



久恒智循

NEEQ: 873956

安徽久恒智循科技股份有限公司

Anhui Juheng Recycling Packaging Technology Co., Ltd



年度报告

2023

重要提示

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

本期末没有发生未按要求披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配	17
第五节	公司治理	19
第六节	财务会计报告	24
附件	会计信息调整及差异情况	37

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司档案室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、久恒智循	指	安徽久恒智循科技股份有限公司
报告期	指	2023年1-12月
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
公司章程	指	安徽久恒智循科技股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	安徽久恒智循科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Anhui Jiuheng Recycling Packaging Technology Co., Ltd.		
法定代表人	班逢顺	成立时间	2013年11月4日
控股股东	控股股东为（安徽省昆冈包装集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（班逢顺、汪艳），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-L71 租赁业-L711 机械设备经营租赁-L7119 其他机械与设备经营租赁		
主要产品与服务项目	各类木质、塑料包装材料		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	久恒智循	证券代码	873956
挂牌时间	2022年9月16日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	10,000,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	陶祥梅	联系地址	安徽省芜湖市湾沚区花桥复兴功能区纬三路久恒智循
电话	0553-8788777	电子邮箱	taoxm@bz12306.com
传真	0553-8788777		
公司办公地址	安徽省芜湖市湾沚区花桥复兴功能区纬三路久恒智循	邮政编码	241000
公司网址	http://home.bz12306.com/app/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91340221082212487W		
注册地址	安徽省芜湖市芜湖县新芜经济技术开发区花桥复兴功能区		
注册资本（元）	10,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

安徽久恒智循科技股份有限公司主要从事各类包装材料的研发、生产、租赁和销售。公司可为客户提供定制化包装材料解决方案，主要产品包括各类木质、塑料包装材料，主要服务为包装材料租赁及配套的清洁维护、物流配送、空箱回收和规划统筹等运营服务。公司掌握与产品、服务相关的研发和生产技术，目前拥有 5 项发明专利、17 项外观设计专利，具有稳定的生产经营场所、人员、设备等，可向各类制造业企业提供包装材料或租赁、运营服务，从而持续获取收入、利润及现金流。公司商业模式具体情况如下：

1、采购模式

公司采用集中、按需、询价的采购模式，由采购部统一负责。采购部主要负责生产部、技术部物资申购单的汇总，供应商的选择、评审、确定和管理，日常采购订单或合同执行过程中与供应商的沟通及衔接。采购部根据生产部和技术部的计划、库存情况确定所需原材料品种、数量，组织供应商询价、报价，以货优价实的原则确定供应商，并签订采购合同。公司对供应商交付的原材料检验合格并确认收货后，向供应商支付货款。

2、生产模式

公司的销售业务主要采用以销定产的生产模式；对于租赁业务，公司结合租赁协议、历史经验、库存保有量决定是否对供租赁的包装材料进行补充。合同签订后，技术部根据客户需求进行工艺、外观设计，设计完成后，生产部根据产品图纸、供货时间要求、生产复杂程度及生产周期统筹进行生产安排。生产过程中，生产部负责工艺控制，质量部负责对产品随时检验。所有产品在验收合格后方可入库。

3、销售模式

公司销售模式为直销模式，无经销模式，主要客户为电机制造公司。直销模式能减少流通环节，便于及时获知顾客的需求，方便公司根据客户需求改进产品设计、研发新产品和新技术，以增强客户粘性。在新订单的获取上，公司通过参加展会、参加投标、商务洽谈等方式进入客户的供应商体系。若客户为公众公司或大型企业，一般会要求公司产品先通过其认证，认证流程主要为对公司的设计及生产能力、管理体系、质量体系、环境体系、生产管理流程等要素进行考评，认证一般不设置期限，一旦通过认证，出于保证包装材料品质稳定的目的，客户通常会选择与主要供应商长期合作。

4、服务模式

公司主要服务为包装材料租赁及配套的清洁维护、物流配送、空箱回收和规划统筹等运营服务。公司租赁项目主要位于山东省、浙江省、江苏省、安徽省，公司在相关区域均与仓储物流公司合作，由其提供仓储物流服务，公司物管部负责包装材料的管理工作。公司与客户签订租赁协议后，客户所在区域的仓库由 1-2 名物管部员工现场指导物流公司搬运、装卸包装材料，对包装材料出库情况进行记录，并监督物流公司将包装材料运送至客户指定地点；客户完成其产品的包装工作后，由客户运送至客户的下游客户处；运送完成后，包装材料所在区域的仓库由 1-2 名物管部员工现场指导物流公司进行空箱回收及仓储，并记录包装材料的入库情况。报告期内，公司按照出租包装材料的使用次数及使用数量计算租金。

5、研发模式

公司技术部负责产品的研发工作。公司拥有 5 项发明专利、17 项外观设计专利，可以根据客户产品的克重、形状、体积、性能及运输要求等特性，为客户提供整体化解决方案，兼顾包装材料的环保性、包装质量的稳定性、包装过程的连贯性、包装效率的高效性，使公司的产品和服务获得客户的认可。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、公司于2022年被认定为“芜湖市专精特新中小企业”，认定依据为《关于公示2022年度芜湖市专精特新中小企业拟认定名单的通知》（芜经信速递{2022}424号），有效期3年。</p> <p>2、公司于2023年被认为“安徽省专精特新中小企业”认定依据为2023年（皖经信中小企函〔2023〕65号）和《关于组织开展2023年安徽省专精特新中小企业认定工作的通知》，有效期3年。</p> <p>3、公司于2023年被认定为“高新技术企业”，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）、《安徽省认定机构2023年认定报备的第二批高新技术企业备案公示名单》，有效期3年。</p>

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	63,820,264.93	55,009,659.97	16.02%
毛利率%	19.27%	24.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,867,339.23	6,160,953.44	-53.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,500,662.67	2,665,055.39	-43.69%
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）	11.40%	29.85%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	5.97%	12.91%	-
基本每股收益	0.29	0.62	-53.23%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	83,672,284.13	69,936,116.80	19.64%
负债总计	57,081,378.67	46,212,550.57	23.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	26,590,905.46	23,723,566.23	12.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.66	2.37	12.09%
资产负债率%（母公司）	68.22%	66.08%	-
资产负债率%（合并）	68.22%	66.08%	-
流动比率	0.78	0.86	-
利息保障倍数	2.49	10.48	-

营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-5,045,218.99	-4,903,991.63	-2.88%
应收账款周转率	2.88	2.92	-
存货周转率	29.46	78.95	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	19.64%	60.81%	-
营业收入增长率%	16.02%	20.12%	-
净利润增长率%	-53.46%	91.84%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,953,756.71	2.34%	783,648.54	1.12%	149.32%
应收票据	11,239,681.30	13.43%	4,587,648.93	6.56%	145.00%
应收账款	21,273,203.37	25.42%	23,071,304.82	32.99%	-7.79%
固定资产	26,510,219.44	31.68%	17,770,342.34	25.41%	49.18%
短期借款	20,913,219.57	24.99%	12,610,874.14	18.03%	65.83%
其他流动负债	9,005,271.99	10.76%	4,657,906.39	6.66%	93.33%

项目重大变动原因：

- 1、报告期末货币资金余额 195.38 万元，较期初增加 117.01 万元，增幅 149.32%，增加的主要原因系本年销售收入增加，应收账款到期，资金回笼较快。
- 2、报告期末应收票据 1123.97 万元，较期初增加 665.20 万元，增幅 145%，增加的主要原因系本年新增销售收入多数结算方式是应收票据。
- 3、报告期末固定资产 2651.02 万元，较期初增加 873.99 万元，增幅 49.18%，增加的主要原因系本年新购入注塑机 2 台、中控板成型机 2 台、焊接机 1 台、2 台折合机，珍珠棉设备 1 台。
- 4、报告期末短期借款 2091.32 万元，较期初增加 830.23 万元，增幅 65.83%，增加的主要原因系本年新增银行授信 800 万，其中邮政储蓄银行贷款 200 万，中国银行贷款 300 万和中信银行贷款 300 万。
- 5、报告期末其他流动负债 900.53 万元，较期初增加 434.74 万元，增幅 93.33%，增加的主要原因系信用风险较高的银行所持有的银行承兑汇票期末已背书未到期，未终止确认金额增加的影响。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	

营业收入	63,820,264.93	-	55,009,659.97	-	16.02%
营业成本	51,521,029.74	80.73%	41,551,344.11	75.53%	23.99%
毛利率%	19.27	-	24.47	-	-
销售费用	2,210,802.16	3.46%	2,307,456.95	4.19%	-4.19%
管理费用	1,988,344.12	3.12%	3,149,092.36	5.72%	-36.86%
财务费用	2,016,926.73	3.16%	881,144.11	1.60%	128.90%
研发费用	4,047,730.05	6.34%	2,876,267.43	5.23%	40.73%
信用减值损失	-258,990.47	-0.41%	-325,775.49	-0.59%	20.50%
其他收益	1,359,780.67	2.13%	4,653,875.25	8.46%	-70.78%
资产处置收益	136,915.38	0.21%	7,382.15	0.01%	1,754.68%
营业利润	2,892,869.48	4.53%	8,352,701.43	15.18%	-65.37%
营业外收入	143,752.58	0.23%	0	0%	100%
营业外支出	31,711.5	0.05%	60.00	0%	52,752.50%
利润总额	3,004,910.56	4.71%	8,352,641.43	15.18%	-64.02%
净利润	2,867,339.23	4.49%	6,160,953.44	11.20%	-53.46%

项目重大变动原因:

- 1、报告期营业利润 289.29 万元，较上年同期减少 545.98 万元，降幅 65.37%。营业利润降幅主要原因是（1）公司用于租赁的较多包装材料由木制改为塑料制品，价值有所增加，与其摊销相关的成本同步增加；（2）研发人员较上年同期增加 1 人，新产品新材料研发直接投料较上年同期增加；（3）新增加银行贷款 800 万，财务费用较上年同期有所增加。
- 2、报告期利润总额 300.49 万元，较上年同期减少 534.77 万元，降幅 64.02%，净利润 286.73 万元，较上年同期减少 329.36 元，降幅 53.46%，利润总额和净利润降幅较大主要原因系（1）公司 2022 年度取得了新三板挂牌补贴，2023 年度无相关补贴；（2）报告期内公司业务拓展至湖南、河南、北京等地，运输成本有所增加；（3）报告期内公司用于租赁的较多包装材料由木制改为塑料制品，价值有所增加，与其摊销相关的成本同步增加。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	63,820,264.93	50,793,771.04	25.65%
其他业务收入	0	4,215,888.93	-100%
主营业务成本	51,521,029.74	37,624,303.42	36.94%
其他业务成本	0	3,927,040.69	-100%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
租赁业务	56,081,603.19	43,863,987.52	21.79%	24.08%	33.03%	-5.26%

销售业务	7,738,661.74	7,657,042.22	1.05%	38.31%	64.63%	-15.82%
------	--------------	--------------	-------	--------	--------	---------

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

- 1、报告期其他业务收入、其他业务成本均为0元，2022年主要销售工程木板421.59万元的贸易合同，2023年无此业务发生。
- 2、报告期主营业务成本5152.10万元，较上年同期增长1389.67万元，增幅36.94%，增加的主要原因系（1）报告期内公司业务拓展至湖南、河南、北京等地，运输成本有所增加；（2）报告期内公司用于租赁的较多包装材料由木制改为塑料制品，价值有所增加，与其摊销相关的成本同步增加。
- 3、报告期销售业务营业收入773.87万元，较上年同期增加214.37万元，增幅38.31%，主要原因是开发了直接销售塑料托盘、塑料中空板新的客户。
- 4、报告期租赁业务成本4386.40万元，较上年同期增加1089.06万元，增幅33.03%，主要原因为公司用于租赁的较多包装材料由木制改为塑料制品，价值有所增加，与其摊销相关的成本同步增加。
- 5、报告期销售业务成本765.70万元，较上年同期增加300.61万元，增幅64.63%，主要原因系华润塑料托盘受地域湖南、河南、北京单套运费成本增加，原材料成本上涨，综合成本较高。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	卧龙电气（济南）电机有限公司	14,185,686.82	22.23%	否
2	浙江三星机电股份有限公司	7,875,165.61	12.34%	否
3	湖州南洋电机有限公司	6,935,689.83	10.87%	否
4	信质集团股份有限公司	4,176,026.21	6.54%	否
5	尼得科电机（青岛）有限公司	3,189,555.28	5.00%	否
合计		36,362,123.75	56.98%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	江苏满运软件科技有限公司	9,681,441.69	17.30%	否
2	安徽省久恒慧通物流有限公司	4,456,567.89	7.96%	是
3	台州市金锋新材料科技有限公司	4,169,582.22	7.45%	否
4	合肥海天机械销售有限公司	2,606,194.69	4.66%	否
5	赣州市天晖塑料有限公司	2,563,128.32	4.58%	否
合计		23,476,914.81	41.95%	-

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-5,045,218.99	-4,903,991.63	-2.88%
投资活动产生的现金流量净额	-3,047,835.32	-3,534,889.96	13.78%
筹资活动产生的现金流量净额	9,213,162.48	9,045,178.54	1.86%

现金流量分析:

1、报告期末投资活动产生的现金流量净额-304.78万元，较同期增加48.71万元，增幅13.78%，主要原因系投入的设备（海天注塑机315万元）在2022年年底已完成支付设备款项。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

（二） 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

（四） 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司治理风险	公司虽然制定了较为完备的《公司章程》、三会议事规则及其他内部控制管理制度，但公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让对公司治理提出了更高的要求，公司管理层仍需不断深化公司治理理念，提高规范运作的意识，进一步提高公司治理机制的执行效率，公司未来经营中存在因公司治理不完善而给公司经营带来不利影响的风险。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人班逢顺、汪艳通过直接或间接合计持有公司股份10,000,000股，占公司总股本100%，如果实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司及其他中小股东利益带来风险。
宏观经济波动的风险	包装行业的下游涉及国民经济的各行各业，包括电子信息、

	<p>微型计算机制造、通讯、机械与电气设备制造、汽车及汽车零部件制造、食品饮料、医疗设备与制药以及日用化工等。包装行业的供需状况与下游行业的需求态势紧密相关，受国家宏观经济发展形势和国民经济增长幅度的影响，下游众多行业内企业的订单量和开工率呈现一定的波动性，从而可能会对包装产品及服务的需求造成不利影响。</p>
客户集中度较高风险	<p>公司报告期内前五大客户的销售额占营业收入总额的比例为 56.98%，客户集中度较高，主要是因为公司客户主要为各类大型电机制造企业，包装材料厂商想进入客户配套体系认证难度大、磨合时间长，行业内普遍存在销售客户集中现象，但合作建立后业务关系均会较为稳定。但是，如果公司流失了重要客户，将对公司的业绩产生较大的影响。</p>
未缴纳社会保险、住房公积金的风险	<p>公司在报告期内未为全部员工缴纳社会保险、住房公积金。为员工缴纳社保和住房公积金是公司的法定义务，公司存在被当地社保部门和住房公积金主管部门追溯公司承担足额缴纳社会保险和住房公积金义务的风险，进而对公司经营带来一定影响。</p>
主要原材料价格波动风险	<p>由于包装材料行业中原材料采购成本占总成本比重较大，因此，原材料价格的波动对行业利润率具有较大影响。近年来，原材料的价格出现了不同幅度的波动，一方面占用了企业大量的流动资金，另一方面也对企业的原材料采购成本控制、维持产品毛利率等各方面提出了更严峻的挑战。生产规模较小、资金实力弱的企业将难以承受原材料价格波动带来的风险。</p>
所租赁厂房未办理消防备案的风险	<p>公司租赁的位于芜湖县湾沚镇新芜经济开发区木器包装工业园纬三路 88 号 01 栋 01 号厂房建设时间较早，存在未办理消防备案手续的情况。虽然公司报告期内未因消防事项受到行政处罚，但是公司仍存在因未办理消防备案而导致公司不能继续使用该部分土地、厂房的风险，届时则有可能对公司生产经营造成不利影响。</p>
经营活动现金流量短缺风险	<p>报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为-504.52 万元。公司短期经营性现金流面临短缺的风险，若公司未来业务扩张不顺利，或行业竞争加剧，或遭遇经济系统性风险，公司将面临经营活动现金流短缺的风险，进而影响公司运营能力。</p>
应收账款发生坏账的风险	<p>报告期末，公司应收账款净额为 2127.32 万元，占同期期末资产总额的比例为 25.42%，公司应收账款的金额占资产总额的比例相对较高。若大额应收账款不能及时收回，可能面临坏账风险。</p>
政府补助存在依赖的风险	<p>2023 年度扣除非经常性损益后的净利润为 150.07 万元，政府补助在报告期内对公司经营业绩存在一定影响，报告期内公司经营业绩对政府补助存在依赖。</p>
短期偿债能力风险	<p>报告期内公司流动比率较低，若股东不能持续对公司提供支持，公司存在流动性不足的风险。</p>
挂牌前个人卡支付金额较大的风险	<p>公司挂牌前存在利用个人卡支付公司成本、费用等情形，对公司财务数据影响较大。</p>

挂牌前存在转贷的风险	公司挂牌前存在转贷的行为，公司可能面临被金融监管机构处罚的风险。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(二) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	22,000,000.00	4,456,567.89
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	1,800,000.00	34,121,958.08
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		

与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

- 1、报告期内关联方安徽省久恒慧通物流有限公司为公司提供物流运输业务 4,456,567.89 元，相关关联交易依据法律法规、公司章程规定，交易公平、价格公允。公司已于 2023 年 4 月通过“满运宝”平台与江苏满运软件科技有限公司天津分公司签订运输贸易合同，此后相关关联交易金额将大幅度减少。
- 2、报告期内公司向关联方芜湖艾森格生物技术有限公司租赁厂房，支付租金 513,158.08 元。
- 3、关联方安徽省昆冈包装集团有限公司、班逢顺、汪艳于 2023 年 3 月 28 日在芜湖津盛农村商业银行股份有限公司清水支行给公司提供保证担保 150 万元；关联方班逢顺、汪艳于 2023 年 4 月 3 日在芜湖津盛农村商业银行股份有限公司清水支行提供保证担保 300 万；关联方班逢顺、汪艳于 2023 年 6 月 13 日在中国邮政储蓄银行股份有限公司芜湖市湾沚区支行给公司提供保证担保 500 万元；报告期内关联方累计向公司无息拆借资金 2,410.88 万元。上述关联交易为公司单方面获得利益的关联交易，可免于审议。

违规关联交易情况

适用 不适用

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022年2月21日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2022年2月21日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2022年2月21日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年2月21日		挂牌	其他承诺（尽可能避免和减少关联方交易）	其他（尽可能避免和减少关联方交易）	正在履行中
其他股东	2022年2月21日		挂牌	其他承诺（尽可能避免和减少关联方交易）	其他（尽可能避免和减少关联方交易）	正在履行中

				交易)		
董监高	2022年2月21日		挂牌	其他承诺 (尽可能避免和减少关联方交易)	其他(尽可能避免和减少关联方交易)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年2月21日		挂牌	资金占用承诺	其他(尽可能不会发生资金占用承诺)	正在履行中
其他股东	2022年2月21日		挂牌	资金占用承诺	其他(尽可能不会发生资金占用承诺)	正在履行中
董监高	2022年2月21日		挂牌	资金占用承诺	其他(尽可能不会发生资金占用承诺)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年3月15日		挂牌	其他承诺 (消防问题)	其他(尽快解决租赁厂房消防验收合格)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年3月15日		挂牌	其他承诺 (社会保险、住房公积金问题)	其他(尽可能的给全部员工购买社会保险、住房公积金)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年5月11日		挂牌	其他承诺 (个人卡问题)	其他(已注销个人卡,以后期间不会发生个人卡支付公司费用承诺)	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内无超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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						
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	100%	0	10,000,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,000,000	100%	0	10,000,000	100%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-	
普通股股东人数							3

股本结构变动情况：

适用 不适用

(三) 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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	安徽省昆冈包装集团有限公司	7,000,000	0	7,000,000	70%	7,000,000	0	0	0
2	班逢顺	1,500,000	0	1,500,000	15%	1,500,000	0	0	0
3	汪艳	1,500,000	0	1,500,000	15%	1,500,000	0	0	0
合计		10,000,000	0	10,000,000	100%	10,000,000	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

班逢顺与汪艳为夫妻关系，安徽省昆冈包装集团有限公司为班逢顺、汪艳夫妻控制的公司，其

中，班逢顺直接持有安徽省昆冈包装集团有限公司 70%的股权，担任执行董事兼总经理职务，汪艳直接持有安徽省昆冈包装集团有限公司 30%的股权，担任监事职务，两人合计直接持有安徽省昆冈包装集团有限公司 100%股权。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
班逢顺	董事长	男	1977年5月	2021年12月21日	2024年12月20日	1,500,000	0	1,500,000	15%
汪艳	董事	女	1979年3月	2021年12月21日	2024年12月20日	1,500,000	0	1,500,000	15%
班良丞	董事	男	2001年11月	2021年12月21日	2024年12月20日	0	0	0	0%
汪俊	董事	男	1983年5月	2021年12月21日	2024年12月20日	0	0	0	0%
王庭云	董事	男	1977年2月	2021年12月21日	2024年12月20日	0	0	0	0%
石义军	监事会主席	男	1988年6月	2021年12月21日	2024年12月20日	0	0	0	0%
汪斌	监事	男	1991年10月	2021年12月21日	2024年12月20日	0	0	0	0%
王婷婷	监事	女	1986年8月	2022年2月23日	2024年12月20日	0	0	0	0
梁娟	总经理	女	1976年9月	2021年12月21日	2024年12月20日	0	0	0	0%
陶更白	副总经理	男	1973年2月	2021年12月21日	2024年12月20日	0	0	0	0%
陶祥梅	财务负责	女	1983年2月	2021年12月21日	2024年12月20日	0	0	0	0%

人兼 董 事 会 秘 书			日	日				
-----------------------------	--	--	---	---	--	--	--	--

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事班逢顺与董事汪艳为夫妻关系，董事班良丞为班逢顺、汪艳之子；董事汪艳与董事汪俊为姐弟关系，高级管理人员陶更白为汪艳妹夫，监事汪斌为汪艳堂妹夫。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	3			3
行政人员	4			4
物管人员	50	10		60
生产人员	26	25		51
销售人员	4	3		7
研发人员	13	3		16
财务人员	3	1		4
采购人员	2			2
员工总计	105	42		147

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	4	4
专科	9	15
专科以下	91	127
员工总计	105	147

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、人员变动：报告期内，公司员工总人数增加 42 人，增加的人员主要是网点驻外人员和生产工人。

2、薪酬政策：公司员工薪酬包括基本工资、岗位工资、技能工资、计件工资、销售提成、绩效考核工资及年薪制等。公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同》，按照国家相关法律法规及地方相关社会保障制度执行，依法为员工办理养老、医疗、工伤、失业和生育五项社会保险。

3、人才引进、招聘：公司历来重视人才的培养和引进，公司通过公司网站人力资源平台，网络招聘，校园招聘，校企合作培养以及行业内的专场招聘会等引进人才，以保障公司的持续发展需求。

4、人员培训：公司重视员工的培训和自身发展工作，制定了系统的培训计划，全面加强员工的培训，包括新员工入职培训、行业专业知识培训、药品生产质量相关文件培训、岗位技能及社会知识培训等，以不断提高员工的综合素质和专业技能。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

（一） 公司治理基本情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作。目前在公司治理方面的各项规章制度主要有《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《对外担保制度》《对外投资管理制度》《总经理工作细则》《年报信息披露重大差错责任追究制度》《信息披露管理制度》等。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权力和义务，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

（二） 监事会对监督事项的意见

监事会认真履行《公司法》、《公司章程》赋予的职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会认为：报告期内，公司根据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律法规、全国中小企业股份转让系统有限公司有关规定及《公司章程》规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反应公司的实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1.资产独立

公司设立时发起人股东注入公司的资产独立完整，出资足额到位。本公司已完成与业务及生产经营有关的资产权属变更，与各股东产权关系明确。本公司拥有独立的生产经营设备以及商标权、专利权等无形资产。本公司资产权属清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的依赖情况，不存在股东单位及其他关联方违规占用本公司资金、资产和其他资源的情况。

2.人员独立

公司高级管理人员和核心技术人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在关联企业担任除董事、监事以外的职务；公司的财务人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在关联企业中兼职。公司董事、监事及其他高级管理人员的任职，根据《公司法》及其他法律、法规、规范性文件、公司章程规定的程序推选和任免，不存在超越公司董事会和股东大会职权作出人事任免决定的情况。公司与员工签订了书面劳动合同，已建立健全了独立完整的劳动、人事和工资管理等劳动用工制度

3.财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员。公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。公司独立作出财务决策，独立对外签订合同，不受股东或其他单位干预或控制。公司不存在为股东提供担保，公司对所有的资产拥有完全的控制支配权，截至报告期末，公司不存在资产、资金被控股股东及实际控制人占用或其他损害公司利益的情况。

4.机构独立

公司拥有独立的生产经营和办公场所。公司的机构设置均独立于控股股东，在人员、生产经营和办公场所及管理制度等各方面完全独立，也未发生控股股东和其他股东干预公司机构设置和生产经营活动的情况。

5.业务独立

公司主要从事租赁服务，在业务上独立于各股东。公司拥有独立完整的开发、销售系统和面向市场自主经营的能力，与控股股东、实际控制人不存在同业竞争或者显失公允的关联交易。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司已经建立较为健全完整的会计核算体系、财务管理体系和风险控制体系，保证公司的内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求，并能够有效的执行，能够满足公司当前发展需求。报告期内，未发现内部控制管理制度存在重大缺陷。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格贯彻国家法律法规关于会计核算的规定，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，并持续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司从风险识别、风险估计、风险驾驭、风险监控四个方面评估公司的风险控制体系，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，公司将持续提升公司内部风险控制水平。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	希会审字(2024)0991 号			
审计机构名称	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层			
审计报告日期	2024 年 4 月 16 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	汤贵宝 4 年	董芳 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	15.9 万元			

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2024)0991 号

审 计 报 告

安徽久恒智循科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了安徽久恒智循科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度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、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

无任何事项需要报告。

四、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。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、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。

（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。

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

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国 西安市

中国注册会计师：

2024 年 4 月 16 日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	1,953,756.71	783,648.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	11,239,681.30	4,587,648.93
应收账款	五（三）	21,273,203.37	23,071,304.82
应收款项融资	五（四）	543,398.54	214,268.57
预付款项	五（五）	1,774,271.48	4,157,157.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（六）	225,630.70	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	2,864,805.23	633,219.12
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	五（八）	54,070.80	24,086.40
流动资产合计		39,928,818.13	33,471,334.17
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（九）	26,510,219.44	17,770,342.34
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十）	2,052,632.32	2,938,240.24

无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十一）	14,577,764.89	13,282,036.15
递延所得税资产	五（十二）	602,849.35	862,265.67
其他非流动资产	五（十三）		1,611,898.23
非流动资产合计		43,743,466.00	36,464,782.63
资产总计		83,672,284.13	69,936,116.80
流动负债：			
短期借款	五（十四）	20,913,219.57	12,610,874.14
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十五）	16,068,286.01	14,221,082.24
预收款项			
合同负债	五（十六）	249,143.75	814,053.43
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十七）	2,118,075.03	1,720,798.85
应交税费	五（十八）	2,164,273.29	4,509,865.20
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（十九）	493,309.12	513,575.98
其他流动负债	五（二十）	9,005,271.99	4,657,906.39
流动负债合计		51,011,578.76	39,048,156.23
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十一）	4,004,827.78	4,004,827.78
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十二）	1,757,077.28	2,718,830.52
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债	五（十二）	307,894.85	440,736.04
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,069,799.91	7,164,394.34
负债合计		57,081,378.67	46,212,550.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十三）	10,000,000	10,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十四）	7,426,584.56	7,426,584.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十五）	916,075.93	629,342.01
一般风险准备			
未分配利润	五（二十六）	8,248,244.97	5,667,639.66
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		26,590,905.46	23,723,566.23
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		26,590,905.46	23,723,566.23
负债和所有者权益（或股东权益）总计		83,672,284.13	69,936,116.80

法定代表人：班逢顺

主管会计工作负责人：陶祥梅

会计机构负责人：陶祥梅

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入	五（二十七）	63,820,264.93	55,009,659.97
其中：营业收入		63,820,264.93	55,009,659.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五（二十七）	62,079,848.37	50,882,009.94
其中：营业成本		51,521,029.74	41,551,344.11
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			

提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十八）	295,015.57	116,704.98
销售费用	五（二十九）	2,210,802.16	2,307,456.95
管理费用	五（三十）	1,988,344.12	3,149,092.36
研发费用	五（三十一）	4,047,730.05	2,876,267.43
财务费用	五（三十二）	2,016,926.73	881,144.11
其中：利息费用		826,605.90	493,712.53
利息收入		10,322.85	1,483.11
加：其他收益	五（三十三）	1,359,780.67	4,653,875.25
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十四）	-85,252.66	-110,430.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十五）	-258,990.47	-325,775.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十六）	136,915.38	7,382.15
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,892,869.48	8,352,701.43
加：营业外收入	五（三十七）	143,752.58	
减：营业外支出	五（三十八）	31,711.50	60.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,004,910.56	8,352,641.43
减：所得税费用	五（三十九）	137,571.33	2,191,687.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,867,339.23	6,160,953.44
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,867,339.23	6,160,953.44
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		2,867,339.23	6,160,953.44
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,867,339.23	6,160,953.44
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,867,339.23	6,160,953.44
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.29	0.62
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.29	0.62

法定代表人: 班逢顺

主管会计工作负责人: 陶祥梅

会计机构负责人: 陶祥梅

(三) 现金流量表

单位: 元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		47,397,111.81	38,842,258.26
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			

保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十）	26,224,273.51	13,393,383.62
经营活动现金流入小计		73,621,385.32	52,235,641.88
购买商品、接受劳务支付的现金		39,872,146.71	35,469,699.55
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		11,132,472.79	7,242,711.55
支付的各项税费		4,843,720.34	2,019,023.31
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十）	22,818,264.47	12,408,199.10
经营活动现金流出小计		78,666,604.31	57,139,633.51
经营活动产生的现金流量净额		-5,045,218.99	-4,903,991.63
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		3,047,835.32	3,534,889.96
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,047,835.32	3,534,889.96
投资活动产生的现金流量净额		-3,047,835.32	-3,534,889.96
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		22,800,041.99	26,992,825.52
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		22,800,041.99	26,992,825.52
偿还债务支付的现金		12,400,000.00	17,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		818,879.51	482,246.98
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	五（四十）	368,000.00	65,400.00
筹资活动现金流出小计		13,586,879.51	17,947,646.98
筹资活动产生的现金流量净额		9,213,162.48	9,045,178.54
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（四十一）	1,120,108.17	606,296.95
加：期初现金及现金等价物余额	五（四十一）	783,648.54	177,351.59
六、期末现金及现金等价物余额	五（四十一）	1,903,756.71	783,648.54

法定代表人：班逢顺

主管会计工作负责人：陶祥梅

会计机构负责人：陶祥梅

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000				7,426,584.56				629,342.01		5,667,639.66		23,723,566.23
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000				7,426,584.56				629,342.01		5,667,639.66		23,723,566.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									286,733.92		2,580,605.31		2,867,339.23
（一）综合收益总额											2,867,339.23		2,867,339.23
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									286,733.92		-286,733.92		

1. 提取盈余公积									286,733.92		-286,733.92		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	10,000,000				7,426,584.56				916,075.93		8,248,244.97		26,590,905.46

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	10000000				7,426,584.56				13,246.67		119,220.01		17,559,051.24
加：会计政策变更									356.16		3,205.39		3,561.55

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000			7,426,584.56			13,602.83		122,425.40			17,562,612.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							615,739.18		5,545,214.26			6,160,953.44
（一）综合收益总额									6,160,953.44			6,160,953.44
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配							615,739.18		-615,739.18			
1. 提取盈余公积							615,739.18		-615,739.18			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	10,000,000				7,426,584.56				629,342.01		5,667,639.66		23,723,566.23

法定代表人：班逢顺

主管会计工作负责人：陶祥梅

会计机构负责人：陶祥梅

安徽久恒智循科技股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 基本信息

安徽久恒智循科技股份有限公司(以下简称“本公司”) 成立于 2013 年 11 月 4 日, 取得了芜湖市湾沚区市场监督管理局核发的《营业执照》, 统一社会信用代码为 91340221082212487W, 注册地址位于芜湖县安徽新芜经济开发区花桥复兴功能区, 公司法定代表人: 班逢顺。

截至 2023 年 12 月 31 日止, 本公司注册资本 1,000.00 万元, 实收股本 1,000.00 万元。本公司主要经营范围为: 新材料技术研发; 资源再生利用技术研发; 资源循环利用服务技术咨询; 木制容器制造; 塑料包装箱及容器制造; 金属包装容器及材料制造; 再生资源回收(除生产性废旧金属); 农产品智能物流装备销售; 木材收购; 农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务; 装卸搬运; 租赁服务(不含许可类租赁服务)(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)。

(二) 历史沿革

当前股东及出资情况:

股东	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资方式	持股比例
班逢顺	150.00	150.00	净资产出资	15.00%
汪艳	150.00	150.00	净资产出资	15.00%
安徽省昆冈包装集团有限公司	700.00	700.00	净资产出资	70.00%
合计	1,000.00	1,000.00		100.00%

1. 2013 年 11 月 4 日, 有限公司设立

2013 年 11 月 4 日, 有限公司设立, 并取得了由芜湖市湾沚区市场监督管理局核发的营业执照, 注册资本 500.00 万元。

设立时股权结构为:

股东	认缴出资额（万元）	出资方式	持股比例
班逢顺	260.00	货币资金	52.00%
汪艳	240.00	货币资金	48.00%
合计	500.00		100.00%

2. 2017年12月，第一次增资

2017年12月10日，公司股东会通过决议，同意变更公司的注册资本为1,000.00万元人民币。

此次增资后，股权结构如下：

股东	认缴出资额（万元）	出资方式	持股比例
班逢顺	520.00	货币资金	52.00%
汪艳	480.00	货币资金	48.00%
合计	1,000.00		100.00%

3. 2018年8月，第一次股权转让

2018年8月31日，股东会通过决议，将班逢顺370.00万元股权、汪艳330.00万元股权转让给安徽省昆冈包装集团有限公司。

此次股权转让后，公司股权结构如下：

股东	认缴出资额（万元）	出资方式	持股比例
班逢顺	150.00	货币资金	15.00%
汪艳	150.00	货币资金	15.00%
安徽省昆冈包装集团有限公司	700.00	货币资金	70.00%
合计	1,000.00		100.00%

4. 2021年12月，有限公司整体转变成股份公司

2021年12月29日，股东会决议通过，将有限责任公司整体变更为股份有限公司，公司股权结构保持不变。

（三）财务报告的批准

本财务报告业经公司董事会于2024年4月16日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础，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》和其他各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。因此，本财务报表以持续经营假设为基础编制是合理的。

三、 公司主要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、固定资产的折旧、长期待摊费用的摊销等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，以下披露内容已涵盖了本公司根据实际经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

（一） 遵循企业会计准则的声明

本公司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 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（六） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；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且合同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的，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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

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和以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值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损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资

产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。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。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

具体如下：

(1) 应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
组合二	商业承兑汇票	

(2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	关联方组合	通过违约风险敞口和和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
组合二	其他组合	

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	关联方组合	通过违约风险敞口和和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
组合二	其他组合	

(4) 应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用风险较低的银行	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

(七) 存货

1. 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、周转材料等。

2. 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。存货领用和发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。
期末按照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

采用永续盘存制。

（八） 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	5	5.00	19.00
机器设备	5-10	5.00	19.00-9.50
电子设备	5	5.00	19.00
通用周转件	3	0.00-5.00	33.33-31.67

（九） 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。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. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

（十） 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

（十一） 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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十二） 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用为内包装摊销。

1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2. 摊销年限

类别	预计摊销年限	依据
内包装	3	预计受益年限

（十三） 职工薪酬

1. 短期薪酬

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

3. 离职后福利

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（十四） 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，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. 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
4. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。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或相关资产成本。

租赁期开始日后，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，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

1. 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
2. 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

（十五） 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

1. 该义务是本公司承担的现时义务；
2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对

该账面价值进行调整。

（十六）收入

1. 一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 具体原则

（1）包装物租赁

根据合同约定，公司将租赁包装器具运送至客户指定地点，由客户验收完毕，确认包装器具数量时确认收入的实现。

（2）包装物销售

根据合同约定，当商品控制权转移至客户时，即客户对到货包装物进行验收合格，确认数量、状态无误时确认收入的实现。

（3）贸易

根据合同约定，与客户完成交付前货物属于公司所有，且公司为主要责任人，当商品控制权转移至客户时，即客户对到货产品进行验收合格，确认数量、状态无误时确认收入的实现，本期贸易业务按总额法确认。

（十七） 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。

已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:(一)初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;(二)存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;(三)属于其他情况的,直接计入当期损益。

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于本公司合并产生的调整商誉,或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外,均作为所得税费用计入当期损益。

1. 递延所得税资产的确认

本公司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,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产,除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的:

该项交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,未能同时满足: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。

2. 递延所得税负债的确认

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债,除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的:

商誉的初始确认,或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:该项交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

本公司于资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量,并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

3. 递延所得税资产减值

本公司于资产负债表日,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,减记的金额予以转回。

(十九) 租赁

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1. 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2. 本公司作为出租人

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(二十) 重要会计政策变更和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)：

(1)“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行。

首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

会计政策变更后对 2022 年 12 月 31 日资产负债表的影响如下：

项目	2022年12月31日变更前	影响金额	2022年12月31日变更后
递延所得税资产	377,404.69	484,860.98	862,265.67
递延所得税负债	0.00	440,736.04	440,736.04
盈余公积	625,285.68	4,056.33	629,342.01
未分配利润	5,627,571.05	40,068.61	5,667,639.66

会计政策变更后对 2022 年 1 月 1 日资产负债表的影响如下：

项目	2021年12月31日	影响金额	2022年1月1日
递延所得税资产	177,576.49	66,412.46	243,988.95
递延所得税负债		62,850.91	62,850.91
盈余公积	13,246.67	356.16	13,602.83
未分配利润	119,220.01	3,205.39	122,425.40

会计政策变更后对 2022 年度利润表的影响如下：

项目	2022年度变更前	影响金额	2022年度变更后
所得税费用	2,232,251.38	-40,563.39	2,191,687.99

2. 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、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	13%
城市维护建设税	应交流转税税额	7%
教育费附加	应交流转税税额	3%
地方教育费附加	应交流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠政策

1. 2023年11月30日，公司被安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局认定为高新技术企业，取得证书编号为GR202334004464的高新技术企业证书，有效期：三年，自2023年11月30日至2026年11月30日。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》和《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第24号）的规定，公司减按15%的税率计缴企业所得税。

五、财务报表主要项目注释

会计报表项目注释“期末余额”为2023年12月31日余额，“上年年末余额”为2022年12月31日余额，“期初余额”为2023年1月1日余额，“本期金额”为2023年度发生额，“上期金额”为2022年度发生额。

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	1,953,756.71	783,648.54
其他货币资金		
合计	1,953,756.71	783,648.54

注：截止2023年12月31日，货币资金中存在被冻结的银行存款，金额为50,000.00元。

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	3,749,732.52	1,605,056.14
商业承兑汇票	8,081,510.96	3,224,048.00
小计	11,831,243.48	4,829,104.14
减：坏账准备	591,562.18	241,455.21
合计	11,239,681.30	4,587,648.93

2. 期末公司无已质押的应收票据

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		3,739,732.52

商业承兑汇票		6,621,794.52
合计		10,361,527.04

4. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

5. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	11,831,243.48	100.00	591,562.18	5.00	11,239,681.30
组合一：银行承兑汇票	3,749,732.52	31.69	187,486.63	5.00	3,562,245.89
组合二：商业承兑汇票	8,081,510.96	68.31	404,075.55	5.00	7,677,435.41
合计	11,831,243.48	100.00	591,562.18	5.00	11,239,681.30

续表

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	4,829,104.14	100.00	241,455.21	5.00	4,587,648.93
组合一：银行承兑汇票	1,605,056.14	33.24	80,252.81	5.00	1,524,803.33
组合二：商业承兑汇票	3,224,048.00	66.76	161,202.40	5.00	3,062,845.60
合计	4,829,104.14	100.00	241,455.21	5.00	4,587,648.93

按组合计提坏账准备的应收票据

组合一：银行承兑汇票

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	3,749,732.52	187,486.63	5.00
合计	3,749,732.52	187,486.63	5.00

续表

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	1,605,056.14	80,252.81	5.00
合计	1,605,056.14	80,252.81	5.00

组合二：商业承兑汇票

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	8,081,510.96	404,075.55	5.00
合计	8,081,510.96	404,075.55	5.00

续表

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	3,224,048.00	161,202.40	5.00
合计	3,224,048.00	161,202.40	5.00

6. 本期计提、收回或转回、核销的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收票据坏账	241,455.21	350,106.97			591,562.18
合计	241,455.21	350,106.97			591,562.18

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	21,585,333.06	24,108,304.24
1至2年(含2年)	850,037.58	33,004.49
2至3年(含3年)	3,004.49	198,159.65
小计	22,438,375.13	24,339,468.38
减：坏账准备	1,165,171.76	1,268,163.56
合计	21,273,203.37	23,071,304.82

2. 按坏账计提方式分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	22,438,375.13	100.00	1,165,171.76	5.19	21,273,203.37
组合一：关联方组合					
组合二：其他组合	22,438,375.13	100.00	1,165,171.76	5.19	21,273,203.37
合计	22,438,375.13	100.00	1,165,171.76	5.19	21,273,203.37

续表

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	24,339,468.38	100.00	1,268,163.56	5.21	23,071,304.82
组合一：关联方组合					
组合二：其他组合	24,339,468.38	100.00	1,268,163.56	5.21	23,071,304.82
合计	24,339,468.38	100.00	1,268,163.56	5.21	23,071,304.82

按组合计提坏账准备的应收账款

组合二：其他组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	21,585,333.06	1,079,266.65	5.00
1至2年 (含2年)	850,037.58	85,003.76	10.00
2至3年 (含3年)	3,004.49	901.35	30.00
合计	22,438,375.13	1,165,171.76	5.19

续表

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	24,108,304.24	1,205,415.22	5.00
1至2年(含2年)	33,004.49	3,300.45	10.00
2至3年(含3年)	198,159.65	59,447.89	30.00
合计	24,339,468.38	1,268,163.56	5.21

3. 本期计提、收回或转回、核销的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
组合计提	1,268,163.56		102,991.80		1,165,171.76
合计	1,268,163.56		102,991.80		1,165,171.76

4. 本期无核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
浙江三星机电股份有限公司	4,076,456.15	18.17	203,822.81
卧龙电气(济南)电机有限公司	3,114,342.38	13.88	155,717.12
湖州南洋电机有限公司	2,355,173.71	10.5	117,758.69
奇精机械股份有限公司	1,544,604.00	6.88	77,230.20
浙江永昌电气股份有限公司	1,268,759.94	5.65	63,438.00
合计	12,359,336.18	55.08	617,966.82

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	543,398.54	214,268.57

合计	543,398.54	214,268.57
----	------------	------------

2. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	214,268.57	18,604,829.99	18,275,700.02	543,398.54	
合计	214,268.57	18,604,829.99	18,275,700.02	543,398.54	

3. 期末列报于应收款项融资的已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,389,776.52	
合计	3,389,776.52	

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,774,271.48	100.00	4,157,157.79	100.00
合计	1,774,271.48	100.00	4,157,157.79	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款情况

预付对象	账面余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
青岛晨邦物流有限公司	664,878.84	37.47
芜湖金森包装有限公司	107,995.18	6.09
济南黑铁商贸有限公司	95,000.00	5.35
章丘区长信物资经营部	92,556.00	5.22
鄄城县兴杰木业有限公司	85,268.25	4.81
合计	1,045,698.27	58.94

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		

其他应收款	225,630.70	
合计	225,630.70	

1. 其他应收款

(1) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	237,506.00	
合计	237,506.00	

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额				
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	11,875.30			11,875.30
本期转回				
期末余额	11,875.30			11,875.30

(3) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	237,506.00	

小计	237,506.00
减：坏账准备	11,875.30
合计	225,630.70

(4) 本期计提、收回或转回、核销的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
组合计提		11,875.30			11,875.30
合计		11,875.30			11,875.30

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	账面余额	年限	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏纬承招标有限公司	保证金	110,000.00	1年以内	46.31	5,500.00
华润守正招标有限公司	保证金	107,006.00	1年以内	45.05	5,350.30
中国邮政速递物流股份有限公司济南市第二分公司	保证金	20,000.00	1年以内	8.42	1,000.00
潍柴重机股份有限公司	保证金	500.00	1年以内	0.22	25.00
合计		237,506.00		100.00	11,875.30

(七) 存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	802,235.72		802,235.72	276,560.07		276,560.07
库存商品	1,938,675.70		1,938,675.70			
周转材料	43,893.81		43,893.81	356,659.05		356,659.05
在产品	80,000.00		80,000.00			
合计	2,864,805.23		2,864,805.23	633,219.12		633,219.12

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

待认证进项税额	54,070.80	24,086.40
合 计	54,070.80	24,086.40

(九) 固定资产

1. 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	26,510,219.44	17,770,342.34
固定资产清理		
合 计	26,510,219.44	17,770,342.34

2. 固定资产分类

项目	办公设备	机器设备	电子设备	运输设备	通用周转件	合计
一、账面原值：						
1. 上年年末余额	64,260.61	5,786,361.54	119,691.13		21,006,062.73	26,976,376.01
2. 本期增加金额	40,278.62	9,212,160.49	8,593.00	124,601.76	7,596,041.99	16,981,675.86
(1) 购置	40,278.62	9,212,160.49	8,593.00	124,601.76		9,385,633.87
(2) 自制					7,596,041.99	7,596,041.99
3. 本期减少金额					1,667,283.63	1,667,283.63
(1) 处置					1,667,283.63	1,667,283.63
4. 期末余额	104,539.23	14,998,522.03	128,284.13	124,601.76	26,934,821.09	42,290,768.24
二、累计折旧						
1. 上年年末余额	59,939.87	391,225.57	88,203.39		8,666,664.84	9,206,033.67
2. 本期增加金额	5,581.29	1,318,218.01	9,698.51	8,536.17	6,899,764.78	8,241,798.76
(1) 计提	5,581.29	1,318,218.01	9,698.51	8,536.17	6,899,764.78	8,241,798.76
3. 本期减少金额					1,667,283.63	1,667,283.63
(1) 处置					1,667,283.63	1,667,283.63
4. 期末余额	65,521.16	1,709,443.58	97,901.90	8,536.17	13,899,145.99	15,780,548.80
三、减值准备						
1. 上年年末余额						
2. 本期增加						

金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	39,018.07	13,289,078.45	30,382.23	116,065.59	13,035,675.10	26,510,219.44
2. 上年年末账面价值	4,320.74	5,395,135.97	31,487.74		12,339,397.89	17,770,342.34

3. 本期无暂时闲置的固定资产

4. 本期无未办妥产权证书的固定资产

(十) 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 上年年末余额	3,159,642.22	3,159,642.22
2. 本期增加金额		
(1) 新增租赁		
3. 本期减少金额	465,562.30	465,562.30
(1) 处置	465,562.30	465,562.30
4. 期末余额	2,694,079.92	2,694,079.92
二、累计折旧		
1. 上年年末余额	221,401.98	221,401.98
2. 本期增加金额	513,158.08	513,158.08
(1) 计提	513,158.08	513,158.08
3. 本期减少金额	93,112.46	93,112.46
(1) 处置	93,112.46	93,112.46
4. 期末余额	641,447.60	641,447.60
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2,052,632.32	2,052,632.32
2. 上年年末账面价值	2,938,240.24	2,938,240.24

(十一) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
内包装摊销	13,282,036.15	9,344,538.90	8,048,810.16	14,577,764.89
合计	13,282,036.15	9,344,538.90	8,048,810.16	14,577,764.89

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
坏账准备	1,768,609.24	265,291.39	1,509,618.77	377,404.69
租赁负债	2,250,386.40	337,557.96	3,232,406.50	484,860.98
小计	4,018,995.64	602,849.35	4,742,025.27	862,265.67

2. 未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	2,052,632.32	307,894.85	2,938,240.24	440,736.04
小计	2,052,632.32	307,894.85	2,938,240.24	440,736.04

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付设备款		1,611,898.23
合计		1,611,898.23

(十四) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	9,500,000.00	7,400,000.00
信用借款	10,000,000.00	5,000,000.00

短期借款应付利息	24,575.83	16,849.44
已贴现未到期的应收票据	1,388,643.74	194,024.70
合计	20,913,219.57	12,610,874.14

期末公司保证借款的情况如下：芜湖津盛农村商业银行清水支行向公司提供 450.00 万元保证借款，其中 150.00 万元由安徽省昆冈包装集团有限公司、班逢顺、汪艳提供连带责任保证担保；300.00 万元由芜湖市民强融资担保（集团）有限公司提供连带责任保证担保，班逢顺、汪艳对芜湖市民强融资担保（集团）有限公司所承担的担保责任提供反担保。中国邮政储蓄银行芜湖市湾沚区支行向公司提供 500.00 万元借款，由班逢顺、汪艳作为共同借款人，提供连带责任保证担保。

2. 本期末无已逾期未偿还的短期借款。

（十五） 应付账款

1. 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	16,000,486.01	13,409,493.20
1-2 年	59,000.00	811,589.04
2-3 年	8,800.00	
合计	16,068,286.01	14,221,082.24

2. 应付账款按性质列示

款项性质	期末余额	上年年末余额
货款	11,085,289.34	12,119,790.91
设备款	3,628,850.19	1,506,145.83
服务费	1,354,146.48	595,145.50
合计	16,068,286.01	14,221,082.24

3. 无账龄超过一年的重要应付账款

（十六） 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	249,143.75	814,053.43
合计	249,143.75	814,053.43

（十七） 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,720,798.85	11,283,312.42	10,886,036.24	2,118,075.03
离职后福利-设定提存计划		246,436.55	246,436.55	
合计	1,720,798.85	11,529,748.97	11,132,472.79	2,118,075.03

2. 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,720,798.85	10,780,469.36	10,383,193.18	2,118,075.03
职工福利费		293,370.18	293,370.18	
社会保险费		121,372.88	121,372.88	
其中：医疗保险费		118,197.76	118,197.76	
工伤保险费		3,175.12	3,175.12	
住房公积金		88,100.00	88,100.00	
合计	1,720,798.85	11,283,312.42	10,886,036.24	2,118,075.03

3. 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费		237,262.75	237,262.75	
失业保险费		9,173.80	9,173.80	
合计		246,436.55	246,436.55	

(十八) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	1,972,569.44	3,408,137.21
增值税	171,164.16	1,039,366.02
城市维护建设税	11,981.49	36,377.82
教育费附加	5,134.92	15,590.49
地方教育费附加	3,423.28	10,393.66

合计	2,164,273.29	4,509,865.20
----	--------------	--------------

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	493,309.12	513,575.98
合计	493,309.12	513,575.98

(二十) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
期末已转让未终止确认的应收票据	8,972,883.30	4,552,079.44
待转销项税	32,388.69	105,826.95
合计	9,005,271.99	4,657,906.39

(二十一) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	4,000,000.00	4,000,000.00
长期借款应付利息	4,827.78	4,827.78
合计	4,004,827.78	4,004,827.78

(二十二) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	2,448,000.00	3,624,000.00
减：未确认融资费用	197,613.60	391,593.50
减：一年内到期的非流动负债	493,309.12	513,575.98
合计	1,757,077.28	2,718,830.52

(二十三) 股本

投资者名称	上年年末余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	实缴比例 (%)			投资金额	实缴比例 (%)
班逢顺	1,500,000.00	15.00			1,500,000.00	15.00
汪艳	1,500,000.00	15.00			1,500,000.00	15.00
安徽省昆冈包装集团有限公司	7,000,000.00	70.00			7,000,000.00	70.00
合计	10,000,000.00	100.00			10,000,000.00	100.00

(二十四) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本公积	7,426,584.56			7,426,584.56
合计	7,426,584.56			7,426,584.56

(二十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	629,342.01	286,733.92		916,075.93
合计	629,342.01	286,733.92		916,075.93

(二十六) 未分配利润

项目	期末余额	上年年末余额
调整前上期末未分配利润	5,667,639.66	119,220.01
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		3,205.39
调整后期初未分配利润	5,667,639.66	122,425.40
加：本期净利润转入	2,867,339.23	6,160,953.44
减：提取法定盈余公积	286,733.92	615,739.18
本期分配现金股利数		
其他减少		
期末未分配利润	8,248,244.97	5,667,639.66

(二十七) 营业收入与营业成本

1. 营业收入、营业成本

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	63,820,264.93	51,521,029.74	50,793,771.04	37,624,303.42
其他业务			4,215,888.93	3,927,040.69
合计	63,820,264.93	51,521,029.74	55,009,659.97	41,551,344.11

2. 主营业务（分类别）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
租赁业务	56,081,603.19	43,863,987.52	45,198,777.88	32,973,366.75
销售业务	7,738,661.74	7,657,042.22	5,594,993.16	4,650,936.67
合计	63,820,264.93	51,521,029.74	50,793,771.04	37,624,303.42

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	145,658.35	46,186.57
教育费附加	62,425.01	19,305.38
地方教育附加	41,616.69	13,684.96
水利基金	33,716.91	28,675.37
印花税	11,598.61	8,852.70
合计	295,015.57	116,704.98

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	786,450.39	845,685.83
交通差旅费	172,362.12	180,141.29
广告宣传费	31,675.62	
服务费	139,258.37	
业务招待费	1,059,274.76	1,270,489.51
办公费	21,249.00	11,140.32
折旧	531.90	
合计	2,210,802.16	2,307,456.95

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,172,626.35	996,650.10
中介服务费	484,197.52	1,685,597.05
办公费	230,149.68	117,050.16

交通差旅费	29,186.73	214,746.35
固定资产折旧	31,395.60	80,648.50
业务招待费	40,788.24	54,400.20
合计	1,988,344.12	3,149,092.36

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	2,181,699.56	1,634,080.00
职工薪酬	1,681,914.27	1,070,525.86
差旅费	71,160.01	119,466.49
折旧费	112,956.21	52,195.08
合计	4,047,730.05	2,876,267.43

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	826,605.90	493,712.53
减：利息收入	10,322.85	1,483.11
担保费	18,000.00	17,400.00
手续费及其他	8,160.12	4,937.49
票据贴现息	246,242.67	307,500.45
保理贴息费用	824,895.77	
租赁负债利息费用	103,345.12	59,076.75
合计	2,016,926.73	881,144.11

(三十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌补助	100,000.00	4,000,000.00	与收益相关
产业扶持资金	1,258,400.00	513,500.00	与收益相关
三代手续费返还	1,380.67	375.25	与收益相关
科技局奖补		40,000.00	
护林员工资奖补		100,000.00	
合计	1,359,780.67	4,653,875.25	

(三十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现息	-85,252.66	-110,430.51
合计	-85,252.66	-110,430.51

(三十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-350,106.97	87,706.14
应收账款坏账损失	102,991.80	-413,481.63
其他应收款坏账损失	-11,875.30	
合计	-258,990.47	-325,775.49

(三十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产处置收益	136,915.38	7,382.15
合计	136,915.38	7,382.15

(三十七) 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
无需支付的款项	126,452.58		126,452.58
质量扣款	17,300.00		17,300.00
合计	143,752.58		143,752.58

(三十八) 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
专利年费滞纳金	270.00	60.00	270.00
捐赠	5,000.00		5,000.00
保险赔付	26,441.50		26,441.50
合计	31,711.50	60.00	31,711.50

(三十九) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	126,575.13	-240,391.59
当期所得税费用	10,996.20	2,432,079.58
合计	137,571.33	2,191,687.99

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	3,004,910.56	8,352,641.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	450,736.58	2,088,160.36
子公司不同税率的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失影响	143,032.39	221,911.96
税率变动的对期初递延所得税余额的影响	150,961.87	-118,384.33
利用以前期间的税务亏损		
年度内未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
对于研发支出加计扣除和无形资产加计摊销的所得税影响	-607,159.51	
所得税费用	137,571.33	2,191,687.99

(四十) 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	本期发生额	上期发生额
往来款	24,854,169.99	8,738,025.26
存款利息收入	10,322.85	1,483.11
补助收入	1,359,780.67	4,653,875.25
合计	26,224,273.51	13,393,383.62

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

往来款	20,619,838.19	8,750,230.24
付现费用	2,198,426.28	3,657,968.86
合计	22,818,264.47	12,408,199.10

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
担保费	18,000.00	17,400.00
使用权资产租金	350,000.00	48,000.00
合计	368,000.00	65,400.00

(四十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,867,339.23	6,160,953.44
加：信用减值损失	258,990.47	325,775.49
固定资产折旧	8,241,798.76	5,907,974.74
使用权资产折旧	513,158.08	193,064.39
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	8,048,810.16	6,695,050.92
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)	-136,915.38	-7,382.15
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)	2,019,089.46	877,689.73
投资损失(收益以“－”号填列)	85,252.66	110,430.51
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	259,416.32	-618,276.72
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-132,841.19	377,885.13

存货的减少(增加以“—”号填列)	-19,172,167.00	-213,852.45
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-2,088,977.53	-14,876,054.60
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-5,808,173.03	-9,837,250.06
经营活动产生的现金流量净额	-5,045,218.99	-4,903,991.63
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		
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	1,903,756.71	783,648.54
减：现金的上年年末余额	783,648.54	177,351.59
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	1,120,108.17	606,296.95

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,903,756.71	783,648.54
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,903,756.71	783,648.54
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,903,756.71	783,648.54

(四十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面期末价值	受限原因
货币资金	50,000.00	银行冻结
合计	50,000.00	

六、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司信息

母公司名称	注册地	注册资本 (万元)	业务性质	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(%)
安徽省昆冈包装集团有限 公司	安徽省	1,000.00	造纸和纸制品 业	70.00	70.00

(二) 本公司的子公司情况

报告期内本公司无投资子公司。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

报告期内本公司无投资其他公司情况。

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
安徽省久恒慧通物流有限公司	同受母公司控制
芜湖市梦特瑞蒂包装有限责任公司	本公司实控人班逢顺的家庭成员班逢志和汪霞夫妇施加重大影响的公司
芜湖艾森格生物技术有限公司	同受母公司控制
芜湖市古参堂生物技术有限责任公司	同受母公司控制
芜湖百参堂农产品销售有限公司	本公司监事汪斌控制的公司

(五) 关联方交易

1. 采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽省久恒慧通物流有限公司	运输服务	4,456,567.89	10,996,612.09

2. 关联方租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
汪艳	房屋建筑物		18,218.64
芜湖艾森格生物技术有限公司	房屋建筑物	513,158.08	174,845.75

3. 关联担保情况

接受关联方提供担保

担保方/保证人	借款银行	担保金额	收到借款日	借款到期日/ 还款日	是否已履行完毕
安徽省昆冈包装集团有限公司、班逢顺、汪艳	芜湖津盛农村商业银行股份有限公司清水支行	1,500,000.00	2022-03-29	2023-03-28	是
安徽省昆冈包装集团有限公司、班逢顺、汪艳	中国邮政储蓄银行股份有限公司芜湖市湾沚区支行	3,000,000.00	2022-06-29	2023-06-28	是
班逢顺、汪艳	中国邮政储蓄银行股份有限公司芜湖市湾沚区支行	5,000,000.00	2023-06-13	2024-06-12	否
班逢顺、汪艳	芜湖津盛农村商业银行股份有限公司清水支行	3,000,000.00	2023-04-03	2024-03-29	否
安徽省昆冈包装集团有限公司、班逢顺、汪艳	芜湖津盛农村商业银行股份有限公司清水支行	1,500,000.00	2023-03-28	2024-03-28	否

4. 关联方资金拆借

关联方	往来性质	本期发生额	上期发生额
芜湖市梦特瑞蒂包装有限责任公司	拆入	12,670,000.00	7,399,900.00
	拆出	12,670,000.00	7,399,900.00
芜湖艾森格生物技术有限公司	拆入	950,000.00	380,000.00
	拆出	950,000.00	380,000.00
安徽省久恒慧通物流有限公司	拆入	8,924,000.00	
	拆出	4,800,000.00	
芜湖百参堂农产品销售有限公司	拆入	1,450,000.00	
	拆出	1,450,000.00	
汪艳	拆入	114,800.00	300,000.00
	拆出	114,800.00	500,000.00

截至报告期末,上述资金拆借余额均为0。

(六) 关联方应收应付款项

1. 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末余额	上年年末余额
------	-------	------	--------

预付账款	安徽省久恒慧通物流有限公司		4,006,352.69
预付账款	芜湖市梦特瑞蒂包装有限责任公司	641.59	
合计		641.59	4,006,352.69

2. 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末余额	上年年末余额
应付账款	芜湖艾森格生物技术有限公司	256,013.60	
租赁负债	芜湖艾森格生物技术有限公司	1,757,077.28	2,718,830.52
一年内到期的非流动负债	芜湖艾森格生物技术有限公司	493,309.12	513,575.98
合计		2,506,400.00	3,232,406.50

七、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需在财务报表附注中说明的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需在财务报表附注中说明的或有事项。

八、 资产负债表日后事项

截至财务报告日，本公司无需在财务报表附注中说明的资产负债表日后事项。

九、 其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需在财务报表附注中说明的其他重要事项。

十、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	136,915.38	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,359,780.67	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	112,041.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,608,737.13	
减：所得税影响额	242,060.57	
减：少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,366,676.56	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.40%	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	5.97%	0.15	0.15

安徽久恒智循科技股份有限公司

二〇二四年四月十六日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	377,404.69	862,265.67	177,576.49	243,988.95
递延所得税负债	-	440,736.04	-	62,850.91
所得税费用	2,232,251.38	2,191,687.99	-	-
盈余公积	625,285.68	629,342.01	13,246.67	13,602.83

未分配利润	5,627,571.05	5,667,639.66	119,220.01	122,425.40
-------	--------------	--------------	------------	------------

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

财政部于2022年11月30日发布了《企业会计准则解释第16号》(财会(2022)31号)：(1)“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，本公司自2023年1月1日起执行。

首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第18号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

会计政策变更后对2022年12月31日资产负债表的影响如下：

项目	2022年12月31日 变更前	影响金额	2022年12月31日变更后
递延所得税资产	377,404.69	484,860.98	862,265.67
递延所得税负债	0.00	440,736.04	440,736.04
盈余公积	625,285.68	4,056.33	629,342.01
未分配利润	5,627,571.05	40,068.61	5,667,639.66

会计政策变更后对2022年1月1日资产负债表的影响如下：

项目	2021年12月31日	影响金额	2022年1月1日
递延所得税资产	177,576.49	66,412.46	243,988.95
递延所得税负债		62,850.91	62,850.91
盈余公积	13,246.67	356.16	13,602.83
未分配利润	119,220.01	3,205.39	122,425.40

会计政策变更后对2022年度利润表的影响如下：

项目	2022年度变更前	影响金额	2022年度变更后
所得税费用	2,232,251.38	-40,563.39	2,191,687.99

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
----	----

非流动性资产处置损益	136,915.38
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,359,780.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	112,041.08
非经常性损益合计	1,608,737.13
减：所得税影响数	242,060.57
非经常性损益净额	1,366,676.56

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用