转债代码：113644　转债简称：艾迪转债　公告编号：2026-055
证券代码：603638　证券简称：艾迪精密

烟台艾迪精密机械股份有限公司关于实施“艾迪转债”赎回暨摘牌的第八次提示性公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容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法律责任。

重要内容提示：

- ● 赎回登记日：2026年7月8日
- ● 赎回价格：100.4658元/张
- ● 赎回款发放日：2026年7月9日
- ● 最后交易日：2026年7月3日

截至2026年7月2日收市后，距离2026年7月3日（“艾迪转债”最后交易日）仅剩1个交易日，2026年7月3日为“艾迪转债”最后一个交易日；

- ● 最后转股日：2026年7月8日

截至2026年7月2日收市后，距离2026年7月8日（“艾迪转债”最后转股日）仅剩4个交易日，2026年7月8日为“艾迪转债”最后一个转股日。

- ● 本次提前赎回完成后，“艾迪转债”将自2026年7月9日起在上海证券交易所摘牌。
- ● 投资者所持“艾迪转债”除在规定时限内通过二级市场继续交易或按照18.55元/股（因公司实施2025年年度权益分派，自2026年6月15日起“艾迪转债”的转股价格由人民币18.65元/股调整为人民币18.55元/股）的转股价格进行转股外，仅能选择以100元/张的票面价格加当期应计利息后（即100.4658元/张）被强制赎回。若被强制赎回，可能面临较大投资损失。
- ● 特提醒“艾迪转债”持有人注意在限期内转股或卖出。
- ● 敬请广大投资者详细了解可转债相关规定，注意投资风险。

烟台艾迪精密机械股份有限公司(以下简称“公司”)股票自2026年5月7日起至2026年5月27日期间，满足连续三十个交易日内有十五个交易日收盘价格不低于“艾迪转债”当期转股价格18.65元/股的130%，即不低于24.25元/股。根据《烟台艾迪精密机械股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》（以下简称“募集说明书”）的约定，已触发“艾迪转债”的有条件赎回条款。公司于2026年5月27日召开第五届董事会第十四次会议，审议通过了《关于提前赎回“艾迪转债”的议案》，公司董事会决定行使“艾迪转债”的提前赎回权，按照债券面值加当期应计利息的价格对赎回登记日登记在册的“艾迪转债”全部赎回。具体内容详见公司于2026年5月28日在上海证券交易所网站www.sse.com.cn披露的《关于提前赎回“艾迪转债”的公告》（公告编号：2026-033）。

现依据《上市公司证券发行注册管理办法》《可转换公司债券管理办法》《上海证券交易所股票上市规则》和公司《募集说明书》的有关条款，就赎回有关事项向全体“艾迪转债”持有人公告如下：

一、赎回条款

根据公司《募集说明书》约定，在本次发行的可转债转股期内，当下述两种情形的任意一种出现时，公司有权决定按照债券面值加当期应计利息的价格赎回全部或部分未转股的可转债：

1.在本次发行的可转债转股期内，当公司股票在任何连续三十个交易日中至少有十五个交易日的收盘价格不低于当期转股价格的130%（含130%）；

2.本次发行的可转债未转股余额不足3,000万元时。

当期应计利息的计算公式为：IA=B×i×t/365

IA指当期应计利息；

B指本次发行的可转债持有人持有的将赎回的可转债票面总金额；

i指可转债当年票面利率；

t指计息天数，即从上一个付息日起至本计息年度赎回日止的实际日历天数（算头不算尾）。

若在前述三十个交易日内发生过转股价格因发生派送股票股利、转增股本、增发新股（不包括因本次发行的可转债转股而增加的股本）、配股以及派发现金股利等情况而调整的情形，则在调整前的交易日按调整前的转股价格和收盘价格计算，调整日及之后的交易日按调整后的转股价格和收盘价格计算。

二、本次可转债赎回的有关事项

（一）赎回条件的成就情况

公司股票自2026年5月7日起至2026年5月27日期间，满足连续三十个交易日内有十五个交易日收盘价格不低于“艾迪转债”当期转股价格18.65元/股的130%，即不低于24.25元/股。根据《募集说明书》的约定，已触发“艾迪转债”的有条件赎回条款。

（二）赎回登记日

本次赎回对象为2026年7月8日收市后在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司（以下简称“中登上海分公司”）登记在册的“艾迪转债”的全部持有人。

（三）赎回价格

根据公司《募集说明书》中关于提前赎回的约定，赎回价格为100.4658元/张，计算过程如下：

当期应计利息的计算公式为：IA=B×i×t/365

IA：指当期应计利息；

B：指本次发行的可转债持有人持有的可转债票面总金额；

i：指可转债当年票面利率；

t：指计息天数，即从上一个付息日（2026年4月15日）起至本计息年度赎回日（2026年7月9日）止的实际日历天数（算头不算尾），共计85天。

当期应计利息为：IA=B×i×t/365=100×2.00%×85/365=0.4658元/张

赎回价格=可转债面值+当期应计利息=100+0.4658=100.4658元/张

（四）赎回程序

公司将在赎回期结束前按规定披露“艾迪转债”赎回提示性公告，通知“艾迪转债”持有人有关本次赎回的各项事项。

当公司决定执行全部赎回时，在赎回登记日次一交易日起所有在中登上海分公司登记在册的“艾迪转债”将全部被冻结。

公司在本次赎回结束后，将在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及中国证监会指定媒体上公告本次赎回结果和本次赎回对本公司的影响。

（五）赎回款发放日：2026年7月9日

公司将委托中登上海分公司通过其资金清算系统向赎回日登记在册并在上海证券交易所各会员单位办理了指定交易的持有人派发赎回款，同时减记持有人相应的“艾迪转债”数额。已办理全面指定交易的投资者可于发放日在其指定的证券营业部领取赎回款，未办理指定交易的投资者赎回款暂由中登上海分公司保管，待办理指定交易后再进行派发。

（六）交易和转股

截至2026年7月2日收市后，距离2026年7月3日（“艾迪转债”最后交易日）仅剩1个交易日，2026年7月3日为“艾迪转债”最后一个交易日。距离2026年7月8日（“艾迪转债”最后转股日）仅剩4个交易日，2026年7月8日为“艾迪转债”最后一个转股日。

（七）摘牌

自2026年7月9日起，公司公开发行的可转债“艾迪转债”将在上海证券交易所摘牌。

（八）关于债券利息所得税的说明

1.根据《中华人民共和国个人所得税法》以及其他相关税收法规和文件的规定，公司可转债个人投资者（含证券投资基金）应缴纳债券个人利息收入所得税，征税税率为利息额的20%，即每张可转债赎回金额为人民币100.4658元（税前），实际派发赎回金额为人民币100.3726元（税后）。可转债利息个人所得税将统一由各兑付机构负责代扣代缴并直接向各兑付机构所在地的税务部门缴付。如各付息网点未履行上述债券利息个人所得税的代扣代缴义务，由此产生的法律责任由各付息网点自行承担。

2.根据《中华人民共和国企业所得税法》以及其他相关税收法规和文件的规定，对于持有可转债的居民企业，其债券利息所得税自行缴纳，即每张可转债实际派发赎回金额为人民币100.4658元（税前）。

3.根据《关于延续实施境外机构投资境内债券市场企业所得税、增值税政策的公告》(财政部税务总局公告2026年第5号)规定，自2026年1月1日起至2027年12月31日止，对境外机构投资境内债券市场取得的债券利息收入暂免征收企业所得税和增值税，上述暂免征收企业所得税的范围不包括境外机构在境内设立的机构、场所取得的与该机构、场所有实际联系的债券利息。因此对于持有“艾迪转债”的合格境外机构投资者(包括QFII、RQFI),本公司按税前赎回金额派发赎回款，持有人每张可转债实际派发赎回金额为人民币100.4658元。

三、本次可转债赎回的风险提示

（一）截至2026年7月2日收市后，距离2026年7月3日（“艾迪转债”最后交易日）仅剩1个交易日，2026年7月3日为“艾迪转债”最后一个交易日；距离2026年7月8日（“艾迪转债”最后转股日）仅剩4个交易日，2026年7月8日为“艾迪转债”最后一个转股日。特提醒“艾迪转债”持有人注意在限期内转股或卖出。

（二）投资者持有的“艾迪转债”存在被质押或被冻结的，建议在停止交易日前解除质押或冻结，以免出现因无法转股而被强制赎回的情形。

（三）赎回登记日收市后，未实施转股的“艾迪转债”将全部冻结，停止交易和转股，将按照100.4658元/张的价格被强制赎回。本次赎回完成后，“艾迪转债”将在上海证券交易所摘牌。

（四）因目前“艾迪转债”二级市场价格（2026年7月2日收盘价为140.485元/张）与赎回价格（100.4658元/张）差异较大，投资者如未及时转股或卖出，可能面临较大投资损失。

特提醒“艾迪转债”持有人注意在限期内转股或卖出。

四、联系方式

联系部门：公司证券部

联系电话：0535-6392630

特此公告。

烟台艾迪精密机械股份有限公司董事会
2026年7月3日

财通基金管理有限公司关于旗下基金更新招募说明书及基金产品资料概要的提示性公告

财通基金管理有限公司（下称“本公司”）旗下：

1、财通价值动量混合型证券投资基金；
2、财通可转债债券型证券投资基金；
3、中证财通中国可持续发展100（ECPI ESG）指数增强型证券投资基金；
4、财通可持续发展主题混合型证券投资基金；
5、财通成长优选混合型证券投资基金；
6、财通多策略精选混合型证券投资基金(LOF)；
7、财通收益增强债券型证券投资基金；
8、财通纯债债券型证券投资基金；
9、财通多策略升级混合型证券投资基金(LOF)；
10、财通财通宝货币市场基金；
11、财通多策略福享混合型证券投资基金（LOF）；
12、财通多策略福瑞混合型发起式证券投资基金（LOF）；
13、财通福盛多策略混合型发起式证券投资基金（LOF）；
14、财通多策略福鑫定期开放灵活配置混合型发起式证券投资基金；
15、财通新视野灵活配置混合型证券投资基金；
16、财通汇利纯债债券型证券投资基金；
17、财通聚利纯债债券型证券投资基金；
18、财通集成电路产业股票型证券投资基金；
19、财通沪深300指数增强型证券投资基金；
20、财通新兴蓝筹混合型证券投资基金；
21、财通安瑞短债债券型证券投资基金；
22、财通科创主题灵活配置混合型证券投资基金（LOF）；
23、财通恒利纯债债券型证券投资基金；
24、财通久利三个月定期开放债券型发起式证券投资基金；
25、财通兴利纯债12个月定期开放债券型发起式证券投资基金；
26、财通裕惠63个月定期开放债券型证券投资基金；
27、财通智慧成长混合型证券投资基金；
28、财通科技创新混合型证券投资基金；
29、财通内需增长12个月定期开放混合型证券投资基金；
30、财通多利纯债债券型证券投资基金；
31、财通裕泰87个月定期开放债券型证券投资基金；
32、财通安盈混合型证券投资基金；
33、财通景气行业混合型证券投资基金；
34、财通智选消费股票型证券投资基金；
35、财通优势行业轮动混合型证券投资基金；
36、财通安华混合型发起式证券投资基金；
37、财通稳进回报6个月持有期混合型证券投资基金；
38、财通均衡优选一年持有期混合型证券投资基金；
39、财通安裕30天持有期中短债债券型证券投资基金；
40、财通匠心优选一年持有期混合型证券投资基金；
41、财通弘利纯债债券型证券投资基金；
42、财通碳中和一年持有期混合型证券投资基金；
43、财通安益中短债债券型证券投资基金；
44、财通中证500指数增强型证券投资基金；
45、财通景气甄选一年持有期混合型证券投资基金；
46、财通中证1000指数增强型证券投资基金；
47、财通鼎欣量化选股18个月定期开放混合型证券投资基金；
48、财通中证同业存单AAA指数7天持有期证券投资基金；
49、财通医药健康混合型证券投资基金；
50、财通华臻量化选股混合型证券投资基金；
51、财通先进制造智选混合型发起式证券投资基金；
52、财通数字经济智选混合型发起式证券投资基金；
53、财通颐享稳健养老目标一年持有期混合型发起式基金中基金（FOF）；
54、财通稳裕回报债券型证券投资基金；
55、财通安泰利率债债券型证券投资基金；
56、财通聚福稳健3个月持有期混合型发起式基金中基金（FOF）；
57、财通中证A500指数增强型证券投资基金；
58、财通成长量化选股混合型证券投资基金；
59、财通华晟量化选股混合型证券投资基金；
60、财通聚元平衡3个月持有期混合型发起式基金中基金（FOF）；
61、财通华裕量化选股股票型证券投资基金；
62、财通安盛90天滚动持有债券型证券投资基金；
63、财通品质甄选混合型证券投资基金；
64、财通泰和多资产一年持有期混合型发起式基金中基金（FOF）；
65、财通消费优选混合型发起式证券投资基金；
66、财通泓盛平衡混合型证券投资基金

更新招募说明书及基金产品资料概要更新全文于2026年7月3日在本公司网站（www.ctfund.com）和中国证监会基金电子披露网站（http://eid.csrc.gov.cn/fund）披露，供投资者查阅。如有疑问可拨打本公司客服电话（400-820-9888）咨询。

本基金管理人承诺以诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产，但不保证基金一定盈利，也不保证最低收益。请充分了解基金的风险收益特征，审慎做出投资决定。

特此公告。

财通基金管理有限公司
二〇二六年七月三日

财通基金管理有限公司关于财通多策略福鑫定期开放灵活配置混合型发起式证券投资基金二级市场交易价格溢价风险提示及停牌公告

截至2026年7月2日上海证券交易所收盘，财通基金管理有限公司（以下简称“本基金管理人”）旗下财通多策略福鑫定期开放灵活配置混合型发起式证券投资基金（场内简称：财通福鑫定开混合，交易代码：501046，以下简称“本基金”）二级市场交易价格严重高于基金份额净值，出现极大幅度溢价。特此提示投资者关注二级市场交易价格溢价风险，投资者如果盲目投资，可能遭受重大损失。为维护投资者利益，本基金将于2026年7月3日开盘起至当日10:30停牌。

若本基金在2026年7月3日当日二级市场交易价格溢价幅度未有效回落，本基金有权采取向上海证券交易所申请盘中临时停牌、延长停牌时间等措施以向市场警示风险，具体以届时公告为准。

本基金管理人现特向投资者提示如下：

一、本基金二级市场的交易价格已严重高于基金份额净值，属于非理性追涨，请投资者理性参与场内交易，审慎评估流动性与自身风险承受力，勿盲目追高，当前高位买入可能面临较大浮亏。

二、本基金目前处于封闭期，暂不办理申购、赎回业务，但本基金场外持有人可以通过销售机构办理本基金的跨系统转托管（场外转场内）业务，将基金份额转至场内，在场内卖出本基金。

三、截至目前，本基金运作正常且无应披露而未披露的重大信息，本基金管理人将严格按照法律法规及基金合同的规定进行投资运作，履行信息披露义务。

风险提示：

本基金管理人承诺以诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产，但不保证基金一定盈利，也不保证最低收益。基金的过往业绩及其净值高低并不预示其未来业绩表现。本基金管理人提醒投资者基金投资的“买者自负”原则，在做出投资决策后，基金运营状况与基金净值变化引致的投资风险，由投资者自行负担。投资者投资于基金前应认真阅读基金的基金合同、招募说明书等法律文件，全面认识基金的风险收益特征和产品特性，充分考虑自身的风险承受能力，在了解产品情况、听取销售机构适当性匹配意见的基础上，理性判断市场，谨慎做出投资决策。基金具体风险评级结果以销售机构提供的评级结果为准。

特此公告。

财通基金管理有限公司
二〇二六年七月三日

财通基金管理有限公司关于财通多策略福鑫定期开放灵活配置混合型发起式证券投资基金二级市场交易价格溢价风险提示及停牌公告

截至2026年7月2日上海证券交易所午间收盘，财通基金管理有限公司（以下简称“本基金管理人”）旗下财通多策略福鑫定期开放灵活配置混合型发起式证券投资基金（场内简称：财通福鑫定开混合，交易代码：501046，以下简称“本基金”）二级市场交易价格严重高于基金份额净值，出现极大幅度溢价。特此提示投资者关注二级市场交易价格溢价风险，投资者如果盲目投资，可能遭受重大损失。为维护投资者利益，本基金将于2026年7月2日下午开盘起至当日收盘停牌。

若本基金后续二级市场交易价格溢价幅度未有效回落，本基金有权采取向上海证券交易所申请盘中临时停牌、延长停牌时间等措施以向市场警示风险，具体以届时公告为准。

本基金管理人现特向投资者提示如下：

一、本基金二级市场的交易价格已严重高于基金份额净值，属于非理性追涨，请投资者理性参与场内交易，审慎评估流动性与自身风险承受力，勿盲目追高，当前高位买入可能面临较大浮亏。

二、本基金目前处于封闭期，暂不办理申购、赎回业务，但本基金场外持有人可以通过销售机构办理本基金的跨系统转托管（场外转场内）业务，将基金份额转至场内，在场内卖出本基金。

三、截至目前，本基金运作正常且无应披露而未披露的重大信息，本基金管理人将严格按照法律法规及基金合同的规定进行投资运作，履行信息披露义务。

风险提示：

本基金管理人承诺以诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产，但不保证基金一定盈利，也不保证最低收益。基金的过往业绩及其净值高低并不预示其未来业绩表现。本基金管理人提醒投资者基金投资的“买者自负”原则，在做出投资决策后，基金运营状况与基金净值变化引致的投资风险，由投资者自行负担。投资者投资于基金前应认真阅读基金的基金合同、招募说明书等法律文件，全面认识基金的风险收益特征和产品特性，充分考虑自身的风险承受能力，在了解产品情况、听取销售机构适当性匹配意见的基础上，理性判断市场，谨慎做出投资决策。基金具体风险评级结果以销售机构提供的评级结果为准。

特此公告。

财通基金管理有限公司
二〇二六年七月二日

（上接D31版）

5）个别因素修正

本次根据临路状况、面积/形状、地势/地质/水文状况、规划管制条件、宗地内外开发程度和其他实物状况对个别因素修正。

6）土地剩余年限修正EZ（EZ＝E/E0）

由于设定待估土地剩余使用年限为与比较案例[1/2/3]的剩余使用年限不同，需进行土地剩余年限修正，本次根据《上海市城乡建设用地基准地价》公布的年期修正系数表进行修正。

7）变现系数

变现系数取上海市场上实际成交工业房地产的成交价与其以评估值作为挂牌价的折价，经统计，为89.59%。

（3）处置费用的确定

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及处置过程中所发生的直接费用等。

主要参数：

处置费用包括处置税费和交易费用。

1）处置税费

处置税费包括增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加、印花税以及产权交易服务收费，由于评估价为不含税价，仅需计算增值税附加税，则：

委估房屋建筑物及土地使用权的城市维护建设税率、教育费附加率、地方教育费附加率分别取增值税率的7%、3%、2%，根据产权持有人提供的相关资料显示委估土地使用权购置日期为2021年6月，根据国家税务总局关于发布《纳税人转让不动产增值税征收管理暂行办法》的规定：一般纳税人转让其2016年5月1日后取得（不含自建）的不动产，适用一般计税方法。故对于该房地产按9%一般计税确定增值税率。印花税率根据《中华人民共和国印花税法》规定按公允价值的0.05%确定。

故处置税费=公允价值×（增值税率×（城市维护建设税率+教育费附加率+地方教育费附加率）+印花税率）

2）交易费用

根据上海联合产权交易所的相关收费标准，房地产交易项目按成交价为基数，采用分档递减累加法计算，向转让方收取费用。其中，成交价10000万元以下差额计费率为0.8%，10000万元以上差额计费率为0.5%。

经上述计算上海临谱科学仪器有限公司持有的固定资产、土地使用权于2025年12月31日的可收回金额为18,732.82万元。

2、说明固定资产减值准备计提的充分性

公司对于上海临谱高端质谱仪器产业化项目进行了减值测试，于2025年末计提了减值准备415万元，在2026年4月21日收到评估公司报告显示该项资产减值准备411.86万元。因此公司将该项资产减值准备调整至411.86万元，减值结果与评估报告保持一致。公司对上海临谱高端质谱仪器产业化项目计提的减值准备是充分、适当的。

【中介机构核查意见】

（一）核查过程

会计师核查过程如下：

1、获取公司期末工程明细表及项目投资备案证书，向管理层了解项目的具体内容、用途、开工时间、资金来源等信息及加大项目投资的原因；

2、实地察看工程（房屋及建筑物）情况，核实公司相关工程建设项目是否真实存在，核实项目建设达到预定可使用状态后有无及时结转固定资产；

3、获取工程主要供应商合同、招标文件与评分材料，查询主要供应商工商信息，核查是否与公司构成关联方；

4、获取评估报告复核公司减值测试方法，检查被审计单位计提固定资产减值准备的依据是否充分，会计处理是否正确。

（二）核查意见

经核查，会计师认为：

公司上海临谱高端质谱仪器产业化项目已按照达到预定可使用状态结转固定资产，该项目工程主要供应商未见关联关系，对上海临谱高端质谱仪器产业化项目计提固定资产减值准备的依据、会计处理符合企业会计准则的要求。

五、关于存货。年报显示，公司2025年末存货账面余额为7,421万元，同比下降43.42%，本期公司存货跌价准备余额新增2,943万元。本年度公司转销存货跌价准备1,738.68万元，同比去年98.55万元大幅增加，主要是库存商品、合同履约成本。

请公司：（1）列示存货的具体构成、各项目账面余额、库龄结构、对应订单情况及跌价准备计提金额、计提比例；（2）结合产品价格走势、市场需求变化、在手订单覆盖率及同行业可比公司情况，详细说明存货跌价准备的计提政策、可变现净值确定方法、关键参数及测算过程，说明存货跌价准备计提的充分性；（3）补充说明存货跌价准备转回及转销的具体情况，包括对应存货类型、减值计提时间及金额、转销的金额及合理性等，是否存在短期内计提又转回的情况。

【回复】

（一）列示存货的具体构成、各项目账面余额、库龄结构、对应订单情况及跌价准备计提金额、计提比例；

公司回复：

1、公司存货的主要构成

公司2025年12月31日与年初存货结构对比情况如下：

单位：万元

项目	期末余额			期初余额		
	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	3,062.27	1,102.13	1,960.14	3,359.25	439.88	2,919.38
在产品	2,193.24	878.85	1,314.39	1,714.30	151.51	1,562.79
库存商品	5,527.77	1,816.79	3,710.98	7,800.37	1,305.07	6,495.30
合同履约成本	109.61		109.61	1,476.54	796.32	680.22
发出商品	643.29	317.25	326.05	1,676.39	218.05	1,458.33
合计	11,536.18	4,115.01	7,421.17	16,026.86	2,910.83	13,116.03

报告期内，公司存货账面余额有所下降。公司采用“以销定产、以订单为导向”的生产备货模式。报告期内，受行业竞争加剧、市场对部分产品需求增速放缓等方面因素影响，公司获取的客户订单总量同比有所减少。为应对市场变化、优化资源配置，公司动态调整了生产计划，相应减少了为预期订单备货。因此，存货总量下降是公司在当前订单需求背景下主动进行供应链管理的结果，与公司的销售情况相匹配。基于订单需求减少，库存商品及原材料的流转速度减缓，库龄延长。

2、主要存货库龄结构

公司2025年12月31日与年初主要存货库龄结构对比情况如下：

单位：万元

存货类别	期末余额					占该类存货比例(%)			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
原材料	483.60	354.43	1,594.50	629.74	3,062.27	15.79	11.57	52.07	20.56
在产品	1,412.29	529.39	251.55		2,193.24	64.39	24.14	11.47	
库存商品	1,171.07	1,017.50	2,461.65	877.55	5,527.77	21.19	18.41	44.53	15.88
发出商品	166.60	19.38		457.31	643.29	25.90	3.01		71.09

单位：万元

存货类别	期初余额					占该类存货比例(%)			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
原材料	560.02	1,961.80	626.23	211.21	3,359.25	16.67	58.40	18.64	6.29
在产品	1,245.29	469.01			1,714.30	72.64	27.36		
库存商品	3,578.82	2,694.66	683.44	843.45	7,800.37	45.88	34.55	8.76	10.81
发出商品	1,160.53	127.70	166.62	221.54	1,676.39	69.23	7.62	9.94	13.22

2025年末，公司存货跌价准备较2024年末增加约1,200.00万元，主要来源于库存商品、原材料、在产品和发出商品的跌价准备增加。

（1）原材料

原材料期末减值1,102.13万元，本期计提金额为680.43万元，原材料期末跌价准备增加。受业绩影响，公司2025年生产规模缩小，原材料造成积压，库龄较长。随着公司过去销售的仪器陆续进入使用寿命中后期，相关的原材料更多用于运维备件及配件耗材销售。同时，基于去库存的背景，预期降价出售。由此导致该类原材料的可变现净值下降，跌价准备增加。

（2）库存商品

库存商品期末减值1,816.79万元，本期计提金额为1,013.05万元，库存商品期末跌价准备增加，一方面由于随着时间推移，累计库龄时长2年以上的库存商品较上年末增加，导致库存商品整体跌价率上升；另一方面，为维系市场份额，公司对传统硬件产品采取了降价策略，使得库存商品可变现净值下降，跌价准备进一步提高。如：公司的LCTQ系列市场竞争激烈，该系列产品售价持续下滑，LCTQ5100跌价率约67.11%,LCTQ5200跌价率为24.30%。

（3）在产品

在产品期末减值878.85万元，本期计提金额为727.34万元，公司在产品主要为正在性能恢复、维护的仪器。2025年在产品主要以公司外借库存陆续返厂并进行性能恢复、维护的返修单为主。对比2024年末，公司设备性能恢复、维护工单占比增加，新机生产工单规模缩小。一方面，期末尚在性能恢复、维护的仪器因累积外借时长较长，可变现净值本身较低，叠加恢复、维护成本，公司设备性能恢复、维护工单的在产品跌价准备较年初增加；另一方面，部分型号产品为维系市场份额，公司对传统硬件产品采取了降价策略，导致相关在产品的可变现净值减少。

（4）发出商品

发出商品期末减值317.25万元，本期计提金额为522.00万元，转销422.85万元。发出商品期末跌价准备增加，一方面，因受境外运输限制较长时间未能返厂，对境外客户待退回的仪器，公司按照拆机返厂的预计可回收成本测算其可变现净值并计提跌价准备；另一方面，库龄1年以内的发出商品较年初占比下降，但在公司传统产品降价销售的策略下，部分新增发货的合同价格相对较低，相关发出商品的可变现净值下降，导致其跌价准备增加。

（二）结合产品价格走势、市场需求变化、在手订单覆盖率及同行业可比公司情况，详细说明存货跌价准备的计提政策、可变现净值确定方法、关键参数及测算过程，说明存货跌价准备计提的充分性；

公司回复：

1、产品价格走势变动

本期公司产品价格变化大的产品主要集中于实验室领域和生物质谱领域产品，公司实验室领域和生物质谱领域的主要产品系列为LC-TQ系列、GCMS系列和CMI系列。公司实验室领域和生物质谱领域主要产品单价变动的情况如下：

单位：万元

产品类型	2025年	2024年	变动率
LC-TQ系列	74.22	97.54	-23.90%
CMI系列	38.51	63.59	-39.43%
GCMS系列	24.93	37.14	-32.86%

近几年我国高端科学仪器市场呈现出较高的对外依赖度，整体进口率约70.6%，其中，分析仪器、医学仪器、激光器、核仪器进口率更是在70%以上，国内高端科学仪器和关键核心技术等方面与国际先进水平相比依旧存在一定的差距。同时，国内科学仪器市场竞争愈发激烈，为应对这一挑战，公司采取了降价销售的策略，使得销售量和单价均出现了不同程度的下滑。

2、市场需求变化

详见上述“问题一、关于经营业绩（一）结合公司各季度业务开展、收入成本及损益确认等情况，说明第四季度净利润大幅下滑的原因及合理性“中说明目前市场需求变化情况。

3、在手订单覆盖情况

截至2026年5月31日，公司主要产品系列按照已经盖章的新签合同订单统计情况如下：

单位：台

产品类型	2026年在手订单	2025年末库存情况	在手订单覆盖率
SPAMS系列	2.00	5.00	40.00%
SPIMS系列	8.00	5.00	100.00%
LC-TQ系列	4.00	36.00	11.11%
CMI系列	1.00	9.00	11.11%
GCMS系列	3.00	21.00	14.29%

公司传统优势产品SPAMS系列与SPIMS系列采用“以销定产、以订单为导向”的生产备货模式，在手订单对比库存缺口较小。LC-TQ系列、CMI系列、GCMS系列产品在手订单覆盖率为10%左右，主要由于在历史业务及研发扩张时期，公司储备较多产品，但受下游需求萎缩、市场竞争激烈以及公司主动收缩的影响，目前相关产品已取得的在手订单不足。2026年度公司将继续深化去库存工作，实施库存分类管理策略，针对不同产品特性采取差异化处置方案，以获取更多订单。

4、与同行业可比公司的存货跌价水平对比情况：

2024年年末、2025年年末，同行业可比公司计提的存货跌价准备情况如下：

公司	2025年	2024年
聚光科技	7.75%	4.46%
天瑞仪器	15.40%	6.18%
皖仪科技	6.82%	6.29%
先河环保	11.88%	10.44%
雪迪龙	1.70%	0.97%
平均值	8.71%	4.84%
禾信仪器	35.67%	18.16%

2024年年末、2025年年末，公司存货跌价比例分别为18.16%和35.67%，高于同行业可比公司的平均水平，变动趋势与同行业一致。

由于销售竞争加剧导致订单价格下降、原材料流转速度减缓进一步推动跌价率上升，使得公司整体存货跌价水平较同行业可比公司更高。

5、各类库龄的存货具体按照以下方式评估可变现净值及测算计提跌价：

（1）库存商品

可变现净值按存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额。预计售价取数来源于商务报价、近期（在手）订单/历史售价，或通过公司的报价策略及库龄折扣率计算。估计销售费用以及相关税费根据公司自身销售费用率计算。库存商品跌价率较上年上升，主要受CMI、LC-TQ系列、电感耦合等离子体质谱仪等产品预计售价降低影响，公司为维系市场份额，对传统硬件产品采取了降价策略，使得库存商品可变现净值下降，跌价准备进一步提高。

（2）原材料、半成品

考虑到公司前期销售的产品较多处于售后维护维修期，现阶段公司接收到配件（原材料、半成品）订单需求时，会采用成本加成的方法并结合库龄折扣率计算报价。因此，公司采用上述计算方法，并结合库龄情况及对应产成品的跌价情况，对原材料、半成品的可变现净值进行评估。本期计提原材料减值，触发原因主要为：①对应的产成品跌价：CMI产品系列和LCTQ产品系列等产成品因预计售价下降导致跌价率升高，相关原材料的可变现净值相应减少，导致跌价增加。②库龄较长造成积压：受业绩影响，公司2025年生产规模缩小，原材料造成积压，库龄较长。随着公司过去销售的仪器陆续进入使用寿命中后期，相关的原材料更多用于运维备件及配件耗材销售。同时，基于去库存的背景，预期会降价出售。由此导致该类原材料的可变现净值下降，跌价准备增加。

（3）在产品

在产品的可变现净值根据对应的产成品的预计售价减去预计销售费用、相关税费以及预计完工成本。在产品跌价率上升主要是期末结存以外借库存陆续返厂并进行性能恢复、维护的工单为主，一方面，期末尚在性能恢复、维护的仪器因累积外借时长较长，可变现净值本身较低，叠加恢复、维护成本，公司设备性能恢复、维护工单的在产品跌价准备较年初增加；另一方面，部分型号产品为维系市场份额，公司对传统硬件产品采取了降价策略，导致相关在产品的可变现净值减少，跌价准备增加。

（4）发出商品

对于期末发出商品结存低于按照合同可收回金额计算的可变现净值的部分计提跌价。针对长库龄发出商品检查合同执行情况、历史发货成本及累计收款金额，对已收款金额未能覆盖历史发货成本金额的部分计提跌价。发出商品跌价准备增加主要为滞留境外三年以上尚未退回的LCTQ5100，基于运输和后续维护成本超过仪器回收价值的考虑计提跌价。

综上所述，公司已将全部存货纳入减值测试范围，公司已充分识别存货减值迹象，并严格按照企业会计准则的规定，基于谨慎性原则，对各类存货进行了详尽的可变现净值测算。公司存货跌价准备的计提与实际经营情况、产品生命周期及市场环境相匹配，且计提政策与同行业公司不存在重大差异。因此，公司认为报告期末存货跌价准备的计提是充分、合理且审慎的。

（三）补充说明存货跌价准备转回及转销的具体情况，包括对应存货类型、减值计提时间及金额、转销的金额及合理性等，是否存在短期内计提又转回的情况。

公司回复：

公司2025年各类存货跌价准备计提、转回及转销的具体情况如下：

单位：万元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
原材料	439.88	680.43			18.18	1,102.13
库存商品	1,305.07	1,013.05			501.33	1,816.79
发出商品	218.05	522.04			422.85	317.25
在产品	151.51	727.34			0.00	878.85
合同履约成本	796.32				796.32	
合计	2,910.83	2,942.86			1,738.68	4,115.01

2025年度，不存在短期内计提又转回的存货跌价准备情况。

本期转销的1,738.68万元存货跌价准备中：

（1）属于以前年度已计提的存货跌价准备为898.72万元，包括公司对确认无法收回的合同履约成本进行核销796.32万元，以及以前年度已计提存货跌价准备的存货在本期实现销售而转销的102.40万元；

（2）属于2025年当年计提并转销的存货跌价准备为839.96万元，主要为公司部分亏损合同在本期实现销售确认收入而转销相应合同在本期计提的存货跌价准备。综上，公司存货跌价准备计提和转销均为基于公司的实际经营情况进行的会计核算，具有合理性，不存在短期内计提又转回的情况。

【中介机构核查意见】

（一）核查过程

会计师核查过程如下：

1、分析存货期末结存结构，结合公司产品的市场需求情况、在手订单及价格变动趋势，评估其跌价迹象；

2、复核各类存货可变现净值计算的关键参数，测算复核存货可变现净值及跌价计提的准确性、合理性及充分性；

3、分析各类存货的库龄情况，结合存货监盘过程中识别的实物状态、外借库存的性能状况，复核跌价准备计提的充分性；

4、对比同行业可比公司存货跌价政策及跌价准备计提情况，复核公司存货跌价准备计提的合理性及充分性，是否符合会计准则的相关规定；

5、复核存货跌价准备转回及转销的具体情况，检查是否存在短期内计提又转回的情况，检查对应存货类型、减值计提时间及金额、转销的金额及合理性。

（二）核查意见

经核查，会计师认为：

公司本期存货跌价准备增加主要是受产品价格走势、市场需求变化的影响，变动趋势与同行公司基本一致。公司存货按照成本与可变现净值孰低计量并计提跌价准备，存货跌价比例高于同行业可比公司的平均水平，符合现阶段公司的经营状况、存货特征以及所处市场环境状况，符合《企业会计准则》的相关规定。

六、关于应收账款。年报显示，公司2025年末应收账款账面余额为1.04亿元，同比下降30.20%，占营业收入比重的105%。应收账款坏账准备期末余额4,082万元，期末公司1年以上账龄的应收账款占比80.97%。

请公司：（1）列示账龄1年以上余额前十名应收账款的客户名称、关联关系、销售内容、销售金额、账龄、逾期情况、期后回款金额及催收措施，说明应收款项与销售信用政策是否匹配；（2）结合主要客户信用状况变化、历史回款情况及同行业可比公司坏账准备计提比例，评估坏账准备计提的充分性，并说明公司对1年以上应收账款已采取或拟采取的专项催收、法律程序等措施及成效。

【回复】

（一）列示账龄1年以上余额前十名应收账款的客户名称、关联关系、销售内容、销售金额、账龄、逾期情况、期后回款金额及催收措施，说明应收款项与销售信用政策是否匹配；

公司回复：

公司账龄1年以上余额前十名应收账款的客户名称、关联关系、销售内容、销售金额、账龄、逾期情况、期后回款金额及催收措施如下：

单位：万元

客户名称	关联关系	销售内容	销售金额	应收余额	应收账龄				逾期金额	期后回款金额(截至2026年5月)	催收措施
					1年以内	1至2年	2至3年	3年以上			
第一大客户	是	其他自制仪器、出租办公楼	538.30	540.56	0.49	518.19	21.88		540.56		催款函
第二大客户	否	数据分析服务	425.28	325.34			325.34		325.34		平台投诉、催款函
第三大客户	否	数据分析服务	255.85	255.85		127.86	127.99		255.85		催款函
第四大客户	否	环保在线监测仪器	622.21	262.27		1.55	20.10	240.62	107.70	154.57	催款函
第五大客户	否	环保在线监测仪器、技术运维服务	539.18	426.19	38.65	387.54			426.19	10.00	催款函
第六大客户	否	数据分析服务	703.72	582.75	1.70	60.29	520.76		582.75		平台投诉、催款函
第七大客户	否	技术运维服务	1,584.40	942.01	185.91	563.72	192.38		856.73	93.42	上门拜访
第八大客户	否	数据分析服务	516.79	330.09		1.98	328.11		327.80	20.00	起诉
第九大客户	否	环保在线监测仪器	293.97	293.97			293.97		293.97		起诉
第十大客户	否	环保在线监测仪器、技术运维服务	973.45	511.51	182.41	329.10			440.00	102.00	起诉
合计	/	/	6,453.15	4,470.54	409.15	1,990.24	1,830.53	240.62	4,156.88	379.99	/

如上表所示，账龄1年以上主要应收款项存在不同程度的逾期情况，主要源于公司前期为拓展市场、维护客户关系，执行了较为宽松的信用政策。在该政策背景下，此类应收账款的形成具有一定合理性，与当时的信用政策相匹配。针对上述逾期的情况，公司已对相关客户采取了催收措施（包括但不限于发催收函、平台投诉、起诉等），同时公司强化信用政策管理，对客户的信用政策逐年收紧。

（二）结合主要客户信用状况变化、历史回款情况及同行业可比公司坏账准备计提比例，评估坏账准备计提的充分性，并说明公司对1年以上应收账款已采取或拟采取的专项催收、法律程序等措施及成效。

公司回复：

1、结合主要客户信用状况变化、历史回款情况及同行业可比公司坏账准备计提比例，评估坏账准备计提的充分性

公司主要客户信用状况变化、历史回款情况如下：

单位：万元

序号	单位名称	工商登记状态	信用状况是否发生变化	应收账款余额	近三年回款金额		
					2025年	2024年	2023年
1	客户一	正常	否	942.01	135.62	295.00	0.00
2	客户二	正常	否	582.75	30.00	0.00	0.00
3	客户三	正常	否	540.56	23.05	201.68	446.73
4	客户四	正常	否	511.51	558.00	0.00	0.00
5	客户五	正常	否	426.19	55.67	15.00	0.00

2024年-2025年，公司与同行业可比公司应收账款坏账准备计提比例情况如下：

公司	2025.12.31	2024.12.31
聚光科技	24.44%	21.80%
天瑞仪器	14.17%	12.96%
皖仪科技	15.30%	10.86%
雪迪龙	21.34%	20.24%
先河环保	42.99%	43.00%
力合科技	14.87%	14.77%
平均值	22.19%	20.61%
禾信仪器	39.27%	27.31%

报告期内，公司主要客户信用状况未发生重大变化，公司主营产品及服务主要应用于环境监测领域，下游市场由政府环保部门主导，销售回款受下游（终端）政府环保部门客户的财政预算、资金审批流程等因素影响较大。2025年末，公司同行业可比公司应收账款坏账计提比例整体较2024年末亦有所增长，变动趋势与公司较为一致。公司应收账款坏账计提比例较为谨慎，坏账准备计提较为充分。

2、公司对1年以上应收账款已采取或拟采取的专项催收、法律程序等措施及成效。

针对1年以上应收账款，公司已采取或拟采取的专项催收、法律程序等措施如下：

（1）商务部门与财务部门定期统计跟踪客户的回款情况，提示销售人员及时跟进货款的回收，对逾期的应收款项进行预警。

（2）针对逾期应收款项，具体负责的业务人员通过电话、现场拜访等多种形式与客户进行沟通，增加沟通频次，确认欠款金额及预计回款日期，了解客户经营及财务状况，及时评估回款情况，积极催收逾期货款；对于逾期时间较长、催款沟通不畅或存在潜在经营风险的客户，必要情况下，公司采取发送催款函、律师函、平台投诉及法律诉讼的方式进行追讨。

（3）根据客户回款等情况动态调整客户信用等级和信用额度，同时采取暂停供货/服务等措施，促使逾期客户尽快回款。

（4）管理层定期召开逾期应收账款催收会议，跟进了解逾期应收账款的回款情况，特别针对大额逾期未回的应收款项，落实催收责任人，根据最新情况制定进一步的催收方案。

（5）完善考核奖惩机制，压实应收账款管理责任，将货款回收与销售人员绩效评价挂钩，督促销售人员尽快收回客户的逾期货款。

结合公司对1年以上应收账款已采取的专项催收、法律程序等措施，公司2025年当年收入同比下降的情况下，全年现金收入比率达139.93%，较2024年提高25.69%，公司采取的催款措施取得了一定成效。

【中介机构核查意见】

（一）核查过程

会计师核查过程如下：

1、获取公司应收账款账龄及坏账计提明细，访谈公司高层了解1年以上应收账款中主要客户的未回款原因及逾期原因；

2、查看并复核公司1年以上应收账款中主要应收对象的交易合同；

3、查看同行业公司的坏账计提比例，与公司进行对比分析。

（二）核查意见

经核查，会计师认为：

公司基于预期信用损失模型确定的应收账款坏账计提比例能够反映公司应收款项的实际可回收率，符合企业会计准则的要求，且与同行业可比上市公司相比，报告期内公司应收账款坏账计提比例较为谨慎，坏账准备计提较为充分。

七、关于货币资金及长短期负债。年报显示，公司2025年末货币资金余额为5,954万元，其中受限货币资金618万元；公司一年内到期的短期有息负债合计超过9,400万元，非受限货币资金对短期有息负债覆盖率约57%。公司长期借款1.86亿元。公司资产负债率约为60.84%。

请公司：（1）结合月均货币资金规模、利率水平、日常经营资金需求及债务到期安排，量化评估货币资金余额与长短期债务规模的匹配性、公司是否存在流动性风险；（2）结合公司授信银行、授信条件、提款限制及期后实际提款情况，评估公司融资能力及流动性风险应对措施。

【回复】

（一）结合月均货币资金规模、利率水平、日常经营资金需求及债务到期安排，量化评估货币资金余额与长短期债务规模的匹配性、公司是否存在流动性风险；

公司回复：

1、月均货币资金规模、利率水平、日常经营资金需求及债务到期安排

（1）月均货币资金规模情况

单位：万元

月份	货币资金余额
1	5,376
2	4,455
3	3,540
4	3,562
5	4,612
6	4,249
7	5,181
8	4,542
9	4,529
10	5,419
11	3,448
12	5,954
月均货币资金规模	4,572

（2）利率水平

本年度公司除受限保证金外货币资金均存放于活期存款账户，通过与部分银行商定协定存款利率的方式提高存款收益，活期存款利率区间为0.05%-0.75%（包括协定存款利率），保证金利率区间为0.05%-2.60%。

全年综合存款收益率=当期利息收入÷年度货币资金月均余额×100%

=26.57÷4572×100%=0.58%

公司全年综合存款收益率为0.58%，处于本年公司综合存款利率区间0.05%-2.60%之内，利息收入水平与存款规模相匹配。

（3）日常经营资金需求

报告期期末与公司日常经营资金需求相关的财务指标如下所示：

单位：万元

项目	2025年12月31日
应付账款	3,914.41
应付职工薪酬	860.43
应交税费	58.52
其他应付款	699.45
合计	5,532.81

注：上表中2025年12月31日的应付账款不包含应付工程款，因工程款主要为上海临谱产业园建设项目，可使用交通银行固定资产贷款来偿还，因此剔除。

（4）到期债务安排情况

截至2025年12月31日，公司有息短期负债偿还及到期情况如下：

单位：万元

贷款银行	贷款类型	融资性质	借款本金	到期日	是否已偿还（截至本回复报告出具日）
中国银行股份有限公司广州香雪支行	短期借款	保证借款	2,000.00	2026年1月16日	已偿还
中国银行股份有限公司广州香雪支行	短期借款	保证借款	1,000.00	2026年12月26日	未到期未偿还
浙商银行广州分行营业部	短期借款	保证借款	257.69	2026年1月8日	已偿还
浙商银行广州分行营业部	短期借款	保证借款	233.51	2026年1月8日	已偿还
浙商银行广州分行营业部	短期借款	保证借款	199.14	2026年1月8日	已偿还
浙商银行广州分行营业部	短期借款	保证借款	1,000.00	2026年3月10日	已偿还
广州农村商业银行股份有限公司萝岗支行	短期借款	保证借款	210.00	2026年10月30日	未到期未偿还
广州农村商业银行股份有限公司萝岗支行	短期借款	保证借款	280.00	2026年11月7日	未到期未偿还
广州农村商业银行股份有限公司萝岗支行	短期借款	保证借款	148.00	2026年11月26日	未到期未偿还
广州农村商业银行股份有限公司萝岗支行	短期借款	保证借款	342.00	2026年12月10日	未到期未偿还
广州农村商业银行股份有限公司萝岗支行	短期借款	保证借款	267.00	2026年12月26日	未到期未偿还
建设银行股份有限公司广州开发区分行	短期借款	保证借款	1,000.00	2026年3月23日	已偿还
北京银行股份有限公司深圳软件园支行	短期借款	保证借款	820.00	2026年7月31日	未到期未偿还
北京银行股份有限公司深圳软件园支行	短期借款	保证借款	60.00	2026年1月21日	已偿还
北京银行股份有限公司深圳软件园支行	短期借款	保证借款	60.00	2026年4月21日	已偿还
合计			7,877.34		

截至2025年12月31日，公司有息长期负债偿还及到期情况如下：

单位：万元

贷款银行	贷款类型	融资性质	借款本金	到期日	是否已偿还（截至本回复报告出具日）
浙江浙银金融租赁股份有限公司	长期借款	融资租赁	521.66	2027年10月25日	未到期未偿还
浙江浙银金融租赁股份有限公司	长期借款	融资租赁	81.15	2026年1月15日	已偿还
浙江浙银金融租赁股份有限公司	长期借款	融资租赁	82.59	2026年4月15日	已偿还
深圳前海微众银行股份有限公司	长期借款	保证借款	800.00	2028年11月28日	未到期未偿还
广州银行股份有限公司广州芳村支行	长期借款	保证借款、抵押借款	1,000.00	2028年12月26日	未到期未偿还
中国光大银行股份有限公司昆山支行	长期借款	保证借款	571.00	2026年1月1日	已偿还
中国农业银行股份有限公司昆山分行	长期借款	保证借款、抵押借款	4,100.00	2032年5月9日	未到期未偿还
中国农业银行股份有限公司昆山分行	长期借款	保证借款、抵押借款	250.00	2026年5月9日	已偿还
交通银行股份有限公司上海奉贤支行	长期借款	保证借款、抵押借款	12,705.57	2033年3月1日	未到期未偿还
合计			20,111.97		

注：2025年年度报告中，长期借款1.86亿元，其中包含公司银行长期借款本金20,111.97万元及长期借款本金重分类至一年内到期的非流动负债1,496.77万元。

2、评估货币资金余额与长短期债务规模的匹配性、公司是否存在流动性风险

报告期期末公司货币资金、日常经营资金需求及有息债务情况如下表所示：

单位：万元

项目	2025年12月31日
货币资金总额①	5,954.49
其中：使用受限的货币资金②	618.87
公司日常生产经营实际可用货币资金③=①-②	5,335.62
全年利息④	1,015.00
以实际可用货币资金支付全年利息后的剩余资金⑤=③-④	4,320.62
长期有息债务本金余额⑥	1,525.55
短期有息债务本金余额⑦	7,884.08
剔除有息债务后剩余资金⑧=⑤-⑥-⑦	-5,089.01
期末尚可使用流动性授信额度⑨	11,462.66
期后实际提款⑩	5,753.00

注1：上表中2025年12月31日的长期有息债务本金余额仅指一年内到期的长期借款。

注2：上表中长期及短期有息债务本金余额包含期末11天已计提尚未支付的利息。

注3：上表中期末尚可使用流动性授信额度不包括交通银行固定资产贷款额度。

注4：上表中期后实际提款不包括交通银行固定资产贷款期后实际提款。

结合以上数据量化评估得出：①非受限货币资金对一年内到期的长期有息负债及短期有息负债覆盖率约57%，公司一定程度上依赖新增的贷款来偿还已到期的借款及用于日常经营周转，资金弹性受限。②结合公司2025年经营活动产生的现金流量净额为920万元，期末非受限货币资金余额为5,336万元，以及用于流动性的剩余银行授信额度为11,462.66万元，期后实际提款5,753万元，银行授信额度在提款限制范围内使用不存在受限的情况，这说明公司实际偿还短期债务能力充足。③未偿还的长期借款归还期限分布于2027年至2033年，经营活动产生的现金流入可覆盖当年利息支出，所以也不存在长期债务风险。

综上所述，公司不存在实质性流动性风险。

（二）结合公司授信银行、授信条件、提款限制及期后实际提款情况，评估公司融资能力及流动性风险应对措施。

公司回复：

1、公司授信银行、授信条件、提款限制及期后实际提款情况

单位：万元

授信银行	授信条件	提款限制	期后实际提款
中国银行股份有限公司广州香雪支行	流动资金贷款，最高授信额度为4000万元，保证担保，可分次提款	提款用于支付货款等日常经营周转；财务指标要求：资产负债率不超过90%	2,000.00
深圳前海微众银行股份有限公司	流动资金贷款，最高授信额度为800万元，可随借随还、循环使用；保证担保	提款用于流动资金周转，但禁止用于偿还抵押贷款，购买金融产品，固定资产、股权、股东分红及国家禁止领域；支付方式为自主支付	0.00
北京银行股份有限公司深圳软件园支行	流动资金贷款，最高授信额度为1000万元，可循环使用，保证担保	提款用于支付采购款、发放员工工资（不含奖金）；不可主动提前还款；财务指标要求：亏损年份不得分红，关联交易超净资产10%须通知银行	0.00
广州银行股份有限公司广州芳村支行	流动资金贷款，最高授信额度为10000万元，保证担保，抵押担保	提款用途用于日常经营周转，但禁止用于股东分红及金融资产投资；公司经营及财务状况明显趋差、规避受托支付，不可提款	3,000.00
广州农村商业银行股份有限公司萝岗支行	流动资金贷款，最高授信额度为2000万元，可循环使用，保证担保	提款用于日常经营周转（包含发放员工工资），不得用于股东分红、金融资产、固定资产、股权等投资，不得用于国家禁止领域	753.00
浙江浙银金融租赁股份有限公司	融资租赁贷款，最高授信额度为1000万元，保证担保，一次性发放，不可循环、不可分次提款	融资性质为售后回租，禁止将资金用于股票市场、炒作期货、炒作房地产及其他不符合约定的用途；需支付风险金	0.00
中国农业银行股份有限公司昆山分行	固定资产贷款，最高授信额度为10000万元，保证担保，抵押担保，信用担保	提款用途仅限于厂房建设和高端质谱仪器生产相关的项目建设；财务指标监督：借款人发生不良信用时，停止提款	0.00
交通银行股份有限公司上海奉贤支行	固定资产贷款，最高授信额度为26240万元，保证担保，抵押担保	提款仅限于高端质谱仪器产业化项目建设；提款通过专门贷款账户发放；最后提款日不得超过2033年3月1日	1,708.96

2、评估公司融资能力及流动性风险应对措施

（1）融资能力

截至2026年5月31日，公司与各合作银行保持正常合作，结合期后提款情况，银行授信额度在提款限制范围内可正常使用，不存在受限的情形，为保障融资能力的稳定性，公司将持续深化银企合作关系，重点维护3至5家核心合作银行，通过不动产抵押、关联方担保等措施强化授信基础，同时定期向合作银行沟通经营数据与还款能力，以透明化经营维护良好信用记录，确保融资渠道持续稳定、高效。

（2）流动性风险应对措施

①制定月度滚动资金计划与预警机制，严格排序到期债务优先级。②加速应收账款回款，对逾期较久且金额较大的客户发送催收函并列入重点追踪对象，必要时通过诉讼等合法手段维护公司权益。③根据公司资金需求，合理使用剩余的授信额度，避免资金闲置增加利息成本。④维护并拓展银行业务，对于现合作的银行继续保持联系洽谈，公司还可以采取股权质押、知识产权质押、第三方担保等增信措施取得银行。⑤从长期看，在公司经营情况改善后，公司将积极采用定向增发、可转债、小额快速融资等多种方式进行融资，加快新产品的研发和市场推广，补充流动资金，提升企业的核心竞争力和抗风险能力。

【中介机构核查意见】

（一）核查过程

会计师核查过程如下：

1、查阅公司年度报告及定期报告，访谈公司相关财务人员及管理层人员债务变化情况，分析公司偿债能力变化的原因及合理性；

2、获取公司货币资金明细及公司银行借款的明细、合同等相关资料，检查是否存在逾期未能偿还贷款的情况；

3、对公司主要银行账户、借款进行函证，核实公司账面货币资金、银行借款的真实性及准确性；

4、获取公司已获得的银行授信额度以及公司尚可抵押担保的资产情况，查阅银行授信相关资料，检查银行授信额度、已使用额度、到期时间等信息。

5、复核公司编制的资产负债表日后一年现金流预测，对期后的借款和还款情况进行检查

（二）核查意见

经核查，会计师认为：

公司的利息收入与货币资金规模匹配，公司资金收益率符合银行存款利率等市场水平，公司有息负债目前正常到期兑付，目前资金可满足公司日常经营业务资金需求。结合公司现金流预测和应对措施，若政府及事业单位客户回款持续不及预期、银行大幅降低授信贷款额度等较为极端情况，则可能存在一定的流动性风险。

特此公告。

广州禾信仪器股份有限公司董事会
2026年7月3日