

隆馳®

山东隆驰

NEEQ: 873056

山东隆驰汽车用品股份有限公司

LONGCHI 隆馳  
隆 馳 中 華

年度报告

— 2024 —

## 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、公司负责人孙浩、主管会计工作负责人刘强及会计机构负责人（会计主管人员）刘强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、永拓会计师事务所（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。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 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 .....	15
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	17
第五节	公司治理 .....	20
第六节	财务会计报告 .....	26
附件	会计信息调整及差异情况.....	73

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

## 释义

释义项目		释义
山东隆驰、公司、股份公司	指	山东隆驰汽车用品股份有限公司
控股股东、山东斗辰	指	山东斗辰物资贸易有限公司,曾用名山东古运良酱酒业有限公司、山东王晁投资有限公司
王晁热电	指	山东王晁煤电集团热电有限公司
王晁集团	指	山东王晁煤电集团有限公司
实际控制人、台儿庄区国资中心	指	枣庄市台儿庄区国有资产事务中心
台儿庄区财政局	指	枣庄市台儿庄区财政局
台儿庄财金集团	指	枣庄市台儿庄区财金投资集团有限公司,前身为枣庄市台儿庄国有资产经营有限公司
股东大会	指	山东隆驰汽车用品股份有限公司股东大会
董事会	指	山东隆驰汽车用品股份有限公司董事会
监事会	指	山东隆驰汽车用品股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
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》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
公司章程	指	《山东隆驰汽车用品股份有限公司章程》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
天风证券、主办券商	指	天风证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期、本年度	指	2024年1月1日至2024年12月31日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山东隆驰汽车用品股份有限公司		
英文名称及缩写	-		
法定代表人	孙浩	成立时间	2010年3月30日
控股股东	控股股东为（山东斗辰）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（台儿庄区国资中心），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售（F）-零售业（F52）-汽车、摩托车、燃料及零配件专门零售（F526）-汽车零配件零售（F5262）		
主要产品与服务项目	车载导航系统、行车记录仪等汽车后市场产品的销售及服务		
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	山东隆驰	证券代码	873056
挂牌时间	2018年11月14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）	5,000,000
主办券商（报告期内）	天风证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中北路 217 号天风大厦 21 楼（投资者联系电话 027-87718750）		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘强	联系地址	山东省枣庄市台儿庄软件与服务外包产业园
电话	0632-6671008	电子邮箱	sddldlq@163.com
传真	0632-6613448		
公司办公地址	公司办公地址 山东省枣庄市台儿庄软件与服务外包产业园	邮政编码	277000
公司网址	www.shlccp.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	91310114552932834K		
注册地址	山东省枣庄市台儿庄区软件与服务外包产业园		

注册资本（元）	5,000,000	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

公司以汽车后市场电子产品的销售和服务为核心业务，充分运用管理层从业经验和网络平台，通过与国内知名汽车电子产品制造商及其经销商合作，借助公司线上线下快速响应和周转能力以及低成本扩张能力，并整合线下安装服务体系，联通上下游，理顺产品资源及服务资源，线上、线下一体化融合运营，为下游客户提供精准的个性化服务。

##### 1. 采购模式

公司采购渠道主要包括两个方面：一是向汽车电子产品生产商采购，现阶段以德众尚杰生产商为主，二是向汽车电子产品生产商的经销商采购，公司现阶段以向汽车电子产品生产商直接采购为主。公司在车载导航产品销售行业深耕多年，对市场需求具有较深刻的认识。公司向供应商采购，基本是根据市场需求变化及公司库存情况进行采购，所采购的商品由第三方物流公司负责运输到公司库存点，公司验收确认无误后入库。公司一般系根据市场需求变化及公司库存情况进行订单式采购。

##### 2. 销售模式

公司销售业务主要分为线上和线下两部分。线下销售中，大客户占比较大，主要依靠公司管理层特别是公司总经理多年的人脉积累，依托德众尚杰产品的品牌代理权，通过朋友介绍、车友协会以及客户上门等方式获取客户；对于上门零散客户，公司提供舒适的购买环境接待客户，通过与客户交谈，了解客户真实需求和爱好，为客户提供合适的产品及服务。线上销售部分，公司主要以天猫商城为平台进行销售。市场销售部根据商品的实际销售情况和销售前景，确定商铺优惠推广活动，给予采购部门采购建议；不断优化商品的搭配及商品的图片、文案、美工处理，为消费者提供良好的购物氛围，确保客户能及时了解关于产品的各项信息、打消客户的购买疑虑、迅速调配客户所需产品。公司采取线上、线下一体化融合运营方式，通过基于互联网所采取的各种方式进行宣传推广，以提高公司作为汽车后市场产品经销商的品牌知名度，增强对公司品牌的推广和维护。

##### 3. 安装售后模式

对于线上销售部分，公司通过线下安装服务点为客户提供服务，一般情况下，客户下单后，如果有安装需求，可以根据地图提示或客服人员介绍同步选择就近的安装点，安装点会为客户进行免费安装。公司提供线下安装点，增强了公司在广大消费者中的口碑，提升了客户忠诚度，促进了公司销售工作取得更大成果。

##### 4. 盈利模式

目前车载导航产品的销售是公司主要的收入及利润来源。报告期内,公司未对外销售产品,未实现销售收入。具体模式为公司向供货商采购汽车后市场电子产品后,公司通过自主线下销售及线上电商平台等销售渠道对客户进行销售并以此获得相关商品销售所带来的销售收入及利润。

报告期内，公司商业模式没有发生较大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

## 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	0.00	470,394.41	-100.00%
毛利率%	-	-6.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-358,634.11	-544,748.10	-34.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-358,662.80	-546,868.92	-34.42%
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）	-18.24%	-18.74%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	-18.24%	-18.84%	-
基本每股收益	-0.07	-0.11	-36.36%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	2,126,474.39	2,325,214.81	-8.55%
负债总计	159,973.42	79.73	200,543.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,966,500.97	2,325,135.08	-15.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.39	0.47	-17.02%
资产负债率%（母公司）	7.52%	0.34%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	6.12	16,279.46	-
利息保障倍数	-	-	-
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	-326,785.07	-563,261.14	-41.98%
应收账款周转率	-	11.54	-
存货周转率	-	2.16	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.55%	-39.90%	-
营业收入增长率%	-100.00%	519.18%	-
净利润增长率%	-34.17%	22.77%	-

## 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	971,176.54	45.67%	1,297,961.61	55.82	-25.18%



应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	-	-	-	-	-
其他流动资产	8,499.95	0.40%	-	-	-
递延所得税资产	1,146,797.90	53.93%	1,027,253.20	44.18%	11.64%
应交税费	22.50	0.00%	79.73	0.00%	-71.78%
其他应付款	159,950.92	7.52%	-	-	-

### 项目重大变动原因

(1) 货币资金：2024 年期末货币资金余额为 971,176.54 元，较 2023 年末余额减少 326,785.07 元，变动比例-25.18%，主要是本期支付了关联方以前年度帮公司代垫的工资及审计费、咨询费。

(2) 递延所得税资产：本期递延所得税资产较上年增加 119,544.70 元。增加的原因:本期测算的利润总额为负数，导致的可抵扣暂时性差异计提递延所得税资产 119,544.70 元。

(3) 应交税费：本期期末应交税费余额 22.50 元，较上年期末减少 57.23 元，变动比例为-71.78%，主要是本期缴纳了计提的税款 79.73 元。

(4) 其他应付款：本期期末其他应付款金额 159,950.92 元，较上年期末增 159,950.92 元，主要是公司欠关联方代付的工资社保以及券商已开发票未支付的督导费所致。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	0.00	-	470,394.41	-	-100.00%
营业成本	0.00	-	500,478.16	106.40%	-100.00%
毛利率%	-	-	-6.40	-	-
税金及附加	76.50	-	5,655.50	1.20%	-98.65%
管理费用	479,467.67	-	739,877.61	157.29%	-35.20%
财务费用	-1,327.11	-	-4,744.06	-1.01%	-72.03%
信用减值损失	-	-	4,292.35	0.91%	-100.00%
资产减值损失	-	-	37,421.89	7.96%	-100.00%
营业利润	-478,217.06	-	-729,158.56	-155.01%	-34.17%
营业外收入	38.25	-	2,827.76	0.60%	-98.65%
净利润	-358,634.11	-	-544,748.10	-115.81%	-34.17%

### 项目重大变动原因

(1) 营业收入：本期收入较上年同期减少 470,394.41 元，变动比例为-100.00%，主要是本期公司未销售产品，未实现销售收入。

(2) 营业成本：本期营业成本较上年同期减少 500,478.16 元，变动比例为-100.00%，主要是本期公司未销售产品，未实现销售收入。

(3) 管理费用：本期管理费用较上年同期减少 260,409.94 元，变动比例为-35.20%，主要原因公司

管理费用中人员工资及奖金减少所致。

(4) 财务费用：本期财务费用较上年同期减少了 3,416.95 元，变动比例为-72.03%，主要原因本期有利息收入 2,167.61 元，而上年同期利息收入 5,509.56 元所致。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	-	470,394.41	-100.00%
其他业务收入	-	0.00	-
主营业务成本	-	500,478.16	-100.00%
其他业务成本	-	0.00	-

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
电子氛围灯喇叭盖	0.00	0.00	-	-100.00%	-100.00%	-

### 按地区分类分析

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因

本期收入较上年同期减少 470,394.41 元，变动比例为-100.00%，主要是本期公司未销售产品，未实现销售收入。

### 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	无	-	-	否
	合计	-	-	-

### 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	无	-	-	否
	合计	-	-	-

### (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	-326,785.07	-563,261.14	-41.98%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-617,392.70	-100.00%

#### 现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额：公司本期期末经营活动产生的现金流量净额为-326,785.07元，变动比例为-41.98%，主要原因是公司在本期支付了工资社保较上年同期减少了234,736.76元。

### 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

#### 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
1、行业竞争加剧的风险	近年来，随着国家对信息化建设投入的加大，以及人民消费能力及购物方式的变化，“互联网+”在各个领域潜移默化地影响并改变了我们的生活，在线销售渗透率不断提高，客户的选择性也随之提高；此外，一批早期进入汽车后市场产品销售的企业已经占有一定的市场份额，在客户积累、渠道拓展、品牌影响力、业务模式以及资金实力方面均占有很大的优势，行业市场竞争逐渐加剧，对公司技术、服务水平的要求也逐渐提高，由此给公司带来了更大的竞争压力和竞争风险。

	<p><b>应对措施：</b>公司将结合业务运营具体情况、市场需求发展动向以及业内竞争对手产品或服务的应用领域、品质、价格与收入预期等进行综合评估，有针对性地进行新产品、新应用领域的开拓；公司还将持续不断引进优秀人才，提高运营和服务的创新能力，积极跟踪行业发展最新动态。上述措施可以有效避免公司对产品更新换代、生命周期、应用领域的判断偏差，从而应对公司未来可能面临的行业竞争等方面的风险。</p>
<p>2、专业人才和核心技术人员流失风险</p>	<p>线上线下营销具有高人力资本的特征，高素质的营销服务从业人员必须具备创意策划、项目执行管理等多方面专业知识及行业经验，优秀的业务团队是企业持续发展的重要基础之一。如何保持公司管理团队的稳定性、不断吸引优秀人才加盟，将影响公司的持续、稳定和健康发展。如果公司不能建立具有吸引力的薪酬架构和激励机制，或者公司的人力资源储备无法同业务发展相匹配，那么人力资源瓶颈将对公司的业务发展造成不利影响。因此，如果该等专业人才或核心技术人员出现大规模流失，将给公司经营活动带来较大的冲击，影响服务质量和持续服务持续性。</p> <p><b>应对措施：</b>公司将努力促使高管及核心技术人员的薪酬随着企业发展逐步递增。公司将考虑在适当时候制定并执行股权激励计划，增加核心技术人员人数及其持股数量和覆盖比例，努力实现核心技术人员全员持股，使相关员工充分参与到公司管理决策过程中，实现公司决策的民主性和科学性，保证公司利益与核心技术人员利益的一致性；公司还将吸收更多专业能力强、管理经验丰富的复合型人才，加强公司运营及管理团队建设，补充完善公司人才队伍，降低人才流失的风险。</p>
<p>3、业绩下滑的风险</p>	<p>早期进入汽车后市场产品销售行业的企业已经占有一定的市场份额，在客户积累、渠道拓展、品牌影响力、业务模式以及资金实力方面均占有很大的优势，导致行业市场竞争加剧。虽然公司成立以来大力推广并积累了较多的客户，公司品牌知名度在业内也逐渐提高，但报告期内公司业绩仍出现下滑，2024年1-12月、2023年1-12月，公司营业收入分别为0元、470,394.41元，如果公司不能增加客户的粘性、扩大客户规模，公司将有可能在未来的发展中处于不利地位。公司存在由于市场竞争加剧带来的业绩下滑风险。</p> <p><b>应对措施：</b>随着人民生活水平逐步提高，人民群众对以汽车电子产品为代表的的需求逐步增长。公司将在维护好已有客户的情况下，进一步加强营销团队建设，提升公司绩效考核水平，改善公司目前业务开发主要依赖于实际控制人、高管团队等少数人的现状，提高公司营销能力，增加公司业务收入，积极利用资本市场融资功能，适时引入合格投资者，提升公司整体市场竞争力。</p>
<p>4、业务模式和产品创新的风险</p>	<p>为保持在行业内的优势地位，除继续扩大现有业务规模外，公司还需要持续推出新的业务和产品，坚持场景化产品战略，及时并精准地为客户提供高质量服务。业务模式和产品的创新</p>

	<p>将成为公司的核心竞争力之一，但也存在新业务或新产品不被认可以及市场定位错误的经营风险。同时，业务模式和产品的创新需要投入大量的资金和人力成本，如果投放市场后未能达到预期的效果和收益，将会对公司的经营造成一定的负面影响。</p> <p><b>应对措施：</b>公司将结合广大客户对汽车电子产品需求的发展动向以及行业前沿产品或服务的应用领域、品质、价格等进行综合评估，有针对性地进行市场调研和增加新产品；公司还将积极跟踪行业发展最新动态，积极与上游生产商加强合作，积极探索市场发展趋势。上述措施可以有效提升公司应对业务模式和产品创新风险的能力。</p>
5、资本实力不足风险	<p>公司处于快速发展阶段，扩充产品种类以及拓宽销售渠道导致公司对资金有着较大的需求量。另外，目前国内中小企业的融资渠道较为单一，由于国内融资渠道少，相对于国有企业和外资企业，国内中小企业在融资渠道上处于劣势。公司由于其轻资产的特点，本身固定资产较少，一般无法满足为银行融资提供抵押担保的条件，导致融资渠道更加单一。短缺的资金支持可能使公司在未来业务扩张和市场竞争过程中处于劣势。</p> <p><b>应对措施：</b>目前，中小企业融资难是客观存在的情况。公司管理层经过综合考虑，拟通过全国中小企业股份转让系统多种融资渠道，为公司争取更多的融资机会，提高自身应对资本不足的风险能力。</p>
6、公司治理风险	<p>有限公司阶段，公司管理层规范治理意识相对薄弱，公司治理结构较为简单，公司治理机制不够健全，治理机制运行中存在不规范的情形。股份公司设立后，公司虽然完善了公司治理机制，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度。但由于管理层对相关制度的完全理解和全面执行尚需一定时间，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善，公司短期内可能存在内部治理不规范的风险，仍可能发生不按制度执行的情形。未来，随着公司快速发展，公司业务规模的扩大及人员的增加都会对公司治理提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因公司治理不善，影响公司持续、健康、稳定经营的风险。公司2021年完成了收购，并更换了大部分董事、监事及高级管理人员，新任人员存在对新三板治理规则不熟悉，信息披露理解存在偏差的风险。</p> <p><b>应对措施：</b>公司将严格执行公司内部各项管理制度，加强新任人员的培训，使公司在内部管理方面实现提升；公司将进一步完善企业内控管理制度，进一步提高总经理等管理层的管控能力；不断加强企业内部的创新精神与协作精神，加强岗位绩效考核，将员工的愿景与公司远景目标有机结合起来，保持公司持续快速发展。</p>
7、实际控制人不当的风险	<p>目前公司实际控制人为枣庄市台儿庄区国有资产事务中心，间接控制公司96.19%股份。如果实际控制人以其在公司中的控制地位，对公司施加影响并做出不当决策，则可能会给公司经营和中小股东带来风险。</p>

	<p><b>应对措施：</b>针对实际控制人不当控制的风险，股份公司成立时，公司建立了健全的法人治理结构，董事会、监事会得到了较好的运行，可以有效防止实际控制人不当控制的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### （三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-

与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
债权债务往来事项		219,800.20
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	-	-
贷款	-	-

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内，山东天和新材料有限公司为本公司代垫 2024 年职工工资及社保等 219,800.20 元。关联公司无偿拆入资金，对公司的生产经营无重大不利影响，根据公司章程第一百零一条“公司与关联方进行下列关联交易时，可以免于按照关联交易的方式进行审议：（五）公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等；”之规定，该笔关联公司无偿拆入资金无需董事会、股东大会审议。公司会归还此笔款项。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项



## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	498,000	9.96%	0	498,000	9.96%	
	其中：控股股东、实际控制人	498,000	9.96%	0	498,000	9.96%	
	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	4,502,000	90.04%	0	4,502,000	90.04%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,502,000	90.04%	0	4,502,000	90.04%	
	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		<b>5,000,000</b>	-	0	<b>5,000,000</b>	-	
普通股股东人数							<b>2</b>

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	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	山东斗辰物资贸易有限公司	4,502,000	0	4,502,000	90.04%	4,502,000	0	0	0
2	山东王晁煤电集团热电有限公司	498,000	0	498,000	9.96%	0	498,000	0	0
合计		<b>5,000,000</b>	<b>0</b>	<b>5,000,000</b>	<b>100.00%</b>	<b>4,502,000</b>	<b>498,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 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：山东王晁煤电集团有限公司持有山东斗辰物资贸易有限公司 100.00%的股权，山东王晁煤电集团有限公司持有山东王晁煤电集团热电有限公司 95.00%的股权。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

是 否

#### (一) 控股股东情况

报告期公司控股股东未发生变化。

#### (二) 实际控制人情况

报告期公司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				
闫茂田	董事、董事长	男	1967年10月	2023年9月27日	2025年3月31日	0	0	0	0.00%
刘世堂	董事	男	1965年9月	2023年9月27日	2024年9月5日	0	0	0	0.00%
刘敬琳	董事	男	1972年11月	2023年9月27日	2026年9月26日	0	0	0	0.00%
王善学	董事	男	1969年9月	2023年9月27日	2026年9月26日	0	0	0	0.00%
张迎东	董事	男	1975年10月	2023年9月27日	2024年5月16日	0	0	0	0.00%
孙浩	董事	男	1974年2月	2024年5月16日	2026年9月26日	0	0	0	0.00%
尤永强	董事	男	1977年12月	2024年9月5日	2026年9月26日	0	0	0	0.00%
王超	监事、监事会主席	男	1979年3月	2023年9月27日	2026年9月26日	0	0	0	0.00%
孙涛	监事	男	1986年12月	2023年9月27日	2026年9月26日	0	0	0	0.00%
李琦	职工监事	男	1980年12月	2023年9月12日	2024年8月21日	0	0	0	0.00%
陈永华	职工监事	男	1974年12月	2024年8月	2026年9月26日	0	0	0	0.00%

				21日	日				
马振元	总经理	男	1973年3月	2023年10月27日	2024年8月21日	0	0	0	0.00%
闫茂田	总经理	男	1967年10月	2024年8月21日	2025年3月12日	0	0	0	0.00%
刘 强	董事会秘书、财务负责人	男	1982年4月	2023年10月27日	2026年9月26日	0	0	0	0.00%

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事刘敬琳兼任控股股东山东斗辰的董事，公司董事刘世堂兼任控股股东山东斗辰的监事长，公司董事孙浩兼任控股股东山东斗辰的董事，公司监事会主席王超兼任控股股东山东斗辰的监事，公司监事孙涛兼任控股股东山东斗辰的监事。公司董事、监事、高管与实际控制人均没有关联关系。

## (二) 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
张迎东	董事	离任	无	工作调整
孙 浩	无	新任	董事	新任
刘世堂	董事	离任	无	工作调整
尤永强	无	新任	董事	新任
马振元	总经理	离任	无	工作调整
闫茂田	董事、董事长	新任	董事、董事长、总经理	新任
李 琦	职工监事	离任	无	工作调整
陈永华	无	新任	职工监事	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

孙浩先生，1974年2月生，男，大学本科，中国国籍。2024年3月，任山东王晁煤电集团有限公司党委委员、总会计师、董事；2014年8月至今，兼任山东台儿庄古城文化产业发展有限公司监事；2015年3月至今，兼任山东联润新材料科技有限公司监事；2015年6月至今，兼任山东王晁煤电集团新能发电有限公司监事；2016年3月至今，兼任枣庄台庄公馆有限公司监事；2018年5月至今，兼任山东圣马生物科技有限公司监事；2021年8月至今，兼任枣庄交通发展集团翠屏山矿业有限公司董事；2023年5月至今，兼任山东王晁煤电集团绿园置业有限公司监事长；2023年11月至今，兼任山东斗辰物资贸易有限公司董事；2024年4月，兼任山东王晁煤电集团热电有限公司董事；2024年4月至今，兼任山东隆驰公司董事。

尤永强，1977年12月生，男，大学本科，中国国籍。1997年12月至2002年3月，任台儿庄区审计局审计事务所办公室财会出纳；2002年3月至2005年11月，任台儿庄区审计局副局长；2005年11月至2007年1月，任台儿庄区经贸局党委委员；2007年1月至2008年11月，任台儿庄区开发区招商局副局长；2008年11月至2012年10月，任台儿庄区开发区招商局局长；2012年12月至2016年12月，任台儿庄区商务局党组书记、局长、兼任台儿庄区政府办公室副主任党组成员、兼任台儿庄区经济开发区党工委委员；2016年12月至2021年10月，任台儿庄区发展和改革委员会、党组书记、一级主任科员；2021年10月至今，任山东王晁煤电集团有限公司党委副书记、2022年2月任山东王晁煤电集团有限公司董事；2022年2月至今，任枣庄王晁煤矿有限责任公司董事、2023年11月至今任枣庄王晁煤矿有限责任公司董事长；2022年7月至今，任山东天和新材料有限公司董事；2022年2月至今，任山东斗辰物资贸易有限公司董事、2022年3月至今，任山东斗辰物资贸易有限公司董事长、2023年5月兼任山东斗辰物资贸易有限公司总经理；2024年4月至今，任山东王晁煤电集团热电有限公司董事。

闫茂田，男，1967年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1989年7月至1994年5月任枣庄王晁煤矿有限责任公司采煤工区区长；1994年5月至1996年4月任枣庄王晁煤矿有限责任公司副矿长兼采煤工区区长；1996年4月至2004年12月任枣庄王晁煤矿有限责任公司副矿长、党委委员；2004年11月至2015年3月任山东王晁煤电集团有限公司党委副书记、总经理；2009年9月至2023年5月任山东王晁煤电集团煤矿物资贸易有限公司董事长、法人；2011年6月至2023年5月任山东王晁煤电集团绿园置业有限公司董事长、法人；2014年12月至今任枣庄王晁煤矿有限责任公司董事；2014年12月至今任山东王晁煤电集团热电有限公司董事；2015年3月至今任山东王晁煤电集团有限公司党委书记、董事长、法人；2015年3月至今任山东联润新材料科技有限公司董事；2015年7月至今任枣庄青纺织造有限公司董事；2016年4月至今任枣庄市台儿庄运河古城投资股份有限公司董事；2017年3月至今任枣庄市昌恒台装饰新材料科技有限公司监事；2020年1月至2023年3月任山东电立得动力科技有限公司董事长、法人；2020年8月至今任山东王晁天润机械制造有限公司董事；2020年9月至2022年3月任山东王晁投资有限公司董事长、法人；2021年8月至今任枣庄交通发展集团翠屏山矿业有限责任公司董事；2022年1月至2025年3月任山东隆驰汽车用品股份有限公司董事、董事长、法定代表人。

陈永华，男，1974年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1998年3月参加工作，先后任枣庄王晁煤矿有限责任公司机电科机器安装车间和电器安装车间技术员；2000年7月至2010年2月任枣庄王晁煤矿有限责任公司任销售业务员；2010年2月至2017年5月任山东王晁煤电集团煤矿物资贸易公司总经理助理、供销科科长、办公室主任；2017年5月至2022年2月任山东王晁煤电集团有限公司企管处处长；2022年2月至今，任山东电立得动力科技有限公司副总经理。2024年8月至今，任山东隆驰汽车用品股份有限公司职工监事。

### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	1	-	-	1
财务人员	2	-	-	2

销售人员	1	-	-	1
技术人员	1	-	-	1
员工总计	5	-	-	5

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	4	4
专科	1	1
专科以下	-	-
员工总计	5	5

#### 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

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、失业保险等。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）

#### (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
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### (一) 公司治理基本情况

公司建立了较规范的治理结构，制定和完善了公司的内控制度，建立健全了公司的股东大会、董事会、监事会制度，并制定了相应的议事规则和工作细则，明确了股东大会、董事会、监事会以及总经理等高级管理人员的权责。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

公司治理情况符合《公司法》、《证券法》等法律、法规及规范性文件的要求。

## (二) 监事会对监督事项的意见

公司按照国家相关法律、法规和《公司章程》等要求，建立了较完整的内部控制制度，决策程序符合相应规定。公司董事、总经理、其他高级管理人员在履行职务时，不存在违反法律、法规和《公司章程》或损害公司股东利益的行为。

监事会对本年度的监督事项无异议。

## (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司发起设立以来，严格遵守《公司法》等法律法规和《公司章程》运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均具有独立性，具体情况如下：

1、公司业务独立性。公司的经营范围为：一般项目：汽摩配件、服装鞋帽、家居用品、建材、皮革制品、办公用品、不锈钢制品、铝合金制品、保温隔热材料、防水防漏材料、音响设备、卫生洁具、金属材料、环保设备、电子产品、模具的销售，产品包装设计，建筑装饰装修建设工程设计施工一体化，从事电子产品技术领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，机电设备安装维修。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。公司独立从事《营业执照》所核定的经营范围中的业务，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司建立了自己的采购、销售、财务和人力、行政部，具有独立的团队和业务运作系统；公司独立对外签订合同；公司日常经营不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业重大依赖的情形；股东根据《公司章程》的规定，通过股东大会对公司行使股东权力。因此，公司具有独立的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，业务独立。

2、公司资产独立性。公司及其前身有限公司设立及股权转让时，各股东出资均已足额到位。公司具有业务运营所需的独立的固定资产、知识产权，且均由公司实际占有、支配、使用。公司的资产产权清晰，且独立于股东、实际控制人及其控制的其他企业的资产。公司资产具有独立性。截至本报告期末，公司股东及其关联方未占有和支配公司资产，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。因此，公司资产独立。

3、公司人员独立性。公司已按照国家有关法律规定建立了独立的劳动、人事和分配管理制度，设立了独立的综合管理部，独立进行劳动、人事及工资管理，已形成独立完整的体系，完全独立于各股东及公司控股股东、实际控制人控制的其他企业。公司的董事、监事以及高级管理人员均按照法律程序产生，不存在股东超越董事会和股东大会任免公司人事的情况。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在本公司工作、领取薪酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼任除董事、监事之外职务及领取薪酬的情形。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司人员独立。

4、公司财务独立性。公司设立了独立的财务部门，建立了独立完善的财务会计核算体系、财务管理制度和风险控制等内部管理制度。公司聘有专门的财务人员，且财务人员未在任何关联单位兼职，能够独立作出财务决策。公司独立在银行开户，不存在与股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司独立纳税，不存在与股东单位混合纳税情况。公司不存在股东和实际控制人干预公司



资金运用的情况。截至本报告期末，公司不存在资金被股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。公司财务独立。

5、机构独立性。公司根据《公司法》、《公司章程》的要求，设股东大会作为最高权力机构、设董事会为决策机构、设监事会为监督机构，并设置有相应的办公机构和部门。各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体，不受股东、实际控制人的干预，与股东在机构设置、人员、办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。公司的机构独立。

综上，公司在业务、资产、人员、财务、机构方面均具独立性，具备独立面向市场自主经营及独立承担风险的能力。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度是根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规及《公司章程》的规定，结合公司自身情况制定的，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、关于会计核算体系

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

##### 2、关于财务管理体系

公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及有关制度的指引下，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。

##### 3、关于风险控制体系

公司在充分调研和科学分析的基础上，识别影响内部控制目标实现的内部风险因素和外部风险因素，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	永证审字（2025）第 146047 号			
审计机构名称	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层			
审计报告日期	2025 年 4 月 22 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈博 1 年	史绍禹 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

永证审字（2025）第 146047 号

山东隆驰汽车用品股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了山东隆驰汽车用品股份有限公司（以下简称“山东隆驰”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山东隆驰 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度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职业道德守则，我们独立于山东隆驰，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估山东隆驰的持续经营能力，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山东隆驰、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督山东隆驰的财务报告过程。

### 四、 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，就可能导致对山东隆驰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山东隆驰不能持续经营。

（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）就山东隆驰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。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：史绍禹  
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：陈博

二〇二五年四月二十二日

## 二、 财务报表

### （一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	971,176.54	1,297,961.61

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			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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	六、2	8,499.95	
<b>流动资产合计</b>		<b>979,676.49</b>	<b>1,297,961.61</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			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、3	1,146,797.90	1,027,253.20

其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,146,797.90</b>	<b>1,027,253.20</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,126,474.39</b>	<b>2,325,214.81</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、4		
应交税费	六、5	22.50	79.73
其他应付款	六、6	159,950.92	
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			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>159,973.42</b>	<b>79.73</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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>			
<b>负债合计</b>		<b>159,973.42</b>	<b>79.73</b>

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、7	5,000,000	5,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、8	1,314,103.27	1,314,103.27
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	六、9	-4,347,602.30	-3,988,968.19
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,966,500.97	2,325,135.08
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>1,966,500.97</b>	<b>2,325,135.08</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>2,126,474.39</b>	<b>2,325,214.81</b>

法定代表人：孙浩

主管会计工作负责人：刘强

会计机构负责人：刘强

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>0.00</b>	<b>470,394.41</b>
其中：营业收入	六、10	0.00	470,394.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>478,217.06</b>	<b>1,241,267.21</b>
其中：营业成本	六、10	0.00	500,478.16
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	六、11	76.50	5,655.50
销售费用			
管理费用	六、12	479,467.67	739,877.61
研发费用			

财务费用	六、13	-1,327.11	-4,744.06
其中：利息费用			
利息收入		2,167.61	5,509.56
加：其他收益			
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）	六、14		4,292.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、15		37,421.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-478,217.06</b>	<b>-729,158.56</b>
加：营业外收入	六、16	38.25	2,827.76
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-478,178.81</b>	<b>-726,330.80</b>
减：所得税费用	六、17	-119,544.70	-181,582.70
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-358,634.11</b>	<b>-544,748.10</b>
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）		<b>-358,634.11</b>	<b>-544,748.10</b>
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）		<b>-358,634.11</b>	<b>-544,748.10</b>
<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>		<b>-358,634.11</b>	<b>-544,748.10</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(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）		-0.07	-0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.07	-0.11

法定代表人：孙浩

主管会计工作负责人：刘强

会计机构负责人：刘强

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 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			617,392.70
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		6,832.58	6,845.85
收到其他与经营活动有关的现金	六、18	112,016.89	5,509.56
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>118,849.47</b>	<b>629,748.11</b>
购买商品、接受劳务支付的现金			
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		219,800.20	863,271.55
支付的各项税费		95.48	56,841.20
支付其他与经营活动有关的现金	六、18	225,738.86	272,896.50
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>445,634.54</b>	<b>1,193,009.25</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-326,785.07</b>	<b>-563,261.14</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>0.00</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			617,392.70
<b>筹资活动现金流出小计</b>			<b>617,392.70</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>0.00</b>	<b>-617,392.70</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-326,785.07</b>	<b>-1,180,653.84</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,297,961.61	2,478,615.45
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>971,176.54</b>	<b>1,297,961.61</b>

法定代表人：孙浩

主管会计工作负责人：刘强

会计机构负责人：刘强

(四) 股东权益变动表

单位：元

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	5,000,000.00				1,314,103.27						-3,988,968.19		2,325,135.08
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	5,000,000.00				1,314,103.27						-3,988,968.19		2,325,135.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-358,634.11		-358,634.11
（一）综合收益总额											-358,634.11		-358,634.11
（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													
<b>四、本期末余额</b>	<b>5,000,000.00</b>				<b>1,314,103.27</b>						<b>-4,347,602.30</b>		<b>1,966,500.97</b>

项目	2023 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	5,000,000.00				1,314,103.27							-2,826,827.39		3,487,275.88
加：会计政策变更														

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
<b>二、本年期初余额</b>	<b>5,000,000.00</b>					<b>1,314,103.27</b>						<b>-2,826,827.39</b>	<b>3,487,275.88</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>												<b>-1,162,140.80</b>	<b>-1,162,140.80</b>
（一）综合收益总额												-544,748.10	-544,748.10
（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												-617,392.70	-617,392.70
<b>四、本期末余额</b>	<b>5,000,000.00</b>					<b>1,314,103.27</b>						<b>-3,988,968.19</b>	<b>2,325,135.08</b>

法定代表人：孙浩

主管会计工作负责人：刘强

会计机构负责人：刘强

# 山东隆驰汽车用品股份有限公司

## 2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### 1、 公司注册地、组织形式和总部地址

山东隆驰汽车用品股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为上海隆驰汽车用品有限公司，于 2010 年 3 月经上海市工商行政管理局闵行分局批准，由邓伟兵、赵全刚共同出资设立的有限公司。公司企业法人营业执照统一社会信用代码为 91310114552932834K，于 2018 年 11 月 14 日在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券代码 873056。法定代表人：孙浩。公司住所：山东省枣庄市台儿庄软件与服务外包产业园。

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）；

经营范围：汽摩配件、服装鞋帽、家居用品、建材、皮革制品、办公用品、不锈钢制品、铝合金制品、保温隔热材料、防水防漏材料、音响设备、卫生洁具、金属材料、环保设备、电子产品、模具的销售，产品包装设计，建筑装饰装修建设工程设计施工一体化，从事电子产品技术领域的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，机电设备安装维修。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

2020 年 12 月 17 日公司将经营地址从上海市市场监督管理局迁出至山东省枣庄市工商行政管理局，并更名为山东隆驰汽车用品股份有限公司。

2021 年 4 月 23 日公司控股股东邓伟兵与山东王晁投资有限公司与签订《股权转让协议》，将其持有股份转让给山东王晁投资有限公司且已完成股份交割，公司控股股东由邓伟兵变为山东王晁投资有限公司，2022 年 5 月 26 日山东王晁投资有限公司更名为山东斗辰物资贸易有限公司。

经过历年的转增股本及增发新股，截止 2024 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 500 万股，注册资本为 500 万元，本公司设有股东会、董事会、监事，以及总经理领导下的经营管理机构，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

#### 2、 公司的业务性质和主要经营活动

本公司属汽车零部件零售行业，本公司主要业务为车载导航系统、行车记录仪等汽车后装市场产品的销售及服务等。

### 3、财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 4 月 22 日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

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》及其后颁布和修订的具体会计准则、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”）的披露规定编制。

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。

本公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、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 2024 年 12 月 31 日的财务状况及 2024 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策、会计估计

本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，对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

### 1、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。

### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。



### 3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本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。

### 4、重要性水平确定方法和选择依据

项目	重要性标准
应收账款的收回	50,000 元

### 5、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。

### 6、外币业务和外币报表折算

#### (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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）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，计入其他综合收益之外，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。

#### (3) 外币财务报表的折算方法

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，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；所有者权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## **7、金融工具**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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) 金融工具的分类**

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。

### **(2) 金融资产的确认和计量**

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。

### (3) 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。

## （4）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。。

## （5）金融负债终止确认

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。

(6) 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。

(7) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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，使用不可观察输入值。

(8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 8、金融工具减值

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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，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（含合同资产等其他适用项目，下同）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，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/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。

#### （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，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应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，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，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。依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收款项外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
组合 1: 低风险组合	合并范围内关联方款项
组合 2: 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

## ②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应收款项外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

### a) 确定组合的依据

组合名称	确定组合的依据
组合 1: 低风险组合	可回收风险较小的备用金、押金、保证金、公积金及正常的关联方款项
组合 2: 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

### b) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

## 9、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括库存商品、发出商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本，发出时采用先进先出法。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。存货跌价准备通常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。

#### (4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

#### (5) 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。

### 10、 合同资产

#### (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

#### (2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述应收票据及应收款项相关内容描述。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

### 11、 持有待售资产

#### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流



动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

## （2） 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

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

①对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

②对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

③对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## （3） 不再满足持有待售确认条件时的会计处理

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件

的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

#### (4) 其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

## 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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“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。

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。

## 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。固定资产仅在与其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（%）
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
其他	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四、18“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### (5) 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

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“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。

## 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。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命(年)	依据
PC 客户端	10	预计受益年限

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。

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四、18“长期资产减值”。

#### **17、 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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### **18、 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、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。

## **19、 合同负债**

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在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取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

## **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、失业保险等。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）。

## **21、 预计负债**

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的

现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

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

本公司的营业收入主要包括主营业务收入、其他业务收入。

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的控制权时，确认收入。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

本公司在合同中的履约义务满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- （1）客户在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。
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- （3）在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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照投入法确定履约进度。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。

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

- （1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利。



- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- (3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- (4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

### 具体方法

本公司与客户签订销售合同，在商品交付并经对方签收后确认销售收入

## 23、 合同成本

与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的 差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

### (1) 与合同成本有关的资产的摊销

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

### (2) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差

额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## **24、 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。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。

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。

## **25、 递延所得税资产/递延所得税负债**

### **(1) 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

## (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

## (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### (4) 所得税的抵销

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。

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

## 26、 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 27、 重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

#### ① 《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 21 日发布了《关于印发<企业数据资源相关会计处理暂行规定>的通知》（财会〔2023〕11 号）。

该规定适用于企业按照企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产类别的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但由于不满足企业会计准则相关资产确认条件而未确认为资产的数据资源的相关会计处理。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。

采用该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### ② 企业会计准则解释第 17 号

财政部于 2023 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）（以下简称“解释第 17 号”）。

### 流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号规定，对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称“契约条件”）。企业在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，即使在资产负债表日之后才对该契约条件的遵循情况进行评估（如有的契约条件规定在资产负债表日之后基于资产负债表日财务状况进行评估），影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，进而影响该负债在资产负债表日

的流动性划分。企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件（如有的契约条件规定基于资产负债表日之后 6 个月的财务状况进行评估），不影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，与该负债在资产负债表日的流动性划分无关。

负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果按照准则规定该选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，并对可比期间信息进行调整。

采用解释第 17 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### 供应商融资安排的披露

解释第 17 号规定，对于供应商融资安排应披露：（1）供应商融资安排的条款和条件（如延长付款期限和担保提供情况等）。（2）①属于供应商融资安排的金融负债在资产负债表中的列报项目和账面金额。②供应商已从融资提供方收到款项的，应披露所对应的金融负债的列报项目和账面金额；③以及相关金融负债的付款到期日区间，以及不属于供应商融资安排的可比应付账款的付款到期日区间。如果付款到期日区间的范围较大，企业还应当披露有关这些区间的解释性信息或额外的区间信息；（3）相关金融负债账面金额中不涉及现金收支的当期变动（包括企业合并、汇率变动以及其他不需使用现金或现金等价物的交易或事项）的类型和影响。

企业在根据《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的要求披露流动性风险信息时，应当考虑其是否已获得或已有途径获得通过供应商融资安排向企业提供延期付款或向其供应商提供提前收款的授信。企业在根据相关准则的要求识别流动性风险集中度时，应当考虑供应商融资安排导致企业将其原来应付供应商的部分金融负债集中于融资提供方这一因素。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定。在首次执行该规定时，本公司无需披露可比期间相关信息和第（2）项下②和③所要求的期初信息。

采用解释第 17 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### 售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，对于资产转让属于销售的售后租回交易中形成的使用权资产和租赁负债，

应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》中的相关规定进行后续计量。承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人仍应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益，不受前款规定的限制。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，并进行追溯调整。

采用解释第 17 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### ③企业会计准则解释第 18 号

财政部于 2024 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，解释第 18 号）。

不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理

解释第 18 号规定，在对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应地在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

本公司自解释第 18 号印发之日起执行该规定，并进行追溯调整。

执行解释第 18 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## (2) 会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

### 28、 前期会计差错更正

本报告期内无前期差错更正。

## 五、 税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%

企业所得税	应纳税所得额	应纳税额减征 25% 计入应纳税额，按 20% 的税率缴纳企业所得税
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

## 2、税收优惠及批文

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（2022 年第 10 号）的通知，本公司作为增值税一般纳税人企业，按规定办理汇算清缴后确定是小型微利企业，可自办理汇算清缴当年的 7 月 1 日至次年 6 月 30 日申报享受“六税两费”减免优惠。

## 六、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，期初指 2024 年 1 月 1 日，期末指 2024 年 12 月 31 日。本期指 2024 年度，上期指 2023 年度。（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	971,176.54	1,297,961.61
其他货币资金		
合计	971,176.54	1,297,961.61

本公司货币资金中不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### 2、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	8,499.95	
合计	8,499.95	

### 3、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
可抵扣亏损	4,587,191.60	1,146,797.90	4,109,012.80	1,027,253.20
合计	4,587,191.60	1,146,797.90	4,109,012.80	1,027,253.20



#### 4、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬		205,772.20	205,772.20	
离职后福利-设定提存计划		14,028.00	14,028.00	
合计		219,800.20	219,800.20	

##### (2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		191,324.20	191,324.20	
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		6,888.00	6,888.00	
其中：①医疗保险费		6,720.00	6,720.00	
②工伤保险费		168.00	168.00	
③生育保险费				
(4) 住房公积金		7,560.00	7,560.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合计		205,772.20	205,772.20	

##### (3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费		13,440.00	13,440.00	
失业保险费		588.00	588.00	
合计		14,028.00	14,028.00	

#### 5、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		
地方教育附加费		
印花税	22.50	79.73
合计	22.50	79.73

#### 6、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应付款	159,950.92
应付利息	
应付股利	
合计	159,950.92

(1) 其他应付款按性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	159,950.92	
合计	159,950.92	

7、股本

项目	期初余额	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	5,000,000.00						5,000,000.00
合计	5,000,000.00						5,000,000.00

8、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,314,103.27			1,314,103.27
合计	1,314,103.27			1,314,103.27

9、未分配利润

项目	本期数	上期数
调整前上期末未分配利润	-3,988,968.19	-2,826,827.39
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	-3,988,968.19	-2,826,827.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-358,634.11	-544,748.10
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少		617,392.70
期末未分配利润	-4,347,602.30	-3,988,968.19

10、营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细列示

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

	收入	成本	收入	成本
主营业务			470,394.41	500,478.16
其他业务				
合计			470,394.41	500,478.16

(2) 主营业务按行业分项列示

行业名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
汽车用品			470,394.41	500,478.16
合计			470,394.41	500,478.16

11、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税		3,206.02
教育费附加		1,374.01
地方教育费附加		159.46
印花税	76.50	916.01
合计	76.50	5,655.50

12、管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资、奖金及社保	219,800.20	483,097.56
中介费	94,339.62	94,339.62
咨询费	146,459.93	141,509.43
办公费及其他	18,867.92	20,931.00
合计	479,467.67	739,877.61

13、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	2,167.61	5,509.56
手续费支出	840.50	765.50
合计	-1,327.11	-4,744.06

14、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失		4,292.35
合计		4,292.35

## 15、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失		37,421.89
合计		37,421.89

## 16、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
税收减免	38.25	2,827.76	38.25
合计	38.25	2,827.76	38.25

## 17、所得税费用

### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-119,544.70	-181,582.70
合计	-119,544.70	-181,582.70

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-478,178.81	-726,330.80
按法定适用税率计算的所得税费用	-119,544.70	-181,582.70
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
所得税费用	-119,544.70	-181,582.70

## 18、现金流量表补充资料

### (1) 收到与其他经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款		
利息收入	2,167.61	5,509.56
政府补助		

其他现金收入	109,849.28	
合计	112,016.89	5,509.56

(2) 支付与其他经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	225,738.86	272,896.50
往来款		
合计	225,738.86	272,896.50

(3) 现金流量表补充资料

项目	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	-358,634.11	-544,748.10
加：资产减值准备		-37,421.89
信用减值损失		-4,292.35
固定资产折旧、生产性生物资产折旧		
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）		
投资损失（收益以“一”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-119,544.70	-181,582.70
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）		
存货的减少（增加以“一”号填列）		463,056.27
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）		81,554.65
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	151,393.74	-339,827.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-326,785.07	-563,261.14
<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	971,176.54	1,297,961.61
减：现金的期初余额	1,297,961.61	2,478,615.45
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	-326,785.07	-1,180,653.84

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	971,176.54	1,297,961.61
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	971,176.54	1,297,961.61
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	971,176.54	1,297,961.61
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		

七、关联方及关联交易

1、存在控制关系的本公司股东

名称	与本公司的关系	注册地	对本公司的持股比例
山东斗辰物资贸易有限公司	控股股东	枣庄	90.04%
枣庄市台儿庄区国有资产事务中心	实际控制人	枣庄	间接持有 96.19%

2、本公司其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
山东王晁煤电集团有限公司	持有公司控股股东山东斗辰物资贸易有限公司 100%股份
山东王晁煤电集团热电有限公司	直接持有公司 9.96%股份，公司股东山东王晁煤电集团有限公司持有其 95%股份
枣庄市台儿庄区国有资产事务中心	公司实际控制人枣庄市台儿庄区国有资产事务中心持有其 96.19%股份
山东天和新材料有限公司	与本公司同属同一控制人
孙浩	董事长、董事、总经理
尤永强	董事
王善学	董事
刘敬琳	董事
王超	监事会主席
孙涛	监事
陈永华	职工监事

刘强	董事、董事会秘书、财务负责人
----	----------------

### 3、关联方未结算项目余额

项目	年末余额	年初余额
其他应付款：		
山东天和新材料有限公司	109,950.92	
合计	109,950.92	

### 4、关联方交易情况

项目	金额	起始日	到期日	说明
山东天和新材料有限公司	219,800.20	2024年1月	2024年12月	山东天和新材料有限公司为本公司代垫2024年度职工工资及社保等职工薪酬。

## 八、 承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至2024年12月31日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

本公司本期未发生重要或有事项。

## 九、 资产负债表日后事项

截止至2025年4月22日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十、 其他重要事项

截至2024年12月31日，本公司无需要披露的债务重组等其他重要事项。

## 十一、 财务报表附注补充资料

### 1、非经常损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	38.25	2,827.76
小计	38.25	2,827.76
所得税影响额	9.56	706.94
合计	28.69	2,120.82

## 2、净资产收益率及每股收益

项目	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	-18.24	-0.07	-0.07
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-18.24	-0.07	-0.07

山东隆驰汽车用品股份有限公司

2025年4月22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

##### ① 《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 21 日发布了《关于印发<企业数据资源相关会计处理暂行规定>的通知》（财会〔2023〕11 号）。

该规定适用于企业按照企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产类别的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但由于不满足企业会计准则相关资产确认条件而未确认为资产的数据资源的相关会计处理。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。

采用该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

##### ② 企业会计准则解释第 17 号

财政部于 2023 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）（以下简称“解释第 17 号”）。

##### 流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号规定，对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称“契约条件”）。企业在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，即使在资产负债表日之后才对该契约条件的遵循情况进行评估（如有的契约条件规定在资产负债表日之后基于资产负债表日财务状况进行评估），影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，进而影响该负债在资产负债表日的流动性划分。企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件（如有的契约条件规定基于资产

负债表日之后 6 个月的财务状况进行评估), 不影响该权利在资产负债表日是否存在的判断, 与该负债在资产负债表日的流动性划分无关。

负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的, 如果按照准则规定该选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认, 则该条款不影响该项负债的流动性划分。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定, 并对可比期间信息进行调整。

采用解释第 17 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### 供应商融资安排的披露

解释第 17 号规定, 对于供应商融资安排应披露: (1) 供应商融资安排的条款和条件 (如延长付款期限和担保提供情况等)。(2) ①属于供应商融资安排的金融负债在资产负债表中的列报项目和账面金额。②供应商已从融资提供方收到款项的, 应披露所对应的金融负债的列报项目和账面金额; ③以及相关金融负债的付款到期日区间, 以及不属于供应商融资安排的可比应付账款的付款到期日区间。如果付款到期日区间的范围较大, 企业还应当披露有关这些区间的解释性信息或额外的区间信息; (3) 相关金融负债账面金额中不涉及现金收支的当期变动 (包括企业合并、汇率变动以及其他不需使用现金或现金等价物的交易或事项) 的类型和影响。

企业在根据《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的要求披露流动性风险信息时, 应当考虑其是否已获得或已有途径获得通过供应商融资安排向企业提供延期付款或向其供应商提供提前收款的授信。企业在根据相关准则的要求识别流动性风险集中度时, 应当考虑供应商融资安排导致企业将其原来应付供应商的部分金融负债集中于融资提供方这一因素。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定。在首次执行该规定时, 本公司无需披露可比期间相关信息和第 (2) 项下②和③所要求的期初信息。

采用解释第 17 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### 售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定, 对于资产转让属于销售的售后租回交易中形成的使用权资产和租赁负债, 应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》中的相关规定进行后续计量。承租人在对售后

租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人仍应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益，不受前款规定的限制。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，并进行追溯调整。

采用解释第 17 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### ③企业会计准则解释第 18 号

财政部于 2024 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，解释第 18 号）。

不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理

解释第 18 号规定，在对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应地在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

本公司自解释第 18 号印发之日起执行该规定，并进行追溯调整。

执行解释第 18 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	38.25
<b>非经常性损益合计</b>	<b>38.25</b>
减：所得税影响数	9.56
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>28.69</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用