

CLM

川岛装备

NEEQ: 875096

江苏川岛智能装备股份有限公司

Jiangsu Chuandao Intelligent Equipment 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、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、公司负责人卢精华、主管会计工作负责人周鹏鹏及会计机构负责人（会计主管人员）陈燕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、中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

| | | |
|-----|-----------------------|-----|
| 第一节 | 公司概况 | 5 |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 | 6 |
| 第三节 | 重大事件 | 15 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配 | 20 |
| 第五节 | 公司治理 | 25 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 31 |
| 附件 | 会计信息调整及差异情况 | 131 |

| | |
|--------|---|
| 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 | 江苏川岛智能装备股份有限公司董事会办公室 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|----------------------------|---|----------------------|
| 川岛装备、川岛智能、江苏川岛、公司、本公司、股份公司 | 指 | 江苏川岛智能装备股份有限公司 |
| 川岛有限、川岛洗涤、有限公司 | 指 | 江苏川岛洗涤机械科技有限公司，系公司前身 |
| 香港西耳门 | 指 | 香港西耳门智能装备集团有限公司 |
| 西耳门 | 指 | 南通西耳门科技有限公司 |
| 智美管理 | 指 | 南通智美企业管理中心（有限合伙） |
| 《公司章程》 | 指 | 《江苏川岛智能装备股份有限公司章程》 |
| 股东会 | 指 | 江苏川岛智能装备股份有限公司股东会 |
| 董事会 | 指 | 江苏川岛智能装备股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 江苏川岛智能装备股份有限公司监事会 |
| 《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》 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 报告期、本期 | 指 | 2025 年度 |
| 境内 | 指 | 中国境内 |
| 境外 | 指 | 中国境外 |

第一节 公司概况

| | | | |
|-----------------|---|----------------|-------------------------|
| 企业情况 | | | |
| 公司中文全称 | 江苏川岛智能装备股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Jiangsu Chuandao Intelligent Equipment Co., Ltd. | | |
| 法定代表人 | 卢精华 | 成立时间 | 2019年1月15日 |
| 控股股东 | 控股股东为（卢精华） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（卢精华），一致行动人为（黄雪莲） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-专用设备制造（C35）-纺织、服装和皮革加工专用设备制造（C355）-洗涤机械制造（C3554） | | |
| 主要产品与服务项目 | 工业洗涤设备的研发、生产和销售及智慧洗衣厂的整体规划设计 | | |
| 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 | 川岛装备 | 证券代码 | 875096 |
| 挂牌时间 | 2026年3月13日 | 分层情况 | 基础层 |
| 普通股股票交易方式 | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 | 普通股总股本（股） | 50,000,000 |
| 主办券商（报告期内） | 开源证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 周鹏鹏 | 联系地址 | 江苏省南通市崇川区兴港路388号 |
| 电话 | 0513-85668991 | 电子邮箱 | jscd@chuandao.com |
| 传真 | 0513-85663366 | | |
| 公司办公地址 | 江苏省南通市崇川区兴港路388号 | 邮政编码 | 226001 |
| 公司网址 | www.chuandao.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 | 91320600MA1XRUH06T | | |
| 注册地址 | 江苏省南通市崇川区兴港路388号 | | |
| 注册资本（元） | 50,000,000 | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

一、商业模式

1、采购模式

公司设置采购部负责原材料的采购，原材料主要包括：钢材、烘筒、减速机、辊、变频器等。公司主要采用“以产定购”的采购模式，采购量随综合产量及库存量变动而动态变动。

公司制定了规范的采购管理制度，设立了完善的采购管理体系，对供应商管理、采购执行环节、采购产品检验等关键环节进行有效的管理和控制。

供应商管理方面，公司通过市场调研、行业展会、供应商推荐等渠道开发潜在供应商及建立合格供应商清单。依据质量、价格、交货期、技术能力等维度制定评估标准组织相关部门评审筛选，其中关键物资供应商需进一步通过现场评审，确定合格供应商并建立长期合作关系；同时定期开展供应商绩效评估，优化供应商结构，并建立备用供应商机制以应对供应风险。采购执行环节方面，采购员根据请购单在合格供应商名单内对比质量、价格及供货期后确定供应商，经询价、核价审批后签订采购合同，下达订单后按交货期全程跟踪直至送货完成。产品检验方面，采购物料到货后，质量管理部门和相关使用部门对所购货物或劳务等品种、规格、数量、质量和其他相关内容进行验收。

2、生产模式

公司采用“以销定产+合理备货”的生产模式。公司生产部门根据销售部门反馈客户的订单要求安排生产，根据订单制定生产计划，有序组织生产，保证人员安排、原材料采购等达到生产需求，从而保证产品的质量和交货时间。同时公司结合对市场需求的预测分析，对于部分定制化程度较低的产品进行适度备货，确保必要的安全库存以快速响应客户需求。

营销中心与客户达成销售意向后，由制造中心联合采购部、质量部开展订单评审，并根据评审结果形成报价。正式获取销售订单后，制造中心结合公司生产优先级，进行物料需求分解，下达生产计划，生产计划会根据市场变化、客户需求等要素进行动态调整。采购部按照要求下达采购订单，依据物料需求计划开展备货，保障生产物料及时供应。各生产事业部依据生产计划，分工开展生产作业。

质量部贯穿生产全流程开展质量监督与检验。产品生产完毕，经质量部调试完成后，合格的产品由成品仓库主管进行入库管理。

3、销售模式

公司设立营销中心负责公司境内外市场开拓、客户开发及维护、产品需求分析及订单跟踪等销售工作。公司形成以下销售模式：境内采用直销为主的销售模式，少数销售通过贸易类客户进行；销售境外则以经销为主、直销为辅。公司境内外销售均为买断式销售。

（1）境内销售

为更加及时、全面地了解客户的需求和市场发展，公司在境内采取直销为主的销售模式，与客户直接洽谈及签订合同。公司营销中心通过招投标、主动拜访、存量客户推介、展会推广、线上推广等方式进行客户开拓，与客户取得联系后，由公司销售人员和技术人员与客户进行持续的需求对接、技术方案接洽以及商务谈判，最终签订销售合同。

（2）境外销售

为进一步拓宽销售渠道，公司建立了经销商体系，在境外采取“经销为主，直销为辅”的销售模式。公司在深入调研境外市场情况后，对资信情况良好且拥有广泛客户资源的经销商进行销售授权，由经销商负责相关客户的开发、维护以及售后等，经销商与客户签署销售合同，公司与经销商签署销售合同。

4、研发模式

公司以自身发展战略为基准，紧跟技术发展趋势，结合外部环境和客户需求，自主开展研发工作。公司设有专门的技术研发部门，并构建了涵盖研发项目立项、开发、过程控制、验收的全流程管理体系。一方面，公司将日常经营中客户的需求与技术等反馈融入研发计划，针对性地开发新产品、提升产品性能、优化生产工艺；另一方面，公司密切关注市场和行业前沿技术的相关动态和发展趋势，针对新技术、新产品、新工艺等积极开展研究并进行技术储备与此同时，公司持续推动生产过程的安全化、智能化，形成了以市场需求和行业技术趋势为导向的研发机制。

5、盈利模式

报告期内，公司盈利主要源自于主营产品销售。公司依托先进技术水平、稳定产品品质、优质配套服务以及优秀的客户拓展能力等优势持续获取下游客户订单，并凭借深耕行业多年积累的丰富经

验，长期沉淀发展的技术能力，专业可靠的业务团队，实现对客户差异化需求的高效响应，在此过程中不仅持续强化了公司的技术实力与行业理解能力，更实现了技术迭代与收入增长良性循环。

报告期内及报告期末至本报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

二、经营计划实现情况

报告期内，公司围绕年度经营计划，不断提高研发水平，加强渠道开拓，完善产品结构，提高管理效率，不断提升公司的市场份额和行业影响力，保持了主营业务的持续增长。

(1) 报告期内公司财务状况 截至报告期末，公司资产总额 396,064,440.22 元，同比增长 2.72%，负债总额为 242,550,150.91 元，同比下降 13.38%，资产负债率为 61.24%，较上年期末下降 11.39 个百分点，归属于挂牌公司股东净资产为 153,514,289.31 元，同比增长 45.45%。

(2) 报告期内公司经营成果状况 报告期内，公司实现营业收入 458,918,311.54 元，同比增长 23.77%；归属于挂牌公司股东的净利润 61,292,638.81 元，同比增长 33.19%。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|------------|--|
| “专精特新”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “单项冠军”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 |
| 详细情况 | 1、2024 年 5 月，公司被认定为江苏省专精特新中小企业，有效期三年； 2、2025 年 12 月 19 日，公司取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的编号为 GR202532008023 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。 |

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 | 458,918,311.54 | 370,796,112.87 | 23.77% |
| 毛利率% | 31.87% | 29.09% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 61,292,638.81 | 46,017,455.09 | 33.19% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常 | 60,380,499.26 | 44,872,864.77 | 34.56% |

| | | | |
|--|----------------|----------------|--------------|
| 性损益后的净利润 | | | |
| 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） | 49.22% | 55.58% | - |
| 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） | 48.49% | 54.19% | - |
| 基本每股收益 | 1.23 | 0.92 | 33.70% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 396,064,440.22 | 385,576,876.36 | 2.72% |
| 负债总计 | 242,550,150.91 | 280,031,913.49 | -13.38% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 153,514,289.31 | 105,544,962.87 | 45.45% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 3.07 | 2.11 | 45.50% |
| 资产负债率%（母公司） | 60.99% | 72.63% | - |
| 资产负债率%（合并） | 61.24% | 72.63% | - |
| 流动比率 | 1.01 | 0.92 | - |
| 利息保障倍数 | 48.81 | 17.50 | - |
| 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 | 65,014,880.01 | 48,094,427.17 | 35.18% |
| 应收账款周转率 | 51.32 | 26.44 | - |
| 存货周转率 | 1.71 | 1.67 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | 2.72% | 17.19% | - |
| 营业收入增长率% | 23.77% | 79.19% | - |
| 净利润增长率% | 33.19% | 298.91% | - |

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 | 41,682,771.50 | 10.52% | 19,167,481.29 | 4.97% | 117.47% |
| 应收票据 | 2,489,000.00 | 0.63% | 879,700.00 | 0.23% | 182.94% |
| 应收账款 | 8,023,420.97 | 2.03% | 3,582,909.46 | 0.93% | 123.94% |
| 存货 | 172,846,510.92 | 43.64% | 182,041,064.38 | 47.21% | -5.05% |
| 固定资产 | 111,321,758.94 | 28.11% | 108,866,036.19 | 28.23% | 2.26% |
| 在建工程 | | 0.00% | 2,134,570.66 | 0.55% | -100.00% |
| 无形资产 | 25,076,028.50 | 6.33% | 25,393,398.23 | 6.59% | -1.25% |
| 预付款项 | 3,597,656.56 | 0.91% | 4,524,231.35 | 1.17% | -20.48% |
| 其他应收款 | 1,548,179.67 | 0.39% | 15,747,387.34 | 4.08% | -90.17% |

| | | | | | |
|--------|---------------|--------|---------------|--------|---------|
| 合同资产 | 469,490.00 | 0.12% | 761,047.94 | 0.20% | -38.31% |
| 其他流动资产 | 2,981,490.40 | 0.75% | 4,966,114.04 | 1.29% | -39.96% |
| 应付账款 | 76,668,687.77 | 19.36% | 84,513,227.11 | 21.92% | -9.28% |
| 其他应付款 | 1,000,162.18 | 0.25% | 9,233,322.93 | 2.39% | -89.17% |
| 应交税费 | 7,783,489.85 | 1.97% | 8,275,092.73 | 2.15% | -5.94% |
| 应付职工薪酬 | 12,018,584.33 | 3.03% | 12,985,147.11 | 3.37% | -7.44% |
| 合同负债 | 86,581,453.73 | 21.86% | 90,238,838.66 | 23.40% | -4.05% |
| 其他流动负债 | 21,882,594.40 | 5.53% | 19,494,517.12 | 5.06% | 12.25% |
| 资本公积 | 52,399,466.97 | 13.23% | 0 | 0.00% | 100% |
| 未分配利润 | 40,097,345.78 | 10.12% | 46,581,317.27 | 12.08% | -13.92% |

项目重大变动原因

| |
|---|
| 1、截至报告期末，公司货币资金 41,682,771.50 元，较上年同期期末增长 117.47%，主要原因系运营效率改善带来的现金流优化。 |
| 2、截至报告期末，公司应收票据 2,489,000.00 元，较上年同期期末增长 182.94%，主要原因公司为保障交易安全性与回款效率，与部分客户约定以银行承兑汇票作为结算方式，此类票据占比较上年同期大幅提升。 |
| 3、截至报告期末，公司应收账款 8,023,420.97 元，较上年同期期末增长 123.94%，主要原因公司本期营业收入较上年同期实现大幅增长，随着业务规模扩张，赊销规模相应扩大。 |
| 4、截至报告期末，公司在建工程 0 元，较上年同期期末下降 100.00%，主要原因本期装修工程全部完结。 |
| 5、截至报告期末，公司其他应收款 1,548,179.67 元，较上年同期期末下降 90.17%，主要原因公司本期开展了其他应收款专项清理工作，针对上年同期挂账的员工备用金、临时借款等款项，通过制定催收计划、完善审批流程等方式，实现了 90%以上的款项回收。 |
| 6、截至报告期末，公司合同资产 469,490.00 元，较上年同期期末下降 38.31%，主要原因公司本期收入确认后未到期质保金减少。 |
| 7、截至报告期末，公司其他流动资产 2,981,490.40 元，较上年同期期末下降 39.96%，主要原因公司本期已完成上年年末预缴税费的汇算清缴工作，退回的预缴税费冲减了其他流动资产余额。 |
| 8、截至报告期末，公司其他应付款 1,000,162.18 元，较上年同期期末下降 89.17%，主要原因公司本期开展了其他应付款专项清理工作，针对上年同期挂账的关联方往来等款项，公司进行了严格规范，导致余额大幅下降。 |
| 9、截至报告期末，公司资本公积 52,399,466.97 元，较上年同期期末增长 100%，主要原因系公司以净资产折股形式整体变更为股份有限公司形成。 |

(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 | 458,918,311.54 | - | 370,796,112.87 | - | 23.77% |
| 营业成本 | 312,647,309.93 | 68.13% | 262,935,397.38 | 70.91% | 18.91% |

| | | | | | |
|--------|---------------|--------|---------------|--------|--------|
| 毛利率% | 31.87% | - | 29.09% | - | - |
| 营业利润 | 69,659,586.91 | 15.18% | 51,542,130.04 | 13.90% | 35.15% |
| 利润总额 | 69,491,552.20 | 15.14% | 52,197,925.79 | 14.08% | 33.13% |
| 净利润 | 61,292,638.81 | 13.36% | 46,017,455.09 | 12.41% | 33.19% |
| 综合收益总额 | 61,295,701.34 | 13.36% | 46,017,455.09 | 12.41% | 33.20% |

项目重大变动原因

本报告期，公司各项利润较上年同期增长均超 30%，主要原因系核心业务市场需求强劲，销售收入实现大幅提升，叠加生产效率改进与费用管控强化，共同推动利润增长。

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 | 453,333,910.14 | 364,885,146.34 | 24.24% |
| 其他业务收入 | 5,584,401.40 | 5,910,966.53 | -5.52% |
| 主营业务成本 | 311,580,758.03 | 261,861,797.61 | 18.99% |
| 其他业务成本 | 1,066,551.90 | 1,073,599.77 | -0.66% |

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|----------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 一、主营业务收入 | 453,333,910.14 | 311,580,758.03 | 31.27% | 24.24% | 18.99% | 3.03% |
| 洗衣龙系统 | 163,889,209.53 | 112,824,657.13 | 31.16% | 25.07% | 20.61% | 2.55% |
| 熨烫设备系列 | 225,397,059.09 | 151,487,398.33 | 32.79% | 10.32% | 4.72% | 3.59% |
| 工业洗衣机系列 | 48,216,354.17 | 35,391,235.87 | 26.60% | 101.58% | 84.87% | 6.63% |
| 商用洗衣机系列 | 14,689,694.43 | 11,037,848.28 | 24.86% | 162.05% | 144.76% | 5.31% |
| 工服处理线 | 1,141,592.92 | 839,618.42 | 26.45% | | | |
| 二、其他业务收入 | 5,584,401.40 | 1,066,551.90 | 80.90% | -5.52% | -0.66% | -0.94% |

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|----------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 一、主营业务收入 | 453,333,910.14 | 311,580,758.03 | 31.27% | 24.24% | 18.99% | 3.03% |
| 境内 | 317,306,854.29 | 237,455,504.21 | 25.17% | 7.09% | 8.44% | -0.93% |
| 境外 | 136,027,055.85 | 74,125,253.82 | 45.51% | 98.35% | 72.84% | 8.04% |

| | | | | | | |
|----------|--------------|--------------|--------|--------|--------|--------|
| 二、其他业务收入 | 5,584,401.40 | 1,066,551.90 | 80.90% | -5.52% | -0.66% | -0.94% |
|----------|--------------|--------------|--------|--------|--------|--------|

收入构成变动的的原因

工业洗衣机、商用洗衣机系列产品收入增长较大，原因系公司本期积极开拓境外市场，外销比例增长所致。

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 | TEXFINITY NV | 30,030,587.64 | 6.54% | 否 |
| 2 | 陕西升澜洁洗涤服务有限公司 | 26,681,415.92 | 5.81% | 否 |
| 3 | S and K Tomas Pty Ltd | 21,940,449.89 | 4.78% | 否 |
| 4 | Laundry depot Inc. | 8,924,072.16 | 1.94% | 否 |
| 5 | TOLKAR MAKINA SANAYI VE TICARET A.S. | 7,853,441.57 | 1.71% | 否 |
| 合计 | | 95,429,967.18 | 20.78% | - |

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 | 溧阳市江南烘缸制造有限公司 | 13,564,601.85 | 5.81% | 否 |
| 2 | 苏州市创捷工业控制技术有限公司 | 12,962,982.30 | 5.56% | 否 |
| 3 | 大明金属科技有限公司 | 10,283,085.84 | 4.41% | 否 |
| 4 | 日静贸易（上海）有限公司 | 7,701,482.31 | 3.30% | 否 |
| 5 | 安徽皓博环保科技有限公司及其受同一控制方控制的企业 | 6,856,248.87 | 2.944% | 否 |
| 合计 | | 51,368,401.17 | 22.02% | - |

(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 | 65,014,880.01 | 48,094,427.17 | 35.18% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -12,351,137.54 | -21,973,505.73 | 43.79% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -33,147,667.47 | -30,752,775.58 | -7.79% |

现金流量分析

- 1、本报告期，公司经营活动产生的现金流量净额余额 65,014,880.01 元，较上年同期增长 35.18%，主要原因系公司业务正常增长，应收回款效率提升。
- 2、本报告期，公司投资活动产生的现金流量净额余额-12,351,137.54 元，较上年同期增长 43.79%，主要原因系本期支付固定资产的资本性支出较上年同期大幅减少。

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 |
|-----------------|-------|------|-----------|--------------|------------|----------|------------|
| 香港西耳门智能装备集团有限公司 | 控股子公司 | 贸易 | 10,000 港元 | 3,371,635.41 | -28,581.68 | 1,743.57 | -31,644.21 |

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|-----------|---|
| 宏观经济波动的风险 | 公司产品与国内外宏观经济波动、居民可支配收入密切相关。当前国际贸易摩擦增多，全球经济面临较大的不确定性，若国内外宏观经济形势恶化，居民可支配收入下降，将影响到消费者对公司产品终端产品的需求，进而可能给公司收入和利润的持续增长带来负面影响。 应对措施：公司将积极拓展线上与线下多渠道销售，降低对单一市场的依赖，增强抗周期能力；加快现有产品技术升级，开发高附加值新品，提升客户粘性 with 定价权；建立弹性供应链体系，推动国内外产能协同，减少地缘政治对物流与成本的冲击。 |
| 存货规模较大的风险 | 报告期期末，库存水平相对较高。公司严格按照客户需求组织采购和生产，库存整体周转较快。但是，随着未来公司经营规模的进一步扩大，公司存货余额也可能继续增加。未来如果出现销售价格下跌和原材料价格大幅上涨导致项目无法盈利，或是公司的 |

| | |
|-----------------|--|
| | <p>存货管理能力无法满足业务快速增长或市场需求的变化，则公司的存货将会面临跌价和损失的风险，并对公司未来的业绩造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司已引入 WMS 系统，实现条码/RFID 自动出入库、库位智能分配、批次全程追溯，提升账实一致率。并建立月度库存周转率、呆滞库存占比等 KPI 监控体系，加强管理。</p> |
| 原材料价格波动的风险 | <p>公司生产所需主要原材料包括钢材、减速机、变频器等，报告期内，直接材料成本占公司营业成本的占比较大。未来如果原材料价格出现剧烈波动，而公司无法及时转移或消化因原材料价格波动导致的成本压力，将对公司盈利水平和生产经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将积极优化生产工艺，提升材料利用率，降低单位产品原材料消耗量；与核心供应商签订 6-12 个月固定价格合同，提前锁定关键材料成本，规避短期暴涨风险。</p> |
| 实际控制人不当控制的风险 | <p>公司的实际控制人为卢精华、黄雪莲夫妇。截至本公开转让说明书签署日，卢精华、黄雪莲夫妇合计直接持有公司 70.00% 的股份，并通过西耳门和智美管理间接控制公司 30.00% 的股份，直接与间接可实际支配公司股份的表决权比例合计为 100.00%，同时卢精华担任公司董事长、总经理，黄雪莲担任公司董事、副总经理。尽管公司已建立健全了与公司治理、内部控制相关的各项制度，但如果未来实际控制人通过行使表决权或其他方式对公司经营和财务决策、重大人事任免和利润分配等方面实施不利影响，可能会对公司及中小股东的利益造成一定损害，导致出现实际控制人不当控制的风险。</p> <p>应对措施：公司将强化三会管理，推行信息披露透明化，定期披露关联交易明细、资金占用情况、实际控制人持股变动，接受中小股东质询。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化 |

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 是否存在关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(六) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在破产重整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

客户四川亿仟亿洗涤服务有限公司资金周转需要借款向公司借款，公司于 2025 年 1 月借给对方 140 万元，由于该客户经营不善，借款逾期未归还，期末本公司已全额计提坏账，对公司的生产经营不产生重大不利影响。

(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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

√适用 □不适用

单位：元

| 占用主体 | 占用性质 | 占用形成时间 | 占用金额 | 已归还金额 | 占用余额 | 单日最高占用余额 | 是否已被采取监管措施 |
|----------------|------|-------------|--------------|--------------|------|---------------|------------|
| 黄雪莲 | 借款 | 2025年1月1日 | 2,159,822.44 | 2,159,822.44 | | 2,322,817.44 | 否 |
| 黄雪莲 | 借款 | 2025年1月21日 | 32,500 | 32,500 | | 2,322,817.44 | 否 |
| 黄雪莲 | 借款 | 2025年1月25日 | 35,000 | 35,000 | | 2,322,817.44 | 否 |
| 黄雪莲 | 借款 | 2025年2月28日 | 31,500 | 31,500 | | 2,322,817.44 | 否 |
| 黄雪莲 | 借款 | 2025年3月28日 | 33,995 | 33,995 | | 2,322,817.44 | 否 |
| 黄雪莲 | 借款 | 2025年4月18日 | 30,000 | 30,000 | | 2,322,817.44 | 否 |
| 上海川岛艾美机械设备有限公司 | 借款 | 2024年12月25日 | 200,000 | 200,000 | | 4,812,873.42 | |
| 上海川岛艾美机械设备有限公司 | 借款 | 2025年1月15日 | 200,000 | 200,000 | | 4,812,873.42 | 否 |
| 上海川岛艾美机械设备有限公司 | 借款 | 2025年4月22日 | 1,000,000 | 1,000,000 | | 4,812,873.42 | 否 |
| 上海川岛艾美机械设备有限公司 | 借款 | 2025年4月25日 | 3,412,873.42 | 3,412,873.42 | | 4,812,873.42 | 否 |
| 南通西耳门科技有限公司（注） | 借款 | 2024年4月16日 | 5,600,000 | 5,600,000 | | 14,600,000.00 | 否 |
| 南通西耳门科技有限公司 | 借款 | 2025年1月7日 | 2,850,000 | 2,850,000 | | 14,600,000.00 | 否 |
| 南通西耳门科技 | 借 | 2025年 | 2,920,000 | 2,920,000 | | 14,600,000.00 | 否 |

| | | | | | | | |
|-----------------|--------|---------------|---------------|---------------|---|---------------|---|
| 有限公司 | 款 | 1月7日 | | | | | |
| 南通西耳门科技 有限公司 | 借 款 | 2025年 1月7日 | 2,030,000 | 2,030,000 | | 14,600,000.00 | 否 |
| 南通西耳门科技 有限公司 | 借 款 | 2025年 1月7日 | 2,251,000 | 2,251,000 | | 14,600,000.00 | 否 |
| 合计 | - | - | 22,786,690.86 | 22,786,690.86 | 0 | 21,735,690.86 | - |

注：南通西耳门科技有限公司发生于 2024 年 4 月 16 日的资金占用 560 万元，截至 2024 年 12 月 31 日余额 454.90 万元，因此，累计已归还金额 560 万元，计算本期单日最高占用余额时用 454.90 万元计算。

发生原因、整改情况及对公司的影响

所发生占用事项都是关联方临时拆借，报告期内均已完成归还，未对公司经营产生重大影响，公司已与实际控制及董监高签署了《关于避免资金占用问题的承诺》的承诺函，承诺履行相关约束措施。

(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 | 0 | 2,637,691.63 |
| 销售产品、商品，提供劳务 | 0 | 0 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0 | 0 |
| 其他 | 0 | 0 |
| 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 | 0 | 0 |
| 与关联方共同对外投资 | 0 | 0 |
| 提供财务资助 | 0 | 8,100.00 |
| 提供担保 | 0 | 0 |
| 委托理财 | 0 | 0 |
| 资金拆入 | 0 | 22,507.78 |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
| 存款 | 0 | 0 |
| 贷款 | 0 | 0 |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

日常性关联交易价格按照市场方式确定，定价公允合理，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性不会因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。公司报告期内发生的日常性关联交累计金额未达到公司章程规定的需公司董事会审议的标准。

报告期内发生的向关联方提供财务资助及拆入资金，均发生于公司申报挂牌新三板基准日之前，在申报基准日前已完成整改，且公司股东及董事、高级管理人员均已作出《关于减少或规范关联交易的承诺》《关于避免资金占用问题的承诺》。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|------------|--------|------|------------------|--------------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2025年12月9日 | | 挂牌 | 减少或规范关联交易的承诺 | 关于减少或规范关联交易的承诺 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2026年12月9日 | | 挂牌 | 减少或规范关联交易的承诺 | 关于减少或规范关联交易的承诺 | 正在履行中 |
| 其他 | 2025年12月9日 | | 挂牌 | 减少或规范关联交易的承诺 | 关于减少或规范关联交易的承诺 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2025年12月9日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2025年12月9日 | | 挂牌 | 资金占用承诺 | 关于避免资金占用问题的承诺 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2025年12月9日 | | 挂牌 | 资金占用承诺 | 关于避免资金占用问题的承诺 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2025年12月9日 | | 挂牌 | 社会保险及住房公积金事项的承诺 | 关于社会保险及住房公积金事项的承诺 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2025年12月9日 | | 挂牌 | 公司无证建筑、瑕疵租赁事项的承诺 | 关于公司无证建筑、瑕疵租赁事项的承诺 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2025年12月9日 | | 挂牌 | 股份增减持承诺 | 关于股份增持或减持的承诺 | 正在履行中 |
| 其他 | 2025年12月9日 | | 挂牌 | 股份增减持承诺 | 关于股份增持或减持的承诺 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2025年12月9日 | | 挂牌 | 未履行承诺的约束措施 | 关于未履行承诺的约束措施 | 正在履行中 |
| 其他 | 2025年12月9日 | | 挂牌 | 未履行承诺的约束措施 | 关于未履行承诺的约束措施 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2025年12月9日 | | 挂牌 | 未履行承诺的约束措施 | 关于未履行承诺的约束措施 | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

承诺事项正在履行中，无超期未履行完毕的承诺事项。

(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 | 账面价值 | 占总资产的比 | 发生原因 |
|------|------|-------|------|--------|------|
|------|------|-------|------|--------|------|

| | | 型 | | 例% | |
|------|------|----|--------------|-------|----------|
| 货币资金 | 流动资产 | 冻结 | 6,505,500.00 | 1.64% | 作为诉讼冻结受限 |
| 总计 | - | - | 6,505,500.00 | 1.64% | - |

资产权利受限事项对公司的影响

冻结金额占总资产比例为 1.64%，金额相对公司整体规模较小，不影响公司持续经营能力。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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 | 50,000,000 | 100.00% | - | 13,750,000 | 27.50% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 50,000,000 | 100.00% | - | 8,750,000 | 17.50% |
| | 董事、监事、高管 | | 0.00% | | | 0.00% |
| | 核心员工 | | 0.00% | | | 0.00% |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | | 0.00% | 36,250,000 | 36,250,000 | 72.50% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | | 0.00% | 26,250,000 | 26,250,000 | 52.50% |
| | 董事、监事、高管 | | 0.00% | | | 0.00% |
| | 核心员工 | | 0.00% | | | 0.00% |
| 总股本 | | 50,000,000 | - | 0 | 50,000,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 4 |

股本结构变动情况

√适用 □不适用

1、报告期初公司的股权结构

报告期期初，川岛有限的股东及其出资情况如下：

| 序号 | 股东 | 认缴出资（万元） | 持股比例 |
|-----------|-----|-----------------|----------------|
| 1 | 卢精华 | 2,500.00 | 50.00% |
| 2 | 黄雪莲 | 2,500.00 | 50.00% |
| 合计 | | 5,000.00 | 100.00% |

2、2023年3月，有限公司第一次股权转让

2023年3月8日，川岛有限召开股东会决议，全体股东一致同意黄雪莲将持有的公司50%的股权（即2,500万元出资额，其中实缴2,500万元）以2,500万元的价格转让给西耳门；同意卢精华将持有的公司40%的股权（即2,000万元出资额，其中实缴2,000万元）以2,000万元的价格转让给西耳门。2023年3月8日，西耳门分别与卢精华、黄雪莲签署《股权转让协议》，约定：（1）黄雪莲将持有的公司50%股权以2,500万元转让给西耳门；（2）卢精华将持有的公司40%股权以2,000万元转让给西耳门。

2023年3月24日，川岛有限完成工商变更程序，并取得南通市行政审批局核发的《营业执照》。本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

| 序号 | 股东 | 认缴出资（万元） | 持股比例 |
|----|-----|----------|--------|
| 1 | 西耳门 | 4,500.00 | 90.00% |

| | | | |
|----|-----|----------|---------|
| 2 | 卢精华 | 500.00 | 10.00% |
| 合计 | | 5,000.00 | 100.00% |

3、2025年5月，股份公司设立

2025年5月，川岛有限整体变更为股份公司，取得了南通市数据局核发的《营业执照》。

本次整体变更完成后，川岛装备各发起人持股情况如下：

| 序号 | 股东 | 持股数量（万股） | 持股比例 |
|----|-----|----------|---------|
| 1 | 西耳门 | 4,500.00 | 90.00% |
| 2 | 卢精华 | 500.00 | 10.00% |
| 合计 | | 5,000.00 | 100.00% |

4、2025年7月，股份公司第一次股权转让

2025年7月2日，西耳门分别与卢精华、黄雪莲、智美管理签署《股权转让协议》，约定：（1）西耳门将持有的公司30%股权以30,719,840.09元的价格转让给卢精华；（2）西耳门将持有的公司30%股权以30,719,840.09元的价格转让给黄雪莲；（3）西耳门将持有的公司5%股权以5,119,973.35元的价格转让给智美管理。

本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

| 序号 | 股东 | 持股数量（万股） | 持股比例 |
|----|------|----------|---------|
| 1 | 卢精华 | 2,000.00 | 40.00% |
| 2 | 黄雪莲 | 1,500.00 | 30.00% |
| 3 | 西耳门 | 1,250.00 | 25.00% |
| 4 | 智美管理 | 250.00 | 5.00% |
| 合计 | | 5,000.00 | 100.00% |

除上述股权结构变化外，截至2025年12月31日，公司股权结构未再发生变化。

（三）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 | 卢精华 | 5,000,000 | 15,000,000 | 20,000,000 | 40% | 15,000,000 | 5,000,000 | 0 | 0 |
| 2 | 黄雪莲 | 0 | 15,000,000 | 15,000,000 | 30% | 11,250,000 | 3,750,000 | 0 | 0 |
| 3 | 南通西耳门科技有限公司 | 45,000,000 | -32,500,000 | 12,500,000 | 25% | 8,333,333 | 4,166,667 | 0 | 0 |
| 4 | 南通智美企业管理中心（有限 | 0 | 2,500,000 | 2,500,000 | 5% | 1,666,667 | 833,333 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | |
|-----|------------|---|------------|------|------------|------------|---|---|
| 合伙) | | | | | | | | |
| 合计 | 50,000,000 | 0 | 50,000,000 | 100% | 36,250,000 | 13,750,000 | 0 | 0 |

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

- 1、卢精华、黄雪莲系西耳门的股东，卢精华持有西耳门 49.00%的股权，黄雪莲持有西耳门 51.00%的股权。
- 2、卢精华系智美管理的执行事务合伙人，持有智美管理 90.00%的出资份额；黄雪莲系智美管理的有限合伙人，持有智美管理 10.00%的出资份额。
- 3、卢精华与黄雪莲系配偶关系。

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

截至 2025 年 12 月 31 日，卢精华直接持有公司 40.00%的股份，通过西耳门间接持有公司 12.25%的股份，通过智美管理间接持有公司 4.50%的股份，合计持有公司 56.75%的股份，为公司第一大股东，系公司的控股股东。

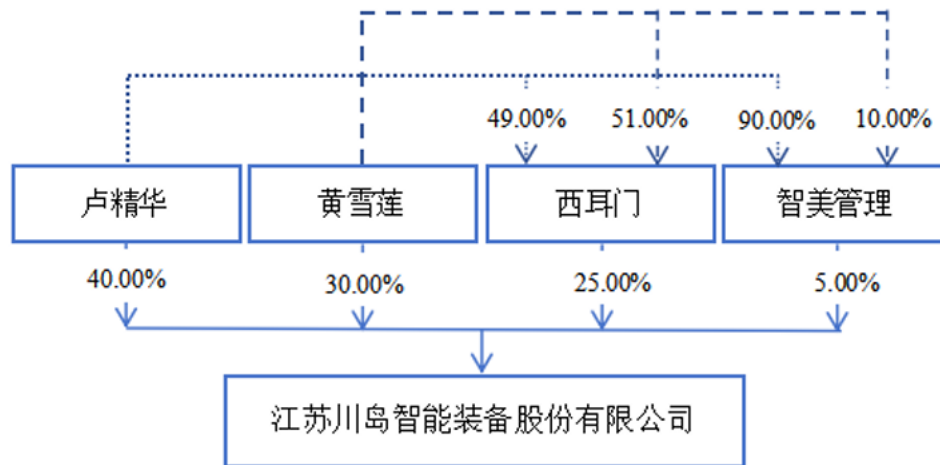
卢精华先生，1971 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。卢精华先生于 1990 年 8 月至 1998 年 8 月任荆州区正章干洗店负责人；1998 年 8 月至 2023 年 7 月任荆州市精鑫服装机械有限公司（曾用名：荆州市精鑫干洗服务有限公司）总经理；2001 年 5 月至 2003 年 2 月任上海川岛洗涤设备厂负责人；2003 年 2 月至 2025 年 5 月任上海川岛艾美机械设备有限公司执行董事兼经理；2025 年 5 月至今任上海川岛艾美机械设备有限公司董事；2015 年 5 月至 2025 年 5 月任昆山川岛洗涤机械有限公司执行董事兼经理；2025 年 5 月至今任昆山川岛洗涤机械有限公司董事；2021 年 6 月至 2025 年 5 月任川岛有限执行董事；2025 年 5 月至今任川岛装备董事长、总经理。

(二) 实际控制人情况

卢精华与黄雪莲系配偶关系。截至 2025 年 12 月 31 日，卢精华直接控制公司 40.00%的表决权，黄雪莲直接控制公司 30.00%的表决权，卢精华和黄雪莲通过西耳门控制公司 25.00%的表决权，卢精

华和黄雪莲通过智美管理控制公司 5.00%的表决权，卢精华和黄雪莲合计控制公司 100.00%的表决权。同时，卢精华为公司董事长兼总经理，黄雪莲为公司董事兼副总经理。

综上所述，卢精华和黄雪莲能够对公司的重大经营决策产生实质性影响，系公司的共同实际控制人。



卢精华先生，简历情况详见本节之“二、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”的相关内容。

黄雪莲女士，1975年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。黄雪莲女士于1993年9月至1995年8月任松滋市王家桥镇红心小学教师；1995年8月至1998年8月任荆州区正章干洗店负责人；1998年8月至2001年5月任荆州市精鑫服装机械有限公司（曾用名：荆州市精鑫干洗服务有限公司）出纳；2001年5月至2003年2月任上海川岛洗涤设备厂出纳；2003年2月至今任上海川岛艾美机械设备有限公司监事；2015年5月至2021年6月任上海川岛艾美机械设备有限公司行政经理；2010年5月至今任昆山川岛洗涤机械有限公司监事；2015年5月至2021年6月任昆山川岛洗涤机械有限公司行政经理；2021年6月至2025年5月任川岛有限监事、行政经理；2025年5月至今任川岛装备董事、行政经理；2025年7月至今任副总经理。

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 2 月 10 日 | 3 | | |
| 合计 | 3 | | |

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

单位：元或股

| 项目 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|---------------|-----------|-----------|
| 年度分配预案 | 2 | | |

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% |
|-----|---------|----|----------|------------|------------|-----------|------------|------------|------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 | | | | |
| 卢精华 | 董事长、总经理 | 男 | 1971年2月 | 2025年5月27日 | 2028年5月26日 | 5,000,000 | 15,000,000 | 20,000,000 | 40% |
| 黄雪莲 | 董事、副总经理 | 女 | 1975年12月 | 2025年5月27日 | 2028年5月26日 | 0 | 15,000,000 | 15,000,000 | 30% |
| 卢傲翔 | 董事 | 男 | 1996年5月 | 2025年5月27日 | 2028年5月26日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 吴超 | 董事 | 男 | 1972年7月 | 2025年5月27日 | 2028年5月26日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 于保才 | 董事 | 男 | 1982年10月 | 2025年5月27日 | 2028年5月26日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 王霞武 | 监事会主席 | 男 | 1983年10月 | 2025年5月27日 | 2028年5月26日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 黄舟 | 监事 | 男 | 1986年8月 | 2025年5月27日 | 2028年5月26日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 代正严 | 职工代表监事 | 男 | 1979年6月 | 2025年5月27日 | 2028年5月26日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 周鹏鹏 | 财务负责人 | 男 | 1989年1月 | 2025年9月3日 | 2028年5月26日 | 0 | 0 | 0 | 0% |

注：公司已于2026年4月22日召开股东会，审议通过《关于取消监事会并废止〈江苏川岛智能装备股份有限公司监事会议事规则〉的议案》《关于选举独立董事并调整公司董事会成员人数的议案》，截止本报告披露日，公司已取消监事会，并增设职工代表董事和独立董事，并设立了董事会审计委员会履行原监事会职责。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

- 1、公司董事、副总经理黄雪莲系公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理卢精华的配偶；
- 2、公司董事卢傲翔系公司实际控制人卢精华、黄雪莲的儿子。

(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 |
|-----|-------|------|---------|------------------|
| 黄雪莲 | 监事 | 新任 | 董事、副总经理 | 公司股份制改制，完善公司治理结构 |
| 卢傲翔 | - | 新任 | 董事 | 公司股份制改制，完善公司治理结构 |
| 吴超 | - | 新任 | 董事 | 公司股份制改制，完善公司治理结构 |
| 于保才 | - | 新任 | 董事 | 公司股份制改制，完善公司治理结构 |
| 王霞武 | - | 新任 | 监事会主席 | 公司股份制改制，完善公司治理结构 |
| 黄舟 | - | 新任 | 监事 | 公司股份制改制，完善公司治理结构 |
| 代正严 | - | 新任 | 职工代表监事 | 公司股份制改制，完善公司治理结构 |
| 陈燕 | | 新任 | 财务负责人 | 公司股份制改制，完善公司治理结构 |
| 陈燕 | 财务负责人 | 离任 | | 个人原因辞任 |
| 周鹏鹏 | - | 新任 | 财务负责人 | 因经营发展需要，董事会聘任 |

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

- 1、黄雪莲，1993年9月至1995年8月任松滋市王家桥镇红心小学教师；1995年8月至1998年8月任荆州区正章干洗店负责人；1998年8月至2001年5月任荆州市精鑫服装机械有限公司（曾用名：荆州市精鑫干洗服务有限公司）出纳；2001年5月至2003年2月任上海川岛洗涤设备厂出纳；2003年2月至今任上海川岛艾美机械设备有限公司监事；2015年5月至2021年6月任上海川岛艾美机械设备有限公司行政经理；2010年5月至今任昆山川岛洗涤机械有限公司监事；2015年5月至2021年6月任昆山川岛洗涤机械有限公司行政经理；2021年6月至2025年5月任川岛有限监事、行政经理；2025年5月至今任川岛装备董事、行政经理；2025年7月至今任副总经理。
- 2、卢傲翔，2019年7月至2021年10月，任上海川岛艾美机械设备有限公司采购业务员；2021年10月至2025年5月，任川岛有限外贸总监；2025年5月至今，任川岛装备董事、外贸总监。
- 3、吴超，1990年11月至1997年8月，任英山承福建筑安装劳务有限公司技术员、项目经理；1997年10月至2003年11月，自主创业；2004年2月至2010年3月，任上海三久机械有限公司销售部经理；2010年3月至2012年12月，任上海川岛艾美机械设备有限公司销售经理；2013年1月至2021年4月，任昆山川岛洗涤机械有限公司销售部副总经理；2021年5月至2025年5月，任川岛有限销售部总经理；2025年5月至今，任川岛装备董事、销售部总经理。
- 4、于保才，2004年8月至2006年9月，任青岛澳柯玛家用电器厂渠道销售；2006年10月至2009年2月，任上海申江阿普达实业有限公司渠道销售；2009年3月至2012年8月，任上海川岛艾美机械设备有限公司销售经理；2012年8月至2021年2月，任昆山川岛洗涤机械有限公司销售总监；2021

年 2 月至 2025 年 5 月，任川岛有限销售副总经理；2025 年 5 月至今，任川岛装备董事、销售副总经理。

5、王霞武，2009 年 6 月至 2013 年 5 月，历任金海智造股份有限公司轮机建造师、计划主管、计划经理；2013 年 5 月至 2015 年 12 月，任江苏熔盛重工有限公司生产管理部部长助理；2016 年 1 月至 2017 年 12 月，任金海洋智造股份有限公司生产运行部副部长；2017 年 12 月至 2021 年 5 月，任江苏盛剑环境设备有限公司生产经理；2021 年 6 月至 2025 年 5 月，任川岛有限生产总监；2025 年 5 月至今，任川岛装备生产总监、监事会主席。

6、黄舟，2011 年 8 月至 2012 年 8 月，任上海川岛艾美机械设备有限公司销售业务员；2012 年 8 月至 2021 年 4 月，任昆山川岛洗涤机械有限公司采购业务员；2021 年 4 月至 2025 年 5 月，任川岛有限供应链中心经理；2025 年 5 月至今，任川岛装备供应链中心经理、监事。

7、代正严，2001 年 5 月至 2003 年 2 月，任上海川岛洗涤设备厂采购经理；2003 年 2 月至 2012 年 8 月，历任上海川岛艾美机械设备有限公司洗衣龙事业部员工、经理；2012 年 8 月至 2021 年 4 月，任昆山川岛洗涤机械有限公司洗衣龙事业部经理；2021 年 4 月至 2025 年 5 月，任川岛有限洗衣龙事业部经理；2025 年 5 月至今，任川岛装备洗衣龙事业部经理、监事。

8、陈燕，2008 年 2 月至 2018 年 3 月 南通路捷机械有限公司财务主管；2018 年 6 月至 2021 年 9 月南通尚世衣福共享时装服务有限公司财务主管；2021 年 9 月至 2022 年 3 月南通斯派尔船舶配件有限公司财务 2022 年 3 月至 2023 年 7 月南通施维船舶工程有限公司财务；2023 年 8 月至 2024 年 11 月江苏中创铝业科技有限公司财务；2023 年 12 月至 2025 年 5 月江苏川岛洗涤机械科技有限公司财务主管；2025 年 5 月至 2025 年 9 月江苏川岛智能装备股份有限公司财务负责人；2025 年 9 月至今江苏川岛智能装备股份有限公司财务主管。

9、周鹏鹏，2011 年 9 月至 2015 年 8 月，任吉宝（南通）船厂有限公司会计；2015 年 8 月至 2016 年 10 月，任南通海螺水泥有限责任公司会计；2016 年 10 月至 2019 年 2 月，任南通国盛智能科技集团股份有限公司成本会计；2019 年 2 月至 2020 年 4 月，任江苏希诺实业有限公司总账会计；2020 年 5 月至 2024 年 9 月，任江苏乐尔环境科技股份有限公司财务经理；2024 年 9 月至 2025 年 3 月，任韦达精密电子（南通）有限公司财务经理；2025 年 3 月至 2025 年 6 月，任水兴科技（江苏）有限公司财务经理；2025 年 6 月至 2025 年 9 月，任川岛装备财务经理；2025 年 9 月至今，任川岛装备财务负责人兼信息披露事务负责人。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员 | 32 | 7 | 2 | 37 |
| 生产人员 | 269 | 78 | 68 | 279 |
| 研发人员 | 44 | 19 | 1 | 62 |
| 销售人员 | 129 | 49 | 31 | 147 |
| 员工总计 | 474 | 153 | 102 | 525 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 2 | 9 |
| 本科 | 85 | 100 |
| 专科 | 136 | 156 |
| 专科以下 | 251 | 260 |
| 员工总计 | 474 | 525 |

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：

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，及时向员工支付的薪酬；公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工代扣代缴个人所得税。

2、培训计划：

公司历来重视员工的培训和发展，结合岗位特点，制定了一系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括：新员工入职培训、公司企业文化培训、保密管理、体系管理、岗位技能培训、专业技术培训等，致力于打造学习型企业，培养一个具有专业竞争力的优秀团队，支撑公司业务的可持续发展。

3、报告期末不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司紧跟新《公司法》及证监会、全国股转公司发布的最新监管要求，及时修订完善《公司章程》及相关内部管理制度，不断优化内部控制体系，推动内控建设与公司经营发展深度融合。同时，公司持续完善公司治理架构与合规管理体系，着力构建高效透明、权责清晰的现代企业治理结构。通过优化“三会一层”运行机制，进一步明晰各治理主体的权责边界，推动决策科学化、制衡有效化，切实提升公司治理效能。公司严格按照相关法律法规及监管指引，规范股东会、董事会、监事会的召集与召开程序，确保提案审议及决策流程全程合法合规、程序完备，充分保障公司治理的透明性与公正性。

在信息披露方面，公司持续提升信息披露质量，健全投资者沟通机制，切实维护全体股东的知情权与参与权，保障股东平等享有各项权利。公司注重听取投资者意见与建议；同时，规范内部重大信息流转与处理流程，严格遵循信息披露的真实性、准确性、完整性、及时性和公平性原则，及时向市

场传递公司经营动态，为公司持续稳健发展筑牢基础。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，公司监事会严格按照《公司法》《公司章程》及相关监管规定，忠实履行监督职责，积极列席董事会各项会议，全程参与公司重大经营决策的审议过程。监事会围绕公司经营运作、财务收支、信息披露、内控执行等关键事项不定期开展监督检查工作，确保监督工作覆盖经营管理核心环节。经核查，监事会认为：报告期内公司各项重大事项的决策程序、执行过程均符合法律法规、《公司章程》及内部制度的相关规定；公司董事会、董事及高级管理人员在履职过程中勤勉尽责，未发现存在违反法律、法规、《公司章程》或损害公司及全体股东合法权益的行为。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格遵循新《公司法》《证券法》及相关法律法规规定，按照《公司章程》要求持续优化法人治理结构，切实保障公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立性，维护公司自主经营能力。

1、业务独立：公司是一家专注于工业洗衣机、商用洗衣机、隧道式工业洗衣系统、熨烫设备、工服处理线等系列产品研发、制造、销售及智慧洗衣厂整体规划设计的高新技术企业。公司具有完全独立、完整的业务运作体系，独立进行经营。公司以自身名义独立开展业务和签订合同，公司业务中各个环节均不依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有直接面向市场独立经营的能力。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在对公司构成重大不利影响的同业竞争，亦不存在严重影响独立性或者显失公平的关联交易。

2、人员独立：公司的董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》《证券法》等法律法规和《公司章程》的相关规定产生。公司的总经理、财务负责人等高级管理人员均未在控股股东、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，均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员亦未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司是依法由有限公司整体变更设立的股份有限公司，拥有独立完整的资产结构；公司具有独立的研发、采购、销售和服务系统，合法拥有与经营有关的办公场所、经营设备以及注册商标的所有权或者使用权，公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

4、机构独立：公司建立了股东会、董事会和监事会，完善了各项规章制度，法人治理结构规范有效。公司建立了完整的组织管理及生产经营机构。公司董事会、监事会及其他各机构的设置及运行均独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司具有健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

5、财务独立：公司财务部配备了固定的财务人员，并由公司财务负责人领导日常工作；公司已建立独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度；公司独立在银行开设账户，依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司独立进行财务决策，不存在控股股东、实际控制人非法干预公司资金使用的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

2025年，公司全力推进各项重大内部管理制度落地执行，在规范业务运作、强化公司管理、提升经济效益及保障公司长远稳健发展方面发挥了关键支撑作用。

1、会计核算体系：公司严格遵守国家法律法规，结合业务特性持续规范优化会计核算体系，严格执行独立核算，提升核算质量，精准反映公司经济活动；同时搭建内部审计与第三方独立审计协同机制，保障核算工作的独立性与合规性。

2、财务管理体系：公司财务管理中心围绕经营规划完善体系建设，强化财务预算管理，精准预测、合理统筹资金需求，向重点业务和关键项目倾斜资源，优化配置并提升资金使用效率；深化财务分析工作，通过科学方法剖析财务数据与业务逻辑，为管理层决策提供数据支撑，有效降低运营成本，助力效益提升。

3、风险控制体系：公司强化风险防范意识，精准识别、分析经营、政策、财务、法律等各类潜在风险，通过落实预防性措施和全流程管控，持续优化升级风险控制体系，提升风险应对能力，助力公司适应市场环境变化，为稳定发展保驾护航。

报告期内，公司会计核算、财务管理、风险控制等重大内部管理制度均有效运行，未发现重大缺陷。后续公司将结合行业趋势、经营现状及外部环境变化，持续优化创新内部控制制度，保障公司健康发展，推动实现战略目标和价值最大化。

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

《公司章程》、《股东会议事规则》明确规定了公司召开年度股东会会议、审议公开发行并在北交所上市事项等需要股东会提供网络投票方式的，应当聘请律师对股东会会议的召集、召开程序、出席会议人员的资格、召集人资格、表决程序和结果等会议情况出具法律意见书。报告期内，公司未使用以网络投票方式召开的股东会。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

| | |
|------------------|--|
| 是否审计 | 是 |
| 审计意见 | 无保留意见 |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |
| 审计报告编号 | 中汇会审[2026]8050号 |
| 审计机构名称 | 中汇会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计机构地址 | 杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室 |
| 审计报告日期 | 2026年4月27日 |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 肖强光 2年 陈新敏 2年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 |
| 会计师事务所连续服务年限 | 2年 |
| 会计师事务所审计报酬（万元） | 35 |

审计报告

中汇会审[2026]8050号

江苏川岛智能装备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏川岛智能装备股份有限公司（以下简称川岛装备公司）财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了川岛装备公司2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会

计师独立性准则第1号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于川岛装备公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

（一）收入确认

1. 事项描述

如合并财务报表附注五(三十四)所述，2025年度川岛装备公司营业收入为45,891.83万元，为川岛装备公司合并利润表重要组成项目。由于营业收入是川岛装备公司的关键财务指标之一，存在川岛装备公司管理层(以下简称管理层)通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认作为公司的关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认这一关键审计事项，我们实施的主要审计程序包括：

(1)了解与收入相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，并测试相关内部控制运行的有效性；

(2)了解与客户的交易流程，识别与商品控制权转移相关的条件，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定，是否与同行业可比公司存在重大差异；

(3)对营业收入及毛利率按业务类别、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4)对本期记录的销售收入交易选取样本，根据交易模式，检查对应的收入确认单据，包括销售合同、发票、签收单、物流记录、报关单、提单、安装调试单等，检查收款记录，对本期销售收入结合往来款项执行函证或其他替代程序，核查收入确认的真实性；

(5)对主要客户进行实地走访，现场察看其经营场所及所购买的设备情况，了解与其合作历史、业务模式、交易规模以及是否存在关联方关系等情况；选取主要经销商的终端客户进行实地走访，察看其经营场所及所购买的设备情况，了解其业务性质、经营规模等情况，核查销售业务的真实性；

(6)对营业收入执行截止测试，确认收入是否计入正确的会计期间。

四、其他信息

川岛装备公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括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

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，管理层负责评估川岛装备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川岛装备公司、终止运营或别无其他现实的选择。

川岛装备公司治理层(以下简称治理层)负责监督川岛装备公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（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，就可能导致对川岛装备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川岛装备公司不能持续经营。

（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）就川岛装备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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：肖强光

(项目合伙人)

中国·杭州

中国注册会计师：陈新敏

报告日期：2026年4月27日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|--------------|------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五(一) | 41,682,771.50 | 19,167,481.29 |
| 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 | 五(二) | 2,489,000.00 | 879,700.00 |
| 应收账款 | 五(三) | 8,023,420.97 | 3,582,909.46 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五(四) | 3,597,656.56 | 4,524,231.35 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五(五) | 1,548,179.67 | 15,747,387.34 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五(六) | 172,846,510.92 | 182,041,064.38 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | 五(七) | 469,490.00 | 761,047.94 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 五(八) | 11,201,825.24 | 8,815,577.32 |

| | | | |
|----------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 其他流动资产 | 五(九) | 2,981,490.40 | 4,966,114.04 |
| 流动资产合计 | | 244,840,345.26 | 240,485,513.12 |
| 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 | 五(十) | 6,288,958.80 | 1,821,677.61 |
| 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 | 五(十一) | 111,321,758.94 | 108,866,036.19 |
| 在建工程 | 五(十二) | - | 2,134,570.66 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五(十三) | 1,623,158.19 | 224,372.59 |
| 无形资产 | 五(十四) | 25,076,028.50 | 25,393,398.23 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五(十五) | 1,946,079.12 | 65,318.01 |
| 递延所得税资产 | 五(十六) | 4,384,378.31 | 3,383,871.08 |
| 其他非流动资产 | 五(十七) | 583,733.10 | 3,202,118.87 |
| 非流动资产合计 | | 151,224,094.96 | 145,091,363.24 |
| 资产总计 | | 396,064,440.22 | 385,576,876.36 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五(十八) | 35,029,944.44 | 15,017,416.67 |
| 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 | 五(十九) | 76,668,687.77 | 84,513,227.11 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五(二十) | 86,581,453.73 | 90,238,838.66 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五(二十一) | 12,018,584.33 | 12,985,147.11 |
| 应交税费 | 五(二十二) | 7,783,489.85 | 8,275,092.73 |
| 其他应付款 | 五(二十三) | 1,000,162.18 | 9,233,322.93 |

| | | | |
|--------------------------|--------|----------------|----------------|
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | 600,000.00 |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 五(二十四) | 363,822.80 | 20,274,351.16 |
| 其他流动负债 | 五(二十五) | 21,882,594.40 | 19,494,517.12 |
| 流动负债合计 | | 241,328,739.50 | 260,031,913.49 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 五(二十六) | | 20,000,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 五(二十七) | 1,221,411.41 | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | 五(十七) | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 1,221,411.41 | 20,000,000.00 |
| 负债合计 | | 242,550,150.91 | 280,031,913.49 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五(二十八) | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五(二十九) | 52,399,466.97 | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 五(三十) | 3,062.53 | |
| 专项储备 | 五(三十一) | 4,881,943.64 | 3,208,318.54 |
| 盈余公积 | 五(三十二) | 6,132,470.39 | 5,755,327.06 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五(三十三) | 40,097,345.78 | 46,581,317.27 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 153,514,289.31 | 105,544,962.87 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 153,514,289.31 | 105,544,962.87 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 396,064,440.22 | 385,576,876.36 |

法定代表人：卢精华

主管会计工作负责人：周鹏鹏

会计机构负责人：陈燕

(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 | | 39,220,252.17 | 19,167,481.29 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 2,489,000.00 | 879,700.00 |
| 应收账款 | 十五(一) | 8,023,420.97 | 3,582,909.46 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 3,597,656.56 | 4,524,231.35 |
| 其他应收款 | 十五(二) | 1,548,179.67 | 15,747,387.34 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 172,846,510.92 | 182,041,064.38 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | | 469,490.00 | 761,047.94 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | 11,201,825.24 | 8,815,577.32 |
| 其他流动资产 | | 2,981,490.40 | 4,966,114.04 |
| 流动资产合计 | | 242,377,825.93 | 240,485,513.12 |
| 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 | | 6,288,958.80 | 1,821,677.61 |
| 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 | | 111,321,758.94 | 108,866,036.19 |
| 在建工程 | | 0.00 | 2,134,570.66 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 1,623,158.19 | 224,372.59 |
| 无形资产 | | 25,076,028.50 | 25,393,398.23 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |

| | | | |
|----------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 长期待摊费用 | | 1,946,079.12 | 65,318.01 |
| 递延所得税资产 | | 4,384,378.31 | 3,383,871.08 |
| 其他非流动资产 | | 583,733.10 | 3,202,118.87 |
| 非流动资产合计 | | 151,224,094.96 | 145,091,363.24 |
| 资产总计 | | 393,601,920.89 | 385,576,876.36 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 35,029,944.44 | 15,017,416.67 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 76,668,687.77 | 84,513,227.11 |
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 12,018,584.33 | 12,985,147.11 |
| 应交税费 | | 7,783,489.85 | 8,275,092.73 |
| 其他应付款 | | 1,000,162.18 | 9,233,322.93 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | 600,000.00 |
| 合同负债 | | 84,089,931.85 | 90,238,838.66 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 363,822.80 | 20,274,351.16 |
| 其他流动负债 | | 21,882,594.40 | 19,494,517.12 |
| 流动负债合计 | | 238,837,217.62 | 260,031,913.49 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | 20,000,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 1,221,411.41 | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 1,221,411.41 | 20,000,000.00 |
| 负债合计 | | 240,058,629.03 | 280,031,913.49 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 52,399,466.97 | |

| | | | |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | 4,881,943.64 | 3,208,318.54 |
| 盈余公积 | | 6,132,470.39 | 5,755,327.06 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 40,129,410.86 | 46,581,317.27 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 153,543,291.86 | 105,544,962.87 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 | | 393,601,920.89 | 385,576,876.36 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025 年 | 2024 年 |
|----------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 一、营业总收入 | | 458,918,311.54 | 370,796,112.87 |
| 其中：营业收入 | 五(三十四) | 458,918,311.54 | 370,796,112.87 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 387,331,498.06 | 318,502,641.67 |
| 其中：营业成本 | 五(三十四) | 312,647,309.93 | 262,935,397.38 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五(三十五) | 3,819,501.28 | 2,904,831.71 |
| 销售费用 | 五(三十六) | 38,614,620.26 | 27,347,259.39 |
| 管理费用 | 五(三十七) | 14,570,582.60 | 10,117,607.61 |
| 研发费用 | 五(三十八) | 17,339,589.20 | 12,985,946.88 |
| 财务费用 | 五(三十九) | 339,894.79 | 2,211,598.70 |
| 其中：利息费用 | | 1,453,432.96 | 3,162,848.65 |

| | | | |
|-------------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 利息收入 | | 895,199.85 | 824,064.36 |
| 加：其他收益 | 五(四十) | 2,410,909.93 | 2,338,550.38 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五(四十一) | 2,123.44 | 0.00 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五(四十二) | -520,711.06 | -985,815.97 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五(四十三) | -3,869,807.74 | -2,104,075.57 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五(四十四) | 50,258.86 | 0.00 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 69,659,586.91 | 51,542,130.04 |
| 加：营业外收入 | 五(四十五) | 2,037.54 | 795,179.98 |
| 减：营业外支出 | 五(四十六) | 170,072.25 | 139,384.23 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 69,491,552.20 | 52,197,925.79 |
| 减：所得税费用 | 五(四十七) | 8,198,913.39 | 6,180,470.70 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 61,292,638.81 | 46,017,455.09 |
| 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） | | 61,292,638.81 | 46,017,455.09 |
| 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） | | 61,292,638.81 | 46,017,455.09 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 五(四十八) | 3,062.53 | |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 3,062.53 | |
| 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 | | 3,062.53 | |
| (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 | | 3,062.53 | |
| (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 | | 61,295,701.34 | 46,017,455.09 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 61,295,701.34 | 46,017,455.09 |
| (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） | | 1.23 | 0.92 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 1.23 | 0.92 |

法定代表人：卢精华

主管会计工作负责人：周鹏鹏

会计机构负责人：陈燕

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025 年 | 2024 年 |
|-------------------------------|-------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十五(三) | 458,917,899.66 | 370,796,112.87 |
| 减：营业成本 | 十五(三) | 312,646,985.22 | 262,935,397.38 |
| 税金及附加 | | 3,819,501.28 | 2,904,831.71 |
| 销售费用 | | 38,614,620.26 | 27,347,259.39 |
| 管理费用 | | 14,570,582.60 | 10,117,607.61 |
| 研发费用 | | 17,339,589.20 | 12,985,946.88 |
| 财务费用 | | 307,742.54 | 2,211,598.70 |
| 其中：利息费用 | | 1,458,995.13 | 3,162,848.65 |
| 利息收入 | | 894,446.28 | 824,064.36 |
| 加：其他收益 | | 2,410,909.93 | 2,338,550.38 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十五(四) | 2,123.44 | - |
| 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） | | -520,711.06 | -985,815.97 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -3,869,807.74 | -2,104,075.57 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 50,258.86 | - |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 69,691,651.99 | 51,542,130.04 |
| 加：营业外收入 | | 2,037.54 | 795,179.98 |
| 减：营业外支出 | | 170,072.25 | 139,384.23 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 69,523,617.28 | 52,197,925.79 |
| 减：所得税费用 | | 8,198,913.39 | 6,180,470.70 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 61,324,703.89 | 46,017,455.09 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 61,324,703.89 | 46,017,455.09 |
| （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 | | 61,324,703.89 | 46,017,455.09 |
| 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 | | 457,620,651.54 | 461,382,710.41 |
| 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 | | 1816349.54 | 459,851.94 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五(四十九)1 | 1,760,437.31 | 1,173,348.02 |
| 经营活动现金流入小计 | | 461,197,438.39 | 463,015,910.37 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 265,161,280.03 | 321,195,450.73 |
| 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 | | 81,812,797.11 | 63,801,935.36 |
| 支付的各项税费 | | 20,800,488.21 | 8,966,142.31 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五(四十九)2 | 28,407,993.03 | 20,957,954.80 |
| 经营活动现金流出小计 | | 396,182,558.38 | 414,921,483.20 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 65,014,880.01 | 48,094,427.17 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 3587250 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 2123.44 | |
| 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 | 五(四十九)3 | 18014984.92 | 15,086,837.26 |
| 投资活动现金流入小计 | | 21604358.36 | 15,086,837.26 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 14,133,277.48 | 14,690,083.68 |
| 投资支付的现金 | | 3587250 | 0 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 五(四十九)4 | 16234968.42 | 22,370,259.31 |

| | | | |
|-----------------------|---------|----------------|----------------|
| 投资活动现金流出小计 | | 33,955,495.90 | 37,060,342.99 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -12,351,137.54 | -21,973,505.73 |
| 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 | | 35000000 | 58,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五(四十九)5 | 22507.78 | 67,359,558.82 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 35022507.78 | 125,359,558.82 |
| 偿还债务支付的现金 | | 55000000 | 86,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 12406333.36 | 2,833,113.87 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五(四十九)6 | 763841.89 | 67,279,220.53 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 68170175.25 | 156,112,334.40 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -33,147,667.47 | -30,752,775.58 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 397556.62 | 440,569.18 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 19,913,631.62 | -4,191,284.96 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 15263639.88 | 19454924.84 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 35177271.5 | 15,263,639.88 |

法定代表人：卢精华

主管会计工作负责人：周鹏鹏

会计机构负责人：陈燕

(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 | | 454,217,705.62 | 461,382,710.41 |
| 收到的税费返还 | | 1,816,349.54 | 459,851.94 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 1,760,437.31 | 1,173,348.02 |
| 经营活动现金流入小计 | | 457,794,492.47 | 463,015,910.37 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 264,252,584.82 | 321,195,450.73 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 81,812,797.11 | 63,801,935.36 |
| 支付的各项税费 | | 20,800,488.21 | 8,966,142.31 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 28,377,104.03 | 20,957,954.80 |
| 经营活动现金流出小计 | | 395,242,974.17 | 414,921,483.20 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 62,551,518.30 | 48,094,427.17 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 3,587,250.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 2,123.44 | |
| 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 | | 18,014,984.92 | 15,086,837.26 |
| 投资活动现金流入小计 | | 21,604,358.36 | 15,086,837.26 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 14,133,277.48 | 14,690,083.68 |
| 投资支付的现金 | | 3,587,250.00 | 0.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 0.00 | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 16,234,968.42 | 22,370,259.31 |
| 投资活动现金流出小计 | | 33,955,495.90 | 37,060,342.99 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -12,351,137.54 | -21,973,505.73 |
| 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 | | 35,000,000.00 | 58,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 22,507.78 | 67,359,558.82 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 35,022,507.78 | 125,359,558.82 |
| 偿还债务支付的现金 | | 55,000,000.00 | 86,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 12,406,333.36 | 2,833,113.87 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 763,841.89 | 67,279,220.53 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 68,170,175.25 | 156,112,334.40 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -33,147,667.47 | -30,752,775.58 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 398,399.00 | 440,569.18 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 17,451,112.29 | -4,191,284.96 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 15,263,639.88 | 19,454,924.84 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 32,714,752.17 | 15,263,639.88 |

(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 | | |
| 优 先 股 | | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 50,000,000.00 | | | | | | 3,208,318.54 | 5,755,327.06 | | 46,581,317.27 | | 105,544,962.87 |
| 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 | 50,000,000.00 | | | | | | 3,208,318.54 | 5,755,327.06 | | 46,581,317.27 | | 105,544,962.87 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | 52,399,466.97 | 3,062.53 | 1,673,625.10 | 377,143.33 | | -6,483,971.49 | | 47,969,326.44 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | 3,062.53 | | | | 61,292,638.81 | | 61,295,701.34 |
| （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 | | | | | | | 6,132,470.39 | | - | | | -15,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 6,132,470.39 | | -6,132,470.39 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | - | | | -15,000,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | 15,000,000.00 | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | 52,399,466.97 | | | | - | | | | |
| 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 | | | | 52,399,466.97 | | | | - | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | 1,673,625.10 | | | | | 1,673,625.10 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 1,771,686.77 | | | | | 1,771,686.77 |

| | | | | | | | | | | | |
|----------------|---------------|--|--|---------------|--|----------|--------------|--------------|--|---------------|----------------|
| 2. 本期使用 | | | | | | | 98,061.67 | | | | 98,061.67 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 50,000,000.00 | | | 52,399,466.97 | | 3,062.53 | 4,881,943.64 | 6,132,470.39 | | 40,097,345.78 | 153,514,289.31 |

| 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 | 50,000,000.00 | | | | | | 1,740,651.75 | 1,153,581.55 | | 11,165,607.69 | | 64,059,840.99 | |
| 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 | 50,000,000.00 | | | | | | 1,740,651.75 | 1,153,581.55 | | 11,165,607.69 | | 64,059,840.99 | |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | | | | | | | 1,467,666.79 | 4,601,745.51 | | 35,415,709.58 | | 41,485,121.88 | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 46,017,455.09 | | 46,017,455.09 | |
| (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 | | | | | | | | 4,601,745.51 | | - | | -6,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 4,601,745.51 | | 10,601,745.51 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -6,000,000.00 | | -6,000,000.00 |
| 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 | | | | | | | | 1,467,666.79 | | | | 1,467,666.79 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 1,627,314.55 | | | | 1,627,314.55 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 159,647.76 | | | | 159,647.76 |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------------|--|--|--|--|--|--|--------------|--------------|--|---------------|--|----------------|
| (六)其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | | | | | | | 3,208,318.54 | 5,755,327.06 | | 46,581,317.27 | | 105,544,962.87 |

法定代表人：卢精华

主管会计工作负责人：周鹏鹏

会计机构负责人：陈燕

(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 | 50,000,000.00 | | | | | | 3,208,318.54 | 5,755,327.06 | | | 46,581,317.27 | 105,544,962.87 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 50,000,000.00 | | | | | | 3,208,318.54 | 5,755,327.06 | | | 46,581,317.27 | 105,544,962.87 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | 52,399,466.97 | | 1,673,625.10 | 377,143.33 | | | -6,451,906.41 | 47,998,328.99 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | | 61,324,703.89 | 61,324,703.89 |
| (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 | | | | | | | 6,132,470.39 | | | - | -15,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 6,132,470.39 | | | 21,132,470.39 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | - | -15,000,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | 15,000,000.00 | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | 52,399,466.97 | | | | | | - | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | 5,755,327.06 | 46,644,139.91 |
| 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 | | | | 52,399,466.97 | | | | | | - | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | 1,673,625.10 | | | | 1,673,625.10 |

| | | | | | | | | | | | |
|-----------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--------------|--------------|--|---------------|----------------|
| 1. 本期提取 | | | | | | | 1,771,686.77 | | | | 1,771,686.77 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | 98,061.67 | | | | 98,061.67 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 50,000,000.00 | | | | 52,399,466.97 | | 4,881,943.64 | 6,132,470.39 | | 40,129,410.86 | 153,543,291.86 |

| 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 | 50,000,000.00 | | | | | | 1,740,651.75 | 1,153,581.55 | | 11,165,607.69 | 64,059,840.99 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 50,000,000.00 | | | | | | 1,740,651.75 | 1,153,581.55 | | 11,165,607.69 | 64,059,840.99 | |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | 1,467,666.79 | 4,601,745.51 | | 35,415,709.58 | 41,485,121.88 | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 46,017,455.09 | 46,017,455.09 | |
| (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 | | | | | | | | 4,601,745.51 | | - | -6,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 4,601,745.51 | | -4,601,745.51 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -6,000,000.00 | -6,000,000.00 |
| 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 | | | | | | | 1,467,666.79 | | | | 1,467,666.79 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 1,627,314.55 | | | | 1,627,314.55 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | 159,647.76 | | | | 159,647.76 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 50,000,000.00 | | | | | | 3,208,318.54 | 5,755,327.06 | | 46,581,317.27 | 105,544,962.87 |

江苏川岛智能装备股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

一、公司基本情况

(一) 公司概况

江苏川岛智能装备股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系原江苏川岛洗涤机械科技有限公司(以下简称川岛有限公司),川岛有限公司以2025年2月28日为基准日,采用整体变更方式设立本公司。本公司于2025年5月29日在南通市行政审批局登记注册,现持有统一社会信用代码为91320600MA1XRUH06T的营业执照,注册资本为人民币5,000.00万元,总股本为5,000.00万股(每股面值人民币1元)。公司注册地:江苏南通市崇川区兴港路388号。法定代表人:卢精华。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构。公司下设总经办、研发中心、营销中心、制造中心、采购部、财务部、人事行政部等主要职能部门。

本公司属专用设备制造行业。主要经营活动为:洗涤机械制造及销售;专用洗涤清洗设备、服装机械、包装机械的研发、设计及技术服务;自营和代理上述商品及技术的进出口业务。(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)。主要产品为洗衣龙设备、工业洗衣机、熨烫设备、工服处理线设备、商用洗衣机等。

(二) 公司历史沿革

1. 本公司前身川岛有限公司于2019年1月15日在南通市行政审批局登记注册,取得统一社会信用代码为91320600MA1XRUH06T的营业执照,成立时注册资本5,000万元,注册资本实收情况业经江苏中瑞华会计师事务所有限公司于2022年1月18日出具中瑞华专审[2022]A001号验资报告验证。各股东出资情况如下:

| 股东名称 | 出资金额(万元) | 出资方式 | 出资比例(%) |
|------|----------|------|---------|
| 卢精华 | 2,500.00 | 货币 | 50.00 |
| 黄雪莲 | 2,500.00 | 货币 | 50.00 |
| 合计 | 5,000.00 | - | 100.00 |

2. 2023年3月8日,根据公司股东会决议,同意黄雪莲将其持有公司50.00%的股权转让给上海西耳门科技有限公司;同意卢精华将其持有公司40.00%的股权转让给上海西耳门科技有限公司。公司于2023年3月24日完成工商变更登记手续,上述股权变更后各股东出资/持股情况如下:

| 股东名称 | 出资金额(万元) | 出资方式 | 出资比例(%) |
|-------------|----------|------|---------|
| 卢精华 | 500.00 | 货币 | 10.00 |
| 上海西耳门科技有限公司 | 4,500.00 | 货币 | 90.00 |
| 合计 | 5,000.00 | | 100.00 |

3. 经公司2025年5月27日股东会决议同意,以2025年2月28日为基准日,采用整体变更方式设立变更为股份有限公司。将公司截至2025年2月28日经审计的净资产102,399,466.97元(评估值135,725,528.92元)折合5,000万股(每股面值1元),折余金额52,399,466.97元计

入资本公积。

整体变更后，本公司股本5,000万元。本次增资业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所于2025年11月21日出具中汇深会验字[2025]0245号验资报告验证。本公司于2025年5月29日在南通市行政审批局登记注册，增资后公司股份结构如下：

| 股东名称 | 股本(万元) | 股权比例(%) |
|-------------|----------|---------|
| 卢精华 | 500.00 | 10.00 |
| 上海西耳门科技有限公司 | 4,500.00 | 90.00 |
| 合计 | 5,000.00 | 100.00 |

上海西耳门科技有限公司现更名为南通西耳门科技有限公司。

4. 2025年7月2日，南通西耳门科技有限公司分别与卢精华、黄雪莲、南通智美企业管理中心（有限合伙）签署《股权转让协议》，约定：（1）南通西耳门科技有限公司将持有的公司30%股权以30,719,840.09元的价格转让给卢精华；（2）南通西耳门科技有限公司将持有的公司30%股权以30,719,840.09元的价格转让给黄雪莲；（3）南通西耳门科技有限公司将持有的公司5%股权以5,119,973.35元的价格转让给南通智美企业管理中心（有限合伙）。本次股权转让完成后，公司的股份结构如下：

| 股东名称 | 股本(万元) | 股权比例(%) |
|------------------|----------|---------|
| 卢精华 | 2,000.00 | 40.00 |
| 黄雪莲 | 1,500.00 | 30.00 |
| 上海西耳门科技有限公司 | 1,250.00 | 25.00 |
| 南通智美企业管理中心（有限合伙） | 250.00 | 5.00 |
| 合计 | 5,000.00 | 100.00 |

（三）本财务报告的批准

本财务报表及财务报表附注已于2026年4月27日经公司董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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）》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

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

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收账款减值、固定资产折旧、收入确认等交易和事项制定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见本附注“主要会计政策和会计估计——应收账款”、“主要会计政策和会计估计——

—固定资产”、“主要会计政策和会计估计——收入”等相关说明。

(一) 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

正常营业周期是指本公司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。本公司以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。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司香港子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

| 项 目 | 重要性标准 |
|-----------------------|---|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 应收账款——金额30万元以上(含)的款项；其他应收款——金额10万元以上(含)的款项。 |
| 应收款项报告期坏账准备收回或转回金额重要的 | 应收账款——金额30万元以上(含)的款项；其他应收款——金额10万元以上(含)的款项。 |
| 重要的在建工程 | 在建工程——占在建工程余额30%以上 |
| 重要的合同负债 | 合同负债——金额100万元以上 |
| 重要的其他应付款 | 其他应付款——金额100万元以上 |

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

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

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而

产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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。

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，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准及合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司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。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成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被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。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“主要会计政策和会计估计——长期股权投资”或“主要会计政策和会计估计——金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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。

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”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。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3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。

(九) 外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

3. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

(十) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终

止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、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、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累

计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

该类金融负债按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融资产转移的确认依据及计量方法”所述的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(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。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。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，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2) 终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，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，本公司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。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负

债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注“主要会计政策和会计估计——公允价值”。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融负债的分类和后续计量”所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具,本公司按照一般方法计量损失准备,在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加,处于第一阶段,本公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具,本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险,则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利,且目前可执行该种法定权利,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的金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。

(十一) 公允价值

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债,假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行;不存在主要市场的,本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十二) 应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
|----------|---------------|
| 银行承兑汇票组合 | 承兑人为非“6+9”银行 |
| 商业承兑汇票组合 | 承兑人为信用风险较高的企业 |

注：“6+9”银行指中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行6家大型商业银行，招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行9家上市股份制商业银行，除上述银行之外其他信用等级一般的银行统称为非“6+9”银行

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

(十三) 应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
|------|-----------------------|
| 账龄组合 | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款 |

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

(十四) 应收款项融资

1. 应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收款项融资按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
|----------|-------------|
| 银行承兑汇票组合 | 承兑人为“6+9”银行 |

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试。

(十五) 其他应收款

1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
|------|------------------------|
| 账龄组合 | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款 |

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

(十六) 存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

(2) 企业取得存货按实际成本计量。1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资

产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。

4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3) 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

2. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按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,除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外,本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定,其中:

1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;

2) 需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

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

(2) 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 可变现净值的确定依据 |
|-----------------|---------|--|
| 原材料、在产品、半成品库龄组合 | 库龄 | 基于库龄确认存货可变现净值,具体而言,根据各库龄段存货的状态、预计使用寿命及历史生产或销售经验,作出可变现净值的最佳估计 |
| 库存商品库龄组合 | 库龄 | 基于库龄确认存货可变现净值,具体而言,根据各库龄段存货的状态、预计使用寿命及历史生产或销售经验,作出可变现净值的最佳估计 |

(3) 基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

| 库龄 | 原材料、在产品、半成品可变现净值计算方法 | 库存商品可变现净值计算方法 |
|-------|----------------------|----------------------------------|
| 1 年以内 | 账面余额的 100% | 根据在手订单、估计售价,结合销售费用及相关税费的历史经验数据确定 |
| 1-2 年 | 账面余额的 90% | 账面余额的 90% |
| 2-3 年 | 账面余额的 50% | 账面余额的 50% |
| 3 年以上 | 账面余额的 10% | 账面余额的 10% |

库龄组合可变现净值的确定依据:根据存货的物理特性、历史生产销售经验判断,1 年以内的原材料、在产品、半成品可用于正常的生产和使用,不计提存货跌价准备;1-2 年、

2-3年的原材料、在产品、半成品仍可用于正常生产和使用，但存在一定呆滞风险，出于谨慎考虑，分别按10%、50%比例计提存货跌价准备，3年以上的原材料、在产品、半成品正常领用可能性较低，但作为废料销售仍具有价值，按照90%比例计提存货跌价准备。1-2年、2-3年库存商品仍可用于销售，出于谨慎考虑，按照10%、50%比例计提存货跌价准备，3年以上库存商品对外销售可能性较低，但作为废料销售具有价值，按照90%比例计提存货跌价准备。

(十七) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2. 合同资产的减值

(1) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余合同资产按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

(2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
|-------|------------|
| 质保金组合 | 尚未到期的设备质保金 |

(3) 按照单项计提减值准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试。

(十八) 长期应收款

本公司对租赁应收款和由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的长期应收款项按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定预期信用损失，对其他长期应收款按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司将信用风险特征明显不同的长期应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余长期应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
|--------|-----------------------------------|
| 分期收款组合 | 按合同约定收款期限在1年以上、具有融资性质的分期收款销售的应收款项 |

(十九) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认

条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

3. 固定资产的折旧方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

| 固定资产类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%) |
|---------|-------|---------|-----------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 10-20 | 5.00 | 9.50-4.75 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-12 | 5.00 | 19.00-7.92 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 4-5 | 5.00 | 23.75-19.00 |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 3-5 | 5.00 | 31.67-19.00 |

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少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。

4. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者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。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(二十) 在建工程

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

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

3. 本公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下：

| 类别 | 转为固定资产的标准和时点 |
|-------|--------------|
| 房屋建筑物 | 达到预定可使用状态 |
| 机器设备 | 达到预定可使用状态 |

(二十一) 借款费用

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

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十二) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之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。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本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分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等

综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项 目 | 预计使用寿命依据 | 期限(年) |
|-------|--------------|-------|
| 软件 | 预计受益期限 | 5 |
| 土地使用权 | 土地使用权证登记使用年限 | 50 |

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 基本原则

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

公司将研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下简称试运行销售)的，按照《企业会计准则第14号——收入》《企业会计准则第1号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第1号——存货》规定的确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的确认为相关资产。

(2) 具体标准

1) 研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，主要包括职工薪酬、直接材料等。

2) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

为获取新的技术、工艺和产品等进行的有计划的调查、探索及试验等活动，应确定为研究阶段；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料或产品等阶段，应确定为开发阶段。

3) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产

A. 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；

- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 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；
- D. 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；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(二十三) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等长期资产, 存在下列迹象的, 表明资产可能发生了减值:

1. 资产的市价当期大幅度下跌, 其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化, 从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高, 从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率, 导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期, 如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的, 应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注“主要会计政策和会计估计——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, 以资产组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收益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者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者资产组组合的商誉的账面价值, 再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认, 在以后期间不予转回。

(二十四) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账, 在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益, 则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中:

租入的固定资产发生的改良支出, 对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用, 对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用

寿命三者中较短的期限平均摊销。

(二十五) 合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

(二十六) 职工薪酬

职工薪酬,是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

根据流动性,职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付,且财务影响重大的,则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划。其中,设定提存计划,是指向独立的基金缴存固定费用后,企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

(1) 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

(二十七) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件,将其确认为预计负债:1. 该义务是承担的现时义务;2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出;3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分以下情况处理:所需支出存在一个连续范围(或区间),且该范围内各种结果发生的可能性相同的,则最佳估计数按照该范围的中间值:即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间),或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的,如或有事项涉及单个项目的,则最佳估计数按照最可能发生金额确定;如或有事项涉及多个项目的,则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十八) 收入

1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

公司主要销售洗衣龙设备、工业洗衣机等产品，属于在某一时点履行履约义务。公司产品销售包括境内销售和境外销售，公司收入的具体确认原则如下：

(1) 境内销售的产品

A、合同约定无需安装调试的产品，公司按照合同约定将产品交付给客户后，根据签收单确认收入；

B、合同约定需要安装调试的产品，公司按照合同约定将产品交付给客户并予以安装调试完成后，根据客户签署的安装调试单确认收入；

(2) 境外销售的产品

公司境外销售的贸易方式主要包括 FOB、CIF、EXW、DDU 和 DAP 等。

A、合同约定无需安装调试的产品，以 FOB、CIF、EXW 方式出口的，在完成海关出口报关手续后，根据报关单和提单确认收入；以 DDU、DAP 方式出口的，在货物运送至客户指定地点并经客户签收完成后，根据签收单确认收入。

B、合同约定需要安装调试的产品，公司按照合同约定将产品交付给客户并予以安装调试完成后，根据客户签署的安装调试单确认收入。

(二十九) 合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本

以及仅因该合同而发生的其他成本；(2)该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。合同取得成本摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产,其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的,超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失。

计提减值准备后,如果以前期间减值的因素发生变化,使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十) 政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助,是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为:

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产,或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的,划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的,划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助: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。

2. 政府补助的确认时点

本公司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)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(任何符合条件企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;

(2)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;

(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)根据本公司和该补助事项的具体情况,应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的,按收到或应收的金额计量;为非货币性资产的,按公允价值

计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项；(3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且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(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等),公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,转回减记的金额。

2. 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,本公司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,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(三十二) 租赁

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的,承租人和出租人将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1. 作为承租方租赁的会计处理方法

(1) 使用权资产

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量,包括:租赁负债的初始计量金额;在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额);发生的初始直接费用;为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括:固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;购买选择权的行权价格,前提是公司合理确定将行使该选择权;行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权;根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的,采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益或相关资产成本。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。

在租赁期开始日后,发生下列情形的,本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债:本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化,或续租

选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司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，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

2. 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”进行会计处理。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。

(三十三) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司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公司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公司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。本公司对前述判断、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，本公司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. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部

风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。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。本公司考虑历史统计数据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。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

5. 折旧和摊销

本公司对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

8. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。

预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

9. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息详见本附注“公允价值的披露”。

(三十四) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 重要会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

| 税 种 | 计税依据 | 税 率 |
|---------|---|-------------------------------------|
| 增值税 | 以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 按13%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为13%。 |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴 | 1.2%、12% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额 | 7% |
| 教育费附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15% |

[注]不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|-----------------|-------|
| 江苏川岛智能装备股份有限公司 | 15% |
| 香港西耳门智能装备集团有限公司 | 16.5% |

(二) 税收优惠及批文

公司 2022 年取得编号为：GR202232008904 的高新技术企业证书，认证有效期为 3 年，2025 年 12 月 19 日高新技术企业认定复审通过，取得编号为：GR202532008023 的高新技术企业证书，认证有效期为 3 年，因此 2025 年按 15%税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2025 年 1 月 1 日，期末系指 2025 年 12 月 31

日；本期系指 2025 年度，上年系指 2024 年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 1,949.30 | 1,849.30 |
| 银行存款 | 41,680,822.20 | 19,165,631.99 |
| 其他货币资金 | - | - |
| 合 计 | 41,682,771.50 | 19,167,481.29 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 2,462,519.33 | - |

2. 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项详见本附注“合并财务报表项目注释——所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

3. 外币货币资金明细情况详见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”之说明。

(二) 应收票据

1. 明细情况

| 种 类 | 期末数 | 期初数 |
|--------|--------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 2,489,000.00 | 879,700.00 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 种 类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|-------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 2,620,000.00 | 100.00 | 131,000.00 | 5.00 | 2,489,000.00 |
| 其中：银行承兑汇票组合 | 2,620,000.00 | 100.00 | 131,000.00 | 5.00 | 2,489,000.00 |
| 合 计 | 2,620,000.00 | 100.00 | 131,000.00 | 5.00 | 2,489,000.00 |

续上表：

| 种类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|-------------|------------|--------|-----------|---------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 926,000.00 | 100.00 | 46,300.00 | 5.00 | 879,700.00 |
| 其中：银行承兑汇票组合 | 926,000.00 | 100.00 | 46,300.00 | 5.00 | 879,700.00 |
| 合计 | 926,000.00 | 100.00 | 46,300.00 | 5.00 | 879,700.00 |

(1) 期末按组合计提坏账准备的应收票据
组合计提项目：银行承兑汇票组合

| 项目 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|--------|--------------|------------|---------|
| 银行承兑汇票 | 2,620,000.00 | 131,000.00 | 5.00 |

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 种类 | 期初数 | 本期变动金额 | | | | 期末数 |
|-----------|-----------|-----------|-------|-------|----|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 46,300.00 | 84,700.00 | - | - | - | 131,000.00 |
| 小计 | 46,300.00 | 84,700.00 | - | - | - | 131,000.00 |

4. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------|--------------|
| 银行承兑汇票 | - | 2,620,000.00 |

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 1年以内(含1年) | 6,332,730.50 | 2,445,647.68 |
| 1-2年 | 2,300,377.00 | 1,261,930.20 |
| 2-3年 | 854,575.60 | 500,000.00 |
| 3年以上 | 1,809,951.00 | 2,379,951.00 |
| 其中：3-4年 | 210,000.00 | 2,379,951.00 |
| 4-5年 | 1,599,951.00 | - |

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|---------------|--------------|
| 5年以上 | - | - |
| 合计 | 11,297,634.10 | 6,587,528.88 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 种类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 325,328.00 | 2.88 | 325,328.00 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 10,972,306.10 | 97.12 | 2,948,885.13 | 26.88 | 8,023,420.97 |
| 其中：账龄组合 | 10,972,306.10 | 97.12 | 2,948,885.13 | 26.88 | 8,023,420.97 |
| 合计 | 11,297,634.10 | 100.00 | 3,274,213.13 | 28.98 | 8,023,420.97 |

续上表：

| 种类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|-----------|--------------|--------|--------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 6,587,528.88 | 100.00 | 3,004,619.42 | 45.61 | 3,582,909.46 |
| 其中：账龄组合 | 6,587,528.88 | 100.00 | 3,004,619.42 | 45.61 | 3,582,909.46 |
| 合计 | 6,587,528.88 | 100.00 | 3,004,619.42 | 45.61 | 3,582,909.46 |

(1) 重要的按单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 期末数 | | | |
|---------------|------------|------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 四川亿仟亿洗涤服务有限公司 | 325,328.00 | 325,328.00 | 100.00 | 经营困难，预计款项无法收回 |

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

| 项目 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|-----------|--------------|------------|---------|
| 1年以内(含1年) | 6,332,730.50 | 316,636.53 | 5.00 |
| 1-2年 | 1,975,049.00 | 395,009.80 | 20.00 |
| 2-3年 | 854,575.60 | 427,287.80 | 50.00 |
| 3-4年 | 210,000.00 | 210,000.00 | 100.00 |

| 项 目 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
|-------|---------------|--------------|----------|
| 4-5 年 | 1,599,951.00 | 1,599,951.00 | 100.00 |
| 5 年以上 | - | - | - |
| 小 计 | 10,972,306.10 | 2,948,885.13 | 26.88 |

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 种 类 | 期初数 | 本期变动金额 | | | | 期末数 |
|-----------|--------------|------------|-------|-------|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | - | 325,328.00 | - | - | - | 325,328.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 3,004,619.42 | -55,734.29 | - | - | - | 2,948,885.13 |
| 小 计 | 3,004,619.42 | 269,593.71 | - | - | - | 3,274,213.13 |

4. 按欠款方归集的期末账面余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款期末账面余额 | 合同资产期末账面余额 | 应收账款和合同资产期末账面余额 | 占应收账款和合同资产期末账面余额合计数的比例 (%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末数 |
|------------------|--------------|------------|-----------------|----------------------------|----------------------|
| 昆明空投文化旅游产业运营有限公司 | 3,270,000.00 | 286,900.00 | 3,556,900.00 | 29.45 | 177,845.00 |
| 湖北澳美酒店服务有限公司 | 1,780,000.00 | - | 1,780,000.00 | 14.74 | 356,000.00 |
| 洁殷实业(上海)有限公司 | 1,600,000.00 | - | 1,600,000.00 | 13.25 | 1,552,500.00 |
| 济宁三沐洗涤服务有限公司 | 506,000.00 | - | 506,000.00 | 4.19 | 25,300.00 |
| 菏泽市定陶区四通服饰洗涤部 | 500,000.00 | - | 500,000.00 | 4.14 | 25,000.00 |
| 小 计 | 7,656,000.00 | 286,900.00 | 7,942,900.00 | 65.77 | 2,136,645.00 |

5. 期末外币应收账款情况详见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”之说明。

(四) 预付款项

1. 账龄分析

| 账 龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1年以内 | 3,597,656.56 | 100.00 | 4,484,329.26 | 99.12 |
| 1-2年 | - | - | 11,840.71 | 0.26 |
| 2-3年 | - | - | 61.38 | - |

| 账 龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 3年以上 | - | - | 28,000.00 | 0.62 |
| 合 计 | 3,597,656.56 | 100.00 | 4,524,231.35 | 100.00 |

2. 按预付对象归集的期末数前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末数 | 占预付款项期末合计数的比例 (%) |
|-------------------|--------------|-------------------|
| ALBERT HODEL GMBH | 535,266.30 | 14.88 |
| 南阳汉冶特钢有限公司 | 353,952.00 | 9.84 |
| 上海西通科技贸易有限公司 | 218,952.85 | 6.09 |
| 邦飞利传动设备(上海)有限公司 | 218,062.00 | 6.06 |
| 湖南迪文科技有限公司 | 162,080.00 | 4.51 |
| 小 计 | 1,488,313.15 | 41.37 |

3. 期末无账龄超过1年且金额重大的预付款项。

4. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(五) 其他应收款

1. 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 应收利息 | - | - | - | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - | - | - | - |
| 其他应收款 | 4,040,699.65 | 2,492,519.98 | 1,548,179.67 | 18,449,439.57 | 2,702,052.23 | 15,747,387.34 |
| 合 计 | 4,040,699.65 | 2,492,519.98 | 1,548,179.67 | 18,449,439.57 | 2,702,052.23 | 15,747,387.34 |

2. 其他应收款

(1) 按性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|--------------|---------------|
| 关联方往来 | - | 14,498,820.41 |
| 押金保证金 | 1,506,493.10 | 1,136,881.00 |
| 非关联方暂借款 | 1,400,000.00 | 489,890.00 |
| 应收出口退税 | 683,702.59 | 1,806,719.38 |
| 其他 | 450,503.96 | 517,128.78 |
| 小 计 | 4,040,699.65 | 18,449,439.57 |

(2) 按账龄披露

| 账 龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|--------------|---------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 2,974,399.65 | 13,689,425.13 |
| 1-2 年 | 65,000.00 | 2,875,254.15 |
| 2-3 年 | 1,000.00 | 884,460.29 |
| 3 年以上 | 1,000,300.00 | 1,000,300.00 |
| 其中：3-4 年 | - | 300.00 |
| 4-5 年 | 300.00 | - |
| 5 年以上 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 小 计 | 4,040,699.65 | 18,449,439.57 |

(3) 按坏账计提方法分类披露

| 种 类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|-----------|--------------|--------|--------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,400,000.00 | 34.65 | 1,400,000.00 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 2,640,699.65 | 65.35 | 1,092,519.98 | 41.37 | 1,548,179.67 |
| 其中：账龄组合 | 2,640,699.65 | 65.35 | 1,092,519.98 | 41.37 | 1,548,179.67 |
| 合 计 | 4,040,699.65 | 100.00 | 2,492,519.98 | 61.69 | 1,548,179.67 |

续上表：

| 种 类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|-----------|------|-------|------|---------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |

| 种 类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 18,449,439.57 | 100.00 | 2,702,052.23 | 14.65 | 15,747,387.34 |
| 其中：账龄组合 | 18,449,439.57 | 100.00 | 2,702,052.23 | 14.65 | 15,747,387.34 |
| 合 计 | 18,449,439.57 | 100.00 | 2,702,052.23 | 14.65 | 15,747,387.34 |

1) 重要的按单项计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称 | 期末数 | | | |
|---------------|--------------|--------------|----------|------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 四川亿仟亿洗涤服务有限公司 | 1,400,000.00 | 1,400,000.00 | 100.00 | 公司经营困难，预计款项难以收回； |

2) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款
组合计提项目：账龄组合

| 项 目 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
|-----------|--------------|--------------|----------|
| 1年以内(含1年) | 1,574,399.65 | 78,719.98 | 5.00 |
| 1-2年 | 65,000.00 | 13,000.00 | 20.00 |
| 2-3年 | 1,000.00 | 500.00 | 50.00 |
| 3-4年 | - | - | - |
| 4-5年 | 300.00 | 300.00 | 100.00 |
| 5年以上 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 100.00 |
| 小 计 | 2,640,699.65 | 1,092,519.98 | 41.37 |

3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 小 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 | 2,702,052.23 | - | - | 2,702,052.23 |
| 2025年1月1日余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | - | - | - | - |
| --转入第三阶段 | - | - | - | - |
| --转回第二阶段 | - | - | - | - |
| --转回第一阶段 | - | - | - | - |
| 本期计提 | -1,609,532.25 | - | 1,400,000.00 | -209,532.25 |
| 本期转回 | - | - | - | - |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 小 计 |
|--------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 本期转销 | - | - | - | - |
| 本期核销 | - | - | - | - |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| 2025 年 12 月 31 日余额 | 1,092,519.98 | - | 1,400,000.00 | 2,492,519.98 |

①各阶段划分依据和坏账准备计提比例说明：

各阶段划分依据详见本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”之说明。

公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提比例为 41.37%，第二阶段坏账准备计提比例为 0.00%，第三阶段坏账准备计提比例为 100.00%。

②本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本附注“与金融工具相关的风险——金融工具产生的各类风险”中“信用风险”之说明。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 种 类 | 期初数 | 本期变动金额 | | | | 期末数 |
|-----------|--------------|---------------|-------|-------|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | - | 1,400,000.00 | - | - | - | 1,400,000.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 2,702,052.23 | -1,609,532.25 | - | - | - | 1,092,519.98 |
| 小 计 | 2,702,052.23 | -209,532.25 | - | - | - | 2,492,519.98 |

(5) 按欠款方归集的期末账面余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末账面余额 | 账龄 | 占其他应收款期末账面余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末数 |
|---------------------|---------|--------------|-------|-----------------------|--------------|
| 四川亿仟亿洗涤服务有限公司 | 非关联方暂借款 | 1,400,000.00 | 1 年以内 | 34.65 | 1,400,000.00 |
| 江苏省南通港闸经济开发区财政局 | 押金保证金 | 1,000,000.00 | 5 年以上 | 24.75 | 1,000,000.00 |
| 国家税务总局南通市税务局 | 应收出口退税 | 683,702.59 | 1 年以内 | 16.92 | 34,185.13 |
| 腾飞科技园发展(苏州工业园区)有限公司 | 押金保证金 | 236,518.70 | 1 年以内 | 5.85 | 11,825.94 |
| 浙江横店影视剧组服务有限公司 | 押金保证金 | 160,000.00 | 1 年以内 | 3.96 | 8,000.00 |
| 小 计 | | 3,480,221.29 | | 86.13 | 2,454,011.07 |

(六) 存货

1. 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|---------------------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 53,649,415.30 | 2,455,498.32 | 51,193,916.98 | 47,394,674.99 | 2,159,676.85 | 45,234,998.14 |
| 库存商品 | 47,251,956.99 | 506,448.63 | 46,745,508.36 | 45,074,750.91 | 123,055.95 | 44,951,694.96 |
| 发出商品 | 32,545,008.75 | 3,141,626.12 | 29,403,382.63 | 31,587,208.27 | 658,613.64 | 30,928,594.63 |
| 半成品 | 2,256,523.61 | 34,249.38 | 2,222,274.23 | 7,566,678.88 | 38,323.65 | 7,528,355.23 |
| 在产品 | 40,854,029.32 | 372,806.81 | 40,481,222.51 | 53,444,210.85 | 425,366.87 | 53,018,843.98 |
| 合同履约成本 | 2,800,206.21 | - | 2,800,206.21 | 378,577.44 | - | 378,577.44 |
| 合 计 | 179,357,140.18 | 6,510,629.26 | 172,846,510.92 | 185,446,101.34 | 3,405,036.96 | 182,041,064.38 |

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

(1) 增减变动情况

| 类 别 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|------|--------------|--------------|----|------------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 2,159,676.85 | 762,261.86 | - | 466,440.39 | - | 2,455,498.32 |
| 库存商品 | 123,055.95 | 497,401.41 | - | 114,008.73 | - | 506,448.63 |
| 发出商品 | 658,613.64 | 2,566,678.33 | - | 83,665.85 | - | 3,141,626.12 |
| 半成品 | 38,323.65 | 17,302.35 | - | 21,376.62 | - | 34,249.38 |
| 在产品 | 425,366.87 | 36,667.58 | - | 89,227.64 | - | 372,806.81 |
| 小 计 | 3,405,036.96 | 3,880,311.53 | - | 774,719.23 | - | 6,510,629.26 |

(2) 本期计提、转回或转销情况说明

确定可变现净值的具体依据详见本附注“主要会计政策和会计估计——存货”之说明，报告期各期存货跌价准备的减少主要系存货的生产及其他领用、销售而转回或转销。

(3) 按组合计提存货跌价准备或合同履约成本减值准备

| 组合名称 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------------------------|----------------|---------------------------|------------------------|----------------|---------------------------|------------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备 | 跌价或减值 准备计提比 例(%) | 账面余额 | 存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备 | 跌价或减值 准备计提比 例(%) |
| 原材料、在 产品、半成 品库龄组合 | 96,759,968.23 | 2,862,554.51 | 2.96 | 108,405,564.72 | 2,623,367.37 | 2.42 |
| 库存商品库 龄组合 | 47,251,956.99 | 506,448.63 | 1.07 | 45,074,750.91 | 123,055.95 | 0.27 |
| 小 计 | 144,011,925.22 | 3,369,003.14 | 2.34 | 153,480,315.63 | 2,746,423.32 | 1.79 |

3. 存货期末数中无资本化利息金额。

4. 期末不存在抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的存货。

(七) 合同资产

1. 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|------------|-----------|------------|------------|-----------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 合同资产 | 494,200.00 | 24,710.00 | 469,490.00 | 801,103.10 | 40,055.16 | 761,047.94 |

2. 按减值计提方法分类披露

| 种 类 | 期末数 | | | | |
|-----------|------------|--------|-----------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 减值准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提减值准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提减值准备 | 494,200.00 | 100.00 | 24,710.00 | 5.00 | 469,490.00 |
| 其中：质保金组合 | 494,200.00 | 100.00 | 24,710.00 | 5.00 | 469,490.00 |
| 合 计 | 494,200.00 | 100.00 | 24,710.00 | 5.00 | 469,490.00 |

续上表：

| 种 类 | 期初数 | | | | |
|-----------|------------|--------|-----------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 减值准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提减值准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提减值准备 | 801,103.10 | 100.00 | 40,055.16 | 5.00 | 761,047.94 |
| 其中：质保金组合 | 801,103.10 | 100.00 | 40,055.16 | 5.00 | 761,047.94 |
| 合 计 | 801,103.10 | 100.00 | 40,055.16 | 5.00 | 761,047.94 |

(1) 期末按组合计提减值准备的合同资产

组合计提项目：质保金组合

| 项 目 | 账面余额 | 减值准备 | 计提比例 (%) |
|-------------------|------------|-----------|----------|
| 未逾期及 1 年以内(含 1 年) | 494,200.00 | 24,710.00 | 5.00 |
| 小 计 | 494,200.00 | 24,710.00 | 5.00 |

3. 本期计提、收回或转回的减值准备情况

| 项 目 | 期初数 | 本期变动金额 | | | | 期末数 | 原因 |
|-----------|-----------|------------|-------|-------|----|-----------|----|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销/核销 | 其他 | | |
| 按单项计提减值准备 | - | - | - | - | - | - | - |
| 按组合计提减值准备 | 40,055.16 | -15,345.16 | - | - | - | 24,710.00 | - |
| 小 计 | 40,055.16 | -15,345.16 | - | - | - | 24,710.00 | |

4. 按欠款方归集的期末账面余额前五名的应收账款和合同资产情况详见本附注“合并财务报表项目注释——应收账款”之说明。

(八) 一年内到期的非流动资产

1. 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------------|---------------|--------------|
| 一年内到期的长期应收款 | 11,201,825.24 | 8,815,577.32 |

2. 一年内到期的长期应收款

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | | 折现率 区间 |
|--------------|---------------|------------|---------------|--------------|------------|--------------|-----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | |
| 分期收款 销售商品 | 11,816,983.74 | 615,158.50 | 11,201,825.24 | 9,295,377.72 | 479,800.40 | 8,815,577.32 | 3.80%- 4.65% |

(九) 其他流动资产

1. 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|--------------|--------------|
| 合同取得成本 | 180,000.00 | 344,000.00 |
| 预付进项税额 | 60,973.45 | 2,028,970.50 |
| 待抵扣进项税额 | 2,603,952.93 | 2,524,823.54 |
| 待摊费用 | 136,564.02 | 68,320.00 |
| 合 计 | 2,981,490.40 | 4,966,114.04 |

2. 合同取得成本

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期摊销 | 本期计提减值 | 期末数 |
|-------|------------|------------|------------|--------|------------|
| 销售服务费 | 344,000.00 | 180,000.00 | 344,000.00 | - | 180,000.00 |

(十) 长期应收款

1. 明细情况

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | | 折现率 区间 |
|-----------|--------------|------------|--------------|--------------|-----------|--------------|-----------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |
| 分期收款销售商品 | 6,757,000.00 | 337,850.00 | 6,419,150.00 | 1,945,170.00 | 97,258.50 | 1,847,911.50 | 3.80%- 4.65% |
| 减：未实现融资收益 | 130,191.20 | - | 130,191.20 | 26,233.89 | - | 26,233.89 | - |
| 合计 | 6,626,808.80 | 337,850.00 | 6,288,958.80 | 1,918,936.11 | 97,258.50 | 1,821,677.61 | - |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 种类 | 期末数 | | | | |
|-----------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 6,757,000.00 | 100.00 | 337,850.00 | 5.00 | 6,419,150.00 |
| 其中：分期收款组合 | 6,757,000.00 | 100.00 | 337,850.00 | 5.00 | 6,419,150.00 |
| 合计 | 6,757,000.00 | 100.00 | 337,850.00 | 5.00 | 6,419,150.00 |

续上表：

| 种类 | 期初数 | | | | |
|-----------|--------------|--------|-----------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 1,945,170.00 | 100.00 | 97,258.50 | 5.00 | 1,847,911.50 |
| 其中：分期收款组合 | 1,945,170.00 | 100.00 | 97,258.50 | 5.00 | 1,847,911.50 |
| 合计 | 1,945,170.00 | 100.00 | 97,258.50 | 5.00 | 1,847,911.50 |

(1) 期末按组合计提坏账准备的长期应收款 组合计提项目：分期收款组合

| 项目 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|--------|--------------|------------|---------|
| 分期收款组合 | 6,757,000.00 | 337,850.00 | 5.00 |

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 种类 | 期初数 | 本期变动金额 | | | | 期末数 |
|-----------|-----------|------------|-------|-------|----|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 97,258.50 | 240,591.50 | - | - | - | 337,850.00 |

| 种类 | 期初数 | 本期变动金额 | | | | 期末数 |
|----|-----------|------------|-------|-------|----|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 小计 | 97,258.50 | 240,591.50 | - | - | - | 337,850.00 |

(十一) 固定资产

1. 明细情况

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 111,321,758.94 | 108,866,036.19 |
| 固定资产清理 | - | - |
| 合计 | 111,321,758.94 | 108,866,036.19 |

2. 固定资产

(1) 明细情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子及其他设备 | 合计 |
|----------|---------------|---------------|------------|--------------|----------------|
| (1) 账面原值 | | | | | |
| 1) 期初数 | 92,592,198.41 | 39,360,808.22 | 678,747.42 | 4,507,989.78 | 137,139,743.83 |
| 2) 本期增加 | 4,937,760.26 | 7,119,238.05 | 123,008.85 | 407,786.38 | 12,587,793.54 |
| ① 购置 | - | 6,366,947.39 | 123,008.85 | 407,786.38 | 6,897,742.62 |
| ② 在建工程转入 | 4,937,760.26 | 752,290.66 | - | - | 5,690,050.92 |
| 3) 本期减少 | - | - | - | - | - |
| ① 处置或报废 | - | - | - | - | - |
| 4) 期末数 | 97,529,958.67 | 46,480,046.27 | 801,756.27 | 4,915,776.16 | 149,727,537.37 |
| (2) 累计折旧 | | | | | |
| 1) 期初数 | 16,126,474.55 | 9,647,035.97 | 299,517.32 | 2,200,679.80 | 28,273,707.64 |
| 2) 本期增加 | 4,515,401.27 | 4,594,676.15 | 163,111.68 | 858,881.69 | 10,132,070.79 |
| ① 计提 | 4,515,401.27 | 4,594,676.15 | 163,111.68 | 858,881.69 | 10,132,070.79 |
| 3) 本期减少 | - | - | - | - | - |
| ① 处置或报废 | - | - | - | - | - |
| 4) 期末数 | 20,641,875.82 | 14,241,712.12 | 462,629.00 | 3,059,561.49 | 38,405,778.43 |
| (3) 减值准备 | | | | | |
| 1) 期初数 | - | - | - | - | - |

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子及其他设备 | 合 计 |
|-----------|---------------|---------------|------------|--------------|----------------|
| 2) 本期增加 | - | - | - | - | - |
| ①计提 | - | - | - | - | - |
| 3) 本期减少 | - | - | - | - | - |
| ①处置或报废 | - | - | - | - | - |
| 4) 期末数 | - | - | - | - | - |
| (4) 账面价值 | | | | | |
| 1) 期末账面价值 | 76,888,082.85 | 32,238,334.15 | 339,127.27 | 1,856,214.67 | 111,321,758.94 |
| 2) 期初账面价值 | 76,465,723.86 | 29,713,772.25 | 379,230.10 | 2,307,309.98 | 108,866,036.19 |

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况说明

| 项 目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|------|--------------|-----------|
| 新建厂房 | 4,820,488.45 | 正在办理中 |

(5) 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的固定资产详见本附注“合并财务报表项目注释——所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(十二) 在建工程

1. 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|------|------|------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 在建工程 | - | - | - | 2,134,570.66 | - | 2,134,570.66 |
| 工程物资 | - | - | - | - | - | - |
| 合 计 | - | - | - | 2,134,570.66 | - | 2,134,570.66 |

2. 在建工程

(1) 明细情况

| 工程名称 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|------|------|------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 在建仓库 | - | - | - | 2,134,570.66 | - | 2,134,570.66 |
| 小 计 | - | - | - | 2,134,570.66 | - | 2,134,570.66 |

(2) 重大在建工程增减变动情况

| 工程名称 | 预算数 | 期初数 | 本期增加 | 本期转入 固定资产 | 本期其 他减少 | 期末数 |
|------|-----|--------------|--------------|--------------|------------|-----|
| 在建仓库 | - | 2,134,570.66 | 2,803,189.60 | 4,937,760.26 | - | - |

(3) 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十三) 使用权资产

1. 明细情况

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 合 计 |
|----------|--------------|------|--------------|
| (1) 账面原值 | | | |
| 1) 期初数 | 448,745.18 | - | 448,745.18 |
| 2) 本期增加 | 1,947,789.82 | - | 1,947,789.82 |
| ① 新增租赁 | 1,947,789.82 | - | 1,947,789.82 |
| 3) 本期减少 | 448,745.18 | - | 448,745.18 |
| ① 处置 | 448,745.18 | - | 448,745.18 |
| 4) 期末数 | 1,947,789.82 | - | 1,947,789.82 |
| (2) 累计折旧 | | | |
| 1) 期初数 | 224,372.59 | - | 224,372.59 |
| 2) 本期增加 | 426,619.17 | - | 426,619.17 |
| ① 计提 | 426,619.17 | - | 426,619.17 |
| 3) 本期减少 | 326,360.13 | - | 326,360.13 |
| ① 处置 | 326,360.13 | - | 326,360.13 |
| 4) 期末数 | 324,631.63 | - | 324,631.63 |
| (3) 减值准备 | | | |
| 1) 期初数 | - | - | - |
| 2) 本期增加 | - | - | - |
| ① 计提 | - | - | - |
| 3) 本期减少 | - | - | - |
| ① 处置 | - | - | - |
| 4) 期末数 | - | - | - |
| (4) 账面价值 | | | |

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 合 计 |
|-----------|--------------|------|--------------|
| 1) 期末账面价值 | 1,623,158.19 | - | 1,623,158.19 |
| 2) 期初账面价值 | 224,372.59 | - | 224,372.59 |

2. 期末使用权资产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

(十四) 无形资产

1. 明细情况

| 项 目 | 土地使用权 | 软件使用权 | 其他 | 合 计 |
|----------|---------------|------------|----|---------------|
| (1) 账面原值 | | | | |
| 1) 期初数 | 28,693,105.19 | - | - | 28,693,105.19 |
| 2) 本期增加 | - | 300,335.20 | - | 300,335.20 |
| ① 购置 | - | 300,335.20 | - | 300,335.20 |
| 3) 本期减少 | - | - | - | - |
| ① 处置 | - | - | - | - |
| 4) 期末数 | 28,693,105.19 | 300,335.20 | - | 28,993,440.39 |
| (2) 累计摊销 | | | | |
| 1) 期初数 | 3,299,706.96 | - | - | 3,299,706.96 |
| 2) 本期增加 | 573,862.08 | 43,842.85 | - | 617,704.93 |
| ① 计提 | 573,862.08 | 43,842.85 | - | 617,704.93 |
| 3) 本期减少 | - | - | - | - |
| ① 处置 | - | - | - | - |
| 4) 期末数 | 3,873,569.04 | 43,842.85 | - | 3,917,411.89 |
| (3) 减值准备 | | | | |
| 1) 期初数 | - | - | - | - |
| 2) 本期增加 | - | - | - | - |
| ① 计提 | - | - | - | - |
| 3) 本期减少 | - | - | - | - |
| ① 处置 | - | - | - | - |
| 4) 期末数 | - | - | - | - |
| (4) 账面价值 | | | | |

| 项 目 | 土地使用权 | 软件使用权 | 其他 | 合 计 |
|-----------|---------------|------------|----|---------------|
| 1) 期末账面价值 | 24,819,536.15 | 256,492.35 | - | 25,076,028.50 |
| 2) 期初账面价值 | 25,393,398.23 | - | - | 25,393,398.23 |

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的无形资产详见本附注“合并财务报表项目注释——所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(十五) 长期待摊费用

1. 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 期末数 |
|-----|-----------|--------------|------------|------|--------------|
| 装修费 | - | 1,552,891.26 | 150,826.08 | - | 1,402,065.18 |
| 其他 | 65,318.01 | 550,171.68 | 71,475.75 | - | 544,013.94 |
| 合 计 | 65,318.01 | 2,103,062.94 | 222,301.83 | - | 1,946,079.12 |

(十六) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项 目 | 期末数 | | 期初数 | |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 坏账准备 | 6,850,741.61 | 1,027,611.24 | 6,330,030.55 | 949,504.58 |
| 资产减值准备 | 6,549,684.26 | 982,452.64 | 3,454,595.75 | 518,189.36 |
| 租赁负债 | 1,585,234.21 | 237,785.13 | 227,906.72 | 34,186.01 |
| 预计负债 | 15,866,686.85 | 2,380,003.03 | 12,770,980.12 | 1,915,647.02 |
| 合 计 | 30,852,346.93 | 4,627,852.04 | 22,783,513.14 | 3,417,526.97 |

2. 未经抵销的递延所得税负债

| 项 目 | 期末数 | | 期初数 | |
|-------|--------------|------------|------------|-----------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 使用权资产 | 1,623,158.19 | 243,473.73 | 224,372.59 | 33,655.89 |

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项 目 | 期末数 | | 期初数 | |
|---------|--------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| | 递延所得税资产和 负债互抵金额 | 抵销后的递延所得 税资产或负债余额 | 递延所得税资产和 负债互抵金额 | 抵销后的递延所得 税资产或负债余额 |
| 递延所得税资产 | 243,473.73 | 4,384,378.31 | 33,655.89 | 3,383,871.08 |
| 递延所得税负债 | 243,473.73 | - | 33,655.89 | - |

(十七) 其他非流动资产

1. 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------------------|------------|-----------|------------|--------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付设备款 | 311,178.10 | - | 311,178.10 | 2,451,550.00 | - | 2,451,550.00 |
| 预付装修款 | - | - | - | 570,000.00 | - | 570,000.00 |
| 未到期质保金(1 年以上) | 286,900.00 | 14,345.00 | 272,555.00 | 190,072.50 | 9,503.63 | 180,568.87 |
| 合 计 | 598,078.10 | 14,345.00 | 583,733.10 | 3,211,622.50 | 9,503.63 | 3,202,118.87 |

(十八) 短期借款

1. 明细情况

| 借款类别 | 期末数 | 期初数 |
|---------|---------------|---------------|
| 抵押+保证借款 | - | 15,017,416.67 |
| 保证借款 | 35,029,944.44 | - |
| 合 计 | 35,029,944.44 | 15,017,416.67 |

(十九) 应付账款

1. 明细情况

| 账 龄 | 期末数 | 期初数 |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 72,375,284.69 | 76,818,927.80 |
| 1-2 年 | 3,563,412.77 | 7,202,797.12 |
| 2-3 年 | 606,112.71 | 270,176.63 |
| 3 年以上 | 123,877.60 | 221,325.56 |
| 合 计 | 76,668,687.77 | 84,513,227.11 |

2. 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(二十) 合同负债

1. 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 86,581,453.73 | 90,238,838.66 |

2. 账龄超过 1 年的重要合同负债未结转原因的说明

| 单位名称 | 期末数 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|--------------|-----------------|
| 上海纯纯洗涤有限责任公司 | 2,605,575.22 | 诉讼过程中,不满足收入确认条件 |

3. 截至期末,由于履行履约义务的时间晚于合同约定的客户付款时间,形成相关的合同负债。

(二十一) 应付职工薪酬

1. 明细情况

| 项 目 | 期 初数 | 本 期增 加 | 本 期减 少 | 期 末数 |
|---------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| (1)短期薪酬 | 12,976,139.55 | 77,511,959.39 | 78,487,473.55 | 12,000,625.39 |
| (2)离职后福利— 设定提存计划 | 9,007.56 | 4,912,069.35 | 4,903,117.97 | 17,958.94 |
| 合 计 | 12,985,147.11 | 82,424,028.74 | 83,390,591.52 | 12,018,584.33 |

2. 短期薪酬

| 项 目 | 期 初数 | 本 期增 加 | 本 期减 少 | 期 末数 |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| (1)工资、奖金、津贴 和补贴 | 12,787,538.96 | 70,764,129.81 | 71,924,253.33 | 11,627,415.44 |
| (2)职工福利费 | 155,991.65 | 3,258,096.69 | 3,065,830.35 | 348,257.99 |
| (3)社会保险费 | 5,517.74 | 3,075,598.57 | 3,071,102.83 | 10,013.48 |
| 其中:医疗保险费 | 4,380.58 | 2,396,145.88 | 2,390,730.66 | 9,795.80 |
| 工伤保险费 | 589.59 | 389,685.53 | 390,057.44 | 217.68 |
| 生育保险费 | 547.57 | 289,767.16 | 290,314.73 | - |
| 其他 | - | - | - | - |
| (4)住房公积金 | - | 317,370.00 | 312,770.00 | 4,600.00 |
| (5)工会经费和职工 教育经费 | 27,091.20 | 96,764.32 | 113,517.04 | 10,338.48 |
| 小 计 | 12,976,139.55 | 77,511,959.39 | 78,487,473.55 | 12,000,625.39 |

3. 设定提存计划

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本 期减少 | 期末数 |
|-----------|----------|--------------|--------------|-----------|
| (1)基本养老保险 | 8,734.56 | 4,763,216.96 | 4,754,536.80 | 17,414.72 |
| (2)失业保险费 | 273.00 | 148,852.39 | 148,581.17 | 544.22 |
| 小 计 | 9,007.56 | 4,912,069.35 | 4,903,117.97 | 17,958.94 |

(二十二) 应交税费

1. 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|--------------|--------------|
| 企业所得税 | 6,346,764.76 | 7,321,325.74 |
| 房产税 | 726,560.29 | 677,780.08 |
| 代扣代缴个人所得税 | 291,384.77 | 131,026.16 |
| 城市维护建设税 | 54,264.41 | - |
| 印花税 | 41,095.13 | 54,279.16 |
| 土地使用税 | 90,681.59 | 90,681.59 |
| 教育费附加 | 23,256.17 | - |
| 地方教育附加 | 15,504.12 | - |
| 残疾人保障金 | 193,978.61 | - |
| 合 计 | 7,783,489.85 | 8,275,092.73 |

(二十三) 其他应付款

1. 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息 | - | - |
| 应付股利 | - | 600,000.00 |
| 其他应付款 | 1,000,162.18 | 8,633,322.93 |
| 合 计 | 1,000,162.18 | 9,233,322.93 |

2. 应付股利

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|-----|------------|
| 普通股股利 | - | 600,000.00 |

3. 其他应付款

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|--------------|--------------|
| 押金保证金 | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 关联方往来款 | - | 7,948,892.34 |
| 其他 | 900,162.18 | 584,430.59 |
| 小 计 | 1,000,162.18 | 8,633,322.93 |

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(二十四) 一年内到期的非流动负债

1. 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款 | - | 20,046,444.44 |
| 一年内到期的租赁负债 | 363,822.80 | 227,906.72 |
| 合 计 | 363,822.80 | 20,274,351.16 |

(二十五) 其他流动负债

1. 明细情况

| 项目及内容 | 期末数 | 期初数 |
|---------------------|---------------|---------------|
| 待转销项税额 | 3,395,907.55 | 5,797,537.00 |
| 期末未终止确认的已背书未到期的应收票据 | 2,620,000.00 | 926,000.00 |
| 售后服务费 | 15,866,686.85 | 12,770,980.12 |
| 合 计 | 21,882,594.40 | 19,494,517.12 |

(二十六) 长期借款

1. 明细情况

| 借款类别 | 期末数 | 期初数 |
|--------------|-----|---------------|
| 抵押+保证借款 | - | 40,046,444.44 |
| 减：一年内到期的长期借款 | - | 20,046,444.44 |
| 合 计 | - | 20,000,000.00 |

(二十七) 租赁负债

1. 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|--------------|-----|
| 1-2 年 | 383,453.58 | - |
| 2-3 年 | 413,760.18 | - |
| 3 年以上 | 424,197.65 | - |
| 合 计 | 1,221,411.41 | - |

(二十八) 股本

1. 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末数 |
|------|---------------|-------------|----|-----------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转 股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 50,000,000.00 | - | - | - | - | - | 50,000,000.00 |

2. 本期股权变动情况说明

根据 2025 年 5 月 27 日公司股东会决议，以 2025 年 2 月 28 日为基准日，采用整体变更方式成立股份有限公司。由全体股东以其拥有的川岛有限公司截至 2025 年 2 月 28 日止经审计的净资产 102,399,466.97 元按原出资比例折合公司股份 5,000 万股，每股面值 1 元，总计股本为人民币 50,000,000.00 元，超过折股部分的净资产 52,399,466.97 元计入资本公积。本次整体变更业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所审验，并出具中汇深会验[2025]0245 号《验资报告》。公司已于 2025 年 5 月 29 日办妥工商变更登记手续。

(二十九) 资本公积

1. 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------|-----|---------------|------|---------------|
| 股本溢价 | - | 52,399,466.97 | - | 52,399,466.97 |

2. 资本公积增减变动原因及依据说明

2025 年度，资本公积本期增加系川岛有限公司以净资产折股形式整体变更为股份有限公司形成，详见本报告附注五（二十八）股本之说明。

(三十) 其他综合收益

1. 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期变动额 | | | | | | 期末数 |
|--------------------|-----|-----------|--------------------|----------------------|---------|----------|-----------|----------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| (1) 将重分类进损益的其他综合收益 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1) 外币财务报表折算差额 | - | 3,062.53 | - | - | - | - | - | 3,062.53 |
| 合 计 | - | 3,062.53 | - | - | - | - | - | 3,062.53 |

(三十一) 专项储备

1. 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------|--------------|--------------|-----------|--------------|
| 安全生产费 | 3,208,318.54 | 1,771,686.77 | 98,061.67 | 4,881,943.64 |

2. 专项储备情况说明

本期专项储备变动系公司按照财资[2022]136号关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定计提和使用安全生产费所致。

(三十二) 盈余公积

1. 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 法定盈余公积 | 5,755,327.06 | 6,132,470.39 | 5,755,327.06 | 6,132,470.39 |

2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

根据《公司法》、公司章程的规定，公司按照母公司净利润的10%提取法定盈余公积。

(三十三) 未分配利润

1. 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 上年年末数 | 46,581,317.27 | 11,165,607.69 |
| 加：年初未分配利润调整 | - | - |
| 调整后本年年初数 | 46,581,317.27 | 11,165,607.69 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 61,292,638.81 | 46,017,455.09 |
| 减：提取法定盈余公积 | 6,132,470.39 | 4,601,745.51 |
| 应付普通股股利 | 15,000,000.00 | 6,000,000.00 |

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|---------|---------------|---------------|
| 净资产折股 | 46,644,139.91 | - |
| 期末未分配利润 | 40,097,345.78 | 46,581,317.27 |

2. 利润分配情况说明

根据公司2025年2月10日股东会审议批准的2024年度利润分配方案，以公司总股本5,000万股为基数，按持股比例向全体股东分配现金股利，每1股派发现金股利0.3元(含税)，合计派发现金股利1,500万元(含税)。

本公司2025年度利润分配预案详见本附注“资产负债表日后事项——利润分配情况”。

(三十四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

| 项 目 | 本期数 | | 上年数 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收 入 | 成 本 | 收 入 | 成 本 |
| 主营业务 | 453,333,910.14 | 311,580,758.03 | 364,885,146.34 | 261,861,797.61 |
| 其他业务 | 5,584,401.40 | 1,066,551.90 | 5,910,966.53 | 1,073,599.77 |
| 合 计 | 458,918,311.54 | 312,647,309.93 | 370,796,112.87 | 262,935,397.38 |

2. 营业收入、营业成本的分解信息

| 合同分类 | 2025 年 | | 2024 年度 | |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | | | | |
| 洗衣龙系统 | 163,889,209.53 | 112,824,657.13 | 131,040,371.79 | 93,547,889.52 |
| 熨烫设备系列 | 225,397,059.09 | 151,487,398.33 | 204,320,332.82 | 144,660,861.88 |
| 工业洗衣机系列 | 48,216,354.17 | 35,391,235.87 | 23,918,750.12 | 19,143,426.73 |
| 商用洗衣机系列 | 14,689,694.43 | 11,037,848.28 | 5,605,691.61 | 4,509,619.48 |
| 工服处理线 | 1,141,592.92 | 839,618.42 | - | - |
| 合 计 | 453,333,910.14 | 311,580,758.03 | 364,885,146.34 | 261,861,797.61 |
| 按经营地区分类 | | | | |
| 境内地区 | 317,306,854.29 | 237,455,504.21 | 296,306,304.16 | 218,973,977.96 |
| 境外地区 | 136,027,055.85 | 74,125,253.82 | 68,578,842.18 | 42,887,819.65 |
| 合 计 | 453,333,910.14 | 311,580,758.03 | 364,885,146.34 | 261,861,797.61 |

(三十五) 税金及附加

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,332,427.01 | 776,715.46 |
| 房产税 | 918,348.23 | 915,347.03 |
| 教育费附加 | 571,040.13 | 332,878.04 |
| 地方教育附加 | 380,693.43 | 221,918.71 |
| 土地使用税 | 362,726.36 | 362,726.36 |
| 环境保护税 | 101,343.36 | - |
| 印花税 | 149,142.76 | 293,026.11 |
| 车船税 | 3,780.00 | 2,220.00 |
| 合 计 | 3,819,501.28 | 2,904,831.71 |

[注]计缴标准详见本附注“税项”之说明。

(三十六) 销售费用

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 18,531,945.07 | 14,939,489.43 |
| 折旧与摊销 | 1,081,509.41 | 609,683.74 |
| 差旅费 | 6,062,118.81 | 4,951,346.68 |
| 业务招待费 | 1,968,032.26 | 1,661,063.85 |
| 销售服务费 | 2,253,650.00 | 1,240,000.00 |
| 业务宣传费 | 6,858,520.62 | 2,882,857.76 |
| 办公费 | 958,406.35 | 554,121.90 |
| 其他费用 | 900,437.74 | 508,696.03 |
| 合 计 | 38,614,620.26 | 27,347,259.39 |

(三十七) 管理费用

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 7,017,565.13 | 5,137,518.86 |
| 折旧与摊销 | 1,461,206.21 | 1,434,023.01 |
| 中介服务费 | 3,043,204.19 | 1,019,350.34 |
| 办公费 | 1,435,548.21 | 1,283,207.62 |

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|-------|---------------|---------------|
| 差旅费 | 226,688.62 | 380,127.11 |
| 业务招待费 | 480,870.90 | 144,677.32 |
| 车辆费用 | 184,949.92 | 170,536.63 |
| 其他费用 | 720,549.42 | 548,166.72 |
| 合 计 | 14,570,582.60 | 10,117,607.61 |

(三十八) 研发费用

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 9,762,593.11 | 7,905,391.98 |
| 直接投入 | 6,493,612.71 | 4,028,813.82 |
| 折旧与摊销 | 285,739.68 | 179,996.57 |
| 其他 | 797,643.70 | 871,744.51 |
| 合 计 | 17,339,589.20 | 12,985,946.88 |

2025 年度，公司委托外部研究开发投入金额为 0。

(三十九) 财务费用

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|-------------|--------------|--------------|
| 利息费用 | 1,453,432.96 | 3,162,848.65 |
| 其中：租赁负债利息费用 | 32,084.84 | 11,052.98 |
| 减：利息收入 | 895,199.85 | 824,064.36 |
| 减：汇兑收益 | 378,578.54 | 230,668.62 |
| 手续费支出及其他 | 160,240.22 | 103,483.03 |
| 合 计 | 339,894.79 | 2,211,598.70 |

(四十) 其他收益

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|---------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 1,057,058.00 | 736,143.00 |
| 增值税加计抵减 | 1,327,996.55 | 1,602,407.38 |
| 个税返还 | 25,855.38 | - |
| 合 计 | 2,410,909.93 | 2,338,550.38 |

(四十一) 投资收益

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|--------------------|----------|-----|
| 交易性金融资产持有期间取得的投资收益 | 2,123.44 | - |

(四十二) 信用减值损失

1. 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|-----------|-------------|---------------|
| 应收票据坏账损失 | -84,700.00 | 126,200.00 |
| 应收账款坏账损失 | -269,593.71 | 382,334.93 |
| 其他应收款坏账损失 | 209,532.25 | -1,357,692.00 |
| 长期应收款坏账损失 | -375,949.60 | -136,658.90 |
| 合 计 | -520,711.06 | -985,815.97 |

(四十三) 资产减值损失

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|----------|---------------|---------------|
| 存货跌价损失 | -3,880,311.53 | -2,118,770.87 |
| 合同资产减值损失 | 10,503.79 | 14,695.30 |
| 合 计 | -3,869,807.74 | -2,104,075.57 |

(四十四) 资产处置收益

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|------------------------|-----------|-----|
| 处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益 | 50,258.86 | - |
| 其中：使用权资产 | 50,258.86 | - |

(四十五) 营业外收入

| 项 目 | 本期数 | 上年数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----------|----------|------------|---------------|
| 罚没及违约金收入 | - | 79,995.00 | - |
| 无需支付的应付款项 | - | 714,400.00 | - |
| 其他 | 2,037.54 | 784.98 | 2,037.54 |
| 合 计 | 2,037.54 | 795,179.98 | 2,037.54 |

(四十六) 营业外支出

1. 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------|------------|------------|---------------|
| 违约金 | 40,581.00 | - | 40,581.00 |
| 补偿损失 | 51,800.00 | 50,000.00 | 51,800.00 |
| 税收滞纳金 | 69,880.67 | 37,671.65 | 69,880.67 |
| 其他 | 7,810.58 | 51,712.58 | 7,810.58 |
| 合 计 | 170,072.25 | 139,384.23 | 170,072.25 |

(四十七) 所得税费用

1. 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|---------|---------------|---------------|
| 本期所得税费用 | 9,199,420.62 | 7,228,091.19 |
| 递延所得税费用 | -1,000,507.23 | -1,047,620.49 |
| 合 计 | 8,198,913.39 | 6,180,470.70 |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 本期数 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | 69,491,552.20 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 10,423,732.83 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -411.53 |
| 调整以前期间所得税的影响 | - |
| 非应税收入的影响 | - |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 376,530.47 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | - |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | - |
| 研发加计扣除的影响 | -2,600,938.38 |
| 所得税费用 | 8,198,913.39 |

(四十八) 其他综合收益

其他综合收益情况详见本附注“合并财务报表项目注释——其他综合收益”之说明。

(四十九) 合并现金流量表主要项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|---------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 1,057,058.00 | 736,143.00 |
| 利息收入 | 677,523.93 | 337,205.02 |
| 押金保证金 | - | 100,000.00 |
| 个税手续费返还 | 25,855.38 | - |
| 合 计 | 1,760,437.31 | 1,173,348.02 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|--------|---------------|---------------|
| 付现费用 | 25,274,460.67 | 16,118,848.16 |
| 押金保证金 | 369,612.10 | 847,593.58 |
| 诉讼冻结资金 | 2,601,658.59 | 3,903,841.41 |
| 其他 | 162,261.67 | 87,671.65 |
| 合 计 | 28,407,993.03 | 20,957,954.80 |

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|----------------|---------------|---------------|
| 收到关联方归还的拆借资金 | 16,976,231.34 | 14,599,977.92 |
| 收到关联方归还的拆借资金利息 | 326,265.66 | - |
| 收回非关联方暂借款 | 494,812.00 | - |
| 分期销售商品融资收益 | 217,675.92 | 486,859.34 |
| 合 计 | 18,014,984.92 | 15,086,837.26 |

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|-----------|---------------|---------------|
| 向关联方拆出资金 | 14,834,968.42 | 21,890,259.31 |
| 支付非关联方暂借款 | 1,400,000.00 | 480,000.00 |
| 合 计 | 16,234,968.42 | 22,370,259.31 |

3. 与筹资活动有关的现金

(1)收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|----------|-----------|---------------|
| 向关联方拆入资金 | 22,507.78 | 67,359,558.82 |

(2)支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|---------------|------------|---------------|
| 归还向关联方拆借的资金 | - | 67,047,329.09 |
| 归还向关联方拆借的资金利息 | 288,099.11 | - |
| 支付租赁负债本金及利息 | 475,742.78 | 231,891.44 |
| 合 计 | 763,841.89 | 67,279,220.53 |

(3)筹资活动产生的各项负债变动情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 短期借款 | 15,017,416.67 | 35,000,000.00 | 701,944.47 | 15,672,000.03 | 17,416.67 | 35,029,944.44 |
| 长期借款 | 20,000,000.00 | - | - | 20,000,000.00 | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | 20,274,351.16 | - | 1,149,156.13 | 20,785,333.33 | 274,351.16 | 363,822.80 |
| 应付股利 | 600,000.00 | - | 15,000,000.00 | 10,949,000.00 | 4,651,000.00 | - |
| 其他应付款 | 1,232,912.35 | 22,507.78 | - | 288,099.11 | 967,321.02 | - |
| 租赁负债 | - | - | 1,947,789.82 | 475,742.78 | 250,635.63 | 1,221,411.41 |
| 合 计 | 57,124,680.18 | 35,022,507.78 | 18,798,890.42 | 68,170,175.25 | 6,160,724.48 | 36,615,178.65 |

(五十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|-------------------------|---------------|---------------|
| (1)将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 61,292,638.81 | 46,017,455.09 |
| 加: 资产减值准备 | 3,869,807.74 | 2,104,075.57 |
| 信用减值损失 | 520,711.06 | 985,815.97 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 10,132,070.79 | 9,077,096.94 |
| 使用权资产折旧 | 426,619.17 | 224,372.59 |
| 无形资产摊销 | 617,704.93 | 573,862.08 |

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|--|----------------|----------------|
| 长期待摊费用摊销 | 222,301.83 | 8,626.94 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列) | -50,258.86 | - |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | - | - |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | - | - |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 1,453,432.96 | 3,162,848.65 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -2,123.44 | - |
| 净敞口套期损失(收益以“-”号填列) | - | - |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | -1,000,507.23 | -1,047,620.49 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | - | - |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | 5,314,241.94 | -58,128,180.36 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -10,193,055.81 | 13,125,081.55 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -7,143,856.23 | 34,427,167.26 |
| 处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填列) | - | - |
| 其他 | -928,033.49 | -2,436,174.62 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 64,531,694.17 | 48,094,427.17 |
| (2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | |
| 债务转为资本 | - | - |
| 一年内到期的可转换公司债券 | - | - |
| 新增使用权资产 | 1,947,789.82 | 448,745.18 |
| (3)现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末数 | 35,177,271.50 | 15,263,639.88 |
| 减:现金的期初数 | 15,263,639.88 | 19,454,924.84 |
| 加:现金等价物的期末数 | - | - |
| 减:现金等价物的期初数 | - | - |
| 现金及现金等价物净增加额 | 19,913,631.62 | -4,191,284.96 |

2. 现金和现金等价物

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| (1) 现金 | 35,177,271.50 | 15,263,639.88 |
| 其中：库存现金 | 1,949.30 | 1,849.30 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 35,175,322.20 | 15,261,790.58 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | - | - |
| (2) 现金等价物 | - | - |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | - | - |
| (3) 期末现金及现金等价物 | 35,177,271.50 | 15,263,639.88 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | - | - |

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|------|--------------|--------------|----------------|
| 银行存款 | 6,505,500.00 | 3,903,841.41 | 作为诉讼冻结资金，使用受限 |

4. 不涉及现金收支的票据背书转让金额

2025 年度现金流量表不涉及现金收支的票据背书转让金额为 23,931,200.00 元。

(五十一) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目 | 期末数 | | | |
|------|--------------|--------------|------|----------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 6,505,500.00 | 6,505,500.00 | 冻结 | 作为诉讼冻结受限 |

续上表：

| 项 目 | 期初数 | | | |
|------|----------------|---------------|------|-----------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 3,903,841.41 | 3,903,841.41 | 冻结 | 作为诉讼冻结受限 |
| 固定资产 | 81,189,512.49 | 67,049,005.73 | 抵押 | 作为借款抵押物受限 |
| 无形资产 | 28,693,105.19 | 25,393,398.23 | 抵押 | 作为借款抵押物受限 |
| 合 计 | 113,786,459.09 | 96,346,245.37 | | |

(五十二) 外币货币性项目

1. 明细情况

| 项 目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|------|--------|------|-----------|
| 货币资金 | | | - |

| 项 目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|--------------|--------|--------------|
| 其中：美元 | 1,258,897.69 | 7.0288 | 8,848,540.09 |
| 欧元 | 52,324.25 | 8.2355 | 430,916.36 |
| 日元 | 1.00 | 0.0500 | 0.05 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 10,398.00 | 7.0288 | 73,085.46 |

2. 境外经营实体说明

本公司之子公司香港西耳门智能装备集团有限公司，主要经营地为香港，根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定记账本位币为港币。

(五十三) 租赁

1. 作为承租人

(1) 各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注“合并财务报表项目注释——使用权资产”之说明。

(2) 租赁负债的利息费用

| 项 目 | 本期数 |
|---------------|-----------|
| 计入财务费用的租赁负债利息 | 32,084.84 |

(3) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

| 项 目 | 本期数 |
|-----------|-----------|
| 短期租赁费用 | 56,400.00 |
| 低价值资产租赁费用 | - |
| 合 计 | 56,400.00 |

(4) 与租赁相关的总现金流出

| 项 目 | 本期数 |
|-----------------------------|------------|
| 偿还租赁负债本金和利息所支付的现金 | 475,742.78 |
| 支付的按简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额 | 56,400.00 |
| 合 计 | 532,142.78 |

(5) 租赁负债的到期期限分析、对相关流动性风险的管理等详见本附注“与金融工具相关的风险——金融工具产生的各类风险”中“流动风险”之说明。

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|-------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 9,762,593.11 | 7,905,391.98 |
| 直接投入 | 6,493,612.71 | 4,028,813.82 |
| 折旧与摊销 | 285,739.68 | 179,996.57 |
| 其他 | 797,643.70 | 871,744.51 |
| 合 计 | 17,339,589.20 | 12,985,946.88 |
| 其中：费用化研发支出 | 17,339,589.20 | 12,985,946.88 |
| 其中：数据资源研发支出 | - | - |

七、合并范围的变更

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 其他原因引起的合并范围的变动

1. 以直接设立或投资等方式增加的子公司

2025年7月，公司在中国香港注册成立子公司香港西耳门智能装备集团有限公司（以下简称“香港西耳门”），其注册资本为10,000港币，其中本公司认缴出资港元10,000元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2025年12月31日，香港西耳门公司的净资产为-28,581.68元，成立日至期末的净利润为-31,644.21元。

2. 本期未发生吸收合并的情况。

八、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

| 子公司名称 | 级次 | 注册资本 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|-----------------|----|-----------|-------|-----|------|---------|----|------|
| | | | | | | 直接 | 间接 | |
| 香港西耳门智能装备集团有限公司 | 一级 | 10,000 港币 | 香港 | 香港 | 贸易 | 100.00 | - | 直接设立 |

九、政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

| 项目 | 本期数 | 上年数 |
|------|--------------|------------|
| 其他收益 | 1,057,058.00 | 736,143.00 |

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注“合并财务报表项目注释”相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由管理层按照董事会批准的政策开展。管理层通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内、香港，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元、欧元、港币结算，境外经营公司以美元、欧元、港币结算，故本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元、港币）存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、应付账款。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、欧元（外币）计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元、欧元、港币（外币）升值或者贬值5%，对本公司净利润的影响如下：

| 汇率变化 | 对净利润的影响(万元) | |
|------|-------------|-------|
| | 本期数 | 上年数 |
| 上升5% | -46.76 | -4.16 |
| 下降5% | 46.76 | 4.16 |

管理层认为 5%合理反映了人民币对美元、欧元可能发生变动的合理范围。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

(3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

2. 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

(1) 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- 1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- 2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- 3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- 4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- 5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- 6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

(2) 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司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损失准备。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。本公司考虑历史统计数据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。相关定义如下：

1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

(4) 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

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。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

3. 流动风险

流动风险，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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

4. 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2025 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 61.24%（2024 年 12 月 31 日：72.63%）。

十一、公允价值的披露

于2025年12月31日，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

（一）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

（一）关联方关系

1. 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为卢精华、黄雪莲夫妻，二人直接持有本公司 70.00% 的股份，并通过南通西耳门科技有限公司、南通智美企业管理中心（有限合伙）间接持有本公司 30.00% 股份，合计持有公司 100.00% 股份。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注“在其他主体中的权益——在子公司中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 与本公司的关系 |
|---------------------|--|
| 卢傲翔 | 公司董事、实际控制人之子 |
| 吴超 | 公司董事 |
| 于保才 | 公司董事 |
| 王霞武 | 公司监事会主席 |
| 黄舟 | 公司监事 |
| 代正严 | 职工代表监事 |
| 周鹏鹏 | 董事会秘书、财务总监 |
| 昆山川岛洗涤机械有限公司 | 受同一实际控制人控制的公司 |
| 上海川岛艾美机械设备有限公司 | 受同一实际控制人控制的公司 |
| 襄阳市高新区倍可亲洗涤用品厂[注 1] | 实际控制人黄雪莲的母亲郑开静曾经营的个体工商户 |
| 襄阳高新技术开发区博源科技中心 | 实际控制人黄雪莲的妹妹黄丽经营的个体工商户 |
| 荆州区川岛艾美洗涤用品厂[注 2] | 实际控制人黄雪莲的父亲黄德成曾经营的个体工商户 |
| 蒂蓝科技（苏州）有限公司[注 3] | 实际控制人卢精华父亲的妹妹卢家琼曾持有该公司 60.00%股权，依据实质重于形式原则确认的关联方 |
| 卢家成 | 公司实际控制人卢精华之父亲 |
| 张文会 | 公司实际控制人卢精华之母亲 |
| 黄德成 | 公司实际控制人黄雪莲之父亲 |
| 郑开静 | 公司实际控制人黄雪莲之母亲 |
| 黄丽 | 公司实际控制人黄雪莲之妹妹 |
| 郑开玉 | 郑开静之妹妹 |
| 南通西耳门科技有限公司 | 持有公司 25%股份的股东、受同一实际控制人控制的公司 |
| 南通快兔物流有限公司 | 实际控制人黄雪莲的妹妹黄丽持有该公司 50.00%股权 |
| 湖北省花慕兰商贸有限公司 | 实际控制人黄雪莲的妹妹黄丽持有该公司 100.00%股权 |

注 1：襄阳市高新区倍可亲洗涤用品厂已于 2024 年 8 月注销；

注 2：荆州区川岛艾美洗涤用品厂已于 2023 年 3 月注销；

注 3：蒂蓝科技（苏州）有限公司已于 2025 年 6 月注销；

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 定价政策 | 本期数 | 上年数 |
|--------------|----------|------|--------------|--------------|
| 南通快兔物流有限公司 | 运输费 | 市场价 | 1,501,055.05 | 2,272,798.17 |
| 昆山川岛洗涤机械有限公司 | 采购原材料 | 市场价 | 1,098,318.58 | - |
| 湖北省花慕兰商贸有限公司 | 采购员工节日礼品 | 市场价 | 38,318.00 | - |

(2) 出售商品/提供劳务情况表

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 定价政策 | 本期数 | 上年数 |
|--------------|--------|------|-----|-----------|
| 昆山川岛洗涤机械有限公司 | 销售商品 | 市场价 | - | 95,575.22 |

2. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

| 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 |
|-------------------------------------|---------------|------------|-----------|------------|
| 昆山川岛洗涤机械有限公司、上海川岛艾美机械设备有限公司、卢精华、黄雪莲 | 15,000,000.00 | 2024/6/27 | 2025/4/18 | 是 |
| | 10,400,000.00 | 2020/8/28 | 2025/9/9 | 是 |
| | 10,400,000.00 | 2022/1/24 | 2025/9/9 | 是 |
| | 9,200,000.00 | 2021/2/4 | 2025/9/9 | 是 |
| | 7,600,000.00 | 2021/1/8 | 2025/9/9 | 是 |
| | 2,400,000.00 | 2020/12/14 | 2025/9/9 | 是 |
| 卢精华、黄雪莲 | 5,000,000.00 | 2025/4/18 | 2026/4/17 | 否 |
| | 10,000,000.00 | 2025/4/17 | 2026/4/16 | 否 |
| | 10,000,000.00 | 2025/8/21 | 2026/8/19 | 否 |
| | 10,000,000.00 | 2025/9/03 | 2026/9/02 | 否 |

(2) 关联担保情况说明

2025年4月，本公司与江苏银行股份有限公司南通分行签订授信额度协议，本公司从该银行获得人民币9,000万元的授信额度，授信期限为2025年4月17日至2028年4月16日，并由卢精华、黄雪莲共同为该项授信协议下发生的借款提供连带责任保证，截至2025年12月31日，该授信协议下借款余额为3,500万元。

3. 关联方资金拆借

| 关联方名称 | 期初拆借余额 | 本期新增拆借 | 本期归还 | 期末拆借余额 | 期末拆借利息 |
|--------------|------------|-----------|------------|--------|--------|
| 拆入 | | | | | |
| 蒂蓝科技（苏州）有限公司 | - | 22,507.78 | 22,507.78 | - | - |
| 昆山川岛洗涤机械有限公司 | 732,500.00 | - | 732,500.00 | - | - |

| 关联方名称 | 期初拆借余额 | 本期新增拆借 | 本期归还 | 期末拆借余额 | 期末拆借利息 |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|--------|--------|
| 拆出 | | | | | |
| 黄雪莲 | 2,159,822.44 | 162,995.00 | 2,322,817.44 | - | |
| 襄阳市高新区倍可亲洗涤用品厂 | 1,493,313.90 | - | 1,493,313.90 | - | |
| 吴超 | 500,000.00 | - | 500,000.00 | - | |
| 上海川岛艾美机械设备有限公司 | 200,000.00 | 4,612,873.42 | 4,812,873.42 | - | |
| 襄阳高新技术开发区博源科技中心 | 801,000.00 | - | 801,000.00 | - | |
| 荆州区川岛艾美洗涤用品厂 | 410,000.00 | - | 410,000.00 | - | |
| 蒂蓝科技(苏州)有限公司 | 1,400,000.00 | 100.00 | 1,400,100.00 | - | |
| 南通西耳门科技有限公司 | 4,549,000.00 | 10,051,000.00 | 14,600,000.00 | - | |
| 黄丽 | 762,410.00 | - | 762,410.00 | - | |
| 黄德成 | 713,100.00 | - | 713,100.00 | - | |
| 卢家成 | 96,000.00 | 4,000.00 | 100,000.00 | - | |
| 郑开静 | 235,000.00 | 4,000.00 | 239,000.00 | - | |
| 郑开玉 | 170,000.00 | - | 170,000.00 | - | |

4. 关键管理人员薪酬

| 报告期间 | 本期数 | 上年数 |
|------------|--------|--------|
| 关键管理人员人数 | 10 | 2 |
| 在本公司领取报酬人数 | 10 | 2 |
| 报酬总额(万元) | 339.61 | 139.79 |

5. 其他关联交易

报告期内，公司存在使用关联方授权商标的情形，具体情况如下：

| 授权人 | 被授权人 | 关联交易内容 | 注册证号 | 授权使用期限 | 是否独占使用 | 对价 |
|----------------|------|--------|----------|---------------------|--------|----|
| 上海川岛艾美机械设备有限公司 | 本公司 | 商标授权使用 | 53492871 | 2022-7-7 至商标使用期限届满 | 是 | 无偿 |
| 上海川岛艾美机械设备有限公司 | 本公司 | 商标授权使用 | 45687021 | 2022-2-28 至商标使用期限届满 | 是 | 无偿 |

(三) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

| 项目名称 | 关联方名称 | 期末数 | | 期初数 | |
|----------|-----------------|------|------|--------------|------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| (1)其他应收款 | | | | | |
| | 卢精华 | - | - | 30,944.71 | 6,188.94 |
| | 黄雪莲 | - | - | 2,206,179.80 | 166,377.31 |
| | 襄阳市高新区倍可亲洗涤用品厂 | - | - | 1,600,124.97 | 477,156.88 |
| | 吴超 | - | - | 518,495.83 | 101,068.54 |
| | 卢傲翔 | - | - | 11,843.93 | 2,368.79 |
| | 南通西耳门科技有限公司 | - | - | 4,661,077.66 | 233,053.88 |
| | 荆州区川岛艾美洗涤用品厂 | - | - | 434,100.13 | 84,537.86 |
| | 蒂蓝科技(苏州)有限公司 | - | - | 2,146,714.25 | 107,335.71 |
| | 襄阳高新技术开发区博源科技中心 | - | - | 803,313.89 | 40,165.69 |
| | 黄丽 | - | - | 795,824.56 | 154,851.00 |
| | 黄德成 | - | - | 740,232.39 | 114,827.54 |
| | 卢家成 | - | - | 99,487.97 | 4,974.40 |
| | 郑开静 | - | - | 242,113.65 | 22,301.39 |
| | 郑开玉 | - | - | 177,673.52 | 25,770.74 |
| | 张文会 | - | - | 40.20 | 2.01 |
| | 黄舟 | - | - | 30,652.95 | 6,130.59 |

2. 应付项目

| 项目名称 | 关联方名称 | 期末数 | 期初数 |
|----------|----------------|-----|--------------|
| (1)应付账款 | | | |
| | 南通快兔物流有限公司 | - | 591,406.52 |
| (2)其他应付款 | | | |
| | 上海川岛艾美机械设备有限公司 | - | 3,203,013.48 |
| | 昆山川岛洗涤机械有限公司 | - | 4,745,878.86 |

十三、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2023年4月，本公司与上海纯纯洗涤有限责任公司（以下简称“上海纯纯”）签订承揽合同性质的《产品采购合同》（合同编号：CH-20230403-01），在履行上述合同过程中，2023年8月15日，双方签订了《合同补充协议》，2023年9月19日，双方签订《合同补充协议2》，变更后实际合同金额为976.90万元（含税）。本公司按照合同要求已向客户交付商品，上海纯纯已支付30%货款，但拒不支付剩余货款，故本公司于2024年6月向法院起诉请求判决上海纯纯支付剩余货款682.47万元及支付相应的违约金。

2024年9月上海纯纯向法院反诉本公司交付的商品存在质量问题，要求本公司退回已支付货款并支付经济损失及违约金，合计680.55万元。

上海浦东新区人民法院于2025年11月28日对上述两个诉讼分别作出一审判决，判决的主要内容如下：

1) 本公司起诉上海纯纯的诉讼之判决结果

对于上海纯纯未申请质量鉴定的设备，上海纯纯应当支付本公司剩余92.45万元的尾款及相应违约金；对于经鉴定存在一定质量问题的设备尾款，在江苏川岛予以修复或者解决前，法院认为，本公司暂无权主张剩余货款。

2) 上海纯纯起诉本公司的诉讼之判决结果

合同金额182.00万元的后整理熨烫线采购合同予以解除，由本公司退还上海纯纯预收款54.85万元，并由本公司收回相应设备，同时赔偿上海纯纯8.32万元的经济损失。

2025年12月16日，本公司就上述判决结果向上海市第一中级人民法院提起上诉，法院已受理申请并立案，二审尚未开庭，结果无法确定，暂不计提预计负债。

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1) 本公司为合并范围以外关联方提供担保情况，详见本附注“关联方关系及其交易——关联交易情况”之说明。

3. 其他或有负债及其财务影响

截止2025年12月31日，本公司已背书未到期的应收票据金额为2,620,000.00元。

十四、资产负债表日后事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 重要的非调整事项

2026年1月，公司在美国特拉华州注册成立子公司 KINGSTAR USA LAUNDRY SYSTEMS INC.，其注册资本为3,000美元。

(二) 利润分配情况

2026年4月27日公司董事会审议通过2025年度利润分配预案，以本次利润分配实施时的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金股利2.00元(含税)，截至2026年4月27日的公司总股本50,000,000.00股，合计拟派发现金股利10,000,000.00元(含税)。以上股利分配预案尚须提交2025年度公司股东会审议通过后方可实施。

十五、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指2025年1月1日，期末系指2025年12月31日；本期系指2025年度，上年系指2024年度。金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|---------------|--------------|
| 1年以内(含1年) | 6,332,730.50 | 2,445,647.68 |
| 1-2年 | 2,300,377.00 | 1,261,930.20 |
| 2-3年 | 854,575.60 | 500,000.00 |
| 3年以上 | 1,809,951.00 | 2,379,951.00 |
| 其中: 3-4年 | 210,000.00 | 2,379,951.00 |
| 4-5年 | 1,599,951.00 | - |
| 5年以上 | - | - |
| 合计 | 11,297,634.10 | 6,587,528.88 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 种类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 325,328.00 | 2.88 | 325,328.00 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 10,972,306.10 | 97.12 | 2,948,885.13 | 26.88 | 8,023,420.97 |
| 其中: 账龄组合 | 10,972,306.10 | 97.12 | 2,948,885.13 | 26.88 | 8,023,420.97 |
| 合计 | 11,297,634.10 | 100.00 | 3,274,213.13 | 28.98 | 8,023,420.97 |

续上表:

| 种类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|-----------|--------------|--------|--------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 6,587,528.88 | 100.00 | 3,004,619.42 | 45.61 | 3,582,909.46 |
| 其中: 账龄组合 | 6,587,528.88 | 100.00 | 3,004,619.42 | 45.61 | 3,582,909.46 |
| 合计 | 6,587,528.88 | 100.00 | 3,004,619.42 | 45.61 | 3,582,909.46 |

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 期末数 | | | |
|---------------|------------|------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 四川亿仟亿洗涤服务有限公司 | 325,328.00 | 325,328.00 | 100.00 | 经营困难, 预计款项无法收回 |

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款
组合计提项目：账龄组合

| 项目 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|-----------|---------------|--------------|---------|
| 1年以内(含1年) | 6,332,730.50 | 316,636.53 | 5.00 |
| 1-2年 | 1,975,049.00 | 395,009.80 | 20.00 |
| 2-3年 | 854,575.60 | 427,287.80 | 50.00 |
| 3-4年 | 210,000.00 | 210,000.00 | 100.00 |
| 4-5年 | 1,599,951.00 | 1,599,951.00 | 100.00 |
| 5年以上 | - | - | - |
| 小计 | 10,972,306.10 | 2,948,885.13 | 26.88 |

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 种类 | 期初数 | 本期变动金额 | | | | 期末数 |
|-----------|--------------|------------|-------|-------|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | - | 325,328.00 | - | - | - | 325,328.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 3,004,619.42 | -55,734.29 | - | - | - | 2,948,885.13 |
| 小计 | 3,004,619.42 | 269,593.71 | - | - | - | 3,274,213.13 |

4. 按欠款方归集的期末账面余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款期末账面余额 | 合同资产期末账面余额 | 应收账款和合同资产期末账面余额 | 占应收账款和合同资产期末账面余额合计数的比例(%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末数 |
|------------------|--------------|------------|-----------------|---------------------------|----------------------|
| 昆明空投文化旅游产业运营有限公司 | 3,270,000.00 | 286,900.00 | 3,556,900.00 | 29.45 | 177,845.00 |
| 湖北澳美酒店服务有限公司 | 1,780,000.00 | - | 1,780,000.00 | 14.74 | 356,000.00 |
| 洁殷实业(上海)有限公司 | 1,600,000.00 | - | 1,600,000.00 | 13.25 | 1,552,500.00 |
| 济宁三沐洗涤服务有限公司 | 506,000.00 | - | 506,000.00 | 4.19 | 25,300.00 |
| 菏泽市定陶区四通服饰洗涤部 | 500,000.00 | - | 500,000.00 | 4.14 | 25,000.00 |
| 小计 | 7,656,000.00 | 286,900.00 | 7,942,900.00 | 65.77 | 2,136,645.00 |

(二) 其他应收款

1. 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 应收利息 | - | - | - | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - | - | - | - |
| 其他应收款 | 4,040,699.65 | 2,492,519.98 | 1,548,179.67 | 18,449,439.57 | 2,702,052.23 | 15,747,387.34 |
| 合 计 | 4,040,699.65 | 2,492,519.98 | 1,548,179.67 | 18,449,439.57 | 2,702,052.23 | 15,747,387.34 |

2. 其他应收款

(1) 按性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|--------------|---------------|
| 关联方往来 | - | 14,498,820.41 |
| 押金保证金 | 1,506,493.10 | 1,136,881.00 |
| 非关联方暂借款 | 1,400,000.00 | 489,890.00 |
| 应收出口退税 | 683,702.59 | 1,806,719.38 |
| 其他 | 450,503.96 | 517,128.78 |
| 小 计 | 4,040,699.65 | 18,449,439.57 |

(2) 按账龄披露

| 账 龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|--------------|---------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 2,974,399.65 | 13,689,425.13 |
| 1-2 年 | 65,000.00 | 2,875,254.15 |
| 2-3 年 | 1,000.00 | 884,460.29 |
| 3 年以上 | 1,000,300.00 | 1,000,300.00 |
| 其中：3-4 年 | - | 300.00 |
| 4-5 年 | 300.00 | - |
| 5 年以上 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 小 计 | 4,040,699.65 | 18,449,439.57 |

(3) 按坏账计提方法分类披露

| 种类 | 期末数 | | | | |
|-----------|--------------|--------|--------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,400,000.00 | 34.65 | 1,400,000.00 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 2,640,699.65 | 65.35 | 1,092,519.98 | 41.37 | 1,548,179.67 |
| 其中：账龄组合 | 2,640,699.65 | 65.35 | 1,092,519.98 | 41.37 | 1,548,179.67 |
| 合 计 | 4,040,699.65 | 100.00 | 2,492,519.98 | 61.69 | 1,548,179.67 |

续上表：

| 种类 | 期初数 | | | | |
|-----------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 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 | 18,449,439.57 | 100.00 | 2,702,052.23 | 14.65 | 15,747,387.34 |
| 其中：账龄组合 | 18,449,439.57 | 100.00 | 2,702,052.23 | 14.65 | 15,747,387.34 |
| 合 计 | 18,449,439.57 | 100.00 | 2,702,052.23 | 14.65 | 15,747,387.34 |

1) 按单项计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称 | 期末数 | | | |
|---------------|--------------|--------------|---------|------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 四川亿仟亿洗涤服务有限公司 | 1,400,000.00 | 1,400,000.00 | 100.00 | 公司经营困难，预计款项难以收回； |

2) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组合计提项目：账龄组合

| 项目 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|-----------|--------------|--------------|---------|
| 1年以内(含1年) | 1,574,399.65 | 78,719.98 | 5.00 |
| 1-2年 | 65,000.00 | 13,000.00 | 20.00 |
| 2-3年 | 1,000.00 | 500.00 | 50.00 |
| 3-4年 | - | - | - |
| 4-5年 | 300.00 | 300.00 | 100.00 |
| 5年以上 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 100.00 |
| 小 计 | 2,640,699.65 | 1,092,519.98 | 41.37 |

3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 小 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 | 2,702,052.23 | - | - | 2,702,052.23 |
| 2025 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | - | - | - | - |
| --转入第三阶段 | - | - | - | - |
| --转回第二阶段 | - | - | - | - |
| --转回第一阶段 | - | - | - | - |
| 本期计提 | -1,609,532.25 | - | 1,400,000.00 | -209,532.25 |
| 本期转回 | - | - | - | - |
| 本期转销 | - | - | - | - |
| 本期核销 | - | - | - | - |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| 2025 年 12 月 31 日余额 | 1,092,519.98 | - | 1,400,000.00 | 2,492,519.98 |

①各阶段划分依据和坏账准备计提比例说明：

各阶段划分依据详见本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”之说明。

公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提比例为 41.37%，第二阶段坏账准备计提比例为 0.00%，第三阶段坏账准备计提比例为 100.00%。

②本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本附注“与金融工具相关的风险——金融工具产生的各类风险”中“信用风险”之说明。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 种 类 | 期初数 | 本期变动金额 | | | | 期末数 |
|-----------|--------------|---------------|-------|-------|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | - | 1,400,000.00 | - | - | - | 1,400,000.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 2,702,052.23 | -1,609,532.25 | - | - | - | 1,092,519.98 |
| 小 计 | 2,702,052.23 | -209,532.25 | - | - | - | 2,492,519.98 |

(5) 按欠款方归集的期末账面余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末账面余额 | 账龄 | 占其他应收款期末账面余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末数 |
|---------------|---------|--------------|-------|-----------------------|--------------|
| 四川亿仟亿洗涤服务有限公司 | 非关联方暂借款 | 1,400,000.00 | 1 年以内 | 34.65 | 1,400,000.00 |

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末账面余额 | 账龄 | 占其他应收款期末账面余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末数 |
|---------------------|--------|--------------|------|-----------------------|--------------|
| 江苏省南通港闸经济开发区财政局 | 押金保证金 | 1,000,000.00 | 5年以上 | 24.75 | 1,000,000.00 |
| 国家税务总局南通市税务局 | 应收出口退税 | 683,702.59 | 1年以内 | 16.92 | 34,185.13 |
| 腾飞科技园发展(苏州工业园区)有限公司 | 押金保证金 | 236,518.70 | 1年以内 | 5.85 | 11,825.94 |
| 浙江横店影视剧组服务有限公司 | 押金保证金 | 160,000.00 | 1年以内 | 3.96 | 8,000.00 |
| 小计 | | 3,480,221.29 | | 86.13 | 2,454,011.07 |

(三) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

| 项目 | 本期数 | | 上年数 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 453,333,910.14 | 311,580,758.03 | 364,885,146.34 | 261,861,797.61 |
| 其他业务 | 5,583,989.52 | 1,066,227.19 | 5,910,966.53 | 1,073,599.77 |
| 合计 | 458,917,899.66 | 312,646,985.22 | 370,796,112.87 | 262,935,397.38 |

2. 营业收入、营业成本的分解信息

| 合同分类 | 2025年 | | 2024年度 | |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | | | | |
| 洗衣龙系统 | 163,889,209.53 | 112,824,657.13 | 131,040,371.79 | 93,547,889.52 |
| 熨烫设备系列 | 225,397,059.09 | 151,487,398.33 | 204,320,332.82 | 144,660,861.88 |
| 工业洗衣机系列 | 48,216,354.17 | 35,391,235.87 | 23,918,750.12 | 19,143,426.73 |
| 商用洗衣机系列 | 14,689,694.43 | 11,037,848.28 | 5,605,691.61 | 4,509,619.48 |
| 工服处理线 | 1,141,592.92 | 839,618.42 | - | - |
| 合计 | 453,333,910.14 | 311,580,758.03 | 364,885,146.34 | 261,861,797.61 |
| 按经营地区分类 | | | | |
| 境内地区 | 317,306,854.29 | 237,455,504.21 | 296,306,304.16 | 218,973,977.96 |
| 境外地区 | 136,027,055.85 | 74,125,253.82 | 68,578,842.18 | 42,887,819.65 |
| 合计 | 453,333,910.14 | 311,580,758.03 | 364,885,146.34 | 261,861,797.61 |

(四) 投资收益

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|--------------------|----------|-----|
| 交易性金融资产持有期间取得的投资收益 | 2,123.44 | - |

十六、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2023年修订)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

| 项 目 | 金 额 | 说 明 |
|--|--------------|-----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 50,258.86 | - |
| 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 | 1,057,058.00 | - |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 2,123.44 | - |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 109,307.06 | - |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | - | - |
| 对外委托贷款取得的损益 | - | - |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失 | - | - |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | - | - |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | - | - |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | - | - |
| 非货币性资产交换损益 | - | - |
| 债务重组损益 | - | - |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等 | - | - |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响 | - | - |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | - | - |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | - | - |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | - | - |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益 | - | - |

| 项 目 | 金 额 | 说 明 |
|-------------------------|--------------|-----|
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | - | - |
| 受托经营取得的托管费收入 | - | - |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -168,034.71 | - |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 25,855.38 | - |
| 小 计 | 1,076,568.03 | - |
| 减：所得税影响额(所得税费用减少以“-”表示) | 164,428.48 | - |
| 少数股东损益影响额(税后) | - | - |
| 归属于母公司股东的非经常性损益净额 | 912,139.55 | - |

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的规定,本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下:

| 报告期净利润 | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益(元/股) | |
|-------------------------|---------------|-----------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 49.22 | 1.23 | 1.23 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 48.49 | 1.21 | 1.21 |

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项 目 | 序号 | 本期数 |
|-----------------------------------|-----------------|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1 | 61,292,638.81 |
| 非经常性损益 | 2 | 912,139.55 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | 3=1-2 | 60,380,499.26 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 | 4 | 105,544,962.87 |
| 报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产加权数 | 5 | - |
| 报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产加权数 | 6 | 12,500,000.00 |
| 其他交易或事项引起的净资产增减变动加权数 | 7 | 838,343.82 |
| 加权平均净资产 | 8=4+1*0.5+5-6+7 | 124,529,626.10 |
| 加权平均净资产收益率 | 9=1/8 | 49.22% |

| 项 目 | 序号 | 本期数 |
|---------------------|--------|--------|
| 扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率 | 10=3/8 | 48.49% |

[注] 报告期净资产增减变动加权数，系按净资产变动次月起至报告期期末的累计月数占报告期月数的比例作为权重进行加权计算。

(2) 基本每股收益的计算过程

| 项 目 | 序号 | 本期数 |
|--------------------------|-------------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1 | 61,292,638.81 |
| 非经常性损益 | 2 | 912,139.55 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | 3=1-2 | 60,380,499.26 |
| 期初股份总数 | 4 | 50,000,000.00 |
| 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | 5 | - |
| 报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权数 | 6 | - |
| 报告期因回购等减少股份数的加权数 | 7 | - |
| 报告期缩股数 | 8 | - |
| 发行在外的普通股加权平均数 | 9=4+5+6-7-8 | 50,000,000.00 |
| 基本每股收益 | 10=1/9 | 1.23 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益 | 11=3/9 | 1.21 |

[注] 报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权数及因回购等减少股份数的加权数，系按股份变动次月起至报告期期末的累计月数占报告期月数的比例作为权重进行加权计算。

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

江苏川岛智能装备股份有限公司
2026年4月27日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|---------------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 50,258.86 |
| 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 | 1,057,058.00 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 2,123.44 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 109,307.06 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -168,034.71 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 25,855.38 |
| 非经常性损益合计 | 1,076,568.03 |
| 减：所得税影响数 | 164,428.48 |
| 少数股东权益影响额（税后） | - |
| 非经常性损益净额 | 912,139.55 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用