

安徽迅微精密工业有限公司

审 计 报 告

大信审字[2026]第 31-00579 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告

大信审字[2026]第 31-00579 号

安徽迅微精密工业有限公司：

一、审计意见

我们审计了安徽迅微精密工业有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2026 年 3 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2026 年度 1 至 3 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2026 年 3 月 31 日的财务状况以及 2026 年度 1 至 3 月的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(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。

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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中 国 · 北 京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二六年七月十五日



合并资产负债表

编制单位：安徽迅微精密工业有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2026年3月31日	2025年12月31日
流动资产：			
货币资金	八、（一）	33,865,525.24	8,575,375.78
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	八、（二）	84,053,573.65	67,120,842.29
应收账款	八、（三）	74,985,103.10	89,252,293.57
应收款项融资			
预付款项	八、（四）	2,156,922.93	2,619,096.62
其他应收款	八、（五）	5,833,139.20	4,515,919.04
其中：应收利息			
应收股利			
存货	八、（六）	38,974,978.31	36,790,187.79
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八、（七）	5,580,808.95	1,572,330.57
流动资产合计		245,450,051.38	210,446,045.66
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	八、（八）	344,027,121.89	345,257,493.47
在建工程	八、（九）	185,255,872.55	88,092,289.28
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八、（十）	941,295.47	1,234,386.08
无形资产	八、（十一）	15,015,386.69	15,291,071.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	八、（十二）	2,793,257.28	3,001,826.91
其他非流动资产	八、（十三）	11,743,005.11	37,559,869.40
非流动资产合计		559,775,938.99	490,436,937.01
资产总计		805,225,990.37	700,882,982.67

法定代表人：



主管会计工作负责人：

吴莹

会计机构负责人：

吴莹

合并资产负债表（续）

编制单位：安徽迅微精密工业有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2026年3月31日	2025年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	八、（十四）	129,326,054.98	62,002,026.94
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	八、（十五）	4,385,501.66	5,342,113.77
应交税费	八、（十六）	4,037,555.80	2,510,940.36
其他应付款	八、（十七）	145,799,714.57	121,054,184.43
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八、（十八）	1,537,119.93	1,748,780.53
其他流动负债	八、（十九）	16,394,250.48	29,061,135.84
流动负债合计		301,480,197.42	221,719,181.87
非流动负债：			
长期借款	八、（二十）	96,024,174.21	85,759,371.49
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	八、（二十一）	24,807.28	49,429.43
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	八、（二十二）	12,015,029.45	12,405,533.26
递延所得税负债	八、（十二）	141,194.32	185,157.91
其他非流动负债			
非流动负债合计		108,205,205.26	98,399,492.09
负债合计		409,685,402.68	320,118,673.96
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	八、（二十三）	57,600,000.00	57,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八、（二十四）	439,200,000.00	439,200,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	八、（二十五）	-101,259,412.31	-116,035,691.29
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		395,540,587.69	380,764,308.71
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		395,540,587.69	380,764,308.71
负债和所有者权益（或股东权益）总计		805,225,990.37	700,882,982.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：安徽迅微精密工业有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2026年3月31日	2025年12月31日
流动资产：			
货币资金		33,081,371.46	7,770,340.34
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		84,053,573.65	67,120,842.29
应收账款	十、（一）	74,985,103.10	89,252,293.57
应收款项融资			
预付款项		2,156,922.93	2,420,803.52
其他应收款	十、（二）	5,833,139.20	4,515,919.04
其中：应收利息			
应收股利			
存货		38,974,978.31	36,790,187.79
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,580,808.95	1,572,330.57
流动资产合计		244,665,897.60	209,442,717.12
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十、（三）	1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		344,027,121.89	345,257,493.47
在建工程		185,255,872.55	88,092,289.28
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		941,295.47	1,234,386.08
无形资产		15,015,386.69	15,291,071.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,793,257.28	3,001,826.91
其他非流动资产		11,743,005.11	37,559,869.40
非流动资产合计		560,775,938.99	491,436,937.01
资产总计		805,441,836.59	700,879,654.13

法定代表人：



主管会计工作负责人：

吴莹

会计机构负责人：

吴莹



母公司资产负债表（续）

编制单位：安徽迅微精密工业有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2026年3月31日	2025年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		129,524,348.08	62,002,026.94
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		4,385,501.66	5,342,113.77
应交税费		4,037,555.80	2,489,960.32
其他应付款		145,799,714.57	121,054,184.43
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,537,119.93	1,748,780.53
其他流动负债		16,394,250.48	29,061,135.84
流动负债合计		301,678,490.52	221,698,201.83
非流动负债：			
长期借款		96,024,174.21	85,759,371.49
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		24,807.28	49,429.43
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		12,015,029.45	12,405,533.26
递延所得税负债		141,194.32	185,157.91
其他非流动负债			
非流动负债合计		108,205,205.26	98,399,492.09
负债合计		409,883,695.78	320,097,693.92
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		57,600,000.00	57,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		439,200,000.00	439,200,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-101,241,859.19	-116,018,039.79
所有者权益（或股东权益）合计		395,558,140.81	380,781,960.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计		805,441,836.59	700,879,654.13

法定代表人：



主管会计工作负责人：吴勇

会计机构负责人：吴勇



合并利润表

编制单位：安徽迅微精密工业有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2026年1至3月	2025年度
一、营业收入		93,251,253.03	361,807,344.76
其中：营业收入	八、（二十六）	92,947,025.75	357,487,661.02
其他业务收入	八、（二十六）	304,227.28	4,319,683.74
二、营业总成本		77,400,477.16	437,252,640.20
其中：营业成本	八、（二十六）	66,546,670.39	265,615,975.06
其他业务支出	八、（二十六）	103,160.44	2,741,979.33
税金及附加	八、（二十七）	559,219.17	2,293,180.19
销售费用	八、（二十八）	1,815,596.78	24,339,023.10
管理费用	八、（二十九）	4,543,592.11	113,605,128.13
研发费用	八、（三十）	2,396,416.62	21,632,537.28
财务费用	八、（三十一）	1,435,821.65	7,024,817.11
其中：利息费用		1,321,462.97	6,781,984.38
利息收入		16,604.54	41,547.91
加：其他收益	八、（三十二）	928,689.85	2,947,384.78
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	八、（三十三）	745,554.43	-4,768,509.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、（三十四）	-584,875.85	-508,082.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、（三十五）	12,570.91	13,638.79
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,952,715.21	-77,760,864.20
加：营业外收入	八、（三十六）	29,600.71	78,268.10
减：营业外支出	八、（三十七）		967,524.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,982,315.92	-78,650,120.39
减：所得税费用	八、（三十八）	2,206,036.94	6,345,403.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,776,278.98	-84,995,523.71
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,776,278.98	-84,995,523.71
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者（或股东）的净利润（净亏损以“-”号填列）		14,776,278.98	-84,995,523.71
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者（或股东）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			
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		14,776,278.98	-84,995,523.71
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		14,776,278.98	-84,995,523.71
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：安徽迅微精密工业有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2026年1至3月	2025年度
一、营业收入	十、（四）	93,251,253.03	361,652,731.90
减：营业成本	十、（四）	66,649,830.83	268,203,341.53
税金及附加		559,219.17	2,291,799.92
销售费用		1,815,596.78	24,339,023.10
管理费用		4,543,592.11	113,589,222.59
研发费用		2,396,416.62	21,632,537.28
财务费用		1,435,920.03	7,024,451.02
其中：利息费用		1,321,462.97	6,781,984.38
利息收入		16,506.16	40,992.28
加：其他收益		928,689.85	2,947,384.78
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		745,554.43	-4,768,509.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-584,875.85	-508,082.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）		12,570.91	13,638.79
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,952,616.83	-77,743,212.30
加：营业外收入		29,600.71	78,267.70
减：营业外支出			967,524.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,982,217.54	-78,632,468.89
减：所得税费用		2,206,036.94	6,345,403.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,776,180.60	-84,977,872.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,776,180.60	-84,977,872.21
（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			
（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		14,776,180.60	-84,977,872.21
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作负责人：

吴璋

会计机构负责人：

吴璋

合并现金流量表

编制单位：安徽迅微精密工业有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2026年1至3月	2025年度
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		53,396,063.62	315,655,043.64
收到的税费返还		900,191.45	1,861,365.03
收到其他与经营活动有关的现金		169,846.71	18,296,580.11
经营活动现金流入小计		54,466,101.78	335,812,988.78
购买商品、接受劳务支付的现金		28,279,635.26	212,000,607.34
支付给职工以及为职工支付的现金		14,143,816.05	45,387,185.71
支付的各项税费		1,040,898.19	2,719,133.17
支付其他与经营活动有关的现金		4,936,701.42	33,346,258.34
经营活动现金流出小计		48,401,050.92	293,453,184.56
经营活动产生的现金流量净额		6,065,050.86	42,359,804.22
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		20,000.00	3,634,914.25
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		20,000.00	3,634,914.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,474,429.95	117,125,205.64
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		14,474,429.95	117,125,205.64
投资活动产生的现金流量净额		-14,454,429.95	-113,490,291.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			107,600,000.00
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		10,260,000.00	58,170,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		24,390,000.00	79,900,293.33
筹资活动现金流入小计		34,650,000.00	245,670,293.33
偿还债务支付的现金			17,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		725,710.25	1,833,875.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		244,761.20	166,312,652.22
筹资活动现金流出小计		970,471.45	185,646,527.77
筹资活动产生的现金流量净额		33,679,528.55	60,023,765.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		25,290,149.46	-11,106,721.61
加：期初现金及现金等价物余额		1,628,098.77	12,734,820.38
六、期末现金及现金等价物余额		26,918,248.23	1,628,098.77

法定代表人：



主管会计工作负责人：

吴莹

会计机构负责人：

吴莹

母公司现金流量表

编制单位：安徽迅微精密工业有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2026年1至3月	2025年度
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		53,396,063.62	315,480,331.11
收到的税费返还		900,191.45	1,861,365.03
收到其他与经营活动有关的现金		169,748.33	18,296,024.08
经营活动现金流入小计		54,466,003.40	335,637,720.22
购买商品、接受劳务支付的现金		28,279,635.26	211,647,254.41
支付给职工以及为职工支付的现金		14,143,816.05	45,387,185.71
支付的各项税费		1,019,918.15	2,719,080.24
支付其他与经营活动有关的现金		4,936,701.42	33,329,431.08
经营活动现金流出小计		48,380,070.88	293,082,951.44
经营活动产生的现金流量净额		6,085,932.52	42,554,768.78
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		20,000.00	3,634,914.25
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		20,000.00	3,634,914.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,474,429.95	117,125,205.64
投资支付的现金			1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		14,474,429.95	118,125,205.64
投资活动产生的现金流量净额		-14,454,429.95	-114,490,291.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			107,600,000.00
取得借款收到的现金		10,260,000.00	58,170,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		24,390,000.00	79,900,293.33
筹资活动现金流入小计		34,650,000.00	245,670,293.33
偿还债务支付的现金			17,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		725,710.25	1,833,875.55
支付其他与筹资活动有关的现金		244,761.20	166,312,652.22
筹资活动现金流出小计		970,471.45	185,646,527.77
筹资活动产生的现金流量净额		33,679,528.55	60,023,765.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		25,311,031.12	-11,911,757.05
加：期初现金及现金等价物余额		823,063.33	12,734,820.38
六、期末现金及现金等价物余额		26,134,094.45	823,063.33

法定代表人：



主管会计工作负责人：

吴莹

会计机构负责人：

吴莹



合并所有者权益(或股东权益)变动表

编制单位: 安徽迅微精密工业有限公司

单位: 人民币元

项 目	2026年1至3月												
	归属于母公司所有者权益（或股东权益）											少数股东权益	所有者 权益（或股东权益） 合计
	实收资本（或股本）	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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	57,600,000.00				439,200,000.00						-116,035,691.29	380,764,308.71	380,764,308.71
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	57,600,000.00				439,200,000.00						-116,035,691.29	380,764,308.71	380,764,308.71
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）											14,776,278.98	14,776,278.98	14,776,278.98
（一）综合收益总额											14,776,278.98	14,776,278.98	14,776,278.98
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.对所有者（或股东）的分配													
3.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	57,600,000.00				439,200,000.00						-101,259,412.31	395,540,587.69	395,540,587.69

法定代表人:



主管会计工作负责人:

吴莹

会计机构负责人:

吴莹

合并所有者权益(或股东权益)变动表

编制单位:安徽迅微精密工业有限公司

单位:人民币元

项 目	2025年度												
	归属于母公司所有者权益（或股东权益）											少数股东权益	所有者 权益（或股东权益） 合计
	实收资本（或股本）	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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	260,000,000.00									-31,040,167.58	228,959,832.42		228,959,832.42
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	260,000,000.00									-31,040,167.58	228,959,832.42		228,959,832.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-202,400,000.00				439,200,000.00					-84,995,523.71	151,804,476.29		151,804,476.29
（一）综合收益总额										-84,995,523.71	-84,995,523.71		-84,995,523.71
（二）所有者投入和减少资本	-202,400,000.00				439,200,000.00						236,800,000.00		236,800,000.00
1.所有者投入的普通股	107,600,000.00				129,200,000.00						236,800,000.00		236,800,000.00
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	-310,000,000.00				310,000,000.00								
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.对所有者（或股东）的分配													
3.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	57,600,000.00				439,200,000.00					-116,035,691.29	380,764,308.71		380,764,308.71

法定代表人:



主管会计工作负责人:

吴莹

会计机构负责人:

吴莹

母公司所有者权益（或股东权益）变动表

编制单位：安徽迅微精密工业有限公司

单位：人民币元

项 目	2026年1至3月										
	实收资本（或股本）	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	未分配利润	所有者权益（或股东权益）合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	57,600,000.00				439,200,000.00					-116,018,039.79	380,781,960.21
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	57,600,000.00				439,200,000.00					-116,018,039.79	380,781,960.21
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）										14,776,180.60	14,776,180.60
（一）综合收益总额										14,776,180.60	14,776,180.60
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	57,600,000.00				439,200,000.00					-101,241,859.19	395,558,140.81

法定代表人：



主管会计工作负责人：

吴莹

会计机构负责人：

吴莹



母公司所有者权益（或股东权益）变动表

编制单位：安徽迅微精密工业有限公司

单位：人民币元

项 目	实收资本（或股本）	其他权益工具			2025年度						所有者权益（或股东权益）合计
		优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	260,000,000.00									-31,040,167.58	228,959,832.42
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	260,000,000.00									-31,040,167.58	228,959,832.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-202,400,000.00				439,200,000.00					-84,977,872.21	151,822,127.79
（一）综合收益总额										-84,977,872.21	-84,977,872.21
（二）所有者（或股东）投入和减少资本	-202,400,000.00				439,200,000.00						236,800,000.00
1.所有者（或股东）投入的普通股	107,600,000.00				129,200,000.00						236,800,000.00
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（或股东权益）的金额											
4.其他	-310,000,000.00				310,000,000.00						
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配											
3.其他											
（四）所有者权益（或股东权益）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、本年年末余额	57,600,000.00				439,200,000.00					-116,018,039.79	380,781,960.21

法定代表人：



主管会计工作负责人：

吴莹

会计机构负责人：

吴莹

安徽迅微精密工业有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

安徽迅微精密工业有限公司（曾用名：广德锦汭轴承有限公司）（以下简称“本公司”或“公司”）是由慈兴集团有限公司投资，于 2013 年 10 月 9 日在广德县注册成立的有限责任公司。本公司注册资本为人民币 2,000.00 万元，由慈兴集团有限公司以货币方式出资。截止 2013 年 10 月 8 日，出资已经全部到位，经由安徽南方会计师事务所有限公司出具皖南设验[2013]609 号《验资报告》予以审验。

公司成立时各股东的出资额及股权比例如下：

投资者名称	持股比例 (%)	注册资本 (万元)	出资方式	实缴出资额 (万元)	实缴出资比例 (%)
慈兴集团有限公司	100.00	2,000.00	货币	2,000.00	100.00
合 计	100.00	2,000.00		2,000.00	100.00

2020 年 8 月 28 日，公司召开股东会，同意将公司注册资本从 2,000.00 万元人民币增加至 16,000.00 万元人民币，由慈兴集团有限公司以其在公司的债权 14,000.00 万元人民币出资。

本次增资后，公司股权结构如下：

投资者名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
慈兴集团有限公司	16,000.00	16,000.00	100.00
合 计	16,000.00	16,000.00	100.00

2024 年 7 月 10 日，公司召开股东会，同意将公司注册资本从 16,000.00 万元人民币增加至 26,000.00 万元人民币，由慈兴集团有限公司以货币方式出资。

本次增资后，公司股权结构如下：

投资者名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
慈兴集团有限公司	26,000.00	26,000.00	100.00
合 计	26,000.00	26,000.00	100.00

2025 年 4 月 15 日，公司召开股东会，同意将公司名称变更为：安徽迅微精密工业有限公司。公司名称于 2025 年 4 月 16 日完成变更。

2025 年 5 月 13 日，公司召开股东会，同意将公司注册资本从 26,000.00 万元人民币增加至 36,000.00 万元人民币，由慈兴集团有限公司以货币方式出资。

本次增资后，公司股权结构如下：

投资者名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
慈兴集团有限公司	36,000.00	36,000.00	100.00
合 计	36,000.00	36,000.00	100.00

根据 2025 年 6 月 1 日股东会决议，公司注册资本由 36,000.00 万元减少至 5,000.00 万元，减少的 31,000.00 万元由实收资本转入资本公积（资本溢价）。本次减资已履行《公司法》规定的债权人公告及工商变更登记程序。

本次减资后，公司股权结构如下：

投资者名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
慈兴集团有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00
合 计	5,000.00	5,000.00	100.00

根据 2025 年 10 月 20 日股东会决议及《2025 年度股权激励计划（草案）》，公司向员工持股平台“宣城先鸣企业管理咨询合伙企业（有限合伙）”定向增资，新增注册资本人民币 260.00 万元，认购价格为 1 元/注册资本。增资完成后，公司注册资本增至 5,260.00 万元。本次增资为股权激励之目的，授予日公司权益工具公允价值为 18.00 元/注册资本。

增资完成后，公司股权结构如下：

投资者名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
慈兴集团有限公司	5,000.00	5,000.00	95.06
宣城先鸣企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	260.00	260.00	4.94
合 计	5,260.00	5,260.00	100.00

根据 2025 年 11 月 3 日股东会决议，公司注册资本由 5,260.00 万元增至 5,760.00 万元，新增注册资本 500.00 万元由上海盈益豪企业管理有限公司（以下简称“上海盈益豪”）以货币方式认缴，认购价格为 1 元/注册资本。

增资完成后股权结构如下：

投资者名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
慈兴集团有限公司	5,000.00	5,000.00	86.81
宣城先鸣企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	260.00	260.00	4.51
上海盈益豪企业管理有限公司	500.00	500.00	8.68
合 计	5,760.00	5,760.00	100.00

本公司主要从事机械零件、零部件加工；机械零件、零部件销售；通用零部件制造；汽车零部件再制造；汽车零部件及配件制造；工业机器人制造；智能机器人的研发；汽车零部件研发；润滑油销售；货物进出口；技术进出口；进出口代理（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。

企业统一社会信用代码号：91341822078748561A。

住所地址：安徽省广德县经济开发区建设路5号。

所属行业：制造业。

法定代表人：朱牧。

本公司的母公司为慈兴集团有限公司，所属的集团总部（最终母公司）为慈兴集团有限公司。

本财务报表经公司 2026 年 7 月 15 日，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基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2026 年 3 月 31 日的财务状况、2026 年度 1 至 3 月的经营成果和现金流量等相关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司的会计核算以权责发生制为基础，除交易性金融资产/负债、衍生金融工具、其他债权投资、其他权益工具投资及以现金结算的股份支付等以公允价值计量外，其余均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（四）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业

合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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的，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差额，计入当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

（五）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5、处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

（八）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（九）金融工具

1、金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

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

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重

大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产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当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以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。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允

价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4、金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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

(十) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1、预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

2、预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3、预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4、应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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
组合 2：商业承兑汇票	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账 龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	100.00
4 至 5 年	100.00
5 年以上	100.00

2) 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司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。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合类别	确定依据
组合 1：合并范围内关联方往来组合	本公司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
组合 2：账龄组合	本公司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整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账 龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	100.00

账 龄	预期信用损失率（%）
4 至 5 年	100.00
5 年以上	100.00

（2）包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5、其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（1）其他应收款

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：内部往来、备用金、保证金及其他	包含内部往来、员工备用金、保证金、代扣代缴社保公积金等信用风险较低的款项
组合 2：账龄组合	以其他应收款的账龄作为信用风险特征

其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账 龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	100.00
4 至 5 年	100.00
5 年以上	100.00

（2）按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

（十一）存货

1、存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、在产品、自制半成品、发出商品、产成品（库存商品）、委托加工材料等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十二）合同资产和合同负债

1、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。

2、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十三）长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》的有关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

本公司能够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。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险

投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十四）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公及电子设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5-20	5-10	4.50-19.40
机器设备	5-10	5-10	9.00-19.00
运输工具	5	5-10	18.00-19.00
办公及电子设备	3-5	5-10	18.00-31.67

（十六）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十八）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	10	直线法
专利	10	直线法
土地使用权	50	直线法

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（十九）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利与辞退福利

本公司在职工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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

3、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十二）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

公司主要销售汽车零部件产品，属于在某一时点履行履约义务。根据公司业务特点,收入确认具体方法为：

(1) 对于根据合同按需求量发货的客户,客户收到货物并根据实际使用量定期与公司进行结算,公司以收到客户已使用产品清单时作为控制权转移时点确认收入。

(2) 对于其他客户,属于国内销售的,公司已根据合同约定将产品交付给购货方,公司以客户签收时点确认收入;属于出口销售的,公司已根据合同约定将产品报关、离港,取得提单时点或客户签收时点确认收入。

(二十三) 政府补助

1、政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本),政府补助为货币性资产的,应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,应当按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的,能够形成长期资产的,与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助,其余部分作为与收益相关的政府补助;难以区分的,将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助,确认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企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息,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本公司提供贷款的,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;财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2、政府补助的确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助,在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助,在实际收到补助款项时予以确认。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

1、递延所得税的确认

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，确定该计税基础为其差额），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、递延所得税的计量

递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

3、递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本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：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；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。

（二十五）租赁

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

1、承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2、出租人的会计处理

本公司在租赁开始日，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确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

五、主要会计政策变更、会计估计变更

（一）主要会计政策变更

本公司 2026 年度 1 至 3 月未发生会计政策变更。

（二）主要会计估计变更

本公司 2026 年度 1 至 3 月未发生会计估计变更。

六、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	应税收入并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%/6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%
房产税	按房产原值的 70%为纳税基准	1.2%
城镇土地使用税	按照土地面积及等级计缴	6 元/m ² /年
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%/25%

存在不同企业所得税税率的纳税主体情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
安徽迅微精密工业有限公司	15%
浙江立合精密制造有限公司	25%

（二）税收优惠及批文

1、根据《中华人民共和国企业所得税法》主席令第 63 号第二十八条，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%税率征收企业所得税，安徽迅微精密工业有限公司于 2024 年获得高新技术企业证书，有效期三年。

2、根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。浙江立合精密制造有限公司符合小型微利企业认定条件，享受上述税收优惠政策。

七、企业合并及合并财务报表

（一）子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	认缴 持股比例 (%)	实缴 持股比例 (%)	享有的表 决权 (%)	投资额 (万元)	取得 方式
1	浙江立合精密制造有限公司	1	境内非金融子企业	浙江省	浙江省	制造业	1,000.00	100.00	100.00	100.00	1,000.00	投资设立

八、合并财务报表重要项目注释

以下注释“期末余额”是指 2026 年 3 月 31 日余额，“期初余额”是指 2025 年 12 月 31 日余额，“本期发生额”是指 2026 年度 1 至 3 月的金额，“上期发生额”是指 2025 年度的金额。

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
银行存款	27,959,705.24	2,669,555.78
其他货币资金	5,905,820.00	5,905,820.00
合 计	33,865,525.24	8,575,375.78

注：货币资金中存在受限资金，使用权受限情况参见本附注八、（四十二）所有权和使用权受到限制的资产。

（二）应收票据

1、应收票据分类

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	84,053,573.65		84,053,573.65	67,120,842.29		67,120,842.29
合 计	84,053,573.65		84,053,573.65	67,120,842.29		67,120,842.29

2、期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		16,394,250.48
合 计		16,394,250.48

(三) 应收账款

1、按账龄披露应收账款

款项性质	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	78,720,955.23	93,418,935.90
1 至 2 年	22,060.20	333,630.01
2 至 3 年	63,000.00	63,000.00
小 计	78,806,015.43	93,815,565.91
减：坏账准备	3,820,912.33	4,563,272.34
合 计	74,985,103.10	89,252,293.57

2、按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	78,806,015.43	100.00	3,820,912.33	4.85	74,985,103.10
其中：组合 1：合并范围内关联方往来组合	2,387,768.91	3.03			2,387,768.91
组合 2：账龄组合	76,418,246.52	96.97	3,820,912.33	5.00	72,597,334.19
合 计	78,806,015.43	100.00	3,820,912.33	4.85	74,985,103.10

(续)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	93,815,565.91	100.00	4,563,272.34	4.86	89,252,293.57
其中：组合 1：合并范围内关联方往来组合	2,550,119.10	2.72			2,550,119.10
组合 2：账龄组合	91,265,446.81	97.28	4,563,272.34	5.00	86,702,174.47
合 计	93,815,565.91	100.00	4,563,272.34	4.86	89,252,293.57

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
汉拿万都（苏州）汽车部件有限公司	28,772,155.40	36.51	1,438,607.77
AUMOVIO MEXICO,S. DE R.L. DE C.V	21,549,559.68	27.35	1,077,477.98

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
HL Mando Corporation	12,891,995.01	16.36	644,599.75
欧摩威汽车系统（常熟）有限公司	5,674,359.40	7.20	283,717.97
华域欧摩威汽车系统（重庆）有限公司	3,342,541.35	4.24	167,127.07
合 计	72,230,610.84	91.66	3,611,530.54

（四）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	2,126,937.19	98.61		2,617,328.86	99.93	
1 至 2 年	29,985.74	1.39		1,767.76	0.07	
合 计	2,156,922.93	100.00		2,619,096.62	100.00	

2、按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合 计的比例 (%)	坏账准备
中信泰富钢铁贸易有限公司	1,027,524.30	47.64	
中国人民财产保险股份有限公司宁波市分公司	477,366.71	22.13	
国家金库	312,729.33	14.50	
中国石化销售有限公司安徽宣城石油分公司	85,899.75	3.98	
宝飞螺科技（嘉善）有限公司	57,800.00	2.68	
合 计	1,961,320.09	90.93	

（五）其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,833,139.20	4,515,919.04
合 计	5,833,139.20	4,515,919.04

1、其他应收款

（1）按账龄披露其他应收款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内	5,453,781.85	202,042.65	4,142,756.11	205,237.07
1 至 2 年	3,000.00			

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年	228,000.00		228,000.00	
5 年以上	350,400.00		350,400.00	
合 计	6,035,181.85	202,042.65	4,721,156.11	205,237.07

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,035,181.85	100.00	202,042.65	3.35	5,833,139.20
其中：组合 1：内部往来、备用金、保证金及其他	1,994,328.78	33.05			1,994,328.78
组合 2：账龄组合	4,040,853.07	66.95	202,042.65	5.00	3,838,810.42
合 计	6,035,181.85	100.00	202,042.65	3.35	5,833,139.20

(续)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,721,156.11	100.00	205,237.07	4.35	4,515,919.04
其中：组合 1：内部往来、备用金、保证金及其他	616,414.65	13.06			616,414.65
组合 2：账龄组合	4,104,741.46	86.94	205,237.07	5.00	3,899,504.39
合 计	4,721,156.11	100.00	205,237.07	4.35	4,515,919.04

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
DRAKE MANUFACTURING LLC	退货款	4,040,853.07	1 年以内	66.96	202,042.65
出口退税	其他	1,374,842.49	1 年以内	22.78	
宁波科锐新能源科技有限公司	押金保证金	578,400.00	4 至 5 年、5 年以上	9.58	
上海里纬电子科技有限公司	押金保证金	29,694.69	1 年以内	0.49	

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款项合计的 比例（%）	坏账准备
代扣代缴社保	其他	4,526.60	1 年以内	0.08	
合 计		6,028,316.85		99.89	202,042.65

（六）存货

1、存货的分类

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准 备/合同履约 成本减值 准备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备/合同履约 成本减值 准备	账面价值
原材料	16,175,344.08	987,533.18	15,187,810.90	13,342,090.00	1,006,710.68	12,335,379.32
库存商品	13,795,867.08		13,795,867.08	13,509,646.21		13,509,646.21
半成品	7,947,050.88	34,270.43	7,912,780.45	8,921,991.69	33,216.12	8,888,775.57
发出商品	2,078,519.88		2,078,519.88	2,056,386.69		2,056,386.69
合 计	39,996,781.92	1,021,803.61	38,974,978.31	37,830,114.59	1,039,926.80	36,790,187.79

（七）其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
未抵扣进项税	5,580,808.95	1,572,330.57
合 计	5,580,808.95	1,572,330.57

（八）固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	344,027,121.89	345,257,493.47
合 计	344,027,121.89	345,257,493.47

1、固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	492,086,626.05	9,643,700.01	51,282.05	501,679,044.01
其中：房屋及建筑物	137,676,738.03	2,681,228.99		140,357,967.02
机器设备	320,549,950.18	6,309,259.92		326,859,210.10
运输工具	1,195,715.66	97,345.13	51,282.05	1,241,778.74
办公及电子设备	32,664,222.18	555,865.97		33,220,088.15
二、累计折旧合计	146,829,132.58	10,868,943.39	46,153.85	157,651,922.12
其中：房屋及建筑物	28,248,417.09	2,114,014.92		30,362,432.01
机器设备	100,227,731.69	7,590,520.57		107,818,252.26

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
运输工具	286,453.24	57,136.94	46,153.85	297,436.33
办公及电子设备	18,066,530.56	1,107,270.96		19,173,801.52
三、固定资产账面价值合计	345,257,493.47			344,027,121.89
其中：房屋及建筑物	109,428,320.94			109,995,535.01
机器设备	220,322,218.49			219,040,957.84
运输工具	909,262.42			944,342.41
办公及电子设备	14,597,691.62			14,046,286.63

注：固定资产中存在受限资产，使用权受限情况参见本附注八、（四十二）所有权和使用权受到限制的资产。

（九）在建工程

1、在建工程情况

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
待安装设备	125,787,823.86		125,787,823.86	62,314,897.60		62,314,897.60
基建工程	59,468,048.69		59,468,048.69	25,777,391.68		25,777,391.68
合 计	185,255,872.55		185,255,872.55	88,092,289.28		88,092,289.28

（十）使用权资产

1、使用权资产情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1.期初余额	1,265,397.90	1,265,397.90
2.本期增加金额		
（1）新增租赁		
3.本期减少金额		
（1）租赁到期		
4.期末余额	1,265,397.90	1,265,397.90
二、累计折旧		
1.期初余额	31,011.82	31,011.82
2.本期增加金额	293,090.61	293,090.61
（1）计提	293,090.61	293,090.61
3.本期减少金额		
（1）租赁到期		
4.期末余额	324,102.43	324,102.43
三、账面价值		
1.期末账面价值	941,295.47	941,295.47

项 目	房屋及建筑物	合 计
2.期初账面价值	1,234,386.08	1,234,386.08

（十一）无形资产

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	16,752,789.33			16,752,789.33
其中：土地使用权	7,156,728.00			7,156,728.00
专利权	9,190,000.00			9,190,000.00
软件	406,061.33			406,061.33
二、累计摊销额合计	1,461,717.46	275,685.18		1,737,402.64
其中：土地使用权	1,128,982.58	35,783.64		1,164,766.22
专利权	322,583.36	229,750.02		552,333.38
软件	10,151.52	10,151.52		20,303.04
三、无形资产账面价值合计	15,291,071.87			15,015,386.69
其中：土地使用权	6,027,745.42			5,991,961.78
专利权	8,867,416.64			8,637,666.62
软件	395,909.81			385,758.29

注：无形资产中存在受限资产，使用权受限情况参见本附注八、（四十二）所有权和使用权受到限制的资产。

（十二）递延所得税资产、递延所得税负债

1、未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产：				
可抵扣亏损				
负债账面价值与计税基础差异-递延收益	1,802,254.41	12,015,029.45	1,860,829.99	12,405,533.26
资产减值准备	153,270.54	1,021,803.61	155,989.02	1,039,926.80
租赁负债	114,289.08	761,927.21	149,731.49	998,209.96
信用减值损失	603,443.25	4,022,954.98	715,276.41	4,768,509.41
预计负债	120,000.00	800,000.00	120,000.00	800,000.00
小 计	2,793,257.28	18,621,715.25	3,001,826.91	20,012,179.43
二、递延所得税负债：				
使用权资产	141,194.32	941,295.47	185,157.91	1,234,386.08
小 计	141,194.32	941,295.47	185,157.91	1,234,386.08

(十三) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款	5,284,023.00	28,571,955.82
预付工程款	3,662,118.54	6,382,228.02
合同取得成本	2,796,863.57	2,605,685.56
合 计	11,743,005.11	37,559,869.40

(十四) 应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	129,325,054.98	61,567,694.59
1 至 2 年 (含 2 年)	1,000.00	434,332.35
合 计	129,326,054.98	62,002,026.94

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,281,177.66	11,871,980.98	13,132,790.84	4,020,367.80
二、离职后福利-设定提存计划	60,936.11	1,282,086.52	977,888.77	365,133.86
合 计	5,342,113.77	13,154,067.50	14,110,679.61	4,385,501.66

2、短期职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,207,803.48	10,906,184.91	12,281,920.90	3,832,067.49
二、职工福利费		73,021.68	72,067.18	954.50
三、社会保险费	30,418.83	658,120.93	530,983.54	157,556.22
其中： 医疗及生育保险费	26,938.09	575,073.96	468,003.55	134,008.50
工伤保险费	3,480.74	83,046.97	62,979.99	23,547.72
四、住房公积金	27,228.93	207,366.07	222,172.00	12,423.00
五、工会经费和职工教育经费	15,726.42	27,287.39	25,647.22	17,366.59
合 计	5,281,177.66	11,871,980.98	13,132,790.84	4,020,367.80

3、设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	56,204.62	1,224,335.37	945,340.96	335,199.03
二、失业保险费	4,731.49	57,751.15	32,547.81	29,934.83
合 计	60,936.11	1,282,086.52	977,888.77	365,133.86

(十六) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
企业所得税	3,489,478.85	1,900,259.41
房产税	244,795.58	244,795.58
城镇土地使用税	212,904.00	212,904.00
印花税	48,811.73	54,463.20
水资源税	21,195.35	24,178.99
个人所得税	20,344.71	53,481.15
增值税		19,652.70
城市维护建设税		687.84
教育附加费		294.79
地方教育费附加		196.52
环保税	25.58	26.18
合 计	4,037,555.80	2510,940.36

(十七) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	145,799,714.57	121,054,184.43
合 计	145,799,714.57	121,054,184.43

1、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
合并范围内关联方往来	144,811,008.27	119,254,751.34
其他	988,706.30	1,799,433.09
合 计	145,799,714.57	121,054,184.43

(十八) 一年内到期的非流动负债

类 别	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	737,119.93	948,780.53
一年内到期的预计负债	800,000.00	800,000.00
合 计	1,537,119.93	1,748,780.53

（十九）其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
未终止确认的应收票据	16,394,250.48	29,061,135.84
合 计	16,394,250.48	29,061,135.84

（二十）长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	68,430,000.00	58,170,000.00
保证借款	27,500,000.00	27,500,000.00
应计利息	94,174.21	89,371.49
合 计	96,024,174.21	85,759,371.49

（二十一）租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	775,939.93	1,020,701.13
减：未确认融资费用	14,012.72	22,491.17
减：一年内到期的租赁负债	737,119.93	948,780.53
合 计	24,807.28	49,429.43

（二十二）递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	12,405,533.26		390,503.81	12,015,029.45
合 计	12,405,533.26		390,503.81	12,015,029.45

1、政府补助项目情况

项 目	种 类	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入其他 收益金额	本期返还 金额	其他 变动	期末余额
技改补助 19 年	资产相关	595,997.50		31,945.12			564,052.38
技改补助 21 年	资产相关	662,557.71		28,673.29			633,884.42
技改补助 23 年	资产相关	2,287,723.63		85,473.16			2,202,250.47
技改补助 24 年	资产相关	2,657,863.79		85,534.05			2,572,329.74
技改补助 25 年	资产相关	6,107,956.87		155,829.38			5,952,127.49
高性能密封件及轻量化汽车零部件补贴	资产相关	70,858.94		2,340.85			68,518.09
外经贸促进政策资金	资产相关	22,574.82		707.96			21,866.86
合 计		12,405,533.26		390,503.81			12,015,029.45

（二十三）实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
慈兴集团有限公司	50,000,000.00	86.81			50,000,000.00	86.81
宣城先鸣企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,600,000.00	4.51			2,600,000.00	4.51
上海盈益豪企业管理有限公司	5,000,000.00	8.68			5,000,000.00	8.68
合 计	57,600,000.00	100.00			57,600,000.00	100.00

（二十四）资本公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	439,200,000.00			439,200,000.00
合 计	439,200,000.00			439,200,000.00

（二十五）未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上年年末余额	-116,035,691.29	-31,040,167.58
期初调整金额		
本期期初余额	-116,035,691.29	-31,040,167.58
本期增加额	14,776,278.98	-84,995,523.71
其中：本期归属于母公司股东的净利润	14,776,278.98	-84,995,523.71
本期期末余额	-101,259,412.31	-116,035,691.29

（二十六）营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	92,947,025.75	66,546,670.39	357,487,661.02	265,615,975.06
二、其他业务小计	304,227.28	103,160.44	4,319,683.74	2,741,979.33
合 计	93,251,253.03	66,649,830.83	361,807,344.76	268,357,954.39

（二十七）税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	244,795.50	974,126.63
土地使用税	212,904.00	851,616.00
水利建设基金	52,682.36	225,585.30
印花税	48,811.73	240,158.80

项 目	本期发生额	上期发生额
环保税	25.58	101.78
城市维护建设税		687.84
车船税		412.53
教育费附加		294.79
地方教育费附加		196.52
合 计	559,219.17	2,293,180.19

（二十八）销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	661,142.46	989,783.47
质量检测费	636,197.86	2,216,021.20
其他费用	291,852.13	466,037.83
合同取得成本	170,722.77	651,421.44
售后维保费	32,422.69	107,252.58
折旧与摊销	23,258.87	31,583.50
股份支付费用		19,876,923.08
合 计	1,815,596.78	24,339,023.10

（二十九）管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,706,905.24	7,250,538.66
折旧与摊销	1,361,713.15	3,781,090.33
办公费	517,101.89	1,442,651.55
中介服务费	389,375.27	1,149,732.92
业务招待费	219,691.07	726,613.43
其他费用	152,612.65	1,168,096.09
租赁费	112,406.02	363,174.57
差旅费	83,786.82	205,933.88
股份支付费用		94,415,384.62
商标使用费		2,995,717.39
技术服务费		106,194.69
合 计	4,543,592.11	113,605,128.13

(三十) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,520,796.99	4,482,187.60
材料费	661,169.47	6,867,239.96
折旧摊销费	131,328.39	1,914,611.44
其他费用	83,121.77	914,652.13
股份支付费用		7,453,846.15
合 计	2,396,416.62	21,632,537.28

(三十一) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,321,462.97	6,781,984.38
减：利息收入	16,604.54	41,547.91
汇兑损失	138,572.13	267,838.60
减：汇兑收益	14,714.47	27,137.42
手续费支出	7,105.56	43,679.46
合 计	1,435,821.65	7,024,817.11

(三十二) 其他收益

项 目	种 类	本期发生额	上期发生额
技改补助摊销	与资产相关	387,455.00	978,445.65
高性能密封件及轻量化汽车零部件补贴	与资产相关	2,340.85	8,398.50
外经贸促进政策资金	与资产相关	707.96	1326.08
增值税加计扣除	与收益相关	531,645.66	1,687,252.32
高新技术企业奖励	与收益相关		100,000.00
新录员工岗前技能培训补贴	与收益相关		72,000.00
稳岗补贴	与收益相关		95,783.57
其他	与收益相关	6,540.38	4,178.66
合 计		928,689.85	2,947,384.78

(三十三) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	745,554.43	-4,768,509.41
合 计	745,554.43	-4,768,509.41

(三十四) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-584,875.85	-508,082.92
合 计	-584,875.85	-508,082.92

(三十五) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置利得	12,570.91	13,638.79	12,570.91
合 计	12,570.91	13,638.79	12,570.91

(三十六) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	29,600.71	75,397.60	29,600.71
非流动资产报废利得		2,870.50	
合 计	29,600.71	78,268.10	29,600.71

(三十七) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
未决诉讼		800,000.00	
长期资产处置损失		131,524.29	
工伤事故一次性赔偿		36,000.00	
合 计		967,524.29	

(三十八) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,041,430.90	1,900,259.41
递延所得税费用	164,606.04	4,445,143.91
合 计	2,206,036.94	6,345,403.32

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	16,982,315.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,547,347.39
子公司适用不同税率的影响	9.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,166.80
研发加计扣除的影响	-359,462.49

项 目	金 额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-24.60
所得税费用	2,206,036.94

（三十九）租赁

1、出租情况

（1）经营租赁

项 目	金 额
租赁收入	215,460.00

2、承租情况

项 目	金 额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	209,575.03
与租赁相关的总现金流出	481,596.40

（四十）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量	
净利润	14,776,278.98
加：资产减值准备	584,875.85
信用减值损失	-745,554.43
固定资产折旧	10,868,943.39
使用权资产折旧	293,090.61
无形资产摊销	275,685.18
处置固定资产损失（收益以“—”号填列）	-12,570.91
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	
财务费用（收益以“—”号填列）	1,321,462.97
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	208,569.63
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-43,963.59
存货的减少（增加以“—”号填列）	-2,769,666.37
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-29,552,325.44
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	10,860,224.99
其他	
经营活动产生的现金流量净额	6,065,050.86
2.现金及现金等价物净变动情况	

项 目	本期发生额
现金的期末余额	26,918,248.23
减：现金的期初余额	1,628,098.77
现金及现金等价物净增加额	25,290,149.46

2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	26,918,248.23	1,628,098.77
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	26,918,248.23	1,628,098.77
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	26,918,248.23	1,628,098.77

（四十一）外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款	363,088.44		2,512,354.15
其中：美元	363,088.44	6.9194	2,512,354.15
应付账款	222,140,000.00		1,314,637.72
其中：韩元	214,280,000.00	0.004547	974,331.16
日元	7,860,000.00	0.043296	340,306.56

（四十二）所有权和使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	905,820.00	国际信用证保证金
其他货币资金	5,000,000.00	履约保函
银行存款	1,041,457.01	财产保全
无形资产	5,991,961.78	抵押担保
固定资产	76,388,614.73	抵押担保
合 计	89,327,853.52	

九、关联方关系及其交易

（一）本企业的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
慈兴集团有限公司	宁波市	制造业	14,873.17	86.81	86.81

(二) 本企业的子公司

其他关联方名称	与本企业的关系
浙江立合精密制造有限公司	本企业的控股子公司

(三) 本企业的分公司

其他关联方名称	与本企业的关系
安徽迅微精密工业有限公司上海分公司	本企业的分公司
安徽迅微精密工业有限公司（慈溪）分公司	本企业的分公司

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海慈兴进出口有限公司	最终控制方控制公司
宁波慈兴进出口有限公司	最终控制方控制公司
宁波慈兴轴承有限公司	最终控制方控制公司
宁波慈兴精密传动科技有限公司	最终控制方控制公司
启东锦桥轴承有限公司	最终控制方控制公司
广德锦成轴承有限公司	最终控制方控制公司
广德中隆轴承有限公司	最终控制方控制公司
安徽先睿投资控股有限公司	最终控制方控制公司
上海云圣轴承有限公司	最终控制方控制公司
安徽锦泽传动有限公司	最终控制方控制公司
慈溪迅蕾轴承有限公司	最终控制方控制公司
安徽中隆轴承有限公司	最终控制方控制公司
浙江先合精密制造有限公司	最终控制方控制公司
CW Bearing USA, Inc	最终控制方控制公司
CW KOREA CO., LTD	最终控制方控制公司
CW BEARING GMBH	最终控制方控制公司
CW Technology SDER.L DEC.V	最终控制方控制公司
浙江尚福机械有限公司	其他关联方
DRAKE MANUFACTURING LLC	其他关联方
CWB Holdings LLC	其他关联方
CW North America	其他关联方
CWB Investments LLC	其他关联方
HQW Precision GmbH	其他关联方

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期交易发生额
CW Bearing USA, Inc	销售商品	327,278.44
启东锦桥轴承有限公司	采购丝母	10,992,621.70
CW KOREA CO., LTD	采购其他材料及检测费	507,482.01

2、关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁费用	租赁收益
安徽迅微精密工业有限公司	广德中隆轴承有限公司	房屋建筑物		215,460.00
广德中隆轴承有限公司	安徽迅微精密工业有限公司	房屋建筑物及设备	486,848.94	

3、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宁波慈兴轴承有限公司 胡先根	安徽迅微精密工业有限公司	68,430,000.00	2020-9-4	2032-8-4	否
宁波慈兴轴承有限公司 宁波慈兴进出口有限公司 胡先根					
宁波慈兴进出口有限公司 胡先根	安徽迅微精密工业有限公司	27,500,000.00	2022-12-9	2027-12-8	否

4、关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：				
慈兴集团有限公司	24,390,000.00	2026-1-1	2026-3-31	流动资金拆借

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	CW Bearing USA, Inc	2,324,768.91		2,359,000.66	
应收账款	上海慈兴进出口有限公司			128,118.44	
应收账款	CW BEARING GMBH	63,000.00		63,000.00	
合 计		2,387,768.91		2,550,119.10	
其他应收款	DRAKE MANUFACTURING LLC	4,040,853.07	202,042.65	4,104,741.46	205,237.07
合 计		4,040,853.07	202,042.65	4,104,741.46	205,237.07

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	启东锦桥轴承有限公司	14,000,704.75	5,965,776.89
应付账款	DRAKE MANUFACTURING LLC	611,768.39	870,048.67
应付账款	CW KOREA CO., LTD		394,800.00
应付账款	宁波慈兴精密传动科技有限公司		4,991.78
应付账款	广德中隆轴承有限公司	219,767.40	
合 计		14,832,240.54	7,235,617.34
其他应付款	慈兴集团有限公司	144,693,907.19	119,254,751.34
其他应付款	广德中隆轴承有限公司	117,101.08	
合 计		144,811,008.27	119,254,751.34

十、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露应收账款

款项性质	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	78,720,955.23	93,418,935.90
1 至 2 年	22,060.20	333,630.01
2 至 3 年	63,000.00	63,000.00
小 计	78,806,015.43	93,815,565.91
减：坏账准备	3,820,912.33	4,563,272.34
合 计	74,985,103.10	89,252,293.57

2、按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	78,806,015.43	100.00	3,820,912.33	4.85	74,985,103.10
其中：组合 1：合并范围内关联方往来组合	2,387,768.91	3.03			2,387,768.91
组合 2：账龄组合	76,418,246.52	96.97	3,820,912.33	5.00	72,597,334.19
合 计	78,806,015.43	100.00	3,820,912.33	4.85	74,985,103.10

(续)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	93,815,565.91	100.00	4,563,272.34	4.86	89,252,293.57
其中：组合 1：合并范围内关联方往来组合	2,550,119.10	2.72			2,550,119.10
组合 2：账龄组合	91,265,446.81	97.28	4,563,272.34	5.00	86,702,174.47
合 计	93,815,565.91	100.00	4,563,272.34	4.86	89,252,293.57

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
汉拿万都（苏州）汽车部件有限公司	28,772,155.40	36.51	1,438,607.77
AUMOVIO MEXICO,S. DE R.L. DE C.V	21,549,559.68	27.35	1,077,477.98
HL Mando Corporation	12,891,995.01	16.36	644,599.75
欧摩威汽车系统（常熟）有限公司	5,674,359.40	7.20	283,717.97
华域欧摩威汽车系统（重庆）有限公司	3,342,541.35	4.24	167,127.07
合 计	72,230,610.84	91.66	3,611,530.54

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,833,139.20	4,515,919.04
合 计	5,833,139.20	4,515,919.04

1、其他应收款

(1) 按账龄披露其他应收款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内	5,453,781.85	202,042.65	4,142,756.11	205,237.07
1 至 2 年	3,000.00			
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年	228,000.00		228,000.00	
5 年以上	350,400.00		350,400.00	
合 计	6,035,181.85	202,042.65	4,721,156.11	205,237.07

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,035,181.85	100.00	202,042.65	3.35	5,833,139.20
其中：组合 1：内部往来、备用金、保证金及其他	1,994,328.78	33.05			1,994,328.78
组合 2：账龄组合	4,040,853.07	66.95	202,042.65	5.00	3,838,810.42
合 计	6,035,181.85	100.00	202,042.65	3.35	5,833,139.20

(续)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,721,156.11	100	205,237.07	4.35	4,515,919.04
其中：组合 1：内部往来、备用金、保证金及其他	616,414.65	13.06			616,414.65
组合 2：账龄组合	4,104,741.46	86.94	205,237.07	5.00	3,899,504.39
合 计	4,721,156.11	100	205,237.07	4.35	4,515,919.04

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
DRAKE MANUFACTURING LLC	退货款	4,040,853.07	1 年以内	66.96	202,042.65
出口退税	其他	1,374,842.49	1 年以内	22.78	
宁波科锐新能源科技有限公司	押金保证金	578,400.00	4 至 5 年、5 年以上	9.58	
上海里纬电子科技有限公司	押金保证金	29,694.69	1 年以内	0.49	
代扣代缴社保	其他	4,526.60	1 年以内	0.08	
合 计		6,028,316.85		99.89	202,042.65

（三）长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对子公司投资	1,000,000.00			1,000,000.00
合 计	1,000,000.00			1,000,000.00

2、长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准 备期末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他 权益 变动		
一、子公司							
浙江立合精密制 造有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
合 计	1,000,000.00					1,000,000.00	

（四）营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	92,947,025.75	66,546,670.39	357,487,661.02	265,615,975.06
二、其他业务小计	304,227.28	103,160.44	4,165,070.88	2,587,366.47
合 计	93,251,253.03	66,649,830.83	361,652,731.90	268,203,341.53

（五）现金流量表补充资料

项 目	本期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量	
净利润	14,776,180.60
加：资产减值准备	584,875.85
信用减值损失	-745,554.43
固定资产折旧	10,868,943.39
使用权资产折旧	293,090.61
无形资产摊销	275,685.18
处置固定资产损失（收益以“—”号填列）	-12,570.91
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	
财务费用（收益以“—”号填列）	1,321,462.97
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	208,569.63
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-43,963.59
存货的减少（增加以“—”号填列）	-2,769,666.37

项 目	本期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-29,552,325.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,881,205.03
股份支付	
经营活动产生的现金流量净额	6,085,932.52
2.现金及现金等价物净变动情况	
现金的期末余额	26,134,094.45
减：现金的期初余额	823,063.33
现金及现金等价物净增加额	25,311,031.12

十一、财务报表的批准

本财务报表经公司 2026 年 7 月 15 日，批准对外报出。



