



三和朝阳

NEEQ: 873278

深圳市三和朝阳科技股份有限公司

SHENZHEN SUNHE ENERGY 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、公司负责人许朝勇、主管会计工作负责人朱桃珍及会计机构负责人（会计主管人员）朱桃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、大信会计师事务所（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	17
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	29
附件	会计信息调整及差异情况.....	106

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、三和朝阳	指	深圳市三和朝阳科技股份有限公司
和盈创富	指	深圳市和盈创富实业中心（有限合伙）
赛航科技	指	深圳市赛航科技有限公司
和盈新能	指	深圳市和盈新能电子有限公司
三和朝阳科技（襄阳）	指	三和朝阳科技（襄阳）有限公司
《公司章程》	指	深圳市三和朝阳科技股份有限公司公司章程
三会	指	深圳市三和朝阳科技股份有限公司股东会、董事会和监事会
股东会	指	深圳市三和朝阳科技股份有限公司股东会
董事会	指	深圳市三和朝阳科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市三和朝阳科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	深圳市三和朝阳科技股份有限公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
报告期、本期	指	2025年1月1日-2025年12月31日
期初	指	2025年1月1日
期末	指	2025年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市三和朝阳科技股份有限公司		
英文名称及缩写	SHENZHENSUNHEENERGYCO., LTD		
	SUNHE		
法定代表人	许朝勇	成立时间	2012年7月18日
控股股东	控股股东为（许朝勇）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（许朝勇），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C38 电气机械及器材制造业-C384 电池制造-C3841 锂离子电池制造		
主要产品与服务项目	锂离子电池、电池组		
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	三和朝阳	证券代码	873278
挂牌时间	2019年6月4日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	20,000,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	胡君	联系地址	深圳市坪山区龙田街道龙田社区莹展电子科技（深圳）有限公司园区厂房B201
电话	0755-88896626	电子邮箱	hujun@sanhechaoyangkeji.com
传真	0755-88893966		
公司办公地址	深圳市坪山区龙田街道龙田社区莹展电子科技（深圳）有限公司园区厂房B201	邮政编码	518122
公司网址	www.sunnhe.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440300050470270U		
注册地址	广东省深圳市坪山区龙田街道龙田社区莹展电子科技（深圳）有限公司园区厂房B201		
注册资本（元）	20,000,000	注册情况报告期	否

	内是否变更	
--	-------	--

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

本公司是一家致力于锂离子电池的研发、设计、生产和销售的高新技术企业，是全方位的锂离子电池方案解决商及生产商。产品可应用于蓝牙产品、智能穿戴产品、金融产品、倍率航模产品、数码及医疗产品、电动车、机器人等相关领域。经过多年专业领域深耕细作的积累与发展，拥有先进的生产设备、严苛的质控程序以及完善的企业管理体系，主要产品包括软包锂电池及圆柱锂电池两大产品系列。

(一) 采购模式

公司采购主要是生产所需的各种原材料，包括正极材料、负极材料、电解液、隔膜等。公司设有采购部专门负责公司生产及研发等大宗物料的采购，企划部根据《销售订单》及原材料库存情况编制《采购计划》，采购部根据《采购计划》结合采购需求的缓急在供应商库中寻找至少两家以上的供应商进行询价和议价，在满足需求部门所提出的性能、指标、品质情况下，依优质低价原则选择供应商，经审批后与供应商签订采购合同。原材料到货后，公司品质部负责对材料进行检验，验收合格后办理入库手续。

(二) 生产模式

公司销售的产品为锂离子电池，主要是以自产为主。公司主要是根据客户订单进行生产，在订单空缺时预生产部分常规型号的电池产品。公司接到客户订单后首先会检查公司相关产品库存情况，企划部根据库存情况和客户采购量制定生产作业计划，确定生产数量和生产周期。

(三) 销售模式

公司产品主要是以直销为主，公司销售部负责市场开发及产品销售工作。销售部依靠人脉资源、行业展会及互联网平台进行客户开发，获取客户信息后通过电话交流，客户走访等方式向客户推荐公司产品，安排意向客户进厂参观，向其介绍公司工艺技术、企业资质等，根据客户要求提供相关资料以进入其合格供应商名录。

(四) 研发模式

公司所处的锂离子电池行业属于技术密集型行业，技术水平的高低直接影响公司产品的市场竞争力，公司非常重视核心技术的研发以及生产工艺、设备的改良，公司技术部专门负责研发工作，公司研发工作全部为自主研发。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于 2025 年 12 月 25 日继续取得高新技术企业证书，有效期为三年；2025 年 12 月取得省级专精特新证书，有效期为三年。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	37,872,689.51	43,655,610.84	-13.25%
毛利率%	19.34%	13.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,530,187.85	-2,480,769.14	38.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,043,146.04	-9,455,823.84	67.82%
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）	-48.95%	-48.34%	-
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）	-97.35%	-184.27%	-
基本每股收益	-0.08	-0.12	33.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	55,353,637.77	67,049,401.10	-17.44%
负债总计	52,992,744.83	63,158,320.31	-16.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,360,892.94	3,891,080.79	-39.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.12	0.19	-36.84%
资产负债率%（母公司）	99.73%	96.34%	-
资产负债率%（合并）	95.73%	94.20%	-
流动比率	0.79	0.99	-
利息保障倍数	-1.24	4.65	-
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	-3,603,972.52	6,622,800.67	-154.42%
应收账款周转率	2.01	2.03	-
存货周转率	1.36	1.82	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-17.44%	-6.93%	-
营业收入增长率%	-13.25%	-5.96%	-
净利润增长率%	-38.32%	-74.82%	-

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	911,466.20	1.65%	2,358,781.25	3.52%	-61.36%
应收票据	0.00	0.00%	18,231.30	0.03%	-100.00%
应收账款	13,119,096.18	23.70%	15,928,589.58	23.76%	-17.64%
存货	22,599,994.68	40.83%	22,406,502.13	33.42%	0.86%
固定资产	5,726,779.82	10.35%	15,269,335.00	22.77%	-62.49%
无形资产	0.00	0.00%	2,654.71	0.00%	-100.00%
长期待摊费用	8,892,729.21	16.07%	1,196,981.29	1.79%	642.93%
递延所得税资产	882,424.90	1.59%	1,780,133.80	2.65%	-50.43%
短期借款	12,360,000.00	22.33%	9,419,977.46	14.05%	31.21%
长期借款	1,093,910.58	1.98%	8,429,104.22	12.57%	-87.02%
预付款项	435,832.04	0.79%	2,682,611.79	4.00%	-83.75%
其他流动资产	165,819.76	0.30%	173,933.69	0.26%	-4.66%
使用权资产	2,006,253.10	3.62%	4,566,340.61	6.81%	-56.06%
应交税费	45,414.14	0.08%	969,078.47	1.45%	-95.31%
其他应付款	12,644,984.02	22.84%	8,370,343.41	12.48%	51.07%
一年内到期的非流动负债	7,413,318.59	13.39%	2,314,599.61	3.45%	220.29%
其他流动负债	1,481,187.01	2.68%	2,725,371.46	4.06%	-45.65%

项目重大变动原因

1、固定资产余额 5,726,779.82 较上期减少 9,542,555.18, 下降比率为 62.49%, 主要原因是全资子公司三和朝阳科技(襄阳)财务核算原因, 部分固定资产重分类转入长期待摊费用, 造成本期固定资产大幅下降。

2、长期待摊费用余额 8892729.21 较上期增加了 7695747.92, 上升比率为 642.93%, 主要是子公司三和朝阳科技(襄阳)2025年财务核算原因, 将厂房装修费 11282158.73 由固定资产科目调整至长期待摊费用科目。

3、短期借款 12,360,000.00 较上期增加 2,940,022.54, 上升比率为 31.21%, 主要原因是全资子公司三和朝阳科技(襄阳)新增固定资产投资, 以及经营备货资金需求增加, 为补充经营流动资金新增加

了短期借款，致使短期借款大幅上升。

4、其他应付款期末余额 12,644,984.02，较上期增加了 4,274,640.61，上升比率为 51.07%，主要原因一是关联方个人资金借入补充经营资金，二是襄阳厂房应付租金挂账增加，致使其他应付款余额大幅上升。

5、长期借款期末余额 1,093,910.58 较上期减少 7,335,193.64，下降比率为 87.02%，主要原因部分长期借款临近到期，重分类转入一年内到期的非流动负债，致使长期借款大幅下降。

6、一年内到期的非流动负债期末余额 7,413,318.59 较上期增加 5,098,718.98，上升比率为 220.59%，主要原因是部分长期借款临近到期，重分类转入一年内到期的非流动负债，致使一年内到期的非流动负债大幅上升。

(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	37,872,689.51	-	43,655,610.84	-	-13.25%
营业成本	30,549,734.67	80.66%	37,664,022.97	86.28%	-18.89%
毛利率%	19.34%	-	13.72%	-	-
税金及附加	207,154.45	0.55%	78,027.50	0.18%	-
销售费用	1,755,849.64	4.64%	2,509,210.12	5.75%	-30.02%
管理费用	3,097,471.21	8.18%	4,243,248.00	9.72%	-27.00%
研发费用	3,545,522.33	9.36%	4,136,628.82	9.48%	-14.29%
财务费用	716,342.37	1.89%	784,666.11	1.80%	-8.71%
信用减值损失	-1,682,642.56	-4.44%	-959,178.75	-2.20%	-75.43%
其他收益	3,756,319.34	9.92%	5,105,928.88	11.70%	-26.43%
营业利润	-265,318.37	-0.70%	-1,613,442.55	-3.70%	83.56%
营业外收入	314,370.59	0.83%	4,072,632.58	9.33%	-92.28%
营业外支出	1,570,441.30	4.15%	75,995.96	0.17%	1966.48%
所得税费用	8,798.77	0.02%	4,863,963.21	11.14%	-99.82%
净利润	-1,530,187.85	-4.04%	-2,480,769.14	-5.68%	38.32%

项目重大变动原因

1、销售费用余额 1,755,849.64，较上期减少了 753,360.48，下降比率 30.02%，主要原因是精简营

销推广、差旅招待及各项销售杂费，控制销售开支，优化业务模式减少相关服务费等。

2、其他收益余额 3,756,319.34，较上期减少了 1,349,609.54，下降了 26.43%，主要原因是全资子公司三和朝阳科技（襄阳）当期收到的政府补助较上期大幅减少。

3、营业利润余额-265,318.37，较上期增加 1,348,124.18，增加了 83.56%，主要原因是成本管控压缩，费用开支大幅减少，政府补助同比回落但经营毛利上涨，整体营业利润大幅增长。

4、管理费用余额 3,097,471.21，较上期减少了 1,145,776.79，降低了 27%，主要原因是精简行政开销、严控办公杂费、压缩咨询维修等费用，优化内部管控支出等。

5、营业外支出 1,570,441.3 较去年大幅上升，主要是存货报废损失等原因。

6、所得税费用较上期减少-99.82%，主要原因是因近年度长期亏损，上期可弥补亏损确认的递延所得税资产转回，导致上期所得税费用金额较大。

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	37,147,198.84	43,261,172.93	-14.13%
其他业务收入	725,490.67	394,437.91	83.93%
主营业务成本	30,309,106.56	37,450,204.11	-19.07%
其他业务成本	240,628.11	213,818.86	12.54%

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
软包电池	17,499,068.36	14,979,845.65	14.40%	-9.21%	-9.68%	0.45%
圆柱电池	19,635,014.80	15,316,498.22	21.99%	-18.14%	-26.59%	8.98%
移动电源	13,115.68	3,849.32	70.65%	-	-	-

按地区分类分析

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
国内销售	28,352,570.98	23,038,598.69	18.74%	-19.88%	-26.14%	58.14%
国外销售	9,520,118.53	7,511,135.98	21.10%	15.14%	16.08%	-2.94%

收入构成变动的原因

软包电池及圆柱电池较去年收入下降，成本减少，由于受市场因素影响、下游需求阶段性收缩等影响。电池订单锐减，客户采购需求下降，电池出货减少，电池收入下降。

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	天津望圆智能科技股份有限公司	13,388,741.90	35.35%	否
2	BMO-日本 (BMO JAPAN INC)	5,676,844.22	14.99%	否
3	深圳市爱都科技有限公司	3,401,682.06	8.98%	否
4	杭州部蓝创新科技有限公司	2,230,600.80	5.89%	否
5	深圳市乐嵩格智造科技有限公司	1,825,264.00	4.82%	否
合计		26,523,132.98	70.03%	-

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	河南省鹏辉电源有限公司	5,032,975.60	15.74%	否
2	深圳市芸一科技有限公司	2,841,917.93	8.89%	否
3	东莞凯德新能源有限公司	2,648,230.90	8.28%	否
4	天鹏锂电技术(淮安)有限公司	2,370,223.00	7.41%	否
5	深圳市欣浩能源科技有限公司	2,033,500.00	6.36%	否
合计		14,926,847.43	46.68%	-

(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	-3,603,972.52	6,622,800.67	-154.42%
投资活动产生的现金流量净额	-1,075,944.87	-2,394,817.75	55.07%
筹资活动产生的现金流量净额	3,221,308.33	-3,232,732.99	199.65%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额较去年减少了 154.42%，主要原因本期销售收入减少。

2、投资活动产生的现金流量净额较去年减少了 55.07%，主要原因是对外投资、购建固定资产减少。

3、筹资活动产生的现金流量金额较去年增加了 199.65%，主要原因是襄阳子公司由于经营性投资，增加湖北银行贷款。

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
深圳市和盈新能源电子有限公司	控股子公司	电池、电池组、储能电池研发与购销	2,000,000.00	15,478,301.80	1,726,908.91	12,289,759.94	1,078,168.10
三和朝阳科技（襄阳）有限公司	控股子公司	锂电芯、电池、电池组、储能电池研发生产及销售	15,000,000.00	47,800,788.48	20,534,782.45	31,274,198.29	-1,526,257.83
自新能源（深圳）有限公司	控股子公司	储能电池研发与购销	1,000,000.00	12,635.40	-366,462.68	0	-436,475.03

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人控制不当的风险	<p>公司实际控制人许朝勇持有公司 82.52%的股份，担任公司董事长，根据《公司章程》和相关法律法规规定，实际控制人许朝勇能够通过股东大会和董事会对公司进行控制并产生重大影响，其有能力按照其意愿实施选举董事和高级管理人员、确定股利分配政策、对《公司章程》的修改等行为。如果实际控制人利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。</p> <p>应对措施：公司制定了《关联交易管理办法》及《防范控股股东及关联方资金占用制度》，具体规定了关联交易的审批程序，严格防范控股股东及实际控制人利用本身优势地位拆借资金损害中小股东利益的行为。</p>
应收账款无法收回的风险	<p>2023 年、2024 年、2025 年末，公司应收账款净额分别为 16,857,680.35 元、15,928,598.58 元、13,119,096.18 元。占资产总额的比例分别为 23.40%、23.76%、23.3%，公司应收账款余额较大。尽管大多数客户信用较好，能够按期支付货款，但若未来行业发展或客户经营情况发生重大不利变化，公司仍存在应收账款无法收回的风险，从而对公司经营业绩产生不利影响。</p>

	<p>应对措施：建立客户档案，对客户的资信实行动态管理，对资信下降的客户要及时采取减少发货、实行担保和加强催收等预防和减少风险的措施；对资信差、长期拖欠货款的客户要停止发货。</p>
<p>存货跌价的风险</p>	<p>2023年、2024年、2025年末，公司存货余额分别为18,896,229.15元、22,406,502.13元、22,599,994.68元占流动资产的比例分别为26.23%、33.42%、40.83%。公司存货余额较大，主要是因为软包锂电池全部工序以内部生产为主，因此需要储备的原材料品种较多，产品虽主要按客户的定制进行生产，但生产达到一定批量后方进行交付，导致公司存货余额相对较大，如果市场发生不利变化或客户出现经营异常不能按时提货，公司存货将可能形成积压，进而出现减值的情况。</p> <p>应对措施：加强库存管理、销售预测、货物流转和库存周转等方面的管理。通过优化供应链管理，减少存货滞销的风险。</p>
<p>经营活动现金流相对紧张的风险</p>	<p>2023年度、2024年度、2025年度，公司经营活动现金流量净额分别为-1,444,027.60元、6,622,800.67元、-3,603,972.52。公司经营活动现金流净额相对较低，经营活动现金较紧张。</p> <p>应对措施：建立合理的资金管理政策，多元化融资渠道，做好现金流预测和管理，建立紧急资金储备，建立良好的供应链管理，并定期进行风险评估和应对措施的审查。</p>
<p>技术风险</p>	<p>公司所处行业属于技术密集型行业，技术创新能力是企业行业中保持领先的关键，新技术的应用与新产品的开发是锂离子电池行业核心竞争力的关键因素。公司一直重视技术创新工作，持续保持对技术研发的投入力度，但技术创新是一个持续不间断的过程，面临较大的不确定性，如果不能及时准确把握技术、产品和市场发展趋势，将削弱甚至丧失已有的竞争优势，将对公司产品的市场份额、经济效益及发展前景造成不利影响。</p> <p>应对措施：企业应注重技术人员的培训和绩效管理，提高其对技术风险的认识和敏感度，减少技术失误和风险事件的发生。</p>

<p>行业竞争加剧的风险</p>	<p>公司根据市场发展情况，将聚合物锂离子电池作为公司的主导产品，经过近几年的发展，公司积累了产品研发、制造及推广经验，形成了一定的市场规模。随着国家政策逐步加大对新能源产业的扶持力度，国内越来越多的企业进入锂电池行业，市场竞争态势进一步加剧。锂离子电池行业中低端产品进入门槛不高，市场集中度低，市场上存在众多的竞争者，竞争较为激烈。公司将面临市场竞争进一步加剧的风险。</p> <p>应对措施：企业应积极推动创新管理，提升产品、技术、服务的竞争力，创新是应对行业竞争风险的重要手段。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 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				

									序	
1	三和朝阳科技(襄阳)有限公司	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	2023年11月1日	2026年10月31日	一般	是	已事前及时履行	否
合计	-	3,000,000.00	0	3,000,000.0	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

公司提供的担保是由母公司对子公司三和朝阳科技(襄阳)有限公司, 不存在可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况。

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)	3,000,000.00	3,000,000.00
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		
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		
公司担保总额超过净资产50%(不含本数)部分的金额	1,819,553.53	1,819,553.53
公司为报告期内出表公司提供担保		

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) 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	2018年12月20日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

董监高	2018年12月20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	2018年12月20日		挂牌	资金占用承诺	其他（公司控股股东、实际控制人出具了《关于资金占用等事项的承诺》）	正在履行中
董监高	2018年12月20日		挂牌	资金占用承诺	其他（董事、监事、高级管理人员出具了《关于资金占用等事项的承诺》）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年12月20日		挂牌	其他承诺（关联交易）	其他（公司控股股东、实际控制人出具了《关于规范关联交易的承诺书》）	正在履行中
董监高	2018年12月20日		挂牌	其他承诺（关联交易）	其他（董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺书》）	正在履行中
董监高	2018年12月20日		挂牌	其他承诺（关于董监高不存在失信被执行等情况的承诺）	其他（董事、监事、高级管理人员出具了不存在失信被执行等情形的承诺）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司控制股东及实际控制人、董监高严格履行了上述承诺，无超期未履行完毕的承诺事项。

(五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	机械设备	抵押	2,522,402.19	4.56%	农商行贷款合同抵押担保
总计	-	-	2,522,402.19	4.56%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司于 2023 年 11 月 1 日与湖北谷城农村商业银行股份有限公司签署编号为 2023 年三和借字第 NC20231027SHCY-3 号《抵押合同》，以深圳市三和朝阳科技股份有限公司名下的 432.5 台(套)设备进行抵押，第 NC20231027SHCY-2 号《抵押合同》，以三和朝阳科技(襄阳)有限公司名下 101 台(套)设备进行抵押，以上两项固定资产设备抵押对 2023 年 11 月 3 日 3 年期借款人民币 3,000,000.00 元提供抵押担保。本次抵押是抵押担保，设备抵押系为子公司银行贷款提供担保，未对公司经营造成不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	7,622,000	38.11%	0	7,622,000	38.11%
	其中：控股股东、实际控制人	4,126,000	20.63%	0	4,126,000	20.63%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	12,378,000	61.89%	0	12,378,000	61.89%
	其中：控股股东、实际控制人	12,378,000	61.89%	0	12,378,000	61.89%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
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	许朝勇	16,504,000	0	16,504,000	82.52%	12,378,000	4,126,000	0	0
2	深圳市和盈创富实业中心(有限合伙)	3,491,900	0	3,491,900	17.46%	0	3,491,900	0	0
3	钟新富	2,600	0	2,600	0.013%	0	2,600	0	0
4	付用军	1,000	0	1,000	0.005%	0	1,000	0	0

5	林峰山	500	0	500	0.002%	0	500	0	0
合计		20,000,000	0	20,000,000	100%	12,378,000	7,622,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：股东许朝勇系和盈创富的有限合伙人，除此以外公司股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
许朝勇	董事长、总经理	男	1969年8月	2024年8月5日	2027年8月4日	16,504,000	0	16,504,000	82.52%
许朝奎	董事	男	1972年4月	2024年8月5日	2027年8月4日	0	0	0	0.00%
刘惠明	董事	男	1970年9月	2024年8月5日	2027年8月4日	0	0	0	0.00%
许晓东	董事	男	1986年2月	2025年6月30日	2027年8月4日	0	0	0	0.00%
袁尚辉	董事	男	1986年2月	2024年8月5日	2025年6月30日	0	0	0	0.00%
王胜兵	监事会主席	男	1973年12月	2024年8月5日	2027年8月4日	0	0	0	0.00%
许朝富	监事	男	1962年9月	2024年8月5日	2027年8月4日	0	0	0	0.00%
胡诗俊	职工代表监事	男	1997年7月	2024年7月17日	2027年7月16日	0	0	0	0.00%
朱桃珍	财务负责人	女	1984年12月	2024年8月5日	2027年8月4日	0	0	0	0.00%
朱桃珍	董事、董秘	女	1984年12月	2024年8月5日	2026年1月19日	0	0	0	0.00%

注：期后朱桃珍辞去董事、董事会秘书职务，公司聘任胡君为董事、董事会秘书。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司控股股东、实际控制人、董事长许朝勇与董事许朝奎、监事许朝富系兄弟关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员之间以及与控股股东、实际控制人之间不存在亲属

关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
袁尚辉	董事	离任	无	离职
许晓东	无	新任	董事	新任

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

许晓东，男，1977年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2019年4月1日至今，任深圳市三和朝阳科技股份有限公司销售经理；2012年6月至2019年4月任深圳市三和朝阳科技股份有限公司采购主管；2010年3月至2012年6月，任深圳市万丰五金有限公司（上海销售部）销售负责人；2006年7月至2010年2月，任东莞市东明粮油部销售负责人；1997年2月至2006年7月，任深圳市贾嫁福米业有限公司及东莞分部销售部负责人。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	7	1	0	8
销售人员	10	0	2	8
技术人员	22	18	0	40
生产人员	110	23	5	128
行政人员	3	0	0	3
财务人员	3	1	1	3
员工总计	155	43	8	190

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	0
硕士	0	2
本科	13	18
专科	20	25
专科以下	122	145
员工总计	155	190

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. 报告期内人员无重大变动情况；母公司核心技术人员无变动。

2. 员工薪酬政策公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

3. 培养计划公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划，加强对全体员工的培训。新员工入职后，将进行入职培训、岗位技能培训、企业文化培训，在职员工进行业务及管理技能培训、工程员工进行现场操作业务技术及安全培训，公司定期对不同岗位进行培训需求调研，制定有针对性的培训计划，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

4. 报告期内公司承担离职人员经济补偿金 8 万元。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格遵守《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，建立并不断完善公司法人治理结构，保证公司股东大会、董事会、监事会及高级管理层规范运作。公司已经建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的治理结构。股东大会是公

公司的最高权力机构，由全体股东组成。董事会是公司的经营决策机构，由五名董事组成。监事会是公司的监督机构，由三名监事组成，其中职工代表监事一名。公司总经理、财务负责人、董事会秘书为公司高级管理人员，由董事会聘任或解聘。公司股东大会、董事会根据《公司章程》及相关制度的规定，认真履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议，保证公司正常发展；公司监事会认真履行监督职责，保证公司治理的合法合规。公司董事、监事及高级管理人员均符合任职条件并能够切实履行应尽的职责和义务。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生，总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪，公司财务负责人未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

（四） 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身实际情况指定的，符合现代企业制度的要求。在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、会计核算体系报告期内，从公司实际情况出发，公司严格按照国家法律法规关于会计核算相关规定，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司合法合规开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系报告期内，公司财务管理能够做到有序工作、严格管理，公司财务管理体系不存在重大缺陷。在财务制度、管理办法、操作程序，以及在日常财务工作中严格管理，强化实施。

四、 投资者保护

(一)实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二)提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大信审字[2026]第 18-00003 号			
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 22 层 2206			
审计报告日期	2026 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘满光 1 年	谭冬娇 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	10			

审计报告

大信审字[2026]第 18-00003 号

深圳市三和朝阳科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市三和朝阳科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵守了适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

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

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

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

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

四、管理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认

为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

我们与管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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇二六年四月二十八日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	911,466.20	2,358,781.25
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）		18,231.30
应收账款	五（三）	13,119,096.18	15,928,589.58

应收款项融资			
预付款项	五（四）	435,832.04	2,682,611.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	384,848.88	431,042.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	22,599,994.68	22,406,502.13
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	165,819.76	173,933.69
流动资产合计		37,617,057.74	43,999,692.69
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（八）	5,726,779.82	15,269,335.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（九）	2,006,253.10	4,566,340.61
无形资产	五（十）		2,654.71
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（十一）	8,892,729.21	1,196,981.29
递延所得税资产	五（十二）	882,424.90	1,780,133.80
其他非流动资产	五（十三）	228,393.00	234,263.00
非流动资产合计		17,736,580.03	23,049,708.41
资产总计		55,353,637.77	67,049,401.10
流动负债：			
短期借款	五（十五）	12,360,000.00	9,419,977.46
向中央银行借款			

拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十六）		1,867,850.00
应付账款	五（十七）	11,359,643.99	15,649,065.68
预收款项			
合同负债	五（十八）	738,538.07	1,738,504.08
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十九）	1,820,100.28	1,488,170.54
应交税费	五（二十）	45,414.14	969,078.47
其他应付款	五（二十一）	12,644,984.02	8,370,343.41
其中：应付利息		9,701.99	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十二）	7,413,318.59	2,314,599.61
其他流动负债	五（二十三）	1,481,187.01	2,725,371.46
流动负债合计		47,863,186.10	44,542,960.71
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十四）	1,093,910.58	8,429,104.22
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十五）	270,748.33	4,977,364.24
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十六）	3,666,666.64	4,166,666.64
递延所得税负债	五（十二）	98,233.18	1,042,224.50
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,129,558.73	18,615,359.60
负债合计		52,992,744.83	63,158,320.31
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十七）	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十八）	998,198.53	998,198.53

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十九）	178,353.10	178,353.10
一般风险准备			
未分配利润	五（三十）	-18,815,658.69	-17,285,470.84
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,360,892.94	3,891,080.79
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		2,360,892.94	3,891,080.79
负债和所有者权益（或股东权益）总计		55,353,637.77	67,049,401.10

法定代表人：许朝勇 主管会计工作负责人：朱桃珍 会计机构负责人：朱桃珍

（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
流动资产：			
货币资金		728,476.18	1,685,869.15
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			18,231.30
应收账款	十四（一）	8,711,451.50	13,032,660.19
应收款项融资			
预付款项		241,326.15	1,259,136.89
其他应收款	十四（二）	1,293,632.20	3,147,047.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		12,852,514.13	14,401,092.71
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		44,730.44	
流动资产合计		23,872,130.60	33,544,037.51
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资	十四（三）	18,000,000.00	18,000,000.00
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		1,291,249.66	2,730,949.31
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		41,589.47	397,442.61
无形资产			7,227.00
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			11,713.82
递延所得税资产		593,666.10	
其他非流动资产		15,593.00	80,263.00
非流动资产合计		19,942,098.23	21,227,595.74
资产总计		43,814,228.83	54,771,633.25
流动负债：			
短期借款		7,360,000.00	9,419,977.46
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			1,867,850.00
应付账款		9,391,838.07	11,596,631.75
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		508,224.20	458,076.65
应交税费		11,502.34	2,070.88
其他应付款		19,370,161.92	20,341,246.96
其中：应付利息		5,948.14	
应付股利			
合同负债		2,055,734.32	2,089,566.85
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,363,475.23	372,488.98
其他流动负债		827,671.07	2,156,360.54
流动负债合计		42,888,607.15	48,304,270.07
非流动负债：			
长期借款		808,196.29	4,429,104.22
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			31,828.07

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		808,196.29	4,460,932.29
负债合计		43,696,803.44	52,765,202.36
所有者权益（或股东权益）：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		998,198.53	998,198.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		178,353.10	178,353.10
一般风险准备			
未分配利润		-21,059,126.24	-19,170,120.74
所有者权益（或股东权益）合计		117,425.39	2,006,430.89
负债和所有者权益（或股东权益）合计		43,814,228.83	54,771,633.25

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入		37,872,689.51	43,655,610.84
其中：营业收入	五（三十一）	37,872,689.51	43,655,610.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		39,872,074.67	49,415,803.52
其中：营业成本	五（三十一）	30,549,734.67	37,664,022.97
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			

提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十二）	207,154.45	78,027.50
销售费用	五（三十三）	1,755,849.64	2,509,210.12
管理费用	五（三十四）	3,097,471.21	4,243,248.00
研发费用	五（三十五）	3,545,522.33	4,136,628.82
财务费用	五（三十六）	716,342.37	784,666.11
其中：利息费用		680,237.11	652,672.84
利息收入		19,377.72	20,616.54
加：其他收益	五（三十七）	3,756,319.34	5,105,928.88
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十八）	-1,682,642.56	-959,178.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十九）	-339,609.99	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-265,318.37	-1,613,442.55
加：营业外收入	五（四十）	314,370.59	4,072,632.58
减：营业外支出	五（四十一）	1,570,441.30	75,995.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,521,389.08	2,383,194.07
减：所得税费用	五（四十二）	8,798.77	4,863,963.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,530,187.85	-2,480,769.14
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）		-1,530,187.85	-2,480,769.14
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）		-1,530,187.85	-2,480,769.14
六、其他综合收益的税后净额			

(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,530,187.85	-2,480,769.14
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,530,187.85	-2,480,769.14
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.08	-0.12
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.08	-0.12

法定代表人：许朝勇 主管会计工作负责人：朱桃珍 会计机构负责人：朱桃珍

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业收入	十四（四）	36,907,774.07	37,556,215.20
减：营业成本	十四（四）	32,198,188.28	33,170,812.07
税金及附加		76,107.15	67,484.84
销售费用		1,091,094.53	2,014,910.58
管理费用		848,646.69	2,134,496.68
研发费用		1,915,521.68	2,327,920.65
财务费用		554,925.07	403,121.05

其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		11,552.06	229,758.26
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,493,328.21	-1,012,683.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-339,609.99	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,598,095.47	-3,345,455.46
加：营业外收入		313,815.83	1,307,299.96
减：营业外支出		1,303,494.45	8,211.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,587,774.09	-2,046,367.10
减：所得税费用		-698,768.59	3,587,208.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,889,005.50	-5,633,575.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,889,005.50	-5,633,575.17
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-1,889,005.50	-5,633,575.17
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.08	-0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.08	-0.12

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		25,310,677.29	48,090,856.46
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		295,446.62	185,366.48
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十三）	3,364,102.65	7,785,534.20
经营活动现金流入小计		28,970,226.56	56,061,757.14
购买商品、接受劳务支付的现金		14,431,002.99	30,503,725.08
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		9,522,329.03	11,321,907.85
支付的各项税费		1,475,090.65	152,219.21
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十三）	7,145,776.41	7,461,104.33
经营活动现金流出小计		32,574,199.08	49,438,956.47
经营活动产生的现金流量净额		-3,603,972.52	6,622,800.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,075,944.87	2,394,817.75
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,075,944.87	2,394,817.75
投资活动产生的现金流量净额		-1,075,944.87	-2,394,817.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		17,070,000.00	14,240,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		17,070,000.00	14,240,000.00
偿还债务支付的现金		13,173,549.17	14,154,354.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		675,142.50	672,372.77
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			2,646,005.87
筹资活动现金流出小计		13,848,691.67	17,472,732.99
筹资活动产生的现金流量净额		3,221,308.33	-3,232,732.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,294.01	116,779.87
五、现金及现金等价物净增加额		-1,447,315.05	1,112,029.80
加：期初现金及现金等价物余额		2,358,781.25	1,246,751.45
六、期末现金及现金等价物余额		911,466.20	2,358,781.25

法定代表人：许朝勇 主管会计工作负责人：朱桃珍 会计机构负责人：朱桃珍

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		28,682,634.72	43,991,459.27
收到的税费返还		263,151.24	163,574.23
收到其他与经营活动有关的现金		4,968,406.28	14,924,790.59
经营活动现金流入小计		33,914,192.24	59,079,824.09
购买商品、接受劳务支付的现金		18,779,139.91	36,298,746.06
支付给职工以及为职工支付的现金		6,263,593.85	5,170,112.19
支付的各项税费		174,750.94	94,816.77

支付其他与经营活动有关的现金		8,681,810.44	11,134,022.22
经营活动现金流出小计		33,899,295.14	52,697,697.24
经营活动产生的现金流量净额		14,897.10	6,382,126.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		87,975.77	831,707.43
投资支付的现金			3,790,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		87,975.77	4,621,707.43
投资活动产生的现金流量净额		-87,975.77	-4,621,707.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,970,000.00	12,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,970,000.00	12,700,000.00
偿还债务支付的现金		10,421,168.22	12,062,666.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		442,530.17	493,124.99
支付其他与筹资活动有关的现金			426,872.63
筹资活动现金流出小计		10,863,698.39	12,982,664.35
筹资活动产生的现金流量净额		-893,698.39	-282,664.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,384.09	113,863.98
五、现金及现金等价物净增加额		-957,392.97	1,591,619.05
加：期初现金及现金等价物余额		1,685,869.15	94,250.10
六、期末现金及现金等价物余额		728,476.18	1,685,869.15

(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	20,000,000.00				998,198.53				178,353.10		-17,285,470.84		3,891,080.79
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	20,000,000.00				998,198.53				178,353.10		-17,285,470.84		3,891,080.79
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-1,530,187.85		-1,530,187.85
(一)综合收益总额											-1,530,187.85		-1,530,187.85
(二)所有者投入和减少 资本													
1. 股东投入的普通股													

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

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	20,000,000.00				998,198.53				178,353.10		-18,815,658.69	2,360,892.94

项目	2024年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				998,198.53				178,353.10		-14,804,701.70		6,371,849.93
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	20,000,000.00				998,198.53				178,353.10		-14,804,701.70		6,371,849.93
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-2,480,769.14		-2,480,769.14
(一) 综合收益总额											-2,480,769.14		-2,480,769.14
(二) 所有者投入和减少 资本													
1. 股东投入的普通股													

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	20,000,000.00				998,198.53				178,353.10		-17,285,470.84	3,891,080.79

法定代表人：许朝勇

主管会计工作负责人：朱桃珍

会计机构负责人：朱桃珍

(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	20,000,000.00				998,198.53				178,353.10		-19,170,120.74	2,006,430.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				998,198.53				178,353.10		-19,170,120.74	2,006,430.89
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-1,889,005.50	-1,889,005.50
(一) 综合收益总额											-1,889,005.50	-1,889,005.50
(二) 所有者投入和减少资本												

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

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	20,000,000.00				998,198.53				178,353.10		-21,059,126.24	117,425.39

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	20,000,000.00				998,198.53				178,353.10		-13,536,545.57	7,640,006.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				998,198.53				178,353.10		-13,536,545.57	7,640,006.06
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-5,633,575.17	-5,633,575.17
(一) 综合收益总额											-5,633,575.17	-5,633,575.17
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者												

权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	20,000,000.00				998,198.53				178,353.10	-19,170,120.74	2,006,430.89	

深圳市三和朝阳科技股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地和总部地址

深圳市三和朝阳科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），成立于2012年07月18日。营业执照统一社会信用代码为91440300050470270U。公司注册资本为2000万元，注册地址是深圳市坪山区龙田街道龙田社区莹展电子科技（深圳）有限公司园区厂房B201。2019年6月4日挂牌，证券代码873278。

公司住所：深圳市坪山区龙田街道龙田社区莹展电子科技（深圳）有限公司园区厂房B201。

（二）企业实际从事的主要经营活动

本公司所属行业及主要产品：锂离子电池制造；小型聚合物锂电。

本公司主要经营范围：锂电池、电芯的生产、研发及销售；新型环保锂动力电池、电池电源管理和充电系统及其相关材料、设备自动化的研发、生产与产品销售；新型环保锂动力电池、充电电源、移动电源、电子产品的生产加工与销售。

公司主要经营活动为：小型聚合物锂电池的研发、生产与销售。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于2026年4月28日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重

要会计政策和会计估计进行编制。

(二) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月内，无影响本公司持续经营的重大风险和事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 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 2025 年 12 月 31 日的财务状况、2025 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备收回或转回 5%以上
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上
重要的在建工程项目	合并资产总额*0.5%
重要的外购在研项目	单项外购在研项目占研发投入总额的 5%以上
超过一年的重要应付账款	合并负债总额*0.5%
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额 5%以上
重要的投资活动	单项投资占收到或支付投资活动现金流入或流出总额的 10%以上

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额

在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十一) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包

括利息和股利收入)计入当期损益。在初始确认时,如果能消除或减少会计错配,可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出,不得撤销。

对于非交易性权益工具投资,本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量,除获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关利得和损失均计入其他综合收益,且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量,形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于前述情形的财务担保合同,以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。该类负债以按照金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

④以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值;如不存在活跃市场,采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息,判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:(1)收取金融资产现金流量的合同权利终止;(2)金融资产已转移,且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的,终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款被实质性

修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(十二) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：
 应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
账龄组合	按照预期损失率计提减值准备
关联方组合	合并范围内的关联方，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。具体的预期信用损失率如下：

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5
1至2年	10
2至3年	30
3至4年	50
4至5年	80
5年以上	100

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备

（2）包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收

款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
账龄组合	账龄
关联方组合	关联方
备用金、押金、保证金 组合	日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金、员工借支款、出口退税款、政府补贴款等 其他应收款

对于划分为账龄组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

具体的预期信用损失率如下：

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5
1至2年	10
2至3年	30
3至4年	50
4至5年	80
5年以上	100

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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。

(十四) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资

单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	直线法	5 或 10	5	19 或 9.5

电子设备	直线法	5	5	19
运输设备	直线法	3	5	31.67

(十七) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。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。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十九) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
办公软件	10	经济寿命	直线摊销法
其他	5	经济寿命	直线摊销法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

(二十一) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住

房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十三) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

公司销售小型聚合物锂电池等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移

(二十四) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提

减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

(二十五) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)。政府补助为货币性资产的,应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,应当按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的,与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助,确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息,财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用;财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助,在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助,在实际收到补助款项时予以确认。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十七) 租赁

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

1. 承租人的会计处理

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。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将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；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

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

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十八) 其他重要的会计政策和会计估计

包括但不限于：采用套期会计的依据、会计处理方法，与回购公司股份相关的会计处理方法，资产证券化业务的会计处理方法和判断依据，债务重组损益确认时点和会计处理方法等。

(二十九) 重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

报告期内，本公司未发生重要会计政策变更。

2. 重要会计估计变更

报告期内，本公司未发生重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础和适用税率计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	13%、0%
消费税	应税消费品的销售额、销售数量或两者结合，具体采用从价定率、从量定额或复合计税的方法	4%
城市维护建设税	流转税额	7%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	说明见下

合并范围内各纳税主体的企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
深圳市三和朝阳科技股份有限公司	15%
深圳市和盈新能电子有限公司	20%
三和朝阳科技（襄阳）有限公司	20%
自新能源（深圳）有限公司	20%

(二) 重要税收优惠及批文

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》（2007年3月16日第十届全国人民代表大会第一次会议通过）第二十八条第二款规定，对于国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。根据深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局2025年12月25日核发的编号为GR202544201563的《高新技术企业证书》，本公司被认定为高新技术企业，有效期三年，有效期内按15.00%的高新技术企业优惠税率计

缴企业所得税。

(2) 本公司之子公司和盈新能、三和襄阳、自新能源符合《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告 2021 年第 8 号)规定和《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号)规定,属于小型微利企业,依据财政部税务总局公告 2023 年第 12 号规定,对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至 2027 年 12 月 31 日;对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加,延续执行至 2027 年 12 月 31 日”

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	909,206.65	2,302,235.43
其他货币资金	2,259.55	56,545.82
合计	911,466.20	2,358,781.25

(二)应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		18,231.30
小计		18,231.30
减:坏账准备		
合计		18,231.30

(三)应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	11,328,154.70	13,239,234.42
其中:6 个月以内	11,151,697.61	11,362,717.16

7-12月	176,457.09	1,876,517.26
1至2年	56,146.15	153,263.20
2至3年	24,312.19	4,532,205.10
3至4年	4,514,371.86	259,685.14
4至5年	257,504.80	60.66
5年以上		3,285,990.24
小计	16,180,489.70	21,470,438.76
减：坏账准备	3,061,393.52	5,541,849.18
合计	13,119,096.18	15,928,589.58

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	94,438.54	0.58	94,438.54	100	
其中：上海钧丰网络科技有限公司	94,438.54	0.58	94,438.54	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	16,086,051.16	99.42	2,966,954.98	18.44	13,119,096.18
其中：组合1：应收一般客户款项或其他款项	16,086,051.16	99.42	2,966,954.98	18.44	13,119,096.18
合计	16,180,489.70	100	3,061,393.52	18.92	13,119,096.18

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,285,990.24	15.30	3,285,990.24	100.00	
其中：河源市乐正环保科技有限公司	2,800,134.90	13.04	2,800,134.90	100.00	
深圳市冠龙科技有限公司	339,489.64	1.58	339,489.64	100.00	
深圳力神电子科技有限公司	146,365.70	0.68	146,365.70	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	18,184,448.52	84.70	2,255,858.94	12.41	15,928,589.58
其中：组合1：应收一般客户款项或其他款项	18,184,448.52	84.70	2,255,858.94	12.41	15,928,589.58
合计	21,470,438.76	100.00	5,541,849.18	25.81	15,928,589.58

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
上海钧丰网络科技有限公司	94,438.54	94,438.54	100.00	还款具有不确定性
合计	94,438.54	94,438.54	100.00	

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
河源市乐正环保科技有限公司	2,800,134.90	2,800,134.90	100.00	还款具有不确定性
深圳市冠龙科技有限公司	339,489.64	339,489.64	100.00	列入失信被执行人
深圳力神电子技术有限公司	146,365.70	146,365.70	100.00	列入失信被执行人
合计	3,285,990.24	3,285,990.24	100.00	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

① 组合 1: 应收一般客户款项或其他款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,316,155.54	566,407.73	5	13,239,234.42	661,961.72	5
1 至 2 年	56,146.15	5,614.62	10	153,263.20	15,326.32	10
2 至 3 年	36,311.35	10,893.40	30	4,532,205.10	1,448,679.80	30
3 至 4 年	4,514,371.86	2,257,185.96	50	259,685.14	129,842.57	50
4 至 5 年	163,066.26	126,853.26	80	60.66	48.528	80
5 年以上						100
合计	16,086,051.16	2,966,954.98	18.87	18,184,448.52	2,255,858.94	12.41

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	5,541,849.18	910,079.42		3,390,535.08		3,061,393.52
合计	5,541,849.18	910,079.42		3,390,535.08		3,061,393.52

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 3,390,535.08 元，其中核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
河源市乐正环保科技有限公司	货款	2,800,134.90	公司已注销	审批	否
深圳市冠龙科技有限公司	货款	339,489.64	公司已注销	审批	否
深圳力神电子技术有限公司	货款	146,365.70	公司已除名	审批	否
深圳市奥凯睿科技有限公司	货款	104,544.84	不良品扣款	审批	否
合计		3,390,535.08			

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末	应收账款和合同资产期末	占应收账款和合同资产期末余额	坏账准备期末余额
------	----------	--------	-------------	----------------	----------

		余额	余额	合计数的比例 (%)	
天津望圆智能科技股份有限公司	5,493,444.00		5,493,444.00	33.95	274,672.2
深圳市和研科技有限公司	4,510,616.81		4,510,616.81	27.87	2,255,308.41
杭州部蓝创新科技有限公司	1,002,878.60		1,002,878.60	6.19	50,143.93
深圳市乐嵩格智造科技有限公司	826,776.00		826,776.00	5.1	41,338.8
深圳市爱都科技有限公司	800,033.50		800,033.50	4.94	40,001.68
合计	12,633,748.91		12,633,748.91	78.05	2,661,465.02

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	359,862.33	82.57	1,819,692.92	67.83
1至2年	75,969.71	17.43	113,614.44	4.24
2至3年			299,390.99	11.16
3年以上			449,913.44	16.77
合计	435,832.04	100.00	2,682,611.79	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
东莞凯德新能源有限公司	136,203.92	31.25
东莞市旗海精密机械有限公司	40,000.00	9.18
深圳市朗鉴网络科技有限公司	29,400.00	6.74
深圳市通测检测技术有限公司	20,400.00	4.69
惠州市前景新能源有限公司	14,582.20	3.34
合计	240,586.12	55.20

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,157,412.02	431,042.95
减：坏账准备	772,563.14	
合计	384,848.88	431,042.95

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	109,271.56	257,764.02
其中:6个月以内	105,854.24	89,060.26
7-12月	3,417.32	118,703.76
1至2年	14,192.13	38,531.02
2至3年	119,073.13	58,628.91
3至4年	754,888.33	126,119.00
4至5年	159,986.87	
5年以上		
小计	1,157,412.02	431,042.95
减:坏账准备	772,563.14	
合计	384,848.88	431,042.95

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
代收押金、保证金、备用金	238,472.54	356,324.69
代扣员工款	75,629.82	74,718.26
预付款项	843,309.66	
小计	1,157,412.02	431,042.95
减:坏账准备	772,563.14	
合计	384,848.88	431,042.95

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
未存在信用风险	314,102.36	27.14			314,102.36
按组合计提坏账准备的其他应收款	843,309.66	72.86	772,563.14	91.61	70,746.52
其中:组合1:预付款	843,309.66	72.86	772,563.14	91.61	70,746.52
合计	1,157,412.02	100	772,563.14	66.75	384,848.88

① 按组合计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
组合:预付款	843,309.66	772,563.14	91.61
合计	843,309.66	772,563.14	91.61

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备的其他应收款

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额				
2025 年 1 月 1 日余额 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	772,563.14			772,563.14
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	772,563.14			772,563.14

(5) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
预付款		772,563.14				772,563.14
合计		772,563.14				772,563.14

(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
深圳市海润信息科技有限公司	预付款	449,913.44	3-4 年	38.87	449,913.44
深圳市和鑫宇科技有限公司	预付款	248,550.00	3-4 年	21.47	248,550.00
莹展电子科技有限公司 (深圳)有限公司	押金	100,719.00	4-5 年	8.7	
谷城县工业产业投资有限公司	保证金	32,000.00	3-4 年	2.76	
员工社保	代扣员工款项	74,107.82	1 年以内	6.4	
合计		905,290.26		78.22	698,463.44

(六) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/	账面价值	账面余额	跌价准备/	账面价值

		合同履约成本减值准备			合同履约成本减值准备	
原材料	4,826,204.10		4,826,204.10	4,696,556.17		4,696,556.17
周转材料	3,356.05		3,356.05			
在产品	8,936,694.19		8,936,694.19	5,299,263.07		5,299,263.07
库存商品	9,149,687.47	339,609.99	8,810,077.48	11,476,880.57		11,476,880.57
发出商品	23,662.86		23,662.86	933,802.32		933,802.32
合计	22,939,604.67	339,609.99	22,599,994.68	22,406,502.13		22,406,502.13

(七)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	165,819.76	173,933.69
合计	165,819.76	173,933.69

(八)固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	5,726,779.82	15,269,335.00
固定资产清理		
合计	5,726,779.82	15,269,335.00

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	27,994,327.82	538,513.84	28,532,841.66
2.本期增加金额	1,857,223.01	18,546.90	1,875,769.91
(1) 购置	121,150.44	18,546.90	139,697.34
(2) 在建工程转入	1,736,072.57		1,736,072.57
3.本期减少金额	11,174,422.90		11,174,422.90
(1) 处置或报废			
(2) 重分类	11,174,422.90		11,174,422.90
4.期末余额	18,677,127.93	557,060.74	19,234,188.67
二、累计折旧			
1.期初余额	12,866,544.32	396,962.34	13,263,506.66
2.本期增加金额	2,740,354.20	122,674.70	2,863,028.90
(1) 计提	2,740,354.20	122,674.70	2,863,028.90
3.本期减少金额	2,619,126.71		2,619,126.71
(1) 处置或报废			

(2) 重分类	2,619,126.71		2,619,126.71
4. 期末余额	12,987,771.81	519,637.04	13,507,408.85
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	5,689,356.12	37,423.70	5,726,779.82
2. 期初账面价值	15,127,783.50	141,551.50	15,269,335.00

(九) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	12,711,662.85	12,711,662.85
2. 本期增加金额		
(1) 新增租赁		
3. 本期减少金额	3,674,887.16	3,674,887.16
(1) 处置	3,674,887.16	3,674,887.16
4. 期末余额	9,036,775.69	9,036,775.69
二、累计折旧		
1. 期初余额	8,145,322.24	8,145,322.24
2. 本期增加金额	2,070,804.49	2,070,804.49
(1) 计提	2,070,804.49	2,070,804.49
3. 本期减少金额	3,185,604.14	3,185,604.14
(1) 处置	3,185,604.14	3,185,604.14
4. 期末余额	7,030,522.59	7,030,522.59
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		

1. 期末账面价值	2,006,253.10	2,006,253.10
2. 期初账面价值	4,566,340.61	4,566,340.61

(十) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	445,362.88	445,362.88
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	445,362.88	445,362.88
二、累计摊销		
1. 期初余额	442,708.17	442,708.17
2. 本期增加金额	2,654.71	2,654.71
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	445,362.88	445,362.88
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值	2,654.71	2,654.71

(十一) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
子公司厂房装修		10,919,807.63	3,023,466.32		7,896,341.31
其他装修	1,196,981.29	83,835	284,428.39		996,387.9
合计	1,196,981.29	11,003,642.63	3,307,894.71		8,892,729.21

(十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	601,260.60	4,173,566.65		
递延收益	183,333.33	3,666,666.67		
可抵扣亏损	25,069.54	501,390.83		
租赁税会差异	72,761.43	1,391,325.79	1,780,133.80	7,120,535.20
小计	882,424.90	9,732,949.94	1,780,133.80	7,120,535.20
递延所得税负债：				
租赁税会差异	98,233.18	1,964,663.63	1,042,224.50	4,168,898.00
小计	98,233.18	1,964,663.63	1,042,224.50	4,168,898.00

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	228,393.00		228,393.00	234,263.00		234,263.00
合计	228,393.00		228,393.00	234,263.00		234,263.00

(十四) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	8,977,350.56	2,522,402.19	抵押	抵押借款	8,977,350.56	4,271,280.19	抵押	抵押借款
合计	8,977,350.56	2,522,402.19			8,977,350.56	4,271,280.19		--

注：公司于 2023 年 11 月 1 日与湖北谷城农村商业银行股份有限公司签署编号为 2023 年三和借字第 NC20231027SHCY-3 号《抵押合同》，以深圳市三和朝阳科技股份有限公司名下的 432.5 台（套）设备进行抵押，第 NC20231027SHCY-2 号《抵押合同》，以三和朝阳科技（襄阳）有限公司名下 101 台（套）设备进行抵押，以上两项固定资产设备抵押对 2023 年 11 月 3 日 3 年期借款人民币 3,000,000.00 元提供抵押担保。

(十五) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	3,800,000.00	1,550,000.00
抵押借款	5,000,000.00	4,950,000.00
保证借款	2,010,000.00	2,910,000.00
信用借款	1,550,000.00	
短期借款应付利息		9,977.46
合计	12,360,000.00	9,419,977.46

(十六) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		1,867,850.00
合计		1,867,850.00

(十七) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	5,713,706.98	9,050,470.48
1 年以上	5,645,937.01	6,598,595.2
合计	11,359,643.99	15,649,065.68

2. 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
深圳市赛航科技有限公司	826,544.42	资金紧张尚未结算
深圳市芸一科技有限公司	1,709,931.59	资金紧张尚未结算
安陆市裕峰装饰装修有限公司	520,000.00	资金紧张尚未结算
河南省鹏辉电源有限公司	657,755.76	资金紧张尚未结算
合计	3,714,231.77	

(十八) 合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收货款	738,538.07	1,738,504.08
合计	738,538.07	1,738,504.08

2. 账龄超过 1 年的重要合同负债情况

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
卡瓦科尔牙科医疗器械（苏州）有限公司	417,247.13	尚未履行完毕
合计	417,247.13	

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,488,170.54	9,746,219.04	9,414,289.30	1,820,100.28
离职后福利-设定提存计划		634,306.10	634,306.10	
合计	1,488,170.54	10,380,525.14	10,048,595.40	1,820,100.28

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,488,170.54	9,209,982.49	8,878,052.75	1,820,100.28
职工福利费		329,913.17	329,913.17	
社会保险费		203,107.38	203,107.38	
其中：医疗保险费		16,9113.44	169,113.44	
工伤保险费		18,404.73	18,404.73	
生育保险费		24,768.66	24,768.66	
住房公积金		3,216.00	3,216.00	
合计	1,488,170.54	9,746,219.04	9,414,289.3	1,820,100.28

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		613,855.18	613,855.18	
失业保险费		18,771.9	18,771.9	
企业年金缴费		1,679.02	1,679.02	
合计		634,306.1	634,306.1	

(二十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	31,751.38	967,007.59
地方教育费附加	1,489.34	
城市维护建设税	5,212.69	
教育费附加	2,234.01	
印花税	4,726.72	2,070.88

合计	45,414.14	969,078.47
----	-----------	------------

(二十一)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	9,701.99	
其他应付款	12,635,282.03	8,370,343.41
合计	12,644,984.02	8,370,343.41

1. 应付利息

(1) 应付利息的分类

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	3,375.00	
短期借款应付利息	6,326.99	
合计	9,701.99	

2. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	10,808,461.75	8,229,717.12
租金	1,690,623.12	
其他	136,197.16	140,626.29
合计	12,635,282.03	8,370,343.41

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
许朝勇	8,038,849.53	股东代垫运营资金
合计	8,038,849.53	—

(二十二)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	6,331,523.84	
一年内到期的租赁负债	1,081,794.75	2,314,599.61
合计	7,413,318.59	2,314,599.61

(二十三)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,481,187.01	2,725,371.46

合计	1,481,187.01	2,725,371.46
----	--------------	--------------

(二十四) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	5,922,000.00	5,958,000.00	3.6%-4.5%
保证借款		2,464,285.72	
信用借款	1,503,434.42		6.22%-8.02%
长期借款应付利息		6,818.50	
小计	7,425,434.42		
减：一年内到期的长期借款	6,331,523.84		
合计	1,093,910.58	8,429,104.22	

(二十五) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,391,325.79	7,291,963.85
减：未确认融资费用	38,782.72	
减：一年内到期的租赁负债	1,081,794.75	2,314,599.61
合计	270,748.33	4,977,364.24

(二十六) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	4,166,666.64		500,000.00	3,666,666.64	车间装修补贴
合计	4,166,666.64		500,000.00	3,666,666.64	

(二十七) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

(二十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	998,198.53			998,198.53

合计	998,198.53			998,198.53
----	------------	--	--	------------

(二十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	178,353.10			178,353.10
合计	178,353.10			178,353.10

(三十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-17,285,470.84	-14,804,701.70
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-17,285,470.84	-14,804,701.70
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-1,530,187.85	-2,480,769.14
资本公积弥补亏损		
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	-18,815,658.69	-17,285,470.84

(三十一) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,147,198.84	30,309,106.56	43,261,172.93	37,450,204.11
其他业务	725,490.67	240,628.11	394,437.91	213,818.86
合计	37,872,689.51	30,549,734.67	43,655,610.84	37,664,022.97

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型				
软包电池	17,499,068.36	14,979,845.65	19,273,809.63	16,585,002.88
圆柱电池	19,635,014.8	15,316,498.22	23,987,363.30	20,865,201.23
移动电源	13,115.68	3,849.32	0.00	0.00
销售材料收入	335,019.29	213,796.53	118,187.65	213,818.86
服务收入	390,471.38	35,744.95	276,250.26	
合计	37,872,689.51	30,549,734.67	43,655,610.84	37,664,022.97
按经营地区				
国内销售	28,352,570.98	23,038,598.69	35,387,278.54	31,193,290.79
国外销售	9,520,118.53	7,511,135.98	8,268,332.30	6,470,732.18
合计	37,872,689.51	30,549,734.67	43,655,610.84	37,664,022.97

按商品转让的时间分				
在某一时点转让	37,872,689.51	30,549,734.67	43,655,610.84	37,664,022.97
在某一时段内转让				
合计	37,872,689.51	30,549,734.67	43,655,610.84	37,664,022.97

(三十二)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	101,793.3	
城市维护建设税	44,572.19	35,799.18
教育费附加	33,435.93	25,792.57
环保税	15.60	
印花税	27,337.43	16,435.75
合计	207,154.45	78,027.50

(三十三)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	809,388.28	630,230.17
服务费	768,206.46	1,363,823.68
宣传费	9,233.24	205,660.14
办公杂费	7,656.21	2,288.67
业务招待费	61,570.79	51,005.14
差旅费	79,019.00	118,572.71
折旧费	4,180.55	
其他	16,595.11	137,629.61
合计	1,755,849.64	2,509,210.12

(三十四)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,307,543.93	2,351,924.10
服务费	341,099.85	919,882.54
办公费	76,244.92	111,031.39
水、电费	20,955.63	30,853.80
招待费	74,451.81	32,893.96
租赁费	68,454.01	87,721.70
交通差旅费	1,519.94	40,313.73
折旧	28,978.18	35,825.42
装修费	949,502.38	432,742.77
无形资产摊销	7,227.00	90,842.52
消防安全支出	36,799.4	54,902.47
修理费	27,516.41	
残疾人就业保障金	13,097.61	
其他	144,080.14	54,313.60
合计	3,097,471.21	4,243,248.00

(三十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	2,305,875.82	2,127,843.03
直接材料	179,822.71	206,744.96
折旧费	39,766.01	57,361.52
检测费	474,045.46	877,359.99
房租	362,709.09	365,270.92
其他费用	183,303.24	502,048.40
合计	3,545,522.33	4,136,628.82

(三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	680,237.11	652,672.84
减：利息收入	19,377.72	20,616.54
汇兑损失		
减：汇兑收益	6,798.91	116,779.87
手续费支出其他	62,281.89	269,389.68
合计	716,342.37	784,666.11

(三十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	3,255,545.00	4,604,331.32	与收益相关
政府补助	500,000.00	500,000.00	与资产相关
非政府补助	774.34	1,597.56	
合计	3,756,319.34	5,105,928.88	

(三十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	910,079.42	959,178.75
其他应收款信用减值损失	772,563.14	
合计	1,682,642.56	959,178.75

(三十九)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备	339,609.99	
合计	339,609.99	

(四十)营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
废料	518	457,168.00	518.00
无需支付款项	249,599.72	2,306,000.00	
赔偿款及其他	64,252.87	1,309,464.58	64,252.87
合计	314,370.59	4,072,632.58	64,770.87

(四十一)营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
产品质量赔偿损失	74,015.56	65,068.50	74,015.56
存货报废支出	1,307,616.36		1,307,616.36
滞纳金	126,451.99		126,451.99
其他	62,357.39	10,927.46	62,357.39
合计	1,570,441.30	75,995.96	1,570,441.30

(四十二)所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	31,645.72	967,007.59
递延所得税费用	-22,846.95	3,896,955.62
其他		
合计	8,798.77	4,863,963.21

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	-1,521,389.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	-290,171.81
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	568,527.56
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	102,498.25
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响	669,302.13
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-593,899.22
其他	-447,458.14
所得税费用	8,798.77

(四十三) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助项目		
智能穿戴设备电池开发及生产项目补贴		500,000.00
产业发展扶持资金补助	3,170,000.00	4,350,000.00
科技创新专项资金		100,000.00
深圳市民营及中小企业创新发展培育扶持资助金		31,570.00
经济发展专项资金		95,625.00
稳岗补贴及就业补贴	19,851.00	27,136.32
工会经费返	25,974.00	
经信局企业进规奖励	57,000.00	
个税手续费	774.34	
展会补贴	21,000.00	
政府补助以外的项目		
废料		457,168.00
赔偿款及其他		1,309,464.58

利息收入	19,395.43	20,616.54
往来款	46,307.88	893,953.76
押金	3,800.00	
合计	3,364,102.65	7,785,534.20

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	2,038,004.39	2,326,020.47
付现的管理费用、销售费用及研发费用	4,752,074.74	4,790,829.82
手续费	24,307.89	269,389.68
产品质量赔偿损失		65,068.50
其他	331,389.39	9,795.86
合计	7,145,776.41	7,461,104.33

(四十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,530,187.85	-2,480,769.14
加：资产减值准备	339,609.99	
信用减值损失	1,682,642.56	959,178.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	2,863,028.90	3,362,223.92
使用权资产折旧	2,070,804.49	2,368,459.44
无形资产摊销	2,654.71	90,842.52
长期待摊费用摊销	3,307,894.71	238,145.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	660,859.39	652,672.84

投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	908,823.85	4,092,387.38
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-943,991.32	-195,431.76
存货的减少（增加以“-”号填列）	-533,102.54	-3,510,272.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,224,081.07	905,081.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,208,928.34	140,283.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,603,972.52	6,622,800.67
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	911,466.20	2,358,781.25
减：现金的期初余额	2,358,781.25	1,246,751.45
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,447,315.05	1,112,029.80

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	911,466.20	2,358,781.25
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	909,206.65	2,302,235.43
可随时用于支付的其他货币资金	2,259.55	56,545.82
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	911,466.20	2,358,781.25
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十五) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	20,333.14	7.0288	142,917.60
应收账款			
其中：美元	45,723.88	7.0288	306,056.40
加拿大元	180.64	5.1142	923.83
英镑	198.00	9.4346	1,868.05

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	2,305,875.82	2,127,843.03
直接材料	179,822.71	206,744.96
折旧费	39,766.01	57,361.52
检测费	474,045.46	877,359.99
房租	362,709.09	365,270.92
其他费用	183,303.24	502,048.40
合计	3,545,522.33	4,136,628.82
其中：费用化研发支出	3,545,522.33	4,136,628.82
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更

八、其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
三和朝阳科技(襄阳)有限公司	湖北襄阳	1500万	湖北襄阳	锂电芯、电池、电池组、储能电池、研发、生产	100		设立
深圳市和盈新能源电子有限公司	广东深圳	200万	广东深圳	电池、电池组、储能电池研发与购销	100		设立
自新能源(深圳)有限公司	广东深圳	100万	广东深圳	储能技术服务	100		设立

九、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	4,166,666.64			500,000.00		3,666,666.64	3,666,666.64
合计	4,166,666.64			500,000.00		3,666,666.64	3,666,666.64

(二) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
扩岗补助	2,000.00	
稳岗补贴	17,851.00	27,136.32
科技创新专项资金	8,694.00	100,000.00
厂租补贴	2,170,000.00	
搬迁补贴	1,000,000.00	
产业发展扶持资金补助		4,350,000.00
经济发展专项资金		95,625.00
创新发展培育扶持资助金		31,570.00
企业进规奖励	57,000.00	
装修补贴	500,000.00	500,000.00
合计	3,755,545.00	5,104,331.32

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

（1）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于信用良好的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司期末应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的78.59%。

（2）流动性风险

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

管理流动风险时，本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准）。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，本公司主要是利率风险

十一、关联方关系及其交易

（一）本公司的实际控制人

本公司无母公司，本公司的最终控制方是许朝勇，持股比例 82.52%

（二）本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
深圳市和盈创富实业中心(有限合伙)	股东, 持有公司 17.46%的股权
钟新富	股东, 持有该公司 0.013%份额
林峰山	股东, 持有该公司 0.005%份额
付用军	股东, 持有该公司 0.002%份额
许朝奎	董事
刘惠明	董事
许晓东	董事
胡君	董事、董事会秘书
朱桃珍	财务负责人
王胜兵	监事会主席
许朝富	监事
胡诗俊	职工代表监事
信春英	实际控制人许朝勇的妻子
深圳市新微能科技有限公司	实际控制人许朝勇持股比例为 100.00%
深圳市永精精密技术有限公司	实际控制人许朝勇持股比例为 50.00%
深圳市赛航科技有限公司	实际控制人许朝勇持股比例为 50.01%
深圳市联生佳科技有限公司	实际控制人许朝勇持股比例为 35.00%
志诚嘉金属科技(襄阳)有限公司	实际控制人许朝勇持股比例为 51.00%
深圳市智临信息技术咨询有限公司	董事许朝奎持股比例为 10.00%
深圳市安迪嘉商贸有限公司	监事会主席王胜兵持股比例为 94.34%
深圳市美联保险经纪有限公司	监事会主席王胜兵为该企业董事
深圳德立安食品有限公司	监事会主席王胜兵为该企业董事长

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度(如适用)	是否超过交易额度(如适用)	上期发生额
深圳市赛航科技有限公司	原材料				315,873.40

2. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
信春英	拆入	1,919,492.42	2025-1-8	2025-12-31	归还中国农业银行贷款代扣
许朝勇	拆入	8,033,849.53	2025-1-1	2025-12-31	

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
许朝勇	210,000.00	2025-9-1	2027-8-26	否
许朝勇	800,000.00	2024-6-20	2026-6-25	否
许朝勇	600,000.00	2025-4-22	2027-4-25	否
许朝勇	500,000.00	2024-6-20	2026-6-25	否
许朝勇	400,000.00	2025-4-29	2027-4-25	否
许朝勇	60,000.00	2025-4-22	2027-4-25	否
许朝勇、信春英	2,010,000.00	2025-11-13	2026-11-7	否
许朝勇、信春英	3,000,000.00	2023-10-31	2026-10-31	否
许朝勇	5,000,000.00	2025-9-28	2026-9-28	否
许朝勇、信春英	3,000,000.00	2023-11-3	2026-10-31	否

4. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬		
许晓东	89,508.30	
刘君毅		113,546.70
袁尚辉	93,624.84	82,820.52
朱桃珍	120,535.34	120,068.98
许朝富	57,600.00	62,100.00
胡诗俊	74,536.72	38,432.70
信亚众		70,000.00
合计	435,805.20	486,968.90

5. 其他关联交易

(五) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	深圳市赛航科技有限公司	826,551.98	1,711,500.07
其他应付款	许朝勇	7,580,531.35	7,580,531.35
其他应付款	信春英	1,919,492.42	

十二、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

本公司截止至 2025 年 12 月 31 日，公司无需应披露未披露的承诺事项

(二) 或有事项

本公司截止至 2025 年 12 月 31 日，公司无需应披露未披露的或有事项

十三、资产负债表日后事项

截至报告批准报出日，公司无需披露未披露的资产负债表日后事项

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	6,692,483.46	10,338,133.48
其中: 6 个月以内	6,603,427.63	
7-12 月	89,055.83	
1 至 2 年	55,924.57	21,406.20
2 至 3 年	10,762.21	4,511,009.10
3 至 4 年	4,513,175.92	68,898.60
4 至 5 年	252,754.80	60.66
5 年以上		3,472,026.78
小计	11,525,100.96	18,411,534.82
减: 坏账准备	2,813,649.46	5,378,874.63
合计	8,711,451.50	13,032,660.19

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	94,438.54	0.82	94,438.54	100
其中: 上海钧丰网络科技有限公司	94,438.54	0.82	94,438.54	100
按组合计提坏账准备的应收账款	11,430,662.42	99.18	2,719,210.92	23.79
其中: 组合 1: 账龄组合	11,281,155.49	97.88	2,719,210.92	24.10
组合 2: 合并范围内关联方应收款	149,506.93	1.30		
合计	11,525,100.96	100	2,813,649.46	24.41

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	3,285,990.24	17.85	3,285,990.24	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	15,125,544.58	82.15	2,092,884.39	13.84
其中：组合 1：账龄组合	15,125,544.58	82.15	2,092,884.39	13.84
合计	18,411,534.82	100.00	5,378,874.63	29.21

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
上海钧丰网络科技有限公司	94,438.54	94,438.54	100.00	还款具有不确定性
合计	94,438.54	94,438.54	100.00	

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
河源市新乐正环保科技有限公司	2,800,134.90	2,800,134.90	100.00	还款具有不确定性
深圳力神电子技术有限公司	146,365.70	146,365.70	100.00	列入失信被执行人
深圳市冠龙科技有限公司	339,489.64	339,489.64	100.00	列入失信被执行人
合计	3,285,990.24	3,285,990.24	100.00	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,542,976.53	327,148.83	5	10,318,133.48	515,906.67	5
1 至 2 年	55,924.57	5,592.46	10	21,406.20	2,140.62	10
2 至 3 年	10,762.21	3,228.66	30	4,531,009.10	1,447,321.00	30
3 至 4 年	4,513,175.92	2,256,587.96	50	254,935.14	127,467.57	50
4 至 5 年	158,316.26	126,653.01	80	60.66	48,528	80
5 年以上				3,285,990.24	3,285,990.24	100
合计	11,281,155.49	2,719,210.92	24.10	18,411,534.82	5,378,874.63	29.21

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	

坏账准备	5,378,874.63	720,765.07		3,285,990.24		2,813,649.46
合计	5,378,874.63	720,765.07		3,285,990.24		2,813,649.46

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 3,285,990.24 元，其中核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
河源市新乐正环保科技有限公司	货款	2,800,134.90	公司已注销	审批	否
深圳力神电子技术有限公司	货款	146,365.70	公司已注销	审批	否
深圳市冠龙科技有限公司	货款	339,489.64	公司已除名	审批	否
合计		3,285,990.24			

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天津望圆智能科技股份有限公司	5,493,444.00		5,493,444.00	48.29	274,672.20
深圳市和研科技有限公司	4,510,616.81		4,510,616.81	39.65	2,255,308.41
BMO-日本(BMO JAPAN INC)	429,085.75		429,085.75	3.77	21,454.29
GemtekVietnam Corporation Limited	445,075.49		445,075.49	3.91	22,253.77
三和朝阳科技(襄阳)有限公司	149,506.93		149,506.93	1.31	
合计	11,027,728.98		11,027,728.98	96.94	2,573,688.67

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,066,195.34	3,147,047.27
减：坏账准备	772,563.14	
合计	1,293,632.20	3,147,047.27

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	1,083,980.11	3,005,261.91
其中：6 个月以内	357,795.17	2,889,368.68
7-12 月	726,184.94	85,893.23

1至2年	59,417.00	12,649.79
2至3年	53,964.00	13,016.57
3至4年	709,847.36	146,119.00
5年以上	158,986.87	
小计	2,066,195.34	3,147,047.27
减：坏账准备	772,563.14	
合计	1,293,632.20	3,147,047.27

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
应收关联公司款项	1,041,110.96	2,950,582.47
应收押金、保证金、备用金	138,906.07	161,558.93
代扣员工款	42,868.65	34,905.87
预付款项	843,309.66	
小计	2,066,195.34	3,147,047.27
减：坏账准备	772,563.14	
合计	1,293,632.20	3,147,047.27

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
未存在信用风险	181,774.22	8.79			181,774.22
关联方应收款	1,041,111.46	50.39			1,041,111.46
按组合计提坏账准备的其他应收款	843,309.66	40.82	772,563.14	91.61	70,746.52
其中：组合1：预付款	843,309.66	40.82	772,563.14	91.61	70,746.52
合计	2,066,195.34	100.00	772,563.14	37.39	1,293,632.20

① 按组合计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合：预付款	843,309.66	772,563.14	91.61
合计	843,309.66	772,563.14	91.61

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备的其他应收款

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025年1月1日余额				
2025年1月1日余额				

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	772,563.14			772,563.14
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	772,563.14			772,563.14

(5) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
预付款		772,563.14				772,563.14
合计		772,563.14				772,563.14

(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	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
三和朝阳科技(襄阳)有限公司	往来款	726,184.94	1年内以	35.14	
深圳市海润信息科技有限公司	预付款	449,913.44	3-4年	21.77	449,913.44
自新能源(深圳)有限公司	往来款	314,926.52	1年以内	15.24	
深圳市和鑫宇科技有限公司	预付款	248,550.00	3-4年	12.02	248,550.00
莹展电子科技有限公司	押金	100,719.00	4-5年	4.87	
合计		1,840,293.9		—	6984,63.44

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	18,000,000.00		18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00
合计	18,000,000.00		18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
深圳市和盈新能电子有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
三和朝阳科技(襄阳)有限公司	15,000,000.00						15,000,000.00	
自新能源(深圳)有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
合计	18,000,000.00						18,000,000.00	

(四) 收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,269,254.12	31,984,391.75	36,445,083.60	32,956,993.21
其他业务	638,519.95	213,796.53	1,111,131.60	213,818.86
合计	36,907,774.07	32,198,188.28	37,556,215.20	33,170,812.07

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型				
软包电池	10,151,006.76	8,806,612.06	16,760,018.82	14,160,907.77
圆柱电池	26,119,290.97	23,138,185.42	19,625,033.67	18,259,308.63
移动电源	13,115.68	3,849.32	17,592.92	15,328.73
销售材料收入	335,019.29	213,796.53	930,984.45	735,266.94
服务收入	289,341.37	35,744.95	222,585.34	
合计	36,907,774.07	32,198,188.28	37,556,215.20	33,170,812.07
按经营地区				
国内销售	27,733,140.78	24,970,901.62	29,598,520.60	27,086,513.34
国外销售	9,174,633.29	7,227,286.66	7,957,694.60	6,084,298.73
合计	36,907,774.07	32,198,188.28	37,556,215.20	33,170,812.07
按商品转让的时间分				
在某一时点转让	36,907,774.07	32,198,188.28	37,556,215.20	33,170,812.07
在某一时段内转让				
合计	36,907,774.07	32,198,188.28	37,556,215.20	33,170,812.07

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分			
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	3,255,545.00	5,104,331.32	5,104,331.32
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,256,070.71	3,996,636.62	3,996,636.62
4. 其他符合非经常性损益定义的损益项目			
减：所得税影响额	486,516.10	2,125,913.24	2,125,913.24
少数股东权益影响额（税后）			
合计	1,512,958.19	6,975,054.70	6,975,054.70

(五) 净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-48.95	-48.34	-0.08	-0.12	-0.08	-0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-97.35	-184.27	-0.15	-0.47	-0.18	-0.47

深圳市三和朝阳科技股份有限公司

二〇二六年四月二十八日

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
扩岗补助	2,000.00
稳岗补贴	17,851.00
科技创新专项资金	8,694.00
厂租补贴	2,170,000.00
搬迁补贴	1,000,000.00
企业进规奖励	57,000.00
营业外收入和支出	-1,256,070.71
非经常性损益合计	1,999,474.29
减：所得税影响数	486,516.10
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,512,958.19

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用