



斯巴克瑞

NEEQ: 834552

天津斯巴克瑞汽车电子股份有限公司



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

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动、融资和利润分配	16
第五节	公司治理	19
第六节	财务会计报告	22

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	公司办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、斯巴克瑞	指	天津斯巴克瑞汽车电子股份有限公司及其前身天津斯巴克瑞汽车电子有限公司
光电集团	指	天津光电集团有限公司
机电科技	指	天津斯巴克瑞机电科技有限公司
电子技术	指	天津斯巴克瑞电子有限公司
三会	指	股东会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
元	指	人民币元
《公司章程》	指	经股份公司股东会通过的现行有效的股份公司章程
COP	指	Coil-On-Plug 将线圈直接安装在火花塞上,使一个汽缸一个独立线圈,俗称“独立点火”。
OEM	指	“Original Equipment Manufacturer” 贴牌生产或原始设备制造,原指由采购方提供设备和技术,由制造方提供人力和场地,采购方负责销售,制造方负责生产的一种现代流行的生产方式。
OES	指	“Original equipment supplier” 原装配件供应商,生产制造由 OEM 完成,然后又控制销售渠道,销售由 OES 来完成。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	天津斯巴克瑞汽车电子股份有限公司		
英文名称及缩写	SPARKTRONIC CO., LTD		
	SPARKTRONIC		
法定代表人	蔡椿军	成立时间	2006年5月15日
控股股东	控股股东为蔡椿军	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为蔡椿军，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-汽车制造业（C36）-汽车零部件及配件制造（C366）-零部件及配件制造（C3660）		
主要产品与服务项目	汽车电子类产品的研发、生产、销售与服务提供		
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	斯巴克瑞	证券代码	834552
挂牌时间	2015年12月8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）	25,000,000
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	上海市徐汇市长乐路989号3楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	董艳	联系地址	天津市西青区微电子工业区微四路18号
电话	022-88251628	电子邮箱	dongyan@sparktronic.cn
传真	022-88251628		
公司办公地址	天津市西青区微电子工业区微四路18号	邮政编码	300385
公司网址	www.ignition-coil.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	91120116786392914F		
注册地址	天津市天津经济技术开发区微四路18号		
注册资本（元）	25,000,000	注册情况报告期内是否变更	是

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

1、公司的商业模式

公司立足于汽车零部件及配件制造行业，主要从事汽车电子类产品的研发、生产、销售与服务提供，通过高能量笔式点火线圈技术、无低压骨架型笔式点火线圈技术具有防电磁干扰和防开裂结构的 COP 式点火线圈技术、发动机用外置式天然气点火线圈技术等为汽车动力机点火系统等领域客户提供全面解决方案，即为客户提供技术咨询、技术服务和技术方案，公司销售主要采取直销方式，通过对汽车点火线圈、电子模块、点火系统便携检测仪等多个种类产品的销售获得收入，并产生持续稳定的盈利。

2、公司的销售模式

公司产品主要面对两个销售渠道，即原厂配套（OEM）和售后维修（OES），以汽车电子售后市场为主，销售主要采取直销方式，通过近几年的市场开拓，已经建立了日趋完善的营销体系和网络，有着良好的客户关系、较完善的客户服务和技术支持。为了整合销售网络资源，增强竞争优势，公司坚持“以顾客为关注焦点”的营销理念，与客户合作双赢、共同发展。

3、公司的盈利模式

公司的盈利主要来自于汽车动力系统核心部件汽车点火线圈的生产、研发、销售所产生的销售利润，凭借对汽车发动机点火系统在技术和性能上的优势和竞争力，以及市场对该类产品不断增长的需求，公司的产品销售取得了一定的利润空间。

4、实现的经营成果

报告期内，公司实现销售收入 192,325,717.22 元，同比增长 9.84%，净利润 40,303,302.84 元，同比增长 18.53%，每股收益 1.61 元。截止报告期末，公司资产总计 245,395,532.75 元，同比增长 24.89%；净资产 151,081,682.78 元，每股净资产 6.04 元。经营活动产生的现金流量净额 31,243,693.97 元，同比增长 83.75%；投资活动产生的现金流量净额-40,294,663.59 元，同比降低 447%；筹资活动产生的现金流量净额-724,141.15 元，同比增加 97.47%。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	按照《工业和信息化部办公厅关于开展第三批专精特新“小巨人”企业培育工作的通知》（工信厅企业函〔2021〕79号）要求，公司于2021年5月获得第三批次国家级专精特新小巨人企业称号。2024年9月2日通过复审，有效期三年。 公司于2023年12月8日成功通过高新技术企业复审并取得证书编号为：GR202312002033的《高新技术企业证书》，将于2026年重新认定申报。

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	192,325,717.22	175,089,872.73	9.84%
毛利率%	38.34%	36.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	40,303,302.84	34,002,939.13	18.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	39,549,771.77	34,023,818.27	16.24%
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）	27.62%	26.73%	-
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）	27.11%	26.74%	-
基本每股收益	1.61	1.36	18.54%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	245,395,532.75	196,484,219.73	24.89%
负债总计	94,313,849.97	65,726,269.52	43.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	151,081,682.78	130,757,950.21	15.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.04	5.23	15.54%
资产负债率%（母公司）	37.85%	30.05%	-
资产负债率%（合并）	36.67%	31.67%	-
流动比率	1.87	2.35	-
利息保障倍数	109.67	123.86	-
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	31,243,693.97	17,003,490.37	83.75%
应收账款周转率	3.45	4.47	-
存货周转率	3.49	4.27	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	24.89%	3.66%	-
营业收入增长率%	9.84%	-28.11%	-
净利润增长率%	18.53%	-42.64%	-

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	56,855,889.67	23.17%	75,975,697.85	38.67%	-25.17%
应收票据	69,451.98	0.03%	82,852.04	0.04%	-16.17%
应收账款	64,687,197.80	26.36%	41,052,896.93	20.89%	57.57%
存货	39,207,188.45	15.98%	25,238,594.20	12.85%	55.35%
其他流动资产	6,987,407.61	2.85%	2,924,488.88	1.49%	138.93%
在建工程	41,682,857.06	16.99%	14,709,129.18	7.49%	183.38%
使用权资产	1,400,442.29	0.57%	265,424.45	0.14%	427.62%
短期借款	20,007,589.43	8.15%	10,006,212.33	5.09%	99.95%
应付账款	59,014,672.50	24.05%	35,538,563.18	18.09%	66.06%
应付职工薪酬	4,713,654.53	1.92%	2,991,581.95	1.52%	57.56%
应交税费	3,630,987.26	1.48%	2,300,088.14	1.17%	57.86%
租赁负债	1,150,442.29	0.47%	39,737.36	0.02%	2,795.12%
未分配利润	91,204,606.93	37.17%	70,901,304.09	36.08%	28.64%

项目重大变动原因

- 1、报告期内，货币资金较年初降低 25.17%，主要原因为 2025 年投入在建工程资金增长所致。
- 2、报告期内，应收票据较年初降低 16.17%，主要原因为报告期内子公司销售收入同比下降所致。
- 3、报告期内，应收账款较年初增长 57.57%，主要原因为个别客户信用期变更增加账期所致。
- 4、报告期内，存货较年初增长 55.35%，主要原因报告期内原材料同比增加 358 万元，产成品同比增加 1018 万元。
- 5、报告期内，其他应流动资产较年初增长较高。主要原因为报告期内待抵扣进项税增加所致。
- 6、报告期内，在建工程较年初增长 183.38%，主要原因为报告期内全资子公司新建二期厂房投入增长所致。
- 7、报告期内，使用权资产较年初增加 427.62%，主要原因为报告期内新增租赁泰国办事处场地所致。
- 8、报告期内，短期借款新增 1000 万元。主要原因为全资子公司投资建设二期厂房资金需求所致。
- 9、报告期内，应付账款同比增长 66.06%，主要原因为采购原材料增长及材料款支付同比减少 963.01 万元所致。
- 10、报告期内，应付职工薪酬较年初增长 57.56%，主要原因为人均工资及奖金等短期薪酬增长所致。
- 11、报告期内，应交税费较年初增长 57.86%，主要原因为报告期内利润总额增长，应交所得税增长所致。
- 12、报告期内，租赁负债变动较大，主要原因为报告期内新增租赁泰国办事处场地所致。
- 13、报告期内，未分配利润较上年度增长 28.64%，主要原因为报告期内利润增加所致。

(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	192,325,717.22	-	175,089,872.73	-	9.84%
营业成本	118,585,711.34	61.66%	111,961,911.07	63.95%	5.92%
毛利率%	38.34%	-	36.05%	-	-

销售费用	5,980,106.20	3.11%	7,598,886.08	4.34%	-21.30%
研发费用	6,258,317.24	3.25%	4,073,830.56	2.33%	53.62%
财务费用	4,062,446.75	2.11%	413,728.09	0.24%	881.91%
信用减值损失	-1,303,034.25	-0.68%	-268,094.11	-0.15%	386.04%
利润总额	46,245,066.14	24.05%	39,175,424.50	22.37%	18.05%
所得税费用	5,941,763.30	3.09%	5,172,485.37	2.95%	14.87%

项目重大变动原因

- 1、报告期内，营业收入同比增长 9.84%，增长主要原因为北美市场客户 2025 下半年订单恢复所致。
- 2、报告期内，营业成本同比增长 5.92%，造成的主要原因为销售收入增加所致。
- 3、报告期内，毛利率增长 2.29 个百分点，主要是销售收入增长所致。
- 4、报告期内，销售费用同比下降 21.30%，主要原因为推广服务费、展览费下滑所致。
- 5、报告期内，研发费用同比增长 53.62%，主要原因为研发人员薪酬同比增长 110.24%所致。
- 6、报告期内，财务费用同比增长 881.91%，主要原因为报告期内汇兑收益减少所致。
- 7、报告期内，信用减值损失变动较大，主要原因为报告期内坏账损失计提所致。
- 8、报告期内，利润总额同比增长 18.05%，主要原因为报告期内营业收入增长、期间费用下降所致。
- 9、报告期内，所得税费用同比增长 14.87%，主要原因为报告期内利润总额增长所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	178,442,451.71	160,040,275.86	11.50%
其他业务收入	13,883,265.51	15,049,596.87	-7.75%
主营业务成本	107,726,561.55	101,226,163.66	6.42%
其他业务成本	10,859,149.79	10,735,747.41	1.15%

按产品分类分析

适用 不适用

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
外销	170,042,980.99	100,832,901.17	40.70%	6.25%	-0.39%	10.75%
内销	8,399,470.72	6,893,660.38	17.93%	-44.19%	-35.79%	-37.45%

收入构成变动的的原因

报告期内公司收入仍以外销为主，国内市场受整体市场需求不足影响，下滑明显。报告期内，公司主要客户群体未发生大的变动。绝大部分产品直接销往国际市场，国际市场仍是公司的主要市场，未来公司仍将积极拓展亚洲及东南亚的市场。

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	QC021	59,465,910.51	30.92%	否
2	01001003	31,045,387.18	16.14%	否
3	1005015	17,714,827.78	9.21%	否
4	QC023	12,407,743.88	6.45%	否
5	01005075	10,589,170.35	5.51%	否
合计		131,223,039.70	68.23%	-

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	ask	23,513,229.80	21.69%	否
2	SZJK	9,299,412.60	8.58%	否
3	NBLT	7,805,301.84	7.20%	否
4	JEC	5,559,163.73	5.13%	否
5	XTNL	4,989,210.30	4.60%	否
合计		51,166,318.27	47.20%	-

(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	31,243,693.97	17,003,490.37	83.75%
投资活动产生的现金流量净额	-40,294,663.59	-7,366,521.20	-447.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-724,141.15	-28,595,449.15	97.47%

现金流量分析

- 1、报告期内，经营活动净额同比增长 83.75%，增长主要原因为材料款支付同比减少 963.01 万元，支付给职工工资同比减少 239.28 万元，支付各项税费同比减少 663.67 万元，支付其他现金同比减少 263.54 万元所致。
- 2、报告期内，投资活动净额同比下降 447.00%，主要原因为 2025 年购建固定资产支付的现金金额增长 3328.74 万元所致。
- 3、报告期内，筹资活动净额同比增长 97.47% 变动较大，主要原因为报告期内收回受限资金 1000 万元，新增短期借款 1000 万元所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
天津斯巴克瑞机电科技有限公司	控股子公司	汽车配件制造；货物进出口	915,600	16,009,966.48	8,844,344.15	11,557,095.90	- 299,166.08
天津斯巴克瑞电子技术有限公司	控股子公司	研发、生产、销售高性能密闭铅酸蓄电池，并提供相关的技术咨询服 务。目前将所持有的房 产出租给公司用于生 产经营	28,271,135	59,348,881.53	10,977,779.69	1,607,932.10	906,617.43

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

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
报告期汇率波动的汇兑损益风险	报告期内公司出口业务受到人民币汇率变动产生的汇兑损益风险。 【应对措施】 ：公司积极关注汇率变化，做好出口产品的外汇风险管理。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
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	-	-
拆入资金	-	359,328.22
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

没有利息，是公司纯受益行为，免于按照关联交易审议

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年11月26日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
收购人	2022年5月18日		收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
收购人	2022年5月18日		收购	资金占用承诺	不存在资金占用情况	正在履行中
收购人	2022年5月18日		收购	避免同业竞争	承诺不构成同业竞争	正在履行中
收购人	2022年5月18日		收购	规范关联交易	规范关联交易	正在履行中
收购人	2022年5月18日		收购	保持公众公司独立性	保持公众公司独立性	正在履行中
收购人	2022年5月18日		收购	不注入金融类资产、私募基金	不注入金融类资产、私募基金	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	现金	保证金	0.75	0%	保证金账户余额
总计	-	-	0.75	0%	-

资产权利受限事项对公司的影响

无影响

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	13,750,000	55.00%	0	13,750,000	55.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,437,500	13.75%	0	3,437,500	13.75%	
	董事、监事、高管	3,749,900	14.9996%	0	3,749,900	14.9996%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,250,000	58.75%	0	11,250,000	45.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,312,500	41.25%	0	10,312,500	41.25%	
	董事、监事、高管	11,250,000	58.75%	0	11,250,000	45.00%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		25,000,000	-	0	25,000,000	-	
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 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	蔡椿军	13,750,000	0	13,750,000	55%	10,312,500	3,437,500	0	0
2	光电集团	10,000,000	0	10,000,000	40%	0	10,000,000	0	0
3	于锐	1,249,900	0	1,249,900	4.9996%	937,500	312,400	0	0
4	周风	100	- 100	0	0%	0	0	0	0
5	潘俊明	0	100	100	0.0004%	0	100	0	0

合计	25,000,000	0	25,000,000	100%	11,250,000	13,750,000	0	0
----	------------	---	------------	------	------------	------------	---	---

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

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 10 日	8.00	0	0
合计	8.00	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 年半年度权益分派方案已获 2025 年 9 月 10 日的股东会会议审议通过，本次权益分派于 2025 年 9 月 19 日全部分配完成。

(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				
蔡椿军	董事长、总经理	男	1959年7月	2024年9月13日	2027年9月12日	13,750,000	0	13,750,000	55%
李建明	副董事长	男	1978年12月	2024年9月13日	2027年9月12日	0	0	0	0%
马喆	董事	男	1982年4月	2024年9月13日	2027年9月12日	0	0	0	0%
蔡涛	董事	男	1988年4月	2024年9月13日	2027年9月12日	0	0	0	0%
卢劲屹	董事、财务负责人	男	1986年4月	2024年9月13日	2027年9月12日	0	0	0	0%
于锐	监事会主席	男	1955年8月	2024年9月13日	2027年9月12日	1,249,000	0	1,249,900	4.9996%
姜艳	监事	女	1975年12月	2024年9月13日	2027年9月12日	0	0	0	0%
牛盈盈	监事	女	1983年3月	2024年9月13日	2027年9月12日	0	0	0	0%
董艳	董事会秘书	女	1976年8月	2024年9月13日	2027年9月12日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

李建明为光电集团董事长、法定代表人；马喆为光电集团副总经理；牛盈盈为光电集团财务企划部负责人；蔡椿军与蔡涛为父子关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
财务人员	10	0	1	9
管理人员	13	2	4	11
生产人员	100	6	8	98
销售人员	19	0	1	18
研发人员	39	2	2	39
员工总计	181	10	16	175

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	52	50
专科	20	20
专科以下	107	103
员工总计	181	175

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

公司依照按国家有关法律、法规，为员工发放薪酬、缴纳社会保险并提供技能培训；截至报告期末，没有需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照《公司法》及有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、机构、人员、财务方面与实际控制人及其控制的企业完全分开，并具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

在报告期内，公司依据会计准则，结合公司的实际情况，制定、完善公司的内部管理制度，保证公司的内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。

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	鹏盛 A 审字[2026]00114 号			
审计机构名称	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101 室			
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	余利民 1 年	朱洪英 4 年	年	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）	12			

审 计 报 告

鹏盛 A 审字[2026]00114 号

天津斯巴克瑞汽车电子股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了天津斯巴克瑞汽车电子股份有限公司（以下简称斯巴克瑞公司）的财务报表，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，公允反映了斯巴克瑞公司 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，我们独立于斯

巴克瑞公司，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

斯巴克瑞公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括斯巴克瑞公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，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，管理层负责评估斯巴克瑞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斯巴克瑞公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督斯巴克瑞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：

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

由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就斯巴克瑞公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

余利民

中国·深圳

中国注册会计师：

朱洪英

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	五、（一）1	56,855,889.67	75,975,697.85
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、(一) 2	69,451.98	82,852.04
应收账款	五、(一) 3	64,687,197.80	41,052,896.93
应收款项融资	五、(一) 4	41,884.00	
预付款项	五、(一) 5	47,955.67	149,382.13
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、(一) 6		709,041.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(一) 7	39,207,188.45	25,238,594.20
其中：数据资源			
合同资产	五、(一) 8	204,379.23	185,157.95
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(一) 9	6,987,407.61	2,924,488.88
流动资产合计		168,101,354.41	146,318,111.79
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、(一) 10	16,793,689.36	18,526,740.53
在建工程	五、(一) 11	41,682,857.06	14,709,129.18
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(一) 12	1,400,442.29	265,424.45
无形资产	五、(一) 13	13,621,564.84	14,109,215.37
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、(一) 14	967,904.40	967,904.40
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(一) 15	2,114,162.87	723,694.01
其他非流动资产	五、(一) 16	713,557.52	864,000.00

非流动资产合计		77,294,178.34	50,166,107.94
资产总计		245,395,532.75	196,484,219.73
流动负债：			
短期借款	五、（一）18	20,007,589.43	10,006,212.33
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、（一）19		10,000,000.00
应付账款	五、（一）20	59,014,672.50	35,538,563.18
预收款项			
合同负债	五、（一）21	1,810,403.65	958,835.09
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、（一）22	4,713,654.53	2,991,581.95
应交税费	五、（一）23	3,630,987.26	2,300,088.14
其他应付款	五、（一）24	556,309.39	218,681.47
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、（一）25	75,000.00	75,000.00
其他流动负债	五、（一）26	180,307.29	130,396.50
流动负债合计		89,988,924.05	62,219,358.66
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、（一）27	1,150,442.29	39,737.36
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、（一）15	3,174,483.63	3,467,173.50
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,324,925.92	3,506,910.86
负债合计		94,313,849.97	65,726,269.52
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、(一) 28	25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(一) 29	20,559,976.57	20,559,976.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、(一) 30	1,817,099.28	1,796,669.55
盈余公积	五、(一) 31	12,500,000.00	12,500,000.00
一般风险准备			
未分配利润	五、(一) 32	91,204,606.93	70,901,304.09
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		151,081,682.78	130,757,950.21
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		151,081,682.78	130,757,950.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计		245,395,532.75	196,484,219.73

法定代表人：蔡椿军

主管会计工作负责人：蔡椿军

会计机构负责人：卢劲屹

(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		38,488,540.72	62,180,900.02
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、(一) 1	92,669,078.20	39,336,201.77
应收款项融资			
预付款项		34,956.67	149,382.13
其他应收款	十六、(一) 2	51,948,409.46	20,234,305.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		24,021,296.52	23,698,743.92
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		3,510,933.44	1,749,147.87
流动资产合计		210,673,215.01	147,348,681.44
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	十六、(一)3	31,900,000.00	31,900,000.00
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		8,172,116.54	8,970,730.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,827,301.84	3,119,143.28
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,040,712.87	1,201,984.05
其他非流动资产		713,557.52	864,000.00
非流动资产合计		44,653,688.77	46,055,857.54
资产总计		255,326,903.78	193,404,538.98
流动负债：			
短期借款		20,007,589.43	10,006,212.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		60,615,342.48	36,520,418.66
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,407,713.50	2,596,525.95
应交税费		886,424.87	489,091.94
其他应付款		132,574.34	145,831.25
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,810,403.65	947,640.40
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		8,636,155.95	7,369,587.31
其他流动负债		154,917.58	41,728.52
流动负债合计		96,651,121.80	58,117,036.36
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		2,267,514.70	2,344,748.14
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		424,095.27	467,871.49
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,691,609.97	2,812,619.63
负债合计		99,342,731.77	60,929,655.99
所有者权益（或股东权益）：			
股本		25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		20,759,976.57	20,759,976.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,538,968.09	1,476,744.23
盈余公积		12,500,000.00	12,500,000.00
一般风险准备			
未分配利润		96,185,227.35	72,738,162.19
所有者权益（或股东权益）合计		155,984,172.01	132,474,882.99
负债和所有者权益（或股东权益）合计		255,326,903.78	193,404,538.98

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入		192,325,717.22	175,089,872.73
其中：营业收入	五、（二）1	192,325,717.22	175,089,872.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		146,355,676.26	136,617,236.48
其中：营业成本	五、（二）1	118,585,711.34	111,961,911.07
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、(二) 2	1,559,253.57	2,466,767.19
销售费用	五、(二) 3	5,980,106.20	7,598,886.08
管理费用	五、(二) 4	9,909,841.16	10,102,113.49
研发费用	五、(二) 5	6,258,317.24	4,073,830.56
财务费用	五、(二) 6	4,062,446.75	413,728.09
其中：利息费用		425,518.25	318,851.28
利息收入		487,996.49	1,082,943.30
加：其他收益	五、(二) 7	881,566.64	99,769.57
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二) 8	-1,303,034.25	-268,094.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二) 9	691,673.76	990,557.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二) 10	1,625.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		46,241,872.11	39,294,868.86
加：营业外收入	五、(二) 11	3,194.03	82,304.49
减：营业外支出	五、(二) 12		201,748.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		46,245,066.14	39,175,424.50
减：所得税费用	五、(二) 13	5,941,763.30	5,172,485.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,303,302.84	34,002,939.13
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）		40,303,302.84	34,002,939.13
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）		40,303,302.84	34,002,939.13
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
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			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		40,303,302.84	34,002,939.13
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		40,303,302.84	34,002,939.13
(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）		1.61	1.36
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.58	1.36

法定代表人：蔡椿军

主管会计工作负责人：蔡椿军

会计机构负责人：卢劲屹

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业收入	十六、(二)1	200,907,898.01	171,587,236.83
减：营业成本	十六、(二)1	128,365,290.26	110,545,051.56
税金及附加		1,349,332.14	1,728,839.78
销售费用		5,852,063.17	7,402,059.78
管理费用		7,147,763.16	8,077,632.62
研发费用		6,371,625.77	4,187,139.09
财务费用		3,243,065.82	545,311.84
其中：利息费用			466,636.84
利息收入			1,051,577.87
加：其他收益		881,375.53	99,492.17
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		90,720.34	-315,597.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）		692,685.41	985,862.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,625.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		50,245,163.97	39,870,959.85
加：营业外收入		2,352.61	82,251.29
减：营业外支出			159,915.81
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		50,247,516.58	39,793,295.33
减：所得税费用		6,800,451.42	6,005,437.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		43,447,065.16	33,787,857.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		43,447,065.16	33,787,857.85
（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		43,447,065.16	33,787,857.85
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		167,506,259.28	173,205,639.81
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		9,475,766.97	11,020,397.43
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三) 2.	1,371,915.50	1,182,712.87
经营活动现金流入小计		178,353,941.75	185,408,750.11
购买商品、接受劳务支付的现金		108,802,151.94	118,432,282.31
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		23,081,541.12	25,474,340.20
支付的各项税费		8,273,608.80	14,910,324.33
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三) 2.	6,952,945.92	9,588,312.90
经营活动现金流出小计		147,110,247.78	168,405,259.74
经营活动产生的现金流量净额		31,243,693.97	17,003,490.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、(三) 2.	359,328.22	53.20
投资活动现金流入小计		359,328.22	53.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,653,991.81	7,366,574.40
投资支付的现金			
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		40,653,991.81	7,366,574.40

投资活动产生的现金流量净额		-40,294,663.59	-7,366,521.20
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		20,000,000.00	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	五、（三）2.	10,000,000.00	
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	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,424,141.15	18,295,449.15
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、（三）2.	300,000.00	10,300,000.00
筹资活动现金流出小计		30,724,141.15	38,595,449.15
筹资活动产生的现金流量净额		-724,141.15	-28,595,449.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		655,302.59	1,995,123.83
五、现金及现金等价物净增加额		-9,119,808.18	-16,963,356.15
加：期初现金及现金等价物余额		65,975,697.10	82,939,053.25
六、期末现金及现金等价物余额		56,855,888.92	65,975,697.10

法定代表人：蔡椿军

主管会计工作负责人：蔡椿军

会计机构负责人：卢劲屹

（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		146,163,468.33	165,633,667.64
收到的税费返还		9,475,766.97	11,020,397.43
收到其他与经营活动有关的现金		1,309,889.94	1,151,070.04
经营活动现金流入小计		156,949,125.24	177,805,135.11
购买商品、接受劳务支付的现金		108,384,874.11	116,288,903.25
支付给职工以及为职工支付的现金		19,408,118.09	21,631,815.45
支付的各项税费		7,504,755.86	12,919,020.43
支付其他与经营活动有关的现金		5,210,454.64	8,449,126.36
经营活动现金流出小计		140,508,202.70	159,288,865.49
经营活动产生的现金流量净额		16,440,922.54	18,516,269.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净			

额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		290,762.30	1,337,483.30
投资支付的现金			
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		29,520,339.26	17,327,820.49
投资活动现金流出小计		29,811,101.56	18,665,303.79
投资活动产生的现金流量净额		-29,811,101.56	-18,665,303.79
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		20,000,000.00	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		20,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,424,141.15	18,295,449.15
支付其他与筹资活动有关的现金		664,418.29	300,000.00
筹资活动现金流出小计		31,088,559.44	28,595,449.15
筹资活动产生的现金流量净额		-11,088,559.44	-18,595,449.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		766,379.16	1,995,123.83
五、现金及现金等价物净增加额		-23,692,359.30	-16,749,359.49
加：期初现金及现金等价物余额		62,180,899.27	78,930,258.76
六、期末现金及现金等价物余额		38,488,539.97	62,180,899.27

(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		
优 先 股		永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	25,000,000.00				20,559,976.57			1,796,669.55	12,500,000.00		70,901,304.09	130,757,950.21
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	25,000,000.00				20,559,976.57			1,796,669.55	12,500,000.00		70,901,304.09	130,757,950.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							20,429.73				20,303,302.84	20,323,732.57
（一）综合收益总额											40,303,302.84	40,303,302.84
（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												-	-20,000,000.00
												20,000,000.00	
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												-	-20,000,000.00
												20,000,000.00	
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												20,429.73	20,429.73
1. 本期提取												237,250.50	237,250.50
2. 本期使用												216,820.77	216,820.77
(六) 其他													

四、本年期末余额	25,000,000.00				20,559,976.57			1,817,099.28	12,500,000.00		91,204,606.93		151,081,682.78
----------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--------------	---------------	--	---------------	--	----------------

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	25,000,000.00				20,559,976.57			1,736,308.64	12,500,000.00		54,898,364.96		114,694,650.17
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	25,000,000.00				20,559,976.57			1,736,308.64	12,500,000.00		54,898,364.96		114,694,650.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							60,360.91				16,002,939.13		16,063,300.04
（一）综合收益总额											34,002,939.13		34,002,939.13
（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										-		-18,000,000.00
										18,000,000.00		
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										-		-18,000,000.00
										18,000,000.00		
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										60,360.91		60,360.91
2. 本期使用										226,762.59		226,762.59
										166,401.68		166,401.68
(六) 其他												
四、本年期末余额	25,000,000.000				20,559,976.570			1,796,669.550	12,500,000.00		70,901,304.09	130,757,950.21

法定代表人：蔡椿军

主管会计工作负责人：蔡椿军

会计机构负责人：卢劲屹

(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	25,000,000.00				20,759,976.57			1,476,744.23	12,500,000.00		72,738,162.19	132,474,882.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	25,000,000.00				20,759,976.57			1,476,744.23	12,500,000.00		72,738,162.19	132,474,882.99
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							62,223.86				23,447,065.16	23,509,289.02
(一) 综合收益总额											43,447,065.16	43,447,065.16
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者 权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配											-	
1. 提取盈余公积											20,000,000.00	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东） 的分配											-	-20,000,000.00
4. 其他											20,000,000.00	
(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											62,223.86	62,223.86
1. 本期提取											237,250.50	237,250.50
2. 本期使用											175,026.64	175,026.64
(六) 其他												

四、本年期末余额	25,000,000.00				20,759,976.57			1,538,968.09	12,500,000.00		96,185,227.35	155,984,172.01
----------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--------------	---------------	--	---------------	----------------

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	25,000,000.00				20,759,976.57			1,442,718.61	12,500,000.00		56,950,304.34	116,652,999.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	25,000,000.00				20,759,976.57			1,442,718.61	12,500,000.00		56,950,304.34	116,652,999.52
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								34,025.62			15,787,857.85	15,821,883.47
(一) 综合收益总额											33,787,857.85	33,787,857.85
(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											-18,000,000.00	-18,000,000.00

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											-18,000,000.00	-18,000,000.00
4. 其他											18,000,000.00	
（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								34,025.62				34,025.62
1. 本期提取								200,427.30				200,427.30
2. 本期使用								166,401.68				166,401.68
（六）其他												
四、本年期末余额	25,000,000.00				20,759,976.57			1,476,744.23	12,500,000.00		72,738,162.19	132,474,882.99

天津斯巴克瑞汽车电子股份有限公司

财务报表附注

2025年1月1日—2025年12月31日
(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

天津斯巴克瑞汽车电子股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系天津斯巴克瑞汽车电子有限公司(以下简称“有限公司”)2015年6月整体变更设立为股份有限公司并经天津市工商行政管理局批准。公司的统一社会信用代码/注册号:91120116786392914F,截至2025年12月31日本公司注册资本为人民币2,500.00万元,股份总数2,500.00万股(每股面值1元)。其中,有限售条件的流通股份1,125.00万股,无限售条件的流通股份1,375.00万股。公司股票于2015年12月8日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易,证券代码:834552。本公司属汽车制造业,公司及重要子公司主要从事:生产销售汽车点火线圈及汽车下摆臂、横臂等产品。

本财务报表业经公司2026年4月22日四届六次董事会批准对外报出

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。此外,本公司还参照中国证监会《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)》披露有关财务信息。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

(三) 财务报表披露遵循的重要性原则和判断标准

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则,本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	公司将单项应收账款金额超过资产总额0.5%的应收账款认定为重要应收账款。
本期重要的应收款项核销	公司将单项应收账款金额超过资产总额0.5%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的在建工程	公司将单项在建工程金额超过资产总额0.5%的在建工程认定为重要的在建工程项目

重要的非全资子公司	公司将收入总额超过集团收入总额的10%的子公司确定为重要非全资子公司
超过1年的重要应付账款	公司将单项应付账款金额超过资产总额0.5%的应付账款认定为重要应付账款

三、重要会计政策及会计估计

(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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

本公司以一年（12个月）作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(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

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可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第33号合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - （1） 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - （2） 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - （3） 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - （4） 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - （5） 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九） 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。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。

（十） 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（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） 不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4） 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1）以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

（3）金融负债的后续计量方法

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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

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

按照《企业会计准则第 23 号金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，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，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，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）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，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债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）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；

（2）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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，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债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）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）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十一） 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收合并范围内关联方组合	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率，计算预期信用损失
其他应收款账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		用损失
其他应收款合并范围内关联方组合	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率, 计算预期信用损失
合同资产账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1年以内(含, 下同)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

应收账款、其他应收款、合同资产的账龄自款项实际发生的月份起算, 对于发生部分收回的款项, 按先进先出原则冲减最早形成的应收账款, 剩余款项账龄连续计算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产, 公司按单项计提预期信用损失。

(十二) 存货

1. 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、发出商品、在产品、低值易耗品、委托加工物资等。

2. 发出存货的计价方法

原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用移动加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照使用次数分次进行摊销。

5. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组、终止经营

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

（3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3. 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

本公司终止经营的情况详见本财务报表附注十五（五）之说明。

（十四） 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1） 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2） 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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，按照原持有的股权投资的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。

2） 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其

他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 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) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权

时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

(十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	19-9.5
运输设备	年限平均法	5	5	19
电子设备及其他	年限平均法	5	5	19

(十七) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

本公司各类在建工程转入固定资产的标准和时点如下：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	满足建筑安装验收标准
需要按照调试的机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

（十八） 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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十九） 无形资产

1. 无形资产包括专利权及非专利技术等，使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

无形资产类别	估计使用年限	确定依据	摊销方法
土地使用权	50年	证载年限	直线法

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

4. 研发支出的归集范围

（1） 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

（2） 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1）直接消耗的材料、燃料和动力费用；2）用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3）用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

（3） 折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

（4） 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件的摊销费用。

（5） 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

（6） 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

5. 公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：开发阶段的

支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

（二十） 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十一） 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二） 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1） 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2） 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债

或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；

(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十四) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别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，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该

商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）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。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

（3）合同中存在重大融资成分的，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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

3、本公司收入确认的具体原则：

（1）内销

主要国内销售：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，客户签收后，公司确认收入。

供方仓国内销售：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，客户根据每月实际使用情况与公司结算，公司根据结算情况确认收入。

（2）外销

主要国外销售：公司已根据合同约定将产品报关，取得货运提单（海运、空运），根据货运提单和报关单时间或者客户签收单确认收入。

供方仓国外销售：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，客户根据每月系统实际确认量与公司结算，公司根据结算情况确认收入。

（二十五） 合同取得成本、合同履约成本

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。公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本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。

（二十六） 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十七） 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，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，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司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) 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。

(二十八) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法/工作量法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

（1）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：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）承租人发生的初始直接费用；4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的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。

（2）融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

（1）公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让

是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司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。

（2）公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号租赁》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，并按照《企业会计准则第 22 号金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

（二十九） 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（三十） 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

（1） 企业会计准则变化引起的会计政策变更

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。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〔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。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（2） 其他会计政策变更

无

2. 重要会计估计变更

无

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
天津斯巴克瑞汽车电子股份有限公司	15
天津斯巴克瑞机电科技有限公司	25
天津斯巴克瑞电子技术有限公司	25
天津泰可发科技发展有限公司	25

(二) 税收优惠

(1) 企业所得税

本公司于 2020 年 10 月 28 日通过高新技术企业复审并取得证书编号为：GR202012001043 的《高新技术企业证书》，自 2020 年起连续三年适用高新技术企业所得税的优惠税率 15%，2023 年 12 月 8 日，公司通过高新复审，高新证书编号为 GR202312002033，有效期三年。

本公司子公司天津斯巴克瑞机电科技有限公司、天津斯巴克瑞电子技术有限公司及天津泰可发科技发展有限公司报告期适用小型微利企业所得税优惠政策：

根据财政部税务总局公告 2023 年第 12 号规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据财政部税务总局公告 2022 年第 13 号规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元

的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税实际税负 5%。

(2) 增值税

根据财税[2002]7 号《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》规定:生产企业自营或委托外贸代理出口自产货物,除另行规定外,增值税一律实免、抵、退税管理办法。本公司出口产品执行“免、抵、退”的增值税税收政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	358,894.25	235,453.15
银行存款	56,496,994.67	65,740,243.95
其他货币资金	0.75	10,000,000.75
合 计	56,855,889.67	75,975,697.85
其中:存放在境外的款项总额		

注:截至 2025 年 12 月 31 日,公司受限资金总额为 0.75 元,其中保证金 0.75 元,不作为现金及现金等价物。除其他货币资金之外,期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	69,451.98	82,852.04
商业承兑汇票		
合 计	69,451.98	82,852.04

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	73,107.35	100.00	3,655.37	5.00	69,451.98
商业承兑汇票					
合 计	73,107.35	100.00	3,655.37	5.00	69,451.98

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	87,212.67	100.00	4,360.63	5.00	82,852.04
商业承兑汇票					
合 计	87,212.67	100.00	4,360.63	5.00	82,852.04

2) 重要的单项计提坏账准备的应收票据

无

3) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	73,107.35	3,655.37	5.00
商业承兑汇票组合			
小 计	73,107.35	3,655.37	5.00

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	4,360.63	-705.26					3,655.37
合 计	4,360.63	-705.26	-	-	-	-	3,655.37

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

无

(4) 期末公司已质押的应收票据情况

无

(5) 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情况

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		25,389.71
商业承兑汇票		
小 计		25,389.71

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	66,557,375.79	41,793,775.31
1-2 年	1,302,311.40	1,497,287.51
2-3 年	406,747.61	1,788.03
3-4 年	1,774.42	
账面余额合计	68,268,209.22	43,292,850.85
减：坏账准备	3,581,011.42	2,239,953.92
账面价值合计	64,687,197.80	41,052,896.93

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	68,268,209.22	100.00	3,581,011.42	5.25	64,687,197.80
合 计	68,268,209.22	100.00	3,581,011.42	5.25	64,687,197.80

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	43,292,850.85	100.00	2,239,953.92	5.17	41,052,896.93
合 计	43,292,850.85	100.00	2,239,953.92	5.17	41,052,896.93

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

无

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	68,268,209.22	3,581,011.42	5.25
小 计	68,268,209.22	3,581,011.42	5.25

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	66,557,375.79	3,327,868.79	5.00
1-2 年	1,302,311.40	130,231.14	10.00
2-3 年	406,747.61	122,024.28	30.00
3-4 年	1,774.42	887.21	50.00
小 计	68,268,209.22	3,581,011.42	5.25

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	2,239,953.92	1,341,057.50					3,581,011.42
合 计	2,239,953.92	1,341,057.50	-	-	-	-	3,581,011.42

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
第一名	17,062,600.72		17,062,600.72	24.91	853,130.03
第二名	14,679,820.37		14,679,820.37	21.44	733,991.02
第三名	6,728,327.80		6,728,327.80	9.82	336,416.39
第四名	5,333,562.67		5,333,562.67	7.79	266,678.13
第五名	4,668,771.80		4,668,771.80	6.82	233,438.59
小 计	48,473,083.36	-	48,473,083.36	70.78	2,423,654.16

期末余额前 5 名的应收账款和合同资产合计数为 48,473,083.36 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为 70.78%，相应计提的坏账准备合计数为 2,423,654.16 元。

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	41,884.00	
商业承兑汇票		
合 计	41,884.00	

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备					
其中：银行承兑汇票	41,884.00	100.00			41,884.00
商业承兑汇票					
合 计	41,884.00	100.00	-	-	41,884.00

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
合 计					

2) 重要的单项计提减值准备的应收款项融资

无

3) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	41,884.00		
商业承兑汇票组合			
小 计	41,884.00		

(3) 信用减值准备变动情况

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款项融资情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	110,111.29
商业承兑汇票	
小 计	110,111.29

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以 内	47,955.00	100.00		47,955.00	149,382.13	100.00		
1-2 年	0.67	-		0.67				
合 计	47,955.67	100.00	-	47,955.67	149,382.13	100.00		

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

无

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄
中国联通	非关联方	16,200.00	33.78	1 年以内
霸州琨岙模具制造有限公司	非关联方	12,000.00	25.02	1 年以内
南京科纳环保设备有限公司	非关联方	10,000.00	20.85	1 年以内
浙江朕炜电器有限公司	非关联方	6,756.00	14.09	1 年以内
广西京东星辰电子商务有限公司	非关联方	1,000.00	2.09	1 年以内
合计		45,956.00	95.83	

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 45,956.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 95.83%。

6. 其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款		709,041.81
合计	-	709,041.81

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金		746,359.80
账面余额小计	-	746,359.80
减：坏账准备		37,317.99
账面价值合计	-	709,041.81

2) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
合 计					

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	746,359.80	100.00	37,317.99	5.00	709,041.81
合 计	746,359.80	100.00	37,317.99	5.00	709,041.81

② 重要的单项计提坏账准备的其他应收款

无

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

无

4) 坏账准备变动情况

① 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失 (未发 生信用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
期初数	37,317.99	-		37,317.99
期初数在本期				
--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	-37,317.99	-		-37,317.99

项 目	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）	
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	-	-	-	-
期末坏账准备计 提比例（%）				

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：无

② 本期重要的坏账准备收回或转回情况

无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

6) 其他应收款金额前 5 名情况

无

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原 材 料	12,139,047.79	762,586.65	11,376,461.14	8,384,977.60	591,392.18	7,793,585.42
在 产 品	1,864,627.29	31,556.23	1,833,071.06	1,802,323.94	29,452.21	1,772,871.73
库 存 商 品	24,044,601.13	534,789.97	23,509,811.16	14,166,064.50	1,469,074.45	12,696,990.05
发 出 商 品	2,438,092.14	-	2,438,092.14	2,956,180.66	10,759.55	2,945,421.11
低 值 易 耗 品	51,518.94	1,765.99	49,752.95	31,766.61	2,040.72	29,725.89
合 计	40,537,887.29	1,330,698.84	39,207,188.45	27,341,313.31	2,102,719.11	25,238,594.20

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	591,392.18	205,908.73		34,714.26		762,586.65
在产品	29,452.21	2,179.15		75.13		31,556.23
库存商品	1,469,074.45	-900,924.71		33,359.77		534,789.97
发出商品	10,759.55			10,759.55		-
低值易耗品	2,040.72	151.42		426.15		1,765.99
合 计	2,102,719.11	-692,685.41	-	79,334.86	-	1,330,698.84

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料、周转材料	根据库龄确定，3年以内不计提，3年以上全额计提	生产领用	
产成品、库存商品和用于出售的材料	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		对外销售

8. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	215,136.04	10,756.81	204,379.23	194,903.11	9,745.16	185,157.95
合 计	215,136.04	10,756.81	204,379.23	194,903.11	9,745.16	185,157.95

(2) 合同资产的账面价值在本期内发生重大变动的原因

无

(3) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	215,136.04	100.00	10,756.81	5.00	204,379.23
合 计	215,136.04	100.00	10,756.81	5.00	204,379.23

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	194,903.11	100.00	9,745.16	5.00	185,157.95
合 计	194,903.11	100.00	9,745.16	5.00	185,157.95

2) 重要的单项计提减值准备的合同资产

无

3) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
应收质保金	215,136.04	10,756.81	5.00
合 计	215,136.04	10,756.81	5.00

(4) 减值准备变化情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提减值准备							
按组合计提减值准备	9,745.16	1,011.65					10,756.81
合 计	9,745.16	1,011.65	-	-	-	-	10,756.81

2) 本期重要的减值准备转回情况

无

(5) 本期实际核销的合同资产情况

无

9. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税额	6,987,405.91		6,987,405.91	2,924,488.88		2,924,488.88
预交所得税	1.70		1.70			
合 计	6,987,407.61	-	6,987,407.61	2,924,488.88		2,924,488.88

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	16,793,689.36	18,526,740.53
固定资产清理		
合 计	16,793,689.36	18,526,740.53

(2) 固定资产

1) 明细情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、期初金额	32,727,162.50	38,146,963.90	2,137,377.65	1,669,262.09	74,680,766.14
2、本年增加金额	-	1,014,513.27	-	244,112.10	1,258,625.37
(1) 购置	-	1,014,513.27	-	244,112.10	1,258,625.37
(2) 在建工程转入					-
(3) 企业合并增加					-
3、本年减少金额	-	18,100.00	-	-	18,100.00
(1) 处置或报废	-	18,100.00	-	-	18,100.00
(2) 合并范围减少					-
4、期末金额	32,727,162.50	39,143,377.17	2,137,377.65	1,913,374.19	75,921,291.51
二、累计折旧					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1、期初金额	20,377,027.31	32,991,270.76	1,299,019.23	1,486,708.31	56,154,025.61
2、本年增加金额	1,793,292.48	930,304.88	226,142.73	40,493.69	2,990,233.78
(1) 计提	1,793,292.48	930,304.88	226,142.73	40,493.69	2,990,233.78
(2) 企业合并增加					-
3、本年减少金额	-	16,657.24	-	-	16,657.24
(1) 处置或报废	-	16,657.24	-	-	16,657.24
(2) 合并范围减少					-
4、期末金额	22,170,319.79	33,904,918.40	1,525,161.96	1,527,202.00	59,127,602.15
三、减值准备					
1、期初金额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、期末金额					
四、账面价值					
1、期末金额	10,556,842.71	5,238,458.77	612,215.69	386,172.19	16,793,689.36
2、期初金额	12,350,135.19	5,155,693.14	838,358.42	182,553.78	18,526,740.53

注：报告期内，公司不存在暂时闲置的、通过融资租赁租入的、通过经营租赁租出的、未办妥产权证书的固定资产情况。

11. 在建工程

1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建厂房项目	41,337,542.24		41,337,542.24	14,709,129.18		14,709,129.18
储能项目	345,314.82		345,314.82			
合计	41,682,857.06	-	41,682,857.06	14,709,129.18		14,709,129.18

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
新建厂房项目	48,420,000.00	14,709,129.18	26,628,413.06			41,337,542.24
小计	48,420,000.00	14,709,129.18	26,628,413.06			41,337,542.24

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
新建厂房项目	85.37	85.37				自筹资金
小计	85.37	85.37				

3) 在建工程减值准备变动情况

无

12. 使用权资产

(1) 明细情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	1,611,468.85	1,611,468.85
2、本年合并增加金额		-
3、本年增加金额	1,400,442.29	1,400,442.29
4、本年减少金额		-
5、年末余额	3,011,911.14	3,011,911.14
二、累计摊销		-
1、年初余额	1,346,044.40	1,346,044.40
2、本年增加金额	265,424.45	265,424.45
3、本年减少金额		-
4、年末余额	1,611,468.85	1,611,468.85
三、减值准备		-
1、年初余额		-
2、本年增加金额		-
3、本年减少金额		-
4、年末余额		-
四、账面价值		-
1、年末账面价值	1,400,442.29	1,400,442.29
2、年初账面价值	265,424.45	265,424.45

13. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	18,276,760.85	18,276,760.85
2、本年增加金额	-	-
(1) 自主开发		
(2) 企业合并增加		
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置或报废		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	18,276,760.85	18,276,760.85
二、累计摊销		
1、年初余额	4,167,545.48	4,167,545.48
2、本年增加金额	487,650.53	487,650.53
(1) 计提	487,650.53	487,650.53
(2) 企业合并增加		
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置或报废		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	4,655,196.01	4,655,196.01
三、减值准备		
1、年初余额	-	-
2、本年增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4、年末余额	-	-
四、账面价值		
1、年末账面价值	13,621,564.84	13,621,564.84
2、年初账面价值	14,109,215.37	14,109,215.37

期末公司无内部研发形成的无形资产。

14. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天津斯巴克瑞电 子技术有限公司	967,904.40		967,904.40	967,904.40		967,904.40
合 计	967,904.40		967,904.40	967,904.40		967,904.40

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
天津斯巴克瑞电子技术有限公司	967,904.40				967,904.40
合计	967,904.40				967,904.40

(3) 商誉减值准备

本公司管理层于年度终了对商誉进行减值测试，管理层将电子技术整体确认为单个资产组，与以前年度保持一致。本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。

项目	预测的年限	预测期的关键参数	预测期的关键参数的确定依据	稳定的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
电子技术	5年	未来预估收入；折现率；收入提成率	1、以本年实际增长率上下浮动一定比率为年增长率预测的未来预估收入 2、折现率=市场无风险利率+风险报酬率 3、 $K=m+(n-m)\times r$ ，式中：K--待估商标提成率；m--提成率的取值下限；n--提成率的取值上限；r--提成率的调整系数	同预测期	同预测期

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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	3,584,666.79	587,720.47	2,281,632.54	330,484.03
合同资产减值损失	10,756.81	537.84	9,745.16	487.26
租赁负债	1,225,442.29	183,816.35	114,737.36	17,210.59
可弥补亏损	-	-		
资产减值损失	1,330,698.84	199,604.83	2,102,719.11	315,407.87
内部交易未实现利润	8,841,998.20	1,326,299.73	400,695.13	60,104.26
合计	14,993,562.93	2,297,979.22	4,909,529.30	723,694.01

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	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
非同一控制下企业合并资产评估增值	12,592,934.56	3,148,233.64	13,709,439.32	3,427,359.83

项 目	期末数		期初数	
	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
交易性金融资产公允价值变动	-	-		
使用权资产暂时性差异	1,400,442.29	210,066.34	265,424.47	39,813.67
合计	13,993,376.85	3,358,299.98	13,974,863.79	3,467,173.50

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	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	183,816.35	2,114,162.87		
递延所得税负债	183,816.35	3,174,483.63		

16. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	713,557.52		713,557.52	864,000.00		864,000.00
合 计	713,557.52		713,557.52	864,000.00		864,000.00

17. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	0.75	0.75		保证金
小 计	0.75	0.75		

2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	10,000,000.75	10,000,000.75		保证金
合 计	10,000,000.75	10,000,000.75		保证金

18. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款		
信用借款	20,000,000.00	10,000,000.00
应付利息	7,589.43	6,212.33
合计	20,007,589.43	10,006,212.33

注：（1）2025年6月26日，公司与上海浦东发展银行股份有限公司天津分行签署流动资金借款合同，借款金额为990.00万元，借款期限2025年6月26日至2026年6月25日，担保方式为：信用借款，借款利率均为年利率2.11%；截至2025年12月31日该笔借款余额为990万元。

2025年7月16日，公司与上海浦东发展银行股份有限公司天津分行签署流动资金借款合同，借款金额为10.00万元，借款期限2025年7月16日至2026年7月15日，担保方式为：信用借款，借款利率均为年利率2.11%。截至2025年12月31日该笔借款余额为10万元。

2025年3月26日与中国农业银行股份有限公司天津西青支行签署流动资金借款合同，借款金额为1000.00万元，借款期限2025年3月26日至2026年3月23日，担保方式为：信用借款，借款利率均为年利率2.45%。截至2025年12月31日该笔借款期末余额为1000.00万元。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

无。

19. 应付票据

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票		10,000,000.00
银行承兑汇票		
合 计		10,000,000.00

20. 应付账款

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
应付材料款	59,014,672.50	35,538,563.18
合计	59,014,672.50	35,538,563.18

（2）账龄1年以上重要的应付账款

无

21. 合同负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
合同负债	1,810,403.65	958,835.09
减：列示于其他非流动负债的部分		
合计	1,810,403.65	958,835.09

(2) 账龄 1 年以上的重要的合同负债

无

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,858,626.99	23,091,975.36	21,795,060.42	4,155,541.93
离职后福利—设定提存计划	132,954.96	1,575,228.04	1,150,070.40	558,112.60
辞退福利				-
1 年内到期的其他福利				-
合 计	2,991,581.95	24,667,203.40	22,945,130.82	4,713,654.53

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,655,557.35	19,991,902.38	18,709,705.13	3,937,754.60
职工福利费		1,016,342.50	1,016,342.50	-
社会保险费	88,247.12	1,043,950.30	1,030,747.58	101,449.84
其中：医疗保险费	80,578.40	954,680.80	951,748.80	83,510.40
工伤保险费	3,639.20	42,301.60	31,406.02	14,534.78
生育保险费	4,029.52	46,967.90	47,592.76	3,404.66
住房公积金	71,472.00	876,748.00	872,898.00	75,322.00
工会经费和职工教育经费	43,350.52	163,032.18	165,367.21	41,015.49
小 计	2,858,626.99	23,091,975.36	21,795,060.42	4,155,541.93

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	128,925.44	1,527,489.28	1,115,215.04	541,199.68

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
失业保险费	4,029.52	47,738.76	34,855.36	16,912.92
企业年金缴费		-	-	-
小 计	132,954.96	1,575,228.04	1,150,070.40	558,112.60

23. 应交税费

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	164,587.32	165,520.84
企业所得税	2,768,650.08	1,278,890.98
个人所得税	656.31	131,184.15
应交城建税	42,617.09	67,005.26
印花税	41,301.94	26,892.29
应交教育费附加	2,014.69	12,610.06
应交地方教育费附加	44,919.77	51,744.50
房产税	566,240.06	566,240.06
合计	3,630,987.26	2,300,088.14

24. 其他应付款

(1) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金	45,000.00	45,000.00
水电费	146,122.96	166,991.19
其他	5,858.21	6,690.28
借款	359,328.22	
合计	556,309.39	218,681.47

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

无

25. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债（附注五、26）	75,000.00	75,000.00
合 计	75,000.00	75,000.00

26. 其他流动负债

（1） 明细情况

项 目	期末数	期初数
合同负债税费	154,917.58	43,183.83
未终止确认应收票据	25,389.71	87,212.67
合计	180,307.29	130,396.50

27. 租赁负债

（1） 明细情况

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	1,325,000.00	125,000.00
减：未确认融资费用	99,557.71	10,262.64
小计	1,225,442.29	114,737.36
减：一年内到期的租赁负债（附注 24）	75,000.00	75,000.00
合计	1,150,442.29	39,737.36

28. 股本

（1） 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	25,000,000.00						25,000,000.00

29. 资本公积

（1） 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本（股本）溢价	19,800,013.15			19,800,013.15
其他资本公积	759,963.42			759,963.42
合计	20,559,976.57			20,559,976.57

30. 专项储备

（1） 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	1,796,669.55	237,250.50	216,820.77	1,817,099.28
合 计	1,796,669.55	237,250.50	216,820.77	1,817,099.28

31. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积金	12,500,000.00			12,500,000.00
合 计	12,500,000.00			12,500,000.00

32. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	70,901,304.09	54,898,364.96
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	70,901,304.09	54,898,364.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	40,303,302.84	34,002,939.13
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利	20,000,000.00	18,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	91,204,606.93	70,901,304.09

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	178,442,451.71	107,726,561.55	160,040,275.86	101,226,163.66
其他业务	13,883,265.51	10,859,149.79	15,049,596.87	10,735,747.41
合 计	192,325,717.22	118,585,711.34	175,089,872.73	111,961,911.07

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
点火线圈	178,442,451.71	107,726,561.55	160,040,275.86	101,226,163.66
小 计	178,442,451.71	107,726,561.55	160,040,275.86	101,226,163.66

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
外销	170,042,980.99	100,832,901.17	149,696,564.30	92,986,770.18
内销	8,399,470.72	6,893,660.38	10,343,711.56	8,239,393.48
合计	178,442,451.71	107,726,561.55	160,040,275.86	101,226,163.66

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时段内确认收入		
在某一时点确认收入	192,325,717.22	175,089,872.73
小 计	192,325,717.22	175,089,872.73

2. 税金及附加

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
城建税	733,948.83	988,472.20
教育费附加	314,549.54	413,253.50
地方教育费附加	209,699.55	275,502.31
印花税	144,567.89	92,898.36
房产税	136,265.28	664,153.28
车船使用税	325.00	5,365.00
土地使用税	19,897.48	27,122.54
合计	1,559,253.57	2,466,767.19

3. 销售费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
办公费	29,908.96	87,183.13

项 目	本期数	上年同期数
差旅费	657,396.68	510,572.67
职工薪酬	3,073,095.74	2,875,149.33
业务招待费	170,319.56	115,908.46
推广服务费	1,244,878.54	2,714,168.68
折旧费	205,239.45	204,994.53
快递费	11,540.44	358.64
展览费	415,161.26	821,553.89
使用权资产折旧	141,456.33	141,456.33
仓库经费	3,086.67	11,394.44
其他	28,022.57	116,145.98
合计	5,980,106.20	7,598,886.08

4. 管理费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,132,625.74	7,130,921.57
办公费	883,533.86	75,942.46
差旅费	325,610.40	30,973.91
折旧费	346,014.63	365,304.84
业务招待费	42,809.23	39,428.83
无形资产摊销费	78,702.72	78,702.72
中介服务费	236,740.70	803,667.32
工会经费	180,357.92	185,732.23
职工教育经费	4,782.46	2,546.42
交通费	94,057.62	179,367.16
快递费	21,742.98	778.51
电费	83,684.40	122,639.72
取暖费	14,040.00	15,600.00
绿化排污费	91,098.60	45,929.90
保安消防费	-	258,660.37

项 目	本期数	上年同期数
通讯费	128,150.00	146,800.00
咨询费	174,979.84	66,787.73
装修改造费	212,389.38	437,958.21
其他	46,234.94	58,993.29
专利费	52,450.69	55,378.30
租赁费	759,835.05	
合计	9,909,841.16	10,102,113.49

5. 研发费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,345,798.97	2,542,716.24
材料费	763,887.34	1,291,383.65
专用模具费	-	
折旧	94,736.82	113,505.27
电费	50,998.50	44,289.57
其他	2,895.61	81,935.83
合计	6,258,317.24	4,073,830.56

6. 财务费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	425,518.25	295,449.15
减：利息收入	487,996.49	1,082,943.30
汇兑损失	134,012.28	
减：汇兑收益	-	2,484,626.38
手续费	47,305.50	36,303.37
贴现费用	3,933,344.57	3,626,143.12
租赁负债摊销	10,262.64	23,402.13
合计	4,062,446.75	413,728.09

7. 其他收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	870,100.00	87,800.00	870,100.00
个税代缴手续费退还	11,466.64	11,969.57	11,466.64
增值税减免			
合计	881,566.64	99,769.57	881,566.64

8. 信用减值损失

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-1,303,034.25	-268,094.11
合计	-1,303,034.25	-268,094.11

9. 资产减值损失

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
合同资产坏账损失	-1,011.65	4,694.34
存货跌价损失	692,685.41	985,862.81
合计	691,673.76	990,557.15

10. 资产处置收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失			
其中：固定资产	1,625.00		1,625.00
使用权资产			
合计	1,625.00		1,625.00

11. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无需支付的款项		82,250.00	

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
合并成本小于被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额		53.20	
其他	3,194.03	1.29	3,194.03
合计	3,194.03	82,304.49	3,194.03

12. 营业外支出

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金			
非流动资产报废损失		159,648.00	
支付已核销的往来款		41,833.04	
其他		267.81	
合计		201,748.85	

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税	7,624,922.03	5,292,944.91
递延所得税	-1,683,158.73	-120,459.54
合计	5,941,763.30	5,172,485.37

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	46,245,066.14	39,175,424.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,936,759.92	5,876,313.68
子公司适用不同税率的影响	-321,982.67	-159,248.39
调整以前期间所得税的影响	168,907.29	
非应税收入的影响		
加计扣除的影响	-927,360.38	-631,585.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	85,439.14	87,006.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		

项 目	本期数	上年同期数
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		
内部交易调整所得税		
所得税费用	5,941,763.30	5,172,485.37

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

无

(2) 投资支付的现金

无

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	870,100.00	87,800.00
个税返还	11,466.64	11,969.57
利息收入	487,995.79	1,082,943.30
其他	2,353.07	
合计	1,371,915.50	1,182,712.87

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	6,952,945.92	9,588,312.90
合计	6,952,945.92	9,588,312.90

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买子公司收到的现金		53.20
借款	359,328.22	
合计	359,328.22	53.20

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回受限资金	10,000,000.00	

项 目	本期数	上年同期数
合计	10,000,000.00	

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
本期支付租赁金额	300,000.00	300,000.00
支付受限资金		10,000,000.00
合计	300,000.00	10,300,000.00

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	40,303,302.84	34,002,939.13
加: 信用减值损失	1,303,034.25	268,094.11
资产减值准备	-691,673.76	-990,557.15
固定资产折旧	2,990,233.78	2,580,564.56
使用权资产摊销	265,424.45	265,424.16
无形资产摊销	487,650.53	487,650.53
长期待摊费用摊销	-	
资产处置损失(收益以“-”号填列)	-	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,625.00	159,648.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	
财务费用(收益以“-”号填列)	-220,898.80	-1,676,272.55
投资损失(收益以“-”号填列)	-	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,574,285.21	198,480.27
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-108,873.52	-318,939.81
存货的减少(增加以“-”号填列)	-12,795,878.83	3,242,707.81
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-73,675,278.52	-4,739,066.22
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	74,959,311.76	-16,477,182.47
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	31,243,693.97	17,003,490.37
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		

补充资料	本期数	上年同期数
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	56,855,888.92	65,975,697.10
减: 现金的期初余额	65,975,697.10	82,939,053.25
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	-9,119,808.18	-16,963,356.15

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	56,855,888.92	65,975,697.10
其中: 库存现金	358,894.25	235,453.15
可随时用于支付的银行存款	56,496,994.67	65,740,243.95
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额		
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		
年末现金及现金等价物余额	56,855,888.92	65,975,697.10

(2) 公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物

项 目	金 额	使用范围受限的原因、作为现金和现金等价物的理由
银行存款	0.75	保证金
小 计	0.75	

(3) 不属于现金和现金等价物的货币资金

无

5. 筹资活动相关负债变动情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	10,006,212.33	20,000,000.00	7,589.43	10,006,212.33		20,007,589.43
租赁负债	39,737.36	1,325,000.00		214,295.07		1,150,442.29
合计	10,045,949.69	21,325,000.00	7,589.43	10,220,507.40	-	21,158,031.72

(五) 其他

1. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	22,365.79	7.0288	157,204.66
日元	200,000.00	0.0448	8,959.40
欧元	20,513.60	8.2355	168,939.75
泰铢	54,000.00	0.2225	12,016.02
卢布	10,800.00	0.0881	950.97
应收账款			
其中：美元	8,790,932.76	7.0288	61,789,708.18
欧元	168,607.95	8.2355	1,388,570.77
预收			
其中：美元	41,402.56	7.0288	291,010.31

(2) 境外经营实体说明

经营实体	主要经营地	记账本位币	记账本位币是否发生变化
TECFACO., LTD	泰国	泰铢	否

2. 租赁

(1) 公司作为承租人

- 1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)25之说明。
- 2) 公司无计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用
- 3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用		
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	1,325,000.00	125,000.00
减：未确认融资费用	99,557.71	10,262.64
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出		
售后租回交易产生的相关损益		
减：一年内到期的租赁负债	75,000.00	75,000.00
合 计	1,150,442.29	39,737.36

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

5) 售后租回交易:无

(2) 公司作为出租人:无

六、研发支出

(一) 研发支出

项 目	费用化研发支出		资本化研发支出	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
工资薪酬	5,345,798.97	2,542,716.24		
材料费	763,887.34	1,291,383.65		
专用模具费	-			
折旧	94,736.82	113,505.27		
电费	50,998.50	44,289.57		
其他费用	2,895.61	81,935.83		
合计	6,258,317.24	4,073,830.56		

(二) 开发支出

无

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司 2025 年度纳入合并范围的子公司共 4 户,本年度合并范围比上年度增加 1 户。

2. 重要子公司基本情况

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
天津斯巴克瑞机电科技有限公司	91.56	天津市	天津市	汽车配件制造；货物进出口	100.00		非同一控制下合并
天津斯巴克瑞电子技术有限公司	2,827.11	天津市	天津市	研发、生产、销售高性能密闭铅酸蓄电池，并提供相关的技术咨询服务	100.00		非同一控制下合并
天津泰可发科技发展有限公司	100.00	天津市	天津市	机械设备研发；电子产品销售；货物进出口；技术进出口；机械零件、零部件销售；仪器仪表销售；通用设备制造	100.00		非同一控制下合并
TECFA CO., LTD	288.00	泰国	北榄	汽车配件制造；货物进出口	51		设立

(二) 非同一控制下企业合并

无

(三) 反向购买

无

(四) 同一控制下企业合并

无

(五) 处置子公司

无

(六) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	注册资本	出资比例%
TECFA CO., LTD	设立	2024年8月16日	288万元	51.00

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

（二） 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期新增补助金额	
与收益相关的政府补助	870,100.00	
其中：计入其他收益	870,100.00	
财政贴息		
合 计	870,100.00	

项 目	本期数	上年同期数
项 目	金额	金额
2025 年第一批制造业高质量发展项目(上级资金)	500,000.00	
瞪羚企业评价奖励	240,000.00	10,000.00
商务局展会补贴款	130,100.00	77,800.00
合计	870,100.00	87,800.00

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

无

十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险、信用风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、 市场风险

1) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。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。

利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大不利影响。管理层会依据最新市场状况及时作出调整，未来利率变化不会对本公司的经营业绩造成重大不利影响。

2、 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据、贷款、以及基金、理财产品等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。对于应收账款、其他应收款和应收票据，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、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司其他金融资产包括理财产品等金融工具等。本公司对合作的银行、信托公司、证券公司和基金公司实行评级准入制度，对信托收益权回购方、同业理财产品发行方、定向资产管理计划最终融资方设定授信额度，并定期进行后续风险管理；对单个金融机构的信用风险进行定期的审阅和管理；对于与本公司有资金往来的单个银行或非银行金融机构均设定有信用额度。本公司通过控制投资规模、设定发行主体准入名单、评级准入、投后管理等机制管理上述金融资产的信用风险敞口。

本公司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，以确保本公司整体信用风险可控。

3、流动性风险

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

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

十一、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1.本公司的母公司情况

本公司的控制人情况

自然人名称	持股比例	与本公司关系
蔡椿军	55.00%	实际控制人、控股股东、董事长

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

无

4. 本公司的其他关联方情况

（1）本公司的其他关联方

关联方名称（姓名）	与本公司关系	备注
天津光电集团有限公司	持股比例 40%的股东	
天津斯巴克瑞科技发展有限公司	蔡椿军担任董事，于锐担任董事、经理	
天津光电聚能通信股份有限公司	李建明担任董事，牛盈盈担任监事会主席	
天津光电高斯通信工程技术股份有限公司	李建明担任董事	

关联方名称（姓名）	与本公司关系	备注
天津光电集团信安先进技术（江苏）有限公司	李建明担任董事长，马喆担任董事，牛盈盈担任监事	
天津七五四光电技术有限公司	李建明担任董事长、经理，牛盈盈担任董事	
三友（天津）高分子技术有限公司	李建明担任副董事长，牛盈盈担任监事	
天津光电惠高电子有限公司	李建明担任董事长，牛盈盈担任董事	
天津光电润达电子有限公司	李建明担任董事长	
蔡椿军	董事长、总经理、持股 55% 股东	
李建明	副董事长	
蔡涛	董事	
马喆	董事	
卢劲屹	董事、财务负责人	
于锐	监事会主席、持股 5% 股东	
牛盈盈	监事	
姜艳	职工代表监事	
董艳	董事会秘书	

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：

无

3. 关联租赁情况

无

4. 关联担保情况

无

5. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
蔡涛	209,081.70	2025 年度	无固定期限	
卢劲屹	150,246.52	2025 年度	无固定期限	
拆出				

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无

7. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	3,387,516.19	3,238,645.04

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

无

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
合同负债	天津光电集团有限公司	630,000.00	630,000.00
其他应付款	蔡涛	209,081.70	-
其他应付款	卢劲屹	150,246.52	-
小 计		989,328.22	630,000.00

十二、 股份支付

无

十三、 承诺及或有事项

无

十四、 资产负债表日后事项

截至 2026 年 4 月 22 日，除上述事项外，公司不存在应披露的其他资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

无

十六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	93,899,147.61	40,398,846.48
1-2 年	434,712.27	1,062,273.32

账 龄	期末数	期初数
2-3 年	406,747.61	1,788.03
3-4 年	1,774.42	
账面余额合计	94,742,381.91	41,462,907.83
减：坏账准备	2,073,303.71	2,126,706.06
账面价值合计	92,669,078.20	39,336,201.77
合 计	92,669,078.20	39,336,201.77

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	94,742,381.91	100.00	2,073,303.71	2.19	92,669,078.20
合 计	94,742,381.91	100.00	2,073,303.71	2.19	92,669,078.20

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	41,462,907.83	100.00	2,126,706.06	5.13	39,336,201.77
合 计	41,462,907.83	100.00	2,126,706.06	5.13	39,336,201.77

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			计提依据
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
TECFA CO., LTD			55,760,727.82			合并范围子公司
小 计			55,760,727.82			

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	38,981,654.09	2,073,303.71	5.32
小 计	38,981,654.09	2,073,303.71	5.32

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	38,138,419.79	1,906,920.99	5.00
1-2年	434,712.27	43,471.23	10.00
2-3年	406,747.61	122,024.28	30.00
3-4年	1,774.42	887.21	50.00
小 计	38,981,654.09	2,073,303.71	5.32

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	2,126,706.06	-53,402.35					2,073,303.71
合 计	2,126,706.06	-53,402.35	-	-	-	-	2,073,303.71

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 应收账款核销情况

无

2) 本期重要的应收账款核销情况

无

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
	应收账款	合同资产	小 计		
第一名	55,760,727.82		55,760,727.82	58.86	-
第二名	14,679,820.37		14,679,820.37	15.49	733,991.02
第三名	5,333,562.67		5,333,562.67	5.63	266,678.13
第四名	4,448,987.20		4,448,987.20	4.70	222,449.36
第五名	1,544,412.08		1,544,412.08	1.63	77,220.60
小 计	81,767,510.14	-	81,767,510.14	86.31	1,300,339.11

期末余额前 5 名的应收账款和合同资产合计数为 81,767,510.14 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为 86.31%，相应计提的坏账准备合计数为 1,300,339.11 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	51,948,409.46	20,234,305.73
合 计	51,948,409.46	20,234,305.73

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
借款	51,948,409.46	19,525,263.92
押金、保证金		746,359.80
合 计	51,948,409.46	20,271,623.72
减：坏账准备		37,317.99
账面价值合计	51,948,409.46	20,234,305.73

2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	32,423,145.54	18,074,180.29
1-2 年	17,327,820.49	55,472.22

账 龄	期末数	期初数
2-3 年	55,472.22	58,000.00
3-4 年	58,000.00	1,691,500.00
4-5 年	1,691,500.00	56,000.00
5 年以上	392,471.21	336,471.21
账面余额合计	51,948,409.46	20,271,623.72
减：坏账准备	-	37,317.99
账面价值合计	51,948,409.46	20,234,305.73

3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	51,948,409.46	100.00			51,948,409.46
合 计	51,948,409.46	100.00			51,948,409.46

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	20,271,623.72	100.00	37,317.99	0.18	20,234,305.73
合 计	20,271,623.72	100.00	37,317.99	0.18	20,234,305.73

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收合并范围内关联方组合	51,948,409.46		
账龄组合			
其中：1 年以内			

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年			
2-3 年			
小 计	51,948,409.46		

4) 坏账准备变动情况

① 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失 (未发 生信用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
期初数	37,317.99			37,317.99
期初数在本期				
--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	-37,317.99			-37,317.99
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	-	-	-	-

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明:

② 本期重要的坏账准备收回或转回情况: 无

5) 本期实际核销的其他应收款情况: 无

6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
天津斯巴克瑞 电子技术有限 公司	借款	29,520,339.26	1 年以内	56.82	
		17,327,820.49	1-2 年	33.36	
		55,472.22	2-3 年	0.11	

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
		58,000.00	3-4 年	0.11	
		111,000.00	4-5 年	0.21	
		392,471.21	5 年以上	0.76	
TECFA CO., LTD	借款	2,902,806.28	1 年以内	5.59	
天津斯巴克瑞机电科技有限公司	借款	1,580,500.00	5 年以上	3.04	
小 计		51,948,409.46		100.00	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天津斯巴克瑞机电科技有限公司	9,900,000.00		9,900,000.00	9,900,000.00		9,900,000.00
天津斯巴克瑞电子技术有限公司	22,000,000.00		22,000,000.00	22,000,000.00		22,000,000.00
合计	31,900,000.00		31,900,000.00	31,900,000.00		31,900,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本年增加	本年减少	期末数
天津斯巴克瑞机电科技有限公司	9,900,000.00			9,900,000.00
天津斯巴克瑞电子技术有限公司	22,000,000.00			22,000,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合计	31,900,000.00			31,900,000.00

(3) 对联营、合营企业投资:无

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	198,586,095.00	126,588,334.15	169,988,135.15	109,968,907.91
其他业务收入	2,321,803.01	1,776,956.11	1,599,101.68	576,143.65
合 计	200,907,898.01	128,365,290.26	171,587,236.83	110,545,051.56
其中：与客户之间的合同产生的收入				

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
点火线圈	198,586,095.00	126,588,334.15	169,988,135.15	109,968,907.91
合计	198,586,095.00	126,588,334.15	169,988,135.15	109,968,907.91

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
外销	189,115,827.82	119,853,965.81	159,644,423.59	101,729,514.43
内销	9,470,267.18	6,734,368.34	10,343,711.56	8,239,393.48
合计	198,586,095.00	126,588,334.15	169,988,135.15	109,968,907.91

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	200,907,898.01	171,587,236.83
在某一时段内确认收入		
小 计	200,907,898.01	171,587,236.83

十七、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,625.00	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	870,100.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,194.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,466.64	
小 计	886,385.67	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	132,854.60	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	753,531.07	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	27.62	1.61	1.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.11	1.58	1.58

天津斯巴克瑞汽车电子股份有限公司

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

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。
 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。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,625.00
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	870,100.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,194.03
其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,466.64
非经常性损益合计	886,385.67
减：所得税影响数	132,854.60
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	753,531.07

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用