经济技术开发区工委（汉南区委）组织部拨付2021年度车谷英才资金50万元，公司将该资金根据合同期限平均摊销。

注14：根据武汉市科技创新局《武汉市重点研发计划实施方案》（武科〔2024〕6号）等文件规定，本公司高性能人形机器人关节用新型电感式编码器项目入选2025年度重点研发项目，公司于2025年6月收到重点武汉市科技创新局研发项目支持资金80.00.万元，截止财务报表日，该项目尚未开始。

### 35、 股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	179,261,468.00	767,000.00				767,000.00	180,028,468.00

注 1：2025 年 9 月，根据公司 2024 年第一次临时股东大会审议通过的《湖北开特汽车电子电器系统股份有限公司 2024 年股权激励计划（草案）》及 2025 年第一次临时股东会决议通过的《关于 2024 年

股权激励计划预留部分授予的激励对象名单的议案》，公司向激励对象发行限制性股票 500,000.00 股，每股面值 1 元，授予激励对象限制性股票的价格为 4.94 元/股。公司实际收到激励对象出资 2,470,000.00 元，其中 500,000.00 元计入股本 1,970,000.00 元计入资本公积。本次新增股本经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具“众环验字（2025）0100028 号”《验资报告》审验。同时公司就回购义务确认负债（分类为库存股），按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格增加“库存股”和相关负债 2,470,000.00 元。

注 2：2024 年 8 月，根据公司 2024 年第一次临时股东大会审议通过的《湖北开特汽车电子电器系统股份有限公司 2024 年股权激励计划（草案）》，公司向激励对象授予股票期权 89.00 万份，每份股票期权可在未来有效期内以 7.37 元的价格购买 1 股公司的股票。2025 年 9 月，第一批股票期权到期行权新增 267,000.00 股普通股。公司实际收到激励对象出资 1,879,680.00 元，其中 267,000.00 元计入股本，1,612,680.00 元计入资本公积。本次新增股本经上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具“上会师报字（2025）第 15226 号”《验资报告》审验。

### 36、 资本公积

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
股本溢价	156,044,624.34	6,977,960.00		163,022,584.34
其他资本公积	4,793,416.01	17,470,657.44	3,395,280.00	18,868,793.45
合计	160,838,040.35	24,448,617.44	3,395,280.00	181,891,377.79

注 1：资本公积-股本溢价本期增加：公司股权激励定向发行限制性股票本期达到解锁条件，由其他资本公积转入股本溢价 3,395,280.00 元；公司本年施行员工股权激励发行新股 500,000.00 股，增加资本公积-股本溢价 1,970,000.00 元，2024 年员工股票期权到期行权增加新股 267,000.00 股，增加资本公积-股本溢价 1,612,680.00 元，详见附注六、35、股本。

注 2：资本公积-其他资本公积本期增加：股权激励确认股份支付费用 8,745,743.58 元；因处于等待期内的股权激励预计未来期间可以抵扣的金额超过等待期内已确认的成本费用，形成递延所得税资产 8,724,913.86 元，计入“资本公积-其他资本公积”。

### 37、 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
为员工股权激励而发行的本公司股份	13,202,200.00	2,470,000.00	4,496,160.00	11,176,040.00
合计	13,202,200.00	2,470,000.00	4,496,160.00	11,176,040.00

注 1：库存股本年增加相关情况详见本附注六、35 股本。

注 2：库存股本年减少系因公司发行的限制性股票本期达到解锁条件，注销无须回购的库存股。

### 38、 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额						年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-1,085,624.24	1,602,283.59			240,342.54	1,361,941.05		276,316.81
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-1,085,624.24	1,602,283.59			240,342.54	1,361,941.05		276,316.81
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其他综合收益合计	-1,085,624.24	1,602,283.59			240,342.54	1,361,941.05		276,316.81

### 39、 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	44,225,164.44	10,652,442.13		54,877,606.57
合计	44,225,164.44	10,652,442.13		54,877,606.57

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。

### 40、 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	305,677,281.73	227,366,211.83
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

项目	本年	上年
调整后年初未分配利润	305,677,281.73	227,366,211.83
加：本年归属于母公司股东的净利润	173,158,446.27	137,845,694.15
减：提取法定盈余公积	10,652,442.13	9,534,627.27
应付普通股股利	90,603,652.88	49,999,996.98
年末未分配利润	377,579,632.99	305,677,281.73

注：2025年5月，根据公司2024年度股东大会审议通过，公司分配2024年度现金股利 59,998,813.32 元；2025年11月，根据公司2025年第二次临时股东会审议通过，公司分配2025年前三季度现金股利 30,604,839.56 元。

#### 41、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,123,532,797.17	766,245,313.33	822,513,799.39	555,721,154.98
其他业务	5,939,552.18	601,986.07	3,849,145.12	851,270.32
合计	1,129,472,349.35	766,847,299.40	826,362,944.51	556,572,425.30

##### (1) 主营业务（分行业）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
传感器类	328,176,111.55	164,639,414.93	294,636,805.33	148,373,191.42
控制器类	291,736,230.75	209,594,637.86	198,695,974.41	162,486,582.54
执行器类	493,665,893.15	383,950,430.81	327,209,915.95	243,419,148.06
其他类	9,954,561.72	8,060,829.73	1,971,103.70	1,442,232.96
合计	1,123,532,797.17	766,245,313.33	822,513,799.39	555,721,154.98

##### (2) 主营业务（分地区）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内	992,560,914.29	691,544,367.78	753,288,606.77	513,378,803.07
境外	130,971,882.88	74,700,945.55	69,225,192.62	42,342,351.91

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	1,123,532,797.17	766,245,313.33	822,513,799.39	555,721,154.98

#### 42、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
车船使用税	780.00	780.00
城建税	3,068,328.78	2,765,102.96
教育费附加	1,352,339.06	1,235,185.75
地方教育费附加	901,559.38	822,724.44
房产税	760,992.57	565,241.56
土地使用税	158,992.30	125,892.00
印花税	729,739.73	586,952.82
环保税	2,070.60	3,603.60
合计	6,974,802.42	6,105,483.13

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

#### 43、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	7,007,217.96	6,716,652.42
差旅费	721,309.54	944,128.15
业务招待费	5,088,857.56	5,066,754.40
代理费	6,706,195.63	1,217,445.30
股权激励费用	1,145,546.50	402,508.11
其他	2,060,559.90	2,515,258.33
合计	22,729,687.09	16,862,746.71

#### 44、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	29,923,129.14	23,958,467.84

项目	本年发生额	上年发生额
折旧和摊销	4,652,303.77	3,484,390.31
办公费	2,573,188.48	1,252,142.34
差旅费	1,391,454.10	1,249,732.45
车辆费用	1,029,939.86	858,342.93
租赁及物业费	568,044.94	494,428.62
水电及通讯费	1,316,646.36	931,929.22
修理费	1,151,939.54	990,373.17
业务招待费	8,073,350.79	4,656,439.88
中介咨询费	4,253,242.12	5,748,474.15
股权激励费用	3,571,287.81	1,032,169.63
其他	6,740,103.68	2,679,783.95
合计	65,244,630.59	47,336,674.49

#### 45、 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	35,863,375.14	28,729,151.69
折旧与摊销	1,853,728.58	1,546,339.50
材料费	6,930,489.79	2,830,111.68
试验检测服务费	2,382,758.10	2,360,212.00
股权激励费用	3,698,521.77	841,617.86
其他	4,150,533.40	4,612,123.59
合计	54,879,406.78	40,919,556.32

#### 46、 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	3,730,655.11	2,084,391.44
减：利息收入	133,981.95	238,337.85
汇兑损益	-119,226.64	-789,109.17

项目	本年发生额	上年发生额
其他	177,222.01	104,828.36
合计	3,654,668.53	1,161,772.78

#### 47、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	2,710,016.07	9,418,354.27	2,710,016.07
进项税加计扣除及税费减免	4,708,005.20	7,169,261.97	
个人所得税手续费返还	97,585.28	25,934.63	
其他	239,400.00	239,400.00	239,400.00
合计	7,755,006.55	16,852,950.87	2,949,416.07

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注十、“政府补助”。

#### 48、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	796,079.46	974,098.63
权益法核算的长期股权投资收益	-782,730.77	-522,867.63
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	195,000.00	325,000.00
合计	208,348.69	776,231.00

#### 49、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-74,438.36	74,438.36
合计	-74,438.36	74,438.36

#### 50、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据减值损失	-745,354.28	444,070.24

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-4,773,621.84	-6,568,106.99
其他应收款坏账损失	-18,946.67	-27,657.11
合计	-5,537,922.79	-6,151,693.86

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

#### 51、 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-13,355,918.24	-9,528,886.08
合同资产减值损失	-1,269.37	-4,329.83
其他非流动资产减值损失	-34,881.42	-23,371.69
合计	-13,392,069.03	-9,556,587.60

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

#### 52、 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	11,191.03	1,159,076.04	11,191.03
其中：无形资产处置利得		1,159,076.04	
使用权资产处置利得	11,191.03		11,191.03
合计	11,191.03	1,159,076.04	11,191.03

#### 53、 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	329,765.58	189,977.59	329,765.58
合计	329,765.58	189,977.59	329,765.58

#### 54、 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	169,601.79	149,587.05	169,601.79
其中：固定资产报废损失	169,601.79	149,587.05	169,601.79

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
滞纳金及罚款	184,380.32	39,439.52	184,380.32
对外捐赠支出	34,000.00	16,000.00	34,000.00
其他	44,952.52	10.72	44,952.52
合计	432,934.63	205,037.29	432,934.63

## 55、 所得税费用

### (1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	22,751,597.34	14,349,673.51
递延所得税费用	2,113,892.56	8,408,209.54
合计	24,865,489.90	22,757,883.05

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	198,008,801.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	29,701,320.24
子公司适用不同税率的影响	-154,435.64
调整以前期间所得税的影响	33,803.73
非应税收入的影响	88,159.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,488,047.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-284,745.97
本年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	445,914.29
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发加计扣除	-6,452,574.16
所得税费用	24,865,489.90

## 56、 其他综合收益

详见附注六、38。

## 57、 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到其他与经营活动有关的现金	7,516,566.15	11,783,714.07
其中:		
政府补助	6,955,233.34	11,355,398.63
利息收入	133,981.95	238,337.85

②支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	51,122,261.01	38,561,878.34
其中:		
期间费用	50,493,994.90	38,133,285.75

(2) 与投资活动有关的现金

①收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回投资收到的现金	310,000,000.00	256,000,000.00
其中:		
赎回银行理财产品	310,000,000.00	256,000,000.00

②支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
投资支付的现金	266,249,994.95	321,000,000.00
其中:		
购买银行理财产品	245,000,000.00	321,000,000.00
股权投资款	21,249,994.95	

(3) 与筹资活动有关的现金

①收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的其他与筹资活动有关的现金	31,967,791.84	7,734,635.54

项目	本年发生额	上年发生额
其中：		
银行承兑汇票保证金	11,625,003.90	7,734,635.54
应收票据贴现	5,400,054.86	
应收债权凭据贴现	14,942,733.08	

②支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的其他与筹资活动有关的现金	8,721,584.21	12,481,579.94
其中：		
银行承兑汇票保证金	7,600,000.00	11,625,003.90
支付租赁负债对应的款项	1,101,584.21	826,576.04
筹资费用	20,000.00	30,000.00

③筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	32,500,000.00	88,842,787.94	154,694.03	32,500,000.00		88,997,481.97
应付股利			90,603,652.88	90,603,652.88		
应付利息			3,413,709.32	3,413,709.32		
一年内到期的非流动负债	19,010,533.76		28,879,507.83			47,890,041.59
长期借款		46,000,000.00		18,150,000.00	27,850,000.00	
租赁负债	3,712,155.23		2,265,791.58	1,101,584.21	1,206,831.95	3,669,530.65
合计	55,222,688.99	134,842,787.94	125,317,355.64	145,768,946.41	29,056,831.95	140,557,054.21

58、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	173,143,311.68	137,785,757.84
加：资产减值准备	13,392,069.03	9,556,587.60
信用减值损失	5,537,922.79	6,151,693.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,967,890.95	19,306,984.25
使用权资产折旧	1,172,821.86	599,480.98
无形资产摊销	1,891,486.13	1,280,733.49
长期待摊费用摊销	1,187,481.23	44,511.68
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）	-11,191.03	-1,159,076.04
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	169,601.79	149,587.05
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	74,438.36	-74,438.36
财务费用（收益以“－”号填列）	3,611,428.47	1,295,282.27
投资损失（收益以“－”号填列）	-208,348.69	-776,231.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-883,608.29	-822,942.00
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	2,997,500.85	9,231,151.54
存货的减少（增加以“－”号填列）	-46,445,300.59	-54,045,189.97
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-138,217,531.37	-132,303,619.36
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	114,778,549.18	127,184,006.53
其他	8,745,743.58	2,340,345.60
经营活动产生的现金流量净额	166,904,265.93	125,744,625.96
<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		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	64,125,783.07	57,159,253.98
减：现金的年初余额	57,159,253.98	127,289,264.76
加：现金等价物的年末余额		

补充资料	本年金额	上年金额
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	6,966,529.09	-70,130,010.78

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	64,125,783.07	57,159,253.98
其中：库存现金	137,934.12	79,935.14
可随时用于支付的银行存款	63,987,839.74	57,079,291.75
可随时用于支付的其他货币资金	9.21	27.09
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	64,125,783.07	57,159,253.98

注：现金和现金等价物年末余额中不包含银行承兑汇票保证金。

59、 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			1,278,792.44
其中：美元	47,386.87	7.0288	333,072.83
欧元	114,834.51	8.2355	945,719.61
应收账款			38,109,037.33
其中：美元	2,535,471.54	7.0288	17,821,322.36
欧元	2,463,446.66	8.2355	20,287,714.97

七、 研发支出

按费用性质列示

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	35,863,375.14	28,729,151.69
折旧与摊销	1,853,728.58	1,546,339.50
材料费	6,930,489.79	2,830,111.68

项目	本年发生额	上年发生额
试验检测服务费	2,382,758.10	2,360,212.00
股权激励费用	3,698,521.77	841,617.86
其他	4,150,533.40	4,612,123.59
合计	54,879,406.78	40,919,556.32
其中：费用化研发支出	54,879,406.78	40,919,556.32
资本化研发支出		

## 八、 合并范围的变更

### 1、 非同一控制下企业合并

本年无非同一控制下企业合并。

### 2、 同一控制下企业合并

本年无同一控制下企业合并。

### 3、 反向购买

本年无反向收购。

### 4、 处置子公司

本年无处置子公司。

### 5、 其他原因的合并范围变动

本年无其他原因的合并范围变动。

## 九、 在其他主体中的权益

### 1、 在子公司中的权益

#### (1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本（万元）	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本（万元）	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
开特电子云梦有限公司	云梦	云梦	1,000.00	汽车零部件生产	100.00		同一控制企业合并
武汉奥泽电子有限公司	武汉	武汉	500.00	汽车零部件生产	100.00		设立
艾圣特传感系统（武汉）有限公司	武汉	武汉	1,000.00	汽车零部件研发、生产、销售	85.00		设立
武汉开特汽车配件有限公司	武汉	武汉	50.00	汽车零部件生产	100.00		设立
海特汽车科技（苏州）有限公司	苏州	苏州	1,800.00	汽车零部件研发、生产、销售	91.94		设立
武汉市开特智能电子有限公司	武汉	武汉	500.00	汽车零部件研发、生产、销售	100.00		设立

注：2025年7月，公司出资500.00万元成立全资子公司武汉市开特智能电子有限公司。

### （2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
海特汽车科技（苏州）有限公司	8.06%	49,062.16		605,335.05

### （3）重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	海特汽车科技（苏州）有限公司	
	年末数/本年数	年初数/上年数
流动资产	11,454,468.34	7,627,986.75
非流动资产	957,694.02	1,185,382.02
资产合计	12,412,162.36	8,813,368.77
流动负债	4,047,169.65	861,611.34
非流动负债	800,965.12	996,441.50
负债合计	4,848,134.77	1,858,052.84
营业收入	4,838,372.42	1,428,658.76
净利润	608,711.66	-98,876.67

项目	海特汽车科技（苏州）有限公司	
	年末数/本年数	年初数/上年数
综合收益总额	608,711.66	-98,876.67
经营活动现金流量	-3,221,119.39	1,838,235.86

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本集团本年无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

### 联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
湖北开特启泰传感科技有限公司	湖北	湖北	科学研究和技术服务业	40.00		权益法
武汉市开特具身智能装备有限公司	湖北	湖北	电子元器件制造业	25.00		权益法

## 4、重要的共同经营

本集团无重要的共同经营。

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本集团无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

## 十、政府补助

### 1、年末按应收金额确认的政府补助

本年本集团无按应收金额确认的政府补助。

### 2、涉及政府补助的负债项目

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	12,572,632.66	4,438,803.34		893,586.07		16,117,849.93	与资产相关

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	1,158,333.33	800,000.00		100,000.00		1,858,333.33	与收益相关
合计	13,730,965.99	5,238,803.34		993,586.07		17,976,183.26	——

注：本年本集团涉及政府补助的负债项目具体情况，详见附注六、34。

### 3、计入本年损益的政府补助

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
公租房建设资金补贴	11,232.64	11,232.64	11,232.64
云梦开特扩能项目土地补贴	127,000.00	127,000.00	127,000.00
云梦扩能项目基础配套设施建设补贴	98,219.45	98,219.45	98,219.45
汽车零部件产业园机关2020年疫情工业建设补贴	65,183.72	59,965.82	65,183.72
车谷英才项目补助	100,000.00	100,000.00	100,000.00
武汉市工业投资和技术改造补助	324,648.68	324,648.68	324,648.68
省级制造业高质量发展技术改造项目专项资金	209,029.83	62,623.68	209,029.83
开特电子扩能项目（二期扩建）建设资金-基础建设配套资金	4,760.16		4,760.16
智能网联和电动汽车产业园管理办公室加大投资支持资金	7,759.59		7,759.59
云梦发展和改革局设备更新超长期特别国债资金补助	43,680.76		43,680.76
中小企业数字化改造补助资金	2,071.24		2,071.24
湖北省工程研究中心奖励资金		2,000,000.00	
武昌区2024年市级外贸发展专项资金		10,000.00	
高新技术企业奖励及补贴	750,000.00	80,000.00	750,000.00
专精特新小巨人奖励资金	330,000.00	600,000.00	330,000.00
稳岗补贴	307,930.00	229,664.00	307,930.00
报辅、报会奖励		5,400,000.00	
国家知识产权示范和优势企业补贴		200,000.00	

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
工业企业扩大经营奖励	75,000.00	115,000.00	75,000.00
全国科技型中小科技奖励	3,500.00		3,500.00
2024 年度研发费用投入增量奖励资金	50,000.00		50,000.00
湖北省制造业单项冠军企业（产品）称号奖励资金	200,000.00		200,000.00
合计	2,710,016.07	9,418,354.27	2,710,016.07

## 十一、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

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

本集团金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险和流动性风险。

#### 1、市场风险

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

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

##### （1） 汇率风险

汇率风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、欧元有关，除本公司的部分外销业务以日元、美元进行结算外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2025年12月31日，除下表所述资产或负债为美元、欧元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、欧元有关，除本公司的部分外销业务以欧元、美元进行结算外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2025年12月31日，除下表所述资产或负债为美元、欧元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	美元	欧元
货币资金	47,386.87	114,834.51
应收账款	2,535,471.54	2,463,446.66

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时将对当期损益和股东权益的税前影响。

项目	汇率变动	本年		上年	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 1%	181,543.95	181,543.95	192,828.10	192,828.10
美元	对人民币贬值 1%	-181,543.95	-181,543.95	-192,828.10	-192,828.10
欧元	对人民币升值 1%	212,334.35	212,334.35	23,535.07	23,535.07
欧元	对人民币贬值 1%	-212,334.35	-212,334.35	-23,535.07	-23,535.07

## (2) 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。本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见本附注六、21）有关。本集团的风险应对措施是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

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

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率上升或下降 0.25%，则对本集团当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	本年		上年	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币基准利率增加 25 个基准点	-214,375.00	-214,375.00	-44,750.00	-44,750.00
人民币基准利率降低 25 个基准点	214,375.00	214,375.00	44,750.00	44,750.00

### (3) 其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场价格变动的风险。

由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。

权益工具投资的其他价格风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，权益工具的公允价值发生变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本年		上年	
	对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
其他权益工具投资公允价值增加 1%		170,064.77		54,041.98
其他权益工具投资公允价值减少 1%		-170,064.77		-54,041.98

## 2、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。

于 2025 年 12 月 31 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产以及本集团承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团执行程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。资产负债表日，单项确定已发生减值的应收款项，本集团已全额计提坏账准备，详见附注六、4“应收账款”。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 3、流动性风险

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

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本公司通过利用银行贷款及其他债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。

于 2025 年 12 月 31 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	金融负债		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款（含借款利息）	89,831,296.55		89,831,296.55
应付票据	48,700,000.00		48,700,000.00
应付账款	235,459,086.70		235,459,086.70
其他应付款	20,562,279.39		20,562,279.39
一年内到期的非流动负债（含借款利息）	48,516,222.84		48,516,222.84
租赁负债		3,669,530.65	3,669,530.65
合计	443,068,885.48	3,669,530.65	446,738,416.13

## 十二、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(一) 应收款项融资			77,784,539.37	77,784,539.37
其中：以公允价值计量的应收票据			77,784,539.37	77,784,539.37
(二) 其他权益投资工具	6,858,190.44		10,148,286.30	17,006,476.74
(三) 其他非流动金融资产			10,000,000.00	10,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	6,858,190.44		97,932,825.67	104,791,016.11

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本集团其他权益投资工具为持有对西安旭彤电子科技有限公司及重庆千里科技股份有限公司的股票，采用新三板公司或上市公司股价作为公允价值计量。

### 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

注 1：本集团应收款项融资为存在贴现或转让预期的应收票据，由于其剩余期限较短，公允价值与账面价值接近，采用票面金额作为公允价值。

注 2：本集团其他权益投资工具为对广州豪特节能环保科技股份有限公司的股权投资，采用该公司期末股权转让的评估价值作为公允价值。

注 3：本集团其他非流动金融资产为对安义胜晖智擎创业投资合伙企业（有限合伙）的股权投资，由于其 2025 年刚成立，公允价值与投资成本接近，采用该公司的投资成本作为公允价值。

### 4、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债公允价值与账面价值相当。

## 十三、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司（控制人）情况

控制人或企业名称	与本企业关系	持股比例	享有的表决权比例
郑海法	第一大股东	25.14%	25.58%

## 2、 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注九、1、在子公司中的权益。

## 3、 本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注九、3、在合营企业或联营企业中的权益。

## 4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
迪普商贸湖北有限公司	实际控制人郑海法配偶王惠聪控制的公司
湖北法利贝尔汽车零部件有限公司	实际控制人郑海法配偶王惠聪之亲属控制的公司
武汉隆泽电子有限公司	董事孙勇持股 40.59%并担任执行董事、总经理、法定代表人的公司
云梦县梦云餐饮管理店	实际控制人郑海法之亲属杨幼红担任经营者的个体工商户
武汉市汉南区纱帽街郑氏餐饮馆	实际控制人郑海法之亲属郑世清担任经营者的个体工商户
武汉开发区（汉南区）食味堂餐饮管理中心	董事、董事会秘书、副总经理李元志的配偶汪凡担任经营者的个体工商户
武汉开发区（汉南区）十八子餐饮管理中心	实际控制人郑海法之亲属配偶李安伟担任经营者的个体工商户
武汉开特旭彤投资合伙企业（有限合伙）	公司高级管理人员李元志担任执行事务合伙人、实际控制人的合伙企业
武汉开特旭彤智能科技合伙企业（有限合伙）	实际控制人郑海法的一致行动人郑传发之亲属担任执行事务合伙人、实际控制人的合伙企业
李勇	公司高级管理人员
李安伟	实际控制人郑海法之亲属配偶
余雄兵	公司高级管理人员
郑丹	公司高级管理人员
徐传珍	公司高级管理人员
李元志	公司高级管理人员
郑硕文	曾担任公司监事
郝恺	实际控制人郑海法之亲属配偶

## 5、 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
云梦县梦云餐饮管理店	为本公司提供食堂餐饮服务	2,275,248.00	3,175,662.00
武汉开发区（汉南区）食味堂餐饮管理中心	为本公司提供食堂餐饮服务	3,961,336.00	
武汉开发区（汉南区）十八子餐饮管理中心	为本公司提供食堂餐饮服务	4,249,222.50	
武汉市汉南区纱帽街郑氏餐饮馆	为本公司提供食堂餐饮服务		4,334,827.00

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
湖北开特启泰传感科技有限公司	销售商品	316.35	17,781.19

(2) 关联租赁情况

①本集团作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
湖北开特启泰传感科技有限公司	办公用房	571,428.56	571,428.56

注：2023年，公司将汉南办公用房出租给联营企业湖北开特启泰传感科技有限公司作为办公用房，房屋出租面积2,000平方米，租赁期限2023年2月1日至2026年1月31日，每月含税租金50,000.00元。

②本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本年	上年	本年	上年	本年	上年
迪普商贸湖北有限公司	办公用房	192,000.00	192,000.00	11,512.74	19,825.41		

注：公司子公司开特电子云梦有限公司租用本公司实际控制人郑海法配偶王惠聪控制的公司迪普商贸湖北有限公司房屋用于办公用房，房屋面积2,000.00平方米，租赁期限2021年12月1日至2025年11月30日，每月含税租金16,000.00元；2025年11月，双方签订续租协议，租赁期限自2025年12月1日至2026年11月30日，每月含税租金16,000.00元。

(3) 关联担保

本年度，关联方为本集团担保的情况如下：

担保方	被担保方	最高担保金额	担保期限	担保是否已经履行完毕

担保方	被担保方	最高担保金额	担保期限	担保是否已经履行完毕
郑海法	湖北开特汽车电子电器系统股份有限公司	60,000,000.00	自主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是
郑海法	湖北开特汽车电子电器系统股份有限公司	30,000,000.00	自具体授信业务合同或协议约定的授信人履行债务期限届满之日起三年	是
郑海法	开特电子云梦有限公司	10,000,000.00	自主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是
郑海法	湖北开特汽车电子电器系统股份有限公司	80,000,000.00	自本担保书生效之日起至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或贵行受让得到应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年	是

(4) 关联方资产转让情况

报告期内无关联方资产转让情况。

(5) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	7,530,860.21	6,957,683.00

(6) 其他关联交易

2025 年，公司与关联方武汉开特旭彤智能科技合伙企业（有限合伙）、武汉开特旭彤智能科技合伙企业（有限合伙）共同投资设立联营企业武汉市开特具身智能装备有限公司。

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
发出商品	湖北开特启泰传感科技有限公司			63.54	

(2) 应付关联方款项

项目	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	湖北法利贝尔汽车零部件有限公司		6,000.00
其他应付款	湖北开特启泰传感科技有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00
其他应付款	李勇	5,646.30	
其他应付款	李安伟	194,322.80	

项目	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	余雄兵	10,864.00	
其他应付款	郑丹	7,007.61	
其他应付款	徐传珍	10,885.90	
其他应付款	郑海法	8,276.00	
其他应付款	李元志	5,671.00	
其他应付款	郑硕文	6,722.90	
其他应付款	郝恺	46,257.36	

#### 十四、 股份支付

##### 1、 各项权益工具

授予对象类别	本年授予		本年行权		本年解锁		本年失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
公司高级管理人员 (2022年限制性股票)					300,000.00	765,000.00		
公司高级管理人员及核心员工 (2024年限制性股票)					708,000.00	3,731,160.00		
公司高级管理人员及核心员工 (2024年股票期权)			267,000.00	1,879,680.00				
公司高级管理人员及核心员工 (2025年限制性股票)	500,000.00	2,470,000.00						
合计	500,000.00	2,470,000.00	267,000.00	1,879,680.00	1,008,000.00	4,496,160.00		

年末发行在外的其他权益工具

授予对象类别	年末发行在外的限制性股票及股票期权 行权价格的范围和合同剩余期限	年末发行在外的其他 权益工具 行权价格的范围和合 同剩余期限
公司高级管理人员 (2022 年限制性股票) (注 1))	根据《2022 年限制性股票激励计划(草案)》，公司股权激励计划拟授予的限制性股票数量 150.00 万股，每股面值 1 元，授予激励对象限制性股票的价格为 2.55 元/股。本激励计划的激励对象所获授的限制性股票限售期为自限制性股票首次授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月。公司已于 2022 年向激励对象发行限售性股票 150.00 万股，截止至 2025 年 12 月 31 日，累计已完成解锁 150 万股，已经全部完成解锁。	无
公司高级管理人员 及核心员工(2024 年限制性股票)(注 2)	根据《湖北开特汽车电子电器系统股份有限公司 2024 年股权激励计划(草案)》，公司授予激励对象限制性股票 236.00 万股，每股面值 1 元，授予激励对象限制性股票的价格为 5.27 元/股。本激励计划的激励对象所获授的限制性股票限售期为自限制性股票首次授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月。截止至 2025 年 12 月 31 日，公司已向激励对象发行限售性股票 236.00 万股，本年完成解锁 70.8 万股，尚未解锁 165.20 万股。	无
公司高级管理人员 及核心员工(2024 年股票期权)(注 2)	根据《湖北开特汽车电子电器系统股份有限公司 2024 年股权激励计划(草案)》，公司授予激励对象股票期权 89.00 万份，每份期权拥有在有效期内以 7.37 元的价格购买 1 股公司股票的权利。本激励计划的激励对象所获授的股票期权等待期为自股票期权授予日起 12 个月、24 个月、36 个月。截止至 2025 年 12 月 31 日，公司已向激励对象授予股票期权 89.00 万份，本年行权 26.70 万份，尚未行权 62.30 万份。	无
公司高级管理人员 及核心员工(2025 年限制性股票)(注 3)	根据《湖北开特汽车电子电器系统股份有限公司 2024 年股权激励计划(草案)》以及《》，公司授予激励对象限制性股票 50.00 万股，每股面值 1 元，授予激励对象限制性股票的价格为 4.94 元/股。本激励计划的激励对象所获授的限制性股票限售期为自限制性股票首次授予登记完成之日起 12 个月、24 个月。截止至 2025 年 12 月 31 日，公司已向激励对象发行限售性股票 50.00 万股，全部尚未解锁。	无

注 1: 2022 年 2 月，公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过了《关于<湖北开特汽车电子电器系统股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划(草案)>的议案》的议案。根据激励计划，公司 2022 年向激励对象发行限售性股票 150.00 万股，每股面值 1 元，授予激励对象限制性股票的价格为 2.55 元/股。公司实际收到激励对象出资 382.50 万元，其中 150.00 万元计入股本，232.50 万元计入资本公积。2025 年，公司发行的 30.00 万股限制性股票达到解锁条件完成解锁，截至 2025 年 12 月 31 日，该限制性股票已经全部完成解锁。

注 2：2024 年 8 月，公司 2024 年第一次临时股东大会审议通过了《湖北开特汽车电子电器系统股份有限公司 2024 年股权激励计划（草案）》。根据股权激励计划，公司向激励对象授予限制性股票 236.00 万股及股票期权 89.00 万份，其中：限制性股票每股面值 1 元，授予激励对象限制性股票的价格为 5.27 元/股，公司实际收到激励对象出资 1,243.72 万元，其中 236.00 万元计入股本，1,007.72 万元计入资本公积；每份股票期权可在未来有效期内以 7.37 元的价格购买 1 股公司的股票。2025 年，公司发行的 70.80 万股限制性股票达到解锁条件完成解锁，26.70 万份股票期权完成行权，截至 2025 年 12 月 31 日，上述限制性股票尚未解锁 165.20 万股，股票期权尚未行权 62.30 万份。

注 3：2025 年 9 月，公司根据 2024 年第一次临时股东大会决议通过的《湖北开特汽车电子电器系统股份有限公司 2024 年股权激励计划（草案）》以及 2025 年第一次临时股东会决议通过的《关于 2024 年股权激励计划预留部分授予的激励对象名单的议案》，公司向激励对象发行限售性股票 50.00 万股，每股面值 1 元，授予激励对象限制性股票的价格为 4.94 元/股。公司实际收到激励对象出资 247.00 万元，其中 50.00 万元计入股本，197.00 万元计入资本公积。截至 2025 年 12 月 31 日，该限制性股票全部尚未解锁。

## 2、以权益结算的股份支付情况

项目	公司高级管理人员（2022 年限制性股票）	公司高级管理人员及核心员工（2024 年限制性股票）	公司高级管理人员及核心员工（2024 年股票期权）	公司高级管理人员及核心员工（2025 年限制性股票）
授予日权益工具公允价值的确定方法	董事会批准日前 120 个交易日平均成交价	授予日的股票收盘价	采用布莱克-斯科尔期权定价模型确定	授予日的股票收盘价
授予日权益工具公允价值的重要参数	平均股票成交价	股票市场价格	①标的股价：授予日的股票收盘价格；②历史波动率：选取汽车零部件行业的历史股价波动率；③无风险利率：采用中国人民银行制定的金融机构存款基准利率；④股息率：公司最近三年每股股息平均值除以授予日股票收盘价	股票市场价格
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、行权条件完成情况等信息，修正预计可行权的限制性股票数量	在等待期的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、行权条件完成情况等信息，修正预计可行权的限制性股票数量	在等待期的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、行权条件完成情况等信息，修正预计可行权的股票期权数量	在等待期的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、行权条件完成情况等信息，修正预计可行权的限制性股票数量

项目	公司高级管理人员 (2022 年限制性股票)	公司高级管理人员 及核心员工 (2024 年限制性股票)	公司高级管理人员 及核心员工 (2024 年股票期权)	公司高级管理人员 及核心员工 (2025 年限制性股票)
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无	无	无	本年新增
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,603,200.01	5,854,373.42	1,153,132.42	3,721,250.00

### 3、 本年股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
公司高级管理人员 (2022 年限制性股票)	22,333.34	
公司高级管理人员及核心员工 (2024 年限制性股票)	4,174,840.00	
公司高级管理人员及核心员工 (2024 年股票期权)	827,320.24	
公司高级管理人员及核心员工 (2025 年限制性股票)	3,721,250.00	

## 十五、 承诺及或有事项

### 1、 重大承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

### 2、 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

## 十六、 资产负债表日后事项

2026 年 3 月 31 日，公司第五届董事会召开第十七次会议，批准 2025 年度利润分配预案，拟以现有总股本 180,028,468.00 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 2.25 元（含税），预计派发现金股利 40,506,405.30 元。该利润分配预案尚需提交公司股东会审议。

截止至本报告日，除利润分配情况外，本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

## 十七、 其他重要事项

### 1、 分部信息

本集团不存在不同经济特征的经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本集团不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

## 十八、 公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	553,956,936.47	465,145,007.36
1 至 2 年	181,029.03	829,112.53
2 至 3 年	643,342.40	1,763,412.73
3 至 4 年	1,749,158.91	245,580.28
4 至 5 年	231,564.74	529,955.60
5 年以上	2,734,276.72	2,279,172.85
小计	559,496,308.27	470,792,241.35
减：坏账准备	32,218,899.25	27,536,476.01
合计	527,277,409.02	443,255,765.34

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,363,478.86	0.42	2,363,478.86	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	557,132,829.41	99.58	29,855,420.39	5.36	527,277,409.02
其中：					
组合：账龄组合	557,132,829.41	100.00	29,855,420.39	5.36	527,277,409.02
合计	559,496,308.27	——	32,218,899.25	——	527,277,409.02

(续)

类别	年初余额		
	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账款	2,360,285.11	0.50	2,360,285.11	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	468,431,956.24	99.50	25,176,190.90	5.37	443,255,765.34
其中:					
组合: 账龄组合	468,431,956.24	100.00	25,176,190.90	5.37	443,255,765.34
合计	470,792,241.35	——	27,536,476.01	——	443,255,765.34

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海恒安空调设备有限公司	1,172.50	1,172.50	100.00	难以收回
上海航天汽车机电股份有限公司舒航电器分公司	101,506.89	101,506.89	100.00	难以收回
上海艾布斯汽车零部件有限公司	270,027.69	270,027.69	100.00	难以收回
北京宝沃汽车股份有限公司	86,260.21	86,260.21	100.00	难以收回
汉腾汽车有限公司	131,898.82	131,898.82	100.00	难以收回
观致汽车有限公司	325,436.62	325,436.62	100.00	难以收回
威马新能源汽车采购(上海)有限公司	863,196.09	863,196.09	100.00	难以收回
威尔马斯特新能源汽车零部件(温州)有限公司	259,572.60	259,572.60	100.00	难以收回
深圳市四强科技有限公司	247,147.22	247,147.22	100.00	难以收回
江西省瑞云汽车零部件有限公司	50,143.75	50,143.75	100.00	难以收回
杭州富阳恒泰汽车电器有限公司	2,648.00	2,648.00	100.00	难以收回
重庆众泰汽车工业有限公司	14,461.26	14,461.26	100.00	难以收回
绍兴三花新能源汽车部件有限公司	1,518.72	1,518.72	100.00	难以收回
江苏三能动力总成有限公司	8,488.49	8,488.49	100.00	难以收回
合计	2,363,478.86	2,363,478.86	——	——

②按组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	553,956,936.47	27,697,846.82	5.00
1 至 2 年	179,510.31	17,951.03	10.00
2 至 3 年	643,342.40	128,668.48	20.00
3 至 4 年	626,390.22	313,195.11	50.00
4 至 5 年	144,455.30	115,564.24	80.00
5 年以上	1,582,194.71	1,582,194.71	100.00
合计	557,132,829.41	29,855,420.39	5.36

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	27,536,476.01	4,708,898.97	6,813.46	19,662.27		32,218,899.25
合计	27,536,476.01	4,708,898.97	6,813.46	19,662.27		32,218,899.25

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	19,662.27

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款及合同资产汇总金额为 281,882,129.86 元, 占应收账款及合同资产年末余额合计数的比例为 50.16%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 14,094,106.48 元。

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	38,535,095.40	8,007,139.54
合计	38,535,095.40	8,007,139.54

以下为其他应收款的附注:

①按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
----	------	------

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	40,436,205.68	8,392,778.46
1 至 2 年	113,000.00	
2 至 3 年		30,000.00
3 至 4 年	30,000.00	20,000.00
4 至 5 年	20,000.00	
5 年以上	86,790.00	128,790.00
小计	40,685,995.68	8,571,568.46
减：坏账准备	2,150,900.28	564,428.92
合计	38,535,095.40	8,007,139.54

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	253,000.00	193,000.00
备用金借支		25,611.06
关联方的应收款项	39,483,867.62	7,493,765.79
非关联方的应收款项	949,128.06	859,191.61
小计	40,685,995.68	8,571,568.46
减：坏账准备	2,150,900.28	564,428.92
合计	38,535,095.40	8,007,139.54

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	383,688.29	51,950.63	128,790.00	564,428.92
2025 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				

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)	
——转回第一阶段				
本年计提	1,619,505.09	8,966.27		1,628,471.36
本年转回			1,000.00	1,000.00
本年转销				
本年核销			41,000.00	41,000.00
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	2,003,193.38	60,916.90	86,790.00	2,150,900.28

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
第一阶段	383,688.29	1,619,505.09				2,003,193.38
第二阶段	51,950.63	8,966.27				60,916.90
第三阶段	128,790.00		1,000.00	41,000.00		86,790.00
合计	564,428.92	1,628,471.36	1,000.00	41,000.00		2,150,900.28

⑤本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	41,000.00

⑥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	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
武汉市开特智能电子有限公司	关联方的应收款项	32,755,320.00	1 年以内	80.51	1,637,766.00
艾圣特传感器系统(武汉)有限公司	关联方的应收款项	6,728,547.62	1 年以内	16.54	336,427.38
武汉科奥机电设备有限公司	保证金及押金	100,000.00	1 至 2 年	0.25	10,000.00
武汉车谷科技产业发	保证金及押金	60,000.00	1 年以内	0.15	3,000.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
展有限公司					
三一汽车制造有限公司	保证金及押金	50,000.00	3 至 4 年	0.12	50,000.00
合计	—	39,693,867.62		97.57	2,037,193.38

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	52,788,065.90	12,146,405.37	40,641,660.53	46,090,059.00	12,146,405.37	33,943,653.63
对联营企业投资	7,438,699.29		7,438,699.29	6,971,430.06		6,971,430.06
合计	60,226,765.19	12,146,405.37	48,080,359.82	53,061,489.06	12,146,405.37	40,915,083.69

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
武汉奥泽电子有限公司	10,743,859.88					961,884.70	11,705,744.58	
海特汽车科(苏州)有限公司	16,200,000.00	9,003,473.82					16,200,000.00	9,003,473.82
艾圣特传感系统(武汉)有限公司	8,535,583.34	3,142,931.55				88,450.00	8,624,033.34	3,142,931.55
武汉开特汽车配件有限公司	500,000.00					74,425.00	574,425.00	
开特电子云梦有限公司	10,110,615.78					573,247.20	10,683,862.98	
武汉市开特智能电子有限公司			5,000,000.00				5,000,000.00	
合计	46,090,059.00	12,146,405.37	5,000,000.00	-	-	1,698,006.90	52,788,065.90	12,146,405.37

注：其他增加系开特母公司以自身股票作为结算工具对下属子公司员工实施股权激励，确认相关股权激励费用 169.80 万元，公司计入“资本公积-其他资本公积”，同时确认对子公司“长期股权投资”169.80

万元。

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
湖北开特启泰传感科技有限公司	6,971,430.06			-782,772.71						6,188,657.35	
武汉市开特具身智能装备有限公司		1,250,000.00		41.94						1,250,041.94	
合计	6,971,430.06	1,250,000.00		-782,730.77						7,438,699.29	

(4) 长期股权投资减值测试情况

公司对公司长期股权投资进行减值测试，对出现减值迹象的长期股权投资以预计可收回金额等为基础计提减值准备。

4、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,113,441,087.36	868,748,813.56	818,823,443.58	618,572,080.78
其他业务	30,255,543.11	20,437,630.45	6,297,342.48	514,901.50
合计	1,143,696,630.47	889,186,444.01	825,120,786.06	619,086,982.28

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	796,079.46	974,098.63
权益法核算的长期股权投资收益	-782,730.77	-522,867.63
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	195,000.00	325,000.00
合计	208,348.69	776,231.00

十九、 补充资料

### 1、 本年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	-158,410.76	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,710,016.07	
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	195,000.00	
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	6,813.46	
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	66,432.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	239,400.00	
小计	3,059,251.51	

项目	金额	说明
减：所得税影响额	460,137.93	
少数股东权益影响额（税后）	28,092.45	
合计	2,571,021.13	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》（证监会公告[2023]65号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	23.49	0.97	0.97
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	23.15	0.96	0.95

附：

## 第十二节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

湖北开特汽车电子电器系统股份有限公司董事会办公室