



国贵科技

NEEQ: 874528

重庆国贵赛车科技股份有限公司

Chongqing Guogui Racing Technology Co., Ltd.



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、公司负责人陈枢、主管会计工作负责人胡岩诚及会计机构负责人（会计主管人员）杨庆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、信永中和会计师事务所（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	6
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	22
第四节	股份变动、融资和利润分配	26
第五节	公司治理	36
第六节	财务会计报告	42
附件	会计信息调整及差异情况	144

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	重庆市渝北区黄山大道中段 55 号光电园麒麟座 C 座 15 楼

释义

释义项目		释义
国贵科技、公司、本公司	指	重庆国贵赛车科技股份有限公司
国贵有限	指	重庆国贵赛车科技有限公司/重庆国贵贸易有限公司（曾用名），国贵科技的前身
主办券商、中金公司	指	中国国际金融股份有限公司
君怀科技	指	重庆君怀科技集团有限公司
宁波君怀	指	宁波保税区君怀投资合伙企业（有限合伙）
北碚基金	指	重庆市北碚新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）
海南泰富	指	海南安诚泰富股权投资基金合伙企业（有限合伙）
赛伯乐创科	指	贵州赛伯乐创科股权投资基金（有限合伙）
盛元壹号	指	广州盛元壹号高新投资合伙企业（有限合伙）
景渝鸿瑄	指	贵州景渝鸿瑄企业管理合伙企业（有限合伙）
宁波蓝桦	指	宁波保税区蓝桦投资合伙企业（有限合伙）
赛创鸿远	指	重庆赛创鸿远企业管理合伙企业（有限合伙）
东达云信	指	浙江东达云信科技有限公司
游匣客	指	重庆游匣客商贸有限公司
重庆常友	指	重庆常友焊管制造有限公司
《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》
《公司章程》	指	本公司现行有效的公司章程
董事会	指	重庆国贵赛车科技股份有限公司董事会
监事会	指	重庆国贵赛车科技股份有限公司监事会
股东会	指	重庆国贵赛车科技股份有限公司股东会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
汽车后市场	指	汽车后市场指汽车销售后围绕汽车使用过程中的各种服务，是汽车从售出到报废的过程中，围绕汽车售后使用环节中各种后继需要和服务而产生的一系列交易活动的总称
汽车悬挂系统、汽车悬架系统	指	该系统连接着车辆的车轮和车身，主要负责支撑车身重量、吸收路面带来的冲击和震动、保持车轮与路面的良好接触，以及传递驱动力和制动力。悬挂系统的表现直接影响到车辆的舒适性、操控性和安全性
机械悬挂系统、机械悬架系统	指	也称为传统悬挂系统，通常由弹簧、减震器、连杆及导向机构等组成
空气悬挂系统、空气悬架系统	指	相比于机械悬挂，空气悬挂系统是一种新型的汽车悬挂技术，一种利用空气压缩机和蓄压器来调节车身高度和弹性的悬挂系统，结构主要包括空

		气压缩机、蓄压器、控制单元、前后桥车身高度传感器等部分
涡轮增压器	指	涡轮增压器位于汽车发动机进排气系统，利用发动机排出的废气惯性冲力来推动涡轮室内的涡轮，带动同轴的叶轮，叶轮压送空气，使之增压进入气缸，相应增加燃料量和调整发动机的转速，增加发动机的输出功率
曲轴	指	汽车曲轴是汽车发动机中最关键的部件之一，它的主要作用是将活塞的往复直线运动转换为曲轴的旋转运动，从而驱动汽车的传动系统和发动机的其他辅助装置。曲轴通常由高强度的合金钢制成，以承受巨大的压力和扭矩。它由主轴颈、连杆轴颈、曲柄臂、平衡重等部分组成，这些部分共同确保曲轴的强度和耐久性
连杆	指	汽车连杆是发动机中的关键部件，它的作用是将活塞的往复直线运动转换为曲轴的旋转运动，从而驱动汽车的传动系统。连杆由连杆体、连杆大头盖、连杆小头衬套、连杆大头轴瓦和连杆螺栓等组成，这些部件共同承受活塞销传来的气体作用力及其本身摆动和活塞组往复惯性力的作用
Amazon、亚马逊	指	亚马逊公司及其分支机构（Amazon.com, Inc. NASDAQ: AMZN）
eBay	指	eBay 公司及其分支机构(eBay Inc, NASDAQ: EBAY)
AliExpress	指	全球速卖通(AliExpress)是阿里巴巴旗下面向全球市场打造的在线交易平台
DTC	指	Direct-to-Consumer 的缩写，通常称为“独立站”，通过线上独立自营网站直接向消费者销售商品或服务，而无需通过电商平台销售的商业模式
头程物流	指	跨境贸易卖家通过特定运输方式将商品从中国运到目的地仓库存储的物流过程
尾程物流	指	跨境贸易卖家通过特定运输方式从存储仓将商品直接派送到消费者的物流过程
报告期	指	2024 年 1-12 月
报告期末	指	2024 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

注：本年度报告中，部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上可能略有差异，这些差异是由于四舍五入造成的。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	重庆国贵赛车科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Chongqing Guogui Racing Technology Co., Ltd.		
	Guogui Racing Technology		
法定代表人	陈枢	成立时间	2006 年 4 月 5 日
控股股东	控股股东为（重庆君怀科技集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（廖德贵、陈国璋、陈枢），无其他一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业--C36 汽车制造业-C367 汽车零部件及配件制造-C3670 汽车零部件及配件制造业		
主要产品与服务项目	汽车后市场高性能零配件产品的研发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	国贵科技	证券代码	874528
挂牌时间	2025 年 3 月 20 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易	普通股总股本（股）	64,449,000
主办券商（报告期内）	中金公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 1 号国贸大厦 2 座 27 层及 28 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	邹毅	联系地址	重庆市渝北区黄山大道中段 55 号光电园麒麟座 C 座 15 楼
电话	023-63364822	电子邮箱	ggdb@maxpeedingrods.cn
传真	023-63364822		
公司办公地址	重庆市渝北区黄山大道中段 55 号光电园麒麟座 C 座 15 楼	邮政编码	400707
公司网址	www.maxpeedingrods.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	91500109787452982Q		
注册地址	重庆市北碚区蔡家岗镇凤栖路 8 号（自贸区）		
注册资本（元）	64,449,000	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式

公司主要针对汽车后市场，从事高性能汽车零配件的研发、生产和销售，包括以汽车空气悬挂、机械悬挂为代表的汽车悬挂系统零部件和以涡轮增压器、连杆等为代表的汽车动力系统零部件在内的各类汽车零部件产品以及汽车周边相关的机电类产品，以跨境电商平台、自营网站为主要销售媒介，将产品销往欧洲、美国等多个国家和地区，利用数据智能和信息技术跨市场满足不同消费群体的差异化需求。

(1) 产品开发模式

公司主要采取“自主研发”和“合作开发”的新产品研发模式，并辅之以“选品”的新产品开发模式。对于汽配类核心产品，公司以“自主研发”的产品开发模式为主，通过对公司产品历史销售数据、市场公开数据、行业数据等深入分析，挖掘产品迭代方向或新产品设计思路，从而确定意向研发品类，并开展研发立项、产品设计及开发、小批量试生产及工艺验证、批产验证等研发工作。针对具有市场潜力但公司尚不具备研发设计经验或技术储备的产品，公司根据市场数据的分析和研判结果，采取“合作开发”的产品开发模式，即公司与供应商或第三方机构联合开发产品，并主导品类定向、外观及产品性能参数设计、研发过程管理及成品验收，合作方负责实施具体研发工作。除上述两种主要研发模式以外，对于技术成熟且经市场验证但公司尚未投入资源开发的细分品类，公司采用“选品”开发模式作为补充，通过深度市场调研和明确产品定位后，直接向优质供应商采购成品。

(2) 生产模式

公司主要采用自主生产和委外生产并重的方式安排生产。自主生产时，公司利用自有设备、技术和员工，自主研发产品生产方案，依据产品开发与生产工艺要求完成产品制造与包装，检验合格后对外销售。委外生产则是公司向生产厂商提出产品设计、规格、性能等要求或授权其使用公司品牌，由生产厂商自行采购原辅材料，按照公司要求定制生产产品，生产完成后交付公司验收入库。

(3) 采购模式

公司采购涵盖原辅材料采购、外协加工采购和委外生产采购等。其中，原材料采购主要包括钢管、钢板、螺钉、螺帽等标准件和弹簧、活塞杆等定制件，外协加工采购主要涉及表面处理等非核心工艺环节的加工服务，委外生产采购详见上述“生产模式”。

a. 一般采购流程

公司生产计划部门下达请购计划并录入采购数据后，采购部根据产品种类、价格要求和交货周期等筛选意向合作供应商。采购部组织采购订单评审，结合请购计划与供应商的交付能力审核订单；若审核未通过，则需调整生产请购计划。经审批通过的订单由采购部推送给供应商，如有异议则进行沟通修改，无异议则确认执行。供应商按订单排产备货并按时交付至公司指定仓库，仓库人员对货物数量、质量等进行验收，合格后办理验收入库。

b. 供应商合作体系

为确保采购规范性，公司制定了采购管理制度、合格供方管理规定等采购管理制度。新供应商开发时，采购部门通过背景调查初筛符合质量标准的供应商，再通过实地考察、样品检验等方式评估其技术水平、生产能力、产品质量稳定性、交货周期、价格合理性及付款方式等，审核通过后列入合格供应商名单。此外，采购部门定期评估供应商日常供货情况，确保物资供应及时、质量达标、价格合理，满足生产和交付需求。

（4）仓储与物流模式

a. 仓储模式

公司采用以第三方海外仓为主、电商平台仓为辅的仓储模式，基于经营策略确定发货模式，按照第三方海外仓或电商平台仓的要求打包装箱，以一般贸易方式从国内仓库运输至销售目的国海外仓；货物到仓后，由仓储物流服务商提供货物安全保管、仓储管理、拣货打包等综合物流服务。

b. 物流模式

公司通过与专业第三方跨境物流服务商建立长期战略合作，由其负责头程物流，并与第三方海外仓和电商平台仓实现系统数据对接。终端消费者完成线上订单后，基于智能化决策系统，综合考量平台政策、消费者需求、商品特性及物流成本时效等因素，动态选择最优发货仓与配送组合，为每笔订单智能匹配物流方案，或直接通过电商平台仓完成尾程物流。

（5）销售模式

公司以线上销售为主、线下销售为辅，构建了“第三方平台+自营网站”双轨线上销售体系，一方面，通过在 Amazon、eBay 等第三方电商平台上开设店铺的模式将产品销售给终端消费者，另一方面，自建品牌独立站开展 DTC 跨境业务，依托线上沉淀的品牌势能和用户资产，通过线下商务拓展、数字营销等方式，实现多渠道获客转化，其中部分客户通过邮件直连完成交易闭环。

公司的自营网站主要是自行开发并依托 Google、Facebook 等渠道的精准营销，开展精品化运营的跨境销售业务。终端消费者完成网站下单后，公司依托已布局的海外仓网络实现本地化履约交付。

2、经营计划实现情况

报告期内，公司聚焦主营业务，持续加强技术研发、产品创新和精细化运营，贯彻执行董事会的战略规划，稳步实施各项经营计划，总体发展态势较好。报告期内，公司经营情况如下：

（1）公司的财务状况

截至报告期末，公司资产总额为 66,698.74 万元，较上年同期增长 10.09%；负债总额为 20,478.79 万元，较上年同期增长 33.18%，主要系因业务扩展增加借款及应付账款所致；归属于挂牌公司股东的净资产为 46,219.95 万元，较上年同期增长 2.24%。

（2）公司经营成果

2024 年度公司营业收入为 68,939.19 万元，较上年同期增长 7.58%；营业成本为 40,433.73 万元，较上年同期增长 11.60%；归属挂牌公司股东的净利润为 5,149.40 万元。

（3）公司现金流情况

2024 年公司经营活动产生的现金流量净额为 4,835.49 万元，较上年同期减少 59.54%，主要系业务扩展需要增加存货采购，导致经营活动现金流量净额较上期大幅下降。公司经营状况良好，经营活动现金流稳定。

（4）技术研发情况

公司加大对产品研发创新的投入，2024 年全年研发投入 2,996.56 万元，占全年营业收入比例为 4.35%，较上年同期增加 75.83%。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、专精特新认定：2023年12月19日，重庆市经济和信息化委员会发布《关于公布2023年重庆市专精特新中小企业复核通过名单的通知》（渝经信中小〔2023〕31号），公司通过2023年重庆市专精特新中小企业复核，有效期为2023年12月1日至2026年11月30日。 2、高新技术企业认定：2023年11月，公司通过重庆市高新技术企业复审，有效期三年。

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	689,391,892.41	640,791,090.48	7.58%
毛利率%	41.35%	43.46%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	51,493,981.75	66,159,898.87	-22.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	46,132,673.61	61,153,019.17	-24.56%
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）	11.18%	15.39%	—
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）	10.02%	14.22%	—
基本每股收益	0.79	1.02	-22.17%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	666,987,422.66	605,853,940.54	10.09%
负债总计	204,787,910.04	153,768,723.91	33.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	462,199,490.64	452,085,191.48	2.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.17	6.94	3.40%
资产负债率%（母公司）	19.29%	12.05%	—
资产负债率%（合并）	30.70%	25.38%	—
流动比率	4.08	5.73	—
利息保障倍数	587.32	42.72	—
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	48,354,851.98	119,503,998.32	-59.54%

应收账款周转率	52.05	26.66	—
存货周转率	1.17	1.10	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.09%	-9.39%	—
营业收入增长率%	7.58%	-14.36%	—
净利润增长率%	-22.17%	-24.07%	—

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	74,737,278.95	11.21%	63,832,218.53	10.54%	17.08%
应收票据					
应收账款	15,487,142.00	2.32%	11,001,350.28	1.82%	40.77%
交易性金融资产	229,301.90	0.03%	2,126,079.62	0.35%	-89.21%
预付款项	13,964,496.74	2.09%	16,383,061.74	2.70%	-14.76%
其他应收款	14,512,179.92	2.18%	6,753,226.61	1.11%	114.89%
存货	365,373,034.26	54.78%	328,250,518.97	54.18%	11.31%
其他流动资产	18,875,951.38	2.83%	8,979,578.48	1.48%	110.21%
固定资产	46,653,784.20	6.99%	43,303,859.46	7.15%	7.74%
在建工程	207,227.81	0.03%	165,137.61	0.03%	25.49%
使用权资产	60,727,318.63	9.10%	67,444,849.93	11.13%	-9.96%
无形资产	5,630,362.28	0.84%	15,091,582.04	2.49%	-62.69%
长期待摊费用	9,256,644.27	1.39%	7,518,637.41	1.24%	23.12%
其他非流动资产	4,970,222.40	0.75%	1,083,392.57	0.18%	358.76%
短期借款	20,658,333.33	3.10%	5,427,824.31	0.90%	280.60%
应付账款	60,447,577.87	9.06%	43,151,404.59	7.12%	40.08%
应付职工薪酬	17,775,132.49	2.66%	12,727,247.00	2.10%	39.66%
应交税费	2,940,306.97	0.44%	407,621.83	0.07%	621.33%
其他应付款	4,056,172.65	0.61%	1,489,606.12	0.25%	172.30%

一年内到期的非流动负债	3,475,379.40	0.52%	1,264,659.42	0.21%	174.81%
其他流动负债	5,600,816.37	0.84%	3,440,385.74	0.57%	62.80%
资本公积	152,376,361.52	22.85%	181,393,516.60	29.94%	-16.00%
盈余公积	21,383,053.01	3.21%	16,207,196.06	2.68%	31.94%
未分配利润	226,961,326.32	34.03%	192,161,513.77	31.72%	18.11%

项目重大变动原因

1、公司本期销售额较上期增长 7.58%，销售回款增加 6.78%，同期增加了银行借款，本期末货币资金余额较上年同比增加 17.08%。

2、本期公司加大产品开发力度，拓展了新品类型，增加了期末存货库存，同比上期增加 11.31%。

3、本期公司股东海南泰富退出，公司进行了减资，导致本期资本公积减少 16%。

(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	689,391,892.41	—	640,791,090.48	—	7.58%
营业成本	404,337,253.34	58.65%	362,299,180.74	56.54%	11.60%
毛利率%	41.35%	—	43.46%	—	—
销售费用	161,221,934.08	23.39%	146,053,225.14	22.79%	10.39%
管理费用	35,186,720.37	5.10%	29,925,187.30	4.67%	17.58%
研发费用	29,965,573.61	4.35%	17,042,721.79	2.66%	75.83%
财务费用	4,953,319.17	0.72%	7,892,435.56	1.23%	-37.24%
其他收益	4,084,679.90	0.59%	3,643,513.52	0.57%	12.11%
信用减值损失	-1,363,177.61	-0.20%	1,612,593.05	0.25%	-184.53%
资产减值损失	-2,709,801.82	-0.39%	-5,792,028.28	-0.90%	53.21%
营业利润	52,951,125.63	7.68%	78,526,546.62	12.25%	-32.57%

净利润	51,493,978.12	7.47%	66,159,897.02	10.32%	-22.17%
-----	---------------	-------	---------------	--------	---------

项目重大变动原因

1、本期公司有大量新产品上市，营业收入较上期增长 7.58%，营业成本同比增长 11.60%。

2、本期管理费用较上期增加 526 万元，增加 17.58%，主要系报告期内员工增加，公司人力成本上涨，以及公司本期中介费增加所致。

3、本期研发费用较上期增加 1292 万元，增加 75.83%，主要系报告期内研发人员增加，人力成本较上期增加 60.33%；本期新增研发项目，直接材料费、水电气费等较上期增加 52.32%。

4、本期财务费用较上期减少 294 万元，减少 37.24%，主要系报告期内美元汇率上升产生了汇兑收益，以及公司偿还贷款后利息支出减少所致。

5、本期信用减值损失较上期增加 297.5 万元，增加 184.53%，主要为应收账款及其他应收款增加，导致计提坏账增加。

6、本期资产减值损失较上期减少 308 万元，主要为公司存货销售加快，库龄结构改善，计提存货减值降低所致。

7、本期由于销售费用、管理费用、研发费用增长大于收入增幅且毛利率下降，导致本期营业利润、净利润下降。

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	688,996,259.82	640,386,838.53	7.59%
其他业务收入	395,632.59	404,251.95	-2.13%
主营业务成本	402,711,505.92	361,560,512.43	11.38%
其他业务成本	1,625,747.42	738,668.31	120.09%

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	营业成本比上年同期	毛利率比上年同期
-------	------	------	------	-----------	-----------	----------

				增减%	增减%	增减百分比
汽配类产品:						
悬架系统改装件	273,964,065.93	158,858,854.31	42.01%	6.83%	4.88%	2.64%
动力系统改装件	146,472,815.80	75,044,053.96	48.77%	5.53%	3.04%	2.60%
五金件	77,274,574.32	45,117,042.00	41.61%	112.99%	126.21%	-7.58%
电子控制器	21,089,981.25	11,252,221.39	46.65%	0.89%	7.61%	-6.67%
传动制动系统配件	9,543,892.39	5,491,468.56	42.46%	-47.88%	-47.20%	-1.70%
机电类产品:						
加热器	14,914,373.62	10,515,134.57	29.50%	-41.40%	-34.33%	-20.45%
发电机	123,960,526.54	82,832,199.06	33.18%	-3.57%	16.90%	-26.07%
其他产品:	21,776,029.97	13,600,532.06	37.54%	39.11%	41.93%	-3.20%
合计	688,996,259.82	402,711,505.92	41.55%	7.59%	11.38%	-4.57%

按地区分类分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
外销:						
北美地区	366,928,476.29	220,924,751.89	39.79%	14.70%	16.41%	-2.17%
欧洲地区	254,009,033.58	144,141,788.46	43.25%	-2.07%	3.74%	-6.85%
亚洲地区	57,984,300.93	32,809,343.71	43.42%	9.22%	13.62%	-4.81%
其他地区	3,041,917.03	1,052,817.39	65.39%	41.06%	17.87%	11.62%
内销:						
中国	7,032,532.00	3,782,804.46	46.21%	20.21%	23.52%	-3.02%

合计	688,996,259.82	402,711,505.91	41.55%	7.59%	11.38%	-4.57%
----	----------------	----------------	--------	-------	--------	--------

收入构成变动的原因

1、本期公司产品开发中五金件及其他配件新品较多，增长幅度较上年同期较大；制动系统配件、加热器新品较少，销售额分别有所下降；加热器和发电机产品加大促销力度，其毛利率有所下降。

2、本期销售美国新产品较多，该区域收入增长幅度相对较大；国内及其他地区处于业务发展初期，金额较小，增速相对较快。

主要销售渠道或平台

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	eBay	311,420,260.86	45.20%	否
2	Amazon	212,806,504.05	30.89%	否
3	自营网站	53,265,736.24	7.73%	否
4	AliExpress	11,945,711.68	1.73%	否
5	ManoMano	11,002,287.58	1.60%	否
合计		600,440,500.42	87.15%	-

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	中国邮政速递物流股份有限公司	44,446,094.92	10.54%	否
2	重庆鼎工机电股份有限公司	37,432,256.68	8.88%	否
3	大连恒兴增压器有限公司	31,073,025.87	7.37%	否
4	Winit (HK) Trading Limited	18,031,783.96	4.28%	否
5	重庆发茂仪器仪表厂	7,664,738.08	1.82%	否
合计		138,647,899.51	32.88%	-

(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	48,354,851.98	119,503,998.32	-59.54%
投资活动产生的现金流量净额	-13,710,474.11	-62,381,183.53	78.02%

筹资活动产生的现金流量净额	-23,354,844.42	-99,957,313.17	76.64%
---------------	----------------	----------------	--------

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额减少主要系报告期内公司拓展新产品，存货生产采购所支付的现金增加；同时公司员工增加，人工成本支付的现金也同比增加；本期公司加大研发投入，支付其他与经营活动有关现金也同比增加。

2、投资活动产生的现金流量净额较上期增加主要系报告期内无大额回购厂房。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上期增加主要系上期归还了银行借款，本期无大额归还银行借款。

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
重庆国昱科技有限公司	控股子公司	主要负责公司涡轮增压器、气囊、气减震等汽车零部件的生产及销售	10,000,000	365,392,142.70	180,760,397.53	253,343,093.89	42,379,773.90
杭州替玖电研社科技有限公司	参股公司	主要为特斯拉车主提供汽车后市场服务	6,250,000	22,195,132.50	-3,183,159.95	60,091,725.52	-5,341,695.81

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
------	-------------	------

杭州替玖电研社科技有限公司	杭州替玖电研社科技有限公司从事的业务处于公司业务的下流	拓展国内市场的产品销售
---------------	-----------------------------	-------------

(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
国际贸易摩擦的风险	公司产品的销售市场主要包括欧洲、北美等国家和地区，其中美国市场是公司产品的主要销售市场之一。2018年以来，美国政府采取了多项贸易保护主义政策，尤以加征关税对中国企业影响较大，导致中美之间的贸易摩擦不断升级。2025年4月以来，美国特朗普政府持续大幅加征中国商品对美销售关税，如果后续中美贸易摩擦进一步升级，包括美国大幅提升公司产品的关税等无法妥善解决，将会在一定程度上削弱公司产品在美国市场的竞争力，抑制终端消费者的购买意愿，若公司未采取有效的应对措施，则可能对公司未来经营业绩造成不利影响。此外，各国政治局势、经济政策等变动均会影响该国的国际贸易政策。未来，若公司其他海外市场所在国家或地区改变了进口关税政策或实行贸易保护主义政策，则可能影响公司产品在该国的销售，进而对公司经营业绩产生不利影响。 应对措施：公司密切关注国内外经济走势和政策动态，进一步提升核心竞争力，通过产品创新等提高品牌议价权，持续构建多渠道、多市场的国际市场布局，加大非贸易争端地区市场和国内市场的拓展力度，探索业务增量，分散区域政策风险。
第三方平台经营风险	公司主要通过 eBay、Amazon 等国际知名第三方电商平台销售产品。同时，公司也在通过自营网站等方式积极拓展新的销售渠道。在跨境电商业态中，平台卖家和

	eBay、Amazon 等第三方电商平台系相互依存、互惠合作的关系，共同服务终端消费者。但若电商平台方由于市场竞争、经营策略变化或当地国家政治经济环境变化而造成市场份额降低，而公司未能及时调整销售渠道策略，可能对公司收入产生负面影响。此外，如果公司未来无法与 eBay、Amazon 等平台保持良好的合作关系，或平台方的销售政策、收费标准等发生重大不利变化，亦或公司在 eBay、Amazon 等平台的经营情况不及预期、账号被关闭，且未能及时拓展其他有效的销售渠道，将对公司的经营业绩产生不利影响。 应对措施：公司持续关注 eBay、Amazon 等平台的政策及规则变化，加强内部控制与管理，合规经营。公司还将稳步推进多平台、多渠道的经营策略，深化与 eBay、Amazon 等平台的合作关系，积极拓展自营网站及销售目的国本地线上销售渠道、线下销售渠道，降低对单一第三方平台的依赖。
信息化建设无法及时应对跨境电商行业快速变化的风险	提供契合市场需求的产品、提高供应链响应速度以及提升消费者购买体验是跨境电商企业参与市场竞争的关键。公司通过建立覆盖产品开发设计、供应链管理、销售运营等业务链条的信息系统，实现对业务的信息流、实物流、资金流的全面管理。如果未来跨境电商行业变革趋势发生重大变化，而公司的信息化系统无法及时更新迭代以满足新的行业发展要求，则可能导致公司的核心竞争力下降。 应对措施：公司注重底层信息化系统的迭代升级，通过加大对 AI 技术智能应用的投入，推动大数据分析、AI 技术与日常经营的深度融合，提升公司信息化与智能化能级，增强公司核心竞争力。
信息系统的管理风险	公司主要通过 eBay、Amazon 等第三方电商平台销售产品，公司在日常经营过程中通过国贵信息系统、易仓 ERP 等自研及第三方系统辅助完成销售、生产、采购及财务等业务流程，与第三方电商平台的系统接口进行对接，获取日常经营数据，公司业务活动的开展依赖于稳定、完善的信息系统。若公司未能持续完善信息系统建设，保证数据传输的及时性、准确性和安全性，将对公司的经营管理产生不利影响。 应对措施：公司深化信息系统建设，强化数据传输与存储的安全性，建立应急预案与快速响应机制，通过 AI 技术智能应用提升现有信息系统能力。
专业人才流失的风险	高素质专业人才是公司维持竞争优势的关键因素。随着行业竞争逐步加剧，市场对于高素质专业人才的争夺会更加激烈，公司可能面临因竞争而流失人才的风险。同时，随着公司经营规模及产品线的扩大，公司对于专业人才的需求还会进一步增加，如果公司不能根

	据市场的发展提供更为具有竞争力的薪酬待遇或良好的职业发展空间，将可能无法保持团队的稳定及吸引足够的专业人才，进而对公司的业务发展造成不利影响。 应对措施：（1）公司已实施覆盖公司管理层及核心骨干的股权激励计划，实现核心团队稳定发展；（2）优化绩效考核方案，完善团队权责制衡机制，从而实现激励和约束并行；（3）继续做好人才储备工作。
未来品牌影响力下降的风险	经过多年积累，公司自主品牌 MAXPEEDINGRODS 在欧美市场已经具有一定品牌影响力，品牌影响力对公司业绩持续发展具有重要影响。如果公司在生产工艺、产品质量、销售推广及协同运营等方面出现管理问题，可能会导致品牌影响力下降，给公司业绩增长和持续经营能力带来负面影响。 应对措施：公司将夯实技术底座，以研发创新与柔性制造为支撑，不断优化覆盖研发、供应链、物流及运营的全域数字化管理链路，应用 AI 技术与大数据分析提升运营效率，深化多维度品牌运营和强化场景化营销，巩固公司品牌竞争优势，支撑品牌战略可持续发展。
行业竞争加剧风险	随着移动互联网迅速发展、物流运输基础设施不断完善，海外市场电商渗透率大幅提升，跨境电商行业吸引了越来越多的市场参与者。大量企业的涌入，导致公司面临着来自更多优秀企业的竞争压力。如果未来公司不能准确判断、把握市场动态和行业发展趋势，未能提升市场洞察力，根据消费者需求不断扩充产品品类、提高产品质量、创新运营模式，则可能在激烈的市场竞争中丧失竞争优势，从而对公司的经营业绩造成不利影响。 应对措施：公司将积极把握行业发展趋势和密切关注市场竞争格局情况，规划和调整战略方向、业务布局，并加强自主研发和柔性制造能力，扩大产品、品牌及渠道竞争优势，提升市场份额，应对市场竞争加剧的风险。
行业监管政策变化风险	近年来，跨境电商异军突起，改变了传统跨境商品交易的组织方式，成为跨境贸易领域中极具竞争力的新业态、新引擎，加速了我国外贸转型升级的步伐。我国跨境出口电商行业尚处于快速发展阶段，相关法律法规、监管政策仍在不断完善的过程中。虽然国家制定了一系列政策支持跨境电商行业的发展，为行业的经营发展提供了良好的机遇、广阔的空间以及充分的保障，但如果未来中国或国外监管部门出台新的法规、政策，改变行业监管环境，而公司未能满足新的监管政策要求，将对公司的经营活动产生不利影响。

	应对措施：公司将持续关注行业监管政策变化，积极应对政策变化，适时调整业务和管理模式，提升内部管理规范，应对未来行业政策变化带来的挑战。
存货管理风险	公司存货由库存商品、在途存货、原材料及半成品等构成。如果未来公司产品的市场环境发生重大不利变化、市场竞争加剧或公司不能优化库存管理、合理控制存货规模，可能导致产品滞销、存货积压，则公司可能需对该等存货计提大额跌价准备或予以报损，从而对公司的财务状况和经营成果产生不利影响。此外，公司存货主要存放在海外第三方仓、平台仓等，如果因内外部管理不善发生存货损失，将对公司的经营业绩造成不利影响。 应对措施：公司将引入 AI 技术运用提升智能化库存管理系统，实时监控库存情况，提高库存周转率，同时利用大数据分析及时捕捉市场变化和竞争动态，制定灵活的产品调整策略，快速应对市场波动。此外，公司建立风险预警与损失控制机制，加强海外仓管理，开展定期海外仓存货盘点，并与海外第三方仓、平台仓建立高效沟通机制，确保存货管理的透明性和安全性。
汇率变动风险	公司外销业务主要以美元、欧元、英镑为结算币种，而记账本位币为人民币，美元、欧元、英镑兑人民币汇率受全球政治、经济影响呈现一定波动。未来外部环境变化导致美元、欧元、英镑兑人民币汇率出现重大波动，可能对公司的收入和财务费用带来不确定性的影响，进而影响公司经营业绩。 应对措施：公司将根据实际情况适时调整产品价格及适度开展远期外汇交易业务，一定程度抵消汇率波动影响。
机电类产品收入持续下滑的风险	如果未来欧洲市场对机电类产品的需求持续下滑或市场竞争加剧，则公司机电类产品收入存在进一步下滑的风险，进而导致公司收入下滑。 应对措施：公司聚焦及深耕汽配品类，稳固汽配品类的竞争优势同时拓展车生活周边技术创新类产品。公司还将继续加快现有机电产品的技术迭代、成本优化、市场及渠道扩展，应对上述收入可能下滑的风险。
税收政策变化风险	公司主要通过第三方电商平台向全球消费者销售产品，收入主要来源于欧洲、北美和澳大利亚等国家或地区。公司整体业务环节所涉及国家或地区较多，境外各个国家或地区流转税、关税、所得税及其他税费相关法规较为复杂，公司已严格按照相关法规就前述各项税种进行申报缴纳，并按照主要经营地或收入来源地的税收政策履行纳税义务，不存在因少缴或应缴未缴导致的任何诉讼或行政处罚。但全球各地对跨境电商的税务监管政策各有不同，未来如果主要收入来源国家

	或地区的税收政策发生重大变化，而公司未能正确理解并及时根据税收政策的变化进行调整，将可能被境外税务主管部门审查或采取税收监管措施；或者如果因公司对各项税法适用情况与主管税务机关认定存在偏差，导致存在少缴或应缴未缴的情形，则可能对公司经营造成不利影响。同时，公司以境内公司为生产、采购业务主体，将产品销售给香港子公司，并通过该等子公司向境外国家或地区销售产品，因此公司存在跨境集团内部交易。若公司内部转移定价被税务部门认定不满足独立第三方原则，则可能存在需要补缴所得税的风险。 应对措施：公司将持续关注税收政策的动向和变化，加强自主研发和柔性制造能力，扩大产品、品牌及渠道竞争优势，不断提升公司综合竞争力，降低因税收政策变化可能给公司经营带来的风险。
公司实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为陈国璋、廖德贵以及陈枢三人，陈枢为陈国璋、廖德贵夫妇之子，三人签署一致行动协议。虽然实际控制人与公司的利益具有高度一致性，但若实际控制人利用其控制地位，对公司发展战略、生产经营决策、利润分配和人事安排等重大事项实施不当影响或侵占公司利益，则可能损害公司及中小股东的利益。 应对措施：公司将严格遵守三会管理制度，完善内部控制制度，通过现代公司治理结构和规范的内部控制管理体系约束控股股东/实际控制人可能存在的的天控制行为。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 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

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 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		140,480.89
销售产品、商品，提供劳务		333,052.11
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

注：公司于 2025 年 3 月 20 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，上述报告期内关联交易均为日常性关联交易并已履行相应程序。

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

报告期内公司关联交易金额较小，主要是公司正常经营所需，未对公司生产经营产生重大影响。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东、董监高、其他股东	2024 年 12 月 23 日	-	挂牌	限售承诺	自愿承诺所持股股票限售	正在履行中
实际控制人或控股股东、董监高	2024 年 12 月 23 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、董监高	2024 年 12 月 23 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不存在资金占用	正在履行中

实际控制人或控股股东、董监高	2024 年 12 月 23 日	-	挂牌	其他承诺 (减少或规范关联交易承诺)	承诺减少或规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 12 月 23 日	-	挂牌	其他承诺 (规范劳动用工、社保和住房公积金缴纳的承诺)	规范劳动用工、社保和住房公积金缴纳的承诺 (注 1)	正在履行中
公司、实际控制人或控股股东、其他股东、董监高	2024 年 12 月 23 日	-	挂牌	其他承诺 (未履行承诺约束措施承诺)	承诺未履行承诺接受约束措施	正在履行中
实际控制人或控股股东、董监高	2024 年 12 月 23 日	-	挂牌	其他承诺 (保障公司独立性承诺)	承诺保障公司独立性 (注 2)	正在履行中
实际控制人	2024 年 12 月 23 日	-	挂牌	其他承诺 (环保手续瑕疵的承诺)	承诺承担公司及/或其控制的企业如因国显二期相关环保手续存在瑕疵而遭受的所有损失、损害和开支 (注 3)	正在履行中

注 1：1、本人/本公司将督促公司及其子公司按照法律法规的规定规范公司用工。如因本次挂牌前违法违规用工引致诉讼、仲裁或有关主管部门的行政处罚，从而导致公司及/或其子公司需要承担相关责任或遭受经济损失的，本人/本公司承诺承担因此造成公司及/或其子公司的所有损失，保证公司及/或其子公司的业务不会因前述事宜受到不利影响。2、若公司及其子公司因有关政府部门或司法机关在任何时候认定公司及其子公司需补缴本次挂牌前的社会保险费（包括基本养老保险、基本医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险）和住房公积金，或因本次挂牌前的社会保险费和住房公积金事宜受到处罚，或被任何相关方以任何方式提出有关本次挂牌前的社会保险费和住房公积金的合法权利要求，本人/本公司将无条件全额承担有关政府部门或司法机关认定的需由公司及其子公司补缴的全部社会保险费和住房公积金、罚款或赔偿款项，全额承担被任何相关方以任何方式要求的社会保险费和住房公积金或赔偿款项，以及因上述事项而产生的由公司及其子公司支付的或应由公司及其子公司支付的所有相关费用。3、本人/本公司将督促公司及其子公司按照法律法规的规定依法缴纳、代扣代缴相关税款。如公司及其子公司因本次挂牌前未依法缴纳、代扣代缴相关税款而受到税务等主管部门追缴、处罚的，本人/本公司将敦促有关纳税义务人积极履行纳税义务，并无条件承担公司及其子公司因此受到的一切经济损失。4、若本人/本公司违反上述承诺给公司及其他股东造成损失，一切损失将由本人承担。

注 2：1、在本单位作为公司控股股东/本人作为公司实际控制人/本人作为公司董事/监事/高级管理人员期间，本单位/本人将保证公司在业务、资产、财务、人员、机构等方面与本单位/本人及本单位/本人控制的其他企业及单位保持独立。2、本单位/本人承诺不会利用其所处地位，损害公司的合法利益。3、在本单位作为公司控股股东/本人作为公司实际控制人/本人作为公司董事/监事/高级管理人员期间，本单位/本人及本单位/本人控制的其他企业及单位将杜绝一切非法占用公司资金、资产的行为，不要求公司及其下属子公司向本单位/本人及本单位/本人控制的其他企业及单位提供任何形式的担保或者资金支持。4、本单位/本人将支持公司董事会、监事会及高级管理人员独立履行职责，确保公司独立运作，并依法行使股东权利，不侵犯公司享有的由全体股东出资形成的法人财产权。5、本单位/本人同意依法承担因违反上述承诺所需承担的法律连带责任。

注 3：1、如因国昱二期相关环保手续存在瑕疵，导致公司及/或其控制的企业无法正常使用国昱二期建设项目或生产线的，或导致公司及/或其控制的企业与其他第三方发生诉讼/仲裁/纠纷、受到相关主管部门的行政处罚或发生安全事故的，本人承诺承担因此给公司及/或其控制的企业造成的所有损失、损害和开支，包括但不限于因诉讼或仲裁、罚款、停产/停业、寻找替代场所以及搬迁所发生的一切损失和费用。2、本人同意依法承担因上述承诺不实而导致的相关法律责任。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司不存在超期未履行完毕的承诺情况。

(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	非流动资产	抵押	2,003,592.50	0.30%	银行贷款抵押
货币资金	流动资产	质押	-	-	银行贷款质押出口退税账户
货币资金	流动资产	冻结	2.50	0.00%	久悬户
货币资金	流动资产	冻结	1,445,002.48	0.22%	远期锁汇保证金、银行贷款保证金、店铺保证金
总计	-	-	3,448,597.48	0.52%	-

资产权利受限事项对公司的影响

报告期内，公司出口退税账户持续正常使用。

上述资产受限系公司日常经营需要所致，不会对公司造成不利影响，不存在损害公司和股东利益的情形。

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	65,180,300	100%	- 60,470,958	4,709,342	7.31%
	其中：控股股东、实际控制人	58,856,694	90.30%	- 58,856,694	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	59,739,658	59,739,658	92.69%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	58,856,694	58,856,694	91.32%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		65,180,300	-	-731,300	64,449,000	-
普通股股东人数		13				

注：根据控股股东君怀科技出具的股份转让限制承诺函，其所持公司股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的股票数量为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和挂牌期满二年。公司于2025年3月20日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，截至年报披露日，君怀科技所持19,618,898股股份已解除转让限制。

股本结构变动情况

√适用 □不适用

1、2024年6月19日，公司召开第二届董事会第五次会议审议通过《关于公司减少注册资本的议案》等相关议案，并由公司2024年第二次临时股东大会审议通过，股东海南泰富通过定向减资方式退出对公司的股权投资。2024年6月23日，公司与海南泰富签署《重庆国贵赛车科技股份有限公司定向减资协议》。2024年6月25日，公司在国家企业信用信息公示系统进行了减资公示，并通知了债权人。2024年8月16日，公司完成工商变更登记并换发营业执照，公司总股本由65,180,300股减少至64,449,000股，注册

资本由 6,518.03 万元减少至 6,444.90 万元。本次减资背景为海南泰富的基金到期日早于公司预计上市时间，其提出不再继续持股并退出公司，经各方协商，为不影响公司上市申报，海南泰富以定向减资方式退出对公司的投资。

2、2024 年 9 月，公司股东赛伯乐创科召开合伙人会议并作出决议，赛伯乐创科将其所持公司全部股份按照其上层合伙人出资份额比例分别转让给其 6 名合伙人（即景渝鸿瑄、宁波蓝桦、盛元壹号、东达云信、游匣客、中盛新元），并与该 6 名合伙人签署了《关于重庆国贵赛车科技股份有限公司之股份转让协议》。前述股份转让完成后，赛伯乐创科退出对公司的投资。本次股份转让背景为赛伯乐创科未能完成私募基金备案，为解决赛伯乐创科自身存在的股东主体资格瑕疵问题，赛伯乐创科进行清算注销，将所持国贵科技全部股份按照其上层合伙人的出资份额比例分别转让给其投资人。

3、2024 年 9 月 19 日，宁波蓝桦分别与赛创鸿远、重庆常友签署《关于重庆国贵赛车科技股份有限公司之股份转让协议》，宁波蓝桦将所持公司 540,171 股股份、162,051 股股份分别转让给赛创鸿远、重庆常友。前述股份转让完成后，宁波蓝桦退出对公司的投资。本次股份转让背景为因宁波蓝桦基金到期，其提出不再持有公司股份并退出，新投资人赛创鸿远、重庆常友分别购买宁波蓝桦所持公司 540,171 股股份、162,051 股股份。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	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	君怀科技	58,856,694	0	58,856,694	91.32%	58,856,694	0	0	0
2	景渝鸿瑄	0	1,404,445	1,404,445	2.18%	0	1,404,445	0	0
3	北碚基金	1,289,000	0	1,289,000	2.00%	0	1,289,000	0	0

4	宁波君怀	882,964	0	882,964	1.37%	882,964	0	0	0
5	盛元壹号	0	632,000	632,000	0.98%	0	632,000	0	0
6	赛创鸿远	0	540,171	540,171	0.84%	0	540,171	0	0
7	东达云信	0	210,667	210,667	0.33%	0	210,667	0	0
8	重庆常友	0	162,051	162,051	0.25%	0	162,051	0	0
9	秦长城	154,171	0	154,171	0.24%	0	154,171	0	0
10	游匣客	0	140,444	140,444	0.22%	0	140,444	0	0
合计		61,182,829	3,089,778	64,272,607	99.73%	59,739,658	4,532,949	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

公司股东秦长城系公司股东景渝鸿瑄的有限合伙人，持有景渝鸿瑄 5.00%的合伙份额；股东景渝鸿瑄、赛创鸿远的执行事务合伙人均为公司董事税蜀。

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

公司控股股东为重庆君怀科技集团有限公司，法定代表人为廖德贵，成立时间为 2016 年 8 月 15 日，统一社会信用代码为 91500109MA5U7AHA99，注册资本为 2900 万元。

报告期内控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

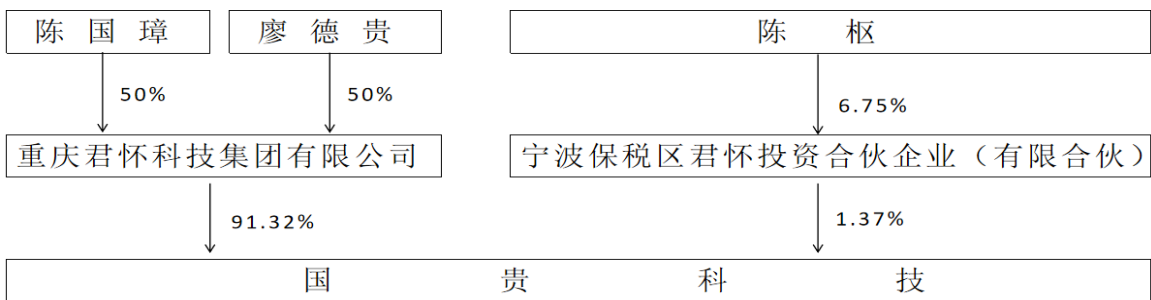
陈国璋、廖德贵、陈枢三人为公司共同实际控制人。陈国璋、廖德贵通过君怀科技间接持有公司 91.32%的股份，陈枢现担任公司董事长兼总经理，其通过宁波君怀间接持有公司 0.09%的股份。陈国璋、廖德贵系配偶关系，陈枢为陈国璋、廖德贵之子，三人签署一致行动协议。

陈国璋，男，1947 年生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1985 年 5 月至 2005 年 11 月，任重庆华润徽章有限责任公司总经理；1999 年 7 月至 2001 年 10 月，任贵州华庆化工有限责任公司执行董事、经理；2006 年 4 月至 2020 年 10 月，历任国贵有

限执行董事、监事、监事会主席、董事；2014 年 12 月至 2016 年 7 月，任义乌市国贵汽车配件商行经营者；2016 年 8 月至 2020 年 10 月，任重庆君怀科技有限公司监事；2020 年 10 月至今，任公司董事；2020 年 11 月至今，任君怀科技监事；2023 年 8 月至今，任重庆君之诚商务信息咨询有限公司监事。

廖德贵，女，1953 年生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1971 年 11 月至 1980 年 11 月，任重庆北碚区航运公司车工；1980 年 12 月至 2001 年 6 月，任重庆市北碚区朝阳冲压厂厂长；2001 年 2 月至 2017 年 12 月任重庆市北碚区德润光学金属厂厂长；2006 年 4 月至 2017 年 9 月任国贵有限监事；2018 年 12 月至 2020 年 10 月，任重庆君怀科技有限公司执行董事、经理；2020 年 11 月至 2023 年 9 月，任重庆极速赛车文化传播有限公司执行董事兼经理；2020 年 11 月至 2021 年 1 月，任重庆麦克斯毅创赛车科技有限公司执行董事、经理；2020 年 10 月至今，任国贵科技董事；2020 年 11 月至今，任君怀科技执行董事、经理；2017 年 8 月至今，任重庆峰之速进出口贸易有限公司监事。

陈枢，男，1976 年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2008 年 3 月至 2011 年 5 月，任重庆邦恒投资咨询有限公司执行董事兼经理；2012 年 1 月至 2020 年 10 月，历任国贵有限经理、执行董事兼经理、董事长兼总经理；2013 年 10 月至 2016 年 4 月，任重庆全速机械有限公司执行董事兼经理；2016 年 8 月至 2018 年 12 月，任重庆君怀科技有限公司执行董事兼经理；2017 年 8 月至 2020 年 9 月，任重庆峰之速进出口贸易有限公司执行董事兼经理；2019 年 5 月至 2022 年 5 月，任平阳君怀股权投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2018 年 6 月至 2020 年 6 月，任宁波君怀执行事务合伙人；2018 年 11 月至 2020 年 11 月，任重庆极速赛车文化传播有限公司执行董事兼经理；2018 年 10 月至 2020 年 11 月，任重庆麦克斯毅创赛车科技有限公司执行董事兼经理；2020 年 10 月至今，任公司董事长兼总经理；2020 年 9 月至今，任重庆峰之速进出口贸易有限公司经理；2020 年 12 月至今，任重庆擎芦网络科技有限公司执行董事兼经理。



是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

√是 □否

是否涉及发行上市、财务业绩等对赌事项

√是 □否

对赌目标	对赌期间	补偿方式
发行上市	2026 年 12 月 31 日前	股份回购

详细情况

报告期内，公司、控股股东或实际控制人与股东签订的特殊投资条款包括与北碚基金相关的特殊投资条款、与原股东赛伯乐创科相关的特殊投资条款、与景渝鸿瑄、盛元壹号、东达云信、游匣客、中盛新元、赛创鸿远、重庆常友相关的特殊投资条款、与原股东海南泰富相关的特殊投资条款，具体情况如下： （1）北碚基金 2020 年 11 月 11 日，北碚基金与公司及君怀科技、宁波君怀、赛伯乐创科、秦长城、陈喆、李娅妮（以下合称“公司当时的全体股东”）、陈枢签署了《重庆国贵赛车科技股份有限公司增资扩股协议》（以下简称“《重庆北碚基金增资扩股协议》”），就北碚基金投资公司相关事项进行了约定，并约定了特殊投资相关条款。2021 年 11 月 5 日，北碚基金与公司、公司当时的全体股东、陈枢签署了《补充协议》（以下简称“《补充协议》”），就《重庆北碚基金增资扩股协议》项下部分条款（含部分特殊投资条款）变更及终止相关事项进行了约定。 报告期初，北碚基金所享有的特殊投资条款为回购权、反稀释权、优先认购权、优先购买权、随售权，具体条款如下：	
特殊投资条款	具体内容
回购权	《补充协议》第 2.1 款约定： 当出现以下情况时，甲方有权要求丙方一回购甲方所持有的全部或部分标的公司股份： （1）标的公司未能根据约定于 2024 年 12 月 31 日前完成合格上市的； （2）标的公司累计新增亏损达到甲方进入时标的公司净资产的 50%； （3）乙方或丙方实质性违反本协议及附件的相关条款，并给甲方造成实质性损失的。 由于不可抗力导致上述任一情况发生的，甲方不行使上述股份回购权。
反稀释权	《重庆北碚基金增资扩股协议》第 12.1 款约定：

	反稀释条款：乙方及丙方同意，在本次增资后至标的公司上市前，标的公司不得以低于本次增资的条件发行新的权益类证券，包括但不限于普通股、优先股、可转换债券等。如新投资者根据某种协议或者安排导致标的公司新增注册资本或新发行股份的价格低于甲方本次增资的价格，则丙方一应将其间的差价补偿于甲方，或将对应金额计算可持有标的公司的股份无偿转让给甲方，直至甲方的投资价格与新投资者投资的价格相同。在丙方一补偿甲方差价或无偿转让股份前，乙方不得新增注册资本或新发行股份。 《补充协议》第 3.2 款约定： 甲方基于《重庆北碚基金增资扩股协议》及《补充协议》享有的“股份回购权”、“合格上市”、“反稀释条款”、“优先认购权”、“优先购买权”及其他特殊权利的相关条款的效力于乙方向中国证券监督管理委员会或中国境内外股票交易所提交首次公开发行股票并上市（以下简称“首发上市”）的申请文件之日（以下简称“上市申请提交日”）自动终止。若乙方首发上市被上市审核机构否决，前述相关特殊权利条款的效力自动恢复。
优先认购权	《补充协议》第 3.2 款约定： 甲方基于《重庆北碚基金增资扩股协议》及《补充协议》享有的“股份回购权”、“合格上市”、“反稀释条款”、“优先认购权”、“优先购买权”及其他特殊权利的相关条款的效力于乙方向中国证券监督管理委员会或中国境内外股票交易所提交首次公开发行股票并上市（以下简称“首发上市”）的申请文件之日（以下简称“上市申请提交日”）自动终止。若乙方首发上市被上市审核机构否决，前述相关特殊权利条款的效力自动恢复。
优先购买权	
随售权	

报告期内，经公司第二届董事会第六次会议、2024 年第三次临时股东大会审议通过，北碚基金与公司、公司当时的全体股东、陈枢于 2024 年 7 月 11 日签署了《重庆国贵赛车科技股份有限公司增资扩股协议之补充协议二》（以下简称“《补充协议二》”），对北碚基金享有的回购权条款进行了调整，将回购触发条件之一“于 2024 年 12 月 31 日前完成合格上市”变更为“于 2026 年 12 月 31 日前完成合格上市”；另，北碚基金与公司、公司当时的全体股东、陈枢于 2024 年 9 月 18 日签署了《重庆国贵赛车科技股份有限公司增资扩股协议之补充协议三》（以下简称“《补充协议三》”，），对北碚基金享有的反稀释权进一步进行调整，变更为“乙方及丙方同意，在本次增资后至标的公司上市前，如新投资者根据某种协议或者安排导致标的公司新增注册资本或新发行股份的价格低于甲方本次增资的价格，则丙方一应将其间的差价补偿于甲方，或将对应金额计算可持有标的公司的股份无偿转让给甲方，以使甲方本次投资价格与新投资者投资的价格相同”。

截至报告期末，北碚基金享有的部分特殊投资条款已变更。该等条款的变更及履行均不存在任何已存或潜在的争议和纠纷，不存在损害公司或其他股东利益的情形，未对公司生产经营产生重大不利影响。

(2) 赛伯乐创科（公司原股东）

赛伯乐创科与国贵有限、君怀科技、陈枢、陈国璋签署了《关于重庆国贵贸易有限公司的增资扩股协议书》（以下简称“《投资协议》”）及相关补充协议，就赛伯乐创科投资国贵有限相关事宜进行了约定，并约定了特殊投资条款。截至报告期末，赛伯乐创科已不再持有公司股份，该等协议中的特殊投资条款已全部解除，解除过程不存在任何已存或潜在的争议和纠纷，不存在损害公司或其他股东利益的情形，未对公司生产经营产生重大不利影响，具体情况如下：

报告期初赛伯乐创科享有的特殊投资条款	解除或终止情况
股权或股份回购	2024年9月25日，赛伯乐创科与国贵科技、君怀科技、陈枢、陈国璋签署《解除协议》。 各方一致同意，《投资协议》《补充协议》自《解除协议》生效之日起自动解除，《投资协议》《补充协议》项下的各方权利义务关系随之终止。《投资协议》《补充协议》解除后，各方不得要求其他方承担《投资协议》《补充协议》项下的违约责任。 各方一致同意并确认，各方就《投资协议》《补充协议》相关事宜不存在任何已存或潜在的争议、纠纷。《投资协议》《补充协议》解除后，赛伯乐创科不会就《投资协议》《补充协议》相关事宜向其他各方提出任何要求、主张、赔偿、补偿或作出任何不利举动。
股权转让限制	
随售权	
共售权	
优先认购权	
优先购买权	
反稀释权	
最惠国待遇	
优先清算权	

(3) 景渝鸿瑄、盛元壹号、东达云信、游匣客、中盛新元、赛创鸿远、重庆常友

2024年9月，赛伯乐创科因自身原因进行清算注销，并将所持公司全部股份按照其上层合伙人的出资份额比例分别转让给上层合伙人宁波蓝桦、景渝鸿瑄、盛元壹号、东达云信、游匣客、中盛新元（以下简称“赛伯乐创科原合伙人”）；2024年9月19日，赛伯乐创科原合伙人宁波蓝桦将所持公司540,171股股份、162,051股股份分别转让给赛创鸿远、重庆常友（以下简称“新投资方”）。

2024年9月24日，君怀科技与重庆常友签署了《协议》，2024年9月26日，君怀科技与赛伯乐创科原合伙人（宁波蓝桦除外）、赛创鸿远签署了《协议》，均约定了特殊投资条款，具体情况如下：

特殊投资条款	权利主体	具体内容
股份回购权	赛伯乐创科原合伙人（宁波蓝桦除外）、新投资方（“赛创鸿远、重庆常友”）	2.1 本协议生效后，发生下列情形之一的，投资人有权按照本条行使股份回购权： （1）公司未能于 2026 年 12 月 31 日前完成首发上市的； （2）公司累计新增亏损达到截至 2024 年 6 月 30 日经审计的净资产（合并范围）的 50%； （3）回购方（君怀科技）违反本协议并导致投资人遭受实质性损失的（统称为“回购触发事件”）。由于不可抗力导致上述任一情形发生的，投资人不得行使上述股份回购权，也不得要求回购方按照本协议约定履行相关义务。 2.2 本协议第 2.1 条项下任一情形发生且投资人决定行使股份回购权的，回购方应按照本条约定回购投资人所持全部标的股份。

（4）海南泰富（公司原股东）

2022 年 1 月 30 日，海南泰富与公司、君怀科技、陈枢及其他相关方签署了《重庆国贵赛车科技股份有限公司股份认购协议》（以下简称“《股份认购协议》”），就海南泰富投资公司相关事宜进行约定，并约定了特殊权利相关条款。截至报告期末，海南泰富已不再持有公司股份，《股份认购协议》中的特殊投资条款已全部解除，解除过程不存在任何已存或潜在的争议或纠纷，不存在损害公司或其他股东利益的情形，未对公司生产经营产生重大不利影响，具体情况如下：

特殊投资条款	解除或终止情况
股份回购权	经公司第二届董事会第五次会议、2024 年第二次临时股东大会审议通过，海南泰富与公司、君怀科技、陈枢及其他相关方于 2024 年 6 月 23 日签署了《重庆国贵赛车科技股份有限公司定向减资协议》，海南泰富因自身原因及公司资本运作计划调整退出对公司的股权投资。自海南泰富收到全部减资款之日起，《股份认购协议》自动终止，各方均不再就《股份认购协议》享有任何权利或承担任何义务。
反稀释权	
随售权	

综上所述，截至报告期末，除控股股东、实际控制人陈枢正在履行的上述特殊投资条款外，公司历史上存在的其他特殊投资条款已终止，对相关方均不再产生任何约束力，终止过程不存在任何已存或潜在的争议或纠纷，不存在损害公司或其他股东利益的情形，未对公司生产经营产生重大不利影响。控股股东、实际控制人陈枢正在履行的特殊投资条款均未触发。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 5 月 30 日	1.075	0	0
2024 年 9 月 27 日	0.70	0	0
合计	1.775	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☒适用 ☐不适用

2023 年度利润分配方案经公司第二届董事会第四次会议、第二届监事会第二次会议及 2023 年度股东大会审议通过。以公司总股本 65,180,300 股为基数，向全体股东每股派发现金 0.1075 元（含税），本次分配于 2024 年 6 月 12 日分派完成。 2024 年半年度利润分配方案经公司第二届董事会第八次会议、第二届监事会第三次会议及 2024 年第四次临时股东大会审议通过。以公司总股本 64,449,000 股为基数，向全体股东每股派发现金红利 0.07 元（含税），本次分配于 2024 年 10 月 18 日分派完成。
--

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.89	0	0

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
陈枢	董事长兼总经理	男	1976年10月	2023年10月22日	2026年10月21日	59,584	0	59,584	0.09%
陈国璋	董事	男	1947年8月	2023年10月22日	2026年10月21日	29,428,347	0	29,428,347	45.66%
廖德贵	董事	女	1953年3月	2023年10月22日	2026年10月21日	29,428,347	0	29,428,347	45.66%
姚懿	董事、副总经理	男	1981年12月	2023年10月22日	2026年10月21日	43,020	0	43,020	0.07%
税蜀	董事	男	1980年9月	2023年10月22日	2026年10月21日	143,131	0	143,131	0.22%
邹桂沂	监事会主席	女	1979年10月	2023年10月22日	2026年10月21日	15,000	0	15,000	0.02%
胡勇	监事	男	1990年7月	2023年10月22日	2026年10月21日	0	0	0	0%
刘惠文	监事	女	1990年3月	2023年10月22日	2026年10月21日	9,970	0	9,970	0.02%
李巧志	销售总监	女	1986年11月	2023年10月22日	2026年10月21日	41,400	0	41,400	0.06%
杨发彬	副总经理	男	1978年3月	2023年10月22日	2026年10月21日	40,180	0	40,180	0.06%

韩山强	副总经理	男	1985 年 8 月	2023 年 10 月 22 日	2026 年 10 月 21 日	40,028	0	40,028	0.06%
胡岩诚	财务总监	男	1987 年 9 月	2023 年 10 月 22 日	2026 年 10 月 21 日	43,420	0	43,420	0.07%
何颖	副总经理	女	1985 年 9 月	2023 年 10 月 22 日	2026 年 10 月 21 日	36,600	0	36,600	0.06%
邹毅	副总经理、 董事会秘书	女	1988 年 12 月	2023 年 10 月 22 日	2026 年 10 月 21 日	25,020	0	25,020	0.04%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

- 1、公司董事长、总经理陈枢为公司董事陈国璋、廖德贵之子，公司董事陈国璋、廖德贵系配偶关系。公司董事、副总经理姚懿系廖德贵的妹妹廖德秀之子。公司董事廖德贵担任控股股东执行董事兼总经理、陈国璋担任控股股东监事。
- 2、公司董事税蜀担任股东景渝鸿瑄、赛创鸿远的执行事务合伙人，其与股东李娅妮系配偶关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(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
生产人员	128	48		176
产品开发设计人员	92	99		191

销售人员	147	25		172
信息技术人员	17	8		25
采购及物流管理	57	27		84
行政管理及财务人员	63	10		73
员工总计	504	217	-	721

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	14
本科	242	364
专科	88	113
专科以下	167	230
员工总计	504	721

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、公司制定了《薪酬福利制度》，该制度遵循业绩导向、结果导向、按劳分配、效率优先；设置了与职业发展通道匹配的薪酬方案，兼顾内部公平和长期发展的原则，鼓励员工坚持学习态度，主动提高业务能力水平。同时，公司依据国家相关法律法规及地方社会保险政策为员工缴纳了城镇职工社会保险及公积金，依法为员工代扣代缴个人所得税。

2、公司制定了《培训管理制度》，旨在培训员工的岗位技能，提升知识和技术水平，并设置了与学习相关的激励奖励指标。公司行政中心在每年初收集各部门的年度培训计划，协助和督促各部门依据业务变化，及时调整培训实施工作与业务的匹配性。公司针对不同岗位设置了多样化的特训课程，如新员工入职培训、安全培训、制度培训和研发特训等，并定期组织员工参加，以满足不同层级和岗位员工的发展需求。

3、报告期内，公司无需承担离退休职工的费用。

(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	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否

报告期内是否新增关联方	√是 □否
新增关联方：赛创鸿远、杭州车晟科技有限公司	

(一) 公司治理基本情况

报告期内，根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规、规范性文件的要求及《公司章程》的规定，公司已建立健全《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等相关议事规则，形成了规范的公司治理结构，公司法人治理机制运行情况良好。

公司股东大会、董事会、监事会按照相关法律法规、规范性文件、《公司章程》及三会议事规则的规定规范运行，公司重大事项决策均严格按照《公司法》等相关法律法规及公司内部治理制度的规定履行相关程序，公司董事、监事及高级管理人员均尽职尽责，按制度规定行使权利、履行义务。

公司已按相关法律法规的要求建立了与财务管理、风险控制相关的管理制度、内部控制制度和控制体系。公司能够严格按照各项内部规章制度召开会议，各机构、各部门能按照相关规范性文件开展工作。公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司监事会根据相关法律法规和《公司章程》的有关规定，对公司的依法运作、财务状况、关联交易、内部控制等方面的事项实施了有效监督，未发现公司存在重大风险事项，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

公司严格按照《公司法》《证券法》等有关法律法规及《公司章程》规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立

公司拥有独立完整的研发体系、生产体系和市场营销体系，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司的业务独立于控股股东及其控制的其他企业，与控股股东及其控制的其他企业间不存在对公司构成重大不利影响的同业竞争，以及严重影响独立性或者显失公平的关联交易。

2、资产独立

公司具备与生产经营有关的主要生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的主要机器设备以及商标、专利的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。公司生产经营所使用的土地、厂房系自有或向非控股股东、实际控制人承租。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

3、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定选举、聘任，不存在控股股东超越公司董事会和股东会作出人事任免决定的情况。公司现任董事、监事（职工代表董事、监事除外）的选举均由股东会作出，高级管理人员均依法提名并经董事会审议通过产生。公司高级管理人员未在控股股东控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪。公司财务人员均未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，并建立健全了相应的内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司独立对外签订合同，不存在与控股股东及其控制的其他企业共用银行账户或混合纳税的情形。

5、机构独立

按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东会、董事会和监事会等决策及监督机构，并规范运作。公司根据自身发展需要和市场竞争需要设置经营管理职能机构，各机构职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自股份公司设立以来，未发生控股股东违规干预公司正常生产经营活动的现象。

综上所述，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司根据《公司法》《证券法》等有关法律法规、规范性文件，并参照《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》《全国中小企业股份转让系统挂牌治理规则》等规定，制定并完善了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易管理办法》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《财务制度手册》等公司内部管理制度，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，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，结合公司实际情况，制定会计核算的具体细节制度，进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作。

2、财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，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。

3、风险控制体系

报告期内，公司围绕企业风险管理要求，进一步完善公司各业务环节的风险控制措施，未发现风险控制体系存在重大缺陷

综上所述，报告期内，公司已建立健全会计核算体系、财务管理体系及风险控制体系且有效运行，未发现上述管理制度存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一)实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二)提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	XYZH/2025CDAA1B0226			
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层			
审计报告日期	2025 年 4 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	廖继平	丁茂		
	3 年	3 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	42			

审计报告

XYZH/2025CDAA1B0226

重庆国贵赛车科技股份有限公司

重庆国贵赛车科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了重庆国贵赛车科技股份有限公司（以下简称国贵科技公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国贵科技公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 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，我们独立于国贵科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

国贵科技公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括国贵科技公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督国贵科技公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对国贵科技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国贵科技公司不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）：_____

廖继平

中国注册会计师：_____

丁茂

中国 北京

二〇二五年四月二十四日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	74,737,278.95	63,832,218.53
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	229,301.90	2,126,079.62
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	15,487,142.00	11,001,350.28
应收款项融资			
预付款项	五、4	13,964,496.74	16,383,061.74
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、5	14,512,179.92	6,753,226.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	365,373,034.26	328,250,518.97
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、7	18,875,951.38	8,979,578.48
流动资产合计		503,179,385.15	437,326,034.23
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	五、8	3,600,000.00	3,600,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	46,653,784.20	43,303,859.46
在建工程	五、10	207,227.81	165,137.61
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、11	60,727,318.63	67,444,849.93
无形资产	五、12	5,630,362.28	15,091,582.04
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、13	9,256,644.27	7,518,637.41
递延所得税资产	五、14	32,762,477.92	30,320,447.29
其他非流动资产	五、15	4,970,222.40	1,083,392.57
非流动资产合计		163,808,037.51	168,527,906.31
资产总计		666,987,422.66	605,853,940.54
流动负债：			
短期借款	五、17	20,658,333.33	5,427,824.31
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	五、18	60,447,577.87	43,151,404.59
预收款项			
合同负债	五、19	8,475,656.50	8,354,441.79
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、20	17,775,132.49	12,727,247.00
应交税费	五、21	2,940,306.97	407,621.83
其他应付款	五、22	4,056,172.65	1,489,606.12
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、23	3,475,379.40	1,264,659.42
其他流动负债	五、24	5,600,816.37	3,440,385.74
流动负债合计		123,429,375.58	76,263,190.80
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、25	9,800,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、26	62,623,489.66	67,501,704.78

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、14	8,935,044.80	10,003,828.33
其他非流动负债			
非流动负债合计		81,358,534.46	77,505,533.11
负债合计		204,787,910.04	153,768,723.91
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、27	64,449,000.00	65,180,300.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	152,376,361.52	181,393,516.60
减：库存股			
其他综合收益	五、29	-2,970,250.21	-2,857,334.95
专项储备			
盈余公积	五、30	21,383,053.01	16,207,196.06
一般风险准备			
未分配利润	五、31	226,961,326.32	192,161,513.77
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		462,199,490.64	452,085,191.48
少数股东权益		21.98	25.15
所有者权益（或股东权益）合计		462,199,512.62	452,085,216.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计		666,987,422.66	605,853,940.54

法定代表人：陈枢

主管会计工作负责人：胡岩诚

会计机构负责人：杨庆

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		23,346,954.97	16,705,112.37
交易性金融资产		139,426.52	10,499.71
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	157,948,846.07	158,235,274.59
应收款项融资			
预付款项		408,992.93	1,844,111.73

其他应收款	十七、2	115,737,917.50	102,531,919.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		117,057,815.59	88,445,070.22
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		1,364,367.95	1,183,813.96
流动资产合计		416,004,321.53	368,955,801.80
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	十七、3	18,097,855.00	18,097,855.00
其他权益工具投资		3,600,000.00	3,600,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		16,423,665.85	12,597,959.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		509,131.77	450,215.20
无形资产		251,914.73	340,456.97
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		848,412.27	1,080,752.02
递延所得税资产		2,285,144.05	7,663,630.09
其他非流动资产		4,829,822.40	0
非流动资产合计		46,845,946.07	43,830,869.03
资产总计		462,850,267.60	412,786,670.83
流动负债：			
短期借款		20,008,333.33	5,427,824.31
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		24,093,777.50	14,840,326.08
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		14,179,897.40	10,481,619.50

应交税费		523,556.80	103,279.52
其他应付款		20,090,948.99	18,454,784.11
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		37,129.48	13,885.30
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		464,188.43	255,053.98
其他流动负债			
流动负债合计		79,397,831.93	49,576,772.80
非流动负债：			
长期借款		9,800,000.00	
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		97,283.75	146,548.26
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,897,283.75	146,548.26
负债合计		89,295,115.68	49,723,321.06
所有者权益（或股东权益）：			
股本		64,449,000.00	65,180,300.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		135,980,699.23	164,997,854.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		21,383,053.01	16,207,196.06
一般风险准备			
未分配利润		151,742,399.68	116,677,999.40
所有者权益（或股东权益）合计		373,555,151.92	363,063,349.77
负债和所有者权益（或股东权益）合计		462,850,267.60	412,786,670.83

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		689,391,892.41	640,791,090.48
其中：营业收入	五、32	689,391,892.41	640,791,090.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		636,880,188.91	564,617,129.02
其中：营业成本	五、32	404,337,253.34	362,299,180.74
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、33	1,215,388.34	1,404,378.49
销售费用	五、34	161,221,934.08	146,053,225.14
管理费用	五、35	35,186,720.37	29,925,187.30
研发费用	五、36	29,965,573.61	17,042,721.79
财务费用	五、37	4,953,319.17	7,892,435.56
其中：利息费用		93,393.52	1,867,204.42
利息收入		178,693.74	91,903.41
加：其他收益	五、38	4,084,679.90	3,643,513.52
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	186,990.08	829,332.81
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）	五、40	229,301.90	26,079.62
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-1,363,177.61	1,612,593.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-2,709,801.82	-5,792,028.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、43	11,429.68	2,033,094.44

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		52,951,125.63	78,526,546.62
加：营业外收入	五、44	1,848,337.80	443,603.28
减：营业外支出	五、45	40,691.76	1,078,572.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		54,758,771.67	77,891,577.74
减：所得税费用	五、46	3,264,793.55	11,731,680.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		51,493,978.12	66,159,897.02
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）		51,493,978.12	66,159,897.02
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）		-3.63	-1.85
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		51,493,981.75	66,159,898.87
六、其他综合收益的税后净额		-112,914.80	-33,259.70
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-112,915.26	-33,260.45
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		-112,915.26	-33,260.45
（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		-112,915.26	-33,260.45
（7）其他			

(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.46	0.75
七、综合收益总额		51,381,063.32	66,126,637.32
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		51,381,066.49	66,126,638.42
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-3.17	-1.10
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.79	1.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.79	1.02

法定代表人：陈枢

主管会计工作负责人：胡岩诚

会计机构负责人：杨庆

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十七、4	223,673,531.56	132,186,157.48
减：营业成本	十七、4	95,616,345.74	90,170,037.09
税金及附加		446,751.02	909,050.06
销售费用		25,925,760.80	33,907,934.81
管理费用		26,682,929.27	24,566,096.51
研发费用		20,020,358.20	12,867,400.27
财务费用		-452,123.91	3,413,258.75
其中：利息费用		93,393.52	1,867,204.42
利息收入		71,006.27	19,090.93
加：其他收益		3,447,954.43	1,011,512.77
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	149,488.42	118,265.21
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）		139,426.52	10,499.71
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-396,553.34	247,006.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,558,040.85	1,576,647.59

资产处置收益（损失以“-”号填列）		8,238.36	2,033,094.44
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		57,224,023.98	-28,650,593.33
加：营业外收入		312,462.13	210,449.07
减：营业外支出		19,485.91	695,696.92
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		57,517,000.20	-29,135,841.18
减：所得税费用		5,758,430.72	-6,023,674.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		51,758,569.48	-23,112,166.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		51,758,569.48	-23,112,166.40
（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		51,758,569.48	-23,112,166.40
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 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		749,127,703.23	701,539,381.74
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		33,766,737.19	65,810,899.55
收到其他与经营活动有关的现金	五、47	11,375,247.73	5,346,749.96
经营活动现金流入小计		794,269,688.15	772,697,031.25
购买商品、接受劳务支付的现金		457,645,354.86	395,620,138.14
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		76,201,508.41	57,895,390.35
支付的各项税费		71,554,282.42	69,246,560.06
支付其他与经营活动有关的现金	五、47	140,513,690.48	130,430,944.38
经营活动现金流出小计		745,914,836.17	653,193,032.93
经营活动产生的现金流量净额		48,354,851.98	119,503,998.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		45,100,000.00	36,548,000.00
取得投资收益收到的现金		213,069.70	829,173.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		64,641.38	33,644.23
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		45,377,711.08	37,410,817.49

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,891,741.31	57,188,481.02
投资支付的现金		43,000,000.00	42,603,520.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、47	196,443.88	
投资活动现金流出小计		59,088,185.19	99,792,001.02
投资活动产生的现金流量净额		-13,710,474.11	-62,381,183.53
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		30,850,000.00	26,422,000.00
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		30,850,000.00	26,422,000.00
偿还债务支付的现金		5,622,000.00	97,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,600,030.08	25,414,031.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、47	36,982,814.34	3,965,281.72
筹资活动现金流出小计		54,204,844.42	126,379,313.17
筹资活动产生的现金流量净额		-23,354,844.42	-99,957,313.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,469,050.46	-2,530,091.23
五、现金及现金等价物净增加额		9,820,482.99	-45,364,589.61
加：期初现金及现金等价物余额		63,471,790.98	108,836,380.59
六、期末现金及现金等价物余额		73,292,273.97	63,471,790.98

法定代表人：陈枢

主管会计工作负责人：胡岩诚

会计机构负责人：杨庆

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 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		214,580,591.10	250,232,962.68
收到的税费返还		9,790,748.06	21,336,859.14
收到其他与经营活动有关的现金		116,247,981.48	64,266,141.29
经营活动现金流入小计		340,619,320.64	335,835,963.11
购买商品、接受劳务支付的现金		100,670,697.94	144,183,170.42

支付给职工以及为职工支付的现金		55,113,210.54	45,099,365.96
支付的各项税费		4,357,072.99	4,441,378.43
支付其他与经营活动有关的现金		142,872,778.38	54,393,764.78
经营活动现金流出小计		303,013,759.85	248,117,679.59
经营活动产生的现金流量净额		37,605,560.79	87,718,283.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		25,000,000.00	11,700,000.00
取得投资收益收到的现金		159,988.13	118,265.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,362.00	33,164.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		25,184,350.13	11,851,429.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,474,296.25	6,201,566.54
投资支付的现金		25,000,000.00	15,655,520.00
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		3745	
投资活动现金流出小计		37,478,041.25	21,857,086.54
投资活动产生的现金流量净额		-12,293,691.12	-10,005,657.33
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		30,200,000.00	26,422,000.00
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		30,200,000.00	26,422,000.00
偿还债务支付的现金		5,622,000.00	97,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,600,030.08	25,414,031.45
支付其他与筹资活动有关的现金		32,554,851.13	1,992,906.80
筹资活动现金流出小计		49,776,881.21	124,406,938.25
筹资活动产生的现金流量净额		-19,576,881.21	-97,984,938.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		768,910.54	-586,625.22
五、现金及现金等价物净增加额		6,503,899.00	-20,858,937.28
加：期初现金及现金等价物余额		16,349,589.88	37,208,527.16
六、期末现金及现金等价物余额		22,853,488.88	16,349,589.88

(七) 合并股东权益变动表

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	65,180,300.00				181,393,516.60		- 2,857,334.95		16,207,196.06		192,161,513.77	25.15	452,085,216.63
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	65,180,300.00				181,393,516.60		- 2,857,334.95		16,207,196.06		192,161,513.77	25.15	452,085,216.63
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	-731,300.00				-29,017,155.08		-112,915.26		5,175,856.95		34,799,812.55	-3.17	10,114,295.99
（一）综合收益总额							-112,915.26				51,493,981.75	-3.17	51,381,063.32
（二）所有者投入和减少 资本	-731,300.00				-29,017,155.08								-29,748,455.08
1. 股东投入的普通股	-731,300.00				-30,731,479.85								-31,462,779.85

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				1,714,324.77								1,714,324.77
4. 其他												
（三）利润分配								5,175,856.95	-16,694,169.20			-11,518,312.25
1. 提取盈余公积								5,175,856.95	-5,175,856.95			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-11,518,312.25			-11,518,312.25
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	64,449,000.00				152,376,361.52		- 2,970,250.21	21,383,053.01		226,961,326.32	21.98	462,199,512.62

项目	2023 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	65,180,300.00				179,266,575.22		- 2,824,074.50		16,207,196.06		149,336,162.30	26.25	407,166,185.33
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	65,180,300.00				179,266,575.22		- 2,824,074.50		16,207,196.06		149,336,162.30	26.25	407,166,185.33
三、本期增减变动 金额（减少以 “－”号填列）					2,126,941.38		-33,260.45				42,825,351.47	-1.10	44,919,031.30

(一) 综合收益总额						-33,260.45				66,159,898.87	-1.10	66,126,637.32
(二) 所有者投入和减少资本					2,126,941.38						-	2,126,941.38
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					2,126,941.38							2,126,941.38
4. 其他												-
(三) 利润分配										-23,334,547.40		-23,334,547.40
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										-23,334,547.40		-23,334,547.40
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	65,180,300.00				181,393,516.60		- 2,857,334.95		16,207,196.06		192,161,513.77	25.15 452,085,216.63

法定代表人：陈枢

主管会计工作负责人：胡岩诚

会计机构负责人：杨庆

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

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	65,180,300.00				164,997,854.31				16,207,196.06		116,677,999.40	363,063,349.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	65,180,300.00				164,997,854.31				16,207,196.06		116,677,999.40	363,063,349.77
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	-731,300.00				-29,017,155.08				5,175,856.95		35,064,400.28	10,491,802.15
(一) 综合收益总额											51,758,569.48	51,758,569.48
(二) 所有者投入和减少资本	-731,300.00				-29,017,155.08							-29,748,455.08
1. 股东投入的普通股	-731,300.00				-30,731,479.85							-31,462,779.85
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					1,714,324.77							1,714,324.77
4. 其他												
(三) 利润分配									5,175,856.95		-16,694,169.20	-11,518,312.25
1. 提取盈余公积									5,175,856.95		-5,175,856.95	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-11,518,312.25	-11,518,312.25
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	64,449,000.00				135,980,699.23				21,383,053.01		151,742,399.68	373,555,151.92

项目	2023 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	65,180,300.00				162,870,912.93				16,207,196.06		163,124,713.20	407,383,122.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	65,180,300.00				162,870,912.93				16,207,196.06		163,124,713.20	407,383,122.19
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）					2,126,941.38						-46,446,713.80	-44,319,772.42
（一）综合收益总额											-23,112,166.40	-23,112,166.40

(二)所有者投入和减少资本					2,126,941.38							2,126,941.38
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					2,126,941.38							2,126,941.38
4. 其他												
(三)利润分配										-23,334,547.40		-23,334,547.40
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										-23,334,547.40		-23,334,547.40
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	65,180,300.00				164,997,854.31				16,207,196.06		116,677,999.40	363,063,349.77

重庆国贵赛车科技股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

重庆国贵赛车科技股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）系由原重庆国贵赛车科技有限公司 2020 年 10 月 23 日整体变更设立的股份有限公司。本公司注册地为重庆市北碚区蔡家岗镇凤栖路 8 号（自贸区），总部办公地址为重庆市渝北区黄山大道中段麒麟座 C 座 15 楼。

公司主要针对汽车后市场，从事高性能汽车零配件的研发、生产和销售，包括以汽车空气悬挂、机械悬挂为代表的汽车悬挂系统零部件和以涡轮增压器、连杆等为代表的汽车动力系统零部件在内的各类汽车零部件产品以及汽车周边相关的机电类产品，以跨境电商平台、自营网站为主要销售媒介，将产品销往欧洲、美国等多个国家和地区，利用数据智能和信息技术跨市场满足不同消费群体的差异化需求。

本财务报表于 2025 年 4 月 24 日由本公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则），以及中国证券监督管理委员会（以下简称证监会）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本集团下属子公司香港锋速赛车科技有限公司、泰国极速改装科技有限公司、美国极速改装科技有限公司等境外子公司根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，本集团在编制财务报表时按照三、10 所述方法折算为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	有特别收款风险且单项金额超过 100 万元
应收款项本年坏账准备收回或转回金额重要的	单项金额超过 100 万元人民币
本年重要的应收款项核销/债权投资核销/其他债权投资核销	单项金额超过 100 万元人民币
账龄超过一年的重要应付账款/合同负债/其他应付款	单项金额超过 100 万元人民币
重要的在建工程项目	单项工程预算金额超过 100 万元人民币
承诺及或有事项/日后事项/其他重要事项	将影响金额超过集团利润总额的15%的其他事项确定为重要其他事项
财务报表项目比较数据重大变动情况及原因	影响金额超过集团利润总额的15%的资产负债表日后事项确定为重要的资产负债表日后事项。

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；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

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

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益”、“少数股东损益”、“归属于少数股东的其他综合收益”及“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本集团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损益，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损益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

9. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时，采用交易当期平均汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，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。

(2) 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：外币资产负债表中资产、负债类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”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易当期平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

11. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风

险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融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，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

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。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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，将金融资产分类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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对（货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小）等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择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，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要为交易性金融资产。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的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、以摊余成本计量的金融负债。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，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 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（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债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，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团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之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团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会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

应收款项的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

①按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项：

组合类别	确定组合的依据	计提方法	计量预期信用损失的方法
应收账款	账龄	账龄分析法	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他应收			
其他应收款—应收出口退税	款项性质	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备	
合并财务报表范围内应收款项组合	款项性质		

②应收款项账龄组合和预期损失率：

账龄	应收账款计提比例
1 年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	30%
3-4 年	50%
4-5 年	80%
5 年以上	100%

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已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，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：1) 如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2) 如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

（7） 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

（8） 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、低值易耗品、半成品、库存商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用月末一次加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（1）存货跌价准备的确认标准和计提方法

本集团根据行业特点及产品生命周期，对库存商品按库龄组合进行分析，按照库龄组合计提比例计算应计提的存货跌价准备，超过按照可变现净值计算的存货跌价准备的，以前者金额确定期末存货跌价准备。在确定各个库龄组合的可变现净值时，我们将依据本集团的销售政策以及历史经验数据来进行评估。

（2）库龄组合下，存货跌价准备的计提比例

存货类别	存货库龄及计提比例					
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
汽配及其他	0.00%	10.00%	50.00%	100.00%	100.00%	100.00%
通用发电机	0.00%	2.00%	5.00%	10.00%	30.00%	100.00%

13. 合同资产与合同负债

（1）合同资产

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。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、11 金融资产减值相关内容。

（2）合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团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。

14. 长期股权投资

本集团长期股权投资为对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

（1）重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指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。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

（2） 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

15. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20	3	4.85
2	办公家具	3-5	3	19.40-32.33
3	电子设备	3	3	32.33
4	生产设备	3-10	3	9.70-32.33
5	运输设备	4	3	24.25

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

16. 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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	经相关部门完成竣工验收并达到预定可使用状态
机器设备	经安装调试验收合格
运输工具	交付时
办公设备及其他	交付时

17. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除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；占用一般借款的，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，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；4) 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益，装修期的折旧计入长期待摊费用—租入资产改良。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(4) 使用权资产的减值

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

19. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；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。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

20. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。

本集团在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用主要为装修改造费用及其他本集团已经支付但应由本年及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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。

22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是指本集团与职工提前解除劳动关系时应当给予的经济补偿，在资产负债表日确认因辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

23. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动(该情形下采用原折现率折现)；②保余值预计的应付金额发生变动(该情形下，采用原折现率折现)；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下，采用修订后的折现率折现)；④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下，采用修订后的折现率折现)；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下，采用修订后的折现率折现)。

24. 预计负债

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

25. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

26. 收入确认原则和计量方法

（1）收入确认原则

本集团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。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，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。

交易价格是本集团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。本集团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，本集团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，本集团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。

满足下列条件之一时，本集团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) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- 3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团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，本集团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，本集团考虑下列迹象：

- 1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 本集团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。

本集团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。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收回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。

(2) 收入确认的具体政策

本集团销售商品业务通常仅包括转让商品的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权的时点确认收入。

对于通过第三方电商平台或自营网站等线上 B2C 渠道向客户销售的商品，公司在客户选购商品、通过平台或自营网站下单并支付货款后，由销售平台安排或公司委托物流公司将商品配送交付客户，在客户取得商品控制权时（即包裹妥投或被签收时点）确认收入；对于以线下方式向客户销售的商品，公司通常在客户选购商品、确认订单并按公司指定的付款方式支付货款后，由公司委托物流公司将商品配送交付客户，在客户取得商品控制权时（即包裹妥投或被签收时点）确认收入。

27. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有

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，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。

与收益相关的政府补助且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。

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、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计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2)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，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2)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，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

29. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续

租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 租赁变更

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

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

30. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
2023 年 10 月，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号），自 2024 年 1 月 1 日起施行。本集团自规定之日起开始执行。	本项会计政策变更对本集团财务报表无影响
2024 年 12 月，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号），自印发之日起施行。本集团自规定之日起开始执行。	本项会计政策变更对本集团财务报表无影响

(2) 重要会计估计变更

本集团本年未发生重要会计估计变更。

四、 税 项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13.00%、6.00%、1.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	注

注：不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15.00%
重庆国昱科技有限公司	15.00%
重庆峰之速进出口贸易有限公司	20.00%
重庆擎弦商贸有限公司	20.00%
重庆擎途科技有限公司	20.00%
重庆擎芦网络科技有限公司	20.00%
重庆擎运商贸有限公司	20.00%
重庆擎江医疗器械有限公司	20.00%
重庆擎寰商贸有限公司	20.00%
重庆擎芒网络科技有限公司	20.00%
重庆擎彩网络科技有限公司	20.00%
重庆擎商网络科技有限公司	20.00%
重庆擎甄商贸有限公司	20.00%
重庆智悦然贸易有限公司	20.00%
重庆英月豪帆贸易有限公司	20.00%
重庆曦之晨电子商务有限公司	20.00%
新加坡极速改装科技有限公司	17.00%
香港鋒速賽車科技有限公司	8.25%、16.5%
香港驰速贸易有限公司	8.25%、16.5%
香港睿速贸易有限公司	8.25%、16.5%
泰国极速改装科技有限公司	0%、15%、20%
美国极速改装科技有限公司	21.00%
MaxSpeedRacing 株式会社	31.00%

2. 税收优惠

- (1) 小微企业普惠性税收减免政策

《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号)规定,自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

《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,自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号),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。

除本公司以及重庆国昱科技有限公司以外的境内子公司均享受上述政策。

(2) 西部大开发企业所得税优惠政策

《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号)规定,自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。本公司以及重庆国昱科技有限公司享受上述政策。

(3) 出口商品增值税免、抵、退优惠政策

根据《财政部国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》(财税[2012]39 号)规定,本公司以及子公司重庆国昱科技有限公司、重庆峰之速进出口贸易有限公司出口的货物享受增值税退(免)税优惠政策。

(4) 研发费用加计扣除

《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号)规定,企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自 2023 年 1 月 1 日起,再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除。本公司以及重庆国昱科技有限公司享受上述政策。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	83,196.57	95,109.69
银行存款	46,186,991.50	45,768,352.75
其他货币资金	28,467,090.88	17,968,756.09
合计	74,737,278.95	63,832,218.53

项目	年末余额	年初余额
其中：存放在境外的款项总额	39,123,132.69	35,602,757.68

(1) 本集团年末受限的货币资金主要系账户保证金及久悬账户冻结资金，受限金额为 1,445,004.98 元，其中保证金账户受限余额为 1,445,002.48 元、久悬户冻结余额 2.50 元；

(2) 本集团年末其他货币资金，系第三方收款平台账户款项。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	229,301.90	2,126,079.62
其中：银行理财产品		2,115,579.91
外汇期权	229,301.90	10,499.71
合计	229,301.90	2,126,079.62

3. 应收账款

(1) 应收账款余额按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	16,299,115.54	11,524,389.11
1-2 年	3,177.62	44,694.13
2-3 年	174.82	18,508.45
3 年以上		870.00
其中：5 年以上		870.00
合计	16,302,467.98	11,588,461.69

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	16,302,467.98	100.00	815,325.98	5.00	15,487,142.00
其中：按账龄组合计提坏账	16,302,467.98	100.00	815,325.98	5.00	15,487,142.00
合计	16,302,467.98	100.00	815,325.98	5.00	15,487,142.00

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	11,588,461.69	100.00	587,111.41	5.07	11,001,350.28
其中：按账龄组合计提坏账	11,588,461.69	100.00	587,111.41	5.07	11,001,350.28
合计	11,588,461.69	100.00	587,111.41	5.07	11,001,350.28

应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,299,115.54	814,955.77	5.00
1-2 年	3,177.62	317.76	10.00
2-3 年	174.82	52.45	30.00
合计	16,302,467.98	815,325.98	

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按账龄组合计提坏账	587,111.41	229,084.57		870.00		815,325.98
合计	587,111.41	229,084.57		870.00		815,325.98

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	870.00

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款合计数的比例	应收账款坏账准备期末余额
亚马逊	8,281,859.90	50.80%	414,093.00
速卖通	1,913,413.12	11.74%	95,670.66
阿里巴巴国际	1,422,463.66	8.73%	71,123.18
eBay	1,413,014.70	8.67%	70,650.74
Manomano	618,343.64	3.79%	30,917.18

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款合计数的比例	应收账款坏账准备期末余额
合计	13,649,095.02	83.72%	682,454.76

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	13,424,385.32	96.13	16,352,690.37	99.81
1—2 年	526,977.28	3.77	26,126.69	0.16
2—3 年	13,134.14	0.10	4,244.68	0.03
合计	13,964,496.74	100.00	16,383,061.74	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
中国邮政速递物流股份有限公司	3,850,362.67	1 年以内	27.57
Winit (HK) Trading Limited	1,864,358.20	1 年以内	13.35
Orange Connex Global Group Limited	707,709.35	1 年以内	5.07
重庆鼎工机电股份有限公司	656,903.97	1 年以内	4.70
中山市峰度照明有限公司	551,419.26	1 年以内	3.95
合计	7,630,753.45		54.64

5. 其他应收款

项目	年末账面价值	年初账面价值
应收利息		
应收股利		
其他应收款	14,512,179.92	6,753,226.61
合计	14,512,179.92	6,753,226.61

(1) 其他应收款余额按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
待收政府补助	4,260,000.00	
保证金、押金	3,288,547.78	3,252,203.89
代收代付款	511,990.51	373,501.23

款项性质	年末余额	年初余额
备用金报销款	332,527.59	41,088.74
出口退税	6,395,586.51	2,926,722.17
资金往来款		200,000.00
应收退款	888,720.00	
其他	401,959.20	403,094.08
合计	16,079,331.59	7,196,610.11

(2) 其他应收款余额按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	12,702,374.24	4,807,186.46
1-2年	1,168,491.34	2,057,334.03
2-3年	2,036,349.30	112,089.62
3年以上	172,116.71	220,000.00
其中:3-4年	42,116.71	220,000.00
4-5年	130,000.00	
合计	16,079,331.59	7,196,610.11

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	6,815,586.51	42.39	420,000.00	6.16	6,395,586.51
其中:出口退税	6,395,586.51	39.78			6,395,586.51
按组合计提坏账准备	9,263,745.08	57.61	1,147,151.67	12.38	8,116,593.41
其中:按账龄组合计提坏账	9,263,745.08	57.61	1,147,151.67	12.38	8,116,593.41
合计	16,079,331.59	100.00	1,567,151.67	9.75	14,512,179.92

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,926,722.17	40.67			2,926,722.17
其中：出口退税	2,926,722.17	40.67			2,926,722.17
按组合计提坏账准备	4,269,887.94	59.33	443,383.50	10.38	3,826,504.44
其中：按账龄组合计提坏账	4,269,887.94	59.33	443,383.50	10.38	3,826,504.44
合计	7,196,610.11	100.00	443,383.50	6.16	6,753,226.61

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
出口退税	6,395,586.51			出口退税不计提坏账
江苏黑森林环保科技有限公司	420,000.00	420,000.00	100.00	预计无法收回
合计	6,815,586.51	420,000.00		

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,886,787.73	294,339.39	5.00
1-2 年	1,168,491.34	116,849.13	10.00
2-3 年	2,036,349.30	610,904.79	30.00
3-4 年	42,116.71	21,058.36	50.00
4-5 年	130,000.00	104,000.00	80.00
合计	9,263,745.08	1,147,151.67	

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
年初余额	443,383.50			443,383.50
年初余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-21,000.00		21,000.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	736,368.17		399,000.00	1,135,368.17
本年转回				
本年转销				
本年核销	11,600.00			11,600.00
其他变动				
年末余额	1,189,151.67		378,000.00	1,567,151.67

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或核销	其他	
按账龄组合 计提坏账	443,383.50	1,135,368.17		11,600.00		1,567,151.67
合计	443,383.50	1,135,368.17		11,600.00		1,567,151.67

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	11,600.00

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数比例 (%)	坏账准备 期末余额
国家税务总局 重庆市北碚区 税务局及合川 区税务局	出口退税	6,395,586.51	1 年以内, 2-3 年	39.78	319,779.33

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数比例 (%)	坏账准备 期末余额
重庆市合川区财 政局	保证金、押 金、待收政府 补助	6,260,000.00	1 年以内, 2-3 年	38.93	813,000.00
江苏黑森林环保 科技有限公司	应收退款	888,720.00	1-2 年	5.53	88,872.00
JOSE RODRIGUEZ	备用金报销款	307,815.99	1 年以内	1.91	15,390.80
CD-PAMCD	保证金、押金	154,534.00	2 年以内	0.96	8,362.40
合计		14,006,656.50		87.11	1,245,404.53

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
低值易耗品	1,308.84		1,308.84
委托加工物资	196,392.28		196,392.28
原材料	20,745,179.33	1,782,643.26	18,962,536.07
半成品	15,654,056.90		15,654,056.90
库存商品	238,576,596.89	9,719,886.38	228,856,710.51
在产品	4,346,577.24		4,346,577.24
在途物资	95,190,712.77	1,117,572.56	94,073,140.21
发出商品	3,282,312.21		3,282,312.21
合计	377,993,136.46	12,620,102.20	365,373,034.26

续表

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
低值易耗品	1,182.84		1,182.84
委托加工物资	127,883.47		127,883.47
原材料	15,162,752.46	882,194.92	14,280,557.54
半成品	10,041,579.05		10,041,579.05
库存商品	246,265,370.84	12,975,722.67	233,289,648.17
在产品	3,279,844.77		3,279,844.77
在途物资	65,116,036.17	200,257.84	64,915,778.33

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
发出商品	2,314,044.80		2,314,044.80
合计	342,308,694.40	14,058,175.43	328,250,518.97

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	882,194.92	900,461.19		12.85		1,782,643.26
库存商品	12,975,722.67	898,166.81		4,154,003.10		9,719,886.38
在途物资	200,257.84	917,314.72				1,117,572.56
合计	14,058,175.43	2,715,942.72		4,154,015.95		12,620,102.20

(3) 按不同方法计提存货跌价准备

类别	年末余额		
	账面余额	跌价准备	计提比例 (%)
库龄组合法:	369,865,608.03	11,551,175.55	3.12
其中: 1 年以内	256,512,701.04		
1-2 年	103,813,891.07	3,424,420.65	3.30
2-3 年	2,658,789.70	1,249,254.51	46.99
3-4 年	6,869,916.63	6,867,190.80	99.96
4-5 年	10,309.59	10,309.59	100.00
5 年以上			
可变现净值法:	8,127,528.43	1,068,926.65	13.15
合计	377,993,136.46	12,620,102.20	3.34

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	16,324,577.74	7,631,493.90
预缴所得税	211,153.29	379,924.82
待摊费用	1,145,637.99	271,819.97
应收退货成本	1,173,795.64	454,771.32
其他	20,786.72	241,568.47

项目	年末余额	年初余额
合计	18,875,951.38	8,979,578.48

8. 其他权益工具投资

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额	本年确认的股利收入	本年末累计计入其他综合收益的利得	本年末累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	计入其他综合收益的利得	计入其他综合收益的损失	其他					
杭州替玖电研社	3,600,000.00						3,600,000.00				见注释
合计	3,600,000.00						3,600,000.00				

注：指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因是该投资既无重大影响，且持有目的并非为了交易获利。

9. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	46,653,784.20	43,303,859.46
固定资产清理		
合计	46,653,784.20	43,303,859.46

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	28,748,771.16	17,332,780.81	14,366,589.92	6,749,851.10	67,197,992.99
2. 本年增加金额		3,774,331.77	3,430,706.38	2,297,246.40	9,502,284.54
(1) 购置		3,682,881.93	3,402,327.57	1,809,925.74	8,895,135.23
(2) 在建工程转入				411,500.00	411,500.00
(3) 长期待摊费用转入					
(4) 外币报表折算		16,005.18	28,378.81	75,820.66	120,204.65
(5) 类别调整		75,444.66			75,444.66
3. 本年减少金额	75,444.66	130,079.55		239,548.56	445,072.76
(1) 处置或报废		130,079.55		239,548.56	369,628.10
(2) 外币报表折算					
(3) 类别调整	75,444.66				75,444.66
4. 年末余额	28,673,326.50	20,977,033.03	17,797,296.30	8,807,548.94	76,255,204.77
二、累计折旧					
1. 年初余额	2,283,087.41	6,278,089.62	10,928,050.27	4,404,906.23	23,894,133.53
2. 本年增加金额	1,537,520.51	2,115,848.58	1,260,969.78	1,190,876.40	6,105,215.27
(1) 计提	1,537,520.51	2,046,564.32	1,251,964.04	1,190,876.40	6,026,925.27
(2) 外币报表折算		676.32	9,005.74		9,682.06
(3) 类别调整		68,607.94			68,607.94
3. 本年减少金额	68,607.94	114,651.81		214,668.48	397,928.23
(1) 处置或报废		114,651.81		209,578.90	324,230.71
(2) 外币报表折算				5,089.58	5,089.58
(3) 类别调整	68,607.94				68,607.94
4. 年末余额	3,751,999.98	8,279,286.39	12,189,020.05	5,381,114.15	29,601,420.57

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	24,921,326.52	12,697,746.64	5,608,276.24	3,426,434.79	46,653,784.20
2. 年初账面价值	26,465,683.75	11,054,691.19	3,438,539.65	2,344,944.87	43,303,859.46

(2) 本集团年末无暂时闲置的固定资产。

(3) 本集团年末通过经营租赁租出的固定资产。

项目	年末账面价值
运输设备	884,955.76
合计	884,955.76

(4) 本集团年末无未办妥产权证书的固定资产。

10. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	207,227.81	165,137.61
工程物资		
合计	207,227.81	165,137.61

(1) 在建工程情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
装修改造	207,227.81		207,227.81
合计	207,227.81		207,227.81

续表

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
装修改造	165,137.61		165,137.61
合计	165,137.61		165,137.61

(2) 本年度无重要在建工程项目本年变动情况。

(3) 年末无计提在建工程减值准备情况。

11. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋建筑物
一、账面原值	
1. 年初余额	70,793,831.73
2. 本年增加金额	2,104,464.73
(1) 租入	2,088,494.23
(2) 外币报表折算	15,970.50
3. 本年减少金额	5,780,777.49
(1) 合同终止	2,323,481.60
(2) 竣工决算调整及其他	
(3) 合同变更	3,457,295.89
4. 年末余额	67,117,518.97
二、累计折旧	
1. 年初余额	3,348,981.80
2. 本年增加金额	5,155,410.31
(1) 计提	5,155,410.31
(2) 外币报表折算	
3. 本年减少金额	2,114,191.77
(1) 合同终止	2,069,602.42
(2) 外币报表折算	44,589.35
4. 年末余额	6,390,200.34
三、减值准备	
四、账面价值	
1. 年末账面价值	60,727,318.63
2. 年初账面价值	67,444,849.93

12. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	14,850,125.91	1,476,207.11	16,326,333.02
2. 本年增加金额		62,300.88	62,300.88
其中：购置		62,300.88	62,300.88
3. 本年减少金额	9,229,500.00		9,229,500.00

项目	土地使用权	软件	合计
其中：财政局的产业发展扶持资金补贴	9,229,500.00		9,229,500.00
4. 年末余额	5,620,625.91	1,538,507.99	7,159,133.90
二、累计摊销			
1. 年初余额	99,000.84	1,135,750.14	1,234,750.98
2. 本年增加金额	143,177.52	150,843.12	294,020.64
其中：计提	143,177.52	150,843.12	294,020.64
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	242,178.36	1,286,593.26	1,528,771.62
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	5,378,447.55	251,914.73	5,630,362.28
2. 年初账面价值	14,751,125.07	340,456.97	15,091,582.04

(2) 本集团年末无未办妥产权证书的土地使用权。

13. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	7,518,637.41	2,842,657.00	1,104,650.14		9,256,644.27
合计	7,518,637.41	2,842,657.00	1,104,650.14		9,256,644.27

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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
可抵扣亏损	38,502,933.61	5,971,519.55	82,004,403.94	12,189,071.58
租赁负债	64,525,869.32	9,678,880.39	67,479,006.00	10,121,850.90
内部交易未实现利润	81,235,668.94	13,403,885.37	29,433,700.35	4,856,560.55
资产减值准备	14,722,330.56	1,539,224.88	14,936,607.26	1,400,172.40
股份支付	11,731,436.26	1,759,715.44	10,017,111.49	1,502,566.72
预计负债	4,427,020.73	409,252.29	2,985,614.42	246,313.19
公允价值变动			26,079.62	3,911.95

项目	年末余额		年初余额	
	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
合计	215,145,259.42	32,762,477.92	206,882,523.08	30,320,447.29

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧一次性税前抵扣			526,773.18	79,015.98
使用权资产	59,397,580.27	8,909,637.05	66,165,415.64	9,924,812.35
公允价值变动	229,301.90	25,407.75		
合计	59,626,882.17	8,935,044.80	66,692,188.82	10,003,828.33

(3) 本集团年末无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	16,703,052.86	4,787,475.59
资产减值准备	296,283.99	152,063.08
合计	16,999,336.85	4,939,538.67

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2025	1,258,464.33	1,258,464.33	
2026	1,400,940.05	1,400,940.05	
2027	671,608.87	671,608.87	
2028	330,887.51	330,887.51	
2029	4,539,431.73		
2029年以后	8,501,720.37	528,785.65	
合计	16,703,052.86	4,190,686.41	

注：注册在美国、日本、新加坡等地的公司可抵扣亏损无年限限制。

15. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	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	4,970,222.40		4,970,222.40	1,083,392.57		1,083,392.57
合计	4,970,222.40		4,970,222.40	1,083,392.57		1,083,392.57

16. 所有权或使用权受到限制的资产：

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2.50	2.50	冻结	久悬户冻结
货币资金	1,445,002.48	1,445,002.48	冻结	保证金
固定资产	4,116,970.42	2,003,592.50	抵押	抵押借款
合计	5,561,975.40	3,448,597.48		

续表

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	4,907.55	4,907.55	冻结	久悬户冻结
货币资金	355,520.00	355,520.00	冻结	保证金
合计	360,427.55	360,427.55		

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	650,000.00	422,000.00
保证及质押借款		5,000,000.00
保证、抵押及质押借款	20,000,000.00	
短期借款利息	8,333.33	5,824.31
合计	20,658,333.33	5,427,824.31

注 1：保证借款系以董事或集团内公司作为担保取得的银行借款。

注 2：保证及质押借款系以董事或集团内公司作为担保，且本集团以专利权质押取得的银行借款。

注 3：保证、抵押及质押借款系董事或集团内公司作为担保，且本集团以房产抵押和专利权质押取得的银行借款。

(2) 本集团年末无已逾期未偿还的短期借款。

18. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	59,695,120.92	41,302,577.74
1-2 年	272,678.54	420,871.15
2-3 年	159,095.08	1,299,284.30
3-4 年	307,070.94	128,041.40
4-5 年	13,612.39	630.00
合计	60,447,577.87	43,151,404.59

(2) 本集团年末无账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款。

19. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
销售货款	8,475,656.50	8,354,441.79
合计	8,475,656.50	8,354,441.79

(2) 本集团年末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	12,708,153.97	75,985,738.54	70,955,410.02	17,738,482.49
离职后福利-设定提存计划		5,096,101.44	5,096,101.44	
辞退福利	19,093.03	167,553.93	149,996.96	36,650.00
合计	12,727,247.00	81,249,393.91	76,201,508.42	17,775,132.49

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,516,487.90	66,617,568.44	63,183,172.66	9,950,883.68
职工福利费		1,845,701.08	1,845,701.08	
社会保险费	1,922.60	3,473,028.11	3,473,196.76	1,753.95

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：医疗生育保险费	1,922.60	3,091,157.48	3,091,326.13	1,753.95
工伤保险费		381,870.63	381,870.63	
住房公积金		2,082,765.00	2,082,765.00	
工会经费和职工教育经费	6,189,743.47	1,966,675.91	370,574.52	7,785,844.86
合计	12,708,153.97	75,985,738.54	70,955,410.02	17,738,482.49

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		4,941,476.32	4,941,476.32	
失业保险费		154,625.12	154,625.12	
合计		5,096,101.44	5,096,101.44	

21. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	618,068.99	141,076.13
企业所得税	2,192,286.89	137,475.44
个人所得税	2,063.62	1,183.38
城市维护建设税	7,216.05	50.89
教育费附加	3,089.04	48,341.91
地方教育费附加	2,059.35	48,657.18
环境保护税	524.69	315.72
印花税	114,985.64	30,445.47
其他	12.70	75.71
合计	2,940,306.97	407,621.83

22. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,056,172.65	1,489,606.12
合计	4,056,172.65	1,489,606.12

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
资金往来款	3,968,006.30	1,466,430.05
代扣代缴款	87,934.35	20,111.05
其他	232.00	2,065.02
押金、保证金		1,000.00
合计	4,056,172.65	1,489,606.12

(2) 本集团年末无账龄超过1年或逾期的重要其他应付款。

23. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	3,266,212.73	1,264,659.42
一年内到期的长期借款	209,166.67	
合计	3,475,379.40	1,264,659.42

24. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
预计退货款	5,600,816.37	3,440,385.74
合计	5,600,816.37	3,440,385.74

25. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	9,800,000.00	
合计	9,800,000.00	

26. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	72,526,223.65	75,078,007.69
减：未确认的融资费用	6,636,521.26	6,311,643.49
减：一年内到期的租赁负债	3,266,212.73	1,264,659.42
合计	62,623,489.66	67,501,704.78

27. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行 新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份 总额	65,180,300.00				-731,300.00	-731,300.00	64,449,000.00

本年其他减少，系经 2024 年 6 月 21 日公司 2024 年第二次临时股东大会会议决议同意，海南安诚泰富股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“海南泰富”）2024 年 7 月以货币资金 31,462,779.85 元对本公司减资 731,300.00 元。

28. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	171,376,405.11		30,731,479.85	140,644,925.26
其他资本公积	10,017,111.49	1,714,324.77		11,731,436.26
合计	181,393,516.60	1,714,324.77	30,731,479.85	152,376,361.52

（1）本年增加的其他资本公积，系本年股权激励费用计入。

（2）本年减少的股本溢价，系海南泰富 2024 年 7 月以货币资金 31,462,779.85 元对本公司减资 731,300.00 元冲减的资本公积。

29. 其他综合收益

项目	年初余额	本年所得税前发生额	本年发生额					年末余额
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-2,857,334.95	-112,915.26				-112,915.26		-2,970,250.21
其中：外币财务报表折算差额	-2,857,334.95	-112,915.26				-112,915.26		-2,970,250.21
其他综合收益合计	-2,857,334.95	-112,915.26				-112,915.26		-2,970,250.21

30. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	16,207,196.06	5,175,856.95		21,383,053.01
合计	16,207,196.06	5,175,856.95		21,383,053.01

31. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末未分配利润	192,161,513.77	149,336,162.30
本年调整数		
调整后年初未分配利润	192,161,513.77	149,336,162.30
加：本年归属于母公司所有者的净利润	51,493,981.75	66,159,898.87
减：提取法定盈余公积	5,175,856.95	
应付普通股股利	11,518,312.25	23,334,547.40
本年年末余额	226,961,326.32	192,161,513.77

32. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	688,996,259.82	402,711,505.92	640,386,838.53	361,560,512.43
其他业务	395,632.59	1,625,747.42	404,251.95	738,668.31
合计	689,391,892.41	404,337,253.34	640,791,090.48	362,299,180.74

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

1) 按产品类型分类

项目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽配类产品：				
悬架系统改装件	273,964,065.93	158,858,854.31	256,441,013.35	151,472,371.01
动力系统改装件	146,472,815.80	75,044,053.96	138,803,100.33	72,832,872.77
五金件	77,274,574.32	45,117,042.00	36,280,538.74	19,945,107.12
电子控制器	21,089,981.25	11,252,221.39	20,904,135.17	10,456,730.49
传动制动系统配件	9,543,892.39	5,491,468.56	18,310,277.46	10,400,974.07

项目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机电类产品：				
加热器	14,914,373.62	10,515,134.57	25,449,004.81	16,013,266.13
发电机	123,960,526.54	82,832,199.06	128,544,633.63	70,856,661.55
其他产品：	21,776,029.97	13,600,532.06	15,654,135.04	9,582,529.29
合计	688,996,259.82	402,711,505.92	640,386,838.53	361,560,512.43

2) 按渠道及平台分类

项目		本年发生额		上年发生额	
		营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
线上销售（B2C）：					
第三方平台	ebay	311,420,260.86	189,103,322.78	299,068,637.48	179,433,729.77
	Amazon	212,806,504.05	121,384,771.59	194,970,049.68	104,866,490.24
	aliexpress	11,945,711.68	5,419,126.40	10,346,649.97	4,619,824.83
	Cdiscount	5,005,116.74	2,716,247.31	5,754,971.89	2,990,072.40
	Manomano	11,002,287.58	5,951,357.26	13,881,459.29	6,934,436.71
	其他线上B2C平台	23,165,303.21	13,725,161.75	22,596,631.53	12,114,624.64
	小计	575,345,184.12	338,299,987.07	546,618,399.84	310,959,178.59
自营网站		53,265,736.24	26,678,716.01	48,591,925.54	24,787,607.10
线下销售（B2B）：					
境外线下		55,439,967.63	35,188,345.22	42,682,675.84	24,332,602.34
境内线下		4,945,371.83	2,544,457.61	2,493,837.31	1,481,124.40
合计		688,996,259.82	402,711,505.92	640,386,838.53	361,560,512.43

3) 按销售地区进行分类

项目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
外销：				
北美地区	366,928,476.29	220,924,751.89	319,900,553.23	189,789,345.90
欧洲地区	254,009,033.58	144,141,788.46	259,390,344.66	138,939,954.33
亚洲地区	57,984,300.93	32,809,343.71	53,089,484.69	28,875,439.84
其他地区	3,041,917.03	1,052,817.39	2,156,484.65	893,177.02

项目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销:				
中国	7,032,532.00	3,782,804.46	5,849,971.30	3,062,595.34
合计	688,996,259.82	402,711,505.91	640,386,838.53	361,560,512.43

33. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	386,945.23	174,624.92
印花税	384,536.18	406,358.63
城镇土地使用税	103,757.90	50,725.90
车船税	7,154.88	6,125.40
城市维护建设税	131,460.97	389,025.13
教育费附加	108,700.91	215,045.13
地方教育费附加	83,967.26	159,792.67
环境保护税	1,709.82	703.48
其他	7,155.19	1,977.23
合计	1,215,388.34	1,404,378.49

34. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
平台交易费	76,623,393.28	71,656,242.58
广告推广费	35,838,116.37	27,631,554.82
职工薪酬	28,129,786.87	22,672,078.02
仓储费	14,477,351.03	18,813,815.35
办公费	2,022,984.36	1,478,912.84
折旧摊销	1,369,275.28	1,405,603.09
差旅交通费及业务招待	1,721,261.70	2,047,128.25
租赁及物业管理	645,048.77	276,629.26
其他	394,716.42	71,260.93
合计	161,221,934.08	146,053,225.14

35. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	18,779,957.00	12,655,813.84
办公差旅费	4,207,837.01	3,466,316.93
业务招待费	2,345,221.46	1,709,192.83
折旧摊销	1,681,796.53	3,845,568.37
咨询服务费	5,053,680.35	5,314,400.12
房租物业费	623,136.27	241,122.34
存货盘点损失	274,356.76	285,605.90
股权激励费	1,714,324.77	2,126,941.38
其他	506,410.22	280,225.59
合计	35,186,720.37	29,925,187.30

36. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	16,193,082.16	9,856,725.96
技术服务费	6,450,983.06	3,441,150.78
材料投入	3,630,319.91	1,431,770.95
折旧摊销	1,434,469.44	690,065.32
房租及物业管理费	1,128,199.32	625,502.07
办公费差旅费	906,730.32	677,521.44
专利费	205,861.42	306,932.56
其他	15,927.98	13,052.71
合计	29,965,573.61	17,042,721.79

37. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	93,393.52	1,867,204.42
加：利息收入	-178,693.74	-91,903.41
加：汇兑损益	1,278,094.05	2,259,418.63
加：银行手续费	542,863.19	695,396.95
加：未确认融资费用	3,217,662.15	3,162,318.97
合计	4,953,319.17	7,892,435.56

38. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
拟上市挂牌企业奖补资金	1,500,000.00	
国贵科技国际高性能赛车零部件研发制造中心投资项目租金补贴	1,000,000.00	
用人单位社保补贴	443,420.10	256,203.24
青年就业见习补贴	189,800.00	95,500.00
国际服务贸易专项资金	188,000.00	
国家外贸转型升级基地建设资金	130,000.00	
国贵科技生产基地投资项目租金补贴	100,000.00	2,135,664.00
体育领域国家级专精特新企业政策补贴	100,000.00	
北碚支行服贸专项资金	92,000.00	
外贸转型升级专项资金	82,500.00	
提升国际化经营能力补助资金	56,000.00	
服贸专项资金	56,000.00	
企业提升国际化经营能力项目资金	56,000.00	
北碚区高企复审科技创新券补贴	30,000.00	
一次性吸纳就业补贴	22,000.00	56,000.00
个税手续费返还	12,626.26	6,604.81
外经贸发展资金	12,052.00	
小规模纳税人季度销售额30万以内免交增值税	10,000.00	
税收优惠减免	4,281.54	
服务贸易专项资金补助		394,056.47
合川区2021年国家外贸转型升级基地建设资金申报书		273,000.00
失业稳岗返还		250,000.00
知识产权科专利奖		127,528.00
重点专项资金		38,957.00
重点专项资金		10,000.00
合计	4,084,679.90	3,643,513.52

39. 投资收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
理财及金融产品投资收益	186,990.08	829,332.81

项目	本年发生额	上年发生额
合计	186,990.08	829,332.81

40. 公允价值变动收益（损失以“－”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	229,301.90	26,079.62
合计	229,301.90	26,079.62

41. 信用减值损失（损失以“－”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-254,308.21	1,371,772.26
其他应收款坏账损失	-1,108,869.40	240,820.79
合计	-1,363,177.61	1,612,593.05

42. 资产减值损失（损失以“－”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-2,709,801.82	-5,792,028.28
合计	-2,709,801.82	-5,792,028.28

43. 资产处置收益（损失以“－”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	5,087.72	4,888.35
其中：固定资产处置利得或损失	5,087.72	4,888.35
使用权资产处置利得或损失	6,341.96	2,028,206.09
合计	11,429.68	2,033,094.44

44. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产毁损报废利得	38,983.68	108,974.66
往来核销	416,868.27	8,557.30
违约赔偿收入	1,377,647.46	315,407.17
平台清理返款	3,110.55	0.14
其他	11,727.84	10,664.01
合计	1,848,337.80	443,603.28

45. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产毁损报废损失	14,270.11	624,326.33
税收滞纳金	8,956.53	1,052.63
其他	3.24	108,215.37
往来核销	12,032.86	1,546.25
平台清理	5,429.02	343,431.58
合计	40,691.76	1,078,572.16

46. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	6,775,607.71	1,066,586.39
递延所得税费用	-3,510,814.16	10,665,094.33
合计	3,264,793.55	11,731,680.72

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额	上年发生额
本年合并利润总额	54,758,771.67	77,891,577.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,213,815.75	11,683,736.66
子公司适用不同税率的影响	-1,637,190.52	1,229,660.38
调整以前期间所得税的影响	-274,283.74	
非应税收入的影响	-2,252.39	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	185,592.87	353,637.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,280,181.87	929,796.71
加计扣除费用的影响	-4,501,070.29	-2,465,150.62
所得税费用	3,264,793.55	11,731,680.72

47. 现金流量表项目

(1) 与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	本年发生额	上年发生额
政府补助	9,050,655.93	3,249,853.34
利息收入	178,751.11	91,903.41
往来款/代收付	158,259.90	243,975.66
营业外收入	1,497,408.38	431,535.57
收保证金押金	483,506.65	1,278,953.51
其他	6,665.76	50,528.47
合计	11,375,247.73	5,346,749.96

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现销售费用	117,596,039.19	108,117,418.75
付现管理费用	10,299,141.28	9,370,308.32
付现研发费用	8,600,621.29	7,048,235.39
保证金、押金	717,476.72	825,906.33
支付备用金	2,406,611.07	1,519,098.60
银行手续费	543,136.14	683,329.16
营业外支出	24,034.09	2,853,818.48
其他	326,630.70	12,829.35
合计	140,513,690.48	130,430,944.38

(2) 与投资活动有关的现金

支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品保证金	196,443.88	
合计	196,443.88	

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
押金保证金	718,840.00	
租赁负债	4,801,194.49	3,965,281.72
定向减资款	31,462,779.85	
合计	36,982,814.34	3,965,281.72

2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	5,427,824.31	20,850,000.00	8,333.33	5,622,000.00	5,824.31	20,658,333.33
长期借款		10,000,000.00			200,000.00	9,800,000.00
应付股利		11,518,312.25		11,518,312.25		
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	68,766,364.20		1,924,532.67	4,801,194.49		65,889,702.38
合计	74,194,188.51	42,368,312.25	1,932,866.00	21,941,506.74	205,824.31	96,348,035.71

48. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	51,493,978.12	66,159,897.02
加：资产减值准备	2,709,801.82	5,792,028.28
信用减值损失	1,363,177.61	-1,612,593.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,105,215.27	5,954,790.05
使用权资产折旧	5,155,410.31	5,680,126.11
无形资产摊销	294,020.64	359,876.03
长期待摊费用摊销	1,104,650.14	1,444,118.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-11,429.68	-2,033,094.44
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	-24,713.57	515,351.67
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-229,301.90	-26,079.62
财务费用（收益以“-”填列）	3,500,193.76	7,984,338.96
投资损失（收益以“-”填列）	-186,990.08	-829,332.81
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	-2,442,030.63	8,633,198.22
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）	-1,068,783.53	2,031,896.11
存货的减少（增加以“-”填列）	-35,684,442.06	397,418.06
经营性应收项目减少（增加以“-”填列）	-16,500,130.62	69,106,975.00

项目	本年发生额	上年发生额
经营性应付项目增加（减少以“-”填列）	31,061,901.61	-52,181,857.59
其他	1,714,324.77	2,126,941.38
经营活动产生的现金流量净额	48,354,851.98	119,503,998.32
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	73,292,273.97	63,471,790.98
减：现金的期初余额	63,471,790.98	108,836,380.59
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	9,820,482.99	-45,364,589.61

（2） 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	73,292,273.97	63,471,790.98
其中：库存现金	83,196.57	95,109.69
可随时用于支付的银行存款	44,781,986.52	45,407,925.20
可随时用于支付的其他货币资金	28,427,090.88	17,968,756.09
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	73,292,273.97	63,471,790.98
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		

（3） 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	年末余额	年初余额	不属于现金及现金等价物的理由
受限货币资金	1,445,004.98	360,427.55	冻结、保证金
合计	1,445,004.98	360,427.55	

49. 外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	50,557,437.89
其中：美元	4,967,898.11	7.1884	35,711,238.77
欧元	1,063,935.90	7.5257	8,006,862.40
英镑	458,800.57	9.0765	4,164,303.37
泰铢	3,402,759.31	0.2126	723,560.29
澳元	147,107.95	4.5070	663,015.53
波兰兹罗提	273,082.21	1.7597	480,550.11
加元	57,518.41	5.0498	290,456.47
日元	4,286,833.00	0.0462	198,193.15
捷克克朗	585,949.12	0.3010	176,370.69
罗马尼亚列伊	34,157.31	1.5220	51,987.43
阿联酋迪拉姆	22,520.93	1.9711	44,391.96
港元	35,770.95	0.9260	33,125.33
马来西亚林吉特	2,910.00	1.6199	4,713.92
墨西哥比索	12,988.77	0.3498	4,543.12
新西兰元	955.94	4.0955	3,915.05
新加坡元	39.52	5.3214	210.30
应收账款	—	—	15,059,482.36
其中：阿联酋迪拉姆	3,957.36	1.9711	7,800.35
巴西雷亚尔	306.02	1.1635	356.06
保加利亚列弗	4,846.78	3.8204	18,516.83
波兰兹罗提	280,553.19	1.7597	493,689.45
菲律宾比索	179,650.02	0.1243	22,330.50
加拿大元	134,327.63	5.0498	678,327.67
捷克克朗	406,313.06	0.2972	120,756.24
马来西亚林吉特	3,512.59	1.6199	5,690.04
美元	1,348,957.48	7.1884	9,696,845.94
欧元	378,135.40	7.5257	2,845,733.56
日元	511,507.00	0.0462	23,631.62
瑞典克朗	57,724.09	0.6565	37,895.87
沙特里亚尔	9,320.40	1.9284	17,973.46
泰铢	76,817.00	0.2126	16,331.29

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
匈牙利福林	103,395.00	0.0183	1,892.13
英镑	94,841.36	9.0765	860,827.58
墨西哥比索	127,913.73	0.3498	44,744.22
澳大利亚元	18,481.80	4.5070	83,297.47
越南盾	4,745,746.00	0.0003	1,328.81
保加利亚列弗	4,846.78	3.8204	18,516.83
匈牙利福林	103,395.00	0.0183	1,892.13
罗马尼亚列伊	40,638.13	1.5036	61,104.31
其他应收款	—	—	287,636.34
其中：美元	2,188.04	7.1884	15,728.51
欧元	36,130.57	7.5257	271,907.83
应付账款	—	—	13,081.11
其中：泰铢	61,529.23	0.2126	13,081.11
其他应付款	—	—	21,736.12
其中：美元	409.37	7.1884	2,942.72
泰铢	88,397.93	0.2126	18,793.40

(2) 境外经营实体

新加坡极速改装科技有限公司成立于 2020 年 4 月 9 日，注册地址为 18 KAKIBUKIT ROAD 3#05-18 ENTREPRENEUR BUSINESS CENTRE SINGAPORE (415978)；主要经营地为北美及欧洲地区；公司采用人民币作为记账本位币。

香港锋速赛车科技有限公司成立于 2019 年 9 月 16 日，注册地址为 19HMaxgrand plaza No.3 TaiYauStreet SanPoKong, Kowloon HongKong；主要经营地为北美及欧洲地区；公司采用美元作为记账本位币。

香港驰速贸易有限公司成立于 2020 年 9 月 23 日，注册地址为 19HMaxgrand plaza No.3 TaiYauStreet SanPoKong, Kowloon HongKong；主要经营地为北美及大洋洲；公司采用人民币作为记账本位币。

香港睿速贸易有限公司成立于 2020 年 9 月 23 日，注册地址为 19HMaxgrand plaza No.3 TaiYauStreet SanPoKong, Kowloon HongKong；主要经营地为欧洲；公司采用人民币作为记账本位币。

泰国极速改装科技有限公司成立于 2019 年 11 月 26 日，注册地址为 2/26, 2/68THANONRATPHATTHANA, ASPHANSUNG, BANGKOK；主要经营地为泰国；公司采用泰铢作为记账本位币。

美国极速改装科技有限公司成立于 2020 年 6 月 22 日，注册地址为 108West 13th

Street, Wilmington, Delaware 19801 County of Newcastle；主要经营地为美国；公司采用美元作为记账本位币。

MaxSpeedRacing 株式会社成立于 2021 年 8 月 27 日，注册地址为东京都台东区台东二丁目 27 番 3 号；主要经营地为日本；公司采用人民币作为记账本位币。

50. 租赁

（1）本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	3,221,358.90	3,162,318.97
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	624,289.88	334,337.61
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
与租赁相关的总现金流出	5,707,751.11	3,965,281.72

（2）本集团作为出租方

本集团作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
运输设备	70,796.46	
合计	70,796.46	

六、 研发支出

本集团研发支出全部费用化，详见本附注五、36。

七、 合并范围的变更

本年度本集团合并范围无变更。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册 资本	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
重庆国昱科技有 限公司	1,000 万元	重庆	重庆	信息传输、软 件和信息技术 服务业	100.00		直接设立
重庆峰之速进出 口贸易有限公司	500 万元	重庆	重庆	批发和零售业	100.00		直接设立
重庆擎弦商贸有 限公司	200 万元	重庆	重庆	批发和零售业	100.00		直接设立
重庆擎途科技有 限公司	50 万元	重庆	重庆	科学研究和技 术服务业	100.00		直接设立
重庆擎芦网络科 技有限公司	50 万元	重庆	重庆	科学研究和技 术服务业	100.00		直接设立
重庆擎运商贸有 限公司	1 万元	重庆	重庆	批发和零售业	100.00		直接设立
重庆擎江医疗器 械有限公司	1 万元	重庆	重庆	制造业	100.00		直接设立
重庆擎寰商贸有 限公司	1 万元	重庆	重庆	批发和零售业	100.00		直接设立
重庆擎芒网络科 技有限公司	1 万元	重庆	重庆	信息传输、软 件和信息技术 服务业	100.00		直接设立
重庆擎彩网络科 技有限公司	1 万元	重庆	重庆	科学研究和技 术服务业	100.00		直接设立
重庆擎商网络科 技有限公司	1 万元	重庆	重庆	科学研究和技 术服务业	100.00		直接设立
重庆擎甄商贸有 限公司	1 万元	重庆	重庆	批发和零售业	100.00		直接设立
重庆智悦然贸易 有限公司	1 万元	重庆	重庆	批发和零售业	100.00		直接设立
重庆英月豪帆贸 易有限公司	1 万元	重庆	重庆	批发和零售业	100.00		直接设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
重庆曦之晨电子商务有限公司	1 万元	重庆	重庆	批发和零售业	100.00		直接设立
新加坡极速改装科技有限公司	5 万元新币	北美及欧洲	新加坡	零售业	100.00		直接设立
香港锋速赛车科技有限公司	100 万元港币	北美及欧洲	香港九龙	批发和零售业	100.00		直接设立
香港驰速贸易有限公司	5 万元港币	北美及大洋洲	香港	批发和零售业	100.00		直接设立
香港睿速贸易有限公司	5 万元港币	欧洲	香港	批发和零售业	100.00		直接设立
泰国极速改装科技有限公司	10,000 万泰铢	泰国	泰国	批发和零售业	99.9998		直接设立
美国极速改装科技有限公司	2,000 美元	美国	美国	批发和零售业	100.00		直接设立
MaxSpeedRacing 株式会社	100 万日元	日本	日本	批发和零售业	100.00		直接设立
MAXSPEEDTUNING TECHNOLOGY LIMITED	10,000 英镑	英国	南克罗伊登	线上零售；信息技术咨询服务	100.00		直接设立

(2) 本年度无重要的非全资子公司。

2. 本年度无在合营企业或联营企业中的权益。

3. 本年度无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

九、政府补助

1. 本年度按应收金额确认的政府补助 4,260,000.00 元，系应收合川财政局产业发展扶持资金。

2. 本年度无涉及政府补助的负债项目。

3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	4,084,679.90	3,643,513.52

十、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团面临的汇率变动的风险主要与本集团外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五、49 之说明。

2) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团银行借款均为短期借款且全部采用固定利率，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。但市场利率变动对集团没有直接的重大影响。本集团持续监控公司利率水平，管理层将根据市场状况及时做出调整，以降低利率风险。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款等。

为降低信用风险，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	年末金额		
	一年以内	一年以上	合计
短期借款	20,658,333.33		20,658,333.33
应付账款	59,695,120.92	752,456.95	60,447,577.87
其他应付款	3,942,629.87	113,542.78	4,056,172.65
租赁负债及一年内到期的非流动负债	3,266,212.72	62,623,489.66	65,889,702.38
合计	87,562,296.84	63,489,489.39	151,051,786.23

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	本年发生额		上年发生额	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	3,296,968.69	3,296,968.69	1,754,477.45	1,754,477.45
所有外币	对人民币贬值 5%	-3,296,968.69	-3,296,968.69	-1,754,477.45	-1,754,477.45

十一、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）交易性金融资产		229,301.90		229,301.90
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		229,301.90		229,301.90
（1）银行理财				
（2）外汇期权		229,301.90		229,301.90
（二）其他权益工具投资			3,600,000.00	3,600,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		229,301.90	3,600,000.00	3,829,301.90
非持续的公允价值计量	—	—	—	—

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：无。

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

理财产品以银行报价确认公允价值；衍生金融资产和衍生金融负债中的远期外汇合约和外汇期权根据人民银行在资产负债表日公告的人民币外汇中间价确认公允价值。

4. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于非重大的股权投资以及报告期当年取得的股权投资，由于被投资单位经营情况以及面临的市场、经济环境、财务状况未发生重大变化。在有限情况下用以确定公允价值的近期信息不足，本集团以成本代表公允价值最佳估计。

十二、 关联方及关联交易

1. 关联方关系

（1） 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	注册资本	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例
重庆君怀科技集团有限公司	重庆市北碚区	29,000,000.00	91.32%	91.32%

本集团的控股股东为重庆君怀科技集团有限公司，实际控制人为陈国璋、廖德贵及陈枢。

（2） 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

（3） 本公司无合营企业及联营企业

（4） 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
重庆国贵擎苍科技有限公司	2019年3月26日至2022年3月7日期间为国贵科技控制的企业
重庆国贵毅创赛车科技有限公司	2020年11月21至2021年1月8日期间为控股股东君怀科技控制的企业
杭州车晟科技有限公司	其他关联方
姚懿	公司职工代表董事、副总经理

2. 关联交易

（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

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
重庆国贵擎苍科技有限公司	技术服务	79,507.43	982,822.57
重庆国贵毅创赛车科技有限公司	技术服务、采购商品	42,973.46	943,396.16
杭州车晟科技有限公司	技术服务	18,000.00	
合计		140,480.89	1,926,218.73

注：杭州车晟科技有限公司于2024年10月16日成为本集团其他关联方，上表中关联交易金额18,000.00元为其2024年10至12月与本集团的交易金额，该公司2024年度与本集团交易总金额为205,241.39元。

2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
重庆国贵擎苍科技有限公司	销售商品	13,970.30	228,547.49
重庆国贵毅创赛车科技有限公司	销售商品	111,220.35	78,105.34
杭州车晟科技有限公司	销售商品	207,861.46	
合计		333,052.11	306,652.83

注：杭州车晟科技有限公司于2024年10月16日成为本集团其他关联方，上表中关联交易金额207,861.46元为其2024年10至12月与本集团的交易金额，该公司2024年度与本集团交易总金额为2,710,970.41元。

（2）关联担保情况

作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	说明
陈枢、陈国璋、廖德贵、重庆君怀科技集团有限公司	19,900,000.00	2021-1-14	2026-5-23	是	注 1
陈枢、廖德贵、陈国璋、重庆君怀科技集团有限公司	100,000.00	2024-6-3	2027-6-2	是	注 1
陈枢、姚懿、重庆君怀科技集团有限公司	5,000,000.00	2022-1-28	2025-1-27	是	注 2
陈枢、重庆君怀科技集团有限公司	10,000,000.00	2022-3-21	2025-3-20	是	注 3
陈枢、重庆君怀科技集团有限公司	8,000,000.00	2023-9-16	2026-7-3	是	注 3
陈枢、陈国璋、廖德贵、重庆君怀科技集团有限公司	13,000,000.00	2023-7-3	2027-1-19	是	注 4
陈枢	30,000,000.00	2021-11-12	2026-10-17	是	注 5
陈枢、陈国璋、廖德贵、重庆君怀科技集团有限公司	30,000,000.00	2023-10-30	2026-10-29	是	注 6
陈枢、重庆君怀科技集团有限公司	20,000,000.00	2021-7-23	2025-8-18	是	注 7
陈枢、重庆君怀科技集团有限公司	20,000,000.00	2023-4-14	2027-4-12	是	注 7
廖德贵	46,459,000.00	2023-4-14	2024-4-13	是	注 8
陈枢、陈国璋、廖德贵、重庆君怀科技集团有限公司	12,000,000.00	2022-6-23	2025-6-22	是	注 9
陈枢、陈国璋、廖德贵	12,000,000.00	2023-4-28	2026-4-27	是	注 10
陈枢、陈国璋、廖德贵	10,000,000.00	2023-4-3	2026-4-2	是	注 11
陈枢、重庆君怀科技集团有限公司	20,000,000.00	2024-11-21	2027-11-21	否	注 12
陈枢、重庆国昱科技有限公司	20,000,000.00	2024-12-27	2027-12-27	否	注 13

注 1：2021 年 1 月 14 日、2021 年 1 月 14 日、2021 年 2 月 5 日、2021 年 10 月 14 日、2022 年 9 月 21 日、2022 年 3 月 25 日、2022 年 3 月 24 日、2022 年 9 月 21 日、2023 年 3 月 13 日、2023 年 3 月 13 日、2024 年 3 月 22 日、2024 年 4 月 24 日本公司与农村商业银行北碚支行分别签订了 90 万元、500 万元、450 万元、600 万元、600 万元、500 万元、200 万元、200 万元、500 万元、100 万元、10 万元、10 万元的借款合同，借款期限分别为 2021 年 1 月 14 日至 2022 年 1 月 10 日、2021 年 1 月 14 日至 2022 年 1 月 10 日、2021 年 2 月 5 日至 2022 年 1 月 27 日、2021 年 10 月 14 日至 2022 年 4 月 7 日、2022 年 9 月 21 日至 2023 年 5 月 24 日、2022 年 3 月 25 日至 2023 年 3 月 10 日、2022 年 3 月 24 日至 2022 年 4 月 7 日、2022 年 9 月 21 日至 2023 年 5 月 24 日、2023 年 3 月 13 日至 2023 年 5 月 24 日、2023 年 3 月 13 日至 2023 年 5 月 24 日、2024 年 3 月 22 日至 2026 年 3 月 20 日、2024 年 4 月 24 日至 2026 年 4 月 20 日，借款分别由陈枢、陈国璋、廖德贵、重庆君怀科技集团有限公司提供担保，合同分别为《最高额保证合同》北碚支行 2021 年高保字第 0707012021317004 号、《最高额保证合同》北碚分/支行 2024 年高保字第 0707012024127037 号。截止 2024 年 12 月 31 日，该项担保无借款余额。

注 2: 2021 年 02 月 05 日本公司与农村商业银行北碚支行签订了 500 万的借款合同, 借款期限为 2021 年 02 月 05 日至 2022 年 01 月 27 日, 借款由陈枢、姚懿、重庆君怀科技集团有限公司提供担保, 合同分别为《保证反担保合同》DC000010802021 担保保证字 06747-01 号、DC000010802021 担保保证字 06747-02 号、DC000010802021 担保保证字 06747-03 号、DC000010802021 担保保证字 06747-04 号。截止 2024 年 12 月 31 日, 该项抵押无借款余额。

注 3: 2021 年 3 月 19 日、2022 年 6 月 22 日、2022 年 9 月 16 日本公司与中国光大银行重庆分行分别签订了 600 万元、800 万元、800 万元的借款合同, 借款期限分别为 2021 年 3 月 19 日至 2022 年 3 月 21 日、2022 年 6 月 22 日至 2022 年 7 月 4 日、2022 年 9 月 16 日至 2023 年 9 月 16 日, 借款分别由陈枢, 重庆君怀科技集团有限公司提供担保, 合同分别为《最高额保证合同》521015、《最高额保证合同》重城保 22072-1、《最高额保证合同》重城保 22072-2。截止 2024 年 12 月 31 日, 该项担保无借款余额。

注 4: 2023 年 7 月 21 日本公司与平安银行重庆分行签订了 42.2 万元的借款合同, 借款期限为 2024 年 7 月 21 日至 2024 年 1 月 20 日, 该笔借款由重庆君怀科技集团有限公司, 陈国璋, 廖德贵, 陈枢提供担保, 合同分别为《最高额保证合同》平银(重庆)综字第 A050202306260001(保 001)号、《最高额保证合同》平银(重庆)综字第 A050202306260001(保 002)号、《最高额保证合同》平银(重庆)综字第 A050202306260001(保 003)号、《最高额保证合同》平银(重庆)综字第 A050202306260001(保 004)号。截止 2024 年 12 月 31 日, 该项担保无借款余额。

注 5: 2021 年 11 月 26 日、2022 年 9 月 23 日、2022 年 10 月 11 日、2022 年 10 月 18 日本公司与招商银行重庆分行分别签订了 233 万美元、1500 万元、582.4 万元、417.6 万元的借款合同, 借款期限分别为 2021 年 11 月 26 日至 2022 年 5 月 25 日、2022 年 9 月 23 日至 2023 年 2 月 21 日、2022 年 10 月 11 日至 2023 年 10 月 10 日、2022 年 10 月 18 日至 2023 年 10 月 17 日, 借款由陈枢提供担保, 合同分别为《最高额保证合同》2021 年渝字第 9110121-1 号、《最高额保证合同》2021 年渝字第 9110121-8 号。截止 2024 年 12 月 31 日, 该项担保无借款余额。

注 6: 2022 年 10 月 31 日本公司与中国工商银行重庆北碚支行签订了 3,000 万元的借款合同, 借款期限为 2022 年 10 月 31 日至 2023 年 10 月 28 日, 借款由陈枢、陈国璋、廖德贵、重庆君怀科技集团有限公司提供担保, 合同为《最高额保证合同》0310000012-2022 年北碚(保)字 0055 号。截止 2024 年 12 月 31 日, 该项担保无借款余额。

注 7: 2021 年 7 月 26 日、2021 年 8 月 20 日、2023 年 4 月 14 日本公司与中国建设银行重庆北碚支行分别签订了 1,000 万元、990 万元、500 万元的借款合同, 借款期限分别为 2021 年 7 月 26 日至 2022 年 7 月 25 日、2021 年 8 月 20 日至 2022 年 8 月 19 日、2023 年 4 月 14 日至 2024 年 3 月 29 日, 借款由重庆君怀科技集团有限公司, 陈枢提供担保, 担保合同分别为《最高额保证合同》HTZ500000000ZGDB2021N006、《最高额保证合同》HTZ500000000ZGDB2021N007、《最高额保证合同》HTC500090000ZGDB2023N001、《最高额保证合同》HTC500090000ZGDB2023N002、《最高额保证合同》HTC500090000ZGDB2023N003。截止 2024 年 12 月 31 日, 该项担保无借款余额。

注 8: 2023 年 3 月 27 日本公司与中国建设银行重庆北碚支行签署了 500 万借款合同, 借款期限为 2023 年 04 月 14 日至 2024 年 04 月 13 日, 借款由廖德贵提供股权质押, 合同为《最高额权利质押合同》HTC500090000ZGDB2023N003。截止 2024 年 12 月 31 日, 该项抵押无借款余额。

注 9: 2021 年 6 月 25 日、2023 年 3 月 29 日、2023 年 3 月 31 日本公司与中信银行重庆分行分别签订了 1,000 万元、250 万元、250 万元的借款合同, 借款期限分别为 2021 年 6 月 25 日至

2022年6月23日、2023年3月29日至2023年4月28日、2023年3月31日至2023年4月28日，借款分别由陈枢，陈国璋，廖德贵，重庆君怀科技集团有限公司提供担保，合同分别为《最高额保证合同》信渝银最保字第42121012-1号、《最高额保证合同》信渝银最保字第42121012-2号、《最高额保证合同》信渝银最保字第42121012-3号、《最高额保证合同》信渝银最保字第42121012-4号。截止2024年12月31日，该项担保无借款余额。

注10：2023年03月27日本公司与中信银行重庆分行签署了1000万中信银行信e融业务合作协议，于2023年03月29日、2023年03月31日分别借款250万、250万，借款期限分别为2023年03月29日至2023年04月28日、2023年03月31日至2023年04月28日，借款由陈枢、陈国璋、廖德贵提供担保，合同分别为《最高额保证合同》信渝银最保字第7420423004-1号、信渝银最保字第7420423004-2号、信渝银最保字第7420423004-3号。截止2024年12月31日，该项抵押无借款余额。

注11：2023年03月21日本公司与中国民生银行重庆分行签署了1000万综合授信合同，2023年3月29日签订了1,000万的借款合同，借款期限为2023年3月27日至2024年3月23日。借款由陈枢、陈国璋、廖德贵提供担保，合同分别为《最高额保证合同》公高保字第DB2300000018852号、公高保字第DB2300000018853号、公高保字第DB2300000018854号。截止2024年12月31日，该项抵押无借款余额。

注12：2024年9月2日本公司与中国光大银行重庆分行签署了1,000万综合授信合同，2024年11月21日签订了1,000万的借款合同，借款期限为2024年11月21日至2026年5月20日。借款由陈枢、重庆君怀科技集团有限公司提供担保，合同分别为《最高额保证合同》重城保24040-1、重城保24040-2。截止2024年12月31日，该项担保下实际借款金额为1,000万元。

注13：2024年12月23日本公司与招商银行重庆分行签署了3,000万综合授信合同，2024年12月27日签订了2,000万的借款合同，借款期限为2024年12月27日至2025年7月1日。借款由陈枢、重庆国昱科技有限公司提供担保，合同分别为《最高额保证合同》2024年渝两字第9121006号01、2024年渝两字第9121006号02。截止2024年12月31日，该项担保下实际借款金额为2,000万元。

(3) 本年度无关联方资金拆借。

(4) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	4,518,261.75	3,766,558.87

3. 关联方应收应付余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	杭州车晟科技有限公司	86,580.00	4,329.00		

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	重庆国贵擎苍科技有限公司		7,740.00
合同负债	重庆国贵毅创赛车科技有限公司	6,363.00	
合同负债	重庆国贵擎苍科技有限公司		3,310.00

4. 本年度无关联方承诺。

十三、 股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	本年发生额	上年发生额
公司本年授予的各项权益工具总额（份数）		
公司本年行权的各项权益工具总额（份数）		
公司本年失效的各项权益工具总额（份数）		
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格:6.50-11.99 元/份；剩余期限：18 个月	行权价格:6.50-11.99 元/份；剩余期限：21 个月
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	—	—

本集团为对本公司战略目标的实现有重大影响的关键员工，包括管理人员及技术或业务骨干成员制定了股权激励计划。

本公司于 2018 年 6 月 21 日召开股东会，审议通过《重庆国贵贸易有限公司员工股权激励方案》。2018 年 11 月 20 日经首届董事会第四次会议审议通过《修改〈重庆国贵贸易有限公司员工股权激励方案〉的议案》，新增两名激励对象及增加财务总监授予份额。经调整后的股权激励方案共计授予期权 206,640.00 份，授予价格合计人民币 2,173,852.80 元，授予日公允价值人民币 5,889,240.00 元。

本公司于 2018 年 12 月 21 日召开 2018 年第五次临时股东会，审议通过《关于实施〈重庆国贵赛车科技有限公司员工股权激励方案（第二期）〉的议案》，同意本次授予期权 172,832.00 份，激励份额的授予价格计人民币 2,072,255.68 元，授予日公允价值计人民币 4,925,712.00 元。

本公司于 2020 年 6 月 26 日召开股东会，审议通过《关于实施〈重庆国贵赛车科技有限公司员工股权激励方案（第三期）〉的议案》，同意本次授予期权 154,838.00 份，激励份额的授予价格计人民币 2,011,345.62 元，授予日公允价值计人民币 11,770,784.76 元。

本公司于 2021 年 5 月 31 日召开了 2021 年第二次临时股东大会，并审议通过了《关于修改〈重庆国贵赛车科技有限公司员工股权激励方案（第三期）〉的议案》。由于公司在 2020 年 11 月通过净资产折股的方式完成了股份制改造，公司的注册资本从人民币 3,158.00 万元增加到了人民币 6,316.00 万元。股改导致激励对象按照原《三期方案》规定的行权价格 12.99 元无法获得其在公司股改后对应的股份份额。因此，公司将原行权价格修订为 6.50 元。同时新增了 3 名激励对象，并根据绩效考核结果以及离职情况，对部分员工的授予份额进行了调整和取消。在本次股东大会审议通过之后，按照股改后的注册资本计算，授予的期权份额为 304,005.00 份，激励份额的授予价格总计为人民币 1,974,512.48 元，授予日的公允价值总计为人民币 11,555,230.05 元。

公司于 2022 年 1 月 28 日召开了 2022 年第一次临时股东大会审议通过《关于向公司公共事务中心总监实施员工股权激励的议案》，同意向新增激励对象授予限制性股份 25,020.00 份，参照第三期行权价格执行，授予价格计人民币 162,630.00 元，授予日公允价值计人民币 951,010.20 元。

报告期内失效的限制性股票，主要系激励对象离职以及考核不达标回收的份额。

根据授予协议和认购协议的相关规定，在首次公开发行上市之前，激励对象所获授的出资款处于锁定状态，激励对象不得转让其份额、进行质押或设置其他权利负担。因此，公司在每个资产负债表日，根据预计的首次公开发行上市日期的最佳估计，进行股权激励费用的计算和分摊。

报告期期末发行在外的股票期权或其他权益工具：无

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	本年发生额	上年发生额
授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	参考近期外部投资者投资本公司的价格	
可行权权益工具数量的确定依据	本公司管理层最佳估计	
本年估计与上期估计有重大差异的原因	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	11,731,436.26	10,017,111.49
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,714,324.77	2,126,941.38

十四、 承诺及或有事项

- 1. 本年度无重要承诺事项；
- 2. 本年度无或有事项；

十五、 资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

本公司 2025 年 4 月 24 日召开了第二届董事会第十二次会议，审议通过《关于公司 2024 年度利润分配预案的议案》：截至审议本次利润分配方案的董事会召开日，公司总股本为 64,449,000 股，以此计算合计拟派发现金红利人民币 5,735,961.00 元。本次利润分配不送红股，不进行资本公积转增股本。

除上述事项外，截至本报告报出日，本集团无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十六、 本年度无其他重要事项。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	157,639,654.04	157,181,540.75
1-2 年	310,621.80	1,049,847.30
2-3 年	174.82	18,508.45
3 年以上		870.00
其中：3-4 年		
4-5 年		
5 年以上		870.00
合计	157,950,450.66	158,250,766.50

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按组合计提坏账准备	28,040.14	0.02	1,604.59	5.72	26,435.55

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：按账龄组合计提坏账	28,040.14	0.02	1,604.59	5.72	26,435.55
合并范围内关联方组合	157,922,410.52	99.98			157,922,410.52
合计	157,950,450.66	100.00	1,604.59	0.00	157,948,846.07

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	156,071.84	0.10	15,491.91	9.93	140,579.93
其中：按账龄组合计提坏账	156,071.84	0.10	15,491.91	9.93	140,579.93
合并范围内关联方组合	158,094,694.66	99.90			158,094,694.66
合计	158,250,766.50	100.00	15,491.91	0.01	158,235,274.59

按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	24,687.70	1,234.38	5.00
1-2 年	3,177.62	317.76	10.00
2-3 年	174.82	52.45	30.00
3-4 年			50.00
4-5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	28,040.14	1,604.59	

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按账龄组合计提坏账	15,491.91	-13,017.32		870.00		1,604.59
合计	15,491.91	-13,017.32		870.00		1,604.59

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的：无

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	本年发生额核销金额
实际核销的应收账款	870.00

其中重要的应收账款核销情况：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备期末余额
香港驰速贸易有限公司	51,841,007.89	32.82	
新加坡极速改装科技有限公司	42,096,012.69	26.65	
重庆国昱科技有限公司	39,235,255.31	24.84	
香港睿速贸易有限公司	20,227,492.37	12.81	
重庆峰之速进出口贸易有限公司	3,109,207.32	1.97	
合计	156,508,975.58	99.09	

2. 其他应收款

项目	年末账面价值	年初账面价值
应收利息		
应收股利		
其他应收款	115,737,917.50	102,531,919.22
合计	115,737,917.50	102,531,919.22

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
资金往来款	110,216,550.17	99,654,025.37
保证金、押金	2,700,716.00	2,630,465.00

款项性质	年末余额	年初余额
代收代付款	372,438.95	275,930.00
备用金报销款	24,711.60	41,088.74
出口退税	2,944,912.15	174,190.63
其他	229,921.98	109,582.17
合计	116,489,250.85	102,885,281.91

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	74,074,983.31	28,709,711.13
1-2年	2,916,550.89	40,763,903.85
2-3年	11,105,843.99	29,613,169.85
3年以上	28,391,872.66	3,798,497.08
其中：3-4年	27,804,570.58	3,798,497.08
4-5年	587,302.08	
5年以上		
合计	116,489,250.85	102,885,281.91

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,944,912.15	2.53			2,944,912.15
其中：出口退税	2,944,912.15	2.53			2,944,912.15
按组合计提坏账准备	113,544,338.70	97.47	751,333.35	0.66	112,793,005.35
其中：按账龄组合计提坏账	3,327,788.53	2.86	751,333.35	22.58	2,576,455.18
合并范围内关联方组合	110,216,550.17	94.62			110,216,550.17
合计	116,489,250.85	100.00	751,333.35	0.64	115,737,917.50

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	174,190.63	0.17			174,190.63
其中：出口退税	174,190.63	0.17			174,190.63
按组合计提坏账准备	102,711,091.28	99.83	353,362.69	10.85	102,357,728.59
其中：按账龄组合计提坏账	3,257,065.91	3.17	353,362.69	10.85	2,903,703.22
合并范围内关联方组合	99,454,025.37	96.66			99,454,025.37
合计	102,885,281.91	100.00	353,362.69	10.85	102,531,919.22

其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
出口退税	2,944,912.15			出口退税不计提坏账
合计	2,944,912.15			

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,068,910.13	53,445.51	5.00
1-2 年	148,878.40	14,887.84	10.00
2-3 年	2,010,000.00	603,000.00	30.00
3-4 年			50.00
4-5 年	100,000.00	80,000.00	80.00
5 年以上			100.00
合计	3,327,788.53	751,333.35	

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
年初余额	353,362.69			353,362.69
年初余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	409,570.66			409,570.66
本年转回				
本年转销				
本年核销	11,600.00			11,600.00
其他变动				
年末余额	751,333.35			751,333.35

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按 账 龄 组 合 计 提坏账	353,362.69	409,570.66		11,600.00		751,333.35
合计	353,362.69	409,570.66		11,600.00		751,333.35

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的：无

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	本年发生额核销金额
实际核销的其他应收账款	11,600.00

其中重要的其他应收账款核销情况：无

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
国家税务总局重庆市北碚区税务局	出口退税	2,944,912.15	1 年以内	2.53	147,245.61
重庆市合川区财政局	保证金、押金	2,000,000.00	2-3 年	1.72	600,000.00
重庆赛伯乐科技有限公司	保证金、押金	100,000.00	2 年以内	0.09	80,000.00
支付宝(中国)网络科技有限公司	代收代付款	60,000.00	1 年以内	0.05	5,500.00
陈萍	保证金、押金	35,741.16	4-5 年	0.03	1,787.06
合计		5,140,653.31		4.41	834,532.67

3. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	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	18,097,855.00		18,097,855.00	18,097,855.00		18,097,855.00
合计	18,097,855.00		18,097,855.00	18,097,855.00		18,097,855.00

对子公司投资

被投资单位	年初账面价值	减值准备期 初余额	本年增减变动				年末账面价值	减值准备期 末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
重庆擎弦商贸有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
重庆峰之速进出口贸易有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
香港锋速赛车科技有限	850,410.00						850,410.00	
新加坡极速改装科技有限公司	247,445.00						247,445.00	
重庆国昱科技有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
合计	18,097,855.00						18,097,855.00	

4. 营业收入、营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	223,297,627.70	94,950,751.83	131,787,038.28	89,613,459.96
其他业务	375,903.86	665,593.91	399,119.20	556,577.13
合计	223,673,531.56	95,616,345.74	132,186,157.48	90,170,037.09

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	149,488.42	118,265.21
合计	149,488.42	118,265.21

财务报表补充资料

1. 报告期非经常性损益明细表

项目	本年发生额	说明
非流动性资产处置损益	36,143.25	
计入当期损益的政府补助（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）	4,072,053.64	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	416,291.98	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,782,932.47	
处置子公司产生的投资收益		
小计	6,307,421.34	
减：所得税影响额	946,113.20	
合计	5,361,308.14	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	11.18	0.79	0.79
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净	10.02	0.71	0.71

重庆国贵赛车科技股份有限公司

二〇二五年四月二十四日

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、2023 年 10 月，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号），自 2024 年 1 月 1 日起施行。本集团自规定之日起开始执行。本项会计政策变更对本集团财务报表无影响。
2、2024 年 12 月，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号），自印发之日起施行。本集团自规定之日起开始执行。本项会计政策变更对本集团财务报表无影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	36,143.25
计入当期损益的政府补助（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）	4,072,053.64
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	416,291.98
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,782,932.47
非经常性损益合计	6,307,421.34
减：所得税影响数	946,113.20
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	5,361,308.14

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用