

公告编号：2024-026

主办券商：华安证券



中科股份

NEEQ : 430499

安徽中科自动化股份有限公司

Anhui Zhongke Automation Limited by Share Ltd



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、公司负责人潘劲松、主管会计工作负责人吴朝霞及会计机构负责人（会计主管人员）吴朝霞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

不存在未按要求进行披露的事项。

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	14
第四节	股份变动及股东情况	17
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	23
附件 I	会计信息调整及差异情况	82
附件 II	融资情况	83

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	安徽中科自动化股份有限公司董秘办

释义

释义项目		释义
挂牌公司、本公司、公司、股份公司	指	安徽中科自动化股份有限公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
华安证券、主办券商	指	华安证券股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
安庆市工商局	指	安庆市工商行政管理局
桐城市工商局	指	桐城市工商行政管理局
《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》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	最近一次被公司股东大会批准的《安徽中科自动化股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
中科集团、控股股东	指	安徽中科集团有限公司
实际控制人	指	潘劲松
中科新能源公司	指	安徽中科新能源有限公司
中科塑业公司	指	安徽中科塑业科技有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	安徽中科自动化股份有限公司		
英文名称及缩写	AnHui Zhongke Automation Limited by Share Ltd		
	-		
法定代表人	潘劲松	成立时间	2006年12月6日
控股股东	控股股东为（安徽中科集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（潘劲松），无一致行动人
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）-农、林、牧、渔专用机械（C357）-其他农、林牧、渔业机械制造（C3579）		
主要产品与服务项目	烟草烤房设备及门窗、果蔬烘干设备及冷藏库、注塑环保产品等		
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	中科股份	证券代码	430499
挂牌时间	2014年1月24日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本（股）	53,330,000
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	安徽省合肥市滨湖新区紫云路1018号		
联系方式			
董事会秘书姓名	吴朝霞	联系地址	安徽省桐城市新渡镇华东塑料城19号
电话	0556-6983000	电子邮箱	zke@188.com
传真	0556-6982888		
公司办公地址	安徽省桐城市新渡镇	邮政编码	231460
公司网址	www.zke999.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	91340800796409062G		
注册地址	安徽省安庆市桐城市新渡镇华东塑料城		
注册资本（元）	53,330,000	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

公司目前处于专用设备制造行业，主营业务为生产经营烟草烤房设备及门窗、果蔬烘干设备及冷藏库、粮食烘干机、注塑环保垃圾桶、托盘等，分别服务于烟草领域、果蔬种植领域、粮食领域及注塑产品领域。针对烟草领域的烟草烤房设备、门窗及植保设备，产品主要由各地市烟草公司采购后交给烟农使用，公司主要是通过网络等各种渠道获得烟草行业招标信息，组织市场部参与投标竞标，中标后，凭中标通知与各地市县烟草公司签订购销合同，根据合同组织生产、发货、安装、调试及售后服务，由烟草公司在烤烟期结束后负责验收，货款由各地市县烟草公司支付。针对果蔬种植领域的果蔬烘干设备及冷藏库，产品目前主要由新疆地区各地农业相关部门（如农业局、农牧兽医局等）采购后交果蔬种植户使用，公司同样是通过网络等各种渠道获得新疆地区招标信息，组织市场部参与投标竞标，中标后，凭中标通知与各地农业相关部门签订购销合同，根据合同组织生产、发货、安装、调试及售后服务，由农业相关部门在烘干、冷藏期结束后负责验收，货款由各地农业相关部门支付。针对粮食领域的粮食烘干机及植保设备，产品主要为粮食生产大户使用，其中粮食烘干机还为粮食加工和储藏企业使用，公司主要通过寻找合适的农机代理商、直接向用户上门推销、用户主动采购以及参加用户招标等方式签订购销合同，根据合同组织生产、发货、安装、调试及售后服务，用户在调试结束后负责验收，货款由订购者直接支付。针对注塑产品领域的注塑环保垃圾桶及托盘，产品主要为清洁、环卫行业使用，公司主要一方面通过参与环保部门及政府投标竞标，另一方面寻找合适的代理商、直接向商场、超市及用户上门推销、用户主动采购以及参加用户招标等方式签订购销合同，根据合同组织生产、发货，用户负责验收，货款由订购者直接支付。

报告期内，主营业务及主营产品没有发生变化。

(二) 行业情况

密集烟草烤房设备是近几年结合我国国情迅速发展起来的一种新型烤房，通过不断试验和应用，该类型烤房具有装烟密度大，烤房和热能利用率高；强制通风，热风循环；节能省工，利于实现智能化控制，烤后烟叶质量明显提高。

我国自种植烤烟以来，普遍采用的是气流上升式普遍烤房，不同历史时期和不同的烟区新采用的烤房，其规格标准差异较大。上个世纪八十年代，普遍烤房有了一定的技术规范。到九十年代中期，在对外交流的加强和技术研发促进下，以三段式烘烤工艺配套技术推广，确立了我国普遍标准化烤房，提升了烤房的性能。同期，针对此类型烤房的技术革新层出不穷，换热系统的蜂窝炉技术和螺旋火管、适风系统的热风道配套部分热风循环技术、监控系统的报警及关自动化等技术被普遍应用于生产实践，取得了较满意的效果。

当前，随着中国密集烤房推广普及的社会条件逐渐成熟，技术条件日趋完善，密集烤房将成为烘烤设备发展史上的必然趋势。同时密集烤房的推广应用加快了我国烟叶生产由数量规模型向质量效益型转变，由粗放管理向集约管理转变，实现中国烟叶生产的跨越式发展，有利于提高中国烟叶国际竞争力。加快中国烟叶生产走向集约化、专业化、优质化之路，提高中国烟叶的经济效益。密集烤房的推广应用将对我国烟叶生产的可持续发展以及国民经济的发展产生重要影响。

(三) 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
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>“专精特新”认定：2014年9月29日，根据《关于促进中小企业专精特新发展的实施意见》（皖经信中小企函〔2014〕162号）和《关于组织申报2014年度安徽省专精特新中小企业的通知》（皖经信中小专精函〔2014〕759号）等文件要求，经审查并公示后认定为2014年度“安徽省专精特新中小企业”。</p> <p>“高新技术企业”认定：2020年12月4日，皖科高〔2020〕35号文件，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，安徽中科自动化股份有限公司通过高新技术企业认定，发证时间：2020年8月17日，证书号：GR202034001002。</p> <p>经认定的高新技术企业自2020年1月1日起享受国家高新技术企业所得税等优惠政策，有效期三年。2023年7月18日高新技术企业复审结果认定经安徽省认定机构办公室审核通过。</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	13,142,506.02	58,163,994.08	-77.40%
毛利率%	30.75%	27.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	80,234.32	3,914,936.36	-97.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-234,041.47	3,656,332.74	-106.40%
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）	0.09%	3.06%	-
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）	-0.26%	2.86%	-
基本每股收益	0.0015	0.07	-97.86%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	194,309,448.14	186,035,261.63	4.45%
负债总计	105,452,380.86	97,047,369.74	8.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	88,857,067.28	88,987,891.89	-0.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.666	1.669	-0.18%
资产负债率%（母公司）	54.44%	52.35%	-

资产负债率%（合并）	54.27%	52.17%	-
流动比率	1.295	1.274	-
利息保障倍数	1.387	4.574	-
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	-28,109,797.02	-40,750,648.47	-31.02%
应收账款周转率	0.275	0.63	-
存货周转率	0.257	0.55	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.45%	36.89%	-
营业收入增长率%	-77.40%	10.83%	-
净利润增长率%	-97.95%	-9.30%	-

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	14,352,625.93	7.39%	26,922,169.73	14.47%	-46.69%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
应收账款	42,648,669.79	21.95%	52,929,574.75	28.45%	-19.42%
预付款项	4,470,911.05	2.30%	265,300.57	0.14%	1,585.22%
其他应收款	13,899,061.35	7.15%	3,629,623.84	1.95%	282.93%
存货	44,355,093.25	22.83%	26,479,301.54	14.23%	67.51%
合同资产	13,545,889.69	6.97%	13,286,536.32	7.14%	1.95%
短期借款	77,983,740.28	40.13%	54,965,272.78	29.55%	41.88%
应付账款	24,887,119.14	12.81%	37,184,445.72	19.99%	-33.07%
预收款项	1,200,000.00	0.62%	0.00	0.00%	100.00%
应付职工薪酬	789,989.25	0.41%	1,864,674.25	1.00%	-57.63%
应交税费	381,603.81	0.20%	2,089,620.35	1.12%	-81.74%
其他应付款	159,928.38	0.08%	943,356.64	0.51%	-83.05%
资产总计	194,309,448.14	100.00%	186,035,261.63	100.00%	4.45%

项目重大变动原因

- 1、货币资金较上年期末下降46.09%，主要原因是本期支付上年期末主要原材料供应商应付货款，本期按采购合同约定支付供应商上年度应付货款较大，应付账款减少，货币资金下降；
- 2、预付款项较上年期末增加1585.22%，主要原因是本期属于生产备货旺季，本期按中标订单正常备货，合同预付款增加；
- 3、其他应收款较上年期末增加282.93%，主要原因一是本期向枞阳县胜元塑业有限公司借款800万元，本期中标项目投标保证金和履约保证金增加180万元左右；
- 4、存货较上年期末增加67.51%，主要原因是本期属于生产备货旺季，本期按中标订单正常备货，导致

原材料及半成品类存货增加；

5、短期借款较上年期末增加41.88%，主要原因是本期继续优化合作银行贷款结构，用较低利率贷款置换了前期的较高利率贷款；

6、应付账款较上年期末下降33.07%，主要原因是上年度加强原材料物资采购管理，主要原材料合同条款约定预付款减少，结算账期延长至本年度一月末结算，本期支付供应商货款较大，应付账款减少；

7、预收账款较上年期末增加100.00%，主要原因是本期收到出售注塑生产线设备订金120万元；

8、应付职工薪酬较上年期末下降57.63%，主要原因是本期支付上年期末计提的员工年终奖以及销售服务人员未领工资；

9、应交税费较上年期末下降81.74%，主要原因是上年期末应交各项税费均在本期缴纳；

10、其他应付款较上年期末下降83.05%，主要原因是本期支付了上年期末应付未付焊接加工费及安装费。

（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	13,142,506.02	-	58,163,994.08	-	-77.40%
营业成本	9,101,650.54	69.25%	42,264,018.37	72.66%	-78.46%
毛利率	30.75%	-	27.34%	-	-
销售费用	1,351,367.97	10.28%	2,588,293.54	4.45%	-47.79%
管理费用	2,910,690.45	22.15%	3,694,337.61	6.35%	-21.21%
研发费用	813,424.92	6.19%	2,905,835.31	5.00%	-72.01%
财务费用	1,522,584.59	11.59%	2,072,275.15	3.56%	-26.53%
信用减值损失	3,212,283.11	24.44%	374,384.27	0.64%	758.02%
资产减值损失	-13,650.13	-0.10%	0.00	0.00%	100.00%
其他收益	429,029.96	3.26%	813,786.10	1.40%	-47.28%
资产处置收益	189.79	0.00%	0.00	0.00%	100.00%
营业利润	544,479.20	4.14%	5,219,345.18	8.97%	-89.57%
营业外支出	16,000.00	0.12%	506,865.00	0.87%	-96.84%
净利润	80,234.32	0.61%	3,914,936.36	6.73%	-97.95%

项目重大变动原因

1、营业收入较上年同期下降77.40%，主要原因是本期烤房设备配件销售收入下降；

2、营业成本较上年同期下降78.46%，主要原因是本期营业收入较上年同期下降，营业成本随之下降；

3、销售费用较上年同期下降47.79%，主要原因是本期中标订单减少，营业收入下降，各片区销售人员差旅费等费用随之下降；

4、研发费用较上年同期下降72.01%，主要原因是本期研发项目减少，研发投入费用减少；

5、信用减值损失较上年同期增加758.02%，主要原因一是本期内大部分客户当年和上期应收货款均已回款，坏账准备计提减少；二是对新疆地区以前年度货款全面诉讼，有一部分长账龄货款本期回款；

6、资产减值损失较上年同期增加100%，主要原因是本期应收账款销售合同质保金金额分类到合同资产科目，对应的坏账准备计提到科目资产减值损失；

7、其他收益较上年同期下降47.28%，主要原因是本期政府项目资金减少；

8、营业利润较上年同期下降89.57%，主要原因是本期营业收入下降，营业利润减少；

9、营业外支出较上年同期下降96.84%，主要原因是本期没有损赠支出及烟农损失赔付款减少；
10、净利润较上年同期下降97.95%，主要原因是营业收入下降，营业利润减少。

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	10,123,700.93	56,575,996.38	-82.11%
其他业务收入	3,018,805.09	1,587,997.70	90.10%
主营业务成本	6,139,403.62	40,660,155.77	-84.90%
其他业务成本	2,962,246.92	1,603,862.60	84.69%

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
烟草烤房设备	7,224,712.82	3,583,318.71	50.40%	-83.97%	-88.92%	22.14%
电能烤房设备	0.00	0.00		-100.00%	-100.00%	
烟草领域产品小计	7,224,712.82	3,583,318.71	50.40%	-85.16%	-89.79%	22.51%
注塑环保垃圾桶	2,108,726.16	1,991,347.09	5.57%	-5.61%	8.42%	-12.22%
注塑物流托盘	790,261.95	564,737.82	28.54%	-86.05%	-84.83%	-5.73%
注塑环保产品小计	2,898,988.11	2,556,084.91	11.83%	-63.30%	-54.03%	-17.78%
主营业务收入小计	10,123,700.93	6,139,403.62	39.36%	-82.11%	-84.90%	11.23%

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

1、报告期内烟草领域产品总收入占比下降较大，烟草领域产品实现销售收入7,224,712.82元，其中烟草烤房设备实现销售收入7,224,712.82元，比上年同期下降83.97%，毛利率50.40%，较上年同期增加22.14%，营业收入比上年同期下降主要原因是上年同期烤房设备配件（非成套设备）销售额3618万元，本期没有此类烤房设备配件需求订单；营业成本比上年同期下降主要原因是营业收入下降，营业成本随之下降；毛利率与上年同期上升主要原因是上年同期产品散件小件较多，非成套设备，且税率比成套设备高4%，毛利率不高，本期确认的收入均为烟草烤房成套设备，相比较散件小件毛利率上升。电能烤房设备本期实现销售收入0元，主要原因是电能烤房设备本期没有新增销售订单。

2、报告期内注塑环保产品实现销售收入2,898,988.11元，其中注塑环保垃圾桶实现销售收入2,108,726.16元，比上年同期下降5.61%，营业成本比上年同期增加8.42%，毛利率较上年同期下降12.22%，营业收入略有下降，主要原因是主要客户本期没有新增销售订单；营业成本增加、毛利率下降主要原因本期确认的营业收入均为零散周边配件市场份额，销售价格降低，导致营业成本增加、毛利率

下降。注塑物流托盘实现销售收入 790,261.95 元，较上年同期下降 86.05%，主要原因为客户需求订单大幅下降；营业成本下降，毛利率下降的主要原因是本期营业收入下降较大，营业成本随之下降。

（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	-28,109,797.02	-40,750,648.47	-31.02%
投资活动产生的现金流量净额	-5,943,684.29	-600,670.00	889.51%
筹资活动产生的现金流量净额	21,483,937.51	43,886,663.97	-51.05%

现金流量分析

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 31.02%，主要原因一是本期销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期减少 1900 万元左右，二是因本期中标销售订单减少，购买商品、接受劳务支付的现金本期比上年同期减少 3000 万元左右；

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年同期上升 889.51%，主要原因一是本期处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额比上年同期增加 359.20 万元，二是支付其他与投资活动有关的现金比上年同期增加 801 万元左右；

3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 51.05%，主要原因是本期中标销售订单减少，本期偿还债务支付的现金比上年同期增加了 2303 万元。

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
安徽中科新能源有限公司	控股子公司	新能源原动设备制造与销售；农林牧副渔业专业机械的制造与销售；工程技术服务；金属制品销售；金属材料制造。	5,000,000	1,001,466.29	-44,833.71	0	-10.60
安徽中科塑业有限公司	控股子公司	智能环卫垃圾桶、塑料桶、塑料筐、环卫亭、塑料托盘、智能托盘、塑料制品、降解塑料的研发、加工、	5,000,000	903,612.84	-96,487.16	0	-817.23

		销售及网上销售。					
--	--	----------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

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

<p>1、公司从事经营活动，在保护公司合法权益的同时，能遵守法律、行政法规，遵守社会公德、商业道德，诚实守信，接受政府和社会公众的监督，积极承担社会责任，牢固树立环保意识。公司从事的产品都是服务于农业，直接与农民打交道，无论是从产品质量，还是从服务质量上，始终把农民的利益放在第一位。</p> <p>2、公司积极保护职工的合法权益，依法与职工签订合同，为员工缴纳或支付社会保险费和住房公积金（或免费为职工提供住宿），加强劳动保护，实现安全生产。</p>
--

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
行业竞争风险	我国目前从事烟草烤房设备及门窗、果蔬烘干设备及冷藏库的生产厂家众多，由于这几类产品销售毛利率较高且同质化严重，同行业公司往往通过价格战等方式来争夺市场份额，加剧行业的竞争，同时也会有更多的有实力的企业进军这些行业，挤占市场份额，从而导致公司面临竞争加剧的风险。
行业政策风险	公司从事的烟草烤房设备及门窗、果蔬烘干设备及冷藏库产业快速蓬勃发展，对国家政策加速推动存在依赖性。若国家产业政策在未来一旦发生变化，则可能对公司主营业务发展产生影响。
原材料价格波动风险	公司产品所用的主要原材料系钢材、电子元器件、风机等，原材料的价格波动会对公司的毛利率和利润产生一定影响。
核心技术人才流失风险	核心技术是公司赖以生存和发展的基础和关键，公司虽然组建了研发团队并有自主研发的核心技术，但核心技术人才流失将对公司造成一定影响。
管理风险	随着公司快速发展，经营规模日益扩大，公司的组织结构、管理体系、内部控制体系也随之不断完善与调整，但公司内部风险控制仍将存在一定的风险。
客户信用风险	公司从事粮食领域的粮食烘干机及植保设备，产品主要产

	粮大户使用，货款由客户直接支付，一旦这些产粮大户出现效益不好时，会对公司货款的回笼产生一定的影响。
客户集中度较高的风险	2023 年度，公司对前五大客户销售收入占公司营业收入的比例为 68.26%。行业政策变动或特定用户需求变动均可能对公司经营产生较大影响，公司存在行业及客户集中度较高的风险。
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

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	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
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.(五)
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	三.二.(六)
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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	6,882,907.97	7.75%
作为被告/被申请人	0	0%
作为第三人	0	0%
合计	6,882,907.97	7.75%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的关联	债务人是否为公司董	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议	是否存在抵质
-----	-----------	-----------	------	------	------	------	------	--------	--------

	关系	事、监事及高级管理人员	起始日期	终止日期					程序	押
枞阳县胜元塑业有限公司	商务合作关系	否	2024年1月29日	2025年1月28日	0.00	8,000,000	0.00	8,000,000	已事前及时履行	否
总计	-	-	-	-	0.00	8,000,000	0.00	8,000,000	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

公司与枞阳县胜元塑业有限公司一直保持良好的商务合作关系，枞阳胜元塑业有限公司多次为公司无偿介绍客户，对接资源，提供订单。为进一步深度合作，公司拟向枞阳县胜元塑业有限公司提供财务资助800万元用于生产经营周转，借款利率为年利率4%，借款期限一年。

本次财务资助系属公司向潜在合作伙伴提供资金用于生产经营。本次财务资助不会影响公司的正常业务和经营活动的，不会对公司未来财务状况和经营成果产生不利影响。

(三) 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

(四) 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	0	0
销售产品、商品,提供劳务	1,200,000.00	259,787.40
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	150,024,000.00	75,900,000.00
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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

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

日常性关联交易内容：(1) 租赁。2019年1月1日，公司与控股股东安徽中科集团有限公司签订租赁协议，约定公司以每年24000.00元的价格将自有房屋450平方米出租给安徽中科集团有限公司。

(2) 关联方担保。公司关联方安徽中科集团有限公司、潘劲松先生及其夫人左桃云女士根据公司需求可能于 2024 年为公司贷款提供担保（包括但不限于：连带保证担保、土地及房产抵押担保等），总金额不超过人民币 15,000 万元。

(3) 根据公司发展需要，公司拟于 2024 年为控股股东安徽中科集团有限公司的全资子公司安徽乐众医疗科技有限公司加工呼气卡上下壳卡片 200 万套，销售价格 0.6 元/套，预计交易金额 120 万元，具体内容以公司签订的购销合同为准。

上述关联交易为公司日常关联交易，是公司业务发展及生产经营的正常所需，有利于公司经营需要，促进公司发展，不存在损害公司和其他股东利益的情形，因此是合理的、必须的。

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	房屋	抵押	8,336,288.18	4.27%	借款抵押
无形资产	土地	抵押	2,019,138.20	1.03%	借款抵押
投资性房地产	房屋、土地	抵押	14,961,628.20	7.66%	借款抵押
总计	-	-	25,317,054.58	12.96%	-

资产权利受限事项对公司的影响

以上资产抵押担保借款均用于企业正常生产经营，补充流动资金，有利于公司业务发展。

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	49,625,000	93.05%	0	49,625,000	93.05%	
	其中：控股股东、实际控制人	41,554,400	77.92%	0	41,554,400	77.92%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,705,000	6.95%	0	3,705,000	6.95%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,705,000	6.95%		3,705,000	6.95%	
	董事、监事、高管	0	0%		0	0%	
	核心员工	0	0%		0	0%	
总股本		53,330,000	-	0	53,330,000	-	
普通股股东人数							54

股本结构变动情况

适用 不适用

(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 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	安徽中科集团有限公司	40,183,000	0	40,183,000	75.3478%	0	40,183,000	0	0

2	潘劲松	5,076,400	0	5,076,400	9.5188%	3,705,000	1,371,400	0	0
3	安徽中科股权 管理中心（有限 合伙）	3,237,000	0	3,237,000	6.0698%	0	3,237,000	0	0
4	安庆安元投资 基金有限公司	2,630,000	0	2,630,000	4.9316%	0	2,630,000	0	0
5	华安嘉业投资 管理有限公 司-华安 安诚股 权投资 基金	940,000	0	940,000	1.7626%	0	940,000	0	0
6	华安证 券股份 有限公 司做市 专用证 券账户	375,489	7,707	383,196	0.7185%	0	383,196	0	0
7	山西证 券股份 有限公 司做市 专用证 券账户	291,294	16,860	308,154	0.5778%	0	308,154	0	0
8	周仁清	305,000	-61,000	244,000	0.4575%	0	244,000	0	0
9	乐晏廷	41,032	3,000	44,032	0.0826%	0	44,032	0	0
10	张深山	42,000	0	42,000	0.0788%	0	42,000	0	0
	合计	53,121,215	-	53,087,782	99.5458%	3,705,000	49,382,782	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

1、公司股东潘劲松先生同时为股东安徽中科集团有限公司和安徽中科股权管理中心（有限合伙）的实际控制人；

2、股东安徽华安新兴证券投资咨询有限责任公司-华安安诚股权投资基金的管理人是华安证券的子公司，股东华安证券股份有限公司做市专用证券账户为华安证券的做市专用证券账户；

除此之外，公司前十名股东之间不存在其他关联关系。

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				
潘劲松	董事长、总经理	男	1968年12月	2022年9月19日	2025年9月19日	5,076,400	0	5,076,400	9.5188%
吴自来	董事、副总经理	男	1977年11月	2022年9月19日	2025年9月19日	0	0	0	0%
朱飞进	董事	男	1977年2月	2023年2月24日	2025年9月19日	0	0	0	0%
汪道文	董事	男	1982年12月	2024年2月5日	2025年9月19日	0	0	0	0%
齐胡剑	董事	男	1989年12月	2024年3月15日	2025年9月19日	0	0	0	0%
李必超	监事会主席	男	1982年10月	2022年9月19日	2025年9月19日	0	0	0	0%
胡跃	监事	男	1982年7月	2022年9月19日	2025年9月19日	0	0	0	0%
江洪	监事	男	1970年5月	2022年9月19日	2025年9月19日	0	0	0	0%
吴朝霞	董秘、财务总监	女	1977年4月	2022年9月19日	2025年9月19日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司实际控制人、董事长兼总经理潘劲松为公司控股股东安徽中科集团有限公司的执行董事，为公司股东安徽中科股权管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人，公司其他董事、监事、高级管理人员及控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

（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
许义敏	董事	离任	无	突发疾病逝世
刘义	董事	离任	无	退休离职
汪道文	无	新任	董事	原董事许义敏先生逝世
齐胡剑	无	新任	董事	原董事刘义先生退休离职

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

新任董事汪道文，男，1982年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，学历本科，毕业于安徽科技学院。2006年7月至2008年9月，在桐城市第九中学任授课老师；2008年10月至2020年12月，桐城市中创包装有限公司任行政办主任；2020年3月至2023年10月，安徽九天印务有限公司任行政部经理；2023年10月至今，安徽中科自动化股份有限公司任行政办主任。

新任董事齐胡剑，男，1989年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2009年7月至2012年12月，安徽盛运股份有限公司，任车间技术骨干；2012年12月至2016年6月，自由职业；2016年6月至2021年12月，安徽中科自动化股份有限公司任车间班组长；2022年1月至今，安徽中科自动化股份有限公司任车间主任。

（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	11	0	0	11
生产人员	30	0	0	30
销售人员	22	0	3	19
技术人员	11	0	3	8
财务人员	5	0	0	5
员工总计	79	0	6	73

（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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	1	0	0	1

核心员工的变动情况

报告期内，核心员工无变动。

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	五、（一）、1	14,352,625.93	26,922,169.73
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			
应收账款	五、（一）、2	42,648,669.79	52,929,574.75
应收款项融资			
预付款项	五、（一）、3	4,470,911.05	265,300.57
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、（一）、4	13,899,061.35	3,629,623.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）、5	44,355,093.25	26,479,301.54
其中：数据资源			
合同资产	五、（一）、6	13,545,888.69	13,286,536.32
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（一）、7	3,244,988.19	165,897.30
流动资产合计		136,517,238.25	123,678,404.05
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		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产	五、(一)、8	14,961,628.20	17,168,811.24
固定资产	五、(一)、9	28,823,674.00	30,531,567.19
在建工程	五、(一)、10	37,569.18	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(一)、11	11,199,248.08	11,324,245.92
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(一)、12	2,770,090.43	3,309,233.23
其他非流动资产	五、(一)、13		23,000.00
非流动资产合计		57,792,209.89	62,356,857.58
资产总计		194,309,448.14	186,035,261.63
流动负债：			
短期借款	五、(一)、14	77,983,740.28	54,965,272.78
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、(一)、15	24,887,119.14	37,184,445.72
预收款项	五、(一)、16	1,200,000.00	
合同负债	五、(一)、17	50,000.00	
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、(一)、18	789,989.25	1,864,674.25
应交税费	五、(一)、19	381,603.81	2,089,620.35
其他应付款	五、(一)、20	159,928.38	943,356.64
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			
其他流动负债			
流动负债合计		105,452,380.86	97,047,369.74
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		105,452,380.86	97,047,369.74
所有者权益：			
股本	五、（一）、21	53,330,000.00	53,330,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）、22	15,242,394.52	15,242,394.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（一）、23	245,162.69	456,221.62
盈余公积	五、（一）、24	9,542,936.90	9,542,936.90
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）、25	10,496,573.17	10,416,338.85
归属于母公司所有者权益合计		88,857,067.28	88,987,891.89
少数股东权益			
所有者权益合计		88,857,067.28	88,987,891.89
负债和所有者权益合计		194,309,448.14	186,035,261.63

法定代表人：潘劲松

主管会计工作负责人：吴朝霞

会计机构负责人：吴朝霞

（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		14,337,696.02	26,907,045.99
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、（一）、1	42,648,669.79	52,929,574.75
应收款项融资			
预付款项		4,470,911.05	265,300.57

其他应收款	十一、(一)、2	14,945,211.35	4,675,239.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		44,355,093.25	26,479,301.54
其中：数据资源			
合同资产		13,545,888.69	13,286,536.32
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,244,988.19	165,897.30
流动资产合计		137,548,458.34	124,708,896.31
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		14,961,628.20	17,168,811.24
固定资产		28,823,674.00	30,531,567.19
在建工程		37,569.18	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		11,199,248.08	11,324,245.92
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,770,090.43	3,309,233.23
其他非流动资产			23,000.00
非流动资产合计		57,792,209.89	62,356,857.58
资产总计		195,340,668.23	187,065,753.89
流动负债：			
短期借款		77,983,740.28	54,965,272.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		24,887,119.14	37,184,445.72
预收款项		1,200,000.00	
合同负债		50,000.00	
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		789,989.25	1,864,674.25
应交税费		381,603.81	2,089,620.35
其他应付款		1,049,827.60	1,833,355.86
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			
其他流动负债			
流动负债合计		106,342,280.08	97,937,368.96
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		106,342,280.08	97,937,368.96
所有者权益：			
股本		53,330,000.00	53,330,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,242,394.52	15,242,394.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		245,162.69	456,221.62
盈余公积		9,542,936.90	9,542,936.90
一般风险准备			
未分配利润		10,637,894.04	10,556,831.89
所有者权益合计		88,998,388.15	89,128,384.93
负债和所有者权益合计		195,340,668.23	187,065,753.89

(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		13,142,506.02	58,163,994.08
其中：营业收入	五、(二)、1	13,142,506.02	58,163,994.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		16,225,879.55	54,132,819.27
其中：营业成本	五、(二)、1	9,101,650.54	42,264,018.37
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)、2	526,161.08	608,059.29
销售费用	五、(二)、3	1,351,367.97	2,588,293.54
管理费用	五、(二)、4	2,910,690.45	3,694,337.61
研发费用	五、(二)、5	813,424.92	2,905,835.31
财务费用	五、(二)、6	1,522,584.59	2,072,275.15
其中：利息费用		1,365,095.13	1,878,987.54
利息收入		14,782.46	11,067.12
加：其他收益	五、(二)、9	429,029.96	813,786.10
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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、(二)、7	3,212,283.11	374,384.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、8	-13,650.13	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、10	189.79	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		544,479.20	5,219,345.18
加：营业外收入	五、(二)、11	0	200.43
减：营业外支出	五、(二)、12	16,000.00	506,865.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		528,479.20	4,712,680.61
减：所得税费用	五、(二)、13	448,244.88	797,744.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		80,234.32	3,914,936.36
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)		80,234.32	3,914,936.36
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		80,234.32	3,914,936.36
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		80,234.32	3,914,936.36
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		80,234.32	3,914,936.36
(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)		0.0015	0.07
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

法定代表人: 潘劲松

主管会计工作负责人: 吴朝霞

会计机构负责人: 吴朝霞

(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	十一、(二)、1	13,142,506.02	58,163,994.08
减: 营业成本	十一、(二)、1	9,101,650.54	42,264,018.37
税金及附加		526,161.08	608,059.29
销售费用		1,351,367.97	2,588,293.54

管理费用		2,909,970.45	3,694,337.61
研发费用		813,424.92	2,905,835.31
财务费用		1,522,440.76	2,042,520.97
其中：利息费用		1,365,095.13	1,849,733.82
利息收入		14,750.29	11,047.58
加：其他收益		429,029.96	813,786.10
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		3,212,247.11	374,384.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-13,650.13	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		189.79	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		545,307.03	5,249,099.36
加：营业外收入			200.43
减：营业外支出		16,000.00	506,865.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		529,307.03	4,742,434.79
减：所得税费用		448,244.88	797,744.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		81,062.15	3,944,690.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		81,062.15	3,944,690.54
（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		81,062.15	3,944,690.54

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		25,506,715.76	44,762,322.78
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、（三）、1	4,237,464.71	12,633,674.61
经营活动现金流入小计		29,744,180.47	57,395,997.39
购买商品、接受劳务支付的现金		38,933,092.21	68,715,721.62
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		4,336,828.37	6,519,907.88
支付的各项税费		3,557,776.38	5,972,846.43
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）、2	11,026,280.53	16,938,169.93
经营活动现金流出小计		57,853,977.49	98,146,645.86
经营活动产生的现金流量净额		-28,109,797.02	-40,750,648.47
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		3,592,007.71	
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		3,592,007.71	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,525,592.00	600,670.00
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		8,010,100.00	
投资活动现金流出小计		9,535,692.00	600,670.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,943,684.29	-600,670.00
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		75,900,000.00	75,870,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三）、3		
筹资活动现金流入小计		75,900,000.00	75,870,000.00
偿还债务支付的现金		52,900,000.00	29,870,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,350,395.82	1,691,106.03
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		165,666.67	422,230.00
筹资活动现金流出小计		54,416,062.49	31,983,336.03
筹资活动产生的现金流量净额		21,483,937.51	43,886,663.97
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		-12,569,543.80	2,535,345.50
加：期初现金及现金等价物余额		26,922,169.73	2,812,500.72
六、期末现金及现金等价物余额		14,352,625.93	5,347,846.22

法定代表人：潘劲松

主管会计工作负责人：吴朝霞

会计机构负责人：吴朝霞

（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		25,506,715.76	44,762,322.78
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,237,432.54	12,631,943.96
经营活动现金流入小计		32,744,148.30	57,394,266.74
购买商品、接受劳务支付的现金		38,933,092.21	68,715,721.62
支付给职工以及为职工支付的现金		4,336,828.37	6,519,907.88
支付的各项税费		3,557,776.38	5,972,846.43
支付其他与经营活动有关的现金		14,026,054.53	19,894,845.93

经营活动现金流出小计		60,853,751.49	101,103,321.86
经营活动产生的现金流量净额		-28,109,603.19	-43,709,055.12
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		3,592,007.71	
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		3,592,007.71	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,525,592.00	600,670.00
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		8,010,100.00	
投资活动现金流出小计		9,535,692.00	600,670.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,943,684.29	-600,670.00
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		75,900,000.00	75,870,000.00
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		75,900,000.00	75,870,000.00
偿还债务支付的现金		52,900,000.00	26,970,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,350,395.82	1,651,166.59
支付其他与筹资活动有关的现金		165,666.67	422,230.00
筹资活动现金流出小计		54,416,062.49	29,043,396.59
筹资活动产生的现金流量净额		21,483,937.51	46,826,603.41
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		-12,569,349.97	2,516,878.29
加：期初现金及现金等价物余额		26,907,045.99	2,810,066.54
六、期末现金及现金等价物余额		14,337,696.02	5,326,944.83

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	-
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

附注事项索引说明

1、企业经营季节性或者周期性特征：从每年销售淡旺季的周期来看，公司 1-9 月份为生产旺季，3-6 月份开始批量发货，7-10 月份大量发货。

2、分部报告：公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度依据确定报告分部，并以地区分部为基础确定华东、华中、西南、西北四个报告分部，其中华东分部营业总收入为 12,181,431.32 元，营业利润为 3,818,519.23 元，华中分部营业总收入为 961,074.70 元，营业利润为 222,336.25 元，西南分部营业总收入为 0 元，营业利润为 0 元。

(二) 财务报表项目附注

安徽中科自动化股份有限公司

财务报表附注

2024年1-6月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

安徽中科自动化股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由安徽中科电气自动化有限公司整体变更设立的股份有限公司，于2013年9月23日在安庆市工商行政管理局登记注册，总部位于安徽省桐城市。公司现持有统一社会信用代码为91340800796409062G的营业执照，注册资本5,333.00万元，股份总数5,333.00万股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份370.50万股，无限售条件的流通股份4,962.50万股。公司股票已于2014年1月24日在全国中小企业股份转让系统正式挂牌交易。

本公司属农业专用设备制造业。主要经营活动为：烟草烤房设备及门窗、热泵烤房设备、晾烟房等农业机械设备和塑料制品、塑料包装箱及容器的研发、生产和销售。公司主要产品为烟草烤房设备及门窗、热泵烤房设备、晾烟房等农业设备和塑料制品。

本财务报表业经公司2024年8月28日第四届第十一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个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

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、使用权资产折旧、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，本财务报表及附注所载期间为2024年1

月 1 日-2024 年 6 月 30 日。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 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

(六) 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

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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、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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分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列示的账面价值；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。

（七）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
其他应收款——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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

其他应收款-应收履约保证金组合	款项性质	除有明显减值迹象外，对应收履约保证金组合一般不计提坏账准备
其他应收款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联往来	除有明显减值迹象外，对合并范围关联方往来一般不计提坏账准备
合同资产-应收质保金	账龄	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

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	其他应收款	合同资产
	预期信用损失率 (%)	预期信用损失率 (%)	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

应收账款、其他应收款、合同资产账龄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。

(八) 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

存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(九) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划

分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十) 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。

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5	5	19.00
运输工具	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

(十二) 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。

(十三) 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。

(十四) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件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，采用年限平均法摊销。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，土地使用权证	年限平均法
软件	5 年，合同签约年限	年限平均法

3. 研发支出的归集范围

(1) 职工薪酬

职工薪酬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。

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) 直接材料

直接消耗材料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。

(1) 折旧及摊销

折旧及摊销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以及软件（工程系统软件）摊销。

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。系统软件只用于研发活动的。

(2) 其他

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。

1. 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。

(十五) 部分长期资产减值

对固定资产、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。

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

(十六) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损

益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十七) 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。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(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

公司主要销售智能密集烤房设备、果蔬烘干和冷藏设备、其他农业设备、塑料制品等产品。公司销售业务属于在某一时点履行的履约义务，收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受并调试验收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

(十八) 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。

(十九) 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) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十四) 分部报告

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

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十五) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。

3 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《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[注]	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%、5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	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%

[注]本公司销售一般货物按 13%的税率计缴增值税，销售烤房设备、热泵烤房设备和晾烟房按 9%的税率计缴增值税，不动产的出租收入按 5%的征收率计缴增值税

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	20%

(二)税收优惠

1. 根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局《关于公布安徽省 2023 年第一批高新技术企业认定名单的通知》（皖科高秘〔2023〕414 号），本公司通过高新技术企业认定。公司自 2023 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，本期按 15%的税率计缴企业所得税。

2. 根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告(2023)43号),自2023年1月1日至2027年12月31日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。公司自2023年1月1日起享受先进制造业企业增值税加计抵减政策。

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)规定自2023年1月1日至2027年12月31日,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。本期子公司安徽中科塑业科技有限公司(以下简称中科塑业公司)和安徽中科新能源有限公司(以下简称中科新能源公司)适用小微企业普惠性税收减免政策。

五、合并财务报表项目注释

(一)合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	147,101.17	154,302.53
银行存款	14,195,424.76	26,767,867.20
其他货币资金	10,100.00	
合 计	14,352,625.93	26,922,169.73

2. 应收账款

(1) 明细情况

①类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	60,402,997.81	100.00	17,754,328.02	29.39	42,648,669.79
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	60,402,997.81	100.00	17,754,328.02	29.39	42,648,669.79

(续上表)

种 类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	74,291,838.25	100.00	21,362,263.50	28.75	52,929,574.75
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	74,291,838.25	100.00	21,362,263.50	28.75	52,929,574.75

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	29,140,842.01	1,457,042.11	5.00
1-2 年	3,780,802.23	378,080.22	10.00
2-3 年	13,276,160.60	2,655,232.12	20.00
3-4 年	444,296.64	222,148.32	50.00
4-5 年	3,595,355.38	2,876,284.30	80.00
5 年以上	10,165,540.95	10,165,540.95	100.00
小计	60,402,997.81	17,754,328.02	29.39

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	21,362,263.50				3,402,285.48	205,650.00		17,754,328.02
合计	21,362,263.50				3,402,285.48	205,650.00		17,754,328.02

(3) 本期实际核销的应收账款 205,650.00 元

(4) 应收账款金额前 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	小计		
鄂西材料卷烟厂	9,440,288.50	513,811.50	9,954,100.00	13.33	497,705.00
桂阳县烟草产业发展服务中心	7,153,000.00	0.00	7,153,000.00	9.58	357,650.00
福建省烟草公司南平市公司	5,712,000.00	1,360,000.00	7,072,000.00	9.47	1,230,440.00
河南省烟草公司信阳市公司	3,559,847.00	238,128.00	3,797,975.00	5.09	189,898.75
花垣县农业农村局	3,233,500.00	196,500.00	3,430,000.00	4.59	171,500.00

小 计	29,098,635.50	2,308,439.50	31,407,075.00	42.07	2,447,193.75
-----	---------------	--------------	---------------	-------	--------------

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	4,401,740.13	98.46		4,401,740.13	189,205.04	71.32		189,205.04
1-2 年	2,669.89	0.06		2,669.89	1,119.68	0.42		1,119.68
2-3 年	1023.23	0.02		1023.23	661.02	0.25		661.02
3 年以上	65,477.80	1.46		65,477.80	74,314.83	28.01		74,314.83
合 计	4,470,911.05	100.00		4,470,911.05	265,300.57	100.00		265,300.57

(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 (%)
六安市启源机械制造有限公司	835,038.40	18.68
安徽众焱锅炉容器制造有限公司	357,000.00	7.98
江苏劲国重工机械有限公司	234,929.37	5.25
桐城市贵同新典劳务有限公司	195,000.00	4.36
郑州鑫地机械设备有限公司	179,400.00	4.01
小 计	1,801,367.77	40.29

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	13,899,061.35	3,629,623.84
合 计	13,899,061.35	3,629,623.84

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按信用风险特征组合计提坏账准备	14,689,352.51	100.00	790,291.16	5.38	13,899,061.35
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	14,689,352.51	100.00	790,291.16	5.38	13,899,061.35

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,229,912.63	100.00	600,288.79	14.19	3,629,623.84
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	4,229,912.63	100.00	600,288.79	14.19	3,629,623.84

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(%)
应收履约保证金组合	4,615,959.86		
账龄组合	10,073,392.65	790,291.16	7.85
其中：1年以内	9,567,962.61	478,398.13	5.00
1-2年	141,366.00	14,136.60	10.00
2-3年	5,667.00	1,133.40	20.00
3-4年	109,486.41	54,743.20	50.00
4-5年	35,154.00	28,123.20	80.00
5年以上	213,756.63	213,756.63	100.00
小计	14,689,352.51	790,291.16	5.38

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	12,036,657.45
1-2年	981,222.02
2-3年	338,378.00
3-4年	149,486.41
4-5年	969,852.00
5年以上	213,756.63
小计	14,689,352.51

3) 本期计提坏账准备 190,002.37 元

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
枞阳县胜元塑业有限公司	借款	8,000,000.00	1 年以内	54.46	400,000.00	否
安徽皖南烟叶有限责任公司	履约保证金	1,064,068.00	1 年以内	7.24		否
疏勒县林业局	履约保证金	861,118.00	4-5 年	5.86		否
鄂西卷烟材料厂	履约保证金	696,600.00	1-2 年以内	4.74		否
贺州兴忠富现代农业发展专业合作社联合社	履约保证金	399,510.00	1 年以内	2.72		否
小 计		11,021,296.00		75.02		

5. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,930,191.03		13,930,191.03	11,001,853.28		11,001,853.28
在产品	14,018,791.06		14,018,791.06	7,826,605.67		7,826,605.67
库存商品	15,804,410.91		15,804,410.91	7,621,716.73		7,621,716.73
委托加工物资	13,369.31		13,369.31	0.00		0.00
其他周转材料	588,330.94		588,330.94	29,125.86		29,125.86
合 计	44,355,093.25		44,355,093.25	26,479,301.54		26,479,301.54

6. 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	14,258,830.20	712,941.51	13,545,888.69	13,985,827.70	699,291.38	13,286,536.32
合 计	14,258,830.20	712,941.51	13,545,888.69	13,985,827.70	699,291.38	13,286,536.32

(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	14,258,830.20	100.00	712,941.51	5.00	13,545,888.69
合 计	14,258,830.20	100.00	712,941.51	5.00	13,545,888.69

(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	13,985,827.70	100.00	699,291.38	5.00	13,286,536.32
合 计	13,985,827.70	100.00	699,291.38	5.00	13,286,536.32

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(%)
账龄组合	14,258,830.20	712,941.51	5.00
小 计	14,258,830.20	712,941.51	5.00

(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	699,291.38	13,650.13				712,941.51
合 计	699,291.38	13,650.13				712,941.51

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	2,120,233.46	
预缴土地增值税		165,897.30
预缴企业所得税	1,124,754.73	
小 计	3,244,988.19	165,897.30

8. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	13,155,085.37	6,498,281.55	19,653,366.92
本期增加金额			
1) 在建工程转入			

2) 无形资产转入			
本期减少金额	2,017,382.14	220,088.47	2,237,470.61
1) 出售	2,017,382.14	220,088.47	2,237,470.61
期末数	11,137,703.23	6,278,193.08	17,415,896.31
累计折旧和累计摊销			
期初数	1,183,875.12	1,300,680.56	2,484,555.68
本期增加金额	108,573.15	63,600.64	172,173.79
1) 计提或摊销	108,573.15	63,600.64	172,173.79
2) 在建工程\无形资产转入			
本期减少金额	191,369.99	11,091.37	202,461.36
1) 出售	191,369.99	11,091.37	202,461.36
期末数	1,101,078.28	1,353,189.83	2,454,268.11
账面价值			
期末账面价值	10,036,624.95	4,925,003.25	14,961,628.20
期初账面价值	11,971,210.25	5,197,600.99	17,168,811.24

9. 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	办公设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	21,173,933.27	22,071,152.47	2,357,035.84	1,070,882.01	46,673,003.59
本期增加金额		23,539.83		18,082.74	41,622.57
1) 购置		23,539.83		18,082.74	41,622.57
2) 使用权资产转入					
本期减少金额			438,682.05		438,682.05
1) 处置或报废			438,682.05		438,682.05
期末数	21,173,933.27	22,094,692.30	1,918,353.79	1,088,964.75	46,275,944.11
累计折旧					
期初数	6,154,907.92	7,492,966.03	1,604,589.76	888,972.69	16,141,436.40
本期增加金额	517,296.72	1,065,808.90	86,820.96	57,655.08	1,727,581.66
1) 计提	517,296.72	1,065,808.90	86,820.96	57,655.08	1,727,581.66
本期减少金额			416,747.95		416,747.95
1) 处置或报废			416,747.95		416,747.95
期末数	6,672,204.64	8,558,774.93	1,274,662.77	946,627.77	17,452,270.11
账面价值					

期末账面价值	14,501,728.63	13,535,917.37	643,691.02	142,336.98	28,823,674.00
期初账面价值	15,019,025.35	14,578,186.44	752,446.08	181,909.32	30,531,567.19

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
洁净板房	37,569.18		37,569.18			
合 计	37,569.18		37,569.18			

11. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	14,138,513.87	593,415.85	14,731,929.72
本期增加金额			
1) 购置			
本期减少金额			
1) 转持有待售			
期末数	14,138,513.87	593,415.85	14,731,929.72
累计摊销			
期初数	2,912,536.30	495,147.50	3,407,683.80
本期增加金额	123,366.12	1,631.72	124,997.84
1) 计提	123,366.12	1,631.72	124,997.84
本期减少金额			
1) 转持有待售			
期末数	3,035,902.42	496,779.22	3,532,681.64
账面价值			
期末账面价值	11,102,611.45	96,636.63	11,199,248.08
期初账面价值	11,225,977.57	98,268.35	11,324,245.92

12. 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	18,467,269.53	2,770,090.43	22,061,554.88	3,309,233.23
合 计	18,467,269.53	2,770,090.43	22,061,554.88	3,309,233.23

(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	790,291.17	600,288.79
可抵扣亏损	29,876.84	140,493.04
小 计	820,168.01	740,781.83

13. 其他非流动资产

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
预付尚未到货设备款				23,000.00		23,000.00
合 计				23,000.00		23,000.00

14. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	30,034,333.34	49,959,161.67
保证借款	47,949,406.94	5,006,111.11
合 计	77,983,740.28	54,965,272.78

15. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付货款	24,855,769.14	35,100,061.83
工程款	31,350.00	1,839,905.62
其他		244,478.27
合 计	24,887,119.14	37,184,445.72

16. 预收款项

项 目	期末数	期初数
设备出售定金	1,200,000.00	
合 计	1,200,000.00	

17. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	50,000.00	

合 计	50,000.00	
-----	-----------	--

18. 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	1,864,674.25	3,151,926.29	4,226,611.29	789,989.25
离职后福利—设定提存计划		413,527.22	413,527.22	
辞退福利		412,390.22	412,390.22	
合 计	1,864,674.25	3,977,843.73	5,052,528.73	789,989.25

(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	1,864,674.25	2,806,925.31	3,881,610.31	789,989.25
职工福利费		181,564.12	181,564.12	
社会保险费		134,511.86	134,511.86	
其中：医疗保险费		123,077.41	123,077.41	
工伤保险费		11,434.45	11,434.45	
住房公积金		22,085.00	22,085.00	
工会经费和职工教育经费		6,840.00	6,840.00	
小 计	1,864,674.25	3,151,926.29	4,226,611.29	789,989.25

(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		402,319.60	402,319.60	
失业保险费		11,207.62	11,207.62	
小 计		413,527.22	413,527.22	

19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	16,128.45	1,413,949.96
企业所得税		191,964.90
代扣代缴个人所得税	33,949.85	22,285.87
城市维护建设税	3,310.61	70,697.50
房产税	89,432.31	98,162.76

土地使用税	144,261.51	147,462.43
教育费附加	1,986.37	42,418.50
地方教育附加	1,324.24	28,279.00
地方水利建设基金	42,185.65	57,441.11
印花税	49,024.82	16,958.32
合 计	381,603.81	2,089,620.35

20. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	71,377.38	908,256.64
押金保证金	35,100.00	35,100.00
应付未付加工费	53,451.00	
合 计	159,928.38	943,356.64

21. 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	53,330,000						53,330,000

22. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	15,242,394.52			15,242,394.52
合 计	15,242,394.52			15,242,394.52

23. 专项储备

（1）明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	456,221.62	777,366.76	988,425.69	245,162.69
合 计	456,221.62	777,366.76	988,425.69	245,162.69

（2）其他说明

根据财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的相关规定，公司本期计提安全生产费 777,366.76 元，本期减少 988,425.69 元系本期使用所致。

24. 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	9,542,936.90			9,542,936.90
合 计	9,542,936.90			9,542,936.90

25. 未分配利润

项 目	本期数	上年数
期初未分配利润	10,416,338.85	49,053,150.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	80,234.32	3,914,936.36
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	10,496,573.17	52,968,086.60

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	10,123,700.93	6,139,403.62	56,575,996.38	40,660,155.77
其他业务收入	3,018,805.09	2,962,246.92	1,587,997.70	1,603,862.60
合 计	13,142,506.02	9,101,650.54	58,163,994.08	42,264,018.37

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	518.77	16,135.08
教育费附加	311.26	8,161.86
地方教育附加	207.51	5,441.25
房产税	180,430.85	223,776.52
土地使用税	289,199.22	318,083.16
车船使用税	1,320.00	2,310.00
印花税	54,173.47	34,151.42
合 计	526,161.08	608,059.29

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
差旅费	324,191.42	469,519.81
职工薪酬	660,085.81	1,079,788.12
修理安装费	78,907.45	27,924.14
运输费	133,116.03	956,759.88
业务招待费	138,496.70	42,877.00
其他	16,570.56	11,424.59
合 计	1,351,367.97	2,588,293.54

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,499,574.55	1,840,403.35
折旧及摊销费	316,180.40	402,285.94
差旅费	75,370.80	56,161.87
中介费用	324,029.87	301,488.63
业务招待费	141,823.96	376,234.14
办公费	108,778.00	174,617.54
水电及修理费	74,643.21	63,875.40
税费	7,108.90	30,375.20
招标费	108,660.82	159,104.58
其 他	254,519.94	289,790.96
合 计	2,910,690.45	3,694,337.61

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接消耗材料	343,351.20	2,075,943.94
职工薪酬	400,885.99	823,654.22
折旧及摊销费	5,266.24	6,237.15
其他费用	63,921.49	0.00

合 计	813,424.92	2,905,835.31
-----	------------	--------------

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,365,095.13	1,878,987.54
减：利息收入	14,782.46	11,067.12
担保费	165,666.67	199,000.00
手续费及其他	6,605.25	5,354.73
合 计	1,522,584.59	2,072,275.15

7. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	3,212,283.11	374,384.27
合 计	3,212,283.11	374,384.27

8. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
合同资产减值损失	-13,650.13	
合 计	-13,650.13	

9. 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
与收益相关的政府补助	382,200.00	810,904.12	382,200.00
代扣个人所得税手续费返还	3,346.43	2,881.98	3,346.43
增值税进项税加计抵减	43,483.53		43,483.53
小 计	429,029.96	813,786.10	429,029.96

10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	189.79		189.79
合 计	189.79		189.79

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		200.43	
合 计		200.43	

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		307,100.00	
坏账损失		20,665.00	
赔偿损失	16,000.00	179,100.00	16,000.00
合 计	16,000.00	506,865.00	16,000.00

13. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	-90,897.92	146,084.48
递延所得税费用	539,142.80	651,659.77
合 计	448,244.88	797,744.25

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	382,200.00	813,344.66
往来款	3,678,695.32	11,533,445.33
利息收入	14,782.46	8,409.69
其 他	161,786.93	278,474.93
合 计	4,237,464.71	12,633,674.61

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
水电及修理费	531,360.50	653,471.51
运输费	543,783.64	2,413,430.57
其他往来款	8,336,016.00	11,914,856.63

差旅费	455,328.95	593,699.80
办公费、银行手续费等	173,536.00	414,792.44
招待费	393,249.73	256,619.98
中介费用	111,624.00	147,564.00
其他	481,381.71	543,735.00
合 计	11,026,280.53	16,938,169.93

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
融资租赁款		223,230.00
借款担保费	165,666.67	199,000.00
合 计	165,666.67	422,230.00

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	80,234.32	3,914,936.36
加: 资产减值准备	-3,198,632.98	-374,384.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,727,581.66	1,698,384.12
无形资产摊销	124,997.84	211,883.33
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-189.79	0.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,365,095.13	1,849,368.82
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	539,142.80	651,659.77
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		

存货的减少(增加以“—”号填列)	-17,875,791.71	-57,656,478.89
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-17,501,472.18	-23,038,437.98
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	6,629,237.89	31,992,420.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-28,109,797.02	-40,750,648.47
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	14,352,625.93	5,347,846.22
减: 现金的期初余额	26,922,169.73	2,812,500.72
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	-12,569,543.80	2,535,345.50

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	上年同期数
1) 现金	14,352,625.93	5,347,846.04
其中: 库存现金	147,101.17	93,910.20
可随时用于支付的银行存款	14,205,524.76	5,253,935.84
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	14,352,625.93	5,347,846.04

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	8,336,288.18	借款抵押
无形资产	2,019,138.20	借款抵押
投资性房地产	14,961,628.20	借款抵押

合 计	25,317,054.58
-----	---------------

六、在其他主体中的权益

(一)重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中科新能源公司	安徽省桐城市	安徽省桐城市	制造业	100.00		设立
中科塑业公司	安徽省桐城市	安徽省桐城市	制造业	100.00		设立

(二)其他说明

截至资产负债表日,本公司尚未对中科新能源公司、中科塑业公司出资。

七、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至2024年6月30日,本公司应收账款的32.96%(2023年12月31日:54.96%)源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

(二) 流动风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	77,983,740.28	80,008,168.61	80,008,168.61		
应付账款	24,887,119.14	24,887,119.14	24,887,119.14		
其他应付款	159,928.38	159,928.38	159,928.38		
小 计	103,030,787.80	105,055,216.13	105,055,216.13		

(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	54,965,272.78	55,645,372.78	55,645,372.78		
应付账款	37,184,445.72	37,184,445.72	37,184,445.72		
其他应付款	943,356.64	943,356.64	943,356.64		
小 计	93,093,075.14	93,773,175.14	93,773,175.14		

(三) 市场风险

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

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

截至2024年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币77,900,000.00元(2023年12月31日：人民币54,900,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股	母公司对本公司的表决
-------	-----	------	------	------------	------------

			(万元)	比例(%)	权比例(%)
安徽中科集团有限公司(以下简称中科集团)	安徽桐城	工业	4,220.00	75.3478	75.3478

(2) 本公司最终控制方是潘劲松先生。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

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
左桃云	实际控制人之配偶
安徽凌云科技有限公司	实际控制人之配偶所控制的公司
神感生物科技(武汉)有限公司	实际控制人控制的公司
安徽中科医疗器械有限公司	实际控制人控制的公司
安徽中科医疗科技有限公司	实际控制人控制的公司
宰相府国际生命科技安徽有限公司	实际控制人控制的公司

(二) 关联交易情况

1. 关联租赁情况

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
中科集团	房产	11,009.17	11,428.57

2. 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
中科集团、潘劲松、左桃云	47,900,000.00	2024/3/6	2025/6/27	否
潘劲松、左桃云	30,000,000.00	2024/2/21	2025/8/17	否

3. 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	72.33 万元	73.13 万元

九、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

十、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

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

2. 报告分部的财务信息

地区分部

项 目	华东	华中	西南	合 计
营业收入	12,181,431.32	961,074.70		13,142,506.02
营业成本	8,362,912.09	738,738.45		9,101,650.54
资产总额	194,309,448.14			194,309,448.14
负债总额	105,452,380.86			105,452,380.86

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	60,402,997.81	100.00	17,754,328.02	29.39	42,648,669.79
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	60,402,997.81	100.00	17,754,328.02	29.39	42,648,669.79

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	74,291,838.25	100.00	21,362,263.50	28.75	52,929,574.75
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	74,291,838.25	100.00	21,362,263.50	28.75	52,929,574.75

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	29,140,842.01	1,457,042.11	5.00
1-2 年	3,780,802.23	378,080.22	10.00
2-3 年	13,276,160.60	2,655,232.12	20.00
3-4 年	444,296.64	222,148.32	50.00
4-5 年	3,595,355.38	2,876,284.30	80.00
5 年以上	10,165,540.95	10,165,540.95	100.00
小 计	60,402,997.81	17,754,328.02	29.39

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计 提	收 回	其 他	转回	核销	其 他	
按组合计提坏账准备	21,362,263.50				3,402,285.48	205,650.00		17,754,328.02
合 计	21,362,263.50				3,402,285.48	205,650.00		17,754,328.02

(3) 本期实际核销的应收账款 205,650.00 元

(4) 应收账款金额前 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	小 计		
桂阳县烟草产业发展服务中心	7,153,000.00	0.00	7,153,000.00	9.58	357,650.00
福建省烟草公司南平市公司	4,352,000.00	2,720,000.00	7,072,000.00	9.47	1,230,440.00
河南省烟草公司信阳市公司	3,797,975.00	0.00	3,797,975.00	5.09	189,898.75
花垣县农业农村局	3,233,500.00	196,500.00	3,430,000.00	4.59	171,500.00
北京三辰环卫机械有限公司	3,153,705.80	1,244.20	3,154,950.00	4.23	628,393.60
小 计	21,690,180.80	2,917,744.20	24,607,925.00	32.96	2,577,882.35

2. 其他应收款

(1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		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	15,735,502.51	100.00	790,291.16	5.02	14,945,211.35
合 计	15,735,502.51	100.00	790,291.16	5.02	14,945,211.35

(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	5,275,492.63	100.00	600,252.79	11.38	4,675,239.84
合 计	5,275,492.63	100.00	600,252.79	11.38	4,675,239.84

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 (%)
合并范围内关联往来组合	1,046,150.00		
应收履约保证金组合	4,615,959.86		
账龄组合	10,073,392.65	790,291.16	7.85
其中：1年以内	9,567,962.61	478,398.13	5.00
1-2年	141,366.00	14,136.60	10.00
2-3年	5,667.00	1,133.40	20.00
3-4年	109,486.41	54,743.20	50.00
4-5年	35,154.00	28,123.20	80.00
5年以上	213,756.63	213,756.63	100.00
小 计	15,735,502.51	790,291.16	5.02

③ 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	13,082,807.45
1-2年	981,222.02

2-3年	338,378.00
3-4年	149,486.41
4-5年	969,852.00
5年以上	213,756.63
小计	15,735,502.51

(2) 本期计提坏账准备金额 190,038.37 元。

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
枞阳县胜元塑业有限公司	借款	8,000,000.00	1年以内	50.84	400,000.00	否
安徽皖南烟叶有限责任公司	履约保证金	1,064,068.00	1年以内	6.76		否
安徽中科新能源有限公司	内部往来款	1,046,150.00	1年以内	6.65		是
疏勒县林业局	履约保证金	861,118.00	4-5年	5.47		否
鄂西卷烟材料厂	履约保证金	696,600.00	1-2年	4.43		否
小计		11,667,936.00		74.15		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	10,123,700.93	6,139,403.62	56,575,996.38	40,660,155.77
其他业务收入	3,018,805.09	2,962,246.92	1,587,997.70	1,603,862.60
合计	13,142,506.02	9,101,650.54	58,163,994.08	42,264,018.37

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	189.79	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	385,546.43	

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	369,736.22	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	55,460.43	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	314,275.79	

(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	0.09	0.0015	0.0015
扣除非经常性损益后归属于公司	-0.26	-0.0044	-0.0044

普通股股东的净利润			
-----------	--	--	--

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	80,234.32
非经常性损益	B	314,275.79
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	-234,041.47
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	88,987,891.89
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	
专项储备的变动	I	-211,058.93
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	3
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	89,028,009.05
加权平均净资产收益率	M=A/L	0.09%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-0.26%

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	80,234.32
非经常性损益	B	314,275.79
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	-234,041.47
期初股份总数	D	53,330,000.00
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	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$\frac{L=D+E+F \times G}{K-H \times I/K-J}$	53,330,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.0015
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	-0.0044

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

安徽中科自动化股份有限公司

二〇二四年八月二十八日

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

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
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目				
递延所得税资产			3,628,884.95	3,715,145.50
递延所得税负债			0	466,534.88
盈余公积			8,358,162.50	8,320,135.07
未分配利润			49,053,150.24	48,710,903.34
2022 年度利润表项目				
所得税费用			756,350.16	521,772.11

(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

企业会计准则变化引起的会计政策变更：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，对在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。

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	189.79
计入当期损益的政府补助	385,546.43
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,000.00
非经常性损益合计	369,736.22
减：所得税影响数	55,460.43
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	314,275.79

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