



华源科技

NEEQ: 874822

广东华源科技股份有限公司

Guangdong Huayuan Technology Co., Ltd



年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人王泽华、主管会计工作负责人韦宗宾及会计机构负责人（会计主管人员）韦宗宾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、众华会计师事务所（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	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第三节	重大事件	19
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	22
第五节	公司治理	26
第六节	财务会计报告	31
	附件会计信息调整及差异情况.....	109

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

释义

释义项目	指	释义
华源科技、华源股份、公司	指	广东华源科技股份有限公司
华源有限	指	广东华源科技有限公司，公司前身
华汇科技	指	广东华汇科技有限公司
铨汇芯	指	上海铨汇芯科技有限公司
江苏恩迪	指	江苏恩迪汽车系统有限公司（曾用名：江苏恩迪汽车系统股份有限公司）
上海舒井	指	上海舒井汽车系统科技有限公司
比亚迪	指	比亚迪汽车工业有限公司
延锋国际	指	东科延锋（广州）座椅系统有限公司、东风延锋汽车座椅有限公司、延锋（武汉）座椅系统有限公司
广州安道拓	指	广州安道拓汽车座椅有限公司
三亚汇聚	指	三亚汇聚科技合伙企业（有限合伙）
三亚华汇	指	三亚华汇科技合伙企业（有限合伙）
股东会	指	广东华源科技有限公司股东会
董事会	指	广东华源科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东华源科技股份有限公司监事会
三会	指	公司股东会、董事会、监事会的统称
公司章程	指	广东华源科技股份有限公司章程或广东华源科技有限公司章程
高级管理人员	指	总经理、副（总）经理、财务负责人、董事会秘书
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
公开转让说明书	指	《广东华源科技股份有限公司公开转让说明书》
《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》
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
报告期末	指	2025年12月31日
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	广东广信君达律师事务所
评估机构	指	上海众华资产评估有限公司
元、万元	指	人民币元、万元
电磁阀	指	汽车座椅气动舒适系统的控制核心，通过电磁阀可以对气流进行控制，从而实现舒适系统的不同调节功能。公司电磁阀产品主要包括充气阀、放气阀、按摩阀和各类阀组产品。
气泵	指	汽车座椅气动舒适系统的动力源，通过它将压缩空气输送到调节装置，以实现汽车座椅舒适

		系统的调节。公司气泵产品主要包括泵阀一体化产品（单通道、双通道、三通道、1+N通道等）、按摩泵等。
舒适系统总成、按摩舒适系统总成、系统总成	指	公司独立研发的，在汽车座椅气动舒适系统中能够独立发挥一项功能的组件系统。公司舒适系统总成产品主要包括气动腰托、气动按摩舒适系统等。
整车厂、整车厂商	指	生产汽车整车的制造工厂。
二级供应商、三级供应商	指	供应商按照与整车厂商之间的供应联系分为一级供应商、二级供应商、三级供应商等多层级关系，一级供应商直接为整车厂商供应产品，双方之间形成长期、稳定的合作关系；二级供应商通过一级供应商向整车厂商供应产品，依此类推。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东华源科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangdong Huayuan Technology Co., Ltd		
	HYKJ		
法定代表人	王泽华	成立时间	2020年9月2日
控股股东	控股股东为（王泽华）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为王泽华，一致行动人为：三亚汇聚、三亚华汇、王泽东
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（C367）-汽车零部件及配件制造（C3670）		
主要产品与服务项目	汽车座椅按摩系统总成及核心零部件的研发、生产和销售		
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	华源科技	证券代码	874822
挂牌时间	2025年9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）	63,540,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	韦宗宾	联系地址	广东省肇庆市高新区建设路29号肇庆高新区创新创业科学园A2栋5楼507号
电话	0758-3608918	电子邮箱	weizongbin@gdhyt.vip
传真	0758-3608918		
公司办公地址	广东省肇庆市高新区建设路29号肇庆高新区创新创业科学园A2栋5楼507号	邮政编码	526238
公司网址	www.hykj874822.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	91441208MA5586EH9E		

注册地址	广东省肇庆市高新区建设路 29 号肇庆高新区创新创业科学园 A2 栋 5 楼 507 号		
注册资本（元）	63,540,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司属于汽车零部件行业，主营业务为汽车座椅舒适按摩系统产品研发、生产和销售。主要为新能源、传统燃油乘用车提供座椅气动按摩舒适系统总成及系统生产所需的电磁阀、气泵等核心零部件产品。公司拥有独立完整的研发、采购、生产和销售体系。主要商业模式为：

1、采购模式

公司主要采用“以产定购”的采购模式，设置供应链管理部和仓储物流部（制造管理部下设机构）共同负责生产用物料的采购管理工作，仓储物流部根据生产计划向供应链管理部提出物料采购需求，供应链管理部根据采购需求，结合相关物料特点、供应商交付周期等编制采购计划，确定各类物料的采购周期和批量，并按计划向合格供应商发出采购订单。

公司建立了严格的供应商管理制度，初选供应商时，由供应链管理部会同研发部、质量管理部，根据公司制定的质量标准对供应商进行综合考评以确定合格供应商；供应链管理部负责对供应商进行跟踪评价，从产品质量、供货时间、价格等方面进行评估，对于评价不合格的取消供应商资格。

2、生产模式

公司采用“以销定产”的生产模式，制造管理部根据客户订单，结合公司的生产能力及实际情况制定生产计划并组织生产。

公司根据汽车生产件及相关服务件组织的质量管理体系要求制定了《生产过程控制程序》《质量管理体系》和《质量管理手册》，公司质量管理部根据生产计划和检验标准，对生产过程进行全过程监控与检验，保证产品质量。

3、销售模式

公司产品直接向下游客户销售，公司销售模式为直销。目前公司主要通过直接拜访、参加展会、技术交流、客户推荐等多种方式获取客户资源。

公司目前客户主要为汽车零部件厂商，一般都有严格的供应商管理制度和评价标准，通常要求供应商具有汽车产品质量体系认证等体系认证证书，公司向该类客户供货需先取得供应商资格。该类客户订单具体获取流程如下：

- (1)、公司通过生产制造能力、质量控制能力、技术开发能力以及企业风险管理等方面的综合评审，成为该类客户的合格供应商；
- (2)、公司取得客户汽车项目的配套资格；
- (3)、取得汽车项目配套资格后，开展产品质量先期策划、生产件批准程序和批产前现场核查，核查通过后签署合作协议；
- (4)、获取客户订单。

4、研发模式

公司以自身发展战略为基准，紧跟技术发展趋势，结合外部环境和客户需求，自主开展研发工作。一方面，公司与客户在日常合作中及时沟通，将需求与技术等反馈融入研发计划，针对性地开发新产品、提升产品性能、优化生产工艺；另一方面，公司密切关注市场和行业前沿技术的相关动态和发展趋势，针对新技术、新产品、新工艺等积极开展研究并进行技术储备。与此同时，公司持续推动生产过程的安全化、自动化，形成了以市场需求和行业技术趋势为导向的研发机制。

公司设有专门的技术研发部门，并构建了涵盖研发项目立项、开发、过程控制、验收的全流程管理体系。研发人员基于技术发展趋势、市场开拓需要、客户使用反馈、内部质量数据等，进行可行性分析并对资

金与人员合理预算后开展研发活动。

为增强公司研发能力，除积极开展自主研发外，公司亦开始探索合作研发模式，与肇庆学院、华南理工大学等高校达成产学研合作关系，公司研发能力得到进一步增强。

5、盈利模式

公司专注于汽车座椅舒适性产品设计、研发、验证、生产和销售，并通过销售上述产品来实现收入和盈利。公司通过产线优化设计和高效率管理来提升生产效率，依托优秀的生产技术保持产品的先进性及低退货率，科学的采购控制管理保障供应的稳定性。

6、经营计划实现情况

2025 年是公司战略转型的关键一年，公司主营产品由按摩舒适系统的核心零部件（如电磁阀、气泵等）转型为按摩舒适系统总成，成功从汽车整车厂的三级供应商升级为二级供应商。按主营业务分类，按摩舒适系统总成销售额占比由 2024 年的 0.7% 上升到 2025 年的 78%。受汽车行业竞争加剧、公司转型后新项目前期投入大、原核心零部件业务下滑，以及新的按摩舒适系统总成销售尚未形成规模效应的影响，公司短期内净利润下滑，具体财务表现如下：2025 年度公司实现营业收入 6,961.59 万元，总资产 15,859.47 万元，净资产 7,476.03 万元，全年归属于挂牌公司股东的净利润为-61.63 万元。

为保障已定点按摩舒适系统总成量产项目落地及新业务战略布局，公司于 2025 年 6 月通过公开拍卖竞得位于肇庆高新区罗湖片区时代大街南面、龙湖大道东面地段的国有建设用地使用权（宗地编号：DW-2025-1064）。该地块土地面积 59,891.43 平方米（折合 89.84 亩），土地用途为工业用地，出让年限 50 年，成交价款为人民币 3,145 万元。公司已按《拍卖成交确认书》约定支付全部土地出让金，上述土地使用权及未来新建厂房将有效缓解公司产能瓶颈，提升对核心客户订单的交付保障能力，同时为智能家私新业务的孵化提供物理空间，有利于公司扩大经营规模、优化产品结构、增强持续盈利能力。

（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、2025 年 3 月 25 日公司被广东省工业和信息化厅认定为“专精特新中小企业”有效期三年。 2、2023 年 9 月 5 日公司被广东省工业和信息化厅认定为“创新型中小企业”有效期三年。 3、依据《高新技术企业认定管理办法》，公司于：2022 年 12 月 22 日获得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、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 GR202244009569，有效期为 3 年。公司于 2025 年 12 月 19 日再次通过高新技术企业认定，有效期为 2025 年 12 月 19 日至 2028 年 12 月 19 日。

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	69,615,918.07	57,267,896.98	21.56%
毛利率%	27.98%	60.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-616,278.92	15,997,143.09	-103.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-807,420.35	15,078,767.69	-105.35%
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）	-0.82%	25.20%	-
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）	-1.08%	23.76%	-
基本每股收益	-0.01	0.32	-103.13%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	158,594,654.16	107,410,313.91	47.65%
负债总计	83,834,366.61	32,036,038.97	161.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	74,757,996.02	75,374,274.94	-0.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.18	1.19	-0.84%
资产负债率%（母公司）	53.41%	34.26%	-
资产负债率%（合并）	52.86%	29.83%	-
流动比率	1.83	3.28	-
利息保障倍数	-1.2	36.43	-
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	19,547,248.44	-12,298,394.97	258.94%
应收账款周转率	0.91	0.83	-
存货周转率	3.27	2.93	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	47.65%	28.37%	-
营业收入增长率%	21.56%	-31.93%	-
净利润增长率%	-103.96%	-55.85%	-

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	4,136,460.10	2.61%	3,714,613.15	3.46%	11.36%
应收票据	2,568,900.98	1.62%	2,000,000	1.86%	28.45%
应收账款	82,727,761.37	52.16%	71,111,962.22	66.21%	16.33%
存货	22,095,878.6	13.93%	8,525,505.62	7.94%	159.17%

固定资产	3,754,503.84	2.37%	2,662,620.07	2.48%	41.01%
无形资产	294,439.53	0.19%	122,153.98	0.11%	141.04%
其他非流动资产	32,735,326.42	20.64%	255,733.4	0.24%	12,700.57%
短期借款	18,013,000	11.36%	17,014,547.95	15.84%	5.87%
应付账款	36,676,134.38	23.13%	6,971,291.49	6.49%	426.10%
长期借款	19,245,273.64	12.13%	0	0.00%	100.00%
资产总计	158,594,654.2	-	107,410,313.9	-	47.65%
负债总计	83,834,366.61	52.86%	32,036,038.97	29.83%	161.69%
未分配利润	1,239,404.41	0.78%	1,855,683.33	1.17%	-33.21%

项目重大变动原因

1. 存货较上期末增长 159.17%，应付账款较上期末增长 426.10%

主要原因：2025 年公司主营业务由核心零部件（电磁阀、气泵等）向按摩舒适系统总成转型，总成产品集成度更高，需采购更多种类的原材料及半成品配件。为满足 2026 年初已定点项目（如比亚迪、延锋国际、广州安道拓等）的量产交付计划，公司提前增加了原材料及在产品的备货量，导致存货余额大幅上升；同时，因采购量增加且部分供应商货款集中在 2026 年初支付，期末应付账款相应大幅增长。

2. 固定资产较上期末增长 41.01%

主要系公司为配合新系统总成生产线建设，新增了生产设备投入。

3. 无形资产较上期末增长 141.04%

主要系研发部门为提升产品设计及仿真能力，新购入了设计开发软件。

4. 其他非流动资产较上期末增长 12,700.57%

主要系公司于 2025 年 6 月通过公开拍卖竞得肇庆高新区工业用地（面积 59,891.43 平方米），已支付土地出让金 3,145 万元，该款项在报告期末列示于“其他非流动资产”科目；此外，期末尚有购买其他长期资产的预付款 128.53 万元。

5. 长期借款本期新增 1,924.53 万元

主要系公司为补充资金需求，向银行借入的 3 年期贷款。

6. 资产总计较上期末增长 47.65%

主要系存货、应收账款及其他非流动资产（主要为土地使用权）增加所致。其中，应收账款随营业收入增长（2025 年收入同比增长 21.56%）相应增加 16.33%。

7. 负债总计较上期末增长 161.69%

主要系应付账款因备货采购大幅增加，以及新增长期借款共同影响。

8. 未分配利润较上期末减少 33.21%

主要系 2025 年度公司处于业务转型期，受毛利率下降（由上年的 60.88% 降至 27.98%）、新项目前期费用投入较大等因素影响，全年净利润为-63.40 万元，导致未分配利润减少。

（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	金额	占营业收入	

		比重%		的比重%	
营业收入	69,615,918.07	-	57,267,896.98	-	21.56%
营业成本	50,135,335.19	72.02%	22,405,981.50	39.12%	123.76%
毛利率%	27.98%	-	60.88%	-	-
销售费用	2,798,732.73	4.02%	2,106,113.24	3.68%	32.89%
管理费用	6,826,500.06	9.81%	4,557,173.17	7.96%	49.80%
研发费用	7,735,869.10	11.11%	5,515,681.65	9.63%	40.25%
财务费用	929,421.52	1.34%	570,779.66	1.00%	62.83%
信用减值损失	-2,619,861.38	-3.76%	-4,162,395.69	-7.27%	37.06%
资产减值损失	-176,500.08	-0.25%	-350,765.51	-0.61%	49.68%
其他收益	353,147.84	0.51%	1,000,918.9	1.75%	-64.72%
投资收益	-79,251.29	-0.11%	-30,679.32	-0.05%	-158.32%
营业利润	-1,819,712.08	-2.61%	17,973,687.75	31.39%	-110.12%
营业外收入	203,404.42	0.29%	161,758.98	0.28%	25.75%
营业外支出	435,916.26	0.63%	181,084.59	0.32%	140.73%
净利润	-633,987.39	-0.91%	15,997,143.09	27.93%	-103.96%

项目重大变动原因

报告期内，公司实现营业收入 6,961.59 万元，同比增长 21.56%；实现净利润-63.40 万元，较上年同期下降 103.96%（上年同期净利润 1,599.71 万元），由盈转亏。主要原因如下：

1. 业务战略转型导致收入结构及成本结构发生重大变化

2025 年是公司战略转型的关键一年，公司主营产品由按摩舒适系统的核心零部件（如电磁阀、气泵等）转型为按摩舒适系统总成，成功从汽车整车厂的三级供应商升级为二级供应商。按主营业务分类，按摩舒适系统总成销售额占比由 2024 年的 0.7% 上升至 2025 年的 78%。由于总成产品集成了更多外购零部件及组装工序，单位成本显著高于原核心零部件，导致综合毛利率由上年的 60.88% 大幅下降至 27.98%。虽然营业收入同比增长 21.56%，但营业成本同比大幅增长 123.76%，增幅远超收入增幅，是利润下滑的首要原因。

2. 新项目前期投入较大，规模效应尚未显现

公司为配合比亚迪、延锋国际、广州安道拓等已定点量产项目的落地，在研发、管理及销售端进行了前瞻性投入。报告期内，销售费用同比增长 32.90%（210.61 万元增至 279.87 万元），管理费用同比增长 49.80%（455.72 万元增至 682.65 万元），研发费用同比增长 40.26%（551.57 万元增至 773.59 万元）。上述费用增长主要系新项目研发人员薪酬、实验测试费、市场开拓及管理成本增加所致。由于新的按摩舒适系统总成尚处于量产初期，产能利用率不足，固定成本分摊较高，规模效应尚未形成，拉低了整体利润水平。

3. 原核心零部件业务下滑，信用及资产减值损失仍处于高位

在业务转型过程中，公司原核心零部件（电磁阀、气泵等）的销售规模及盈利能力有所下降，对当期利润形成拖累。同时，报告期内信用减值损失为-261.99 万元（主要系应收账款坏账准备计提），资产减值损失为-17.65 万元，虽较上年同期有所减少，但绝对值仍对公司净利润产生一定负面影响。

4. 其他收益及投资收益减少

报告期内，其他收益（主要为政府补助）由上年的 100.09 万元下降至 35.31 万元，减少 64.78 万元；投资收益为-7.93 万元（主要为票据贴现利息），较上年同期略有扩大。上述非经常性收益的减少进一步压低了净利润。

综上所述，公司 2025 年度净利润为负，主要系业务战略转型期间产品结构变化导致毛利率大幅下降，同时新项目前期投入费用增加、原业务下滑及规模效应尚未显现等多重因素叠加所致。公司已通过竞拍

取得土地使用权并规划建设新生产基地，为已定点量产项目的产能释放及智能家私新业务布局奠定基础，预计随着新项目逐步量产、产能利用率提升，盈利能力将逐步改善。

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	67,476,769.30	55,959,294.21	20.58%
其他业务收入	2,139,148.77	1,308,602.77	63.47%
主营业务成本	48,311,265.73	21,723,857.51	122.39%
其他业务成本	1,824,069.46	682,123.99	167.41%

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
电磁阀	13,502,912.92	11,744,078.01	13.03%	-73.95%	-37.25%	-50.87%
气泵	1,626,053.78	1,894,712.88	-16.52%	-56.22%	-31.51%	-42.04%
按摩舒适系统总成	52,347,802.60	34,672,474.84	33.77%	12,799.18%	14,210.81%	-6.53%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

2025 年度公司营业收入同比增长 21.56%，但产品结构发生重大变化。公司由按摩舒适系统核心零部件（电磁阀、气泵）供应商向系统总成供应商转型，从三级供应商升级为二级供应商。

电磁阀：收入同比下降 73.95%，主要系公司主动调整产品结构，将资源集中于总成业务，原有电磁阀外销规模大幅缩减。

气泵：收入同比下降 56.21%，原因同电磁阀。

舒适系统总成：收入同比增长 12,799.18%，由上年 40.58 万元增至 5,234.78 万元，占主营业务收入比重从 0.7% 升至 77.60%。主要系公司取得比亚迪、延锋国际、广州安道拓等客户多个项目定点，相关总成产品进入量产交付阶段。

营业成本变动的原因：

电磁阀：成本同比下降 37.25%，降幅低于收入降幅，主要系产量下降导致单位固定成本摊销增加，毛利率由上年的 63.90% 降至 13.03%。

气泵：成本同比下降 31.51%，同样低于收入降幅，毛利率由上年的 25.52% 转为 -16.52%，出现成本倒挂，主要系产量不足、固定成本分摊过高。

舒适系统总成：成本同比增长 14,210.81%，略高于收入增幅，主要系总成产品外购件占比较高，且处于量产初期，规模效应尚未完全释放。毛利率由上年的 40.30% 降至 33.77%，但仍保持在合理水平。

综合影响：公司整体毛利率由上年 60.88% 降至 27.98%，主要系高毛利率的电磁阀、气泵业务占比下降，而总成业务毛利率相对较低且尚处爬坡期。随着总成产品量产规模扩大、供应链优化，毛利率有望逐步

回升。

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	东科延锋（广州）座椅系统有限公司	20,370,932.60	29.26%	否
2	延锋（武汉）座椅系统有限公司	16,823,322.13	24.17%	否
3	东风延锋汽车座椅有限公司	10,702,857.41	15.37%	否
4	江苏恩迪汽车系统有限公司	9,165,168.72	13.17%	否
5	新发展（长春）汽车自控系统有限公司	3,926,345.93	5.64%	否
合计		60,988,626.79	87.61%	-

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	东莞市明方汽车零部件有限公司	9,577,323.38	18.40%	否
2	深圳市赛格导航科技股份有限公司	7,322,681.82	14.07%	否
3	广东鑫宇金属科技有限公司	2,650,611.98	5.09%	是
4	深圳市精锐昌科技有限公司	2,316,433.28	4.45%	否
5	东莞市裕辉塑胶科技有限公司	2,211,638.55	4.25%	否
合计		24,078,689.01	46.26%	-

（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	19,547,248.44	-12,298,394.97	258.94%
投资活动产生的现金流量净额	-36,619,714.37	-7,907,843.79	-363.08%
筹资活动产生的现金流量净额	18,751,444.18	21,234,243.95	-11.69%

现金流量分析

2025年度，公司经营活动产生的现金流量净额为1,954.72万元，较上年同期(-1,229.84万元)增加3,184.56万元，现金流量状况显著改善。主要原因：①公司业务由核心零部件向舒适系统总成转型，营业收入同比增长21.56%，销售回款相应增加；②期末应付账款较年初增长426.10%，主要系为满足2026年初量产订单而增加原材料采购，供应商货款集中在期后支付，减少了当期经营现金流出；③尽管本年度净利润为-63.40万元，但存货增加、经营性应付项目增加等非付现因素导致经营现金流远高于净利润，现金流质量良好。

投资活动产生的现金流量净额为-3,661.97万元，较上年同期(-790.78万元)流出增加2,871.19万元，主要系公司于2025年6月竞得肇庆高新区工业用地，支付土地出让金3,145万元，同时新增设备购置支出约128.53万元（预付长期资产购置款）。上述投资符合公司战略规划，为已定点项目的量产及智能家私

新业务布局奠定了产能基础。

筹资活动产生的现金流量净额为 1,875.14 万元，较上年同期（2,123.42 万元）减少 248.28 万元，降幅 11.69%。主要原因：本年度公司偿还短期借款及支付利息的现金流出增加，同时新增长期借款 1,924.53 万元部分对冲了上述流出，筹资净流入较上年略有下降。公司整体融资结构趋于合理，长期借款占比提升，有利于缓解公司短期还款压力。

综合来看，公司 2025 年度经营活动现金流量由负转正，自我造血能力增强；投资活动围绕主业扩张进行战略性投入；筹资活动稳健支持公司发展。现金流状况整体健康。

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
上海铨汇芯科技有限公司。	控股子公司	汽车零部件、配件及智能家庭消费设备研发、制造	1,000,000	2,570,453.30	114,576.47	1,181,232.63	-885,423.53
广东华汇科技有限公司	控股子公司	汽车零部件、配件及智能家庭消费设备研发、制造	5,000,000	15,682,811.16	9,766,491.42	11,174,187.4	377,864.62

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
客户相对集中的风险	公司的主要客户是江苏恩迪、延锋国际等行业内知名企业，报告期内，公司对前五大客户的销售金额为 6098.86 万元、占公司当期营业收入的比重 87.61%。报告期内公司对前五大客户的销售比重呈下降趋势。公司对前五大客户销售占比较高，主要是由于汽车座椅行业的市场结构所导致；此外，汽车零部件行业拓展新客户周期较长，一般需经过洽谈、客户到厂视察检验等流程才能进入客户合格供应商清单，然后才能与其他合格供应商竞争获得订单。公司客户的相对集中也可能造成一定风险：未来公司与主要客户的长期合作关系发生变化或终止，或主要客户因其自身经营原因而减少对公司产品的采购，或因公司在产品质量、技术创新和产品开发、生产交货等方面无法满足客户需求而导致与客户的合作关系发生不利变化，将会对公司的经营业绩产生不利影响。
应收账款较高的风险	截止报告期末，公司应收账款账面价值 8272.78 万元，占流动资产的比例为 71.73%整体规模及占比较高。如果市场环境或客户自身经营状况发生重大不利变化，导致应收账款不能按期收回或无法全部收回，则将给公司带来坏账风险。
流动性风险	截止报告期末，公司货币资金及应收票据、应收款项融资金额合计为 837.60 万元，短期借款为 1801.30 万元，期末短期借款金额高于货币资金、应收票据及应收款项融资合计金额，主要原因是一方面公司收入规模的增加，应收账款规模随之增加，另一方面是公司的客户回款较慢，导致应收账款的增幅大于营业收入的增幅，若客户的经营状况发生重大不利变化,公司的应收账款将无法收回，进而导致无法按期偿还银行借款的流动性风险。
毛利率下滑风险	截止报告期末，公司综合毛利率为 27.98%，综合毛利率相比 2024 年度大幅下滑。公司产品主要应用于汽车行业，近年来汽车行业尤其是新能源汽车竞争加剧，降本增效日益受到汽车行业重视，并向上游汽车零部件行业传导。此外，公司营业成本中直接材料占比较高，原材料价格的大幅波动将对公司毛利率产生较大影响。如公司不能在新产品开发、新技术应用等方面持续加大投入以巩固竞争优势，不能有效满足客户对新产品、新技术开发需求、不能有效降本以适应行业发展趋势，不能有效应对主要原材料价格变动或者产品议价能力下降，可能在行业竞争中处于劣势，并可能面临毛利率大幅波动甚至下滑风险，进而对公司的盈利能力产生不利影响。
实际控制人控制风险	截止报告期末，公司实际控制人王泽华直接和间接持有公司股

	<p>份占公司股份总数的 67.5858%，实际控制股份所享有的表决权占公司表决权总数的 76.3220%，另外王泽华担任公司董事长、总经理，对公司各项决策具有绝对控制权，能够实际控制和影响公司的业务发展和经营决策的制定。鉴于公司实际控制人对于公司的经营管理具有较强的控制权，若实际控制人利用其控制地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制或影响，可能损害公司和其他少数权益股东利益，存在因股权集中及实际控制人不当控制带来的控制风险。</p>
公司治理的风险	<p>有限公司阶段，公司的法人治理结构并不完善。股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制制度，但股份公司成立时间短，各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因治理结构不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>
行业政策风险	<p>国家关于汽车工业及零部件产业的鼓励发展政策对公司的发展具有积极影响，但若是出现宏观经济过热导致的汽车产业投资过度，或者汽车过度消费导致环境污染加剧、城市交通状况恶化，鼓励汽车生产和消费的政策有可能发生调整，甚至反向发展为抑制产能过剩的政策，这将影响整个汽车工业及零部件产业，进而对公司经营带来一定风险。</p>
行业周期性风险	<p>公司所属行业为汽车零部件行业，汽车零部件行业与汽车行业一样，其产业周期与宏观经济波动相关性明显：当宏观经济向好时，汽车消费市场活跃，进而带动汽车与汽车零部件行业迅速发展；当宏观经济下行时，汽车消费市场疲软，汽车与汽车零部件行业发展放缓。尽管从长期看中国汽车产业发展向好，但周期性波动不可避免。当汽车产业出现周期性下滑时，公司的发展速度和发展质量将无可避免地受到行业周期波动的不利影响。</p>
新产品、新技术开发风险	<p>为适应消费者的多样性需求，提高产品竞争力，汽车整车厂只有不断地推陈出新，才有可能在激烈的市场竞争中处于不败之地，这就同时要求汽车零部件企业必须具备很强的新产品开发实力，以适应汽车整车厂的同步研发需求。</p> <p>为适应行业发展趋势，公司注重技术、产品的研发创新投入，未来预期仍将保持较高的研发投入比例，但由于产品研发需要投入大量资金和人力，耗时较长且研发结果存在一定的不确定性，如果出现研发项目失败、产品研发未达预期或开发的新技术、新产品缺乏竞争力等情形，将会对公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。</p>
新生产基地建设项目及业务扩张风险	<p>新生产基地建设相关风险及对公司的影响：</p> <p>1、项目资金压力及财务费用增加风险</p> <p>本次购买土地已投入 3,145 万元，后续厂房建设尚需投入较大规</p>

	<p>模的建设资金，预计建设投资总额将超过公司最近一期经审计净资产的 50%。上述资金部分通过银行项目贷款解决，将导致公司资产负债率上升、财务费用增加，短期内可能对公司盈利能力产生不利影响。若未来融资环境收紧或项目回款不及预期，可能面临一定的资金周转压力。</p> <p>2、项目延期及成本超支风险 新生产基地建设周期较长，建设过程中可能受到宏观经济形势变化、建筑施工进度、原材料价格波动、施工环境及不可抗力等因素的影响，存在项目延期、建设成本超支等风险，进而可能影响新项目的量产进度和预期收益。</p> <p>3、新业务拓展不及预期风险 智能家私业务是公司依托现有技术积累布局的新业务领域，目前尚处于市场开拓初期，相关产品尚未形成规模化销售。若新业务市场开拓不及预期，可能导致新建产能闲置，对公司经营业绩产生不利影响。</p> <p>4、固定资产折旧增加风险 新生产基地建成投产后，将新增较大规模的固定资产（厂房、机器设备等），相应的折旧费用将计入当期损益。若新增产能未能及时释放或新业务未能按计划产生预期收益，折旧费用的增加可能对公司盈利能力造成较大压力。</p> <p>5、已定点项目量产进度不确定性风险 公司已取得的比亚迪、延锋国际等项目定点通知书不构成正式的订单或销售合同，实际供货以正式协议为准。若相关车型市场销售不及预期或客户需求发生变化，可能导致项目量产进度推迟或订单量不及预期，进而影响新生产基地的产能利用率。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

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	

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	800,000.00	3,369,557.23
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		
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

公司于 2025 年度与关联方发生了金额为 336.96 万元的关联交易，主要为向广东鑫宇金属科技有限公司采购铁芯，向广东宏晟金属制品有限公司采购轭铁、插针，均为公司产品的主要原材料，公司除向上述两家关联公司采购外，也向其他非关联供应商采购，通过对比采购价格，公司关联交易价格与其他非关联方价格不存在重大差异，定价公允。2025 年 3 月 10 日，公司召开第一届董事会第五次会议，审议通过了《关于审议公司日常性关联交易》的议案，公司 2025 年度预计向关联方采购原材料及商品的金额为 800,000 元。公司 2025 年度实际执行时与关联方发生了金额为 336.96 万元的关联交易，实际执行超出预计金额的部分，未达董事会审议标准，公司已就超出金额所涉及事项履行了相应内部审议程序。

上述关联交易是公司生产经营及业务发展的正常所需。关联方广东鑫宇金属科技有限公司、广东宏晟金属制品有限公司长期为公司的上游供应商，双方在产品规格匹配、交付效率、合作稳定性等方面建立了良好基础。与关联方进行交易有利于保障公司主营业务的稳定运行，提高采购效率，控制运营成本。上述关联交易定价遵循市场化原则，参照同类产品或服务的市场价格确定，价格公允，不存在利用关联交易调节利润或进行利益输送的情形，未损害公司及中小股东的合法权益。

公司已根据《公司法》《证券法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 4 号——关联交易》等规定，建立了《关联交易管理制度》，明确了关联交易的决策程序和定价原则。上述关联交易对公司日常运营起到积极作用，不会对公司的财务状况和经营成果带来重大负面影响。

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	2025 年 2 月 21 日		其他（公开转让说明书）	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2025 年 2 月 21 日		其他（公开转让说明书）	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2025 年 2 月 21 日		其他（公开转让说明书）	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025 年 2 月 21 日		其他（公开转让说明书）	减少或规范关联交易	减少或规范关联交易的承诺	正在履行中

				易的承诺		
董监高	2025年2月21日		其他（公开转让说明书）	减少或规范关联交易的承诺	减少或规范关联交易的承诺	正在履行中
其他股东	2025年2月21日		其他（公开转让说明书）	减少或规范关联交易的承诺	减少或规范关联交易的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年2月21日		其他（公开转让说明书）	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年2月21日		其他（公开转让说明书）	员工五险一金的承诺	公司全体在职员工按期缴纳五险一金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年2月21日		其他（公开转让说明书）	限售承诺	承诺遵守限售期内股份限售要求	正在履行中
董监高	2025年2月21日		其他（公开转让说明书）	限售承诺	承诺遵守限售期内股份限售要求	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年2月21日		其他（公开转让说明书）	未履行承诺的约束措施承诺	未履行承诺的约束措施承诺	正在履行中
董监高	2025年2月21日		其他（公开转让说明书）	未履行承诺的约束措施承诺	未履行承诺的约束措施承诺	正在履行中
其他股东	2025年2月21日		其他（公开转让说明书）	未履行承诺的约束措施承诺	未履行承诺的约束措施承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

承诺事项均正在履行中，无超期未履行完毕的承诺事项

(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
实用新型专利	无形资产	质押	0	0%	金融机构融资质押
应收账款	流动资产	质押	15,225,940.25	9.60%	金融机构融资质押
总计	-	-	15,225,940.25	9.60%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产权利受限事项是公司为实现业务发展和正常经营所需，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形，未对公司生产经营产生重大不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(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	63,540,000	100.00%	-43,843,750	19696250	31.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	36600000	57.60%	-27,450,000	9150000	14.40%	
	董事、监事、高管	11285000	17.76%	-8,463,750	2821250	4.44%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	0.00%	43,843,750	43,843,750	69.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	27,450,000	27,450,000	43.20%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	8,463,750	8463750	13.32%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		63,540,000	-	0	63,540,000	-	
普通股股东人数							11

股本结构变动情况

√适用 □不适用

期初公司为非挂牌公司，故公司股份均为无限售条件股份。

(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	王泽华	36,600,000		36,600,000	57.60%	27,450,000	9,150,000	0	0
2	三亚汇聚科技合伙企业（有限合伙）	6,100,000		6,100,000	9.60%	4,066,667	2,033,333	0	0
3	三亚华	5,795,000		5,795,000	9.12%	3,863,333	1,931,667	0	0

	汇科科技企业(有限合伙)								
4	王泽东	4,880,000		4,880,000	7.68%	3,660,000	1,220,000	0	0
5	袁勇	4,880,000		4,880,000	7.68%	3,660,000	1,220,000	0	0
6	白玉	1,525,000		1,525,000	2.40%	1,143,750	381,250	0	0
7	海南云享创业投资合伙企业(有限合伙)	1,270,000	-100	1,269,900	2.00%	0	1,269,900	0	0
8	郭学芬	1,220,000		1,220,000	1.92%	0	1,220,000	0	0
9	启智私募基金管理(山东)有限公司一启智二号(潍坊)投资管理中心(有限合伙)	635,000		635,000	1.00%	0	635,000	0	0
10	启智私募基金管理(山东)有限公司一启智一号(潍坊)投资管理中心(有限合伙)	635,000		635,000	1.00%	0	635,000	0	0
	合计	63,540,000	-100	63,539,900	100.00%	43,843,750	19,696,150	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

1、王泽华与王泽东系兄弟关系； 2、王泽华为三亚汇聚执行事务合伙人，并分别对三亚汇聚、三亚华汇出资 68%、37.8947%，实际控制三亚汇聚、三亚华汇； 3、启智一号及启智二号的私募基金管理人同为启智私募基金管理(山东)有限公司。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

报告期内，公司的控股股东为王泽华。王泽华系公司董事长、总经理，王泽华直接持股 57.6015%，通过三亚华汇和三亚汇聚间接持股 9.9843%，合计持有公司股份占公司股份总数的 67.5858%，实际控制股份所享有的表决权占公司表决权总数的 76.3220%。王泽华依其控制的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响，为公司的控股股东、实际控制人。

姓名	王泽华
国家或地区	中国
性别	男
出生日期	1974 年 11 月 1 日
是否拥有境外居留权	否
学历	专科
任职情况	董事长、总经理
职业经历	1998 年 9 月至 2000 年 4 月，于广州南华西进出口贸易公司担任储备干部；2000 年 5 月至 2015 年 5 月，就职于广东肇庆爱龙威机电有限公司，历任技术部研发主管、工艺工程部主管、设备部主管；2015 年 5 月至 2017 年 6 月，在惠州市唐群座椅科技股份有限公司从事工程技术管理；2017 年 7 月至 2020 年 8 月，在新发展（长春）汽车自控系统有限公司从事工程技术管理；2020 年 9 月至 2024 年 8 月，担任华源有限执行董事兼经理；2024 年 8 月至今，担任华源科技董事长兼总经理；2022 年 3 月至今，担任华汇科技执行董事；2024 年 12 月至今，担任上海铎汇芯科技有限公司董事。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

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

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(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				
王泽华	董事长、总经理	男	1974年11月	2024年8月13日	2027年8月12日	36,600,000	0	36,600,000	57.60%
白玉	董事、副经理	男	1989年2月	2024年8月13日	2027年8月12日	1,525,000	0	1,525,000	2.40%
袁勇	董事	男	1987年6月	2024年8月13日	2027年8月12日	4,880,000	0	4,880,000	7.68%
王泽东	董事	男	1984年7月	2024年8月13日	2027年8月12日	4,880,000	0	4,880,000	7.68%
张加朋	董事	男	1978年12月	2024年8月13日	2027年8月12日				
韦宗宾	董事会秘书兼财务负责人	男	1979年12月	2024年8月13日	2027年8月12日				
孙中田	监事会主席	男	1976年10月	2024年8月13日	2027年8月12日				
袁红伟	监事	男	1980年10月	2024年8月13日	2027年8月12日				
蔡安然	职工代表监事	女	1995年8月	2024年8月13日	2027年8月12日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

- 1、王泽华、王泽东互为兄弟。
- 2、张加朋为公司员工持股平台三亚汇聚科技合伙企业（有限合伙）的合伙人。

(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
生产人员	78	228	102	204
销售及采购人员	10	7	5	12
行政管理人员	22	19	6	35
研发人员	25	33	15	43
财务人员	6	1	0	7
员工总计	141	288	128	301

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	9
本科	32	44
专科	33	59
专科以下	74	189
员工总计	141	301

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策

公司建立了市场化、规范化的薪酬福利体系，根据岗位价值、绩效表现、行业水平及地区标准确定薪酬，实行基本工资 + 绩效工资 + 奖金 + 福利的薪酬结构，并依法为员工缴纳五险一金，保障员工合法权益，激发员工工作积极性。

2、员工培训计划

公司建立覆盖生产、技术、质量、管理、安全的全员培训体系，通过内部、外部培训、技能提升、持续提升员工专业技能、质量意识与综合素养，为公司稳定经营和高质量发展提供人才保障。

3、截至报告期末，公司共有退休返聘人员 4 名，除上述退休返聘人员外，公司不存在需要承担费用的其他离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

公司根据《公司法》等法律法规及规范性文件的要求，成立了股东会、董事会、监事会和管理层为主体的三会一层的公司治理架构。

各层级之间职责分工明确、能够依法规范运作的法人治理结构。其中：董事会设董事五名，监事会设监事三名，管理层包括总经理一名、董事会秘书兼财务负责人一名。公司股东会、董事会、监事会依法独立运作，履行各自的权利、义务，没有违法违规之情形发生。公司已制定了《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》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《董事会秘书工作细则》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》等一系列公司治理及内部控制方面的规章制度。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，未发现公司董事及高级管理人员存在违法违规及违反公司章程规定行使权力的行为，监事会对报告期内的监督事项无异议。监事会认为，董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司和《公司章程》的规定，报告真实、准确、完整地反映了公司实际情况。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度，规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均能够独立运行，具体情况如下：

1.公司的业务独立；

公司经营决策均严格按照公司章程的规定履行必要程序，股东除行使股东权利之外，不对公司的业务

活动进行任何干预。公司拥有必要的人员、资金、办公和生产设备，以及在此基础上按照分工协作和职权划分建立起来的一套完整运营体系，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立的开展业务。公司具有直接面向市场独立经营的能力，不存在依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况，公司业务独立。

2.公司的资产独立性；

公司系由有限公司整体变更设立而来，有限公司阶段的全部资产完全进入股份公司主体，股份公司拥有原有限公司的各项资产权利和全部经营业务，并拥有上述资产的所有权、使用权等权利，不存在大股东及其控制的其他企业占用的情形。公司拥有办公场所、研发的专利权、生产及辅助设备、车辆等各项资产的所有权或使用权。公司资产独立完整、产权清晰，不存在被大股东占用的情形。

3.公司的人员独立性；

公司已经按照国家有关法律规定建立了独立的劳动、人事和分配管理制度，设立了独立的部门，独立进行劳动、人事及工资管理。本公司总经理、董事会秘书兼财务负责人等高级管理人员专职在本公司工作、领取薪酬，不存在在大股东及其控制的其他企业中兼任除董事、监事之外职务及领取薪酬的情形。公司财务人员不存在在大股东及其控制的其他企业中兼职的情形。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同，并根据劳动保护和社会保障相关的法律法规，为公司员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险和住房公积金，并按期缴纳了上述社会保险和住房公积金。

4.公司的财务独立性；

公司设立独立的财务部门，负责公司的会计核算和财务管理工作。公司财务负责人及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在与本公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的企业任职。公司按照《会计法》、《企业会计准则》等法律法规的要求，建立了符合自身特点的独立的会计核算体系和财务管理制度。公司开设独立的银行账户，作为独立纳税人依法纳税。公司能够依据《公司章程》和相关财务制度独立做出财务决策，不存在公司股东或其他关联方干预本公司资金使用的情况。公司独立对外签订各项合同。

5.公司的机构独立；

公司已依法建立健全股东会、董事会、监事会等组织机构，相关机构和人员能够依法履行职责，不存在与大股东及其控制的其他企业机构混同等情形。公司根据自身的生产经营需要设置了商务部、行政人事部、财务部、仓储部、物流部、质量部、采购部、工艺工程部、生产计划部、技术研发部等职能部门，各职能部门在公司的统一协调下分工合作，不存在大股东及其他任何单位或个人干预公司机构设置及公司生产经营的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司结合自身实际情况建立了较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制制度，能够满足公司当前发展需要，同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司各项工作平稳运行。

1. 财务管理制度：报告期内，公司严格执行财务管理制度，保证财务核算工作的独立性。

2. 会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

3. 风险管理制度：根据《中华人民共和国公司法》、《企业内部控制基本规范》等法律、规范性文件，公司建立了规范、有效的内部控制风险管理制度，有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，提高了公司风险防范能力，保证了公司安全运行。

报告期内，公司未发现内部管理制度上的重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	众会字（2026）第 05126 号			
审计机构名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市嘉定工业区叶城路 1630 号 5 幢 1088 室			
审计报告日期	2026 年 4 月 23 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	瞿宏燊 2 年	聂文华 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	13.5 万			

审计报告

众会字（2026）第 05126 号

广东华源科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东华源科技股份有限公司（以下简称“华源股份”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华源股份 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合并及母公司现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华源股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的

审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

华源股份管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华源股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华源股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华源股份的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华源股份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华源股份不能持续经营。

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

(6) 就华源股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。

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。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：聂文华

中国，上海

中国注册会计师：瞿宏燊

2026年4月23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	5.1	4,136,460.10	3,714,613.15
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	5.2	2,568,900.98	2,000,000.00
应收账款	5.3	82,727,761.37	71,111,962.22
应收款项融资	5.4	1,670,660.57	14,641,756.42
预付款项	5.5	1,079,941.39	235,360.59
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.6	759,279.42	208,516.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.7	22,095,878.60	8,525,505.62
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5.8	299,642.30	56,018.56
流动资产合计		115,338,524.73	100,493,732.62
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	5.9	3,754,503.84	2,662,620.07
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	5.10	415,447.98	494,900.66
无形资产	5.11	294,439.53	122,153.98
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	5.12	1,537,650.65	562,182.22
递延所得税资产	5.13	4,518,761.01	2,818,990.96
其他非流动资产	5.14	32,735,326.42	255,733.40
非流动资产合计		43,256,129.43	6,916,581.29
资产总计		158,594,654.16	107,410,313.91
流动负债：			
短期借款	5.15	18,013,000.00	17,014,547.95
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	5.16	36,676,134.38	6,971,291.49
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	5.17	2,863,011.17	2,102,436.14
应交税费	5.18	1,838,239.00	768,665.43
其他应付款	5.19	979,243.90	1,380,896.56
其中：应付利息			
应付股利		71,448.73	1,110,374.10
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	5.20	232,676.54	422,104.37
其他流动负债	5.21	2,268,244.71	1,999,978.47
流动负债合计		62,870,549.70	30,659,920.41
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	5.22	19,245,273.64	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	5.23	196,887.22	96,356.61

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	5.13	1,521,656.05	1,279,761.95
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,963,816.91	1,376,118.56
负债合计		83,834,366.61	32,036,038.97
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.24	63,540,000.00	63,540,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.25	8,402,348.25	8,402,348.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.26	1,576,243.36	1,576,243.36
一般风险准备			
未分配利润	5.27	1,239,404.41	1,855,683.33
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		74,757,996.02	75,374,274.94
少数股东权益		2,291.53	
所有者权益（或股东权益）合计		74,760,287.55	75,374,274.94
负债和所有者权益（或股东权益）总计		158,594,654.16	107,410,313.91

法定代表人：王泽华主管会计工作负责人：韦宗宾会计机构负责人：韦宗宾

（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		3,516,927.70	2,977,440.87
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,553,617.40	2,000,000.00
应收账款	10.1	81,161,407.38	71,077,376.82
应收款项融资		1,584,011.12	14,641,756.42
预付款项		404,866.55	196,434.79
其他应收款	10.2	1,058,156.05	200,459.40

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		19,376,174.84	7,539,812.82
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		146,507.63	56,018.56
流动资产合计		109,801,668.67	98,689,299.68
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	10.3	5,380,000.00	4,400,000.00
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		10,092,917.97	8,719,551.22
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		89,473.87	494,900.66
无形资产		294,439.53	122,153.98
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,329,575.00	562,182.22
递延所得税资产		3,088,387.41	1,882,741.88
其他非流动资产		32,735,326.42	255,733.40
非流动资产合计		53,010,120.20	16,437,263.36
资产总计		162,811,788.87	115,126,563.04
流动负债：			
短期借款		18,013,000.00	17,014,547.95
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		32,451,127.04	7,532,246.55
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,559,213.42	1,574,653.60
应交税费		1,688,995.25	78,381.64

其他应付款		9,229,460.29	9,468,246.56
其中：应付利息			
应付股利		71,448.73	1,110,374.10
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		88,962.11	422,104.37
其他流动负债		2,252,961.13	1,999,978.47
流动负债合计		66,283,719.24	38,090,159.14
非流动负债：			
长期借款		19,245,273.64	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		7,394.48	96,356.61
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,421,025.59	1,255,961.74
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,673,693.71	1,352,318.35
负债合计		86,957,412.95	39,442,477.49
所有者权益（或股东权益）：			
股本		63,540,000.00	63,540,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,402,348.25	8,402,348.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,576,243.36	1,576,243.36
一般风险准备			
未分配利润		2,335,784.31	2,165,493.94
所有者权益（或股东权益）合计		75,854,375.92	75,684,085.55
负债和所有者权益（或股东权益）合计		162,811,788.87	115,126,563.04

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		69,615,918.07	57,267,896.98
其中：营业收入	5.28	69,615,918.07	57,267,896.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		68,913,165.24	35,751,287.61
其中：营业成本	5.28	50,135,335.19	22,405,981.50
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	5.29	487,306.64	595,558.39
销售费用	5.30	2,798,732.73	2,106,113.24
管理费用	5.31	6,826,500.06	4,557,173.17
研发费用	5.32	7,735,869.10	5,515,681.65
财务费用	5.33	929,421.52	570,779.66
其中：利息费用		934,694.18	506,816.92
利息收入		39,400.69	4,543.20
加：其他收益	5.34	353,147.84	1,000,918.90
投资收益（损失以“-”号填列）	5.35	-79,251.29	-30,679.32
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）	5.36	-2,619,861.38	-4,162,395.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.37	-176,500.08	-350,765.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,819,712.08	17,973,687.75
加：营业外收入	5.38	203,404.42	161,758.98
减：营业外支出	5.39	435,916.26	181,084.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,052,223.92	17,954,362.14
减：所得税费用	5.40	-1,418,236.53	1,957,219.05

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-633,987.39	15,997,143.09
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）		-633,987.39	15,997,143.09
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）		-17,708.47	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-616,278.92	15,997,143.09
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		-633,987.39	15,997,143.09
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-616,278.92	15,997,143.09
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-17,708.47	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.01	0.32
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.01	0.32

法定代表人：王泽华 主管会计工作负责人：韦宗宾 会计机构负责人：韦宗宾

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	10.4	67,863,796.95	56,588,431.22
减：营业成本	10.4	50,410,897.98	23,590,716.41
税金及附加		409,158.28	444,467.65
销售费用		1,902,257.57	1,886,841.57
管理费用		5,757,537.55	4,202,239.65
研发费用		6,585,709.20	4,408,537.59
财务费用		916,432.53	569,295.61
其中：利息费用		925,525.15	506,816.92
利息收入		39,125.27	4,249.25
加：其他收益		351,505.16	940,469.82
投资收益（损失以“-”号填列）	10.5	-79,251.29	-30,679.32
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）		-2,437,946.33	-4,163,658.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-176,500.08	-350,765.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-460,388.70	17,881,699.51
加：营业外收入		171,124.00	161,645.41
减：营业外支出		581,026.61	173,056.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-870,291.31	17,870,288.91
减：所得税费用		-1,040,581.68	2,107,855.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		170,290.37	15,762,433.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		170,290.37	15,762,433.59
（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		170,290.37	15,762,433.59
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		58,007,211.94	26,629,213.03
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		392,297.83	717,040.29
收到其他与经营活动有关的现金	5.41	7,107,775.90	164,540.71
经营活动现金流入小计		65,507,285.67	27,510,794.03
购买商品、接受劳务支付的现金		6,457,282.75	4,280,006.68
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		23,204,361.23	15,024,011.33
支付的各项税费		3,682,800.94	13,527,563.65
支付其他与经营活动有关的现金	5.41	12,615,592.31	6,977,607.34

经营活动现金流出小计		45,960,037.23	39,809,189.00
经营活动产生的现金流量净额		19,547,248.44	-12,298,394.97
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		36,619,714.37	3,507,843.79
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			4,400,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		36,619,714.37	7,907,843.79
投资活动产生的现金流量净额		-36,619,714.37	-7,907,843.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		20,000.00	15,836,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		20,000.00	
取得借款收到的现金		42,640,000.00	34,000,000.00
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		42,660,000.00	49,836,000.00
偿还债务支付的现金		22,410,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		914,925.44	3,227,092.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	5.41	583,630.38	374,663.18
筹资活动现金流出小计		23,908,555.82	28,601,756.05
筹资活动产生的现金流量净额		18,751,444.18	21,234,243.95
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		1,678,978.25	1,028,005.19
加：期初现金及现金等价物余额		2,457,481.85	1,429,476.66
六、期末现金及现金等价物余额		4,136,460.10	2,457,481.85

法定代表人：王泽华主管会计工作负责人：韦宗宾会计机构负责人：韦宗宾

(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		57,436,906.38	25,852,736.21
收到的税费返还		253,581.51	657,591.21
收到其他与经营活动有关的现金		8,908,577.38	8,240,846.76
经营活动现金流入小计		66,599,065.27	34,751,174.18
购买商品、接受劳务支付的现金		8,982,783.12	9,843,983.59
支付给职工以及为职工支付的现金		20,107,581.92	13,710,845.00
支付的各项税费		2,125,983.75	11,708,657.99
支付其他与经营活动有关的现金		13,917,671.30	6,691,542.85
经营活动现金流出小计		45,134,020.09	41,955,029.43
经营活动产生的现金流量净额		21,465,045.18	-7,203,855.25
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		37,530,465.23	9,426,794.23
投资支付的现金		980,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			4,400,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		38,510,465.23	13,826,794.23
投资活动产生的现金流量净额		-38,510,465.23	-13,826,794.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			15,836,000.00
取得借款收到的现金		42,640,000.00	34,000,000.00
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		42,640,000.00	49,836,000.00
偿还债务支付的现金		22,410,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		914,925.44	3,089,714.77
支付其他与筹资活动有关的现金		473,036.38	374,663.18
筹资活动现金流出小计		23,797,961.82	28,464,377.95
筹资活动产生的现金流量净额		18,842,038.18	21,371,622.05
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		1,796,618.13	340,972.57
加：期初现金及现金等价物余额		1,720,309.57	1,379,337.00
六、期末现金及现金等价物余额		3,516,927.70	1,720,309.57

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									1,576,243.36	-5,434,621.46		-3,858,378.10	
1. 提取盈余公积									1,576,243.36	-1,576,243.36			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-3,858,378.10	-3,858,378.10	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	51,000,000.00	-	-	-	2,941,348.25	-	-	-	-4,564,165.19	-49,377,183.06			
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	51,000,000.00				2,941,348.25				-4,564,165.19	-49,377,183.06			
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					-5,000.00						-4,395,000.00	-4,400,000.00	
四、本年期末余额	63,540,000.00	-	-	-	8,402,348.25	-	-	-	1,576,243.36	1,855,683.33	-	75,374,274.94	

法定代表人：王泽华 主管会计工作负责人：韦宗宾 会计机构负责人：韦宗宾

4. 其他												
（三）利润分配												
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												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	63,540,000.00	-	-	-	8,402,348.25	-	-	-	1,576,243.36		2,335,784.31	75,854,375.92

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	2,165,000.00				-			-	4,564,165.19		41,077,486.77	47,806,651.96
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	2,165,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4,564,165.19		41,077,486.77	47,806,651.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	61,375,000.00	-	-	-	8,402,348.25	-	-	-	-2,987,921.83		-38,911,992.83	27,877,433.59
（一）综合收益总额											15,762,433.59	15,762,433.59
（二）所有者投入和减少资本	10,375,000.00	-	-	-	5,461,000.00							15,836,000.00
1. 股东投入的普通股	10,375,000.00				5,461,000.00							15,836,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,576,243.36		-5,297,243.36	-3,721,000.00
1. 提取盈余公积									1,576,243.36		-1,576,243.36	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的											-3,721,000.00	-3,721,000.00

分配												
4. 其他												-
(四)所有者权益内部结转	51,000,000.00	-	-	-	2,941,348.25	-	-	-	-4,564,165.19		-49,377,183.06	
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	51,000,000.00				2,941,348.25				-4,564,165.19		-49,377,183.06	
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本年期未余额	63,540,000.00	-	-	-	8,402,348.25	-	-	-	1,576,243.36		2,165,493.94	75,684,085.55

广东华源科技股份有限公司
财务报表附注
2025 年度

1 公司基本情况

1.1 公司概况

广东华源科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”或“华源股份”)前身为广东华源科技有限公司(以下简称“华源有限”),系于 2020 年 9 月 2 日注册成立的有限责任公司,取得肇庆高新技术产业开发区市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91441208MA5586EH9E 的企业法人营业执照。

2024 年 8 月 13 日,华源有限召开股东会,审议通过了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程,华源有限整体变更为广东华源科技股份有限公司,注册资本为人民币 6,100.00 万元,各发起人以其拥有的截至 2024 年 4 月 30 日的净资产折股投入。

公司注册资本:人民币 63,540,000.00 元。

公司注册地:肇庆高新区建设路 29 号肇庆高新区创新创业科学园 A2 栋 5 楼 507 号。

公司组织形式:股份有限公司。

1.2 公司法定代表人

公司法定代表人为:王泽华。

1.3 公司的业务性质和主要经营活动

公司的业务性质:汽车零部件及配件制造。

主要经营活动:公司主要从事汽车座椅气动舒适系统核心零部件及系统总成的研发、生产和销售。

1.4 本年度合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。报告期合并范围与上期相同,具体详见“本附注 6.1 在子公司中的权益”。

1.5 财务报表之批准

本财务报告经公司董事会批准于 2026 年 4 月 23 日批准报出。

2 财务报表的编制基础

2.1 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—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

2.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 重要会计政策及会计估计

3.1 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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.5 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额大于等于 100 万元
本期重要的应收账款核销	金额大于等于 100 万元
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	金额大于等于 100 万元
账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款	金额大于等于 100 万元

3.6 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及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3.7 外币业务和外币报表折算

3.7.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.7.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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

率折算成记账本位币，所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

3.8 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.8.1 同一控制下的企业合并

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

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

3.8.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

3.8.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及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应当转为购买日所属当期收益。

3.9 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

3.9.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.9.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.9.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.9.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

3.9.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

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

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3.9.6 特殊交易会计处理

3.9.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，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，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.9.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.9.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

3.9.6.4 企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：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。

3.10 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.10.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3.10.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外), 在将该资产等出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方, 如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的, 按照上述方法进行会计处理; 否则, 按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.11 金融工具

3.11.1 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时, 确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的, 本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债, 或者在交易日终止确认已出售的资产, 同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的, 终止确认:

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- 2) 该金融资产已转移, 且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;
- 3) 该金融资产已转移, 且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, 本公司未保留对该金融资产的控制。

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

3.11.2 金融资产的分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征, 将金融资产划分为以下三类:

- 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。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的, 本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产:

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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(债务工具投资)

金融资产同时符合下列条件的, 本公司将其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:

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

当应收票据和应收账款同时满足以上条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在报表中列示为应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项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(债务工具投资)之外的金融资产，本公司将其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，本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(非交易性权益工具投资)，并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

3.11.3 金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

该指定一经做出，不得撤销。

3.11.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。

2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。

3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

3.11.5 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重

分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

3.11.6 金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，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，相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

3.11.7 金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产和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。
- (2) 租赁应收款。
- (3) 贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，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，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本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。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的可利得变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司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，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

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

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

（3）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

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

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

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。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。

4) 应收票据及应收账款减值

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

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。对于按账龄划分组合的应收账款，账龄自确认之日起计算。

应收票据及应收账款组合：

组合名称	确定组合依据
银行承兑汇票	期限较短、信用风险较低的银行承兑汇票
商业承兑汇票	信用风险较高的商业承兑汇票
账龄组合的应收款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
关联方组合	合并内关联方往来

对于银行承兑汇票组合，因期限较短、信用风险较低，公司预计不存在信用减值损失，不计提信用损失准备。

对于商业承兑汇票组合，视同应收账款确定预期信用损失。

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司按账款发生日至报表日期间计算账龄，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

各组合预期信用损失率

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	10.00
1 至 2 年	20.00
2 至 3 年	40.00
3 年以上	100.00

5) 应收款项融资

按照 3.11.7 2) 中的描述确认和计量减值，当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，

在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
银行承兑汇票	信用程度较高的银行承兑汇票
数字化债权凭证组合	数字化债权凭证

经测试，信用程度较高的承兑银行为中国银行股份有限公司、中国农业银行股份有限公司、中国建设银行股份有限公司、中国工商银行股份有限公司、中国邮政储蓄银行股份有限公司、交通银行股份有限公司、招商银行股份有限公司、浦发银行股份有限公司、中信银行股份有限公司、中国光大银行股份有限公司、华夏银行股份有限公司、中国民生银行股份有限公司、平安银行股份有限公司、兴业银行股份有限公司、浙商银行股份有限公司开具的银行承兑汇票一般情况下不计提预期信用损失。

对于数字化债权凭证组合，视同应收账款账龄组合确定预期信用损失。

6) 其他应收款减值

按照 3.11.7 2) 中的描述确认和计量减值。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
关联方组合	合并内关联方往来
账龄分析组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

各组合预期信用损失率

账龄组合

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	10.00
1 至 2 年	20.00
2 至 3 年	40.00
3 年以上	100.00

经过测试，上述其他应收款组合 1 一般情况下不计提预期信用损失。

7) 合同资产减值

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的合同资产，账龄自确认之日起计算。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
账龄分析组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

各组合预期信用损失率

账龄组合

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	10.00
1 至 2 年	20.00
2 至 3 年	40.00
3 年以上	100.00

3.11.8 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项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（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

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、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。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，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利

息计入当期损益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

3.11.9 报表列示

本公司将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“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接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，在“交易性金融负债”科目列示。

3.11.10 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

3.12 应收票据

详见 3.11 金融工具附注。

3.13 应收账款

详见 3.11 金融工具附注。

3.14 应收款项融资

详见 3.11 金融工具附注。

3.15 其他应收款

详见 3.11 金融工具附注。

3.16 存货

3.16.1 存货的类别

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的库存商品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括：原材料、库存商品、发出商品、在产品，按成本与可变现净值孰低列示。

3.16.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出实际成本。

3.16.3 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.16.4 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

3.16.5 存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。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。

3.17 合同资产

3.17.1 合同资产的确认方法及标准

本公司将拥有的、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，且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。

3.17.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法
详见 3.11 金融工具附注。

3.18 长期股权投资

3.18.1 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

3.18.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.8 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 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。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3.18.3 后续计量及损益确认方法

3.18.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

3.18.3.2 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方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；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其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。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3.18.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算时的留存收益。

3.18.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3.18.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.18.3.6 处置长期股权投资的处理

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

3.19 固定资产

3.19.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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。

3.19.2 各类固定资产的折旧方法

<u>类别</u>	<u>折旧方法</u>	<u>折旧年限</u> (年)	<u>残值率</u>	<u>年折旧率</u>
生产设备	年限平均法	3-10	5.00	31.67-9.5
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19
电子设备及其他	年限平均法	3	5.00	31.67

3.20 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，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确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

3.21 在建工程

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

3.22 无形资产

3.22.1 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：（1）使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。（2）使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

项目	预计使用寿命	确定依据	摊销方法
软件	3 年	可使用期限	直线法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3.23 长期资产减值

使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，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。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.24 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

3.25 合同负债

3.25.1 合同负债的确认方法

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。

3.26 职工薪酬

3.26.1 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。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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3.26.2 离职后福利的会计处理方法

3.26.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.26.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将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，公司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，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。

3) 确定计入当期损益的金额。

4) 确定计入其他综合收益的金额。

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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司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。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

1) 修改设定受益计划时。

2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3.26.3 辞退福利的会计处理方法

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：

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。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.26.4 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
 - 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
 - 3) 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。
- 为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3.27 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

3.28 收入

3.28.1 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

3.28.1.1 各业务类型收入确认和计量一般原则

合同开始日，本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：

- 3) 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。
- 4) 客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务。
- 5) 本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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。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：

- 6) 本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。
- 7) 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。
- 8) 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。
- 9) 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。
- 10) 客户已接受该商品。
- 11) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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。

合同中存在可变对价的，本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。

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。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。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，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。

3.28.1.2 各业务类型收入确认和计量具体政策

公司主要销售汽车座椅按摩舒适性配件，包括各类电磁阀、阀组、总成等产品，在商品控制权转给客户时予以确认收入。公司负责发货并运输，产品发出到达对方指定地点，经客户签收并获取签收单据或取得对账单后确认收入。

3.29 合同成本

3.29.1 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 12) 该成本与一份当期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；
- 13) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 14) 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

3.29.2 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3.29.3 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准

则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，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应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

3.30 政府补助

3.30.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

3.30.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业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。

3.30.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

3.30.4 政府补助在利润表中的核算

与企业日常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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3.30.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

属于其他情况的，直接计入当期损益。

3.31 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。

除单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)之外，对于其他既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延

所得税资产和递延所得税负债。对于前述单项交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对于子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制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的，不予确认。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

3.32 租赁

3.32.1 租赁的识别

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，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

3.32.2 本公司作为承租人的会计处理方法

3.32.2.1 初始确认

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产、租赁负债的会计处理详见“3.32.2.4 使用权资产”、“3.32.2.5 租赁负债”。

3.32.2.2 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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

- 1) 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；
- 2) 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，本公司按照租赁准则有关租赁分拆的规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

- 1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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。
2) 其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3.32.2.3 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

3.32.2.4 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

- 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，属于为生产存货而发生的除外。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

3.32.2.5 租赁负债

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3) 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：

- 1) 本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；
 - 2) “借款”的期限，即租赁期；
 - 3) “借入”资金的金额，即租赁负债的金额；
 - 4) “抵押条件”，即标的资产的性质和质量；
 - 5) 经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。
- 本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：

- 1) 确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；
- 2) 支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；
- 3) 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照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，并相应调整使用权资产的账面价值。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

- 1) 实质固定付款额发生变动；
- 2) 担保余值预计的应付金额发生变动；
- 3) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 4) 购买选择权的评估结果发生变化；
- 5) 续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

3.30.3 本公司作为出租人的租赁分类标准和会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

3.32.3.1 经营租赁会计处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

本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。经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

3.32.3.2 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。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3.32.4 转租赁

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本公司基于原租赁产生的使用权资产，而不是租赁资产，对转租赁进行分类。

3.32.5 售后租回

本公司按照“收入”附注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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本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；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本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“3.11 金融工具”。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“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，本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“3.11 金融工具”附注。

3.33 重要会计政策、会计估计的变更

3.33.1 重要会计政策变更

公司报告期内未发生重要的会计政策变更事项。

3.33.2 重要会计估计变更

公司报告期内未发生重要的会计估计变更事项。

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13、6
城市维护建设税	应缴流转税	7

教育费附加	应缴流转税	3
地方教育费附加	应缴流转税	2
企业所得税	应纳税所得额	15、20

4.2 税收优惠及批文

1、根据财政部、国家税务总局于 2011 年 10 月 13 日联合发布的《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退。

2、2025 年 12 月 9 日本公司高新技术企业审核通过，证书编号：GR202544006683，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条规定，经认定的高新技术企业可以享受减按 15%税率征收企业所得税的税收优惠。

3、根据财政部、国家税务总局于 2023 年 9 月 3 日联合发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 43 号)的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额(以下称加计抵减政策)。公司报告期内适用该加计抵减政策，按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

4、2024 年 12 月 11 日本公司之子公司广东华汇科技有限公司高新技术企业审核通过，证书编号：GR202444013238，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条规定，经认定的高新技术企业可以享受减按 15%税率征收企业所得税的税收优惠。

5 合并财务报表项目附注

本附注期初余额系 2025 年 1 月 1 日余额、期末余额系 2025 年 12 月 31 日余额、本期发生额系 2025 年度发生额，上期发生额系 2024 年度发生额。若无特别说明，2025 年 1 月 1 日余额与 2024 年 12 月 31 日余额一致。

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	4,136,460.10	2,457,481.85
其他货币资金		1,257,131.30
合计	4,136,460.10	3,714,613.15
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		1,257,131.30

5.2 应收票据

5.2.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,568,900.98	2,000,000.00
商业承兑汇票		
合计	2,568,900.98	2,000,000.00

5.2.2 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					
按组合计提坏账准备	2,568,900.98	100.00			2,568,900.98
其中：银行承兑汇票	2,568,900.98	100.00			2,568,900.98
商业承兑汇票					
合计	2,568,900.98	100.00			2,568,900.98

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,000,000.00	100.00			2,000,000.00
其中：银行承兑汇票	2,000,000.00	100.00			2,000,000.00
商业承兑汇票					
合计	2,000,000.00	100.00			2,000,000.00

5.2.3 期末公司已质押的应收票据。

期末公司无已质押的应收票据

5.2.4 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		2,252,961.13
合计		2,252,961.13

5.3 应收账款

5.3.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	60,691,930.43	54,949,819.03
1至2年	32,456,617.48	27,063,606.36
2至3年	3,566,216.66	10,400.00
3年以上	10,400.00	
小计	96,725,164.57	82,023,825.39
减：坏账准备	13,997,403.20	10,911,863.17
合计	82,727,761.37	71,111,962.22

5.3.2 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					
按组合计提坏账准备	96,725,164.57	100.00	13,997,403.20	14.47	82,727,761.37
其中：账龄组合	96,725,164.57	100.00	13,997,403.20	14.47	82,727,761.37
关联方组合					
合计	96,725,164.57	100.00	13,997,403.20	14.47	82,727,761.37

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	82,023,825.39	100.00	10,911,863.17	13.30	71,111,962.22
其中：账龄组合	82,023,825.39	100.00	10,911,863.17	13.30	71,111,962.22
关联方组合					
合计	82,023,825.39	100.00	10,911,863.17	13.30	71,111,962.22

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	60,691,930.43	6,069,193.04	10.00
1 至 2 年	32,456,617.48	6,491,323.50	20.00
2 至 3 年	3,566,216.66	1,426,486.66	40.00
3 年以上	10,400.00	10,400.00	100.00
合计	96,725,164.57	13,997,403.20	14.47

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	54,949,819.03	5,494,981.90	10.00
1 至 2 年	27,063,606.36	5,412,721.27	20.00
2 至 3 年	10,400.00	4,160.00	40.00
合计	82,023,825.39	10,911,863.17	13.30

5.3.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提						
账龄组合	10,911,863.17	3,089,516.23		3,976.20		13,997,403.20
合计	10,911,863.17	3,089,516.23		3,976.20		13,997,403.20

5.3.4 本期实际核销的应收账款情况

本年无核销的应收账款

5.3.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
新发展(长春)汽车自控系统有限公司	29,161,998.84	30.15	5,867,806.73
东科延锋(广州)座椅系统有限公司	23,019,153.77	23.80	2,301,915.38
江苏恩迪汽车系统有限公司	17,737,220.23	18.34	2,511,279.98
东风延锋汽车座椅有限公司	10,077,920.99	10.42	1,007,792.10
延锋(武汉)座椅系统有限公司	6,319,301.32	6.53	631,930.13
合计	86,315,595.15	89.24	12,320,724.32

其他说明：本公司将其对江苏恩迪汽车系统有限公司 1600 万元应收账款质押给光大银行股份有限公司，用于银行借款

5.4 应收款项融资

5.4.1 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,312,651.37	9,241,756.42
数字化债权凭证	358,009.20	5,400,000.00
合计	1,670,660.57	14,641,756.42

5.4.2 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					
按组合计提坏账准备	1,710,439.37	100.00	39,778.80	2.33	1,670,660.57
其中：银行承兑汇票	1,312,651.37	76.74			1,312,651.37
数字化债权凭证	397,788.00	23.26	39,778.80	10.00	358,009.20
合计	1,710,439.37	100.00	39,778.80	2.33	1,670,660.57

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	15,241,756.42	100.00	600,000.00	3.94	14,641,756.42
其中：银行承兑汇票	9,241,756.42	60.63			9,241,756.42
数字化债权凭证	6,000,000.00	39.37	600,000.00	10.00	5,400,000.00
合计	15,241,756.42	100.00	600,000.00	3.94	14,641,756.42

5.4.3 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	1,312,651.37	
合计	1,312,651.37	

5.5 预付款项

5.5.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,052,411.04	97.45	232,610.59	98.83
1 至 2 年	27,530.35	2.55	2,750.00	1.17
合计	1,079,941.39	100.00	235,360.59	100.00

5.5.2 按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	预付账款期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
肇庆春鑫科技有限公司	662,073.81	61.31	未到结算期
肇庆市品诚装饰有限公司	126,000.00	11.67	未到结算期
华南理工大学	125,000.00	11.57	未到结算期
深圳市集创兴科技有限公司	44,100.80	4.08	未到结算期
肇庆学院	20,000.00	1.85	未到结算期
合计	977,174.61	90.48	

5.5.3 截止本期末，公司无重要的账龄超过 1 年的预付款项。

5.6 其他应收款

5.6.1 其他应收款明细

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	759,279.42	208,516.06
合计	759,279.42	208,516.06

5.6.2 其他应收款

5.6.2.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	768,586.42	147,447.71
1 至 2 年	30,191.00	82,331.40
2 至 3 年	72,331.40	16,580.00
3 年以上	16,580.00	
小计	887,688.82	246,359.11
减：坏账准备	128,409.40	37,843.05
合计	759,279.42	208,516.06

5.6.2.2 按款项性质分类情况

项目	期末账面余额	期初账面余额
员工借款及备用金	41,109.16	25,000.00
保证金及押金	674,841.84	132,102.40
代扣社保公积金个税等	171,737.82	89,256.71
小计	887,688.82	246,359.11
减：坏账准备	128,409.40	37,843.05
合计	759,279.42	208,516.06

5.6.2.3 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	887,688.82	100.00	128,409.40	14.47	759,279.42
其中：账龄组合	887,688.82	100.00	128,409.40	14.47	759,279.42
关联方组合					
合计	887,688.82	100.00	128,409.40	14.47	759,279.42

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	246,359.11	100.00	37,843.05	15.36	208,516.06
其中：账龄分析组合	246,359.11	100.00	37,843.05	15.36	208,516.06
关联方组合					
合计	246,359.11	100.00	37,843.05	15.36	208,516.06

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	768,586.42	76,858.64	10.00
1至2年	30,191.00	6,038.20	20.00
2至3年	72,331.40	28,932.56	40.00
3年以上	16,580.00	16,580.00	100.00
合计	887,688.82	128,409.40	14.47

(续)

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	147,447.71	14,744.77	10.00
1至2年	82,331.40	16,466.28	20.00
2至3年	16,580.00	6,632.00	40.00
合计	246,359.11	37,843.05	15.36

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发生 信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	37,843.05			37,843.05
2025 年 1 月 1 日余额在本 期	37,843.05			37,843.05
本期计提	90,566.35			90,566.35
本期转回				
本期转销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	128,409.40			128,409.40

5.6.2.4 坏账准备情况：

坏账准备	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核销	
第一阶段	37,843.05	90,566.35			128,409.40
第二阶段					
第三阶段					
合计	37,843.05	90,566.35			128,409.40

5.7 存货

5.7.1 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合 同履约成本减值准 备	账面价值
原材料	8,339,943.10	209,358.65	8,130,584.45
库存商品	9,046,115.85	357,207.28	8,688,908.57
发出商品	2,106,004.30	53,971.66	2,052,032.64
在产品	3,112,110.44		3,112,110.44
合同履约成本	112,242.50		112,242.50
合计	22,716,416.19	620,537.59	22,095,878.60

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合 同履约成本减值准 备	账面价值
原材料	2,286,670.24	91,319.73	2,195,350.51
库存商品	3,648,011.38	352,717.78	3,295,293.60
发出商品	1,988,682.21	47,612.48	1,941,069.73
在产品	1,068,726.42		1,068,726.42

合同履约成本	25,065.36		25,065.36
合计	9,017,155.61	491,649.99	8,525,505.62

5.7.2 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	91,319.73	118,038.92				209,358.65
库存商品	352,717.78	4,489.50				357,207.28
发出商品	47,612.48	53,971.66		47,612.48		53,971.66
合计	491,649.99	176,500.08		47,612.48		620,537.59

5.8 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税款	181,755.74	
待转销项税		2,616.99
待认证进项税	99,686.56	53,401.57
待摊费用	18,200.00	
合计	299,642.30	56,018.56

5.9 固定资产

5.9.1 固定资产汇总情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,754,503.84	2,662,620.07
固定资产清理		
合计	3,754,503.84	2,662,620.07

5.9.2 固定资产情况

项目	生产设备	电子设备及其他	办公设备及其他	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	2,452,936.20	667,847.61	54,210.16	144,955.75	3,319,949.72
2.本期增加金额	1,314,688.91	234,932.76	63,151.50	111,699.56	1,724,472.73
(1) 购置	1,314,688.91	234,932.76	63,151.50	111,699.56	1,724,472.73
(2) 在建工程转入					
(3) 存货转入					
3.本期减少金额	33,344.96				33,344.96
(1) 处置或报废	33,344.96				33,344.96
(2) 转入在建工程					
4.期末余额	3,734,280.15	902,780.37	117,361.66	256,655.31	5,011,077.49
二、累计折旧					
1.期初余额	325,621.26	286,993.05	44,715.34		657,329.65
2.本期增加金额	345,019.49	212,637.99	5,964.48	40,713.42	604,335.38

(1) 计提	345,019.49	212,637.99	5,964.48	40,713.42	604,335.38
(2) 在建工程 转入					
3. 本期减少金额	5,091.38				5,091.38
(1) 处置或报 废	5,091.38				5,091.38
(2) 转入在建 工程					
4. 期末余额	665,549.37	499,631.04	50,679.82	40,713.42	1,256,573.65
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价 值	3,068,730.78	403,149.33	66,681.84	215,941.89	3,754,503.84
2. 期初账面价 值	2,127,314.94	380,854.56	9,494.82	144,955.75	2,662,620.07

5.10 使用权资产

5.10.1 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	941,231.97	941,231.97
2. 本期增加金额	434,632.14	434,632.14
(1) 新增租赁	434,632.14	434,632.14
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 合同变更		
4. 期末余额	1,375,864.11	1,375,864.11
二、累计折旧		
1. 期初余额	446,331.31	446,331.31
2. 本期增加金额	514,084.82	514,084.82
(1) 计提	514,084.82	514,084.82
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 合同变更		
4. 期末余额	960,416.13	960,416.13
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		

(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	415,447.98	415,447.98
2.期初账面价值	494,900.66	494,900.66

5.11 无形资产

5.11.1 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	190,848.22	190,848.22
2.本期增加金额	273,330.09	273,330.09
(1)购置	273,330.09	273,330.09
(2)内部研发		
(3)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	464,178.31	464,178.31
二、累计摊销		
1.期初余额	68,694.24	68,694.24
2.本期增加金额	101,044.54	101,044.54
(1) 计提	101,044.54	101,044.54
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	169,738.78	169,738.78
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	294,439.53	294,439.53
2.期初账面价值	122,153.98	122,153.98

5.12 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	14,451.38	1,212,617.02	251,062.26		976,006.14
模具、工装等	547,730.84	523,296.25	500,710.01	8,672.57	561,644.51
合计	562,182.22	1,735,913.27	751,772.27	8,672.57	1,537,650.65

5.13 递延所得税资产/递延所得税负债

5.13.1 未经抵销的递延所得税资产

5.13.1.1 递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	14,165,591.40	2,137,471.17	11,549,706.22	1,732,455.94
资产减值损失	620,537.59	93,080.64	491,649.99	73,747.50
租赁负债	429,563.76	97,755.28	518,460.98	77,769.15
未实现内部交易	6,582,536.78	987,380.52	6,233,455.78	935,018.37
可弥补亏损	7,456,914.07	1,203,073.40		
合计	29,255,143.60	4,518,761.01	18,793,272.97	2,818,990.96

5.13.2 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	415,447.98	94,914.61	494,900.66	74,235.10
固定资产一次性扣除	9,511,609.60	1,426,741.44	8,036,845.66	1,205,526.85
合计	9,927,057.58	1,521,656.05	8,531,746.32	1,279,761.95

5.14 其他非流动资产

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
购买长期资产	1,285,326.42		1,285,326.42	255,733.40		255,733.40
购买土地款	31,450,000.00		31,450,000.00			
合计	32,735,326.42		32,735,326.42	255,733.40		255,733.40

5.15 短期借款

5.15.1 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
担保借款		7,000,000.00
组合借款	18,000,000.00	10,000,000.00
应付利息	13,000.00	14,547.95
合计	18,013,000.00	17,014,547.95

5.15.2 已逾期未偿还的短期借款情况

期末无已逾期未偿还的短期借款。

5.15.3 短期借款分类说明

序号	2025年12月31日 借款本金余额	借款银行	借款类别	担保或质押方式
1	8,000,000.00	中国光大银行股份有限公司肇庆分行	组合借款	担保人：王泽华 质押物：广东华源科技股份有限公司对江苏恩迪汽车系统有限公司(原名:江苏恩迪汽车系统股份有限公司)的应收账款
2	5,000,000.00	中国银行股份有限公司肇庆高新区科技支行	组合借款	担保人：王泽华 质押物：泵阀一体式启动装置
3	5,000,000.00	中国银行股份有限公司肇庆高新区科技支行	组合借款	担保人：王泽华 质押物：泵阀一体式启动装置
合计	18,000,000.00			

5.16 应付账款

5.16.1 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
应付材料采购款	35,610,837.76	6,689,464.13
应付设备采购款	54,254.12	112,468.15
其他	1,011,042.50	169,359.21
合计	36,676,134.38	6,971,291.49

5.16.2 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

无账龄超过1年或逾期的重要应付账款

5.17 应付职工薪酬

5.17.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,079,615.38	21,971,412.16	21,192,450.43	2,858,577.11
二、离职后福利-设定提存计划	22,820.76	2,008,065.61	2,026,452.31	4,434.06
三、辞退福利		4,954.61	4,954.61	
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,102,436.14	23,984,432.38	23,223,857.35	2,863,011.17

5.17.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	1,644,662.55	20,126,758.47	19,531,496.21	2,239,924.81
2.职工福利费	26,760.00	575,706.09	553,245.96	49,220.13
3.社会保险费		787,204.40	785,831.76	1,372.64
其中：1.医疗保险费		739,151.46	737,808.66	1,342.80
2.工伤保险费		48,052.94	48,023.10	29.84
3.生育保险费				
4.住房公积金		310,046.50	309,776.50	270.00
5.工会经费和职工教育经费	408,192.83	171,696.70	12,100.00	567,789.53
6.短期带薪缺勤				
7.其他				
合计	2,079,615.38	21,971,412.16	21,192,450.43	2,858,577.11

5.17.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	22,820.76	1,959,611.21	1,978,072.51	4,359.46
2.失业保险费		48,454.40	48,379.80	74.60
合计	22,820.76	2,008,065.61	2,026,452.31	4,434.06

5.18 应交税费

税种	期末余额	期初余额
企业所得税		704,435.19
增值税	1,618,059.88	34,542.06
城市维护建设税	116,588.80	1,251.29
教育费附加	50,472.88	536.26
地方教育费附加	33,057.96	357.51
代扣代缴个人所得税	20,059.48	27,543.12
合计	1,838,239.00	768,665.43

5.19 其他应付款

5.19.1 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	71,448.73	1,110,374.10
其他应付款	907,795.17	270,522.46
合计	979,243.90	1,380,896.56

5.19.2 其他应付款

5.19.2.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他往来	770,824.48	270,522.46
应付费用款	136,970.69	
合计	907,795.17	270,522.46

5.20 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	232,676.54	422,104.37
合计	232,676.54	422,104.37

5.21 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期未终止确认票据	2,268,244.71	1,999,978.47
合计	2,268,244.71	1,999,978.47

5.22 长期借款

5.22.1 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
担保借款	14,650,000.00	
信用借款	4,580,000.00	
应付利息	15,273.64	
合计	19,245,273.64	

5.22.2 已逾期未偿还的长期借款情况

期末无已逾期未偿还的长期借款。

5.22.3 长期借款分类说明

序号	2025年12月31日 借款本金余额	借款银行	借款类别	担保或质押方式
1	6,850,000.00	中国农业银行股份有限公司 肇庆高新区绿色支行	担保借款	担保人：王泽华
2	4,580,000.00	中国建设银行股份有限公司 肇庆大旺支行	信用借款	担保人：王泽华
3	7,800,000.00	广东四会农村商业银行股份 有限公司高新区科技支行	担保借款	担保人：王泽华
合计	19,230,000.00			

5.23 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	443,694.99	532,067.15
减：未确认融资费用	14,131.23	13,606.17
小计	429,563.76	518,460.98
减：一年内到期的租赁负债	232,676.54	422,104.37
合计	196,887.22	96,356.61

5.24 实收资本（或股本）

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总数	63,540,000.00			63,540,000.00
合计	63,540,000.00			63,540,000.00

5.25 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	8,402,348.25			8,402,348.25
其他资本公积				
合计	8,402,348.25			8,402,348.25

5.26 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,576,243.36			1,576,243.36

合计	1,576,243.36			1,576,243.36
----	--------------	--	--	--------------

5.27 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,855,683.33	45,065,344.76
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	1,855,683.33	45,065,344.76
加：本期归属于公司股东的净利润	-616,278.92	15,997,143.09
减：提取法定盈余公积		1,576,243.36
减：净资产折股		49,377,183.06
减：同一控制下企业合并		4,395,000.00
减：应付普通股股利		3,858,378.10
减：其他		
期末未分配利润	1,239,404.41	1,855,683.33

5.28 营业收入和营业成本

5.28.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	67,476,769.30	48,311,265.73	55,959,294.21	21,723,857.51
其他业务	2,139,148.77	1,824,069.46	1,308,602.77	682,123.99
合计	69,615,918.07	50,135,335.19	57,267,896.98	22,405,981.50

5.28.2 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
电磁阀	13,502,912.92	11,744,078.01	51,839,259.09	18,715,119.78
气泵	1,626,053.78	1,894,712.88	3,714,212.47	2,766,455.95
舒适系统总成	52,347,802.60	34,672,474.84	405,822.65	242,281.78
合计	67,476,769.30	48,311,265.73	55,959,294.21	21,723,857.51

5.29 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	260,141.25	320,631.51
教育费附加	186,068.27	229,022.48
印花税	41,097.12	45,904.40
合计	487,306.64	595,558.39

5.30 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,246,111.39	1,104,962.44
业务招待费	539,200.46	495,284.11
业务宣传、广告费		12,633.00
差旅费	218,274.86	252,656.37

运费	223,316.07	138,789.01
售后维护费	266,398.14	43,488.08
办公费	299,454.08	42,085.78
折旧费	5,977.73	762.00
其他		15,452.45
合计	<u>2,798,732.73</u>	<u>2,106,113.24</u>

5.31 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,048,272.47	2,526,295.36
业务招待费	313,893.49	290,360.64
中介机构服务费	1,354,262.13	583,666.55
差旅费	160,661.14	245,915.73
办公费	205,647.34	319,415.46
房租、物业费	388,975.25	130,152.46
车辆使用费		94,710.38
折旧费	172,629.74	129,897.08
维修装修费用	63,895.83	76,839.14
检验试验认证费	695.32	36,850.91
存货盘亏及报废	1,216.70	11,763.66
其他费用	116,350.65	111,305.80
合计	<u>6,826,500.06</u>	<u>4,557,173.17</u>

5.32 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,803,872.00	3,960,686.77
材料消耗	542,713.18	906,681.53
折旧及摊销	157,631.34	128,304.18
测试费及模具费	425,505.10	99,088.36
其他费用	806,147.48	420,920.81
合计	<u>7,735,869.10</u>	<u>5,515,681.65</u>

5.33 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	934,694.18	506,816.92
减：利息收入	39,400.69	4,543.20
加：手续费	19,128.03	11,902.17
加：其他	15,000.00	56,603.77
合计	<u>929,421.52</u>	<u>570,779.66</u>

5.34 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	28,108.33	753,107.72
增值税进项税加计抵减	294,460.30	246,377.36

手续费返还	30,579.21	1,433.82
合计	353,147.84	1,000,918.90

5.35 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
应收款项融资票据贴现	-79,251.29	-30,679.32
合计	-79,251.29	-30,679.32

5.36 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收款项融资坏账准备	560,221.20	-600,000.00
应收账款坏账损失	-3,089,516.23	-3,545,127.91
其他应收款坏账损失	-90,566.35	-17,267.78
合计	-2,619,861.38	-4,162,395.69

5.37 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-176,500.08	-350,765.51
合计	-176,500.08	-350,765.51

5.38 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	170,153.79	101,200.00	170,153.79
赔偿收入		22,480.00	
其他	33,250.63	38,078.98	33,250.63
合计	203,404.42	161,758.98	203,404.42

5.39 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
长期资产报废	28,253.58		28,253.58
质量扣款	342,189.55	161,871.68	
滞纳金	49,459.53	19.80	49,459.53
盘亏损失		11,164.37	
其他	16,013.60	8,028.74	16,013.60
合计	435,916.26	181,084.59	93,726.71

5.40 所得税费用

5.40.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	39,639.42	2,428,177.85

递延所得税费用	-1,457,875.95	-470,958.80
合计	-1,418,236.53	1,957,219.05

5.40.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-2,052,223.92	17,954,362.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	-307,833.59	2,693,154.32
子公司适用不同税率的影响	-113,015.37	
调整以前期间所得税的影响	39,639.42	
非应税收入的影响		-17,974.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	120,317.02	103,129.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
研发费加计扣除的影响	-1,157,344.01	-820,143.67
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		-946.72
所得税费用	-1,418,236.53	1,957,219.05

5.41 现金流量表项目

5.41.1 与经营活动有关的现金

5.41.1.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	39,400.69	4,543.20
政府补助	237,864.55	37,501.25
业务往来款及其他	5,573,379.36	122,496.26
受限银行存款	1,257,131.30	
合计	7,107,775.90	164,540.71

5.41.1.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	5,742,138.91	5,038,784.51
受限银行存款		1,257,131.30
捐赠及其他营业外支出	49,459.53	181,084.59
往来款及其他	6,823,993.87	500,606.94
合计	12,615,592.31	6,977,607.34

5.41.2 与筹资活动有关的现金

5.41.2.1 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债付款	583,630.38	374,663.18
合计	583,630.38	374,663.18

5.42 现金流量表补充资料

5.42.1 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
净利润	-633,987.39	15,997,143.09
加：信用减值准备	2,619,861.38	4,162,395.69
资产减值损失准备	176,500.08	350,765.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	604,335.38	381,013.21
使用权资产折旧	514,084.82	329,422.55
无形资产摊销	101,044.54	63,616.18
长期待摊费用摊销	568,077.19	198,082.56
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	28,253.58	
公允价值变动收益		
财务费用（收益以“-”号填列）	949,694.18	506,816.92
投资损失（收益以“-”号填列）	79,251.29	30,679.32
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,699,770.05	-1,552,787.03
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	241,894.10	1,081,828.23
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,746,873.06	-2,116,307.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,203,761.53	-24,402,214.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	30,948,643.93	-7,328,848.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	19,547,248.44	-12,298,394.97
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期增加的使用权资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,136,460.10	2,457,481.85
减：现金的期初余额	2,457,481.85	1,429,476.66
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	1,678,978.25	1,028,005.19

5.42.2 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,136,460.10	2,457,481.85
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	4,136,460.10	2,457,481.85
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	4,136,460.10	2,457,481.85

5.43 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	受限原因
应收账款	16,000,000.00	银行借款质押

6 在其他主体中权益的披露

6.1 在子公司中的权益

6.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
广州华汇科技有限公司	广东肇庆	广东肇庆	汽车制造业	100.00		100.00	购买	
上海铨汇芯科技有限公司	上海	上海	科技推广和应用服务业	98.00		98.00	设立	

6.1.2 合并范围的变动

公司本报告期合并范围新增控股子公司上海铨汇芯科技有限公司。

7 关联方及关联交易

7.1 本公司的控股股东

本公司实际控制人为王泽华，截止至 2025 年 12 月 31 日，直接持有本公司 57.6015% 的股权，通过三亚华汇和三亚汇聚间接持股 9.9843%，合计持有公司股份占公司股份总数的 67.5858%，实际控制股份所享有的表决权占公司表决权总数的 76.3220%。

7.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注：6.1。

7.3 本企业合营和联营企业情况

无

7.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王泽东	5%以上股东
袁勇	5%以上股东
三亚汇聚科技合伙企业(有限合伙)	5%以上股东
三亚华汇科技合伙企业(有限合伙)	5%以上股东
白玉	公司董事、副总经理
袁勇	公司董事
王泽东	公司董事
张加朋	公司董事
韦宗宾	公司董事会秘书、财务负责人
孙中田	公司监事
袁红伟	公司监事

蔡安然	公司监事
王泽林	实控人近亲属
王威	实控人子女
王泽兵	实控人近亲属
广东鑫宇金属科技有限公司	公司实际控制人王泽华的兄弟自 2021 年 5 月至 2023 年 11 月持有 50% 股权，2023 年 11 月该股权由其配偶持有
广东宏晟金属制品有限公司	公司实际控制人王泽华的兄弟的子女控制的公司

7.5 关联交易及往来情况

7.5.1 关联交易

7.5.1.1 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
广东鑫宇金属科技有限公司	采购材料	2,650,611.98	1,971,128.56
广东宏晟金属制品有限公司	采购材料	718,945.25	783,490.95
王泽林	采购材料		52,800.00

7.5.1.2 关联租赁情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
王泽华	车辆租赁		70,800.00

7.5.2 关联方往来余额

关联方	项目	期末余额	期初余额
广东鑫宇金属科技有限公司	应付账款	2,077,031.95	999,164.32
广东宏晟金属制品有限公司	应付账款	482,932.99	336,234.30
王泽华	其他应付款		9,515.91
袁勇	其他应付款	3,500.00	3,500.00
白玉	其他应付款	40,623.71	
王泽东	其他应付款	5,958.43	
张加朋	其他应付款	9,598.52	
袁红伟	其他应付款	449.00	

7.5.3 关联担保情况

7.5.3.1 本公司作为被担保方

担保方	借款银行	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经
-----	------	------	-------	-------	--------

					履行完毕
王泽华	中国农业银行股份有限公司肇庆高新区绿色支行	10,000,000.00	2025-3-13	2030-12-31	否
王泽华	广东四会农村商业银行股份有限公司高新区科技支行	8,000,000.00	2025-6-27	2035-6-27	否
王泽华	中国光大银行股份有限公司肇庆分行	8,000,000.00	2025-9-15	2026-9-14	否
王泽华	中国银行肇庆高新区科技支行	10,000,000.00	2025-10-24	2026-10-23	否

8 承诺及或有事项

8.1 重要的承诺事项

截至资产负债表日，公司无需要披露的重大承诺事项。

8.2 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

9 资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日 2026 年 4 月 23 日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

10 母公司财务报表主要项目附注

10.1 应收账款

10.1.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	58,951,537.18	54,918,324.23
1 至 2 年	32,456,617.48	27,063,606.26
2 至 3 年	3,566,216.56	
小计	94,974,371.22	81,981,930.49
减：坏账准备	13,812,963.84	10,904,553.67
合计	81,161,407.38	71,077,376.82

10.1.2 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					

按组合计提坏账准备	94,974,371.22	100.00	13,812,963.84	14.54	81,161,407.38
其中：账龄组合	94,974,371.22	100.00	13,812,963.84	14.54	81,161,407.38
关联方组合					
合计	94,974,371.22	100.00	13,812,963.84	14.54	81,161,407.38

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	81,981,930.49	100.00	10,904,553.67	13.30	71,077,376.82
其中：账龄组合	81,981,930.49	100.00	10,904,553.67	13.30	71,077,376.82
关联方组合					
合计	81,981,930.49	100.00	10,904,553.67	13.30	71,077,376.82

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	58,951,537.18	5,895,153.72	10.00
1 至 2 年	32,456,617.48	6,491,323.50	20.00
2 至 3 年	3,566,216.56	1,426,486.62	40.00
合计	94,974,371.22	13,812,963.84	14.54

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	54,918,324.23	5,491,832.42	10.00
1 至 2 年	27,063,606.26	5,412,721.25	20.00
合计	81,981,930.49	10,904,553.67	13.30

10.1.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提						
账龄组合	10,904,553.67	2,912,386.37		3,976.20		13,812,963.84
合计	10,904,553.67	2,912,386.37		3,976.20		13,812,963.84

10.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
新发展（长春）汽车自控系统有限公司	29,161,998.84	30.71	5,867,806.73
东科延锋（广州）座椅系统有限公司	23,019,153.77	24.24	2,301,915.38
江苏恩迪汽车系统有限公司	17,737,220.23	18.68	2,511,279.98
东风延锋汽车座椅有限公司	10,077,920.99	10.61	1,007,792.10
延锋（武汉）座椅系统有限公司	6,319,301.32	6.65	631,930.13
合计	86,315,595.15	90.89	12,320,724.32

10.2 其他应收款

10.2.1 其他应收款明细

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,058,156.05	200,459.40
合计	1,058,156.05	200,459.40

10.2.2 其他应收款

10.2.2.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	1,061,782.68	138,495.87
1 至 2 年	30,191.00	82,331.40
2 至 3 年	72,331.40	16,580.00
3 年以上	16,580.00	
小计	1,180,885.08	237,407.27
减：坏账准备	122,729.03	36,947.87
合计	1,058,156.05	200,459.40

10.2.2.2 按款项性质分类情况

项目	期末账面余额	期初账面余额
员工借款及备用金	41,100.00	25,000.00
保证金及押金	630,102.40	132,102.40
代扣社保公积金个税等	159,682.68	80,304.87
其他	350,000.00	
小计	1,180,885.08	237,407.27
减：坏账准备	122,729.03	36,947.87
合计	1,058,156.05	200,459.40

10.2.2.3 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					
按组合计提坏账准备	1,180,885.08	100.00	122,729.03	10.39	1,058,156.05
其中：账龄组合	830,885.08	70.36	122,729.03	14.77	708,156.05
关联方组合	350,000.00	29.64			350,000.00
合计	1,180,885.08	100.00	122,729.03	10.39	1,058,156.05

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	237,407.27	100.00	36,947.87	15.56	200,459.40
其中：账龄组合	237,407.27	100.00	36,947.87	15.56	200,459.40
关联方组合					
合计	237,407.27	100.00	36,947.87	15.56	200,459.40

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	711,782.68	71,178.27	10.00
1 至 2 年	30,191.00	6,038.20	20.00
2 至 3 年	72,331.40	28,932.56	40.00
3 年以上	16,580.00	16,580.00	100.00
合计	830,885.08	122,729.03	14.77

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	138,495.87	13,849.59	10.00
1 至 2 年	82,331.40	16,466.28	20.00
2 至 3 年	16,580.00	6,632.00	40.00
合计	237,407.27	36,947.87	15.56

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用 损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预 期信用损失（已 发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	36,947.87			36,947.87
2025 年 1 月 1 日余额在本期	36,947.87			36,947.87
本期计提	85,781.16			85,781.16
本期核销				
本期转回				
2025 年 12 月 31 日余额	122,729.03			122,729.03

10.3 长期股权投资

10.3.1 长期股权投资情况表

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,380,000.00		5,380,000.00
对联营、合营企业投资			
合计	5,380,000.00		5,380,000.00

续：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,400,000.00		4,400,000.00
对联营、合营企业投资			
合计	4,400,000.00		4,400,000.00

10.3.2 对子公司投资

被投资单 位	期初余额	本期增加	本 期 减 少	期末余额	本期 计提 减值 准备	减值准 备期末 余额
广东华汇 科技有限 公司	4,400,000.00			4,400,000.00		
上海铨汇 芯科技有 限公司		980,000.00		980,000.00		
合计	4,400,000.00	980,000.00		5,380,000.00		

10.4 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	67,476,769.30	50,169,376.29	55,959,294.21	23,278,490.76
其他业务	387,027.65	241,521.69	629,137.01	312,225.65
合计	67,863,796.95	50,410,897.98	56,588,431.22	23,590,716.41

10.5 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
应收款项融资票据贴现	-79,251.29	-30,679.32
合计	-79,251.29	-30,679.32

11 补充资料

11.1 非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	28,253.58
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	198,904.80
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,285.97
减：所得税影响额	33,730.96
少数股东权益影响额（税后）	0.02
合计	191,141.43

11.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.82	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.08	-0.01	-0.01

广东华源科技股份有限公司

2026年4月23日

附件会计信息调整及差异情况

三、 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

四、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	28,253.58
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	198,904.80
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,285.97
非经常性损益合计	224,872.41
减：所得税影响数	33,730.96
少数股东权益影响额（税后）	0.02
非经常性损益净额	191,141.43

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用