

ZGlinko

正业电子

NEEQ: 873128

广州正业电子科技股份有限公司



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、公司负责人郭鹏、主管会计工作负责人张丽荣及会计机构负责人（会计主管人员）张丽荣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、立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	18
第五节	公司治理	22
第六节	财务会计报告	27
附件	会计信息调整及差异情况.....	146

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
	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	广州市黄埔区科汇四街 5 号 501-1

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、正业电子	指	广州正业电子科技股份有限公司
广州正工	指	全资子公司广州正工电子有限公司
香港正工	指	全资子公司香港正工电子有限公司
正本清源	指	广州正本清源股权投资合伙企业（有限合伙）
股东会	指	广州正业电子科技股份有限公司股东会
董事会	指	广州正业电子科技股份有限公司董事会
监事会	指	广州正业电子科技股份有限公司监事会
三会	指	股东会、董事会、监事会
公司章程	指	广州正业电子科技股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
原厂	指	电子元器件生产制造企业
电子元器件	指	电子元器件是电子元件和电小型的机器和仪器的组成部分，其本身常由若干零件构成，可以在同类产品中通用
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2025年1月1日—2025年12月31日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广州正业电子科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangzhou ZYE Electronic Technology Co., Ltd.		
	ZYE		
法定代表人	郭鹏	成立时间	2027年5月21日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王正克、郭红芳），一致行动人为（王正克、郭红芳）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 5179 批发和零售业-批发业-机械设备、五金产品及电子产品批发-其他机械设备及电子产品批发		
主要产品与服务项目	汽车电子元器件批发		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	正业电子	证券代码	873128
挂牌时间	2019年1月4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）	22,640,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	张丽荣	联系地址	广州市黄埔区科汇四街 5 号 501-1
电话	020-28063976	电子邮箱	Sunny@worldzgc.com
传真	020-32068201		
公司办公地址	广州市黄埔区科汇四街 5 号 501-1	邮政编码	510663
公司网址	www.worldzgc.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9144011666182383X5		
注册地址	广东省广州市黄埔区科汇四街 5 号 501-1		
注册资本（元）	22,640,000	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

立足于电子元器件的研发和销售，公司具备相关技术、人员、资产等关键资源要素；具备优质的供应商渠道资源，目前已经获得美国泰科等国际知名电子元器件原厂的授权许可，成为其原厂授权分销商；公司具备数量庞大的客户资源，经过多年的合作发展，公司已经成为国内知名汽车、通讯企业的上游供应商。公司一般与主要客户签订长期的框架协议，公司根据客户的订单进行请购或调库，部分产品按照客户要求要求进行设计、委托外部加工。

(一) 研发模式

公司主要采用自主型研发模式。即根据公司年度计划、市场需求提出的新研发项目，组织人员进行相关的技术和市场调研后，由技术部组织相关人员针对技术难点、技术指标、功能要求等进行讨论，并进行必要的可行性分析。在确认项目可行后，经技术部审核，总经理批准后下发至项目负责人开展研发工作。

(二) 采购模式

公司主要采用订单型和预测型相结合的采购模式。对于常规产品，由公司采购部根据公司营销计划，并结合经验判断预期销售规模，组织相应采购；对于特殊产品，公司根据客户需求下达对应的采购订单。公司的采购分为境内采购和境外采购，1、境内采购由公司直接向国内原厂采购；2、境外采购由公司直接向境外厂商下单，由境外厂商发货至报关服务公司（深圳市鼎丰盛业供应链管理服务有限公司），通过其进口至境内，正业电子在境内进行销售。公司的主要供应商为日本东理化（Torica）、日本意力速（IRISO）、日本美蓓亚三美（MinebeaMitsumi）等国际知名电子元器件品牌生产商。一方面上述供应商利用公司开拓中国市场，更顺利地在中国市场的销售、回款、售后等商业行为，另一方面公司通过与上述知名品牌建立合作关系，提供公司产品的知名度从而获取更多的优质客户。双方是一种互利共赢的合作关系。

(三) 销售模式

公司的销售模式为技术分销模式。公司的技术研发人员协助客户设计产品，提供设计方案，对客户的项目进行产品推荐、技术分析等工作。为了满足部分客户的个性化需求，公司设立专门的研发部和技术支持部为客户量身定制各种非标准化产品。公司的销售分为境内销售和境外销售，1、境内销售由公司直接供货，经客户验收确认后实现销售；2、境外销售目前只针对部分境内客户要求公司在香港完成货物交付，香港正工电子完成货物采购后安排发货至境内客户在香港指定的仓库，同时向客户开具形式发票完成交付，客户自行报关将货物进口至境内。公司完成销售以后会持续跟进服务，客户服务部会定期回访客户，了解客户的使用感受和最新需求，如果遇到技术问题，技术支持部介入，帮助客户解决问题。对客户的报修和投诉，客户服务部积极响应处理，做好客户的跟踪服务，同时反馈品质部和采购部，以不断提升产品质量。公司采用预收款和赊销相结合的收款模式，对于长期合作的客户，公司给予客户一定的信用期。对于新客户或者规模较小的客户，公司按合同约定收取一定的预收款。

（四）委托加工模式

公司为了更好的集中精力在研发端和销售端，选择轻资产型发展模式，未设立专门的生产部门，自有产品通过外协委托加工厂商生产。具体合作模式为：公司向委托加工厂商提供生产原料和技术指导，对核心技术、关键环节和产品质量监督把控，加工厂商按特定的要求完成产成品后交付给公司。公司在合作协议书设有“知识产权保护和保密义务”条款，对双方合作期间的技术保密做出相关要求。公司委托加工物资的品类包括电子元器件、电子连接件等，公司每月安排员工采用永续盘存制的方式对委托加工物资进行全盘。委托加工厂商加工的物资一般由公司自行备料，公司品质管理部会进行委托加工物资的抽查工作，在满足一定的合格率后才会进行下一步的签收工作。同时公司品质管理部编制了《线束及连接器材料检验标准》对委托加工物资进行质量控制。

（五）生产模式

全资子公司广州正工负责制造业务的生产管理工作，采用以销定产模式和外协加工模式组织生产。公司主要采用以销定产的生产模式，根据产品销售订单和发行人现有产能情况来制定生产计划；以产品生产供应时效性为前提，按产品质量优先的原则组织生产；采取巡检制度，对产品生产工艺流程进行监督、检查。

（六）盈利模式

公司主要从事电子元器件研发和销售。公司属于专业的电子元器件技术分销商，通过从上游电子元器件生产厂商购入电子元器件，销售给下游电子产品制造商，实现利润和现金流；同时，公司的自有产品销售，产品售价扣除原材料成本和委托加工费用，实现利润和现金流。

（二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、公司 2025 年 11 月通过省专精特新认定，有效期 3 年。 2、公司 2025 年 12 月 19 日通过高新技术企业认定取得高新技术企业证书,编号：GR202544001853，有效期 3 年。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	251,739,724.41	231,730,623.31	8.63%
毛利率%	22.84%	22.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	23,622,947.11	20,627,791.92	14.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	23,037,818.82	20,806,944.72	10.74%
加权平均净资产收益率%（依据归属	31.97%	37.02%	-

于挂牌公司股东的净利润计算)			
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)	31.18%	37.35%	-
基本每股收益	1.04	1.15	-9.57%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	168,345,030.12	133,248,143.91	26.34%
负债总计	85,572,847.57	67,209,159.99	27.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	82,772,182.55	66,038,983.92	25.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.66	2.92	25.34%
资产负债率% (母公司)	49.70%	49.31%	-
资产负债率% (合并)	50.83%	50.44%	-
流动比率	2.07	1.92	-
利息保障倍数	32.03	29.38	-
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	10,553,900.70	8,327,528.40	26.74%
应收账款周转率	3.94	4.38	-
存货周转率	8.74	9.97	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	26.34%	15.45%	-
营业收入增长率%	8.63%	24.69%	-
净利润增长率%	14.52%	13.73%	-

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	51,968,945.50	30.87%	34,518,661.40	25.91%	50.55%
应收票据	3,570,831.48	2.12%	2,137,246.31	1.60%	67.08%
应收账款	70,295,836.70	41.76%	57,508,340.89	43.16%	22.24%
预付款项	651,375.48	0.39%	316,804.41	0.24%	105.61%
存货	23,406,762.85	13.90%	21,034,598.14	15.79%	11.28%
使用权资产	2,746,379.98	1.63%	4,017,654.58	3.02%	-31.64%
无形资产	1,184,992.68	0.70%	114,830.10	0.09%	931.95%
短期借款	20,016,194.44	11.89%	11,009,530.01	8.26%	81.81%
应付账款	46,253,221.22	27.48%	44,561,482.00	33.44%	3.80%
租赁负债	1,688,357.00	1.00%	3,032,347.75	2.28%	-44.32%

项目重大变动原因

- 1、货币资金同比增长 50.55%，原因是公司回款情况良好，经营现金流持续改善，叠加本期银行融资增加，推动账面资金规模显著提升；
- 2、应收账款同比增长 22.24%，原因是新能源汽车销售增加，我司也由此受益业绩增长，应收账款增加。目前应收账款无坏账，资产质量良好；
- 3、存货同比增长 11.28%，原因是销售订单增多，物料交期紧张，备有通用物料；
- 5、使用权资产同比减少 31.64%，原因是本期全资子公司厂房租赁按 5 年期摊销，随使用权资产按期计提折旧，致使期末使用权资产余额下降；
- 6、无形资产同比增长 931.95%，原因是本期新增数字化软件，优化工作流程，降低运营成本，全面提升内部管理精细化与信息流转效率；
- 7、短期借款同比增长 81.81%，原因是本期经营周转需求增加，新增银行短期借款融资，导致同比增加；
- 8、应付账款同比增加 3.80%，原因是采购订单增多，上游供应商未到付款时间；
- 9、租赁负债同比减少 44.32%，原因是本期增全资子公司厂房租赁按 5 年期摊销，按期支付租赁款项、摊销未确认融资费用，致使租赁负债余额随租赁期推进同步减少。

(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	251,739,724.41	-	231,730,623.31	-	8.63%
营业成本	194,236,573.34	77.16%	179,016,201.48	77.25%	8.50%
毛利率%	22.84%	-	22.75%	-	-
销售费用	8,485,206.75	3.37%	7,941,038.37	3.43%	6.85%
管理费用	8,689,342.87	3.45%	9,487,050.12	4.09%	-8.41%
研发费用	12,846,041.21	5.10%	10,504,478.65	4.53%	22.29%
财务费用	776,296.087	0.31%	641,054.69	0.28%	21.10%
信用减值损失	-401,043.01	-0.16%	-297,460.38	-0.13%	34.82%
资产减值损失	-237,880.23	-0.09%	-256,979.01	-0.11%	-7.43%
其他收益	759,374.12	0.30%	72,886.01	0.03%	941.87%
投资收益	-83,774.55	-0.03%	-233,161.77	-0.10%	-64.07%
营业利润	25,848,238.45	10.27%	22,544,402.48	9.73%	14.65%
净利润	23,622,947.11	9.38%	20,627,791.92	8.90%	14.52%

项目重大变动原因

- 1、营业收入同比增长 8.63%，公司本期拓展销售市场，销售收入增加；
- 2、营业成本同比增长 8.50%，公司本期销售收入增加，营业成本增加；
- 3、管理费用同比减少 8.41%，公司本期职工薪酬、折旧费用减少；
- 4、研发费用同比增长 22.29%，公司本期加大研发自主产品投入，强化自主研发能力与核心技术，夯实长期发展竞争力；
- 5、其他收益同比增长 941.87%，公司本期收到省专精特新政府补助和数字化转型政府补助；
- 5、营业利润同比增长 14.65%，公司本期新能源汽车业务放量、产品结构优化及规模效应显现，营业利润增加；
- 6、净利润同比增长 14.52%，公司本期新能源汽车销售增加，我司销售业绩增长，净利润增加。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	251,391,079.72	230,971,523.31	8.84%
其他业务收入	348,644.69	759,100.00	-54.07%
主营业务成本	194,236,573.34	178,796,201.48	8.64%
其他业务成本	-	220,000.00	-

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
电子连接器	238,099,470.13	186,606,156.0	21.63%	8.46%	10.13%	-1.19%
电子元件	13,291,609.59	7,630,417.33	42.59%	16.08%	-4.54%	12.44%
服务收入	348,644.69	0	-	-54.07%	-	-

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

报告期内，公司持续深耕市场拓展与客户维护工作，营业收入实现稳步增长。依托汽车行业新能源转型及智能化升级的发展红利，行业需求持续扩容；公司自有产品顺利进入新能源车企供应链体系，

连接器业务同期营收同比增长 8.46%。同时，公司不断加大自研产品研发投入，深度挖掘存量客户需求，针对性提供定制化综合解决方案，持续强化综合服务配套能力，进一步巩固市场优势，推动经营规模与盈利水平稳步提升。

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	81,240,253.33	32.27%	否
2	客户乙	16,936,045.85	6.73%	否
3	客户丙	15,760,825.10	6.26%	否
4	客户丁	13,247,468.96	5.26%	否
5	客户 d	13,015,939.30	5.17%	否
合计		140,200,532.54	55.69%	-

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	供应商 1	92,618,370.35	46.76%	否
2	供应商 b	17,744,273.21	8.96%	否
3	供应商叁	17,439,181.63	8.8%	否
4	供应商丙	7,691,004.72	3.88%	否
5	供应商伍	7,472,628.66	3.77%	否
合计		142,965,458.57	72.17%	-

(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	10,553,900.70	8,327,528.40	26.74%
投资活动产生的现金流量净额	-2,641,083.92	-2,964,577.41	10.91%
筹资活动产生的现金流量净额	9,619,182.97	-13,951,636.67	168.95%

现金流量分析

- 1、本年度经营活动产生的现金流量净额同比增加 26.74%，主要是公司主营业务回款质量持续优化，同时营运资金管理效率提升，推动经营现金流实现良好增长；
- 2、本年度筹资活动产生的现金流量净额同比增加 168.95%，主要是 2024 年底为补充经营资金需求，适度增加银行借款融资，使得筹资现金流入同比增长。

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
广州正工电子有限公司	控股子公司	电气机械和器材制造	20,000,000	10,155,209.67	3,134,162.72	8,804,328.09	-132,898.25
香港正工电子有限公司	控股子公司	电子产品贸易	2,183,755.89	4,539,975.91	3,907,326.98	4,378,786.99	-404,266.06

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
-	银行理财产品	-	0	0	自有资金

银行理财产品说明：2025年半年度购买理财产品任一时点的金额不超过人民币 8,000 万元（含），选择安全性高、流动性好、低风险或对本金有担保措施的产品进行投资，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
----------	------------

<p>一、重要供应商授权取消的风险和供应商集中风险</p>	<p>公司作为电子元器件技术型分销商，是否能够取得原厂产品的授权对于公司业务发展至关重要。电子行业零部件原厂的市场份额集中，但应用行业广泛、产品型号众多，因此原厂一般只专注研发、生产，自有的销售力量通常仅集中服务于少数战略性大客户，其余销售渠道主要依赖专业的分销商来完成。为了保持业务稳定，除非分销商出现资金链断裂等自身原因，原厂一般不会轻易更换分销商或主动与原分销商终止合作。公司已经与上游原厂建立了良好稳定的业务合作关系，成为连接上下游需求的重要纽带。截至目前，尚未出现原厂主动和公司终止授权协议的情形。但是，若出现无法持续取得重要产品线的原厂授权或已有产品线授权被取消的情况，可能对公司业务经营造成重大不利影响。</p> <p>应对措施：公司抓住国家电子软硬件国产化的契机，加快基于国产产品的引进，从而开发新供应商，降低对单一供应商或者几大供应商的依赖程度，分散相应风险，增强公司的抗风险能力。</p>
<p>二、税收优惠变动风险</p>	<p>公司 2025 年 12 月 19 日通过高新技术企业认定取得高新技术企业证书,编号: GR202544001853, 2025 年至 2027 年所得税税率为 15%。如果公司在未来不能被继续认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化,导致公司所得税缴纳比例提高,将对公司经营业绩产生一定影响。</p> <p>应对措施:公司将不断加强自身建设,持续开展技术研发活动,努力保持高新技术企业资格和其他税收优惠政策享受资格。</p>
<p>三、实际控制人不当控制的风险</p>	<p>王正克通过直接和间接方式持有公司 39.95%的股份,郭红芳通过直接和间接的方式持有公司 40.05%的股份,合计控制公司 80.00%股份。王正克系公司的董事长,郭红芳系公司的董事,对公司的经营决策等事项具有决定权。王正克与郭红芳系夫妻关系,两人在历年公司重大决策,董事会、股东会的决议上能够保持一致,为公司的实际控制人。若实际控制人利用</p>

	<p>其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司利益，给公司经营和其他股东、债权人带来风险。</p> <p>应对措施：公司已通过三会议事规则制度安排，完善了公司经营管理与重大事项的决策机制。公司还将进一步积极探索建立多元化的股权结构，采取有效措施优化内部管理，通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

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	500,000.00	219,250.00
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-

与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
关联租赁	587,100.00	559,142.88
接受担保	80,000,000.00	30,000,000.00
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

广州不器文化传播有限公司为广州正业电子科技有限公司提供茶艺及文化传播服务和销售茶叶、酒水等关联交易，是经营过程中与关联方发生的正常的业务往来，且服务价格和销售价格遵循了公开、公平、公正的原则，不存在损害股东和公司权益情形。

第三届董事会第一次会议、2024年第一次临时股东会审议并通过了《关联租赁》议案。为满足公司（含子公司）发展和日常经营资金需求，公司拟向各商业银行申请总额不超过8,000.00万元的综合授信额度，由公司实际控制人、董事长王正克和和实际控制人、董事郭红芳夫妇无偿提供包括但不限于股权质押担保和信用担保，担保金额不超过8,000.00万元。具体内容以届时签订的借款合同和担保合同为准。

违规关联交易情况

适用 不适用

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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
《委托理财的公告》(2025-007)	对外投资	选择安全性高、流动性好、低风险或对本金有担保措施的产品进行投资	任意时点委托理财投资金额不超过(含)8000万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

公司使用自有闲置资金进行委托理财是在确保日常经营和风险可控的前提下实施的，不影响日常资金的正常周转和公司发展需要。适度的委托理财有利于提高资金使用效率和收益率，不影响公司主营业务的发展，符合公司和全体股东的利益。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2018年9月18日	2099年9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
董监高	2018年9月18日	2099年9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

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，不存在超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	754,666	3.33%	660,334.00	1,415,000	6.25%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	1,415,000	1,415,000	6.25%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	21,885,334	96.67%	- 660,334.00	21,225,000	93.75%
	其中：控股股东、实际控制人	17,357,334	76.67%	- 660,334.00	16,697,000	73.75%
	董事、监事、高管	4,528,000	20%	-	4,528,000	20%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		22,640,000	-	0	22,640,000	-
普通股股东人数						6

股本结构变动情况

√适用 □不适用

截至 2025 年 2 月 10 日，广州正本清源股权投资合伙企业(有限合伙)持有公司股份总数 2,264,000 股，其中限制性股份数量 1,509,334 股，无限售流通股 754,666 股。本次申请解除限售股份数量为 1,509,334 股，解限售后持有无限售流通股 2,264,000 股。

2025 年 6 月 24 日，股东郭红芳通过竞价交易增持广州正业电子科技股份有限公司 100 股，拥有权益比例从 35%变为 35.0004%。

2025 年 6 月 24 日，股东广州正本清源股权投资合伙企业（有限合伙）通过竞价交易减持广州正业电子科技股份有限公司 100 股，拥有权益比例从 10%变为 9.996%。

2025 年 6 月 25 日，股东郭红芳通过大宗交易方式增持 1,131,900 股，导致其拥有权益比例 35.0004%变为 40%。

2025 年 6 月 25 日，股东广州正本清源股权投资合伙企业（有限合伙）通过大宗交易方式减持公司股票 1,131,900 股，导致其拥有权益比例 9.996%变为 5%。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	郭红芳	7,924,000	1,132,000	9,056,000	40%	8,773,000	283,000	-	-
2	王正克	7,924,000	-	7,924,000	35%	7,924,000	-	-	-
3	张国文	2,264,000	-	2,264,000	10%	2,264,000	-	-	-
4	郭鹏	1,132,000	-	1,132,000	5%	1,132,000	-	-	-
5	郭伟东	1,132,000	-	1,132,000	5%	1,132,000	-	-	-
6	广州正本清源股权投资合伙企业(有限合伙)	2,264,000	- 1,132,000	1,132,000	5%	-	-	-	-
合计		22,640,000	0	22,640,000	100%	21,225,000	283,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

王正克与郭红芳是夫妻关系，郭红芳与郭鹏是姐弟关系，王正克是郭鹏的姐夫，郭红芳是正本清源的执行事务合伙人，王正克是正本清源的有限合伙人。除此以外，其余公司股东之间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

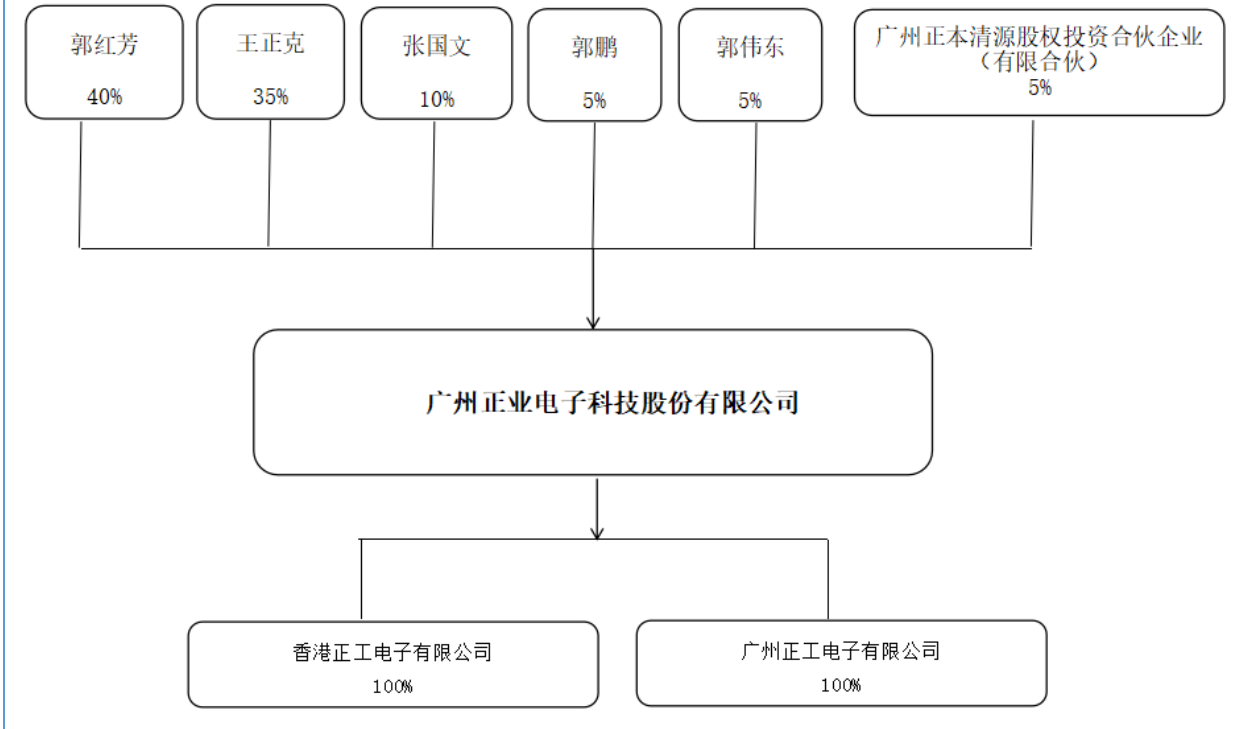
(一) 控股股东情况

由于郭红芳与王正克分别持有公司股份 40%和 35%，且均未超过 50%，公司无控股股东。

(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人为王正克和郭红芳。王正克与郭红芳系夫妻关系，王正克直接持有公司 35.00%的股权，通过正本清源间接持有公司 4.95%的股权，郭红芳直接持有公司 40.00%的股权，通过正本清源持有公司 0.05%的股份，双方合计持有公司 80.00%的股份；且王正克系公司的董事长，

郭红芳系公司的董事，对公司经营管理的重大事项具有重大影响力，对公司具有实际控制力。报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。公司股权结构图如下：



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 5 月 12 日	3	-	-
合计	3	-	-

利润分配与公积金转增股本的执行情况

√适用 □不适用

2024 年度利润分配已于规定时间分配完毕。

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.5	0.5	-

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王正克	董事长	男	1970年9月	2024年5月16日	2027年5月15日	7,924,000	0	7,924,000	35%
郭红芳	董事	女	1972年3月	2024年5月16日	2027年5月15日	7,924,000	1,132,000	9,056,000	40%
郭鹏	董事	男	1980年1月	2024年5月16日	2027年5月15日	1,132,000	0	1,132,000	5%
郭鹏	总经理	男	1980年1月	2024年5月16日	2026年4月22日	1,132,000	0	1,132,000	5%
郭红芳	总经理	女	1972年3月	2026年4月22日	2027年5月15日	7,924,000	1,132,000	9,056,000	40%
张国文	副总经理、董事	男	1974年2月	2024年5月16日	2027年5月15日	2,264,000	0	2,264,000	10%
郭伟东	董事	男	1984年1月	2024年5月16日	2027年5月15日	1,132,000	0	1,132,000	5%
张哲	监事会主席	男	1994年1月	2025年12月18日	2027年5月15日	0	0	0	0%
郭裕才	监事	男	1991年6月	2024年5月16日	2027年5月15日	0	0	0	0%
王丽	监事	女	1988年8月	2024年5月16日	2027年5月15日	0	0	0	0%
张丽	财务	女	1983年	2024年5	2027年	0	0	0	0%

荣	总 监、 董 事 会 秘 书		1月	月16日	5月15 日				
---	----------------------------------	--	----	------	-----------	--	--	--	--

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

王正克与郭红芳是夫妻关系，郭红芳与郭鹏是姐弟关系，王正克是郭鹏的姐夫。除此以外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
周文娟	监事会主席	离任	-	监事会主席周文娟辞职
张哲	-	新任	监事会主席	监事会主席周文娟辞职

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

张哲先生，中国国籍，无境外永久居留权，1994年生，大学学历。
2017年4月至2021年8月任职于新疆机场集团乌鲁木齐国际机场，担任班组长；
2021年9月至2023年3月任职于锐仕方达人才科技集团有限公司，担任高级猎头顾问；
2023年4月至2025年6月任职于广州长松智远管理咨询有限公司，担任人力资源经理；
2025年7月至2025年12月任职于广州正业电子科技股份有限公司，担任人力行政经理；
2025年12月至今任职于广州正业电子科技股份有限公司，担任监事会主席。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	4	3	4	3

销售人员	17	4	6	15
技术人员	17	14	8	23
财务人员	3	1	0	4
生产人员	23	23	20	26
其他人员	13	2	4	11
员工总计	77	47	42	82

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	2
硕士	0	0
本科	25	30
专科	24	25
专科以下	28	25
员工总计	77	82

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

<p>1、薪酬政策：公司员工薪酬包括基本工资、岗位工资、绩效工资、奖金、津贴等。公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同书》，按国家相关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险及住房公积金。</p> <p>2、人员培训：培训计划，报告期内公司采取内部培训和外部培训相结合的方式对员工进行培训；一方面公司制定了入职、部门、公司三级培训计划，定期组织员工进行职业技能及公司文化培训活动，另一方面和外部培训机构建立了良好的合作关系，对员工进行外部培训。公司十分重视员工的培训和发展工作，制定了一系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、新员工试用期岗位技能培训、在职员工业务与管理技能培训、管理干部管理提升培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。</p> <p>3、报告期内不存在需公司承担费用的离退休职工情况。</p>
--

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司整体变更设立股份公司后，公司不断完善公司治理结构，公司即按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构，并建立健全了股东会、董事会、监事会等相关制度。股份公司根据《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》的规定修改了《公司章程》、并制定了“三会”议事规则，在公司章程中约定纠纷解决机制，公司现有公司治理机制基本能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司治理机制，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定；公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》等法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，建立健全公司法人治理结构，在业务、人员、资产、机构、财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立完整的资产、业务体系和面向市场独立持续经营的能力。

业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员不存在在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，不存在控股股东及其控制的其他企业中领薪的情况；公司财务人员不存在控股股东及其控制的其他企业中兼职的情况。

资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

机构独立：公司已依法建立健全股东会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司的内部经营管理职能部门系根据自身的经营需要而设立，并按照各自的规章制度行使各自的职能，内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。

1、公司治理体系

公司制定了《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》等一系列规章制度，建立健全公司治理结构，完善公司内部控制体系。目前公司已建立了由股东会、董事会、监事会、总经理等高级管理人员组成的比较科学规范的法人治理结构。公司仍将进一步建立健全法人治理结构和完善的现代化企业管理制度，以促进企业平稳发展。

2、财务管理体系

公司建立了独立的会计核算体系，并严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，并不断完善公司财务管理体系。

3、内控管理体系

报告期内，公司紧紧围绕企业内控制度，在有效分析市场风险、政策导向、经营风险、法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制、事后改进等措施，不断加强企业内部管理，从企业规范角度持续完善内控管理体系。

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	信会师报字[2026]第 ZC10223 号	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市黄埔区南京东路 61 号四楼	
审计报告日期	2026 年 4 月 22 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李新航	陈立君
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	15 万元	

广州正业电子科技有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州正业电子科技有限公司（以下简称正业电子）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于正业电

子，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

正业电子管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括正业电子 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估正业电子的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督正业电子的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对正业电子持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致正业电子不能持续经营。

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

（六）就正业电子中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

**立信会计师事务所
（特殊普通合伙）**

中国注册会计师：李新航

中国注册会计师：陈立君

中国·上海

2026年4月22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	(一)	51,968,945.50	34,518,661.40
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	3,570,831.48	2,137,246.31
应收账款	(三)	70,295,836.70	57,508,340.89
应收款项融资	(四)	7,995,639.48	7,363,826.98
预付款项	(五)	651,375.48	316,804.41
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	260,803.99	290,508.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(七)	23,406,762.85	21,034,598.14
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	(八)	162,706.54	239,526.60
流动资产合计		158,312,902.02	123,409,513.31
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	(九)	4,137,112.69	3,400,996.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	(十)	2,746,379.98	4,017,654.58
无形资产	(十一)	1,184,992.68	114,830.10
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	(十二)	1,292,773.07	1,763,503.03
递延所得税资产	(十三)	670,869.68	541,646.44
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,032,128.10	9,838,630.60
资产总计		168,345,030.12	133,248,143.91
流动负债：			
短期借款	(十四)	20,016,194.44	11,009,530.01
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十五)	46,253,221.22	44,561,482.00
预收款项			
合同负债	(十六)	168,751.32	259,075.15
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	(十七)	3,677,138.06	4,095,727.19
应交税费	(十八)	338,447.98	802,436.29
其他应付款	(十九)	12,637.78	31,593.95
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	(二十)	3,381,959.27	1,246,041.57
其他流动负债	(二十一)	2,588,609.16	2,170,926.08
流动负债合计		76,436,959.23	64,176,812.24
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(二十二)	7,447,531.34	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(二十三)	1,688,357.00	3,032,347.75

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			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,135,888.34	3,032,347.75
负债合计		85,572,847.57	67,209,159.99
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（二十四）	22,640,000.00	22,640,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十五）	363,328.34	363,328.34
减：库存股			
其他综合收益	（二十六）	26,878.30	124,626.78
专项储备			
盈余公积	（二十七）	8,834,312.04	6,418,300.90
一般风险准备			
未分配利润	（二十八）	50,907,663.87	36,492,727.90
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		82,772,182.55	66,038,983.92
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		82,772,182.55	66,038,983.92
负债和所有者权益（或股东权益）总计		168,345,030.12	133,248,143.91

法定代表人：郭鹏

主管会计工作负责人：张丽荣

会计机构负责人：张丽荣

（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		47,759,280.64	30,021,739.21
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,570,831.48	2,137,246.31
应收账款	（一）	68,793,329.00	56,111,304.32
应收款项融资		7,995,639.48	7,363,826.98
预付款项		639,326.33	257,592.41
其他应收款	（二）	84,551.89	100,347.94
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		22,852,644.78	20,833,311.68
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		55,602.65	190,502.30
流动资产合计		151,751,206.25	117,015,871.15
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	(三)	6,183,755.89	6,183,755.89
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		2,494,560.49	2,120,413.79
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		538,403.99	1,073,686.55
无形资产		1,184,992.68	114,830.10
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		314,332.60	509,532.12
递延所得税资产		394,972.61	311,242.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,111,018.26	10,313,460.88
资产总计		162,862,224.51	127,329,332.03
流动负债：			
短期借款		20,016,194.44	11,009,530.01
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		45,408,950.66	43,802,268.10
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,346,015.38	3,628,884.71
应交税费		332,136.48	795,476.98
其他应付款			

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		168,751.33	259,075.15
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,580,365.55	536,468.13
其他流动负债		2,588,609.15	2,170,926.08
流动负债合计		74,441,022.99	62,202,629.16
非流动负债：			
长期借款		6,506,752.78	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			580,365.55
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,506,752.78	580,365.55
负债合计		80,947,775.77	62,782,994.71
所有者权益（或股东权益）：			
股本		22,640,000.00	22,640,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		363,328.34	363,328.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,834,312.04	6,418,300.90
一般风险准备			
未分配利润		50,076,808.36	35,124,708.08
所有者权益（或股东权益）合计		81,914,448.74	64,546,337.32
负债和所有者权益（或股东权益）合计		162,862,224.51	127,329,332.03

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
----	----	--------	--------

一、营业总收入	(二十九)	251,739,724.41	231,730,623.31
其中：营业收入		251,739,724.41	231,730,623.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		225,928,162.29	208,489,496.12
其中：营业成本	(二十九)	194,236,573.34	179,016,201.48
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	(三十)	894,702.04	899,672.81
销售费用	(三十一)	8,485,206.75	7,941,038.37
管理费用	(三十二)	8,689,342.87	9,487,050.12
研发费用	(三十三)	12,846,041.21	10,504,478.65
财务费用	(三十四)	776,296.08	641,054.69
其中：利息费用		806,303.43	807,142.40
利息收入		72,322.23	230,868.52
加：其他收益	(三十五)	759,374.12	72,886.01
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十六)	-83,774.55	-233,161.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(三十七)	-401,043.01	-297,460.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(三十八)	-237,880.23	-256,979.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(三十九)	-	17,990.44
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,848,238.45	22,544,402.48
加：营业外收入	(四十)	-	8,761.73
减：营业外支出	(四十一)	22,160.77	41,263.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,826,077.68	22,511,900.68
减：所得税费用	(四十二)	2,203,130.57	1,884,108.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,622,947.11	20,627,791.92
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）		23,622,947.11	20,627,791.92

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）		23,622,947.11	20,627,791.92
六、其他综合收益的税后净额		-97,748.48	9,647.34
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-97,748.48	9,647.34
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		-97,748.48	9,647.34
（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		-97,748.48	9,647.34
（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		23,525,198.63	20,637,439.26
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		23,525,198.63	20,637,439.26
（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）		1.04	1.15
（二）稀释每股收益（元/股）		1.04	1.15

法定代表人：郭鹏

主管会计工作负责人：张丽荣

会计机构负责人：张丽荣

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	（四）	246,643,311.87	225,435,532.97
减：营业成本	（四）	191,976,303.75	174,723,598.02
税金及附加		861,855.37	890,657.89
销售费用		8,492,665.02	7,908,861.66
管理费用		6,746,963.94	7,320,842.01

研发费用		11,561,185.69	10,125,611.89
财务费用		682,892.27	560,887.47
其中：利息费用		806,303.43	710,881.28
利息收入		54,156.84	206,988.30
加：其他收益		759,206.54	72,886.01
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	-85,624.80	-233,161.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-324,914.64	-315,378.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-237,880.23	-256,979.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	17,990.44
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,432,232.70	23,190,430.92
加：营业外收入		-	8,761.73
减：营业外支出		22,160.77	41,263.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,410,071.93	23,157,929.12
减：所得税费用		2,249,960.51	2,091,070.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,160,111.42	21,066,858.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,160,111.42	21,066,858.74
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”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		24,160,111.42	21,066,858.74
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		222,639,783.07	221,816,501.08
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		337,857.33	326,302.24
收到其他与经营活动有关的现金	(四十三)	861,664.05	475,607.01
经营活动现金流入小计		223,839,304.45	222,618,410.33
购买商品、接受劳务支付的现金		170,797,407.04	177,885,087.47
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		16,472,256.75	13,133,175.75
支付的各项税费		11,635,693.01	10,423,932.06
支付其他与经营活动有关的现金	(四十三)	14,380,046.95	12,848,686.65
经营活动现金流出小计		213,285,403.75	214,290,881.93
经营活动产生的现金流量净额		10,553,900.70	8,327,528.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		86,700,000.00	44,200,000.00
取得投资收益收到的现金		248,082.26	123,817.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,000.00	20,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		86,951,082.26	44,343,817.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,892,166.18	3,113,056.61
投资支付的现金		86,700,000.00	44,193,088.75
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			2,250.00
投资活动现金流出小计		89,592,166.18	47,308,395.36
投资活动产生的现金流量净额		-2,641,083.92	-2,964,577.41
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		41,000,000.00	22,007,053.23
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		41,000,000.00	22,007,053.23
偿还债务支付的现金		22,520,000.00	34,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,484,485.55	735,529.55
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	(四十三)	1,376,331.48	1,223,160.35
筹资活动现金流出小计		31,380,817.03	35,958,689.90
筹资活动产生的现金流量净额		9,619,182.97	-13,951,636.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-81,715.65	9,647.34
五、现金及现金等价物净增加额		17,450,284.10	-8,579,038.34
加：期初现金及现金等价物余额		34,518,661.40	43,097,699.74
六、期末现金及现金等价物余额		51,968,945.50	34,518,661.40

法定代表人：郭鹏

主管会计工作负责人：张丽荣

会计机构负责人：张丽荣

(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		217,575,474.26	211,846,979.89
收到的税费返还		337,857.33	326,292.66
收到其他与经营活动有关的现金		823,473.23	452,065.79
经营活动现金流入小计		218,736,804.82	212,625,338.34
购买商品、接受劳务支付的现金		171,058,044.35	171,248,980.17
支付给职工以及为职工支付的现金		12,548,707.65	11,801,539.14
支付的各项税费		11,060,026.21	10,320,036.40
支付其他与经营活动有关的现金		13,694,601.46	11,540,825.88

经营活动现金流出小计		208,361,379.67	204,911,381.59
经营活动产生的现金流量净额		10,375,425.15	7,713,956.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		86,000,000.00	44,200,000.00
取得投资收益收到的现金		246,232.01	123,817.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,000.00	20,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		86,249,232.01	44,343,817.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,333,769.18	587,643.53
投资支付的现金		86,000,000.00	49,876,844.64
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		88,333,769.18	50,464,488.17
投资活动产生的现金流量净额		-2,084,537.17	-6,120,670.22
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		40,000,000.00	22,007,053.23
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		40,000,000.00	22,007,053.23
偿还债务支付的现金		22,500,000.00	34,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,466,246.55	735,529.55
支付其他与筹资活动有关的现金		587,100.00	608,707.02
筹资活动现金流出小计		30,553,346.55	35,344,236.57
筹资活动产生的现金流量净额		9,446,653.45	-13,337,183.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		17,737,541.43	-11,743,896.81
加：期初现金及现金等价物余额		30,021,739.21	41,765,636.02
六、期末现金及现金等价物余额		47,759,280.64	30,021,739.21

(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	22,640,000.00				363,328.34		124,626.78		6,418,300.90		36,492,727.90		66,038,983.92
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	22,640,000.00				363,328.34		124,626.78		6,418,300.90		36,492,727.90		66,038,983.92
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)							-97,748.48		2,416,011.14		14,414,935.97		16,733,198.63
(一) 综合收益总额							-97,748.48				23,622,947.11		23,525,198.63
(二) 所有者投入和减少资 本									2,416,011.14		-2,416,011.14		
1. 股东投入的普通股									2,416,011.14		-2,416,011.14		
2. 其他权益工具持有者投入 资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-6,792,000.00		-6,792,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-6,792,000.00		-6,792,000.00
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	22,640,000.00			363,328.34		26,878.30		8,834,312.04		50,907,663.87		82,772,182.55

项目	2024年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	11,320,000.00				363,328.34		114,979.44		4,311,615.03		29,291,621.85		45,401,544.66
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	11,320,000.00				363,328.34		114,979.44		4,311,615.03		29,291,621.85		45,401,544.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,320,000.00						9,647.34		2,106,685.87		7,201,106.05		20,637,439.26
（一）综合收益总额							9,647.34				20,627,791.92		20,637,439.26
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配	11,320,000.00							2,106,685.87	-		
1. 提取盈余公积								2,106,685.87	-2,106,685.87		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配	11,320,000.00								-	11,320,000.00	
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、本年期末余额	22,640,000.00			363,328.34		124,626.78		6,418,300.90		36,492,727.90	66,038,983.92

法定代表人：郭鹏

主管会计工作负责人：张丽荣

会计机构负责人：张丽荣

(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	22,640,000.00				363,328.34				6,418,300.90		35,124,708.08	64,546,337.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,640,000.00				363,328.34				6,418,300.90		35,124,708.08	64,546,337.32
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									2,416,011.14		14,952,100.28	17,368,111.42
(一) 综合收益总额											24,160,111.42	24,160,111.42
(二) 所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投 入资本												
3. 股份支付计入所有者权 益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									2,416,011.14		-9,208,011.14	-6,792,000.00
1. 提取盈余公积									2,416,011.14		-2,416,011.14	
2. 提取一般风险准备											-6,792,000.00	-6,792,000.00

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	22,640,000.00				363,328.34				8,834,312.04		50,076,808.36	81,914,448.74

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	11,320,000				363,328.34				4,311,615.03		27,484,535.21	43,479,478.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,320,000.00				363,328.34				4,311,615.03		27,484,535.21	43,479,478.58
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									2,106,685.87		7,640,172.87	21,066,858.74
(一)综合收益总额											21,066,858.74	21,066,858.74
(二)所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投 入资本												
3. 股份支付计入所有者权 益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配	11,320,000.00								2,106,685.87		-	
1. 提取盈余公积									2,106,685.87		-2,106,685.87	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的 分配	11,320,000.00										-	
4. 其他											11,320,000.00	
(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	22,640,000.00				363,328.34				6,418,300.90		35,124,708.08	64,546,337.32

广州正业电子科技股份有限公司

二〇二五年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

广州正业电子科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2007年5月21日成立,2018年4月27日由广州正业电子技术有限公司整体改制设立的股份有限公司。公司统一社会信用代码9144011666182383X5,法定代表人为郭鹏。

2019年1月4日在全国股转系统挂牌公开转让,证券代码:873128。

截至2025年12月31日止,公司累计发行股本总数22,640,000股,注册地:广州市黄埔区科汇四街5号501-1。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营活动为:汽车零部件及配件制造;电线、电缆经营;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;国内贸易代理;移动通信设备销售;软件开发;工程和技术研究和试验发展;电子元器件与机电组件设备制造;汽车零配件批发;电力电子元器件销售;电子元器件制造;电力电子元器件制造;电子元器件零售;摩托车及零配件批发;电子元器件批发;电子元器件与机电组件设备销售;电线、电缆制造;第二类增值电信业务;货物进出口;技术进出口。

本财务报表业经公司董事会于2026年4月22日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

本公司在编制合并财务报表时，已对持续经营能力进行了评估。评估基于本公司整体的财务状况、经营成果、现金流量及未来经营计划，认为本公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注三“（九）金融工具、（十）存货、（十三）固定资产、（十五）无形资产、（十七）长期待摊费用、（二十一）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 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) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，香港正工电子有限公司的记账本位币为美元。本财务报表以人民币列示。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体,按照统一的会计政策编制合并财务报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。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。

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。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和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,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,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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,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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

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,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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

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,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 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。

各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;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。

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

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

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。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

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，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 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、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公

司可以将本应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资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定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。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。

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。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) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(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(债务工具)的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照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) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权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(债务工具)的情形)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。

4、 金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

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

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本

公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

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

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

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

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收账款	账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
应收账款	其他组合	备用金及代扣职工款项、押金保证金，风险极小

其他应收款	账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
其他应收款	其他组合	备用金及代扣职工款项、押金保证金，风险极小

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。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

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。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

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

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“(X) X、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的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。

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。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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，同时调整长期股权投资的成本。

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的

长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）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的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

（十三）固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
专用设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67%

3、 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。

(十四) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，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。

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。

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。

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。

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、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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摊销；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，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。

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。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬；

耗用材料主要指研发活动直接消耗的材料、燃料和动力费用，试制产品的检验费等；

折旧摊销主要指用于研发活动的长期资产的折旧摊销费用。

5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

6、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值

迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(十八) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为

合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

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

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹

配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

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

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

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

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。

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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十一) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

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

2、 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

公司主要销售连接器、线束等汽车电子元件产品。公司汽车电子元件产品销售业务属于在某一时刻履行的履约义务，在客户验收确认控制权转移时确认收入。

(二十二) 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或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或

损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初

始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

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

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十四) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。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。

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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、(十六)长期资产减值”所述原则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。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入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在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的,公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日,本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁,是指无论所有权最终是否转移,但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁,是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的,公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(九) 金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、(九) 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十一) 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

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

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、(二十四) 租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(九) 金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(九) 金融工具”。

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《金融工具准则实施问答》关于标准仓单交易相关会计处理的规定

财政部于 2025 年 7 月 8 日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确规定，根据金融工具确认计量准则，企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面

价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。对于按照前述合同约定取得的标准仓单，如果能够消除或显著减少会计错配的，企业可以在初始确认时选择以公允价值计量且其变动计入当期损益，并一致应用于符合选择条件的所有标准仓单。对于初始确认时已选择以公允价值计量且其变动计入当期损益的标准仓单，企业在后续期间不得撤销该选择。

根据《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业 2025 年年报工作的通知》（财会〔2025〕33号）的要求，企业因执行上述标准仓单相关规定而调整会计处理方法的，应当对财务报表可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司的重要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加		3%
地方教育费附加		2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、16.5%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
香港正工电子有限公司	16.5%
广州正工电子有限公司	25%

(二) 税收优惠

本公司为设立于中华人民共和国广东省广州市的股份有限公司，适用的企业所得税法定税率为 25%。2025 年 12 月，本公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅和国家税务总局广东省税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202544001853)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2025 年度本公司适用的企业所得税税率为 15%。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	710.00	1,100.00
银行存款	51,968,235.50	34,517,561.40
合计	51,968,945.50	34,518,661.40
其中：存放在境外的款项总额	3,506,142.21	3,918,363.63

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	3,570,831.48	2,137,246.31
合计	3,570,831.48	2,137,246.31

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,570,831.48	100.00			3,570,831.48
其中：					
账龄分析组合	3,570,831.48	100.00			3,570,831.48
合计	3,570,831.48	100.00			3,570,831.48

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,137,246.31	100.00			2,137,246.31
其中：					
账龄分析组合	2,137,246.31	100.00			2,137,246.31
合计	2,137,246.31	100.00			2,137,246.31

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,570,831.48		
合计	3,570,831.48		

3、 期末公司已质押的应收票据

无

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		2,566,671.48
合计		2,566,671.48

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	72,387,862.79	59,200,500.63
1至2年	31,153.91	64,464.09
2至3年	64,464.09	878.00
4至5年		50,270.40
5年以上	750.00	
小计	72,484,230.79	59,316,113.12
减：坏账准备	2,188,394.09	1,807,772.23
合计	70,295,836.70	57,508,340.89

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	72,484,230.79	100.00	2,188,394.09	3.02	70,295,836.70	59,316,113.12	100.00	1,807,772.23	3.05	57,508,340.89
其中：										
账龄分析组合	72,484,230.79	100.00	2,188,394.09	3.02	70,295,836.70	59,316,113.12	100.00	1,807,772.23	3.05	57,508,340.89
合计	72,484,230.79	100.00	2,188,394.09		70,295,836.70	59,316,113.12	100.00	1,807,772.23		57,508,340.89

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	72,387,862.79	2,171,635.88	3
1 至 2 年	31,153.91	3,115.39	10
2 至 3 年	64,464.09	12,892.82	20
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	750.00	750.00	100
合计	72,484,230.79	2,188,394.09	3.02

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,807,772.23	381,581.17			-959.31	2,188,394.09
其中：账龄分析组合	1,807,772.23	381,581.17			-959.31	2,188,394.09
合计	1,807,772.23	381,581.17			-959.31	2,188,394.09

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 38,736,739.18 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 53.44%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,162,102.16 元。

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据-银行承兑汇票	7,995,639.48	7,363,826.98
合计	7,995,639.48	7,363,826.98

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	58,320,727.03	
合计	58,320,727.03	

4、 应收款项融资减值准备

本公司认为，所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未计提减值准备。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	645,735.48	99.13	310,938.36	98.15
1至2年	5,640.00	0.87	2,302.17	0.73
2至3年			3,563.88	1.12
3年以上				
合计	651,375.48	100.00	316,804.41	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 625,763.01 元，占预付款项期末余额合计数的比例 96.07%。

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	260,803.99	290,508.58
合计	260,803.99	290,508.58

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	105,003.21	115,245.96
1 至 2 年		196,800.00
2 至 3 年	196,800.00	2,000.00
3 至 4 年	2,000.00	
小计	303,803.21	314,045.96
减: 坏账准备	42,999.22	23,537.38
合计	260,803.99	290,508.58

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	303,803.21	100.00	42,999.22	14.15	260,803.99	314,045.96	100.00	23,537.38	7.49	290,508.58
其中：										
其他组合	303,803.21	100.00	42,999.22	14.15	260,803.99	314,045.96	100.00	23,537.38	7.49	290,508.58
合计	303,803.21	100.00	42,999.22		260,803.99	314,045.96	100.00	23,537.38		290,508.58

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
代扣职工款	105,003.21	3,039.22	2.89
押金保证金	198,800.00	39,960.00	20.10
合计	303,803.21	42,999.22	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	23,537.38			23,537.38
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	19,744.19			19,744.19
本期转回	282.35			282.35
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	42,999.22			42,999.22

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金及代扣职工款	105,003.21	88,645.96
押金保证金	198,800.00	225,400.00
合计	303,803.21	314,045.96

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
代扣社保、公积金	备用金及代扣职工款	105,003.21	0-1 年	34.56	3,039.22
广州市天河区员村景鑫办公设备经营部	押金保证金	2,000.00	3-4 年	0.66	600.00
广州时创运营管理有 限公司	押金保证金	196,800.00	2-3 年	64.78	39,360.00
合计		303,803.21		100.00	42,999.22

(七) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	472,675.64		472,675.64	140,461.40		140,461.40
库存商品	11,031,543.05	498,255.55	10,533,287.50	10,009,893.62	263,783.44	9,746,110.18
发出商品	12,400,799.71		12,400,799.71	11,148,026.56		11,148,026.56
合计	23,905,018.40	498,255.55	23,406,762.85	21,298,381.58	263,783.44	21,034,598.14

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

库存商品	263,783.44	237,880.23		3,408.12		498,255.55
合计	263,783.44	237,880.23		3,408.12		498,255.55

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税额及预交税款	162,706.54	239,526.60
合计	162,706.54	239,526.60

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	4,137,112.69	3,400,996.45
固定资产清理		
合计	4,137,112.69	3,400,996.45

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公设备	电子设备	运输工具	专用设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	576,457.16	651,600.23	628,998.90	3,558,338.59	1,300,641.32	6,716,036.20
(2) 本期增加金额		98,929.20	156,540.47	893,000.00	826,131.87	1,974,601.54
—购置		98,929.20	156,540.47	893,000.00	826,131.87	1,974,601.54
(3) 本期减少金额			78,223.90	139,939.89	252,407.08	470,570.87
—处置或报废			78,223.90	139,939.89	252,407.08	470,570.87
(4) 期末余额	576,457.16	750,529.43	707,315.47	4,311,398.70	1,874,366.11	8,220,066.87
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	146,035.20	288,200.19	362,319.37	2,198,642.60	319,842.39	3,315,039.75
(2) 本期增加金额	27,381.60	93,749.05	158,568.09	529,013.59	344,635.18	1,153,347.51
—计提	27,381.60	93,749.05	158,568.09	529,013.59	344,635.18	1,153,347.51
(3) 本期减少金额			72,874.88	132,718.13	179,840.07	385,433.08
—处置或报废			72,874.88	132,718.13	179,840.07	385,433.08
(4) 期末余额	173,416.80	381,949.24	448,012.58	2,594,938.06	484,637.50	4,082,954.18
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	403,040.36	368,580.19	259,302.89	1,716,460.64	1,389,728.61	4,137,112.69

(2) 上年年末账面价值	430,421.96	363,400.04	266,679.53	1,359,695.99	980,798.93	3,400,996.45
--------------	------------	------------	------------	--------------	------------	--------------

(十) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	5,290,489.90	5,290,489.90
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	5,290,489.90	5,290,489.90
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	1,272,835.32	1,272,835.32
(2) 本期增加金额	1,271,274.60	1,271,274.60
—计提	1,271,274.60	1,271,274.60
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	2,544,109.92	2,544,109.92
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	2,746,379.98	2,746,379.98
(2) 上年年末账面价值	4,017,654.58	4,017,654.58

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	合计	
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	458,544.65	458,544.65	
(2) 本期增加金额	1,202,830.20	1,202,830.20	
—购置	1,202,830.20	1,202,830.20	
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	1,661,374.85	1,661,374.85	
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	343,714.55	343,714.55	
(2) 本期增加金额	132,667.62	132,667.62	
—计提	132,667.62	132,667.62	
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	476,382.17	476,382.17	
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	1,184,992.68	1,184,992.68	
(2) 上年年末账面价值	114,830.10	114,830.10	

(十二) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	1,647,246.62	18,000.00	426,155.88		1,239,090.74
预付电脑租用款	18,991.38		11,934.72		7,056.66
音视频系统	76,858.38		34,159.32		42,699.06
网络分析仪	14,000.00		14,000.00		
租赁费	6,406.65		2,480.04		3,926.61
合计	1,763,503.03	18,000.00	488,729.96		1,292,773.07

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	2,231,393.31	348,554.98	1,768,360.97	276,704.79
资产减值损失	498,255.55	74,738.33	263,783.44	39,567.51
租赁负债	3,030,316.27	699,542.51		957,913.96
可抵扣亏损	723,153.77	180,788.46	1,116,833.68	164,505.17
合计	6,483,118.90	1,303,624.28	3,148,978.09	1,438,691.43

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	应纳税暂时性差 异	递延所得税负 债	应纳税暂时性 差异	递延所得税负 债
使用权资产	2,746,379.98	632,754.60	4,017,654.58	897,044.99
合计	2,746,379.98	632,754.60	4,017,654.58	897,044.99

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债余 额	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债余 额
递延所得税资产	632,754.60	670,869.68	897,044.99	541,646.44
递延所得税负债	632,754.60		897,044.99	

(十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末		上年年末	
	账面余额	受限情况	账面余额	受限情况
应收票据	2,566,671.48	背书未终止确认	2,137,246.31	背书未终止确认
合计	2,566,671.48		2,137,246.31	

(十五) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	20,000,000.00	1,000,000.00
信用借款		10,000,000.00
未到期应付利息	16,194.44	9,530.01
合计	20,016,194.44	11,009,530.01

(十六) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	45,228,681.43	43,737,784.70
应付设备款	777,705.96	429,028.50
其他	246,833.83	394,668.80
合计	46,253,221.22	44,561,482.00

2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

无

(十七) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
货款	168,751.32	259,075.15
合计	168,751.32	259,075.15

2、 账龄超过一年的重要合同负债

无

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,095,727.19	14,756,053.89	15,174,643.02	3,677,138.06
离职后福利-设定提存计划		998,124.61	998,124.61	
合计	4,095,727.19	15,754,178.51	16,172,767.64	3,677,138.06

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,095,727.19	12,736,180.83	13,154,769.96	3,677,138.06
(2) 职工福利费		825,459.08	825,459.08	
(3) 社会保险费		354,481.98	354,481.98	
其中：医疗保险费		342,483.18	342,483.18	
工伤保险费		11,998.80	11,998.80	
(4) 住房公积金		839,932.00	839,932.00	
合计	4,095,727.19	14,756,053.89	15,174,643.02	3,677,138.06

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		970,582.21	970,582.21	
失业保险费		27,542.40	27,542.40	
合计		998,124.61	998,124.61	

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税		
企业所得税	164,612.86	590,584.09
城市维护建设税	40,361.97	62,364.81
教育费附加	17,297.98	26,727.77
地方教育费附加	11,531.97	17,773.51
个人所得税	58,463.59	58,650.42
印花税	46,179.61	46,335.69
合计	338,447.98	802,436.29

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	12,637.78	31,593.95
合计	12,637.78	31,593.95

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
其他	12,637.78	31,593.95
合计	12,637.78	31,593.95

(2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

无

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	1,341,959.27	1,246,041.57
一年内到期的长期借款	2,040,000.00	
合计	3,381,959.27	1,246,041.57

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	21,937.68	33,679.77
应收票据背书	2,566,671.48	2,137,246.31
合计	2,588,609.16	2,170,926.08

(二十三) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	7,440,000.00	
未到期应付利息	7,531.34	
合计	7,447,531.34	

(二十四) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	3,085,061.69	4,490,530.33
减：未确认融资费用	54,745.42	212,141.01
一年内到期的租赁负债	1,341,959.27	1,246,041.57
合计	1,688,357.00	3,032,347.75

(二十五) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	22,640,000.00						22,640,000.00

(二十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	363,328.34			363,328.34
合计	363,328.34			363,328.34

(二十七) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	124,626.78	-97,748.48			-97,748.48		26,878.30
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动							
企业自身信用风险公允价值变动							
外币财务报表折算差额	124,626.78	-97,748.48			-97,748.48		26,878.30

2. 将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
.....								
其他综合收益合计	124,626.78	-97,748.48			-97,748.48			26,878.30

(二十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,418,300.90	2,416,011.14		8,834,312.04
合计	6,418,300.90	2,416,011.14		8,834,312.04

(二十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	36,492,727.90	29,291,621.85
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	36,492,727.90	29,291,621.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,622,947.11	20,627,791.92
减：提取法定盈余公积	2,416,011.14	2,106,685.87
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	6,792,000.00	11,320,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	50,907,663.87	36,492,727.90

(三十) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	251,391,079.72	194,236,573.34	230,971,523.31	178,796,201.48

其他业务	348,644.69		759,100.00	220,000.00
合计	251,739,724.41	194,236,573.34	231,730,623.31	179,016,201.48

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
一、商品类型		
电子连接器	238,099,470.13	219,521,059.42
电子元器件	13,291,609.59	11,450,464.89
服务收入	348,644.69	759,100.00
二、按商品转让的时间分类		
在某一时点确认	251,391,079.72	230,971,524.31
在某一时段内确认	348,644.69	759,100.00
合计	251,739,724.41	231,730,624.31

(三十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	424,989.45	436,242.75
教育费附加	182,138.33	186,915.31
地方教育费附加	121,470.52	124,640.20
房产税	4,704.00	4,704.00
印花税	157,297.18	144,447.99
车船税	3,960.00	2,580.00
土地使用税	142.56	142.56
合计	894,702.04	899,672.81

(三十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,097,787.29	3,742,610.67
广告与宣传服务费	1,222,539.89	863,507.57
差旅费	598,160.82	593,379.20
业务招待费	1,372,262.50	1,519,185.27
折旧费	110,491.74	28,504.10
办公费用	523,166.88	731,280.79
汽车费用	163,411.01	146,683.43
其他	397,386.62	315,887.34
合计	8,485,206.75	7,941,038.37

(三十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,064,360.84	5,225,086.97
中介费	612,223.15	856,096.11
租赁费	76,168.41	99,033.44
办公费	764,468.33	705,504.44
折旧摊销费	1,547,155.75	1,852,973.91
会议费		1,000.00
业务招待费	66,793.64	153,527.63
其他费用	558,172.75	593,827.62
合计	8,689,342.87	9,487,050.12

(三十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,322,620.76	4,969,365.19
直接投入	4,694,323.24	3,613,770.63
设计费用	2,050,915.30	1,459,697.02
折旧摊销	217,918.91	190,342.68
其他费用	560,263.00	271,303.13
合计	12,846,041.21	10,504,478.65

(三十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	806,303.43	807,142.40
减：利息收入	72,322.23	230,868.52
汇兑损益	2,138.90	26,718.25
其他	40,175.98	38,062.56
合计	776,296.08	641,054.69

(三十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	750,000.00	64,191.33
增值税减免		1,500.00
代扣个人所得税手续费	9,374.12	7,194.68
合计	759,374.12	72,886.01

(三十七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
以公允价值计量的金融资产终止确认收益	-83,774.55	-233,161.77
合计	-83,774.55	-233,161.77

(三十八) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	381,581.17	302,431.70
其他应收款坏账损失	19,461.84	-4,971.32
合计	401,043.01	297,460.38

(三十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	237,880.23	256,979.01
合计	237,880.23	256,979.01

(四十) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
使用权资产处置损益		17,990.44	

合计		17,990.44
----	--	-----------

(四十一) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
资产清理收入		3,911.18	
其他		4,850.55	
合计		8,761.73	

(四十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置报废	16,412.64	5,217.78	
违约金		36,045.75	
其他	5,748.13		
合计	22,160.77	41,263.53	

(四十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,332,353.81	2,179,464.80
递延所得税费用	-129,223.24	-295,356.04

合计	2,203,130.57	1,884,108.76
----	--------------	--------------

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	25,826,077.68
按适用税率计算的所得税费用	3,873,911.65
子公司适用不同税率的影响	-58,399.43
调整以前期间所得税的影响	-1,336.88
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	86,381.44
研发费用加计扣除	-1,797,836.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	100,410.31
所得税费用	2,203,130.57

(四十四) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	72,322.23	230,868.52
政府补助	750,000.00	64,191.33
收到往来款及其他	39,341.82	180,547.16
合计	861,664.05	475,607.01

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
现金支付的期间费用	14,380,046.95	12,848,686.65
合计	14,380,046.95	12,848,686.65

2、与筹资活动有关的现金

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
偿还租赁本金和利息	1,376,331.48	1,223,160.35
合计	1,376,331.48	1,223,160.35

(四十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	23,622,947.11	20,627,791.92
加：信用减值损失	401,043.01	297,802.38
资产减值损失	237,880.23	256,979.01
固定资产折旧	1,153,347.51	725,050.58
使用权资产折旧	1,271,274.60	1,347,769.01
无形资产摊销	132,667.62	30,219.40
长期待摊费用摊销	488,729.96	376,885.75

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）		101,819.83
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	16,412.64	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	806,303.43	766,273.66
投资损失（收益以“－”号填列）	-83,774.55	233,161.77
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-129,223.24	-295,356.04
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,606,636.82	-6,306,653.44
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-14,849,211.10	-15,894,404.83
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	92,140.30	6,060,189.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,553,900.70	8,327,528.40
2、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	51,968,945.50	34,518,661.40
减：现金的期初余额	34,518,661.40	43,097,699.74
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	17,450,284.10	-8,579,038.34

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	51,968,945.50	34,518,661.40
其中：库存现金	710.00	1,100.00
可随时用于支付的银行存款	51,968,235.50	34,517,561.40
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	51,968,945.50	34,518,661.40

其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		
----------------------------------	--	--

(四十六) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	498,825.15	7.0288	3,506,142.21
其中：美元	498,825.15	7.0288	3,506,142.21
应收账款	143,554.57	7.0288	1,009,016.36
其中：美元	143,554.57	7.0288	1,009,016.36
其他应收款	525.85	7.0288	3,696.09
其中：美元	525.85	7.0288	3,696.09
应付账款	68,338.30	7.0288	480,336.24
其中：美元	68,338.30	7.0288	480,336.24
其他应付款	1,798.00	7.0288	12,637.78
其中：美元	1,798.00	7.0288	12,637.78

(四十七) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	100,301.31	136,917.64
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用		
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		

与租赁相关的总现金流出	1,376,331.48	1,223,160.35
-------------	--------------	--------------

六、 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,322,620.76	4,969,365.19
耗用材料	4,694,323.24	3,613,770.63
折旧摊销	217,918.91	190,342.68
其他	2,611,178.30	1,731,000.15
合计	12,846,041.21	10,504,478.65
其中：费用化研发支出	12,846,041.21	10,504,478.65

七、 合并范围的变更

本期无合并范围变动

八、 在其他主体中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
香港正工电子有限公司	中国香港	中国香港	科学研究和技术服务业	100.00		投资新设
广州正工电子有限公司	广州	广州	科学研究和技术服务业	100.00		投资新设

九、 政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

类型	本期金额	上期金额
与资产相关的政府补助		
与收益相关的政府补助	750,000.00	64,191.33
合计	750,000.00	64,191.33

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最

大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、 流动性风险

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

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				账面价值
	即时偿还	1 年以内	1 年以上	未折现合同 金额合计	
短期借款	16,194.44	20,000,000.00		20,016,194.44	20,016,194.44
长期借款	7,531.34		7,440,000.00	7,447,531.34	7,447,531.34

应付账款	46,253,221.22			46,253,221.22	46,253,221.22
其他应付款	12,637.78			12,637.78	12,637.78
一年内到期的 非流动负债		3,381,959.27		3,381,959.27	3,381,959.27
租赁负债			1,688,357.00	1,743,102.42	1,688,357.00
合计	46,289,584.78	23,381,959.27	9,128,357.00	78,854,646.47	78,799,901.05

项目	上年年末余额				
	即时偿还	1 年以内	1 年以上	未折现合同 金额合计	账面价值
短期借款	9,530.01	11,000,000.00		11,009,530.01	11,009,530.01
应付账款	44,561,482.00			44,561,482.00	44,561,482.00
其他应付款	31,593.95			31,593.95	31,593.95
一年内到期的 非流动负债		1,246,041.57		1,246,041.57	1,246,041.57
租赁负债			3,032,347.75	3,244,488.76	3,032,347.75
合计	44,602,605.96	12,246,041.57	3,032,347.75	60,093,136.29	59,880,995.28

3、 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

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

(2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司管理层认为，在其他变量不变的情况下,汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响很小。

(3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司无应披露的其他价格风险。

十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆应收款项融资		7,995,639.48		7,995,639.48

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司根据市场公开报价确定计量项目的公允价值。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

1.采用现金流量折现模型确定交易性金融资产公允价值。

2.采用成本代表应收款项融资公允价值

3.采用收益法确定其他权益工具投资公允价值。

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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括:应收款项、短期借款、长期借款、应付款项。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

王正克、郭红芳夫妇为本公司的共同实际控制人。截至 2025 年 12 月 31 日，王正克、郭红芳夫妇直接持有本公司 75.00%的股份，另外王正克、郭红芳夫妇持有广州正本清源股权投资合伙企业（有限合伙）100.00%的出资额并由郭红芳担任执行事务合伙人，广州正本清源股权投资合伙企业（有限合伙）持有公司 5.00%的股份，王正克、郭红芳夫妇合计控制公司 80.00%的股份。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广州不器文化传播有限公司	实际控制人控制的公司

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广州不器文化传播有限公司	采购商品	219,250.00	260,250.00
合计		219,250.00	260,250.00

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
王正克、郭红芳夫妇	房屋建筑物	559,142.88	529,712.28
合计		559,142.88	529,712.28

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王正克、郭红芳夫妇	20,000,000.00	2025年1月7日	2026年1月6日	否
王正克、郭红芳夫妇	10,000,000.00	2025年9月26日	2026年9月25日	否

关联担保情况说明：

中国民生银行股份有限公司广州分行和广州正业电子科技有限公司签订综合授信合同(编号：公授信字第 ZH2500000002810 号)，授信额度贰仟万元整用于流动资金贷款，授信期间 12 个月，即 2025 年 1 月 7 日至 2026 年 1 月 6 日止。王正克、郭红芳均与中国民生银行股份有限公司广州分行签订最高额保证合同（编号：公高保字第 ZH2500000002810 号）。

招商银行股份有限公司广州分行和广州正业电子科技有限公司签订授信协议(编号:120XY250917T000337)，授信额度壹仟万元用于流动资金贷款，授信期间 12 个月，即 2025 年 9 月 26 日至 2026 年 9 月 25 日止。王正克、郭红芳均与招商银行股份有限公司广州分行签订最高额不可撤销担保书(编号：120XY250917T00033701、120XY250917T00033702)。

截至 2025 年 12 月 31 日，广州正业电子科技股份有限公司关联担保贷款余额 20,000,000.00 元。

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	4,485,936.26	4,602,724.31

(五) 关联方应收应付等未结算项目

无

十三、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司无需要披露的重要承诺

(二) 或有事项

公司无需要披露的或有事项

十四、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

公司没有需要披露的重要的非调整事项。

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	16,980,000.00
拟分配每 10 股派息数(元)	2.5
拟分配每 10 股分红股(股)	5
经审议批准宣告发放的利润或股利	2026 年 4 月 22 日，本公司召开第三届董事会第十次会议，审议通过了 2025 年度利润分配方案的议案。 上述利润分配方案的议案尚需提交股东会审议。

十五、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

本公司的业务单一，主要为生产销售连接器、线束等汽车电子元件产品，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	70,786,722.90	57,760,256.74
1 至 2 年	31,153.91	64,464.09
2 至 3 年	64,464.09	878.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		50,270.40
5 年以上	750.00	
小计	70,883,090.90	57,875,869.23
减：坏账准备	2,089,761.90	1,764,564.91
合计	68,793,329.00	56,111,304.32

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	70,883,090.90	100.00	2,089,761.90	2.95	68,793,329.00	57,875,869.23	100.00	1,764,564.91	3.05	56,111,304.32
其中：										
账龄分析组合	70,883,090.90	100.00	2,089,761.90	2.95	68,793,329.00	57,875,869.23	100.00	1,764,564.91	3.05	56,111,304.32
合计	70,883,090.90	100.00	2,089,761.90		68,793,329.00	57,875,869.23	100.00	1,764,564.91		56,111,304.32

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	70,786,722.90	2,073,003.69	3.00
1 至 2 年	31,153.91	3,115.39	10.00
2 至 3 年	64,464.09	12,892.82	20.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	750.00	750.00	100.00
合计	70,883,090.90	2,089,761.90	2.95

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,764,564.91	325,196.99				2,089,761.90
其中：账龄分析组合	1,764,564.91	325,196.99				2,089,761.90
合计	1,764,564.91	325,196.99				2,089,761.90

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 38,736,739.18 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 54.64%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,162,102.16 元。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	84,551.89	100,347.94
合计	84,551.89	100,347.94

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	85,723.60	101,802.00
1至2年		
2至3年		2,000.00
3至4年	2,000.00	
小计	87,723.60	103,802.00
减：坏账准备	3,171.71	3,454.06
合计	84,551.89	100,347.94

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	87,723.60	100.00	3,171.71	3.62	84,551.89	103,802.00	100.00	3,454.06	3.33	100,347.94
其中：										
其他组合	87,723.60	100.00	3,171.71	3.62	84,551.89	103,802.00	100.00	3,454.06	3.33	100,347.94
合计	87,723.60	100.00	3,171.71		84,551.89	103,802.00	100.00	3,454.06		100,347.94

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
备用金及代扣职工款	85,723.60	2,571.71	3.00
押金保证金	2,000.00	600.00	30.00
合计	87,723.60	3,171.71	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	3,454.06			3,454.06
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	282.35			282.35
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,171.71			3,171.71

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金及代扣职工款	85,723.60	75,202.00
押金保证金	2,000.00	28,600.00
合计	87,723.60	103,802.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
代扣社保、公积金	备用金及代扣职工款	85,723.60	0-1 年	97.72	2,571.71
广州市天河区员村景鑫办公设备经营部	押金保证金	2,000.00	3-4 年	2.28	600.00
合计		87,723.60		100.00	3,171.71

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,183,755.89		6,183,755.89	6,183,755.89		6,183,755.89

对联营、合营企业投资						
合计	6,183,755.89		6,183,755.89	6,183,755.89		6,183,755.89

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备 上年年末 余额	本期增减变动				期末余额 (账面价 值)	减值准 备期末 余额
			追加 投资	减少 投资	本期计提 减值准备	其 他		
香港正工电子有限公司	2,183,755.89						2,183,755.89	
广州正工电子有限公司	4,000,000.00						4,000,000.00	
合计	6,183,755.89						6,183,755.89	

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	246,294,667.18	191,976,303.75	224,916,952.97	174,503,598.02
其他业务	348,644.69		518,580.00	220,000.00
合计	246,643,311.87	191,976,303.75	225,435,532.97	174,723,598.02

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

电子连接器	232,631,325.74	214,403,813.81
电子元器件	13,663,341.44	10,272,619.16
其他		
服务收入	348,644.69	759,100.00
合计	246,643,311.87	225,435,532.97

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
以公允价值计量的金融资产终止确认收益	-85,624.80	-233,161.77
合计	-85,624.80	-233,161.77

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	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	750,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-83,774.55	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	22,160.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	688,386.22	

所得税影响额	103,257.93
合计	585,128.29

(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 (元)	
		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	31.97%	1.04	1.04
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	31.18%	1.02	1.02

广州正业电子科技股份有限公司

(加盖公章)

二〇二六年四月二十二日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	750,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-83,774.55
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	22,160.77
非经常性损益合计	688,386.22
减：所得税影响数	103,257.93
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	585,128.29

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用