

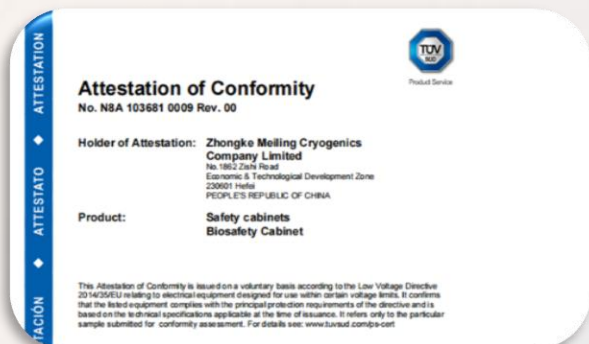
中科美菱 | 证券代码 920992

2026年 半年度报告



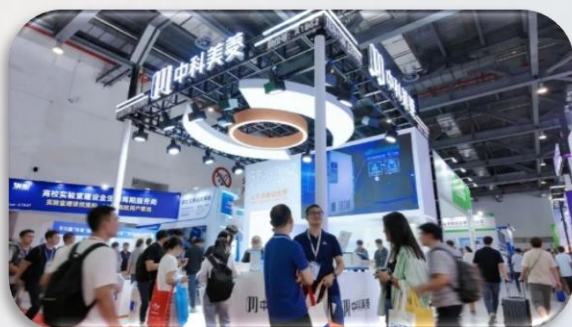
中科美菱低温科技股份有限公司
Zhongke Meiling Cryogenics Co.,Ltd.

公司半年度大事记



2026 年 4 月，公司部分型号生物安全柜获欧盟 CE 认证

2026 年 5 月，复旦大学 2026 博士生学术论坛基础医学分论坛闭幕式暨复旦大学基础医学院冠名奖学金颁奖典礼隆重举行，公司向获奖学子颁发奖学金



2026 年 5 月，公司携多款核心产品亮相“第 64 届中国高等教育博览会”

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	21
第五节	股份变动和融资	25
第六节	董事、高级管理人员及核心员工变动情况	29
第七节	财务会计报告	32
第八节	备查文件目录	113

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、总经理方荣新、主管会计工作负责人李勇及会计机构负责人（会计主管人员）李勇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
公司、本公司、中科美菱	指	中科美菱低温科技股份有限公司
拓兴科技	指	安徽拓兴科技有限责任公司
菱安医疗	指	安徽菱安医疗器械有限公司
长虹美菱（000521、200521）	指	长虹美菱股份有限公司
四川长虹（600839）	指	四川长虹电器股份有限公司
长虹集团	指	四川长虹电子控股集团有限公司
长虹财务公司	指	四川长虹集团财务有限公司
中科先行公司	指	中科先行（北京）资产管理有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《劳动法》	指	《中华人民共和国劳动法》
《劳动合同法》	指	《中华人民共和国劳动合同法》
《安全生产法》	指	《中华人民共和国安全生产法》
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	中科美菱
证券代码	920992
公司中文全称	中科美菱低温科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhongke Meiling Cryogenics Co., Ltd.
法定代表人	方荣新

二、 联系方式

董事会秘书姓名	潘海云
联系地址	安徽省合肥市经济技术开发区紫石路 1862 号
电话	0551-62219660
传真	-
董秘邮箱	920992@zkmeiling.com
公司网址	www.zkmeiling.com
办公地址	安徽省合肥市经济技术开发区紫石路 1862 号
邮政编码	230601
公司邮箱	920992@zkmeiling.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 www.cs.com.cn 上海证券报 www.cnstock.com 证券时报 www.stcn.com
公司中期报告备置地	安徽省合肥市经济技术开发区紫石路 1862 号公司董事会办公室

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	2022 年 10 月 18 日
行业分类	制造业-专用、通用及交通运输设备-专用设备制造业
主要产品与服务项目	主要产品包括-180℃至 8℃全温区低温存储箱、-196℃液氮生物容器、生物安全柜、洁净工作台、离心机、全自动生物细胞超低温存储设备、医药冷链设备等研发、生产和销售，以及提供其他实验室设备等生命科学领域综合解决方案
普通股总股本（股）	96,730,934
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为长虹美菱股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为绵阳市国有资产监督管理委员会，无一致行动人

五、 注册变更情况

☐适用 ☒不适用

六、 中介机构

☐适用 ☒不适用

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	156,298,460.88	150,225,865.88	4.04%
毛利率%	38.46%	36.67%	—
归属于上市公司股东的净利润	9,826,573.58	11,045,823.50	-11.04%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,487,950.05	6,806,391.04	-4.68%
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）	1.56%	1.79%	—
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）	1.03%	1.10%	—
基本每股收益	0.1016	0.1142	-11.03%

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	752,839,218.50	749,934,214.75	0.39%
负债总计	125,840,248.00	124,884,339.08	0.77%
归属于上市公司股东的净资产	626,998,970.50	625,049,875.67	0.31%
归属于上市公司股东的每股净资产	6.48	6.46	0.31%
资产负债率%（母公司）	16.26%	15.58%	—
资产负债率%（合并）	16.72%	16.65%	—
流动比率	5.22	5.17	—
利息保障倍数	302.16	145.83	—

（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	-6,567,451.17	-8,830,139.70	25.62%
应收账款周转率	13.89	20.23	—
存货周转率	2.64	2.64	—

（四）成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.39%	-2.16%	—
营业收入增长率%	4.04%	2.16%	—
净利润增长率%	-11.04%	5.94%	—

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	166,934.78

计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	569,457.88
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,843,865.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-470,000.00
非经常性损益合计	3,110,258.16
减：所得税影响数	-228,365.37
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,338,623.53

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：

公司成立于 2002 年，注册地位于安徽省合肥市，是国内较早涉足生物细胞超低温存储领域的企业。公司主要从事-180℃至 8℃全温区低温存储箱、-196℃液氮生物容器、生物安全柜、洁净工作台、离心机、全自动生物细胞超低温存储设备、医药冷链设备等研发、生产和销售，以及提供其他实验室设备等生物医疗领域综合解决方案。目前，公司产品广泛应用于医疗系统、血液系统、疾控系统、卫生系统、高校科研机构、生物制药企业，以及基因工程、生命科学等领域。按照《中国上市公司协会上市公司行业统计分类指引》，公司所处行业属于制造业-专用、通用及交通运输设备-专用设备制造业。 公司是高新技术企业、国家级专精特新“小巨人”企业。同时，公司先后荣获了国家技术发明奖二等奖、中国国际工业博览会银奖、中国制冷学会科学技术进步一等奖、中国医疗器械行业十大科技创新品牌、2020 中国设计红星原创奖、美国 UL 能效之星、安徽省科学技术奖二等奖、安徽省先进制造业企业、安徽省企业技术中心、安徽省工业设计中心、安徽省专利优秀奖、安徽省工业精品、合肥市科学技术奖、合肥市企业技术中心、全国工人先锋号、合肥市工人先锋号和合肥十佳设计创新型企业、安徽省工人先锋号等国家、省、市级别的各项荣誉称号。 报告期内，公司始终坚持“以技术为基础，以产品为载体，以市场为导向，以客户为中心”的经营理念，在生物医疗领域核心制冷技术上持续获得突破，助力生命科学仪器技术水平提升，加快国产替代步伐。公司推行“纵向加深样本库，横向拓展实验室”产品协同策略，以“为用户创造价值”为导向，专注用户、成就客户，不断巩固市场竞争地位，完善国内外市场布局，向成为全球领先的生命科学领域定制化系统解决方案服务商的目标不断奋进。报告期内，公司商业模式较上年度没有发生重大变化。 1. 生产模式 公司生产实行“以销定产+合理库存”的管理模式。营销部门根据客户订单、历史数据以及销售目标分析，预测未来一定期间内的需求订单，生产管理部门结合订单交期要求，制定合理排产计划，统

筹协调生产资源，有序组织生产。对于市场畅销的部分标准化产品，公司亦会保持相对合理的安全库存。公司主生产厂区已建成四条主产品生产线，分别为超低温产品生产线、普冷产品生产线、离心机生产线以及预装部件成型线；此外公司还设立了智慧冷链产品解决方案、液氮罐、洁净工作台、生物安全柜以及配套钣金件生产线等业务。公司制定了《质量保证控制程序》《过程工序检验控制程序》等质量管理体系，并有专业管理人员对生产过程中影响产品质量的各种因素进行管理，以保证产品质量符合规定的要求。

2. 采购模式

公司以客户订单及销售预测为基础，实行按需采购的模式，同时结合采购周期、生产计划及市场供求情况进行原材料采购，合理优化库存，降低采购成本。采购部门对已生效的采购订单进行全程跟踪，确保原材料及时到货、报检及检验合格后入库，保障生产供应的稳定性和连续性。公司每年与主要供应商签订年度框架合同，明确采购需求、价格、交货周期等关键条款，并依据合同约定进行开票结算。在日常经营中，公司持续进行合格供应商开发和供应商评估，根据客户需求选择优质、高效的供应商，通过每年对供应商进行综合评审，从现场管理、体系运行、商务能力、企业运营状况、质量管理水平、诚信评价等方面进行全面评估，形成合格供应商名录，并将其纳入公司合格供应商库。同时，公司高度重视新供应商的引入工作，通过严格的资质审核、样品测试及综合评估，确保拟引入的供应商具备良好的质量控制能力和商业信誉，符合公司采购标准后方可进入合格供应商库。在采购策略上，对于常规原材料的采购，优先从现有合作的合格供应商中进行选择；对于新增物料的采购，如现有供应商无法供应，则通过公开市场招标等方式进行采购。此外，公司还积极利用信息化方式，将采购流程嵌入智慧供应链系统，实现线上竞价、采购计划动态调整等功能，提升采购流程的透明度和流程效率。

3. 销售模式

公司的销售模式主要包括间接销售和直接销售两种模式。间接销售模式下，公司通过遍布全球的渠道网络进行销售，一般选择具有良好渠道经营能力的销售商签订合作协议，通过销售商开展终端用户销售业务，有效整合用户资源，扩大用户覆盖率，从而快速提升品牌的知名度；直接销售模式下，公司直接面向终端用户，负责向其直接提供所需的相关设备、耗材、售后服务、系统支持等整体解决方案。同时，公司通过行业展会、专业研讨会、新品推介会等多元渠道推进市场推广，加强与现有客户及潜在客户的沟通交流，深入挖掘不同应用场景下的用户需求，高效推广公司产品及解决方案、核心技术，不断提升公司品牌知名度。

4. 盈利模式

公司产品主要包括-180℃至 8℃全温区低温存储箱、-196℃液氮生物容器、生物安全柜、洁净工作台、离心机、全自动生物细胞超低温存储设备、医药冷链设备以及其他实验室设备等生物医疗领域综合解决方案。报告期内，公司主要通过向客户提供多元化的产品及服务获得收入和利润。

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

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

在全球低温存储行业发展态势趋于常态化背景下，市场回归以技术、产品与解决方案为核心的长周期竞争态势。行业参与者持续增多，竞争维度从单一设备向全链条服务延伸，市场竞争格局正面临深刻重塑。面对新的挑战与机遇，公司始终坚守“为用户创造价值”的核心导向，坚定聚焦生命科学领域，全方位提升营运能力，持续推进渠道革新与产品研发，深耕现有业务板块，系统性提升管理效率与整体服务水平，推动公司经营业务持续稳健、良性发展。报告期内，公司实现营业收入 15,629.85 万元，同比增长 4.04%；实现归属于上市公司股东的净利润 982.66 万元，同比下降 11.04%，其中扣除非经常性损益后的净利润同比下降 4.68%。公司紧抓国产替代与行业智能化升级的战略机遇，有序加大研发攻关等长期战略投入及市场拓展等短期投入力度，当期费用相应增加，导致公司短期利润承压，但通过长短期投入的合理布局，夯实了长期发展根基，推动公司实现高质量、可持续发展。

公司坚持围绕“纵向加深样本库，横向拓展实验室”的产品协同策略，致力于打造专业化的全场景解决方案，并推动多项关键技术成果转化落地，构筑面向未来的核心竞争力。

1. “纵”“横”布局，持续完善多元化产品矩阵

纵向加深样本库：主动顺应自动化、智能化升级的行业趋势，加快推进全自动超低温存储设备及集成化解决方案落地，以技术创新夯实样本存取与智能管控的全流程闭环能力；同步加速拓展细分场景存储体系，丰富临床、新药研发、细胞治疗等领域产品供给，全方位赋能精准医疗产业高质量发展。在核心技术产业化方面，以“智能、节能、安全、扩容”为方向进行技术纵深布局：推进风冷式超低温制冷技术在医疗冷链领域的产业化应用，持续丰富无感化霜产品矩阵；深耕蓄冷保温技术，推出了全球首款通过世界卫生组织（WHO）最新标准认证的YC-125EW冰衬冷藏箱；加快超低温核心技术攻关，推出搭载创新自复叠技术的超低温双系统全新系列产品，以单循环简化架构搭配双系统冗余设计，出现故障时可无缝切换，进一步筑牢生物样本安全防线。

横向拓展实验室：依托先进的制冷与精准控温技术，公司正着力打造多元化、协同化的产品生态，持续拓宽实验室应用边界。围绕离心机产品阵列，不断强化性能表现与多场景适配能力，稳步积累核心技术储备。同时，加速液氮存储设备的迭代升级，推出大容积液氮存储容器，进一步强化实验室低温存储产品布局。依托已获国家三类医疗器械注册证的全型号生物安全柜，积极创新，推出高性价比新品类，系统完善实验室生物安全产品体系。目前，公司已初步构建覆盖低温存储、离心分离、生物防护等多维度的实验室生物安全综合解决方案，为客户提供综合价值的能力显著提升，实现业务竞争力的全面跃升。

2. “内”“外”并进，加快构建全球化品牌价值生态

面对国内外市场不同的发展阶段与需求特点，公司实施差异化市场策略，推动品牌价值持续提升。

国内渠道纵深突破：2026年上半年，国内市场实现收入11,061.77万元，同比增长2.79%，在行业整体下行情况下实现逆势增长。公司坚持以用户为中心，持续推进渠道组织变革，深化“细分市场+场景化”策略，精准挖掘用户需求。通过不断完善生命科学领域渠道体系，优化区域布局与合作伙伴结构，有效提升了重点市场的用户覆盖与渗透能力。服务层面，公司通过开展“菱心服务”全国巡检及售后服务体系专项技能提升行动，致力于为用户提供更专业、更贴心的服务体验，维护卓越的品牌形象与用户满意度。此外，通过设立高校奖学金、组织行业战略同盟会议等方式，持续深化品牌在科研端与产业端的影响力，积极推动行业人才生态建设，促进产业链协同与合作伙伴共赢发展。

海外市场布局加速：2026年上半年，海外市场实现收入4,568.08万元，同比增长7.20%，持续为公司贡献稳健的业绩增量。公司从“质”与“量”两个维度夯实国际渠道基础，致力于构建更全面的分销网络。公司通过聚焦发达市场与突破新兴市场并重，借助国际展会、实地走访等多元化推广方式，实现超低温核心产品与战略新品的协同出海，加快市场开拓步伐。同时，公司加强本地化运营布局，持续提升市场响应速度与服务能力，着力打造从“产品、推广、交付到售后”的全链条国际竞争力，最终形成以客户黏性与合作共赢为纽带的全球化营销渠道体系。

3. 提“质”增“效”，全面赋能业务高质量发展

公司以精益管理为核心，协同推进组织扁平化改革与数字化转型升级，系统提升运营效率与质量保障能力，为战略落地提供坚实保障。

供应链优化：搭建多元化供应商网络，建立动态成本监测与调控机制，强化各环节协同联动，持续推动成本结构优化，着力打造安全、稳健、高效、富有弹性的供应链体系，有效对冲全球市场波动风险。

质量体系升级：严控研发、生产至交付的全流程标准化作业，强化过程质量控制，常态化开展质量巡检，推动产品检验合格率稳步提升。同步推进产品设计迭代与生产工艺创新，确保产品性能与稳定性的持续提升。

运营效能提升：以目标为导向，全面推进精益化管理与全流程降本增效。通过资源科学配置与业务流程再造，提升组织整体效能；依托精细化预算管理，强化投入产出约束，成本费用得到有效控制，为业务可持续发展提供稳固支撑。

数字化转型布局：在数字化建设基础上，紧跟人工智能技术的发展趋势，成立专项研究小组，探索人工智能与公司业务场景的融合路径，开展可行性评估，适时引入智能化工具，为业务流程重构与经营质量提升储备技术能力，助力公司在新技术浪潮中抢占先机。

得益于上述精益运营举措，公司经营指标持续保持改善趋势。报告期内，公司整体毛利率提升1.79个百分点，经营活动净现金流同比增长25.62%，主营业务盈利能力与盈利质量获得提升。

（二） 行业情况

按照《中国上市公司协会上市公司行业统计分类指引》，公司所处行业属于制造业-专用、通用及交通运输设备-专用设备制造业。公司主营产品为生命科学仪器领域的专业化产品，广泛应用于医疗系统、血液系统、疾控系统、卫生系统、高校科研机构、生物医药企业，以及基因工程、生物医疗等领域。

公司所处行业与人类生命健康密切相关，在人口老龄化加速、居民健康意识提升及医疗支出持续增长的背景下，行业需求基础不断夯实。同时，在“设备国产化替代”“健康中国”等国家战略的强力推动下，生命科学仪器行业正迎来长期向好的发展前景。

1. 国家战略聚焦科技自立自强，国产替代政策持续加码

实现高水平科技自立自强是国家战略核心，2026 年政府工作报告首次将生物医药与集成电路、航空航天等产业共同列为“新兴支柱产业”，定位升格带来更高层级资源倾斜。2026 年“两新”政策持续支持医疗设备更新，国家发展改革委、财政部发布的《关于 2026 年实施大规模设备更新和消费品以旧换新政策的通知》明确继续支持医疗等领域设备更新。与此同时，新修订的《中华人民共和国科学技术进步法》要求政府采购优先购买境内科技创新产品，为国产设备营造了公平有利的市场环境。《国民健康“十五五”规划》明确提出“加快健康产业提质升级，全链条支持创新药和医疗器械发展应用”，并将医疗设备等领域科技攻关列为重点任务。关键核心技术攻关有望通过新型举国体制实现突破，构建自主可控、安全可靠的产业生态，全社会研发投入稳健增长也为行业的高端化跃迁与长远发展注入了持久动力。同时，集采政策从“唯低价论”向“全生命周期成本管理”转型，2026 年上半年第六批国家集采以入围均价的 65%作为价差控制基准，有效遏制了恶性低价竞争。2026 年 7 月，国家卫健委、国家中医药局、国家疾控局联合印发《关于进一步做好公立医疗卫生机构医用设备集中采购工作的通知》，要求医用设备集采纳入质量、价格、服务、耗材配套及长期维保成本等多维评审，严禁搞简单“一刀切”的比价。具备核心技术研发能力与完善售后网络的企业在综合评审中权重进一步放大，有利于技术壁垒型企业加速国产替代进程。

2. 医疗卫生体系纵深发展，基层扩容与能级提升并进

为实现“健康中国 2030”目标并推动医疗资源优化配置，国家持续完善医疗卫生服务体系，为行业拓展了广阔的市场空间。2026 年 7 月，国务院正式印发《国民健康“十五五”规划》，明确“全链条支持创新药和医疗器械发展应用”，并将高端影像设备、AI 赋能医药等列为重点技术攻坚方向，为行业的长期发展提供了坚实的政策基石。基层医疗领域，规划实施医疗卫生“强基工程”，支持 1000 个左右紧密型县域医共体改善设施设备，推动“基层检查、县区诊断、结果互认”，选建一批重点中心乡镇卫生院，构建 15 分钟基本医疗卫生服务圈。《县级综合医院设备配置标准》对离心机、医用冷冻箱、生物安全柜等核心设备设定最低配置门槛，叠加 2026 年“两新”政策降低申报门槛，基层刚性设备需求正加速释放。在高端医疗方面，规划在控制三级医院规模的同时，强化国家医学中心、区域医疗中心的急危重症和疑难复杂疾病的诊疗能力，持续激发用户对高端化、智能化生命科学仪器需求。“强基层”与“建高峰”并举，为生命科学仪器行业打开多层次市场空间。

3. 下游生物技术产业高速增长，驱动行业技术升级与需求多元化

基因工程、细胞治疗、合成生物学等前沿技术持续突破，带动生物医药产业快速发展。据 GII《2026 年全球生命科学工具市场报告》，全球生命科学工具市场预计年复合增长率达 13.8%，生物制药研发与生产活动对样本、试剂、药品的低温存储条件提出极高要求。行业自动化、智能化升级成为主流方向，生命科学仪器应用场景正从传统样本存储向自动化生物样本库、智慧实验室、药品冷链物流、高端科研平台等延伸，需求多元化与高端化趋势推动行业从单一设备供应商向系统解决方案服务商转型，具备核心技术、持续创新能力和完整产品矩阵的企业将占据竞争优势。同时，行业技术标准化水平将持续提升。2026 年 2 月，《外周血造血干细胞低温保藏技术专家共识》正式发布，由中国医药生物技术协会组织生物样本库分会等多家学会联合制定，针对 17 个关键技术节点形成 23 条推荐意见，推动我国外周血造血干细胞低温保藏技术的规范化与标准化，有利于巩固行业龙头企业的竞争优势。同时“十五五”规划纲要明确推动数智技术在辅助诊疗、精准医疗等场景的应用，智能化医疗设备成为重点发展方向，进一步加速行业企业向智能化系统解决方案服务商转型。

4. 药械出海政策加速落地，全球化布局迎来战略机遇期

2026 年上半年，支持医疗器械出海的政策密集出台，系统化支持体系加速形成。出口便利化方面，国家药监局修订发布《医疗器械出口销售证明管理规定》，自 2026 年 5 月 1 日起施行。新规明确了境内医疗器械注册人、备案人及生产企业均可申请出口销售证明，办理时限压缩至 20 个工作日以内，电

子证明与纸质证明具有同等效力，显著提升出口效率。出海服务平台方面，2026 年 1 月 17 日，国家医保局在北京召开医保药品器械（集采）交易与价格平台支持中国药械“走出去”座谈会，将构建“政、产、融、服”结合的出海支持体系列为 2026 年度重点工作，将依托广西、新疆、天津、浙江宁波等医保药品器械（集采）交易平台面向东南亚、中亚及共建“一带一路”国家搭建药械交易枢纽。同时推进中国药品价格登记系统建设，为企业提供面向全球的权威市场价格登记查询服务，助力国内企业全球化布局加速落地。

（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	174,466,403.54	23.17%	573,952,605.46	76.53%	-69.60%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	13,818,119.96	1.84%	8,419,934.57	1.12%	64.11%
存货	41,040,151.88	5.45%	29,673,764.21	3.96%	38.30%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	90,736,490.07	12.05%	99,854,430.10	13.32%	-9.13%
在建工程	159,292.03	0.02%	505,647.12	0.07%	-68.50%
无形资产	10,053,213.19	1.34%	10,183,774.40	1.36%	-1.28%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
交易性金融资产	390,957,171.10	51.93%	-	-	-
预付款项	2,710,894.16	0.36%	580,472.82	0.08%	367.01%
其他应收款	2,374,124.28	0.32%	1,471,085.39	0.20%	61.39%
其他流动资产	1,687,546.00	0.22%	804,128.89	0.11%	109.86%
递延所得税资产	821,383.09	0.11%	387,865.65	0.05%	111.77%
应付票据	39,719,588.00	5.28%	25,606,383.76	3.41%	55.12%
合同负债	10,732,455.52	1.43%	16,608,808.53	2.21%	-35.38%
应交税费	1,320,225.15	0.18%	1,971,021.96	0.26%	-33.02%
其他流动负债	1,011,095.50	0.13%	1,789,288.02	0.24%	-43.49%

资产负债项目重大变动原因：

1. 报告期内，货币资金较上年度末减少69.60%，主要系公司利用部分暂时闲置募集资金及自有资金进行现金管理且截至本报告期末尚未到期收回所致。
2. 报告期内，应收账款较上年度末增加64.11%，主要系本期部分客户在信用期内销量增加所致。
3. 报告期内，存货较上年度末增加38.30%，主要系本期根据业务需要适当增加安全备货量所致。
4. 报告期内，在建工程较上年度末减少68.50%，主要系本期子公司菱安高端医疗器械部分项目达到预定可使用状态转资所致。
5. 报告期内，交易性金融资产较上年度末增加3.91亿元，主要系公司利用部分暂时闲置募集资金及自有资金进行现金管理且截至本报告期末尚未到期收回所致。
6. 报告期内，预付款项较上年度末增加367.01%，主要系子公司菱安高端医疗器械项目设备采购及公司新品模具采购预付款增加所致。
7. 报告期内，其他应收款较上年度末增加61.39%，主要系应收增值税即征即退款增加所致。
8. 报告期内，其他流动资产较上年度末增加109.86%，主要系预缴企业所得税增加所致。

9. 报告期内，递延所得税资产较上年度末增加111.77%，主要系递延所得税对应的负债减少致使以净额列示的递延所得税资产增加所致。
10. 报告期内，应付票据较上年度末增加55.12%，主要系本期末采取票据方式结算的供应商应付款项到期结算转入所致。
11. 报告期内，合同负债较上年度末减少35.38%，主要系上年度末留存的部分客户预收款在报告期内完成交付确认收入所致。
12. 报告期内，应交税费较上年度末减少33.02%，主要系期末未到缴纳期的增值税及附加税较上年度末减少所致。
13. 报告期内，其他流动负债较上年度末减少43.49%，主要系增值税待转销项税较上年度末减少所致。

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	156,298,460.88	-	150,225,865.88	-	4.04%
营业成本	96,184,405.87	61.54%	95,141,525.39	63.33%	1.10%
毛利率	38.46%	-	36.67%	-	-
销售费用	23,341,288.79	14.93%	20,574,553.71	13.70%	13.45%
管理费用	14,349,117.45	9.18%	14,545,242.60	9.68%	-1.35%
研发费用	17,209,774.22	11.01%	14,822,146.40	9.87%	16.11%
财务费用	-700,862.30	-0.45%	-1,592,348.08	-1.06%	55.99%
信用减值损失	-45,664.65	-0.03%	-158,129.77	-0.11%	-71.12%
资产减值损失	-394,860.99	-0.25%	-1,088,773.19	-0.72%	-63.73%
其他收益	2,603,711.12	1.67%	3,636,388.72	2.42%	-28.40%
投资收益	2,375,983.59	1.52%	2,532,245.46	1.69%	-6.17%
公允价值变动 收益	889,850.57	0.57%	1,358,737.39	0.90%	-34.51%
资产处置收益	167,039.23	0.11%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	9,863,160.59	6.31%	11,353,533.55	7.56%	-13.13%
营业外收入	80,755.99	0.05%	-	-	-
营业外支出	550,860.44	0.35%	435,158.29	0.29%	26.59%
净利润	9,826,573.58	-	11,045,823.50	-	-11.04%
所得税费用	-433,517.44	-0.28%	-127,448.24	-0.08%	-240.15%

项目重大变动原因：

1. 报告期内，财务费用同比增加55.99%，主要系本期利息收入较上年同期减少所致。
2. 报告期内，信用减值损失同比减少71.12%，主要系本期按账龄计提的应收账款信用减值损失较上年同期减少所致。
3. 报告期内，资产减值损失同比减少63.73%，主要系本期计提的存货减值损失较上年同期减少所致。
4. 报告期内，公允价值变动收益同比减少34.51%，主要系截至本报告期末尚未到期的银行理财产品公允价值评估收益较上年同期减少所致。
5. 报告期内，资产处置收益同比增加16.70万元，主要系本期固定资产真空吸塑机处置的收益。
6. 报告期内，所得税费用同比减少240.15%，主要系本期递延所得税费用较上年同期减少所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	154,991,264.52	148,832,410.91	4.14%
其他业务收入	1,307,196.36	1,393,454.97	-6.19%
主营业务成本	95,495,950.28	94,245,520.09	1.33%

其他业务成本	688,455.59	896,005.30	-23.16%
--------	------------	------------	---------

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
超低温冷冻存储设备	66,868,140.87	39,363,677.60	41.13%	-0.85%	-2.61%	增加 1.06 个百分点
低温存储设备	61,654,646.78	36,907,390.61	40.14%	-1.61%	-2.14%	增加 0.32 个百分点
其他主营	26,088,043.49	18,985,056.07	27.23%	42.06%	20.48%	增加 13.04 个百分点
其他业务	1,687,629.74	928,281.59	44.99%	-4.20%	-25.92%	增加 16.13 个百分点
合计	156,298,460.88	96,184,405.87	-	-	-	-

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
中国大陆	110,617,661.07	72,155,082.20	34.77%	2.79%	0.41%	增加 1.55 个百分点
其他地区	45,680,799.81	24,029,323.67	47.40%	7.20%	3.23%	增加 2.03 个百分点
合计	156,298,460.88	96,184,405.87	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

其他主营产品营业收入同比增长 42.06%，主要系报告期内公司持续加大实验室产品推广力度带来销售业绩增长所致。

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	-6,567,451.17	-8,830,139.70	25.62%
投资活动产生的现金流量净额	-383,661,138.45	-385,857,728.02	0.57%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,182,866.56	-12,132,042.72	24.31%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 25.62%，主要系报告期内随着营业收入同比增长，销售商品提供劳务收到的现金同比增加所致。
--

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	自有闲置资金	580,000,000	低风险，保本浮动收益型	170,000,000	0	不存在

银行理财产品	闲置募集资金	480,000,000	低风险，保本浮动收益型	240,000,000	0	不存在
合计	-	1,060,000,000	-	410,000,000	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
菱安医疗	子公司	金属制品、医疗器械的生产、研发及销售	50,000,000.00	57,181,120.40	50,895,328.92	20,984,347.85	421,840.19
拓兴科技	子公司	低温制冷设备的生产、研发及销售	10,000,000.00	8,223,656.08	6,522,336.97	3,268,200.61	644,888.80

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，公司始终坚持诚信、互利、平等的原则，将履行社会责任融入公司发展战略和日常运营，持续构建与股东、员工、客户、合作伙伴等多方主体和谐共生、互利共赢的可持续发展格局。公司恪守国家法律法规与行业监管规范，持续完善内部治理架构，全方位保障各利益相关方合法权益。与此同时，公司始终践行绿色低碳发展导向，主动探索节能降碳运营模式，统筹兼顾经济效益、社会效益与环境效益协同提升，以实际行动助力公司高质量发展与社会长远可持续建设。 1. 维护股东权益

在股东权益维护方面，公司严格按照《公司法》《证券法》《北京证券交易所股票上市规则》《公司章程》《信息披露管理制度》等法律法规及内部管理制度要求，持续完善治理体系、明晰权责分工、提升合规效率，保障企业稳健可持续发展，为股东创造长期价值。持续提升信息披露工作质量，确保公司经营状况、财务状况、重大事项等信息真实、准确、完整、及时、公平地传递给所有股东，保障股东知情权与监督权。同时，公司在兼顾长远发展与资金需求的同时，努力为股东提供持续、稳定的投资回报，切实保障股东收益权；报告期内公司及时实施了 2025 年度权益分派方案，派发现金红利 8,705,784.06 元，分红金额占 2025 年度归属于母公司股东净利润的 45.56%。

公司高度重视投资者关系的维护与管理，设立投资者专线电话、专用沟通邮箱等，搭建多元化交流渠道，常态化保持与广大投资者的有效沟通。为方便投资者全面掌握公司经营、发展情况，公司按期召开了 2025 年度业绩说明会，同时主动接待投资者调研，针对投资者重点关注问题细致答疑，并及时履行信息披露职责。在股东会管理层面，公司依据《公司章程》等有关规定，规范会议召集、召开流程，积极运用现场投票和网络投票相结合的方式便利股东参与，保障全体股东尤其是中小投资者享有平等参会、投票表决的权利。对于可能影响中小投资者的重大议题，股东会单独统计中小投资者投票结果，充分保护中小投资者权益。报告期内，公司根据实际工作需要对公司邮箱及董事会秘书邮箱进行了变更，为充分保障投资者的知情权、更好地服务广大投资者，公司以临时公告的形式及时向全体股东进行了披露，欢迎广大投资者积极与公司进行沟通、交流。

2. 员工权益与人才发展

在员工权益与人才发展方面，公司牢固树立“人才是第一资源”的理念，切实维护职工合法权益，坚持平等雇佣，不断完善薪酬福利制度，保障员工民主权利，重视员工福利保障，为公司高质量发展积聚人才动能。公司严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等相关法律法规的要求，通过制定《招聘管理制度》《用工信息公开工作规范细则》等用工管理制度，建立健全合规雇佣管理体系，建立公平、民主、竞争、择优的选人用人机制，积极打造优质人才队伍。公司秉持“以岗定薪、以绩取酬、关注潜力、共享成长”的核心薪酬理念，致力于构建公平、透明、具有竞争力且与可持续发展目标紧密关联的薪酬体系。薪酬方面，根据业务属性量身定制差异化、可量化、与战略目标对齐的绩效管理方案，调动员工工作积极性，并依据《薪酬管理办法》，每月按时发放员工工资和绩效奖金；福利方面，依法为员工及时、足额缴纳“五险一金”，同时按照国家规定提供年假、婚假、产假等带薪假期，制定《福利补贴管理办法》，为员工提供补充保险、免费体检、节日慰问、团建经费等福利，全方位确保薪酬福利精准、及时发放，使员工深切体悟公司的悉心关怀与坚实支持。公司以员工与公司共成长作为人力资源体系建设的重要目标，重视人才的培养和员工的价值体现，着力打造“权益有保障、成长有通道、价值有体现”的可持续发展平台，从“选、用、育、留”四个方面促进员工与企业共同成长。在人才培养机制创新方面，公司致力于构建全方位、多层次的培养体系，通过打造多维度培训体系、搭建知识共享平台以及着力推动合规能力建设，全面提升员工的专业素养和综合能力，为企业可持续发展提供坚实的人才保障。

3. 安全生产方面

在安全生产方面，公司将安全生产责任作为企业运营的基石，以系统化风险管理与防控为核心抓手，全面推进安全生产文化建设。公司持续贯彻“安全第一、预防为主、综合治理”的安全生产方针，以“时时放心不下”的责任感，健全职业健康管理机制，抓实抓细安全应急工作落实，全力防范化解安全隐患风险，营造浓厚的安全文化氛围，筑牢网络安全防线，为高质量发展保驾护航。公司组织制定了安全生产相关的制度文件，力争做到工作有要求、管理有制度、奖惩有依据、落实有力度；组织编制安全操作规程，使技术有规范、操作有程序、检查有记录、执行有标准、运行有规律、评审有依据、管理有目标、工作有抓手。公司严格落实《安全生产法》等法规要求，制定了《全员安全生产责任制》，明确了全员安全责任清单和考核标准，并制定了年度《安全、环保、消防、治安、职业健康和特种设备管理目标责任书》，自公司管理层到普通员工，实现纵向到底，横向到边，全员签订，初步搭建了覆盖全员的安全生产责任网络体系，完善应急预案、风险分级管控和隐患排查双重预防机制；贯彻落实有关职业卫生的法律法规、规章和标准，从源头控制或消除职业病危害，防治职业病，保护劳动者健康；制定职业健康系列制度，努力打造安全、健康的工作环境；做好警示提示工作，在《职业病危害警示与告知制度》及工作合同中说明从事职业的危害内容，并设置警示标识和告知卡；关注员工健康，制定《用人单位职业健康监护及其档案管理制度》《职业病危害事故应急救援预案》，组织在岗期间职业健康检查，并将职业健康检查结果书面及时告知员工本人。

报告期内，公司加大安全培训投入，累计开展三级安全教育 64 场次、相关方培训 9 场次、安全专题培训 28 场次，持续提升全员安全防范意识与实操能力。

4. 产品与服务质量方面

在产品与服务质量方面，公司始终坚守高标准质量管控准则，以法规合规与客户使用需求为根本，健全全流程质量管理体系，从严把控研发设计、原材料入厂、生产制造、成品检验各环节；常态化推进质量内审与工艺优化，完善变更管控与上市后质量跟踪机制，依托严苛检测与持续技术迭代，稳定产品性能与安全性，以过硬品质夯实市场根基，切实保障终端用户使用安全与使用价值。公司以“为用户创造价值”为企业发展导向，以用户需求为核心，致力于构建完善的用户服务管理体系，纵深布局服务网络，实现区域全覆盖高效响应；建立用户反馈响应机制，落实一站式联动服务，致力于服务流程闭环，持续优化用户体验；仓储物流一体化升级，全面提升物流服务能力；数字平台赋能服务质量，构建智慧服务生态；开展全国巡检和售后服务专项提升行动，为用户提供更专业、更贴心的服务，并持续开展用户培训，提升服务质量及用户体验，用实际行动诠释心系用户、以用户为中心的服务理念。

5. 社会公益

在社会公益方面，公司自觉履行企业公民义务，把公益事业作为社会责任工作的重要组成部分，坚持“取之于社会、回馈于社会”，将公益实践纳入企业整体发展战略。为助力高等教育建设，公司在董事会、股东会核定的捐赠额度内，持续在多所高校设立专项奖学金，激励优秀青年学子成长。报告期内，公司为清华大学、浙江大学、复旦大学等院校发放专项奖学金，截至目前，高校奖学金累计发放总额 270 万元。此外，报告期内公司开展了“为爱挽袖，热血传情”无偿献血活动，公司员工积极响应，踊跃参与，共计 31 名符合条件的员工完成献血，总献血量 9,500 毫升。公司以实际公益行动践行责任担当，充分彰显公司及全体员工乐于奉献、心系社会的良好风貌。

（三） 环境保护相关的情况

√ 适用 □ 不适用

公司在追求经营效益的同时，始终把生态环境保护、节能降耗工作摆在重要位置，将打造资源节约、环境友好型企业确立为可持续发展战略的核心任务。报告期内，公司完善节能管理制度、开展全员节能宣教，持续强化节能管理；加大节能技术投入，严控高耗能设施能耗，依托日常巡查减少水电浪费，并优化节能管理机制、压实节能岗位职责，切实提升节能管理成效。

1. 危险废物处置管理

公司严格遵循《固体废弃物污染防治法》制定固体废物内部管理规范，划定专用危废存放区域并规范设置标识标牌。同步编制《危险废弃物管理计划》，建立完整危废管理台账，对危废贮存、转运、处置全流程信息详细记录，实现全程可追溯。公司安全环保部牵头落实日常监督管控，对危废开展实时动态监管，最大限度规避泄漏、流失等环境风险。为保障危废合规无害化处置，公司与具备正规处置资质的公司开展合作，统一承接危废转移、处置业务，确保各类污染物处置完全符合国家法律法规要求。

2. 废气治理管理

公司严格控制生产过程中废气排放，引进符合国际环保标准的吸附过滤装置，确保废气排放符合国家和地区环保标准；通过推行低排放、低污染、高效率的生产技术，降低废气产生。

3. 废水治理管理

厂区全面落实雨污分流规划，生产环节不产生工艺废水。办公生活污水、设备冷却循环水、设备检漏水统一经化粪池预处理后，通过污水管网排入市政污水系统，输送至经济技术开发区污水处理站集中处理。

4. 噪声管控治理

公司通过优化厂区整体布局，通过选用低噪声生产设备、厂房墙体隔声、利用空间距离衰减等多重手段综合降噪，有效削减生产噪声对外影响。

5. 排污许可及自行监测

依据《固定污染源排污许可分类管理名录》，公司属于排污登记管理范畴，已完成全国排污许可证管理信息平台注册，并结合生产经营情况定期更新备案信息。按照《排污单位自行监测技术指南总则》（HJ819-2017）规定，公司编制年度环境监测方案，有序推进年度环境自行监测工作。

6. 突发环境事件应急管理

公司依据法律法规编制突发环境事件应急预案，并常态化组织实操演练。报告期内，公司围绕压力容器爆炸、危废流失、液态物料泄漏等典型风险场景，累计开展 16 场专项应急演练，持续提升环境突发事件应急处置能力。

7. 节能减排工作推进
公司常态化开展节能宣传培训，引导全体员工充分认识节能减排对降本增效、绿色发展的重要意义，倡导全员参与节能行动，树立节约为荣、浪费可耻的工作风尚。日常运营中细化各项节能管控措施，如用电端强化设备管控，办公等设备减少待机能耗，节约用电；用水端定期检修供水设施，杜绝浪费水资源；提倡无纸化办公，降低办公物料消耗。

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
政策风险	重大风险事项描述:近年来，国家对医疗器械行业在政策层面给予较大扶持力度，通过出台一系列政策来鼓励和支持医疗器械的研发和生产，促进企业做大做强，实现国产设备进口替代；同时，相关部门也在不断深化医疗体制改革，不断加大监管合规力度，通过出台一系列更为细致、明确的政策来规范和引导行业发展。政策环境对行业发展有着重要影响，若政策导向发生变化，公司不能及时抓住国家政策支持所带来的机遇，快速面对政策监管所带来的挑战，未来可能会给公司的持续经营带来不利影响。 应对措施:公司将密切跟踪行业相关政策的动态，重点关注政策合规性、技术创新能力、成本控制等变化；公司将持续学习政策要求，加大技术研发力度与服务能力，合理安排各项支出，及时抓住机遇提升综合竞争能力。同时公司通过逐步建立风险应对机制，采取强化合规管理、技术升级以及合理控制成本等措施，提升合规先发优势，积极应对挑战，为公司持续稳定发展提供坚实保障。
税务政策风险	重大风险事项描述:2023 年 10 月 16 日，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号），公司通过了高新技术企业重新认定，继续享受高新技术企业 15%的企业所得税税率，有效期为三年，2026 年 10 月 15 日即将到期。若公司未来不能持续符合高新技术企业的认定条件，将无法继续获得企业所得税税收优惠，可能恢复执行 25%的企业所得税税率，增加公司纳税成本，进一步影响公司盈利能力。 应对措施:报告期内，公司已按照相关要求向有关政府部门提交了高新技术企业复审资料，目前尚在审查、复核阶段；同时公司将持续研发创新，增强自主创新能力，确保研发费用持续投入，进一步提升技术团队实力和研发水平，增加公司通过高新技术企业认定的可能性，从而降低公司经营成本，为公司的长远发展铺平道路。
市场竞争风险	重大风险事项描述:我国低温制冷设备行业是一个技术密集型领域，市场格局正随着技术革新和政策导向发生着深刻变化，市场潜力较大，机会与挑战并存的同时吸引了众多企业进入本行业。为保持市场竞争力，同行业企业持续加强产品研发和市场投入，导致市场竞争加剧，激烈的价格战使行业平均利润率水平存在进一步下降的风险，同时还可能面临客户流失。 应对措施:公司将持续关注市场动态，保持对市场的敏感度，逐步建立风险预警和应急机制，通过合理的策略和充分的准备，将风险降低在可接受范围内。公司将持续研发创新、强化供应链韧性，进一步调整产品种类，提升应对市场风险的能力；加大市场开拓力度，扩展客户范围，加强市场竞争力；通过外部融资壮大公司的资金实力，增强业务承接能力；加大人才培养和引进力度，壮大公司的人才队伍，持续增强公司核心竞争能力。
外汇风险	重大风险事项描述:随着公司海外市场的拓展，海外销售业务收入规模逐步扩

	大，受国际金融市场不稳定性影响，汇率的频繁波动可能增加公司出口成本，挤压利润空间，削弱境外市场竞争力，同时国际货币政策的调整，增加了跨境交易和外汇流转的不确定性。若公司没有及时采取相应措施，制定合理、完善的外汇管理政策，公司将可能面临汇兑损失，从而降低公司利润。 应对措施：公司将实施合理的汇率风险体系，建立合理有效地汇率变动跟踪机制，积极应对外汇汇率波动，确保公司根据不断变化的市场环境及时发现汇率波动风险并迅速调整公司策略，使公司能够合理持有外汇头寸，以应对汇率风险，保证公司财务安全与经营稳定，实现可持续发展目标。
境外经营风险	重大风险事项描述：公司在开展境外销售业务时，会受到国际政治关系和各国市场环境、法律环境、税收环境、监管环境、文化环境、政治环境等因素的影响，若公司不能充分理解、掌握和运用国际规则，及时了解国际政治关系和境外贸易国最新贸易政策，可能出现相关的境外经营风险。同时，公司还面临各国因政局变化等导致的贸易政策、信用变动等风险。相关风险因素未来会持续存在，若未来公司不能有效应对，将对公司业务的全球化产生不利影响。 应对措施：公司将持续关注境外业务所在国家（地区）关于国际贸易方面的法律法规等要求，全面掌握关于贸易管制、质量安全与技术标准、进出口关税等方面的具体要求，关注业务所在国家（地区）开展的贸易调查，如反倾销、反补贴等，提前做好预案，积极采取各种措施，降低对外贸易风险发生概率和影响程度。
研发风险	重大风险事项描述：公司产品对技术创新和产品研发能力要求较高且研发周期较长，为维持并提升行业竞争力，公司需持续投入资源用于技术升级与产品迭代。在研发过程中，可能面临研发进度不及预期、投入成本超出预算、技术成果未能准确匹配市场需求等风险。同时，随着技术创新活动的深入，知识产权保护不力或潜在侵权纠纷也可能对研发成果的商业化构成挑战。若缺乏有效的过程监控与风险应对机制，可能对研发效率和成果转化产生不利影响。 应对措施：公司已建立并持续优化研发项目管理流程与预算管控机制，注重研发人才的引进与培养，保障研发项目有序推进与资源的高效利用。同时，公司将深化市场调研与客户需求分析，并在各阶段项目评审中持续审视产品设计对市场需求满足程度，确保研发方向与市场趋势紧密结合，提高产品竞争力和客户满意度，保障研发投入的有效性和产品的市场适应性。针对知识产权风险，公司将持续完善知识产权管理体系，在研发过程中系统性地开展专利布局与风险排查，并积极通过技术合作、许可等方式降低潜在纠纷的影响。
原材料供应风险	重大风险事项描述：公司部分原材料供应与生产计划直接关联，对原材料供应的稳定性、及时性等有着较高的要求，若出现供应商产品质量不稳定、原材料价格上涨、供货中断以及延长供应时间等情况，公司生产计划、生产成本和产品性能可能会受到一定的影响，可能会导致公司向客户延期交货、增加产品使用风险和客户不满意度等，最终可能会对公司品牌形象和营业利润造成一定的损失。 应对措施：公司将制定详细明确的技术与质量要求，在合同中明确原材料交付时间、技术要求、质量标准等关键条款；公司将密切关注原材料价格波动，及时采取相应措施进行风险应对，降低价格波动给公司带来的影响；公司将逐步建立多元化的供应商体系，避免原材料采购依赖单一供应商，增加原材料的供应渠道，与供应商建立长期稳定的合作关系，定期对供应商进行评价和沟通，保证原材料供应的稳定性、连续性与高效性。
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	四.二.（二）
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.（三）
是否存在重大关联交易事项	√是 □否	四.二.（四）
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	
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.（五）
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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0	2,102,431.30	2,102,431.30	0.34%

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

（二） 公司发生的提供担保事项

1、 公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）

□适用 √不适用

2、 公司及其子公司对子公司的担保情况

√适用 □不适用

单位：元

担保对象	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程
------	------	------	-----------	------	------	------	-----------

			金额	起始日期	终止日期			序
拓兴科技	10,000,000.00	0	0	2025 年 2 月 20 日	2026 年 2 月 14 日	保证	连带	已事前及时履行
菱安医疗	10,000,000.00	0	0	2025 年 2 月 20 日	2026 年 2 月 11 日	保证	连带	已事前及时履行
总计	20,000,000.00	0	0	-	-	-	-	-

提供担保分类汇总：

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
公司提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	20,000,000.00	0
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	-	-
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-	-

清偿和违规担保情况：

不适用。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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

（四） 报告期内公司发生的重大关联交易情况

1、 公司是否预计日常性关联交易

√是 □否

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	19,400,000.00	6,263,805.82
2. 销售产品、商品，提供劳务	7,500,000.00	61,403.00
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	626,200,000.00	130,454,552.64

注：其他包含公司及子公司与长虹财务公司发生的存款及利息结算、承兑汇票开具等金融业务交易总金额为 108,965,818.29 元；与远信融资租赁有限公司发生的融单业务交易总金额为 16,950,007.74 元；与零八一电子集团有限公司发生的承租业务交易金额为 31,926.61 元；公司向长虹美菱股份有限公司销售设备交易金额为 4,506,800.00 元。

2、 重大日常性关联交易

□适用 √不适用

3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易

√适用 □不适用

单位：元

关联交易方	交易内容	资产的账面价值	评估价值	交易价格	定价原则	结算方式	交易对公司的影响	交易价格与账面价值或评估价值是	交易价格与账面价值或	临时公告披露时间
-------	------	---------	------	------	------	------	----------	-----------------	------------	----------

								否存在较大差异	评估价值存在较大差异的原因	
长虹美菱股份有限公司	出售真空吸塑机	4,500,500	4,506,800	4,506,800	以评估价为基础，经交易双方友好协商确定	现汇	基于公司经营管理需要，不会对公司的正常生产经营造成不利影响	否	不适用	2026年3月6日

相关交易涉及业绩约定：

不适用。

4、与关联方共同对外投资发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

5、与关联方存在的债权债务往来事项

☐适用 ☒不适用

6、关联方为公司提供担保的事项

☐适用 ☒不适用

7、公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

☒适用 ☐不适用

存款情况

☒适用 ☐不适用

关联方	每日最高存款限额（万元）	存款利率范围	期初余额（万元）	本期发生额		期末余额（万元）
				本期合计存入金额（万元）	本期合计取出金额（万元）	
长虹财务公司	32,000.00	0.25%-2.1%	8,999.77	31,768.44	34,016.49	6,751.72

贷款情况

☐适用 ☒不适用

授信或其他金融业务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

关联方	授信总额或其他金融业务额度	实际发生额等情况
长虹财务公司	320,000,000.00	18,666,328.13

8、其他重大关联交易

☒适用 ☐不适用

为满足经营发展需要，公司与间接控股股东四川长虹签署了《商标使用许可合同》，四川长虹授权公司无偿使用其注册的第 11 类全部 ChiQ 商标在公司冰箱、冰柜、冷冻设备和机器、制冷设备商品/服务上使用，授权范围为公司海外市场，授权期限三年。具体内容详见公司于 2026 年 5 月 18 日在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）上披露的《关于与四川长虹电器股份有限公司签订<商标使用许可合同>暨关联交易的公告》（公告编号：2026-064）。

（五） 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，公司不存在新增承诺事项，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	47,398,177	49.00%	1,619,106	49,017,283	50.67%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	1,041,169	1.08%	10,100	1,051,269	1.09%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	49,332,757	51.00%	-1,619,106	47,713,651	49.33%
	其中：控股股东、实际控制人	45,900,000	47.45%	0	45,900,000	47.45%
	董事、高管	3,177,993	3.29%	-1,619,106	1,558,887	1.61%
	核心员工	254,764	0.26%	0	254,764	0.26%
总股本		96,730,934	-	0	96,730,934	-
普通股股东人数		4,837				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司离任董事、高级管理人员股票解除限售，具体内容详见公司分别于 2026 年 2 月 12 日、2026 年 4 月 16 日在北京证券交易所官方信息披露平台（www.bse.cn）上披露的《股票解除限售公告》（公告编号：2026-013）、《股票解除限售公告》（公告编号：2026-055）。

(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	长虹美菱股份有限公司	国有法人	45,900,000	0	45,900,000	47.4512%	45,900,000	0
2	中科先行（北京）资产管理有限公司	国有法人	19,500,000	-1,930,000	17,570,000	18.1638%	0	17,570,000
3	虞玉明	境内自然人	0	839,209	839,209	0.8676%	0	839,209
4	曲耀辉	境内自然人	1,119,806	-289,906	829,900	0.8579%	0	829,900
5	方荣新	境内自然人	779,823	0	779,823	0.8062%	779,823	0
6	胡效宗	境内自然人	779,064	0	779,064	0.8054%	779,064	0
7	常占	境内自然人	597,375	67,141	664,516	0.6870%	0	664,516
8	广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	346,448	281,357	627,805	0.6490%	0	627,805
9	华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	344,344	229,296	573,640	0.5930%	0	573,640
10	徐胜朝	境内自然人	499,300	0	499,300	0.5162%	0	499,300
合计		-	69,866,160	-802,903	69,063,257	71.3973%	47,458,887	21,604,370
持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：无。								

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	中科先行（北京）资产管理有限公司	17,570,000
2	虞玉明	839,209
3	曲耀辉	829,900
4	常占	664,516
5	广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	627,805
6	华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	573,640
7	徐胜朝	499,300
8	王东勇	400,000
9	深圳市丹桂顺资产管理有限公司—丹桂顺之 实事求是伍号私募证券投资基金	345,279
10	中信建投证券股份有限公司客户信用交易担 保证券账户	306,013

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）	45,900,000
实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%）	47.4512%

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，公司按照《上市公司募集资金监管规则》《北京证券交易所股票上市规则》及《公司章程》《募集资金管理制度》等有关法律法规和规范性文件的规定，对募集资金进行存放、管理与使用，不存在变更募集资金用途的资金使用情况。公司报告期内募集资金的使用情况请详见公司于 2026 年 8 月 14 日在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）上披露的《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》。

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
汤有道	董事	男	1970 年 7 月	2025 年 5 月 8 日	2028 年 5 月 7 日
	董事长			2026 年 2 月 12 日	2028 年 5 月 7 日
杨 兵	董事	男	1974 年 12 月	2026 年 3 月 24 日	2028 年 5 月 7 日
杨柳絮	董事	女	1985 年 1 月	2026 年 3 月 24 日	2028 年 5 月 7 日
方荣新	董事、总经理	男	1977 年 9 月	2025 年 5 月 8 日	2028 年 5 月 7 日
	代行董事长职责			2026 年 1 月 26 日	2026 年 2 月 12 日
李世元	董事	男	1967 年 5 月	2025 年 5 月 8 日	2028 年 5 月 7 日
王 虹	独立董事	女	1968 年 9 月	2025 年 5 月 8 日	2028 年 5 月 7 日
竺长安	独立董事	男	1957 年 1 月	2025 年 5 月 8 日	2028 年 5 月 7 日
向 东	独立董事	男	1972 年 5 月	2025 年 5 月 8 日	2028 年 5 月 7 日
方秀菊	职工代表董事	女	1987 年 8 月	2025 年 12 月 24 日	2028 年 5 月 7 日
王小成	副总经理	男	1980 年 10 月	2026 年 4 月 10 日	2028 年 5 月 7 日
张 俊	副总经理	男	1986 年 6 月	2026 年 3 月 20 日	2028 年 5 月 7 日
李 勇	财务负责人	男	1976 年 10 月	2025 年 5 月 8 日	2028 年 5 月 7 日
潘海云	董事会秘书、首席合规官	女	1990 年 6 月	2025 年 5 月 8 日	2028 年 5 月 7 日
吴定刚	历任董事长	男	1973 年 3 月	2025 年 5 月 8 日	2026 年 1 月 26 日
李 霞	历任董事	女	1980 年 10 月	2025 年 12 月 24 日	2026 年 1 月 26 日
董事会人数:					9
高级管理人员人数:					5

董事、高级管理人员与股东之间的关系:

报告期内，公司历任董事长吴定刚先生任控股股东长虹美菱董事长职务，吴定刚先生已于 2026 年 1 月 26 日辞去本公司及长虹美菱董事长职务；公司董事长汤有道先生任控股股东长虹美菱董事、总裁等职务；公司历任董事李霞女士任控股股东长虹美菱副总裁、总法律顾问、首席合规官等职务，李霞女士已于 2026 年 1 月 22 日辞去长虹美菱副总裁、总法律顾问、首席合规官职务，已于 2026 年 1 月 26 日辞去本公司董事职务；公司董事杨兵先生任控股股东长虹美菱财务负责人职务；公司董事杨柳絮女士任控股股东长虹美菱董事会秘书职务；公司董事李世元先生任股东方中科先行总经理职务及中科先行实际控制人中国科学院理化技术研究所研究员职务。 报告期内，公司董事、总经理方荣新先生和职工代表董事方秀菊女士均持有公司股份，为公司股东。除此之外，公司董事、高级管理人员与股东之间不存在其他关联关系。								
--	--	--	--	--	--	--	--	--

(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
方荣新	董事、总经理	779, 823. 00	0	779, 823. 00	0. 8062%	0	0	0
方秀菊	职工代表董事	53, 500. 00	0	53, 500. 00	0. 0553%	0	0	46, 000
合计	-	833, 323. 00	-	833, 323. 00	0. 8615%	0	0	46, 000

(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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	备注
吴定刚	董事长	离任	无	工作调整	
汤有道	董事	新任	董事长	选举	
李霞	董事	离任	无	工作调整	
杨兵	无	新任	董事	聘任	
杨柳絮	无	新任	董事	聘任	
王小成	无	新任	副总经理	聘任	
张俊	无	新任	副总经理	聘任	

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

汤有道，男，汉族，1970年7月生，安徽宣城人，中共党员，武汉理工大学工业管理工程专业毕业，大学本科学历。历任长虹美菱驻外营销经理、市场部部长、海外营销部部长、海外事业部总经理、冰洗事业本部总经理、国际冰洗事业部总经理、长虹美菱副总裁等职务。报告期内任长虹美菱董事、总裁、本公司董事长、董事等职务。 杨兵，男，汉族，1974年12月生，四川西充人，中共党员，山西财经大学毕业，大学本科学历，高级会计师。历任四川长虹电器股份有限公司营销财务主管、稽查会计、内控处经理、总账处经理、资金管理中心总经理，中山长虹电器有限公司财务总监，四川长虹空调有限公司副总经理兼财务负责人，四川智易家网络科技有限公司财务负责人等职务。报告期内任长虹美菱财务负责人、本公司董事等职务。 杨柳絮，女，汉族，1985年1月出生，甘肃庆阳人，东北农业大学会计学专业，大学本科学历，中级会计师。历任四川华丰企业集团有限公司财务部会计，四川长虹电器股份有限公司资产管理部资产管理项目经理、融资并购经理、重组改制经理、董事会办公室主管、证券事务代表等职务。报告期内任长虹美菱董事会秘书、本公司董事等职务。 王小成，男，汉族，1980年10月生，安徽桐城人，中共党员，湖南科技大学广告学毕业，大学本科学历。历任太原美菱电器营销有限公司、成都美菱电器营销有限公司、长虹美菱股份有限公司合肥营销管理中心总经理、长虹美菱股份有限公司副总裁、国内冰洗营销事业部总经理等职务。报告期内任本公司副总经理职务。 张俊，男，汉族，1986年6月出生，安徽宣城人，中共党员，安徽工程大学自动化专业毕业，大学本科学历。历任江西美菱电器有限责任公司财务管理部副部长，长虹美菱采购主管、采购部部长、供应链管理部部长、冰洗事业本部供应链管理总监，长虹美菱供应链管理总监等职务。报告期内任本公司副总经理职务。

(四) 股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）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
行政人员	37	3	4	36
生产人员	231	47	61	217
销售人员	142	16	27	131

技术人员	119	18	10	127
财务人员	17	5	4	18
员工总计	546	89	106	529

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	36	34
本科	248	242
专科	113	112
专科以下	149	141
员工总计	546	529

（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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	19	0	0	19

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心员工未发生变动。

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	1	174,466,403.54	573,952,605.46
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	390,957,171.10	
衍生金融资产	3	21,916.29	57,000.02
应收票据			
应收账款	4	13,818,119.96	8,419,934.57
应收款项融资			
预付款项	5	2,710,894.16	580,472.82
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6	2,374,124.28	1,471,085.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	7	41,040,151.88	29,673,764.21
其中：数据资源			
合同资产	8		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	9	1,687,546.00	804,128.89
流动资产合计		627,076,327.21	614,958,991.36
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资	10	20,373,853.88	20,180,456.62
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	11	90,736,490.07	99,854,430.10
在建工程	12	159,292.03	505,647.12
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	13	2,067,196.59	2,608,913.81
无形资产	14	10,053,213.19	10,183,774.40

其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	15	1,551,462.44	1,254,135.69
递延所得税资产	16	821,383.09	387,865.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		125,762,891.29	134,975,223.39
资产总计		752,839,218.50	749,934,214.75
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	18	34,236.37	1,999.57
应付票据	19	39,719,588.00	25,606,383.76
应付账款	20	42,592,656.34	46,171,734.83
预收款项			
合同负债	21	10,732,455.52	16,608,808.53
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	22	7,620,362.03	10,713,359.68
应交税费	23	1,320,225.15	1,971,021.96
其他应付款	24	13,729,101.51	13,120,314.24
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	25	3,378,099.04	3,011,207.48
其他流动负债	26	1,011,095.50	1,789,288.02
流动负债合计		120,137,819.46	118,994,118.07
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	27	625,610.40	630,199.21
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	28	3,313,508.28	2,946,754.06
递延收益	29	1,763,309.86	2,313,267.74
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,702,428.54	5,890,221.01
负债合计		125,840,248.00	124,884,339.08

所有者权益（或股东权益）：			
股本	30	96,730,934.00	96,730,934.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	31	377,806,775.80	377,806,775.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	32	6,512,423.11	5,684,117.80
盈余公积	33	27,709,545.00	27,709,545.00
一般风险准备			
未分配利润	34	118,239,292.59	117,118,503.07
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		626,998,970.50	625,049,875.67
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		626,998,970.50	625,049,875.67
负债和所有者权益（或股东权益）总计		752,839,218.50	749,934,214.75

法定代表人：方荣新

主管会计工作负责人：李勇

会计机构负责人：李勇

（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		144,370,980.23	526,868,060.12
交易性金融资产		377,916,313.00	
衍生金融资产		21,916.29	57,000.02
应收票据			
应收账款	1	13,249,700.13	8,271,676.67
应收款项融资			
预付款项		2,170,951.63	397,589.25
其他应收款	2	1,779,440.28	910,676.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		38,536,606.01	29,991,011.95
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		1,182,163.81	669,082.30
流动资产合计		579,228,071.38	567,165,096.80
非流动资产：			
债权投资		20,373,853.88	20,180,456.62
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产		80,285,260.08	88,359,858.74
在建工程		159,292.03	58,764.25
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,346,718.29	936,840.28
无形资产		10,053,213.19	10,183,774.40
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		74,916.88	
递延所得税资产		559,531.44	358,492.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		172,852,785.79	180,078,186.64
资产总计		752,080,857.17	747,243,283.44
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债		34,236.37	1,999.57
应付票据		39,254,192.30	24,992,229.25
应付账款		43,774,897.20	45,459,426.64
预收款项			
合同负债		10,730,617.97	15,217,444.25
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,219,877.89	8,473,357.64
应交税费		1,141,206.12	1,473,482.68
其他应付款		12,842,017.82	12,033,809.18
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		1,648,875.62	1,297,965.68
其他流动负债		1,010,856.62	1,687,528.51
流动负债合计		116,656,777.91	110,637,243.40
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		586,948.92	553,874.30
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		3,313,508.28	2,946,754.06
递延收益		1,763,309.86	2,313,267.74
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,663,767.06	5,813,896.10
负债合计		122,320,544.97	116,451,139.50
所有者权益（或股东权益）：			
股本		96,730,934.00	96,730,934.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		377,806,775.80	377,806,775.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		4,676,864.69	4,083,696.69
盈余公积		27,709,545.00	27,709,545.00
一般风险准备			
未分配利润		122,836,192.71	124,461,192.45
所有者权益（或股东权益）合计		629,760,312.20	630,792,143.94
负债和所有者权益（或股东权益）合计		752,080,857.17	747,243,283.44

法定代表人：方荣新

主管会计工作负责人：李勇

会计机构负责人：李勇

（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	1	156,298,460.88	150,225,865.88
其中：营业收入	1	156,298,460.88	150,225,865.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		152,031,359.16	145,152,800.94
其中：营业成本	1	96,184,405.87	95,141,525.39
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	1,647,635.13	1,661,680.92
销售费用	3	23,341,288.79	20,574,553.71
管理费用	4	14,349,117.45	14,545,242.60
研发费用	5	17,209,774.22	14,822,146.40
财务费用	6	-700,862.30	-1,592,348.08
其中：利息费用		31,189.19	75,530.06
利息收入		1,097,832.55	1,579,591.23
加：其他收益	7	2,603,711.12	3,636,388.72
投资收益（损失以“-”号填列）	8	2,375,983.59	2,532,245.46
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）	9	889,850.57	1,358,737.39
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-45,664.65	-158,129.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-394,860.99	-1,088,773.19

资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	167,039.23	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,863,160.59	11,353,533.55
加：营业外收入	13	80,755.99	
减：营业外支出	14	550,860.44	435,158.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,393,056.14	10,918,375.26
减：所得税费用	15	-433,517.44	-127,448.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,826,573.58	11,045,823.50
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）		9,826,573.58	11,045,823.50
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			
2. 归属于母公司所有者的净利润		9,826,573.58	11,045,823.50
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		9,826,573.58	11,045,823.50
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		9,826,573.58	11,045,823.50
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.1016	0.1142
（二）稀释每股收益（元/股）		0.1016	0.1142

法定代表人：方荣新

主管会计工作负责人：李勇

会计机构负责人：李勇

（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	1	154,395,820.81	149,819,944.37
减：营业成本	1	99,069,747.56	98,965,287.74
税金及附加		1,522,613.75	1,514,775.77
销售费用		22,754,821.77	19,871,999.14

管理费用		12,966,364.46	13,469,677.51
研发费用	2	16,770,682.02	13,591,336.18
财务费用		-579,973.36	-1,465,883.95
其中：利息费用		13,871.00	1,932.31
利息收入		956,298.74	1,376,240.20
加：其他收益		2,599,616.01	3,595,690.14
投资收益（损失以“-”号填列）	3	2,321,658.44	2,491,654.58
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）		848,992.47	1,330,916.25
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-44,252.15	-156,102.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-384,873.38	-1,086,296.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）		167,039.23	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,399,745.23	10,048,614.06
加：营业外收入		30,000.00	
减：营业外支出		550,000.00	434,619.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,879,745.23	9,613,995.02
减：所得税费用		-201,039.09	-143,711.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,080,784.32	9,757,706.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,080,784.32	9,757,706.48
（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		7,080,784.32	9,757,706.48
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0732	0.1009
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0732	0.1009

法定代表人：方荣新

主管会计工作负责人：李勇

会计机构负责人：李勇

(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		159,035,638.86	150,852,464.83
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		3,414,502.52	5,629,435.53
收到其他与经营活动有关的现金	2（1）	869,657.45	261,418.98
经营活动现金流入小计		163,319,798.83	156,743,319.34
购买商品、接受劳务支付的现金		94,148,571.36	94,974,125.12
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		53,447,498.68	52,403,386.23
支付的各项税费		7,951,521.37	8,758,599.68
支付其他与经营活动有关的现金	2（2）	14,339,658.59	9,437,348.01
经营活动现金流出小计		169,887,250.00	165,573,459.04
经营活动产生的现金流量净额		-6,567,451.17	-8,830,139.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	1（1）	670,000,000.00	535,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,356,888.39	2,634,139.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,094,312.18	45,911.55
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	2（3）	1,209,173.43	1,717,661.20
投资活动现金流入小计		678,660,374.00	539,397,712.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,122,117.09	254,001.11
投资支付的现金	1（2）	1,060,000,000.00	925,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	2（4）	199,395.36	1,439.28
投资活动现金流出小计		1,062,321,512.45	925,255,440.39
投资活动产生的现金流量净额		-383,661,138.45	-385,857,728.02
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,705,784.06	7,738,474.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	2（5）	477,082.50	4,393,568.00
筹资活动现金流出小计		9,182,866.56	12,132,042.72
筹资活动产生的现金流量净额		-9,182,866.56	-12,132,042.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-242,134.21	128,730.52
五、现金及现金等价物净增加额		-399,653,590.39	-406,691,179.92
加：期初现金及现金等价物余额		573,590,153.70	569,960,180.36
六、期末现金及现金等价物余额		173,936,563.31	163,269,000.44

法定代表人：方荣新

主管会计工作负责人：李勇

会计机构负责人：李勇

（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		165,147,633.20	154,144,805.74
收到的税费返还		3,414,502.52	5,629,435.53
收到其他与经营活动有关的现金		895,633.73	221,550.72
经营活动现金流入小计		169,457,769.45	159,995,791.99
购买商品、接受劳务支付的现金		106,943,520.98	108,946,443.67
支付给职工以及为职工支付的现金		45,828,433.18	44,306,089.41
支付的各项税费		6,231,721.98	7,334,623.35
支付其他与经营活动有关的现金		13,855,316.33	9,120,677.59
经营活动现金流出小计		172,858,992.47	169,707,834.02
经营活动产生的现金流量净额		-3,401,223.02	-9,712,042.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		657,000,000.00	522,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,299,303.73	2,591,113.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,110,849.52	44,259.00
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		991,706.70	1,511,751.15
投资活动现金流入小计		665,401,859.95	526,147,123.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,156,642.08	154,140.24
投资支付的现金		1,034,000,000.00	899,000,000.00
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		106,395.36	1,439.28
投资活动现金流出小计		1,035,263,037.44	899,155,579.52
投资活动产生的现金流量净额		-369,861,177.49	-373,008,456.08
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,705,784.06	7,738,474.72
支付其他与筹资活动有关的现金		438,082.50	205,200.00
筹资活动现金流出小计		9,143,866.56	7,943,674.72
筹资活动产生的现金流量净额		-9,143,866.56	-7,943,674.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-242,134.21	128,730.52
五、现金及现金等价物净增加额		-382,648,401.28	-390,535,442.31
加：期初现金及现金等价物余额		526,864,964.82	523,529,582.04
六、期末现金及现金等价物余额		144,216,563.54	132,994,139.73

法定代表人：方荣新

主管会计工作负责人：李勇

会计机构负责人：李勇

（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	96,730,934.00				377,806,775.80			5,684,117.80	27,709,545.00		117,118,503.07		625,049,875.67
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	96,730,934.00				377,806,775.80			5,684,117.80	27,709,545.00		117,118,503.07		625,049,875.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								828,305.31			1,120,789.52		1,949,094.83
（一）综合收益总额											9,826,573.58		9,826,573.58
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-8,705,784.06		-8,705,784.06
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											-8,705,784.06		-8,705,784.06

配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							828,305.31					828,305.31
1. 本期提取							1,267,109.76					1,267,109.76
2. 本期使用							438,804.45					438,804.45
（六）其他												
四、本期期末余额	96,730,934.00				377,806,775.80		6,512,423.11	27,709,545.00		118,239,292.59		626,998,970.50

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									
一、上年期末余额	96,730,934.00				377,806,775.80			3,743,966.87	25,938,228.30		107,521,201.21		611,741,106.18
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	96,730,934.00			377,806,775.80		3,743,966.87	25,938,228.30	107,521,201.21	611,741,106.18		
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						1,099,052.41		3,307,348.78	4,406,401.19		
（一）综合收益总额								11,045,823.50	11,045,823.50		
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								-7,738,474.72	-7,738,474.72		
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								-7,738,474.72	-7,738,474.72		
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						1,099,052.41			1,099,052.41		
1. 本期提取						1,276,436.82			1,276,436.82		

2. 本期使用							177,384.41				177,384.41
（六）其他											
四、本期期末余额	96,730,934.00				377,806,775.80		4,843,019.28	25,938,228.30		110,828,549.99	616,147,507.37

法定代表人：方荣新

主管会计工作负责人：李勇

会计机构负责人：李勇

（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	96,730,934.00				377,806,775.80			4,083,696.69	27,709,545.00		124,461,192.45	630,792,143.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	96,730,934.00				377,806,775.80			4,083,696.69	27,709,545.00		124,461,192.45	630,792,143.94
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）								593,168.00			-1,624,999.74	-1,031,831.74
（一）综合收益总额											7,080,784.32	7,080,784.32
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配											-8,705,784.06	-8,705,784.06
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配											-8,705,784.06	-8,705,784.06
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							593,168.00				593,168.00
1. 本期提取							938,253.72				938,253.72
2. 本期使用							345,085.72				345,085.72
（六）其他											
四、本期期末余额	96,730,934.00				377,806,775.80		4,676,864.69	27,709,545.00		122,836,192.71	629,760,312.20

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	96,730,934.00				377,806,775.80			2,763,404.56	25,938,228.30		116,257,816.90	619,497,159.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	96,730,934.00				377,806,775.80			2,763,404.56	25,938,228.30		116,257,816.90	619,497,159.56
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）								755,024.11			2,019,231.76	2,774,255.87
（一）综合收益总额											9,757,706.48	9,757,706.48
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-7,738,474.72	-7,738,474.72	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-7,738,474.72	-7,738,474.72	
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							755,024.11					755,024.11
1. 本期提取							920,645.34					920,645.34
2. 本期使用							165,621.23					165,621.23
（六）其他												
四、本期期末余额	96,730,934.00				377,806,775.80		3,518,428.67	25,938,228.30		118,277,048.66	622,271,415.43	

法定代表人：方荣新

主管会计工作负责人：李勇

会计机构负责人：李勇

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	附注五. 34
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	附注五. 26

附注事项索引说明：

1. 报告期内，公司实施了 2025 年年度权益分派，以总股本 96,730,934 股为基数，每 10 股派发 0.9 元（含税），共计派送红利 8,705,784.06 元；
2. 预计负债主要系公司预提的产品质量保证及冷库修复费用。2021 年 11 月，浙江特瑞思药业股份有限公司就《冷库设计、设备购买与安装施工合同》对本公司提起诉讼，2025 年 9 月 2 日，法院出具（2025）浙 0591 民初 1734 号民事调解书，双方达成和解。截至 2026 年 6 月 30 日前述冷库修复尚未完成最终验收，预计尚需发生维修成本 887,740.99 元。

(二) 财务报表附注

中科美菱低温科技股份有限公司

财务报表附注

2026 年半年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

中科美菱低温科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系中科美菱低温科技有限责任公司，中科美菱低温科技有限责任公司由长虹美菱股份有限公司和中国科学院理化技术研究所投资设立，于 2002 年 10 月 29 日登记注册，总部位于安徽省合肥市。公司现持有统一社会信用代码为 91340100743098352K 的营业执照，注册资本 9,673.0934 万元人民币，股份总数 96,730,934 股（每股面值 1 元）。截至 2026 年 6 月 30 日，有限售条件的流通股份 A 股 47,713,651 股；无限售条件的流通股份 A 股 49,017,283 股。公司股票已于 2022 年 10 月 18 日在北京证券交易所上市交易。

本公司属于制造业-专用、通用及交通运输设备-专用设备制造业。主要产品包括-180℃至 8℃全温区低温存储箱、-196℃液氮生物容器、生物安全柜、洁净工作台、离心机、全自动生物细胞超低温存储设备、医药冷链设备等研发、生产和销售，以及提供其他实验室设备等生命科学领域综合解决方案。

本财务报表业经公司 2026 年 8 月 13 日第四届董事会第十九次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收票据	单项金额占应收票据期末余额 10%以上,且金额超过 200 万元
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额占应收账款期末余额 10%以上,且金额超过 200 万元
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额占其他应收款期末余额 10%以上,且金额超过 200 万元
重要的债权投资	单项金额占债权投资期末余额 10%以上,且金额超过 200 万元
重要的在建工程项目	单项工程投资预算超过期末资产总额 0.50%,且金额超过 200 万元
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额占应付账款期末余额 10%以上,且金额超过 200 万元
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额占其他应付款期末余额 10%以上,且金额超过 200 万元
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额占合同负债期末余额 10%以上,且金额超过 200 万元
重要的投资活动现金流量	单项投资活动金额超过期末资产总额的 5%

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债,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。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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;如果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。

(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

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其可变回报金额的,认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

（4）金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资

产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

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

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

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

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

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

失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

（十一）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

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

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款和合同资产预期信用损失率（%）	
	工程客户	除工程客户以外的其他客户
3 个月以内		1.00
3 个月以上 6 个月以内		10.00
6 个月以上 1 年以内		20.00
1-2 年	20.00	50.00

账 龄	应收账款和合同资产预期信用损失率（%）	
	工程客户	除工程客户以外的其他客户
2-3 年	50.00	80.00
3 年以上	100.00	100.00

应收账款、合同资产的账龄自初始确认日起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项、合同资产和其他应收款的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项、合同资产和其他应收款，公司按单项计提预期信用损失。

（十二）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品、包装物和模具的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（3）模具

模具自实际增加次月份起在 12 个月内平均摊销。

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

计提存货跌价准备时，发出商品、库存商品以及原材料按单个存货项目计提。发出商品、库存商品和可用于出售的原材料等，其可变现净值按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；在产品以及用于生产而持有的原材料，其可变现净值按所生产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。

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，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，在合并日按照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合并对价的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1）在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2）在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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）除企业合并形成以外的：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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 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。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5-30	4.00	19.20-3.20
机器设备	年限平均法	3-12	4.00	32.00-8.00
运输设备	年限平均法	2-10	4.00	48.00-9.60
其他设备	年限平均法	3-20	4.00	32.00-4.80

(十五) 在建工程

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

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

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	实际开始使用/完工验收孰早
机器设备	实际开始使用/完成安装并验收孰早

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

- (1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。
- (2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

（十七）无形资产

- 1. 无形资产包括土地使用权及非专利技术，按成本进行初始计量。
- 2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按产权登记期限确定使用寿命为 50 年	直线法
非专利技术	按预期受益期限确定使用寿命为 4 年	直线法

（十八）部分长期资产减值

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

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

（十九）长期待摊费用

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

（二十）职工薪酬

- 1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
- 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

- 1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产

生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十二) 收入

1. 收入确认原则

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

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

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

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

2. 收入计量原则

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

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务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。

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

3. 收入确认的具体方法

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以在约定交货地点经买方或者买方指定收货人签收/验收或在指定装运港将货物交至买方指定的船舶时确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

（二十三）合同取得成本、合同履约成本

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

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩

余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十四）合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十五）政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

（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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十六）递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十七）租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

（1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1）租赁负债的初始计量金额；2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3）承租人发生的初始直接费用；4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

（2）租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的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

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(二十八) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十九) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 采用套期会计的依据、会计处理方法

(1) 套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。

(2) 对于满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期工具组成；2) 在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；3) 该套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件时，公司认定套期关系符合套期有效性要求：1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系；2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；

3) 套期关系的套期比率等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司进行套期关系再平衡。

(3) 套期会计处理

1) 公允价值套期

① 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择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（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

② 被套期项目因风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整；被套期项目为公司选择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投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，公司对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的利率进行摊销，并计入当期损益。被套期项目为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

2) 现金流量套期

① 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。现金流量套期储备的金额按照以下两项的绝对额中较低者确认：A. 套期工具自套期开始的累计利得或损失；B. 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

② 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产和非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

③ 其他现金流量套期，原计入其他综合收益的现金流量套期储备金额，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

3) 境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，确认为其他综合收益，并在处置境外经营时，将其转出计入当期损益；套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1. 20%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

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	15%
安徽拓兴科技有限责任公司	20%
安徽菱安医疗器械有限公司	25%

(二) 税收优惠

1. 增值税

(1) 根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）规定“增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品，按 13%税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。” 本公司报告期内按有关规定享受此项增值税优惠政策。

(2) 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）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。” 本公司报告期内适用上述优惠政策。

2. 企业所得税

(1) 公司于 2023 年 10 月 16 日取得安徽省科技厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的编号为 GR202334003036 的高新技术企业证书，有效期三年。本公司在报告期内按照 15%的优惠税率计缴企业所得税。

(2) 根据《财政部 税务总局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）规定“对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。”公司子公司安徽拓兴科技有限责任公司报告期内适用上述优惠政策。

（3）根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号）规定“企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。”本公司在报告期内享受研究开发费用税前加计 100%扣除优惠。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	173,936,563.31	573,590,153.70
其他货币资金	330,000.00	330,000.00
应收利息	199,840.23	32,451.76
合 计	174,466,403.54	573,952,605.46
其中：存放财务公司款项	67,517,200.39	89,997,710.34

（2）其他说明

1) 期末存放于四川长虹集团财务有限公司(以下简称长虹财务公司，系经国家金融监督管理总局批准的非银行金融机构)的款项合计 67,517,200.39 元。其中：定期存款 57,000,000.00 元，活期存款 10,187,200.39 元，保函保证金 330,000.00 元。

2) 期末受限货币资金系保函保证金 330,000.00 元。

2. 交易性金融资产

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	390,957,171.10	
其中：结构性存款本息	390,957,171.10	
合 计	390,957,171.10	

3. 衍生金融资产

项 目	期末数	期初数
远期外汇合约	21,916.29	57,000.02
合 计	21,916.29	57,000.02

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内合计	13,947,793.90	8,503,943.86
其中：3 个月以内（含 3 个月，下同）	13,422,893.90	8,416,443.86
3-6 个月	500,750.00	87,500.00
6 个月-1 年	24,150.00	
1-2 年		
2-3 年	28,484.27	28,484.27
3 年以上		
账面余额合计	13,976,278.17	8,532,428.13
减：坏账准备	158,158.21	112,493.56
账面价值合计	13,818,119.96	8,419,934.57

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	28,484.27	0.20	28,484.27	100.00	
其中：关联方往来款项					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	28,484.27	0.20	28,484.27	100.00	
按组合计提坏账准备	13,947,793.90	99.80	129,673.94	0.93	13,818,119.96
其中：工程类客户的应收款项	1,491,000.00	10.67			1,491,000.00
除工程类客户以外的应收款项	12,456,793.90	89.13	129,673.94	1.04	12,327,119.96
合 计	13,976,278.17	100.00	158,158.21	1.13	13,818,119.96

（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（%）	
单项计提坏账准备	43,999.17	0.51	28,484.27	64.74	15,514.90
其中：关联方往来款项	15,514.90	0.18			15,514.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	28,484.27	0.33	28,484.27	100.00	
按组合计提坏账准备	8,488,428.96	99.49	84,009.29	0.99	8,404,419.67
其中：工程类客户的应收款项	87,500.00	1.03			87,500.00
除工程类客户以外的应收款项	8,400,928.96	98.46	84,009.29	1.00	8,316,919.67
合 计	8,532,428.13	100.00	112,493.56	1.32	8,419,934.57

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

① 工程类客户的应收款项

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3 个月以内（含 3 个月,下同）	996,000.00		
3-6 个月	495,000.00		
小 计	1,491,000.00		

② 除工程类客户以外的应收款项

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3 个月以内（含 3 个月,下同）	12,426,893.90	124,268.94	1.00
3-6 个月	5,750.00	575.00	10.00
6 个月-1 年	24,150.00	4,830.00	20.00
小 计	12,456,793.90	129,673.94	1.04

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	28,484.27					28,484.27
按组合计提坏账准备	84,009.29	45,664.65				129,673.94
合 计	112,493.56	45,664.65				158,158.21

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）合计数为 7,312,331.21 元，占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例为 50.78%，相应计提的应收账款坏账准备和合同资产减值准备合计数为 63,163.31 元。

5. 预付款项

(1) 明细情况

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	2,710,894.16	100.00		2,710,894.16	580,472.82	100.00		580,472.82
合 计	2,710,894.16	100.00		2,710,894.16	580,472.82	100.00		580,472.82

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 1,146,323.92 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 42.29%。

6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
员工备用金借款	787,786.45	707,401.39
保证金	756,311.50	793,684.00
关联方款项	17,400.00	
其他	842,626.33	
账面余额小计	2,404,124.28	1,501,085.39
减：坏账准备	30,000.00	30,000.00
账面价值合计	2,374,124.28	1,471,085.39

(2) 账龄情况

项 目	期末数	期初数
3 个月以内（含 3 个月，下同）	1,472,285.53	617,587.82
3-6 个月	94,627.50	34,400.00
6 个月-1 年	187,527.25	55,413.57
1-2 年		

2-3 年		
3 年以上	649,684.00	793,684.00
账面余额合计	2,404,124.28	1,501,085.39
减：坏账准备	30,000.00	30,000.00
账面价值合计	2,374,124.28	1,471,085.39

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,404,124.28	100.00	30,000.00	1.25	2,374,124.28
其中：应收员工备用金款项	787,786.45	32.77			787,786.45
应收保证金款项	756,311.50	31.46	30,000.00	3.97	726,311.50
关联方款项	17,400.00	0.72			17,400.00
其他	842,626.33	35.05			842,626.33
合 计	2,404,124.28	100.00	30,000.00	1.25	2,374,124.28

(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 (%)	
单项计提坏账准备	1,501,085.39	100.00	30,000.00	2.00	1,471,085.39
其中：应收员工备用金款项	707,401.39	47.13			707,401.39
应收保证金款项	793,684.00	52.87	30,000.00	3.78	763,684.00
合 计	1,501,085.39	100.00	30,000.00	2.00	1,471,085.39

(4) 其他应收款坏账准备计提情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数			30,000.00	30,000.00
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段				

—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数			30,000.00	30,000.00
期末坏账准备计提比例（%）			1.25	1.25

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他 应收款 余额的 比例 （%）	期末 坏账 准备
合肥经济技术开发区税务局[注 1]	增值税即征即退款	842,626.33	3 个月以内	35.05	
安徽金龙产业园管理有限公司[注 2]	保证金	594,684.00	4 至 5 年	24.74	
刘云	员工备用金借款	196,014.49	3 个月以内	8.15	
朱素敏	员工备用金借款	185,754.25	1 年以内	7.73	
田珊珊	员工备用金借款	112,212.97	3 个月以内	4.67	
合 计		1,931,292.04		80.34	

[注 1]增值税即征即退款已于 2026 年 7 月 21 日收到。

[注 2]子公司安徽菱安医疗器械有限公司于 2021 年向舒城县产业投资发展有限公司杭埠分公司租赁厂房并向其支付租赁保证金，2025 年安徽菱安医疗器械有限公司（乙方）、舒城县产业投资发展有限公司杭埠分公司（丙方）、安徽金龙产业园管理有限公司（甲方）签订三方协议，约定甲方作为新的合同主体取代丙方，将原厂房租赁合同中丙方所享有的一切权利义务转让给甲方。

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,812,681.47	127,589.79	8,685,091.68
周转材料	1,169,966.82		1,169,966.82

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	26,649,627.90	831,265.89	25,818,362.01
发出商品	1,120,807.96	12,321.25	1,108,486.71
生产成本	4,258,244.66		4,258,244.66
合 计	42,011,328.81	971,176.93	41,040,151.88

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,827,846.32	141,994.22	8,685,852.10
周转材料	1,194,268.47		1,194,268.47
库存商品	15,965,758.88	971,997.23	14,993,761.65
发出商品	1,092,303.01	45,328.66	1,046,974.35
生产成本	3,752,907.64		3,752,907.64
合 计	30,833,084.32	1,159,320.11	29,673,764.21

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回	转销	
原材料	141,994.22	93,841.84		21,827.47	86,418.80	127,589.79
库存商品	971,997.23	768,079.40		460,006.22	448,804.52	831,265.89
发出商品	45,328.66	14,773.44			47,780.85	12,321.25
生产成本						
合 计	1,159,320.11	876,694.68		481,833.69	583,004.17	971,176.93

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

本公司以成本是否高于可变现净值作为计提存货跌价准备的依据。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。存货跌价准备转回或转销的原因系以前年度计提了存货跌价准备的存货的可变现净值上升或在当年已实现销售或视同销售。

8. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	424,300.00	424,300.00		424,300.00	424,300.00	
合 计	424,300.00	424,300.00		424,300.00	424,300.00	

(2) 减值准备计提情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	424,300.00	100.00	424,300.00	100.00	
合 计	424,300.00	100.00	424,300.00	100.00	

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	424,300.00	100.00	424,300.00	100.00	
合 计	424,300.00	100.00	424,300.00	100.00	

(3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	424,300.00					424,300.00
合 计	424,300.00					424,300.00

9. 其他流动资产

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
预缴企业所得税	1,596,476.90		1,596,476.90	800,639.60		800,639.60
待抵扣增值税进项税	91,069.10		91,069.10	3,489.29		3,489.29
合 计	1,687,546.00		1,687,546.00	804,128.89		804,128.89

10. 债权投资

(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
大额存单	20,373,853.88		20,373,853.88	20,180,456.62		20,180,456.62
合 计	20,373,853.88		20,373,853.88	20,180,456.62		20,180,456.62

(2) 期末重要的债权投资

项目	期末数				
	面值	票面利率（%）	实际利率（%）	到期日	逾期本金
大额存单	20,000,000.00	1.95	1.95	2028-7-16	

(续上表)

项目	期初数				
	面值	票面利率（%）	实际利率（%）	到期日	逾期本金
大额存单	20,000,000.00	1.95	1.95	2028-7-16	

11. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	86,073,679.44	77,884,703.00	2,002,178.07	13,567,801.04	179,528,361.55
本期增加金额	620,494.89	21,726.55		363,522.05	1,005,743.49
(1) 购置		21,726.55		353,787.54	375,514.09
(2) 在建工程转入	620,494.89			9,734.51	630,229.40
(3) 其他					
本期减少金额		6,703,699.39		23,091.04	6,726,790.43
(1) 处置或报废		6,703,699.39		23,091.04	6,726,790.43
(2) 其他减少					
期末数	86,694,174.33	71,202,730.16	2,002,178.07	13,908,232.05	173,807,314.61
累计折旧					
期初数	23,350,259.54	44,451,083.11	1,747,555.82	10,125,032.98	79,673,931.45
本期增加金额	1,386,994.18	3,571,005.18	76,552.07	747,826.01	5,782,377.44

(1) 计提	1,386,994.18	3,571,005.18	76,552.07	747,826.01	5,782,377.44
本期减少金额		2,363,342.25		22,142.10	2,385,484.35
(1) 处置或报废		2,363,342.25		22,142.10	2,385,484.35
期末数	24,737,253.72	45,658,746.04	1,824,107.89	10,850,716.89	83,070,824.54
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	61,956,920.61	25,543,984.12	178,070.18	3,057,515.16	90,736,490.07
期初账面价值	62,723,419.90	33,433,619.89	254,622.25	3,442,768.06	99,854,430.10

12. 在建工程

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
菱安高端医疗器械项目				446,882.87		446,882.87
自动化样本存储实验室项目				58,764.25		58,764.25
数控弯管项目	159,292.03		159,292.03			
合 计	159,292.03		159,292.03	505,647.12		505,647.12

13. 使用权资产

项 目	房屋建筑物	合 计
账面原值		
期初数	11,128,114.15	11,128,114.15
本期增加金额	632,349.51	632,349.51
(1) 新增租赁	632,349.51	632,349.51
本期减少金额		
(1) 租赁到期及合同变更		
期末数	11,760,463.66	11,760,463.66

项 目	房屋建筑物	合 计
累计折旧		
期初数	8,519,200.34	8,519,200.34
本期增加金额	1,174,066.73	1,174,066.73
(1) 计提	1,174,066.73	1,174,066.73
本期减少金额		
(1) 租赁到期及合同变更		
期末数	9,693,267.07	9,693,267.07
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	2,067,196.59	2,067,196.59
期初账面价值	2,608,913.81	2,608,913.81

14. 无形资产

项 目	土地使用权	非专利技术	合 计
账面原值			
期初数	13,056,121.02	9,000,000.00	22,056,121.02
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	13,056,121.02	9,000,000.00	22,056,121.02
累计摊销			
期初数	2,872,346.62	9,000,000.00	11,872,346.62
本期增加金额	130,561.21		130,561.21
(1) 计提	130,561.21		130,561.21
本期减少金额			
期末数	3,002,907.83	9,000,000.00	12,002,907.83

项 目	土地使用权	非专利技术	合 计
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	10,053,213.19		10,053,213.19
期初账面价值	10,183,774.40		10,183,774.40

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.00%。

15. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少原因
租赁厂房装修项目	1,254,135.69	992,826.04	695,499.29		1,551,462.44	
合 计	1,254,135.69	992,826.04	695,499.29		1,551,462.44	

16. 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
资产减值准备	1,575,443.21	236,316.48	1,723,149.07	258,472.36
租赁负债可抵扣暂时性差异	3,017,563.09	629,422.96	2,698,459.21	583,725.56
预计负债	4,299,654.63	644,948.20	3,889,701.54	583,455.23
预提销售返利	101,346.56	15,201.98	884,967.31	132,745.10
递延收益	1,763,309.86	264,496.48	2,313,267.74	346,990.16
合 计	10,757,317.35	1,790,386.10	11,509,544.87	1,905,388.40

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产应纳税暂时性差异	2,067,196.59	382,127.32	2,608,913.81	558,544.42

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
固定资产加速折旧税账差异	3,912,504.57	586,875.69	6,393,188.87	958,978.33
合 计	5,979,701.16	969,003.01	9,002,102.68	1,517,522.75

(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	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	969,003.01	821,383.09	1,517,522.75	387,865.65
递延所得税负债	969,003.01		1,517,522.75	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	8,191.93	2,964.60
可抵扣亏损	33,537,079.16	27,870,007.97
合 计	33,545,271.09	27,872,972.57

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2026 年	1,388,265.39	2,033,718.99
2027 年	4,957,801.81	6,318,299.63
2028 年	458,488.45	458,488.45
2029 年	222,592.78	222,592.78
2030 年	167,138.24	167,138.24
2033 年	11,280,112.90	11,280,112.90
2034 年	6,076,416.80	6,076,416.80
2035 年	1,313,240.18	1,313,240.18
2036 年	7,673,022.61	-
合 计	33,537,079.16	27,870,007.97

17. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	330,000.00	330,000.00	冻结	保函保证金
合 计	330,000.00	330,000.00		

(2) 期初资产受限情况

项 目	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	330,000.00	330,000.00	冻结	保函保证金
合 计	330,000.00	330,000.00		

18. 衍生金融负债

项 目	期末数	期初数
远期外汇合约	34,236.37	1,999.57
合 计	34,236.37	1,999.57

19. 应付票据

类 型	期末数	期初数
银行承兑汇票	21,383,259.87	12,997,678.90
财务公司承兑汇票	18,336,328.13	12,608,704.86
合 计	39,719,588.00	25,606,383.76

20. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年以内（含一年）	40,031,345.70	42,241,759.68
一年以上	2,561,310.64	3,929,975.15
合 计	42,592,656.34	46,171,734.83

(2) 其他说明

期末无账龄 1 年以上的重要应付账款。

21. 合同负债

项 目	期末数	期初数
1 年以内	9, 025, 722. 76	14, 116, 765. 30
1 年以上	1, 706, 732. 76	2, 492, 043. 23
合 计	10, 732, 455. 52	16, 608, 808. 53

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	10, 713, 359. 68	45, 097, 925. 32	48, 330, 286. 76	7, 480, 998. 24
离职后福利—设定提存计划		4, 992, 067. 98	4, 874, 036. 16	118, 031. 82
辞退福利		382, 328. 46	360, 996. 49	21, 331. 97
合 计	10, 713, 359. 68	50, 472, 321. 76	53, 565, 319. 41	7, 620, 362. 03

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	10, 046, 838. 03	37, 909, 361. 92	41, 610, 074. 77	6, 346, 125. 18
职工福利费	169, 231. 00	1, 082, 374. 51	1, 096, 808. 48	154, 797. 03
社会保险费		2, 223, 294. 49	2, 172, 310. 63	50, 983. 86
其中：医疗保险费		1, 933, 337. 90	1, 887, 804. 44	45, 533. 46
工伤保险费		289, 956. 59	284, 506. 19	5, 450. 40
住房公积金	95, 300. 00	3, 228, 552. 00	3, 140, 703. 00	183, 149. 00
工会经费和职工教育经费	401, 990. 65	654, 342. 40	310, 389. 88	745, 943. 17
合 计	10, 713, 359. 68	45, 097, 925. 32	48, 330, 286. 76	7, 480, 998. 24

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		4, 841, 828. 64	4, 726, 332. 00	115, 496. 64
失业保险费		150, 239. 34	147, 704. 16	2, 535. 18
合 计		4, 992, 067. 98	4, 874, 036. 16	118, 031. 82

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	723, 243. 50	1, 308, 823. 54

项 目	期末数	期初数
房产税	202,496.82	202,978.05
城市维护建设税	117,540.78	130,059.79
代扣代缴个人所得税	88,904.67	128,622.19
教育费附加	86,123.07	99,091.57
印花税	49,364.28	48,886.54
土地使用税	40,857.36	40,857.38
水利建设基金	11,694.67	11,702.90
合 计	1,320,225.15	1,971,021.96

24. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预提费用	7,577,479.93	6,984,229.74
押金、保证金	4,166,450.55	3,723,170.93
暂收应付及暂扣款项	587,715.94	926,520.60
关联方款项	100,500.00	50,000.00
其他	1,296,955.09	1,436,392.97
合 计	13,729,101.51	13,120,314.24

(2) 其他说明

期末无账龄 1 年以上的重要其他应付款。

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债租赁付款额	2,425,338.46	2,111,378.82
一年内到期的租赁负债未确认融资费用	-33,385.77	-43,118.82
一年内到期的产品质量保证	986,146.35	942,947.48
合 计	3,378,099.04	3,011,207.48

26. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	1,011,095.50	1,789,288.02
合 计	1,011,095.50	1,789,288.02

27. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁负债-租赁付款额	635,689.82	645,765.00
减：未确认融资费用	10,079.42	15,565.79
合 计	625,610.40	630,199.21

28. 预计负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
产品质量保证	2,425,767.29	2,059,013.07
其他-冷库修复费用	887,740.99	887,740.99
合 计	3,313,508.28	2,946,754.06

(2) 其他说明

2017 年 4 月 4 日，公司与浙江特瑞思药业股份有限公司（以下简称特瑞思）签订了《冷库设计、设备购买与安装施工合同》，该项目为 18 个冷库的设计及安装工程，工程标的总金额 4,002,625.00 元。2021 年 10 月 12 日，特瑞思以工程质量不合格为由，向浙江省湖州南太湖新区人民法院提起诉讼，要求公司赔付更换改造冷库费用 4,002,625.00 元和工程违约金 1,601,050.00 元，合计金额 5,603,675.00 元。公司主张对该冷库项目进行维修，在 2021 年确认预计负债金额为 1,793,030.00 元，因 2022 年针对该项目发生维修费，预计负债调整为 1,720,534.42 元。

2025 年双方完成和解协议。2025 年 9 月 2 日，法院出具（2025）浙 0591 民初 1734 号民事调解书。根据双方签署和解协议，公司负责根据双方确认的修复方案对冷库进行全面修复，公司对修复费用根据最新情况进行合理估计。截至 2026 年 6 月 30 日冷库修复尚未完成最终验收，预计尚需发生维修成本 887,740.99 元。

29. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,313,267.74		549,957.88	1,763,309.86	与资产相关政府补助
合 计	2,313,267.74		549,957.88	1,763,309.86	

30. 股本

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	96,730,934			96,730,934
合 计	96,730,934			96,730,934

31. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	377,806,775.80			377,806,775.80
合 计	377,806,775.80			377,806,775.80

32. 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费用	5,684,117.80	1,267,109.76	438,804.45	6,512,423.11
合 计	5,684,117.80	1,267,109.76	438,804.45	6,512,423.11

33. 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	27,709,545.00			27,709,545.00
合 计	27,709,545.00			27,709,545.00

34. 未分配利润

项 目	本期数	上年数
期初未分配利润	117,118,503.07	107,521,201.21
加：本期归属于母公司股东的净利润	9,826,573.58	19,107,093.28
减：提取法定盈余公积		1,771,316.70
应付普通股股利	8,705,784.06	7,738,474.72
期末数	118,239,292.59	117,118,503.07

（二）合并利润表项目注释

1. 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
主营业务收入	154,991,264.52	95,495,950.28	148,832,410.91	94,245,520.09
其他业务收入	1,307,196.36	688,455.59	1,393,454.97	896,005.30
合 计	156,298,460.88	96,184,405.87	150,225,865.88	95,141,525.39
其中：与客户之间的合同产生的收入	156,298,460.88	96,184,405.87	150,225,865.88	95,141,525.39

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
低温存储设备	61,654,646.78	36,907,390.61	62,661,606.36	37,713,333.16
超低温冷冻存储设备	66,868,140.87	39,363,677.60	67,439,120.98	40,417,231.20
其他主营	26,088,043.49	18,985,056.07	18,363,491.64	15,757,897.03
其他业务	1,687,629.74	928,281.59	1,761,646.90	1,253,064.00
合 计	156,298,460.88	96,184,405.87	150,225,865.88	95,141,525.39

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
中国大陆	110,617,661.07	72,155,082.20	107,615,143.36	71,863,047.02
其他地区	45,680,799.81	24,029,323.67	42,610,722.52	23,278,478.37
合 计	156,298,460.88	96,184,405.87	150,225,865.88	95,141,525.39

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	156,298,460.88	150,225,865.88
合 计	156,298,460.88	150,225,865.88

(3) 履约义务的相关信息

向客户交付产品时履行履约义务。对于老客户，合同价款通常在交付产品后 180 天内到期；对于代理客户，通常需要预付。部分客户享受返利，因此需要估计可变对价并考虑可变对价金额的限制。

(4) 分摊至剩余履约义务的交易价格

2026 年 6 月 30 日，公司已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为

8,928,443.89 元，其中 8,718,576.16 元预计将于 2026 年确认收入，209,867.73 元预计将于 2027 年及以后确认收入。

(5) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 14,064,610.88 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	572,802.03	584,328.26
教育费附加	422,968.64	434,890.79
房产税	404,891.72	405,874.08
印花税	95,089.98	84,655.62
土地使用税	81,714.74	81,714.76
水利基金	70,168.02	70,217.41
合 计	1,647,635.13	1,661,680.92

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	17,156,213.34	15,046,278.41
差旅费	2,190,029.65	2,145,383.10
广告及推广费	2,046,580.21	1,717,414.02
租赁费	192,084.75	281,836.44
折旧摊销费	65,794.47	145,531.72
业务活动费	164,905.29	102,513.88
办公费	1,013.16	12,299.38
其他	1,524,667.92	1,123,296.76
合 计	23,341,288.79	20,574,553.71

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	9,475,200.29	9,894,812.82
折旧与摊销	1,862,302.36	1,745,636.46
中介机构费用	667,562.32	597,926.24
软件使用费	430,555.64	608,430.18

项 目	本期数	上年同期数
警卫消防费	182, 752. 75	183, 630. 30
水电气费	139, 046. 79	214, 752. 18
办公费	242, 041. 99	186, 146. 28
差旅费	183, 459. 29	128, 486. 17
业务活动费	118, 262. 59	162, 152. 98
财产保险费	54, 847. 49	40, 258. 07
培训费	79, 036. 82	24, 232. 53
其他	914, 049. 12	758, 778. 39
合 计	14, 349, 117. 45	14, 545, 242. 60

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及社保	10, 382, 948. 00	10, 872, 166. 37
研发试制费	4, 063, 684. 52	1, 484, 230. 50
模具费用	888, 435. 22	842, 572. 82
折旧摊销费	422, 299. 95	625, 503. 19
检验认证费	732, 616. 02	408, 252. 78
差旅费	301, 674. 31	200, 668. 45
其他	418, 116. 20	388, 752. 29
合 计	17, 209, 774. 22	14, 822, 146. 40

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	31, 189. 19	75, 530. 06
其中：租赁负债利息支出	31, 189. 19	75, 530. 06
减：利息收入	1, 097, 832. 55	1, 579, 591. 23
加：汇兑损失	228, 571. 40	
减：汇总收益		119, 099. 97
加：贴现支出	-8, 380. 24	-79, 793. 05
加：银行手续费	145, 589. 90	110, 606. 11

项 目	本期数	上年同期数
合 计	-700, 862. 30	-1, 592, 348. 08

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	549, 957. 88	549, 957. 88	549, 957. 88
与收益相关的政府补助	1, 804, 383. 74	2, 690, 818. 33	19, 500. 00
其他	249, 369. 50	395, 612. 51	
合 计	2, 603, 711. 12	3, 636, 388. 72	

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
债权投资在持有期间取得的利息收入	193, 397. 26	
处置交易性金融资产取得的投资收益	2, 223, 479. 61	2, 485, 037. 37
处置衍生金融资产和负债取得的投资收益	-40, 893. 28	47, 208. 09
合 计	2, 375, 983. 59	2, 532, 245. 46

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	957, 171. 10	1, 334, 583. 29
衍生金融资产	-35, 083. 73	11, 645. 95
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-35, 083. 73	11, 645. 95
衍生金融负债	-32, 236. 80	12, 508. 15
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-32, 236. 80	12, 508. 15
合 计	889, 850. 57	1, 358, 737. 39

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
应收账款信用减值损失	-45, 664. 65	-158, 129. 77
合 计	-45, 664. 65	-158, 129. 77

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-394,860.99	-1,089,701.36
合同资产减值损失		928.17
合 计	-394,860.99	-1,088,773.19

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置收益	167,039.23	
合 计	167,039.23	

13. 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
非流动资产毁损报废利得	755.99		755.99
其中：固定资产	755.99		755.99
违约利得	80,000.00		80,000.00
合 计	80,755.99		80,755.99

14. 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
非流动资产毁损报废损失	860.44	135,158.29	860.44
其中：固定资产	860.44	135,158.29	860.44
捐赠支出	550,000.00	300,000.00	550,000.00
合 计	550,860.44	435,158.29	550,860.44

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
递延所得税费用	-433,517.44	-127,448.24
合 计	-433,517.44	-127,448.24

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	9,393,056.14	10,918,375.26
按母公司适用税率计算的所得税费用	1,408,958.42	1,637,756.29
子公司适用不同税率的影响	-297,411.73	101,345.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	164,869.23	209,465.35
研发加计扣除	-2,489,796.44	-2,031,637.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-340,124.46	-377,596.06
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,119,987.54	333,218.18
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
所得税费用	-433,517.44	-127,448.24

(三) 现金流量表

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
结构性存款赎回	670,000,000.00	535,000,000.00
合 计	670,000,000.00	535,000,000.00

(2) 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买结构性存款	1,060,000,000.00	925,000,000.00
合 计	1,060,000,000.00	925,000,000.00

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	18,000.00	105,491.20
保证金及押金	784,405.45	120,000.00
其他	67,252.00	35,927.78
合 计	869,657.45	261,418.98

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
经营性付现费用	13,468,246.72	8,657,838.84
备用金、押金、保证金	871,411.87	779,509.17
合 计	14,339,658.59	9,437,348.01

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	930,444.08	1,662,736.60
保证金	216,000.00	
其他	62,729.35	54,924.60
合 计	1,209,173.43	1,717,661.20

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
远期外汇交易亏损	40,895.36	1,439.28
保证金	158,500.00	
合 计	199,395.36	1,439.28

(5) 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
票据贴现		3,000,000.00
租赁负债付款额	353,055.00	1,393,568.00
租赁保证金	124,027.50	
合 计	477,082.50	4,393,568.00

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
净利润	9,826,573.58	11,045,823.50
资产减值准备	394,860.99	1,088,773.19
信用减值准备	45,664.65	158,129.77
固定资产折旧、使用权资产折旧、投资性 房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	6,956,444.17	7,278,088.79
无形资产摊销	130,561.21	130,561.21

补充资料	本期数	上年同期数
长期待摊费用摊销	695,499.29	655,150.32
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)	-167,039.23	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	104.45	135,158.29
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-889,850.57	-1,358,737.39
财务费用（收益以“-”号填列）	-838,071.96	-1,623,161.14
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,375,983.59	-2,532,245.46
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-433,517.44	-127,448.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,761,248.66	-1,466,061.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,497,282.77	-8,982,966.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	345,834.71	-13,231,204.73
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,567,451.17	-8,830,139.70
(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		
现金的期末余额	173,936,563.31	163,269,000.44
减：现金的期初余额	573,590,153.70	569,960,180.36
现金及现金等价物净增加额	-399,653,590.39	-406,691,179.92

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
(1) 现金	173,936,563.31	573,590,153.70
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	173,936,563.31	573,590,153.70
可随时用于支付的其他货币资金		

项 目	期末数	上年年末数
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	173, 936, 563. 31	573, 590, 153. 70
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
保函及承兑汇票保证金	330, 000. 00	330, 000. 00	使用受限
定期存款应收利息	199, 840. 23	32, 451. 76	
合 计	529, 840. 23	362, 451. 76	

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	其他变动	现金变动	其他变动	
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	2, 698, 459. 21		567, 758. 88	248, 655. 00		3, 017, 563. 09
应付股利			8, 705, 784. 06	8, 705, 784. 06		
合 计	2, 698, 459. 21		9, 273, 542. 94	8, 954, 439. 06		3, 017, 563. 09

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金	323, 353. 00		2, 202, 324. 95
其中：美元	323, 353. 00	6. 8109	2, 202, 324. 95
应收账款	977, 628. 96		6, 658, 533. 08
其中：美元	977, 628. 96	6. 8109	6, 658, 533. 08

2. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)13 之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十七)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	223,267.42	369,541.57
合 计	223,267.42	369,541.57

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	31,189.19	75,530.06
与租赁相关的总现金流出	680,116.19	1,577,845.35

3. 供应商融资安排

(1) 供应商融资安排的条款和条件

供应商融资安排类型	条款和条件
虹链优单业务	供应商根据公司开具的虹链优单，在金融机构办理贴现，缩短了回款期限
信用证贴现业务	供应商根据公司开具的信用证，与远信融资租赁有限公司办理信用证业务，对相关信用证进行贴现，缩短回款期限

(2) 供应商融资安排相关负债情况

1) 相关负债账面价值

项 目	期末数	期初数
应付账款	4,349,440.76	3,161,849.38
其中：供应商已收到款项	4,349,440.76	3,161,849.38
合 计	4,349,440.76	3,161,849.38

2) 相关负债付款到期日区间

项 目	期末付款到期日区间
属于融资安排的负债	发票开具后 1-6 个月

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
工资、社保等	10,382,948.00	10,872,166.37
模具费用	888,435.22	842,572.82
研发试制费	4,063,684.52	1,484,230.50

折旧摊销费	422,299.95	625,503.19
检验认证费	732,616.02	408,252.78
差旅费	301,674.31	200,668.45
其他费用	418,116.20	388,752.29
合 计	17,209,774.22	14,822,146.40
其中：费用化研发支出	17,209,774.22	14,822,146.40
其中：资本化研发支出		

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将安徽拓兴科技有限责任公司、安徽菱安医疗器械有限公司 2 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地 及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
安徽拓兴科技有限责任公司	1,000.00	安徽合肥	制造、销售	100.00		设立
安徽菱安医疗器械有限公司	5,000.00	安徽六安	制造、销售	100.00		设立

八、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表列 报项目	期初数	本期新 增补助 金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计 入其 他收益金 额	其他 变动	期末数	与资产/ 收益相关
递延收益	2,313,267.74			549,957.88		1,763,309.86	与资产相 关
合 计	2,313,267.74			549,957.88		1,763,309.86	

(二) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
与收益相关	1,804,383.74	2,690,818.33
与资产相关	549,957.88	549,957.88
合 计	2,354,341.62	3,240,776.21

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况详见本财务

报表附注五(一)之说明。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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

由于货币资金和应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本公司其他金融资产包括其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司本年间无因提供财务担保而面临信用风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。

1. 信用风险显著增加判断标准

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。本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

2. 已发生信用减值资产的定义

本公司判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过 90 日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本公司也会将其视为已发生信用减值。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

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

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。本公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

(2) 违约损失率是指本公司对违约风险暴露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，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口

损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

(3) 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。

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。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

4. 信用风险敞口

金融资产账面余额及信用风险敞口分析如下：

项 目	期末数		期初数	
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失
货币资金	174,466,403.54		573,952,605.46	
应收账款		13,976,278.17		8,532,428.13
其他应收款	2,404,124.28		1,501,085.39	
合 计	176,870,527.82	13,976,278.17	575,453,690.85	8,532,428.13

(二) 流动性风险

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

本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
衍生金融负债	34,236.37	34,236.37	34,236.37		
应付票据	39,719,588.00	39,719,588.00	39,719,588.00		
应付账款	42,592,656.34	42,592,656.34	42,592,656.34		
其他应付款	13,729,101.51	13,729,101.51	13,729,101.51		
一年内到期的非流动负债	2,391,952.69	2,425,338.46	2,425,338.46		
租赁负债	625,610.40	635,689.82		635,689.82	
小 计	99,093,145.31	99,136,610.50	98,500,920.68	635,689.82	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上

衍生金融负债	1, 999. 57	1, 999. 57	1, 999. 57		
应付票据	25, 606, 383. 86	25, 606, 383. 76	25, 606, 383. 76		
应付账款	46, 171, 734. 83	46, 171, 734. 83	46, 171, 734. 83		
其他应付款	13, 120, 314. 24	13, 120, 314. 24	13, 120, 314. 24		
一年内到期的非流动负债	2, 068, 260. 00	2, 111, 378. 82	2, 111, 378. 82		
租赁负债	630, 199. 21	645, 765. 00		645, 765. 00	
小 计	87, 598, 891. 61	87, 657, 576. 22	87, 011, 811. 22	645, 765. 00	

（三）市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1 之说明。

（四）套期业务

1. 套期业务风险管理情况

项 目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
远期外汇合约	以套期保值为核心，以防范风险为目的的外汇或利率风险防范策略	套期工具的公允价值变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度	远期外汇合约系基于业务产生的外汇敞口进行套期工具锁定：外汇敞口包括账面资产、账面负债和不可撤销订单。不可撤销订单，是指尚未确认的确定承诺；尚未确认，是指尚未在资产负债表中确认；确定承诺，是指在未来某特定日期或期间，以约定价格交换特定数量资源、签订具有法律约束力的协议	外汇套期指为管理外汇风险和利率风险引起的风险敞口，指定金融工具为套期工具，以使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动	参照套期会计准则，为确保对冲的有效性，敞口对冲前提条件为币种相同，方向相反，且预计的收付汇日期相近

2. 开展符合条件套期业务并应用套期会计处理情况

项 目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
公允价值套期				
套期工具-衍生金融资产	21,916.29	不适用	财务费用-汇兑损失； 投资收益； 公允价值变动收益	-45,486.54
套期工具-衍生金融负债	34,236.37	不适用		
被套期项目-资产项	9,081,961.24	不适用		

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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. 衍生金融资产	21,916.29			21,916.29
(1) 远期外汇合约	21,916.29			21,916.29
持续以公允价值计量的资产总额	21,916.29			21,916.29
2. 衍生金融负债	34,236.37			34,236.37
(1) 远期外汇合约	34,236.37			34,236.37
持续以公允价值计量的负债总额	34,236.37			34,236.37
3. 交易性金融资产		390,957,171.10		390,957,171.10
(1) 结构性存款本息		390,957,171.10		390,957,171.10

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有的第一层次公允价值计量的衍生金融资产和衍生金融负债为在活跃市场上交易的远期外汇合约，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值。

(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

本公司不以公允价值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、应付票据、应付账款、其他应付款、租赁负债等，其账面价值与公允价值差异较小。

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
长虹美菱股份有限公司	合肥	家电制造	1,029,923,715.00	47.45	47.45

(2) 本公司最终控制方是绵阳市国有资产监督管理委员会。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
四川长虹模塑科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
四川长虹技佳精工有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
长虹华意压缩机股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
四川长虹集团财务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
四川长虹民生物流股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
四川虹信软件股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
四川长虹电子控股集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
远信融资租赁有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
四川长虹国际酒店有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制
合肥美菱有色金属制品有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
四川智易家网络科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
四川启睿克科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
四川长虹智能空调技术有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
中国科学院理化技术研究所	持股 5%以上法人及其一致行动相关主体
零八一电子集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
四川长虹泰蒙斯酒店有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
长虹美菱股份有限公司	购买商品/接受劳务	3,368,557.62	3,072,434.57
合肥美菱有色金属制品有限公司	购买商品	514,455.26	68,219.47
长虹华意压缩机股份有限公司	购买商品	2,170,201.62	2,086,476.71
四川长虹模塑科技有限公司	购买商品	159,230.49	160,549.33

四川长虹技佳精工有限公司	购买商品	13,491.25	15,338.00
四川长虹智能空调技术有限公司	购买商品	6,369.01	
四川智易家网络科技有限公司	购买商品	1,061.06	
四川长虹泰蒙斯酒店有限责任公司	接受劳务	1,969.80	
四川长虹国际酒店有限责任公司	接受劳务	5,947.15	4,945.71
四川启睿克科技有限公司	接受劳务	12,547.17	
四川长虹集团财务有限公司	接受劳务	9,975.39	7,213.67
四川长虹民生物流股份有限公司	接受劳务		841,458.03
四川虹信软件股份有限公司	接受劳务		28,301.89
四川长虹电子控股集团有限公司	接受劳务		1,106.80
合 计		6,263,805.82	6,286,044.18

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
长虹美菱股份有限公司	提供劳务	61,403.00	44,739.00
合 计		61,403.00	44,739.00

2. 关联租赁情况

本公司作为承租方：

承租方名称	出租方名称	租赁资产种类	本期发生额			
			简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
				支付的租金	确认的利息支出	增加的使用权资产
中科美菱低温科技股份有限公司	零八一电子集团有限公司	房屋建筑		95,779.82	731.60	374,989.08
合计				95,779.82	731.60	374,989.08

3. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
长虹美菱股份有限公司	销售固定资产	4,506,800.00	
合 计		4,506,800.00	

4. 关联方融单情况

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
远信融资租赁有限公司	融单业务	16,950,007.74	12,800,448.27

5. 与长虹财务公司间关联交易

(1) 存款余额

公司名称	期末数	期初数
本公司	50,097,849.65	72,624,535.25
安徽拓兴科技有限责任公司	7,354,520.40	7,330,489.41
安徽菱安医疗器械有限公司	10,064,830.34	10,042,685.68
合 计	67,517,200.39	89,997,710.34

本年从长虹集团财务公司存款中确认的利息收入为 301,779.82 元。

(2) 开具票据

出票单位	开具票据金额	票据期末余额	票据类型
四川长虹集团财务有限公司	21,153,068.71	18,336,328.13	财务公司承兑汇票
合 计	21,153,068.71	18,336,328.13	

6. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上期数
关键管理人员报酬	871,423.34	504,082.45

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	长虹美菱股份有限公司			15,514.90	
小 计				15,514.90	
预付账款					
	四川长虹智能空调技术有限公司	507.00			
	中国科学院理化技术研究所	88,000.00			
小 计		88,507.00			
其他应收款					
	零八一电子集团有限公司	17,400.00			
小 计		17,400.00			

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
------	-----	-----	-----

应付账款			
	长虹华意压缩机股份有限公司	574,991.86	815,264.03
	长虹美菱股份有限公司	1,100,172.67	801,676.18
	四川虹信软件股份有限公司	0.00	192,000.00
	合肥美菱有色金属制品有限公司	97,322.31	101,544.05
	四川长虹模塑科技有限公司	23,972.41	50,780.08
	四川长虹技佳精工有限公司	5,380.00	4,331.25
小 计		1,801,839.25	1,965,595.59
应付票据			
	长虹华意压缩机股份有限公司	2,241,588.24	1,501,508.40
	合肥美菱有色金属制品有限公司	348,462.26	178965.24
	四川长虹模塑科技有限公司	174,682.43	158,408.05
小 计		2,764,732.93	1,838,881.69
其他应付款	长虹华意压缩机股份有限公司	50,000.00	50,000.00
	合肥美菱有色金属制品有限公司	50,500.00	
小 计		100,500.00	50,000.00

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

本公司无重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

分部信息

本公司主要产品包括-180℃至 8℃全温区低温存储箱、-196℃液氮生物容器、生物安全柜、洁净工作台、离心机、全自动生物细胞超低温存储设备、医药冷链设备等研发、生产和销售，以及提供其他实验室设备等生命科学领域综合解决方案，主要资产均在中国。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内合计	13,377,504.57	8,355,228.96
其中：3 个月以内（含 3 个月，下同）	13,347,604.57	8,355,228.96
3-6 个月	5,750.00	
6 个月至 1 年	24,150.00	
1-2 年		
2-3 年	28,484.27	28,484.27
3 年以上		
账面余额合计	13,405,988.84	8,383,713.23
减：坏账准备	156,288.71	112,036.56
账面价值合计	13,249,700.13	8,271,676.67

(2) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	140,144.94	1.05	28,484.27	20.32	111,660.67
其中：关联方往来款项	111,660.67	0.83			111,660.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	28,484.27	0.21	28,484.27	100.00	
按组合计提坏账准备	13,265,843.90	98.95	127,804.44	0.96	13,138,039.46
其中：工程类客户的应收款项	996,000.00	7.43			996,000.00
其中：除工程类客户以外的应收款项	12,269,843.90	91.53	127,804.44	1.04	12,142,039.46
合 计	13,405,988.84	100.00	156,288.71	1.17	13,249,700.13

(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（%）	
单项计提坏账准备	28,484.27	0.34	28,484.27	100.00	
其中：关联方往来款项					
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的应收 款项	28,484.27	0.34	28,484.27	100.00	
按组合计提坏账准备	8,355,228.96	99.66	83,552.29	1.00	8,271,676.67
其中：工程类客户的应收 款项					
其中：除工程类客户以外 的应收款项	8,355,228.96	99.66	83,552.29	1.00	8,271,676.67
合 计	8,383,713.23	100.00	112,036.56	1.34	8,271,676.67

(3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

1) 工程类客户的应收款项

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3 个月以内（含 3 个月，下同）	996,000.00		
小 计	996,000.00		

2) 除工程类客户以外的应收款项

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3 个月以内（含 3 个月，下同）	12,239,943.90	122,399.44	1.00
3-6 个月	5,750.00	575.00	10.00
6 个月-1 年	24,150.00	4,830.00	20.00
小 计	12,269,843.90	127,804.44	1.04

(4) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	28,484.27					28,484.27
按组合计提坏账准备	83,552.29	44,252.15				127,804.44

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
合 计	112,036.56	44,252.15				156,288.71

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）合计数为 7,312,331.21 元，占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例为 52.87%，相应计提的应收账款坏账准备和合同资产减值准备合计数为 63,163.31 元。

2. 其他应收账款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	上年年末数
员工备用金借款	787,786.45	697,817.95
保证金	161,627.50	199,000.00
关联方款项	17,400.00	43,858.54
其他	842,626.33	
账面余额小计	1,809,440.28	940,676.49
减：坏账准备	30,000.00	30,000.00
账面价值合计	1,779,440.28	910,676.49

(2) 账龄情况

项 目	期末数	期初数
3 个月以内（含，下同）	1,472,285.53	651,862.92
3-6 个月	94,627.50	34,400.00
6 个月-1 年	187,527.25	55,413.57
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上	55,000.00	199,000.00
账面余额合计	1,809,440.28	940,676.49
减：坏账准备	30,000.00	30,000.00
账面价值合计	1,779,440.28	910,676.49

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	1, 809, 440. 28	100. 00	30, 000. 00	1. 66	1, 779, 440. 28
其中：应收员工备用金款项	787, 786. 45	43. 54			787, 786. 45
应收保证金款项	161, 627. 50	8. 93	30, 000. 00	18. 56	131, 627. 50
关联方款项	17, 400. 00	0. 96			17, 400. 00
其他	842, 626. 33	46. 57			842, 626. 33
合 计	1, 809, 440. 28	100. 00	30, 000. 00	1. 66	1, 779, 440. 28

（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（%）	
单项计提坏账准备	940, 676. 49	100. 00	30, 000. 00	3. 19	910, 676. 49
其中：应收员工备用金款项	697, 817. 95	74. 19			697, 817. 95
应收保证金款项	199, 000. 00	21. 15	30, 000. 00	15. 08	169, 000. 00
关联方款项	43, 858. 54	4. 66			43, 858. 54
合 计	940, 676. 49	100. 00	30, 000. 00	3. 19	910, 676. 49

（4）其他应收款坏账准备计提情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数			30, 000. 00	30, 000. 00
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期收回或转回				

本期核销				
其他变动				
期末数			30,000.00	30,000.00
期末坏账准备计提比例（%）			1.66	1.66

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	期末坏账准备
国家税务总局合肥经济技术开发区税务局	增值税即征即退款	842,626.33	3 个月以内	46.57	
刘云	员工备用金借款	196,014.49	3 个月以内	10.83	
朱素敏	员工备用金借款	185,754.25	1 年以内	10.27	
田珊珊	员工备用金借款	112,212.97	3 个月以内	6.20	
班强立	员工备用金借款	109,755.00	3 个月以内	6.07	
小 计		1,446,363.04		79.94	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	60,000,000.00		60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00
合 计	60,000,000.00		60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00

(2) 对子公司的投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
安徽菱安医疗器械有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
安徽拓兴科技有限责任公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
合 计	60,000,000.00						60,000,000.00	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 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
主营业务收入	152,286,718.76	97,579,386.28	147,888,761.35	97,531,554.39
其他业务收入	2,109,102.05	1,490,361.28	1,931,183.02	1,433,733.35
合 计	154,395,820.81	99,069,747.56	149,819,944.37	98,965,287.74
其中：与客户之间的合同产生的收入	154,395,820.81	99,069,747.56	149,819,944.37	98,965,287.74

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
低温存储设备	61,235,087.08	38,452,561.29	62,584,888.01	39,375,518.40
超低温冷冻存储设备	66,556,593.83	40,775,958.26	67,305,914.16	42,003,892.39
其他主营	24,498,087.10	18,366,584.94	17,997,959.17	16,152,143.60
其他业务	2,106,052.80	1,474,643.07	1,931,183.03	1,433,733.35
合 计	154,395,820.81	99,069,747.56	149,819,944.37	98,965,287.74

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
中国大陆	108,715,021.00	74,173,839.58	107,209,221.85	74,746,100.92
其他地区	45,680,799.81	24,895,907.98	42,610,722.52	24,219,186.82
合 计	154,395,820.81	99,069,747.56	149,819,944.37	98,965,287.74

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	154,395,820.81	149,819,944.37
合 计	154,395,820.81	149,819,944.37

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 12,232,870.59 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及社保	9,953,947.59	9,837,085.25

项 目	本期数	上年同期数
研发试制费	4,055,885.96	1,484,230.50
模具费用	888,435.22	842,572.82
折旧摊销费	420,125.07	460,282.91
检验认证费	732,616.02	405,376.36
差旅费	301,811.13	200,668.45
其他	417,861.03	361,119.89
合 计	16,770,682.02	13,591,336.18

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
债权投资在持有期间取得的利息收入	193,397.26	
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,169,154.46	2,444,446.49
处置衍生金融资产和负债取得的投资收益	-40,893.28	47,208.09
合 计	2,321,658.44	2,491,654.58

十六、其他补充资料

（一）非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	166,934.78	
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	569,457.88	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,843,865.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-470,000.00	
小 计	3,110,258.16	
减：所得税费用（所得税费用减少以“-”表示）	-228,365.37	
少数股东损益		
归属于母公司股东的非经常性损益净额	3,338,623.53	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）
-------	---------------	-----------

		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.56	0.1016	0.1016
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.03	0.0671	0.0671

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	合并数
归属于公司普通股股东的净利润		A	9, 826, 573. 58
非经常性损益		B	3, 338, 623. 53
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	6, 487, 950. 05
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	625, 049, 875. 67
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	-8, 705, 784. 06
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	1. 00
其 他	专项储备	I	828, 305. 31
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	3. 00
报告期月份数		K	6. 00
加权平均净资产		$L= \frac{D+A}{2}+ \frac{E \times F}{K}-G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	628, 926, 351. 10
加权平均净资产收益率		$M=A/L$	1. 56%
扣除非经常性损益加权平均净资产收益率		$N=C/L$	1. 03%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	合并数
归属于公司普通股股东的净利润	A	9,826,573.58
非经常性损益	B	3,338,623.53
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	6,487,950.05
期初股份总数	D	96,730,934.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	

减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F\times G/K-H\times I/K-J$	96,730,934.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.1016
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.0671

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

中科美菱低温科技股份有限公司
二〇二六年八月十三日

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：

合肥市经济技术开发区紫石路 1862 号中科美菱董事会办公室