



# 绿宝石

NEEQ: 831804

肇庆绿宝石电子科技股份有限公司  
(Zhao Qing Beryl Electronic Technology Co.,Ltd.)



## 年度报告

— 2025 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人刘泳澎、主管会计工作负责人罗榕玲 及会计机构负责人（会计主管人员）罗榕玲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

# 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	19
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	23
第五节	行业信息 .....	30
第六节	公司治理 .....	35
第七节	财务会计报告 .....	39
	附件会计信息调整及差异情况 .....	128

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

## 释义

释义项目		释义
本公司、公司、绿宝石	指	肇庆绿宝石电子科技股份有限公司
深圳前海绿宝石科技开发有限公司	指	本公司全资子公司
肇庆优能智慧储能科技有限公司	指	本公司全资子公司，已注销
江华绿宝石新能源储能科技有限公司	指	本公司全资子公司
广东伊缔康新能源科技有限公司	指	本公司全资子公司，已注销
广东绿宝石储能科技有限公司	指	本公司全资子公司
深圳市阳和通电子有限公司	指	公司股东
主办券商	指	开源证券股份有限公司
会计师事务所	指	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
三会	指	肇庆绿宝石电子科技股份有限公司股东会、董事会、监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	指	《肇庆绿宝石电子科技股份有限公司章程》
《审计报告》	指	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)出具的中审亚太审字(2026)004235号《审计报告》及其后附的财务报表、附注
报告期、本期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
元、万元	指	人民币元、万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	肇庆绿宝石电子科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhao Qing Beryl Electronic Technology Co., Ltd.		
	Beryl		
法定代表人	刘泳澎	成立时间	2004年3月25日
控股股东	控股股东为（刘泳澎、张小波、诸葛剑锋、成瑜）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘泳澎、张小波、诸葛剑锋、成瑜），一致行动人为（刘泳澎、张小波、诸葛剑锋、成瑜）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-39 计算机、通信和其他电子设备制造业-397 电子元件制造-3971 电子元件及组件制造		
主要产品与服务项目	铝电解电容器（含导电高分子固态铝电容器、固液混合电容器）、超级电容器及模组		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	绿宝石	证券代码	831804
挂牌时间	2015年1月20日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	57,459,665
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	张秀	联系地址	肇庆市端州区肇庆大道南侧、端州八路西侧2区厂区
电话	0758-2862871	电子邮箱	zhangxiu@zq_beryl.com
传真	0758-2862870		
公司办公地址	肇庆市端州区肇庆大道南侧、端州八路西侧2区厂区	邮政编码	526000
公司网址	http://www.zq-beryl.com		

指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914412007606065234		
注册地址	广东省肇庆市端州区肇庆大道南侧、端州八路西侧 2 区厂区		
注册资本（元）	57,459,665	注册情况报告期内是否变更	是

注：公司定向发行股份总额 3,768,000 股，于 2025 年 12 月 15 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，完成定向发行后公司总股本由 53,691,665 股增加至 57,459,665 股。

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司明确在电容器产业价值链的定位，通过自身技术研发及技术合作，开发新产品，深耕中高端市场，以客户为中心，提供有竞争力的铝电解电容器（含固体高分子铝电解电容器）、超级电容器及模组、叠层固态电容器，并最终形成完整的电容器系列产品。

公司贯彻“品质取信、服务取胜、变革创新、超越期望”的质量方针，致力于为客户创造新价值，提供高可靠性产品、前沿技术支持和优质服务。公司在新型储能、人工智能、汽车电子、低空经济载具等领域持续投入，秉承“科技领先，文化强企”的发展理念，以技术迭代引领，被多家世界知名品牌客户纳入的供应链，产品销往全球二十多个国家及地区。

##### 1、采购模式

公司采用“以销定采+VMI 仓储”的采购模式，采购的原材料主要有阳极箔、阴极箔、铝壳、电解纸、导针、胶塞及化工原料等。各事业部根据销售接单及库存情况制定采购计划，在合格供应商名册中进行比价采购分配订单份额，公司定期对供应商的产品质量稳定性、交期及时性、新产品开发能力、价格等多个方面进行综合评价。VMI 仓储根据库存和实际耗用数据进行补货，减少预测不确定导致的浪费，并降低采购成本。

##### 2、生产模式

导入 MES 系统，工厂根据客户订单+预测模式进行生产，对于已有的品种或规格，在接到客户订单后直接生产；对于客户提出的个性化需求，企业工程部门先对其进行试制，由客户检测符合要求后批量生产。公司与设备厂商联合开发全自动智能化设备，引入 Ai 技术，关键模具自研可控，实时监控生产各个关键工序品质数据，生产线可依据产品规格差异进行快速模块化调整，充分适应电容器产品多品种、多系列、多规格的需求，围绕订单实施采购与生产的全流程管理，制定生产计划，进行系统化的生产调度、过程管理和动态控制，确保生产计划顺利完成。

##### 3、销售模式

公司导入 CRM 系统管理，采用“直接销售+代理商”的销售模式。通过为客户提供优质的电容器产品及电容器的整体应用解决方案。公司推行“研、产、销一体化”的营销模式，以产品技术创新为导向，解决客户当下的痛点和对未来产品研发的需求，为客户提供定制化的产品解决方案和客户预研产品的技术支持服务。与核心客户进行战略合作，联合开发，在客户新机种发布上市后，即可带动公司新产品的大量销售，取得相应销售收入。

##### 4、研发模式

公司采取自主开发+联合研发的模式。公司组建了以教授、高工、博士、硕士为研发主体，汇聚了化学工程、高分子、物理、电子信息工程、应用化学、机械工程等学科的研究人才，拥有省级工程技术研究中心和省级企业技术中心，制定完善的知识产权管理体系，确保知识产权战略落地，拥有企业自主知识产权；同时与国内外技术团队、各高校进行产学研合作。目前已掌握电容器六大核心技术，获得授权专利 135 件，主导或参与制修订各类标准 16 项。

报告期内经营计划实现情况：公司实现营业收入 39,929.85 万元，较上年同期增长 22.95%；归属于挂牌公司股东的净利润为 3,570.95 万元，较上年同期增长 41.96%；归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 3,310.69 万元，较上年同期增长 54.46%。报告期末，公司总资产 47,684.23 万元，较上年同期上升 8.87%；归属挂牌公司股东的净资产 21,841.99 万元，较上年同期上升 41.85%。

## (二) 行业情况

1、电容器是电子产品的关键元件，广泛应用于消费电子、工业控制、服务器、新能源储能等领域。铝电解电容器主要应用于工业及消费类电源、显示和照明、新能源汽车、网络通讯、个人电脑及服务器、车载电子、工业设备等领域，行业技术成熟度高，市场竞争格局相对稳定，高端车载、工业级领域仍存在较大国产替代优化空间。

固态电容（含固液混合电容）为铝电解电容器的高端升级品类。依托耐高温、长寿命、低阻抗的技术特性，逐步替代传统液态铝电解电容，应用场景与铝电解电容器高度重合，且在高端车载电子、高功率 AI 服务器、工业精密设备等场景的渗透率快速提升，成为国内铝电解电容企业产品结构升级的核心方向。据百谏方略预测，2025 年全球铝电解电容器市场规模大约为 71.42 亿美元，预计 2032 年将达到 85.77 亿美元，年复合增长率为 2.65%。

超级电容器是功率型储能器件，相较传统电容器具有更高的能量密度，相较电池具有更高的功率密度，是一种新型功率型储能器件，具备充电时间短、使用寿命长、温度特性好、绿色环保等特性。据 GMI 数据显示，2025 年全球超级电容器市场规模 29.4 亿美元，2025—2034 年期间复合增长率为 17.5%。产品主要用于智能电表及电力配网、汽车电子、AI 服务器、工业设备、智慧家电、数据安全、应急救援设备、消费类电子产品等领域。

2、报告期内，公司的主要业务为铝电解电容器（含导电高分子固态铝电容器、固液混合电容器）、超级电容器及模组制造和销售，各产品线持续增长。

公司的铝电解电容器，凭借成本优势及稳定可靠的交付保障，在电源类、新能源领域及高功率、高可靠性工业类电源应用市场中占据有利优势；高分子固态铝电解电容器以超低 ESR、高纹波电流承受能力及长寿命为核心优势，满足客户高频、高速电路的应用需求。

超级电容器行业发展已从单一单体、模组研发生产，逐步向应用解决方案和系统研发延伸，行业标准化建设加速推进，公司联合发起的《电梯用超级电容能量回收系统技术规范》《港口起重设备用超级电容能量回收系统技术规范》等团体标准于 2025 年 1 月份发布，推动行业规范化、规模化发展。公司除了研发和生产制造超级电容单体和超级电容模组，还为客户提供超级电容器应用解决方案和系统的研发。

## (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	√国家级□省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级√省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、公司于 2022 年 7 月 1 日入选国家级第四批专精特新“小巨人”企业，2025 年公司已通过复审认定，有效期为 2025 年 7 月 1 日至 2028 年 6 月 30 日。

- 2、2024年9月被认定为广东制造业单项冠军企业，有效期为三年。  
3、公司于2025年12月19日通过高新技术企业审核，有效期三年。

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	399,298,522.00	324,758,480.49	22.95%
毛利率%	26.90%	24.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	35,709,491.59	25,153,827.88	41.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	33,106,951.89	21,434,007.11	54.46%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	20.60%	17.94%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	19.10%	15.29%	-
基本每股收益	0.66	0.47	38.60%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	476,842,321.27	437,983,640.39	8.87%
负债总计	258,422,342.72	284,008,307.24	-9.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	218,419,978.55	153,975,333.15	41.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.80	2.87	32.40%
资产负债率%（母公司）	57.21%	68.17%	-
资产负债率%（合并）	54.19%	64.84%	-
流动比率	1.50	1.22	-
利息保障倍数	11.15	8.18	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	26,940,031.12	31,400,983.50	-14.21%
应收账款周转率	2.56	2.43	-
存货周转率	6.86	6.38	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.87%	21.40%	-
营业收入增长率%	22.95%	14.25%	-
净利润增长率%	41.96%	92.84%	-

## 三、 财务状况分析

### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	12,899,455.13	2.71%	14,327,283.85	3.27%	-9.97%
应收票据	31,405,111.91	6.59%	37,430,047.03	8.55%	-16.10%
应收账款	159,775,683.77	33.51%	136,275,720.38	31.11%	17.24%
交易性金融资产	26,922,158.01	5.65%	689.09	0.00%	3,906,814.63%
应收款项融资	5,562,590.88	1.17%	8,368,712.60	1.91%	-33.53%
预付款项	1,226,542.46	0.26%	1,147,249.04	0.26%	6.91%
其他应收款	1,336,533.95	0.28%	1,273,468.79	0.29%	4.95%
存货	44,075,468.82	9.24%	41,062,491.61	9.38%	7.34%
其他流动资产	5,544,429.44	1.16%	5,708,690.78	1.30%	-2.88%
其他权益工具投资	970.78	0.00%	970.78	0.00%	0.00%
固定资产	149,018,391.36	31.25%	128,629,966.88	29.37%	15.85%
在建工程	7,087,229.72	1.49%	15,791,240.40	3.61%	-55.12%
使用权资产	6,676,094.57	1.40%	10,410,654.31	2.38%	-35.87%
无形资产	15,875,875.90	3.33%	26,437,632.16	6.04%	-39.95%
长期待摊费用	3,263,088.00	0.68%	4,117,441.55	0.94%	-20.75%
递延所得税资产	4,778,171.36	1.00%	3,839,786.79	0.88%	24.44%
其他非流动资产	1,394,525.21	0.29%	3,161,594.35	0.72%	-55.89%
短期借款	15,000,000.00	3.15%	20,000,000.00	4.57%	-25.00%
应付票据	14,021,821.32	2.94%	5,060,000.00	1.16%	177.11%
应付账款	86,960,583.69	18.24%	88,611,891.03	20.23%	-1.86%
合同负债	1,085,035.37	0.23%	991,923.33	0.23%	9.39%
应付职工薪酬	7,932,870.67	1.66%	11,416,851.75	2.61%	-30.52%
应交税费	1,926,921.09	0.40%	3,038,194.71	0.69%	-36.58%
其他应付款	21,670,319.74	4.54%	27,294,692.36	6.23%	-20.61%
一年内到期的非流动负债	12,217,599.94	2.56%	7,050,094.08	1.61%	73.30%
其他流动负债	31,405,111.91	6.59%	37,600,377.33	8.58%	-16.48%
长期借款	56,486,370.20	11.85%	70,417,795.26	16.08%	-19.78%
租赁负债	6,155,764.41	1.29%	8,534,754.13	1.95%	-27.87%
递延收益	3,559,944.38	0.75%	3,991,733.26	0.91%	-10.82%

### 项目重大变动原因

- 1、截至报告期末，公司货币资金 12,899,455.13 元，较上年同期期末下降 9.97%，主要原因系支付到期供应商货款及闲置资金用于理财。
- 2、截至报告期末，公司交易性金融资产 26,922,158.01 元，较上年同期期末增长 3,906,814.63%，主要原因系未使用的定增款用于理财。
- 3、截至报告期末，公司应收款项融资 5,562,590.88 元，较上年同期期末减少 33.53%，主要原因系本期收到的客户到期货款的数字化债权凭证减少。
- 4、截至报告期末，公司在建工程 7,087,229.72 元，较上年同期期末减少 55.12%，主要原因系主要是新建厂房工程及装修符合验收及部分设备合格验收结转固定资产所致。

- 5、截至报告期末，公司使用权资产 6,676,094.57 元，较上年同期期末减少 35.87%，主要原因系本期租赁价格下降及减少租赁面积。
- 6、截至报告期末，公司无形资产 15,875,875.90 元，较上年同期期末减少 39.95%，主要原因系以前年度资本化的无形资产经评估减值所致。
- 7、截至报告期末，公司其他非流动资产 1,394,525.21 元，较上年同期期末减少 55.89%，主要原因系预付设备款减少。
- 8、截至报告期末，公司应付票据 14,021,821.32 元，较上年同期期末增长 177.11%，主要原因系本期增加开银承支付供应商到期的材料款。
- 9、截至报告期末，公司应付职工薪酬 7,932,870.67 元，较上年同期期末减少 30.52%，主要原因系上期末 11 月薪资计提后未在 12 月发放，而是在次年 1 月份发放。
- 10、截至报告期末，公司应交税费 1,926,921.09 元，较上年同期期末减少 36.58%，主要原因系 4 季度同期收入对比，本期下降导致增值税及季度所得税减少。
- 11、截至报告期末，公司一年内到期的非流动负债 12,217,599.94 元，较上年同期期末增长 73.30%，主要原因系 1 年内到期的长期借款金额较上期增加。

## (二) 经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	399,298,522.00	-	324,758,480.49	-	22.95%
营业成本	291,904,667.85	73.10%	243,728,508.26	75.05%	19.77%
毛利率%	26.90%	-	24.95%	-	-
研发费用	23,458,176.25	5.87%	21,768,528.98	6.70%	7.76%
其他收益	4,794,736.80	1.20%	6,481,159.84	2.00%	-26.02%
投资收益	83,959.16	0.02%	77,610.20	0.02%	8.18%
信用减值损失	-1,746,598.41	-0.44%	-1,034,322.20	-0.32%	68.86%
营业利润	39,358,947.27	9.86%	26,376,332.17	8.12%	49.22%
营业外收入	39,858.27	0.01%	56,993.96	0.02%	-30.07%
营业外支出	1,017,138.88	0.25%	143,363.11	0.04%	609.48%
利润总额	38,381,666.66	9.61%	26,289,963.02	8.10%	45.99%
净利润	35,709,491.59	8.94%	25,153,827.88	7.75%	41.96%
综合收益总额	35,709,491.59	8.94%	25,069,653.04	7.72%	42.44%
税金及附加	2,471,559.85	0.62%	1,712,524.31	0.53%	44.32%
销售费用	15,726,691.68	3.94%	14,922,637.23	4.59%	5.39%
管理费用	16,524,627.65	4.14%	17,805,173.11	5.48%	-7.19%
财务费用	3,895,567.70	0.98%	3,471,457.31	1.07%	12.22%
公允价值变动 收益	42,158.01	0.01%	689.09	0.00%	6,017.93%
资产减值损失	-10,085,823.64	-2.53%	-498,456.05	-0.15%	1,923.41%

所得税费用	2,672,175.07	0.67%	1,136,135.14	0.35%	135.20%
-------	--------------	-------	--------------	-------	---------

### 项目重大变动原因

- 1、本报告期，公司研发费用 23,458,176.25 元，较上年同期增长 7.76%，主要原因系研发项目进入中试及量产阶段，领用研发材料、研发人工较上期增加所致。
- 2、本报告期，公司其他收益 4,794,736.80 元，较上年同期下降 26.02%，主要原因系与日常经营活动相关的政府补助收入减少。
- 3、本报告期，公司投资收益 83,959.16 元，较上年同期增加 8.18%，主要原因系理财产品取得的收益增加。
- 4、本报告期，公司信用减值损失-1,746,598.41 元，较上年同期增长 68.86%，主要原因系期末应收账款较同期增加导致计提坏账金额增加。
- 5、本报告期，公司营业利润 39,358,947.27 元，较上年同期增长 49.22%，主要原因系主要得益于销售收入同比提升，同时公司内部加强管理，毛利率提升所致。
- 6、本报告期，公司营业外收入 39,858.27 元，较上年同期减少 30.07%，主要原因系收到的政府补助较上期减少。
- 7、本报告期，公司营业外支出 1,017,138.88 元，较上年同期增长 609.48%，主要原因系本期处置的固定资产报废较上期增加。
- 8、本报告期，公司利润总额 38,381,666.66 元，较上年同期增长 45.99%，主要原因系销售收入同比提升，同时公司内部加强管理，毛利率提升所致。
- 9、本报告期，公司净利润 35,709,491.59 元，较上年同期增长 41.96%，主要原因系销售收入同比提升，同时公司内部加强管理，毛利率提升所致。
- 10、本报告期，公司综合收益总额 35,709,491.59 元，较上年同期增长 42.44%，主要原因系主要得益于销售收入同比提升，同时公司内部加强管理，毛利率提升所致。
- 11、本报告期，公司税金及附加 2,471,559.85 元，较上年同期增长 44.32%，主要原因是销售收入同期比增长，相应产生的税金也同步增加。
- 12、本报告期，公司公允价值变动收益 42,158.01 元，较上年同期增长 6,017.93%，主要原因系理财产品收益较上期增加。
- 13、本报告期，公司资产减值损失-10,085,823.64 元，较上年同期增长 1,923.41%，主要原因系以前年度资本化的无形资产减值所致。
- 14、本报告期，公司所得税费用 2,672,175.07 元，较上年同期增长 135.20%，主要原因系销售收入同期比增长，利润总额增加所致。

## 2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	398,765,097.49	324,151,179.80	23.02%
其他业务收入	533,424.51	607,300.69	-12.16%
主营业务成本	291,682,748.81	243,253,623.47	19.91%
其他业务成本	221,919.04	474,884.79	-53.27%

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
铝电解电容器	303,708,615.99	232,791,121.36	23.35%	10.230%	11.90%	-1.14%
超级电容器	95,056,481.50	58,891,627.45	38.05%	95.44%	67.26%	10.44%
其他业务	533,424.51	221,919.04	58.40%	-12.16%	-53.27%	36.59%

### 按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
内销	370,147,339.60	268,361,527.63	27.50%	23.11%	18.86%	2.60%
外销	29,151,182.40	23,543,140.22	19.24%	20.95%	31.19%	-6.30%

### 收入构成变动的的原因

- 1、其他业务收入同期比减少主要是本期销售的边角残料减少。
- 2、其他业务成本下降主要系处理的边角料的报废物资对应的成本较上期下降。
- 3、超级电容器营业收入增加主要是新客户的销售额上量所致。
- 4、外销收入增加的主要原因是公司持续加大海外市场的开拓。

### 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	客户二	48,000,136.00	12.02%	否
2	ND	47,353,294.77	11.86%	否
3	客户五	30,580,135.87	7.66%	否
4	CY	24,929,973.54	6.24%	否
5	KX	12,043,338.60	3.02%	否
	合计	162,906,878.78	40.80%	-

### 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	ZY	21,811,015.41	14.33%	否
2	ZH	15,708,686.23	10.32%	否
3	KT	13,219,775.00	8.69%	否
4	HXX	9,444,920.56	6.21%	否
5	HL	8,859,864.75	5.82%	否
合计		69,044,261.95	45.37%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	26,940,031.12	31,400,983.50	-14.21%
投资活动产生的现金流量净额	-39,139,115.35	-31,953,862.69	-22.49%
筹资活动产生的现金流量净额	9,981,504.93	4,002,724.24	149.37%

#### 现金流量分析

- 1、本报告期，公司经营活动产生的现金流量净额余额 26,640,031.12 元，较上年同期下降 14.21%，主要原因系本期支付给职工以及为职工支付的现金与各项税费较上期分别增长 16.41%、52.65%。
- 2、本报告期，公司投资活动产生的现金流量净额余额-39,139,115.35 元，较上年同期下降 22.49%，主要原因系支付新厂建设进度款及设备进度款。
- 3、本报告期，公司筹资活动产生的现金流量净额余额 9,981,504.93 元，较上年同期增加 149.37%，主要原因系本期定增资金增加所致。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
绿普(香港)科技有限公司	控股子公司	货物进出口、技术进出口	10,000	53,804.51	-709,469.25	884,963.29	-25,966.87
深圳前海绿宝石科技开发有限公司	控股子公司	电子元器件、模组的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；工业自动化技术研发及其应用，互联网技术开发及其应用、	10,000,000	13,083,542.33	-1,058,797.42	25,009,994.28	73,833.56

		技术及产品进出口					
江华绿宝石新能源储能科技有限公司	控股子公司	研发、生产、销售电容器、电子元件及其组成部件、模组及其管理软件	20,000,000	111,584,413.96	68,974,446.42	108,835,607.81	15,902,369.84
广东绿宝石储能科技有限公司	控股子公司	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；电子元器件制造；电池制造；电子专用材料研发；其他电子元器件制造；电池销售；电力电子元器件销售；电力电子元器件制造。	20,000,000	139,714,216.36	24,484,215.36	73,808,233.72	4,559,865.44

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 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	对整体生产经营和业绩的影响
广东伊缔康新能源科技有限公司	注销	为优化资产配置，提高运作效率，降低管理成本和投资风险，其注销不会对公司整体业务发展和盈利水平产生不利影响，不会损害公司及全体股东的利益。
肇庆优能智慧储能科技有限公司	注销	为优化资产配置，提高运作效率，降低管理成本和投资风险，其注销不会对公司整体业务发展和盈利水平产生不利影响，不会损害公司及全体股东的利益。

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
中国建设银行	银行理财产品	安鑫按日开放式理财产品	6,880,000.00	0	自有资金
广发银行	银行理财产品	“名利双收”7天回购结构性	20,000,000.00	0	募集资金

		存款		
--	--	----	--	--

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 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	23,458,176.25	21,768,528.98
研发支出占营业收入的比例%	5.87%	6.70%
研发支出中资本化的比例%	0	0

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科以下	107	99
研发人员合计	108	100
研发人员占员工总量的比例%	19.60%	16.16%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	135	121
公司拥有的发明专利数量	60	57

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

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) 收入的确认

## 1、事项描述

肇庆绿宝石的营业收入主要来自于向客户销售各类电容器，按照客户签收时点确认收入。收入的具体确认原则及披露情况参见重要会计政策及会计估计之 3.26 收入及合并财务报表项目注释之 5.36 营业收入和营业成本。

2025 年度，肇庆绿宝石营业收入为 39,929.85 万元。由于营业收入是肇庆绿宝石关键业绩指标之一，可能存在肇庆绿宝石管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性。

(2) 选取与客户签订的销售合同，检查肇庆绿宝石与各类客户销售合同的交易条款，评价相关收入确认政策是否符合企业会计准则的规定。

(3) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发运单及客户签收单等以评价收入确认的真实性。

(4) 结合应收账款审计，以抽样方式向主要客户函证本期销售额，以确认收入的真实性和完整性。

(5) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，查明波动原因，并结合行业情况分析公司毛利率的合理性。

(6) 针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对收入确认的支持性依据，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间。

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

## 七、 企业社会责任

适用  不适用

绿宝石始终将社会责任摆在企业发展的重要位置，秉持诚信经营、安全生产的原则，积极吸纳就业并全力保障员工合法权益。始终贯彻“承载责任，服务全球，共享成果，永夯基业”的经营理念，致力于将社会责任意识植根于企业发展的每一个环节，以实际行动践行对社会的承诺，与社会各界共享企业发展带来的积极成果。

在环境保护方面，绿宝石倡导绿色经营响应国家的节能号召及环保政策，在企业经营中积极贯彻环保理念，增强员工环保意识，号召员工参与环保活动，在生产经营中倡导节能生产、绿色办公。

报告期内，绿宝石积极响应“百千万工程”的号召，向相关单位进行定向捐赠。该笔捐赠款项用于“村改居”社区文化标识项目，以实际行动助力社会公益事业的发展。

同时，绿宝石还向子公司所在地的“深化全民阅读活动”以及江华瑶族自治县瑶族研究学会实施定向捐赠，以促进当地公共文化服务的完善，营造良好的阅读氛围，推动民族文化的传承与发展。

## 八、 未来展望

是否自愿披露

是  否

## 九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
核心技术失密风险	<p>电极箔、电解液配方、铝电解电容器、导电高分子聚合物固态电容器及超级电容器生产关键设备制造技术以及生产流程控制方面的技术具有很强的专用性，是公司生产经营的核心技术，对公司的发展具有重要意义。公司在长期的研发、生产过程中形成了具有独立知识产权的系列核心技术，但有部分核心技术不适合申请专利。因此，如果出现技术信息失密，可能会给公司技术研发、生产经营带来不利影响。虽然公司针对核心技术采取了一系列保护措施，但如果核心技术不慎失密，可能对公司未来发展造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司长寿命电解电容用电解液配方、高压固态电容器生产工艺及配方均安排专人负责管理，并由公司总经理亲自监管，避免技术机密的泄漏。重要产品的技术均申请了专利保护，超高电压固态电容器申请国际专利保护，挑选忠诚度高的人员担任关键技术人员，并且与之签订技术保密协议。</p>
下游行业需求变化带来的风险	<p>电容器广泛应用于节能照明、电源、计算机、消费类电子、工业控制、汽车电子、轨道交通以及新能源等领域，公司产品电容器行业的发展与下游产业的发展具有较强的联动性。电容器下游行业是典型的充分竞争性行业，具有周期性波动的特征，若下游产业发展出现较大幅度的波动，将对本公司总体效益产生影响。如果下游行业的需求增长放缓，将对本公司所在的行业带来不利影响，公司产品的需求增长也可能相应放缓。</p> <p>应对措施：加大导电性高分子固态电容器、低阻抗低功耗导电聚合物固态电容器以及超级电容器的技术研发投入；同时加强与重要客户的往来，收集客户需求，增强客户粘性。</p>
新产品研发风险	<p>电子产品具有技术发展快、更新换代快的特点，市场和客户不断对电容器提出新的要求。这需要电容器制造商能在短时间内根据客户要求确定工艺参数、进行快速试制，并最终提供成熟产品。若公司出现新产品开发决策重大失误，包括对新产品及市场需求的把握、关键技术及重要新产品的研发、重要新产品方案的选定等方面出现的重大失误，将造成企业品牌形象的损毁，降低公司市场竞争力。新产品开发是公司核心竞争力的关键因素，如果公司不能保持持续创新的能力，不能及时准确把握产品和技术的市场发展趋势，将削弱已有的竞争优势，从而对公司产品的市场份额、经济效益及发展前景造成不利影响。</p> <p>应对措施：加强对技术研发人员的培训，紧跟市场变化需求，依靠技术团队的力量，加强项目立项审核，反复测试认证，避免产品研发失败风险。</p>
公司非生产经营租赁物存在瑕疵的风险	<p>公司位于肇庆市大道南侧、端州八路西侧 2 区的厂房及土地系向棠下经济联社(农村集体经济组织)租赁的，该等租赁物业中除用于生产经营的租赁物业具有合法房产证外，其余非生</p>

	<p>产经营租赁物业由于历史遗留问题未办理产权证，出租方出租划拨土地时亦未履行法定行政审批程序。据此，公司的非生产经营租赁物业存在权属纠纷、可能被认定为违章建筑并被拆迁、现有划拨用地被收回等风险，从而影响公司的持续稳定经营。</p> <p>应对措施：公司与出租方签订的《厂房场地租赁合同》及出租方出具的《证明》、《关于出租物业的说明与承诺》显示，若因违章建筑使公司无法正常使用租赁物业甚至搬迁的，出租方将承担全部法律责任并赔偿公司损失，同时出租方承诺承担权属问题及建筑物安全的责任。出租方承诺不以任何理由主张《厂房场地租赁合同》无效，如公司因租赁物业遭受相关损失，其将承担全部责任。股东刘泳澎、张小波、诸葛剑锋、成渝出具《承诺函》，如出租方按约定进行赔偿后仍无法弥补该等损失，将就出租方赔偿损失后的差额部分向公司提供补偿。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(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	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(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	三.二.(七)
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其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	681,991.97	0.31%
作为被告/被申请人	0	0
作为第三人	0	0%
合计	681,991.97	0.31%

## 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

### (二)公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	广东绿宝储能科技有限公司	81,000,000	0	81,000,000	2023年3月15日	2031年3月15日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
合计	-	81,000,000	0	81,000,000	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	81,000,000	81,000,000

公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	81,000,000	81,000,000
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	5,087,732.73	5,087,732.73
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

#### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

#### 预计担保及执行情况

适用 不适用

公司第四届董事会第四次会议，审议通过了《关于为全资子公司银行贷款提供信用担保的议案》，预计 2025 年度将为所有全资子公司提供总计不超过 5,000 万元银行贷款的担保。公司 2025 年度没有为子公司向银行借款提供担保。

### (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

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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0
销售产品、商品，提供劳务	50,000,000.00	9,485,004.93
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	100,000,000.00	80,000,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

注：“其他”的内容为关联方控股股东刘泳澎、张小波、诸葛剑锋、成瑜为公司及子公司提供担保

或反担保以及借款，具体见《2025年预计日常性关联交易的公告》，并已经2025年年度股东会审议通过。本公司及子公司作为被担保方关联担保金额80,000,000元，包括：

1、2025年4月，公司与招商银行股份有限公司佛山分行签署借款合同，此项借款由公司股东刘泳澎、张小波、成瑜、诸葛剑锋提供连带责任保证，担保金额为3000万元。

2、2025年3月，公司与上海浦东发展银行股份有限公司肇庆分行签署借款合同，此项借款由公司股东刘泳澎、张小波、成瑜、诸葛剑锋提供连带责任保证，担保金额为2000万元。

3、2025年4月，公司与珠海华润银行股份有限公司肇庆分行签署借款合同，此项借款由公司股东刘泳澎、张小波、成瑜、诸葛剑锋提供连带责任保证，担保金额为3000万元。

**违规关联交易情况**

适用 不适用

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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2025-005	对外投资	委托理财	100,000,000	否	否

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响**

公司通过适度的委托理财投资，提高资金的使用效率，能获得一定的投资收益，有利于进一步提高公司整体业绩水平，为公司和股东谋取更好的投资回报。

**(六)承诺事项的履行情况**

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年12月31日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2012年6月1日	2027年5月31日	租赁厂房存在瑕疵	其他承诺(控股股东提供差额补偿承诺)	其他(公司的生产经营租赁物业存在权属纠纷、可能被认定为违章建筑并被拆迁、现有划拨用地被收回等风险，出租方按约定进行赔偿后仍无法弥补该等损失，控股股东向公司提供差额部分的补偿)	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

无。

(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	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行承兑汇票保证金	货币资金	其他（保证金）	1,804,364.26	0.38%	银行承兑汇票保证金
土地使用权	无形资产	抵押	11,175,757.50	2.34%	银行借款抵押
总计	-	-	12,980,121.76	2.72%	-

资产权利受限事项对公司的影响

1、公司在银行存保证金以开具银行承兑汇票。

2、本公司之子公司广东绿宝石储能科技有限公司将其拥有的土地使用权（粤(2022)肇庆鼎湖不动产权第0007418号）抵押给中国建设银行股份有限公司肇庆分行，以取得其借款，该抵押对公司经营不构成重大影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (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	24,636,633	45.89%	3,612,459	28,249,092	49.16%
	其中：控股股东、实际控制人	8,543,757	15.91%	-100,000	8,443,757	14.70%
	董事、监事、高管	8,821,751	16.43%	-14,820	8,806,931	15.33%
	核心员工	43,700	0.08%	-9,500	34,200	0.06%
有限售条件股份	有限售股份总数	29,055,032	54.11%	155,541	29,210,573	50.84%
	其中：控股股东、实际控制人	26,375,051	49.12%	0	26,375,051	45.90%
	董事、监事、高管	28,555,032	53.18%	255,541	28,810,573	50.14%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
总股本		53,691,665	-	3,768,000	57,459,665	-
普通股股东人数						47

#### 股本结构变动情况

√适用□不适用

公司定向发行股份总额 3,768,000 股，于 2025 年 12 月 15 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，完成定向发行后公司总股本由 53,691,665 股增加至 57,459,665 股。

## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	刘泳澎	14,642,413	-	14,642,413	25.4829%	10,981,810	3,660,603	0	0
2	张小波	10,194,022	-	10,194,022	17.7412%	7,645,516	2,548,506	0	0
3	深圳市阳和通电子有限公司	9,317,611	-440,000	8,877,611	15.4502%	-	8,877,611	8,877,611	0
4	成瑜	5,072,073	-	5,072,073	8.8272%	3,990,000	1,082,073	0	0
5	诸葛剑锋	5,010,300	-100,000	4,910,300	8.5456%	3,757,725	1,152,575	0	0
6	肇庆信和兴投资合伙企业(有限合伙)	2,973,600	-	2,973,600	5.1751%	-	2,973,600	0	0
7	徐兴华	0	2,860,000	2,860,000	4.9774%	-	2,860,000	0	0
8	周智军	2,049,000	340,721	2,389,721	4.159%	2,128,791	260,930	0	0
9	李景祿	667,200	-	667,200	1.1612%	-	667,200	0	0
10	赖宇甦	609,558	-200	609,358	1.0605%	-	609,358	0	0
	<b>合计</b>	50,535,777	2,660,521	53,196,298	92.5803%	28,503,842	24,692,456	8,877,611	0

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

刘泳澎持有肇庆信和兴投资企业(有限合伙)30.57%合伙份额;张小波持有肇庆信和兴投资企业(有限合伙)17.56%合伙份额;成瑜持有肇庆信和兴投资企业(有限合伙)7.18%合伙份额;诸葛剑锋持有肇庆信和兴投资企业(有限合伙)6.28%合伙份额。除上述情形外,前十名股东之间无关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

√是 □否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

刘泳澎,中国国籍,无境外居留权,男,1969年出生,毕业于华南理工大学,研究生学历,1992年7月至1993年9月任肇庆立得电子有限公司技术员;1993年10月至2005年2月历任东莞冠坤电子有限公司品保、工程、研发部工程师、经理、副厂长、厂长;2005年3月至2007年2月任肇庆绿宝

石电子有限公司执行董事；2007年2月至2012年10月任肇庆绿宝石电子有限公司法定代表人、执行董事；2012年10月至2014年9月任肇庆绿宝石电子有限公司董事长、总经理；2014年9月起2015年9月任肇庆绿宝石电子科技股份有限公司董事长、总经理；2015年9月至今任肇庆绿宝石电子科技股份有限公司董事长；2015年6月至今任深圳前海绿宝石科技开发有限公司执行董事、总经理；2015年11月至2023年7月任深圳绿宝石电子销售有限公司董事；2016年12月20日至今任江华绿宝石新能源科技有限公司法定代表人；2018年12月20日至2025年8月任广东伊缔康新能源科技有限公司法定代表人；2021年10月28日至2026年1月任广东绿宝石储能科技有限公司法定代表人。

张小波，中国国籍，无境外居留权，男，1974年出生，毕业于江西财经理工学院，研究生学历。1995年7月至2011年4月任东莞日创电子塑胶制品有限公司副总经理；2004年3月至2007年1月任肇庆绿宝石电子有限公司法定代表人；2011年4月至2012年9月任肇庆绿宝石电子有限公司副总经理；2012年10月至2014年9月任肇庆绿宝石电子有限公司董事、副总经理；2014年9月至2015年9月任肇庆绿宝石电子科技股份有限公司董事、副总经理；2015年9月至2017年9月任肇庆绿宝石电子科技股份有限公司总经理；2015年9月至今任肇庆绿宝石电子科技股份有限公司董事；2015年11月至2023年7月任深圳绿宝石电子销售有限公司董事；2021年3月至今任肇庆绿宝石电子科技股份有限公司总经理。

诸葛剑锋，中国国籍，无境外居留权，男，1972年出生，高中学历。1993年7月至1997年6月任东莞隆台精印有限公司业务经理；1997年6月至今任东莞创基印刷厂负责人；2012年2月27日至今任东莞市口盛日用品有限公司执行董事；2012年12月至2014年9月任肇庆绿宝石电子有限公司董事；2014年9月至2016年8月任肇庆绿宝石电子科技股份有限公司董事；2016年8月至今任肇庆绿宝石电子科技股份有限公司监事会主席。

成渝，中国国籍，无境外居留权，女，1971年出生，毕业于华南理工大学，大专学历。1992年7月至1993年10月任广东肇庆立得电子有限公司总务、人事；1993年10月至1994年11月任广东肇庆侨星鞋业有限公司任总经理助理、报关员；1994年11月至1996年6月任广东高要南润玩具有限公司报关员；1996年7月至2002年2月任肇庆宏一电子有限公司财务人员；2002年3月至2012年8月待业；2012年8月至2014年9月任肇庆绿宝石电子有限公司董事；2014年9月至今任肇庆绿宝石电子科技股份有限公司董事。

**是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款**

是 否

是 否

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2025年9月19日	2025年12月15日	8.38	3,768,000	徐兴华、黄梅枝、王桂华、万建军、张迪、周智军、任礼刚	--	31,575,840	补充流动资金

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2025年12月10日	31,575,840	6,551,695.54	否	-	-	不适用

#### 募集资金使用详细情况

公司于2025年11月完成发行股票募集资金人民币31,575,840元，根据股票发行方案的约定，该募集资金31,575,840元用于补充流动资金。

截至2025年12月31日，公司累计已使用募集资金人民币6,551,695.54元，募集资金余额为人民币25,041,559.82元（含募集资金产生的利息收入17,415.36元），具体情况如下：

单位：人民币元

项 目	金 额
一、募集资金总额	31,575,840.00
二、变更用途的募集资金总额	0
三、期初募集资金余额	
四、本年度利息收入	17,415.36
五、本年度使用募集资金金额	6,551,695.54
具体用途：支付材料款	3,611,610.49
支付水电费	351,028.44
支付人工款	2,589,046.61

支付手续费	10.00
六、剩余募集资金	25,041,559.82

#### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

√适用 □不适用

##### (一) 基本情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	发行价格	发行数量	募集金额	票面股息率%	转让起始日	转让终止日
820029	宝石优 1	100	260,000	26,000,000	2%	2019 年 6 月 15 日	2023 年 10 月 31 日

注：

公司 2019 年 3 月与肇庆市金叶产业基金投资有限公司签订的《关于肇庆绿宝石电子科技股份有限公司定向发行优先股股票之股份认购协议》的规定，由肇庆市金叶产业基金投资有限公司认购本公司发行在外的 26 万股优先股。

公司于 2025 年 5 月 14 日与金叶产业基金签署《还款协议》，根据《还款协议》约定，公司将于 2027 年 10 月 31 日前分次赎回全部优先股并申请注销。公司分别于 2025 年 6 月 25 日赎回 2.6 万股和 2025 年 10 月 28 日赎回 2.808 万股优先股。

##### (二) 股东情况

单位：股

证券代码	820029	证券简称	宝石优 1	股东人数	1
序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例%	
1	肇庆市金叶产业基金投资有限公司	260,000	205,920	100%	

##### (三) 利润分配情况

√适用 □不适用

单位：元

证券代码	证券简称	本期股息率%	分配金额	股息是否累积	累积额	是否参与剩余利润分配	参与剩余分配金额
820029	宝石优 1	2%	520,000	是	520,000	否	0

##### (四) 回购情况

√适用□不适用

单位：元或股

证券代码	证券简称	回购选择权的行使主体	回购期间	回购数量	回购比例%	回购资金总额
------	------	------------	------	------	-------	--------

820029	宝石优 1	肇庆市金叶产业基金投资有限公司	2025 年 6 月 25 日	26,000	10%	2,625,566.68
820029	宝石优 1	肇庆市金叶产业基金投资有限公司	2025 年 10 月 28 日	28,080	12%	2,855,112.00

(五) 转换情况

适用 不适用

(六) 表决权恢复情况

适用 不适用

(七) 会计处理情况

适用 不适用

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	0	0	0
计入负债的优先股	260,000	-54,080	205,920
<b>优先股总股本</b>	<b>260,000</b>	<b>-54,080</b>	<b>205,920</b>

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 5 月 13 日	0.5	0	0
<b>合计</b>	<b>0.5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

2025 年 7 月 11 日，公司向全体股东每 10 股派 0.5 元人民币现金。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.6	0	3

## 第五节 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 互联网和相关服务公司 零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司  
化工公司 卫生行业公司 广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

### 一、 行业概况

#### (一) 行业法规政策

电容器是刚需产品，高端电容电阻是制约我国工业发展的 35 项“卡脖子”技术之一。随着科技的日新月异与市场的蓬勃发展，电容器行业日益受到国家的高度重视与深切关怀。国家各部委出台了一系列针对性强、扶持力度大的政策措施，旨在全面推动电容器行业的技术革新、产业升级与国产替代。

表 1：近年来电容器产业相关政策（部分）

政策名称	发布时间	发布部门	支持内容
《“十四五”国家战略性新兴产业发展规划》	2021.03	国务院	将高性能电容器、MLCC、薄膜电容、超级电容列为核心基础电子元器件，支持关键技术攻关与国产替代。
《基础电子元器件产业发展行动计划（2021—2023 年）》	2021.07	工信部	支持 MLCC、高压铝电解、薄膜电容、超级电容、固态电容；推动微型化、片式化、高频化、高可靠；关键材料（电极箔、陶瓷粉、电子薄膜）自主化。
《广东省制造业高质量发展“十四五”规划》	2021.07	广东省人民政府	依托广州、深圳、汕头、佛山、梅州、肇庆、潮州、东莞、河源、清远等市大力建设新型电子元器件产业集聚区，推动电子元器件企业与整机厂联合开展核心技术攻关，建设高端片式电容器、电感器、电阻器等元器件以及高端印制电路板生产线，提升国产化水平
《关于推动能源电子产业发展的指导意见》	2023.01	工业和信息化部、教育部、科技部、人民银行、银保监会、能源局	把握数字经济发展趋势和规律，加快推动新一代信息技术与新能源融合发展，积极培育新产品新业态新模式。推动基础元器件、基础材料、基础工艺等领域重点突破，锻造产业长板，补齐基础短板，提升产业链供应链抗风险能力。
《加快电力装备绿色低碳创新发展行动计划》	2023.05	工业和信息化部、财政部、商务部、国务院国有资产监督管理委员会、国家市场监督管理总局	实施产业基础再造工程，采用“揭榜挂帅”“赛马”等机制，支持企业加大研发投入，加快突破一批电力装备基础零部件、基础元器件、基础材料、基础软件、基础工艺、产业技术基础。推动新材料与电力装备的融合创新，推进产业链上下游协同创新和科技成果转化应用。
《电子信息制造业 2023-2024 年稳增长	2023.08	工业和信息化部、财政部	推动标准制修订工作。梳理基础电子元器件、半导体器件、光电子器件、电子材料、新型显

行动方案》			示、集成电路、智慧家庭、虚拟现实等标准体系，加快重点标准制定和已发布标准落地实施。
《产业结构调整指导目录(2024年本)》	2023.12	发改委	鼓励新型电子元器件制造，指明发展片式元器件、敏感元器件及传感器、频率控制与选择元件、混合集成电路、电力电子器件、光电子器件、新型机电元件、高分子固体电容器、超级电容器、无源集成元件等。
《广东省培育半导体及集成电路战略性新兴产业集群行动计划(2023-2025年)》	2023.12	广东省发改委、科技厅、工信厅	以深圳、汕头、梅州、肇庆、潮州为依托建设新型电子元器件产业集聚区，广深珠莞等多地联动发展化合物半导体产业。佛山、惠州、东莞、中山、江门、汕尾等城市依据各自产业基础，在封装测试、半导体材料、特种装备及零部件、电子化学品等领域，积极培育发展产业龙头企业，推动建设半导体及集成电路产业园区，形成与广深珠联动发展格局。
《关于推动未来产业创新发展的实施意见》	2024.01	工业和信息化部、教育部、科学技术部、交通运输部、文化和旅游部、国务院国有资产监督管理委员会、中国科学院	深入实施产业基础再造工程，补齐基础元器件、基础零部件、基础材料、基础工艺和基础软件等短板，夯实未来产业发展根基。
《新型储能制造业高质量发展行动方案》	2025.02	工业和信息化部、国家发展改革委、教育部、商务部、市场监管总局、国家知识产权局、国家能源局、国家消防救援局	超级电容器。支持高电压电解液、高导电石墨烯、高性能隔膜等新型材料技术创新，开展高能量密度电极材料、电极制备、高效预嵌锂等技术攻关，发展高比能、高安全、长寿命超级电容器。

## (二) 行业发展情况及趋势

### 1、电容器行业整体发展态势

电容器作为电子产品的关键核心元件，广泛应用于消费电子、工业控制、服务器、新能源储能等领域。各细分品类依托自身技术优势，在下游高端应用领域的渗透率持续提升，行业整体朝着高性能、小型化、高可靠性方向发展，同时国产化替代成为行业重要发展主线。

### 2、四大类电容器产品行业发展情况

#### (1) 铝电解电容器

据百谏方略预测，2025年全球铝电解电容器市场规模大约为71.42亿美元，预计2032年将达到85.77亿美元，年复合增长率为2.65%。该产品主要应用于工业及消费类电源、显示和照明、新能源汽车、网络通讯、个人电脑及服务器、车载电子、工业设备等领域，行业技术成熟度高，市场竞争格局相对稳定，

高端车载、工业级领域仍存在较大国产替代优化空间。

### (2) 固态电容（含固液混合电容）

固态电容（含固液混合电容）为铝电解电容器的高端升级品类。依托耐高温、长寿命、低阻抗的技术特性，逐步替代传统液态铝电解电容，应用场景与铝电解电容器高度重合，且在高端车载电子、高功率 AI 服务器、工业精密设备等场景的渗透率快速提升，成为国内铝电解电容企业产品结构升级的核心方向。

### (3) 超级电容器

超级电容器是功率型储能器件，相较传统电容器具有更高的能量密度，相较电池具有更高的功率密度，是一种新型功率型储能器件，具备充电时间短、使用寿命长、温度特性好、绿色环保等特性。据 GMI 数据显示，2025 年全球超级电容器市场规模 29.4 亿美元，2025—2034 年期间复合增长率为 17.5%。产品主要用于智能电表及电力配网、汽车电子、AI 服务器、工业设备、智慧家电、数据安全、应急救援设备、消费类电子产品等领域。

行业发展已从单一单体、模组研发生产，逐步向应用解决方案和系统研发延伸，行业标准化建设加速推进。

## 二、 产品竞争力和迭代

产品	所属细分行业	核心竞争力	是否发生产品迭代	产品迭代情况	迭代对公司当期经营的影响
铝电解电容器（含固体高分子铝电解电容器）	液态、高分子固态及固液混合铝电解电容器	产品应用领域广泛，覆盖照明与显示、PD 电源、汽车电子、AI 服务器、人工智能、新能源、工业电源等中高端市场	是	围绕“低损耗、长寿命、耐高温、耐振动、高纹波电流”等关键性能指标进行持续技术升级	迭代产品在汽车电子、工业储能、高端电源等领域实现营销收益的持续增长
超级电容器	超级电容器	拥有自主研发的核心技术和专利，掌握关键材料的制备工艺和电容器的组装技术；可根据市场需求快速推出不同规格和性能的产品；生产设备和生产工艺处于行业领先水平，可保证产品的质量和生产效率	是	提高能量密度，使其能够存储更多的电能，延长设备的使用时间；优化产品内阻，提高产品充放电性能、充放电速度和循环寿命。开发新产品，扩大产品的应用范围	提升市场竞争力，增加了公司的销售收入，提高了客户的满意度和忠诚度，有利于公司长期稳定的发展

### 三、 产品生产和销售

#### (一) 主要产品当前产能

适用 不适用

#### (二) 主要产品在建产能

适用 不适用

#### (三) 主要产品委托生产

适用 不适用

#### (四) 招投标产品销售

适用 不适用

公司在报告期内存在未按规定实施招投标的情况：

无。

### 四、 研发情况

#### (一) 研发模式

适用 不适用

公司采取自主开发+联合研发的模式。公司组建了以教授、高工、博士、硕士为研发主体，汇聚了化学工程、高分子、物理、电子信息工程、应用化学、机械工程等学科的研究人才，拥有省级工程技术研究中心和省级企业技术中心，制定完善的知识产权管理体系，确保知识产权战略落地，拥有企业自主知识产权；同时与国内外技术团队、各高校进行产学研合作，以增强自主创新能力、提升研发水平，巩固市场竞争优势。

报告期内，公司研发人员共计 100 名，占员工总数的 16.16%。公司研发工作遵循“市场调研—可行性论证—技术改造与创新报告提交—董事会审议—资金拨付—技术开发—产品研究—产品检测—产品生产—市场销售”的流程，市场销售完成后即进入新一轮市场调研及相关后续工作。

#### (二) 研发支出

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	P 系列电容器技术研发	2,072,429.78	2,072,429.78
2	高性能高压铝电解电容器研发	1,877,745.19	1,877,745.19
3	高端电源配套电容器的研发	1,640,892.42	1,640,892.42
4	特种行业铝电解电容器的研发	1,387,900.50	1,387,900.50
5	节能系统的研发	1,237,177.35	2,921,824.03
	合计	8,216,145.24	9,900,791.92

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	23,458,176.25	21,768,528.98
研发支出占营业收入的比例	5.87%	6.70%

研发支出中资本化的比例	0%	0%
-------------	----	----

## 五、 专利变动

### (一) 重大专利变动

适用 不适用

### (二) 专利或非专利技术保护措施的变化情况

适用 不适用

### (三) 专利或非专利技术纠纷

适用 不适用

## 六、 通用计算机制造类业务分析

适用 不适用

## 七、 专用计算机制造类业务分析

适用 不适用

## 八、 通信系统设备制造类业务分析

适用 不适用

### (一) 传输材料、设备或相关零部件

适用 不适用

### (二) 交换设备或其零部件

适用 不适用

### (三) 接入设备或其零部件

适用 不适用

## 九、 通信终端设备制造类业务分析

适用 不适用

## 十、 电子器件制造类业务分析

适用 不适用

## 十一、 集成电路制造与封装类业务分析

适用 不适用

## 十二、 电子元件及其他电子设备制造类业务分析

适用 不适用

## 第六节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
刘泳澎	董事长	男	1969年2月	2024年4月22日	2027年4月21日	14,642,413	0	14,642,413	25.48%
张小波	董事 总经理	男	1974年5月	2024年4月22日	2027年4月21日	10,194,022	0	10,194,022	17.74%
成瑜	董事	女	1971年5月	2024年4月22日	2027年4月21日	5,072,073	0	5,072,073	8.83%
周智军	董事副 总经理	男	1980年6月	2024年4月22日	2027年4月21日	2,049,000	340,721	2,389,721	4.16%
练祖鹏	董事	男	1986年6月	2024年4月22日	2027年4月21日	0	0	0	0%
彭雪梅	董事	女	1988年12月	2024年4月22日	2027年4月21日	0	0	0	0%
邹淑艳	董事副 总经理	女	1974年5月	2024年4月22日	2027年4月21日	0	0	0	0%
诸葛剑 锋	监事会 主席	男	1972年11月	2024年4月22日	2027年4月21日	5,010,300	-100,000	4,910,300	8.55%
丁明均	监事	男	1976年4月	2024年4月22日	2027年4月21日	408,975	0	408,975	0.71%
廖琼	职工代 表监事	女	1984年9月	2024年4月22日	2027年4月21日	0	0	0	0%
罗榕玲	财务负 责人	女	1973年9月	2024年4月22日	2027年4月21日	0	0	0	0%
张秀	董事会 秘书	女	1986年10月	2024年4月22日	2027年4月21日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司股东刘泳澎、张小波、诸葛剑锋、成瑜于2012年9月8日签署《一致行动协议书》成为公司一致行动人。董事长刘泳澎与董事、副总经理邹淑艳为夫妻。除上述情形外，董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

(二) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	40	1		41
管理人员	65	10		75
生产人员	286	76		362
销售人员	42		10	32
技术人员	108		8	100
财务人员	10		1	9
员工总计	551	87	19	619

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	0
硕士	9	7
本科	68	53
专科	102	126
专科以下	370	433
员工总计	551	619

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

2025年，公司持续强化人才输送机制，保障各业务线人才供应。重点推进高校应届生引进工作，为营销中心注入新生力量，有效支撑销售团队规模扩张与活力提升。同时，紧扣2025年公司经营方针，系统完善人才梯队建设。依托“七星堂”培训平台，全年开展23次课程，覆盖沟通技巧、清单式管理、AI工具应用等核心内容，直接助力员工工作效率提升；7月启动第三期营销训练营，聚焦销售人员“三力两化”（产品力、演讲力、说服力及专业化、职业化）能力培养，实现团队综合素养进阶。

深化绩效考核管理，通过常态化评估精准识别员工能力短板并推动改进，同步强化正向激励，充分激发员工积极性与创新力，促进个人与组织共同成长。此外，全面梳理企业文化理念体系及释义，组织

开展企业文化知识测试、知识竞赛及品质技能竞赛等活动；推出季度表彰、节日关怀（优化活动形式与福利礼品）、员工暖心工程（涵盖住院慰问、疾病关怀、新婚贺金、新屋入伙贺金等），显著提升员工满意度，增强归属感与幸福感，为公司长期稳定发展筑牢人才根基。

公司员工实行劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，按时与员工签订《劳动合同书》。公司按照国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，每月为员工代扣代缴养老、医疗、工伤、失业、生育的社保保险和住房公积金。在社保保险政策外，公司也为一部分员工购买商业意外保险，保障员工的切身利益。公司执行国家和地方相关的社会保险制度，没有需要公司承担费用的离退休人员。

### （三） 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

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

### （一） 公司治理基本情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求，严格执行“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等管理制度。不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。截至报告期末，公司治理实际情况符合股转公司的相关规则。

### （二） 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

### （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东及其他各股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面独立，公司拥有独立完整的研发和销售系统，独立开展业务，不依赖于股东或其他任何关联方。

（一）业务独立情况根据股份公司的《营业执照》及公司章程，股份公司的经营范围为：生产、销售：电容器、电子元件，货物进出口、技术进出口。公司主营业务是生产、销售电容器，公司具备与经营有关的生产设备及相关配套设施，建立了完善的产供销系统和业务流程，公司下设营销中心、人力资源部、财务部、办公室、技术中心、生产部、品管部、采购部。生产业务由生产部负责，对接资材货单、

核实库存，根据订单进行定制生产，经过质量监控、样品抽检等环节，形成了严密的生产流程和质控措施，能保证量产的同时又对风险进行把控。供应业务由采购部负责，经过行业比价、考察评估、样品检测、试行生产、批量采购、建立供应商名册等程序，达到了保证原材料高性价比的要求的同时，储备了大量优质候选供应商。销售业务由营销中心负责，营销中心下设国内组、国外组和客服组，国内组、国外组主要负责市场调查与开发、拓展，客服组负责售后服务和产品质量意见反馈。公司拥有与生产经营有关的 200+项专利权。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及产供销业务链，具有独立研发、生产、销售能力。公司以自身的名义独立开展业务和签订合同，具有直接面向市场的独立经营能力。公司目前不存在持股超过 50%以上的绝对控股股东。公司第一大股东为刘泳澎，持有公司 25.48%的股份；公司实际控制人为自然人刘泳澎、张小波、诸葛剑锋、成瑜，合计持有公司 60.60%的股份。第一大股东、实际控制人与公司前五名销售客户不存在关联交易；公司不存在与第一大股东、实际控制人及其控制的其他企业同业竞争的情况；公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

(二) 资产独立性股份公司系由肇庆绿宝石电子有限公司整体变更设立。股份公司设立时，整体继承了有限公司的业务、资产、机构及债权、债务，未进行任何业务和资产剥离。公司资产产权关系明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司拥有开展业务所需的技术和必要设备、设施，公司所拥有的知识产权均系自主研发获得，并拥有全部权利。产权清晰，专利权人明确。

(三) 人员独立性公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障能够独立管理，不存在与股东单位混合管理、人员相互任职的情况。公司高级管理人员均在股份公司专职工作及领取报酬，均不存在除子公司外就职于公司关联企业或从其领取报酬的情况。公司高管就未在公司股东单位双重任职的事宜签署了书面声明。公司设有独立的人力资源部，对人员聘用、劳动合同签署、工资报酬、福利缴纳等均制定有相关规则。公司与现有员工均依法签订劳动合同，按时支付工资，并购买社会保险。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

(四) 财务独立性公司设有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有较规范的财务会计制度。在银行独立开户，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业混合纳税的情况。公司目前不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

(五) 机构独立性公司已建立股东会、董事会、监事会等公司治理制度。公司的组织机构独立于控股股东和其他关联方，股份公司具有健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，股份公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形。公司拥有机构设置自主权，公司机构独立运作，不存在混合经营、合署办公的情形。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司现行的内部管理制度严格按照《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规并结合公司自身的实际情况制定，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、会计核算体系报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

2、财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，公司财务管理体系不存在重大缺陷。

3、风险控制体系报告期内，公司围绕企业风险管理的要求，在公司各业务环节进一步完善风险控制措施，未发现风险控制体系存在较大缺陷。

报告期内，公司已建立健全会计核算体系、财务管理、风险控制等重大内部管理制度且有效执行，未发现公司内部管理制度存在重大缺陷。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

### 第七节 财务会计报告

#### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中审亚太审字（2026）004235 号			
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206			
审计报告日期	2026 年 4 月 19 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	徐志强 1 年	肖桃树 1 年	（姓名 3） 年	（姓名 4） 年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	10			
审计报告正文：	审 计 报 告			
	中审亚太审字（2026）004235 号			
肇庆绿宝石电子科技股份有限公司全体股东：				
<b>一、 审计意见</b>				
我们审计了肇庆绿宝石电子科技股份有限公司（以下简称“肇庆绿宝石”）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，公允反映了肇庆绿宝石 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。				
<b>二、 形成审计意见的基础</b>				
我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审				

计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则有关公众利益实体的独立性要求，我们独立于肇庆绿宝石，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

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

##### 1、事项描述

肇庆绿宝石的营业收入主要来自于向客户销售各类电容器，按照客户签收时点确认收入。收入的具体确认原则及披露情况参见重要会计政策及会计估计之 3.26 收入及合并财务报表项目注释之 5.36 营业收入和营业成本。

2025 年度，肇庆绿宝石营业收入为 39,929.85 万元。由于营业收入是肇庆绿宝石关键业绩指标之一，可能存在肇庆绿宝石管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### 2、审计应对

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性。

（2）选取与客户签订的销售合同，检查肇庆绿宝石与各类客户销售合同的交易条款，评价相关收入确认政策是否符合企业会计准则的规定。

（3）以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发运单及客户签收单等以评价收入确认的真实性。

（4）结合应收账款审计，以抽样方式向主要客户函证本期销售额，以确认收入的真实性和完整性。

（5）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，查明波动原因，并结合行业情况分析公司毛利率的合理性。

（6）针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对收入确认的支持性依据，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间。

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

#### 四、其他信息

肇庆绿宝石管理层对其他信息负责。其他信息包括 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

肇庆绿宝石管理层（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，管理层负责评估肇庆绿宝石的持续经营能力，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肇庆绿宝石、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督肇庆绿宝石的财务报告过程。

#### 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所导致，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的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对肇庆绿宝石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肇庆绿宝石不能持续经营。

（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）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。

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。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：徐志强

中国注册会计师：肖桃树

二〇二六年四月十九日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	5.1	12,899,455.13	14,327,283.85
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	5.2	26,922,158.01	689.09

衍生金融资产			
应收票据	5.3	31,405,111.91	37,430,047.03
应收账款	5.4	159,775,683.77	136,275,720.38
应收款项融资	5.5	5,562,590.88	8,368,712.60
预付款项	5.6	1,226,542.46	1,147,249.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.7	1,336,533.95	1,273,468.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.8	44,075,468.82	41,062,491.61
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5.9	5,544,429.44	5,708,690.78
<b>流动资产合计</b>		<b>288,747,974.37</b>	<b>245,594,353.17</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	5.10	970.78	970.78
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	5.11	149,018,391.36	128,629,966.88
在建工程	5.12	7,087,229.72	15,791,240.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	5.13	6,676,094.57	10,410,654.31
无形资产	5.14	15,875,875.90	26,437,632.16
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	5.15	3,263,088.00	4,117,441.55
递延所得税资产	5.16	4,778,171.36	3,839,786.79
其他非流动资产	5.17	1,394,525.21	3,161,594.35
<b>非流动资产合计</b>		<b>188,094,346.90</b>	<b>192,389,287.22</b>
<b>资产总计</b>		<b>476,842,321.27</b>	<b>437,983,640.39</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款	5.19	15,000,000.00	20,000,000.00
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	5.20	14,021,821.32	5,060,000.00
应付账款	5.21	86,960,583.69	88,611,891.03
预收款项			
合同负债	5.22	1,085,035.37	991,923.33
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	5.23	7,932,870.67	11,416,851.75
应交税费	5.24	1,926,921.09	3,038,194.71
其他应付款	5.25	21,670,319.74	27,294,692.36
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	5.26	12,217,599.94	7,050,094.08
其他流动负债	5.27	31,405,111.91	37,600,377.33
<b>流动负债合计</b>		192,220,263.73	201,064,024.59
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	5.28	56,486,370.20	70,417,795.26
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	5.29	6,155,764.41	8,534,754.13
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5.30	3,559,944.38	3,991,733.26
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		66,202,078.99	82,944,282.65
<b>负债合计</b>		258,422,342.72	284,008,307.24
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	5.31	57,459,665.00	53,691,665.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.32	55,068,706.60	27,383,950.67
减：库存股			
其他综合收益	5.33	-84,174.84	-84,174.84
专项储备			
盈余公积	5.34	5,898,056.19	5,492,184.32
一般风险准备			
未分配利润	5.35	100,077,725.60	67,491,708.00
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		218,419,978.55	153,975,333.15
少数股东权益		0.00	0.00
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		218,419,978.55	153,975,333.15
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		476,842,321.27	437,983,640.39

法定代表人：刘泳澎    主管会计工作负责人：罗榕玲    会计机构负责人：罗榕玲

## （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		11,022,256.09	7,671,064.40
交易性金融资产		26,922,158.01	689.09
衍生金融资产			
应收票据		31,405,111.91	37,430,047.03
应收账款	14.1	161,259,221.08	137,847,080.62
应收款项融资		5,367,043.23	8,368,712.60
预付款项		287,376.17	724,540.01
其他应收款	14.2	31,786,012.40	36,812,823.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		20,549,164.10	24,701,439.45
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		336,900.44	253,949.83
<b>流动资产合计</b>		288,935,243.43	253,810,346.99
<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	14.3	25,000,403.92	41,800,403.92
其他权益工具投资		970.78	970.78
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		26,917,251.93	50,680,332.45
在建工程		291,150.44	815,933.62
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,199,233.51	4,470,544.71
无形资产		4,700,118.40	15,020,236.66
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,106,384.66	3,052,035.04
递延所得税资产		4,663,026.34	3,705,487.04
其他非流动资产			511,432.31
<b>非流动资产合计</b>		65,878,539.98	120,057,376.53
<b>资产总计</b>		354,813,783.41	373,867,723.52
<b>流动负债：</b>			
短期借款		15,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		14,021,821.32	5,060,000.00
应付账款		95,118,133.98	118,708,913.57
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,092,771.39	7,437,178.40
应交税费		826,841.42	1,563,346.55
其他应付款		24,439,891.39	54,864,475.80
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,084,527.77	933,073.77
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		733,799.97	2,985,401.49
其他流动负债		31,405,111.91	37,503,313.51
<b>流动负债合计</b>		187,722,899.15	229,055,703.09
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		9,625,000.00	19,018,652.43
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债		2,081,405.34	2,785,566.59
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,559,944.38	3,991,733.26
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		15,266,349.72	25,795,952.28
<b>负债合计</b>		202,989,248.87	254,851,655.37
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		57,459,665.00	53,691,665.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		55,068,706.60	27,402,376.03
减：库存股			
其他综合收益		-84,174.84	-84,174.84
专项储备			
盈余公积		5,898,056.19	5,492,184.32
一般风险准备			
未分配利润		33,482,281.59	32,514,017.64
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		151,824,534.54	119,016,068.15
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		354,813,783.41	373,867,723.52

### （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>		399,298,522.00	324,758,480.49
其中：营业收入	5.36	399,298,522.00	324,758,480.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		353,981,290.98	303,408,829.20
其中：营业成本	5.36	291,904,667.85	243,728,508.26
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	5.37	2,471,559.85	1,712,524.31
销售费用	5.38	15,726,691.68	14,922,637.23
管理费用	5.39	16,524,627.65	17,805,173.11
研发费用	5.40	23,458,176.25	21,768,528.98
财务费用	5.41	3,895,567.70	3,471,457.31
其中：利息费用		3,781,681.49	3,663,175.38
利息收入		18,937.49	14,133.36
加：其他收益	5.42	4,794,736.80	6,481,159.84
投资收益（损失以“-”号填列）	5.43	83,959.16	77,610.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	5.44	42,158.01	689.09
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.45	-1,746,598.41	-1,034,322.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.46	-10,085,823.64	-498,456.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.47	953,284.33	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		39,358,947.27	26,376,332.17
加：营业外收入	5.48	39,858.27	56,993.96
减：营业外支出	5.49	1,017,138.88	143,363.11
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		38,381,666.66	26,289,963.02
减：所得税费用	5.50	2,672,175.07	1,136,135.14
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		35,709,491.59	25,153,827.88
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）		35,709,491.59	25,153,827.88
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		35,709,491.59	25,153,827.88
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			-84,174.84
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			-84,174.84
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			-84,174.84
（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			-84,174.84

(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>		35,709,491.59	25,069,653.04
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		35,709,491.59	25,069,653.04
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.66	0.47
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.66	0.47

法定代表人：刘泳澎      主管会计工作负责人：罗榕玲      会计机构负责人：罗榕玲

#### (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>	14.4	398,272,198.16	323,807,369.16
减：营业成本	14.4	333,052,301.15	268,861,070.03
税金及附加		1,644,505.56	1,219,132.03
销售费用		13,755,587.80	12,633,395.53
管理费用		11,219,702.18	12,288,427.30
研发费用		13,161,188.83	16,713,589.48
财务费用		1,684,515.52	1,769,309.10
其中：利息费用		1,605,722.32	1,984,259.89
利息收入		17,754.37	11,949.47
加：其他收益		2,357,986.83	2,860,694.65
投资收益（损失以“-”号填列）	14.5	-10,287,639.16	77,610.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		42,158.01	689.09
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,643,226.26	-1,000,367.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-9,796,992.57	-498,456.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）		645,874.39	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,072,558.36	11,762,616.55
加：营业外收入		8,593.93	43,504.23
减：营业外支出		679,789.28	143,361.96
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,401,363.01	11,662,758.82
减：所得税费用		342,643.94	-905,568.86
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,058,719.07	12,568,327.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,058,719.07	12,568,327.68
（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>			-84,174.84
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-84,174.84
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			-84,174.84
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>		4,058,719.07	12,484,152.84
<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		188,118,829.23	152,848,757.91
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		717,664.30	34,500.89
收到其他与经营活动有关的现金	5.51	3,105,949.77	6,512,874.80
<b>经营活动现金流入小计</b>		191,942,443.30	159,396,133.60
购买商品、接受劳务支付的现金		52,409,552.54	42,068,010.53
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		66,526,266.58	57,150,276.94
支付的各项税费		18,746,789.64	12,281,288.62
支付其他与经营活动有关的现金	5.51	27,319,803.42	16,495,574.01
<b>经营活动现金流出小计</b>		165,002,412.18	127,995,150.10
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		26,940,031.12	31,400,983.50
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		135,019,999.00	46,940,000.00
取得投资收益收到的现金		92,851.67	77,610.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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	5.51	8,570.64	
<b>投资活动现金流入小计</b>		135,121,421.31	47,017,610.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,360,537.66	32,031,472.89
投资支付的现金		161,899,999.00	46,940,000.00
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>		174,260,536.66	78,971,472.89
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-39,139,115.35	-31,953,862.69
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		31,575,840.00	7,352,700.00
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		43,444,925.74	47,537,650.03
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		75,020,765.74	54,890,350.03
偿还债务支付的现金		55,533,000.00	40,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,011,952.37	5,386,326.99
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	5.51	3,494,308.44	4,751,298.80
<b>筹资活动现金流出小计</b>		65,039,260.81	50,887,625.79
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		9,981,504.93	4,002,724.24
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-2,613.68	17,206.24
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,220,192.98	3,467,051.29
加：期初现金及现金等价物余额		13,315,283.85	9,848,232.56
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		11,095,090.87	13,315,283.85

法定代表人：刘泳澎

主管会计工作负责人：罗榕玲

会计机构负责人：罗榕玲

#### (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		182,312,273.24	149,222,358.75
收到的税费返还		253,949.83	34,500.89
收到其他与经营活动有关的现金		19,600,986.11	13,800,758.06
<b>经营活动现金流入小计</b>		202,167,209.18	163,057,617.70
购买商品、接受劳务支付的现金		91,988,045.62	63,465,847.13
支付给职工以及为职工支付的现金		39,255,583.36	42,207,308.03
支付的各项税费		12,600,117.64	7,887,924.19
支付其他与经营活动有关的现金		50,241,847.50	20,963,328.28
<b>经营活动现金流出小计</b>		194,085,594.12	134,524,407.63
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		8,081,615.06	28,533,210.07
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		135,019,999.00	46,940,000.00
取得投资收益收到的现金		92,851.67	77,610.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		8,570.64	
<b>投资活动现金流入小计</b>		135,121,421.31	47,017,610.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,091,165.45	6,085,442.56
投资支付的现金		164,299,999.00	50,191,000.00
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>		165,391,164.45	56,276,442.56
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-30,269,743.14	-9,258,832.36
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		31,575,840.00	7,352,800.00
取得借款收到的现金		32,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		63,575,840.00	17,352,800.00
偿还债务支付的现金		32,033,000.00	30,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,057,576.05	3,427,003.41
支付其他与筹资活动有关的现金		2,738,308.44	2,627,098.80
<b>筹资活动现金流出小计</b>		38,828,884.49	36,304,102.21
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		24,746,955.51	-18,951,302.21
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			14,358.71
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,558,827.43	337,434.21
加：期初现金及现金等价物余额		6,659,064.40	6,321,630.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		9,217,891.83	6,659,064.40

## (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	53,691,665.00				27,383,950.67		-84,174.84		5,492,184.32		67,491,708.00		153,975,333.15
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他											-33,018.87		-33,018.87
二、本年期初余额	53,691,665.00				27,383,950.67		-84,174.84		5,492,184.32		67,458,689.13		153,942,314.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,768,000.00				27,684,755.93				405,871.87		32,619,036.47		64,477,664.27
（一）综合收益总额											35,709,491.59		35,709,491.59
（二）所有者投入和减少资本	3,768,000.00				27,684,755.93								31,452,755.93
1. 股东投入的普通股	3,768,000.00				27,666,330.57								31,434,330.57
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他				18,425.36							18,425.36
(三) 利润分配							405,871.87	-3,090,455.12			-2,684,583.25
1. 提取盈余公积							405,871.87	-405,871.87			
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配								-2,684,583.25			-2,684,583.25
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>	57,459,665.00			55,068,706.60		-84,174.84	5,898,056.19	100,077,725.60			218,419,978.55

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	51,065,665.00				22,787,339.34				4,235,351.55		45,205,462.84		123,293,818.73
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	51,065,665.00				22,787,339.34				4,235,351.55		45,205,462.84		123,293,818.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,626,000.00				4,596,611.33		-84,174.84		1,256,832.77		22,286,245.16		30,681,514.42
（一）综合收益总额							-84,174.84				25,153,827.88		25,069,653.04
（二）所有者投入和减少资本	2,626,000.00				4,596,611.33								7,222,611.33
1. 股东投入的普通股	2,626,000.00				4,596,611.33								7,222,611.33
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								1,256,832.77		-2,867,582.72		-1,610,749.95
1. 提取盈余公积								1,256,832.77		-1,256,832.77		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-1,610,749.95		-1,610,749.95
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>	53,691,665.00				27,383,950.67		-84,174.84	5,492,184.32		67,491,708.00		153,975,333.15

法定代表人：刘泳澎

主管会计工作负责人：罗榕玲

会计机构负责人：罗榕玲

(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	53,691,665.00				27,402,376.03		-84,174.84		5,492,184.32		32,514,017.64	119,016,068.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	53,691,665.00				27,402,376.03		-84,174.84		5,492,184.32		32,514,017.64	119,016,068.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,768,000.00				27,666,330.57				405,871.87		968,263.95	32,808,466.39
（一）综合收益总额											4,058,719.07	4,058,719.07
（二）所有者投入和减少资本	3,768,000.00				27,666,330.57							31,434,330.57
1. 股东投入的普通股	3,768,000.00				27,666,330.57							31,434,330.57
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									405,871.87		-3,090,455.12	-2,684,583.25
1. 提取盈余公积									405,871.87		-405,871.87	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-2,684,583.25	-2,684,583.25
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>	57,459,665.00				55,068,706.60		-84,174.84		5,898,056.19		33,482,281.59	151,824,534.54

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	永	其								

		先 股	续 债	他								
一、上年期末余额	51,065,665.00				22,805,764.70				4,235,351.55		22,813,272.68	100,920,053.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,065,665.00				22,805,764.70				4,235,351.55		22,813,272.68	100,920,053.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,626,000.00				4,596,611.33		-84,174.84		1,256,832.77		9,700,744.96	18,096,014.22
（一）综合收益总额							-84,174.84				12,568,327.68	12,484,152.84
（二）所有者投入和减少资本	2,626,000.00				4,596,611.33							7,222,611.33
1. 股东投入的普通股	2,626,000.00				4,596,611.33							7,222,611.33
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,256,832.77		-2,867,582.72	-1,610,749.95
1. 提取盈余公积									1,256,832.77		-1,256,832.77	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-1,610,749.95	-1,610,749.95
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>	53,691,665.00				27,402,376.03		-84,174.84		5,492,184.32		32,514,017.64	119,016,068.15

## 肇庆绿宝石电子科技股份有限公司

### 2025 年度财务报表附注

#### 1、公司基本情况

##### 1.1 公司概况

肇庆绿宝石电子科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为肇庆绿宝石电子有限公司，系由张小波、邓国雄共同出资组建的有限责任公司，于 2004 年 3 月 25 日取得广东省高要市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。

本公司系于 2014 年 9 月 23 日经肇庆市工商行政管理局批准，由肇庆绿宝石电子有限公司以 2014 年 5 月 31 日的净资产值 41,755,584.04 元为基数，按照 1: 0.1330 的比例折为 5,555,556 股，整体变更设立的股份有限公司。整体变更时本公司股本总数 5,555,556 股，注册资本为 5,555,556.00 元。

2015 年 1 月 20 日，本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：绿宝石，证券代码：831804。

截至 2025 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 57,459,665 股，注册资本为 57,459,665.00 元。

本公司社会信用统一代码：914412007606065234。

本公司注册地：肇庆市端州区肇庆大道南侧、端州八路西侧 2 区厂区。

本公司法定代表人：刘泳澎。

本公司经营范围：生产、销售：电容器、电子元件。货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目须取得许可证后方可经营，依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司具体业务为电容器的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 17 日批准报出。

##### 1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2025 年度纳入合并范围的子公司共 4 户，详见附注“7、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 0 户，减少 2 户，详见附注“6、合并范围的变更”。

#### 2、财务报表的编制基础

##### 2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《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 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准

则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

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

## 2.2 持续经营

管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

## 3、重要会计政策和会计估计

### 3.1 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。此外，本公司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。

### 3.2 会计期间

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

### 3.3 营业周期

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

### 3.4 记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 3.5 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过 100 万元
重要的资本化研发项目	单个研发项目资本化金额超过 500 万元
本期重要的应收款项核销	单个客户应收账款核销金额超过 100 万元
账龄超过一年或逾期的重要应付账款	单个供应商应付余额账龄超过 1 年且金额超过 50 万元

### 3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 3.6.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### 3.6.2 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。

### 3.7 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

#### 3.7.1 合并财务报表范围的确定原则

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

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

#### 3.7.2 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，本公司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，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。

公司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。

### 3.8 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。本公司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，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，报告期内，本公司无合营安排和共同经营等情况。

### 3.9 现金及现金等价物的确定标准

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

### 3.10 外币业务和外币报表折算

#### 3.10.1 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

#### 3.10.2 外币财务报表的折算

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

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

### 3.11 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

#### 3.11.1 金融资产的分类和计量

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

##### 3.11.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。

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

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### 3.11.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

#### 3.11.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，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：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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

#### 3.11.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，包括其他权益工具投资等，仅将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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 3.11.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

本报告期本公司无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情况

### 3.11.2 金融工具的减值

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

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无

论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

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

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

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

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

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收票据	银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失为0
	商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对

项目	组合类别	确定依据
		未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
	员工借款、押金、备用金组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失为0
	合并关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失为0
应收款项融资	银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失为0
	数字化债权凭证	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

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

### 3.11.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分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中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产

的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

#### **3.11.4 金融负债的分类和计量**

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司报告期内无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情况

#### **3.11.5 金融负债的终止确认**

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **3.11.6 金融资产和金融负债的抵销**

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

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

### 3.12 存货

#### 3.12.1 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等

#### 3.12.2 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

#### 3.12.3 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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

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

#### 3.12.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 3.12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 3.13 持有待售的非流动资产或处置组

本公司若主要通过出售（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；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。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。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记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，本公司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。

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（一）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；（二）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；（三）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

### 3.14 长期股权投资

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

#### 3.14.1 共同控制、重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证

等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### 3.14.2 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

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

### 3.14.3 后续计量及损益确认方法

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

#### 3.14.3.1 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。

#### 3.14.3.2 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公司不一致的，按照本公司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。对于本公司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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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，如本公司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，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### 3.14.3.3 处置长期股权投资

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## 3.15 固定资产

### 3.15.1 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公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### 3.15.2 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(%)
----	------	---------	--------	---------

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
办公及其他	年限平均法	5	5	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,本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### 3.15.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.20 长期资产减值”。

### 3.15.4 其他说明

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

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

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

## 3.16 在建工程

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

## 3.17 借款费用

### 3.17.1 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

(2) 借款费用已经发生;

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

### 3.17.2 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3.17.3 暂停资本化期间

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

### 3.17.4 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## 3.18 使用权资产

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

### 3.19 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

#### 3.19.1 计价方法、使用寿命

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

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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

类别	摊销年限(年)
土地使用权	50 年
商标	10 年
专利权	10-20 年
软件	10 年
非专利技术	20 年

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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。

#### 3.19.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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。

#### 3.19.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.20 长期资产减值”。

### 3.20 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 3.21 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。本公司的长期待摊费用主要包括厂房装修等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 3.22 合同负债

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

### 3.23 职工薪酬

本公司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：

#### 3.23.1 短期薪酬的会计处理方法

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。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期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。

### 3.23.2 离职后福利的会计处理方法

#### 3.23.2.1 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 3.23.2.2 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

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

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

### 3.23.3 辞退福利的会计处理方法

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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司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。

## 3.24 租赁负债

本公司对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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：①扣除租赁激励相关金额后

的固定付款额及实质固定付款额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

### 3.26 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- （1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- （2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- （3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不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进行结算；
- （4）存在间接地形成合同义务的合同条款；
- （5）发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

### 3.27 收入

#### 3.27.1 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

(3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

(5) 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

### 3.27.2 收入具体确认时点及计量方法

国内销售：公司于货物发出并经客户签收时控制权发生转移，确认销售收入。

出口销售：公司于货物发出，取得出口报关单时控制权发生转移，确认出口销售收入。

### 3.28 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 3.29 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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。

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

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或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处

理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益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，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或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

### 3.30 递延所得税资产/递延所得税负债

#### 3.30.1 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。

#### 3.30.2 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）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，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。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，如果本公司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，本公司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）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，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。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，本公司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。

### 3.30.3 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。

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、清偿负债同时进行时，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 3.31 租赁

租赁是指本公司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，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### 3.31.1 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为生产经营场所。

##### 3.31.1.1 初始计量

在租赁期开始日，本公司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，本公司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。

##### 3.31.1.2 后续计量

本公司参照《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（详见附注“3.15 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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司将剩余金额计入当期损益。

### **3.31.1.3 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，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

### **3.31.2 本公司作为出租人**

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

#### **3.31.2.1 经营租赁**

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

#### **3.31.2.2 融资租赁**

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

### **3.31.3 售后租回交易**

公司按照本附注“3.27 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### **3.31.3.1 作为承租人**

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更根据前述“3.31.1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“3.11 金融工具”。

### 3.31.3.2 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“3.31.2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“3.11 金融工具”。

## 3.32 重要会计政策、会计估计的变更

无。

### 3.32.1 重要会计政策变更

## 4、税项

### 4.1 主要税种及税率情况

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%
教育费附加	缴纳的增值税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税税额	2%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额(如存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露下表)	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
肇庆绿宝石电子科技股份有限公司	15%
江华绿宝石新能源储能科技有限公司	15%
绿普(香港)科技有限公司	16.5%
深圳前海绿宝石科技开发有限公司	20%
广东绿宝石储能科技有限公司	25%

### 4.2 税收优惠及批文

(1) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于对广东省认定

机构 2025 年认定的第一批高新技术企业进行备案的公告》，本公司通过高新技术企业复审，高新技术企业证书编号为：GR202544002550，证书有效期为三年。根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203 号），本公司自 2025 年（含 2025 年）起至 2027 年连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税减按应纳税所得额的 15%计缴。

（2）根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《对湖南省认定机构 2024 年认定报备的第一批高新技术企业进行备案的公示》，本公司之子公司江华绿宝石新能源储能科技有限公司通过高新技术企业认定，高新技术企业证书编号为：GR202143002087，证书有效期为三年。根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203 号），本公司之子公司江华绿宝石新能源储能科技有限公司自 2024 年（含 2024 年）起至 2026 年连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税减按应纳税所得额的 15%计缴。

（3）根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），自 2019 年起对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，小微企业和个体户所得税年应纳税所得额不到 100 万元部分，在现行小微企业优惠政策基础上再减半征收。根据财政部 税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，小微企业和个体户所得税年应纳税所得额不到 100 万元部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司深圳前海绿宝石科技开发有限公司符合小型微利企业，享受小型微利企业税收优惠。

## 5、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2024 年 12 月 31 日，期初指 2025 年 1 月 1 日，期末指 2025 年 12 月 31 日，本期指 2025 年度，上期指 2024 年度。

### 5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	83,458.57	56,228.02

银行存款	11,011,632.30	13,259,055.83
其他货币资金	1,804,364.26	1,012,000.00
<b>合计</b>	<b>12,899,455.13</b>	<b>14,327,283.85</b>
其中：存放在境外的款项总额	172,309.33	161,597.89
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

其他说明：其他货币资金为银行承兑汇票保证金，期末为受限货币资金。

## 5.2 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	26,922,158.01	689.09
<b>合计</b>	<b>26,922,158.01</b>	<b>689.09</b>

## 5.3 应收票据

### 5.3.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	31,405,111.91	37,430,047.03
<b>小计</b>	<b>31,405,111.91</b>	<b>37,430,047.03</b>
减：坏账准备	-	-
<b>合计</b>	<b>31,405,111.91</b>	<b>37,430,047.03</b>

按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	31,405,111.91	100.00			31,405,111.91	37,430,047.03	100.00			37,430,047.03
其中：信用风险组合	31,405,111.91	100.00			31,405,111.91	37,430,047.03	100.00			37,430,047.03
<b>合计</b>	<b>31,405,111.91</b>	<b>100.00</b>			<b>31,405,111.91</b>	<b>37,430,047.03</b>	<b>100.00</b>			<b>37,430,047.03</b>

### 5.3.2 本期实际核销的应收票据情况

截至期末，本公司无实际核销的应收票据。

### 5.3.3 期末已质押的应收票据

截至期末，本公司无已质押的应收票据。

### 5.3.4 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	78,919,815.93	31,405,111.91
<b>合计</b>	<b>78,919,815.93</b>	<b>31,405,111.91</b>

## 5.4 应收账款

### 5.4.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	167,048,468.07	142,953,472.12
1 至 2 年	899,284.83	236,209.97
2 至 3 年	99,272.14	502,344.90
3 年以上	501,992.15	
<b>小计</b>	<b>168,549,017.19</b>	<b>143,692,026.99</b>
减：坏账准备	8,773,333.42	7,416,306.61
<b>合计</b>	<b>159,775,683.77</b>	<b>136,275,720.38</b>

### 5.4.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	99,272.14	0.06	99,272.14	100.00		99,272.14	0.07	99,272.14	100	
其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	99,272.14	0.06	99,272.14	100.00		99,272.14	0.07	99,272.14	100	
按组合计提坏账准备	168,449,745.05	99.94	8,674,061.28	5.15	159,775,683.77	143,592,754.85	99.93	7,317,034.47	5.10	136,275,720.38
其中：信用风险组合	168,449,745.05	99.94	8,674,061.28	5.15	159,775,683.77	143,592,754.85	99.93	7,317,034.47	5.10	136,275,720.38
<b>合计</b>	<b>168,549,017.19</b>	<b>100.00</b>	<b>8,773,333.42</b>	<b>5.21</b>	<b>159,775,683.77</b>	<b>143,692,026.99</b>	<b>100.00</b>	<b>7,416,306.61</b>	<b>5.16</b>	<b>136,275,720.38</b>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
肇庆市华胜电子有限公司	99,272.14	99,272.14	100.00	已丧失偿还能力
<b>合计</b>	<b>99,272.14</b>	<b>99,272.14</b>	<b>100.00</b>	<b>/</b>

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

信用风险组合	168,449,745.05	8,674,061.28	5.15
合计	168,449,745.05	8,674,061.28	5.15

确定组合依据说明：详见 3.11.2 金融工具的减值。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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	7,317,034.47	-	99,272.14	7,416,306.61
2025年1月1日余额				
在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	1,357,026.81	-	-	1,357,026.81
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2025年12月31日余额	8,674,061.28	-	99,272.14	8,773,333.42

#### 5.4.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	7,317,034.47	1,357,026.81				8,674,061.28
按单项计提坏账准备	99,272.14					99,272.14
<b>合计</b>	<b>7,416,306.61</b>	<b>1,357,026.81</b>				<b>8,773,333.42</b>

## 5.4.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
ND	26,001,422.68		26,001,422.68	15.43	1,300,071.13
CY	14,755,569.38		14,755,569.38	8.75	737,778.47
DAH	11,089,029.31		11,089,029.31	6.58	554,451.47
客户五	10,927,294.84		10,927,294.84	6.48	546,364.74
JAH	10,076,454.46		10,076,454.46	5.98	503,822.72
<b>合计</b>	<b>72,849,770.67</b>		<b>72,849,770.67</b>	<b>43.22</b>	<b>3,642,488.53</b>

## 5.5 应收款项融资

## 5.5.1 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
数字化债权凭证	3,765,190.40	4,606,655.79
银行承兑汇票	1,985,660.00	3,992,389.61
<b>小计</b>	<b>5,750,850.40</b>	<b>8,599,045.40</b>
减：坏账准备	188,259.52	230,332.80
<b>合计</b>	<b>5,562,590.88</b>	<b>8,368,712.60</b>

## 5.5.2 期末已质押的应收款项融资

截至期末，本公司无已质押的应收款项融资。

## 5.5.3 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

截至期末，本公司无终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资。

## 5.5.4 本期实际核销的应收款项融资情况

截至期末，本公司无实际核销的应收款项融资。

## 5.6 预付款项

## 5.6.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,211,503.90	98.77	1,095,863.98	95.52
1 至 2 年	15,038.56	1.23	51,385.06	4.48
<b>合计</b>	<b>1,226,542.46</b>	<b>100.00</b>	<b>1,147,249.04</b>	<b>100.00</b>

期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

#### 5.6.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
天津友辰国际贸易有限公司	202,000.00	16.47
崇献新材料科技(上海)有限公司	198,000.00	16.14
日立高新技术(深圳)贸易有限公司	135,538.00	11.05
东莞市翱翔自动化科技有限公司	103,600.00	8.45
中国电力科学研究院有限公司	67,530.00	5.51
<b>合计</b>	<b>706,668.00</b>	<b>57.62</b>

#### 5.7 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,336,533.95	1,273,468.79
<b>合计</b>	<b>1,336,533.95</b>	<b>1,273,468.79</b>

#### 5.7.1 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	829,683.15	678,431.06
备用金	1,636.66	5,939.03
代扣住房公积金	84,724.40	52,394.22
代扣员工社保费	235,127.78	233,998.19
其他	746,464.62	549,206.29
<b>合计</b>	<b>1,897,636.61</b>	<b>1,519,968.79</b>

#### 5.7.2 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	490,590.93	320,542.41
1 至 2 年	268,967.35	199,380.00
2 至 3 年	150,000.00	320,168.53
3 至 4 年	136,700.00	512,388.82
4 至 5 年	701,378.33	
5 年以上	150,000.00	167,489.03
<b>小计</b>	<b>1,897,636.61</b>	<b>1,519,968.79</b>

减：坏账准备	561,102.66	246,500.00
<b>合计</b>	<b>1,336,533.95</b>	<b>1,273,468.79</b>

## 5.7.3 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	1,897,636.61	100.00	561,102.66	29.57%	1,336,533.95	1,519,968.79	100.00	246,500.00	16.22	1,273,468.79
其中：信用风险组合	1,897,636.61	100.00	561,102.66	29.57%	1,336,533.95	1,519,968.79	100.00	246,500.00	16.22	1,273,468.79
<b>合计</b>	<b>1,897,636.61</b>	<b>100.00</b>	<b>561,102.66</b>	<b>29.57</b>	<b>1,336,533.95</b>	<b>1,519,968.79</b>	<b>100.00</b>	<b>246,500.00</b>	<b>16.22</b>	<b>1,273,468.79</b>

## 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险组合	1,897,636.61		
其中：合并关联方、员工借款、押金、备用金组合	1,196,258.28		
账龄组合	701,378.33	561,102.66	80.00
<b>合计</b>	<b>1,897,636.61</b>	<b>561,102.66</b>	<b>80.00</b>

## 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	246,500.00			246,500.00
2025年1月1日余额在本期				

—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	314,602.66			314,602.66
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	561,102.66			561,102.66

## 5.7.4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
信用风险组合	246,500.00	314,602.66				561,102.66
<b>合计</b>	<b>246,500.00</b>	<b>314,602.66</b>				<b>561,102.66</b>

## 5.7.5 本期实际核销的其他应收款情况

截至期末，本公司无实际核销的其他应收款。

## 5.7.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
深圳市凌州科技有限公司	408,000.00	21.50	无法收回的预付款项	4-5 年	326,400.00
杭州海兴电力科技股份有限公司	250,000.00	13.17	押金	2-3 年、3-4 年	
代扣代缴个人社保费	235,127.78	12.39	代扣代缴个人社保费	1 年以内	
贵阳立特精密机械有限公司	157,128.32	8.28	无法收回的预付款项	4-5 年	125,702.66
肇庆市端州区睦岗镇棠下经济联合社	150,000.00	7.90	押金	5 年以上	
<b>合计</b>	<b>1,200,256.10</b>	<b>63.24</b>	<b>/</b>		<b>452,102.66</b>

## 5.8 存货

## 5.8.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	11,589,723.75		11,589,723.75	10,513,014.09		10,513,014.09
委托加工物资	360,282.46		360,282.46	341,950.82		341,950.82
在产品	14,499,369.29		14,499,369.29	12,749,722.18		12,749,722.18
库存商品	14,975,059.49	1,249,455.46	13,725,604.03	14,669,107.89	498,456.05	14,170,651.84
发出商品	3,900,489.29		3,900,489.29	3,287,152.68		3,287,152.68
<b>合计</b>	<b>45,324,924.28</b>	<b>1,249,455.46</b>	<b>44,075,468.82</b>	<b>41,560,947.66</b>	<b>498,456.05</b>	<b>41,062,491.61</b>

## 5.8.2 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转 销	其他		
库存商品	498,456.05	750,999.41				1,249,455.46	
<b>合计</b>	<b>498,456.05</b>	<b>750,999.41</b>				<b>1,249,455.46</b>	

## 5.9 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	4,766,589.12	5,454,740.95
预缴企业所得税	777,840.32	253,949.83
<b>合计</b>	<b>5,544,429.44</b>	<b>5,708,690.78</b>

## 5.10 其他权益工具投资

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
广东省企业技术改造投资促进会	970.78					970.78					
<b>合计</b>	<b>970.78</b>					<b>970.78</b>					/

## 5.11 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	149,018,391.36	128,629,966.88
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>149,018,391.36</b>	<b>128,629,966.88</b>

## 5.11.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	56,832,271.42	132,722,903.89	4,174,720.34	2,160,500.81	2,212,049.01	198,102,445.47
2.本期增加金额	5,950,994.35	30,243,955.31	820,308.28	310,513.27	606,176.01	37,931,947.22
(1) 购置	-	-	-	310,513.27	-	310,513.27
(2) 在建工程转入	5,950,994.35	30,243,955.31	820,308.28	-	606,176.01	37,621,433.95
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	4,045,182.56	45,541.97	215,750.79	105,963.25	4,412,438.57
(1) 处置或报废	-	4,045,182.56	45,541.97	215,750.79	105,963.25	4,412,438.57
4.期末余额	62,783,265.77	158,921,676.64	4,949,486.65	2,255,263.29	2,712,261.77	231,621,954.12
二、累计折旧						-
1.期初余额	1,271,287.99	62,390,519.92	3,450,326.06	919,735.38	1,440,609.24	69,472,478.59
2.本期增加金额	2,847,862.63	12,334,622.27	347,589.33	231,210.00	476,925.45	16,238,209.68
(1) 计提	2,847,862.63	12,334,622.27	347,589.33	231,210.00	476,925.45	16,238,209.68
3.本期减少金额	-	2,793,626.12	28,223.87	204,963.25	80,312.27	3,107,125.51
(1) 处置或报废	-	2,793,626.12	28,223.87	204,963.25	80,312.27	3,107,125.51
4.期末余额	4,119,150.62	71,931,516.07	3,769,691.52	945,982.13	1,837,222.42	82,603,562.76
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						-
1.期末账面价值	58,664,115.15	86,990,160.57	1,179,795.13	1,309,281.16	875,039.35	149,018,391.36
2.期初账面价值	55,560,983.43	70,332,383.97	724,394.28	1,240,765.43	771,439.77	128,629,966.88

## 5.11.2 暂时闲置的固定资产情况

期末无暂进闲置的固定资产。

## 5.11.3 通过经营租赁租出的固定资产

期末无通过经营租赁租出的固定资产。

## 5.11.4 未办妥产权证书的固定资产情况。

期末无未办妥产权证书的固定资产。

## 5.12 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	7,087,229.72	15,791,240.40
工程物资		
<b>合计</b>	<b>7,087,229.72</b>	<b>15,791,240.40</b>

## 5.12.1 在建工程

## 5.12.1.1 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待调试安装设备	7,087,229.72		7,087,229.72	15,791,240.40		15,791,240.40
<b>合计</b>	<b>7,087,229.72</b>		<b>7,087,229.72</b>	<b>15,791,240.40</b>		<b>15,791,240.40</b>

## 5.12.1.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	期末余额	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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
待调试安装设备		15,791,240.40	22,966,428.92	31,670,439.60	7,087,229.72	-	-	-	-	-	自筹
新建厂房工厂	60,246,099.06		5,950,994.35	5,950,994.35		100	100	1,191,729.44	-	-	自筹、借款
<b>合计</b>	<b>60,246,099.06</b>	<b>15,791,240.40</b>	<b>28,917,423.27</b>	<b>37,621,433.95</b>	<b>7,087,229.72</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>1,191,729.44</b>	<b>-</b>	<b>/</b>	<b>/</b>

## 5.13 使用权资产

## 5.13.1 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	20,179,005.56	20,179,005.56
2.本期增加金额	90,330.69	90,330.69
——新增租赁	90,330.69	90,330.69
3.本期减少金额	4,712,025.81	4,712,025.81
——租赁到期冲减原值	1,809,891.55	1,809,891.55
——租赁变更调整原值	2,902,134.26	2,902,134.26
4.期末余额	15,557,310.44	15,557,310.44
二、累计折旧		
1.期初余额	9,768,351.25	9,768,351.25
2.本期增加金额	2,255,587.85	2,255,587.85
(1)计提	2,255,587.85	2,255,587.85
3.本期减少金额	3,142,723.23	3,142,723.23
——租赁到期冲减累计折旧	1,809,707.52	1,809,707.52
——租赁变更调整累计折旧	1,333,015.71	1,333,015.71
4.期末余额	8,881,215.87	8,881,215.87
三、减值准备	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	6,676,094.57	6,676,094.57
2.期初账面价值	10,410,654.31	10,410,654.31

## 5.14 无形资产

## 5.14.1 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	商标权	非专利技术	合计
一、账面原值						
1.期初余额	12,081,900.00	6,450,345.75	9,801,490.67	38,130.19	2,344,149.32	30,716,015.93
2.本期增加金额		274,485.85				274,485.85
(1)购置		274,485.85				274,485.85
3.本期减少金额						-
(1)处置						
4.期末余额	12,081,900.00	6,724,831.60	9,801,490.67	38,130.19	2,344,149.32	30,990,501.78
二、累计摊销						
1.期初余额	664,504.50	1,373,731.10	1,616,616.15	37,494.69	586,037.33	4,278,383.77
2.本期增加金额	241,638.00	650,982.10	490,954.80	635.50	117,207.48	1,501,417.88
(1)计提	241,638.00	650,982.10	490,954.80	635.50	117,207.48	1,501,417.88
3.本期减少金额						-

项目	土地使用权	软件	专利权	商标权	非专利技术	合计
(1)处置						-
4.期末余额	906,142.50	2,024,713.20	2,107,570.95	38,130.19	703,244.81	5,779,801.65
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额			7,693,919.72		1,640,904.51	9,334,824.23
(1)计提			7,693,919.72		1,640,904.51	9,334,824.23
3.本期减少金额						-
(1)处置						-
4.期末余额			7,693,919.72		1,640,904.51	9,334,824.23
四、账面价值						
1.期末账面价值	11,175,757.50	4,700,118.40	-	-	-	15,875,875.90
2.期初账面价值	11,417,395.50	5,076,614.65	8,184,874.52	635.50	1,758,111.99	26,437,632.16

### 5.15 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
新厂房装修	712,239.29		376,259.28		335,980.01
新固态车间拆改装修工程	831,466.24		166,340.40		665,125.84
10KV 港南线绿宝石专用配电站#1 变压器增容 630KVA 工程	178,960.24		28,256.88		150,703.36
级电容单体 UL 认证	883,254.72		348,113.16		535,141.56
其他	1,511,521.06	549,565.17	407,591.95	77,357.05	1,576,137.23
<b>合计</b>	<b>4,117,441.55</b>	<b>549,565.17</b>	<b>1,326,561.67</b>	<b>77357.05</b>	<b>3,263,088.00</b>

### 5.16 递延所得税资产/递延所得税负债

#### 5.16.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	18,836,422.70	2,784,926.75	7,823,889.82	1,139,723.07
可抵扣亏损	11,684,632.17	1,699,415.00	16,145,932.00	2,345,233.13
租赁负债	7,373,364.35	1,106,004.65	12,084,848.21	1,812,727.23
存货跌价准备	1,204,723.12	180,708.47	498,456.05	74,768.41
其他权益工具投资公允价值变动	99,029.20	14,854.38	99,029.20	14,854.38
内部交易未实现利润	-	-	94,547.20	14,182.08
<b>合计</b>	<b>39,198,171.54</b>	<b>5,785,909.25</b>	<b>36,746,702.48</b>	<b>5,401,488.30</b>

#### 5.16.2 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	6,676,094.57	1,001,414.19	10,410,654.31	1,561,598.15
交易性金融资产公允价值变动	42,158.01	6,323.70	689.09	103.36
<b>合计</b>	<b>6,718,252.58</b>	<b>1,007,737.89</b>	<b>10,411,343.40</b>	<b>1,561,701.51</b>

## 5.16.3 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	1,007,737.89	4,778,171.36	1,561,701.51	3,839,786.79
递延所得税负债	1,007,737.89	-	1,561,701.51	-

## 5.16.4 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损		11,097,293.98
<b>合计</b>		<b>11,097,293.98</b>

## 5.17 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	1,394,525.21		1,394,525.21	3,161,594.35		3,161,594.35
<b>合计</b>	<b>1,394,525.21</b>		<b>1,394,525.21</b>	<b>3,161,594.35</b>		<b>3,161,594.35</b>

## 5.18 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,804,364.26	1,804,364.26	银行承兑汇票保证金		1,012,000.00	1,012,000.00	银行承兑汇票保证金	
无形资产	12,081,900.00	11,175,757.50	抵押	本公司自 2023 年 3 月 15 日至 2031 年 3 月 15 日将土地使用权抵押给中国建设银行股份有限公司肇庆市分行以取得借款	12,081,900.00	11,417,395.50	抵押	本公司自 2023 年 3 月 15 日至 2031 年 3 月 15 日将土地使用权抵押给中国建设银行股份有限公司肇庆市分行以取得借款
合计	13,886,264.26	12,980,121.76			13,093,900.00	12,429,395.50		

**5.19 短期借款**

## 5.19.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用证议付	15,000,000.00	20,000,000.00
<b>合计</b>	<b>15,000,000.00</b>	<b>20,000,000.00</b>

**5.20 应付票据**

种类	期末余额	期初余额
信用证	5,000,000.00	
银行承兑汇票	9,021,821.32	5,060,000.00
<b>合计</b>	<b>14,021,821.32</b>	<b>5,060,000.00</b>

**5.21 应付账款**

## 5.21.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	82,758,036.99	86,550,353.42
1 至 2 年(含 2 年)	3,067,042.45	548,034.57
2 至 3 年(含 3 年)	144,372.17	1,050,351.59
3 年以上	991,132.08	463,151.45
<b>合计</b>	<b>86,960,583.69</b>	<b>88,611,891.03</b>

## 5.21.2 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
联通（广东）产业互联网有限公司	991,132.08	未结算
<b>合计</b>	<b>991,132.08</b>	

**5.22 合同负债**

项目	期末余额	期初余额
货款	1,085,035.37	991,923.33
<b>合计</b>	<b>1,085,035.37</b>	<b>991,923.33</b>

**5.23 应付职工薪酬**

## 5.23.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,416,822.05	60,899,334.21	64,275,991.64	7,932,870.67
二、离职后福利-设定提存计划	29.70	3,107,922.19	3,107,922.19	
三、辞退福利	-	15,000.00	15,000.00	
四、一年内到期的其他福利	-			
<b>合计</b>	<b>11,416,851.75</b>	<b>64,022,256.40</b>	<b>67,398,913.83</b>	<b>7,932,870.67</b>

## 5.23.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,368,918.16	54,073,255.71	57,561,240.74	7,880,933.13
2、职工福利费	-	3,596,435.39	3,596,435.39	-
3、社会保险费	2,299.24	2,053,472.15	2,053,527.77	2,243.62
其中：医疗保险费	-	1,859,995.26	1,859,995.26	-
工伤保险费	2,299.24	186,413.55	186,469.17	2,243.62
生育保险费	-	7,063.34	7,063.34	-
4、住房公积金	-	597,363.32	597,363.32	-
5、工会经费和职工教育经费	45,604.65	578,807.64	574,718.37	49,693.92
<b>合计</b>	<b>11,416,822.05</b>	<b>60,899,334.21</b>	<b>64,383,285.59</b>	<b>7,932,870.67</b>

## 5.23.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	2,944,625.14	2,944,625.14	-
2、失业保险费	29.70	163,297.05	163,326.75	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>29.70</b>	<b>3,107,922.19</b>	<b>3,107,951.89</b>	<b>-</b>

## 5.24 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	878,620.37	2,221,349.47
企业所得税	236,809.55	511,236.41
个人所得税	150,578.22	100,967.93
城市维护建设税	80,727.72	85,612.18
教育费附加	59,757.86	64,585.02
环境保护税	413.93	420.12
印花税	59,994.26	48,408.53
水利建设基金	7,281.83	5,615.05
房产税	452,737.35	-
<b>合计</b>	<b>1,926,921.09</b>	<b>3,038,194.71</b>

## 5.25 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	21,670,319.74	27,294,692.36

合计	21,670,319.74	27,294,692.36
----	---------------	---------------

### 5.25.1 其他应付款

#### 5.25.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
未支付报销款	656,291.44	702,902.51
借款	21,009,560.00	26,520,000.00
其他	4,468.30	71,789.85
合计	21,670,319.74	27,294,692.36

#### 5.25.2.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
借款	20,592,000.00	
合计	20,592,000.00	

说明：说明：本公司 2019 年 3 月与肇庆市金叶产业基金投资有限公司签订《关于肇庆绿宝石电子科技股份有限公司定向发行优先股股票之股份认购协议》，由肇庆市金叶产业基金投资有限公司认购本公司发行的 26 万股优先股。2025 年 5 月 14 日，本公司与肇庆市金叶产业基金投资有限公司签署《还款协议》约定：本公司将于 2027 年 10 月 31 日前分次赎回全部优先股并申请注销。2025 年 6 月 30 日前本公司需向肇庆市金叶产业基金投资有限公司退还 260 万元财政资金并支付相应利息，2025 年 10 月 31 日前，退还 260 万元财政资金并支付相应利息。公司分别于 2025 年 6 月 25 日赎回 2.6 万股和 2025 年 10 月 28 日赎回 2.808 万股优先股，分别对应 260 万元和 280.80 万元。截止本期末，尚有 20,592,000.00 元尚未支付的款项。

### 5.26 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	11,250,000.00	4,000,000.00
一年内到期的租赁负债	967,599.94	3,050,094.08
合计	12,217,599.94	7,050,094.08

### 5.27 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额		170,330.30
已背书未终止确认的银行承兑汇票	31,405,111.91	37,430,047.03
合计	31,405,111.91	37,600,377.33

### 5.28 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	9,644,446.70	19,018,652.43

抵押借款、保证借款	46,841,923.50	51,399,142.83
合计	56,486,370.20	70,417,795.26

### 5.29 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	8,041,053.33	13,090,524.68
减：未确认的融资费用	917,688.98	1,505,676.47
减：一年内到期的租赁负债	967,599.94	3,050,094.08
合计	6,155,764.41	8,534,754.13

### 5.30 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,097,749.57		537,805.19	3,559,944.38	
未实现售后租回损益	-106,016.31		-106,016.31		
合计	3,991,733.26		431,788.88	3,559,944.38	—

### 5.31 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	53,691,665.00	3,768,000.00				3,768,000.00	57,459,665.00

说明：根据 2025 年 11 月 13 日《肇庆绿宝石电子科技股份有限公司股票定向发行认购公告》，本公司面向合格投资者定向发行不超过 3,768,000 股人民币普通股，发行价格人民币 8.38 元/股，截至 2025 年 11 月 13 日，实际发行股票股数为 3,768,000.00 股，每股面值人民币 1.00 元。本期新增股本已经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）“中兴华验字[2025]第 010069 号”验资报告验证。

### 5.32 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其他变动	期末余额
资本溢价（股本溢价）	24,869,045.23	27,666,330.57		18,425.36	52,553,801.16
其他资本公积	2,514,905.44				2,514,905.44
合计	27,383,950.67	27,666,330.57		18,425.36	55,068,706.60

说明：根据 2025 年 11 月 13 日《肇庆绿宝石电子科技股份有限公司股票定向发行认购公告》，本公司面向合格投资者定向发行不超过 3,768,000 股人民币普通股，发行价格人民币 8.38 元/股，截至 2025 年 12 月 31 日，实际发行股票股数为 3,768,000.00 股，每股面值人民币 1.00 元。本次募集资金 31,575,840.00 元，扣除股本金额 3,768,000.00 元，以及本次定向增发股份直接相关费用 141,509.43 元，剩余 27,666,330.57 元计入资本公积。

### 5.33 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于母公司	税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	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				
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-84,174.84								-84,174.84
其他权益工具投资公允价值变动	-84,174.84								-84,174.84
<b>其他综合收益合计</b>	<b>-84,174.84</b>								<b>-84,174.84</b>

### 5.34 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,492,184.32	405,871.87		5,898,056.19
<b>合计</b>	<b>5,492,184.32</b>	<b>405,871.87</b>		<b>5,898,056.19</b>

### 5.35 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	67,491,708.00	45,205,462.84
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-33,018.87	
调整后年初未分配利润	67,458,689.13	45,205,462.84
加：本期归属于母公司股东的净利润	35,709,491.59	25,153,827.88
减：提取法定盈余公积	405,871.87	1,256,832.77
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,684,583.25	1,610,749.95
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	100,077,725.60	67,491,708.00

### 5.36 营业收入和营业成本

#### 5.36.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	398,765,097.49	291,682,748.81	324,151,179.80	243,253,623.47
其他业务	533,424.51	221,919.04	607,300.69	474,884.79
<b>合计</b>	<b>399,298,522.00</b>	<b>291,904,667.85</b>	<b>324,758,480.49</b>	<b>243,728,508.26</b>

#### 5.36.2 营业收入明细

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	398,765,097.49	324,151,179.80

项目	本期发生额	上期发生额
其中：铝电解电容器	303,708,615.99	275,513,897.98
超级电容器	95,056,481.50	48,637,281.82
其他业务收入	533,424.51	607,300.69
其中：材料销售收入	533,424.51	607,300.69
<b>合计</b>	<b>399,298,522.00</b>	<b>324,758,480.49</b>

**5.37 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	954,048.39	758,465.16
教育费附加	707,151.29	575,386.39
房产税	452,737.35	115,787.41
土地使用税	39,757.21	26,504.81
地方水利建设基金	65,627.10	50,225.92
印花税	250,704.47	184,593.35
环境保护税	1,534.04	1,561.27
<b>合计</b>	<b>2,471,559.85</b>	<b>1,712,524.31</b>

**5.38 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	211,219.32	1,518,718.26
职工薪酬	8,820,529.06	7,339,763.01
办公费	2,884,748.79	144,313.05
接待费	1,160,794.67	2,238,357.62
业务推广费	101,733.86	1,113,229.71
咨询费	1,281,472.38	25,740.00
其他	1,266,193.60	2,542,515.58
<b>合计</b>	<b>15,726,691.68</b>	<b>14,922,637.23</b>

**5.39 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,511,157.95	9,785,905.92
长期待摊费用摊销	488,232.54	593,065.51
折旧费	1,788,684.32	1,014,436.39
业务招待费	558,301.04	643,381.21
差旅费	293,812.54	251,124.15
办公费	1,486,004.75	435,538.58
咨询费	855,199.41	450,561.17
租金	19,850.00	264,339.88
其他	2,523,385.10	4,366,820.30

合计	16,524,627.65	17,805,173.11
----	---------------	---------------

**5.40 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	12,266,884.03	9,119,242.54
人工费用	8,576,927.16	8,357,361.83
福利费	93,393.14	185,465.57
折旧费用	1,319,523.92	979,391.45
长期待摊费用摊销	44,985.88	36,701.88
无形资产摊销	8,529.60	9,605.12
差旅费	47,094.19	46,904.89
其他费用	861,781.73	3,033,855.70
委托外部研究开发费用	239,056.60	
合计	<b>23,458,176.25</b>	<b>21,768,528.98</b>

**5.41 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,781,681.49	3,663,175.38
其中：租赁负债利息费用	408,659.30	561,112.08
减：利息收入	18,937.49	14,133.36
汇兑损益	23,012.95	-292,355.52
手续费	109,810.75	114,770.81
合计	<b>3,895,567.70</b>	<b>3,471,457.31</b>

**5.42 其他收益**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	2,915,049.15	4,383,159.64
进项税加计扣减	1,879,687.65	2,097,695.28
代扣个人所得税手续费		304.92
合计	<b>4,794,736.80</b>	<b>6,481,159.84</b>

**5.43 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	137,012.59	77,610.20
处置长期股权投资产生的投资收益	-53,053.43	
合计	<b>83,959.16</b>	<b>77,610.20</b>

**5.44 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	42,158.01	689.09
合计	<b>42,158.01</b>	<b>689.09</b>

**5.45 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
应收款项融资坏账损失	314,602.66	79,562.03
应收账款坏账损失	1,474,069.02	986,290.25
其他应收款坏账损失	-42,073.27	-31,530.08
<b>合计</b>	<b>1,746,598.41</b>	<b>1,034,322.20</b>

#### 5.46 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	750,999.41	498,456.05
无形资产减值损失	9,334,824.23	
<b>合计</b>	<b>10,085,823.64</b>	<b>498,456.05</b>

#### 5.47 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	953,284.33	
<b>合计</b>	<b>953,284.33</b>	

#### 5.48 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		13,489.00	
其他	39,858.27	43,504.96	39,858.27
<b>合计</b>	<b>39,858.27</b>	<b>56,993.96</b>	<b>39,858.27</b>

#### 5.49 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	583,735.63	52,710.96	583,735.63
其中：固定资产处置损失	583,735.63	52,710.96	583,735.63
对外捐赠支出		80,000.00	
罚款支出	275,014.18	0.65	275,014.18
其他	158,389.07	10,651.50	158,389.07
<b>合计</b>	<b>1,017,138.88</b>	<b>143,363.11</b>	<b>1,017,138.88</b>

#### 5.50 所得税费用

##### 5.50.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,131,391.21	1,534,533.65
本期调整以前年度所得税金额	1,484,762.58	
递延所得税费用	-943,978.72	-398,398.51
<b>合计</b>	<b>2,672,175.07</b>	<b>1,136,135.14</b>

##### 5.50.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	38,381,666.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,757,250.00
子公司适用不同税率的影响	-419,674.16
调整以前期间所得税的影响	1,479,168.43
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	400,048.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-427,957.43
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-316,751.21
研发加计扣除	-3,799,908.92
所得税费用	2,672,175.07

### 5.51 现金流量表项目

#### 5.51.1 与经营活动有关的现金

##### 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	18,937.49	13,428.90
政府补助	2,429,106.53	3,100,829.82
往来款项及其他	657,905.75	3,398,616.08
<b>合计</b>	<b>3,105,949.77</b>	<b>6,512,874.80</b>

##### 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	16,753,382.91	12,825,106.55
往来款项及其他	6,272,053.86	3,670,467.46
转存应付票据保证金	4,294,366.65	-
<b>合计</b>	<b>27,319,803.42</b>	<b>16,495,574.01</b>

#### 5.51.2 与投资活动有关的现金

##### 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他	8,570.64	-
<b>合计</b>	<b>8,570.64</b>	

#### 5.51.3 与筹资活动有关的现金

##### 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁付款额	3,494,308.44	4,751,298.80
<b>合计</b>	<b>3,494,308.44</b>	<b>4,751,298.80</b>

## 5.52 现金流量表补充资料

## 5.52.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	35,709,491.59	25,153,827.88
加：资产减值准备	10,085,823.64	498,456.05
信用减值损失	1,746,598.41	1,034,322.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,238,209.68	11,952,813.03
使用权资产折旧	2,255,587.85	2,897,866.35
无形资产摊销	1,501,417.88	1,414,555.25
长期待摊费用摊销	1,326,561.67	1,151,623.67
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）	-953,284.33	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	661,092.68	52,710.96
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-42,158.01	-689.09
财务费用（收益以“－”号填列）	431,672.25	3,680,381.62
投资损失（收益以“－”号填列）	-83,959.16	-77,610.20
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-938,384.57	587,845.14
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-1,001,098.03
存货的减少（增加以“－”号填列）	-3,763,976.62	-6,223,727.08
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-22,465,756.45	-30,810,012.55
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-14,768,905.39	21,089,718.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	26,940,031.12	31,400,983.50
<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>		
现金的期末余额	11,095,090.87	13,315,283.85
减：现金的期初余额	13,315,283.85	9,848,232.56
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,220,192.98	3,467,051.29

## 5.52.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	11,095,090.87	13,315,283.85
其中：库存现金	83,458.57	56,228.02
可随时用于支付的银行存款	11,011,632.30	13,259,055.83

项目	期末余额	期初余额
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	11,095,090.87	13,315,283.85

## 5.52.3 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

项目	期末余额
银行承兑汇票保证金	1,804,364.26
合计	1,804,364.26

## 5.53 外币货币性项目

## 5.53.1 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	169,243.76	7.0288	1,189,580.54
日元	2.00	0.0448	0.09
港元	1,569.36	0.9032	1,417.48
应收账款			
其中：美元	1,153,694.23	7.0288	8,109,086.00
欧元			
港元	426,508.09	0.9032	385,222.11

## 5.54 租赁

## 5.54.1 本公司作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	408,659.30	561,112.08
与租赁相关的总现金流出	3,520,328.66	4,751,298.80

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	3,054,485.28
1 至 2 年	1,905,484.28
2 至 3 年	1,084,769.28
3 年以上	3,330,000.00

## 5.55 政府补助

## 5.55.1 涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	3,991,733.26	500,000.00		1,037,805.16	106,016.28	3,559,944.38	与资产相关

## 5.55.2 计入当期损益的政府补助情况

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	4,794,736.80	6,481,159.84
<b>合计</b>	<b>4,794,736.80</b>	<b>6,481,159.84</b>

## 5.56 研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,576,927.16	8,357,361.83
耗用材料	12,266,884.03	9,119,242.54
折旧费用	1,319,523.92	979,391.45
福利费	93,393.14	185,465.57
长期待摊费用摊销	44,985.88	36,701.88
无形资产摊销	8,529.60	9,605.12
差旅费	47,094.19	46,904.89
其他费用	861,781.73	3,033,855.70
委托外部研发开发费用	239,056.60	
<b>合计</b>	<b>23,458,176.25</b>	<b>21,768,528.98</b>
其中：费用化研发支出	23,458,176.25	21,768,528.98

## 6、合并范围的变更

## 6.1 其他原因的合并范围变动

本期公司注销两家全资子公司，注销情况如下：

名称	不再纳入合并范围的时间
肇庆优能智慧储能科技有限公司	2025 年 12 月 3 日
广东伊缔康新能源科技有限公司	2025 年 8 月 12 日

## 7、在其他主体中的权益

## 7.1 在子公司中的权益

## 7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
绿普（香港）科技有限公司	10000 港币	香港	香港	贸易	100		设立
深圳前海绿宝石科技开发有限公司	1000 万元人民币	深圳	深圳	技术开发	100		设立
江华绿宝石新能源储能科技有限公司	2000 万元人民币	湖南	湖南	制造业	100		设立
广东绿宝石储能科技有限公司	2000 万元人民币	肇庆	肇庆	制造业	100		设立

## 8、与金融工具相关的风险

### 8.1 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

#### 8.1.1 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

#### 8.1.2 流动性风险

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

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

#### 8.1.3 市场风险

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

##### （1）利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。根据本公司实际经营情况，本公司借款均为固定利率，故本公司不存在利率风险。

##### （2）汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债。

## (3) 其他价格风险

根据公司的实际经营业务，无其他需要披露的价格风险。

## 9、公允价值的披露

## 9.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	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
<b>一、持续的公允价值计量</b>	-	-	-	-
（一）交易性金融资产	-	-	26,922,158.01	26,922,158.01
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	-	26,922,158.01	26,922,158.01
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（3）衍生金融资产	-	-	-	-
（4）其他（结构性存款及理财产品）	-	-	26,922,158.01	26,922,158.01
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（二）其他债权投资	-	-	-	-
（三）其他权益工具投资	-	-	970.78	970.78
（四）应收款项融资	-	-	5,562,590.88	5,562,590.88
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	-	-	-	-
（五）投资性房地产	-	-	-	-
1.出租用的土地使用权	-	-	-	-
2.出租的建筑物	-	-	-	-
3.持有并准备增值后转让的土地使用权	-	-	-	-
（六）生物资产	-	-	-	-
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	-	-	<b>32,485,719.67</b>	<b>32,485,719.67</b>
（七）交易性金融负债	-	-	-	-
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
其中：发行的交易性债券	-	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>	-	-	-	-
<b>二、非持续的公允价值计量</b>	-	-	-	-

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
(一) 持有待售资产	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

### 9.2 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

截至期末，本公司无持续和非持续第一层次公允价值计量项目。

### 9.3 持续和非持续第二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

截至期末，本公司无持续和非持续第二层次公允价值计量项目。

### 9.4 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

项目	期末公允价值	估值技术	重要可观察输入值
交易性金融资产	26,922,158.01	市场法	
应收款项融资	5,562,590.88	市场法	
其他权益工具投资	970.78	市场法	

## 10、关联方及关联交易

### 10.1 本公司的实际控制人情况

本企业无母公司，本公司实际控制人为：

实际控制人姓名	实际控制人对本公司的持股比例 (%)	实际控制人对本公司的表决权比例 (%)
刘泳澎	25.4829	25.4829
张小波	17.7412	17.7412
诸葛剑峰	8.5456	8.5456
成渝	8.8272	8.8272

本公司的实际控制人情况的说明：本公司股东刘泳澎、张小波、诸葛剑锋、成渝于 2012 年 9 月 8 日签署《一致行动协议书》成为公司一致行动人，截至 2025 年 12 月 31 日一致行动人合计持有公司股权比例为 60.5969%。本公司实际控制人是：刘泳澎、张小波、诸葛剑锋、成渝。

### 10.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

### 10.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市阳和通电子有限公司	股东
刘泳澎	股东、董事长、法定代表人
张小波	股东、董事、总经理
成瑜	股东、董事
诸葛剑锋	股东、监事会主席
邹淑艳	股东刘泳澎配偶、董事、副总经理
丁明均	股东、监事
周智军	股东、董事、副总经理
廖琼	职工代表监事
彭雪梅	董事
练祖鹏	董事
张秀	董事会秘书
罗榕玲	财务负责人

#### 10.4 关联方交易情况

##### 10.4.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市阳和通电子有限公司	出售商品	9,485,004.93	11,860,446.98

##### 10.4.2 关联担保情况

###### 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
①刘泳澎；②张小波；③成瑜；④诸葛剑锋	39,000,000.00	2023/6/30	2026/6/29	否
①刘泳澎；②张小波；③成瑜；④诸葛剑锋	30,000,000.00	2025/4/16	2028/4/16	否
①刘泳澎	81,000,000.00	2023/2/15	2031/2/15	否
①刘泳澎；②张小波；③成瑜；④诸葛剑锋	30,000,000.00	2025/4/6	2026/4/7	否
①刘泳澎；②张小波；③成瑜；④诸葛剑锋	20,000,000.00	2025/3/13	2028/3/13	否

##### 10.4.3 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,031,541.67	2,533,889.82

#### 10.5 应收、应付关联方等未结算项目情况

##### 10.5.1 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收账款：					
	深圳市阳和通电子有限公司	2,263,721.24	113,186.06	6,349,260.83	317,463.04
<b>合计</b>		<b>2,263,721.24</b>	<b>113,186.06</b>	<b>6,349,260.83</b>	<b>317,463.04</b>

## 10.5.2 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款：			
	周智军	36,012.75	42,628.65
	张小波	37,131.71	13,858.89
	丁明均	0	8,960.75
	廖琼	3,480.00	2,420.00
	刘泳澎	15,577.72	927.00
	张秀	4,344.00	0
<b>合计</b>		<b>96,546.18</b>	<b>68,795.29</b>

## 10.6 关联方承诺

以下为本公司于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
担保			
——接受担保			
	①刘泳澎；②张小波；③成瑜；④诸葛剑锋	119,000,000.00	20,000,000.00
	刘泳澎	81,000,000.00	20,000,000.00

## 11、承诺及或有事项

## 11.1 资产负债表日存在的重要承诺事项

## 11.1.1 关联方承诺

与关联方相关的未确认承诺事项详见本附注“9、关联方及关联交易”部分相应内容；与租赁相关的承诺详见本附注“5.55 租赁”。

## 11.2 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 12、资产负债表日后事项

## 12.1 利润分配情况

本公司拟于 2026 年以 2025 年 12 月 31 日总股本 57,459,665 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金股利 0.6 元（含税），以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股（其中以股票发行溢价所形成的资本公积每 10 股转增 3 股，无需纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0 股，需要纳税），现金股利发放金额共计：3,447,579.90 元，合计转增 17,237,899 股。

## 13、其他重要事项

无。

## 14、母公司财务报表主要项目注释

## 14.1 应收账款

## 14.1.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	167,976,026.50	143,616,423.02
1 至 2 年	899,284.83	692,012.58
2 至 3 年	99,272.14	502,344.90
3 年以上	501,992.15	
小计	<b>169,476,575.62</b>	<b>144,810,780.50</b>
减：坏账准备	8,217,354.54	6,963,699.88
合计	<b>161,259,221.08</b>	<b>137,847,080.62</b>

## 14.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	99,272.14	0.06	99,272.14	100.00		99,272.14	0.07	99,272.14	100.00	
其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						99,272.14	0.07	99,272.14	100.00	
按组合计提坏账准备	169,377,303.48	99.94	8,118,082.40	4.79	161,259,221.08	144,711,508.36	99.93	6,864,427.74	4.74	137,847,080.62
其中：信用风险组合						144,711,508.36	99.93	6,864,427.74	4.74	137,847,080.62
合计	<b>169,476,575.62</b>	<b>100.00</b>	<b>8,217,354.54</b>	<b>4.85</b>	<b>161,259,221.08</b>	<b>144,810,780.50</b>	<b>100.00</b>	<b>6,963,699.88</b>	<b>4.81</b>	<b>137,847,080.62</b>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
肇庆市华胜电子有限公司	99,272.14	99,272.14	100.00	已丧失偿还能力
合计	99,272.14	99,272.14	100.00	/

组合计提项目：

名称	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险组合	169,377,303.48	8,118,082.40	4.79
其中：账龄分析法组合	157,330,167.56	8,118,082.40	5.16
合并范围内关联方组合	12,047,135.92		
<b>合计</b>	<b>169,377,303.48</b>	<b>8,118,082.40</b>	<b>4.79</b>

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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	6,864,427.74	-	99,272.14	6,963,699.88
2025年1月1日余额				
在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	1,253,654.66	-	-	1,253,654.66
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2025年12月31日余	8,118,082.40	-	99,272.14	8,217,354.54

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)	
额				

## 14.1.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	6,864,427.74	1,253,654.66				8,118,082.40
按单项计提坏账准备	99,272.14					99,272.14
<b>合计</b>	<b>6,963,699.88</b>	<b>1,253,654.66</b>				<b>8,217,354.54</b>

## 14.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
ND	26,001,422.68		26,001,422.68	15.34	1,300,071.13
CY	14,755,569.38		14,755,569.38	8.71	737,778.47
DAH	11,089,029.31		11,089,029.31	6.54	554,451.47
客户五	10,927,294.84		10,927,294.84	6.45	546,364.74
JAH	10,076,454.46		10,076,454.46	5.95	503,822.72
<b>合计</b>	<b>72,849,770.67</b>		<b>72,849,770.67</b>	<b>42.99</b>	<b>3,642,488.53</b>

## 14.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	31,786,012.40	36,812,823.96
<b>合计</b>	<b>31,786,012.40</b>	<b>36,812,823.96</b>

## 14.2.1 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	731,431.06	673,431.06

备用金	1,636.66	5,939.03
代扣住房公积金	35,307.90	39,378.22
代扣员工社保费	143,436.55	156,258.96
关联方往来款	30,688,838.27	35,635,110.40
其他	746,464.62	549,206.29
<b>合计</b>	<b>32,347,115.06</b>	<b>37,059,323.96</b>

## 14.2.2 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	30,945,069.38	25,578,564.34
1 至 2 年	263,967.35	2,457,242.00
2 至 3 年	150,000.00	4,039,793.77
3 至 4 年	136,700.00	3,268,088.82
4 至 5 年	701,378.33	1,245,100.00
5 年以上	150,000.00	470,535.03
<b>小计</b>	<b>32,347,115.06</b>	<b>37,059,323.96</b>
减：坏账准备	561,102.66	246,500.00
<b>合计</b>	<b>31,786,012.40</b>	<b>36,812,823.96</b>

## 14.2.3 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	32,347,115.06	100.00	561,102.66	1.73	31,786,012.40	37,059,323.96	100.00	246,500.00	0.67	36,812,823.96
其中：信用风险组合	32,347,115.06	100.00	561,102.66	1.73	31,786,012.40	37,059,323.96	100.00	246,500.00	0.67	36,812,823.96
<b>合计</b>	<b>32,347,115.06</b>	<b>100.00</b>	<b>561,102.66</b>	<b>1.73</b>	<b>31,786,012.40</b>	<b>37,059,323.96</b>	<b>100.00</b>	<b>246,500.00</b>	<b>0.67</b>	<b>36,812,823.96</b>

## 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险组合	32,347,115.06	561,102.66	80.00
其中：合并关联方、员工借款、押金、备用金组合	31,645,736.73		
账龄组合	701,378.33	561,102.66	80.00
<b>合计</b>	<b>32,347,115.06</b>	<b>561,102.66</b>	<b>80.00</b>

## 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	246,500.00			246,500.00
2025年1月1日余额 在本期	246,500.00			246,500.00
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	314,602.66			314,602.66
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	561,102.66			561,102.66

## 14.2.4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
信用风险组合	246,500.00	314,602.66				561,102.66
<b>合计</b>	<b>246,500.00</b>	<b>314,602.66</b>				<b>561,102.66</b>

## 14.2.5 本期实际核销的其他应收款情况

截至期末，本公司无实际核销的其他应收款。

## 14.2.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
广东绿宝石储能科技有限公司	26,765,179.92	82.74	往来款	1 年以内、1-2 年	
江华绿宝石新能源储能科技有限公司	3,593,679.12	11.11	往来款	1 年以内	
深圳市凌州科技有限公司	408,000.00	1.26	无法收回的预付款项	4-5 年	326,400.00
杭州海兴电力科技股份有限公司	250,000.00	0.77	押金	2-3 年、3-4 年	
贵阳立特精密机械有限公司	157,128.32	0.49	无法收回的预付款项	4-5 年	125,702.66
<b>合计</b>	<b>31,173,987.36</b>	<b>96.37</b>			<b>452,102.66</b>

### 14.3 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	25,000,403.92		25,000,403.92	41,800,403.92		41,800,403.92
<b>合计</b>	<b>25,000,403.92</b>		<b>25,000,403.92</b>	<b>41,800,403.92</b>		<b>41,800,403.92</b>

## 14.3.1 对子公司的投资

被投资单位	期初余额	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期 末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减 值准备	其他		
绿普（香港） 科技有限公 司	403.92						403.92	
肇庆优能智慧储能科技有 限公司	16,800,000.00			16,800,000.00				
江华绿宝石新能源储能 科技有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
广东绿宝石储能科技有限 公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
广东伊缔康新能源科技有 限公司			2,400,000.00	2,400,000.00				
<b>合计</b>	<b>41,800,403.92</b>		<b>2,400,000.00</b>	<b>19,200,000.00</b>			<b>25,000,403.92</b>	

## 14.4 营业收入和营业成本

### 14.4.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	396,950,271.03	331,840,632.79	320,967,173.65	266,146,735.10
其他业务	1,321,927.13	1,211,668.36	2,840,195.51	2,714,334.93
<b>合计</b>	<b>398,272,198.16</b>	<b>333,052,301.15</b>	<b>323,807,369.16</b>	<b>268,861,070.03</b>

### 14.4.2 营业收入明细

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	396,950,271.03	320,967,173.65
其中：铝电解电容器	303,938,707.34	275,443,549.24
超级电容器	93,011,563.69	45,523,624.41
其他业务收入	1,321,927.13	2,840,195.51
其中：材料销售收入	1,321,927.13	2,840,195.51
<b>合计</b>	<b>398,272,198.16</b>	<b>323,807,369.16</b>

## 14.5 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	137,012.59	77,610.20
处置长期股权投资产生的投资收益	-10,424,651.75	
<b>合计</b>	<b>-10,287,639.16</b>	<b>77,610.20</b>

## 15、补充资料

### 15.1 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	292,191.65	
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	2,915,049.15	
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	42,158.01	
委托他人投资或管理资产的损益	137,012.59	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-316,187.93	
减：所得税影响额	467,683.77	
<b>合计</b>	<b>2,602,539.70</b>	—

### 15.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

## 肇庆绿宝石电子科技股份有限公司 2025 年度财务报表附注

	收益率(%)	基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	20.60	0.66	0.66
扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.10	0.61	0.61

肇庆绿宝石电子科技股份有限公司

2026 年 4 月 17 日

第 17 页至第 81 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名：\_\_\_\_\_

签名：\_\_\_\_\_

签名：\_\_\_\_\_

日期：\_\_\_\_\_

日期：\_\_\_\_\_

日期：\_\_\_\_\_

## 附件会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 请填写具体原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	292,191.65
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	2,915,049.15
委托他人投资或管理资产的损益	137,012.59
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	42,158.01
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-316,187.93
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,070,223.47</b>
减：所得税影响数	467,683.77
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,602,539.70</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用