



奥森迪科

NEEQ: 872362

武汉奥森迪科智能科技股份有限公司

Wuhan Au3Tech Intelligent Technologies Co., Ltd



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、公司负责人尹钢、主管会计工作负责人丁玲及会计机构负责人（会计主管人员）丁玲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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

本报告存在未按要求进行披露的事项。公司因与部分客户和供应商签订了保密协议，基于保守本公司商业秘密的需要，故未在 2023 年年报中披露部分客户和供应商的具体名称。

目 录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 7

第三节 重大事件 16

第四节 股份变动、融资和利润分配 18

第五节 公司治理 21

第六节 财务会计报告 25

附件 会计信息调整及差异情况..... 109

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
	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	湖北省武汉市江岸区汉黄路 888 号岱家山科技城 7 号楼 2 单元 4 楼

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、奥森迪科	指	武汉奥森迪科智能科技股份有限公司
有限责任公司、有限公司	指	武汉奥森迪科智能电控有限公司
股东大会	指	武汉奥森迪科智能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉奥森迪科智能科技股份有限公司董事会
监事会	指	武汉奥森迪科智能科技股份有限公司监事会
公司章程	指	《武汉奥森迪科智能科技股份有限公司公司章程》
“三会”议事规则	指	《武汉奥森迪科智能科技股份有限公司股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
主办券商、长江承销保荐	指	长江证券承销保荐有限公司
报告期	指	2023 年度
上期	指	2022 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、信息披露负责人
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
高思易	指	武汉高思易数控有限公司
奥森科技	指	武汉奥森科技合伙企业（有限合伙）

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	武汉奥森迪科智能科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Wuhan Au3Tech Intelligent Technologies Co., Ltd		
	Au3tech		
法定代表人	尹钢	成立时间	2011 年 11 月 19 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为尹钢，一致行动人为尹钢、王铮、傅晓东、余志琴
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-35 专用设备制造业-356 电子和电子机械专用设备制造-3562 电子工业专用设备制造		
主要产品与服务项目	研发、生产和销售光纤激光聚焦系统和数控系统		
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	奥森迪科	证券代码	872362
挂牌时间	2017 年 11 月 17 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	6,666,667
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1198 号 28 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	傅法煜	联系地址	武汉市江岸区汉黄路 888 号带家山科技城 7 号楼 2 单元 4 楼
电话	027-82726630	电子邮箱	infi@au3tech.com
传真	027-82726630		
公司办公地址	武汉市江岸区汉黄路 888 号带家山科技城 7 号楼 2 单元 4 楼	邮政编码	430011
公司网址	www.au3tech.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91420102587957476E		

证券代码：872362

证券简称：奥森迪科

公告编号：2024-001
主办券商：长江承销保荐

注册地址	湖北省武汉市江岸区汉黄路 888 号岱家山科技城 7 号楼 1 单元 1 楼		
注册资本（元）	6,666,667	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划实现情况

一、商业模式

公司作为高新技术企业在自主研发的多项专利及软件著作的基础上，开发出多种满足各类需求的激光加工类产品以及自动化控制类产品，并且根据市场及客户需求进行技术革新、产品研发。在与意向客户充分沟通、实地走访客户，在充分了解客户需求后，为客户提供完善的售前、售中及售后服务。公司主要通过行业展会以及行业协会内部交流获得客户信息、资源进而取得销售合同。公司研发、设计部门完成产品的设计方案后，通过将技术含量较低的硬件生产环节委托外协商生产，再对部分组件进行装配并灌入系统软件获得待售产品，并对待售产品进行严格测试。公司对设计过程、外协过程、生产装配过程进行严格的监控确保产品质量和性能。公司凭借先进的技术和优良的品质，在行业内拥有较强的市场竞争力。

（一）研发模式

公司的研发包括对已有产品的技术创新和新产品开发。

公司技术研发主要采取“自主研发+对外合作”方式。公司根据市场发展方向和相关技术发展进度制定自身的技术研发方向，公司拥有自己的研发人员，能够进行技术的研发。同时公司与华中科技大学等高校保持密切的产学研合作，与华中科技大学所共同参与了“基于国产数控的高性能激光切割机产业化”项目，共同对工业激光领域和自动控制领域的前沿技术进行研究。

公司产品研发寓于项目中，主要采取自主研发与客户需求相结合的方式。公司根据客户对产品技术标、功能等要求调整、优化现有的产品及设计新的产品，同时公司根据市场新的需求和新的技术开发设计新的激光加工产品，以及其他领域的自动控制产品。

（二）生产模式

公司将技术含量较低的硬件生产环节外包，直接从供应商处采购机械零部件、电路板及激光器等组件，再采购少量电子、光学元器件与控制器配套使用。公司产品的主要技术体现在产品的设计开发以及自主研发的软件上，公司根据客户订单设计产品，再交由供应商进行产品生产，安装公司的嵌入式软件。

（三）销售及盈利模式

公司产品销售是以技术服务型销售为主。公司获取订单并生产产品，产品交付客户后，对客户进行必要的技术指导和培训。公司采用直接向客户销售产品的模式，通过行业展会以及行业协会内部交流获得客户信息、资源进而取得销售合同。

公司通过为客户提供一站式产品供应服务获取收入、利润。公司综合考虑客户关系、市场情况、工艺的难易程度、结算条件、自身成本以及订单规模等因素确定产品价格，在保证自身利润的同时尽量满足客户的各类需求。同时，公司与部分长期合作客户签订年度购销框架协议，协议主要标的产品是标准化备品备件及通用零配件等。

（四）采购模式

公司采购的产品主要包括金属材料、机械零部件、电路板、激光器以及其他光电子元器件等。公司通过整体定制采购的方式获取技术含量较低的电路板、光电子组件等硬件部分，以便将自身资源和精力投入到能增强公司产品竞争力的技术研发环节。公司对采购的所有组件进行检测，保证所采购原材料符合公司相关技术指标和质量要求。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

二、经营计划实现情况

报告期内，公司从多方面采取措施来保证经营目标的实现：一是加大科研投入，不断优化主导产品，重点研发新技术、新产品，持续提升差异化竞争优势；二是全力稳固和提升现有优势行业市场，积极开发新领域、新行业市场；三是强化与战略供应商的合作关系，实施框架采购，降低原材料成本，拓宽供应渠道，规避供应链受阻风险；四是抓生产，重质量，保交付，降本增效；五是积极推行数字化转型升级。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“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
详细情况	公司 2014 年首次获批国家高新技术企业，2017 年和 2020 年分别通过复审；2022 年获批创新型中小企业，2023 年获批专精特新中小企业。

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	36,207,474.14	30,495,413.98	18.73%
毛利率%	34.71%	37.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	663,771.94	822,735.88	-19.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	158,276.13	749,778.58	-78.89%
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）	3.58%	4.40%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.85%	4.01%	-
基本每股收益	0.10	0.12	-16.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	38,917,484.86	31,090,159.32	25.18%
负债总计	19,556,741.93	12,880,455.99	51.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,360,742.93	18,209,703.33	6.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.90	2.73	6.23%
资产负债率%（母公司）	49.66%	41.57%	-
资产负债率%（合并）	50.25%	41.43%	-
流动比率	1.84	2.16	-

利息保障倍数	6.24	8.18	-
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	495,707.89	-455,181.86	208.90%
应收账款周转率	4.64	4.07	-
存货周转率	3.25	3.44	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	25.18%	23.80%	-
营业收入增长率%	18.73%	43.90%	-
净利润增长率%	-19.32%	1,615.47%	-

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	4,593,963.44	11.80%	2,072,214.57	6.67%	121.69%
应收票据	7,207,035.86	18.52%	6,608,017.00	21.25%	9.07%
应收账款	5,930,484.08	15.24%	6,971,147.95	22.42%	-14.93%
交易性金融资产	2,189,909.76	5.63%	2,118,566.11	6.81%	3.37%
应收账款融资	135,270.00	0.35%	0.00	0.00%	100.00%
预付款项	2,998,155.45	7.70%	3,706,903.40	11.92%	-19.12%
其他应收款	89,430.13	0.23%	80,596.60	0.26%	10.96%
存货	8,260,890.85	21.23%	6,305,449.05	20.28%	31.01%
其他流动资产	29,402.14	0.08%	1,503.93	0.00%	1,855.02%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	3,405,551.15	8.75%	2,908,634.80	9.36%	17.08%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
无形资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
使用权资产	0.00	0.00%	221,540.79	0.71%	-100.00%
长期待摊费用	0.00	0.00%	6,999.90	0.02%	-100.00%
递延所得税资产	0.00	0.00%	88,585.22	0.28%	-100.00%
其他非流动资产	4,077,392.00	10.48%	0.00	0.00%	100.00%
短期借款	8,289,731.66	21.30%	3,474,006.67	11.17%	138.62%
应付账款	1,516,768.32	3.90%	761,612.43	2.45%	99.15%
预收款项	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%

合同负债	357,219.91	0.92%	249,703.89	0.80%	43.06%
应付职工薪酬	1,191,728.20	3.06%	1,066,183.86	3.43%	11.78%
其他应付款	200,283.11	0.51%	60,554.70	0.19%	230.75%
其他流动负债	5,443,433.60	13.99%	6,514,455.80	20.95%	-16.44%
长期借款	2,198,000.00	5.65%	0.00	0.00%	100.00%
长期应付款	228,462.00	0.59%	0.00	0.00%	100.00%
租赁负债	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
股本	6,666,667.00	17.13%	6,666,667.00	21.44%	0.00%
资本公积	6,472,408.50	16.63%	6,472,408.50	20.82%	0.00%
专项储备	487,267.66	1.25%	0.00	0.00%	100.00%
盈余公积	904,485.96	2.32%	821,813.02	2.64%	10.06%
未分配利润	4,829,913.81	12.41%	4,248,814.81	13.67%	13.68%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金，本期较上期增加 121.69%，主要是报告期内较上年增加了流动资金银行贷款所致；
- 2、存货，本期较上期增加 31.01%，主要是报告期内产成品增加，根据 2024 年的销售预估，提前备货所致；
- 3、其他非流动资产，本期较上期增加 100%，主要是报告期内预付购房款所致；
- 4、短期借款，本期较上期增加 138.62%，主要是报告期内开拓市场，开拓新产品，流动资金紧张，增加了银行贷款所致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	36,207,474.14	-	30,495,413.98	-	18.73%
营业成本	23,639,746.92	65.29%	19,175,964.09	62.88%	23.28%
毛利率%	34.71%	-	37.12%	-	-
销售费用	3,293,843.13	9.10%	3,023,343.22	9.91%	8.95%
管理费用	2,342,867.05	6.47%	2,225,924.96	7.30%	5.25%
研发费用	5,960,148.25	16.46%	4,677,887.18	15.34%	27.41%
财务费用	135,130.50	0.37%	103,939.65	0.34%	30.01%
信用减值损失	-580,358.09	-1.60%	-451,670.31	-1.48%	28.49%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他收益	532,539.66	1.47%	31,970.88	0.10%	1,565.70%
投资收益	69,792.10	0.19%	31,819.33	0.10%	119.34%
公允价值变动 收益	1,552.80	0.00%	9,093.79	0.03%	-82.92%
资产处置收益	-886.74	0.00%	0.00	0.00%	-100.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	763,732.55	2.11%	812,649.07	2.66%	-6.02%

营业外收入	3,000.01	0.01%	1,944.00	0.01%	54.32%
营业外支出	3,089.92	0.01%	0.00	0.00%	100.00%
净利润	663,771.94	1.83%	822,735.88	2.70%	-19.32%
所得税费用	88,870.70	0.25%	-8,142.81	-0.03%	1,191.40%

项目重大变动原因：

无重大项目变动。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	36,207,474.14	30,495,413.98	18.73%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	23,639,746.92	19,175,964.09	23.28%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
自动化控制类	15,695,526.52	10,280,151.17	34.50%	15.08%	16.04%	-0.55%
切割焊接类	20,176,228.14	13,214,928.26	34.50%	29.67%	29.23%	0.22%
服务收入	195,221.84	11,216.16	94.25%	-84.00%	-39.30%	-4.24%
商品销售	140,497.64	133,451.33	5.02%	83.54%	82.97%	0.30%

按地区分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
境内	34,874,457.42	22,592,596.33	35.22%	17.87%	22.10%	-2.24%
境外	1,333,016.72	1,047,150.59	21.45%	46.71%	55.80%	-4.58%

收入构成变动的原因：

- 1、境内收入本期较上期增加 17.87%，主要是报告期内焊接类产品销量上升，商品销售上升所致；
- 2、境外收入本期较上期增加 46.71%，主要是报告期内海外业务量较上期增加所致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 1	11,001,471.65	30.63%	否
2	客户 2	3,431,858.45	9.55%	否
3	客户 3	3,172,676.09	8.83%	否
4	客户 4	1,700,540.79	4.73%	否
5	客户 5	1,401,419.50	3.90%	否
合计		20,707,966.48	57.64%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 1	2,884,955.91	10.25%	否
2	供应商 2	2,301,865.93	8.18%	否
3	供应商 3	2,105,824.78	7.48%	否
4	供应商 4	1,822,746.91	6.47%	否
5	供应商 5	1,476,946.03	5.25%	否
合计		10,592,339.56	37.63%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	495,707.89	-455,181.86	208.90%
投资活动产生的现金流量净额	-4,555,333.60	-40,011.35	11,285.10%
筹资活动产生的现金流量净额	6,569,013.83	-367,498.87	1,887.49%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期较上期增加 95 万元，主要是销售金额增加，收到的货款增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额本期较上期增加 451 万元，主要是本期预付的购房款。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额本期较上期增加 694 万元，主要是增加了银行贷款。

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
------	------	------	------	-----	-----	------	-----

武汉奥森迪科贸易有限公司	控股子公司	电子产品、工业自动化设备、环保产品批发兼零售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务	10,000.00	712,583.82	290,048.88	1,343,887.43	-3,186.04
武汉高思易数控有限公司	控股子公司	自动化及数控设备、产品的研发、生产、销售及技术服务	510,000.00	17,726.15	-245,579.88	183,962.25	-165,042.51
济南奥亿达光电科技有限公司	控股子公司	电子产品销售、机械设备的研发、软件开发、技术服务等	1,000,000.00	2,904,930.86	5,274.49	1,141,861.04	5,274.49

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 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
实际控制人控制不当风险	尽管公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织结构和制度上对实际控制人的行为进行了规范，以保护公司及中小股东的利益。但若公司实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制，可能对公司及中小股东的利益产生不利影响。
公司未全员缴纳住房公积金的风险	公司由于住房公积金账户开立时间较晚，现仅为在公司工作的五名董监高人员缴纳住房公积金。公司虽然承诺之后为愿意办理住房公积金的员工办理缴费业务，同时控股股东，实际控制人也承诺若公司因住房公积金遭受损失时愿意承担全部损失，但公司依然存在因未缴纳公积金而受到处罚而造成损失的风险。
税收优惠政策变动的风险	公司于 2017 年 11 月 28 日获得了由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局颁发的编号为：GR201442000427 的高新技术企业证书，证书有效期为三年，2020 年 12 月通过复审重新获得高新技术企业证书。根据《企业所得税法》第二十八条规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，根据国家税务总局《企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）》（国税【2003】70 号）的有关规定，在计算其应纳税所得额时，公司的研究开发费用实行加计扣除后按 15% 的税率缴纳企业所得税。上述税收优惠政策如果发生不利变化或者优惠期限届满，致使公司不能继续享受税收优惠，可能对公司的经营业绩造成一定影响。
营运资金不足风险	随着公司业务规模的扩大，应收账款余额可能仍将保持在较高水平。虽然公司的应收账款回收情况良好，且公司已借助银行贷款解决了部分资金需求，公司亦采取各种措施以保障回款速度，但经营活动现金流量的短缺仍有可能影响公司的正常生产经营。
人员流失风险	公司所处的激光设备生产行业属于技术密集型行业，需要专业功底扎实、实际经验丰富的研发及技术人才。人才是高科技企业最重要的资源，关键人才的流失，还可能导致企业的核心技术和商业机密的泄露，将导致企业在市场活动中不能依靠其技术优势和产品开发、市场营销策略维持其市场竞争地位，从而导致企业的经营风险。

技术和产品更新换代导致的风险	公司高度重视研发，通过自主研发和与其他企业合作等方式不断持续研发，跟踪行业技术前沿和发展趋势，并掌握多项核心技术。但是技术及产品的更新换代以及客户需求的日益多样化仍然可能对公司的现有技术和产品形成一定的挑战，对公司的研发提出了更高的要求，如果公司不能适应技术的进步和发展，提高研发实力以更好地满足客户的需求，可能会导致公司的产品和技术被市场淘汰，甚至客户的流失。
市场竞争加剧带来的风险	虽然公司所处行业存在技术、品牌等壁垒，但随着技术的发展 and 市场的快速增长，不排除有较多的竞争对手通过降低价格的方式进入市场。尽管行业内原有企业有明显的技术优势、品牌优势，但行业的新进入者可能会搅乱市场引起无序竞争，增加行业竞争程度，拉低行业价格水平，降低企业市场占有率，企业面临市场竞争加剧的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
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.(二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、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	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	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(二) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	3,000,000.00	1,265,384.52
销售产品、商品，提供劳务	1,500,000.00	675,346.02
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	0.00	53,152.32
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0

与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易是公司正常业务发展的需要，是合理的、必要的。公司独立性没有因为关联交易受到不利影响。上述关联交易不会对公司造成不利影响，亦不会损害到公司和其他股东的利益。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(三) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(四) 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
房屋	房屋	抵押	2,256,366.03	5.80%	用于银行贷款
总计	-	-	2,256,366.03	5.80%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

该笔抵押贷款对公司正常经营无重大影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(二) 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	1,968,250	29.52%	0	1,968,250	29.52%
	其中：控股股东、实际控制人	240,750	4.01%	0	240,750	4.01%
	董事、监事、高管	335,250	5.59%	0	335,250	5.59%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	4,698,417	70.48%	0	4,698,417	70.48%
	其中：控股股东、实际控制人	1,769,530	26.54%	0	1,769,530	26.54%
	董事、监事、高管	694,300	10.41%	0	694,300	10.41%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		6,666,667	-	0	6,666,667	-
普通股股东人数		11				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(三) 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	尹钢	2,010,280	0	2,010,280	30.1542%	1,769,530	240,750	0	0
2	傅晓东	1,584,920	0	1,584,920	23.7738%	1,298,587	286,333	0	0
3	武汉奥森科技合伙企业（有限合伙）	1,113,334	0	1,113,334	16.7000%	520,000	593,334	0	0
4	王铮	788,800	0	788,800	11.8320%	694,300	94,500	0	0
5	深圳市稳正长源投	485,715	0	485,715	7.2857%	0	485,715	0	0

	资 中 心 (有 限 合 伙)								
6	王德容	208,000	0	208,000	3.1200%	208,000	0	0	0
7	余志琴	208,000	0	208,000	3.1200%	208,000	0	0	0
8	深圳市稳 正发展有 限公司	181,152	0	181,152	2.7173%	0	181,152	0	0
9	童晶晶	84,666	0	84,666	1.2700%	0	84,666	0	0
10	焦春梅	900	0	900	0.0135%	0	900	0	0
合 计		6,665,767	0	6,665,767	99.9865%	4,698,417	1,967,350	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：尹钢、傅晓东、王铮、余志琴是一致行动人。股东奥森科技中 股东尹钢、傅晓东、王铮分别持有 22.2553%、22.3836%、22.3836%的合伙份额且尹钢为执行事务合伙人。 除上述情况外，公司股东之间不存在其他关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

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

(二) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

发行 次数	发行情况 报告书披 露时间	募集金额	报告期内 使用金额	是否变更 募集资金 用途	变更用途 情况	变更用途 的募集资 金金额	变更用途 是否履行 必要决策 程序
2018 年第 一次股票 发行	2018 年 12 月 6 日	70,000,003.50	77,240.71	否	无	-	不适用

募集资金使用详细情况：

募集资金使用情况如下：本年度支付货款 77,240.71 元，截止 2023 年 12 月 31 日募集资金剩余余额为

0.00 元。

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

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

（二） 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
尹钢	董事	男	1983年3月	2023年5月16日	2026年5月16日	2,010,280	0	2,010,280	30.1542%
尹钢	董事长、总经理	男	1983年3月	2023年8月24日	2026年5月16日	2,010,280	0	2,010,280	30.1542%
傅法煜	董事	男	1983年4月	2023年5月16日	2026年5月16日	0	0	0	0%
傅法煜	副总经理、信息披露负责人	男	1983年4月	2023年8月24日	2026年5月16日	0	0	0	0%
王铮	董事	男	1985年9月	2023年5月16日	2026年5月16日	788,800	0	788,800	11.8320%
王进	董事	男	1972年9月	2023年5月16日	2026年5月16日	0	0	0	0%
李阳兵	董事	男	1988年4月	2023年5月16日	2026年5月16日	0	0	0	0%
丁玲	财务负责人	女	1963年7月	2023年8月24日	2026年5月16日	0	0	0	0%
龚汉利	监事会主席	男	1979年11月	2023年8月24日	2026年5月16日	0	0	0	0%

刘俊	监事	男	1984 年 11 月	2023 年 5 月 16 日	2026 年 5 月 16 日	0	0	0	0%
张浩 文	职工 代表 监事	男	1987 年 8 月	2023 年 4 月 25 日	2026 年 5 月 16 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事傅法煜与公司股东傅晓东为父子关系，其他公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(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）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	5	0	0	5
生产人员	15	2	0	17
销售人员	14	0	0	14
技术人员	18	8	0	26
财务人员	5	0	0	5
行政人员	3	0	0	3
员工总计	60	10	0	70

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	20	22
专科	21	29
专科以下	16	16
员工总计	60	70

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬及绩效政策：报告期内，公司结合实际情况，进一步完善了薪酬制度，规范薪酬标准。同

时，进一步完善现有激励机制。优化绩效指标考核体系，确保薪酬与绩效挂钩。公司员工薪酬包括薪金、奖金、绩效按国家有关法律、法规，为员工购买养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险。

2、公司暂不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☒ 是 ☐ 否

(一) 公司治理基本情况

公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，建立健全股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司制订《公司章程》、“三会”议事规则、《信息披露制度》、《募集资金管理制度》、《投资者关系管理制度》、《承诺管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《利润分配管理制度》等制度。公司建立与生产经营规模相适应的组织结构，设立总经办、营销部、生产部、物料管理部、研发部、财务部等职能部门，建立健全内部经营管理机构，制定相应的内部管理制度，较科学地划分各部门的责任权限，形成相互制衡的机制。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。公司现有的治理机制能够提高公司的治理水平，保护公司股东尤其是中小股东的各项权利。同时，公司内部控制制度的建立，能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司运营过程中的营风险，提高公司的经营效率、实现经营目标。公司已建立了规范的法人治理结构、合理的内部控制体系。随着国家法律法规的逐步深化已建立及公司经营的需求，公司内部控制体系将不断调整与优化，满足公司发展的要求。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定；公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违法法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、公司业务独立公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系；公司拥有独立的决策和执行机构，并拥有独立的业务系统，具有完整的业务流程，公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，与控股股东之间不存在显失公平的关联交易，不存在依赖

控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，具有直接面向市场的独立经营能力，且公司控股股东、实际控制人及持有公司 5%以上股份的股东已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。

2、公司资产独立公司由有限责任公司整体变更设立，原有限公司资产负债及人员完整进入公司，公司拥有原有限公司拥有的与经营相适应的资产。公司对其资产拥有所有权或使用权，权属清晰。公司依法独立在经营范围内开展业务，独立于公司股东及其控制的其他企业，公司资产不存在被控股股东和实际控制人占用而损害公司利益的情形，不存在以资产、权益为控股股东和实际控制人担保的情形。

3、公司人员独立公司董事、监事、高级管理人员的任职均符合《公司法》关于公司董事、监事和高级管理人员任职的相关规定。公司的总经理、财务总监及董事会秘书等高级管理人员均未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且均未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司已建立了独立的劳动人事和薪酬管理体系，公司在有关员工的社会保障、工薪报酬等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

4、公司财务独立公司内部设有独立的财务部门，配有专业人员进行财务审核，上述人员均专职在公司工作，不存在在其他公司兼职的情形；制定了完善的财务管理制度，具有独立的会计核算体系、独立的财务会计制度和内部控制体系，能够独立做出财务决策，根据自身经营的需要决定资金使用事宜，不存在公司股东干预公司资金使用的情况；公司在银行独立开户，拥有独立的银行账号，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人或其控制的其他企业混合纳税的情况，公司财务独立。

5、公司机构独立公司依据《公司法》、《公司章程》等相关法律法规的要求，经法定程序制定了《公司章程》并设置了相应的组织机构，建立了股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构，独立运作，相互制衡，建立了有效的法人治理结构。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织架构，公司高级管理人员的聘用履行了相应的程序，各部门职责明确、工作流程清晰。公司不存在与公司股东合署办公、混合经营的情形。公司机构独立。综上所述，公司业务、资产、人员、财务、机构独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司不存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形；不存在出纳人员兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒无 □强调事项段 ☐其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 ☐其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	苏公 W[2024]A642 号			
审计机构名称	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	无锡市太湖新城嘉业财富中心 5-1001 室			
审计报告日期	2024 年 4 月 25 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	涂汉兰	季秋月		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	8 万元			
审计报告正文：				
审计报告编号：苏公 W[2024]A642 号				
武汉奥森迪科智能科技股份有限公司全体股东：				
一、 审计意见				
我们审计了武汉奥森迪科智能科技股份有限公司（以下简称奥森迪科）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。				
我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了奥森迪科 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。				
二、 形成审计意见的基础				
我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于奥森迪科，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。				
三、 其他信息				
奥森迪科管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括奥森迪科 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。				

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估奥森迪科的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算奥森迪科、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督奥森迪科的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对奥森迪科持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，

未来的事项或情况可能导致奥森迪科不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就奥森迪科中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

公证天业会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：涂汉兰
（项目合伙人）

中国·无锡

中国注册会计师：季秋月

2024 年 4 月 25 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	（一）	4,593,963.44	2,072,214.57
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	（二）	2,189,909.76	2,118,566.11

衍生金融资产			
应收票据	(三)	7,207,035.86	6,608,017.00
应收账款	(四)	5,930,484.08	6,971,147.95
应收款项融资	(五)	135,270.00	
预付款项	(六)	2,998,155.45	3,706,903.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	89,430.13	80,596.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(八)	8,260,890.85	6,305,449.05
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	(九)	29,402.14	1,503.93
流动资产合计		31,434,541.71	27,864,398.61
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	(十)	3,405,551.15	2,908,634.80
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十一)		221,540.79
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十二)		6,999.90
递延所得税资产	(十三)		88,585.22
其他非流动资产	(十四)	4,077,392.00	
非流动资产合计		7,482,943.15	3,225,760.71
资产总计		38,917,484.86	31,090,159.32
流动负债：			
短期借款	(十六)	8,289,731.66	3,474,006.67
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	(十七)	1,516,768.32	761,612.43
预收款项			
合同负债	(十八)	357,219.91	249,703.89
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	(十九)	1,191,728.20	1,066,183.86
应交税费	(二十)	69,007.85	532,397.85
其他应付款	(二十一)	200,283.11	60,554.70
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	(二十二)	62,107.28	221,540.79
其他流动负债	(二十三)	5,443,433.60	6,514,455.80
流动负债合计		17,130,279.93	12,880,455.99
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(二十四)	2,198,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	(二十五)	228,462.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,426,462.00	
负债合计		19,556,741.93	12,880,455.99
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(二十六)	6,666,667.00	6,666,667.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十七)	6,472,408.50	6,472,408.50

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	（二十八）	487,267.66	
盈余公积	（二十九）	904,485.96	821,813.02
一般风险准备			
未分配利润	（三十）	4,829,913.81	4,248,814.81
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		19,360,742.93	18,209,703.33
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		19,360,742.93	18,209,703.33
负债和所有者权益（或股东权益）总计		38,917,484.86	31,090,159.32

法定代表人：尹钢 主管会计工作负责人：丁玲 会计机构负责人：丁玲

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		3,757,902.06	1,797,697.69
交易性金融资产		2,189,909.76	2,118,566.11
衍生金融资产			
应收票据		7,187,035.86	6,608,017.00
应收账款	（一）	7,162,049.08	6,971,147.95
应收款项融资		135,270.00	
预付款项		3,222,752.36	3,771,103.40
其他应收款	（二）	1,774,024.00	69,024.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,186,818.17	6,305,449.05
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		33,615,761.29	27,641,005.20
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	（三）	10,000.00	10,000.00
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,405,551.15	2,906,309.38
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			221,540.79
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			6,999.90
递延所得税资产			164,886.94
其他非流动资产		1,500,000.00	
非流动资产合计		4,915,551.15	3,309,737.01
资产总计		38,531,312.44	30,950,742.21
流动负债：			
短期借款		8,289,731.66	3,474,006.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,516,768.32	761,612.43
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,015,128.61	1,030,037.39
应交税费		62,373.55	530,181.98
其他应付款		200,000.00	60,500.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		137,804.57	266,672.72
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		62,107.28	221,540.79
其他流动负债		5,423,433.60	6,522,684.45
流动负债合计		16,707,347.59	12,867,236.43
非流动负债：			
长期借款		2,198,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		228,462.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,426,462.00	
负债合计		19,133,809.59	12,867,236.43
所有者权益（或股东权益）：			
股本		6,666,667.00	6,666,667.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,845,578.56	6,845,578.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		487,267.66	
盈余公积		904,485.96	821,813.02
一般风险准备			
未分配利润		4,493,503.67	3,749,447.20
所有者权益（或股东权益）合计		19,397,502.85	18,083,505.78
负债和所有者权益（或股东权益）合计		38,531,312.44	30,950,742.21

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		36,207,474.14	30,495,413.98
其中：营业收入	（三十一）	36,207,474.14	30,495,413.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		35,477,381.32	29,303,978.60
其中：营业成本	（三十一）	23,639,746.92	19,175,964.09
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	（三十二）	105,645.47	96,919.50
销售费用	（三十三）	3,293,843.13	3,023,343.22
管理费用	（三十四）	2,342,867.05	2,225,924.96

研发费用	(三十五)	5,960,148.25	4,677,887.18
财务费用	(三十六)	135,130.50	103,939.65
其中：利息费用		143,615.09	113,517.42
利息收入		9,015.89	11,309.21
加：其他收益	(三十七)	532,539.66	31,970.88
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十八)	69,792.10	31,819.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
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）	(三十九)	1,552.80	9,093.79
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十)	-580,358.09	-451,670.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十一)	-886.74	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		752,732.55	812,649.07
加：营业外收入	(四十二)	3,000.01	1,944.00
减：营业外支出	(四十三)	3,089.92	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		752,642.64	814,593.07
减：所得税费用	(四十四)	88,870.70	-8,142.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		663,771.94	822,735.88
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）		663,771.94	822,735.88
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）		663,771.94	822,735.88
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		663,771.94	822,735.88
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		663,771.94	822,735.88
（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）		0.10	0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		0.10	0.12

法定代表人：尹钢 主管会计工作负责人：丁玲 会计机构负责人：丁玲

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	（四）	35,919,138.17	30,181,413.07
减：营业成本	（四）	23,548,789.43	19,147,988.99
税金及附加		103,157.78	96,140.14
销售费用		3,290,556.13	3,014,852.65
管理费用		1,728,019.01	1,892,155.45
研发费用		6,144,110.50	4,849,977.69
财务费用		136,980.43	104,882.11
其中：利息费用		143,615.09	113,517.42
利息收入		8,226.46	10,634.29
加：其他收益		532,175.85	22,560.98
投资收益（损失以“-”号填列）		69,792.10	31,819.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,552.80	9,093.79
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-579,893.16	-451,061.23
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）		991,152.48	687,828.91

加：营业外收入		3,000.01	1,943.94
减：营业外支出		2,536.14	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		991,616.35	689,772.85
减：所得税费用		164,886.94	-11,276.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		826,729.41	701,049.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		826,729.41	701,049.38
（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		826,729.41	701,049.38
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	2023 年	2022 年
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		24,779,432.94	22,981,289.45
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		127,434.58	79,882.67
收到其他与经营活动有关的现金	(四十五)、1	647,163.27	35,358.10
经营活动现金流入小计		25,554,030.79	23,096,530.22
购买商品、接受劳务支付的现金		13,826,744.65	14,038,837.54
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		7,859,629.50	6,758,157.31
支付的各项税费		1,789,049.16	1,056,930.19
支付其他与经营活动有关的现金	(四十五)、2	1,582,899.59	1,697,787.04
经营活动现金流出小计		25,058,322.90	23,551,712.08
经营活动产生的现金流量净额		495,707.89	-455,181.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,377,095.04	1,800,000.00
取得投资收益收到的现金		69,792.10	354,540.56
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		2,446,887.14	2,154,540.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,555,334.85	85,000.00
投资支付的现金		2,446,885.89	2,109,551.91
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		7,002,220.74	2,194,551.91
投资活动产生的现金流量净额		-4,555,333.60	-40,011.35
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		10,478,000.00	5,471,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计		10,478,000.00	5,471,000.00
偿还债务支付的现金		3,470,000.00	4,471,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		207,511.38	1,112,594.87
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	(四十五)、3	231,474.79	254,904.00
筹资活动现金流出小计		3,908,986.17	5,838,498.87
筹资活动产生的现金流量净额		6,569,013.83	-367,498.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		12,360.75	-292.75
五、现金及现金等价物净增加额	(四十六)、2	2,521,748.87	-862,984.83
加：期初现金及现金等价物余额	(四十六)、2	2,072,214.57	2,935,199.40
六、期末现金及现金等价物余额	(四十六)、2	4,593,963.44	2,072,214.57

法定代表人：尹钢 主管会计工作负责人：丁玲 会计机构负责人：丁玲

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		22,862,139.87	22,865,554.00
收到的税费返还		162.97	208.09
收到其他与经营活动有关的现金		646,010.03	32,987.18
经营活动现金流入小计		23,508,312.87	22,898,749.27
购买商品、接受劳务支付的现金		13,653,386.04	14,384,919.57
支付给职工以及为职工支付的现金		7,363,280.85	6,431,867.57
支付的各项税费		1,757,730.65	1,035,174.94
支付其他与经营活动有关的现金		1,659,783.19	1,544,562.54
经营活动现金流出小计		24,434,180.73	23,396,524.62
经营活动产生的现金流量净额		-925,867.86	-497,775.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,377,095.04	1,800,000.00
取得投资收益收到的现金		69,792.10	354,540.56
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		2,446,887.14	2,154,540.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,977,942.85	85,000.00

投资支付的现金		2,446,885.89	2,109,551.91
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,705,000.00	
投资活动现金流出小计		6,129,828.74	2,194,551.91
投资活动产生的现金流量净额		-3,682,941.60	-40,011.35
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		10,478,000.00	5,471,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,478,000.00	5,471,000.00
偿还债务支付的现金		3,470,000.00	4,471,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		207,511.38	1,112,594.87
支付其他与筹资活动有关的现金		231,474.79	254,904.00
筹资活动现金流出小计		3,908,986.17	5,838,498.87
筹资活动产生的现金流量净额		6,569,013.83	-367,498.87
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		1,960,204.37	-905,285.57
加：期初现金及现金等价物余额		1,797,697.69	2,702,983.26
六、期末现金及现金等价物余额		3,757,902.06	1,797,697.69

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	6,666,667.00				6,472,408.50				821,813.02		4,248,814.81		18,209,703.33
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	6,666,667.00				6,472,408.50				821,813.02		4,248,814.81		18,209,703.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								487,267.66	82,672.94		581,099.00		1,151,039.60
（一）综合收益总额											663,771.94		663,771.94
（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								82,672.94		-82,672.94			
1. 提取盈余公积								82,672.94		-82,672.94			
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							487,267.66						487,267.66
1. 本期提取							487,267.66						487,267.66
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	6,666,667.00				6,472,408.50			487,267.66	904,485.96		4,829,913.81		19,360,742.93

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	6,666,667.00				6,472,408.50				751,708.08		4,496,183.92		18,386,967.50
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	6,666,667.00				6,472,408.50				751,708.08		4,496,183.92		18,386,967.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									70,104.94		-247,369.11		-177,264.17
（一）综合收益总额											822,735.88		822,735.88
（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									70,104.94		-1,070,104.99		-1,000,000.05
1. 提取盈余公积									70,104.94		-70,104.94		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分											-1,000,000.05		-1,000,000.05

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	6,666,667.00				6,472,408.50				821,813.02		4,248,814.81		18,209,703.33

法定代表人：尹钢

主管会计工作负责人：丁玲

会计机构负责人：丁玲

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年
----	--------

证券代码：872362

证券简称：奥森迪科

主办券商：长江承销保荐

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	6,666,667.00				6,845,578.56				821,813.02		3,749,447.20	18,083,505.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	6,666,667.00				6,845,578.56				821,813.02		3,749,447.20	18,083,505.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								487,267.66	82,672.94		744,056.47	1,313,997.07
（一）综合收益总额											826,729.41	826,729.41
（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									82,672.94		-82,672.94	
1．提取盈余公积									82,672.94		-82,672.94	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												

证券代码：872362

证券简称：奥森迪科

主办券商：长江承销保荐

（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							487,267.66					487,267.66
1. 本期提取							487,267.66					487,267.66
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	6,666,667.00				6,845,578.56		487,267.66	904,485.96		4,493,503.67	19,397,502.85	

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	6,666,667.00				6,845,578.56				751,708.08		4,118,502.81	18,382,456.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	6,666,667.00				6,845,578.56				751,708.08		4,118,502.81	18,382,456.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									70,104.94		-369,055.61	-298,950.67
（一）综合收益总额											701,049.38	701,049.38
（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									70,104.94		-1,070,104.99	-1,000,000.05
1. 提取盈余公积									70,104.94		-70,104.94	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-1,000,000.05	-1,000,000.05
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												

证券代码：872362

证券简称：奥森迪科

主办券商：长江承销保荐

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	6,666,667.00				6,845,578.56				821,813.02		3,749,447.20	18,083,505.78

三、财务报表附注

武汉奥森迪科智能科技股份有限公司

2023年度财务报表附注

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

一、公司基本情况

武汉奥森迪科智能科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由尹钢、傅晓东、王铮、王德容、余志琴在共同出资组建的武汉奥森迪科智能电控科技有限公司基础上进行整体改制设立的股份有限公司，公司于2017年10月31日在全国中小企业股份转让系统挂牌，企业法人营业执照统一社会信用代码为91420102587957476E，法定代表人为尹钢，注册地址为武汉市江岸区汉黄路888号岱家山科技创业城7号楼1单元1楼。

截止2023年12月31日，公司注册资本为人民币666.6667万元，股本为人民币666.6667万元，股份总数为666.6667万股（每股面值1元）。

3、公司经营范围

公司营业范围：电子产品、自动化产品、激光设备、环保设备的研发、制造批零兼营及相关技术服务；货物或技术的进出口业务（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）；房屋租赁（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）

4、财务报告批准报出日

本财务报表业经公司全体董事于2024年4月25日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会

计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款	单项应收账款金额 300.00 万元以上(含)且占应收款项账面余额 10%以上的款项
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项应收账款金额 100.00 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 10%以上的款项
账龄超过 1 年以上的重要预付款项	单项预付款项金额 300.00 万元以上(含)且占预付款项账面余额 10%以上的款项
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款金额 300.00 万元以上(含)且占应付账款账面余额 10%以上的款项

	项 以上(含)且占应付账款账面余额 10%以上的款项 项
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项账龄超过 1 年的其他应付款金额 100.00 万元以上(含)且占其他应付款账面余额 10%以上的款项
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债金额 300.00 万元以上(含)且占合同负债账面余额 10%以上的款项
重要的承诺事项、或有事项	单项承诺、或有事项金额超过资产总额 10%的
重要子公司判断标准	组成部分收入总额占集团收入总额比例超过 10%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；

资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

（3）非同一控制下的企业合并。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；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的，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，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，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

（4）为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- 1）被投资方的设立目的。
- 2）被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- 3）投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- 4）投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- 5）投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- 6）投资方与其他方的关系。

（2）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

（3）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（4）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当

期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，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，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（5）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，

在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据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，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重

分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

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，其终止确认、按实际利率法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金融资产

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。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，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。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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。

③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。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。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件

间接地形成合同义务。

2) 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，

作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他

综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，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。

1) 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——商业承兑汇票	承兑票据承兑人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据——银行承兑汇票		
应收账款——信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
	关联方组合	结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0
	合并范围内组合	除客观证据表明其发生了减值外，合并范围内款项不计提坏账准备
其他应收款——信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
	关联方组合	结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0
	房租押金及员工备用金借款组合	结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0
	合并范围内组合	除客观证据表明其发生了减值外，合并范围内款项不计提坏账准备

按账龄计提预期信用损失比例如下表：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年	10.00

2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

3) 债权投资、其他债权投资对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②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。

③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所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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。

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。本公司考虑的信息包括：

- A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务

的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④ 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；债权人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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融

资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（7）金融工具的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，

以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观

察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11、存货

1.存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、半成品、在产品等。

2.发出存货的计价方法

存货发出时按个别计价法及移动加权平均法计价。

3.存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

12、长期股权投资

（1）初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

（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采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

13、固定资产

本公司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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1）固定资产的分类：

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公及电子设备、其他设备。

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备及其他	3	5	31.67
机器设备	10	5	9.50
电子设备	5	5	19.00

运输工具	4	5	23.75
房屋及建筑物	20	5	4.75

14、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

15、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列。

16、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。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或

裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

17、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

18、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

19、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明长期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）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来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）本公司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（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明长期资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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。资产的可收回金额低于其账面价值的，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。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、收入

（1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；3) 公司履约过程中所产出的

商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

（3）收入确认的具体判断标准

公司主要从事自动化控制、切割焊接等相关产品的销售业务以及提供技术

服务，均属于在某一时点履行的履约义务。

①本公司销售商品确认收入的具体标准如下：公司依据合同约定，发货后以客户签收合格时确认履约义务完成确认收入。

②本公司提供劳务收入确认的具体标准：公司依据合同约定提供劳务，于劳务已实际提供时确认履约义务完成确认收入。

21、租赁

（1）本公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1）使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的

账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。租赁付款额包括以下五项内容：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

(2) 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

在租赁期开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚

未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3) 售后租回

本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

② 本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

22、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号，以下简称解释16号)，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。对于因适用解释16号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产存在，但对本公司财务报表无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	适用范围	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	母、子公司	13%、9%、6%
企业所得税	按应纳税所得额计征	母、子公司	15%、20%
城市维护建设税	按应纳流转税额计征	母、子公司	7%
教育费附加	按应纳流转税额计征	母、子公司	3%
地方教育发展费	按应纳流转税额计征	母、子公司	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
武汉奥森迪科智能科技股份有限公司	15%
武汉高思易数控有限公司	20%
武汉奥森迪科贸易有限公司	20%
济南奥亿达光电科技有限公司	20%

2、税收优惠

(1) 2023 年 11 月 6 日，本公司获得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局及湖北省地方税务局联合颁发的编号为 GR202342001578 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据新颁布的《中华人民共和国企业所得税法》，公司享受按照 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

(2) 根据财政部、国家税务总局、科学技术部《关于进一步完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2023〕7 号）的有关规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%

在税前摊销。

本公司报告期享受研发费用按实际发生额的 100%在税前加计扣除。

（3）根据财政部税务总局公告 2023 年第 6 号及 2023 年第 12 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》对小型微利企业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；不超过 300 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，执行期限分别为 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。

本公司及子公司报告期均享受上述小型微利企业所得税优惠政策。

（4）根据《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），由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、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、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期末指 2023 年 12 月 31 日，期初指 2022 年 12 月 31 日，本期指 2023 年度，上期指 2022 年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	11,993.13	59.60
银行存款	4,581,879.47	2,072,065.38
其他货币资金	90.84	89.59
合计	4,593,963.44	2,072,214.57

注：报告期末货币资金不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,189,909.76	2,118,566.11

证券代码：872362
长江承销保荐

证券简称：奥森迪科

公告编号：2024-001
主办券商：

其中：理财产品	2,189,909.76	2,118,566.11
合计	2,189,909.76	2,118,566.11

（三）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,207,035.86	6,608,017.00
合计	7,207,035.86	6,608,017.00

2、期末无已质押的应收票据。

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		5,425,519.00
合计		5,425,519.00

4、期末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（四）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,299,298.29	4,474,517.00
1 至 2 年	432,268.00	1,057,540.00
2 至 3 年	783,420.00	1,910,051.00
3 至 4 年	1,466,351.00	462,240.00
4 至 5 年	462,240.00	47,050.00
5 年以上	136,864.00	89,814.00
小计	7,580,441.29	8,041,212.00
减：坏账准备	1,649,957.21	1,070,064.05
合计	5,930,484.08	6,971,147.95

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

证券代码：872362
长江承销保荐

证券简称：奥森迪科

公告编号：2024-001
主办券商：

按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,580,441.29	100.00	1,649,957.21	21.77	5,930,484.08
其中：账龄组合	7,485,441.29	98.75	1,649,957.21	22.04	5,835,484.08
关联方组合	95,000.00	1.25			95,000.00
合计	7,580,441.29	100.00	1,649,957.21	21.77	5,930,484.08

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,041,212.00	100.00	1,070,064.05	13.31	6,971,147.95
合计	8,041,212.00	100.00	1,070,064.05	13.31	6,971,147.95

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,204,298.29	210,214.91	5.00
1 至 2 年	432,268.00	43,226.80	10.00
2 至 3 年	783,420.00	156,684.00	20.00
3 至 4 年	1,466,351.00	733,175.50	50.00
4 至 5 年	462,240.00	369,792.00	80.00
5 年以上	136,864.00	136,864.00	100.00
合计	7,485,441.29	1,649,957.21	

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,474,517.00	223,725.85	5.00
1 至 2 年	1,057,540.00	105,754.00	10.00
2 至 3 年	1,910,051.00	382,010.20	20.00

证券代码：872362
长江承销保荐

证券简称：奥森迪科

公告编号：2024-001
主办券商：

3 至 4 年	462,240.00	231,120.00	50.00
4 至 5 年	47,050.00	37,640.00	80.00
5 年以上	89,814.00	89,814.00	100.00
合计	8,041,212.00	1,070,064.05	

（2）关联方组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	95,000.00		
合计	95,000.00		

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,070,064.05	579,893.16				1,649,957.21
合计	1,070,064.05	579,893.16				1,649,957.21

4、本报告期无实际核销应收账款。

5、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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
诺克（天津）机械设备有限公司	1,704,691.00	22.49	991,017.50
武汉安施通电气有限公司	1,689,223.14	22.28	84,461.16
济南金威刻激光科技股份有限公司	1,605,090.00	21.17	80,254.50
武汉长盛煤安科技有限公司	766,000.00	10.10	111,200.00
格锐特智能装备（山东）有限公司	532,146.00	7.02	26,607.30
合计	6,297,150.14	83.06	1,293,540.46

（五）应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	135,270.00	

证券代码：872362
长江承销保荐

证券简称：奥森迪科

公告编号：2024-001
主办券商：

合计	135,270.00
----	------------

1、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,265,700.00	
合计	1,265,700.00	

（六）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,998,155.45	100.00	3,671,339.40	99.04
1 至 2 年			35,564.00	0.96
合计	2,998,155.45	100.00	3,706,903.40	100.00

报告期无账龄 1 年以上且金额重要的预付款项。

按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项总额的比例(%)
武汉奔楚技术开发有限公司	662,863.00	22.11
苏州新眸特光电科技有限公司	657,005.25	21.91
武汉爱韦伯电子科技有限公司	344,423.90	11.49
慕尼黑展览(上海)有限公司	114,840.00	3.83
武汉火焰领主科技有限公司	112,948.00	3.77
合计	1,892,080.15	63.11

（七）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	89,430.13	80,596.60
合计	89,430.13	80,596.60

1、应收利息

无

2、应收股利

无

3、其他应收款

1) 按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	21,480.14	12,181.68
1 至 2 年		6,208.00
2 至 3 年	6,208.00	
3 至 4 年		15,360.00
4 至 5 年	15,360.00	47,456.00
5 年以上	52,456.00	5,000.00
小计	95,504.14	86,205.68
减：坏账准备	6,074.01	5,609.08
合计	89,430.13	80,596.60

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
保证金	6,176.02	5,000.00
押金	69,024.00	69,024.00
出口退税款	20,304.12	12,181.68
合计	95,504.14	86,205.68

3) 信用减值损失计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	609.08	5,000.00		5,609.08
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
-转回第二阶段				

证券代码：872362
长江承销保荐

证券简称：奥森迪科

公告编号：2024-001
主办券商：

--转回第一阶段				
本期计提	1,074.01			1,074.01
本期转回	609.08			609.08
本期转销				
本期核销				
期末余额	1,074.01	5,000.00		6,074.01

4) 期末无单项计提坏账准备的其他应收款。

5) 按欠款方归集的余额较大的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备
武汉岱家山兴城实业发展有 限公司	房租押金	6,208.00	2-3 年	72.27	
		15,360.00	4-5 年		
		47,456.00	5 年以上		
应收出口退税款	出口退税 款	20,304.12	1 年以内	21.26	1,015.21
合计		89,328.12		93.53	1,015.21

(八) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,897,953.41		6,897,953.41	5,754,272.43		5,754,272.43
产成品	1,362,937.44		1,362,937.44	551,176.62		551,176.62
合计	8,260,890.85		8,260,890.85	6,305,449.05		6,305,449.05

2、期末存货无用于抵押、担保或所有权受限的情况。

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税/待抵扣增值税	20,372.19	1,503.93
预缴企业所得税	7,661.98	
留抵增值税额	1,367.97	
合计	29,402.14	1,503.93

(十) 固定资产

1、固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	电子设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	2,959,168.56	841,645.99	400,468.58	225,183.73	40,322.77	4,466,789.63
2.本期增加金额		387,516.08	373,695.07	652.83		761,863.98
（1）购置		387,516.08	373,695.07	652.83		761,863.98
（2）在建工程转入						
3.本期减少金额		11,940.17	77,524.42			89,464.59
（1）处置或报废		11,940.17	77,524.42			89,464.59
（2）转入在建工程						
4.期末余额	2,959,168.56	1,217,221.90	696,639.23	225,836.56	40,322.77	5,139,189.02
二、累计折旧						
1.期初余额	562,241.83	433,127.64	301,835.36	222,643.37	38,306.63	1,558,154.83
2.本期增加金额	140,560.70	15,309.64	104,601.03	1,518.49	632.35	262,622.21
（1）计提	140,560.70	15,309.64	104,601.03	1,518.49	632.35	262,622.21
（2）在建工程转入						
3.本期减少金额		11,940.17	75,199.00			87,139.17
（1）处置或报废		11,940.17	75,199.00			87,139.17
（2）转入在建工程						
4.期末余额	702,802.53	436,497.11	331,237.39	224,161.86	38,938.98	1,733,637.87
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						

证券代码：872362 长江承销保荐		证券简称：奥森迪科			公告编号：2024-001 主办券商：	
1.期末账面价值	2,256,366.03	780,724.79	365,401.84	1,674.70	1,383.79	3,405,551.15
2.期初账面价值	2,396,926.73	408,518.35	98,633.22	2,540.36	2,016.14	2,908,634.80

- 2、截止报告期末不存在暂时闲置的固定资产
- 3、截止报告期末不存在通过经营租赁租出的固定资产
- 4、截止报告期末不存在未办妥产权证书的固定资产

（十一）使用权资产

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物		221,540.79
合计		221,540.79

1、使用权资产本期增减变动情况

项 目	房屋建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	483,361.73	483,361.73
2.本期增加金额		
（1）租赁增加		
3.本期减少金额	483,361.73	483,361.73
（1）处置或报废	483,361.73	483,361.73
4.期末余额		
二、累计摊销		
1.期初余额	261,820.94	261,820.94
2.本期增加金额	221,540.79	221,540.79
（1）计提	221,540.79	221,540.79
3.本期减少金额	483,361.73	483,361.73
（1）处置或报废	483,361.73	483,361.73
4.期末余额		
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		

证券代码：872362
长江承销保荐

证券简称：奥森迪科

公告编号：2024-001
主办券商：

3.本期减少金额		
（1）处置或报废		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值		
2.期初账面价值	221,540.79	221,540.79

（十二）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少	期末余额
装修费	6,999.90		6,999.90		
合计	6,999.90		6,999.90		

（十三）递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失			1,075,673.13	26,891.83
可抵扣亏损			2,467,735.43	61,693.39
合计			3,543,408.56	88,585.22

2、未确认递延所得税资产的暂时性差异

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	14,350,587.74	7,398,098.14
坏账准备	1,656,031.22	
合计	16,006,618.96	7,398,098.14

（1）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年度	期末余额	期初余额
2028 年	167,557.46	
2029 年	2,259,044.15	521,841.23
2030 年	926,332.42	
2031 年	3,528,611.51	3,528,378.04
2032 年	3,468,996.80	3,347,878.87

证券代码：872362
长江承销保荐

证券简称：奥森迪科

公告编号：2024-001
主办券商：

2033 年	4,000,045.40	
合计	14,350,587.74	7,398,098.14

（十四）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付购房款	4,077,392.00	
合计	4,077,392.00	

（十五）所有权或使用权受限制资产

项目	期末余额				期初余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产 - 房屋建 筑物	2,959,168.56	2,256,366.03	抵押	银行贷款 抵押	2,959,168.56	2,396,926.73	抵押	银行贷款 抵押
合计	2,959,168.56	2,256,366.03			2,959,168.56	2,396,926.73		

（十六）短期借款

1、短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	6,810,000.00	1,000,000.00
保证借款		1,000,000.00
抵押+保证借款	1,470,000.00	
抵押借款		1,470,000.00
应付利息	9,731.66	4,006.67
合计	8,289,731.66	3,474,006.67

（十七）应付账款

1、应付账款列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,438,768.32	683,612.43
1 至 2 年		70,000.00
2 至 3 年	70,000.00	
3 年以上	8,000.00	8,000.00

合 计	1,516,768.32	761,612.43
-----	--------------	------------

2、期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(十八) 合同负债

账龄	期末余额	期初余额
预收合同款项	357,219.91	249,703.89
合 计	357,219.91	249,703.89

(十九) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,066,183.86	7,176,677.39	7,051,133.05	1,191,728.20
离职后福利-设定提存计划		786,540.83	786,540.83	
辞退福利		22,000.00	22,000.00	
合 计	1,066,183.86	7,985,218.22	7,859,673.88	1,191,728.20

2、短期薪酬列示：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,066,183.86	6,664,518.62	6,538,974.28	1,191,728.20
二、职工福利费		83,094.89	83,094.89	
三、社会保险费		333,808.28	333,808.28	
其中：医疗保险费		315,390.47	315,390.47	
工伤保险费		18,417.81	18,417.81	
生育保险费				
四、住房公积金		95,255.60	95,255.60	
合 计	1,066,183.86	7,176,677.39	7,051,133.05	1,191,728.20

3、设定提存计划列示：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		755,248.15	755,248.15	
2、失业保险费		31,292.68	31,292.68	
合 计		786,540.83	786,540.83	

(二十) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	45,463.79	484,102.98
城市建设维护税	3,182.47	21,025.19
教育费附加	1,363.92	8,998.87
地方教育费附加	909.28	5,999.24
企业所得税	277.60	2,090.83
印花税	7,060.58	2,540.76
个税	4,670.52	4,626.14
地方性其他税费	6,079.69	3,013.84
合 计	69,007.85	532,397.85

(二十一) 其他应付款

1、按账龄列示其他应付款：

账 龄	期末余额	期初余额
待结算费用	200,283.11	60,554.70
合 计	200,283.11	60,554.70

2、期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
长期借款一年内应付利息	2,503.28	
一年内到期的长期应付款	59,604.00	
一年内到期的租赁负债		221,540.79
合 计	62,107.28	221,540.79

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	17,914.60	26,438.80
已背书未到期不予终止确认的非 6+9 银行承兑 汇票	5,425,519.00	6,488,017.00
合 计	5,443,433.60	6,514,455.80

（二十四）长期借款		
借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	2,198,000.00	
合计	2,198,000.00	

（二十五）长期应付款		
项目	期末余额	期初余额
车贷款	228,462.00	
合计	228,462.00	

（二十六）股本					
名称	期初余额	本期变动增（+）减（-）			期末余额
		发行新股	其他	小计	
股份总数	6,666,667.00				6,666,667.00
合计	6,666,667.00				6,666,667.00

（二十七）资本公积				
项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	6,472,408.50			6,472,408.50
合计	6,472,408.50			6,472,408.50

（二十八）专项储备				
项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		487,267.66		487,267.66
合计		487,267.66		487,267.66

（二十九）盈余公积				
项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	821,813.02	82,672.94		904,485.96
合计	821,813.02	82,672.94		904,485.96

（三十）未分配利润		
项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,248,814.81	4,496,183.92

证券代码：872362
长江承销保荐

证券简称：奥森迪科

公告编号：2024-001
主办券商：

调整后期初未分配利润	4,248,814.81	4,496,183.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	663,771.94	822,735.88
减：提取法定盈余公积	82,672.94	70,104.94
对所有者的分配		1,000,000.05
期末未分配利润	4,829,913.81	4,248,814.81

(三十一) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,207,474.14	23,639,746.92	30,495,413.98	19,175,964.09
其他业务				
合计	36,207,474.14	23,639,746.92	30,495,413.98	19,175,964.09

2、主营业务分产品

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自动化控制类	15,695,526.52	10,280,151.17	13,638,875.16	8,858,855.56
切割焊接类	20,176,228.14	13,214,928.26	15,560,140.84	10,225,694.18
服务收入	195,221.84	11,216.16	1,219,849.30	18,477.72
商品销售	140,497.64	133,451.33	76,548.68	72,936.63
合计	36,207,474.14	23,639,746.92	30,495,413.98	19,175,964.09

3、主营业务分地区

地区	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	34,874,457.42	22,592,596.33	29,586,798.90	18,503,845.15
境外	1,333,016.72	1,047,150.59	908,615.08	672,118.94
合 计	36,207,474.14	23,639,746.92	30,495,413.98	19,175,964.09

4、按商品转让的时间分类

商品转让的时间	本期发生额	上期发生额
---------	-------	-------

证券代码：872362
长江承销保荐

证券简称：奥森迪科

公告编号：2024-001
主办券商：

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
在某一时点转让	36,207,474.14	23,639,746.92	30,495,413.98	19,175,964.09
在某一时段内转让				
合计	36,207,474.14	23,639,746.92	30,495,413.98	19,175,964.09

（三十二）税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	43,769.54	44,168.90
教育费附加	18,770.29	18,731.65
地方教育费附加	12,513.53	12,487.76
印花税	15,470.90	9,475.83
城镇土地使用税	138.73	69.36
房产税	14,982.48	11,986.00
合 计	105,645.47	96,919.50

（三十三）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,486,043.57	2,225,752.65
差旅费	431,484.77	345,051.39
会展费	153,568.14	153,033.96
招待费	117,601.15	104,952.62
宣传费	37,024.76	4,206.88
办公费	33,583.96	136,563.54
服务费	18,857.10	39,589.00
折旧费	14,372.60	
保险费		5,202.61
其他	1,307.08	8,990.57
合计	3,293,843.13	3,023,343.22

（三十四）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

证券代码：872362
长江承销保荐

证券简称：奥森迪科

公告编号：2024-001
主办券商：

职工薪酬	1,337,642.73	1,123,257.70
咨询服务费	225,458.61	254,716.98
折旧费	140,560.44	144,163.66
办公费	335,783.79	312,342.91
残障金	80,011.88	65,282.30
差旅费	29,004.45	26,252.13
水电费	13,674.57	28,921.52
业务招待费	10,938.60	10,292.94
摊销费	6,999.90	100,385.04
其他	52,021.68	39,469.42
使用权资产摊销	110,770.40	120,840.36
合计	2,342,867.05	2,225,924.96

（三十五）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,668,732.68	2,433,696.98
材料消耗	3,098,294.42	2,085,236.01
折旧费	86,025.48	54,992.24
其他费用	107,095.67	103,961.95
合 计	5,960,148.25	4,677,887.18

（三十六）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	143,615.09	113,517.42
其中：利息支出	215,739.65	113,517.42
减：贷款贴息	72,124.56	
减：利息收入	9,015.89	11,309.21
手续费	7,679.87	6,464.28
汇兑损益	-7,148.57	-4,732.84
合计	135,130.50	103,939.65

(三十七) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
自主创新类项目（合作研发）补贴	300,000.00		300,000.00
增值税抵减	169,353.88		
2023 年湖北省支持高新技术企业发展专项资金	50,000.00		50,000.00
稳岗返还	13,003.00	17,150.00	13,003.00
增值税即征即退	162.97		
个税手续费返还	19.81	1,198.89	
税费返还		7,921.99	
一次性扩岗补助		4,000.00	
区级发明专利授权资助		1,700.00	
合 计	532,539.66	31,970.88	363,003.00

(三十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产处置产生的投资收益	69,792.10	31,819.33
合 计	69,792.10	31,819.33

(三十九) 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量及其变动计入当期损益的金融资产	1,552.80	9,093.79
合 计	1,552.80	9,093.79

(四十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-580,358.09	-451,670.31
合 计	-580,358.09	-451,670.31

(四十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-886.74	

证券代码：872362
长江承销保荐

证券简称：奥森迪科

公告编号：2024-001
主办券商：

合 计	-886.74
-----	---------

（四十二）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	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	1,000.00		1,000.00
其他	2,000.01	1,944.00	2,000.01
合 计	3,000.01	1,944.00	3,000.01

（四十三）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	553.78		553.78
其他	2,536.14		2,536.14
合 计	3,089.92		3,089.92

（四十四）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	285.48	3,332.00
递延所得税费用	88,585.22	-11,474.81
合 计	88,870.70	-8,142.81

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	752,642.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	37,632.13
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-83,119.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	237,398.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	26,995.25
研发费加计扣除的税额影响	-307,205.53
前期确认递延所得税资产本期转回影响	177,170.43

证券代码：872362
长江承销保荐

证券简称：奥森迪科

公告编号：2024-001
主办券商：

所得税费用	88,870.70
-------	-----------

（四十五）现金流量表项目

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
利息收入	9,015.89	11,309.21
政府补助	436,147.37	24,048.89
往来款项	200,000.00	
其他	2,000.01	
合计	647,163.27	35,358.10

2、支付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
付现费用	1,581,723.57	1,626,739.65
保证金	1,176.02	
往来款项		71,047.39
合计	1,582,899.59	1,697,787.04

3、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债租金支出	221,540.79	254,904.00
分期车贷本金	9,934.00	
合计	231,474.79	254,904.00

4、筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	3,474,006.67	8,280,000.00	173,513.85	3,637,788.86		8,289,731.66
长期借款（含一年内到期的非流动负债）		2,198,000.00	39,841.80	37,338.52		2,200,503.28
长期应付款（含一年内到期的非流动负债）			300,384.00	12,318.00		288,066.00
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	221,540.79			221,540.79		
合计	3,695,547.46	10,478,000.00	513,739.65	3,908,986.17		10,778,300.94

(四十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	
净利润	663,771.94
加：信用减值损失	580,358.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	262,622.21
使用权资产摊销	221,540.79
长期待摊费用摊销	6,999.90
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）	886.74
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	553.78
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-1,552.80
财务费用（收益以“－”号填列）	208,591.08
投资损失（收益以“－”号填列）	-69,792.10
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	88,585.22
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,955,441.80
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	425,931.34
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	62,653.50
股份支付	
经营活动产生的现金流量净额	495,707.89
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	4,593,963.44
减：现金的期初余额	2,072,214.57
加：现金等价物的期末余额	

证券代码：872362
长江承销保荐

证券简称：奥森迪科

公告编号：2024-001
主办券商：

减：现金等价物的期初余额	
现金及现金等价物净增加额	2,521,748.87

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	4,593,963.44	2,072,214.57
其中：库存现金	11,993.13	59.60
可随时用于支付的银行存款	4,581,879.47	2,072,065.38
可随时用于支付的其他货币资金	90.84	89.59
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	4,593,963.44	2,072,214.57

六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,668,732.68	2,433,696.98
材料消耗	3,098,294.42	2,085,236.01
折旧费	86,025.48	54,992.24
其他费用	107,095.67	103,961.95
小计	5,960,148.25	4,677,887.18
其中：费用化研发支出	5,960,148.25	4,677,887.18

七、在其他主体中权益

(一)在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
武汉高思易数控有限公司	武汉市	武汉市	研发	100.00		投资设立
武汉奥森迪科贸易有限公司	武汉市	武汉市	进出口贸易	100.00		投资设立
济南奥亿达光电科技有限公司	济南市	济南市	研发、制造	100.00		投资设立

八、政府补助

- 1、期末无按应收金额确认的政府补助。
- 2、期末不涉及政府补助的负债项目。
- 3、计入当期损益的政府补助

类型	本期发生金额	上期发生金额
计入其他收益的政府补助金额	532,539.66	31,970.88
计入营业外收入的政府补助金额	1,000.00	
计入财务费用的政府补助金额	72,124.56	
合计	605,664.22	31,970.88

九、公允价值的披露

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量		2,189,909.76	135,270.00	2,325,179.76
（一）交易性金融资产		2,189,909.76		2,189,909.76
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2,189,909.76		2,189,909.76
（二）其他权益工具投资				
（三）应收款项融资			135,270.00	135,270.00
持续以公允价值计量的资产总额			135,270.00	135,270.00
二、非持续的公允价值计量				

十、关联方及关联交易

（一）关联方情况

根据《公司法》和《企业会计准则第 36 号—关联方披露》的相关规定，结合公司的实际情况，公司关联方如下：

1、存在控制关系的关联方

关联方名称（姓名）	与本公司的关系
尹钢	公司股东、实际控制人、董事长、总经理

2、其他关联方

证券代码：872362
长江承销保荐

证券简称：奥森迪科

公告编号：2024-001
主办券商：

名称/姓名	与公司关系	备注
王铮	公司股东、董事	
张颖	公司股东、董事王铮之妻	
余志琴	公司股东	
傅晓东	公司股东	
张卫	公司股东傅晓东之妻	
王德容	公司股东	
傅法煜	公司董事、副总经理、信息披露负责人	与股东傅晓东是父子关系
李阳兵	公司董事	
黄蓉	实际控制人尹钢之妻	
王进	公司董事	
张浩文	公司职工代表监事	
刘俊	公司监事	
龚汉利	监事会主席	
丁玲	财务负责人	
任悦	公司董事傅法煜之妻	
尹传德	实际控制人尹钢之父	
武汉澳谷智能科技有限公司	公司董事傅法煜之妻任悦实际控制的公司	
武汉万默科技有限责任公司	股东王德容持股 5%以上且担任执行董事、总经理的公司	
武汉渡诣科技有限公司	股东王德容持股 5%以上且担任企业法人、实际控制人的公司	
童晶晶	公司股东	
武汉奥森科技合伙企业（有限合伙）	公司股东	
深圳市稳正长源投资中心（有限合伙）	公司股东	
深圳市稳正发展管理有限公司	公司股东	
武汉德尊机械制造有限公司	实际控制人尹钢之父尹传德持股 5%以上的公司	

(二) 关联交易情况

1、销售商品、提供劳务的关联交易：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武汉渡诣科技有限公司	销售商品	452,337.17	
武汉澳谷智能科技有限公司	销售商品	223,008.85	297,345.12
武汉万默科技有限责任公司	销售商品		47,169.81
合 计		675,346.02	344,514.93

2、购买商品、接受劳务的关联交易：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武汉澳谷智能科技有限公司	采购商品	319,463.20	459,672.59
武汉德尊机械制造有限公司	采购商品	627,337.24	830,643.44
武汉渡诣科技有限公司	采购商品	318,584.08	
合 计		1,265,384.52	1,290,316.03

3、关联方租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
武汉澳谷智能科技有限公司	房屋建筑物	53,152.32	53,152.32	57,936.00	57,936.00				
合 计		53,152.32	53,152.32	57,936.00	57,936.00				

4、关联担保情况

(1) 报告期内不存在公司为关联方提供担保情形；

(2) 报告期内关联方为公司提供保证情形如下：

担保方	担保金额	担保期间	担保是否已经履行完毕	备注
尹钢	2,470,000.00	主债务全部清偿之日起三年期满	否	担保方式：保证，担保债务期末余额： 147 万
傅晓东				
王铮				
黄蓉				

证券代码：872362
长江承销保荐

证券简称：奥森迪科

公告编号：2024-001
主办券商：

张卫				
张颖				

5、关联方资金拆借

无

6、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,803,725.45	1,098,043.52
合计	1,803,725.45	1,098,043.52

7、期末关联方应收应付款项

关联方	期末余额	期初余额
应收账款		
武汉渡诣科技有限公司	95,000.00	
合计	95,000.00	
预付款项		
武汉德尊机械制造有限公司	101,999.00	196,848.00
合计	101,999.00	196,848.00
其他应付款		
武汉澳谷智能科技有限公司	2,391.84	
合计	2,391.84	

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

本公司不存在应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,530,863.29	4,474,517.00
1 至 2 年	432,268.00	1,057,540.00
2 至 3 年	783,420.00	1,910,051.00
3 至 4 年	1,466,351.00	462,240.00
4 至 5 年	462,240.00	47,050.00
5 年以上	136,864.00	89,814.00
小计	8,812,006.29	8,041,212.00
减：坏账准备	1,649,957.21	1,070,064.05
合计	7,162,049.08	6,971,147.95

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,812,006.29	100.00	1,649,957.21	18.72	7,162,049.08
其中：账龄组合	7,485,441.29	84.95	1,649,957.21	22.04	5,835,484.08
内部往来组合	1,231,565.00	13.97			1,231,565.00
关联方组合	95,000.00	1.08			95,000.00
合计	8,812,006.29	100.00	1,649,957.21	18.72	7,162,049.08

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,041,212.00	100.00	1,070,064.05	13.31	6,971,147.95

其中：账龄组合	8,041,212.00	100.00	1,070,064.05	13.31	6,971,147.95
合计	8,041,212.00	100.00	1,070,064.05	13.31	6,971,147.95

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,204,298.29	210,214.91	5.00
1 至 2 年	432,268.00	43,226.80	10.00
2 至 3 年	783,420.00	156,684.00	20.00
3 至 4 年	1,466,351.00	733,175.50	50.00
4 至 5 年	462,240.00	369,792.00	80.00
5 年以上	136,864.00	136,864.00	100.00
合计	7,485,441.29	1,649,957.21	

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,474,517.00	223,725.85	5.00
1 至 2 年	1,057,540.00	105,754.00	10.00
2 至 3 年	1,910,051.00	382,010.20	20.00
3 至 4 年	462,240.00	231,120.00	50.00
4 至 5 年	47,050.00	37,640.00	80.00
5 年以上	89,814.00	89,814.00	100.00
合计	8,041,212.00	1,070,064.05	

(2) 内部往来组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,231,565.00		
合计	1,231,565.00		

(3) 关联方组合

账龄	期末余额		
----	------	--	--

证券代码：872362
长江承销保荐

证券简称：奥森迪科

公告编号：2024-001
主办券商：

	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	95,000.00		
合计	95,000.00		

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,070,064.05	579,893.16				1,649,957.21
合计	1,070,064.05	579,893.16				1,649,957.21

4、本报告期无实际核销应收账款。

5、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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
诺克（天津）机械设备有限公司	1,704,691.00	19.35	991,017.50
武汉安施通电气有限公司	1,689,223.14	19.17	84,461.16
济南金威刻激光科技股份有限公司	1,605,090.00	18.21	80,254.50
济南奥亿达光电科技有限公司	1,097,135.00	12.45	
武汉长盛煤安科技有限公司	766,000.00	8.69	111,200.00
合计	6,862,139.14	77.87	1,266,933.16

（二）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,774,024.00	69,024.00
合计	1,774,024.00	69,024.00

1、应收利息

无

2、应收股利

无

3、其他应收款

1)、按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,705,000.00	
1 至 2 年		6,208.00
2 至 3 年	6,208.00	
3 至 4 年		15,360.00
4 至 5 年	15,360.00	47,456.00
5 年以上	52,456.00	5,000.00
小计	1,779,024.00	74,024.00
减：坏账准备	5,000.00	5,000.00
合计	1,774,024.00	69,024.00

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
押金	69,024.00	69,024.00
往来款	1,705,000.00	
保证金	5,000.00	5,000.00
合计	1,779,024.00	74,024.00

3)、信用减值损失计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		5,000.00		5,000.00
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				

证券代码：872362
长江承销保荐

证券简称：奥森迪科

公告编号：2024-001
主办券商：

本期转销				
本期核销				
期末余额		5,000.00		5,000.00

4）、期末无单项计提坏账准备的其他应收款。

5)、按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
济南奥亿达光电科技有限公司	往来款	1,705,000.00	1 年以内	95.84	
武汉岱家山兴城实业发展有限公司	房租押金	6,208.00	2-3 年	3.88	
		15,360.00	4-5 年		
		47,456.00	5 年以上		
武汉慧谷银河智能系统工程有限公司	保证金	5,000.00	5 年以上	0.28	5,000.00
合计		1,779,024.00		100.00	5,000.00

（三）长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
武汉高思易数控有限公司	510,000.00	510,000.00		510,000.00	510,000.00	
武汉奥森迪科贸易有限公司	10,000.00		10,000.00	10,000.00		10,000.00
合 计	520,000.00	510,000.00	10,000.00	520,000.00	510,000.00	10,000.00

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
武汉高思易数控有限公司	510,000.00			510,000.00		510,000.00
武汉奥森迪科贸易有限公司	10,000.00			10,000.00		
合 计	520,000.00			520,000.00		510,000.00

注：本期新设立子公司济南奥亿达光电科技有限公司尚未实缴出资。

（四）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	35,919,138.17	23,548,789.43	30,181,413.07	19,147,988.99
合计	35,919,138.17	23,548,789.43	30,181,413.07	19,147,988.99

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
非流动资产处置损益	-886.74
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
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）	436,127.56
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	71,344.90
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,089.91
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经营性损益对利润总额的影响的合计	505,495.81
所得税影响额	
合计	505,495.81

2、净资产收益率及每股收益

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	3.58	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.85	0.02	0.02

证券代码：872362
长江承销保荐

证券简称：奥森迪科

公告编号：2024-001
主办券商：

武汉奥森迪科智能科技股份有限公司

2024 年 4 月 25

附件 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
非流动资产处置损益	-886.74
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）	436,127.56
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	71,344.90
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,089.91
非经常性损益合计	505,495.81
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	505,495.81

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用