ST 奥拓股

NEEQ : 837814

杭州奥拓机电股份有限公司

Hangzhou Aotuo Mechanical and Electrical Co.,Ltd

半年度报告

2024

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、公司负责人季贵波、主管会计工作负责人钱一虎及会计机构负责人（会计主管人员）钱一虎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。

目录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据和经营情况 6

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 91

附件Ⅱ 融资情况 91

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	证券部办公室

释义

释义项目		释义
奥拓股份、公司、本公司、股份公司	指	杭州奥拓机电股份有限公司
奥拓有限，有限公司	指	杭州奥拓机电装备技术有限公司，公司前身
香港奥拓	指	香港奥拓国际有限公司，公司之全资子公司
奥拓港口	指	杭州奥拓港口服务有限公司，公司之全资子公司
山东奥拓	指	山东奥拓港口服务有限公司，公司之控股孙公司
仟鼎投资	指	杭州仟鼎投资合伙企业(有限合伙)，公司之股东
产业基金	指	杭州余杭产业基金有限公司，公司之股东
股东大会	指	杭州奥拓机电股份有限公司股东大会
董事会	指	杭州奥拓机电股份有限公司董事会
监事会	指	杭州奥拓机电股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《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》
《公司章程》	指	《杭州奥拓机电股份有限公司章程》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、光大证券	指	光大证券股份有限公司
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
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	杭州奥拓机电股份有限公司		
英文名称及缩写	Hangzhou Aotuo Mechanical and Electrical Co.,Ltd		
法定代表人	季贵波	成立时间	2003 年 4 月 17 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（季贵波、袁锡康），一致行动人为（季贵波、袁锡康）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-通用设备制造业（C34）-物料搬运设备制造(C343)-连续搬运设备制造(C3434)		
主要产品与服务项目	干散物料港口装卸设备，干散物料港口中转系统，预拌砂浆生产线，中央控制系统		
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	ST 奥拓股	证券代码	837814
挂牌时间	2016 年 7 月 1 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）	63,125,000
主办券商（报告期内）	光大证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市静安区新闸路 1508 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	尚伟娜	联系地址	浙江省杭州市余杭区仁和街道和燕路 3 号
电话	0571-88308147	电子邮箱	shangweina@hzaotuo.com
传真	0571-88308145		
公司办公地址	浙江省杭州市余杭区仁和街道和燕路 3 号	邮政编码	311107
公司网址	www.hzaotuo.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	913301007471974037		
注册地址	浙江省杭州市余杭区仁和街道和燕路 3 号		
注册资本（元）	63,125,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节　会计数据和经营情况

一、　业务概要

（一）　商业模式

公司主要形成四大系列产品和服务：干散物料港口装卸高端装备的研发、生产、安装和服务；干散物料港口中转系统整体解决方案；预拌砂浆生产线的设计、生产、安装和服务；工业企业中央控制系统整体解决方案。在技术上形成了独特优势和可持续的研发能力，同时聚焦高效螺旋卸船机及中转站系列设备等细分市场，主要采用直销模式的销售策略，以高性价比的产品优势、“一案一设计”的定制服务理念，传递更高效、更环保、更智能的产品价值。

公司通过对螺旋卸船机的持续研究、设计和创新，在 500t/h 以上规格的螺旋卸船机领域依靠行业领先的研发和技术等优势，有效打破了国外企业对该行业的垄断，填补了国内空缺，将核心技术转化为产品性能提升和成本下降的优势，逐步提高公司的盈利水平。目前，公司已形成较为稳定的研发模式、采购模式、销售模式和盈利模式。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式也未发生较大的变化。

（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	1、2023 年 12 月 13 日，公司被浙江省经济和信息化厅确定为“浙江省专精特新中小企业”。 2、2022 年 12 月 24 日，公司取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局核发的 《高新技术企业证书》（证书编号： GR202233002357），有效期 3 年。

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	52,952,549.59	86,863,814.52	-39.04%
毛利率%	4.98%	12.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-15,548,438.58	-10,189,962.53	-52.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-16,943,206.93	-10,935,896.01	-54.93%
加权平均净资产收益	-39.18%	-61.38%	-

率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）			
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）	-43.38%	-65.87%	-
基本每股收益	-0.25	-0.16	-52.59%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	122,113,778.07	147,122,389.47	-17.00%
负债总计	167,703,057.94	177,503,647.43	-5.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	-46,834,129.68	-31,285,691.10	-49.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.74	-0.50	-49.70%
资产负债率%（母公司）	137.50%	120.36%	-
资产负债率%（合并）	137.33%	120.65%	-
流动比率	0.37	0.47	-
利息保障倍数	-7.51	-5.08	-
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	-10,450,341.00	-14,396,971.64	27.41%
应收账款周转率	0.94	2.65	-
存货周转率	3.53	3.26	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-17.00%	-4.82%	-
营业收入增长率%	-39.04%	0.43%	-
净利润增长率%	-53.07%	-607.43%	-

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	6,930,844.63	5.68%	8,478,865.23	5.76%	-18.26%
应收票据	2,241,800.00	1.84%	456,642.73	0.31%	390.93%
应收账款	37,578,809.32	30.77%	37,725,427.72	25.64%	-0.39%
应收款项融资	0.00	0.00%	2,035,800.00	1.38%	-100.00%
预付款项	1,895,288.85	1.55%	7,551,371.08	5.13%	-74.90%
存货	11,040,226.63	9.04%	17,479,442.54	11.88%	-36.84%
合同资产	0.00	0.00%	6,703,594.02	4.56%	-100.00%

固定资产	40,203,089.96	32.92%	42,918,559.71	29.17%	-6.33%
无形资产	15,353,174.13	12.57%	15,490,508.06	10.53%	-0.89%
短期借款	108,490,000.00	88.84%	95,900,000.00	65.18%	13.13%
应付票据	3,834,529.19	3.14%	6,244,745.64	4.24%	-38.60%
应付账款	36,499,111.29	29.89%	39,964,290.51	27.16%	-8.67%
合同负债	14,276,862.85	11.69%	28,554,415.49	19.41%	-50.00%
应交税费	207,018.05	0.17%	918,983.99	0.62%	-77.47%
其他应付款	513,050.22	0.42%	1,191,761.45	0.81%	-56.95%
其他流动负债	1,240,500.00	1.02%	1,890,000.00	1.28%	-34.37%
未分配利润	-118,896,298.41	-97.37%	-103,347,859.83	-70.25%	-15.04%

项目重大变动原因

1、应收票据：公司本期期末应收票据2,241,800.00元，较上年期末增长390.93%，主要因为本期销售回款客户支付银行承兑汇票占比较上年有较大幅度增长，因此期末结存金额较大所致。

2、应收款项融资：公司本期期末应收款项融资0.00元，较上年期末下降100%，主要因为本期公司加强了对银行汇票开票行的管控，只接受6+9银行开具的银行承兑汇票，以降低公司风险所致。

3、预付款项：公司本期期末预付款项1,895,288.85元，较上年期末下降74.90%，主要因为上半年钢材需求不振、钢厂被动减产，价格不断走低。因此，本公司除部分配套设备外，其它原材料采购尽量采取随用随购，降低预定货物金额。

4、存货：公司本期期末存货11,040,226.63元，较上年期末下降36.84%，主要因为公司生产制造所需主要材料价格呈走低趋势，因此原材料采购采取随用随购办法致使期末库存较上年有所降低；另一方面也是国内市场需求不足造成本公司产量有所下降所致。

5、合同资产：公司本期期末合同资产0.00元，较上年期末下降100%，主要因为本期公司项目均在生产制造、安装过程中，没有已完工待收款项目所致。

6、应付票据：公司本期期末应付票据3,834,529.19元，较上年期末下降38.60%，主要因为公司因价格原因和市场需求不足，材料采购数量有所降低，减少赊购所致。

7、合同负债：公司本期期末合同负债14,276,862.85元，较上年期末下降50.00%，主要因为上年末项目预收货款较多，本期已陆续发货、安装所致。

8、应交税费：公司本期期末应交税费207,018.05元，较上年期末下降77.47%，主要因为本期缴纳上年末计提的房产税、土地使用税所致。

9、其他应付款：公司本期期末其他应付款513,050.22元，较上年期末下降56.95%，主要因为归还旗下子公司款项所致。

10、其他流动负债：公司本期期末其他流动负债1,240,500.00元，较上年期末下降34.37%，主要因为未确认到期的商业承兑汇票减少所致。

（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	52,952,549.59	-	86,863,814.52	-	-39.04%
营业成本	50,313,949.21	95.02%	76,416,004.88	87.97%	-34.16%
毛利率	4.98%	-	12.03%	-	-

管理费用	7,985,109.95	15.08%	9,043,454.71	10.41%	-11.70%
研发费用	6,538,057.51	12.35%	4,946,970.96	5.70%	32.16%
其他收益	1,346,536.66	2.54%	850,630.40	0.98%	58.30%
营业利润	-16,159,234.81	-30.52%	-10,425,137.34	-12.00%	-55.00%
营业外收入	366,189.51	0.69%	11,961.73	0.01%	2,961.34%
所得税费用	4,043.88	0.01%	-88,774.00	-0.10%	104.56%
净利润	-15,804,021.91	-29.85%	-10,324,401.61	-11.89%	-53.07%
经营活动产生的现金流量净额	-10,450,341.00	-	-14,396,971.64	-	27.41%
投资活动产生的现金流量净额	-454,362.49	-	-1,298,997.01	-	65.02%
筹资活动产生的现金流量净额	11,323,399.34	-	13,576,199.32	-	-16.59%

项目重大变动原因

1、营业收入：公司本期营业收入52,952,549.59元，较上年同期下降39.04%，主要因为国内、国际市场经济运行呈现下行态势，造成去年下半年项目开工数量有所减少，进而影响到今年上半年项目完工情况，使得营业收入减少。

2、营业成本：公司本期营业成本50,313,949.21元，较上年同期下降34.16%，主要因为同期营业收入减少，营业成本亦相应减少。

3、研发费用：公司本期研发费用 6,538,057.51 元，较上年同期增加 32.16%，主要因为尽管国际、国内经济呈下行态势、需求疲软，但竞争更趋激烈。公司为继续保持产品技术的先进性，对新技术、新产品的研究、开发仍按原定规划执行。

4、营业利润：公司本期营业利润-16,159,234.81 元，较上年同期下降 55.00%，主要因为本期公司毛利较高的海外收入因国际关系影响急剧减少，国内销售毛利本就较低且收入亦不理想。尽管公司进一步加强对营运支出的管控，使得比上年同期有所下降。因此销售收入减少是造成营业利润降低的主要原因。

5、净利润：公司本期净利润-15,804,021.91 元，较上年同期下降 53.07%，主要是营业利润降低，而政府补助和营业外收入比上年同期有所增加。

6、经营活动产生的现金流量净额：公司本期经营活动产生的现金流量净额-10,450,341.00 元，较上年同期增加 27.41%，主要因为本期销售回笼资金较上年同期下降 36.94%，购买商品、劳务的现金支出亦同比下降。而支付的其他与经营活动有关的现金比上年同期下降 57.94%。

7、投资活动产生的现金流量净额：公司本期投资活动产生的现金流量净额-454,362.49 元，较上年同期增加 65.02%，主要因为本期只改建厂房、支付了项目管理软件的部分费用。固定资产、无形资产等投资较上年有较大幅度减少。

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	主要	注	总资产	净资产	营业收入	净利润

	类型	业务	册资本				
香港奥拓	子公司	承接工程，技术和设备进出口及服务	600万港元	4,824,380.60	4,824,380.60	29,884,955.87	28,165.59
奥拓港口	子公司	智能港口装卸设备销售等	1000万元	7,190,823.44	3,420,332.76	2,066,450.07	-128,546.04
山东奥拓	子公司	机械设备租赁等	610万元	-2,359,531.47	-2,449,592.60	220,468.58	-524,691.15

报告期内，出于公司的发展战略和长期规划，为进一步优化公司资源配置，公司于 2024 年 3 月 16 日召开第三届董事会第十四次会议，审议通过了《关于控股孙公司减少注册资本的议案》。奥拓港口对山东奥拓进行减资，山东奥拓的注册资本由 2,000 万元减少至 610 万元，减资后奥拓港口持股比例仍为 51%。

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

公司始终坚持贯彻企业文化和发展理念，在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会的责任。

报告期内，公司诚信经营、依法纳税，积极履行企业应尽义务、承担社会责任，支持地区经济发展和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
资产负债率较高的风险	公司的资产负债率较高，在报告期内由于公司业务性质主要为提供工程类设备，供应周期较长。根据合同条款的规定，

	公司的应收账款账期相对较长，周转率缓慢，企业的经营性现金流相对紧张，目前主要依靠短期借款、应付票据解决周转困境，存在资产负债率较高的风险。 应对措施：公司管理层目前已加强应收账款管理，严格执行合同收款条款及公司收账政策；公司也正在筹划其他融资通道降低资产负债率。
应收账款收款的风险	公司单个建造工程项目金额较大，由于该行业特殊性以及部分项目前期投入较大，后续回收期较长。本期期末和上年同期期末的应收账款账面余额分别为 37,578,809.32 元和 34,571,270.12 元，占当期的营业收入的比例分别为 70.97%和 39.80%，占比较高。公司本期和上年同期应收账款周转率分别为 0.94 和 2.65。公司应收账款周转速度较慢，公司工程项目一般根据工程项目阶段进行收款，虽然部分项目的工期较长，但公司与客户间关系良好，能够按照合同约定收回应收账款，目前不存在大额应收款到期无法收回的情况，但是也不排除公司未来应收账款无法回收的风险。 应对措施：公司管理层目前已加强应收账款管理，在签订合同前即对客户进行信用调查，在签订合同后严格执行合同收款条款及公司收账政策，加大应收账款催收力度，落实内部催收款项的责任，完善应收账款催收的激励和约束机制。
原材料价格波动的风险	公司生产经营所需原材料主要系钢材，近几年，钢材价格波动较大。为了降低采购成本和储备成本，公司目前严格控制存货储备量，大部分钢材系就近采购直接发往现场。若未来钢材市场价格持续走高，将会对公司生产经营产生不利影响。 应对措施：针对大宗物资的价格波动，公司签订合同时锁定部分价格，价格低时适当增加一些库存。
核心技术人员流失及核心工艺技术失密的风险	公司属于技术密集型企业，技术人员的经验和研发能力对最终产品的品质特性具有重要作用。随着行业的发展，行业内企业对核心技术人才的争夺将日趋激烈，尽管公司出台了一系列激励机制以避免核心技术人员流失，但如果出现核心技术人员流失，将对公司生产经营带来不利影响。 新产品、新技术的开发和改进是公司保持持续盈利能力的关键，公司的核心工艺技术是经过多年的实践和积累的结果，不同的工艺技术将直接影响到产品的品质和市场竞争力。公司的核心工艺技术由少数核心技术人员掌握，如果核心工艺技术因核心技术人员流失等原因而失密，将对公司生产经营产生不利影响。 应对措施：公司的研发团队相对稳定，核心技术人员报告期内没有发生变动；同时公司已建立了一套向人才倾斜的酬薪制度，吸引高技术、高素质的人才加入。

公司治理的风险	公司于 2016 年 1 月整体变更为股份公司。虽然股份公司制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易决策管理制度》、《信息披露管理制度》等制度，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层规范化意识，但由于股份公司成立时间较短，公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程，因此短期内公司治理存在一定的不规范风险。 应对措施：公司通过规范化的治理，不断完善各项制度，达到现代化管理的要求。公司将在全国股份转让系统公司的有效监督下，在主办券商、会计师事务所和律师事务所等中介机构的帮助和监督下，公司严格按照相关业务规则运作，以提高公司规范化水平。
所得税优惠政策变动的风险	奥拓股份于 2022 年 12 月 24 日通过高新技术企业审核，高新证书编号 GR202233002357，有效期三年。根据《高新技术企业认定管理暂行办法》和 2018 年 12 月 29 日起实施的新《中华人民共和国企业所得税法》，高新技术企业可按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。在未来享受所得税优惠政策期满后，如公司未能通过高新技术企业重新认定，公司需按 25%的税率缴纳企业所得税，将对公司生产经营业绩产生不利影响。 应对措施：报告期内公司及子公司拥有有效专利 58 项，其中发明专利 10 项，实用新型专利 47 项，外观设计专利 1 项，严格按照高新技术企业规范运作。根据公司发展规划，公司及子公司将一步加大研发投入力度，加快推进新产品研发；同时，公司会继续加大业务的整合，调整产品结构，丰富公司的产品线，提升公司的服务能力，公司将开发具有一定市场潜力的新产品。
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	三.二.（四）
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.（六）
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 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

（三） 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		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	310,000,000.00	8,100,000.00
其他		
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		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	400,000.00	0.00

委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款		
贷款		

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

1、公司于 2023 年 12 月 30 日召开 2023 年第三次临时股东大会，会议审议通过了《关于预计 2024 年日常性关联交易的议案》，议案内容：根据公司业务发展及生产经营情况，预计各关联方向公司或子公司无偿提供借款 110,000,000.00 元、为公司或子公司无偿提供担保 200,000,000.00 元。报告期内，各关联方实际向公司或子公司提供无偿借款 8,100,000.00 元、为公司及子公司无偿提供担保 0 元。

2、公司于 2024 年 4 月 19 日召开第三届董事会第十六次会议，会议审议通过了《关于章宇新、叶浩为公司向杭州联合农村商业银行股份有限公司科技支行申请贷款提供担保的议案》，议案内容：因业务发展及日常经营需要，公司拟向杭州联合农村商业银行股份有限公司科技支行申请贷款 200 万元，用于补充公司流动资金。公司的关联方章宇新、叶浩为公司本次贷款提供担保；会议审议通过了《关于章宇新、叶浩为公司向杭州中豪银贵金融服务外包有限公司借款提供担保的议案》，议案内容：公司拟向杭州中豪银贵金融服务外包有限公司借款 200 万元，用于补充公司流动资金。公司的关联方章宇新、叶浩为公司本次借款提供担保。报告期内，关联方章宇新、叶浩实际为公司提供担保 0 元。

上述关联交易分别为公司日常性关联交易和偶发性关联交易，是公司业务发展及生产经营的正常所需，是必要的,不存在损害公司利益的行为，对公司财务状况和经营成果无影响。

（四） 股份回购情况

公司 2021 年第一次股票定向发行时，公司股东季贵波、章宇新、叶浩、袁锡康、张学东与产业基金签订了《附生效条件股份认购相关事项之协议》，协议约定“本次增资完成（以奥拓机电收到乙方增资款之日起为准，下同）后 3 年内，在法律及相关法律法规允许的情况下，乙方均有权经与甲方协商同意后，向甲方回购甲方所持奥拓机电的股份，本次增资完成 3 年后，在法律及相关法律法规允许的情况下，甲方有权要求乙方回购甲方所持奥拓机电的股份。回购价款为甲方实际向奥拓机电缴付的认购价款*（1+N*同期一年期 LPR 利率的 85%/365），本协议签署时，同期一年期 LPR 利率的 85%即年【3.2725】%。N 为自奥拓机电收到甲方认购款之日起至乙方向甲方支付全部回购款之日止的天数。若 N 大于 3 年的，则回购价款为：甲方实际向奥拓机电缴付的认购价款*（1+3*365*3.2725%/365）+甲方实际向奥拓机电缴付的认购价款*[（N-3*365）*增资期满 3 年届期当月一年期 LPR 利率×200%/365]。股份回购之前奥拓机电已向甲方分配的股息红利及其他方式分配所得的财产（税后）和 乙方根据本协议第四条、第五条向甲方支付的金额将从上述回购价款中扣除；股份回购之时应分配但未分配给甲方的股息红利，将不在上述回购价款之外另行给予分配。”，具体内容详见公司于 2021 年 2 月 5 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《股票定向发行说明书（修订稿）》（公告编号：2021-012）。

应股东产业基金的要求，公司董事叶浩于 2024 年 4 月 29 日通过大宗交易方式回购了其持有的部分公司股份 625,000 股，每股回购价格 3.2 元/股，回购总价为 200 万元，每股回购价格为《附生效条件股份认购相关事项之协议》约定价格，不是市场价。

2024 年 4 月 29 日，中国证券登记结算有限责任公司已将叶浩自股东产业基金处回购的 625,000 股股份登记在叶浩名下，其中无限售条件股份 468,750 股，有限售条件股份 156,250 股。

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016 年 4 月 25 日		正在履行中
《公开转让说明书》	其他股东	同业竞争承诺	2016 年 4 月 25 日		正在履行中
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	减少和避免关联交易	2016 年 4 月 25 日		正在履行中
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	一致行动承诺	2016 年 4 月 25 日	2024 年 12 月 16 日	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	保证金	4,286,460.24	3.51%	银行承兑汇票保证金
固定资产-房产	非流动资产	抵押	20,944,341.42	17.15%	借款抵押
无形资产-土地使用权	非流动资产	抵押	14,542,776.00	11.91%	借款抵押
总计	-	-	39,773,577.66	32.57%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产受限情况系正常经营业务所需，对公司持续经营、保持良好的现金流有积极作用。

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	33,512,750	53.09%	-468,750	33,044,000	52.35%
	其中：控股股东、实际控制人	5,334,450	8.45%	0	5,334,450	8.45%
	董事、监事、高管	4,536,300	7.19%	-815,250	3,721,050	5.89%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	29,612,250	46.91%	468,750	30,081,000	47.65%
	其中：控股股东、实际控制人	16,003,350	25.35%	0	16,003,350	25.35%
	董事、监事、高管	13,608,900	21.56%	-2,445,750	11,163,150	17.68%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		63,125,000	-	0	63,125,000	-
普通股股东人数		13				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

1、章宇新因离婚，将所持有的所有 3,886,000 股股份全部转让给徐俊梅，其中无限售条件股份 971,500 股，有限售条件股份 2,914,500 股。并于 2024 年 1 月 31 日在中国证券登记结算有限责任公司办理完毕奥拓股份 3,886,000 股股份的非交易过户手续。徐俊梅不是公司董事、监事、高管，其因离婚受让股份后，公司董事、监事、高管所持有的股份数量因此发生变化，但是涉及公司无限售或有限售的情况并未因此变动。

2、公司 2021 年第一次股票定向发行时，公司股东季贵波、章宇新、叶浩、袁锡康、张学东与产业基金签订了《附生效条件股份认购相关事项之协议》，协议约定“本次增资完成（以奥拓机电收到乙方增资款之日起为准，下同）后 3 年内，在法律及相关法律法规允许的情况下，乙方均有权经与甲方协商同意后，向甲方回购甲方所持奥拓机电的股份，本次增资完成 3 年后，在法律及相关法律法规允许的情况下，甲方有权要求乙方回购甲方所持奥拓机电的股份。回购价款为甲方实际向奥拓机电缴付的认购价款*(1+N*同期一年期 LPR 利率的 85%/365)，本协议签署时，同期一年期 LPR 利率的 85%即年【3.2725】%。N 为自奥拓机电收到甲方认购款之日起至乙方向甲方支付全部回购款之日止的天数。若 N 大于 3 年的，则回购价款为：甲方实际向奥拓机电缴付的认购价款*（1+3*365*3.2725%/365）+甲方实际向奥拓机电缴付的认购价款*[（N-3*365）*增资期满 3 年届期当月一年期 LPR 利率×200%/365]。股份回购之前奥拓机电已向甲方分配的股息红利及其他方式分配所得的财产（税后）和 乙方根据本协议第四条、第五条向甲方支付的金额将从上述回购价款中扣除；股份回购之时应分配但未分配给甲方的股息红利，将不在上述回购价款之外另行给予分配。”，具体内容详见公司于 2021 年 2 月 5 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《股票定向发行说明书（修订稿）》（公告编号：2021-012）。

应股东产业基金的要求，公司董事叶浩于 2024 年 4 月 29 日通过大宗交易方式回购了其持有的部分公司股份 625,000 股，每股回购价格 3.2 元/股，回购总价为 200 万元，每股回购价格为《附生效条件

股份认购相关事项之协议》约定价格，不是市场价。

2024 年 4 月 29 日，中国证券登记结算有限责任公司已将叶浩自股东产业基金处回购的 625,000 股股份登记在叶浩名下，其中无限售条件股份 468,750 股，有限售条件股份 156,250 股。

（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	季贵波	13,727,800	0	13,727,800	21.75%	10,295,850	3,431,950	0	0
2	仟鼎投资	8,717,400	0	8,717,400	13.81%	0	8,717,400	0	0
3	袁锡康	7,610,000	0	7,610,000	12.06%	5,707,500	1,902,500	0	0
4	彭夏红	6,631,800	0	6,631,800	10.51%	0	6,631,800	0	0
5	张学东	5,012,400	0	5,012,400	7.94%	3,759,300	1,253,100	0	0
6	叶浩	4,816,800	625,000	5,441,800	8.62%	4,081,350	1,360,450	0	0
7	徐俊梅	0	3,886,000	3,886,000	6.16%	2,914,500	971,500	0	0
8	汤水仙	3,830,000	0	3,830,000	6.07%	2,872,500	957,500	0	0
9	姚夏忠	3,127,800	0	3,127,800	4.95%	0	3,127,800	0	0
10	产业基金	3,125,000	-625,000	2,500,000	3.96%	0	2,500,000	0	0

合计	56,599,000	-	60,485,000	95.82%	29,631,000	30,854,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

股东季贵波系公司实际控制人之一，直接持有公司 21.75%的股权，是股东仟鼎投资的普通合伙人和执行事务合伙人，在仟鼎投资出资比例为 27.50%，通过仟鼎投资控制了公司 13.81%的股权。

股东袁锡康系公司实际控制人之一，直接持有公司 12.06%的股权，是股东仟鼎投资中的有限合伙人，在仟鼎投资出资比例为 12.83%。

股东汤水仙是股东仟鼎投资的有限合伙人，在仟鼎投资出资比例为 3.07%。除上述关联关系外，公司前十名股东间不存在其他关联关系。

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

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				
季贵波	董事长、总经理	男	1973 年 11 月	2022 年 1 月 14 日	2025 年 1 月 13 日	13,727,800	0	13,727,800	21.75%
袁锡康	副董事长	男	1965 年 1 月	2022 年 1 月 14 日	2025 年 1 月 13 日	7,610,000	0	7,610,000	12.06%
章宇新	董事、副总经理	男	1975 年 8 月	2022 年 1 月 14 日	2025 年 1 月 13 日	3,886,000	-3,886,000	0	0.00%
叶浩	董事、副总经理	男	1973 年 10 月	2022 年 1 月 14 日	2025 年 1 月 13 日	4,816,800	625,000	5,441,800	8.62%
郑继芳	董事、副总经理	男	1975 年 6 月	2022 年 1 月 14 日	2025 年 1 月 13 日	0	0	0	0.00%
张学东	监事会主席	男	1969 年 9 月	2022 年 1 月 14 日	2025 年 1 月 13 日	5,012,400	0	5,012,400	7.94%
汤水仙	监事	女	1963 年 7 月	2022 年 1 月 14 日	2025 年 1 月 13 日	3,830,000	0	3,830,000	6.07%
章光玉	监事	男	1969 年 10 月	2022 年 1 月 14 日	2025 年 1 月 13 日	600,000	0	600,000	0.95%
尤天铭	职工代表监事	男	1984 年 7 月	2022 年 1 月 14 日	2025 年 1 月 13 日	0	0	0	0.00%
周英强	职工代表	男	1983 年 8 月	2022 年 1 月 14	2025 年 1 月 13	0	0	0	0.00%

	监事			日	日				
钱一虎	财务负责人	男	1965 年 6 月	2023 年 1 月 3 日	2025 年 1 月 13 日	0	0	0	0.00%
尚伟娜	董事会秘书	女	1994 年 8 月	2024 年 5 月 29 日	2025 年 1 月 13 日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

董事长兼总经理季贵波系公司实际控制人之一，直接持有公司 21.75%的股权，是股东仟鼎投资的普通合伙人和执行事务合伙人，在仟鼎投资出资比例为 27.50%，通过仟鼎投资控制了公司 13.81%的股权。

副董事长袁锡康系公司实际控制人之一，直接持有公司 12.06%的股权，是股东仟鼎投资中的有限合伙人，在仟鼎投资出资比例为 12.83%。

董事兼副总经理章宇新，是股东仟鼎投资的有限合人，报告期内在仟鼎投资出资比例为 4.48%。

董事兼副总经理叶浩，直接持有公司 8.62%的股权。

监事会主席张学东，直接持有公司 7.94%的股权。

监事汤水仙，直接持有公司 6.07%的股权，是股东仟鼎投资的有限合伙人，在仟鼎投资出资比例为 3.07%。

监事章光玉，直接持有公司 0.95%的股权，是股东仟鼎投资的有限合伙人，在仟鼎投资出资比例为 6.96%。

监事尤天铭，是股东仟鼎投资的有限合伙人，在仟鼎投资出资比例为 1.22%。

监事周英强，是股东仟鼎投资的有限合伙人，在仟鼎投资出资比例为 5.75%。

除此之外，公司其他股东之间、董事、监事以及高级管理人员之间无关联关系。

（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
尚伟娜	法务、证券事务代表	新任	董事会秘书	2024 年 5 月 29 日，经董事会审议通过，任命尚伟娜女士为公司董事会秘书。

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

尚伟娜，女，1994 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号码 42122219940815****，本科学历。2017 年 3 月至 2018 年 6 月，担任杭州助介房地产代理有限公司法务专员；2018 年 7 月至 2019 年 11 月，担任杭州惠合装饰工程有限公司 法务部合同主管；2019 年 12 月-2020 年 4 月，担任杭州久杰文化创意有限公司法务；2021 年 7 月至 2021 年 9 月，担任现代联合控股集团有限公司法务部诉讼主管；2022 年 3 月至今，担任杭州奥拓机电股份有限公司的岗位有法务、证券事务代表、董事会秘书。

（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	13	11
行政人员	27	24
销售人员	9	8
财务人员	7	5
生产人员	45	45
技术人员	42	40
员工总计	143	133

（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	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	6,930,844.63	8,478,865.23
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据	五（二）	2,241,800.00	456,642.73
应收账款	五（三）	37,578,809.32	37,725,427.72
应收款项融资	五（四）	0.00	2,035,800.00
预付款项	五（五）	1,895,288.85	7,551,371.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（六）	1,672,243.25	1,575,400.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	11,040,226.63	17,479,442.54
其中：数据资源			
合同资产	五（八）	0.00	6,703,594.02
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	五（九）	584,385.80	728,263.07
流动资产合计		61,943,598.48	82,734,807.02
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00

投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	五（十）	40,203,089.96	42,918,559.71
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		0.00	0.00
无形资产	五（十一）	15,353,174.13	15,490,508.06
其中：数据资源			
开发支出		0.00	0.00
其中：数据资源			
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	五（十二）	4,146,171.66	5,510,770.84
递延所得税资产	五（十三）	467,743.84	467,743.84
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		60,170,179.59	64,387,582.45
资产总计		122,113,778.07	147,122,389.47
流动负债：			
短期借款	五（十四）	108,490,000.00	95,900,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据	五（十五）	3,834,529.19	6,244,745.64
应付账款	五（十六）	36,499,111.29	39,964,290.51
预收款项	五（十七）	0.00	9,252.42
合同负债	五（十八）	14,276,862.85	28,554,415.49
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	五（十九）	2,207,466.34	2,395,677.93
应交税费	五（二十）	207,018.05	918,983.99
其他应付款	五（二十一）	513,050.22	1,191,761.45
其中：应付利息		85,864.17	103,999.83
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债	五（二十二）	1,240,500.00	1,890,000.00
流动负债合计		167,268,537.94	177,069,127.43
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益	五（二十三）	434,520.00	434,520.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		434,520.00	434,520.00
负债合计		167,703,057.94	177,503,647.43
所有者权益：			
股本	五（二十四）	63,125,000.00	63,125,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	五（二十五）	8,937,168.73	8,937,168.73
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		0.00	0.00
一般风险准备			
未分配利润	五（二十六）	-118,896,298.41	-103,347,859.83
归属于母公司所有者权益合计		-46,834,129.68	-31,285,691.10
少数股东权益		1,244,849.81	904,433.14
所有者权益合计		-45,589,279.87	-30,381,257.96
负债和所有者权益总计		122,113,778.07	147,122,389.47

法定代表人：季贵波　　主管会计工作负责人：钱一虎　　会计机构负责人：钱一虎

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		6,292,003.42	7,667,360.75
交易性金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据	十四（一）	2,241,800.00	456,642.73
应收账款	十四（二）	38,679,148.89	39,454,648.71
应收款项融资	十四（三）	0.00	2,035,800.00
预付款项		1,895,288.85	7,551,371.08

其他应收款	十四（四）	1,889,034.07	1,787,889.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,671,759.23	14,255,644.35
其中：数据资源			
合同资产		0.00	5,090,556.02
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	127,658.64
流动资产合计		57,669,034.46	78,427,571.78
非流动资产：			
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十四（五）	3,500,000.00	3,500,000.00
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		36,545,800.49	38,764,424.66
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		0.00	0.00
无形资产		15,353,174.13	15,490,508.06
其中：数据资源			
开发支出		0.00	0.00
其中：数据资源			
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		4,146,171.66	5,510,770.84
递延所得税资产		467,743.84	467,743.84
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		60,012,890.12	63,733,447.40
资产总计		117,681,924.58	142,161,019.18
流动负债：			
短期借款		103,490,000.00	90,900,000.00
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		3,284,529.19	5,694,745.64
应付账款		30,398,568.87	37,879,989.37
预收款项		0.00	0.00
合同负债		14,276,862.85	26,470,436.04
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		2,094,806.14	2,085,036.61
应交税费		251,670.41	690,540.54
其他应付款		6,341,303.82	5,057,813.67
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		1,240,500.00	1,890,000.00
流动负债合计		161,378,241.28	170,668,561.87
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		434,520.00	434,520.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		434,520.00	434,520.00
负债合计		161,812,761.28	171,103,081.87
所有者权益：			
股本		63,125,000.00	63,125,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		8,937,168.73	8,937,168.73
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		0.00	0.00
一般风险准备			
未分配利润		-116,193,005.43	-101,004,231.42
所有者权益合计		-44,130,836.70	-28,942,062.69
负债和所有者权益合计		117,681,924.58	142,161,019.18

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入		52,952,549.59	86,863,814.52
其中：营业收入	五（二十七）	52,952,549.59	86,863,814.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		69,952,866.35	97,495,123.51
其中：营业成本	五（二十七）	50,313,949.21	76,416,004.88
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十八）	163,732.44	494,691.13
销售费用	五（二十九）	3,056,824.60	4,170,052.02
管理费用	五（三十）	7,985,109.95	9,043,454.71
研发费用	五（三十一）	6,538,057.51	4,946,970.96
财务费用	五（三十二）	1,895,192.64	2,423,949.81
其中：利息费用		1,857,072.88	1,479,241.42
利息收入		16,584.23	31,530.76
加：其他收益	五（三十三）	1,346,536.66	850,630.40
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十四）	-505,454.71	-646,930.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	2,471.75

资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-16,159,234.81	-10,425,137.34
加：营业外收入	五（三十五）	366,189.51	11,961.73
减：营业外支出	五（三十六）	6,932.73	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-15,799,978.03	-10,413,175.61
减：所得税费用	五（三十七）	4,043.88	-88,774.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,804,021.91	-10,324,401.61
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）		-15,804,021.91	-10,324,401.61
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-255,583.33	-134,439.08
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,548,438.58	-10,189,962.53
六、其他综合收益的税后净额		0.00	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	
1.不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
（1）重新计量设定受益计划变动额			0.00
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			0.00
（3）其他权益工具投资公允价值变动			0.00
（4）企业自身信用风险公允价值变动			0.00
（5）其他			0.00
2.将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			0.00
（2）其他债权投资公允价值变动			0.00
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			0.00
（4）其他债权投资信用减值准备			0.00
（5）现金流量套期储备			0.00
（6）外币财务报表折算差额			0.00
（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		-15,804,021.91	-10,324,401.61
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-15,548,438.58	-10,189,962.53
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-255,583.33	-134,439.08
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.25	-0.16

（二）稀释每股收益（元/股）		-0.25	-0.16

法定代表人：季贵波　　主管会计工作负责人：钱一虎　　会计机构负责人：钱一虎

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入	十四（六）	52,163,342.01	71,419,903.89
减：营业成本	十四（六）	49,318,182.72	61,212,768.64
税金及附加		159,426.47	493,118.00
销售费用		2,940,801.31	3,889,202.37
管理费用		7,764,595.66	8,692,527.37
研发费用		6,538,057.51	4,946,970.96
财务费用		1,824,504.96	2,386,498.12
其中：利息费用		1,784,148.99	1,546,936.83
利息收入		12,989.43	31,122.08
加：其他收益		1,346,536.66	850,630.40
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-505,454.71	-609,088.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	2,471.75
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-15,541,144.67	-9,957,168.09
加：营业外收入		359,303.39	11,865.42
减：营业外支出		6,932.73	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-15,188,774.01	-9,945,302.67
减：所得税费用		0.00	-109,506.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,188,774.01	-9,835,796.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,188,774.01	-9,835,796.57
（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		0.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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		0.00	0.00
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		-15,188,774.01	-9,835,796.57
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.24	-0.16
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.24	-0.16

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		44,931,849.39	71,251,102.82
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		0.00	72,537.11
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十八）	7,933,797.69	13,877,718.93
经营活动现金流入小计		52,865,647.08	85,201,358.86
购买商品、接受劳务支付的现金		38,133,797.69	60,134,650.23
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		13,247,561.49	13,077,598.70
支付的各项税费		1,632,047.20	1,889,898.11
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十八）	10,302,581.70	24,496,183.46
经营活动现金流出小计		63,315,988.08	99,598,330.50
经营活动产生的现金流量净额		-10,450,341.00	-14,396,971.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	5,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		0.00	5,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		454,362.49	1,304,497.01
投资支付的现金		0.00	0.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		454,362.49	1,304,497.01
投资活动产生的现金流量净额		-454,362.49	-1,298,997.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		596,000.00	131,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		596,000.00	131,000.00
取得借款收到的现金		63,690,000.00	97,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		64,286,000.00	97,131,000.00
偿还债务支付的现金		51,100,000.00	81,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,862,600.66	1,654,800.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		52,962,600.66	83,554,800.68
筹资活动产生的现金流量净额		11,323,399.34	13,576,199.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-833,001.75
五、现金及现金等价物净增加额		418,695.85	-2,952,771.08
加：期初现金及现金等价物余额		2,225,688.54	5,157,789.93
六、期末现金及现金等价物余额		2,644,384.39	2,205,018.85

法定代表人：季贵波　　主管会计工作负责人：钱一虎　　会计机构负责人：钱一虎

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		37,817,859.66	69,756,308.09
收到的税费返还			72,520.40
收到其他与经营活动有关的现金		7,926,911.57	4,591,848.57
经营活动现金流入小计		45,744,771.23	74,420,677.06
购买商品、接受劳务支付的现金		33,628,186.38	55,513,456.84
支付给职工以及为职工支付的现金		12,543,211.06	11,656,439.63
支付的各项税费		1,195,647.83	1,880,170.63
支付其他与经营活动有关的现金		8,137,855.36	14,494,076.86
经营活动现金流出小计		55,504,900.63	83,544,143.96
经营活动产生的现金流量净额		-9,760,129.40	-9,123,466.90
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			5,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			5,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		454,362.49	1,024,497.01
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		454,362.49	1,024,497.01
投资活动产生的现金流量净额		-454,362.49	-1,018,997.01
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		58,690,000.00	92,000,000.00
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		58,690,000.00	92,000,000.00
偿还债务支付的现金		46,100,000.00	81,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,784,148.99	1,654,800.68
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		47,884,148.99	83,554,800.68
筹资活动产生的现金流量净额		10,805,851.01	8,445,199.32

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-833,001.75
五、现金及现金等价物净增加额		591,359.12	-2,530,266.34
加：期初现金及现金等价物余额		1,964,184.06	4,406,019.75
六、期末现金及现金等价物余额		2,555,543.18	1,875,753.41

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

附注事项索引说明

1、公司 2021 年第一次股票定向发行时，公司股东季贵波、章宇新、叶浩、袁锡康、张学东与产业基金签订了《附生效条件股份认购相关事项之协议》，协议约定“本次增资完成（以奥拓机电收到乙方增资款之日起为准，下同）后 3 年内，在法律及相关法律法规允许的情况下，乙方均有权经与甲方协商同意后，向甲方回购甲方所持奥拓机电的股份，本次增资完成 3 年后，在法律及相关法律法规允许的情况下，甲方有权要求乙方回购甲方所持奥拓机电的股份。回购价款为甲方实际向奥拓机电缴付的认购价款*（1+N*同期一年期 LPR 利率的 85%/365），本协议签署时，同期一年期 LPR 利率的 85%即年 【3.2725】%。N 为自奥拓机电收到甲方认购款之日起至乙方向甲方支付全部回购款之日止的天数。若 N 大于 3 年的，则回购价款为：甲方实际向奥拓机电缴付的认购价款*（1+3*365*3.2725%/365）+甲方实际向奥拓机电缴付的认购价款*[（N-3*365）*增资期满 3 年届期当月一年期 LPR 利率×200%/365]。股份回购之前奥拓机电已向甲方分配的股息红利及其他方式分配所得的财产（税后）和 乙方根据本协议第四条、第五条向甲方支付的金额将从上述回购价款中扣除；股份回购之时应分配但未分配给甲方的股息红利，将不在上述回购价款之外另行给予分配。”，具体内容详见公司于 2021 年 2 月 5 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《股票定向发行说明书（修订稿）》（公告编号：2021-012）。

应股东产业基金的要求，公司董事叶浩于 2024 年 4 月 29 日通过大宗交易方式回购了其持有的部分公司股份 625,000 股，每股回购价格 3.2 元/股，回购总价为 200 万元，每股回购价格为《附生效条件股份认购相关事项之协议》约定价格，不是市场价。

2024 年 4 月 29 日，中国证券登记结算有限责任公司已将叶浩自股东产业基金处回购的 625,000 股股份登记在叶浩名下，其中无限售条件股份 468,750 股，有限售条件股份 156,250 股。

（二） 财务报表项目附注

杭州奥拓机电股份有限公司
二〇二四半年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、公司基本情况

杭州奥拓机电股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系杭州奥拓机电装备技术有限公司，系由袁锡康、季贵波、卢国平于 2003 年 4 月 17 日共同出资设立。公司于 2021 年 6 月 24 日取得由杭州市市场监督管理局换发的《营业执照》，统一社会信用代码为 913301007471974037。公司于 2016 年 7 月 1 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司注册资金为 6,312.50 万元；法定代表人：季贵波；住所：浙江省杭州余杭区仁和街道和燕路 3 号。

经营范围：生产：螺旋卸船机及配件，输送机械设备及配件，给料机械设备及配件，装卸机械设备及配件，环境污染防治设备及配件，工业控制系统，自动化控制系统、仪器仪表、机电一体化智能产品；服务：机电设备及自动化、智能化工程的技术咨询、技术服务，技术开发，承接螺旋卸船机工程、输送机械工程等工程项目（涉及资质证凭证经营），机电设备及自动化、智能化设备租赁；批发，零售：机电设备及自动化、智能化设备成套及配件；货物及技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目取得许可证方可经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 27 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一)编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

(二)持续经营

公司自本报告期末起至少 12 个月以内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024年6月30日的合并及母公司财务状况以及2024年1-6月合并及母公司经营成果和现金流量。

(二)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三)营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四)记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五)重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
按单项计提坏账准备的应收账款	单个应收客户余额占本公司应收账款余额 2%以上且金额大于 90 万元
重要的应收款坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项余额 2%以上且金额大于 50 万元
重要的在建项目	单个项目预算金额大于 100 万元
重要的应付账款	单项账龄超过1年的应付账款金额大于90万元且占应付账款余额 1%以上

(六)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、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。

非同一控制下企业合并：购买方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。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差额，计入当期损益。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(七)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益

或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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：

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv．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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司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自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整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。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整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。

(八)合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(九)现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(十)外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十一)金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

（1） 业务模式是以收取合同现金流量为目标；

（2） 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

（1） 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

（2）合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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

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企业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，并在企业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。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

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）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和

汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、

（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出

的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终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。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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。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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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。对于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），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

（1）应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，确定该组合预期信用损失率为 0%
组合二	商业承兑汇票	按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

（2）应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，确定该组合预期信用损失率为 0%
组合二	账龄组合	按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

（3）其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，确定该组合预期信用损失率为 0%
组合二	备用金、保证金	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，确定该组合预期信用损失率为 0%
组合三	其他各种应收款及暂付款项的账龄组合	按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

（4）应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用等级较低的银行	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，确定预期信用损失率为 0%
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

(十二)存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、生产成本、制造费用、合同履约成本、库存商品、存货跌价准备等。

2、发出存货的计价方法

原材料发出时按月末一次加权平均法，工程项目合同履约成本结转按个别认定法。

3、存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相 关税费后的金额。

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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现极爱净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十三)合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

根据本公司合同收款特点，本公司一年内合同资产确定预期信用损失率为 0%，其他合同资产参见附注三“（十一）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法（2）应收账款”。

(十四)长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配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。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合

收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当

期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五)投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六)固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	2-10	5.00	9.5-47.50
运输工具	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
电子设备及其他	年限平均法	2-5	5.00	19.00-47.50

(十七)使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1、租赁负债的初始计量金额；

2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3、本公司发生的初始直接费用；

4、本公司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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照本附注三“（十六）固定资产”有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(十八)无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50 年	直线摊销	土地使用权证登记使用年限
软件	10 年	直线摊销	企业会计准则-无形资产

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

（1）划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

（2）开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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，能够证明其有用性；

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九)长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修及办公家具费、更新改造费等。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、摊销年限

（1）经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销；

（2）其他长期待摊费用在实际可受益年限内平均摊销。

(二十)合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十一)职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余

和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十二)收入

1、收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履

约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司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，本公司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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

（2)本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）本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）本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）客户已接受该商品或服务等。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、收入确认的具体方法

（1）设备销售：内销设备以客户签收作为收入确认时点；外销设备以出口报关作为收入确认时点。

（2）工程项目：如果满足在某一时段内履行的履约义务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司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。如果满足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的时点确认收入。

（3）租金收入：按照租赁合同、协议约定的承租日期、租赁金额，在相关租金已经收到或取得了收款的证据时，按承租期间确认租金收入的实现。

(二十三)合同成本

1、合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产， 并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限 不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2、合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2)该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3、合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十四)政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助以外的其

他补助。

2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

(二十五)递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

1、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入；）

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十六)重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本期未发生重要会计政策变更。

2、重要会计估计变更

本期未发生重要会计估计变更。

四、税项

(一)主要税种和税率

税种	计税依据	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	13%、9%、6%
增值税	按应税销售收入计缴	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税和免抵税额计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税和免抵税额计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税和免抵税额计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、16.5%、25%

(二)存在不同企业所得税税率的纳税主体情况说明

税种	税率
本公司	15%
香港奥拓国际有限公司	16.5%
杭州奥拓港口服务有限公司	25%
山东奥拓港口服务有限公司	25%

(三)税收优惠

公司于 2019 年 12 月 04 日通过高新技术企业审核，高新证书编号 GR201933005916；2022 年 12 月 24 日通过高新技术企业复审，高新证书编号 GR202233002357，有效期三年，2024 年度减按应纳税所得额的 15%计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一)货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,378.28	2,782.53
银行存款	2,643,006.11	2,222,906.01
其他货币资金	4,286,460.24	6,253,176.69
合计	6,930,844.63	8,478,865.23

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	4,286,460.24	6,253,176.69
履约保证金		
合计	4,286,460.24	6,253,176.69

(二)应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,400,500.00	16,642.73
商业承兑汇票	894,000.00	440,000.00
坏账准备	52,700.00	
合计	2,241,800.00	456,642.73

2、期末公司无质押的应收票据。

(三)应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	21,403,948.75	29,605,749.15
1 至 2 年	11,541,765.33	2,980,328.60
2 至 3 年	8,979,256.37	8,739,730.20
3 至 4 年	1,007,991.50	1,552,376.00
4 至 5 年	339,970.00	118,355.87
5 年以上	931,221.00	959,245.77
小计	44,204,152.95	43,955,785.59
减：坏账准备	6,625,343.63	6,230,357.87

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	37,578,809.32	37,725,427.72

2、应收账款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	860,000.00	1.95	860,000.00	100.00	
其中：					
宁波永磊建材有限公司	860,000.00		860,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提	43,344,152.95	98.05	5,765,343.63	13.3	37,578,809.32
其中：					
组合一					
组合二	44,344,152.95	98.05	5,765,343.63	13.3	37,578,809.32
合计	44,204,152.95	100	6,625,343.63	14.99	37,578,809.32

类别	上年年末余额				
	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	860,000.00	1.96	860,000.00	100.00	
其中：					
宁波永磊建材有限公司	860,000.00	1.96	860,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提	43,095,785.59	98.04	5,370,357.87	12.46	37,725,427.72
其中：					
组合一					
组合二	43,095,785.59	98.04	5,370,357.87	12.46	37,725,427.72
合计	43,955,785.59	100.00	6,230,357.87	14.17	37,725,427.72

3、按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	21,403,948.75	1,070,197.44	5.00
1—2 年	11,541,765.33	1,154,176.53	10.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
2－3 年	8,979,256.37	2,693,776.91	30.00
3－4 年	1,007,991.50	503,995.75	50.00
4－5 年	339,970.00	271,976.00	80.00
5 年以上	71,221.00	71,221.00	100.00
合计	43,344,152.95	5,765,343.63	

4、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提	860,000.00				860,000.00
按账龄计提	5,370,357.87	452,845.76		57,860.00	5,765,343.63
合计	6,230,357.87	452,845.76		57,860.00	6,625,343.63

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
宁波大榭万华热电建材有限公司	6,484,645.20		6,484,645.20	14.67	1,932,323.56
拉萨红狮物资有限公司	2,898,600.00		2,898,600.00	6.56	144,930.00
菲律宾立富泰	6,560,748.66		6,560,748.66	14.84	670,567.87
PHILCEMENT CORPORATION	4,824,761.50		4,824,761.50	10.91	929,022.12
海南洋浦翔途贸易有限公司	3,710,000.00		3,710,000.00	8.39	185,000.00
兴化港绿色建材有限公司	4,844,000.00		4,844,000.00	10.96	242,200.00
合计	24,478,755.36		24,478,755.36	55.38%	4,104,043.55

(四)应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据		2,035,800.00
合计		2,035,800.00

2、期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	0.00
合计	0.00

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款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	932,000.00	
合计	932,000.00	

(五)预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	1,895,288.85	100.00	7,551,371.08	100.00
合计	1,895,288.85	100.00	7,551,371.08	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
杭州朗通物资有限公司	899,993.62	47.49
浙江博宇机电有限公司	560,000.00	15.83
湖州通驰建设有限公司	300,000.00	5.28
聊城市圣烨物资有限公司	100,000.00	29.55
杭州西瑞自动化工程有限公司	24,000.00	1.27
合计	1,883,993.62	99.40

(六)其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	1,672,243.25	1,575,400.63
合计	1,672,243.25	1,575,400.63

1、其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,313,700.63	1,273,700.63
1 至 2 年	612,212.20	555,369.58
2 至 3 年	166,132.45	166,132.45
3 至 4 年	82,788.00	82,788.00
4 至 5 年	25,400.00	25,400.00
5 年以上	250,501.00	250,501.00
小计	2,450,734.28	2,353,891.66
减：坏账准备	778,491.03	778,491.03
合计	1,672,243.25	1,575,400.63

（2）按分类披露

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（%）	
按单项计计提	778,491.03	31.76	778,491.03	100.00	
按信用风险特征组合计提	1,672,243.25	68.24			1,672,243.25
其中：组合一					
组合二	1,672,243.25	68.24			1,672,243.25
组合三					
合计	2,450,734.28	100.00	778,491.03		1,672,243.25

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计计提	778,491.03	33.07	778,491.03	100.00	
按信用风险特征组合计提	1,575,400.63	66.93			1,575,400.63
其中：组合一					
组合二	1,575,400.63	66.93			1,575,400.63
组合三					
合计	2,353,891.66	100.00	778,491.03		1,575,400.63

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

项目	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	坏账准备
杭州市余杭区发展新型墙体材料	48,501.00	48,501.00	100.00	预期无法收回	48,501.00	48,501.00
厦门精城租赁设备管理有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	预期无法收回	150,000.00	150,000.00
合计	198,501.00	198,501.00			198,501.00	198,501.00

（3）坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额			778,491.03	778,491.03
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			778,491.03	778,491.03

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	778,491.03				778,491.03
合计	778,491.03				778,491.03

（5）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金、保证金	1,672,243.25	1,575,400.63
其他	778,491.03	778,491.03
合计	2,450,734.28	2,353,891.66

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
滨州泰昌源新型建材有限公司	保证金	700,000.00	1 年以内	28.56	
金华涛	备用金	250,000.00	1 年以内	10.2	
红狮控股集团有限公司	保证金	200,000.00	1-2 年	8.16	
厦门精城租赁设备管理有限公司	保证金	150,000.00	5 年以上	6.12	150,000.00
徐晓江	备用金	101,364.00	4 年以内	4.13	
合计		1,401,364.00		57.18	150,000.00

(七)存货

1、存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	3,868,093.41		3,868,093.41	10,730,262.39		10,730,262.39

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
生产成本	7,172,133.22		7,172,133.22	6,749,180.15		6,749,180.15
合计	11,040,226.63		11,040,226.63	17,479,442.54		17,479,442.54

2、存货跌价准备

存货无减值迹象，无需计提存货跌价准备。

(八)合同资产

1、合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
杭州临安正翔建材有限公司				398,555.44		398,555.44
瑞安市华东散装水泥有限公司				186,890.47		186,890.47
兴化港绿色建材有限公司				4,505,110.11		4,505,110.11
海南洋浦翔途贸易有限公司				1,612,778.00		1,612,778.00
江苏隽博建材有限公司				260.00		260.00
合计				6,703,594.02		6,703,594.02

(九)其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	584,385.80	728,263.07
合计	584,385.80	728,263.07

(十)固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	40,203,089.96	42,918,559.71
固定资产清理		
合计	40,203,089.96	42,918,559.71

2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输设备	合计
1．账面原值					
（1）上年年末余额	42,018,932.69	30,538,012.35	4,140,636.36	3,881,639.32	80,579,220.72
（2）本期增加金额		74,336.28			74,336.28
—购置		74,336.28			74,336.28
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额	42,018,932.69	30,612,348.63	4,140,636.36	3,881,639.32	80,653,557.00
2．累计折旧					
（1）上年年末余额	20,076,641.62	10,826,119.96	3,485,813.09	3,272,086.34	37,660,661.01
（2）本期增加金额	997,949.65	1,023,307.61	393,360.45	375,188.32	2,789,806.03
—计提	997,949.65	1,023,307.61	393,360.45	375,188.32	2,789,806.03
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额	21,074,591.27	11,849,427.57	3,879,173.54	3,647,274.66	40,450,467.04
3．减值准备					
（1）上年年末余额					
（2）本期增加金额					
（3）本期减少金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输设备	合计
（4）期末余额					
4．账面价值					
（1）期末账面价值	20,944,341.42	18,762,921.06	261,462.82	234,364.66	40,203,089.96
（2）上年年末账面价值	21,942,291.07	19,711,892.39	654,823.27	609,552.98	42,918,559.71

3、固定资产的减值测试情况

未见减值迹象，不计提减值准备。

(十一)无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1．账面原值			
（1）上年年末余额	19,692,400.00	751,208.06	20,443,608.06
（2）本期增加金额		94,424.78	94,424.78
—购置		94,424.78	94,424.78
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	19,692,400.00	845,632.84	20,538,032.84
2．累计摊销			
（1）上年年末余额	4,953,100.00		4,953,100.00
（2）本期增加金额	196,524.00	35,234.71	231,758.71
—计提	196,524.00	35,234.71	231,758.71
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	5,149,624.00	35,234.71	5,184,858.71
3．减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
（4）期末余额			
4．账面价值			
（1）期末账面价值	14,542,776.00	810,398.13	15,353,174.13
（2）上年年末账面价值	14,739,300.00	751,208.06	15,490,508.06

（1）期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

（2）截止 2024 年 6 月 30 日无未办妥产权证书的土地使用权情况。

（3)截止 2024 年 6 月 30 日，本公司用于银行借款而抵押的无形资产原值 19,692,400.00 元，净值 14,542,776.00 元。2、无形资产的减值测试情况

本期未发生减值。

(十二)长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房屋面维修费	104,661.17		104,661.17		

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
车间地坪维修费	82,263.00		82,263.00		
厂区绿化改造工程	701,598.10	50,458.72	339,930.56		412,126.26
油漆房废气处理设施改造项目	223,697.19		103,244.82		120,452.37
厂房内墙维修费	295,618.83		68,219.76		227,399.07
一号厂房二楼装修	357,323.88		97,452.00		259,871.88
办公楼 1.2.3 楼装修	3,581,669.57	148,040.00	892,334.66		2,837,374.91
二号厂房电气车间装修	163,939.10		36,430.92		127,508.18
一号车间西侧 1.2.3 楼装修		161,438.99			161,438.99
合计	5,510,770.84	359,937.71	1,724,536.89		4,146,171.66

(十三)递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
坏账准备的所得税影响	3,118,292.28	467,743.84	3,118,292.28	467,743.84
合计	3,118,292.28	467,743.84	3,118,292.28	467,743.84

2、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产		467,743.84		467,743.84
递延所得税负债				

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，本公司对期末坏账准备中的 5,224,804.65 元以及可抵扣的亏损没有确认为递延所得税资产。

(十四)短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	80,000,000.00	75,000,000.00
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	23,490,000.00	15,900,000.00
合计	108,490,000.00	95,900,000.00

2、已逾期未偿还的短期借款

截止 2024 年 6 月 30 日止无逾期未偿还的短期借款。

(十五)应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	3,834,529.19	6,244,745.64
合计	3,834,529.19	6,244,745.64

(十六)应付账款

应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	36,499,111.29	39,964,290.51
合计	36,499,111.29	39,964,290.51

(十七)预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
预收款		9,252.42
合计		9,252.42

(十八)合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收账款	14,276,862.85	28,554,415.49
合计	14,276,862.85	28,554,415.49

(十九)应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,244,384.54	11,966,379.86	12,170,554.61	2,040,209.79
离职后福利-设定提存计划	151,293.39	1,003,452.02	987,488.86	167,256.55
辞退福利		89,518.02	89,518.02	
合计	2,395,677.93	13,059,349.90	13,247,561.49	2,207,466.34

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	2,139,700.76	10,966,680.78	11,179,452.63	1,926,928.91
（2）职工福利费				
（3）社会保险费	102,366.75	670,590.63	663,886.60	109,070.78
其中：医疗保险费	99,123.39	631,910.02	628,521.24	102,512.17
工伤保险费	3,243.36	38,680.61	35,365.36	6,558.61
生育保险费				
（4）住房公积金	-900	307,044.00	305,844.00	300.00
（5）工会经费和职工教育经费	3,217.03	22,064.45	21,371.38	3,910.10
合计	2,244,384.54	11,966,379.86	12,170,554.61	2,040,209.79

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	146,076.00	969,739.58	953,954.63	161,860.95
失业保险费	5,217.39	33,712.44	33,534.23	5,395.60
合计	151,293.39	1,003,452.02	987,488.86	167,256.55

(二十)应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	10,868.07	226,977.04
个人所得税	164,688.85	41,823.48
城市维护建设税	5,086.98	8,448.76
房产税		438,041.72
教育费附加	3,564.82	3,909.21
印花税	3,264.85	13,631.60
土地使用税		167,231.50
残疾人保障金	19,544.48	18,920.68
合计	207,018.05	918,983.99

(二十一)其他应付款

1、其他应付款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	85,864.17	103,999.83

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	427,186.05	1,087,761.62
合计	513,050.22	1,191,761.45

2、按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	85,864.17	103,999.83
押金及保证金	309,678.90	309,678.90
其他	117,507.15	778,082.72
合计	513,050.22	1,191,761.45

(二十二)其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
票据质押融资款		1,890,000.00
票据背书融资款	1,240,500.00	
合计	1,240,500.00	1,890,000.00

(二十三)递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	434,520.00			434,520.00	
合计	434,520.00			434,520.00	

(二十四)股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	63,125,000.00						63,125,000.00

其他说明：本期未发生增减变动。

(二十五)资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	8,937,168.73			8,937,168.73
合计	8,937,168.73			8,937,168.73

(二十六)未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-103,347,859.83	-83,596,654.24

调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	-103,347,859.83	-83,596,654.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-15,548,438.58	-10,189,962.53
其他		54,587.08
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-118,896,298.41	-93,732,029.69

(二十七)营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	52,249,421.05	50,313,949.21	86,355,236.22	76,128,315.35
其他业务	703,128.54		508,578.30	287,689.53
合计	52,952,549.59	50,313,949.21	86,863,814.52	76,416,004.88

2、主营业务收入明细如下：

项目	本期金额	上期金额
内销	29,098,232.19	41,877,601.18
外销	23,151,188.86	44,477,635.04
合计	52,249,421.05	86,355,236.22

(二十八)税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	13,004.51	2,088.63
教育费附加	9,181.10	1,491.89
印花税	7,761.63	21,023.68
房产税		434,300.63
土地使用税	133,785.20	33,446.30
其他		2,340.00
合计	163,732.44	494,691.13

(二十九)销售费用

项目	本期金额	上期金额
合计	3,056,824.60	4,170,052.02
其中：		
职工薪酬	1,612,004.94	906,712.27
差旅费	307,038.43	413,527.66
业务招待费	233,469.55	371,338.86
市场拓展费	518,344.37	14,941.07
中介服务费	51,500.00	416,111.57
售后服务费	228,022.05	120,697.15

（三十）管理费用

项目	本期金额	上期金额
合计	7,985,109.95	9,043,454.71
其中：		
职工薪酬	1,725,215.48	3,908,810.11
差旅费	107,839.33	295,907.91
业务招待费	1,001,171.60	1,428,024.70
职工福利费	339,748.74	231,228.08
业务宣传费	64,000.00	
维修费	1,834,428.00	1,383,451.65
中介咨询、服务费	1,364,778.26	448,777.36
折旧及无形资产摊销	479,576.89	375,164.96
办公费	281,074.86	138,671.26

(三十一)研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,634,822.36	2,714,230.93
折旧费	671,411.58	672,300.15
材料消耗	1,229,860.61	1,374,253.32
其他	1,962.96	186,186.56
合计	6,538,057.51	4,946,970.96

(三十二)财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,857,072.88	1,479,241.42
减：利息收入	16,584.23	31,530.76
汇兑损益	2,475.24	833,001.75
银行手续费	5,604.59	143,237.40
其他	46,624.16	
合计	1,895,192.64	2,423,949.81

利息支出列示：

项目	本期金额	上期金额
银行借款利息支出	1,857,072.88	1,479,241.42
合计	1,857,072.88	1,479,241.42

(三十三)其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,023,500.00	778,110.00
代扣个人所得税手续费	12,011.57	72,520.40
增值税加计抵减	311,025.09	
合计	1,346,536.66	850,630.40

(三十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-52,700.00	74,061.10
应收账款坏账损失	-452,754.71	-625,782.53
其他应收款坏账损失		-95,209.07
合计	-505,454.71	-646,930.50

(三十五)营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	366,189.51	11,961.73	366,189.51
合计	366,189.51	11,961.73	366,189.51

(三十六)营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	6,932.71		6,932.71

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.02		0.02
合计	6,932.73		6,932.73

(三十七)所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	4,043.88	2,282.85
递延所得税费用		-91,056.85
合计	4,043.88	-88,774.00

(三十八)现金流量表项目

1、与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保金、押金等往来	6,801,900.00	12,990,096.09
政府补助、各种奖励补贴	1,131,897.69	856,092.08
其他		31,530.76
合计	7,933,797.69	13,877,718.93

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保证金、备用金	230,000.00	
期间费用	3,005,898.83	13,117,826.45
往来款与其他	7,066,682.87	11,378,357.01
合计	10,302,581.70	24,496,183.46

(三十九)现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-15,804,021.91	-10,324,401.61
加：信用减值损失	505,454.71	646,930.50
资产减值准备		
投资性房地产折旧摊销		282,541.08

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧	2,789,806.03	2,336,378.46
使用权资产折旧		31,584.92
无形资产摊销	231,758.71	0
长期待摊费用摊销	1,724,536.89	1,196,928.72
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）		-2,471.75
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）	1,857,072.88	2,389,828.53
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）		-91,056.85
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）	6,439,215.91	5,647,401.42
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	8,666,920.49	-22,263,992.43
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-16,861,084.71	5,753,357.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,450,341.00	-14,396,971.64
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		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,644,384.39	2,205,018.85
减：现金的期初余额	2,225,688.54	5,157,789.93
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	418,695.85	-2,952,771.08

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,644,384.39	2,225,688.54
其中：库存现金	1,378.28	2,782.53
可随时用于支付的银行存款	2,643,006.11	2,222,906.01
二、现金等价物		

项目	期末余额	上年年末余额
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		
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

(四十)所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限情况
固定资产-房产	42,018,932.69	20,944,341.42	抵押	无异常
无形资产-土地使用权	19,692,400.00	14,542,776.00	抵押	无异常
合计				

六、研发支出

	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,634,822.36	2,714,230.93
折旧费	671,411.58	672,300.15
材料消耗	1,229,860.61	1,374,253.32
其他	1,962.96	186,186.56
合计	6,538,057.51	4,946,970.96
其中：费用化研发支出	6,538,057.51	4,946,970.96
资本化研发支出		

七、在其他主体中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
杭州奥拓港口服务有限公司	1,000.00	杭州	杭州	服务业	100.00		设立
香港奥拓国际有限公司	600.00 港元	香港	香港	商务服务业	100.00		设立
山东奥拓港口服务有限公司	610.00	青岛	青岛	服务业		51.00	设立

注：截至 2024 年 6 月 30 日，对香港奥拓国际有限公司尚未出资。

八、政府补助

(一)政府补助的种类、金额和列报项目

1、计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助：

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	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	
		本期金额	上期金额
其他收益	1,023,500.00	1,023,500.00	814,420.40
合计	1,023,500.00	1,023,500.00	814,420.40

2、涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末金额	本期新增政府补助	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	434,520.00						434,520.00	
合计	434,520.00						434,520.00	

九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过日常经营管理层的工作报告和相关资料来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一)信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销和工程质保金导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对所有客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公

司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二)市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动。

2、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。期末，本公司也无以外币计价的金融资产。

(三)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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额，以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

(四)金融资产转移

1、金融资产转移情况

金融资产转移方式	已转移金融资产		终止确认情况	终止确认情况的判断依据
	性质	金额		
票据背书转让	应收款项融资	932,000.00	终止确认	转移了相关风险和报酬
合计		932,000.00		

终止确认情况判断依据的说明：背书转让的银行承兑汇票均为 6 家国有银行和 9 家上市股份制银行承兑的汇票，其信用风险和延期付款风险很小。

2、因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
银行承兑汇票	背书转让	932,000.00	

合计		932,000.00	

十一、关联方及关联交易

(一)本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(二)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杭州奥拓供应链有限公司	公司实际控制人之一季贵波控股的公司
杭州仟鼎投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
季贵波	实际控制人、董事长、总经理
袁锡康	实际控制人、副董事长
章宇新	董事、副总经理
徐俊梅	持股 5%以上的股东
汤水仙	持股 5%以上的股东、监事
叶浩	持股 5%以上的股东、董事、副总经理
张学东	持股 5%以上的股东、监事会主席
彭夏红	持股 5%以上的股东
吕娇娇	实际控制人季贵波之配偶
陈英	实际控制人袁锡康之配偶
姚夏忠	公司股东
杭州余杭产业基金有限公司	公司股东

（三）关联交易情况

1、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
（1）季贵波、杭州奥拓港口服务公司	20,000,000.00	2023-11-23	2023-12-02	是
（2）季贵波、杭州奥拓港口服务公司	29,000,000.00	2023-12-11	2023-12-20	是
（3）季贵波、吕娇娇	53,000,000.00	2022-06-23	2023-07-31	是
（4）季贵波、吕娇娇	3,500,000.00	2022-12-02	2023-12-31	是
（5）季贵波	5,000,000.00	2023-09-21	2027-09-20	否

十二、承诺及或有事项

(一)重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

（1）公司与中国农业银行股份有限公司杭州良渚支行签订《最高额抵押合同》（合同编号：33100620230001156），以公司房产浙（2018）余杭区不动产权第 0096690 号为抵押物，为公司提供最高额为 12,355 万元的担保，期限自 2023 年 1 月 5 日至 2026 年 1 月 4 日止。

（2）公司与杭州高科技融资担保有限公司签订《质押合同》（合同编号：C00419D230201-2），以公司的外观设计专利“螺旋卸船机”为质押物，为公司提供最高额为 500 万元的担保。

（3）2023 年 6 月 13 日，公司与滨州泰昌新源型建材有限公司签订了《滨州泰昌新源型建材有限公司粉料卸船系统及中转库项目设备买卖合同》，约定合同总价款 6,365,799.00 元（含增值税）。2023 年 11 月 14 日，公司又与滨州泰昌新源型建材有限公司、浙江浙银金融租赁股份有限公司签订了《租赁物买卖合同》。同日，三方签订了《远期资产收购协议》，由公司在滨州泰昌新源型建材有限公司出现违约情形时承担设备回购义务。同日，公司分别与滨州泰昌新源型建材有限公司、李传禧（监事）、冯丽签、顾涛签订了《反担保合同》，合同约定当触发收购义务条件时，反担保人应当对公司承担的全部债务提供不可撤销的连带保证责任，债务人未在主合同规定的期限内按期履行或未完全履行债务时，公司有权直接要求反担保人承担保证责任。关于回购担保事项公司召开了临时股东大会进行表决，并于 2023 年 12 月 27 日对该回购担保事项进行了公告。截至报告日，滨州泰昌新源型建材有限公司按期支付租金。

2、公司没有其他需要披露的承诺事项。

(二)或有事项

资产负债表日不存在重要或有事项

十三、资产负债表日后事项

截至报告日止，本公司无需披露的重要的资产负债表日后非调整事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,400,500.00	16,642.73
商业承兑汇票	894,000.00	440,000.00
减：坏账准备	52,700.00	
合计	2,241,800.00	456,642.73

2、期末公司无质押的应收票据。

3、期末公司已背书转让且在资产负债表日尚未到期的应收票据为 **1,240,500.00 元。**

4、银行承兑汇票预期信用风险较低，无需计提坏账准备。

（二）应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	22,504,288.32	31,334,970.14
1 至 2 年	11,541,765.33	2,980,328.60
2 至 3 年	8,979,256.37	8,739,730.20
3 至 4 年	1,007,991.50	1,552,376.00
4 至 5 年	339,970.00	118,355.87
5 年以上	931,221.00	959,245.77
小计	45,304,492.52	45,685,006.58
减：坏账准备	6,625,343.63	6,230,357.87
合计	38,679,148.89	39,454,648.71

2、应收账款按坏账计提方法分类

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	860,000.00	1.90	860,000.00	100.00	
其中：					
宁波永磊建材有限公司	860,000.00	1.90	860,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提	44,444,492.52	98.10	5,765,343.63	12.97	38,679,148.89
其中：					
组合一	765,000.00	1.69			765,000.00

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（%）	
组合二	43,679,492.52	96.41	5,765,343.63	13.20	37,914,148.89
合计	45,304,492.52	100.00	6,625,343.63	14.62	38,679,148.89

类别	上年年末余额				
	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	860,000.00	2.17	860,000.00	100.00	
其中：					
宁波永磊建材有限公司	860,000.00	2.17	860,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提	44,825,006.58	98.12	5,370,357.87	12.46	39,454,648.78
其中：					
组合一	1,729,221.00	3.79			1,729,221.00
组合二	43,095,785.58	94.33	5,370,357.87	12.46	37,725,427.71
合计	45,685,006.58	100.00	6,230,357.87		39,454,648.71

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提	860,000.0				860,000.00
按组合计提	5,370,357.87	452,845.76		57,860.00	5,765,343.63
合计	6,230,357.	452,845.76		57,860.00	6,625,343.63

4、本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
杭州晨宇建材有限公司	货款	57,860.00	无法收回		否
合计		57,860.00			

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
宁波大榭万华热电建材有限公司	6,484,645.20		6,484,645.20	14.31%	1,932,323.56
拉萨红狮物资有限公司	2,898,600.00		2,898,600.00	6.40%	144,930.00
菲律宾立富泰	6,560,748.66		6,560,748.66	14.48%	670,567.87
PHILCEMENT CORPORATION	4,824,761.50		4,824,761.50	10.65%	929,022.12
海南洋浦翔途贸易有限公司	3,710,000.00		3,710,000.00	8.19%	185,000.00
兴化港绿色建材有限公司	4,844,000.00		4,844,000.00	10.69%	242,200.00
合计	24,478,755.36		24,478,755.36	54.03%	4,104,043.55

(三)应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		2,035,800.00
合计		2,035,800.00

2、期末公司无质押的应收款项融资

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款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	932,000.00	
合计	932,000.00	

(四)其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	1,889,034.07	1,787,889.50
合计	1,889,034.07	1,787,889.50

1、其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内小计	1,681,534.07	1,580,389.50
1 至 2 年	461,169.58	461,169.58
2 至 3 年	166,132.45	166,132.45
3 至 4 年	82,788.00	82,788.00
4 至 5 年	25,400.00	25,400.00
5 年以上	250,501.00	250,501.00
小计	2,667,525.10	2,566,380.53
减：坏账准备	778,491.03	778,491.03
合计	1,889,034.07	1,787,889.50

（2）按分类披露

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（%）	
单项计计提	778,491.03	29.18	778,491.03	100.00	
按组合计计提	1,889,034.07	70.82			1,889,034.07

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（%）	
其中：组合一	359,930.20	13.49			380,000.00
组合二	1,529,103.87	57.33			1,889,034.07
组合三					
合计	2,667,525.10	100.00	778,491.03		1,889,034.07

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计计提	778,491.03	30.33	778,491.03	100.00	
按组合计计提	1,787,889.50	69.67			1,787,889.50
其中：组合一	380,000.00	14.81			380,000.00
组合二	1,407,889.50	54.86			1,407,889.50
组合三					
合计	2,566,380.53	100.00	778,491.03		1,787,889.50

（3）坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额			778,491.03	778,491.03
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			778,491.03	778,491.03

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提	778,491.03				778,491.03
合计	778,491.03				778,491.03

（5）重要的按单项计提坏账准备的其他应收款：

项目	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由	账面余额	坏账准备

项目	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由	账面余额	坏账准备
杭州市余杭区发展新型墙体材料	48,501.00	48,501.00	100.00	预期无法收回	48,501.00	48,501.00
厦门精城租赁设备管理有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	预期无法收回	150,000.00	150,000.00
合计	198,501.00	198,501.00			198,501.00	198,501.00

（6）款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金、保证金	1,387,889.50	1,407,889.50
其他	1,279,635.60	1,158,491.03
合计	2,667,525.10	2,566,380.53

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
滨州泰昌源新型建材有限公司	保证金	700,000.00	1年以内	27.27	
杭州奥拓港口服务有限公司	合并范围内往来款	359,930.20	1年以内	14.02	
金华涛	备用金	250,000.00	1年以内	9.74	
红狮控股集团有限公司	保证金	200,000.00	1-2年	7.79	
厦门精城租赁设备管理有限公司	保证金	150,000.00	5年以上	5.84	150,000.00
合计		1,680,000.00		65.46	150,000.00

(五)长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,500,000.00			3,500,000.00		
合计	3,500,000.00			3,500,000.00		

对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
杭州奥拓港口	3,500,000.00						3,500,000.00	

被投资单位	上年年末余额	减值准备	本期增减变动				期末余额	减值准备
服务有限公司								
香港奥拓国际有限公司（注）								
合计	3,500,000.00						3,500,000.00	

注：截至 2024 年 6 月 30 日，对香港奥拓国际有限公司尚未出资。

（六）营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,460,213.47	49,318,182.72	70,911,325.59	60,925,079.11
其他业务	703,128.54		508,578.30	287,689.53
合计	52,163,342.01	49,318,182.72	71,419,903.89	61,212,768.64

十五、补充资料

(一)当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		2,471.75
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,023,500.00	741,900.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	371,268.35	1,561.73
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,394,768.35	
所得税影响额		
少数股东损益影响额（税后）		
合计	1,394,768.35	745,933.48

(二)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（元）	
		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	不适用	-0.25	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	不适用	-0.27	

(三)其他

无。

杭州奥拓机电股份有限公司

（加盖公章）

二〇二四年八月二十七日

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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,023,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	371,268.35
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	1,394,768.35
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	1,394,768.35

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