

证券代码: 872836

证券简称: 康派斯

主办券商: 民生证券

康派斯房车
Compaks RV

康派斯
NEEQ: 872836

荣成康派斯新能源车辆股份有限公司
Rong Cheng Compaks New Energy Automobile 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、公司负责人刘绍勋、主管会计工作负责人于海洋及会计机构负责人（会计主管人员）李早民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、天职国际会计师事务所（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

由于前五大客户及供应商属于公司的商业机密，为了避免重要客户及供应商信息流失以及保障公司自身的权益，减少未来可能对公司产生的不利影响，在不影响投资者阅读的前提下，公司不披露公司前五大客户及供应商的全称，以简称代替。

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 17

第四节 股份变动、融资和利润分配 27

第五节 公司治理 34

第六节 财务会计报告 41

附件 会计信息调整及差异情况..... 177

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	山东省威海市荣成市兴隆路 187 号董事会办公室。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、康派斯	指	荣成康派斯新能源车辆股份有限公司
王位元	指	王位元（公司董事长、实际控制人、公司股东之一）
康派斯投资	指	荣成康派斯股权投资中心（有限合伙）（持股平台、公司股东之一）
荣成国资	指	荣成市国有资本运营有限公司（公司股东之一）
威海工业发展	指	威海市工业发展投资有限责任公司（公司股东之一）
荣成好运塑胶	指	荣成好运塑胶有限公司（公司股东之一）
卡奥斯	指	卡奥斯数字科技（青岛）有限公司（公司股东之一）
北京艾狄尔	指	北京东方艾狄尔会展有限公司（公司股东之一）
前海基金	指	齐鲁前海（青岛）创业投资基金合伙企业（有限合伙）（公司股东之一）
动能嘉元	指	山东动能嘉元创业投资基金合伙企业（有限合伙）（公司股东之一）
威海产投	指	威海产投方舟创业投资基金合伙企业（有限合伙）（公司股东之一）
房车家园	指	荣成房车家园智能科技有限公司（公司全资子公司）
康派斯（韩国）	指	康派斯房车（韩国）株式会社（韩国全资子公司）
伟极科	指	荣成伟极科新能源有限公司（公司全资子公司） 曾用名：荣成东方联合保税仓储有限公司
康晟科技	指	山东康晟复合材料科技有限公司（公司持股 20%的参股公司）
康派斯（香港）	指	COMPAKSRV（HONGKONG）GROUP CO., LIMITED（公司全资子公司，已于 2024 年 8 月 2 日注销）
FRV（韩国）	指	韩国先行者房车有限公司（英文名称：Front Runner Vehicle CO., LTD.）（公司全资子公司）
首领户外（美国）	指	美国首领户外有限责任公司（英文名称 ChiefOutdoors LLC）（公司全资孙公司，FRV（韩国）持股 100%）
康旅房车	指	荣成康旅房车科技有限公司（公司全资子公司）
康度金属	指	荣成康度金属表面处理有限公司（公司全资子公司）
康怡新材料	指	荣成康怡新材料科技有限公司（公司持股 83.33%的控股子公司）
康派斯合伙	指	威海市康派斯新旧动能转换股权投资基金合伙企业（有限合伙）（公司持股 74.6%，实际控制的合伙企业）
金蜗牛	指	北京金蜗牛旅游开发有限公司（公司持股 10%的参股公司）
力达研究院	指	山东力达智能车辆产业技术研究院有限公司（公司持

		股 57%的控股子公司)
比博斯特	指	荣成比博斯特房车科技有限公司 (公司持股 40%的参 股子公司)
报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
上期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
报告期末、期末	指	2024 年 12 月 31 日
报告期初、期初	指	2024 年 1 月 1 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	荣成康派斯新能源车辆股份有限公司		
英文名称及缩写	Rong Cheng Compaks New Energy Automobile Co., Ltd.		
	Compaks		
法定代表人	刘绍勋	成立时间	2014 年 5 月 20 日
控股股东	控股股东为（王位元）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王位元），一致行动人为（荣成康派斯股权投资中心（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-汽车制造业（C36）-汽车车身、挂车制造（C366）-汽车车身、挂车制造（C3660）		
主要产品与服务项目	公司是一家专业从事房车研发、设计、生产和销售的国家高新技术企业，主要产品为拖挂式房车、自行式房车及相关配件。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	康派斯	证券代码	872836
挂牌时间	2018 年 6 月 11 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）	82,760,000
主办券商（报告期内）	民生证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区浦明路 8 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	韩炜亮	联系地址	山东省威海市荣成市兴隆路 187 号
电话	0631-7690111	电子邮箱	hanweiliang@compaksrv.com
传真	0631-7575000		
公司办公地址	山东省威海市荣成市兴隆路 187 号	邮政编码	264309
公司网址	http://www.compaksrv.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91371082494258115E		
注册地址	山东省威海市荣成市兴隆路 187 号		
注册资本（元）	82,760,000	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

公司是一家专业从事房车研发、设计、生产和销售的国家高新技术企业，主要产品为拖挂式房车、自行式房车及相关配件。公司的房车产品主要采取“大客户直销+经销商+展会”的模式进行销售，客户类型主要面向 B 端客户和 C 端用户，产品除国内销售外，产品远销澳大利亚、美国、韩国等国家和地区，获得国内外客户一致好评。2017 年—2023 年连续七年出口量和产值蝉联全国第一。

公司荣获国家级高新技术企业、国家级专精特新重点“小巨人”企业、省级制造业单项冠军企业、国家级服务型示范制造企业、国家工信部制造业“双创”平台试点示范企业、国家绿色工厂、国家特色专业型工业互联网平台（新一代信息技术与制造业融合）、国家外贸转型升级基地、国家知识产权优势企业、山东省瞪羚企业、山东省绿色工厂、山东省数字化车间、山东省企业技术中心、山东省工业设计中心、房车关键技术山东省工程研究中心、山东省“一企一技术”研发中心、山东省新旧动能转换“十强”产业集群领军企业、国家博士后科研工作站、山东省省级工程实验室、山东省新旧动能转换重点项目库优选项目、山东省制造业创新中心等多项荣誉。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，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			
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级			
“高新技术企业”认定	√是			
详细情况	类别	时间	批次	认定有效期
	国家级专精特新“小巨人”企业	2024.7.1	第三批(复核)	三年
	山东省制造业单项冠军	2024.12.3	第五批(复核)	三年
	高新技术企业	2022.12.12	-	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	881,661,113.20	907,979,272.78	-2.90%
毛利率%	27.37%	30.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	72,600,992.53	143,446,391.70	-49.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	66,357,287.06	104,740,108.18	-36.65%
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）	35.26%	81.25%	-
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）	32.23%	59.33%	-
基本每股收益	0.95	1.89	-49.74%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,202,546,060.07	1,057,594,052.57	13.71%
负债总计	913,822,411.23	892,075,314.70	2.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	288,666,024.71	165,463,739.46	74.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.49	2.18	60.09%
资产负债率%（母公司）	71.77%	80.45%	-
资产负债率%（合并）	75.99%	84.35%	-
流动比率	0.89	0.86	-
利息保障倍数	4.56	9.10	-
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	44,503,543.93	-1,968,740.77	2,360.51%
应收账款周转率	2.49	3.29	-
存货周转率	2.35	3.18	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	13.71%	34.93%	-
营业收入增长率%	-2.90%	37.36%	-
净利润增长率%	-49.38%	271.32%	-

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	51,026,011.29	4.24%	113,695,340.67	10.75%	-55.12%
应收票据	0	0.00%	1,330,000.00	0.13%	-100%
应收账款	337,844,825.32	28.09%	284,480,458.15	26.90%	18.76%
预付款项	26,014,549.58	2.16%	29,678,681.72	2.81%	-12.35%
其他应收款	24,906,644.36	2.07%	47,613,685.57	4.50%	-47.69%
存货	262,718,555.91	21.85%	234,999,716.24	22.22%	11.80%
其他流动资产	65,688,651.89	5.46%	2,298,519.74	0.22%	2757.87%
固定资产	224,478,503.60	18.67%	214,934,320.75	20.32%	4.44%
在建工程	70,189,281.96	5.84%	6,668,045.14	0.63%	952.62%
无形资产	68,103,387.34	5.66%	66,532,837.74	6.29%	2.36%
短期借款	250,611,849.46	20.84%	246,093,193.04	23.27%	1.84%
应付票据	77,651,660.00	6.46%	60,640,000.00	5.73%	28.05%
应付账款	348,419,703.96	28.97%	236,661,774.86	22.38%	47.22%
其他应付款	13,151,631.81	1.09%	73,065,872.17	6.91%	-82.00%
一年内到期的非流动负债	119,782,115.59	9.96%	150,313,082.00	14.21%	-20.31%
长期应付款	11,729,158.02	0.98%	44,487,603.16	4.21%	-73.63%
股本	82,760,000.00	6.88%	75,757,500.00	7.16%	9.24%
资本公积	74,756,563.24	6.22%	32,231,238.24	3.05%	131.94%
未分配利润	90,368,317.43	7.51%	27,923,017.12	2.64%	223.63%

项目重大变动原因

1、报告期末，货币资金较期初减少 62,669,329.38 元，降幅 55.12%，减少的主要原因是 2023 年底预留于 2024 年初实施的现金股利分红款。
2、报告期末，其他应收款较期初减少 22,707,041.21 元，降幅 47.69%，减少的主要原因是关联方归还往来款及应收出口退税款减少。
3、报告期末，其他流动资产较期初增加 63,390,132.15 元，增幅 2757.87%，增加的主要原因是本公司委托代理商代理进口的奔驰、道奇车辆底盘，截止报告期末尚未完成清关交付。
4、报告期末，在建工程较期初增加 63,521,236.82 元，增幅 952.62%，增加的主要原因是子公司康度金属和伟极科新增厂房和机器设备。
5、报告期末，其他应付款较期初减少 59,914,240.36 元，降幅 82.00%，减少的主要原因是 2024 年初发放 2023 年度决策尚未实施的现金分红。
6、报告期末，长期应付款较期初减少 32,758,445.14 元，降幅 73.63%，减少的主要原因是 2024 年底将荣成国资公司的借款从长期应付款中重分类调整到一年内到期的非流动负债。

(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	881,661,113.20	-	907,979,272.78	-	-2.90%
营业成本	640,341,918.08	72.63%	633,193,435.60	69.74%	1.13%
毛利率%	27.37%	-	30.40%	-	-
销售费用	35,313,712.58	4.01%	27,429,298.01	3.02%	28.74%
管理费用	62,343,141.81	7.07%	48,534,040.99	5.35%	28.45%
研发费用	37,221,750.64	4.22%	29,978,278.04	3.30%	24.16%
财务费用	11,492,810.24	1.30%	11,662,139.48	1.28%	-1.45%
信用减值损失	-2,652,423.05	-0.30%	40,748,029.37	4.49%	-106.51%
资产减值损失	-8,551,398.45	-0.97%	-19,630,383.22	-2.16%	-56.44%
营业利润	87,784,516.15	9.96%	172,795,936.83	19.03%	-49.20%
净利润	72,603,618.25	8.23%	143,441,041.53	15.80%	-49.38%

项目重大变动原因

- 1、报告期内，销售费用较上期增加 7,884,414.57 元，增幅 28.74%，主要原因是为积极开拓美国房车市场、国内自行式房车业务，使得薪酬、广告宣传、折旧和差旅等费用增加。
- 2、报告期内，管理费用较上期增加 13,809,100.82 元，增幅 28.45%，主要原因是薪酬、折旧和中介咨询等费用增加及美国子公司费用增加。
- 3、报告期内，研发费用较上期增加 7,243,472.60 元，增幅 24.16%，主要原因是公司加大产品研发投入，相应人工、材料等研发投入金额有所增加。
- 4、报告期内，信用减值损失较上期增加 43,400,452.42 元，增幅-106.51%，主要原因是 23 年度收回以前年度长账龄应收款项金额较大，并转回上年度信用减值损失。
- 5、报告期内，营业利润较上期减少 85,011,420.68 元，降幅 49.20%，净利润较上期减少 70,837,423.28 元，降幅 49.38%，主要原因是收入和毛利率降低以及因开拓美国和国内房车市场导致期间费用增加。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	874,392,803.16	902,604,280.79	-3.13%
其他业务收入	7,268,310.04	5,374,991.99	35.22%
主营业务成本	638,626,928.84	631,962,222.84	1.05%
其他业务成本	1,714,989.24	1,231,212.76	39.29%

按产品分类分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
整车	849,569,889.84	620,428,788.74	26.97%	-3.72%	0.18%	-2.84%
零部件和其他主营业务收入	24,822,913.32	18,198,140.10	26.69%	22.56%	43.76%	-10.81%

其他业务收入	7,268,310.04	1,714,989.24	76.40%	35.22%	39.29%	-0.69%
--------	--------------	--------------	--------	--------	--------	--------

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
境内	86,084,404.51	64,287,306.54	25.32%	29.52%	33.05%	-1.98%
境外	795,576,708.69	576,054,611.54	27.59%	-5.46%	-1.51%	-2.91%

收入构成变动的原因

报告期内，房车整车收入依旧是公司主要收入和利润来源，整车收入比上年同期下降 3.72%；零部件收入较上年同期增长 26.69%，但由于产品结构变化导致毛利率下降；其他业务收入较上年同期增长 35.22%且毛利率保持在较高的水平，但由于收入占比很小，故对公司利润贡献较小。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 1	391,950,956.03	44.46%	否
2	客户 2	227,743,562.87	25.83%	否
3	客户 3	106,460,948.62	12.08%	否
4	客户 4	57,499,780.30	6.52%	否
5	客户 5	11,485,337.93	1.30%	否
合计		795,140,585.75	90.19%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 1	44,556,056.93	7.76%	是
2	供应商 2	22,424,389.20	3.90%	否
3	供应商 3	21,012,517.60	3.66%	是
4	供应商 4	16,183,899.32	2.82%	否
5	供应商 5	14,027,275.76	2.44%	否
合计		118,204,138.81	20.58%	-

(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	44,503,543.93	-1,968,740.77	2,360.51%
投资活动产生的现金流量净额	-55,028,581.40	-67,801,097.27	-18.84%
筹资活动产生的现金流量净额	-64,233,747.52	52,077,935.33	-223.34%

现金流量分析

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额 44,503,543.93 元，较上期增加 46,472,284.70 元，主要原因是销售回款增加。
- 2、本期投资活动产生的现金流量净额为-55,028,581.40 元，较上期增加 12,772,515.87 元，主要原因是关联方归还往来款。
- 3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额为-64,233,747.52 元，较上期减少 116,311,682.85 元，主要原因是本报告期偿还债务金额较去年大幅增加。

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
康派斯房车（韩国）	控股子公司	房车销售与售后服务	100 万美元	19,895,672.82	-5,530,857.56	32,502,114.87	-1,248,563.41
Front Runner Vehicle CO.,LTD.	控股子公司	房车销售，对外投资	10 万美元	20,358,228.84	20,358,228.84	0	-174,512.05
COMPAKSRV（HONGKONG）GROUPCO.,LIMITED	控股子公司	房车销售（已注销）	10,000 港币	0	0	0	0
康怡新材料	控股子公司	房车零部件生产与销售	12,000,000	40,158,737.21	8,724,287.78	30,439,903.54	1,728,672.08
房车家园	控股子公司	房车零部件销售	72,300,000	220,368,660.90	203,708,000.33	364,835.09	-840,254.80
伟极科	控股子公司	光伏设备及元器件制造及销售	10,000,000	13,471,556.17	1,102,688.73	9,919,288.35	1,068,479.43
康度金属	控股	金属表	20,000,000	74,326,821.58	12,934,739.75	382,620.44	-332,535.32

	子公司	面处理					
山东力达	控股子公司	房车及零部件的研发设计及检测等	10,000,000	2,377,179.10	2,370,664.19	0	-41,409.06
首领户外	控股子公司	房车生产制造及销售	-	21,494,323.14	21,494,323.14	0	-6,414.03
ORC	控股子公司	房车销售	-	64,229,404.97	-60,972,384.54	17,270,671.46	-26,281,280.80
康旅房车	控股子公司	旅游开发及露营地服务、汽车租赁和销售	50,000,000	4,922,941.65	-379,105.86	4,948.54	-1,449,105.86
康晟科技	参股公司	房车零部件生产与销售	3,000,000	19,963,283.84	17,149,034.75	46,042,440.27	4,632,488.26
康派斯合伙	控股子公司	对外投资	200,000,000	194,029,037.66	192,027,797.66	0	-1,999,824.23
金蜗牛	参股公司	旅游业务，房车露营地的运营	100,000,000	26,045,677.73	19,939,670.56	2,335,159.77	-9,818,307.80
比博斯特	参股公司	人工智能及汽车零部件研发；	7,000,000	6,882,610.36	7,000,008.65	0	8.65

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
金蜗牛	主要经营房车露营地的开发与运营	与房车关联性强，有利于促进房车销售
康晟科技	公司房车零部件供应商	引入优秀的房车零部件供应商

比博斯特	人工智能在房车上的应用，及房车零部件研发	依托优秀的研发能力，加速房车零部件的升级换代
------	----------------------	------------------------

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用
非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财
☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、应收账款回收的风险	报告期末公司应收账款账面价值为 337,844,825.32 元，占报告期末总资产的比例为 28.09%，公司应收账款因业务规模扩大等原因而增加，如果客户自身财务状况恶化或宏观经济景气程度不佳，将导致应收账款无法及时收回或不能全部收回的风险。同时，大额的应收账款占用了公司的流动资金，对公司业务的进一步拓展产生了一定的制约作用。 应对措施：公司将严格执行制定的信用政策，应收账款到期后，及时督促销售人员与客户沟通支付货款，减少资金占用；公司对客户的偿付能力定期评价，如有迹象表明客户存在异常，公司将减少甚至停止对该客户的发货，及时催收前期欠款，减少发生坏账的风险；此外，公司每年在中国出口信用保险公司为每个国外客户办理出口业务保险，降低客户的回款风险。
2、短期偿债风险	报告期末，公司资产负债率为 75.99%，资产负债比率较高，具有一定的偿债风险。 应对措施：公司将通过降本增效等措施，增加公司的盈利水平，降低负债率；公司将借助新三板资本市场平台，进行股权融资，降低资产负债比率。
3、外汇汇率波动及汇兑损益对公司业绩影响较大的风险	公司产品主要出口澳大利亚、韩国和美国等，与客户使用美元结算。报告期内公司汇兑收益为 13,225,347.45 元，公司归属于母公司股东的净利润为 72,600,992.93 元，汇兑损益对公司本期净利润产生积极影响。随着公司业务规模的扩大及海外市场的拓展，公司出口业务金额将会持续增加，出口业务将会产生大量外汇收支，如果美元对人民币汇率发生较大波动，将会对公司的业绩造成一定的影响。 应对措施：①公司严格按照外汇管理相关规定和业务流程

	进行日常业务的操作，不断增强公司财务人员外汇知识储备，培养财务人员外汇管理能力。②人民币升值时，公司加快收取外汇应收账款和结汇速度，减少汇兑损失。③在人民币升值预期较强时，公司采取锁定汇率的结算方式。
4、出口退税政策发生变化的风险	公司属于生产型出口企业，出口货物增值税实行免抵退税政策。2024 年公司收到出口退税金额为 71,454,994.02 元，出口退税金额较大，占海外销售收入比重较高。虽然公司所处国家鼓励和支持的行业，但是如果国家下调相关产品的出口退税率，将对公司的业绩造成不利的影响。 应对措施：（1）公司持续加强技术研发，加大研发投入，增加公司产品附加值，提高盈利能力；（2）公司积极拓展国内市场，努力提高国内市场销售收入。
5、人才资源流失风险	目前公司拥有经验丰富、技术过硬的房车研发团队和经营管理团队。随着公司持续快速发展，业务的不断扩张，对更高层次的管理人才、技术人才和市场开拓人才的需求必将不断增加。随着行业的不断发展，行业内人才的争夺也必将更加激烈。如何吸引并留住高层次人才，将是公司未来发展的关键。如果在公司未来发展中，出现公司核心人员流失或高层次人才的缺乏，将会对公司持续稳定地经营发展产生重大影响。 应对措施：根据公司情况，对公司员工薪水进行调整，提高员工福利水平，保证公司服务时限长、经验丰富的员工取得高于行业水平的报酬。
6、出口国家或地区政治、经济环境变动对公司持续经营的影响	报告期内，公司主营业务收入主要来自国外，公司对国际客户的依赖度较高，如果国际市场需求发生较大变化，将对公司经营和盈利造成显著影响。公司国外销售的区域主要为澳大利亚、韩国、美国等，虽然公司拥有非常稳定的客户基础，但如果澳大利亚等国家政治、经济、贸易政策等发生重大变化，或者其房车产品进口政策、质量检验标准等发生重大变化，都会对公司业务产生较大影响。 应对措施：公司将及时了解境外市场相关政策变动，未来根据变动及时调整策略应对比变化；公司积极拓展国内市场，提高国内销售的比重，降低对国外客户的依赖；持续加强技术研发，加大研发投入，提高公司的技术水平，增加房车设计生产工艺的技术储备，以应对市场需求变化。
7、客户集中程度较高的风险	报告期内，公司对前五名客户的销售额合计占当期营业收入的比例为 90.83%，存在客户集中度较高的风险。虽然公司与主要客户均保持了较长时间的合作关系，报告期内前五大客户相对稳定，但如果客户自身经营情况发生不利变化，对公司产品的采购减少，则会对公司营业收入产生较大影响。 应对措施：公司将继续加大研发投入，提高公司自身的竞争力；另外，公司在维护现有客户的同时，积极开拓国外新客户及国内市场，提高应对客户变化风险的能力。
8、产品质量的风险	报告期内，公司未发生因产品质量与客户存在纠纷导致应收账款无法收回的情形。未来，公司虽然会加强产品质量的控

	制，坚持高标准、严要求的产品设计、生产理念，以控制产品质量风险，但公司生产所需外购原材料、外购或外协零部件、设备数量种类较多，尽管公司从工艺能力、生产能力、信誉等方面对供应商进行筛选，并对采购件进行严格的检验检测，但无法对其生产过程进行全程监控，若因产品质量问题导致客户经济损失，公司可能面临不良产品引发的相关诉讼、索赔，并对公司声誉、业务带来负面影响。 应对措施：公司将继续加大产品质量管理力度，强化合格供应商目录的管理，强化公司完善质量管理体系，规范公司生产流程，同时对生产人员加大培训力度，提高公司应对产品质量风险的能力。
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	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 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.(五)
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.(六)
是否存在被调查处罚的事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(七)
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)公司发生的提供担保事项

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

☒是 ☐否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保	担保余额	担保期间	责任类型	被担保人是否为挂牌	是否履行必要的决策	是否已被采取监管措
----	------	------	--------	------	------	------	-----------	-----------	-----------

			责任的金额		起始	终止		公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	程序	施
1	荣成房车家园智能科技有限公司	15,000,000	0	15,000,000	2024年12月24日	2025年12月20日	连带	是	已事后补充履行	不涉及
2	荣成康度金属表面处理有限公司	50,000,000	0	50,000,000	2024年9月10日	2029年8月13日	连带	是	已事后补充履行	不涉及
合计	-	65,000,000	0	65,000,000	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

上述担保系公司为全资子公司的借款提供的连带担保，目前相关担保未发生异常，担保合同正常履行中。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	65,000,000	65,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

2024 年 9 月，康派斯全资子公司荣成康度金属表面处理有限公司申请银行授信，康派斯提供连带责任担保，最高担保金额 5000 万元，占康派斯 2023 年 12 月 31 日经审计净资产 30.21%，康派斯未及时履行审议程序，后于 2025 年 3 月补充审议并披露。

2024 年 12 月，康派斯全资子公司荣成房车家园智能科技有限公司申请银行授信，康派斯提供连带责任担保，借款金额 1500 万元，占康派斯 2023 年 12 月 31 日经审计净资产 9.06%，康派斯未及时

履行审议程序，后于 2025 年 3 月补充审议并披露。

预计担保及执行情况

☐适用 ☒不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额	是否已被采取监管措施
王位元	借款	15,545,716.41	267,428.92	15,813,145.33	0	15,545,716.41	是
合计	-	15,545,716.41	267,428.92	15,813,145.33	0	15,545,716.41	-

注：本期新增金额为核算后资金占用的利息。

发生原因、整改情况及对公司的影响

上述资金占用的主要原因为控股股东、实际控制人王位元借款形成，控股股东、实际控制人已于 2024 年 6 月 30 日前全部归还，对公司的生产经营未造成重大不利影响。

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	160,000,000.00	70,809,265.07
销售产品、商品，提供劳务	100,000,000.00	830,677.87
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	15,813,145.33	15,813,145.33
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司 2024 年发生的关联交易（除资金占用外），是为了满足公司日常经营需要，具有合理性及必要性，定价公允且不影响公司经营独立性，不存在损害公司及中小股东权益的情形；针对资金占用，控股股东、实际控制人及其关联企业已于 2024 年 6 月 30 日之前归还完毕，未对公司及中小股东权益造成重大损害。

今后公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员将加强对《公司法》、《证券法》等相关法律法规以及全国股转系统相关制度的学习，坚决杜绝类似错误再次发生，保证公司信息披露的准确性、完整性与及时性。

违规关联交易情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

关联交易对象	是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	交易金额	是否履行必要决策程序	是否履行信息披露义务	是否已被采取监管措施	是否完成整改
王位元	是	15,813,145.33	已事后补充履行	已事后补充履行	是	是
合计	-	15,813,145.33	-	-	-	-

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017 年 7 月 23 日	-	挂牌	同业竞争承诺	将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中委派他人担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 7 月 23 日	-	挂牌	资金占用承诺	1) 不存在公司为本人（本公司）或本人（本公司）控制的公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的企业”）进行违规担保的情形；（2）本人（本公司）或本人（本公司）控制	正在履行中

					的企业不存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移公司资金或资产情形；（3）本人（本公司）承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及《公司章程》的要求及规定，确保将来不致发生上述情形。	
实际控制人或控股股东	2017 年 7 月 23 日	-	挂牌	减少及规范关联交易承诺	承诺人将善意履行作为公司实际控制人的义务，不利用本公司所处的实际控制人地位，就公司与承诺人及承诺人控制的其他公司相关的任何关联交易采取任何行动，故意促使公司的股东大会或董事会作出侵犯公司和其他股东合法权益的决议。如果公司必须与承诺人或承诺人控制的其他公司发生任何关联交易，则承诺人承诺将促使上述交易的价格以及其他协议条款和交易条件是在公平合理且如同与独立第三者的正常商业交易的基础上决定。承诺人和承诺人控制的其他公司将不会要求和接受公司给予的与在任何一项市场公平交易中给予第三者的条件相比更优惠的条件。本承诺在承诺人为实际控制人期间持续有效。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 7 月 23 日	-	挂牌	社保和住房公积金缴纳导致的相关风险的《承诺函》	愿意承担因公司未严格按照相关规定缴纳社保、住房公积金导致的相关风险；如果劳动和社会保障主管部门对公司应缴未缴的社保进行追缴的，愿意承担追缴款项、滞纳金及其派生责任；如果住房公积金管理部门对公司应缴未缴的住房公积金进行追缴的，愿意承担该追缴款项及其派生责任；如果公司聘用的任何员工（含已离职员工）对公司应缴未缴的社保、住房公积金进行追缴的，愿意承担该追缴款项及其派生责任。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 7 月 23 日	-	挂牌	安全生产承诺函	（1）公司各经营场所已按照消防要求配备了各项消防设备、设施，除不可抗力外，不存在出现紧急火灾等导致安全事故的可能性；（2）为确保各经营场所消防安全，公司已按照相关法律法规的要求配备了消防设备、标示、应急通道等；公司将定期对各经营场所的消防设施进行检查，对厂房和办公楼人员进行消防培训，提升厂房和	正在履行中

					办公楼的安全经营意识；（3）如公司因消防问题导致康派斯受到行政处罚或需承担任何赔偿责任的，本人承担相应处罚、索赔及对公司正常生产经营造成一切直接或间接损失；（4）如康派斯因消防问题被责令停产停业或其他影响康派斯正常经营的，本人将承担康派斯因搬迁生产经营场所而产生的一切费用及损失；（5）本人将积极督促各经营场所完成相关消防验收和检查手续，保证消防设施符合法律法规的要求和标准；（6）如公司未来新设厂房和办公楼，将严格按照消防法律法规的要求，办理相应的消防手续，确保公司消防安全措施落实到位，避免发生消防隐患。	
实际控制人或控股股东	2017 年 6 月 13 日	-	挂牌	关于房产证和租赁土地、厂房的承诺	控股股东应确保公司于 2019 年 9 月 30 日之前就其向山东荣成经济开发区管委会租赁使用的 26,640 平方米生产厂房未取得租赁厂房及所在土地的权属证明文件、建设规划手续文件事宜提出解决方案，并确保该情况不会影响公司经营、上市；	正在履行中
其他股东	2017 年 7 月 23 日	-	挂牌	减少和规范关联交易承诺	本人将善意履行作为公司董事/监事/高管的义务，不利用该地位，就股份公司与本人或关联公司相关的任何关联交易采取任何行动，故意促使股份公司的股东大会、董事会作出侵犯其他股东合法权益的决议。如果股份公司必须与本人或附属公司发生任何关联交易，则本人承诺将促使上述交易按照公平合理的和正常商业交易条件进行。本人及附属公司将不会要求或接受股份公司给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件。本人的对外兼职行为，不会损坏公司利益或与公司利益相冲突。本人及附属公司将严格和善意地履行与股份公司签订的各种关联交易协议。本人承诺将不会向股份公司谋求任何超出上述协议规定以外的利益或收益。如果本人违反上述声明、保证与承诺，本人同意给予股份公司赔偿。	正在履行中
其他股	2017 年 7	-	挂牌	同业竞	将不在中国境内外直接或间接从事或	正在

东	月 23 日			争承诺	参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中委派他人担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。	履 行 中
其 他 股 东	2017 年 7 月 23 日	-	挂牌	资 金 占 用 承 诺	(1) 不存在公司为本人(本公司)或本人(本公司)控制的公司、企业或其他组织、机构(以下简称“本人控制的企业”)进行违规担保的情形；(2) 本人(本公司)或本人(本公司)控制的企业不存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移公司资金或资产情形；(3) 本人(本公司)承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及《公司章程》的要求及规定，确保将来不致发生上述情形。	正 在 履 行 中
董监高	2017 年 7 月 23 日	-	挂牌	资 金 占 用 承 诺	(1) 不存在公司为本人(本公司)或本人(本公司)控制的公司、企业或其他组织、机构(以下简称“本人控制的企业”)进行违规担保的情形；(2) 本人(本公司)或本人(本公司)控制的企业不存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移公司资金或资产情形；(3) 本人(本公司)承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及《公司章程》的要求及规定，确保将来不致发生上述情形。	正 在 履 行 中
董监高	2017 年 7 月 23 日	-		同 业 竞 争 承 诺	将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中委派他人担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。	正 在 履 行 中
董监高	2017 年 7 月 23 日	-	挂牌	减 少 和 规 范 关 联 交 易	本人将善意履行作为公司董事/监事/高管的义务，不利用该地位，就股份公司与本人或关联公司相关的任何关	正 在 履 行 中

				承诺	联交易采取任何行动，故意促使股份公司的股东大会、董事会作出侵犯其他股东合法权益的决议。如果股份公司必须与本人或附属公司发生任何关联交易，则本人承诺将促使上述交易按照公平合理的和正常商业交易条件进行。本人及附属公司将不会要求或接受股份公司给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件。本人的对外兼职行为，不会损坏公司利益或与公司利益相冲突。本人及附属公司将严格和善意地履行与股份公司签订的各种关联交易协议。本人承诺将不会向股份公司谋求任何超出上述协议规定以外的利益或收益。如果本人违反上述声明、保证与承诺，本人同意给予股份公司赔偿。	
实际控制人或控股股东	2019 年 7 月 4 日	-	发行	资金使用承诺、同业竞争承诺、关联交易承诺、上市承诺、公司治理承诺、预期净利润、其他承诺	详细内容见公司于 2019 年 7 月 4 日发布的公告编号为 2019-031 的《2019 年第一次股票发行方案》中的详细描述。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 4 月 29 日	2024 年 6 月 30 日	整改	资金占用承诺	控股股东、实际控制人王位元承诺于 2024 年 6 月 30 日前归还剩余的占用资金	已履行完毕

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

截至本报告披露之日，不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
------	------	--------	------	----------	------

货币资金	流动资产	冻结	32,932,565.23	2.74%	银行承兑汇票保证金、诉讼冻结款项、外汇业务保证金、私募募集资金监管账户、财付通平台付款受限
应收账款	流动资产	质押	55,848,466.15	4.64%	公司附追索权向银行转让的应收账款
存货	流动资产	抵押	3,687,425.05	0.31%	应付账款融资
固定资产	固定资产	抵押	118,133,635.87	9.82%	售后回租、银行借款
无形资产	无形资产	抵押	62,711,703.31	5.21%	银行借款
总计	-	-	273,313,795.61	22.73%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产权利受限主要是用于给公司融资提供抵押或保证，有利于公司的生产经营活动。

(七)调查处罚事项

1、公司及相关责任主体因未采取有效措施防止资金占用的发生，同时未及时披露资金占用的情况，构成公司治理和信息披露违规。 康派斯 2022 年年报存在财务数据错报，违反了《信息披露规则(2021 年)》第三条的规定，构成信息披露违规。 公司及相关责任主体于 2024 年 8 月 1 日收到全国股转公司纪律处分、自律监管措施和口头警示：给予康派斯、王位元、刘绍勋、韩炜亮通报批评的纪律处分，并记入证券期货市场诚信档案；对时任公司财务负责人刘伟才采取出具警示函的自律监管措施，并记入证券期货市场诚信档案；对现任公司财务负责人于海洋采取口头警示的自律监管措施。 公司及相关责任主体于 2024 年 8 月 8 日收到中国证券监督管理委员会山东监管局行政监管措施决定书：对公司及相关责任主体采取出具警示函的监督管理措施，并记入证券期货市场诚信档案数据库。 2、2024 年 9 月，康派斯全资子公司荣成康度金属表面处理有限公司申请银行授信，康派斯提供连带责任担保，最高担保金额 5000 万元，占康派斯最近一期经审计净资产 30.21%，康派斯未及时履行审议程序，后于 2025 年 3 月补充审议并披露。 2024 年 12 月，康派斯全资子公司荣成房车家园智能科技有限公司申请银行授信，康派斯提供连带责任担保，最高担保金额 1500 万元，占康派斯最近一期经审计净资产 9.06%，康派斯未及时履行审

议程序，后于 2025 年 3 月补充审议并披露。

康派斯的上述行为违反了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》（以下简称《公司治理规则》）第八十九条和《全国中小企业股份转让系统信息披露规则》（以下简称《信息披露规则》）第三十八条的规定，构成对外担保违规。

董事长王位元、董事会秘书韩炜亮未能忠实勤勉的履行职责，违反了《公司治理规则》第五条和《信息披露规则》第三条的规定，对上述行为负有责任。

公司及相关责任主体于 2025 年 4 月 2 日收到全国股转公司口头警示的自律监管措施，

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	38,040,833	50.21%	432,500	38,473,333	46.49%
	其中：控股股东、实际控制人	11,610,000	15.33%	-6,070,000	5,540,000	6.69%
	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	37,716,667	49.79%	6,570,000	44,286,667	53.51%
	其中：控股股东、实际控制人	31,050,000	40.99%	6,570,000	37,620,000	45.46%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		75,757,500	-	7,002,500	82,760,000	-
普通股股东人数		16				

股本结构变动情况

☒ 适用
 ☐ 不适用

公司控股股东、实际控制人王位元 2024 年 2 月 23 日通过特定事项协议转让的方式增持康派斯 7,500,000 股股票，其直接持股比例由 56.31%变为 66.21%。山东山科创新股权投资有限公司不再持有公司股份。 公司控股股东、实际控制人王位元 2024 年 11 月 13 日通过全国中小企业股份转让系统以大宗交易方式减持康派斯 2,200,000 股股票，其直接持股比例由 66.21%变为 63.31%。 公司控股股东、实际控制人王位元 2024 年 12 月 9 日通过全国中小企业股份转让系统以大宗交易方式减持康派斯 1,141,875 股股票，其直接持股比例由 63.31%变为 61.80%。 公司控股股东、实际控制人王位元 2024 年 12 月 13 日通过全国中小企业股份转让系统以大宗交易方式减持康派斯 3,658,125 股股票，其直接持股比例由 61.80%变为 56.97%。 2024 年 12 月 23 日公司完成 2024 年股票定向发行，共发行新股 7,002,500 股，其中有限售条件流通股 0 股，无限售条件流通股 7,002,500 股，募集资金 49,927,825.00 元，公司注册资本增加至 82,760,000 元。
--

综上：股东结构由 11 名增加至 16 名股东，经过公司的经营积累及完成股票定向发行，使得公司净资产同比上年末增加 49,927,825.00 元，负债结构得到改善，负债率有所下降。

(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	王位元	42,660,000	500,000	43,160,000	52.15%	37,620,000	5,540,000	1,400,000	0
2	康派斯投资	10,000,000	0	10,000,000	12.08%	6,666,667	3,333,333	10,000,000	0
3	前海基金	0	4,902,500	4,902,500	5.92%	0	4,902,500	0	0
4	荣成好运塑胶	4,499,800	0	4,499,700	5.44%	0	4,499,700	0	0
5	卡斯	4,133,500	0	4,133,500	4.99%	0	4,133,500	0	0
6	威海工业发展	3,600,000	0	3,600,000	4.35%	0	3,600,000	0	0
7	吴国良	0	3,400,000	3,400,000	4.11%	0	3,400,000	0	0
8	荣成国资	2,500,000		2,500,000	3.02%	0	2,500,000	0	0
9	付涛	0	2,200,000	2,200,000	2.66%	0	2,200,000	0	0
10	盛红春	0	1,400,000	1,400,000	1.69%	0	1,400,000	0	0
合计		67,393,300	12,402,500	79,795,700	96.41%	44,286,667	35,509,033	11,400,000	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：王位元为康派斯投资的执行事务合伙人；王位元与荣成好运塑胶的股东和法定代表人王敏为叔侄关系。
除此之外，前十大股东间无其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

截至 2024 年 12 月 31 日，控股股东王位元直接持有公司股份 43,160,000 股，通过荣成康派斯股权投资中心（有限合伙）间接控制公司股份 10,000,000 股，合计控制公司 64.23%的股份，为公司实际控制人。

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	自协议签署至 2026 年 12 月 31 日	股份回购
财务业绩	自协议签署至上市前	股份回购
财务业绩	自协议签署至上市前	现金补偿

详细情况

公司经第三届董事会第八次会议、第三届监事会第七次会议审议通过了《关于公司实际控制人与发行对象签署附生效条件的<股份认购协议之补充协议>的议案》，并于 2024 年 11 月 7 日 2024 年第三次临时股东大会会议决议审议通过。公司实际控制人王位元于 2024 年 10 月 23 日分别与齐鲁前海（青岛）创业投资基金合伙企业（有限合伙）、威海产投方舟创业投资基金合伙企业（有限合伙）、山东动能嘉元创业投资基金合伙企业（有限合伙）签署了《股份认购协议之补充协议》。

公司实际控制人王位元在 2024 年与自然人付涛、吴国良、盛红春分别签署了《股份转让协议》，共计减持 700 万股股票。

协议中约定：

一、应收账款坏账计提考核

1、若目标公司在合格上市申报的报告期最后一期末经上市审计机构审计的合并口径的应收账款坏账准备余额超过 5000 万元，则乙方应给予甲方现金补偿，现金补偿金额的计算方式如下：

现金补偿金额=（目标公司合格上市申报的报告期最后一期末经上市审计机构审计的合并口径的应收账款坏账准备余额-5000 万元）×甲方通过本次股票发行持有目标公司的股份比例

2、乙方应当在目标公司聘请的上市审计机构出具上市申报的报告期的审计报告后 60 日内向甲方支付前述补偿款。

二、股份回购

1、若下述任一情况发生，甲方有权在任一回购事项触发的 12 个月内要求乙方回购其持有的目标公司的股份：

- (1) 目标公司未能于 2026 年 12 月 31 日之前完成公开发行股票并实现合格上市，甲方有权要求乙方回购甲方持有目标公司的全部股份；
- (2) 目标公司 2024 年（含）至上市前任一完整会计年度（以下简称“目标期间”）经上市审计机构审计的合并口径收入或扣除非经常性损益后归母净利润与上年同期相比下滑 20%以上（以下简称“业绩下滑”）。若目标公司在目标期间出现业绩下滑，则甲方有权要求乙方回购不超过甲方持有目标公司 50%的股份；若目标公司在目标期间连续两个会计年度业绩下滑，则甲方有权要求乙方回购甲方持有目标公司的全部股份；
- (3) 目标公司或乙方重大违反任一交易文件中的陈述、保证和/或承诺并且在甲方书面要求后三十个工作日内未能采取措施纠正；
- (4) 目标公司或乙方出现重大诚信问题（“重大诚信问题”包括下列情形：(a)目标公司出现甲方不知情的账外现金销售收入且经甲方要求后未能在 30 日内整改并纳入目标公司；(b)出于乙方或目标公司管理层故意造成的重大的内部控制漏洞且经甲方要求后未能在 30 日内整改；(c)乙方参与、加入从事与目标公司存在竞争的业务的或其他公司或实体；(d) 乙方实施犯罪行为，被立案调查或判处刑罚，严重影响目标公司正常经营；(e)以不公平的交易严重损害目标公司利益；(f) 出现甲方不知情的或者未经甲方同意的，乙方长期占用目标公司资金且未采取措施纠正）；
- (5) 公司未能依照公司章程规定或新三板规定履行信息披露义务而被证券监管机构认定为重大违法违规情形的。
- (6) 公司未能按照本协议第四条规定向甲方提供相关资料和信息；
- 甲方有权要求乙方按如下方式计算的价格（以孰高原则确定）回购甲方持有的公司股份：
- 1) 回购价款=甲方支付的股票认购款金额+股票认购款在甲方持有本次认购股票期间的利息-目标公司针对本次认购股票已向甲方实际分派的股利-乙方已按照本协议约定向甲方支付现金补偿的金额，其中股票认购款在甲方持有本次认购股票期间的利息=甲方支付的股票认购款×（股票认购款实际缴付之日起至甲方收到回购价款之日期间的天数/365）×10%。（如按照本条款计算所得价款为负值，甲方无需返款或向乙方支付任何款项）
- 2) 回购价格=回购日目标公司账面净资产×甲方所持公司股份比例-乙方已按照本协议约定向甲方支付现金补偿的金额。（如按照本条款计算所得价款为负值，甲方无需返款或向乙方支付任何款项）
- 履行进展或终止情况、履行或终止解除过程中上述内容不存在纠纷、对公司控制权及生产经营不产生影响、不存在损害公司及其他股东利益的情形。

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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2024 年 11 月 27 日	2024 年 12 月 23 日	7.13	7,002,500	齐鲁前海（青岛）创业投资基金合伙企业（有限合伙）、山东	不适用	49,927,825.00	补充流动资金及偿还借款

					动能嘉元创业投资基金合伙企业（有限合伙）、威海产投方舟创业投资基金合伙企业（有限合伙）			
--	--	--	--	--	---	--	--	--

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2022 年 11 月 28 日	38,496,000	20,284.82	否	不适用	-	不适用
2	2024 年 12 月 18 日	49,927,825.00	49,890,621.75	否	不适用	-	不适用

募集资金使用详细情况

(一) 2024 年度募集资金使用情况 1、2022 年第一次股票发行 截至2024年12月31日，公司2022年第一次股票发行的募集资金在2024年度使用情况如下： 单位：元 <table><tr><th>项目</th><th>金额</th></tr><tr><td>一、期初募集资金余额</td><td>20,284.82</td></tr><tr><td>加：本期利息收入</td><td>2.58</td></tr><tr><td>二、本期可使用募集资金金额</td><td>20,287.4</td></tr><tr><td>三、本期实际使用募集资金金额</td><td>20,287.4</td></tr><tr><td>其中：</td><td></td></tr><tr><td>1、补充流动资金：</td><td>-</td></tr></table>		项目	金额	一、期初募集资金余额	20,284.82	加：本期利息收入	2.58	二、本期可使用募集资金金额	20,287.4	三、本期实际使用募集资金金额	20,287.4	其中：		1、补充流动资金：	-
项目	金额														
一、期初募集资金余额	20,284.82														
加：本期利息收入	2.58														
二、本期可使用募集资金金额	20,287.4														
三、本期实际使用募集资金金额	20,287.4														
其中：															
1、补充流动资金：	-														

(1) 购买材料款（支付供应商货款）	-
(2) 支付职工薪酬	-
2、项目建设：	-
(1) 基础建设投资	-
(2) 设备及信息化系统购置费	-
3、余额转出	20,192.40
4、银行业务必要扣费（函证、手续费等）	95.00
四、期末余额	0.00

2、2024 年股票定向发行

截至2024年12月31日，公司2024年股票定向发行的募集资金在2024年度使用情况如下：

单位：元

项目	金额
一、期初募集资金余额	49,927,825.00
加：本期利息收入	1,047.43
二、本期可使用募集资金金额	49,928,872.43
三、本期实际使用募集资金金额	49,890,621.75
其中：	
1、补充流动资金：	9,890,374.75
(1) 购买材料款（支付供应商货款）	6,179,500.96
(2) 支付职工薪酬	3,710,873.79
2、偿还贷款	40,000,000.00
3、银行业务必要扣费（函证、手续费等）	247.00
四、期末余额	38,250.68

(二) 变更募集资金使用的情况

经核查，报告期内，公司不存在变更募集资金使用用途的情况。

(三) 期后募集资金余额转出及账户注销情况

1、2022 年第一次股票发行

2024 年 1 月 15 日，公司第三届董事会第四次会议审议通过了《关于募集资金余额转出并注销募集资金专项账户的议案》，募集资金专户余额（含利息）符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 3 号——募集资金管理》第十九条的规定，公司分别于 2024 年 1 月 23 日、2024 年 2 月 3 日将募集资金专户余额共计 20,192.40 元转出至公司银行账户，并于 2024 年 2 月 4 日办理募集资金专用账户的注销手续。

2、2024 年股票定向发行

本年度，公司 2024 年股票定向发行不存在募集资金余额转出的情形。

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
2023 年 12 月 29 日	6.60	0	0
合计	6.60	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 12 月 13 日第三届董事会第三次会议和 2023 年 12 月 29 日第五次临时股东大会审议通过了《关于公司<2023 年半年度权益分派预案>的议案》，并于 2024 年 1 月 29 日执行完毕。

（二） 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王位元	董事长	男	1970 年 3 月	2023 年 9 月 1 日	2026 年 9 月 1 日	42,660,000	500,000	43,160,000	52.15%
赵熙峰	董事	男	1971 年 1 月	2023 年 9 月 1 日	2026 年 9 月 1 日	0	0	0	0%
房德和	董事	男	1958 年 7 月	2023 年 9 月 1 日	2024 年 2 月 23 日	0	0	0	0%
刘绍勋	董事、 总经理	男	1979 年 8 月	2023 年 9 月 1 日	2026 年 9 月 1 日	0	0	0	0%
韩炜亮	董事、 副总经理兼董 事会秘书	男	1989 年 1 月	2023 年 9 月 1 日	2026 年 9 月 1 日	0	0	0	0%
赵东方	董事	男	1988 年 2 月	2023 年 9 月 1 日	2026 年 9 月 1 日	0	0	0	0%
官祥臻	董事	女	1983 年 1 月	2023 年 9 月 1 日	2026 年 9 月 1 日	0	0	0	0%
赵立军	独立董 事	男	1971 年 12 月	2024 年 2 月 23 日	2026 年 9 月 1 日	0	0	0	0%
李大虎	独立董 事	男	1976 年 4 月	2024 年 2 月 23 日	2026 年 9 月 1 日	0	0	0	0%
王静	独立董 事	女	1968 年 9 月	2024 年 2 月 23 日	2026 年 9 月 1 日	0	0	0	0%
王传杰	监事会 主席、 职工代 表监事	男	1990 年 9 月	2023 年 9 月 1 日	2026 年 9 月 1 日	0	0	0	0%
卞晓玉	监事	女	1987 年 9 月	2023 年 12 月 29 日	2026 年 9 月 1 日	0	0	0	0%
刘春文	监事	男	1966 年 9 月	2023 年 9 月 1 日	2026 年 9 月 1 日	0	0	0	0%

连彬	副总经理	男	1970 年 8 月	2023 年 9 月 1 日	2026 年 9 月 1 日	0	0	0	0%
张文红	副总经理	女	1968 年 12 月	2023 年 9 月 1 日	2026 年 9 月 1 日	0	0	0	0%
许兵武	总工程师	男	1967 年 12 月	2023 年 9 月 1 日	2026 年 9 月 1 日	0	0	0	0%
井光智	副总经理	男	1986 年 6 月	2023 年 9 月 1 日	2026 年 9 月 1 日	0	0	0	0%
于海洋	财务负责人	男	1974 年 8 月	2023 年 12 月 14 日	2026 年 9 月 1 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司实际控制人王位元担任公司董事长；除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
房德和	董事	离任	无	董事个人原因
李大虎	无	新任	独立董事	为完善公司治理结构
赵立军	无	新任	独立董事	为完善公司治理结构
王静	无	新任	独立董事	为完善公司治理结构

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

1、李大虎，男，1976 年 4 月出生，2020 年 6 月毕业于武汉理工大学，博士研究生学历。1999 年 7 月至 2001 年 2 月，任山东富邦广告有限责任公司副总经理；2001 年 2 月至今，任山东圣火文化传媒有限公司执行董事、总经理；2012 年 2 月至 2021 年 2 月，任山东大学品牌与传播研究所副所长；2021 年 2 月至今，任武汉理工大学威海研究院执行院长；2022 年 9 月至今，任山东省齐鲁文化促进会副会长。2024 年 2 月至今，为荣成康派斯新能源车辆股份有限公司独立董事。

2、赵立军，男，1971 年 12 月出生，1998 年 7 月毕业于山东经济学院，大专学历，注册会计师、税务师、注册房地产估价师、评估师。1993 年 7 月至 1999 年 12 月，任荣成市审计师事务所科员；2000 年 1 月至 2007 年 6 月，任荣成新立会计师事务所有限公司部门副主任；2007 年 7 月至 2014 年 7 月，任山东志诚会计师事务所有限公司部门主任；2014 年 7 月至 2021 年 11 月，任中天运会计师事务所（特殊普通合伙）威海分所部门主任；2021 年 11 月至今，任中天运会计师事务所（特殊普通合

伙) 山东分所部门主任。2024 年 2 月至今, 为荣成康派斯新能源车辆股份有限公司独立董事。

3、王静, 女, 1968 年 9 月出生, 2001 年 3 月毕业于沈阳大学, 本科学历。1988 年 7 月至 1992 年 5 月, 任沈阳汽车制造厂会计; 1992 年 6 月至 1994 年 7 月, 任沈阳汽车制造厂教师; 1994 年 8 月至 2011 年 7 月, 任沈阳金杯车辆制造有限公司审计主任; 2011 年 8 月至 2016 年 8 月, 任华晨汽车(铁岭)专用车有限公司党办主任兼厂办主任; 2016 年 9 月至 2023 年 9 月, 任沈阳汽车工业协会副秘书长; 2023 年 10 月至今, 任中国汽车工业协会房车分会副秘书长、沈阳市新能源汽车行业协会副秘书长。2024 年 2 月至今, 为荣成康派斯新能源车辆股份有限公司独立董事。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

√ 适用 □ 不适用

单位: 元或股								
姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价 (元/股)	报告期末市价 (元/股)
连彬	副总经理	限制性股票	181,000	0	181,000	181,000	2.00	-
张文红	副总经理	限制性股票	154,000	0	154,000	154,000	2.00	-
许兵武	总工程师	限制性股票	108,000	0	108,000	108,000	2.00	-
韩炜亮	董事、 副总经理、 董事会秘书	限制性股票	150,000	0	150,000	150,000	2.00	-
刘春文	监事	限制性股票	120,500	0	120,500	120,500	2.00	-
王传杰	监事	限制性股票	128,000	0	128,000	10,000	2.00	-
井光智	副总经理	限制性股票	119,500	0	119,500	119,500	2.00	-
合计	-	-	961,000	0	961,000	843,000	-	-

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	171	53		224
财务人员	14		-1	13
销售人员	16	15		31
研发人员	148		-12	136
生产人员	574	256		830
员工总计	923	324	-13	1,234

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	5
本科	203	231
专科	142	142
专科以下	571	856
员工总计	923	1,234

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

薪酬政策：公司根据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规文件，实行全员劳动合同制，与所有正式员工签订《劳动合同》。向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金等，并为员工缴纳社会保险和公积金。按照《中华人民共和国个人所得税法》，为员工代扣代缴个人所得税。 培训情况：公司始终秉承培训育人的理念。报告期内，公司根据各部门及岗位的培训要求，统筹内外部资源情况，坚持完善内部培训机制，并鼓励员工参加外部培训。内部培训一般包括员工入职培训、企业文化培训、员工技能特别培训等；外部培训包括参加专业技能培训、专题讲座、行业会议、认证考试培训等，使得员工业务技能得到不断提升，为公司培养适应行业需求的复合型人才。 报告期内，需公司承担费用的离退休员工人数为 6 人。

(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**(一) 公司治理基本情况**

报告期内，公司严格按照《公司治理规则》、《信息披露规则》、《公司章程》及各项规章制度，根据有关法律、法规的要求，结合公司实际情况，不断完善公司法人治理，公司股东大会、董事会、监事会成员按照“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责和义务。报告期内，公司进一步完善了治理制度建设，依据各项法律法规，遵照监管要求，三会运作规范，提升管理效率。

(二) 监事会对监督事项的意见

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

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有完整的独立性和自主经营能力。

1、业务独立性

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人及其控制的企业或其他关联方不存在同业竞争关系。

2、人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

3、资产独立性

公司由有限公司整体变更设立而来，具有独立完整的资产结构。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要的设备设施，具有与生产经营有关的品牌、商标、专利、专有技术及技术服务体系、生产体系和市场营销体系，核心技术和产品具有自主知识产权。

4、机构独立性

公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立性

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司建立了一套包含公司全部业务的程序、标准、制度、规范。公司内部控制制度主要包括产品研发管理制度、软件研发部门管理制度、客户管理制度、总经理工作细则、关联交易管理制度、投资者关系管理制度、财务管理制度、采购管理制度等。这些制度基本是以公司内部管理文件形式公布、执行，涵盖了公司管理的各个环节，符合公司的特点和现实情况。

董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，以上制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险得到有效的控制作用。

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，并从企业稳健发展的角度持续完善风险控制体系。

本年度内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	天职业字[2025]10636 号			
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域			
审计报告日期	2025 年 4 月 25 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	张居忠 2 年	王明坤 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	50			

荣成康派斯新能源车辆股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了荣成康派斯新能源车辆股份有限公司（以下简称“公司”或“康派斯公司”）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，公允反映了康派斯公司 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，我们独立于康派斯公司，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

康派斯公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2024 年财务报告中涵盖的信息，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，管理层负责评估康派斯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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督康派斯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，就可能导致对康派斯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康派斯公司不能持续经营。

（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）就康派斯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合并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。

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	六、（一）	51,026,011.29	113,695,340.67
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、（二）		1,330,000.00
应收账款	六、（三）	337,844,825.32	284,480,458.15
应收款项融资			
预付款项	六、（五）	26,014,549.58	29,678,681.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（六）	24,906,644.36	47,613,685.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（七）	262,718,555.91	234,999,716.24
其中：数据资源			
合同资产	六、（四）		7,790.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（八）	65,688,651.89	2,298,519.74
流动资产合计		768,199,238.35	714,104,192.09
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	六、（九）	8,153,673.60	5,735,952.92
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、（十）	224,478,503.60	214,934,320.75
在建工程	六、（十一）	70,189,281.96	6,668,045.14
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	六、（十二）	19,538,069.66	13,634,369.01
无形资产	六、（十三）	68,103,387.34	66,532,837.74
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、（十四）	28,381,664.99	24,238,072.63
递延所得税资产	六、（十五）	9,505,112.75	9,080,537.23
其他非流动资产	六、（十六）	5,997,127.82	2,665,725.06
非流动资产合计		434,346,821.72	343,489,860.48
资产总计		1,202,546,060.07	1,057,594,052.57
流动负债：			
短期借款	六、（十八）	250,611,849.46	246,093,193.04
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	六、（十九）	77,651,660.00	60,640,000.00
应付账款	六、（二十）	348,419,703.96	236,661,774.86
预收款项			
合同负债	六、（二十一）	6,993,248.46	5,532,272.18
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、（二十二）	10,227,569.94	11,783,234.63
应交税费	六、（二十三）	15,746,184.92	26,525,559.90
其他应付款	六、（二十四）	13,151,631.81	73,065,872.17
其中：应付利息	六、（二十四）	168,320.84	
应付股利	六、（二十四）		49,999,950.00
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	六、（二十五）	119,782,115.59	150,313,082.00
其他流动负债	六、（二十六）	16,791,863.87	20,864,956.91

流动负债合计		859,375,828.01	831,479,945.69
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	六、（二十七）	20,190,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、（二十八）	16,576,555.91	12,136,411.95
长期应付款	六、（二十九）	11,729,158.02	44,487,603.16
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、（三十）	2,065,914.97	2,200,829.77
递延所得税负债	六、（十五）	3,884,954.32	1,770,524.13
其他非流动负债			
非流动负债合计		54,446,583.22	60,595,369.01
负债合计		913,822,411.23	892,075,314.70
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（三十一）	82,760,000.00	75,757,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（三十二）	74,756,563.24	32,231,238.24
减：库存股			
其他综合收益	六、（三十三）	-5,065,353.33	-3,695,060.01
专项储备	六、（三十四）	7,362,983.92	4,919,222.88
盈余公积	六、（三十五）	38,483,513.45	28,327,821.23
一般风险准备			
未分配利润	六、（三十六）	90,368,317.43	27,923,017.12
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		288,666,024.71	165,463,739.46
少数股东权益		57,624.13	54,998.41
所有者权益（或股东权益）合计		288,723,648.84	165,518,737.87
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,202,546,060.07	1,057,594,052.57

法定代表人：刘绍勋

主管会计工作负责人：于海洋

会计机构负责人：李早民

(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		40,974,691.21	103,758,822.91
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			1,330,000.00
应收账款	十九、（一）	375,602,794.52	312,424,179.23
应收款项融资			
预付款项		31,332,436.51	30,821,237.49
其他应收款	十九、（二）	94,075,109.88	101,365,472.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		218,600,940.90	188,135,832.09
其中：数据资源			
合同资产			7,790.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		62,448,070.92	715,377.35
流动资产合计		823,034,043.94	738,558,711.74
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	十九、（三）	229,987,472.60	147,290,566.92
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		209,482,942.44	208,109,925.96
在建工程		3,199,899.04	601,769.91
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,101,727.69	201,651.21
无形资产		56,045,027.95	54,584,574.81
其中：数据资源			
开发支出			

其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		27,351,476.17	23,412,670.85
递延所得税资产		9,035,150.94	8,515,317.28
其他非流动资产		4,166,906.42	2,665,725.06
非流动资产合计		540,370,603.25	445,382,202.00
资产总计		1,363,404,647.19	1,183,940,913.74
流动负债：			
短期借款		214,085,482.66	208,701,295.03
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		81,620,000.00	63,640,000.00
应付账款		304,230,068.28	243,822,250.32
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,964,583.07	10,034,844.22
应交税费		14,003,128.06	25,321,990.32
其他应付款		251,799,671.62	286,099,168.76
其中：应付利息		168,320.84	
应付股利			49,999,950.00
合同负债		5,883,793.60	2,866,270.35
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		65,206,936.39	44,998,111.78
其他流动负债		16,745,985.06	20,592,087.83
流动负债合计		962,539,648.74	906,076,018.61
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		790,587.63	
长期应付款		9,729,158.02	42,487,603.16
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,065,914.97	2,200,829.77
递延所得税负债		3,344,891.52	1,770,524.13
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,930,552.14	46,458,957.06
负债合计		978,470,200.88	952,534,975.67
所有者权益（或股东权益）：			
股本		82,760,000.00	75,757,500.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		78,042,940.13	35,517,615.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		7,362,983.92	4,919,222.88
盈余公积		38,483,513.45	28,327,821.23
一般风险准备			
未分配利润		178,285,008.81	86,883,778.83
所有者权益（或股东权益）合计		384,934,446.31	231,405,938.07
负债和所有者权益（或股东权益）合计		1,363,404,647.19	1,183,940,913.74

（三）合并利润表

单位：元			
项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		881,661,113.20	907,979,272.78
其中：营业收入	六、（三十七）	881,661,113.20	907,979,272.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		790,654,728.66	755,555,224.13
其中：营业成本	六、（三十七）	640,341,918.08	633,193,435.60
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、（三十八）	3,941,395.31	4,758,032.01
销售费用	六、（三十九）	35,313,712.58	27,429,298.01
管理费用	六、（四十）	62,343,141.81	48,534,040.99
研发费用	六、（四十一）	37,221,750.64	29,978,278.04
财务费用	六、（四十	11,492,810.24	11,662,139.48

	二)		
其中：利息费用	六、（四十二）	24,298,215.11	21,296,041.34
利息收入	六、（四十二）	476,288.17	5,794,866.98
加：其他收益	六、（四十三）	7,921,307.08	7,381,251.28
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（四十四）	-659,639.32	-7,934,948.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	六、（四十四）	-382,279.32	-225,975.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	六、（四十四）	-277,360.00	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十五）	-2,652,423.05	40,748,029.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十六）	-8,551,398.45	-19,630,383.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（四十七）	720,285.35	-192,060.36
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		87,784,516.15	172,795,936.83
加：营业外收入	六、（四十八）	1,699,520.61	490,490.90
减：营业外支出	六、（四十九）	3,025,868.39	760,308.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		86,458,168.37	172,526,119.42
减：所得税费用	六、（五十）	13,854,550.12	29,085,077.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		72,603,618.25	143,441,041.53
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）		72,603,618.25	143,441,041.53
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,625.72	-5,350.17
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		72,600,992.53	143,446,391.70
六、其他综合收益的税后净额		-1,370,293.32	4,186,791.49
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,370,293.32	4,186,791.49
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			4,291,782.29
（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			4,291,782.29
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-1,370,293.32	-104,990.80
(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		-1,370,293.32	-104,990.80
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		71,233,324.93	147,627,833.02
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		71,230,699.21	147,633,183.19
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		2,625.72	-5,350.17
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	二十、（二）	0.95	1.89
(二) 稀释每股收益（元/股）	二十、（二）	0.95	1.89

法定代表人：刘绍勋

主管会计工作负责人：于海洋

会计机构负责人：李早民

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十九、（四）	853,948,288.59	913,179,087.81
减：营业成本	十九、（四）	626,042,988.24	637,818,821.38
税金及附加		3,725,793.51	4,659,911.70
销售费用		27,179,245.33	23,379,868.49
管理费用		39,650,689.65	36,614,187.59
研发费用		34,761,360.82	26,446,816.37
财务费用		5,402,479.65	7,610,128.36
其中：利息费用		19,292,402.83	16,967,200.24
利息收入		467,295.04	5,464,194.35
加：其他收益		7,863,280.67	7,123,062.27
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、（五）	-382,279.32	-7,934,948.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	十九、（五）	-382,279.32	-225,975.38
以摊余成本计量的金融资产			

终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,007,288.39	38,043,745.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,782,455.68	-3,481,321.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）		491,474.36	-1,278,971.10
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		116,368,463.03	209,120,920.19
加：营业外收入		1,344,363.61	259,926.00
减：营业外支出		2,942,690.96	706,035.31
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		114,770,135.68	208,674,810.88
减：所得税费用		13,213,213.48	29,153,911.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		101,556,922.20	179,520,899.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		101,556,922.20	179,520,899.37
（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			4,291,782.29
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			4,291,782.29
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			4,291,782.29
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		101,556,922.20	183,812,681.66
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		846,332,542.57	799,622,956.69
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		71,454,994.02	73,636,981.54
收到其他与经营活动有关的现金	六、（五十二）	20,137,639.73	21,795,642.01
经营活动现金流入小计		937,925,176.32	895,055,580.24
购买商品、接受劳务支付的现金		673,044,449.22	746,461,134.83
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		125,663,184.82	90,098,496.96
支付的各项税费		33,286,347.52	13,173,047.30
支付其他与经营活动有关的现金	六、（五十二）	61,427,650.83	47,291,641.92
经营活动现金流出小计		893,421,632.39	897,024,321.01
经营活动产生的现金流量净额		44,503,543.93	-1,968,740.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	六、（五十二）		3,444,923.89
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		271,247.71	
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	六、（五十	19,425,780.87	241,741,550.65

	二)		
投资活动现金流入小计		19,697,028.58	245,186,474.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	六、(五十二)	71,924,309.98	53,701,291.44
投资支付的现金		2,800,000.00	
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	六、(五十二)	1,300.00	259,286,280.37
投资活动现金流出小计		74,725,609.98	312,987,571.81
投资活动产生的现金流量净额		-55,028,581.40	-67,801,097.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		49,927,825.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		480,885,666.93	399,185,749.03
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(五十二)	37,200,000.00	71,800,000.00
筹资活动现金流入小计		568,013,491.93	470,985,749.03
偿还债务支付的现金		456,002,252.27	302,503,751.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		62,068,512.20	59,935,657.43
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	六、(五十二)	114,176,474.98	56,468,404.29
筹资活动现金流出小计		632,247,239.45	418,907,813.70
筹资活动产生的现金流量净额		-64,233,747.52	52,077,935.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,968,641.41	-3,425,432.88
五、现金及现金等价物净增加额	六、(五十三)	-66,790,143.58	-21,117,335.59
加：期初现金及现金等价物余额	六、(五十三)	84,883,589.64	106,000,925.23
六、期末现金及现金等价物余额	六、(五十三)	18,093,446.06	84,883,589.64

法定代表人：刘绍勋

主管会计工作负责人：于海洋

会计机构负责人：李早民

(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		791,577,146.86	756,768,938.45
收到的税费返还		71,454,994.02	73,636,981.54
收到其他与经营活动有关的现金		51,106,367.26	58,899,375.47
经营活动现金流入小计		914,138,508.14	889,305,295.46
购买商品、接受劳务支付的现金		665,892,994.22	713,703,235.21
支付给职工以及为职工支付的现金		100,174,397.59	75,365,932.51
支付的各项税费		27,810,164.74	7,604,718.59
支付其他与经营活动有关的现金		79,881,118.28	81,450,618.33
经营活动现金流出小计		873,758,674.83	878,124,504.64
经营活动产生的现金流量净额		40,379,833.31	11,180,790.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			3,444,923.89
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		19,425,780.87	238,241,550.65
投资活动现金流入小计		19,425,780.87	241,686,474.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,118,933.18	37,647,307.69
投资支付的现金		81,579,185.00	6,810,900.00
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		1,300.00	257,620,659.24
投资活动现金流出小计		109,699,418.18	302,078,866.93
投资活动产生的现金流量净额		-90,273,637.31	-60,392,392.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		49,927,825.00	
取得借款收到的现金		423,413,860.16	346,276,468.80
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		37,200,000.00	61,000,000.00
筹资活动现金流入小计		510,541,685.16	407,276,468.80
偿还债务支付的现金		417,897,800.42	267,003,318.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,284,789.23	58,787,429.69
支付其他与筹资活动有关的现金		57,165,238.77	53,139,427.04
筹资活动现金流出小计		535,347,828.42	378,930,175.45
筹资活动产生的现金流量净额		-24,806,143.26	28,346,293.35

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,802,564.20	-3,426,472.77
五、现金及现金等价物净增加额		-66,897,383.06	-24,291,780.99
加：期初现金及现金等价物余额		74,947,071.88	99,238,852.87
六、期末现金及现金等价物余额		8,049,688.82	74,947,071.88

(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	75,757,500.00				32,231,238.24		-3,695,060.01	4,919,222.88	28,327,821.23		27,923,017.12	54,998.41	165,518,737.87
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	75,757,500.00				32,231,238.24		-3,695,060.01	4,919,222.88	28,327,821.23		27,923,017.12	54,998.41	165,518,737.87
三、本期增减变动金额	7,002,500.00				42,525,325.00		-1,370,293.32	2,443,761.04	10,155,692.22		62,445,300.31	2,625.72	123,204,910.97

（减少以“－”号填列）												
（一）综合收益总额						-1,370,293.32				72,600,992.53	2,625.72	71,233,324.93
（二）所有者投入和减少资本	7,002,500.00				42,525,325.00							49,527,825.00
1. 股东投入的普通股	7,002,500.00				42,525,325.00							49,527,825.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								10,155,692.22		-10,155,692.22		
1. 提取盈余公积								10,155,692.22		-10,155,692.22		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备								2,443,761.04					2,443,761.04
1. 本期提取								3,392,947.72					3,392,947.72
2. 本期使用								949,186.68					949,186.68
（六）其他													

四、本年期 末余额	82,760,000.00				74,756,563.24		-5,065,353.33	7,362,983.92	38,483,513.45		90,368,317.43	57,624.13	288,723,648.84
--------------	---------------	--	--	--	---------------	--	---------------	--------------	---------------	--	---------------	-----------	----------------

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	75,757,500.00				35,517,615.13		-7,881,851.50	2,946,946.81	10,375,731.29		8,109,800.53	809,265.69	125,635,007.95
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	75,757,500.00				35,517,615.13		-7,881,851.50	2,946,946.81	10,375,731.29		8,109,800.53	809,265.69	125,635,007.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-3,286,376.89		4,186,791.49	1,972,276.07	17,952,089.94		19,813,216.59	-754,267.28	39,883,729.92
（一）综合收益总额							4,186,791.49				143,446,391.70	-5,350.17	147,627,833.02
（二）所有者投入和减少资本					-3,286,376.89							-748,917.11	-4,035,294.00
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入													

资本													
3. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额													
4. 其他					-3,286,376.89							-748,917.11	-4,035,294.00
(三)利 润分配								17,952,089.94		-	117,951,989.92		-99,999,899.98
1. 提取 盈余公 积								17,952,089.94		-17,952,089.94			
2. 提取 一般风 险准备													
3. 对所 有者(或 股东)的 分配										-99,999,899.98			-99,999,899.98
4. 其他													
(四)所 有者权 益内部 结转										-5,681,185.19			-5,681,185.19
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										-5,681,185.19			-5,681,185.19
6. 其 他													
（五）专 项 储 备							1,972,276.07						1,972,276.07
1. 本 期							2,706,534.38						2,706,534.38

提取													
2. 本期使用							734,258.31						734,258.31
(六)其他													
四、本年期末余额	75,757,500.00				32,231,238.24	-3,695,060.01	4,919,222.88	28,327,821.23		27,923,017.12	54,998.41		165,518,737.87

法定代表人：刘绍勋

主管会计工作负责人：于海洋

会计机构负责人：李早民

(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	75,757,500.00				35,517,615.13			4,919,222.88	28,327,821.23		86,883,778.83	231,405,938.07
加：会计政策变更												

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	75,757,500.00			35,517,615.13			4,919,222.88	28,327,821.23		86,883,778.83	231,405,938.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,002,500.00			42,525,325.00			2,443,761.04	10,155,692.22		91,401,229.98	153,528,508.24
（一）综合收益总额										101,556,922.20	101,556,922.20
（二）所有者投入和减少资本	7,002,500.00			42,525,325.00							49,527,825.00
1. 股东投入的普通股	7,002,500.00			42,525,325.00							49,527,825.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								10,155,692.22		-10,155,692.22	
1. 提取盈余公积								10,155,692.22		-10,155,692.22	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							2,443,761.04					2,443,761.04
1. 本期提取							3,392,947.72					3,392,947.72
2. 本期使用							949,186.68					949,186.68
（六）其他												
四、本年期末余额	82,760,000.00				78,042,940.13		7,362,983.92	38,483,513.45			178,285,008.81	384,934,446.31

项目	2023 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般	未分配利润	所有者权益合计

		优 先 股	永 续 债	其 他		股				风 险 准 备		
一、上年期末余额	75,757,500.00				35,517,615.13		-4,291,782.29	2,946,946.81	10,375,731.29		30,996,054.57	151,302,065.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	75,757,500.00				35,517,615.13		-4,291,782.29	2,946,946.81	10,375,731.29		30,996,054.57	151,302,065.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							4,291,782.29	1,972,276.07	17,952,089.94		55,887,724.26	80,103,872.56
（一）综合收益总额							4,291,782.29				179,520,899.37	183,812,681.66
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计												

入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								17,952,089.94		-117,951,989.92		-99,999,899.98
1. 提取盈余公积								17,952,089.94		-17,952,089.94		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-99,999,899.98		-99,999,899.98
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转										-5,681,185.19		-5,681,185.19
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										-5,681,185.19		-5,681,185.19
6.其他												

（五）专项储备							1,972,276.07				1,972,276.07
1. 本期提取							2,706,534.38				2,706,534.38
2. 本期使用							734,258.31				734,258.31
（六）其他											
四、本年期末余额	75,757,500.00				35,517,615.13		4,919,222.88	28,327,821.23		86,883,778.83	231,405,938.07

荣成康派斯新能源车辆股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

1. 公司基本信息

荣成康派斯新能源车辆股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 系由荣成康派斯新能源车辆有限公司整体变更设立。荣成康派斯新能源车辆有限公司系由荣成德远塑业有限公司出资, 于 2014 年 5 月 20 日依法设立的有限责任公司(法人独资)。

公司自设立以来经过历次变更, 截至 2017 年 3 月 31 日, 荣成康派斯新能源车辆有限公司注册资本为人民币 6,200.00 万元。

2017 年 6 月 7 日, 经股东大会决议及公司章程, 以 2017 年 3 月 31 日为基准日, 将荣成康派斯新能源车辆有限公司整体变更为股份有限公司, 股份公司设立时股本为 6,200.00 万元。北京天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)对荣成康派斯新能源车辆有限公司整体变更为荣成康派斯新能源车辆股份有限公司的注册资本实收情况出具了“天圆全验字[2017]000014 号”验资报告予以验证。

2018 年 6 月 11 日, 本公司股票正式在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

2019 年 6 月 13 日, 经股东大会决议及公司章程, 本公司与海尔数字科技(青岛)有限公司签订股份认购协议, 本公司通过全国中小企业股份转让系统向对方发行 413.3500 万股人民币普通股, 增加注册资本人民币 413.3500 万元。本次变更后, 公司注册资本为 6,613.3500 万元。本次新增注册资本的实收情况由北京天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)出具“天圆全验字[2019] 000009 号”验资报告予以验证。

2022 年 9 月 30 日, 经股东大会决议及公司章程, 本公司与山东山科创新股权投资有限公司、山东鲁商乡村振兴产业基金合伙企业(有限合伙)、北京东方艾狄尔会展有限公司签订股份认购协议, 本公司通过全国中小企业股份转让系统向对方发行 962.4000 万股人民币普通股, 增加注册资本人民币 962.4000 万元。本次变更后, 公司注册资本为 7,575.7500 万元。本次新增注册资本的实收情况由天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具“天职业字[2022]44969 号”验资报告予以验证。

2024 年 11 月 7 日, 荣成康派斯新能源车辆股份有限公司 2024 年度第三次临时股东大会审议通过《荣成康派斯新能源车辆股份有限公司股票定向发行说明书》。本次认购对象合计 3

人：齐鲁前海（青岛）创业投资基金合伙企业（有限合伙）、山东动能嘉元创业投资基金合伙企业（有限合伙）、威海产投方舟创业投资基金合伙企业（有限合伙），认购股数分别为：490.2500 万股、140.0000 万股、70.0000 万股，合计 700.2500 万股，增加注册资本人民币 700.2500 万元。本次变更后，公司注册资本为 8,276.0000 万元。本次新增注册资本的实收情况由北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）出具“中名国成验字[2024]第 0055 号”验资报告予以验证。

截至 2024 年 12 月 31 日，公司注册资本 8,276.0000 万元，股本总数 8,276.0000 万股（每股面值 1 元）。

公司统一社会信用代码：91371082494258115E

注册地址：山东省威海市荣成市兴隆路 187 号

法定代表人：刘绍勋

公司类型：其他股份有限公司(非上市)

注册资本：人民币 8,276.0000 万元

实收资本：人民币 8,276.0000 万元

本公司控股股东和实际控制人：王位元

营业期限：2014 年 5 月 20 日至无固定期限。

2. 公司实际从事的主要经营活动

本公司是一家专业从事房车研发、设计、生产和销售的国家重点专精特新小巨人企业和国家高新技术企业。公司产品主要包括拖挂式房车、自行式房车及相关零配件，其中拖挂式房车主要销往澳大利亚、美国、韩国等境外市场，自行式房车主要销往韩国和国内市场。

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所属行业为汽车制造业（C36）；根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T47542017），公司所属行业为汽车制造业（C36）中的汽车车身、挂车制造（C3660）和改装汽车制造（C3630）行业；根据全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为汽车制造业（C36）中的汽车车身、挂车制造（C3660）和改装汽车制造（C3630）行业；根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为汽车与汽车零部件（1310）行业。

3. 本财务报告于 2025 年 4 月 25 日经公司董事会批准报出

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的

有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本报告会计期间为 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	50 万元以上
期末账龄超过 1 年的重要合同负债	100 万元以上
本期坏账准备收回或转回金额重要的应收款项	100 万元以上
期末账龄超过 1 年的重要其他应付款	100 万元以上
本期重要的应收款项核销	100 万元以上
重要的在建工程	100 万元以上
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	200 万元以上

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处

理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为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。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十一）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

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（a）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（b）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。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（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：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融

资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 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

本公司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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

当且仅当本公司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。

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。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

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

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

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

(1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本公司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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：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。

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。

（十二）应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收票据，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票组合	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险确定组合	根据预期信用损失率计提坏账准备

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1—2 年（含 2 年）	20.00
2—3 年（含 3 年）	50.00
3 年以上	100.00

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

公司对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合

同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（十三）应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为多种组合，在各组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
预期信用损失组合	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
合并范围内关联方组合	合并范围内内部往来应收款项	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期，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1—2 年（含 2 年）	20.00
2—3 年（含 3 年）	50.00
3 年以上	100.00

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

公司对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（十四）应收款项融资

1. 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项融资，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项融资，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票组合	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险确定组合	根据预期信用损失率计提坏账准备

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

应收款项融资账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1—2 年（含 2 年）	20.00
2—3 年（含 3 年）	50.00
3 年以上	100.00

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

公司对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合

同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（十五）其他应收款

1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十一）金融工具】进行处理。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收账款进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息等，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	相同账龄的其他应收款项具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
款项性质组合	以应收出口退税款等具有类似性质款项为信用风险特征划分组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合并范围内关联方组合	合并范围内内部往来其他应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1—2 年（含 2 年）	20.00
2—3 年（含 3 年）	50.00
3 年以上	100.00

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

公司对于单项风险特征明显的其他应收款项，根据其他应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（十六）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（十七）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

3. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为多种组合，在各组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
预期信用损失组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
合并范围内关联方组合	合并范围内内部往来应收款项	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期，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

4. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1—2 年（含 2 年）	20.00
2—3 年（含 3 年）	50.00
3 年以上	100.00

5. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

公司对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（十八）持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

(2) 终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区,或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一,该组成部分在资产负债表日之前已经处置,包括已经出售和结束使用(如关停或报废等);该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

(十九) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的,合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价);资本公积不足冲减的,调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的,应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的,在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;投资者投入的,按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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,按照本公司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内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司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,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限			
	平均法	30	5.00	3.17
机器设备	年限			
	平均法	5-12	5.00	7.92-19.00
运输设备	年限			
	平均法	4	5.00	23.75
办公设备	年限			
	平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十一）在建工程

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

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十二）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者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，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十三）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件使用权等，按成本进行初始计量。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件使用权	10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（1）研发支出的归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、直接投入费用、折旧与摊销、咨询费用、委托费用、知识产权代理费用、其他费用等。

（2）研发支出相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（二十四）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值,应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值,应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明,资产的可收回金额低于其账面价值的,应当将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

(二十五) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(二十六) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司合同负债为在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项,账龄均在一年以内,流动性较强。

(二十七) 职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司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,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的,在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬:(1)本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;(2)因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内,不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬,该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公

司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

4. 设定受益计划

（1）内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（2）其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

（二十八）预计负债

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

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

（二十九）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（三十）收入

1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认

本公司的收入主要包括拖挂式房车、自行式房车、房车专用零部件等。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

（2）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

本公司收入分为境外销售业务和境内销售业务，收入确认的具体政策如下：

收入类型	收入确认原则
境外销售	公司出口产品在销售定价交易模式为 FOB 方式下，公司以货物装船，报关出口时，本公司认定客户取得相关商品控制权，确认收入的实现；在销售定价交易模式为 CIF 方式下，公司以货物报关出口并交付提单后，本公司认定客户取得相关商品控制权，确认收入的实现。
境内销售	客户现场提车的，客户收到货物并结算款项后确认收入；客户非现场提车的，公司以客户收到货物并验收合格后，本公司认定客户取得相关商品控制权，确认收入的实现。

(3) 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

①可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④应付客户对价

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

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（4）对收入确认具有重大影响的判断

本公司所采用的以下判断，对收入确认的时点和金额具有重大影响：

公司有权自主决定所交易商品的价格，即公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，因此公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

2. 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

公司产品主要包括拖挂式房车、自行式房车及相关零配件，其中拖挂式房车主要销往澳大利亚、美国、韩国等境外市场，自行式房车主要销往韩国和国内市场。公司采用直销为主、经销为辅的销售模式，其中直销主要为 ODM 和自有品牌；经销主要为少量改装车和自有品牌。公司不同销售模式下，本公司均在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

（三十一）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；

但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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

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

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

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

（三十二）政府补助

1. 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。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1）以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2）以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际

利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(三十四) 租赁

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

(1) 判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

(2) 会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，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的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确

认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

(三十五) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 安全生产费用

根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T47542017），本公司所属行业为汽车制造业（C36）按照 2022 年 11 月 21 日财政部和应急部联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的有关规定，提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税销售收入乘以增值税税率抵减	0、10%、13%
	准予扣除的增值税进项税额	
城市维护建设税	实缴增值税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%、20%、21.00%、25%、26.50%、8.25%
公司税（韩国）	应纳税所得额	10%、20%
教育费附加	实缴增值税税额	3%
地方教育费附加	实缴增值税税额	2%

不同企业纳税主体所得税税率的税率情况：

纳税主体名称	所得税税率
荣成康派斯新能源车辆股份有限公司	15.00%
荣成房车家园智能科技有限公司	25.00%
荣成康怡新材料科技有限公司	20.00%
山东力达智能车辆产业技术研究院有限公司	20.00%
荣成伟极科新能源有限公司	20.00%
荣成康度金属表面处理有限公司	20.00%
荣成康旅房车科技有限公司	20.00%
威海市康派斯新旧动能转换股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	0.00%
OFFROAD CAMPERS LLC	26.50%
Chief Outdoors LCC	21.00%
CAMPACKS RV KOREA CO, LTD	10.00%
FRONT RUNNER VEHICLE CO LTD	10.00%
康派斯房车(香港)集团有限公司	8.25%

注：康派斯房车(香港)集团有限公司于 2019 年 6 月 6 日成立、2024 年 8 月 2 日注销。

(二) 重要税收优惠政策及其依据

1. 高新技术企业税收优惠

2019 年 11 月 28 日，本公司收到山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR201937001914，有效期三年，2022 年 12 月 12 日重新获取了高新技术企业备案。根据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，2024 年按照 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

2. 小型微利企业税收优惠

根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(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。

本公司的子公司荣成伟极科新能源有限公司、荣成康怡新材料科技有限公司、山东力达智能车辆产业技术研究院有限公司、荣成康度金属表面处理有限公司、荣成康旅房车科技有限公司适用此规定。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

(1) 本公司自 2024 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号) 相关规定:“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”和“关于售后租回交易的会计处理”的相关内容。该会计政策变更对本公司财务报表无影响。

(2) 本公司自 2024 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 18 号》(财会〔2024〕24 号) 相关规定:“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”、“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”。会计政策变更对财务报表上期发生额影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表	影响金额	
	项目名称	合并	母公司
执行《企业会计准则 解 释 第 18 号 》 “关于不属于单项履约义务的保证类质 量保证的会计处理” 的规定	销售费用	-1,208,423.68	-1,187,051.90
	营业成本	1,208,423.68	1,187,051.90

2. 会计估计的变更

报告期内, 本公司未发生会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

报告期内, 本公司未发生会计差错更正。

4. 2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初财务报表

调整当年年初财务报表的原因说明:

本公司自 2024 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号)、《企业会计准则解释第 18 号》(财会〔2024〕24 号) 相关规定, 首次执行上述会计准则解释对当年年初财务报表无影响。

六、合并财务报表主要项目注释

说明: 期初指2024年01月01日, 期末指2024年12月31日, 上期指2023年度, 本期指2024年度。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	143,270.11	182,925.60

银行存款	17,950,175.95	84,700,664.04
其他货币资金	32,932,565.23	28,811,751.03
<u>合计</u>	<u>51,026,011.29</u>	<u>113,695,340.67</u>
其中：存放在境外的款项总额	7,151,849.20	4,494,992.05

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 32,932,565.23 元，系票据保证金 30,390,000.00 元、诉讼冻结款项 2,528,039.00 元、外汇业务保证金 4,342.40 元，不动户锁冻结 1,852.21 元、私募募集资金监管专户 5,710.63 元、存放财付通平台资金 2,620.99 元。

3. 期末本公司存放在境外的款项总额为 7,151,849.20 元，分别为子公司 CAMPACKS RV KOREA CO,LTD 存放在韩国的款项 3,693,566.01 元，子公司 FRONT RUNNER VEHICLE CO LTD 存放在韩国的款项 9,157.84 元，子公司 OFFROAD CAMPERS LLC 存放在美国的款项 3,412,436.60 元，Chief Outdoors LLC 存放在美国的款项 36,688.75 元。

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		1,330,000.00
商业承兑汇票		
<u>合计</u>		<u>1,330,000.00</u>

2. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,026,340.00	
<u>合计</u>	<u>4,026,340.00</u>	

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	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					
其中：商业承兑汇票					

银行承兑汇票

合计

接上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,330,000.00	100.00			1,330,000.00
其中:商业承兑汇票					
银行承兑汇票	1,330,000.00	100.00			1,330,000.00
<u>合计</u>	<u>1,330,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>1,330,000.00</u>

4. 坏账准备的情况

本公司报告期末不计提坏账准备。

5. 本期实际核销的应收票据情况

本公司报告期内不存在实际核销的应收票据。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	354,866,120.94	297,684,290.34
1-2 年（含 2 年）	335,408.52	15,892,683.47
2-3 年（含 3 年）	15,629,049.34	6,749,718.38
3 年以上	11,310,837.17	4,826,944.97
<u>合计</u>	<u>382,141,415.97</u>	<u>325,153,637.16</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备	22,985,399.11	6.01	22,985,399.11	100.00
按信用风险特征组合 计提坏账准备	359,156,016.86	93.99	21,311,191.54	337,844,825.32
其中：预期信用损失 组合	359,156,016.86	93.99	21,311,191.54	5.93 337,844,825.32
合计	382,141,415.97	100.00	44,296,590.65	337,844,825.32

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	22,636,970.72	6.96	22,636,970.72	100.00	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	302,516,666.44	93.04	18,036,208.29		284,480,458.15
其中：预期信用损失 组合	302,516,666.44	93.04	18,036,208.29	5.96	284,480,458.15
合计	325,153,637.16	100.00	40,673,179.01		284,480,458.15

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户 7	528,974.66	528,974.66	100.00	预期收回可能性较小
客户 5	13,440,811.59	13,440,811.59	100.00	预期收回可能性较小
客户 8	1,058,844.99	1,058,844.99	100.00	预期收回可能性较小
客户 13	1,021,704.83	1,021,704.83	100.00	预期收回可能性较小
客户 6	6,935,063.04	6,935,063.04	100.00	预期收回可能性较小
合计	22,985,399.11	22,985,399.11		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：预期信用损失组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	354,915,519.69	17,745,775.97	5.00
1-2 年 (含 2 年)	332,826.45	66,565.29	20.00
2-3 年 (含 3 年)	817,640.89	408,820.45	50.00
3 年以上	3,090,029.83	3,090,029.83	100.00
合计	359,156,016.86	21,311,191.54	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提 坏账准备	22,636,970.72				348,428.39	22,985,399.11
按信用风险 特征组合计 提坏账准备	18,036,208.29	3,291,316.01		16,332.76		21,311,191.54
合计	40,673,179.01	3,291,316.01		16,332.76	348,428.39	44,296,590.65

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	16,332.76

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期 末余额	应收账款和合同资 产期末余额	占应收账款和合同资 产期末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备期末余 额
客户 2	202,194,106.97		202,194,106.97	52.91	10,109,705.35
客户 1	114,116,383.95		114,116,383.95	29.86	5,705,819.20
客户 3	19,463,170.88		19,463,170.88	5.09	973,158.54
客户 5	13,440,811.59		13,440,811.59	3.52	13,440,811.59
客户 4	10,151,376.81		10,151,376.81	2.66	507,568.84
合计	359,365,850.20		359,365,850.20	94.04	30,737,063.52

（四）合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金				8,200.00	410.00	7,790.00
合计				8,200.00	410.00	7,790.00

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

报告期内，本公司不存在账面价值发生重大的合同资产项目。

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备					
其中：预期信用损失组合					
合计					

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	8,200.00	100.00	410.00		7,790.00
其中：预期信用损失组合	8,200.00	100.00	410.00	5.00	7,790.00
合计	8,200.00	100.00	410.00		7,790.00

按单项计提坏账准备：

报告期内，本公司不存在单项计提的坏账准备。

4. 本期合同资产计提坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额			期末余额	原因
		本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销		
质保金	410.00	-410.00				
合计	410.00	-410.00				

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

5. 本期实际核销的合同资产情况

无

（五）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	22,102,552.86	84.96	29,051,917.81	97.89
1-2 年（含 2 年）	3,613,855.58	13.89	436,592.29	1.47
2-3 年（含 3 年）	225,853.88	0.87	168,099.47	0.57
3 年以上	72,287.26	0.28	22,072.15	0.07
合计	26,014,549.58	100.00	29,678,681.72	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因：

单位名称	期末余额	未结算原因
天津壹万科技发展有限公司	3,000,000.00	预付奔驰底盘定金，合同暂未执行

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
供应商 1	10,960,000.00	42.13
供应商 2	2,901,000.00	11.15
供应商 3	900,000.00	3.46
供应商 4	793,751.60	3.05
供应商 5	589,695.76	2.27

<u>合计</u>	<u>16,144,447.36</u>	<u>62.06</u>
-----------	----------------------	--------------

(六) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	24,906,644.36	47,613,685.57
<u>合计</u>	<u>24,906,644.36</u>	<u>47,613,685.57</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	22,016,845.89	45,265,052.66
1-2 年 (含 2 年)	3,892,684.38	4,549,295.09
2-3 年 (含 3 年)	843,281.32	625,480.88
3 年以上	376,657.44	384,002.96
<u>合计</u>	<u>27,129,469.03</u>	<u>50,823,831.59</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金/保证金	11,763,263.02	13,881,777.54
出口退增值税	9,097,052.07	13,194,181.15
备用金	549,361.99	2,117,336.60
员工社保、公积金	631,965.63	554,062.51
资金往来款项	2,743,600.00	15,670,716.41
其他往来	2,344,226.32	5,405,757.38
<u>合计</u>	<u>27,129,469.03</u>	<u>50,823,831.59</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	58,500.40	0.22	58,500.40	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	27,070,968.63	99.78	2,164,324.27		24,906,644.36
其中：按账龄组合计提坏账准备	17,973,916.56	66.25	2,164,324.27	12.04	15,809,592.29
按款项性质组合计提坏账准备	9,097,052.07	33.53			9,097,052.07
合计	27,129,469.03	100.00	2,222,824.67		24,906,644.36

接上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	58,500.40	0.12	58,500.40	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	50,765,331.19	99.88	3,151,645.62		47,613,685.57
其中：按账龄组合计提坏账准备	37,571,150.04	73.92	3,151,645.62	8.39	34,419,504.42
按款项性质组合计提坏账准备	13,194,181.15	25.96			13,194,181.15
合计	50,823,831.59	100.00	3,210,146.02		47,613,685.57

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 7	32,165.40	32,165.40	100.00	预期收回可能性较小
客户 14	26,335.00	26,335.00	100.00	预期收回可能性较小
合计	58,500.40	58,500.40		

按组合计提坏账准备

组合计提项目：按账龄组合计提坏账准备

名称	期末余额		计提比例（%）
	其他应收款	坏账准备	
1 年以内（含 1 年）	12,919,793.82	645,989.70	5.00
1-2 年（含 2 年）	3,892,684.38	778,536.87	20.00
2-3 年（含 3 年）	843,281.32	421,640.66	50.00
3 年以上	318,157.04	318,157.04	100.00
合计	17,973,916.56	2,164,324.27	

（4）按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	3,210,146.02			3,210,146.02
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-987,321.35			-987,321.35
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	2,222,824.67			2,222,824.67

（5）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动
按单项计提坏账准备	58,500.40				58,500.40
按账龄组合计提坏账准备	3,151,645.62	-987,321.35			2,164,324.27
合计	3,210,146.02	-987,321.35			2,222,824.67

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

本公司报告期内不存在坏账准备收回或转回金额重要的。

（6）本期实际核销的其他应收款情况

本公司报告期内不存在实际核销的其他应收款情况。

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备 期末余额
应收出口退税款	9,097,052.07	33.53	押金/保证金	1 年以内	
荣成市财政局	4,990,730.00	18.40	押金/保证金	1 年以内	249,536.50
平安国际融资租赁有限公司	2,600,000.00	9.58	押金/保证金	1 年以内、1-2 年、2-3 年	395,650.00
荣成创时智能装备有限公司	2,000,000.00	7.37	押金/保证金	1 年以内	100,000.00
荣成市安信融资担保有限公司	1,010,000.00	3.72	押金/保证金	1-2 年	202,000.00
合计	19,697,782.07	72.60			947,186.50

（8）因资金集中管理而列报于其他应收款

本公司报告期末不存在因资金集中管理而列报于其他应收款的情况。

（七）存货

1. 存货分类

项目	账面余额	期末余额	账面价值
		存货跌价准备/合同履约 成本减值准备	
原材料	95,007,730.93	9,336,720.80	85,671,010.13
在产品	29,645,567.49	1,152,552.78	28,493,014.71
库存商品	138,591,346.20	9,446,272.91	129,145,073.29

发出商品	18,990,596.40	70,123.70	18,920,472.70
委托加工物资	488,985.08		488,985.08
合计	282,724,226.10	20,005,670.19	262,718,555.91

接上表：

项目	账面余额	期初余额	账面价值
		存货跌价准备/合同履约成本减值准备	
原材料	113,094,863.61	6,947,373.20	106,147,490.41
在产品	38,975,994.73	437,502.93	38,538,491.80
库存商品	98,952,245.63	20,600,235.20	78,352,010.43
发出商品	11,661,084.31	7,096.60	11,653,987.71
委托加工物资	307,735.89		307,735.89
合计	262,991,924.17	27,992,207.93	234,999,716.24

2. 确认为存货的数据资源

本公司报告期末不存在确认为存货的数据资源。

3. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,947,373.20	5,143,561.50		2,754,213.90		9,336,720.80
在产品	437,502.93	1,152,552.78		437,502.93		1,152,552.78
库存商品	20,600,235.20	2,185,570.47		13,339,532.76		9,446,272.91
发出商品	7,096.60	70,123.70		7,096.60		70,123.70
合计	27,992,207.93	8,551,808.45		16,538,346.19		20,005,670.19

确定可变现净值的具体依据及本年转回或转销存货跌价准备和合同履约成本的减值准备的原因如下：

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转销或转回存货跌价准备的原因
原材料	该材料及半成品生产形成的产品的估计售价减去至完工	生产领用及价格变动

在产品	时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费		
委托加工物资			
库存商品、发出商品	估计售价减去估计的销售费用和相关税费	对外出售及价格变动	

（八）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
未交付的短期资产	58,057,349.67	
预付 IPO 中介服务费	2,133,962.26	660,377.35
其他待摊费用	617,409.77	55,000.00
预缴企业所得税	1,074,265.56	1,062,372.95
留抵增值税	3,805,664.63	520,769.44
<u>合计</u>	<u>65,688,651.89</u>	<u>2,298,519.74</u>

注：未交付的短期资产为本公司委托招商局汽车贸易有限责任公司、广西源诚国际贸易有限公司代理进口的奔驰、道奇车辆底牌，截止报告期末尚未完成清关交付，车辆存放在天津综合保税区海关监管库。

（九）长期股权投资

1. 长期股权投资情况

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、合营企业			
二、联营企业			
荣成比博斯特房车科技有限公司		2,800,000.00	
山东康晟复合材料科技有限公司	2,292,737.52		
北京金蜗牛旅游开发有限公司	3,443,215.40		
<u>小计</u>	<u>5,735,952.92</u>	<u>2,800,000.00</u>	
<u>合计</u>	<u>5,735,952.92</u>	<u>2,800,000.00</u>	

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			
	权益法下确认的投资 损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金红 利或利润

一、合营企业

二、联营企业

荣成比博斯特房车科技有限公司	3.46
山东康晟复合材料科技有限公司	926,497.65
北京金蜗牛旅游开发有限公司	-1,308,780.43
<u>小计</u>	<u>-382,279.32</u>
<u>合计</u>	<u>-382,279.32</u>

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
一、合营企业				
二、联营企业				
荣成比博斯特房车科技有限公司			2,800,003.46	
山东康晟复合材料科技有限公司			3,219,235.17	
北京金蜗牛旅游开发有限公司			2,134,434.97	
<u>小计</u>			<u>8,153,673.60</u>	
<u>合计</u>			<u>8,153,673.60</u>	

(十) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	223,997,924.67	214,314,626.78
固定资产清理	480,578.93	619,693.97
<u>合计</u>	<u>224,478,503.60</u>	<u>214,934,320.75</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
----	--------	------	------	------	----

一、账面原值

1. 期初余额	168,296,124.46	68,053,350.43	7,676,267.35	16,561,775.78	<u>260,587,518.02</u>
2. 本期增加金额		<u>7,416,084.62</u>	<u>15,551,769.04</u>	<u>6,637,078.94</u>	<u>29,604,932.60</u>
(1) 购置		7,408,062.18	15,547,421.66	6,633,383.80	<u>29,588,867.64</u>
(2) 外币报表折算影响		8,022.44	4,347.38	3,695.14	<u>16,064.96</u>
3. 本期减少金额	<u>133,061.10</u>	<u>92,034.49</u>	<u>989,620.75</u>	<u>122,168.62</u>	<u>1,336,884.96</u>
(1) 处置或报废		63,716.81	964,212.79	116,294.04	<u>1,144,223.64</u>
(2) 外币报表折算影响	21,758.75	28,317.68	25,407.96	5,874.58	<u>81,358.97</u>
(3) 其他	111,302.35				<u>111,302.35</u>
4. 期末余额	<u>168,163,063.36</u>	<u>75,377,400.56</u>	<u>22,238,415.64</u>	<u>23,076,686.10</u>	<u>288,855,565.66</u>

二、累计折旧

1. 期初余额	19,743,825.87	19,257,536.83	2,502,963.86	4,768,564.68	<u>46,272,891.24</u>
2. 本期增加金额	<u>4,358,154.36</u>	<u>8,010,194.96</u>	<u>3,698,669.28</u>	<u>3,015,165.49</u>	<u>19,082,184.09</u>
(1) 计提	4,358,154.36	8,009,753.09	3,698,318.71	3,014,716.43	<u>19,080,942.59</u>
(2) 外币报表折算影响		441.87	350.57	449.06	<u>1,241.50</u>
3. 本期减少金额	<u>3,662.98</u>	<u>9,149.37</u>	<u>461,202.73</u>	<u>23,419.26</u>	<u>497,434.34</u>
(1) 处置或报废		2,017.68	447,108.50	21,008.33	<u>470,134.51</u>
(2) 外币报表折算影响	3,662.98	7,131.69	14,094.23	2,410.93	<u>27,299.83</u>
4. 期末余额	<u>24,098,317.25</u>	<u>27,258,582.42</u>	<u>5,740,430.41</u>	<u>7,760,310.91</u>	<u>64,857,640.99</u>

三、减值准备

1. 期初余额
2. 本期增加金额
3. 本期减少金额
4. 期末余额

四、账面价值

1. 期末账面价值	<u>144,064,746.11</u>	<u>48,118,818.14</u>	<u>16,497,985.23</u>	<u>15,316,375.19</u>	<u>223,997,924.67</u>
2. 期初账面价值	<u>148,552,298.59</u>	<u>48,795,813.60</u>	<u>5,173,303.49</u>	<u>11,793,211.10</u>	<u>214,314,626.78</u>

(2) 本公司报告期各期末不存在暂时闲置固定资产情况

(3) 本公司报告期内不存在通过经营租赁租出的固定资产情况

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
115		

正高办公楼及厂房	1,852,844.81	正在办理中
众和厂房	72,400.15	正在办理中

3. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
口罩机及相关防疫设备	480,578.93	619,693.97
合计	480,578.93	619,693.97

（十一）在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	70,791,051.87	6,668,045.14
合计	70,791,051.87	6,668,045.14

2. 在建工程

（1）在建工程情况

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
在建工程	70,189,281.96		70,189,281.96
合计	70,189,281.96		70,189,281.96

接上表：

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
在建工程	6,668,045.14		6,668,045.14
合计	6,668,045.14		6,668,045.14

（2）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末余额
联合厂房	138,007,950.00	6,066,275.23	52,693,019.19			58,759,294.42
电池生产线	9,750,000.00		8,230,088.50			8,230,088.50
<u>合计</u>	<u>147,757,950.00</u>	<u>6,066,275.23</u>	<u>60,923,107.69</u>			<u>66,989,382.92</u>

接上表：

项目名称	工程累计投入占预 算的比例（%）	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率（%）	资金来源
联合厂房	42.58	42.58	284,258.39	284,258.39	4.65	金融机构贷 款、自筹资金
电池生产线	84.41	84.41				自筹资金
<u>合计</u>			<u>284,258.39</u>	<u>284,258.39</u>		

（十二）使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	18,049,448.68	418,430.60	<u>18,467,879.28</u>
2. 本期增加金额	<u>11,391,621.01</u>		<u>11,391,621.01</u>
（1）第三方租入	11,163,036.51		<u>11,163,036.51</u>
（2）外币折算影响	228,584.50		<u>228,584.50</u>
3. 本期减少金额	<u>3,828,410.58</u>	<u>33,414.97</u>	<u>3,861,825.55</u>
（1）租赁到期减少	2,715,986.79		<u>2,715,986.79</u>
（2）外币折算影响	11,506.35	33,414.97	<u>44,921.32</u>
（3）提前结束租赁	1,100,917.44		<u>1,100,917.44</u>
4. 期末余额	<u>25,612,659.11</u>	<u>385,015.63</u>	<u>25,997,674.74</u>
二、累计折旧			
1. 期初余额	4,701,911.19	131,599.08	<u>4,833,510.27</u>
2. 本期增加金额	<u>4,475,785.28</u>	<u>169,996.47</u>	<u>4,645,781.75</u>
（1）计提	4,442,113.50	124,795.78	<u>4,566,909.28</u>
（2）外币折算影响	33,671.78	45,200.69	<u>78,872.47</u>
3. 本期减少金额	<u>3,019,686.94</u>		<u>3,019,686.94</u>

(1) 租赁到期减少	2,715,986.79		<u>2,715,986.79</u>
(2) 外币折算影响	59,051.83		<u>59,051.83</u>
(3) 提前结束租赁	244,648.32		<u>244,648.32</u>
4. 期末余额	<u>6,158,009.53</u>	<u>301,595.55</u>	<u>6,459,605.08</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>19,454,649.58</u>	<u>83,420.08</u>	<u>19,538,069.66</u>
2. 期初账面价值	<u>13,347,537.49</u>	<u>286,831.52</u>	<u>13,634,369.01</u>

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	69,377,622.52	5,320,717.25	<u>74,698,339.77</u>
2. 本期增加金额	<u>1,009,373.90</u>	<u>2,626,372.43</u>	<u>3,635,746.33</u>
(1) 购置	1,009,373.90	2,625,061.74	<u>3,634,435.64</u>
(2) 外币报表折算影响		1,310.69	<u>1,310.69</u>
3. 本期减少金额		<u>1,288,867.92</u>	<u>1,288,867.92</u>
(1) 处置		1,288,867.92	<u>1,288,867.92</u>
4. 期末余额	<u>70,386,996.42</u>	<u>6,658,221.76</u>	<u>77,045,218.18</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	6,229,723.88	1,463,193.17	<u>7,692,917.05</u>
2. 本期增加金额	<u>1,478,438.08</u>	<u>586,758.65</u>	<u>2,065,196.73</u>
(1) 计提	1,478,438.08	586,583.89	<u>2,065,021.97</u>
(2) 外币报表折算影响		174.76	<u>174.76</u>
3. 本期减少金额		<u>816,282.94</u>	<u>816,282.94</u>
(1) 处置		816,282.94	<u>816,282.94</u>
4. 期末余额	<u>7,708,161.96</u>	<u>1,233,668.88</u>	<u>8,941,830.84</u>
三、减值准备			

1. 期初余额		472,584.98	<u>472,584.98</u>
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额		<u>472,584.98</u>	<u>472,584.98</u>
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>62,678,834.46</u>	<u>5,424,552.88</u>	<u>68,103,387.34</u>
2. 期初账面价值	<u>63,147,898.64</u>	<u>3,384,939.10</u>	<u>66,532,837.74</u>

本期末通过内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为 0.00%。

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

本公司报告期末无未办妥产权的无形资产。

（十四）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具	2,152,512.59		1,042,881.76		1,109,630.83
装修支出	21,677,061.07	8,113,744.66	2,726,036.54		27,064,769.19
绿化工程支出	408,498.97		201,234.00		207,264.97
<u>合计</u>	<u>24,238,072.63</u>	<u>8,113,744.66</u>	<u>3,970,152.30</u>		<u>28,381,664.99</u>

（十五）递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,398,160.80	1,873,908.44	11,306,916.67	1,696,037.50
信用减值准备	45,048,744.90	6,757,583.72	43,059,824.12	6,459,400.29
内部交易未实现利润			3,152,613.78	472,892.06
可抵扣亏损	1,555,968.83	311,193.77	453,106.28	90,621.26
租赁负债	1,414,839.77	252,539.57	209,744.34	31,461.65
递延收益	2,065,914.97	309,887.25	2,200,829.77	330,124.47
<u>合计</u>	<u>62,483,629.27</u>	<u>9,505,112.75</u>	<u>60,383,034.96</u>	<u>9,080,537.23</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	1,572,247.07	282,889.00	201,651.21	30,247.68
固定资产账面价值大于计税基础	23,288,378.90	3,597,844.94	11,601,843.04	1,740,276.45
内部交易未实现利润	35,240.79	4,220.38		
合计	24,895,866.76	3,884,954.32	11,803,494.25	1,770,524.13

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	7,602,628.07	17,981,787.15
可抵扣亏损	85,967,123.92	49,375,209.61
合计	93,569,751.99	67,356,996.76

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	期末余额	期初余额	备注
2019 年形成的亏损，到 2024 年到期		1,563.26	
2020 年形成的亏损，到 2025 年到期	11,339,485.64	18,726,485.17	
2021 年形成的亏损，到 2026 年到期	5,832,206.52	6,182,230.88	
2022 年形成的亏损，到 2027 年到期	12,801,243.18	9,014,742.05	
2023 年形成的亏损，到 2028 年到期	12,952,089.14	15,450,188.25	
2024 年形成的亏损，到 2029 年到期	43,042,099.44		
合计	85,967,123.92	49,375,209.61	

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

预付工程设备款	5,997,127.82	5,997,127.82	2,665,725.06	2,665,725.06
<u>合计</u>	<u>5,997,127.82</u>	<u>5,997,127.82</u>	<u>2,665,725.06</u>	<u>2,665,725.06</u>

(十七) 所有权或使用权受限资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	32,932,565.23	32,932,565.23	冻结	银行承兑汇票保证金、诉讼冻结款项、外汇业务保证金、私募募集资金监管账户、财付通平台付款受限
应收账款	58,787,859.10	55,848,466.15	质押	附追索权向银行转让应收账款
存货	4,106,194.69	3,687,425.05	抵押	应付账款融资
固定资产	138,005,402.81	118,133,635.87	抵押	售后回租、银行借款
无形资产	70,386,996.42	62,711,703.31	抵押	银行借款
<u>合计</u>	<u>304,219,018.25</u>	<u>273,313,795.61</u>		

接上表：

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	28,811,751.03	28,811,751.03	冻结	银行承兑汇票保证金、ETC 保证金、外汇业务保证金、财付通平台付款受限
应收账款	17,706,750.00	16,821,412.50	质押	附追索权向银行转让应收账款
存货	28,743,362.83	28,743,362.83	抵押	应付账款融资
存货	9,238,938.04	9,238,938.04	质押	售后回租
固定资产	174,828,859.58	139,598,010.46	抵押	售后回租、银行借款
无形资产	52,115,872.52	46,047,720.82	抵押	银行借款
<u>合计</u>	<u>311,445,534.00</u>	<u>269,261,195.68</u>		

(十八) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

抵押借款	9,992,197.78	7,507,662.00
保证借款	52,473,446.30	9,511,465.97
质押借款	9,910,436.25	9,910,436.25
抵押、保证借款	169,329,328.31	206,200,708.03
质押、保证借款	5,007,256.94	10,000,000.00
信用卡透支刷卡	182,843.88	49,599.10
应收票据贴现	3,716,340.00	2,913,321.69
<u>合计</u>	<u>250,611,849.46</u>	<u>246,093,193.04</u>

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

报告期期末，本公司不存在已逾期未偿还的短期借款

（十九）应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	77,651,660.00	60,640,000.00
<u>合计</u>	<u>77,651,660.00</u>	<u>60,640,000.00</u>

报告期期末，本公司不存在已到期未支付的应付票据。

（二十）应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付原材料款	280,423,341.94	190,572,147.06
应付工程设备款	56,722,304.96	37,929,072.94
应付其他服务款	8,798,475.87	4,864,310.84
应付运费	2,295,862.95	3,186,454.02
其他	179,718.24	109,790.00
<u>合计</u>	<u>348,419,703.96</u>	<u>236,661,774.86</u>

2. 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

供应商 6	1,347,291.93	未催还
供应商 7	8,755,168.42	未催还
供应商 8	3,390,993.48	未催还
供应商 9	7,060,000.00	未催还
供应商 10	1,201,461.45	未催还
<u>合计</u>	<u>21,754,915.28</u>	未催还

(二十一) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收销售商品款	6,993,248.46	5,532,272.18
<u>合计</u>	<u>6,993,248.46</u>	<u>5,532,272.18</u>

2. 期末账龄超过 1 年的重要合同负债

期末不存在账龄超过一年的重要合同负债。

3. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

本公司报告期内不存在账面价值发生重大变动的情况。

(二十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,783,234.63	116,364,657.52	117,920,322.21	10,227,569.94
二、离职后福利中-设定提存计划负债		8,212,341.38	8,212,341.38	
三、辞退福利		26,631.22	26,631.22	
<u>合计</u>	<u>11,783,234.63</u>	<u>124,603,630.12</u>	<u>126,159,294.81</u>	<u>10,227,569.94</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,783,234.63	97,622,740.27	99,178,404.96	10,227,569.94
二、职工福利费		12,600,623.20	12,600,623.20	

三、社会保险费		4,531,543.48	4,531,543.48	
其中：医疗保险费		4,067,771.98	4,067,771.98	
工伤保险费		463,771.50	463,771.50	
四、住房公积金		1,161,524.20	1,161,524.20	
五、工会经费和职工教育经费		448,226.37	448,226.37	
合计	11,783,234.63	116,364,657.52	117,920,322.21	10,227,569.94

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		7,816,737.01	7,816,737.01	
2. 失业保险费		395,604.37	395,604.37	
合计		8,212,341.38	8,212,341.38	

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退补偿	26,631.22	
合计	26,631.22	

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	11,968,199.61	23,836,641.43
增值税	2,046,269.12	1,031,373.39
代扣代缴个人所得税	612,994.73	565,111.11
销售税	495,509.02	105,420.54
房产税	370,068.09	339,054.38
土地使用税	129,389.24	103,667.19
印花税	78,870.52	116,367.69
个别消费税及教育费附加	16,612.84	387,678.10
城市维护建设税	16,150.23	23,476.87
教育费附加	6,914.30	10,061.52
地方教育费附加	4,609.53	6,707.68
其他	597.69	

<u>合计</u>	<u>15,746,184.92</u>	<u>26,525,559.90</u>
-----------	----------------------	----------------------

（二十四）其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	168,320.84	
应付股利		49,999,950.00
其他应付款	12,983,310.97	23,065,922.17
<u>合计</u>	<u>13,151,631.81</u>	<u>73,065,872.17</u>

2. 应付利息

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	168,320.84	
<u>合计</u>	<u>168,320.84</u>	

（2）逾期的重要应付利息

3. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		49,999,950.00
<u>合计</u>		<u>49,999,950.00</u>

4. 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付费用款	3,458,623.56	4,695,332.71
其他	304,957.64	634,495.12
中信保理赔款	7,274,402.16	7,285,350.35
应付土地出让金		5,992,050.00

外部借款	29,626.70	2,089,211.41
职工往来	1,915,700.91	2,369,482.58
合计	<u>12,983,310.97</u>	<u>23,065,922.17</u>

(2) 期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

本公司报告期末无账龄超过1年的重要其他应付款

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	28,686.63	
1 年内到期的长期应付款	115,735,820.37	147,788,367.44
1 年内到期的租赁负债	4,017,608.59	2,524,714.56
合计	<u>119,782,115.59</u>	<u>150,313,082.00</u>

(二十六) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
已背书尚未到期未终止确认的应 收票据		740,000.00
融资性借款	11,150,000.00	
待转销项税	810,771.98	546,808.60
代付款项	4,831,091.89	19,578,148.31
合计	<u>16,791,863.87</u>	<u>20,864,956.91</u>

(二十七) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
抵押、保证借款	20,190,000.00		4.65%
合计	<u>20,190,000.00</u>		

(二十八) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	24,766,526.39	17,184,132.56
减：未确认的融资费用	4,172,361.89	2,523,006.05
重分类至一年内到期的非流动负债	4,017,608.59	2,524,714.56
<u>合计</u>	<u>16,576,555.91</u>	<u>12,136,411.95</u>

(二十九) 长期应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	11,729,158.02	44,487,603.16
<u>合计</u>	<u>11,729,158.02</u>	<u>44,487,603.16</u>

2. 长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
分期付款购买固定资产	191,439.36	279,187.70
售后回租	9,403,609.07	7,184,305.87
借款	2,134,109.59	37,024,109.59
<u>合计</u>	<u>11,729,158.02</u>	<u>44,487,603.16</u>

(三十) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,200,829.77		134,914.80	2,065,914.97	与资产相关的政府补助 未结转当期损益部分
<u>合计</u>	<u>2,200,829.77</u>		<u>134,914.80</u>	<u>2,065,914.97</u>	

(三十一) 股本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
王位元	42,660,000.00	7,500,000.00	7,000,000.00	43,160,000.00
荣成康派斯股权投资中心（有限合伙）	10,000,000.00			10,000,000.00
山东山科创新股权投资有限公司	7,500,000.00		7,500,000.00	
齐鲁前海（青岛）创业投资基金合伙企业（有限合伙）		4,902,500.00		4,902,500.00
荣成好运塑胶有限公司	4,499,800.00		100.00	4,499,700.00
卡奥斯数字科技（青岛）有限公司	4,133,500.00			4,133,500.00
威海市工业发展投资有限责任公司	3,600,000.00			3,600,000.00
吴国良		3,400,000.00		3,400,000.00
荣成市国有资本运营有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00
付涛		2,200,000.00		2,200,000.00
盛红春		1,400,000.00		1,400,000.00
山东动能嘉元创业投资基金合伙企业（有限合伙）		1,400,000.00		1,400,000.00
北京东方艾狄尔会展有限公司	864,000.00			864,000.00
威海产投方舟创业投资基金合伙企业（有限合伙）		700,000.00		700,000.00
胡炜	100.00			100.00
张绍壮	100.00		100.00	
张雯华		100.00		100.00
孙明军		100.00		100.00
股份合计	<u>75,757,500.00</u>	<u>21,502,700.00</u>	<u>14,500,200.00</u>	<u>82,760,000.00</u>

注：

（1）公司股东山东山科创新股权投资有限公司与本公司股东王位元于 2024 年 1 月 2 日签订了《股份转让协议》，将其持有的康派斯股份共计 750 万股（占公司总股本的 9.9000%）转让给王位元。2024 年 2 月 26 日，中国证券登记结算有限责任公司出具《证券过户登记确认书》（业务单号：309000000195），载明上述股份于 2024 年 2 月 23 日完成过户登记。

（2）2024 年 11 月 13 日，公司实际控制人、董事长王位元与付涛签署《股权转让协议》，王位元将持有目标公司 220.00 万股股份转让给付涛，本次转让价格为 7.13 元/股，合计价款为人民币 1,568.60 万元。

（3）2024 年 12 月 13 日，公司实际控制人、董事长王位元分别与吴国良、盛红春签署《股份转让协议》，王位元将持有的 140.00 万股股份转让给盛春红，转让价格为 7.13 元/股，合计价款为人民币 998.20 万元；持有的 340.00 万股股份转让给吴国良，转让价格为 7.13 元/股，合计价款为人民币 2,424.20 万元。

(4) 2024 年 11 月 7 日，荣成康派斯新能源车辆股份有限公司 2024 年度第三次临时股东大会审议通过《荣成康派斯新能源车辆股份有限公司股票定向发行说明书》。本次认购对象合计 3 人（齐鲁前海、动能嘉元、威海产投方舟），认购价格 7.13 元/股，认购股数分别为：490.25、140.00、70.00 万股，募集资金合计 4,992.7825 万元。

(三十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	32,231,238.24	42,525,325.00		74,756,563.24
合计	32,231,238.24	42,525,325.00		74,756,563.24

注：2024 年 11 月 7 日，荣成康派斯新能源车辆股份有限公司 2024 年度第三次临时股东大会审议通过《荣成康派斯新能源车辆股份有限公司股票定向发行说明书》，齐鲁前海（青岛）创业投资基金合伙企业（有限合伙）、山东动能嘉元创业投资基金合伙企业（有限合伙）、威海产投方舟创业投资基金合伙企业（有限合伙）分别认购 490.25、140.00、70.00 万股，认购价格 7.13 元/股，形成资本公积 42,925,325.00 元，民生证券定增费用，减少资本公积 400,000.00 元，资本公积合计变动 42,525,325.00 元。

(三十三) 其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	本期发生金额				税后归属于少数股东	期末余额
				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		
一、不能重分类进损益的其他综合收益									
二、将重分类进损益的其他综合收益									
1. 外币财务报表折算差额	-3,695,060.01	-1,370,293.32				-1,370,293.32			-5,065,353.33
合计	-3,695,060.01	-1,370,293.32				-1,370,293.32			-5,065,353.33

(三十四) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,919,222.88	3,392,947.72	949,186.68	7,362,983.92
合计	<u>4,919,222.88</u>	<u>3,392,947.72</u>	<u>949,186.68</u>	<u>7,362,983.92</u>

(三十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	28,327,821.23	10,155,692.22		38,483,513.45
合计	<u>28,327,821.23</u>	<u>10,155,692.22</u>		<u>38,483,513.45</u>

(三十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	27,923,017.12	8,109,800.53
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	27,923,017.12	8,109,800.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	72,600,992.53	143,446,391.70
减：提取法定盈余公积	10,155,692.22	17,952,089.94
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		99,999,899.98
转作股本的普通股股利		
分配其他		5,681,185.19
期末未分配利润	<u>90,368,317.43</u>	<u>27,923,017.12</u>

(三十七) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	874,392,803.16	638,626,928.84	902,604,280.79	631,962,222.84
其他业务	7,268,310.04	1,714,989.24	5,374,991.99	1,231,212.76
合计	<u>881,661,113.20</u>	<u>640,341,918.08</u>	<u>907,979,272.78</u>	<u>633,193,435.60</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
1. 整车	849,569,889.84	620,428,788.74	882,350,237.30	619,303,728.50
2. 零部件及其他主营业务收入	24,822,913.32	18,198,140.10	20,254,043.49	12,658,494.34
3. 其他业务收入	7,268,310.04	1,714,989.24	5,374,991.99	1,231,212.76
按经营地区分类				
1. 境内	86,084,404.51	64,287,306.54	66,463,014.29	48,318,472.02
2. 境外	795,576,708.69	576,054,611.54	841,516,258.49	584,874,963.58
合计	881,661,113.20	640,341,918.08	907,979,272.78	633,193,435.60

3. 履约义务的说明

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺 转让商品 的性质	是否为 主要责 任人	公司承担的预 期将退还给客 户的款项	公司提供的 质量保证类 型及相关义 务
境外销售	公司出口产品在销售定价交易模式为 FOB 方式下，公司以货物装船，报关出口时，本公司认定客户取得相关商品控制权，确认收入的实现；在销售定价交易模式为 CIF 方式下，公司以货物报关出口并交付提单后，本公司认定客户取得相关商品控制权，确认收入的实现。	买方应在货物电放前，将发票金额的 X% 电汇至卖方 PI 确定的银行账号，并备注款项对应的订单号。余款需在电放后一个月内结清。合同结束后的 X 个月内，买方应结清所有货款，买方不能以质量或其他原因拖延付款。	单项履约义务	是		在一定期间内提供法定质保
境内销售	客户现场提车的，客户收到货物并结算款项后确认收入；客户非现场提车的，公司以客户收到货物并验收合格后，本公司认定客户取得相关商品控制权，确认收入的实现。	合同签订后当日内支付 X% 预付款，X% 货款出货前付清，预留产品金额 X% 为质保金，质保期满无质量问题后 X 日内，乙方向甲方支付剩余质保金	单项履约义务	是		在一定期间内提供法定质保

4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 26,744,807.24 元，预计将于 2025 年度确认收入。

5. 重大合同变更或重大交易价格调整

本公司报告期内无重大合同变更或重大交易价格调整。

（三十八）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,474,676.66	1,351,782.23
城市维护建设税	806,215.70	1,359,521.52
教育费附加（含地方教育费附加）	575,435.26	971,081.78
印花税	546,675.21	379,989.97
土地使用税	508,298.85	393,935.30
车船使用税	28,460.14	9,939.81
环保税	1,633.49	2,377.92
其他		289,403.48
<u>合计</u>	<u>3,941,395.31</u>	<u>4,758,032.01</u>

（三十九）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	11,555,014.05	7,673,994.38
广告宣传费	7,014,437.36	6,093,034.27
差旅费	5,379,101.28	3,356,863.34
出口信用保险费	3,218,736.52	3,136,825.99
折旧、摊销费	4,497,488.53	1,437,429.48
办公费	1,402,890.94	812,014.07
劳务费	700,812.12	1,029,732.78
招待费	404,327.22	449,670.52
品牌使用费	135,884.85	2,440,976.88
其他	1,005,019.71	998,756.30
<u>合计</u>	<u>35,313,712.58</u>	<u>27,429,298.01</u>

(四十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	18,008,849.24	14,308,782.53
折旧摊销	8,320,744.52	6,470,712.08
招待费	6,991,145.54	4,586,985.63
办公费	6,124,357.82	5,438,819.97
中介咨询费	5,024,450.90	3,496,143.17
仓储费	5,010,670.98	
服务费	3,144,526.06	3,204,201.29
差旅费	2,741,922.77	3,105,809.42
水电物业	1,956,526.83	1,860,281.40
厂区修缮	1,078,229.79	1,798,824.73
车辆使用费	898,754.61	911,504.08
劳务费	780,810.51	1,327,712.92
其他	2,262,152.24	2,024,263.77
<u>合计</u>	<u>62,343,141.81</u>	<u>48,534,040.99</u>

(四十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	24,225,982.79	18,540,971.23
直接投入	8,186,020.48	3,505,768.21
委托咨询费	2,330,344.85	3,118,066.12
折旧与摊销	1,158,279.60	2,066,784.26
其他	1,321,122.92	2,746,688.22
<u>合计</u>	<u>37,221,750.64</u>	<u>29,978,278.04</u>

(四十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	24,298,215.11	21,296,041.34
减：利息收入	476,288.17	5,794,866.98

汇兑损益	-13,225,347.45	-5,482,375.42
手续费	895,600.75	935,793.36
其他	630.00	707,547.18
<u>合计</u>	<u>11,492,810.24</u>	<u>11,662,139.48</u>

(四十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
省级制造业创新中心奖励资金	3,000,000.00	
专精特新小巨人第二年奖补资金	2,000,000.00	
智能化技术改造设备奖补	460,000.00	
支持汽车产业新产品准入	320,000.00	
人力资源和社会保障部外专项目费	300,000.00	
国家级特色专业型工业互联网平台奖励	300,000.00	
市级稳外贸资金	200,000.00	
稳岗补贴	177,667.96	121,083.22
其他国家级工业互联网类试点示范（基于成本管理的进销存一体化管理能力）	160,000.00	
产业关键共性技术研发项目（新型轻量化多用途房车关键技术研发）	160,000.00	
支持国家级绿色工厂建设	150,000.00	
2024 年山东省博士后设站招收补贴经费	100,000.00	
绿色制造体系建设（市级绿色工厂）	100,000.00	
2018 威海市新旧动能转换专项资金扶持项目	76,666.68	76,666.68
省级制造业单项冠军企业	70,000.00	
省级工业企业“一企一技术”研发中心奖励资金	60,000.00	
2000 辆/旅居车房车建设项目	58,248.12	58,248.12
2022 年度博士后科研平台奖励资金	50,000.00	200,000.00
山东省科学技术厅-研究开发财政补助	50,000.00	
一次性扩岗补贴	42,000.00	85,500.00
个税手续费	29,843.32	16,585.26
荣成市商务局 服务贸易中央资金	20,000.00	
山东省工业和信息化厅省长杯奖金	20,000.00	

省首台（套）技术装备和关键核心零部件（口岸移动式检疫方舱）	9,100.00	
出口扶持资金拨付	5,781.00	4,268.00
山东省装备制造业协会山东省装备制造业科技创新奖	2,000.00	
2022 年扶持企业政策资金		313,425.00
2023 年度技术创新引导计划（科技型企业培育财政补助）		30,000.00
山东省科学技术厅研究开发财政补助		
中央外经贸发展专项资金		520,300.00
新旧动能重大产业攻关项目		3,000,000.00
涉企奖励资金		760,900.00
2022 年省级跨境电商资金		144,900.00
2022 年省级出口信保		103,200.00
市级补助资金		917,775.00
军民融合产业发展专项资金		100,000.00
培育知识产权优势企业奖励		42,500.00
省级企业研究开发财政补助资金		550,000.00
学术活动资助		3,000.00
“大规模通用人工智能模型开发项目”经费		279,900.00
党建红色引擎补助资金		50,000.00
2023 年科学技术奖		3,000.00
<u>合计</u>	<u>7,921,307.08</u>	<u>7,381,251.28</u>

（四十四）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-382,279.32	-225,975.38
远期结售汇业务产生的投资收益		-7,163,116.17
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-277,360.00	
处置其他权益工具投资取得的投资收益		-545,857.34
<u>合计</u>	<u>-659,639.32</u>	<u>-7,934,948.89</u>

（四十五）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-3,639,744.40	33,911,926.18
其他应收款坏账损失	987,321.35	6,836,103.19
<u>合计</u>	<u>-2,652,423.05</u>	<u>40,748,029.37</u>

(四十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-8,551,808.45	-19,645,227.92
二、无形资产减值损失		
三、合同资产减值损失	410.00	14,844.70
<u>合计</u>	<u>-8,551,398.45</u>	<u>-19,630,383.22</u>

(四十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	475,637.03	-1,278,971.10
租赁提前终止	244,648.32	1,086,910.74
<u>合计</u>	<u>720,285.35</u>	<u>-192,060.36</u>

(四十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没利得	499,161.73	203,122.90	499,161.73
保险赔偿收入	20,731.14	6,246.47	20,731.14
违约金收入	745,193.74	48,259.90	745,193.74
其他	434,434.00	232,861.63	434,434.00
<u>合计</u>	<u>1,699,520.61</u>	<u>490,490.90</u>	<u>1,699,520.61</u>

(四十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	354,336.32	457,384.25	354,336.32

赔偿金	612,583.42	229,617.89	612,583.42
罚没及滞纳金	1,414,250.39	20,542.26	1,414,250.39
固定资产处置损失	176,661.42	3,398.02	176,661.42
其他	468,036.84	49,365.89	468,036.84
<u>合计</u>	<u>3,025,868.39</u>	<u>760,308.31</u>	<u>3,025,868.39</u>

(五十) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,164,695.45	23,637,751.91
递延所得税费用	1,689,854.67	5,447,325.98
<u>合计</u>	<u>13,854,550.12</u>	<u>29,085,077.89</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	86,458,168.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,968,725.26
子公司适用不同税率的影响	4,926,835.27
调整以前期间所得税的影响	-252,820.33
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	779,730.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-93,631.52
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
投资收益的影响	57,341.90
研发支出加计扣除的影响	-5,801,200.03
本期计提的专项储备的影响	366,564.15
其他	903,004.88
所得税费用合计	<u>13,854,550.12</u>

(五十一) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释（三十三）其他综合收益”。

(五十二) 现金流量表项目注释

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	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,786,392.28	7,246,336.48
代收代付款项	4,192,266.43	3,520,006.18
往来款	3,128,881.15	2,337,602.81
备用金	2,427,941.12	543,608.52
押金及保证金	1,636,645.09	1,196,725.00
保险赔付及退费	27,888.59	6,101,130.00
其他	937,625.07	850,233.02
<u>合计</u>	<u>20,137,639.73</u>	<u>21,795,642.01</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	37,855,061.43	34,326,518.58
备用金	9,284,712.03	5,254,581.61
押金及保证金	5,626,192.82	1,834,659.96
往来款项	3,128,881.15	
手续费	1,832,545.94	540,618.10
代收代付款项	1,755,294.39	4,773,077.14
税收滞纳金	1,414,250.39	
其他	530,712.68	562,186.53
<u>合计</u>	<u>61,427,650.83</u>	<u>47,291,641.92</u>

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回投资		3,444,923.89
<u>合计</u>		<u>3,444,923.89</u>

收到的重要的投资活动有关的现金的说明:

收回投资收到的现金3,444,923.89元,为处置其他权益工具投资(山东买大利电子商务有限公司,2023年06月26日更名,曾用名:荣成易海淘网络科技有限公司)产生的。

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
工程设备款	60,176,129.68	41,023,016.39
长期待摊费用	8,113,744.66	5,928,324.67
无形资产	3,634,435.64	6,749,950.38
<u>合计</u>	<u>71,924,309.98</u>	<u>53,701,291.44</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
控股股东及其控制的关联方资金拆借	15,813,145.33	233,504,792.25
远期结售汇交易保证金	3,612,635.54	8,236,758.40
<u>合计</u>	<u>19,425,780.87</u>	<u>241,741,550.65</u>

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
远期结售汇交易保证金	1,300.00	11,839,168.09
控股股东及其控制的关联方资金拆借		247,447,112.28
<u>合计</u>	<u>1,300.00</u>	<u>259,286,280.37</u>

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
海发宝诚融资租赁有限公司	23,100,000.00	
平安国际融资租赁有限公司	11,100,000.00	16,500,000.00
荣成市安信融资担保有限公司	3,000,000.00	5,000,000.00
远东国际融资租赁有限公司		11,000,000.00
仲利国际融资租赁有限公司		500,000.00

远海融资租赁（天津）有限公司		20,000,000.00
远东宏信普惠融资租赁（天津）有限公司		8,000,000.00
荣成荣创一号创业投资基金合伙企业（有限合伙）		2,000,000.00
转贷		8,800,000.00
<u>合计</u>	<u>37,200,000.00</u>	<u>71,800,000.00</u>

（2）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
荣成市国有资本运营有限公司	22,472,370.83	1,331,825.00
山东省新动能基金管理有限公司	20,916,876.71	600,000.00
平安国际融资租赁有限公司	15,753,490.44	18,072,465.41
远海融资租赁（天津）有限公司	12,180,000.00	9,610,000.00
威海市政府投资引导基金有限公司	10,444,666.67	
远东国际融资租赁有限公司	7,965,800.00	11,413,586.02
海发宝诚融资租赁有限公司	6,982,000.00	
租赁负债	5,617,184.00	3,613,413.25
远东宏信普惠融资租赁（天津）有限公司	4,308,000.00	3,370,000.00
IPO 服务费用	1,950,000.00	700,000.00
永赢金融租赁有限公司	1,743,200.00	518,000.00
应付账款融资	1,237,333.64	
个人借款（金相益）	1,055,847.11	
山东省新动能资本管理有限公司	871,805.56	40,000.00
仲利国际融资租赁有限公司	414,000.00	1,786,000.00
山东荣成经济开发区管理委员会	263,900.02	263,114.61
荣成市安信融资担保有限公司		5,150,000.00
<u>合计</u>	<u>114,176,474.98</u>	<u>56,468,404.29</u>

（3）筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	

一年内到期的非流动负债	150,313,082.00		119,782,115.59	150,313,082.00		119,782,115.59
租赁负债	12,136,411.95		14,074,936.55	5,617,184.00	4,017,608.59	16,576,555.91
长期应付款	44,487,603.16	34,200,000.00	153,791,647.47	105,014,272.24	115,735,820.37	11,729,158.02
短期借款	246,093,193.04	460,695,666.93		456,002,252.27	174,758.24	250,611,849.46
长期借款		20,190,000.00				20,190,000.00
合计	453,030,290.15	515,085,666.93	287,648,699.61	716,946,790.51	119,928,187.20	418,889,678.98

(五十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	72,603,618.25	143,441,041.53
加：资产减值准备	8,551,398.45	19,630,383.22
信用减值损失	2,652,423.05	-40,748,029.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,082,184.09	14,385,902.40
使用权资产摊销	4,645,781.75	4,234,100.81
无形资产摊销	2,065,196.73	1,379,816.59
长期待摊费用摊销	3,970,152.30	2,373,707.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-720,285.35	192,060.36
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		3,398.02
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	16,329,573.70	24,721,474.22
投资损失（收益以“-”号填列）	659,639.32	225,975.38
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-424,575.52	6,357,383.84
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,114,430.19	-152,684.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	-19,732,301.93	-129,944,894.86
合同资产的减少（增加以“-”号填列）		
合同负债的增加（减少以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-102,257,636.91	-108,339,738.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	32,520,184.77	58,299,086.35
其他	2,443,761.04	1,972,276.07
经营活动产生的现金流量净额	44,503,543.93	-1,968,740.77

二、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

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	18,093,446.06	84,883,589.64
减：现金的期初余额	84,883,589.64	106,000,925.23
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	-66,790,143.58	-21,117,335.59

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	18,093,446.06	84,883,589.64
其中：库存现金	143,270.11	182,925.60
可随时用于支付的银行存款	17,950,175.95	84,700,664.04
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	18,093,446.06	84,883,589.64
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	本期金额	上期金额	理由
银行承兑汇票保证金	30,390,000.00	25,190,000.00	保证金使用受限
外汇业务保证金	4,342.40	3,612,635.54	保证金冻结
诉讼冻结款	2,528,039.00		诉讼冻结
ETC 保证金		3,000.00	ETC 冻结资金
存放财付通平台资金	2,620.99	6,115.49	无法支付
不动户锁冻结	1,852.21		使用受限

私募募集资金监管专户	5,710.63	使用受限
<u>合计</u>	<u>32,932,565.23</u>	<u>28,811,751.03</u>

(五十四) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,381,728.67	7.1884	9,932,418.37
欧元	9,830.00	7.5257	73,977.63
应收账款			
其中：美元	49,891,384.67	7.1884	358,639,229.56
韩元	54,575,198.00	202.52	269,480.54
短期借款			
其中：美元	650,000.00	7.1884	4,672,460.00
其他应收款			
其中：美元	105,452.69	7.1884	758,036.12
韩元	400,544,912.00	202.52	1,977,804.23
其他应付款			
其中：美元	1,165,505.37	7.1884	8,378,118.80
韩元	6,000,000.00	202.52	29,626.70

2. 境外经营实体的情况

全资子公司CAMPACKS RV KOREA CO, LTD注册地和境外主要经营地为韩国庆尚南道金海市，记账本位币为韩元。

全资子公司FRONT RUNNER VEHICLE CO LTD 注册地和主要经营地为韩国京畿道光州市，记账本位币为韩元。

Chief Outdoors LCC为FRONT RUNNER VEHICLE CO LTD的全资子公司，境外注册地和主要经营地为美国德克萨斯州，记账本位币为美元。

OFFROAD CAMPERS LLC为Chief Outdoors LCC的全资子公司，注册地和主要经营地为美国印第安纳州，记账本位币为美元。

(五十五) 租赁

1. 作为承租人

项目	金额
租赁负债的利息费用	1,383,300.70
与租赁相关的总现金流出	5,617,184.00

七、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	24,225,982.79	18,540,971.23
直接投入	8,186,020.48	3,505,768.21
折旧与摊销	1,158,279.60	2,066,784.26
委托咨询费	2,330,344.85	3,118,066.12
其他	1,321,122.92	2,746,688.22
合计	37,221,750.64	29,978,278.04
其中：费用化研发支出	37,221,750.64	29,978,278.04
资本化研发支出		
合计	37,221,750.64	29,978,278.04

八、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本公司报告期末未发生非同一控制下企业合并的情况。

（二）同一控制下企业合并

本公司报告期末未发生同一控制下企业合并的情况。

（三）反向购买

本公司报告期末未发生反向购买的情况。

（四）处置子公司

本公司报告期末未发生处置子公司的情况。

（五）其他原因的合并范围变动

1. 本公司于 2024 年 8 月 2 日注销全资子公司康派斯房车（香港）集团有限公司。商业登记号码：70813011。公司注销时的注册地址为：RM 1502-94 EASEY COMM BLDG, 253-261 HENNESSY RD, WANCHAI, HONG KONG。公司注销时的董事为刘绍勋，秘书为：佰士達國際商務(香港)有限公司（BSIDA INTERNATIONAL BUSINESS（HK）LIMITED）。公司注销时的股份资本总金额：10,000.00 港元。

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
荣成康怡新材料科技有限公司	威海荣成市	1,200.00	威海荣成市	新材料技术推广服务	100.00%		投资设立
荣成房车家园智能科技有限公司	威海荣成市	7,230.00	威海荣成市	科技推广服务业	100.00%		投资设立
荣成伟极科新能源有限公司	威海荣成市	1,000.00	威海荣成市	其他仓储业	100.00%		投资设立
荣成康旅房车科技有限公司	威海荣成市	5,000.00	威海荣成市	汽车租赁	100.00%		投资设立
荣成康度金属表面处理有限公司	威海荣成市	2,000.00	威海荣成市	有色金属冶炼	100.00%		投资设立
山东力达智能车辆产业技术研究院有限公司	威海荣成市	1,000.00	威海荣成市	专业技术服务业	97.72%		投资设立
OFFROAD CAMPERS LLC	美国印第安纳州		美国印第安纳州	房车销售	100.00%		投资设立
Chief Outdoors LCC	美国德克萨斯州		美国德克萨斯州	户外露营产品批发	100.00%		投资设立
CAMPACKS RV KOREA CO,LTD	韩国金海市	688.41	韩国金海市	汽车销售	100.00%		投资设立
FRONT RUNNER VEHICLE CO LTD	韩国京畿道	70.44	韩国京畿道	金融业	100.00%		投资设立

威海市康派斯新						
旧动能转换股权	威海荣成市	20,000.00	威海荣	其他金融业	100.00%	投资设立
投资基金合伙企			成市			
业（有限合伙）						

注：上表持股比例按照实际出资比例或表决权比例列示。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

本公司报告期内未发生子公司所有者权益份额的变化

（三）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
二、联营企业						
山东康晟复合材料科技有限公司	山东省荣成市	山东省荣成市	专业技术服务业	20.00%		权益法
北京金蜗牛旅游开发有限公司	北京市朝阳区	北京市朝阳区	旅游资源开发	13.33%		权益法
荣成比博斯特房车科技有限公司	山东省荣成市	山东省荣成市	汽车制造业	40.00%		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额			期初余额或上期发生额		
	山东康晟复合材料科技有限公司	北京金蜗牛旅游开发有限公司	荣成比博斯特房车科技有限公司	山东康晟复合材料科技有限公司	北京金蜗牛旅游开发有限公司	荣成比博斯特房车科技有限公司
流动资产	17,490,412.77	7,755,430.34	5,979,955.50	18,028,888.84	18,426,051.26	
非流动资产	2,472,871.07	18,290,247.39	902,654.86	2,007,310.76	23,612,177.40	
资产合计	<u>19,963,283.84</u>	<u>26,045,677.73</u>	<u>6,882,610.36</u>	<u>20,036,199.60</u>	<u>42,038,228.66</u>	
流动负债	2,814,249.09	4,003,214.90	-117,398.29	8,653,618.66	8,040,805.97	
非流动负债		2,102,792.27			3,724,288.27	
负债合计	<u>2,814,249.09</u>	<u>6,106,007.17</u>	<u>-117,398.29</u>	<u>8,653,618.66</u>	<u>11,765,094.24</u>	
少数股东权益		3,927,405.23			4,442,561.29	
归属于母公司股东权益	<u>17,149,034.75</u>	<u>16,012,265.33</u>	<u>7,000,008.65</u>	<u>11,382,580.94</u>	<u>25,830,573.13</u>	
按持股比例计算的净资产	3,429,806.95	2,657,958.09	2,800,003.46	2,276,516.19	3,443,215.40	

产份额					
调整事项					
——商誉					
——内部交易未实现利润	-210,571.78	-523,523.12		16,221.33	
——其他					
对联营企业权益投资的账面价值	3,219,235.17	2,134,434.97	2,800,003.46	2,292,737.52	3,443,215.40
存在公开报价的联营权益投资的公允价值					
营业收入	46,042,440.27	2,335,159.77		45,143,397.43	1,384,350.56
净利润	4,632,488.26	-9,818,307.80	8.65	3,248,120.16	-11,310,044.64
终止经营的净利润					
其他综合收益					
综合收益总额	4,632,488.26	-9,818,307.80	8.65	3,248,120.16	-11,310,044.64
本年度收到的来自联营企业的股利					

十、政府补助

（一）报告期末按应收金额确认的政府补助

本公司报告期末不存在按应收金额确认的政府补助。

（二）涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	2,200,829.77			134,914.80		2,065,914.97	与资产相关
合计	2,200,829.77			134,914.80		2,065,914.97	

（三）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
山东省科学技术厅-研究开发财政补助	50,000.00	
个税手续费	29,843.32	16,585.26
2023 年度技术创新引导计划（科技型企业培育财政补助）		30,000.00

一次性扩岗补贴	42,000.00	85,500.00
稳岗补贴	177,667.96	121,083.22
2000 辆/旅居车房车建设项目	58,248.12	58,248.12
2018 威海市新旧动能转换专项资金扶持项目	76,666.68	76,666.68
2022 年扶持企业政策资金		313,425.00
中央外经贸发展专项资金		520,300.00
新旧动能重大产业攻关项目		3,000,000.00
涉企奖励资金		760,900.00
2022 年省级跨境电商资金		144,900.00
2022 年省级出口信保		103,200.00
市级补助资金		917,775.00
2022 年度博士后科研平台奖励资金	50,000.00	200,000.00
军民融合产业发展专项资金		100,000.00
出口扶持资金拨付	5,781.00	4,268.00
培育知识产权优势企业奖励		42,500.00
省级企业研究开发财政补助资金		550,000.00
学术活动资助		3,000.00
“大规模通用人工智能模型开发项目”经费		279,900.00
党建红色引擎补助资金		50,000.00
2023 年科学技术奖		3,000.00
2024 年山东省博士后设站招收补贴经费	100,000.00	
荣成市商务局 服务贸易中央资金	20,000.00	
山东省工业和信息化厅省长杯奖金	20,000.00	
山东省装备制造业协会山东省装备制造业科 技创新奖	2,000.00	
人力资源和社会保障部外专项目费	300,000.00	
市级稳外贸资金	200,000.00	
国家级特色专业型工业互联网平台奖励	300,000.00	
省级工业企业“一企一技术”研发中心奖励 资金	60,000.00	
支持国家级绿色工厂建设	150,000.00	
省首台（套）技术装备和关键核心零部件 （口岸移动式检疫方舱）	9,100.00	
支持汽车产业新产品准入	320,000.00	
绿色制造体系建设（市级绿色工厂）	100,000.00	

省级制造业单项冠军企业	70,000.00	
其他国家级工业互联网类试点示范（基于成本管理的进销存一体化管理能力）	160,000.00	
产业关键共性技术研发项目（新型轻量化多用途房车关键技术研发）	160,000.00	
省级制造业创新中心奖励资金	3,000,000.00	
专精特新小巨人第二年奖补资金	2,000,000.00	
智能化技术改造设备奖补	460,000.00	
<u>合计</u>	<u>7,921,307.08</u>	<u>7,381,251.28</u>

十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司亦开展衍生交易，主要为远期结售汇合同，目的在于管理本公司的运营及其融资渠道的利率风险和外汇风险。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具的风险

1. 金融工具的分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2024年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	51,026,011.29			<u>51,026,011.29</u>
应收账款	337,844,825.32			<u>337,844,825.32</u>
其他应收款	24,906,644.36			<u>24,906,644.36</u>

②2023年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	113,695,340.67			<u>113,695,340.67</u>

应收票据	1,330,000.00	<u>1,330,000.00</u>
应收账款	284,480,458.15	<u>284,480,458.15</u>
其他应收款	47,613,685.57	<u>47,613,685.57</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2024年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		250,611,849.46	<u>250,611,849.46</u>
应付票据		77,651,660.00	<u>77,651,660.00</u>
应付账款		349,021,473.87	<u>349,021,473.87</u>
其他应付款		13,151,631.81	<u>13,151,631.81</u>
长期借款		20,190,000.00	<u>20,190,000.00</u>
一年内到期的非流动负债		119,782,115.59	<u>119,782,115.59</u>
长期应付款		11,729,158.02	<u>11,729,158.02</u>
租赁负债		16,576,555.91	<u>16,576,555.91</u>
其他流动负债		16,791,863.87	<u>16,791,863.87</u>

②2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		246,093,193.04	<u>246,093,193.04</u>
应付票据		60,640,000.00	<u>60,640,000.00</u>
应付账款		236,661,774.86	<u>236,661,774.86</u>
其他应付款		73,065,872.17	<u>73,065,872.17</u>
一年内到期的非流动负债		150,313,082.00	<u>150,313,082.00</u>
长期应付款		44,487,603.16	<u>44,487,603.16</u>
租赁负债		12,136,411.95	<u>12,136,411.95</u>
其他流动负债		20,864,956.91	<u>20,864,956.91</u>

2. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采

用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收票据、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。2024年12月31日，本公司具有特定信用风险集中，本公司的应收账款源于前五大客户。应收账款前五大客户详见附注六（三）5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况。

3. 流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2024 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	250,611,849.46				<u>250,611,849.46</u>
应付票据	77,651,660.00				<u>77,651,660.00</u>
应付账款	349,021,473.87				<u>349,021,473.87</u>
其他应付款	13,151,631.81				<u>13,151,631.81</u>
一年内到期的非流动负债	119,782,115.59				<u>119,782,115.59</u>
长期借款				20,190,000.00	<u>20,190,000.00</u>
长期应付款		11,729,158.02			<u>11,729,158.02</u>
租赁负债		4,017,432.03	4,439,405.79	8,119,718.09	<u>16,576,555.91</u>
其他流动负债	16,791,863.87				<u>16,791,863.87</u>

接上表：

项目	2023 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	246,093,193.04				<u>246,093,193.04</u>
应付票据	60,640,000.00				<u>60,640,000.00</u>
应付账款	236,661,774.86				<u>236,661,774.86</u>
其他应付款	73,065,872.17				<u>73,065,872.17</u>

一年内到期的非流动负债	150,313,082.00				<u>150,313,082.00</u>
长期应付款		42,463,493.57	2,024,109.59		<u>44,487,603.16</u>
租赁负债		2,342,726.89	2,231,299.23	7,562,385.83	<u>12,136,411.95</u>
其他流动负债	20,864,956.91				<u>20,864,956.91</u>

4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

(1) 利率风险

本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。本公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。通过控制借款的期限，合理降低利率波动风险。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润(通过对浮动利率借款的影响)和股东权益产生的影响。

项目	本期		
	基准点增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	+1.00%	-207,260.39	-207,260.39
人民币	-1.00%	207,260.39	207,260.39
接上表：			
项目	上期		
	基准点增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	+1.00%	-181,016.35	-181,016.35
人民币	-1.00%	181,016.35	181,016.35

(2) 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本本公司销售额主要是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，[美元]汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润[(由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化)]和股东权益[(由于远期外汇合同)]产生的影响。

项目	本期		
	汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	+5.00%	32,273,487.23	32,273,487.23
人民币对美元升值	-5.00%	-32,273,487.23	-32,273,487.23
人民币对韩元贬值	+5.00%	1,381,339.88	1,381,339.88
人民币对韩元升值	-5.00%	-1,381,339.88	-1,381,339.88

接上表：

项目	上期		
	汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	+5.00%	34,869,442.59	34,869,442.59
人民币对美元升值	-5.00%	-34,869,442.59	-34,869,442.59
人民币对韩元贬值	+5.00%	1,409,870.22	1,409,870.22
人民币对韩元升值	-5.00%	-1,409,870.22	-1,409,870.22

（3）权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

截止2024年12月31日，本公司暴露于因归类为交易性权益工具投资和其他权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本公司持有的非上市权益工具投资在报告期以转移为权益法核算的长期股权投资，故本公司无权益工具投资价格风险。

（二）金融资产转移

1. 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
贴现及背书		4,026,340.00	已终止确认	信誉较高的银行承兑 汇票，信用风险极小
合计		4,026,340.00		

2. 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
银行承兑汇票	贴现及背书	4,026,340.00	-277,360.00
<u>合计</u>		<u>4,026,340.00</u>	<u>-277,360.00</u>

十二、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2024年度本公司资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十三、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

本公司报告期末无以公允价值计量的资产和负债。

十四、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的控股股东基本情况

截至 2024 年 12 月 31 日本公司第一大股东王位元持有本公司 4,266.00 万股股份，对公司的持股比例为 56.31%，系公司的控股股东。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九（一）。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注九（三）。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
西咸新区金蜗牛露营旅游服务有限公司温州洞头分公司	北京金蜗牛合并范围内
卡奥斯数字科技(上海)有限公司	卡奥斯合并范围内
卡奥斯数字科技(青岛)有限公司	卡奥斯合并范围内
荣成市国晶贸易有限公司	控股股东、实际控制人控制的企业
威海世基新型金属材料有限公司	控股股东、实际控制人控制的企业
山东山科产业园区发展有限公司	山东省科创集团合并范围
荣成市环卫集团有限公司	报告期内监事高峰担任董事的企业
荣成康瑞医疗科技有限公司	控股股东、实际控制人控制的企业
荣成思壮材料科技有限公司	控股股东、实际控制人控制的企业
滁州市奕步材料科技有限公司	控股股东、实际控制人控制的企业
山东省科技咨询中心有限公司	山东省科创集团合并范围内
山东山科知识产权运营中心有限公司	山东省科创集团合并范围内
北京华龙休闲旅游开发有限公司	北京金蜗牛合并范围内
滕州金蜗牛旅游开发有限公司	北京金蜗牛合并范围内
威海正高化工新材料有限公司	控股股东、实际控制人控制的企业
荣成市国有资本运营有限公司	本公司的小股东，期末持股比例 3.0208%
荣成市众和汽车配件有限公司	控股股东、实际控制人控制的企业
刘绍勋	本公司的董事
曲春宇	控股股东、实际控制人、董事长王位元的配偶

注：北京金蜗牛合并范围内指的是北京金蜗牛旅游开发有限公司控制下的企业（北京金蜗牛旅游开发有限公司是康派斯的联营企业）；山东省科创集团合并范围内，指的是山东省科创集团有限公司控制下的企业（山东省科创集团有限公司控制下的企业山东山科创新股权投资有限公司是本公司的股东，本报告期期初持股9.90%、报告期期末持股0.00%）；卡奥斯合并范围内，指的是卡奥斯数字科技(青岛)有限公司控制下的企业（卡奥斯数字科技(青岛)有限公司，是康派斯的股东，报告期末持股4.9946%）。

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

山东康晟复合材料科技有限公司	采购商品	44,556,056.93	46,563,729.13
威海世基新型金属材料有限公司	采购商品	21,012,517.60	34,888,252.16
荣成康瑞医疗科技有限公司	采购商品		435,130.67
荣成思壮材料科技有限公司	采购商品	(97,858.56)	14,686,917.03
滁州市奕步材料科技有限公司	采购商品	(279,486.42)	3,088,645.67
卡奥斯数字科技(青岛)有限公司	采购商品	1,415,094.34	1,320,754.72
卡奥斯数字科技(上海)有限公司	采购商品		134,549.19
山东康晟复合材料科技有限公司	接受劳务	408,870.35	71,223.01
威海世基新型金属材料有限公司	接受劳务	379,398.10	184,601.77
荣成思壮材料科技有限公司	接受劳务		75,299.09
山东省科技咨询中心有限公司	接受劳务	754.72	84,905.66
山东山科产业园区发展有限公司	接受劳务	849,056.61	
山东山科知识产权运营中心有限公司	接受劳务		660,377.34
荣成市国有资本运营有限公司	利息支出	2,472,370.83	2,381,745.83
荣成市环卫集团有限公司	接受劳务	92,490.57	133,064.53

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西咸新区金蜗牛露营旅游服务有限公司温州洞头分公司	销售产品	830,677.87	312,888.67
山东康晟复合材料科技有限公司	销售产品		62,969.73
威海世基新型金属材料有限公司	销售产品		20,085.59
北京华龙休闲旅游开发有限公司	销售产品		4,027.43
滕州金蜗牛旅游开发有限公司	销售产品		3,835.32

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价		未纳入租赁负债计量		支付的租金		承担的租赁负债利息支		增加的使用权资产	
		值资产租赁的租金费用（如		的可变租赁付款额				出			
		适用）		（如适用）							
		本期发生	上期发生额	本期发生	上期发生	本期发	上期发生额	本期发生	上期发生	本期发生额	上期发生额
		额		额	额	生额		额	额		
荣成市众和											
汽车配件有	房屋建筑物						650,000.00		77,030.53		1,829,640.63
限公司											
威海正高化											
工新材料有	房屋建筑物						350,000.00				
限公司											
<u>合计</u>							<u>1,000,000.00</u>		<u>77,030.53</u>		<u>1,829,640.63</u>

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王位元、曲春宇、刘绍勋	2,600,000.00	2024-3-28	2025-3-28	否
王位元、曲春宇、刘绍勋	1,050,000.00	2024-11-11	2025-11-11	否
王位元	2,600,000.00	2024-1-12	2025-1-11	否
王位元	3,750,000.00	2024-3-22	2025-3-21	否
王位元	4,600,000.00	2024-8-15	2025-8-14	否
王位元	7,250,000.00	2024-11-21	2025-11-20	否
王位元	4,900,000.00	2024-12-10	2025-12-9	否
王位元	2,600,000.00	2024-12-11	2025-12-9	否
王位元、曲春宇、威海正高化工新材料有限公司	4,900,000.00	2024-5-14	2025-5-13	否
王位元、曲春宇、刘绍勋	5,000,000.00	2024-6-13	2025-6-12	否
王位元、曲春宇、刘绍勋	5,000,000.00	2024-7-15	2025-7-14	否
王位元、曲春宇、刘绍勋	5,000,000.00	2024-11-11	2025-11-5	否
王位元、曲春宇	5,400,000.00	2024-4-10	2025-4-9	否
王位元、曲春宇	8,000,000.00	2024-6-7	2025-6-6	否
王位元、曲春宇	12,000,000.00	2024-6-18	2025-6-17	否
王位元、曲春宇	10,000,000.00	2024-6-21	2025-6-20	否
王位元、曲春宇	10,000,000.00	2024-11-14	2025-7-13	否
王位元、曲春宇	9,500,000.00	2024-10-22	2025-1-6	否
王位元、曲春宇	7,998,555.00	2024-1-24	2025-1-24	否
王位元	3,000,000.00	2024-10-14	2025-1-11	否
王位元	650,000.00	2024-11-28	2025-2-25	否
王位元、曲春宇、威海正高化工新材料有限公司	4,625,000.00	2024-10-17	2025-2-7	否
王位元、曲春宇、威海正高化工新材料有限公司	5,750,000.00	2024-12-6	2025-3-20	否
王位元、曲春宇、威海正高化工新材料有限公司	2,150,000.00	2024-12-13	2025-3-20	否

王位元、曲春宇	2,900,000.00	2024-3-19	2024-5-21	否
王位元、曲春宇、威海正高化工新材料有限公司	1,690,000.00	2024-10-11	2025-1-2	否
王位元、曲春宇、威海正高化工新材料有限公司	1,970,000.00	2024-10-11	2025-1-3	否
王位元、曲春宇、威海正高化工新材料有限公司	2,550,000.00	2024-10-17	2025-1-10	否
王位元、曲春宇、威海正高化工新材料有限公司	1,900,000.00	2024-10-17	2025-1-3	否
王位元、曲春宇、威海正高化工新材料有限公司	1,240,000.00	2024-10-30	2025-1-7	否
王位元、曲春宇、威海正高化工新材料有限公司	1,340,000.00	2024-10-30	2025-1-14	否
王位元、曲春宇、威海正高化工新材料有限公司	2,990,000.00	2024-10-30	2025-1-13	否
王位元、曲春宇、威海正高化工新材料有限公司	4,390,000.00	2024-11-14	2025-2-7	否
王位元、曲春宇、威海正高化工新材料有限公司	3,580,000.00	2024-11-27	2025-2-19	否
王位元、曲春宇、威海正高化工新材料有限公司	2,140,000.00	2024-12-4	2025-2-21	否
王位元、曲春宇、威海正高化工新材料有限公司	3,280,000.00	2024-12-12	2025-3-7	否
王位元、曲春宇、威海正高化工新材料有限公司	2,590,000.00	2024-12-19	2025-3-14	否
王位元、曲春宇、威海正高化工新材料有限公司	2,020,000.00	2024-12-19	2025-3-14	否
王位元、曲春宇、威海正高化工新材料有限公司	2,050,000.00	2024-12-26	2025-3-21	否
王位元、曲春宇、威海正高化工新材料有限公司	4,500,000.00	2024-12-26	2025-5-22	否
王位元、曲春宇、威海正高化工新材料有限公司	2,500,000.00	2024-12-26	2025-5-27	否
王位元、曲春宇、刘绍勋	6,500,000.00	2024-10-12	2025-1-10	否
王位元、曲春宇、刘绍勋	8,700,000.00	2024-11-8	2025-2-6	否
王位元、曲春宇、刘绍勋	5,090,000.00	2024-11-29	2025-2-27	否
王位元、曲春宇、刘绍勋	5,310,000.00	2024-12-13	2025-3-13	否
王位元、曲春宇、刘绍勋	5,460,000.00	2024-12-26	2025-3-26	否

王位元、曲春宇	5,200,000.00	2024-7-26	2025-1-6	否
王位元、曲春宇	2,300,000.00	2024-7-31	2025-1-17	否
王位元、曲春宇	4,000,000.00	2024-10-9	2025-2-7	否
王位元、曲春宇	2,000,000.00	2024-11-21	2025-5-9	否
王位元、曲春宇	6,000,000.00	2024-11-30	2025-5-9	否
王位元	15,000,000.00	2024-12-24	2025-12-20	否
王位元	3,000,000.00	2024-7-23	2025-7-9	否
王位元	2,000,000.00	2024-9-27	2025-7-9	否
王位元	1,000,000.00	2024-12-11	2025-7-9	否
王位元	1,000,000.00	2024-12-5	2025-7-9	否
王位元	500,000.00	2024-11-14	2025-7-9	否
王位元	200,000.00	2024-12-29	2025-7-9	否
王位元、刘绍勋	904,500.00	2024-5-26	2026-4-26	否
王位元、刘绍勋	226,400.00	2024-5-26	2026-4-26	否
王位元、刘绍勋	513,900.00	2024-5-26	2026-4-26	否
王位元、刘绍勋	702,000.00	2024-5-26	2026-4-26	否
王位元、刘绍勋	1,530,000.00	2023-6-11	2025-5-11	否
王位元	16,500,000.00	2023-4-30	2025-3-30	否
王位元、刘绍勋	1,251,000.00	2023-2-17	2025-1-17	否
王位元	11,100,000.00	2024-11-7	2026-5-7	否
王位元、刘绍勋	25,512,000.00	2024-6-27	2026-5-27	否
王位元、刘绍勋	8,000,000.00	2023-5-28	2025-4-28	否
王位元、刘绍勋	11,000,000.00	2023-7-4	2025-6-4	否
王位元、刘绍勋	22,100,000.00	2023-3-28	2025-3-27	否

5. 关联方资金拆借

关联方	期初占用金额	本期占用本金金额	本期占用利息金额	本期偿还金额	期末占用金额
一、拆入：					
二、拆出：	15,545,716.41		267,428.92	15,813,145.33	
1. 荣成市国晶贸易有限公司	15,545,716.41		267,428.92	15,813,145.33	
<u>合计</u>	<u>15,545,716.41</u>		<u>267,428.92</u>	<u>15,813,145.33</u>	

6. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易 内容	交易 类型	关联方定价 原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额 的比例 (%)	金额	占同类交易金 额的比例 (%)
威海正高化工新材料有限公司	购买土地、房产	资产收购	评估价值			9,415,864.00	10.59
荣成市众和汽车配件有限公司	购买土地、房产	资产收购	评估价值			15,679,181.00	17.63

注：占同类交易金额的比例=收购价款/(固定资产原值本期增加+无形资产原值本期增加+在建工程本期投入-在建工程转入固定资产、无形资产金额)

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,034,945.95	5,833,222.43

8. 其他关联交易

无

(七) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	西咸新区金蜗牛露营旅游服务有限公司温州洞头分公司	1,251,554.66	109,511.03	312,888.67	15,644.43
应收账款	卡奥斯数字科技(上海)有限公司			22,000.00	22,000.00
其他应收款	荣成市国晶贸易有限公司			15,545,716.41	777,285.82

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	山东康晟复合材料科技有限公司	15,915,386.20	16,485,407.42
应付账款	威海世基新型金属材料有限公司	2,546,064.78	
应付账款	山东山科产业园区发展有限公司	600,000.00	
应付账款	卡奥斯数字科技(青岛)有限公司	1,300,000.00	943,396.23

应付账款	荣成市环卫集团有限公司		70,000.00
应付利息	荣成市国有资本运营有限公司	119,625.00	
长期应付款	荣成市国有资本运营有限公司		30,000,000.00
一年内到期的非 流动负债	荣成市国有资本运营有限公司	52,672,833.34	41,956,170.83

3. 其他项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
预付账款	山东山科产业园区发展有限公司		4,000,000.00
预付账款	荣成康瑞医疗科技有限公司	14,336.28	

（八）关联方承诺事项

无

（九）其他

无

十五、股份支付

（一）各项权益工具

公司期末无发行在外的股票期权或其他权益工具

（二）以权益结算的股份支付情况

无

（三）以现金结算的股份支付情况

无

十六、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司对外签订的不可撤销的融资租赁合约情况如下：

项 目	2024 年 12 月 31 日
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：	

资产负债表日后第 1 年	4,017,608.59
资产负债表日后第 2 年	4,017,432.03
资产负债表日后第 3 年	4,439,405.79
以后年度	8,119,718.09
<u>合计</u>	<u>20,594,164.50</u>

（二）或有事项

1. 房屋租赁合同未决诉讼

2023年12月13日，本公司与北京蓝河谷物业管理有限公司（以下简称“蓝河谷”）签订《房屋租赁合同》，约定蓝河谷将位于北京市朝阳区道口村庞大汽车园3号展厅内汽车销售场地（“案涉场地”）租赁给本公司，租赁期为2024年7月1日起至2031年1月31日止，日租金为8,603.20元人民币。2024年1月15日，本公司如约向蓝河谷支付押金人民币262,000.00元，但蓝河谷一直未能应本公司要求提供其对案涉场地有合法处置权的证明。2024年4月18日，本公司向蓝河谷发函解约。蓝河谷不同意解约，在2024年5月向朝阳法院提起诉讼，要求本公司赔偿其房屋租金损失954,955.00元及收回房屋再行出租期间的空置期损失1,570,084.00元，共计2,525,039.00元，并申请了诉讼保全。

2025年2月，本公司向朝阳法院提起反诉，要求蓝河谷双倍返还押金共计524,000.00元，并请求法院确认《房屋租赁合同》已解除，本案诉讼费用应由蓝河谷承担。2025年2月25日，朝阳法院组织召开庭前程序会议。蓝河谷变更了诉讼请求，要求本公司赔偿其房屋租金1,247,464.00元及空置期损失1,570,084.00元，并不再退还本公司所支付的押金262,000.00元。

目前本案尚未正式开庭，案件结果存在不确定性。朝阳法院将根据全案事实、证据及开庭情况做出判决。

十七、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生重要的非调整事项。

（二）利润分配情况

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生资产负债表日后利润分配情况。

（三）销售退回

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生销售退回。

（四）其他资产负债表日后调整事项说明

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的调整事项。

十八、其他重要事项

（一）借款费用

1. 当期资本化的借款费用金额。

项目名称	资本化金额	备注
在建工程	284,258.39	联合厂房

2. 当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为4.65%。

（二）外币折算

1. 计入当期损益的汇兑差额。

本公司在资产负债表日，对境外子公司外币报表折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

子公司名称	本期外币报表折算差额
CAMPACKS RV KOREA CO,LTD	-389,560.99
Front Runner Vehicle Co.,Ltd	-980,732.33
<u>合计</u>	<u>-1,370,293.32</u>

2. 处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响。

本公司报告期内未发生处置境外经营。

（三）其他

本公司无需要披露的其他重大重要事项。

十九、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	392,631,570.86	317,485,338.53
1-2 年（含 2 年）	330,470.74	23,990,602.60

2-3 年（含 3 年）	15,397,049.34	6,742,018.38
3 年以上	10,852,299.48	4,425,506.03
合计	419,211,390.42	352,643,465.54

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		计提比例		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	22,985,399.11	5.48	22,985,399.11	100.00	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	396,225,991.31	94.52	20,623,196.79		375,602,794.52
其中：预期信用损失 组合	355,272,574.57	84.75	20,623,196.79	5.80	334,649,377.78
合并范围内关联方组 合	40,953,416.74	9.77			40,953,416.74
合计	419,211,390.42	100.00	43,608,595.90		375,602,794.52

接上表：

类别	期初余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		计提比例		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	22,636,970.72	6.42	22,636,970.72	100.00	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	330,006,494.82	93.58	17,582,315.59		312,424,179.23
其中：预期信用损失 组合	301,831,452.39	85.59	17,582,315.59	5.83	284,249,136.80
合并范围内关联方组 合	28,175,042.43	7.99			28,175,042.43
合计	352,643,465.54	100.00	40,219,286.31		312,424,179.23

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户 7	528,974.66	528,974.66	100.00	预期收回可能性较小
客户 5	13,440,811.59	13,440,811.59	100.00	预期收回可能性较小
客户 8	1,058,844.99	1,058,844.99	100.00	预期收回可能性较小
客户 13	1,021,704.83	1,021,704.83	100.00	预期收回可能性较小
客户 6	6,935,063.04	6,935,063.04	100.00	预期收回可能性较小
合计	22,985,399.11	22,985,399.11		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：预期信用损失组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	351,678,154.12	17,583,907.72	5.00
1-2 年（含 2 年）	327,888.67	65,577.73	20.00
2-3 年（含 3 年）	585,640.89	292,820.45	50.00
3 年以上	2,680,890.89	2,680,890.89	100.00
合计	355,272,574.57	20,623,196.79	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提 坏账准备	22,636,970.72				348,428.39	22,985,399.11
按信用风险 特征组合计 提坏账准备	17,582,315.59	3,057,213.96		16,332.76		20,623,196.79
合计	40,219,286.31	3,057,213.96		16,332.76	348,428.39	43,608,595.90

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	16,332.76

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 9	14,398,165.94		14,398,165.94	3.43	
客户 10	26,504,312.76		26,504,312.76	6.32	
客户 2	202,194,106.97		202,194,106.97	48.23	10,109,705.35
客户 1	114,116,383.95		114,116,383.95	27.22	5,705,819.20
客户 3	19,463,170.88		19,463,170.88	4.64	973,158.54
合计	376,676,140.50		376,676,140.50	89.84	16,788,683.09

(二) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	94,075,109.88	101,365,472.67
合计	94,075,109.88	101,365,472.67

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	92,288,423.79	93,890,303.48
1-2 年（含 2 年）	2,901,932.93	6,154,466.37
2-3 年（含 3 年）	145,511.00	2,080,106.58
3 年以上	172,892.90	2,072,600.94
合计	95,508,760.62	104,197,477.37

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	419,570.92	2,056,167.33
出口退增值税	9,097,052.07	13,194,181.15

押金/保证金	10,297,302.59	12,692,578.17
员工社保、公积金	469,064.47	422,278.20
资金往来款项	2,743,600.00	15,775,716.41
其他往来	1,443,113.86	4,391,013.91
合并范围内往来款项	71,039,056.71	55,665,542.20
<u>合计</u>	<u>95,508,760.62</u>	<u>104,197,477.37</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	58,500.40	0.06	58,500.40	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	95,450,260.22	99.94	1,375,150.34		94,075,109.88
其中：按账龄组合计提坏账准备	15,314,151.44	16.03	1,375,150.34	8.98	13,939,001.10
按款项性质组合计提坏账准备	9,097,052.07	9.53			9,097,052.07
按合并范围内关联方组合计提坏账准备	71,039,056.71	74.38			71,039,056.71
合计	95,508,760.62	100.00	1,433,650.74		94,075,109.88

接上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	58,500.40	0.06	58,500.40	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>104,138,976.97</u>	99.94	<u>2,773,504.30</u>		<u>101,365,472.67</u>
其中：按账龄组合计提坏账准备	35,279,253.62	33.86	2,773,504.30	7.86	32,505,749.32
按款项性质组合计提坏账准备	13,194,181.15	12.66			13,194,181.15
按合并范围内关联方组合计提坏账准备	55,665,542.20	53.42			55,665,542.20

合计	104,197,477.37	100.00	2,832,004.70	101,365,472.67
----	----------------	--------	--------------	----------------

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 7	32,165.40	32,165.40	100.00	预期收回可能性较小
客户 14	26,335.00	26,335.00	100.00	预期收回可能性较小
合计	58,500.40	58,500.40		

按组合计提坏账准备

组合计提项目: 按款项性质组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	12,152,315.01	607,615.75	5.00
1-2 年 (含 2 年)	2,901,932.93	580,386.59	20.00
2-3 年 (含 3 年)	145,511.00	72,755.50	50.00
3 年以上	114,392.50	114,392.50	100.00
合计	15,314,151.44	1,375,150.34	

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	2,832,004.70			2,832,004.70
2024 年 1 月 1 日余额在				
本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-1,398,353.96			-1,398,353.96
本期转回				

本期转销
本期核销
其他变动

2024 年 12 月 31 日余额 1,433,650.74 1,433,650.74

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	58,500.40					58,500.40
按账龄组合计提坏账准备	2,773,504.30	-1,398,353.96				1,375,150.34
合计	<u>2,832,004.70</u>	<u>-1,398,353.96</u>				<u>1,433,650.74</u>

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
OFFROAD CAMPERS LLC	47,688,163.75	49.93	合并范围内往来款项	1 年以内	
CAMPACKS RV KOREA CO.,LTD	10,505,753.52	11.00	合并范围内往来款项	1 年以内	
荣成康度金属表面处理有限公司	10,360,734.57	10.85	合并范围内往来款项	1 年以内	
应收出口退税款	9,097,052.07	9.52	出口退增值税	1 年以内	
荣成市财政局	4,990,730.00	5.23	押金/保证金	1 年以内	249,536.50
合计	<u>82,642,433.91</u>	<u>86.53</u>			<u>249,536.50</u>

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司投资	221,833,799.00		221,833,799.00	
对联营、合营企业投资	8,153,673.60		5,735,952.92	

合计	229,987,472.60	229,987,472.60	147,290,566.92	147,290,566.92
----	----------------	----------------	----------------	----------------

1. 对子公司投资

被投资 单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余 额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
荣成房车家园智能科技有限公司	14,570,000.00			
CAMPACKS RV KOREA CO,LTD	6,938,420.00			
荣成康怡新材料科技有限公司	5,000,000.00			
山东力达智能车辆产业技术研究院有限公司	3,000,000.00			
荣成康度金属表面处理有限公司	14,335,294.00		5,664,706.00	
FRONT RUNNER VEHICLE CO LTD	710,900.00		21,294,479.00	
荣成康旅房车科技有限公司			1,070,000.00	
威海市康派斯新旧动能转换股权投资基金合伙 企业（有限合伙）	97,000,000.00		52,250,000.00	
合计	141,554,614.00		80,279,185.00	

接上表

被投资 单位	本期增减变动		期末余额（账面价 值）	减值准备 期末余额
	计提减值准备	其他		
荣成房车家园智能科技有限公司			14,570,000.00	
CAMPACKS RV KOREA CO.,LTD			6,938,420.00	
荣成康怡新材料科技有限公司			5,000,000.00	
山东力达智能车辆产业技术研究院有限公司			3,000,000.00	
荣成康度金属表面处理有限公司			20,000,000.00	
FRONT RUNNER VEHICLE CO.LTD.			22,005,379.00	
荣成康旅房车科技有限公司			1,070,000.00	
威海市康派斯新旧动能转换股权投资基金合伙企 业（有限合伙）			149,250,000.00	
合计			221,833,799.00	

2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、合营企业			
二、联营企业			
山东康晟复合材料科技有限公司	2,292,737.52		
北京金蜗牛旅游开发有限公司	3,443,215.40		
荣成比博斯特房车科技有限公司		2,800,000.00	
小计	5,735,952.92	2,800,000.00	
合计	5,735,952.92	2,800,000.00	

接上表：

被投资单位名称	权益法下确认的投 资损益	本期增减变动		
		其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金红利 或利润
一、合营企业				
二、联营企业				
山东康晟复合材料科技有限公司	926,497.65			
北京金蜗牛旅游开发有限公司	-1,308,780.43			
荣成比博斯特房车科技有限公司	3.46			
小计	-382,279.32			
合计	-382,279.32			

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备 期末余额
	本期计提减值 准备	其他		
一、合营企业				
二、联营企业				
山东康晟复合材料科技有限公司			3,219,235.17	
北京金蜗牛旅游开发有限公司			2,134,434.97	
荣成比博斯特房车科技有限公司			2,800,003.46	
小计			8,153,673.60	
合计			8,153,673.60	

（四）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	846,810,821.31	623,901,343.31	907,107,653.14	635,748,999.27
其他业务	7,137,467.28	2,141,644.93	6,071,434.67	2,069,822.11
合计	853,948,288.59	626,042,988.24	913,179,087.81	637,818,821.38

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	2024 年度		2023 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
1. 整车	817,363,237.54	603,320,012.25	879,917,835.50	620,105,980.69
2. 零部件及其他	29,447,583.77	20,581,331.06	27,189,817.64	15,643,018.58
主营业务收入				
3. 其他业务收入	7,137,467.28	2,141,644.93	6,071,434.67	2,069,822.11
按经营地区分类				
1. 境内	90,155,451.51	72,086,491.06	66,307,329.72	47,834,945.16
2. 境外	763,792,837.08	553,956,497.18	846,871,758.09	589,983,876.22
合计	853,948,288.59	626,042,988.24	913,179,087.81	637,818,821.38

3. 履约义务的说明

项目	履行履约义务的时间	重要的 支付条款	公司承诺 转让商品 的性质	是否为 主要责 任人	公司承担的预 期将退还给客 户的款项	公司提供的 质量保证类 型及相关义 务
境外销售	公司出口产品在销售定价交易模式为 FOB 方式下，公司以货物装船，报关出口时，本公司认定客户取得相关商品控制权，确认收入的实现；在销售定价交易模式为 CIF 方式下，公司以货物报关出口并交付提单后，本公司认定客户取得相关商品控制权，确认	买方应在货物电放前，将发票金额的 X%电汇至卖方 PI 确定的银行账户，并备注款项对应的订单号。余款需在电放后一个月内结清。合同结束后的 X 个月内，买方应结清所有货款，买	单项履约义务	是		在一定期间内提供法定质保

境内销售	收入的实现。	方不能以质量或其他原因拖延付款。		
	客户现场提车的，客户收到货物并结算款项后确认收入；客户非现场提车的，公司以客户收到货物并验收合格后，本公司认定客户取得相关商品控制权，确认收入的实现。	合同签订后当日内支付X%预付款，X%货款出货前付清，预留产品金额X%为质保金，质保期满后无质量问题后X日内，乙方向甲方支付剩余质保金	单项履约义务	是
				在一定期间内提供法定质保

4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为26,113,009.30元，将于2025年度确认收入

5. 重大合同变更或重大交易价格调整

本公司报告期内无重大合同变更或重大交易价格调整。

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-382,279.32	-225,975.38
远期结售汇业务产生的投资收益		-7,163,116.17
处置其他权益工具投资取得的投资收益		-545,857.34
合计	-382,279.32	-7,934,948.89

二十、补充资料

（一）当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
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	543,623.93	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	7,921,307.08	
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		

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
委托他人投资或管理资产的损益	
对外委托贷款取得的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
非货币性资产交换损益	
债务重组损益	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
交易价格显失公允的交易产生的收益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,149,686.36
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
减：所得税影响金额	1,071,348.22
少数股东权益影响额（税后）	190.96
合计	<u>6,243,705.47</u>

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	35.26	0.951	0.951
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	32.23	0.869	0.869

注:基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算,稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。报告期本公司无稀释性的潜在普通股,因此稀释每股收益与基本每股收益相同。

(三) 境内外会计准则下会计数据差异

本公司的境外子公司与国内会计处理无差异。

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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
销售费用	28,637,721.69	27,429,298.01		
营业成本	631,985,011.92	633,193,435.60	--	-

(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

原因：

1.会计政策的变更

（1）本公司自 2024 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）相关规定：“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”和“关于售后租回交易的会计处理”的相关内容。该会计政策变更对本公司财务报表无影响。

（2）本公司自 2024 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号）相关规定：“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”、“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”。会计政策变更对财务报表上期发生额影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额	
		合并	母公司
执行《企业会计准则 解 释 第 18 号 》 “关于不属于单项履约义务的保证类质 量保证的会计处理” 的规定	销售费用	-1,208,423.68	-1,187,051.90
	营业成本	1,208,423.68	1,187,051.90
2.会计估计的变更			
报告期内，本公司未发生会计估计变更。			
3.前期会计差错更正			

报告期内，本公司未发生会计差错更正。

4.2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初财务报表调整当年年初财务报表的原因说明：

本公司自 2024 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）、《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号）相关规定，首次执行上述会计准则解释对当年年初财务报表无影响。

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	543,623.93
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	7,921,307.08
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,149,686.36
非经常性损益合计	7,315,244.65
减：所得税影响数	1,071,348.22
少数股东权益影响额（税后）	190.96
非经常性损益净额	6,243,705.47

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用