

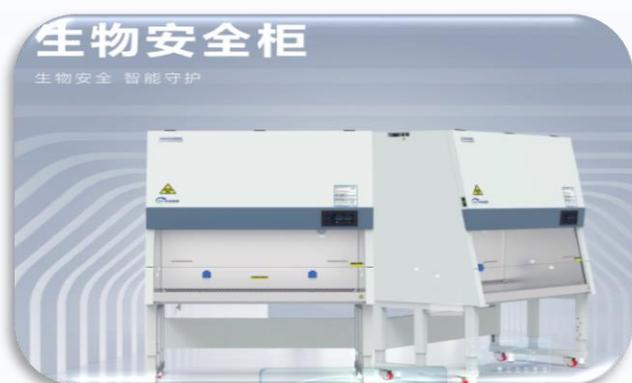
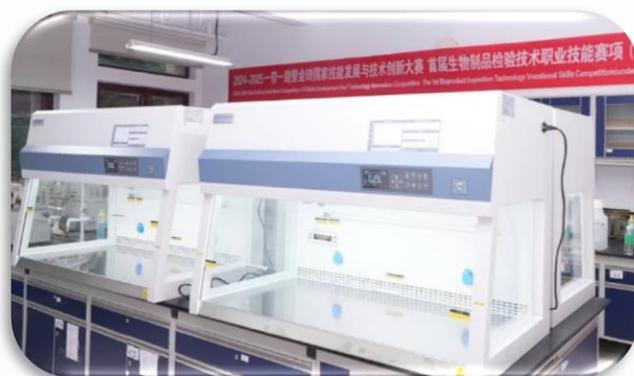
中科美菱|证券代码 835892

# 2025 半年度报告

中科美菱低温科技股份有限公司  
Zhongke Meiling Cryogenics Co.,Ltd

## 公司半年度大事记

2025年4月，中科美菱洁净工作台产品成为“2024-2025 一带一路暨金砖国家技能发展与技术创新大赛 首届生物制品检验技术职业技能赛项(本科组)”赛用实验室操作设备。



2025年5月，中科美菱现有全型号生物安全柜产品取得三类医疗器械注册证。

2025年5月，公司顺利完成董事会、监事会及高级管理人员换届工作，选举产生了第四届董事、监事及高级管理人员。



## 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	25
第五节	股份变动和融资 .....	29
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	32
第七节	财务会计报告 .....	34
第八节	备查文件目录 .....	117

## 第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人吴定刚、总经理方荣新、主管会计工作负责人李勇及会计机构负责人（会计主管人员）李勇保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

是 否

2. 公司在本报告“第三节会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”部分分析了公司的重大风险因素，请投资者注意阅读。

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、中科美菱	指	中科美菱低温科技股份有限公司
拓兴科技	指	安徽拓兴科技有限责任公司
菱安医疗	指	安徽菱安医疗器械有限公司
长虹美菱（000521、200521）	指	长虹美菱股份有限公司
四川长虹（600839）	指	四川长虹电器股份有限公司
长虹集团	指	四川长虹电子控股集团有限公司
长虹财务公司	指	四川长虹集团财务有限公司
中科先行公司	指	中科先行（北京）资产管理有限公司
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

证券简称	中科美菱
证券代码	835892
公司中文全称	中科美菱低温科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhongke Meiling Cryogenics Co., Ltd.
法定代表人	吴定刚

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	潘海云
联系地址	安徽省合肥市经济技术开发区紫石路 1862 号
电话	0551-62219660
传真	0551-62219660
董秘邮箱	835892@zkmeiling.com
公司网址	www.zkmeiling.com
办公地址	安徽省合肥市经济技术开发区紫石路 1862 号
邮政编码	230601
公司邮箱	835892@zkmeiling.com

### 三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2025 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	中国证券报 www.cs.com.cn 上海证券报 www.cnstock.com 证券时报 www.stcn.com
公司中期报告备置地	安徽省合肥市经济技术开发区紫石路 1862 号公司董事会办公室

### 四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2022 年 10 月 18 日
行业分类	制造业（C）-专业设备制造业（C35）-医疗仪器及器械制造（C358）-其他医疗设备及器械制造（C3589）
主要产品与服务项目	低温制冷设备和产品的研发、生产和销售
普通股总股本（股）	96,730,934
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为长虹美菱股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为绵阳市国有资产监督管理委员会，无一致行动人

## 五、 注册变更情况

适用 不适用

## 六、 中介机构

适用 不适用

报告期内履行持续 督导职责的保荐机 构	名称	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
	办公地址	上海市长乐路 989 号
	保荐代表人姓名	邱枫、梁潇
	持续督导的期间	2022 年 10 月 18 日 - 2025 年 12 月 31 日

## 七、 自愿披露

适用 不适用

## 八、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	150,225,865.88	147,052,294.25	2.16%
毛利率%	36.67%	38.64%	-
归属于上市公司股东的净利润	11,045,823.50	10,426,784.69	5.94%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,806,391.04	2,635,209.36	158.29%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	1.79%	1.72%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.10%	0.43%	-
基本每股收益	0.1142	0.1078	-

注：财政部于 2024 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 18 号》，规定对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债，应当按确定的金额计入“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，为保证同期数据可比，按照准则规定对毛利率进行追溯调整，调整后的 2024 年上半年毛利率为 38.64%。

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	729,170,141.01	745,276,424.53	-2.16%
负债总计	113,022,633.64	133,535,318.35	-15.36%
归属于上市公司股东的净资产	616,147,507.37	611,741,106.18	0.72%
归属于上市公司股东的每股净资产	6.37	6.32	0.79%
资产负债率%（母公司）	14.53%	16.43%	-
资产负债率%（合并）	15.50%	17.92%	-
流动比率	5.70	4.91	-
利息保障倍数	145.56	45.32	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-8,830,139.70	2,863,688.61	-408.35%
应收账款周转率	20.23	27.51	-
存货周转率	2.64	2.71	-

注：为保证同期数据可比，按照准则规定对存货周转率进行追溯调整，调整后的 2024 年上半年存货周转率为 2.71。

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.16%	0.33%	-
营业收入增长率%	2.16%	1.58%	-
净利润增长率%	5.94%	25.77%	-

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-135,158.29
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	662,949.08
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	4,010,082.82
债务重组损益	84,052.53
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-300,000.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,321,926.14</b>
减：所得税影响数	82,493.68
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,239,432.46</b>

## 三、 补充财务指标

适用 不适用

## 四、 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

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 业务概要

### 商业模式报告期内变化情况：

公司是国内较早涉足生物细胞超低温存储领域的企业，于 2002 年在安徽省合肥市成立。公司主要从事-180℃至 8℃全温区低温存储箱、-196℃液氮生物容器、生物安全柜、洁净工作台、离心机、全自动生物细胞超低温存储设备、医药冷链设备等研发、生产和销售，以及提供其他实验室设备等生物医疗领域综合解决方案。目前，公司产品广泛应用于医疗系统、血液系统、疾控系统、卫生系统、高校科研机构、生物制药企业，以及基因工程、生命科学等领域。按照国家统计局颁布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017）分类标准，公司所处行业属于“专业设备制造业”中的“医疗仪器设备及器械制造”项下的“其他医疗设备及器械制造”。

公司是高新技术企业、国家级专精特新“小巨人”企业。同时，公司先后荣获了国家技术发明奖二等奖、中国国际工业博览会银奖、中国制冷学会科学技术进步一等奖、中国医疗器械行业十大科技创新品牌、2020 中国设计红星原创奖、美国 UL 能效之星、安徽省科学技术奖二等奖、安徽省企业技术中心、安徽省工业设计中心、安徽省专利优秀奖、安徽省工业精品、合肥市科学技术奖、合肥市企业技术中心、全国工人先锋号、合肥市工人先锋号和合肥十佳设计创新型企业、安徽省工人先锋号等国家、省、市级别的各项荣誉称号。

报告期内，公司始终坚持“以技术为基础，以产品为载体，以市场为导向，以客户为中心”的经营理念，在生物医疗领域核心制冷技术上持续获得突破，助力生命科学仪器技术水平提升，加快国产

替代步伐。公司推行“聚焦样本生态，纵向深入样本库全链条；立足生命科学，横向拓展实验室通用设备领域”产品协同策略，以“为用户创造价值”为导向，专注用户、成就客户，不断巩固市场竞争地位，完善国内外市场布局，向成为全球领先的生命科学领域定制化系统解决方案服务商的目标不断奋进。报告期内，公司商业模式较上年度没有发生重大变化。

1. 生产模式

公司主要采取“以销定产”的生产模式，营销部门根据客户订单、历史数据以及销售目标分析，预测未来一定期间内的需求订单，生产部门制订相应的生产计划，并根据实际订单情况确定生产安排。对于市场畅销的部分标准产品，公司亦会保持相对合理的安全库存。公司主生产厂区已建成四条主产品生产线，分别为超低温产品生产线、普冷产品生产线、离心机生产线以及预装部件成型线；此外公司还设立了智慧冷链产品解决方案、液氮罐、洁净工作台、生物安全柜以及配套钣金件生产线等业务。公司制定了《质量控制管理规定》《过程检验工序控制程序》等质量管理制度，并有专业管理人员对生产过程中影响产品质量的各种因素进行管理，以保证产品质量符合规定的要求。

2. 采购模式

公司根据销售计划或销售订单以及库存情况，科学制定采购计划，并按照生产计划顺序，向合格供应商下达采购订单。采购部门对已生效的采购订单进行全程跟踪，确保原材料及时到货、报检及检验合格后入库，保障生产供应的稳定性和连续性。公司每年与主要供应商签订年度框架合同，明确采购需求、价格、交货周期等关键条款，并依据合同约定进行开票结算。公司每年度对供应商进行综合评审，从现场管理、体系运行、商务能力、企业运营状况、质量管理水平、诚信评价等方面进行全面评估，形成合格供应商名录，并将其纳入公司合格供应商库。同时，公司高度重视新供应商的引入工作，通过严格的资质审核、样品测试及综合评估，确保拟引入的供应商具备良好的质量控制能力和商业信誉，符合公司采购标准后方可进入合格供应商库。在采购策略上，对于常规原材料的采购，优先从现有合作的合格供应商中选择；对于新增物料的采购，如现有供应商无法供应，则通过公开市场招标等方式进行采购。此外，公司还积极利用信息化方式，将采购流程嵌入智慧供应链系统，实现线上竞价、采购计划动态调整等功能，提升采购流程的透明度和流程效率。

3. 销售模式

公司的销售模式主要包括直销和代理两种模式。代理模式下，公司通过遍布全球的渠道网络进行销售，一般选择具有良好渠道经营能力的代理商签订合作协议，通过代理商开展终端用户销售业务，有效整合用户资源，扩大用户覆盖率，从而快速提升品牌的知名度；直销模式下，公司直接面向终端用户，负责向其直接提供所需的相关设备、耗材、售后服务、系统支持等整体解决方案。同时，在市场推广方面，公司积极通过国内外各种医疗器械展销会、博览会、新品推介会等推广公司产品，不断加深公司、品牌及产品的市场知名度和美誉度。

4. 盈利模式

公司产品主要集中在-180℃至 8℃全温区低温存储箱、-196℃液氮生物容器、生物安全柜、洁净工作台、离心机、全自动生物细胞超低温存储设备、医药冷链设备以及其他实验室设备等生物医药领域综合解决方案。报告期内，公司主要通过向客户提供多元化的产品及服务获得收入和利润。

**报告期内核心竞争力变化情况：**

适用 不适用

**专精特新等认定情况**

适用 不适用

“专精特新”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是

**七、 经营情况回顾**

**（一） 经营计划**

在全球低温存储行业发展态势趋于常态化回归过程中，行业参与者日益增多，市场竞争激烈程度不断加剧，行业格局正面临新的调整与挑战。在此形势下，公司将始终聚焦于生命科学领域，以“为用户创造价值”为价值导向，全方位提升营运能力，持续推进渠道革新升级，大力推动产品研发创新，深耕细作现有业务板块，系统性提升了公司管理效率和整体服务水平，推动业务规模与盈利能力的双提升。报告期内，公司实现营业收入 15,022.59 万元，同比增长 2.16%，实现归属于上市公司股东的净利润 1,104.58 万元，同比增长 5.94%。

围绕“聚焦样本生态，纵向深入样本库全链条；立足生命科学，横向拓展实验室通用设备领域”的产品协同策略，公司持续推进现有产品的创新迭代与品质升级，致力于打造专业化的全场景解决方案，推动多项技术成果转化落地。

### 1. 技术纵深布局，建立产品竞争壁垒

纵向深耕样本存储全链条。持续深化用户场景样本生态链条，聚焦用户场景需求，加快推进单体自动化重点项目，重点布局全自动超低温存储设备与生物样本库解决方案，通过技术创新实现样本库自动化升级与生物样本精准管理，显著提升样本存储质量与工作效率，为精准医疗提供高标准技术支持；加速推进风冷式超低温制冷技术的医疗冷链产业化应用，持续拓展无感化霜产品矩阵；推进生物样本库智能管理系统的自主研发进度，强化国家级生物安全基础设施领域的技术领先优势。

横向拓展实验室设备矩阵。聚焦离心机产品阵列，全方位提升产品性能，丰富和更新现有技术；加快推进大容积液氮存储容器研发设计进度，进一步丰富液氮存储容器产品品类；新增生物安全设备品类，以已获三类医疗器械注册证的全型号生物安全柜为基础，系统完善实验室生物安全产品矩阵，从而形成覆盖离心分离、低温存储、生物防护等多维度的实验室生物安全解决方案，进一步完善多元化产品布局。

### 2. 市场立体攻坚，构建品牌价值生态

国内渠道纵深突破。持续深化生命科学领域渠道建设，通过“细分市场+场景化”策略，精准挖掘用户需求，优化渠道布局，提升产品竞争力，进一步扩大用户覆盖率。积极推动服务体系优化升级，开展“菱心服务”全国巡检活动和售后服务体系技能提升专项行动，致力于为用户提供更专业、更贴心的服务，维护良好品牌形象，提高用户满意度。此外，通过设立高校奖学金，进一步深化校企合作，在助力科研和基础医学领域高质量人才培养的同时，提高公司产品在科研场景知名度。

海外市场布局加速。继续从质与量两个维度夯实渠道基础，构建更加全面的渠道分销网络。聚焦新兴市场突破，依托国际展会、实地走访等多元化推广方式，实现超低温设备核心产品和战略新品的市场协同，加快海外市场开拓步伐；同时，加强本地化布局，提升市场响应能力，实现产品交付时效到售后服务体验全面升级，着力构建“产品-推广-交付-售后”全链条竞争力，形成以客户黏性为基础、合作共赢为纽带的全球化渠道体系。

### 3. 运营提质增效，赋能业务高质量发展

以精细化管理为核心抓手，以组织扁平化改革与数字化转型升级为驱动，协同发力，推进运营效率全面提升。在供应链管理方面，构建多元化供应商体系，实施成本动态监测与调控机制，强化供应链协同联动，打造安全、稳健、高效的供应链网络；在质量管理方面，严格规范从生产到交付的全流程标准化作业，通过强化过程质量控制，建立常态化质量管控体系，持续提高产品一次检验合格率，同步推进产品设计迭代优化与生产工艺创新升级，不断提升产品性能与稳定性。在运营管理方面，强化目标导向，全面推进精益化管理，科学配置资源，有效提升工作效率，为业务高质量发展提供坚实支撑。

## （二） 行业情况

公司属于“专业设备制造业”中的“医疗仪器设备及器械制造”项下的“其他医疗设备及器械制造”行业。公司主营产品为生命科学仪器领域的专业化产品，广泛应用于医疗系统、血液系统、疾控系统、卫生系统、高校科研机构、生物医药企业，以及基因工程、生物医疗等领域。公司所处行业与人类生命健康密切相关，随着经济水平的提高和人们医疗保健意识的增强，加之人口老龄化持续加速，全球范围内居民对医疗健康的需求不断增加，医疗健康相关支出呈增长趋势。此外，在“设备国产化替代”“健康中国”等政策的加码下生命科学仪器发展前景长期向好。

### 1. 基层医疗体系建设提速，市场需求稳步增加

为实现“健康中国 2030”目标，解决医疗资源分布不均等问题，国务院、卫健委等部门出台了一系列政策，加强基础医疗机构建设。根据《“十四五”医疗卫生服务体系规划》，国家将进一步优化医疗资源配置，推动优质医疗资源下沉，提升基层医疗服务能力，促进城乡医疗卫生服务均等化。《“千县工程”县医院综合能力提升方案（2021-2025 年）》提出，到 2025 年，全国至少 1000 家县医院达到三级医院医疗服务水平，发挥县域医疗中心作用。《关于进一步深化改革促进乡村医疗卫生体系健康发展的意见》指出对常住人口较多、区域面积较大、县城不在县域中心、县级医院服务覆盖能力不足的县，可在县城之外选建 1 至 2 个中心乡镇卫生院，使其基本达到县级医院服务水平。国家卫健委发布推荐性卫生行业标准《县级综合医院设备配置标准》明确规定了县级综合医院万元及以上设备配置的基本原则，针对离心机、医用冷冻箱、生物安全柜、医用血液冷藏箱等基本设备品目做出了最低配置

标准，2024 年起将逐步加大基层医疗设备配置，生命科学仪器的需求有望持续释放。2025 年 4 月，国家卫生健康委等多部门联合印发了《关于优化基层医疗卫生机构布局建设的指导意见》，就优化基层医疗卫生机构布局建设提出到 2027 年，乡镇、街道建制基层医疗卫生机构全覆盖，行政村和社区基本医疗卫生服务全覆盖；到 2030 年，基层医疗卫生机构布局更加均衡合理，远程医疗和智慧化服务基本普及，基层医疗卫生服务更加便利可及；到 2035 年，基层医疗卫生机构布局建设和防病治病健康服务能力与以人为本的新型城镇化和乡村全面振兴发展更相适应，更好服务城乡居民高品质健康生活需求。

2. 生命科学前沿技术突破，带来新的市场增长

随着基因工程、生物细胞、合成生物等生命科学技术的突破，生物医药等市场迎来了新的增长点。我国生物医药市场规模不断扩大，增速较快。在《“十四五”医药工业发展规划》“全行业研发投入年均增长 10%以上，大力推动化学药、生物药等创新产品研发，打造医药产业创新高地”等目标推动下，地方政府陆续出台一系列行动计划，大力发展生物医药产业，低温存储、实验室等应用场景对生命科学仪器的需求旺盛。

随着生命科学仪器领域的快速发展和医疗卫生服务体系的完善，相关领域标准制度日趋规范，下游用户需求偏向自动化、智能化等，行业发展的新通道被拓宽。同时，国家高度重视国产品牌的高质量发展，在国产替代、数字化、信息化等时代背景下，市场容量进一步扩大。2021 年，工业和信息化部、国家卫生健康委等十部门联合发布《“十四五”医疗装备产业发展规划》，明确提出要推进医疗装备智能化升级，大力发展人工智能、大数据等技术在医疗装备中的应用，推动医疗装备从数字化向智能化迈进，提升产品的精准化、个性化服务能力。

3. 国产设备创新与替代政策不断加码，促进国产仪器发展

近年来国家出台多项政策，促进国产设备自主创新。《医疗装备产业高质量发展行动计划（2023—2025 年）》，强调要高度重视国产医疗装备的推广应用，完善相关支持政策，促进国产医疗装备的迭代升级。《“十四五”卫生与健康科技创新专项规划》明确到 2025 年，开发 20-30 种具有自主知识产权的重大新药、关键试剂耗材和高端医疗器械，不断提高国产化自主供给率。《中华人民共和国科学技术进步法》规定“对境内自然人、法人和非法人组织的科技创新产品、服务，在功能、质量等指标能够满足政府采购需求的条件下，政府采购应当购买；首次投放市场的，政府采购应当率先购买，不得以商业业绩为由予以限制”。《“健康中国 2030”规划纲要》明确提出加强高端医疗器械创新能力建设，推进医疗器械国产化。根据《关于研发机构采购设备增值税政策的公告》，继续对内资研发机构和外资研发中心采购国产设备全额退还增值税，政策执行至 2027 年 12 月 31 日，有利于进一步推动国产科学仪器进口替代。2024 年 3 月，国务院印发《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》，明确“到 2027 年，工业、农业、建筑、交通、教育、文旅、医疗等领域设备投资规模较 2023 年增长 25%以上”。

(三) 新增重要非主营业务情况

适用 不适用

(四) 财务分析

1、资产负债结构分析

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	169,225,093.04	23.21%	575,999,418.33	77.29%	-70.62%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	11,433,192.84	1.57%	3,062,782.32	0.41%	273.29%
存货	34,001,929.91	4.66%	35,842,061.53	4.81%	-5.13%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	105,307,031.42	14.44%	111,157,964.40	14.91%	-5.26%
在建工程	23,349.06	0.00%	23,349.06	0.00%	0.00%
无形资产	10,314,335.61	1.41%	10,444,896.82	1.40%	-1.25%

商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
交易性金融资产	391,334,583.29	53.67%	-	-	-
应收款项融资	151,345.12	0.02%	-	-	-
预付款项	531,329.38	0.07%	278,657.42	0.04%	90.67%
使用权资产	2,657,506.90	0.36%	3,812,131.06	0.51%	-30.29%
递延所得税资产	461,184.39	0.06%	333,736.15	0.04%	38.19%
应付职工薪酬	7,038,504.15	0.97%	10,619,158.14	1.42%	-33.72%
租赁负债	113,016.08	0.02%	1,224,943.76	0.16%	-90.77%

**资产负债项目重大变动原因：**

1. 报告期内，货币资金较上年度末减少70.62%，主要系公司利用部分暂时闲置募集资金及自有资金进行现金管理且截至到本报告期末尚未到期收回所致。
2. 报告期内，应收账款较上年度末增加273.29%，主要系本期部分客户在信用期内销量增加所致。
3. 报告期内，交易性金融资产较上年度末增加3.91亿元，主要系公司利用部分暂时闲置募集资金及自有资金进行现金管理且截至到本报告期末尚未到期收回所致。
4. 报告期内，应收款项融资较上年度末增加151,345.12元，主要系公司本期收到银行承兑汇票所致。
5. 报告期内，预付款项较上年度末增加90.67%，主要系公司预付设备采购款所致。
6. 报告期内，使用权资产较上年度末减少30.29%，主要系使用权资产计提折旧所致。
7. 报告期内，递延所得税资产较上年度末增加38.19%，主要系资产减值准备确认的递延所得税资产增加所致。
8. 报告期内，应付职工薪酬较上年度末减少33.72%，主要系上年度末计提的年终奖金在本期发放所致。
9. 报告期内，租赁负债较上年度末减少90.77%，主要系将一年内到期的租赁负债重分类至一年内到期的非流动负债所致。

**2、 营业情况分析**

**(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	150,225,865.88	-	147,052,294.25	-	2.16%
营业成本	95,141,525.39	63.33%	90,238,498.43	61.36%	5.43%
毛利率	36.67%	-	38.64%	-	-
销售费用	20,574,553.71	13.70%	24,597,636.79	16.73%	-16.36%
管理费用	14,545,242.60	9.68%	16,463,072.92	11.20%	-11.65%
研发费用	14,822,146.40	9.87%	17,436,769.56	11.86%	-14.99%
财务费用	-1,592,348.08	-1.06%	-3,114,454.80	-2.12%	48.87%
信用减值损失	-158,129.77	-0.11%	-25,143.00	-0.02%	528.92%
资产减值损失	-1,088,773.19	-0.72%	-550,391.71	-0.37%	97.82%
其他收益	3,636,388.72	2.42%	7,851,067.53	5.34%	-53.68%
投资收益	2,532,245.46	1.69%	2,271,701.37	1.54%	11.47%
公允价值变动 收益	1,358,737.39	0.90%	708,551.71	0.48%	91.76%
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	11,353,533.55	7.56%	10,339,671.79	7.03%	9.81%
营业外收入	-	0.00%	1,000.00	0.00%	-100.00%
营业外支出	435,158.29	0.29%	5,577.78	0.00%	7,701.64%
净利润	11,045,823.50	-	10,426,784.69	-	5.94%

所得税费用	-127,448.24	-0.08%	-91,690.68	-0.06%	-39.00%
-------	-------------	--------	------------	--------	---------

**项目重大变动原因：**

1. 报告期内，财务费用同比增加48.87%，主要系本期利息收入较上年同期减少所致。
2. 报告期内，信用减值损失同比增加528.92%，主要系本期应收账款计提的信用减值损失较上年同期增加所致。
3. 报告期内，资产减值损失同比增加97.82%，主要系本期计提的存货减值增加所致。
4. 报告期内，其他收益同比减少53.68%，主要系本期收到的政府补助较上年同期减少所致。
5. 报告期内，公允价值变动收益同比增长91.76%，主要系截至本报告期末尚未到期的银行理财产品公允价值评估收益较上年同期增加所致。
6. 报告期内，营业外支出同比增长7701.64%，主要系本期颁发高校专项奖学金和部分非流动资产报废所致，其中，颁发的高校专项奖学金金额为30万元。
7. 报告期内，所得税费用同比减少39.00%，主要系本期递延所得税费用较上年同期减少所致。

**(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	148,832,410.91	145,213,357.37	2.49%
其他业务收入	1,393,454.97	1,838,936.88	-24.22%
主营业务成本	94,245,520.09	89,203,407.86	5.65%
其他业务成本	896,005.30	1,035,090.57	-13.44%

**按产品分类分析：**

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
低温存储设备	62,661,606.36	37,713,333.16	39.81%	-0.51%	-1.42%	增加 0.55 个百分点
超低温冷冻存储设备	67,439,120.98	40,417,231.20	40.07%	-2.40%	-1.10%	减少 0.79 个百分点
其他主营	18,363,491.64	15,757,897.03	14.19%	41.90%	58.15%	减少 8.82 个百分点
其他业务	1,761,646.90	1,253,064.00	28.87%	-13.17%	8.70%	减少 14.31 个百分点
合计	150,225,865.88	95,141,525.39	-	-	-	-

**按区域分类分析：**

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
中国大陆	107,615,143.36	71,863,047.02	33.22%	1.24%	4.28%	减少 1.95 个百分点
其他地区	42,610,722.52	23,278,478.37	45.37%	4.57%	9.17%	减少 2.31 个百分点
合计	150,225,865.88	95,141,525.39	-	-	-	-

**收入构成变动的的原因：**

1. 其他主营产品营业收入同比增长 41.90%，主要系报告期内公司加大新产品推广力度带来销售业绩增长所致。

3、 现金流量状况

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	-8,830,139.70	2,863,688.61	-408.35%
投资活动产生的现金流量净额	-385,857,728.02	-347,061,586.97	-11.18%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,132,042.72	-7,041,395.80	-72.30%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额同比减少 408.35%，主要系本期购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加以及收到的政府补助较上年同期减少所致。
2. 筹资活动产生的现金流量净额同比减少 72.30%，主要系本期偿还债务所致。

4、 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有闲置资金	445,000,000	150,000,000	-	不存在
银行理财产品	闲置募集资金	480,000,000	240,000,000	-	不存在
合计	-	925,000,000	390,000,000	-	-

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

√适用 □不适用

单位：元

理财产品名称	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源	受托机构名称（或受托人姓名）及类型	金额	产品期限	资金投向
聚赢利率-挂钩中债10年期国债到期收益率结构性存款（SDGA250317Z）	115,000,000	0	0	闲置募集资金	中国民生银行股份有限公司合肥分行	115,000,000	2025年1月22日至2025年4月22日	本结构性存款产品销售所募集资金本金部分按照存款管理，并以该存款收益部分与交易对手叙作和中债10年期国债到期收益率挂钩的金融衍生品交易。
2025年挂钩汇率对公结构性存款定制第一期产品576	57,000,000	0	0	闲置募集资金	中国光大银行股份有限公司合肥分行	57,000,000	2025年1月21日至2025年4月21日	银行将募集的结构性存款资金投资于银行定期存款，同时以该笔定期存款的收益上限为限在国内或国际金融市场进行金融衍生品交易投资。
2025年挂钩汇率对公结构性	55,000,000	0	0	闲置募集资金	中国光大银行股份有	55,000,000	2025年1月21日至	银行将募集的结构性存款资金投资于银行定期存

存款定制第一期产品 576					有限公司合肥分行		2025 年 4 月 21 日	款，同时以该笔定期存款的收益上限为限在国内或国际金融市场进行金融衍生交易投资。
广发银行“物华添宝”W 款 2025 年第 95 期定制人民币结构性存款(挂钩黄金现货看涨阶梯式)(合肥分行)	80,000,000	0	0	自有闲置资金	广发银行股份有限公司合肥分行	80,000,000	2025 年 1 月 22 日至 2025 年 4 月 22 日	本结构性存款本金部分纳入广发银行资金统一运作管理，收益部分投资于金融衍生产品。
杭州银行“添利宝”结构性存款产品 (TLBB202501031)	80,000,000	0	0	自有闲置资金	杭州银行股份有限公司合肥分行	80,000,000	2025 年 1 月 23 日至 2025 年 4 月 23 日	本产品本金投资于银行存款和衍生金融工具。衍生金融工具包括但不限于信用、商品、外汇、利率期权等衍生金融工具。
人民币结构性存款	40,000,000	0	0	自有闲置资金	中国银行股份有限公司合肥分行	40,000,000	2025 年 1 月 23 日至 2025 年 4 月 29 日	本产品募集资金由中国银行统一运作，按照基础存款与衍生交易相分离的原则进行业务管理。募集的本金部分纳入中国银行内部资金统一运作管理，纳入存款准备金和存款保险费的缴纳范围。产品内嵌衍生品部分投资于汇率、利率、商品、指数等衍生产品市场，产品最终表现与衍生产品挂钩。
人民币结构性存款	13,000,000	0	0	闲置募集资金	中国银行股份有限公司六安分行	13,000,000	2025 年 1 月 24 日至 2025 年 5 月 13 日	本产品募集资金由中国银行统一运作，按照基础存款与衍生交易相分离的原则进行业务管理。募集的本金部分纳入中国银行内部

								资金统一运作管理，纳入存款准备金和存款保险费的缴纳范围。产品内嵌衍生品部分投资于汇率、利率、商品、指数等衍生产品市场，产品最终表现与衍生产品挂钩。
2025 年挂钩汇率对公结构性存款定制第四期产品 612	55,000,000	55,000,000	0	闲置募集资金	中国光大银行股份有限公司合肥分行	55,000,000	2025 年 4 月 27 日至 2025 年 7 月 27 日	银行将募集的结构性存款资金投资于银行定期存款，同时以该笔定期存款的收益上限为限在国内或国际金融市场进行金融衍生交易投资。
2025 年挂钩汇率对公结构性存款定制第四期产品 612	57,000,000	57,000,000	0	闲置募集资金	中国光大银行股份有限公司合肥分行	57,000,000	2025 年 4 月 27 日至 2025 年 7 月 27 日	银行将募集的结构性存款资金投资于银行定期存款，同时以该笔定期存款的收益上限为限在国内或国际金融市场进行金融衍生交易投资。
广发银行“物华添宝”W 款 2025 年第 380 期定制人民币结构性存款(挂钩黄金现货看涨阶梯式)(合肥分行)	50,000,000	50,000,000	0	自有闲置资金	广发银行股份有限公司合肥分行	50,000,000	2025 年 4 月 30 日至 2025 年 7 月 29 日	本结构性存款本金部分纳入广发银行资金统一运作管理，收益部分投资于金融衍生产品。
聚赢汇率-挂钩欧元对美元汇率看涨二元结构性存款 (SDGA251982Z)	115,000,000	115,000,000	0	闲置募集资金	中国民生银行股份有限公司合肥分行	115,000,000	2025 年 5 月 7 日至 2025 年 8 月 7 日	本结构性存款产品销售所募集资金本金部分按照存款管理，并以该存款收益部分与交易对手叙作和欧元对美元汇率挂钩的金融衍生品交易。
人民币结构性存款	50,000,000	50,000,000	0	自有闲置资金	中国银行股份有限公司	50,000,000	2025 年 5 月 6 日至 2025	本产品募集资金由中国银行统一运作，按照基础

					司合肥分行		年 8 月 5 日	存款与衍生交易相分离的原则进行业务管理。募集的本金部分纳入中国银行内部资金统一运作管理，纳入存款准备金和存款保险费的缴纳范围。产品内嵌衍生品部分投资于汇率、利率、商品、指数等衍生产品市场，产品最终表现与衍生产品挂钩。
人民币单位结构性存款 DWJCHF25010	50,000,000	50,000,000	0	自有闲置资金	华夏银行股份有限公司合肥高新区支行	50,000,000	2025 年 5 月 14 日至 2025 年 8 月 8 日	本产品募集资金由华夏银行统一运作，按照基础存款与衍生交易相分离的原则进行业务管理。募集的本金部分纳入华夏银行内部资金统一运作管理，纳入存款准备金和存款保险费的缴纳范围，产品项下衍生品部分与汇率、利率、商品、指数等标的挂钩，收益取决于挂钩标的市场表现，收益水平存在不确定性。
人民币结构性存款	13,000,000	13,000,000	0	闲置募集资金	中国银行股份有限公司六安分行	13,000,000	2025 年 5 月 16 日至 2025 年 8 月 18 日	本产品募集资金由中国银行统一运作，按照基础存款与衍生交易相分离的原则进行业务管理。募集的本金部分纳入中国银行内部资金统一运作管理，纳入存款准备金和存款保险费的缴纳范围。产品内嵌衍生品部分投资于汇率、利率、商品、指数等衍生产品市场，产品最终

								表现与衍生产品挂钩。
人民币结构性存款	45,000,000	0	0	自有闲置资金	中国银行股份有限公司合肥分行	45,000,000	2025年5月14日至2025年5月30日	本产品募集资金由中国银行统一运作，按照基础存款与衍生交易相分离的原则进行业务管理。募集的本金部分纳入中国银行内部资金统一运作管理，纳入存款准备金和存款保险费的缴纳范围。产品内嵌衍生品部分投资于汇率、利率、商品、指数等衍生产品市场，产品最终表现与衍生产品挂钩。
人民币结构性存款	30,000,000	0	0	自有闲置资金	中国银行股份有限公司合肥分行	30,000,000	2025年6月5日至2025年6月30日	本产品募集资金由中国银行统一运作，按照基础存款与衍生交易相分离的原则进行业务管理。募集的本金部分纳入中国银行内部资金统一运作管理，纳入存款准备金和存款保险费的缴纳范围。产品内嵌衍生品部分投资于汇率、利率、商品、指数等衍生产品市场，产品最终表现与衍生产品挂钩。
兴业银行企业金融人民币结构性存款产品	20,000,000	0	0	自有闲置资金	兴业银行股份有限公司合肥分行	20,000,000	2025年6月4日至2025年6月30日	本结构性存款产品全额纳入存款核算，按照存款管理，纳入存款准备金和存款保险保费的缴纳范围。

(续上表)

理财产品名称	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益(如有)	报告期内实际收益或损失	实际收回情况	该项委托是否	未来是否还	减值准备金额(如有)
--------	--------	---------	----------	-------------	--------	--------	-------	------------

						否 经 过 法 定 程 序	有 委 托 理 财 计 划	
聚赢利率-挂钩中债10年期国债到期收益率结构性存款(SDGA250317Z)	协议约定	2.23%	不适用	632,937.95	已收回	是	否	
2025年挂钩汇率对公结构性存款定制第一期产品576	协议约定	2.30%	不适用	327,750.00	已收回	是	否	
2025年挂钩汇率对公结构性存款定制第一期产品576	协议约定	2.30%	不适用	316,250.00	已收回	是	否	
广发银行“物华添宝”W款2025年第95期定制版人民币结构性存款(挂钩黄金现货看涨阶梯式)(合肥分行)	协议约定	2.42%	不适用	477,369.86	已收回	是	否	
杭州银行“添利宝”结构性存款产品(TLBB202501031)	协议约定	2.35%	不适用	463,561.64	已收回	是	否	
人民币结构性存款	协议约定	2.46%	不适用	258,805.48	已收回	是	否	
人民币结构性存款	协议约定	1.11%	不适用	43,026.33	已收回	是	否	
2025年挂钩汇率对公结构性存款定制第四期产品612	协议约定	2.30%	不适用	0	未收回	是	否	
2025年挂钩汇率对公结构性存款定制第四期产品612	协议约定	2.30%	不适用	0	未收回	是	否	
广发银行“物华添宝”W款2025年第380期定制版人民币结构性存款(挂钩黄金现货看涨阶梯式)(合肥分行)	协议约定	2.32%	不适用	0	未收回	是	否	
聚赢汇率-挂钩欧元对美元汇率看涨二元结构性存款(SDGA251982Z)	协议约定	2.25%	不适用	0	未收回	是	否	
人民币结构性存款	协议约定	2.49%	不适用	0	未收回	是	否	
人民币单位结构性存款DWJCHF25010	协议约定	2.27%	不适用	0	未收回	是	否	
人民币结构性存款	协议约定	0.65%	不适用	0	未收回	是	否	
人民币结构性存款	协议约定	2.05%	不适用	40,438.36	已收回	是	否	
人民币结构性存款	协议约定	2.18%	不适用	44,794.52	已收回	是	否	
兴业银行企业金融人民币结构性存款	协议约定	2.05%	不适用	29,205.48	已收回	是	否	

产品								
----	--	--	--	--	--	--	--	--

注：上述已到期理财产品年化收益率为银行理财产品到期实际年化收益率，未到期理财产品年化收益率为预计年化收益率。

## 八、 主要控股参股公司分析

### （一） 主要控股子公司、参股公司经营情况

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
安徽菱安医疗器械有限公司	全资子公司	金属制品、医疗器械的生产、研发及销售	50,000,000	57,790,414.15	49,408,094.80	20,752,397.03	1,240,915.52
安徽拓兴科技有限责任公司	全资子公司	低温制冷设备的生产、研发及销售	10,000,000	10,958,989.16	5,792,490.53	924,896.75	-345,814.69

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### （二） 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

### 合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

## 九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

## 十一、 企业社会责任

### （一） 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司严格遵守国家有关法律法规和相关制度的要求，持续推进企业规范化运营，提升公司治理水平，积极维护股东、客户、员工和其他利益相关方的利益，以诚信负责的态度，努力为股东创造价值、为客户提供优质的产品和服务、与合作伙伴共同成长，积极保护职工权益，践行绿色低碳发展；不断推进自主创新和技术突破，以企业高质量、可持续发展为目标，践行企业的社会责任，回报社会。

#### 1. 维护股东权益

在股东权益维护方面，公司严格遵循《公司法》《证券法》《公司章程》《信息披露管理制度》等法律法规和制度要求，确保信息披露真实、准确、完整、及时、公平。公司奉行诚信共赢的经营理念，重视股东的回报，在《公司章程》中明确利润分配决策程序，按照分红政策的要求制定分红方案，重视对投资者的合理投资回报，以维护广大股东合法权益。报告期内，公司制订了《中科美菱低温科技股份有限公司未来三年（2025年-2027年）股东回报规划》，建立对投资者持续、稳定、科学的回报机

制，保持利润分配政策的连续性和稳定性；同时，公司实施了 2024 年年度权益分派方案，派发现金红利 7,738,474.72 元，占公司 2024 年度归属于上市公司股东的净利润的 42.78%。

公司十分重视投资者关系管理，不断加强投资者的联系和互动，设立了专线电话、电子邮箱等投资者沟通渠道。为使投资者更加全面的了解公司经营情况，公司及时组织召开 2024 年年度报告业绩说明会、开展投资者调研活动，以便投资者全面了解公司经营情况，就投资者关注的主要问题进行了认真解答并及时披露公告。此外，公司严格按照《公司章程》等制度的规定和要求召集、召开股东会，确保全体股东特别是中小股东能够享有平等的权利，充分行使自己的表决权。对于可能影响中小投资者利益的重大事项，公司在股东会中对中小投资者的表决结果进行单独计票，充分保护中小投资者合法权益；且公司股东会召开时均开通了网络投票的方式，保证所有股东享有平等权利表达意见和诉求。

### 2. 员工权益保护

在员工权益保护方面，公司严格遵守国家法律法规，切实保障员工合法权益。公司依法与员工签订《劳动合同》，足额缴纳社会保险和住房公积金，保障法定休假权利，并为员工提供健康、安全的职业环境。公司将“员工与公司共成长”纳入人力资源体系建设的核心目标，重视人才培养与价值实现，着力构建“权益有保障、成长有通道、价值有体现”的可持续发展平台。为此，公司建立了完善的人力资源管理制度体系，涵盖了公平的薪酬与绩效考核、丰富的员工福利、全面多维的培训活动等方面，致力于为每一位员工营造平等、关爱、健康、和谐的工作氛围。在人才培育机制创新方面，公司持续构建全方位、多层次的发展体系，通过打造立体化培训项目、搭建知识共享平台、强化合规能力建设等举措，全面提升员工的专业素养与综合能力，为企业可持续发展筑牢人才根基。

### 3. 安全生产

在安全生产方面，公司制订了《全员安全生产责任制》，明确了全员安全责任清单和考核标准，并制订了年度《安全、环保、消防、治安、职业健康和特种设备管理目标责任书》，自公司管理层到普通员工，实现纵向到底，横向到边，全员签订，初步搭建了覆盖全员的安全生产责任网络体系。明确行政人事、财务管理、技术质量、产品开发、营销、供应链与制造中心等各部门的安全责任；同时也确立了公司主要负责人、各部门负责人、安全管理人员、特种作业人员和一线员工等人员的安全责任。公司组织制定了安全生产相关的制度文件，力争做到工作有要求、管理有制度、奖惩有依据、落实有力度；组织编制安全操作规程，使技术有规范、操作有程序、检查有记录、执行有标准、运行有规律、评审有依据、管理有目标、工作有抓手。

报告期内，为加强公司安全培训教育，提高全员安全综合素质，公司共开展三级安全教育培训 83 场次，相关方安全培训 16 场次，专题安全培训 38 场次。

### 4. 产品与服务质量

在产品与服务质量方面，公司始终坚持“以技术为基础，以产品为载体，以市场为导向，以客户为中心”，着力提高客户满意度。报告期内，公司持续开展服务月活动，迄今为止，公司已持续多年开展“服务月”活动，用实际行动诠释心系用户、以用户为中心的服务理念。

### 5. 社会公益

在社会公益方面，公司一直积极参与各项社会公益活动。为积极履行企业社会责任，支持高校教育事业，公司在董事会、股东会审议通过的额度范围内，连续多年向多家高校优秀学生颁发奖学金，报告期内，公司向清华大学、兰州大学等高校颁发了专项奖学金，截至目前已累计向高校颁发专项奖学金 200 万元。此外，报告期内，公司组织了“传承雷锋精神，热血汇聚大爱”主题无偿献血活动，公司员工积极响应，踊跃参加，最终 46 名员工成功献血，献血量达 14,600 毫升，以实际行动支持社会公益事业，展现了公司员工的社会责任感。

## （三） 环境保护相关的情况

√适用 □不适用

公司在追求经济效益的同时注重环境保护和节能降耗，把建设资源节约型和环境友好型企业作为可持续发展战略的重要内容。报告期内，公司持续贯彻和落实节能减排的要求，确保节能减排工作目标的实现。通过进一步健全完善公司节能管理的规章制度，开展节能宣传教育，进一步增强全体员工的节能意识，培养节能习惯，提高节能管理水平；及时查找改进办法和措施，在节能技术上进一步加大投入，加强对高耗能设施的管理，严格控制能耗；加强日常巡查，及时切断空闲电器电源，杜绝浪费水电资源；同时，努力创新工作思路和方法，进一步落实节能工作责任制度，使节能行动取得实效。

### 1. 固体废物处置

公司针对固体废弃物的管理，严格按照《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《危险废物贮存污染控制标准》《危险废物管理计划和管理台账制定技术导则》《一般工业固体废物规范化环境管理指南》等相关法律法规，制定了《固体废物管理计划》，明确了专门的废弃物放置场所，并设置了清晰的标识，建立了固体废物管理台账，详细记录固体废物从产生入库到贮存和处置情况。同时，公司安全环保部负责实施监督管理，运用数字化手段对危险固体废物及一般固体废物进行实时监控，最大限度的防范外泄风险。为进一步提升危险固体废物及一般固体废物的处理效率与安全性，公司与符合资质的第三方处置商合作，由其负责危险固体废物及一般固体废物的转移、处理工作，确保所有污染物均严格按照国家法律法规进行安全无害处理。

2. 废气处置

为达到废气处理达标排放，公司已按照最新的环保新规要求，升级改造了废气处理装置。其中，发泡废气、密封胶挥发废气、吸塑废气均已配置二级活性炭吸附装置，喷漆废气配置了过滤棉加二级活性炭吸附装置，焊接废气配置了滤筒除尘器，前述废气经废气处理装置处理后，通过高排气筒达标排放。截至目前公司所有废气处理装置均处于正常运行状态。

3. 废水处置

公司厂区内已进行雨污分流，生产过程中无生产废水，办公、生活废水、冷却循环水、检漏水经化粪池预处理后由污水管道排入市政污水管网，进入污水处理站处理。

4. 噪声处置

公司产区内已进行合理布局，且已选用低噪声设备、采用厂房隔声和距离衰减等措施达到减振降噪的效果。

5. 排污许可证

根据《固定污染源排污许可分类管理名录》判定，公司排污许可证属于登记管理，目前已在全国排污许可证管理信息平台注册。同时，公司根据实际情况，定期更新平台信息，并按照《排污单位自行监测技术指南总则》（HJ819-2017）执行监测管理。

6. 突发环境事件应急预案

公司于 2023 年 7 月进行了突发环境事件应急预案修编工作，并通过评审。报告期内，公司按照突发环境事件应急预案要求，开展了 5 项突发环境事件的应急演练，包括液体物料泄漏、工业气体泄漏、火灾爆炸环境事件、危废流失和废气异常排放等。

7. 节能减排

公司通过持续宣传学习，促使全体员工深刻认识到节能减排的重要性，鼓励员工积极参与全民节能行动，争做节能表率，形成“节约文明，浪费可耻”的良好风尚。在日常经营中，公司厉行节约用电，加强用电设备的管理；加强用水设备的日常维护管理，督促员工养成节约用水的习惯，杜绝水资源的浪费行为；办公场所提倡节约用纸，提高纸张利用率，鼓励无纸化办公，控制办公用品消耗。

十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

十三、 对 2025 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

十四、 公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	公司面临的风险和应对措施
政策风险	<p><b>重大风险事项描述:</b>近年来，国家对医疗器械行业重视程度进一步提高，在政策层面给予较大支持，鼓励国内医疗器械加快创新、做大做强，实现国产设备进口替代；同时，相关部门也在不断深化医疗体制改革，对于医疗器械行业制定了更为细致、明确的监管要求，以保障医疗器械行业的健康发展。若公司不能有效抓住国家政策支持所带来的机遇，或者未及时获取、深入了解、遵循各项监管要求，将可能会给公司的经营带来一定程度的不利影响。</p> <p><b>应对措施:</b>公司将密切跟踪行业相关政策的调整 and 变化，并积极</p>

	<p>采取适当的措施，促进公司业务持续发展；公司将加大技术研发力度与服务能力，及时抓住机遇提升综合竞争能力。</p>
税务政策风险	<p><b>重大风险事项描述:</b>2023 年 10 月 16 日，根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195 号)，公司通过了高新技术企业重新认定，继续享受高新技术企业 15%的企业所得税税率，有效期三年。若公司未来不能持续符合高新技术企业的认定条件，将无法继续获得企业所得税税收优惠，可能恢复执行 25%的企业所得税税率，将给公司的税负及盈利情况带来一定程度影响。</p> <p><b>应对措施:</b>公司将坚持创新科研，增强自主创新能力，加大研发投入，进一步提升技术团队实力和研发水平，提高高新技术产品的销售收入，努力提高盈利水平，走可持续健康发展的道路。</p>
市场风险	<p><b>重大风险事项描述:</b>我国低温制冷设备行业处于持续发展阶段，市场潜力较大，吸引了众多企业进入本行业。为保持竞争力，同行业公司持续加强产品研发和市场投入，导致市场竞争更加激烈，行业平均利润率水平存在进一步下降风险。</p> <p><b>应对措施:</b>公司将优化研发、产供销体系，进一步调整产品种类，积极应对市场竞争；加大市场开拓力度，扩展客户范围；通过外部融资壮大公司的资金实力，增强业务承接能力；加大人才培养和引进力度，壮大公司的人才队伍，持续增强公司核心竞争能力。</p>
汇率风险	<p><b>重大风险事项描述:</b>随着公司海外市场的拓展，海外销售业务收入规模逐渐扩大，因汇率波动给公司带来的影响将会越来越大。如果公司没有及时制定合理、完善的外汇管理政策，公司将可能面临汇兑损失。</p> <p><b>应对措施:</b>建立并完善汇率变动跟踪机制，及时发现汇率波动风险，合理持有外汇头寸，以应对汇率风险。</p>
境外经营风险	<p><b>重大风险事项描述:</b>公司在开展境外销售业务时，会受到国际政治关系和各国市场环境、法律环境、税收环境、监管环境、政治环境等因素的影响，如公司不能充分理解、掌握和运用国际规则，及时了解国际政治关系和境外贸易国最新贸易政策，可能出现相关的境外经营风险。同时，公司还面临各国因政局变化等导致的贸易政策、信用变动等风险。相关风险因素未来会持续存在，若未来公司不能有效应对，将对公司业务的全球化产生不利影响。</p> <p><b>应对措施:</b>公司将紧密关注国外政治和政策变化，提前做好预案，积极采取各种措施，以减轻有关影响。</p>
研发风险	<p><b>重大风险事项描述:</b>公司产品对技术创新和产品研发能力要求较高且研发周期较长，为了保持在行业内的核心竞争力，公司需要持续对研发活动进行投入，以推进产品技术及功能的迭代升级。公司在开展产品研发活动时，可能会出现研发进程缓慢、研发投入成本过高、研发成果偏离市场需求等情况，若公司缺乏有效的管控措施和风险应对机制，公司研发进程将可能会受到一定程度的影响。</p> <p><b>应对措施:</b>公司已建立完善的研究流程和费用管控体系，极其重视研发人才引进，确保研发项目高效开展、研发费用有效投入。公司将持续优化研发项目的管控措施，加强研发创新能力，提高产品研发效率。同时，公司将继续加大对客户需求的重视及管理，确保公司产品研发方向与市场需求高度关联，提高产品研发的有效性，持续保持公司产品的竞争力。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

## 第四节 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	四.二.（一）
是否存在对外担保事项	√是 □否	四.二.（二）
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	四.二.（三）
是否存在重大关联交易事项	√是 □否	四.二.（四）
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资、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	四.二.（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	四.二.（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重大合同	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□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

#### 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		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0	6,735,899.40	6,735,899.40	1.09%

#### 2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
浙江特瑞思药业股份有限公司	中科美菱低温科技股份有限公司	建设工程施工合同纠纷	5,603,675.00	0.91%	是	
总计	-	-	5,603,675.00	0.91%	-	-

#### 未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

浙江特瑞思药业股份有限公司因建设工程施工合同纠纷于 2021 年 9 月 8 日向湖州市南太湖新区人民法院起诉本公司，要求本公司支付对合同标的冷库项目进行更换改造所需支出费用 4,002,625 元，并支付违约金 1,601,050 元。截至目前，公司与浙江特瑞思药业股份有限公司达成和解意向，双方针对工程维修方案已进行确认，和解协议协商签订中。本公司已根据可能发生的维修支出计提了预计负债，本案件不会对公司生产经营产生重大不利影响。

#### 3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保对象是否为关联方	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
						起始日期	终止日期			
拓兴科技	否	是	10,000,000	0	0	2024年7月24日	2025年6月17日	保证	连带	已事前及时履行
菱安医疗	否	是	10,000,000	10,000,000	0	2024年10月31日	2025年10月30日	保证	连带	已事前及时履行
拓兴科技	否	是	10,000,000	10,000,000	0	2025年2月20日	2026年2月14日	保证	连带	已事前及时履行
菱安医疗	否	是	10,000,000	10,000,000	0	2025年2月20日	2026年2月11日	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	-	40,000,000	30,000,000	0	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	40,000,000	30,000,000
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

不适用
-----

(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

本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重大关联交易情况

1、公司是否预计日常性关联交易

√是 □否

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	43,500,000.00	6,278,830.51
2. 销售产品、商品，提供劳务	7,100,000.00	44,739.00

3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	560,000,000.00	72,051,106.14

注：其他中含公司及子公司与长虹财务公司发生的存款及利息结算、承兑汇票开具、手续费结算等金融业务交易总金额为 59,250,657.87 元。

**2、重大日常性关联交易**

适用 不适用

**3、资产或股权收购、出售发生的关联交易**

适用 不适用

**4、与关联方共同对外投资发生的关联交易**

适用 不适用

**5、与关联方存在的债权债务往来事项**

适用 不适用

**6、关联方为公司提供担保的事项**

适用 不适用

**7、公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务**

适用 不适用

**存款情况**

适用 不适用

关联方	每日最高存款限额 (万元)	存款利率范围	期初余额 (万元)	本期发生额		期末余额 (万元)
				本期合计存入 金额(万元)	本期合计取出 金额(万元)	
长虹财务公司	36,000	0.3%-2.1%	9,038.10	4,572.30	11,768.62	1,841.78

**贷款情况**

适用 不适用

**授信或其他金融业务情况**

适用 不适用

单位：元

关联方	授信总额或其他金融业务额度	实际发生额等情况
长虹财务公司	320,000,000	13,519,862.69

**8、其他重大关联交易**

适用 不适用

**(五) 承诺事项的履行情况**

**公司是否新增承诺事项**

适用 不适用

**承诺事项详细情况：**

报告期内，公司不存在新增承诺事项，已披露的承诺事项均不存在超期未履行完毕的情形，承诺人均正常履行承诺事项，不存在违反承诺的情形。

**(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
货币资金	货币资金	冻结	5,603,675.00	0.77%	诉讼

总计	-	-	5,603,675.00	0.77%	-
----	---	---	--------------	-------	---

**资产权利受限事项对公司的影响：**

报告期内，因尚未结案的诉讼事项导致公司货币资金 5,603,675.00 元被冻结，本事项不会对公司业务经营、财务状况或经营成果构成重大不利影响。

## 第五节 股份变动和融资

### 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	27,898,177	28.84%	0	27,898,177	28.84%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事及高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	1,515,162	1.57%	-254,812	1,260,350	1.30%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	68,832,757	71.16%	0	68,832,757	71.16%
	其中：控股股东、实际控制人	45,900,000	47.45%	0	45,900,000	47.45%
	董事、监事及高管	3,177,993	3.29%	0	3,177,993	3.29%
	核心员工	254,764	0.26%	0	254,764	0.26%
总股本		<b>96,730,934</b>	-	<b>0</b>	<b>96,730,934</b>	-
普通股股东人数		<b>5,915</b>				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	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
1	长虹美菱股份有限公司	国有法人	45,900,000	0	45,900,000	47.4512%	45,900,000	0
2	中科先行（北京）资产管理有限公司	国有法人	19,500,000	0	19,500,000	20.1590%	19,500,000	0
3	曲耀辉	境内自然人	1,119,806	0	1,119,806	1.1577%	1,119,806	0
4	张晶	境内自然人	1,122,155	-283,155	839,000	0.8674%	0	839,000
5	方荣新	境内自然人	779,823	0	779,823	0.8062%	779,823	0
6	胡效宗	境内自然人	779,064	0	779,064	0.8054%	779,064	0
7	徐胜朝	境内自然人	499,300	0	499,300	0.5162%	499,300	0
8	王小霞	境内自然人	1,007,404	-536,805	470,599	0.4865%	0	470,599
9	深圳市丹桂顺资产管理有限公司—丹桂顺之实事求是伍号私募证券投资基金	其他	649,046	-192,645	456,401	0.4718%	0	456,401
10	王东勇	境内自然人	449,900	0	449,900	0.4651%	26,100	423,800
<b>合计</b>		-	<b>71,806,498</b>	<b>-1,012,605</b>	<b>70,793,893</b>	<b>73.1865%</b>	<b>68,604,093</b>	<b>2,189,800</b>

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：公司未发现上述股东之间存在关联关系。

**持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份**

□适用 √不适用

**投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：**

√适用 □不适用

序号	股东名称	持股期间的起止日期
1	深圳市丹桂顺资产管理有限公司—丹桂顺之实事求是伍号私募证券投资基金	未约定持股期间

**二、 控股股东、实际控制人变化情况**

□适用 √不适用

**是否存在实际控制人：**

√是 □否

实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的股数（股）	45,900,000
实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%）	47.4512%

**三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况****1、 报告期内普通股股票发行情况****(1) 公开发行情况**

□适用 √不适用

**(2) 定向发行情况**

□适用 √不适用

**募集资金使用详细情况：**

报告期内，公司按照《上市公司募集资金监管规则》《北京证券交易所股票上市规则》及《公司章程》《募集资金管理制度》等有关法律法规和规范性文件的规定，对募集资金进行存放与使用，不存在变更募集资金用途的资金使用情况。公司报告期内募集资金的使用情况请详见公司于 2025 年 8 月 15 日在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）上披露的《2025 年半年度募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告》。

**四、 存续至本期的优先股股票相关情况**

□适用 √不适用

**五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况**

□适用 √不适用

**六、 存续至本期的可转换公司债券情况**

□适用 √不适用

**七、 权益分派情况**

□适用 √不适用

**报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定**

√是 □否

**中期财务会计报告审计情况：**

□适用 √不适用

**八、 特别表决权安排情况**

□适用 √不适用

## 第六节 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

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
吴定刚	董事长	男	1973 年 3 月	2025 年 5 月 8 日	2028 年 5 月 7 日
汤有道	董事	男	1970 年 7 月	2025 年 5 月 8 日	2028 年 5 月 7 日
李世元	董事	男	1967 年 5 月	2025 年 5 月 8 日	2028 年 5 月 7 日
王虹	独立董事	女	1968 年 9 月	2025 年 5 月 8 日	2028 年 5 月 7 日
竺长安	独立董事	男	1957 年 1 月	2025 年 5 月 8 日	2028 年 5 月 7 日
向东	独立董事	男	1972 年 5 月	2025 年 5 月 8 日	2028 年 5 月 7 日
方荣新	董事、总经理	男	1977 年 9 月	2025 年 5 月 8 日	2028 年 5 月 7 日
杨鲲	监事会主席	男	1981 年 6 月	2025 年 5 月 8 日	2028 年 5 月 7 日
杨俊	监事	男	1974 年 8 月	2025 年 5 月 8 日	2028 年 5 月 7 日
赵敬霞	职工监事	女	1974 年 8 月	2025 年 5 月 8 日	2028 年 5 月 7 日
李勇	财务负责人	男	1976 年 10 月	2025 年 5 月 8 日	2028 年 5 月 7 日
潘海云	董事会秘书、首席合规官	女	1990 年 6 月	2025 年 5 月 8 日	2028 年 5 月 7 日
钟明	历任董事	男	1972 年 11 月	2021 年 10 月 11 日	2025 年 5 月 7 日
胡效宗	历任副总经理	男	1966 年 12 月	2021 年 10 月 11 日	2025 年 5 月 7 日
董事会人数：					7
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长吴定刚先生任控股股东长虹美菱公司董事长职务；公司董事汤有道先生任控股股东长虹美菱公司（代）总裁职务；公司董事李世元先生任股东方中科先行的控制人中国科学院理化技术研究所研究员职务；公司监事会主席杨鲲先生任控股股东长虹美菱行政人事总监职务；公司监事杨俊先生任四川长虹新材料科技有限公司财务总监职务；公司董事、总经理方荣新先生和原副总经理胡效宗先生均持有公司股份，为公司股东。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
方荣新	董事、总经理	779,823	0	779,823	0.8062%	0	0	0
胡效宗	历任副总经理	779,064	0	779,064	0.8054%	0	0	0
合计	-	1,558,887	-	1,558,887	1.6116%	0	0	0

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	备注
钟明	董事	离任	无	换届	
汤有道	无	新任	董事	换届	
方荣新	副总经理 (代行总经理 职责)	新任	董事	换届	
			总经理	聘任	
胡效宗	副总经理	离任	深冷技术专家	换届	

**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

<p>汤有道，男，汉族，1970年7月生，安徽宣城人，中共党员，1993年7月参加工作，武汉理工大学工业管理工程专业毕业，大学本科学历。历任长虹美菱股份有限公司驻外营销经理、办事处主任、市场部部长、海外事业部总经理、国际冰洗事业部总经理等职务。现任长虹美菱股份有限公司（代）总裁、长虹·美菱国际营销总部副总经理、本公司董事等职务。</p> <p>方荣新，男，汉族，1977年9月生，浙江杭州市建德人，中共党员，1997年7月参加工作，浙江工商大学工商管理专业毕业。历任合肥美菱股份有限公司绵阳分部总经理、西部大区总监、销售部长、内销事业部副总经理、总经理等职务。现任本公司董事、总经理职务。</p>
---

**（四） 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
行政人员	33	5	1	37
生产人员	262	42	59	245
销售人员	149	19	26	142
技术人员	123	8	9	122
财务人员	19	6	9	16
<b>员工总计</b>	<b>586</b>	<b>80</b>	<b>104</b>	<b>562</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	33	35
本科	249	243
专科	119	116
专科以下	185	168
<b>员工总计</b>	<b>586</b>	<b>562</b>

**（二） 核心人员（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	20	0	0	20

**核心人员的变动情况：**

报告期内，公司核心员工未发生变动。
-------------------

**三、 报告期后更新情况**

□适用 √不适用

## 第七节 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	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	169,225,093.04	575,999,418.33
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	391,334,583.29	
衍生金融资产	3	11,645.95	
应收票据			
应收账款	4	11,433,192.84	3,062,782.32
应收款项融资	5	151,345.12	
预付款项	6	531,329.38	278,657.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	7	1,006,469.68	982,168.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	8	34,001,929.91	35,842,061.53
其中：数据资源			
合同资产	9		3,712.65
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	10	801,757.02	769,328.43
<b>流动资产合计</b>		<b>608,497,346.23</b>	<b>616,938,129.16</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	11	105,307,031.42	111,157,964.40
在建工程	12	23,349.06	23,349.06
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	13	2,657,506.90	3,812,131.06
无形资产	14	10,314,335.61	10,444,896.82

其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	15	1,909,387.40	2,564,537.72
递延所得税资产	16	461,184.39	333,736.15
其他非流动资产	17		1,680.16
<b>非流动资产合计</b>		<b>120,672,794.78</b>	<b>128,338,295.37</b>
<b>资产总计</b>		<b>729,170,141.01</b>	<b>745,276,424.53</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	19		25,080.13
衍生金融负债	20	12,571.98	
应付票据	21	32,789,692.71	38,600,735.92
应付账款	22	33,320,801.00	36,706,116.29
预收款项			
合同负债	23	13,137,726.84	18,175,187.05
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	24	7,038,504.15	10,619,158.14
应交税费	25	2,154,928.98	2,583,160.12
其他应付款	26	13,367,757.55	14,206,702.97
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	27	3,617,752.58	2,867,961.30
其他流动负债	28	1,341,950.78	1,813,462.74
<b>流动负债合计</b>		<b>106,781,686.57</b>	<b>125,597,564.66</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	29	113,016.08	1,224,943.76
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	30	3,264,705.37	3,299,626.43
递延收益	31	2,863,225.62	3,413,183.50
递延所得税负债	16		
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,240,947.07</b>	<b>7,937,753.69</b>
<b>负债合计</b>		<b>113,022,633.64</b>	<b>133,535,318.35</b>

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	32	96,730,934.00	96,730,934.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	33	377,806,775.80	377,806,775.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	34	4,843,019.28	3,743,966.87
盈余公积	35	25,938,228.30	25,938,228.30
一般风险准备			
未分配利润	36	110,828,549.99	107,521,201.21
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		616,147,507.37	611,741,106.18
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>616,147,507.37</b>	<b>611,741,106.18</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>729,170,141.01</b>	<b>745,276,424.53</b>

法定代表人：吴定刚

主管会计工作负责人：李勇

会计机构负责人：李勇

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		138,598,038.40	529,214,067.06
交易性金融资产		378,306,762.15	
衍生金融资产		11,645.95	
应收票据			
应收账款	1	12,460,356.86	5,485,158.18
应收款项融资			
预付款项		45,869.90	125,514.99
其他应收款	2	411,357.25	387,484.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		33,696,097.72	36,499,615.28
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		669,082.30	727,635.28
<b>流动资产合计</b>		<b>564,199,210.53</b>	<b>572,439,475.27</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		93,119,106.45	97,887,561.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		33,838.16	236,867.11
无形资产		10,314,335.61	10,444,896.82
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		398,854.26	255,142.80
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>163,866,134.48</b>	<b>168,824,468.54</b>
<b>资产总计</b>		<b>728,065,345.01</b>	<b>741,263,943.81</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			25,080.13
衍生金融负债		12,571.98	
应付票据		30,899,636.30	36,591,377.27
应付账款		33,845,406.32	34,379,458.09
预收款项			
合同负债		12,577,171.66	18,107,069.05
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,385,231.47	8,150,117.82
应交税费		1,858,225.82	2,353,391.50
其他应付款		12,877,942.46	13,363,676.15
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		857,779.40	203,267.69
其他流动负债		1,352,033.18	1,880,536.62
<b>流动负债合计</b>		<b>99,665,998.59</b>	<b>115,053,974.32</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		3,264,705.37	3,299,626.43
递延收益		2,863,225.62	3,413,183.50
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,127,930.99</b>	<b>6,712,809.93</b>
<b>负债合计</b>		<b>105,793,929.58</b>	<b>121,766,784.25</b>

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		96,730,934.00	96,730,934.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		377,806,775.80	377,806,775.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		3,518,428.67	2,763,404.56
盈余公积		25,938,228.30	25,938,228.30
一般风险准备			
未分配利润		118,277,048.66	116,257,816.90
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>622,271,415.43</b>	<b>619,497,159.56</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>728,065,345.01</b>	<b>741,263,943.81</b>

法定代表人：吴定刚

主管会计工作负责人：李勇

会计机构负责人：李勇

**（三） 合并利润表**

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		<b>150,225,865.88</b>	<b>147,052,294.25</b>
其中：营业收入	1	150,225,865.88	147,052,294.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>145,152,800.94</b>	<b>146,968,408.36</b>
其中：营业成本	1	95,141,525.39	90,238,498.43
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	1,661,680.92	1,346,885.46
销售费用	3	20,574,553.71	24,597,636.79
管理费用	4	14,545,242.60	16,463,072.92
研发费用	5	14,822,146.40	17,436,769.56
财务费用	6	-1,592,348.08	-3,114,454.80
其中：利息费用		75,530.06	83,416.66
利息收入		1,579,591.23	2,968,364.78
加：其他收益	7	3,636,388.72	7,851,067.53
投资收益（损失以“-”号填列）	8	2,532,245.46	2,271,701.37
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）	9	1,358,737.39	708,551.71
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-158,129.77	-25,143.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-1,088,773.19	-550,391.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>11,353,533.55</b>	<b>10,339,671.79</b>
加：营业外收入	12		1,000.00
减：营业外支出	13	435,158.29	5,577.78
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>10,918,375.26</b>	<b>10,335,094.01</b>
减：所得税费用	14	-127,448.24	-91,690.68
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>11,045,823.50</b>	<b>10,426,784.69</b>
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）		11,045,823.50	10,426,784.69
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			
2. 归属于母公司所有者的净利润		11,045,823.50	10,426,784.69
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>11,045,823.50</b>	<b>10,426,784.69</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		11,045,823.50	10,426,784.69
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.1142	0.1078
（二）稀释每股收益（元/股）		0.1142	0.1078

法定代表人：吴定刚

主管会计工作负责人：李勇

会计机构负责人：李勇

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
<b>一、营业收入</b>	1	<b>149,819,944.37</b>	<b>146,439,768.64</b>
减：营业成本	1	98,965,287.74	94,678,664.38
税金及附加		1,514,775.77	1,256,154.78
销售费用		19,871,999.14	23,536,481.89
管理费用		13,469,677.51	14,824,943.52
研发费用		13,591,336.18	16,460,381.87
财务费用		-1,465,883.95	-3,038,539.55
其中：利息费用		1,932.31	
利息收入		1,376,240.20	2,682,229.57
加：其他收益		3,595,690.14	7,668,062.30
投资收益（损失以“-”号填列）	2	2,491,654.58	2,271,701.37
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）		1,330,916.25	642,798.29
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-156,102.43	-41,754.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,086,296.46	-554,067.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>10,048,614.06</b>	<b>8,708,421.83</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出		434,619.04	5,577.78
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>9,613,995.02</b>	<b>8,702,844.05</b>
减：所得税费用		-143,711.46	-27,711.20
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>9,757,706.48</b>	<b>8,730,555.25</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,757,706.48	8,730,555.25
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>9,757,706.48</b>	<b>8,730,555.25</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.1009	0.0903
（二）稀释每股收益（元/股）		0.1009	0.0903

法定代表人：吴定刚

主管会计工作负责人：李勇

会计机构负责人：李勇

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		150,852,464.83	152,866,921.00
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		5,629,435.53	5,712,002.45
收到其他与经营活动有关的现金	2. (1)	261,418.98	5,070,536.76
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>156,743,319.34</b>	<b>163,649,460.21</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		94,974,125.12	84,529,992.53
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		52,403,386.23	53,477,153.41
支付的各项税费		8,758,599.68	6,356,834.52
支付其他与经营活动有关的现金	2. (2)	9,437,348.01	16,421,791.14
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>165,573,459.04</b>	<b>160,785,771.60</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,830,139.70</b>	<b>2,863,688.61</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	1. (1)	535,000,000.00	300,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,634,139.62	2,069,630.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		45,911.55	
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	2. (3)	1,717,661.20	3,046,590.11
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>539,397,712.37</b>	<b>305,116,220.24</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		254,001.11	2,168,913.14

付的现金			
投资支付的现金	1. (2)	925,000,000.00	650,000,000.00
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	2. (4)	1,439.28	8,894.07
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>925,255,440.39</b>	<b>652,177,807.21</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-385,857,728.02</b>	<b>-347,061,586.97</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	2. (5)		4,125,940.60
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>4,125,940.60</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,738,474.72	9,756,968.40
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	2. (6)	4,393,568.00	1,410,368.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>12,132,042.72</b>	<b>11,167,336.40</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-12,132,042.72</b>	<b>-7,041,395.80</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>128,730.52</b>	<b>327,833.29</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-406,691,179.92</b>	<b>-350,911,460.87</b>
加：期初现金及现金等价物余额		569,960,180.36	547,369,098.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>163,269,000.44</b>	<b>196,457,637.93</b>

法定代表人：吴定刚

主管会计工作负责人：李勇

会计机构负责人：李勇

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		154,144,805.74	154,510,190.13
收到的税费返还		5,629,435.53	5,712,002.45
收到其他与经营活动有关的现金		221,550.72	4,878,384.38
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>159,995,791.99</b>	<b>165,100,576.96</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		108,946,443.67	99,276,107.39
支付给职工以及为职工支付的现金		44,306,089.41	45,428,727.79
支付的各项税费		7,334,623.35	4,939,111.25
支付其他与经营活动有关的现金		9,120,677.59	15,670,606.20
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>169,707,834.02</b>	<b>165,314,552.63</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,712,042.03</b>	<b>-213,975.67</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		522,000,000.00	300,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,591,113.29	2,069,630.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		44,259.00	
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		1,511,751.15	2,762,582.83
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>526,147,123.44</b>	<b>304,832,212.96</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		154,140.24	861,942.46
投资支付的现金		899,000,000.00	625,000,000.00
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		1,439.28	8,894.07
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>899,155,579.52</b>	<b>625,870,836.53</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-373,008,456.08</b>	<b>-321,038,623.57</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			4,117,618.60
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>4,117,618.60</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,738,474.72	9,673,093.40
支付其他与筹资活动有关的现金		205,200.00	144,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>7,943,674.72</b>	<b>9,817,093.40</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,943,674.72</b>	<b>-5,699,474.80</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>128,730.52</b>	<b>327,833.29</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-390,535,442.31</b>	<b>-326,624,240.75</b>
加：期初现金及现金等价物余额		523,529,582.04	502,491,143.98
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>132,994,139.73</b>	<b>175,866,903.23</b>

法定代表人：吴定刚

主管会计工作负责人：李勇

会计机构负责人：李勇

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2025 年半年度												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	96,730,934.00				377,806,775.80			3,743,966.87	25,938,228.30		107,521,201.21		611,741,106.18
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	96,730,934.00				377,806,775.80			3,743,966.87	25,938,228.30		107,521,201.21		611,741,106.18
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							1,099,052.41				3,307,348.78		4,406,401.19
(一)综合收益总额											11,045,823.50		11,045,823.50
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													



		先	续	他		合			险		益	
		股	债			收			准			
						益			备			
一、上年期末余额	96,730,934.00				377,806,775.80		1,936,769.22	24,484,564.51		100,560,928.83		601,519,972.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	96,730,934.00				377,806,775.80		1,936,769.22	24,484,564.51		100,560,928.83		601,519,972.36
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							766,298.87			753,691.29		1,519,990.16
(一)综合收益总额										10,426,784.69		10,426,784.69
(二)所有者投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配										-9,673,093.40		-9,673,093.40
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配										-9,673,093.40		-9,673,093.40
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备						766,298.87				766,298.87
1. 本期提取						1,296,668.58				1,296,668.58
2. 本期使用						530,369.71				530,369.71
（六）其他										-
<b>四、本期期末余额</b>	<b>96,730,934.00</b>			<b>377,806,775.80</b>		<b>2,703,068.09</b>	<b>24,484,564.51</b>	<b>101,314,620.12</b>		<b>603,039,962.52</b>

法定代表人：吴定刚

主管会计工作负责人：李勇

会计机构负责人：李勇

（八） 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	96,730,934.00				377,806,775.80			2,763,404.56	25,938,228.30		116,257,816.90	619,497,159.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	96,730,934.00			377,806,775.80			2,763,404.56	25,938,228.30		116,257,816.90	619,497,159.56
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							755,024.11			2,019,231.76	2,774,255.87
(一) 综合收益总额										9,757,706.48	9,757,706.48
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-7,738,474.72	-7,738,474.72
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-7,738,474.72	-7,738,474.72
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备							755,024.11				755,024.11
1. 本期提取							920,645.34				920,645.34
2. 本期使用							165,621.23				165,621.23
(六) 其他											-
四、本期期末余额	96,730,934.00			377,806,775.80			3,518,428.67	25,938,228.30		118,277,048.66	622,271,415.43

上期情况

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	96,730,934.00				377,806,775.80			1,569,731.02	24,484,564.51		112,847,936.19	613,439,941.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	96,730,934.00				377,806,775.80			1,569,731.02	24,484,564.51		112,847,936.19	613,439,941.52
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								439,208.10			-942,538.15	-503,330.05
(一) 综合收益总额											8,730,555.25	8,730,555.25
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配											-9,673,093.40	-9,673,093.40
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配											-9,673,093.40	-9,673,093.40
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本												

(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留 存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备							439,208.10				439,208.10
1. 本期提取							924,126.00				924,126.00
2. 本期使用							484,917.90				484,917.90
(六) 其他											-
<b>四、本期期末余额</b>	<b>96,730,934.00</b>				<b>377,806,775.80</b>		<b>2,008,939.12</b>	<b>24,484,564.51</b>		<b>111,905,398.04</b>	<b>612,936,611.47</b>

法定代表人：吴定刚

主管会计工作负责人：李勇

会计机构负责人：李勇

### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注五. 36
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注五. 30

#### 附注事项索引说明：

1. 报告期内，公司实施了 2024 年年度权益分派，以总股本 96,730,934 股为基数，每 10 股派发 0.8 元（含税），共计派送红利 7,738,474.72 元；
2. 2021 年 11 月，浙江特瑞思药业股份有限公司就《冷库设计、设备购买与安装施工合同》对本公司提起诉讼，截至目前，公司与浙江特瑞思药业股份有限公司达成和解意向，双方针对工程维修方案已进行确认，和解协议协商签订中。本公司已根据可能发生的维修支出计提了预计负债，预计维修成本为 1,720,534.42 元。

#### (二) 财务报表附注

## 中科美菱低温科技股份有限公司

### 财务报表附注

2025 年半年度

金额单位：人民币元

#### 一、公司基本情况

中科美菱低温科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系中科美菱低温科技有限责任公司，中科美菱低温科技有限责任公司由长虹美菱股份有限公司和中国科学院理化技术研究所投资设立，于 2002 年 10 月 29 日登记注册，总部位于安徽省合肥市。公司现持有统一社会信用代码为 91340100743098352K 的营业执照，注册资本 9,673.0934 万元人民币，股份总数 96,730,934 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 68,832,757 股；无限售条件的流通股份 A 股 27,898,177

股。公司股票已于 2022 年 10 月 18 日在北京证券交易所挂牌交易。

本公司属专用设备制造业。主要经营活动为生物医疗行业低温储存等产品的研发、生产及销售业务。

本财务报表经公司 2025 年 8 月 14 日第四届董事会第三次会议批准对外报出。

## 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、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、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。

### （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	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收票据	单项金额占应收票据期末余额 10%以上,且金额超过 200 万元
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额占应收账款期末余额 10%以上,且金额超过 200 万元
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额占其他应收款期末余额 10%以上,且金额超过 200 万元
重要的在建工程项目	单项工程投资预算超过期末资产总额 0.50%,且金额超过 200 万元
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额占应付账款期末余额 10%以上,且金额超过 200 万元
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额占其他应付款期末余额 10%以上,且金额超过 200 万元
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额占合同负债期末余额 10%以上,且金额超过 200 万元
重要的投资活动现金流量	单项投资活动金额超过期末资产总额的 5%

(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) 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。

#### (九) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### (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内列示的账面价值；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。

(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
合同资产——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

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款及合同资产预期信用损失率（%）	
	工程客户	除工程客户以外的其他客户
3 个月以内		1.00
3 个月以上 6 个月以内		10.00
6 个月以上 1 年以内		20.00
1-2 年	20.00	50.00
2-3 年	50.00	80.00
3 年以上	100.00	100.00

应收账款的账龄自初始确认日起算。

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、包装物和模具的摊销方法

(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。

(3) 模具

模具自实际增加次月份起在 12 个月内平均摊销。

5. 存货跌价准备

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。

计提存货跌价准备时，发出商品、库存商品以及原材料按单个存货项目计提。发出商品、库存商品和可用于出售的原材料等，其可变现净值按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；在产品以及用于生产而持有的原材料，其可变现净值按所生产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。

(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) 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	5-30	4.00	19.20-3.20
机器设备	年限平均法	3-12	4.00	32.00-8.00
运输设备	年限平均法	2-10	4.00	48.00-9.60
其他设备	年限平均法	3-20	4.00	32.00-4.80

(十五) 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。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	实际开始使用/完工验收孰早
机器设备	实际开始使用/完成安装并验收孰早

(十六) 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。

(十七)无形资产

1. 无形资产包括土地使用权及非专利技术。

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	按产权登记期限确定使用寿命为 50 年	直线法
非专利技术	按预期受益期限确定使用寿命为 4 年	直线法

(十八)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。

(十九)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)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。

### (二十一) 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。

### (二十二) 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

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以在约定交货地点经买方或者买方指定收货人签收/验收或在指定装运港将货物交至买方指定的船舶时确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

### (二十三) 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。如果合同取

得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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。

#### （二十四）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。

#### （二十五）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。

### (二十六) 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。

## (二十七) 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。

(二十八) 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。

(二十九) 重要会计政策和会计估计变更

无

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%、6%
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%
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%
土地使用税	土地面积	5 元/m <sup>2</sup>
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
安徽拓兴科技有限责任公司	20%
安徽菱安医疗器械有限公司	25%

(二) 税收优惠

1. 增值税

(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) 规定“增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品，按 13% 税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。” 本公司 2025 年度按有关规定享受此项增值税优惠政策。

(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 年第 43 号) 规定“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% 抵减应纳税额。” 本公司 2025 年度适用上述优惠政策。

2. 企业所得税

(1) 本公司于 2023 年 10 月 16 日取得安徽省科技厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的编号为 GR202334003036 的高新技术企业证书，有效期三年。公司 2023 年至 2025 年按照 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

(2) 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》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号) 规定“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。” 公司子公司安徽拓兴科技有限责任公司本年度适用上述优惠政策。

(3) 根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号) 规定“企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。” 本公司在 2025 年度享受研究开发费用税前加计 100% 扣除优惠。

**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	168,872,675.44	575,563,855.36
其他货币资金	330,000.00	330,000.00
存款应收利息	22,417.60	105,562.97
合 计	169,225,093.04	575,999,418.33
其中：存放财务公司存款	18,417,842.04	90,381,007.41

(2)其他说明

1)期末存放于四川长虹集团财务有限公司（以下简称长虹财务公司，系经国家金融监督管理总局批准的非银行金融机构）的款项合计 18,417,842.04 元。其中：定期存款 10,000,000.00 元，活期存款 8,087,842.04 元，保函保证金 330,000.00 元。

2)期末受限货币资金系保证金 330,000.00 元、因诉讼被冻结银行存款 5,603,675.00 元。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	391,334,583.29	
其中：衍生金融资产		
合 计	391,334,583.29	

3. 衍生金融资产

项 目	期末数	期初数
远期外汇合约	11,645.95	
合 计	11,645.95	

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
3 个月以内（含 3 个月，下同）	10,573,067.59	3,093,616.61
3 个月以上 6 个月以内	1,063,925.65	
6 个月以上 1 年以内	9,840.00	
1-2 年	42,359.08	42,535.42
2-3 年		
3 年以上		24,500.00

账 龄	期末数	期初数
账面余额合计	11,689,192.32	3,160,652.03
减：坏账准备	255,999.48	97,869.71
账面价值合计	11,433,192.84	3,062,782.32

(2) 坏账准备计提情况

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 (%)	
单项计提坏账准备	48,443.00	0.41	42,359.08	87.44	6,083.92
按组合计提坏账准备	11,640,749.32	99.59	213,640.40	1.84	11,427,108.92
合 计	11,689,192.32	100.00	255,999.48	89.28	11,433,192.84

(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 (%)	
单项计提坏账准备	52,723.50	1.67	42,535.42	80.68	10,188.08
按组合计提坏账准备	3,107,928.53	98.33	55,334.29	1.78	3,052,594.24
合 计	3,160,652.03	100.00	97,869.71	3.10	3,062,782.32

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 (%)
3 个月以内(含 3 个月,下同)	10,566,983.67	105,279.83	1.00
3 个月以上 6 个月以内	1,063,925.65	106,392.57	10.00
6 个月以上 1 年以内	9,840.00	1,968.00	20.00
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上			
小 计	11,640,749.32	213,640.40	1.84

(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	
单项计提坏账准备	42,535.42				-176.34	42,359.08
按组合计提坏账准备	55,334.29	158,306.11				213,640.40
合 计	97,869.71	158,306.11			-176.34	255,999.48

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的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）合计数为 8,263,773.08 元，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为 68.22%，相应计提的应收账款坏账准备和合同资产减值准备合计数为 178,131.84 元。

5. 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	151,345.12	
财务公司承兑汇票		
合 计	151,345.12	

(2) 减值准备计提情况

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 (%)	
单项计提坏账准备	151,345.12	100			151,345.12
其中：银行承兑汇票	151,345.12	100			151,345.12
按组合计提坏账准备					
合 计	151,345.12	100			151,345.12

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 (%)	
单项计提坏账准备					

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 (%)	
其中：银行承兑汇票					
按组合计提坏账准备					
合 计					

(3) 信用减值准备变动情况

本期无计提、收回或转回的坏账准备情况

6. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

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	531,329.38	100.00		531,329.38	278,657.42	100.00		278,657.42
合 计	531,329.38	100.00		531,329.38	278,657.42	100.00		278,657.42

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 511,606.62 元, 占预付款项期末余额合计数的比例为 96.29%。

7. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
员工备用金	242,785.68	218,484.48
应收保证金	794,831.25	794,831.25
其他		
账面余额合计	1,037,616.93	1,013,315.73
减：坏账准备	31,147.25	31,147.25
账面价值合计	1,006,469.68	982,168.48

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
3 个月以内（含 3 个月，下同）	216,006.04	148,352.48
3 个月以上 6 个月以内	3,694.10	
6 个月以上 1 年以内		70,132.00
1-2 年	23,085.54	
2-3 年	144,000.00	144,500.00
3 年以上	650,831.25	650,331.25
账面余额合计	1,037,616.93	1,013,315.73
减：坏账准备	31,147.25	31,147.25
账面价值合计	1,006,469.68	982,168.48

(3) 坏账准备计提情况

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 (%)	
单项计提坏账准备	1,037,616.93	100.00	31,147.25	3.00	1,006,469.68
其中：应收员工备用金款项	242,785.68	23.40			242,785.68
应收保证金款项	794,831.25	76.60	31,147.25	3.92	763,684.00
按组合计提坏账准备					
合 计	1,037,616.93	100.00	31,147.25	3.00	1,006,469.68

(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 (%)	
单项计提坏账准备	1,013,315.73	100.00	31,147.25	3.07	982,168.48
其中：应收员工备用金款项	218,484.48	21.56			218,484.48
应收保证金款项	794,831.25	78.44	31,147.25	3.92	763,684.00
按组合计提坏账准备					
合 计	1,013,315.73	100.00	31,147.25	3.07	982,168.48

(4) 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			31,147.25	31,147.25
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				
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数			31,147.25	31,147.25
期末坏账准备计提 比例（%）			3.00	3.00

(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
舒城县产业投资发展有限公司 杭埠分公司	应收保证金	594,184.00	3 年以上	57.26	
合肥海恒控股集团有限公司	应收保证金	144,000.00	2-3 年	13.88	
朱素敏	员工备用金	92,239.61	3 个月内	8.89	
贺赫	员工备用金	65,853.00	3 个月内	6.35	
田珊珊	员工备用金	57,485.00	3 个月内	5.54	
小 计		953,761.61		91.92%	

8. 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	8,391,073.23	127,735.01	8,263,338.22	6,722,061.80	241,258.77	6,480,803.03
待摊模具 费等	1,639,016.75		1,639,016.75	2,222,788.75		2,222,788.75

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	21,646,859.68	1,139,527.58	20,507,332.10	24,088,830.07	644,375.94	23,444,454.13
发出商品	809,868.58	43,467.84	766,400.74	1,438,772.19	11,811.43	1,426,960.76
生产成本	2,825,842.10		2,825,842.10	2,306,269.16	39,214.30	2,267,054.86
合 计	35,312,660.34	1,310,730.43	34,001,929.91	36,778,721.97	936,660.44	35,842,061.53

(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	转销	
原材料	241,258.77	85,924.32		5,801.00	193,647.07	127,735.01
库存商品	644,375.94	1,342,781.65		355,974.72	491,655.30	1,139,527.58
发出商品	11,811.43	61,985.41			30,329.00	43,467.84
生产成本	39,214.30			39,214.30		
合 计	936,660.44	1,490,691.38		400,990.02	715,631.37	1,310,730.43

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

本公司以成本是否高于可变现净值作为计提存货跌价准备的依据。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。存货跌价准备转回或转销的原因系以前年度计提了存货跌价准备的存货的可变现净值上升或在当年已实现销售或视同销售。

9. 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
质保金	424,300.00	424,300.00		428,940.82	425,228.17	3,712.65
合 计	424,300.00	424,300.00		428,940.82	425,228.17	3,712.65

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	424,300.00	100.00	424,300.00	100.00	
合 计	424,300.00	100.00	424,300.00	100.00	

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	428,940.82	100.00	425,228.17	99.13	3,712.65
合 计	428,940.82	100.00	425,228.17	99.13	3,712.65

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	424,300.00	424,300.00	100.00
小 计	424,300.00	424,300.00	100.00

(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	
单项计提减值准备						
按组合计提减值准备	425,228.17	-928.17				424,300.00
合 计	425,228.17	-928.17				424,300.00

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
预缴企业所得税	800,639.60		800,639.60	727,635.28		727,635.28
待抵扣/待认证增值税	1,117.42		1,117.42	41,693.15		41,693.15

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 计	801,757.02		801,757.02	769,328.43		769,328.43

11. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	86,354,767.86	78,459,954.93	2,002,178.07	13,109,519.54	179,926,420.40
本期增加金额		103,578.76		344,740.87	448,319.63
(1)购置		103,578.76		344,740.87	448,319.63
(2)在建工程转入					
(3)其他增加					
本期减少金额		775,346.40		371,898.63	1,147,245.03
(1)处置或报废		775,346.40		371,898.63	1,147,245.03
(2)其他减少					
期末数	86,354,767.86	77,788,187.29	2,002,178.07	13,082,361.78	179,227,495.00
累计折旧					
期初数	20,567,515.73	38,043,272.02	1,513,470.02	8,644,198.23	68,768,456.00
本期增加金额	1,390,747.07	3,720,901.13	118,281.88	893,534.55	6,123,464.63
(1)计提	1,390,747.07	3,720,901.13	118,281.88	893,534.55	6,123,464.63
本期减少金额		692,199.40		279,257.65	971,457.05
(1)处置或报废		692,199.40		279,257.65	971,457.05
期末数	21,958,262.80	41,071,973.75	1,631,751.90	9,258,475.13	73,920,463.58
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	64,396,505.06	36,716,213.54	370,426.17	3,823,886.65	105,307,031.42

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
期初账面价值	65,787,252.13	40,416,682.91	488,708.05	4,465,321.31	111,157,964.40

12. 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
菱安高端医疗器械项目	23,349.06		23,349.06	23,349.06		23,349.06
合 计	23,349.06		23,349.06	23,349.06		23,349.06

13. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	10,412,390.34	10,412,390.34
本期增加金额		
本期减少金额		
(1) 租赁到期及合同变更		
期末数	10,412,390.34	10,412,390.34
累计折旧		-
期初数	6,600,259.28	6,600,259.28
本期增加金额	1,154,624.16	1,154,624.16
(1) 计提	1,154,624.16	1,154,624.16
本期减少金额		
(1) 租赁到期及合同变更		
期末数	7,754,883.44	7,754,883.44
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	2,657,506.90	2,657,506.90
期初账面价值	3,812,131.06	3,812,131.06

14. 无形资产

项 目	土地使用权	非专利技术	合 计
账面原值			
期初数	13,056,121.02	9,000,000.00	22,056,121.02
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	13,056,121.02	9,000,000.00	22,056,121.02
累计摊销			
期初数	2,611,224.20	9,000,000.00	11,611,224.20
本期增加金额	130,561.21		130,561.21
(1) 计提	130,561.21		130,561.21
本期减少金额			
期末数	2,741,785.41	9,000,000.00	11,741,785.41
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	10,314,335.61		10,314,335.61
期初账面价值	10,444,896.82		10,444,896.82

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.00%。

15. 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
菱安公司租赁厂房装修项目	2,564,537.72		655,150.32		1,909,387.40
合 计	2,564,537.72		655,150.32		1,909,387.40

16. 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	2,017,387.40	302,608.11	1,489,733.65	223,460.05
预计负债	4,122,484.77	618,372.72	3,299,626.43	494,943.96
预提销售返利	612,921.24	91,938.18	1,000,554.17	150,083.13
租赁负债可抵扣暂时性差异	2,872,989.26	718,247.32	4,092,905.06	1,002,899.49
递延收益	2,863,225.62	429,483.84	3,413,183.50	511,977.53
合 计	12,489,008.29	2,160,650.17	13,296,002.81	2,383,364.16

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产应纳税暂时性差异	2,657,506.90	660,992.91	3,812,131.06	929,346.06
固定资产加速折旧税账差异	6,923,152.42	1,038,472.87	7,468,546.35	1,120,281.95
合 计	9,580,659.32	1,699,465.78	11,280,677.41	2,049,628.01

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	1,699,465.78	461,184.39	2,049,628.01	333,736.15
递延所得税负债	1,699,465.78		2,049,628.01	

(4) 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	4,789.76	1,171.92
可抵扣亏损	30,111,885.59	29,212,478.83
合 计	30,116,675.35	29,213,650.75

(5) 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
2025 年			
2026 年	2,033,718.99	2,033,718.99	

年 份	期末数	期初数	备注
2027 年	7,630,764.69	9,141,148.91	
2028 年	458,488.45	458,488.45	
2029 年	222,592.78	222,592.78	
2030 年	293,405.68		
2031 年	-		
2032 年	-		
2033 年	11,280,112.90	11,280,112.90	
2034 年	6,076,416.80	6,076,416.80	
2035 年	2,116,385.30		
合 计	30,111,885.59	29,212,478.83	

17. 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				1,680.16		1,680.16
合 计				1,680.16		1,680.16

(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				1,680.16		1,680.16
小 计				1,680.16		1,680.16

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 (%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备					

种类	期末数				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计					

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	1,680.16	100.00			1,680.16
合计	1,680.16	100.00			1,680.16

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 (%)
工程类客户			
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	
单项计提减值准备						
按组合计提减值准备						
合计						

18. 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	受限类型	受限原因
货币资金	5,933,675.00	5,933,675.00	冻结	诉讼冻结、保函保证金
合计	5,933,675.00	5,933,675.00		

(2) 期初资产受限情况

项目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	5,933,675.00	5,933,675.00	冻结	诉讼冻结、保函保证金

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
合 计	5,933,675.00	5,933,675.00		

19. 交易性金融负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债	25,080.13		25,080.13	
其中：衍生金融负债	25,080.13		25,080.13	
合 计	25,080.13		25,080.13	

20. 衍生金融负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
远期外汇合约		12,571.98		12,571.98
合 计		12,571.98		12,571.98

21. 应付票据

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票		3,000,000.00
银行承兑汇票	19,599,830.02	16,320,531.08
财务公司承兑汇票	13,189,862.69	19,280,204.84
合 计	32,789,692.71	38,600,735.92

22. 应付账款

项 目	期末数	期初数
1 年以内	30,744,677.37	32,958,477.03
1 年以上	2,576,123.63	3,747,639.26
合 计	33,320,801.00	36,706,116.29

23. 合同负债

项 目	期末数	期初数
1 年以内	10,949,299.35	15,843,241.11
1 年以上	2,188,427.49	2,331,945.94
合 计	13,137,726.84	18,175,187.05

24. 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	10,539,158.14	43,825,806.99	47,326,460.98	7,038,504.15
离职后福利—设定提存计划		4,667,421.28	4,667,421.28	
辞退福利	80,000.00	387,585.75	467,585.75	
合 计	10,619,158.14	48,880,814.02	52,461,468.01	7,038,504.15

(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	9,626,663.22	36,481,232.26	39,947,726.50	6,160,168.98
职工福利费	112,000.00	1,266,342.61	1,172,635.61	205,707.00
社会保险费		2,008,991.32	2,008,991.32	
其中：医疗保险费		1,806,727.66	1,806,727.66	
工伤保险费		202,263.66	202,263.66	
住房公积金	89,000.00	3,506,529.20	3,501,529.20	94,000.00
工会经费和职工教育经费	711,494.92	562,711.60	695,578.35	578,628.17
小 计	10,539,158.14	43,825,806.99	47,326,460.98	7,038,504.15

(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		4,526,123.84	4,526,123.84	
失业保险费		141,297.44	141,297.44	
小 计		4,667,421.28	4,667,421.28	

25. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,544,541.08	1,830,198.55
城市维护建设税	156,609.23	184,887.29
土地使用税	40,857.38	40,857.38
房产税	202,937.04	202,831.88
教育费附加	115,543.31	134,765.25
印花税	41,097.11	45,654.00
代扣代缴个人所得税	41,640.93	131,472.42

项 目	期末数	期初数
水利建设基金	11,702.90	12,493.35
合 计	2,154,928.98	2,583,160.12

26. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
尚未支付的费用	7,127,585.45	7,312,278.37
押金、保证金	4,051,992.75	4,491,803.32
应付工程款	1,407,011.26	1,763,004.91
暂收暂扣款项	651,168.09	509,616.37
关联方往来款	130,000.00	130,000.00
合 计	13,367,757.55	14,206,702.97

27. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	2,759,973.18	2,867,961.30
一年内到期的产品质量保证	857,779.40	
合 计	3,617,752.58	2,867,961.30

28. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	1,341,950.78	1,813,462.74
合 计	1,341,950.78	1,813,462.74

29. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	117,000.00	1,246,245.87
减：未确认融资费用	3,983.92	21,302.11
合 计	113,016.08	1,224,943.76

30. 预计负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
未决诉讼	1,720,534.42	1,720,534.42

项 目	期末数	期初数
产品质量保证	1,544,170.95	1,579,092.01
合 计	3,264,705.37	3,299,626.43

(2)其他说明

2021 年 11 月，浙江特瑞思药业股份有限公司就《冷库设计、设备购买与安装施工合同》对本公司提起诉讼，截至目前，公司与浙江特瑞思药业股份有限公司达成和解意向，双方针对工程维修方案已进行确认，和解协议协商签订中，预计维修成本为 1,720,534.42 元。

31. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	3,413,183.50		549,957.88	2,863,225.62	与资产相关
合 计	3,413,183.50		549,957.88	2,863,225.62	

32. 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	96,730,934.00						96,730,934.00

33. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	377,806,775.80			377,806,775.80
合 计	377,806,775.80			377,806,775.80

34. 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	3,743,966.87	1,276,436.82	177,384.41	4,843,019.28
合 计	3,743,966.87	1,276,436.82	177,384.41	4,843,019.28

35. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	25,938,228.30			25,938,228.30
合 计	25,938,228.30			25,938,228.30

(2)其他说明

盈余公积增加系按照母公司本期实现净利润的 10%提取。

36. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
调整前上期末未分配利润	107,521,201.21	100,560,928.83
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	107,521,201.21	100,560,928.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,045,823.50	18,087,029.57
减：提取法定盈余公积		1,453,663.79
应付普通股股利	7,738,474.72	9,673,093.40
期末未分配利润	110,828,549.99	107,521,201.21

(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	148,832,410.91	94,245,520.09	145,213,357.37	89,203,407.86
其他业务收入	1,393,454.97	896,005.30	1,838,936.88	1,035,090.57
合 计	150,225,865.88	95,141,525.39	147,052,294.25	90,238,498.43
其中：与客户之间的合同产生的收入	150,225,865.88	95,141,525.39	147,052,294.25	90,238,498.43

(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
低温存储设备	62,661,606.36	37,713,333.16	62,981,762.38	38,255,538.92
超低温冷冻存储设备	67,439,120.98	40,417,231.20	69,100,249.83	40,866,052.64
其他主营	18,363,491.64	15,757,897.03	12,941,330.28	9,964,136.90
其他业务	1,761,646.90	1,253,064.00	2,028,951.76	1,152,769.97
小 计	150,225,865.88	95,141,525.39	147,052,294.25	90,238,498.43

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
中国大陆	107,615,143.36	71,863,047.02	106,301,946.72	68,915,952.55
其他地区	42,610,722.52	23,278,478.37	40,750,347.53	21,322,545.88
小 计	150,225,865.88	95,141,525.39	147,052,294.25	90,238,498.43

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	150,225,865.88	147,052,294.25
小 计	150,225,865.88	147,052,294.25

(3) 履约义务的相关信息

向客户交付产品时履行履约义务。对于老客户，合同价款通常在交付产品后 180 天内到期；对于代理客户，通常需要预付。部分客户享受返利，因此需要估计可变对价并考虑可变对价金额的限制。

(4) 分摊至剩余履约义务的交易价格

2025 年 06 月 30 日，公司已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 12,905,263.49 元，其中，12,873,390.34 元预计将于 2025 年度确认收入，31,873.15 元预计将于 2026 年度确认收入。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	584,328.26	411,257.77
教育费附加	434,890.79	303,166.00
房产税	405,874.08	392,871.89
地方水利建设基金	70,217.41	74,960.16
印花税	84,655.62	82,914.88
土地使用税	81,714.76	81,714.76
合 计	1,661,680.92	1,346,885.46

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	15,046,278.41	17,524,268.97
广告及推广费	1,717,414.02	3,147,013.73

项 目	本期数	上年同期数
差旅费	2,145,383.10	1,846,946.02
折旧摊销费	145,531.72	146,821.92
业务招待费	102,513.88	179,206.22
租赁费	281,836.44	168,645.00
销售代理费	-	24,187.80
其他	1,135,596.14	1,560,547.13
合 计	20,574,553.71	24,597,636.79

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资、社保等	9,894,812.82	11,082,095.41
折旧摊销费	1,745,636.46	1,997,471.31
中介机构费用	597,926.24	584,801.51
软件使用费	608,430.18	645,514.09
业务活动费	162,152.98	339,959.27
办公费	186,146.28	209,642.17
财产保险费	40,258.07	48,625.56
警卫消防费	183,630.30	184,942.94
水电费	214,752.18	122,127.06
培训费	24,232.53	104,186.23
国内差旅费	128,486.17	124,790.32
交通运输费	58,086.81	96,544.09
其他费用	700,691.58	922,372.96
合 计	14,545,242.60	16,463,072.92

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	10,872,166.37	11,694,199.48
研发试制费	1,484,230.50	2,645,729.72
模具费用	842,572.82	1,288,880.57

项 目	本期数	上年同期数
折旧摊销费	625,503.19	528,872.36
检验认证费	408,252.78	731,314.65
差旅费	200,668.45	150,188.89
其他	388,752.29	397,583.89
合 计	14,822,146.40	17,436,769.56

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	75,530.06	83,416.66
减：利息收入	1,579,591.23	2,968,364.78
减：汇兑收益	119,099.97	326,496.03
贴现支出	-79,793.05	-145,864.90
银行手续费	110,606.11	99,007.20
其他支出		143,847.05
合 计	-1,592,348.08	-3,114,454.80

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
与资产相关的政府补助	549,957.88	511,320.52	549,957.88
与收益相关的政府补助	2,690,818.33	6,077,969.24	112,991.20
代扣个人所得税手续费返还	31,478.96	75,149.85	
增值税加计抵减	280,081.02	1,186,627.92	
债务重组收益	84,052.53		84,052.53
合 计	3,636,388.72	7,851,067.53	747,001.61

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,485,037.37	1,952,481.26
处置衍生金融资产和负债取得的投资收益	47,208.09	57,275.67
大额存单在持有期间的利息收入		261,944.44
合 计	2,532,245.46	2,271,701.37

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	1,334,583.29	753,258.04
衍生金融资产	11,645.95	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	11,645.95	
衍生金融负债	12,508.15	-44,706.33
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	12,508.15	-44,706.33
合 计	1,358,737.39	708,551.71

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-158,129.77	-25,143.00
合 计	-158,129.77	-25,143.00

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-1,089,701.36	-561,867.59
合同资产减值损失	928.17	11,475.88
其他非流动资产减值准备		
合 计	-1,088,773.19	-550,391.71

12. 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
非流动资产毁损报废利得			
其他		1,000.00	
合 计		1,000.00	

13. 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
非流动资产处置损失合计	135,158.29		135,158.29
其中：固定资产处置损失	135,158.29		135,158.29
罚款及滞纳金支出		5,577.78	
对外捐赠	300,000.00		300,000.00

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	135,158.29		135,158.29
其中：固定资产处置损失	135,158.29		135,158.29
罚款及滞纳金支出		5,577.78	
合 计	435,158.29	5,577.78	435,158.29

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
递延所得税费用	-127,448.24	-91,690.68
合 计	-127,448.24	-91,690.68

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	10,918,375.26	10,335,094.01
按母公司适用税率计算的所得税费用	1,637,756.29	1,550,264.10
子公司适用不同税率的影响	101,345.28	262,306.57
调整以前期间所得税的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	209,465.35	160,189.74
研发加计扣除	-2,031,637.27	-2,704,528.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-377,596.06	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	333,218.18	708,538.45
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		-68,460.57
其他		
所得税费用	-127,448.24	-91,690.68

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
结构性存款赎回	535,000,000.00	300,000,000.00
合 计	535,000,000.00	300,000,000.00

(2) 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买结构性存款	925,000,000.00	550,000,000.00
购买大额存单		100,000,000.00
合 计	925,000,000.00	650,000,000.00

2. 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	105,491.20	4,858,036.76
保证金及押金	120,000.00	211,500.00
其他	35,927.78	1,000.00
合 计	261,418.98	5,070,536.76

(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
付现费用	8,657,838.84	15,006,562.14
保证金、押金、备用金	779,509.17	1,415,229.00
合 计	9,437,348.01	16,421,791.14

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	1,662,736.60	2,976,368.98
其他	54,924.60	70,221.13
合 计	1,717,661.20	3,046,590.11

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
远期外汇交易亏损	1,439.28	8,894.07
合 计	1,439.28	8,894.07

(5)收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回受限资金		3,893,660.20
收回票据保证金		8,322.00
其他		223,958.40
合 计		4,125,940.60

(6)支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债付款额	1,393,568.00	1,410,368.00
票据贴现筹资款	3,000,000.00	
合 计	4,393,568.00	1,410,368.00

3. 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	11,045,823.50	10,426,784.69
加：资产减值准备	1,088,773.19	550,391.71
信用减值准备	158,129.77	25,143.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,123,464.63	6,179,981.63
使用权资产折旧	1,154,624.16	1,221,939.89
无形资产摊销	130,561.21	130,561.21
长期待摊费用摊销	655,150.32	600,081.54
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）	135,158.29	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-1,358,737.39	-708,551.71
财务费用（收益以“－”号填列）	-1,623,161.14	-3,067,597.10
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,532,245.46	-2,271,701.37

补充资料	本期数	上年同期数
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-127,448.24	-91,690.69
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）	-1,466,061.63	-9,956,370.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,982,966.18	-3,311,422.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,231,204.73	3,136,139.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,830,139.70	2,863,688.61
(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		
新增使用权资产		
(3)现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	163,269,000.44	196,457,637.93
减：现金的期初余额	569,960,180.36	547,369,098.80
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	-406,691,179.92	-350,911,460.87

4. 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	163,269,000.44	196,457,637.93
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	163,269,000.44	196,457,637.93
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	163,269,000.44	196,457,637.93
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		

(3) 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
合同纠纷司法冻结资金	5,603,675.00	5,603,675.00	使用受限
保函保证金	330,000.00	330,000.00	使用受限
应收利息	22,417.60	105,562.97	
小 计	5,956,092.60	6,039,237.97	

5. 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	
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	4,092,905.06		1,285,579.88	1,393,568.00	1,111,927.68	2,872,989.26
应付股利			7,738,474.72	7,738,474.72		
小 计	4,092,905.06		9,024,054.60	9,132,042.72	1,111,927.68	2,872,989.26

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金	23,432.34	7.1586	167,742.75
应收账款	624,664.00	7.1586	4,471,719.71
其中：美元	624,664.00	7.1586	4,471,719.71

2. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)11 之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十七)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	369,541.57	284,740.89
合 计	369,541.57	284,740.89

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	75,530.06	143,847.05
与租赁相关的总现金流出	1,577,845.35	1,410,368.00

3. 供应商融资安排

(1) 供应商融资安排的条款和条件

供应商融资安排类型	条款和条件
融单业务	本公司与远信融资租赁有限公司签订《委托付款协议》，基于本公司与供应商之间通过基础合同关系已形成的合法有效的债权债务，依据融单业务平台业务规则和指引开立融单，作为本公司与供应商之间的合法有效的债权债务的凭证，并对平台融单持有人承担到期兑付的义务；远信融资租赁有限公司作为平台的资金方，依法可开展保理融资业务，为供应商用户提供融单融资服务。与原付款到期日相比，该项供应商融资安排延长了本公司的付款期

(2) 供应商融资安排相关负债情况

1) 相关负债账面价值

项 目	期末数	期初数
应付账款	7,347,457.67	5,637,853.11
其中：供应商已收到款项	815,006.50	180,749.97
小 计	7,347,457.67	5,637,853.11

2) 相关负债付款到期日区间

项 目	期末付款到期日区间	期初付款到期日区间
属于融资安排的负债	发票开具后 180 天	发票开具后 180 天
不属于融资安排的可比应付账款	发票开具后 30-90 天	发票开具后 30-90 天

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	10,872,166.37	11,694,199.48
研发试制费	1,484,230.50	2,645,729.72
模具费用	842,572.82	1,288,880.57
折旧摊销费	625,503.19	528,872.36
检验认证费	408,252.78	731,314.65
差旅费	200,668.45	150,188.89
其他	388,752.29	397,583.89
合 计	14,822,146.40	17,436,769.56
其中：费用化研发支出	14,822,146.40	17,436,769.56
资本化研发支出		

**七、在其他主体中的权益**

(一) 企业集团的构成

1. 公司将安徽拓兴科技有限责任公司、安徽菱安医疗器械有限公司 2 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本 (万元)	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	
安徽拓兴科技有限 责任公司	1,000.00	安徽合肥	制造、销售	100.00		设立
安徽菱安医疗器械 有限公司	5,000.00	安徽六安	制造、销售	100.00		设立

**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
与资产相关的政府补助	
其中：计入递延收益	
与收益相关的政府补助	2,690,818.33
其中：计入其他收益	2,690,818.33
合 计	2,690,818.33

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金额
递延收益	3,413,183.50		549,957.88	
小 计	3,413,183.50		549,957.88	

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减成本 费用金额	本期冲减资 产金额	其他变 动	期末数	与资产/收益 相关
递延收益				2,863,225.62	与资产相关
小 计				2,863,225.62	

(三) 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	3,240,776.21	6,589,289.76
合 计	3,240,776.21	6,589,289.76

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况详见本财务报表附注五(一)之说明。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### (一) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

由于货币资金和应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本公司其他金融资产包括其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司本年间无因提供财务担保而面临信用风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2025 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司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）的 68.22%源于余额前五名客户。本公司对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）余额未持有任何担保物或其他信用增级。

#### 1. 信用风险显著增加判断标准

本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。本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

#### 2. 已发生信用减值资产的定义

本公司判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过 90 日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收合同金额，本公司也会将其视为已发生信用减值。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### 3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。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。本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。

相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

(2) 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

(3) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

#### 4. 信用风险敞口

金融资产账面余额及信用风险敞口分析如下：

项 目	期末数		期初数	
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失
货币资金	169,225,093.04		575,999,418.33	
应收票据				
应收账款		11,689,192.32		3,160,652.03
应收款项融资	151,345.12			
其他应收款	1,037,616.93		1,013,315.73	
其他流动资产	801,757.02		769,328.43	
合 计	171,215,812.11	11,689,192.32	577,782,062.49	3,160,652.03

#### (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。

本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

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					
衍生金融负债	12,571.98	12,571.98	12,571.98		
应付票据	32,789,692.71	32,789,692.71	32,789,692.71		
应付账款	33,320,801.00	33,320,801.00	33,320,801.00		
其他应付款	13,367,757.55	13,367,757.55	13,367,757.55		
其他流动负债	1,341,950.78	1,341,950.78	1,341,950.78		
一年内到期的非流动负债	2,759,973.18	2,823,114.69	2,823,114.69		
租赁负债	113,016.08	117,000.00		117,000.00	
小 计	83,705,763.28	83,772,888.71	83,655,888.71	117,000.00	

(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					
交易性金融负债	25,080.13	25,080.13	25,080.13		
应付票据	38,600,735.92	38,600,735.92	38,600,735.92		
应付账款	36,706,116.29	36,706,116.29	36,706,116.29		
其他应付款	14,206,702.97	14,206,702.97	14,206,702.97		
一年内到期的非流动负债	2,867,961.30	2,989,314.68	2,989,314.68		
租赁负债	1,224,943.76	1,246,245.87		1,246,245.87	
小 计	93,631,540.37	93,774,195.86	92,527,949.99	1,246,245.87	

### (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和外汇风险。

#### 1. 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。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

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
持续的公允价值计量				
1. 衍生金融资产	11,645.95			11,645.95
2. 应收款项融资			151,345.12	151,345.12
3. 交易性金融资产		391,334,583.29		391,334,583.29
持续以公允价值计量的资产总额	11,645.95	391,334,583.29	151,345.12	391,497,574.36
1. 交易性金融负债				
(1) 衍生金融负债	12,508.15		-	12,508.15
持续以公允价值计量的负债总额	12,508.15		-	12,508.15
非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二)持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有的第一层次公允价值计量的衍生金融资产为在活跃市场上交易的远期外汇合约，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值。

(三)不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、租赁负债等，其账面价值与公允价值差异较小。

十一、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比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
长虹美菱股份有限公司	合肥	家电制造	1,029,923,715.00	47.45	47.45

(2) 本公司最终控制方是绵阳市国有资产监督管理委员会。

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
四川长虹电器股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
四川长虹模塑科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
四川长虹技佳精工有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
长虹华意压缩机股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
四川长虹集团财务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
四川长虹民生物流股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
四川虹信软件股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
四川快益点电器服务连锁有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
四川智易家网络科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
四川长虹电子控股集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
成都长虹民生物流有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
远信融资租赁有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
四川长虹国际酒店有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制
合肥美菱有色金属制品有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
长虹美菱股份有限公司	采购商品/接受劳务	3,072,434.57	3,277,892.66
长虹华意压缩机股份有限公司	采购商品	2,086,476.71	2,195,034.27

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
四川长虹民生物流股份有限公司	接受劳务	841,458.03	729,776.96
四川长虹模塑科技有限公司	采购商品	160,549.33	197,730.34
合肥美菱有色金属制品有限公司	采购商品	68,219.47	
四川虹信软件股份有限公司	接受劳务	28,301.89	
四川长虹技佳精工有限公司	采购商品	15,338.00	36,475.99
四川长虹国际酒店有限责任公司	接受劳务	4,945.71	10,945.30
四川长虹电子控股集团有限公司	接受劳务	1,106.80	237.20
四川快益点电器服务连锁有限公司	接受劳务		1,047.17
合 计		6,278,830.51	6,449,139.89

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
长虹美菱股份有限公司	销售商品、提供劳务	44,739.00	1,996,982.24
远信融资租赁有限公司	提供服务		4,824.90
合 计		44,739.00	2,001,807.14

2. 关联方融单情况

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
远信融资租赁有限公司	融单业务	12,800,448.27	2,978,805.20

3. 与长虹财务公司间关联交易

(1) 存款余额

公司名称	期末数	期初数
本公司	3,019,009.43	80,025,044.46
安徽拓兴科技有限责任公司	5,331,703.57	7,364,529.96
安徽菱安医疗器械有限公司	10,067,129.04	2,991,432.99
合 计	18,417,842.04	90,381,007.41

本年本公司从长虹集团财务公司存款中确认的利息收入为 513,044.98 元。

(2) 开具票据

出票单位	票据金额	票据类型
四川长虹集团财务有限公司	15,500,381.55	银行承兑汇票

出票单位	票据金额	票据类型
合计	15,500,381.55	

4. 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	504,082.45	667,326.89

(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	长虹美菱股份有限公司	6,083.92		10,188.08	
小计		6,083.92		10,188.08	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	长虹美菱股份有限公司	571,985.66	668,587.40
	长虹华意压缩机股份有限公司	454,971.86	778,836.63
	四川长虹模塑科技有限公司	41,969.60	54,370.84
	四川长虹技佳精工有限公司	27,274.00	60,704.65
	四川长虹电器股份有限公司		106,000.00
	合肥美菱有色金属制品有限公司	77,088.00	
小计		1,173,289.12	1,668,499.52
应付票据	长虹华意压缩机股份有限公司	2,185,272.52	1,845,256.90
	四川长虹模塑科技有限公司	178,256.70	151,021.15
小计		2,363,529.22	1,996,278.05
合同负债	四川长虹民生物流股份有限公司	14,654.87	14,654.87
小计		14,654.87	14,654.87
其他应付款	四川长虹民生物流股份有限公司	80,000.00	80,000.00
	长虹华意压缩机股份有限公司	50,000.00	50,000.00
小计		130,000.00	130,000.00

十二、承诺及或有事项

(一)重要承诺事项

截至 2025 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

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2021 年 11 月，浙江特瑞思药业股份有限公司就《冷库设计、设备购买与安装施工合同》对本公司提起诉讼，截至目前，公司与浙江特瑞思药业股份有限公司达成和解意向，双方针对工程维修方案已进行确认，和解协议协商签订中。本公司已根据可能发生的维修支出计提了预计负债，预计维修成本为 1,720,534.42 元。

十三、资产负债表日后事项

本公司无重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为生产和销售低温储存产品，主要资产均在中国。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

十五、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	期末数	期初数
3 个月以内（含 3 个月，下同）	11,597,960.52	5,515,748.72
3 个月以上 6 个月以内	1,063,925.65	
6 个月以上 1 年以内	9,840.00	
1-2 年	42,359.08	42,535.42
2-3 年		
3 年以上		24,500.00
账面余额合计	12,714,085.25	5,582,784.14
减：坏账准备	253,728.39	97,625.96

账 龄	期末数	期初数
账面价值合计	12,460,356.86	5,485,158.18

(2) 坏账准备计提情况

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 (%)	
单项计提坏账准备	1,339,444.74	10.54	42,359.08	3.16	1,297,085.66
按组合计提坏账准备	11,374,640.51	89.46	211,369.31	1.86	11,163,271.20
合 计	12,714,085.25	100.00	253,728.39	2.00	12,460,356.86

(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 (%)	
单项计提坏账准备	2,499,230.61	44.77	42,535.42	1.70	2,456,695.19
按组合计提坏账准备	3,083,553.53	55.23	55,090.54	1.79	3,028,462.99
合 计	5,582,784.14	100.00	97,625.96	1.75	5,485,158.18

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			计提依据
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
安徽菱安医疗器械有限公司	2,456,695.19		1,297,085.66			关联方企业，经营正常，损失风险极小
小 计	2,456,695.19		1,297,085.66			

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 (%)
3 个月以内 (含 3 个月, 下同)	10,300,874.86	103,008.74	1.00
3 个月以上 6 个月以内	1,063,925.65	106,392.57	10.00
6 个月以上 1 年以内	9,840.00	1,968.00	20.00

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上			
小 计	11,374,640.51	211,369.31	1.86

(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	
单项计提坏账准备	42,535.42				-176.34	42,359.08
按组合计提坏账准备	55,090.54	156,278.77				211,369.31
合 计	97,625.96	156,278.77			-176.34	253,728.39

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的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）合计数为 8,604,659.55 元，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为 65.49%，相应计提的应收账款坏账准备和合同资产减值准备合计数为 168,569.85 元。

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
员工备用金	242,357.25	218,484.48
应收保证金	200,147.25	200,147.25
账面余额合计	442,504.50	418,631.73
减：坏账准备	31,147.25	31,147.25
账面价值合计	411,357.25	387,484.48

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
3 个月以内（含 3 个月，下同）	215,577.61	148,352.48
3 个月以上 6 个月以内	3,694.10	
6 个月以上 1 年以内		70,132.00
1-2 年	23,085.54	

账 龄	期末数	期初数
2-3 年	144,000.00	144,000.00
3 年以上	56,147.25	56,147.25
账面余额合计	442,504.50	418,631.73
减：坏账准备	31,147.25	31,147.25
账面价值合计	411,357.25	387,484.48

(3) 坏账准备计提情况

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 (%)	
单项计提坏账准备	442,504.50	100.00	31,147.25	7.04	411,357.25
其中：应收员工备用金款项	242,357.25	54.77			242,357.25
应收保证金款项	200,147.25	45.23	31,147.25	15.56	169,000.00
按组合计提坏账准备					
合 计	442,504.50	100.00	31,147.25	7.04	411,357.25

(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 (%)	
单项计提坏账准备	418,631.73	100.00	31,147.25	7.44	387,484.48
其中：应收员工备用金款项	218,484.48	52.19			218,484.48
应收保证金款项	200,147.25	47.81	31,147.25	15.56	169,000.00
按组合计提坏账准备					
合 计	418,631.73	100.00	31,147.25	7.44	387,484.48

(4) 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			31,147.25	31,147.25

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				
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数			31,147.25	31,147.25
期末坏账准备计提 比例（%）			7.04	7.04

(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
合肥海恒控股集团有限公司	应收保证金	144,000.00	2-3 年	32.54	
朱素敏	员工备用金	92,239.61	3 个月内	20.85	
贺赫	员工备用金	65,853.00	3 个月内	14.88	
田珊珊	员工备用金	57,485.00	3 个月内	12.99	
江苏云晟电子商务有限公司	应收保证金	30,000.00	3 个月内	6.78	30,000.00
小 计		389,577.61		88.04	30,000.00

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	60,000,000.00		60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00
合 计	60,000,000.00		60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00

(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
安徽菱安医疗器械有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
安徽拓兴科技有限责任公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
合计	60,000,000.00						60,000,000.00	

(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	147,888,761.35	97,531,554.39	143,914,046.48	92,956,788.63
其他业务收入	1,931,183.02	1,433,733.35	2,525,722.16	1,721,875.75
合计	149,819,944.37	98,965,287.74	146,439,768.64	94,678,664.38
其中：与客户之间的合同产生的收入	149,819,944.37	98,965,287.74	146,439,768.64	94,678,664.38

(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
低温存储设备	62,584,888.01	39,375,518.40	62,420,131.82	40,048,396.60
超低温冷冻存储设备	67,305,914.16	42,003,892.39	68,720,583.25	43,151,420.01
其他主营	17,997,959.17	16,152,143.60	12,773,331.41	9,756,972.02
其他业务	1,931,183.03	1,433,733.35	2,525,722.16	1,721,875.75
小计	149,819,944.37	98,965,287.74	146,439,768.64	94,678,664.38

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
中国大陆	107,209,221.85	74,746,100.92	105,689,421.11	72,226,432.98
其他地区	42,610,722.52	24,219,186.82	40,750,347.53	22,452,231.40
小计	149,819,944.37	98,965,287.74	146,439,768.64	94,678,664.38

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	149,819,944.37	146,439,768.64
小 计	149,819,944.37	146,439,768.64

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,444,446.49	1,952,481.26
处置衍生金融资产和负债取得的投资收益	47,208.09	57,275.67
大额存单在持有期间的利息收入		261,944.44
合 计	2,491,654.58	2,271,701.37

十六、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	-135,158.29	
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	662,949.08	
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	4,010,082.82	
债务重组损益	84,052.53	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-300,000.00	
小 计	4,321,926.14	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	82,493.68	
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	4,239,432.46	

(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	1.79	0.1142	0.1142
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	0.0704	0.0704

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	11,045,823.50	
非经常性损益	B	4,239,432.46	
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	6,806,391.04	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	611,741,106.18	
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	7,738,474.72	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	1	
其他	专项储备增加	I	1,099,052.41
	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	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} + I \times \frac{J}{K}$	616,523,798.35	
加权平均净资产收益率	$M = \frac{A}{L}$	1.79%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = \frac{C}{L}$	1.10%	

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	11,045,823.50
非经常性损益	B	4,239,432.46
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	6,806,391.04
期初股份总数	D	96,730,934.00
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	

项 目	序号	本期数
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K - H \times I/K - J$	96,730,934.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.1142
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.0704

(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。

中科美菱低温科技股份有限公司

二〇二五年八月十四日

## 第八节 备查文件目录

（一）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。

（二）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）。

（三）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：

合肥市经济技术开发区紫石路 1862 号中科美菱董事会办公室