

证券代码：874528

证券简称：国贵科技

主办券商：中金公司

## 重庆国贵赛车科技股份有限公司关于前期会计差错更正后的 2022 年度、2023 年度、2024 年度、2025 年 1-6 月财务报表和附注

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

### 一、更正后的年度财务报表及附注

#### (一) 更正后的财务报表

##### 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	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	五、1	74,737,278.95	64,352,156.44	108,802,687.50
结算备付金		-	-	-
拆出资金		-	-	-
交易性金融资产	五、2	142,771.90	2,122,998.51	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据		-	-	-
应收账款	五、3	11,852,203.38	6,567,038.24	30,605,737.82
应收款项融资		-	-	-
预付款项	五、4	13,982,073.74	16,383,061.74	26,869,435.48
应收保费		-	-	-
应收分保账款		-	-	-
应收分保合同准备金		-	-	-
其他应收款	五、5	14,360,888.22	6,544,944.16	8,067,775.85
其中：应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
买入返售金融资产		-	-	-
存货	五、6	354,999,428.69	317,295,752.18	325,207,799.66
合同资产		-	-	-
持有待售资产		-	-	-

<b>一年内到期的非流动资产</b>		-	-	-
其他流动资产	五、7	18,894,254.59	9,389,646.52	38,551,634.66
<b>流动资产合计</b>		488,968,899.47	422,655,597.79	538,105,070.97
<b>非流动资产：</b>				
发放贷款及垫款				
债权投资		-	-	-
其他债权投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资		-	-	-
其他权益工具投资	五、8	3,600,000.00	3,600,000.00	-
其他非流动金融资产		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产	五、9	46,653,784.20	43,303,859.46	18,965,982.12
在建工程	五、10	207,227.81	165,137.61	2,218,445.23
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
使用权资产	五、11	60,727,318.63	67,444,849.93	51,705,713.34
无形资产	五、12	5,630,362.28	15,091,582.04	287,538.35
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用	五、13	9,256,644.27	7,518,637.41	2,653,854.25
递延所得税资产	五、14	34,748,233.12	31,877,815.31	39,676,815.15
其他非流动资产	五、15	4,970,222.40	1,083,392.57	121,000.00
<b>非流动资产合计</b>		165,793,792.71	170,085,274.33	115,629,348.44
<b>资产总计</b>		654,762,692.18	592,740,872.12	653,734,419.41
<b>流动负债：</b>		-	-	-
短期借款	五、17	20,658,333.33	5,427,824.31	76,216,300.00
向中央银行借款		-	-	-
拆入资金		-	-	-
交易性金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款	五、18	60,873,648.68	43,151,404.59	56,704,207.24
预收款项		-	-	-
合同负债	五、19	4,157,131.86	4,110,751.95	8,277,640.01
卖出回购金融资产款		-	-	-
吸收存款及同业存放		-	-	-
代理买卖证券款		-	-	-

代理承销证券款		-	-	-
应付职工薪酬	五、 20	17,775,132.49	12,727,247.00	12,508,693.35
应交税费	五、 21	4,711,148.46	867,854.76	13,622,415.74
其他应付款	五、 22	3,647,678.84	1,489,947.98	3,642,265.44
其中：应付利息		-	-	-
应付股利		-	-	-
应付手续费及佣金		-	-	-
应付分保账款		-	-	-
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债	五、 23	3,475,379.40	1,264,659.42	37,156,245.83
其他流动负债	五、 24	5,620,071.65	3,440,385.74	18,998,182.39
<b>流动负债合计</b>		<b>120,918,524.71</b>	<b>72,480,075.75</b>	<b>227,125,950.00</b>
<b>非流动负债：</b>				
保险合同准备金		-	-	-
长期借款	五、 25	9,800,000.00	-	-
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
租赁负债	五、 26	62,623,489.66	67,501,704.78	16,254,657.63
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益		-	-	-
递延所得税负债	五、 14	8,927,359.10	10,007,278.11	7,971,932.22
其他非流动负债		-	-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>81,350,848.76</b>	<b>77,508,982.89</b>	<b>24,226,589.85</b>
<b>负债合计</b>		<b>202,269,373.47</b>	<b>149,989,058.64</b>	<b>251,352,539.85</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>				
股本	五、 27	64,449,000.00	65,180,300.00	65,180,300.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积	五、 28	152,376,361.52	181,393,516.60	179,266,575.22
减：库存股		-	-	-
其他综合收益	五、 29	-2,972,972.39	-2,859,686.31	-2,826,477.08
专项储备		-	-	-
盈余公积	五、 30	21,216,348.53	16,077,452.28	16,077,452.28
一般风险准备		-	-	-
未分配利润	五、 31	217,424,559.07	182,960,205.73	144,684,002.92

归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		452,493,296.73	442,751,788.30	402,381,853.34
少数股东权益		21.98	25.18	26.22
所有者权益（或股东权益）合计		452,493,318.71	442,751,813.48	402,381,879.56
负债和所有者权益（或股东权益）总计		654,762,692.18	592,740,872.12	653,734,419.41

法定代表人：陈枢

主管会计工作负责人：胡岩诚

会计机构负责人：杨庆

## 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	2022年12月 31日
<strong>流动资产：</strong>				
货币资金		23,346,954.97	16,705,112.37	37,208,529.65
交易性金融资产		105,834.63	7,418.60	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据		-	-	-
应收账款	十七、1	157,932,200.04	158,247,523.38	284,518,700.92
应收款项融资		-	-	-
预付款项		408,992.93	1,844,111.73	13,001,452.20
其他应收款	十七、2	115,600,575.80	102,356,933.58	135,146,560.19
其中：应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
买入返售金融资产				
存货		112,452,363.93	83,897,314.10	40,956,275.01
合同资产		-	-	-
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		1,364,367.95	1,227,700.14	3,028,292.84
<strong>流动资产合计</strong>		411,211,290.25	364,286,113.90	513,859,810.81
<strong>非流动资产：</strong>				
债权投资		-	-	-
其他债权投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	十七、3	18,097,855.00	18,097,855.00	18,097,855.00
其他权益工具投		3,600,000.00	3,600,000.00	-

资				
其他非流动金融资产		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产		16,423,665.85	12,597,959.75	12,384,138.95
在建工程		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
使用权资产		509,131.77	450,215.20	18,457,433.10
无形资产		251,914.73	340,456.97	287,538.35
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		848,412.27	1,080,752.02	810,964.17
递延所得税资产		2,994,731.10	8,204,415.94	4,765,853.33
其他非流动资产		4,829,822.40	-	121,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>47,555,533.12</b>	<b>44,371,654.88</b>	<b>54,924,782.90</b>
<b>资产总计</b>		<b>458,766,823.37</b>	<b>408,657,768.78</b>	<b>568,784,593.71</b>
<b>流动负债：</b>				
短期借款		20,008,333.33	5,427,824.31	76,216,300.00
交易性金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款		24,093,777.50	14,840,326.08	28,356,849.74
预收款项		-	-	-
卖出回购金融资产款				
应付职工薪酬		14,179,897.40	10,481,619.50	10,975,249.61
应交税费		1,413,557.25	555,182.40	5,994,748.53
其他应付款		20,090,948.99	18,454,784.11	19,961,419.47
其中：应付利息		-	-	-
应付股利		-	-	-
合同负债		6,363.00	-	-
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		464,188.43	255,053.98	2,598,460.65
其他流动负债		-	-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>80,257,065.90</b>	<b>50,014,790.38</b>	<b>144,103,028.00</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款		9,800,000.00	-	-
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
租赁负债		-	-	16,254,657.63

长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益		-	-	-
递延所得税负债		92,244.96	147,661.05	2,989,555.65
其他非流动负债		-	-	-
<b>非流动负债合计</b>		9,892,244.96	147,661.05	19,244,213.28
<b>负债合计</b>		90,149,310.86	50,162,451.43	163,347,241.28
<b>所有者权益(或股东权益):</b>				
股本		64,449,000.00	65,180,300.00	65,180,300.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积		135,980,699.23	164,997,854.31	162,870,912.93
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积		21,216,348.53	16,077,452.28	16,077,452.28
一般风险准备				
未分配利润		146,971,464.75	112,239,710.76	161,308,687.22
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		368,617,512.51	358,495,317.35	405,437,352.43
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		458,766,823.37	408,657,768.78	568,784,593.71

### 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年	2022年
<b>一、营业收入</b>		689,701,141.61	639,983,634.75	749,166,435.97
其中：营业收入	五、32	689,701,141.61	639,983,634.75	749,166,435.97
利息收入		-	-	-
已赚保费		-	-	-
手续费及佣金收入		-	-	-
<b>二、营业总成本</b>		633,133,321.48	565,259,195.35	635,300,089.81
其中：营业成本	五、32	400,657,127.30	362,898,443.07	425,119,441.24
利息支出		-	-	-
手续费及佣金支出		-	-	-
退保金		-	-	-

赔付支出净额		-	-	-
提取保险责任准备金净额		-	-	-
保单红利支出		-	-	-
分保费用		-	-	-
税金及附加	五、 33	1,215,388.34	1,404,378.49	3,996,549.44
销售费用	五、 34	161,355,489.17	146,204,806.10	158,959,297.74
管理费用	五、 35	35,671,786.12	30,140,363.76	28,840,081.42
研发费用	五、 36	29,280,211.38	16,718,768.37	16,348,092.14
财务费用	五、 37	4,953,319.17	7,892,435.56	2,036,627.83
其中：利息费用		93,393.52	1,867,204.42	2,035,759.04
利息收入		178,693.74	91,903.41	82,756.92
加：其他收益	五、 38	4,084,679.90	3,643,513.52	3,554,157.49
投资收益（损失以“-”号填列）	五、 39	190,071.19	829,332.81	304,906.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、 40	142,771.90	22,998.51	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、 41	-1,348,242.90	1,385,931.12	-1,718,438.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、 42	-5,806,011.33	-9,798,952.48	-13,622,824.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、 43	11,429.68	2,033,094.44	-178,186.95
<b>三、营业利润(亏损以“—”号填列)</b>		53,842,518.57	72,840,357.32	102,205,960.46
加：营业外收入	五、 44	1,848,337.80	443,603.28	324,477.90
减：营业外支出	五、 45	40,691.76	1,078,572.16	4,661,957.13
<b>四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)</b>		55,650,164.61	72,205,388.44	97,868,481.23
减：所得税费用	五、 46	4,528,606.43	10,594,640.02	11,987,472.93
<b>五、净利润(净亏损以“—”号填列)</b>		51,121,558.18	61,610,748.42	85,881,008.30
其中：被合并方在合并前实				

现的净利润				
(一) 按经营持续性分类:	-	-	-	-
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		51,121,558.18	61,610,748.42	85,881,008.30
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-	-
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-	-
1.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-3.66	-1.79	-3.47
2.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		51,121,561.84	61,610,750.21	85,881,011.77
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-113,285.62	-33,208.48	-1,471,722.60
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-113,286.08	-33,209.23	-1,471,723.94
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
(1) 重新计量设定受益计划变动额		-	-	-
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-
(5) 其他		-	-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益		-113,286.08	-33,209.23	-1,471,723.94
(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		-113,286.08	-33,209.23	-1,471,723.94
(7) 其他		-	-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.46	0.75	1.34

<b>七、综合收益总额</b>		51,008,272.56	61,577,539.94	84,409,285.70
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		51,008,275.76	61,577,540.98	84,409,287.83
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-3.20	-1.04	-2.13
<b>八、每股收益：</b>				
(一) 基本每股收益(元/股)		0.79	0.95	1.32
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.79	0.95	1.32

法定代表人：陈枢

主管会计工作负责人：胡岩诚

会计机构负责人：杨庆

**母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2024年	2023年	2022年
<b>一、营业收入</b>	十七、4	223,659,997.15	131,996,122.09	318,543,146.66
减：营业成本	十七、4	95,574,253.49	90,051,011.38	199,559,655.20
税金及附加		446,751.02	909,050.06	3,532,546.39
销售费用		26,050,452.20	34,016,711.77	49,183,189.75
管理费用		26,850,050.33	24,778,408.42	22,726,626.07
研发费用		19,728,545.74	12,546,311.40	10,974,101.90
财务费用		-452,123.91	3,413,258.75	-8,243,750.26
其中：利息费用		93,393.52	1,867,204.42	1,900,155.50
利息收入		71,006.27	19,090.93	61,342.33
加：其他收益		3,447,954.43	1,011,512.77	1,859,544.81
投资收益(损失以“-”号填列)	十七、5	152,569.53	118,265.21	17,869.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益(损失以“-”号填列)		-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)		-	-	-
汇兑收益(损失以“-”号填列)				
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		-	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		105,834.63	7,418.60	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-357,388.63	155,154.10	-390,422.02

资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,657,828.64	-1,136,453.85	-3,046,042.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）		8,238.36	2,033,094.44	-175,689.36
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>57,161,447.96</b>	<b>-31,529,638.42</b>	<b>39,076,037.61</b>
加：营业外收入		312,462.13	210,449.07	142,456.75
减：营业外支出		19,485.91	695,696.92	9,569,259.21
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>57,454,424.18</b>	<b>-32,014,886.27</b>	<b>29,649,235.15</b>
减：所得税费用		6,065,461.69	-6,280,457.21	3,124,211.85
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>51,388,962.49</b>	<b>-25,734,429.06</b>	<b>26,525,023.30</b>
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		51,388,962.49	-25,734,429.06	26,525,023.30
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-
5.其他		-	-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-	-
5.现金流量套期储备		-	-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-	-
7.其他		-	-	-

<b>六、综合收益总额</b>		51,388,962.49	-25,734,429.06	26,525,023.30
<b>七、每股收益：</b>				
(一) 基本每股收益(元/股)				
(二) 稀释每股收益(元/股)				

### 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		748,607,765.32	702,093,015.23	782,779,075.40
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还		33,766,737.19	65,810,899.55	17,225,605.70
收到其他与经营活动有关的现金	五、47	11,375,247.73	6,038,828.88	4,380,799.38
<b>经营活动现金流入小计</b>		793,749,750.24	773,942,743.66	804,385,480.48
购买商品、接受劳务支付的现金		457,645,354.86	395,620,138.14	506,082,856.96
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				

为交易目的而持有的金融资产净增加额				
拆出资金净增加额				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		76,201,508.41	57,895,390.35	53,303,833.65
支付的各项税费		71,554,282.42	69,246,560.06	62,097,671.75
支付其他与经营活动有关的现金	五、 47	140,912,516.30	130,426,039.32	129,237,324.44
<b>经营活动现金流出小计</b>		746,313,661.99	653,188,127.87	750,721,686.80
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		47,436,088.25	120,754,615.79	53,663,793.68
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		45,100,000.00	36,548,000.00	36,119,182.00
取得投资收益收到的现金		213,069.70	829,173.26	21,745.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		64,641.38	33,644.23	409,116.10
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		45,377,711.08	37,410,817.49	36,550,043.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,891,741.31	57,188,481.02	5,291,391.06
投资支付的现金		43,000,000.00	42,248,000.00	35,208,100.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、 47	196,443.88	355,520.00	39,953.25
<b>投资活动现金流出小计</b>		59,088,185.19	99,792,001.02	40,539,444.31
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-13,710,474.11	-62,381,183.53	-3,989,400.51
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		-	-	27,800,000.00
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		30,850,000.00	26,422,000.00	86,000,000.00

发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		30,850,000.00	26,422,000.00	113,800,000.00
偿还债务支付的现金		5,622,000.00	97,000,000.00	77,809,241.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,600,030.08	25,414,031.45	1,795,830.31
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、47	36,982,814.34	3,965,281.72	20,290,978.41
<b>筹资活动现金流出小计</b>		54,204,844.42	126,379,313.17	99,896,049.72
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-23,354,844.42	-99,957,313.17	13,903,950.28
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,469,050.46	-2,530,091.23	616,992.91
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		8,901,719.26	-44,113,972.14	64,195,336.36
加：期初现金及现金等价物余额		62,806,181.62	106,920,153.76	42,724,817.40
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		71,707,900.88	62,806,181.62	106,920,153.76

法定代表人：陈枢      主管会计工作负责人：胡岩诚      会计机构负责人：杨庆

#### 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		214,580,591.10	250,232,962.68	238,587,765.56
收到的税费返还		9,790,748.06	21,336,859.14	2,029,611.21
收到其他与经营活动有关的现金		116,247,981.48	64,266,141.29	150,887,671.62
<b>经营活动现金流入小计</b>		340,619,320.64	335,835,963.11	391,505,048.39
购买商品、接受劳务支付的现金		100,670,697.94	144,183,170.42	234,567,722.89
支付给职工以及为职工支付的现金		55,113,210.54	45,099,365.96	44,607,531.63
支付的各项税费		4,357,072.99	4,441,378.43	10,824,043.57
支付其他与经营活动有关		142,874,439.16	54,393,764.78	80,353,068.78

的现金				
经营活动现金流出小计		303,015,420.63	248,117,679.59	370,352,366.87
经营活动产生的现金流量 净额		37,603,900.01	87,718,283.52	21,152,681.52
<b>二、投资活动产生的现金流 量：</b>				
收回投资收到的现金		25,000,000.00	11,700,000.00	28,911,082.00
取得投资收益收到的现金		159,988.13	118,265.21	17,869.18
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金 净额		24,362.00	33,164.00	399,590.00
处置子公司及其他营业单 位收到的现金净额		-	-	-
收到其他与投资活动有关 的现金		-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		25,184,350.13	11,851,429.21	29,328,541.18
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金		12,474,296.25	6,201,566.54	1,185,775.00
投资支付的现金		25,000,000.00	15,655,520.00	28,000,000.00
取得子公司及其他营业单 位支付的现金净额		-	-	10,000,000.00
支付其他与投资活动有关 的现金		3,745.00	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		37,478,041.25	21,857,086.54	39,185,775.00
<b>投资活动产生的现金流量 净额</b>		-12,293,691.12	-10,005,657.33	-9,857,233.82
<b>三、筹资活动产生的现金流 量：</b>				
吸收投资收到的现金		-	-	27,800,000.00
取得借款收到的现金		30,200,000.00	26,422,000.00	86,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关 的现金		-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		30,200,000.00	26,422,000.00	113,800,000.00
偿还债务支付的现金		5,622,000.00	97,000,000.00	77,809,241.00
分配股利、利润或偿付利息 支付的现金		11,600,030.08	25,414,031.45	1,795,830.31
支付其他与筹资活动有关 的现金		32,554,851.13	1,992,906.80	17,427,842.08
<b>筹资活动现金流出小计</b>		49,776,881.21	124,406,938.25	97,032,913.39
<b>筹资活动产生的现金流量 净额</b>		-19,576,881.21	-97,984,938.25	16,767,086.61
<b>四、汇率变动对现金及现金</b>		768,910.54	-586,625.22	1,015,210.14

等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		6,502,238.22	-20,858,937.28	29,077,744.45
加：期初现金及现金等价物余额		16,349,589.88	37,208,527.16	8,130,782.71
六、期末现金及现金等价物余额		22,851,828.10	16,349,589.88	37,208,527.16

## 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024年											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润				
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	65,180,300.00	-	-	-	181,393,516.60	-	2,859,686.31	-	16,077,452.28	-	182,960,205.73	25.18	442,751,813.48		
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、	65,180,300.				181,393,516.60	-	-	-	16,077,452.	-	182,960,205	25.18	442,751,813		



他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	1,714,324.77	-	-	-	-	-	-	1,714,324.77
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,138,896.25	-	16,657,208.50	-	11,518,312.25
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	5,138,896.25	-	5,138,896.25	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,518,312.	-	11,518,312.

者(或股东)的分配												25		25
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设						-				-				

定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末	64,449,000.00	-	-	-	152,376,361.52	-	2,972,972.39	-	21,216,348.53	-	217,424,559.07	21.98	452,493,318.71	

余额

单位：元



2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	2,126,941.38	-	-	-	-	-	-	-	2,126,941.38
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23,334,547.40	-	23,334,547.40
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对					-				-	-			-



4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年	65,180,300.00	-	-	-	181,393,516.60	-	-	2,859,686.3	-	16,077,452.28	-	182,960,205.73	25.18	442,751,813.48

期 末  
余 额

单位：元



东投入的普通股		-	-	-			-	-	-	-	-	-	-	54
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	2,030,431.57	-	-	-	-	-	-	-	2,030,431.57
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,652,502.33	-	2,652,502.33	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,652,502.33	-	2,652,502.33	-	-
2. 提						-								





项 储 备														
1. 本 期 提 取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本 期 使 用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其 他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、 本 年 期 末 余 额	65,180,300. 00	-	-	-	179,266,575.22	-	2,826,477.0 8	-	16,077,452. 28	-	144,684,002 .92	26.22	402,381,879 .56	

法定代表人：陈枢

主管会计工作负责人：胡岩诚

会计机构负责人：杨庆

### 母公司股东权益变动表

单位：元

一、上年期末余额	65,180,300.00	-	-	-	164,997,854.31	-	-	-	16,077,452.28	-	112,239,710.76	358,495,317.35
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	65,180,300.00	-	-	-	164,997,854.31	-	-	-	16,077,452.28	-	112,239,710.76	358,495,317.35
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-731,300.00	-	-	-	-29,017,155.08	-	-	-	5,138,896.25	-	34,731,753.99	10,122,195.16
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	51,388,962.49	51,388,962.49
(二)所有者投入和减少资本	-731,300.00	-	-	-	-29,017,155.08	-	-	-	-	-	-	-29,748,455.08





用												
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本 年期末 余额	64,449,000.00	-	-	-	135,980,699.23	-	-	-	21,216,348.53	-	146,971,464.75	368,617,512.51

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	65,180,300.00	-	-	-	162,870,912.93	-	-	-	16,077,452.28	-	161,308,687.22	405,437,352.43
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初	65,180,300.00	-	-	-	162,870,912.93	-	-	-	16,077,452.28	-	161,308,687.22	405,437,352.43





亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	65,180,300.00	-	-	-	164,997,854.31	-	-	-	-	16,077,452.28	-	112,239,710.76	358,495,317.35

单位：元

										风 险 准 备		
一、上年期末余额	64,449,000.00	-	-	-	133,636,177.82	-	-	-	13,424,949.95		137,436,166.25	348,946,294.02
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
二、本年期初余额	64,449,000.00	-	-	-	133,636,177.82	-	-	-	13,424,949.95		137,436,166.25	348,946,294.02
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	731,300.00	-	-	-	29,234,735.11	-	-	-	2,652,502.33		23,872,520.97	56,491,058.41
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-		26,525,023.30	26,525,023.30
(二)	731,300.00	-	-	-	29,234,735.11	-	-	-	-		-	29,966,035.11





益												
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期 提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期 使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本 年期末 余额	65,180,300.00	-	-	-	162,870,912.93	-	-	-	16,077,452.28	-	161,308,687.22	405,437,352.43

## (二) 更正后的财务报表附注

参见本公告：二、更正后的半年报财务报表及附注之（二）更正后的财务报表附注。

### 二、更正后的半年度财务报表及附注

#### (一) 更正后的财务报表

##### 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年6月30日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	五、1	99,483,929.86
结算备付金		-
拆出资金		-
交易性金融资产		-
衍生金融资产		-
应收票据		-
应收账款	五、3	16,683,300.86
应收款项融资		-
预付款项	五、4	23,269,348.45
应收保费		-
应收分保账款		-
应收分保合同准备金		-
其他应收款	五、5	10,389,650.32
其中：应收利息		-
应收股利		-
买入返售金融资产		-
存货	五、6	402,615,535.92
合同资产		-
持有待售资产		-
一年内到期的非流动资产		-
其他流动资产	五、7	19,387,097.84
<b>流动资产合计</b>		571,828,863.25
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款及垫款		-
债权投资		-
其他债权投资		-
长期应收款		-
长期股权投资		-
其他权益工具投资	五、8	3,600,000.00
其他非流动金融资产		-
投资性房地产		-
固定资产	五、9	50,470,040.12
在建工程	五、10	2,839,923.22
生产性生物资产		-
油气资产		-
使用权资产	五、11	59,201,492.92
无形资产	五、12	5,505,105.62
开发支出		-

商誉		-
长期待摊费用	五、13	9,321,124.70
递延所得税资产	五、14	30,812,051.51
其他非流动资产	五、15	416,586.11
<b>非流动资产合计</b>		162,166,324.20
<b>资产总计</b>		733,995,187.45
<b>流动负债：</b>		
短期借款	五、17	48,320,677.79
向中央银行借款		-
拆入资金		-
交易性金融负债		-
衍生金融负债		-
应付票据		-
应付账款	五、18	72,028,841.05
预收款项		-
合同负债	五、19	6,193,485.31
卖出回购金融资产款		-
吸收存款及同业存放		-
代理买卖证券款		-
代理承销证券款		-
应付职工薪酬	五、20	15,743,503.22
应交税费	五、21	4,377,651.55
其他应付款	五、22	2,213,892.17
其中：应付利息		-
应付股利		-
应付手续费及佣金		-
应付分保账款		-
持有待售负债		-
一年内到期的非流动负债	五、23	12,565,783.97
其他流动负债	五、24	5,714,421.32
<b>流动负债合计</b>		167,158,256.38
<b>非流动负债：</b>		
保险合同准备金		-
长期借款		-
应付债券		-
其中：优先股		-
永续债		-
租赁负债	五、26	63,553,120.29
长期应付款		-
长期应付职工薪酬		-
预计负债		-
递延收益		-
递延所得税负债	五、14	8,745,099.51
其他非流动负债		-
<b>非流动负债合计</b>		72,298,219.80
<b>负债合计</b>		239,456,476.18
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
股本	五、27	64,449,000.00

其他权益工具		-
其中：优先股		-
永续债		-
资本公积	五、28	152,947,824.13
减：库存股		-
其他综合收益	五、29	-2,494,802.51
专项储备		-
盈余公积	五、30	22,510,699.35
一般风险准备		-
未分配利润	五、31	257,125,990.30
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		494,538,711.27
少数股东权益		-
所有者权益（或股东权益）合计		494,538,711.27
负债和所有者权益（或股东权益）总计		733,995,187.45

法定代表人：陈枢

主管会计工作负责人：胡岩诚

会计机构负责人：杨庆

**母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2025年6月30日
<b>流动资产：</b>		
货币资金		45,315,300.38
交易性金融资产		-
衍生金融资产		-
应收票据		-
应收账款	十七、1	186,880,703.91
应收款项融资		-
预付款项		1,489,304.58
其他应收款	十七、2	170,607,653.80
其中：应收利息		-
应收股利		-
买入返售金融资产		-
存货		100,513,483.95
合同资产		-
持有待售资产		-
一年内到期的非流动资产		-
其他流动资产		588,819.10
<b>流动资产合计</b>		505,395,265.72
<b>非流动资产：</b>		
债权投资		-
其他债权投资		-
长期应收款		-
长期股权投资	十七、3	18,097,855.00
其他权益工具投资		3,600,000.00
其他非流动金融资产		-

投资性房地产		-
固定资产		20,715,314.25
在建工程		2,830,188.70
生产性生物资产		-
油气资产		-
使用权资产		1,018,263.56
无形资产		182,864.33
开发支出		-
商誉		-
长期待摊费用		627,811.35
递延所得税资产		3,292,150.97
其他非流动资产		47,093.00
<b>非流动资产合计</b>		50,411,541.16
<b>资产总计</b>		555,806,806.88
<b>流动负债:</b>		
短期借款		48,320,677.79
交易性金融负债		-
衍生金融负债		-
应付票据		-
应付账款		76,438,078.33
预收款项		-
卖出回购金融资产款		-
应付职工薪酬		12,615,523.51
应交税费		1,516,573.32
其他应付款		29,684,401.83
其中：应付利息		-
应付股利		-
合同负债		15,815.00
持有待售负债		-
一年内到期的非流动负债		10,666,496.59
其他流动负债		-
<b>流动负债合计</b>		179,257,566.37
<b>非流动负债:</b>		
长期借款		-
应付债券		-
其中：优先股		-
永续债		-
租赁负债		-
长期应付款		-
长期应付职工薪酬		-
预计负债		-
递延收益		-
递延所得税负债		152,739.53
其他非流动负债		-
<b>非流动负债合计</b>		152,739.53
<b>负债合计</b>		179,410,305.90
<b>所有者权益（或股东权益）:</b>		
股本		64,449,000.00

其他权益工具		-
其中：优先股		-
永续债		-
资本公积		136,552,140.53
减：库存股		-
其他综合收益		-
专项储备		-
盈余公积		22,510,699.35
一般风险准备		-
未分配利润		152,884,661.10
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		376,396,500.98
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		555,806,806.88

## 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月
<b>一、营业收入</b>		445,371,817.81
其中：营业收入	五、32	445,371,817.81
利息收入		-
已赚保费		-
手续费及佣金收入		-
<b>二、营业总成本</b>		388,571,410.13
其中：营业成本	五、32	255,133,136.04
利息支出		-
手续费及佣金支出		-
退保金		-
赔付支出净额		-
提取保险责任准备金净额		-
保单红利支出		-
分保费用		-
税金及附加	五、33	428,273.54
销售费用	五、34	99,870,341.34
管理费用	五、35	19,238,898.80
研发费用	五、36	13,279,664.39
财务费用	五、37	621,096.02
其中：利息费用		470,478.89
利息收入		60,174.69
加：其他收益	五、38	723,074.51
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	-44,051.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-
净敞口套期收益（损失以“-”号填		-

列)		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、40	-48,260.12
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、41	-938,840.01
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、42	-2,523,847.81
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、43	293,570.82
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		54,262,053.29
加：营业外收入	五、44	79,342.64
减：营业外支出	五、45	294,635.50
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		54,046,760.43
减：所得税费用	五、46	7,315,018.53
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		46,731,741.90
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)		46,731,741.90
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)		-1.15
2.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		46,731,743.05
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		478,170.99
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		478,169.88
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-
(1)重新计量设定受益计划变动额		-
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益		-
(3)其他权益工具投资公允价值变动		-
(4)企业自身信用风险公允价值变动		-
(5)其他		-
2.将重分类进损益的其他综合收益		478,169.88
(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		478,169.88
(7)其他		-
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1.11
<b>七、综合收益总额</b>		47,209,912.89
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		47,209,912.93

(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-0.04
<b>八、每股收益：</b>		
(一) 基本每股收益(元/股)		0.73
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.73

法定代表人：陈枢

主管会计工作负责人：胡岩诚

会计机构负责人：杨庆

**母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2025年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十七、4	148,100,196.03
减：营业成本	十七、4	89,938,013.30
税金及附加		97,581.09
销售费用		14,227,362.18
管理费用		13,993,610.70
研发费用		10,884,519.07
财务费用		4,759,241.78
其中：利息费用		469,438.89
利息收入		35,803.87
加：其他收益		393,388.35
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	-49,528.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-26,806.55
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-721,618.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-580,528.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）		293,570.82
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		13,508,346.08
加：营业外收入		39,926.18
减：营业外支出		13,965.20
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		13,534,307.06
减：所得税费用		590,798.89
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		12,943,508.17
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,943,508.17
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-
1.重新计量设定受益计划变动额		-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-
5.其他		-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-
2.其他债权投资公允价值变动		-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-
4.其他债权投资信用减值准备		-
5.现金流量套期储备		-
6.外币财务报表折算差额		-
7.其他		-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>12,943,508.17</b>
<b>七、每股收益：</b>		
(一) 基本每股收益(元/股)		
(二) 稀释每股收益(元/股)		

### 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金		482,808,933.76
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		28,957,831.51
收到其他与经营活动有关的现金	五、47	3,395,459.91
<b>经营活动现金流入小计</b>		515,162,225.18
购买商品、接受劳务支付的现金		321,425,603.20
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		48,997,599.20
支付的各项税费		44,546,068.51
支付其他与经营活动有关的现金	五、47	90,093,129.11
经营活动现金流出小计		505,062,400.02
经营活动产生的现金流量净额		10,099,825.16
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>		
收回投资收到的现金		16,495,640.00
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		476,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-
收到其他与投资活动有关的现金		328,230.69
投资活动现金流入小计		17,299,870.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,164,200.65
投资支付的现金		16,694,750.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-
支付其他与投资活动有关的现金	五、47	185,798.70
投资活动现金流出小计		24,044,749.35
投资活动产生的现金流量净额		-6,744,878.66
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>		
吸收投资收到的现金		-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-
取得借款收到的现金		28,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	五、47	718,840.00
筹资活动现金流入小计		28,718,840.00
偿还债务支付的现金		750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,895,012.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、47	1,058,325.60
筹资活动现金流出小计		7,703,337.70
筹资活动产生的现金流量净额		21,015,502.30
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,361,689.40
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		25,732,138.20
加：期初现金及现金等价物余额		71,707,900.88
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		97,440,039.08

法定代表人：陈枢

主管会计工作负责人：胡岩诚

会计机构负责人：杨庆

## 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金		151,376,699.49
收到的税费返还		9,426,186.01
收到其他与经营活动有关的现金		32,871,101.59
<b>经营活动现金流入小计</b>		193,673,987.09
购买商品、接受劳务支付的现金		63,415,297.97
支付给职工以及为职工支付的现金		35,834,380.63
支付的各项税费		816,508.51
支付其他与经营活动有关的现金		89,841,892.43
<b>经营活动现金流出小计</b>		189,908,079.54
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		3,765,907.55
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		10,892,131.81
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		476,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-
收到其他与投资活动有关的现金		-
<b>投资活动现金流入小计</b>		11,368,131.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,621,352.95
投资支付的现金		10,875,150.00
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		-
<b>投资活动现金流出小计</b>		15,496,502.95
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,128,371.14
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		-
取得借款收到的现金		28,000,000.00
发行债券收到的现金		-
收到其他与筹资活动有关的现金		-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		28,000,000.00
偿还债务支付的现金		100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,893,972.10
支付其他与筹资活动有关的现金		520,033.94
<b>筹资活动现金流出小计</b>		6,514,006.04
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		21,485,993.96
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		977,797.27
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		22,101,327.64
加：期初现金及现金等价物余额		22,851,828.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		44,953,155.74

## (二) 更正后的财务报表附注

### 重庆国贵赛车科技股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

#### 一、 公司的基本情况

重庆国贵赛车科技股份有限公司（以下简称本公司或国贵科技，在包含子公司时简称本集团）前身重庆国贵贸易有限公司（以下简称国贵贸易）成立于 2006 年 4 月 5 日，系由自然人陈国璋和廖德贵共同出资成立的有限责任公司。

国贵贸易成立时注册资本为 60 万元（其中陈国璋以货币资金出资 30 万元，占注册资本的 50%；廖德贵以货币资金出资 30 万元，占注册资本的 50%），业经重庆鸿源会计师事务有限公司出具的鸿源会验[2006]字第 158 号验资报告验证。

经国贵贸易 2016 年 8 月 17 日股东会会议决议同意，重庆君怀科技有限公司（以下简称重庆君怀）和陈枢分别向国贵贸易认缴新增注册资本 1,400 万元和 40 万元，在 2035 年 12 月 1 日前以货币资金方式缴纳。本次增资后，国贵贸易的注册资本及股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	持股比例（%）
重庆君怀	1,400.00		93.33
陈枢	40.00		2.67
陈国璋	30.00	30.00	2.00
廖德贵	30.00	30.00	2.00
合计	1,500.00	60.00	100.00

国贵贸易于 2016 年 8 月 25 日收到重庆君怀缴纳的出资款 610 万元，业经重庆恒铭会计师事务所（普通合伙）出具的重恒铭验[2016]第 0282 号验资报告验证；于 2017 年 8 月 3 日收到重庆君怀缴纳的出资款 330 万元，业经四川博奥会计师事务有限责任公司出具的川博奥验[2017]字第 L-8-3 号验资报告验证。

经国贵贸易 2017 年 8 月 28 日股东会会议决议同意，重庆君怀向国贵贸易认缴新增注册资本 1,500 万元，在 2036 年 12 月 1 日前以货币资金方式缴纳。本次增资后，国贵贸易的注册资本及股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	持股比例（%）
重庆君怀	2,900.00	940.00	96.67
陈枢	40.00		1.33

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	持股比例（%）
陈国璋	30.00	30.00	1.00
廖德贵	30.00	30.00	1.00
合计	3,000.00	1,000.00	100.00

经国贵贸易 2017 年 9 月 19 日股东会会议决议同意，廖德贵将其持有国贵贸易的 30 万元股权转让给陈枢。本次股权转让后，国贵贸易的注册资本及股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	持股比例（%）
重庆君怀	2,900.00	940.00	96.67
陈枢	70.00	30.00	2.33
陈国璋	30.00	30.00	1.00
合计	3,000.00	1,000.00	100.00

国贵贸易于 2017 年 9 月 29 日收到重庆君怀和陈枢分别缴纳的出资款 800 万元和 40 万元，业经四川博奥会计师事务有限责任公司出具的川博奥验[2017]字第 L-10-3 号验资报告验证；于 2018 年 3 月 29 日收到重庆君怀缴纳的出资款 400 万元，业经四川博奥会计师事务有限责任公司出具的川博奥验[2018]字第 L-4-3 号验资报告验证；于 2018 年 4 月 18 日收到重庆君怀缴纳的出资款 760 万元，业经四川博奥会计师事务有限责任公司出具的川博奥验[2018]字第 L-4-9 号验资报告验证。

经国贵贸易 2018 年 6 月 21 日股东会会议决议同意，重庆君怀将其持有国贵贸易的 30 万元股权转让给宁波保税区君怀股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称宁波君怀）。本次股权转让后，国贵贸易的注册资本及股权结构如下：

股东名称	注册资本及实收资本（万元）	持股比例（%）
重庆君怀	2,870.00	95.67
陈枢	70.00	2.33
陈国璋	30.00	1.00
宁波君怀	30.00	1.00
合计	3,000.00	100.00

经国贵贸易 2018 年 6 月 28 日股东会会议决议同意，陈枢将其持有国贵贸易的 4.20 万元股权、1.80 万元股权分别转让给秦长城、李娅妮。本次股权转让后，国贵贸易的注册资本及股权结构如下：

股东名称	注册资本及实收资本（万元）	持股比例（%）
重庆君怀	2,870.00	95.67
陈枢	64.00	2.13
陈国璋	30.00	1.00

股东名称	注册资本及实收资本（万元）	持股比例（%）
宁波君怀	30.00	1.00
秦长城	4.20	0.14
李娅妮	1.80	0.06
合计	3,000.00	100.00

经国贵贸易 2018 年 7 月 11 日股东会会议决议同意，贵州赛伯乐创科股权投资基金（有限合伙）（以下简称贵州赛伯乐）以货币资金 4,500 万元向国贵贸易增资 158 万元，国贵贸易注册资本变更为 3,158 万元。国贵贸易于 2018 年 8 月 3 日收到贵州赛伯乐首次缴纳的出资款 2,200 万元，其中 77.24 万元计入实收资本，其余 2,122.76 万元计入资本公积。本次增资后，国贵贸易的注册资本及股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	持股比例（%）
重庆君怀	2,870.00	2,870.00	90.88
贵州赛伯乐	158.00	77.24	5.00
陈枢	64.00	64.00	2.03
陈国璋	30.00	30.00	0.95
宁波君怀	30.00	30.00	0.95
秦长城	4.20	4.20	0.13
李娅妮	1.80	1.80	0.06
合计	3,158.00	3,077.24	100.00

经国贵贸易 2018 年 8 月 6 日股东会会议决议同意，公司更名为重庆国贵赛车科技有限公司（以下简称国贵有限）。

国贵有限分别于 2018 年 10 月 9 日、2018 年 12 月 7 日、2019 年 1 月 3 日、2019 年 3 月 1 日收到贵州赛伯乐缴纳的出资款 300 万元、100 万元、200 万元、200 万元，共计 800 万元，其中 28.09 万元计入实收资本，其余 771.91 万元计入资本公积。

经国贵有限 2019 年 4 月 21 日股东会会议决议同意，重庆君怀将其持有国贵有限的 14.1482 万元股权转让给宁波君怀。本次股权转让后国贵有限的注册资本及股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	持股比例（%）
重庆君怀	2,855.8518	2,855.8518	90.43
贵州赛伯乐	158.00	105.33	5.00
陈枢	64.00	64.00	2.03
陈国璋	30.00	30.00	0.95
宁波君怀	44.1482	44.1482	1.40
秦长城	4.20	4.20	0.13

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	持股比例（%）
李娅妮	1.80	1.80	0.06
合计	3,158.00	3,105.33	100.00

经国贵有限 2019 年 6 月 15 日股东会会议决议同意，陈枢、陈国璋分别将其持有国贵有限的 64 万元、30 万元股权转让给重庆君怀。本次股权转让后，国贵有限的注册资本及股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	持股比例（%）
重庆君怀	2,949.8518	2,949.8518	93.41
贵州赛伯乐	158.00	105.33	5.00
宁波君怀	44.1482	44.1482	1.40
秦长城	4.20	4.20	0.13
李娅妮	1.80	1.80	0.06
合计	3,158.00	3,105.33	100.00

国贵有限分别于 2019 年 7 月 30 日、2019 年 9 月 12 日、2019 年 9 月 16 日、2020 年 1 月 3 日、2020 年 5 月 28 日收到贵州赛伯乐缴纳的出资款 300 万元、300 万元、100 万元、400 万元、400 万元，共计 1,500 万元，其中 52.67 万元计入实收资本，其余 1,447.33 万元计入资本公积。

经国贵有限 2020 年 7 月 7 日股东会会议决议同意，重庆君怀将其持有国贵有限的 3.508538 万元、3.508538 万元股权分别转让给陈喆、秦长城。本次股权转让后，国贵有限的注册资本及股权结构如下：

股东名称	注册资本及实收资本（万元）	持股比例（%）
重庆君怀	2,942.834724	93.19
贵州赛伯乐	158.00	5.00
宁波君怀	44.1482	1.40
秦长城	7.708538	0.24
陈喆	3.508538	0.11
李娅妮	1.80	0.06
合计	3,158.00	100.00

经国贵有限 2020 年 10 月 23 日股东会会议决议同意，国贵有限以 2020 年 7 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司，更名为重庆国贵赛车科技股份有限公司。国贵有限全体股东作为本公司发起人，以国贵有限经信永中和会计师事务所审定的账面净资产 161,204,034.73 元，按照 1:0.3918 的比例折股 6,316 万股（每股面值 1 元），本公司注册资本变更为 6,316.00 万元。本次注册资本变更，业经信永中和会计师事务所出具的

XYZH/2020CDA70010 验资报告验证。本次注册资本变更后，本公司股本及股权结构情况如下：

股东名称	注册资本及股本（万元）	持股比例（%）
重庆君怀	5,885.6694	93.19
贵州赛伯乐	316.00	5.00
宁波君怀	88.2964	1.40
秦长城	15.4171	0.24
陈喆	7.0171	0.11
李娅妮	3.60	0.06
合计	6,316.00	100.00

经本公司 2020 年 11 月 7 日股东会决议同意，重庆市北碚新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称北碚产业基金）以货币资金 4,900 万元向本公司增资 128.90 万元，本公司注册资本变更为 6,444.90 万元。本次增资完成后，本公司股本及股权结构情况如下：

股东名称	注册资本及股本（万元）	持股比例（%）
重庆君怀	5,885.6694	91.32
贵州赛伯乐	316.00	4.90
北碚产业基金	128.90	2.00
宁波君怀	88.2964	1.37
秦长城	15.4171	0.24
陈喆	7.0171	0.11
李娅妮	3.60	0.06
合计	6,444.90	100.00

经本公司 2022 年 1 月 28 日股东会决议同意，海南安诚泰富股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称泰富基金）以货币资金 2,780 万元向公司增资 73.13 万元，公司注册资本变更为 6,518.03 万元。本公司于 2022 年 2 月 15 日收到泰富基金缴纳的出资款 2,780 万元，其中 73.13 万元计入股本，其余 2,706.87 万元计入资本公积。本次注册资本变更后，本公司股本及股权结构情况如下：

股东名称	注册资本及股本（万元）	持股比例（%）
重庆君怀	5,885.6694	90.3
贵州赛伯乐	316.00	4.85
北碚产业基金	128.90	1.98
宁波君怀	88.2964	1.35

股东名称	注册资本及股本（万元）	持股比例（%）
泰富基金	73.13	1.12
秦长城	15.4171	0.23
陈喆	7.0171	0.11
李娅妮	3.60	0.06
合计	6,518.03	100.00

经本公司 2024 年 6 月 21 日召开的 2024 年第二次临时股东大会会议决议同意，泰富基金对本公司减资 73.13 万元（对应货币资金减资款 3,146.28 万元）。减资完成后，本公司的股份总数由 65,180,300 股减少至 64,449,000 股。本次减资完成后，本公司股本及股权结构情况如下：

股东名称	注册资本及股本（万元）	持股比例（%）
重庆君怀	5,885.67	91.32
贵州赛伯乐	316.00	4.90
北碚产业基金	128.90	2.00
宁波君怀	88.30	1.37
秦长城	15.42	0.24
陈喆	7.02	0.11
李娅妮	3.60	0.06
合计	6,444.90	100.00

经贵州赛伯乐 2024 年 9 月 18 日合伙人会议决议同意，贵州赛伯乐将其持有的本公司全部股份按照其合伙人出资比例，分别转让给其 6 名合伙人。

2024 年 9 月 19 日，贵州赛伯乐将其持有本公司的股份全部转让与贵州景渝鸿瑄企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称贵州景渝）、宁波保税区蓝桦投资合伙企业（有限合伙）（以下简称宁波蓝桦）、广州盛元壹号高新投资合伙企业（有限合伙）（以下简称盛元壹号）、浙江东达云信科技有限公司（以下简称东达云信）、重庆游匣商贸有限公司（以下简称重庆游匣客）和深圳市前海中盛新元基金管理有限公司（以下简称中盛新元）。本次股份转让完成后，本公司股本及股权结构情况如下：

股东名称	注册资本及股本（万元）	持股比例 (%)
重庆君怀	5,885.67	91.32
贵州景渝	140.44	2.18
北碚产业基金	128.90	2.00
宁波君怀	88.30	1.37
盛元壹号	63.20	0.98
宁波蓝桦	70.22	1.09
东达云信	21.07	0.33
秦长城	15.42	0.24
重庆游匣客	14.04	0.22
中盛新元	7.02	0.11
陈喆	7.02	0.11
李娅妮	3.60	0.06
合计	6,444.90	100.00

2024年9月19日，宁波蓝桦将其持有本公司的540,171股股份、162,051股股份分别转让给重庆赛创鸿远企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称赛创鸿远）、重庆常友焊管制造有限公司（以下简称重庆常友）签署《关于重庆国贵赛车科技股份有限公司之股份转让协议》，宁波蓝桦将其持有的公司540,171股股份、162,051股股份分别转让给赛创鸿远、重庆常友。

截至2025年6月30日，本公司的股本及股权结构如下：

股东名称	注册资本及股本（万元）	持股比例 (%)
重庆君怀	5,885.67	91.32
贵州景渝	140.44	2.18
北碚产业基金	128.90	2.00
宁波君怀	88.30	1.37
盛元壹号	63.20	0.98
赛创鸿远	54.02	0.84
东达云信	21.07	0.33
重庆常友	16.20	0.25
秦长城	15.42	0.24
重庆游匣客	14.04	0.22
中盛新元	7.02	0.11
陈喆	7.02	0.11
李娅妮	3.60	0.06
合计	6,444.90	100.00

本公司统一社会信用代码：91500109787452982Q；法定代表人：陈枢；注册地址：重庆市北碚区蔡家岗镇凤栖路 8 号（自贸区）；经营范围：研发、设计、销售：赛车、电动车；制造、销售：汽车、摩托车零部件、机械零部件；汽车租赁；销售：家用电器及配件、塑料制品、美术工艺品（象牙及其制品除外）、五金交电、化工原料（不含化学危险品）、机电产品、服装、鞋帽、钟表、眼镜、箱包、日用百货、体育用品；货物进出口；技术进出口；体育设施管理；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；数据处理和存储服务；电信业务经营。[依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动]（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本公司主要针对汽车后市场，从事高性能汽车零配件的研发、生产和销售，包括空气/机械悬挂（减震）、涡轮增压器、曲轴、连杆等各类产品，并通过 eBay、亚马逊等国际电商平台，将产品销往美国、德国、英国、澳大利亚等多个国家和地区。

本财务报表于 2025 年 12 月 10 日由本公司董事会批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

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

## 2. 持续经营

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

### 三、 重要会计政策及会计估计

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

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于 2025 年 6 月 30 日、2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年 1-6 月、2024 年度、2023 年度、2022 年度经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

#### 3. 营业周期

营业周期为 12 个月。

#### 4. 记账本位币

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

#### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	有特别收款风险且单项金额超过 100 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项金额超过 100 万元人民币
本期重要的应收款项核销/债权投资核销/其他债权投资核销	单项金额超过 100 万元人民币
账龄超过一年的重要应付账款/合同负债/其他应付款	单项金额超过 100 万元人民币
重要的在建工程项目	单项工程预算金额超过 100 万元人民币

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
承诺及或有事项/日后事项/其他重要事项	将影响金额超过集团利润总额的15%的其他事项确定为重要其他事项
财务报表项目比较数据重大变动情况及原因	影响金额超过集团利润总额的15%的资产负债表日后事项确定为重要的资产负债表日后事项。

## 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

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

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

### (2) 非同一控制下的企业合并

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

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

## 7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

## 9. 现金及现金等价物

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

## 10. 外币业务和外币财务报表折算

### (1) 外币交易

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

### (2) 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易当期平

均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 11. 金融工具

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

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

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## （3）金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### 1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外），所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计

入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### （4）金融工具减值

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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

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

##### 1) 应收款项的减值测试方法

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

##### （1）按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项：

组合类别	确定组合的依据	计提方法	计量预期信用损失的方法
应收账款	账龄	账龄分析法	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期
其他应收款			
其他应收款—应收出口退税	款项性质	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低	

合并财务报表范围内应收款项组合	款项性质	于其账面价值的差额计提坏账准备	信用损失率对照表，计算预期信用损失。
-----------------	------	-----------------	--------------------

#### (2) 应收款项账龄组合和预期损失率：

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

#### (5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

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

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

#### (6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：1) 如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2) 如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

#### （7）衍生金融工具

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

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

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

### 12. 存货

本集团存货主要包括原材料、低值易耗品、半成品、库存商品等。

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

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

#### （1）存货跌价准备的确认标准和计提方法

本集团根据行业特点及产品生命周期，对库存商品的库龄进行分析。资产负债表日，本集团对可获取近期实际售价的单个存货，以按可变现净值确定的跌价金额与按该存货所属库龄组合计提比例计算的跌价金额两者中的较高值，作为该存货应计提的存货跌价准备；若无法获取其近期实际售价，则直接按该存货所属库龄组合的存货跌价准备计提比例，计算确定应计提的存货跌价准备。

#### （2）库龄组合下，存货跌价准备的计提比例

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

### 13. 合同资产与合同负债

#### （1）合同资产

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

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

#### （2）合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

### 14. 长期股权投资

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

#### （1）重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于

50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

## （2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；

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

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

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

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

## 15. 固定资产

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

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

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

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

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

## 16. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

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

## 17. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生

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

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 18. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

### (1) 初始计量

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

### (2) 后续计量

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

### (3) 使用权资产的折旧

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

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

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

### (4) 使用权资产的减值

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

## 19. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

#### （1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

#### （2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

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

### 20. 长期资产减值

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

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

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

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

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 21. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用主要为装修改造费用及其他本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

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

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

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

## 23. 租赁负债

### (1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### 1) 租赁付款额

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

#### 2) 折现率

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

### (2) 后续计量

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

### (3) 重新计量

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

## 24. 预计负债

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

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

## 25. 股份支付

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

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

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

## 26. 收入确认原则和计量方法

### （1）收入确认原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- 3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

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

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

#### (2) 收入确认的具体政策

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

对于通过第三方电商平台或自营网站等线上渠道向客户销售的商品，公司在客户选购商品、通过平台或自营网站下单并支付货款后，由销售平台安排或公司委托物流公司配送交付至客户指定收货地址，在客户取得商品控制权时（即包裹妥投时点）确认收入；对于以线下方式向客户销售的商品，公司通常在客户选购商品、确认订单并按公司指定的付款方式支付货款后，由公司委托物流公司配送交付至客户指定收货地址或按订单约定由客户或其委托的物流方凭借提货单据至公司指定的仓库自行提货，在客户取得商品控制权时（即包裹妥投或自行提货时点）确认收入。

### 27. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。

与收益相关的政府补助且与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

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

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

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

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

## 29. 租赁

### （1）租赁的识别

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

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

### （2）本集团作为承租人

#### 1) 租赁确认

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

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、

复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(属于为生产存货而发生的除外)。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

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

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

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

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变化、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 2) 租赁变更（存在重大租赁变更的披露）

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

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

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

### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

## 30. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
2021 年 12 月，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号），自 2022 年 1 月 1 日起施行。本集团自规定之日起开始执行。	本项会计政策变更对本集团财务报表无影响
2022 年 11 月，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），自 2023 年 1 月 1 日起施行。本集团自发布年度（2022 年）提前执行。	本项会计政策变更对本集团财务报表无影响
2023 年 10 月，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号），自 2024 年 1 月 1 日起施行。本集团自规定之日起开始执行。	本项会计政策变更对本集团财务报表无影响
2024 年 12 月，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号），自印发之日起施行。本集团自规定之日起开始执行。	本项会计政策变更对本集团财务报表无影响

采用上述规定未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

### (2) 重要会计估计变更

本集团报告期内未发生重要会计估计变更。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13.00%、6.00%、1.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	详见注 1

注 1 不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15.00%
重庆国昱科技有限公司	15.00%

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

## 2. 税收优惠

### (1) 小微企业普惠性税收减免政策

《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

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

《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企

业所得税。

除本公司以及重庆国昱科技有限公司以外的境内子公司均享受上述政策。

#### (2) 西部大开发企业所得税优惠政策

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

#### (3) 出口商品增值税免、抵、退优惠政策

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

#### (4) 研发费用加计扣除

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

### 五、 合并财务报表主要项目注释

#### 1. 货币资金

项目	2025年6月30日余额	2024年12月31日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
库存现金	90,456.72	83,196.57	95,109.69	168,100.00
银行存款	66,478,451.70	46,186,991.50	45,768,352.75	75,854,832.68
其他货币资金	32,915,021.44	28,467,090.88	18,488,694.00	32,779,754.82
合计	99,483,929.86	74,737,278.95	64,352,156.44	108,802,687.50
其中：存放在境外的款项总额	42,628,069.96	39,123,132.69	35,729,042.59	43,613,801.66

注 1：本集团期末其他货币资金，系第三方收款平台账户款项；

注 2：本集团报告期末受限的货币资金主要系账户保证金及久悬账户冻结资金，2025 年 6 月 30 日受限资金余额为 2,043,890.78 元，2024 年 12 月 31 日受限资金余额为 3,029,378.07 元，2023 年 12 月 31 日受限资金余额为 1,545,974.82 元，2022 年 12 月 31 日受限资金余额为 1,882,533.74 元；受限资金情况详见本财务报表附注五、16. 所有权或使用权受到限制的资产。

## 2. 交易性金融资产

项目	2025年6月30日余额	2024年12月31日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		142,771.90	2,122,998.51	
其中：银行理财产品			2,115,579.91	
外汇期权		142,771.90	7,418.60	
合计		142,771.90	2,122,998.51	

## 3. 应收账款

### (1) 应收账款余额按账龄列示

账龄	账面余额			
	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内（含1年）	17,557,395.97	12,472,864.37	6,856,692.26	32,098,156.44
1-2年	1,894.13	3,177.62	44,694.13	124,794.73
2-3年	2,957.13	174.82	18,508.45	
3年以上			870.00	870.00
其中：3-4年				
4-5年				870.00
5年以上			870.00	
合计	17,562,247.23	12,476,216.81	6,920,764.84	32,223,821.17

### (2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2025年6月30日				
	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	17,562,247.23	100.00	878,946.37	5.00	16,683,300.86
其中：按账龄组合计提坏账	17,562,247.23	100.00	878,946.37	5.00	16,683,300.86
合计	17,562,247.23	100.00	878,946.37	5.00	16,683,300.86

续表

类别	2024年12月31日				
	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	12,476,216.81	100.00	624,013.43	5.00	11,852,203.38
其中：按账龄组合计提坏账	12,476,216.81	100.00	624,013.43	5.00	11,852,203.38
合计	12,476,216.81	100.00	624,013.43	5.00	11,852,203.38

续表 2

类别	2023年12月31日				
	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	6,920,764.84	100.00	353,726.60	5.11	6,567,038.24
其中：按账龄组合计提坏账	6,920,764.84	100.00	353,726.60	5.11	6,567,038.24
合计	6,920,764.84	100.00	353,726.60	5.11	6,567,038.24

续表 3

类别	2022年12月31日				
	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	32,223,821.17	100.00	1,618,083.35	5.02	30,605,737.82
其中：按账龄组合计提坏账	32,223,821.17	100.00	1,618,083.35	5.02	30,605,737.82
合计	32,223,821.17	100.00	1,618,083.35	5.02	30,605,737.82

## 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	2025年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	17,557,395.97	877,869.82	5.00
1-2年	1,894.13	189.41	10.00
2-3年	2,957.13	887.14	30.00
3-4年			50.00

账龄	2025 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4-5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	17,562,247.23	878,946.37	

续表

账龄	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,472,864.37	623,643.22	5.00
1-2 年	3,177.62	317.76	10.00
2-3 年	174.82	52.45	30.00
3-4 年			50.00
4-5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	12,476,216.81	624,013.43	

续表 2

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,856,692.26	342,834.65	5.00
1-2 年	44,694.13	4,469.41	10.00
2-3 年	18,508.45	5,552.54	30.00
3-4 年			50.00
4-5 年			80.00
5 年以上	870.00	870.00	100.00
合计	6,920,764.84	353,726.60	

续表 3

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	32,098,156.44	1,604,907.88	5.00
1-2 年	124,794.73	12,479.47	10.00
2-3 年			30.00

账龄	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3-4年			50.00
4-5年	870.00	696.00	80.00
5年以上			100.00
合计	32,223,821.17	1,618,083.35	

## (3) 应收账款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2025年1月1日余额	本期变动金额				2025年6月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按账龄组合计提坏账	624,013.43	255,264.97		332.03		878,946.37
合计	624,013.43	255,264.97		332.03		878,946.37

续表

类别	2024年1月1日余额	本期变动金额				2024年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按账龄组合计提坏账	353,726.60	271,156.83		870.00		624,013.43
合计	353,726.60	271,156.83		870.00		624,013.43

续表 2

类别	2023年1月1日余额	本期变动金额				2023年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按账龄组合计提坏账	1,618,083.35	-1,264,356.75				353,726.60
合计	1,618,083.35	-1,264,356.75				353,726.60

续表 3

类别	2022年1月 1日余额	本期变动金额				2022年12月31 日余额
		计提	收回 或转 回	转销 或核 销	其 他	
按账龄组合 计提坏账	184,824.89	1,433,258.46				1,618,083.35
合计	184,824.89	1,433,258.46				1,618,083.35

## (4) 报告期实际核销的应收账款

项目	2025年1-6月核销金额
实际核销的应收账款	332.03

续表

项目	2024年度核销金额
实际核销的应收账款	870.00

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2025年6月30日		
	应收账款期末余 额	占应收账 款合计数 的比例 (%)	应收账 款坏账 准备期末余额
Amazon	6,309,325.17	35.93	315,466.26
AliExpress	2,544,645.86	14.49	127,232.29
Spotter	2,529,016.84	14.40	126,450.84
Temu	1,385,204.94	7.89	69,260.25
Manomano	1,247,839.72	7.11	62,391.99
合计	14,016,032.53	79.82	700,801.63

续表

单位名称	2024年12月31日		
	应收账款期末余 额	占应收账 款合计数 的比例 (%)	应收账 款坏账 准备期末余额
Amazon	3,753,608.75	30.09	187,680.44
Spotter	2,865,560.77	22.97	143,278.04
AliExpress	1,639,750.43	13.14	81,987.52
阿里巴巴国际	1,171,193.73	9.39	58,559.69

单位名称	2024年12月31日		
	应收账款期末余额	占应收账款合计数的比例(%)	应收账款坏账准备期末余额
Temu	642,595.36	5.15	32,129.77
合计	10,072,709.04	80.74	503,635.46

续表 2

单位名称	2023年12月31日		
	应收账款期末余额	占应收账款合计数的比例(%)	应收账款坏账准备期末余额
Amazon	2,676,176.35	38.67	133,808.82
阿里巴巴国际	1,459,208.77	21.08	72,960.44
AliExpress	836,525.41	12.09	41,826.27
杭州车晟科技有限公司	499,295.05	7.21	24,964.75
Allegro	299,777.77	4.33	14,988.89
合计	5,770,983.35	83.38	288,549.17

续表 3

单位名称	2022年12月31日		
	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备期末余额
Amazon	16,484,228.49	51.16	824,211.42
Manomano	6,992,624.92	21.70	349,631.25
Allegro	5,379,932.79	16.70	268,996.64
AliExpress	1,439,573.04	4.47	71,978.65
Cdiscount	705,643.61	2.19	35,282.18
合计	31,002,002.85	96.22	1,550,100.14

#### 4. 预付款项

##### (1) 预付款项账龄

项目	2025年6月30日		2024年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	22,754,011.68	97.79	13,740,915.39	98.28
1-2年	498,356.94	2.14	224,044.66	1.60
2-3年	0.28	0.00	134.14	0.00
3年以上	16,979.55	0.07	16,979.55	0.12
合计	23,269,348.45	100.00	13,982,073.74	100.00

续表

项目	2023年12月31日		2022年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	16,348,710.82	99.79	26,431,763.00	98.37
1-2年	13,126.69	0.08	432,774.78	1.61
2-3年	21,224.23	0.13	4,897.70	0.02
3年以上				
合计	16,383,061.74	100.00	26,869,435.48	100.00

## (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	2025年6月30日 余额	账龄	占预付款项期 末余额合计数 的比例(%)
重庆鼎工机电股份有限公司	2,844,797.37	1年以内	12.23
Winit (HK) Trading Limited	847,428.06	1年以内、 1-2年	3.64
玉环乐腾机械制造股份有限公司	629,906.14	1年以内	2.71
东莞市火山营智能装备科技有限公司	584,558.44	1年以内	2.51
江西荣越汽车零部件有限公司	519,950.00	1年以内	2.23
合计	5,426,640.01		23.32

续表

单位名称	2024年12月31日 余额	账龄	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
中国邮政速递物流股份有限公司	3,867,939.67	1年以内	27.66
Winit (HK) Trading Limited	1,864,358.20	1年以内	13.33
Orange Connex Global Group Limited	707,709.35	1年以内	5.06

单位名称	2024年12月31日余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
重庆鼎工机电股份有限公司	656,903.97	1年以内	4.70
中山市峰度照明有限公司	551,419.26	1年以内	3.94
合计	7,648,330.45		54.69

续表 2

单位名称	2023年12月31日余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国邮政速递物流股份有限公司	5,201,763.63	1年以内	31.75
Winit (HK) Trading Limited	2,464,966.62	1年以内	15.05
重庆鼎工机电有限公司	1,479,246.01	1年以内	9.03
台州市地表科技有限公司	739,237.17	1年以内	4.51
东莞市有凡电子科技有限公司	558,220.54	1年以内	3.41
合计	10,443,433.97		63.75

续表 3

单位名称	2022年12月31日余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
重庆鼎工机电有限公司	11,589,110.97	1年以内	43.13
Winit (HK) Trading Limited	4,231,037.26	1年以内	15.75
Orange Connex Global Group Limited	3,354,986.85	1年以内	12.49
大连恒兴增压器有限公司	2,110,000.00	1年以内	7.85
Automotive Racing Products	1,223,537.03	1年以内、1-2年	4.55
合计	22,508,672.11		83.77

## 5. 其他应收款

项目	2025年6月30日 账面价值	2024年12月31日 账面价值	2023年12月31日 账面价值	2022年12月31日 账面价值
应收利息				
应收股利				
其他应收款	10,389,650.32	14,360,888.22	6,544,944.16	8,067,775.85
合计	10,389,650.32	14,360,888.22	6,544,944.16	8,067,775.85

### (1) 其他应收款余额按款项性质分类

款项性质	2025年6月30日 余额	2024年12月31日 余额	2023年12月31日 余额	2022年12月31日 余额
待收政府补助	2,500,000.00	4,260,000.00		
保证金、押金	3,174,384.40	3,288,547.79	3,252,203.89	4,682,002.24
代收代付款	540,568.63	511,990.51	373,501.23	342,560.00
备用金报销款	706,073.28	332,527.59	41,088.74	30,180.00
出口退税	5,077,420.71	6,395,586.51	2,926,722.17	3,137,981.43
资金往来款			200,000.00	317,191.42
应收退款		888,720.00		
其他	39,822.18	401,959.19	403,094.08	330,779.46
<b>合计</b>	<b>12,038,269.20</b>	<b>16,079,331.59</b>	<b>7,196,610.11</b>	<b>8,840,694.55</b>

## (2) 其他应收款余额按账龄列示

账龄	2025年6月30日 余额	2024年12月31日 余额	2023年12月31日 余额	2022年12月31日 余额
1年以内（含1年）	6,837,957.15	12,314,778.24	4,564,393.46	6,914,721.37
1-2年	2,841,472.66	1,423,870.34	2,038,614.03	318,551.46
2-3年	85,780.00	2,037,629.30	54,401.62	1,407,421.72
3年以上	2,273,059.39	303,053.71	539,201.00	200,000.00
其中：3-4年	2,039,122.39	42,116.71	339,201.00	100,000.00
4-5年	13,937.00	60,937.00	100,000.00	100,000.00
5年以上	220,000.00	200,000.00	100,000.00	
<b>合计</b>	<b>12,038,269.20</b>	<b>16,079,331.59</b>	<b>7,196,610.11</b>	<b>8,840,694.55</b>

## (3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	2025年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	5,077,420.71	42.18			5,077,420.71
按组合计提坏账准备	6,960,848.49	57.82	1,648,618.88	23.68	5,312,229.61
其中：按账龄组合计提坏账	6,960,848.49	57.82	1,648,618.88	23.68	5,312,229.61
<b>合计</b>	<b>12,038,269.20</b>	<b>100.00</b>	<b>1,648,618.88</b>	<b>13.69</b>	<b>10,389,650.32</b>

续表

类别	2024年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	6,815,586.51	42.39	420,000.00	6.16	6,395,586.51
按组合计提坏账准备	9,263,745.08	57.61	1,298,443.37	14.02	7,965,301.71
其中：按账龄组合计提坏账	9,263,745.08	57.61	1,298,443.37	14.02	7,965,301.71
合计	16,079,331.59	100.00	1,718,443.37	10.69	14,360,888.22

续表 2

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,926,722.17	40.67			2,926,722.17
按组合计提坏账准备	4,269,887.94	59.33	651,665.95	15.26	3,618,221.99
其中：按账龄组合计提坏账	4,269,887.94	59.33	651,665.95	15.26	3,618,221.99
合计	7,196,610.11	100.00	651,665.95	9.06	6,544,944.16

续表 3

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,137,981.43	35.49			3,137,981.43
按组合计提坏账准备	5,702,713.12	64.51	772,918.70	13.55	4,929,794.42
其中：按账龄组合计提坏账	5,702,713.12	64.51	772,918.70	13.55	4,929,794.42
合计	8,840,694.55	100.00	772,918.70	8.74	8,067,775.85

## 1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	2025 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
出口退税	5,077,420.71			出口退税不计提坏账
合计	5,077,420.71			

续表

名称	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
出口退税	6,395,586.51			出口退税不计提坏账
江苏黑森林环保科技有限公司	420,000.00	420,000.00	100.00	预计无法收回
合计	6,815,586.51	420,000.00	100.00	

续表 2

名称	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
出口退税	2,926,722.17			出口退税不计提坏账
合计	2,926,722.17			

续表 3

名称	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
出口退税	3,137,981.43			出口退税不计提坏账
合计	3,137,981.43			

## 2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	2025 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,760,536.44	88,026.81	5.00
1-2 年	2,841,472.66	284,147.27	10.00
2-3 年	85,780.00	25,734.00	30.00
3-4 年	2,039,122.39	1,019,561.20	50.00
4-5 年	13,937.00	11,149.60	80.00

账龄	2025 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	220,000.00	220,000.00	100.00
合计	6,960,848.49	1,648,618.88	

续表

账龄	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,499,191.73	274,959.59	5.00
1-2 年	1,423,870.34	142,387.03	10.00
2-3 年	2,037,629.30	611,288.79	30.00
3-4 年	42,116.71	21,058.36	50.00
4-5 年	60,937.00	48,749.60	80.00
5 年以上	200,000.00	200,000.00	100.00
合计	9,263,745.08	1,298,443.37	

续表 2

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,637,671.29	81,883.56	5.00
1-2 年	2,038,614.03	203,861.40	10.00
2-3 年	54,401.62	16,320.49	30.00
3-4 年	339,201.00	169,600.50	50.00
4-5 年	100,000.00	80,000.00	80.00
5 年以上	100,000.00	100,000.00	100.00
合计	4,269,887.94	651,665.95	

续表 3

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,776,739.94	188,837.03	5.00
1-2 年	318,551.46	31,855.15	10.00
2-3 年	1,407,421.72	422,226.52	30.00
3-4 年	100,000.00	50,000.00	50.00

账龄	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
4-5年	100,000.00	80,000.00	80.00
5年以上			100.00
合计	5,702,713.12	772,918.70	

## 3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	1,298,443.37		420,000.00	1,718,443.37
2025年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	684,271.51			684,271.51
本期转回				
本期转销				
本期核销	334,096.00		420,000.00	754,096.00
其他变动				
2025年6月30日余额	1,648,618.88			1,648,618.88

续表

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	651,665.95			651,665.95
2024年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-21,000.00		21,000.00	
--转回第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第一阶段				
本期计提	679,377.42		399,000.00	1,078,377.42
本期转回				
本期转销				
本期核销	11,600.00			11,600.00
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	1,298,443.37		420,000.00	1,718,443.37

续表 2

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	772,918.70			772,918.70
2023 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	-121,252.75			-121,252.75
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	651,665.95			651,665.95

续表 3

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	487,164.44			487,164.44
2022 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	285,754.26			285,754.26
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	772,918.70			772,918.70

## (4) 其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2025 年 1 月 1 日	本期变动金额				2025 年 6 月 30 日
		计提	收回或 转回	转销或核销	其他	
按账龄组合计提坏账	1,298,443.37	684,271.51		334,096.00		1,648,618.88
单项计提坏账	420,000.00			420,000.00		
合计	1,718,443.37	684,271.51		754,096.00		1,648,618.88

续表

类别	2024 年 1 月 1 日	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或 转回	转销或核销	其他	
按账龄组合计提坏账	651,665.95	679,377.42		11,600.00	21,000.00	1,298,443.37
单项计提坏账		399,000.00			21,000.00	420,000.00

类别	2024年 1月1日	本期变动金额				2024年 12月31日
		计提	收回或 转回	转销或核 销	其他	
合计	651,665. 95	1,078,377.4 2		11,600.0 0		1,718,443.37

续表 2

类别	2023年 1月1日	本期变动金额				2023年 12月31日
		计提	收回或 转回	转销或核 销	其他	
按账龄组合 计提坏账	772,918.70	-121,252.75				651,665.95
合计	772,918.70	-121,252.75				651,665.95

续表 3

类别	2022年1月 1日	本期变动金额				2022年12月 31日
		计提	收回或 转回	转销或核 销	其他	
按账龄组合 计提坏账	487,164.44	285,754.26				772,918.70
合计	487,164.44	285,754.26				772,918.70

## (5) 报告期内实际核销的其他应收款

项目	2025年1-6月核销金额
实际核销的其他应收款	754,096.00

续表

项目	2024年度核销金额
实际核销的其他应收款	11,600.00

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2025年6月30 日余额	账龄	占其他 应收款 期末余 额合计 数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
国家税务总局重 庆市北碚区税务 局及合川区税务 局	出口退税	5,077,420.71	1年以 内	42.18	

单位名称	款项性质	2025年6月30日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆市合川区财政局	保证金、押金、待收政府补助	4,500,000.00	1-2年、3-4年	37.38	1,250,000.00
JOSE RODRIGUEZ	备用金报销款	311,645.57	1年以内	2.59	15,582.28
重庆赛伯乐科技有限公司	保证金、押金	275,772.00	1年以内、1-2年、2-3年、5年以上	2.29	208,711.25
CENTRAL FLORIDA PROPERTY HOLDINGS 1887 LLC	保证金、押金	102,725.91	1年以内	0.85	5,136.30
合计		10,267,564.19		85.29	1,479,429.83

续表

单位名称	款项性质	2024年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国家税务总局重庆市北碚区税务局及合川区税务局	出口退税	6,395,586.51	1年以内	39.78	
重庆市合川区财政局	保证金、押金、待收政府补助	6,260,000.00	1年以内，2-3年	38.93	813,000.00
江苏黑森林环保科技有限公司	应收退款	888,720.00	1-2年	5.53	466,872.00
重庆华世丹动力科技有限公司	保证金、押金	334,096.00	1-2年	2.08	33,409.60
JOSE RODRIGUEZ	备用金报销款	307,815.99	1年以内	1.91	15,390.80
合计		14,186,218.50		88.23	1,328,672.40

续表 2

单位名称	款项性质	2023年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国家税务总局重庆市北碚区税务局及合川区税务局	出口退税	2,926,722.17	1年以内	40.67	
重庆市合川区财政局	保证金、押金	2,000,000.00	1-2年	27.79	200,000.00
重庆华世丹动力科技有限公司	保证金、押金	334,096.00	1年以内	4.64	16,704.80
Cdiscount	保证金、押金	308,349.19	1年以内	4.28	15,417.46
重庆赛伯乐科技有限公司	保证金、押金	228,952.00	1年以内、1-2年、4-5年、5年以上	3.18	182,011.60
合计		5,798,119.36		80.56	414,133.86

续表 3

单位名称	款项性质	2022年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国家税务总局重庆市北碚区税务局及合川区税务局	出口退税	3,137,981.43	1年以内	35.49	
重庆市合川区财政局	保证金、押金	3,000,000.00	1年以内、2-3年	33.93	400,000.00
Cdiscount	保证金、押金	684,014.82	1年以内、1-2年	7.74	34,402.21
重庆赛伯乐科技有限公司	保证金、押金	279,500.72	1年以内、2-3年、3-4年、4-5年	3.16	151,030.22
孙辉	资金往来款	200,000.00	2-3年	2.26	60,000.00
合计		7,301,496.97		82.58	645,432.43

## 6. 存货

### (1) 存货分类

项目	2025年6月30日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
低值易耗品	1,490.12		1,490.12
委托加工物资	458,634.81		458,634.81
原材料	25,036,730.51	6,123,715.99	18,913,014.52
半成品	19,576,132.80		19,576,132.80
库存商品	262,805,533.23	14,834,959.92	247,970,573.31
在产品	10,436,308.03		10,436,308.03
在途物资	102,250,109.47	1,225,235.78	101,024,873.69
发出商品	4,234,508.64		4,234,508.64
合计	424,799,447.61	22,183,911.69	402,615,535.92

续表

项目	2024年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
低值易耗品	1,308.84		1,308.84
委托加工物资	196,392.28		196,392.28
原材料	20,743,278.56	5,509,272.57	15,234,005.99
半成品	15,654,056.90		15,654,056.90
库存商品	238,223,630.00	16,412,134.80	221,811,495.20
在产品	4,346,577.23		4,346,577.23
在途物资	95,495,251.73	894,700.41	94,600,551.32
发出商品	3,155,040.93		3,155,040.93
合计	377,815,536.47	22,816,107.78	354,999,428.69

续表 2

项目	2023年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
低值易耗品	1,182.84		1,182.84
委托加工物资	127,883.47		127,883.47
原材料	15,162,752.46	4,682,717.62	10,480,034.84
半成品	10,041,579.05		10,041,579.05
库存商品	246,125,517.62	18,685,433.58	227,440,084.04
在产品	3,279,844.77		3,279,844.77

项目	2023年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在途物资	64,317,002.14	778,213.24	63,538,788.90
发出商品	2,386,354.26		2,386,354.26
合计	341,442,116.62	24,146,364.44	317,295,752.18

续表 3

项目	2022年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
低值易耗品	1,651.95		1,651.95
委托加工物资	547,377.23		547,377.23
原材料	16,544,031.80	3,028,141.11	13,515,890.69
半成品	11,069,430.11		11,069,430.11
库存商品	192,569,716.84	16,137,972.40	176,431,744.44
在产品	2,826,947.12		2,826,947.12
在途物资	116,111,412.21	1,275,520.45	114,835,891.76
发出商品	5,978,866.36		5,978,866.36
合计	345,649,433.62	20,441,633.96	325,207,799.66

## (2) 存货跌价准备

项目	2025年1月1日余额	本期增加		本期减少		2025年6月30日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,509,272.57	676,612.96		62,169.54		6,123,715.99
库存商品	16,412,134.80	1,523,693.12		3,100,868.00		14,834,959.92
在途物资	894,700.41	330,535.37				1,225,235.78
合计	22,816,107.78	2,530,841.46		3,163,037.55		22,183,911.69

续表

项目	2024年1月1日余额	本期增加		本期减少		2024年12月31日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,682,717.62	844,457.25		17,902.30		5,509,272.57
库存商品	18,685,433.58	4,851,449.06		7,124,747.84		16,412,134.80
在途物资	778,213.24	116,487.17				894,700.41

项目	2024年1月1日余额	本期增加		本期减少		2024年12月31日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合计	24,146,364.44	5,812,393.48		7,142,650.14		22,816,107.78

续表 2

项目	2023年1月1日	本期增加		本期减少		2023年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,028,141.11	1,668,797.14		14,220.63		4,682,717.62
库存商品	16,137,972.40	8,628,824.82		6,081,363.64		18,685,433.58
在途物资	1,275,520.45	-497,307.21				778,213.24
合计	20,441,633.96	9,800,314.75		6,095,584.27		24,146,364.44

续表 3

项目	2022年1月1日	本期增加		本期减少		2022年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,140,674.20	1,887,921.90		454.99		3,028,141.11
库存商品	7,895,650.89	11,077,418.64		2,835,097.13		16,137,972.40
在途物资	617,758.05	660,449.00		2,686.60		1,275,520.45
合计	9,654,083.14	13,625,789.54		2,838,238.72		20,441,633.96

## (3) 按不同方法计提存货跌价准备

类别	2025年6月30日		
	账面余额	跌价准备	计提比例(%)
库龄组合法：	417,455,001.14	21,029,165.49	5.04
其中：1年以内	305,196,463.40		
1-2年	14,810,925.32	1,471,761.39	9.94
2-3年	83,888,334.94	6,012,525.85	7.17
3-4年	4,281,636.48	4,267,237.25	99.66
4-5年	5,969,571.77	5,969,571.77	100.00
5年以上	3,308,069.23	3,308,069.23	100.00
可变现净值法：	7,344,446.47	1,154,746.20	15.72
合计	424,799,447.61	22,183,911.69	5.22

续表

类别	2024年12月31日		
	账面余额	跌价准备	计提比例 (%)
库龄组合法：	371,908,233.74	21,889,230.44	5.89
其中：1年以内	241,189,459.02		
1-2年	62,299,520.87	2,251,934.43	3.61
2-3年	52,948,432.45	4,176,045.49	7.89
3-4年	9,108,549.95	9,098,979.07	99.89
4-5年	3,445,662.66	3,445,662.66	100.00
5年以上	2,916,608.79	2,916,608.79	100.00
可变现净值法：	5,907,302.73	926,877.34	15.69
<b>合计</b>	<b>377,815,536.47</b>	<b>22,816,107.78</b>	<b>6.04</b>

续表 2

类别	2023年12月31日		
	账面余额	跌价准备	计提比例 (%)
库龄组合法：	330,556,282.29	22,978,645.72	6.95
其中：1年以内	203,393,461.52		
1-2年	94,723,896.43	2,770,298.00	2.92
2-3年	24,450,981.52	12,220,404.56	49.98
3-4年	4,565,156.48	4,565,156.76	100.00
4-5年	3,132,671.07	3,132,671.05	100.00
5年以上	290,115.27	290,115.35	100.00
可变现净值法：	10,885,834.33	1,167,718.72	10.73
<b>合计</b>	<b>341,442,116.62</b>	<b>24,146,364.44</b>	<b>7.07</b>

续表 3

类别	2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备	计提比例 (%)
库龄法：	339,503,808.14	19,137,318.61	5.64
其中：1年以内	249,343,282.13		
1-2年	75,346,968.90	7,532,975.29	10.00
2-3年	6,418,435.76	3,209,221.75	50.00
3-4年	8,067,593.41	8,067,593.57	100.00

类别	2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备	计提比例(%)
4-5年	327,527.92	327,528.00	100.00
5年以上			
可变现净值法：	6,145,625.48	1,304,315.35	21.22
合计	345,649,433.62	20,441,633.96	5.91

### 7. 其他流动资产

项目	2025年6月30日 余额	2024年12月31日 余额	2023年12月31日 余额	2022年12月31日 余额
待抵扣进项税额	17,320,734.70	16,324,577.74	7,646,836.39	32,954,635.06
预缴所得税	729,618.70	228,494.34	774,650.37	
待摊费用	551,238.73	1,145,637.99	513,388.44	386,223.47
应收退货成本	785,505.71	1,174,757.80	454,771.32	5,210,776.13
其他		20,786.72		
合计	19,387,097.84	18,894,254.59	9,389,646.52	38,551,634.66

## 8. 其他权益工具投资

项目	2025年1月1日余额	本期增减变动					2025年6月30日余额	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失
		追加投资	减少投资	计入其他综合收益的利得	计入其他综合收益的损失	其他				
杭州替玖电研社	3,600,000.00						3,600,000.00			
合计	3,600,000.00						3,600,000.00			

续表

项目	2024年1月1日余额	本期增减变动					2024年12月31日余额	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失
		追加投资	减少投资	计入其他综合收益的利得	计入其他综合收益的损失	其他				
杭州替玖电研社	3,600,000.00						3,600,000.00			
合计	3,600,000.00						3,600,000.00			

续表 2

项目	2023年1月1日余额	本期增减变动					2023年12月31日余额	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失
		追加投资	减少投资	计入其他综合收益的利得	计入其他综合收益的损失	其他				
杭州替玖电研社		3,600,000.00					3,600,000.00			

项目	2023年1月1日余额	本期增减变动					2023年12月31日余额	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失
		追加投资	减少投资	计入其他综合收益的利得	计入其他综合收益的损失	其他				
合计		3,600,000.00					3,600,000.00			

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

## 9. 固定资产

项目	2025年6月30日 账面价值	2024年12月31日 账面价值	2023年12月31日 账面价值	2022年12月31日 账面价值
固定资产	50,470,040.12	46,653,784.20	43,303,859.46	18,965,982.12
固定资产清理				
合计	50,470,040.12	46,653,784.20	43,303,859.46	18,965,982.12

### (1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2025年1月1日余额	28,673,326.50	20,977,033.03	17,797,296.30	8,807,548.94	76,255,204.77
2. 本期增加金额		5,897,060.73	1,048,208.68	451,876.36	7,397,145.77
(1) 购置		1,647,497.98	1,019,174.40	442,049.49	3,108,721.87
(2) 在建工程转入		4,247,417.43			4,247,417.43
(4) 外币报表折算		2,145.32	29,034.28	9,826.87	41,006.47
3. 本期减少金额		236,007.10	753,451.33	84,570.72	1,074,029.15
(1) 处置或报废		236,007.10	753,451.33	84,570.72	1,074,029.15
4. 2025年6月30日余额	28,673,326.50	26,638,086.66	18,092,053.65	9,174,854.58	82,578,321.39
二、累计折旧					
1. 2025年1月1日余额	3,751,999.98	8,279,286.38	12,189,020.06	5,381,114.15	29,601,420.57
2. 本期增加金额	758,137.17	1,129,798.29	948,003.85	600,260.23	3,436,199.54
(1) 计提	758,137.17	1,129,502.97	940,354.32	595,866.21	3,423,860.67
(2) 外币报表折算		295.32	7,649.53	4,394.03	12,338.87
3. 本期减少金额		221,648.48	640,352.72	67,337.64	929,338.84
(1) 处置或报废		221,648.48	640,352.72	67,337.64	929,338.84

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
4. 2025年6月30日余额	4,510,137.15	9,187,436.19	12,496,671.19	5,914,036.74	32,108,281.27
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 2025年6月30日账面价值	24,163,189.35	17,450,650.47	5,595,382.46	3,260,817.84	50,470,040.12
2. 2025年1月1日账面价值	24,921,326.52	12,697,746.65	5,608,276.24	3,426,434.79	46,653,784.20

续表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2024年1月1日余额	28,748,771.16	17,332,780.81	14,366,589.92	6,749,851.10	67,197,992.99
2. 本年增加金额		3,764,830.87	3,430,706.38	2,235,386.18	9,430,923.43
(1) 购置		3,688,812.27	3,417,484.04	1,819,194.55	8,925,490.86
(2) 在建工程转入				411,500.00	411,500.00
(4) 外币报表折算		573.94	13,222.34	4,691.63	18,487.91
(3) 其他		75,444.66			75,444.66
3. 本年减少金额	75,444.66	120,578.65		177,688.34	373,711.65
(1) 处置或报废		120,578.65		177,688.34	298,266.99
(3) 其他	75,444.66				75,444.66
4. 2024年12月31日余额	28,673,326.50	20,977,033.03	17,797,296.30	8,807,548.94	76,255,204.77
二、累计折旧					
1. 2024年1月1日余额	2,283,087.41	6,278,089.61	10,928,050.28	4,404,906.23	23,894,133.53
2. 本年增加金额	1,576,391.41	2,107,314.04	1,260,969.78	1,155,506.90	6,100,182.13
(1) 计提	1,576,391.41	2,038,696.82	1,259,246.22	1,151,657.19	6,025,991.64

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(2)外币报表折算		9. 28	1, 723. 56	3, 849. 71	5, 582. 55
(3) 其他		68, 607. 94			68, 607. 94
3. 本年减少金额	107, 478. 84	106, 117. 27		179, 298. 98	392, 895. 09
(1)处置或报废	38, 870. 90	106, 117. 27		179, 298. 98	324, 287. 15
(3) 其他	68, 607. 94				68, 607. 94
4. 2024年12月31日余额	3, 751, 999. 98	8, 279, 286. 38	12, 189, 020. 06	5, 381, 114. 15	29, 601, 420. 57
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 2024年12月31日账面价值	24, 921, 326. 52	12, 697, 746. 65	5, 608, 276. 24	3, 426, 434. 79	46, 653, 784. 20
2. 2024年1月1日账面价值	26, 465, 683. 75	11, 054, 691. 20	3, 438, 539. 64	2, 344, 944. 87	43, 303, 859. 46

续表 2

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2023年1月1日余额	4, 192, 415. 08	14, 519, 713. 57	14, 333, 402. 29	6, 525, 143. 23	39, 570, 674. 17
2. 本期增加金额	24, 556, 356. 08	3, 092, 529. 97	2, 166, 013. 47	1, 105, 968. 52	30, 920, 868. 04
(1) 购置	25, 663. 72	3, 092, 529. 97	2, 163, 826. 55	1, 100, 383. 53	6, 382, 403. 77
(2) 在建工程转入	22, 680, 970. 39				22, 680, 970. 39
(3) 长期待摊费用转入	1, 849, 721. 97				1, 849, 721. 97
(4) 外币报表折算			2, 186. 92	5, 584. 99	7, 771. 91
3. 本期减少金额		279, 462. 73	2, 132, 825. 83	881, 260. 66	3, 293, 549. 22
(1) 处置或报废		279, 462. 73	2, 132, 825. 83	881, 260. 66	3, 293, 549. 22

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
4. 2023 年 12月31日 余额	28,748,771. 16	17,332,780.8 1	14,366,589. 92	6,749,851. 10	67,197,992. 99
二、累计 折旧					
1. 2023 年 1月1日余 额	1,749,513.8 2	4,714,466.60	10,137,040. 39	4,003,671. 24	20,604,692. 05
2. 本期增 加金额	533,573.59	1,747,729.63	2,450,842.6 0	1,234,312. 38	5,966,458.2 0
(1) 计提	533,573.59	1,747,729.63	2,449,384.1 9	1,230,533. 87	5,961,221.2 9
(2) 外币 报表折算			1,458.41	3,778.51	5,236.92
3. 本期减 少金额		184,106.62	1,659,832.7 1	833,077.39	2,677,016.7 2
(1) 处置 或报废		184,106.62	1,659,832.7 1	833,077.39	2,677,016.7 2
4. 2023 年 12月31日 余额	2,283,087.4 1	6,278,089.61	10,928,050. 28	4,404,906. 23	23,894,133. 53
三、减值 准备					
四、账面 价值					
1. 2023 年 12月31日 账面价值	26,465,683. 75	11,054,691.2 0	3,438,539.6 4	2,344,944. 87	43,303,859. 46
2. 202 3年1月1 日账面价 值	2,442,901.2 6	9,805,246.97	4,196,361.9 0	2,521,471. 99	18,965,982. 12

续表 3

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及 其他	合计
一、账面 原值					
1. 2022 年 1月1日余 额	4,192,415.0 8	13,934,309. 41	14,405,493. 83	7,366,782.1 4	39,899,000.4 6
2. 本期增 加金额		2,087,986.0 4	2,491,660.8 8	803,224.05	5,382,870.96
(1) 购置		2,087,986.0 4	2,487,943.1 2	789,402.45	5,365,331.61
(2) 外币 报表折算			3,717.76	13,821.59	17,539.35

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
3.本期减少金额		1,502,581.88	2,563,752.42	1,644,862.95	5,711,197.25
(1)处置或报废		717,515.23	2,330,672.42	953,835.15	4,002,022.80
(2)处置子公司		785,066.65	233,080.00	691,027.80	1,709,174.45
4.2022年12月31日余额	4,192,415.08	14,519,713.57	14,333,402.29	6,525,143.23	39,570,674.17
二、累计折旧					
1.2022年1月1日余额	1,544,928.01	3,210,376.43	7,714,444.35	3,309,545.52	15,779,294.32
2.本期增加金额	204,585.81	1,707,100.92	3,387,294.17	1,565,923.68	6,864,904.58
(1)计提	204,585.81	1,707,100.92	3,385,717.10	1,559,857.69	6,857,261.52
(2)外币报表折算			1,577.07	6,065.99	7,643.06
3.本期减少金额		203,010.75	964,698.13	871,797.97	2,039,506.85
(1)处置或报废		132,746.57	939,246.13	640,437.48	1,712,430.18
(2)处置子公司		70,264.18	25,452.00	231,360.49	327,076.67
4.2022年12月31日余额	1,749,513.82	4,714,466.60	10,137,040.39	4,003,671.23	20,604,692.05
三、减值准备					
四、账面价值					
1.2022年12月31日账面价值	2,442,901.26	9,805,246.97	4,196,361.89	2,521,472.00	18,965,982.12
2.2022年1月1日账面价值	2,647,487.07	10,723,932.98	6,691,049.48	4,057,236.61	24,119,706.14

(1) 本集团期末无暂时闲置的固定资产。

(2) 本集团期末通过经营租赁租出的固定资产。

项目	2025年6月30日账面价值	2024年12月31日账面价值	2023年12月31日账面价值	2022年12月31日账面价值
运输设备	777,699.10	884,955.76		

项目	2025年6月30日账面价值	2024年12月31日账面价值	2023年12月31日账面价值	2022年12月31日账面价值
合计	777,699.10	884,955.76		

(3) 本集团期末无未办妥产权证书的固定资产。

#### 10. 在建工程

项目	2025年6月30日账面价值	2024年12月31日账面价值	2023年12月31日账面价值	2022年12月31日账面价值
在建工程	2,839,923.22	207,227.81	165,137.61	2,218,445.23
工程物资				
合计	2,839,923.22	207,227.81	165,137.61	2,218,445.23

##### (1) 在建工程情况

项目	2025年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
思域赛车全地形赛车	2,830,188.70		2,830,188.70
设备安装	9,734.52		9,734.52
合计	2,839,923.22		2,839,923.22

续表

项目	2024年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
装修改造	207,227.81		207,227.81
合计	207,227.81		207,227.81

续表 2

项目	2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
装修改造	165,137.61		165,137.61
合计	165,137.61		165,137.61

续表 3

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
一期厂房改造	2,218,445.23		2,218,445.23
合计	2,218,445.23		2,218,445.23

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	2025年1月1日余额	本期增加	本期减少		2025年6月30日余额
			转入固定资产	其他减少	
思域赛车全地形赛车		2,830,188.70			2,830,188.70
合计		2,830,188.70			2,830,188.70

续表

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	资金来源
思域赛车全地形赛车	2,830,188.70	100.00	33.33		自筹
合计	2,830,188.70	100.00	33.33		

续表

工程名称	2023年1月1日余额	本期增加	本期减少		2023年12月31日余额
			转入固定资产	其他减少	
一期厂房	2,218,445.23	41,590,404.26	22,680,970.39	21,127,879.10	
合计	2,218,445.23	41,590,404.26	22,680,970.39	21,127,879.10	

注：其他减少系转入无形资产及长期待摊费用。

续表

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	资金来源
一期厂房	45,000,000.00	100.00	100.00%		自筹
合计	45,000,000.00	100.00			

续表 2

工程名称	2022年1月1日余额	本期增加	本期减少		2022年12月31日余额
			转入固定资产	其他减少	
一期厂房	837,924.52	1,656,578.59		276,057.88	2,218,445.23
合计	837,924.52	1,656,578.59		276,057.88	2,218,445.23

续表

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	资金来源
一期厂房	45,000,000.00	5.54	20.00%		自筹
合计	45,000,000.00	5.54			

(3) 本期无计提在建工程减值准备情况。

## 11. 使用权资产

### (1) 使用权资产情况

项目	房屋建筑物
一、账面原值	
1. 2025年1月1日余额	67,117,518.97
2. 本期增加金额	1,049,482.47
(1) 租入	1,018,263.56
(2) 外币报表折算	31,218.91
3. 本期减少金额	1,018,263.57
(1) 合同终止	1,018,263.57
4. 2025年6月30日余额	67,148,737.87
二、累计折旧	
1. 2025年1月1日余额	6,390,200.34
2. 本期增加金额	2,575,308.18
(1) 计提	2,569,808.97
(2) 外币报表折算	5,499.21
3. 本期减少金额	1,018,263.57
(1) 合同终止	1,018,263.57
4. 2025年6月30日余额	7,947,244.95
三、减值准备	
四、账面价值	
1. 2025年6月30日账面价值	59,201,492.92
2. 2025年1月1日账面价值	60,727,318.63

续表

项目	房屋建筑物
一、账面原值	
1. 2024年1月1日余额	70,793,831.73
2. 本期增加金额	2,113,630.82
(1) 租入	2,088,494.23
(2) 外币报表折算	25,136.59
3. 本期减少金额	5,789,943.58
(1) 合同终止	2,332,647.69
(2) 竣工决算调整及其他	3,457,295.89
4. 2024年12月31日余额	67,117,518.97
二、累计折旧	
1. 2024年1月1日余额	3,348,981.80
2. 本期增加金额	5,155,260.81
(1) 计提	5,151,794.62
(2) 外币报表折算	3,466.19
3. 本期减少金额	2,114,042.27
(1) 合同终止	2,114,042.27
4. 2024年12月31日余额	6,390,200.34
三、减值准备	
四、账面价值	
1. 2024年12月31日账面价值	60,727,318.63
2. 2024年1月1日账面价值	67,444,849.93

续表 2

项目	房屋建筑物
一、账面原值	
1. 2023年1月1日余额	59,931,521.73
2. 本期增加金额	68,841,411.88
(1) 租入	68,835,936.01
(2) 外币报表折算	5,475.87
3. 本期减少金额	57,979,101.88
(1) 合同终止	57,979,101.88
4. 2023年12月31日余额	70,793,831.73

项目	房屋建筑物
二、累计折旧	
1. 2023年1月1日余额	8,225,808.39
2. 本期增加金额	5,687,800.86
(1) 计提	5,683,291.32
(2) 外币报表折算	4,509.54
3. 本期减少金额	10,564,627.45
(1) 合同终止	10,564,627.45
(2) 外币报表折算	
4. 2023年12月31日余额	3,348,981.80
三、减值准备	
四、账面价值	
1. 2023年12月31日账面价值	67,444,849.93
2. 2023年1月1日账面价值	51,705,713.34

续表 3

项目	房屋建筑物
一、账面原值	
1. 2022年1月1日余额	59,958,497.33
2. 本期增加金额	1,984,182.74
(1) 租入	1,957,895.72
(2) 外币报表折算	26,287.02
3. 本期减少金额	2,011,158.34
(1) 合同终止	2,011,158.34
4. 2022年12月31日余额	59,931,521.73
二、累计折旧	
1. 2022年1月1日余额	4,294,284.96
2. 本期增加金额	5,775,659.98
(1) 计提	5,765,304.05
(2) 外币报表折算	10,355.93
3. 本期减少金额	1,844,136.55
(1) 合同终止	1,844,136.55
4. 2022年12月31日余额	8,225,808.39

项目	房屋建筑物
三、减值准备	
四、账面价值	
1. 2022年12月31日账面价值	51,705,713.34
2. 2022年1月1日账面价值	55,664,212.37

## 12. 无形资产

### (1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2025年6月30日余额	5,620,625.91	1,538,507.99	7,159,133.90
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2025年6月30日余额	5,620,625.91	1,538,507.99	7,159,133.90
二、累计摊销			
1. 2025年1月1日余额	242,178.36	1,286,593.26	1,528,771.62
2. 本期增加金额	56,206.26	69,050.40	125,256.66
(1) 计提	56,206.26	69,050.40	125,256.66
3. 本期减少金额			
4. 2025年6月30日余额	298,384.62	1,355,643.66	1,654,028.28
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 2025年6月30日账面价值	5,322,241.29	182,864.33	5,505,105.62
2. 2025年1月1日账面价值	5,378,447.55	251,914.73	5,630,362.28

续表

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2024年1月1日余额	14,850,125.91	1,476,207.11	16,326,333.02
2. 本年增加金额		62,300.88	62,300.88
其中：购置		62,300.88	62,300.88
3. 本年减少金额	9,229,500.00		9,229,500.00
其中：财政局的产业发展扶持资金补贴	9,229,500.00		9,229,500.00

项目	土地使用权	软件	合计
4. 2024 年 12 月 31 日余额	5,620,625.91	1,538,507.99	7,159,133.90
二、累计摊销			
1. 2024 年 1 月 1 日余额	99,000.84	1,135,750.14	1,234,750.98
2. 本年增加金额	143,177.52	150,843.12	294,020.64
其中：计提	143,177.52	150,843.12	294,020.64
3. 本年减少金额			
4. 2024 年 12 月 31 日余额	242,178.36	1,286,593.26	1,528,771.62
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 2024 年 12 月 31 日账面价值	5,378,447.55	251,914.73	5,630,362.28
2. 2024 年 1 月 1 日账面价值	14,751,125.07	340,456.97	15,091,582.04

续表 2

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2023 年 1 月 1 日余额		1,162,413.30	1,162,413.30
2. 本期增加金额	14,850,125.91	313,793.81	15,163,919.72
(1) 购置	14,850,125.91	313,793.81	15,163,919.72
3. 本期减少金额			
4. 2023 年 12 月 31 日余额	14,850,125.91	1,476,207.11	16,326,333.02
二、累计摊销			
1. 2023 年 1 月 1 日余额		874,874.95	874,874.95
2. 本期增加金额	99,000.84	260,875.19	359,876.03
(1) 计提	99,000.84	260,875.19	359,876.03
3. 本期减少金额			
4. 2023 年 12 月 31 日余额	99,000.84	1,135,750.14	1,234,750.98
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 2023 年 12 月 31 日账面价值	14,751,125.07	340,456.97	15,091,582.04
2. 2023 年 1 月 1 日账面价值		287,538.35	287,538.35

续表 3

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2022年1月1日余额		1,312,266.89	1,312,266.89
2. 本期增加金额		42,331.56	42,331.56
(1) 购置		42,331.56	42,331.56
3. 本期减少金额		192,185.15	192,185.15
(1) 处置		192,185.15	192,185.15
4. 2022年12月31日余额		1,162,413.30	1,162,413.30
二、累计摊销			
1. 2022年1月1日余额		680,004.61	680,004.61
2. 本期增加金额		312,175.74	312,175.74
(1) 计提		312,175.74	312,175.74
3. 本期减少金额		117,305.40	117,305.40
(1) 处置		117,305.40	117,305.40
4. 2022年12月31日余额		874,874.95	874,874.95
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 2022年12月31日账面价值		287,538.35	287,538.35
2. 2022年1月1日账面价值		632,262.28	632,262.28

(2) 本集团期末无未办妥产权证书的土地使用权。

### 13. 长期待摊费用

项目	2025年1月1日余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2025年6月30日余额
装修费	9,256,644.27	655,913.81	591,433.38		9,321,124.70
合计	9,256,644.27	655,913.81	591,433.38		9,321,124.70

续表

项目	2024年1月1日余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2024年12月31日余额
装修费	7,518,637.41	2,842,657.00	1,104,650.14		9,256,644.27
合计	7,518,637.41	2,842,657.00	1,104,650.14		9,256,644.27

续表 2

项目	2023年1月1日余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2023年12月31日余额
装修费	2,603,272.89	8,158,624.05	1,393,537.56	1,849,721.97	7,518,637.41
其他	50,581.36		50,581.36		
合计	2,653,854.25	8,158,624.05	1,444,118.92	1,849,721.97	7,518,637.41

续表 3

项目	2022年1月1日余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2022年12月31日余额
装修费	3,115,021.53	503,088.55	263,183.13	751,654.06	2,603,272.89
其他		85,836.28	35,254.92		50,581.36
合计	3,115,021.53	588,924.83	298,438.05	751,654.06	2,653,854.25

#### 14. 递延所得税资产和递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2025年6月30日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	14,644,028.35	1,422,594.84
租赁负债	65,279,226.04	9,791,883.91
内部交易未实现利润	81,706,116.09	13,479,428.54
资产减值准备	24,313,899.23	2,828,793.34
股份支付	12,302,877.56	1,845,431.63
预计负债	4,771,426.41	457,285.36
土地补助款	6,577,559.24	986,633.89
合计	209,595,132.92	30,812,051.51

续表

项目	2024年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	38,948,197.79	5,983,685.52
租赁负债	64,525,869.32	9,678,880.39
内部交易未实现利润	80,787,239.01	13,329,894.43
资产减值准备	24,862,960.74	2,851,255.23
股份支付	11,731,436.26	1,759,715.44
预计负债	4,445,313.85	411,926.35

项目	2024年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
土地补助款	4,885,838.40	732,875.76
合计	230,186,855.37	34,748,233.12

续表 2

项目	2023年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	80,966,197.92	12,030,835.26
租赁负债	67,479,006.00	10,121,850.90
内部交易未实现利润	30,229,501.95	4,987,867.82
资产减值准备	24,966,763.65	2,988,381.42
股份支付	10,017,111.49	1,502,566.72
预计负债	2,985,614.42	246,313.19
合计	216,644,195.43	31,877,815.31

续表 3

项目	2022年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	74,270,955.63	11,924,707.68
租赁负债	53,381,002.91	8,007,150.43
内部交易未实现利润	84,316,976.05	13,912,301.05
资产减值准备	22,710,006.24	2,672,567.85
股份支付	7,890,170.11	1,183,525.52
预计负债	13,787,406.26	1,976,562.62
合计	256,356,517.20	39,676,815.15

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2025年6月30日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	58,300,663.44	8,745,099.51
合计	58,300,663.44	8,745,099.51

续表

项目	2024年12月31日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	59,397,580.27	8,909,637.05
公允价值变动	142,771.90	17,722.05
合计	59,540,352.17	8,927,359.10

续表 2

项目	2023年12月31日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧一次性税前抵扣	526,773.18	79,015.98
使用权资产	66,165,415.64	9,924,812.35
公允价值变动	22,998.51	3,449.78
合计	66,715,187.33	10,007,278.11

续表 3

项目	2022年12月31日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧一次性税前抵扣	1,472,937.88	220,940.68
使用权资产	51,673,276.92	7,750,991.54
合计	53,146,214.80	7,971,932.22

(3) 本集团期末无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	2025年6月30日 余额	2024年12月31 日余额	2023年12月31 日余额	2022年12月31 日余额
可抵扣亏损	16,316,313.62	16,729,874.56	9,193,944.63	5,609,906.56
资产减值准备	397,577.71	295,603.84	184,993.34	122,629.77
合计	16,713,891.33	17,025,478.40	9,378,937.97	5,732,536.33

(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	2025年6月30日 余额	2024年12月31日 余额	2023年12月31日 余额	2022年12月31日 余额	备注
2025	1,416,208.08	1,371,042.53	1,337,202.56	1,299,122.38	
2026	1,552,979.66	1,509,505.12	1,476,932.12	1,440,277.67	
2027	739,774.45	721,122.11	707,146.97	691,420.72	
2028	1,596,205.38	1,556,228.42	1,135,439.63		

年份	2025年6月30日 余额	2024年12月31日 余额	2023年12月31日 余额	2022年12月31日 余额	备注
2029	1,149,757.69	3,069,787.78			
2030	1,290,102.73				
2030 年 以后	8,571,285.63	8,502,188.60	4,537,223.35	2,179,085.79	
合计	16,316,313.62	16,729,874.56	9,193,944.63	5,609,906.56	

注：注册在美国、新加坡等地的公司可抵扣亏损无年限限制。

#### 15. 其他非流动资产

项目	2025年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	231,317.96		231,317.96
预付投资款	185,268.15		185,268.15
合计	416,586.11		416,586.11

续表

项目	2024年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	4,970,222.40		4,970,222.40
合计	4,970,222.40		4,970,222.40

续表 2

项目	2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	1,083,392.57		1,083,392.57
合计	1,083,392.57		1,083,392.57

续表 3

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	121,000.00		121,000.00
合计	121,000.00		121,000.00

#### 16. 所有权或使用权受到限制的资产：

项目	2025年6月30日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	4,226.09	4,226.09	冻结	久悬户冻结
货币资金	357,931.79	357,931.79	冻结	保证金
货币资金	1,681,732.90	1,681,732.90	冻结	平台受限资金
固定资产	4,116,970.42	1,904,785.22	抵押	抵押借款
合计	6,160,861.20	3,948,676.00		

续表

项目	2024年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,663.27	1,663.27	冻结	久悬户冻结
货币资金	1,405,002.48	1,405,002.48	冻结	保证金
货币资金	1,622,712.32	1,622,712.32	冻结	平台受限资金
固定资产	4,116,970.42	2,003,592.50	抵押	抵押借款
合计	7,146,348.49	5,032,970.57		

续表 2

项目	2023年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	26,510.80	26,510.80	冻结	久悬户冻结
货币资金	355,520.00	355,520.00	冻结	保证金
货币资金	1,163,944.02	1,163,944.02	冻结	平台受限资金
固定资产	4,116,970.42	2,201,207.06	抵押	抵押借款
合计	5,662,945.24	3,747,181.88		

续表 3

项目	2022年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2.22	2.22	冻结	久悬户冻结
货币资金	1,882,531.52	1,882,531.52	冻结	平台受限资金
固定资产	4,116,970.42	2,398,821.62	抵押	抵押借款
合计	5,999,504.16	4,281,355.36		

## 17. 短期借款

### (1) 短期借款分类

借款类别	2025年6月30日 余额	2024年12月 31日余额	2023年12月 31日余额	2022年12月 31日余额
保证借款	28,000,000.00	650,000.00	422,000.00	32,000,000.00
保证及质押借款			5,000,000.00	8,000,000.00
保证及抵押借款				6,000,000.00
保证、抵押及质押借款	20,000,000.00	20,000,000.00		30,000,000.00
短期借款利息	320,677.79	8,333.33	5,824.31	216,300.00
合计	48,320,677.79	20,658,333.33	5,427,824.31	76,216,300.00

注 1：保证借款系本公司以董事、子公司担保取得的银行借款。

注 2：保证及质押借款系本公司以董事、子公司担保，以专利权质押取得的银行借款。

注 3：保证及抵押借款系本公司以董事、子公司担保，以房产抵押取得的银行借款。

注 4：保证、抵押及质押借款系本公司以董事、子公司担保，以房产抵押，以专利权质押取得的银行借款。

### (2) 报告期末无已逾期未偿还的短期借款。

## 18. 应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	2025年6月30日 余额	2024年12月31日 余额	2023年12月31日 余额	2022年12月31日 余额
1 年以内	71,533,546.41	60,121,191.73	41,302,577.74	54,901,312.16
1-2 年	124,163.94	272,678.54	407,198.59	1,672,272.36
2-3 年	149,384.33	145,422.52	1,312,956.86	129,992.72
3-4 年	114,599.50	320,743.50	128,041.40	630.00
4-5 年	107,146.87	13,612.39	630.00	
5 年以上				
合计	72,028,841.05	60,873,648.68	43,151,404.59	56,704,207.24

(2) 报告期末无账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款。

## 19. 合同负债

### (1) 合同负债情况

项目	2025年6月30日余额	2024年12月31日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
销售货款	6,193,485.31	4,157,131.86	4,110,751.95	8,277,640.01
合计	6,193,485.31	4,157,131.86	4,110,751.95	8,277,640.01

(2) 报告期末无账龄超过1年的重要合同负债。

## 20. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬分类

项目	2025年1月1日余额	本期增加	本期减少	2025年6月30日余额
短期薪酬	17,738,482.49	43,917,063.22	45,912,042.49	15,743,503.22
离职后福利-设定提存计划		3,047,343.49	3,047,343.49	
辞退福利	36,650.00	1,563.22	38,213.22	
合计	17,775,132.49	46,965,969.93	48,997,599.20	15,743,503.22

续表

项目	2024年1月1日余额	本期增加	本期减少	2024年12月31日余额
短期薪酬	12,708,153.97	75,985,738.54	70,955,410.02	17,738,482.49
离职后福利-设定提存计划		5,096,101.44	5,096,101.44	
辞退福利	19,093.03	167,553.93	149,996.96	36,650.00
合计	12,727,247.00	81,249,393.91	76,201,508.42	17,775,132.49

续表 2

项目	2023年1月1日余额	本期增加	本期减少	2023年12月31日余额
短期薪酬	12,457,693.35	54,297,518.71	54,047,058.09	12,708,153.97
离职后福利-设定提存计划		3,698,458.83	3,698,458.83	
辞退福利	51,000.00	97,243.03	129,150.00	19,093.03
合计	12,508,693.35	58,093,220.57	57,874,666.92	12,727,247.00

续表 3

项目	2022年1月1日余额	本期增加	本期减少	2022年12月31日余额
短期薪酬	9,907,499.44	50,945,784.90	48,395,590.99	12,457,693.35
离职后福利-设定提存计划		3,951,155.27	3,951,155.27	

项目	2022年1月1日余额	本期增加	本期减少	2022年12月31日余额
辞退福利		1,008,087.39	957,087.39	51,000.00
合计	9,907,499.44	55,905,027.56	53,303,833.65	12,508,693.35

## (2) 短期薪酬

项目	2025年1月1日余额	本期增加	本期减少	2025年6月30日余额
工资、奖金、津贴和补贴	9,950,883.68	38,611,219.81	41,391,029.38	7,171,074.11
职工福利费		848,948.46	848,948.46	
社会保险费	1,753.95	2,060,576.93	2,060,683.13	1,647.75
其中：医疗生育保险费	1,753.95	1,844,701.67	1,844,807.87	1,647.75
工伤保险费		215,875.26	215,875.26	
住房公积金		1,192,832.00	1,192,832.00	
工会经费和职工教育经费	7,785,844.86	1,203,486.01	418,549.51	8,570,781.36
合计	17,738,482.49	43,917,063.22	45,912,042.49	15,743,503.22

续表

项目	2024年1月1日余额	本期增加	本期减少	2024年12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,516,487.90	66,617,568.44	63,183,172.66	9,950,883.68
职工福利费		1,845,701.08	1,845,701.08	
社会保险费	1,922.60	3,473,028.11	3,473,196.76	1,753.95
其中：医疗生育保险费	1,922.60	3,091,157.48	3,091,326.13	1,753.95
工伤保险费		381,870.63	381,870.63	
住房公积金		2,082,765.00	2,082,765.00	
工会经费和职工教育经费	6,189,743.47	1,966,675.91	370,574.52	7,785,844.86
合计	12,708,153.97	75,985,738.54	70,955,410.02	17,738,482.49

续表 2

项目	2023年1月1日余额	本期增加	本期减少	2023年12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,451,802.86	47,476,246.10	48,411,561.06	6,516,487.90
职工福利费		680,949.14	680,949.14	

项目	2023年1月1日余额	本期增加	本期减少	2023年12月31日余额
社会保险费	886.16	2,520,040.69	2,519,004.25	1,922.60
其中：医疗生育保险费	886.16	2,247,019.65	2,245,983.21	1,922.60
工伤保险费		273,021.04	273,021.04	
住房公积金		1,594,983.75	1,594,983.75	
工会经费和职工教育经费	5,005,004.33	2,025,299.03	840,559.89	6,189,743.47
合计	12,457,693.35	54,297,518.71	54,047,058.09	12,708,153.97

续表 3

项目	2022年1月1日余额	本期增加	本期减少	2022年12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,844,518.41	44,485,234.97	42,877,950.52	7,451,802.86
职工福利费		1,597,972.65	1,597,972.65	
社会保险费	1,933.12	2,465,171.43	2,466,218.38	886.17
其中：医疗生育保险费	1,933.12	2,223,152.97	2,224,199.92	886.17
工伤保险费		242,018.46	242,018.46	
住房公积金		1,349,208.00	1,349,208.00	
工会经费和职工教育经费	4,061,047.91	1,048,197.85	104,241.44	5,005,004.32
合计	9,907,499.44	50,945,784.90	48,395,590.99	12,457,693.35

## (3) 设定提存计划

项目	2025年1月1日余额	本期增加	本期减少	2025年6月30日余额
基本养老保险		2,954,961.12	2,954,961.12	
失业保险费		92,382.37	92,382.37	
合计		3,047,343.49	3,047,343.49	

续表

项目	2024年1月1日余额	本期增加	本期减少	2024年12月31日余额
基本养老保险		4,941,476.32	4,941,476.32	
失业保险费		154,625.12	154,625.12	
合计		5,096,101.44	5,096,101.44	

续表 2

项目	2023年1月1日余额	本期增加	本期减少	2023年12月31日余额
基本养老保险		3,586,253.60	3,586,253.60	
失业保险费		112,205.23	112,205.23	
合计		3,698,458.83	3,698,458.83	

续表 3

项目	2022年1月1日余额	本期增加	本期减少	2022年12月31日余额
基本养老保险		3,842,324.19	3,842,324.19	
失业保险费		108,831.08	108,831.08	
合计		3,951,155.27	3,951,155.27	

## 21. 应交税费

项目	2025年6月30日余额	2024年12月31日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
增值税	182,447.30	618,068.99	159,159.60	2,897,514.93
企业所得税	4,091,751.11	3,961,158.97	578,821.18	9,438,328.10
个人所得税	2,107.54	2,063.62	1,183.38	604.20
城市维护建设税	278.56	7,216.05	50.89	649,395.82
教育费附加	116.77	3,089.04	48,341.91	289,003.94
地方教育费附加	77.84	2,059.35	48,657.18	193,015.39
环境保护税	856.75	524.69	315.72	149.82
印花税	97,283.32	114,985.64	30,445.47	153,377.91
其他	2,732.36	1,982.11	879.43	1,025.63
合计	4,377,651.55	4,711,148.46	867,854.76	13,622,415.74

## 22. 其他应付款

项目	2025年6月30日余额	2024年12月31日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
应付利息				
应付股利				
其他应付款	2,213,892.17	3,647,678.84	1,489,947.98	3,642,265.44
合计	2,213,892.17	3,647,678.84	1,489,947.98	3,642,265.44

### (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2025年6月30日余额	2024年12月31日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
资金往来款	2,179,858.86	3,559,512.49	1,466,771.90	1,050,316.90
代扣代缴款	34,033.31	87,934.35	20,111.05	2,514,911.10
其他		232.00	2,065.03	28,497.28
押金、保证金			1,000.00	48,540.16
合计	2,213,892.17	3,647,678.84	1,489,947.98	3,642,265.44

### (2) 报告期末无账龄超过1年或逾期的重要其他应付款。

## 23. 一年内到期的非流动负债

项目	2025年6月30日余额	2024年12月31日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
一年内到期的租赁负债	2,657,533.97	3,266,212.73	1,264,659.42	37,156,245.83
一年内到期的长期借款	9,908,250.00	209,166.67		
合计	12,565,783.97	3,475,379.40	1,264,659.42	37,156,245.83

## 24. 其他流动负债

### (1) 其他流动负债分类

项目	2025年6月30日余额	2024年12月31日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
预计退货款	5,556,932.12	5,620,071.65	3,440,385.74	18,998,182.39
预计赔偿款	157,489.20			
合计	5,714,421.32	5,620,071.65	3,440,385.74	18,998,182.39

## 25. 长期借款

借款类别	2025年6月30日余额	2024年12月31日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
保证借款		9,800,000.00		
合计		9,800,000.00		

## 26. 租赁负债

项目	2025年6月30日余额	2024年12月31日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
租赁付款额	71,711,519.99	72,526,223.65	75,078,007.69	57,665,500.13
减：未确认的融资费用	5,500,865.73	6,636,521.26	6,311,643.49	4,254,596.67

项目	2025年6月30日余额	2024年12月31日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
减：一年内到期的租赁负债	2,657,533.97	3,266,212.73	1,264,659.42	37,156,245.83
合计	63,553,120.29	62,623,489.66	67,501,704.78	16,254,657.63

## 27. 股本

项目	2025年1月1日余额	本期变动增减 (+、 -)					2025年6月30日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	64,449,000.00						64,449,000.00

续表

项目	2024年1月1日余额	本期变动增减 (+、 -)					2024年12月31日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	65,180,300.00				-731,300.00	-731,300.00	64,449,000.00

续表 2

项目	2023年1月1日余额	本期变动增减 (+、 -)					2023年12月31日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	65,180,300.00						65,180,300.00

续表 3

项目	2022年1月1日余额	本期变动增减 (+、 -)					2022年12月31日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	64,449,000.00	731,300.00				731,300.00	65,180,300.00

## 28. 资本公积

项目	2025年1月1日余额	本期增加	本期减少	2025年6月30日余额
股本溢价	140,644,925.26	21.31		140,644,946.57
其他资本公积	11,731,436.26	571,441.30		12,302,877.56

项目	2025年1月1日余额	本期增加	本期减少	2025年6月30日余额
合计	152,376,361.52	571,462.61		152,947,824.13

注：2025年度资本公积-其他资本公积增加 571,441.30 元，系本期股权激励费用；

续表

项目	2024年1月1日余额	本期增加	本期减少	2024年12月31日余额
股本溢价	171,376,405.11		30,731,479.85	140,644,925.26
其他资本公积	10,017,111.49	1,714,324.77		11,731,436.26
合计	181,393,516.60	1,714,324.77	30,731,479.85	152,376,361.52

注：2024年度资本公积-其他资本公积增加 1,714,324.77 元，系本期股权激励费用。

续表 2

项目	2023年1月1日余额	本期增加	本期减少	2023年12月31日余额
股本溢价	171,376,405.11			171,376,405.11
其他资本公积	7,890,170.11	2,126,941.38		10,017,111.49
合计	179,266,575.22	2,126,941.38		181,393,516.60

注：2023年度资本公积-其他资本公积增加 2,126,941.38 元，系本期股权激励费用。

续表 3

项目	2022年1月1日余额	本期增加	本期减少	2022年12月31日余额
股本溢价	144,172,101.57	27,204,303.54		171,376,405.11
其他资本公积	5,859,738.54	2,030,431.57		7,890,170.11
合计	150,031,840.11	29,234,735.11		179,266,575.22

注：2022年度资本公积-其他资本公积增加 2,030,431.57 元，系本期股权激励费用。

## 29. 其他综合收益

项目	2025年1月1日	本期所得税前发生额	本期发生额					2025年6月30日余额
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-2,972,972.39	478,169.88				478,169.88		-2,494,802.51
其中：外币财务报表折算差额	-2,972,972.39	478,169.88				478,169.88		-2,494,802.51
其他综合收益合计	-2,972,972.39	478,169.88				478,169.88		-2,494,802.51

续表

项目	2024年1月1日	本期所得税前发生额	本期发生额					2024年12月31日余额
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-2,859,686.31	-113,286.08				-113,286.08		-2,972,972.39
其中：外币财务报表折算差额	-2,859,686.31	-113,286.08				-113,286.08		-2,972,972.39

项目	2024年1月1日	本期所得税前发生额	本期发生额					2024年12月31日余额
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其他综合收益合计	-2,859,686.31	-113,286.08				-113,286.08		-2,972,972.39

续表 2

项目	2023年1月1日余额	本期所得税前发生额	本期发生额					2023年12月31日余额
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-2,826,477.08	-33,209.23				-33,209.23		-2,859,686.31
其中：外币财务报表折算差额	-2,826,477.08	-33,209.23				-33,209.23		-2,859,686.31
其他综合收益合计	-2,826,477.08	-33,209.23				-33,209.23		-2,859,686.31

续表 3

项目	2022年1月1日	本期所得税前发生额	本期发生额				2022年12月31日
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
将重分类进损益的其他综合收益	- 1,354,753.14	- 1,471,723.94				- 1,471,723.94	-2,826,477.08
其中：外币财务报表折算差额	- 1,354,753.14	- 1,471,723.94				- 1,471,723.94	-2,826,477.08
其他综合收益合计	- 1,354,753.14	- 1,471,723.94				- 1,471,723.94	-2,826,477.08

### 30. 盈余公积

项目	2025年1月1日余额	本期增加	本期减少	2025年6月30日余额
法定盈余公积	21, 216, 348. 53	1, 294, 350. 82		22, 510, 699. 35
合计	21, 216, 348. 53	1, 294, 350. 82		22, 510, 699. 35

续表

项目	2024年1月1日余额	本期增加	本期减少	2024年12月31日余额
法定盈余公积	16, 077, 452. 28	5, 138, 896. 25		21, 216, 348. 53
合计	16, 077, 452. 28	5, 138, 896. 25		21, 216, 348. 53

续表 2

项目	2023年1月1日余额	本期增加	本期减少	2023年12月31日余额
法定盈余公积	16, 077, 452. 28			16, 077, 452. 28
合计	16, 077, 452. 28			16, 077, 452. 28

续表 3

项目	2022年1月1日余额	本期增加	本期减少	2022年12月31日余额
法定盈余公积	13, 424, 949. 95	2, 652, 502. 33		16, 077, 452. 28
合计	13, 424, 949. 95	2, 652, 502. 33		16, 077, 452. 28

### 31. 未分配利润

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年年度	2022 年年度
调整前上期期末未分配利润	217, 424, 559. 07	182, 960, 205. 73	144, 684, 002. 92	61, 455, 493. 48
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)				
调整后年初未分配利润	217, 424, 559. 07	182, 960, 205. 73	144, 684, 002. 92	61, 455, 493. 48
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	46, 731, 743. 05	51, 121, 561. 84	61, 610, 750. 21	85, 881, 011. 77
其他调整因素				
减: 提取法定盈余公积	1, 294, 350. 82	5, 138, 896. 25		2, 652, 502. 33

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年年度	2022年年度
应付普通股股利	5,735,961.00	11,518,312.25	23,334,547.40	
本期期末余额	257,125,990.30	217,424,559.07	182,960,205.73	144,684,002.92

### 32. 营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	2025年1-6月	
	收入	成本
主营业务	445,171,871.27	254,584,332.93
其他业务	199,946.54	548,803.11
合计	445,371,817.81	255,133,136.04

续表

项目	2024年度	
	收入	成本
主营业务	689,305,509.02	399,031,379.88
其他业务	395,632.59	1,625,747.42
合计	689,701,141.61	400,657,127.30

续表 2

项目	2023年度	
	收入	成本
主营业务	639,579,382.80	362,159,774.76
其他业务	404,251.95	738,668.31
合计	639,983,634.75	362,898,443.07

续表 3

项目	2022年度	
	收入	成本
主营业务	748,917,448.35	424,504,562.82
其他业务	248,987.62	614,878.42
合计	749,166,435.97	425,119,441.24

## (2) 营业收入、营业成本的分解信息

## 1) 按产品类型分类

项目	2025 年度 1-6 月		2024 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽配类产品：	360,198,250.84	202,745,998.74	531,878,023.42	298,260,538.30
悬架系统改装件	200,937,112.64	116,248,132.20	300,948,867.27	174,399,736.37
动力系统改装件	101,324,619.35	53,951,781.03	151,547,140.43	79,829,728.90
五金件	25,107,532.99	13,605,596.68	35,853,754.35	19,499,388.20
电子控制器	12,872,776.84	6,798,339.61	19,004,139.85	10,224,200.95
传动制动系统配件	19,956,209.02	12,142,149.22	24,524,121.52	14,307,483.88
机电类产品：	75,168,411.11	46,168,824.10	145,045,059.26	93,140,187.77
加热器	2,553,662.77	1,642,605.75	14,759,422.70	10,066,059.88
发电机	72,614,748.34	44,526,218.35	130,285,636.56	83,074,127.89
其他产品：	9,805,209.32	5,669,510.09	12,382,426.34	7,630,653.81
合计	445,171,871.27	254,584,332.93	689,305,509.02	399,031,379.88

续表

项目	2023 年度		2022 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽配类产品：	474,698,647.64	269,356,129.86	446,688,958.95	278,581,441.46
悬架系统改装件	261,222,561.92	154,474,123.75	205,642,084.40	138,359,587.46
动力系统改装件	140,976,485.63	76,318,677.49	158,711,983.91	91,734,550.86
五金件	30,824,566.25	15,998,230.20	38,059,348.46	21,499,287.81
电子控制器	19,976,286.62	10,052,088.42	24,891,598.52	14,917,369.91
传动制动系统配件	21,698,747.22	12,513,010.00	19,383,943.66	12,070,645.42
机电类产品：	153,374,453.73	85,934,001.27	290,479,241.69	137,810,853.57
加热器	25,446,583.54	15,315,641.55	35,757,520.63	22,569,678.45
发电机	127,927,870.19	70,618,359.72	254,721,721.06	115,241,175.12

项目	2023 年度		2022 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其他产品：	11,506,281.43	6,869,643.63	11,749,247.71	8,112,267.79
合计	639,579,382.80	362,159,774.76	748,917,448.35	424,504,562.82

## 2) 按渠道及平台分类

项目	2025 年度 1-6 月		2024 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
线上销售：				
第三方平台	ebay	201,877,040.86	120,675,141.30	311,376,881.49
	Amazon	142,861,693.55	77,512,742.36	206,034,292.48
	Aliexpress	10,651,762.79	5,501,504.42	12,488,593.55
	Cdiscount	2,479,854.45	1,342,146.86	4,998,442.99
	Manomano	6,566,689.32	3,679,764.13	11,052,016.56
	其他线上平台	24,985,918.64	14,732,430.94	27,857,705.36
	小计	389,422,959.61	223,443,730.01	573,807,932.43
自营网站	29,530,809.47	14,156,607.54	54,039,961.26	27,143,767.29
线下销售：	26,218,102.19	16,983,995.38	61,457,615.33	40,216,351.51
境外线下	24,471,159.68	16,161,463.41	57,043,590.83	37,600,993.02
境内线下	1,746,942.51	822,531.97	4,414,024.50	2,615,358.49
合计	445,171,871.27	254,584,332.93	689,305,509.02	399,031,379.88

续表

项目	2023 年度		2022 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
线上销售：				
第三方平台	ebay	299,068,227.12	177,801,669.12	336,197,295.31
	Amazon	195,017,948.89	104,504,422.86	252,556,288.81
	Aliexpress	10,350,677.73	5,089,433.79	11,403,625.26

项目	2023 年度		2022 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
Cdiscount	5,754,609.93	3,195,049.94	7,116,662.36	3,658,668.46
Manomano	13,881,261.92	7,153,209.33	13,512,217.30	5,803,964.50
其他线上平台	22,597,584.24	12,642,268.93	26,814,715.43	13,448,338.51
小计	546,670,309.83	310,386,053.97	647,600,804.47	367,329,524.80
自营网站	48,580,322.70	25,420,600.59	48,820,841.01	25,483,376.80
线下销售:	44,328,750.27	26,353,120.20	52,495,802.87	31,691,661.22
境外线下	42,020,720.67	24,929,541.10	52,206,095.81	31,445,642.10
境内线下	2,308,029.60	1,423,579.10	289,707.06	246,019.12
合计	639,579,382.80	362,159,774.76	748,917,448.35	424,504,562.82

## 3) 按销售地区进行分类

项目	2025 年度 1-6 月		2024 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
外销:	443,079,763.73	253,606,552.12	682,092,179.79	394,894,889.06
北美地区	257,260,535.86	152,260,460.08	364,921,690.87	218,462,741.27
欧洲地区	152,647,349.98	83,169,188.73	254,927,250.53	142,706,574.11
亚洲地区	30,965,979.30	17,450,940.55	59,122,565.93	32,691,988.34
其他地区	2,205,898.59	725,962.76	3,120,672.46	1,033,585.34
内销:	2,092,107.54	977,780.81	7,213,329.23	4,136,490.82
中国大陆	2,092,107.54	977,780.81	7,213,329.23	4,136,490.82
合计	445,171,871.27	254,584,332.93	689,305,509.02	399,031,379.88

续表

项目	2023 年度		2022 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
外销:	633,913,392.82	359,125,348.98	747,449,300.16	423,714,362.38
北美地区	319,975,086.10	190,364,834.41	262,026,790.28	174,868,173.28
欧洲地区	258,641,129.34	138,843,626.73	429,247,430.81	218,047,123.75
亚洲地区	53,143,384.99	28,999,759.63	54,197,410.48	29,726,809.90

项目	2023 年度		2022 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其他地区	2,153,792.39	917,128.21	1,977,668.59	1,072,255.45
内销：	5,665,989.98	3,034,425.78	1,468,148.19	790,200.44
中国大陆	5,665,989.98	3,034,425.78	1,468,148.19	790,200.44
合计	639,579,382.80	362,159,774.76	748,917,448.35	424,504,562.82

## 4) 按销售国家进行分类

项目	2025 年度 1-6 月		2024 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
US (美国)	236,253,462.78	140,942,153.93	330,154,735.86	198,538,881.42
DE (德国)	29,013,573.14	15,972,000.38	47,760,841.36	26,408,595.63
GB (英国)	45,021,201.65	24,845,974.86	72,702,543.62	40,215,903.48
AU (澳大利亚)	24,820,628.71	14,544,927.66	48,858,029.01	27,668,208.24
FR (法国)	27,028,072.63	14,348,256.52	45,421,847.59	24,901,098.32
PL (波兰)	8,331,660.81	5,169,018.44	26,413,706.96	17,518,677.44
IT (意大利)	10,385,801.69	5,464,425.82	18,537,003.57	10,252,802.60
TH (泰国)	2,556,822.77	1,549,094.26	4,394,567.62	2,730,006.72
其他	61,760,647.09	31,748,481.06	95,062,233.43	50,797,206.03
合计	445,171,871.27	254,584,332.93	689,305,509.02	399,031,379.88

续表

项目	2023 年度		2022 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
US (美国)	289,979,567.17	173,493,265.39	252,288,791.87	169,051,217.94
DE (德国)	68,825,774.00	34,946,589.68	215,772,223.17	100,410,075.43
GB (英国)	70,258,769.09	38,946,280.58	84,963,304.68	50,346,251.97
AU (澳大利亚)	47,293,043.49	25,973,113.21	47,048,583.40	25,966,202.52
FR (法国)	42,274,583.81	23,024,223.70	41,761,464.85	22,565,724.30
PL (波兰)	18,045,998.47	10,505,572.74	19,833,587.45	8,321,447.56
IT (意大利)	16,726,234.02	8,961,929.47	14,488,781.10	7,873,251.82

项目	2023 年度		2022 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
TH (泰国)	2,062,966.31	1,212,076.61	3,107,217.24	1,547,963.67
其他	84,112,446.44	45,096,723.38	69,653,494.59	38,422,427.61
合计	639,579,382.80	362,159,774.76	748,917,448.35	424,504,562.82

### 33. 税金及附加

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
房产税	185,342.11	386,945.23	174,624.92	39,072.59
印花税	163,482.11	384,536.18	406,358.63	321,338.38
城镇土地使用税	51,878.95	103,757.90	50,725.90	12,845.90
车船税	5,780.70	7,154.88	6,125.40	8,160.00
城市维护建设税	5,078.48	131,460.97	389,025.13	2,107,159.23
教育费附加	2,173.88	108,700.91	215,045.13	903,068.22
地方教育费附加	1,449.23	83,967.26	159,792.67	602,045.51
环境保护税	2,016.37	1,709.82	703.48	507.14
其他	11,071.71	7,155.19	1,977.23	2,352.47
合计	428,273.54	1,215,388.34	1,404,378.49	3,996,549.44

### 34. 销售费用

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
平台交易费	50,733,466.82	76,623,393.28	71,688,751.63	88,421,295.12
广告推广费	24,563,372.45	35,838,116.37	27,641,849.76	29,053,716.05
职工薪酬	16,036,595.31	28,330,083.35	22,780,854.98	21,790,929.22
仓储费	5,315,810.15	14,477,351.03	18,813,815.35	16,108,498.30
办公费	975,905.64	2,028,536.59	1,478,912.84	835,854.23
折旧摊销	1,002,337.10	1,565,555.99	1,405,603.09	1,857,684.52
差旅交通费及业务招待	794,479.43	1,721,261.70	2,047,128.25	500,391.09
租赁及物业管理	287,648.71	448,768.06	276,629.26	363,962.02
其他	160,725.73	322,422.80	71,260.94	26,967.19
合计	99,870,341.34	161,355,489.17	146,204,806.10	158,959,297.74

### 35. 管理费用

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
职工薪酬	11,181,936.59	19,265,022.75	12,870,990.30	13,285,541.67
办公差旅费	2,666,152.49	4,207,837.01	3,466,316.93	3,095,098.76
业务招待费	760,325.78	2,345,221.46	1,709,192.83	1,537,962.98
折旧摊销	1,138,971.77	1,910,803.88	3,845,568.37	6,177,514.14

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
咨询服务费	2,686,380.17	5,053,680.35	5,314,400.12	1,323,581.26
房租物业费	139,588.92	394,128.92	241,122.34	167,909.04
存货盘点损失	70,667.67	274,356.76	285,605.88	1,147,295.23
股权激励费	571,441.30	1,714,324.77	2,126,941.38	2,030,431.57
其他	23,434.11	506,410.22	280,225.61	74,746.77
合计	19,238,898.80	35,671,786.12	30,140,363.76	28,840,081.42

### 36. 研发费用

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
职工薪酬	8,988,742.07	15,725,670.29	9,532,772.54	8,618,999.73
技术服务费	1,279,448.48	6,412,224.05	3,372,331.05	4,589,198.36
材料投入	1,268,879.40	3,602,639.74	1,431,770.95	1,324,734.52
折旧摊销	820,845.37	1,562,145.94	1,001,078.19	1,068,935.70
房租及物业管理费	394,148.11	854,308.82	383,308.93	108,948.79
办公费差旅费	338,658.53	902,954.14	677,521.44	346,032.40
专利费	184,286.95	205,861.42	306,932.56	143,549.44
其他	4,655.48	14,406.98	13,052.71	147,693.20
合计	13,279,664.39	29,280,211.38	16,718,768.37	16,348,092.14

### 37. 财务费用

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
利息支出	470,478.89	93,393.52	1,867,204.42	2,035,759.04
加：利息收入	-60,174.69	-178,693.74	-91,903.41	-82,756.92
加：汇兑损益	-1,196,572.68	1,278,094.05	2,259,418.63	-3,665,151.00
加：银行手续费	248,630.55	542,863.19	695,396.95	1,151,839.32
加：未确认融资费用	1,158,733.95	3,217,662.15	3,162,318.97	2,596,937.39
合计	621,096.02	4,953,319.17	7,892,435.56	2,036,627.83

### 38. 其他收益

产生其他收益的来源	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
拟上市挂牌企业奖补资金		1,500,000.00		

产生其他收益的来源	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
国贵科技国际高性能赛车零部件研发制造中心投资项目租金补贴		1,000,000.00		
用人单位社保补贴	241,477.18	443,420.10	256,203.24	185,216.91
国贵科技生产基地投资项目租金补贴		100,000.00	2,135,664.00	1,440,000.00
企业提升国际化经营能力项目资金		56,000.00		84,000.00
个税手续费返还	16,093.89	12,626.26	6,604.81	7,555.15
一次性吸纳就业补贴	12,000.00	22,000.00	56,000.00	26,000.00
税收优惠减免			394,056.47	47,023.45
服务贸易专项资金补助			273,000.00	297,000.00
合川区2021年国家外贸转型升级基地建设资金申报书			250,000.00	
失业稳岗返还	181,806.00		127,528.00	187,972.00
青年就业见习补贴	92,000.00	189,800.00	95,500.00	177,500.00
知识产权科专利奖			38,957.00	
重点专项资金			10,000.00	500,000.00
企业研发准备金				300,000.00
2020年区级工业发展专项资金				124,000.00
培训补贴				115,000.00
“铺天盖地”“顶天立地”发展五年培育计划				50,000.00
民营经济先进集体				5,000.00
2021年进博会财政补贴				400.00
泰国疫情补贴				7,489.98
国际服务贸易专项资金		188,000.00		
国家外贸转型升级基地建设资金		130,000.00		
体育领域国家级专精特新企业政策补贴		100,000.00		
北碚支行服贸专项资金		92,000.00		
外贸转型升级专项资金		82,500.00		
提升国际化经营能力补助资金		56,000.00		
服贸专项资金		56,000.00		
北碚区高企复审科技创新券补贴		30,000.00		

产生其他收益的来源	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
外经贸发展资金		10,000.00		
小规模纳税人季度销售额30万以内免交增值税	130.54	4,281.54		
知识产权质押融资贴息拟补助金额		12,052.00		
科技型企业补助	20,000.00			
复工满产政策款	80,000.00			
缴费比例下调差额款	10,679.05			
2025第一批外贸转型升级资金	68,887.85			
合计	723,074.51	4,084,679.90	3,643,513.52	3,554,157.49

### 39. 投资收益

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
处置长期股权投资产生的投资收益				283,160.43
理财及金融产品投资收益	-44,051.78	190,071.19	829,332.81	21,745.70
合计	-44,051.78	190,071.19	829,332.81	304,906.13

### 40. 公允价值变动收益

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
交易性金融资产	-48,260.12	142,771.90	22,998.51	
合计	-48,260.12	142,771.90	22,998.51	

### 41. 信用减值损失

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
应收账款坏账损失	-254,709.13	-270,329.62	1,264,601.77	-1,432,861.52
其他应收款坏账损失	-684,130.88	-1,077,913.28	121,329.35	-285,576.83
合计	-938,840.01	-1,348,242.90	1,385,931.12	-1,718,438.35

### 42. 资产减值损失

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
存货跌价损失	-2,523,847.81	-5,806,011.33	-9,798,952.48	-13,622,824.02

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
合计	-2,523,847.81	-5,806,011.33	-9,798,952.48	-13,622,824.02

## 43. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
非流动资产处置收益	293,570.82	5,087.72	4,888.35	- 205,277.55
其中：固定资产处置利得或损失	293,570.82	5,087.72	4,888.35	- 205,277.55
使用权资产处置利得或损失		6,341.96	2,028,206.09	27,090.60
合计	293,570.82	11,429.68	2,033,094.44	- 178,186.95

## 44. 营业外收入

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
非流动资产毁损报废利得	47,374.00	38,983.68	108,974.66	66,543.75
往来核销		416,868.27	8,557.30	6,552.27
违约赔偿收入	7,766.94	1,377,647.46	315,407.17	113,367.15
平台清理返款		3,110.55	0.14	100,696.62
其他	24,201.70	11,727.84	10,664.01	37,318.11
合计	79,342.64	1,848,337.80	443,603.28	324,477.90

## 45. 营业外支出

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
非流动资产毁损报废损失	17,897.96	14,270.11	624,326.33	2,041,488.57
捐赠支出				166.66
违约赔偿款	273,723.01			61,810.69
税收滞纳金	1,904.38	8,956.53	1,052.63	187.34
其他		3.24	108,215.37	2,526,167.96
往来核销		12,032.86	1,546.25	32,135.91
平台清理	1,110.15	5,429.02	343,431.58	
合计	294,635.50	40,691.76	1,078,572.16	4,661,957.13

注：2022年度其他主要系退回的以前年度“重庆市现代服务业综合试点项目”相关的政府补助2,500,000.00元；2023年度其他主要系提前退租无法收回的押金。

## 46. 所得税费用

### (1) 所得税费用

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
当期所得税费用	3,561,096.51	8,478,943.25	760,294.29	16,165,013.36
递延所得税费用	3,753,922.02	-3,950,336.82	9,834,345.73	-4,177,540.43
合计	7,315,018.53	4,528,606.43	10,594,640.02	11,987,472.93

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
本期合并利润总额	54,046,760.43	55,650,164.61	72,205,388.44	97,868,481.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,107,014.06	8,347,524.69	10,830,808.27	14,680,272.18
子公司适用不同税率的影响	626,685.81	-1,326,752.30	1,770,706.80	-348,058.49
调整以前期间所得税的影响		21,349.18		0.01
非应税收入的影响	-206.44	-2,252.39	-659.97	-414,579.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	175,106.50	264,247.89	163,549.86	475,052.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-251,442.24			-232,552.35
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	581,108.53	1,324,971.11	380,891.45	-14,476.87
加计扣除费用的影响	-1,923,247.69	-4,028,331.75	-2,550,656.39	-2,158,184.88
其他		-72,150.00		
所得税费用	7,315,018.53	4,528,606.43	10,594,640.02	11,987,472.93

## 47. 现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

## 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
政府补助	2,483,909.60	9,050,655.93	3,249,853.34	3,507,581.49
利息收入	60,208.04	178,751.11	91,903.41	82,892.65
往来款/代收付	1,768.00	158,259.90	243,975.66	256,759.71
营业外收入	60,974.95	1,497,408.38	431,535.57	507,348.94
收保证金押金	319,879.32	483,506.65	1,971,032.43	25,566.45
其他	468,720.00	6,665.76	50,528.47	650.14
合计	3,395,459.91	11,375,247.73	6,038,828.88	4,380,799.38

## 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
付现销售费用	77,088,818.03	117,596,039.19	108,117,418.75	119,463,809.01
付现管理费用	8,769,405.65	10,299,141.28	9,370,308.32	3,549,823.12
付现研发费用	2,155,328.92	8,600,621.29	7,048,235.39	1,510,147.50
保证金、押金	435,964.51	1,116,302.54	821,001.27	2,750,849.18
支付备用金	1,221,161.93	2,406,611.07	1,519,098.60	781,011.12
银行手续费	247,870.81	543,136.14	683,329.16	1,148,045.23
营业外支出	115,955.26	24,034.09	2,853,818.48	4,976.78
其他	58,624.00	326,630.70	12,829.35	28,662.50
合计	90,093,129.11	140,912,516.30	130,426,039.32	129,237,324.44

## (2) 与投资活动有关的现金

## 1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
理财产品保证金	328,230.69			
合计	328,230.69			

## 2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
处置子公司资金余额				39,953.25
理财产品保证金		196,443.88	355,520.00	
预付子公司资本金	185,798.70			

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
合计	185,798.70	196,443.88	355,520.00	39,953.25

## (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	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
押金保证金	718,840.00			
合计	718,840.00			

## 2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
租赁负债	1,058,324.98	4,801,194.49	3,965,281.72	7,260,457.11
重庆君怀科技集团有限公司资金拆借				13,030,521.30
押金保证金		718,840.00		
定向减资款		31,462,779.85		
收购少数股权	0.62			
合计	1,058,325.60	36,982,814.34	3,965,281.72	20,290,978.41

## 3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	2025年1月1日余额	本期增加		本期减少		2025年6月30日余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	20,658,333.33	28,000,000.00	320,677.79	650,000.00	8,333.33	48,320,677.79
应付股利		5,735,961.00		5,735,961.00		
其他应付						
长期借款	10,009,166.67		8,250.00	100,000.00	9,166.67	9,908,250.00
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	65,889,702.39		1,379,276.85	1,058,324.98		66,210,654.26
合计	96,557,202.39	33,735,961.00	1,708,204.64	7,544,285.98	17,500.00	124,439,582.05

续表

项目	2024年1月1日余额	本期增加		本期减少		2024年12月31日余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	5,427,824.31	20,850,000.00	8,333.33	5,622,000.00	5,824.31	20,658,333.33
应付股利		11,518,312.25		11,518,312.25		
其他应付						
长期借款		10,000,000.00	9,166.67			10,009,166.67
租赁负债(含一年内到期的非流动负债)	68,766,364.20		1,924,532.68	4,801,194.49		65,889,702.39
合计	74,194,188.51	42,368,312.25	1,942,032.68	21,941,506.74	5,824.31	96,557,202.39

续表 2

项目	2023年1月1日余额	本期增加		本期减少		2023年12月31日余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	76,216,300.00	26,422,000.00	5,824.31	97,216,300.00		5,427,824.31
应付股利			23,334,547.40	23,334,547.40		
其他应付						
租赁负债(含一年内到期的)	53,410,903.46		71,992,815.64	3,965,281.72	52,672,073.18	68,766,364.20

项目	2023年1月1日余额	本期增加		本期减少		2023年12月31日余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
非流动负债)						
合计	129,627, 203.46	26,422,000 .00	95,333,187 .35	124,516,129 .12	52,672,073 .18	74,194,188 .51

续表 3

项目	2022年1月1日余额	本期增加		本期减少		2022年12月31日余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	67,357,355. 81	86,000,000 .00	216,300.00	77,357,355 .81		76,216,300 .00
应付股利						
其他应付	13,030,521. 30			13,030,521 .30		
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	56,294,003. 91		4,554,833. 11	7,260,457. 11	177,476. 45	53,410,903 .46
合计	136,681,881 .02	86,000,000 .00	4,771,133. 11	97,648,334 .22	177,476. 45	129,627,20 3.46

## 48. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项目	2025年1-6月	2024年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	46,731,741.90	51,121,558.18
加：资产减值准备	2,523,847.81	5,806,011.33
信用减值损失	938,840.01	1,348,242.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,423,860.67	6,025,991.64
使用权资产折旧	2,569,808.97	5,151,794.62
无形资产摊销	125,256.66	294,020.64
长期待摊费用摊销	591,433.38	1,104,650.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-293,570.82	-11,429.68
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	-29,476.04	-24,713.57
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	48,260.12	-142,771.90
财务费用（收益以“-”填列）	288,014.37	4,837,420.97
投资损失（收益以“-”填列）	44,051.78	-190,071.19
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	3,937,224.80	-2,870,417.81
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-182,259.59	-1,079,919.01
存货的减少（增加以“-”填列）	-46,983,911.14	-36,373,419.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-12,664,246.39	-17,698,137.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	8,459,507.36	28,422,953.36
其他	571,441.30	1,714,324.77
经营活动产生的现金流量净额	10,099,825.16	47,436,088.25
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	97,440,039.08	71,707,900.88
减：现金的期初余额	71,707,900.88	62,806,181.62
加：现金等价物的期末余额		

项目	2025年1-6月	2024年度
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	25,732,138.20	8,901,719.26

续表

项目	2023年度	2022年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>	—	—
净利润	61,610,748.42	85,881,008.30
加：资产减值准备	9,798,952.48	13,622,824.02
信用减值损失	-1,385,931.12	1,718,438.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,961,221.29	6,857,261.52
使用权资产折旧	5,683,291.32	5,765,304.05
无形资产摊销	359,876.03	312,175.74
长期待摊费用摊销	1,444,118.92	298,438.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-2,033,094.44	178,186.95
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	515,351.67	1,977,442.41
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-22,998.51	
财务费用（收益以“-”填列）	7,334,507.19	4,547,787.79
投资损失（收益以“-”填列）	-829,332.81	-304,906.13
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	7,798,999.84	-3,285,456.99
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	2,035,345.89	-892,083.44
存货的减少（增加以“-”填列）	4,207,317.00	-29,934,973.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	67,287,581.57	-76,926,098.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-51,138,280.33	41,818,014.28
其他	2,126,941.38	2,030,431.57
经营活动产生的现金流量净额	120,754,615.79	53,663,793.68
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

项目	2023 年度	2022 年度
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	62,806,181.62	106,920,153.76
减：现金的期初余额	106,920,153.76	42,724,817.40
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	<b>-44,113,972.14</b>	<b>64,195,336.36</b>

**(2) 现金和现金等价物的构成**

项目	2025年6月30日余额	2024年12月31日余额
现金	97,440,039.08	71,707,900.88
其中：库存现金	90,456.72	83,196.57
可随时用于支付的银行存款	66,474,225.61	46,185,328.23
可随时用于支付的其他货币资金	30,875,356.75	25,439,376.08
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	97,440,039.08	71,707,900.88
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		

续表

项目	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
现金	62,806,181.62	106,920,153.76
其中：库存现金	95,109.69	168,100.00
可随时用于支付的银行存款	45,741,841.95	75,854,830.46
可随时用于支付的其他货币资金	16,969,229.98	30,897,223.30
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	62,806,181.62	106,920,153.76
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	2025年6月30日余额	2024年12月31日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额	不属于现金及现金等价物的理由
受限货币资金	2,043,890.78	3,029,378.07	1,545,974.82	1,882,533.74	冻结、保证
合计	2,043,890.78	3,029,378.07	1,545,974.82	1,882,533.74	

#### 49. 外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

项目	2025年6月30日外币余额	折算汇率	2025年6月30日折算人民币余额
货币资金	—	—	47,192,706.90
其中：美元	4,651,867.91	7.1586	33,300,861.62
欧元	895,016.65	8.4024	7,520,287.90
英镑	313,381.76	9.83	3,080,542.70
泰铢	4,156,554.80	0.2197	913,195.09
波兰兹罗提	362,208.65	1.9826	718,114.87
澳元	96,081.50	4.6817	449,824.76
墨西哥比索	869,423.95	0.3809	331,163.58
加拿大元	61,009.21	5.2358	319,432.02
捷克克朗	642,852.37	0.3390	217,926.95
罗马尼亚新列伊	84,298.11	1.6501	139,100.31
日元	1,834,065.00	0.0496	90,969.62
阿联酋迪拉姆	36,534.74	1.9509	71,275.62
港币	33,563.75	0.9120	30,610.14
马来西亚林吉特	2,910.00	1.6950	4,932.45
新西兰元	955.94	4.3475	4,155.95
新加坡元	39.52	5.6179	222.02
俄罗斯卢布	1,000.00	0.0913	91.30
应收账款	—	—	15,470,008.03
其中：美元	983,341.10	7.1586	7,039,345.60
欧元	498,873.49	8.4024	4,191,734.61
加拿大元	261,333.56	5.2358	1,368,290.25
英镑	130,116.37	9.8300	1,279,043.92
波兰兹罗提	312,226.08	1.9826	619,019.43

项目	2025年6月30日 外币余额	折算汇率	2025年6月30日 折算人民币余额
泰铢	1,535,131.47	0.2197	337,268.38
捷克克朗	843,380.46	0.3390	285,905.98
墨西哥比索	186,977.27	0.3809	71,219.64
瑞典克朗	76,810.64	0.7568	58,130.29
澳大利亚元	9,621.30	4.6817	45,044.04
菲律宾比索	254,600.60	0.1267	32,257.90
罗马尼亚列伊	19,097.92	1.6501	31,513.48
俄罗斯卢布	316,796.93	0.0913	28,923.56
保加利亚列弗	6,341.17	4.2896	27,201.08
日元	317,868.00	0.0496	15,766.25
匈牙利福林	733,657.22	0.0211	15,480.17
阿联酋迪拉姆	3,898.00	1.9509	7,604.61
沙特里亚尔	3,912.28	1.9105	7,474.41
马来西亚林吉特	3,413.22	1.6950	5,785.41
越南盾	7,784,508.00	0.0003	2,335.35
巴西雷亚尔	507.90	1.3067	663.67
<b>其他应收款</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>121,083.29</b>
其中：欧元	12,210.67	8.4024	102,598.93
美元	2,582.12	7.1586	18,484.36
<b>应付账款</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>2,425,168.22</b>
其中：美元	313,297.01	7.1586	2,242,767.98
欧元	18,198.40	8.4024	152,910.24
英镑	3,000.00	9.8300	29,490.00
<b>其他应付款</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>828.88</b>
其中：欧元	64.56	8.4024	542.46
美元	40.01	7.1586	286.42
<b>租赁负债</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>965,529.94</b>
其中：泰铢	3,300,000.00	0.2197	725,010.00
美元	33,598.74	7.1586	240,519.94

续表

项目	2024年12月31日 外币余额	折算汇率	2024年12月31日 折算人民币余额
<strong>货币资金</strong>	—	—	50,213,404.10
其中：美元	4,967,898.11	7.1884	35,711,238.77
欧元	1,063,916.38	7.5257	8,006,715.50
英镑	423,535.27	9.0765	3,844,217.88
泰铢	3,400,517.58	0.2126	722,950.04
澳元	147,107.94	4.5070	663,015.49
波兰兹罗提	264,652.41	1.7597	465,708.85
加拿大元	57,518.41	5.0498	290,456.47
日元	4,286,833.00	0.0462	198,051.68
捷克克朗	559,839.13	0.3010	168,511.58
罗马尼亚新列伊	34,033.43	1.5220	51,798.88
阿联酋迪拉姆	22,520.45	1.9711	44,390.06
港币	35,600.65	0.9260	32,966.20
马来西亚林吉特	2,910.00	1.6199	4,713.91
墨西哥比索	12,988.78	0.3498	4,543.48
新西兰元	955.93	4.0955	3,915.01
新加坡元	39.52	5.3214	210.30
<strong>应收账款</strong>	—	—	11,287,366.55
其中：美元	916,154.66	7.1884	6,585,686.16
欧元	287,051.90	7.5257	2,160,266.48
英镑	90,122.82	9.0765	817,999.78
加拿大元	107,447.13	5.0498	542,586.52
波兰兹罗提	236,142.43	1.7597	415,539.83
泰铢	1,898,724.36	0.2126	403,668.80
捷克克朗	400,151.99	0.2972	118,925.17
罗马尼亚列伊	33,899.86	1.5036	50,971.83
墨西哥比索	127,913.73	0.3498	44,744.22
瑞典克朗	57,724.09	0.6565	37,895.87
日元	452,629.94	0.0462	20,911.50
澳大利亚元	4,417.23	4.5070	19,908.46
保加利亚列弗	4,846.78	3.8204	18,516.64
菲律宾比索	127,530.55	0.1243	15,852.05

项目	2024年12月31日 外币余额	折算汇率	2024年12月31日 折算人民币余额
俄罗斯卢布	204,863.78	0.0661	13,541.50
沙特里亚尔	5,970.01	1.9284	11,512.57
阿联酋迪拉姆	2,652.32	1.9711	5,227.99
匈牙利福林	103,395.00	0.0183	1,892.13
越南盾	2,760,031.71	0.0003	828.01
马来西亚林吉特	390.07	1.6199	631.87
巴西雷亚尔	306.02	0.8469	259.17
<b>其他应收款</b>	—	—	<b>288,332.33</b>
其中：欧元	36,130.57	7.5257	271,907.83
美元	2,188.04	7.1884	15,728.51
英镑	76.68	9.0765	695.99
<b>应付账款</b>	—	—	<b>63,910.16</b>
其中：美元	8,521.38	7.1884	61,255.09
欧元	352.80	7.5257	2,655.07
<b>其他应付款</b>	—	—	<b>996.63</b>
其中：欧元	69.57	7.5257	523.56
美元	65.81	7.1884	473.07
<b>租赁负债</b>	—	—	<b>1,424,409.74</b>
其中：美元	73,937.14	7.1884	531,489.74
泰铢	4,200,000.00	0.2126	892,920.00

续表 2

项目	2023年12月31日 外币余额	折算汇率	2023年12月31日 折算人民币余额
<b>货币资金</b>	—	—	<b>35,857,221.00</b>
美元	3,085,666.80	7.0827	21,854,852.24
欧元	855,542.89	7.8592	6,723,882.68
英镑	555,340.79	9.0411	5,020,891.62
泰铢	2,704,596.17	0.2074	560,933.25
加拿大元	100,507.62	5.3673	539,454.55
澳元	76,206.50	4.8484	369,479.59
波兰兹罗提	188,396.00	1.8107	341,128.64
罗马尼亚新列伊	202,309.40	1.5826	320,174.86

项目	2023年12月31日 外币余额	折算汇率	2023年12月31日 折算人民币余额
日元	1,467,026.00	0.0502	73,644.71
墨西哥比索	98,801.91	0.4181	41,309.08
港币	12,601.25	0.9062	11,419.25
捷克克朗	156.18	0.3178	49.63
新西兰元	0.20	4.4991	0.90
<b>应收账款</b>	—	—	<b>6,039,436.66</b>
其中：美元	327,415.35	7.0827	2,318,984.70
欧元	200,795.85	7.8592	1,578,094.74
英镑	122,021.17	9.0411	1,103,205.60
加拿大元	104,051.83	5.3673	558,477.39
波兰兹罗提	137,518.25	1.8107	249,004.30
泰铢	460,000.00	0.2074	95,404.00
捷克克朗	117,800.79	0.3164	37,272.17
罗马尼亚列伊	21,649.75	1.5713	34,018.25
俄罗斯卢布	362,396.14	0.0803	29,100.41
澳大利亚元	2,118.94	4.8484	10,273.47
瑞典克朗	12,071.50	0.7110	8,582.84
日元	157,290.64	0.0502	7,895.99
墨西哥比索	13,130.11	0.4181	5,489.70
菲律宾比索	28,428.01	0.1278	3,633.10
<b>其他应收款</b>	—	—	<b>360,323.58</b>
其中：欧元	39,515.99	7.8592	310,564.07
美元	7,025.50	7.0827	49,759.51
<b>应付账款</b>	—	—	<b>2,348,291.82</b>
其中：美元	281,145.92	7.0827	1,991,272.21
澳大利亚元	42,690.32	4.8484	206,979.75
英镑	12,265.87	9.0411	110,896.96
欧元	4,980.52	7.8592	39,142.90
<b>其他应付款</b>	—	—	<b>12,435.43</b>
其中：美元	1,401.96	7.0827	9,929.66
波兰兹罗提	514.95	1.8107	932.42
菲律宾比索	5,611.02	0.1278	717.09

项目	2023年12月31日 外币余额	折算汇率	2023年12月31日 折算人民币余额
欧元	68.03	7.8592	534.66
捷克克朗	449.16	0.3164	142.11
墨西哥比索	261.52	0.4181	109.34
加拿大元	13.07	5.3673	70.15
<b>租赁负债</b>	—	—	<b>1,349,457.21</b>
其中：美元	151,998.88	7.0827	1,076,562.47
泰铢	1,315,789.50	0.2074	272,894.74

续表 3

项目	2022年12月31日 外币余额	折算汇率	2022年12月31日 折算人民币余额
<b>货币资金</b>	—	—	<b>93,974,621.19</b>
其中：欧元	5,589,266.87	7.4229	41,488,569.05
美元	5,813,259.77	6.9646	40,487,028.99
英镑	1,125,773.57	8.3941	9,449,855.92
泰铢	3,603,246.23	0.2014	725,693.79
加拿大元	121,732.42	5.1385	625,522.04
日元	10,586,899.00	0.0524	554,308.86
澳元	79,961.33	4.7138	376,921.72
波兰兹罗提	142,062.46	1.5878	225,566.77
墨西哥比索	98,801.91	0.3577	35,341.44
新加坡元	840.10	5.1831	4,354.32
越南盾	4,815,812.00	0.0003	1,444.74
港币	14.18	0.8933	12.67
新西兰元	0.20	4.4162	0.88
<b>应收账款</b>	—	—	<b>31,460,155.22</b>
其中：欧元	2,956,622.37	7.4229	21,946,712.19
波兰兹罗提	3,671,849.67	1.5878	5,830,162.91
美元	254,278.67	6.9646	1,770,949.23
英镑	206,256.15	8.3941	1,731,334.75
加拿大元	15,738.52	5.1385	80,872.39
瑞典克朗	82,958.27	0.6659	55,241.91

项目	2022年12月31日 外币余额	折算汇率	2022年12月31日 折算人民币余额
日元	522,408.78	0.0524	27,374.22
澳大利亚元	1,668.47	4.7138	7,864.83
泰铢	22,758.00	0.2014	4,583.46
菲律宾比索	33,076.88	0.1239	4,098.23
墨西哥比索	1,988.01	0.3577	711.11
马来西亚林吉特	158.50	1.5772	249.99
<b>其他应收款</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>994,592.37</b>
其中：欧元	99,413.06	7.4229	737,933.20
美元	34,454.57	6.9646	239,962.30
英镑	1,989.12	8.3941	16,696.87
<b>应付账款</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>1,160,930.87</b>
其中：澳大利亚元	122,420.37	4.7138	577,065.14
美元	64,002.40	6.9646	445,751.12
英镑	12,265.87	8.3941	102,960.94
欧元	4,735.84	7.4229	35,153.67
<b>其他应付款</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>1,261.22</b>
其中：美元	181.09	6.9646	1,261.22
<b>租赁负债</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>30,109.30</b>
泰铢	149,500.00	0.2014	30,109.30

## (2) 境外经营实体

新加坡极速改装科技有限公司成立于 2020 年 4 月 9 日，注册地址为 18 KAKIBUKIT ROAD3#05-18 ENTREPRENEUR BUSINESS CENTRE SINGAPORE(415978)；主要经营地为北美及欧洲地区；公司采用人民币作为记账本位币。

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

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

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

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

美国极速改装科技有限公司成立于 2020 年 6 月 22 日，注册地址为 108 West 13<sup>th</sup> Street, Wilmington, Delaware 19801 Located in the County of NewCastle；主要经营地为美国；公司采用美元作为记账本位币。

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

## 50. 租赁

### (1) 本集团作为承租方

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度
租赁负债利息费用	1, 158, 733.95	3, 217, 662.15
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	706, 578.81	624, 289.88
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
与租赁相关的总现金流出	1, 058, 324.98	4, 801, 194.49

续表

项目	2023 年度	2022 年度
租赁负债利息费用	3, 162, 318.97	2, 596, 937.39
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	334, 337.61	428, 202.28
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
与租赁相关的总现金流出	3, 965, 281.72	7, 260, 457.11

## 六、 研发支出

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度
单通道可调绞牙减震	1, 546, 795.20	187, 056.77
专用工具改装套件	1, 082, 872.48	58, 711.69
增强悬架增高套件	749, 639.67	62, 983.91
双通道可调绞牙减震	592, 912.59	42, 553.16
maXpeedingRODS 全球站点 6.0	522, 427.57	

项目	2025年1-6月	2024年度
全球汽配分销平台	456,736.54	1,357,274.94
越野车辅助灯	429,189.82	178,075.24
报表中心系统 V2.0	408,723.88	
电磁无级可调减震	398,857.82	65,101.86
智驭便携赛车性能发电机	379,028.26	
国贵信息技术底座系统 V2.0	373,507.76	
越野车通用型气泵产品	353,413.80	136,404.53
电控可调涡轮增压器	347,557.67	114,259.57
海外仓储管理系统 V3.0	341,691.43	
舒适版高度可调绞牙减震	340,012.44	46,418.62
客户关系管理系统 V3.0	302,760.12	
空气悬架负载平衡套件	270,464.27	76,962.45
可调移动牵引器	267,778.55	65,229.54
电控打气泵套件	267,439.37	1,120,058.50
空气悬挂套件	242,435.79	144,426.88
国贵 AI 选品系统	239,665.10	158,925.07
A 型高强度摆臂	238,176.17	25,946.42
eBay 运营系统 V7.0	235,031.31	
重型控制臂	234,901.16	13,298.72
不可调空气悬挂	224,878.17	45,145.74
H 柄竞技连杆	224,424.85	4,558.29
电磁可调空气悬挂	204,984.70	64,104.94
商用车空气悬架	185,095.50	135,060.58
高效汽车散热器	167,378.11	194,261.78
静音高效暖风系统	153,820.53	45,021.36
高性能发动机大修包	146,683.41	
皮卡空气悬挂电控手机 APP2.0	145,743.25	
精密高效汽车传动系统套件	143,979.95	19,048.20
强化稳定杆	142,370.93	26,500.45
高灵敏低延迟汽车转向系统套件	127,056.58	
便携专用汽修工具套装	126,845.73	29,280.56
亚马逊广告刊登系统 V4.0	100,744.71	

项目	2025年1-6月	2024年度
高性能汽车传感器套件	100,471.74	13,843.42
高强度赛用连杆	94,343.53	40,709.50
舒适版原装位减震	86,421.67	55,516.34
生产计划调拨系统 V4.0	81,994.23	
高性能汽车转向系统套件	72,650.97	159,666.14
高端定制车身外观组件	35,531.28	
国贵产品智图系统 V2.0	24,315.93	
产品生产技术资料管理系统	22,175.23	781,001.21
全球报价管理系统 V2.0	21,498.49	
高性能汽车冷却系统套件-中冷器	10,669.58	88,171.58
高效耐磨制动系统套件	9,188.22	
单通道油气分离绞牙减震	4,378.33	35,597.88
可变截面增压器		3,702,025.56
入门级赛道版避震		1,619,741.78
DDC 赛道避震		1,476,917.36
乘用车空气避震		1,339,523.32
高强度底盘强化套件		1,301,410.02
专业版赛道避震		1,126,628.18
maXpeedingRODS 全球站点 5.0		1,081,794.70
空气避震更换套件		1,085,181.67
压缩、复原分段可调畅享型避震		1,056,861.94
eBay 运营系统 V6.0		834,748.91
客户关系管理系统 V2.0		790,793.63
海外仓储管理系统 V2.0		739,261.24
特斯拉气减震配件		679,173.64
汽车改装专用工具套件		653,417.38
特斯拉气减震辅助件		634,620.01
生产计划调拨系统 V3.0		554,347.71
MXR 海外官方门户手机 APP 系统		513,166.43
车顶多功能装载折叠平台		465,201.31
重型卡车空气避震		459,408.42
汽车驻车加热器		431,447.35

项目	2025年1-6月	2024年度
拖挂接收器		404,766.90
超轻型赛车连杆		371,565.17
静音变频汽油发电机		371,511.60
皮卡空气悬挂电控手机APP		334,973.26
街道版舒适型避震		278,189.29
国贵产品智图系统 V1.0		244,426.35
汽车充气泵一体机		227,727.61
高性能汽车油管		216,449.23
凸轮轴套件		216,642.89
具有供油控制组件的化油器		117,665.07
MXR 气减震手机 APP 控制系统		105,819.85
折叠式多用车载行李架		86,379.23
耐用型汽车控制臂套件		81,207.64
多功能可折叠自行车架		68,828.92
CDC 外置分段式可调电磁阀缸筒		7,314.57
AOS, 亚马逊广告刊登系统 2.0		6,024.06
静音六合一多功能宠物吸尘器		3,873.34
<b>合计</b>	<b>13,279,664.39</b>	<b>29,280,211.38</b>
其中：费用化研发支出	13,279,664.39	29,280,211.38
资本化研发支出		

续表

项目	2023年度	2022年度
可变截面增压器	1,146,997.16	3,628,876.88
车顶多功能装载折叠平台	869,448.37	
乘用车空气避震	804,822.65	550,757.91
海外仓储管理系统 v1.0	789,990.46	604,997.15
汽车改装专用工具套件	789,857.44	841,611.89
静音六合一多功能宠物吸尘器	788,102.90	292,864.12
特斯拉气减震配件	741,541.96	484,006.10
MXR 海外官方门户手机 APP 系统	619,709.16	
空气避震更换套件	613,195.12	368,397.48
静音变频汽油发电机	604,661.00	725,074.45

项目	2023年度	2022年度
订单处理自动化系统 v4.0	583, 532. 74	106, 165. 68
高强度底盘强化套件	538, 483. 01	511, 690. 11
专业版赛道避震	528, 037. 13	586, 900. 26
特斯拉气减震辅助件	527, 481. 94	451, 060. 23
AOS, 亚马逊广告刊登系统 2.0	500, 066. 74	113, 753. 58
Navigation intelligence business system, 领航智能业务系统 4.0	462, 016. 10	
压缩、复原分段可调畅享型避震	460, 501. 77	32, 861. 48
客户关系管理系统 v1.0	443, 309. 48	463, 138. 38
DDC 赛道避震	417, 310. 64	
生产计划调拨系统 2.0	415, 437. 78	54, 040. 49
入门级赛道版避震	388, 082. 44	358, 117. 18
具有供油控制组件的化油器	362, 128. 74	52, 741. 88
maXpeedingRODS 全球站点 4.0	345, 090. 77	165, 009. 70
超轻型赛车连杆	335, 334. 06	548, 891. 05
街道版舒适型避震	311, 368. 05	227, 960. 41
凸轮轴套件	291, 158. 75	41, 260. 89
EOS, eBay 运营系统 5.0	277, 456. 11	72, 151. 31
拖挂接收器	270, 121. 93	8, 247. 97
重型卡车空气避震	247, 604. 22	188, 602. 06
泳池清洁机器人	245, 571. 17	36, 054. 77
全球报价管理系统 1.0	213, 394. 63	339, 242. 66
MXR 气减震手机 APP 控制系统	161, 737. 83	
多功能可折叠自行车架	152, 112. 21	
电控打气泵套件	118, 308. 42	
折叠式多用车载行李架	99, 978. 66	
汽车驻车加热器	58, 344. 87	870, 313. 65
汽车尾气排放净化器	53, 354. 43	
皮卡空气悬挂电控手机 APP	45, 501. 25	
传动轴组件	28, 225. 24	217, 917. 45
三元催化器	23, 780. 27	483, 976. 96
转向节	22, 790. 94	389, 298. 53
创新手工宠物咬合类玩具	14, 456. 37	

项目	2023年度	2022年度
宠物智能多场景喂水器	8, 363. 46	
AOS, 亚马逊广告刊登系统 1. 0		488, 371. 84
EOS, eBay 运营系统 4. 0		241, 528. 33
maXpeedingRODS 全球站点 3. 0		104, 623. 65
Navigation intelligence business system, 领航智能业务系统 3. 0		1, 057, 571. 41
传感器套件		69, 643. 86
赛车产品项目管理系统 v1. 0		162, 340. 68
赛车中控锁套件		43, 849. 06
生产计划调拨系统 1. 0		364, 180. 65
<b>合计</b>	<b>16, 718, 768. 37</b>	<b>16, 348, 092. 14</b>
其中：费用化研发支出	16, 718, 768. 37	16, 348, 092. 14
资本化研发支出		

报告期内无符合资本化条件的研发项目。

## 七、 合并范围的变更

1. 报告期内无非同一控制下企业合并。
2. 报告期内无同一控制下企业合并。
3. 报告期内无反向收购。

#### 4. 处置子公司

##### (1) 本期丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司的净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权产生的利得或损失	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
重庆国贵擎苍科技有限公司		100%	出售	2022-3-7	股权转让协议已经签署并生效	283,160.43	-	-	-	-	不适用	-

## 5. 其他原因的合并范围变动

本公司于 2023 年 8 月 11 日出资设立子公司擎途，持股比例 100%。

## 八、 在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
重庆国昱科技有限公司	1000 万人民币	重庆市	重庆市	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00		直接设立
重庆峰之速进出口贸易有限公司	500 万人民币	重庆市	重庆市	批发和零售业	100.00		直接设立
重庆擎弦商贸有限公司	200 万人民币	重庆市	重庆市	批发和零售业	100.00		直接设立
重庆擎途科技有限公司	50 万人人民币	重庆市	重庆市	科学和技术服务业	100.00		直接设立
重庆擎芦网络科技有限公司	50 万人人民币	重庆市	重庆市	科学和技术服务业	100.00		直接设立
重庆擎运商贸有限公司	1 万人人民币	重庆市	重庆市	批发和零售业	100.00		直接设立
重庆擎江医疗器械有限公司	1 万人人民币	重庆市	重庆市	制造业	100.00		直接设立
重庆擎寰商贸有限公司	1 万人人民币	重庆市	重庆市	批发和零售业	100.00		直接设立
重庆擎芒网络科技有限公司	1 万人人民币	重庆市	重庆市	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00		直接设立
重庆擎彩网络科技有限公司	1 万人人民币	重庆市	重庆市	科学和技术服务业	100.00		直接设立
重庆擎商网络科技有限公司	1 万人人民币	重庆市	重庆市	科学和技术服务业	100.00		直接设立
重庆擎甄商贸有限公司	1 万人人民币	重庆市	重庆市	批发和零售业	100.00		直接设立
重庆智悦然贸易有限公司	1 万人人民币	重庆市	重庆市	批发和零售业	100.00		直接设立
重庆英月豪帆贸易有限公司	1 万人人民币	重庆市	重庆市	批发和零售业	100.00		直接设立
重庆曦之晨电子商务有限公司	1 万人人民币	重庆市	重庆市	批发和零售业	100.00		直接设立
新加坡极速改装科技有限公司	5 万新币	北美及欧	新加坡	零售业	100.00		直接设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
		洲地区					
香港锋速赛车科技有限公司	100 万港币	北美及欧洲地区	香港九龙	批发和零售业	100.00		直接设立
香港驰速贸易有限公司	5 万港币	北美及大洋洲	香港	批发和零售业	100.00		直接设立
香港睿速贸易有限公司	5 万港币	欧洲地区	香港	批发和零售业	100.00		直接设立
泰国极速改装科技有限公司	10000 万泰铢	泰国	泰国	批发和零售业	100.00		收购
美国极速改装科技有限公司	2000 美元	美国	美国	批发和零售业	100.00		直接设立
MaxSpeedRacing 株式会社	100 万日元	日本	日本	批发和零售业	100.00		直接设立
MAXSPEEDTUNINGTECHNOLOGY LIMITED	10000 美元	英国	英国南克罗伊登	线上零售；信息技术咨询服务	100.00		直接设立

(2) 报告期内无重要的非全资子公司。

2. 报告期内无在合营企业或联营企业中的权益。
3. 报告期内未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

## 九、 政府补助

1. 涉及政府补助的应收项目：

本集团 2024 年 3 月 31 日确认政府补助应收款 4,609,500.00 元，系合川财政局产业发展扶持资金，截至 2025 年 6 月 30 日应收余额为 2,500,000.00 元。

2. 本集团报告期内不涉及政府补助的负债项目

3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
其他收益	723,074.51	4,084,679.90	3,643,513.52	3,554,157.49

## 十、 与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1. 各类风险管理目标和政策

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

#### (1) 市场风险

##### 1) 汇率风险

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五、49之说明。

##### 2) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团银行借款均为短期借款且全部采用固定利率，固定利率的金融负债使本集团面临公允

价值利率风险。但市场利率变动对集团没有直接的重大影响。本集团持续监控公司利率水平，管理层将根据市场状况及时做出调整，以降低利率风险。

## （2）信用风险

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

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## （3）流动风险

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

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	2025年6月30日金额		
	一年以内	一年以上	合计
短期借款	48,320,677.79		48,320,677.79
应付账款	72,028,841.05		72,028,841.05
其他应付款	2,213,892.17		2,213,892.17
长期借款	9,908,250.00		9,908,250.00
租赁负债及一年内到期的非流动负债	12,565,783.97	63,553,120.29	76,118,904.26
合计	145,037,444.98	63,553,120.29	208,590,565.27

续表

项目	2024年12月31日金额		
	一年以内	一年以上	合计
短期借款	20,658,333.33		20,658,333.33
应付账款	60,873,648.68		60,873,648.68
其他应付款	3,647,678.84		3,647,678.84
长期借款	9,800,000.00		9,800,000.00
租赁负债及一年内到期的非流动负债	3,475,379.40	62,623,489.66	66,098,869.06

项目	2024年12月31日金额		
	一年以内	一年以上	合计
合计	98,455,040.25	62,623,489.66	161,078,529.91

续表 2

项目	2023年12月31日金额		
	一年以内	一年以上	合计
短期借款	5,427,824.31		5,427,824.31
应付账款	43,151,404.59		43,151,404.59
其他应付款	1,487,097.98	2,850.00	1,489,947.98
租赁负债及一年内到期的非流动负债	1,264,659.42	67,501,704.78	68,766,364.20
合计	51,330,986.30	67,504,554.78	118,835,541.08

续表 3

项目	2022年12月31日金额		
	一年以内	一年以上	合计
短期借款	76,216,300.00		76,216,300.00
应付账款	56,704,207.24		56,704,207.24
其他应付款	3,642,265.44		3,642,265.44
租赁负债及一年内到期的非流动负债	37,156,245.83	16,254,657.63	53,410,903.46
合计	173,719,018.51	16,254,657.63	189,973,676.14

## 2. 敏感性分析

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

### (1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

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

项目	汇率变动	2025年1-6月		2024年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值5%	2,969,613.56	2,969,613.56	3,014,989.32	3,014,989.32
所有外币	对人民币贬值5%	-2,969,613.56	-2,969,613.56	-3,014,989.32	-3,014,989.32

续表

项目	汇率变动	2023年度		2022年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值5%	1,927,339.84	1,927,339.84	6,261,853.37	6,261,853.37
所有外币	对人民币贬值5%	-1,927,339.84	-1,927,339.84	-6,261,853.37	-6,261,853.37

## 十一、公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2025年6月30日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一)交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1)银行理财				
(2)外汇期权				
(二)其他权益工具投资			3,600,000.00	3,600,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			3,600,000.00	3,600,000.00
非持续的公允价值计量				

续表

项目	2024年12月31日公允价值			
	第一层次 公允价值 计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公 允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产		142,771.90		142,771.90
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		142,771.90		142,771.90
(1) 银行理财				
(2) 外汇期权		142,771.90		142,771.90
(二) 其他权益工具投资			3,600,000.00	3,600,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		142,771.90	3,600,000.00	3,742,771.90
非持续的公允价值计量	—	—	—	—

续表 2

项目	2023年12月31日公允价值			
	第一层次 公允价值 计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产		2,122,998.51		2,122,998.51
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2,122,998.51		2,122,998.51
(1) 银行理财		2,115,579.91		2,115,579.91
(2) 外汇期权		7,418.60		7,418.60
(二) 其他权益工具投资			3,600,000.00	3,600,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		2,122,998.51	3,600,000.00	5,722,998.51
非持续的公允价值计量	—	—	—	—

## 2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

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

理财产品以银行报价确认公允价值；衍生金融资产和衍生金融负债中的远期外汇合约和外汇期权根据银行在资产负债表日公告的外汇挂牌价确认公允价值。

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

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

### 十二、 关联方及关联交易

#### 1. 关联方关系

##### (1) 本公司的母公司情况

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

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

##### (2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

##### (3) 本企业合营企业及联营企业情况：无

##### (4) 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
重庆国贵擎苍科技有限公司	2019年3月26日至2022年3月7日期间为国 贵科技控制的企业
上海赛乐维动力科技有限公司	2020年11月21至2021年1月8日期间为控股 股东君怀科技控制的企业
杭州车晟科技有限公司	2024年10月16日开始成为国贵科技的其他 关联方
姚懿	公司职工代表董事、副总经理

重庆国贵毅创赛车科技有限公司于2025年4月更名为上海赛乐维动力科技有限公司。

#### 2. 关联交易

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### 1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
重庆国贵擎苍科技有限公司	采购商品及技术服务等		80,266.95	988,446.34	424,925.06
上海赛乐维动力科技有限公司	采购商品及技术服务等	38,686.33	42,973.46	943,396.16	
杭州车晟科技有限公司	营销服务		138,500.00		
合计		38,686.33	261,740.41	1,931,842.50	424,925.06

注：杭州车晟科技有限公司于 2024 年 10 月 16 日成为本集团其他关联方，上表中 138,500.00 元为该公司 2024 年度与本集团交易总金额，2024 年 10-12 月期间与本集团的交易金额为 18,000.00 元。

### （2）销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
重庆国贵擎苍科技有限公司	销售商品		13,970.30	228,547.49	449,457.52
上海赛乐维动力科技有限公司	销售商品	103,076.28	111,220.35	78,105.34	30,476.99
杭州车晟科技有限公司	销售商品	371,208.08	2,706,579.18	493,827.93	
合计		474,284.36	2,831,769.83	800,480.76	479,934.51

注：杭州车晟科技有限公司于 2024 年 10 月 16 日成为本集团其他关联方，上表中 2,706,579.18 元为该公司 2024 年度与本集团交易总金额，2024 年 10-12 月期间与本集团的交易金额为 207,861.46 元。

### （3）关联担保情况

#### 1) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	说明
陈枢、陈国璋、廖德贵、重庆君怀科技集团有限公司	19,900,000.00	2021-1-11	2026-5-23	是	注 1
陈枢、廖德贵、陈国璋、重庆君怀科技集团有限公司	100,000.00	2024-6-3	2027-6-2	是	注 1
陈枢	11,182,700.00	2021-1-14	2023-3-10	是	注 2
陈枢	11,182,700.00	2022-9-21	2023-5-24	是	注 3
陈枢、姚懿、重庆君怀科技集团有限公司	5,000,000.00	2022-1-28	2025-1-27	是	注 4
陈枢、重庆君怀科技集团有限公司	10,000,000.00	2022-3-21	2025-3-20	是	注 5
陈枢、重庆君怀科技集团有限公司	8,000,000.00	2023-9-16	2026-9-15	是	注 5
陈枢、陈国璋、廖德贵、重庆君怀科技集团有限公司	13,000,000.00	2023-7-3	2027-1-20	是	注 6
陈枢	30,000,000.00	2021-11-12	2026-10-17	是	注 7
陈枢、陈国璋	30,000,000.00	2021-11-12	2023-10-17	是	注 8
陈枢、陈国璋、廖德贵、重庆君怀科技集团有限公司	30,000,000.00	2023-10-30	2026-10-29	是	注 9
陈枢、重庆君怀科技集团有限公司	20,000,000.00	2021-7-16	2025-8-19	是	注 10
陈枢、重庆君怀科技集团有限公司	20,000,000.00	2023-3-27	2027-4-13	是	注 10
廖德贵	67,120,000.00	2021-7-26	2022-8-19	是	注 11
廖德贵	46,459,000.00	2023-4-14	2024-4-13	是	注 12
陈枢、陈国璋、廖德贵、重庆君怀科技集团有限公司	12,000,000.00	2022-6-23	2025-6-22	是	注 13
陈枢、陈国璋、廖德贵	12,000,000.00	2023-4-28	2026-4-27	是	注 14
陈枢、陈国璋、廖德贵	10,000,000.00	2023-4-3	2026-4-2	是	注 15
陈枢、重庆君怀科技集团有限公司	10,000,000.00	2024-11-21	2029-5-19	否	注 16
陈枢	30,000,000.00	2024-12-23	2028-7-1	否	注 17
陈枢、陈国璋	30,000,000.00	2024-12-23	2025-7-1	否	注 17
重庆君怀科技集团有限公司、陈枢、陈国璋、廖德贵	28,000,000.00	2025-3-28	2029-3-27	否	注 18

重庆君怀科技集团有限公司、陈枢、陈国璋、廖德贵	28,000,000.00	2025-6-25	2029-6-24	否	注 18
重庆君怀科技集团有限公司	130,000,000.00	2020-12-24	2024-2-18	是	注 19
陈枢、重庆君怀科技集团有限公司	30,000,000.00	2025-6-30	2029-6-29	否	注 20

注 1: 2021 年 1 月 11 日、2021 年 1 月 11 日、2021 年 2 月 5 日、2021 年 10 月 11 日、2022 年 9 月 19 日、2022 年 3 月 22 日、2022 年 3 月 22 日、2022 年 3 月 22 日、2023 年 3 月 10 日、2023 年 3 月 10 日、2024 年 3 月 22 日、2024 年 4 月 24 日国贵科技与重庆农村商业银行北碚支行分别签订了 90 万元、500 万元、500 万元、600 万元、600 万元、500 万元、200 万元、200 万元、500 万元、100 万元、10 万元、10 万元的借款合同，借款期限分别为 2021 年 1 月 14 日至 2022 年 1 月 10 日、2021 年 1 月 14 日至 2022 年 1 月 10 日、2021 年 2 月 5 日至 2022 年 1 月 27 日、2021 年 10 月 14 日至 2022 年 4 月 7 日、2022 年 9 月 21 日至 2023 年 5 月 24 日、2022 年 3 月 25 日至 2023 年 3 月 10 日、2022 年 3 月 24 日至 2022 年 4 月 7 日、2022 年 9 月 21 日至 2023 年 5 月 24 日、2023 年 3 月 13 日至 2023 年 5 月 24 日、2023 年 3 月 13 日至 2023 年 5 月 24 日、2024 年 3 月 22 日至 2024 年 4 月 08 日、2024 年 4 月 24 日至 2024 年 06 月 03 日，借款分别由陈枢、陈国璋、廖德贵、重庆君怀科技集团有限公司提供担保，合同分别为《最高额保证合同》北碚支行 2021 年高保字第 0707012021317004 号、《最高额保证合同》北碚分/支行 2024 年高保字第 0707012024317037 号。截止 2025 年 6 月 30 日，该项担保无实际借款金额；

注 2: 2021 年 1 月 11 日、2021 年 10 月 11 日、2022 年 03 月 22 日国贵科技与重庆农村商业银行北碚支行分别签订了 500 万元、600 万元、500 万元的借款合同，借款期限分别为 2021 年 1 月 14 日至 2022 年 01 月 10 日、2021 年 10 月 14 日至 2022 年 04 月 07 日（600 万）、2022 年 03 月 25 日至 2023 年 03 月 10 日，借款由陈枢提供抵押，合同为《最高额抵押合同》北碚支行 2019 年高抵字第 0707012019327071 号。截止 2025 年 6 月 30 日，该项抵押无实际借款金额；

注 3: 2022 年 9 月 19 日、2023 年 03 月 10 日国贵科技与农村商业银行北碚支行分别签订了 600 万元、500 万的借款合同，借款期限分别为 2022 年 9 月 21 日至 2023 年 5 月 24 日、2023 年 03 月 13 日至 2023 年 05 月 24 日，借款由陈枢提供抵押，合同为《最高额抵押合同》北碚支行 2022 年高抵字第 0707012022327115 号。截止 2025 年 6 月 30 日，该项抵押无实际借款金额；

注 4: 2021 年 02 月 05 日国贵科技与农村商业银行北碚支行签订了 500 万的借款合同，借款期限为 2021 年 02 月 05 日至 2022 年 01 月 27 日，借款由陈枢、姚懿、重庆君怀科技集团有限公司提供担保，合同分别为《保证反担保合同》DC000010802021 担保保证字 06747-01 号、DC000010802021 担保保证字 06747-02 号、DC000010802021 担保保证字 06747-03 号。截止 2025 年 6 月 30 日，该项担保无实际借款金额；

注 5：2021 年 2 月 24 日国贵科技与中国光大银行重庆分行签订了 1000 万的综合授信合同，2022 年 3 月 9 日国贵科技与中国光大银行重庆分行签订了 800 万的综合授信协议，2021 年 2 月 24 日、2022 年 6 月 22 日、2022 年 9 月 16 日国贵科技与中国光大银行重庆分行分别签订了 600 万元、800 万元、800 万元的借款合同，借款期限分别为 2021 年 3 月 19 日至 2022 年 3 月 21 日、2022 年 6 月 22 日至 2022 年 7 月 4 日、2022 年 9 月 16 日至 2023 年 9 月 16 日，借款均由陈枢、重庆君怀科技集团有限公司提供担保，合同分别为《最高额保证合同》521015、《最高额保证合同》重城保 22072-1、《最高额保证合同》重城保 22072-2。截止 2025 年 6 月 30 日，该项担保无实际借款金额；

注 6：2023 年 7 月 3 日国贵科技与平安银行重庆分行签订了 2500 万的综合授信额度合同，2023 年 7 月 21 日国贵科技与平安银行重庆分行签订了 42.2 万元的借款合同，借款期限为 2023 年 7 月 21 日至 2024 年 1 月 20 日，该笔借款由重庆君怀科技集团有限公司、陈国璋、廖德贵、陈枢提供担保，合同分别为《最高额保证合同》平银（重庆）综字第 A050202306260001（保 001）号、《最高额保证合同》平银（重庆）综字第 A050202306260001（保 002）号、《最高额保证合同》平银（重庆）综字第 A050202306260001（保 003）号、《最高额保证合同》平银（重庆）综字第 A050202306260001（保 004）号。截止 2025 年 6 月 30 日，该项担保无实际借款金额；

注 7：2021 年 11 月 12 日国贵科技与招商银行重庆分行签订了 3000 万的授信协议，于 2021 年 11 月 26 日、2022 年 9 月 23 日、2022 年 10 月 11 日、2022 年 10 月 18 日分别借款 233 万美金、1500 万、582.4 万、417.6 万，借款期限分别为 2021 年 11 月 26 日至 2022 年 5 月 25 日、2022 年 9 月 23 日至 2023 年 2 月 21 日、2022 年 10 月 11 日至 2023 年 10 月 10 日、2022 年 10 月 18 日至 2023 年 10 月 17 日，借款由陈枢提供担保，合同为《最高额保证合同》2021 年渝字第 9110121-1 号。截止 2025 年 6 月 30 日，该项担保无实际借款金额；

注 8：2021 年 11 月 12 日国贵科技与招商银行重庆分行签订了 3000 万的授信协议，借款分别为 233 万美金、1500 万、582.4 万、417.6 万，借款期限为 2021 年 11 月 26 日至 2022 年 05 月 25 日、2022 年 09 月 23 日至 2023 年 02 月 21 日、2022 年 10 月 11 日至 2023 年 10 月 10 日、2022 年 10 月 18 日至 2023 年 10 月 17 日，借款由陈枢、陈国璋、提供抵押，合同分别为《最高额抵押合同》2021 年渝五字第 9110121-2 号、2021 年渝五字第 9110121-4 号。截止 2025 年 6 月 30 日，该项抵押无实际借款金额；

注 9：2022 年 10 月 29 日国贵科技与中国工商银行重庆北碚支行签订了 3,000 万元的借款合同，借款期限为 2022 年 10 月 31 日至 2023 年 10 月 29 日，借款由陈枢、陈国璋、廖德贵、重庆君怀科技集团有限公司提供担保，合同为《最高额保证合同》0310000012-2022 年北碚（保）字 0055 号。截止 2025 年 6 月 30 日，该项担保无实际借款金额；

注 10：2021 年 7 月 16 日、2021 年 8 月 18 日、2023 年 3 月 27 日国贵科技与中国建设银行重庆北碚支行分别签订了 1,000 万元、990 万元、500 万元的借款合同，借款期限或信用证有效期分别为 2021 年 7 月 26 日至 2022 年 7 月 25 日、2021 年 8 月 20 日至 2022 年 8 月 19 日、2023 年 4 月 14 日至 2024 年 4 月 13 日，借款由重庆君怀科技集团有限公司，陈枢提供担保，担保合同分别为《最高额保证合同》HTZ500000000ZGDB2021N006、《最高额保

证合同》HTZ5000000000ZGDB2021N007、《最高额保证合同》HTC500090000ZGDB2023N001、《最高额保证合同》HTC500090000ZGDB2023N003。截止 2025 年 6 月 30 日，该项担保无实际借款金额；

注 11：2021 年 07 月 16 日、2021 年 08 月 18 日国贵科技与中国建设银行重庆北碚支行分别签署了 1000 万、990 万借款合同；借款期限分别为 2021 年 07 月 26 日至 2022 年 07 月 25 日、2021 年 08 月 20 日至 2022 年 08 月 19 日。借款由廖德贵提供股权质押，合同为《最高额权利质押合同-自然人版》HTC500000000ZGDB2021N00C。截止 2025 年 6 月 30 日，该项质押无实际借款金额；

注 12：2023 年 3 月 27 日国贵科技与中国建设银行重庆北碚支行签署了 500 万借款合同，借款期限为 2023 年 04 月 14 日至 2024 年 04 月 13 日，借款由廖德贵提供股权质押，合同为《最高额权利质押合同》HTC500090000ZGDB2023N005。截止 2025 年 6 月 30 日，该项质押无实际借款金额；

注 13：2021 年 6 月 24 日国贵科技与中信银行重庆分行签订了 1000 万元的中信银行信 e 融业务合作协议，并借入 1000 万元；借款期限为 2021 年 6 月 25 日至 2022 年 6 月 23 日，借款分别由陈枢，陈国璋，廖德贵，重庆君怀科技集团有限公司提供担保，合同分别为《最高额保证合同》信渝银最保字第 42121012-1 号、《最高额保证合同》信渝银最保字第 42121012-2 号、《最高额保证合同》信渝银最保字第 42121012-3 号、《最高额保证合同》信渝银最保字第 42121012-4 号。截止 2025 年 6 月 30 日，该项担保无实际借款金额；

注 14：2023 年 03 月 27 日国贵科技与中信银行重庆分行签署了 1000 万中信银行信 e 融业务合作协议，于 2023 年 03 月 29 日、2023 年 03 月 31 日分别借款 250 万、250 万，借款期限分别为 2023 年 03 月 29 日至 2023 年 04 月 28 日、2023 年 03 月 31 日至 2023 年 04 月 28 日，借款由陈枢、陈国璋、廖德贵提供担保，合同分别为《最高额保证合同》信渝银最保字第 7420423004-1 号、信渝银最保字第 7420423004-2 号、信渝银最保字第 7420423004-3 号.。截止 2025 年 6 月 30 日，该项担保无实际借款金额；

注 15：2023 年 03 月 21 日国贵科技与中国民生银行重庆分行签署了 1000 万综合授信合同，2023 年 3 月 29 日借款 1000 万元，借款期限为 2023 年 3 月 29 日至 2024 年 4 月 3 日。借款由陈枢、陈国璋、廖德贵提供担保，合同分别为《最高额保证合同》公高保字第 DB2300000018852 号、公高保字第 DB2300000018853 号、公高保字第 DB2300000018854 号。截止 2025 年 6 月 30 日，该项担保无实际借款金额；

注 16：2024 年 9 月 2 日国贵科技与中国光大银行重庆分行签署了 1,000 万综合授信合同，2024 年 11 月 15 日签订了 1,000 万的借款合同，借款期限为 2024 年 11 月 21 日至 2026 年 5 月 20 日。借款由陈枢、重庆君怀科技集团有限公司提供担保，合同分别为《最高额保证合同》重城保 24040-1、重城保 24040-2。截止 2025 年 6 月 30 日，该项担保下实际借款金额为 990 万元；

注 17：2024 年 12 月 23 日国贵科技与招商银行重庆分行签署了 3,000 万综合授信合同，2024 年 12 月 27 日借款 2000 万元，借款期限为 2024 年 12 月 27 日至 2025 年 7 月 1 日。借

款由陈枢提供担保，合同为《最高额保证合同》2024年渝两字第9121006号01。截止2025年6月30日，该项担保下实际借款金额为2,000万元；借款由陈枢、陈国璋提供抵押，合同分别为《最高额抵押合同》2024年渝两字第9121006号04、《最高额抵押合同》2024年渝两字第9121006号05。截止2025年6月30日，该项抵押项下实际借款金额为2,000万；

注18：2025年3月28日国贵科技与中国工商银行北碚支行签署了100万的流动资金借款合同，借款期限为2025年3月28日至2026年3月27日；于2025年6月25日签订了2,700万的流动资金借款合同，借款期限为2025年6月25日至2026年6月24日。借款由重庆君怀科技集团有限公司、陈枢、陈国璋、廖德贵提供担保，合同为《最高额保证合同》0310000012-2025年北碚（保）字0015号。截止2025年6月30日，该担保项下实际借款金额为2,800万元；

注19：2020年3月17日国贵科技与重庆合川交通设备制造产业发展有限公司、重庆市合川区汽车产业发展中心签订了《国贵科技生产基地项目投资协议》（简称“《投资协议》”）。《投资协议》约定，根据国贵科技或国昱科技实际使用项目厂房及配套用房（含配套设施）的情况，国贵科技采取分期方式向质权人重庆合川交通设备制造产业发展有限公司提供总价值不低于人民币1.3亿元的质押物，作为对质权人就“国贵科技生产基地项目”的建设投入可能造成重大损失的担保。为履行《投资协议》上述质押约定，2020年12月24日君怀科技与重庆合川交通设备制造产业发展有限公司及其他相关方共同签署《最高额质押合同》，君怀科技提供最高额质押担保。2024年2月18日，君怀科技与重庆合川交通设备制造产业发展有限公司及其他相关方共同签署《〈最高额质押合同〉之解除协议》，一致同意解除最高额质押担保。截止2025年6月30日，该项担保已解除；

注20：2025年6月27日，国贵科技与建信融通有限责任公司、中国建设银行股份有限公司重庆北碚支行签署了“融信”业务合作协议、供应链“e信通”业务合作协议，于2025年6月30日申请借款995万，借款期限为2025年7月1日至2026年6月30日。借款由重庆君怀科技集团有限公司、陈枢提供担保，合同为《本金最高额保证合同》建渝碚最高额保证2025字第001号、《本金最高额保证合同（自然人版）》建渝碚最高额自保2025字第001号。截止2025年6月30日，该项担保无借款金额。

#### （4）关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆入				
重庆君怀科技集团有限公司	23,000,000.00	2020-12-9	2022-3-31	

#### （5）关键管理人员薪酬

项目名称	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
薪酬合计	2,650,859.53	4,518,261.75	3,766,558.87	3,051,721.45

### 3. 关联方应收应付余额

#### (1) 应收项目

项目名称	关联方	2025年6月30日		2024年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	杭州车晟科技有限公司	132,470.00	6,623.50	86,580.00	4,329.00

续表

项目名称	关联方	2023年12月31日		2022年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海赛乐维动力科技有限公司	141,206.45	13,409.39	139,506.45	12,228.70
	重庆国贵擎苍科技有限公司			382,970.75	19,148.54
	杭州车晟科技有限公司	499,295.05	24,964.75		
预付款项	重庆国贵擎苍科技有限公司			56,310.00	
其他应收款	重庆国贵擎苍科技有限公司			117,191.42	5,859.57

#### (2) 应付项目

项目名称	关联方	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
应付账款	重庆国贵擎苍科技有限公司			7,740.00	8,500.00
合同负债	重庆国贵擎苍科技有限公司			3,310.00	
	上海赛乐维动力科技有限公司	15,815.00	6,363.00		

4. 关联方承诺：无

5. 其他：无

### 十三、 股份支付

#### 1. 股份支付总体情况

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
公司本年授予的各项权益工具总额（份数）				25,020.00
公司本年行权的各项权益工具总额（份数）				

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
公司本年失效的各项权益工具总额（份数）				25,020.00
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格:6.50-11.99元/份；剩余期限:21个月	行权价格:6.50-11.99元/份；剩余期限:18个月	行权价格:6.50-11.99元/份；剩余期限:21个月	行权价格:6.50-11.99元/份；剩余期限:33个月
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	—	—	—	—

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

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

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

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

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

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

报告期内失效的限制性股票，主要系激励对象离职以及考核不达标回收的份额。

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

报告期期末无发行在外的股票期权或其他权益工具。

## 2. 以权益结算的股份支付情况

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	参考近期外部投资者投资本公司的价格			
可行权权益工具数量的确定依据	本公司管理层最佳估计			
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	12,302,877.56	11,731,436.26	10,017,111.49	7,890,170.11
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	571,441.30	1,714,324.77	2,126,941.38	2,030,431.57

## 十四、 承诺及或有事项

本集团报告期内无重要承诺事项及或有事项。

## 十五、 资产负债表日后事项

### 1. 利润分配情况

本公司 2025 年 9 月 12 日召开了 2025 年第二次临时股东会会议，审议通过《关于公司 2025 年半年度利润分配预案的议案》：截至审议本次权益分派预案的董事会召开日，公司总股本为 64,449,000 股，以此计算合计拟派发现金红利人民币 8,958,411.00 元。

除上述事项外，截至本报告报出日，本集团无需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 十六、 其他重要事项

本集团报告期内不存在需要披露的其他重要事项。

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款按账龄列示

账龄	账面余额	
	2025年6月30日	2024年12月31日
1年以内（含1年）	167,192,099.45	157,622,131.91
1-2年	19,561,973.00	310,621.80
2-3年	127,789.36	174.82
3年以上		
其中：3-4年		
4-5年		
5年以上		
合计	186,881,861.81	157,932,928.53

续表

账龄	账面余额	
	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内（含1年）	157,194,434.21	283,358,486.12
1-2年	1,049,847.30	528,046.39
2-3年	18,508.45	662,196.36
3年以上	870.00	6,005.00
其中：3-4年		5,135.00
4-5年		870.00
5年以上	870.00	
合计	158,263,659.96	284,554,733.87

## (2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2025年6月30日				
	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	8,303.11		1,157.90	13.95	7,145.21
其中：按账龄组合计提坏账	8,303.11		1,157.90	13.95	7,145.21
合并范围内关联方组合	186,873,558.70	100.00			186,873,558.70
合计	186,881,861.81	100.00	1,157.90		186,880,703.91

续表

类别	2024 年 12 月 31 日				
	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	10,518.01	0.01	728.49	6.93	9,789.52
其中：按账龄组合计提坏账	10,518.01	0.01	728.49	6.93	9,789.52
合并范围内关联方组合	157,922,410.52	99.99			157,922,410.52
合计	157,932,928.53	100.00	728.49		157,932,200.04

续表 2

类别	2023 年 12 月 31 日				
	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	168,965.30	0.11	16,136.58	9.55	152,828.72
其中：按账龄组合计提坏账	168,965.30	0.11	16,136.58	9.55	152,828.72
合并范围内关联方组合	158,094,694.66	99.89			158,094,694.66
合计	158,263,659.96	100.00	16,136.58	0.01	158,247,523.38

续表 3

类别	2022 年 12 月 31 日				
	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	582,813.97	0.20	36,032.95	6.18	546,781.02
其中：按账龄组合计提坏账	582,813.97	0.20	36,032.95	6.18	546,781.02
合并范围内关联方组合	283,971,919.90	99.80			283,971,919.90
合计	284,554,733.87	100.00	36,032.95	0.01	284,518,700.92

## 1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	2025 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,276.68	263.83	5.00
1-2 年	69.30	6.93	10.00
2-3 年	2,957.13	887.14	30.00
3-4 年			50.00
4-5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	8,303.11	1,157.90	

续表

账龄	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,165.57	358.28	5.00
1-2 年	3,177.62	317.76	10.00
2-3 年	174.82	52.45	30.00
3-4 年			50.00
4-5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	10,518.01	728.49	

续表 2

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	104,892.72	5,244.63	5.00
1-2 年	44,694.13	4,469.41	10.00
2-3 年	18,508.45	5,552.54	30.00
3-4 年			50.00
4-5 年			80.00
5 年以上	870.00	870.00	100.00
合计	168,965.30	16,136.58	

续表 3

账龄	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	457,149.24	22,857.48	5.00
1-2年	124,794.73	12,479.47	10.00
2-3年			30.00
3-4年			50.00
4-5年	870.00	696.00	80.00
5年以上			100.00
合计	582,813.97	36,032.95	

## (3) 应收账款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2025年1月1日余额	本期变动金额				2025年6月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按账龄组合计提坏账	728.49	761.44		332.03		1,157.90
合计	728.49	761.44		332.03		1,157.90

续表

类别	2024年1月1日余额	本期变动金额				2024年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按账龄组合计提坏账	16,136.58	-14,538.09		870.00		728.49
合计	16,136.58	-14,538.09		870.00		728.49

续表 2

类别	2023年1月1日余额	本期变动金额				2023年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按账龄组合计提坏账	36,032.95	-19,896.37				16,136.58
合计	36,032.95	-19,896.37				16,136.58

续表 3

类别	2022年1月1日余额	本期变动金额				2022年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按账龄组合计提坏账	40,900.32	-4,867.37				36,032.95
合计	40,900.32	-4,867.37				36,032.95

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

#### (4) 本期实际核销的应收账款

项目	2025年1-6月核销金额
实际核销的应收账款	332.03

续表

项目	2024年度核销金额
实际核销的应收账款	870.00

其中重要的应收账款核销情况：无

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2025年6月30日		
	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备期末余额
香港驰速贸易有限公司	92,446,504.54	49.47	
新加坡极速改装科技有限公司	65,158,458.61	34.87	
重庆国昱科技有限公司	11,568,955.32	6.19	
香港睿速贸易有限公司	8,565,037.95	4.58	
重庆峰之速进出口贸易有限公司	7,358,761.67	3.94	
合计	185,097,718.09	99.05	

续表

单位名称	2024年12月31日		
	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备期末余额
香港驰速贸易有限公司	51,841,007.89	32.82	

单位名称	2024年12月31日		
	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备期末余额
新加坡极速改装科技有限公司	42,096,012.69	26.65	
重庆国昱科技有限公司	39,235,255.31	24.84	
香港睿速贸易有限公司	20,227,492.37	12.81	
重庆峰之速进出口贸易有限公司	3,109,207.32	1.97	
合计	156,508,975.58	99.10	

续表 2

单位名称	2023年12月31日		
	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备期末余额
泰国极速改装科技有限公司	1,246,507.02	0.79	
香港驰速贸易有限公司	16,332,414.88	10.32	
香港睿速贸易有限公司	3,850,240.71	2.43	
新加坡极速改装科技有限公司	92,291,652.37	58.32	
重庆国昱科技有限公司	44,011,666.62	27.81	
合计	157,732,481.60	99.67	

续表 3

单位名称	2022年12月31日		
	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备期末余额
重庆国昱科技有限公司	184,571,437.97	64.86	
新加坡极速改装科技有限公司	91,014,979.04	31.99	
香港驰速贸易有限公司	3,497,842.39	1.23	
香港睿速贸易有限公司	2,292,321.10	0.81	
泰国极速改装科技有限公司	1,319,718.35	0.46	
合计	282,696,298.85	99.35	

## 2. 其他应收款

项目	2025年6月30日 账面价值	2024年12月31日 账面价值	2023年12月31日 账面价值	2022年12月31日 账面价值
应收利息				
应收股利				
其他应收款	170,607,653.80	115,600,575.80	102,356,933.58	135,146,560.19
合计	170,607,653.80	115,600,575.80	102,356,933.58	135,146,560.19

### (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2025年6月30日 余额	2024年12月31日 余额	2023年12月31日 余额	2022年12月31日 余额
资金往来款	166,329,251.54	110,216,550.17	99,654,025.37	130,245,550.16
保证金、押金	2,389,609.00	2,700,716.00	2,630,465.00	3,535,984.72
代收代付款	406,957.88	372,438.95	275,930.00	307,202.42
备用金报销款	292,205.75	24,711.60	41,088.74	180.00
出口退税	2,464,532.17	2,944,912.15	174,190.63	1,610,562.36
其他	533.15	229,921.98	109,582.17	110,686.59
合计	171,883,089.49	116,489,250.85	102,885,281.91	135,810,166.25

### (2) 其他应收款按账龄列示

账龄	2025年6月30日 余额	2024年12月31日 余额	2023年12月31日 余额	2022年12月31日 余额
1年以内 (含1年)	130,220,552.59	73,686,387.31	28,824,093.54	81,851,227.03
1-2年	903,614.94	3,192,929.89	40,733,965.74	48,316,512.52
2-3年	2,782,166.30	11,107,123.99	29,317,788.55	5,438,254.80
3年以上	37,976,755.66	28,502,809.66	4,009,434.08	204,171.90
其中：3-4年	10,225,513.35	27,804,570.58	3,809,434.08	102,000.00
4-5年	27,080,231.38	498,239.08	100,000.00	102,171.90
5年以上	671,010.93	200,000.00	100,000.00	
合计	171,883,089.49	116,489,250.85	102,885,281.91	135,810,166.25

### (3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	2025 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2, 464, 532. 17	1. 43			2, 464, 532. 17
按组合计提坏账准备	169, 418, 557. 32	98. 57	1, 275, 435. 69	0. 75	168, 143, 121. 63
其中：按账龄组合计提坏账	3, 089, 305. 78	1. 80	1, 275, 435. 69	41. 29	1, 813, 870. 09
合并范围内关联方组合	166, 329, 251. 54	96. 77			166, 329, 251. 54
合计	171, 883, 089. 49	100. 00	1, 275, 435. 69	0. 74	170, 607, 653. 80

续表

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2, 944, 912. 15	2. 53			2, 944, 912. 15
按组合计提坏账准备	113, 544, 338. 70	97. 47	888, 675. 05	0. 78	112, 655, 663. 65
其中：按账龄组合计提坏账	3, 327, 788. 53	2. 86	888, 675. 05	26. 70	2, 439, 113. 48
合并范围内关联方组合	110, 216, 550. 17	94. 62			110, 216, 550. 17
合计	116, 489, 250. 85	100. 00	888, 675. 05	0. 76	115, 600, 575. 80

续表 2

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	174, 190. 63	0. 17			174, 190. 63
按组合计提坏账准备	102, 711, 091. 28	99. 83	528, 348. 33	0. 51	102, 182, 742. 95

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：按账龄组合计提坏账	3,257,065.91	3.17	528,348.33	16.22	2,728,717.58
合并范围内关联方组合	99,454,025.37	96.66			99,454,025.37
合计	102,885,281.91	100.00	528,348.33	0.51	102,356,933.58

续表 3

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,610,562.36	1.19			1,610,562.36
按组合计提坏账准备	134,199,603.89	98.81	663,606.06	0.49	133,535,997.83
其中：按账龄组合计提坏账	4,271,245.15	3.15	663,606.06	15.54	3,607,639.09
合并范围内关联方组合	129,928,358.74	95.67			129,928,358.74
合计	135,810,166.25	100.00	663,606.06	0.49	135,146,560.19

## 1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	2025 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
出口退税	2,464,532.17			出口退税不计提坏账
合计	2,464,532.17			

续表

名称	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
出口退税	2,944,912.15			出口退税不计提坏账
合计	2,944,912.15			

续表 2

名称	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
出口退税	174,190.63			出口退税不计提坏账
合计	174,190.63			

续表 3

名称	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
出口退税	1,610,562.36			出口退税不计提坏账
合计	1,610,562.36			

## 2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	2025 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	726,135.78	36,306.79	5.00
1-2 年	86,453.00	8,645.30	10.00
2-3 年	65,780.00	19,734.00	30.00
3-4 年	2,000,000.00	1,000,000.00	50.00
4-5 年	937.00	749.60	80.00
5 年以上	210,000.00	210,000.00	100.00
合计	3,089,305.78	1,275,435.69	

续表

账龄	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	680,314.13	34,015.71	5.00
1-2 年	425,257.40	42,525.74	10.00
2-3 年	2,011,280.00	603,384.00	30.00
3-4 年			50.00
4-5 年	10,937.00	8,749.60	80.00
5 年以上	200,000.00	200,000.00	100.00
合计	3,327,788.53	888,675.05	

续表 2

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	834,661.03	41,733.04	5.00
1-2 年	2,011,467.88	201,146.79	10.00
2-3 年			30.00
3-4 年	210,937.00	105,468.50	50.00
4-5 年	100,000.00	80,000.00	80.00
5 年以上	100,000.00	100,000.00	100.00
合计	3,257,065.91	528,348.33	

续表 3

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,587,000.50	129,350.05	5.00
1-2 年	205,086.93	20,508.69	10.00
2-3 年	1,279,157.72	383,747.32	30.00
3-4 年	100,000.00	50,000.00	50.00
4-5 年	100,000.00	80,000.00	80.00
5 年以上			100.00
合计	4,271,245.15	663,606.06	

## 3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	888,675.05			888,675.05
2025 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	720,856.64			720,856.64
本期转回				
本期转销				

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)	
本期核销	334,096.00			334,096.00
其他变动				
2025 年 6 月 30 日余额	1,275,435.69			1,275,435.69

续表

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	528,348.33			528,348.33
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	371,926.72			371,926.72
本期转回				
本期转销				
本期核销	11,600.00			11,600.00
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	888,675.05			888,675.05

续表 2

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	663,606.06			663,606.06
2023 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-135, 257. 73			-135, 257. 73
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	528, 348. 33			528, 348. 33

续表 3

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	268, 316. 67			268, 316. 67
2022 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	395, 289. 39			395, 289. 39
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	663, 606. 06			663, 606. 06

(4) 其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2025年 1月1日	本期变动金额				2025年 6月30日
		计提	收回或 转回	转销或核销	其他	
按账龄组合 计提坏账	888,675.05	720,856.64		334,096.00		1,275,435.69
合计	888,675.05	720,856.64		334,096.00		1,275,435.69

续表

类别	2024年 1月1日	本期变动金额				2024年 12月31日
		计提	收回或 转回	转销或核销	其他	
按账龄组合 计提坏账	528,348.33	371,926.72		11,600.00		888,675.05
合计	528,348.33	371,926.72		11,600.00		888,675.05

续表 2

类别	2023年 1月1日	本期变动金额				2023年 12月31日
		计提	收回 或转 回	转销或 核销	其他	
按账龄组合 计提坏账	663,606.06	-135,257.73				528,348.33
合计	663,606.06	-135,257.73				528,348.33

续表 3

类别	2022年1月1 日	本期变动金额				2022年12 月31日
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他	
按账龄组合 计提坏账	268,316.67	395,289.39				663,606.06
合计	268,316.67	395,289.39				663,606.06

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

## (5) 本期实际核销的其他应收款：

项目	2025年1-6月核销金额
实际核销的其他应收账款	334,096.00

续表

项目	2024年度核销金额
实际核销的其他应收账款	11,600.00

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2025年6月30日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆国昱科技有限公司	资金往来款	55,323,627.35	1年以内	32.19	
重庆峰之速进出口贸易有限公司	资金往来款	49,692,749.53	1年以内	28.91	
重庆擎弦商贸有限公司	资金往来款	32,968,946.06	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	19.18	
香港锋速赛车科技有限公司	资金往来款	25,614,985.70	1年以内、1-2年、2-3年、4-5年	14.90	
国家税务总局重庆市北碚区税务局	出口退税	2,464,532.17	1年以内	1.43	
合计		166,064,840.81		96.61	

续表

单位名称	款项性质	2024年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆国昱科技有限公司	资金往来款	38,504,317.97	1年以内	33.05	
重庆擎弦商贸有限公司	资金往来款	28,718,946.06	1年以内，1-2年，2-3年，3-4年，4-5年	24.65	
香港锋速赛车科技有限公司	资金往来款	25,721,616.41	1年以内，1-2年，3-4年	22.08	
重庆峰之速进出口贸易有限公司	资金往来款	14,182,749.53	1年以内	12.18	
国家税务总局重庆市北碚区税务局	出口退税	2,944,912.15	1年以内	2.53	
合计		110,072,542.12		94.49	

续表 2

单位名称	款项性质	2023年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆国昱科技有限公司	资金往来款	40,174,752.20	1年以内、1-2年	39.05	
香港锋速赛车科技有限公司	资金往来款	25,343,399.44	1年以内、2-3年	24.63	
重庆擎弦商贸有限公司	资金往来款	16,468,946.06	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	16.01	
重庆峰之速进出口贸易有限公司	资金往来款	13,242,749.53	1年以内	12.87	
重庆擎寰商贸有限公司	资金往来款	3,173,302.98	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	3.08	
合计		98,403,150.21		95.64	

续表 3

单位名称	款项性质	2022年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆国昱科技有限公司	资金往来款	57,284,189.87	1年以内、1-2年	42.18	
重庆峰之速进出口贸易有限公司	资金往来款	28,062,749.53	1年以内、1-2年	20.66	
香港锋速赛车科技有限公司	资金往来款	24,920,812.65	1-2年	18.35	
重庆擎弦商贸有限公司	资金往来款	15,868,946.06	1年以内、1-2年、2-3年	11.68	
重庆市合川区财政局	保证金、押金	3,000,000.00	1年以内、2-3年	2.21	400,000.00
合计		129,136,698.11		95.08	400,000.00

### 3. 长期股权投资

项目	2025年6月30日			2024年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	18,097,855.00		18,097,855.00	18,097,855.00		18,097,855.00

项目	2025年6月30日			2024年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	18,097,855.00		18,097,855.00	18,097,855.00		18,097,855.00

续表

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	18,097,855.00		18,097,855.00	18,097,855.00		18,097,855.00
合计	18,097,855.00		18,097,855.00	18,097,855.00		18,097,855.00

## (1) 对子公司投资

被投资单位	2025年1月1日账面价值	减值准备期初余额	本期增减变动				2025年6月30日账面价值	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
重庆擎弦商贸有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
重庆峰之速进出口贸易有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
香港锋速赛车科技有限公司	850,410.00						850,410.00	
新加坡极速改装科技有限公司	247,445.00						247,445.00	
重庆国昱科技有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
合计	18,097,855.00						18,097,855.00	

续表

被投资单位	2024年1月1日账面价值	减值准备期初余额	本期增减变动				2024年12月31日账面价值	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
重庆擎弦商贸有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
重庆峰之速进出口贸易有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	

被投资单位	2024年1月1日账面价值	减值准备期初余额	本期增减变动				2024年12月31日账面价值	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
香港锋速赛车科技有限公司	850,410.00						850,410.00	
新加坡极速改装科技有限公司	247,445.00						247,445.00	
重庆国昱科技有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
合计	18,097,855.00						18,097,855.00	

续表 2

被投资单位	2023年1月1日账面价值	减值准备期初余额	本期增减变动				2023年12月31日账面价值	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
重庆擎弦商贸有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
重庆峰之速进出口贸易有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
香港锋速赛车科技有限公司	850,410.00						850,410.00	
新加坡极速改装科技有限公司	247,445.00						247,445.00	
重庆国昱科技有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
合计	18,097,855.00						18,097,855.00	

续表 3

被投资单位	2022年1月1日账面价值	减值准备期初余额	本期增减变动				2022年12月31日账面价值	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
重庆擎弦商贸有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
重庆峰之速进出口贸易有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
香港锋速赛车科技有限公司	850,410.00						850,410.00	
新加坡极速改装科技有限公司	247,445.00						247,445.00	
重庆国昱科技有限公司			10,000,000.00				10,000,000.00	
合计	8,097,855.00		10,000,000.00				18,097,855.00	

#### 4. 营业收入、营业成本

##### 营业收入和营业成本情况

项目	2025年1-6月		2024年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	147,901,826.62	89,413,086.97	223,284,093.29	94,908,659.58
其他业务	198,369.41	524,926.33	375,903.86	665,593.91
合计	148,100,196.03	89,938,013.30	223,659,997.15	95,574,253.49

续表

项目	2023年度		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	131,597,002.89	89,494,434.25	318,296,051.45	198,944,776.78
其他业务	399,119.20	556,577.13	247,095.21	614,878.42
合计	131,996,122.09	90,051,011.38	318,543,146.66	199,559,655.20

#### 5. 投资收益

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-49,528.08	152,569.53	118,265.21	17,869.18
合计	-49,528.08	152,569.53	118,265.21	17,869.18

## 财务报表补充资料

### 1. 报告期非经常性损益明细表

项目	2025年1-6月	2024年度	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)	323,046.86	36,143.25	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	706,980.62	4,072,053.64	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-92,311.90	332,843.09	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-244,768.90	1,782,932.47	
处置子公司产生的投资收益			
小计	692,946.68	6,223,972.45	
减：所得税影响额	103,942.00	933,595.87	
<b>合计</b>	<b>589,004.68</b>	<b>5,290,376.58</b>	

续表

项目	2023年度	2022年度	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)	1,517,742.77	-2,155,629.36	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	3,636,908.71	3,546,602.34	
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	852,331.32	21,745.70	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-119,617.21	-2,360,036.81	
处置子公司产生的投资收益		283,160.43	
小计	5,887,365.59	-664,157.70	
减：所得税影响额	883,104.83	-99,623.66	

项目	2023 年度	2022 年度	说明
合计	5,004,260.76	-564,534.04	

## 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2025 年 1-6 月	9.84	0.73	0.73
	2024 年度	11.34	0.79	0.79
	2023 年度	14.57	0.95	0.95
	2022 年度	24.25	1.32	1.32
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2025 年 1-6 月	9.72	0.72	0.72
	2024 年度	10.16	0.71	0.71
	2023 年度	13.39	0.87	0.87
	2022 年度	24.40	1.33	1.33

重庆国贵赛车科技股份有限公司

董事会

2025-12-11