



麦思美
NEEQ: 874820

深圳麦思美汽车电子股份有限公司
Shenzhen Maxmade AUTO Electronics 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、公司负责人郑剑波、主管会计工作负责人谭建博及会计机构负责人（会计主管人员）谭建博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、政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因
为保护公司客户信息和商业秘密，避免竞争对手不正当竞争，最大限度保护公司利益和股东利益，豁免披露客户名称，对应单位均不涉及关联方。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配	20
第五节	公司治理	23
第六节	财务会计报告	27
	附件会计信息调整及差异情况	118

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

释义

释义项目		释义
本公司、股份公司、麦思美	指	深圳麦思美汽车电子股份有限公司
麦思美有限	指	深圳市麦思美汽车电子有限公司
麦思美软件	指	深圳市麦思美软件技术有限公司，系麦思美全资子公司
承旗贸易	指	深圳市承旗贸易有限公司，系麦思美全资子公司
麦思美（香港）	指	麦思美汽车电子（香港）有限公司，系麦思美全资子公司
滴石半导体	指	滴石半导体（深圳）有限公司，系麦思美全资子公司
滴石管理	指	深圳市滴石企业管理中心（有限合伙），系公司股东
麦众智联	指	深圳市麦众智联技术企业（有限合伙），系公司股东
杰科电子	指	深圳市杰科电子有限公司，系实际控制人控制的企业
杰科数码	指	深圳市杰科数码有限公司，系实际控制人控制的企业
《公司章程》	指	《深圳麦思美汽车电子股份有限公司章程》
主办券商、平安证券	指	平安证券股份有限公司
报告期	指	2025年1-12月
元、万元	指	人民币元、人民币万元
车载信息娱乐系统、IVI	指	车载信息娱乐系统(In-Vehicle Infotainment)集成于车辆内部，利用无线通信技术、卫星导航技术、语言识别技术、音视频处理技术、人机交互技术等手段，为驾乘者提供汽车卫星导航、无线通讯、信息娱乐、车载显示、智能驾驶辅助等专业服务，使驾乘者享受到更加便捷、智能、沉浸式的驾乘体验。
汽车电子	指	汽车电子产品是指智能网联汽车、车联网和车载信息服务中具备感知、计算、反馈、控制、执行、通信、应用等功能，实现信息感知、高速计算、状态监测、行为决策和整车控制的基础电子产品。主要包括基础产品、终端和车载软件等产品。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳麦思美汽车电子股份有限公司		
英文名称及缩写	Shenzhen Maxmade Auto Electronics Co., Ltd.		
	MMAUTO		
法定代表人	郑剑波	成立时间	2013年9月10日
控股股东	控股股东为（黄荣添）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（黄荣添、黄敏莹），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-智能消费设备制造 C（396）-智能车载设备制造（C3962）		
主要产品与服务项目	公司专业从事汽车电子产品研发、生产和销售，主营产品为车载信息娱乐系统。		
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	麦思美	证券代码	874820
挂牌时间	2025年7月10日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	30,000,000
主办券商（报告期内）	平安证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道益田路5023号平安金融中心B座第22-25层		
联系方式			
董事会秘书姓名	谭建博	联系地址	深圳市龙岗区坪地街道埔仔路26号2栋1-4层
电话	0755-23156669	电子邮箱	tanjb@maxmade-ae.cn
传真	0755-23156669		
公司办公地址	深圳市龙岗区坪地街道埔仔路26号2栋1-4层	邮政编码	518117
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914403000789909641		
注册地址	广东省深圳市龙岗区坪地街道埔仔路26号2栋1-4层		
注册资本（元）	30,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家专业从事汽车电子产品研发、生产和销售的国家高新技术企业，经过 10 余年的持续技术探索与积累，形成了覆盖产品硬件、软件和外观结构设计、系统软件和算法开发、制程工艺、自动化产线、检测技术的核心技术体系，先后被认定为国家高新技术企业、“深圳市专精特新中小企业”、“深圳市创新型中小企业”，拥有国家级 CNAS 实验室，已全面通过 IATF 16949:2016 汽车行业质量管理体系、ISO 9001:2015 质量管理体系、ISO 14001:2015 环境管理体系以及 CMMI 三级认证。公司主要研发人员具有 20 年以上研发经验，具备对产品、工艺以及软件的研发及整合的能力，能够根据行业发展趋势、购车者消费偏好、多样化的整车厂商需求进行研发，为客户在操作系统、产品开发、质量管控等方面提供优质定制化解决方案。公司产品主要面向海外市场，终端配套整车厂商及汽车后装市场，包括现代、日产、丰田、三菱、铃木、海马、奇瑞等整车厂商多款车型。

公司的具体商业模式如下：

(一) 采购模式

公司原材料主要包括显示屏、触摸屏、IC、电阻、电容、电感、二三极管、PCB 等，均由公司采购部门统一向供应商采购。公司的采购模式以自主采购为主，依据流程对供应商实行有效的选择、考核和管理，实现了对采购成本和采购质量的有效控制。

(二) 生产模式

公司生产模式为以销定产，自主生产，根据客户订单要求形成生产计划或指令，少量基础工序委托外协厂商进行加工。生产过程主要包括 SMT 贴片、装配和测试三大部分。

(三) 销售模式

公司以海外出口业务为主，通过一二级供应商或境外品牌商将产品销售给国外的汽车厂商或车厂供应商，4S 店、改装店、连锁超市等。

(四) 研发模式

公司建立了完善的研发体系，研发项目管理过程主要包括项目立项、计划、执行、项目验收等程序。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级√省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、公司自 2020 年起多次被认定为深圳市高新技术企业，分别于 2020 年 12 月 11 日、2023 年 11 月 15 日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局颁发的编号为 GR202044200228、GR202344203744 的高新技术企业证书，有效期三年。 2、公司 2024 年 12 月 31 日被认定为深圳市专精特新中

小企业，取得深圳市中小企业服务局颁发的编号为SZ20211750的专精特新中小企业证书，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	249,201,327.11	245,651,852.87	1.44%
毛利率%	35.02%	36.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	38,127,650.27	39,790,035.70	-4.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	35,336,605.48	38,455,261.65	-8.11%
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）	31.34%	44.95%	-
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）	29.05%	43.44%	-
基本每股收益	1.2709	1.3263	-4.18%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	239,525,252.27	175,516,712.43	36.47%
负债总计	118,553,121.62	66,686,147.63	77.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	120,972,130.65	108,830,564.80	11.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.03	3.63	11.16%
资产负债率%（母公司）	48.20%	37.04%	-
资产负债率%（合并）	49.50%	37.99%	-
流动比率	1.84	2.40	-
利息保障倍数	67.50	154.24	-
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	38,830,688.03	34,816,599.47	11.53%
应收账款周转率	16.71	20.72	-
存货周转率	3.01	3.19	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	36.47%	8.83%	-
营业收入增长率%	1.44%	4.16%	-
净利润增长率%	-4.18%	6.61%	-

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	142,757,198.03	59.60%	64,644,815.58	36.83%	120.83%
应收票据	8,106,952.68	3.38%	4,571,732.55	2.60%	77.33%
应收账款	17,986,268.66	7.51%	10,341,934.79	5.89%	73.92%
交易性金融资产	--	--	20,005,626.40	11.40%	-100.00%
预付款项	2,241,814.17	0.94%	2,907,892.54	1.66%	-22.91%
其他应收款	3,739,937.64	1.56%	3,555,398.81	2.03%	5.19%
存货	37,656,296.92	15.72%	34,916,189.85	19.89%	7.85%
固定资产	15,009,007.59	6.27%	17,121,381.07	9.75%	-12.34%
使用权资产	5,532,116.01	2.31%	9,220,193.61	5.25%	-40.00%
递延所得税资产	3,740,944.82	1.56%	3,979,236.62	2.27%	-5.99%
短期借款	30,023,527.78	12.53%	10,009,166.67	5.70%	199.96%
应付票据	30,932,108.95	12.91%	--	--	--
应付账款	29,774,601.55	12.43%	24,987,387.87	14.24%	19.16%
合同负债	13,783,699.69	5.75%	14,124,528.14	8.05%	-2.41%
应付职工薪酬	4,353,312.13	1.82%	4,690,554.92	2.67%	-7.19%
一年内到期的非流动负债	3,756,614.83	1.57%	3,617,347.09	2.06%	3.85%
租赁负债	1,932,201.44	0.81%	5,688,816.24	3.24%	-66.04%

项目重大变动原因

1、货币资金较上年期末增加 120.83%，主要系经营利润留存，结构性存款赎回及短期借款增加；

2、交易性金融资产较上年期末减少 100.00%，主要系结构性存款赎回；

3、短期借款较上年期末增加 199.96%，主要系银行信用借款增加 2,000 万元；

4、应付票据新增 3,002.35 万元，主要系 2025 年新增银行承兑汇票。

(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	249,201,327.11	-	245,651,852.87	-	1.44%
营业成本	161,941,798.29	64.98%	156,224,866.53	63.60%	3.66%
毛利率%	35.02%	-	36.40%	-	-
税金及附加	1,378,904.81	0.55%	1,306,939.02	0.53%	5.51%
销售费用	3,167,872.30	1.27%	3,279,623.18	1.34%	-3.41%
管理费用	8,267,282.17	3.32%	8,636,379.73	3.52%	-4.27%
研发费用	30,620,182.40	12.29%	33,029,085.40	13.45%	-7.29%
财务费用	1,568,369.21	0.63%	-3,230,708.46	-1.32%	148.55%
资产减值损失	-3,891,793.73	-1.56%	-6,365,776.23	-2.59%	38.86%
营业利润	41,204,837.78	16.53%	41,587,235.92	16.93%	-0.92%
利润总额	41,248,973.43	16.55%	41,626,628.28	16.95%	-0.91%
净利润	38,127,650.27	15.30%	39,790,035.70	16.20%	-4.18%

项目重大变动原因

- 1、财务费用较上年同期增加 148.55%，主要系本期美元汇率较上年度平稳，汇兑收益减少；
- 2、资产减值损失较上年同期增加 38.86%，主要系本期计提的存货跌价准备减少。

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	245,471,067.98	244,914,257.41	0.23%
其他业务收入	3,730,259.13	737,595.46	405.73%
主营业务成本	159,752,195.43	156,008,498.65	2.40%
其他业务成本	2,189,602.86	216,367.88	911.98%

按产品分类分析

√适用□不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
车载信息娱乐系统	245,471,067.98	159,752,195.43	34.92%	0.23%	2.40%	-1.38%
其他业务	3,730,259.13	2,189,602.86	41.30%	405.73%	911.98%	-29.36%

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
境外销售	238,273,293.35	153,667,268.40	35.51%	-0.58%	1.03%	-1.03%
境内销售	10,928,033.76	8,274,529.89	24.28%	82.57%	100.54%	-6.78%

收入构成变动的原因

公司收入主要来源于车载信息娱乐系统，收入比上年同期略有增长。

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 1	56,959,765.01	22.86%	否
2	客户 2	38,166,725.74	15.32%	否
3	客户 3	32,458,236.24	13.02%	否
4	客户 4	22,436,449.21	9.00%	否
5	客户 5	18,608,776.70	7.47%	否
	合计	168,629,952.90	67.67%	-

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	紫环电子有限公司	17,031,998.07	11.52%	否
2	星源电子科技（深圳）有限公司	15,587,014.34	10.54%	否
3	东莞市弟兄电子有限公司	9,885,017.72	6.68%	否
4	智恩电子（大亚湾）有限公司	5,353,568.27	3.62%	否
5	深圳市欧仕德科技有限公司	5,205,969.03	3.52%	否
	合计	53,063,567.41	35.88%	-

(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	38,830,688.03	34,816,599.47	11.53%
投资活动产生的现金流量净额	20,124,902.57	41,830,980.09	-51.89%
筹资活动产生的现金流量	-11,864,729.60	-32,590,955.14	-63.60%

净额			
----	--	--	--

现金流量分析

- 1、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 51.89%，主要系本期理财产品购买金额大于上期购买金额；
- 2、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 63.60%，主要系银行借款增加。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
麦思美软件	控股子公司	系统与软件开发	10,000,000.00	3,921,170.34	3,485,756.57	2,329,726.41	-1,226,981.17
承旗贸易	控股子公司	贸易服务	1,000,000.00	5,123,979.21	1,952,240.67	194,891.72	157,532.11
麦思美（香港）	控股子公司	汽车电子产品跨境贸易平台	10,202.00 港币	4,571,054.17	-80,086.48	226,818.89	117,629.79

2026年2月2日，新设全资子公司滴石半导体（深圳）有限公司，尚未实际经营。

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(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
兴银理财有限责任公司	银行理财产品	【兴银添利天天利13号E】（适用【E】类份额）	0	0	自有资金
兴银理财有限责任公司	银行理财产品	兴银理财添利快线F（适用【F】类份额）	0	0	自有资金

注：【兴银添利天天利13号E】（适用【E】类份额）报告期内循环购买，截至期末已全部赎回。

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济波动风险	公司所处行业为汽车电子行业，与下游整车制造密切相关，受宏观经济波动的影响较大。受宏观经济影响，下游汽车行业的需求存在周期性波动，当宏观经济下滑时，汽车消费放缓，从而对上游汽车电子行业的产销量产生不利影响。
技术进步与产品更新的风险	汽车电子行业属于技术密集型行业，该行业发展趋势与电子信息技术和汽车制造技术息息相关。近年来汽车整车厂商新车型推出的周期逐步缩短，对汽车电子开发能力、配套能力以及成本管控能力要求越来越高。尤其是新能源汽车产业发展和汽车动力传输方式发生的变革，对汽车电子产品的应用市场产生了重要影响。如果未来公司未能及时跟踪前沿技术并实现自身技术储备和产品更新迭代，进而导致公司的产品或技术市场竞争力下降，不能有效地满足客户需求，使得公司在竞争中处于不利地位。
境外市场风险	公司销售以境外销售为主，如果未来公司境外销售所在国家、地区的政治、经济环境、贸易政策等出现重大不利变化，国际市场当地需求发生重大变化，将对公司境外销售业务造成不利影响。
汇率变动的风险	公司销售以境外销售为主，公司产品出口主要以美元结

	算，人民币兑换美元汇率变动将对公司的经营业绩产生一定影响。若未来人民币兑美元汇率出现剧烈波动，将会对公司的盈利能力产生较大的影响，公司存在一定的汇率风险。
主要客户较为集中的风险	公司客户集中度较高，主要客户的销售订单对于公司的经营业绩有较大的影响，如果该等客户受整体经济环境的影响，或者公司与其稳定合作的关系发生变动，将对公司的经营业绩产生不利影响。
产品结构单一的风险	公司营业收入主要来自于车载信息娱乐系统的销售，产品结构相对单一。如果未来公司现有产品的市场需求发生较大波动或公司无法及时响应市场对新技术的需求，新产品无法顺利推出，则将对公司持续经营产生不利影响。
原材料价格波动风险	公司采购的原材料种类较多，主要包括屏幕、集成电路（IC）、线路板（PCB）和其他各类电子元器件等。原材料价格主要受库存周期、价格政策、消费需求等多重因素影响。若未来公司主要原材料采购价格持续上升，而公司未能及时通过价格传导机制向客户转移原材料成本上涨的压力或通过技术工艺革新来抵消原材料价格上涨的压力，可能会对公司的经营业绩产生不利影响。
存货跌价风险	公司期末存货账面价值占流动资产比重及存货跌价准备计提金额较大，若未来市场需求发生重大不利变化且公司未能制定合理的生产计划以及对存货进行有效管理，可能导致存货积压，面临存货跌价损失的风险，进而对公司业绩造成不利的影响。
实际控制人不当控制的风险	黄荣添直接持有公司 51.67% 股权，黄敏莹为麦众智联执行事务合伙人，可间接控制公司 13.33% 的股权，两人为父女关系，合计控制公司 65.00% 的股权，为公司的共同实际控制人。若公司实际控制人利用其对公司的控制地位，通过行使表决权对公司在发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事宜施加不利影响，公司及中小股东将面临利益受损的风险。
税收优惠政策变化的风险	公司为高新技术企业，享受 15% 的企业所得税税率优惠政策。同时公司的外销业务享受出口企业增值税“免、抵、退”税收优惠政策。若国家调整有关高新技术企业、出口退税等相关税收优惠政策，或者公司在未来期间不再符合享受税收优惠的条件，会在一定程度上影响公司的盈利水平，对公司的经营业绩产生不利影响。
毛利率下降风险	受益于客户结构、销售区域和研发投入等因素，报告期内公司毛利率维持较高水平。未来，受公司产品市场价格波动、原材料价格波动、市场供需关系等诸多因素的影响，公司主营业务毛利率存在波动的风险，如未来相关因素发生不利变化，将导致公司毛利率下降，影响公

	司的盈利水平。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input 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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)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违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

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	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				

								东、实际控制人及其控制的企业		
1	黄荣添	60,000,000	0	0	2022年11月1日	2025年4月17日	连带	是	已事后补充履行	不涉及
合计	-	60,000,000	0	0	-	-	-	-	-	-

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）	60,000,000.00	0
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	60,000,000.00	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	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	5,584,717.60	0
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

2022年10月27日黄荣添与民生银行签署《综合授信合同》（HT1814202227265086），民生银行提供黄荣添的授信最高限额可循环使用2,000万元，有效使用期限自2022年11月1日至2027年11月1日。同日黄荣添、梁宇虹、麦思美有限与民生银行签署《最高额担保合同》（HT1814202227265086-1），黄荣添、梁宇虹以其名下价值6,000万元房产提供抵押，同时梁宇虹和麦思美有限提供连带保证，保证期间为债务履行期限届满之日起三年。在上述综合授信合同项下，黄荣添于2022年11月1日起向民生银行借款2,000万元，2025年2月17日上述综合授信合同和担保合同项下的所有银行贷款已结清。公司挂牌前（2025年4月）综合授信合同已终止，担保已解除。

预计担保及执行情况

适用 不适用

(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	2,200,000.00	1,607,328.16
销售产品、商品，提供劳务	600,000.00	424,528.30
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	4,500,000.00	4,216,257.60
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	60,000,000.00	60,000,000.00
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述关联交易为公司日常性关联交易，是公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。公司与关联方的关联交易行为遵循公开、公平、公正的原则，依据市场公允价格定价，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

1、股权激励基本情况

2016年12月19日，麦思美有限作出股东会决议，一致同意注册资本由1,950万元变更为3,000万元，新增注册资本1,050万元由滴石管理、郑剑波分别认缴840万元、210万元，出资方式为货币。2016年12月20日，麦思美有限办理完毕工商变更登记手续。

滴石管理为公司的员工持股平台，持有公司28%的股份，滴石管理合伙人的出资额来源于黄荣添、郑剑波借款，滴石管理各合伙人所持滴石管理的合伙份额为真实持有，不存在份额代持或其他利益安排。

2、股权激励对公司经营状况、财务状况、控制权变化等方面的影响。

(1) 对经营状况的影响

股权激励的实施，有利于调动骨干员工工作的积极性和创造性，增强员工的归属感，

对公司经营状况有着积极的影响。

(2) 对财务状况的影响

公司已按照《企业会计准则第 11 号——股份支付》的规定，对于公司员工持股平台入股价格低于同期公允价格的部分，确认了股份支付费用，并依据合伙协议约定的服务期内进行分摊。

(3) 对公司控制权的影响

公司控制权未因股权激励的事实而发生变更。

综上，股权激励不会对公司的经营状况、财务状况、控制权产生重大不利影响。

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2025年2月18日	-	挂牌	限售承诺	其他（限售承诺）	正在履行中
董监高	2025年2月18日	-	挂牌	限售承诺	其他（限售承诺）	正在履行中
其他股东	2025年2月18日	-	挂牌	限售承诺	其他（限售承诺）	正在履行中
其他股东	2025年5月12日	-	挂牌	限售承诺	其他（限售承诺）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年2月18日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2025年5月12日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2025年2月18日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（不占用公司资金、资产或其他资源）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年2月18日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（不占用公司资金、资产或其他资源）	正在履行中
董监高	2025年2月18日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（不占用公司资金、资产或其他资源）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年2月18日	-	挂牌	其他承诺（解决关联交易问题）	其他（解决关联交易问题）	正在履行中
董监高	2025年2月18日	-	挂牌	其他承诺（解决关联交易问题）	其他（解决关联交易问题）	正在履行中

其他股东	2025年2月18日	-	挂牌	交易问题) 其他承诺 (解决关联交易问题)	其他(解决关联交易问题)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年2月18日	-	挂牌	其他承诺 (社保公积金缴纳)	其他(社保公积金缴纳)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年2月18日	-	挂牌	其他承诺 (房屋租赁瑕疵)	其他(房屋租赁瑕疵)	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
其他货币资金	货币资金	冻结	30,932,108.95	12.91%	银行承兑汇票保证金
其他货币资金	货币资金	冻结	1,000.00	0.00%	其他
总计	-	-	30,933,108.95	12.91%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述受限资产是公司正常业务开展过程中产生的银行承兑汇票保证金等，不会对公司生产经营产生不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	10,345,833	34.49%	0	10,345,833	34.49%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,875,000	12.92%	0	3,875,000	12.92%	
	董事、监事、高管	525,000	1.75%	0	525,000	1.75%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	19,654,167	65.51%	0	19,654,167	65.51%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,625,000	38.75%	0	11,625,000	38.75%	
	董事、监事、高管	1,575,000	5.25%	0	1,575,000	5.25%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-	
普通股股东人数							4

股本结构变动情况

适用 不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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	黄荣添	15,500,000	0	15,500,000	51.67%	11,625,000	3,875,000	0	0
2	滴石	8,400,000	0	8,400,000	28.00%	3,787,500	4,612,500	0	0

	管理								
3	麦众智联	4,000,000	0	4,000,000	13.33%	2,666,667	1,333,333	0	0
4	郑剑波	2,100,000	0	2,100,000	7.00%	1,575,000	525,000	0	0
	合计	30,000,000	0	30,000,000	100%	19,654,167	10,345,833	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

1、麦众智联系公司实际控制人黄敏莹控制的企业，黄敏莹持有份额 25.00%并担任执行事务合伙人。同时，黄敏莹系公司另一实际控制人、控股股东黄荣添之女，两人为公司的共同实际控制人。

2、黄东明系麦众智联合伙人，持有份额 22.50%，系控股股东、实际控制人黄荣添的侄子，实际控制人黄敏莹的堂兄；梁宇雯系麦众智联合伙人，持有份额 7.50%，系控股股东、实际控制人黄荣添的妻妹，实际控制人黄敏莹的阿姨。

3、滴石管理为公司员工持股平台，公司股东郑剑波持有份额 31.79%并担任执行事务合伙人。

4、除上述情况外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

黄荣添、黄敏莹父女为公司的共同实际控制人。黄荣添直接持有公司 51.67%股权，为公司控股股东，黄敏莹为麦众智联执行事务合伙人，可间接控制公司 13.33% 的股权，两人合计控制公司 65.00%的股权，为公司的共同实际控制人。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

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 9 月 8 日	9	0	0
合计	9	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

2025 年 9 月 8 日股东会审议，以公司现有总股本 30,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 9 元人民币现金，本次权益分派共计派发现金红利 27,000,000.00 元。本次权益分派权益登记日为：2025 年 9 月 17 日，除权除息日为：2025 年 9 月 18 日。公司委托中国结算北京分公司代派现金红利，已全额划入其资金账户。

以上权益分派不涉及股本变更。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
黄荣添	董事	男	1963年10月	2024年8月22日	2027年8月21日	15,500,000	0	15,500,000	51.67%
郑剑波	董事长、总经理	男	1968年3月	2024年8月22日	2027年8月21日	4,770,000	0	4,770,000	15.90%
黄敏莹	董事	女	1992年12月	2024年8月22日	2027年8月21日	1,000,000	0	1,000,000	3.33%
杨太惠	董事、副总经理	男	1984年9月	2024年8月22日	2027年8月21日	400,000	0	400,000	1.33%
梁宇雯	董事	女	1968年9月	2024年8月22日	2027年8月21日	300,000	0	300,000	1.00%
唐汉祥	监事会主席	男	1966年6月	2024年8月22日	2027年8月21日	1,200,000	0	1,200,000	4.00%
沈大勇	监事	男	1979年8月	2024年8月22日	2027年8月21日	500,000	0	500,000	1.67%
翟茜	职工代表监事	女	1984年8月	2024年8月22日	2027年8月21日	80,000	0	80,000	0.27%
谭建博	财务负责人、董事会秘书	男	1987年9月	2024年8月22日	2027年8月21日	200,000	0	200,000	0.67%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

1、黄荣添、黄敏莹为父女，同时为公司的共同实际控制人。黄荣添直接持有公司 51.67% 股权，为公司控股股东，黄敏莹为麦众智联执行事务合伙人，可间接控制公司 13.33% 的股

权，两人合计控制公司 65.00%的股权。

2、梁宇雯为麦众智联合伙人，为控股股东、实际控制人黄荣添的妻妹，实际控制人黄敏莹的阿姨；黄东明为麦众智联合伙人，为控股股东、实际控制人黄荣添的侄子，实际控制人黄敏莹的堂兄。

3、郑剑波、杨太惠、唐汉祥、沈大勇、翟茜、谭建博为滴石管理合伙人，其中郑剑波为滴石管理执行事务合伙人。

4、除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系，与股东之间亦不存在其他关联关系。

(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

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	14	0	0	14
销售人员	8	0	0	8
财务人员	6	0	0	6
行政人员	3	0	0	3
技术人员	112	3	-	115
生产人员	109	-	1	108
员工总计	252	3	1	254

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	18	24
本科	110	106
专科	42	49
专科以下	82	75
员工总计	252	254

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》。向员工支付薪酬，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。

2、公司结合业务发展需求，有序开展后备人才的挖掘、开发与培养工作。各部门根据岗位需求提报招聘计划，遵循公开招聘、人员推荐、平等竞争、择优录取的原则，引进优秀人才，并为其匹配适配专业的岗位。同时，针对新入职人员开展系统培训：公司内部规章制度培训，聚焦技术、工艺等专业技能提升培训等，持续强化人才能力储备。不定期为在职员工提供外出培训机会。

3、公司目前暂无需承担离退休职工费用。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

（一） 公司治理基本情况

公司已建立起一整套行之有效的内控管理体系，包括财务管理、采购管理、质量管理、研发管理、合同管理、人事行政管理等方面相关制度，确保公司有序、规范运作。公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律法规和公司章程要求，且能按照相关法律、法规履行各自的权利和义务。公司的经营决策均按照《公司章程》及相关内控制度的程序和规则进行。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

本报告期内，监事会成员认真履行职责，恪尽职守，通过列席董事会会议，对董事会履行职权、执行公司决策程序进行了监督。监事会认为，公司董事会所形成的各项决议和决策程序认真履行了《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》的规定，是合法有效的。公司高级管理人员履行职务时能遵守公司章程和国家法律、法规，以维护公司股东利益为出发点，认真执行股东会决议，履行诚信和勤勉尽责的义务，使公司运作规范，决策民主、管理科学、目标明确、不断创新，取得了良好的经济益，没有出现违法违规行为。监事会认真审核 2025 年度报告等有关资料，认为报告客观的反映了公司的财务状况和经营成果。公司根据中国证监会、全国中小企业股份转让系统的有关规定，按照公司实际情况，健全了公司内部控制制度，保证了公司业务活动的正常进行，保护了公司资产的安全和完整。2025 年公司按照公司内部控制制度及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件

件的规定，严格执行内部管理，未受到问询函及监管处罚。监事会认为，公司内部控制全面、真实的反映了公司内部控制的实际情况，监事会对本报告期内监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人，在业务、人员、资产、机构，财务等方面相互独立，报告期内，公司控股股东及实际控制人不存在影响公司独立的情形，公司具备独立自主经营能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司未发现内部管理制度存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	政旦志远审字第 260000094 号			
审计机构名称	政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	深圳市福田区莲花街道福新社区鹏程一路 9 号广电金融中心 11F			
审计报告日期	2026 年 4 月 21 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王建华 3 年	程纯 1 年		
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	35 万元			

审 计 报 告

政旦志远审字第 260000094 号

深圳麦思美汽车电子股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳麦思美汽车电子股份有限公司（以下简称麦思美公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了麦思美公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于麦思美公司，并履行了职业道

德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

麦思美公司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的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

治理层负责监督麦思美公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以

应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对麦思美公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告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麦思美公司不能持续经营。

5. 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。

6. 就麦思美公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合
伙）

中国·深圳

中国注册会计师：
（项目合伙人） 王建华

中国注册会计师： 程纯

二〇二六年四月二十一日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、注释 1	142,757,198.03	64,644,815.58
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、注释 2		20,005,626.40
衍生金融资产			
应收票据	五、注释 3	8,106,952.68	4,571,732.55
应收账款	五、注释 4	17,986,268.66	10,341,934.79
应收款项融资	五、注释 5	172,900.00	
预付款项	五、注释 6	2,241,814.17	2,907,892.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、注释 7	3,739,937.64	3,555,398.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、注释 8	37,656,296.92	34,916,189.85
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	五、注释 9	120,022.51	1,344,551.06
流动资产合计		212,781,390.61	142,288,141.58
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、注释 10	15,009,007.59	17,121,381.07
在建工程	五、注释 11		71,485.11
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、注释 12	5,532,116.01	9,220,193.61
无形资产	五、注释 13	844,912.16	766,448.48
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、注释 14	884,040.36	1,422,002.95
递延所得税资产	五、注释 15	3,740,944.82	3,979,236.62
其他非流动资产	五、注释 16	732,840.72	647,823.01
非流动资产合计		26,743,861.66	33,228,570.85
资产总计		239,525,252.27	175,516,712.43
流动负债：			
短期借款	五、注释 18	30,023,527.78	10,009,166.67
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、注释 19	30,932,108.95	
应付账款	五、注释 20	29,774,601.55	24,987,387.87
预收款项			
合同负债	五、注释 21	13,783,699.69	14,124,528.14
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、注释 22	4,353,312.13	4,690,554.92
应交税费	五、注释 23	1,355,409.05	291,040.89
其他应付款	五、注释 24	1,232,667.29	1,306,713.09
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、注释 25	3,756,614.83	3,617,347.09
其他流动负债	五、注释 26	301,649.76	268,871.92
流动负债合计		115,513,591.03	59,295,610.59
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、注释 27	1,932,201.44	5,688,816.24

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、注释 15	1,107,329.15	1,701,720.80
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,039,530.59	7,390,537.04
负债合计		118,553,121.62	66,686,147.63
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、注释 28	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、注释 29	51,009,974.97	50,018,840.63
减：库存股			
其他综合收益	五、注释 30	-1,232,557.50	-1,255,338.74
专项储备			
盈余公积	五、注释 31	7,928,247.18	4,015,666.45
一般风险准备			
未分配利润	五、注释 32	33,266,466.00	26,051,396.46
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		120,972,130.65	108,830,564.80
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		120,972,130.65	108,830,564.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计		239,525,252.27	175,516,712.43

法定代表人：郑剑波

主管会计工作负责人：谭建博 会计机构负责人：谭建博

（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
流动资产：			
货币资金		132,566,653.74	56,158,468.79
交易性金融资产			20,005,626.40
衍生金融资产			
应收票据		8,106,952.68	4,571,732.55
应收账款	十二、注释 1	24,183,458.25	14,888,733.00
应收款项融资		172,900.00	
预付款项		1,570,897.32	2,592,027.00
其他应收款	十二、注释 2	3,727,485.11	4,133,832.55

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		36,473,144.67	32,678,073.44
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			1,112,371.75
流动资产合计		206,801,491.77	136,140,865.48
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、注释 3	11,007,655.28	11,007,655.28
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		14,978,382.79	17,115,207.82
在建工程			71,485.11
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,485,095.67	9,141,826.27
无形资产		844,912.16	766,448.48
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		884,040.36	1,422,002.95
递延所得税资产		3,727,376.76	3,958,809.11
其他非流动资产		732,840.72	647,823.01
非流动资产合计		37,660,303.74	44,131,258.03
资产总计		244,461,795.51	180,272,123.51
流动负债：			
短期借款		30,023,527.78	10,009,166.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		30,932,108.95	
应付账款		30,937,346.32	25,772,620.87
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,981,533.55	4,354,156.01
应交税费		1,297,072.89	245,665.94

其他应付款		1,218,979.38	1,280,288.93
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		12,411,693.47	13,928,021.42
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,724,685.39	3,586,601.32
其他流动负债		301,604.89	268,060.86
流动负债合计		114,828,552.62	59,444,582.02
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,915,778.58	5,640,463.94
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,095,574.06	1,682,128.96
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,011,352.64	7,322,592.90
负债合计		117,839,905.26	66,767,174.92
所有者权益（或股东权益）：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		51,009,974.97	50,018,840.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,928,247.18	4,015,666.45
一般风险准备			
未分配利润		37,683,668.10	29,470,441.51
所有者权益（或股东权益）合计		126,621,890.25	113,504,948.59
负债和所有者权益（或股东权益）合计		244,461,795.51	180,272,123.51

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		249,201,327.11	245,651,852.87
其中：营业收入	五、注释 33	249,201,327.11	245,651,852.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		206,944,409.18	199,246,185.40
其中：营业成本	五、注释 33	161,941,798.29	156,224,866.53
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、注释 34	1,378,904.81	1,306,939.02
销售费用	五、注释 35	3,167,872.30	3,279,623.18
管理费用	五、注释 36	8,267,282.17	8,636,379.73
研发费用	五、注释 37	30,620,182.40	33,029,085.40
财务费用	五、注释 38	1,568,369.21	-3,230,708.46
其中：利息费用		620,239.60	271,648.88
利息收入		107,931.76	828,889.36
加：其他收益	五、注释 39	1,542,024.26	940,647.58
投资收益（损失以“-”号填列）	五、注释 40	1,377,462.88	393,444.95
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）	五、注释 41		5,626.40
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、注释 42	-398,705.34	93,003.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、注释 43	-3,891,793.73	-6,365,776.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、注释 44	318,931.78	114,622.42
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		41,204,837.78	41,587,235.92
加：营业外收入	五、注释 45	48,510.18	47,603.91
减：营业外支出	五、注释 46	4,374.53	8,211.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		41,248,973.43	41,626,628.28

减：所得税费用	五、注释 47	3,121,323.16	1,836,592.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		38,127,650.27	39,790,035.70
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）		38,127,650.27	39,790,035.70
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）		38,127,650.27	39,790,035.70
六、其他综合收益的税后净额		22,781.24	-78,861.68
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		22,781.24	-78,861.68
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		22,781.24	-78,861.68
（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		22,781.24	-78,861.68
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		38,150,431.51	39,711,174.02
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		38,150,431.51	39,711,174.02
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.2709	1.3263
（二）稀释每股收益（元/股）		1.2709	1.3263

法定代表人：郑剑波

主管会计工作负责人：谭建博 会计机构负责人：谭建博

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业收入	十二、注释 4	248,723,898.75	244,973,205.57
减：营业成本	十二、注释 4	161,839,742.76	156,042,870.27
税金及附加		1,371,203.47	1,293,305.19
销售费用		3,148,086.15	3,256,637.51
管理费用		8,125,386.76	8,203,731.38
研发费用		29,488,715.12	32,592,758.96
财务费用		1,529,003.71	-3,165,895.41
其中：利息费用		620,236.11	271,648.88
利息收入		99,240.23	822,708.68
加：其他收益		1,536,290.22	935,042.17
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、注释 5	1,377,462.88	393,444.95
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）			5,626.40
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-391,980.05	95,806.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,891,793.73	-6,365,776.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）		318,931.78	114,622.42
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		42,170,671.88	41,928,563.78
加：营业外收入		45,510.17	47,603.91
减：营业外支出		4,374.53	8,211.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		42,211,807.52	41,967,956.14
减：所得税费用		3,086,000.20	1,811,291.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,125,807.32	40,156,664.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		39,125,807.32	40,156,664.52
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		39,125,807.32	40,156,664.52
七、每股收益：			
(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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		237,469,025.05	240,146,833.12
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		19,303,593.79	22,980,592.83
收到其他与经营活动有关的现金	五、注释 48	2,499,169.32	1,408,393.72
经营活动现金流入小计		259,271,788.16	264,535,819.67
购买商品、接受劳务支付的现金		161,034,649.97	158,852,340.43
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		44,742,244.96	44,428,865.02
支付的各项税费		3,457,820.07	6,723,972.84
支付其他与经营活动有关的现金	五、注释 48	11,206,385.13	19,714,041.91
经营活动现金流出小计		220,441,100.13	229,719,220.20
经营活动产生的现金流量净额		38,830,688.03	34,816,599.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		155,000,000.00	166,290,900.00
取得投资收益收到的现金		1,383,089.28	1,428,616.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		383,425.02	
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			
投资活动现金流入小计		156,766,514.30	167,719,516.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,641,611.73	9,803,336.39
投资支付的现金		135,000,000.00	116,085,200.00
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			
投资活动现金流出小计		136,641,611.73	125,888,536.39
投资活动产生的现金流量净额		20,124,902.57	41,830,980.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,000,000.00	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			
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	8,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,605,875.00	30,270,499.99
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	五、注释 48	4,258,854.60	4,120,455.15
筹资活动现金流出小计		41,864,729.60	42,590,955.14
筹资活动产生的现金流量净额		-11,864,729.60	-32,590,955.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		89,412.50	3,421,650.10
五、现金及现金等价物净增加额		47,180,273.50	47,478,274.52
加：期初现金及现金等价物余额	五、注释 49	64,643,815.58	17,165,541.06
六、期末现金及现金等价物余额	五、注释 49	111,824,089.08	64,643,815.58

法定代表人：郑剑波

主管会计工作负责人：谭建博 会计机构负责人：谭建博

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		233,994,131.85	236,122,153.96
收到的税费返还		19,238,349.79	22,611,556.89
收到其他与经营活动有关的现金		8,892,079.71	2,741,814.98
经营活动现金流入小计		262,124,561.35	261,475,525.83
购买商品、接受劳务支付的现金		161,350,295.31	156,191,900.58
支付给职工以及为职工支付的现金		41,378,273.99	41,314,576.31
支付的各项税费		3,309,944.84	6,544,111.31
支付其他与经营活动有关的现金		19,138,961.83	27,080,786.19
经营活动现金流出小计		225,177,475.97	231,131,374.39
经营活动产生的现金流量净额		36,947,085.38	30,344,151.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		155,000,000.00	166,290,900.00
取得投资收益收到的现金		1,383,089.28	1,428,616.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		383,425.02	
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			
投资活动现金流入小计		156,766,514.30	167,719,516.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资		1,613,082.16	9,799,735.48

产支付的现金			
投资支付的现金		135,000,000.00	116,085,200.00
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			
投资活动现金流出小计		136,613,082.16	125,884,935.48
投资活动产生的现金流量净额		20,153,432.14	41,834,581.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,000,000.00	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			
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	8,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,605,875.00	30,270,499.99
支付其他与筹资活动有关的现金		4,224,714.60	4,086,315.15
筹资活动现金流出小计		41,830,589.60	42,556,815.14
筹资活动产生的现金流量净额		-11,830,589.60	-32,556,815.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		206,148.08	3,414,487.92
五、现金及现金等价物净增加额		45,476,076.00	43,036,405.22
加：期初现金及现金等价物余额		56,157,468.79	13,121,063.57
六、期末现金及现金等价物余额		101,633,544.79	56,157,468.79

(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	30,000,000.00				50,018,840.63		-1,255,338.74		4,015,666.45		26,051,396.46		108,830,564.80
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	30,000,000.00				50,018,840.63		-1,255,338.74		4,015,666.45		26,051,396.46		108,830,564.80
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）					991,134.34		22,781.24		3,912,580.73		7,215,069.54		12,141,565.85
（一）综合收益总额							22,781.24				38,127,650.27		38,150,431.51
（二）所有者投入和减少资本					991,134.34								991,134.34
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的					991,134.34								991,134.34

金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								3,912,580.73	-30,912,580.73				-27,000,000.00
1. 提取盈余公积								3,912,580.73	-3,912,580.73				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-27,000,000.00			-27,000,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	30,000,000.00			51,009,974.97		-1,232,557.50		7,928,247.18		33,266,466.00			120,972,130.65

项目	2024 年											
	归属于母公司所有者权益											少

	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	数 股 东 权 益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				407,273.73		-1,176,477.06		8,762,079.34		30,135,380.44	68,128,256.45
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	30,000,000.00				407,273.73		-1,176,477.06		8,762,079.34		30,135,380.44	68,128,256.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					49,611,566.90		-78,861.68		-4,746,412.89		-4,083,983.98	40,702,308.35
（一）综合收益总额							-78,861.68				39,790,035.70	39,711,174.02
（二）所有者投入和减少资本					991,134.33							991,134.33
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					991,134.33							991,134.33
4. 其他												
（三）利润分配									4,015,666.45		-4,015,666.45	
1. 提取盈余公积									4,015,666.45		-4,015,666.45	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转				48,620,432.57				-8,762,079.34		-39,858,353.23		
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				48,620,432.57				-8,762,079.34		-39,858,353.23		
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00			50,018,840.63		-1,255,338.74		4,015,666.45		26,051,396.46		108,830,564.80

法定代表人：郑剑波

主管会计工作负责人：谭建博 会计机构负责人：谭建博

(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	30,000,000.00				50,018,840.63				4,015,666.45		29,470,441.51	113,504,948.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				50,018,840.63				4,015,666.45		29,470,441.51	113,504,948.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					991,134.34				3,912,580.73		8,213,226.59	13,116,941.66
（一）综合收益总额											39,125,807.32	39,125,807.32
（二）所有者投入和减少资本					991,134.34							991,134.34
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					991,134.34							991,134.34
4. 其他												
（三）利润分配									3,912,580.73		-30,912,580.73	-27,000,000.00

1. 提取盈余公积								3,912,580.73		-3,912,580.73	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-27,000,000.00	-27,000,000.00
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	30,000,000.00				51,009,974.97			7,928,247.18		37,683,668.10	126,621,890.25

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				407,273.73				8,762,079.34		33,187,796.67	72,357,149.74

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额				407,273.73				8,762,079.34		33,187,796.67	72,357,149.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				49,611,566.90				-4,746,412.89		-3,717,355.16	41,147,798.85
（一）综合收益总额										40,156,664.52	40,156,664.52
（二）所有者投入和减少资本				991,134.33							991,134.33
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额				991,134.33							991,134.33
4. 其他											
（三）利润分配								4,015,666.45		-4,015,666.45	
1. 提取盈余公积								4,015,666.45		4,015,666.45	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转				48,620,432.57				-8,762,079.34		-39,858,353.23	
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				48,620,432.57				-8,762,079.34		-39,858,353.23		
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	30,000,000			50,018,840.63				4,015,666.45		29,470,441.51	113,504,948.59	

深圳麦思美汽车电子股份有限公司

2025 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

深圳麦思美汽车电子股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为深圳市麦思美汽车电子有限公司（以下简称“麦思美有限”），由深圳市麦思美科技有限公司出资，于 2013 年 9 月 10 日经深圳市市场监督管理局批准设立。2024 年 8 月，公司整体变更深圳麦思美汽车电子股份有限公司。2025 年 7 月 10 日本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司现持有统一社会信用代码为 914403000789909641 的营业执照。

经过历年的派送红股、转增股本及增发新股，截至 2025 年 12 月 31 日，公司注册资本为 3,000 万元，注册地址及总部地址：深圳市龙岗区坪地街道埔仔路 26 号 2 栋 1-4 层，实际控制人及最终实际控制人为黄荣添、黄敏莹。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业，经营范围为智能车载设备制造；智能车载设备制造；智能车载设备销售；卫星移动通信终端制造；卫星移动通信终端销售；新能源汽车电附件销售；导航终端制造；导航终端销售；汽车零部件及配件制造；汽车零部件研发；汽车零配件零售；摩托车零配件制造；摩托车及零配件零售；摩托车及零配件批发；集成电路芯片设计及服务；软件开发；技术进出口；货物进出口；以自有资金从事投资活动。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）检验检测服务。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

(三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 3 户，详见附注六、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体未发生变化。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 21 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》

和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量,在此基础上,结合、参考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)的规定,编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外,本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

营业周期是指企业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。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
公司的重大投资行为	公司营业用主要资产的抵押、质押、出售或者报废一次超过该资产的百分之三十 公司在一年内购买、出售重大资产超过公司资产总额百分之三十
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款坏账准备计提总额的 10%以上且金额大于 300.00 万人民币
重要的应收款项本期坏账准备收回或转回金额	单项收回或转回金额占各类应收款总额 10%以上且单项金额大于 300.00 万人民币
重要的应收款项核销	单项核销金额占各类应收款总额 10%以上且金额大于 300.00 万人民币
交易(除提供担保外)	涉及的资产总额(同时存在账面值和评估值的,以孰高为准)或成交金额占公司最近一个会计年度经审计总资产的 10%以上 交易涉及的资产净额或成交金额占公司最近一个会计年度经审计净资产绝对值的 10%以上,且超过 300 万元的

项目	重要性标准
关联交易	公司与关联法人发生的成交金额占公司最近一期经审计总资产 0.5%以上的交易，且超过 300 万元
	公司与关联自然人发生的成交金额在 50 万元以上的关联交易

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2. 同一控制下的企业合并

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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

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

3. 非同一控制下的企业合并

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，为非同一控制下的企业合并。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，

公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时采用与处置原持有的股权投资相同的基础进行会计处理。原持有的股权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非交易性权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

控制，是指投资方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其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。

(5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

(6) 投资方与其他方的关系。

2. 合并范围

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

3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权

投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,本公司将各项交

易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

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，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。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。

(十) 金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，

才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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。

本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合

金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市

场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有

关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接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（涉及转移的金融资产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）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 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（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不

可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、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、合同资产以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产及应收票据，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其

他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1） 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2） 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3） 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4） 减记金融资产

当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。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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：

（1）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；

（2）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。

(十一) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备

(十二) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	除合并范围内关联方之外的应收款项	账龄天数与固定损失准备率
合并范围内关联方组合	客户性质	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，预计信用损失率为0

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00
1—2年	10.00
2—3年	30.00
3—4年	50.00
4—5年	80.00
5年以上	100.00

应收账款账龄按自款项实际发生的月份起算。

(十三) 应收款项融资

分类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，自初始确认日到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备

(十四) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
押金保证金、出口退税组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失情况计算预期信用损失
账龄组合	除押金保证金、出口退税、合并范围内关联方之外的应收款项	账龄天数与固定损失准备率
合并范围内关联方组合	客户性质	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，预计信用损失率为 0

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00
1—2年	10.00
2—3年	30.00
3—4年	50.00
4—5年	80.00
5年以上	100.00

其他应收款账龄按自款项实际发生的月份起算。

(十五) 存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 存货类别

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品、合同履约成本等。

(2) 存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按先进先出法计价。

(3) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品采用一次转销法；

2) 包装物采用一次转销法。

3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

2. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品、和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

(十六) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

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

(2) 权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权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非交易性权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

(3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

(4) 成本法转权益法

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

(5) 成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积、未分配利润；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自

购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

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

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。测试固定资产可否正常运转而发生的支出属于固定资产达到预定可使用状态前的必要支出，应当计入该固定资产成本。本公司将固定资产达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售(以下简称试运行销售)的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，按照该项固定资产的公允价值作为入账价值，固定资产的公允价值与投资合同或协议约定的价值之间的差额计入资本公积。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	平均年限法	10	5	9.50
运输工具	平均年限法	4	5	23.75
仪器设备	平均年限法	5	5	19.00
电子及办公设备	平均年限法	3-5	5	31.67-19.00

(2) 固定资产的后续支出

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

(3) 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十二）长期资产减值。

(4) 固定资产处置

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

(十八) 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十二）长期资产减值。

(十九) 借款费用

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。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(二十) 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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注（二十二）长期资产减值。

（二十一）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，主要是外购软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

2. 无形资产的后续计量

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

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10	预计受益年限

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，必要时进行调整。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。本公司无使用寿命不确定的无形资产。

有关无形资产的减值测试，具体参见本附注（二十二）长期资产减值。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出、内部数据资源研究开发项目的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。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。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

(二十二) 长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产、使用权资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账

面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十三) 长期待摊费用

1. 摊销方法

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

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费用	3	预计受益期限
财产保险	1-2	根据合同期限
模具费用	2	预计受益期限

(二十四) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十五) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会

保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(二十六) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与产品质量保证或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十七) 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。

(二十八) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理方法

(1) 权益结算和现金结算股份支付的会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；以权益结算的股份支付换取其他方服务的，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值，计入相关成本费用，相应增加资本公积；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量，按照权益工具在服务取得日的公允价值，计入相关成本费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。以权益结算的股份支付换取其他方服务的，按照其他方服务在取得日的公允价值(如其他方服务的公允价值能够可靠

计量)或权益工具在服务取得日的公允价值(如其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量)计入相关成本费用和资本公积。

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

(2) 股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改,本公司视同该变更从未发生,仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改,本公司按照如下规定进行处理:如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值,企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内,在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时,应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额,也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后,应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具,则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量,企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内,在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时,应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额,也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件,如缩短等待期、变更或取消业绩条件(而非市场条件),企业在处理可行权条件时,应当考虑修改后的可行权条件。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件,使其成为以权益结算的股份支付的,在修改日(无论发生在等待期内还是等待期结束后),本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期,本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(3) 股份支付取消的会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具,本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积。

但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

职工自愿退出股权激励计划的，本公司作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。

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

(二十九) 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

(1) 销售商品及提供劳务。

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，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。

2. 收入确认的具体方法

报告期内公司的营业收入主要系车载信息娱乐系统产品出口及国内销售，具体的收入确认方法如下：

(1) 对于国内销售的产品，相关产品已交付客户并经客户签收时确认销售收入；

(2) 对于国外销售的产品：

成交方式	收入确认方式
------	--------

FOB	在合同约定的装运港将货物交至指定地点，已根据合同或订单的约定将产品报关出口，按取得报关单、提单孰晚时确认收入。
CIF	
EXW	公司在指定地点将货物交付客户（或其代理人），按签字的出货单时点确认收入

3. 特定交易的收入处理原则

(1) 附有质量保证条款的合同

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理

(2) 主要责任人和代理人

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，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

(三十) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，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。

(三十一) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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。

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明本公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	除贷款贴息之外的政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	贷款贴息

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无

关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(三十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

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

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

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

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业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；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十三) 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十）和（二十七）。

(三十四) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率	备注
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务	13%、6%	
	跨境应税销售服务行为	0%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	详见下方说明	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
深圳市承旗贸易有限公司（以下简称“承旗贸易”）	20%
深圳市麦思美软件技术有限公司（以下简称“麦思美软件”）	20%
MAXMADE AUTO ELECTRONICS (HK) CO., LTD（以下简称“麦思美香港”）	8.25%

(二) 税收优惠政策及依据

(1) 企业所得税

1、根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，减按 15% 的所得税税率缴纳企业所得税。本公司于 2023 年 11 月 15 日取得编号为 GR202344203744 的高新企业证书。2025 年度适用的企业所得税税率为 15%。

2、根据《财政部、税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。2025 年度本公司之子公司承旗贸易公司和麦思美软件公司享受小型微利企业所得税优惠政策。

3、中国香港于《2018 年税务（修订）（第 3 号）条例》（《修订条例》）中规定，利得税采用两级制。即法团应评税利润不超过 200 万元港币的税率为 8.25%，超过 200 万元港币的利得税税率为 16.5% 征税。本公司之子公司麦思美香港公司 2025 年度适用的企业所得税税率为 8.25%。

(2) 其他税种

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
库存现金	5,567.71	34,870.00
银行存款	87,217,333.31	64,608,945.58
其他货币资金	55,534,297.01	1,000.00
合计	142,757,198.03	64,644,815.58
其中：存放在境外的款项总额	4,148,178.50	1,652,256.04

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
银行承兑汇票保证金	30,932,108.95	--
其他	1,000.00	1,000.00
合计	30,933,108.95	1,000.00

注释2. 交易性金融资产

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	--	20,005,626.40
结构性存款	--	20,005,626.40
合计	--	20,005,626.40

注释3. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
银行承兑汇票	400,000.00	--
国际信用证	7,706,952.68	4,571,732.55
合计	8,106,952.68	4,571,732.55

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2025年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	8,106,952.68	100.00	--	--	8,106,952.68
其中：无风险组合	8,106,952.68	100.00	--	--	8,106,952.68
合计	8,106,952.68	100.00	--	--	8,106,952.68

续：

类别	2024年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	4,571,732.55	100.00	--	--	4,571,732.55
其中：无风险组合	4,571,732.55	100.00	--	--	4,571,732.55
合计	4,571,732.55	100.00	--	--	4,571,732.55

3. 本期无实际核销的应收票据

4. 期末公司无已质押的应收票据

5. 期末公司无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

6. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

注释4. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2025年12月31日	2024年12月31日
1年以内(含1年)	18,932,914.38	10,886,247.15
小计	18,932,914.38	10,886,247.15
减：坏账准备	946,645.72	544,312.36
合计	17,986,268.66	10,341,934.79

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2025年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	18,932,914.38	100.00	946,645.72	5.00	17,986,268.66
其中：账龄组合	18,932,914.38	100.00	946,645.72	5.00	17,986,268.66
合计	18,932,914.38	100.00	946,645.72	5.00	17,986,268.66

续：

类别	2024年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	10,886,247.15	100.00	544,312.36	5.00	10,341,934.79

类别	2024年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：账龄组合	10,886,247.15	100.00	544,312.36	5.00	10,341,934.79
合计	10,886,247.15	100.00	544,312.36	5.00	10,341,934.79

3. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2025年1月1日	本期变动情况				2025年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	544,312.36	946,726.47	544,312.36	--	80.75	946,645.72
其中：账龄组合	544,312.36	946,726.47	544,312.36	--	80.75	946,645.72
合计	544,312.36	946,726.47	544,312.36	--	80.75	946,645.72

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	2025年12月31日		
	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提应收账款坏账准备余额
第一名	5,608,796.98	29.62	280,439.85
第二名	5,091,836.62	26.89	254,591.83
第三名	3,562,138.59	18.81	178,106.93
第四名	2,931,888.20	15.49	146,594.41
第五名	1,457,213.31	7.70	72,860.67
合计	18,651,873.70	98.51	932,593.69

注释5. 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
应收票据	172,900.00	--
合计	172,900.00	--

注释6. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2025年12月31日		2024年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	1,934,606.45	86.30	2,155,318.90	74.12
1-2年	653.57	0.03	598,240.17	20.57
2-3年	248,040.23	11.06	114,056.66	3.92

账龄	2025年12月31日		2024年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3年以上	58,513.92	2.61	40,276.81	1.39
合计	2,241,814.17	100.00	2,907,892.54	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2025年12月31日余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算的原因
星源电子科技(深圳)有限公司	596,818.00	26.62	2025年9月	未到货
深圳市普迪赛半导体有限公司	344,789.27	15.38	2023年2月、 2025年5月	未结束
紫环电子有限公司	326,127.58	14.55	2025年12月	未到货
Wi-Fi Alliance	177,167.50	7.90	2025年11月	未结束
成一电子股份有限公司	168,229.65	7.50	2025年12月	未到货
合计	1,613,132.00	71.95		

注释7. 其他应收款

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
应收利息	-	--
应收股利	-	--
其他应收款	3,739,937.64	3,555,398.81
合计	3,739,937.64	3,555,398.81

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	2025年12月31日	2024年12月31日
1年以内(含1年)	1,930,060.47	2,982,078.71
1-2年	1,252,848.30	587,298.60
2-3年	567,298.60	2,000.00
3-4年	2,000.00	--
小计	3,752,207.37	3,571,377.31
减：坏账准备	12,269.73	15,978.50
合计	3,739,937.64	3,555,398.81

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2025年12月31日	2024年12月31日
------	-------------	-------------

款项性质	2025年12月31日	2024年12月31日
保证金	1,203,348.30	1,203,348.30
押金	616,798.60	616,798.60
员工备用金	--	102,000.00
应收出口退税	1,704,665.83	1,461,660.26
其他	227,394.64	187,570.15
小计	3,752,207.37	3,571,377.31
减：坏账准备	12,269.73	15,978.50
合计	3,739,937.64	3,555,398.81

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	2025年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	3,752,207.37	100.00	12,269.73	0.33	3,739,937.64
其中：账龄组合	227,394.64	6.06	12,269.73	5.40	215,124.91
押金保证金、出口退税组合	3,524,812.73	93.94	--	--	3,524,812.73
合计	3,752,207.37	100.00	12,269.73	0.33	3,739,937.64

续：

类别	2024年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	3,571,377.31	100.00	15,978.50	0.45	3,555,398.81
其中：账龄组合	289,570.15	8.11	15,978.50	5.52	273,591.65
押金保证金、出口退税组合	3,281,807.16	91.89	--	--	3,281,807.16
合计	3,571,377.31	100.00	15,978.50	0.45	3,555,398.81

按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

账龄	2025年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	225,394.64	11,269.73	5.00
3-4年	2,000.00	1,000.00	50.00

账龄	2025年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合计	227,394.64	12,269.73	5.40

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2025年1月1日	本期变动情况				2025年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	15,978.50	287.76	3,996.53	--	--	12,269.73
其中：账龄组合	15,978.50	287.76	3,996.53	--	--	12,269.73
合计	15,978.50	287.76	3,996.53	--	--	12,269.73

注释8. 存货

1. 存货分类

项目	2025年12月31日			2024年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	40,605,229.52	16,491,723.74	24,113,505.78	34,309,969.61	14,586,780.67	19,723,188.94
在产品	3,705,811.85	--	3,705,811.85	3,568,659.15	--	3,568,659.15
自制半成品	1,414,830.16	703,517.91	711,312.25	1,332,030.94	656,669.64	675,361.30
委托加工物资	367,479.84	--	367,479.84	281,391.26	--	281,391.26
低值易耗品	67,200.70	16,394.42	50,806.28	67,791.32	15,674.55	52,116.77
库存商品	3,680,473.17	1,048,187.72	2,632,285.45	5,472,635.72	1,348,960.06	4,123,675.66
发出商品	5,584,524.10	--	5,584,524.10	5,768,813.10	--	5,768,813.10
合同履约成本	490,571.37	--	490,571.37	722,983.67	--	722,983.67
合计	55,916,120.71	18,259,823.79	37,656,296.92	51,524,274.77	16,608,084.92	34,916,189.85

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2025年1月1日	本期增加金额		本期减少金额			2025年12月31日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	14,586,780.67	3,540,136.30	--	--	1,635,193.23	--	16,491,723.74
自制半成品	656,669.64	184,733.91	--	--	137,885.64	--	703,517.91
低值易耗品	15,674.55	2,578.75	--	--	1,858.88	--	16,394.42
库存商品	1,348,960.06	164,344.77	--	--	465,117.11	--	1,048,187.72
合计	16,608,084.92	3,891,793.73	--	--	2,240,054.86	--	18,259,823.79

注释9. 其他流动资产

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
增值税留抵扣额	118,520.94	232,179.31

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
预缴企业所得税	1,501.57	1,112,371.75
合计	120,022.51	1,344,551.06

注释10. 固定资产

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
固定资产	15,009,007.59	17,121,381.07
固定资产清理	--	--
合计	15,009,007.59	17,121,381.07

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(一) 固定资产

项目	机器设备	运输工具	仪器设备	电子及办公设备	合计
一.账面原值					
1.2025年1月1日	15,457,137.71	751,603.73	8,532,929.09	2,758,529.89	27,500,200.42
2.本期增加金额	535,380.51	--	114,498.26	250,671.73	900,550.50
购置	--	--	--	28,529.57	28,529.57
在建工程转入	535,380.51	--	114,498.26	222,142.16	872,020.93
3.本期减少金额	22,222.22	--	119,466.21	41,921.17	183,609.60
处置或报废	22,222.22	--	119,466.21	41,921.17	183,609.60
4.2025年12月31日	15,970,296.00	751,603.73	8,527,961.14	2,967,280.45	28,217,141.32
二.累计折旧					
1.2025年1月1日	3,486,195.82	388,308.92	4,385,676.14	2,118,638.47	10,378,819.35
2.本期增加金额	1,401,255.45	130,937.54	1,130,482.99	303,613.86	2,966,289.84
计提	1,401,255.45	130,937.54	1,130,482.99	303,613.86	2,966,289.84
3.本期减少金额	21,111.11	--	80,810.10	35,054.25	136,975.46
处置或报废	21,111.11	--	80,810.10	35,054.25	136,975.46
4.2025年12月31日	4,866,340.16	519,246.46	5,435,349.03	2,387,198.08	13,208,133.73
三.减值准备					
1.2025年1月1日	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.2025年12月31日	--	--	--	--	--
四.账面价值					
1.2025年12月31日	11,103,955.84	232,357.27	3,092,612.11	580,082.37	15,009,007.59
2.2025年1月1日	11,970,941.89	363,294.81	4,147,252.95	639,891.42	17,121,381.07

注释11. 在建工程

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
在建工程	-	71,485.11
合计	-	71,485.11

注释12. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一.账面原值		
1.2025年1月1日	21,917,651.38	21,917,651.38
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.2025年12月31日	21,917,651.38	21,917,651.38
二.累计折旧		
1.2025年1月1日	12,697,457.77	12,697,457.77
2.本期增加金额	3,688,077.60	3,688,077.60
计提	3,688,077.60	3,688,077.60
3.本期减少金额	-	-
4.2025年12月31日	16,385,535.37	16,385,535.37
三.减值准备		
1.2025年1月1日	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.2025年12月31日	-	-
四.账面价值		
1.2025年12月31日	5,532,116.01	5,532,116.01
2.2025年1月1日	9,220,193.61	9,220,193.61

注释13. 无形资产

项目	软件	合计
一.账面原值		
1.2025年1月1日	1,182,747.21	1,182,747.21
2.本期增加金额	210,791.15	210,791.15
购置	210,791.15	210,791.15
3.本期减少金额	-	-
4.2025年12月31日	1,393,538.36	1,393,538.36
二.累计折旧		
1.2025年1月1日	416,298.73	416,298.73
2.本期增加金额	132,327.47	132,327.47

项目	软件	合计
摊销	132,327.47	132,327.47
3.本期减少金额	--	--
4.2025年12月31日	548,626.20	548,626.20
三.减值准备		
1.2025年1月1日	--	--
2.本期增加金额	--	--
3.本期减少金额	--	--
4.2025年12月31日	--	--
四.账面价值		
1.2025年12月31日	844,912.16	844,912.16
2.2025年1月1日	766,448.48	766,448.48

注释14. 长期待摊费用

项目	2025年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2025年12月31日
装修费用	343,542.35	93,442.00	184,517.51	--	252,466.84
财产保险	140,171.77	--	140,171.77	--	--
模具费用	938,288.83	837,079.65	1,143,794.96	--	631,573.52
合计	1,422,002.95	930,521.65	1,468,484.24	--	884,040.36

注释15. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2025年12月31日		2024年12月31日	
	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
应收账款坏账准备	946,645.72	142,079.31	543,964.26	81,855.84
其他应收款坏账准备	11,561.70	1,734.26	15,558.23	2,333.73
存货跌价准备	18,259,823.79	2,738,973.57	16,608,084.92	2,491,212.74
租赁负债	5,688,816.27	858,157.68	9,306,163.33	1,403,834.31
合计	24,906,847.48	3,740,944.82	26,473,770.74	3,979,236.62

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	2025年12月31日		2024年12月31日	
	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	5,532,116.01	834,519.44	9,220,193.61	1,390,865.78
交易性金融资产公允价值变动	--	--	5,626.40	843.96
固定资产加速折旧	1,818,731.38	272,809.71	2,066,740.42	310,011.06
合计	7,350,847.39	1,107,329.15	11,292,560.43	1,701,720.80

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
资产减值准备	708.03	420.27
可抵扣亏损	6,889,611.02	4,184,247.26
合计	6,890,319.05	4,184,667.53

2025年12月31日未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异系本公司之子公司麦思美软件公司的可抵扣亏损和资产减值准备。鉴于未来期间能否取得足够的应纳税所得额存在较大不确定性，本公司未确认相关递延所得税资产。

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2025年12月31日	2024年12月31日	备注
2026年	1,947,118.42	1,947,118.42	
2027年	791,587.83	791,587.83	
2028年	111,030.92	111,030.92	
2029年	1,334,510.09	1,334,510.09	
2030年	2,705,363.76	--	
合计	6,889,611.02	4,184,247.26	

注释16. 其他非流动资产

项目	2025年12月31日			2024年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产采购款	732,840.72	--	732,840.72	647,823.01	--	647,823.01
合计	732,840.72	--	732,840.72	647,823.01	--	647,823.01

注释17. 所有权或使用权受到限制资产

项目	2025年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	30,932,108.95	30,932,108.95	其他	银行承兑汇票保证金
货币资金	1,000.00	1,000.00	其他	其他
合计	30,933,108.95	30,933,108.95	--	--

续：

项目	2024年12月31日			
	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,000.00	1,000.00	其他	其他
合计	1,000.00	1,000.00	--	--

注释18. 短期借款

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
保证借款	20,000,000.00	--
信用借款	10,000,000.00	10,009,166.67
未到期应付利息	23,527.78	--
合计	30,023,527.78	10,009,166.67

注释19. 应付票据

种类	2025年12月31日	2024年12月31日
银行承兑汇票	30,932,108.95	--
合计	30,932,108.95	--

注释20. 应付账款

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
应付材料款	29,773,678.72	24,987,387.84
应付费用款	922.83	0.03
合计	29,774,601.55	24,987,387.87

注释21. 合同负债

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
预收账款	13,783,699.69	14,124,528.14
合计	13,783,699.69	14,124,528.14

注释22. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2025年1月1日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
短期薪酬	4,525,605.38	41,460,125.49	41,640,869.99	4,344,860.88
离职后福利-设定提存计划	164,949.54	3,184,739.45	3,349,688.99	--
辞退福利	--	134,724.26	126,273.01	8,451.25
合计	4,690,554.92	44,779,589.20	45,116,831.99	4,353,312.13

2. 短期薪酬列示

项目	2025年1月1日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	4,525,605.38	39,103,571.34	39,284,315.84	4,344,860.88
职工福利费	--	508,508.16	508,508.16	--
社会保险费	--	1,130,516.56	1,130,516.56	--
其中：基本医疗保险费	--	909,097.35	909,097.35	--
工伤保险费	--	94,712.61	94,712.61	--

项目	2025年1月1日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
生育保险费	--	126,706.60	126,706.60	--
住房公积金	--	713,727.45	713,727.45	--
工会经费和职工教育经费	--	3,801.98	3,801.98	--
合计	4,525,605.38	41,460,125.49	41,640,869.99	4,344,860.88

3. 设定提存计划列示

项目	2025年1月1日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
基本养老保险	164,949.54	3,055,906.31	3,220,855.85	--
失业保险费	--	128,833.14	128,833.14	--
合计	164,949.54	3,184,739.45	3,349,688.99	--

注释23. 应交税费

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
企业所得税	1,076,628.64	16,893.33
城市维护建设税	124,730.62	124,031.31
增值税	10,361.77	23,121.86
教育费附加	89,093.29	88,171.80
印花税	54,594.73	38,822.59
合计	1,355,409.05	291,040.89

注释24. 其他应付款

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款	1,232,667.29	1,306,713.09
合计	1,232,667.29	1,306,713.09

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（一）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
应付外部单位费用	911,418.85	922,812.30
押金及保证金	200,000.00	200,000.00
员工报销款	6,246.44	62,074.30
合并范围外其他关联方款项	115,002.00	121,826.49
合计	1,232,667.29	1,306,713.09

注释25. 一年内到期的非流动负债

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
一年内到期的租赁负债	3,756,614.83	3,617,347.09
合计	3,756,614.83	3,617,347.09

注释26. 其他流动负债

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
待转销项税	301,649.76	268,871.92
合计	301,649.76	268,871.92

注释27. 租赁负债

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
租赁收款总额小计	5,842,317.96	9,737,196.60
减：未确认融资费用	153,501.69	431,033.27
租赁收款额现值小计	5,688,816.27	9,306,163.33
减：一年内到期的租赁负债	3,756,614.83	3,617,347.09
合计	1,932,201.44	5,688,816.24

本期确认租赁负债利息费用 277,531.58 元。

注释28. 股本

项目	2025年1月1日	本期变动增(+)减(-)					2025年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
黄荣添	15,500,000.00	--	--	--	--	--	15,500,000.00
深圳市滴石企业管理中心(有限合伙)	8,400,000.00	--	--	--	--	--	8,400,000.00
深圳市麦众智联技术企业(有限合伙)	4,000,000.00	--	--	--	--	--	4,000,000.00
郑剑波	2,100,000.00	--	--	--	--	--	2,100,000.00
合计	30,000,000.00	--	--	--	--	--	30,000,000.00

注释29. 资本公积

项目	2025年1月1日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
资本溢价(股本溢价)	49,358,084.41	--	--	49,358,084.41
其他资本公积	660,756.22	991,134.34	--	1,651,890.56
合计	50,018,840.63	991,134.34	--	51,009,974.97

资本公积的说明：

其他资本公积增加为确认股份支付费用所致，详见附注九、股份支付。

注释30. 其他综合收益

项目	2025年1月1日	2025年度								2025年12月31日	
		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以摊余成本计量的金融资产	减：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新设定受益计划变动额		减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	(1,255,338.74)	22,781.24	-	-	-	-	22,781.24	-	-	-	(1,232,557.50)
1.外币报表折算差额	(1,255,338.74)	22,781.24	-	-	-	-	22,781.24	-	-	-	(1,232,557.50)
其他综合收益合计	(1,255,338.74)	22,781.24	-	-	-	-	22,781.24	-	-	-	(1,232,557.50)

注释31. 盈余公积

项目	2025年1月1日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
法定盈余公积	4,015,666.45	3,912,580.73	-	7,928,247.18
合计	4,015,666.45	3,912,580.73	-	7,928,247.18

注释32. 未分配利润

项目	2025年	2024年
调整前上期期末未分配利润	26,051,396.46	30,135,380.44
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	26,051,396.46	30,135,380.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	38,127,650.27	39,790,035.70
减：提取法定盈余公积	3,912,580.73	4,015,666.45
应付普通股股利	27,000,000.00	-
所有者权益其他内部结转	-	39,858,353.23
期末未分配利润	33,266,466.00	26,051,396.46

注释33. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2025年度		2024年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	245,471,067.98	159,752,195.43	244,914,257.41	156,008,498.65
其他业务	3,730,259.13	2,189,602.86	737,595.46	216,367.88
合计	249,201,327.11	161,941,798.29	245,651,852.87	156,224,866.53

2. 合同产生的收入情况

合同分类	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
一、按商品类型分类	249,201,327.11	161,941,798.29	245,651,852.87	156,224,866.53
车载信息娱乐系统	245,471,067.98	159,752,195.43	244,914,257.41	156,008,498.65
其他业务	3,730,259.13	2,189,602.86	737,595.46	216,367.88
二、按经营地区分类	249,201,327.11	161,941,798.29	245,651,852.87	156,224,866.53
境外销售	238,273,293.35	153,667,268.40	239,666,192.55	152,098,723.30
境内销售	10,928,033.76	8,274,529.89	5,985,660.32	4,126,143.23

注释34. 税金及附加

项目	2025 年度	2024 年度
城市维护建设税	724,932.95	677,747.07
教育费附加	518,231.20	484,105.02
印花税	135,140.66	144,486.93
车船使用税	600.00	600.00
合计	1,378,904.81	1,306,939.02

注释35. 销售费用

项目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	1,796,600.39	1,813,425.54
保险费用	562,207.87	565,515.31
业务招待费	152,273.37	153,516.24
交通差旅费	121,200.69	335,393.95
广告及业务宣传费	112,804.63	103,303.71
折旧摊销	99,206.76	109,521.43
办公费用	55,710.04	113,118.62
物业水电费	16,792.18	16,588.38
其他费用	251,076.37	69,240.00
合计	3,167,872.30	3,279,623.18

注释36. 管理费用

项目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	3,433,937.80	5,101,361.36
存货报废	166,910.67	724,399.35
折旧摊销	394,436.65	420,747.96
中介服务费	2,512,078.54	972,080.47
股份支付费用	628,007.34	628,007.34

项目	2025 年度	2024 年度
办公费用	524,409.06	210,234.72
业务招待费	241,716.99	302,482.01
物业水电费	101,806.06	95,692.39
交通差旅费	70,295.16	74,405.79
其他	193,683.90	106,968.34
合计	8,267,282.17	8,636,379.73

注释37. 研发费用

项目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	26,058,822.95	24,845,461.52
技术服务费	498,964.32	1,903,615.85
折旧摊销	1,925,240.78	1,794,265.54
材料投入	402,108.20	1,129,115.87
试验检验费	636,672.96	1,806,815.86
交通差旅费	359,359.31	596,516.89
股份支付费用	363,127.00	363,126.99
物业水电费	280,804.31	273,158.93
办公费用	54,162.30	231,386.50
业务招待费	33,585.05	71,687.52
其他费用	7,335.22	13,933.93
合计	30,620,182.40	33,029,085.40

注释38. 财务费用

项目	2025 年度	2024 年度
利息支出	620,239.60	271,648.88
减：利息收入	107,931.76	828,889.36
政府贴息	--	75,600.00
汇兑损益	617,473.10	(2,976,925.54)
银行手续费	161,056.69	172,718.70
租赁负债的利息费用	277,531.58	206,338.86
合计	1,568,369.21	(3,230,708.46)

注释39. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	2025 年度	2024 年度
与收益相关的政府补助	1,440,177.05	881,918.11
代缴代扣个人所得税手续费返还	101,847.21	58,729.47

产生其他收益的来源	2025 年度	2024 年度
合计	1,542,024.26	940,647.58

2. 计入其他收益的政府补助

本公司政府补助详见附注七、政府补助（一）计入当期损益的政府补助。

注释40. 投资收益

项目	2025 年度	2024 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,377,462.88	393,444.95
合计	1,377,462.88	393,444.95

注释41. 公允价值变动收益

项目	2025 年度	2024 年度
交易性金融资产	--	5,626.40
合计	--	5,626.40

注释42. 信用减值损失

项目	2025 年度	2024 年度
应收账款坏账损失	(402,414.11)	96,790.95
其他应收款坏账损失	3,708.77	(3,787.62)
合计	(398,705.34)	93,003.33

注释43. 资产减值损失

项目	2025 年度	2024 年度
存货跌价损失	(3,891,793.73)	(6,365,776.23)
合计	(3,891,793.73)	(6,365,776.23)

注释44. 资产处置收益

项目	2025 年度	2024 年度
固定资产处置利得或损失	318,931.78	114,622.42
合计	318,931.78	114,622.42

注释45. 营业外收入

项目	2025 年度	2024 年度	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	3,000.00	--	3,000.00
其他	45,510.18	47,603.91	45,510.18
合计	48,510.18	47,603.91	48,510.18

注释46. 营业外支出

项目	2025 年度	2024 年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废处置损失	4,170.15	1,637.17	4,170.15
其他	204.38	6,574.38	204.38
合计	4,374.53	8,211.55	4,374.53

注释47. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2025 年度	2024 年度
当期所得税费用	3,477,429.39	2,369,337.39
递延所得税费用	(356,106.23)	(532,744.81)
合计	3,121,323.16	1,836,592.58

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2025 年度
利润总额	41,248,973.43
法定/适用税率	15%
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,187,346.01
子公司适用不同税率的影响	96,367.09
调整以前期间所得税的影响	576,865.88
非应税收入的影响	--
不可抵扣的成本、费用和损失影响	197,932.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(28.43)
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	135,282.58
研发费用加计扣除的影响	(4,072,442.65)
所得税费用	3,121,323.16

注释48. 现金流量表附注

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年度	2024 年度
外部单位往来款	843,102.47	283,758.92
利息收入	107,931.76	98,387.22
政府补助	1,548,135.09	1,016,247.58
押金及保证金	--	10,000.00
合计	2,499,169.32	1,408,393.72

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年度	2024 年度
付现费用	10,604,318.40	18,124,925.24
付现财务费用	117,915.20	99,178.02
押金、员工备用金及保证金	--	1,262,848.30
预付外部单位往来款	--	227,090.35
其他	484,151.53	--
合计	11,206,385.13	19,714,041.91

2. 与筹资活动有关的现金

(1) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2025 年度	2024 年度
偿还租赁负债的本金和利息	4,216,257.60	4,120,455.15
信用证议付手续费	42,597.00	--
合计	4,258,854.60	4,120,455.15

注释49. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2025 年度	2024 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	38,127,650.27	39,790,035.70
加：信用减值损失	398,705.34	(93,003.33)
资产减值准备	3,891,793.73	6,365,776.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,966,289.84	2,843,356.95
使用权资产折旧	3,688,077.60	3,561,780.65
无形资产摊销	132,327.47	125,646.58
长期待摊费用摊销	1,468,484.24	1,579,191.44
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）	(314,761.63)	(114,622.42)
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	1,637.17
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	(5,626.40)
财务费用（收益以“-”号填列）	771,536.07	(3,895,256.29)
投资损失（收益以“-”号填列）	(1,377,462.88)	(393,444.95)
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	238,285.42	(1,570,179.96)
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	(594,391.65)	1,037,435.15
存货的减少（增加以“-”号填列）	(7,067,714.22)	(8,411,436.37)
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	(40,931,757.06)	(1,729,555.97)
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	36,442,491.15	(5,266,269.04)

项目	2025 年度	2024 年度
其他	991,134.34	991,134.33
经营活动产生的现金流量净额	38,830,688.03	34,816,599.47
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	111,824,089.08	64,643,815.58
减：现金的期初余额	64,643,815.58	17,165,541.06
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	47,180,273.50	47,478,274.52

2. 与租赁相关的总现金流出

2025 年度与租赁相关的总现金流出为人民币 4,216,257.60 元（2024 年度：人民币 4,120,455.15 元）

3. 现金和现金等价物的构成

项目	2025 年度	2024 年度
一、现金	111,824,089.08	64,643,815.58
其中：库存现金	5,567.71	34,870.00
可随时用于支付的银行存款	87,217,333.31	64,608,945.58
可随时用于支付的其他货币资金	24,601,188.06	--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	111,824,089.08	64,643,815.58
母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	30,933,108.95	1,000.00

4. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	理由
银行承兑汇票保证金	30,932,108.95	--	受限货币资金
其他	1,000.00	1,000.00	受限货币资金
合计	30,933,108.95	1,000.00	

注释50. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	2025年12月31日			2024年12月31日		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金						
其中：美元	4,708,562.30	7.02880	33,095,542.69	931,296.55	7.18840	6,694,532.12
欧元	0.01	8.23550	0.08	27.72	7.52570	208.61
港币	36,535.60	0.90322	32,999.68	154,661.87	0.92604	143,223.08
应收票据						
其中：美元	1,096,482.00	7.02880	7,706,952.68	635,987.50	7.18840	4,571,732.55
应收账款						
其中：美元	2,198,638.35	7.02880	15,453,789.23	1,729,916.07	7.18840	12,435,328.68
应付账款						
其中：美元	615,891.39	7.02880	4,328,977.40	481,861.20	7.18840	3,463,811.05
其他应付款						
其中：美元	606.00	7.02880	4,259.45	52,839.84	7.18840	379,833.91

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	货币单位	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	
深圳市承旗贸易有限公司	人民币	1,000,000.00	深圳	深圳	对外贸易	100.00	--	设立
深圳市麦思美软件技术有限公司	人民币	10,000,000.00	深圳	深圳	软件开发、芯片生产	100.00	--	设立
MAXMADE AUTO ELECTRONICS (HK) CO., LTD	港币	10,202.00	深圳	香港	对外贸易	100.00	--	设立

七、 政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

利润表列报科目	2025 年度	2024 年度	与资产相关/与收益相关
其他收益	1,440,177.05	881,918.11	与收益相关
合计	1,440,177.05	881,918.11	--

(二) 冲减成本费用的政府补助

补助项目	种类	2025 年度	2024 年度	冲减的成本费用项目
文化产业发展专项资金	贷款贴息	--	75,600.00	财务费用
合计		--	75,600.00	

八、 关联方及关联交易

(一) 本企业实际控制人情况

实际控制人名称	国籍	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
黄荣添	中国	51.6667	51.6667
黄敏莹	中国	3.3333	13.3333

黄荣添直接持有本公司 51.6667%的股权。同时，黄荣添与黄敏莹为父女关系，为一致行动人。黄敏莹为深圳市麦众智联技术企业（有限合伙）执行事务合伙人，可间接控制公司 13.3333%的股权，两人合计控制公司 65.00%的股权，为公司的共同实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况详见附注六（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
郑剑波	董事长、总经理
杨太惠	董事、副总经理
梁宇雯	董事
唐汉祥	监事会主席
沈大勇	监事
翟茜	职工代表监事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
谭建博	财务负责人、董事会秘书
深圳市杰科电子有限公司	1、实际控制人黄荣添持股 67.30%，同时担任董事长、总经理的公司 2、实际控制人黄敏莹担任董事的公司
深圳市杰科数码有限公司	1、实际控制人黄荣添持股 15.3846%，同时担任董事长、总经理的公司 2、公司董事梁宇雯担任董事的公司
深圳市杰科网络技术有限公司	实际控制人黄荣添持股 100%，同时担任执行董事、总经理的公司
深圳市杰科物业管理有限公司	实际控制人黄荣添持股 67.30%，深圳市杰科电子有限公司的全资子公司
深圳市杰科音响有限公司	实际控制人黄荣添持股 51.9077%，深圳市杰科数码有限公司的全资子公司
深圳市杰科智能穿戴技术有限公司	1、实际控制人黄荣添持股 51.9077%，深圳市杰科数码有限公司的全资子公司 2、实际控制人黄敏莹担任监事的公司
Giec Technology (Hong Kong) Co., Limited/杰科技术（香港）有限公司	实际控制人黄荣添持股 51.9077%，深圳市杰科数码有限公司的全资子公司
GIEC DIGITAL (HONG KONG) COMPANY LIMITED/杰科数码（香港）有限公司	实际控制人黄荣添持股 100%，同时担任董事的公司
深圳市滴石企业管理中心（有限合伙）	董事长、总经理郑剑波担任执行事务合伙人的企业，持有公司 5% 以上股份的股东
深圳市麦众智联技术企业（有限合伙）	实际控制人黄敏莹担任执行事务合伙人的企业，持有公司 5% 以上股份的股东
深圳市先科通信工业有限公司	1、实际控制人黄荣添持股 28.6%，同时担任董事、总经理的公司 2、公司董事梁宇雯担任监事的公司
深圳市立德联智技术企业（有限合伙）	实际控制人黄荣添持有 1.8% 的财产份额并担任执行事务合伙人的企业
深圳市乔木投资管理有限公司	实际控制人黄荣添持股 16.50%，同时担任执行董事、总经理的公司
深圳市中电网络技术有限公司	实际控制人黄荣添持股 3.996%，同时担任董事的公司
深圳市滴石检测技术有限公司	公司董事长、总经理郑剑波实际控制的公司
深圳市杰科电子商务有限公司	实际控制人黄荣添实际控制的公司
深圳市麦思美科技有限公司	公司原股东，比照关联方处理
深圳市麦思美新技术有限公司	公司原股东麦思美科技之控股股东，比照关联方处理
深圳沃福宇科技有限公司	公司监事翟茜及其配偶控制的企业(其中翟茜持股 21%，其配偶李党武持股 79%)，已于 2025 年 9 月注销

(四) 关联方交易

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

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2025 年度	2024 年度
深圳市杰科电子有限公司	物业水电费	1,607,328.16	1,600,570.59
深圳市杰科数码有限公司	委外加工费	-	118,926.32
深圳市杰科数码有限公司	材料采购	-	15,929.20
合计		1,607,328.16	1,735,426.11

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2025 年度	2024 年度
深圳市滴石检测技术有限公司	检测服务	424,528.30	92,452.83
合计		424,528.30	92,452.83

4. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2025 年度		
		支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
深圳市杰科电子有限公司	房屋建筑物	4,216,257.60	277,531.58	--
合计		4,216,257.60	277,531.58	--

续:

出租方名称	租赁资产种类	2024 年度		
		支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
深圳市杰科电子有限公司	房屋建筑物	4,120,455.15	206,338.86	11,177,395.19
合计		4,120,455.15	206,338.86	11,177,395.19

5. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郑剑波、黄荣添	10,000,000.00	2025/3/26	2029/3/26	否
黄荣添	10,000,000.00	2025/6/20	2029/6/19	否
合计	20,000,000.00			

(2) 本公司作为担保方

被保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄荣添	60,000,000.00	2022/11/1	2025/4/17	是
合计	60,000,000.00			

6. 关键管理人员薪酬

项目	2025 年度	2024 年度
关键管理人员薪酬	3,084,270.12	2,912,915.94

7. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					

	深圳市杰科电子有限公司	616,798.60	--	616,798.60	--
--	-------------	------------	----	------------	----

(2) 应付账款本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	2025年12月31日	2024年12月31日
应付账款			
	深圳市杰科数码有限公司	0.03	0.03
其他应付款			
	深圳市杰科电子有限公司	115,002.00	121,826.49
合同负债			
	深圳市滴石检测技术有限公司	--	47,547.17

九、 股份支付

(一)以权益结算的股份支付情况

项目	2025年度	2024年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	采用股权转让时点上年度末PE9倍做为股权公允价值	
授予日权益工具公允价值的重要参数	--	--
可行权权益工具数量的最佳估计的确定依据	--	--
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,389,542.40	1,398,408.06
以权益结算的股份支付确认的费用总额	991,134.34	991,134.33

其他说明：

2022年3月22日、2022年7月1日，公司股东孙永珍、郑剑波将其持有公司持股平台份额10万元作价10.87万元转让股东周先刚；2023年3月13日，公司股东周先刚将其持有公司持股平台份额10万元作价19.71万元转让股东杜生华；2023年11月6日，公司股东杨徐将其持有公司持股平台份额20万元作价68.9万元转让股东谭建博。

上述转让对价低于公司管理层评估的公允价值，公司将上述股权转让行为确认为股份支付并于各服务期限内确认股份支付费用。

十、 承诺及或有事项

(一)重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二)资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2025年12月31日	2024年12月31日
1年以内(含1年)	22,174,492.51	15,430,085.31
1-2年	2,946,294.63	--
小计	25,120,787.14	15,430,085.31
减: 坏账准备	937,328.89	541,352.31
合计	24,183,458.25	14,888,733.00

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2025年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	25,120,787.14	100.00	937,328.89	3.73	24,183,458.25
其中: 账龄组合	18,746,577.87	74.63	937,328.89	5.00	17,809,248.98
合并范围内关联方组合	6,374,209.27	25.37	--	--	6,374,209.27
合计	25,120,787.14	100.00	937,328.89	3.73	24,183,458.25

续:

类别	2024年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	15,430,085.31	100.00	541,352.31	3.51	14,888,733.00
其中: 账龄组合	10,827,046.20	70.17	541,352.31	5.00	10,285,693.89
合并范围内关联方组合	4,603,039.11	29.83	--	--	4,603,039.11
合计	15,430,085.31	100.00	541,352.31	3.51	14,888,733.00

3. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2025年1月1日	本期变动情况				2025年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	541,352.31	937,328.89	541,352.31	--	--	937,328.89
其中: 账龄组合	541,352.31	937,328.89	541,352.31	--	--	937,328.89
合计	541,352.31	937,328.89	541,352.31	--	--	937,328.89

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	2025年12月31日		
	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提应收账款坏账准备余额

第一名	5,608,796.98	22.33	280,439.85
第二名	3,680,962.18	14.65	184,048.11
第三名	3,562,138.59	14.18	178,106.93
第四名	3,238,792.38	12.89	--
第五名	3,135,416.89	12.48	--
合计	19,226,107.02	76.53	642,594.89

注释2. 其他应收款

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	3,727,485.11	4,133,832.55
合计	3,727,485.11	4,133,832.55

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	2025年12月31日	2024年12月31日
1年以内	1,916,899.91	3,560,092.18
1-2年	1,252,848.30	587,298.60
2-3年	567,298.60	2,000.00
3-4年	2,000.00	--
小计	3,739,046.81	4,149,390.78
减：坏账准备	11,561.70	15,558.23
合计	3,727,485.11	4,133,832.55

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2025年12月31日	2024年12月31日
保证金	1,203,348.30	1,203,348.30
押金	616,798.60	616,798.60
员工备用金	--	102,000.00
应收出口退税	1,704,665.83	1,398,079.19
其他	213,234.08	179,164.69
合并范围内往来款	1,000.00	650,000.00
小计	3,739,046.81	4,149,390.78
减：坏账准备	11,561.70	15,558.23
合计	3,727,485.11	4,133,832.55

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	2025年12月31日
----	-------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	3,739,046.81	100.00	11,561.70	0.31	3,727,485.11
其中：账龄组合	213,234.08	5.70	11,561.70	5.42	201,672.38
押金保证金、出口退税组合	3,524,812.73	94.27	--	--	3,524,812.73
合并范围内关联方组合	1,000.00	0.03	--	--	1,000.00
合计	3,739,046.81	100.00	11,561.70	0.31	3,727,485.11

续：

类别	2024年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	4,149,390.78	100.00	15,558.23	0.37	4,133,832.55
其中：账龄组合	281,164.69	6.78	15,558.23	5.53	265,606.46
押金保证金、出口退税组合	3,218,226.09	77.56	--	--	3,218,226.09
合并范围内关联方组合	650,000.00	15.66	--	--	650,000.00
合计	4,149,390.78	100.00	15,558.23	0.37	4,133,832.55

按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

账龄	2025年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	211,234.08	10,561.70	5.00
3-4年	2,000.00	1,000.00	50.00
合计	213,234.08	11,561.70	5.42

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	2025年1月1日	本期变动金额				2025年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	15,558.23	--	3,996.53	--	--	11,561.70
其中：账龄组合	15,558.23	--	3,996.53	--	--	11,561.70
合计	15,558.23	--	3,996.53	--	--	11,561.70

注释3. 长期股权投资

款项性质	2025年12月31日			2024年12月31日		
	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	11,007,655.28	--	11,007,655.28	11,007,655.28	--	11,007,655.28

合计	11,007,655.28	--	11,007,655.28	11,007,655.28	--	11,007,655.28
----	---------------	----	---------------	---------------	----	---------------

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2025年1月1日(账面价值)	减值准备期初余额	本期增加	本期减少	2025年12月31日(账面价值)	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市承旗贸易有限公司	--	1,000,000.00	--	--	--	1,000,000.00	--	--
深圳市麦思美软件技术有限公司	--	10,000,000.00	--	--	--	10,000,000.00	--	--
MAXMADE AUTO ELECTRONICS (HK) CO., LTD	--	7,655.28	--	--	--	7,655.28	--	--
合计	--	11,007,655.28	--	--	--	11,007,655.28	--	--

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2025年度		2024年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	244,968,870.10	159,650,139.90	244,235,610.11	155,826,502.39
其他业务	3,755,028.65	2,189,602.86	737,595.46	216,367.88
合计	248,723,898.75	161,839,742.76	244,973,205.57	156,042,870.27

2. 合同产生的收入情况

合同分类	2025年度		2024年度	
	收入	成本	收入	成本
一、按商品类型分类	248,723,898.75	161,839,742.76	244,973,205.57	156,042,870.27
车载信息娱乐系统	244,968,870.10	159,650,139.90	244,235,610.11	155,826,502.39
其他业务	3,755,028.65	2,189,602.86	737,595.46	216,367.88
二、按经营地区分类	248,723,898.75	161,839,742.76	244,973,205.57	156,042,870.27
境外销售	238,108,262.94	156,599,592.42	235,989,432.34	149,763,805.15
境内销售	10,615,635.81	5,240,150.34	8,983,773.23	6,279,065.12

注释5. 投资收益

项目	2025年度	2024年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,377,462.88	393,444.95
合计	1,377,462.88	393,444.95

十三、 补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2025年度	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	318,931.78	

项目	2025 年度	说明
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	1,440,177.05	
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	1,377,462.88	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	44,135.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	101,847.21	
减：所得税影响额	491,509.78	
合计	2,791,044.79	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	31.34	1.2709	1.2709
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	29.05	1.1779	1.1779

附件会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	318,931.78
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	1,440,177.05
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	1,377,462.88
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	44,135.65
其他符合非经常性损益定义的损益项目	101,847.21
非经常性损益合计	3,282,554.57
减：所得税影响数	491,509.78
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,791,044.79

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用