亿舟科技

NEEQ: 872911

四川亿舟科技股份有限公司

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、公司负责人李继东、主管会计工作负责人李云香及会计机构负责人（会计主管人员）李云香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、中审亚太会计师事务所（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 7
第三节 重大事件 14
第四节 股份变动、融资和利润分配.....16
第五节 公司治理 19
第六节 财务会计报告.....24
附件 会计信息调整及差异情况.....92

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	公司档案室

释义

释义项目		释义
亿舟科技、股份公司、本公司、公司	指	四川亿舟科技股份有限公司
英奇防爆	指	成都英奇防爆电器有限责任公司
亿舟合伙	指	成都亿舟企业管理合伙企业（有限合伙）
控股股东	指	李云香
实际控制人	指	李继东、李云香
董事会	指	四川亿舟科技股份有限公司董事会
监事会	指	四川亿舟科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商	指	首创证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
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	四川亿舟科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Sichuan Yizhou Technology Co.,Ltd.		
	-		
法定代表人	李继东	成立时间	2010 年 1 月 12 日
控股股东	控股股东为（李云香）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李云香），一致行动人为（李继东）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 通用设备制造业-C359 环保、公共服务及其他专用设备制造-C3599 其他专用设备制造		
主要产品与服务项目	防爆配电装置类主要包括防爆照明（动力）配电箱、防爆接线箱、防爆接线盒等。防爆起动器类为终端控制设备。		
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	亿舟科技	证券代码	872911
挂牌时间	2018 年 8 月 10 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	7,291,215
主办券商（报告期内）	首创证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区安定路 5 号院 13 号楼 A 座 11-21 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	唐华明	联系地址	成都市新都区新都镇同仁路 199 号 3 栋 2 单元 17 楼 6 号
电话	13540170844	电子邮箱	1272141896@qq.com
传真	028-83773598		
公司办公地址	四川省成都市彭州市濛阳镇濛兴东路 28 号	邮政编码	611934
公司网址	www.scyzdq.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	91510100698885989L		
注册地址	四川省成都市高新区中国(四川)自由贸易试验区成都高新区天府三街 69 号 1 栋 16 楼 1614 号		

注册资本（元）	7,291,215	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

本公司所处行业为C3599-其他专用设备制造，是一家专业的防爆电器产品生产制造商，公司拥有52项专利技术、6项商标、9项软件著作权，1项发明专利，同时拥有生产防爆电器产品所需的15项中国国家强制性产品认证证书、29项防爆合格证、9项矿用产品安全标志证书。公司主要通过销售防爆电器产品获得收入。公司通过获得生产防爆电器产品的相关资质后，根据客户需求，从上游采购产品生产所需部件和原材料，通过公司的加工、组装和质检，销售给终端客户，以此取得产品销售收入。公司具备根据客户的需求，为其研发设计防爆电器的能力。公司凭借自身的研发实力与管理效率，随时掌握市场需求与技术动态，为客户生产提供符合标准与需要的防爆电器，并提供完善的售后服务，从中获取具有较高附加值的收入及利润。公司主要通过直销的方式开拓业务，收入来源为产品销售。报告期内，及报告期后至披露日，公司商业模式并无重大变化。

(二)　与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	依据《四川省“专精特新”中小企业认定管理办法》，公司于2024年10月01日获得四川省“专精特新”中小企业证书。 依据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)公司于2015年10月9日获得高新技术企业证书，于2018年和2021年以及2024年分别复审继续持有高新技术企业证书。

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	9,361,121.44	10,687,095.6	-12.41%
毛利率%	30.88%	30.4%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,643,336.07	1,893,622.20	-292.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,913,836.20	1,750,114.84	-209.35%

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）	-43.25%	20.35%	-
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）	-22.71%	18.81%	-
基本每股收益	-0.5	0.26	-292.31%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	17,586,800.47	15,378,625.05	14.36%
负债总计	10,979,723.50	5,128,212.01	114.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,607,076.97	10,250,413.04	-35.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.91	1.41	-35.46%
资产负债率%（母公司）	66.72%	39.54%	-
资产负债率%（合并）	62.43%	33.35%	-
流动比率	1.87	2.41	-
利息保障倍数	-15.4	17.42	-
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	1,221,524.30	4,516,439.24	-72.95%
应收账款周转率	1.5805	1.54	-
存货周转率	2.1758	2.76	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	14.36%	-18.90%	-
营业收入增长率%	-12.41%	-48.11%	-
净利润增长率%	-292.40%	-13.22%	-

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	524,140.82	2.98%	2,515,597.59	16.36%	-79.16%
应收票据	252,856.01	1.44%	507,601.13	3.3%	-50.19%
应收账款	4,547,564.33	25.86%	5,370,252.20	34.92%	-15.32%
交易性金融资产	5,409,311	30.76%	828,297	5.39%	553.06%
预付款项	146,940.65	0.84%	117,643.14	0.76%	24.90%
其他应收款	460,224.23	2.62%	77,371.75	0.5%	494.82%
存货	2,929,847.97	16.66%	2,925,008.02	19.02%	0.17%
固定资产	3,209,838.21	18.25%	2,997,257.8	19.49%	7.09%
递延所得税资	106,077.25	0.6%	39,596.42	0.26%	167.90%

产					
短期借款	4,567,401.71	25.97%	3,000,000	19.51%	52.25%
应付账款	1,421,776.9	8.08%	636,585.76	4.14%	123.34%
合同负债	443,597.00	2.52%	188,004	1.22%	135.95%
应付职工薪酬	283,179.58	1.61%	254,273.86	1.65%	11.37%
应交税费	868,203.82	1.94%	994,091.28	6.46%	-12.66%
其他应付款	45,564.49	0.26%	55,257.11	0.36%	-17.54%
长期借款	3,350,000.00	19.05%	-	-	-
未分配利润	-1,742,609.9	-9.91%	1,900,726.17	12.36%	-191.68%

项目重大变动原因

1、 货币资金较上年同期下降 79.16%，主要系加大投资所致。
2、 应收账款较上年同期下降 15.32%，主要系收入减少所致。
3、 交易性金融资产较上年同期增加 553.06%，主要系增加投资所致。
4、 短期借款较上年同期增加 52.25%，主要系增加投资所致。

（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	9,361,121.44	-	10,687,095.6	-	-12.41%
营业成本	6,470,405.47	69.12%	7,437,798.30	69.6%	-13.01%
毛利率%	30.88%	-	30.40%	-	-
税金及附加	196,389.75	2.1%	73,609.12	0.69%	166.8%
销售费用	1,300,953.75	13.9%	1,877,510.35	17.57%	-30.71%
管理费用	2,113,437.33	22.58%	2,525,861.83	23.63%	-16.33%
研发费用	486,000.38	5.19%	602,543.34	5.64%	-19.34%
财务费用	232,379.94	2.48%	117,107.31	1.10%	98.43%
其他收益	622,788.4	6.65%	126,933.69	1.19%	390.64%
信用减值损失	-439,805.06	-4.7%	3,727,026.58	34.87%	-111.8%
营业利润	-3,719,796.29	-39.74%	1,836,004.62	17.18%	-302.6%
营业外收入	23,152.65	0.25%	24,126.69	0.23%	-4.04%
净利润	-3,643,336.07	-38.92%	1,893,622.20	17.72%	-292.4%

项目重大变动原因

1. 营业利润较上年减少 302.6%，主要系收入减少和交易性金融资产投资亏损所致。
2. 净利润较上年减少 292.4%%，主要系收入减少和交易性金融资产投资亏损所致。

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	9,361,121.44	10,687,095.60	-12.41%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	6,369,628.70	7,437,798.30	-14.36%
其他业务成本	-	-	-

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
防爆类产品	9,361,020.67	6,369,628.70	31.96%	-12.41%	-14.36%	1.56%
停车费收入	100.77					
合并	9,361,121.44	6,369,628.70	31.96%	-12.41%	-14.36%	1.56%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

公司报告期内无收入构成变动。

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	中国石油集团济柴动力有限公司成都压缩机分公司	2,989,566.12	31.94%	否
2	宁波川谷能源科技有限公司	803,712.39	8.59%	否
3	中铁十一局集团有限公司成都分公司	472,539.82	5.05%	否
4	上海鲁源控制设备有限公司	422,899.12	4.52%	否
5	云南卫士盾科技有限公司	324,628.32	3.47%	否
合计		5,013,345.77	53.57%	-

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	乐清市江南紧固件有限公司	627,002.90	6.70%	否

2	成都市欧诺机械有限公司	330,000.00	3.53%	否
3	四川省新都美河线缆厂	220,554.00	2.36%	否
4	四川航辰电气设备有限公司	216,420.00	2.31%	否
5	乐清市立博防爆电气有限公司	195,795.00	2.09%	否
合计		1,589,771.90	16.99%	-

（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	1,221,524.30	4,516,439.24	-72.95%
投资活动产生的现金流量净额	-7,653,107.75	-903,630.20	-
筹资活动产生的现金流量净额	4,440,126.68	-4,159,250.91	-206.75%

现金流量分析

1、 经营活动产生的现金流量净额为 1,221,524.30 元，主要系收入减少所致。
2、 投资活动产生的现金流量净额为-7,653,107.75 元，主要系本期增加投资额所致。
3、 筹资活动产生的现金流量净额为 4,440,126.68 元，主要本期资金短缺投资额所致。

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
成都英奇防爆电器有限责任公司	控股子公司	安防设备	1,000,000.00	2,739,454.81	1,735,817.80	993,445.17	120,011.74

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

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
管理风险	目前公司已制定了较为完备的管理制度，但新制度执行时间较短，公司及管理层规范运作意识的提高、相关制度的切实执行及完善均需要一定的过程。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的管理风险。应对措施：公司将根据现有团队情况制定，因人而异的制定培训计划，着力提高其管理能力和管理水平。同时，制定人才储备方案，加强人才储备，并适时引进外部优秀人才。
自有资金无法满足业务增长需求的风险	随着行业规模的扩大和市场竞争的加剧，具有较强综合服务能力及品牌影响力的防爆产品生产商在竞争过程中的优势将日益明显。公司若要在市场竞争日益加剧的情况下实现既定的发展目标，在速度上跑赢其他竞争对手，不断保持领先优势，就必须加大人才梯队、产品研发、品牌建设、业管理风险务推广等方面的投入，而仅依靠自有资金远远无法满足上述所需的资金投入，因此公司面临着自有资金无法满足公司业务高速增长需求的风险。应对措施：公司将多层次、多渠道筹措资金，进一步扩大直接融资比重，提高资本、技术、人才的融合度，确保业务顺利实施。
技术更新的风险	随着我国对安全生产的日益重视，防爆产品所面临的下游市场有一定增长，不同客户对防爆产品的品质和技术要求有较大差异。公司只有不断提高自身的生产和研发技术，才能进入新的市场，从而获取更多的客户。虽然公司目前的技术处于西南地区同行业领先水平，但是如果公司未来对研发投入不足，产品技术发展跟不上市场发展的需求，其经营发展将受到不利影响。应对措施：公司持续加大研发投入，应对产品技术更新风险。公司密切关注行业发展动向以及客户需求变化情况，及时跟进新产品研发。针对防爆技术的变化，公司在不断开发新的产品品类，力求在西南防爆领域向客户更多产品和服务解决方案。
市场竞争加剧的风险	公司是专业从事防爆电器研发、生产、销售和服务的企业。目前，国内市场主要的防爆电器设备提供商为华荣股份、电光科技、勤上光电、海洋王以及本公司等。随着石化、煤炭等行业安全生产标准提高，对防爆电器与工业照明设备的市场需求旺盛，将会有更多企业涉足该行业，预计该行业的市场竞争局面将更加激烈。若公司不能持续增加投入，增强技术水平，提高

	管理效率，发挥规模效应，以提高核心竞争力，将面临市场竞争加剧的风险。应对措施：公司在积极探索和尝试在其他地区的业务拓展，公司在竞争策略、管理水平、组织架构、人才团队、资金安排等诸多方面良好匹配。已经在西南市场具有一定的市场影响力，同时公司在技术、管理、品牌以及新产品开发、工艺改进等方面加大投资力度，提高自身的实力去迎接市场的竞争。
原材料价格波动的风险	公司的主要产品为防爆电器设备，原材料主要为铝及铝制品，报告期内铝材价格涨幅较大。尽管公司通过定价机制、按照订单量安排生产等方式尽可能地规避了铝材价格上涨带来的经营风险，但铝材价格大幅波动仍将对公司产生如下影响：（1）铝价上涨将增加存货对流动资金的占用，从而增加财务费用；（2）铝材价格上涨可能导致公司营业成本上涨，从而导致利润降低；（3）无订单对应的存货存在跌价的风险。应对措施：（1）通过提升设计和研发水平，不断优化产品结构，提高高附加值产品的销售比例，以增强公司盈利能力；（2）利用采购量大的优势与供应商建立长期稳定的合作关系，以增强与供应商的议价能力，取得优惠价格；（3）对主要原材料价格走势进行动态跟踪，在价格处于低点时适度增加储备，在价格呈上升趋势时，通过提前预付款等方式提前锁定价格，避免原材料价格上涨风险；（4）不断加强内部控制、信息化建设以及管理革新，增强成本管控能力。
公司规模较小的风险	公司目前资产规模较小、收入水平较低。公司 2025 年、2024 年总资产分别为 1758.68 万元、1537.86 万元，营业收入分别为 936.11 万元、1068.71 万元，公司净利润分别为-364.33 万元、189.36 万元。公司规模较小但报告期内运行情况良好，收入利润均呈下降趋势。若公司未来盈利能力无法持续改善，可能维持较小规模，对抗风险能力较弱。应对措施：公司报告期内加大了市场拓展的力度，也加强了对应收账款的把控，在老客户的管理、新客户的开发、客户关系的维护方向上多做工作，同时寻找机会开拓新行业方向，以期在新领域获得收益回报，增强公司的竞争能力。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	200,000.00	0

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	15,000,000.00	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

无

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	2018 年 8 月 10 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	2018 年 8 月 10 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	2018 年 8 月 10 日		挂牌	资金占用承诺	承诺不构成资金占用	正在履行中
董监高	2018 年 8 月 10 日		挂牌	资金占用承诺	承诺不构成资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 8 月 10 日		挂牌	社保及公积金相关	承担清偿责任	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 8 月 10 日		挂牌	关联交易规范	承诺不损害公司利益	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

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	1,862,393.00	25.54%	0	1,862,393.00	25.54%
	其中：控股股东、实际控制人	1,703,900.00	23.37%	-300.00	1,703,600.00	23.365%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,428,822.00	74.46%	0	5,428,822.00	74.46%
	其中：控股股东、实际控制人	5,112,112.00	70.11%	0	5,112,112.00	70.11%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		7,291,215.00	-	0	7,291,215.00	-
普通股股东人数		5				

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	李云香	4,750,512	-300	4,750,212	65.1498%	3,562,987.00	1,187,225.00	0	0
2	李继东	2,065,500.00	0	2,065,500.00	28.3286%	1,549,125.00	516,375.00	0	0

3	成都亿舟企业管理合伙企业	475,065.00	0	475,065.00	6.5156%	316,710.00	158,355.00	0	0
4	吴君能	0	300	300	0.0041%	0	300	0	0
5	刘晓熙	138.00	0	138.00	0.0019%	0	138	0	0
合计		7,291,215.00	0	7,291,215.00	100%	5,428,822.00	1,862,393.00	-	-

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

公司股东李继东和李云香为夫妻关系，二人分别直接持有公司 65.1498%、28.3286%的股份；李云香持有公司股东亿舟合伙 15.94%的合伙份额，并担任亿舟合伙的执行事务合伙人；李继东持有公司股东亿舟合伙 20.29%的合伙份额，并担任亿舟合伙的有限合伙人。除此之外，公司现有股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

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 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				
李继东	董事长、总经理	男	1974 年 9 月	2025 年 5 月 20 日	2028 年 5 月 19 日	2,065,500	-	2,065,500	28.3286%
李云香	董事、财务负责人	女	1977 年 3 月	2025 年 5 月 20 日	2028 年 5 月 19 日	4,750,512	-300	4,750,212	65.1498%
唐华明	董事、董事会秘书	男	1987 年 3 月	2025 年 5 月 20 日	2028 年 5 月 19 日	-	-	-	-
张宏	董事	男	1965 年 3 月	2025 年 5 月 20 日	2028 年 5 月 19 日	-	-	-	-
李继胜	董事	男	1976 年 1 月	2025 年 5 月 20 日	2028 年 5 月 19 日	-	-	-	-
朱秋洁	董事	女	1993 年 10 月	2025 年 5 月 20 日	2025 年 6 月 30 日	-	-	-	-
江兵兵	职工代表监事	男	1994 年 1 月	2025 年 5 月 20 日	2028 年 5 月 19 日	-	-	-	-
杨裕方	监事	男	1984 年 11 月	2022 年 5 月 20 日	2028 年 5 月 19 日	-	-	-	-
刘静	监事会主席	女	1992 年 11 月	2025 年 5 月 20 日	2028 年 5 月 19 日	-	-	-	-

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司控股股东为李云香，实际控制人为李云香、李继东，李云香与李继东系夫妻关系。董事李继胜为李继东之弟，除此以外，董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，且与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

（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
行政人员	4	-	1	3
销售人员	4	-	1	3
生产人员	40	-	6	34
财务人员	3	-	1	2
员工总计	51	-	9	42

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	6	6
专科	11	8
专科以下	34	28
员工总计	51	42

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

不涉及

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

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

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《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》等有关法律、法规的要求规范运作。公司股东大会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效，保证股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，公司建立了较为完善的投资者关系管理制度，《公司章程》中设立了投资者关系管理条款，能够给所有股东提供合适的保护，特别是中小股东的合法权利。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，公司监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及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. 业务独立

公司拥有独立完整的研发、采购、销售和结算系统，具有直接面向市场独立经营的能力。截止报告期末，公司各项经营业务均不构成对任何股东的依赖关系，与任何股东之间不存在同业竞争关系或业务上依赖其他关联方的情况。

2. 资产独立

公司资产与股东的资产严格分开，并完全独立运营。公司从事业务所必需的办公设备、电子设备、

域名、软件著作权及其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东单位共享的情况，资产产权明晰。除已披露事项外，公司未以资产、权益或信誉为股东或股东控制的关联方的债务提供担保，公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

3. 人员独立

公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司高级管理人员与核心技术人员均专职在本公司任职，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业任职或领薪的情形。公司的财务人员也没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》等法律法规、部门规章及《公司章程》等公司规章制度，依据法定程序产生，不存在人事任命受股东或其他单位干扰的情形。

4. 机构独立

公司已建立了适应自身发展和市场竞争需要的职能机构，各职能机构在人员、办公场所和管理制度等方面均独立，独立行使经营管理权。不存在股东和其他单位、个人干预公司机构设置的情况，不存在与股东单位混合经营、合署办公的情形。

5. 财务独立

公司设立后，已按照企业会计准则的要求建立了一套独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，并实施严格的财务监督管理。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；独立开设银行账户，依法独立纳税；独立做出财务决策，独立对外签订合同，不受股东或其他单位干预或控制。除已披露事项外，公司不存在为股东或关联企业、个人提供担保的情形，不存在资产、资金被股东占用的情形。

（四） 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司依据会计准则，结合公司的实际情况，制定、完善公司的内部管理制度，保证公司的内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。

（1）关于会计核算体系

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。

（2）关于财务管理体系

报告期内，从财务会计人员、财务会计部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系。

（3）关于风险控制体系

报告期内，公司从风险识别、风险估计、风险驾驭、风险监控四个方面评估公司的风险控制体系，采取事前防范、事中控制、事后弥补的措施，重在事前防范，杜绝事后弥补事件的发生。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

(二) 提供网络投票的情况

□适用 √不适用

(三) 表决权差异安排

□适用 √不适用

第六节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	√无　　□强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中审亚太审字(2026)004529 号	
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 23 层	
审计报告日期	2026 年 4 月 22 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	代兴勇	程菁
	4 年	4 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	12	

审 计 报 告

中审亚太审字(2026)004529 号

四川亿舟科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了四川亿舟科技股份有限公司（以下简称“亿舟科技公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了亿舟科技公司公司 2025 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2025 年度合并及公司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

师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则有关公众利益实体的独立性要求，我们独立于亿舟科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

亿舟科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

亿舟科技公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估亿舟科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算亿舟科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督亿舟科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，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，就可能导致对亿舟科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致亿舟科技公司不能持续经营。

（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。

（六）就亿舟科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）　　**中国注册会计师：代兴勇**

（盖章）　　**（签名并盖章）**

中国注册会计师：程菁

（签名并盖章）

中国·北京　　**二〇二六年四月二十二日**

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	6.1	524,140.82	2,515,597.59
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	6.2	5,409,311.00	828,297.00
衍生金融资产			
应收票据	6.3	252,856.01	507,601.13
应收账款	6.4	4,547,564.33	5,370,252.20
应收款项融资			
预付款项	6.5	146,940.65	117,643.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.6	460,224.23	77,371.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.7	2,929,847.97	2,925,008.02
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			
流动资产合计		14270885.01	12,341,770.83
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	6.8	3,209,838.21	2,997,257.80
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	6.10	106,077.25	39,596.42
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,315,915.46	3,036,854.22
资产总计		17,586,800.47	15,378,625.05
流动负债：			
短期借款	6.11	4,567,401.71	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	6.12	1,421,776.90	636,585.76
预收款项			
合同负债	6.13	443,597.00	188,004.00
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	6.14	283,179.58	254,273.86
应交税费	6.15	868,203.82	994,091.28
其他应付款	6.16	45,564.49	55,257.11
其中：应付利息	6.16.1	45,035.18	2,915.34
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			
其他流动负债			
流动负债合计		7,629,723.50	5,128,212.01
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	6.17	3,350,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,350,000.00	
负债合计		10,979,723.50	5,128,212.01
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.18	7,291,215.00	7,291,215.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.19	453,931.28	453,931.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.20	604,540.59	604,540.59
一般风险准备			
未分配利润	6.21	-1,742,609.90	1,900,726.17
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		6,607,076.97	10,250,413.04
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		6,607,076.97	10,250,413.04
负债和所有者权益（或股东权益）总计		17586800.47	15,378,625.05

法定代表人：李继东　　主管会计工作负责人：李云香　　会计机构负责人：李云香

（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
流动资产：			
货币资金		520,751.64	2,327,302.67
交易性金融资产		5,409,311.00	828,297.00
衍生金融资产			
应收票据		252,856.01	507,601.13
应收账款	14.1	3,959,074.10	5,174,388.93
应收款项融资			
预付款项		146,940.65	117,643.14
其他应收款	14.2	261,224.23	67,871.75
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,929,847.97	2,925,008.02
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			
流动资产合计		13,480,005.60	11,948,112.64
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	14.3	1,075,626.35	1,075,626.35
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		3,209,838.21	2,997,257.80
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		102,926.81	39,035.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,388,391.37	4,111,919.64
资产总计		17,868,396.97	16,060,032.28
流动负债：			
短期借款		4,567,401.71	3,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,203,205.90	418,014.76
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		267,437.81	244,273.86
应交税费		729,183.58	860,561.52
其他应付款		1,360,685.45	1,638,944.81

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		443,597.00	188,004.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		8,571,511.45	6,349,798.95
非流动负债：			
长期借款		3,350,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,350,000.00	
负债合计		11,921,511.45	6,349,798.95
所有者权益（或股东权益）：			
股本		7,291,215.00	7,291,215.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		521,154.70	521,154.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		604,540.59	604,540.59
一般风险准备			
未分配利润		-2,470,024.77	1,293,323.04
所有者权益（或股东权益）合计		5,946,885.52	9,710,233.33
负债和所有者权益（或股东权益）合计		17,868,396.97	16,060,032.28

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年

一、营业总收入	6.22	9,361,121.44	10,687,095.6
其中：营业收入	6.22	9,361,121.44	10,687,095.6
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	6.22	10,799,566.62	12,634,430.25
其中：营业成本	6.22	6,470,405.47	7,437,798.30
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	6.23	196,389.75	73,609.12
销售费用	6.24	1,300,953.75	1,877,510.35
管理费用	6.25	2,113,437.33	2,525,861.83
研发费用	6.26	486,000.38	602,543.34
财务费用	6.27	232,379.94	117,107.31
其中：利息费用		225,520.34	113,293.60
利息收入		666.93	2,730.09
加：其他收益	6.28	622,788.40	126,933.69
投资收益（损失以“-”号填列）	6.29	-1,509,673.95	-5,880.00
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）	6.30	-954,660.50	-64,741.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.31	-439,805.06	3,727,026.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,719,796.29	1,836,004.62
加：营业外收入	6.32	23,152.65	24,126.69
减：营业外支出	6.33	2,132.78	3.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3698776.42	1,860,128.23
减：所得税费用		-55,440.35	-33,493.97
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-3,643,336.07	1,893,622.20
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		-3,643,336.07	1,893,622.20

列）			
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）		-3,643,336.07	1,893,622.20
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		-3,643,336.07	1,893,622.20
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,643,336.07	1,893,622.20
（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）		-0.5	0.26
（二）稀释每股收益（元/股）		-	0.24

法定代表人：李继东　　主管会计工作负责人：李云香　　会计机构负责人：李云香

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	14.4	8,925,467.42	10,478,599.74

减：营业成本		6,398,838.73	7,437,798.30
税金及附加		193,153.89	70,315.27
销售费用		1,276,642.42	1,825,095.23
管理费用		1,954,776.35	2,390,686.61
研发费用		486,000.38	602,543.34
财务费用		232,152.08	101,022.04
其中：利息费用		225,520.34	97,343.60
利息收入		636.29	2,601.36
加：其他收益		622,404.79	126,874.60
投资收益（损失以“-”号填列）		-1,509,673.95	-5,880.00
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）		-954,660.50	-64,741.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-388,014.86	3,611,864.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,846,040.95	1,719,256.76
加：营业外收入		23,152.65	24,125.89
减：营业外支出		2,132.78	3.08
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,825,021.08	1,743,379.57
减：所得税费用		-61,673.27	-29,966.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,763,347.81	1,773,346.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,763,347.81	1,773,346.29
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			

6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-3,763,347.81	1,773,346.29
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-	0.24
（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
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		11,540,113.73	19,612,805.71
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		254.37	211.99
收到其他与经营活动有关的现金	6.35.1	914,142.95	174,648.22
经营活动现金流入小计		12,454,511.05	19,787,665.92
购买商品、接受劳务支付的现金		4,936,412.27	6,993,453.11
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		3,828,477.72	4,711,301.96
支付的各项税费		908,210.53	1,011,400.14
支付其他与经营活动有关的现金	6.35.2	1,559,886.23	2,555,071.47
经营活动现金流出小计		11,232,986.75	15,271,226.68
经营活动产生的现金流量净额		1,221,524.30	4,516,439.24
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		267,325,832.56	746,502.00
取得投资收益收到的现金		110.29	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		267,325,942.85	746,502.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		607,759.30	10,592.20
投资支付的现金		274,371,291.30	1,639,540.00
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			
投资活动现金流出小计		274,979,050.60	1,650,132.20
投资活动产生的现金流量净额		-7,653,107.75	-903,630.20
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		74,185,879.90	5,530,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	6.35.3		49,728.00
筹资活动现金流入小计		74,185,879.90	5,579,728.00
偿还债务支付的现金		69,268,478.19	6,860,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		225,520.34	97,020.80
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	6.35.4	251,754.69	2,781,958.11
筹资活动现金流出小计		69,745,753.22	9,738,978.91
筹资活动产生的现金流量净额		4,440,126.68	-4,159,250.91
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		-1,991,456.77	-546,441.87
加：期初现金及现金等价物余额		2,515,597.59	3,062,039.46
六、期末现金及现金等价物余额		524,140.82	2,515,597.59

法定代表人：李继东　　主管会计工作负责人：李云香　　会计机构负责人：李云香

（六） 母公司现金流量表

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		11,481,741.73	17,135,403.27
收到的税费返还		195.55	152.90

收到其他与经营活动有关的现金		645,220.78	2,162,463.08
经营活动现金流入小计		12,127,158.06	19,298,019.25
购买商品、接受劳务支付的现金		5,459,799.01	5,964,788.96
支付给职工以及为职工支付的现金		3,678,735.52	4,568,738.26
支付的各项税费		250,054.10	946,456.24
支付其他与经营活动有关的现金		1,532,139.39	2,476,598.50
经营活动现金流出小计		10,920,728.02	13,956,581.96
经营活动产生的现金流量净额		1,206,430.04	5,341,437.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		267,325,832.56	746,502.00
取得投资收益收到的现金		110.29	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		267,325,942.85	746,502.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		607,759.30	10,592.20
投资支付的现金		274,371,291.30	1,639,540.00
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			
投资活动现金流出小计		274,979,050.60	1,650,132.20
投资活动产生的现金流量净额		-7,653,107.75	-903,630.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		74,185,879.90	5,530,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			49,728.00
筹资活动现金流入小计		74,185,879.90	5,579,728.00
偿还债务支付的现金		69,268,478.19	6,860,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		225,520.34	97,020.80
支付其他与筹资活动有关的现金		51,754.69	2,781,958.11
筹资活动现金流出小计		69,545,753.22	9,738,978.91
筹资活动产生的现金流量净额		4,640,126.68	-4,159,250.91
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		-1,806,551.03	278,556.18
加：期初现金及现金等价物余额		2,327,302.67	2,048,746.49
六、期末现金及现金等价物余额		520,751.64	2,327,302.67

（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	7,291,215.00				453,931.28				604,540.59		1,900,726.17		10,250,413.04
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	7,291,215.00				453,931.28				604,540.59		1,900,726.17		10,250,413.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-3,643,336.07		-3,643,336.07
（一）综合收益总额											-3,643,336.07		-3,643,336.07
（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													
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													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	7,291,215.00				453,931.28				604,540.59		-1,742,609.90		6,607,076.97

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	7,291,215.00				453,931.28				427,205.96		184,438.60		8,356,790.84
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	7,291,215.00				453,931.28				427,205.96		184,438.60		8,356,790.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									177,334.63		1,716,287.57		1,893,622.20
（一）综合收益总额											1,893,622.20		1,893,622.20
（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									177,334.63		-177,334.63		
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													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	7,291,215.00				453,931.28				604,540.59		1,900,726.17		10,250,413.04

法定代表人：李继东　　主管会计工作负责人：李云香　　会计机构负责人：李云香

（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	其他综	专项储	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益

		优先股	永续债	其他		存股	合收益	备		险准备		合计
一、上年期末余额	7,291,215.00				521,154.70				604,540.59		1,293,323.04	9,710,233.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	7,291,215.00				521,154.70				604,540.59		1,293,323.04	9,710,233.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-3,763,347.81	-3,763,347.81
（一）综合收益总额											-3,763,347.81	-3,763,347.81
（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												
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												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	7,291,215.00				521,154.70				604,540.59		-2,470,024.77	5,946,885.52

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	7,291,215.00				521,154.70				427,205.96		-302,688.62	7,936,887.04
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	7,291,215.00				521,154.70				427,205.96		-302,688.62	7,936,887.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									177,334.63		1,596,011.66	1,773,346.29
（一）综合收益总额											1,773,346.29	1,773,346.29
（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									177,334.63		-177,334.63	
1．提取盈余公积									177,334.63		-177,334.63	
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	7,291,215.00				521,154.70				604,540.59		1,293,323.04	9,710,233.33

四川亿舟科技股份有限公司
2025 年度财务报表附注

公司基本情况

1.1 公司概括

四川亿舟科技股份有限公司（以下简称“亿舟科技股份公司”或“本公司”）系由四川亿舟电器设备有限公司整体变更设立的股份有限公司；现注册资本人民币 729.1215 万元，统一社会信用代码：91510100698885989L；注册地址：中国(四川)自由贸易试验区成都高新区天府三街 69 号 1 栋 16 楼 1614 号，法定代表人：李继东。

本公司经营范围：一般项目:核电设备成套及工程技术研发;配电开关控制设备制造【分支机构经营】;配电开关控制设备销售;机械电气设备制造【分支机构经营】;智能输配电及控制设备销售;输配电及控制设备制造【分支机构经营】;机械电气设备销售;照明器具销售;炼油、化工生产专用设备制造【分支机构经营】;炼油、化工生产专用设备销售;石油钻采专用设备制造【分支机构经营】;石油钻采专用设备销售;电力电子元器件制造【分支机构经营】;电力电子元器件销售;铁路运输设备销售;轨道交通专用设备、关键系统及部件销售;钢压延加工【分支机构经营】;矿山机械制造【分支机构经营】;矿山机械销售;专用设备制造(不含许可类专业设备制造)【分支机构经营】;安防设备制造【分支机构经营】;安防设备销售;电力设施器材制造【分支机构经营】;电力设施器材销售;电工机械专用设备制造【分支机构经营】;变压器、整流器和电感器制造【分支机构经营】;有色金属压延加工【分支机构经营】;建筑用金属配件制造【分支机构经营】;建筑用金属配件销售;建筑工程用机械制造【分支机构经营】;建筑工程用机械销售;国内货物运输代理;橡胶制品销售;环境保护专用设备制造【分支机构经营】;环境保护专用设备销售;货物进出口;技术进出口;日用杂品销售;普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目)。(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，输电、供电，受电电力设施的安装、维修和试验:铁路运输基础设备制造【分支机构经营】:道路货物运输(不含危险货物)。(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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)

本公司在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌，属于基础层挂牌企业，本公司在报告期主要从事防爆电器设备的生产与销售，主要产品为防爆照明（动力）配电箱、防爆接线箱、防爆接线盒等。

1.2 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 22 日批准报出。

合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的主体共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
成都英奇防爆电器有限责任公司	全资子公司	一	100.00	100.00

报告期内合并财务报表范围的主体未发生变化。

财务报表的编制基础

3.1 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2023 年修订)的规定，编制财务报表。

3.2 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

重要会计政策、会计估计

4.1 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况、2025 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

4.2 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。

4.3 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

4.4.1 同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、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为基础，进行相关会计处理。合并方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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日

与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.4.2 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益以及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。

4.5 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、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。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，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。

4.6 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（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

4.7 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本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。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1）金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2）金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

③指定为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

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量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，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可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。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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；保留了对该金融资产控制的，按照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。

（4）金融负债的分类和计量

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其他金融负债。

1）金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2）金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；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。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融工具的公允价值确定

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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

（7）金融工具减值（不含应收款项）

本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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

4.8 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司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。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一：关联方组合	本公司合并范围内的公司之间所欠的款项。	对于关联方组合，本公司参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，预期信用损失为零。
组合二：账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	本公司参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计提预期信用损失。

应收款项存续期预期损失准备率对照表如下：

账龄	预期损失准备率（%）	
	应收款项组合一：关联方组合	应收款项组合二：账龄分析法组合
1 年以内	0.00	5.00
1－2 年	0.00	10.00
2－3 年	0.00	30.00
3－4 年	0.00	50.00
4－5 年	0.00	80.00
5 年以上	0.00	100.00

4.9 存货

4.9.1 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料、在产品、自制半成品、产成品、库存商品等。

4.9.2 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出

时按月末一次加权平均法计价。

4.9.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4.9.4 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4.9.5 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。

3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

4.10 持有待售

4.10.1 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

3) 确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

4.10.2 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

4.11 长期股权投资

4.11.1 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

4.11.2 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，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；初始投资成本与达到合并前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，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购

买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注 4.4 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，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确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（3）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，处置时，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的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，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4.12 固定资产

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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

固定资产后续计量及处置

固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在

年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20.00	5.00	4.75
机器设备	直线法	10.00	5.00	9.50
电子设备	直线法	5.00	5.00	19.00
运输设备	直线法	5.00	5.00	19.00
办公家具及其他	直线法	5.00	5.00	19.00

固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4.13 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

4.14 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

4.15 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

4.15.1 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

4.15.2 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

4.15.3 辞退福利

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

4.15.4 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

4.16 收入

4.16.1 收入确认的一般原则

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

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。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。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。

4.16.2.收入确认的具体方法

公司收入为防爆类产品销售收入，即本公司将自身生产的防爆电器或从他处购进的防爆材料经过装配后销售，所以这类收入以经客户签字的出库单作为收入确认依据，以客户签收时点为收入确认时点。

4.17 政府补助

4.17.1 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注 6 之递延收益/财务费用/其他收益/营业外收入项目注释。

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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

4.17.2 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

4.17.3 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

日常活动是指本公司为完成其经营目标所从事的经常性活动以及与之相关的活动。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

4.18 递延所得税资产

递延所得税资产根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

4.18.1 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；(2)交易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。

4.18.2 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.18.3 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

4.19 重要会计政策、会计估计的变更

4.19.1 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更

4.19.2 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

税项

5.1 税收优惠政策及依据

1.根据中华人民共和国财政部、中华人民共和国国家税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税[2023]6 号）文件的规定，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；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50％计入应纳税所得额，按 20％的税率缴纳企业所得税。报告期内本公司及本公司的子公司成都英奇防爆电器有限责任公司皆享受此税收优惠。

2.2024 年 12 月 06 日，本公司取得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的编号为 GR202451003637 号高新技术企业证书，高新技术企业证书注明的有限期为三年。

根据中华人民共和国财政部、中华人民共和国国家税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财税[2022]10号）文件的规定，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。报告期内本公司及本公司的子公司成都英奇防爆电器有限责任公司皆享受此税收优惠。

3. 根据财政部税务总局公告（2023 年第 43 号）《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策公告》如下：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%抵减应纳增值税税额，本公司满足该项优惠政策条件。

5.2 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物	13.00%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00%
教育费附加	实缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	5.00%
房产税	按照房产原值的 70%为纳税基准	1.20%
土地使用税	土地面积	6.00 元/每平方米

合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2024 年 12 月 31 日，期初指 2025 年 1 月 1 日，期末指 2025 年 12 月 31 日，本期指 2025 年度，上期指 2024 年度。

6.1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	522,690.72	2,515,134.20
其他货币资金	1,450.10	463.39
存放财务公司款项		
合计	524,140.82	2,515,597.59
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

6.2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,409,311.00	828,297.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	5,409,311.00	828,297.00
衍生金融资产		
其他		
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		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	5,409,311.00	828,297.00

6.3、应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	252,856.01	507,601.13
商业承兑汇票		
小计	252,856.01	507,601.13
减：坏账准备		
合计	252,856.01	507,601.13

期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	575,855.60	218,030.00
商业承兑汇票		
合计	575,855.60	218,030.00

6.4、应收账款

6.4.1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,624,129.50	2,726,188.70
1－2 年	714,601.17	2,982,905.21
2－3 年	2,007,980.19	36,235.59
3－4 年	9,448.79	5,948.70
4-5 年	5,948.70	337,094.95
5 年以上	315,694.47	3,875.00
小计	5,677,802.82	6,092,248.15
坏账准备	1,130,238.49	721,995.95
合计	4,547,564.33	5,370,252.20

6.4.2.应收账款分类披露

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（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	5,677,802.82	100.00	1,130,238.49	19.91	4,547,564.33
组合一：关联方组合					
组合二：账龄分析法组合	5,677,802.82	100.00	1,130,238.49	19.91	4,547,564.33
合计	5,677,802.82		1,130,238.49		4,547,564.33

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	6,092,248.15	100.00	721,995.95	11.85	5,370,252.20
组合一：关联方组合	-		-	-	-
组合二：账龄分析法组合	6,092,248.15	100.00	721,995.95	11.85	5,370,252.20
合计	6,092,248.15		721,995.95		5,370,252.20

6.4.3.按账龄组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,624,129.50	131,206.48	5.00
1－2 年	714,601.17	71,460.12	10.00
2－3 年	2,007,980.19	602,394.06	30.00
3－4 年	9,448.79	4,724.40	50.00
4-5 年	5,948.70	4,758.96	80.00
5 年以上	315,694.47	315,694.47	100.00
合计	5,677,802.82	1,130,238.49	

6.4.4.坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收款坏账准备	721,995.95	412,549.54	4,307.00			1,130,238.49

6.4.5.按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中国石油集团济柴动力有限公司成都压缩机分公司	1,467,307.88	25.84	78,911.34
正平路桥建设股份有限公司	1,340,000.00	23.60	402,000.00
四川旷谷信息工程有限公司	893,928.28	15.74	179,023.33
老挝石油化工股份有限公司	315,694.47	5.56	315,694.47
上海鲁源控制设备有限公司	252,408.90	4.45	12,620.45
合计	4,269,339.53	75.19	988,249.59

应收账款前五名合计总金额 4,269,339.53 元，占应收账款期末余额的比例为 75.19%，已计提坏账准备 988,249.59 元。

6.5、预付账款

6.5.1.预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	146,940.65	100.00	117,643.14	100.00
合计	146,940.65	100.00	117,643.14	100.00

6.5.2.按期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末金额	占预付账款期末余额的比例	账龄	未结算原因
首创证券股份有限公司	44,025.16	29.96	1 年以内	未提供服务未结算
四川善贝商业管理有限公司	26,209.11	17.84	1 年以内	未提供商品未结算
成都濛阳农副产品综合批发交易市场有限责任公司	22,657.50	15.42	1 年以内	未提供商品未结算
浙江科迅企业管理咨询有限	17,000.00	11.57	1 年以内	预付货款
成都市凌华贸易有限公司	8,880.00	6.04	1 年以内	预付货款
合计	118,771.77	80.83		

6.6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	460,224.23	77,371.75
合计	460,224.23	77,371.75

6.6.1 按账龄披露

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	430,000.00	22,500.00	5.00
1－2 年	45,510.26	3,551.03	10.00
2－3 年	2,050.00	615.00	30.00
3-4 年	18,260.00	9,130.00	50.00
4-5 年	1,000.00	800.00	80.00
5 年以上	50.00	50.00	100.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
合计	496,870.26	36,646.03	

续：

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	65,510.26	3,275.51	5.00
1—2 年	2,050.00	205.00	10.00
2—3 年	18,260.00	5,478.00	30.00
3-4 年	1,000.00	500.00	50.00
4-5 年	50.00	40.00	80.00
合计	86,870.26	9,498.51	

6.6.2 其他应收款分类披露

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（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	496,870.26	100.00	36,646.03	13.98	460,224.23
组合一：关联方组合	200,000.00	40.25	10,000.00	5.00	190,000.00
组合二：账龄分析法组合	296,870.26	59.75	26,646.03	8.98	270,224.23
合计	496,870.26	100.00	36,646.03	13.98	460,224.23

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	86,870.26	100.00	9,498.51	10.93	77,371.75
组合一：关联方组合					
组合二：账龄分析法组合	86,870.26	100.00	9,498.51	10.93	77,371.75

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	86,870.26	100.00	9,498.51	10.93	77,371.75

6.6.3 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金	228,500.00	68,500.00
备用金	250,000.00	
押金	18,370.26	18,370.26
合计	496,870.26	86,870.26

6.6.4 坏账准备计提情况

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	9,498.51			9,498.51
2025年1月1日其他应收款账面余额在本期				
--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	27,147.52	-	-	27,147.52
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	36,646.03			36,646.03

6.6.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
李继东	200,000.00	40.25	10,000.00
中铁十一局集团有限公司	140,000.00	28.18	7,000.00
唐华明	50,000.00	10.06	2,500.00
中国人民解放军 63926 部队	40,000.00	8.05	2,000.00
中铁十一局集团有限公司	30,000.00	6.04	3,000.00

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
合计	460,000.00	92.58	24,500.00

6.7、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,929,847.97		2,929,847.97
合计	2,929,847.97		2,929,847.97

续：

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,925,008.02		2,925,008.02
合计	2,925,008.02		2,925,008.02

6.8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,209,838.21	2,997,257.80
固定资产清理		
合计	3,209,838.21	2,997,257.80

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产

6.8.1、固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具及其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	3,293,680.00	2,957,235.70	737,266.06	306,242.84	18,206.31	7,312,630.91
本期增加		517,238.94	-	90,520.36	-	607,759.30
其中：购置		517,238.94	-	90,520.36	-	607,759.30
在建工程转入						
企业合并增加						
3.本期减少金额						
其中：处置或报废						
4.期末余额	3,293,680.00	3,474,474.64	737,266.06	396,763.20	18,206.31	7,920,390.21

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具及其他	合计
二．累计折旧						
1.期初余额	1,773,097.73	1,573,353.45	679,217.15	273,906.09	15,798.69	4,315,373.11
2.本期增加金额	156,449.80	208,184.17	20,117.58	9,989.50	437.84	395,178.89
其中：计提	156,449.80	208,184.17	20,117.58	9,989.50	437.84	395,178.89
3.本期减少金额						
其中：处置或报废						
4.期末余额	1,929,547.53	1,781,537.62	699,334.73	283,895.59	16,236.53	4,710,552.00
三．减值准备						
四．账面价值						
1.期末账面价值	1,364,132.47	1,692,937.02	37,931.33	112,867.61	1,969.78	3,209,838.21
2.期初账面价值	1,520,582.27	1,383,882.25	58,048.91	32,336.75	2,407.62	2,997,257.80

6.9、无形资产

项目	软件	合计
一. 账面原值		
1.期初余额	48,318.58	48,318.58
2.本期增加金额		
其中：购置		
内部研发		
合并增加		
3.本期减少金额		
其中：处置或报废		
4.期末余额	48,318.58	48,318.58
二．累计摊销		
1.期初余额	48,318.58	48,318.58
2.本期增加金额		
其中：计提		
合并增加		
3.本期减少金额		
其中：处置或报废		
4.期末余额	48,318.58	48,318.58
三．减值准备		
四．账面价值		

1.期末账面价值		
2.期初账面价值		

6.10、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,121,545.05	106,077.25	791,928.40	39,596.42
合计	2,121,545.05	106,077.25	791,928.40	39,596.42

6.11、短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	4,567,401.71	3,000,000.00
合计	4,567,401.71	3,000,000.00

注：公司向中国工商银行股份有限公司成都沙河支行签署流动资金借款合同，期末余额明细如下：

（1）借款合同编号：0440200053-2025 年(沙河)字 03114 号，借款金额 90 万元，利率 3.16%，借款日 2025-09-12，还款日为 2026-09-07。

（2）借款合同编号：0440200053-2025 年(沙河)字 03676 号，借款金额 30 万元，利率 3.16%，借款日 2025-11-06，还款日为 2026-11-01。

（3）借款合同编号：0440200053-2025 年(沙河)字 03986 号，借款金额 50 万元，利率 3.16%，借款日 2025-11-28，还款日为 2026-12-10。

（4）借款合同编号：0440200053-2025 年(沙河)字 04615 号，借款金额 30 万元，利率 3.16%，借款日 2025-12-15，还款日为 2026-12-10。

（5）华西证券股份有限公司成都东大路证券营业部 2,567,401.71 融资负债。

6.12、应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付商品款	1,421,776.90	575,245.76
应付服务费		61,340.00
合计	1,421,776.90	636,585.76

6.13、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	443,597.00	188,004.00
合计	443,597.00	188,004.00

6.14、应付职工薪酬

6.14.1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	254,273.86	3,468,673.36	3,439,767.64	283,179.58
离职后福利-设定提存计划		8,985.96	8,985.96	
合计	254,273.86	3,477,659.32	3,448,753.60	283,179.58

6.14.2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	254,273.86	3,284,370.42	3,255,464.70	283,179.58
职工福利				
社会保险费		184,302.94	184,302.94	
其中：基本医疗保险费		163,660.32	163,660.32	
大病保险		16,256.82	16,256.82	
工伤保险费		4,385.80	4,385.80	
生育保险费				
合计	254,273.86	3,468,673.36	3,439,767.64	283,179.58

6.14.3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		8,661.12	8,661.12	
失业保险费		324.84	324.84	
合计		8,985.96	8,985.96	

6.15、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	742,157.15	876,567.59
企业所得税	3,828.83	79.31
城市维护建设税	67,324.05	65,621.77
教育费附加	25,200.73	24,471.17
地方教育费附加	20,187.13	19,700.75
印花税	9,505.93	7,650.69
合计	868,203.82	994,091.28

6.16、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	45,035.18	2,915.34

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	529.31	52,341.77
合计	45,564.49	55,257.11

6.16.1 、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	45,035.18	2,915.34
合计	45,035.18	2,915.34

6.16.2 、其他应付款

按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
关联方资金	529.31	52,284.00
其他		57.77
合计	529.31	52,341.77

6.17、长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	3,350,000.00	
减：一年内到期的长期借款		
合计	3,350,000.00	

6.18、股本

6.18.1.报告期内各期末股本情况

股东名称	期末余额	期初余额
李云香	4,750,212.00	4,750,512.00
李继东	2,065,500.00	2,065,500.00
成都亿舟企业管理合伙企业（有限合伙）	475,065.00	475,065.00
吴君能	300.00	
刘晓熙	138.00	138.00
合计	7,291,215.00	7,291,215.00

6.18.2.股本变动情况

所有者名称	期初余额		本期增加额	本期减少额	期末余额	
	实收资本	比例%			实收资本	比例%
李云香	4,750,512.00	65.1539		300.00	4,750,212.00	65.1498

李继东	2,065,500.00	28.3286			2,065,500.00	28.3286
成都亿舟企业管理合伙企业（有限合伙）	475,065.00	6.5156			475,065.00	6.5156
吴君能			300.00		300.00	0.0041
刘晓熙	138.00	0.0019			138.00	0.0019
合计	7,291,215.00	100.00	300.00	300.00	7,291,215.00	100.00

6.19、资本公积

报告期内各期末资本公积情况如下

项目	期末余额	本期增加	本期减少	期初余额
股本溢价	453,931.28			453,931.28
合计	453,931.28			453,931.28

6.20、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	604,540.59			604,540.59
合计	604,540.59			604,540.59

6.21、未分配利润

未分配利润增减变动情况

项目	本期	上期
期初未分配利润	1,900,726.17	184,438.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,643,336.07	1,893,622.20
减：提取法定盈余公积		177,334.63
对所有者（或股东）的分配		
期末未分配利润	-1,742,609.90	1,900,726.17

6.22、营业收入和营业成本

6.22.1.1.营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,361,121.44	6,470,405.47	10,687,095.60	7,437,798.30
合计	9,361,121.44	6,470,405.47	10,687,095.60	7,437,798.30

6.22.1.2.主营业务按产品类别列示如下：

产品名称	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
防爆类产品	9,361,020.67	6,470,405.47	10,687,095.60	7,437,798.30
停车费收入	100.77			
合计	9,361,121.44	6,470,405.47	10,687,095.60	7,437,798.30

6.22.1.3.主营业务按行业列示如下：

行业名称	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
生产制造业	9,361,020.67	6,470,405.47	10,687,095.60	7,437,798.30
服务业	100.77			
合计	9,361,121.44	6,470,405.47	10,687,095.60	7,437,798.30

6.22.1.4.主营业务收入前五名

客户名称	本期发生额	
	金额	比例（%）
中国石油集团济柴动力有限公司成都压缩机分公司	2,989,566.12	31.94
宁波川谷能源科技有限公司	803,712.39	8.59
中铁十一局集团有限公司成都分公司	472,539.82	5.05
上海鲁源控制设备有限公司	422,899.12	4.52
云南卫士盾科技有限公司	324,628.32	3.47
合计	5,013,345.77	53.57

6.23、税金及附加

税种	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	26,327.44	32,937.35
教育费附加	11,190.90	13,902.41
地方教育费附加	7,460.59	9,268.26
房产税	6,300.00	6,300.00
土地使用税	6,016.50	6,016.50
车船使用税	1,363.50	1,860.00
印花税	137,730.82	3,324.60
合计	196,389.75	73,609.12

6.24、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	710,187.26	710,928.17
运杂费		116,865.23
业务费	50,659.36	189,715.95
差旅费	11,700.65	37,016.91
宣传费	244,435.16	342,532.52
服务费	179,375.00	243,838.82
办公费	104,596.32	236,612.75
合计	1,300,953.75	1,877,510.35

6.25、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,023,087.47	1,159,159.80
折旧	30,062.54	135,153.85
水电费	73,906.94	83,802.42
业务招待费	167,355.21	84,343.55
差旅费	1,470.64	16,074.68
办公费	216,925.09	463,526.27
服务费	600,629.44	577,090.13
摊销		6,711.13
合计	2,113,437.33	2,525,861.83

6.26、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	480,468.60	468,620.31
折旧		
材料款		108,661.56
其他	5,531.78	25,261.47
合计	486,000.38	602,543.34

注：本期研发费用无资本化支出，全部计入当期费用。

6.27、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额

利息支出	225,520.34	113,293.60
减：利息收入	666.93	2,730.09
汇兑净损失		
手续费	7,526.53	6,543.80
合计	232,379.94	117,107.31

6.28、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	29,877.75	
个人所得税手续费返还	260.11	211.99
残保金返还	592,650.54	126,721.70
科技创新补贴	-	
合计	622,788.40	126,933.69

6.29、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-1,509,784.24	-5,880.00
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	110.29	
合计	-1,509,673.95	-5,880.00

6.30、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
以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产	-1,019,401.50	-64,741.00
以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产期初公允价值变动处置	64,741.00	-
合计	-954,660.50	-64,741.00

6.31、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-439,805.06	3,727,026.58
合计	-439,805.06	3,727,026.58

6.32、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入其他非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	777.40	7,825.81	777.40
废品处置收入	15,357.92	16,299.08	15,357.92
接受捐赠	7.33		7.33

项目	本期发生额	上期发生额	计入其他非经常性损益的金额
违约赔偿收入	7,010.00		7010
其他		1.8	
合计	23,152.65	24,126.69	23,152.65

6.33、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
税收滞纳金	1,132.78	3.08	1,132.78
罚款	1,000.00		1,000.00
合计	2,132.78	3.08	2,132.78

6.34、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,040.48	-33,117.12
递延所得税费用	-66,480.83	-376.85
合计	-55,440.35	-33,493.97

会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-3698776.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,312.23
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
研发费用加计扣除的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	-63,891.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
未确认递延的可抵扣暂时性差异的影响	
清缴退税	2,138.74
所得税费用	-55,440.35

6.35 现金流量表项目

6.35.1.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
往来款	267,795.08	21,069.74

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	29,877.75	126,721.70
利息收入	666.93	2,730.09
废品处置收入	15,357.92	24,126.69
残保金返还	592,650.54	
其他	7794.73	
合计	914,142.95	174,648.22

6.35.2.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
往来款		7,232.33
服务费	780,004.44	820,928.95
办公费	321,521.41	617,527.50
业务招待费	167,355.21	84,343.55
税收滞纳金	1,132.78	3.08
手续费支出	7,526.53	
罚款	1,000.00	
差旅费	13,171.29	53,091.59
水电费	73,906.94	83,802.42
材料费		108,661.56
备用金	194,267.63	779,480.49
合计	1,559,886.23	2,555,071.47

6.35.3.收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方资金		49,728.00
合计		49,728.00

6.35.4.支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方资金	251,754.69	2,781,958.11
合计	251,754.69	2,781,958.11

6.36 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,643,336.07	1,893,622.20
加：信用减值损失	439,805.06	-3,727,026.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、无形资产摊销	395,178.89	513,064.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	954,660.50	64,741.00
财务费用（收益以“—”号填列）	225,520.34	113,293.60
投资损失（收益以“—”号填列）	1,509,673.95	5,880.00
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-66,480.83	-376.85
存货的减少（增加以“—”号填列）	-4,839.95	-462,585.84
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	626,531.51	6,631,511.85
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	784,810.90	-515,684.65
经营活动产生的现金流量净额	1,221,524.30	4,516,439.24
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	524,140.82	2,515,597.59
减：现金的年初余额	2,515,597.59	3,062,039.46
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,991,456.77	-546,441.87

在其他主体中的权益

7.1 在子公司的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
成都英奇防爆电器有限责任公司	四川成都	四川成都	防爆产品销售	100.00		同一控制下的企业合并

与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

8.1 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款和其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

8.2 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

8.3 市场风险

8.3.1 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整来降低利率风险。

公允价值的披露

9.1 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			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	5,409,311.00			5,409,311.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	5,409,311.00			5,409,311.00
（3）衍生金融资产				
资产资产合计	5,409,311.00			5,409,311.00

关联方及关联交易

10.1 股东持股比例及最终控制方

股东	持股比例	表决权
李云香	65.1498%	65.1498%
李继东	28.3286%	28.3286%
成都亿舟企业管理合伙企业（有限合伙）	6.5156%	6.5156%
吴君能	0.0041%	0.0041%
刘晓熙	0.0019%	0.0019%
合计	100.00%	100.00%

本公司最终控制方是李云香，其持股比例与表决权比例均为 65.15%.

10.2 本公司的子公司情况详见附注 7.1 在子公司中的权益

10.3 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
李继东	股东、本公司法定代表人、董事长、总经理
李云香	股东、董事、财务负责人
张宏	董事
唐华明	董事
李继胜	董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
朱秋洁	董事
杨裕方	监事
江兵兵	职工代表监事
刘静	监事会主席
李云刚	李云香关系密切的家庭成员
成都亿舟企业管理合伙企业（有限合伙）	股东

10.4 关联方交易

10.4.1 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

10.4.2 关联方往来款项余额

10.4.2.1.其他应收款

关联方名称	期末余额	期初余额
李继东	200,000.00	-
合计	200,000.00	-

10.4.2.2.其他应付款

关联方名称	期末余额	期初余额
李继东	529.31	2,495.00
李继胜		60.40
唐明华		49,728.00
合计	529.31	52,284.00

承诺及或有事项

11.1 重大承诺事项

本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

11.2 资产负债表日存在的或有事项

本公司不存在需要披露的重大或有事项。

资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

其他重要事项

13.1 分部信息

本公司的业务单一，主要为生产销售防爆类产品，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

除上述事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的其他重要事项。

母公司财务报表主要项目注释

14.1 应收账款

14.1.1.按账龄披露：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,131,840.34	2,527,397.78
1—2 年	574,182.25	2,975,114.21
2—3 年	2,000,189.19	36,235.59
3—4 年	9,448.79	5,948.70
4-5 年	5,948.70	337,094.95
5 年以上	315,694.47	3,875.00
小计	5,037,303.74	5,885,666.23
坏账准备	1,078,229.64	711,277.30
合计	3,959,074.10	5,174,388.93

14.1.2.应收账款分类披露：

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（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					-
按组合计提预期信用损失的应收账款	5,037,303.74	100.00	1,078,229.64	22.38	3,959,074.10
组合一：关联方组合	220,304.00	4.37	-		220,304.00
组合二：账龄分析法组合	4,816,999.74	95.63	1,078,229.64	22.38	3,738,770.10
合计	5,037,303.74	100.00	1,078,229.64	22.38	3,959,074.10

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	5,885,666.23	100.00	711,277.30	12.08	5,174,388.93
组合一：关联方组合	-	-	-		-
组合二：账龄分析法组合	5,885,666.23	100.00	711,277.30	12.08	5,174,388.93
合计	5,885,666.23	100.00	711,277.30	12.08	5,174,388.93

14.1.3.关联方组合

单位名称	期末余额
成都英奇防爆电器有限责任公司	220,304.00
合计	220,304.00

14.1.4.按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,911,536.34	95,576.82	5.00
1—2 年	574,182.25	57,418.23	10.00
2—3 年	2,000,189.19	600,056.76	30.00
3—4 年	9,448.79	4,724.40	50.00
4-5 年	5,948.70	4,758.96	80.00
5 年以上	315,694.47	315,694.47	100.00
合计	4,816,999.74	1,078,229.64	

14.1.5.坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收款坏账准备	711,277.30	371,259.34	4,307.00			1,078,229.64

14.1.6.按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
正平路桥建设股份有限公司	1,340,000.00	26.21	402,000.00
中国石油集团济柴动力总厂	811,398.80	15.87	40,569.94

四川旷谷信息工程有限公司	689,034.28	13.48	165,355.88
老挝石油化工股份有限公司	315,694.47	6.17	315,694.47
上海鲁源控制设备有限公司	252,408.90	4.94	12,620.45
合计	3,408,536.45	66.67	936,240.74

应收账款前五名合计总金额 3,408,536.45 元，占应收账款期末余额的比例为 66.67%，已计提坏账准备 936,240.74 元。

14.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	261,224.23	67,871.75
合计	261,224.23	67,871.75

14.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	230,000.00	11,500.00	5
1－2 年	35,510.26	3,551.03	10
2－3 年	2,050.00	615.00	30
3-4 年	18,260.00	9,130.00	50
4-5 年	1,000.00	800.00	80
5 年以上	50.00	50.00	100
合计	286,870.26	25,646.03	

续：

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	55,510.26	2,775.51	5
1－2 年	2,050.00	205.00	10
2－3 年	18,260.00	5,478.00	30
3-4 年	1,000.00	500.00	50
4-5 年	50.00	40.00	80
合计	76,870.26	8,998.51	

14.2.2 其他应收款分类披露

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（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	286,870.26	100.00	25,646.03	8.94	261,224.23
组合一：关联方组合					
组合二：账龄分析法组合	286,870.26	100	25,646.03	8.94	261,224.23
合计	286,870.26	100.00	25,646.03	8.94	261,224.23

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	76,870.26	100.00	8,998.51	11.71	67,871.75
组合一：关联方组合					
组合二：账龄分析法组合	76,870.26	100	8,998.51	11.71	67,871.75
合计	76,870.26	100.00	8,998.51	11.71	67,871.75

14.2.3 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金	218,500.00	58,500.00
备用金	50,000.00	
押金	18,370.26	18,370.26
合计	286,870.26	76,870.26

14.2.4 坏账准备计提情况

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	8,998.51			8,998.51
2025年1月1日其他应收款账面余额在本期				

--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	16,647.52	-	-	16,647.52
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	25,646.03			25,646.03

14.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中铁十一局集团有限公司	140,000.00	48.80	7,000.00
唐华明	50,000.00	17.43	2,500.00
中国人民解放军 63926 部队	40,000.00	13.94	2,000.00
中铁十一局集团有限公司	30,000.00	10.46	3,000.00
四川善贝商业管理有限公司	13,760.00	4.80	6,880.00
合计	273,760.00	95.43	21,380.00

14.3 长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,075,626.35		1,075,626.35
合计	1,075,626.35		1,075,626.35

续：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,075,626.35		1,075,626.35
合计	1,075,626.35		1,075,626.35

对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都英奇防爆电器有限责任公司	1,075,626.35	1,075,626.35			1,075,626.35		

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
合计	1,075,626.35	1,075,626.35			1,075,626.35		

14.4 营业收入及营业成本

14.4.1.营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,925,467.42	6,398,838.73	10,478,599.74	7,437,798.30
合计	8,925,467.42	6,398,838.73	10,478,599.74	7,437,798.30

14.4.2.主营业务按产品类别列示如下

产品名称	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
防爆类产品	8,925,366.65	6,398,838.73	10,478,599.74	7,437,798.30
停车费收入	100.77			
合计	8,925,467.42	6,398,838.73	10,478,599.74	7,437,798.30

14.4.3.主营业务按行业列示如下

行业名称	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
生产制造业	8,925,366.65	6,398,838.73	10,478,599.74	7,437,798.30
服务业	100.77			
合计	8,925,467.42	6,398,838.73	10,478,599.74	7,437,798.30

14.4.4.主营业务收入前五名

项目	本期发生额	比例%
中国石油集团济柴动力总厂	2,409,115.61	26.99
宁波川谷能源科技有限公司	803,712.39	9.00
中铁十一局集团有限公司成都分公司	472,539.82	5.29
上海鲁源控制设备有限公司	422,899.12	4.74
云南卫士盾科技有限公司	324,628.32	3.64
合计	4,432,895.26	49.66

补充资料

15.1.1.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		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	622,788.40	
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	-2,464,334.45	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,019.87	营业外收入金额减去营业外支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-91,026.31	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-1,729,499.87	--

15.1.2.净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-43.23	-0.50	-0.50
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-22.71	-0.26	-0.26

四川亿舟科技股份有限公司

二〇二六年四月二十二日

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
计入当期损益的政府补助	622,788.40
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	-2,464,334.45
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,019.87
非经常性损益合计	-1,820,526.18
减：所得税影响数	-91,026.31
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-1,729,499.87

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用