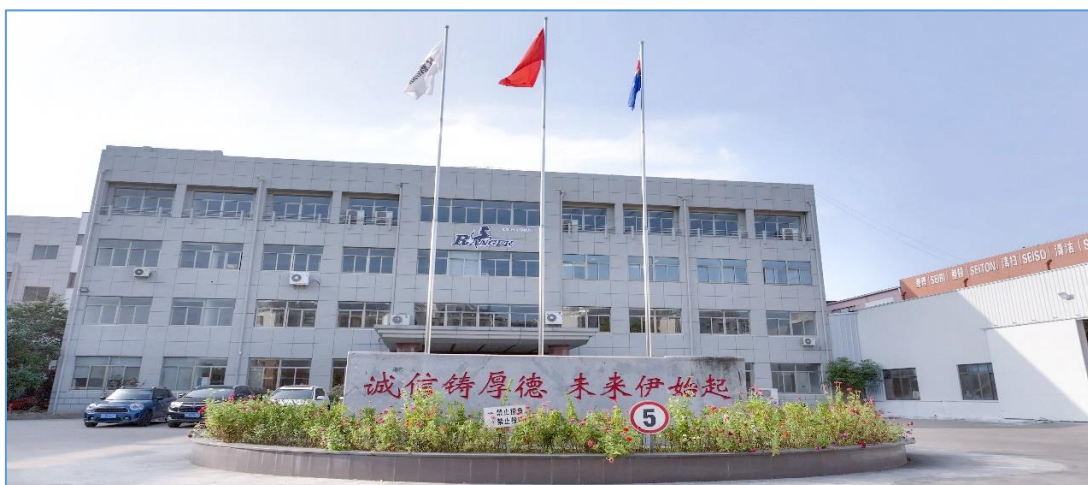




# 三伊股份

NEEQ: 874788

## 宁波三伊房车制造股份有限公司



## 年度报告

2025

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人沈玲、主管会计工作负责人程东卫及会计机构负责人（会计主管人员）程东卫保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

# 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	17
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	20
第五节	公司治理 .....	23
第六节	财务会计报告 .....	28
附件	会计信息调整及差异情况.....	145

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

## 释义

释义项目	指	释义
股份公司、三伊股份、公司	指	宁波三伊房车制造股份有限公司
三伊智能	指	宁波市三伊智能科技有限公司，公司股东
中国香港森维腾	指	香港森维腾投资有限公司（HONGKONG SANWITTEN INVESTMENT LIMITED），公司股东
宁波澳宁维	指	宁波澳宁维企业管理合伙企业（有限合伙），公司股东
宁波伊维腾	指	宁波伊维腾企业管理合伙企业（有限合伙），公司股东
澳伊汽车	指	宁波市澳伊汽车制造有限公司，公司全资子公司
科斯摩斯	指	宁波市科斯摩斯国际贸易有限公司，公司全资子公司
三伊维诺	指	三伊维诺国际贸易有限公司（SANYI VENO INTERNATIONAL TRADING LIMITED），公司位于中国香港的全资子公司
LYL Pty	指	LYL Spring Pty Ltd，三伊维诺位于澳大利亚的全资子公司
Caratek Pty	指	Caratek Pty Ltd，三伊维诺原位于澳大利亚的全资子公司，已注销
董事会	指	宁波三伊房车制造股份有限公司董事会
监事会	指	宁波三伊房车制造股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《宁波三伊房车制造股份有限公司公司章程》
三会议事规则	指	《股东会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	宁波三伊房车制造股份有限公司		
英文名称及缩写	Ningbo Sanyi RV Manufacturing Co., Ltd		
	-		
法定代表人	沈玲	成立时间	2011年6月27日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人沈金龙、沈玲、费志芬、HU SHANBO
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-汽车制造业（C36）-汽车零部件及配件制造（C367）-汽车零部件及配件制造（C3670）		
主要产品与服务项目	房车配件及房车整车的研发、生产与销售，为客户提供房车各类门、窗、踏步、换气扇、油烟机、通风口、升降桌等配件，以及拖挂式、B型和C型自行式房车整车		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	三伊股份	证券代码	874788
挂牌时间	2025年10月29日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	49,009,574
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	新疆乌鲁木齐市高新区（新市区）北京南路358号大成国际大厦20楼2004室		
联系方式			
董事会秘书姓名	张红	联系地址	浙江省宁波市镇海区蛟川街道石柱路28号
电话	0574-86458273	电子邮箱	cbcyrv@cbcyrv.com
传真	0574-86458273		
公司办公地址	浙江省宁波市镇海区蛟川街道石柱路28号	邮政编码	315207
公司网址	sycosmosrv.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330200573692569A		
注册地址	浙江省宁波市镇海区蛟川街道石柱路28号		
注册资本（元）	49,009,574	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司专注于房车配件及整车的研发、生产与销售，致力于为全球房车制造商、房车爱好者及户外旅行者提供高品质的房车配件和整车解决方案。公司以技术创新为核心，以客户需求为导向，打造了一系列性能卓越、设计精良的房车产品，涵盖房车门窗、踏步、通风系统、厨房设备及整车制造等领域。经过多年的深耕与积累，公司已构建了一个产品类别广泛、规格型号多样的房车配件产品体系。公司依靠优异的产品质量和规范的产品质量管理体系，通过了 ISO9001 及 ITAF16949 质量管理体系认证，并有多种型号产品获得了中国 CCC 认证、欧盟 E-mark、CE 认证，全面接轨国际先进水平。依托公司的房车配件业务，还发展了房车整车业务，可生产拖挂式房车及 B 型、C 型自行式房车，为客户提供房车设计与研发、配件生产、整车组装、售后服务的一揽子解决方案。报告期内，公司主营业务未发生变更。

公司主要从事房车配件及整车的设计、研发、生产和销售。公司始终坚持以用户为中心、市场需求为导向、技术创新为依托，经过十余年的发展，现已成为具有较强影响力的房车配件及整车生产企业，与宇通客车、新吉奥等知名房车厂商建立了长期的合作关系，在行业内树立了良好的品牌形象。

##### (1) 房车配件

公司现有房车配件系列产品包括房车门窗、野餐桌、遮阳帘、换气扇、踏步、抽油烟机、升降桌等，可为客户提供优质的一站式服务。经过多年的技术研发积累与生产销售实践，公司已具备高效的柔性生产能力和齐全的产品种类，能满足客户个性化和一站式采购的需求。

##### (2) 房车整车

公司整车产品现有包括拖挂式房车、自行式房车等产品系列。主要产品通过了 CCC 等认证，可为客户提供高质量房车整车设计生产服务。公司整车产品的销售模式为直销，以外销为主，内销为辅，以 OEM 为主，以自主品牌为辅。

拖挂式房车是房下车下的一类，与自行式房车不同，拖挂式房车自身没有动力，需要额外的车辆来对其进行拖挂行驶。根据外型、功能设置不同，拖挂式房车可分为拖挂式 A 型房车、拖挂式 B 型房车、拖挂式 C 型房车、拖挂式 D 型房车以及移动别墅 A 型、移动别墅 B 型房车。公司产品主要为 B 型和 C 型房车，内安装有空调、热水器、冰箱、沙发、床、电视机、浴室等日常生活起居所需物品。公司泰坦、鲸鱼座、挑战者等多款房车型号可为顾客提供丰富选择。

自行式房车是指本身具有机动性，可依靠自身牵引力前进行驶的房车。根据外观特征，自行式房车又可分为 A 型、B 型、C 型三个类别，车长度约在 5-15 米之间。公司产品结构紧凑，空间利用率高，内部环境舒适。公司自行式房车拥有沙漠玫瑰、远征者、梵希、望海号等型号。

公司专注各类房车配件及拖挂房车、B 型及 C 型自行房车的研发、生产和销售，经过多年的经营积累，具备丰富的研发经验和较高的研发实力。公司及公司子公司澳伊汽车已获得高新技术企业、科技型中小企业等荣誉和资质，2023 年 5 月，公司业务合并前房车配件的经营主体三伊智能被认定为“专精特新”中小企业。

公司重视研发创新为企业发展的核心驱动力。经过多年不断革新与发展，公司打造了一支对行业技术发展和应用前沿领域有深入理解的专业研发团队，建立了完善规范的自主研发和技术管理体系。截至报告期末，公司拥有境内外各类专利共 50 项。

#### 2、公司经营目标计划及实现情况

公司未来的经营目标是建立建成行业领先的房车配件及整车生产与研发基地，公司将：

(1) 致力于在全球范围内提升品牌知名度和影响力，通过参加国际知名房车展会、举办品牌活动

以及全球房车制造商建立深度合作等方式，进一步巩固和拓展市场份额。公司计划在未来几年内，通过优化品牌推广渠道、加强与国际房车媒体合作以及在新兴市场开展针对性的市场调研和推广活动，将品牌影响力覆盖至北美、欧洲、亚太等主要市场，力争在全球房车配件市场中占据更大份额，成为行业内具有显著影响力的品牌之一。

(2) 加大在新能源和智能化领域的研发投入，利用国内新能源技术的先发优势，加速房车新能源和智能化配件的研发进程。公司计划在国内建立新能源房车配件研发中心，并与高校及科研机构开展深度合作，推动前沿技术的落地应用。同时，公司还将与国际知名房车制造商合作，共同开发新能源和智能化房车产品，通过技术创新引领行业发展，为全球房车市场提供更环保、更智能的解决方案。

(3) 持续投入研发资源，致力于提升房车配件产品的智能化、集成化、舒适性和静音性。通过引入先进的生产工艺和材料，优化现有产品线，确保产品在性能和质量上达到国际领先水平。计划未来几年内推出多款创新性产品，满足市场对高端房车配件的需求。同时，公司将建立完善的质量检测体系，确保产品符合国际标准，通过持续的技术创新和产品优化，进一步提升产品的附加值和市场竞争能力，为客户提供更优质的产品和服务体验。

(4) 公司高度重视人才队伍建设，将其视为企业发展的核心驱动力。将通过多种渠道招聘新能源、智能化等领域的专业人才，同时建立内部培训体系，提升员工的专业技能和综合素质。公司计划与高校和职业院校合作开展定向人才培养计划，为员工提供持续学习和成长的机会。此外，将通过建立国际化的人才团队和激励机制，激发员工的创新能力和工作积极性，为企业的长期发展提供坚实的人才保障，确保公司在全球市场中保持技术领先和管理高效的优势。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>2024年2月，宁波市经济和信息化局发布甬经信中小[2024]20号通知，公司被认定为宁波市专精特新中小企业。</p> <p>根据宁波市科学技术局、宁波市财政局和国家税务总局宁波市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202433101218，发证日期：2024年12月6日，宁波三伊房车制造股份有限公司被认定为高新技术企业，期限为3年。</p>

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	131,653,173.58	139,248,283.40	-5.45%
毛利率%	46.82%	52.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	25,013,857.74	29,048,671.94	-13.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	23,551,696.26	27,217,270.17	-13.47%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	10.58%	14.23%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属	9.99%	13.33%	-

于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)			
基本每股收益	0.51	0.60	-
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	301,364,717.04	270,680,071.87	11.34%
负债总计	51,247,187.30	47,703,861.15	7.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	250,117,529.74	222,976,210.72	12.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.10	4.55	12.17%
资产负债率% (母公司)	3.31%	2.23%	-
资产负债率% (合并)	17.01%	17.62%	-
流动比率	6.51	7.25	-
利息保障倍数	32.02	28.74	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	32,916,813.54	28,016,490.82	17.49%
应收账款周转率	5.49	7.34	-
存货周转率	1.38	1.55	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	11.34%	7.23%	-
营业收入增长率%	-5.45%	-8.86%	-
净利润增长率%	-13.89%	-27.88%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	35,258,619.43	11.7%	55,754,419.33	20.60%	-36.76%
交易性金融资产	68,326,377.69	22.67%	40,165,685.18	14.84%	70.11%
应收票据	370,500.00	0.12%	1,282,500.00	0.47%	-71.11%
应收账款	23,289,757.46	7.73%	18,829,778.68	6.96%	23.69%
应收款项融资	126,400.00	0.04%	0.00	0.00%	100%
预付款项	528,107.45	0.18%	1,335,899.24	0.49%	-60.47%
其他应收款	808,929.14	0.27%	33,705.05	0.01%	2,300.02%
存货	49,954,386.97	16.58%	40,737,114.84	15.05%	22.63%
其他流动资产	3,894,329.58	1.29%	6,587,094.27	2.43%	-40.88%
固定资产	38,474,665.74	12.77%	40,061,194.19	14.80%	-3.96%
在建工程	20,990,219.03	6.97%	221,243.32	0.08%	9,387.39%
无形资产	17,561,749.40	5.83%	17,944,455.72	6.63%	-2.13%
递延所得税资	12,263,388.11	4.07%	12,805,607.48	4.73%	-4.23%

产					
其他非流动资产	0.00	0.00%	672,523.02	0.25%	-100.00%
短期借款	3,000,000.00	1.00%	0.00	0.00%	100%
应付账款	8,756,511.32	2.91%	6,055,802.15	2.24%	44.60%
合同负债	5,180,051.75	1.72%	2,782,259.57	1.03%	86.18%
应付职工薪酬	2,770,823.54	0.92%	2,780,997.94	1.03%	-0.37%
应交税费	3,093,250.11	1.03%	3,356,838.62	1.24%	-7.85%
其他应付款	319,007.20	0.11%	1,098,370.72	0.41%	-70.96%
一年内到期的非流动负债	4,150,973.93	1.38%	6,489,061.31	2.40%	-36.03%
其他流动负债	790,652.06	0.26%	0.00	0.00%	100%

### 项目重大变动原因

<p>1、货币资金减少 36.76%：主要是公司将部分货币资金购买理财产品且部分客户账期调整导致回款周期延长；</p> <p>2、交易性金融资产增加 70.11%：主要是公司在不影响业务正常发展的前提下，为提高资金使用效率将部分闲置资金购买理财产品；</p> <p>3、应收票据减少 71.11%：主要是上期应收票据较多，本期已正常结算；</p> <p>4、应收账款增长 23.69%：主要是部分客户账期调整导致回款周期延长；</p> <p>5、应收账款融资增长 100%：主要是新增银行承兑汇票；</p> <p>6、预付款项减少 60.47%：主要是上期与部分供应商大额预付款已经结清；</p> <p>7、其他应收款增长 2300.02%：主要是新增保证金及出口退税；</p> <p>8、存货增长 22.63%：主要是原材料及发出商品增加；</p> <p>9、其他流动资产减少 40.88%：主要是预缴企业所得税减少；</p> <p>10、在建工程增长 9,387.39%：主要是公司正在建设镇海石柱路厂房建设项目；</p> <p>11、其他非流动资产减少 100%：主要是预付长期资产购置款已结清；</p> <p>12、短期借款增长 100%：主要是新增信用借款；</p> <p>13、应付账款增长 44.60%：主要是采购增长导致；</p> <p>14、合同负债增长 86.18%：主要是澳伊汽车预收境外客户的货款增加，且公司期末预收了客户支付的 200 万货款；</p> <p>15、其他应付款减少 70.96%：主要是应费用、押金保证金、应付暂收款均减少；</p> <p>16、一年内到期的非流动负债减少 36.03%：主要是一年内到期的租赁负债减少；</p> <p>17、其他流动负债增长 100%：主要是新增已背书未到期应收商业票据对应的应付款项。</p>
---

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	

营业收入	131,653,173.58	-	139,248,283.40	-	-5.45%
营业成本	70,007,219.47	75.5%	66,571,457.69	72.99%	5.16%
毛利率%	46.82%	-	52.19%	-	-
税金及附加	1,668,718.54	1.27%	1,595,249.45	1.15%	4.61%
销售费用	4,500,591.34	3.42%	2,509,416.44	1.80%	79.35%
管理费用	20,112,982.59	15.28%	21,624,042.08	15.53%	-6.99%
研发费用	5,499,402.36	4.18%	6,566,800.31	4.72%	-16.25%
财务费用	-2,386,055.30	-1.81%	2,767,761.88	1.99%	-186.21%
其他收益	655,808.51	0.76%	583,095.18	0.87%	12.47%
信用减值损失	-591,263.19	0.26%	-1,264,923.89	0.10%	-53.26%
资产减值损失	-2,095,147.59	0.50%	-3,401,382.46	0.42%	-38.40%
营业利润	31,195,130.37	0.38%	33,816,813.85	0.05%	-7.75%
营业外收入	28,799.03	0.00%	123,588.22	0.00%	-76.70%
净利润	25,013,857.74	0.00%	29,048,671.94	0.00%	-13.89%

### 项目重大变动原因

- 1、销售费用增长 76.35%：主要是本期房车配件的收入及销量均较以前年度有所增加，对应销售人员工资增加，其次是公司为拓展海外市场本期招聘新增高层次的销售人员，工资薪酬有所增加；
- 2、研发费用减少 16.25%：主要是职工薪酬、材料消耗及动力费用、测试费等均有减少；
- 3、财务费用减少 186.21%：主要是因汇率波动导致的汇兑损益增加，公司上半年人民币贬值的时候产生了汇兑收益，大于下半年人民币升值的时候产生的汇兑损失；
- 4、其他收益增长 12.47%：主要是取得的政府补助增加；
- 5、信用减值损失减少 53.26%：主要是应收账款坏账损失及其他应收款坏账损失减少；
- 6、资产减值损失减少 38.40%：主要是存货跌价损失减少；
- 7、营业外收入减少 76.70%：主要是上期罚款收入及无法支付的款项较高。

### 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	130,707,282.89	137,754,093.66	-5.12%
其他业务收入	945,890.69	1,494,189.74	-36.70%
主营业务成本	69,674,489.36	65,709,393.79	6.03%
其他业务成本	332,730.11	862,063.90	-61.40%

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
房车配件	127,219,921.56	63,846,362.32	49.81%	0.71%	23.19%	-15.53%
房车整车	3,487,361.33	5,828,127.04	-67.12%	-69.48%	-58.01%	-212.54%

### 按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
国内	29,841,166.54	20,205,381.47	32.29%	7.61%	17.21%	-14.66%
国外	100,866,116.35	49,469,107.89	50.96%	-8.32%	2.06%	-8.92%

### 收入构成变动的原因

- 1、房车整车营业收入、营业成本分别减少 69.48%、58.01%主要原因是整车业务量下降。
- 2、国外营业收入降低 8.32%主要原因是部分客户单价降低，营业成本上涨主要原因是公司报告期内房车配件业务的销量比去年增加，营业成本同比上升。

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	Supreme Caravans	16,104,436.75	12.21%	否
2	CARAVAN AND CAMPING AUS PTY LTD	9,310,610.98	7.06%	否
3	Network RV Pty Ltd	9,067,180.88	6.87%	否
4	New Age Caravans	8,719,500.30	6.61%	否
5	Obelink Vrijetijdsmarkt B.V.	5,981,821.71	4.53%	否
合计		49,183,550.62	37.28%	-

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	浙江晶圆材料科技有限公司	7,736,555.35	13.68%	否
2	Fogatti Holdings Limited	5,412,991.96	9.57%	否
3	杭州赛格广告材料有限公司	3,662,228.42	6.48%	否
4	余姚津鹏铝业有限公司	3,281,233.90	5.80%	否
5	宁波新锐铝业有限公司	2,761,023.65	4.88%	否
合计		22,854,033.28	40.41%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

经营活动产生的现金流量净额	32,916,813.54	28,016,490.82	17.49%
投资活动产生的现金流量净额	-52,581,376.62	-46,075,691.31	-14.12%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,302,930.94	-17,001,373.73	80.57%

#### 现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额上升，主要系支付的税费总额减少，具体原因是澳伊汽车 2024 年所得税是按 25% 缴纳，2025 年因获得高新技术企业资质按 15% 缴纳。
- 2、投资活动产生的现金流量净额下降，主要是购买理财产品及新增固定资产投资。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额上升，主要是新增了银行借款且公司 2024 年进行了利润分配。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
澳伊汽车	控股子公司	生产、销售房车配件产品	25,000,000	110,338,177.33	92,792,556.00	99,384,071.82	27,466,011.68
科斯摩斯	控股子公司	销售房车配件产品	500,000	576,679.16	576,674.44	230,918.41	47,531.74
三伊维诺	控股子公司	销售房车配件产品	2,000,000 美元	18,155,942.14	18,007,489.80	1,612,099.61	2,030,262.14
LYL PTY	控股子公司	销售房车配件产品	100 澳元	72,026,360.74	15,213,492.65	76,285,035.88	4,409,133.94
CARATEK PTY	控股	销售房车	100 澳元	0	0	11,993.16	57,206.96

	子 公 司	配 件 产 品					
--	-------------	------------------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
工商银行	银行理财产品	工商理财-鑫悦 优先股策略优 选最短持有 180天混合类 开放法人理财	5,000,000.00	0	自有资金
工商银行	银行理财产品	工银理财-天天 鑫稳益固收类 开放式法人理 财产品 (25GS5740)	10,000,000.00	0	自有资金
交通银行	银行理财产品	结构性存款	5,000,000.00	0	自有资金
交通银行	银行理财产品	结构性存款	1,950,000.00	0	自有资金
宁波银行	银行理财产品	宁银理财-宁欣 日日薪固定收 益类日开理财 19号(最短持 有7天)-E	5,000,000.00	0	自有资金
宁波银行	银行理财产品	宁银理财-宁欣 日日薪固定收 益类日开理财 55号(最短持 有14天)	5,000,000.00	0	自有资金
宁波银行	银行理财产品	宁银理财-宁欣 日日薪固定收 益类日开理财 55号(最短持 有14天)	5,000,000.00	0	自有资金
宁波银行	银行理财产品	宁银理财-宁欣 固定收益类日 开理财9号(最 短持有90天)	5,000,000.00	0	自有资金
宁波银行	银行理财产品	宁银理财-宁欣	6,000,000.00	0	自有资金

		天天鑒金现金管理类理财产品 5 号			
宁波银行	银行理财产品	宁银理财-宁欣固定收益类日开理财 19 号（最短持有 60 天）-A 份额	8,000,000.00	0	自有资金
宁波银行	银行理财产品	宁银理财-宁欣固定收益类日开理财 19 号（最短持有 60 天）-A 份额	4,000,000.00	0	自有资金
宁波银行	银行理财产品	结构性存款-90 天	5,000,000.00	0	自有资金
宁波银行	银行理财产品	宁银理财-宁欣固定收益类日开理财 19 号（最短持有 60 天）-A 份额	3,000,000.00	0	自有资金

**非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财**

适用 不适用

**(三) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况**

适用 不适用

**五、 公司面临的重大风险分析**

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人沈金龙、沈玲、费志芬、HU SHANBO 四人合计控制公司 99.61%的表决权股份；同时，沈玲任公司董事长、总经理，沈金龙、费志芬任公司董事，HU SHANBO 任公司副总经理，参与公司的重大决策，能够对公司的股东会、董事会决策产生实质性影响，进而实际支配公司的公司行为，决定公司的经营方针、财务政策及管理层人事任免。虽然公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织结构和制度体系上对实际控制人的行为进行了规范，能够最大程度的保护公司、债权人及其他第三方的合法权益。但是，若实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司

	<p>经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行不当控制，则可能对公司、债权人及其他第三方的合法权益产生不利影响。公司存在实际控制人不当控制的风险。</p> <p><b>应对措施：</b>公司将优化完善公司各项规章制度，充分利用监事会的监督职能，防范控股股东控制风险。</p>
公司经营业绩下滑的风险	<p>2025 年度公司营业收入为 131,653,173.58 元，较 2024 年度下降 5.45%，2025 年度公司净利润为 25,013,857.74 元，较 2024 年度下降 14.89%。公司的客户群体主要集中在澳洲，产品销售对澳洲市场有一定的依赖，受澳洲市场需求减弱影响，公司营业收入和净利润均有所下滑，若未来市场需求、行业竞争环境或公司经营策略调整未能有效改善，公司营业收入可能进一步下滑，将对公司盈利能力产生不利影响。</p> <p><b>应对措施：</b>公司将积极拓展新客户，进一步维护老客户资源，加快存货流转的效率，同时积极开发新产品，开拓利润新的增长点。</p>
汇率波动风险	<p>报告期内,公司外销收入占比较高,公司与国外客户主要以澳元、美元等进行计价和结算,同时公司在澳洲设立了主要负责澳洲地区销售的子公司，汇率波动对公司盈利产生一定影响。若未来人民币对澳元、美元等外币的汇率在短期内发生较大波动,将对公司的经营业绩产生定影响。</p> <p><b>应对措施：</b>公司未来将加大国内市场的开发力度，扩大境内销售规模，降低境外销售比例；适当采用远期结售汇等外汇风险管理工具，降低汇率波动风险；提升产品议价能力，在汇率短期发生剧烈波动时及时调整产品售价，将汇率波动风险部分转嫁至客户承担。</p>
应收账款回收的风险	<p>2025 年末公司的应收账款余额为 23,289,757.46 元，较 2024 年末增长 23.69%，2025 年度应收账款周转率有所下降，主要是澳洲客户的回款周期变长所致。虽然公司整体应收账款规模占营业收入的比例较低，但若客户因经营状况恶化、行业环境变化或资金链紧张导致回款延迟或违约，可能对公司现金流及经营业绩造成不利影响。</p> <p><b>应对措施：</b>公司建立了客户信用管理措施，财务人员对应收账款按账龄进行管理，安排业务人员专人跟进，沟通了解客户预算安排和资金划拨进度，及时开具发票，提高回款进度，同时加强客户风险识别和信用管理，积极推动应收账款回款效率，避免坏账发生。</p>
国际贸易摩擦的风险	<p>近年来，国际局势跌宕起伏，各种不确定、不稳定因素频现，国际贸易环境日趋复杂，贸易摩擦争端不断，地缘政治因素可能对某些国家或地区的经济贸易产生不利影响,进而对公司的产品销售造成不利影响的的风险。</p> <p><b>应对措施：</b>强化合规意识，规避高风险订单。国际贸易的摩擦带来了复杂的政策变化，包括关税增加、贸易限制、禁运等，需根据最新的国际政策走向，确保合规性不仅能降低运营风险，还能保持企业的持续发展，增强客户信任度。多元市</p>

	<p>场布局，分散风险。通过多元化的市场布局降低对单一市场的依赖。这样不仅能分散风险，还能为企业带来新的收入来源。</p>
<p>市场竞争加剧及销售价格下降的风险</p>	<p>在国家产业政策的引领和消费者需求的驱动下,我国房车市场正经历持续而稳定的增长。然而，随着众多企业纷纷进入该市场，竞争态势日益加剧。公司若未能采取积极措施应对市场竞争、顺应市场趋势变化、拓展销售渠道、加强针对市场需求的新产品研发与生产，并全面提升产品品质与质量,可能会面临市场份额的缩减或者选择降价以维持市场份额，这将对公司的经营成果产生负面影响。</p> <p><b>应对措施：</b>加大公司研发投入，结合自身工艺发展持续推出具有竞争力的新产品或者是改进新的工艺，增强客户服务能力，关注行业前沿发展，根据市场动态情况积极调整公司发展战略，提高产品核心竞争力，提高公司竞争力。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### （三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	720,000.00	603,657.53
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	22,720,500.00	0
与关联方共同对外投资		

提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
关联租赁	6,600,000.00	6,091,948.42
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	0	0
贷款	0	0

注：上述金额日常性关联交易情况为不含税交易金额，其他重大关联交易情况为含税金额。

#### 2025 年度预计的关联交易审议情况：

2025 年 4 月 18 日，公司第一届董事会第五次会议审议了《关于对公司 2025 年度日常关联交易预计的议案》，该议案审议了公司日常关联交易及向关联方承租房产的交易，关联董事沈金龙、沈玲、费志芬回避表决。因出席会议的非关联董事不足 3 人，本议案直接提交股东会审议。后于 2025 年 5 月 9 日召开的 2024 年年度股东会批准上述议案。

#### 收购资产的关联交易审议情况：

2025 年 6 月 10 日，公司第一届董事会第六次会议审议了《关于受让土地使用权暨关联交易的议案》的议案，三伊智能拟按土地使用权评估价格将镇海区蛟川街道，东至临俞路、南至石柱一路、西至规划支路、北至现状企业的土地使用权转让给公司。该议案关联董事沈金龙、沈玲、费志芬回避表决，因非关联董事不足三人，本议案递交公司股东会审议。后于 2025 年 6 月 26 日召开了 2025 年第一次临时股东会批准该议案。

2026 年 3 月，根据浙江中联资产评估有限公司出具的《宁波三伊房车制造股份有限公司拟收购宁波市三伊智能科技有限公司持有的一处国有土地使用权市场价值评估项目资产评估报告》（浙联评报字[2026]第 100 号）。三伊智能持有的位于镇海区蛟川街道 1 宗国有土地使用权市场估值为 2,105.81 万元。公司按《土地使用权转让合同》约定向三伊智能支付转让款 2,272.05 万元（含税，不含税价格 2,084.45 万元），并已取得浙（2026）宁波市镇海不动产权第 0061589 号不动产权证。

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

关联交易系满足生产经营正常所需，是合理、必要的，符合公司和全体股东利益，符合公司和全体股东的利益，且遵循公开、公平、公证的原则，不存在损害公司及其他非关联股东的利益。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2024 年 6 月 24 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2024 年 6 月 24 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

实际控制人或控股股东	2024年6月24日		挂牌	减少或规范关联交易的承诺	减少并避免未来可能与公司发生的不必要的关联交易	正在履行中
董监高	2024年6月24日		挂牌	减少或规范关联交易的承诺	减少并避免未来可能与公司发生的不必要的关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年6月24日		挂牌	关于资金占用事项的承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
董监高	2024年6月24日		挂牌	关于资金占用事项的承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
公司	2024年6月24日		挂牌	未能履行承诺的约束措施	对无法履行承诺承担相应的法律后果及民事赔偿责任	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年6月24日		挂牌	未能履行承诺的约束措施	对无法履行承诺承担相应的法律后果及民事赔偿责任	正在履行中
董监高	2024年6月24日		挂牌	未能履行承诺的约束措施	对无法履行承诺承担相应的法律后果及民事赔偿责任	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不涉及
-----

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	冻结	513,097.20	0.00%	银行保函
总计	-	-	513,097.20	0.00%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

不存在重大影响。
----------

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	13,548,354	27.65%	0	13,548,354	27.65%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,500,354	27.55%	-500	13,499,854	27.55%	
	董事、监事、高管	47,500	0.10%	0	47,500	0.10%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	35,461,220	72.36%	0	35,461,220	72.36%	
	其中：控股股东、实际控制人	35,318,720	72.06%	0	35,318,720	72.06%	
	董事、监事、高管	142,500	0.29%	0	142,500	0.29%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		<b>49,009,574</b>	-	0	<b>49,009,574</b>	-	
普通股股东人数							<b>11</b>

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	沈金龙	17,028,497		17,028,497	34.7452%	12,771,373	4,257,124	0	0
2	沈玲	16,239,514		16,239,514	33.1354%	12,179,636	4,059,878	0	0
3	三伊智能	13,164,563	-500	13,164,063	26.8602%	8,776,376	4,387,687	0	0
4	中国香港森维腾	1,100,000		1,100,000	2.2445%	733,334	366,666	0	0
5	宁波澳宁维	776,000		776,000	1.5834%	517,334	258,666	0	0

6	宁波伊维腾	511,000		511,000	1.0427%	340,667	170,333	0	0
7	张红	70,000		70,000	0.1428%	52,500	17,500	0	0
8	陈志华	70,000		70,000	0.1428%	52,500	17,500	0	0
9	程东卫	50,000		50,000	0.1020%	37,500	12,500	0	0
10	袁文钧	-	301	301	0.0006%	0	301	0	0
	合计	49,009,574	-199	49,009,375	99.9996%	35,461,220	13,548,155	0	0

## 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

沈金龙、沈玲系父女关系；三伊智能的股东为沈金龙、费志芬，二人为夫妻关系；中国香港森维腾的控股股东及唯一董事为 HU SHANBO，其与沈玲为夫妻关系。宁波澳宁维、宁波伊维腾为公司持股平台，该两家合伙企业之执行事务合伙人均为沈金龙。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

√是 □否

公司无控股东。

沈金龙直接持有公司 17,028,497 股股份、占公司股份总数的 34.75%；沈金龙及其配偶费志芬合计持有三伊智能 100%股权能够控制公司 26.86%股份的表决权；同时，沈金龙系宁波伊维腾、宁波澳宁维的执行事务合伙人，通过宁波伊维腾、宁波澳宁维分别控制公司 1.04%、1.58%股份的表决权；沈金龙、费志芬之女沈玲直接持有公司 16,239,514 股股份、占公司股份总数的 33.14%；

沈玲配偶 HU SHANBO 系中国香港森维腾的唯一董事且持有该公司 91.82%股权，通过中国香港森维腾控制公司 2.24%股份的表决权。因此，沈金龙、沈玲、费志芬、HU SHANBO 四人合计控制公司 99.61%股份的表决权。

自公司设立起至 2023 年 11 月公司股份改制前，沈金龙一直担任公司董事长、沈玲一直担任公司副董事长、总经理，股份改制后沈金龙担任公司董事、沈玲担任公司董事长、总经理；费志芬自 2021 年 10 月份起担任公司董事；HU SHANBO 2021 年 10 月至 2023 年 11 月担任公司监事，自 2023 年 11 月起担任公司副总经理，四人共同负责公司的经营管理及决策工作。实际控制人四人作为直接或间接持有公司股权的股东，对公司生产经营及其他重大事务决定在事实上保持一致，对行使公司的股东权利从而依法决定或影响公司的生产经营及其他重大事务在事实上保持一致，四人作为公司的经营管理决策者时，对公司的生产经营及其他重大事务的依法决定或执行在事实上保持一致。基于上述事实，各方基于亲属关系为法定一致行动人且存在事实上一致行动关系。

同时，沈金龙、沈玲、费志芬、HU SHANBO 于 2024 年 6 月 1 日签署《一致行动协议》，约定在三伊股份召开股东会、董事会行使提案权和在相关股东会、董事会上行使表决权（包含直接和间接控制的表决权）时保持一致；如果各方进行充分沟通协商后，对有关议案行使何种提案权、有关议案行使何种表决权不能达成一致意见，则在提案、表决事项的内容符合国家法律及相关规定的前提下：各方同意按照届时持股比例高的一方意见决定提案或表决意见。

因此，沈金龙、沈玲、费志芬、HU SHANBO 为公司之实际控制人。

### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

#### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
沈玲	董事长、总经理	女	1984.03	2023年11月19日	2026年11月18日	16,239,514	0	16,239,514	33.1354%
沈金龙	董事	男	1955.07	2023年11月19日	2026年11月18日	17,028,497	0	17,028,497	34.7452%
费志芬	董事	女	1957.03	2023年11月19日	2026年11月18日	0	0	0	0%
张红	董事、副总经理、董事会秘书	女	1974.04	2023年11月19日	2026年11月18日	70,000	0	70,000	0.1428%
蔡佳琦	董事	女	1992.1	2023年11月19日	2026年11月18日	0	0	0	0%
程东卫	财务负责人	男	1980.12	2023年11月19日	2026年11月18日	50,000	0	50,000	0.1020%
HU SHA NBO	副总经理	男	1984.08	2023年11月19日	2026年11月18日	0	0	0	0%
陈志华	监事会主席	男	1972.05	2023年11月19日	2026年11月18日	70,000	0	70,000	0.1428%
肖守涛	监事	男	1979.07	2023年11月19日	2026年11月18日	0	0	0	0%

				日	日				
李鹏飞	监事	男	1993.02	2023年11月19日	2026年11月18日	0	0	0	0%

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

- 1、公司董事长、总经理沈玲与董事沈金龙系父女关系，与董事费志芬系母女关系，与副总经理 HU SHANBO 系夫妻关系。
- 2、沈玲、沈金龙、张红、陈志华、程东卫系公司直接股东。
- 3、沈金龙、费志芬合计持有股东三伊智能 100%的股权。
- 4、HU SHANBO 系香港森维腾控股股东并担任其唯一董事。
- 5、沈金龙同时系宁波伊维腾、宁波澳宁维的普通合伙人。张红、陈志华、程东卫、蔡佳琦、肖守涛、李鹏飞同时均系宁波伊维腾有限合伙人。

### (二) 审计委员会情况

适用 不适用

### (三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	27	5	11	21
生产人员	104	90	75	119
销售人员	10	7	4	13
研发人员	22	2	2	22
采购人员	2	0	0	2
员工总计	165	104	92	177

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	8	7

专科	38	36
专科以下	119	133
员工总计	165	177

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**

公司生产人员多为外地人员，流动性较大，变动较大系生产人员正常流动。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况**

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
陈志华	无变动	监事会主席	70,000	0	70,000
肖守涛	无变动	监事	0	0	0

**核心员工的变动情况**

不适用

**三、 公司治理及内部控制**

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

**(一) 公司治理基本情况**

报告期内，公司严格依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规的要求，不断完善公司治理结构及内部控制体系，规范公司运作。公司董事会、监事会、股东会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。截止报告期末，公司治理实际情况符合相关法律法规，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

**(二) 内部监督机构对监督事项的意见**

公司监事会对《2025 年年度报告及摘要》进行了审核，认为董事会对该报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，该报告符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引》，内容真实、准确、完整地反映了公司实际情况。监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与实际控制人在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

1、业务的独立性：公司对外自主开展业务，具有完整的业务体系，具有开展业务所必备的资产，其主营业务的开展独立于实际控制人及其控制的其他企业，不存在对实际控制人及其控制的其他企业的业务依赖关系。公司与实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

2、资产的独立性：公司系由诚邦创意整体变更设立，各项资产权利由诚邦创意依法承继，并办理权属变更手续。公司的资产独立完整、权属清晰，公司与实际控制人及其控制的其他企业在资产产权上有明确的界定与划分，公司的各项资产权利不存在产权纠纷或潜在的相关纠纷。

3、人员的独立性：公司的董事、总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等人选均通过合法程序选任，不存在实际控制人干预公司董事会和股东大会已经做出的人事任免决定的情况。公司股东大会和董事会可自主决定有关人员的选举和聘用。公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作并领取薪酬，未在实际控制人控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，公司的财务人员未在关联企业中兼职及领薪。

4、财务的独立性：公司拥有独立的财务部门，设有财务负责人并配备有独立的财务会计人员。公司建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司的财务人员专职在公司任职，并领取薪酬。公司已开立了独立的银行账户，不存在与实际控制人及其控制的其他企业共用同一银行账户的情况。公司可以依法独立做出财务决策，不存在实际控制人干预公司资金使用的情况。

5、机构的独立性：公司已依法设立了股东会、董事会、监事会，已依据《公司章程》的规定聘任了高级管理人员，并已根据业务发展需要建立、健全了内部经营管理机构，能够独立行使经营管理职权，与实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情况。

报告期内，公司已建立了一套较为健全完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部管理制度，并能够有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司已建立了一套较为健全完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部管理制度，并能够有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落</span> <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	立信中联审字[2026]D-0903 号			
审计机构名称	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)			
审计机构地址	天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路 6865 号金融贸易中心北区 1-1-2205-1			
审计报告日期	2026 年 4 月 17 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	陈小红 3 年	周蕾 3 年		
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬(万元)	30			

#### 一、 审计意见

我们审计了宁波三伊房车制造股份有限公司(以下简称三伊股份)财务报表,包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了三伊股份 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则,我们独立于三伊股份,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

三伊股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括构成 2025 年年度报告相关文件中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估三伊股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算三伊股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督三伊股份的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对三伊股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致三伊股份不能持续经营。

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

（6）就三伊股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：陈小红  
(项目合伙人)

中国注册会计师：周蕾

中国天津市 2026年4月17日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、(一)	35,258,619.43	55,754,419.33

交易性金融资产	五、(二)	68,326,377.69	40,165,685.18
衍生金融资产			
应收票据	五、(三)	370,500.00	1,282,500.00
应收账款	五、(四)	23,289,757.46	18,829,778.68
应收款项融资	五、(五)	126,400.00	
预付款项	五、(六)	528,107.45	1,335,899.24
应收资金集中管理费			
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、(七)	808,929.14	33,705.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产	五、(八)		
存货		49,954,386.97	40,737,114.84
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(九)	3,894,329.58	6,587,094.27
<b>流动资产合计</b>		<b>182,557,407.72</b>	<b>164,726,196.59</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、(十)	9,213,290.29	9,792,560.05
固定资产	五、(十一)	38,474,665.74	40,061,194.19
在建工程	五、(十二)	20,990,219.03	221,243.32
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十三)	19,909,208.87	23,985,324.14
无形资产	五、(十四)	17,561,749.40	17,944,455.72
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、(十五)	394,787.88	470,967.36
递延所得税资产	五、(十六)	12,263,388.11	12,805,607.48
其他非流动资产	五、(十七)		672,523.02

非流动资产合计		118,807,309.32	105,953,875.28
资产总计		301,364,717.04	270,680,071.87
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十九)	3,000,000.00	
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、(二十)	8,756,511.32	6,055,802.15
预收款项	五、(二十一)		
合同负债	五、(二十二)	5,180,051.75	2,782,259.57
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、(二十三)	2,770,823.54	2,780,997.94
应交税费	五、(二十四)	3,093,250.11	3,356,838.62
其他应付款	五、(二十五)	319,007.20	1,098,370.72
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、(二十六)	4,150,973.93	6,489,061.31
其他流动负债	五、(二十七)	790,652.06	144,382.39
<b>流动负债合计</b>		28,061,269.91	22,707,712.70
<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、(二十八)	17,517,463.29	18,850,983.16
长期应付款	五、(二十九)	379,848.36	357,340.33
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(三十)	405,351.56	397,926.70
递延收益			
递延所得税负债	五、(十六)	4,883,254.18	5,389,898.26
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		23,185,917.39	24,996,148.45
<b>负债合计</b>		51,247,187.30	47,703,861.15
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	五、(三十一)	49,009,574.00	49,009,574.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十二)	99,327,125.35	97,820,658.43
减：库存股			
其他综合收益	五、(三十三)	293,491.84	-58,908.34
专项储备	五、(三十四)	523,847.98	255,253.80
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十五)	100,963,490.57	75,949,632.83
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		250,117,529.74	222,976,210.72
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>250,117,529.74</b>	<b>222,976,210.72</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>301,364,717.04</b>	<b>270,680,071.87</b>

法定代表人：沈玲

主管会计工作负责人：程东卫

会计机构负责人：程东卫

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,806,402.54	20,688,453.51
交易性金融资产		42,304,248.54	40,165,685.18
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、(一)	783,999.95	2,732,174.52
应收款项融资		126,400.00	
预付款项		185,148.84	395,451.55
应收资金集中管理款			
其他应收款	十六、(二)	56,079.11	9,605,795.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,320,030.55	5,106,089.92
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产		2,939,755.42	1,825,768.02
<b>流动资产合计</b>		<b>55,522,064.95</b>	<b>80,519,418.65</b>
<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	十六、(三)	39,359,000.00	39,359,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		26,315,277.61	27,618,895.09
固定资产		23,063,228.52	25,471,892.03
在建工程		20,990,219.03	79,207.92
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,540,375.89	5,695,903.95
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		298,845.06	322,692.18
递延所得税资产		4,277,525.50	3,335,746.11
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>119,844,471.61</b>	<b>101,883,337.28</b>
<b>资产总计</b>		<b>175,366,536.56</b>	<b>182,402,755.93</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,128,336.42	728,575.78
预收款项			
卖出回购金融资产款		2,238,796.45	598,050.96
应付职工薪酬		748,540.40	811,352.01
应交税费		840,470.97	1,363,347.48
其他应付款		114,967.09	89,892.82
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		289,519.55	58,704.54
<b>流动负债合计</b>		<b>5,360,630.88</b>	<b>3,649,923.59</b>

<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		405,351.56	397,926.70
递延收益			
递延所得税负债		45,637.28	24,852.78
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		450,988.84	422,779.48
<b>负债合计</b>		5,811,619.72	4,072,703.07
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		49,009,574.00	49,009,574.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		145,556,187.12	144,049,720.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		523,847.98	255,253.80
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-25,534,692.26	-14,984,495.14
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		169,554,916.84	178,330,052.86
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		175,366,536.56	182,402,755.93

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		131,653,173.58	139,248,283.40
其中：营业收入	五、（三十六）	131,653,173.58	139,248,283.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		99,402,859.00	101,634,727.85
其中：营业成本	五、(三十六)	70,007,219.47	66,571,457.69
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十七)	1,668,718.54	1,595,249.45
销售费用	五、(三十八)	4,500,591.34	2,509,416.44
管理费用	五、(三十九)	20,112,982.59	21,624,042.08
研发费用	五、(四十)	5,499,402.36	6,566,800.31
财务费用	五、(四十一)	-2,386,055.30	2,767,761.88
其中：利息费用		999,669.11	1,209,711.29
利息收入		336,899.82	141,159.91
加：其他收益	五、(四十二)	655,808.51	583,095.18
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十三)	493,705.10	66,085.00
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、(四十四)	376,377.69	165,685.18
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十五)	-591,263.19	-1,264,923.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十六)	-2,095,147.59	-3,401,382.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十七)	105,335.27	54,699.29
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		31,195,130.37	33,816,813.85
加：营业外收入	五、(四十八)	28,799.03	123,588.22

减：营业外支出	五、(四十九)	218,431.14	382,978.70
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		31,005,498.26	33,557,423.37
减：所得税费用	五、(五十)	5,991,640.52	4,508,751.43
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		25,013,857.74	29,048,671.94
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)		25,013,857.74	29,048,671.94
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		25,013,857.74	29,048,671.94
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		483,467.69	-548,387.06
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		483,467.69	-548,387.06
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		483,467.69	-548,387.06
(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		483,467.69	-548,387.06
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		25,497,325.43	28,500,284.88
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		25,497,325.43	28,500,284.88
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.51	0.60
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.51	0.60

法定代表人：沈玲

主管会计工作负责人：程东卫

会计机构负责人：程东卫

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业收入	十六、 (四)	4,752,540.28	15,054,591.97
减：营业成本	十六、 (四)	7,375,680.34	15,689,753.93
税金及附加		837,725.30	1,014,303.76
销售费用		397,037.96	395,138.78
管理费用		6,467,166.18	6,190,501.47
研发费用		987,519.41	1,159,648.48
财务费用		-365,479.00	-42,089.14
其中：利息费用			
利息收入		295,176.05	82,639.35
加：其他收益		178,696.56	127,517.26
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、 (五)	357,214.99	66,085.00
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）		304,248.54	165,685.18
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-489,007.91	-109,282.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,338,982.38	-898,929.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）		105,335.27	31,758.66
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-11,829,604.84	-9,969,830.93
加：营业外收入		13,150.45	101,170.10
减：营业外支出		51,248.40	362,348.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,867,702.79	-10,231,009.15
减：所得税费用		-1,317,505.67	-1,645,551.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,550,197.12	-8,585,457.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		-10,550,197.12	-8,585,457.52
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			

3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-10,550,197.12	-8,585,457.52
<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）			

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 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		146,226,921.50	147,002,671.93
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		3,461,969.79	1,159,853.09
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十一）、1	3,346,246.90	2,634,165.94
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>153,035,138.19</b>	<b>150,796,690.96</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		74,628,769.09	71,029,139.45
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		26,346,328.49	24,432,326.27
支付的各项税费		8,390,718.27	15,941,834.89
支付其他与经营活动有关的现金	五、(五十一)、1	10,752,508.80	11,376,899.53
<b>经营活动现金流出小计</b>		120,118,324.65	122,780,200.14
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		32,916,813.54	28,016,490.82
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		53,850,000.00	10,066,085.00
取得投资收益收到的现金		528,322.77	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		254,500.00	245,037.12
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>		54,632,822.77	10,311,122.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,414,199.39	4,650,588.43
投资支付的现金		81,800,000.00	51,736,225.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		107,214,199.39	56,386,813.43
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-52,581,376.62	-46,075,691.31
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			12,368,000.00
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		16,000,000.00	
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>		16,000,000.00	12,368,000.00
偿还债务支付的现金		13,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,194.45	25,245,498.49
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、(五十一)、2	6,299,736.49	4,123,875.24
<b>筹资活动现金流出小计</b>		19,302,930.94	29,369,373.73
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,302,930.94	-17,001,373.73
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,958,596.92	-1,157,842.55
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-21,008,897.10	-36,218,416.77
加：期初现金及现金等价物余额		55,754,419.33	91,972,836.10

六、期末现金及现金等价物余额		34,745,522.23	55,754,419.33
----------------	--	---------------	---------------

法定代表人：沈玲

主管会计工作负责人：程东卫

会计机构负责人：程东卫

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 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		7,943,004.78	20,292,315.79
收到的税费返还		128,721.09	1,114,461.00
收到其他与经营活动有关的现金		10,664,041.70	24,263,195.06
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>18,735,767.57</b>	<b>45,669,971.85</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,664,298.18	19,991,465.04
支付给职工以及为职工支付的现金		5,102,038.73	5,914,173.44
支付的各项税费		1,006,145.00	868,843.23
支付其他与经营活动有关的现金		3,185,201.88	2,855,677.65
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>12,957,683.79</b>	<b>29,630,159.36</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,778,083.78</b>	<b>16,039,812.49</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		49,950,000.00	10,066,085.00
取得投资收益收到的现金		522,900.17	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		250,000.00	308,861.92
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>		<b>50,722,900.17</b>	<b>10,374,946.92</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,009,950.06	431,075.00
投资支付的现金		51,950,000.00	50,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>73,959,950.06</b>	<b>50,931,075.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-23,237,049.89</b>	<b>-40,556,128.08</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			12,368,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			12,368,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>			

偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			12,368,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		64,817.94	38,162.37
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-17,394,148.17	-12,110,153.22
加：期初现金及现金等价物余额		20,688,453.51	32,798,606.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,294,305.34	20,688,453.51

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专项 储备	盈 余 公 积	一般风险准备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	49,009,574.00				97,820,658.43		-58,908.34	255,253.80			75,949,632.83		222,976,210.72
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下 企业合并													
其他													
二、本年期初余额	49,009,574.00				97,820,658.43		-58,908.34	255,253.80			75,949,632.83		222,976,210.72
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）					1,506,466.92		352,400.18	268,594.18			25,013,857.74		27,141,319.02
（一）综合收益							483,467.69				25,013,857.74		25,497,325.43



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						131,067.51	-				-131,067.51	-131,067.51
6. 其他												
(五) 专项储备							268,594.18					268,594.18
1. 本期提取							268,594.18					268,594.18
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余 额</b>	49,009,574.00				99,327,125.35	293,491.84	523,847.98		100,963,490.57	100,963,490.57		250,117,529.74

项目	2024 年											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专项 储备	盈 余 公 积	一般风险准备	未分配利润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	47,133,574.00				87,558,416.51		489,478.72	79,700.11			46,900,960.89		182,162,130.23
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企													

业合并												
其他												
二、本年期初余额	47,133,574.00			87,558,416.51	489,478.72	79,700.11			46,900,960.89			182,162,130.23
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	1,876,000.00			10,262,241.92	-548,387.06	175,553.69			29,048,671.94			40,814,080.49
(一) 综合收益总额					-548,387.06				29,048,671.94			28,500,284.88
(二) 所有者投入和减少资本	1,876,000.00			10,262,241.92								12,138,241.92
1. 股东投入的普通股	1,876,000.00			10,492,000.00								12,368,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				1,506,466.92								1,506,466.92
4. 其他				-1,736,225.00								-1,736,225.00
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							175,553.69					175,553.69
1. 本期提取							175,553.69					175,553.69
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	49,009,574.00				97,820,658.43		-58,908.34	255,253.80			75,949,632.83	222,976,210.72

法定代表人：沈玲

主管会计工作负责人：程东卫

会计机构负责人：程东卫

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他综合	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	永续	其								

		先 股	债	他		股	收益					
一、上年期末余额	49,009,574.00				144,049,720.20			255,253.80			-	178,330,052.86
											14,984,495.14	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	49,009,574.00				144,049,720.20			255,253.80			-	178,330,052.86
											14,984,495.14	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,506,466.92			268,594.18			-	-8,775,136.02
											10,550,197.12	
(一) 综合收益总额											-	-10,550,197.12
											10,550,197.12	
(二) 所有者投入和减少资本					1,506,466.92							1,506,466.92
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,506,466.92							1,506,466.92
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												

4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								268,594.18				268,594.18
1. 本期提取								268,594.18				268,594.18
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	49,009,574.00				145,556,187.12			523,847.98			-	169,554,916.84
											25,534,692.26	

项目	2024年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	47,133,574.00			132,051,253.28			79,700.11			-6,399,037.62	172,865,489.77
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	47,133,574.00			132,051,253.28			79,700.11			-6,399,037.62	172,865,489.77
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,876,000.00			11,998,466.92			175,553.69			-8,585,457.52	5,464,563.09
(一)综合收益总额										-8,585,457.52	-8,585,457.52
(二)所有者投入和减少资本	1,876,000.00			11,998,466.92							13,874,466.92
1. 股东投入的普通股	1,876,000.00			10,492,000.00							12,368,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额				1,506,466.92							1,506,466.92
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或											

股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备							175,553.69					175,553.69
1.本期提取							175,553.69					175,553.69
2.本期使用												
(六)其他												
<b>四、本年期末余额</b>	49,009,574.00				144,049,720.20		255,253.80				- 14,984,495.14	178,330,052.86

**宁波三伊房车制造股份有限公司**  
**二〇二五年度财务报表附注**  
**（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）**

**一、公司基本情况**

宁波三伊房车制造股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由沈金龙、沈玲和宁波市三伊智能科技有限公司共同发起设立的股份有限公司。于 2023 年 11 月 21 日在宁波市市场监督管理局登记注册，取得统一社会信用代码为 91330200573692569A 的《营业执照》。所属行业为汽车制造类。

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 4,900.9574 万股，注册资本为 4,900.9574 万元，注册地：浙江省宁波市，总部地址：浙江省宁波市镇海区蛟川街道石柱路 28 号。本公司主要经营活动为：一般项目：汽车零部件及配件制造；汽车装饰用品销售；汽车零配件批发；汽车零配件零售；汽车零配件研发；汽车新车销售；机动车改装服务；汽车租赁；船用配套设备制造；喷涂加工（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）。许可项目：道路机动车辆生产；货物进出口；进出口代理；技术进出口（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，具体经营项目以审批结果为准）。本公司的实际控制人为沈金龙、费志芬夫妇以及沈玲、胡珊波夫妇。

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 17 日批准报出。

**二、财务报表的编制基础**

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（以下合称“企业会计准则”）编制，并按照中国证监会《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）披露有关财务信息。根据企业会计准则的相关规定，公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### （三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### （四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。子公司 LYL SPRING PTY LTD 采用澳元为记账本位币。

本公司编制财务报表时所采用的货币为人民币，以人民币以外的其他货币编制的报表均折算为人民币，具体折算方法详见“三、（十）外币业务和外币报表折算”。

#### （五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额大于 100 万元
重要的在建工程	单个项目的预算大于 100 万元

#### （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## （七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。公司已按照实质重于形式的原则，综合考虑了包括投资者的持股情况、投资者之间的相互关系、公司治理结构、潜在表决权等所有相关事实和因素后作出判断。

### 2. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

### 3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

## ②分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“五、（十五）长期股权投资”。

#### **（九）现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### **（十）外币业务和外币报表折算**

##### **1. 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

##### **2. 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

#### **（十一）金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### **1. 金融工具的分类**

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2. 金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3)既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形),则根据其是否保留了对金融资产的控制,分别下列情形处理:

1)未保留对该金融资产控制的,则终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2)保留了对该金融资产控制的,则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度,是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1)金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2)因转移金融资产而收到的对价,与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)之和。

(2)金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1)终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2)终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产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)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### **6. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法**

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

## （十二）应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

### 1. 应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款

对于应收票据、应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

#### （1）应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
组合二	商业承兑汇票	

#### （2）应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合二	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

#### （3）其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合二	除合并范围内关联方外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

#### （4）应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用等级较低的银行	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

备注：对于按账龄分析法计提损失准备的应收款项，具体比例如下：

账 龄	应收款项预期信用损失率（%）
1 年以内	5
1-2 年	20
2-3 年	50
3 年以上	100

## 2. 合同资产

### （1）合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### （2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三（十二）应收账款相关会计处理。

## （十三）存货

### 1. 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。

### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

#### （1）存货可变现净值的确定

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### （2）存货跌价准备确认和计提的一般原则

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### （十四）持有待售

#### 1. 本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

#### 2. 本公司将满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 3. 列报方法

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

## (十五) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司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，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2. 初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

## （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

## 3. 后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

#### **（十六）投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

#### **（十七）固定资产**

##### **1. 固定资产确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。本公司固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### **2. 固定资产分类**

根据本公司实际情况确定固定资产类别，包括：房屋及建筑物、生产设备、运输设备、电子及其他设备等。

##### **3. 折旧方法**

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	10-20	5	9.50-4.75
生产设备	平均年限法	10	5	9.50
运输设备	平均年限法	4	5	23.75
电子及其他设备	平均年限法	3-5	5	31.67-19.00

### （十八）在建工程

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

### （十九）借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部

分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## （二十）使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （二十一）无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	49	直线法	土地使用权证规定
软件	5-10	直线法	受益期内摊销

### 3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

### 4. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研

究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### 5. 开发阶段支出资本化的具体条件

报告期内本公司无开发阶段支出。

#### （二十二）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### （二十三）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费等。



### 1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### 2. 摊销年限

项 目	预计使用寿命（年）
装修费	3-10

## （二十四）合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## （二十五）职工薪酬

### 1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2. 离职后福利的会计处理方法

#### （1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

## （二十六）租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司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；
3. 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
4. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若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，本公司将差额计入当期损益：

1. 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
2. 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

## （二十七）预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## （二十八）股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

## 1. 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

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，任何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。

## 2. 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

## （二十九）优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将其分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

1. 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
2. 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
3. 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
4. 存在间接地形成合同义务的合同条款；
5. 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

## （三十）收入

### 1. 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。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。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

### 2. 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格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。

### 3. 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

合同开始日，企业预计客户取得商品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。

### 4. 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，应当作为可变对价按照相关规定进行会计处理。

### 5. 应付客户对价

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

### 6. 附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售，我公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。于每一资产负债表日，重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

### 7. 附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

## 8. 主要责任人与代理人

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

## 9. 附有客户额外购买选择权的销售

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。企业提供重大权利的，应当作为单项履约义务，按照准则相关规定将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司在综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。客户虽然有额外购买商品选择权，但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的，不应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

## 10. 向客户授予知识产权许可

向客户授予知识产权许可的，本公司按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

- （1）合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动；
- （2）该活动对客户将产生有利或不利影响；
- （3）该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，应当在下列两项孰晚的时点确认收入：

- （1）客户后续销售或使用行为实际发生；
- （2）企业履行相关履约义务。

## 11. 售后回购交易

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

（1）因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本公司享有回购权利的，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，应当视为租赁交易，按照准则相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

（2）本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，企业应当将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条（1）规定进行会计处理；否则，本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照准则相关规定进行会计处理。

## 12. 客户未行使的权利

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，应当按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。

## 13. 无需退回的初始费

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格，并评估该初始费是否与向客户转让已承诺的商品相关。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费应当作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本公司收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动，但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的，该初始费与未来将转让的已承诺商品相关，应当在未来转让该商品时确认为收入，本公司在确定履约进度时不考虑这些初始活动；本公司为该初始活动发生的支出应当按照准则相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

## 14. 具体原则

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

### （1）销售房车配件等产品

内销产品收入确认条件如下：

公司已根据合同约定将产品交付给客户，并经客户签收确认后，以签收单作为控制权转移时点，按照合同约定的交易价格确认收入。

外销产品收入确认条件如下：

境内公司外销收入确认：①FOB方式：公司按销售合同约定，以完成报关手续、合同产品装船、取得提单作为控制权转移时点，根据报关单、提单确认销售收入。②DDP方式：公司按销售合同约定，货物运抵买方指定地点并完成清关后，以签收单作为控制权转移时点，按照合同约定的交易价格确认收入。

境外公司收入确认：公司已根据合同约定将产品交付给客户，并经客户签收确认后，以签收单作为控制权转移时点，按照合同约定的交易价格确认收入。

### （2）销售房车整车业务

内销产品收入确认条件如下：

公司已根据合同约定将产品交付给客户，并经客户验收确认后，以整车交接验收单或办理完车辆行驶证作为控制权转移时点，按照合同约定的交易价格确认收入。

外销产品收入确认条件如下：

公司按销售合同约定，以完成报关手续、合同产品装船、取得提单作为控制权转移时点，根据报关单、提单确认销售收入。

## （三十一）合同成本

### 1. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

## 2. 合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

## 3. 合同成本减值

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

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

### （三十二）政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司对于货币性资产的政府补助，按照收到的金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

### （三十三）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

### （三十四）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

#### 1. 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

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

## 2. 本公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

### （1）经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

### （2）融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内（含一年）收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

## 3. 对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

## （三十五）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

### （三十六）重要会计政策和会计估计的变更

#### 1. 重要会计政策变更

报告期内，本公司未发生重要的会计政策变更。

#### 2. 重要会计估计变更

报告期内，本公司未发生重要的会计估计变更。

## 四、税项

### （一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、10%、9%、6%、0% 出口退税率为13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及免抵增值税额计缴	1%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及免抵增值税额计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及免抵增值税额计缴	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	12%、1.2%
土地使用税	土地面积	5元/m <sup>2</sup> 、6元/m <sup>2</sup>
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、8.25%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，按纳税主体分别披露

纳税主体名称	所得税税率
宁波三伊房车制造股份有限公司	15%
宁波市澳伊汽车制造有限公司	15%
LYL SPRING PTY LTD	25%
CARATEK PTY LTD	25%
SANYI VENO INTERNATIONAL TRADING LIMITED	8.25%
宁波市科斯摩斯房车销售有限公司	20%

## （二）重要的税收优惠政策及依据

### 1. 企业所得税

（1）根据宁波市科学技术局、宁波市财政局和国家税务总局宁波市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202433101218，发证日期：2024年12月6日，宁波三伊房车制造股份有限公司被认定为高新技术企业，期限为3年，根据高新技术企业所得税优惠政策，宁波三伊房车制造股份有限公司2025年企业所得税减按15%的税率计缴。

根据宁波市科学技术局、宁波市财政局和国家税务总局宁波市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202433100343，发证日期：2024年12月6日，宁波市澳伊汽车制造有限公司被认定为高新技术企业，期限为3年，根据高新技术企业所得税优惠政策，宁波市澳伊汽车制造有限公司2025年企业所得税减按15%的税率计缴。

（2）根据《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）和《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号）文件有关规定，自2023年1月1日至2027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。根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第13号）和《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号）文件有关规定，自2022年1月1日至2027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。子公司宁波市科斯摩斯房车销售有限公司报告期内享受上述税收优惠政策。

（3）根据香港所得税政策，2018年、2019年及其以后，企业应纳税所得额不超过2,000,000.00元，按8.25%的税率缴纳企业所得税。子公司SANYI VENO INTERNATIONAL TRADING LIMITED报告期内享受上述税收优惠政策。

## 2. 城市建设维护税、教育费附加、地方教育费附加

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加。宁波市科斯摩斯房车销售有限公司报告期内享减半征收优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	9,816.21	450.70
银行存款	34,764,903.22	55,753,968.63
其他货币资金	483,900.00	
合计	35,258,619.43	55,754,419.33
其中：存放在境外的款项总额	10,426,401.90	8,700,617.58

报告期末公司无存放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

### （二）交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	68,326,377.69	40,165,685.18
其中：银行理财产品	68,326,377.69	40,165,685.18
合计	68,326,377.69	40,165,685.18

注：截至 2025 年 12 月 31 日，本公司持有的尚未赎回的理财产品本金共计人民币 67,950,000.00 元，公允价值共计人民币 68,326,377.69 元。

### （三）应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	370,500.00	1,282,500.00
商业承兑汇票		
合计	370,500.00	1,282,500.00

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	390,000.00	100.00	19,500.00	5.00	370,500.00
其中：组合一	390,000.00	100.00	19,500.00	5.00	370,500.00
合计	390,000.00	100.00	19,500.00	5.00	370,500.00

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,350,000.00	100.00	67,500.00	5.00	1,282,500.00
其中：组合一	1,350,000.00	100.00	67,500.00	5.00	1,282,500.00
合计	1,350,000.00	100.00	67,500.00	5.00	1,282,500.00

(1) 按组合计提坏账准备共 1 项，相关信息如下：

①按组合计提坏账准备：组合一

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	390,000.00	19,500.00	5.00
合计	390,000.00	19,500.00	

续：

名称	上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	1,350,000.00	67,500.00	5.00
合计	1,350,000.00	67,500.00	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据坏账准备	67,500.00	19,500.00	67,500.00			19,500.00

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合计	67,500.0 0	19,500.00	67,500.00			19,500.00

## 4. 期末公司无已质押的应收票据。

## 5. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		390,000.00
商业承兑汇票		
合计		390,000.00

## 6. 本期无实际核销的应收票据情况。

## (四) 应收账款

## 1. 应收账款按账龄披露

账龄	期末账面余额	上年年末账面余额
1年以内	23,206,776.21	20,586,483.46
1至2年	1,910,801.50	2,011,487.78
2至3年	4,640.60	105,059.99
3年以上	110,331.97	21,452.22
合计	25,232,550.28	22,724,483.45

## 2. 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	360,301.77	1.43	360,301.77	100.00	
按组合计提坏账准备	24,872,248.51	98.57	1,582,491.05	6.36	23,289,757.46
其中：组合二	24,872,248.51	98.57	1,582,491.05	6.36	23,289,757.46
合计	25,232,550.28	100.00	1,942,792.82	7.70	23,289,757.46

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,818,534.40	12.40	2,818,534.40	100.00	
按组合计提坏账准备	19,905,949.05	87.60	1,076,170.37	5.41	18,829,778.68
其中：组合二	19,905,949.05	87.60	1,076,170.37	5.41	18,829,778.68
合计	22,724,483.45	100.00	3,894,704.77	17.14	18,829,778.68

(1) 按单项计提坏账准备共 1 项，相关信息如下：

①按单项计提坏账准备：

名称	上年年末余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
SEAN-MART INTERNATIONAL PTY LTD			358,301.77	358,301.77	100.00	预计无法收回
CTInternatinalCo.,LTD			2,000.00	2,000.00	100.00	预计无法收回
Sino Scene Germany GmbH	2,818,534.40	2,818,534.40				预计无法收回
合计	2,818,534.40	2,818,534.40	360,301.77	360,301.77		

(2) 按组合计提坏账准备共 1 项，相关信息如下：

①按组合计提坏账准备：组合二

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,206,776.21	1,160,338.80	5.00
1 至 2 年	1,552,499.73	310,499.97	20.00
2 至 3 年	2,640.60	1,320.30	50.00
3 年以上	110,331.97	110,331.98	100.00
合计	24,872,248.51	1,582,491.05	

续：

账 龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,691,328.02	984,566.38	5.00
1 至 2 年	88,108.82	17,621.75	20.00
2 至 3 年	105,059.99	52,530.02	50.00
3 年以上	21,452.22	21,452.22	100.00
合计	19,905,949.05	1,076,170.37	

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
按单项计提坏账准备	2,818,534.40	360,301.77	280,802.85	2,480,044.32	57,687.23	360,301.77
按组合计提坏账准备	1,076,170.37	1,450,824.09	932,125.17	93,920.43	-81,542.19	1,582,491.05
合计	3,894,704.77	1,811,125.86	1,212,928.02	2,573,964.75	-23,854.96	1,942,792.82

注：其他减少系汇率变动。

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,573,964.75

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
Sino Scene Germany GmbH	货款	2,480,044.32	无法收回	董事长审批	否
合计		2,480,044.32			

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	期末余额		
	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
New Age Caravans Pty Ltd	4,938,356.00	19.57	246,917.80
Net work RV Pty Ltd	4,271,772.57	16.93	213,588.63
兴隆翠汽车科技（浙江）有限公司	3,510,995.74	13.91	319,523.86
Supreme Caravans	2,458,438.58	9.74	122,921.93
荣成康派斯新能源车辆股份有限公司	2,245,159.89	8.90	112,257.99
合计	17,424,722.78	69.05	1,015,210.21

（五）应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	126,400.00	
合计	126,400.00	

2. 期末公司无已质押的应收款项融资。

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	900,000.00	
合计	900,000.00	

4. 本期无实际核销的应收款项融资情况。

5. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票		1,126,400.00	1,000,000.00		126,400.00	

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
合计		1,126,400.00	1,000,000.00		126,400.00	

## (六) 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	501,584.41	94.98	1,274,343.72	95.39
1 至 2 年	26,523.04	5.02	61,555.52	4.61
合计	528,107.45	100.00	1,335,899.24	100.00

本期无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
Brokers National Insurance	151,382.05	28.67
房车世界(北京)科技有限公司	108,800.00	20.60
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	52,229.39	9.89
宁波山岳金属建材有限公司	43,811.38	8.30
中国人民财产保险股份有限公司宁波市分公司	43,224.16	8.18
合计	399,446.99	75.64

## (七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	808,929.14	33,705.05
合计	808,929.14	33,705.05

### 1. 其他应收款

#### (1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	526,543.34	2,028.15
应收暂付款	15,290.21	26,379.18
其他	6,807.71	9,269.10
应收出口退税款	305,352.72	
合计	853,993.98	37,676.43

(2) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	上年年末账面余额
1 年以内	850,393.77	29,406.32
1 至 2 年		6,780.04
2 至 3 年	2,110.14	690.05
3 年以上	1,490.07	800.02
合计	853,993.98	37,676.43

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	853,993.98	100.00	45,064.84	5.28	808,929.14
其中：组合二	853,993.98	100.00	45,064.84	5.28	808,929.14
合计	853,993.98	100.00	45,064.84	5.28	808,929.14

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	37,676.43	100.00	3,971.38	10.54	33,705.05
其中：组合二	37,676.43	100.00	3,971.38	10.54	33,705.05
合计	37,676.43	100.00	3,971.38	10.54	33,705.05

按组合计提坏账准备共 1 项，相关信息如下：

①按组合计提坏账准备的其他应收款项：组合二

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	850,393.77	42,519.69	5.00
2 至 3 年	2,110.14	1,055.08	50.00
3 年以上	1,490.07	1,490.07	100.00
合计	853,993.98	45,064.84	

②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	1,470.31	2,501.07		3,971.38
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	42,519.69	966.35		43,486.04
本期收回或转回	1,470.31	950.38		2,420.69
本期转销				
本期核销				
其他变动[注]		28.11		28.11
2025 年 12 月 31 日余 额	42,519.69	2,545.15		45,064.84

注：其他变动系汇率变动。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回 或转回	转销 或核销	其他 变动[注]	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	3,971.38	43,486.04	2,420.69		28.11	45,064.84
合计	3,971.38	43,486.04	2,420.69		28.11	45,064.84

注：其他变动系汇率变动。

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
中华人民共和国海曙海关 代保管款项专户	保证金	420,720.20	1 年以内	49.27	21,036.01
国家税务总局宁波市镇海 区税务局	应收出口退 税款	305,352.72	1 年以内	35.76	15,267.64
杭州金松优诺电器有限公 司	保证金	50,000.00	1 年以内	5.85	2,500.00
宁波康源电气有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	5.85	2,500.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
住房公积金 (个人承担)	应收暂付款	12,125.00	1 年以内	1.42	606.25
合计		838,197.92		98.15	41,909.90

## (八) 存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	11,237,633.33		11,237,633.33
在产品	9,590,304.70	525,835.87	9,064,468.83
库存商品	32,355,132.91	5,025,205.05	27,329,927.86
发出商品	2,419,034.91	96,677.96	2,322,356.95
合计	55,602,105.85	5,647,718.88	49,954,386.97

续:

项目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	9,698,532.72		9,698,532.72
委托加工物资	47,282.43		47,282.43
在产品	8,688,443.57	474,072.31	8,214,371.26
库存商品	27,111,953.04	4,759,084.24	22,352,868.80
发出商品	424,059.63		424,059.63
合计	45,970,271.39	5,233,156.55	40,737,114.84

### 2. 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他[注]	
在产品	474,072.31	51,763.56				525,835.87
库存商品	4,759,084.24	1,946,706.07		1,793,037.21	112,451.95	5,025,205.05
发出商品		96,677.96				96,677.96
合计	5,233,156.55	2,095,147.59		1,793,037.21	112,451.95	5,647,718.88

注：其他系汇率变动影响。

## (九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税进项税额	2,939,755.42	2,147,008.30
预缴企业所得税	954,574.16	4,440,085.97
合计	3,894,329.58	6,587,094.27

**(十) 投资性房地产****1. 采用成本模式计量的投资性房地产**

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
<b>1. 账面原值</b>			
(1) 上年年末余额	10,321,651.43	4,360,571.95	14,682,223.38
(2) 本期增加金额			
—外购			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	10,321,651.43	4,360,571.95	14,682,223.38
<b>2. 累计折旧和累计摊销</b>			
(1) 上年年末余额	3,717,945.00	1,171,718.33	4,889,663.33
(2) 本期增加金额	490,278.48	88,991.28	579,269.76
—计提或摊销	490,278.48	88,991.28	579,269.76
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	4,208,223.48	1,260,709.61	5,468,933.09
<b>3. 减值准备</b>			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
<b>4. 账面价值</b>			
(1) 期末账面价值	6,113,427.95	3,099,862.34	9,213,290.29
(2) 上年年末账面价值	6,603,706.43	3,188,853.62	9,792,560.05

**2. 期末无未办妥产权证书的投资性房地产情况。****3. 投资性房地产的减值测试情况**

报告期末，投资性房地产经测试未发生减值，故无需计提减值准备。

**(十一) 固定资产**

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	38,474,665.74	40,061,194.19
固定资产清理		
合计	38,474,665.74	40,061,194.19

## 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	电子及其他设备	运输设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	46,658,660.20	12,978,336.80	8,032,578.83	3,685,645.54	71,355,221.37
(2) 本期增加金额		1,905,575.23	1,485,131.25	435,438.09	3,826,144.57
—购置		1,905,575.23	1,456,068.57	378,934.86	3,740,578.66
—期末汇率变动			29,062.68	56,503.23	85,565.91
(3) 本期减少金额		3,461.54	195,840.72	272,047.78	471,350.04
—处置或报废		3,461.54	195,840.72	272,047.78	471,350.04
(4) 期末余额	46,658,660.20	14,880,450.49	9,321,869.36	3,849,035.85	74,710,015.90
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	17,763,631.44	6,802,028.25	3,965,546.18	2,762,821.31	31,294,027.18
(2) 本期增加金额	2,274,768.60	1,317,253.16	1,230,317.97	365,873.22	5,188,212.95
—计提	2,274,768.60	1,317,253.16	1,212,625.09	328,367.32	5,133,014.17
—期末汇率变动			17,692.88	37,505.90	55,198.78
(3) 本期减少金额			90,745.86	156,144.11	246,889.97
—处置或报废			90,745.86	156,144.11	246,889.97
(4) 期末余额	20,038,400.04	8,119,281.41	5,105,118.29	2,972,550.42	36,235,350.16
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					

项目	房屋及建筑物	生产设备	电子及其他设备	运输设备	合计
一处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	26,620,260.16	6,761,169.08	4,216,751.07	876,485.43	38,474,665.74
(2) 上年年末账面价值	28,895,028.76	6,176,308.55	4,067,032.65	922,824.23	40,061,194.19

## 2. 暂时闲置的固定资产

报告期末无暂时闲置的固定资产。

## 3. 通过经营租赁租出的固定资产情况

报告期末无通过经营租赁租出的固定资产。

## 4. 期末无未办妥产权证书的固定资产。

## 5. 固定资产的减值测试情况

报告期末，固定资产经测试未发生减值，故无需计提减值准备。

## （十二）在建工程

### 1. 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	20,990,219.03	79,207.92
工程物资		142,035.40
合计	20,990,219.03	221,243.32

### 2. 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
镇海石柱路厂房建设项目	20,990,219.03		20,990,219.03	79,207.92		79,207.92
合计	20,990,219.03		20,990,219.03	79,207.92		79,207.92

## 3. 本期重要的在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
镇海石柱路厂房建设项目	71,270,115.00	79,207.92	20,911,011.11			20,990,219.03	29.45	29.45				自筹
合计	71,270,115.00	79,207.92	20,911,011.11			20,990,219.03						

**(十三) 使用权资产****1. 使用权资产情况**

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 上年年末余额	32,376,156.00	32,376,156.00
2. 本期增加金额	995,931.60	995,931.60
一租入		
一期末汇率变动	995,931.60	995,931.60
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	33,372,087.60	33,372,087.60
二、累计折旧		
1. 上年年末余额	8,390,831.86	8,390,831.86
2. 本期增加金额	5,072,046.87	5,072,046.87
(1) 计提	4,846,553.11	4,846,553.11
(2) 期末汇率变动	225,493.76	225,493.76
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	13,462,878.73	13,462,878.73
三、减值准备		
1. 上年年末余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	19,909,208.87	19,909,208.87
2. 上年年末账面价值	23,985,324.14	23,985,324.14

**2. 使用权资产的减值测试情况**

报告期末，使用权资产经测试未发生减值，故无需计提减值准备。

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	21,012,957.99	707,645.66	21,720,603.65
(2) 本期增加金额		323,806.83	323,806.83
—购置		323,806.83	323,806.83
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	21,012,957.99	1,031,452.49	22,044,410.48
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	3,302,545.14	473,602.79	3,776,147.93
(2) 本期增加金额	562,545.24	143,967.91	706,513.15
—计提	562,545.24	142,891.38	705,436.62
—期末汇率变动		1,076.53	1,076.53
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	3,865,090.38	617,570.70	4,482,661.08
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	17,147,867.61	413,881.79	17,561,749.40
(2) 上年年末账面价值	17,710,412.85	234,042.87	17,944,455.72

2. 报告期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

3. 无形资产的减值测试情况

报告期末，无形资产经测试未发生减值，故无需计提减值准备。

(十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
装修费	470,967.36	66,336.63	142,516.11	394,787.88
合计	470,967.36	66,336.63	142,516.11	394,787.88

## (十六) 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	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,655,076.54	1,492,021.87	9,199,266.20	1,729,314.17
内部交易未实现利润	6,622,566.60	1,646,276.51	9,959,241.13	2,238,372.94
可抵扣亏损	18,688,419.84	2,803,262.98	15,389,301.33	2,283,126.61
预计负债及预提费用	405,351.56	60,802.73	397,926.70	59,689.01
租赁负债	21,468,466.24	5,209,710.46	25,248,053.94	5,663,204.10
固定资产	3,870,284.30	580,542.65	3,913,998.52	587,099.78
股份支付	3,138,472.75	470,770.91	1,632,005.83	244,800.87
合计	61,848,637.83	12,263,388.11	65,739,793.65	12,805,607.48

## 2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	376,377.69	56,456.65	165,685.18	24,852.78
使用权资产	19,909,208.87	4,826,797.53	23,985,324.14	5,365,045.48
合计	20,285,586.56	4,883,254.18	24,151,009.32	5,389,898.26

## 3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异		66.50
可抵扣亏损		152,597.34
合计		152,663.84

## 4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2024年			
2025年			
2026年			
2027年			
2028年			
2029年		152,597.34	
2030年			

年份	期末余额	上年年末余额	备注
合计		152,597.34	

**(十七) 其他非流动资产**

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款				672,523.02		672,523.02
合计				672,523.02		672,523.02

**(十八) 所有权或使用权受限资产**

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	513,097.20	513,097.20	冻结	银行保函
合计	513,097.20	513,097.20		

**(十九) 短期借款**

**短期借款分类**

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	

**(二十) 应付账款**

**1. 应付账款列示**

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	8,624,290.63	5,888,543.09
1至2年	73,123.76	136,077.51
2至3年	51,228.10	23,541.53
3年以上	7,868.83	7,640.02
合计	8,756,511.32	6,055,802.15

**2. 报告期末无账龄超过一年的重要应付账款。**

**(二十一) 合同负债**

项目	期末余额	上年年末余额
货款	5,180,051.75	2,782,259.57
合计	5,180,051.75	2,782,259.57

报告期末无账龄超过一年的重大的合同负债。



(二十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,438,597.23	24,412,987.59	24,374,382.78	2,477,202.04
离职后福利-设定提存计划	342,400.71	1,836,405.22	1,885,184.43	293,621.50
辞退福利		4,000.00	4,000.00	
合计	2,780,997.94	26,253,392.81	26,263,567.21	2,770,823.54

2. 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,339,676.83	22,507,436.19	22,475,474.84	2,371,638.18
(2) 职工福利费	43,946.00	999,121.21	998,177.21	44,890.00
(3) 社会保险费	54,974.40	714,658.19	708,958.73	60,673.86
其中：医疗保险费	48,673.38	639,641.49	634,067.19	54,247.68
工伤保险费	6,301.02	75,016.70	74,891.54	6,426.18
(4) 住房公积金		191,772.00	191,772.00	
合计	2,438,597.23	24,412,987.59	24,374,382.78	2,477,202.04

3. 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	339,537.57	1,797,919.77	1,847,076.74	290,380.60
失业保险费	2,863.14	38,485.45	38,107.69	3,240.90
合计	342,400.71	1,836,405.22	1,885,184.43	293,621.50

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	915,600.68	1,115,297.50
企业所得税	879,757.04	746,874.35
个人所得税	220,666.85	251,386.11
城市维护建设税	46,825.04	77,097.03
房产税	580,883.58	706,498.57
土地使用税	245,760.24	245,760.22
印花税	13,807.46	14,337.69
教育费附加	33,446.45	55,069.30
残保金	156,502.77	144,517.85
合计	3,093,250.11	3,356,838.62

**(二十四) 其他应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	319,007.20	1,098,370.72
合计	319,007.20	1,098,370.72

**1. 其他应付款**

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付费用	293,885.98	968,352.22
押金保证金		83,138.56
应付暂收款	25,121.22	46,879.94
合计	319,007.20	1,098,370.72

(2) 期末无账龄超过一年或逾期的重要其他应付款。

**(二十五) 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应付款	199,970.98	91,990.53
一年内到期的租赁负债	3,951,002.95	6,397,070.78
合计	4,150,973.93	6,489,061.31

**(二十六) 其他流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	400,652.06	144,382.39
已背书未到期应收商业票据对应的应付款	390,000.00	
合计	790,652.06	144,382.39

**(二十七) 租赁负债**

项目	期末余额	上年年末余额
1至2年	2,188,587.22	2,014,164.83
2至3年	2,285,712.00	2,103,549.13
3年以上	13,043,164.07	14,733,269.20
合计	17,517,463.29	18,850,983.16

**(二十八) 长期应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	379,848.36	357,340.33
专项应付款		
合计	379,848.36	357,340.33

**1. 按款项性质列示长期应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
长期资产购置款	379,848.36	357,340.33
合计	379,848.36	357,340.33

**(二十九) 预计负债**

项目	期末余额	上年年末余额	形成原因
产品质量保证[注]	405,351.56	397,926.70	产品售后服务费
合计	405,351.56	397,926.70	

注：本公司对产品质量保证金按照本期房车整车销售收入的 2%计提。

**(三十) 股本**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总额	49,009,574.00			49,009,574.00
合计	49,009,574.00			49,009,574.00

**(三十一) 资本公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	96,188,652.60			96,188,652.60
其他资本公积	1,632,005.83	1,506,466.92		3,138,472.75
其中：股份支付	1,632,005.83	1,506,466.92		3,138,472.75
合计	97,820,658.43	1,506,466.92		99,327,125.35

其他说明：（1）2025 年度资本公积-其他资本公积本期增加系公司实施股权激励，在等待期确认股份支付金额 1,506,466.92 元。

## (三十二) 其他综合收益

项目	上年年末 余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	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	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-58,908.34	485,690.11	131,067.51				295,714.26
其中：外币财务报表折算差额	-58,908.34	485,690.11	131,067.51				295,714.26
其他综合收益合计	-58,908.34	485,690.11	131,067.51				295,714.26

(三十三) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	255,253.80	268,594.18		523,847.98
合计	255,253.80	268,594.18		523,847.98

(三十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	75,949,632.83	46,900,960.89
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后年初未分配利润	75,949,632.83	46,900,960.89
加:本期归属于母公司所有者的净利润	25,013,857.74	29,048,671.94
同一控制下业务合并		
减:提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
净资产折股		
期末未分配利润	100,963,490.57	75,949,632.83

(三十六) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	130,707,282.89	69,674,489.36	137,754,093.66	65,709,393.79
其他业务	945,890.69	332,730.11	1,494,189.74	862,063.90
合计	131,653,173.58	70,007,219.47	139,248,283.40	66,571,457.69

(1) 主营业务收入按商品类型分解

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
房车配件	127,219,921.56	63,846,362.32	126,327,046.31	51,828,265.76
房车整车	3,487,361.33	5,828,127.04	11,427,047.35	13,881,128.03
合计	130,707,282.89	69,674,489.36	137,754,093.66	65,709,393.79

(2) 主营业务收入按经营地区分解

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	29,841,166.54	20,205,381.47	27,731,277.81	17,237,978.91
国外	100,866,116.35	49,469,107.89	110,022,815.85	48,471,414.88

合计	130,707,282.89	69,674,489.36	137,754,093.66	65,709,393.79
----	----------------	---------------	----------------	---------------

**(三十七) 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	455,246.49	317,561.01
教育费附加	325,176.06	226,680.54
房产税	580,480.77	706,498.57
土地使用税	245,760.24	245,760.22
车船使用税	3,687.52	2,249.12
印花税	58,367.46	96,499.99
合计	1,668,718.54	1,595,249.45

**(三十八) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,258,314.10	1,055,172.93
参展费	945,436.82	1,273,430.78
差旅费	264,464.98	102,268.35
业务招待费	19,342.54	76,508.98
其他	13,032.90	2,035.40
合计	4,500,591.34	2,509,416.44

**(三十九) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,951,920.13	9,350,143.36
摊销与折旧	3,854,911.33	4,159,473.25
咨询服务费	2,710,569.50	2,350,457.73
股权激励	1,506,466.92	1,506,466.92
差旅费	599,047.32	1,132,452.92
业务招待费	570,721.86	821,193.27
办公费	299,272.91	710,198.33
车辆使用费	382,388.87	443,874.68
财产保险费	484,036.93	355,982.54
物料消耗费	441,662.10	325,856.32
其他费用	311,984.72	467,942.76
合计	20,112,982.59	21,624,042.08

**(四十) 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,270,074.83	3,679,848.53
折旧及摊销	258,975.04	383,172.08
材料消耗及动力费用	1,943,937.40	2,355,128.49
测试费及其他	26,415.09	148,651.21
合计	5,499,402.36	6,566,800.31
其中：费用化研发支出	5,499,402.36	6,566,800.31
合计	5,499,402.36	6,566,800.31

**(四十一) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	999,669.11	1,209,711.29
减：利息收入	336,899.82	141,159.91
汇兑损益	-3,095,403.29	1,668,065.83
银行手续费	46,578.70	31,144.67
合计	-2,386,055.30	2,767,761.88

**(四十二) 其他收益**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	650,810.37	562,240.00
代扣个人所得税手续费	4,998.14	20,855.18
合计	655,808.51	583,095.18

**(四十三) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	362,637.59	66,085.00
处置长期股权投资产生的投资收益	131,067.51	
合计	493,705.10	66,085.00

**(四十四) 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	376,377.69	165,685.18
合计	376,377.69	165,685.18

**(四十五) 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	48,000.00	-3,500.00
应收账款坏账损失	-598,197.84	-1,270,584.20
其他应收款坏账损失	-41,065.35	9,160.31
合计	-591,263.19	-1,264,923.89

**(四十六) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-2,095,147.59	-3,401,382.46
合计	-2,095,147.59	-3,401,382.46

**(四十七) 资产处置收益**

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	105,335.27	54,699.29
其中：固定资产资产处置收益	105,335.27	
合计	105,335.27	54,699.29

**(四十八) 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
罚款收入	3,170.00	19,581.10	3,170.00
无法支付的款项	4,317.82	96,376.95	4,317.82
非流动资产处置收 益	520.76		520.76
其他	20,790.45	7,630.17	20,790.45
合计	28,799.03	123,588.22	28,799.03

**(四十九) 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	50,000.00	10,000.00	50,000.00
非流动资产处置损失	105,094.86	137,498.77	105,094.86
罚金、罚款和被没收财产的损 失	250.00	130,770.00	250.00
质量赔款支出	58,237.03	20,252.98	58,237.03
税收滞纳金	0.86	6,253.01	0.86
其他	4,848.39	78,203.94	4,848.39
合计	218,431.14	382,978.70	218,431.14

**(五十) 所得税费用****1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,939,658.70	7,552,320.39
递延所得税费用	51,981.82	-3,043,568.96
合计	5,991,640.52	4,508,751.43

**2. 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	31,005,498.26	33,557,423.37
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	4,650,824.74	5,033,613.51
子公司适用不同税率的影响	729,940.67	146,916.01
调整以前期间所得税的影响	872,303.11	171,361.95
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	582,812.78	120,002.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		23,226.31
加计扣除	-844,240.78	-986,368.69
所得税费用	5,991,640.52	4,508,751.43

**(五十一) 现金流量表项目****1. 与经营活动有关的现金****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
政府奖励及补贴	650,810.37	562,240.00
收到非合并范围单位往来款		36,386.80
房屋租赁收入		857,943.56
银行存款利息收入	336,899.82	141,159.91
其他	2,358,536.71	1,036,435.67
合计	3,346,246.90	2,634,165.94

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
付现的销售费用、管理费用支出	6,772,688.98	8,154,518.88
付现的研发费用支出	1,970,352.49	2,503,779.70
银行手续费	46,578.69	31,144.67
往来款及其他	1,962,888.64	687,456.28

项目	本期发生额	上期发生额
合计	10,752,508.80	11,376,899.53

## 2. 与筹资活动有关的现金

### (1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付拆借款及利息	207,788.07	98,708.53
支付租金	6,091,948.42	4,025,166.71
合计	6,299,736.49	4,123,875.24

## (3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款		16,000,000.00	3,194.45	13,003,194.45		3,000,000.00
一年内到期的非流动负债	6,489,061.31		3,961,649.11	6,299,736.49		4,150,973.93
长期应付款	357,340.33		122,424.48		99,916.45	379,848.36
租赁负债	18,850,983.16		680,645.27		2,014,165.14	17,517,463.29
合计	25,697,384.80	16,000,000.00	4,767,913.31	19,302,930.94	2,114,081.59	25,048,285.58

## (五十二) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	25,013,857.74	29,048,671.94
加：资产减值准备	2,095,147.59	3,401,382.46
信用减值损失	591,263.19	1,264,923.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,133,014.17	5,157,251.37
使用权资产折旧	4,846,553.11	5,030,426.13
无形资产摊销	705,436.62	691,038.92
投资性房地产折旧、摊销	579,269.76	579,269.74
长期待摊费用摊销	142,516.11	152,531.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-105,335.27	-54,699.29
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	104,574.10	137,498.77
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-376,377.69	-165,685.18
财务费用（收益以“-”号填列）	-616,736.38	1,578,206.99
投资损失（收益以“-”号填列）	-493,705.10	-66,085.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	782,119.19	-3,682,793.96
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-699,253.54	615,193.23
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,479,024.66	-8,022,784.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,137,505.68	17,950,111.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-712,605.26	-25,773,521.86
其他	268,594.18	175,553.69
经营活动产生的现金流量净额	32,916,813.54	28,016,490.82
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	34,745,522.23	55,754,419.33
减：现金的期初余额	55,754,419.33	91,972,836.10
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	-21,008,897.10	-36,218,416.77

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	34,745,522.23	55,754,419.33
其中：库存现金	9,816.21	450.70
可随时用于支付的银行存款	34,735,706.02	55,753,968.63
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	34,745,522.23	55,754,419.33
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	513,097.20	

(五十三) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	49,499.25	7.0288	347,920.33
欧元	1,135.02	8.2355	9,347.45
澳大利亚元	5,609,157.89	4.6892	26,302,463.16
港币	796,696.59	0.9032	719,592.29
应收账款			
其中：美元	197,017.04	7.0288	1,384,793.37
澳大利亚元	6,138,682.45	4.6892	28,785,509.75
其他应收款			
其中：澳大利亚元	1,125.00	4.6892	5,275.35
应付账款			
其中：澳大利亚元	6,433,528.71	4.6892	30,168,102.83
其他应付款			
其中：美元			
澳大利亚元	18,659.47	4.6892	87,497.99
一年内到期的非流动负债			
其中：澳大利亚元	549,542.16	4.6892	2,576,913.10
租赁负债			
其中：澳大利亚元	3,735,704.02	4.6892	17,517,463.29
长期应付款			
其中：澳大利亚元	81,004.94	4.6892	379,848.36

## 2. 重要境外经营实体

子公司名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
LYL SPRING PTY LTD	澳大利亚	澳元	境外经营所从事的活动拥有极大的自主性

### (五十四) 租赁

#### 1. 本公司作为承租方

- (1) 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额：无。
- (2) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用：无。
- (3) 2025 年度与租赁相关的现金流出总额：6,091,948.42 元。
- (4) 涉及售后租回交易的情况：无。

## 六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,270,074.83	3,679,848.53
折旧及摊销	258,975.04	383,172.08
材料消耗及动力费用	1,943,937.40	2,355,128.49
测试费及其他	26,415.09	148,651.21
合计	5,499,402.36	6,566,800.31
其中：费用化研发支出	5,499,402.36	6,566,800.31
合计	5,499,402.36	6,566,800.31

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	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	
宁波市澳伊汽车制造有限公司	2500 万元	浙江省宁波市	浙江省宁波市	汽车零部件及配件制造	100%		同一控制下企业合并
宁波市科斯摩斯国际贸易有限公司	50 万元	浙江省宁波市	浙江省宁波市	房车进出口	100%		设立
SANYI VENO INTERNATIONAL TRADING LIMITED	200 万美元	香港	香港	销售房车配件产品	100%		设立
CARATEK PTY LTD	100 澳元	澳大利亚	澳大利亚	汽车零部件及配件销售			设立
LYL SPRING PTY LTD	100 澳元	澳大利亚	澳大利亚	汽车零部件及配件销售		100%	同一控制下企业合并

**（二）非同一控制下企业合并**

报告期内未发生非同一控制下企业合并。

**（三）反向购买**

报告期内未发生反向购买。

**（四）同一控制下企业合并**

报告期内未发生同一控制下企业合并。

**八、政府补助****（一）计入当期损益的政府补助**

补助项目	本期发生额	上期发生额
2024 年第一批、第二批市“专精特新”中小企业奖励	80,000.00	
2024 年度蛟川街道经济工作先进单位奖励资金	27,000.00	
2024 年度区首次年销售上台阶奖励	50,000.00	
2024 年度稳岗返还补贴	17,427.40	
2025 年度稳岗返还（补贴）	30,026.32	
2025 年度稳岗返还补贴	11,156.65	
镇海区 2024 年度第二批高新技术企业认定经费	99,000.00	
镇海区科学技术局付 2025 年度 2025 年度企业研发投入后补助市级奖励（2025 年度企业研发投入后补助）	10,200.00	
镇海区科学技术局付 2025 年度 2025 年度市高新技术企业认定奖励第一批	320,000.00	
镇海区科学技术局付 2025 年度企业研发投入后补助区级奖励	6,000.00	
2023 年第一批、第二批市“专精特新”中小企业奖励		100,000.00
象山县商务局 2023 年 1-4 月象山县外贸企业出境奖励		7,300.00
2024 年企业新增用工补助		3,000.00
2023 年度新上规模小微企业奖励		50,000.00
2024 年度企业研发投入后补助第一批		284,200.00
2024 年度企业研发投入后补助区级奖励		117,740.00
合计	650,810.37	562,240.00

## 九、与金融工具相关的风险

### （一）金融工具产生的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应收票据、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

#### 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	3,002,500.00				3,002,500.00
应付账款	8,756,511.32				8,756,511.32
其他应付款	319,007.20				319,007.20
一年内到期的非流动负债	4,150,973.93				4,150,973.93
其他流动负债	390,000.00				390,000.00
长期应付款		226,912.08	146,899.32	32,724.19	406,535.59
租赁负债		2,907,304.00	2,907,304.00	14,536,520.00	20,351,128.00
合计	16,618,992.45	3,134,216.08	3,054,203.32	14,569,244.19	37,376,656.04

项目	上年年末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	6,055,802.15				6,055,802.15
其他应付款	1,098,370.72				1,098,370.72
一年内到期的非流动负债	7,463,021.53				7,463,021.53
其他流动负债	400,000.00				400,000.00
长期应付款		125,810.74	125,810.74	157,263.43	408,884.91
租赁负债		2,794,340.00	2,794,340.00	16,766,040.00	22,354,720.00
合计	15,017,194.40	2,920,150.74	2,920,150.74	16,923,303.43	37,780,799.31

### 3. 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### (1) 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。

于 2025 年 12 月 31 日，本公司的利率风险主要来源于银行存款，本公司没有以固定利率或浮动利率计算的银行借款，管理层认为市场利率变动对本公司的利润总额和股东权益不会产生重大影响。

#### (2) 汇率风险

汇率风险，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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于报告期内，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以澳元计价的金融资产和金融负债，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（五十三）1 之说明。

于 2025 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对澳元升值或贬值 0.5%，则公司将增加或减少净利润 21,817.11 元。管理层认为 0.5%合理反映了下一年度人民币对澳元可能发生变动的合理范围。

## 十、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
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			68,326,377.69	68,326,377.69
(1) 银行理财产品			68,326,377.69	68,326,377.69
持续以公允价值计量的资产总额			68,326,377.69	68,326,377.69

**（二）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**

对于公司持有的银行理财产品，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率。

**十一、关联方及关联交易**

**（一）本公司的实际控制人**

自然人姓名	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
沈金龙	37.6394	37.6394
费志芬	24.1742	24.1742
沈玲	33.1354	33.1354
胡珊波	2.0608	2.0608
合计	97.0098	97.0098

**（二）本公司的子公司情况**

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

**（三）其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
宁波市三伊智能科技有限公司	董事、实际控制人沈金龙控制的企业
宁波市镇海宏创五金厂	监事会主席陈志华配偶陈洁控制的企业
Chengbang Idea Pty Ltd	董事、实际控制人沈金龙控制的企业
SFEEE PTY LTD	董事、实际控制人沈金龙控制的企业
常州鼎唐电机有限公司	董事、实际控制人沈金龙参股的企业
宁波伊维腾企业管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人的一致行动人，沈金龙担任执行事务合伙人
宁波澳宁维企业管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人的一致行动人，沈金龙担任执行事务合伙人
香港森维腾投资有限公司	实际控制人的一致行动人，胡珊波持股并担任董事
宁波市诚邦办公设备有限公司	沈金龙担任董事长、总经理
常州奥立思特电气股份有限公司	沈金龙担任董事、副总经理
宁波辰宇电器自动化有限公司	费志芬之弟费志申持股 100%
宁波市镇海云程贸易有限公司	财务负责人程东卫之配偶童非持股 60%并担任执行董事兼总经理，童非之父童杏存持股 40%，已于 2025 年 6 月注销。

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
宁波和富信业控股有限公司	财务负责人程东卫配偶的父亲童杏存担任董事
宁波嘉丰电器自动化有限公司	实际控制人费志芬兄弟费志申的配偶陈建峰持有其 100%的股权并担任执行董事兼总经理
张红	董事、副总经理、董秘
蔡佳琦	董事
程东卫	财务负责人
陈志华	监事会主席
肖守涛	监事
李鹏飞	监事

#### (四) 关联交易情况

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波市镇海宏创五金厂	采购商品	51,445.13	112,539.83
常州鼎唐电机有限公司	采购商品	552,212.40	
宁波市三伊智能科技有限公司	会展服务		53,164.16

## 2. 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
宁波市三伊智能科技有限公司	房屋及建筑物					2,941,245.00	1,225,518.75	74,378.66	182,120.34		
Chengbang Idea Pty Ltd	房屋及建筑物					1,829,440.80	1,557,514.20	515,281.59	575,655.06		
SFEEE PTY LTD	房屋及建筑物					1,321,262.62	1,349,693.45	372,147.76	415,750.88		9,488,402.58

### 3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,208,282.33	3,014,347.20

### (五) 关联方应收应付款项

#### 1. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	宁波市镇海宏创五金厂	28,289.39	23,290.00
	常州鼎唐电机有限公司	312,000.00	
其他应付款	宁波市三伊智能科技有限公司		567,648.55
	宁波市三伊智能科技有限公司	1,574,060.83	4,198,072.13
一年内到期的非流动负债	Chengbang Idea Pty Ltd	1,498,145.90	1,390,239.87
	SFEEEE PTY LTD	878,796.22	808,758.80
租赁负债	Chengbang Idea Pty Ltd	10,171,430.28	10,945,731.96
	SFEEEE PTY LTD	7,346,033.01	7,905,251.18

## 十二、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

2023年12月5日，本公司2023年度第一次临时股东大会审议通过了《关于公司增加注册资本的议案》，同时审议通过了《关于签署〈增资扩股协议〉的议案》。根据《增资扩股协议》及《员工股权激励协议书》股权激励对象为公司及其下属子公司中高层中符合条件的员工；持股形式分为直接持股及间接持股，直接持股员工需以一定的价格认购本公司的股份；间接持股员工需按每一出资份额对应的价格向合伙企业实际缴纳出资，合伙企业收到员工出资额后，以一定的价格认购本公司的股份；认购价格：激励对象按5.6元每股的价格直接或间接认购公司股份。本公司新三板挂牌后，直接持股员工所持公司股权可以按《员工股权激励协议书》规定解禁；本公司上市之日起36个月后，间接持股员工所持有合伙企业的份额可以按《员工股权激励协议书》规定解禁。

**(二) 以权益结算的股份支付情况**

项目	本期金额	上期金额
授予日权益工具公允价值的确定方法		
授予日权益工具公允价值的重要参数		
可行权权益工具数量的确定依据	以授予日近期外部投资者入股的价格与授予价格的差作为权益工具公允价值在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权激励对象人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的限制性股票数量。	以授予日近期外部投资者入股的价格与授予价格的差作为权益工具公允价值在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权激励对象人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的限制性股票数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,055,872.68	2,549,405.76
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,506,466.92	1,506,466.92

**(三) 本期股份支付费用**

授予对象类别	本期金额		上期金额	
	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
间接持股人员	1,506,466.92		1,506,466.92	
合计	1,506,466.92		1,506,466.92	

**(四) 本期无股份支付的修改、终止情况。****十三、承诺及或有事项****(一) 重要承诺事项****1. 资产负债表日存在的重要承诺****(1) 经营租赁承诺**

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司于 2025 年 12 月 31 日后应支付的最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内	4,762,717.49
1 至 2 年	2,907,304.00
2 至 3 年	2,907,304.00
3 年以上	14,536,520.00
合 计	25,113,845.49

(二) 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日止，本公司不存在需披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日止，本公司不存在需披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款按账龄披露

账龄	期末账面余额	上年年末账面余额
1 年以内	335,279.23	2,786,255.11
1 至 2 年	940,102.00	2,000.00
2 至 3 年	2,000.00	104,092.20
3 年以上	109,325.11	21,451.91
合计	1,386,706.34	2,913,799.22

2. 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	360,301.77	25.98	360,301.77	100.00	
按组合计提坏账准备	1,026,404.57	74.02	242,404.62	23.62	783,999.95
其中：组合一	890.00	0.06			890.00
组合二	1,025,514.57	73.95	242,404.62	23.64	783,109.95
合计	1,386,706.34	100.00	602,706.39	43.46	783,999.95

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,913,799.22	100.00	181,624.70	6.23	2,732,174.52
其中：组合一	631,721.14	21.68			631,721.14

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合二	2,282,078.08	78.32	181,624.70	7.96	2,100,453.38
合计	2,913,799.22	100.00	181,624.70	6.23	2,732,174.52

(1) 按单项计提坏账准备共 1 项，相关信息如下：

①按单项计提坏账准备：

名称	上年年末余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
SEAN-MART INTERNATIONAL PTY LTD			358,301.77	358,301.77	100.00	预计无法收回
CTInternatinalCo.,LTD			2,000.00	2,000.00	100.00	预计无法收回
Sino Scene Germany GmbH	2,818,534.40	2,818,534.40				预计无法收回
合计	2,818,534.40	2,818,534.40	360,301.77	360,301.77		

(2) 按组合计提坏账准备共两项，相关信息如下：

①按组合计提坏账准备：组合一

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	890.00		
合计	890.00		

续：

名称	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	631,721.14		
合计	631,721.14		

②按组合计提坏账准备：组合二

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	334,389.23	16,719.46	5.00
1 至 2 年	581,800.23	116,360.05	20.00
3 年以上	109,325.11	109,325.11	100.00
合计	1,025,514.57	242,404.62	

续：

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,154,533.97	107,726.69	5.00
1 至 2 年	2,000.00	400.00	20.00
2 至 3 年	104,092.20	52,046.10	50.00
3 年以上	21,451.91	21,451.91	100.00
合计	2,282,078.08	181,624.70	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备		360,301.77				360,301.77
按组合计提坏账准备	181,624.70	213,745.11	86,746.19	66,219.00		242,404.62
合计	181,624.70	574,046.88	86,746.19	66,219.00		602,706.39

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	66,219.00

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	期末余额		
	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
STYLINE CARAVANS PTY LTD	534,029.54	38.51	106,805.91
PRIME CAMPERSQLD PTY LTD	360,694.62	26.01	358,780.34
湖北赛家房车科技有限公司	249,000.00	17.96	12,450.00
上汽大通房车科技有限公司	116,790.12	8.42	104,224.52
宇通客车股份有限公司专用车分公司	114,676.15	8.27	11,150.58
合计	1,375,190.43	99.17	593,411.35

续:

单位名称	上年年末余额		
	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
STYLINE CARAVANS PTY LTD	1,655,849.26	56.83	82,792.46
宁波市澳伊汽车制造有限公司	631,721.14	21.68	
PRIME CAMPERS QLD PTY LTD	346,679.75	11.90	17,333.98
宇通客车股份有限公司专用车分公司	128,118.96	4.40	6,405.95
上汽大通房车科技有限公司	111,366.12	3.82	51,513.36
合计	2,873,735.23	98.63	158,045.75

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	56,079.11	9,605,795.95
合计	56,079.11	9,605,795.95

1. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	53,713.00	
拆借款		9,586,509.34
应收暂付款		13,751.89
其他	6,807.71	8,269.10
合计	60,520.71	9,608,530.33

(2) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	上年年末账面余额
1 年以内	59,030.64	9,603,288.37
1 至 2 年		3,751.89
2 至 3 年		690.05
3 年以上	1,490.07	800.02
合计	60,520.71	9,608,530.33

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	60,520.71	100.00	4,441.60	7.34	56,079.11
其中：组合二	60,520.71	100.00	4,441.60	7.34	56,079.11
合计	60,520.71	100.00	4,441.60	7.34	56,079.11

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,608,530.33	100.00	2,734.38	0.03	9,608,530.33
其中：组合一	9,586,509.34	99.77			9,586,509.34
组合二	22,020.99	0.23	2,734.38	12.42	19,286.61
合计	9,608,530.33	100.00	2,734.38	0.03	9,605,795.95

按组合计提坏账准备共 1 项，相关信息如下：

①按组合计提坏账准备：组合二

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	59,030.64	2,951.53	5.00
3 年以上	1,490.07	1,490.07	100.00
合计	60,520.71	4,441.60	

②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	838.95	1,895.43		2,734.38
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	2,951.53	345.02		3,296.55
本期转回	838.95	750.38		1,589.33
本期转销				
本期核销				
2025 年 12 月 31 日余 额	2,951.53	1,490.07		4,441.60

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,734.38	3,296.55	1,589.33		4,441.60
合计	2,734.38	3,296.55	1,589.33		4,441.60

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
宁波康源电气有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	82.62	2,500.00
宁波市镇海区人民政府蛟川街道办事处	保证金	3,713.00	1年以内	6.14	185.65
徐加禄	其他	2,198.18	1年以内	3.63	109.91
中国电信股份有限公司宁波分公司	其他	2,120.24	1年以内	3.50	106.01
中国移动通信集团浙江有限公司宁波分公司	其他	844.10	1年以内	1.39	42.21
合计		58,875.52		97.28	2,943.78

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	39,359,000.00		39,359,000.00	39,359,000.00		39,359,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	39,359,000.00		39,359,000.00	39,359,000.00		39,359,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
宁波市澳伊汽车制造有限公司	24,500,000.00						24,500,000.00	
SANYI VENO INTERNATIONAL TRADING LIMITED	14,359,000.00						14,359,000.00	
宁波市科斯摩斯房车销售有限公司	500,000.00						500,000.00	
合计	39,359,000.00						39,359,000.00	

**（四）营业收入和营业成本****1. 营业收入和营业成本情况**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,150,826.45	6,662,397.49	11,774,477.45	14,207,064.22
其他业务	601,713.83	713,282.85	3,280,114.52	1,482,689.71
合计	4,752,540.28	7,375,680.34	15,054,591.97	15,689,753.93

营业收入、营业成本的分解信息：

**（1）主营业务收入按商品类型分解**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
房车配件	663,465.12	860,809.04	347,430.10	325,936.18
房车整车	3,487,361.33	5,801,588.45	11,427,047.35	13,881,128.04
合计	4,150,826.45	6,662,397.49	11,774,477.45	14,207,064.22

**（2）主营业务收入按经营地区分解**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	3,160,664.23	5,428,856.87	3,755,172.68	5,310,271.55
国外	990,162.22	1,233,540.62	8,019,304.77	8,896,792.67
合计	4,150,826.45	6,662,397.49	11,774,477.45	14,207,064.22

**（五）投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	357,214.99	66,085.00
合计	357,214.99	66,085.00

## 十七、补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额	说明
(一) 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	761.17	-82,799.48	
(二) 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	650,810.37	562,240.00	
(三) 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	739,015.28	231,770.18	
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
(五) 委托他人投资或管理资产的损益			
(六) 对外委托贷款取得的损益			
(七) 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而产生的各项财产损失			
(八) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	280,802.85		
(九) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
(十) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		1,359,733.51	
(十一) 非货币性资产交换损益			
(十二) 债务重组损益			
(十三) 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用, 如安置职工的支出等			
(十四) 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响			
(十五) 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用			
(十六) 对于现金结算的股份支付, 在可行权日之后, 应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益			
(十七) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
(十八) 交易价格显失公允的交易产生的收益			
(十九) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
(二十) 受托经营取得的托管费收入			
(二十一) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-85,058.01	-122,438.35	
(二十二) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	131,067.51		
小计	1,717,399.17	1,948,505.86	
减: 所得税影响额	255,237.69	117,104.09	
少数股东权益影响额(税后)			
合计	1,462,161.48	1,831,401.77	

**(二) 净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.58	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	9.99	0.48	0.48

宁波三伊房车制造股份有限公司

二〇二六年四月十七日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
(一)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	761.17
(二)计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	650,810.37
(三)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	739,015.28
(四)计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
(五)委托他人投资或管理资产的损益	
(六)对外委托贷款取得的损益	
(七)因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	
(八)单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	280,802.85
(九)企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
(十)同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
(十一)非货币性资产交换损益	
(十二)债务重组损益	
(十三)企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等	
(十四)因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	
(十五)因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	
(十六)对于现金结算的股份支付,在可行权日	

之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	
（十七）采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
（十八）交易价格显失公允的交易产生的收益	
（十九）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
（二十）受托经营取得的托管费收入	
（二十一）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-85,058.01
（二十二）其他符合非经常性损益定义的损益项目	131,067.51
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,717,399.17</b>
减：所得税影响数	255,237.69
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,462,161.48</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用