



阿为特

920693

上海阿为特精密机械股份有限公司

Ahwit Precision (Shanghai) Co.,Ltd.



半年度报告

公司半年度大事记

- 2026 年 6 月，公司完成 2025 年度权益分派，合计派发现金 261 余万元。

- 报告期内，公司新增 8 项实用新型专利。截至 2026 年 6 月 30 日，公司已累计取得各类专利 100 项，其中发明专利 16 项，实用新型专利 84 项；软件著作权 1 项。上述专利的取得体现了公司的技术创新及自主研发能力，有利于提升公司产品的自主知识产权优势，加强对知识产权的保护

目 录

第一节	重要提示和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	25
第五节	股份变动和融资	27
第六节	董事、高级管理人员及核心员工变动情况	31
第七节	财务会计报告	33
第八节	备查文件目录	125

第一节 重要提示和释义

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。

公司负责人汪彬慧、主管会计工作负责人谢振华及会计机构负责人（会计主管人员）谢振华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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。

事项	是或否
是否存在董事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

☐是 ☒否

2. 公司在本报告“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”部分分析了公司的重大风险因素，请投资者注意阅读。

释义

释义项目		释义
上海阿为特、阿为特、公司	指	上海阿为特精密机械股份有限公司
常熟阿为特	指	阿为特精密机械（常熟）有限公司
深圳阿为特	指	阿为特精密机械（深圳）有限公司
安徽阿为特	指	阿为特半导体科技（安徽）有限公司
新加坡阿为特	指	AHWIT (SINGAPORE) PTE. LTD.
德国阿为特	指	AHWIT (GERMANY) GmbH
常熟新能源	指	阿为特新能源科技（常熟）有限公司
控股股东	指	上海阿为特企业发展有限公司
华海清科	指	华海清科股份有限公司及其集团内的其他公司
锐珂医疗	指	Carestream Health Inc. 及其集团内的其他公司
赛默飞世尔	指	Thermo Electron Scientific Instruments LLC 及其集团内的其他公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
公司章程	指	上海阿为特精密机械股份有限公司公司章程
元/万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
上年同期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
ERP	指	Enterprise Resource Planning 的缩写，即“企业资源计划”，是指建立在信息技术基础上，集信息技术与先进管理思想于一身，以系统化的管理思想，为企业员工及决策层提供决策手段的管理平台。
BOM	指	Bill of Material 的缩写，即“物料清单”，是描述企业产品组成的技术文件。
PLM	指	Product Life-Cycle Management 的缩写，即“产品生命周期管理”，是一种应用于在单一地点的企业内部、分散在多个地点的企业内部，以及在产品研发领域具有协作关系的企业之间的，支持产品全生命周期的信息的创建、管理、分发和应用的一系列应用解决方案。
VMI	指	Vendor Managed Inventory 的缩写，即“供应商管理的库存”。具体来说，VMI 是一种以用户和供应商双方都获得最低成本为目的，在一个共同的协议下由供应商管理库存，并不断监督协议执行情况和修正协议内容，使库存管理得到持续地改进的合作性策略。
UG	指	UG (Unigraphics NX)，中文名交互式 CAD/CAM 系统，是由 Siemens PLM Software 开发的产品工程解决方案，提供数字化造型与验证手段。它功能强大，可以轻松实现各种复杂实体及造型的建构。

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	阿为特
证券代码	920693
公司中文全称	上海阿为特精密机械股份有限公司
英文名称及缩写	Ahwit Precision (Shanghai) Co., Ltd. AHWIT
法定代表人	汪彬慧

二、 联系方式

董事会秘书姓名	谢振华
联系地址	上海市宝山区宝安公路 917 号 1 幢一楼
电话	021-65191708
传真	021-65191707
董秘邮箱	securities@ahwit.com
公司网址	www.ahwit.com
办公地址	上海市宝山区宝安公路 917 号 1 幢一楼
邮政编码	201906
公司邮箱	securities@ahwit.com

三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2026 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	《中国证券报》（中证网 www.cs.com.cn）
公司中期报告备置地	公司董事会秘书办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2023 年 10 月 27 日
行业分类	制造业-金属制品业-结构性金属制品制造
主要产品与服务项目	精密机械零部件研发、设计、生产及销售
普通股总股本（股）	72,700,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为上海阿为特企业发展有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为汪彬慧、汪生贵、潘瑾，一致行动人为汪彬慧、汪生贵、潘瑾、上海阿为特企业发展有限公司、上海阿为特企业管

	理咨询合伙企业（有限合伙）
--	---------------

五、注册变更情况

☐适用 ☒不适用

六、中介机构

☒适用 ☐不适用

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	东北证券股份有限公司
	办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座
	保荐代表人姓名	陈杏根、谢敬涛
	持续督导的期间	2023 年 10 月 27 日 - 2026 年 12 月 31 日

七、自愿披露

☐适用 ☒不适用

八、报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	196,623,800.32	133,752,013.96	47.01%
毛利率%	22.38%	20.47%	-
归属于上市公司股东的净利润	2,429,354.72	6,472,716.76	-62.47%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,141,040.95	5,716,760.85	-62.55%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	0.69%	1.86%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.61%	1.65%	-
基本每股收益	0.03	0.09	-66.67%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	559,028,456.94	478,485,016.49	16.83%
负债总计	203,599,827.80	125,281,849.31	62.51%
归属于上市公司股东的净资产	354,390,068.83	350,515,297.93	1.11%
归属于上市公司股东的每股净资产	4.87	4.82	1.04%
资产负债率%（母公司）	28.52%	17.56%	-
资产负债率%（合并）	36.42%	26.18%	-
流动比率	1.52	2.38	-
利息保障倍数	-0.54	4.62	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,183,755.00	31,050,281.50	-83.31%
应收账款周转率	2.01	1.64	-
存货周转率	1.48	1.15	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	16.83%	-7.23%	-
营业收入增长率%	47.01%	15.95%	-
净利润增长率%	-83.12%	-46.34%	-

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	304,675.24
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,027.24
其他符合非经常性损益定义的损益项目	18,335.31
非经常性损益合计	339,037.79
减：所得税影响数	50,724.02
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	288,313.77

三、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

四、 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

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

六、 业务概要

商业模式报告期内变化情况：

公司是一家专注于科学仪器、医疗器械、航空、半导体和液冷服务器等行业的精密机械零部件制造商，提供新品开发、小批量试制、大批量生产制造的一站式服务的高新技术企业及国家级专精特新“小巨人”企业。公司长期钻研精密机械零部件制造技术，掌握了多种高精密机械零件的核心工艺，具备千级洁净室内高级别装配、检测的能力。

公司自成立以来，高度重视技术研发工作，秉承创新驱动发展的理念，始终专注以技术创新推动科技成果转化，通过多年研发和积累，公司具备了以金属零部件精密制造技术为核心的研发制造能力，打造了一支对行业技术发展和应用前沿领域有深入理解的专业研发团队。公司被工信部评定为国家级专精特新“小巨人”企业、被上海市经济和信息化委员会评定为上海市“专精特新”中小企业、曾两次荣获上海市人民政府颁发的“上海市科学技术奖”三等奖等荣誉；2022年，公司“质谱仪结构件”项目被认定为上海市高新技术成果转化项目；2023年，公司“冷冻切片机构件”项目被认定为上海市高新技术成果转化项目；研发团队核心成员获得“宝山工匠”、“上海市首席技师”等荣誉。截至2026年6月30日，公司已取得各类专利100项，其中发明专利16项，实用新型专利84项；软件著作权1项。公司根据市场和客户的需求，通过自主研发不断积累核心技术，在多年的生产实践中，公司产品结构、生产工艺不断优化、改进、创新。目前掌握的核心技术主要有：不同控制系统数控程序转换系统，防止滑动件旋转的装置制造工艺及装配工艺，低温微米推进机构的关键制造技术，质谱仪高精密高真空腔体工艺，超精密铝合金气浮导轨的工艺，X光机、移动CT的关键制造工艺与装配技术，航空行业高要求薄壁易变形零件解决方案，检测设备及光学仪器高精度的实现，汽车行业及大批量生产的工序集中及复合刀具创新，机床自动计算坐标技术，交叉孔无毛刺技术等。技术创新丰富了公司的产品种类，这些产品的技术先进性较高、性能稳定、质量优良、故障率低，为公司带来稳定的经济效益，提升了公司品牌的影响力。

公司在品质管控方面按照产品目标市场的质量标准建立了完整的质量控制体系，先后通过了ISO9001质量管理体系认证、AS9100D航空质量管理体系认证、IATF16949汽车行业质量管理体系认证、ISO14001环境管理体系认证等一系列质量和环境管理体系认证。公司是全球知名生物科学仪器制造商赛

默飞世尔、全球知名医疗成像解决方案提供商锐珂医疗、全球知名机舱内饰生产商 B/E Aerospace、全球知名航空座椅生产商 RECARO 等企业的精密机械零部件供应商。公司在产品开发、工艺研发方面持续投入，有力地保障了产品质量的可靠性和稳定性，为更好地开发市场储备技术能力。半导体领域的业务拓展是公司未来发展的重要方向，公司已成为华海清科等知名公司的合格供应商。对于半导体设备中的微米级高精密度、复杂零部件，力争做到快速报价、打样和敏捷制造，已具备高洁净度清洗、真空封装能力，力争成为半导体设备客户值得信赖的长期合作伙伴。此外，公司在液冷服务器相关精密零部件领域的业务稳健发展，随着产能逐步释放，相关营业收入快速增长。

1、盈利模式

公司的盈利模式为通过向科学仪器、医疗器械、航空、半导体和液冷服务器等高端制造业客户提供高精密的机械零部件一站式服务获取收入和利润。公司产品总体定价策略为成本与目标毛利相结合，在原材料、加工成本和人力成本等基础上加成一定比例的利润确定产品的最终报价，产品成本通常会受到材料价格变动、汇率变动、人工成本等因素的影响。利润加成比例由公司根据产品市场竞争状况、客户品牌知名度、订单规模、信用状况、公司自身发展战略等因素综合评定。公司产品的成本因材料价格变动、汇率变动、人工成本变动而发生变动时，公司会对最新底价进行重新核定。

2、采购模式

公司采购分为金属材料、定制件、标准件、辅料等。金属材料主要包括生产所需的铸件、型材、棒料等；定制件主要为供应商按照公司提供的图纸加工的零件；标准件包含五金件、紧固件、电子元器件等为公司装配业务产品的零件；辅料主要为辅助生产加工使用的物料，如工装、切削液、包装材料等。公司战略采购中心负责采购生产所需物料，一般分为按照预测采购和按订单采购：①按照预测采购主要操作方式为与供应商签订《看板协议》，每月更新未来 3-6 个月的需求数量，供应商需按照每月需求数量滚动投产，并按照公司需求的时间送货；②按订单采购主要操作方式为供应商需按照订单数量、交付时间进行交付。公司根据每季度由市场营销中心、生产制造中心、技术研发中心及战略采购中心等部门联合召开的销售运营会议，拟订下一季度的原辅料采购计划，并输出设备、人力资源等资源需求。战略采购中心依据已核定的采购计划，分解采购任务，并针对不同的原辅料需求，采用不同的采购方式：如为长期使用且价格弹性较大的原材料，则尽量实行集中采购，维持重点供应商的长期合作关系，降低采购成本；零星用品或临时性采购需求，则随行就市，通过询价、议价或多个供应商比价等多种方式，降低采购成本。

公司针对主要采购物料，会结合供应商的资质、价格、质量、服务、交付等方面进行考核、筛选，最终确定两个或两个以上的合格供应商。

3、生产模式

公司采用以销定产和备有适量安全库存相结合的生产模式。生产流程：①市场营销中心与计划物流部评估批量订单的生产和交货计划；②计划物流部通过 ERP 系统中的计划模块结合 BOM、工艺路线等数据运算毛坯、标准件、配套件的采购需求和内部生产工单；③战略采购中心按采购需求进行采购原、辅材料；④生产部按生产工单及其对应的工艺路线安排生产；⑤工程部在生产过程中提供必要的技术支持；⑥战略采购中心按照产品工艺路线的要求组织工序外协；⑦质量部对采购、生产、工序外协等各环节物料进行检测，合格后入成品仓库；⑧销售部根据客户实际需求，安排发运成品给客户。公司主要客户产品的生命周期一般较长，批量订单的生产通常会持续五到十年以上，客户一般还会按月提供产品需求预测和安全库存数据，以便于公司组织生产。

4、销售模式

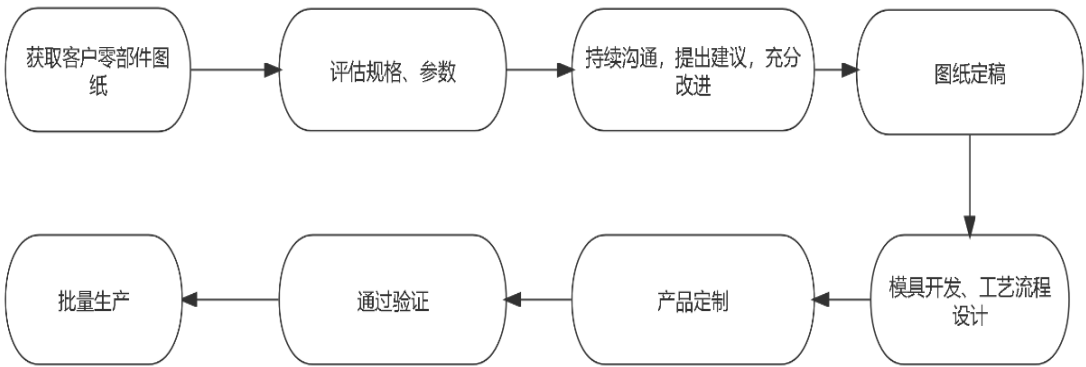
公司采用的是“直销为主，经销为辅”的销售模式，客户主要为国内外知名企业。公司多年专注于精密机械零部件及高端装配件的研发、生产和销售，凭借先进的制造技术、科学的项目管理、严格的质量监督和良好的售后服务，与主要客户建立长期稳定的合作关系，成为客户供应链体系中的优质供应商，在保证既有订单高质量履行的同时不断取得新项目的订单。在直销和经销模式下，均存在 VMI 模式，即按客户或最终客户要求，将商品发货至客户指定的地点，客户依据其生产计划领用商品的情形。公司通过客户转介绍、业务部门开拓、参加国内外行业展会及网络宣传等方式开拓客户，以技术和服务优势进入国内外知名企业的合格供应商名录，并保持长期业务合作关系。

5、研发模式

公司研发活动主要是以客户和市场需求为导向而进行针对性的产品工艺方法的研发。公司根据客户提供的相关需求、图纸、技术规范、参数指标等，进行产品结构设计和制造工艺设计开发、模具设计、生产流程设计等研发活动，从而生产出符合客户需求的产品。客户需求产品通常为非标定制件，与其他零部件组装成终端产品，公司以客户需求为导向，开展针对性的产品研发活动。该研发模式下，

公司一般在客户终端产品设计前期即参与客户的研发合作，并结合自身技术经验，协同客户进行产品设计图纸与技术数据等的优化与校正修改，形成设计方案与图纸终稿；根据图纸最终要求的形状、参数进行模具设计开发及制造工艺与工艺流程设计，以高合格率、高性价比为目标对产品进行试样、改善优化，并在通过客户验证后进行批量生产。

公司主要产品为科学仪器、医疗器械、航空、半导体和液冷服务器等行业的核心精密零部件，研发活动包括共性技术研发及新工艺、新技术方法和研发，其中的共性技术研发主要对现有产品的共性技术问题系统性工艺优化、难点突破，实现技术的持续迭代，形成新技术、新工艺，提高生产效率、提升技术门槛；新工艺、新技术方法研发主要是根据市场的前瞻性需求或客户的新产品要求进行工艺、制程、检测测试方法等的开发，突破新需求或新产品的技术瓶颈，推动公司保持技术的先进性。



报告期内核心竞争力变化情况：

☐适用 ☒不适用

专精特新等认定情况

☒适用 ☐不适用

“专精特新”认定	☒ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
其他相关的认定情况	2025 年江苏瞪羚企业 - 江苏省新质生产力促进中心

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司营业收入较明显增长。报告期内实现营业收入 19,662.38 万元，同比增加 47.01%；其中国际市场销售收入 10,107.25 万元，同比增长 32.92%；国内市场销售收入 9,555.13 万元，同比增长 65.56%。公司实现归属于公司股东的净利润 242.94 万元，同比下降 62.47%。

1、业务开展情况

在 2026 年半年度，公司面对复杂多变的市场环境和不确定的国际贸易环境，继续秉承“正直诚信、质量第一、变革创新、协作共赢”的核心价值观，坚持将产品质量和客户需求放在首位，围绕年度经营计划指标，积极抓住新兴产业发展机遇，实现业务的稳健发展。整体经营业绩实现显著增长，业务发展态势符合预期。公司在业务聚焦和第二增长曲线上投入优势资源，在巩固科学仪器、医疗器械、航空等传统优势领域的同时，加速推进液冷服务器快接头和半导体领域的战略布局和发展，业务结构进一步优化，高质量发展基础更加坚实。

（1）主要业务领域开展情况

科学仪器领域：公司代表性产品包括气相质谱仪、液相色谱仪、三坐标精密仪器零部件等。报告期内，该领域实现营业收入 5,886.72 万元，同比增长 48.12%。公司积极应对市场变化，持续深化与赛默飞世尔等核心客户的合作，积极拓展海外业务机会，不断巩固与客户的紧密联系。随着与赛默飞世尔合作黏性的持续提升，报告期内公司对其销售额与上年同期相比稳步上升。

医疗器械领域：公司代表性产品包括 CT 机零部件、细胞冷冻切片机零部件、医疗成像设备附件零

部件等。报告期内，该领域实现营业收入 4,404.47 万元，同比降低 2.46%。报告期内，公司继续加强与锐珂医疗等国际知名客户的合作，不断提升产品质量与服务水平，同时积极开发新客户、新业务，以对冲市场波动影响，为未来增长积蓄动力。

航空领域：公司代表性产品包括飞机座椅、机舱内饰等航空装备。报告期内，该领域实现营业收入 3,606.76 万元，同比增长 67.52%。报告期内，公司凭借快速响应客户需求的服务能力与较强的工艺研发实力，赢得了客户广泛认可。随着前期市场积压的需求逐步释放交付以及航空座椅存量翻新和大修期的窗口效应，行业景气度持续回升。

半导体领域：公司为国内半导体设备厂商配套供应核心零部件，产品可适配抛光、清洗、光刻等半导体设备应用场景。报告期内，该领域实现营业收入 1,439.95 万元，同比增长 136.67%。公司半导体产品结构优化落地见效，高价值零部件占比持续提升，逐步转向提质增效、以品质与附加值驱动增长的高质量发展新阶段。半导体业务系公司重点战略布局赛道，公司将持续在硬件设备与人才方面加大投入，不断筑牢核心技术壁垒，加速产能释放，以承接下游半导体产业扩张带来的市场增量需求。

液冷服务器领域：公司在液冷服务器领域重点布局快接头等相关零部件，该业务是公司未来核心增长点之一。报告期内，该业务实现营业收入 2,447.15 万元，同比增长 635.97%。目前，公司已建成占地 5,000 平方米的精益生产车间，配备专业化生产管理人员、百余台专业生产设备及自动化检测系统，形成年产约 2,000 万件的综合产能规模。公司将加快规划产能的爬坡进程，并持续加大自动化先进设备投入，进一步提升生产效率，以快速响应下游市场日益增长的需求，巩固并扩大在该细分领域的竞争优势。

（2）市场拓展与客户服务

报告期内，公司明确以半导体和液冷服务器领域作为未来新的重要增长点，持续深挖头部客户的业务潜力、优化业务结构，通过战略聚焦，加速业务增长。公司加强与国外客户的沟通和合作，提高了客户对公司的信任度和满意度，使得境外业务增加明显。

公司将继续坚持创新驱动发展战略，不断提升核心竞争力和市场竞争能力。通过深化与现有客户的合作、积极开拓新客户和新业务、持续深挖技术能力和拓展技术工艺等措施，公司将努力实现业务的持续稳健增长和高质量发展。同时，公司还将积极履行社会责任和环保义务，实现可持续发展。

2、生产运营情况

公司持续优化生产计划管控体系，完成计划职能独立拆分，针对半导体、航空两大核心业务领域搭建专业化、差异化的独立计划管控体系。结合半导体零部件多品种、小批量、迭代快的行业特性，推行差异化交期节点管控模式，精准统筹生产资源，有效提升产品准时交付率。为半导体、航空领域的业务拓展奠定了坚实的制造与管理基础。

报告期内，公司持续推进精益化战略，从精益生产与管理深化、流程与系统精益优化等多个维度实施系列精益措施。公司基于“一件流”精益生产理念，报告期内累计完成 20 多条精益产线布局优化。深化快速换线（SMED）精益工具落地应用，将换线作业标准化纳入核心 KPI 考核体系，固化精益改造成果，持续提升产线柔性生产与快速迭代能力。

公司以柔性制造系统为基础，面向大批量订单推进系统性精益规划，通过优化工艺流程、工装配置与检测标准，满足柔性化、标准化量产需求，持续提升产品综合质量。相关车间搭载闪测仪器、在线投影图像测量仪，分别开展外观缺陷筛查与高精度尺寸检测，把精密检测融入全生产链条，实现生产过程质量可控、全程可追溯，减少不良品产生，稳定大批量产品产出品质，实现柔性生产与高品质产协同发展。

围绕公司健全产业链布局，满足半导体及航空等领域对超洁净清洗与特种表面处理的严格要求，公司着力打造“超精密制造+超精密表面处理”双轮驱动壁垒，依托安徽含山表面处理工厂落地夯实产业能力。报告期内，公司安徽含山表面处理厂区装修工程基本完成，产线主体建设有序推进。计划今年第三季度开展试运营，为后续产线投产、对接半导体与航空等领域客户订单奠定基础。

3、研发创新与发展

在精密装夹与校正技术方面，针对重型工件、长薄壁筒件、异形结构件加工易偏移、装夹效率低、加工形变等问题，自主研发各类快速定位、柔性夹持、刀具校正、拆销整形一体化专用工装装置，同时优化卡盘软爪、侧铣头换刀座、集成式打磨抛光配套机构，实现工件快速装夹、多规格产品柔性换产，有效降低装夹误差，提升复杂零件加工尺寸一致性。

在核心精密制造工艺层面，针对薄壁高精度构件加工变形难题，研发分步释放残余应力的专属制造工艺，从加工工序源头控制结构件形变；面向批量喷涂生产场景，优化经济化喷漆制造工艺，平衡产品外观品质与制造成本；对立车加工设备刀塔进行功能拓展改造，丰富机床切削加工能力，适配多品类零部件复合加工需求。

未来,公司将继续坚持创新驱动,不断深化技术研发,加速产品迭代,为制造业升级贡献更大力量。

4、数字化工厂建设

报告期内,公司以系统互联与数据治理为核心,全面提升研发、项目及运营管理能力。在研发端,UG 设计工具已完成与 PLM/ERP/MES 的深度对接,刀单、工装夹具数据可实现从 UG 直存 PLM,并同步联动 MES 与 ERP,进一步夯实设计制造一体化基础。在项目端,依托多系统协同构建可视化跟踪机制,突破传统表格协同瓶颈。在运营端,通过信息系统实现预算流程规范化管理、开发物料信息批量更新、KPI 自动化采集等工具,提升业务流转效率。整体上,公司正加速构建互联互通、智能协同的数字化管理基座。

此外,报告期内,公司完成数据中心硬件扩容与网络设备升级,完成了安徽阿为特数据中心建设。系统接口安全防护与防泄密体系同步完善,为数字化转型及商务、技术数据安全提供了坚实保障。

(二) 行业情况

公司的主要产品与服务项目为精密机械零部件研发、设计、生产及销售。

1、行业概况

精密机械零部件是机械零部件中常见的类型,是综合运用高精密机械成型工艺、精密检测、自动化等现代技术,将金属材料加工成预定设计形状或尺寸的精密零部件。精密机械零部件既具有加工精度高、尺寸公差小、表面光洁度高等精密特点,也具有尺寸稳定性高、抗疲劳与抗衰减性能好等金属零件的特点。精密机械零部件通常在仪器、设备及精密部件中承担一定的功能性,如电子元器件连接、零件铰链、信号传输、弹性接触、支撑、紧固、电磁屏蔽等,广泛应用于科学仪器、医疗器械、航空、半导体等行业。随着科学仪器、医疗器械、航空、半导体以及液冷服务器等行业的发展,对产品的微型化、高精度、尺寸稳定性、抗疲劳等特性要求越来越高,对高端精密机械零部件需求急速增长,促进了精密机械零部件制造行业的迅速发展。精密机械零部件制造是各类精密仪器设备生产制造的基础,其发展程度和国家科技水平和制造业发达程度高度关联。早期精密机械零部件制造业被欧美、日本等工业发达国家垄断,中国制造企业多数处于非核心产品外包代加工和学习阶段。近年来,在全球经济一体化和国际产业转移进程加快的背景下,产业链终端的大型企业为提高市场反应速度、提升研发效率、降低生产采购成本,开始寻找与培育有精密加工能力、有严格的质量控制能力、有自主研发能力以及响应速度快的零部件供应商。我国零部件制造企业通过吸收引进与自主创新,涌现出一批以精密制造技术与精细质量管理为核心能力,可以协同产业链配套企业进行共同研发的优秀企业,精密机械零部件行业得到了长足的发展。

2、行业主要法律法规与行业政策

2026 年 3 月 13 日,《中华人民共和国国民经济和社会发展第十五个五年规划纲要》提出聚焦战略必争领域和产业链供应链薄弱环节,采取超常规措施,全链条推动集成电路、工业母机、高端仪器、基础软件、先进材料、生物制造等重点领域关键核心技术攻关取得决定性突破。

2025 年 7 月 2 日,《机械工业数字化转型实施方案》指出,重点发展高分辨率光谱仪、质谱仪、色谱仪、超宽带高分辨率数字存储示波器等科研仪器。

2024 年 7 月 3 日,国家发展改革委、工业和信息化部、国家能源局、国家数据局等部门制定的《数据中心绿色低碳发展专项行动计划》要求因地制宜推动液冷、蒸发冷却、热管、氟泵等高效制冷散热技术,提高自然冷源利用率。地方政府也积极响应,如上海市提出了具体的液冷机柜占比目标,进一步推动了液冷技术的落地。这些政策的出台,有助于提升液冷技术的市场渗透率,促进智算中心液冷行业的快速发展。

2023 年 9 月 21 日,《关于计量促进仪器仪表产业高质量发展的指导意见》指出,到 2025 年,部分国产仪器仪表的计量性能和技术指标达到或接近国际先进水平,研发一批具有国际先进测量能力的高质量、高可靠性仪器仪表,攻克一批关键计量测试技术,提升社会公用计量标准效能,研制一批新型仪器仪表用标准物质,制修订一批仪器仪表计量技术规范,助力打造一批仪器仪表国产品牌,加快推进计量基准、计量标准和仪器仪表的国产化。

2023 年 7 月 31 日,《求是》杂志发表重要文章《加强基础研究实现高水平科技自立自强》,强调了要打好科技仪器设备、操作系统和基础软件国产化攻坚战,鼓励科研机构、高校同企业开展联合攻关,提升国产化水平和应用规模,争取早日实现用我国自主的研究平台、仪器设备来解决重大基础研究问题。

2022 年 12 月 15 日,《“十四五”扩大内需战略实施方案》推动船舶与海洋工程装备、先进轨道交通装备、先进电力装备、工程机械、高端数控机床、医药及医疗设备等产业创新发展。

2022 年 3 月 4 日,《政府工作报告(2022)》提出要增强制造业核心竞争力。促进工业经济平稳运行,

加强原材料、关键零部件等供给保障，实施龙头企业维护产业链、供应链稳定。着力培育“专精特新”企业，在资金、人才、孵化平台搭建等方面给予大力支持。

2021年3月13日，《国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》提出深入实施智能制造和绿色制造工程，发展服务型制造新模式，推动制造业高端化智能化绿色化。培育先进制造业集群，推动集成电路、航空航天、船舶与海洋工程装备、机器人、先进轨道交通装备、先进电力装备、工程机械、高端数控机床、医药及医疗设备等产业创新发展。

3、行业特有的经营模式、周期性、区域性或季节性特点

（1）行业特有的经营模式

精密机械零部件产品一般由客户提供产品技术图纸，金属制品厂商通过自主研发或与客户合作研发，设计制作精密机械零部件的模具、加工方案，并将产品交付给客户，客户进一步完成主要结构件与其他零部件的组装成型。同时部分客户出于对产品质量的要求，对原材料的质量管控严格，会直接向生产商提供原材料，由生产商对原材料进行生产加工。

（2）周期性、区域性或季节性特征

①周期性

金属制品下游的行业应用领域众多，当整体宏观经济出现波动或市场需求下滑时，能有效减少单个应用行业影响，所以不存在明显周期性特征。

②区域性

精密机械零部件用途广泛，业务区域覆盖面较大，但下游客户出于降低运输成本、提高售后服务效率等因素的考虑，主要聚集在经济活跃、配套发达的区域，如长三角和珠三角等区域，导致金属制品行业具有一定的区域性特征。

③季节性

由于产品下游可应用行业众多，且下游的终端产品生产商在零部件的备料、运输、核验需要一定的前置性，故金属制品行业不存在明显季节性特征。

（三） 新增重要非主营业务情况

☐适用 ☒不适用

（四） 财务分析

1、 资产负债结构分析

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	38,353,648.28	6.86%	51,666,458.93	10.80%	-25.77%
应收票据	5,449,935.21	0.97%	656,921.07	0.14%	729.62%
应收账款	97,869,554.77	17.51%	83,351,169.19	17.42%	17.42%
存货	104,125,554.81	18.63%	95,576,438.29	19.97%	8.94%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	0%
长期股权投资	0	0.00%	0	0.00%	0%
固定资产	203,575,547.20	36.42%	148,337,231.60	31.00%	37.24%
在建工程	16,264,891.76	2.91%	19,144,109.77	4.00%	-15.04%
无形资产	8,377,510.96	1.50%	8,716,398.66	1.82%	-3.89%
商誉	14,642,437.30	2.62%	14,642,437.30	3.06%	0.00%
短期借款	54,870,811.25	9.82%	6,004,216.68	1.25%	813.87%
长期借款	0	0.00%	1,158,117.19	0.24%	-100.00%
交易性金融资产	11,637.60	0.00%	12,339.41	0.00%	-5.69%
使用权资产	27,765,325.95	4.97%	20,226,754.97	4.23%	37.27%
其他非流动资产	5,276,663.93	0.94%	16,652,677.84	3.48%	-68.31%
应付账款	94,887,067.04	16.97%	76,042,264.92	15.89%	24.78%

应付职工薪酬	9,974,147.45	1.78%	11,220,394.44	2.34%	-11.11%
租赁负债	23,425,363.46	4.19%	17,051,196.51	3.56%	37.38%
总资产	559,028,456.94	100.00%	478,485,016.49	100.00%	16.83%
应收款项融资	8,152,728.87	1.46%	314,655.00	0.07%	2,491.01%
其他流动资产	5,946,646.45	1.06%	1,877,656.05	0.39%	216.71%
长期待摊费用	9,178,754.20	1.64%	5,963,569.23	1.25%	53.91%
递延所得税资产	8,234,350.24	1.47%	4,992,373.05	1.04%	64.94%
其他应付款	3,260,935.79	0.58%	1,605,225.16	0.34%	103.15%
一年内到期的非流动负债	6,143,356.58	1.10%	4,494,877.18	0.94%	36.67%
其他流动负债	4,608,930.05	0.82%	313,946.63	0.07%	1,368.06%
递延所得税负债	971,082.53	0.17%	1,530,651.92	0.32%	-36.56%
负债合计	203,599,827.80	36.42%	125,281,849.31	26.18%	62.51%
其他综合收益	-530,166.56	-0.09%	-212,770.30	-0.04%	-149.17%
少数股东权益	1,038,560.31	0.19%	2,687,869.25	0.56%	-61.36%

资产负债项目重大变动原因:

1. 应收票据:
报告期末544.99万元,比期初65.69万元增加479.30万元,增幅729.62%。主要原因:持有的银行承兑汇票增加。
2. 固定资产:
报告期末20,357.55万元,比期初14,833.72万元增加5,523.83万元,增幅37.24%。主要原因:批量购置用于液冷服务器等快速增长业务所需的精密机床。
3. 短期借款:
报告期末5,487.08万元,比期初600.42万元增加4,886.66万元,增幅813.87%。主要原因:本期业务增长较大引起流动资金需求增加,向银行借款增加。
4. 长期借款:
报告期末0万元,比期初115.81万元减少115.81万元,减幅100.00%。主要原因:归还银行长期借款。
5. 使用权资产:
报告期末2,776.53万元,比期初2,022.68万元增加753.85万元,增幅37.27%。主要原因:本期续租厂房,确认使用权资产。
6. 其他非流动资产:
报告期末527.67万元,比期初1,665.27万元减少1,137.60万元,减幅68.31%。主要原因:上期末预付的设备款项减少。
7. 租赁负债:
报告期末2,342.54万元,比期初1,705.12万元增加637.42万元,增幅37.38%。主要原因:本期境外控股子公司厂房续租,应付厂房租赁款项增加。
8. 应收款项融资:
报告期末815.27万元,比期初31.47万元增加783.80万元,增幅2,491.01%。主要原因:持有的银行承兑汇票增加。
9. 其他流动资产:
报告期末594.66万元,比期初187.77万元增加406.89万元,增幅216.71%。主要原因:预付的费用款项增加。
10. 长期待摊费用:
报告期末917.88万元,比期初596.36万元增加321.52万元,增幅53.91%。主要原因:安徽阿为特厂房装修费用增加。
11. 递延所得税资产:
报告期末823.44万元,比期初499.24万元增加324.20万元,增幅64.94%。主要原因:未弥补亏损增加。

12. 其他应付款

报告期末326.09万元，比期初160.52万元增加165.57万元，增幅103.15%。主要原因：子公司向其少数股东等暂借款增加。

13. 一年内到期的非流动负债：

报告期末614.34万元，比期初449.49万元增加164.85万元，增幅36.67%。主要原因：本期续租厂房，应付厂房租赁款项增加。

14. 其他流动负债：

报告期末460.89万元，比期初31.39万元增加429.50万元，增幅1,368.06%。主要原因：已转让但未到期银行承兑汇票增加。

15. 递延所得税负债：

报告期末97.11万元，比期初153.07万元减少55.96万元，减幅36.56%。主要原因：上期收购德国子公司的资产评估增值在本期折旧。

16. 负债合计：

报告期末20,359.98万元，比期初12,528.18万元增加7,831.80万元，增幅62.51%。主要原因：报告期内业务增长使得应付账款及短期借款增加。

17. 其他综合收益：

报告期末-53.02万元，比期初-21.38万元减少31.74万元，减幅149.17%。主要原因：汇率变动引起外币会计报表折算差异。

18. 少数股东权益：

报告期末103.86万元，比期初268.79万元减少164.93万元，减幅61.36%。主要原因：境外控股子公司亏损。

2、 营业情况分析

(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	196,623,800.32	-	133,752,013.96	-	47.01%
营业成本	152,616,673.33	77.62%	106,371,833.78	79.53%	43.47%
毛利率	22.38%	-	20.47%	-	-
销售费用	4,072,119.97	2.07%	2,500,131.29	1.87%	62.88%
管理费用	22,600,525.90	11.49%	11,211,214.13	8.38%	101.59%
研发费用	10,633,217.02	5.41%	7,724,790.43	5.78%	37.65%
财务费用	3,069,161.86	1.56%	-482,406.62	-0.36%	736.22%
信用减值损失	-926,244.54	-0.47%	-64,509.59	-0.05%	1,335.82%
资产减值损失	-3,630,961.58	-1.85%	233,593.51	0.17%	1,654.39%
其他收益	735,331.10	0.37%	546,476.26	0.41%	34.56%
投资收益	-	0.00%	758,437.07	0.57%	-100.00%
公允价值变动 收益	-	0.00%	-169,916.41	-0.13%	100.00%
资产处置收益	30,096.14	0.02%	-162,035.43	-0.12%	118.57%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-1,265,028.78	-0.64%	6,473,612.76	4.84%	-119.54%
营业外收入	17,538.24	0.01%	0.00	0.00%	100%
营业外支出	1,511.00	0.00%	106,154.44	0.08%	-98.58%
净利润	1,110,145.99	-	6,576,654.34	-	-83.12%
利润总额	-1,249,001.54	-0.64%	6,367,458.32	4.76%	-119.62%
所得税费用	-2,359,147.53	-1.2%	-209,196.02	-0.16%	-1,027.72%
综合收益总额	686,950.98	0.35%	6,576,654.34	4.92%	-89.55%

项目重大变动原因：

1. 营业收入：

报告期19,662.38万元，比上年同期13,375.20万元增加6,287.18万元，增幅47.01%。主要原因：液冷服务器、科学仪器和航空类产品销售增加所致。

2. 营业成本：

报告期15,261.67万元，比上年同期10,637.18万元增加4,624.48万元，增幅43.47%。主要原因：营业收入增长使得营业成本相应增加，同时精益化成本管控效果与常熟阿为特产能规模化运营优势逐步显现，使得本期营业成本增幅低于营业收入增幅。

3. 销售费用：

报告期407.21万元，比上年同期250.01万元增加157.20万元，增幅62.88%。主要原因：销售人员增加薪酬增加及股份支付费用所致。

4. 管理费用：

报告期2,260.05万元，比上年同期1,121.12万元增加1,138.93万元，增幅101.59%。主要原因：新增股份支付费用、德国控股子公司管理人员薪酬及租赁费用等、安徽阿为特筹建期租赁及人员薪酬等。

5. 研发费用：

报告期1,063.32万元，比上年同期772.48万元增加290.84万元，增幅37.65%。主要原因：研发人员薪酬增加、研发材料以及股份支付增加所致。

6. 财务费用：

报告期306.92万元，比上年同期-48.24万元增加355.16万元，增幅736.22%。主要原因：本期美元汇率波动引起汇兑损失，以及短期借款增加使得利息费用较上年同期增加所致。

7. 信用减值损失：

报告期-92.62万元，比上年同期-6.45万元增加86.17万元，增幅1,335.82%。主要原因：本期计提的坏账准备增加所致。

8. 资产减值损失：

报告期-363.10万元，比上年同期23.36万元增加386.46万元，增幅1,654.39%。主要原因：本期存货余额较期初增加、上年同期存货余额较期初减少，计提的存货跌价准备较上年同期增加所致。

9. 其他收益：

报告期73.53万元，比上年同期54.65万元增加18.89万元，增幅34.56%。主要原因：本期政府补贴收益较上年同期增加所致。

10. 投资收益：

报告期0万元，比上年同期75.84万元减少75.84万元，减幅100.00%。主要原因：本期理财收益减少所致。

11. 公允价值变动收益：

报告期0万元，比上年同期-16.99万元增加16.99万元，增幅100.00%。主要原因：本期理财产品减少所致。

12. 资产处置收益：

报告期3.01万元，比上年同期-16.20万元增加19.21万元，增幅118.57%。主要原因：本期处置闲置生产设备以及使用寿命到期车辆实现处置收益，上期处置闲置生产设备产生处置损失。

13. 营业利润：

报告期-126.50万元，比上年同期647.36万元减少773.86万元，减幅119.54%。主要原因：本期新增股份支付费用，新增安徽阿为特筹建费用，新增德国子公司亏损，本期汇率变动、新增借款引起财务费用增加，以及资产减值损失增加所致。

14. 营业外收入：

报告期1.75万元，比上年同期0万元增加1.75万元，增幅100.00%。主要原因：收取的合同违约金增加。

15. 营业外支出：

报告期0.15万元，比上年同期10.62万元，减少10.46万元，减幅98.58%。主要原因：本期捐赠款项较上年同期减少所致。

16. 净利润：

报告期111.01万元，比上年同期657.67万元减少546.65万元，减幅83.12%。主要原因：本期利润总

额减少。

17. 利润总额：

报告期-124.90万元，比上年同期636.75万元减少761.65万元，减幅119.62%。主要原因：本期营业利润减少。

18. 所得税费用：

报告期-235.91万元，比上年同期-20.91万元减少215.00万元，减幅1,027.72%。主要原因：本期股份支付费用、未弥补亏损增加使得递延所得税资产增加所致。

19. 综合收益总额：

报告期68.70万元，比上年同期657.67万元减少588.97万元，减幅89.55%。主要原因：本期净利润减少。

（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	194,081,138.81	132,048,613.94	46.98%
其他业务收入	2,542,661.51	1,703,400.02	49.27%
主营业务成本	151,860,867.32	105,934,367.68	43.35%
其他业务成本	755,806.01	437,466.10	72.77%

按产品分类分析：

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
机加工件	156,110,607.13	123,479,390.75	20.90%	45.19%	42.17%	增加 1.67 个百分点
装配件	34,098,386.92	26,773,898.00	21.48%	60.22%	51.36%	增加 4.6 个百分点
其他产品	3,872,144.76	1,607,578.57	58.48%	19.42%	15.31%	增加 1.48 个百分点
其他业务	2,542,661.51	755,806.01	70.28%	49.27%	72.77%	减少 4.04 个百分点
合计	196,623,800.32	152,616,673.33	-	-	-	-

按区域分类分析：

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
内销	95,551,335.43	77,465,324.13	18.93%	65.56%	49.78%	增加 8.55 个百分点
外销	101,072,464.89	75,151,349.20	25.65%	32.92%	37.51%	减少 2.48 个百分点
合计	196,623,800.32	152,616,673.33	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

1. 主营业务收入：

报告期 19,408.11 万元，比上年同期 13,204.86 万元增加 6,203.25 万元，增幅 46.98%。主要原因：液冷服务器、科学仪器及航空类产品下游市场需求持续增长，公司相关产品销量提升。

2. 其他业务收入：

报告期 254.27 万元，比上年同期 170.34 万元增加 83.93 万元，增幅 49.27%。主要原因：主营业务增长使得金属废屑、生产边角料及原辅料等销售相应增长。

3. 主营业务成本：

报告期 15,186.09 万元，比上年同期 10,593.44 万元增加 4,592.65 万元，增幅 43.35%。主要原因：主营业务收入增长使得主营业务成本相应增长，同时精益化成本管控效果与常熟阿为特产能规模化运营优势逐步显现，使得本期主营业务成本增幅较主营业务收入增速降低 3.62 个百分点。

4. 机加工件营业收入：

报告期 15,611.06 万元，比上年同期 10,752.39 万元增加 4,858.67 万元，增幅 45.19%。主要原因：下游液冷服务器终端产品市场需求旺盛，科学仪器、航空类终端产品需求持续提升，报告期内机加工产品订单充足、交付规模扩大。

5. 机加工件营业成本：

报告期 12,347.94 万元，比上年同期 8,685.13 万元增加 3,662.81 万元，增幅 42.17%。主要原因：机加工件收入增长使得成本相应增长。

6. 装配件营业收入：

报告期 3,409.84 万元，比上年同期 2,128.24 万元增加 1,281.60 万元，增幅 60.22%。主要原因：航空类终端产品需求持续提升，带动装配类业务订单持续放量。

7. 装配件营业成本：

报告期 2,677.39 万元，比上年同期 1,768.90 万元增加 908.49 万元，增幅 51.36%。主要原因：装配件收入增长使得成本相应增长，且精益化成本管控使得成本增幅低于收入增幅。

8. 其他业务成本：

报告期 75.58 万元，比上年同期 43.75 万元增加 31.83 万元，增幅 72.77%。主要原因：主营业务增长使得金属废屑、生产边角料及原辅料等销售相应增长。

9. 内销收入：

报告期 9,555.13 万元，比上年同期 5,771.27 万元增加 3,783.86 万元，增幅 65.56%。主要原因：液冷服务器、半导体和科学仪器类客户订单规模有较大提升，使得产品销售增加所致。

10. 内销成本：

报告期 7,746.53 万元，比上年同期 5,171.95 万元增加 2,574.58 万元，增幅 49.78%。主要原因：内销收入增长使得内销成本相应增长，同时精益化成本管控效果与常熟阿为特产能规模化运营优势逐步显现，使得本期成本增幅较收入增速降低 15.78 个百分点。内销成为本期公司盈利改善的核心驱动板块，促使整体业务盈利质量有所改善。

11. 外销收入：

报告期 10,107.25 万元，比上年同期 7,603.93 万元增加 2,503.32 万元，增幅 32.92%。主要原因：科学仪器类产品和航空类产品销售增加所致。

12. 外销成本：

报告期 7,515.13 万元，比上年同期 5,465.23 万元增加 2,049.90 万元，增幅 37.51%。主要原因：外销收入增长使得外销成本相应增长。

3、现金流量状况

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	5,183,755.00	31,050,281.50	-83.31%
投资活动产生的现金流量净额	-53,753,969.02	-17,645,058.93	-204.64%
筹资活动产生的现金流量净额	36,492,479.21	-21,020,830.23	273.60%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额：

报告期 518.38 万元，比上年同期 3,105.03 万元减少 2,586.65 万元，减幅 83.31%。主要原因：本

期业务增长使得购买商品、接受劳务支付的现金，以及支付给职工以及为职工支付的现金增加所致。

2. 投资活动产生的现金流量净额：

报告期-5,375.40万元，比上年同期-1,764.51万元减少3,610.89万元，减幅204.64%。主要原因：本期批量购置用于液冷服务器等快速增长业务所需的精密机床、购置安徽阿为特生产设备所致。

3. 筹资活动产生的现金流量净额：

报告期3,649.25万元，比上年同期-2,102.08万元增加5,751.33万元，增幅273.60%。主要原因：增加流动资金银行贷款所致。

4、理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	风险特征	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	募集资金	10,000,000	-	0	0	不存在
合计	-	10,000,000	-	0	0	-

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

□适用 √不适用

5、私募股权投资基金投资情况

□适用 √不适用

八、主要控股参股公司分析

（一）主要子公司、参股公司经营情况

√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
阿为特精密机械（常熟）有限公司	子公司	精密机械零部件制造	140,000,000	317,682,545.53	224,246,075.36	132,529,878.79	13,261,907.28
阿为特贸易（上海）有限公司	子公司	精密机械零部件贸易	10,000,000	58,326,732.63	12,005,269.85	67,956,566.16	1,210,954.07
阿为特半导体科技（安徽）有限公司	子公司	金属表面处理及热处理加工	30,000,000	31,707,717.46	19,474,503.29	-	-1,691,769.84
Keuerleber GmbH	子公司	精密机械零部件制	1,026,000 欧元	13,789,427.38	-1,963,257.16	6,970,472.66	-4,559,807.10

		造					
--	--	---	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

☐是 ☒否

九、 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

十一、 企业社会责任

(一) 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 其他社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司在经营活动中遵守法律和商业道德，正确树立企业社会责任观，将社会责任意识融入到发展实践中，秉持可持续发展理念，注重企业经济效益与社会效益的共赢。

公司严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等法律法规，建立健全员工薪酬福利体系、职业健康安全保障体系和职业发展通道。积极开展员工培训与文化活动，营造平等、尊重、包容、安全的工作环境，促进员工与企业共同成长。积极开展丰富多彩的团建与体育活动，增进与员工间的沟通、交流，帮助员工增强体质。坚持以人为本，发挥员工的主力军作用。

公司坚守诚信经营原则，致力于为客户提供安全、可靠、优质的产品与服务。公司始终将低碳环保理念深度融入工艺设计与生产流程优化，致力于开发和提供更具环境友好性的产品解决方案，助力客户应对绿色贸易壁垒，共同推动产业链的低碳转型与可持续发展。

公司秉持公平、公正、透明的合作原则，致力于构建长期稳定、互利共赢、负责任的供应链生态。公司将环境、社会和治理（ESG）要求深度融入供应商管理体系。在采购环节，通过与核心供应商签订包含 ESG 条款的《战略采购协议》及独立的《供应商公司社会责任宪章》，明确双方在环境保护、劳工权益、商业道德等方面的共同责任与行为准则。我们尊重并致力于保障供应商的合法权益，通过深化合作，共同维护健康、安全、绿色的产业链。

公司依法诚信经营，照章纳税，制定严格的税务管理流程，加大纳税管理稽核管控措施，正确运用税收政策，规范涉税行为，确保真实、准确、及时申报纳税。

(三) 环境保护相关的情况

☒适用 ☐不适用

公司深刻认识到环境保护与可持续发展的重要性，积极贯彻绿色发展理念，将环境保护要求纳入生产经营管理全过程。

绿色运营与污染防治方面，公司持续关注生产运营各环节的资源消耗与环境影响，致力于采用更环保的工艺与技术。报告期内，公司确保所有防治污染设施正常运行，各项污染物排放符合国家及地方相关法律法规和标准的要求。

可持续发展践行方面，公司倡导低碳办公与绿色生活，在日常运营中积极推行节约资源、减少废弃

物的措施。鼓励员工践行环保理念，共同降低运营活动对环境的影响。公司为履行节能减排的社会责任，公司的二级子公司，常熟新能源充分利用常熟阿为特工厂的屋顶空间，在屋顶安装了光伏发电板，利用太阳能发电，在满足常熟阿为特部分用电需求的前提下，余额电量会直接输送到国家电网。2026 年半年度共发电 406,238.00 千瓦时，其中向国家电网输电 34,773.00 千瓦时，为减少国家电网用电压力贡献阿为特力量。

在日常运营中，我们持续推进节能降耗、优化生产流程，并探索使用环境友好型原材料、清洗剂等。同时，为有效支持客户应对欧盟碳边境调节机制（CBAM）等国际绿色贸易政策，公司已在原材料采购溯源与生产制造环节建立了相应的数据追踪与管理流程，能够按客户合规要求提供相关的碳排放信息，助力产业链协同降碳。未来，公司将持续完善碳管理体系，探索更多减排路径，致力于实现绿色低碳转型与高质量发展。

十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十三、 对 2026 年 1-9 月经营业绩的预计

☐ 适用 ☒ 不适用

十四、 公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	公司面临的风险和应对措施
公司实际控制人不当控制风险	重大风险事项描述： 截至 2026 年 6 月 30 日，公司实际控制人为汪彬慧、汪生贵和潘瑾，三人通过间接持股控制公司的股权比例达到 68.40%。公司已经制定了较为完善的公司治理结构和内控制度来规范公司的日常运营，但仍存在实际控制人利用其控制权对公司的经营决策、人事、财务等实施不当控制的可能，可能会损害公司或少数股东的利益。 应对措施： 不断完善公司重大事项决策制度，规范公司治理结构，减少实际控制人实施不当控制的影响。
核心技术人员流失的风险	重大风险事项描述： 公司作为精密机械零部件提供商，产品的设计开发及生产加工工艺需要较高的研发设计能力。公司深耕精密机械零部件行业十余年，积累了一定技术实力，培养了一支设计开发能力较强、实践经验较丰富的技术开发队伍，取得了一系列核心技术研发成果。公司在近年来不断扩展业务规模，但如果公司在业务拓展过程中不能持续吸引高端人才或核心技术人员流失，对公司经营发展将造成不利影响。 应对措施： 提高薪资待遇及福利，完善与实施员工股权激励计划。
租赁使用的生产和办公用房到期无法续租的风险	重大风险事项描述： 公司在上海的生产、办公场所租赁地址为上海市宝山区宝安公路 917 号 1 幢一楼，租赁的厂房建筑面积为 6,708.65 平方米，租赁期到期日为 2029 年 6 月 30 日。虽然公司租赁该厂房时间较久，但仍存在租赁到期后无法续租进而导致公司面临搬迁的风险。 应对措施： 与房东保持良好关系，同时关注其他合适的场地。
人力成本上升风险	重大风险事项描述： 精密零部件制造行业属于资本密集型行业，又属于技术密集型

	行业，本行业对管理者和生产者的专业技能要求较高。随着公司业务规模的不断扩大、公司业务领域的不断扩宽，对员工的素质、技能的要求不断提高，随之带来了人力成本的增长。虽然公司已通过信息化、标准化、自动化的管理模式提高管理效率，通过职业再培训提升员工的专业与管理技能，但若公司未来经营业绩未能持续增长，可能存在人力成本上升幅度高于营业收入的增幅而导致公司盈利能力下降的风险。 应对措施： 持续投入信息化、数字化、自动化建设，提升生产和管理效率。
市场竞争加剧的风险	重大风险事项描述： 目前我国金属精密零部件企业数量众多，行业集中度较低，企业规模普遍偏小，自主创新能力和研发投入不足，行业竞争较为激烈。同时，头部企业具备了资金、技术、人才、客户等资源，不断扩大其市场份额，进一步加剧了行业的竞争程度。如果公司未来不能根据行业发展、客户需求、技术更新等进行研发创新和业务升级，持续提高产品质量和技术优势，可能导致在未来日益激烈的市场竞争中处于不利地位，对公司业绩产生不利影响。 应对措施： 持续研发投入，保持技术领先，突出细分市场竞争优势。
客户集中度较高的风险	重大风险事项描述： 报告期内公司前五大客户的销售收入占当期营业收入的比例为53.09%，公司的客户主要为国内外知名企业，信誉资质优秀，报告期内公司与主要客户的业务合作不断加深，为公司收入的增长起到重要作用。但如果公司未来产品和服务无法满足客户不断变化的需求，导致客户的订单需求减少，将对公司未来的持续盈利能力造成不利影响。 应对措施： 与主要客户保持良好的协作关系，同时加大新领域、新客户的开发力度。
汇率波动风险	重大风险事项描述： 报告期内，公司外销收入占营业收入的比例为51.40%。目前我国人民币实行有管理的浮动汇率制度，2015年以后人民币汇率走势改变了以前的单边升值态势，汇率波动幅度较大。汇率的大幅波动将直接影响公司出口产品的销售定价，造成汇兑损益的波动，给公司经营带来一定风险。 应对措施： 公司通过在销售框架协议中约定汇率超过一定限度时，双方进行价格重议，来消除部分汇率变动风险。财务部门通过远期汇率管理，也会降低部分汇率变动风险。
募投项目实施效果不及预期的风险	重大风险事项描述： 公司已对本次募投项目的可行性进行了充分论证，本次募投项目的实施有助于公司强化主营业务的经营优势、增强核心竞争力。本次募投项目需要经过项目建设、竣工验收、产能逐步释放等过程，募投项目产生的效益难以在短期内实现，且本次募投项目的最终实施效果受市场环境、产业政策、技术发展等内外部多重因素的影响，公司存在本次募投项目实施效果不及预期的风险。 应对措施： 做好项目全过程管理，对建设项目实行科学分段实施。

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
-----------------	---------------

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

1、2025年9月12日，公司召开第三届董事会第十五次会议，审议通过了《关于公司<2025年股票期权激励计划（草案）>的议案》《关于公司<2025年股票期权激励计划首次授予激励对象名单>的议案》《关于公司<2025年股票期权激励计划实施考核管理办法>的议案》《关于与激励对象签署2025年股票期权激励计划授予协议的议案》《关于提请股东会授权董事会办理公司2025年股票期权激励计划有关事项的议案》等议案。董事会薪酬与考核委员会对上述相关议案进行了审议，并对本次股权激励计划相关事项进行核实并出具了相关核查意见。

2、2025年9月25日，公司根据内幕信息知情人买卖公司股票的核查情况，在北京证券交易所信息披露平台（<http://www.bse.cn/>）上披露了《上海阿为特精密机械股份有限公司关于2025年股票期权激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告》（公告编号：2025-114）。

3、2025年9月16日至2025年9月25日，公司对本次激励计划拟首次授予激励对象的名单在公司内部信息公示系统进行了公示。在公示期内，公司董事会薪酬与考核委员会收到个别员工的反馈意见，董事会薪酬与考核委员会就反馈意见进行了核查与沟通。核查沟通后，上述反馈对象已无异议。公司于2025年9月29日在北京证券交易所信息披露平台（<http://www.bse.cn/>）上披露了《董事会薪酬与考核委员会关于公司2025年股票期权激励计划首次授予激励对象名单的核查意见及公示情况说明》（公告编号：2025-115）。

4、2025年10月9日，公司召开2025年第三次临时股东会，审议通过《关于公司<2025年股票期权激励计划（草案）>的议案》《关于公司<2025年股票期权激励计划首次授予激励对象名单>的议案》

《关于公司<2025 年股票期权激励计划实施考核管理办法>的议案》《关于与激励对象签署 2025 年股票期权激励计划授予协议的议案》《关于提请股东会授权董事会办理公司 2025 年股票期权激励计划有关事项的议案》。

5、2025 年 10 月 9 日，公司召开第三届董事会第十六次会议，审议通过《关于向 2025 年股票期权激励计划激励对象首次授予股票期权的议案》。公司董事会薪酬与考核委员会对上述议案进行了审议，并对 2025 年股票期权激励计划首次授予相关事项进行了核查并发表了同意的意见。上海荣正企业咨询服务（集团）股份有限公司作为独立财务顾问对公司 2025 年股票期权激励计划首次授予相关事项发表了专业意见。天禾（上海）律师事务所对公司 2025 年股票期权激励计划首次授予相关事项出具了法律意见书。

6、2025 年 11 月 4 日，公司披露了《2025 年股票期权激励计划股票期权首次授予结果公告》（公告编号：2025-135）。公司向 63 名激励对象授予 104.2 万份股票期权，授予日为 2025 年 10 月 9 日，行权价格为 36.00 元/份。

（四） 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

☐适用 ☒不适用

承诺事项详细情况：

报告期内，公司没有新增承诺事项，已披露的承诺事项详见于 2023 年 9 月 27 日在北京证券交易所信息披露平台(<https://www.bse.cn/>)上披露的招股说明书。已披露的承诺事项均不存在超期未履行完毕的情形，承诺人均正常履行承诺事项，不存在违反承诺的情形。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	36,610,000	50.36%	0	36,610,000	50.36%
	其中：控股股东、实际控制人	13,110,000	18.03%	0	13,110,000	18.03%
	董事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	36,090,000	49.64%	0	36,090,000	49.64%
	其中：控股股东、实际控制人	32,490,000	44.69%	0	32,490,000	44.69%
	董事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		72,700,000	—	0	72,700,000	—
普通股股东人数		4,783				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	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
1	上海阿为特企业发展有限公司	境内非国有法人	45,600,000	0	45,600,000	62.7235%	32,490,000	13,110,000
2	上海阿为特企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	4,800,000	-669,617	4,130,383	5.6814%	3,600,000	530,383
3	#魏泽强	其他	280,157	0	280,157	0.3854%	0	280,157
4	王仁开	境内自然人	244,201	0	244,201	0.3359%	0	244,201
5	#林浩	境内自然人	0	226,041	226,041	0.3109%	0	226,041
6	童钟	境内自然人	0	150,000	150,000	0.2063%	0	150,000
7	王火箭	境内自然人	133,229	16,247	149,476	0.2056%	0	149,476
8	李光彬	境内自然人	274,500	-128,738	145,762	0.2005%	0	145,762
9	曹凯立	境内自然人	0	142,000	142,000	0.1953%	0	142,000
10	王新力	境内自然人	30,000	110,000	140,000	0.1926%	0	140,000
合计		-	51,362,087	-154,067	51,208,020	70.4374%	36,090,000	15,118,020

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

上海阿为特企业发展有限公司的控股股东与上海阿为特企业管理咨询合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人同为公司实际控制人之一汪彬慧。

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份
☐适用 ☒不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：
☐适用 ☒不适用

前十名无限售条件股东情况
☒适用 ☐不适用

单位：股

前十名无限售条件股东情况		
序号	股东名称	期末持有无限售条件股份数量
1	上海阿为特企业发展有限公司	13,110,000
2	上海阿为特企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	530,383
3	#魏泽强	280,157
4	王仁开	244,201
5	#林浩	226,041
6	童钟	150,000
7	王火箭	149,476
8	李光彬	145,762
9	曹凯立	142,000
10	王新力	140,000

二、 控股股东、实际控制人变化情况

☐适用 ☒不适用

是否存在实际控制人：
☒是 ☐否

实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的股数（股）	49,730,383
实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%）	68.4049%

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 报告期内普通股股票发行情况

(1) 公开发行情

☐适用 ☒不适用

(2) 定向发行情况

☐适用 ☒不适用

募集资金使用详细情况：

报告期内，公司不存在募集资金用途变更的情况。 公司募集资金具体使用情况详见公司在北京证券交易所官网（www.bse.cn）披露的《2026 年半年度募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2026-061）。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

☐适用 ☒不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

☒是 ☐否

中期财务会计报告审计情况：

☐适用 ☒不适用

八、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
汪彬慧	董事长、总经理	男	1973 年 11 月	2023 年 11 月 10 日	2026 年 11 月 9 日
汪生贵	董事	男	1981 年 8 月	2023 年 11 月 10 日	2026 年 11 月 9 日
谢振华	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	男	1978 年 10 月	2023 年 11 月 10 日	2026 年 11 月 9 日
郑六七	董事	男	1975 年 10 月	2023 年 11 月 10 日	2026 年 11 月 9 日
丁宇斌	独立董事	男	1975 年 7 月	2023 年 11 月 10 日	2026 年 11 月 9 日
章晓瑛	独立董事	女	1982 年 3 月	2023 年 11 月 10 日	2026 年 11 月 9 日
余东文	独立董事	男	1969 年 8 月	2023 年 11 月 10 日	2026 年 11 月 9 日
董事会人数:					7
高级管理人员人数:					2

董事、高级管理人员与股东之间的关系:

汪彬慧、汪生贵为公司控股股东上海阿为特企业发展有限公司的股东，且汪彬慧、汪生贵为兄弟关系且为一致行动人；汪彬慧为股东上海阿为特企业管理咨询合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，汪生贵、谢振华及郑六七均为股东上海阿为特企业管理咨询合伙企业（有限合伙）的合伙人。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	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%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
-	-	0	0	0	0%	0	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	独立董事是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、高级管理人员变动详细情况:

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

（四）股权激励情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
汪彬慧	董事长、总经理	-	-	-	-	36.00	30.26
汪生贵	董事	-	-	-	-	36.00	30.26
谢振华	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	-	-	-	-	36.00	30.26
郑六七	董事	-	-	-	-	36.00	30.26
合计	-	-	-	-	-	-	-
备注（如有）							

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	450	147	138	459
研发技术人员	66	4	12	58
采购管理人员	14	2	3	13
行政管理人员	33	9	13	29
销售人员	17	8	5	20
财务人员	10	1	1	10
员工总计	590	171	172	589

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	7
本科	108	107
专科	186	167
专科以下	289	308
员工总计	590	589

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2026年6月30日	2025年12月31日
流动资产：			
货币资金	五(一)	38,353,648.28	51,666,458.93
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五(二)	11,637.60	12,339.41
衍生金融资产			
应收票据	五(三)	5,449,935.21	656,921.07
应收账款	五(四)	97,869,554.77	83,351,169.19
应收款项融资	五(五)	8,152,728.87	314,655.00
预付款项	五(六)	1,229,696.91	1,165,014.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(七)	4,573,572.50	5,188,811.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(八)	104,125,554.81	95,576,438.29
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(九)	5,946,646.45	1,877,656.05
流动资产合计		265,712,975.40	239,809,464.07
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			0
固定资产	五(十)	203,575,547.20	148,337,231.60
在建工程	五(十一)	16,264,891.76	19,144,109.77
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五(十二)	27,765,325.95	20,226,754.97

无形资产	五(十三)	8,377,510.96	8,716,398.66
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五(十四)	14,642,437.30	14,642,437.30
长期待摊费用	五(十五)	9,178,754.20	5,963,569.23
递延所得税资产	五(十六)	8,234,350.24	4,992,373.05
其他非流动资产	五(十七)	5,276,663.93	16,652,677.84
非流动资产合计		293,315,481.54	238,675,552.42
资产总计		559,028,456.94	478,485,016.49
流动负债：			
短期借款	五(十八)	54,870,811.25	6,004,216.68
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)	94,887,067.04	76,042,264.92
预收款项			
合同负债	五(二十)	166,487.88	237,021.38
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)	9,974,147.45	11,220,394.44
应交税费	五(二十二)	866,519.74	973,025.63
其他应付款	五(二十三)	3,260,935.79	1,605,225.16
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五(二十四)	6,143,356.58	4,494,877.18
其他流动负债	五(二十五)	4,608,930.05	313,946.63
流动负债合计		174,778,255.78	100,890,972.02
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五(二十六)		1,158,117.19
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五(二十七)	23,425,363.46	17,051,196.51
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五(二十八)	4,425,126.03	4,650,911.67
递延所得税负债	五(十六)	971,082.53	1,530,651.92
其他非流动负债			
非流动负债合计		28,821,572.02	24,390,877.29

负债合计		203,599,827.80	125,281,849.31
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(二十九)	72,700,000.00	72,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(三十)	160,369,223.34	155,989,810.99
减：库存股			
其他综合收益	五(三十一)	-530,166.56	-212,770.30
专项储备			
盈余公积	五(三十二)	12,390,132.55	12,390,132.55
一般风险准备			
未分配利润	五(三十三)	109,460,879.50	109,648,124.69
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		354,390,068.83	350,515,297.93
少数股东权益		1,038,560.31	2,687,869.25
所有者权益（或股东权益）合计		355,428,629.14	353,203,167.18
负债和所有者权益（或股东权益）总计		559,028,456.94	478,485,016.49

法定代表人：汪彬慧

主管会计工作负责人：谢振华

会计机构负责人：谢振华

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2026年6月30日	2025年12月31日
流动资产：			
货币资金		17,330,549.63	14,381,071.85
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,295,308.00	
应收账款	十七(一)	70,103,720.72	53,920,071.71
应收款项融资			
预付款项		156,181.05	51,461.19
其他应收款	十七(二)	1,953,397.22	2,236,277.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		31,195,441.72	31,682,427.70
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,629,008.93	1,335,281.83
流动资产合计		124,663,607.27	103,606,591.56
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七(三)	220,009,109.81	198,709,309.57
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		44,413,576.99	28,654,130.60
在建工程			4,000,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,291,386.22	8,485,948.93
无形资产		2,399,809.11	2,482,099.14
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		3,324,912.59	3,473,182.41
递延所得税资产		6,408,620.53	4,365,047.69
其他非流动资产		1,514,354.00	4,922,778.04
非流动资产合计		285,361,769.25	255,092,496.38
资产总计		410,025,376.52	358,699,087.94
流动负债：			
短期借款		38,019,199.99	6,004,216.68
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		63,418,837.45	40,767,808.09
预收款项			
合同负债		16,814.49	19,693.71
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,208,930.06	4,913,194.08
应交税费		233,983.76	124,112.83
其他应付款			3,725.57
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,456,233.46	3,088,654.84
其他流动负债		1,297,493.88	
流动负债合计		109,651,493.09	54,921,405.80
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		5,218,943.40	5,853,629.75
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,077,777.78	2,200,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,296,721.18	8,053,629.75
负债合计		116,948,214.27	62,975,035.55

所有者权益（或股东权益）：			
股本		72,700,000.00	72,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		160,369,223.34	155,989,810.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,390,132.55	12,390,132.55
一般风险准备			
未分配利润		47,617,806.36	54,644,108.85
所有者权益（或股东权益）合计		293,077,162.25	295,724,052.39
负债和所有者权益（或股东权益）合计		410,025,376.52	358,699,087.94

法定代表人：汪彬慧

主管会计工作负责人：谢振华

会计机构负责人：谢振华

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2026年1-6月	2025年1-6月
一、营业总收入		196,623,800.32	133,752,013.96
其中：营业收入	五(三十四)	196,623,800.32	133,752,013.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		194,097,050.22	128,420,446.61
其中：营业成本	五(三十四)	152,616,673.33	106,371,833.78
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)	1,105,352.14	1,094,883.60
销售费用	五(三十六)	4,072,119.97	2,500,131.29
管理费用	五(三十七)	22,600,525.90	11,211,214.13
研发费用	五(三十八)	10,633,217.02	7,724,790.43
财务费用	五(三十九)	3,069,161.86	-482,406.62
其中：利息费用		809,993.97	305,049.92
利息收入		10,508.23	392,179.40
加：其他收益	五(四十)	735,331.10	546,476.26

投资收益（损失以“-”号填列）	五(四十一)		758,437.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五(四十二)		-169,916.41
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十三)	-926,244.54	-64,509.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十四)	-3,630,961.58	233,593.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(四十五)	30,096.14	-162,035.43
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,265,028.78	6,473,612.76
加：营业外收入	五(四十六)	17,538.24	0.00
减：营业外支出	五(四十七)	1,511.00	106,154.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,249,001.54	6,367,458.32
减：所得税费用	五(四十八)	-2,359,147.53	-209,196.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,110,145.99	6,576,654.34
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,110,145.99	6,576,654.34
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		-1,319,208.73	103,937.58
2.归属于母公司所有者的净利润		2,429,354.72	6,472,716.76
六、其他综合收益的税后净额	五(四十九)	-423,195.01	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-317,396.26	
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		-317,396.26	
（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		-317,396.26	

(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-105,798.75	
七、综合收益总额		686,950.98	6,576,654.34
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,111,958.46	6,472,716.76
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,425,007.48	103,937.58
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.03	0.09
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.03	0.09

法定代表人：汪彬慧

主管会计工作负责人：谢振华

会计机构负责人：谢振华

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、营业收入	十七(四)	118,836,310.60	105,880,268.16
减：营业成本	十七(四)	103,723,436.04	92,466,226.64
税金及附加		360,677.54	217,435.63
销售费用		1,287,087.73	1,902,329.55
管理费用		10,986,555.38	7,655,851.21
研发费用		5,414,472.03	3,914,113.45
财务费用		1,305,275.32	-319,989.87
其中：利息费用		362,938.68	305,049.92
利息收入		2,625.02	215,588.77
加：其他收益		299,987.21	205,433.77
投资收益（损失以“-”号填列）	十七(五)		140,416.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			-108,994.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-522,598.60	47,257.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,037,104.95	270,321.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）		30,096.14	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,470,813.64	598,736.32
加：营业外收入		17,538.22	
减：营业外支出			106,154.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,453,275.42	492,581.88
减：所得税费用		-2,043,572.84	-489,093.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,409,702.58	981,674.96
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,409,702.58	981,674.96
(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		-4,409,702.58	981,674.96
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：汪彬慧

主管会计工作负责人：谢振华

会计机构负责人：谢振华

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2026年1-6月	2025年1-6月
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		181,881,329.83	138,908,467.07
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		8,831,846.57	6,569,447.81
收到其他与经营活动有关的现金	五(五十)1(1)	332,707.40	562,984.70
经营活动现金流入小计		191,045,883.80	146,040,899.58
购买商品、接受劳务支付的现金		105,858,458.14	60,746,808.95
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		63,827,961.89	40,697,560.76
支付的各项税费		5,281,234.02	5,989,801.01
支付其他与经营活动有关的现金	五(五十)1(2)	10,894,474.75	7,556,447.36
经营活动现金流出小计		185,862,128.80	114,990,618.08
经营活动产生的现金流量净额		5,183,755.00	31,050,281.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		93,700.00	411,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五(五十)2(1)		22,758,437.07
投资活动现金流入小计		93,700.00	23,169,937.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		53,847,669.02	13,814,996.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五(五十)2(2)		27,000,000.00
投资活动现金流出小计		53,847,669.02	40,814,996.00
投资活动产生的现金流量净额		-53,753,969.02	-17,645,058.93
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		44,321,017.22	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(五十)3(1)	2,074,896.63	
筹资活动现金流入小计		46,395,913.85	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,578,582.62	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,314,301.49	5,174,622.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五(五十)3(2)	3,010,550.53	14,846,208.00
筹资活动现金流出小计		9,903,434.64	23,020,830.23
筹资活动产生的现金流量净额		36,492,479.21	-21,020,830.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,235,075.84	600,736.09
五、现金及现金等价物净增加额		-13,312,810.65	-7,014,871.57
加：期初现金及现金等价物余额		51,666,458.93	66,407,313.39
六、期末现金及现金等价物余额		38,353,648.28	59,392,441.82

法定代表人：汪彬慧

主管会计工作负责人：谢振华

会计机构负责人：谢振华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
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		108,874,495.94	111,280,106.76
收到的税费返还		4,688,289.45	6,133,647.58
收到其他与经营活动有关的现金		205,620.24	1,032,310.05
经营活动现金流入小计		113,768,405.63	118,446,064.39
购买商品、接受劳务支付的现金		78,641,513.08	78,303,967.00
支付给职工以及为职工支付的现金		24,767,053.99	17,930,000.72
支付的各项税费		263,139.00	358,633.98
支付其他与经营活动有关的现金		5,033,062.99	16,285,713.24
经营活动现金流出小计		108,704,769.06	112,878,314.94
经营活动产生的现金流量净额		5,063,636.57	5,567,749.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		93,700.00	11,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			5,140,416.34
投资活动现金流入小计		93,700.00	5,151,916.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,701,835.63	5,365,346.00
投资支付的现金		20,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		29,701,835.63	5,365,346.00
投资活动产生的现金流量净额		-29,608,135.63	-213,429.66
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		34,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		34,000,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,882,511.03	5,174,622.23
支付其他与筹资活动有关的现金		1,229,447.53	846,208.00
筹资活动现金流出小计		6,111,958.56	9,020,830.23
筹资活动产生的现金流量净额		27,888,041.44	-7,020,830.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-394,064.60	552,058.36
五、现金及现金等价物净增加额		2,949,477.78	-1,114,452.08
加：期初现金及现金等价物余额		14,381,071.85	42,530,242.30
六、期末现金及现金等价物余额		17,330,549.63	41,415,790.22

法定代表人：汪彬慧

主管会计工作负责人：谢振华

会计机构负责人：谢振华

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2026 年半年度												
	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	72,700,000.00				155,989,810.99		-212,770.30		12,390,132.55		109,648,124.69	2,687,869.25	353,203,167.18
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	72,700,000.00				155,989,810.99		-212,770.30		12,390,132.55		109,648,124.69	2,687,869.25	353,203,167.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,379,412.35		-317,396.26				-187,245.19	-1,649,308.94	2,225,461.96
（一）综合收益总额							-317,396.26				2,429,354.72	-1,425,007.48	686,950.98
（二）所有者投入和减少资本					4,379,412.35							125,698.54	4,505,110.89
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					4,379,412.35								4,379,412.35
4. 其他												125,698.54	125,698.54
（三）利润分配											-2,616,599.91	-350,000.00	-2,966,599.91

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,616,599.91	-350,000.00	-2,966,599.91	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	72,700,000.00				160,369,223.34		-530,166.56		12,390,132.55		109,460,879.50	1,038,560.31	355,428,629.14

上期情况

单位：元

项目	2025 年半年度												
	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									

						益			备			
一、上年期末余额	72,700,000.00				152,794,446.15			12,390,132.55		111,010,207.60	1,052,065.81	349,946,852.11
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	72,700,000.00				152,794,446.15			12,390,132.55		111,010,207.60	1,052,065.81	349,946,852.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					492,444.84					1,383,716.76	103,937.58	1,980,099.18
（一）综合收益总额										6,472,716.76	103,937.58	6,576,654.34
（二）所有者投入和减少资本					492,444.84							492,444.84
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					492,444.84							492,444.84
4. 其他												
（三）利润分配										-5,089,000.00		-5,089,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-5,089,000.00		-5,089,000.00
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. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	72,700,000.00				153,286,890.99				12,390,132.55		112,393,924.36	1,156,003.39	351,926,951.29

法定代表人：汪彬慧 主管会计工作负责人：谢振华 会计机构负责人：谢振华

（八） 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2026 年半年度											
	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	72,700,000.00				155,989,810.99				12,390,132.55		54,644,108.85	295,724,052.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	72,700,000.00				155,989,810.99				12,390,132.55		54,644,108.85	295,724,052.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,379,412.35						-7,026,302.49	-2,646,890.14
（一）综合收益总额											-4,409,702.58	-4,409,702.58
（二）所有者投入和减少资本					4,379,412.35							4,379,412.35
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					4,379,412.35							4,379,412.35
4. 其他												

(三) 利润分配											-2,616,599.91	-2,616,599.91
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配											-2,616,599.91	-2,616,599.91
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	72,700,000.00				160,369,223.34				12,390,132.55		47,617,806.36	293,077,162.25

上期情况

单位：元

项目	2025 年半年度											
	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	72,700,000.00				152,794,446.15				12,390,132.55		66,113,992.96	303,998,571.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	72,700,000.00				152,794,446.15				12,390,132.55		66,113,992.96	303,998,571.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					492,444.84						-4,107,325.04	-3,614,880.20
（一）综合收益总额											981,674.96	981,674.96
（二）所有者投入和减少资					492,444.84							492,444.84

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					492,444.84							492,444.84
4. 其他												
(三) 利润分配										-5,089,000.00		-5,089,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-5,089,000.00		-5,089,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	72,700,000.00				153,286,890.99				12,390,132.55		62,006,667.92	300,383,691.46

法定代表人：汪彬慧

主管会计工作负责人：谢振华

会计机构负责人：谢振华

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	五(三十三)
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明:

见上表中索引内容。

(二) 财务报表附注

上海阿为特精密机械股份有限公司
财务报表附注

2026 半年度

一、公司基本情况

上海阿为特精密机械股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由焱智精密机械(上海)有限公司整体变更设立,于 2010 年 2 月 5 日在上海市工商行政管理局登记注册。公司现持有统一社会信用代码 91310113550058717X 的营业执照。公司注册地:上海市宝山区宝安公路 917 号 1 幢一楼。法定代表人:汪彬慧。

截至 2026 年 6 月 30 日,公司注册资本为人民币 7,270.00 万元,总股本为 7,270 万股,每股面值人民币 1 元。其中:有限售条件的流通股份 A 股 3,609 万股、无限售条件的流通股份 A 股 3,661 万股。公司股票于 2023 年 10 月 27 日在北京证券交易所挂牌交易。

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、董事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构。董事会下设战略与可持续发展委员会、审计委员会、提名委员会、

薪酬与考核委员会四个专门委员会和证券部。公司下设 7 大职能中心：财务中心、信息化管理中心、人事行政中心、市场营销中心、技术研发中心、战略采购中心、生产运营中心。对应部门有总经办、财务部、信息管理部、人力资源及行政部、销售部、项目部、工程部、装配技术部、战略采购部、计划管理部、质量部、生产部等主要职能部门。

本公司属精密机械制造行业。主要经营活动为：设计、加工精密机械零部件，工装模具、仪表元器件、机电设备及配件的销售，并提供相关的技术维护，从事货物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）。主要产品为医疗器械、精密科学仪器的超高精度核心零部件等。

本财务报表及财务报表附注已于 2026 年 8 月 24 日经公司第三届董事会第二十一次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，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，对应收款项的坏账、收入确认、固定资产折旧、无形资产摊销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——其他应收款”、“主要会计政策和会计估计——收入”、“主要会计政策和会计估计——固定资产”和“主要会计政策和会计估计——无形资产”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

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定人民币、欧元为其记账本位币，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
本期重要的应收款项核销	单项核销金额大于 200 万元
重要的在建工程	单个项目的预算投入金额200万元以上
账龄超过1年的重要应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款占应付账款总额的 10%以上且金额 200 万以上
账龄超过1年的重要其他应付款	单项账龄超过 1 年的其他应付款占其他应付款总额的 10%以上且金额 200 万以上
重要的非全资子公司	收入总额或资产总额超过合并总收入或合并报表资产总额 5%的子公司。

(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定、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。

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。

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，采用交易发生日的平均汇率折算；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平均汇率折算。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高低层次输入值，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	承兑人为信用风险较低的银行
财务公司承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的财务公司
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照收取的应收票据所对应的应收款项账龄作为应收票据账龄。

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
关联方组合	应收本公司合并范围内关联方款项

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	承兑人为信用风险较低的银行

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
关联方组合	应收本公司合并范围内关联方款项
出口退税组合	出口退税

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。

(十七) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被

投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的初始投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、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；购买方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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。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”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有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长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分

担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(十八) 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。

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	30	5.00	3.17
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

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。

(十九) 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
----	--------------

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
机器设备、电子及其他设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

(二十) 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。

(二十一) 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	10
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。

(二十二) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，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。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

(二十五) 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、辞退福利和其他长期职工福利。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和设定受益计划。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;设定受益计划,是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

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。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度(补充养老保险)。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或者相

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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（二十六）股份支付

1. 股份支付的种类

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

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4. 股份支付的会计处理

（1）以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额（将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积）。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具

条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司合并范围内各企业之间、本公司与本公司实际控制人或其他股东之间或者本公司与本公司所在集团内其他企业之间的股份支付交易，按照《企业会计准则解释第4号》第七条集团内股份支付相关规定处理。

（二十七）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

公司主要销售精密金属零部件产品。

内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。公司内销产品以产品交付予客户并经客户验收，取得经客户确认的签收单为收入确认时点。

外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。非 VMI 模式下，以产品报关离境为产品销售收入确认时点。VMI 模式下，客户领用后，产品控制权转移给客户，确认客户已领用后确认收入。

（二十八）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(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(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。

(二十九) 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) 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。

(三十一) 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. 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”。

(三十二) 主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

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	[注1]
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注2]

[注 1]本公司及国内子公司按 13%的税率计缴增值税；本公司执行“免、抵、退”税政策，退税率为 13%；境外子公司 AHWIT (GERMANY) GmbH(曾用名 ALVASAN GmbH)、Keuerleber GmbH 适用德国增值税税收政策。

[注 2]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
本公司、阿为特精密机械(常熟)有限公司	15%
阿为特贸易(上海)有限公司、阿为特精密机械(深圳)有限公司、阿为特新能源科技(常熟)有限公司、阿为特半导体科技(安徽)有限公司	20%
AHWIT (SINGAPORE) PTE. LTD. 、AHWIT (GERMANY) GmbH、Keuerleber GmbH	适用所在地规定的所得税税率

(二) 税收优惠及批文

1. 2024 年 12 月 4 日，本公司获得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202431001834，有效期为 3 年，企业所得税优惠期为 2024-2026 年度。根据上述相关规定，本期公司企业所得税减按 15%的税率计缴。

2. 2025 年 11 月 18 日，子公司阿为特精密机械(常熟)有限公司获得由江苏省科学技术厅、江苏省财

政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202532000478，有效期为 3 年，企业所得税优惠期为 2025-2027 年度。根据上述相关规定，本期阿为特精密机械(常熟)有限公司企业所得税减按 15%的税率计缴。

3. 根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号)，在 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司阿为特贸易(上海)有限公司、阿为特精密机械(深圳)有限公司、阿为特半导体科技(安徽)有限公司和阿为特新能源科技(常熟)有限公司本期属于小微企业，按照上述规定计缴企业所得税。

4. 根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 43 号)文件有关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。根据上述相关规定，本公司、子公司阿为特精密机械(常熟)有限公司本期享受该项税收优惠。

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 2026 年 1 月 1 日，期末系指 2026 年 6 月 30 日；本期系指 2026 年半年度，上年同期系指 2025 年半年度。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	-	3,103.71
银行存款	38,353,648.2	34,439,855.1
其他货币资金	0.08	17,223,500.12
合 计	38,353,648.28	51,666,458.93
其中：存放在境外的款项总额	1,095,709.61	4,667,786.53

2. 存放在境外且资金汇回受到限制的款项的说明

3. 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。

4. 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) 交易性金融资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,637.60	12,339.41
其中：其他	11,637.60	12,339.41
合 计	11,637.60	12,339.41

2. 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的理由和依据

3. 其他说明

(三) 应收票据

1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,449,935.21	296,983.07
财务公司承兑汇票	-	-
商业承兑汇票		359,938.00
合 计	5,449,935.21	656,921.07

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	5,449,935.21	100.00	-	-	5,449,935.21
其中：银行承兑汇票	5,449,935.21	100.00	-	-	5,449,935.21
商业承兑汇票					
合 计	5,449,935.21	100.00	-	-	5,449,935.21

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	675,865.18	100.00	18,944.11	2.80	656,921.07
其中：银行承兑汇票	296,983.07	43.94	-	-	296,983.07

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 (%)	
商业承兑汇票	378,882.11	56.06	18,944.11	5.00	359,938.00
合 计	675,865.18	100.00	18,944.11	2.80	656,921.07

(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	5,449,935.21	-	-
商业承兑汇票	-	-	-
小 计	5,449,935.21	0.00	0.00

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	18,944.11	-	18,944.11	-	-	-
小 计	18,944.11	-	18,944.11	-	-	-

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	-	4,310,467.63
财务公司承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	-	-
小 计	-	4,310,467.63

5. 因金融资产转移而终止确认的应收票据情况详见本附注“与金融工具相关的风险——金融资产转移”之说明。

6. 转移应收票据且继续涉入形成的资产负债情况详见本附注“与金融工具相关的风险——金融资产转移”之说明。

(四) 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)	102,565,414.73	87,272,045.49
1-2 年	288,742.90	154,580.68
2-3 年	1,392,186.45	1,380,875.79
3 年以上	1,228,729.40	1,221,592.39
其中：3-4 年	341,793.12	1,221,592.39
4-5 年	886,936.28	-
5 年以上	-	-
合 计	105,475,073.48	90,029,094.35

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	2,271,674.00	2.15	2,271,674.00	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备	103,203,399.48	97.85	5,333,844.71	5.17%	97,869,554.77
其中：账龄组合	103,203,399.48	97.85	5,333,844.71	5.17%	97,869,554.77
合 计	105,475,073.48	100.00	7,605,518.71	7.21%	97,869,554.77

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	1,965,844.98	2.18	1,965,844.98	100.00	-
按组合计提坏账准备	88,063,249.37	97.82	4,712,080.18	5.35	83,351,169.19
其中：账龄组合	88,063,249.37	97.82	4,712,080.18	5.35	83,351,169.19
合 计	90,029,094.35	100.00	6,677,925.16	7.42	83,351,169.19

(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
深圳市正和仲泰精密五金有限公司	573,970.25	573,970.25	100.00	预计无法收回
南京舒普思达医疗设备有限公司	1,391,874.73	1,391,874.73	100.00	预计无法收回

单位名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
哈通(上海)机电科技有限公司	305,829.02	305,829.02	100.00	预计无法收回
小 计	2,271,674.00	2,271,674.00	100.00	

续上表:

单位名称	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
深圳市正和仲泰精密五金有限公司	573,970.25	573,970.25	100.00
南京舒普思达医疗设备有限公司	1,391,874.73	1,391,874.73	100.00
小 计	1,965,844.98	1,965,844.98	100.00

(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)	102,565,414.73	5,128,270.74	5.00%
1-2 年	288,742.90	28,874.29	10.00%
2-3 年	311.72	93.52	30.00%
3-4 年	341,793.12	170,896.56	50.61%
4-5 年	7,137.01	5,709.60	80.00%
小 计	103,203,399.48	5,333,844.71	5.17%

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	1,965,844.98	305,829.02				2,271,674.00
按组合计提坏账准备	4,712,080.18	621,764.53				5,333,844.71
小 计	6,677,925.16	927,593.55				7,605,518.71

4. 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	-

5. 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
客户 A	8,611,677.05		8,611,677.05	8.16%	430,583.85
深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司	8,237,280.54		8,237,280.54	7.81%	411,864.03
赛默飞世尔(上海)仪器有限公司	7,452,667.58		7,452,667.58	7.07%	370,807.38
B/E AEROSPACE (UK) LTD	7,320,593.93		7,320,593.93	6.94%	366,029.70
华海清科股份有限公司	6,527,818.50		6,527,818.50	6.19%	326,390.92
合 计	38,150,037.60	-	38,150,037.60	36.17%	1,905,675.88

6. 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。

(五) 应收款项融资

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
信用评级较高的银行承兑汇票	8,152,728.87	314,655.00
合 计	8,152,728.87	314,655.00

2. 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款项融资

项 目	期末终止确认金额
信用评级较高的银行承兑汇票	2,753,110.44
小 计	2,753,110.44

3. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
信用评级较高的银行承兑汇票	314,655.00	7,838,073.87	-	8,152,728.87
合 计	314,655.00	7,838,073.87	-	8,152,728.87

续上表:

项 目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
信用评级较高的银行承兑汇票	314,655.00	8,152,728.87	-	-
合 计	314,655.00	8,152,728.87	-	-

4. 因金融资产转移而终止确认的应收款项融资情况详见本附注“与金融工具相关的风险——金融资产转移”之说明。

(六) 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	972,637.51	79.10	1,109,965.08	95.27
1-2年	156,715.00	12.74	55,049.35	4.73
2-3年	12,090.15	0.98	-	-
3年以上	88,254.25	7.18	-	-
合 计	1,229,696.91	100.00	1,165,014.43	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 (%)
上海渥肯贸易有限公司	263,500.00	21.43
佛山市南海迪信电子有限公司	146,800.00	11.94
中山市新泰兴粉末冶金有限公司	117,654.00	9.57
比尔安达(上海)润滑材料有限公司	110,619.61	9.00
久茂自动化(大连)有限公司	77,757.56	6.32
小 计	716,331.17	58.26

3. 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。

(七) 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
其他应收款	4,809,791.41	236,218.91	4,573,572.50	5,408,786.37	219,974.67	5,188,811.70
合 计	4,809,791.41	236,218.91	4,573,572.50	5,408,786.37	219,974.67	5,188,811.70

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
押金保证金	1,152,229.18	1,171,772.72
代缴社保公积金	368,069.25	376,218.65

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	3,289,492.98	3,860,795.00
小 计	4,809,791.41	5,408,786.37

(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)	3,819,719.43	4,950,484.39
1-2 年	626,570.00	310,501.98
2-3 年	307,501.98	-
3 年以上	56,000.00	147,800.00
其中：3-4 年	-	6,000.00
4-5 年	6,000.00	51,800.00
5 年以上	50,000.00	90,000.00
小 计	4,809,791.41	5,408,786.37

(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	-	0.00	-	0.00	-
按组合计提坏账准备	4,809,791.41	100.00	236,218.91	4.91	4,573,572.50
其中：账龄组合	1,520,298.43	31.61	236,218.91	15.54	1,284,079.52
出口退税	3,289,492.98	68.39	-	0.00	3,289,492.98
合 计	4,809,791.41	100.00	236,218.91	4.91	4,573,572.50

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	5,408,786.37	100.00	219,974.67	4.07	5,188,811.70
其中：账龄组合	1,547,991.37	28.62	219,974.67	14.21	1,328,016.70
出口退税	3,860,795.00	71.38	-	-	3,860,795.00

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(%)	
合 计	5,408,786.37	100.00	219,974.67	4.07	5,188,811.70

1) 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)	530,226.45	26,511.32	5.00
1-2 年	626,570.00	62,657.00	10.00
2-3 年	307,501.98	92,250.59	30.00
3-4 年	-	-	50.00
4-5 年	6,000.00	4,800.00	80.00
5 年以上	50,000.00	50,000.00	100.00
小 计	1,520,298.43	236,218.91	15.54

2) 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)	
2026 年 1 月 1 日余额	85,534.67	-	134,440.00	219,974.67
2026 年 1 月 1 日余额在本期				-
—转入第二阶段	-92,250.59	92,250.59		-
—转入第三阶段				-
—转回第二阶段				-
—转回第一阶段				-
本期计提	95,884.24	-	-79,640.00	16,244.24
本期转回				-
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
2026 年 6 月 30 日余额	89,168.32	92,250.59	54,800.00	236,218.91

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坏账准备计提比例如下：

项 目	第一阶段计提比例 (%)	第二阶段计提比例 (%)	第三阶段计提比例 (%)
2026 年 6 月 30 日	5.00-10.00	30.00	50.00-100.00

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	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	219,974.67	16,244.24	-	-	-	236,218.91
小 计	219,974.67	16,244.24	-	-	-	236,218.91

(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
出口退税	出口退税	2,066,335.51	1 年以内	42.96	-
安徽仁盛环保科技有限公司	押金保证金	522,846.00	1-2 年	10.87	52,284.60
代缴社保公积金	代缴社保公积金	368,069.25	1 年以内	7.65	18,403.46
赛赫智能科技（上海）股份有限公司	押金保证金	283,636.00	2-3 年	5.90	85,090.80
苏州奥特金属制品有限公司	押金保证金	100,000.00	1 年以内	2.08	5,000.00
小计		3,340,886.76		69.46	160,778.86

(八) 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	14,624,385.32	422,036.09	14,202,349.23	14,893,857.03	394,144.51	14,499,712.52
在产品	45,074,115.53	426,893.59	44,647,221.94	40,778,622.86	250,888.44	40,527,734.42
库存商品	39,240,303.30	2,864,039.53	36,376,263.77	35,655,909.52	1,980,076.10	33,675,833.42
发出商品	9,242,722.55	343,002.68	8,899,719.87	6,873,157.93	-	6,873,157.93
合 计	108,181,526.70	4,055,971.89	104,125,554.81	98,201,547.34	2,625,109.05	95,576,438.29

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	394,144.51	30,209.12	-	2,579.77	-	421,773.86
在产品	250,888.44	234,993.97	-	64,379.23	-	421,503.18
库存商品	1,980,076.10	2,716,303.20	-	1,826,687.13	-	2,869,692.17
发出商品	0.00	343,002.68		0.00		343,002.68
小 计	2,625,109.05	3,324,508.97	0	1,893,646.13	0	4,055,971.89

(2) 本期计提、转回或转销情况说明

类 别	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因
原材料、在产品	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	生产领用或实现销售
库存商品	估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额	实现销售
发出商品	售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额	实现销售

3. 存货期末数中无资本化利息金额

(九) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税留抵税额	4,137,994.63	541,509.76
预付费用款	1,808,651.82	1,116,937.26
预缴企业所得税		219,209.03
合计	5,946,646.45	1,877,656.05

(十) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	203,575,547.20	148,337,231.60
合 计	203,575,547.20	148,337,231.60

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	44,145,401.26	196,874,053.48	2,753,978.38	10,418,523.14	254,191,956.26
2) 本期增加	-	65,306,179.62	508,433.63	578,304.46	66,392,917.71
①购置	-	7,555,497.89	508,433.63	630,520.82	8,694,452.34
②在建工程转入	-	58,634,009.45	-	-	58,634,009.45
③企业合并增加	-	-	-	-	-
④外币报表折算	-	-883,327.72	-	-52,216.36	-935,544.08
3) 本期减少	-	461,538.46	594,945.73	-	1,056,484.19
①处置或报废	-	461,538.46	594,945.73	-	1,056,484.19
4) 期末数					
(2) 累计折旧					
1) 期初数	9,896,829.49	87,335,734.84	1,989,609.87	6,632,550.46	105,854,724.66
2) 本期增加	698,968.86	9,846,027.68	254,000.34	302,781.02	11,101,777.90
①计提	698,968.86	10,455,059.89	254,000.34	352,852.00	11,760,881.09
②企业合并增加	-	-	-	-	-
③外币报表折算	-	-609,032.21	-	-50,070.98	-659,103.19
3) 本期减少	-	438,461.54	565,198.44	-	1,003,659.98
①处置或报废	-	438,461.54	565,198.44	-	1,003,659.98
4) 期末数					
(3) 账面价值					
1) 期末账面价值	33,549,602.91	164,975,393.66	989,054.51	4,061,496.12	203,575,547.20
2) 期初账面价值	34,248,571.77	109,538,318.64	764,368.51	3,785,972.68	148,337,231.60

(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。

(十一) 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	16,264,891.76	-	16,264,891.76	19,144,109.77	-	19,144,109.77

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
年扩产150万件精密零部件智能制造生产线项目	2,389,380.53		2,389,380.53	13,070,796.46	-	13,070,796.46
待安装设备	13,875,511.23		13,875,511.23	6,073,313.31	-	6,073,313.31
小 计	16,264,891.76	-	16,264,891.76	19,144,109.77	-	19,144,109.77

(2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数（万元）	期初数	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末数
年扩产150万件精密零部件智能制造生产线项目	5,200.00	13,070,796.46	15,929,203.54	26,610,619.47	-	2,389,380.53
研发中心建设项目	891.89	-	645,132.74	645,132.74	-	-
待安装设备	-	6,073,313.31	39,180,455.16	31,378,257.24		13,875,511.23
小 计	6,091.89	19,144,109.77	55,754,791.44	58,634,009.45	-	16,264,891.76

续上表：

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年扩产150万件精密零部件智能制造生产线项目	80.23	80.23	-	-	-	募集资金
研发中心建设项目	81.64	81.64	-	-	-	募集资金
待安装设备	-	-	-	-	-	自筹资金
合计			-	-	-	-

(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。

(十二) 使用权资产

1. 明细情况

项 目	房屋及建筑物
-----	--------

项 目	房屋及建筑物
(1) 账面原值	
1) 期初数	24,834,557.91
2) 本期增加	10,751,205.70
① 租赁	10,751,205.70
② 企业合并增加	
3) 本期减少	
① 租赁到期	
4) 期末数	35,585,763.61
(2) 累计折旧	
1) 期初数	4,607,802.94
2) 本期增加	3,212,634.72
① 计提	3,212,634.72
② 企业合并增加	
3) 本期减少	
① 租赁到期	
4) 期末数	7,820,437.66
(3) 账面价值	
1) 期末账面价值	27,765,325.95
2) 期初账面价值	20,226,754.97

2. 期末使用权资产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

(十三) 无形资产

1. 明细情况

项 目	土地使用权	软 件	合 计
(1) 账面原值			
1) 期初数	6,513,273.60	7,234,514.88	13,747,788.48
2) 本期增加	—	170,891.80	170,891.80
① 购置	—	229,029.11	229,029.11
② 企业合并增加	—	—	—

项 目	土地使用权	软 件	合 计
③外币报表折算	-	-58,137.31	-58,137.31
3) 本期减少	-	-	-
4) 期末数	6,513,273.60	7,405,406.68	13,918,680.28
(2) 累计摊销	-	-	-
1) 期初数	1,302,655.15	3,728,734.67	5,031,389.82
2) 本期增加	65,132.76	444,646.74	509,779.50
①计提	65,132.76	468,204.89	533,337.65
②企业合并增加	-	-	-
③外币报表折算	-	-23,558.15	-23,558.15
3) 本期减少	-	-	-
①处置	-	-	-
4) 期末数	1,367,787.91	4,173,381.41	5,541,169.32
(3) 账面价值			
1) 期末账面价值	5,145,485.69	3,232,025.27	8,377,510.96
2) 期初账面价值	5,210,618.45	3,505,780.21	8,716,398.66

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。

(十四) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		企业合并形成	其他	处置	其他	
AHWIT (GERMANY) GmbH	115,434.49	-	-	-	-	115,434.49
Keuerleber GmbH	14,527,002.81	-	-	-	-	14,527,002.81
合 计	14,642,437.30	-	-	-	-	14,642,437.30

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
AHWIT (GERMANY) GmbH	-	-	-	-	-	-
Keuerleber GmbH	-	-	-	-	-	-

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
合 计	-	-	-	-	-	-

3. 本期形成的商誉说明

本期公司非同一控制下企业合并 AHWIT (GERMANY) GmbH 及 Keuerleber GmbH 形成的商誉情况详见本财务报表附注“合并范围的变更——非同一控制下企业合并”中相关说明。

4. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

项 目	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据
AHWIT (GERMANY) GmbH 及 Keuerleber GmbH 资产组	管理层将 AHWIT (GERMANY) GmbH 及其下属子公司 Keuerleber GmbH 的账面资产组合认定为一个资产组；资产组主要为长期资产，销售的产品及提供的服务存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	AHWIT (GERMANY) GmbH 系通过子公司 AHWIT (SINGAPORE) PTE. LTD. 并购，Keuerleber GmbH 系通过子公司 AHWIT (GERMANY) GmbH 并购。

本期公司通过子公司 AHWIT (SINGAPORE) PTE. LTD. 并购 AHWIT (GERMANY) GmbH 100% 股权，AHWIT (GERMANY) GmbH 为并购 Keuerleber GmbH 75% 股权的持股平台，因此管理层将二者认定为一个资产组。

5. 商誉减值测试情况

本公司于期末对并购 AHWIT (GERMANY) GmbH 及 Keuerleber GmbH 形成的商誉进行减值测试，公司管理层根据其相关财务预算预计未来现金流量的现值；按照资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定资产组的可收回金额。经测试比较，相关商誉未发生减值。

6. 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

公司不存在业绩承诺及对应商誉减值。

(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
厂房装修费	4,640,196.90	3,723,737.44	512,611.96	-	7,851,322.38
软件及网络服务费	395,934.94	141,672.65	110,371.74	-	427,235.85
其 他	927,437.39	141,238.94	168,480.36	-	900,195.97
合 计	5,963,569.23	4,006,649.03	791,464.06	-	9,178,754.20

(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	7,841,737.62	1,269,232.77	6,916,843.94	888,434.94
存货跌价准备	4,055,971.89	605,025.34	2,625,109.05	406,147.37

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
租赁负债	29,568,720.03	4,834,750.48	20,413,551.77	1,891,332.84
未抵扣亏损	35,130,642.56	5,003,434.62	21,506,933.25	3,137,529.83
股份支付	4,770,187.15	699,526.96	4,432,666.66	647,700.00
政府补助	4,425,126.03	663,768.91	4,650,911.67	697,636.75
未实现利润	2,289,474.81	572,368.70	222,747.29	33,412.09
合 计	88,081,860.09	13,648,107.78	60,768,763.63	7,702,193.82

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
计入当期损益的公允价值变动(增加)	0.00	0.00	-	-
固定资产折旧	4,841,143.19	726,171.48	5,665,920.83	849,888.13
使用权资产	27,765,325.95	4,687,586.05	20,226,754.97	1,859,932.64
非同一控制企业合并资产评估增值	3,092,619.45	971,082.53	4,874,687.66	1,530,651.92
合 计	35,699,088.59	6,384,840.06	30,767,363.46	4,240,472.69

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	5,413,757.53	8,234,350.24	2,709,820.77	4,992,373.05
递延所得税负债	5,413,757.53	971,082.53	2,709,820.77	1,530,651.92

4. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	3,474,697.25	2,291,885.91
可抵扣亏损	6,199,125.59	962,504.71
小 计	9,673,822.84	3,254,390.62

(十七) 其他非流动资产

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

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
预付长期资产购买款	5,276,663.93	0	5,276,663.93	16,652,677.84	-	16,652,677.84

(十八) 短期借款

借款类别	期末数	期初数
信用借款	48,025,533.33	6,004,216.68
合并内承兑汇票贴现	6,845,277.92	
合 计	54,870,811.25	6,004,216.68

(十九) 应付账款

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	94,882,067.04	75,259,537.11
1-2 年	5,000.00	412,556.48
2-3 年	-	370,171.33
3 年以上	-	-
合 计	94,887,067.04	76,042,264.92

2. 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

3. 外币应付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。

(二十) 合同负债

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收客户款项	166,487.88	237,021.38

2. 期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

(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	10,839,050.98	56,187,155.46	57,543,135.52	9,483,070.92

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(2) 离职后福利—设定提存计划	381,343.46	5,430,993.51	5,381,160.44	431,176.53
(3) 辞退福利	—	1,074,302.78	1,014,402.78	59,900.00
合 计	11,220,394.44	62,692,451.75	63,938,698.74	9,974,147.45

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	10,432,353.56	47,983,865.93	49,331,032.17	9,085,187.32
(2) 职工福利费	—	3,735,818.79	3,735,818.79	—
(3) 社会保险费	235,636.92	2,490,417.91	2,486,204.93	239,849.90
其中：医疗保险费	218,357.99	2,154,852.49	2,150,380.36	222,830.12
工伤保险费	17,278.93	207,896.39	208,155.54	17,019.78
生育保险费	—	127,669.03	127,669.03	—
(4) 住房公积金	134,185.00	1,622,800.50	1,634,536.50	122,449.00
(5) 工会经费和职工教育经费	36,875.50	354,252.33	355,543.13	35,584.70
小 计	10,839,050.98	56,187,155.46	57,543,135.52	9,483,070.92

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	369,311.94	5,297,732.02	5,248,247.02	418,796.94
(2) 失业保险费	12,031.52	133,261.49	132,913.42	12,379.59
小 计	381,343.46	5,430,993.51	5,381,160.44	431,176.53

(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	286,139.84	301,907.51
增值税	61,244.59	224,816.06
房产税	106,267.62	106,267.62
城市维护建设税	85,591.79	44,041.27
教育费附加	47,007.14	19,196.25
地方教育附加	31,338.09	12,797.50

项 目	期末数	期初数
印花税	107,106.96	80,399.60
城镇土地使用税	6,002.40	6,002.40
代扣代缴个人所得税	135,821.31	177,597.42
残疾人就业保障金	-	-
合 计	866,519.74	973,025.63

(二十三) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	3,260,935.79	1,605,225.16

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付未结算费用	92,000.00	1,080,762.92
暂借款	3,168,935.79	524,462.24
小 计	3,260,935.79	1,605,225.16

(2) 外币其他应付款情况详见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”之说明。

(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
一年内到期的租赁负债	6,143,356.58	4,186,045.93
一年内到期的长期借款	-	308,831.25
合 计	6,143,356.58	4,494,877.18

2. 一年内到期的外币非流动负债情况详见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”之说明。

(二十五) 其他流动负债

项目及内容	期末数	期初数
未终止确认的应收票据	4,310,467.63	296,983.07

项目及内容	期末数	期初数
待转销项税额	298,462.42	16,963.56
合 计	4,608,930.05	313,946.63

(二十六) 长期借款

1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
信用借款	-	1,158,117.19

2. 外币长期借款情况详见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”之说明。

(二十七) 租赁负债

项 目	期末数	期初数
1-2 年	6,437,987.69	4,209,570.88
2-3 年	6,911,781.62	4,535,469.75
3 年以上	10,075,594.15	8,306,155.88
合 计	23,425,363.46	17,051,196.51

(二十八) 递延收益

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	4,650,911.67	-	225,785.64	4,425,126.03	与资产相关

2. 计入递延收益的政府补助情况详见本附注“政府补助”之说明。

(二十九) 股本

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	72,700,000.00	-	-	-	-	-	72,700,000.00

(三十) 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	149,265,258.42	-	-	149,265,258.42

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他资本公积	6,724,552.57	4,379,412.35	-	11,103,964.92
合 计	155,989,810.99	4,379,412.35	-	160,369,223.34

2. 本期其他资本公积增加 4,379,412.35 元，详见本附注“股份支付”之说明。

(三十一) 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	
将重分类进损益的其他综合收益	-212,770.30	-423,195.01	-	-	-	-317,396.26	-105,798.75	-530,166.56
其中：外币财务报表折算差额	-212,770.30	-423,195.01	-	-	-	-317,396.26	-105,798.75	-530,166.56

(三十二) 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	12,390,132.55	-	-	12,390,132.55

(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	109,648,124.69	111,010,207.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,429,354.72	3,726,917.09
减：提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利	2,616,599.91	5,089,000.00
其他	-	-
期末未分配利润	109,460,879.50	109,648,124.69

2. 利润分配情况说明

根据公司2026年5月6日股东会通过的权益分派方案，以总股本72,700,000股为基数，每10股派发现金股利0.36元，合计派发现金股利2,616,599.91元。

(三十四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	194,081,138.81	151,860,867.32	132,048,613.94	105,934,367.68
其他业务	2,542,661.51	755,806.01	1,703,400.02	437,466.10
合 计	196,623,800.32	152,616,673.33	133,752,013.96	106,371,833.78

2. 营业收入、营业成本的分解信息

项 目	营业收入	营业成本
按行业分类		
医疗器械	44,044,706.78	34,494,852.39
科学仪器	58,867,150.02	41,153,207.98
航 空	36,067,557.04	29,372,387.25
汽 车	7,096,028.89	5,213,249.13
半导体	14,399,455.16	12,039,348.74
液冷服务器	24,471,475.25	18,805,155.66
其 他	11,677,427.18	11,538,472.18
合 计	196,623,800.32	152,616,673.33
按销售地区分类		
内 销	95,551,335.43	77,465,324.13
外 销	101,072,464.89	75,151,349.20
合 计	196,623,800.32	152,616,673.33

3.

(三十五) 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	379,939.12	434,251.72
教育费附加	188,131.14	199,572.78
地方教育附加	125,420.73	133,047.53
房产税	212,535.24	212,535.24
印花税	186,991.51	103,141.93
城镇土地使用税	12,004.80	12,004.80
车船税	329.60	329.60
其他	-	-
合 计	1,105,352.14	1,094,883.60

(三十六) 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,406,726.37	2,255,131.91
差旅费	63,009.11	93,267.41
业务招待费	119,323.32	38,939.25
折旧与摊销	5,955.71	23,124.16
股份支付	454,475.18	55,999.98
其 他	22,630.28	33,668.58
合 计	4,072,119.97	2,500,131.29

(三十七) 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	10,252,335.21	5,401,466.36
折旧与摊销	906,004.17	436,385.79
中介费	3,238,422.73	2,293,725.57
办公费	1,017,457.81	700,570.20
租赁费	1,162,268.73	289,832.35
业务招待费	319,254.54	306,899.26

项 目	本期数	上年同期数
差旅费	467,371.74	262,350.51
残疾人保障金	0.00	-10,000.00
股份支付	2,694,004.30	144,000.00
修理费	1,808,218.22	541,706.27
其 他	735,188.45	844,277.82
合 计	22,600,525.90	11,211,214.13

(三十八) 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,883,773.25	5,889,569.05
直接材料	1,376,040.72	506,581.59
折旧及摊销	1,366,230.28	1,007,622.61
租赁费	151,368.50	178,572.30
股份支付	774,577.74	142,444.88
其 他	81,226.53	
合 计	10,633,217.02	7,724,790.43

(三十九) 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	809,993.97	305,049.92
其中：租赁负债利息费用	428,653.19	220,797.12
减：利息收入	10,508.23	392,179.40
减：财政贴息		
汇兑损益	2,212,694.48	-453,631.96
其 他	56,981.64	58,354.82
合 计	3,069,161.86	-482,406.62

(四十) 其他收益

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	304,675.24	222,063.42

项 目	本期数	上年同期数
代扣代缴个人所得税手续费返还	27,485.99	15,013.85
增值税加计抵减	403,169.87	309,398.99
合 计	735,331.10	546,476.26

(四十一) 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财投资收益	0.00	758,437.07

(四十二) 公允价值变动收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	-	-169,916.41
其中：理财产品	-	-169,916.41

(四十三) 信用减值损失

1. 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
应收票据坏账损失	18,944.11	47,586.34
应收账款坏账损失	-928,944.41	-57,209.67
其他应收款坏账损失	-16,244.24	-54,886.26
合 计	-926,244.54	-64,509.59

(四十四) 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,630,961.58	233,593.51

(四十五) 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	30,096.14	-162,035.43
其中：固定资产	30,096.14	-162,035.43

(四十六) 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚没及违约金收入	17,538.22	0.00	17,538.22
其 他	0.02	0.00	0.02
合 计	17,538.24	0.00	17,538.24

(四十七) 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
资产报废、毁损损失		3,851.64	
捐赠		100,000.00	
其 他	1,511.00	2,302.80	1,511.00
合 计	1,511.00	106,154.44	1,511.00

(四十八) 所得税费用**1. 明细情况**

项 目	本期数	上年同期数
本期所得税费用	1,449,915.06	-195,145.83
递延所得税费用	-3,809,062.59	-14,050.19
合 计	-2,359,147.53	-209,196.02

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	-1,249,001.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	-187,350.23
子公司适用不同税率的影响	-3,094,419.50
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	2,517,604.75
研发费用加计扣除的影响	-1,594,982.55
残疾人工资加计扣除的影响	
所得税费用	-2,359,147.53

(四十九) 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。

(五十) 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	上年同期数
利息收入	10,276.78	392,157.36
收到政府补助	106,375.59	133,513.85
押金与保证金	185,991.94	
其 他	30,063.09	37,313.49
合 计	332,707.40	562,984.70

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	10,462,213.25	7,106,992.05
支付保证金	432,261.50	449,455.31
合 计	10,894,474.75	7,556,447.36

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	上年同期数
收到理财本金		22,758,437.07

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品		27,000,000.00

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	上年同期数
收到暂借款	2,074,896.63	

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
支付使用权资产租赁租金	3,010,550.53	846,208.00
偿还合并内票据贴现款	-	14,000,000.00
合 计	3,010,550.53	14,846,208.00

(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	6,004,216.68	52,353,886.30		3,487,291.73		54,870,811.25
长期借款	1,158,117.19			1,158,117.19		-
应付股利	-		2,966,599.91	2,966,599.91		-
其他应付款	524,462.24	2,949,438.75		304,965.20		3,168,935.79
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	21,237,242.44		10,817,260.57	2,485,782.99		29,568,720.02
合 计	28,924,038.55	55,303,325.05	13,783,860.48	10,402,757.02	-	87,608,467.06

(五十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,110,145.99	6,576,654.34
加: 资产减值准备	-3,630,961.58	-233,593.51
信用减值损失	-926,244.54	64,509.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,784,161.07	8,235,910.00
使用权资产折旧	3,212,634.72	1,406,081.40
无形资产摊销	330,067.44	327,708.96
长期待摊费用摊销	791,464.06	529,187.36
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)	-30,096.14	162,035.43
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)	0.00	169,916.41
财务费用(收益以“-”号填列)	3,079,670.10	-90,227.22

项 目	本期数	上年同期数
投资损失(收益以“—”号填列)	0.00	-758,437.07
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)	-3,241,977.19	-537,086.26
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-559,569.39	
存货的减少(增加以“—”号填列)	-8,549,116.52	17,609,116.54
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-22,529,926.47	11,293,203.04
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	25,020,689.19	-13,699,906.20
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	-677,185.74	-4,791.31
经营活动产生的现金流量净额	5,183,755.00	31,050,281.50
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
新增使用权资产	-	-
(3)现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末数	38,353,648.28	59,392,441.82
减:现金的期初数	51,666,458.93	66,407,313.39
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	-13,312,810.65	-7,014,871.57

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	38,353,648.28	51,666,458.93
其中: 库存现金	-	3,103.71
可随时用于支付的银行存款	38,353,648.28	34,439,855.10
可随时用于支付的其他货币资金	-	17,223,500.12
(2) 现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-

项 目	期末数	期初数
(3) 期末现金及现金等价物	38,353,648.28	51,666,458.93
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. 不涉及现金收支的票据背书转让金额

项 目	本期数	上年数
背书转让的银行承兑汇票金额	9,598,231.88	3,327,274.30
其中：支付材料、设备采购款	9,598,231.88	3,327,274.30

(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			-
其中：美元	1,494,461.98	6.8109	10,178,631.10
欧元	141,070.62	7.7671	1,095,709.61
应收账款			
其中：美元	5,187,131.55	6.8109	35,329,034.27
欧元	73,117.62	7.7671	567,911.90
应付账款			
其中：美元	67,252.76	6.8109	458,051.82
欧元	60,820.71	7.7671	472,400.54
其他应付款	-	-	-
其中：欧元	407,994.72	7.7671	3,168,935.79
一年内到期的非流动负债			-
其中：欧元	266,227.66	7.7671	2,067,816.86

2. 境外经营实体说明

本公司有如下主要境外经营实体：

AHWIT (GERMANY) GmbH、Keuerleber GmbH 主要经营地为德国，记账本位币为欧元；AHWIT (SINGAPORE) PTE. LTD. 主要经营地为新加坡，记账本位币为人民币。

本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定欧元、人民币为其记账本位币，本期上述境外经营实体的记账本位币没有发生变化。

(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	327,862.73

(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	1,342,369.72

(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	2,838,754.81
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	1,328,723.36
合 计	4,167,478.17

(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

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,883,773.25	5,889,569.05
直接材料	1,376,040.72	506,581.59
折旧与摊销	1,366,230.28	1,007,622.61
租赁费	151,368.50	178,572.30
股份支付	774,577.74	142,444.88
其他	81,226.53	
合 计	10,633,217.02	7,724,790.43
其中：费用化研发支出	10,633,217.02	7,724,790.43
资本化研发支出	-	-

七、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

八、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

(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	
阿为特贸易(上海)有限公司	一级	人民币 1,000 万元	上海	上海市	贸易	100	-	设立
阿为特精密机械(常熟)有限公司	一级	人民币 14,000 万元	江苏常熟	江苏常熟	制造业	100	-	设立
阿为特精密机械(深圳)有限公司	一级	人民币 2,000 万元	广东深圳	广东深圳	制造业	100	-	设立
阿为特新能源科技(常熟)有限公司	二级	人民币 200 万元	江苏常熟	江苏常熟	制造业	-	65	设立
阿为特半导体科技(安徽)有限公司	一级	人民币 3,000 万元	安徽马鞍山	安徽马鞍山	制造业	100	-	设立
AHWIT(SINGAPORE)PTE. LTD.	一级	美元 300 万元	新加坡	新加坡	贸易业	100	-	设立
AHWIT(GERMANY) GmbH	二级	欧元 276.25 万元	德国	德国	贸易业	-	100	收购
Keuerleber GmbH	三级	欧元 102.60 万元	德国	德国	制造业	-	75	收购

(1) 本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

(2) 本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

九、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
递延收益	4,650,911.67	-	-	225,785.64	-	4,425,126.03	与资产相关
	-	-	-	-	-	-	-

(二) 计入当期损益的政府补助

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
其他收益	304,675.24	222,063.42

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、股权投资、债权投资、借款、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风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会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。本公司内部审计部门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，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但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、港币）依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款等。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	上年同期数
上升5%	-174.27	-254.99
下降5%	174.27	254.99

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 2026 年 6 月 30 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

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

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其他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。

(1) 本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项 目	期末数
-----	-----

	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	5,487.08				5,487.08
应付账款	9,488.21	0.5			9,488.71
其他应付款	326.1				326.10
一年内到期的非流动负债	614.34				614.34
租赁负债	0	643.8	691.18	1007.56	2,342.54
长期借款	0	0	0	0	0.00
金融负债和或有负债合计	15,915.73	644.30	691.18	1,007.56	18,258.77

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	609.03	-	-	-	609.03
应付账款	7,604.23	-	-	-	7,604.23
其他应付款	160.52	-	-	-	160.52
一年内到期的非流动负债	515.59	-	-	-	515.59
租赁负债	-	465.07	489.73	875.38	1,830.18
长期借款	-	32.00	32.00	56.00	120.00
金融负债和或有负债合计	8,889.37	497.07	521.73	931.38	10,839.55

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

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 2026 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 36.42%(2025 年 12 月 31 日：26.18%)。

(二) 金融资产转移

1. 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收款项融资	2,753,110.44	终止确认	转移了其几乎所有的风险和报酬

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	4,310,467.63	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
票据贴现	应收款项融资	6,845,277.92	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
合 计		13,908,855.99		

2. 因转移而终止确认的金融资产

项 目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书转让	2,753,110.44	应收款项融资

十一、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
1. 持续的公允价值计量				
(1) 交易性金融资产	-	-	11,637.60	11,637.60
其中：权益工具投资	-	-	11,637.60	11,637.60

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

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

(三) 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、应付票据、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. 本公司的母公司情况

母公司	业务性质	注册地	注册资本 (人民币万元)	母公司对本企业的 持股比例(%)	母公司对本企业的 表决权比例(%)
上海阿为特企业发展 有限公司	有限责任公司	上海市	100.00	62.72	62.72

本公司的最终控制方为汪彬慧、潘瑾、汪生贵(潘瑾为汪彬慧的配偶，汪生贵为汪彬慧的弟弟)，通过上海阿为特企业发展有限公司持有本公司 62.72%股份，通过上海阿为特企业管理咨询合伙企业(有限合伙)持有本公司 6.60%股份，合计持有公司 69.32%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”。

(二) 关联交易情况

1. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年同期数
关键管理人员人数	7	10
在本公司领取报酬人数	7	8
报酬总额(万元)	125.65	140.18

[注]上述上年同期关键管理人员及报酬包含 2025 年 8 月离任的监事及其报酬。

十三、股份支付

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 股份支付基本情况

1. 2022 年 12 月员工股权激励

2022 年 12 月，公司实控人汪彬慧向符合资格员工（“激励对象”）转让上海阿为特企业管理咨询合伙企业(有限合伙)财产份额，激励对象间接持有公司股份共计 1,461,112 股，受让价格为 5 元/股，低于最近一次增资价格 9 元/股，构成股份支付，本次转让的目的是对员工进行股权激励，转让股份公允价值与转让价款之间的差额 5,844,448.00 元根据员工服务期限分别计入各期损益和资本公积。

2. 2025 年 10 月员工股票期权激励

2025 年 10 月，公司完成了 2025 年股票期权激励计划股票期权首次授予登记工作。公司董事会决定向符合资格员工授予股票期权 104.20 万份，行权价格 36 元/份。

本激励计划授予的股票期权等待期为授予之日至股票期权可行权日之间的时间段。本激励计划首次授予股票期权的等待期分别为自首次授予之日起 12 个月、24 个月。本次激励计划首次授予的股票期权的行权时间及比例安排如下表所示：

(1) 第一个行权期：自相应部分股票期权授予之日起 12 个月后的首个交易日起至相应部分股票期权授予之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止，可行权数量占股票期权总数的 50%；

(2) 第二个行权期：自相应部分股票期权授予之日起 24 个月后的首个交易日起至相应部分股票期权授予之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，可行权数量占股票期权总数的 50%。

(二) 股份支付总体情况

1. 各项权益工具

授予对象类别	本期授予		本期行权	
	数 量	金 额	数 量	金 额
销售人员	-	-	-	-
管理人员	-	-	-	-

授予对象类别	本期授予		本期行权	
	数 量	金 额	数 量	金 额
研发人员	-	-	-	-
生产人员	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-

续上表：

授予对象类别	本期解锁		本期失效	
	数 量	金 额	数 量	金 额
销售人员	-	-	12,000	170,940.00
管理人员	-	-	8,000	113,960.00
研发人员	-	-	-	-
生产人员	-	-	-	-
合 计	-	-	20,000	284,900.00

2. 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
销售人员	36 元/份	16 个月	-	-
管理人员	36 元/份	16 个月	-	-
研发人员	36 元/份	16 个月	-	-
生产人员	36 元/份	16 个月	-	-

(三) 以权益结算的股份支付情况

项 目	2022 年 12 月员工股权激励	2025 年 10 月员工股票期权
以权益结算的股份支付对象	公司员工	公司员工
授予日权益工具公允价值的确定方法	最近一次增资的公允价值	BS 模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	参考所属“金属制品业(C33)”行业在2021年1月1日至2021年12月31日的平均市盈率，同时考虑新三板的市场活跃情况确定公允价值	历史波动率、无风险收益率、股息率
对可行权权益工具数量的确定依据	按本期实际行权数量及最新取得的可行权职工人数变化等后续信息作出最佳估计	按实际行权数量确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无

项 目	2022 年 12 月员工股权激励	2025 年 10 月员工股票期权
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,770,187.15	6,333,777.77

(四) 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	454,475.18	-
管理人员	2,694,004.25	-
研发人员	774,577.74	-
生产人员	456,355.18	-
合 计	4,379,412.35	-

(五) 以股份支付服务情况

以股份支付换取的职工服务总额	11,103,964.92
以股份支付换取的其他服务总额	-

(六) 股份支付的修改、终止情况

无。

十四、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

4. 募集资金使用承诺情况

本公司经中国证券监督管理委员会《关于同意上海阿为特精密机械股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可[2023]2141号）同意注册，由主承销商东北证券股份有限公司通过北京证券交易所系统采用公开发行股票方式，于2023年10月27日向社会公开发行人民币普通股（A股）股票1,150.00万股，发行价格为6.36元/股，扣除发行费用后，募集资金净额为60,918,923.10元。

截至2026年6月30日，募集资金使用情况如下：

承诺投资项目	承诺投资金额	实际投资金额
年扩产150万件精密零部件智能制造生产线项目	52,000,000.00	47,802,286.82
研发中心建设项目	8,918,923.10	8,526,225.00
合 计	60,918,923.10	56,328,511.82

(二) 或有事项

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司已贴现或背书且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资 9,598,388.36 元。

十五、资产负债表日后事项
无。

十六、其他重要事项
本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 分部信息

本公司主要业务为从事精密机械的研发、生产和销售，主要产品为医疗器械、精密科学仪器的超高精度核心零部件等。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品分类的营业收入及营业成本详见本附注“合并财务报表项目注释——营业收入/营业成本”之说明。

十七、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 2026 年 1 月 1 日，期末系指 2026 年 6 月 30 日；本期系指 2026 年半年度，上年系指 2025 年半年度。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)	72,376,233.82	55,930,509.00
1-2 年	232,322.50	0.00
2-3 年	792.57	38,674.82
3 年以上	655,125.57	647,622.14
其中：3-4 年	341,793.12	647,622.14
4-5 年	313,332.45	-
5 年以上	-	-
合 计	73,264,474.46	56,616,805.96

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	305,829.02	0.42	305,829.02	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备	72,958,645.44	99.58	2,854,924.72	3.91%	70,103,720.72
其中：账龄组合	53,673,519.52	73.26	2,854,924.72	5.32%	50,818,594.80
关联方组合	19,285,125.92	26.32	0.00	0.00%	19,285,125.92
合 计	73,264,474.46	100.00	3,160,753.74	4.31%	70,103,720.72

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	-	-	-	100.00	
按组合计提坏账准备	56,616,805.96	100.00	2,696,734.25	4.76	53,920,071.71
其中：账龄组合	47,912,711.51	84.63	2,696,734.25	5.63	45,215,977.26
关 联 方 组合	8,704,094.45	15.37	-		8,704,094.45
合 计	56,616,805.96	100.00	2,696,734.25	4.76	53,920,071.71

(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
晗通(上海)机电科技有限公司	305,829.02	305,829.02	100.00	预计无法收回

(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)	53,091,107.90	2,654,555.40	5.00%
1-2 年	232,322.50	23,232.25	10.00%
2-3 年	792.57	237.77	30.00%
3-4 年	341,793.12	170,896.56	50.00%
4-5 年	7,503.43	6,002.74	80.00%
5 年以上			
小 计	53,673,519.52	2,854,924.72	5.32%

组合计提项目：关联方组合

项 目	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收关联方款项	19,285,125.92	-	-

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	0.00	305,829.02				305,829.02
按组合计提坏账准备	2,696,734.25	158,190.47				2,854,924.72
小 计	2,696,734.25	464,019.49				3,160,753.74

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
阿为特贸易（上海）有限公司	16,709,037.57		16,709,037.57	22.81	-
深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司	8,237,280.54		8,237,280.54	11.24	411,864.03
B/E AEROSPACE (UK) LTD	7,320,593.93		7,320,593.93	9.99	366,029.70
华海清科股份有限公司	6,527,818.50		6,527,818.50	8.91	326,390.93
Anteryon B. V.	5,878,436.58		5,878,436.58	8.02	293,921.83
小 计	44,673,167.12	-	44,673,167.12	60.97	1,398,206.49

5. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末数	占应收账款期末数的比例(%)
阿为特贸易（上海）有限公司	子公司	16,709,037.57	22.81%
阿为特精密机械（常熟）有限公司	子公司	2,576,088.35	3.52%
小 计		19,285,125.92	26.33%

(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

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
其他应收款	2,049,664.92	96,267.70	1,953,397.22	2,273,965.87	37,688.59	2,236,277.28

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
出口退税	1,111,667.55	1,806,830.13
关联方往来款	524,422.37	-
押金保证金	413,575.00	467,135.74
小 计	2,049,664.92	2,273,965.87

(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)	1,672,429.92	1,987,329.87
1-2 年	93,599.00	286,636.00
2-3 年	283,636.00	-
小 计	2,049,664.92	2,273,965.87

(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	-	0.00	-	0.00	-
按组合计提坏账准备	2,049,664.92	100.00	96,267.70	4.70	1,953,397.22
其中：账龄组合	413,575.00	20.18	96,267.70	23.28	317,307.30
出口退税组合	1,111,667.55	54.23	-	0.00	1,111,667.55
关联方组合	524,422.37	25.59	-	0.00	524,422.37
合 计	2,049,664.92	100.00	96,267.70	4.70	1,953,397.22

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 (%)	

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	2,273,965.87	100.00	37,688.59	1.66	2,236,277.28
其中：账龄组合	467,135.74	20.54	37,688.59	8.07	429,447.15
出口退税组合	1,806,830.13	79.46	-	-	1,806,830.13
关联方组合	-	-	-	-	-
合 计	2,273,965.87	100.00	37,688.59	1.66	2,236,277.28

1) 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)	36,340.00	1,817.00	5.00
1-2 年	93,599.00	9,359.90	10.00
2-3 年	283,636.00	85,090.80	30.00
小 计	413,575.00	96,267.70	23.28

组合计提项目：出口退税组合

项 目	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收出口退税	1,111,667.55	-	-

组合计提项目：关联方组合

项 目	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方	524,422.37	-	-

2) 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)	
2026 年 1 月 1 日余额	37,688.59			37,688.59
2026 年 1 月 1 日余额在本期				-
--转入第二阶段	-85,090.80	85,090.80		-
--转入第三阶段				-
--转回第二阶段				-

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)	
一转回第一阶段				-
本期计提	58,579.11			58,579.11
本期转回				-
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
2026 年 6 月 30 日余额	11,176.90	85,090.80	-	96,267.70

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坏账准备计提比例如下：

项 目	第一阶段计提比例(%)	第二阶段计提比例(%)	第三阶段计提比例(%)
2026 年 6 月 30 日	5.00-10.00	30.00	50.00-100.00

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	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	37,688.59	58,579.11				96,267.70
小 计	37,688.59	58,579.11	-	-	-	96,267.70

(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
出口退税	出口退税	1,111,667.55	1 年以内	54.24	-
阿为特贸易（上海）有限公司	关联方往来款	524,422.37	1 年以内	25.59	-
赛赫智能科技（上海）股份有限公司	押金保证金	283,636.00	2-3 年	13.84	85,090.80

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
上海亨隆房屋租赁服务有限公司	押金保证金	47,670.00	注	2.33	4,411.50
上海星烨供应链管理有限公司	押金保证金	33,489.00	1-2 年	1.63	3,348.90
小 计		2,000,884.92		97.62	92,851.20

(三) 长期股权投资

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
对子公司投资	220,009,109.81		220,009,109.81	198,709,309.57	-	198,709,309.57

2. 对子公司投资

被投资单位名称	期初数	减值准备期初数	本期变动	
			追加投资	减少投资
阿为特精密机械(常熟)有限公司	153,345,949.44	-		
阿为特贸易(上海)有限公司	10,038,040.33	-		
阿为特精密机械(深圳)有限公司	10,218,000.00	-		
AHWIT (SINGAPORE) PTE. LTD.	23,107,319.80	-		
阿为特半导体科技(安徽)有限公司	2,000,000.00	-	20,000,000.00	
小 计	198,709,309.57	0.00	20,000,000.00	0.00

续上表:

被投资单位名称	本期变动		期末数	减值准备期末数
	计提减值准备	其他		
阿为特精密机械(常熟)有限公司		734,847.60	154,080,797.04	
阿为特贸易(上海)有限公司		560,952.64	10,598,992.97	
阿为特精密机械(深圳)有限公司		4,000.00	10,222,000.00	
AHWIT (SINGAPORE) PTE. LTD.			23,107,319.80	
阿为特半导体科技(安徽)有限公司			22,000,000.00	
小 计	0.00	1,299,800.24	220,009,109.81	

(四) 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	117,217,654.14	103,691,437.88	104,903,893.97	92,235,438.30
其他业务	1,618,656.46	31,998.16	976,374.19	230,788.34
合 计	118,836,310.60	103,723,436.04	105,880,268.16	92,466,226.64

(五) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益	0.00	140,416.34

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十八、补充资料

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 非经常性损益

2. 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	-	-
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	304,675.24	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
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财产损失	-	-
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	-	-

项 目	金 额	说 明
债务重组损益	-	-
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等	-	-
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	-
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	-
对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,027.24	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	18,335.31	-
小 计	339,037.79	-
减: 所得税影响额(所得税费用减少以“-”表示)	50,724.02	-
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	288,313.77	-

(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《公开发行证券的公司信息披露编报规则第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	0.69%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.61%	0.03	0.03

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	2,429,354.72
非经常性损益	2	288,313.77

项 目	序号	本期数
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	2,141,040.95
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	350,515,297.93
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	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
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	7	2,616,599.91
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	1.00
其他——其他资本公积	9	4,379,412.35
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	3.00
报告期月份数	11	6.00
加权平均净资产	$12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11\pm 9*10/11$	353,483,581.48
加权平均净资产收益率	13=1/12	0.69%
扣除非经常性损益加权平均净资产收益率	14=3/12	0.61%

[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。

扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	1	2,141,040.95
加权平均净资产	2	
同一控制下企业合并被合并方期初归属于公司普通股股东的净资产	3	-
同一控制下企业合并被合并方期初至合并日归属于公司普通股股东的净资产增减变动加权数	4	-
同一控制下企业合并被合并方合并日归属于公司普通股股东的净资产加权数	5	-
报告期发生的同一控制下企业合并加权平均净资产	6=2-3-4+5	353,452,497.06
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	7=1/6	0.59%

(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	2,429,354.72
非经常性损益	2	288,313.77
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	2,141,040.95
期初股份总数	4	72,700,000.00
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	-

项 目	序号	本期数
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	$9=4+5+6-7-8$	72,700,000.00
基本每股收益	$10=1/9$	0.03
扣除非经常性损益后的基本每股收益	$11=3/9$	0.03

[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。

上海阿为特精密机械股份有限公司

2026年8月24日

第八节 备查文件目录

（一）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。

（二）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）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室