



NOMADISM
诺 马 迪 森

德野股份

NEEQ: 874197

河南德野专用车辆股份有限公司



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、公司负责人江楚、主管会计工作负责人江楚及会计机构负责人（会计主管人员）李丹丹保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、天健会计师事务所（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“九、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	19
第四节	股份变动、融资和利润分配	21
第五节	行业信息	26
第六节	公司治理	27
第七节	财务会计报告	33
	附件会计信息调整及差异情况	95

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

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、德野股份	指	河南德野专用车辆股份有限公司
德国奔驰	指	梅赛德斯-奔驰（Mercedes-Benz），德国汽车品牌，是世界上最高档汽车品牌之一
德国曼恩	指	德国曼恩集团，是世界主要卡车、客车和柴油发动机制造商之一
瑞典斯堪尼亚	指	斯堪尼亚集团，是世界领先的重型卡车和大型巴士以及工业发动机制造商之一
瑞典沃尔沃	指	沃尔沃汽车公司，系北欧最大的汽车企业
本期、报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
华安证券	指	华安证券股份有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	河南德野专用车辆股份有限公司		
英文名称及缩写	Henan Deye Specialized Vehicle Co., Ltd.		
法定代表人	江鹏程	成立时间	2017年9月13日
控股股东	控股股东为（江鹏程）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（江鹏程），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-汽车制造业 C36-改装汽车制造 C362-改装汽车制造 C3620		
主要产品与服务项目	越野房车研发、生产与销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	德野股份	证券代码	874197
挂牌时间	2023年7月17日	分层情况	创新层
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）	80,000,000
主办券商（报告期内）	华安证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	安徽省合肥市滨湖新区紫云路1018号		
联系方式			
董事会秘书姓名	耿佳冉	联系地址	河南省洛阳市新安县洛新产业集聚区京津路
电话	0379-65080068	电子邮箱	gengjieran@deye-rv.com
传真	0379-65080068		
公司办公地址	河南省洛阳市新安县洛新产业集聚区京津路	邮政编码	471822
公司网址	www.deye-rv.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	91410323MA44D2DN5M		
注册地址	河南省洛阳市新安县洛新产业集聚区京津路		
注册资本（元）	80,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、主营业务及产品

公司是一家专业从事越野房车研发、生产与销售的高新技术企业。公司主要以进口重卡底盘为设计、制造基础，不断丰富和完善产品类型，现已形成了“四轮两驱”、“四轮四驱”、“六轮六驱”、“八轮八驱”等多系列多型号的越野房车产品体系，满足客户多样化的需求。公司不断强化房车车厢结构创新设计理念，研发推出了“全升顶型”、“飞桥型”、“全升顶+飞桥型”、“后拓型”、“侧拓型”等车厢结构的越野房车产品，该系列创新产品拓展了房车车厢内部空间，集成了“遮阳露台+会客休闲”的功能，赢得了消费者的喜爱与青睐。

公司越野房车兼具“能越野、可露营、设施全、长续航”等特点，驾驶自由度较高，能够适应沙丘、浅滩、沙漠等恶劣路况环境以及极寒高温气候环境，还可举办篝火晚会、野餐烧烤、露天电影、森林骑行等丰富、有趣的户外活动，通过带给消费者穿行花海、跋涉高原、看草原、观雪山等极端环境下的沉浸式体验，助力打造住行一体化越野旅居生活新方式。

公司为河南省“专精特新”中小企业，具备较强的技术研发实力，拥有河南省工程技术研究中心，建成了先进适用的研发平台，通过不断的技术研发与储备，拥有 81 项与房车制造相关的专利，积累了较为完整的知识产权体系，为市场拓展和业务增长提供有力技术支撑。

报告期内，公司主营业务未发生变化。

2、经营模式

(1) 盈利模式

公司主要通过向客户提供多系列多型号越野房车产品获得相应的经营收入。

(2) 采购模式

①材料采购

公司采购的材料主要包括两大类：一类为卡车底盘；另一类为车载电器及各类改装配件材料，如电器家具、五金电料、钢材板材等。

A、卡车底盘采购

报告期内，公司主要合作的卡车底盘品牌为德国曼恩、德国奔驰、瑞典斯堪尼亚和瑞典沃尔沃。通常情况下，公司会根据签约订单或需求预测等情况制定采购计划，与底盘厂商或其经销商签署框架协议

或采购合同，以此保障采购需求的准确性或供应的稳定性。

B、车载电器及各类改装配件材料采购

公司采购的车载电器包括厨房设备、卫生间设备、空调与供暖系统等，改装配件材料主要为应用于整车改装过程中的结构加强件、内饰件及辅料等。车载电器及各类改装配件材料产业发展成熟，竞争充分，供应商较多，可充分满足公司的采购需求。

②采购质量控制

公司制定了与采购相关的内部控制制度，对供应商管理、采购作业、仓储管理以及物料流转等采购中的关键流程进行全面管理。经过多年的业务积累，公司与一批信誉良好、质量可靠的上游材料供应商形成了良好的合作关系，采购渠道稳定，可以满足公司生产经营需要。

(3) 生产模式

公司采用“订单式生产”与“合理库存”相结合的生产模式，即根据客户订单并结合其需求、房车的生产周期及库存情况制定生产计划并组织生产。

(4) 销售模式

①获客方式

公司采取直销的模式，根据获客方式不同，分为自主获客和代理获客。

在自主获客方式下，公司主要通过房车展会、网络宣传、客户介绍等方式获得客户资源；代理获客系第三方向公司介绍客户、待客户签约后向第三方并支付服务费的获客方式。公司的获客方式以自主获客为主，代理获客为辅。

②结算模式

公司的销售结算包括“预收款+车辆交付款”结算方式、“预收款+底盘到货款+车辆交付款”结算方式和“现车全款销售”结算方式。

A、预收款：签订销售合同后，公司按照合同总价款的一定比例向客户收取定金作为预收款。

B、底盘到货款：签订销售合同时，公司若无相应配套的底盘库存，则约定配套底盘到货后，按照合同总价款的一定比例向客户收取部分货款作为底盘到货款。

C、车辆交付款：在车辆完工办理交付时，客户按约定一次性支付剩余购车款。

现车全款销售结算方式，即客户签约购买现车时，一次性付清购车款后办理车辆交付。

报告期内，公司经营模式未发生较大变化。

3、经营计划实现情况

报告期内，公司积极参加房车展会，并通过抖音等自媒体平台开展直播活动，大力推广公司产品，

报告期内，公司实现营业收入 1.45 亿元，同比增长 58.65%，实现归属于挂牌公司股东的净利润 121.81 万元，同比增长 125.38%。

(二) 行业情况

根据 21 世纪房车数据显示，截至 2025 年 12 月 31 日，国内自行式旅居车销量（上牌数）达到 13258 辆，同比 2024 年（11746 辆）增长 12.87%。房车市场逐渐回暖，交易量的同比增长，是行业拥抱用户需求变化的体现。随着国家经济的不断发展以及国民收入水平的不断提高，人们对于美好生活的向往不会改变，中国房车仍将拥有广阔的发展前景。

(三) 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
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2022 年 6 月，公司被河南省工业和信息化厅评定为河南省“专精特新”中小企业。2023 年 12 月，公司获得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年，证书编号为 GR202341004430。

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	144,772,748.15	91,253,803.11	58.65%
毛利率%	23.28%	29.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,218,053.81	540,442.46	125.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,773,468.46	-3,602,613.74	-
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）	0.46%	0.21%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.67%	-1.37%	-
基本每股收益	0.02	0.01	100%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%

资产总计	310,784,163.00	337,937,649.47	-8.04%
负债总计	46,972,722.73	75,344,263.01	-37.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	263,811,440.27	262,593,386.46	0.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.30	3.28	0.46%
资产负债率%（母公司）	15.11%	22.30%	-
资产负债率%（合并）	15.11%	22.30%	-
流动比率	5.57	4.17	-
利息保障倍数	2.88	1.68	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	39,949,370.51	-38,254,531.05	-
应收账款周转率	0	0	-
存货周转率	0.58	0.36	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.04%	-4.90%	-
营业收入增长率%	58.65%	-71.50%	-
净利润增长率%	125.38%	-99.23%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	74,574,215.77	24.00%	27,476,488.46	8.13%	171.41%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
预付款项	3,404,899.17	1.10%	14,107,325.20	4.17%	-75.86%
存货	179,933,556.03	57.90%	202,421,336.44	59.90%	-11.11%
持有待售资产	0.00	0.00%	34,473,394.50	10.20%	-100.00%
固定资产	43,008,881.05	13.84%	44,162,413.44	13.07%	-2.61%
无形资产	9,079,085.82	2.92%	9,396,511.14	2.78%	-3.38%
其他非流动资产	0.00	0.00%	400,000.00	0.12%	-100.00%
短期借款	19,964,630.00	6.42%	31,931,013.89	9.45%	-37.48%
应付账款	2,896,321.13	0.93%	3,195,061.29	0.95%	-9.35%
合同负债	8,429,347.26	2.71%	5,126,354.87	1.52%	64.43%
应付职工薪酬	4,815,244.86	1.55%	4,687,383.85	1.39%	2.73%
应交税费	810,837.71	0.26%	263,421.64	0.08%	207.81%
持有待售负债	0.00	0.00%	18,976,000.00	5.62%	-100.00%
长期借款	0.00	0.00%	6,624,000.00	1.96%	-100.00%
盈余公积	20,381,132.59	6.56%	20,259,327.21	5.99%	0.60%

未分配利润	102,929,162.14	33.12%	101,832,913.71	30.13%	1.08%
-------	----------------	--------	----------------	--------	-------

项目重大变动原因

- 1、货币资金较上年年末增加 171.41%，主要是公司根据房车市场行情调整销售方案，销售订单增加，销售商品收到的现金增加；
- 2、预付款项较上年年末减少 75.86%，主要是因为公司前期预付采购底盘陆续到货；
- 3、持有待售资产较上年年末减少 3447.34 万元，主要是因为公司根据实际经营计划需要，将原划分为持有待售的土地使用权及附属工程全部出售所致；
- 4、短期借款较上年年末减少 37.48%，主要是因为公司货币资金充足，归还了到期的短期贷款，导致短期贷款减少；
- 5、合同负债较上年年末增加 64.43%，主要是因为公司销售订单增加；
- 6、应交税费较上年年末增加 207.81%，主要是因为公司销售订单增加；
- 7、持有待售负债较上年年末减少 1897.6 万元，主要是因为公司预收的二期土地使用权及附属工程款项本期已结转。

(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	144,772,748.15	-	91,253,803.11	-	58.65%
营业成本	111,063,530.71	76.72%	64,759,743.57	70.97%	71.50%
毛利率%	23.28%	-	29.03%	-	-
税金及附加	1,470,401.28	1.02%	1,072,387.77	1.18%	37.11%
销售费用	15,077,736.21	10.41%	10,352,299.67	11.34%	45.65%
管理费用	10,553,370.36	7.29%	9,643,349.03	10.57%	9.44%
研发费用	7,709,419.29	5.33%	6,198,333.56	6.79%	24.38%
财务费用	686,767.11	0.47%	1,737,240.11	1.90%	-60.47%
其他收益	751,701.89	0.52%	2,463,950.55	2.70%	-69.49%
信用减值损失	-337.52	0.00%	305,938.84	0.34%	
资产减值损失	-163,448.94	-0.11%	-3,400,510.54	-3.73%	-95.19%
资产处置收益	676,599.92	0.47%	1,931,333.34	2.12%	-64.97%
营业外收入	2,036,262.22	1.41%	2,731,667.64	2.99%	-25.46%
营业外支出	34,298.20	0.02%	280,672.67	0.31%	-87.78%
利润总额	1,685,960.89	1.16%	1,267,473.23	1.39%	33.02%
所得税费用	467,907.08	0.32%	727,030.77	0.80%	-35.64%

项目重大变动原因

- 1、营业收入较去年同期增加 58.65%，主要是因为公司根据房车市场行情调整销售方案，销售订单增加；
- 2、营业成本较去年同期增加 71.50%，主要是因为销售订单增加，同期成本也相应的增加；
- 3、税金及附加较去年同期增加 37.11%，主要是因为销售订单增加，同期缴纳附加税增加；
- 4、销售费用较去年同期增加 45.65%，主要是因为公司加强了市场推广活动，增加与推广公司合作，同时增加房车车展的参展频率及次数；
- 5、财务费用较去年同期减少 60.47%，主要是因为公司根据生产经营需要减少了短期银行借款；
- 6、其他收益较去年同期减少 69.49%，主要是因为享受增值税进项税额加计抵减较去年同期减少；
- 7、资产减值损失较去年同期减少 95.19%，主要是因为去年同期计提了持有待售资产（二期土地）的减值损失，导致基数较高；本期该资产已完成出售，相关减值影响已消除，因此同比降幅显著；
- 8、资产处置收益较去年同期减少 64.97%，主要是因为本期处置固定资产的规模较上年同期显著缩减所致；
- 9、营业外支出较去年同期减少 87.78%，主要是因为去年同期存在较大额的偶发性支出，本期相关支出显著降低；
- 10、利润总额较去年同期增加 33.02%，主要是因为报告期内销售订单增加；
- 11、所得税费用较去年同期减少 35.64%，主要因为去年同期因税务稽查补缴企业所得税，导致比较基数较高；本期无此项非经常性支出，故同比降幅较大。

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	134,833,495.58	87,171,135.41	54.68%
其他业务收入	9,939,252.57	4,082,667.70	143.45%
主营业务成本	102,168,278.54	61,283,652.34	66.71%
其他业务成本	8,895,252.17	3,476,091.23	155.90%

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
四轮两驱		10,398.10			-99.60%	
四轮四驱	109,599,330.98	82,903,825.51	24.36%	56.92%	66.09%	-4.18%

六轮六驱	19,862,831.86	14,261,775.71	28.20%	47.66%	65.89%	-7.89%
八轮八驱	4,247,787.61	3,211,625.26	24.39%		1,548.53%	
其他	11,062,797.70	10,675,906.13	3.50%	170.97%	207.15%	-11.36%
合计	144,772,748.15	111,063,530.71				

注：2025 年度公司四轮两驱产品的营业成本系公司执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，将 2025 年四轮两驱产品发生的质保费用转入营业成本所致。

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

报告期内，公司销售收入实现增长。同时受部分车型降价销售以及旧款车型升级改造导致成本上升的综合影响，公司产品毛利率出现下滑。

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	王景春	6,944,070.80	5.15%	否
2	崔开明	4,460,176.99	3.31%	否
3	西藏华钰矿业股份有限公司	4,416,371.68	3.28%	否
4	内蒙古祥鑫水利工程有限公司	4,247,787.61	3.15%	否
5	湖南近悦食品有限公司	3,982,300.88	2.95%	否
合计		24,050,707.96	17.84%	-

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	北京綦齿机电有限公司	26,062,749.39	31.21%	否
2	天津嘉驰汽车贸易有限公司	16,278,867.65	19.49%	否
3	徐州中瑞金桥汽车有限公司	8,407,079.65	10.07%	否
4	上海优索威实业有限公司	2,910,062.83	3.48%	否
5	洛阳吉田电气有限公司	2,217,066.37	2.65%	否
合计		55,875,825.89	66.90%	-

(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	39,949,370.51	-38,254,531.05	-
投资活动产生的现金流量净额	20,907,382.80	19,931,400.00	4.90%
筹资活动产生的现金流量净额	-13,758,759.39	-13,450,321.28	2.29%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 7820.39 万元，主要系销售订单增长带动销售回款增加，销售商品、提供劳务收到的现金比去年同期增加 5503.60 万元；同时，公司优化采购结算节奏，购买商品、接受劳务支付的现金同比减少 518.64 万元，加强人力成本管控，支付给职工以及为职工支付的现金同比减少 1019.12 万元，且支付其他与经营活动有关的现金同比减少 1108.73 万元，多因素共同推动经营性现金流净额提升。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	7,709,419.29	6,198,333.56
研发支出占营业收入的比例%	5.33%	6.79%

研发支出中资本化的比例%	0%	0%
--------------	----	----

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科以下	24	22
研发人员合计	25	24
研发人员占员工总量的比例%	13.59%	15.17%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	81	78
公司拥有的发明专利数量	7	7

(四) 研发项目情况

2025年，公司延续技术深耕与创新迭代路线，在2024年研发成果基础上启动12项研发项目。围绕轻量化、智能化与场景适应性三大方向，重点推进轻量化上装系统、极限环境特种作业支援保障车及大巴型多功能豪华房车三项续研工作；全新开发通用型轻越野旅行房车与越野车队后勤保障车，拓展产品谱系。在功能系统方面，研发带后翻阳台的升降尾架、模块化隐藏式淋浴间、带太阳能的侧滑式遮阳顶板、电动轻量化侧拓平台机构及房车半自动充放气系统，提升空间拓展与户外便利性；在电气与舒适性领域，推进房车智能电路控制模块、房车安装家用空调装配工艺及房车高原版室外厨房燃灶的专项开发，全面增强房车在复杂环境下的电气智能化、温控适应性与高原作业能力。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十九)和五(二)1。

河南德野公司的营业收入主要来自于旅居车直销收入，2025 年度，河南德野公司营业收入为人民币 144,772,748.15 元，其中旅居车直销业务的营业收入为人民币 134,833,495.58 元，占营业收入的 93.13%。

由于营业收入是河南德野公司关键业绩指标之一，可能存在河南德野公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查客户的销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 按月度、产品、客户等对营业收入及毛利率按车型实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于旅居车直销收入，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、出库单、车辆交付清单以及银行回单等；

(5) 结合合同负债、收入的函证，选取特定项目函证销售金额；

(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 存货可变现净值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(九)和五(一)4。

截至 2025 年 12 月 31 日，河南德野公司存货账面余额为人民币 181,608,318.65 元，跌价准备为人民币 1,674,762.62 元，账面价值为人民币 179,933,556.03 元。

存货采用成本与可变现净值孰低计量，管理层按照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可变现净值。由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就存货可变现净值所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 选取特定项目评价存货估计售价的合理性，复核估计售价是否与销售合同价格、市场销售价格、历史数据等一致；

(4) 评价管理层就存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费所作估计的合理性；

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层就存货可变现净值所作估计的合理性；

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

七、 企业社会责任

适用 不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 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
公司治理风险	股份公司成立后，虽然完善了法人治理机制，制定了基本适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度，但股份公司仍可能发生不按制度执行的情况。同时，如公司管理层业务素质及管理水平不能适应公司经营变化的需要，以及公司组织模式和管理制度未能随着公司经营规模的变化而及时调整与完善，将给公司带来一定管理风险。应对措施：公司将持续关注公司生产经营发展状况，根据实际需求，通过培养或外聘管理人员等方式不断提高公司管理层的治理水平，并完善公司组织模式及管理制度。
实际控制人不当控制的风险	截至 2025 年 12 月 31 日，公司实际控制人江鹏程直接持有公司 4,180.03 万股份，并通过接受表决权委托方式控制公司 1,199 万股股份的表决权，合计控制公司 67.24%的表决权，处于绝对

	<p>控股地位。公司实际控制人如果滥用其控制地位，通过行使表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排、关联交易和利润分配等重大事项施加影响，可能存在因实际控制人不当控制而损害公司和其他股东利益的风险。应对措施：公司制定了《公司章程》、“三会”议事规则、关联交易、对外担保等管理办法，以规范控股股东、实际控制人的决策行为，防止控股股东、实际控制人损害公司及其他股东的权益。</p>
<p>社保和住房公积金未足额缴纳的风险</p>	<p>公司在报告期内存在未为部分员工缴纳社会保险以及未足额缴纳社保及住房公积金的情形，虽然未缴纳相应社会保险的员工均已缴纳新农合或出具放弃缴纳社保的承诺或自行缴纳，但为员工足额缴纳社保和住房公积金是公司的法定义务，公司依然存在被当地社保和住房公积金主管部门追溯公司承担足额缴纳社会保险和住房公积金义务的风险。应对措施：公司已为有意愿缴纳社保及公积金的员工缴纳社保及公积金，且公司控股股东、实际控制人已出具承诺，由其承担公司所有补缴款项、罚款、滞纳金及其他支出，保证公司不会因此遭受任何经济损失。</p>
<p>毛利率下滑风险</p>	<p>报告期内毛利率水平较高，如果未来出现产品价格下降、原材料价格上升、市场竞争加剧等情况，将会导致公司产品毛利率下滑，并影响公司的业绩水平。应对措施：公司将进一步加强研发，提高公司产品的市场竞争力，来维持公司的毛利率。</p>
<p>原材料价格波动的风险</p>	<p>公司生产经营所需要的主要原材料包括汽车底盘、车载电器家具、钢材板材、五金电料等。若未来主要原材料价格出现大幅上涨，将加大公司的成本压力，如公司无法通过调整产品价格或通过其他途径消化原材料价格上涨的压力，主要原材料的价格波动可能会对公司的盈利能力造成不利影响。应对措施：公司将进一步加强对原材料市场的分析，通过适当增加库存等方式，减少原材料价格上涨对公司的影响。</p>
<p>市场竞争加剧的风险</p>	<p>随着越来越多的企业进入房车市场，公司面临愈加激烈的市场竞争，若公司不能积极应对愈加激烈的市场竞争以及市场变化</p>

	<p>趋势、拓宽销售渠道、加强市场需求的各类新产品研发、生产并全面提升产品的品质和质量，可能会导致公司在越野房车产品领域内份额的下降，从而对公司的经营业绩造成不利影响。</p> <p>应对措施：一方面将保持研发投入强度，增强公司产品的竞争力，同时做好客户的售后服务工作，提供公司的市场竞争力。</p>
业绩下滑风险	<p>公司越野房车产品为非必需类消费品，且产品单价较高，属于房车爱好者或自驾游消费者的升级需求产品，报告期内主要通过向终端客户直接销售获取收入。如果国内消费市场出现萎缩，公司业绩可能存在下滑的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(三)
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.(四)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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）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	2023年3月27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	2023年3月27日		挂牌	关于公司员工社会保险、住房公积金缴纳事项	其无偿代为补缴和赔偿因公司违反劳动合同法、社会保险法、住房公积金等相关	正在履行中

				的承诺	规定或因员工追索而产生的行政处罚和赔偿	
董监高	2023年3月27日		挂牌	关于减少及避免关联交易的承诺	规范和减少关联交易	正在履行中
董监高	2023年3月27日		挂牌	资金占用承诺	避免占用公司资金和其他财产	正在履行中
其他股东	2023年3月27日		挂牌	资金占用承诺	避免占用公司资金和其他财产	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年3月27日		挂牌	控股股东、实际控制人、持股5%以上股东关于未能履行承诺时的约束措施的承诺	严格履行所有公开承诺事项，并采取相应约束措施	正在履行中
其他股东	2023年3月27日		挂牌	控股股东、实际控制人、持股5%以上股东关于未能履行承诺时的约束措施的承诺	严格履行所有公开承诺事项，并采取相应约束措施	正在履行中
董监高	2023年3月27日		挂牌	关于未能履行承诺时的约束措施的承诺	严格履行所有公开承诺事项，并采取相应约束措施	正在履行中
公司	2023年3月27日		挂牌	关于未能履行承诺时的约束措施的承诺	严格履行所有公开承诺事项，并采取相应约束措施	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(四) 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	900.00	0.00%	ETC 保证金
货币资金	货币资金	冻结	69,856.51	0.02%	林地保证金
土地使用权	无形资产	抵押	8,571,108.37	2.76%	抵押用于银行借款
房屋建筑物	固定资产	抵押	27,579,894.24	8.87%	抵押用于银行借款
总计	-	-	36,221,759.12	11.65%	-

资产权利受限事项对公司的影响

无

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	24,800,000	31.00%	60,000	24,860,000	31.0750%
	其中：控股股东、实际控制人	12,400,000	15.50%	-599,700	11,800,300	14.7504%
	董事、监事、高管	4,600,000	5.75%	-44,949	4,555,051	5.6938%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	55,200,000	69.00%	-60,000	55,140,000	68.9250%
	其中：控股股东、实际控制人	27,600,000	34.50%	2,400,000	30,000,000	37.5000%
	董事、监事、高管	13,800,000	17.25%	0	13,800,000	17.2500%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		80,000,000	-	0	80,000,000	-
普通股股东人数						42

股本结构变动情况

√适用 □不适用

控股股东、实际控制人江鹏程于 2026 年 2 月新增限售登记 1,845,300 股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股 份数量
1	江鹏程	40,000,000	1,800,300	41,800,300	52.2504%	30,000,000	11,800,300	0	0
2	赵东兵	18,400,000	-44,949	18,355,051	22.9438%	13,800,000	4,555,051	0	0
3	刘正凯	13,800,000	-1,800,000	12,000,000	15.0000%	11,340,000	660,000	0	0
4	海口市思考投研科技服务有限公司	3,801,100	0	3,801,100	4.7514%	0	3,801,100	0	0
5	张鑫	3,500,000	0	3,500,000	4.3750%	0	3,500,000	0	0
6	浙江思考私	0	75,577	75,577	0.0945%	0	75,577	0	0

	募基金股份有限公司一思考量化恒盛精选A类1号私募证券投资基金								
7	湖南思考投资管理有限公司一湖南思	0	70,214	70,214	0.0878%	0	70,214	0	0

	考 回 购 1 号 私 募 证 券 投 资 基 金								
8	王 佳 明	0	44,000	44,000	0.0550%	0	44,000		
9	浙 江 思 考 私 募 基 金 股 份 有 限 公 司	498,500	-454,953	43,547	0.0544%	0	43,547	0	0
10	叶 章	0	40,000	40,000	0.0500%	0	40,000	0	0
	合计	79,999,600	-269,811	79,729,789	99.6623%	55,140,000	24,589,789	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

海口市思考投研科技发展有限公司为浙江思考私募基金股份有限公司的子公司；浙江思考私募基金股份有限公司系浙江思考私募基金股份有限公司—思考量化恒盛精选 A 类 1 号私募证券投资基金的私募基金管理人；湖南思考投资管理有限公司—湖南思考回购 1 号私募证券投资基金的私募基金管理人湖南思考投资管理有限公司系浙江思考私募基金股份有限公司的母公司。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 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				
江鹏程	董事长	男	1966年12月	2025年3月20日	2028年3月19日	40,000,000	1,800,300	41,800,300	52.2504%
江楚	董事、总经理	男	1990年10月	2025年3月20日	2028年3月19日	0	0	0	0%
赵东兵	董事	男	1972年10月	2025年3月20日	2028年3月19日	18,400,000	-44,949	18,355,051	22.9438%
江焕	董事	男	1993年10月	2025年3月20日	2028年3月19日	0	0	0	0%
岳志武	董事	男	1973年12月	2025年3月20日	2028年3月19日	0	0	0	0%
叶海	监事	男	1957年1月	2025年3月20日	2028年3月19日	0	0	0	0%
董永杰	监事	男	1970年3月	2025年3月20日	2028年3月19日	0	0	0	0%
江威	监事	男	1988年2月	2025年3月20日	2028年3月19日	0	0	0	0%
赵辉	常务副总经理	男	1969年5月	2025年3月20日	2028年3月19日	0	0	0	0%
刘银朋	财务负责人	女	1974年2月	2025年3月20日	2028年3月19日	0	0	0	0%
耿佳冉	董事	女	1990年	2025年3	2028年	0	0	0	0%

会 秘	10 月	月 20 日	3 月 19				
书			日				

备注：财务负责人刘银朋已于 2026 年 1 月 31 日辞职。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

江鹏程与江焕、江楚系父子关系；江楚与江焕系兄弟关系。

刘银朋与股东刘正凯系姑侄关系。

岳志武为股东浙江思考私募基金股份有限公司的董事长、总经理。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
江鹏程	董事兼总经理	离任	董事长	换届选举
江楚	董事	新任	董事兼总经理	换届选举
江焕	董事兼副总经理	离任	董事	换届选举
岳志武	-	新任	董事	换届选举
董永杰	-	新任	监事	换届选举
江威	-	新任	监事	换届选举
赵辉	监事	新任	常务副总经理	换届选举
刘银朋	副总经理	新任	财务负责人	换届选举
耿佳冉	-	新任	董事会秘书	换届选举
刘庭芳	副董事长	离任	-	换届选举
岳志斌	董事	离任	-	换届选举
李强	独立董事	离任	-	基于公司战略规划调整，公司取消独立董事工作岗位
王黎明	独立董事	离任	-	基于公司战略规划调整，公司取消独立董事工作岗位
任继文	独立董事	离任	-	基于公司战略规划调整，公司取消独立董事工作岗位
杨新涛	独立董事	离任	-	基于公司战略规划调整，公司取消独立董事工作岗位
陈波	监事	离任	-	换届选举
张洪智	董事会秘书	离任	-	换届选举

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

江楚，男，1990年10月生，2017年1月至今，任上海盖臣贸易有限公司监事；2017年9月至2020年12月，任德野有限执行董事；2020年3月至今，历任福州聚源典当有限公司执行董事、总经理、董事；2022年2月至2025年3月，任公司董事；2025年3月至今，任公司董事兼总经理。

赵辉，男，1969年5月生，1991年10月至1992年5月，任洛阳单晶硅厂能源办科员；1992年6月至1993年6月，任洛阳电视台广告部编辑；1993年7月至1996年6月，任洛阳市信诚实业集团有限公司经理；1996年6月至2016年4月，任洛阳创世广告有限公司执行董事、总经理；2016年5月至2017年8月，任浙江锐野专用车辆有限公司副总经理；2017年9月至今，历任公司副总经理、俱乐部负责人、研发部工艺设计主管、销售经理；2022年2月至2025年3月，兼任公司监事；2025年3月至今，任常务副总经理。

耿佳冉，女，1990年10月生，2013年8月至2014年6月任洛阳市涧西区佳音英语培训学校英语老师；2014年7月至2016年6月，美国纽约皇后大学进修；2016年7月至2019年5月，自由职业；2019年6月至今任公司综合部部长；2023年6月至2025年3月，兼任证券事务代表；2025年3月至今，任董事会秘书兼综合部部长。

刘银朋，女，1974年2月生，1995年7月至2006年6月，任中国一拖集团有限公司能源分公司工人；2006年7月至2008年3月，未就业；2008年4月至2009年6月，任洛阳宁竹药业有限公司会计；2009年7月至2013年3月，历任民生药业集团有限公司会计、财务部副部长；2013年4月至2018年9月，未就业；2018年10月至今，历任公司会计、财务部部长、副总经理兼财务总监、副总经理、财务负责人。

江威，男，1988年2月生，2009年2月至2016年9月，任洛阳自由曙光娱乐有限公司店长；2016年10月至2018年4月，自由职业；2018年5月至今，历任公司采购部员工、副部长；2025年3月至今，兼任公司监事。

董永杰，男，1970年3月生，1988年12月至2010年3月，历任中国洛阳浮法玻璃集团有限责任公司党委宣传部干事、党委宣传部印刷厂厂长、党委宣传部科长；2010年4月至2013年7月，任洛阳大美标识有限公司设计部设计总监；2013年7月至2017年9月，自由职业；2017年9月至今，历任公司研发部技术总监、研发部部长；2025年3月至今，兼任公司监事。

(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	29	12	5	36
生产人员	105	21	36	90
销售人员	25	10	11	24
技术人员	25	13	14	24
员工总计	184	56	66	174

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	36	34
专科	36	40
专科以下	110	98
员工总计	184	174

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

报告期内，公司重视内部员工培养，从内部提拔品行优秀、有培养潜力的人员。针对这部分人员，根据成长情况以及承担的具体职责，给予调薪和晋升的机会。公司员工的薪酬包括薪金、绩效等。公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，定期向员工支付工资、奖金和补贴，依法为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险，缴纳住房公积金，并为员工代扣代缴个人所得税，公司离退休职工3名。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

公司自在全国中小企业股份转让系统挂牌后，按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监

督管理办法》、以及全国股份转让系统公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立健全公司内控制度，严格按照规定进行信息披露，以确保公司规范运作。报告期内，公司修订了《董事会议事规则》、《股东会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》等制度。

报告期内，公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，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，公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

公司监事会监事列席了公司召开的股东会和董事会会议，定期审查了公司财务运作情况，对公司经营管理重大决策实施监督，认为董事会认真执行了股东会的决议，忠实履行了诚信义务，未出现损害公司、股东利益的行为，董事会的各项决议符合《公司法》等法律法规和《公司章程》的要求。监事会未发现企业存在重大风险事项，本年度内的监督事项没有异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力，且能够自主运作以及独立承担责任和风险。

1、业务独立：公司主要从事越野房车的研发、生产及销售业务，公司设置有研发、采购、生产、销售、售后、财务、综合等部门，具备直接面向市场独立经营的能力。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在业务交叉情形、不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

2、资产独立：公司系由德野有限整体变更设立，德野有限资产均由公司承继所有。公司合法且独立拥有上述资产，并能够在生产经营活动中对其进行控制使用。公司资产不存在被控股股东、实际控制人或其它关联方控制或占用的情形。

3、人员独立：公司根据自身业务开展情况独立进行员工招聘，并对员工进行管理，拥有独立的研发、生产、销售、管理人员。公司高级管理人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企

业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪，也不存在公司的财务人员在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情况。

4、财务独立：公司设置了财务部门并拥有专职的财务人员，建立了财务核算体系，能够独立进行财务决策。公司独立开立了银行账户，不存在与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司依法独立进行纳税申报，履行缴纳义务，不存在与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。

5、机构独立：公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规的有关规定，设立股东会、董事会、监事会、管理层及生产经营必需的职能部门，建立了规范的法人治理结构和完善的内部规章制度，独立行使经营管理职权。公司财务、采购、销售等部门与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在机构混同的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理控制制度依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。会计核算体系：报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作；财务管理体系：公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，报告期内公司财务管理体系不存在重大缺陷；关于风险控制体系：公司围绕企业风险管理的要求，在公司各业务环节进一步完善风险控制措施，报告期内未发现风险控制体系存在较大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天健审（2025）1-1258 号			
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号			
审计报告日期	2026 年 4 月 27 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	高高平 5 年	冯金楠 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	5 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	21.2			

目 录

一、 审计报告.....	第 1—5 页
二、 财务报表.....	第 6—9 页
（一） 资产负债表.....	第 6 页
（二） 利润表.....	第 7 页
（三） 现金流量表.....	第 8 页
（四） 所有者权益变动表.....	第 9 页
三、 财务报表附注.....	第 10—59 页
四、 资质证书复印件.....	第 60—63 页

审计报告

天健审〔2026〕号

河南德野专用车辆股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了河南德野专用车辆股份有限公司（以下简称河南德野公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了河南德野公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2025 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 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，我们独立于河南德野公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十九)和五(二)1。

河南德野公司的营业收入主要来自于旅居车直销收入，2025 年度，河南德野公司营业收入为人民币 144,772,748.15 元，其中旅居车直销业务的营业收入为人民币

134,833,495.58 元，占营业收入的 93.13%。

由于营业收入是河南德野公司关键业绩指标之一，可能存在河南德野公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查客户的销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 按月度、产品、客户等对营业收入及毛利率按车型实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于旅居车直销收入，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、出库单、车辆交付清单以及银行回单等；

(5) 结合合同负债、收入的函证，选取特定项目函证销售金额；

(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 存货可变现净值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(九)和五(一)4。

截至 2025 年 12 月 31 日，河南德野公司存货账面余额为人民币 181,608,318.65 元，跌价准备为人民币 1,674,762.62 元，账面价值为人民币 179,933,556.03 元。

存货采用成本与可变现净值孰低计量，管理层按照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可变现净值。由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就存货可变现净值所作估计，复核其结果或者管理层对其作

出的后续重新估计；

(3) 选取特定项目评价存货估计售价的合理性，复核估计售价是否与销售合同价格、市场销售价格、历史数据等一致；

(4) 评价管理层就存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费所作估计的合理性；

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层就存货可变现净值所作估计的合理性；

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、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，管理层负责评估河南德野公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

河南德野公司治理层（以下简称治理层）负责监督河南德野公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而

构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二六年四月二十七日

二、 财务报表

（一） 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		74,574,215.77	27,476,488.46
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	2	3,404,899.17	14,107,325.20
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	3	110,646.83	110,161.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	4	179,933,556.03	202,421,336.44
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产	5		34,473,394.50

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6		3,659,584.68
流动资产合计		258,023,317.80	282,248,291.03
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	7	43,008,881.05	44,162,413.44
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	8	238,101.78	809,545.86
无形资产	9	9,079,085.82	9,396,511.14
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	10	15,508.86	33,713.23
递延所得税资产	11	419,267.69	887,174.77
其他非流动资产	12		400,000.00
非流动资产合计		52,760,845.20	55,689,358.44
资产总计		310,784,163.00	337,937,649.47
流动负债：			
短期借款	14	19,964,630.00	31,931,013.89
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	15	2,896,321.13	3,195,061.29
预收款项			
合同负债	16	8,429,347.26	5,126,354.87
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	17	4,815,244.86	4,687,383.85
应交税费	18	810,837.71	263,421.64

其他应付款	19	972,549.45	686,483.58
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	20		18,976,000.00
一年内到期的非流动负债	21	7,310,283.83	2,137,785.91
其他流动负债	22	1,095,815.14	666,426.13
流动负债合计		46,295,029.38	67,669,931.16
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	23		6,624,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	24		244,667.32
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	25	677,693.35	805,664.53
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		677,693.35	7,674,331.85
负债合计		46,972,722.73	75,344,263.01
所有者权益（或股东权益）：			
股本	26	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	27	60,501,145.54	60,501,145.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	28	20,381,132.59	20,259,327.21
一般风险准备			
未分配利润	29	102,929,162.14	101,832,913.71
归属于母公司所有者权益（或股东权益） 合计		263,811,440.27	262,593,386.46
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		263,811,440.27	262,593,386.46
负债和所有者权益（或股东权益）总计		310,784,163.00	337,937,649.47

法定代表人：江鹏程 主管会计工作负责人：江楚 会计机构负责人：李丹丹

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入		144,772,748.15	91,253,803.11
其中：营业收入	1	144,772,748.15	91,253,803.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		146,561,224.96	93,763,353.71
其中：营业成本	1	111,063,530.71	64,759,743.57
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	2	1,470,401.28	1,072,387.77
销售费用	3	15,077,736.21	10,352,299.67
管理费用	4	10,553,370.36	9,643,349.03
研发费用	5	7,709,419.29	6,198,333.56
财务费用	6	686,767.11	1,737,240.11
其中：利息费用		896,621.60	1,857,208.04
利息收入		220,926.34	139,174.32
加：其他收益	7	751,701.89	2,463,950.55
投资收益（损失以“-”号填列）	8	207,958.33	25,316.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-337.52	305,938.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-163,448.94	-3,400,510.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	676,599.92	1,931,333.34
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-316,003.13	-1,183,521.74
加：营业外收入	12	2,036,262.22	2,731,667.64
减：营业外支出	13	34,298.20	280,672.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,685,960.89	1,267,473.23

减：所得税费用	14	467,907.08	727,030.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,218,053.81	540,442.46
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）		1,218,053.81	540,442.46
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）		1,218,053.81	540,442.46
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,218,053.81	540,442.46
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,218,053.81	540,442.46
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	0.01

法定代表人：江鹏程 主管会计工作负责人：江楚 会计机构负责人：李丹丹

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
----	----	-------	-------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		173,210,650.36	118,174,626.11
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			
收到其他与经营活动有关的现金	2	1,163,966.86	9,026,092.32
经营活动现金流入小计		174,374,617.22	127,200,718.43
购买商品、接受劳务支付的现金		80,037,925.49	85,224,335.38
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		20,108,219.29	30,299,465.22
支付的各项税费		10,640,694.36	15,205,721.55
支付其他与经营活动有关的现金	2	23,638,407.57	34,725,727.33
经营活动现金流出小计		134,425,246.71	165,455,249.48
经营活动产生的现金流量净额		39,949,370.51	-38,254,531.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		231,862.80	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1	2,750,000.00	23,826,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	2	18,600,000.00	
投资活动现金流入小计		21,581,862.80	23,826,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		674,480.00	3,894,600.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		674,480.00	3,894,600.00

投资活动产生的现金流量净额		20,907,382.80	19,931,400.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		19,950,000.00	38,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		19,950,000.00	38,800,000.00
偿还债务支付的现金		32,176,000.00	50,011,826.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		886,487.39	1,861,503.26
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	2	646,272.00	376,992.00
筹资活动现金流出小计		33,708,759.39	52,250,321.28
筹资活动产生的现金流量净额		-13,758,759.39	-13,450,321.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	1	47,097,993.92	-31,773,452.33
加：期初现金及现金等价物余额	1	27,405,465.34	59,178,917.67
六、期末现金及现金等价物余额	2	74,503,459.26	27,405,465.34

法定代表人：江鹏程 主管会计工作负责人：江楚 会计机构负责人：李丹丹

(四) 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	80,000,000.00				60,501,145.54				20,259,327.21		101,832,913.71		262,593,386.46
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	80,000,000.00				60,501,145.54				20,259,327.21		101,832,913.71		262,593,386.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								121,805.38		1,096,248.43			1,218,053.81
（一）综合收益总额										1,218,053.81			1,218,053.81
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							121,805.38		-121,805.38			
1. 提取盈余公积							121,805.38		-121,805.38			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	80,000,000.00				60,501,145.54			20,381,132.59		102,929,162.14		263,811,440.27

项目	2024年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	80,000,000.00				60,501,145.54				20,205,282.96		101,346,515.50		262,052,944.00
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	80,000,000.00				60,501,145.54				20,205,282.96		101,346,515.50		262,052,944.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								54,044.25		486,398.21		540,442.46	
（一）综合收益总额										540,442.46		540,442.46	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权													

益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								54,044.25	-54,044.25				
1. 提取盈余公积								54,044.25	-54,044.25				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	80,000,000.00				60,501,145.54			20,259,327.21	101,832,913.71			262,593,386.46	

法定代表人：江鹏程 主管会计工作负责人：江楚 会计机构负责人：李丹丹

河南德野专用车辆股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

河南德野专用车辆股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原洛阳德野专用车辆有限公司（以下简称洛阳德野公司），洛阳德野公司系由林小龙、江楚、刘正凯、赵东兵共同出资组建，于 2017 年 9 月 13 日在洛阳市新安县市场监督管理局登记注册，取得统一社会信用代码为 91410323MA44D2DN5M 的企业法人营业执照。洛阳德野公司成立时注册资本 8,000.00 万元。洛阳德野公司以 2021 年 11 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2022 年 3 月 4 日在洛阳市新安县市场监督管理局登记注册，总部位于河南省洛阳市。公司现持有统一社会信用代码为 91410323MA44D2DN5M 的营业执照，注册资本 8,000.00 万元，股份总数 8,000.00 万股（每股面值 1 元）。公司已于 2023 年 7 月 17 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司属汽车制造业行业。主要经营活动为越野房车的研发、生产和销售。产品主要为基于德国曼恩、德国奔驰、瑞典沃尔沃、瑞典斯堪尼亚、中国一汽等国内外知名卡车厂商底盘改装的中高端越野房车。

本财务报表业经公司 2026 年 4 月 27 日第二届董事会第五次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、持有待售资产、固定资产折旧、在建工程、使用权资产、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 3%

(六) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(七) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；

(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）

计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，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，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。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) 所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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，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) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，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债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- (1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- (2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- (3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(八) 应收款项预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

（九）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出原材料、周转材料采用月末一次加权平均法，库存商品、发出商品采用个别计价法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

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

（十）划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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，即公司已经就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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能

够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

(1) 初始计量和后续计量

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

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3. 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- (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。

4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
办公家具及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

(十二) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
----	-------------------

机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
房屋及建筑物	竣工验收后达到设计要求或合同规定的标准

(十三) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断,并且中断时间连续超过 3 个月,暂停借款费用的资本化;中断期间发生的借款费用确认为当期费用,直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十四) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件、商标权及专利权等,按成本进行初始计量。

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

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按产权登记剩余期限确定使用寿命为 44.75 年	直线法
软件	预计受益年限确定使用寿命为 10 年	直线法
商标权	预计受益年限确定使用寿命为 10 年	直线法
专利权	预计受益年限确定使用寿命为 20 年	直线法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(4) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(5) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

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

(十五) 部分长期资产减值

对固定资产、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，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十六）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十七）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十八) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。
2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(十九) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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) 合同中存在重大融资成分的，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。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司旅居车销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在客户现场提车并签署车辆交付清单、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(二十) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了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。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，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，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本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。

(二十一) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、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列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十二）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十三）递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。
3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。
4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。
5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：
(1) 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；(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十四) 租赁

公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1. 使用权资产

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) 承租人发生的初始直接费用；(4) 承租人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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司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，公司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。

2. 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为

折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以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，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%、6%
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	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%
土地使用税	建设用地面积	5 元/m ²

(二) 税收优惠

1. 增值税

根据财政部、税务总局《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（2023 年第 43 号）第一条，“自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额”。本公司 2025 年度享受上述进项税加计抵减优惠政策。

2. 企业所得税

本公司 2023 年 12 月 8 日取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局颁发的高新技术企业证书，有效期 3 年，证书编号为 GR202341004430，2023 年至 2025 年减按 15%的税率缴纳企业所得税。

五、财务报表项目注释

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	上年年末数
库存现金	32,350.50	24,530.50
银行存款	74,407,921.14	27,338,317.71
其他货币资金	133,944.13	113,640.25
合 计	74,574,215.77	27,476,488.46

(2) 其他说明

2025年12月31日,其他货币资金系ETC卡押金900.00元,支付宝账户余额63,187.62元,林地保证金余额69,856.51元,受限情况详见五(一)13。

2024年12月31日,其他货币资金系ETC卡押金1,200.00元,支付宝账户余额42,617.13元,林地保证金余额69,823.12元,受限情况详见五(一)13。

2. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				上年年末数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	3,404,899.17	100.00		3,404,899.17	11,838,997.31	83.92		11,838,997.31
1-2年					2,266,840.89	16.07		2,266,840.89
3年以上					1,487.00	0.01		1,487.00
合 计	3,404,899.17	100.00		3,404,899.17	14,107,325.20	100.00		14,107,325.20

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例(%)
北京綦齿机电有限公司	670,089.42	19.68
宝鸡启恒新材料科技有限公司	443,907.53	13.04
天津嘉驰汽车贸易有限公司	412,151.03	12.10
洛阳吉田电气有限公司	185,290.00	5.44
杭州天铭科技股份有限公司	174,800.00	5.13
小 计	1,886,237.98	55.40

3. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	上年年末数
押金保证金	500.00	500.00
拆借款	50,000.00	25,316.67
备用金	975.90	2,312.17
其他	65,385.38	87,909.84
账面余额合计	116,861.28	116,038.68
减：坏账准备	6,214.45	5,876.93
账面价值合计	110,646.83	110,161.75

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	上年年末数
1 年以内	115,385.38	115,538.68
1-2 年	975.90	500.00
2-3 年	500.00	
账面余额合计	116,861.28	116,038.68
减：坏账准备	6,214.45	5,876.93
账面价值合计	110,646.83	110,161.75

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	116,861.28	100.00	6,214.45	5.32	110,646.83
合 计	116,861.28	100.00	6,214.45	5.32	110,646.83

(续上表)

种 类	上年年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	116,038.68	100.00	5,876.93	5.06	110,161.75
合计	116,038.68	100.00	5,876.93	5.06	110,161.75

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	116,861.28	6,214.45	5.32
其中：1年以内	115,385.38	5,769.27	5.00
1-2年	975.90	195.18	20.00
2-3年	500.00	250.00	50.00
小计	116,861.28	6,214.45	5.32

(4) 坏账准备变动情况

项目	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)	
期初数	5,776.93	100.00		5,876.93
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-48.80	48.80		
--转入第三阶段		-100.00	100.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	41.14	146.38	150.00	337.52
本期收回或转回				

本期核销				
其他变动				
期末数	5,769.27	195.18	250.00	6,214.45
期末坏账准备计提比例 (%)	5.00	20.00	50.00	5.32

(5) 重要的其他应收款金额情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
社会保险	其他	65,385.38	1年以内	55.95	3,269.27
任秉耀	拆借款	50,000.00	1年以内	42.79	2,500.00
小 计		115,385.38		98.74	5,769.27

4. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
库存商品	71,498,745.25		71,498,745.25	40,742,034.47		40,742,034.47
原材料	66,845,102.56	1,674,762.62	65,170,339.94	68,758,132.56	1,512,208.37	67,245,924.19
在产品	33,947,156.14		33,947,156.14	94,114,512.24		94,114,512.24
委托代销商品	9,059,781.02		9,059,781.02			
合同履约成本	194,639.20		194,639.20	224,808.57		224,808.57
在途物资	35,840.71		35,840.71	11,502.53		11,502.53
周转材料	25,067.89		25,067.89	22,014.81		22,014.81
委托加工物资	1,985.88		1,985.88	60,539.63		60,539.63
合 计	181,608,318.65	1,674,762.62	179,933,556.03	203,933,544.81	1,512,208.37	202,421,336.44

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,512,208.37	163,448.94		894.69		1,674,762.62
合 计	1,512,208.37	163,448.94		894.69		1,674,762.62

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出

(3) 合同履约成本

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
售后服务	224,808.57	511,201.79	541,371.16		194,639.20

5. 持有待售资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
土地使用权及附属工程				36,773,687.77	2,300,293.27	34,473,394.50
合 计				36,773,687.77	2,300,293.27	34,473,394.50

(2) 持有待售资产减值准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回	其他	
土地使用权及附属工程	2,300,293.27				2,300,293.27	
合 计	2,300,293.27				2,300,293.27	

(3) 其他说明

2024年12月16日，公司与洛阳市洛磁科技园区管理服务有限公司签订《土地使用权转让协议书》，将无形资产土地按净额转入持有待售资产核算，土地已于2025年1月完成转让。

6. 其他流动资产

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值 税进项税额				3,659,584.68		3,659,584.68
合 计				3,659,584.68		3,659,584.68

7. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具及其他	合 计
账面原值						
期初数	38,794,157.72	8,523,765.12	9,997,601.14	1,335,560.49	2,235,699.50	60,886,783.97
本期增加金额	719,370.00	224,070.79	4,143,788.32	19,176.71	54,205.20	5,160,611.02
1) 购置	719,370.00	224,070.79	198,389.38	19,176.71	54,205.20	1,215,212.08
2) 存货转入			3,945,398.94			3,945,398.94
本期减少金额			2,502,114.90			2,502,114.90
1) 处置或报废			2,502,114.90			2,502,114.90
期末数	39,513,527.72	8,747,835.91	11,639,274.56	1,354,737.20	2,289,904.70	63,545,280.09
累计折旧						
期初数	6,157,366.74	4,173,110.40	3,585,502.12	1,113,012.16	1,695,379.11	16,724,370.53
本期增加金额	1,127,539.62	920,648.38	2,286,632.88	117,343.91	152,200.04	4,604,364.83
1) 计提	1,127,539.62	920,648.38	2,286,632.88	117,343.91	152,200.04	4,604,364.83
本期减少金额			792,336.32			792,336.32
1) 处置或报废			792,336.32			792,336.32
期末数	7,284,906.36	5,093,758.78	5,079,798.68	1,230,356.07	1,847,579.15	20,536,399.04
账面价值						
期末账面价值	32,228,621.36	3,654,077.13	6,559,475.88	124,381.13	442,325.55	43,008,881.05
期初账面价值	32,636,790.98	4,350,654.72	6,412,099.02	222,548.33	540,320.39	44,162,413.44

(2) 其他说明

本期固定资产所有权受限相关事项详见五（一）13。

8. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	1,142,888.24	1,142,888.24
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	1,142,888.24	1,142,888.24
累计折旧		
期初数	333,342.38	333,342.38
本期增加金额	571,444.08	571,444.08
其中：计提	571,444.08	571,444.08
本期减少金额		
期末数	904,786.46	904,786.46
账面价值		
期末账面价值	238,101.78	238,101.78
期初账面价值	809,545.86	809,545.86

9. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	软 件	专利权	商标权	合 计
账面原值					
期初数	10,333,211.40	720,880.12	55,804.00	222,135.92	11,332,031.44
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数	10,333,211.40	720,880.12	55,804.00	222,135.92	11,332,031.44
累计摊销					
期初数	1,536,051.83	247,494.19	14,990.62	136,983.66	1,935,520.30
本期增加金额	226,051.20	66,505.44	2,655.12	22,213.56	317,425.32
1) 计提	226,051.20	66,505.44	2,655.12	22,213.56	317,425.32
期末数	1,762,103.03	313,999.63	17,645.74	159,197.22	2,252,945.62
账面价值					

期末账面价值	8,571,108.37	406,880.49	38,158.26	62,938.70	9,079,085.82
期初账面价值	8,797,159.57	473,385.93	40,813.38	85,152.26	9,396,511.14

(2) 其他说明

本期无形资产所有权受限相关事项详见五（一）13。

10. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
软件使用费及协会会员费	33,713.23	3,707.55	21,911.92		15,508.86
合计	33,713.23	3,707.55	21,911.92		15,508.86

11. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		上年年末数	
	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	1,674,762.62	251,214.39	3,812,501.64	571,875.25
预计负债[注]	1,113,789.87	167,068.48	2,095,538.51	314,330.76
租赁负债	244,667.31	36,700.09	816,004.25	122,400.64
合计	3,033,219.80	454,982.96	6,724,044.40	1,008,606.65

[注]预计负债的可抵扣暂时性差异包含了重分类至一年内到期的非流动负债的预计负债

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		上年年末数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	238,101.78	35,715.27	809,545.86	121,431.88
合计	238,101.78	35,715.27	809,545.86	121,431.88

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末数		上年年末数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产

		或负债余额		或负债余额
递延所得税资产	35,715.27	419,267.69	121,431.88	887,174.77
递延所得税负债	35,715.27		121,431.88	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	上年年末数
可抵扣暂时性差异	6,214.45	5,876.93
合 计	6,214.45	5,876.93

12. 其他非流动资产

项 目	期末数			上年年末数		
	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				400,000.00		400,000.00
合 计				400,000.00		400,000.00

13. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	900.00	900.00	冻结	ETC 押金
货币资金	69,856.51	69,856.51	冻结	林地保证金
固定资产	32,908,995.21	27,579,894.24	抵押	银行贷款抵押的房产
无形资产	10,333,211.40	8,571,108.37	抵押	银行贷款抵押的土地
合 计	43,312,963.12	36,221,759.12		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	1,200.00	1,200.00	冻结	ETC 押金
货币资金	69,823.12	69,823.12	冻结	林地保证金
固定资产	32,620,167.31	28,088,473.80	抵押	银行贷款抵押的房产

无形资产	10,333,211.40	8,797,159.57	抵押	银行贷款抵押的土地
合 计	43,024,401.83	36,956,656.49		

14. 短期借款

借款条件	期末数	上年年末数
抵押借款	19,964,630.00	31,931,013.89
合 计	19,964,630.00	31,931,013.89

15. 应付账款

项 目	期末数	上年年末数
购货款	1,013,041.91	2,401,805.23
费用款	1,831,845.22	780,822.06
长期资产购置款	51,434.00	12,434.00
合 计	2,896,321.13	3,195,061.29

16. 合同负债

项 目	期末数	上年年末数
预收的销售款	8,429,347.26	5,126,354.87
合 计	8,429,347.26	5,126,354.87

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,476,883.8	19,346,058.0	19,007,697.0	4,815,244.8
	5	8	7	6
离职后福利—设定提存计划		1,240,649.86	1,240,649.86	
辞退福利	210,500.00	986,247.60	1,196,747.60	
合 计	4,687,383.8	21,572,955.5	21,445,094.5	4,815,244.8
	5	4	3	6

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

工资、奖金、津贴和补贴	3,689,399.09	17,441,120.45	17,273,306.30	3,857,213.24
职工福利费		532,358.93	532,358.93	
社会保险费		588,184.23	588,184.23	
其中：医疗保险费及生育保险费		505,441.95	505,441.95	
工伤保险费		82,742.28	82,742.28	
住房公积金	25,005.00	261,617.00	263,999.00	22,623.00
工会经费和职工教育经费	762,479.76	522,777.47	349,848.61	935,408.62
小 计	4,476,883.85	19,346,058.08	19,007,697.07	4,815,244.86

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,188,693.76	1,188,693.76	
失业保险费		51,956.10	51,956.10	
小 计		1,240,649.86	1,240,649.86	

18. 应交税费

项 目	期末数	上年年末数
增值税	583,852.18	
房产税	93,203.46	92,742.78
土地使用税	40,802.75	148,088.08
印花税	33,879.50	22,383.04
城市维护建设税	29,452.61	
教育费附加(含地方教育费附加)	29,452.61	
环保税	194.60	207.74
合 计	810,837.71	263,421.64

19. 其他应付款

项 目	期末数	上年年末数

单位工会经费	964,659.10	670,455.11
其他	7,890.35	16,028.47
合 计	972,549.45	686,483.58

20. 持有待售负债

项 目	期末数	上年年末数
土地使用权及附属工程预收款项		18,976,000.00
合 计		18,976,000.00

21. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	上年年末数
一年内到期的长期借款	6,629,520.00	276,575.00
一年内到期的租赁负债	244,667.31	571,336.93
一年内到期的预计负债	436,096.52	1,289,873.98
合 计	7,310,283.83	2,137,785.91

22. 其他流动负债

项 目	期末数	上年年末数
待转销项税额	1,095,815.14	666,426.13
合 计	1,095,815.14	666,426.13

23. 长期借款

借款条件	期末数	上年年末数
信用借款	6,629,520.00	6,900,575.00
小 计	6,629,520.00	6,900,575.00
减：一年内到期的长期借款	6,629,520.00	276,575.00
合 计		6,624,000.00

24. 租赁负债

项 目	期末数	上年年末数
尚未支付的租赁付款额	247,045.84	839,955.89
减：未确认融资费用	2,378.53	23,951.64

小 计	244,667.31	816,004.25
减:一年内到期的租赁负债	244,667.31	571,336.93
合 计		244,667.32

25. 预计负债

项 目	期末数	上年年末数
产品质量保证	677,693.35	805,664.53
合 计	677,693.35	805,664.53

26. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	80,000,000.00						80,000,000.00

27. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	60,501,145.54			60,501,145.54
合 计	60,501,145.54			60,501,145.54

28. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	20,259,327.21	121,805.38		20,381,132.59
合 计	20,259,327.21	121,805.38		20,381,132.59

(2) 其他说明

2025年度盈余公积增加121,805.38元，系按照当期净利润的10.00%计提法定盈余公积。

29. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	101,832,913.71	101,346,515.50
加:本期净利润	1,218,053.81	540,442.46
减:本期提取盈余公积数	121,805.38	54,044.25

期末未分配利润	102,929,162.14	101,832,913.71
---------	----------------	----------------

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	134,833,495.58	102,168,278.54	87,171,135.41	61,283,652.34
其他业务收入	9,939,252.57	8,895,252.17	4,082,667.70	3,476,091.23
合 计	144,772,748.15	111,063,530.71	91,253,803.11	64,759,743.57

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
旅居车	134,833,495.58	102,168,278.54	87,171,135.41	61,283,652.34
其他	9,939,252.57	8,895,252.17	4,082,667.70	3,476,091.23
小 计	144,772,748.15	111,063,530.71	91,253,803.11	64,759,743.57

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	144,772,748.15	91,253,803.11
小 计	144,772,748.15	91,253,803.11

(3) 履约义务的相关信息

项 目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	商品交付时	客户预付定金，待车辆交付时支付剩余货款	旅居车产品	是	无	保证类质量保证
提供服务	服务提供时	一般为维保服务完成时	维保服务	是	无	无

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 4,814,407.96 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	394,104.36	
教育费附加(含地方教育附加)	394,104.35	
房产税	371,666.64	370,971.12
土地使用税	198,972.78	592,352.32
印花税	74,086.18	87,190.52
车船税	31,265.04	14,115.20
资源税	5,428.80	6,722.40
环保税	773.13	1,036.21
合 计	1,470,401.28	1,072,387.77

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
宣传展览费	8,346,970.16	4,561,580.93
职工薪酬费	2,806,061.50	2,698,777.92
折旧与摊销	2,289,396.77	1,933,519.41
交通差旅费	765,501.00	670,072.27
销售服务费	300,000.00	132,075.47
资产维修费	180,145.42	38,444.54
业务招待费	137,115.95	71,750.35
办公会议费	90,689.43	139,851.16
邮电快件费	64,385.08	54,110.66
财产保险费	9,480.08	10,022.51
其他	87,990.82	42,094.45
合 计	15,077,736.21	10,352,299.67

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

职工薪酬费	6,214,201.89	3,041,280.01
中介服务费	1,271,797.44	2,494,179.44
折旧与摊销	1,161,615.34	2,336,705.05
办公会议费	658,087.54	676,638.89
业务招待费	231,282.36	417,440.17
交通差旅费	225,473.52	335,108.64
资产维修费	87,311.53	52,551.53
财产保险费	9,726.65	7,852.18
其他	693,874.09	281,593.12
合 计	10,553,370.36	9,643,349.03

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬费	3,425,177.63	3,625,586.57
材料燃料费	2,309,541.61	-3,119.70
中介服务费	920,288.85	2,071,721.69
折旧与摊销	374,983.71	423,971.49
其他	679,427.49	80,173.51
合 计	7,709,419.29	6,198,333.56

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	896,621.60	1,857,208.04
利息收入	-220,926.34	-139,174.32
手续费及其他	11,071.85	19,206.39
合 计	686,767.11	1,737,240.11

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
增值税加计抵减	625,261.71	2,273,066.60	
与收益相关的政府补助	105,000.00	166,538.78	105,000.00
代扣个人所得税手续费返还	21,440.18	24,345.17	
合 计	751,701.89	2,463,950.55	105,000.00

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
非金融企业间资金拆借利息收入	207,958.33	25,316.67
合 计	207,958.33	25,316.67

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
其他应收款坏账损失	-337.52	305,938.84
合 计	-337.52	305,938.84

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-163,448.94	-1,100,217.27
持有待售资产减值损失		-2,300,293.27
合 计	-163,448.94	-3,400,510.54

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置收益	676,599.92	1,931,333.34
合 计	676,599.92	1,931,333.34

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
违约及赔偿收入	1,785,300.00	2,731,667.00	1,785,300.00

接受捐赠	200,000.00		200,000.00
无需支付款项	50,831.85	0.64	50,831.85
其他	130.37		130.37
合 计	2,036,262.22	2,731,667.64	2,036,262.22

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
违约及赔偿支出	33,000.00	100,000.00	33,000.00
滞纳金罚款支出	235.99	130,672.67	235.99
其他支出	1,062.21	50,000.00	1,062.21
合 计	34,298.20	280,672.67	34,298.20

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用		943,450.01
递延所得税费用	467,907.08	-216,419.24
合 计	467,907.08	727,030.77

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	1,685,960.89	1,267,473.23
按母公司适用税率计算的所得税费用	252,894.13	190,120.98
调整以前期间所得税的影响		943,450.01
非应税收入的影响		-291,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	151,081.16	479,184.14
研发费加计扣除	-994,637.72	-640,485.67
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	1,058,569.51	45,761.31
所得税费用	467,907.08	727,030.77

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额

项 目	本期数	上年同期数
展车销售款	2,750,000.00	4,580,000.00
二期土地转让款		19,246,000.00
合 计	2,750,000.00	23,826,000.00

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的定金		7,000,000.00
收到的退还租金及押金保证金		1,293,000.00
收到的退还备用金	100,076.49	199,592.06
收到的政府补助款项	105,000.00	166,538.78
收到的金融机构利息收入	220,926.34	139,174.32
收到的其他款项	737,964.03	227,787.16
合 计	1,163,966.86	9,026,092.32

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
退还的定金	1,880,000.00	20,350,000.00
付现的期间费用	17,116,748.34	10,715,638.37
支付的其他款项	4,241,659.23	2,370,214.98
合 计	23,238,407.57	33,435,853.35

(3) 收回投资收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
拆借款	18,600,000.00	
合 计	18,600,000.00	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的付现金额	646,272.00	376,992.00
合 计	646,272.00	376,992.00

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,218,053.81	540,442.46
加：资产减值准备	163,448.94	3,400,510.54
信用减值准备	337.52	-305,938.84
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,175,808.91	5,109,175.99
无形资产摊销	317,425.32	1,073,192.64
长期待摊费用摊销	21,911.92	21,355.80
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)	-676,599.92	-1,931,333.34
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	896,621.60	1,857,208.04
投资损失(收益以“-”号填列)	-207,958.33	-25,316.67
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	467,907.08	-216,419.24
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	22,324,331.47	-43,055,874.59
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	24,620,069.18	24,793,796.93
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-14,371,986.99	-29,515,330.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	39,949,370.51	-38,254,531.05
(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		
新增使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	74,503,459.26	27,405,465.34
减：现金的期初余额	27,405,465.34	59,178,917.67

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	47,097,993.92	-31,773,452.33

4. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	上年年末数
(1) 现金	74,503,459.26	27,405,465.34
其中：库存现金	32,350.50	24,530.50
可随时用于支付的银行存款	74,407,921.14	27,338,317.71
可随时用于支付的其他货币资金	63,187.62	42,617.13
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	74,503,459.26	27,405,465.34
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
其他货币资金	69,856.51	69,823.12	林地保证金
其他货币资金	900.00	1,200.00	ETC 卡押金
小 计	70,756.51	71,023.12	

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加	
		现金变动	非现金变动
短期借款	31,931,013.89	19,950,000.00	667,485.00
长期借款（含一年内到期的长期借款）	6,900,575.00		208,138.50
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	816,004.25		21,573.11

小 计	39,647,593.14	19,950,000.00	897,196.61
(续上表)			
项 目	本期减少		期末数
	现金变动	非现金变动	
短期借款	32,583,868.89		19,964,630.00
长期借款(含一年内到期的 长期借款)	478,618.50		6,629,520.00
租赁负债(含一年内到期的 租赁负债)	592,910.04		244,667.31
小 计	33,655,397.43		26,838,817.31

(四) 其他

租赁

公司作为承租人

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)8之说明。
2. 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	21,573.11	18,980.21
与租赁相关的总现金流出	646,272.00	376,992.00

3. 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,425,177.63	3,625,586.57
材料燃料费	2,309,541.61	-3,119.70
中介服务费	920,288.85	2,071,721.69
折旧与摊销	374,983.71	423,971.49
其他	679,427.49	80,173.51
合 计	7,709,419.29	6,198,333.56
其中：费用化研发支出	7,709,419.29	6,198,333.56

七、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	105,000.00
其中：计入其他收益	105,000.00
合 计	105,000.00

(二) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	105,000.00	166,538.78
合 计	105,000.00	166,538.78

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司运用银行借款等融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	19,964,630.00	20,327,720.00	20,327,720.00		
应付账款	2,896,321.13	2,896,321.13	2,896,321.13		
其他应付款	972,549.45	972,549.45	972,549.45		
一年内到期的非流动负债	6,874,187.31	7,075,182.34	7,075,182.34		
租赁负债					
小 计	30,707,687.89	31,271,772.92	31,271,772.92		

(续上表)

项 目	上年年末数				
-----	-------	--	--	--	--

	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	38,555,013.89	39,757,412.56	32,929,276.06	6,828,136.50	
应付账款	3,195,061.29	3,195,061.29	3,195,061.29		
其他应付款	686,483.58	686,483.58	686,483.58		
一年内到期的非流动负债	847,911.93	872,485.04	872,485.04		
租赁负债	244,667.32	247,045.85		247,045.85	
小 计	43,529,138.01	44,758,488.32	37,683,305.97	7,075,182.35	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

自然人姓名	实际控制人对本公司的持股比例 (%)	实际控制人对本公司的表决权比例 (%)
江鹏程	52.25	67.2379

2025年12月25日，公司股东江鹏程通过大宗交易的方式以6.25元/股的价格受让刘正凯持有的公司180万股股份；2025年度股东江鹏程通过竞价交易增持300股公司股份，截止2025年12月31日江鹏程直接持有41,800,300.00股公司股票，持股比例由50.00%增加至52.2504%；刘正凯直接持有公司12,000,000.00股股票，持股比例由17.25%下降至15.00%。根据江鹏程与刘正凯签署的《股份转让协议书》及《表决权委托协议》的有关约定，刘正凯同意将其暂时无法转让的限售股股票的表决权委托给江鹏程行使直至限售股全部完成过户，截止2025年12月31日，江鹏程可独自控制公司67.2379%的表决权。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江思考私募基金股份有限公司	公司董事担任董事及高管职务的企业

(二) 关联交易情况

1. 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江思考私募基金股份有限公司	销售商品	663, 716. 81	

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2, 282, 209. 36	4, 185, 635. 15

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 重要或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为生产和销售旅居车。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	676, 599. 92	

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	105,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	207,958.33	
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,001,964.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

小 计	2,991,522.27	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,991,522.27	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	0.46	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.67	-0.02	-0.02

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,218,053.81
非经常性损益	B	2,991,522.27
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-1,773,468.46
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	262,593,386.46
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	股东无偿捐赠增加净资产	I
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	263,202,413.37

加权平均净资产收益率	M=A/L	0.46%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-0.67%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,218,053.81
非经常性损益	B	2,991,522.27
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-1,773,468.46
期初股份总数	D	80,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	80,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.02
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	-0.02

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

河南德野专用车辆股份有限公司

二〇二六年四月二十七日

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
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	676,599.92
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	105,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	207,958.33
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,001,964.02
非经常性损益合计	2,991,522.27
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,991,522.27

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用