



奥拓福
NEEQ:831296

沈阳奥拓福科技股份有限公司
Shenyang All-Powerful Science and Technology joint stock limited company



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记

- 1、2022年5月科技股份有限公司获批承担《2022年辽宁省海洋经济发展专项海洋领域新技术转化与应用项目》—“基于多自由度机器人的船舶表面高效智能化冰粒射流清理技术与装备”项目；
- 2、2022年7月科技股份有限公司获批承担《2022年辽宁省“揭榜挂帅”科技计划（重大）项目》—“水刀切割复合隧道掘进技术与装备的研制与应用”项目。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	23
第七节	财务会计报告	25
第八节	备查文件目录	87

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人陈平、主管会计工作负责人李联庆及会计机构负责人（会计主管人员）李联庆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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
新产品开发风险	超高压水切割行业属于新兴行业,同时也是技术创新和技术密集型产业,对厂商的技术和产品的研发水平要求较高。一种新产品从研究开发到试制,最终实现规模化应用并取得市场效益,往往需要一定周期,同时还面临着技术开发和应用失败的风险。 规避风险措施:新产品开发可以考虑产品的结构、工艺相似性、从而缩短研发周期,快速抢占市场能使企业获得良好的效益;新产品的科技水平不能与当下的科技水平脱节,以免将产品投入市场经营后才发现氮金已落后于市场需求。
行业竞争加剧风险	随着水切割应用领域的不断拓展,水切割机的市场需求不断增加,其良好的发展前景及市场潜力,促使更多企业加入了水射流行业竞争领域。同时,由于我国尚未针对水射流行业制定专门的管理制度,行业管理比较粗放,必然会出现仿制企业和跟进企业。如果公司不能进一步加快技术研发提升综合竞争力,将对公司的持续增长产生不利影响。

	<p>规避风险措施：时刻关注竞争对手的动态以及不断变化的市场情况，及时变动完善的营销策略。</p>
<p>核心技术人员流失及核心技术泄密风险</p>	<p>公司之所以能在行业内确立优势并保持较快发展得益于培养了一批具有专业技术、勇于开拓创新的技术人才。公司通过自主创新，逐步对超高压水切割机核心技术进行升级，不断拓展水射流技术的应用领域。公司作为高新技术企业，专有技术和科技创新是其生存和发展的根本，核心技术人员是公司保持技术优势的基础。如果出现核心技术人员大量流失或出现核心技术泄密的情况，将会对公司产生不利影响。</p> <p>规避风险措施：针对核心技术人员的流失问题，公司不断完善企业文化建设，加强团队建设。以人为本，建立完善的人才成长规划；针对核心技术泄密风险，员工在入职时，已签订相应岗位的保密协议，从而降低泄密风险。</p>
<p>新冠疫情以及经营亏损风险</p>	<p>由于疫情影响，公司生产经营的原材料供应、正常生产经营秩序以及市场需求等方面存在不确定的经营风险。此外由于公司原主营产品数控超高压水切割机市场需求不振，新的专用车以及水切割专机市场还没有形成，因此公司出现了亏损的局面。</p> <p>规避风险措施：从各业务领域的经营情况看，消防车业务实现突破，普通消防车开始获得订单并取得销售；水射流新领域应用市场开发有了实质进展，航天清华大型水切割平台装备、中海油手持水力喷砂装备、水切割机器人以及大流量泵组在厚金属材料的切割等项目签署订单。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

释义

释义项目		释义
公司、本公司、母公司、奥拓福	指	沈阳奥拓福科技股份有限公司
特种车	指	奥拓福特种车辆制造有限公司
沃特杰特	指	沈阳沃特杰特对外贸易有限公司
辽宁水刀	指	奥拓福（辽宁）水刀科技有限责任公司
本期、报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
山西证券、主办券商	指	山西证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	沈阳奥拓福科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shenyang ALLpowerful Science and Technology joint stock limited company
证券简称	奥拓福
证券代码	831296
法定代表人	陈平

二、 联系方式

董事会秘书	李铭
联系地址	辽宁省沈阳市浑南区浑南东路 15-16 号
电话	18640071060
传真	024-24699050
电子邮箱	Liming@apw.cn
公司网址	www.apw.cn
办公地址	辽宁省沈阳市浑南区浑南东路 15-16 号
邮政编码	110000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	沈阳奥拓福科技股份有限公司证券部

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 5 月 19 日
挂牌时间	2014 年 12 月 4 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-34 通用设备制造业-3424 金属切割及焊接设备制造-3424 金属切割及焊接设备制造
主要业务	超高压清洗技术、超高压水切割机技术研发；超高压清洗设备及配件、数控超高压水切割机设备及配件的生产及销售。
主要产品与服务项目	数控超高压水切割机设备及配件的生产销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	85,002,763
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（沈阳奥拓福高压水射流技术有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈平），一致行动人为（沈阳奥拓福高压

	水射流技术有限公司、辽宁天运科技服务有限公司)
--	-------------------------

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91210100788700976T	否
注册地址	辽宁省自由贸易试验片区沈阳片区创新二路 39-1 号 606 室	否
注册资本（元）	85,002,763	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	山西证券
主办券商办公地址	太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	山西证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 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	29,312,238.36	12,780,897.95	129.34%
毛利率%	9.90%	10.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,372,174.40	-10,124,476.72	37.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,374,112.69	-10,124,476.72	27.17%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-23.82%	-5.75%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-23.82%	-5.75%	-
基本每股收益	-0.075	-0.1216	38.35%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	194,180,234.92	212,154,258.98	-8.47%
负债总计	170,615,030.62	182,216,880.28	-6.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,565,204.30	29,937,378.70	-21.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.28	0.35	-20.00%
资产负债率%（母公司）	68.78%	67.39%	-
资产负债率%（合并）	87.86%	85.89%	-
流动比率	0.621	0.67	-
利息保障倍数	-2.03	-2.28	-

(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	6,281,328.39	2,894,256.83	117.03%
应收账款周转率	1.03	0.73	-
存货周转率	0.64	0.31	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.47%	-1.15%	-
营业收入增长率%	129.34%	-16.38%	-
净利润增长率%	-37.06%	34.35%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

本公司是处于制造业行业内的金属加工机械制造企业，公司主要从事超高压水射流技术、超高压清洗技术研发，超高压清洗设备及配件、数控水切割机设备及配件的生产及销售，专用车（含消防车）产品研发、生产、销售。作为中国最大规模的超高压水射流设备产业化基地。作为中国水切割行业的领军企业，奥拓福一直致力于超高压水射流技术（50 马力、100 马力、200 马力、410MPa 高压泵等）的研发与应用，数控三轴、四轴、五轴联动水切割设备及配件的生产及销售。目前已形成了 3 大产品系列 150 种型号的产品组合，其产品 4 轴龙门水刀，4 轴悬臂水刀，5 轴龙门水刀，5 轴悬臂水刀，迷你水刀，龙门高框架切割平台，双核水刀，浸没式水切割机，5 轴全封闭式超高压水切割机，数控立式切割平台等众多产品广泛应用于建筑装饰材料加工、玻璃加工自动化生产线、航空复合材料加工、环保建筑材料切割、油田钻探救援、工业金属零部件的切割等众多轻工、重工领域。

公司建有企业技术中心，负责传统水切割产品技术的改进、升级以及水射流相关技术的研发与应用推广。公司经过多年的努力，建立了企业自主创新体系，产品拥有自主知识产权，在行业具有较强的竞争能力。目前公司所生产的各个产品均处于同行业领先水平，已经成为中国水射流行业的市场主导者与技术领跑者，并成为了代表中国水射流行业角逐国际市场的开拓者。

公司为技术研发人员配备了现代化的实验室和试验设备。先后开发出引领中国水切割机行业发展的 420MPa 超高压泵、动态水切割机刀头、淹没式数控超高压水切割机、五轴联动数控水切割机、双增压器超高压发生器、立式水切割机、嵌入式手机屏切割生产线、翻转架水切割机、水切割救援消防车等产品，参与起草了超高压泵行业标准。

经过多年的努力，公司形成了自主的、成熟可靠的超高压泵及切割平台的设计技术；先进的制造工艺和良好的装备，使奥拓福的产品质量和性能均达到国际先进水平；强大的产品成套能力和安装一体化服务，使奥拓福在市场竞争中具有明显优势。正是由于奥拓福的这些明显的竞争优势，使超高压水切割机市场由国外公司垄断价格降低到目前较为合理的市场价格，合理的竞争大大地促进了我国超高压水切割机市场的良性发展。

2022 公司已组建专用车事业部已经完成灭火、举高、专勤、远程供水四大系列消防车型谱（研发与工艺技术资料数据库）的建立，具备了 43 种常规消防车的生产制造能力。

公司已经同山西、北京、山东、河北等地消防车代理商建立代理销售关系，此外，以水射流技术为基础公司同相关行业企业合作的管道疏通清洗专用车、污水处理车已经研制成功，借助国家提倡“城市更新与改造”政策的利好，预期年产销超过 100 台。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

√有更新□无更新

“专精特新”认定	□国家级√省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级□省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	□是
其他与创新属性相关的认定情况	沈阳奥拓福科技股份有限公司 2022 年 5 月被认定为 2022 年度辽宁省专精特新中小企业；同时被认定专精特新产品
详细情况	根据辽宁省工业和信息化厅文件《辽工信改革{2022}101 号》文件

（二）经营情况回顾

1、资产负债结构分析

√适用□不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,192,461.04	2.16%	269,523.55	0.13%	1,455.51%
应收账款	30,503,592.28	15.71%	26,522,686.45	12.50%	15.01%
预付账款	6,039,875.86	3.11%	5,522,444.8	2.60%	9.37%
其他应收款	9,778,302.47	5.04%	8,004,131.23	3.77%	22.17%
存货	40,240,775.10	20.72%	42,325,025.39	19.95%	-4.92%
应付账款	31,297,389.83	16.12%	24,214,247.57	11.41%	29.25%
预收账款	6,064,802.14	3.12%	6,791,372.03	3.64%	-10.7%
其他应付款	46,464,871.98	23.93%	43,314,310.28	20.42%	7.27%
应付职工薪酬	465,676.46	0.24%	21,340.54	0.01%	2,082.12%

项目重大变动原因：

- （1）货币上升 1,455.51%，原因是本年销售收入增加，收到的资金。
- （2）应收账款上升 15.01%，销售收入增加。
- （3）其他应收款上升 22.17%，主要是投标保证金和张璐璐收购子公司爱迪威水射流技术公司股份转让款。
- （4）应付账款上升 29.25%，由于本期收入增加带来采购业务量增加，随之增加了采购项目应付账款金额。
- （5）其他应付款较上年期末上升 7.27%，主要是本期为维持正常生产经营而向控股股东的借款。
- （6）存货下降 4.92%，销售增加。
- （7）应付职工薪酬上升 2,082.12%，期末有未付工资。

--

2、营业情况与现金流量分析

√适用□不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	29,312,238.36	100.00%	12,780,897.95	100.00%	129.34%
营业成本	26,411,401.99	90.10%	11,410,451.48	89.28%	131.47%
税金及附加	1,041,196.19	3.55%	924,221.46	7.23%	12.66%
销售费用	1,799,006.28	6.14%	1,381,600.58	10.81%	30.21%
管理费用	3,930,690.19	13.41%	4,671,830.21	36.55%	-15.86%
研发费用	1,897,324.2	6.47%	1,949,173.43	15.25%	-2.66%
财务费用	2,100,948.91	7.17%	2,573,874.19	20.14%	-18.37%
营业外收入	1,178,750.93	4.02%	48,306.16	0.38%	2,340.17%
经营活动产生的现金流量净额	6,281,328.39	-	2,894,256.83	-	117.03%
投资活动产生的现金流量净额		-	-3,036,488.59	-	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额		-	-776,150.59	-	-100.00%

项目重大变动原因：

- (1) 营业收入上升 129.34%，主要原因是增加新产品的销售。
- (2) 营业成本上升 131.47%，主要原因是营业收入增加对应成本增加。
- (3) 税金及附加上升 12.66%，销售增加缴纳的税金增加。
- (4) 销售费用上升 30.21%，主要原因是本期展会费用增加，导致销售费用随之增加。
- (5) 管理费用下降 15.86%，主要原因是沈阳疫情放假 1 个月。
- (6) 研发费用下降 2.66%，研发费用投入减少。
- (7) 财务费用下降 18.37%，主要原因是贷款减少。
- (8) 营业外收入上升 2,340.17%，本期政府补助增加。
- (9) 本期经营活动现金流量为正值，主要是上半年公司销售业绩好转，除了传统行业的销售外，目前在专用车生产以及其他新领域的业务已形成销售。
- (10) 本期未有任何投资活动，现金流量为 0。
- (11) 筹资活动产生的现金净流量比上期下降 100.00%，主要是本期经营收入相较上年同期增加带来现金流入增加，公司向控股股东借款减少。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
----	----

营业外收支	1,178,750.93
非经营性损益合计	
非经常性损益合计	1,178,750.93
所得税影响数	176,812.64
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,001,938.29

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、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
奥拓福特特种车辆制造有限公司	子公司	专用车（含消防车）产品的研发、生产以及	108,000,000.00	257,870,692.25	56,502,439.25	28,354,651.17	-136,103.00

		销售;超高压水射流应用技术产品的研发、生产及服务					
奥拓福(辽宁)水刀科技有限责任公司	子公司	水射流应用技术产品的研发、生产及服务	9,959,800.00	9,961,541.02	5,312,116.62	150,442.48	-528,010.92
沈阳沃特杰	子公司	水射流应用	500,000.00	12,680.55	-863,850.06	0	-141,571.74

特 对 外 贸 易 有 限 公 司		技 术 产 品 的 研 发、 生 产 及 服 务					
---	--	---	--	--	--	--	--

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

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，公司遵纪守法，合规经营，依法纳税，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分地尊重和维 护用户、供应商以及职工的合法权益。公司为员工依法缴纳养老、医疗、失业、工伤、生育各项 社会保险及住房公积金，成立工会组织，提供晋升空间和舒适的工作环境，促进员工的发展。公司以和谐共赢为己任，以持续发展为方向，注重用户和供应商的意见建议，积极维护用户和供应商的合法权益。

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，以科技创新支持绿 色制造，积极承担社会责任，支持地区经济发展，同社会共享企业发展成果。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	四.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□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) 重大诉讼、仲裁事项

1、 **报告期内发生的诉讼、仲裁事项**
 报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上
 √是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	6,700,000.00		6,700,000.00	28.43%
			0	

以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时

							间
奥拓福特特种车辆制造有限公司	辽宁合正通汽车科技有限公司及长春基洋消防车车辆有限公司	未按合同支付货款	否	6,700,000.00	否	未结案	2021年4月27日
总计	-	-	-	6,700,000.00	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

公司生产经营正常，未受到重大不利影响，公司将依法积极处理并保障自身的合法权益，因该案件尚未结案，暂无法预计该起案件对公司财务方面的影响，公司将根据案件进展情况及时评估对公司的财务影响，并及时履行信息披露义务。

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	60,000,000.00	60,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	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

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

担保合同履行情况

(1) 2021年9月，本公司的子公司奥拓福特特种车辆制造有限公司与铁岭银行股份有限公司站前支行签订流动资金借款合同，借款金额为 4500.00 万元，借款期限为 2021年9月27日至 2022年9月22日。奥拓福特特种车辆制造有限公司以其拥有的房地产（不动产权证号：辽（2019）开原市不动产权第 0003698 号、辽（2019）开原市不动产权第 0003699 号、辽

(2019)开原市不动产权第 0003700 号、辽(2019)开原市不动产权第 0003702 号、辽(2019)开原市不动产权第 0003703 号、辽(2019)开原市不动产权第 0003704 号、辽(2019)开原市不动产权第 0003701 号)为该贷款提供抵押担保;本公司、辽宁悦利建设科技发展集团有限公司为其提供连带责任保证,自然人陈平、孙冰杰为其提供个人无限连带责任保证。

(2) 2021 年 10 月,本公司与辽宁沈抚农村商业银行股份有限公司签订借款合同,借款金额为 990.00 万元,借款期限为 2021 年 10 月 22 日至 2022 年 10 月 21 日,本公司以土地使用权(产权证号:东陵国用(2014)第 1006 号)、厂房(产权证号:沈房权证东陵字第 N100061595 号)为该贷款提供抵押担保。

(3) 2020 年 10 月,本公司与辽宁沈抚农村商业银行股份有限公司签订借款合同,借款金额为 510.00 万元,借款期限为 2021 年 10 月 22 日至 2022 年 10 月 21 日,本公司的子公司奥拓福(辽宁)水刀科技有限责任公司以土地使用权(产权证号:东陵国用(2014)第 01049 号)、厂房(产权证号:沈房权证东陵字第 N100062907 号)为该贷款提供抵押担保。

(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日常性关联交易情况

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		
2. 销售产品、商品,提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	40,000,000.00	2,420,000.00
4. 其他		

(五) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2019 年 7 月 11 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无

(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
奥拓福特种车	厂房及办	抵押	60,983,202.58	31.41%	借款抵押

辆制造有限公司的七项不动产权	公楼				
沈阳奥拓福科技股份有限公司一项不动产权	办公楼	抵押	5,282,948.08	2.72%	借款抵押
奥拓福(辽宁)水刀科技有限责任公司一项不动产权	厂房	抵押	6,936,671.64	3.57%	借款抵押
总计	-	-	73,202,822.30	37.7%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

(1) 2021年9月,本公司的子公司奥拓福特种车辆制造有限公司与铁岭银行股份有限公司站前支行签订流动资金借款合同,借款金额为4500.00万元,借款期限为2021年9月27日至2022年9月22日。奥拓福特种车辆制造有限公司以其拥有的房地产(不动产权证号:辽(2019)开原市不动产权第0003698号、辽(2019)开原市不动产权第0003699号、辽(2019)开原市不动产权第0003700号、辽(2019)开原市不动产权第0003702号、辽(2019)开原市不动产权第0003703号、辽(2019)开原市不动产权第0003704号、辽(2019)开原市不动产权第0003701号)为该贷款提供抵押担保;本公司、辽宁悦利建设科技发展集团有限公司为其提供连带责任保证,自然人陈平、孙冰杰为其提供个人无限连带责任保证。

(2) 2021年10月,本公司与辽宁沈抚农村商业银行股份有限公司签订借款合同,借款金额为990.00万元,借款期限为2021年10月22日至2022年10月21日,本公司以土地使用权(产权证号:东陵国用(2014)第1006号)、厂房(产权证号:沈房权证东陵字第N100061595号)为该贷款提供抵押担保。

(3) 2020年10月,本公司与辽宁沈抚农村商业银行股份有限公司签订借款合同,借款金额为510.00万元,借款期限为2021年10月22日至2022年10月21日,本公司的子公司奥拓福(辽宁)水刀科技有限责任公司以土地使用权(产权证号:东陵国用(2014)第01049号)、厂房(产权证号:沈房权证东陵字第N100062907号)为该贷款提供抵押担保。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位:股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条	无限售股份总数	83,238,013	97.92%	0	83,238,013	97.92%
	其中:控股股东、实际	34,812,50	40.95%	681,058	35,493,308	41.76%

件股份	控制人					
	董事、监事、高管	602,250	0.7%	681,058	1,283,308	1.5%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	1,764,750	2.08%	0	1,764,750	2.08%
	其中：控股股东、实际控制人	1,764,750	2.08%	0	1,764,750	2.08%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		85,002,763	-	0	85,002,763	-
普通股股东人数		43				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	沈阳奥拓福高压水射流技术有	34,210,000	0	34,210,000	40.25%	0	34,210,000	0	0

	限公司								
2	沈阳浑南高新技术产业创业投资有限公司	17,002,763	0	17,002,763	20%	0	17,002,763	0	0
3	辽宁天运科技服务有限公司	17,000,000	0	17,000,000	20%	0	17,000,000	0	0
4	陈平	2,367,000	681,058	3,048,058	3.58%	1,764,750	1,283,308	0	0
5	符子英	2,000,000	0	2,000,000	2.35%	0	2,000,000	0	0
6	任树明	1,998,000	0	1,998,000	2.35%	0	1,998,000	0	0
7	张旭	1,890,400	-50,000	1,840,400	2.16%	0	1,840,400	0	0
8	武	1,600,000	0	1,600,000	1.88%	0	1,600,000	0	0

	子全								
9	王沫霏	1,447,000	0	1,447,000	1.7%	0	1,447,000	0	0
10	张姝婉	1,190,000	0	1,190,000	1.4%	0	1,190,000	0	0
合计		80,705,163	-	81,336,221	95.67%	1,764,750	79,571,471	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：陈平为沈阳奥拓福高压水射流技术有限公司实际控制人，陈平、沈阳奥拓福高压水射流技术有限公司为一致行动人。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

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、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陈平	董事长、总裁	男	1963年2月	2020年5月25日	2023年5月24日
孙中才	董事、副总裁	男	1963年2月	2020年5月25日	2023年5月24日
韩起杰	董事	女	1971年11月	2020年5月25日	2023年5月24日
陈旖旎	董事	女	1991年8月	2020年5月25日	2023年5月24日
宋思源	董事	女	1986年5月	2020年5月25日	2023年5月24日
高峰	董事	男	1973年5月	2020年5月25日	2023年5月24日
杜冲	董事	男	1984年10月	2020年5月25日	2023年5月24日
赵鸿宇	董事	男	1978年12月	2020年5月25日	2023年5月24日
李铭	副总裁、董事会秘书	男	1984年1月	2020年5月25日	2023年5月24日
李联庆	财务总监	男	1980年9月	2020年5月25日	2023年5月24日
王欢	监事会主席	女	1981年7月	2020年5月25日	2023年5月24日
王丹	监事	女	1981年3月	2020年5月25日	2023年5月24日
徐洪琳	监事	女	1988年2月	2020年5月25日	2023年5月24日
董事会人数:					8
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

陈平与陈旖旎为父女关系。

(二) 变动情况

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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	34	34
生产人员	40	40
销售人员	13	15
技术人员	32	30
财务人员	6	6
员工总计	125	125

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	4,192,461.04	269,523.55
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、（二）	-124,000.00	3,847,500.00
应收账款	六、（三）	30,503,592.28	26,522,686.45
应收款项融资			
预付款项	六、（四）	6,039,875.86	5,522,444.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（五）	9,778,302.47	8,004,131.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（六）	40,240,775.10	42,325,028.39
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			20,147,063.35
流动资产合计		90,631,006.75	106,638,377.77
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	六、（八）	68,288,098.53	69,978,054.13
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、（七）	179,951.04	179,951.04
无形资产	六、（九）	33,085,532.06	33,362,229.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、（十）	1,995,646.54	1,995,646.54
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		103,549,228.17	105,515,881.21
资产总计		194,180,234.92	212,154,258.98
流动负债：			
短期借款	六、（十一）	60,000,000.00	60,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、（十二）	31,297,389.83	24,214,247.57
预收款项	六、（十三）	6,064,802.14	4,241,315.56
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、（十四）	465,676.46	21,340.54
应交税费	六、（十五）	1,610,600.11	1,119,351.05
其他应付款	六、（十六）	46,464,871.98	43,314,310.28
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、（十七）	113,061.13	113,061.13
其他流动负债	六、（十八）		24,594,625.18
流动负债合计		146,016,401.65	157,618,251.31
非流动负债：			
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、（十九）	24,374,978.97	24,374,978.97
递延所得税负债	六、（二十）	223,650.00	223,650.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		24,598,628.97	24,598,628.97
负债合计		170,615,030.62	182,216,880.28
所有者权益：			
股本	六、（二十二）	85,002,763.00	85,002,763.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十三）	4,142,416.30	4,142,416.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十四）	1,808,111.45	1,808,111.45
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十五）	-67,388,086.45	-61,015,912.05
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计		23,565,204.3	29,937,378.70
负债和所有者权益总计		194,180,234.92	212,154,258.98

法定代表人：陈平主管会计工作负责人：李联庆会计机构负责人：李联庆

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		117,876.77	916.37
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		12,500.00	1,254,000.00

应收账款	十八、(二)	6,108,748.72	5,665,030.99
应收款项融资			
预付款项		78,108,336.52	77,015,174.29
其他应收款	十八、(三)	6,900,977.28	8,783,400.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,958,937.88	8,013,512.41
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		99,207,377.17	100,732,034.98
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	十八、(四)	100,018,496.71	100,018,496.71
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		7,806,319.32	8,236,377.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		179,951.04	179,951.04
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		108,004,767.07	108,434,824.94
资产总计		207,212,144.24	209,166,859.92
流动负债：			
短期借款		15,000,000.00	15,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,210,589.77	2,976,015.04
预收款项		100,656,719.23	89,034,828.71
合同负债			
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		194,159.10	2,000.00
应交税费		64,351.63	56,938.92
其他应付款		22,854,847.14	20,456,337.98
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		113,061.13	113,061.13
其他流动负债			12,894,527.73
流动负债合计		142,093,728.00	140,533,709.51
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		433,666.47	433,666.47
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		433,666.47	433,666.47
负债合计		142,527,394.47	140,967,375.98
所有者权益：			
股本		85,002,763.00	85,002,763.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,964,993.51	2,964,993.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,808,111.45	1,808,111.45
一般风险准备			
未分配利润		-25,091,118.19	-21,576,384.02
所有者权益合计		64,684,749.77	68,199,483.94
负债和所有者权益合计		207,212,144.24	209,166,859.92

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		29,629,642.43	12,780,897.95
其中：营业收入	六、(二十一)	29,312,238.36	12,780,897.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入		317,404.07	
二、营业总成本		37,180,567.76	22,911,151.35
其中：营业成本	六、(二十一)	26,411,401.99	11,410,451.48
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	六、(二十二)	1,041,196.19	924,221.46
销售费用	六、(二十三)	1,799,006.28	1,381,600.58
管理费用	六、(二十四)	3,930,690.19	4,671,830.21
研发费用	六、(二十五)	1,897,324.20	1,949,173.43
财务费用	六、(二十六)	2,100,948.91	2,573,874.19
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,550,925.33	-10,130,253.40
加：营业外收入	六、(二十七)	1,178,750.93	48,306.16

减：营业外支出	六、(二十八)		42,529.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,372,174.40	-10,124,476.72
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,372,174.40	-10,124,476.72
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）		-6,372,174.40	-10,124,476.72
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,372,174.40	-10,124,476.72
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-6,372,174.40	-10,124,476.72
（一）归属于母公司所有者的综合收益			

总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-6,372,174.40	-10,124,476.72
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.075	-0.1216
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈平 主管会计工作负责人：李联庆 会计机构负责人：李联庆

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十八、 (五)	10,310,037.94	4,074,616.30
减：营业成本	十八、 (五)	9,833,564.53	3,928,742.71
税金及附加		41,021.56	84,390.72
销售费用	十八、 (六)	1,486,094.48	729,868.77
管理费用	十八、 (七)	1,741,295.96	2,255,603.77
研发费用		1,573,863.03	683,731.75
财务费用		299,099.17	541,662.19
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,664,900.79	-4,149,383.61
加：营业外收入		1,150,166.62	46,380.40
减：营业外支出			1,814.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,514,734.17	-4,104,817.21

减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,514,734.17	-4,104,817.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-3,514,734.17	-4,104,817.21
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021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		26,827,487.53	21,071,886.53
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			

收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、（二十八）	-1,774,171.24	4,309,477.72
经营活动现金流入小计		25,053,316.29	25,381,364.25
购买商品、接受劳务支付的现金		14,093,444.74	15,947,227.32
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		6,401,107.04	5,385,219.68
支付的各项税费		1,041,196.19	1,154,660.42
支付其他与经营活动有关的现金		-2,763,760.07	
经营活动现金流出小计		18,771,987.90	22,487,107.42
经营活动产生的现金流量净额		6,281,328.39	2,894,256.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		0	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			3,036,488.59
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		0	3,036,488.59
投资活动产生的现金流量净额		0	-3,036,488.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金			1,747,161.79
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			1,747,161.79
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		2,358,390.90	2,523,312.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,358,390.90	2,523,312.38
筹资活动产生的现金流量净额		-2,358,390.90	-776,150.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			32,357.61
五、现金及现金等价物净增加额		3,922,937.49	-886,024.74
加：期初现金及现金等价物余额		269,523.55	902,351.72
六、期末现金及现金等价物余额		4,192,461.04	16,326.98

法定代表人：陈平主管会计工作负责人：李联庆会计机构负责人：李联庆

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021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		11,587,889.45	5,620,685.85
收到的税费返还		1,150,166.62	46,380.40
收到其他与经营活动有关的现金		1,536,603.8	2,196,486.70
经营活动现金流入小计		14,274,659.87	7,863,552.95
购买商品、接受劳务支付的现金		12,300,005.80	3,259,223.81
支付给职工以及为职工支付的现金		3,613,682.78	2,467,248.12
支付的各项税费		-17,430.35	4,520.35
支付其他与经营活动有关的现金		-1,738,558.76	3,212,870.07
经营活动现金流出小计		14,157,699.47	8,943,862.35
经营活动产生的现金流量净额		116,960.40	-1,080,309.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			491,413.14
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			491,413.14

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			-585,413.14
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			-585,413.14
投资活动产生的现金流量净额			1,076,826.28
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			
筹资活动现金流入小计			
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		116,960.40	-3,483.12
加：期初现金及现金等价物余额		916.37	4,613.22
六、期末现金及现金等价物余额		117,876.77	1,130.10

合并股东权益变动表

项目	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专 项 储 备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配利润	少数股 东权益	所有者权益 合计
		优 先股	永 续债	其 他									
一、上年期末 余额	85,002,763.00				4,142,416.30				1,808,111.45		-61,015,912.05		29,937,378.70
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	85,002,763.00				4,142,416.30				1,808,111.45		-61,015,912.05		29,937,378.70
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）											-6,372,174.40		-6,372,174.40
（一）综合收 益总额											-6,372,174.40		-6,372,174.40
（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													
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													
4. 其他													
(四) 所有者 权益内部结 转													
1. 资本公 积转增资 本(或股 本)													
2. 盈余公 积转增资 本(或股 本)													
3. 盈余公 积弥补亏 损													
4. 设定受 益													

计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	85,002,763.00			4,142,416.30				1,808,111.45			-67,388,086.45		23,565,204.30

母公司股东权益变动表

项目	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库存 股	其他综合 收益	专 项 储 备	盈余 公积	一般风险 准备	未分配利润	少数股东 权益	所有者权益 合计
		优先 股	永续 债	其 他									
一、上年期末余额	85,002,763.00				2,964,993.51				1,808,111.45		-21,576,384.02		68,199,483.94
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	85,002,763.00				2,964,993.51				1,808,111.45		-21,576,384.02		68,199,483.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-3,514,734.17		-3,514,734.17
（一）综合收益总额											-3,514,734.17		-3,514,734.17
（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													
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													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													

(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	85,002,763.00			2,964,993.51				1,808,111.45			-25,091,118.19		64,684,749.77

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

按列明的大序号和小序号查询

(二) 财务报表项目附注

一、 公司的基本情况

2022年6月30日财务报表附

(一) 公司的基本信息

(二) 合并范围及变更

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司拥有三家子公司，分别为沈阳沃特杰特对外贸易有限公司（以下简称“沃特杰特”）、奥拓福（辽宁）水刀有限责任公司（以下简称“（辽宁）水刀”）、奥拓福特种车辆制造有限公司（以下简称特种车）。

（三）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司财务报告已于 2022 年 8 月 24 日经本公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二） 持续经营

公司自报告期末起 12 个月不存在对持续经营能力产生重大疑虑的因素或事项。

三、 重要会计政策及会计估

（一） 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二） 会计期间

期初指 2022 年 1 月 1 日，期末指 2022 年 6 月 30 日，上期指 2021 年 1-6 月，本期指 2022 年 1-6 月

（三） 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四） 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五） 企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资

对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(1) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

(2) 处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单

独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

金融工具的确认和终止确认

本公司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。

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，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

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。

金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

以摊余成本计量的金融资产

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：本公司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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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。

应收款项融资

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。金融负债的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的金融负债

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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产及公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资以预期信用损失为基础确认损失准备。主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资及权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。、、

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值

本公司考虑合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

预期信用损失一般模型

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

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

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型。

按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目确认组合的依据

应收票据组合 A-银行承兑汇票

承兑人为信用风险较小的银行

应收票据组合 B-商业承兑汇票

非银行金融机构及企业具有相似的信用风险

应收账款

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目确定组合的依据

应收账款组合 A 应收国内客户（不含应收账款组合 C）

应收账款组合 B 应收国外客户（不含应收账款组合 C）

应收账款组合 C 应收合并范围内关联方款项

信用风险显著增加判断标准

本公司对信用风险较低的金融工具（信用风险自初始确认后并未显著增加），按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对应收账款和合同资产按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发

生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失的计提或转回

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

金融资产转移

本公司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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：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。

（十一）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。

本公司将持有的应收票据，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十二）存货

存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等大类。

发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

低值易耗品的摊销方法

按照使用一次转销法进行摊销。

（十三）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十四）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（十五）长期股权投资

投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司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(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产类别	折旧年限 (年)	预计残值 率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	40	10.00	4.50
机器设备	5-18	10.00	5.00-18.00
运输设备	5	10.00	18
电子设备及其	5-10	10.00	9.00-18.00

他			
---	--	--	--

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（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，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 90%以上（含 90%）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 90%以上（含 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。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十八）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(2) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(二十) 无形资产

1. 无形资产包括软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
专利权	10
软件	5

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

(二十一) 长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- (6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已

经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当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。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十二）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十三）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的失业保险。本公司以当地规定的失业保险缴纳基数和比例，按月向当地失业保险经办机构缴纳失业保险费。职工失业后，当地劳动及社会保障部门有责任向失业人员支付保险待遇。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十四）预计负债

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

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

（二十五）股份支付

股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值⁶⁰计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取

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

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

以现金结算的股份支付

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

修改、终止股份支付计划

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

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十六）收入

销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司销售商品收入确认具体判断标准：按照合同（主要是以客户提货为准）约定的时间、交货方式及交货地点，将合同项下的货物交付给买方，收到货款或取得收款权利时确认收入的实现。

提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，根据实际选用下列方法情况确定：

已完工作的测量。

已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。

已经发生的成本占估计总成本的比例。

本公司按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十七) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2 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。

政府补助采用总额法：

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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

（二十九）租赁

经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益

融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	13.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、20.00
技术服务费	提供技术服务	6.00

重要税收优惠政策及其依据

1. 增值税：本公司位于沈阳市出口加工区内，不缴纳增值税；境内子公司经主管税务机关核定为一般纳税人，增值税税率为13%，内销业务按销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税；子公司沃特杰特自营出口业务，执行免、退政策；子公司新泰隆和奥拓福水刀自营出口业务，执行免、抵、退政策。

2. 所得税：本公司于2018年10月取得了高新技术企业证书(证书编号：GR201821000433)，有效期三年，有效期内执行15%的企业所得税税率；奥拓福水刀于2019年12月取得高新技术企业证书(证书编号：GR201921001268)，有效期三年，有效期内执行15%的企业所得税税率。

根据财政部、税务总局发布《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）通知，子公司沃特杰特及新泰隆，本年度符合小型微利企业，对其年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、 会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（1） 会计政策变更

财政部于2017年7月5日发布了修订后的《企业会计准则第14号—收入》（财会【2017】22号）（以下简称新收入准则），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自2018年1月1日起施行该准则，其他境内上市企业自2021年1月1日起施行该准则。公司自2021年1月1日起实行新收入准则，不存在追溯调整事项，也不会对会计政策变更之前公司的资产总额、负债总额、净资产及净利润产生重大影响

（2） 会计差错更正

无

六、 合并财务报表主要项目注释

（一） 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	60,000.00	
银行存款	4,132,461.04	269,523.55
其他货币资金		
合计	4,192,461.04	269,523.55

(二) 应收票据

1. 分类列示

种类	2021年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	78,500.00	202,500.00	-124,000.00	4,050,000.00	202,500.00	3,847,500.00
商业承兑汇票						
合计	78,500.00	202,500.00	-124,000.00	4,050,000.00	202,500.00	3,847,500.00

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	20,596,390.39
1-2年(含2年)	7,141,137.36
2-3年(含3年)	17,000.00
3-4年(含4年)	338,799.70
4-5年(含5年)	2,410,264.89
合计	30,503,592.28

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	比例	期初余额	比
		65		

		(%)		例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,975,596.21	66	4,723,903.87	92
1-2 年 (含 2 年)	2,054,995.47	34	410,774.26	8
2-3 年 (含 3 年)	9,284.18			
3 年以上				
合计	6,039,875.86	100	5,134,678.13	100

(五) 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	4,506,920.00
1-2 年 (含 2 年)	2,746,530.00
2-3 年 (含 3 年)	233,250.00
3-4 年 (含 4 年)	274,663.00
4-5 年 (含 5 年)	-7,900.00
5 年以上	2,024,839.47
合计	9,778,302.47

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	4,412,478.12	3,449,552.93
保证金	839,825.00	652,934.00
土地储备金	1,860,000.00	1,860,000.00
应收股权交易款	4,785,767.26	5,235,767.26
其他	3,013,706.06	79,351.01
坏账准备	-3,273,473.97	-3,273,473.97
合计	9,778,302.47	8,004,131.23

(六) 存货

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
原材料	11,522,930.61	11,522,930.61	11,569,095.37	11,569,095.37
产成品	1,581,831.02	1,581,831.02	1,583,584.49	1,583,584.49
低值易耗品	5,626,185.38	5,626,185.38	8,204,997.02	8,204,997.02
生产成本	21,337,258.09	21,337,258.09	20,794,781.51	20,794,781.51
发出商品	172,570.00	172,570.00	172,570.00	172,570.00
合计	40,240,775.10	40,240,775.10	42,325,028.39	42,325,028.39

(七) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 2021年12月31日	—	—
会计政策变更		
2022年1月1日		
2. 本期增加金额	229,028.61	229,028.61
3. 本期减少金额		
4. 2022年6月30日	229,028.61	229,028.61
二、累计折旧		
1. 2021年12月31日	—	—
会计政策变更		
2022年1月1日		
2. 本期增加金额	49,077.57	49,077.57
3. 本期减少金额		
4. 2022年6月30日	49,077.57	49,077.57
三、减值准备		
1. 2021年12月31日	—	—
会计政策变更		
2022年1月1日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2022年6月30日		
四、账面价值		
1. 2022年6月30日账面价值	179,951.04	179,951.04
2. 2022年1月1日账面价值		

(八) 固定资产

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	68,288,098.53	69,978,054.13
固定资产清理		
合计	68,288,098.53	69,978,054.13

2 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值	75,776,430.68	18,484,680.74	964,925.29	13,380,088.30	108,606,125.01
期初余额					
本期增加					
购置		9,522.12	309,734.51		319,256.63
减少		80,530.97			
期末余额	75,776,430.68	18,413,671.89	1,274,659.80	13,380,088.30	108,844,850.67
二、累计折旧					
期初余额	26,883,264.60	8,537,885.13	829,071.08	2,139,124.41	38,389,345.22
本期计提	1,125,666.93	737,181.89	5,004.12	60,828.32	1,928,681.26

(九) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	38,947,096.00		132,311.20	39,223,811.05
2. 期末余额	38,947,096.00		132,311.20	39,223,811

				.05
二、累计摊销				
1. 期初余额	5,717,177.70		144,403.85	5,861,581.55
2. 本期增加金额	270,816.92		5,880.52	276,697.44
3 期末余额	5,987,994.62		150,284.37	6,138,278.99
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 期末余额				

(十) 长期待摊费用

项目	期末金额	本期摊销	期初金额
沈阳办公室装修	1,995,646.54		1,995,646.54

(十一) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押贷款	60,000,000.00	60,000,000.00

2021年9月，本公司的子公司奥拓福特特种车辆制造有限公司与铁岭银行股份有限公司站前支行签订流动资金借款合同，借款金额为4,500.00万元，借款期限为2021年9月24日至2022年9月22日。奥拓福水刀以其拥有的房地产（不动产权证号：辽（2019）开原市不动产权第0003698号、辽（2019）开原市不动产权第0003699号、辽（2019）开原市不动产权第0003700号、辽（2019）开原市不动产权第0003702号、辽（2019）开原市不动产权第0003703号、辽（2019）开原市不动产权第0003704号、辽（2019）开原市不动产权第0003701号）为该贷款提供抵押担保；本公司、辽宁悦利建设科技发展集团有限公司为其提供连带责任保证，自然人陈平、孙冰杰为其提供个人无限连带责任保证。

2021年10月，本公司与辽宁沈抚农村商业银行股份有限公司签订借款合同，借款金额为1500.00万元，借款期限为2021年10月22日至2022年10月21日，本公司以土地使用权（产权证号：东陵国用（2014）第1006号）、厂房（产权证号：沈房权证东陵字第N100061595号）为该贷款提供抵

押担保, 本公司的子公司奥拓福(辽宁)水刀有限责任公司以土地使用权(产权证号: 东陵国用(2014)第 01049 号)、厂房(产权证号: 沈房权证东陵字第 N100062907 号)为该贷款提供抵押担保。

(十二) 应付账款及应付票据

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	31,297,389.83	24,214,247.57
合计	31,297,389.83	24,214,247.57

(十三) 预收款项

项目	期初余额	期末余额
预收产品款	4,241,315.56	6,064,802.14

(十四) 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	21,340.54	5,239,412.79	5,130,955.83	129,797.50
二、职工福利费				
三、社会保险费		1,324,926.31	1,132,034.55	192,891.76
其中: 1. 医疗保险费		339,201.20	285,397.37	53,803.83
2. 工伤保险费		42,735.68	37,482.00	5,253.68
3. 生育保险费		21,510.87	18,044.04	3,466.83
4. 其他		921,478.56	791,111.14	130,367.42
四、住房公积金		143,445.60	458.40	142,987.20
合计	21,340.54	670,7784.70	6,263,448.78	465,676.46

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	277,037.49	
增值税	829,242.64	812,800.12

土地使用税	236,229.40	143,027.68
房产税	117,083.48	80,941.21
其他税费	151,007.10	82,582.04
合计	1,610,600.11	1,119,351.05

(十六) 其他应付款

1. 总表情况

分类列示

项目	期初余额	期末余额
其他应付款	43,314,310.28	46,464,871.98

2. 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	42,865,363.13	41,688,984.28
保证金	331,110.00	140,000.00
其他	3,268,398.85	1,485,326.00
合计	46,464,871.98	43,314,310.28

(十七) 一年内到期的非流动负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
一年内到期的租赁负债	113,061.13	113,061.13
合计	113,061.13	113,061.13

(十八) 其他流动负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
待转销项税额		24,594,625.18
合计		2,459,4625.18

递延所得税负债

项目	期末金额		期初金额	
	应纳税暂时性差	递延所得税负债 ¹	应纳税暂时性差	递延所得税负债

	异		异	
固定资产账面价值与计税基础差异	1,491,000.00	223,650.00	1,491,000.00	223,650.00
合计	1,491,000.00	223,650.00	1,491,000.00	223,650.00

(十六) 递延收益

项目	期末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	期初金额	与资产相关与收益相关
高压泵项目扶植基金	433,666.47			433,666.47	与资产相关
年产3000台套超高压水射流	23,941,312.50			23,941,312.50	与资产相关
合计	24,374,978.97			24,374,978.97	

(十七) 股本

项目	期末余额	发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	期初余额
一、有限售条件股份	1,764,750.00						1,764,750.00
二、无限售条件流通股份	83,238,013.00						83,238,013.00

(十八) 资本公积

项目	期末金额	期初金额
资本溢价(股本溢价)	2,997,237.00	2,997,237.00
其他资本公积	1,145,179.30	1,145,179.30
合计	4,142,416.30	4,142,416.30

(十九) 盈余公积

项目	期末余额	本期增加	本期减少	期初余额
法定盈余公积	1,808,111.45			1,808,111.45
合计	1,808,111.45			1,808,111.45

(二十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	-61,015,912.05	-41,865,304.33
期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润		
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-6,372,174.40	-19,150,607.72
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-51,989,781.05	-61,015,912.05

(二十一) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	29,312,238.36	12,780,897.95
其他业务收入	317,404.07	
主营业务成本	26,411,401.99	11,410,451.48
其他业务成本		
合计	26,411,401.99	11,410,451.48

(二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	705,770.32	290,579.12
土地使用税	268,123.82	625,995.44
印花税	19,869.30	7,646.90

其他	47,432.75	
合计	1,041,196.19	924,221.46

(二十三) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
招待费	2,543.10	25,316.79
运费	399,427.06	39,304.57
广告费	235,589.33	306,327.62
折旧费	10,077.48	5,038.74
差旅费	65,682.61	82,495.87
服务费		29,430.60
其他	1,085,686.70	893,686.39

(二十四) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,691,817.53	1,669,710.32
福利费	96,782.92	140,832.65
保险费	386,772.15	356,823.39
公积金	51,494.00	52,056.40
差旅费	24,576.09	20,166.91
摊销费用	486,647.51	719,406.24
累计折旧	654,628.03	890,611.43
办公费用其他	520,240.66	813,789.63
招待费	17,731.3	8,433.24

(二十五) 研发费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,376,912.68	1,410,708.67
材料费用及其他	520,411.52	538,464.76

(二十六) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,358,390.9	2,119,368.79
减：利息收入	-1,131.56	152.20
汇兑损失		617.42
减：汇兑收益	-277,401.12	-37,835.34
其他	21,091.20	14,864.69

(二十七) 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2022年6月	2021年度	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	1,117,200.00	33,400.00	33,400.00
其他	61,550.93	5,614.01	5,614.01
合计	1,178,750.93	39,014.01	39,014.01

(2) 与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	2022年6月	2021年度	与资产相关/与收益相关
企业奖励费		22,000.00	与收益相关
沈阳商务局奖励费	617,200.00	10,000.00	与收益相关
开原经济开发区管理委员会企业党建经费		1,400.00	与收益相关
沈阳市财政局奖励费	500,000.00		与收益相关

补助项目	2022年6月	2021年度	与资产相关/与收益相关
合计	1,117,200.00	33,400.00	

(二十八) 营业外支出

项目	2022年6月	2021年度	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠			
其他		42,555.02	42,555.02
合计		42,555.02	42,555.02

(二十九) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	-1,774,171.24	4,309,477.72
合计	-1,774,171.24	4,309,477.72

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,192,461.04	269,523.55
其中：1. 库存现金	60,000.00	
2. 可随时用于支付的银行存款	4,132,461.04	269,523.55
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
4. 可用于支付的存放中央银行款项		
5. 存放同业款项		
6. 拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,132,461.04	269,523.55
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本公司本期无非同一控制下企业合并事项。

（二）同一控制下企业合并

本公司本期无同一控制下企业合并事项。

（三）反向购买

本公司本期无反向购买事项。

（四）处置子公司

本公司本期无处置子公司事项。

八、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十、其他重要事项

截至本财务报告报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
奥拓福(辽宁)水刀科技有限责任公司	沈阳	沈阳	经销、进出口	100.00		投资设立
沈阳沃特杰特对外贸易有限公司	沈阳	沈阳	经销、进出口	100.00		投资设立
奥拓福特种车辆制造有限公司	开原	开原	经销、进出口	100.00		投资设立

十二、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和

金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、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，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

1. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目	2022 年 6 月 30 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	非定期	合计
短期借款	60,000,000.00				60,000,000.00
应付账款	31,294,389.83				31,294,389.83
其他应付款	46,464,871.98				46,464,871.98
合计	137,759,261.81				137,759,261.81

2. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以港币和美元计价的借款有关，除本公司设立在香港特别行政区和境外的下属子公司使用港币、美元、英镑、人民币或新加坡币计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

（2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

十三、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

十四、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及

两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册 资本	母公司对本公 司的持股比例 (%)	母公司对本公 司的表决权比 例(%)
沈阳奥拓福高压水射流技术有限公司	沈阳	经销、进出口	200万 元	40.25	40.25

本公司最终控制方：陈平持有沈阳奥拓福高压水射流技术有限公司 85% 股权，通过沈阳奥拓福高压水射流技术有限公司间接持有本公司 34.21% 的股权，为本公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注六、在其他主体中的权益。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈平	实际控制人、董事、总裁
沈阳奥拓福高压水射流技术有限公司	控股股东
宋思源	董事
李铭	公司高级管理人员：副总裁、董秘
李联庆	公司高级管理人员：财务负责人
辽宁昌源电子科技有限公司	公司实际控制人控股的公司
辽宁悦利建设科技发展集团有限公司	受同一控制人控制

4. 关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始 日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
沈阳奥拓福科技股份有限公司、辽宁悦利建设科技发展集团有限公司、陈平、孙冰杰	奥拓福特种车辆制造有限公司	45,000,000.00	2021/9/24	2022/9/22	否
奥拓福（辽宁）水刀科技有限责任公司	沈阳奥拓福科技股	15,000,000.00	2021/10/22	2022/10/21	否

	份有限公司				
--	-------	--	--	--	--

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
辽宁悦利建设科技发展集团有限公司	150,000.00	2022/1/14	未约定	特种车拆入
辽宁悦利建设科技发展集团有限公司	950,000.00	2022/1/19	未约定	特种车拆入
辽宁悦利建设科技发展集团有限公司	380,000.00	2022/1/20	未约定	特种车拆入
辽宁悦利建设科技发展集团有限公司	270,000.00	2022/1/29	未约定	特种车拆入
辽宁悦利建设科技发展集团有限公司	170,000.00	2022/2/23	未约定	特种车拆入
辽宁悦利建设科技发展集团有限公司	170,000.00	2022/2/28	未约定	特种车拆入
辽宁悦利建设科技发展集团有限公司	200,000.00	2022/4/29	未约定	特种车拆入
沈阳奥拓福高压水射流技术有限公司	100,000.00	2022/4/20	未约定	母公司拆入
沈阳奥拓福高压水射流技术有限公司	30,000.00	2022/5/11	未约定	母公司拆入
合计	2,420,000.00			

2022年初本公司向辽宁悦利建设科技发展集团有限公司的借款余额为21,315,000.00元，本期拆入2,290,000.00元，截至2022年6月30日止，本公司向辽宁悦利建设科技发展集团有限公司借款余额为23,605,000.00元。

2022年初本公司向沈阳奥拓福高压水射流技术有限公司的借款余额为18,038,409.13元，本期拆入130,000.00元，本期归还借款403,900.00元，截至2022年6月30日止，本公司向沈阳奥拓福高压水射流技术有限公司借款余额为17,764,509.13元。

(3) 关键管理人员报酬

项目	2022年6月发生额	2021年度发生额
关键管理人员报酬	525,065.67	1,030,026.95

1. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2022年6月30日		2021年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	李联庆	3,047.00	152.35	3,047.00	152.35
其他应收款	李铭	4,000.00	400.00	4,000.00	400.00
其他应收款	李联庆	29,562.00	2,478.10	49,562.00	2,478.10

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2022年6月30日	2021年12月31日
其他应付款	辽宁悦利建设科技发展集团有限公司	23,605,000.00	21,315,000.00
其他应付款	沈阳奥拓福高压水射流技术有限公司	17,764,509.13	18,038,409.13
其他应付款	陈平	25,260.30	25,260.30
其他应付款	宋思源	3,019.40	3,019.40

十五、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2021年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至2021年12月31日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十六、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十七、其他重要事项

截至2021年12月31日，本公司无需披露的其他重要事项。

十八、母公司财务报表项目注释

(一) 资产负债结构分析

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比	金额	占总资产	

		重%		的比 重%	
应收账款	6,108,748.72	2.95%	5,665,030.99	2.71%	8.86%
预收账款	100,656,719.23	48.58%	0	0	0
预付账款	78,108,336.52	37.69%	77,015,174.29	36.82%	2.36%
应付账款	3,210,589.77	1.55%	2,976,015.04	1.42%	9.15%
其他应收款	6,900,977.28	3.33%	8,783,400.92	4.2%	-20.71%
长期股权投资	100,018,496.71	48.27%	100,018,496.71	47.82%	0.94%
固定资产	7,806,319.32	3.77%	8,236,377.19	3.94%	-4.31%
无形资产	0	0			
其他应付款	22,854,847.14	11.03%	20,456,337.98	9.78%	12.78%

项目重大变动原因：

(1) 应收账款上升 8.86%，销售收入增加。
(2) 预收账款 0
(3) 预付账款上升 2.36%，应付账款上升 9.15%，本期采购项目增加。
(4) 其他应收款下降 20.71%，本期经营性借款减少，主要是应收全资子公司借款。
(5) 长期股权投资上升 0.94%，收回出售一个子公司款。
(6) 固定资产下降 4.31%，出售一台设备。
(7) 无形资产 0。
(8) 其他应付款上升 12.78%，本期经营性借款增加，主要是应付全资子公司借款。

(二) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	3,915,369.18
4-5 年 (含 5 年)	1,682,489.67
5 年以上	510,889.87
合计	6,108,748.72

(三) 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	6,566,137.81
1-2 年 (含 2 年)	330,000.00
5 年以上	4,839.47
	6,900,977.28

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	2,303,637.77	4,070,063.47
土地储备金	-	0
保证金	161,341.00	11,300.00
应收股权款	4,785,767.26	5,235,767.26
其他	251,863.03	67,901.97
小计	7,502,609.06	9,385,032.70
减: 坏账准备	601,631.78	601,631.78
合计	6,900,977.28	8,783,400.92

(四) 长期股权投资

项目	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	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	100,538,616.67	520,119.96	100,018,496.71	100,018,496.71		100,018,496.71
对联营、合营企业投资						
合计	100,538,616.67	520,119.96	100,018,496.71	100,018,496.71		100,018,496.71

(1) 对子公司投资

被投资单位	2022 年 6 月 30 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2021 年 12 月 31 日减值准备余额
-------	-----------------	------	------	------------------	----------	------------------------

沈阳沃特杰特对外贸易有限公司	520,119.96			520,119.96		520,119.96
奥拓福(辽宁)水刀科技有限责任公司	8,322,416.71			8,322,416.71		
奥拓福特特种车辆制造有限公司	91,696,080.00			91,696,080.00		
合计	100,538,616.67			100,538,616.67		520,119.96

(五) 营业收入和主营业务成本

项目	本期收入	上期收入
收入	10,310,037.94	4,074,616.30
成本	9,833,564.53	3,928,742.71

(六) 销售费用

项目	本期金额	同期金额
广告费	235,589.33	104,092.06
运费	205,557.90	29,448.28
差旅费	0	37,902.05

其他	1,044,947.25	558,426.38
----	--------------	------------

(七) 管理费用

项目	本期金额	同期金额
工资	737,937.18	1,015,178.41
折旧费	429,439.75	537,945.60
无形资产摊销	0	221,413.14
办公费	573,919.03	103,535.30

十九、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2022年6月	2021年度	说明
非流动资产处置损益		23,349.52	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,178,750.93	1,306,056.87	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-48,169.03	
非经常性损益总额	1,178,750.93	1,281,237.36	
减：非经常性损益的所得税影响数	176,812.64		
非经常性损益净额	1,001,938.29	1,281,237.36	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额			
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	1,001,938.29	1,281,237.36	

2. 净资产收益率及每股收益

①2022年6月

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-23.82%	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-27.57%	-0.09	-0.09

②2021 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-48.47	-0.23	-0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-51.71	-0.24	-0.24

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：

《沈阳奥拓福科技股份有限公司证券部》