

ATEC

阿泰可

NEEQ: 837078

重庆阿泰可科技股份有限公司

Chongqing ATEC Technology Co.,Ltd



年度报告

2025

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人佟玉苍、主管会计工作负责人卢颖方及会计机构负责人（会计主管人员）卢颖方保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	20
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	24
第五节	行业信息	29
第六节	公司治理	30
第七节	财务会计报告	37
附件	会计信息调整及差异情况.....	124

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	重庆阿泰可科技股份有限公司董事会秘书办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、阿泰可	指	重庆阿泰可科技股份有限公司
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	北京德恒（重庆）律师事务所
股东会	指	重庆阿泰可科技股份有限公司股东会
董事会	指	重庆阿泰可科技股份有限公司董事会
监事会	指	重庆阿泰可科技股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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》
《公司章程》	指	最近一次的《重庆阿泰可科技股份有限公司章程》
三会	指	股东会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
阿迈可	指	重庆阿迈可科技有限公司
布尼斯	指	重庆布尼斯企业管理中心（有限合伙）
上海吉通力	指	上海吉通力实验设备有限公司
贵州检测	指	贵州阿泰可检测技术有限公司
重庆检测	指	重庆阿泰可环境可靠性检测技术有限公司
上海检测	指	上海阿泰可检测技术有限公司
北京检测、航联科海	指	北京航联科海检测技术有限公司
实验仪器	指	重庆阿泰可实验仪器有限公司
江南泰和	指	无锡江南泰和检测科技股份有限公司
树泽机械、钣金子公司	指	重庆树泽机械设备制造有限公司
肖克利	指	厦门肖克利能源技术有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	重庆阿泰可科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Chongqing ATEC Technology Co.,Ltd		
	ATEC		
法定代表人	佟玉苍	成立时间	2006年7月10日
控股股东	控股股东为（重庆阿迈可科技有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（佟玉苍），一致行动人为（阿迈可，布尼斯）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-仪器仪表制造业（40）-通用仪器仪表制造（401）-实验分析仪器制造（4014）		
主要产品与服务项目	环境试验设备、实验室仪器的开发、生产、销售、维修、租赁、检测及相关技术开发、咨询、转让服务；货物及技术进出口。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	阿泰可	证券代码	837078
挂牌时间	2016年4月25日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	33,284,500
主办券商（报告期内）	西南证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路32号		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘志龙	联系地址	重庆市渝北区双凤桥街道长翔路支路23号6幢
电话	023-67180010	电子邮箱	lzl@cqatec.com
公司办公地址	重庆市渝北区双凤桥街道长翔路支路23号6幢	邮政编码	401120
公司网址	http://www.cqatec.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91500112790716504N		
注册地址	重庆市渝北区双凤桥街道长翔支路23号6幢		
注册资本（元）	33,284,500	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式

阿泰可是一家致力于环境与可靠性试验技术研究和试验设备研发、制造、销售及系统整合的创新型企业，是国内专业从事气候环境类试验设备的首家新三板挂牌公司。公司属于制造业（C）中仪器仪表制造（C40）中通用仪器仪表制造（401）中实验分析仪器制造（C4014）。

公司主要从事研发、设计、制造全系列的环境与可靠性试验设备，且为各类环境模拟试验工程提供解决方案。主要产品涵盖高低温（湿度）试验箱、快速温度变化试验箱，大型温湿度环境舱，多因子试验箱，特殊因子试验箱、真空类试验箱等。公司的试验设备产品可以模拟温度、湿度、气压、淋雨、沙尘、光照、盐雾，振动，气流等多种因素，可定向提供整套气候环境模拟及检测系统、多因素环境模拟系统及各种非标试验系统等试验工程类解决方案。

公司荣获“国家高新技术企业”称号，获得重庆市科委“创新基金重点培育企业”称号及国家级专精特新“小巨人”认定。公司拥有多项技术专利，通过 GB/T 19001-2006/ISO9001:2015 质量管理体系认证及 ISO14000 环境体系认证，可生产符合 MIL、IEC、DIN 等各种国际标准的环境试验设备。产品广泛应用于国家级重点实验室和大型第三方检测实验室，涉及航空、航天、兵器、船舶、汽车、智能制造、新能源、计量、电子、铁路、电力、医疗及科研院校等诸多国民经济的重点领域。

阿泰可产品凭借设计先进、工艺优良、可靠性高等显著优势，得到市场广泛认可。公司构建标准型设备和 ODM 非标定制化设备的双矩阵产品线布局。其中标准型产品线覆盖常规全系列环境模拟试验箱，产品线型号齐全且已形成规模化。公司的试验设备在国内众多通过 CNAS 认证的检测机构及国家重点实验室被应用，在大量知名厂商测试中心实验室被使用。

公司的商业模式主要基于环境与可靠性试验设备的研发、生产、销售及服务，为客户提供所需产品及技术服务获得收入。现有的气候类环境可靠性试验设备大部分属于定制化产品，阿泰可通过建立大区服务商和大客户中心两大营销网络服务全国市场，通过与客户沟通、按客户需求形成初步方案及技术协议，招投标获取订单，以此展开技术研发，产品设计并组织生产。公司根据市场竞争情况和客户需求定制的技术规格，配置及生产成本，经过双方商谈确认价格。在试验设备产研销一体为主的基础上，依托公司的可靠性测试设备相关资源，建立第三方环境可靠性检测实验室为客户提供产品展示及技术服务。在试验服务方面，公司已在重庆、贵州、上海、北京等地建立检测实验室提供环境适应性和可靠性试验服务，同时为客户提供试验方案的策划和制定。

2、经营计划实现情况

2.1 2025 年经营情况回顾

基于宏观经济形势及行业发展趋势的判断，公司在 2025 年采取稳健的经营策略并优化资源配置。公司的中长期发展战略保持稳定，持续致力于产品技术研发升级及售后服务的提升，以增强公司的核心竞争力。

在业务销售方面，公司全年订单与 2024 年相比差异不大，公司持续经营能力保持正常；在技术研发方面，公司持续投入研发，推出具有行业先进性的新产品，同时提升现有产品的技术含量和质量可靠性；在生产方面，公司筹备的精密检测仪器生产基地已启动施工，待新生产基地完成投入后可有效扩大产能，更好的满足市场需求。

2025 年公司主营业务收入 15,206.33 万元，同比增长 5.26%，其中设备销售收入 12,435.17 万元，同比减少 0.87%。服务收入 2,771.16 万元，同比增长 45.72%。归属于挂牌公司股东的净利润 2,163.25 万元，

同比增加 676.69%，归属于挂牌公司股东扣除非经常性损益后的净利润 2,143.71 万元，同比增长 132.52%

2.2 2026 年经营计划

根据公司对行业形势的判断和研究，以及 2025 年的经营整顿，制定了如下经营计划：

(1) 坚持产品导向，打造精品设备

- 坚持产品导向，以市场需求为锚点，提供专业精准的定制解决方案和服务。
- 打造高性能，高品质，高性价比的精品设备，树立行业优质品牌。

(2) 加强研发投入，提升产品竞争力

- 持续加强研发投入，增强创新能力，推出代表行业先进性的新产品。
- 完善研发体系，掌握行业核心技术，突破技术瓶颈，形成技术壁垒，为市场提供技术支撑。

(3) 提升销售和服务水平，开拓新市场

- 优化现有销售营销渠道，积极拓展新销售网络建设，构建多元化销售体系。
- 贯彻“以客户为中心”的服务理念，提供产品全周期服务，通过优质服务保障，提升客户满意度。

度。

- 保持在军工、燃料电池，定制气候试验设备等原有市场的领先优势，积极开拓商业航天，低空经济，燃油及新能源汽车、轨道交通、无线通信、半导体等新兴产业市场。

(4) 推动子公司发展，发挥协同效应

- 推动子公司在分工领域的业务发展，做好管理监督，为公司的整体发展贡献力量。
- 母公司和子公司之间资源共享，分工协作，优势互补，实现经营一体化的集群效应。

(5) 加强人力资源建设，提高员工素养

- 建立完善的人力资源管理体系，提升员工专业技能，打造高素质团队，为公司的可持续发展奠定基础。

- 精准引进符合公司战略发展需求的各类人才，优化员工团队结构。

(二) 行业情况

阿泰可是一家环境与可靠性试验设备商和第三方实验室试验服务商。公司致力于环境与可靠性试验技术研究和试验设备的研发、生产、销售及系统集成，同时为客户提供从原材料，零部件到终端整机产品的全产业链的环境与可靠性综合试验验证和分析服务。

1、气候环境可靠性试验设备行业

仪器仪表行业是我国制造业的重要组成部分，公司研发生产的气候类环境与可靠性试验设备属于试验机领域内的高端装备，是重要的基础科学研究和生产配套装备，具有技术密集型特点。试验设备分为非标定制产品和标准产品，随着科学技术的发展，国内外相关试验标准的更新迭代，试验设备产品特别是定制类设备，从技术方案前期确定、到生产工艺及流程的控制，售后技术服务支持，需要企业具备强大的技术研发能力、长期的生产工艺积累和大量从业经验丰富的技术人员作为支撑，因此行业进入门槛相对较高。标准产品的重点主要体现在技术的精细化程度，产品的节能性、降噪性、稳定性、可靠性，以及对成本的控制水平上。

环境与可靠性试验设备产品寿命周期较长，新产品需求主要来自于设备的淘汰更替、科技发展，产业升级，试验技术和试验标准的不断进步和更新，以及企事业单位对产品质量的重视导致的投入增加。在中低端产品市场，国内现有生产厂商竞争激烈，行业利润率处于低水平；而在高端定制的环境与可靠性试验设备市场，受到技术门槛的限制，国内能生产此类试验系统的厂商数量较少。目前国内厂商的市场占有率较低，竞争程度相对不高，产品利润率可保持在较高水平。

近年来，随着国家财政科研支出和企业研发，产品可靠性质量方面投入的不断增长，推动商业航天、低空经济为代表的新兴产业、新能源汽车为代表的汽车行业、电子电器等与国民经济密切相关的战略性新兴产业稳步发展，工业化产品制造水平不断提升，拓宽了环境与可靠性试验设备下游产业的应用领域，

同时也提出更高的技术要求；为推进制造强国建设，提高制造业产品和服务质量水平，深化供给侧结构性改革，国家出台的一系列鼓励支持国产设备科研开发和科技创新政策。下游应用领域的拓展、技术水平的提升和国家政策的保障为公司的环境与可靠性试验设备持续发展提供了有利条件。2025年“十五五”规划建议在“加快高水平科技自立自强”部分明确提出，要完善新型举国体制，采取超常规措施，全链条推动包括高端仪器在内的重点领域关键核心技术攻关取得决定性突破。未来国家资源将更集中地投向高端仪器领域，解决该领域长期存在的“卡脖子”难题，提升产业链的自主可控水平。

公司的产品研发体系初期建立与外资公司合作多年的技术基础之上，但始终坚持把自主研发放在关键位置。公司成立以来逐步拥有充足的技术储备和持续创新的研发能力，形成完整的、具有自主知识产权的技术链条。公司陆续向市场推出新技术新产品的同时，现有产品线的技术含量和质量也在不断提升，为公司的业务发展提供了显著的技术优势支撑。

2、第三方可靠性试验服务

环境与可靠性试验服务属于第三方检测服务业，是现代高技术服务业的重要内容，广泛应用于航空航天、轨道交通、电子电器、汽车等行业，试验的技术水平及准确性对产品性能的质量及可靠性影响重大。

国际大型综合性检测企业多起源于单一行业检测，在专业领域精耕细作后通过并购成长为综合性企业，具有检测种类多、地域范围广的特点。国内市场目前竞争格局分散，细分领域企业居多。随着我国国民经济的持续增长、社会整体研发投入的不断增加以及市场对产品质量及可靠性的要求不断提高，环境与可靠性试验市场表现出下游运用广、发展速度快、空间大等特点，市场容量持续快速增长的特点。

检测服务业作为国家和社会公共安全的重要技术支撑，在国家、地方政府政府一系列产业政策的引导下将进一步发展壮大。2023年2月，中共中央、国务院印发的质量工作中长期纲领性文件《质量强国建设纲要》，把推动发展的立足点转到提高质量和效益上来，掀开了新时代建设质量强国的新篇章；2023年6月30日，工信部等五部门联合印发了《制造业可靠性提升实施意见》，提出到2025年大幅提升可靠性试验验证能力，到2030年10类关键核心产品可靠性水平达到国际先进水平，我国制造业可靠性整体水平迈上新台阶；2024年全国两会政府工作报告明确提出“以科技创新引领现代化产业体系建设，加快形成新质生产力”的首位任务，巩固扩大新能源汽车、信息通讯等产业优势。打造生物制造、商业航天、新材料、低空经济等新增长引擎。2025年“十五五”规划建议在推动科技创新和产业创新深度融合时，明确“布局建设概念验证、中试验证平台”，将加快重大科技成果高效转化应用，推动创新成果转化为产业成果。

公司的试验服务业务目前有4个中小型第三方环境与可靠性试验服务子公司，其业务主要依托公司环境与可靠性试验设备的研制及测试系统方案分析整合的优势，向市场提供从可靠性试验设备需求到产品可靠性整体验证方案的优质解决方案服务，同时也作为公司环境与可靠性试验设备对外展示窗口和设备验证平台。检测子公司在开展业务的同时也加强内控，关注行业前沿动态，做好技术积累和团队的人才建设，逐步深入研究试验技术与试验方法，为客户提供精准匹配的试验方案。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2023年根据重庆市经济和信息化委员会发布的《关于重庆市第五批专精特新“小巨人”企业和第二批专精特新“小巨人”复核通过企业名单的公示》，重庆阿泰可科技股份有限公司（以下简称“公司”）被认定为国家级第五批专精特新“小巨人”企业称号，有效期至2026年7月；2023年获得“高新技术企业”认定，有效期至2026

年 10 月；2025 年获得重庆市“专精特新”企业称号，有效期至 2028 年 6 月
--

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	152,063,317.37	144,466,158.99	5.26%
毛利率%	43.11%	37.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	21,632,536.66	2,785,231.51	676.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	21,437,086.45	9,219,438.24	132.52%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	13.37%	1.86%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	13.25%	6.16%	-
基本每股收益	0.65	0.08	712.50%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	278,319,163.30	292,284,757.68	-4.78%
负债总计	97,216,740.69	133,422,331.93	-27.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	172,659,358.85	151,026,822.19	14.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.19	4.54	14.32%
资产负债率%（母公司）	34.70%	45.75%	-
资产负债率%（合并）	34.93%	45.65%	-
流动比率	2.50	1.92	-
利息保障倍数	44.73	4.25	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	19,208,137.29	46,864,463.60	-59.01%
应收账款周转率	1.47	1.22	-
存货周转率	1.39	1.53	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.78%	-5.58%	-
营业收入增长率%	5.26%	-17.80%	-
净利润增长率%	634.86%	-76.59%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	37,962,529.35	13.64%	47,429,066.75	16.23%	-19.96%
应收票据	7,772,120.39	2.79%	8,425,239.35	2.88%	-7.75%
应收账款	75,415,591.77	27.10%	90,126,561.71	30.84%	-16.32%
应收款项融资	18,358,652.27	6.60%	14,924,556.25	5.11%	23.01%
预付款项	4,420,435.78	1.59%	5,603,703.01	1.92%	-21.12%
其他应收款	893,248.33	0.32%	1,802,284.31	0.62%	-50.44%
存货	64,761,121.49	23.27%	55,088,034.76	18.85%	17.56%
合同资产	8,379,407.55	3.01%	9,500,665.00	3.25%	-11.80%
其他流动资产	799,331.83	0.29%	1,490,774.21	0.51%	-46.38%
长期应收款	0	0%	1,156,116.13	0.40%	-100.00%
固定资产	33,534,009.11	12.05%	22,202,875.16	7.60%	51.03%
在建工程	3,376,330.51	1.21%	9,744,133.33	3.33%	-65.35%
使用权资产	1,833,258.02	0.66%	3,456,221.33	1.18%	-46.96%
无形资产	12,564,438.06	4.51%	12,713,612.79	4.35%	-1.17%
长期待摊费用	409,753.59	0.15%	691,241.01	0.24%	-40.72%
递延所得税资产	4,263,306.39	1.53%	4,054,565.58	1.39%	5.15%
其他非流动资产	3,575,628.86	1.28%	3,875,107.00	1.33%	-7.73%
短期借款	0	0.00%	15,014,847.22	5.14%	-100.00%
应付账款	22,345,299.72	8.03%	34,337,562.29	11.75%	-34.92%
合同负债	41,917,406.45	15.06%	55,635,287.70	19.03%	-24.66%
应付职工薪酬	6,408,429.99	2.30%	4,999,536.77	1.71%	28.18%
应交税费	6,625,504.84	2.38%	2,400,798.29	0.82%	175.97%
其他应付款	1,774,516.45	0.64%	2,459,669.45	0.84%	-27.86%
一年内到期的非流动负债	1,356,747.14	0.49%	1,917,279.53	0.66%	-29.24%
其他流动负债	7,011,292.09	2.52%	5,137,274.15	1.76%	36.48%
长期借款	8,828,906.16	3.17%	9,701,484.38	3.32%	-8.99%
租赁负债	948,637.85	0.34%	1,818,592.15	0.62%	-47.84%
资本公积	47,138,422.85	16.94%	47,138,422.85	16.13%	0.00%
盈余公积	9,420,564.32	3.38%	7,635,167.17	2.61%	23.38%
未分配利润	82,815,871.68	29.76%	62,968,732.17	21.54%	31.52%
归属于母公司所有者权益合计	172,659,358.85	62.04%	151,026,822.19	51.67%	14.32%
少数股东权益	8,443,063.76	3.03%	7,835,603.56	2.68%	7.75%

项目重大变动原因

1、报告期末，其他应收款较上期期末减少 50.44%，主要系本期支付的投标与履约保证金金额较上年减少所致，同时部分前期保证金到期收回。

2、报告期末，其他流动资产较上期减少 46.38%，主要系本期营业收入增长，抵扣增加，待抵扣进项税额余额减少所致。

3、报告期末，长期应收款较上期期末减少 100.00%，主要系前期分期收款的融资租赁业务，本期按期收回款项，期末无余额。

4、报告期末，固定资产较上期期末增加 51.03%。主要系子公司重庆检测新建厂房及配套建筑 2025 年度完工转固所致。

5、报告期末，在建工程较上期期末减少 65.35%，主要系子公司重庆检测在建新厂房本期完工转固所致。

6、报告期末，使用权资产较上期期末减少 46.96%，主要系母公司厂房租赁合同到期，叠加正常折旧计提影响，导致使用权资产账面价值下降。

7、报告期末，长期待摊费用较上期期末减少 40.72%，主要系本期正常摊销装修费，且无新增装修改造项目所致。

8、报告期末，短期借款较上期期末减少 100.00%，主要系本期归还全部到期银行短期贷款，且未新增短期借款所致。

9、报告期末，应付账款较上期期末减少 34.92%，主要上年第四季度签订了一批金额较大的采购合同，在年初集中执行并完成付款。同时，公司部分定制化项目因技术规格差异选择不同的供应商。不同供应商的结算方式存在差异，结算方式的变化也导致期末应付账款余额相应减少。

10、报告期末，应交税费较上期期末增加 175.97%，主要系本期产品销售额较上期增加导致应缴增值税及所得税增加，叠加部分税款尚在缴纳期内，期末余额显著增加。

11、报告期末，其他流动负债较上期期末增加 36.48%，主要系已背书未终止确认的商业承兑汇票增加所致。

12、报告期末，租赁负债较上期期末减少 47.84%，主要系母公司厂房租赁合同到期，相应租赁负债终止确认，叠加正常付款摊销影响所致。

13、报告期末，未分配利润较上期期末增加 31.52%，主要系本年净利润增加所致。

（二）经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	152,063,317.37	-	144,466,158.99	-	5.26%
营业成本	86,510,352.86	56.89%	89,790,352.48	62.15%	-3.65%
毛利率%	43.11%	-	37.85%	-	-
税金及附加	950,725.29	0.63%	1,045,609.86	0.72%	-9.07%
销售费用	18,498,375.05	12.16%	19,348,016.25	13.39%	-4.39%
管理费用	12,052,486.07	7.93%	10,560,153.11	7.31%	14.13%
研发费用	6,801,058.73	4.47%	7,266,782.04	5.03%	-6.41%
财务费用	498,211.28	0.33%	1,085,403.68	0.75%	-54.10%
其他收益	2,517,150.10	1.66%	824,572.68	0.57%	205.27%

投资收益			-6,164,847.43	-4.27%	100.00%
信用减值损失	-1,338,864.99	-0.88%	-2,823,973.35	-1.95%	-52.59%
资产减值损失	-1,369,053.13	-0.90%	-2,708,051.26	-1.87%	-49.45%
资产处置收益	32,244.41	0.02%	-45,384.41	-0.03%	171.05%
营业利润	26,593,584.48	17.49%	4,452,157.80	3.08%	497.32%
营业外收入	262,356.47	0.17%	255,481.45	0.18%	2.69%
营业外支出	1,263,488.13	0.83%	487,068.88	0.34%	159.41%
利润总额	25,592,452.82	16.87%	4,220,570.37	2.92%	506.37%
净利润	22,239,996.86	14.63%	3,026,426.68	2.09%	634.86%
所得税费用	3,352,455.96	2.20%	1,194,143.69	0.83%	180.74%

项目重大变动原因

- 1、报告期内，财务费用较上期减少 54.10%，主要系本期归还全部短期借款，长期借款规模亦有下降，利息支出相应减少。
- 2、报告期内，其他收益较上期增加 205.27%，主要系政府补助增加所致。
- 3、报告期内，投资收益较上期增加 100.00%，主要系上期因注销 3 家子公司产生投资损失 616.48 万元，本年无此类情形。
- 4、报告期内，信用减值损失较上年减少 52.29%，主要系本期应收账款坏账计提金额 174.17 万元，较上年计提金额减少 85.29 万，其他应收款坏账准备冲回 51.48 万元等因素的影响。
- 5、报告期内，资产减值损失较上年减少 49.45%，主要系由于上年确认商誉减值损失的影响，本年无此类情形。
- 6、报告期内，资产处置收益较上年增加 171.05%，主要是使用权资产处置收益增加的影响；
- 7、报告期内，营业利润、利润总额、净利润较上期分别增长 497.32%、506.37%、634.86%，主要原因如下：（1）公司产品以非标产品居多，本期公司高毛利产品销售占比提升；（2）上年同期因注销子公司产生约 616 万元的投资损失。（3）本期公司加强应收账款管理，信用减值损失同比大幅减少；同时，财务费用同比下降 54.1%，销售及管理费用控制良好，均对利润增长起到了积极作用。
- 8、报告期内，营业外支出较上期增加 159.41%，主要系母公司因个别定制产品问题支付违约金及上海检测固定资产提前报废产生损失等原因所致。
- 9、报告期内，所得税费用较上年增加 180.74%，主要是本年利润总额较上年增加导致。

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	152,063,317.37	144,466,158.99	5.26%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	86,510,352.86	89,790,352.48	-3.65%
其他业务成本	0	0	

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比

销售商品	124,351,693.26	72,877,030.73	41.39%	-0.87%	-3.61%	1.66%
提供劳务	27,711,624.11	13,633,322.13	50.80%	45.72%	-3.88%	25.39%

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

报告期末，公司提供劳务收入同比上升 45.72%，主要系子公司重庆检测和北京航联检测收入增加所致，其中重庆检测增加原因系 2025 年借助母公司新开发的设备为已有客户提供四综合试验，北京航联系新开拓客户导致收入增加。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	10,714,265.48	7.05%	否
2	客户二	9,116,513.61	6.00%	否
3	客户三	8,620,196.65	5.67%	否
4	客户四	7,513,274.34	4.94%	否
5	客户五	7,115,044.25	4.68%	否
合计		43,079,294.33	28.34%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	13,188,787.64	17.15%	否
2	供应商二	4,885,750.42	6.35%	否
3	供应商三	3,371,681.41	4.38%	否
4	供应商四	2,610,619.47	3.39%	否
5	供应商五	2,237,103.51	2.91%	否
合计		26,293,942.45	34.18%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	19,208,137.29	46,864,463.60	-59.01%
投资活动产生的现金流量净额	-8,898,739.55	-23,426,244.10	62.01%
筹资活动产生的现金流量净额	-17,930,205.14	-17,749,977.08	-1.02%

现金流量分析

1、报告期内，公司经营性现金流净额较上期减少 59.01%，主要原因是本年新签订的销售订单总额较上年减少，截至年末尚未完成验收项目较多，导致收到的现金较上年减少。

2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额较上期增加 62.01%，主要是上年重庆检测和贵州检测支付了厂房购买款，本期无特殊情形，购置固定资产等支付的现金相对减少；上期江南泰和注销，公司支付了其他股东投资款，本年无特殊情形；此外，本期处置资产收到现金增加等综合原因所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
重庆阿泰环境可靠性检测技术有限公司	控股子公司	第三方试验服务	1,500,000.00	27,233,625.86	17,281,526.55	14,839,292.70	4,543,518.30
贵州阿泰检测技术有限公司	控股子公司	第三方试验服务	1,500,000.00	20,485,270.82	10,650,180.68	4,993,710.37	51,070.30
上海阿泰检测技术有限公司	控股子公司	第三方试验服务	11,428,000.00	7,622,566.10	1,296,767.26	95,575.23	-2,263,686.23
北京航科检测	控股子公司	第三方试验服务	15,000,000.00	18,839,599.26	7,061,436.70	8,035,648.17	1,668,287.83

技 术 有 限 公 司							
重 庆 树 泽 机 械 设 备 制 造 有 限 公 司	控 股 子 公 司	钣金、 机械 制造 加工	1,000,000.00	13,615,228.01	5,557,471.16	11,226,709.60	345,203.12
重 庆 阿 泰 可 实 验 仪 器 有 限 公 司	控 股 子 公 司	理化、 分析 仪器 制造	1,052,632.00	11,130,964.23	737,724.73	5,831,490.28	682,742.85

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	6,801,058.73	7,266,782.04
研发支出占营业收入的比例%	4.47%	5.07%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	0	0
本科以下	20	32
研发人员合计	21	33
研发人员占员工总量的比例%	9.01%	13.47%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	45	68
公司拥有的发明专利数量	29	21

(四) 研发项目情况

报告期内，我司研发项目情况如下：

1、公司通过持续的技术创新，打造出在性能、智能化、多因子综合方面具有突出竞争力的环境试验设备和解决方案，从而在高端市场、新兴领域建立稳固优势，驱动公司实现高质量、可持续的增长，并应对未来行业与市场的挑战

2、本年度研发投入比重较上年差别不大，研发人数相比期初有增加

3、公司研发投入不存在资本化情形。

4、我司与西南大学联合开展关于 AI 算法在工业温控系统研究的产学研联合攻关。项目过程产生知识产权及相应成果权益按国家有关规定执行，独立完成的归独自所有，合作完成的归双方共有，一方如转让另一方有同等条件优先受让权。针对科技攻关项目的技术资料，数据，成果等相关知识产权合作协议中约定保密条款。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

(一) 收入确认**1. 事项描述**

相关信息披露详见财务报表附注三(二十二)及五(二)1。

阿泰可公司的营业收入主要来自于销售环境试验设备和提供检测服务。2025 年度，阿泰可公司的营业收入为人民币 15,206.33 万元，其中环境试验设备业务的营业收入为人民币 12,435.17 万元，占营业收入的 81.78%。

由于营业收入是阿泰可公司关键业绩指标之一，可能存在阿泰可公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于环境试验设备销售，选取项目检查相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、发货物流单、到货确认回执单、客户验收单等；对于检测业务，选取项目检查相关的支持性文件，包括销售合同、委托订单、试验时间确认单及试验报告签收单等；

(5) 结合应收账款和合同资产函证，选取项目函证销售金额；

(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款和合同资产减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)、五(一)3、五(一)8 和五(一)18。

截至 2025 年 12 月 31 日，阿泰可公司应收账款账面余额为人民币 9,723.85 万元，坏账准备为人民币 2,182.29 万元，账面价值为人民币 7,541.56 万元，合同资产账面余额为人民币 1,258.42 万元，减值准备为人民币 62.92 万元，账面价值为人民币 1,195.50 万元。

管理层根据各项应收账款和合同资产的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款和合同资产金额重大，且应收账款和合同资产减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款和合同资产减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款和合同资产减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款和合同资产减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就坏账准备和减值准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 复核管理层对应收账款和合同资产进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款和合同资产的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款和合同资产，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的民事判决书等进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款和合同资产，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款和合同资产预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备和减值准备的计算是否准确；

(6) 检查应收账款和合同资产的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备和减值准备的合理性；

(7) 检查与应收账款和合同资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司以“为顾客创造价值”为核心发展理念，在诚信经营、守法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益、创造企业经济效益的同时，始终重视履行企业应尽的社会责任，将社会责任意识融入到发展实际中。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
税收政策变化的风险	<p>公司是高新技术企业且注册地位于西部地区，目前依据西部大开发相关优惠政策，适用 15%的企业所得税税率。若未来西部大开发相关政策发生调整，公司所得税税率将恢复至 25% 标准税率，这将对公司净利润水平及盈利能力造成不利影响。</p> <p>针对上述风险，公司将积极应对：一方面，若西部大开发政策调整，公司依托已有的高新技术企业资质，仍可继续享受 15%的高新技术企业所得税优惠政策；另一方面，公司将持续强化研发项目管理，加大研发投入，提升自主创新与技术研发水平，确保持续满足并稳定维持高新技术企业资质认定，从而有效对冲政策变动可能带来的税务成本上升风险。</p>
技术泄密及新产品开发风险	<p>公司所处行业属于技术密集型行业，技术实力是企业发展壮大核心关键。公司经过多年技术积累，已逐步掌握气候环境试验设备研制的核心技术，除拥有数十项专利技术外，还形成了多项对生产经营具有重要支撑作用的非专利技术及丰富实践经验积累。若核心技术发生泄密，或研发成果无法有效转化为产品竞争优势，将造成研发投入与人才资源的浪费，进而对公司正常生产经营产生不利影响。</p> <p>对此，公司将持续完善技术研发保密体系，对核心技术实施加密管理；同时加强技术人员职业道德与保密意识培训，健全内部保密管理制度，切实保障核心技术安全。</p>
技术人才不足的风险	<p>公司所处行业科技含量高、技术体系复杂，对专业人才要求较高。技术人员不仅需掌握机械传动、制冷、程序控制、电气等专业知识，还需熟悉试验技术、产品质量标准，并对试验对象的技术性能及行业发展趋势具备深入理解。因此技术人才是公司发展的根本保障，通过内部培养与外部引进打造专业化人才队伍、保持团队稳定，对公司维持行业竞争优势及实现可持续发展至关重要。</p> <p>对此，公司成立专业的技术研发部门，统筹技术人才的招聘、培训与考核，择优保留优秀技术人才；同时与国内高校建立良好合作关系，通过产学研结合模式，缓解人才与技术供给不足的风险。</p>
应收账款较大的风险	<p>公司近年应收账款持续维持在较高水平。截至 2025 年末应收账款余额达到 0.75 亿，占当年营业收入的比例为 49.59%。如应收账款持续高位运行，将对公司日常经营产生不利影响。</p> <p>对此，公司加强对宏观经济，行业发展及客户信用等方面</p>

	的风险研判，完善订单风险评估机制和业务流程；同时继续优化应收账款管理制度，加大催收力度，保障应收款项及时回笼，持续改善公司现金流状况。
子公司或者联营公司无法盈利的风险	<p>截至 2025 年末，公司共拥有 6 家控股子公司。受国内宏观经济环境及各子公司自身经营状况影响，2025 年度有 1 家子公司出现亏损。子公司数量较多相应增加了集团管理难度，若未来宏观环境、行业竞争及内部管理等因素出现不利变化，可能导致部分子公司持续亏损，进而对公司整体净利润及现金流产生一定负面影响。</p> <p>针对上述风险，公司将进一步加强对子公司的管控力度，推动集团与子公司间形成良好协同整合效应；在稳健发展主营业务的同时，积极为子公司经营发展提供支持，助力其改善盈利状况。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(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	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(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	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	√是 □否	三.二.(七)

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	2,319,255.45	1.34%
作为被告/被申请人	0	0%
作为第三人	1,580,746.80	0.92%
合计	3,900,002.25	2.26%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是 否为挂牌 公司控 股股 东、实 际控制 人及其 控制的 企业	是否履 行必要 的决策 程序	是否已 被采取 监管措 施
					起始	终止				
1	贵州阿泰可检测技术有限公司	5,397,050	0	3,016,000	2023年12月15日	2033年12月15日	连带	是	已事前及时履行	否
合计	-	5,397,050		3,016,000	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

对于上表中的未到期担保合同，未有明显迹象表明公司有可能承担连带清偿责任

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	5,397,050	3,016,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

预计担保及执行情况

□适用 √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

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	5,000,000	174,490.56
销售产品、商品，提供劳务	10,000,000	295,929.20
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

关联方上海吉通力实验设备有限公司为公司提供的销售、技术和售后服务劳务以及直接向公司购买产品有利于公司扩大销售规模和提高公司服务客户的水平，对公司发展起到积极作用。上述关联交易定价符合市场定价的原则，不存在损害公司和其他股东利益的情况，不会对公司的独立性造成影响，公司的经营业务也不会因此类关联交易而对上述关联方形成依赖。

公司于 2025 年 4 月 20 日和 2025 年 5 月 14 日分别召开的第四届董事会第二次会议和 2024 年年度股东会，审议通过了《关于预计 2025 年度公司日常性关联交易的议案》：关联方上海吉通力实验设备有限公司 2025 年为公司提供的销售、技术和售后服务，金额预计不超过 500 万元，直接购买公司产品和服务预计不超过 1,000 万元。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015 年 12 月 6 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025 年 8 月 13 日	2025 年 11 月 24 日	收购	关于提供信息的真	承诺提供信息的真实性、准确性、	已履行完毕

				实性、准确性、完整性的承诺	完整性	
实际控制人或控股股东	2025年8月13日	2025年11月24日	收购	关于符合收购人资格的承诺	承诺符合收购人资格	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2025年8月13日		收购	关于保持公众公司独立性的承诺	承诺保持阿泰可在人员、资产、财务、机构和业务方面的独立性	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年8月13日		收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年8月13日		收购	关于规范关联交易的承诺	承诺规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年8月13日		收购	关于股份锁定期的承诺	承诺收购完成后12个月内不以任何形式转让收购方直接或间接持有的公众公司股份	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年8月13日	2025年11月24日	收购	关于收购过渡期安排的承诺	承诺收购过渡期的经营工作安排	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2025年8月13日		收购	关于不将金融类资产、房地产开发及销售类资产以及私募基金管理业务相关资产置入挂牌公司的承诺	承诺不将金融类资产、房地产开发及销售类资产以及私募基金管理业务相关资产置入挂牌公司	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年8月13日	2025年11月24日	收购	关于收购资金来源相关的承诺	承诺收购资金来源合法合规	已履行完毕

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	其他（保函保证金）	173,050.00	0.06%	保证金
固定资产	固定资产	抵押	19,027,412.64	6.85%	抵押贷款
总计	-	-	19,200,462.64	6.91%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产受限不会对公司的生产经营产生不利影响。

(七) 应当披露的其他重大事项

报告期内不存在应当披露的其他重大事项。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	9,720,500	29.20%	1,100,000	10,820,500	32.51%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	23,564,000	70.80%	-1,100,000	22,464,000	67.49%	
	其中：控股股东、实际控制人	20,784,000	62.44%	-176,000	20,608,000	61.91%	
	董事、监事、高管	0	0%	1,776,000	1,776,000	5.34%	
	核心员工	80,000	0.24%	0	80,000	0.24%	
总股本		33,284,500	-	0	33,284,500	-	
普通股股东人数							113

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股份 数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	重庆阿迈可科技有限公司	19,008,000	0	19,008,000	57.1077%	19,008,000	0	0	0
2	许斌	1,776,000	0	1,776,000	5.3358%	1,776,000	0	0	0
3	上海临港松江创业投资管理	1,704,500	0	1,704,500	5.1210%	0	1,704,500	0	0

	有限公司—上海临松工业互联网创业投资基金合伙企业（有限合伙）								
4	重庆布尼斯企业管理中心(有限合伙)	1,600,000	0	1,600,000	4.8070%	1,600,000	0	0	0
5	邓河	256,000	800,000	1,056,000	3.1726%	0	1,056,000	0	0
6	王峰	973,036	0	973,036	2.9234%	0	973,036	0	0
7	文富胜	960,000	0	960,000	2.8842%	0	960,000	0	0
8	杨永兴	480,000	0	480,000	1.4421%	0	480,000	0	0
9	黄刚利	320,000	0	320,000	0.9614%	0	320,000	0	0
10	陈莉	309,237	0	309,237	0.9291%	0	309,237	0	0
	合计	27,386,773	800,000	28,186,773	84.6843%	22,384,000	5,802,773	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

重庆阿迈可科技有限公司是重庆布尼斯企业管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人，重庆阿迈可科技有限公司、重庆布尼斯企业管理中心（有限合伙）是公司实控人佟玉苍控制的企业，属于一致行动人。除此之外，公司其他前十大股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

公司控股股东为重庆阿迈可科技有限公司，法定代表人：佟玉苍，成立于 2006 年 05 月 11 日，注册资本 1,000,000.00 元，注册号：915001127874829703。经营范围：研发、销售、租赁：机电设备；提供相关产品的技术咨询及保养服务；货物进出口。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为佟玉苍。报告期内因收购事项，公司实际控制人发生变更，由许斌、周静夫妇变更为佟玉苍，详见公司于 2025 年 8 月 13 日在股转官网披露的《实际控制人变更公告》，公告编号：2025-030。收购完成后，阿迈可、布尼斯均为佟玉苍实际控制的企业。

佟玉苍先生，1976 年生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科。1999 年至 2005 年在厦门市三达兴仪器有限公司任总经理；2005 年至 2018 年在厦门杰晟进出口有限公司和厦门荣昌源科技有限公司任总经理；2018 年至 2025 年在厦门肖克利能源技术有限公司任董事长。2025 年 11 月 28 日起至今在重庆阿泰可科技股份有限公司任总经理，2025 年 12 月 16 日起至今在重庆阿泰可科技股份有限公司任董事。

重庆阿迈可科技有限公司，法定代表人：佟玉苍，成立于 2006 年 05 月 11 日，注册资本 1,000,000.00 元，注册号：915001127874829703。经营范围：研发、销售、租赁：机电设备；提供相关产品的技术咨询及保养服务；货物进出口。

重庆布尼斯企业管理中心（有限合伙），执行事务合伙人：重庆阿迈可科技有限公司。成立于 2015 年 11 月 18 日。注册号：91500112MA5U3MJ86E。经营范围：一般项目：企业管理咨询；商务管理咨询。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
许斌	董事长	男	1966年3月	2025年1月2日	2028年1月2日	1,776,000	0	1,776,000	5.34%
许斌	前总经理	男	1966年3月	2025年1月2日	2025年11月27日	1,776,000	0	1,776,000	5.34%
佟玉苍	董事	男	1976年4月	2025年12月16日	2028年1月2日	0	0	0	0%
佟玉苍	总经理	男	1976年4月	2025年11月28日	2028年1月2日	0	0	0	0%
李福祿	董事	男	1972年9月	2025年12月16日	2028年1月2日	0	0	0	0%
李福祿	副总经理	男	1972年9月	2025年12月26日	2028年1月2日	0	0	0	0%
林贵生	董事	男	1973年2月	2025年12月16日	2028年1月2日	0	0	0	0%
林贵生	副总经理	男	1973年2月	2025年12月26日	2028年1月2日	0	0	0	0%
高杉	董事	女	1991年4月	2025年12月16日	2028年1月2日	0	0	0	0%
谢绍军	监事会主席	男	1977年9月	2025年1月2日	2028年1月2日	0	0	0	0%
谢绍军	监事	男	1977年9月	2024年12月31日	2028年1月2日	0	0	0	0%

张杰	监事	男	1986年 11月	2024年 12月31 日	2028年 1月2日	0	0	0	0%
李锦 辉	职工监 事	男	1996年 9月	2025年1 月2日	2028年 1月2日	0	0	0	0%
卢颖 方	财务负 责人	男	1991年 5月	2025年 11月28 日	2028年 1月2日	0	0	0	0%
陈文	副总经 理	男	1987年 8月	2025年 12月26 日	2028年 1月2日	0	0	0	0%
刘志 龙	董事会 秘书	男	1976年 12月	2025年 11月28 日	2028年 1月2日	0	0	0	0%
周静	前董事	女	1967年 10月	2024年 12月31 日	2025年 12月16 日	0	0	0	0%
周建	前董事	男	1973年 3月	2025年1 月2日	2025年 12月16 日	0	0	0	0%
宋豫 川	前独立 董事	男	1973年 11月	2024年 12月31 日	2025年 12月16 日	0	0	0	0%
杨帆	前独立 董事	男	1972年 11月	2024年 12月31 日	2025年 12月16 日	0	0	0	0%
张琿	前副总 经理	男	1970年 4月	2025年1 月2日	2025年 11月27 日	0	0	0	0%
彭琼	前财务 负责人 前董事 会秘书	女	1982年 4月	2025年1 月2日	2025年 11月27 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长许斌和前董事周静是夫妻关系。董事李福禄是董事佟玉苍姐姐的配偶，董事高杉是董事佟玉苍姐姐的子女。其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
许斌	董事长，总经理	离任	董事长	因个人原因辞任
周静	董事	离任	无	因个人原因辞任
周建	董事	离任	技术总监	因个人原因辞任
宋豫川	独立董事	离任	无	因个人原因辞任
杨帆	独立董事	离任	无	因个人原因辞任
张琿	副总经理	离任	无	因个人原因辞任
彭琼	财务负责人，董 事会秘书	离任	无	因个人原因辞任
佟玉苍	无	新任	董事，总经理	发展及治理规范需要
李福祿	无	新任	董事，副总经理	发展及治理规范需要
林贵生	无	新任	董事，副总经理	发展及治理规范需要
高杉	无	新任	董事	发展及治理规范需要
卢颖方	无	新任	财务负责人	发展及治理规范需要
陈文	质量总监，大客 户经理	新任	副总经理	发展及治理规范需要
刘志龙	无	新任	董事会秘书	发展及治理规范需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

佟玉苍先生，1976年生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科。1999年至2005年在厦门市三达兴仪器有限公司任总经理；2005年至2018年在厦门杰晟进出口有限公司和厦门荣昌源科技有限公司任总经理；2018年至2025年在厦门肖克利能源技术有限公司任董事长。2025年11月28日起至今在重庆阿泰可科技股份有限公司任总经理，2025年12月16日起至今在重庆阿泰可科技股份有限公司任董事。

李福祿先生，1972年生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科。1992年至2009年在中国银行曹妃甸分行任会计科长、信贷科长；2009年至2013年在曹妃甸佳昕融资担保有限公司任副总经理；2013年至2014年在河北银行唐山曹妃甸支行任副行长；2014年至2018年在张家口银行唐山曹妃甸支行任行长；2018年至2022年在天津曹投融资租赁有限公司任总经理；2022年至今在厦门同昌源控股集团有限公司任副董事长。2025年12月16号起至今在重庆阿泰可科技股份有限公司任董事。2025年12月26号起至今在重庆阿泰可科技股份有限公司任副总经理。

林贵生先生，1973年生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科。1994年至2001年在厦门松下音响有限公司任研发工程师；2001年至2009年在大北欧通讯设备（中国）有限公司任生产经理，物流事业部总经理；2009年至2016年在厦门宏发电声有限公司任事业部部长；2016年至2023年在厦门姚明织带饰品有限公司任总经理助理；2023年至今在厦门源测科技有限公司任总经理。2025年12月16号起至今在重庆阿泰可科技股份有限公司任董事。2025年12月26号起至今在重庆阿泰可科技股份有限公司任副总经理。

高杉女士，1991年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生。2015年至2016年在上海华彩

管理咨询有限公司任高级顾问；2016年至2020年在中智管理咨询有限公司任项目经理；2020年至2022年在普华永道管理咨询（上海）有限公司任咨询经理；2023年至今在厦门肖克利能源技术有限公司任董秘，在厦门同昌源控股集团有限公司任人力总监。2025年12月16号起至今在重庆阿泰可科技股份有限公司任董事。

卢颖方先生，1991年生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科。2015年至2018年在立信会计师事务所（特殊普通合伙）任审计员；2018年至2020年在容诚会计师事务所（特殊普通合伙）任高级审计员；2020年至2021年在厦门安踏有限公司任会计师（高级主管）；2021年至2025年在厦门雅迅智联股份有限公司任核算经理。2025年11月28日起至今在重庆阿泰可科技股份有限公司任财务负责人。

陈文先生，1987年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专。2009年至2010年在重庆禾迪光学有限公司任品质部翻译；2010年至今在重庆阿泰可科技股份有限公司任质量部总监、销售部大客户经理。2025年12月26日起至今在重庆阿泰可科技股份有限公司任副总经理。

刘志龙先生，1976年生，中国国籍，无境外永久居留权，工程硕士。1999年至2009年在夏新电子股份有限公司任硬件工程师，项目经理；2010年至2012年在夏新科技有限责任公司任项目经理；2012年至2014年在国投智能（厦门）信息股份有限公司任项目经理；2015年至2021年在慧翰微电子股份有限公司任项目经理；2021年至2022年在厦门雅迅智联股份有限公司任高级项目经理；2023年至2025年在厦门鑫凯煬科技有限公司任总经理。2025年11月28日起至今在重庆阿泰可科技股份有限公司任董事会秘书。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	12	5	1	16
生产人员	116	5	2	119
销售人员	20	10	4	26
技术人员	64	4	9	59
财务人员	7	1	0	8
行政人员	14	5	2	17
员工总计	233	30	18	245

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	0	2
本科	52	61
专科	80	83

专科以下	100	98
员工总计	233	245

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、薪酬政策：采取以岗定薪，按计时工资计薪，均由基本工资、绩效和其他补贴构成。
- 2、培训计划：根据公司发展战略，年度经营计划，结合部门需求，采取内训+外培方式进行员工培训。
- 3、公司 2025 年办理退休职工人数 4 人。截至 2025 年底，公司承担费用的离退休职工人数为 14 人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
龚华胜	无变动	生产经理	80,000	0	80,000
张琿	无变动	无	0	0	0
周建	无变动	技术总监	0	0	0
谢绍军	无变动	总工兼产品经理	0	0	0
张杰	无变动	总经理助理	0	0	0

核心员工的变动情况

报告期内，公司核心员工未发生变动。

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，根据《公司法》，《非上市公众公司监督管理办法》，《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，为保持与新施行法律法规、规范性文件有关条款的一致性，结合公司实际情况，公司修订相关治理制度，具体有《公司章程》，《股东会议事规则》，《董事会议事规则》，《监事会议事规则》，《对外投资管理制度》，《对外担保管理制度》，《关联交易管理制度》，《投资者关系管理制度》，《利润分配管理制度》，《承诺管理制度》。在报告期内，公司未出现违规现象。公司议事以及表决程序都严格按照《公司章程》，《公司法》，《证券法》，《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国股转系统制定的相关业务规则的要求，给所有股东提供合适的保护和平等权利，未出现违法、

违规现象，相关负责人都已做到切实履行应尽的职责和义务。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内的监督活动中未发现公司重大的风险事项，监事会及监事对本年度内监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的采购、销售系统，独立签署各项与生产经营相关的合同，独立开展各项生产经营活动。公司合法拥有与经营有关的设备、房产、知识产权的所有权或者使用权；公司具有独立的有关气候环境试验设备的研发、设计、制造和销售的业务系统，不存在依赖控股股东或实际控制人开展业务的情形；公司的资产与股东的资产权属关系界定明确，不存在资产被控股股东或实际控制人占用的情形。公司董事、监事、高管均按照相关法律法规及公司章程规定的程序产生，不存在控股股东、实际控制人越过公司直接干预上述人员任免的情形。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高管均专职在公司工作及领薪，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离。公司单独开设基本银行账户、单独办理税务登记，拥有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度，公司的财务人员专职在公司任职，并领取薪酬。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户、合并申报纳税的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效的保证公司经营业务的有效进行，保护公司资产的安全完整，并且公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

2025年5月14日召开的2024年年度股东会提供了网络投票，审议通过了所有审议议案。出席和授权出席本次股东会的股东共5人，持有表决权的股份总数22,650,600股，占公司有表决权股份总数的68.05%；其中通过网络投票方式参与本次股东会的股东共0人，持有表决权的股份总数0股，占公司有表决权股份总数的0%。

详见公司于2025年5月16日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn 上披露的《2024年年度股东大会会议决议公告》。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天健审〔2026〕8-401号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座	
审计报告日期	2026年4月20日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	祝芹敏	邱玉婷
	1年	1年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	13年	
会计师事务所审计报酬（万元）	16	

审 计 报 告

天健审〔2026〕8-401号

重庆阿泰可科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了重庆阿泰可科技股份有限公司（以下简称阿泰可公司）财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了阿泰可公司2025年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2025年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第1号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于阿泰可公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一） 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十二)及五(二)1。

阿泰可公司的营业收入主要来自于销售环境试验设备和提供检测服务。2025 年度，阿泰可公司的营业收入为人民币 15,206.33 万元，其中环境试验设备业务的营业收入为人民币 12,435.17 万元，占营业收入的 81.78%。

由于营业收入是阿泰可公司关键业绩指标之一，可能存在阿泰可公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于环境试验设备销售，选取项目检查相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、发货物流单、到货确认回执单、客户验收单等；对于检测业务，选取项目检查相关的支持性文件，包括销售合同、委托订单、试验时间确认单及试验报告签收单等；

(5) 结合应收账款和合同资产函证，选取项目函证销售金额；

(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款和合同资产减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)、五(一)3、五(一)8 和五(一)18。

截至 2025 年 12 月 31 日，阿泰可公司应收账款账面余额为人民币 9,723.85 万元，坏账准备为人民币 2,182.29 万元，账面价值为人民币 7,541.56 万元，合同资产账面余额为人民币 1,258.42 万元，减值准备为人民币 62.92 万元，账面价值为人民币 1,195.50 万元。

管理层根据各项应收账款和合同资产的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款和合同资产金额重大，且应收账款和合同资产减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款和合同资产减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款和合同资产减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款和合同资产减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就坏账准备和减值准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 复核管理层对应收账款和合同资产进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款和合同资产的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款和合同资产，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的民事判决书等进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款和合同资产，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款和合同资产预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备和减值准备的计算是否准确；

(6) 检查应收账款和合同资产的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备和减值准备的合理性；

(7) 检查与应收账款和合同资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估阿泰可公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

阿泰可公司治理层（以下简称治理层）负责监督阿泰可公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对阿泰可公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致阿泰可公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就阿泰可公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二六年四月二十日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）1	37,962,529.35	47,429,066.75
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、（一）2	7,772,120.39	8,425,239.35
应收账款	五、（一）3	75,415,591.77	90,126,561.71
应收款项融资	五、（一）4	18,358,652.27	14,924,556.25
预付款项	五、（一）5	4,420,435.78	5,603,703.01
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、（一）6	893,248.33	1,802,284.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产		-	-
存货	五、（一）7	64,761,121.49	55,088,034.76

其中：数据资源		-	-
合同资产	五、（一）8	8,379,407.55	9,500,665.00
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、（一）9	799,331.83	1,490,774.21
流动资产合计		218,762,438.76	234,390,885.35
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款	五、（一）10	-	1,156,116.13
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、（一）11	33,534,009.11	22,202,875.16
在建工程	五、（一）12	3,376,330.51	9,744,133.33
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五、（一）13	1,833,258.02	3,456,221.33
无形资产	五、（一）14	12,564,438.06	12,713,612.79
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、（一）16	409,753.59	691,241.01
递延所得税资产	五、（一）17	4,263,306.39	4,054,565.58
其他非流动资产	五、（一）18	3,575,628.86	3,875,107.00
非流动资产合计		59,556,724.54	57,893,872.33
资产总计		278,319,163.30	292,284,757.68
流动负债：			
短期借款	五、（一）20	-	15,014,847.22
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、（一）21	22,345,299.72	34,337,562.29
预收款项		-	-
合同负债	五、（一）22	41,917,406.45	55,635,287.70
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-

代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五、（一）23	6,408,429.99	4,999,536.77
应交税费	五、（一）24	6,625,504.84	2,400,798.29
其他应付款	五、（一）25	1,774,516.45	2,459,669.45
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、（一）26	1,356,747.14	1,917,279.53
其他流动负债	五、（一）27	7011292.09	5,137,274.15
流动负债合计		87,439,196.68	121,902,255.40
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款	五、（一）28	8,828,906.16	9,701,484.38
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	五、（一）29	948,637.85	1,818,592.15
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		9,777,544.01	11,520,076.53
负债合计		97,216,740.69	133,422,331.93
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）30	33,284,500.00	33,284,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）31	47,138,422.85	47,138,422.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）32	9,420,564.32	7,635,167.17
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）33	82,815,871.68	62,968,732.17
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		172,659,358.85	151,026,822.19
少数股东权益		8,443,063.76	7,835,603.56
所有者权益（或股东权益）合计		181,102,422.61	158,862,425.75

负债和所有者权益（或股东权益） 总计		278,319,163.30	292,284,757.68
-----------------------	--	----------------	----------------

法定代表人：佟玉苍

主管会计工作负责人：卢颖方

会计机构负责人：卢颖方

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		26,868,393.63	41,794,730.99
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		6,354,252.99	6,173,511.35
应收账款	十五、（一）1	65,056,361.84	80,088,264.71
应收款项融资		17,005,506.81	13,580,112.25
预付款项		4,161,309.61	5,067,476.70
其他应收款	十五、（一）2	19,447,749.99	18,156,385.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		56,893,125.30	47,912,572.67
其中：数据资源			
合同资产		8,332,857.55	9,474,065.00
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		204,119,557.72	222,247,119.59
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	1,156,116.13
长期股权投资	十五、（一）3	20,099,666.87	20,099,666.87
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		1,260,299.65	752,569.55
在建工程		3,376,330.51	1,508,131.85
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	509,839.20
无形资产		12,564,438.06	12,713,612.79

其中：数据资源			
开发支出		-	
其中：数据资源			
商誉		-	
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		3,895,267.37	3,792,608.37
其他非流动资产		3,575,628.86	3,875,107.00
非流动资产合计		44,771,631.32	44,407,651.76
资产总计		248,891,189.04	266,654,771.35
流动负债：			
短期借款		-	15,014,847.22
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		26,322,159.75	38,904,047.32
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,749,347.89	3,676,932.90
应交税费		5,593,342.23	2,251,779.12
其他应付款		1,638,782.19	1,619,657.33
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		41,406,787.01	55,152,311.31
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	385,221.31
其他流动负债		6,666,445.27	4,989,621.59
流动负债合计		86,376,864.34	121,994,418.10
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		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计			
负债合计		86,376,864.34	121,994,418.10
所有者权益（或股东权益）：			
股本		33,284,500.00	33,284,500.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		42,331,697.66	42,331,697.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,420,564.32	7,635,167.17
一般风险准备			
未分配利润		77,477,562.72	61,408,988.42
所有者权益（或股东权益）合计		162,514,324.70	144,660,353.25
负债和所有者权益（或股东权益）合计		248,891,189.04	266,654,771.35

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		152,063,317.37	144,466,158.99
其中：营业收入	五、（二）1	152,063,317.37	144,466,158.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		125,311,209.28	129,096,317.42
其中：营业成本	五、（二）1	86,510,352.86	89,790,352.48
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、（二）2	950,725.29	1,045,609.86
销售费用	五、（二）3	18,498,375.05	19,348,016.25
管理费用	五、（二）4	12,052,486.07	10,560,153.11
研发费用	五、（二）5	6,801,058.73	7,266,782.04
财务费用	五、（二）6	498,211.28	1,085,403.68
其中：利息费用		585,281.14	1,298,670.57
利息收入		125,907.12	248,828.65
加：其他收益	五、（二）7	2,517,150.10	824,572.68
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二）8	-	-6,164,847.43

其中：对联营企业和合营企业的投资收益 (损失以“-”号填列)			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、(二)9	-1,338,864.99	-2,823,973.35
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(二) 10	-1,369,053.13	-2,708,051.26
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(二) 11	32,244.41	-45,384.41
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		26,593,584.48	4,452,157.80
加：营业外收入	五、(二) 12	262,356.47	255,481.45
减：营业外支出	五、(二) 13	1,263,488.13	487,068.88
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		25,592,452.82	4,220,570.37
减：所得税费用	五、(二) 14	3,352,455.96	1,194,143.69
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		22,239,996.86	3,026,426.68
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)		22,239,996.86	2,543,163.77
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	483,262.91
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		607,460.20	241,195.17
2.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		21,632,536.66	2,785,231.51
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		22,239,996.86	3,026,426.68
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		21,632,536.66	2,785,231.51
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		607,460.20	241,195.17
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十六、(二) 1	0.65	0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）	十六、(二) 1	0.64	0.08

法定代表人：佟玉苍

主管会计工作负责人：卢颖方

会计机构负责人：卢颖方

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十五、(二) 1	127,425,693.98	126,653,969.25
减：营业成本	十五、(二) 1	77,652,560.40	80,921,682.26
税金及附加		867,347.52	943,958.60
销售费用		16,373,519.55	16,369,549.14
管理费用		6,994,425.63	5,056,359.08
研发费用	十五、(二) 2	5,616,707.90	5,997,533.98
财务费用		42,695.33	682,903.19
其中：利息费用		99,956.86	879,920.74
利息收入		121,380.96	120,012.99
加：其他收益		1,966,635.72	823,764.25
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、(二) 3	-	-1,838,042.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		557,338.14	-2,557,434.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,220,664.95	-183,759.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）		49,075.84	-19,484.73
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,230,822.40	12,907,026.32
加：营业外收入		158,238.16	100,109.73
减：营业外支出		845,684.78	315,279.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,543,375.78	12,691,856.90
减：所得税费用		2,689,404.33	911,122.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,853,971.45	11,780,734.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,853,971.45	11,780,734.33
（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		17,853,971.45	11,780,734.33
七、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		132,516,897.62	185,770,766.06
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		1,577,377.40	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三) 1	10,717,432.90	5,475,873.33
经营活动现金流入小计		144,811,707.92	191,246,639.39
购买商品、接受劳务支付的现金		54,579,319.32	73,335,193.10
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		27,520,144.77	29,268,235.51
支付的各项税费		7,795,762.10	10,359,010.94
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三) 1	35,708,344.44	31,419,736.24
经营活动现金流出小计		125,603,570.63	144,382,175.79
经营活动产生的现金流量净额		19,208,137.29	46,864,463.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		215,150.00	-
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		-	-
投资活动现金流入小计		215,150.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,113,889.55	14,283,564.13
投资支付的现金		-	61,631.58
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		-	9,081,048.39
投资活动现金流出小计		9,113,889.55	23,426,244.10
投资活动产生的现金流量净额		-8,898,739.55	-23,426,244.10
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		-	21,690,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	21,690,000.00
偿还债务支付的现金		15,735,852.44	33,777,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		493,863.44	1,706,962.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	660,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,700,489.26	3,956,014.90
筹资活动现金流出小计		17,930,205.14	39,439,977.08
筹资活动产生的现金流量净额		-17,930,205.14	-17,749,977.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-202.89
五、现金及现金等价物净增加额		-7,620,807.40	5,688,039.53
加：期初现金及现金等价物余额		45,410,286.75	39,722,247.22
六、期末现金及现金等价物余额	五、（三）3	37,789,479.35	45,410,286.75

法定代表人：佟玉苍

主管会计工作负责人：卢颖方

会计机构负责人：卢颖方

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		110,079,172.26	161,505,075.93
收到的税费返还		1,548,340.50	-
收到其他与经营活动有关的现金		9,744,126.17	5,263,069.31
经营活动现金流入小计		121,371,638.93	166,768,145.24
购买商品、接受劳务支付的现金		60,981,181.26	79,105,992.41
支付给职工以及为职工支付的现金		18,820,756.70	18,852,317.11
支付的各项税费		7,060,837.57	7,373,610.03
支付其他与经营活动有关的现金		29,361,377.44	31,404,796.39
经营活动现金流出小计		116,224,152.97	136,736,715.94
经营活动产生的现金流量净额		5,147,485.96	30,031,429.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	1,311,577.56
取得投资收益收到的现金		-	1,340,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		45,000.00	-
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		-	-
投资活动现金流入小计		45,000.00	2,651,577.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		2,434,225.77	1,629,830.95

付的现金			
投资支付的现金		-	61,631.58
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		2,434,225.77	1,691,462.53
投资活动产生的现金流量净额		-2,389,225.77	960,115.03
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		-	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	33,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		160,305.56	858,126.81
支付其他与筹资活动有关的现金		678,561.99	1,625,447.28
筹资活动现金流出小计		15,838,867.55	35,883,574.09
筹资活动产生的现金流量净额		-15,838,867.55	-20,883,574.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-202.89
五、现金及现金等价物净增加额		-13,080,607.36	10,107,767.35
加：期初现金及现金等价物余额		39,775,950.99	29,668,183.64
六、期末现金及现金等价物余额		26,695,343.63	39,775,950.99

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	33,284,500.00				47,138,422.85				7,635,167.17		62,968,732.17	7,835,603.56	158,862,425.75
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	33,284,500.00				47,138,422.85				7,635,167.17		62,968,732.17	7,835,603.56	158,862,425.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,785,397.15		19,847,139.51	607,460.20	22,239,996.86
（一）综合收益总额											21,632,536.66	607,460.20	22,239,996.86
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							1,785,397.15	-1,785,397.15				
1. 提取盈余公积							1,785,397.15	-1,785,397.15				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	33,284,500.00			47,138,422.85			9,420,564.32	82,815,871.68	8,443,063.76	181,102,422.61		

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	33,284,500.00				47,705,796.61	220,000.00			6,457,093.74		61,361,574.09	11,199,524.77	159,788,489.21
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	33,284,500.00				47,705,796.61	220,000.00			6,457,093.74		61,361,574.09	11,199,524.77	159,788,489.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-567,373.76	-220,000.00			1,178,073.43		1,607,158.08	-3,363,921.21	-926,063.46
（一）综合收益总额											2,785,231.51	241,195.17	3,026,426.68
（二）所有者投入和减少资本					-567,373.76	-220,000.00						-2,945,116.38	-3,292,490.14
1. 股东投入的普通股					-32,716.16							-2,945,116.38	-2,977,832.54
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				-534,657.60	-220,000.00							-314,657.60
4. 其他												
(三) 利润分配							1,178,073.43	-1,178,073.43	-660,000.00			-660,000.00
1. 提取盈余公积							1,178,073.43	-1,178,073.43				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-660,000.00			-660,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本年期末余额	33,284,500.00			47,138,422.85			7,635,167.17		62,968,732.17	7,835,603.56	158,862,425.75	

法定代表人：佟玉苍

主管会计工作负责人：卢颖方

会计机构负责人：卢颖方

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	33,284,500.00				42,331,697.66				7,635,167.17		61,408,988.42	144,660,353.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	33,284,500.00				42,331,697.66				7,635,167.17		61,408,988.42	144,660,353.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,785,397.15	-	16,068,574.30	17,853,971.45
（一）综合收益总额											17,853,971.45	17,853,971.45
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投												

入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							1,785,397.15	-	-1,785,397.15			-
1. 提取盈余公积							1,785,397.15		-1,785,397.15			-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

四、本年期末余额	33,284,500.00	-	-	-	42,331,697.66	-	-	-	9,420,564.32	-	77,477,562.72	162,514,324.70
----------	---------------	---	---	---	---------------	---	---	---	--------------	---	---------------	----------------

项目	2024年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	33,284,500.00				42,866,355.26	220,000.00			6,457,093.74		50,806,327.52	133,194,276.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	33,284,500.00				42,866,355.26	220,000.00			6,457,093.74		50,806,327.52	133,194,276.52
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-534,657.60	-220,000.00			1,178,073.43		10,602,660.90	11,466,076.73
（一）综合收益总额											11,780,734.33	11,780,734.33
（二）所有者投入和减少资本					-534,657.60	-220,000.00						-314,657.60
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					-534,657.60	-220,000.00						-314,657.60
4. 其他												
（三）利润分配									1,178,073.43		-1,178,073.43	
1. 提取盈余公积									1,178,073.43		-1,178,073.43	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	33,284,500.00				42,331,697.66				7,635,167.17		61,408,988.42	144,660,353.25

重庆阿泰可科技股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

重庆阿泰可科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由重庆阿迈可科技有限公司、安吉拉通力机械(北京)有限公司共同发起设立,于 2006 年 7 月 10 日在重庆市工商行政管理局登记注册,总部位于重庆市。公司现持有统一社会信用代码为 91500112790716504N 的营业执照,注册资本 3,328.45 万元,股份总数 3,328.45 万股(每股面值 1 元)。其中,有限售条件的流通股份 2,246.40 万股;无限售条件的流通股份 1,082.05 万股。公司股票已于 2016 年 4 月 25 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属气候环境设备制造行业。主要经营活动为环境试验设备、实验室仪器的开发、生产、销售、维修、租赁及检测服务。

本财务报表业经公司 2026 年 4 月 20 日第四届第七次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司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账款	公司将单项应收账款金额超过资产总额 1%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的账龄超过 1 年的预付款项	公司将单项预付款项金额超过资产总额 1%的预付款项认定为重要预付款项。
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	公司将单项其他应收款金额超过资产总额 1%的其他应收款认定为重要其他应收款。
重要的在建工程项目	公司将单项在建工程项目金额超过资产总额 1%的项目认定为重要在建工程项目。
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将单项应付账款金额超过资产总额 1%的应付账款认定为重要应付账款。
重要的账龄超过 1 年的合同负债	公司将单项合同负债金额超过资产总额 1%的合同负债认定为重要合同负债。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将单项其他应付款金额超过资产总额 1%的其他应付款认定为重要其他付款。
重要的投资活动现金流量	公司将单项投资活动现金流量金额超过资产总额 5%的投资活动现金流量认定为重要投资活动现金流量。
不涉及现金收支的重大活动	单项不涉及现金收支活动金额超过资产总额的 5%认定为不涉及现金收支的重大活动

(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) 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列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，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，且该种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) 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
应收银行承兑汇票	票据类型	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，通过

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收商业承兑汇票		违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
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
应收账款——质保金组合	款项性质	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，编制应收账款质保金账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方往来组合	合并范围内关联方	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方往来组合	合并范围内关联方	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，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产/其他非流动资产——质保金组合	质保金	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
长期应收款——分期收款销售商品组合	款项性质	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，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	应收账款账龄组合 预期信用损失率 (%)	应收账款质保金组合 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1年以内（含，下同）	5.00	10.00	5.00
1-2年	10.00	30.00	10.00
2-3年	30.00	60.00	30.00
3-4年	60.00	100.00	60.00
4-5年	100.00	100.00	100.00
5年以上	100.00	100.00	100.00

应收账款、其他应收款的账龄自款项实际发生的年份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

(十一) 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

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(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。

5. 存货跌价准备

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。

(十二) 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。

(十三) 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	50	5.00	1.90
专用及通用机器设备	年限平均法	3-10	0.00	10.00-33.33
办公设备	年限平均法	3-5	0.00	20.00-33.33
运输工具	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

(十四) 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	主体建设工程及配套工程已实质完工、达到预定设计要求并经验收投入使用
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(十五) 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。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件及专利权，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	50 年/产权登记期限	直线法
软件	2 年/预期经济利益年限	直线法
专利权	2 年/预期经济利益年限	直线法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 项目材料费

项目材料费是指公司为实施研究开发活动而实际发生的材料领用相关支出，主要系设备零部件等。

(3) 折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的设备的折旧费，以及用于研究开发活动的租赁建筑物使用权资产折旧费。

用于研发活动的设备及租赁建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类设备、租赁建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(4) 项目服务费

项目服务费是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(5) 其他

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括研发活动的水电费、交通费、维修费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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) 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。

(二十一) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(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

(1) 销售商品

公司销售环境试验设备，属于在某一时点履行的履约义务，在公司已将合同约定产品交付给购货方、购货方已经验收合格、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(2) 提供劳务

公司提供检测服务，属于某一时点履行的履约义务，在服务已经提供、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(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。

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。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

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	6%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
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	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

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%
北京航联科海检测技术有限公司	20%
重庆阿泰可实验仪器有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
重庆树泽机械设备制造有限公司	20%
贵州阿泰可检测技术有限公司	20%
重庆阿泰可环境可靠性检测技术有限公司	15%
上海阿泰可检测技术有限公司	20%

(二) 税收优惠

1. 所得税

(1) 财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。2025 年度本公司、重庆阿泰可环境可靠性检测技术有限公司按 15% 的税率计缴企业所得税。

(2) 《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》（2023 年第 12 号）规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。2025 年符合条件的子公司按 20% 企业所得税税率申报纳税并享受应纳税所得额减按 25% 计入的优惠政策。

2. 增值税

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），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 5% 抵减应纳增值税税额。2025 年度公司系先进制造业企业，按上述规定按照当期可抵扣进项税额加 5% 抵减应纳增值税税额。

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
库存现金	677.77	24,099.11
银行存款	37,788,801.58	45,386,187.64
其他货币资金	173,050.00	2,018,780.00
合 计	37,962,529.35	47,429,066.75

(2) 其他说明

期初有保函保证金 2,018,780.00 元使用受限，期末有保函保证金 173,050.00 元使用受限。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	7,772,120.39	8,425,239.35
合 计	7,772,120.39	8,425,239.35

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	8,181,179.36	100.00	409,058.97	5.00	7,772,120.39
其中：商业承兑汇票	8,181,179.36	100.00	409,058.97	5.00	7,772,120.39
合 计	8,181,179.36	100.00	409,058.97	5.00	7,772,120.39

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	8,868,673.00	100.00	443,433.65	5.00	8,425,239.35
其中：商业承兑汇票	8,868,673.00	100.00	443,433.65	5.00	8,425,239.35
合 计	8,868,673.00	100.00	443,433.65	5.00	8,425,239.35

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	8,181,179.36	409,058.97	5.00
小 计	8,181,179.36	409,058.97	5.00

(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	
按组合计提坏账准备	443,433.65	-34,374.68				409,058.97
合 计	443,433.65	-34,374.68				409,058.97

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
商业承兑汇票		5,699,884.34
小 计		5,699,884.34

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	53,904,605.77	63,320,569.79
1-2 年	18,865,205.97	26,657,722.83
2-3 年	9,886,547.51	9,147,086.09
3-4 年	5,888,192.59	3,889,565.53
4-5 年	2,140,547.53	1,953,183.41
5 年以上	6,553,402.88	5,242,480.40
账面余额合计	97,238,502.25	110,210,608.05
减：坏账准备	21,822,910.48	20,084,046.34
账面价值合计	75,415,591.77	90,126,561.71

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,200,650.00	1.23	1,200,650.00	100.00	
按组合计提坏账准备	96,037,852.25	98.77	20,622,260.48	21.47	75,415,591.77
合 计	97,238,502.25	100.00	21,822,910.48	22.44	75,415,591.77

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	495,050.00	0.45	495,050.00	100.00	
按组合计提坏账准备	109,715,558.05	99.55	19,588,996.34	17.85	90,126,561.71

合 计	110,210,608.05	100.00	20,084,046.34	18.22	90,126,561.71
-----	----------------	--------	---------------	-------	---------------

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	83,887,050.16	15,577,438.93	18.57
质保金组合	12,150,802.09	5,044,821.55	41.52
小 计	96,037,852.25	20,622,260.48	21.47

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	47,876,225.77	2,393,811.28	5.00
1-2年	16,969,665.20	1,696,966.52	10.00
2-3年	8,908,147.51	2,672,444.25	30.00
3-4年	3,296,987.00	1,978,192.20	60.00
4-5年	1,540,322.18	1,540,322.18	100.00
5年以上	5,295,702.50	5,295,702.50	100.00
小 计	83,887,050.16	15,577,438.93	18.57

4) 采用质保金组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,986,380.00	598,638.00	10.00
1-2年	1,895,540.77	568,662.23	30.00
2-3年	978,400.00	587,040.00	60.00
3年及以上	3,290,481.32	3,290,481.32	100.00
小 计	12,150,802.09	5,044,821.55	41.52

(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	495,050.00	705,600.00				1,200,650.00
按组合计提坏账准备	19,588,996.34	1,036,126.14		2,862.00		20,622,260.48
合 计	20,084,046.34	1,741,726.14		2,862.00		21,822,910.48

(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 22,235,739.96 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 20.25%，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 1,636,217.50 元。

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,254,819.52	2,816,573.50
应收账款债权凭证	16,103,832.75	12,107,982.75
合 计	18,358,652.27	14,924,556.25

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	19,206,222.41	100.00	847,570.14	4.41	18,358,652.27
其中：银行承兑汇票	2,254,819.52	11.74			2,254,819.52
应收账款债权凭证	16,951,402.89	88.26	847,570.14	5.00	16,103,832.75
合 计	19,206,222.41	100.00	847,570.14	4.41	18,358,652.27

(续上表)

种 类	期初数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	15,561,818.50	100.00	637,262.25	4.10	14,924,556.25
其中：银行承兑汇票	2,816,573.50	18.10			2,816,573.50
应收账款债权凭证	12,745,245.00	81.90	637,262.25	5.00	12,107,982.75
合 计	15,561,818.50	100.00	637,262.25	4.10	14,924,556.25

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	2,254,819.52		

应收账款债权凭证	16,951,402.89	847,570.14	5.00
小 计	19,206,222.41	847,570.14	4.41

(3) 信用减值准备变动情况

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	
按组合计提减值准备	637,262.25	210,307.89				847,570.14
合 计	637,262.25	210,307.89				847,570.14

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	1,835,793.00
小 计	1,835,793.00

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1 年以内	4,032,619.83	91.23		4,032,619.83
1-2 年	279,427.35	6.32		279,427.35
2-3 年	98,116.60	2.22		98,116.60
3 年以上	10,272.00	0.23		10,272.00
合 计	4,420,435.78	100.00		4,420,435.78

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1 年以内	5,236,218.22	93.44		5,236,218.22
1-2 年	346,910.76	6.19		346,910.76
2-3 年	20,574.03	0.37		20,574.03
3 年以上				
合 计	5,603,703.01	100.00		5,603,703.01

(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 2,970,193.05 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 67.20%。

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
押金保证金	973,729.03	2,644,729.76
应收暂借款	238,090.94	77,524.21
其他	92,210.78	5,590.00
账面余额合计	1,304,030.75	2,727,843.97
减：坏账准备	410,782.42	925,559.66
账面价值合计	893,248.33	1,802,284.31

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	722,151.72	699,663.84
1-2 年	31,500.00	879,028.00
2-3 年	255,506.00	8,112.10
3-4 年		852,000.00
4-5 年	180,000.00	
5 年以上	114,873.03	289,040.03
账面余额合计	1,304,030.75	2,727,843.97
减：坏账准备	410,782.42	925,559.66
账面价值合计	893,248.33	1,802,284.31

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,304,030.75	100.00	410,782.42	31.50	893,248.33
合 计	1,304,030.75	100.00	410,782.42	31.50	893,248.33

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,727,843.97	100.00	925,559.66	33.93	1,802,284.31
合 计	2,727,843.97	100.00	925,559.66	33.93	1,802,284.31

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,304,030.75	410,782.42	31.50
其中：1 年以内	722,151.72	36,107.59	5.00
1-2 年	31,500.00	3,150.00	10.00
2-3 年	255,506.00	76,651.80	30.00
4-5 年	180,000.00	180,000.00	100.00
5 年以上	114,873.03	114,873.03	100.00
小 计	1,304,030.75	410,782.42	31.50

(4) 坏账准备变动情况

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	34,983.20	87,902.80	802,673.66	925,559.66
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-1,575.00	1,575.00		
--转入第三阶段		-25,550.60	25,550.60	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,699.39	-60,777.20	-456,699.43	-514,777.24
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	36,107.59	3,150.00	371,524.83	410,782.42

期末坏账准备计提比例（%）	5.00	10.00	67.50	31.50
---------------	------	-------	-------	-------

(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
重庆航天火箭电子技术有限公司	押金保证金	119,340.00	1 年以内	9.15	5,967.00
杨洲	应收暂借款	110,200.00	1 年以内	8.45	5,510.00
宜宾凯翼汽车有限公司	押金保证金	100,000.00	4-5 年	7.67	100,000.00
中国船舶集团物资有限公司	押金保证金	100,000.00	1 年以内	7.67	5,000.00
中汽智造科技(天津)有限公司	押金保证金	100,000.00	2-3 年	7.67	30,000.00
小 计		529,540.00		40.61	146,477.00

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	6,109,399.32	229,683.27	5,879,716.05
在产品	37,960,903.81	459,545.74	37,501,358.07
库存商品	6,889,144.73	946,454.96	5,942,689.77
发出商品	16,302,652.65	1,248,329.81	15,054,322.84
合同履约成本	383,034.76		383,034.76
合 计	67,645,135.27	2,884,013.78	64,761,121.49

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	7,699,695.09	28,194.69	7,671,500.40
在产品	29,325,346.41	405,646.87	28,919,699.54
库存商品	8,231,825.99	452,112.87	7,779,713.12
发出商品	11,245,812.97	800,359.33	10,445,453.64
合同履约成本	271,668.06		271,668.06
合 计	56,774,348.52	1,686,313.76	55,088,034.76

(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	转回或转销	其他	
原材料	28,194.69	201,488.58				229,683.27
在产品	405,646.87	391,031.42		157,488.08	179,644.47	459,545.74
库存商品	452,112.87	373,877.92	160,764.54	40,300.37		946,454.96
发出商品	800,359.33	477,430.77	18,879.93	48,340.22		1,248,329.81
合 计	1,686,313.76	1,443,828.69	179,644.47	246,128.67	179,644.47	2,884,013.78

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

项 目	确定可变现净值的具体依据	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
在产品	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用
库存商品、发出商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货售出或报废

(3) 合同履约成本

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
未验收设备运费	271,668.06	880,387.95	769,021.25		383,034.76
小 计	271,668.06	880,387.95	769,021.25		383,034.76

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	8,820,429.00	441,021.45	8,379,407.55	10,000,700.00	500,035.00	9,500,665.00
合 计	8,820,429.00	441,021.45	8,379,407.55	10,000,700.00	500,035.00	9,500,665.00

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数					账面价值
	账面余额		减值准备		计提比例 (%)	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		

按组合计提 减值准备	8,820,429.00	100.00	441,021.45	5.00	8,379,407.55
合 计	8,820,429.00	100.00	441,021.45	5.00	8,379,407.55

(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	10,000,700.00	100.00	500,035.00	5.00	9,500,665.00
合 计	10,000,700.00	100.00	500,035.00	5.00	9,500,665.00

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
质保金组合	8,820,429.00	441,021.45	5.00
小 计	8,820,429.00	441,021.45	5.00

(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	转销/核销	其他	
按组合计提 减值准备	500,035.00	-59,013.55				441,021.45
合 计	500,035.00	-59,013.55				441,021.45

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
待抵扣进项税	751,935.53		751,935.53	1,444,662.27		1,444,662.27
预缴所得税	47,396.30		47,396.30	46,111.94		46,111.94
合 计	799,331.83		799,331.83	1,490,774.21		1,490,774.21

10. 长期应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款 销售商品				1,220,133.25	64,017.12	1,156,116.13	

合 计				1,220,133.25	64,017.12	1,156,116.13	
-----	--	--	--	--------------	-----------	--------------	--

(2) 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	
按组合计提坏账准备	64,017.12	-64,017.12				
合 计	64,017.12	-64,017.12				

11. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	生产设备	办公设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	8,898,240.66	24,988,696.77	2,009,751.08	1,394,024.54	37,290,713.05
本期增加金额	10,409,125.14	4,602,853.64	497,947.51	753,858.40	16,263,784.69
1) 购置	148,472.27	4,041,375.10	497,947.51	753,858.40	5,441,653.28
2) 在建工程转入	10,260,652.87	561,478.54			10,822,131.41
本期减少金额		1,841,983.27	457,301.74	363,751.76	2,663,036.77
1) 处置或报废		1,841,983.27	457,301.74	363,751.76	2,663,036.77
期末数	19,307,365.80	27,749,567.14	2,050,396.85	1,784,131.18	50,891,460.97
累计折旧					
期初数	70,444.40	12,277,586.68	1,745,115.05	994,691.76	15,087,837.89
本期增加金额	209,508.76	3,577,721.82	143,644.03	111,678.43	4,042,553.04
1) 计提	209,508.76	3,577,721.82	143,644.03	111,678.43	4,042,553.04
本期减少金额		985,231.76	442,143.14	345,564.17	1,772,939.07
1) 处置或报废		985,231.76	442,143.14	345,564.17	1,772,939.07
期末数	279,953.16	14,870,076.74	1,446,615.94	760,806.02	17,357,451.86
账面价值					
期末账面价值	19,027,412.64	12,879,490.40	603,780.91	1,023,325.16	33,534,009.11
期初账面价值	8,827,796.26	12,711,110.09	264,636.03	399,332.78	22,202,875.16

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建厂房及配套建筑	3,376,330.51		3,376,330.51	9,182,654.79		9,182,654.79
试验箱基建工程				520,157.58		520,157.58
试验室项目				41,320.96		41,320.96
合计	3,376,330.51		3,376,330.51	9,744,133.33		9,744,133.33

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他 减少	期末数
母公司-新建厂房及配套建筑	137,488,200.00	1,508,131.85	1,868,198.66			3,376,330.51
阿泰可环境检测-新建厂房及配套建筑	9,524,522.94	7,674,522.94	2,586,129.93	10,260,652.87		
小计	147,012,722.94	9,182,654.79	4,454,328.59	10,260,652.87		3,376,330.51

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
母公司-新建厂房及配套建筑	2.46	2.46				自有资金
阿泰可环境检测-新建厂房及配套建筑	100.00	100.00				自有资金及金融机构贷款
小计						

13. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初数	12,536,924.87	12,536,924.87
本期增加金额		
本期减少金额	6,910,720.05	6,910,720.05
1) 处置	6,910,720.05	6,910,720.05
期末数	5,626,204.82	5,626,204.82
累计折旧		
期初数	9,080,703.54	9,080,703.54
本期增加金额	1,622,963.31	1,622,963.31

1) 计提	1,622,963.31	1,622,963.31
本期减少金额	6,910,720.05	6,910,720.05
1) 处置	6,910,720.05	6,910,720.05
期末数	3,792,946.80	3,792,946.80
账面价值		
期末账面价值	1,833,258.02	1,833,258.02
期初账面价值	3,456,221.33	3,456,221.33

14. 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
账面原值				
期初数	13,429,872.64	151,485.15	1,665,235.13	15,246,592.92
本期增加金额			133,387.61	133,387.61
1) 购置			133,387.61	133,387.61
本期减少金额				
期末数	13,429,872.64	151,485.15	1,798,622.74	15,379,980.53
累计摊销				
期初数	716,259.85	151,485.15	1,665,235.13	2,532,980.13
本期增加金额	268,597.44		13,964.90	282,562.34
1) 计提	268,597.44		13,964.90	282,562.34
本期减少金额				
期末数	984,857.29	151,485.15	1,679,200.03	2,815,542.47
账面价值				
期末账面价值	12,445,015.35		119,422.71	12,564,438.06
期初账面价值	12,713,612.79			12,713,612.79

15. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	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

北京航联科海检测技术有限公司	2,293,964.98	2,293,964.98		2,293,964.98	2,293,964.98	
合 计	2,293,964.98	2,293,964.98		2,293,964.98	2,293,964.98	

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
北京航联科海检测技术有限公司	2,293,964.98				2,293,964.98
合 计	2,293,964.98				2,293,964.98

(3) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
北京航联科海检测技术有限公司	2,293,964.98					2,293,964.98
合 计	2,293,964.98					2,293,964.98

(4) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合名称	资产组或资产组组合的构成和依据	所属经营分部和依据	资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致
北京航联科海检测技术有限公司的检测设备等长期资产	主营业务检测服务存在活跃市场，可以带来独立的现金流，因此可将其长期资产认定为一个单独的资产组。	无	是

16. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	691,241.01		281,487.42		409,753.59
合 计	691,241.01		281,487.42		409,753.59

17. 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	25,239,616.98	3,482,575.96	24,413,017.98	3,314,889.10
内部交易未实现利润	2,369,235.00	118,461.75	1,853,145.03	92,657.25
股份支付	4,430,496.00	664,574.40	4,430,496.00	664,574.40

租赁负债	1,787,143.59	89,357.18	3,354,356.06	206,239.93
合计	33,826,491.57	4,354,969.29	34,051,015.07	4,278,360.68

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	1,833,258.02	91,662.90	3,456,221.33	223,795.10
合计	1,833,258.02	91,662.90	3,456,221.33	223,795.10

(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	91,662.90	4,263,306.39	223,795.10	4,054,565.58
递延所得税负债	91,662.90		223,795.10	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	1,763,931.25	131,602.80
可抵扣亏损	8,065,625.05	9,759,848.42
合计	9,829,556.30	9,891,451.22

(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	备注
2028年	2,909,248.26	4,321,991.37	
2029年	3,801,808.16	5,437,857.05	
2030年	1,354,568.63		
合计	8,065,625.05	9,759,848.42	

18. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	3,763,819.85	188,190.99	3,575,628.86	4,079,060.00	203,953.00	3,875,107.00
合计	3,763,819.85	188,190.99	3,575,628.86	4,079,060.00	203,953.00	3,875,107.00

(2) 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	3,763,819.85	188,190.99	3,575,628.86	4,079,060.00	203,953.00	3,875,107.00
小 计	3,763,819.85	188,190.99	3,575,628.86	4,079,060.00	203,953.00	3,875,107.00

2) 减值准备计提情况

① 类别明细情况

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	3,763,819.85	100.00	188,190.99	5.00	3,575,628.86
合 计	3,763,819.85	100.00	188,190.99	5.00	3,575,628.86

(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	4,079,060.00	100.00	203,953.00	5.00	3,875,107.00
合 计	4,079,060.00	100.00	203,953.00	5.00	3,875,107.00

② 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
质保金组合	3,763,819.85	188,190.99	5.00
小 计	3,763,819.85	188,190.99	5.00

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	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	203,953.00	-15,762.01				188,190.99
合 计	203,953.00	-15,762.01				188,190.99

19. 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	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
-----	--------	--------	------	------

货币资金	173,050.00	173,050.00	保函保证金	保证金
固定资产	19,307,365.80	19,027,412.64	抵押	抵押贷款
合 计	19,480,415.80	19,200,462.64		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	2,018,780.00	2,018,780.00	预付款及履约保 函保证金	保证金
固定资产	8,898,240.66	8,827,796.26	抵押	抵押贷款
在建工程	7,674,522.94	7,674,522.94	抵押	抵押贷款
合 计	18,591,543.60	18,521,099.20		

20. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款		15,000,000.00
应计利息		14,847.22
合 计		15,014,847.22

21. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	15,349,697.17	22,534,030.59
服务费	6,198,920.24	10,893,026.23
运输费	311,921.23	594,615.17
设备款	88,179.41	95,329.41
其他	396,581.67	220,560.89
合 计	22,345,299.72	34,337,562.29

22. 合同负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	41,917,406.45	55,635,287.70
合 计	41,917,406.45	55,635,287.70

(2) 账龄 1 年以上的重要的合同负债

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
商用车高低温阳光模拟环境仓	2,798,230.09	合同履行义务尚未履行完毕
小 计	2,798,230.09	

23. 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	4,864,645.08	26,902,315.31	25,512,993.17	6,253,967.22
离职后福利— 设定提存计划	134,891.69	2,018,092.54	1,998,521.46	154,462.77
合 计	4,999,536.77	28,920,407.85	27,511,514.63	6,408,429.99

(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	4,677,523.97	24,319,058.09	22,911,112.53	6,085,469.53
职工福利费		483,197.23	483,197.23	
社会保险费	92,798.87	1,275,369.57	1,264,982.90	103,185.54
其中：医疗保险费	81,217.92	1,151,387.21	1,138,528.40	94,076.73
工伤保险费	11,544.03	123,520.84	125,996.06	9,068.81
生育保险费	36.92	461.52	458.44	40.00
住房公积金	40,186.00	546,154.00	574,265.00	12,075.00
工会经费和职工教 育经费	54,136.24	278,536.42	279,435.51	53,237.15
小 计	4,864,645.08	26,902,315.31	25,512,993.17	6,253,967.22

(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	130,803.20	1,955,282.80	1,936,303.92	149,782.08
失业保险费	4,088.49	62,809.74	62,217.54	4,680.69
小 计	134,891.69	2,018,092.54	1,998,521.46	154,462.77

24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	3,549,867.64	1,157,978.11

企业所得税	2,613,461.91	989,290.78
代扣代缴个人所得税	55,651.79	49,950.98
城市维护建设税	236,655.09	81,091.04
教育费附加	101,423.61	34,753.29
地方教育附加	67,615.75	23,168.86
印花税	829.05	64,565.23
合 计	6,625,504.84	2,400,798.29

25. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
未付费用款	611,659.16	2,122,381.21
保证金	1,054,500.00	54,500.00
其他	108,357.29	282,788.24
合 计	1,774,516.45	2,459,669.45

26. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	518,241.40	381,515.62
一年内到期的租赁负债	838,505.74	1,535,763.91
合 计	1,356,747.14	1,917,279.53

27. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	1,311,407.75	2,890,255.15
已背书未终止确认的商业承兑汇票	5,699,884.34	2,247,019.00
合 计	7,011,292.09	5,137,274.15

28. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	8,828,906.16	9,701,484.38
合 计	8,828,906.16	9,701,484.38

29. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁负债	961,904.75	1,898,609.51
未确认融资费用	-13,266.90	-80,017.36
合 计	948,637.85	1,818,592.15

30. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“-”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	33,284,500.00						33,284,500.00

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）	46,890,248.45			46,890,248.45
其他资本公积	248,174.40			248,174.40
合 计	47,138,422.85			47,138,422.85

32. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	7,635,167.17	1,785,397.15		9,420,564.32
合 计	7,635,167.17	1,785,397.15		9,420,564.32

(2) 其他说明

本期增加系按照母公司净利润的 10%计提法定盈余公积。

33. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	62,968,732.17	61,361,574.09
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	62,968,732.17	61,361,574.09

项 目	本期数	上年同期数
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,632,536.66	2,785,231.51
减：提取法定盈余公积	1,785,397.15	1,178,073.43
期末未分配利润	82,815,871.68	62,968,732.17

(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	152,063,317.37	86,510,352.86	144,466,158.99	89,790,352.48
合 计	152,063,317.37	86,510,352.86	144,466,158.99	89,790,352.48
其中：与客户之间的合同产生的收入	152,063,317.37	86,510,352.86	144,466,158.99	89,790,352.48

(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
销售商品	124,351,693.26	72,877,030.73	125,448,699.65	75,606,005.81
提供劳务	27,711,624.11	13,633,322.13	19,017,459.34	14,184,346.67
小 计	152,063,317.37	86,510,352.86	144,466,158.99	89,790,352.48

2) 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	152,063,317.37	144,466,158.99
小 计	152,063,317.37	144,466,158.99

(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 34,131,195.61 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	454,816.66	471,377.70
教育费附加	194,921.41	201,908.18
地方教育附加	129,947.62	134,605.43
印花税	22,660.96	120,460.86

房产税	23,422.64	
土地使用税	122,076.00	114,737.69
车船税	2,880.00	2,520.00
合 计	950,725.29	1,045,609.86

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
服务费	12,016,488.52	12,837,473.59
职工薪酬	3,874,932.66	3,699,801.21
差旅费	557,408.61	670,362.52
标书服务费	671,757.75	743,039.32
业务招待费	377,361.91	383,319.50
广告宣传费	222,590.67	195,482.42
办公费	71,542.03	31,660.61
其他	706,292.90	786,877.08
合 计	18,498,375.05	19,348,016.25

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,464,400.60	5,672,921.97
折旧及无形资产摊销	657,417.76	1,215,026.81
咨询顾问费	1,061,609.03	271,184.89
办公费及通讯费	1,368,827.59	995,340.83
水电费	567,606.54	378,899.63
业务招待费	533,835.39	609,476.66
差旅费	163,400.07	254,256.21
其他	1,235,389.09	1,163,046.11
合 计	12,052,486.07	10,560,153.11

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,247,017.03	3,540,875.34
项目材料费	2,158,346.95	2,336,343.09
折旧费	209,750.94	658,821.05
项目服务费	151,108.72	92,762.61
其他	34,835.09	637,979.95
合 计	6,801,058.73	7,266,782.04

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	585,281.14	1,298,670.57
其中：未确认融资费用	106,264.92	267,700.06
利息收入	-125,907.12	-248,828.65
手续费	39,935.69	35,358.87
汇兑损益	-1,098.43	202.89
合 计	498,211.28	1,085,403.68

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
与收益相关的政府补助	2,060,696.35	281,384.42	996,110.00
代扣个人所得税手续费返还	6,839.38	11,156.20	
增值税加计抵减	449,614.37	532,032.06	
合 计	2,517,150.10	824,572.68	996,110.00

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益		-6,164,847.43
合 计		-6,164,847.43

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-1,128,557.10	-2,448,422.37
应收款项融资减值损失	-210,307.89	-375,550.98
合 计	-1,338,864.99	-2,823,973.35

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-1,443,828.69	-505,022.28
合同资产减值损失	59,013.55	95,336.50
商誉减值损失		-2,293,964.98
其他非流动资产减值损失	15,762.01	-4,400.50
合 计	-1,369,053.13	-2,708,051.26

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-6,071.61		-6,071.61
使用权资产处置收益	38,316.02	-45,384.41	38,316.02
合 计	32,244.41	-45,384.41	32,244.41

12. 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
无需支付款项		180,802.60	
废旧物资处置收入	99,159.36	68,008.49	99,159.36
罚款收入	103,539.82	6,000.00	103,539.82
其他	59,657.29	670.36	59,657.29
合 计	262,356.47	255,481.45	262,356.47

13. 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
违约金及罚款支出	840,100.00	246,549.00	840,100.00

非流动资产毁损报废损失	337,300.44	25,656.40	337,300.44
无法收回款项	80,000.00	151,309.62	80,000.00
其他	4,530.99	63,318.11	4,530.99
税收滞纳金	1,556.70	235.75	1,556.70
合 计	1,263,488.13	487,068.88	1,263,488.13

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	3,561,196.77	1,367,897.39
递延所得税费用	-208,740.81	-173,753.70
合 计	3,352,455.96	1,194,143.69

(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	25,592,452.82	4,220,570.37
按母公司适用税率计算的所得税费用	3,838,867.92	633,085.56
子公司适用不同税率的影响	-52,242.59	-35,985.44
调整以前期间所得税的影响	364,098.27	57,713.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	154,707.73	1,341,170.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-136,137.58	
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	155,924.99	185,042.42
研发费用及其他可加计扣除的影响	-972,762.78	-986,881.96
所得税费用	3,352,455.96	1,194,143.69

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 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
押金保证金	8,932,627.81	4,573,002.74
政府补助	996,110.00	281,384.42

收回借支款	168,337.97	132,155.73
收到银行利息收入	125,907.12	133,179.40
其他	494,450.00	356,151.04
合 计	10,717,432.90	5,475,873.33

(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
押金保证金	5,038,519.00	6,753,422.63
往来款	1,567,100.77	1,092,486.33
日常经营费用类支出	29,102,724.67	23,573,827.28
合 计	35,708,344.44	31,419,736.24

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
子公司注销，分配净资产		9,081,048.39
合 计		9,081,048.39

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付租金	1,700,489.26	3,956,014.90
合 计	1,700,489.26	3,956,014.90

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	22,239,996.86	3,026,426.68
加：资产减值准备	1,369,053.13	2,708,051.26
信用减值准备	1,338,864.99	2,823,973.35
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,665,516.35	6,688,209.56
无形资产摊销	282,562.34	320,586.56
长期待摊费用摊销	281,487.42	1,024,987.42
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）	-32,244.41	45,384.41
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	337,300.44	25,656.40
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

财务费用（收益以“-”号填列）	585,281.14	1,182,818.43
投资损失（收益以“-”号填列）		6,164,847.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-208,740.81	-173,753.70
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）	-12,377,422.16	6,636,894.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	20,658,381.85	15,185,846.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-20,931,899.85	1,204,535.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	19,208,137.29	46,864,463.60
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	37,789,479.35	45,410,286.75
减：现金的期初余额	45,410,286.75	39,722,247.22
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-7,620,807.40	5,688,039.53

3. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	37,789,479.35	45,410,286.75
其中：库存现金	677.77	24,099.11
可随时用于支付的银行存款	37,788,801.58	45,386,187.64
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	37,789,479.35	45,410,286.75
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
其他货币资金-保函保证金	173,050.00	2,018,780.00	使用范围受限，保函期间内不能随意取用
小 计	173,050.00	2,018,780.00	

4. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	15,014,847.22		145,458.34	15,160,305.56		
长期借款（含一年内到期的长期借款）	10,083,000.00			735,852.44		9,347,147.56
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	3,354,356.06			1,238,729.42	328,483.05	1,787,143.59
小 计	28,452,203.28		145,458.34	17,134,887.42	328,483.05	11,134,291.15

5. 不涉及现金收支的重大活动

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	22,445,123.41	15,195,868.76
其中：支付货款	22,445,123.41	15,195,868.76

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			9.56
其中：美元	1.36	7.0288	9.56

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	1,458,992.62	32,571.43
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	21,593.34	68,581.78

合 计	1,480,585.96	101,153.21
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	106,264.92	265,290.02
与租赁相关的总现金流出	3,069,666.76	4,057,168.11

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,247,017.03	3,540,875.34
项目材料费	2,158,346.95	2,336,343.09
折旧费	209,750.94	658,821.05
项目服务费	151,108.72	92,762.61
其他	34,835.09	637,979.95
合 计	6,801,058.73	7,266,782.04
其中：费用化研发支出	6,801,058.73	7,266,782.04

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将重庆阿泰可实验仪器有限公司、北京航联科海检测技术有限公司、贵州阿泰可检测技术有限公司等 6 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 重要子公司基本情况

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	
北京航联科海检测技术有限公司	1,500.00	北京	服务业	100.00		非同一控制下企业合并
重庆阿泰可实验仪器有限公司	105.26	重庆	制造业	90.50		设立
重庆树泽机械设备制造有限公司	100.00	重庆	制造业	100.00		设立
贵州阿泰可检测技术有限公司	150.00	贵州	服务业	67.00		设立
重庆阿泰可环境可靠性检测技术有限公司	150.00	重庆	服务业	67.00		设立
上海阿泰可检测技术有限公司	1,142.80	上海	服务业	60.00		设立

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	2,060,696.35
其中：计入其他收益	2,060,696.35
合 计	2,060,696.35

(二) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	2,060,696.35	281,384.42
合 计	2,060,696.35	281,384.42

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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。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。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)4、五(一)6、五(一)8、五(一)18 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项和合同资产

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2025 年 12 月 31 日，本公司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）的 20.25%（2023 年 12 月 31 日：23.70%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

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
银行借款	9,347,147.56	11,329,516.80	1,068,787.48	3,094,284.54	7,166,444.78
应付账款	22,345,299.72	22,345,299.72	22,345,299.72		
其他应付款	1,774,516.45	1,774,516.45	1,774,516.45		
一年内到期的非流动负债（租赁负债）	838,505.74	914,285.71	914,285.71		
其他流动负债	5,699,884.34	5,699,884.34	5,699,884.34		
租赁负债	948,637.85	961,904.75		961,904.75	
小 计	40,953,991.66	43,025,407.77	31,802,773.70	4,056,189.29	7,166,444.78

（续上表）

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	25,097,847.22	27,650,656.82	16,321,140.02	2,118,845.40	9,210,671.40
应付账款	34,337,562.29	34,337,562.29	34,337,562.29		
其他应付款	2,459,669.45	2,459,669.45	2,459,669.45		
一年内到期的非流动负债（租赁负债）	1,535,763.91	1,660,772.21	1,660,772.21		
其他流动负债	5,137,274.15	5,137,274.15	5,137,274.15		
租赁负债	1,818,592.15	1,898,609.51		1,898,609.51	
小 计	70,386,709.17	73,144,544.43	59,916,418.12	4,017,454.91	9,210,671.40

（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。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2025年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币9,347,147.56元（2024年12月31日：人民币10,460,000.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

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) 金融资产转移

1. 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	5,699,884.34	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收款项融资	1,835,793.00	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
小计		7,535,677.34		

2. 因转移而终止确认的金融资产情况

项目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	1,835,793.00	
小计		1,835,793.00	

3. 转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债的金额

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书/贴现	5,699,884.34	5,699,884.34
小计		5,699,884.34	5,699,884.34

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
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			18,358,652.27	18,358,652.27

持续以公允价值计量的资产总额			18,358,652.27	18,358,652.27
----------------	--	--	---------------	---------------

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

本公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收银行承兑汇票、应收强信用企业供应链票据，其信用风险较小且剩余期限较短，本公司以其票面余额扣除坏账损失确定其公允价值。

十一、关联方及关联交易

(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（%）
重庆阿迈可科技有限公司	重庆市	批发业	100.00 万元	57.11	58.67

重庆阿迈可科技有限公司（以下简称阿迈可公司）直接持有公司 57.11%的股份，通过重庆布尼斯企业管理中心（有限合伙）间接持有公司 1.56%的股份，合计控制公司 58.67%的股份，为公司控股股东。

(2) 本公司最终控制方是佟玉苍。2025 年 8 月厦门肖克利能源技术有限公司与许斌、周静夫妇签订转让协议，受让许斌、周静夫妇合计持有的阿泰可控股股东阿迈可公司 88%的股权。佟玉苍系厦门肖克利能源技术有限公司的实际控制人。

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
许斌	前实控人、公司参股股东
周静	前实控人、公司参股股东许斌之亲属
上海吉通力实验设备有限公司	前实控人周静之亲属控制的公司
明敬	子公司贵州阿泰可检测技术有限公司、重庆阿泰可环境可靠性检测技术有限公司的参股股东
王蕴瑜	子公司贵州阿泰可检测技术有限公司的参股股东
谢蓓	子公司贵州阿泰可检测技术有限公司的参股股东王蕴瑜之亲属

(二) 关联交易情况

1. 购销商品和接受劳务的关联交易

1) 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
上海吉通力实验设备有限公司	接受劳务	174,490.56	73,055.60

2) 出售商品的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
上海吉通力实验设备有限公司	销售商品	295,929.20	

2. 关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
明敬、王蕴瑜、谢蓓	3,016,000.00	2023/12/18	2033/12/17	否
周静、许斌	6,331,147.56	2024/12/30	2039/12/30	否

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	3,134,765.94	2,898,691.19

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，公司开立的未履行完毕的不可撤销的质量维修保函、履约保函等折合人民币 346,100.00 元。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，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

截至本财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十四、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为生产和销售环境试验设备、提供检测业务。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	40,117,676.20	52,553,046.42
1-2 年	17,061,730.17	21,571,671.71
2-3 年	6,834,926.34	7,166,310.27
3-4 年	4,335,688.66	4,569,675.48
4-5 年	3,048,575.48	6,271,934.90
5 年以上	10,652,927.54	5,204,529.35
账面余额合计	82,051,524.39	97,337,168.13
减：坏账准备	16,995,162.55	17,248,903.42
账面价值合计	65,056,361.84	80,088,264.71

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	409,250.00	0.50	409,250.00	100.00	
按组合计提坏账准备	81,642,274.39	99.50	16,585,912.55	20.32	65,056,361.84
合 计	82,051,524.39	100.00	16,995,162.55	20.71	65,056,361.84

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	367,250.00	0.38	367,250.00	100.00	
按组合计提坏账准备	96,969,918.13	99.62	16,881,653.42	17.41	80,088,264.71
合 计	97,337,168.13	100.00	17,248,903.42	17.72	80,088,264.71

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	61,027,023.87	11,618,491.00	19.04
质保金组合	11,998,902.09	4,967,421.55	41.40

合并范围内关联往来组合	8,616,348.43		
小 计	81,642,274.39	16,585,912.55	20.32

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	32,661,098.29	1,633,054.91	5.00
1-2 年	15,175,442.99	1,517,544.30	10.00
2-3 年	5,908,440.00	1,772,532.00	30.00
3-4 年	1,466,707.00	880,024.20	60.00
4-5 年	1,216,322.18	1,216,322.18	100.00
5 年以上	4,599,013.41	4,599,013.41	100.00
小 计	61,027,023.87	11,618,491.00	19.04

4) 采用质保金组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,986,380.00	598,638.00	10.00
1-2 年	1,849,740.77	554,922.23	30.00
2-3 年	872,300.00	523,380.00	60.00
3 年及以上	3,290,481.32	3,290,481.32	100.00
小 计	11,998,902.09	4,967,421.55	41.40

(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	367,250.00	42,000.00				409,250.00
按组合计提坏账准备	16,881,653.42	-292,878.87		2,862.00		16,585,912.55
合 计	17,248,903.42	-250,878.87		2,862.00		16,995,162.55

(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 21,102,138.70 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 22.63%，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 1,498,747.44 元。

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
关联方往来	18,610,011.05	16,378,213.05
押金保证金及备用金	944,729.03	2,590,062.76
应收暂借款	208,760.00	52,643.74
其他	92,020.78	5,500.00
账面余额合计	19,855,520.86	19,026,419.55
减：坏账准备	407,770.87	870,033.63
账面价值合计	19,447,749.99	18,156,385.92

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	4,003,788.78	4,812,109.37
1-2 年	4,169,326.00	5,746,639.50
2-3 年	4,014,847.50	595,622.92
3-4 年	587,510.82	3,415,500.02
4-5 年	2,743,500.02	4,151,764.71
5 年以上	4,336,547.74	304,783.03
账面余额合计	19,855,520.86	19,026,419.55
减：坏账准备	407,770.87	870,033.63
账面价值合计	19,447,749.99	18,156,385.92

(3) 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 (%)	
按组合计提坏账准备	19,855,520.86	100.00	407,770.87	2.05	19,447,749.99
合 计	19,855,520.86	100.00	407,770.87	2.05	19,447,749.99

(续上表)

种 类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	19,026,419.55	100.00	870,033.63	4.57	18,156,385.92
合计	19,026,419.55	100.00	870,033.63	4.57	18,156,385.92

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方往来	18,610,011.05		
账龄组合	1,245,509.81	407,770.87	32.74
其中：1年以内	663,720.78	33,186.04	5.00
1-2年	31,500.00	3,150.00	10.00
2-3年	255,506.00	76,651.80	30.00
3-4年			60.00
4-5年	180,000.00	180,000.00	100.00
5年以上	114,783.03	114,783.03	100.00
小计	19,855,520.86	407,770.87	2.05

(4) 坏账准备变动情况

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	33,714.17	87,902.80	748,416.66	870,033.63
期初数在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段	-1,575.00	1,575.00		
--转入第三阶段		-25,550.60	25,550.60	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,046.87	-60,777.20	-402,532.43	-462,262.76
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	33,186.04	3,150.00	371,434.83	407,770.87
期末坏账准备计提比例（%）	0.17	10.00	67.50	2.05

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,099,666.87		20,099,666.87	20,099,666.87		20,099,666.87
合 计	20,099,666.87		20,099,666.87	20,099,666.87		20,099,666.87

(2) 对子公司投资

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
北京航联科海检测技术有限公司	10,638,035.29						10,638,035.29	
重庆阿泰可实验仪器有限公司	961,631.58						961,631.58	
重庆树泽机械设备制造有限公司	960,000.00						960,000.00	
贵州阿泰可检测技术有限公司	1,020,000.00						1,020,000.00	
重庆阿泰可环境可靠性检测技术有限公司	1,020,000.00						1,020,000.00	
上海阿泰可检测技术有限公司	5,500,000.00						5,500,000.00	
小 计	20,099,666.87						20,099,666.87	

(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	126,161,478.89	76,441,674.33	125,391,869.27	79,715,681.65
其他业务收入	1,264,215.09	1,210,886.07	1,262,099.98	1,206,000.61
合 计	127,425,693.98	77,652,560.40	126,653,969.25	80,921,682.26
其中：与客户之间的合同产生的收入	127,425,693.98	77,652,560.40	126,653,969.25	80,921,682.26

(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
销售商品	124,186,975.58	75,454,422.67	123,341,820.23	78,713,645.20

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
提供劳务	3,238,718.40	2,198,137.73	3,312,149.02	2,208,037.06
小 计	127,425,693.98	77,652,560.40	126,653,969.25	80,921,682.26

2) 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	127,425,693.98	126,653,969.25
小 计	127,425,693.98	126,653,969.25

(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 33,419,807.99 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,696,462.48	3,054,166.98
项目材料费	1,921,481.53	2,294,967.01
折旧及无形资产摊销	14,220.06	273,852.15
项目服务费		17,465.36
办公费及通讯费		60,761.21
其他	-15,456.17	296,321.27
合 计	5,616,707.90	5,997,533.98

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益		1,340,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		-661,204.80
子公司注销无法收回的债权		-2,516,837.64
合 计		-1,838,042.44

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-305,056.03	

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	996,110.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-663,831.22	
小 计	27,222.75	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	-19,128.30	
少数股东权益影响额（税后）	-149,099.16	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	195,450.21	

(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	13.37	0.65	0.65
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.25	0.64	0.64

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	21,632,536.66
非经常性损益	B	195,450.21
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	21,437,086.45
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	151,026,822.19
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	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	161,843,090.52
加权平均净资产收益率	M=A/L	13.37%
扣除非经常性损益加权平均净资产收益率	N=C/L	13.25%

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	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	21,632,536.66

非经常性损益	B	195,450.21
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	21,437,086.45
期初股份总数	D	33,284,500.00
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	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G / K - H \times I / K - J$	33,284,500.00
基本每股收益	$M=A / L$	0.65
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C / L$	0.64

(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。

重庆阿泰可科技股份有限公司

二〇二六年四月二十日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-305,056.03
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	996,110.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-663,831.22
非经常性损益合计	27,222.75
减：所得税影响数	-19,128.30
少数股东权益影响额（税后）	-149,099.16
非经常性损益净额	195,450.21

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用