



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

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人陈平、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。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节会计数据和经营情况”之“六、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项及原因。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动及股东情况	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第六节	财务会计报告	22
附件 I	会计信息调整及差异情况	86
附件 II	融资情况	86

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	沈阳奥拓福科技股份有限公司证券部

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
奥拓福机电	指	沈阳奥拓福机电设备销售有限公司
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	2023年1月1日至2023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

第一节 公司概况

企业情况			
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 All powerful Science and Technology joint stock limited company		
法定代表人	陈平	成立时间	2006年5月19日
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）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-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-金属切割及焊接设备制造（3424）-金属切割及接设备制造（3424）		
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		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	奥拓福	证券代码	831296
挂牌时间	2014年12月4日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	85,002,763
主办券商（报告期内）	山西证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	太原市府西街69号山西国际贸易中心东塔楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	宋思源	联系地址	辽宁省沈阳市浑南区浑南东路15-1号
电话	13324000086	电子邮箱	Songsiyuan@apw.cn
传真	024-24699050		
公司办公地址	辽宁省沈阳市浑南区浑南东路15-1号	邮政编码	110000
公司网址	www.apw.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91210100788700976T		

注册地址	辽宁省沈阳市浑南区浑南东路 15-1 号（全部）		
注册资本（元）	85,002,763	注册情况报告期内 是否变更	是

2023 年 6 月 9 日，李铭先生因个人原因辞去董事会秘书职务。2023 年 7 月 7 日，公司召开第四届董事会第一次会议，聘请宋思源为公司董事会秘书，任职期限自董事会审议通过之日起至第四届董事会任期届满止。

2023 年 6 月 9 日，公司召开第三届董事会第十七次会议，审议通过《关于变更公司注册地址及修改章程议案》，并经 2023 年第一次临时股东大会审议，公司注册地址由中国（辽宁）自由贸易试验区沈阳片区创新二路 39-1 号 606 室变更为辽宁省沈阳市浑南区浑南东路 15-1 号（全部）。

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

奥拓福是处于制造业行业内的金属加工机械制造企业，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、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。公司目前已形成了 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。经过多年的努力，奥拓福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国家标准。

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。

2021 年公司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。

奥拓福以水射流技术为基础，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。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2022 年 6 月奥拓福被认定为 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。《辽宁省工业和信息化厅关于公布 2022 年度辽宁省“专精特新”梯度培育企业名单的通知》（辽工信改革[2022]101 号）。

2021年9月奥拓福被认定为高新技术企业，有效期三年（证书编号：GR202121000255）。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	29,483,732.60	29,629,642.43	-0.49%
毛利率%	34.45%	10.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,901,797.95	-6,372,174.40	7.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,446,238.11	-7,374,112.69	-0.98%
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）	-59.99%	-23.82%	-
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）	-75.69%	-27.57%	-
基本每股收益	-0.07	-0.08	7.47%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	166,814,378.40	165,758,188.46	0.64%
负债总计	159,927,765.96	152,969,778.07	4.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,886,612.44	12,788,410.39	-46.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.08	0.15	-46.67%
资产负债率%（母公司）	67.48%	68.11%	-
资产负债率%（合并）	95.87%	92.28%	-
流动比率	0.50	0.50	-
利息保障倍数	-1.87	-2.03	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,942,399.87	6,281,328.39	-53.16%
应收账款周转率	2.25	1.04	-
存货周转率	0.47	0.64	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.64%	-8.47%	-
营业收入增长率%	-0.49%	131.83%	-

净利润增长率%	7.38%	-37.06%	-
---------	-------	---------	---

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,195,768.72	0.72%	403,819.98	0.24%	196.11%
应收票据	3,275,030.00	1.96%	3,370,030.00	2.03%	-2.82%
应收账款	16,181,511.08	9.70%	10,077,570.23	6.08%	60.57%
存货	39,763,781.58	23.84%	42,914,651.34	25.89%	-7.34%
固定资产	65,130,563.14	39.04%	66,528,378.13	40.14%	-2.10%
短期借款	60,000,000.00	35.97%	60,000,000.00	36.20%	0.00%
资产总计	166,814,378.40	-	165,758,188.46	-	0.64%

项目重大变动原因：

- (1) 货币资金增加791,948.74元，上升196.11%，主要系本期加强开源节流管理，控制成本费用支出所致；
- (2) 应收账款增加6,103,940.85元，上升60.57%，变动额为主要系销售回款账期延长所致；

(二) 营业情况与现金流量分析

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	29,483,732.60	-	29,629,642.43	-	-0.49%
营业成本	19,325,285.17	65.55%	26,411,401.99	89.14%	-26.83%
毛利率	34.45%	-	10.86%	-	-
研发费用	8,581,513.06	29.11%	1,897,324.20	6.40%	352.30%
营业利润	-6,296,387.84	-21.36%	-7,550,925.33	-25.48%	16.61%
营业外收入	402,080.20	1.36%	1,178,750.93	3.98%	-65.89%
净利润	-5,901,797.95	-20.02%	-6,372,174.40	-21.51%	7.38%
经营活动产生的现金流量净额	2,942,399.87	-	6,281,328.39	-	-53.16%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-2,130,787.51	-	-2,358,390.90	-	9.65%

项目重大变动原因:

- (1) 研发费用增加6,684,188.86元, 上升352.30%, 主要系本期研发投入增加所致;
- (2) 营业外收入减少776,670.73元, 下降65.89%, 主要系本期政府补助减少所致;
- (3) 经营活动产生的现金流量净额减少3,338,928.52元, 下降53.16%, 主要系支付其他与经营活动有关的现金增加所致。
- (4) 毛利率增长23.59%, 主要系公司加强毛利高的品种的销售比重, 同时加强成本管控, 成本下降所致;

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位: 元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
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、生产及销售;超高压水射流应用技术产品的研发、生产及服务	108,000,000.00	233,280,514.27	37,337,790.60	25,577,500.20	- 5,706,687.60
奥拓福(辽宁)水刀科技	子公司	水射流应用技术产	9,959,800.00	8,675,080.35	4,674,756.68	1,904.76	-461,570.62

有限责 任公司		品的 研 发、 生 产 及 服 务					
沈阳奥 拓福机 电设备 销售有 限公司	子 公 司	水射 流应 用技 术产 品的 研 发、 生 产 及 服 务	500,000.00	14,390.47	-1,080,340.94	162,178.22	-49,646.59

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

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。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
行业竞争加剧风险	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>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>国际市场需求低迷及经营亏损风险</p>	<p>受国际经济不振的影响，公司国际市场销售存在不确定经营风险，因此公司出现了利润率降低的情况。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>随着新冠疫情的弱化至消失、取消了严格的统一管控政策，原新冠疫情风险将逐渐弱化对公司经营的影响。</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(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	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(五)
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	

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	97.29%

2、 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	未按合同支付货款	否	6,700,000.00	否	未结案	2021年4月27日

	车辆有限公司						
总计	-	-	-	6,700,000.00	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

案件：我司与长春基洋消防车辆有限公司于2020年5月13日签订《产品加工合同》，2021年4月14日我司以长春基洋未按合同约定支付对价款为由将其起诉至长春新区法院，案号为（2021）吉0193民初第1256号，针对上述案件双方于2021年5月31日达成和解协议，针对此案见两方同意解除《产品加工合同》，同时长春基洋向我司支付230万元赔偿款。该案件对公司发展未造成影响。我司于2021年4月27日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台进行披露。

（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

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	奥拓福特特种车辆制造有限公司	45,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00	2022年10月26日	2023年10月25日	连带	是	已事前及时履行
总计	-	45,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

公司控股子公司奥拓福特特种车辆制造有限公司于2022年10月26日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》（DK01001214202200258），贷款人民币4,500.00万元，借款期限为2022年10月26日至2023年10月25日。我公司、辽宁悦利建设科技发展集团有限公司及关

联方陈平、孙冰杰对上述贷款金额提供连带责任保证担保。

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）	45,000,000.00	45,000,000.00
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	45,000,000.00	45,000,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	41,556,693.78	41,556,693.78
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

2022 年 9 月 15 日公司召开第三届董事会第十四次会议；2022 年 9 月 30 日，公司召开 2022 年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司与关联方共同为全资子公司贷款提供担保暨关联交易的议案》，公司控股子公司奥拓福特特种车辆制造有限公司向铁岭银行贷款 4500 万元，我公司、辽宁悦利建设科技发展集团有限公司及关联方陈平、孙冰杰对上述贷款金额提供连带责任保证担保。

（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） 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

（五） 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
奥拓福特特种车辆制造有限公司的七项不动产产权	厂房及办公楼及土地使用权	抵押	77,958,596.78	46.73%	借款抵押
沈阳奥拓福科技股份有限公司一项不动产产权	办公楼及土地使用权	抵押	5,282,948.08	3.17%	借款抵押

奥拓福（辽宁）水刀科技有限责任公司一项不动产产权	厂房及土地使用权	抵押	6,936,671.64	4.16%	借款抵押
总计	-	-	90,178,216.50	54.06%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

（1）2022年10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4,500.00万元，借款期限为2022年10月26日至2023年10月25日。特种车以其拥有的房地产（不动产权证号：辽（2021）开原市不动产权第0013629号，辽（2021）开原市不动产权第0013630号，辽（2021）开原市不动产权第0013631号，辽（2021）开原市不动产权第0013632号，辽（2021）开原市不动产权第0013633号，辽（2021）开原市不动产权第0013634号，辽（2021）开原市不动产权第0013635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，截止公告发布日，上述资产处于抵押状态。

（2）2022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2022年10月19日至2023年10月18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，截止公告发布日，上述资产处于抵押状态。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	83,238,013	97.92%	0	83,238,013	97.92%
	其中：控股股东、实际控制人	35,821,982	42.14%	0	35,821,982	42.14%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	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	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		85,002,763	-	0	85,002,763	-
普通股股东人数						41

股本结构变动情况:

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	沈阳奥拓福高压水射流技术有限公司	34,210,000	0	34,210,000	40.25%	0	34,210,000	0	0
2	沈阳浑南高新技术创业投资有限公司	17,002,763	0	17,002,763	20.00%	0	17,002,763	0	0
3	辽宁天运技术服务有限公司	17,000,000	0	17,000,000	20.00%	0	17,000,000	0	0
4	陈平	3,376,732	0	3,376,732	3.97%	1,764,750	1,611,982	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	1,839,400	0	1,839,400	2.16%	0	1,839,400	0	0
8	武子全	1,600,000	0	1,600,000	1.88%	0	1,600,000	0	0
9	王沫霏	1,447,000	0	1,447,000	1.70%	0	1,447,000	0	0
10	张姝婉	1,190,000	0	1,190,000	1.40%	0	1,190,000	0	0

合计	81,663,895	-	81,663,895	96.06%	1,764,750	79,899,145	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法定代表人，陈平、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、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

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	2023年7月7日	2026年6月27日
陈旖旎	董事	女	1991年8月	2023年6月28日	2026年6月27日
宋思源	董事	女	1986年5月	2023年6月28日	2026年6月27日
高峰	董事	男	1973年5月	2023年6月28日	2026年6月27日
安珊	董事	女	1988年8月	2023年6月28日	2026年6月27日
温玲	董事	女	1966年7月	2023年6月28日	2026年6月27日
赵鸿宇	董事	男	1978年12月	2023年6月28日	2026年6月27日
黄启民	董事	男	1974年10月	2023年6月28日	2026年6月27日
王欢	监事会主席	女	1981年7月	2023年7月6日	2026年6月27日
王丹	监事	女	1981年3月	2023年6月28日	2026年6月27日
杨柳	职工代表监事	女	1997年5月	2023年6月28日	2026年6月27日
李铭	副总裁	男	1984年1月	2023年7月7日	2026年6月27日
李联庆	财务负责人	男	1980年9月	2021年1月28日	2023年7月6日

注：2023年6月9日，董事会秘书李铭因个人原因不再担任董事会秘书职务；2023年7月7日，公司召开第四届董事会第一次会议，审议通过《关于任命公司高级管理人员的议案》，聘任宋思源为公司董事会秘书，任职期限自董事会审议通过之日起至第四届董事会任期届满止。

2023年7月7日，公司召开第四届董事会第一次会议，审议通过《关于任命公司高级管理人员的议案》，聘任刘俊逸为公司财务负责人，任职期限自董事会审议通过之日起至第四届董事会任期届满止。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

陈平、陈旖旎为父女关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
----	------	------	------	------

孙中才	董事、副总裁	离任		换届选举
韩起杰	董事	离任		换届选举
杜冲	董事	离任		换届选举
徐洪琳	职工代表监事	离任		换届选举
李铭	副总裁、董事会秘书	离任	副总裁	个人原因辞职
安珊	无	新任	董事	换届选举
温玲	无	新任	董事	换届选举
黄启民	无	新任	董事	换届选举
杨柳	无	新任	监事	换届选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
安珊	董事	0	0	0	0%	0	0
温玲	董事	0	0	0	0%	0	0
黄启民	董事	0	0	0	0%	0	0
杨柳	职工代表监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

安珊，女，1988年8月19日出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，学士学位，2011年8月至2014年10月任香港长风国际控股有限公司哈尔滨分公司人事行政专员，2014年11月至2016年6月任香港长风国际控股有限公司哈尔滨分公司行政经理；2016年8月至2019年5月任沈阳奥拓福科技股份有限公司人资专员，2019年6月起至今任沈阳奥拓福科技股份有限公司综合管理部经理，2023年6月至今任公司董事。

温玲，女，1966年07月09日出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1984年7月至1988年7月，在沈阳机床厂担任会计；1988年8月至2008年1月，在沈阳市制镜厂担任会计；2008年2月至今在沈阳奥拓福科技股份有限公司担任财务经理，2023年6月至今任公司董事。

黄启民，男，1974年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于东北财经大学资产管理与评估专业，学士学位。1997年7月至1999年10月，任沈阳中立资产评估事务所评估项目经理；1999年11月至2001年10月任辽宁中衡会计师事务所有限责任公司评估项目经理；2001年11月至2013年3月，任中国长城资产管理公司沈阳办事处项目审核业务主管，2013年5月至2014年5月，任辽宁中泽控股有限公司投资经理，2014年6月至今，任沈阳恒信安泰股权投资基金管理有限公司投资经理、风控专员、风控部副部长、风控部部长，2023年6月至今任公司董事。

杨柳，女，1997年5月10日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2017年9月至2020年6月在周口师范学院学习，2019年7月至今，在沈阳奥拓福科技股份有限公司工作，现任产业技术研究院PDM管理员，2023年6月至今任公司职工代表监事。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	4	3
生产人员	37	52
销售人员	11	13
技术人员	23	11
财务人员	6	6
行政人员	28	10
员工总计	109	95

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	1,195,768.72	403,819.98
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）	3,275,030.00	3,370,030.00
应收账款	六、（三）	16,181,511.08	10,077,570.23
应收款项融资			
预付款项	六、（四）	3,101,383.16	3,266,269.25
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）	3,616,474.51	4,038,811.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（六）	39,763,781.58	42,914,651.34
合同资产	六、（七）	781,537.50	781,537.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（八）	50,544.18	251,650.26
流动资产合计		67,966,030.73	65,104,339.60
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、（九）	65,130,563.14	66,528,378.13
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、（十）	32,159,627.72	32,558,669.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、（十一）	1,558,156.81	1,566,801.25
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		98,848,347.67	100,653,848.86
资产总计		166,814,378.40	165,758,188.46
流动负债：			
短期借款	六、（十二）	60,000,000	60,000,000
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、（十三）	17,317,026.89	13,817,343.98
预收款项			
合同负债	六、（十四）	5,889,684.54	6,484,266.81
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、（十五）	1,303,419.90	1,183,842.07
应交税费	六、（十六）	410,075.82	997,591.80
其他应付款	六、（十七）	42,361,359.21	43,033,833.65
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债	六、（十八）	9,183,454.30	3,990,154.46
流动负债合计		136,465,020.66	129,507,032.77
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）	23,462,745.30	23,462,745.30
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,462,745.30	23,462,745.30
负债合计		159,927,765.96	152,969,778.07
所有者权益：			
股本	六、（二十）	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、（二十一）	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、（二十二）	1,808,111.45	1,808,111.45
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十三）	-84,066,678.31	-78,164,880.36
归属于母公司所有者权益合计		6,886,612.44	12,788,410.39
少数股东权益			
所有者权益合计		6,886,612.44	12,788,410.39
负债和所有者权益总计		166,814,378.40	165,758,188.46

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	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		543,269.09	394,249.57
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,028,760.00	2,128,760.00
应收账款	十五、 (一)	7,781,215.67	8,229,337.51
应收款项融资			
预付款项		76,937,470.51	77,462,896.53
其他应收款	十五、 (二)	7,545,546.54	3,335,620.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,160,767.24	6,629,876.83
合同资产		189,450.00	179,977.50
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		98,186,479.05	98,360,718.09
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	十五、 (三)	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		7,153,733.46	7,478,822.62
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
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		107,172,230.17	107,497,319.33
资产总计		205,358,709.22	205,858,037.42
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		3,553,543.39	3,260,046.87
预收款项			
合同负债		87,016,589.20	89,148,307.80
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		544,685.28	476,162.88
应交税费		287,503.89	287,427.99
其他应付款		18,375,949.12	18,222,936.46
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		13,429,879.79	13,429,879.79
流动负债合计		138,208,150.67	139,824,761.79
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		376,479.68	376,479.68
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		376,479.68	376,479.68
负债合计		138,584,630.35	140,201,241.47
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		-23,001,789.09	-24,119,072.01
所有者权益合计		66,774,078.87	65,656,795.95
负债和所有者权益合计		205,358,709.22	205,858,037.42

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		29,483,732.60	29,629,642.43
其中：营业收入	六、（二十四）	29,483,732.60	29,629,642.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		36,401,342.91	37,180,567.76
其中：营业成本	六、（二十四）	19,325,285.17	26,411,401.99
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、（二十五）	928,845.70	1,041,196.19
销售费用	六、（二十六）	1,764,846.66	1,799,006.28
管理费用	六、（二十七）	3,747,219.29	3,930,690.19
研发费用	六、（二十八）	8,581,513.06	1,897,324.20
财务费用	六、（二十九）	2,053,633.03	2,100,948.91
其中：利息费用		2,130,807.51	2,358,390.90
利息收入			
加：其他收益	六、（三）	1,422,398.53	

	十)		
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）	六、（三十一）	-801,176.06	
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）		-6,296,387.84	-7,550,925.33
加：营业外收入	六、（三十二）	402,080.20	1,178,750.93
减：营业外支出	六、（三十三）	7,490.31	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,901,797.95	-6,372,174.40
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,901,797.95	-6,372,174.40
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）		-5,901,797.95	-6,372,174.40
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）		-5,901,797.95	-6,372,174.40
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		-5,901,797.95	-6,372,174.40
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,901,797.95	-6,372,174.40
(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）		-0.07	-0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.07	-0.07

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	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十五、 (四)	19,623,619.25	10,310,037.94
减：营业成本	十五、 (四)	11,701,267.48	9,833,564.53
税金及附加		88,679.59	41,021.56
销售费用	十五、 (五)	1,180,562.31	1,486,094.48
管理费用	十五、 (六)	1,653,467.22	1,741,295.96
研发费用		4,940,330.94	1,573,863.03
财务费用		413,131.84	299,099.17
其中：利息费用		497,682.51	561,150.00
利息收入			
加：其他收益		1,121,100.21	
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）		767,280.08	-4,664,900.79
加：营业外收入		350,002.84	1,150,166.62
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,117,282.92	-3,514,734.17
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,117,282.92	-3,514,734.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,117,282.92	-3,514,734.17
（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		1,117,282.92	-3,514,734.17
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	-0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	-0.04

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022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		27,482,326.02	26,827,487.53
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		51,053.61	
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十四）	4,877,160.37	-1,774,171.24
经营活动现金流入小计		32,410,540.00	25,053,316.29
购买商品、接受劳务支付的现金		16,668,197.72	14,093,444.74
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		3,926,923.38	6,401,107.04
支付的各项税费		1,671,097.91	1,041,196.19
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十四）	7,201,921.12	-2,763,760.07
经营活动现金流出小计		29,468,140.13	18,771,987.90
经营活动产生的现金流量净额		2,942,399.87	6,281,328.39
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	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额		-	-
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			
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		2,130,787.51	2,358,390.90
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		2,130,787.51	2,358,390.90
筹资活动产生的现金流量净额		-2,130,787.51	-2,358,390.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-19,663.62	
五、现金及现金等价物净增加额		791,948.74	3,922,937.49
加：期初现金及现金等价物余额		403,819.98	269,523.55
六、期末现金及现金等价物余额		1,195,768.72	4,192,461.04

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	2023年1-6月	2022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		18,286,855.23	11,587,889.45
收到的税费返还			1,150,166.62
收到其他与经营活动有关的现金		8,639,478.70	1,536,603.80
经营活动现金流入小计		26,926,333.93	14,274,659.87
购买商品、接受劳务支付的现金		11,314,887.89	12,300,005.80
支付给职工以及为职工支付的现金		2,511,099.90	3,613,682.78
支付的各项税费		153,518.51	-17,430.35
支付其他与经营活动有关的现金		12,280,481.98	-1,738,558.76
经营活动现金流出小计		26,259,988.28	14,157,699.47
经营活动产生的现金流量净额		666,345.65	116,960.40
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
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		497,662.51	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		497,662.51	
筹资活动产生的现金流量净额		-497,662.51	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-19,663.62	
五、现金及现金等价物净增加额		149,019.52	116,960.40
加：期初现金及现金等价物余额		394,249.57	916.37
六、期末现金及现金等价物余额		543,269.09	117,876.77

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	不适用
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	不适用
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
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	不适用
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	不适用
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六. 三 (一)
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用

附注事项索引说明:

(一) 重大的研究和开发支出

研发项目	支出金额	比例
移动式超高压智能切割设备的研究	2,730,886.59	32%
水切割工程抢险车的研究	910,295.53	11%
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	2,477,806.04	29%
水刀切割复合隧道掘进技术与装备的研制与应用	2,462,524.9	29%
合计	8,581,513.06	100%

(二) 财务报表项目附注

沈阳奥拓福科技股份有限公司
2023年1-6月财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司的基本情况

（一） 公司的基本信息

沈阳奥拓福科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身系沈阳奥拓福科技有限公司（以下简称“有限公司”），于2006年5月19日经沈阳市工商行政管理局批准设立；注册地址：辽宁省沈阳市浑南区浑南东路15-1号。

本公司的母公司为沈阳奥拓福高压水射流技术有限公司。

本公司经批准的经营范围：数控机床制造，数控机床销售，金属切削机床制造，金属切削机床销售，机械设备销售，机械设备研发，机械零件、零部件加工，通用设备制造（不含特种设备制造），泵及真空设备销售，泵及真空设备制造，智能基础制造装备制造，智能机器人销售，智能机器人的研发，金属加工机械制造，金属制品销售，金属材料销售，机械零件、零部件销售，电线、电缆经营，电子元器件与机电组件设备销售，橡胶制品销售，液压动力机械及元件销售，技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

（二） 合并范围及变更

截至2023年6月30日，本公司拥有三家子公司，分别为沈阳奥拓福机电设备销售有限公司（以下简称“奥拓福机电”）、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）。合并范围未发生改变。

（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2023年8月23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

本公司会计年度自公历2023年1月1日至12月31日止。

（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：

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。

- 1) 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；
- 2) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 3) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 4) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 5) 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。

（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。

1. 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。

1) 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。

2) 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。

(七) 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

1. 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。

2. 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：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融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。

- (1) 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。

- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资：

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。

- (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资：

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。

- (4) 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。

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：

1. 以摊余成本计量的金融负债
2. 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：

(1) 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。

(2) 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。

4. 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。

5. 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。

(1) 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。

（2） 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：

- 1) 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
- 2) 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

（3） 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

- 1) 应收账款组合 A 应收国内客户（不含应收账款组合 C）
- 2) 应收账款组合 B 应收国外客户（不含应收账款组合 C）

3) 应收账款组合 C 应收合并范围内关联方款项

6. 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。

（1） 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。

（2） 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。

（3） 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：

- 1) •发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) •债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) •债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) •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。

7. 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。

8. 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

1. 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。

2. 发出存货的计价方法

（1）发出存货采用加权平均法。

（2）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。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品的摊销方法

按照使用一次转销法进行摊销。

（十三）持有待售资产

1. 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做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。

2. 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。

3. 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

1. 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。

（2）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。

（3）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）。

2. 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。

（1）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。

（2）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。

（3）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。

3. 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
电子设备及其他	5-10	10.00	9.00-18.00

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。

3. 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、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。

1. 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。

2. 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。

3. 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

1. 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：

（1）以权益结算的股份支付

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

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

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

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。

2. 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

1. 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。

2. 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，根据实际情况选用下列方法情况确定：

- 1) 已完工作的测量。
- 2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- 3) 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。

3. 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。

4. 利息收入

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

1. 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

2. 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：本公司及境内子公司特种车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；子公司奥拓福机电自营进出口业务，执行免、退政策；本公司及子公司（辽宁）水刀和特种车自营进出口业务，执行免、抵、退政策。

2. 所得税：本公司于2021年9月取得了高新技术企业证书(证书编号：GR202121000255)，有效期三年，有效期内执行15%的企业所得税税率；特种车于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，子公司奥拓福机电及（辽宁）水刀，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。

其他税收优惠：根据财政部、税务总局发布《财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部税务总局公告2022年第10号）通知，子公司（辽宁）水刀符合小型微利企业，按50%的税额减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

(一) 会计政策变更

无

(二) 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	0	0
银行存款	1,195,768.72	403,819.98
其他货币资金		
合计	1,195,768.72	403,819.98
其中：存放在境外的款项总额	0	0

(二) 应收票据

1. 分类列示

种类	2023年6月30日			2022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	3,253,000.00	162,650.00	3,090,350.00	3,353,000.00	167,650.00	3,185,350.00
商业承兑汇票	194,400.00	9,720.00	184,680.00	194,400.00	9,720.00	184,680.00
合计	3,447,400.00	172,370.00	3,275,030.00	3,547,400.00	177,370.00	3,370,030.00

2. 期末本公司无已质押的应收票据

3. 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		3,253,000.00
商业承兑汇票		194,400.00
合计		3,447,400.00

4. 按坏账计提方法分类披露

分类	2023年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,447,400.00	100	172,370.00	5%	3,275,030.00
组合1	3,253,000.00	94.36	162,650.00	5%	3,090,350.00
组合2	194,400.00	5.64	9,720.00	5%	184,680.00
合计	3,447,400.00	100	172,370.00	5%	3,275,030.00

续上表

分类	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					

按组合计提坏账准备	3,547,400.00	100	177,370.00	5%	3,370,030.00
组合 1	3,353,000.00	94.52	167,650.00	5%	3,185,350.00
组合 2	194,400.00	5.48	9,720.00	5%	184,680.00
合计	3,547,400.00	100	177,370.00	5%	3,370,030.00

2023年6月30日，按组合1计提坏账准备

名称	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	3,253,000.00	162,650.00	5.00	3,353,000.00	167,650.00	5.00
合计	3,323,000.00	162,650.00	5.00	3,353,000.00	167,650.00	5.00

2023年6月30日，按组合2计提坏账准备

名称	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	194,400.00	9,720.00	5.00	194,400.00	9,720.00	5.00
合计	194,400.00	9,720.00	5.00	194,400.00	9,720.00	5.00

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、（十）。

5. 本期坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	177,370.00	-	5,000.00	-	172,370.00
组合 1	167,650.00	-	5,000.00	-	162,650.00
组合 2	9,720.00	-	-	-	9,720.00
合计	177,370.00	-	5,000.00	-	172,370.00

(三) 应收账款

1. 应收账款情况

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
账面余额	27,621,233.83	20,840,604.29
坏账准备	11,439,722.75	10,763,034.06
账面价值	16,181,511.08	10,077,570.23

2. 按坏账计提方法分类披露

分类	2023年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,201,167.67	29.69	8,201,167.67	100.00	-
按组合计提坏账准备	19,420,066.16	70.31	3,238,555.08	16.68	16,181,511.08

组合 1	11,340,162.73	41.06	2,834,559.91	25.00	8,505,602.82
组合 2	8,079,903.43	29.25	403,995.17	5.00	7,675,908.26
合计	27,621,233.83	100.00	11,439,722.75	41.42	16,181,511.08

续上表

分类	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,314,167.67	39.89	8,314,167.67	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	12,526,436.62	60.11	2,448,866.39	19.55	10,077,570.23
组合 1	6,947,319.05	33.34	1,356,100.98	19.52	5,591,218.07
组合 2	5,579,117.57	26.77	1,092,765.41	19.59	4,486,352.16
合计	20,840,604.29	100.00	10,763,034.06	51.64	10,077,570.23

坏账准备计提的具体说明：

(1) 于 2023 年 6 月 30 日，按单项计提坏账准备的说明

应收账款（按单位）	2023年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
辽宁翔玺科技有限公司	1,641,989.67	1,641,989.67	100.00	预计无法收回
辽宁合正通汽车科技有限公司	6,559,178.00	6,559,178.00	100.00	预计无法收回
合计	8,201,167.67	8,201,167.67	100.00	

(2) 于 2023 年 6 月 30 日，按组合 1 计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,024,277.01	51,213.85	5.00	3,692,584.97	184,629.24	5.00
1-2年	7,418,056.35	741,805.65	10.00	1,747,933.76	174,793.38	10.00
2-3年	817,578.82	163,515.76	20.00	429,014.40	85,802.88	20.00
3-4年	17,000.00	8,500.00	50.00	306,361.00	153,180.50	50.00
4-5年	968,629.48	774,903.58	80.00	68,649.70	54,919.76	80.00
5年以上	1,094,621.07	1,094,621.07	100.00	702,775.22	702,775.22	100.00
合计	11,340,162.73	2,834,559.91	25.00	6,947,319.05	1,356,100.98	19.52

(3) 于 2023 年 6 月 30 日，按组合 2 计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	8,079,903.43	403,995.17	5.00	1,437,342.95	71,867.15	5.00
1-2年				1,591,912.73	159,191.27	10.00
2-3年				2,110,193.62	422,038.72	20.00
3-4年						
4-5年						
5年以上				439,668.27	439,668.27	100.00
合计	8,079,903.43	403,995.17	5.00	5,579,117.57	1,092,765.41	19.59

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、（十）。

3. 本期坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	8,314,167.67		113,000.00		8,201,167.67
按组合计提坏账准备	2,448,866.39	789,688.69			3,238,555.08
合计	10,763,034.06	789,688.69	113,000.00		11,439,722.75

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
辽宁合正通汽车科技有限公司	6,559,178.00	23.75	6,559,178.00
辽河石油勘探局有限公司石油化工技术服务分公司	6,310,000.00	22.84	315,500.00
沈阳联合利邦机械有限公司	1,700,000.00	6.15	85,000.00
辽宁翔玺科技有限公司	1,641,989.67	5.94	1,641,989.67
湖南小松工程机械有限责任公司	586,400.00	2.12	117,280.00
合计	16,797,567.67	60.81	8,718,947.67

（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	比例（%）
1年以内（含1年）	772,103.51	24.90	860,896.98	26.36
1-2年（含2年）	2,319,995.47	74.81	699,384.72	21.41
2-3年（含3年）	9,284.18	0.30	1,705,987.55	52.23
合计	3,101,383.16	100.00	3,266,269.25	100

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	2023年6月30日余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
上海漫睿信息科技有限公司沈阳分公司	1,316,320.00	42.44
黑龙江省利豪经贸有限公司	400,000.00	12.90
沈阳重特华驰贸易有限公司	206,278.72	6.65
天津市精诚高压泵制造有限责任公司	150,442.48	4.85
大连宝达汽车销售服务有限公司	150,000.00	4.84
合计	2,223,041.20	71.68

（五）其他应收款

1. 分类列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
其他应收款	3,616,474.51	4,038,811.04
合计	3,616,474.51	4,038,811.04

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	1,205,900.01	1,574,554.67
1-2年	102,724.50	578,919.00
2-3年	3,120,640.00	3,971,091.20
3-4年	-	600,553.00
4-5年	501,451.20	
5年以上	3,527,392.47	2,025,839.47
小计	8,458,108.18	8,750,957.34
减：坏账准备	4,841,633.67	4,712,146.30
合计	3,616,474.51	4,038,811.04

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日
往来款	5,367,278.18	6,004,663.52
保证金	1,230,830.00	737,470.00
土地储备金	1,860,000.00	1,860,000.00
应收股权交易款		
其他		148,823.82
坏账准备	4,841,633.67	4,712,146.30
合计	3,616,474.51	4,038,811.04

(3) 按坏账计提方法分类披露

截至2023年6月30日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段			
第二阶段	4,438,993.98	822,519.47	3,616,474.51
第三阶段	4,019,114.2	4,019,114.20	
合计	8,458,108.18	4,841,633.67	3,616,474.51

2023年6月30日，处于第二阶段的坏账准备

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
组合1	4,438,993.98	18.53	822,519.47	3,616,474.51	
合计	4,438,993.98	18.53	822,519.47	3,616,474.51	

2023年6月30日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
----	------	---------	------	------	----

按单项计提坏账准备					
张锦华	41,000.00	100.00	41,000.00		预期无法收回
AWJInternationalCorp	501,451.20	100.00	501,451.20		预期无法收回
陈跃鑫	5,980.00	100.00	5,980.00		预期无法收回
安徽省政采项目管理咨询有限公司	278,384.00	100.00	278,384.00		预期无法收回
湖南联诚轨道装备有限公司	10,100.00	100.00	10,100.00		预期无法收回
辽宁万合力兴汽车有限公司	10,000.00	100.00	10,000.00		预期无法收回
唐山双鼎环保科技有限公司	10,000.00	100.00	10,000.00		预期无法收回
抚顺钢厂供销公司冶金材料厂	7,000.00	100.00	7,000.00		预期无法收回
机械工业部汽车工业天津规划设计研究院	160,000.00	100.00	160,000.00		预期无法收回
公安部上海消防研究所	15,199.00	100.00	15,199.00		预期无法收回
开原市土地储备中心	1,860,000.00	100.00	1,860,000.00		预期无法收回
开原华宝建筑工程有限公司	1,120,000.00	100.00	1,120,000.00		预期无法收回
合计	4,019,114.20	100.00	4,019,114.20		

截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段			
第二阶段	4,801,843.14	763,032.10	4,038,811.04
第三阶段	3,949,114.20	3,949,114.20	
合计	8,750,957.34	4,712,146.30	4,038,811.04

2022 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
组合 1	4,801,843.14	15.89	763,032.10	4,038,811.04	
合计	4,801,843.14	15.89	763,032.10	4,038,811.04	

2022 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
张锦华	41,000.00	100.00	41,000.00		预期无法收回
AWJInternationalCorp	501,451.20	100.00	501,451.20		预期无法收回

陈跃鑫	5,980.00	100.00	5,980.00		预期无法收回
安徽省政采项目管理咨询有限公司	278,384.00	100.00	278,384.00		预期无法收回
湖南联诚轨道装备有限公司	10,100.00	100.00	10,100.00		预期无法收回
辽宁万合力兴汽车有限公司	10,000.00	100.00	10,000.00		预期无法收回
唐山双鼎环保科技有限公司	10,000.00	100.00	10,000.00		预期无法收回
抚顺钢厂供销公司冶金材料厂	7,000.00	100.00	7,000.00		预期无法收回
机械工业部汽车工业天津规划设计研究院	160,000.00	100.00	160,000.00		预期无法收回
公安部上海消防研究所	15,199.00	100.00	15,199.00		预期无法收回
开原市土地储备中心	1,860,000.00	100.00	1,860,000.00		预期无法收回
开原华宝建筑工程有限公司	1,050,000.00	100.00	1,050,000.00		预期无法收回
合计	3,949,114.20	100.00	3,949,114.20		

(4) 本期坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	3,949,114.20	70,000.00			4,019,114.20
按组合计提坏账准备	763,032.10	59,487.37			822,519.47
合计	4,712,146.30	129,487.37			4,841,633.67

(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	款项的性质	2023年6月30日余额	账龄	占应收账款余额的比(%)	坏账准备余额
武子全	往来款	2,379,640.00	2-3年	28.13	475,928.00
开原市土地储备中心	土地储备金	1,860,000.00	5年以上	21.99	1,860,000.00
开原华宝建筑工程有限公司	往来款	1,120,000.00	2-3年	13.24	1,120,000.00
尹鑫强	往来款	530,000.00	1-2年, 3-4年	6.27	106,000.00
AWJInternationalCorp	往来款	501,451.20	2-3年	5.93	501,451.20
合计		6,391,091.20		75.56	3,587,451.20

(六) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值

原材料	8,216,735.71		8,216,735.71	9,782,838.14		9,782,838.14
产成品	1,240,455.91		1,240,455.91	1,477,188.52		1,477,188.52
低值易耗品	2,747,886.78		2,747,886.78	2,961,026.50		2,961,026.50
生产成本	27,558,703.18		27,558,703.18	28,520,728.18		28,520,728.18
发出商品				172,570.00		172,570.00
合计	39,763,781.58		39,763,781.58	42,914,651.34		42,914,651.34

(七) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	2023年6月30日			2022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
未到期保证金	1,135,550.00	354,012.50	781,537.50	1,135,550.00	354,012.50	781,537.50
合计	1,135,550.00	354,012.50	781,537.50	1,135,550.00	354,012.50	781,537.50

2. 按合同资产减值准备计提方法分类披露

类别	2023年6月30日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提价值准备	1,135,550.00	100.00	354,012.50	31.18	781,537.50

类别	2023年6月30日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按组合计提价值准备					
组合1	1,135,550.00	100.00	354,012.50	31.18	781,537.50

3. 合同资产减值准备变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	

按组合计提减值准备	354,012.50				354,012.50
合计	354,012.50				354,012.50

(八) 其他流动资产

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
增值税借方余额重分类		4,332.28
预交企业所得税	43,533.16	43,533.16
待取得抵扣凭证的增值税进项税额	7,011.02	203,784.82
合计	50,544.18	251,650.26

(九) 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	65,130,563.14	66,528,378.13
固定资产清理		
合计	65,130,563.14	66,528,378.13

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	其他	合计
一、账面原值						
1、2022年12月31日	88,268,968.94	17,826,485.50	1,274,659.82	989,642.59	249,332.77	108,609,089.62
2、本期增加						
(1) 购置						
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他						
4、2023年6月30日	88,268,968.94	17,826,485.50	1,274,659.82	989,642.59	249,332.77	108,609,089.62
二、累计折旧						
1、2022年12月31日	30,138,531.30	10,101,322.71	839,079.32	777,620.37	224,157.79	42,080,711.49

2、本期增加金额	630,914.76	711,746.86	4,761.12	39,116.48	11,275.77	1,397,814.99
(1) 计提	630,914.76	711,746.86	4,761.12	39,116.48	11,275.77	1,397,814.99
3、本期减少金额						
(1) 处置						
4、2023年6月30日	30,769,446.06	10,813,069.57	843,840.44	816,736.85	235,433.56	43,478,526.48
三、减值准备						
1、2022年12月31日						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、2023年6月30日						
四、固定资产账面价值						
1、2023年6月30日账面价值	57,499,522.88	7,013,415.93	430,819.38	172,905.74	13,899.21	65,130,563.14
2、2022年12月31日账面价值	58,130,437.64	7,725,162.79	435,580.50	212,022.22	25,174.98	66,528,378.13

(十) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 2022年12月31日	38,947,096.00	54,027,900.00	1,513,505.37	94,488,501.37
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2023年6月30日	38,947,096.00	54,027,900.00	1,513,505.37	94,488,501.37
二、累计摊销				
1. 2022年12月31日	6,509,846.16	36,937,369.89	1,392,085.73	44,839,301.78
2. 本期增加金额	389,470.98		9,570.78	399,041.76
(1) 计提	389,470.98		9,570.78	399,041.76
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、2023年6月30日	6,899,317.14	36,937,369.89	1,401,656.51	45,238,343.54
三、减值准备				

1. 2022年12月31日		17,090,530.11		17,090,530.11
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2023年6月30日		17,090,530.11		17,090,530.11
四、账面价值				
1、2023年6月30日账面价值	32,047,778.86	0.00	111,848.86	32,159,627.72
2、2022年12月31日账面价值	32,437,249.84	0.00	121,419.64	32,558,669.48

(十一) 长期待摊费用

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少		2023年6月30日
			本期摊销	其他减少	
沈阳办公室装修	1,486,119.77				1,486,119.77
开原厂房维修	80,681.48		8,644.44		72,037.04
合计	1,566,801.25		8,644.44		1,558,156.81

(十二) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	60,000,000.00	60,000,000.00
合计	60,000,000.00	60,000,000.00

2022年10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2022年10月26日至2023年10月25日。特种车以其拥有的房地产（不动产权证号：辽（2021）开原市不动产权第0013629号，辽（2021）开原市不动产权第0013630号，辽（2021）开原市不动产权第0013631号，辽（2021）开原市不动产权第0013632号，辽（2021）开原市不动产权第0013633号，辽（2021）开原市不动产权第0013634号，辽（2021）开原市不动产权第0013635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。

2022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2022年10月19日至2023年10月18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。

(十三) 应付账款及应付票据

1. 按性质列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应付货款	17,317,026.89	13,817,343.98
合计	17,317,026.89	13,817,343.98

(十四) 合同负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
预收产品款	5,889,684.54	6,484,266.81
合计	5,889,684.54	6,484,266.81

(十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
一、短期薪酬	613,106.08	4,515,011.55	4,395,433.72	732,683.91
二、离职后福利- 设定提存计划	570,735.99			570,735.99
三、辞退福利				
四、一年内到期的 其他福利				
合计	1,183,842.07	4,515,011.55	4,395,433.72	1,303,419.90

2. 短期薪酬列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
一、工资、奖金、 津贴和补贴	329,694.81	3,968,515.86	3,954,698.87	343,511.80
二、职工福利费		6,007.83	6,007.83	
三、社会保险费	4,094.87	326,858.74	326,858.74	4,094.87
其中：1. 医疗保 险费		296,168.24	295,642.80	525.44
2. 工伤保险费	4,094.87	30,690.50	30,690.50	4,094.87
3. 生育保险费		1,064.61	1,064.61	
四、住房公积金	277,316.40	105,235.40		382,551.80
五、工会经费合 职工教育经费	2,000.00	107,329.11	107,329.11	2,000.00
合计	613,106.08	4,515,011.55	4,395,433.72	732,683.91

3. 设定提存计划列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
离职后福利：				
1、基本养老保险	553,440.49			553,440.49
2、事业保险费	17,295.50			17,295.50
合计	570,735.99			570,735.99

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税		
增值税	-347,338.57	445,106.73
土地使用税	200,087.02	386,490.58
房产税	23,881.85	96,166.31
其他税费	533,445.52	69,828.18
合计	410,075.82	997,591.80

(十七) 其他应付款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	42,361,359.21	43,033,833.65
合计	42,361,359.21	43,033,833.65

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	40,168,860.60	40,841,335.04
保证金	140,000.00	140,000.00
其他	2,052,498.61	2,052,498.61
合计	42,361,359.21	43,033,833.65

(十八) 其他流动负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
待转销项税额	9,183,454.30	542,754.46
已背书未到期的承兑汇票		3,447,400.00
合计	9,183,454.30	3,990,154.46

(十九) 递延收益

1. 递延收益情况

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日	形成原因
政府补助	23,462,745.30			23,462,745.30	政府补助建设
合计	23,462,745.30			23,462,745.30	

2. 涉及政府补助的项目

项目	2022年12月31日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	2023年6月30日	与资产相关 与收益相关
高压泵项目扶植基金	376,479.68			376,479.68	与资产相关
年产	23,086,265.62			23,086,265.62	与资产相关

3000 台套 超高压水射流					
合计	23,462,745.30			23,462,745.30	

(二十) 股本

项目	2022 年 12 月 31 日	发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	2023 年 6 月 30 日
股本	85,002,763.00						85,002,763.00

(二十一) 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

(二十二) 盈余公积

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
法定盈余公积	1,808,111.45			1,808,111.45
合计	1,808,111.45			1,808,111.45

(二十三) 未分配利润

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
上期期末未分配利润	-78,164,880.36	-61,015,912.05
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	-5,901,797.95	-6,372,174.40
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	-84,066,678.31	-67,388,086.45

(二十四) 营业收入、营业成本

项目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,066,756.83	19,325,285.17	29,312,238.36	26,411,401.99
其他业务	416,975.77		317,404.07	
合计	29,483,732.60	19,325,285.17	29,629,642.43	26,411,401.99

1. 主营业务收入按分解信息列示如下：

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
按产品类型分类		
消防车产品	16,694,513.32	15,830,088.50

水切割产品	12,372,243.51	13,482,149.86
合计	29,066,756.83	29,312,238.36
按收入确认时间分类		
在某一时点确认收入	29,066,756.83	29,312,238.36
在某段时间确认收入		
合计	29,066,756.83	29,312,238.36

(二十五) 税金及附加

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
房产税	277,266.96	705,770.32
土地使用税	609,888.00	268,123.82
印花税	16,698.80	19,869.30
其他	24,991.94	47,432.75
合计	928,845.70	1,041,196.19

(二十六) 销售费用

费用性质	2023年1-6月	2022年1-6月
招待费	16,602.67	2,543.10
运费	150,698.87	399,427.06
广告费	163,841.53	235,589.33
折旧费	10,077.48	10,077.48
差旅费	123,403.30	65,682.61
服务费	208,753.38	
其他	1,091,469.43	1,085,686.70
合计	1,764,846.66	1,799,006.28

(二十七) 管理费用

费用性质	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬	1,892,136.85	1,691,817.53
福利费	11,263.91	96,782.92
保险费	406,205.28	386,772.15
公积金	43,706.00	51,494.00
差旅费	4,657.28	24,576.09
摊销费用	608,991.83	486,647.51
累计折旧	506,932.47	654,628.03
办公费用其他	256,284.44	520,240.66
招待费	17,041.23	17,731.30
合计	3,747,219.29	3,930,690.19

(二十八) 研发费用

费用性质	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬	814,842.80	1,376,912.68
材料费用及其他	7,766,670.26	520,411.52
合计	8,581,513.06	1,897,324.20

(二十九) 财务费用

费用性质	2023年1-6月	2022年1-6月
利息支出	2,130,807.51	2,358,390.90
减：利息收入	-251.05	-1,131.56
汇兑损失		
减：汇兑收益	-97,612.98	-277,401.12
其他	20,689.55	21,090.69
合计	2,053,633.03	2,100,948.91

(三十) 其他收益

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	1,419,654.00	0	与收益相关
其中：与递延收益相关的政府补助		0	
直接计入当期损益的政府补助	1,419,654.00	0	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	2,744.53	0	与收益相关
其中：个税扣缴税款手续费	2,744.53	0	与收益相关
合计	1,422,398.53	0	

(三十一) 信用减值损失

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
应收票据坏账损失	5,000.00	0
应收账款坏账损失	-676,688.69	0
其他应收款坏账损失	-129,487.37	0
合计	-801,176.06	0

(三十二) 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	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	350,000.00	1,117,200.00	
其他	52,080.20	61,550.93	
合计	402,080.20	1,178,750.93	

(2) 与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	2023年1-6月	2022年1-6月	与资产相关/与收益相关
企业奖励费			与收益相关
沈阳商务局奖励费		617,200.00	与收益相关
沈阳市工业和信息化局	350,000.00		与收益相关
沈阳市财政局奖励费		500,000.00	与收益相关
合计	350,000.00	1,117,200.00	

(三十三) 营业外支出

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠			
其他	7,490.31		
合计	7,490.31		

(三十四) 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	2023年1-6月	2022年1-6月
往来款	4,877,160.37	-1,774,171.24
合计	4,877,160.37	-1,774,171.24

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
支付往来款	5,125,462.99	-5,166,730.92
支付期间费用	2,076,458.13	2,402,970.85
合计	7,201,921.12	-2,763,760.07

(三十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2023年1-6月	2022年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-5,901,797.95	-6,372,174.40
加：资产减值准备		
信用减值损失	801,176.06	
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,397,814.99	1,845,683.14
使用权资产折旧		
无形资产摊销	399,041.76	405,530.01
长期待摊费用摊销	8,644.44	257,644.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,053,633.03	2,100,948.91
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,150,869.76	2,084,253.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,775,730.73	-2,301,008.13

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,808,748.51	8,260,450.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,942,399.87	6,281,328.39
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,195,768.72	4,192,461.04
减：现金的年初余额	403,819.98	269,523.55
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	791,948.74	3,922,937.49

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
一、现金	1,195,768.72	403,819.98
其中：1.库存现金		
2.可随时用于支付的银行存款	1,195,768.72	403,819.98
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	1,195,768.72	403,819.98
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		
合计	1,195,768.72	403,819.98

（三十六）所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023年6月30日账面价值	受限原因
固定资产	58,130,437.64	抵押借款
无形资产	32,047,778.86	抵押借款
合计	90,178,216.50	

（三十七）外币货币性项目

项目	2023年6月30日外币余额	折算汇率	2023年6月30日折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	3,651,623.13	6.6025	24,109,876.98
预付账款			
其中：美元	4,587.00	6.6025	30,285.71
应付账款			

其中：美元	2,938,724.41	6.6025	19,402,956.30
-------	--------------	--------	---------------

(三十八) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2023年1-6月	2022年1-6月	
高压泵项目扶持基金	376,479.68	递延收益	0	0	其他收益
年产3000台套超高压水射流设备项目	23,257,275.00	递延收益	0	0	其他收益

2. 与收益相关的政府补助

与收益相关的政府补助	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
		2023年1-6月	2022年1-6月	
企业奖励费			39,700.00	营业外收入
党建经费	1,400.00	1,400.00		其他收益
人才政策奖励费	250,000.00	250,000.00		其他收益
稳岗补贴补助	48,554.00	48,554.00		其他收益
个税返还	2,744.53	2,744.53		其他收益
“揭榜挂帅”科技计划				其他收益
2021年外经贸产业发展专项资金支持项目			500,000.00	营业外收入
沈阳市2021年度省全面开放专项资金项目			577,500.00	营业外收入
沈阳市2022年度省全面开放专项资金项目	540,700.00	540,700.00		其他收益
沈阳市商务局稳经济商务领域专项资金	279,000.00	279,000.00		其他收益
沈阳市商务局市级外经贸专项资金	300,000.00	300,000.00		其他收益
好政策平台资金发放	350,000.00	350,000.00		营业外收入

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、在其他主体中的权益

（一）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
沈阳奥拓福机电设备销售有限公司	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

九、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。

（一）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。

（二） 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 2023 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目	2023 年 6 月 30 日				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	非定期	
短期借款	60,000,000.00				60,000,000.00
应付账款	17,317,026.89				17,317,026.89
其他应付款	42,361,359.21				42,361,359.21
合计	119,678,386.10				119,678,386.10

（三） 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、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。

十一、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。

（一） 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。

（二） 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。

（三） 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
陈旖旎	董事
高峰	董事
温玲	董事
安姗	董事
赵鸿宇	董事
黄启民	董事
王欢	监事
王丹	监事
杨柳	监事
李铭	公司高级管理人员：副总裁
李联庆	公司高级管理人员：财务负责人
辽宁昌源电子科技发展有限公司	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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
沈阳利有电子科技发展有限公司	受同一控制人控制
辽宁省悦好建筑安装有限公司	受同一控制人控制
辽宁悦利职业技能培训学校有限公司	受同一控制人控制

(四) 关联交易情况

1. 关联担保情况

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	2022/10/26	2023/10/25	否
奥拓福(辽宁)水刀科技有限责任公司	沈阳奥拓福科技股份有限公司	15,000,000.00	2022/10/19	2023/10/18	否

2. 关联方资金拆借

2023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22,605,000.00元,截至2023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22,605,000.00元。

2023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15,044,649.13元,本期归还借款75,117.79元,截至2023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14,969,531.34元。

3. 关键管理人员报酬

项目	2023年1-6月发生额	2022年1-6月发生额
关键管理人员报酬	587,952.78	525,065.67

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2023年6月30日		2022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	李铭	30,000.00	1,500.00		
其他应收款	李联庆	30,409.00	3,040.90	30,409.00	3,040.90
其他应收款	宋思源			4,000.00	200.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	2023年6月30日	2022年12月31日
其他应付款	辽宁昌源电子科技发展集团有限公司	1,717,530.00	1,717,530.00
其他应付款	辽宁悦利建设科技发展集团有限公司	22,605,000.00	22,605,000.00

项目名称	关联方	2023年6月30日	2022年12月31日
其他应付款	辽宁昌源电子科技发展集团有限公司	1,717,530.00	1,717,530.00
其他应付款	沈阳奥拓福高压水射流技术有限公司	14,969,531.34	15,044,649.13
其他应付款	陈平	67,000.00	258,329.30

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2023年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至2023年6月30日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十三、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。

十四、其他重要事项

截至2023年6月30日，本公司无需披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内(含1年)	8,221,291.60	4,233,440.13
1-2年	150,000.00	4,301,652.40
2-3年	-	2,110,193.62
3-4年	-	74,300.00
4-5年	-	
5年以上	2,193,379.54	916,758.14
小计	10,564,671.14	11,636,344.29
减：坏账准备	2,786,455.47	3,407,006.78
合计	7,778,215.67	8,229,337.51

2. 按坏账计提方法分类披露

分类	2023年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,641,989.67	15.54	1,641,989.67	100	

按组合计提坏账准备	8,922,681.47	84.46	1,144,465.8	12.83	7,778,215.67
组合1	4,130,567.48	39.10	737,848.75	17.86	3,389,718.73
组合2	4,792,113.99	45.36	403,617.05	8.42	4,388,496.94
合计	10,564,671.14	100	2,786,455.47	26.38	7,778,215.67

续上表

分类	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,641,989.67	14.12	1,641,989.67	100	
按组合计提坏账准备	9,994,354.62	85.88	1,765,017.11	17.66	8,229,337.51
组合1	2,648,694.87	22.76	672,492.61	25.39	1,976,202.26
组合2	5,574,299.39	47.90	1,092,524.50	19.60	4,481,774.89
组合3	1,771,360.36	15.22			1,771,360.36
合计	11,636,344.29	100.00	3,407,006.78	29.28	8,229,337.51

坏账准备计提的具体说明：

(1) 于2023年6月30日，按单项计提坏账准备的说明

应收账款（按单位）	2023年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
辽宁翔玺科技有限公司	1,641,989.67	1,641,989.67	100	预计收回可能性很小
合计	1,641,989.67	1,641,989.67	100	

(2) 于2023年6月30日，按组合1计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,429,177.61	171,458.88	5.00	1,029,555.00	51,477.74	5.00
1-2年	150,000.00	15,000.00	10.00	1,067,750.00	106,775.00	10.00
2-3年						
3-4年				74,300.00	37,150.00	50.00
4-5年						
5年以上	551,389.87	551,389.87	100.00	477,089.87	477,089.87	100.00
合计	4,130,567.48	737,848.75	17.86	2,648,694.87	672,492.61	25.39

(3) 于2023年6月30日，按组合2计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,511,886.99	75,594.35	5	1,432,524.77	71,626.24	5.00
1-2年	3,280,227.00	328,022.70	10	1,591,912.73	159,191.27	10.00
2-3年				2,110,193.62	422,038.72	20.00
3-4年						
4-5年						
5年以上				439,668.27	439,668.27	100.00
合计	4,792,113.99	403,617.05	8.42	5,574,299.39	1,092,524.50	19.60

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、（十）。

3、本期坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,641,989.67				1,641,989.67
按组合计提坏账准备	1,765,017.11		620,551.31		1,144,465.8
合计	3,407,006.78		620,551.31		2,786,455.47

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比（%）	坏账准备余额
A&VWATERJETTECHINC	5,093,349.73	48.21	254,667.49
ALTAYEBENGTURNING	1,247,452.01	11.81	62,372.60
楚天华通医药设备有限公司	600,000.00	5.68	30,000.00
ODOPOLYDREV	507,287.26	4.80	25,364.36
UNITNCCO.LTD,	456,773.29	4.32	22,838.66
合计	7,904,862.29	74.82	395,243.11

（二）其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内（含1年）	7,336,720.53	2,386,735.70
1-2年	51,062.50	548,497.00
2-3年	371,000.00	971,010.95
3-4年	-	59,000.00
4-5年	501,451.20	
5年以上	25,839.47	5,839.47
小计	8,286,073.70	3,971,083.12
减：坏账准备	740,527.16	635,462.97
合计	7,545,546.54	3,335,620.15

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日
往来款	3,087,102.41	3,542,773.65
土地储备金	0	0
保证金	161,341.00	402,470.00
应收股权款	4,785,767.26	
其他	251,863.03	25,839.47
小计	8,286,073.70	3,971,083.12
减：坏账准备	740,527.16	635,462.97
合计	7,545,546.54	3,335,620.15

3、按坏账计提方法分类披露

(1) 截至 2023 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	5,277,573.92		5,277,573.92
第二阶段	2,429,506.79	198,075.96	2,231,430.83
第三阶段	542,451.20	542,451.20	
合计	8,286,073.70	740,527.16	7,545,546.54

2023 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	5,277,573.92			5,277,573.92	
组合 2	5,277,573.92			5,277,573.92	
合计	5,277,573.92			5,277,573.92	

2023 年 6 月 30 日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	2,429,506.79	8.15	198,075.96	2,231,430.83	
组合 1	2,429,506.79	8.15	198,075.96	2,231,430.83	
合计	2,429,506.79	8.15	198,075.96	2,231,430.83	

2023 年 6 月 30 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	542,451.20	100	542,451.20		
张锦华	41,000.00	100	41,000.00		预计无法收回
AWJ International Corp	501,451.20	100	501,451.20		预计无法收回
合计	542,451.20	100	542,451.20		

(1) 截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,542,193.44		2,542,193.44
第二阶段	886,438.48	93,011.77	793,426.71
第三阶段	542,451.20	542,451.20	0
合计	3,971,083.12	635,462.97	3,335,620.15

2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	2,542,193.44			2,542,193.44	
组合 2	2,542,193.44			2,542,193.44	
合计	2,542,193.44			2,542,193.44	

2022 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	886,438.48	10.49	93,011.77	793,426.71	
组合 1	886,438.48	10.49	93,011.77	793,426.71	
合计	886,438.48	10.49	93,011.77	793,426.71	

2022 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	542,451.20	100	542,451.20		
张锦华	41,000.00	100	41,000.00		预计无法收回
AWJ International Corp	501,451.20	100	501,451.20		预计无法收回
合计	542,451.20	100	542,451.20		

4、本期坏账准备的变动情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	542,451.20				542,451.20
按组合计提坏账准备	93,011.77	105,064.19			198,075.96
合计	635,462.97	105,064.19			740,527.16

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	余额	占应收账款余额的比 (%)	坏账准备余额
奥拓福特特种车辆制造有限公司	5,277,573.92	63.69	
奥拓福（辽宁）水刀科技有限责任公司	744,817.40	8.99	
沈阳奥拓福机电设备销售有限公司	548,709.75	6.62	
AWJ International Corp	501,451.20	6.05	501,451.20
尹鑫强	330,000.00	3.98	66,000.00
合计	7,402,552.27	89.34	567,451.20

(三)长期股权投资

项目	2023 年 6 月 30 日			2022 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	100,538,616.67	520,119.96	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	100,538,616.67	520,119.96	100,018,496.71

1. 对子公司投资

被投资单位	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日	本期计提减值准备	2023年06月30日减值准备余额
沈阳奥拓福机电设备销售有限公司	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

(四) 主营业务收入和主营业务成本

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,078,540.45	11,701,267.48	10,310,037.94	9,833,564.53
其他业务	4,545,078.80			
合计	19,623,619.25	11,701,267.48	10,310,037.94	9,833,564.53

1、主营业务收入按分解信息列示如下：

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
按产品类型分类		
消防车产品		140,000.00
水切割产品	15,078,540.45	10,170,037.94
合计	15,078,540.45	10,310,037.94
按收入确认时间分类		
在某一时点确认收入	15,078,540.45	10,310,037.94
在某段时间确认收入		
合计	15,078,540.45	10,310,037.94

(五) 销售费用

项目	本期金额	去年同期
广告费	163,841.53	235,589.33
运费	76,015.79	205,557.90
差旅费	59,367.61	0
其他	881,337.38	1,044,947.25
合计	1,180,562.31	1,486,094.48

(六) 管理费用

项目	本期金额	去年同期
工资	683,145.54	737,937.18
折旧费	324,677.08	429,439.75

无形资产摊销	0	0
办公费	645,644.60	573,919.03
合计	1,653,467.22	1,741,295.96

十六、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	说明
非流动性资产处置损益			
计入当期损益的政府补助	1,772,398.53	1,117,200.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	44,589.89	61,550.93	
非经常性损益总额	1,816,988.42	1,178,750.93	
减：非经常性损益所得税影响额	272,548.26	176,812.64	
非经常性损益净额	1,544,440.16	1,001,938.29	
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	1,544,440.16	1,001,938.29	

2. 净资产收益率及每股收益

(1) 2023年1-6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	-59.99%	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后的归属于普通股股东的净利润	-75.69%	-0.09	-0.09

(2) 2022年1-6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%	-0.08	-0.07
扣除非经常性损益后的归属于普通股股东的净利润	-27.57%	-0.09	-0.09

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	1,772,398.53
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	44,589.89
非经常性损益合计	1,816,988.42
减：所得税影响数	272,548.26
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,544,440.16

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用