

公告编号 2017-029

主办券商：华安证券



中科股份

NEEQ :430499

安徽中科自动化股份有限公司

AuHui Zhongke Automation Limited by Share Ltd



半年度报告

2017

公司半年度大事记

2017 年上半年，公司获得项实用新型专利 1 项。	2 月 22 日，公司进入安庆市 2017 年智能化工厂/数字化车间重点培育企业范围，2 月 23 日，又进入安徽省两化融合管理体系贯标试点企业范围。
6 月 12 日，公司在 2017 年云南省密集烤房设备采购招标中中标，中标金额 1888.64 万元。	

目 录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

声明与提示

【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点	安徽中科自动化股份有限公司董事会秘书办公室。
备查文件	报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	安徽中科自动化股份有限公司
英文名称及缩写	AuHui Zhongke Automation Limited by Share Ltd
证券简称	中科股份
证券代码	430499
法定代表人	潘劲松
注册地址	安徽省桐城市新渡镇华东塑料城 19 号
办公地址	安徽省桐城市新渡镇华东塑料城 19 号
主办券商	华安证券
会计师事务所	

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	姚小明
电话	0556-6983000
传真	0556-6982888
电子邮箱	zke@188.com
公司网址	www.zke999.com
联系地址及邮政编码	安徽省桐城市新渡镇华东塑料城 19 号

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014-01-24
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	专用设备制造
主要产品与服务项目	烟草烤房设备及门窗、果蔬烘干设备及冷藏库、粮食烘干机、农业植保设备等
普通股股票转让方式	做市转让方式
普通股总股本（股）	50,700,000
控股股东	安徽中科集团有限公司
实际控制人	潘劲松
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	63
公司拥有的“发明专利”数量	4

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	18,351,218.54	30,033,925.29	-38.90%
毛利率	48.08%	47.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	187,478.73	2,736,980.77	-93.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,366.95	2,281,994.98	-99.94%
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）	0.23%	4.25%	-
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）	0.00%	3.54%	-
基本每股收益（元/股）	0.00	0.07	-100.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	199,889,385.47	202,175,684.79	-0.76%
负债总计	121,574,543.37	120,148,321.42	1.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	78,314,842.10	82,027,363.37	-4.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.54	2.10	-26.67%
资产负债率（母公司）	52.15%	51.59%	-
资产负债率（合并）	60.82%	59.43%	-
流动比率	245.48%	255.55%	-
利息保障倍数	1.07	4.73	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-13,783,947.73	-26,317,577.59	-
应收账款周转率	0.27	0.78	-
存货周转率	0.82	1.07	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-1.13%	46.91%	-
营业收入增长率	-38.90%	130.50%	-
净利润增长率	-93.15%	343.94%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司目前处于机械制造行业，主营业务为生产经营烟草烤房设备及门窗、果蔬烘干房及冷藏库、粮食烘干机、农业植保设备等，分别服务于烟草领域、果蔬领域及粮食领域。针对烟草领域的烟草烤房设备、门窗及植保设备，产品主要由各地市烟草公司采购后交给烟农使用，公司主要是通过网络等各种渠道获得烟草行业招标信息，组织市场部参与投标竞标，中标后，凭中标通知与各地烟草公司签订购销合同，根据合同组织生产、发货及售后服务，款货由各地市烟草公司支付。针对果蔬领域的果蔬烘干房及冷藏库，产品目前主要由新疆地区各地农业局采购后交果蔬种植户使用，公司同样是通过网络等各种渠道获得新疆地区招标信息，组织市场部参与投标竞标，中标后，凭中标通知与各地农业局签订购销合同，根据合同组织生产、发货及售后服务，款货由各地农业局支付。针对粮食领域的粮食烘干机及植保设备，产品主要为粮食生产大户使用，其中粮食烘干机还为粮食加工和储藏企业使用，公司主要通过上门推销、客户主动采购以及参加客户招标等方式签订购销合同，根据合同组织生产、发货及售后服务，款货由客户直接支付。报告期内，主营业务和主营产品没有发生变化。

二、经营情况

报告期内，共实现营业收入 1,835.12 万元，较上年同期下降 38.90%，营业总成本 1,817.45 万元，较上年同期下降 33.48%，净利润 18.75 元，较上年同期下降 93.15%；经营活动产生的现金流量-1,378.39 万元，较上年同期增长了 47.63%，投资活动产生的现金流量-116.73 万元，较上年同期下降了 60.09%，筹资活动产生的现金流量-11.63 万元，较上年同期下降了 100%。

增减原因分析：

1、主营业收入下降的原因如下：

报告期内传统产品烟草领域的烤房设备、门窗所服务的烟草行业，尽管在去年有所小幅回暖，但在今年又出现反弹变冷，仅实现收入 115.61 万元，较去年同期下降了 2,356.12 万元。

报告期内果蔬种植领域的产品果蔬烘干设备、果蔬冷藏库，实现销售收入 207.89 万元，因该类产品是上年才投放市场，上年同期几乎无收入，因而较上年同期增加了 201.43 万元，增长 3118.11%。

报告期内粮食领域的产品粮食烘干机、农业植保设备实现销售收入 1291.35 万元，较上年增加 861.64 万元，增长 200.52%，主要是因为公司对该产品继续加大推广力度，同时产品在技术更加成熟，质量更加可靠，服务更加到位，产品的知名度也在不断推高，客户需求增加所致。

尽管服务果蔬领域、粮食领域的产品实现的收入较上年同期大幅提高，但由于服务烟草领域的产品实现的收入较上年同期下降的总额较大，使得报告期内主营收入下降较多。

2、营业总成本下降的原因：主要是由于报告期内营业收入的下降，使得构成产品成本的材料、人工、水电费等也在等量下降，同时，与收入相关的一些销售费用、管理费用也相应下降所致。

3、净利润下降的原因：主要是由于报告期内收入较上年同期下降的幅度比销售费用及管理费用下降的幅度要大所致；

4、经营活动现金流量增长的原因：主要是报告期内经营活动现金流入量较上年同期增长，且经营活动现金流出量较上年同期减少所致；

5、投资活动产生的现金净流量下降的原因：主要是上年同期增加了新的新产线，而报告期内只增加少量固定资产，及支付在建工程所承担的利息所致；

6、筹资活动产生的现金净流量下降的原因：主是报告期内营业收入下降，所需流动资金减少，筹资活动现金流入量在减少，加上报告期内又进行股利分配所致。

三、风险与价值

1、行业竞争风险

目前从事烟草烘烤设备及门窗、果蔬烘干设备及冷藏设备、粮食烘干机、农业植保设备生产厂家众多，由于这几类产品销售毛利率较高，同行业公司往往通过价格战等方式来争夺市场份额，加剧行业的竞争，同时也会有更多的有实力的企业进军这些行业，挤占市场份额，从而导致公司面临竞争加剧的风险。

针对这种情况，公司积极应对，采取了如下措施：

- 1)、加大对产品的研发、改进、升级的力度，满足用户更高的需求；
- 2)、加大产品的质量控制力度，为用户提供优质产品；
- 3)、加强对售后服务体系的建设，为用户提供满意的售后服务；
- 4)、加强对公司产品的宣传推广力度，提高产品的知名度。

2、行业政策风险

公司从事的烟草烘烤设备及门窗、果蔬烘干设备及冷藏设备、粮食烘干机、农业植保设备产业快速蓬勃发展，对国家政策加速推动存在依赖性。若国家产业政策在未来一旦发生变化，则可能对公司主营业务发展产生影响。

针对这种情况，公司积极应对，采取了如下措施：

- 1)、继续参与各烟区的烟草烘烤设备及门窗更新改造项目，并做好各烟区密集烤房设备的售后服务工作，以确保在现有的烟草行业市场相对占有率不减少；
- 2)、积极向果蔬行业拓展市场，加大果蔬烘干设备及冷藏设备在新疆地区的推广力度，并向新疆地区以外区域拓展，拓宽销售渠道，扩大市场份额。
- 3)、加大粮食烘干机的营销力度，加快进入农机行业的步伐，提升农机市场份额，增强企业的竞争力；
- 4)、积极响应国家加快农业机械化和农机行业发展的政策，继续加大对植保设备等其他农机产品的研发试制工作力度，以适应农业发展的需要，巩固农机市场地位，达到可持续发展的目的。

3、原材料价格波动风险

公司产品所用的主要原材料系钢材、电子元器件、风机等，原材料的价格波动会对公司毛利率和利润率产生一定影响。

针对这种情况，公司采取了如下措施：

- 1)、关注市场价格波动信息及走势，适时采购；
- 2)、对大宗材料采取比价、竞标方式采购；
- 3)、提高材料的利用率，加强边角料回收和再利用，从节约数量上来抵减价格波动带来的影响。

4、核心技术人才流失风险

核心技术是公司赖以生存和发展的基础和关键，公司组建研发团队并自主研发核心技术，因此，核心技术人员流失将对公司造成一定影响。

针对这种情况，公司采取了如下措施：

- 1)、在合肥设立分公司作为研发部，吸引有能力的人才加入；
- 2)、提高核心技术人员福利待遇留住人才；

5、管理风险

随着公司快速发展，经营规模日益扩大，公司的组织结构、管理体系、内部控制体系随之不断完善与调整，公司内部风险控制将存在一定的风险。

针对这种情况，公司采取了如下措施：

- 1)、公司加强对管理人员内部控制知识学习培训，提高内控水平；
- 2)、不断完善内部控制制度的建设，确保内部控制制度落到实处。

6、客户信用风险

报告期内，公司加大了粮食烘干机的推广力度，销售量在大幅上升，但由于粮食烘干机的客户群主要为粮食生产大户、粮食加工和储藏企业，与烟草烤房设备等产品的客户群为各地市烟草公司、果蔬烘干设备等产品的客户群为新疆各地市的农业相关部门不同，客户信用方面存在很大的差别。为了防止客户信用风险引起坏账损失，公司采取如下措施：

- 1)、建立客户档案，加强对客户进行信用评估，选择与经认可的且信用良好的客户进行交易；
- 2)、完善销售合同条款，增强合同的约束力；
- 3)、加强与客户沟通，满足客户合理要求；
- 4)、加强对应收款项余额进行监控，确保不会面临重大坏账风险。

7、子公司管理风险

公司在新疆设立了阿克苏大为公司，该公司与前期设立的农业装备公司及中科能源公司不同，距离公司很遥远，尽管派驻了多名有丰富管理经验的人员参与管理，但由于地理环境的差别，员工素质的差别，在内部控制上仍存一定的风险。

为此，公司采取如下措施：

- 1)、要求子公司加强对管理人员内部控制知识学习培训，提高内控水平
- 2)、加强与子公司管理人员的沟通，及时掌握子公司情况，对出现的问题及时解决；
- 3)、加强对子公司监督管理，年度终了前由母公司派人执行内部审计。

8、高企认定失败风险

公司 2014 年至 2016 年度被认定为高新技术企业，现已满三年，今年需要重新认定，一旦认定失败，企业声誉受损，市场认可度下降，且所得税率将由 15%提高到 25%，净利润将大幅减少。

为此，公司采取如下措施：

- 1)、高度重视认定工作，成立专门班子，负责该项工作；
- 2)、对照高企的要求，认真组织编写申报材料；
- 3)、聘请有丰富经验的外部专家审查申报材料初稿；
- 4)、加强与相关部门沟通，发现申报材料上问题及时纠正。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	是	第四节、二、(一)
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	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	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节、二、(二)
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第四节、二、(三)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年 5 月 18 日	1.00	3.00	0.00

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

报告期内，公司于 4 月 7 日经第二届董事会第六次会议审议通过了《2016 年度利润分配方案》（公告编号 2017-010 号），同时披露了《2016 年度利润分配预案》（公告编号 2017-016 号）；4 月 28 日，2016 年年度股东大会审议通过了《2016 年度利润分配方案》并予以披露（公告编号 2017-018 号，后更正为 2017-023 号）；5 月 10 日公司披露了《2016 年年度权益分派实施公告》（公告号 2017-19 号），5 月 18 日权益分派实施完成。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	12,000.00	12,000.00

总计	12,000.00	12,000.00
----	-----------	-----------

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产-房产【桐房地权证 2014 字第 81609 号、81610 号、81611 号、81612 号、81613 号、81614 号、81615 号、81616 号、81617 号、81618 号、81619 号、81620 号、81621 号】	抵押	8,860,443.39	4.42%	为本公司借款提供抵押担保
无形资产-土地使用权【桐国用（2014）第 0341 号、第 0344 号、第 0345 号】	抵押	7,690,827.65	3.83%	为本公司借款提供抵押担保
累计值	-	16,551,271.04	8.25%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	36,150,000	92.69%	10,845,000	46,995,000	92.69%
	其中：控股股东、实际控制人	31,860,000	81.69%	9,558,000	41,418,000	81.69%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	2,850,000	7.31%	855,000	3,705,000	7.31%
	其中：控股股东、实际控制人	2,850,000	7.31%	855,000	3,705,000	7.31%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		39,000,000	-	11,700,000	50,700,000	-
普通股股东人数				20		

二、报告期期末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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	安徽中科集团有限公司	30,910,000	9,273,000	40,183,000	79.26%	0	40,183,000
2	潘劲松	3,800,000	1,140,000	4,940,000	9.74%	3,705,000	1,235,000
3	安徽中科股权管理中心（有限合伙）	2,490,000	747,000	3,237,000	6.38%	0	3,237,000
4	安徽华安新兴证券投资咨询有限责任公司—华安安诚股权投资基金	1,000,000	300,000	1,300,000	2.56%	0	1,300,000
5	华安证券股份有限公司做市专用证券账户	400,000	116,400	516,400	1.02%	0	516,400
5	山西证券股份有限公司做市专用账户	321,000	92,700	413,700	0.82%	0	413,700
7	张红	28,000	8,400	36,400	0.07%	0	36,400
8	张起长	27,000	-1,000	26,000	0.05%	0	26,000
9	翁辉铭	13,000	3,900	16,900	0.03%	0	16,900
10	梁守开	4,000	1,200	5,200	0.01%	0	5,200
合计		38,993,000	-	50,674,600	99.95%	3,705,000	46,969,600

前十名股东间相互关系说明：

- 1、公司股东潘劲松先生同时为股东安徽中科集团有限公司和安徽中科股权管理中心（有限合伙）的实际控制人；
 - 2、股东安徽华安新兴证券投资咨询有限责任公司 一华安安诚股权投资基金的管理人是华安证券股份有限公司的子公司，股东华安证券股份有限公司做市专用证券账户为华安证券股份有限公司的做市专用证券账户；
- 除此之外，公司前十名股东之间不存在其他关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

控股股东为安徽中科集团有限公司，该公司成立于 1997 年 4 月 5 日，注册资本 4,220 万元，法定代表人是潘劲松，公司住所为桐城市新渡镇，经营范围为公路、铁路附属设施，太阳能路灯和风光互补路灯，热水器生产、销售、安装；高频电阻焊螺旋翅片管，椭圆封头，汽车零部件及车用工具生产、销售。

（二）实际控制人情况

实际控制人为自然人潘劲松，男，1968 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高级经济师，中共党员。先后担任桐城市政协委员、桐城市人大代表，桐城市工商联常务理事、企业家联合会副会长、安徽农机协会副会长、安徽农学会常务理事，2010 年被评为全国“创业之星”，2015 年被评为安庆市科技创新人物，同年被中共安徽省委组织部、安徽省人力资源和社会保障厅、安徽省发展和改革委员会、安徽省科学技术厅认定为安徽省技术领军人才。1990-1996 年在桐城市外贸局工作，1997 年创办安徽凌云包装材料有限公司（现名为中科集团），2006 年创办安徽中科电气自动化有限公司（现名为中科股份），2007 年创办安徽中科能源环保有限公司，2016 年创办阿克苏大为节能科技有限公司、安徽中科农业装备有限公司。现任本公司董事长、总经理，中科集团、中科能源公司、农业装备公司执行董事，安徽枞阳农村商业银行股份有限公司董事。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
潘劲松	董事长、总经理	男	49	EMBA	2013年9月20日至2019年9月19日	是
吴红梅	董事	女	46	初中	2016年3月15日至2019年9月19日	是
张涛	董事	男	31	本科	2016年9月20日至2019年9月19日	是
赵汪川	董事	男	29	大专	2016年9月20日至2019年9月19日	是
汪延	董事	男	32	本科	2016年9月20日至2019年9月19日	是
邵良春	监事会主席	男	47	中专	2013年9月20日至2019年9月19日	是
李必超	监事	男	35	本科	2016年9月20日至2019年9月19日	是
胡跃	监事	男	35	初中	2017年3月2日至2019年9月19日	是
吴自来	副总经理	男	40	本科	2016年9月20日至2019年9月19日	是
潘亮亮	副总经理	男	34	中专	2016年9月20日至2019年9月19日	是
姚小明	财务总监、董事会秘书	男	52	大专	财务总监：2013年9月20日至2019年9月19日；董秘：2016年9月20日至2019年9月19日	是
杨川	监事	男	38	高中	2016年9月20日至2017年3月1日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
潘劲松	董事长、总经理	3,800,000	1,140,000	4,940,000	9.74%	0
合计	-	3,800,000	-	4,940,000	9.74%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
胡跃	-	新任	监事	杨川离任后补选
杨川	监事	离任	-	个人原因

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	3	2
截止报告期末的员工人数	206	210

核心员工变动情况：

报告期内，公司未认定核心员工。公司核心技术人员张凯在报告期内离职，该员工离职后，公司即时完成对其所负工作进行平稳对接，未对公司日常经营活动产生任何重大不利影响。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	(五)、一)、1	19,389,769.05	34,457,314.41
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	(五)、一)、2	60,033,602.65	74,198,019.68
预付款项	(五)、一)、3	20,261,784.45	1,355,214.56
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	(五)、一)、4	8,965,634.45	6,401,930.26
买入返售金融资产	-	-	-
存货	(五)、一)、5	25,124,264.10	19,409,082.72
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-

安徽中科自动化股份有限公司
2017 半年度报告

其他流动资产	(五)、一)、6	192,015.34	-
流动资产合计	-	133,967,070.04	135,821,561.63
非流动资产:	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	(五)、一)、7	20,994,192.68	21,424,694.92
在建工程	(五)、一)、8	10,726,907.53	10,411,788.56
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	(五)、一)、9	33,292,125.80	33,602,926.04
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	(五)、一)、10	909,089.42	914,713.64
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	65,922,315.43	66,354,123.16
资产总计	-	199,889,385.47	202,175,684.79
流动负债:	-		
短期借款	(五)、一)、11	15,000,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	(五)、一)、12	23,490,155.62	27,971,351.49
预收款项	(五)、一)、13	630,484.00	400,484.36
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	(五)、一)、14	1,790,460.78	3,658,531.41
应交税费	(五)、一)、15	1,397,703.12	5,427,951.29
应付利息	(五)、一)、16	70,236.11	529,716.67
应付股利	-	-	-
其他应付款	(五)、一)、17	12,195,503.74	5,160,286.20
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-

安徽中科自动化股份有限公司
2017 半年度报告

代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	54,574,543.37	53,148,321.42
非流动负债：	-		
长期借款	(五)、一)、18	20,000,000.00	20,000,000.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	(五)、一)、19	47,000,000.00	47,000,000.00
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
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	-	67,000,000.00	67,000,000.00
负债合计	-	121,574,543.37	120,148,321.42
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	(五)、一)、20	50,700,000.00	39,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	(五)、一)、21	8,010,469.99	8,010,469.99
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	(五)、一)、22	3,702,983.87	3,702,983.87
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	(五)、一)、23	15,901,388.24	31,313,909.51
归属于母公司所有者权益合计	-	78,314,842.10	82,027,363.37
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	78,314,842.10	82,027,363.37
负债和所有者权益总计	-	199,889,385.47	202,175,684.79

法定代表人：潘劲松 主管会计工作负责人：姚小明 会计机构负责人：张涛

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		

安徽中科自动化股份有限公司
2017 半年度报告

货币资金	-	2,513,314.99	5,030,352.37
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	(十一)、一)、1	57,922,702.65	71,300,519.68
预付款项	-	5,044,093.69	1,355,214.56
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	(十一)、一)、2	14,636,648.10	10,722,243.84
存货	-	22,499,952.93	17,792,803.31
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	8,829.89	-
流动资产合计	-	102,625,542.25	106,201,133.76
非流动资产：	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	(十一)、一)、3	10,320,212.00	10,320,212.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	13,741,483.90	13,831,567.26
在建工程	-	10,726,907.53	10,411,788.56
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	32,321,992.84	32,620,512.94
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	881,314.42	876,588.64
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	67,991,910.69	68,060,669.40
资产总计	-	170,617,452.94	174,261,803.16
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	15,000,000.00	10,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	23,402,878.26	27,822,199.88
预收款项	-	630,484.00	400,484.36

安徽中科自动化股份有限公司
2017 半年度报告

应付职工薪酬	-	1,198,172.31	3,033,550.91
应交税费	-	1,288,568.96	5,008,220.52
应付利息	-	25,375.00	64,416.67
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	27,434,425.48	23,572,410.23
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	68,979,904.01	69,901,282.57
非流动负债：	-		
长期借款	-	20,000,000.00	20,000,000.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
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	-	20,000,000.00	20,000,000.00
负债合计	-	88,979,904.01	89,901,282.57
所有者权益：	-		
股本	-	50,700,000.00	39,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	8,330,681.99	8,330,681.99
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	3,702,983.87	3,702,983.87
未分配利润	-	18,903,883.07	33,326,854.73
所有者权益合计	-	81,637,548.93	84,360,520.59
负债和所有者权益合计	-	170,617,452.94	174,261,803.16

法定代表人：潘劲松 主管会计工作负责人：姚小明 会计机构负责人：张涛

安徽中科自动化股份有限公司
2017 半年度报告

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	(五)、二)、 1	18,351,218.54	30,033,925.29
其中：营业收入	(五)、二)、 1	18,351,218.54	30,033,925.29
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	18,174,490.92	27,319,882.78
其中：营业成本	(五)、二)、 1	9,527,492.24	15,745,622.49
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	(五)、二)、 2	990,576.36	27,610.24
销售费用	(五)、二)、 3	1,526,613.59	2,627,558.24
管理费用	(五)、二)、 4	4,794,820.83	6,439,247.67
财务费用	(五)、二)、 5	1,193,705.74	1,378,571.10
资产减值损失	(五)、二)、 6	141,282.16	1,101,273.04
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
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	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	176,727.62	2,714,042.51
加：营业外收入	(五)、二)、 6	272,101.79	573,089.23
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	(五)、二)、 8	55,711.46	37,825.07
其中：非流动资产处置损失	-	-	-

安徽中科自动化股份有限公司
2017 半年度报告

四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	393,117.95	3,249,306.67
减：所得税费用	（五）、二）、 9	205,639.22	512,325.90
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	187,478.73	2,736,980.77
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	187,478.73	2,736,980.77
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
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	-	187,478.73	2,736,980.77
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	187,478.73	2,736,980.77
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	-	0.00	0.07
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：潘劲松 主管会计工作负责人：姚小明 会计机构负责人：张涛

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	（十一）、 二）、1	18,337,611.70	31,958,455.21
减：营业成本	（十一）、 二）、1	10,471,660.97	18,016,904.02
税金及附加	-	736,780.18	14,859.64
销售费用	-	1,364,334.09	2,615,308.24
管理费用	-	3,277,072.96	5,052,330.14
财务费用	-	1,179,072.11	1,378,666.17
资产减值损失	-	174,564.16	1,094,420.58

安徽中科自动化股份有限公司
2017 半年度报告

加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
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	-	-	-
其他收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	1,134,127.23	3,785,966.42
加：营业外收入	-	272,101.79	573,089.23
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	33,911.46	37,712.50
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	1,372,317.56	4,321,343.15
减：所得税费用	-	195,289.22	512,325.90
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	1,177,028.34	3,809,017.25
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	1,177,028.34	3,809,017.25
七、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：潘劲松 主管会计工作负责人：姚小明 会计机构负责人：张涛

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	35,491,626.80	22,759,198.73
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	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
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	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	(五)、三)、1	7,640,430.03	9,406,927.42
经营活动现金流入小计	-	43,132,056.83	32,166,126.15
购买商品、接受劳务支付的现金	-	38,849,026.50	38,083,575.64
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	-	-	-
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	-	7,491,653.22	6,710,407.43
支付的各项税费	-	5,688,727.61	3,131,950.12
支付其他与经营活动有关的现金	(五)、三)、2	4,886,597.23	10,557,770.55
经营活动现金流出小计	-	56,916,004.56	58,483,703.74
经营活动产生的现金流量净额	(五)、三)、3、(1)、1)	-13,783,947.73	-26,317,577.59
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	-	-	-
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	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,167,265.50	2,924,430.67
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-

安徽中科自动化股份有限公司
2017 半年度报告

支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	1,167,265.50	2,924,430.67
投资活动产生的现金流量净额	-	-1,167,265.50	-2,924,430.67
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	-	5,000,000.00	59,000,000.00
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	-	5,000,000.00	59,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	5,116,332.13	1,354,705.94
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	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	5,116,332.13	15,354,705.94
筹资活动产生的现金流量净额	-	-116,332.13	43,645,294.06
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	(五)、三)、3、 (1)、3)	-15,067,545.36	14,403,285.80
加：期初现金及现金等价物余额	(五)、三)、3、 (2)、1)	34,457,314.41	4,377,706.92
六、期末现金及现金等价物余额	(五)、三)、3、 (2)、1)	19,389,769.05	18,780,992.72

法定代表人：潘劲松 主管会计工作负责人：姚小明 会计机构负责人：张涛

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	34,412,745.81	24,509,044.21
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	3,849,345.71	9,050,054.23
经营活动现金流入小计	-	38,262,091.52	33,559,098.44
购买商品、接受劳务支付的现金	-	24,290,748.90	37,124,677.22
支付给职工以及为职工支付的现金	-	5,795,893.77	4,796,005.42
支付的各项税费	-	5,006,667.48	2,837,569.94
支付其他与经营活动有关的现金	-	4,907,910.08	13,692,637.89
经营活动现金流出小计	-	40,001,220.23	58,450,890.47
经营活动产生的现金流量净额	-	-1,739,128.71	-24,891,792.03
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	-	-	-

安徽中科自动化股份有限公司
2017 半年度报告

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
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	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	658,158.66	720,344.27
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	-	-	5,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	658,158.66	5,720,344.27
投资活动产生的现金流量净额	-	-658,158.66	-5,720,344.27
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	-	5,000,000.00	59,000,000.00
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	-	5,000,000.00	59,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	5,119,750.01	1,354,705.94
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	5,119,750.01	15,354,705.94
筹资活动产生的现金流量净额	-	-119,750.01	43,645,294.06
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	-	-2,517,037.38	13,033,157.76
加：期初现金及现金等价物余额	-	5,030,352.37	4,000,404.50
六、期末现金及现金等价物余额	-	2,513,314.99	17,033,562.26

法定代表人：潘劲松 主管会计工作负责人：姚小明 会计机构负责人：张涛

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	是
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	是
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情：

1、从每年销售淡旺季的周期来年，公司 1-9 月份为生产旺季，3-6 月份开始批量发货，7-10 月份大量发货。

2、公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以地区分部为基础确定华东、华中、西南、西北四个报告分部，其中华东分部营业总收入为 5,775,939.92 元，营业利润为 -111,511.52 元，华中分部营业总收入为 7,927,802.36 元，营业利润为 774,402.65 元，西南分部营业总收入为 2,453,050.00 元，营业利润为 394,330.13 元，西北分部营业总收入为 3,576,550.07 元，营业利润为 -880,493.64 元。

二、报表项目注释

-

安徽中科自动化股份有限公司

财务报表附注

2017 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

安徽中科自动化股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由安徽中科电气自动化有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2013 年 9 月 23 日在安庆市工商行政管理局登记注册，总部位于安徽省桐城市。公司现持有统一社会信用代码为 91340800796409062G 的营业执照，注册资本 5,070.00 万元，股份总数 5,070.00 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 370.50 万股，无限售条件的流通股份 4,699.50 万股。公司股票已于 2014 年 1 月 24 日在全国中小企业股份转让系统正式挂牌交易。

本公司属农业专用设备制造业。主要经营活动为：烟草烤房设备及门窗、果蔬烘干设备及冷藏库、粮食烘干设备、植保设备等农业机械设备的研发、生产和销售。公司主要产品为烟草烤房设备及门窗、果蔬烘干设备及冷藏库、粮食烘干设备、植保设备及其他农业设备等。

本财务报表业经公司 2017 年 8 月 21 日第二届第八次董事会批准对外报出。

本公司将安徽中科能源环保有限公司（以下简称中科能源公司）、阿克苏大为节能科技有限公司（以下简称阿克苏大为公司）和安徽中科农业装备有限公司（以下简称农业装备公司）纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

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 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（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，本财务报表及附注所载期间为 2017 年 1 月 1 日-2017 年 6 月 30 日。

（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）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。

（六）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。

（七）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。

（八）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四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时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）、其他金融负债。

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

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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将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《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确

认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；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，并将收到的对价确认为一项金融负债。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) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃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) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6

个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（九）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 300 万元以上(含)且占应收款项账面余额 10% 以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	其他方法
暂估税款组合	其他方法

（2）账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00

4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 其他方法

组合名称	方法说明
合并范围内关联往来组合	除有明显减值迹象外，对合并范围内关联方往来一般不计提坏账准备
暂估税款组合	除有明显迹象表明暂估税款不能获得抵扣外，对暂估进项税一般不计提坏账准备

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合、合并范围关联方往来组合及暂估税款组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货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。

4. 存货的盘存制度

存货的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

(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。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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) 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,确认为金融资产,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

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

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

失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十二) 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	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	3-4	5	31.67-23.75
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

(十三) 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。

(十四) 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。

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，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。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	5

3. 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。

(十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产等长期资产,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。

(十七) 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。

（十八）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售智能密集烤房设备、果蔬烘干和冷藏设备及其他农业设备等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（十九）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，

计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十) 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。

(二十一) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十二) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、13%、5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
其他子公司	25%

(二) 税收优惠

本公司 2014 年至 2016 年被认定的高新技术企业，现已过有效期，公司按照相关规定已于今年 5 月份参加安徽省第一批高企认定申报工作，1-6 月份企业所得税暂按 15%的税率预缴。

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

项 目	期末数	期初数
库存现金	247,196.25	19,033.34
银行存款	19,142,572.80	34,438,281.07
合 计	19,389,769.05	34,457,314.41

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	66,020,132.11	100.00	5,986,529.46	9.07	60,033,602.65
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	66,020,132.11	100.00	5,986,529.46	9.07	60,033,602.65

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	80,194,443.92	100.00	5,996,424.24	7.48	74,198,019.68
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	80,194,443.92	100.00	5,996,424.24	7.48	74,198,019.68

2) 组合中, 采用账龄分析法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	33,255,463.70	1,662,941.19	5.00
1-2 年	29,964,506.21	2,996,450.62	10.00
2-3 年	1,644,251.50	328,850.30	20.00
3-4 年	97,440.70	48,720.35	50.00
4-5 年	544,515.00	435,612.00	80.00
5 年以上	513,955.00	513,955.00	100.00
小 计	66,020,132.11	5,986,529.46	9.07

(2) 本期计提坏账准备-9,894.78 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

安徽中科自动化股份有限公司
2017 半年度报告

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
桂阳县现代烟草农业建设工作领导小组	6,931,344.00	10.50	693,134.40
麦盖提县农业局	3,646,500.00	5.52	364,650.00
新疆额敏县乡镇企业局(农业局)	3,087,000.00	4.68	283,850.00
阜康市农业局(乡镇企业管理局)	3,071,500.00	4.65	270,925.00
响水县粮食购销总公司	2,329,000.00	3.53	116,450.00
小计	19,065,344.00	28.88	1,729,009.40

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	20,261,784.45	100.00		20,261,784.45	1,355,214.56	100.00		1,355,214.56
合计	20,261,784.45	100.00		20,261,784.45	1,355,214.56	100.00		1,355,214.56

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
安徽天泽丰机电科技有限公司	986,767.76	4.87
六安市启源机械制造有限公司	679,598.50	3.35
和县恒达粮食机械厂	464,800.00	2.29
阿克苏天马塑胶模具有限公司	412,902.00	2.04
新疆永生塑业有限公司	393,688.00	1.95
小计	2,937,756.26	14.50

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

安徽中科自动化股份有限公司
2017 半年度报告

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,560,999.98	100.00	595,365.53	6.23	8,965,634.45
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	9,560,999.98	100.00	595,365.53	6.23	8,965,634.45

(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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,846,118.85	100.00	444,188.59	6.49	6,401,930.26
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	6,846,118.85	100.00	444,188.59	6.49	6,401,930.26

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	8,243,124.06	412,245.40	5.00
1-2 年	339,426.26	33,942.63	10.00
2-3 年	75,300.00	15,060.00	20.00
3-4 年	46,000.00	23,000.00	50.00
4-5 年	59,000.00	47,200.00	80.00
5 年以上	63,917.50	63,917.50	100.00
小计	8,826,767.82	595,365.53	6.75

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

项目	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
暂估进项税	734,232.16			未发现减值迹象
小计	734,232.16			

(2) 本期计提坏账准备 151,176.94 元。

安徽中科自动化股份有限公司
2017 半年度报告

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
员工借款	3,952,660.39	2,048,626.73
押金保证金	2,799,879.71	3,277,624.16
暂估进项税	734,232.16	1,011,771.40
应收暂付款	2,074,227.72	508,096.56
合 计	9,560,999.98	6,846,118.85

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备	是否 为关 联方
增值税票未到暂估	暂估进项税	734,232.16	1 年以内	7.68		否
左强	借款	480,000.00	1 年以内	5.02	24,000.00	否
云南招标股份有限 公司	保证金	400,000.00	1 年以内	4.18	20,000.00	否
云南省烟草公司曲 靖市公司	保证金	391,348.00	1 年以内	4.09	19,567.40	否
樊志胜	借款	324,079.41	1 年以内	3.39	16,203.97	否
小 计		2,329,659.57		24.37	79,771.37	

5. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,039,746.24		10,039,746.24	8,311,450.10		8,311,450.10
在产品	1,853,434.05		1,853,434.05	1,976,394.02		1,976,394.02
库存商品	12,223,107.30		12,223,107.30	8,800,347.29		8,800,347.29
委托加工物资	830,032.34		830,032.34	171,793.26		171,793.26
低值易耗品	177,944.17		177,944.17	149,098.05		149,098.05
合 计	25,124,264.10		25,124,264.10	19,409,082.72		19,409,082.72

6. 其他流动资产

安徽中科自动化股份有限公司
2017 半年度报告

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	192,011.50	
其他	3.84	
合 计	192,015.34	

7. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	18,250,057.91	9,172,217.36	3,807,200.97	614,426.49	31,843,902.73
本期增加金额		103,464.96	489,679.48	15,870.17	609,014.61
1) 购置		103,464.96	489,679.48	15,870.17	609,014.61
2) 在建工程转入					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	18,250,057.91	9,275,682.32	4,296,880.45	630,296.66	32,452,917.34
累计折旧					
期初数	3,987,614.55	3,222,292.80	2,647,981.39	561,319.07	10,419,207.81
本期增加金额	422,611.98	394,641.92	189,581.50	32,681.45	1,039,516.85
1) 计提	422,611.98	394,641.92	189,581.50	32,681.45	1,039,516.85
本期减少金额					
期末数	4,410,226.53	3,616,934.72	2,837,562.89	594,000.52	11,458,724.66
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	13,839,831.38	5,658,747.60	1,459,317.56	36,296.14	20,994,192.68
期初账面价值	14,262,443.36	5,949,924.56	1,159,219.58	53,107.42	21,424,694.92

8. 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
农业机械装备项目工程	10,726,907.53		10,726,907.53			10,411,788.56
合 计	10,726,907.53		10,726,907.53			10,411,788.56

9. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合计
账面原值			
期初数	36,235,395.12	121,555.56	36,356,950.68
本期增加金额		52,916.26	52,916.26
购置			
本期减少金额			
期末数	36,235,395.12	174,471.82	36,409,866.94
累计摊销			
期初数	2,632,469.08	121,555.56	2,754,024.64
本期增加金额	359,306.82	4,409.68	363,716.50
计提	359,306.82	4,409.68	363,716.50
本期减少金额			
期末数	2,991,775.90	125,965.24	3,117,741.14
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	33,243,619.22	48,506.58	33,292,125.80

安徽中科自动化股份有限公司
2017 半年度报告

期初账面价值	33,602,926.04	33,602,926.04
--------	---------------	---------------

10. 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	5,986,529.46	909,089.42	5,996,424.24	914,713.64
合 计	5,986,529.46	909,089.42	5,996,424.24	914,713.64

(2) 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	595,365.53	444,188.59
小 计	595,365.53	444,188.59

11. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	5,000,000.00	
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合 计	15,000,000.00	10,000,000.00

12. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付货款	23,490,155.62	27,951,902.49
设备款		19,449.00
合 计	23,490,155.62	27,971,351.49

13. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	630,484.00	400,484.36
合 计	630,484.00	400,484.36

安徽中科自动化股份有限公司
2017 半年度报告

14. 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	3,658,531.41	5,601,308.39	7,469,379.02	1,790,460.78
离职后福利—设定 提存计划		151,450.70	151,450.70	
合 计	3,658,531.41	5,752,759.09	7,620,829.72	1,790,460.78

(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	3,464,450.45	5,367,546.97	7,235,617.60	1,596,379.82
职工福利费		107,357.10	107,357.10	
社会保险费		54,621.53	54,621.53	
其中：医疗保险费		20,885.33	20,885.33	
工伤保险费		28,891.20	28,891.20	
生育保险费		4,845.00	4,845.00	
住房公积金		11,270.00	11,270.00	
工会经费和职工教育经费	194,080.96			194,080.96
小 计	3,658,531.41	5,601,308.39	7,469,379.02	1,790,460.78

(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		142,740.43	142,740.43	
失业保险费		8,710.27	8,710.27	
小 计		151,450.70	151,450.70	

15. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	353,936.85	2,186,501.71
企业所得税	93,620.09	1,736,992.81

安徽中科自动化股份有限公司
2017 半年度报告

代扣代缴个人所得税	892.00	1,816.00
城市维护建设税	17,712.05	229,935.84
房产税	37,184.89	49,887.67
土地使用税	424,463.90	424,463.90
教育费附加	4,292.22	137,064.45
地方教育附加	7,084.82	91,372.69
地方水利建设基金	385,666.30	525,527.80
印花税	33,413.91	44,388.42
价格调节基金	39,436.09	
合 计	1,397,703.12	5,427,951.29

16. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	25,375.00	16,916.67
分期付息到期还本的长期借款利息	44,861.11	47,500.00
长期应付款应付利息		465,300.00
合 计	70,236.11	529,716.67

17. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	8,012,618.74	1,836,420.16
应付未付运输费	953,217.26	1,310,287.26
应付未付修理费	13,591.34	1,043,816.91
应付未付差旅费	790,637.51	930,581.68
其 他	2,425,438.89	39,180.19
合 计	12,195,503.74	5,160,286.20

18. 长期借款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

安徽中科自动化股份有限公司
2017 半年度报告

抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
合 计	20,000,000.00	20,000,000.00

19. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
农业机械装备项目款	47,000,000.00	47,000,000.00
合 计	47,000,000.00	47,000,000.00

(2) 其他说明

期末余额系农业装备公司与桐城市国投建设有限公司签定的《投资框架意向协议》，协议内容约定：桐城市国投建设有限公司向农业装备公司以投资的形式借入 4,700 万元用于年产 3,000 台粮食烘干机与 3,000 台现代农业机械设备的研发生产技术改造项目，农业装备公司按年支付 1.2% 的利息，该项投资款将由桐城市国投建设有限公司于 2026 年 3 月及 2027 年 3 月分两次等额按对价收回。

20. 股本

(1) 明细情况

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	39,000,000		11,700,000			11,700,000	50,700,000

21. 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）	8,010,469.99			8,010,469.99
合 计	8,010,469.99			8,010,469.99

22. 盈余公积

安徽中科自动化股份有限公司
2017 半年度报告

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	3,702,983.87			3,702,983.87
合 计	3,702,983.87			3,702,983.87

23. 未分配利润

项 目	本期数	上年数
期初未分配利润	31,313,909.51	18,851,211.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	187,478.73	14,016,033.27
减：提取法定盈余公积		1,553,335.62
所有者（或股东）的分配	3,900,000.00	
所有者权益内部结转	11,700,000.00	
期末未分配利润	15,901,388.24	31,313,909.51

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	16,148,387.94	8,500,969.51	29,078,893.78	15,405,772.38
其他业务收入	2,202,830.60	1,026,522.73	955,031.51	339,850.11
合 计	18,351,218.54	9,527,492.24	30,033,925.2	15,745,622.4

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	24,129.40	13,805.12
教育费附加	14,477.64	8,283.07
地方教育附加	9,651.76	5,522.05
房产税	87,072.56	
土地使用税	848,927.80	
车船使用税	1,020.00	

安徽中科自动化股份有限公司
2017 半年度报告

印花税	5,297.20	
合 计	990,576.36	27,610.24

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	936,000.00	576,840.00
运输费	235,534.67	941,245.04
修理费	165,478.95	82,198.87
折旧费	104,214.56	47,766.62
业务招待费	42,819.80	284,898.50
差旅费	39,012.17	554,835.40
其 他	3,553.44	139,773.81
合 计	1,526,613.59	2,627,558.24

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
研发支出	1,635,048.03	1,611,442.85
职工薪酬	1,351,533.41	1,572,691.63
折旧及摊销费	873,605.01	886,527.48
其 他	330,762.42	243,999.69
中介费用	201,088.72	9,000.00
水电及修理费	188,165.77	93,032.05
办公费	113,116.49	509,364.82
差旅费	79,142.59	247,367.21
业务招待费	21,184.88	240,353.30
税费	1,173.51	1,025,468.64
合 计	4,794,820.83	6,439,247.67

5. 财务费用

安徽中科自动化股份有限公司
2017 半年度报告

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,222,151.57	1,441,389.26
减：利息收入	38,577.37	76,282.58
手续费及其他	10,131.54	13,464.42
合 计	1,193,705.74	1,378,571.10

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	141,282.16	1,101,273.04
合 计	141,282.16	1,101,273.04

7. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	271,600.00	572,900.00	271,600.00
其 他	501.79	189.23	501.79
合 计	272,101.79	573,089.23	272,101.79

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
上市辅导补助		300,000.00	与收益相关
自主创新专项资金		272,900.00	与收益相关
桐城市新渡镇 2015 四大产业 奖补资金	271,600.00		与收益相关
小 计	271,600.00	572,900.00	

8. 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
对外捐赠	26,950.00	25,000.00	26,950.00

安徽中科自动化股份有限公司
2017 半年度报告

交通罚款	6,450.00	8,850.00	6,450.00
其他	22,311.46	3,975.07	22,311.46
合计	55,711.46	37,825.07	55,711.46

9. 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	211,263.44	618,220.30
递延所得税费用	-5,624.22	-105,894.40
合计	205,639.22	512,325.90

(三) 合并现金流量表项目注释

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
收到的票据保证金		5,147,685.61
政府补助	271,600.00	3,609,870.00
往来款	7,329,750.87	572,900.00
利息收入	38,577.37	74,281.99
其他	501.79	2,189.82
合计	7,640,430.03	9,406,927.42

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
水电及修理费	353,644.72	1,082,198.87
运输费	235,534.67	1,598,759.07
其他往来款	3,760,971.86	5,299,546.49
差旅费	118,154.76	1,240,554.15
办公费、银行手续费等	123,248.03	604,777.06
招待费	64,004.68	525,251.80

安徽中科自动化股份有限公司
2017 半年度报告

中介费用	201,088.72	9,000.00
其他	29,949.79	197,683.11
合 计	4,886,597.23	10,557,770.55

3. 现金流量表补充资料

(1) 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	187,478.73	2,736,980.77
加: 资产减值准备	141,282.16	1,101,273.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,039,516.85	905,650.35
无形资产摊销	363,716.50	379,214.09
长期待摊费用摊销		
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,222,151.57	1,441,389.26
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	5,624.22	-105,894.40
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)	-5,715,181.38	-18,093,086.62
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-7,639,154.55	-22,775,748.52
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,389,381.83	8,092,644.44
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-13,783,947.73	-26,317,577.59
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		

安徽中科自动化股份有限公司
2017 半年度报告

融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	19,389,769.05	18,780,992.72
减: 现金的期初余额	34,457,314.41	4,377,706.92
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	-15,067,545.36	14,403,285.80

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	上年同期数
1) 现金	19,389,769.05	18,780,992.72
其中: 库存现金	247,196.25	47,188.49
可随时用于支付的银行存款	19,142,572.80	18,733,804.23
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	19,389,769.05	18,780,992.72

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	8,860,443.39	贷款抵押
无形资产	7,690,827.65	贷款抵押
合 计	16,551,271.04	

六、在其他主体中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中科能源公司	安徽省 怀宁县	安徽省 怀宁县	制造业	100.00		同一控制下 企业合并
阿克苏大为公司	新疆阿克 苏地区	新疆阿克 苏地区	制造业	100.00		设立

农业装备公司	安徽省桐城市	安徽省桐城市	制造业	100.00		设立
--------	--------	--------	-----	--------	--	----

七、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。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款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

本公司持续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 2017 年 6 月 30 日,本公司应收账款的 28.88%(2016 年 12 月 31 日: 34.91%)源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额,以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下:

项 目	期 末 数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
其他应收款	734,232.16				734,232.16
小 计	734,232.16				734,232.16

(续上表)

安徽中科自动化股份有限公司
2017 半年度报告

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
其他应收款	1,011,771.40				1,011,771.40
小 计	1,011,771.40				1,011,771.40

(二) 流动风险

流动风险,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	35,000,000.00	37,108,173.61	16,010,500.00	21,097,673.61	
应付账款	23,490,155.62	23,490,155.62	23,490,155.62		
应付利息	535,536.11	535,536.11	535,536.11		
其他应付款	12,490,037.07	12,490,037.07	12,490,037.07		
长期应付款	47,000,000.00	51,892,700.00	282,000.00	1,128,000.00	50,482,700.00
小 计	118,515,728.80	125,516,602.41	52,808,228.80	22,225,673.61	50,482,700.00

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	30,000,000.00	33,131,266.67	12,072,016.67	21,059,250.00	
应付账款	27,971,351.49	27,971,351.49	27,971,351.49		
应付利息	529,716.67	529,716.67	529,716.67		
其他应付款	5,160,286.20	5,160,286.20	5,160,286.20		
长期应付款	47,000,000.00	52,174,700.00	564,000.00	1,128,000.00	50,482,700.00
小 计	110,661,354.36	118,967,321.03	46,297,371.03	22,187,250.00	50,482,700.00

(三) 市场风险

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

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2017年6月30日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币35,000,000.00元(2016年12月31日:人民币30,000,000.00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。

八、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 (万元)	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(%)
安徽中科集团有限公司(以下 简称中科集团)	安徽桐城	工业	4,220.00	79.2564	79.2564

(2) 本公司最终控制方是潘劲松先生。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

(二) 关联交易情况

1. 关联租赁情况

(1) 明细情况

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
中科集团	房产	12,000.00	12,000.00

(2) 其他说明

房产租赁起始日为2013年9月1日至2018年8月31日,年租金为24,000.00元(含税)。

2. 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	81.53 万元	63.58 万元
----------	----------	----------

九、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

十、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

2. 报告分部的财务信息

地区分部

项 目	华东	华中	西南	西北	分部间抵消	合 计
主营业务收入	5,635,939.92	5,724,971.76	2,593,050.00	3,576,550.07	1,382,123.81	16,148,387.94
主营业务成本	3,817,969.96	3,437,378.45	1,336,525.26	1,864,648.44	1,955,552.60	8,500,969.51
资产总额	209,911,530.91			6,383,397.13	15,645,709.24	200,649,218.80
负债总额	134,197,991.59			3,440,802.68	15,304,417.57	122,334,376.70

(二) 其他重要事项

1. 桐城市银桥融资担保有限公司为本公司向桐城农商银行新渡支行借款 1,000.00 万元提供担保，股东潘劲松及其妻子左桃云向其提供反担保。

2. 桐城市国投建设有限公司向农业装备公司以投资的形式借入 4,700 万元用于年产 3,000 台粮食烘干机与 3,000 台现代农业机械设备的研发生产技术改造项目，为取得该专项资金的使用，股东潘劲松及其妻子左桃云向其提供反担保。

十一、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) 明细情况

安徽中科自动化股份有限公司
2017 半年度报告

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	63,798,132.11	100.00	5,875,429.46	9.21	57,922,702.65
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	63,798,132.11	100.00	5,875,429.46	9.21	57,922,702.65

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	77,144,443.92	100.00	5,843,924.24	7.58	71,300,519.68
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	77,144,443.92	100.00	5,843,924.24	7.58	71,300,519.68

2) 组合中, 采用账龄分析法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	31,033,463.70	1,551,841.19	5.00
1-2 年	29,964,506.21	2,996,450.62	10.00
2-3 年	1,644,251.50	328,850.30	20.00
3-4 年	97,440.70	48,720.35	50.00
4-5 年	544,515.00	435,612.00	80.00
5 年以上	513,955.00	513,955.00	100
小 计	63,798,132.11	5,875,429.46	9.21

(2) 本期计提坏账准备 31,505.22 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备

安徽中科自动化股份有限公司
2017 半年度报告

桂阳县现代烟草农业建设工作领导小组	6,931,344.00	10.86	693,134.40
麦盖提县农业局	3,646,500.00	5.72	364,650.00
新疆额敏县乡镇企业局（农业局）	3,087,000.00	4.84	283,850.00
阜康市农业局（乡镇企业管理局）	3,071,500.00	4.81	270,925.00
响水县粮食购销总公司	2,329,000.00	3.65	116,450.00
小 计	19,065,344.00	29.88	1,729,009.40

2. 其他应收款

(1) 明细情况

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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	15,155,304.81	100.00	518,656.71	3.42	14,636,648.10
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	15,155,304.81	100.00	518,656.71	3.42	14,636,648.10

(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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	11,097,841.61	100.00	375,597.77	3.38	10,722,243.84
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	11,097,841.61	100.00	375,597.77	3.38	10,722,243.84

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	6,391,089.55	319,436.58	5.00

安徽中科自动化股份有限公司
2017 半年度报告

1-2 年	1,012,426.26	101,242.63	10.00
2-3 年	75,300.00	15,060.00	20.00
3-4 年	38,000.00	19,000.00	50.00
5 年以上	63,917.50	63,917.50	100
小 计	7,580,733.31	518,656.71	6.84

3) 组合中, 采用其他方法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(%)
合并范围内关联方组合	6,840,339.34		
暂估进项税	734,232.16		
小 计	7,574,571.5		

(2) 本期计提坏账准备金额 143,058.94 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
关联方往来款	2,094,042.74	4,779,710.10
员工借款	3,784,083.98	1,910,826.73
暂估进项税	734,232.16	763,600.46
应收暂付款	5,743,066.22	474,380.16
押金保证金	2,799,879.71	3,169,324.16
合 计	15,155,304.81	11,097,841.61

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
增值税票未到暂估	暂估进项税	734,232.16	1 年以内	4.84	
左强	借款	480,000.00	1 年以内	3.17	24,000.00
云南招标股份有限公司	保证金	400,000.00	1 年以内	2.64	20,000.00
云南省烟草公司曲靖市 公司	保证金	391,348.00	1 年以内	2.58	19,567.40
樊志胜	借款	324,079.41	1 年以内	2.14	16,203.97
小 计		2,329,659.57		15.37	79,771.37

安徽中科自动化股份有限公司
2017 半年度报告

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	10,320,212.00		10,320,212.00	10,320,212.00		10,320,212.00
合 计	10,320,212.00		10,320,212.00	10,320,212.00		10,320,212.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
中科能源公司	5,320,212.00			5,320,212.00		
阿克苏大为公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
小 计	10,320,212.00			10,320,212.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	16,142,405.03	9,445,138.24	29,511,650.91	15,771,534.13
其他业务收入	2,195,206.67	1,026,522.73	2,446,804.30	2,245,369.89
合 计	18,337,611.70	10,471,660.97	31,958,455.21	18,016,904.02

十四、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		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	271,600.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

安徽中科自动化股份有限公司
2017 半年度报告

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-55,209.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	216,390.33	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	30,278.55	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	186,111.78	

(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	每股收益(元/股)
-------	---------	-----------

安徽中科自动化股份有限公司
2017 半年度报告

	收益率(%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.23		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润			

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	187,478.73
非经常性损益	B	186,111.78
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	1,366.95
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	82,027,363.37
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	1
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	3,900,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	1
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	81,471,102.74
加权平均净资产收益率	M=A/L	0.23%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	0.00%

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	187,478.73
非经常性损益	B	186,111.78
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	1,366.95
期初股份总数	D	39,000,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	11,700,000
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	1
因回购等减少股份数	H	

安徽中科自动化股份有限公司
2017 半年度报告

减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	50,700,000
基本每股收益	$M=A/L$	0.00
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.00

(2) 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。

安徽中科自动化股份有限公司

二〇一七年八月二十一日