# **2024** 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

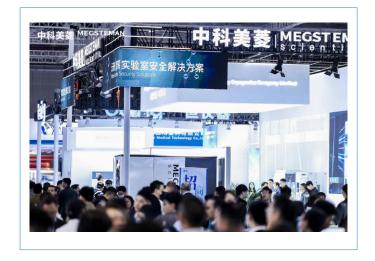
2024年1月,中科美菱明德奖学金在浙江大学基础医学院2024年新年晚会上成功颁布。颁奖当天,公司代表和学院领导及学生代表进行座谈,就基础医学研究和企业经营研究等话题进行了广泛、深入的探讨,致力于推动教育与产业协同创新,共促校企高质量发展。





2024年1月-3月,中科美菱开启 "零距离 心体验"春季服务月活动。 迄今为止,中科美菱已连续开展了十 四届服务月活动,通过实际的产品服 务行动诠释了中科美菱心系用户,以 用户为中心的服务理念。

2024年4月,中科美菱携多款新品亮相上海CMEF展会。其中,包括全自动超低温样本存储设备、新一代医用冷藏箱、生物安全柜、离心机在内的多款产品,凭借卓越的性能、领先的技术优势、科技感十足的外观,展示了中科美菱的科技"硬实力"。



# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义	∠
第二节	公司概况	ε
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	23
第五节	股份变动和融资	27
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	31
第七节	财务会计报告	33
第八节	备查文件目录	111

# 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、副总经理方荣新(代行总经理职责)、主管会计工作负责人徐胜朝及会计机构负责人(会计主管人员)徐胜朝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、	□是 √否
准确、完整	
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	□是 √否
是否存在未按要求披露的事项	□是 √否
是否审计	□是 √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、本集团、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	2024年1月1日至2024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	2024 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

扣件扣击屋怎社结	名称	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
报告期内履行持续 督导职责的保荐机	办公地址	上海市长乐路 989 号
首 子 駅 页 的 床 存 机	保荐代表人姓名	邱枫、梁潇
149	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	147, 052, 294. 25	144, 766, 155. 52	1. 58%
毛利率%	40. 65%	37. 60%	_
归属于上市公司股东的净利润	10, 426, 784. 69	8, 290, 186. 98	25. 77%
归属于上市公司股东的扣除非经常 性损益后的净利润	2, 635, 209. 36	1, 728, 701. 30	52. 44%
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)	1.72%	1.42%	-
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)	0. 43%	0. 30%	_
基本每股收益	0. 1078	0. 0857	25. 79%

# (二) 偿债能力

单位:元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	735, 275, 986. 60	732, 823, 882. 42	0. 33%
负债总计	132, 236, 024. 08	131, 303, 910. 06	0.71%
归属于上市公司股东的净资产	603, 039, 962. 52	601, 519, 972. 36	0. 25%
归属于上市公司股东的每股净资产	6. 23	6. 22	0. 25%
资产负债率%(母公司)	15. 93%	15. 67%	-
资产负债率%(合并)	17. 98%	17. 92%	-
流动比率	4.87	4. 89	_
利息保障倍数	46.88	38. 02	_

# (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	2, 863, 688. 61	-13, 679, 152. 09	120. 93%
应收账款周转率	27. 51	30. 33	_
存货周转率	2. 62	1.89	_

# (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0. 33%	-6.74%	_
营业收入增长率%	1. 58%	-38. 58%	_
净利润增长率%	25. 77%	-79.92%	_

# 二、非经常性损益项目及金额

单位:元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(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	4, 751, 348. 44

司损益产生持续影响的政府补助除外)	
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	3, 044, 804. 67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4, 577. 78
非经常性损益合计	7, 791, 575. 33
减: 所得税影响数	
少数股东权益影响额 (税后)	
非经常性损益净额	7, 791, 575. 33

#### 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冷冻存储设备的企业,按照国家统计局颁布的《国民经济行业分类》(GB/T 4754-2017)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"。

经过多年发展,公司现已成为一家集生命科学仪器生产、研发、销售于一体的高新技术企业,同时也是国家级专精特新"小巨人"企业。报告期内,公司继续秉承"专业、专注、精进、卓越"的企业精神,持续推进"基于生物医疗领域的相关多元化"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,不断巩固国内市场竞争地位,完善海外市场布局,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,公司的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,市场部门根据在手订单、历史数据以及销售目标分析,预测未来一定期间的需求订单,生产部门制定相应的生产计划,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,公司亦会保持合理的安全库存。公司主生产厂区位于公司总部,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;公司子公司目前设立了液氮罐、洁净工作台、生物安全柜和公司产品配套的钣金件生产线以及智慧冷链产品解决方案等业务。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制定采购计划,同时按照生产计划顺序,向供应商下达采购订单。由采购部门对已经生效的采购订单全程跟踪,确保采购原材料及时到货和报检,检验合格后入库。公司与主要供应商签订年度框架合同,并根据采购需求向供应商下达订单,按照合同约定开票结算。公司每年度组织对供应商进行评审,形成合格供应商名录,作为合格供应商库。针对常规

原材料的采购,优先从体系内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;对拟引入的供应商从现场管理、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综合评估,符合相关要求后引入公司合格供应商库。

#### 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疗领域综合解决方案。报告期内,公司相关产品已应用于医疗系统、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、生命科学等领域。公司主要通过向前述领域客户提供基于生物医疗领域相关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	√国家级 □省(市)级
"高新技术企业"认定	<b>√</b> 是

#### 七、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

公司始终围绕"基于生物医疗领域的相关多元化"的产品协同策略,聚焦生命科学领域,以"为用户创造价值"为价值导向,立足全面营运能力的提升,持续推进渠道革新升级和产品研发创新,深耕细作业务,系统性提升了公司整体服务水平和管理效率。报告期内,公司实现营业收入约 1.47 亿元,同比增长 1.58%,实现归属于上市公司股东的净利润 1042.68 万元,同比增长 25.77%。公司主要从以下方面全面提升经营效益:

#### 1. 以促发展为目标的全面营运能力提升

公司持续推行规模导向下的统筹运营,聚焦资源,不断优化、完善公司管理体系;优化供应链流程,加强产供销计划管理,保障生产交付,构建安全、稳健的供应链管理体系,提升供应链响应速度;加强平台组织运营能力建设,全面提升公司整体运营效率;同时,积极吸纳、选拔优秀人才,注重员工的价值体现,不断激发团队活力与创新能力。

#### 2. 以用户为中心的产品研发和拓展

产品多元化全面发展。报告期内,公司始终以用户需求为中心,进一步完善了产品多元化布局,加快新品研发和现有产品迭代升级。公司全新开发了符合 GMP 标准的洁净工作台产品,将为制药企业提供稳定、洁净的工作环境,助力药品研发与生产的质量提升。同时,大容积血液箱产品系列也已成功迭代升级,将为医疗行业提供安全、可靠的血液存储环境,保障医疗活动的顺利进行。

公司大力发展自动化存取技术,与超低温制冷技术相结合,开发了自动化极低温冷冻储存箱产品,配备了门体与冻存架联动、门体自动开合、语音控制等智能功能,确保了存储过程的安全和便捷。此外,公司进一步丰富离心机产品阵列,研制了台式低速、台式高低速等实验室离心机产品,将为科研实验室和医疗行业提供高效、精准的离心分离解决方案。

**技术创新快速转化应用。**公司深入研究了极低温制冷技术,在低温换热、压缩机降温、保温材料应用等方面均取得了突破,新技术大幅提升了产品性能,增强了产品稳定性,为公司超低温产品提供了强大的技术支持。公司积极探索自动化技术在产品上的应用,特别是在超低温环境下的自动化存取技术方面的应用,并在生物样本自动化存储和自动化疫苗接种等方面取得明显成效,成功推出了全自

动生物样本库和自动化疫苗接种工作站。同时,公司自主研发的生物安全柜顺利通过检验,并取得了三类医疗器械注册证,以其便捷的操作和独特的生物安全设计,获得了用户的一致好评。

#### 3. 面向用户的渠道组织变革与重构

公司国内销售聚焦生命科学和智慧医疗领域,持续实施以用户为核心的渠道组织变革与重构,统筹平台资源,推进细分市场渠道体系的横向拓展与纵向深入,深入挖掘用户需求,进一步提升产品力与服务力,扩大用户覆盖率,提升市场竞争力与市场份额。同时,加大产品宣传和推广力度,通过展会等宣传渠道,向客户推广最新自研的液氮生物容器、生物安全柜、全自动超低温存储设备等新产品,并借此向广大客户展示公司持续精进产品的创新能力,从而持续为生物医疗行业发展添力助能。公司高度重视海外市场的渠道拓展。海外营销坚持"老客户上规模,新客户强布点"的策略,从质量和数量上夯实海外渠道基础,构建全面健康的渠道分销网络,重点区域市场开拓势头强劲;坚持"请进来、走出去",积极参加国际展会,在推介公司主要产品的同时,将离心机等新产品推向海外市场;不断完善、升级售后服务体系,贴近客户、走近用户、服务用户,切实提升客户满意度。

#### (二) 行业情况

根据国家统计局颁布的《国民经济行业分类》(GB/T 4754-2017),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"。公司主营产品是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。近年来,随着科学技术的进步和人民生活水平的提升,科研实验、医疗疾控、生物实验和药品研发等应用场景对生命科学仪器的需求也在不断增长,并对生命科学仪器提出更高的技术要求,公司产品的应用空间和应用场景不断拓宽。因此,在加速发展新质生产力号召和用户设备更迭需求的刺激下,公司所处行业长期向好趋势不变。行业整体发展呈以下特点:

#### 1. 市场需求增加和设备迭代更新扩大行业发展空间

随着社会进步和经济发展,国民对健康问题愈发重视,在医疗方面的支出将保持增长态势,从而推动科学研究、生物制药、生物实验等领域的发展。主要表现在科研人员不断增加,国家在研发经费上持续投入;生物医药产业快速发展,医药创新技术发展迅速;生物安全越来越受到重视,激发潜在的生物样本存储需求不断增长;根据国家卫健委发布的信息,国家卫健委会同国家发展改革委等部门,已经批复了125个国家区域医疗中心建设项目,建设医联体超过1.8万个。因此,随着生物医药行业和公共卫生事业的发展,生命科学仪器的市场需求持续增加。同时,随着行业技术进步和生命科学领域创新发展的需要,用户在设备迭代升级需求尤为明显,需求偏好向自动化、智能化、数字化方面转型。

#### 2. 政策支持为医疗器械行业注入发展动能

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。根据《"十四五"优质高效医疗卫生服务体系建设实施方案》,到 2025 年要基本完成区域医疗中心建设;《"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,为实现"一般病在市县解决"打下基础;此外,2023 年 7 月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》,自 2024 年 1 月 1 日起施行,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,医疗设备的需求有望持续释放;2023 年 8 月,财政部、商务部、税务总局联合发布《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"。多项政策的出台,为国产医疗器械行业发展注入了新动能。

#### (三) 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

	本期期	<del>末</del>	上年期	 末	
项目	金额	占总资产 的比重%	金额	占总资产 的比重%	变动比例%
货币资金	202, 433, 363. 46	27. 53%	557, 254, 810. 73	76. 04%	-63. 67%
应收票据			228, 500. 00	0.03%	-100.00%
应收账款	6, 923, 466. 29	0. 94%	3, 317, 585. 32	0. 45%	108. 69%
存货	37, 070, 220. 87	5. 04%	27, 396, 969. 78	3. 74%	35. 31%
投资性房地产	_	_	-	_	_
长期股权投资	_	_	-	_	_
固定资产	116, 192, 428. 65	15. 80%	121, 387, 208. 96	16. 56%	-4. 28%
在建工程	580, 864. 94	0. 08%	812, 484. 31	0. 11%	-28. 51%
无形资产	10, 575, 458. 03	1. 44%	10, 706, 019. 24	1. 46%	-1.22%
商誉	-	-	-	_	-
短期借款	5, 004, 583. 33	0. 68%	5, 005, 041. 67	0. 68%	-0.01%
长期借款	-	_	-	_	_
交易性金融资产	250, 753, 258. 04	34. 10%	-	_	_
预付款项	309, 147. 72	0. 04%	118, 159. 00	0. 02%	161. 64%
其他应收款	1, 523, 648. 00	0. 21%	862, 370. 38	0. 12%	76. 68%
合同资产	6, 485. 56	0. 00%	77, 227. 68	0.01%	-91. 60%
递延所得税资产	321, 197. 30	0. 04%	229, 506. 62	0. 03%	39. 95%
交易性金融负债	47, 830. 04	0. 01%	3, 123. 71	0.00%	1, 431. 19%
应付票据	41, 474, 402. 59	5. 64%	28, 207, 109. 08	3.85%	47. 04%
租赁负债	1, 714, 182. 33	0. 23%	3, 053, 947. 57	0. 42%	-43. 87%
专项储备	2, 703, 068. 09	0. 37%	1, 936, 769. 22	0. 26%	39. 57%

#### 资产负债项目重大变动原因:

- 1. 报告期内,货币资金较上年期末减少63. 67%,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,应收票据较上年期末减少100%,主要系前期应收票据到期承兑且本报告期内无新增应收票据所致;
- 3. 报告期内,应收账款较上年期末增加108. 69%,主要系本期根据合同约定未到结算期的应收货款增加所致:
- 4. 报告期内,存货较上年期末增加35. 31%,主要系根据生产和销售需要对库存商品和原材料进行适当备货所致;
- 5. 报告期内,交易性金融资产较上年同期增加250,753,258.04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本报告期末尚未到期收回所致;
- 6. 报告期内, 预付账款较上年期末增加161. 64%, 主要系采用预付款结算的采购订单增加所致;
- 7. 报告期内,其他应收款较上年期末增加76.68%,主要系员工备用金借款增加所致,员工备用金主要用于展会、办事处租金支付等;
- 8. 报告期内, 合同资产较上年期末减少91. 60%, 主要系前期在合同资产核算的质保金逾期未收回, 款项在本报告期内转入应收账款核算所致:
- 9. 报告期内, 递延所得税资产较上年期末增加39. 95%, 主要系子公司所得税税率变动, 导致对应的承租业务确认递延所得税资产净额增加所致;
- 10. 报告期内,交易性金融负债较上年期末增加1431. 19%,主要系报告期内公司远期外汇交易业务受汇率波动影响所致;
- 11. 报告期内,应付票据较上年期末增加47.04%,主要系公司未到结算期的承兑汇票增加所致;
- 12. 报告期内, 租赁负债较上年期末减少43. 87%, 主要系部分租赁负债重分类至一年内到期的非流动负债科目所致;
- 13. 报告期内, 专项储备较上年期末增加39. 57%, 主要系本期安全生产费提取额大于使用额所致。

# 2、 营业情况分析

## (1) 利润构成

单位:元

	本期		上年同	本期与上年同期	
项目	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	金额变动比例%
营业收入	147, 052, 294. 25	_	144, 766, 155. 52	_	1. 58%
营业成本	87, 270, 218. 90	59. 35%	90, 332, 228. 27	62. 40%	-3. 39%
毛利率	40.65%	_	37. 60%	_	_
销售费用	27, 565, 916. 32	18.75%	24, 720, 450. 04	17. 08%	11. 51%
管理费用	16, 463, 072. 92	11. 20%	15, 844, 651. 58	10. 94%	3. 90%
研发费用	17, 436, 769. 56	11.86%	16, 443, 463. 53	11. 36%	6. 04%
财务费用	-3, 114, 454. 80	-2.12%	-3, 827, 206. 36	-2.64%	-18.62%
信用减值损失	-25, 143. 00	-0.02%	-115, 924. 00	-0.08%	-78. 31%
资产减值损失	-550, 391. 71	-0.37%	-55, 071. 92	-0.04%	899. 41%
其他收益	7, 851, 067. 53	5. 34%	7, 763, 393. 45	5. 36%	1. 13%
投资收益	2, 271, 701. 37	1. 54%	2, 789, 528. 43	1. 93%	-18. 56%
公允价值变动 收益	708, 551. 71	0. 48%	122, 023. 48	0.08%	480. 67%
资产处置收益	_	_	_	_	_
汇兑收益	_	_	_	_	_
营业利润	10, 339, 671. 79	7. 03%	10, 135, 504. 62	7. 00%	2.01%
营业外收入	1, 000. 00	0.00%	-	_	-
营业外支出	5, 577. 78	0.00%	4, 604. 70	0.00%	21. 13%
净利润	10, 426, 784. 69	_	8, 290, 186. 98	_	25. 77%

## 项目重大变动原因:

- 1. 报告期内,信用减值损失同比减少78. 31%,主要系以前年度计提减值的应收账款在本期收回所致;
- 2. 报告期内,资产减值损失同比增加899. 41%,主要系本期对家庭健康业务涉及的存货计提专项减值所致。
- 3. 报告期内,公允价值变动收益同比增加480.67%,主要系截至本报告期末尚未到期收回的银行理财产品因公允价值评估产生的收益所致。

## (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	145, 213, 357. 37	142, 912, 225. 12	1. 61%
其他业务收入	1, 838, 936. 88	1, 853, 930. 40	-0.81%
主营业务成本	86, 235, 128. 33	89, 161, 971. 01	-3. 28%
其他业务成本	1, 035, 090. 57	1, 170, 257. 26	-11. 55%

# 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, 981, 762. 38	36, 979, 465. 50	41. 29%	4. 48%	1. 18%	增加 1.92 个百分点
超低温冷冻存 储设备	69, 100, 249. 83	39, 394, 897. 98	42. 99%	4. 19%	0. 77%	增加 1.93 个百分点
其他主营产品	12, 941, 330. 28	9, 743, 085. 45	24. 71%	-19. 73%	-26. 88%	增加 7.36

						个百分点
其他业务	2, 028, 951. 76	1, 152, 769. 97	43. 18%	-0. 56%	-15. 61%	增加 10.13 个百分点
合计	147, 052, 294. 25	87, 270, 218. 90	_	-	-	-

#### 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	106, 301, 946. 72	66, 319, 607. 41	37. 61%	-8. 45%	-11. 08%	增加 1.84 个 百分点
其他地区	40, 750, 347. 53	20, 950, 611. 49	48. 59%	42. 24%	33. 02%	增加 3.57 个 百分点
合计	147, 052, 294. 25	87, 270, 218. 90	-	_	_	_

#### 收入构成变动的原因:

1. 其他地区营业收入同比增长 42. 24%, 主要系海外营销坚持"老客户上规模, 新客户强布点"的策略, 从质量和数量上夯实海外渠道基础, 构建更全面、更高效的渠道分销网络, 重点区域市场开拓势头强劲, 带动销售收入同比增长。

#### 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	2, 863, 688. 61	-13, 679, 152. 09	120. 93%
投资活动产生的现金流量净额	-347, 061, 586. 97	-16, 568, 214. 63	-1994. 74%
筹资活动产生的现金流量净额	-7, 041, 395. 80	-26, 874, 594. 84	73. 80%

# 现金流量分析:

- 1. 报告期内,经营活动产生的现金流量净额同比增加 120. 93%,主要系上年同期发放了以前年度业绩激励,同时本报告期票据到期解付较上年同期减少所致;
- 2. 报告期内,投资活动产生的现金流量净额同比减少1994.74%,主要系本报告期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本报告期末尚未到期收回所致;
- 3. 报告期内,筹资活动产生的现金流量净额同比增加73.80%,主要系本期收回部分因诉讼事项冻结的资金所致。

#### 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	230, 000, 000	110, 000, 000	0	不存在
银行理财产品	闲置募集资金	420, 000, 000	240, 000, 000	0	不存在
合计	_	650, 000, 000	350, 000, 000	0	_

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	金额	产品期限	资金投向
2024 年挂钩 汇率对公结 构性存款定 制第一期产 品 306	30, 000, 000	0	0	自有 闲置 资金	中国光大 银行股份 有限公司 合肥分行	30, 000, 000	2024年 1月16 日至 2024年 4月16 日	银行将结构性存款 特
2024 年挂钩 汇率对公结 构性存款定 制第一期产 品 306	60, 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	60, 000, 000	2024年 1月16 日至 2024年 4月16 日	银行存存,原本的金期限的金期等,有有时以该有时以该的一种,有数的一种,有数的一种,有数的一种,有数的一种,有数的一种,有数的一种,对于一种,对于一种,对于一种,对于一种,对于一种,对于一种,对于一种,对于
聚赢汇率- 挂钩欧元对 美元汇率结 构性存款 (SDGA2400 83Z)	120, 000, 000	0	0	闲置 募金	中国民生 银行股份 有限公司 合肥分行	120, 000, 000	2024年 1月17 日至 2024年 4月17 日	本金部分按照存款管理,并以该存款收益部分的有限的。 对手叙作和欧克灵派之一。 一种,并不是的。 一种,并不是的。 本金部分的,是一定的。 本金部分的,是一定的。 本金。 本金。 本金。 本金。 本金。 本金。 本金。 本金
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	2024年 1月17 日至 2024年 4月17	产品成立且银行成功扣划客户认购本金的,则银行向该客户提供本金完全保障,并根据本产品协议的相关约定,向客户支付应得收益。
人民币单位 结构性存款 241068	40, 000, 000	0	0	自有 闲置 资金	华夏银行 股份有限 公司合肥 高新区支 行	40, 000, 000	2024年 1月18 日至 2024年 4月19	本金部分纳入华 夏银行内部资金 统一运作管理,收 益取决于挂钩标 的市场表现。
广 发 银 行 (腊月限定 版)"物华 添宝"G 款 2024 年第 8 期人民币结	30, 000, 000	0	0	自有 闲置 资金	广发银行 股份有限 公司合肥 分行	30, 000, 000	2024年 1月16 日至 2024年 4月15 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。

构性存款								
(挂钩黄金 现货看涨阶 梯式)								
2024 年挂钩 汇率对公结 构性存款定 制第五期产 品 234	60, 000, 000	60, 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	60, 000, 000	2024年 5月20 日至 2024年 8月20 日	银行将募款 集 的结 物 资 ,
2024 年挂钩 汇率对公结 构性存款定 制第五期产 品 234	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	2024年 5月20 日至 2024年 8月20 日	银行将募集的结构资,有不可以该等,有时以该等的。由时以该等的,而,是一个人,不可以,不可以,不可以,不可以,不可以,不可以,不可以,不可以,不可以,不可以
2024年3年 期按月集中 转让大额存 单第5期	100, 000, 000	100, 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	100, 000, 000	2024年 5月20 日至 2027年 5月20 日	银行大额存单 <sup>注</sup>
人民币单位 结构性存款 241592	60, 000, 000	60, 000, 000	0	自闲资金	华夏银行 股份有合肥 公司新区 行	60, 000, 000	2024年 5月16 日至 2024年 8月16 日	本夏统入存纳行率的分内管理。会的不有数据,不为的一个人。不可以是一个人,可以是一个一个一个人,可以是一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个
广"宝2024 期民存黄涨合银华。年定币存黄涨合,以上,以外,以外,以外,以外,以外,以外,以外,以外,以外,以外,以外,以外,以外,	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	2024年 5月10 日至 2024年 8月8 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。

挂钩型结构性存款(机构客户)	25, 000, 000	25, 000, 000	0	闲募资	中国银行 股公分行	25, 000, 000	2024年 5月21 日至 2024年 8月21 日	本由运款分业本国统入存纳衍部利等产衍产中作与离务金银一存款范生分率衍品生,衍的管部行运款保围品投、生最是,任业交则募纳部管备费品集汇、市场的资统础易进集入资,金的内资率指场现。给一存相行的中金纳和缴嵌金、数,与金一存相行的中金纳和缴嵌金、数,与
----------------	--------------	--------------	---	-----	-----------	--------------	---	--

# (续上表)

(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	该委是 经法程	未 是 还 委 理 计 划	减准金 (有 )
2024 年挂钩汇率 对公结构性存款 定制第一期产品 306	协议约定	2. 60%	不适用	195, 000. 00	己收回	是	否	
2024 年挂钩汇率 对公结构性存款 定制第一期产品 306	协议约定	2. 60%	不适用	390, 000. 00	己收回	是	否	
聚赢汇率-挂钩欧 元对美元汇率结 构 性 存 款 (SDGA240083Z)	协议约定	2.85%	不适用	852, 657. 53	己收回	是	否	
兴业银行企业金 融人民币结构性 存款产品	协议约定	2. 67%	不适用	133, 134. 25	己收回	是	否	
人民币单位结构 性存款 241068	协议约定	2.82%	不适用	284, 317. 80	已收回	是	否	
广发银行(腊月限 定版) "物华添 宝"G款2024年 第8期人民币结 构性存款(挂钩黄 金现货看涨阶梯 式)	协议约定	2. 90%	不适用	214, 520. 55	己收回	是	否	

2024 年挂钩汇率 对公结构性存款 定制第五期产品 234	协议约定	2. 25%	不适用	-	未收回	是	否	
2024 年挂钩汇率 对公结构性存款 定制第五期产品 234	协议约定	2. 25%	不适用	_	未收回	是	否	
2024 年 3 年期按 月集中转让大额 存单第 5 期	协议约定	2. 30%	不适用	_	未收回	是	否	
人民币单位结构 性存款 241592	协议约定	2. 73%	不适用	_	未收回	是	否	
广发银行"物华添宝"G款2024年第131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	2.85%	不适用	_	未收回	是	否	
挂钩型结构性存款(机构客户)	协议约定	2. 4%	不适用	-	未收回	是	否	

注:公司将于股东大会授权的募集资金现金管理额度到期前转让中国民生银行股份有限公司合肥分行大额存单。

# 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

							平世: 九
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
菱安 医疗	控股子 公司	金 属 居 医 的 械 研 天 销 售	50, 000, 000	57, 571, 645. 34	45, 294, 148. 00	23, 066, 431. 16	2, 145, 388. 02
拓兴 科技	控股子 公司	低温制冷设备的生产、研发	10, 000, 000	17, 391, 160. 02	6, 184, 959. 92	2, 401, 275. 99	-264, 161. 40

## 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,规范公司治理,积极维护股东、客户、员工的利益,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;不断实践管理创新和科技创新,以企业高质量、可持续的发展为目标,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,确保信息披露合法、真实、准确、完整、及时,并积极主动制定并实施现金分红方案,从而维护投资者的合法权益。报告期内,公司实施了 2023 年年度权益分派方案,派发现金红利9,673,093.40元,占公司 2023 年度归属于上市公司股东的净利润的 59.98%。同时,为使投资者更加全面的了解公司经营情况,公司及时组织召开了 2023 年年度报告业绩说明会,对公司 2023 年度报告进行解读,并就投资者关注的注意问题进行了认真解答。此外,公司严格按照《公司章程》等制度的规定和要求召集、召开股东大会,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,公司在股东大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;且公司股东大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. 保护员工权益

在员工权益保护方面,公司以员工与公司共成长作为人力资源体系建设的重要目标,重视人才的培养和员工的价值体现,充分保障员工休息休假权益,建立和谐的劳动关系。为此,公司建立了完善的人力资源管理制度体系,从严格公平的薪酬与绩效考核制度,丰富的员工福利,全面性、多维度的培训活动,灵活的员工假期管理制度等多方面,为每一位员工提供平等、关爱、健康、和谐的职场环境。公司尤其重视员工培养体系的搭建,除了定期或不定期聘请专业讲师授课或参加外部培训外,公司内部也建立了有针对性的内部培训平台,宣贯法律法规、内部管理制度、优秀员工案例等。同时鼓励员工主动分享创新的工作经验和方法,以老带新,以点带面,全面激发员工主观能动性,打造全方位的人才培养体系。

#### 3. 安全生产方面

在安全生产方面,公司制定了《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,并制定了年度《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;形成覆盖各部门、各岗位、各人员的安全生产责任网络体系。明确经营管理、财务管理、技术质量、产品开发、物流储运、营销、制造、人力资源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 73 场次,相关方安全培训 12 场次,专题安全培训 20 场次。

#### 4. 产品与服务质量方面

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"零距离 心体验"春季服务月活动,迄今为止,公司已持续开展了十四届服务月活动,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。报告期内,为积极履行企业社会责任,支持高校教育事业发展,公司在董事会、股东大会前期审议通过的额度范围内,向清华大学、浙江大学、安徽医科大学等 3 所高校颁发了 2023 年度专项奖学金合计 45 万元。同时,公司前期通过合肥市红十字会向合肥市经济技术开发区临湖社区卫生服务中心捐赠价值 115 万元的自动化疫苗接种工作站已顺利完成实施并投入社区疫苗接种工作,实现了存储接种一体化,疫苗接种信息可追溯,让疫苗管理变得更加高效精准,有效提高了社区疫苗接种的服务效率。

#### (三) 环境保护相关的情况

#### √适用 □不适用

报告期内,公司坚决贯彻和落实节能减排的要求,多措并举,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,做到"人走灯灭",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. 危废处置方面

针对固体废弃物,明确了专门的废弃物放置场所,并设置了清晰的标识。公司严格按照《固体废弃物污染防治法》,制定《危险废弃物管理计划》,建立了危险废弃物管理台账,详细记录危险废弃物的贮存和处置情况。同时,公司安全环保部门负责实施监督管理,运用数字化手段对危险废弃物进行实时监控,最大限度地防范外泄风险。为进一步提升危险废弃物的处理效率与处置安全性,公司还与符合资质的第三方处置商合作,由其负责危险污染物的转移、处理工作,确保污染物均严格按照国家法律法规进行安全、无害处理。

#### 2. 废气处置方面

公司为实现废气处理达标排放,按照最新的环保制度要求,升级改造了废气处理装置。其中,生产过程中的发泡废气、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措施处理后,通过高排气筒达标排放。

#### 3. 废水处置方面

公司厂区内实现雨污分流,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. 噪声处置方面

公司对厂区内进行了合理布局,同时选用低噪声设备、采用厂房隔声和距离衰减等措施减振降噪。5.排污许可证方面

根据《固定污染源排污许可分类管理名录》,公司排污许可证属于登记管理,且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,定期更新前述平台信息,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方面

报告期内,公司按照突发环境事件应急预案要求,进行了火灾爆炸、危废流失、液体物料泄漏等 应急演练共计6次,以提高员工突发环境事件应急处置能力和防范风险的意识。

#### 7. 节能减排方面

公司持续通过宣传学习,促使每一位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,杜绝水资源浪费的行为。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,倡导全体员工积极践行低碳环保。

#### 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 2024 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	重大风险事项描述: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。 应对措施:公司将密切跟踪行业相关政策的调整和变化,并积极采取适当的措施,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。
税务政策风险	重大风险事项描述: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。 应对措施: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。
市场风险	重大风险事项描述:我国低温制冷设备行业尚处于起步阶段,市场潜力巨大,吸引了众多企业进入本行业。但国家尚未制定行业强制标准和规范,对行业准入标准也无严格限制,导致行业竞争越来越激烈,行业平均利润率水平存在进一步下降风险。 应对措施: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。
实际控制人控制不当风险	重大风险事项描述:虽然公司已建立健全法人治理结构,并且制定了较为完善有效的内部控制管理制度,但是公司控股股东仍可能利用其持股优势,通过行使表决权直接或间接影响公司的重大经营管理决策,公司决策存在向大股东利益倾斜的可能性,公司存在实际控制人控制不当的风险。应对措施:公司通过完善法人治理结构来规范股东行为,公司章程规定了关联交易决策的回避制度,并制定了《关联交易管理制度》,同时在《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》中也做了相应的制度安排;另一方面控股股东做出了避免同业竞争的有效承诺,从而降低了实际控制人侵害公司利益的可能性。

关联交易较多的风险	重大风险事项描述:公司控股股东长虹美菱及其母公司四川长 虹旗下拥有多家控股企业,与公司业务联动便利,易形成规模 优势,故公司目前与关联方存在一些业务发展需要的关联交 易。为了避免风险和规范关联交易,公司已制定了一系列规范 和减少关联交易的制度及措施,如果未来公司继续增加非必要 性关联采购及销售,可能会对公司未来经营造成不利影响。 应对措施:公司将严格执行关联交易决策制度,及时、完整披 露关联交易情况,确保交易价格公允,并采取措施逐步减少关 联交易。
汇率风险	重大风险事项描述:随着公司境外市场的拓展,境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。 应对措施: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。
境外经营风险	重大风险事项描述: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。 应对措施: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。
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	□是 √否	四.二. (三)
资源的情况		
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、	□是 √否	
以及报告期内发生的企业合并事项		
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

<b>州氏</b>	累计	金额	A)L	占期末净资产	
性质	作为原告/申请人	作为被告/被申请人	合计	比例%	
诉讼或仲裁	4, 883. 00	10, 915, 594. 29	10, 920, 477. 29	1.81%	

#### 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	f/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
	特瑞思 股份有 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. 93%	是	
Æ	总计	_	_	5, 603, 675. 00	0. 93%	_	_

# 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,承担工程质量不合格的违约责任,并支付违约金 1,601,050 元。截至目前该案尚在审理中,已进行第三阶段的造价方案鉴定。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

<del>1</del> 11 / [1	担保对 象是否 为控股	担保对象			实际 履行 担保	担保	期间	和伊	责任	是否履行
担保 对象	实际控制 制人控制 的其独的 企业	是否 为关 联方	担保金额	担保宗领 责任		起始日期	終止日 期	担保 类型	类型	必要 决策 程序
拓兴 科技	否	是	10, 000, 000	10, 000, 000	0	2023 年 6 月 20 日	2024年 6月4 日	保证	连带	已前 时 行
拓兴 科技	否	是	4, 000, 000	4, 000, 000	0	2023 年 8 月 15 日	2024年 8月14 日	保证	连带	已前 时 履
菱安 医疗	否	是	10, 000, 000	10, 000, 000	0	2023 年 8 月 25 日	2024年 8月24 日	保证	连带	已 前 时 履
拓兴 科技	否	是	10, 000, 000	10, 000, 000	0	2023 年 10 月 20 日	2024年 10 月 20日	保证	连带	已前 时 履
菱安 医疗	否	是	10, 000, 000	10, 000, 000	0	2023 年 10 月 20 日	2024年 10 月 20日	保证	连带	已前 时 行
总计	— — (1. )(6.)— :		44, 000, 000	44, 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)	44, 000, 000	44, 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	35, 500, 000. 00	6, 449, 139. 89
2. 销售产品、商品,提供劳务	13, 000, 000. 00	2, 001, 807. 14
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	565, 000, 000. 00	42, 532, 079. 38

注: 其他中包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39,553,274.18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

/	1 - 2/ 14					
	毎日最高		#47-1-1 人 公宝	本期发	<b>文生</b> 额	#11 十 人 松石
关联方	存款限额 (万元)	存款利率范 围	期初余额 (万元)	本期合计存入 金额(万元)	本期合计取出 金额(万元)	期末余额 (万元)
长虹财 务公司	50, 000	0. 42%-2. 45%	6, 792. 15	1, 619. 92	2, 661. 86	5, 750. 20

#### 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

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	23, 350, 410. 44

#### 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. 76%	诉讼
总计	_	_	5, 603, 675. 00	0. 76%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响:

报告期内,公司人民币 5,603,675.00 元因 2021 年度诉讼事项被冻结所致,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	IJ	本期变动	期末		
	<b>成衍</b> 性		比例%	<del>中别</del> 文列	数量	比例%	
	无限售股份总数	27, 898, 177	28.84%	0	27, 898, 177	28.84%	
无限售	其中:控股股东、实际控	0	0%	0	0	0%	
条件股	制人	_		_	_		
份	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	2, 222, 493	2.30%	-83, 276	2, 139, 217	2.21%	
	有限售股份总数	68, 832, 757	71. 16%	0	68, 832, 757	71. 16%	
有限售 条件股	其中:控股股东、实际控制人	45, 900, 000	47. 45%	0	45, 900, 000	47. 45%	
份	董事、监事、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	96, 730, 934	_	0	96, 730, 934	-	
	普通股股东人数					7, 298	

## 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

	The Late of the La										
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	方荣新	境内自然人	779, 823	0	779, 823	0.8062%	779, 823	0			
5	胡效宗	境内自然人	779, 064	0	779, 064	0.8054%	779, 064	0			
6	张晶	境内自然人	372, 100	334, 412	706, 512	0. 7304%	0	706, 512			
7	深圳市丹桂顺 资产管理有限 公司一丹桂顺 之实事求是伍 号私募证券投 资基金	其他	649, 046	0	649, 046	0. 6710%	0	649, 046			
8	徐胜朝	境内自然人	499, 300	0	499, 300	0. 5162%	499, 300	0			
9	王东勇	境内自然人	469, 900	-20, 000	449, 900	0. 4651%	26, 100	423, 800			
10	颜荣	境内自然人	382, 600	0	382, 600	0. 3955%	32, 600	350, 000			
合计 70,451,639 314,412 70,766,051 73.1577% 68,636,693 2,129,3											
持股 5%以	人上的股东或前十名	股东间相互关系记	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
- 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:

公司于 2022 年向不特定合格投资者公开发行股票 24,182,734 股,每股面值 1 元,发行价格为人民币 16 元/股,募集资金合计 386,923,744.00 元,扣除各项发行费用后实际募集资金净额为 364,573,394.95 元。前述募集资金已于 2022 年 9 月 30 日全部到位,并经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审验于 2022 年 9 月 30 日出具专项报告(XYZH/2022CDAA70693 号)。截至本报告期末,公司已累计投入募集资金总额 91,254,295.55 元,其中本报告期投入募集资金金额为 15,222,079.82 元。前述募集资金投向于医疗存储设备建设项目、菱安高端医疗器械项目、研发中心建设项目和销售渠道建设项目等四个募投项目。报告期内,公司按照《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求(2022 年修订)》《北京证券交易所股票上市规则(试行)》及本公司章程、《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 2024 年 8 月 9 日在北京证券交易所信息披露平台(www. bse. cn)上披露的《2024 年半年度募集资金存放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

₩ <i>大</i> フ	姓名 职务 性别 出生年月 任职起』				止日期
姓名	<b>収分</b>	生剂	田生平月	起始日期	终止日期
吴定刚	董事长	男	1973年3月	2021年10月11日	2024年10月10日
钟明	董事	男	1972年11月	2021年10月11日	2024年10月10日
曲耀辉	原董事、总经理	男	1979年9月	2021年10月11日	2024年4月23日
李世元	董事	男	1967年5月	2021年10月11日	2024年10月10日
竺长安	独立董事	男	1957年1月	2022年5月12日	2024年10月10日
王虹	独立董事	女	1968年9月	2022年5月12日	2024年10月10日
向东	独立董事	男	1972年5月	2022年5月12日	2024年10月10日
杨鲲	监事会主席	男	1981年6月	2021年10月11日	2024年10月10日
杨俊	监事	男	1974年8月	2022年5月12日	2024年10月10日
赵敬霞	职工监事	女	1988年1月	2021年10月11日	2024年10月10日
方荣新	副总经理 <b>(代行</b> <b>总经理职责)</b>	男	1977年9月	2024年4月23日	2024年10月10日
方荣新	副总经理	男	1977年9月	2021年10月11日	2024年10月10日
胡效宗	副总经理	男	1966年12月	2021年10月11日	2024年10月10日
徐胜朝	财务负责人	男	1974年1月	2021年10月11日	2024年10月10日
潘海云	董事会秘书	女	1990年6月	2023年9月11日	2024年10月10日
	6				
	3				
	高级	管理人员	员人数:		4

#### 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董事长、四川长虹副总经理职务;公司董事钟明先生任长虹美菱公司党委书记、董事、总裁等职务;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长虹美菱财务管理部部长职务;公司副总经理方荣新先生、胡效宗先生、财务负责人徐胜朝先生以及原董事、总经理曲耀辉先生均为公司股东。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	期被予限性票量	期末持 有无限 售股份 数量
方荣新	副总经理 ( <b>代行总经</b> 理职责)	779, 823	0	779, 823	0. 8062%	0	0	0
胡效宗	副总经理	779, 064	0	779, 064	0. 8054%	0	0	0
徐胜朝	财务负责人	499, 300	0	499, 300	0. 5162%	0	0	0

曲耀辉	原董事、总 经理	1, 119, 806	0	1, 119, 806	1. 1577%	0	0	0
合计	_	3, 177, 993	_	3, 177, 993	3. 2855%	0	0	0

#### (三) 变动情况

	董事长是否发生变动	□是 √否
	总经理是否发生变动	√是 □否
信息统计	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √否
	独立董事是否发生变动	□是 √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
曲耀辉	董事、总经理	离任	无	个人原因

## 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

## (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	1	0	34
生产人员	261	54	57	258
销售人员	179	7	29	157
技术人员	123	6	12	117
财务人员	18	2	3	17
员工总计	614	70	101	583

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	35	30
本科	264	246
专科	127	118
专科以下	188	189
员工总计	614	583

#### (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	21	0	1	20

#### 核心人员的变动情况:

报告期内,公司1名核心员工因个人原因离职,该人事变动不会对公司经营活动造成重大影响。

## 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

# 二、财务报表

# (一) 合并资产负债表

单位:元

appri tea	wa sa		单位:元
项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产:			
货币资金	五.1	202, 433, 363. 46	557, 254, 810. 73
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五.2	250, 753, 258. 04	
衍生金融资产			
应收票据	五.3		228, 500. 00
应收账款	五.4	6, 923, 466. 29	3, 317, 585. 32
应收款项融资			
预付款项	五.5	309, 147. 72	118, 159. 00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五.6	1, 523, 648. 00	862, 370. 38
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五.7	37, 070, 220. 87	27, 396, 969. 78
其中:数据资源			
合同资产	五.8	6, 485. 56	77, 227. 68
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五.9	100, 989, 579. 72	1, 588, 784. 87
流动资产合计		600, 009, 169. 66	590, 844, 407. 76
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五. 10	116, 192, 428. 65	121, 387, 208. 96
在建工程	五.11	580, 864. 94	812, 484. 31
生产性生物资产		,	,
油气资产			
使用权资产	五. 12	5, 112, 605. 92	6, 334, 545. 81
# # -> 3/		,,	,,

无形资产	五. 13	10, 575, 458. 03	10, 706, 019. 24
其中:数据资源			
开发支出			
其中:数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五. 14	2, 451, 706. 85	2, 481, 783. 55
递延所得税资产	五. 15	321, 197. 30	229, 506. 62
其他非流动资产	五. 16	32, 555. 25	27, 926. 17
非流动资产合计		135, 266, 816. 94	141, 979, 474. 66
资产总计		735, 275, 986. 60	732, 823, 882. 42
流动负债:			
短期借款	五. 18	5, 004, 583. 33	5, 005, 041. 67
向中央银行借款	71.10	3, 501, 555. 55	0,000,011.01
拆入资金			
交易性金融负债	五. 19	47, 830. 04	3, 123. 71
<b>衍生金融负债</b>	11. 10	11,000.01	0, 120. 11
应付票据	五. 20	41, 474, 402. 59	28, 207, 109. 08
应付账款	五. 21	29, 158, 596. 51	33, 743, 563. 11
预收款项	11. 21	20, 100, 000. 01	00, 110, 000.11
合同负债	五. 22	17, 696, 145. 37	23, 438, 447. 71
卖出回购金融资产款	71. 22	11, 000, 110. 01	20, 100, 111.11
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五. 23	7, 122, 976. 37	6, 476, 122. 52
应交税费	五. 24	1, 391, 827. 87	1, 929, 166. 72
其他应付款	五. 25	15, 905, 627. 31	16, 219, 547. 41
其中: 应付利息		25, 555, 5211 52	10, 210, 0111 11
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五. 26	3, 716, 670. 90	3, 689, 304. 48
其他流动负债	五. 27	1, 809, 066. 50	2, 162, 876. 03
流动负债合计	71. 21	123, 327, 726. 79	120, 874, 302. 44
非流动负债:		120, 021, 120110	120, 011, 002, 11
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	五. 28	1, 714, 182. 33	3, 053, 947. 57
长期应付款		_, , 100. 00	_, 555, 511.01
长期应付职工薪酬			
预计负债	五. 29	3, 269, 610. 94	3, 525, 835. 51
递延收益	五. 30	3, 924, 504. 02	3, 849, 824. 54
递延所得税负债	五. 15	0, 021, 001. 02	5,510,521.01
其他非流动负债			

非流动负债合计		8, 908, 297. 29	10, 429, 607. 62
负债合计		132, 236, 024. 08	131, 303, 910. 06
所有者权益(或股东权益):			
股本	五. 31	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	五. 32	377, 806, 775. 80	377, 806, 775. 80
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备	五. 33	2, 703, 068. 09	1, 936, 769. 22
盈余公积	五. 34	24, 484, 564. 51	24, 484, 564. 51
一般风险准备			
未分配利润	五. 35	101, 314, 620. 12	100, 560, 928. 83
归属于母公司所有者权益(或股东权		603, 039, 962. 52	601, 519, 972. 36
益)合计		003, 039, 902. 32	001, 519, 972. 50
少数股东权益			
所有者权益 (或股东权益) 合计		603, 039, 962. 52	601, 519, 972. 36
负债和所有者权益(或股东权益)总计		735, 275, 986. 60	732, 823, 882. 42
法定代表人: 吴定刚 主管会计工	作负责人: 徐胜草	明 会计机构	负责人:徐胜朝

# (二) 母公司资产负债表

单位:元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产:			
货币资金		181, 498, 527. 90	512, 026, 560. 98
交易性金融资产		225, 687, 504. 62	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六.1	10, 226, 646. 86	8, 146, 074. 16
应收款项融资			
预付款项		184, 684. 96	41, 594. 66
其他应收款	十六.2	864, 698. 90	267, 346. 76
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		36, 339, 740. 49	26, 592, 295. 82
其中:数据资源			
合同资产			70, 200. 00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		100, 989, 579. 72	1, 580, 773. 06
流动资产合计		555, 791, 383. 45	548, 724, 845. 44
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资	十六.3	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		101, 869, 586. 61	106, 749, 516. 73
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		585, 746. 76	856, 091. 42
无形资产		10, 575, 458. 03	10, 706, 019. 24
其中: 数据资源		10, 515, 150. 05	10, 100, 013. 21
开发支出			
其中: 数据资源			
商誉			
		42 220 02	172 055 02
长期待摊费用		43, 238. 92	172, 955. 92
递延所得税资产 其 供 北 游		235, 621. 59	207, 910. 39
其他非流动资产		15, 930. 00	15, 930. 00
非流动资产合计		173, 325, 581. 91	178, 708, 423. 70
资产总计		729, 116, 965. 36	727, 433, 269. 14
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债		47, 830. 04	3, 123. 71
衍生金融负债			
应付票据		37, 531, 759. 53	26, 853, 649. 46
应付账款		29, 913, 321. 32	31, 179, 558. 31
预收款项			
合同负债		17, 764, 247. 18	24, 684, 788. 40
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5, 126, 973. 21	4, 810, 143. 94
应交税费		988, 032. 71	1, 581, 619. 62
其他应付款		15, 234, 369. 99	14, 346, 353. 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		561, 691. 22	548, 755. 86
其他流动负债		1, 818, 013. 73	2, 325, 558. 00
流动负债合计		108, 986, 238. 93	106, 333, 550. 45
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			284, 117. 12
长期应付款			,
长期应付职工薪酬			
预计负债		3, 269, 610. 94	3, 525, 835. 51
递延收益		3, 924, 504. 02	3, 849, 824. 54
递延所得税负债		0, 021, 001. 02	0,010,021.01

其他非流动负债			
非流动负债合计		7, 194, 114. 96	7, 659, 777. 17
负债合计		116, 180, 353. 89	113, 993, 327. 62
所有者权益(或股东权益):			
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		2, 008, 939. 12	1, 569, 731. 02
盈余公积		24, 484, 564. 51	24, 484, 564. 51
一般风险准备			
未分配利润		111, 905, 398. 04	112, 847, 936. 19
所有者权益(或股东权益)合计		612, 936, 611. 47	613, 439, 941. 52
负债和所有者权益(或股东权益)合计		729, 116, 965. 36	727, 433, 269. 14
法定代表人: 吴定刚 主管会计工	作负责人: 徐胜草	明 会计机构	负责人:徐胜朝

# (三) 合并利润表

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		147, 052, 294. 25	144, 766, 155. 52
其中: 营业收入	五. 36	147, 052, 294. 25	144, 766, 155. 52
利息收入			
己赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		146, 968, 408. 36	145, 134, 600. 34
其中: 营业成本	五. 36	87, 270, 218. 90	90, 332, 228. 27
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五. 37	1, 346, 885. 46	1, 621, 013. 28
销售费用	五. 38	27, 565, 916. 32	24, 720, 450. 04
管理费用	五. 39	16, 463, 072. 92	15, 844, 651. 58
研发费用	五. 40	17, 436, 769. 56	16, 443, 463. 53
财务费用	五.41	-3, 114, 454. 80	-3, 827, 206. 36
其中: 利息费用		83, 416. 66	68, 347. 21
利息收入		2, 968, 364. 78	4, 006, 451. 46
加: 其他收益	五.42	7, 851, 067. 53	7, 763, 393. 45
投资收益(损失以"-"号填列)	五. 43	2, 271, 701. 37	2, 789, 528. 43
其中: 对联营企业和合营企业的投资收			
益			

以被人出去江县的人所次文的正			
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)	五.44	708, 551. 71	122, 023. 48
信用减值损失(损失以"-"号填列)	五. 45	-25, 143. 00	-115, 924. 00
资产减值损失(损失以"-"号填列)	五. 46	-550, 391. 71	-55, 071. 92
资产处置收益(损失以"-"号填列)			
三、营业利润(亏损以"-"号填列)		10, 339, 671. 79	10, 135, 504. 62
加:营业外收入	五. 47	1, 000. 00	
减:营业外支出	五. 48	5, 577. 78	4, 604. 70
四、利润总额(亏损总额以"-"号填列)		10, 335, 094. 01	10, 130, 899. 92
减: 所得税费用	五. 49	-91, 690. 68	1, 840, 712. 94
五、净利润(净亏损以"-"号填列)		10, 426, 784. 69	8, 290, 186. 98
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)		10, 426, 784. 69	8, 290, 186. 98
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		10, 426, 784. 69	8, 290, 186. 98
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益			
的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的			
金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税			
后净额		42	
七、综合收益总额		10, 426, 784. 69	8, 290, 186. 98
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		10, 426, 784. 69	8, 290, 186. 98
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0. 1078	0. 0857
(二)稀释每股收益(元/股)	名主人 公映	0. 1078	0.0857

# (四) 母公司利润表

	16日	743-	9094年16日	甲世: 兀
	项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
	营业收入	十六.4	146, 439, 768. 64	139, 301, 186. 80
/火:	营业成本	十六.4	91, 721, 594. 94	83, 583, 818. 90
	税金及附加		1, 256, 154. 78	1, 597, 106. 38
	销售费用		26, 493, 551. 33	23, 187, 297. 63
	管理费用		14, 824, 943. 52	13, 781, 837. 39
	研发费用		16, 460, 381. 87	14, 045, 536. 05
	财务费用		-3, 038, 539. 55	-3, 641, 384. 11
	其中: 利息费用			
	利息收入		2, 682, 229. 57	3, 569, 258. 47
加:	其他收益		7, 668, 062. 30	7, 738, 115. 50
	投资收益(损失以"-"号填列)	十六.5	2, 271, 701. 37	2, 789, 528. 43
	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)		642, 798. 29	122, 023. 48
	信用减值损失(损失以"-"号填列)		-41, 754. 29	-134, 232. 42
	资产减值损失(损失以"-"号填列)		-554, 067. 59	-53, 084. 07
	资产处置收益(损失以"-"号填列)			
二,	营业利润(亏损以"-"号填列)		8, 708, 421. 83	17, 209, 325. 48
加:	营业外收入			
减:	营业外支出		5, 577. 78	4, 604. 70
三、	利润总额(亏损总额以"-"号填列)		8, 702, 844. 05	17, 204, 720. 78
减:	所得税费用		-27, 711. 20	1, 910, 207. 25
四、	净利润(净亏损以"-"号填列)		8, 730, 555. 25	15, 294, 513. 53
(-	一) 持续经营净利润(净亏损以"-"号填		0.700 555 05	15 004 510 50
列)			8, 730, 555. 25	15, 294, 513. 53
(_	1)终止经营净利润(净亏损以"-"号填			
列)				
五、	其他综合收益的税后净额			
(-	一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1.	重新计量设定受益计划变动额			
2.	权益法下不能转损益的其他综合收益			
	其他权益工具投资公允价值变动			
	企业自身信用风险公允价值变动			
	其他			
	1)将重分类进损益的其他综合收益			
	权益法下可转损益的其他综合收益			
	其他债权投资公允价值变动			
	金融资产重分类计入其他综合收益的金			
额	业员人们人们的公司 化皿印金			
	其他债权投资信用减值准备			
	现金流量套期储备			
0.	グルががまながりは田			

6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	8, 730, 555. 25	15, 294, 513. 53
七、每股收益:		
(一) 基本每股收益(元/股)	0. 0903	0. 1581
(二)稀释每股收益(元/股)	0. 0903	0. 1581

法定代表人:吴定刚 主管会计工作负责人:徐胜朝 会计机构负责人:徐胜朝

# (五) 合并现金流量表

项目	附注	2024年1-6月	平位: 兀 <b>2023 年 1−6 月</b>
一、经营活动产生的现金流量:	b)1 4Tr	2021 — 1 0 / 1	2020 - 1 0 / 1
销售商品、提供劳务收到的现金		152, 866, 921. 00	158, 173, 124. 48
客户存款和同业存放款项净增加额		102, 000, 021. 00	100, 110, 121. 10
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, 712, 002. 45	11, 897, 331. 76
收到其他与经营活动有关的现金	五. 50	5, 070, 536. 76	5, 145, 095. 81
经营活动现金流入小计		163, 649, 460. 21	175, 215, 552. 05
购买商品、接受劳务支付的现金		84, 529, 992. 53	99, 640, 672. 63
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		53, 477, 153. 41	65, 811, 263. 70
支付的各项税费		6, 356, 834. 52	9, 380, 645. 81
支付其他与经营活动有关的现金	五.50	16, 421, 791. 14	14, 062, 122. 00
经营活动现金流出小计		160, 785, 771. 60	188, 894, 704. 14
经营活动产生的现金流量净额		2, 863, 688. 61	-13, 679, 152. 09
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		300, 000, 000. 00	480, 000, 000. 00
取得投资收益收到的现金		2, 069, 630. 13	2, 975, 104. 66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收			3, 500. 00
回的现金净额			5, 500. 00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五. 50	3, 046, 590. 11	4, 012, 388. 84
投资活动现金流入小计		305, 116, 220. 24	486, 990, 993. 50

	2, 168, 913. 14	3, 027, 792. 03
	650 000 000 00	500, 000, 000. 00
	000, 000, 000. 00	300, 000, 000. 00
₹. 50	8, 894, 07	531, 416. 10
<u> </u>		503, 559, 208. 13
		-16, 568, 214. 63
五. 50	4, 125, 940. 60	
	4, 125, 940. 60	
		5, 000, 000. 00
	9, 756, 968. 40	17, 484, 957. 00
五.50	1, 410, 368. 00	4, 389, 637. 84
	11, 167, 336. 40	26, 874, 594. 84
	-7, 041, 395. 80	-26, 874, 594. 84
	327, 833. 29	170, 595. 57
	-350, 911, 460. 87	-56, 951, 365. 99
	547, 369, 098. 80	576, 408, 265. 11
	196, 457, 637. 93	519, 456, 899. 12
负责人:徐胜	朝 会计机构	7负责人:徐胜朝
	五. 50	五. 50 8, 894. 07 652, 177, 807. 21 -347, 061, 586. 97 五. 50 4, 125, 940. 60 4, 125, 940. 60 9, 756, 968. 40 五. 50 1, 410, 368. 00 11, 167, 336. 40 -7, 041, 395. 80 327, 833. 29 -350, 911, 460. 87 547, 369, 098. 80 196, 457, 637. 93

# (六) 母公司现金流量表

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		154, 510, 190. 13	151, 798, 989. 30
收到的税费返还		5, 712, 002. 45	11, 897, 331. 76
收到其他与经营活动有关的现金		4, 878, 384. 38	4, 994, 698. 58
经营活动现金流入小计		165, 100, 576. 96	168, 691, 019. 64
购买商品、接受劳务支付的现金		99, 276, 107. 39	92, 907, 858. 38
支付给职工以及为职工支付的现金		45, 428, 727. 79	55, 538, 118. 12
支付的各项税费		4, 939, 111. 25	8, 670, 543. 33
支付其他与经营活动有关的现金		15, 670, 606. 20	13, 203, 862. 11
经营活动现金流出小计		165, 314, 552. 63	170, 320, 381. 94
经营活动产生的现金流量净额		-213, 975. 67	-1, 629, 362. 30
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		300, 000, 000. 00	480, 000, 000. 00
取得投资收益收到的现金		2, 069, 630. 13	2, 975, 104. 66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收			19, 801. 72
回的现金净额			19, 001. 72
处置子公司及其他营业单位收到的现金净			

P.T.		T
额		
收到其他与投资活动有关的现金	2, 762, 582. 83	3, 578, 245. 77
投资活动现金流入小计	304, 832, 212. 96	486, 573, 152. 15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支	001 040 40	0 401 000 40
付的现金	861, 942. 46	2, 421, 206. 49
投资支付的现金	625, 000, 000. 00	500, 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	8, 894. 07	531, 416. 10
投资活动现金流出小计	625, 870, 836. 53	502, 952, 622. 59
投资活动产生的现金流量净额	-321, 038, 623. 57	-16, 379, 470. 44
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
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	
筹资活动现金流入小计	4, 117, 618. 60	
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	9, 673, 093. 40	17, 411, 568. 12
支付其他与筹资活动有关的现金	144, 000. 00	4, 037, 660. 20
筹资活动现金流出小计	9, 817, 093. 40	21, 449, 228. 32
筹资活动产生的现金流量净额	-5, 699, 474. 80	-21, 449, 228. 32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	327, 833. 29	170, 595. 57
五、现金及现金等价物净增加额	-326, 624, 240. 75	-39, 287, 465. 49
加:期初现金及现金等价物余额	502, 491, 143. 98	515, 690, 539. 22
六、期末现金及现金等价物余额	175, 866, 903. 23	476, 403, 073. 73
法定代表人: 吴定刚 主管会计工作负责	人: 徐胜朝 会计机构	负责人:徐胜朝

# (七) 合并股东权益变动表

本期情况

	里位:												
								2024 年半年度					
						归属于母公司所有者权益						少	
₩ □		其他	权益	工具			其他			般		数	
<b>项目</b>	股本	优先股	永续债	其他	资本	他综合收益	专项 储备	盈余公积	成风险准备	未分配利润	股东权益	所有者权益合计	
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"一"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													
1 5 4 4 3 4 4 3 5 5 5 5 6 5 6 6 6 6 6 6 6 6 6 6 6 6 6													
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						1
(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						
四、本期期末余额	96, 730, 934. 00	377, 806, 775. 80	2, 703, 068. 09	24, 484, 564. 51	101, 314, 620. 12	603, 039, 962. 52

# 上期情况

	2023 年半年度													
		归属于母公司所有者权益												
₩ □		其他	权益	工具								少 数		
项目	股本	优先股	永续债	其他	资本 公积	减: 库存 股	他综合收益	专项 储备	盈余公积	般风险准备	未分配利润	股东权益	所有者权益合计	
一、上年期末余额	96, 730, 934. 00				377, 806, 775. 80			269, 572. 20	22, 768, 226. 95		103, 577, 827. 60		601, 153, 336. 55	
加:会计政策变更									-1, 550. 09		-13, 950. 82		-15, 500. 91	

<b>华州</b> 华州五丁						
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	269, 572. 20	22, 766, 676. 86	103, 563, 876. 78	601, 137, 835. 64
三、本期增减变动金额(减少以"一"号填列)			995, 955. 08		-9, 121, 381. 14	-8, 125, 426. 06
(一) 综合收益总额					8, 290, 186. 98	8, 290, 186. 98
(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					-17, 411, 568. 12	-17, 411, 568. 12
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					-17, 411, 568. 12	-17, 411, 568. 12
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					995, 955. 08			995, 955. 08
1. 本期提取					1, 256, 069. 21			1, 256, 069. 21
2. 本期使用					260, 114. 13			260, 114. 13
(六) 其他								
四、本期期末余额	96, 730, 934. 00		377, 806, 775. 80		1, 265, 527. 28	22, 766, 676. 86	94, 442, 495. 64	593, 012, 409. 58

法定代表人: 吴定刚 主管会计工作负责人: 徐胜朝 会计机构负责人: 徐胜朝

# (八) 母公司股东权益变动表

本期情况

		2024 年半年度										
		其何	也权益	工具			其					
项目	股本	优先股	永续债	其他	资本公积	减: 库存 股	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
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"一"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												

( \	I I			<u> </u>		0.0=0.000.10	0.0=0.000.10
(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						-9, 673, 093. 40	-9, 673, 093. 40
分配						-9, 075, 095, 40	-9, 073, 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							
四、本期期末余额	96, 730, 934. 00		377, 806, 775. 80	2, 008, 939. 12	24, 484, 564. 51	111, 905, 398. 04	612, 936, 611. 47

# 上期情况

												1 12. 70
							2	023 年半年度				
		其他权益工具		工具			其					
项目	股本	优先股	永续债	其他	资本公积 库存 股	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	
一、上年期末余额	96, 730, 934. 00				377, 806, 775. 80			191, 708. 15	22, 768, 226. 95		114, 812, 466. 30	612, 310, 111. 20
加:会计政策变更									-1, 550. 09		-13, 950. 82	-15, 500. 91
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	96, 730, 934. 00		377, 806, 775. 80		191, 708. 15	22, 766, 676. 86	114, 798, 515. 48	612, 294, 610. 29
三、本期增减变动金额					868, 999. 34		-2, 117, 054. 59	-1, 248, 055. 25
(减少以"一"号填列)					000, 999. 34		-2, 117, 004. 09	-1, 240, 000. 20
(一)综合收益总额							15, 294, 513. 53	15, 294, 513. 53
(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							-17, 411, 568. 12	-17, 411, 568. 12
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者(或股东)的							-17, 411, 568. 12	-17, 411, 568. 12
分配								,,
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					868, 999. 34			868, 999. 34
1. 本期提取					1, 006, 020. 59			1, 006, 020. 59
2. 本期使用					137, 021. 25			137, 021. 25
(六) 其他								
<b>四、本期期末余额</b> 注完代表人,早完刚	96, 730, 934. 00	十工作名書	377, 806, 775. 80		1,060,707.49 五毒人、		112, 681, 460. 89	611, 046, 555. 04

法定代表人: 吴定刚

主管会计工作负责人: 徐胜朝

会计机构负责人: 徐胜朝

# 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	□是 √否	
否变化		
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否	□是 √否	
变化		
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	附注五、35
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批	□是 √否	
准报出日之间的非调整事项		
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负	□是 √否	
债和或有资产变化情况		
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	√是 □否	附注五、29

#### 附注事项索引说明:

1. 报告期内,公司实施了 2023 年年度权益分派,以总股本 96,730,934 股为基数,每 10 股派发 1元(含税),共计派送红利 9,673,093.40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,目前法院正在组织第三方机构对该合同下标的物进行修复方案鉴定,本公司拟主张对该冷库项目进行维修,预计尚需维修成本为 1,720,534.42 元。

#### (二) 财务报表项目附注

# 中科美菱低温科技股份有限公司财务报表附注 2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

# 一、公司的基本情况

中科美菱低温科技股份有限公司(以下简称"中科美菱公司"或"本公司",在包含子公司时统称本集团)前身为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("长虹美菱公司")与中国科学院理化技术研究所("中科院理化所")于2002年10月29日共同出资设立,设立时注册资本6,000.00万元,其中:长虹美菱公司以经北京中证评估有限责任公司[中证评报字(2002)第029号]《评估报告》评估的实物资产作价

35,573,719.70 元以及现金 6,426,280.30 元共计 42,000,000.00 元出资,占注册资本的70%;中科院理化所以中资资产评估有限公司出具的[中资评报字(2002)第225号]《评估报告》评估的"单压缩机混合工质低温冰箱技术"无形资产作价 18,000,000.00 元出资,占注册资本的30%。以上注册资本的实收情况经华证会计师事务所有限公司于2002年10月16日出具的[华证验字(2002)第B157号]《验资报告》验证。2014年10月,根据《中央级事业单位国有资产使用管理办法》的有关规定,中科院理化所将其持有中科美菱低温科技有限责任公司的30%股权转让给其全资子公司中科先行(北京)资产管理有限公司("中科先行公司"),由中科先行公司行使中科院理化所经营性资产的管理工作。经长虹美菱公司第七届董事会第三十七次会议审议,同意放弃优先受让权。

2015年8月10日,本公司全体发起人签署《中科美菱低温科技股份有限公司发起人协议书》,决定将中科美菱低温科技有限责任公司整体改制为股份公司,以信永中和会计师事务所审计的2015年6月30日净资产96,431,978.25元为基准,按1:0.67比例折合股份公司6,500万股,由本公司原股东依其享有的权益比例分别持有,净资产值超出注册资本部分计入资本公积。2015年8月28日,信永中和会计师事务所对股份改制注册资本和实收情况进行了审验,并出具了[XYZH/2015CDA40161号]《验资报告》,2015年9月11日公司办理工商变更登记。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司[股转系统函(2016)374号]核准,本公司股票于2016年2月24日起在全国股转系统挂牌公开转让。

2016年11月25日,本公司2016年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司股票发行方案的议案》,本公司以非公开发行股票的方式向特定投资者发行3,150,000股,每股1.63元。增发完成后本公司股本增至68,150,000股,并经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)出具的[XYZH/2016CDA40294号]《验资报告》验证。

2017年9月15日,本公司2017年第四次临时股东大会审议通过了《关于〈中科美菱低温科技股份有限公司2017年第一次股票发行方案〉的议案》,本公司以非公开发行股票的方式向特定投资者发行490,300股,每股1.72元。增发完成后本公司股本增至68,640,300股,并经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)出具的[XYZH/2017CDA40324号]《验资报告》验证。

2019年9月9日本公司第二届董事会第十次会议及2019年9月20日第四次临时股东大会审议通过了《关于〈中科美菱低温科技股份有限公司2019年第一次股票发行方案〉(修订版)的议案》,本公司以非公开发行股票的方式向27名特定投资者发行3,907,900股,发行价格为2.16元/股,募集资金金额为8,441,064.00元。增发完成后本公司股本增至72,548,200股,并经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)出具的[XYZH/2020CDA30002号]《验资报告》验证。

2022 年 9 月 16 日本公司收到中国证券监督管理委员会《关于同意中科美菱低温科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》(证监许可[2022]2182 号),同意本公司向不特定合格投资者公开发行股票的注册申请。本次发行价格为 16.00 元/股,

初始发行股数为 2,418.2734 万股,实际募集资金净额为人民币 364,573,394.95 元。截至 2022 年 9 月 30 日,上述募集资金已全部到账,并经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)出具的「XYZH/2022CDAA70693 号]《验资报告》验证。

2022年10月11日,北京证券交易所出具《关于同意中科美菱低温科技股份有限公司股票在北京证券交易所上市的函》(北证函(2022)205号),同意本公司股票在北交所上市,股票简称为"中科美菱",股票代码为"835892",上市时间为2022年10月18日,发行后股本为9,673.0934万股。

股东名称	出资金额(元)	股权比例(%)
长虹美菱股份有限公司	45, 900, 000. 00	47. 45
中科先行(北京)资产管理有限公司	19, 500, 000. 00	20. 16
曲耀辉	1, 119, 806. 00	1. 16
方荣新	779, 823. 00	0.81
胡效宗	779, 064. 00	0.81
张晶	706, 512. 00	0. 73
深圳市丹桂顺资产管理有限公司一丹桂顺之实事求是伍号私募证券投资基金	649, 046. 00	0. 67
徐胜朝	499, 300. 00	0. 52
王东勇	449, 900. 00	0. 47
颜荣	382, 600. 00	0.40
其他	25, 964, 883. 00	26. 84
合计	96, 730, 934. 00	100.00

截至 2024年6月30日,本公司的股权结构如下:

统一社会信用代码 91340100743098352K; 公司住所: 合肥市经济技术开发区紫石路 1862 号; 法定代表人: 吴定刚。2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日 ("本期间"), 本公司及其附属公司主要从事生物医疗行业低温储存等产品的研发、生产及销售业务。

本公司的母公司是长虹美菱股份有限公司,最终实际控制人为绵阳市国有资产监督管理委员会。

本财务报表于2024年8月8日由本公司董事会批准报出。

# 二、财务报表的编制基础

# 1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称"企业会计准则"),以及中国证券监督管理委员会(以下简称"证监会")《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露相关规定编制。

# 2. 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持,以持续经营为基础编制财务报表是

合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和 会计估计包括研发费用资本化条件和收入确认和计量等。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团于 2024 年 6 月 30 日的财务状况以及报告期的经营成果和现金流量等有关信息。

# 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

#### 3. 营业周期

本集团营业周期为12个月,并以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

# 5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团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账款期末余额 10%以 上,且金额超过 200 万元
重要的与投资活动的现金流量	单项投资活动金额超过期末总资产的 5%

# 6. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的 所有子公司(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等)。本 集团判断控制的标准为,本集团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回报金额。

在编制合并财务报表时,子公司采用与本公司一致的会计期间和会计政策。本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司年初股东权益中所享有的份额的,其余额仍冲减少数股东权益。合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表"少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额"

项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,被合并方的经营成果和现金流量自合并当期 年初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对前期财务报表的相关项目进行调整, 视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司,被购买方的经营成果和现金流量自本集团 取得控制权之日起纳入合并财务报表,直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表 时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务 报表进行调整。

# 7. 现金及现金等价物

现金,是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款;现金等价物,是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 8. 金融工具

金融工具,是指形成一个企业的金融资产,并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:

- 1) 收取金融资产现金流量的权利届满;
- 2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在"过手协议"下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或(b)虽然实质上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,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融 负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款 几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额 计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产,是指按照合同条款的约定,在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日,是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

# (2) 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入,其终止确认、修改或减值产生的利得或损失,均计入当期损益。

# (3) 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,其他金融负债的相关交易费 用计入其初始确认金额。

对于此类金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债,假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行;不存在主要市场的,本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所适用的假设。

以公允价值计量非金融资产的,考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力,或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团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, 优 先使用相关可观察输入值, 只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 才 使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,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;第二层次输入值,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;第三层次输入值,相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日,本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债 进行重新评估,以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

#### (5) 金融工具的抵销

本集团的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时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示: (1) 本集团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) 本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### (6) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。

# (7) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产和合同资产进行减值处 理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产,本集团运用简化计量方法,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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产,本集团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未显著增加,处于第一阶段,本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果初始确认后发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具,本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征,以账龄组合为基础评估应收款项及合同资产的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注十、(1)。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时,本集团直接减记该金融资产的账面余额。

# (8) 金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金

融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产。

本集团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:放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债;未放弃对该金融资产控制的,按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认目的账面价值,与因转移而收到的对价及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同时符合下列条件:①公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原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同时符合下列条件:①公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

# 9. 存货

存货包括原材料、在产品、库存商品、发出商品和周转材料。

存货的盘存制度采用永续盘存制。存货在取得及发出时按标准成本计价,标准成本与实际成本之间的差异计入材料成本差异或库存商品差异,月末材料成本差异分摊至库存商品和在产品、库存商品差异分摊至库存商品、营业成本和发出商品;周转材料包括模具、低值易耗品和包装物等,低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销;模具自实际增加次月份起在12个月内平均摊销。

于资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低原则计量,对成本高于可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失,使得存货的可变现净值高于其账面价值,则在原已计提的存货跌价准备金额内,将以前减记的金额予以恢复,转回的金额计入当期损益。

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,其他数量繁多、单价较低的原材料按类别计提。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。

# 10. 合同资产与合同负债

# (1) 合同资产

合同资产,是指本集团向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间 流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商 品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为 合同资产。

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法,参照附注三、8(7)金融工具减值相关内容描述。

# (2) 合同负债

合同负债,是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

# 11. 与合同成本有关的资产

# (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性,合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中,合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则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: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;该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本集团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,该资产摊销期限不超过一年的,本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本,是指本集团取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

# (2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销, 计入当期损益。

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,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,使得前述差额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应超过假定不计提减 值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

# 12. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%(含)以上但低于 50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的,按照原持有的股权投资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。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照 实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权 益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约 定的价值作为投资成本。 本集团对子公司投资采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本 计价。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本 额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分 派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益 法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者 权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

# 13. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团,且其成本能够可靠地计量时才 予以确认。与固定资产有关的后续支出,符合该确认条件的,计入固定资产成本,并终止确 认被替换部分的账面价值;否则,在发生时计入当期损益。

本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备和办公设备。固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率	年折旧率
1	房屋及建筑物	5-30	4%	19. 20%-3. 2%
2	机器设备	3-12	4%	32. 00%-8. 00%
3	运输设备	2-10	4%	48. 00%-9. 60%
4	办公设备	3-20	4%	32. 00%-4. 80%

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复

核,必要时进行调整。

## 14. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产,标准如下:

项目	结转固定资产的标准
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

# 15. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者产生的借款费用予以资本化,计入相关资产成本,其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或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,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果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、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间,本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额: 借入专门借款当期实际发生的利息费用,扣除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予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

#### 16. 使用权资产

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

#### (1) 初始计量

在租赁期开始日,本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项: 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发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;④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,属于为生产存货而发生的除外。

## (2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累 计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

## (3) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起,本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的 当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损 益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时,根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式作出决定,以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时,遵循以下原则:能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

如果使用权资产发生减值,本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值,进行后续折旧。

#### 17. 无形资产

无形资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团,且其成本能够可靠地计量时才 予以确认,并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产,其公允价 值能够可靠地计量的,即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命,无法预见其为本集团 带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

本集团取得的土地使用权,通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物,相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配,难以合理分配的,全部作为固定资产处理。本集团土地使用权使用寿命为50年。

使用寿命有限的无形资产,在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度 终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核,必要时进行调整。

本集团将内部研究开发项目的支出,区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。开发阶段的支出,只有在同时满足下列条件时,才能予以资本化,即:完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;具有完成该无形资产并使用或出售的意图;无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件

的开发支出,于发生时计入当期损益。

## 18. 长期资产减值

本集团对除存货、合同资产、金融资产和递延所得税外的资产减值,按以下方法确定:

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象,存在减值迹象的,本集团将估计其可收回金额,进行减值测试。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,至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产,也每年进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额;难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时,本集团将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

#### 19. 职工薪酬

职工薪酬是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿,包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利或其他长期福利。

短期薪酬具体包括:职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤,短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费、内退人员福利等,离职后福利计划,是指企业与职工就离职后福利达成的协议,或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中,设定提存计划,是指向独立的基金缴存固定费用后,企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划;设定受益计划,是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

本集团职工提前退养和提前退休政策属于为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿。员工自愿提出申请,经公司批准后双方签订补偿协议,根据员工代表大会通过的补偿标准计算补偿金额,确认为辞退福利计入当期损益。因本集团承诺随着社会最低生活保障的提高而调整内退职工待遇,在计算辞退福利时不考虑折现因素。

# 20. 租赁负债

在租赁期开始日,本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债,短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率;无法确定租赁内含利率的,采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周

期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但另有规定计入相关资产成本的除外。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,但另有规定计入相关资产成本的除外。

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,本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 21. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

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

## 22. 收入确认原则和计量方法

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。 取得相关商品或服务的控制权,是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几 乎全部的经济利益。

本集团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。本集团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。

合同中包含两项或多项履约义务的,本集团在合同开始时,按照单项履约义务所承诺商品或服务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,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团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。本集团确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同 中存在重大融资成分的,本集团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,本集团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。

满足下列条件之一时,本集团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. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- 2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- 3. 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团在整个合同期间内 有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产 以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款 项列示。本集团已收回应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

# 23. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的,作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,除此之外的作为与收益相关的 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,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益;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。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,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(但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,尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

在同时满足下列条件时,本集团将递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后的净额列示:本集团拥有以净额结算当期所得税资产及当期递延所得税负债的法定权利;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。

#### 25. 租赁

## (1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行 会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行 会计处理。

# (2) 本集团作为承租人

在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量,包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额),发生的初始直接费用以及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。

在本集团作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### 1)租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加 或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日, 是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响,本集团区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租

赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相 应调整使用权资产的账面价值。

#### 2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

# (3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上,本集团作为出租人,在租赁开始日, 将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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,出租人将该项租赁分类为融资租赁,除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的,本集团通常将其分类为融资租赁:①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;②承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权;③资产的所有权虽然不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分(不低于租赁资产使用寿命的 75%);④在租赁开始日,租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值(不低于租赁资产公允价值的 90%。);⑤租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的,本集团也可能将其分类为融资租赁:①若承租人撤销租赁,撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担;②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人;③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### 1)融资租赁会计处理

#### 初始计量

在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。 本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为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。租赁收款额,是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向 承租人收取的款项,包括:①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额;存在租赁激励 的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时 根据租赁期开始日的指数或比率确定;③购买选择权的行权价格,前提是合理确定承租人 将行使该选择权;④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出承租 人将行使终止租赁选择权;⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义 务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

# 后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率,是指确定租赁投资净额采用内含折现率(转租情况下,若转租的租赁内含利率无法确定,采用原租赁的折现率(根据与转租有关的初始直接费用进行调整)),或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

## 租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始 日生效,该租赁会被分类为经营租赁条件的,本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项 新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

# 2) 经营租赁的会计处理

#### 租金的处理

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

#### 提供的激励措施

提供免租期的,本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分配,免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的,将该费用自租金收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

#### 初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本,在 租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

#### 折旧

对于经营租赁资产中的固定资产,本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。

# 可变租赁付款额

本集团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。

# 经营租赁的变更

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

# 26. 其他重要的会计判断和估计

## (1) 金融工具和合同资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估,应用预期信用 损失模型需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在 做出这些判断和估计时,本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险 等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提,已计提 的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

#### (2) 除金融资产之外的非流动资产减值

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的 迹象。对使用寿命不确定的无形资产,除每年进行的减值测试外,当其存在减值迹象时,也 进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产,当存在迹象表明其账面金额不可收回 时,进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额,即公允价值减去处置费用 后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者,表明发生了减值。公允价值减去处置费 用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (3) 质量保证

本集团对具有类似特征的合同组合,根据历史保修数据、当前保修情况,考虑产品改进、市场变化等全部相关信息后,对保修费率予以合理估计。估计的保修费率可能并不等于未来实际的保修费率,本集团至少于每一资产负债表日对保修费率进行重新评估,并根据重新评估后的保修费率确定预计负债。

#### (4) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值及 陈旧和滞销的存货,计提存货跌价准备。本集团将于资产负债表日对单个存货是否陈旧和 滞销、可变现净值是否低于存货成本进行重新估计。如重新估计结果与现有估计存在差异, 该差异将会影响估计改变期间的存货账面价值。

#### 27. 重要会计政策和会计估计变更

- (1) 重要会计政策变更:无
- (2) 重要会计估计变更:无。

#### 四、税项

# 1. 主要税种及税率

税(费)种	计税(费)依据	税(费)率
增值税	货物销售收入、租赁收入、服务收入	13%、9%、6%
城市维护建设税	应交流转税	7%

税(费)种	计税(费)依据	税(费)率
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

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%

# 2. 税收优惠

- (1) 2023 年 10 月 16 日,本公司获取由安徽省科技厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局批准的编号为 GR202334003036 的高新技术企业证书,享受国家高新技术企业15%的企业所得税税率,有效期三年。本公司 2024 年度适用税率为 15%。
- (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),对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至2027年12月31日。子公司安徽拓兴科技有限责任公司(以下简称"安徽拓兴科技")2024年度适用税率为20%。
- (3)根据财税[2011]100号《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》,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2024年度按有关规定享受此项增值税优惠政策。
- (4)根据财政部、国家税务总局《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),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 2024 年度享受研究开发费用税前加计 100%扣除优惠。

# 五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,"期初"系指 2024 年 1 月 1 日,"期末"系指 2024 年 6 月 30 日,"本期"系指 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日,"上期"系指 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日,货币单位为人民币元。

#### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额		
银行存款	202, 061, 312. 93	556, 866, 434. 00		
其他货币资金	330, 000. 00	338, 322. 00		

项目	期末余额	期初余额		
存款应收利息	42, 050. 53	50, 054. 73		
合计	202, 433, 363. 46	557, 254, 810. 73		
其中: 存放财务公司存款	57, 502, 047. 79	67, 921, 454. 80		

- (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)的款项折合本位币合计 57,502,047.79 元。其中: 定期存款 57,000,000.00 元,活期存款 172,047.79 元,开具保函保证金 330,000.00 元。
- (2) 2024 年 6 月 30 日受限货币资金系保证金 330,000.00 元和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	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	250, 753, 258. 04	
其中: 衍生金融工具		
理财产品本息	250, 753, 258. 04	
合计	250, 753, 258. 04	

# 3. 应收票据

# (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		228, 500. 00
合计		228, 500. 00

# (2) 按坏账计提方法分类列示

	期末余额						
类别	账面	余额	坏账准备				
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	账面价值		
按单项计提坏账准备							
其中:银行承兑汇票							
按组合计提坏账准备							
其中: 商业承兑汇票							
合计							

# 1) 应收票据按单项计提坏账准备

	期初余額	<b></b>		期末余额			
名称	账面余额	坏账 准备	账面 余额	坏账 准备	计提比例	计提理由	
银行承兑汇票	228, 500. 00	щщ	21.60	щщ		风险极小, 持有到 期承兑	
合计	228, 500. 00				_	_	

- (3) 本期不存在已计提、收回、转回的应收票据坏账准备。
- (4) 期末已质押的应收票据:无。
- (5) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:无。
- (6) 本期实际核销的应收票据:无。

# 4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

<b>账龄</b>	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	7, 034, 687. 82	2, 996, 074. 27
其中: 3个月以内	6, 587, 231. 68	2, 996, 074. 27
3个月以上6个月以内		
6个月以上1年以内	447, 456. 14	
1-2 年	78, 000. 00	407, 100. 00
2-3 年	24, 500. 00	78, 139. 58
3年以上	23, 850.00	48, 700. 00
合计	7, 161, 037. 82	3, 530, 013. 85

# (2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

	期末余额					
	账面余额		坏账准备			
<b>类别</b>	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	账面价值	
按单项计提坏账准备	24, 201. 61	0.34			24, 201. 61	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	7, 136, 836. 21	99. 66	237, 571. 53	3. 33	6, 899, 264. 68	
合计	7, 161, 037. 82	100.00	237, 571. 53	3. 32	6, 923, 466. 29	

(续上表)

	期初余额					
类别	账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	<b>账面价值</b>	
按单项计提坏账准备						
按信用风险特征组合 计提坏账准备	3, 530, 013. 85	100.00	212, 428. 53	6. 02	3, 317, 585. 32	
合计	3, 530, 013. 85	100.00	212, 428. 53	6. 02	3, 317, 585. 32	

# 1) 按单项计提应收账款坏账准备

	期初余额		期末余额			
名称	账面余 额	坏账准 备	账面余额	坏账 准备	计提 比例 (%)	计提理由
长虹美菱股份有 限公司			22, 446. 32			关联方企业,经营 正常,损失风险极 小
远信融资租赁有限公司			1, 755. 29			关联方企业,经营 正常,损失风险极 小
合计			24, 201. 61		_	_

# 2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下

IIV 뉴〉	期末余额				
<b>账龄</b>	账面余额	坏账准备	计提比例(%)		
3个月以内(含3个月)	6, 563, 030. 07	65, 630. 30	1.00		
3个月以上6个月以内(含6个月					
6个月以上1年以内(含1年)	447, 456. 14	89, 491. 23	20.00		
1年以上-2年以内(含2年)	78, 000. 00	39, 000. 00	50.00		
2年以上-3年以内(含3年)	24, 500. 00	19, 600. 00	80.00		
3年以上	23, 850. 00	23, 850. 00	100.00		
合计	7, 136, 836. 21	237, 571. 53			

# (3) 期末应收账款坏账准备情况

		本期变动金额				
类别	年初余额	计提	转回	转销或核 销	其它增 加	期末余额
坏账准备	212, 428. 53	25, 143. 00				237, 571. 53
合计	212, 428. 53	25, 143. 00				237, 571. 53

(4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产汇总金额为 5,427,210.73 元,占期末应收账款和合同资产合计数的比例为 71.47%,计提的坏账准备汇总金额为

#### 54,272.11 元。

### 5. 预付款项

### (1) 预付款项账龄

	期末余	<b>○</b>	期初余额		
项目 	金额	比例(%) 金额		比例 (%)	
1年以内	309, 147. 72	100.00	118, 159. 00	100.00	
合计	309, 147. 72	100.00	118, 159. 00	100.00	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项金额为 306, 205. 71 元,占预付款项期末余额合计数的 99. 05%。

#### 6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1, 554, 795. 25	893, 517. 63
减:坏账准备	31, 147. 25	31, 147. 25
合计	1, 523, 648. 00	862, 370. 38

### (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	759, 964. 00	98, 686. 38
应收保证金	794, 831. 25	794, 831. 25
其他		
合计	1, 554, 795. 25	893, 517. 63

### (2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	759, 964. 00	98, 686. 38
其中: 3个月以内(含3个月)	710, 600. 96	98, 686. 38
3个月以上6个月以内(含6个月)	49, 363. 04	
6 个月以上 1 年以内		
1年以上-2年以内(含2年)	144, 000. 00	144, 500. 00
2年以上-3年以内(含3年)	594, 684. 00	619, 184. 00
3年以上	56, 147. 25	31, 147. 25
合计	1, 554, 795. 25	893, 517. 63

### (3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

	期末余额					
	账面余额	账面余额 坏		备		
类别	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	账面价值	
按单项计提坏账准备						
其中:应收员工备用金款项	759, 964. 00	48.88			759, 964. 00	
应收保证金款项	794, 831. 25	51. 12	31, 147. 25	3. 92	763, 684. 00	
单项金额虽不重大但单项计提						
坏账准备的其他应收款项						
合计	1, 554, 795. 25	100.00	31, 147. 25	2. 00	1, 523, 648. 00	

#### 续表

	期初余额					
类别	账面余额		坏账准备			
<del>大</del> 冽	人施	比例	人施	计提比	账面价值	
	金额	(%)	金额	例 (%)		
按单项计提坏账准备						
其中: 应收员工备用金款项	98, 686. 38	11. 04			98, 686. 38	
应收保证金款项	794, 831. 25	88. 96	31, 147. 25	3. 92	763, 684. 00	
单项金额虽不重大但单项计提坏						
账准备的其他应收款项						
合计	893, 517. 63	100.00	31, 147. 25	3. 49	862, 370. 38	

## 1) 其他应收款按单项计提坏账准备

期初余额			期末余额			
名称	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提 比例 (%)	计提理由
应收保证金	794, 831. 25	31, 147. 25	794, 831. 25	31, 147. 25	3. 92	债务人发生严重 财务困难
合计	794, 831. 25	31, 147. 25	794, 831. 25	31, 147. 25	_	_

### 2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
2024年1月1日余额			31, 147. 25	31, 147. 25
2024 年 1 月 1 日余额 在本期	_	_	_	_
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额			31, 147. 25	31, 147. 25

# (4) 其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2K H.I	##1-1-1 A AVEC		+			
类别	期初余额	计提	收回或转回	转销或核销	其他	期末余额
坏账准备	31, 147. 25					31, 147. 25
合计	31, 147. 25					31, 147. 25

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其收款 期面合计 的比例%	坏账准备 期末余额
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	2-3年	38. 22	
朱素敏	员工备用金	256, 229. 00	3 个月以内 (含 3 个月)	16. 48	
合肥海恒控股集团有 限公司	应收保证金	144, 000. 00	1-2 年	9. 26	
贺赫	员工备用金	143, 451. 68	3 个月以内 (含 3 个月)	9. 23	
田珊珊	员工备用金	139, 600. 00	3个月以内	8.98	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄		坏账准备 期末余额
			(含3个月)		
合计	_	1, 277, 464. 68	_	82. 16	

### 7. 存货

## (1) 存货分类

	期末余额					
项目	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值			
原材料	13, 308, 200. 78	513, 361. 64	12, 794, 839. 14			
在产品	4, 500, 687. 25		4, 500, 687. 25			
库存商品	18, 739, 095. 78	664, 105. 95	18, 074, 989. 83			
发出商品	890, 482. 29		890, 482. 29			
周转材料	809, 222. 36		809, 222. 36			
合计	38, 247, 688. 46	1, 177, 467. 59	37, 070, 220. 87			

### (续上表)

	期初余额					
项目	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值			
原材料	10, 900, 638. 20	273, 574. 83	10, 627, 063. 37			
在产品	3, 462, 742. 83		3, 462, 742. 83			
库存商品	10, 972, 208. 82	620, 773. 09	10, 351, 435. 73			
发出商品	1, 372, 087. 77		1, 372, 087. 77			
周转材料	1, 583, 640. 08		1, 583, 640. 08			
合计	28, 291, 317. 70	894, 347. 92	27, 396, 969. 78			

#### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	₩1→11 人 ₩5	本期增加	1	本期	減少	<b>加</b>
	期初金额	计提	其他	转回	转销	期末金额
原材料	273, 574. 83	372, 160. 93		17, 636. 46	114, 737. 66	513, 361. 64
库存商品	620, 773. 09	419, 612. 58		212, 269. 46	164, 010. 26	664, 105. 95
合计	894, 347. 92	791, 773. 51		229, 905. 92	278, 747. 92	1, 177, 467. 59

### (3) 存货跌价准备的计提

本集团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。

#### 8. 合同资产

#### (1) 合同资产情况

- <del>7</del> # □	期末余额			期初余额		
项目	账面余额 坏账准备 账面价值		账面余额	坏账准备	账面价值	
质保金	432, 406. 96	425, 921. 40	6, 485. 56	514, 624. 96	437, 397. 28	77, 227. 68
合计	432, 406. 96	425, 921. 40	6, 485. 56	514, 624. 96	437, 397. 28	77, 227. 68

### (2) 合同资产按坏账计提方法分类列示

	期末余额					
类别	账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	计提比例(%)	账面价值	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	432, 406. 96	100.00	425, 921. 40	98. 50	6, 485. 56	
合计	432, 406. 96	100.00	425, 921. 40	98. 50	6, 485. 56	

#### 续表

	期初余额					
类别	账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额 计提比例 (%)		账面价值	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	514, 624. 96	100.00	437, 397. 28	84. 99	77, 227. 68	
合计	514, 624. 96	100.00	437, 397. 28	84. 99	77, 227. 68	

#### (3) 组合计提减值准备的合同资产情况

	期初余额			期末余额		
名称	账面余额	计提比例		账面余额	坏账准备	计提比例
		坏账准备	(%)	<b>灰田</b> 宏初	外燃准备	(%)
质保金	514, 624. 96	437, 397. 28	84. 99	432, 406. 96	425, 921. 40	98. 50
合计	514, 624. 96	437, 397. 28	_	432, 406. 96	425, 921. 40	_

#### (4) 合同资产本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期转回	其他减少	期末余额
合同资产坏账准备	437, 397. 28	-11, 475. 88			425, 921. 40
合计	437, 397. 28	- 11, 475. 88			425, 921. 40

## 9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣/待认证增值税		8, 011. 81
预缴所得税	727, 635. 28	1, 580, 773. 06
拟1年内转让的大额存单	100, 261, 944. 44	
合计	100, 989, 579. 72	1, 588, 784. 87

### 10. 固定资产

项目	期末余额	期初余额		
固定资产	116, 192, 428. 65	121, 387, 208. 96		
合计	116, 192, 428. 65	121, 387, 208. 96		

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	86, 034, 261. 89	77, 138, 134. 03	1, 934, 478. 07	12, 883, 723. 22	177, 990, 597. 21
2. 本期增加金额	121, 774. 73	720, 435. 06		177, 633. 43	1, 019, 843. 22
(1) 购置		100, 435. 06		151, 113. 43	251, 548. 49
(2) 在建工程转 入		620, 000. 00		26, 520. 00	646, 520. 00
(3) 其他增加	121, 774. 73				121, 774. 73
3. 本期减少金额				34, 641. 90	34, 641. 90
(1) 出售和报废					
(2) 其他减少				34, 641. 90	34, 641. 90
4. 期末余额	86, 156, 036. 62	77, 858, 569. 09	1, 934, 478. 07	13, 026, 714. 75	178, 975, 798. 53
二、累计折旧					
1. 期初余额	17, 795, 187. 52	30, 643, 462. 32	1, 281, 058. 07	6, 883, 680. 34	56, 603, 388. 25
2. 本期增加金额	1, 384, 146. 23	3, 704, 048. 02	116, 045. 22	975, 742. 16	6, 179, 981. 63
(1) 计提	1, 384, 146. 23	3, 704, 048. 02	116, 045. 22	975, 742. 16	6, 179, 981. 63
3. 本期减少金额					
(1) 出售和报废					
4. 期末余额	19, 179, 333. 75	34, 347, 510. 34	1, 397, 103. 29	7, 859, 422. 50	62, 783, 369. 88
三、账面价值					
1. 期初账面价值	68, 239, 074. 37	46, 494, 671. 71	653, 420. 00	6, 000, 042. 88	121, 387, 208. 96
2. 期末账面价值	66, 976, 702. 87	43, 511, 058. 75	537, 374. 78	5, 167, 292. 25	116, 192, 428. 65

本集团不存在闲置、通过经营租赁租出或未办妥产权证书的固定资产。

#### 11. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	580, 864. 94	812, 484. 31
工程物资		
合计	580, 864. 94	812, 484. 31

### (1) 在建工程情况

项目		期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
液氮罐产线建设项目	580, 864. 94		580, 864. 94	680, 956. 02		680, 956. 02	
菱安高端医疗器械项目				131, 528. 29		131, 528. 29	
合计	580, 864. 94		580, 864. 94	812, 484. 31		812, 484. 31	

### (2) 在建工程项目本期变动情况

			本期	減少		资金来
工程名称	期初金额	本期增加	转入固定资 产	其他减少	期末金额	源
液氮罐产线建设项目	680, 956. 02	875, 943. 67	646, 520. 00	329, 514. 75	580, 864. 94	自筹/ 募集
菱安高端医疗器械项目	131, 528. 29	108, 983. 82		240, 512. 11		募集
合计	812, 484. 31	984, 927. 49	646, 520. 00	570, 026. 8 6	580, 864. 9 4	

#### 12. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	11, 662, 238. 56	11, 662, 238. 56
2. 本期增加金额		
(1) 租入		
3. 本期减少金额		_
(1) 租赁到期		
4. 期末余额	11, 662, 238. 56	11, 662, 238. 56
二、累计折旧		
1. 期初余额	5, 327, 692. 75	5, 327, 692. 75
2. 本期增加金额	1, 221, 939. 89	1, 221, 939. 89
(1) 计提	1, 221, 939. 89	1, 221, 939. 89
3. 本期减少金额		
(1)租赁到期		
4. 期末余额	6, 549, 632. 64	6, 549, 632. 64

项目	房屋建筑物	合计
三、账面价值		
1. 期末账面价值	5, 112, 605. 92	5, 112, 605. 92
2. 期初账面价值	6, 334, 545. 81	6, 334, 545. 81

自租赁期开始日起,本集团对使用权资产计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

#### 13. 无形资产

项目	土地使用权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	13, 056, 121. 02	9, 000, 000. 00	22, 056, 121. 02
2. 本期增加金额			_
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	13, 056, 121. 02	9, 000, 000. 00	22, 056, 121. 02
二、累计摊销			
1. 期初余额	2, 350, 101. 78	9, 000, 000. 00	11, 350, 101. 78
2. 本期增加金额	130, 561. 21		130, 561. 21
(1) 计提	130, 561. 21		130, 561. 21
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	2, 480, 662. 99	9, 000, 000. 00	11, 480, 662. 99
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期初账面价值	10, 706, 019. 24		10, 706, 019. 24
2. 期末账面价值	10, 575, 458. 03		10, 575, 458. 03

无形资产为本公司获取的位于合肥市经开区紫石路 1862 号的土地使用权。本集团无未办妥土地使用权证的土地使用权。

### 14. 长期待摊费用

项目	期初金额	本期增加	本期摊销	其他减 少	期末金额
疫苗追溯数据接口技 术支持项目	172, 955. 92		129, 717. 00		43, 238. 92
菱安公司租赁厂房装 修项目	2, 308, 827. 63	570, 004. 84	470, 364. 54		2, 408, 467. 93
合计	2, 481, 783. 55	570, 004. 84	600, 081. 54		2, 451, 706. 85

#### 15. 递延所得税资产和递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

	期末金	额	期初金额		
项目 	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	1, 933, 232. 87	289, 984. 93	1, 616, 158. 91	242, 423. 84	
递延收益	3, 924, 504. 02	588, 675. 60	3, 849, 824. 54	577, 473. 68	
预提销售返利	479, 370. 65	71, 905. 60	780, 978. 06	117, 146. 71	
租赁负债	5, 430, 853. 23	1, 301, 544. 18	6, 743, 252. 05	420, 449. 90	
预计负债	3, 269, 610. 94	490, 441. 64	3, 525, 835. 51	528, 875. 33	
合计	15, 037, 571. 71	2, 742, 551. 95	16, 516, 049. 07	1, 886, 369. 46	

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

福口	期末金	<b>全额</b>	期初金额		
项目	 		应纳税暂时性差异	递延所得税负债	
固定资产加速折旧	8, 011, 852. 28	1, 201, 777. 84	8, 363, 509. 40	1, 254, 526. 41	
使用权资产	5, 112, 605. 92	1, 219, 576. 81	6, 334, 545. 81	402, 336. 43	
合计	13, 124, 458. 20	2, 421, 354. 65	14, 698, 055. 21	1, 656, 862. 84	

#### (3) 以抵消后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资 产和负债期末	抵销后递延所得 税资产或负债期	递延所得税资 产和负债期初	抵销后递延所得 税资产或负债期
	互抵金额	末余额	互抵金额	初余额
递延所得税资产	2, 421, 354. 65	321, 197. 30	1, 656, 862. 84	229, 506. 62
递延所得税负债	2, 421, 354. 65		1, 656, 862. 84	

### (4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末金额	期初金额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	33, 346, 264. 33	29, 783, 302. 42
<del></del>	33, 346, 264. 33	29, 783, 302. 42

### (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

项目	期末金额	期初金额
_2026年	2,124,317.27	3,516,240.47
2027年	12,681,649.31	12,828,078.99
2028年	458,488.45	13,438,982.96
2029年	183,185.64	

项目	期末金额	期初金额
2033年	11,280,112.90	
2034年	6,618,510.76	
合计	33,346,264.33	29,783,302.42

#### 16. 其他非流动资产

		期末余额			期初余额	
项目	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	96, 275. 25	63, 720. 00	32, 555. 25	91, 646. 17	63, 720. 00	27, 926. 17
合计	96, 275. 25	63, 720. 00	32, 555. 25	91, 646. 17	63, 720. 00	27, 926. 17

#### 17. 所有权或使用权受到限制的资产

	期末			
项目	账面余额	账面价值	受限类 型	受限情况
货币资金	5, 933, 675. 00	5, 933, 675. 00	冻结	保函保证金、诉讼冻结
合计	5, 933, 675. 00	5, 933, 675. 00	_	_

#### (续上表)

	期初				
项目	账面余额	账面价值	受限类 型	受限情况	
货币资金	9, 835, 657. 20	9, 835, 657. 20	冻结	承兑汇票及保函保证金、诉讼冻结	
合计	9, 835, 657. 20	9, 835, 657. 20		_	

#### 18. 短期借款

借款类别	期末金额	期初金额
信用借款	5, 000, 000. 00	5, 000, 000. 00
应付利息	4, 583. 33	5, 041. 67
合计	5, 004, 583. 33	5, 005, 041. 67

借款余额为本集团子公司安徽拓兴科技从合肥科技农村商业银行股份有限公司怀宁路支行获得的银行借款人民币 5,000,000.00 元,借款期限为 2023 年 7 月 31 日至 2024 年 7 月 31 日,利率 3.30%,由本公司提供保证责任担保。

#### 19. 交易性金融负债

项目	期末金额	期初金额	
交易性金融负债	47, 830. 04	3, 123. 71	
其中:发行的交易性债券			
衍生金融负债	47, 830. 04	3, 123. 71	
合计	47, 830. 04	3, 123. 71	

#### 20. 应付票据

票据种类	期末金额	期初金额
银行承兑汇票	41, 474, 402. 59	28, 207, 109. 08
商业承兑汇票		
合计	41, 474, 402. 59	28, 207, 109. 08

本集团无已到期未支付的应付票据。

#### 21. 应付账款

#### (1) 应付账款列示

项目	期末金额	期初金额	
合计	29, 158, 596. 51	33, 743, 563. 11	

本集团无账龄超过1年的重要应付账款。

### 22. 合同负债

### (1) 合同负债情况

项目	期末金额	期初金额	
合计	17, 696, 145. 37	23, 438, 447. 71	
其中: 账龄 1 年以上金额	3, 060, 721. 23	2, 548, 509. 69	

### 23. 应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6, 476, 122. 52	48, 579, 532. 77	48, 051, 719. 92	7, 003, 935. 37
离职后福利-设定提存计划		5, 161, 287. 13	5, 161, 287. 13	
辞退福利		340, 134. 07	221, 093. 07	119, 041. 00
合计	6, 476, 122. 52	54, 080, 953. 97	53, 434, 100. 12	7, 122, 976. 37

#### (2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6, 120, 435. 85	40, 304, 138. 58	40, 074, 088. 90	6, 350, 485. 53

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
职工福利费		1, 699, 961. 96	1, 543, 688. 66	156, 273. 30
社会保险费		2, 205, 970. 13	2, 205, 970. 13	
其中: 医疗保险费		2, 008, 775. 17	2, 008, 775. 17	
工伤保险费		197, 194. 96	197, 194. 96	
住房公积金	95, 000. 00	3, 775, 082. 00	3, 779, 222. 00	90, 860. 00
工会经费和职工教育经费	260, 686. 67	594, 380. 10	448, 750. 23	406, 316. 54
合计	6, 476, 122. 52	48, 579, 532. 77	48, 051, 719. 92	7, 003, 935. 37

## (3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		5, 004, 870. 08	5, 004, 870. 08	
失业保险费		156, 417. 05	156, 417. 05	
合计		5, 161, 287. 13	5, 161, 287. 13	

### (4) 辞退福利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利		340, 134. 07	221, 093. 07	119, 041. 00
合计		340, 134. 07	221, 093. 07	119, 041. 00

### 24. 应交税费

项目	期末金额	期初金额
增值税	844, 223. 89	1, 184, 133. 04
房产税	196, 478. 56	196, 393. 33
个人所得税	56, 698. 51	172, 938. 08
城市维护建设税	113, 683. 79	141, 401. 75
教育费附加	83, 497. 38	103, 283. 53
土地使用税	40, 857. 38	40, 857. 38
印花税	43, 895. 00	38, 714. 68
废弃电器电子产品处理		34, 680. 00
水利建设基金	12, 493. 36	16, 764. 93
合计	1, 391, 827. 87	1, 929, 166. 72

# 25. 其他应付款

项目	期末金额	期初金额
其他应付款	15, 905, 627. 31	16, 219, 547. 41
合计	15, 905, 627. 31	16, 219, 547. 41

#### (1) 其他应付款按款项性质分类

项目	期末金额	期初金额
关联方往来款	130, 000. 00	134, 500. 00
应付工程款	3, 131, 281. 45	5, 097, 363. 51
押金、保证金	4, 134, 854. 71	4, 174, 773. 99
尚未支付的费用报销款	8, 316, 361. 15	6, 248, 864. 91
暂收暂扣款项	193, 130. 00	564, 045. 00
合计	15, 905, 627. 31	16, 219, 547. 41

#### (2) 账龄超过1年的重要其他应付款:无。

#### 26. 一年内到期的非流动负债

项目	期末金额	期初金额	
一年内到期的租赁负债	3, 716, 670. 90	3, 689, 304. 48	
合计	3, 716, 670. 90	3, 689, 304. 48	

#### 27. 其他流动负债

项目	期末金额	期初金额
待转销项税	1, 809, 066. 50	2, 162, 876. 03
合计	1, 809, 066. 50	2, 162, 876. 03

#### 28. 租赁负债

项目	期末金额	期初金额
租赁负债	5, 430, 853. 23	6, 743, 252. 05
减: 一年内到期的租赁负债	3, 716, 670. 90	3, 689, 304. 48
合计	1, 714, 182. 33	3, 053, 947. 57

#### 29. 预计负债

项目	期末金额	期初金额
产品质量保证	1, 549, 076. 52	1, 805, 301. 09
未决诉讼	1, 720, 534. 42	1, 720, 534. 42
合计	3, 269, 610. 94	3, 525, 835. 51

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,目前法院正在组织第三方机构对该合同下标的物进行修复方案鉴定, 本公司拟主张对该冷库项目进行维修,预计尚需维修成本为1,720,534.42元。

### 30. 递延收益

### (1) 递延收益分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3, 849, 824. 54	586, 000. 00	511, 320. 52	3, 924, 504. 02	资产相关
合计	3, 849, 824. 54	586, 000. 00	511, 320. 52	3, 924, 504. 02	

## (2) 政府补助项目

政府补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金 额	其他 变动	期末余额	与资产/ 收益相关
新厂建设政府补助-低温 制冷设备产业化项目	1, 791, 666. 67		250, 000. 00		1, 541, 666. 67	资产相关
经济和信息化委员会工 业强基技术改造项目设 备补助	842, 083. 33		117, 500. 00		724, 583. 33	资产相关
2017 年合肥市技术改造 项目设备购置补贴	641, 990. 00		89, 580. 00		552, 410. 00	资产相关
新兴产业基地资金支持 项目	460, 206. 17		38, 350. 52		421, 855. 67	资产相关
技术改造补贴	113, 878. 37		15, 890. 00		97, 988. 35	资产相关
2024 年一区一业一样板政策		586, 000. 00			586, 000. 00	资产相关
合计	3, 849, 824. 54	586, 000. 00	511, 320. 52		3, 924, 504. 02	

## 31. 股本

165 日	本期变动增减(+、-)						
项目 期初余额	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	期末余额	
股份总额	96, 730, 934. 00						96, 730, 934. 00

## 32. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	377, 806, 775. 80			377, 806, 775. 80
合计	377, 806, 775. 80			377, 806, 775. 80

## 33. 专项储备

项目	期初余额  本期		本期减少	期末余额
安全生产费	1, 936, 769. 22	1, 296, 668. 58	530, 369. 71	2, 703, 068. 09
合计	1, 936, 769. 22	1, 296, 668. 58	530, 369. 71	2, 703, 068. 09

## 34. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	24, 484, 564. 51			24, 484, 564. 51

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	24, 484, 564. 51			24, 484, 564. 51

### 35. 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
调整前上年末未分配利润	100, 560, 928. 83	103, 577, 827. 60
调整期初未分配利润合计数		-13, 950. 82
其中:《企业会计准则》及相关新规		
定追溯调整		
会计政策变更		-13, 950. 82
本期期初金额	100, 560, 928. 83	103, 563, 876. 78
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	10, 426, 784. 69	16, 126, 507. 82
减: 提取法定盈余公积		1, 717, 887. 65
应付普通股股利	9, 673, 093. 40	17, 411, 568. 12
本期期末金额	101, 314, 620. 12	100, 560, 928. 83

### 36. 营业收入、营业成本

## (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	145, 213, 357. 37	142, 912, 225. 12
其他业务收入	1, 838, 936. 88	1, 853, 930. 40
合计	147, 052, 294. 25	144, 766, 155. 52
主营业务成本	86, 235, 128. 33	89, 161, 971. 01
其他业务成本	1, 035, 090. 57	1, 170, 257. 26
合计	87, 270, 218. 90	90, 332, 228. 27

### (2) 营业收入、营业成本的分解信息

<b>人曰八米</b>	合计		
合同分类	营业收入	营业成本	
业务类型			
其中: 低温存储设备	62, 981, 762. 38	36, 979, 465. 50	
超低温冷冻存储设备	69, 100, 249. 83	39, 394, 897. 98	
其他	14, 970, 282. 04	10, 895, 855. 42	
按经营地区分类			
其中: 中国大陆	106, 301, 946. 72	66, 319, 607. 41	
其他地区	40, 750, 347. 53	20, 950, 611. 49	
按商品转让的时间分类			

<b>✓</b>	습	<del>`</del> भे
合同分类	营业收入	营业成本
其中: 在某一时点确认收入	147, 052, 294. 25	87, 270, 218. 90
在某一时段内确认收入		
合计	147, 052, 294. 25	87, 270, 218. 90

#### (3) 与履约义务相关的信息

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) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本期末已签订合同、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7,138,540.40元,预计将于2024年下半年确认收入。

#### 37. 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	411, 257. 77	528, 137. 67
教育费附加	303, 166. 00	377, 241. 19
房产税	392, 871. 89	392, 786. 65
地方水利建设基金	74, 960. 16	100, 589. 58
土地使用税	81, 714. 76	81, 714. 76
印花税	82, 914. 88	70, 835. 43
废弃电器电子产品处理基金		69, 708. 00
合计	1, 346, 885. 46	1, 621, 013. 28

#### 38. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	17, 524, 268. 97	17, 725, 377. 40
广告及推广费	3, 147, 013. 73	2, 060, 661. 12
三包费	2, 968, 279. 53	2, 402, 787. 57
差旅费	1, 846, 946. 02	844, 874. 91
租赁费	168, 645. 00	421, 801. 56
折旧摊销费	146, 821. 92	270, 371. 61
销售代理费	24, 187. 80	
业务招待费	179, 206. 22	129, 786. 96
其他	1, 560, 547. 13	864, 788. 91
合计	27, 565, 916. 32	24, 720, 450. 04

### 39. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资、社保等	11, 082, 095. 41	9, 827, 307. 39
折旧摊销费	1, 997, 471. 31	2, 412, 296. 97
软件使用费	645, 514. 09	13, 584. 91
业务活动费	339, 959. 27	551, 569. 37
中介机构费用	584, 801. 51	617, 776. 15
财产保险费	48, 625. 56	67, 333. 60
办公费	209, 642. 17	221, 370. 39
国内差旅费	124, 790. 32	205, 441. 19
警卫消防费	184, 942. 94	187, 231. 05
培训费	104, 186. 23	173, 174. 54
水电费	122, 127. 06	139, 071. 77
交通运输费	96, 544. 09	79, 941. 76
其他费用	922, 372. 96	1, 348, 552. 49
	16, 463, 072. 92	15, 844, 651. 58

### 40. 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	11, 694, 199. 48	11, 798, 946. 24
研发试制费	2, 645, 729. 72	2, 071, 530. 92
模具费用	1, 288, 880. 57	634, 033. 86
检验认证费	731, 314. 65	682, 542. 49
折旧摊销费	528, 636. 60	502, 130. 84
差旅费	150, 188. 89	198, 989. 61
其他	397, 819. 65	555, 289. 57
合计	17, 436, 769. 56	16, 443, 463. 53

### 41. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	83, 416. 66	68, 347. 21
减: 利息收入	2, 968, 364. 78	4, 006, 451. 46
加: 汇兑损益	-326, 496. 03	-20, 158. 15
贴现支出	-145, 864. 90	-130, 259. 06
其他支出	242, 854. 25	261, 315. 10
合计	-3, 114, 454. 80	-3, 827, 206. 36

### 42. 其他收益

### (1) 其他收益情况

项目	本期金额	上期金额
其他补贴收入	7, 339, 747. 01	7, 252, 072. 93
递延收益转入	511, 320. 52	511, 320. 52
合计	7, 851, 067. 53	7, 763, 393. 45

## (2) 其他补贴收入的来源

产生其他收益的来源	本期金额	上期金额
技术改造财政增量贡献奖励政策	3, 338, 400. 00	
增值税即征即退	1, 837, 941. 32	2, 849, 070. 21
先进制造业增值税加计抵减	1, 186, 627. 92	
人才补助	542, 177. 92	120, 000. 00
支持企业成长壮大补助	140, 000. 00	
职业技能培训	171, 800. 00	
重点群体创业就业税收政策	26, 650. 00	
代扣代征代收手续费返还	75, 149. 85	86, 692. 72
退役军人补助	21, 000. 00	42, 750. 00
企业上市奖励		4, 000, 000. 00
优秀企业奖励资金		100, 000. 00
稳岗补贴		52, 060. 00
知识产权政策奖补		1, 500. 00
合计	7, 339, 747. 01	7, 252, 072. 93

### 43. 投资收益

项目	本期金额	上期金额
银行理财收益	1, 952, 481. 26	2, 806, 702. 50
处置衍生金融资产取得的投资收益	57, 275. 67	-17, 174. 07
大额存单在持有期间的利息收入	261, 944. 44	
合计	2, 271, 701. 37	2, 789, 528. 43

## 44. 公允价值变动收益或损失

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	753, 258. 04	125, 246. 48
其中: 衍生金融工具产生的公允价值变动收益(损失以"-"号填列)		-6, 260. 37
理财利息计提	753, 258. 04	131, 506. 85
交易性金融负债	-44, 706. 33	-3, 223. 00

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
其中: 衍生金融工具产生的公允价值变动收益(损失以"-"号填列)	-44, 706. 33	-3, 223. 00
其他非流动金融资产		
合计	708, 551. 71	122, 023. 48

## 45. 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-25, 143. 00	-115, 924. 00
	-25, 143. 00	-115, 924. 00

## 46. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-561, 867. 59	-52, 648. 97
合同资产坏账损失	11, 475. 88	-2, 422. 95
合计	-550, 391. 71	-55, 071. 92

## 47. 营业外收入

## (1) 营业外收入明细

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常 性损益的金额
其他	1, 000. 00		1,000.00
合计	1, 000. 00		1, 000. 00

### 48. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性 损益的金额
固定资产报废损失		4, 604. 70	
罚款及滞纳金	77. 78		77. 78
其他	5, 500. 00		5, 500. 00
合计	5, 577. 78	4, 604. 70	5, 577. 78

# 49. 所得税费用

### (1) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当年所得税费用		925, 134. 06
递延所得税费用	-91, 690. 68	915, 578. 88
合计	-91, 690. 68	1, 840, 712. 94

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额	上期金额
本期利润总额	10, 335, 094. 01	10, 130, 899. 92
按适定/适用税率计算的所得税费用	1, 550, 264. 10	1, 519, 634. 99
子公司适用不同税率的影响	262, 306. 57	742, 284. 06
调整以前期间所得税的影响		484, 724. 18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	160, 189. 74	876, 095. 00
税收优惠	-2, 704, 528. 98	-2, 226, 726. 78
其中: 研发费用加计扣除	-2, 704, 528. 98	-2, 226, 726. 78
其他		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
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	708, 538. 45	444, 701. 49
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	
所得税费用	-91, 690. 68	1, 840, 712. 94

#### 50. 现金流量表项目

#### (1) 与经营活动有关的现金

#### 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助及奖励	4, 858, 036. 76	4, 365, 454. 29
保证金、押金	211, 500. 00	779, 641. 52
其他	1,000.00	
合计	5, 070, 536. 76	5, 145, 095. 81

## 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	15, 006, 562. 14	12, 461, 680. 21
保证金、押金、备用金	1, 415, 229. 00	1, 600, 441. 79
合计	16, 421, 791. 14	14, 062, 122. 00

### (2) 与投资活动有关的现金

### 1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款	300, 000, 000. 00	480, 000, 000. 00
合计	300, 000, 000. 00	480, 000, 000. 00

#### 2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款	550, 000, 000. 00	500, 000, 000. 00
大额存单	100, 000, 000. 00	
	650, 000, 000. 00	500, 000, 000. 00

### 3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	2, 976, 368. 98	4, 008, 950. 41
其他	70, 221. 13	3, 438. 43
合计	3, 046, 590. 11	4, 012, 388. 84

### 4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额    上期金额		
保证金		500, 000. 00	
其他	8, 894. 07	31, 416. 10	
合计	8, 894. 07	531, 416. 10	

### (3) 与筹资活动有关的现金

#### 1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
票据保证金	8, 322. 00	
收回受限资金	3, 893, 660. 20	
其他	223, 958. 40	
合计	4, 125, 940. 60	

### 2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
票据保函保证金		312, 977. 64
租赁负债付款额	1, 410, 368. 00	183, 000. 00
转为受限资金		3, 893, 660. 20
合计	1, 410, 368. 00	4, 389, 637. 84

#### 3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

		本期增加		本期》		
项目	期初余额	现金变动	非现金	现金变动	非现金	期末余额
短期借款	5, 005, 041. 67		<b>变动</b> 83,875.00	83, 875. 00	<b>变动</b> 458.34	5, 004, 583. 33
	0, 000, 011. 01		00, 010. 00	30, 310. 00	100.01	0,001,000.00
租赁负债 (含一年内	6, 743, 252. 05	223, 958. 40		1, 410, 368. 00	125, 989. 22	5, 430, 853. 23
到期) 其他应付款						
-应付股利			9, 673, 093. 40	9, 673, 093. 40		
合计	11, 748, 293. 72	223, 958. 40	9, 756, 968. 40	11, 167, 336. 40	126, 447. 56	10, 435, 436. 56

### 51. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	10, 426, 784. 69	8, 290, 186. 98
加:资产减值准备	550, 391. 71	55, 071. 92
信用减值损失	25, 143. 00	115, 924. 00
固定资产折旧、投资性房地产折旧	6, 179, 981. 63	6, 288, 340. 72
无形资产摊销	130, 561. 21	130, 561. 21
长期待摊费用摊销	600, 081. 54	562, 049. 19
使用权资产摊销	1, 221, 939. 89	901, 918. 73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 的损失(收益以"-"填列)		
固定资产报废损失(收益以"-"填列)		4, 604. 70
公允价值变动损失(收益以"-"填列)	-708, 551. 71	-122, 023. 48
财务费用(收益以"-"填列)	-3, 067, 597. 10	-3, 816, 147. 15
投资损失(收益以"-"填列)	-2, 271, 701. 37	-2, 789, 528. 43
递延所得税资产的减少(增加以"-"填列)	-91, 690. 69	915, 578. 88
递延所得税负债的增加(减少以"-"填列)		
存货的减少(增加以"-"填列)	-9, 956, 370. 76	1, 969, 367. 15
经营性应收项目的减少(增加以"-"填列)	-3, 311, 422. 72	11, 818, 317. 36
经营性应付项目的增加(减少以"-"填列)	3, 136, 139. 29	-38, 451, 403. 48
经营活动产生的现金流量净额	2, 863, 688. 61	-13, 679, 152. 09
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

项目	本期金额	上期金额
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	196, 457, 637. 93	519, 456, 899. 12
减: 现金的期初余额	547, 369, 098. 80	576, 408, 265. 11
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	-350, 911, 460. 87	-56, 951, 365. 99

- (2) 本期不存在支付的取得子公司的现金净额
- (3) 本期不存在收到的处置子公司的现金净额
- (4) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	196, 457, 637. 93	547, 369, 098. 80
其中:库存现金		
可随时用于支付的银行存款	196, 457, 637. 93	547, 369, 098. 80
期末现金和现金等价物余额	196, 457, 637. 93	547, 369, 098. 80

- (5) 本期不存在使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况
- (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末金额	期初金额	不属于现金及现金 等价物的理由
合同纠纷司法冻结资金	5, 603, 675. 00	9, 497, 335. 20	使用受限
保函及承兑汇票保证金	330, 000. 00	338, 322. 00	使用受限
定期存款应收利息	42, 050. 53	50, 054. 73	利息计提
合计	5, 975, 725. 53	9, 885, 711. 93	_

### 52. 外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金-美元	7, 900. 00	7. 1268	56, 301. 72
应收账款-美元	549, 703. 00	7. 1268	3, 917, 623. 34

#### 53. 租赁

#### (1) 本集团作为承租方

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债利息费用	143, 847. 05	142, 115. 25
与租赁相关的总现金流出	1, 410, 368. 00	183, 000. 00

六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11, 694, 199. 48	11, 798, 946. 24
研发试制费	2, 645, 729. 72	2, 071, 530. 92
模具费用	1, 288, 880. 57	634, 033. 86
检验认证费	731, 314. 65	682, 542. 49
折旧摊销费	528, 636. 60	502, 130. 84
差旅费	150, 188. 89	198, 989. 61
其他	397, 819. 65	555, 289. 57
合计	17, 436, 769. 56	16, 443, 463. 53
其中: 费用化研发支出	17, 436, 769. 56	16, 443, 463. 53
资本化研发支出		

#### 七、合并范围的变化

本集团合并财务报表范围包括安徽拓兴科技有限责任公司和 安徽菱安医疗器械有限公司 2 家子公司,与上期比较,本期合并报表范围无变化。详见本附注"八、在其他主体中的权益"相关内容。

#### 八、在其他主体中的权益

- 1. 在子公司中的权益
- (1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
1 乙 山 石 柳	(万元)	工女红台地	在加地	业分丘灰	直接	间接	松份刀八
安徽拓兴科技	1,000.00	安徽合肥	安徽合肥	制造、销售	100.00		设立
安徽菱安医疗	5, 000. 00	安徽六安	安徽六安	制造、销售	100.00		设立

### 九、政府补助

- 1. 期末不存在按应收金额确认的政府补助.
- 2. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	本期新増补助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收 益相关
递延收益	3, 849, 824. 54	586, 000. 00		511, 320. 52		3, 924, 504. 02	与资产相关

#### 3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	6, 589, 289. 76	7, 763, 393. 45

#### 十、与金融工具相关风险

本集团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说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

#### (1) 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策,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,本集团对应收账款余额进行持续监控, 以确保本集团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, 除非本集团信用控制部门特别批准,否则本集团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。

本集团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。本集团本期间无因提供财务担保而面临信用风险。

由于本集团仅与经认可的且信誉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。于2024年6月30日,本集团具有特定信用风险集中,本集团的应收账款的75.79%分别源于应收账款余额最大的前五大客户。本集团对应收账款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

本集团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。

#### 已发生信用减值资产的定义

本集团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,可能无法全额收回合同金额,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。

#### 2) 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,本集团对不同的资产分别

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。本集团考虑历史统计数据(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。本集团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) 违约损失率是指本集团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,本集团应被偿付的金额。

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。本集团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。

#### 3) 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:

	期末余额		期初分	<del></del> <b>※</b> 额
项目	未来 12 个月预	整个存续期预	未来 12 个月预	整个存续期预
-	期信用损失	期信用损失	期信用损失	期信用损失
货币资金	202, 433, 363. 46		557, 254, 810. 73	
交易性金融资产	250, 753, 258. 04			
应收票据			228, 500. 00	
应收账款		7, 161, 037. 82		3, 530, 013. 85
其他应收款	1, 554, 795. 25		893, 517. 63	
其他流动资产	100, 989, 579. 72		1, 588, 784. 87	
合计	555, 730, 996. 47	7, 161, 037. 82	559, 965, 613. 23	3, 530, 013. 85

#### (2) 汇率风险

针对汇率风险,于2024年6月30日,除下表本集团以外币计量的资产及负债外,本集团的资产及负债均为人民币余额。

_项目	期末余额	期初余额
货币资金-美元	7, 900. 00	
应收账款-美元	549, 703. 00	167, 018. 60
应收账款-欧元		16, 920. 00
合同负债-美元	378, 204. 70	744, 838. 38

		550.00
合同负债-欧元	1, 820. 00	553. 00

#### (3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团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。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。

#### 十一、关联方及关联交易

#### (一) 关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

#### (1) 控股股东及最终控制方

控股股东	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的 持股比例 (%)	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

本公司最终实际控制人为绵阳市国资委。

#### (2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	期初余额	本期	本期减少	期末余额
长虹美菱股份有限公司	1, 029, 923, 715. 00			1, 029, 923, 715. 00

#### (3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股	金额	持股比例(%)	
<b>全</b> 成成术	期末余额	期初余额	期末比例	期初比例
长虹美菱股份有限公司	45, 900, 000. 00	45, 900, 000. 00	47. 45	47. 45

#### 2. 子公司

子公司情况详见本附注"八、1.(1)企业集团的构成"相关内容。

#### 3. 其他关联方

其他关联方名称	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

其他关联方名称	与本公司关系
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
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

## (二) 关联交易

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

### (1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
长虹美菱股份有限公司	采购商品/接 受劳务	3, 277, 892. 66	483, 481. 14
长虹华意压缩机股份有限公司	采购商品	2, 195, 034. 27	1, 624, 685. 25
四川长虹民生物流股份有限公司	接受劳务	729, 776. 96	1, 682, 929. 46
四川长虹模塑科技有限公司	采购商品	197, 730. 34	172, 310. 23
四川长虹技佳精工有限公司	采购商品	36, 475. 99	22, 124. 42
四川长虹国际酒店有限责任公司	接受劳务	10, 945. 30	
四川快益点电器服务连锁有限公司	接受劳务	1, 047. 17	
四川长虹电子控股集团有限公司	接受劳务	237. 20	
四川智易家网络科技有限公司	采购商品		1, 238. 94
合计		6, 449, 139. 89	3, 986, 769. 44

### (2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
长虹美菱股份有限公司	销售商品、提供劳务	1, 996, 982. 24	99, 115. 04
四川长虹民生物流股份有限公司	销售商品、提供劳务		25, 132. 75
远信融资租赁有限公司	提供服务	4, 824. 90	
合计		2, 001, 807. 14	124, 247. 79

### 2. 关联担保情况

## (1) 作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保 起始日	担保 到期日	是否履行完毕

### (2) 作为担保方

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保 起始日	担保 到期日	是否履行完毕

#### 3. 关联方融单情况

关联方	交易内容	本期金额	上期金额
远信融资租赁有限公司	融单业务	2, 978, 805. 2	4, 367, 193. 47

### 4. 长虹集团财务公司存款余额

公司名称	期末金额	期初金额
本公司	50, 081, 556. 29	60, 561, 687. 38
安徽菱安医疗	9, 283. 96	825. 26
安徽拓兴科技	7, 411, 207. 54	7, 358, 942. 16
合计	57, 502, 047. 79	67, 921, 454. 80

本期本公司从 长虹集团财务公司存款中确认的利息收入为 680,937.09 元。

#### 5. 长虹集团财务公司开具票据

公司名称	出票单位	票据金额	票据类型
本公司	四川长虹集团财务有限公司	22, 782, 762. 33	银行承兑汇票
安徽菱安医疗	四川长虹集团财务有限公司	567, 648. 11	银行承兑汇票
合计		23, 350, 410. 44	

#### 6. 关联方资金池归集业务

本集团不存在纳入关联方的资金池归集情况。

### 7. 关键管理人员薪酬

项目名称	本期金额	上期金额
薪酬合计	667, 326. 89	4, 576, 230. 84

### (三) 关联方往来余额

#### 1. 应收项目

(		期末余额		期初余额	
项目	大联方 	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准
应收账款	长虹美菱股份有限公司	22, 446. 32			
应收账款	远信融资租赁有限公司	1, 755. 29			
合计		24, 201. 61			

#### 2. 应付项目

项目	关联方	期末余额	期初余额
应付票据	长虹华意压缩机股份有限公司	1, 996, 465. 52	1, 084, 814. 65
应付票据	四川长虹模塑科技有限公司	172, 886. 67	189, 584. 78
应付账款	长虹美菱股份有限公司	1, 088, 209. 91	1, 333, 437. 42
应付账款	长虹华意压缩机股份有限公司	778, 704. 36	694, 202. 10
应付账款	四川长虹模塑科技有限公司	95, 690. 78	62, 001. 69
应付账款	四川长虹技佳精工有限公司	26, 488. 21	6, 429. 19
合同负债	四川长虹民生物流股份有限公司	14, 654. 86	14, 654. 86
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
其他应付款	长虹华意压缩机股份有限公司	50, 000. 00	54, 500. 00
合计		4, 303, 100. 31	3, 519, 624. 69

### 十二、或有事项

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,目前法院正在组织第三方机构对该合同下标的物进行修复方案鉴定,本公司拟主张对该冷库项目进行维修,预计尚需维修成本为 1,720,534.42 元。

### 十三、承诺事项

截止 2024 年 6 月 30 日,本公司不存在重大承诺事项。

#### 十四、资产负债表日后事项

截止 2024年6月30日,本公司无重大资产负债表日后事项。

#### 十五、其他重要事项

#### (一)分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分:

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

两个或多个经营分部具有相似的经济特征,并且满足一定条件的,则可合并为一个经营分部。本集团的收入及利润主要由国内制造和销售低温储存产品产生,本集团主要资产均在中国。本集团管理层把本公司经营业绩作为一个整体来进行评价。因此,本期间未编制分

### 部报告。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

### (1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	10, 336, 894. 89	7, 426, 507. 46
其中: 3个月以内	9, 889, 438. 75	4, 398, 293. 37
3 个月以上 6 个月以内		774, 184. 30
6 个月以上1年以内	447, 456. 14	2, 254, 029. 79
1-2年	78, 000. 00	821, 450. 44
2-3 年	24, 500. 00	44, 260. 00
3年以上	23, 850. 00	48, 700. 00
合计	10, 463, 244. 89	8, 340, 917. 90

### (2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

	期末余额						
类别	账面余额		坏账准备				
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	账面价值		
按单项计提坏账准备	3, 423, 758. 68	32. 72			3, 423, 758. 68		
按信用风险特征组合 计提坏账准备	7, 039, 486. 21	67. 28	236, 598. 03	3. 36	6, 802, 888. 18		
合计	10, 463, 244. 89	100.00	236, 598. 03	2. 26	10, 226, 646. 86		

#### (续上表)

	期初余额						
类别	账面余额		坏账准备				
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	<b>账面价值</b>		
按单项计提坏账准备	4, 888, 383. 63	58. 61			4, 888, 383. 63		
按信用风险特征组合 计提坏账准备	3, 452, 534. 27	41. 39	194, 843. 74	5. 64	3, 257, 690. 53		
合计	8, 340, 917. 90	100.00	194, 843. 74	2. 34	8, 146, 074. 16		

#### 3) 按单项计提应收账款坏账准备

	期初余额		期末余额				
名称	账面余额	坏账 准备	账面余额	坏账 准备	计提比例 (%)	计提理由	
远信融资租赁有			1, 755. 29			关联方企	

	期初余额		期末余额				
名称	坏账 账面余额		下账		计提比例	计提理由	
	灰田矛砂	准备	账面余额 备	准备	(%)	り促进田	
限公司						业,经营正	
安徽菱安医疗器 械有限公司	4, 888, 383. 63		3, 422, 003. 39			常,损失风 险极小	
合计	4, 888, 383. 63		3, 423, 758. 68		_	_	

#### 4) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下

र्यस भाग		期末余额				
<b>账龄</b>	账面余额	坏账准备	计提比例(%)			
3个月以内(含3个月)	6, 465, 680. 07	64, 656. 80	1.00			
3个月以上6个月以内(含6个月						
6个月以上1年以内(含1年)	447, 456. 14	89, 491. 23	20.00			
1年以上-2年以内(含2年)	78, 000. 00	39, 000. 00	50.00			
2年以上-3年以内(含3年)	24, 500. 00	19, 600. 00	80.00			
3年以上	23, 850. 00	23, 850. 00	100.00			
合计	7, 039, 486. 21	236, 598. 03				

#### (3) 期末应收账款坏账准备情况

			本期变动	金额		
类别期初余额	期初余额	2.1. <del>48</del>	收回或转	转销或核	其它增	期末余额
		计提	囯	销	加	
坏账准备	194, 843. 74	41, 754. 29				236, 598. 03
合计	194, 843. 74	41, 754. 29				236, 598. 03

(4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产汇总金额为 8,236,584.12 元,占期末应收账款和合同资产合计数的比例为 75.65%,计提的坏账准备汇总金额为 48,145.81 元。

#### 2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	895, 846. 15	298, 494. 01
减: 坏账准备	31, 147. 25	31, 147. 25
合计	864, 698. 90	267, 346. 76

### (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额	
	659, 939. 53	98, 346. 76	

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收保证金	200, 147. 25	200, 147. 25
并表范围内关联方往来款	35, 759. 37	
合计	895, 846. 15	298, 494. 01

### (2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	695, 698. 90	98, 346. 76
其中: 3个月以内(含3个月)	646, 335. 86	98, 346. 76
3 个月以上 6 个月以内(含 6 个月)	49, 363. 04	
6个月以上1年以内		
1年以上-2年以内(含2年)	144, 000. 00	144, 000. 00
2年以上-3年以内(含3年)		25, 000. 00
3年以上	56, 147. 25	31, 147. 25
合计	895, 846. 15	298, 494. 01

## (3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

	期末余额						
类别	账面余额		坏账准备				
	金额	比例	金额	计提比	账面价值		
		(%)	五五代	例 (%)			
按单项计提坏账准备							
其中: 应收员工备用金款项	659, 939. 53	73. 67			659, 939. 53		
应收保证金款项	200, 147. 25	22. 34	31, 147. 25	15. 56	169, 000. 00		
关联方往来款	35, 759. 37	3. 99			35, 759. 37		
单项金额虽不重大但单项计提坏 账准备的其他应收款项							
合计	895, 846. 15	100.00	31, 147. 25	3. 48	864, 698. 90		

# 续表其他应收款按单项计提坏账准备

期初余额		余额	期末余额			
名称	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提 比例	计提理由
					(%)	
应收保	200, 147. 25	01 147 05	200, 147. 25	31, 147. 25	15. 56	债务人严重财务困
证金	200, 147. 25	31, 147. 25				难
合计	200, 147. 25	31, 147. 25	200, 147. 25	31, 147. 25		_

### 1) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月	整个存续期预	整个存续期预	合计
グレンベ1圧 田	预期信用损	期信用损失(未	期信用损失(已	
	失	发生信用减值)	发生信用减值)	
2024年1月1日			31, 147. 25	31, 147. 25
余额			31, 141. 23	31, 141. 23
2024年1月1日				
余额在本期	_	_	_	
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年06月30日			21 147 25	31 147 95
余额			31, 147. 25	31, 147. 25

## (4) 其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	#n >		+ 大松			
类别	期初余额	计提	收回或转回	转销或核销	其他	期末余额
坏账准备	31, 147. 25					31, 147. 25
合计	31, 147. 25					31, 147. 25

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他 应收额的 总例%	坏账准备 期末余额
朱素敏	员工备用金	256, 229. 00	3 个月以内 (含 3 个月)	28. 60	
合肥海恒控股集团有限 公司	应收保证金	144, 000. 00	1-2 年	16. 07	
贺赫	员工备用金	143, 451. 68	3月以内(含 3个月)	16. 01	
田珊珊	员工备用金	139, 600. 00	3月以内(含	15. 58	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄		坏账准备 期末余额
			3 个月)		
杜芊芊	员工备用金	51, 770. 00	3 个月以内 (含 3 个月)	5. 78	
合计	_	735, 050. 68	_	82. 05	

<sup>(6)</sup> 因资金集中管理而列报于其他应收款:无。

### 3. 长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

		期末余额			期初余额	
项目 	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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽拓兴科技	10, 000, 000. 00			10, 000, 000. 00		
安徽菱安医疗	50, 000, 000. 00			50, 000, 000. 00		
合计	60, 000, 000. 00			60, 000, 000. 00		

### 4. 营业收入、营业成本

### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	143, 914, 046. 48	135, 882, 699. 10
其他业务收入	2, 525, 722. 16	3, 418, 487. 70
合计	146, 439, 768. 64	139, 301, 186. 80
主营业务成本	89, 999, 719. 19	80, 849, 004. 34
其他业务成本	1, 721, 875. 75	2, 734, 814. 56
合计	91, 721, 594. 94	83, 583, 818. 90

### (2) 营业收入、营业成本的分解信息

V = V **	合	<del></del> 计
合同分类	营业收入	营业成本
业务类型		
其中: 低温存储设备	62, 420, 131. 82	38, 768, 292. 28
超低温冷冻存储设备	68, 720, 583. 25	41, 669, 981. 73
其他	15, 299, 053. 57	11, 283, 320. 93
按经营地区分类		
其中: 中国大陆	105, 689, 421. 11	69, 641, 297. 93
其他地区	40, 750, 347. 53	22, 080, 297. 01
按商品转让的时间分类		
其中: 在某一时点确认收入	146, 439, 768. 64	91, 721, 594. 94
在某一时段内确认收		
λ		
合计	146, 439, 768. 64	91, 721, 594. 94

## 5. 投资收益

项目	本期金额	上期金额
银行理财收益	1, 952, 481. 26	2, 806, 702. 50
处置衍生金融资产取得的投资收益	57, 275. 67	-17, 174. 07
大额存单在持有期间的利息收入	261, 944. 44	
合计	2, 271, 701. 37	2, 789, 528. 43

## 十七、财务报告批准

本财务报告于2024年8月8日由本公司董事会批准报出。

## 财务报表补充资料

### 1. 本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益		
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	4, 751, 348. 44	
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	3, 044, 804. 67	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4, 577. 78	
小计	7, 791, 575. 33	
减: 所得税影响额		
少数股东权益影响额(税后)		
合计	7, 791, 575. 33	

### 2. 净资产收益率及每股收益

<b>卡</b> 期向到海	加权平均	每股收益	(元/股)
本期间利润	净资产收益率	基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	1. 72%	0. 1078	0. 1078
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	0. 43%	0. 0272	0. 0272

中科美菱低温科技股份有限公司

二〇二四年八月八日

## 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:

安徽省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