

证券代码：870282

证券简称：国信达

主办券商：申万宏源承销保荐

The logo for G-CINDA, featuring the letters 'G-CINDA' in a bold, blue, stylized font with a slight 3D effect.

国信达

NEEQ: 870282

深圳市国信达科技股份有限公司

Shenzhen G-CINDA Power Solution 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、公司负责人向国东、主管会计工作负责人罗群珍及会计机构负责人（会计主管人员）罗群珍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中兴华会计师事务所（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 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	16
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第五节	公司治理 .....	24
第六节	财务会计报告 .....	28
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
	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	深圳市国信达科技股份有限公司董秘办公室

## 释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、股份公司、国信达	指	深圳市国信达科技股份有限公司，根据文义需要亦包括其所有子公司
达州国信达	指	达州市国信达科技有限公司
惠州国信达	指	惠州市国信达传导科技有限公司
云南国信达	指	云南国信达电子科技有限公司
中深科技	指	中山中深科技有限公司
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
国信达创富	指	深圳市国信达创富投资合伙企业（有限合伙）
珠峰创富	指	深圳市珠峰创富投资合伙企业（有限合伙）
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股东会	指	深圳市国信达科技股份有限公司股东会
董事会	指	深圳市国信达科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市国信达科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《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》
三会议事规则	指	《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
电子连接器	指	也称为电路连接器，是将一个回路上的两个导体桥接起来，使得电流或者讯号可以从一个导体流向另一个导体的导体设备。
FFC	指	Flexible Flat Cable，柔性扁平电缆的英文简称，一种以扁平铜线和绝缘材料为主的新型数据线缆

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市国信达科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shenzhen GCINDA Power Solution Co., Ltd		
	GCINDA		
法定代表人	向国东	成立时间	2009年5月15日
控股股东	控股股东为（向国东）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（向国东），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C3）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-电子元件及组件制造（C3971）		
主要产品与服务项目	生产经营各种精密连接器、连接线、高速信号传输线等相关材料、各国安规认证插头电源线、精密五金模具、塑料制品及组件、半导体芯片、光纤光缆及光纤组件、光电传输线及组件、通讯产品的研发、生产、销售；电脑周边设备；生产研发销售新能源汽车线束及组件		
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	国信达	证券代码	870282
挂牌时间	2016年12月13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）	50,000,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街35号国际企业大厦C座5层，投资者沟通电话：010-88013609		
联系方式			
董事会秘书姓名	向国东	联系地址	广东省深圳市宝安区西乡街道南昌社区南昌新工业区34号厂房1层
电话	0755-27369354	电子邮箱	fd10@g-cinda.com
传真	0755-27369353		
公司办公地址	广东省深圳市宝安区西乡街道南昌社区南昌新工业区34号厂房1层至5层	邮政编码	518000

公司网址	http://www.g-cinda.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	91440300689443855U		
注册地址	广东省深圳市宝安区西乡街道南昌社区南昌新工业区 34 号厂房一层至五层		
注册资本（元）	50,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 1、目前公司所处行业、主营业务、产品或服务

公司属于连接器行业，主要生产经营组合电子线、精密焊接铁氟龙、极细同轴线、LVDS 线、组合电子线、并排线、复合材料 FFC、分线 FFC、高清数据传输线、各国安规认证插头电源线精密五金模具等产品，定位成为全方位连接方案提供商。报告期内，公司的主营业务并未发生变化。

公司通过十几年在连接器行业的积累与沉淀，荣获国家专精特新“小巨人”企业、国家知识产权优势企业、国家高新技术企业证书、深圳市专精特新企业等称号，拥有质量、环境管理体系认证证书、TS16949 认证证书，全世界 30 多国安全认证，技术稳定，累计有 13 项发明专利、75 项核心技术专利及 10 余项非专利自有技术。

公司已形成了集上下游资源整合、研发生产和销售一体化全方位竞争优势，凭借稳定的优质客户、健全的专业许可资质、领先的技术产品优势、成本战略优势及产业链整合优势逐步在连接器行业成长为优质企业。

##### 2、客户类型

公司产品主要应用于人形机器人、无人机、智能家用机器人、移动储能、电脑及其周边、消费电子等领域，主要客户主要为国内知名电子厂企业。

##### 3、关键资源、生产销售模式、收入来源

公司主要原材料为铜材、PVC 料、线材、端子等，原材料的采购是公司成本控制的关键环节，公司通过上游供应商稳定的合作，保证公司成本可控和品质稳定。

公司的生产销售模式为以销定产与计划生产相结合的特点。根据客户对于产品要求，公司实行“订单式生产”满足客户个性化需求，增强产品竞争力。

公司主要的收入来源为生产销售电子连接器产品，未来公司继续聚焦电子连接器业务，在研发、品质和交期等方面更好地满足客户需求。

##### 4、商业模式

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	深圳市国信达科技股份有限公司获得国家专精特新“小巨人”企业、国家知识产权优势企业、深圳市“专精特新”认定、国家级高新技术企业认定；高新技术企业认定的时间 2025 年 12 月 25 日、证书编号 GR202544206189 和有效期三年；惠州市国信达传导科技股份有限公司获得广东省“专精特新”认定。

## 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	534,944,262.69	446,975,429.51	19.68%
毛利率%	15.37%	13.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,195,468.88	3,545,871.03	243.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,247,311.02	1,180,315.02	429.29%
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）	15.36%	4.89%	-
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）	7.87%	1.63%	-
基本每股收益	0.24	0.07	242.86%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	504,058,047.56	443,126,910.16	13.75%
负债总计	421,555,131.09	368,819,462.57	14.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	82,502,916.47	74,307,447.59	11.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.65	1.49	10.74%
资产负债率%（母公司）	82.01%	84.61%	-
资产负债率%（合并）	83.63%	83.23%	-
流动比率	0.96	1.01	-
利息保障倍数	2.69	1.36	-
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	-59,954,440.78	-89,183,812.27	32.77%
应收账款周转率	2.76	3.08	-
存货周转率	5.61	5.16	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	13.75%	25.57%	-
营业收入增长率%	19.68%	30.69%	-
净利润增长率%	243.93%	-18.70%	-

### 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	27,087,049.72	5.37%	12,129,350.37	2.74%	123.32%
应收票据	56,845,978.99	11.28%	46,860,235.29	10.57%	21.31%
应收账款	202,823,218.88	40.24%	176,940,566.11	39.93%	14.63%
存货	78,427,072.80	15.56%	82,866,582.69	18.70%	-5.36%
固定资产	73,012,239.23	14.48%	73,812,643.01	16.66%	-1.08%
使用权资产	11,312,343.31	2.24%	21,577,933.78	4.87%	-47.57%
无形资产	27,651,421.27	5.49%	6,310,458.37	1.42%	338.18%
短期借款	152,950,889.36	30.34%	106,647,572.81	24.07%	43.42%
租赁负债	9,306,036.41	1.85%	20,892,213.30	4.71%	-55.46%
长期借款	18,339,649.92	3.64%	19,284,888.00	4.35%	-4.90%
其他应收款	7,138,070.42	1.42%	10,804,308.36	2.44%	-33.93%
其他应付款	29,282,660.50	5.81%	33,666,821.19	7.60%	-13.02%
应付票据	38,100,000.00	7.56%	27,930,000.00	6.30%	36.41%
应付账款	94,847,820.44	18.82%	104,709,318.04	23.63%	-9.42%
一年内到期的非流动负债	12,953,693.59	2.57%	15,043,800.02	3.39%	-13.89%
其他流动负债	46,646,371.16	9.25%	28,712,039.84	6.48%	62.46%

#### 项目重大变动原因

1、报告期末货币资金余额为 27,087,049.72 元, 比上期末增加了 123.32%, 主要源于业务规模扩张, 营收增加, 导致公司第四季度货币资金大幅度增加 1495.77 万。

2、报告期末应收票据余额为 56,845,978.99 元, 比上期末增加 21.31%, 主要源于公司本年营业收入增加, 导致收取的票据增多所致。

3、报告期末应收账款余额为 202,823,218.88 元, 比上期末增加 14.63%, 主要源于公司营业收入增长较快, 报告期内的应收账款余额有所增加。

4、报告期末存货余额为 78,427,072.80 元, 比上期末减少 5.36%, 主要源于公司加快了存货的周转, 导致公司存货有所下降。

5、报告期末使用权资产余额为 11,312,343.31 元, 比上期末减少 47.57%, 主要源于公司退掉租赁的厂房和使用权资产计提折旧使净值减少。

6、报告期末无形资产余额为 27,651,421.27 元, 比上期末增加 338.18%, 主要源于中山子子公司购置土地使用权, 合计金额 21,813,156.66 元。

7、报告期末短期借款余额为 152,950,889.36 元, 比上期末增加 43.42%, 主要源于未到期已贴现的应收票据或数字化应收账款债权凭证增加 20,552,740.60 元, 信用证借款增加了 12,000,000.00 元, 其他短期借款增加 13,720,000.00 元。

8、报告期末租赁负债余额为 9,306,036.41 元, 比上期末减少了 55.46%, 主要源于公司退

掉租赁的厂房和逐年支付租赁费所致。

9、报告期末其他应收款余额为 7,138,070.42 元, 比上期末减少了 33.93%, 主要源于股东退还分红款 350 万元。

10、报告期末应付票据余额为 38,100,000.00 元, 比上期末增加 36.41%, 主要是业务规模扩张营收增加导致采购增加, 应付票据增加 24,120,000.00 元。

11、报告期末其他流动负债余额为 46,646,371.16 元, 比上期末增加 62.46%, 主要是未终止确认的数字化应收账款债权增加 14,725,818.39 元。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	534,944,262.69	-	446,975,429.51	-	19.68%
营业成本	452,712,848.49	84.63%	384,764,169.34	86.08%	17.66%
毛利率%	15.37%	-	13.92%	-	-
销售费用	2,589,149.88	0.48%	1,897,511.99	0.42%	36.45%
管理费用	32,513,439.10	6.08%	28,149,508.15	6.30%	15.50%
研发费用	29,655,768.54	5.54%	25,110,852.78	5.62%	18.10%
财务费用	7,809,434.86	1.46%	6,426,711.02	1.44%	21.52%
信用减值损失	-452,479.97	-0.08%	-1,803,536.04	-0.40%	74.91%
资产减值损失	-446,829.60	-0.08%	-1,943,447.16	-0.43%	77.01%
资产处置收益	675,016.86	0.13%	-320,796.69	-0.07%	310.42%
其他收益	6,355,787.35	1.19%	10,693,315.08	2.39%	-40.56%
营业利润	13,235,628.64	2.47%	5,166,343.09	1.16%	156.19%
营业外收入	246,866.17	0.05%	246,307.28	0.06%	0.23%
营业外支出	173,111.55	0.03%	3,056,177.84	0.68%	-94.34%
净利润	12,195,468.88	2.28%	3,545,871.03	0.79%	243.93%

### 项目重大变动原因

1、报告期内营业收入为 534,944,262.69 元, 比上期增加 19.68%, 主要源于公司积极开拓市场, 加大了市场开拓力度, 本年开发较多新客户, 且公司主要客户的销售增长也较快; 同时, 本年增加了研发投入和设备投入, 引新产品数据线生产, 即本期增加新品投产数量, 促使公司的收入也有所增加。

2、报告期内销售费用为 2,589,149.88 元, 比上期增加 36.45%, 主要源于报告期内公司业务规模扩张, 营业收入增加, 进而导致需要支持业务拓展的销售费用(尤其招待费用)有所增加。

3、报告期内信用减值损失为-452,479.97 元, 比上期减少了 74.91%, 主要源于本年度部分客户变化和应收款项账龄变化, 导致本年度计提的坏账准备有所减少。

4、报告期内资产减值损失为-446,829.60 元, 比上期减少了 77.01%, 主要源于公司存货

跌价损失减少。

5、报告期内资产处置收益为 675,016.86 元，比上期增加了 310.42%，主要源于报告期内公司退掉租赁的厂房，使用权资产减少。

6、报告期内其他收益为 6,355,787.35 元，比上期减少 40.56%，主要源于与企业日常活动相关的政府补助减少 4,337,527.73 元。

7、报告期内营业外支出为 173,111.55 元，比上期减少了 94.34%，主要源于报告期内公司并未大批量处置固定资产，而上年同期存在此情况。

8、报告期内净利润为 12,195,468.88 元，比上期增加了 243.93%，主要源于报告期内公司营收利润增加。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	534,895,429.09	446,811,594.51	19.71%
其他业务收入	48,833.60	163,835.00	-70.19%
主营业务成本	452,712,848.49	384,764,169.34	17.66%
其他业务成本	0	0	-

### 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
线束连接器	204,068,115.62	176,053,478.15	13.73%	14.28%	16.90%	-1.93%
电源线连接器	191,018,541.45	155,890,414.11	18.39%	14.76%	6.58%	6.26%
FFC 连接器	107,843,328.57	91,202,278.43	15.43%	40.36%	39.39%	0.59%
数据线连接器	25,891,688.29	24,484,109.25	5.44%	106.98%	118.21%	-4.87%
其他产品	6,122,588.76	5,082,568.55	16.99%	-51.47%	-54.82%	6.14%
小计	534,944,262.69	452,712,848.49	15.37%	19.68%	17.66%	1.45%

### 按地区分类分析

适用  不适用

#### 收入构成变动的原因

报告期末营业收入余额为 534,944,262.69 元，比上期末增加 19.68%，主要源于公司积极开拓市场，加大了市场开拓力度，本年开发较多新客户，且公司主要客户的销售增长也较快；同时，本年增加了研发投入和设备投入，引新产品数据线生产，即本期增加新品投产数量，促使公司的收入也有所增加。

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	92,790,738.87	17.35%	否
2	客户二	66,656,115.49	12.46%	否
3	客户三	45,585,734.91	8.52%	否
4	客户四	44,829,271.68	8.38%	否
5	客户五	43,041,447.27	8.05%	否
合计		292,903,308.22	54.76%	-

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	70,575,385.99	25.20%	否
2	供应商二	16,952,555.98	6.05%	否
3	供应商三	15,005,694.46	5.36%	否
4	供应商四	12,847,891.20	4.59%	否
5	供应商五	8,273,366.10	2.95%	否
合计		123,654,893.73	44.15%	-

### (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	-59,954,440.78	-89,183,812.27	32.77%
投资活动产生的现金流量净额	-26,947,945.37	-5,161,605.61	-422.08%
筹资活动产生的现金流量净额	103,138,211.48	94,949,240.78	8.62%

### 现金流量分析

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额为-59,954,440.78 元, 比上期增加 32.77%, 比上期同期增加 29,229,371.49 元, 主要源于业务规模快速扩张, 核心客户对公司的支持增加, 公司回款情况变好。

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额为-26,947,945.37 元, 比上期减少 422.08%, 主要源于公司为了提升营收和产能, 增加了对中山子公司的土地投资。

## 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
惠州市国信达传导科技有限公司	控股子公司	生产销售电子连接器	30,000,000	210,796,392.96	44,493,350.47	270,944,863.43	2,549,178.90
达州市国信达科技有限公司	控股子公司	生产销售电子连接器	10,000,000	46,045,825.15	17,401,659.05	66,142,560.61	2,021,219.84
云南国信达电子科技有限公司	控股子公司	生产销售电子连接器	25,000,000	0	-16,402.53	0	-6,714.67
中山中深科技有限公司	控股子公司	生产销售电子连接器	3,000,000	97,449,598.50	23,626,959.58	76,676,809.18	-5,766,603.24
惠虹科技（重庆）	控股子公司	生产销售	2,000,000	0	0	0	0

有限公司	司	电子连接器					
联和电子科技（惠州）有限公司	控股子公司	生产销售塑胶加工	2,000,000	0	0	0	0

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
中国光大银行	银行理财产品	无	2	0	自有资金

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
1、产业转移风险	公司是连接器制造企业，属于劳动密集型行业，随着近几年珠三角地区发展重心往高附加值产业转移，电子连接器行业已经综合优势有所减少。人力资源丰富，土地供应充足，企业可以快速提升竞争优势。面对宏观环境，未来公司可能会分流一部分产能到上述地区。应对措施：公司持续聚焦大湾区集群制造，工厂进行智能升级

	改造，集中优势产品加大研发投入，提升机器自动化水平，引进智能机器人，降低产品成本，提高管理效率，降低产业转移风险。
2、主要客户集中风险	报告期前五名客户的合计销售额占营业收入的比例为 54.76%，上述客户为国内外知名的高端显示器制造企业，品牌知名度高，对产品质量要求严格。如果研发设计、制造和品质保证能力等不能持续满足上述大客户的要求，或者竞争对手采取其他竞争手段参与对上述客户的。应对措施：走下游客户差异化战略，调整客户类型，降低对下游客户的过度，积极开发新优质客户，辐射更多产业领域，公司前五名客户的合计销售额占营业收入的比例较上年已经下降了约 10%。
3、毛利率波动风险	公司电子连接器产品的主要原材料为铜及相关产品，产品成本受铜均价变动影响较大，毛利有较大的不利影响，未来受国际环境影响，毛利率波动会更加明显。应对措施：公司通过向下游客户涨价、提高产品客单价、成本管理，提升效率，加大自动化水平来降低原材料对毛利率波动的影响。
4、实际控制人不当控制的风险	向国东先生直接持有股份公司 69.99%股份，为公司第一大股东，且任公司法定代表人兼董事长、总经理、董事会秘书，对公司的经营决策有重大影响，为公司控股股东及实际控制人。向国东可以通过行使表决权或其他方式对公司生产经营、利润分配和管理决策等重大事项加以控制或实施重大影响，形成有利于其自身的经营决策行为，在一定程度上削弱了中小股东对公司决策的影响力，可能损害公司其他股东的利益。应对措施：公司将进一步加强三会管理和公司治理的科学化、专业化，让公司生产经营、利润分配和管理决策等重大事项决策程序更加科学化。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input 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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 公司发生的提供担保事项

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

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	深圳市国信达科技股份有限公司	12,000,000	12,000,000	0	2024年10月24日	2025年10月20日	连带	否	已事前及履行	否
2	惠州市国信达传导科技有限公司	10,000,000	10,000,000	5,987,500	2021年1月27日	2028年12月31日	连带	否	已事前及履行	否
3	惠州	10,000,000	9,997,388	8,497,388	2024年3	2034年3	连带	否	已事前及	否

	市国信达传导科技有限公司				月 18 日	月 17 日			时履 行	
4	惠州市国信达传导科技有限公司	20,000,000	12,000,000	11,990,000	2024 年 12 月 26 日	2027 年 12 月 25 日	连带	否	已事 前及 时履 行	否
5	中山中深科技有限公司	192,000,000	10,000,000	10,000,000	2025 年 9 月 22 日	2036 年 12 月 31 日	连带	否	已事 前及 时履 行	否
合计	-	244,000,000	53,997,388	36,474,888	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

正常履行中。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	232,000,000.00	36,474,888
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	12,000,000.00	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	244,000,000	36,474,888
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

**应当重点说明的担保情况**

□适用 √不适用

**预计担保及执行情况**

□适用 √不适用

**(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况**

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

**(四) 报告期内公司发生的关联交易情况**

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	18,034.66
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
接受财务资助	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响**

无。

**违规关联交易情况**

适用 不适用

#### (五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年12月13日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年12月13日	-	挂牌	其他承诺（减少并规范关联交易）	其他（减少并规范关联交易）	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

#### (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行承兑汇票保证金	货币资金	质押	9,179,480.76	1.82%	开具银行承兑汇票
保函保证金	货币资金	质押	76,143.06	0.02%	开具印度保函
诉讼冻结资金	货币资金	冻结	359,723.97	0.07%	诉讼冻结
中山中深土地产权	无形资产	抵押	21,558,669.84	4.28%	抵押借款
<b>总计</b>	-	-	31,174,017.63	6.19%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

有利于公司盘活资产，持续经营。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	8,750,000	8,750,000	17.50%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	8,746,800	8,746,800	17.49%
	董事、监事、高管	0	0.00%	-	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	-	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	50,000,000	100.00%	-8,750,000	41,250,000	82.5%
	其中：控股股东、实际控制人	35,000,000	70.00%	-8,750,000	26,250,000	52.5%
	董事、监事、高管	0	0.00%	-	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	-	0	0.00%
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数						5

#### 股本结构变动情况

 适用  不适用

#### (三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	向国东	35,000,000	-3,200	34,996,800	69.9936%	26,250,000	8,746,800	0	0
2	珠峰创富	10,000,000	0	10,000,000	20.00%	10,000,000	0	0	0
3	国信达创富	5,000,000	0	5,000,000	10.00%	5,000,000	0	0	0
4	宫臣	0	3,001	3,001	0.006%	0	3,001	0	0
5	张雯华	0	199	199	0.0004%	0	199	0	0
合计		50,000,000	0	50,000,000	100%	41,250,000	8,750,000	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

股东向国东系股东国信达创富、珠峰创富的普通合伙人、执行事务合伙人。除上述关系外，期末新增的 2 位股东与原股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

√是 □否

向国东，男，生于 1973 年 11 月 7 日，无长期境外居留权，2002 年 3 月至 2016 年 12 月任深圳市东荣发电子有限公司执行董事；2009 年至今任公司董事长、总经理。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

**是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款**

是 否

**三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况**

**(一) 报告期内的股票发行情况**

适用 不适用

**(二) 存续至报告期的募集资金使用情况**

适用 不适用

**四、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**五、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**六、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用

**七、 权益分派情况**

**(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

适用 不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 9 月 11 日	0.8	0	0
合计	0.8	0	0

**利润分配与公积金转增股本的执行情况**

适用 不适用

深圳市国信达科技股份有限公司 2025 年半年度权益分派方案已获 2025 年 9 月 11 日的股东会会议审议通过,此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利于 2025 年 11 月 5 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

**(二) 权益分派预案**

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
----	---------------	-----------	-----------

年度分配预案	0.04	0	0
--------	------	---	---

## 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				
向国东	董事长、总经理、董事会秘书	男	1973年11月	2016年7月15日	2025年7月14日	35,000,000	-3,200	34,996,800	69.9936%
伍家莉	董事	女	1981年11月	2016年7月15日	2025年7月14日	0	0%	0	0%
王富善	董事	男	1974年11月	2016年7月15日	2025年7月14日	0	0%	0	0%
周恩勇	董事	男	1984年1月	2017年10月9日	2025年7月14日	0	0%	0	0%
罗群珍	监事会主席	女	1980年11月	2016年7月15日	2025年7月14日	0	0%	0	0%
王鑫	职工代表监事	女	1996年4月	2021年3月9日	2025年7月14日	0	0%	0	0%
张艳杰	董事	女	1985年1月	2023年7月26日	2025年7月14日	0	0%	0	0%
钟小巧	监事	女	1980年4月	2024年4月16日	2025年7月14日	0	0%	0	0%

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系**

向国东与伍家莉系夫妻关系，董事兼副总经理王富善与伍家莉系表兄妹关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况**

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

**二、 员工情况**

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
财务人员	23	5	-	28
技术人员	122	6	-	128
销售人员	17	11	-	28
生产人员	769	-	32	737
管理人员	52	8	-	60
行政人员	37	-	4	33
<b>员工总计</b>	<b>1,020</b>	<b>30</b>	<b>36</b>	<b>1,014</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	16	30
专科	158	162
专科以下	845	821
<b>员工总计</b>	<b>1,020</b>	<b>1,014</b>

**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、员工培训情况：员工上岗前须参加入职培训，由公司人事行政部制定新员工入职培训计划并负责企业文化的培训，向新员工说明企业的历程、业务、前景、组织机构、岗位职责及企业的相关规定；用人部门负责部门业务的培训，向新员工介绍部门基本情况，介绍部门同事，安排上岗及岗位技术技能培训事宜。

2、薪酬制度：通过有效的薪酬体系设计，最大程度地激励员工提高工作积极性和工作效率，本着公平、公正、公开的原则，将公司所有部门、岗位的薪酬结构合理化、规范化，使员工薪酬真正成为提高管理水平、激励员工成长、实现公司经营目标的重要手段之一。

3、报告期内，公司无承担费用的离退休职工。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况**

适用 不适用

**三、 公司治理及内部控制**

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

**(一) 公司治理基本情况**

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构和建立现代企业制度来规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。

报告期内，公司重新改进《公司章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》。

公司现有的治理机制能够提高公司治理水平，保护公司股东尤其中小股东的各项权利。同时，公司内部控制制度的建立，能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司运营过程中的经营风险，提高公司 经营效率、实现经营目标。

**(二) 内部监督机构对监督事项的意见**

为保障全体股东的权益，《公司章程》对关联交易、对外投资等重大事项的审批权限作出安排，并制定了《关联交易管理制度》、《对外投资管理办法》等制度，规范公司重大关联交易、对外投资等重大事项的决策程序、流程，促进公司治理的规范发展。

公司根据《公司法》、《非上市公司公众公司监管办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等有关规定，并参照上市公司治理的要求建立健全公司治理机制。《公司章程》明确规定了股东享有的知情权、参与权、质询权和表决权等各项股东权利。

公司依据《公司法》和《公司章程》的规定发布通知并按期召开股东会、董事会、监事会会议。“三会”及相关人员能按照“三会”议事规则履行职责。公司董事会认为，现行的公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护，能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司重大生产经营、投资、融资决策均按照《公司章程》以及相关的议事规则、公司内部控制制度的规定的程序和规则进行。报告期内，公司董事、监事和相关高级管理人员未有出现违法、违规和重大缺陷，能够切实履行应尽职责和义务。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司已对照《公司法》、《中华人民共和国证券法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程。

## 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 <span style="float:right"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴华审字（2026）第 00004943 号			
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层			
审计报告日期	2026 年 4 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	叶华 1 年	唐娟 1 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）	30			

### 审 计 报 告

中兴华审字[2026]第 00004943 号

深圳市国信达科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了深圳市国信达科技股份有限公司（以下简称“国信达”）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，公允反映了国信达 2025 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2025 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

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

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

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

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

### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估国信达的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算国信达、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国信达的财务报告过程。

### 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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能对国信达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国信达不能持续经营。

(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) 就国信达中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：叶华  
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：唐娟

2026 年 4 月 24 日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	27,087,049.72	12,129,350.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	注释 2	2.00	2.00
衍生金融资产			
应收票据	注释 3	56,845,978.99	46,860,235.29
应收账款	注释 4	202,823,218.88	176,940,566.11
应收款项融资	注释 5	3,845,172.87	
预付款项	注释 6	1,993,931.50	765,015.25
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 7	7,138,070.42	10,804,308.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 8	78,427,072.80	82,866,582.69
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	注释 9	61,056.74	476,378.32
<b>流动资产合计</b>		<b>378,221,553.92</b>	<b>330,842,438.39</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 10	73,012,239.23	73,812,643.01
在建工程	注释 11	745,317.11	305,566.31
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	注释 12	11,312,343.31	21,577,933.78
无形资产	注释 13	27,651,421.27	6,310,458.37
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	注释 14	1,366,155.94	
递延所得税资产	注释 15	9,178,343.77	9,772,829.61
其他非流动资产	注释 16	2,570,673.01	505,040.69
<b>非流动资产合计</b>		125,836,493.64	112,284,471.77
<b>资产总计</b>		504,058,047.56	443,126,910.16
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 18	152,950,889.36	106,647,572.81
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	注释 19	38,100,000.00	27,930,000.00
应付账款	注释 20	94,847,820.44	104,709,318.04
预收款项			0.00
合同负债	注释 21	3,621,420.08	311,394.68
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	注释 22	13,249,304.00	9,966,766.28
应交税费	注释 23	2,257,285.63	1,654,648.41
其他应付款	注释 24	29,282,660.50	33,666,821.19
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释 25	12,953,693.59	15,043,800.02
其他流动负债	注释 26	46,646,371.16	28,712,039.84
<b>流动负债合计</b>		393,909,444.76	328,642,361.27
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	注释 27	18,339,649.92	19,284,888.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释 28	9,306,036.41	20,892,213.30

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		27,645,686.33	40,177,101.30
<b>负债合计</b>		421,555,131.09	368,819,462.57
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释 30	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 31	2,766,802.43	2,766,802.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 32	4,647,781.18	3,223,114.57
一般风险准备			
未分配利润	注释 33	25,088,332.86	18,317,530.59
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		82,502,916.47	74,307,447.59
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		82,502,916.47	74,307,447.59
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		504,058,047.56	443,126,910.16

法定代表人：向国东

主管会计工作负责人：罗群珍

会计机构负责人：罗群珍

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,800,743.09	6,142,293.16
交易性金融资产		1.00	1.00
衍生金融资产			
应收票据		23,810,094.15	30,462,741.36
应收账款	注释 1	174,149,160.67	162,074,034.53
应收款项融资		3,845,172.87	
预付款项		476,432.88	230,972.61
其他应收款	注释 2	10,606,870.24	8,812,133.99

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		57,725,063.96	63,673,472.35
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		26,574.79	10,725.75
<b>流动资产合计</b>		276,440,113.65	271,406,374.75
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	71,100,172.58	65,000,000.00
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		17,904,162.87	17,224,834.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		9,322,594.87	20,347,053.77
无形资产		530,799.43	616,602.37
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		8,431,187.70	9,385,568.70
其他非流动资产		1,856,573.01	216,960.69
<b>非流动资产合计</b>		109,145,490.46	112,791,020.17
<b>资产总计</b>		385,585,604.11	384,197,394.92
<b>流动负债：</b>			
短期借款		70,486,507.16	72,372,200.70
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		28,700,000.00	10,000,000.00
应付账款		147,808,254.54	118,395,326.13
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,224,479.00	5,271,814.00
应交税费		665,357.27	1,209,520.34

其他应付款		23,075,155.87	61,788,587.59
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		3,620,011.20	311,394.68
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,917,274.62	11,375,850.96
其他流动负债		24,469,633.66	23,422,341.99
<b>流动负债合计</b>		<b>305,966,673.32</b>	<b>304,147,036.39</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		952,380.96	800,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		9,306,036.41	20,136,511.16
长期应付款			0.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			0.00
递延所得税负债			0.00
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>10,258,417.37</b>	<b>20,936,511.16</b>
<b>负债合计</b>		<b>316,225,090.69</b>	<b>325,083,547.55</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,006,860.46	3,006,860.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,647,781.18	3,223,114.57
一般风险准备			
未分配利润		11,705,871.78	2,883,872.34
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>69,360,513.42</b>	<b>59,113,847.37</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>385,585,604.11</b>	<b>384,197,394.92</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业总收入</b>		534,944,262.69	446,975,429.51
其中：营业收入	注释 34	534,944,262.69	446,975,429.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		527,840,128.69	448,434,621.63
其中：营业成本	注释 34	452,712,848.49	384,764,169.34
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	注释 35	2,559,487.82	2,085,868.35
销售费用	注释 36	2,589,149.88	1,897,511.99
管理费用	注释 37	32,513,439.10	28,149,508.15
研发费用	注释 38	29,655,768.54	25,110,852.78
财务费用	注释 39	7,809,434.86	6,426,711.02
其中：利息费用		7,887,360.12	6,509,909.71
利息收入		112,605.46	221,205.94
加：其他收益	注释 40	6,355,787.35	10,693,315.08
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 41		0.02
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）			0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 42	-452,479.97	-1,803,536.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 43	-446,829.60	-1,943,447.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 44	675,016.86	-320,796.69
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		13,235,628.64	5,166,343.09
加：营业外收入	注释 45	246,866.17	246,307.28
减：营业外支出	注释 46	173,111.55	3,056,177.84
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		13,309,383.26	2,356,472.53
减：所得税费用	注释 47	1,113,914.38	-1,189,398.50
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		12,195,468.88	3,545,871.03
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）		12,195,468.88	3,545,871.03
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		12,195,468.88	3,545,871.03
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>七、综合收益总额</b>		12,195,468.88	3,545,871.03
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		12,195,468.88	3,545,871.03
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.24	0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：向国东

主管会计工作负责人：罗群珍

会计机构负责人：罗群珍

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	注释 4	501,266,607.58	409,830,148.19
减：营业成本	注释 4	448,337,651.67	373,044,679.42
税金及附加		1,038,348.67	948,286.15
销售费用		2,582,328.71	1,867,482.86
管理费用		16,681,661.41	17,057,065.78
研发费用		16,100,655.45	15,483,585.99
财务费用		4,548,764.43	4,450,714.30
其中：利息费用		4,578,525.14	4,589,548.63
利息收入		107,762.81	217,259.29
加：其他收益		3,139,492.05	7,498,267.50
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5		0.01
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）		122,310.75	-1,475,143.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-532,717.23	-1,486,258.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）		368,876.83	-320,796.69
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,075,159.64	1,194,402.40
加：营业外收入		165,740.31	58,030.84
减：营业外支出		39,852.90	1,173,775.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,201,047.05	78,657.28
减：所得税费用		954,381.00	-1,457,372.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,246,666.05	1,536,029.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,246,666.05	1,536,029.49
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		14,246,666.05	1,536,029.49
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		393,510,977.02	291,782,872.26
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		41,106.37	204,452.42
收到其他与经营活动有关的现金	注释 48	6,598,954.67	8,916,875.12
<b>经营活动现金流入小计</b>		400,151,038.06	300,904,199.80
购买商品、接受劳务支付的现金		289,431,823.07	230,978,780.30
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		130,244,456.74	115,130,430.19
支付的各项税费		19,876,211.15	14,909,523.40
支付其他与经营活动有关的现金	注释 48	20,552,987.88	29,069,278.18
<b>经营活动现金流出小计</b>		460,105,478.84	390,088,012.07
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-59,954,440.78	-89,183,812.27
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,617,636.57	0.00
取得投资收益收到的现金			0.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000.00	294,828.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		1,627,636.57	294,828.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,575,581.94	5,456,433.63
投资支付的现金			0.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			0.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		28,575,581.94	5,456,433.63
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-26,947,945.37	-5,161,605.61
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		165,917,248.97	152,381,896.37
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 48	4,420,750.00	23,477,855.12
<b>筹资活动现金流入小计</b>		170,337,998.97	175,859,751.49
偿还债务支付的现金		37,743,809.52	64,582,456.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,090,717.35	2,604,500.74
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	注释 48	22,365,260.62	13,723,553.97
<b>筹资活动现金流出小计</b>		67,199,787.49	80,910,510.71
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		103,138,211.48	94,949,240.78
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			0.00
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		16,235,825.33	603,822.90

加：期初现金及现金等价物余额		1,595,600.57	991,777.67
六、期末现金及现金等价物余额		17,831,425.90	1,595,600.57

法定代表人：向国东      主管会计工作负责人：罗群珍      会计机构负责人：罗群珍

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		273,690,661.84	253,758,878.72
收到的税费返还		41,106.37	204,452.42
收到其他与经营活动有关的现金		45,888,332.76	37,001,088.05
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>319,620,100.97</b>	<b>290,964,419.19</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		186,052,730.54	212,516,968.23
支付给职工以及为职工支付的现金		52,881,369.28	62,194,200.08
支付的各项税费		8,143,466.78	6,719,440.38
支付其他与经营活动有关的现金		94,399,367.17	49,590,016.16
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>341,476,933.77</b>	<b>331,020,624.85</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-21,856,832.80</b>	<b>-40,056,205.66</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			<b>0.00</b>
收回投资收到的现金		24,147,160.82	0.00
取得投资收益收到的现金			0.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000.00	167,792.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			0.00
收到其他与投资活动有关的现金			0.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>24,157,160.82</b>	<b>167,792.01</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,798,344.49	2,252,054.87
投资支付的现金		30,000,000.00	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			0.00
支付其他与投资活动有关的现金			0.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>31,798,344.49</b>	<b>12,252,054.87</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,641,183.67</b>	<b>-12,084,262.86</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			<b>0.00</b>
吸收投资收到的现金			0.00
取得借款收到的现金		74,468,412.71	86,359,136.26
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,420,750.00	22,477,855.12

<b>筹资活动现金流入小计</b>		75,889,162.71	108,836,991.38
偿还债务支付的现金		21,621,904.76	40,907,456.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,478,557.91	1,568,514.83
支付其他与筹资活动有关的现金		17,296,199.46	13,458,734.44
<b>筹资活动现金流出小计</b>		44,396,662.13	55,934,705.27
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		31,492,500.58	52,902,286.11
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			0.00
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,994,484.11	761,817.59
加：期初现金及现金等价物余额		990,115.92	228,298.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,984,600.03	990,115.92

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	50,000,000				2,766,802.43	-		-	3,223,114.57		18,317,530.59	-	74,307,447.59
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000				2,766,802.43	-		-	3,223,114.57		18,317,530.59	-	74,307,447.59
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,424,666.61		6,770,802.27		8,195,468.88
(一) 综合收益总额											12,195,468.88		12,195,468.88

(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配							1,424,666.61	-5,424,666.61			-4,000,000.00	
1. 提取盈余公积							1,424,666.61	-1,424,666.61				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配								-4,000,000.00			-4,000,000.00	
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	50,000,000				2,766,802.43				4,647,781.18		25,088,332.86	82,502,916.47

项目	2024 年											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	50,000,000				2,766,802.43				3,069,511.62		14,925,262.51		70,761,576.56
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000				2,766,802.43				3,069,511.62		14,925,262.51		70,761,576.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									153,602.95		3,392,268.08		3,545,871.03
（一）综合收益总额											3,545,871.03		3,545,871.03
（二）所有者投入和减少资													

本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								153,602.95		-153,602.95			
1. 提取盈余公积								153,602.95		-153,602.95			
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											
<b>四、本期末余额</b>	50,000,000				2,766,802.43			3,223,114.57		18,317,530.59	74,307,447.59

法定代表人：向国东

主管会计工作负责人：罗群珍

会计机构负责人：罗群珍

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000				3,006,860.46				3,223,114.57		2,883,872.34	59,113,847.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000				3,006,860.46				3,223,114.57		2,883,872.34	59,113,847.37
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									1,424,666.61		8,821,999.44	10,246,666.05
(一) 综合收益总额											14,246,666.05	14,246,666.05
(二) 所有者投入和减少资本												

1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								1,424,666.61	-5,424,666.61	-4,000,000.00	
1. 提取盈余公积								1,424,666.61	-1,424,666.61		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-4,000,000.00	-4,000,000.00	
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											

2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	50,000,000				3,006,860.46				4,647,781.18		11,705,871.78	69,360,513.42

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	50,000,000				3,006,860.46				3,069,511.62		1,501,445.80	57,577,817.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000				3,006,860.46				3,069,511.62		1,501,445.80	57,577,817.88
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									153,602.95		1,382,426.54	1,536,029.49
(一) 综合收益总额											1,536,029.49	1,536,029.49
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配								153,602.95		-153,602.95	
1. 提取盈余公积								153,602.95		-153,602.95	
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											
<b>四、本年期末余额</b>	50,000,000			3,006,860.46				3,223,114.57		2,883,872.34	59,113,847.37

## 深圳市国信达科技股份有限公司 2025 年度财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市国信达科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)的前身为深圳市国信达电源有限公司,于 2009 年 5 月在深圳市注册成立。2016 年 4 月 13 日,经公司股东会决议通过将深圳市国信达电源有限公司整体变更设立为股份有限公司。公司于 2016 年 12 月 13 日在全国中小企业股份转让系统挂牌,现持有统一社会信用代码为 91440300689443855U 的营业执照。

截止 2025 年 12 月 31 日,公司累计发行股本总数 5,000 万股,注册资本为人民币 5,000.00 万元,注册地址和总部地址均为深圳市宝安区西乡街道南昌社区南昌新工业区 34 号厂房 1 层至 5 层,实际控制人为向国东。

#### 2、公司实际从事的主要经营活动

本公司属电子元件及组件制造行业,主要产品为连接器。

#### 3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 24 日决议批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2023 年修订)的规定编制。

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

#### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报,本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

### 三、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见如下各项描述。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本公司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 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 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等有关信息。

## 2、会计期间

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

## 3、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。

## 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### (1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原

有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。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，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。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确

认为当期损益)以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

## 9、金融工具

在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。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期

损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等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（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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，且将金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

## 10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### (1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，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，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

### (4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

#### ① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强

项目	确定组合的依据
商业承兑汇票及财务公司承兑汇票组合	承兑人信用评级远低于银行，发生票据违约、信用损失风险较高，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力相对较弱

### ②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

组合中，采用账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法：

账龄	应收票据计提比例（%）	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	2%	2%	2%
1-2 年	10%	10%	10%
2-3 年	20%	20%	20%
3-4 年	50%	50%	50%
4-5 年	100%	100%	100%
5 年以上	100%	100%	100%

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

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

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

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

### ③应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

### ④其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
无风险组合	纳入合并范围内的其他应收款、保证金及押金、员工备用金、代扣代缴款项
账龄组合	包括除上述组合之外的其他应收款，根据以往的历史经验对其他应收款计提比例作出最佳估计，参考其他应收款的账龄进行信用风险组合分类

#### ⑤ 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

#### ⑥ 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

#### ⑦ 长期应收款

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

### 11、存货

#### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

#### (2) 发出的计价方法

领用和发出时按加权平均法计价。

#### (3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### (4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

#### (3) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

## 12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择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核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

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

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承

担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润

分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的

长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 13、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5、10	5.00	19.00、9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子及办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

#### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17“长期资产减值”。

#### (4) 其他说明

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

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

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

### 14、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已

经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17“长期资产减值”。

## 15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

## 16、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项目	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
软件	10 年	预计使用年限	直线法
土地使用权	50 年	产权证剩余年限	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17“长期资产减值”。

## 17、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括租入固定资产装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 19、合同负债

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

## 20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 21、预计负债

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

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

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

## 22、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司销售商品收入确认的具体原则：（1）境内销售业务：属于在某一时间点履行的履约义务，货物发出后，以商品发出后，取得客户验收商品后确认的对账单时作为确认收入时点；（2）出口销售业务：属于在某一时间点履行的履约义

务，以完成出口报关手续并根据海关电子出口报关单明细表上载明的出口日期确认销售收入的实现。

## 22、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### **24、递延所得税资产/递延所得税负债**

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

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

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

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

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

## 25、租赁

### （1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### ①使用权资产

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

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### ②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确

定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

#### （2） 本公司作为出租人

##### ① 经营租赁

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

##### ② 融资租赁

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

## 26、重要会计政策、会计估计的变更

### （1） 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

## (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品、提供劳务等	13%、9%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%
城镇土地使用税	按照土地使用面积	6 元/m <sup>2</sup> 、1 元/m <sup>2</sup>
房产税	按照房产原值的 70%为纳税基准	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

### 不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
惠州市国信达传导科技有限公司（以下简称惠州国信达）	15%
达州市国信达科技有限公司（以下简称达州国信达）	25%
云南国信达电子科技有限公司（以下简称云南国信达）	25%
惠虹科技（重庆）有限公司（以下简称惠虹科技）	25%
联和电子科技（惠州）有限公司（以下简称联合电子）	25%
中山中深科技有限公司（以下简称中山中深）	25%

### 2、税收优惠及批文

本公司于2025年12月25日取得编号GR202544206189的高新技术企业证书，有效期三年，2025年至2027年适用企业所得税税率15%。

惠州国信达于2025年12月19日取得编号为GR202544206189的高新技术企业证书，有效期三年，2025年至2027年适用企业所得税税率15%。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指2025年12月31日，“上年年末”指2024年12月31日，“本期”指2025年度，“上期”指2024年度。

### 1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	6,846.00	6,846.00
银行存款	17,815,876.42	1,579,652.64

项目	期末余额	上年年末余额
其他货币资金	9,264,327.30	10,542,851.73
合计	27,087,049.72	12,129,350.37
其中：存放在境外的款项总额	-	-

① 受限制的货币资金明细

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	9,179,480.76	5,381,572.56
保函保证金	76,143.06	152,177.24
信用证保证金	-	5,000,000.00
诉讼冻结资金	359,723.97	-
合计	9,615,347.79	10,533,749.80

2、交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
银行理财产品	2.00	2.00
合计	2.00	2.00

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	51,135,219.38	46,931,708.51
商业承兑汇票及财务公司承兑汇票	6,870,881.63	884,858.11
小计	58,006,101.01	47,816,566.62
减：坏账准备	1,160,122.02	956,331.33
合计	56,845,978.99	46,860,235.29

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	29,047,706.94
商业承兑汇票	-	3,583,680.19
合计	-	32,631,387.13

(3) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	58,006,101.01	100.00	1,160,122.02	2.00	56,845,978.99
其中：	58,006,101.01	100.00	1,160,122.02	2.00	56,845,978.99
银行承兑汇票	51,135,219.38	88.15	1,022,704.38	2.00	50,112,515.00
商业承兑汇票及财务	6,870,881.63	11.85	137,417.64	2.00	6,733,463.99

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 (%)	
公司承兑汇票					
合计	58,006,101.01	100.00	1,160,122.02	2.00	56,845,978.99

①期末无单项计提坏账准备的应收票据

②按组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	51,135,219.38	1,022,704.38	2.00
商业承兑汇票及财务公司承兑汇票组合	6,870,881.63	137,417.64	2.00
合计	58,006,101.01	1,160,122.02	2.00

#### (4) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票组合	938,634.17	84,070.21	-	-	1,022,704.38
商业承兑汇票及财务公司承兑汇票组合	17,697.16	119,720.48	-	-	137,417.64
合计	956,331.33	203,790.69	-	-	1,160,122.02

#### 4、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	206,481,154.12	180,307,434.81
1 至 2 年	357,930.94	-
2 至 3 年	-	299,100.00
3 至 4 年	299,100.00	-
4 至 5 年	-	214,795.00
5 年以上	214,795.00	-
小计	207,352,980.06	180,821,329.81
减：坏账准备	4,529,761.18	3,880,763.70
合计	202,823,218.88	176,940,566.11

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	207,352,980.06	100.00	4,529,761.18	2.18	202,823,218.88

其中：	207,352,980.06	100.00	4,529,761.18	2.18	202,823,218.88
账龄组合	207,352,980.06	100.00	4,529,761.18	2.18	202,823,218.88
合计	207,352,980.06	100.00	4,529,761.18	2.18	202,823,218.88

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	180,821,329.81	100.00	3,880,763.70	2.15	176,940,566.11
其中：	180,821,329.81	100.00	3,880,763.70	2.15	176,940,566.11
账龄组合	180,821,329.81	100.00	3,880,763.70	2.15	176,940,566.11
合计	180,821,329.81	100.00	3,880,763.70	2.15	176,940,566.11

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	206,481,154.12	4,129,623.09	2.00
1至2年	357,930.94	35,793.09	10.00
2至3年	-	-	20.00
3至4年	299,100.00	149,550.00	50.00
4至5年	-	-	100.00
5年以上	214,795.00	214,795.00	100.00
合计	207,352,980.06	4,529,761.18	2.18

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	3,880,763.70	648,997.48	-	-	4,529,761.18
合计	3,880,763.70	648,997.48	-	-	4,529,761.18

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 160,910,607.46 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 77.60%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,218,212.15 元。

5、 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	3,845,172.87	-

合计	3,845,172.87	-
----	--------------	---

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	75,703,974.80	-
合计	75,703,974.80	-

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,957,933.63	98.19	727,049.26	95.04
1 至 2 年	2,476.88	0.12	4,445.00	0.58
2 至 3 年	-	-	7,950.00	1.04
3 年以上	33,520.99	1.68	25,570.99	3.34
合计	1,993,931.50	100.00	765,015.25	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,593,929.65 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 79.94%。

7、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	7,138,070.42	10,804,308.36
合计	7,138,070.42	10,804,308.36

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,029,340.11	6,164,137.58
1 至 2 年	1,435,008.54	551,513.16
2 至 3 年	202,297.96	948,000.00
3 至 4 年	733,000.00	1,750,109.90
4 至 5 年	330,000.00	1,245,000.00
5 年以上	1,554,098.71	693,030.82
小计	7,283,745.32	11,351,791.46
减：坏账准备	145,674.90	547,483.10
合计	7,138,070.42	10,804,308.36

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
------	--------	----------

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	6,022,884.80	5,085,052.52
往来款	-	3,500,000.00
应收出口退税	11,692.47	52,798.84
备用金	190,399.09	227,201.19
长期资产款	360,000.00	360,000.00
股权转让款	-	1,617,636.57
其他	698,768.96	509,102.34
小计	7,283,745.32	11,351,791.46
减：坏账准备	145,674.90	547,483.10
合计	7,138,070.42	10,804,308.36

### ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	547,483.10	-	-	547,483.10
上年年末其他应收款账面余额在本期：	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-400,308.20	-	-	-400,308.20
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	1,500.00	-	-	1,500.00
其他变动	-	-	-	-
期末余额	145,674.90	-	-	145,674.90

### ④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的其他应收款	547,483.10	-400,308.20	-	1,500.00	145,674.90
其中：账龄组合	430,000.00	-422,258.22	-	-	7,741.78
无风险组合	117,483.10	21,950.02	-	1,500.00	137,933.12
合计	547,483.10	-400,308.20	-	1,500.00	145,674.90

### ⑤本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,500.00

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广东省广裕集团韶关旭鑫实业有限责任公司	押金、保证金	2,044,000.00	2 年以内、3 年以上	28.06	40,880.00
四川长虹电器股份有限公司	押金、保证金	1,200,000.00	1 年以内、5 年以上	16.48	24,000.00
深圳市固戍股份合作公司	押金、保证金	636,307.36	1 年以内	8.74	12,726.15
中山诚亿电子设备有限公司	押金、保证金	549,480.00	1 年以内	7.54	10,989.60
代垫员工社保	其他	457,932.96	1 年以内	6.29	9,158.66
合计		4,887,720.32		67.10	97,754.41

8、 存货

(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	14,213,314.82	153,621.30	14,059,693.52
在产品	3,119,255.88	-	3,119,255.88
库存商品	17,951,634.57	1,404,421.57	16,547,213.00
发出商品	44,230,982.99	219,178.27	44,011,804.72
委托加工物资	624,720.55	-	624,720.55
自制半成品	64,385.13	-	64,385.13
合计	80,204,293.94	1,777,221.14	78,427,072.80

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	16,748,865.13	661,474.43	16,087,390.70
在产品	6,252,913.95	-	6,252,913.95
库存商品	14,880,193.42	1,405,925.44	13,474,267.98
发出商品	46,282,945.13	697,955.93	45,584,989.20
委托加工物资	1,422,873.46	-	1,422,873.46
自制半成品	44,147.40	-	44,147.40
合计	85,631,938.49	2,765,355.80	82,866,582.69

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	661,474.43	110,733.03	-	618,586.16	-	153,621.30

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,405,925.44	795,868.77	-	797,372.64	-	1,404,421.57
周转材料	697,955.93	218,187.57	-	696,965.23	-	219,178.27
合计	2,765,355.80	1,124,789.37	-	2,112,924.03	-	1,777,221.14

### 9、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵扣额及待认证金额	15,849.04	-
所得税预缴税额	45,207.70	476,378.32
合计	61,056.74	476,378.32

### 10、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	73,012,239.23	73,812,643.01
固定资产清理	-	-
减：减值准备	-	-
合计	73,012,239.23	73,812,643.01

#### (1) 固定资产

##### ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、上年年末余额	51,260,223.03	45,182,474.24	3,805,694.43	1,220,841.74	2,634,106.59	104,103,340.03
2、本期增加金额	-	7,939,646.03	748,914.92	281,760.46	1,192,317.94	10,162,639.35
(1) 购置	-	7,939,646.03	748,914.92	281,760.46	1,192,317.94	10,162,639.35
3、本期减少金额	-	122,001.70	241,793.43	-	-	363,795.13
(1) 处置或报废	-	122,001.70	241,793.43	-	-	363,795.13
4、期末余额	51,260,223.03	53,000,118.57	4,312,815.92	1,502,602.20	3,826,424.53	113,902,184.25
二、累计折旧						
1、上年年末余额	7,309,489.48	18,310,553.24	2,117,283.05	680,859.12	1,872,512.13	30,290,697.02
2、本期增加金额	2,432,808.66	7,142,356.45	892,676.71	216,785.84	246,494.33	10,931,121.99
(1) 计提	2,432,808.66	7,142,356.45	892,676.71	216,785.84	246,494.33	10,931,121.99
3、本期减少金额	-	102,170.23	229,703.76	-	-	331,873.99
(1) 处置或报废	-	102,170.23	229,703.76	-	-	331,873.99
4、期末余额	9,742,298.14	25,350,739.46	2,780,256.00	897,644.96	2,119,006.46	40,889,945.02
三、减值准备						
1、上年年末余额	-	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	其他设备	合计
4、期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1、期末账面价值	41,517,924.89	27,649,379.11	1,532,559.92	604,957.24	1,707,418.07	73,012,239.23
2、上年年末账面价值	43,950,733.55	26,871,921.00	1,688,411.38	539,982.62	761,594.46	73,812,643.01

## ②未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	20,096,110.11	政府调整土地转让指标尚未协助办理土地使用证，导致无法办理房产证
合计	20,096,110.11	

## 11、 在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	745,317.11	305,566.31
工程物资	-	-
减：减值准备	-	-
合计	745,317.11	305,566.31

### (1) 在建工程

#### ①在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
惠州厂房及宿舍二期	305,566.31	-	305,566.31	305,566.31	-	305,566.31
中山厂房	439,750.80	-	439,750.80	-	-	-
合计	745,317.11	-	745,317.11	305,566.31	-	305,566.31

#### ②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
惠州厂房及宿舍二期	4,115.55	305,566.31	-	-	-	305,566.31
中山厂房	12,256.40	-	439,750.80	-	-	439,750.80
合计	16,371.95	305,566.31	439,750.80	-	-	745,317.11

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
惠州厂房及宿舍二期	0.74	-	-	-	-	自有资金
中山厂房	0.36	-	-	-	-	自有资金
合计	---	---	-	-	---	

## 12、 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	33,445,866.92	33,445,866.92
2、本年增加金额	1,731,956.51	1,731,956.51
新增	1,731,956.51	1,731,956.51
3、本年减少金额	9,291,632.66	9,291,632.66
租赁减少	9,291,632.66	9,291,632.66
4、年末余额	25,886,190.77	25,886,190.77
二、累计折旧		
1、上年年末余额	11,867,933.14	11,867,933.14
2、本年增加金额	5,354,399.49	5,354,399.49
(1) 计提	5,354,399.49	5,354,399.49
3、本年减少金额	2,648,485.17	2,648,485.17
(1) 租赁减少	2,648,485.17	2,648,485.17
4、年末余额	14,573,847.46	14,573,847.46
三、减值准备		
1、上年年末余额	-	-
2、本年增加金额	-	-
3、本年减少金额	-	-
4、年末余额	-	-
四、账面价值		
1、年末账面价值	11,312,343.31	11,312,343.31
2、上年年末账面价值	21,577,933.78	21,577,933.78

## 13、 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	6,595,200.00	1,300,158.93	7,895,358.93
2、本期增加金额	21,813,156.66	-	21,813,156.66
(1) 购置	21,813,156.66	-	21,813,156.66
3、本期减少金额	-	-	-
4、期末余额	28,408,356.66	1,300,158.93	29,708,515.59
二、累计摊销			
1、上年年末余额	901,344.00	683,556.56	1,584,900.56
2、本期增加金额	386,390.82	85,802.94	472,193.76
(1) 计提	386,390.82	85,802.94	472,193.76
3、本期减少金额	-	-	-
4、期末余额	1,287,734.82	769,359.50	2,057,094.32
三、减值准备			

项目	土地使用权	软件	合计
1、上年年末余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
4、期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1、期末账面价值	27,120,621.84	530,799.43	27,651,421.27
2、上年年末账面价值	5,693,856.00	616,602.37	6,310,458.37

#### 14、 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入房产装修费	-	1,821,541.27	455,385.33	-	1,366,155.94
合计	-	1,821,541.27	455,385.33	-	1,366,155.94

#### 15、 递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,612,779.24	1,194,609.72	8,149,933.93	1,245,470.38
内部交易未实现利润	1,514,795.48	227,219.32	516,821.37	77,523.21
可抵扣亏损	47,872,375.38	7,180,856.31	53,269,463.76	7,990,419.56
租赁负债	14,660,475.83	2,471,484.76	24,525,380.16	3,819,194.53
合计	71,660,425.93	11,074,170.11	86,461,599.22	13,132,607.68

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	11,312,343.31	1,895,826.34	21,577,933.78	3,359,778.07
合计	11,312,343.31	1,895,826.34	21,577,933.78	3,359,778.07

##### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所 得税资产或负 债期末余额	递延所得税资产和 负债上年年末互抵 金额	抵销后递延所 得税资产或负债上 年年末余额
递延所得税资产	1,895,826.34	9,178,343.77	3,359,778.07	9,772,829.61
递延所得税负债	1,895,826.34	-	3,359,778.07	-

#### 16、 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付工程及设备款	2,570,673.01	505,040.69
合计	2,570,673.01	505,040.69

#### 17、 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,615,347.79	银行承兑汇票保证金、保函保证金、信用证保证金及诉讼冻结资金
无形资产	21,558,669.84	抵押借款
合计	31,174,017.63	

## 18、 短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	29,620,000.00	9,400,000.00
信用借款	-	4,500,000.00
抵押及保证借款	10,000,000.00	12,000,000.00
未到期已贴现的应收票据或数字化应收账款债权凭证	101,287,248.97	80,734,508.37
信用证借款	12,000,000.00	-
未到期应付利息	43,640.39	13,064.44
合计	152,950,889.36	106,647,572.81

### 短期借款分类的说明：

序号	期末余额 (不含未到期应付利息)	借款条件	担保方式
1	3,000,000.00	保证借款	向国东、伍家莉、深圳市中小企业融资担保有限公司提供保证担保
	7,750,000.00	保证借款	向国东、伍家莉提供保证担保
	11,990,000.00	保证借款	向国东、伍家莉、公司提供保证担保
	2,380,000.00	保证借款	向国东、伍家莉提供保证担保
	4,500,000.00	保证担保	向国东、伍家莉、简阳市中小企业融资担保有限公司提供保证担保
2	10,000,000.00	抵押及保证借款	向国东、伍家莉、公司提供保证担保，中山中深无形资产提供抵押担保
3	12,000,000.00	信用证借款	——
4	101,287,248.97	未到期已贴现的应收票据或数字化应收账款债权凭证	——
合计	152,907,248.97		

## 19、 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	38,100,000.00	17,930,000.00
国内信用证	-	10,000,000.00
合计	38,100,000.00	27,930,000.00

## 20、 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料款及加工费	94,847,820.44	104,709,318.04
合计	94,847,820.44	104,709,318.04

## 21、 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	3,621,420.08	311,394.68
合计	3,621,420.08	311,394.68

## 22、 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,966,766.28	124,377,058.11	121,094,520.39	13,249,304.00
二、离职后福利-设定提存计划	-	10,859,071.03	10,859,071.03	-
合计	9,966,766.28	135,236,129.14	131,953,591.42	13,249,304.00

### (2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,966,766.28	114,690,685.50	111,408,147.78	13,249,304.00
2、职工福利费	-	6,882,107.33	6,882,107.33	-
3、社会保险费	-	2,567,122.48	2,567,122.48	-
其中：医疗保险费	-	1,996,200.86	1,996,200.86	-
工伤保险费	-	340,717.38	340,717.38	-
生育保险费	-	230,204.24	230,204.24	-
4、住房公积金	-	182,556.00	182,556.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	210,119.80	210,119.80	-
合计	9,966,766.28	124,377,058.11	121,094,520.39	13,249,304.00

### (3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	10,527,706.62	10,527,706.62	-
2、失业保险费	-	331,364.41	331,364.41	-
合计	-	10,859,071.03	10,859,071.03	-

## 23、 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,952,991.42	1,380,621.30
城市维护建设税	96,545.62	87,676.21
教育费附加	49,129.74	40,502.54
地方教育附加	32,753.15	27,001.86
个人所得税	47,436.40	57,125.50
印花税	78,429.30	61,721.00
合计	2,257,285.63	1,654,648.41

## 24、 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	29,282,660.50	33,666,821.19
合计	29,282,660.50	33,666,821.19

## (1) 其他应付款

### ①按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
长期资产款	4,050,660.68	6,506,647.89
非金融机构借款	-	3,177,771.06
租赁费	1,133,564.23	419,020.16
押金、保证金	188,992.00	195,392.00
关联方资金	17,488,000.00	19,308,000.00
运输费用	1,184,333.48	968,206.20
其他	5,237,110.11	3,091,783.88
合计	29,282,660.50	33,666,821.19

### 25、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款	7,599,254.17	10,490,460.52
1 年内到期的长期应付款	-	920,172.64
1 年内到期的租赁负债	5,354,439.42	3,633,166.86
合计	12,953,693.59	15,043,800.02

### 26、 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款中的销项税	470,601.45	40,481.30
未终止确认的应收票据背书	14,944,815.76	12,166,422.98
未终止确认的数字化应收账款债权	31,230,953.95	16,505,135.56
合计	46,646,371.16	28,712,039.84

### 27、 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押及保证借款	8,497,388.00	16,957,388.00
保证借款	17,413,690.48	12,787,500.00
未到期应付利息	27,825.61	30,460.52
减：一年内到期的长期借款	7,599,254.17	10,490,460.52
合计	18,339,649.92	19,284,888.00

#### 长期借款分类的说明：

序号	期末本金余额 (不含未到期应付利息)	借款条件	担保方式
1	8,188,095.24	保证借款	向国东提供保证担保
	5,987,500.00	保证借款	向国东、公司提供保证担保
	3,238,095.24	保证借款	深圳市中小企业融资担保有限公司、向国东提供保证担保
2	8,497,388.00	抵押及保证借款	向国东、伍家莉、公司及子公司惠州国信达提供保证担保；惠州国信达提供固定资产抵押担保
合计	25,911,078.48		

### 28、 租赁负债

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
租赁付款额	28,687,501.63	1,225,940.03	13,662,268.08	16,251,173.58
未确认融资费用	4,162,121.47	-499,789.50	2,071,634.22	1,590,697.75
减：一年内到期的租赁负债	3,633,166.86	—	—	5,354,439.42
合计	20,892,213.30	—	—	9,306,036.41

### 29、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	-	-
合计	-	-

#### (1) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款及票据借款	-	926,717.52
未确认融资费用	-	6,544.88
减：一年内到期的长期应付款	-	920,172.64
合计	-	-

### 30、 股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00	-	-	-	-	-	50,000,000.00

### 31、 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,766,802.43	-	-	2,766,802.43
合计	2,766,802.43	-	-	2,766,802.43

### 32、 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,223,114.57	1,424,666.61	-	4,647,781.18
合计	3,223,114.57	1,424,666.61	-	4,647,781.18

### 33、 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	18,317,530.59	14,925,262.51
调整上年末未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后上年末未分配利润	18,317,530.59	14,925,262.51
加：本期归属于母公司股东的净利润	12,195,468.88	3,545,871.03
减：提取法定盈余公积	1,424,666.61	153,602.95
应付普通股股利	4,000,000.00	-
期末未分配利润	25,088,332.86	18,317,530.59

### 34、 营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入及营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	534,895,429.09	452,712,848.49	446,811,594.51	384,764,169.34
其他业务	48,833.60	-	163,835.00	-
合计	534,944,262.69	452,712,848.49	446,975,429.51	384,764,169.34

#### (2) 收入及成本分解

收入类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
按业务类型分类				
线束连接器	204,068,115.62	176,053,478.15	178,566,261.41	150,599,376.71
电源线连接器	191,018,541.45	155,890,414.11	166,450,744.72	146,264,476.70
FFC 连接器	107,843,328.57	91,202,278.43	76,832,779.78	65,431,403.43
数据线连接器	25,891,688.29	24,484,109.25	12,509,195.39	11,220,529.56
其他	6,122,588.76	5,082,568.55	12,616,448.22	11,248,382.94
合计	534,944,262.69	452,712,848.49	446,975,429.51	384,764,169.35
按经营地区分类				
内销	534,784,892.66	452,593,533.13	445,638,271.89	383,952,322.57
外销	159,370.03	119,315.36	1,337,157.62	811,846.77
合计	534,944,262.69	452,712,848.49	446,975,429.51	384,764,169.34
按商品转让时间分类				
某一时点的履约义务	534,920,109.62	452,712,848.49	446,950,934.33	384,764,169.34
某一时段的履约义务	24,153.07	-	24,495.18	-
合计	534,944,262.69	452,712,848.49	446,975,429.51	384,764,169.34

### 35、 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	965,142.93	787,664.68
教育费附加	481,619.46	391,770.29
地方教育附加	321,079.43	262,046.14
城镇土地使用税	61,281.24	61,281.24
印花税	399,309.62	253,108.50
房产税	331,055.14	329,952.62
其他	-	44.88
合计	2,559,487.82	2,085,868.35

### 36、 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,330,552.71	1,208,679.81

项目	本期金额	上期金额
折旧及摊销	49,677.48	43,885.05
业务招待费	458,517.49	104,836.38
中介服务费	3,728.72	16,924.24
交通差旅费	177,693.16	78,762.06
租赁费用	69,631.87	97,064.72
其他	499,348.45	347,359.73
合计	2,589,149.88	1,897,511.99

### 37、 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	21,127,312.62	16,869,281.97
折旧及摊销	2,988,755.11	2,631,429.18
房屋租赁及水电费	657,629.22	652,745.99
车辆费用	1,646,029.00	1,225,478.58
中介服务费	2,726,266.21	2,093,115.72
业务招待费	1,301,780.04	592,290.28
办公费	1,050,237.27	949,628.32
维护修理费	87,106.02	198,698.16
存货损失	102,643.30	2,174,670.81
其他	825,680.31	762,169.14
合计	32,513,439.10	28,149,508.15

### 38、 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	15,479,717.63	13,282,640.13
研发领料	9,040,549.43	6,479,023.21
折旧及摊销	1,699,490.27	1,485,764.23
技术服务费	2,973,014.50	3,345,238.70
其他费用	462,996.71	518,186.51
合计	29,655,768.54	25,110,852.78

### 39、 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	7,887,360.12	6,509,909.71
减：利息收入	112,605.46	221,205.94
汇兑损益	15.73	-27,392.66
银行手续费及其他	34,664.47	165,399.91
合计	7,809,434.86	6,426,711.02

### 40、 其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
----	------	------	---------------

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	1,945,103.11	5,733,563.64	1,945,103.11
增值税加计抵减及减免	4,403,171.49	4,952,794.20	4,403,171.49
代扣个人所得税手续费返还	7,512.75	6,957.24	7,512.75
合计	6,355,787.35	10,693,315.08	6,355,787.35

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
高新技术企业培育资助款	-	249,000.00	与收益相关
省级/市级工业发展资金	347,300.00	70,000.00	与收益相关
物流补贴	859,000.00	-	与收益相关
研发补助	300,000.00	-	与收益相关
2024 年度纳税先进企业奖励资金	50,000.00	-	与收益相关
稳岗补贴	20,910.48	136,895.86	与收益相关
民营企业创新发展奖励	151,000.00	-	与收益相关
促进工业稳增长奖励	-	350,000.00	与收益相关
其他	-	85,070.00	与收益相关
技改投资资助项目款	-	1,128,000.00	与收益相关
见习及就业专项补贴	216,892.63	625,346.78	与收益相关
2023 年推动工业企业健康发展奖励	-	1,056,251.00	与收益相关
2023 年中央引导资金	-	200,000.00	与收益相关
专精特新企业奖励	-	100,000.00	与收益相关
企业奖补政策兑现资金	-	1,733,000.00	与收益相关
合计	1,945,103.11	5,733,563.64	

#### 41、 投资收益

项目	本期金额	上期金额
银行理财产品收益	-	0.02
合计	-	0.02

#### 42、 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-452,479.97	-1,803,536.04
合计	-452,479.97	-1,803,536.04

#### 43、 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-446,829.60	-1,943,447.16
合计	-446,829.60	-1,943,447.16

#### 44、 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	-	-320,796.69	-

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
使用权资产处置利得或损失	675,016.86	-	675,016.86
合计	675,016.86	-320,796.69	675,016.86

#### 45、 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	2,899.09	1,769.91	2,899.09
其他	243,967.08	244,537.37	243,967.08
合计	246,866.17	246,307.28	246,866.17

#### 46、 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	20,218.46	2,776,605.94	20,218.46
捐赠支出	6,980.20	3,416.00	6,980.20
罚款及滞纳金	23,846.49	115,575.43	23,846.49
其他	122,066.40	160,580.47	122,066.40
合计	173,111.55	3,056,177.84	173,111.55

#### 47、 所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	519,428.54	-9,042.21
递延所得税费用	594,485.84	-1,180,356.29
合计	1,113,914.38	-1,189,398.50

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	13,309,383.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,996,407.50
子公司适用不同税率的影响	-395,195.47
调整以前期间所得税的影响	1,696,599.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	116,555.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	86,201.32
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,326,493.42
减计收入及额外可扣除费用的影响	-4,596,905.40
其他	-116,241.96
所得税费用	1,113,914.38

#### 48、 现金流量表项目

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
往来款及保证金	861,484.33	322,221.76
政府补助等其他收益	2,088,190.34	6,058,948.43
利息收入	101,233.88	99,731.23
其他	3,548,046.12	2,435,973.70
合计	6,598,954.67	8,916,875.12

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
期间费用	16,160,114.69	23,206,836.91
往来款及保证金	1,383,207.36	3,757,200.00
其他	3,009,665.83	2,105,241.27
合计	20,552,987.88	29,069,278.18

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
票据保证金	-	84.06
未到期已贴现的应收票据或数字化应收账款债权凭证	-	3,177,771.06
关联方借款	4,150,000.00	20,300,000.00
其他	270,750.00	-
合计	4,420,750.00	23,477,855.12

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁付款及融资租赁款	16,440,020.62	12,523,553.97
关联方借款	5,925,240.00	1,200,000.00
合计	22,365,260.62	13,723,553.97

49、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	12,195,468.88	3,545,871.03
加：资产减值准备	452,479.97	1,943,447.16
信用减值损失	446,829.60	1,803,536.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	16,285,521.48	13,775,739.96
无形资产摊销	472,193.76	240,687.92
长期待摊费用摊销	455,385.33	-
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）	-675,016.86	320,796.69
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	17,319.37	2,774,836.03

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	4,434,907.14	3,803,311.51
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-0.02
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	594,485.84	-1,152,185.76
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-28,170.53
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,992,680.29	-18,489,744.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-122,629,428.09	-142,700,195.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	28,028,744.95	30,288,312.56
其他	-4,026,012.44	14,689,945.01
经营活动产生的现金流量净额	-59,954,440.78	-89,183,812.27
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	17,831,425.90	1,595,600.57
减：现金的上年年末余额	1,595,600.57	991,777.67
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的上年年末余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	16,235,825.33	603,822.90

**（2）现金及现金等价物的构成**

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	17,831,425.90	1,595,600.57
其中：库存现金	6,846.00	6,108.00
可随时用于支付的银行存款	17,815,876.42	1,580,390.64
可随时用于支付的其他货币资金	8,703.48	9,101.93
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	17,831,425.90	1,595,600.57
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

**50、 外币货币性项目**

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	1,963.55	7.0288	13,801.40
其他应收款			
其中：美元	20,300.00	7.0288	142,684.64

**51、 租赁**

**（1）本公司作为承租人**

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注五、注释 12、28。

②计入本年损益情况

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	1,102,812.46
合计	—	1,102,812.46

③与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	5,513,303.10
合计	—	5,513,303.10

## (2) 本公司作为出租人

①与经营租赁有关的信息

A、计入本年损益的情况

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁收入	其他业务收入	24,153.07
合计	—	24,153.07

## 六、研发支出

1、研发支出本期发生额情况

项目	本期金额	上期金额
费用化研发支出	29,655,768.54	25,110,852.78
资本化研发支出	-	-
合计	29,655,768.54	25,110,852.78

(1) 费用化研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	15,479,717.63	13,282,640.13
研发领料	9,040,549.43	6,479,023.21
折旧及摊销	1,699,490.27	1,485,764.23
技术服务费	2,973,014.50	3,345,238.70
其他费用	462,996.71	518,186.51
合计	29,655,768.54	25,110,852.78

## 七、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册资 本 (万元)	主要经营 地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得 方式
					直接	间接	

子公司名称	注册资 本 (万元)	主要经营 地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得 方式
					直接	间接	
惠州市国信达传导科技 有限公司	3,000.00	广东惠州	广东惠 州	制造业	100.00	-	设立
达州市国信达科技有限 公司	1,000.00	四川达州	四川达 州	制造业	100.00	-	设立
云南国信达电子科技有 限公司	2,500.00	云南红河	云南红 河	制造业	100.00	-	设立
惠虹科技(重庆)有限 公司	200.00	重庆	重庆	制造业	100.00	-	设立
联和电子科技(惠州) 有限公司	200.00	广东惠州	广东惠 州	信息传输、软 件和信息技术 服务业	100.00	-	设立
中山中深科技有限公司	3,000.00	广东中山	广东中 山	制造业	100.00	-	设立

## 2、在联营企业中的权益

### (1) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	-	-
下列各项按持股比例计算的合计数	-103,038.29	-993,946.21
—净利润	-103,038.29	-993,946.21
—其他综合收益	-	-
—综合收益总额	-103,038.29	-993,946.21

### (2) 联营企业发生的超额亏损未予确认情况

联营企业名称	上年年末累积未确认 的损失	本期未确认的损失	本期末累积未确认 的损失
深圳市国信联和实业有限公司	-716,653.18	-103,038.29	-819,691.47

## 八、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公 允价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公允 价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	2.00	-	-	2.00
(二) 应收款项融资	-	-	3,845,172.87	3,845,172.87

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方是向国东，直接及间接持有公司 84.1940%的股份。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、企业集团的构成。

### 3、本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注七、2、在联营企业中的权益。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
深圳市国信联和实业有限公司	本公司持股 40%的企业

### 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
深圳市东荣发电子有限公司	同受实际控制人控制
四川小卫士医药用品有限公司	同受实际控制人控制
深圳市红树林医疗器械有限公司	同受实际控制人控制
伍家莉	公司实际控制人兼董事向国东的配偶
王富善	董事、副总经理
张艳杰	董事、采购总监
周恩勇	董事、副总经理
罗群珍	监事会主席
钟小巧	监事（2024 年 4 月任职）
王鑫	职工监事
伍家兵	公司实际控制人兼董事向国东配偶的弟弟

### 5、关联方交易情况

#### （1）关联租赁情况

##### ①本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
深圳市国信联和实业有限公司	房产	18,034.66	24,495.18

#### （2）关联担保情况

##### ①本公司作为担保方

无。

##### ②本公司作为被担保方

序号	担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
1	向国东、伍家莉	10,000,000.00	2025/4/1-2028/4/1	2031/3/31	否
2	向国东、伍家莉	12,000,000.00	2025/12/02-2026/11/30	2029/11/29	否
		3,000,000.00	2025/10/30	2028/11/29	是
3	向国东、伍家莉	3,000,000.00	2025/10/10	2028/10/9	是
			2026/11/14	2029/11/13	否
4	向国东、伍家莉	30,000,000.00	2022/2/24-2025/2/23	2028/2/22	否
		20,000,000.00	2025/2/20-2028/2/19	2031/2/18	否

序号	担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
	向国东	5,000,000.00	2025/3/24-2026/9/23	2029/9/22	否
5	向国东	20,000,000.00	2027/5/11	2030/5/10	否
			2026/12/10	2029/12/10	是
			2027/1/1	2029/12/31	是
			2026/12/27	2029/12/26	是
			2026/12/27	2029/12/26	否
			2027/5/27	2030/5/26	否
6	向国东、伍家莉	10,000,000.00	2024/3/18-2034/3/17	2037/3/16	否
7	向国东、伍家莉	12,000,000.00	2024/10/24-2025/10/20	2028/10/19	是
	向国东	10,000,000.00	2021/1/27-2028/12/31	2031/12/30	否
		20,000,000.00	2024/12/26-2027/12/25	2030/12/24	否
8	向国东、伍家莉	4,500,000.00	2025/6/14	2028/6/13	是
			2026/5/31	2029/5/30	否
9	向国东、伍家莉	3,800,000.00	2024/4/24-2026/4/23	2029/4/22	是
10	向国东、伍家莉	192,000,000.00	2025/09/22-2036/12/31	2039/12/30	否

### (3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
向国东	9,300,000.00	2024/4/23	2027/5/23	利率 3.85%
伍家莉	10,000,000.00	2024/5/23	2027/5/23	利率 3.55%

### (4) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	1,994,137.00	1,658,097.05

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
深圳市红树林医疗器械有限公司	221,395.00	221,395.00	221,395.00	221,395.00
深圳市国信联和实业有限公司	253,184.06	5,063.68	94,430.96	4,721.55
合计	474,579.06	226,458.68	315,825.96	226,116.55
其他应收款：				
向国东	-	-	5,101,460.21	70,000.00
四川小卫士医药用品有限公司	360,000.00	7,200.00	360,000.00	360,000.00
伍家兵	-	-	2,473.33	-
王鑫	-	-	13,703.03	-

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合计	360,000.00	7,200.00	5,477,636.57	430,000.00

## (2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
应付账款：		
四川小卫士医药用品有限公司	439,722.00	439,722.00
合计	439,722.00	439,722.00
合同负债：		
四川小卫士医药用品有限公司	223,167.57	223,167.57
合计	223,167.57	223,167.57
其他流动负债：		
四川小卫士医药用品有限公司	29,011.78	29,011.78
合计	29,011.78	29,011.78
其他应付款：		
深圳市红树林医疗器械有限公司	216,096.81	208,000.00
深圳市国信联和实业有限公司	186,992.00	186,992.00
向国东	7,480,000.00	9,200,000.00
伍家莉	9,800,000.00	9,900,000.00
合计	17,683,088.81	19,494,992.00

## 十、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

#### (1) 其他承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项

### 1、其他重要的资产负债表日后非调整事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

### 1、其他对投资者决策有影响的重要事项

截止资产负债表日，本公司无应披露未披露的其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

## 十三、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	177,182,060.14	165,041,274.85
1 至 2 年	357,930.94	-
2 至 3 年	-	299,100.00
3 至 4 年	299,100.00	-
4 至 5 年	-	214,795.00
5 年以上	214,795.00	-
小计	178,053,886.08	165,555,169.85
减：坏账准备	3,904,725.41	3,481,135.32
合计	174,149,160.67	162,074,034.53

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	178,053,886.08	100.00	3,904,725.41	2.19	174,149,160.67
其中：					
账龄组合	176,101,192.12	98.90	3,904,725.41	2.22	172,196,466.71
无风险组合	1,952,693.96	1.10	-	-	1,952,693.96
合计	178,053,886.08	100.00	3,904,725.41	2.19	174,149,160.67

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	165,555,169.85	100.00	3,481,135.32	2.10	162,074,034.53
其中：	160,839,910.94	97.15	3,481,135.32	2.16	157,358,775.62
账龄组合	4,715,258.91	2.85	-	-	4,715,258.91
无风险组合	165,555,169.85	100.00	3,481,135.32	2.10	162,074,034.53
合计	165,555,169.85	100.00	3,481,135.32	2.10	162,074,034.53

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	175,229,366.18	3,504,587.32	2.00
1 至 2 年	357,930.94	35,793.09	10.00
2 至 3 年	-	-	50.00

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年	299,100.00	149,550.00	100.00
4 至 5 年	-	-	100.00
5 年以上	214,795.00	214,795.00	2.00
合计	175,229,366.18	3,904,725.41	2.22

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	160,326,015.94	3,206,520.32	2.00
1 至 2 年	-	-	10.00
2 至 3 年	299,100.00	59,820.00	50.00
3 至 4 年	-	-	100.00
4 至 5 年	214,795.00	214,795.00	100.00
合计	160,839,910.94	3,481,135.32	2.16

②组合中，按无风险组合计提坏账准备的应收账

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,952,693.96	-	-
合计	1,952,693.96	-	-

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,715,258.91	-	-
合计	4,715,258.91	-	-

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	3,481,135.32	423,590.09	-	-	3,904,725.41
其中：					
账龄组合	3,481,135.32	423,590.09	-	-	3,904,725.41
合计	3,481,135.32	423,590.09	-	-	3,904,725.41

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 130,852,723.99 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 73.49%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,617,054.48 元。

## 2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	10,606,870.24	8,812,133.99
合计	10,606,870.24	8,812,133.99

### (1) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	7,915,515.11	6,443,165.89
1 至 2 年	873,708.54	551,513.16
2 至 3 年	202,297.96	275,000.00
3 至 4 年	75,000.00	379,806.73
4 至 5 年	330,000.00	1,225,000.00
5 年以上	1,301,298.71	440,230.82
小计	10,697,820.32	9,314,716.60
减：坏账准备	90,950.08	502,582.61
合计	10,606,870.24	8,812,133.99

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
关联方资金	6,150,315.87	1,578,252.79
押金、保证金	3,936,304.80	3,247,952.52
往来款	-	3,500,000.00
应收出口退税	11,692.47	52,798.84
长期资产款	360,000.00	360,000.00
股权转让款	-	247,333.40
其他	239,507.18	328,379.05
小计	10,697,820.32	9,314,716.60
减：坏账准备	90,950.08	502,582.61
合计	10,606,870.24	8,812,133.99

#### ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	502,582.61	-	-	502,582.61
上年年末其他应收款账面余额在本期：				

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）	
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-410,132.53	-	-	-410,132.53
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	1,500.00	-	-	1,500.00
其他变动	-	-	-	-
期末余额	90,950.08	-	-	90,950.08

#### ④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	502,582.61	-410,132.53	-	1,500.00	90,950.08
其中：账龄组合	502,582.61	-410,132.53	-	1,500.00	90,950.08
合计	502,582.61	-410,132.53	-	1,500.00	90,950.08

#### ⑤本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,500.00

#### ⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
中山中深科技有限公司	关联方资金	5,047,139.69	1 年以内	47.18	-
四川长虹电器股份有限公司	押金、保证金	1,200,000.00	1 年以内、5 年以上	11.22	24,000.00
达州市国信达科技有限公司	关联方资金	1,086,773.65	1 年以内	10.16	-
广东省广裕集团韶关旭鑫实业有限责任公司	押金、保证金	1,054,000.00	2 年以内、3 年以上	9.85	21,080.00
深圳市固成股份合作公司	押金、保证金	636,307.36	1 年以内	5.95	12,726.15
合计	——	9,024,220.70	——	84.36	57,806.15

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	71,100,172.58	-	71,100,172.58	65,000,000.00		65,000,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	71,100,172.58	-	71,100,172.58	65,000,000.00		65,000,000.00

## (2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
惠州市国信达传导科技有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
达州市国信达科技有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
云南国信达电子科技有限公司	25,000,000.00	-	23,899,827.42	1,100,172.58	-	-
中山中深科技有限公司	-	30,000,000.00	-	30,000,000.00	-	-
合计	65,000,000.00	30,000,000.00	23,899,827.42	71,100,172.58	-	-

## 4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	501,242,454.51	448,337,651.67	409,666,313.19	373,044,679.42
其他业务	24,153.07	-	163,835.00	-
合计	501,266,607.58	448,337,651.67	409,830,148.19	373,044,679.42

## 5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
银行理财产品收益	-	0.01
合计	-	0.01

## 十四、补充资料

### 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	657,697.49	
2、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；	6,490,412.35	
3、受托经营取得的托管费收入；		
4、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	91,073.99	
5、其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,512.75	
扣除所得税前非经常性损益合计	7,246,696.58	
减：所得税影响金额	1,298,538.72	

项目	金额	说明
扣除所得税后非经常性损益合计	5,948,157.86	
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	-	
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	5,948,157.86	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.3585	0.2439	0.2439
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	7.8676	0.1249	0.1249

深圳市国信达科技股份有限公司

2026年4月24日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	657,697.49
2、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；	6,490,412.35
3、受托经营取得的托管费收入；	0
4、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	91,073.99
5、其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,512.75
<b>非经常性损益合计</b>	<b>7,246,696.58</b>
减：所得税影响数	1,298,538.72
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>5,948,157.86</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用