Sincerity Quality

专业净化系统配套一站式服务

股票代码：873136

凯奥净化

NEEQ: 873136

江苏凯奥净化科技股份有限公司

Jiangsu Kaiao Purification Technology Co.,Ltd.

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、公司负责人陆红伟、主管会计工作负责人张晶晶及会计机构负责人（会计主管人员）张晶晶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“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 23
第四节 股份变动、融资和利润分配 25
第五节 行业信息 30
第六节 公司治理 31
第七节 财务会计报告 37
附件 会计信息调整及差异情况 130

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	江苏凯奥净化科技股份有限公司档案室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、凯奥净化	指	江苏凯奥净化科技股份有限公司
有限公司、凯奥有限	指	苏州凯奥净化科技有限公司
股东会	指	江苏凯奥净化科技股份有限公司股东会
董事会	指	江苏凯奥净化科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏凯奥净化科技股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
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
凯杰建设	指	大连凯杰建设有限公司
无锡凯时	指	无锡凯时投资合伙企业（有限合伙）
昆山锦泽	指	昆山锦泽企业管理中心（有限合伙）
昆山凯奥	指	昆山凯奥机电安装工程有限公司
南通凯奥	指	南通凯奥净化科技有限公司
湖北凯奥	指	湖北凯奥净化科技有限公司
江苏凯奥昆山分公司	指	江苏凯奥净化科技股份有限公司昆山分公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
华福证券、主办券商	指	华福证券股份有限公司
会计师事务所	指	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2025 年 1 月 1 日-2025 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏凯奥净化科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Kaiao Purification Technology Co.Ltd.		
	-		
法定代表人	陆红伟	成立时间	2014 年 1 月 10 日
控股股东	控股股东为（大连凯杰建设有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王凯），一致行动人为（无锡凯时）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-金属制品业（C33）-结构性金属制品制造（C331）-金属结构制造（C3311）和金属门窗制造（C3312）		
主要产品与服务项目	洁净室领域中的隔墙、吊顶、龙骨、门、窗等设备		
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	凯奥净化	证券代码	873136
挂牌时间	2018 年 12 月 16 日	分层情况	创新层
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）	25,730,000
主办券商（报告期内）	华福证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	福建省福州市台江区江滨中大道 380 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	董雷秀	联系地址	江苏省南通市海安市李堡镇红富路 112 号
电话	15192596218	电子邮箱	dongleixiu@kaiaotech.com
传真	0512-57233018		
公司办公地址	江苏省南通市海安市李堡镇红富路 112 号	邮政编码	226631
公司网址	http://www.kaiaotech.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	91320583089382112A		
注册地址	江苏省南通市海安市李堡镇红富路 112 号		
注册资本（元）	25,730,000	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

公司致力于洁净室系统相关产品研发、生产和销售，下游行业主要为医药、电子、食品等对无尘环境要求较高的生产领域。公司通过与客户签订工程合同或产品销售合同，收取合同款项，获得收入与利润。

（一）研发模式

公司高度重视技术创新，新技术可以提高生产效率，降低生产过程中的消耗，是企业持续发展的源动力。为保障研发工作的高效，公司为研发部门特别设置了日常专项经费，用于研发人员及时购买设备和原料。

目前，公司研发团队均具备丰富的行业经验，公司所有的创意与构想均来自于工程实践、经验的累积与现行工程项目需求的融合。公司通过事先评估决定是否进行研发投入，然后结合工程设计和施工，应用于客户服务。公司研发成果具有申请专利价值的，公司会及时申请专利，保护知识产权。

（二）采购模式

公司所需的材料主要为钢卷、岩棉、石膏板、氧化镁等。公司对于生产所需原材料实行集中采购，采购部根据已签订的合同、生产部的月度季度生产计划，结合库存量，保证生产所需并留有一定的安全库存，安排每个月、每个季度的实际采购品种与采购量。采购部负责严格筛选供应商，采购物料都要经过相应检测。目前，公司与多家供应商建立了良好的长期合作关系。

每年公司对所有合格供应商上年供货情况进行统计和综合分析，根据综合评定结果，对达不到合格供应商资格的，督促改进或直接停止下订单，如限期改进无效，停止下订单，进入更换准备状态，经审批后，停止与该供应商的合作。

（三）销售模式

公司销售渠道主要为通过业主、设计院、老客户介绍等方式寻找项目信息或由项目的总承包商直接将采购意向发送至公司。公司销售人员在取得项目信息后，会通过竞争性谈判方式从总承包商处承揽项目。根据项目需要，公司销售洁净室产品或提供洁净室系统工程服务。

（四）生产及施工模式

对于销售洁净室产品业务，公司在取得销售订单后，由生产部门根据订单需要制定生产计划进行生产，并按需向采购部门提出采购申请。

对于洁净室系统工程项目，公司在签订工程合同后，由工程部负责采购外包的劳务，指派一名项目经理对项目整体进行统一协调及编制施工方案、进度计划。采购部门和生产部门负责相关材料的采购和生产。产品生产、检验完成并发至施工现场后，项目经理及劳务外包人员进驻项目现场进行现场施工作业，项目经理负责整个项目的质量监督、进度管控、验收等环节。

（五）售后服务模式

公司始终坚持以满足客户需求为中心的服务理念，重视售前、售中、售后全方位服务提升，及时高效地响应客户服务需求。目前，公司产品保修期一般为 1 年，售后服务由公司工程部负责，工程部将根据问题具体情况联合其他部门共同制定、实施解决方案。同时，公司也会依据行业客户现状及技术发展趋势，有针对性地设计标准化、通用化的解决方案。

报告期内及截至披露日，公司商业模式未发生较大改变。

（二） 行业情况

公司致力于洁净室系统相关产品研发、生产和销售，下游行业主要为医药、电子、食品等对无尘环境要求较高的生产领域。

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所处行业属于“金属制品业（代码 C33）”。根据国家统计局发布的《国民经济行业分类（GB/T4754-2017）》，公司所处行业属于“金属制品业（代码 C33）”。

我国洁净室行业属新兴行业。洁净室是指对一定空间范围内空气中的微粒子，有害空气，细菌等污染物排除在外，并将室温、洁净度、气压、气流速度、气流分布、噪声振动和经典控制在某一需求范围内所特别设计的房间。洁净室可以使产品在一个具有良好条件和高度稳定性的环境中生产制造，从而提升产品的性能，保证产品的良品率，被广泛的应用在食品、医药、半导体、航空航天等对生产环境要求极高的行业。

洁净室一词最早出现于 20 世纪 50 年代，当时美国军工方面需要生产高性能的半导体产品来支援，但是其生产过程中遇到很多问题，比如产品的可靠性低下及寿命短。为了解决这些问题，研究人员发现生产过程中环境会对产品造成很大的影响，“干净室”的概念被提出来隔绝环境对产品带来的影响，随后在此基础上发明了“洁净室”。

我国的洁净室行业大约开始于 20 世纪 60 年代中期，最初被用于国防、航天、原子能工业与科研，后来逐渐扩展到精密机械、金属冶炼和提纯、光伏晶体等行业。在 21 世纪之后，随着国家产能升级，半导体、生物医药与新型显示等国家战略新兴产业的迅速发展，极大程度的推动了相关产业，比如洁净

室工程的需求和行业的快速发展。随着全球产业的变革与新兴技术的涌现，洁净室行业获得了市场的广泛应用，成为了现代科技发展的先导性服务行业。

20 世纪 70 年代末开始，我国的洁净技术随着各个行业的技术引进得到了飞跃的提升。自 80 年代开始，我国的洁净技术已经取得明显的成果，为了适应技术发展需要，也为了对行业市场的规范，我国根据国内洁净技术的经验及国际有关洁净室建设标准，在 1984 年颁布了《洁净厂房设计规范》，是国内第一份关于洁净技术的综合性指导性措施，表明我国洁净技术发展到了新的一个阶段，随后 1990 年颁布的《洁净室施工及验收规范》也填补了洁净室行业施工和验收的空白。

当前洁净室行业目前主要分为工业洁净室和生物洁净室，工业洁净室主要有集成电路（IC 半导体）行业、光电行业、太阳能电池行业和半导体照明行业；生物洁净室包括医院（手术室、无菌室）、制药及器材行业和食品饮料加工行业等。微电子工业是当前对洁净室工程要求最高的行业，随着大规模集成电路以及液晶显示器的生产和发展，对微尘控制要求越来越高。这些行业的发展促进了我国无尘技术的快速发展，我国工业洁净室工程的发展也进入了高峰阶段。

洁净室行业是现代科技发展的先导性服务行业，随着全球产业变革，各种新兴技术不断涌现并获得了市场的广泛应用，这种趋势扩大了洁净室行业的市场空间。并且随着欧美发达国家电子信息产业向亚洲及新兴国家转移和经济水平持续提高，医疗卫生、食品安全要求也日益加强，亚洲洁净室行业成为全球总市场的新增长点，尤其是中国市场发展迅速。根据数据显示，我国洁净室行业市场规模逐年上升，随着高科技产业的快速发展将进一步带动洁净室市场规模的高速增长，至 2027 年我国洁净室市场规模有望接近 4000 亿元。

随着中国半导体、光伏、光电等产业的崛起和转型，中国已成为世界洁净室产业的主要市场和未来发展中心。集成电路、光电、生物制药、医疗卫生等下游客户在此阶段均出现较为快速的发展，在下游行业维持较高景气度、企业数量增加、技术进步等综合因素的作用下，下游客户对生产环境要求不断提高，洁净室材料的需求也越来越大。从我国洁净室新建面积来看，随着需求增加，近年来我国洁净室新建面积保持逐年增长，2022 年，洁净室新建面积达到 3821 万平米，近五年复合增长率为 8.44%。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2024 年 5 月 6 日江苏凯奥净化科技股份有限公司通过了 2024 年度省级专精特新中小企业申报审核认定并已取得相关证书。

	2024 年 12 月 16 日江苏凯奥净化科技股份有限公司通过了高新技术企业审核认定并已取得相关证书。

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	140,604,659.69	153,237,740.10	-8.24%
毛利率%	14.71%	19.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,112,347.99	5,932,069.71	-135.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,213,045.94	5,389,356.02	-141.06%
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）	-2.07%	5.91%	-
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）	-2.16%	5.37%	-
基本每股收益	-0.08	0.23	-134.78%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	264,657,190.74	275,833,388.36	-4.04%
负债总计	163,489,178.95	172,553,028.58	-5.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	101,168,011.79	103,280,359.78	-2.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.93	4.01	-2.00%
资产负债率%（母公司）	62.09%	62.79%	-
资产负债率%（合并）	61.77%	62.56%	-
流动比率	1.38	1.34	-
利息保障倍数	1.35	5.93	-
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	8,940,483.80	-5,400,689.08	265.54%
应收账款周转率	1.00	1.05	-
存货周转率	2.07	1.88	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-4.05%	-16.35%	-
营业收入增长率%	-8.24%	-42.70%	-
净利润增长率%	-135.61%	-65.66%	-

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	5,912,300.30	2.23%	3,242,070.40	1.18%	82.36%
应收票据	3,371,731.86	1.27%	2,184,609.58	0.79%	54.34%
应收账款	138,393,401.46	52.29%	142,675,693.64	51.73%	-3.00%
存货	49,810,689.77	18.82%	65,964,542.44	23.91%	-24.49%
合同资产	3,706,126.14	1.40%	5,841,750.81	2.12%	-36.56%
其他流动资产	11,007,752.05	4.16%	1,906,193.22	0.69%	477.47%
固定资产	32,846,895.17	12.41%	36,128,175.99	13.10%	-9.08%
使用权资产	1,430,884.16	0.54%	426,622.69	0.15%	235.40%
无形资产	5,822,331.55	2.20%	6,085,449.43	2.21%	-4.32%
长期待摊费用	0	0.00%	60,000.00	0.02%	-100.00%
递延所得税资产	5,143,512.14	1.94%	6,839,097.16	2.48%	-24.79%
短期借款	30,026,277.78	11.35%	34,077,716.67	12.35%	-11.89%
合同负债	21,023,350.37	7.94%	25,894,420.72	9.39%	-18.81%
应付职工薪酬	2,350,174.41	0.89%	1,774,062.39	0.64%	32.47%
其他应付款	651,189.58	0.25%	173,534.54	0.06%	275.25%
一年内到期的非流动负债	544,291.51	0.21%	390,500.79	0.14%	39.38%
其他流动负债	4,441,927.38	1.68%	2,362,938.55	0.86%	87.98%
资产合计	264,657,190.74	-	275,833,388.36	-	-4.04%

项目重大变动原因

1.截至 2025 年 12 月 31 日，货币资金余额 5,912,300.30 元，占资产总比 2.23%，较去年增长 82.36%，主要原因是 2025 年我司成立催收小组，安排专人对接客户回款问题，且取得不错的效果；

2. 截至 2025 年 12 月 31 日，应收票据余额 3,371,731.86 元，占资产总比 1.27%，较去年增长 54.34%，主要原因是 2025 年我司成立催收小组，安排专人对接客户回款问题，且取得不错的效果；

3.截至 2025 年 12 月 31 日，合同资产余额 3,706,126.14 元，占资产总比 1.40%，较去年减少 36.56%，主要原因是收入下降，新增项目减少，老项目的质保金到期的金额大于新增项目的质保金所致；

4.截至 2025 年 12 月 31 日，其他流动资产余额 11,007,752.05 元，占资产总比 4.16%，较去年增长 477.47%，主要原因是收到客户以房抵债的款项计入本科目所致；

5.截至 2025 年 12 月 31 日，使用权资产余额 1,430,884.16 元，占资产总比 0.54%，较去年增长 235.40%，主要原因是本年度续签了租赁合同所致；

6.截至 2025 年 12 月 31 日，长期待摊费用余额 0 元，占资产总比 0.0%，较去年减少 100%，主要原

因是 2024 年有一笔办公场所装修费正常摊销所致；

7. 截至 2025 年 12 月 31 日，应付职工薪酬余额为 2,350,174.41 元，占资产总比 0.89%，较去年增长 32.47%，主要原因是有一笔奖金计提在 2025 年 12 月份，发放在 2026 年 1 月份所致；

8. 截至 2025 年 12 月 31 日，其他应付款余额为 651,189.58 元，占资产总比 0.25%，较去年增长 275.25%，主要原因是新增一笔周转资金，已于 2026 年 2 月份归还；

9. 截至 2025 年 12 月 31 日，一年内到期的非流动负债余额为 544,291.51 元，占资产总比 0.21%，较去年同期增长 39.38%，主要原因是报告期内重新续签了租赁合同，一年内到期的金额增加的较多所致；

10. 截至 2025 年 12 月 31 日，其他流动负债余额为 4,441,927.38 元，占资产总比 1.68%，较去年同期上涨 87.98%，主要原因是该科目为调整已背书未到期不能终止确认的票据，而随着 2025 年应收票据的大量增加，其他流动负债也同比增加所致；

（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	140,604,659.69	-	153,237,740.10	-	-8.24%
营业成本	119,919,631.68	85.29%	123,725,364.22	80.74%	-3.08%
毛利率%	14.71%	-	19.26%	-	-
税金及附加	572,527.34	0.41%	807,841.07	0.53%	-29.13%
销售费用	1,384,218.58	0.98%	1,330,513.95	0.87%	4.04%
管理费用	5,865,803.43	4.17%	6,766,624.52	4.42%	-13.31%
研发费用	5,198,403.74	3.70%	6,652,433.91	4.34%	-21.86%
财务费用	994,848.33	0.71%	1,194,296.91	0.78%	-16.70%
信用减值损失	-6,655,670.22	-4.73%	-7,716,039.21	-5.04%	13.74%
资产减值损失	128,219.08	0.09%	104,914.73	0.07%	22.21%
其他收益	337,573.42	0.24%	711,680.98	0.46%	-52.57%
营业利润	479,348.87	0.34%	5,861,222.02	3.82%	-91.82%
营业外收入	128,316.37	0.09%	95,018.92	0.06%	35.04%
营业外支出	267,013.02	0.19%	169,292.90	0.11%	57.72%
利润总额	340,652.22	0.24%	5,786,948.04	3.78%	-94.11%
所得税费用	2,453,000.21	1.74%	-145,121.67	-0.09%	1,790.31%
净利润	-2,112,347.99	-1.50%	5,932,069.71	3.87%	-135.61%

项目重大变动原因

1. 本期税金及附加发生额 572,527.34 元，较去年同期减少 29.13%，主要原因是报告期内，采购量增加，导致可抵扣的进项税额同比增加，使得增值税及附加税下降所致；

2. 本期研发费用发生额 5,198,403.74 元，较去年同期减少 21.86%，主要原因是本期营收大幅减少，对于研发的投入也相应减少所致；

3. 本期资产减值损失发生额 128,219.08 元，较去年同期增加 22.21%，主要原因是报告期内，计提相关合同资产减值准备所致；

4. 本期其他收益发生额 337,573.42 元,较去年同期减少 52.57%，主要原因是报告期内，各级政府补助减少所致；

5. 本期营业利润发生额 479,348.87 元,较去年同期减少 91.82%，主要原因是报告期内，业务量大幅减少，营业收入，营业成本均同比下降，故营业利润也同比下降所致；

6. 本期营业外收入发生额 128,316.37 元，较去年同期增加 35.04%，主要原因是本期发生一笔长期挂账的供应商付款无需支付，调整至营业外收入所致；

7. 本期营业外支出发生额为 267,013.02 元，较去年同期增加 57.72%，主要原因是报告期内，公司发生的非正常损失明显增加所致；

8. 本期利润总额发生额 340,652.22 元，较去年同期减少 94.11%，主要原因是报告期内，营业收入大幅减少，而发生的三费与税金及附加没有大幅减少所致；

9. 本期所得税费用发生额 2,453,000.21 元，较去年同期增加 1790.31%，主要原因是高企税率变动影响导致；

10. 本期净利润发生额-2,112,347.99 元，较去年同期减少 135.61%，主要原因是报告期内，利润总额与所得税费用同比大降所致；

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	140,147,278.98	153,053,507.86	-8.43%
其他业务收入	457,380.71	184,232.24	148.26%
主营业务成本	119,501,693.46	123,677,943.65	-3.38%
其他业务成本	417,938.22	47,420.57	781.34%

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	营业成本比上年同	毛利率比上年同期增减

				增减%	期增减%	百分比
洁净室产品	66,223,546.11	57,596,935.37	13.03%	31.74%	37.09%	-3.39%
洁净室系统工程	73,923,732.87	61,904,758.09	16.26%	-28.08%	-24.20%	-4.29%
其他	457,380.71	417,938.22	8.62%	148.26%	781.34%	-65.64%
合计	140,604,659.69	119,919,631.68	14.71%			

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

2025 年，营业收入 140,604,659.69 元，同比下降 8.24%。公司收入主要分为洁净室产品、洁净室系统工程，其他收入为废料收入、技术服务费及加工费收入。本期洁净室产品收入 66,223,546.11 元，较去年同期上涨 31.74%，主要是报告期内单独采购库板的订单需求增加，导致洁净室产品收入增加；营业成本 57,596,935.37 元，同比上涨 37.09%，收入增加，成本亦同比增加；本期洁净室系统工程收入为 73,923,732.87 元，同比减少 28.08%，主要原因是报告期内整体订单下滑，洁净室工程收入同比下滑，工程成本 61,904,758.09 元，同比减少 24.2%，营收减少，成本亦同比减少。

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	大连凯杰建设有限公司	27,545,244.67	19.59%	是
2	中建三局集团有限公司	19,937,182.54	14.18%	否
3	江苏佰孚建设工程有限公司	14,311,926.62	10.18%	否
4	苏州崇越工程有限公司	7,323,916.25	5.21%	否
5	中国电子系统工程第二建设有限公司	7,256,378.70	5.16%	否
合计			54.32%	-

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	江阴市中天铝业科技有限公司	9,659,512.36	10.93%	否
2	苏州宏之禧金属材料有限公司	6,134,417.70	6.94%	否
3	苏州新同欣新材料有限公司	4,583,513.59	5.18%	否
4	浙江盈实贸易有限公司	3,581,376.23	4.05%	否
5	昆山茂佳金属制品有限公司	3,231,974.73	3.66%	否
合计		27,190,794.61	30.76%	-

（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	8,940,483.80	-5,400,689.08	265.54%
投资活动产生的现金流量净额	-597,509.48	-2,228,914.14	73.19%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,672,744.42	2,175,930.72	-360.70%

现金流量分析

1. 本期经营活动产生的现金流量净额为 8,940,483.80 元，较去年同期上涨 265.54%，主要原因为相比较 2024 年，报告期内公司销售业务有所下降，相对原材料采购亦下降，受下游市场环境影响，回款不甚理想，而采购费用、员工工资薪酬及税费支付亦需及时支付所致；

2. 本期投资活动产生的现金流量净额为-597,509.48 元，较去年同期上涨 73.19%，主要原因是公司前期设备投入较多，满足日常的生产需求，报告期内，对于设备的投入大幅减少所致；

3. 本期筹资活动产生的现金流量净额为-5,672,744.42 元，较去年同期下降 360.70%，主要原因为报告期内，公司接收了一笔工行供应链所致。

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
昆山凯奥机电安装工程有限公司	控股子公司	机电工程、钢制和铝制隔间、天花板、无尘室设备、防火门、门窗、风淋室、传递窗	500,000.00	1,604,528.76	1,540,074.16	0	108,401.16

		的安装及维修。					
湖北凯奥净化科技有限公司	控股子公司	一般项目：信息技术咨询服务，技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，金属结构制造，新型建筑材料制造（不含危险化学品），安全、消防用金属制品制造，轻质建筑材料制造，隔热和	10,000,000.00	6,098,249.38	2,078,731.92	3,365,294.80	-1,280,382.81

		隔音材料制造，隔热和隔音材料销售，金属制品修理，门窗制造加工，金属门窗工程施工，金属制品销售，轻质建筑材料销售，金属结构销售。					

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	5,198,403.74	6,652,433.91
研发支出占营业收入的比例%	3.70%	4.34%
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	0	0
本科以下	14	19
研发人员合计	14	19
研发人员占员工总量的比例%	13.73%	18.81%

（三） 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	43	34
公司拥有的发明专利数量	10	8

（四） 研发项目情况

研发项目名称：储能+隔热功能一体化集成装配式建筑岩棉夹芯板的研发

项目周期：2025 年 1 月 1 日-2025 年 12 月 31 日

项目开发的目的、意义：岩棉夹芯板是一种广泛应用于现代建筑中的复合板材，通常由金属面板与中间的岩棉芯材组成，具有良好的隔热、防火和隔音性能，在工业厂房、公共建筑及装配式住宅中均有广泛应用。然而，在岩棉夹芯板的实际使用中，常常面临储能功能缺失的问题，现有板材仅具备被动隔热能力，无法对室内温度波动进行有效调节，导致建筑在昼夜温差大或季节变换时仍需依赖外部能源进行制冷或采暖，影响整体能效水平；在隔热方面，虽然岩棉本身导热系数较低，但在实际应用中，由于接缝处理不当或材料结构不紧密，易出现热桥效应，降低整体保温性能。因此，本项目对储能+隔热功

能一体化集成装配式建筑岩棉夹芯板进行研发，旨在通过优化岩棉夹芯板的材料选择与结构设计，实现储能与隔热功能一体化集成，提高建筑的能效水平。

项目主要内容、目标：

（1）研究相变储能材料的优选与复合工艺，将其集成于岩棉夹芯板中，实现对室内温度波动的有效调节，提升板材的主动储能与调温能力；

（2）研究低热桥结构设计与接缝优化处理技术，提升岩棉夹芯板整体隔热性能，减少因结构缺陷导致的能量损失；

（3）研究金属面板与岩棉芯材及储能组件之间的界面结合机制，确保一体化板材在力学性能、耐久性与功能性方面的协调统一；

（4）研究装配式安装方式与系统集成方案，开发适用于不同气候区域和建筑类型的储能-隔热一体化岩棉夹芯板应用体系，提升建筑能效与施工效率。

项目 2

研发项目名称：聚氨酯封边岩棉夹芯板板材强度与防火性提升研究

项目周期：2025 年 1 月 1 日-2025 年 12 月 31 日

项目开发的目的、意义：岩棉夹芯板因其优异的保温性与不燃特性，被广泛应用于工业厂房、洁净车间及高层建筑中。然而，在实际应用过程中，现有的岩棉夹芯板在强度支撑、抗冲击能力以及火灾极端条件下的结构稳定性方面仍存在不足，尤其在边缘密封性能、内部结构承载分布等方面亟待优化。此外，现代建筑对材料的多功能集成化提出了更高要求，不仅需要满足基本的热工性能，还需兼顾力学性能与长期服役安全性。因此，如何通过结构设计优化与新材料技术融合，提升岩棉夹芯板的整体力学性能与耐火能力，成为当前研究的重点方向。本项目对聚氨酯封边岩棉夹芯板板材强度与防火性提升进行研究，旨在实现板材在力学承载、抗冲击及高温环境下的综合性能提升。

项目主要内容、目标：

（1）研究聚氨酯封边工艺参数与界面结合性能，通过优化封边材料配方与成型技术，以实现岩棉夹芯板边缘密封性与结构强度的协同提升；

（2）研究岩棉夹芯板内部芯材分布形式与增强材料布局方式，通过结构拓扑优化与力学模型仿真，以实现板材整体承载能力与抗冲击性能的有效增强；

（3）研究高温火灾环境下板材的热传导行为与结构响应机制，通过引入耐火增强组分与构建隔热屏障体系，以实现其耐火极限与高温稳定性的显著提高；

（4）研究板材在复杂环境下的长期服役行为与性能退化规律，通过加速老化试验与安全性评估模

型，以实现其耐久性与使用安全性的可控预测与保障。

项目 3

研发项目名称：装配式蒸压轻质混凝土复合保温墙板的研究

项目周期：2025 年 1 月 1 日-2025 年 12 月 31 日

项目开发的目的、意义：墙体作为建筑结构的重要组成部分，其性能直接影响建筑的整体能效、使用功能和施工效率。目前广泛使用的墙体材料普遍存在自重较大、保温隔热性能不足、施工复杂等问题，难以适应装配式建筑对轻量化、节能化和集成化墙板系统的迫切需求。蒸压轻质混凝土作为一种具有轻质、隔热、防火、易加工等优点的新型建筑材料，已在部分工程中得到应用，但其在装配式复合保温墙板中的系统性研究仍显不足，尤其是在结构安全性、保温性能优化及连接构造设计方面存在技术瓶颈。因此，本项目对装配式蒸压轻质混凝土复合保温墙板进行研究，旨在构建安全可靠、节能环保、施工高效的新型墙体系统，突破蒸压轻质混凝土复合保温墙板在结构安全性、保温性能优化及连接构造设计方面的技术瓶颈。

项目主要内容、目标：

（1）研究蒸压轻质混凝土复合保温墙板的结构受力性能与安全设计方法，确保其在装配式建筑中的承载能力与整体稳定性；

（2）研究复合保温墙板的保温隔热性能优化方案，提升建筑能效水平并满足不同气候区域的节能要求；

（3）研究墙板间的连接构造形式与节点设计，实现装配化施工的可靠性与便捷性；

（4）研究蒸压轻质混凝土与其它功能层（如饰面层、防水层等）的协同集成技术，推动墙体系统的标准化与产业化应用。

六、 对关键审计事项说明

□适用 √不适用

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
1、实际控制人不当控制风险	本公司实际控制人为王凯先生，间接控制本公司 65.28%的股份，在本公司决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。如实际控制人利用其实际控股地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事及财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。 实际控制人不当控制风险应对措施：（1）公司将逐步改善法人治理结构，通过《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保制度》和《防范大股东及其他关联方资金占用制度》等制度安排，规范实际控制人行为，完善公司经营管理与重大事项的决策机制。 （2）《公司章程》规定，股东大会就选举董事、监事进行表决时，可以根据股东大会的决议，实行累积投票制，进一步限制了公司实际控制人不当控制的风险，保护未来中小股东的合法权益。
2、公司治理风险	有限公司阶段，公司治理机制尚不规范，曾存在内控体系监理不完备的情形；股份公司阶段，公司完善了《公司章程》，建立了完整的治理结构，形成了各项治理制度及内控体系，公司治理体系得到显著提升，但由于股份公司内控体系建立时间较短，各项规章制度仍需在公司运行中得到检验，故短期内公司存在因治理不善带来的风险。 公司治理风险防范措施：（1）股份公司设立后，对有限公司阶段公司治理不规范的情况进行了整改，通过《公司章程》、三会议事规则、与公司治理有关的管理制度以及信息披露制度不断完善法人治理结构，改进股份公司的治理机制，提高治理水平。 （2）股份公司将按照相关法律、法规和公司规章制度的规

	定，强化董事、监事和高级管理人员在公司治理和规范运作方面的理解和执行能力，督促其勤勉尽责。 （3）股份公司将充分发挥监事会作用，通过召开相关会议、现场检查等措施对公司董事会、高级管理人员进行监督。
3、宏观经济波动风险	洁净室工程行业具有周期性特点，行业扩张周期与下游行业厂房扩建周期一致。近年来我国洁净室工程市场整体保持了持续增长的态势，但随着我国经济结构转型的进一步深入，我国宏观经济增速有所放缓。若公司下游企业受宏观经济波动影响而收缩产能、减少对新厂房的扩建需求，将对公司的经营发展构成不利影响。 宏观经济波动风险应对措施：公司将积极在多个下游行业拓展业务，以分散风险，防止公司业务由于过于集中某些下游行业，出现下游行业投资需求波动而导致公司业绩大幅下滑。
4、原材料成本波动风险	公司所需主要原材料包括钢卷、铝型材、岩棉、石膏板、防火板等。报告期内，公司成本结构中原材料占比较高。原材料价格受经济发展周期和市场供求关系变化影响，若原材料价格发生波动，将对公司业绩产生较大影响。原材料成本波动风险应对措施：公司将积极关注原材料市场价格的波动，继续与供应商保持稳定良好的合作关系，并根据成本的波动对产品和服务销售价格作适时调整，保证公司一定的收益水平。
5、存货余额较大风险	随着公司业务规模扩大，公司存货余额也随之增长。公司收入主要来源于洁净室系统工程服务，截至 2025 年 12 月 31 日，公司存货余额为 4982.13 万元，主要是由于随着公司业务规模的扩大，大型施工项目数量显著增加，至报告期末，形成尚未完工和结算的资产。若未来由于公司施工的项目存在质量问题或客户经营状况恶化，将导致公司存在较大的风险。 存货余额较大风险应对措施：公司将严格控制项目质量，按照项目工期和合同约定，及时与客户进行阶段性结算，降低项目成本回收风险。

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	□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	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(二)诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(三)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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

(四)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务	40,000,000.00	27,545,244.67
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**

收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司经 2025 年 4 月 29 日第三届董事会第十次会议及 2025 年 5 月 19 日 2024 年年度股东大会审议通过了《关于预计 2025 年日常性关联交易的公告》。详见公司于 2025 年 4 月 29 日在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）披露的《关于预计 2025 年日常性关联交易的公告》（公告编号：2025-012）。预计 2025 年日常性关联交易为 40,000,000.00 元，实际 2025 年江苏凯奥净化科技股份有限公司与大连凯杰建设有限公司 2025 年发生关联交易为 27,545,244.67 元。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(五)承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋	固定资产	抵押	16,448,217.18	6.21%	贷款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	5,785,072.06	2.19%	贷款抵押
总计	-	-	22,233,289.24	8.40%	-

资产权利受限事项对公司的影响

截止 2025 年 12 月 31 日，公司受限的资产总金额 22,233,289.24 元，占公司期末总资产的比例为 8.40%，受限资产为向银行贷款的抵押物，对公司正常生产经营活动的影响较小，客观上提高了公司的资金周转能力，降低了资金周转的风险。

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	11,555,975	44.91%	0	11,555,975	44.91%
	其中：控股股东、实际控制人	6,747,300	26.22%	0	6,747,300	26.22%
	董事、监事、高管	1,032,875	4.01%	0	1,032,875	4.01%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	14,174,025	55.09%	0	14,174,025	55.09%
	其中：控股股东、实际控制人	2,550,000	9.91%	0	2,550,000	9.91%
	董事、监事、高管	6,699,525	26.04%	0	6,699,525	26.04%
	核心员工					
总股本		25,730,000	-	0	25,730,000	-
普通股股东人数		80				

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	大连凯杰建设有限公司	9,297,300	0	9,297,300	36.1341%	2,550,000	6,747,300	0	0
2	陆红伟	7,732,400	0	7,732,400	30.0521%	6,699,525	1,032,875	0	0
3	无锡凯时投资合伙企业	3,825,000	0	3,825,000	14.8659%	1,249,500	2,575,500	0	0

	（有限公司）								
4	昆山锦泽企业管理中心（有限合伙）	3,675,000	0	3,675,000	14.2829%	3,675,000	0	0	0
5	河南嘉誉阳光私募基金管理有限公司-嘉誉东方1号私募证券投资基金	0	251,229	251,229	0.9764%	0	251,229	0	0
6	河南嘉誉阳光私募基金管理有限公司-嘉誉东方2号私募证券投资基金	120,679	0	120,679	0.4690%	0	120,679	0	0
7	李慧萍	54,900	0	54,900	0.2134%	0	54,900	0	0
8	张志	53,000	0	53,000	0.2060%	0	53,000	0	0

	刚								
9	李虹	51,853	0	51,853	0.2015%	0	51,853	0	0
10	周凯华	42,204	0	42,204	0.1640%	0	42,204	0	0
合计		24,852,336	251,229	25,103,565	97.5653%	14,174,025	10,929,540	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

凯杰建设及无锡凯时为公司实际控制人王凯实际控制的企业，其中凯杰建设系王凯持有 100%股份并担任执行董事兼总经理的公司，无锡凯时系王凯担任执行事务合伙人的企业；昆山锦泽为股东陆红伟担任执行事务合伙人并能够实际控制的企业。除此之外，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

（一）控股股东情况

公司控股股东为大连凯杰建设有限公司，其法定代表人为王凯先生，该公司成立于 2005 年 07 月 28 日，注册资本为壹亿伍仟万元整，统一社会信用代码为：912102137772600396，经营范围系：建筑工程施工、装饰装修、给排水、采暖、空调暖通设备、管道设备安装（以建筑业企业资质证书核定的范围为准，并凭资质证书经营）；国内贸易，货物进出口，技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营）。

报告期内公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

实际控制人为王凯先生，间接控制本公司 65.28%的股份，在本公司决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。能够通过股东大会、董事会决议影响公司的经营管理决策及管理人员的任选，可以全面控制公司的经营管理活动。因此，王凯为公司的实际控制人。报告期间，王凯的持股未发生变动。

王凯先生，汉族，1966 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。主要工作经历：1986 年 10 月至 1993 年 12 月，任冶金部二十二冶职工大学讲师；1994 年 01 月至 1998 年 12 月，任大连日本工业团地开发管理有限公司土建担当；1998 年 12 月至今，任大连凯杰国际（工程）咨询监理有限公司总经理；2004 年 11 月至今，任大连凯杰工程项目管理有限公司总经理；2005 年 07 月至今，任

大连凯杰建设有限公司总经理；2006 年 03 月至今，任大连凯杰建筑设计院有限公司总经理；2009 年 05 月至今，任大连凯杰招标代理有限公司总经理；2014 年 1 月至 2025 年 10 月，任苏州凯奥净化科技股份有限公司（2021 年 8 月更名为江苏凯奥净化科技股份有限公司）董事长。

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

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 12 月 29 日	2 元	0	0
合计	2 元	0	0

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				
韩宏宝	董事长	男	1987 年 9 月	2025 年 10 月 10 日	2026 年 2 月 23 日				
韩宏宝	董事	男	1987 年 9 月	2025 年 10 月 10 日	2026 年 2 月 23 日				
陆红伟	总经理	男	1971 年 8 月	2023 年 2 月 24 日	2026 年 2 月 23 日	7,732,400	0	7,732,400	30.0521%
陆红伟	董事	男	1971 年 8 月	2023 年 2 月 15 日	2026 年 2 月 14 日	7,732,400	0	7,732,400	30.0521%
李楠	董事	男	1979 年 10 月	2023 年 2 月 15 日	2026 年 2 月 14 日				
张卫祥	董事	男	1976 年 1 月	2023 年 2 月 15 日	2026 年 2 月 14 日				
朱华忠	董事	男	1981 年 10 月	2023 年 2 月 15 日	2026 年 2 月 14 日				
朱华忠	副总经理	男	1981 年 10 月	2023 年 2 月 24 日	2026 年 2 月 23 日				
刘东升	监事会主席	男	1984 年 10 月	2023 年 2 月 24 日	2026 年 2 月 23 日				
刘东升	监事	男	1984 年 10 月	2023 年 2 月 15 日	2026 年 2 月 14 日				

叶全荣	监事	男	1969 年 3 月	2023 年 2 月 15 日	2026 年 2 月 14 日				
王月凤	职工代表监事	女	1981 年 11 月	2023 年 1 月 30 日	2026 年 1 月 29 日				
董雷秀	财务负责人	男	1983 年 8 月	2025 年 5 月 9 日	2026 年 2 月 23 日				
董雷秀	董事会秘书	男	1983 年 8 月	2024 年 10 月 23 日	2026 年 2 月 23 日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司总经理陆红伟与副总经理朱华忠系表兄弟关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他亲属关系。

(二) 审计委员会情况

□适用 √不适用

(三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
岳萍	财务负责人	离任	无	离职
董雷秀	董事会秘书	新任	董事会秘书兼财务负责人	暂代履行财务负责人职责
王凯	董事长	离任	无	离职
韩宏宝	无	新任	董事长	任命董事长

2025 年 5 月 9 日岳萍女士因个人原因辞去公司财务负责人职务，岳萍女士辞职后公司将按照有关规定尽快完成新财务负责人的任命工作，在任命新的财务负责人前，由公司董事会秘书董雷秀先生暂代履行财务负责人职责。对于该事项公司已于 2025 年 5 月 9 日披露，详见公司于 2025 年 5 月 9 日在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）披露的《财务负责人离职公告》（公告编号：2025-015）。

2025 年 9 月 23 日王凯先生因个人原因辞去公司董事长职务，对于该事项公司于 2025 年 9 月 23 日审议并于 2025 年 9 月 23 日披露，详见公司于 2025 年 9 月 23 日在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）披露的《董监辞任离职公告》（公告编号：2025-023）。

经公司第三届董事会第十三次会议及 2025 年第二次临时股东大会会议审议并通过《关于提名韩宏宝先生为公司董事的议案》，详见公司于 2025 年 9 月 23 日在全国中小企业股份转让系统

（www.neeq.com.cn）披露的《董监高任命公告》（公告编号：2025-024）。

经公司第三届董事会第十四次会议审议并通过《关于选举韩宏宝先生为公司第三届董事会董事长的议案》，详见公司于 2025 年 10 月 10 日在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）披露的《董监高任命公告》（公告编号：2025-029）。

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

董雷秀，男，1983 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。主要工作经历：2007 年 07 月- 2010 年 07 月，就职于大连凯杰建设有限公司青岛分公司，担任公司土建工程师一职，主要负责项目现场的工程管理、质量控制、进度控制等方面； 2010 年 08 月- 2011 年 07 月，担任公司项目所长一职，主要负责项目的整体计划和推进；控制成本、现场安全，确保项目目标的实现；2011 年 08 月- 2017 年 07 月，担任公司工程部副部长一职，主要负责协助部长进行工程部日常管理；2017 年 08 月- 2022 年 07 月；担任公司工程部部长一职，主要负责全面主持工程部日常管理工作，按计划组织实施项目的工程建设任务；2022 年 08 月- 2024 年 10 月，就职于青岛凯杰清合建设有限公司，担任公司工程部部长一职，主要负责全面主持工程部日常管理工作，按计划组织实施项目的工程建设任务。

董雷秀未持有公司股份。另外，根据《公司法》、《公司章程》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的规定，董事会对聘任董事会秘书的符合条件进行任职资格审查，未发现不符合任职资格的情形。董雷秀未受过任何刑事、行政处罚，不属于失信联合惩戒对象。

韩宏宝先生，汉族，1987 年 09 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。主要工作经历：

2010 年-2016 年，就职于大连凯杰建设有限公司大连公司，担任公司工程师一职；2016 年-2019 年，担任公司工程部部长一职；2019 年至今，就职于大连凯杰建设有限公司华东分公司，担任经理一职。

（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	16	0	0	16
生产人员	55	0	0	55
销售人员	5	1	0	6
技术人员	19	0	1	18
财务人员	6	1	0	7
员工总计	101	2	1	102

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	4	4
专科	27	29
专科以下	68	67
员工总计	101	102

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

1、薪酬政策

公司本着客观、公正、规范的原则，根据企业自身情况定制了完整完善的薪酬体系及绩效考核制度。依据国家有关法律法规和地方有关保险政策，为员工缴纳养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险、生育保险和住房公积金。

2、员工培训

公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职员工专业业务培训、一线员工的操作技能培训等全方面培训。

3、离退休职工人数

截止报告期，需公司承担费用的离退休职工人数 0 人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理机构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、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。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，公司股东大会、董事会决议得到较好的落实，公司的董事、高级管理人员在年度的工作中能够遵守国家有关的法律法规及公司的各项规章制度，按照本年度提出的工作目标开展各项经营管理工作。在履职过程中合规，未发现有侵害公司和股东权益的行为；在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，严格遵守《公司法》及《公司章程》等法律、法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

（一）业务独立

公司致力于洁净室系统产品研发、生产、销售及安装，在业务上独立于控股股东、实际控制人。公司具有完整的业务流程、独立的经营场所及业务系统和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

（二）资产独立

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与生产经营有关的且独立于控股股东、实际控制人或其他关联方的生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的办公场所以及商标、专利和非专利技术等资产的所有权或使用权，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形，不存在资产、资金和其他资源被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情形。

（三）人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司高级管理人员未在控股股东、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取薪酬。公司的人事及

工资管理与实际控制人及其控制的其他企业严格分离，公司的人员独立。

（四）财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，不存在与股东共用银行账户的情形；公司依法独立纳税，与股东单位无混合纳税的情形；不存在控股股东及实际控制人干预公司资金使用的情形。本公司内部控制完整、有效。

（五）机构独立

公司机构设置完整，按照建立规范法人治理结构的要求，设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据日常经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

（四） 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理、继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范，事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

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	√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）005898 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 20 层 2206	
审计报告日期	2026 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	董娟	钟海涛
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	0 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	14.5 万元	

审 计 报 告

中审亚太审字（2026）005898 号

江苏凯奥净化科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏凯奥净化科技股份有限公司（以下简称凯奥净化公司）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，公允反映了凯奥净化公司 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，我们独立于凯奥净化公司，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、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

如财务报表附注“六、合并财务报表项目注释 30”所述，凯奥净化公司 2025 年度实现营业收入 14,060.47 万元。由于营业收入是关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此,我们将“营业收入的确认”确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对营业收入确认执行的审计程序主要包括：

1、了解和评价凯奥净化公司管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

2、检查与收入确认相关的支持性文件，主要包括销售合同、销售订单等，结合公司所处行业及环境，评估收入的确认条件、方法是否符合企业会计准则，前后期是否一致；

3、对营业收入以及毛利情况实施分析程序，判断销售收入和毛利率变动的合理性；

4、从销售收入的会计记录和出库记录中选取样本,取得与该笔销售相关的销售合同、销售订单、发货记录、销售发票、签收或验收记录等原始单据，检查是否相符；

5、结合应收账款的审计，选取主要客户，对其交易金额、往来款项余额进行函证，确认业务收入的真实性、完整性;

6、检查资产负债表日前后确认营业收入的支持性文件,评估营业收入是否在恰当的期间确认。合收入确认原则；

（二）应收账款的可收回性及计提坏账准备的适当性

1、事项描述

如财务报表附注“六、合并财务报表项目注释 3”所述，截至 2025 年 12 月 31 日止，凯奥净化公司应收账款余额为 16,725.75 万元，坏账准备余额为 2,886.41 万元，账面价值

为13,839.34万元。由于应收账款金额重大，并且坏账准备的计提涉及重大会计估计和判断，因此,我们将“应收账款的可收回性及计提坏账准备的适当性”确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款的可收回性及计提坏账准备的适当性执行的审计程序主要包括：

1、了解和评价凯奥净化公司与应收账款减值相关的关键内部控制的设计和运行有效性;

2、结合应收账款账龄、客户信用情况等分析评价凯奥净化公司所采用的应收账款坏账准备政策的合理性,包括确定应收账款组合的依据、预期信用损失率、单项金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等;

3 、检查管理层编制的应收账款账龄分析表,复核账龄的准确性;

4、选取主要客户,对其应收账款余额进行函证，确认其期末余额的准确性，并评估应收账款预期信用损失计提的合理性;

5、检查应收账款期后回款情况，评价和判断期末余额的存在性及准确性。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括凯奥净化公司2025年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

凯奥净化公司管理层（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，管理层负责评估凯奥净化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凯奥净化公司、终止运

营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督凯奥净化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，就可能导致对凯奥净化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凯奥净化公司不能持续经营。

（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）就凯奥净化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。

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。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） **中国注册会计师：**董娟

（盖章） **（项目合伙人）**

（签名并盖章）

中国注册会计师：钟海涛

（签名并盖章）

中国·北京 **二〇二六年四月二十四日**

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	注释 1	5,912,300.30	3,242,070.40
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	注释 2	3,371,731.86	2,184,609.58
应收账款	注释 3	138,393,401.46	142,675,693.64

应收款项融资	注释 4	2,968,172.10	
预付款项	注释 5	1,895,186.59	1,892,740.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 6	2,348,207.45	2,586,442.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 7	49,810,689.77	65,964,542.44
其中：数据资源			
合同资产	注释 8	3,706,126.14	5,841,750.81
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 9	11,007,752.05	1,906,193.22
流动资产合计		219,413,567.72	226,294,043.09
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	注释 10	32,846,895.17	36,128,175.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 11	1,430,884.16	426,622.69
无形资产	注释 12	5,822,331.55	6,085,449.43
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	注释 13		60,000
递延所得税资产	注释 14	5,143,512.14	6,839,097.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		45,243,623.02	49,539,345.27
资产总计		264,657,190.74	275,833,388.36
流动负债：			
短期借款	注释 16	30,026,277.78	34,077,716.67
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	注释 17	92,884,355.55	97,578,714.28
预收款项			
合同负债	注释 18	21,023,350.37	25,894,420.72
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	注释 19	2,350,174.41	1,774,062.39
应交税费	注释 20	6,769,971.72	6,389,523.32
其他应付款	注释 21	651,189.58	173,534.54
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释 22	544,291.51	390,500.79
其他流动负债	注释 23	4,441,927.38	2,362,938.55
流动负债合计		158,691,538.30	168,641,411.26
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释 24	847,120.73	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注释 25	2,884,947.76	2,951,651.80
递延所得税负债		1,065,572.16	959,965.52
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,797,640.65	3,911,617.32
负债合计		163,489,178.95	172,553,028.58
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 26	25,730,000.00	25,730,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 27	7,141,657.20	7,141,657.20

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 28	6,860,519.63	6,860,519.63
一般风险准备			
未分配利润	注释 29	61,435,834.96	63,548,182.95
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		101,168,011.79	103,280,359.78
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		101,168,011.79	103,280,359.78
负债和所有者权益（或股东权益）总计		264,657,190.74	275,833,388.36

法定代表人：陆红伟　　主管会计工作负责人：张晶晶　　会计机构负责人：张晶晶

（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		5,720,241.67	3,149,172.77
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,371,731.86	2,184,609.58
应收账款	注释 1	137,450,750.94	139,435,800.05
应收款项融资		2,968,172.10	
预付款项		1,866,118.54	1,746,637.08
其他应收款	注释 2	2,344,063.44	2,580,311.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		47,284,517.53	64,246,465.63
其中：数据资源			
合同资产		3,706,126.14	5,841,750.81
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,899,545.48	1,845,475.64
流动资产合计		215,611,267.70	221,030,222.56
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	注释 3	1,500,000.00	1,500,000.00

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		31,561,725.12	34,652,204.50
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,430,884.16	426,622.69
无形资产		5,822,331.55	6,085,449.43
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			60,000.00
递延所得税资产		4,978,184.66	6,529,808.79
其他非流动资产			
非流动资产合计		45,293,125.49	49,254,085.41
资产总计		260,904,393.19	270,284,307.97
流动负债：			
短期借款		30,026,277.78	34,077,716.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		89,964,251.24	93,431,479.29
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,272,915.69	1,691,808.47
应交税费		6,769,909.43	6,259,461.27
其他应付款		2,175,298.18	1,697,643.14
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		21,023,350.37	25,894,420.72
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		544,291.51	390,500.79
其他流动负债		4,441,927.38	2,362,938.55
流动负债合计		157,218,221.58	165,805,968.90
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		847,120.73	
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,884,947.76	2,951,651.80
递延所得税负债		1,041,470.95	959,965.52
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,773,539.44	3,911,617.32
负债合计		161,991,761.02	169,717,586.22
所有者权益（或股东权益）：			
股本		25,730,000.00	25,730,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,141,657.20	7,141,657.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,860,519.63	6,860,519.63
一般风险准备			
未分配利润		59,180,455.34	60,834,544.92
所有者权益（或股东权益）合计		98,912,632.17	100,566,721.75
负债和所有者权益（或股东权益）合计		260,904,393.19	270,284,307.97

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		140,604,659.69	153,237,740.10
其中：营业收入	注释 30	140,604,659.69	153,237,740.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		133,935,433.10	140,477,074.58
其中：营业成本	注释 30	119,919,631.68	123,725,364.22
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	注释 31	572,527.34	807,841.07
销售费用	注释 32	1,384,218.58	1,330,513.95
管理费用	注释 33	5,865,803.43	6,766,624.52
研发费用	注释 34	5,198,403.74	6,652,433.91
财务费用	注释 35	994,848.33	1,194,296.91
其中：利息费用		965,090.48	1,174,178.39
利息收入		2,418.26	12,058.27
加：其他收益	注释 36	337,573.42	711,680.98
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	注释 37	-6,655,670.22	-7,716,039.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 38	128,219.08	104,914.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		479,348.87	5,861,222.02
加：营业外收入	注释 39	128,316.37	95,018.92
减：营业外支出	注释 40	267,013.02	169,292.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		340,652.22	5,786,948.04
减：所得税费用	注释 41	2,453,000.21	-145,121.67
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-2,112,347.99	5,932,069.71
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）		-2,112,347.99	5,932,069.71
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）		-2,112,347.99	5,932,069.71
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		-2,112,347.99	5,932,069.71
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,112,347.99	5,932,069.71
（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）		-0.08	0.23
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.08	0.23

法定代表人：陆红伟　　主管会计工作负责人：张晶晶　　会计机构负责人：张晶晶

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	注释 4	139,446,431.38	153,019,264.06
减：营业成本	注释 4	118,921,239.45	126,053,119.71
税金及附加		569,097.73	800,625.16
销售费用		1,382,684.58	1,329,096.73
管理费用		5,498,942.59	6,173,206.45
研发费用		5,198,403.74	6,652,433.91
财务费用		992,757.22	1,192,616.16
其中：利息费用		965,090.48	1,174,178.39
利息收入		2,219.97	11,382.42
加：其他收益		332,831.42	711,667.56
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-6,461,980.86	-7,479,144.98

资产减值损失（损失以“-”号填列）		128,219.08	104,914.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		882,375.71	4,155,603.25
加：营业外收入		15,485.84	73,389.07
减：营业外支出		267,013.02	148,154.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		630,848.53	4,080,837.44
减：所得税费用		2,284,938.11	-532,263.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,654,089.58	4,613,100.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,654,089.58	4,613,100.58
（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		-1,654,089.58	4,613,100.58
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		99,482,510.05	124,130,282.85
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	注释 42	809,957.27	3,214,882.95
经营活动现金流入小计		100,292,467.32	127,345,165.80
购买商品、接受劳务支付的现金		70,427,804.32	102,639,085.40
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		10,808,282.93	13,554,726.87
支付的各项税费		3,477,091.05	9,113,192.43
支付其他与经营活动有关的现金	注释 42	6,638,805.22	7,438,850.18
经营活动现金流出小计		91,351,983.52	132,745,854.88
经营活动产生的现金流量净额		8,940,483.80	-5,400,689.08
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		597,509.48	2,228,914.14
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		597,509.48	2,228,914.14
投资活动产生的现金流量净额		-597,509.48	-2,228,914.14
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		30,000,000.00	34,052,050.00

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		30,000,000.00	34,052,050.00
偿还债务支付的现金		34,052,050.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		946,412.47	1,157,163.70
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	注释 42	674,281.95	718,955.58
筹资活动现金流出小计		35,672,744.42	31,876,119.28
筹资活动产生的现金流量净额		-5,672,744.42	2,175,930.72
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		2,670,229.90	-5,453,672.50
加：期初现金及现金等价物余额		3,242,070.40	8,695,742.90
六、期末现金及现金等价物余额		5,912,300.30	3,242,070.40

法定代表人：陆红伟　　主管会计工作负责人：张晶晶　　会计机构负责人：张晶晶

（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		99,084,858.18	119,779,012.51
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		805,016.98	3,764,193.68
经营活动现金流入小计		99,889,875.16	123,543,206.19
购买商品、接受劳务支付的现金		70,999,942.63	100,987,337.39
支付给职工以及为职工支付的现金		10,154,493.90	12,345,158.82
支付的各项税费		3,320,420.92	8,677,629.29
支付其他与经营活动有关的现金		6,573,694.91	7,007,009.85
经营活动现金流出小计		91,048,552.36	129,017,135.35
经营活动产生的现金流量净额		8,841,322.80	-5,473,929.16
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		597,509.48	1,518,671.50
投资支付的现金			
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		597,509.48	1,518,671.50
投资活动产生的现金流量净额		-597,509.48	-1,518,671.50
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		30,000,000.00	34,052,050.00
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		30,000,000.00	34,052,050.00
偿还债务支付的现金		34,052,050.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		946,412.47	1,157,163.70
支付其他与筹资活动有关的现金		674,281.95	718,955.58
筹资活动现金流出小计		35,672,744.42	31,876,119.28
筹资活动产生的现金流量净额		-5,672,744.42	2,175,930.72
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		2,571,068.90	-4,816,669.94
加：期初现金及现金等价物余额		3,149,172.77	7,965,842.10
六、期末现金及现金等价物余额		5,720,241.67	3,149,172.16

（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	25,730,000.00				7,141,657.20				6,860,519.63		63,548,182.95		103,280,359.78
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	25,730,000.00				7,141,657.20				6,860,519.63		63,548,182.95		103,280,359.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,112,347.99		-2,112,347.99
（一）综合收益总额											-2,112,347.99		-2,112,347.99
（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	25,730,000.00				7,141,657.20				6,860,519.63		61,435,834.96		101,168,011.79

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	25,730,000.00				7,141,657.20				6,399,209.57		58,077,423.30		97,348,290.07
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	25,730,000.00				7,141,657.20				6,399,209.57		58,077,423.30		97,348,290.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									461,310.06		5,470,759.65		5,932,069.71
（一）综合收益总额											5,932,069.71		5,932,069.71
（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									461,310.06		-461,310.06		

1．提取盈余公积									461,310.06		-461,310.06		
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	25,730,000.00				7,141,657.20				6,860,519.63		63,548,182.95		103,280,359.78

法定代表人：陆红伟　　主管会计工作负责人：张晶晶　　会计机构负责人：张晶晶

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	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	25,730,000.00				7,141,657.20				6,860,519.63		60,834,544.92	100,566,721.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	25,730,000.00				7,141,657.20				6,860,519.63		60,834,544.92	100,566,721.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,654,089.58	-1,654,089.58
（一）综合收益总额											-1,654,089.58	-1,654,089.58
（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	25,730,000.00				7,141,657.20				6,860,519.63		59,180,455.34	98,912,632.17

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	25,730,000.00				7,141,657.20				6,399,209.57		56,682,754.40	95,953,621.17

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	25,730,000.00				7,141,657.20				6,399,209.57		56,682,754.40	95,953,621.17
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）									461,310.06		4,151,790.52	4,613,100.58
（一）综合收益总额											4,613,100.58	4,613,100.58
（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									461,310.06		-461,310.06	
1．提取盈余公积									461,310.06		-461,310.06	
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	25,730,000.00				7,141,657.20				6,860,519.63		60,834,544.92	100,566,721.75

江苏凯奥净化科技股份有限公司
2025 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

江苏凯奥净化科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为苏州凯奥净化科技有限公司,于2014年1月10日由法人大连凯杰建设有限公司和自然人陆红伟共同发起设立的有限责任公司。公司设立时注册资本为人民币400万元，其中大连凯杰建设有限公司出资204万元，占比51%；陆红伟出资196万元，占比49%。

2018年12月10日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意苏州凯奥净化科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2018]4050号）批复，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，股份代码：873136，股票简称：凯奥净化。

经过历次增资，截止2018年12月31日，公司股权结构如下：

股东	注册资本（万元）	股本（万元）	持股比例（%）
大连凯杰建设有限公司	306.00	306.00	34.00
陆红伟	294.00	294.00	32.67
无锡凯时投资合伙企业（有限合伙）	153.00	153.00	17.00
昆山锦泽企业管理中心（有限合伙）	147.00	147.00	16.33
合计	900.00	900.00	100.00

2022 年 5 月 18 日，根据股东大会决议，公司采取未分配利润转增股本（送股）方式进行权益分派，具体为每 10 股送 15 股，股本扩大至 2,250.00 万股，未分配利润减少 1,350.00 万元。本次权益分派后公司股权结构如下：

股东	注册资本（万元）	股本（万元）	持股比例（%）
大连凯杰建设有限公司	765.00	765.00	34.00
陆红伟	735.00	735.00	32.67
无锡凯时投资合伙企业（有限合伙）	382.50	382.50	17.00
昆山锦泽企业管理中心（有限合伙）	367.50	367.50	16.33

合计	2,250.00	2,250.00	100.00

2023 年 1 月 13 日，根据股东大会决议，公司定向发行股票 323 万股，其中大连凯杰建设有限公司认购 164.73 万股，占比 51%；陆红伟认购 158.27 万股，占比 49%。本次股票定向发行后公司股权结构如下：

股东	注册资本（万元）	股本（万元）	持股比例（%）
大连凯杰建设有限公司	929.73	929.73	36.13
陆红伟	893.27	893.27	34.72
无锡凯时投资合伙企业（有限合伙）	382.50	382.50	14.87
昆山锦泽企业管理中心（有限合伙）	367.50	367.50	14.28
合计	2,573.00	2,573.00	100.00

2024 年 6 月，公司引进了外部投资者，截至 2024 年 12 月 31 日，公司股权结构如下：

股东	注册资本（万元）	股本（万元）	持股比例（%）
大连凯杰建设有限公司	929.73	929.73	36.13
陆红伟	773.24	773.24	30.05
无锡凯时投资合伙企业（有限合伙）	382.50	382.50	14.87
昆山锦泽企业管理中心（有限合伙）	367.50	367.50	14.28
其他投资者	120.03	120.03	4.67
合计	2,573.00	2,573.00	100.00

本公司累计发行股本总数 2,573.00 万股，注册资本为 2,573.00 万元，注册地址：海安市李堡镇红富路 112 号，法定代表人为陆红伟，实际控制人为王凯，统一社会信用代码为 91320583089382112A，营业期限为 2014-01-10 至无固定期限。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事洁净室产品的研发、生产、销售及安装，主要产品或服务为洁净室领域中的隔墙、吊顶、龙骨、门、窗等设备。

经营范围：研发、生产、销售、安装与维修钢制和铝制隔间、天花板、无尘室设备、防火门、门窗、风淋室、传递窗；货物及技术的进出口业务。（前述经营项目中法律、行政法规规定前置许可经营、限制经营、禁止经营的除外）（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）许可项目：住宅室内装饰装修；建设工程施工（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；轻质建筑材料制造；轻质建筑材料销售；新型建筑材料制造（不含危险化学品）；隔热和隔音材料制造；隔热和隔音材料销售；耐火材料生产；耐火材料销售（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）

(三) 合并财务报表范围

本集团本期纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注八、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期未发生变化。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2026年4月24日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 40 项具体会计准则、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”），以及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）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

本集团对报告期末起 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。

三、 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及本集团2024年12月31日的财务状况及2024年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2023年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、金融资产减值等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、19“收入”及7“金融资产减值”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、25“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、 营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1） 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2） 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属

于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、6“金融工具”。

本集团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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

6、 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

本集团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。

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账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类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。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团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。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当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。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2） 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团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。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，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。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团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，使用不可输入值。

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

7、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。此外，对合同资产，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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，本集团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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团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。

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

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产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，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5） 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
无风险银行承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强
其他承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备。

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团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。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
无风险组合	本组合为应收合并范围内关联方款。
账龄分析组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。

合同资产：	
未到期质保金	本组合为质保金

③ 应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收票据	根据承兑人的信用风险划分，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备。

④ 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
无风险组合	应收合并范围内关联方款项
账龄分析组合	其他应收款项。按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。

8、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品、委托加工物资、项目存货等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基

础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4） 存货的盘存制度为永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9、 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、7、金融资产减值。

10、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、6“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，

调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用

权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额

外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团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。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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

分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本集团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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

11、 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2） 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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	5.00	4.75
机器设备	直线法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	直线法	5	5.00	19.00
电子设备及其他	直线法	3-5	5.00	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

（4） 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本集团至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产，其中设备安装类在建工程在设备达到预定可使用状态时结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

13、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

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

14、 无形资产

（1） 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本集团所有的无形资产主要包括土地使用权，以土地使用权证书上的使用年限为使用寿命；软件，以预期能够给本集团带来经济利益的年限作为使用寿命。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2） 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研发支出的归集范围包括人工费用、直接投入、折旧与摊销、水电费、其他等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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，能够证明其有用性；

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

15、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

18、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行

会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

19、 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团有两大业务板块，一是销售洁净室产品，二是销售产品同时提供安装服务。各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

（1）销售洁净室产品

本集团洁净室产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在客户签收、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。

（2）销售产品同时提供安装服务

本集团销售产品同时提供安装服务业务属于在某一时点履行的履约义务，在完成安装服务并由客户验收、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。

20、 合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则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该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

21、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进

行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

22、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 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报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 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）的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（初始确认的资产和负债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除外）。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，如果本集团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，本集团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）的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（初始确认的资产和负债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除外）。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，本集团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。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，

其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

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

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

23、 租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、11“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，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，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。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，本集团将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值低于人民币 40,000 元的租赁），本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2） 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

24、 重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

① 《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 11 月 9 日发布《企业会计准则解释第 17 号》（以下简称“解释 17 号”），自 2024 年 1 月 1 日起实施。

上述会计政策变更对本公司报表项目和金额无重大影响。

② 《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 18 号》（以下简称“解释 18

号”），自发布之日起实施。本集团选择自发布年度（2024 年度）提前执行该解释。

上述会计政策变更对本公司报表项目和金额无重大影响。

③ 其他会计政策变更

无。

（2） 会计估计变更

无。

25、 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1） 收入确认

如本附注四、19、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2） 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要

做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。简易计税方法按照 3%征收率计算增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%计缴。
企业所得税	详见下表。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
湖北凯奥净化科技有限公司	20%
昆山凯奥机电安装工程有限公司	20%

2、 税收优惠及批文

本公司于2024年12月16日取得了由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅以及国家税务总局江苏省税务局颁发的“高新技术企业证书”，证书编号：GR202432013511，有效期三年。本公司本年享受高新技术企业所得税税收优惠。

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第12号)的规定，对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。本公司之子公司湖北凯奥净化科技有限公司和昆山凯奥机电安装工程有限公司2025年度适用上述小型微利企业所得税优惠政策计算缴纳企业所得税。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2025 年 1 月 1 日，“年末”指 2025 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2024 年 12 月 31 日，“本年”指 2025 年度，“上年”指 2024 年度。

1、 货币资金

项　　目	年末余额	年初余额
库存现金	-	-
银行存款	5,912,300.30	3,242,070.40
其他货币资金	-	-
合　　计	5,912,300.30	3,242,070.40

2、 应收票据

（1） 应收票据分类列示

项　　目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,388,675.24	2,195,587.52
小　　计	3,388,675.24	2,195,587.52
减：坏账准备	16,943.38	10,977.94
合　　计	3,371,731.86	2,184,609.58

（2） 年末已质押的应收票据

无。

（3） 年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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		3,566,508.68
合　计	-	3,566,508.68

（4） 按坏账计提方法分类披露

类　　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,388,675.24	100.00	16,943.38	0.50	3,371,731.86

其中：其他承兑汇票	3,388,675.24	100.00	16,943.38	0.50	3,371,731.86
合　计	3,388,675.24	100.00	16,943.38	0.50	3,371,731.86

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					-
按组合计提坏账准备	2,195,587.52	100.00	10,977.94	0.50	2,184,609.58
其中：其他承兑汇票	2,195,587.52	100.00	10,977.94	0.50	2,184,609.58
合　计	2,195,587.52	100.00	10,977.94	0.50	2,184,609.58

① 组合中，按其他承兑汇票组合计提坏账准备的应收票据

项　目	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
其他承兑汇票	3,388,675.24	16,943.38	0.50
合　计	3,388,675.24	16,943.38	0.50

（5） 坏账准备的情况

类　别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他承兑汇票	10,977.94	5,965.44	-	-	-	16,943.38
合　计	10,977.94	5,965.44	-	-	-	16,943.38

3、 应收账款

（1） 按账龄披露

账　龄	年末余额	年初余额
1 年以内	65,114,437.36	80,568,359.82
1 至 2 年	45,941,956.48	54,279,715.15
2 至 3 年	45,557,250.58	17,224,593.67
3 至 4 年	5,213,626.15	10,398,676.23
4 至 5 年	3,450,183.37	137,272.52
5 年以上	1,979,997.38	2,468,849.29

小　计	167,257,451.32	165,077,466.68
减：坏账准备	28,864,049.86	22,401,773.04
合　计	138,393,401.46	142,675,693.64

（2）　按坏账计提方法分类列示

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	167,257,451.32	100.00	28,864,049.86	17.26	138,393,401.46
其中：	-	-	-	-	-
账龄分析组合	167,257,451.32	100.00	28,864,049.86	17.26	138,393,401.46
合　计	167,257,451.32	100.00	28,864,049.86	17.26	138,393,401.46

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					-
按组合计提坏账准备	165,077,466.68	100.00	22,401,773.04	13.57	142,675,693.64
其中：					-
账龄分析组合	165,077,466.68	100.00	22,401,773.04	13.57	142,675,693.64
合　计	165,077,466.68	100.00	22,401,773.04	13.57	142,675,693.64

①　组合中，按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	65,114,437.36	3,255,721.87	5.00
1 至 2 年	45,941,956.48	4,594,195.65	10.00
2 至 3 年	45,557,250.58	13,667,175.18	30.00
3 至 4 年	5,213,626.15	2,606,813.08	50.00
4 至 5 年	3,450,183.37	2,760,146.70	80.00
5 年以上	1,979,997.38	1,979,997.38	100.00

合　计	167,257,451.32	28,864,049.86	17.26

（3）　坏账准备的情况

类　别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄分析组合	22,401,773.04	6,462,276.82	-	-	-	28,864,049.86
合　计	22,401,773.04	6,462,276.82	-	-	-	28,864,049.86

（4）　本年实际核销的应收账款情况

无。

（5）　按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
大连凯杰建设有限公司	20,962,882.83	1,060,840.50	22,023,723.33	12.86	1,790,532.45
昆山亚巨净化科技有限公司	14,233,002.59	67,018.05	14,300,020.64	8.35	2,037,393.00
中建三局集团有限公司	13,289,436.46	-	13,289,436.46	7.76	2,927,002.41
江苏百科建筑工程有限公司苏州第一分公司	12,247,196.75	-	12,247,196.75	7.15	2,468,585.01
中国电子系统工程第二建设有限公司	7,428,455.87	120,000.00	7,548,455.87	4.41	487,691.65
合 计	68,160,974.50	1,247,858.55	69,408,833.05	40.53	9,711,204.52

4、 应收款项融资

（1）　应收款项融资分类列示

项　目	年末余额	年初余额
银行承兑票据	2,968,172.10	-
合　计	2,968,172.10	-

5、 预付款项

（1）　预付款项按账龄列示

账　龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	973,541.49	51.37	1,503,112.82	79.41
1 至 2 年	751,131.20	39.63	367,139.95	19.40
2 至 3 年	155,025.90	8.18	-	-
3 年以上	15,488.00	0.82	22,488.00	1.19
合　计	1,895,186.59	100.00	1,892,740.77	100.00

（2）　按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例（%）
昆山恒力固起重机械设备有限公司	240,000.00	12.66
吴江鑫弘板业有限公司	225,018.91	11.87
太原市泽瑞鑫轻钢彩钢有限公司	112,473.40	5.93
商丘市嘉泽建筑劳务分包有限公司	144,574.00	7.63
昆山市春通建筑安装工程有限公司	288,996.33	15.25
合　　计	1,011,062.64	53.34

6、 其他应收款

项　　目	年末余额	年初余额
其他应收款	2,348,207.45	2,586,442.23
合　　计	2,348,207.45	2,586,442.23

（1）　其他应收款

①　按账龄披露

账　龄	年末余额	年初余额
1 年以内	138,971.99	2,325,352.93
1 至 2 年	2,175,322.12	373,084.96
2 至 3 年	343,336.96	28,482.21
3 至 4 年	28,482.21	19,085.87
4 至 5 年	19,085.87	60,500.00
5 年以上	123,500.00	73,000.00

小　计	2,828,699.15	2,879,505.97
减：坏账准备	480,491.70	293,063.74
合　计	2,348,207.45	2,586,442.23

② 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方往来款	-	10,000.00
保证金及押金	2,647,042.28	2,666,590.28
备用金及其他	181,656.87	202,915.69
小　计	2,828,699.15	2,879,505.97
减：坏账准备	480,491.70	293,063.74
合　计	2,348,207.45	2,586,442.23

③ 按坏账准备计提方法分类披露

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,828,699.15	100.00	480,491.70	16.99	2,348,207.45
其中：	-	-	-	-	-
账龄分析组合	2,828,699.15	100.00	480,491.70	16.99	2,348,207.45
合　计	2,828,699.15	100.00	480,491.70	16.99	2,348,207.45

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					-
按组合计提坏账准备	2,879,505.97	100.00	293,063.74	10.18	2,586,442.23
其中：					-
账龄分析组合	2,879,505.97	100.00	293,063.74	10.18	2,586,442.23
合　计	2,879,505.97	100.00	293,063.74	10.18	2,586,442.23

组合中，按账龄分析组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	138,971.99	6,948.60	5.00
1 至 2 年	2,175,322.12	217,532.21	10.00
2 至 3 年	343,336.96	103,001.09	30.00
3 至 4 年	28,482.21	14,241.10	50.00
4 至 5 年	19,085.87	15,268.70	80.00
5 年以上	123,500.00	123,500.00	100.00
合　计	2,828,699.15	480,491.70	16.99

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	293,063.74	-	-	293,063.74
2025 年 1 月 1 日余额在本年：	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	187,427.96	-	-	187,427.96
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2025 年 12 月 31 日余额	480,491.70	-	-	480,491.70

⑤ 坏账准备的情况

类　别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

账龄分析组合	293,063.74	187,427.96	-	-	-	480,491.70
合　计	293,063.74	187,427.96	-	-	-	480,491.70

⑥　按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备年末余额
中建三局集团有限公司	2,371,196.28	83.83	保证金及押金	1至2年或2至3年	282,874.46
阳谷润天钢结构工程有限公司	61,000.00	2.16	保证金及押金	2至3年	18,300.00
昆山锦旺塑胶电子有限公司	60,000.00	2.12	保证金及押金	5年以上	60,000.00
广东筠诚建筑科技有限公司	40,000.00	1.41	保证金及押金	5年以上	40,000.00
顾善玉	30,000.00	1.06	保证金及押金	2至3年	9,000.00
合　计	2,562,196.28	90.58	-	-	410,174.46

7、 存货

（1）　存货分类

项　目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	9,825,500.84	8,077.86	9,817,422.98
在产品	681,172.29	-	681,172.29
库存商品	2,851,438.52	2,507.84	2,848,930.68
委托加工物资	32,798.53	-	32,798.53
周转材料	231,927.44	-	231,927.44
项目存货	36,198,437.85	-	36,198,437.85
合　计	49,821,275.47	10,585.70	49,810,689.77

（续）

项　　目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	9,997,640.07	151,500.86	9,846,139.21
在产品	331,214.47		331,214.47
库存商品	1,666,580.54	58,391.47	1,608,189.07
委托加工物资	139,936.58		139,936.58
周转材料	229,000.03		229,000.03
项目存货	53,810,063.08		53,810,063.08
合　计	66,174,434.77	209,892.33	65,964,542.44

（2）　存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项　　目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或 转销	其他	
原材料	151,500.86	-	-	143,423.00	-	8,077.86
库存商品	58,391.47	-	-	55,883.63	-	2,507.84
合　　计	209,892.33	-	-	199,306.63	-	10,585.70

8、 合同资产

（1）　合同资产情况

项　目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	4,005,492.89	299,366.75	3,706,126.14	6,269,336.64	427,585.83	5,841,750.81
合　计	4,005,492.89	299,366.75	3,706,126.14	6,269,336.64	427,585.83	5,841,750.81

（2）　按坏账计提方法分类披露

类　　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

按组合计提坏账准备	4,005,492.89	100.00	299,366.75	7.47	3,706,126.14
其中：	-	-	-	-	-
未到期质保金	4,005,492.89	100.00	299,366.75	7.47	3,706,126.14
合　　计	4,005,492.89	100.00	299,366.75	7.47	3,706,126.14

（续）

类　　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					-
按组合计提坏账准备	6,269,336.64	100.00	427,585.83	6.82	5,841,750.81
其中：					-
未到期质保金	6,269,336.64	100.00	427,585.83	6.82	5,841,750.81
合　　计	6,269,336.64	100.00	427,585.83	6.82	5,841,750.81

① 组合中，按未到期质保金组合计提坏账准备的合同资产

项　目	年末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例（%）
未到期质保金	4,005,492.89	299,366.75	7.47
合　计	4,005,492.89	299,366.75	7.47

（3） 本年合同资产计提坏账准备情况

项　　目	年初余额	本年变动金额				年末余额	原　因
		本年计提	本年收回或转回	本年转销/核销	其他变动		
未到期质保金	427,585.83	-128,219.08	-	-	-	299,366.75	
合　　计	427,585.83	-128,219.08	-	-	-	299,366.75	-

9、 其他流动资产

项　　目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	728,921.40	578,217.20

预缴企业所得税	331,307.65	1,261,044.75
抵债房产	9,947,523.00	-
其他	-	66,931.27
合　　计	11,007,752.05	1,906,193.22

10、　固定资产

项　目	年末余额	年初余额
固定资产	32,846,895.17	36,128,175.99
固定资产清理	-	-
合　计	32,846,895.17	36,128,175.99

（1）　固定资产

①　固定资产情况

项　　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合　计
一、账面原值					
1、年初余额	22,709,760.53	25,148,717.85	2,051,783.91	1,361,672.79	51,271,935.08
2、本年增加金额	-	391,673.33	-	182,827.30	574,500.63
（1）购置	-	391,673.33	-	182,827.30	574,500.63
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
4、年末余额	22,709,760.53	25,540,391.18	2,051,783.91	1,544,500.09	51,846,435.71
二、累计折旧					
1、年初余额	5,181,783.75	7,636,823.57	1,294,260.55	1,030,891.22	15,143,759.09
2、本年增加金额	1,079,759.55	2,322,639.99	279,310.20	174,071.71	3,855,781.45
（1）计提	1,079,759.55	2,322,639.99	279,310.20	174,071.71	3,855,781.45
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
4、年末余额	6,261,543.30	9,959,463.56	1,573,570.75	1,204,962.93	18,999,540.54
三、减值准备					
1、年初余额	-	-	-	-	-

2、本年增加金额	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、年末账面价值	16,448,217.23	15,580,927.62	478,213.16	339,537.16	32,846,895.17
2、年初账面价值	17,527,976.78	17,511,894.28	757,523.36	330,781.57	36,128,175.99

② 暂时闲置的固定资产情况

无。

③ 通过经营租赁租出的固定资产

无。

④ 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

11、 使用权资产

（1） 使用权资产情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	1,439,268.81	1,439,268.81
2、本年增加金额	1,661,671.93	1,661,671.93
3、本年减少金额	1,439,268.81	1,439,268.81
4、年末余额	1,661,671.93	1,661,671.93
二、累计折旧		
1、年初余额	1,012,646.12	1,012,646.12
2、本年增加金额	656,465.88	656,465.88
（1）计提	656,465.88	656,465.88
3、本年减少金额	1,438,324.23	1,438,324.23
4、年末余额	230,787.77	230,787.77
三、减值准备		
1、年初余额	-	-

2、本年增加金额	-	-
3、本年减少金额	-	-
4、年末余额	-	-
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,430,884.16	1,430,884.16
2、年初账面价值	426,622.69	426,622.69

12、 无形资产

（1） 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	6,687,945.00	414,413.29	7,102,358.29
2、本年增加金额	-	-	-
（1）购置	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
4、年末余额	6,687,945.00	414,413.29	7,102,358.29
二、累计摊销			
1、年初余额	769,113.98	247,794.88	1,016,908.86
2、本年增加金额	133,758.96	129,358.92	263,117.88
（1）计提	133,758.96	129,358.92	263,117.88
3、本年减少金额	-	-	-
4、年末余额	902,872.94	377,153.80	1,280,026.74
三、减值准备			
1、年初余额	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
4、年末余额	-	-	-
四、账面价值			

1、年末账面价值	5,785,072.06	37,259.49	5,822,331.55
2、年初账面价值	5,918,831.02	166,618.41	6,085,449.43

（2） 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

13、 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	60,000.00	-	60,000.00	-	-
合 计	60,000.00	-	60,000.00	-	-

14、 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明细

项 目	年末余额		年初余额	
	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
信用减值准备	29,262,895.19	4,455,565.27	22,607,224.97	5,651,806.24
资产减值准备	309,952.45	46,492.87	637,478.16	159,369.54
政府补助	2,884,947.76	432,742.16	2,951,651.80	737,912.95
租赁负债	1,391,412.24	208,711.84	390,500.79	97,625.20
内部交易未实现利润	-	-	769,532.93	192,383.23
合 计	33,849,207.64	5,143,512.14	27,356,388.65	6,839,097.16

（2） 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	5,512,255.54	826,838.33	3,413,239.41	853,309.85
使用权资产	1,430,884.16	214,632.62	426,622.69	106,655.67
内部交易未实现利润	160,674.75	24,101.21		
合 计	7,103,814.45	1,065,572.16	3,839,862.10	959,965.52

（3） 未确认递延所得税资产明细

项　目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	98,589.75	98,589.75
可抵扣亏损	2,220,401.03	1,172,056.86
合　计	2,318,990.78	1,270,646.61

（4）　未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	年末余额	年初余额	备注
2025	-	36,421.67	
2026	615,457.07	670,048.68	
2027	465,586.51	465,586.51	
2028	-	-	
2029	4,241.66	-	
2030	1,135,115.79	-	
合　计	2,220,401.03	1,172,056.86	-

15、　所有权或使用权受限资产

项　目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	22,709,760.53	16,448,217.18	抵押	抵押借款
无形资产	6,687,945.00	5,785,072.06	抵押	抵押借款
合　计	29,397,705.53	22,233,289.24	-	-

（续）

项　目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
应收账款	4,052,050.00	3,849,447.50	保理	保理融资
固定资产	22,709,760.53	17,527,976.78	抵押	抵押借款
无形资产	6,687,945.00	5,918,831.02	抵押	抵押借款
合　计	33,449,755.53	27,296,255.30	-	-

16、 短期借款

（1） 短期借款分类

项　目	年末余额	年初余额
抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保理融资	-	4,052,050.00
未到期应付利息	26,277.78	25,666.67
合　计	30,026,277.78	34,077,716.67

1、本公司于 2025 年 6 月 26 日与中国工商银行股份有限公司海安支行签订了《流动资金借款合同》（编号：0111100016-2025 年（海安）字 01471 号），借款金额人民币 2000 万元，期限：2025.6.26 至 2026.6.26，由本公司厂房进行抵押。

2、本公司于 2025 年 3 月 21 日与中国银行股份有限公司海安支行签订了《流动资金借款合同》（编号：2025 年中银借字 497895394001 号），借款金额人民币 1000 万元，期限：2025.3.21 至 2026.3.20，由本公司法定代表人陆红伟提供保证担保。

17、 应付账款

（1） 应付账款列示

项　目	年末余额	年初余额
1 年以内	77,150,686.46	87,355,201.84
1 至 2 年	14,932,912.80	9,596,618.09
2 至 3 年	326,667.44	40,929.11
3 年以上	474,088.85	585,965.24
合　计	92,884,355.55	97,578,714.28

（2） 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

项　目	年末余额	未偿还或结转的原因
苏州南尔建材有限公司	5,137,635.10	尚未结算
吴江市同欣彩钢板有限公司	1,671,528.15	尚未结算
江苏聚佰富建筑工程有限公司	1,280,152.12	尚未结算
合　计	8,089,315.37	-

18、 合同负债

（1） 合同负债情况

项　　目	年末余额	年初余额
预收货款	21,023,350.37	25,894,420.72
合　　计	21,023,350.37	25,894,420.72

（2） 账龄超过 1 年的重要合同负债

无。

19、 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,774,062.39	10,677,988.58	10,101,876.56	2,350,174.41
二、离职后福利-设定提存计划		833,761.48	833,761.48	-
三、辞退福利		75,000.00	75,000.00	-
合　　计	1,774,062.39	11,586,750.06	11,010,638.04	2,350,174.41

（2） 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,770,485.88	9,098,398.64	8,523,460.60	2,345,423.92
2、职工福利费		659,837.19	659,837.19	-
3、社会保险费		477,164.81	477,164.81	-
其中：医疗保险费		421,313.96	421,313.96	-
工伤保险费		42,820.59	42,820.59	-
生育保险费		13,030.26	13,030.26	-
4、住房公积金		386,263.00	386,263.00	-
5、工会经费和职工教育经费	3,576.51	56,324.94	55,150.96	4,750.49
合　　计	1,774,062.39	10,677,988.58	10,101,876.56	2,350,174.41

（3） 设定提存计划列示

项　　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	-	808,185.04	808,185.04	-
2、失业保险费	-	25,576.44	25,576.44	-
合　　计	-	833,761.48	833,761.48	-

20、　　应交税费

项　　目	年末余额	年初余额
增值税	6,662,946.94	6,269,453.00
城市维护建设税	12,886.51	18,706.34
房产税	53,178.77	53,178.77
城镇土地使用税	5,030.81	5,030.81
教育费附加（含地方教育附加）	12,886.52	18,706.34
印花税	21,380.70	22,792.62
环境保护税	1,661.47	1,655.44
合　　计	6,769,971.72	6,389,523.32

21、　　其他应付款

项　　目	年末余额	年初余额
其他应付款	651,189.58	173,534.54
合　　计	651,189.58	173,534.54

（1）　其他应付款

①按款项性质列示

项　　目	年末余额	年初余额
关联方往来款	-	-
应付费用及其他	651,189.58	173,534.54
合　　计	651,189.58	173,534.54

②账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

无。

22、 一年内到期的非流动负债

项　目	年末余额	年初余额
1 年内到期的租赁负债	544,291.51	390,500.79
合　计	544,291.51	390,500.79

23、 其他流动负债

项　目	年末余额	年初余额
待转销项税额	875,418.70	207,351.03
已背书未到期票据未能终止确认	3,566,508.68	2,155,587.52
已背书未到期票据未能终止确认供应链票据	1,052,326.00	-
合　计	4,441,927.38	2,362,938.55

24、 租赁负债

项　目	年末余额	年初余额
租赁付款额	1,440,000.00	391,869.87
减：未确认融资费用	48,587.76	1,369.08
减：一年内到期的租赁负债	544,291.51	390,500.79
合　计	847,120.73	-

25、 递延收益

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	2,951,651.80	-	66,704.04	2,884,947.76	注
合　计	2,951,651.80	-	66,704.04	2,884,947.76	-

注：南通项目落户补偿资金系根据项目落户协议，本公司于 2019 年 6 月收到海安县李堡镇拨款 333.52 万元，该拨款属于与资产相关的政府补助，自补助资产达到预定可使用状态起，按资产折旧进度摊销，本期摊销 66,704.04 元。

26、 股本

项目	年初余额	本年增减变动（+ 、-）	年末余额

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	25,730,000.00	-	-	-	-	-	25,730,000.00

27、 资本公积

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	7,141,657.20	-	-	7,141,657.20
合　计	7,141,657.20	-	-	7,141,657.20

28、 盈余公积

项　　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	6,860,519.63	-	-	6,860,519.63
合　　计	6,860,519.63	-	-	6,860,519.63

29、 未分配利润

项　目	本　年	上　年
调整前上年年末未分配利润	63,548,182.95	58,077,423.30
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	
调整后年初未分配利润	63,548,182.95	58,077,423.30
加：本年归属于母公司股东的净利润	-2,112,347.99	5,932,069.71
减：提取法定盈余公积	-	461,310.06
年末未分配利润	61,435,834.96	63,548,182.95

30、 营业收入和营业成本

项　目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	140,147,278.98	119,501,693.46	153,053,507.86	123,677,943.65
其他业务	457,380.71	417,938.22	184,232.24	47,420.57
合　计	140,604,659.69	119,919,631.68	153,237,740.10	123,725,364.22

31、 税金及附加

项　目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	135,794.22	245,224.66
教育费附加（含地方教育附加）	120,727.50	225,120.25
房产税	212,715.08	212,715.08
城镇土地使用税	20,123.24	20,123.24
车船使用税	3,000.00	3,300.00
印花税	73,459.15	96,290.61
环境保护税	6,708.15	5,067.23
合　计	572,527.34	807,841.07

32、 销售费用

项　目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,074,261.56	1,008,173.50
办公费	120,159.46	129,215.66
差旅费	100,907.20	62,903.70
业务宣传费	10,896.98	49,590.11
业务招待费	69,574.96	34,267.07
其他	8,418.42	46,363.91
合　计	1,384,218.58	1,330,513.95

33、 管理费用

项　目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,856,561.74	3,472,938.37
咨询服务费	1,409,654.55	1,153,800.83
折旧与摊销	780,358.16	780,713.70
业务招待费	105,427.62	307,985.93
差旅费	182,583.85	258,965.70

办公费	146,963.87	146,889.67
垃圾处理费	75,340.00	91,806.00
水电费	24,071.59	76,354.93
邮电费	42,468.93	42,957.13
修理费	5,314.00	14,997.86
其他	237,059.12	419,214.40
合　计	5,865,803.43	6,766,624.52

34、　研发费用

项　　目	本年发生额	上年发生额
人工费用	1,907,902.91	1,949,463.77
直接投入	3,082,462.41	4,443,391.72
折旧与摊销	163,536.80	165,038.04
水电费	19,749.14	26,812.73
其他	24,752.48	67,727.65
合　计	5,198,403.74	6,652,433.91

35、　财务费用

项　　目	本年发生额	上年发生额
利息支出	965,090.48	1,174,178.39
减：利息收入	2,418.26	12,058.27
汇兑损失	853.97	-
减：汇兑收益	-	-
银行手续费	31,322.14	32,176.79
合　计	994,848.33	1,194,296.91

36、　其他收益

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额

政府补助	273,660.04	709,172.04	273,660.04
个税手续费返还	3,410.30	2,508.94	-
工会经费返还	60,503.08		-
合　　计	337,573.42	711,680.98	273,660.04

政府补助明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
南通项目落户补偿资金	66,704.04	66,704.04	与资产相关
李堡财政局 2023 年一企一策奖励	50,000.00	450,000.00	与收益相关
李堡经济发展局考核奖励	99,600.00	141,000.00	与收益相关
财政局奖励	42,000.00	20,000.00	与收益相关
稳岗补贴	10,614.00	31,468.00	与收益相关
其他小额补助	4,742.00	-	与收益相关
合计	273,660.04	709,172.04	-

37、　信用减值损失

项　　目	本年发生额	上年发生额
应收票据减值损失	-5,965.44	166,651.02
应收账款减值损失	-6,462,276.82	-7,722,132.66
其他应收款坏账损失	-187,427.96	-160,557.57
合　　计	-6,655,670.22	-7,716,039.21

38、　资产减值损失

项　　目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-	-33,408.63
合同资产减值损失	128,219.08	138,323.36
合　　计	128,219.08	104,914.73

39、　营业外收入

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
无需支付款项	-	21,629.54	-

其他	128,316.37	73,389.38	128,316.37
合　　计	128,316.37	95,018.92	128,316.37

40、　营业外支出

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
滞纳金	143,435.20	1,309.37	143,435.20
非正常损失	63,507.09	77,693.92	63,507.09
捐赠支出	30,000.00	22,000.00	30,000.00
其他	30,070.73	68,289.61	30,070.73
合　　计	267,013.02	169,292.90	267,013.02

41、　所得税费用

（1）　所得税费用表

项　　目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	651,808.55	1,471,733.97
递延所得税费用	1,801,191.66	-1,616,855.64
合　　计	2,453,000.21	-145,121.67

（2）　会计利润与所得税费用调整过程

项　　目	本年发生额
利润总额	340,652.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	51,097.83
子公司适用不同税率的影响	122,040.40
调整以前期间所得税的影响	324,946.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	261,300.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,420.05
本年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	17,952.43
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	2,304,890.60
研发费用加计扣除	-623,808.45
所得税费用	2,453,000.21

42、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项　　目	本年发生额	上年发生额
银行利息收入	2,418.26	12,058.27
其他收益和营业外收入收到现金	277,190.36	644,976.94
本期受限货币资金解除	-	2,557,847.74
往来款	530,348.65	-
合　　计	809,957.27	3,214,882.95

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项　　目	本年发生额	上年发生额
期间费用中付现	5,641,230.09	7,373,245.00
财务费用手续费	31,322.14	32,176.79
营业外支出付现	267,013.02	33,428.39
受限货币资金	699,239.97	-
合　　计	6,638,805.22	7,438,850.18

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项　　目	本年发生额	上年发生额
支付租赁负债本金利息	674,281.95	718,955.58
合　　计	674,281.95	718,955.58

43、 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,112,347.99	5,932,069.71
加：资产减值准备	-128,219.08	-104,914.73
信用减值损失	6,655,670.22	7,716,039.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,855,781.45	3,823,305.80

使用权资产折旧	656,465.88	719,634.36
无形资产摊销	263,117.88	253,875.25
长期待摊费用摊销	60,000.00	60,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	-	-
财务费用（收益以“一”号填列）	965,090.48	1,174,178.39
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	1,695,585.02	-1,261,102.70
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	105,606.64	-355,752.94
存货的减少（增加以“一”号填列）	16,153,852.67	-7,521.66
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-13,258,617.62	6,188,655.71
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-5,971,501.75	-29,539,155.48
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	8,940,483.80	-5,400,689.08
2、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	5,912,300.30	3,242,070.40
减：现金的年初余额	3,242,070.40	8,695,742.90
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	2,670,229.90	-5,453,672.50

（2） 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	5,912,300.30	3,242,070.40
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	5,912,300.30	3,242,070.40
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	5,912,300.30	3,242,070.40
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

七、 合并范围的变更

本期合并财务报表范围未发生变化。

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

（1） 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
湖北凯奥净化科技有限公司	黄冈市	1000 万元	黄冈市	生产、销售	100.00		设立
昆山凯奥机电安装工程有限公司	苏州市	50 万元	苏州市	工程、安装及维修	100.00		设立

九、 与金融工具相关的风险

1、 金融工具的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（1） 市场风险

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

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

① 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。于 2025 年 12 月 31 日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的固定利率合同，金额为 3,000 万元（上年末：3,000 万元）。

（2） 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。

于 2025 年 12 月 31 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。
- 本附注六、4“合同资产”中披露的合同资产金额。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 1 个月，主要客户可以延长至 6 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、7。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。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。本集团考虑历史统计数据(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。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收账款、其他应收款和合同资产产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、3，附注六、7 和附注六、4 的披露。

由于本集团的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本集团没有重大的信用集中风险。

（3） 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团将银行借款作为主要资金来源。2025 年 12 月 31 日，本集团无尚未使用的银行借款额度。

于 2025 年 12 月 31 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内（含 1 年）	1-3 年（含 3 年）	3-5 年（含 5 年）	5 年以上
短期借款（含利息）	30,026,277.78			
应付账款	92,884,355.55			
其他应付款	651,189.58			
一年内到期的非流动负债（含利息）	544,291.51			

十、 公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	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）应收款项融资			2,968,172.10	2,968,172.10
持续以公允价值计量的资产总额			**2,968,172.10**	**2,968,172.10**

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场的交易性金融资产，权益工具投资均为在国内 A 股上市的股票，公允价值按照资产负债表日在证券交易所挂牌的收盘价格确定；债务工具投资均为在国内 A 股市场发行的债券，公允价值按照资产负债表日在证券交易所挂牌的收盘价格确定；其他投资为

基金产品等间接投资，公允价值按照资产管理人定期报价来确定。

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

本公司第三层次公允价值计量项目中的应收款项融资，系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

十一、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
大连凯杰建设有限公司	大连市	工程建筑	15,000.00	36.13	36.13

说明：大连凯杰建设有限公司直接持有本公司 36.1341%的股份，同时，股东无锡凯时投资合伙企业（有限合伙）与大连凯杰建设有限公司签署了《投票权委托协议》，无锡凯时投资合伙企业（有限合伙）将其持有的本公司 14.8659%股份对应的股东权利，包括股东提案权、股东大会表决权、董事监事提名权及表决权授权委托大连凯杰建设有限公司行使，大连凯杰建设有限公司依其所享有的表决权足以对股东大会的决议产生重大影响，故大连凯杰建设有限公司为公司的控股股东。大连凯杰建设有限公司系自然人王凯独资的公司，王凯持有大连凯杰建设有限公司 100%的股份，且 2023 年 11 月，王凯通过入伙协议方式持有昆山锦泽企业管理中心（有限合伙）1 万元份额，并担任昆山锦泽企业管理中心（有限合伙）执行事务合伙人，协议完成后，王凯合计拥有江苏凯奥净化科技股份有限公司权益为 16,797,300 股，占公司总股本 65.2829%，故本公司实际控制人为王凯。

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
陆红伟	董事、总经理、法定代表人、持股 5%以上的股东
李楠	董事

张卫祥	董事
朱华忠	董事、副总经理
董雷秀	副总经理、董事会秘书
刘东升	监事会主席
叶全荣	监事
王月凤	职工代表监事
昆山锦泽企业管理中心（有限合伙）	持股 5%以上的股东
无锡凯时投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东
大连凯杰建筑设计院有限公司	实际控制人控制的企业
大连凯杰国际（工程）咨询监理有限公司	实际控制人控制的企业
青岛凯杰清合建设有限公司	实际控制人控制的企业
昆山翰盈辉贸易有限公司	公司总经理控制的企业

4、 关联方交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①销售产品、商品，提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
大连凯杰建设有限公司	洁净室产品的销售与安装	27,545,244.67	34,728,372.44
青岛凯杰清合建设有限公司	洁净室产品的销售与安装	-	-

（2） 关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陆红伟	10,000,000.00	2024 年 3 月 23 日	2027 年 3 月 22 日	否

（3） 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	698,100.00	998,032.90

5、 应收、应付关联方等未结算项目情况

（1） 应收项目

项目名称	年末余额	年初余额

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
大连凯杰建设有限公司	21,089,433.71	1,737,490.42	24,610,875.09	1,230,543.75
青岛凯杰清合建设有限公司	1,410,139.74	143,979.59	1,395,311.64	139,531.16
合　计	22,499,573.45	1,881,470.01	26,006,186.73	1,370,074.91
其他应收款：				
朱华忠	15,000.00	7,500.00	15,000.00	4,500.00
昆山锦泽企业管理中心（有限合伙）	-	-	10,000.00	10,000.00
王月凤	-	-	660.00	33.00
合　计	15,000.00	7,500.00	25,660.00	14,533.00
合同资产：				
大连凯杰建设有限公司	1,060,840.50	53,042.03	1,323,499.11	92,997.54
青岛凯杰清合建设有限公司	-	-	14,828.10	1,482.81
合　计	1,060,840.50	53,042.03	1,338,327.21	94,480.35

（2） 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
合同负债：		
大连凯杰建设有限公司	3,654,359.46	1,045,930.27
合　计	3,654,359.46	1,045,930.27

十二、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

无。

十四、 其他重要事项

无。

十五、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

（1） 按账龄披露

账　龄	年末余额	年初余额
1 年以内	65,789,966.63	81,427,853.89
1 至 2 年	45,729,370.40	49,713,029.63
2 至 3 年	43,490,565.06	17,224,593.67
3 至 4 年	5,213,626.15	10,398,676.23
4 至 5 年	3,450,183.37	137,272.52
5 年以上	1,881,407.63	2,370,259.54
小　计	165,555,119.24	161,271,685.48
减：坏账准备	28,104,368.30	21,835,885.43
合　计	137,450,750.94	139,435,800.05

（2） 按坏账计提方法分类列示

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	165,555,119.24	100.00	28,104,368.30	16.98	137,450,750.94
其中：					-
无风险组合	1,072,080.15	0.65	-	-	1,072,080.15
账龄分析组合	164,483,039.09	99.35	28,104,368.30	17.09	136,378,670.79
合　计	165,555,119.24	100.00	28,104,368.30	16.98	137,450,750.94

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					-
按组合计提坏账准备	161,271,685.48	100.00	21,835,885.43	13.54	139,435,800.05
其中：					-
无风险组合	1,072,080.15	0.66			1,072,080.15
账龄分析组合	160,199,605.33	99.34	21,835,885.43	13.63	138,363,719.90
合　计	161,271,685.48	100.00	21,835,885.43	13.54	139,435,800.05

① 组合中，按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	64,717,886.48	3,235,894.33	5.00
1 至 2 年	45,729,370.40	4,572,937.04	10.00
2 至 3 年	43,490,565.06	13,047,169.52	30.00
3 至 4 年	5,213,626.15	2,606,813.08	50.00
4 至 5 年	3,450,183.37	2,760,146.70	80.00
5 年以上	1,881,407.63	1,881,407.63	100.00
合　计	164,483,039.09	28,104,368.30	17.09

（3） 坏账准备的情况

类　别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄分析组合	21,835,885.43	6,268,482.87	-	-	-	28,104,368.30
合　计	21,835,885.43	6,268,482.87	-	-	-	28,104,368.30

（4） 本年实际核销的应收账款情况

无。

（5） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
大连凯杰建设有限公司	20,962,882.83	1,060,840.50	22,023,723.33	12.99	1,770,704.91
昆山亚巨净化科技有限公司	13,289,436.46	67,018.05	13,356,454.51	7.88	2,037,393.00
中建三局集团有限公司	14,233,002.59	-	14,233,002.59	8.39	2,927,002.41
江苏百科建筑工程有限公司苏州第一分公司	12,247,196.75	-	12,247,196.75	7.22	2,468,585.01
中国电子系统工程第二建设有限公司	7,428,455.87	120,000.00	7,548,455.87	4.45	487,691.65
合 计	68,160,974.50	1,247,858.55	69,408,833.05	40.93	9,691,376.98

2、 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	2,344,063.44	2,580,311.00
合 计	2,344,063.44	2,580,311.00

（1） 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	134,609.87	2,318,899.00
1 至 2 年	2,175,322.12	373,084.96
2 至 3 年	343,336.96	28,482.21
3 至 4 年	28,482.21	19,085.87
4 至 5 年	19,085.87	60,500.00
5 年以上	123,500.00	73,000.00
小 计	2,824,337.03	2,873,052.04
减：坏账准备	480,273.59	292,741.04
合 计	2,344,063.44	2,580,311.00

② 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方往来款	-	10,000.00
保证金及押金	2,647,042.28	2,666,590.28
备用金及其他	177,294.75	196,461.76
小　计	2,824,337.03	2,873,052.04
减：坏账准备	480,273.59	292,741.04
合　计	2,344,063.44	2,580,311.00

③ 按坏账准备计提方法分类披露

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,824,337.03	100.00	480,273.59	17.00	2,344,063.44
其中：	-	-	-	-	-
账龄分析组合	2,824,337.03	100.00	480,273.59	17.00	2,344,063.44
合　计	2,824,337.03	100.00	480,273.59	17.00	2,344,063.44

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					-
按组合计提坏账准备	2,873,052.04	100.00	292,741.04	10.19	2,580,311.00
其中：					-
账龄分析组合	2,873,052.04	100.00	292,741.04	10.19	2,580,311.00
合　计	2,873,052.04	100.00	292,741.04	10.19	2,580,311.00

组合中，按账龄分析组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）

1 年以内	134,609.87	6,730.49	5.00
1 至 2 年	2,175,322.12	217,532.21	10.00
2 至 3 年	343,336.96	103,001.09	30.00
3 至 4 年	28,482.21	14,241.10	50.00
4 至 5 年	19,085.87	15,268.70	80.00
5 年以上	123,500.00	123,500.00	100.00
合　计	2,824,337.03	480,273.59	17.00

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	292,741.04			292,741.04
2025 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	187,532.55			187,532.55
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	480,273.59			480,273.59

⑤　坏账准备的情况

类　别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄分析组合	292,741.04	187,532.55	-	-	-	480,273.59
合　计	292,741.04	187,532.55	-	-	-	480,273.59

⑥ 本年实际核销的其他应收款情况

无。

⑦ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备年末余额
中建三局集团有限公司	2,371,196.28	83.96	保证金及押金	1至2年或2至3年	282,874.46
阳谷润天钢结构工程有限公司	61,000.00	2.16	其他	2至3年	18,300.00
昆山锦旺塑胶电子有限公司	60,000.00	2.12	保证金及押金	5年以上	60,000.00
广东筠诚建筑科技有限公司	40,000.00	1.42	保证金及押金	5年以上	40,000.00
顾善玉	30,000.00	1.06	保证金及押金	2至3年	9,000.00
合　计	2,562,196.28	90.72	-	-	410,174.46

3、 长期股权投资

（1） 长期股权投资分类

项　目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,500,000.00	-	1,500,000.00	1,500,000.00	-	1,500,000.00
合　计	1,500,000.00	-	1,500,000.00	1,500,000.00	-	1,500,000.00

（2） 对子公司投资

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额（账面价值）	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
昆山凯奥机电安装工程有限公司	500,000.00	-	-	-	-	-	500,000.00	-
湖北凯奥净化科技有限公司	1,000,000.00	-	-	-	-	-	1,000,000.00	-
合　计	1,500,000.00	-	-	-	-	-	1,500,000.00	-

4、 营业收入和营业成本

项　目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	139,418,670.32	118,921,239.45	152,865,378.05	126,053,119.71
其他业务	27,761.06	-	153,886.01	
合　计	139,446,431.38	118,921,239.45	153,019,264.06	126,053,119.71

十六、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项　　目	金额	说明
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	273,660.04	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-138,696.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小　　计	134,963.39	-
减：所得税影响额	34,265.44	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合　　计	100,697.95	-

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.07	-0.08	-0.08
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-2.16	-0.09	-0.09

江苏凯奥净化科技股份有限公司

2026 年 4 月 24 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，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	273,660.04
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-138,696.65
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0
非经常性损益合计	134,963.39
减：所得税影响数	34,265.44
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	100,697.95

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用