



中科中涣

NEEQ : 874355

安徽中科中涣智能装备股份有限公司



半年度报告

2024

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、公司负责人姚冰、主管会计工作负责人韩伟婷及会计机构负责人（会计主管人员）封爱军保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 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

依据公司与客户、供应商的商业约定，公司对客户、供应商信息负有保密义务。为了保护公司的商业秘密、防止泄露合作方信息、避免不正当竞争、最大限度保护公司利益和股东权益，公司对不存在关联关系的部分前五名客户和供应商的名称进行豁免披露，采用第一名、第二名、第三名等匿名代称处理。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动及股东情况	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第六节	财务会计报告	22
附件 I	会计信息调整及差异情况	94
附件 II	融资情况	95

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

释义

释义项目		释义
公司、中科中涣	指	安徽中科中涣智能装备股份有限公司
中涣合伙	指	合肥中涣企业管理合伙企业（有限合伙），系公司股东
赛客合伙	指	合肥赛客企业管理合伙企业（有限合伙），系公司股东
华澄晟兴	指	合肥华澄晟兴企业管理合伙企业（有限合伙），系公司股东
中科久安	指	安徽中科久安新能源有限公司，系公司子公司
拓达机电	指	安徽拓达机电科技有限公司，系公司子公司
中涣智能	指	安徽中涣智能防务设备营销服务有限公司，系公司子公司
赛客安防	指	安徽赛客安防科技有限公司，系公司子公司
中涣信息	指	安徽中科中涣信息技术有限公司，原为公司子公司，2023 年 7 月变更为公司参股公司
股东大会	指	安徽中科中涣智能装备股份有限公司股东大会
董事会	指	安徽中科中涣智能装备股份有限公司董事会
监事会	指	安徽中科中涣智能装备股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
三会制度	指	《股东大会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》
《公司章程》、章程	指	安徽中科中涣智能装备股份有限公司公司章程
《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》
报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
上期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
证监会	指	中国证券监督管理委员会
华安证券	指	华安证券股份有限公司
会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	安徽天禾律师事务所
元、万元	指	人名币元、人名币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	安徽中科中涣智能装备股份有限公司		
英文名称及缩写	Anhui Zhongkezhonghuan Intelligent Equipment Co., Ltd.		
	Zhongkezhonghuan		
法定代表人	姚冰	成立时间	2016 年 6 月 21 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（姚冰、孟凡宝），一致行动人为（合肥中涣企业管理合伙企业（有限合伙）、合肥赛客企业管理合伙企业（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-专用设备制造业 C35-环保、邮政、社会公共服务及其他专用设备制造 C359-社会公共安全设备及器材制造 C3595		
主要产品与服务项目	锂电池安全防控系列产品的研发、设计、制造、销售和技术服务。		
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	中科中涣	证券代码	874355
挂牌时间	2024 年 1 月 3 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	44,195,172
主办券商（报告期内）	华安证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	安徽省合肥市包河区滨湖新区紫云路 1018 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	韩伟婷	联系地址	安徽省合肥市高新区柏堰科技园石楠路 7 号
电话	0551-65899232	电子邮箱	info@ahzhfw.com
传真	0551-65899232		
公司办公地址	安徽省合肥市高新区柏堰科技园石楠路 7 号	邮政编码	230088
公司网址	http://www.ahzhfw.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91340100MA2MX2QJ7J		
注册地址	安徽省合肥市高新区柏堰科技园石楠路 7 号		
注册资本（元）	44,195,172	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是锂电池热安全管理系统一体化解决方案的提供商，主要从事锂离子电池热安全防控产品的研发、设计、制造和销售，为电化学储能电站、新能源商用车、分布式储能单元等发电侧和用电侧终端客户提供锂电池热安全防控及配套产品的系统化解决方案。

1、采购模式

公司根据生产和研发的需求并结合库存情况，由制造中心计划组下达采购需求，供应链中心采购部制定采购计划，综合考虑质量、规格、数量、价格、交付方式、结算方式等因素，在合格供应商库中通过公开招标、多方比价、主动核价等方式择优选定供应商并签订采购合同。原材料或外购件进厂后，经质量中心质量部检验合格后方可入库。

公司制定了规范的供应商管理制度，成立供应商管理部覆盖供应商开发到供应商培训各环节，并通过严格的供应商选择、评比、定期考核等方式进行优胜劣汰，不断深入与优质供应商的互惠合作，打造一套长期稳定和协作共赢的供应链体系。

2、生产模式

公司集研发、生产、销售、服务于一体，秉承“以客户为中心，以结果为导向”的核心价值观，按照 ISO9001:2015、IATF16949:2016 标准的要求，建立、实施、保持和持续改进质量管理体系。

制造中心联动质量中心负责保障订单生产交付的具体工作，自主生产核心部件，设置过程关重工序管控。以销定产，根据客户的多样化需求，结合采购物料交期、在制订单情况、产品交货周期、标准产能情况等因素，合理安排生产计划。根据生产计划匹配协调人、机、料、法、环等资源，满足订单交付，生产过程按照产品质量控制的标准，对人员进行考核上岗、设备工装维护保养且校验合格、物料进料检验合格上线、工艺文件一致性、作业环境符合相应规定。生产过程实行首件检验、过程巡检、专检及成品包装入库检验。根据客户需求进行产品发货前的检验，选择合适的物流运输方式，确保产品安全、如期交付至客户。

3、销售模式

在电化学储能电站客户端，公司为满足市场需求，设立市场部和大客户部为客户提供更精准的市场服务，以满足不同终端的业务需求。目前公司已成功为蒙西库布齐示范项目、三峡内蒙风光储能项目、南网高压级联项目、比亚迪 T28 项目等提供高品质的安防服务。公司以直接销售的模式对接储能客户，直击客户最真切的需求，以专业的服务和优质的产品保障项目投运，现已成为西安奇点、兰钧、胜思达等国内主要集成企业的标准配置供应商。

在新能源商用车客户端，公司推行“终端+主机厂”双轮驱动，为配合国内各大主流主机厂、电池厂，公司同样设立市场部与大客户部，定向销售各大主机厂、电池厂，成为宇通、厦门金龙、比亚迪、苏州金龙等国际知名品牌的标准配置供应商，并根据客户需求，持续为其提供新产品、新技术和个性化定制方案。不仅如此，为提高车辆用户的体验，公司在全国区域内设立经销体系，直接对接用户需求，解决客户痛点问题，持续贯彻“直销+经销”双管齐下，合作共赢。

4、研发模式

公司坚持以创新为本的技术革新研发理念引领产品的研发方向，结合需求引导及行业发展趋势定义技术路线和产品序列，始终以生产一代，研发一代，储备一代的研发模式来推动新产品和应用领域的市场开拓。

在新产品开发方面，公司坚持以自主研发为主，联合研发为辅。公司逐步建立并完善了实验室体系，通过实物仿真试验等方式，服务于企业的各类研发活动和品质管控。公司设置研发中心负责公司产品战略规划、科研课题及项目、设计开发和技术管理工作，推进项目开发、工程化、知识产权申请、状态验证、项目考核等研发全周期工作。在技术支持方面，公司通过定制化设计、客户需求对接等方式，对公司产品进行持续的扩展，利用公司配套完善的 CNAS 实验室，对公司产品可靠性进行反复验证，保障公司产品的可靠性。

公司积极与中国科学技术大学火灾科学国家重点实验室、中科院合肥创新院，天津消防所、沈阳消防所等高校、科研院所、行业管理部门共同开展技术与课题攻关，实现公司产品持续创新和迭代、提升产品的核心竞争力。

本期公司主要围绕以下三个方面开展经营活动：

1、产品与研发

公司全力推进新技术的应用和新产品的研发，依托完备的质量体系与可靠性检测实验室保障产品的性能质量，实现在新型火灾预警和防控技术、新型储能热管理和热失控安全产品、通信领域节能温控产品等方向上的突破，新增取得了“一种低耗能的储能预制舱温控系统”、“一种电池箱火灾监测防控系统及方法”、“一种基于光谱的电池箱热失控探测装置”、“一种储能电站用冷却灭火抑爆喷射系统及方法”等发明专利。同时公司基于与下游客户的深度合作，深耕重点项目，延伸服务范围，实现在热安全管理、储能标准舱等产品品类的拓展。

2、人才战略

公司重视各部门人才梯队建设，通过外部人才引进与内部人才培养相结合的方式，以实现企业人力资源的优化配置和高效利用，为企业的发展提供有力的人才保障。人才战略与企业的整体战略和业务发展相匹配，不断调整和优化人才结构，以适应市场的变化和企业的发展需求。加大对内部人才培养的投入，注重人才的长期发展，为员工的职业规划和个人成长提供支持和帮助，从而实现企业和员工的共同发展。

3、降本增效

公司将成本优化和效益提升做为发展重点。成本优化方面，公司将加强供应链建设，优化供应商评比、选定流程，结合实际需求制定采购计划；持续优化产品和工艺，降低系统成本；合理规划生产，切实增强公司成本控制能力。效益提升方面，公司将建立更完善的管理体系，量化各部门绩效，精准考核、激励各部门工作效益。

（二） 行业情况

公司的主营业务为锂电池安全防控系列产品的研发、设计、制造、销售和技术服务，根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“C35 专用设备制造”之“C3595 社会公共安全设备及器材制造”。

自锂电池 1991 年首次商用，随着锂电池技术的不断发展，开启了锂电池的普及时代。锂电池凭借高能量密度、自放电低、可循环使用次数多等众多优点，被广泛应用于电子设备、新能源汽车、储能领域等。

随着锂电池的普及，其工作过程中过热导致的热安全问题愈加受到重视，锂电池热失控监测与防护专用装置由此产生。锂电池热失控现象的技术问题和防护设备与传统火灾探测方式有所不同。由于锂电池热失控情况复杂，一旦发生热失控会产生大量热量进而引发火灾，并且在密闭的环境内随着热量的传递会形成“多米诺效应”，扩散到其他电池引发更剧烈的火灾和爆炸。传统的火灾探测方式一般采用温度、烟雾或气体单一探测源方式，易发生漏报、误报或者报警滞后现象。所以针对锂电池热失控需采用更科学、更合理的监测方式达到早期预警、防止误报的目的，从而实现锂电池热失控的早期预警和智能控制。

我国锂电池热安全管理专用设备行业是随着锂电池的发展而兴起的，随着下游市场需求的不断扩大，行业将迎来新的发展机遇。目前锂电池安全防护产品应用于电化学储能电站、新能源客车等锂电池主要应用领域。

锂电池安全防控装置包含锂电池热失控防护及锂电池热管理装置，其中热失控防护装置主要由热失控监测模块和热失控抑制模块组成。监测模块通过复合探测手段监测电池热失控前电池仓内温度、气体等变化的特性，根据算法及时发出预警，激活抑制模块进行灭火。误报、漏报率是衡量模型优劣的一个关键指标。

随着国家产业政策和标准的推出、实施，更多的生产制造企业进入行业，锂电池热失控防护装置火灾探测的准确性持续提升成为行业发展的必然趋势。

由于锂电池火灾特殊机理，灭火时除了需要扑灭明火，还需要将电池降温防止复燃，同时灭火剂的生产、使用还需要考虑到对周围环境的影响，因此清洁高效灭火剂和特定场景、灭火技术的有效结合成为行业内企业产品工艺创新的主要方向。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2022年8月，获得国家工信部认定的国家第四批专精特新“小巨人”企业；2018年7月，首次获得《国家高新技术企业证书》，2021年9月，再次获得安徽省科技厅等部门认定的《国家高新技术企业证书》，证书编号GR202134003349。

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	73,664,690.82	83,461,252.68	-11.74%
毛利率%	45.50%	48.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-855,487.27	-852,767.99	0.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,902,326.496	-1,680,441.078	-13.20%
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）	-0.50%	-0.61%	-
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）	-1.10%	-1.21%	-
基本每股收益	-0.0194	-0.0193	-0.52%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	313,302,347.36	345,203,881.66	-9.24%
负债总计	137,774,382.58	167,833,033.59	-17.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	171,948,659.62	171,407,184.64	0.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.8907	3.8784	0.32%
资产负债率%（母公司）	37.53%	45.60%	-
资产负债率%（合并）	43.97%	48.62%	-
流动比率	2.35	2.16	-
利息保障倍数	1.11	12.71	-
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	-2,426,401.22	1,256,665.59	-
应收账款周转率	0.54	1.34	-
存货周转率	1.19	2.10	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.24%	-8.63%	-
营业收入增长率%	-11.74%	95.56%	-
净利润增长率%	-	-	-

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	27,160,779.40	8.67%	25,858,736.69	7.49%	5.04%
应收票据	19,850,141.63	6.34%	20,286,758.28	5.88%	-2.15%
应收账款	114,277,342.83	36.48%	140,732,133.62	40.77%	-18.80%
应收款项融资	24,026,158.33	7.67%	35,885,100.79	10.40%	-33.05%
预付款项	3,436,377.26	1.10%	1,869,680.22	0.54%	83.79%
其他应收款	5,129,811.10	1.64%	4,557,627.87	1.32%	12.55%
存货	34,160,957.53	10.90%	28,275,555.80	8.19%	20.81%
合同资产	4,278,604.35	1.37%	7,104,837.28	2.06%	-39.78%
其他流动资产	1,075,386.30	0.34%	581,006.67	0.17%	85.09%
其他权益工具投资	4,000,000.00	1.28%	4,000,000.00	1.16%	0.00%
固定资产	51,575,146.50	16.46%	53,001,099.70	15.35%	-2.69%
在建工程	231,136.59	0.07%	0	0.00%	100.00%
其他非流动资产	5,629,568.57	1.80%	3,061,827.73	0.89%	83.86%
短期借款	40,005,596.76	12.77%	25,928,655.55	7.51%	54.29%
应付票据	6,769,561.75	2.16%	32,973,992.88	9.55%	-79.47%
应付账款	31,147,193.19	9.94%	38,461,385.37	11.14%	-19.02%
应付职工薪酬	3,072,992.86	0.98%	7,937,583.62	2.30%	-61.29%
应交税费	1,223,898.72	0.39%	4,814,920.71	1.39%	-74.58%
一年内到期的非流动负债	3,071,596.24	0.98%	3,031,596.24	0.88%	1.32%
其他流动负债	13,882,084.24	4.43%	8,380,797.67	2.43%	65.64%
长期借款	26,922,296.88	8.59%	33,510,218.58	9.71%	-19.66%
长期应付款	7,926,100.00	2.53%	7,926,100.00	2.30%	0.00%

项目重大变动原因

- 1、本期期末货币资金2,716.08万元，与本期期初相比增加5.04%，主要原因为票据到期兑现。
- 2、本期期末应收账款11,427.73万元，与本期期初相比下降18.80%，主要原因为到期应收款到期收款。
- 3、本期期末应收款项融资2,402.62万元，与本期期初相比下降33.05%，主要原因为期初“6+9”银行承兑汇票到期兑现所致。
- 4、本期期末预付款项343.64万元，与本期期初相比增长83.79%，主要原因为公司新增项目研发投入产生预付款。
- 5、本期期末其他应收款512.98万元，与本期期初相比增加12.55%，主要原因为中标项目押金保证金增加所致。
- 6、本期期末存货3,416.10万元，与本期期初相比增加20.81%，主要原因为订单期末未完成交货。
- 7、本期期末合同资产427.86万元，与本期期初相比下降39.78%，主要原因为合同资产到期结算。
- 8、本期期末其他流动资产107.54万元，与本期期初相比增加85.09%，主要原因未完成交货订单产生物料采购进项待抵扣留存。
- 9、本期期末在建工程23.11万元，与本期期初相比增加100%，主要原因为制造系统软件投入。
- 10、本期期末其他非流动资产562.96万元，与本期期初相比增加83.86%，主要原因为一年以上合同资产增加所致。
- 11、本期期末短期借款4,000.56万元，与本期期初相比增加54.29%，主要原因为企业经营稳健，金融机构授信额度增加。
- 12、本期期末应付票据676.96万元，与本期期初相比下降79.47%，主要因为应付票据到期结算。
- 13、本期期末应付账款3,114.72万元，与本期期初相比下降19.02%，主要原因为到期采购款的支付。
- 14、本期期末应付职工薪酬307.30万元，与本期期初相比下降61.29%，主要原因为上年年末计提薪资支付。
- 15、本期其应交税费122.39万元，与本期期初相比下降74.58%，主要原因为税款已交。

16、本期其他流动负债1,388.21万元，与本期期初相比增加65.64%，主要原因采购支付非“6+9银行票据”，已背书未终止票据。

17、本期长期借款2,692.23万元，与本期期初相比下降19.66%，主要原因为本期偿还到期长期借款。

（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	73,664,690.82	—	83,461,252.68	—	-11.74%
营业成本	40,146,848.66	54.50%	42,945,998.53	51.46%	-6.52%
毛利率	45.50%	—	48.54%	—	—
销售费用	12,849,160.70	17.44%	15,928,089.90	19.08%	-19.33%
管理费用	8,996,136.66	12.21%	12,899,816.27	15.46%	-30.26%
研发费用	13,863,490.05	18.82%	12,559,415.64	15.05%	10.38%
财务费用	1,293,755.48	1.76%	1,819,522.74	2.18%	-28.90%
其他收益	3,197,119.72	4.34%	4,055,084.86	4.86%	-21.16%
投资收益	0	0.00%	-115,958.49	-0.14%	-100.00%
信用减值损失	1,165,957.17	1.58%	342,985.51	0.41%	239.94%
资产减值损失	-142,440.84	-0.19%	-711,450.54	-0.85%	-79.98%
营业利润	151,409.04	0.21%	226,664.29	0.27%	-33.20%
营业外收入	0	0.00%	9,312.35	0.01%	-100.00%
营业外支出	482.32	0.00%	152,777.16	0.18%	-99.68%
利润总额	150,926.72	0.20%	83,199.48	0.10%	81.40%
所得税费用	288,951.74	0.39%	-137,700.98	-0.16%	—
净利润	-138,025.02	-0.19%	220,900.46	0.26%	—

项目重大变动原因

1、本期营业收入7,366.47万元，与上年同期相比下降11.74%，主要原因为本期储能业务订单同比下降。

2、本期营业成本4,014.68万元，与上年同期相比下降6.52%，主要原因为本期收入同比下降。

3、本期销售费用1,284.91万元，与上年同期相比下降19.33%，主要原因为本期收入下降。

4、本期管理费用899.61万元，与上年同期相比下降30.26%，下降原因为公司加强管理提效，业务费用下降所致。

5、本期研发费用1,386.35万元，与上年同期相比增加10.38%，主要原因为公司持续对储能项目的研发投入。

6、本期财务费用129.38万元，与上年同期相比下降28.9%，主要原因为公司调整授信银行结构，资金成本下降。

7、本期信用减值损失116.60万元，与上年同期相比增加239.94%，主要原因为本期加强到期应收账款的催收力度，相应坏账准备计提下降。

8、本期营业利润15.14万元，与上年同期相比下降33.20%，主要原因为本期储能业务订单下降，收入下降。

9、本期营业外支出482.32元，与上年同期相比下降99.68%，主要原因为本期资产处置损失下降。

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	72,518,206.60	81,691,474.92	-11.23%
其他业务收入	1,146,484.22	1,769,777.76	-35.22%
主营业务成本	39,830,002.3	42,409,428.39	-6.08%
其他业务成本	316,846.36	536,570.14	-40.95%

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
锂离子电池箱火灾防控装置	20,187,454.04	11,417,561.58	43.44%	100.72%	123.79%	-11.84%
电化学储能系统火灾抑制装置	46,538,806.32	24,694,852.88	46.94%	-10.54%	-12.07%	2.02%
客舱安全防控产品	2,251,610.31	707,857.01	68.56%	-41.91%	-57.13%	19.44%
信息化平台	3,008,532.11	2,533,269.74	15.80%	-78.84%	-66.20%	-66.58%
其他业务及产品	531,803.82	476,461.09	10.41%	-65.03%	534.02%	-89.05%
合计	72,518,206.60	39,830,002.30	45.08%	-11.23%	-6.08%	-6.25%

按区域分类分析

√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
国内	73,664,690.82	40,146,848.66	45.50%	-11.74%	-6.52%	-6.27%

收入构成变动的原因

本期营业收入 7,366.47 万元，与上年相比下降 11.74%，主要原因为本期储能行业产品订单产品下降。

（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	-2,426,401.22	1,256,665.59	-
投资活动产生的现金流量净额	-1,338,544.30	-4,930,352.60	72.85%
筹资活动产生的现金流量净额	3,166,164.76	-1,490,897.62	-

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额，本期为-242.64 万元，与上期相比下降 368.31 万元，主要原因为加大研发项目投入支出所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额，本期为-133.85 万元，与上期相比下降 359.18 万元，主要原因为上期购置厂产生大额投资活动支出所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额，本期为-316.6 万元，与上期相比增加 465.71 万元，主要原因为本期公司经营稳健，银行授信规模增加。

四、 投资状况分析

（一）主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
中科久安	控股子公司	储能电池安全防控产	20,011,251	93,689,646	29,827,543	44,627,302	5,978,852

		品的研发、设计、销售和技术服务					
中换智能	控股子公司	车载电池安全防控系列产品的销售	500,000.00	10,207,717.85	421,849.77	1,137,358.00	93,801.46
赛客安防	控股子公司	车载电池安全防控系列产品的销售	500,000.00	2,099,113.55	-670,895.52	0.00	-215,912.15
拓达机电	控股子公司	车载电池安全防控系列产品的销售	500,000.00	3,925,613.45	3,489,470.49	433,628.29	-475,731.89

主要参股公司业务分析

☒ 适用 ☐ 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
中换信息	在公司相同的终端用户公交公司体系下布局交通信息化产品和服务领域	交通信息化产品和服务的协同发展
深圳市安鹏道达投资合伙企业（有限合伙）	北汽福田汽车股份有限公司业务关系	股权投资
中科智远（重庆）科技发展有限公司	产品销售客户	消防设施工程服务领域拓展

报告期内取得和处置子公司的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（二）公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 对关键审计事项的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 企业社会责任

☐ 适用 ☒ 不适用

七、 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
公司业务发展依赖下游市场和相关政策的风险	公司专业生产的锂离子电池安全防控系列产品，目前主要应用于储能电站电池和新能源客车电池领域，储能电池安全市场处于快速导入期，产品技术路线和客户要求标准变化较快；新能源汽车电池热失控事件频繁发生对电池热安全管理技术提出更高要求。锂电池热安全管理应用的下游需求不断涌现，同时下

	游市场发展的重大变化与国家相关政策的推动密不可分，客户需求和产业政策将对公司业务的可持续发展及整个锂电池热安全管理行业产生深远影响。
研发未能满足市场需求或未取得预期成果的风险	通过技术与产品研发不断推出新产品、拓展新应用领域，是公司报告期内业务规模持续增长的重要因素之一。若未来持续研发创新过程中，公司未能准确把握市场需求、先进技术以及产品智能化、信息化的发展方向，研发未能取得预期成果，则公司存在收入增长放缓的风险，对公司的经营业绩造成不利影响。
技术更新换代或出现替代性技术的风险	目前，从事锂电池热安全管理领域的市场主体较少，技术和认证壁垒较强；但若锂电池的安全防护出现了其他替代性的热安全管理防控措施，或者其他技术能够在特定应用领域突破锂电池热失控缺陷，现有产品在相关应用领域存在的必要性将会降低，行业整体市场规模将会下降。同时，由于锂电池技术升级迭代较快及下游客户对产品功能、性价比的追求，若公司未能及时把握锂电池热安全管理应用领域的研究方向、产品技术的发展方向及市场动态需求，无法实现技术的有效更新优化或出现替代性技术下的成功转型，则对公司的日常生产经营造成不利影响。
核心技术人才流失风险	锂电池热安全防控装备属于专用设备，但其实际上是将电池热安全监测、热失控抑制、热管理等技术通过算法和控制系统应用于公司软硬件产品中，产品的性能与稳定性对技术的依赖性较强。此外，锂电池热安全管理行业规模与应用领域拓展，依赖于行业技术人才不断提升锂电池，以及热安全管理产品的核心性能与环境适配性。因此，专业人才是公司业务发展重要的驱动因素，对公司产品质量控制、研发创新、业务增长及核心竞争力提升等方面起到至关重要的作用。核心技术人才的流失会对公司经营发展造成不利的影响。
业务资质风险	目前，与锂电池热安全管理范畴相近的消防产品施行强制性产品认证、自愿性产品认证与技术鉴定等相结合的市场准入制度。公司产品符合消防产品市场准入制度，已获得相关产品技术鉴定证书。若公司因违反相关法律法规，导致公司经营资质和技术鉴定被暂停或撤销、无法续期等，将直接影响公司整体业务活动，给公司的持续经营带来不利影响。此外，现行国家或行业产品标准可能发生变更，市场准入规则亦可能发生变化，若公司未能按照新标准、新规则取得相应资质、技术鉴定或认证等，会对公司业务发展产生不利影响。
应收账款金额较大及坏账风险	公司产品主要应用于储能电站安全建设及新能源客车领域，主要客户为储能电站系统集成商、新能源客车厂商及锂电池厂商。此类企业议价能力较强，产品采购具有一定账期，且产品的交付结算期往往集中于下半年，导致年末客户应收账款金额较大。如果公司的下游行业及重要客户发生不利变化，应收账款无法收回，将会对公司产生不利影响。
毛利率水平及产品销售价格降低的风险	公司产品定制化属性较强，需嵌入基于客户需求的软件开发和基于功能芯片下的系统集成，因而产品的毛利率水平较高。随着产品生产技术的成熟及行业竞争对手的涌现，毛利率水平和产品价格也将趋稳或降低。
公司治理及股权分散风险	股份公司成立前，公司治理机制及内部控制不完善；股份公司成立后，公司逐步建立规范的治理机制，制定了适应企业现阶段发展的管理制度和内部控制体系；随着公司经营规模不断扩大、业务范围不断扩展、人员不断增加，将对公司治理及内部

	控制提出更高要求。若公司未来股权结构发生重大变化，可能会削弱实际控制人对公司的控制力，给公司生产经营和未来发展带来潜在风险。
特殊投资条款触发的风险	公司与相关投资机构签署了与增资协议相关的补充协议，对原协议中的特殊投资条款进行解除或重新约定。调整后，仅存在公司实际控制人与相关投资机构约定的业绩补偿或回购条款。若触发回购条款，上述投资方有权要求公司实际控制人回购其所持股份，进而导致公司现有股东持股比例发生变化，从而对公司股权结构和日常经营造成影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 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

(三) 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	3,000,000	928,927
销售产品、商品, 提供劳务	5,000,000	2,363,572.20
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	150,500,000	16,071,366.96
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

公司与关联方进行的与日常经营相关的关联交易属于正常的商业交易行为, 遵循有偿公平、自愿的

商业原则，交易价格系按市场方式确定，定价公允合理，未损害公司及其他非关联股东的利益。以上关联交易是公司开展的正常经营活动，有利于公司开拓更大的市场，提高公司收入水平，充分利用公司的资源，是合理的、必要的。公司与关联方的关联交易行为遵循市场公允原则，关联交易不会影响公司经营成果的真实性。

（四） 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	2023 年 3 月 20 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	2023 年 3 月 20 日	-	挂牌	其他承诺（关联交易）	其他（减少或规范关联交易）	正在履行中
董监高	2023 年 3 月 20 日	-	挂牌	其他承诺（关联交易）	其他（减少或规范关联交易）	正在履行中
其他股东	2023 年 3 月 20 日	-	挂牌	其他承诺（关联交易）	其他（减少或规范关联交易）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 3 月 20 日	-	挂牌	股份增持承诺	其他（规范减持股票）	正在履行中
董监高	2023 年 3 月 20 日	-	挂牌	股份增持承诺	其他（规范减持股票）	正在履行中
其他股东	2023 年 3 月 20 日	-	挂牌	股份增持承诺	其他（规范减持股票）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 3 月 20 日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（避免资金占用）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 3 月 20 日	-	挂牌	其他承诺（其他与挂牌相关的承诺）	其他（不存在违反竞业禁止、竞业限制相关法律法规或与原单位约定的情形，不存在竞业禁止、竞业限制相关事项的纠纷或潜在纠纷；不存在与原任职单位任何劳动、知识产权、商业秘密等方面的争议、纠纷或潜在纠纷）	正在履行中
董监高	2023 年 3 月 20 日	-	挂牌	其他承诺（其他与挂牌相关的承诺）	其他（不存在违反竞业禁止、竞业限制相关法律法规或与原单位约定的情形，不存在竞业禁止、竞业限制相关事项的纠纷或潜在纠纷；不存在与	正在履行中

					原任职单位任何劳动、知识产权、商业秘密等方面的争议、纠纷或潜在纠纷)	
实际控制人或控股股东	2023 年 3 月 20 日	-	挂牌	其他承诺 (规范使用票据)	其他 (督促公司及其控股子公司规范使用票据)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 3 月 20 日	-	挂牌	其他承诺 (规范房屋租赁)	其他 (租赁房屋履行租赁登记备案手续, 租赁房屋的合法性、合规性或权属问题 (包括产权证问题) 不存在瑕疵)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 3 月 20 日	-	挂牌	其他承诺 (代公司承担社保公积金违规责任)	其他 (若社保公积金违规, 则代公司无条件承担全部责任)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 3 月 20 日	-	挂牌	其他承诺 (规范转贷资金)	其他 (转贷资金均合规使用)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 3 月 20 日	-	挂牌	其他承诺 (规范劳务派遣)	其他 (遵守劳务派遣用工有关法律法规)	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	26,287,388	26,287,388	59.48%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	2,767,687	2,767,687	6.26%
	董事、监事、高管	0	0%	829,018	829,018	1.88%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	44,195,172	100%	-26,287,388	17,907,784	40.52%
	其中：控股股东、实际控制人	10,920,750	24.71%	-2,737,687	8,183,063	18.52%
	董事、监事、高管	2,285,247	5.17%	201,810	2,487,057	5.63%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		44,195,172	—	0	44,195,172	—
普通股股东人数		17				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

报告期内，公司部分股票已完成解除限售登记手续，亦有部分员工离职后将所持有的员工激励股转让给公司实控人。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	合肥中涣企业管理合伙企业（有限合伙）	8,246,650	0	8,246,650	18.66%	5,824,017	2,422,633	0	0
2	合肥赛客企业管理合伙企业（有限合伙）	5,944,478	0	5,944,478	13.45%	4,025,859	1,918,619	0	0
3	孟凡宝	4,531,272	0	4,531,272	10.25%	3,398,454	1,132,818	0	0
4	姚冰	4,360,000	0	4,360,000	9.87%	3,270,000	1,090,000	0	0
5	安徽省中小企业发展	4,280,024	0	4,280,024	9.68%	0	4,280,024	0	0

	基金有限公司								
6	新能源汽车科技创新(合肥)股权投资合伙企业(有限合伙)	4,000,000	0	4,000,000	9.05%	0	4,000,000	0	0
7	合肥恒尔泰企业管理合伙企业(有限合伙)	3,250,000	0	3,250,000	7.35%	0	3,250,000	0	0
8	务特(上海)企业管理中心(有限合伙)	1,600,000	0	1,600,000	3.62%	0	1,600,000	0	0
9	合肥华澄晟兴企业管理合伙企业(有限合伙)	1,500,000	0	1,500,000	3.39%	303,750	1,196,250	0	0
10	科学岛合肥技术创新工程院有限公司	1,410,000	0	1,410,000	3.19%	0	1,410,000	0	0
合计		39,122,424	—	39,122,424	88.52%	16,822,080	22,300,344	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

截至期末，公司实际控制人之一、董事长姚冰持有中涣合伙 1.46% 合伙份额、持有华澄晟兴 22.00% 合伙份额，系中涣合伙执行事务合伙人。

公司实际控制人之一、董事、总经理孟凡宝持有中涣合伙 12.07% 合伙份额、持有赛客合伙 11.68% 合伙份额，系赛客合伙执行事务合伙人。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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				
姚冰	董事长	男	1964年7月	2022年11月30日	2025年11月30日	4,810,000	0	4,810,000	10.88%
孟凡宝	董事、总经理	男	1977年5月	2022年11月30日	2025年11月30日	6,110,750	110,000	6,220,750	14.08%
郭玉坤	董事、副总经理	男	1963年10月	2022年11月30日	2025年11月30日	888,718	0	888,718	2.01%
万铭	董事	男	1972年5月	2022年11月30日	2025年11月30日	0	0	0	0%
徐海强	董事	男	1990年10月	2022年11月30日	2025年11月30日	0	0	0	0%
王雅卿	监事会主席	女	1990年6月	2022年11月30日	2025年11月30日	0	0	0	0%
孙金华	监事	男	1962年6月	2022年11月30日	2025年11月30日	1,106,529	0	1,106,529	2.50%
韩伟婷	财务负责人、董会秘书	女	1972年10月	2022年11月30日	2025年11月30日	250,000	0	250,000	0.57%
王小坤	副总经理	男	1984年7月	2024年2月2日	2025年11月30日	2,177,357	0	2,177,357	4.93%
张涛	职工代表监事	男	1991年7月	2024年5月31日	2025年11月30日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

万铭为公司股东新能源汽车科技创新（合肥）股权投资合伙企业（有限合伙）委派董事，徐海强为公司股东安徽省中小企业发展基金有限公司委派董事，王雅卿为公司股东科学岛合肥技术创新工程院有

限公司委派监事。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
袁宏淳	职工代表监事	离任	-	个人离职
王小坤	-	新任	副总经理	董事会任命
张涛	-	新任	职工代表监事	职工代表大会选举

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

王小坤，男，汉族，1984年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，MBA。2007年7月至2016年6月，在安徽江淮客车有限公司历任江苏分公司销售员、主管、大区总经理。2016年6月至2017年11月，在安徽中涣防务装备营销服务有限公司任总经理。2017年12月至2020年11月，在安徽中科中涣防务装备技术有限公司任市场部部长。2020年11月至今，在安徽中科久安新能源有限公司历任常务副总经理、总经理。

张涛，男，汉族，1991年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，吉林大学工商管理专业大专学历。2011年4月至2023年2月，在上汽大众联晟汽车零部件有限公司任职总装股股长。2023年3月至今，在安徽中科中涣智能装备股份有限公司任职生产主管、制造部副部长。

(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）基本情况

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	10	2	3	9
研发技术人员	65	17	18	64
生产人员	39	5	7	37
采购人员	5	1	1	5
销售人员	68	11	11	68
财务人员	10	2	1	11
行政支持人员	19	2	2	19
员工总计	216	40	43	213

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1	27,160,779.40	25,858,736.69
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	2	19,850,141.63	20,286,758.28
应收账款	3	114,277,342.83	140,732,133.62
应收款项融资	4	24,026,158.33	35,885,100.79
预付款项	5	3,436,377.26	1,869,680.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6	5,129,811.10	4,557,627.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	7	34,160,957.53	28,275,555.80
其中：数据资源			
合同资产	8	4,278,604.35	7,104,837.28
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	9		152,117.57
其他流动资产	10	1,075,386.30	581,006.67
流动资产合计		233,395,558.73	265,303,554.79
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	11	4,000,000.00	4,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	12	51,575,146.50	53,001,099.70
在建工程	13	231,136.59	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	14	7,226,221.16	7,914,133.28
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	15		
长期待摊费用	16	8,895,356.19	9,469,687.89
递延所得税资产	17	2,349,359.62	2,453,578.27
其他非流动资产	18	5,629,568.57	3,061,827.73
非流动资产合计		79,906,788.63	79,900,326.87
资产总计		313,302,347.36	345,203,881.66
流动负债：			
短期借款	20	40,005,596.76	25,928,655.55
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	21	6,769,561.75	32,973,992.88
应付账款	22	31,147,193.19	38,461,385.37
预收款项	23		65,286.89
合同负债	24	25,872.49	454,395.14
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	25	3,072,992.86	7,937,583.62
应交税费	26	1,223,898.72	4,814,920.71
其他应付款	27	120,649.98	575,505.22
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	28	3,071,596.24	3,031,596.24
其他流动负债	29	13,882,084.24	8,380,797.67
流动负债合计		99,319,446.23	122,624,119.29
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	30	26,922,296.88	33,510,218.58
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	31	7,926,100.00	7,926,100.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	32	3,606,539.47	3,772,595.72
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		38,454,936.35	45,208,914.30

负债合计		137,774,382.58	167,833,033.59
所有者权益：			
股本	33	44,195,172.00	44,195,172.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	34	93,887,555.18	92,490,592.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	35	687,017.21	687,017.21
一般风险准备			
未分配利润	36	33,178,915.23	34,034,402.50
归属于母公司所有者权益合计		171,948,659.62	171,407,184.64
少数股东权益		3,579,305.16	5,963,663.43
所有者权益合计		175,527,964.78	177,370,848.07
负债和所有者权益合计		313,302,347.36	345,203,881.66

法定代表人：姚冰

主管会计工作负责人：韩伟婷

会计机构负责人：封爱军

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		18,085,413.95	17,836,790.74
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		13,534,616.61	12,475,222.95
应收账款	1	65,966,498.93	96,203,461.51
应收款项融资		23,036,558.33	35,148,772.26
预付款项		3,232,856.45	986,263.78
其他应收款	2	27,318,820.83	1,077,665.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		33,613,944.86	28,418,967.60
其中：数据资源			
合同资产		725,171.22	689,700.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			24,227.56
其他流动资产			11,082.21
流动资产合计		185,513,881.18	192,872,153.92
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	38,877,660.90	38,877,660.90
其他权益工具投资		4,000,000.00	4,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产		49,456,854.07	50,737,279.28
在建工程		231,136.59	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,608,911.98	1,893,059.26
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		8,895,356.19	9,469,687.89
递延所得税资产		1,354,123.73	1,542,886.42
其他非流动资产		224,124.88	241,902.29
非流动资产合计		104,648,168.34	106,762,476.04
资产总计		290,162,049.52	299,634,629.96
流动负债：			
短期借款		33,001,541.20	18,919,662.50
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		6,769,561.75	32,973,992.88
应付账款		25,078,806.75	30,677,998.89
预收款项			65,286.89
合同负债		15,975.22	654.87
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,743,992.86	5,953,645.62
应交税费		713,355.82	3,603,920.52
其他应付款		169,396.50	283,744.31
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,071,596.36	3,031,596.24
其他流动负债		7,324,255.18	2,743,668.03
流动负债合计		77,888,481.64	98,254,170.75
非流动负债：			
长期借款		26,922,296.76	33,510,218.58
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		1,926,100.00	1,926,100.00
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,150,090.15	2,937,879.76
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		30,998,486.91	38,374,198.34
负债合计		108,886,968.55	136,628,369.09
所有者权益：			
股本		44,195,172.00	44,195,172.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		113,103,917.21	111,906,580.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		687,017.21	687,017.21
一般风险准备			
未分配利润		23,288,974.55	6,217,491.39
所有者权益合计		181,275,080.97	163,006,260.87
负债和所有者权益合计		290,162,049.52	299,634,629.96

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入		73,664,690.82	83,461,252.68
其中：营业收入	1	73,664,690.82	83,461,252.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		77,733,917.83	86,805,249.73
其中：营业成本	1	40,146,848.66	42,945,998.53
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	2	584,526.28	652,406.65
销售费用	3	12,849,160.70	15,928,089.90
管理费用	4	8,996,136.66	12,899,816.27
研发费用	5	13,863,490.05	12,559,415.64
财务费用	6	1,293,755.48	1,819,522.74
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	7	3,197,119.72	4,055,084.86
投资收益（损失以“-”号填列）	8		-115,958.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	9	1,165,957.17	342,985.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-142,440.84	-711,450.54

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		151,409.04	226,664.29
加：营业外收入	11		9,312.35
减：营业外支出	12	482.32	152,777.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		150,926.72	83,199.48
减：所得税费用	13	288,951.74	-137,700.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-138,025.02	220,900.46
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）		-138,025.02	220,900.46
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）		717,462.25	1,073,668.45
2. 归属于母公司所有者的净利润		-855,487.27	-852,767.99
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		-138,025.02	220,900.46
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-855,487.27	-852,767.99
（二）归属于少数股东的综合收益总额		717,462.25	1,073,668.45
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.02	-0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.02	-0.02

法定代表人：姚冰

主管会计工作负责人：韩伟婷

会计机构负责人：封爱军

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入	1	53,663,135.72	42,011,053.23
减：营业成本	1	35,528,966.41	28,887,329.41
税金及附加		456,886.03	516,512.14
销售费用		7,067,971.05	5,273,196.13

管理费用		7,899,535.73	8,271,097.27
研发费用	2	8,063,314.11	5,250,809.91
财务费用		1,209,292.44	1,404,610.43
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		338,159.21	1,855,454.27
投资收益（损失以“-”号填列）	3	22,946,309.07	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		1,427,616.12	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-888,526.18	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,260,728.17	-5,737,047.79
加：营业外收入			
减：营业外支出		482.32	47,704.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,260,245.85	-5,784,751.96
减：所得税费用		188,762.69	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,071,483.16	-5,784,751.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,071,483.16	-5,784,751.96
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		17,071,483.16	-5,784,751.96
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
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		96,441,520.70	77,117,385.13
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		2,817,022.47	3,322,581.20
收到其他与经营活动有关的现金	1	2,957,084.52	4,230,716.43
经营活动现金流入小计		102,215,627.69	84,670,682.76
购买商品、接受劳务支付的现金		51,407,929.50	28,455,544.70
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		21,410,372.96	16,940,134.73
支付的各项税费		7,627,907.11	11,666,613.21
支付其他与经营活动有关的现金	2	24,195,819.34	26,351,724.53
经营活动现金流出小计		104,642,028.91	83,414,017.17
经营活动产生的现金流量净额		-2,426,401.22	1,256,665.59
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		400.00	8,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		400.00	8,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,338,944.30	4,938,852.60
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		1,338,944.30	4,938,852.60
投资活动产生的现金流量净额		-1,338,544.30	-4,930,352.60
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		29,965,025.30	37,030,000.00
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		29,965,025.30	37,030,000.00
偿还债务支付的现金		22,435,798.12	33,314,128.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,363,062.42	5,206,769.16
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		26,798,860.54	38,520,897.62
筹资活动产生的现金流量净额		3,166,164.76	-1,490,897.62
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		-598,780.76	-5,164,584.63
加：期初现金及现金等价物余额		19,531,657.02	13,629,361.06
六、期末现金及现金等价物余额		18,932,876.26	8,464,776.43

法定代表人：姚冰 主管会计工作负责人：韩伟婷 会计机构负责人：封爱军

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
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		76,986,085.03	48,159,727.57
收到的税费返还		995,333.94	1,449,165.52
收到其他与经营活动有关的现金		1,394,731.07	3,088,853.94
经营活动现金流入小计		79,376,150.04	52,697,747.03
购买商品、接受劳务支付的现金		46,424,166.04	21,229,069.11
支付给职工以及为职工支付的现金		16,172,505.03	11,386,349.53
支付的各项税费		4,392,717.26	6,234,544.41
支付其他与经营活动有关的现金		15,845,030.57	9,890,658.36
经营活动现金流出小计		82,834,418.90	48,740,621.41
经营活动产生的现金流量净额		-3,458,268.86	3,957,125.62
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		400.00	8,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			38,876.18
投资活动现金流入小计		400.00	47,376.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,029,744.30	4,800,439.29
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		3,000,000.00	2,950,000.00
投资活动现金流出小计		4,029,744.30	7,750,439.29
投资活动产生的现金流量净额		-4,029,344.30	-7,703,063.11
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		22,965,025.30	19,390,000.00

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		22,965,025.30	19,390,000.00
偿还债务支付的现金		15,435,798.12	21,593,402.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,193,814.16	1,258,812.59
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		16,629,612.28	22,852,215.45
筹资活动产生的现金流量净额		6,335,413.02	-3,462,215.45
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		-1,152,200.14	-7,208,152.94
加：期初现金及现金等价物余额		11,509,821.55	8,106,938.24
六、期末现金及现金等价物余额		10,357,621.41	898,785.30

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 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	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☒ 是 ☐ 否	1

附注事项索引说明

1、存在预计负债，公司对质保费用的计提，详见附注五、（一）32.

（二） 财务报表项目附注

安徽中科中涣智能装备股份有限公司

财务报表附注

2024 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

安徽中科中涣智能装备股份有限公司（以下简称中科中涣公司或本公司）前身系原安徽中科中涣防务装备技术有限公司（以下简称中涣防务公司），中涣防务公司系由合肥华澄晟兴智能科技股份有限公司、陆军、李荣辉、王积田、梁力文、李东风、余岑、郭硕、葛磊投资设立，于 2016 年 6 月 21 日在合肥市高新技术开发区市场监督管理局登记注册，取得统一社会信用代码为 91340100MA2MX2QJ7J 的营业执照。中涣防务公司成立时注册资本 1,000.00 万元。中涣防务公司以 2022 年 8 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2022 年 12 月 7 日在合肥市高新技术开发区市场监督管理局登记注册，总部位于安徽省合肥市。公司现持有统一社会信用代码为 91340100MA2MX2QJ7J 的营业执照，注册资本 4,419.5172 万元，股份总数 4,419.5172 万股（每股面值 1 元）。

本公司属电气机械和器材制造业行业。主要经营活动为储能电池安全防控产品、车载电池安全防控及周边产品的研发、设计、制造和销售。产品主要有：锂离子电池箱火灾防控装置、电化学储能系统火灾抑制装置等。

本财务报表业经公司 2024 年 月 日 届 次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2024 年 1 月 1 日起至 2024 年 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的子公司、非全资子公司	附注七(一)	公司将利润总额超过集团利润总额的 15%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。
预付账款		公司将预付账款金额超过资产总额 0.5%的预付账款认定为重要预付账款。
应付账款		公司将应付账款金额超过资产总额 0.5%的应付账款认定为重要应付账款。
重要的投资活动现金流量		公司将投资活动现金流量超过资产总额 5%的投资活动现金流量确定为重要的投资活动现金流量
重大非经常性损益项目说明	附注十七(一)	公司将净额超过非经常性损益总额 15%的项目确定为重大非经常性损益项目。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的

财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（九）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。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方组合	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

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	
合同资产——质保金组合	质保金	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3 年以上	100	100

应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

（十二）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. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

（1）存货跌价准备的确认标准和计提方法

如存货出现明显的减值迹象，则单独确定产品的可变现净值，最后与各自对应的产品成本进行对比，将差额计入存货跌价准备。除此以外，公司按照库龄组合对存货进行跌价计提。

(2) 按组合计提存货跌价准备

组合类别	确定组合的依据	存货可变现净值的确定依据	
原材料——库龄组合	库龄	基于库龄确定存货可变现净值	
库存商品——库龄组合	库龄	基于库龄确定存货可变现净值	
其他存货——库龄组合	库龄	基于库龄确定存货可变现净值	
库龄组合下，可变现净值的计算方法和确定依据			
库 龄	原材料可变现净值计算方法	库存商品可变现净值计算方法	其他存货可变现净值计算方法
1 年以内	账面余额的 100.00%	账面余额的 100.00%	账面余额的 100.00%
1-2 年	账面余额的 100.00%	账面余额的 100.00%	账面余额的 100.00%
2-3 年	账面余额的 100.00%	账面余额的 100.00%	账面余额的 100.00%
3 年以上	账面余额的 0.00%	账面余额的 0.00%	账面余额的 0.00%

库龄组合可变现净值的确定依据：公司产品具有模块化、定制化、毛利率高等特点，根据公司历史经验，公司产品的可变现净值通常高于存货成本，发生跌价的可能性极小，但由于公司产品具有一定的定制性，长期未被销售或耗用，意味着产品被销售出去的可能性很小。出于谨慎性考虑，公司将库龄超过 3 年的存货全额计提跌价。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并

日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资

单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原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。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

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

(十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十五) 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	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
其他设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67

（十六）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。

（十七）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。

（十八）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。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年，依据使用年限	直线法
专利权	10 年，依据使用年限	直线法

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
软件著作权	10 年，依据使用年限	直线法
软件	5 年，依据使用年限	直线法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

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

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

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

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

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

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

(6) 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

（7）委托外部研究开发费用

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

（8）其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

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

（十九）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十三) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工

服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

（二十四）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法

定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

(1) 新能源领域安防产品

公司按照合同约定将产品运送到客户指定地点，客户签收时确认收入。合同约定需要安装调试的，则在客户对项目进行验收时确认收入。

(2) 车载电池安全防控产品

1) 整车厂配套销售

公司将产品运至客户指定地点，客户领用后，公司通过供应链（商）系统、对账单等方式与客户对账完毕后确认收入。

2) 其他类型销售

公司按照合同约定将产品运送到客户指定地点经客户签收时确认收入。

(3) 公共交通数字化产品

1) 整车厂配套销售

公司按照合同约定将产品运送到客户指定地点经客户签收时确认收入。

2) 其他配套销售

公司按照合同约定将产品运送到客户指定地点进行安装调试经客户验收时确认收入。

(二十五) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十六）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十七）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十九) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

（1）公司作为承租人

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

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

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

（2）公司作为出租人

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

于销售。

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

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

(三十) 重要会计政策变更

1. 公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%
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	12%、1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
安徽中科中涣智能装备股份有限公司（以下简称中科中涣）	15%
安徽中科久安新能源有限公司（以下简称中科久安）	15%
安徽中涣智能防务设备营销服务有限公司（以下简称中涣智能）	20%
安徽赛客安防科技有限公司（以下简称赛客安防）	20%
安徽拓达机电科技有限公司（以下简称拓达机电）	20%
安徽中科中涣信息技术有限公司（以下简称中涣信息）	20%

(二) 税收优惠

1. 根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），对增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

2. 根据安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省税务局《关于公布安徽省 2021 年第一批高新技术企业认定名单的通知》（皖科高秘〔2021〕401 号），本公司通过高新技术企业认定，认定有效期为三年（2021-2024 年），本期减按 15%税率计缴企业所得税。

3. 根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财税〔2023〕12 号），对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。子公司拓达机电公司、中涣智能公司、赛客安防公司以及中涣信息公司 2024 年适用该优惠政策。

4. 根据安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省税务局《关于公布安徽省 2022 年第一批高新技术企业认定名单的通知》（皖科高秘〔2022〕482 号），中科久安公司通过高新技术企业认定，认定有效期为三年（2022-2024 年），2023 年减按 15%税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	18,932,876.26	19,531,657.02
其他货币资金	8,227,903.14	6,327,079.67
合 计	27,160,779.40	25,858,736.69

（2）其他说明

其他货币资金系银行承兑汇票保证金。

2. 应收票据

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	18,064,777.94	20,144,990.73
商业承兑汇票	1,785,363.69	141,767.55
合 计	19,850,141.63	20,286,758.28

（2）坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	19,944,108.14	100.00	93,966.51	0.47	19,850,141.63
其中：银行承兑汇票	18,064,777.94	90.58			18,064,777.94
商业承兑汇票	1,879,330.20	9.42	93,966.51	5.00	1,785,363.69
合 计	19,944,108.14	100.00	93,966.51	0.47	19,850,141.63

（续上表）

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	20,294,219.73	100.00	7,461.45	0.04	20,286,758.28
其中：银行承兑汇票	20,144,990.73	99.26			20,144,990.73
商业承兑汇票	149,229.00	0.74	7,461.45	5.00	141,767.55
合 计	20,294,219.73	100.00	7,461.45	0.04	20,286,758.28

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票组合	18,064,777.94		
商业承兑汇票组合	1,879,330.20	93,966.51	5.00
小 计	19,944,108.14	93,966.51	0.47

(3) 坏账准备变动情况

明细情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	7,461.45	93,966.51	7,461.45			93,966.51
合 计	7,461.45	93,966.51	7,461.45			93,966.51

(4) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	
小 计	

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

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		17,602,878.89
商业承兑汇票		550,000.00
小 计		18,152,878.89

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	100,684,328.58	122,405,183.99
1-2 年	17,764,128.28	24,395,224.65
2-3 年	3,299,394.01	3,114,383.30
3 年以上	1,185,665.21	1,556,233.20
合 计	122,933,516.08	151,471,025.14

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	122,933,516.08	100.00	8,656,173.25	7.04	114,277,342.83
合 计	122,933,516.08	100.00	8,656,173.25	7.04	114,277,342.83

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	151,471,025.14	100.00	10,738,891.52	7.09	140,732,133.62
合 计	151,471,025.14	100.00	10,738,891.52	7.09	140,732,133.62

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	100,684,328.58	5,034,216.41	5.00
1-2 年	17,764,128.28	1,776,412.83	10.00
2-3 年	3,299,394.01	659,878.80	20.00

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 年以上	1, 185, 665. 21	1, 185, 665. 21	100. 00
小 计	122, 933, 516. 08	8, 656, 173. 25	7. 04

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按 组 合 计 提 坏账准备	10, 738, 891. 52	-2, 082, 718. 27				8, 656, 173. 25
合 计	10, 738, 891. 52	-2, 082, 718. 27				8, 656, 173. 25

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产 (含列报于其他非流动资产的合同资产) 期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产 (含列报于其他非流动资产的合同资产)	小 计		
第一名	14, 241, 225. 68		14, 241, 225. 68	10. 51	915, 829. 38
第二名	10, 701, 230. 00	1, 387, 770. 00	12, 089, 000. 00	8. 92	604, 450. 01
第三名	10, 290, 276. 44		10, 290, 276. 44	7. 6	514, 513. 83
第四名	7, 374, 900. 40		7, 374, 900. 40	5. 44	368, 745. 03
第五名	5, 624, 745. 60		5, 624, 745. 60	4. 15	362, 311. 54
小 计	48, 232, 378. 12	1, 387, 770. 00	49, 620, 148. 12	36. 63	2, 765, 849. 79

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	24, 026, 158. 33	35, 885, 100. 79
合 计	24, 026, 158. 33	35, 885, 100. 79

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	51, 630, 188. 08

项 目	期末终止 确认金额
小 计	51,630,188.08

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

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	3,397,100.29	98.86		3,397,100.29	1,821,287.51	97.41		1,821,287.51
1-2 年	37,826.97	1.10		37,826.97	46,410.73	2.48		46,410.73
2-3 年	1,450.00	0.04		1,450.00	1,981.98	0.11		1,981.98
合 计	3,436,377.26	100.00		3,436,377.26	1,869,680.22	100.00		1,869,680.22

(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 (%)
第一名	390,700.00	11.37
第二名	379,440.00	11.04
第三名	317,734.00	9.25
第四名	302,851.80	8.81
第五名	280,500.00	8.16
小 计	1,671,225.80	48.63

6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收增值税退税款	445,353.84	1,224,681.10
备用金及员工借款	1,782,354.76	2,365,861.35
押金保证金	2,789,115.00	1,314,212.32
应收暂付款及其他	569,059.31	76,586.03
合 计	5,585,882.91	4,981,340.80

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	4,983,202.11	4,325,039.99
1-2 年	368,632.32	418,632.32
2-3 年	80,000.00	90,088.49
3 年以上	154,048.48	147,580.00
合 计	5,585,882.91	4,981,340.80

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	5,585,882.91	100.00	456,071.81	8.16	5,129,811.10
合 计	5,585,882.91	100.00	456,071.81	8.16	5,129,811.10

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	4,981,340.80	100.00	423,712.93	8.51	4,557,627.87
合 计	4,981,340.80	100.00	423,712.93	8.51	4,557,627.87

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
其中：1 年以内	4,983,202.11	249,160.10	5.00
1-2 年	368,632.32	36,863.23	10.00
2-3 年	80,000.00	16,000.00	20.00
3 年以上	154,048.48	154,048.48	100.00
小 计	5,585,882.91	456,071.81	8.16

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
-----	------	------	------	-----

	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信用 减值）	整个存续期预期 信用损失（已发生 信用减值）	
期初数	423,712.93			423,712.93
期初数在本期				
—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	32,358.88			32,358.88
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	456,071.81			456,071.81
期末坏账准备计提 比例（%）				

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例（%）	期末坏账准备
第一名	押金保证金	500,000.00	1 年以内	8.95	25,000.00
第二名	押金保证金	500,000.00	1 年以内	8.95	25,000.00
安徽奥林商业投资 有限公司	房租及水电 费	499,520.15	1 年以内	8.94	24,976.01
应收软件退税	应收软件退 税	445,353.84	1 年以内	7.97	22,267.69
第五名	押金保证金	300,000.00	1 年以内	5.37	15,000.00
小 计		2,244,873.99		40.19	112,243.70

7. 存货

(1) 明细情况

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	18,458,598.12	2,235,692.08	16,222,906.04	15,993,696.37	2,213,207.57	13,780,488.80
发出商品	2,215,732.57		2,215,732.57	1,997,931.30		1,997,931.30

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
库存商品	11,458,664.76	208,607.72	11,250,057.04	10,040,953.08	287,899.76	9,753,053.32
委托加工物资	2,048,849.05		2,048,849.05	1,236,865.79		1,236,865.79
在制品	1,292,870.43		1,292,870.43	1,507,216.59		1,507,216.59
合同履约成本	1,130,542.40		1,130,542.40			
合 计	36,605,257.33	2,444,299.80	34,160,957.53	30,776,663.13	2,501,107.33	28,275,555.80

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,213,207.57	22,484.51				2,235,692.08
库存商品	287,899.76	-79,292.04				208,607.72
合 计	2,501,107.33	-56,807.53				2,444,299.80

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出

8. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	4,882,157.46	603,553.11	4,278,604.35	7,478,776.09	373,938.81	7,104,837.28
合 计	4,882,157.46	603,553.11	4,278,604.35	7,478,776.09	373,938.81	7,104,837.28

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	4,882,157.46	87.40	603,553.11	12.36	4,278,604.35
合 计	4,882,157.46	87.40	603,553.11	12.36	4,278,604.35

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	7,478,776.09	100.00	373,938.81	5.00	7,104,837.28
合 计	7,478,776.09	100.00	373,938.81	5.00	7,104,837.28

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
质保金组合	4,882,157.46	603,553.11	12.36
小 计	4,882,157.46	603,553.11	12.36

(3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	373,938.81	229,614.30				603,553.11
合 计	373,938.81	229,614.30				603,553.11

9. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年 内 到 期 的 质保金				209,774.46	57,656.89	152,117.57
合 计				209,774.46	57,656.89	152,117.57

10. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	1,075,386.30		1,075,386.30	581,006.67		581,006.67
预缴所得税						
合 计	1,075,386.30		1,075,386.30	581,006.67		581,006.67

11. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得和损失	其他
深圳市安鹏道达投资合伙企业（有限合伙）	4,000,000.00				
中科智远（重庆）科技发展有限公司					
合 计	4,000,000.00				

（续上表）

项 目	期末数	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失
深圳市安鹏道达投资合伙企业（有限合伙）	4,000,000.00		
中科智远（重庆）科技发展有限公司			
合 计	4,000,000.00		

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

1) 公司持有深圳市安鹏道达投资合伙企业（有限合伙）12.90%股权，该股权投资属于非交易性权益工具，因此公司将其认定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，列报本财务报表项目。

2) 中科智远（重庆）科技发展有限公司成立于2021年12月20日，公司以非专利技术出资持有其15%股权，该股权投资属于非交易性权益工具，因此公司将其认定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，列报本财务报表项目。

12. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
期初数	45,963,691.30	11,181,206.65	4,800,242.21	4,122,304.45	66,067,444.61
本期增加金额		695,265.12	279,380.53	215,419.07	1,190,064.72
1) 购置		695,265.12	279,380.53	215,419.07	1,190,064.72
2) 投资性房地产转入					
本期减少金额		3,269.91			3,269.91
1) 处置或报废		3,269.91			3,269.91
2) 企业合并范围改变减少					
期末数	45,963,691.30	11,873,201.86	5,079,622.74	4,337,723.52	67,254,239.42
累计折旧					
期初数	2,524,107.27	4,081,845.04	3,513,463.10	2,946,929.50	13,066,344.91
本期增加金额	1,091,637.72	880,560.68	367,652.17	274,824.71	2,614,675.28
1) 计提	1,091,637.72	880,560.68	367,652.17	274,824.71	2,614,675.28
2) 投资性房地产转入					
本期减少金额		1,927.27			1,927.27
1) 处置或报废		1,927.27			1,927.27
2) 企业合并范围改变减少					
期末数	3,615,744.99	4,960,478.45	3,881,115.27	3,221,754.21	15,679,092.92
账面价值					
期末账面价值	42,347,946.31	6,912,723.41	1,198,507.47	1,115,969.31	51,575,146.50
期初账面价值	43,439,584.03	7,099,361.61	1,286,779.11	1,175,374.95	53,001,099.70

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
机器设备	492,700.08
小 计	492,700.08

13. 在建工程

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
MES 系统	231,136.59		231,136.59			

合 计	231,136.59		231,136.59			
-----	------------	--	------------	--	--	--

14. 无形资产

项 目	专利权	软件著作权	软件	合 计
账面原值				
期初数	11,004,500.00		1,968,401.83	12,972,901.83
本期增加金额				
1) 购置				
本期减少金额				
1) 处置				
2) 合并范围变更减少				
期末数	11,004,500.00		1,968,401.83	12,972,901.83
累计摊销				
期初数	4,243,549.39		815,219.16	5,058,768.55
本期增加金额	554,696.54		133,215.58	687,912.12
1) 计提	554,696.54		133,215.58	687,912.12
本期减少金额				
1) 处置				
2) 合并范围变更减少				
期末数	4,798,245.93		948,434.74	5,746,680.67
账面价值				
期末账面价值	6,206,254.07		1,019,967.09	7,226,221.16
期初账面价值	6,760,950.61		1,153,182.67	7,914,133.28

15. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中涣智能	1,974,364.75	1,974,364.75		1,974,364.75	1,974,364.75	
赛客安防	1,134,048.88	1,134,048.88		1,134,048.88	1,134,048.88	

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
拓达机电	1,291,569.27	1,291,569.27		1,291,569.27	1,291,569.27	
合 计	4,399,982.90	4,399,982.90		4,399,982.90	4,399,982.90	

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
中涣智能	1,974,364.75				1,974,364.75
赛客安防	1,134,048.88				1,134,048.88
拓达机电	1,291,569.27				1,291,569.27
合 计	4,399,982.90				4,399,982.90

(3) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
中涣智能	1,974,364.75					1,974,364.75
赛客安防	1,134,048.88					1,134,048.88
拓达机电	1,291,569.27					1,291,569.27
合 计	4,399,982.90					4,399,982.90

16. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
厂房装修工程	9,469,687.89	35,779.82	610,111.52		8,895,356.19
合 计	9,469,687.89	35,779.82	610,111.52		8,895,356.19

17. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,723,614.30	1,680,349.16	11,953,388.55	1,805,074.25
预提成本费用	2,733,376.32	540,980.92	3,772,595.72	565,889.35
未弥补亏损	640,147.72	128,029.54	413,073.37	82,614.67

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
合 计	15,097,138.34	2,349,359.62	16,139,057.64	2,453,578.27

(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	3,215,297.11	6,926,551.53
可抵扣亏损	996,746.45	1,050,577.81
内部交易未实现利润	13,486.59	293,214.45
合 计	4,225,530.15	8,270,343.79

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2028 年	996,746.45	1,050,577.81	
2029 年			
合 计	996,746.45	1,050,577.81	

18. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	7,639,612.83	2,010,044.26	5,629,568.57	4,170,292.01	1,248,564.54	2,921,727.47
预付工程设备款				140,100.26		140,100.26
合 计	7,639,612.83	2,010,044.26	5,629,568.57	4,310,392.27	1,248,564.54	3,061,827.73

(2) 合同资产

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	7,639,612.83	2,010,044.26	5,629,568.57	4,170,292.01	1,248,564.54	2,921,727.47
小 计	7,639,612.83	2,010,044.26	5,629,568.57	4,170,292.01	1,248,564.54	2,921,727.47

2) 减值准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数
-----	-----

	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	7,639,612.83	100.00	2,010,044.26	26.31	5,629,568.57
合 计	7,639,612.83	100.00	2,010,044.26	26.31	5,629,568.57

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	4,310,392.27	57.63	1,248,564.54	28.97	3,061,827.73
合 计	4,310,392.27	57.63	1,248,564.54	28.97	3,061,827.73

② 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
质保金组合			
小 计			

3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备						
合 计						

19. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,227,903.14	8,227,903.14	票据保证金
应收票据	18,152,878.89	18,152,878.89	质押用于开具银行承兑、背书未终止确认
固定资产	45,963,691.30	42,347,946.31	抵押用于借款
合 计	72,344,473.33	68,728,728.34	

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限原因
货币资金	6,327,079.67	6,327,079.67	票据保证金
应收票据	8,395,186.80	8,395,186.80	质押用于开具银行承兑、背书

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限原因
			未终止确认
应收款项融资	26,333,357.93	26,333,357.93	质押用于开具银行承兑
固定资产	45,963,691.30	43,492,548.10	抵押用于借款
无形资产	2,071,875.00	523,200.78	质押用于借款
合 计	89,091,190.70	85,071,373.28	票据保证金

20. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	4,000,000.00	8,900,000.00
信用借款	35,965,025.30	17,000,000.00
贷款计提利息	40,571.46	28,655.55
合 计	40,005,596.76	25,928,655.55

21. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,769,561.75	32,973,992.88
合 计	6,769,561.75	32,973,992.88

22. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款	30,365,958.66	31,254,828.45
工程设备款	295,714.91	453,433.71
外协加工费及其他	485,519.62	6,753,123.21
合 计	31,147,193.19	38,461,385.37

23. 预收款项

项 目	期末数	期初数
租金		65,286.89
合 计		65,286.89

24. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	25,872.49	454,395.14
合 计	25,872.49	454,395.14

25. 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	7,937,583.62	17,105,642.99	21,970,233.75	3,072,992.86
离职后福利—设定提存计划		835,056.62	835,056.62	
合 计	7,937,583.62	17,940,699.61	22,805,290.37	3,072,992.86

(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	7,871,738.62	14,866,904.22	19,731,291.22	3,007,351.62
职工福利费		1,249,448.93	1,249,448.93	
社会保险费		363,959.00	363,959.00	
其中：医疗保险费		323,386.70	323,386.70	
工伤保险费		40,572.30	40,572.30	
生育保险费				
住房公积金	60,885.00	326,623.17	326,623.17	60,885.00
工会经费和职工教育经费	4,960.00	28,712.67	28,916.43	4,756.24
其他短期薪酬		269,995.00	269,995.00	
小 计	7,937,583.62	17,105,642.99	21,970,233.75	3,072,992.86

(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		809,746.72	809,746.72	
失业保险费		25,309.90	25,309.90	
小 计		835,056.62	835,056.62	

26. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	331,840.64	2,570,292.72
企业所得税	678,406.29	1,755,032.57
城市维护建设税	10,532.95	135,540.25
教育费附加	3,786.96	79,107.26
地方教育附加	2,524.64	52,738.18
房产税	150,192.65	153,774.01
印花税	17,109.78	36,959.84
土地使用税		13,302.60
代扣代缴个人所得税		14.70
其他税费	29,504.81	18,158.58
合 计	1,223,898.72	4,814,920.71

27. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	120,649.98	142,367.00
应付暂收款		433,138.22
合 计	120,649.98	575,505.22

28. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	3,071,596.24	3,031,596.24
一年内到期的租赁负债		
合 计	3,071,596.24	3,031,596.24

29. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
未终止确认银行承兑汇票	13,287,580.82	7,188,186.80
预提费用	591,140.00	1,133,539.50
待转销项税额	3,363.42	59,071.37

项 目	期末数	期初数
合 计	13,882,084.24	8,380,797.67

30. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	26,889,073.24	33,464,871.36
质押及保证借款		
应计利息	33,223.64	45,347.22
合 计	26,922,296.88	33,510,218.58

31. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
储能与智能电网技术	1,926,100.00	1,926,100.00
锂离子电池火灾防控一体化关键技术与产业化	6,000,000.00	6,000,000.00
合 计	7,926,100.00	7,926,100.00

32. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
销售返利	1,425,793.05	1,771,696.78	计提销售返利
产品质量保证	2,180,746.42	2,000,898.94	计提售后费用
合 计	3,606,539.47	3,772,595.72	

33. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	44,195,172.00						44,195,172.00

34. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	88,538,273.39			88,538,273.39

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他资本公积	3,952,319.54	1,396,962.25		5,349,281.79
合 计	92,490,592.93	1,396,962.25		93,887,555.18

(2) 情况说明

当期其他资本公积系公司按照股权激励政策确认的股份支付费用所致。

35. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	687,017.21			687,017.21
合 计	687,017.21			687,017.21

36. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	34,034,402.50	3,641,924.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-855,487.27	30,699,827.14
减：提取法定盈余公积		307,349.51
净资产折股		
期末未分配利润	33,178,915.23	34,034,402.50

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	72,518,206.60	39,830,002.30	81,691,474.92	42,409,428.39
其他业务收入	1,146,484.22	316,846.36	1,769,777.76	536,570.14
合 计	73,664,690.82	40,146,848.66	83,461,252.68	42,945,998.53
其中：与客户之间的合同产生的收入	72,518,206.60	39,830,002.30	81,691,474.92	42,409,428.39

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
锂离子电池箱火灾防控装置	20,187,454.04	11,417,561.58	10,057,327.96	5,101,935.16
电化学储能系统火灾抑制装置	46,538,806.32	24,694,852.88	52,019,750.82	28,085,184.83
客舱安全防控产品	2,251,610.31	707,857.01	3,876,250.12	1,651,284.20
信息化平台	3,008,532.11	2,533,269.74	14,217,517.82	7,495,874.95
其他类	531,803.82	476,461.09	1,520,628.20	75,149.25
小 计	72,518,206.60	39,830,002.30	81,691,474.92	42,409,428.39

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	72,518,206.60	81,691,474.92
小 计	72,518,206.60	81,691,474.92

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 428,522.65 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	85,538.13	157,496.56
教育费附加	51,236.61	78,422.00
地方教育附加	34,157.36	53,139.44
房产税	313,174.50	266,400.04
印花税	19,312.49	25,924.53
土地使用税	26,605.24	22,559.65
车船税	3,540.00	780.10
水利基金	50,961.95	47,684.33
合 计	584,526.28	652,406.65

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,229,399.21	6,787,760.18
业务招待费	3,136,715.93	3,276,106.77
差旅费	1,528,676.26	1,727,148.13
宣传展览费	1,051,141.52	2,834,809.36

项 目	本期数	上年同期数
售后费用	1,435,198.67	1,078,604.94
办公费	165,442.37	159,229.14
折旧摊销费	292,586.74	60,471.38
其他	10,000.00	3,960.00
合 计	12,849,160.70	15,928,089.90

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,303,187.74	3,947,309.06
折旧摊销费	1,172,297.75	1,921,967.83
股份支付	368,168.15	1,357,597.64
业务招待费	625,855.91	2,212,117.35
办公费	1,344,366.73	1,156,773.58
咨询中介费	1,937,119.14	784,165.69
差旅费	162,761.63	360,338.41
其他	82,379.61	1,159,546.71
合 计	8,996,136.66	12,899,816.27

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员人工费用	5,269,964.05	5,772,934.33
直接投入费用	5,425,055.90	3,996,909.01
折旧摊销	1,400,013.12	1,490,456.95
其他费用	1,768,456.98	1,299,115.35
合 计	13,863,490.05	12,559,415.64

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,316,808.17	1,857,760.24

项 目	本期数	上年同期数
减：利息收入	31,435.74	60,881.11
手续费及其他	8,383.05	22,643.61
合 计	1,293,755.48	1,819,522.74

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
增值税即征即退	1,714,588.60	1,346,905.79	
与收益相关的政府补助	1,462,560.41	2,687,066.88	1,462,590.41
代扣个人所得税手续费返还	19,970.71	21,112.19	
合 计	3,197,119.72	4,055,084.86	1,462,590.41

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益		
应收款项融资贴现损失		-115,958.49
处置交易性金融资产取得的投资收益		
资金拆借收益		
合 计		-115,958.49

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	1,165,957.17	342,985.51
合 计	1,165,957.17	342,985.51

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
合同资产减值损失	-142,440.84	-461,859.64
存货跌价损失		-249,590.90
固定资产减值损失		
合 计	-142,440.84	-711,450.54

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他		9,312.35	
合 计		9,312.35	

12. 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		1,131.91	
非流动资产毁损报废损失	482.32	51,645.25	482.32
滞纳金		100,000.00	
合 计	482.32	152,777.16	

13. 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	184,733.09	847,992.69
递延所得税费用	104,218.65	-985,693.67
合 计	288,951.74	-137,700.98

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	1,445,379.62	2,271,369.40
研发经费		
收回承兑保证金		
出租房屋租金	922,180.29	1,296,119.37
利息收入	117,454.13	474,396.77
收回备用金、押金保证金	471,898.29	172,305.00

项 目	本期数	上年同期数
应付暂收款及其他	172. 19	16, 525. 89
合 计	2, 957, 084. 52	4, 230, 716. 43

(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
付现制造费用	1, 248, 059. 79	1, 605, 307. 41
付现销售费用	7, 327, 174. 75	13, 954, 956. 01
付现管理费用	4, 122, 025. 02	3, 549, 859. 24
付现研发费用	7, 193, 512. 88	5, 329, 676. 75
承兑保证金	1, 279, 451. 25	859, 471. 36
支付备用金、押金保证金	50, 000. 00	
应收暂付款及其他	2, 967, 212. 60	1, 029, 810. 15
银行手续费	8, 383. 05	22, 643. 61
合 计	24, 195, 819. 34	26, 351, 724. 53

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-138, 025. 02	220, 900. 46
加：资产减值准备	142, 440. 84	711, 450. 54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2, 614, 675. 28	2, 804, 498. 55
使用权资产折旧		254, 201. 20
无形资产摊销	687, 912. 12	815, 366. 06
长期待摊费用摊销	610, 111. 52	533, 512. 40
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）		51, 645. 25
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, 285, 372. 43	1, 744, 070. 11
投资损失（收益以“－”号填列）		-115, 958. 49
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	104, 218. 65	-985, 693. 67
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		

补充资料	本期数	上年同期数
存货的减少（增加以“－”号填列）	-5,828,594.20	-358,835.97
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	16,709,884.84	8,736,806.63
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-20,038,581.55	-15,727,080.64
其他	1,424,183.88	2,571,783.16
经营活动产生的现金流量净额	-2,426,401.22	1,256,665.59
(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		
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	18,932,876.26	8,464,776.43
减：现金等价物的期初余额	19,531,657.02	13,629,361.06
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	-598,780.76	-5,164,584.63

3. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	18,932,876.26	19,531,657.02
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	18,932,876.26	19,531,657.02
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	18,932,876.26	19,531,657.02
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
其他货币资金	8,227,903.14	6,327,079.67	保证金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
小 计	8,227,903.14	6,327,079.67	保证金

4. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	25,928,655.55	14,076,941.21				40,005,596.76
长期借款（含一年内到期的长期借款）	36,541,814.82			6,547,921.70		29,993,893.12
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）						0.00
小 计	62,470,470.37	14,076,941.21	0.00	6,547,921.70	0.00	69,999,489.88

5. 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	550,000.00	11,304,131.71
其中：支付货款	550,000.00	11,304,131.71

（四）租赁

1. 公司作为出租人

经营租赁

（1）租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	1,146,484.19	1,769,777.76

（2）经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产	13,608,652.69	13,608,652.69
小 计	13,608,652.69	13,608,652.69

经营租出固定资产详见本财务报表附注五（一）12 之说明。

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
人员人工费用	5,269,964.05	5,772,934.33
直接投入费用	5,425,055.90	3,996,909.01
折旧摊销费	1,400,013.12	1,490,456.95

其他费用	1,768,456.98	1,299,115.35
合 计	13,863,490.05	12,559,415.64
其中：费用化研发支出	13,863,490.05	12,559,415.64

七、在其他主体中的权益

（一）企业集团的构成

1. 公司将中科久安公司、中涣智能、赛克安防、拓达机电等 4 家子公司纳入合并财务报表范围。
2. 重要子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
中科久安	2001.1251万人民币	合肥市	制造业	88.00		非同一控制下企业合并

（三）重要的非全资子公司

1. 明细情况

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中科久安	12.00%	717,462.24	3,129,042.15	3,579,305.16

2. 重要非全资子公司的主要财务信息

（1）资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中科久安公司	80,552,612.99	13,137,032.63	93,689,645.62	56,405,653.34	7,456,449.32	63,862,102.66

（续上表）

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中 科 久 安	91,942,136.23	10,233,074.40	102,175,210.63	45,643,299.44	6,834,715.96	52,478,015.40

（2）损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中科久安	44,627,301.90	5,978,852.01	5,978,852.01	519,449.20

（续上表）

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中科久安	52,827,970.73	8,581,109.40	8,581,109.40	2,711,553.06

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	3,134,559.31
其中：计入其他收益	3,134,559.31
财政贴息	62,560.41
其中：冲减财务费用	
合 计	3,197,119.72

(二) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	3,134,559.31	4,055,084.86
财政贴息对利润总额的影响金额	62,560.41	
合 计	3,197,119.72	4,055,084.86

九、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济

或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

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

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项和合同资产

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2024 年 6 月 30 日，本公司应收账款和合同资产的 36.63%源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款(含一年内到期的非流动负债)	69,999,489.88	74,809,841.30	40,005,596.76	12,610,600.21	22,193,644.33
应付票据	6,769,561.75	6,769,561.75	6,769,561.75		
其他应付款	120,649.98	1,654,692.67	1,654,692.67		
应付账款	31,147,193.19	31,147,193.19	31,147,193.19		
长期应付款	7,926,100.00	7,926,100.00	7,926,100.00		
小 计	115,962,994.80	122,307,388.91	87,503,144.37	12,610,600.21	22,193,644.33

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款(含一年内到期的非流动负债)	62,470,470.37	74,971,739.68	34,290,711.92	12,333,480.88	28,347,546.88
应付票据	32,973,992.88	32,973,992.88	32,973,992.88		
其他应付款	416,182.64	416,182.64	416,182.64		
应付账款	38,461,385.37	38,461,385.37	38,461,385.37		
租赁负债(含一年内到期的非流动负债)					
长期应付款	7,926,100.00	7,926,100.00		7,926,100.00	
小 计	142,248,131.26	154,749,400.57	106,142,272.81	20,259,580.88	28,347,546.88

(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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			24,026,158.33	24,026,158.33
2. 其他权益工具投资			4,000,000.00	4,000,000.00

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

公司持有的应收款项融资及其他权益工具投资，因获取近期公允价值的信息不足，无市场公开报价，因此应收款项融资及其他权益工具投资采用成本代表公允价值。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 实际控制人

公司的实际控制人为姚冰和孟凡宝，其中，姚冰直接持股 9.87%，并作为中涣合伙执行事务合伙人间接控制公司股权的比例为 18.66%；孟凡宝直接持股 10.25%，并作为赛客合伙执行事务合伙人间接控制公司股权的比例为 13.45%；二人合计控制公司的股权比例为 52.23%。

姚冰为公司法定代表人、董事长，孟凡宝担任公司董事、总经理，二人通过股东大会及董事会能够对公司施加重大影响，且通过签署《一致行动人协议》明确在股东大会及董事会审议前达成一致意见；因此，姚冰、孟凡宝为公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽同速科技有限公司	姚冰担任法定代表人、董事长
安徽同欣环保科技有限公司[注]	安徽同速科技有限公司持股 40%
王梅	姚冰配偶
王小坤	公司监事
安徽同速冷源科技有限公司	实控人控制的公司
中涣信息	联营企业

[注]2023 年 7 月安徽同速科技有限公司已对外转让其持有安徽同欣环保科技有限公司的 40%股权

(二) 关联交易情况

1. 采购商品

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
安徽同速冷源科技有限公司	委外研发	928,927.00	

2. 出售商品

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
中涣信息	产品	2,363,572.20	1,685,500.30

2. 关联租赁情况

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
安徽同速科技有限公司	房屋	49,899.08	90,495.42
中涣信息	房屋	21,467.88	31,321.66

4. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 已经履行 完毕
姚冰、孟凡宝	3,000,000.00	2023-2-10	2024-2-9	是
姚冰、王梅、王小坤	8,514,192.00	2022-3-28	2028-12-31	是
姚冰、孟凡宝	35,000,000.00	2022-6-17	2032-12-31	否
姚冰、孟凡宝	6,000,000.00	2023-8-22	2026-8-22	是
姚冰、孟凡宝	12,000,000.00	2024-6-14	2027-6-13	否
王小坤	4,000,000.00	2024-6-6	2025-6-5	否

5. 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	1,817,261.94	1,617,080.13

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安徽同速科技有限公司	158,229.09	9,020.12	112,988.00	5,708.57
	中涣信息	5,624,745.60	362,311.54	7,615,453.14	442,407.68
小 计		5,782,974.69	371,331.67	7,728,441.14	448,116.25
预付账款	安徽同速科技有限公司			140,000.00	
小 计				140,000.00	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
------	-----	-----	-----

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	安徽同速冷源科技有限公司		3,672.00
	中涣信息	77,098.91	76,982.09
小 计		77,098.91	80,654.09
其他应付款	中涣信息		5002.73
小 计			5002.73

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

授予对象	各项权益工具数量和金额情况							
	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
研发人员							40,000.00	39,574.13
管理人员							40,000.00	39,574.13
销售人员							30,000.00	29,680.60
合 计							110,000.00	108,828.86

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	最近时期外部投资者入股价格
可行权权益工具数量的确定依据	本期实际行权数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,376,503.42

(三) 本期确认的股份支付费用总额

授予对象	以权益结算的股份支付费用
管理人员	274,977.43
研发人员	194,804.70
销售人员	853,798.38
生产人员	100,603.37
合 计	1,424,183.88

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

本期无需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	53,307,143.23	75,224,952.32
1-2 年	15,594,945.24	24,738,808.96
2-3 年	367,763.25	299,576.84
3 年以上	608,912.02	805,691.53
合 计	69,878,763.74	101,069,029.65

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	69,878,763.74	100.00	3,912,264.81	5.60	65,966,498.93
合 计	69,878,763.74	100.00	3,912,264.81	5.60	65,966,498.93

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提 比例（%）	
按组合计提坏账准备	101,069,029.65	100.00	4,865,568.14	4.81	96,203,461.51
合 计	101,069,029.65	100.00	4,865,568.14	4.81	96,203,461.51

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方组合	16,346,775.22		
账龄组合	53,531,988.52	3,912,264.81	7.31
小 计	69,878,763.74	3,912,264.81	5.60

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	53,307,143.23	2,025,731.16	3.80
1-2 年	15,594,945.24	1,204,068.98	7.72
2-3 年	367,763.25	73,552.65	20.00
3 年以上	608,912.02	608,912.02	100.00
小 计	69,878,763.74	3,912,264.81	5.60

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,865,568.14	-953,303.33				3,912,264.81
合 计	4,865,568.14	-953,303.33				3,912,264.81

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小 计		
第一名	14,241,225.68		14,241,225.68	19.95	915,829.38
第二名	5,624,745.60		5,624,745.60	7.88	362,311.54
第三名	3,562,976.72		3,562,976.72	4.99	300,629.13
第四名	3,207,942.00	23,190.00	3,231,132.00	4.53	320,794.21
第五名	2,533,374.00		2,533,374.00	3.55	126,668.71
小 计	29,170,264.00	23,190.00	29,193,454.00	40.90	2,026,232.97

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	期末账面余额	期初账面余额
应收股利	22,946,309.07	
其他应收款	4,372,511.76	1,077,665.31
合计	27,318,820.83	1,077,665.31

(2) 应收股利

项目（或被投资单位）	期末账面余额	期初账面余额
安徽中科久安新能源有限公司	22,946,309.07	
合计	22,946,309.07	

(3) 其他应收款

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收增值税退税款	60,656.35	476,291.13
押金保证金	889,142.32	776,182.32
备用金	50,000.00	
应收暂付款及其他	3,574,230.15	63,613.61
合 计	4,574,028.82	1,316,087.06

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	4,024,886.50	699,816.25
1-2 年	368,632.32	378,632.32
2-3 年	80,000.00	90,088.49
3 年以上	100,510.00	147,550.00
合 计	4,574,028.82	1,316,087.06

3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	4,574,028.82	100.00	201,517.06	4.41	4,372,511.76
合 计	4,574,028.82	100.00	201,517.06	4.41	4,372,511.76

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,316,087.06	100.00	238,721.75	18.14	1,077,365.31
合 计	1,316,087.06	100.00	238,721.75	18.14	1,077,365.31

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
其中：1 年以内	4,024,886.50	48,143.83	1.20
1-2 年	368,632.32	36,863.23	10.00
2-3 年	80,000.00	16,000.00	20.00
3 年以上	100,510.00	100,510.00	100.00
小 计	4,574,028.82	201,517.06	4.41

③坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初数	238,721.75			238,721.75
期初数在本期				
--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	-37,204.69			-37,204.69
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				

期末数	201,517.06			201,517.06
期末坏账准备计提比例（%）				

明细情况

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	期末坏账准备
中涣智能	子公司还贷	3,000,000.00	1 年以内	65.59	
第二名	房租	499,520.15	1 年以内	10.92	24,976.01
第三名	押金保证金	290,000.00	1 年以内	6.34	14,500.00
第四名	押金保证金	133,600.00	1-2 年	2.92	13,360.00
第五名	押金保证金	130,000.00	1-3 年	2.84	21,000.00
小 计		4,053,120.15		88.61	73,836.01

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	42,727,660.90	3,850,000.00	38,877,660.90	42,727,660.90	3,850,000.00	38,877,660.90
合 计	42,727,660.90	3,850,000.00	38,877,660.90	42,727,660.90	3,850,000.00	38,877,660.90

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
中科久安	38,877,660.90						38,877,660.90	
中涣智能		1,400,000.00						1,400,000.00
赛客安防								
拓达机电		2,450,000.00						2,450,000.00
小 计	38,877,660.90	3,850,000.00					38,877,660.90	3,850,000.00

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	52,516,651.53	35,212,120.05	40,241,275.47	28,350,759.27
其他业务收入	1,146,484.19	316,846.36	1,769,777.76	536,570.14
合 计	53,663,135.72	35,528,966.41	42,011,053.23	28,887,329.41
其中：与客户之间的合同产生的收入	52,516,651.53	35,212,120.05	40,241,275.47	28,350,759.27

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
锂离子电池箱火灾防控装置	20,114,731.48	11,417,561.58	7,627,258.50	3,883,909.26
电化学储能系统火灾抑制装置	26,756,879.95	19,866,209.22	27,554,857.10	21,465,999.98
客舱安全防控产品	2,189,281.12	707,857.01	3,769,093.53	1,927,637.67
信息化平台	2,783,753.34	2,310,614.87	919,491.12	702,637.14
其他类	672,005.64	909,877.37	370,575.22	370,575.22
小 计	52,516,651.53	35,212,120.05	40,241,275.47	28,350,759.27

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	53,663,135.72	42,011,053.23
小 计	53,663,135.72	42,011,053.23

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员人工费用	3,424,656.86	2,692,125.74
直接投入费用	2,372,218.92	1,221,555.48
折旧摊销	824,545.50	757,553.87
其他费用	1,441,892.83	579,574.82
合 计	8,063,314.11	5,250,809.91

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	22,946,309.07	

合 计	22,946,309.07	
-----	---------------	--

十七、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 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，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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	1,400,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
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		
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	-482.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,399,517.68	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	209,927.65	

项 目	金 额	说 明
少数股东权益影响额（税后）	142,750.80	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,046,839.23	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.50%	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.10%	-0.04	-0.04

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	-138,025.02
非经常性损益	B	1,040,277.23
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	-1,178,302.25
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	171,407,184.64
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	股份支付费用	I1 1,424,183.88
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1 6.00
	专项储备使用	I2
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2 6.00
报告期月份数	K	6.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	172,762,356.01
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-0.08%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-0.69%

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	-855,487.27

项 目	序号	本期数
非经常性损益	B	1, 046, 839. 23
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, 902, 326. 50
期初股份总数	D	44, 195, 172. 00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告月份数	K	6. 00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F\times G/K-H\times I/K-J$	44, 195, 172. 00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.02
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.04

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

安徽中科中涣智能装备股份有限公司
二〇二四年八月二日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	1,400,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-482.32

非经常性损益合计	1,399,517.68
减：所得税影响数	209,927.65
少数股东权益影响额（税后）	142,750.80
非经常性损益净额	1,046,839.23

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用