

证券简称：奥图股份

证券代码：833748

主办券商：中泰证券

**Aotto**

**奥图股份**

NEEQ：833748

**济南奥图自动化股份有限公司**

**Jinan Aotto Automation 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、公司负责人和瑞林、主管会计工作负责人师璇及会计机构负责人（会计主管人员）师璇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、大信会计师事务所（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“七、 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 .....	17
第四节	股份变动及股东情况 .....	20
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	22
第六节	财务会计报告 .....	25
附件I	会计信息调整及差异情况 .....	105
附件II	融资情况 .....	107

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	董事会秘书办公室

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、济南奥图、奥图股份	指	济南奥图自动化股份有限公司
奥图科技、科技公司	指	济南奥图科技有限责任公司（公司全资子公司）
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、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
会计师事务所、审计机构	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》、《证券法》	指	《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《济南奥图自动化股份有限公司章程》
股东大会	指	济南奥图自动化股份有限公司股东大会
董事会	指	济南奥图自动化股份有限公司董事会
监事会	指	济南奥图自动化股份有限公司监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
报告期、本半年度、本期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
报告期末、本期期末、期末	指	2024年6月30日
上年同期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
上年期末、上年末	指	2023年12月31日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
ISO9001	指	国际 DNV. GL 组织认证的质量管理体系标准
新能源汽车	指	新能源汽车是指采用非常规车用燃料作为动力来源（或使用常规车用燃料，但采用新型车载动力装置），综合车辆的动力控制和驱动方面的先进技术，形成的技术原理先进、具有新技术、新结构的汽车。新能源汽车包括燃气汽车（液化天然气、压缩天然气）、燃料电池电动汽车（FCEV）、纯电动汽车（BEV）、液化石油气汽车、氢能源动力汽车、混合动力汽车（油气混合、油电混合）、太阳能汽车或其他新能源（如高效储能器）汽车等，其废气排放量比较，属于国际推崇的绿色环保型运载工具，具有广阔使用前景。
ERP	指	ERP 系统是 企业资源计划 (Enterprise Resource Planning) 的简称，是指建立在信息技术基础上，集信息技术与先进管理思想于一身，以系统化的管理思想，为企业员工及决策层提供决策手段的管理平台。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	济南奥图自动化股份有限公司		
英文名称及缩写	Jinan Aotto Automation Co., Ltd. Aotto		
法定代表人	和瑞林	成立时间	2007年6月7日
控股股东	控股股东为和瑞林	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为和瑞林，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C359 环保、邮政、社会公共服务及其他专用设备制造-C3599 其他专用设备制造		
主要产品与服务项目	汽车冲压自动化生产线及配套装备、机器人末端执行器、工业安全防护围栏的研发、设计、制造和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	奥图股份	证券代码	833748
挂牌时间	2015年10月15日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	75,912,332
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	济南市市中区经七路86号		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈锦	联系地址	济南市经济开发区华德路355号
电话	0531-86521788	电子邮箱	chen_jin@aotto.cn
传真	0531-86521797		
公司办公地址	济南市经济开发区华德路355号	邮政编码	250306
公司网址	www.aotto.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91370113798886532U		
注册地址	山东省济南市长清区济南市经济开发区华德路		
注册资本（元）	75,912,332	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) 商业模式与经营计划实现情况

公司主营业务为汽车冲压自动化生产线及配套装备、机器人末端执行器、工业安全防护围栏的研发、设计、制造和销售，致力于为客户提供汽车冲压自动化、智能化解决方案，满足汽车行业车身制造及轻量化的需求。截至 2024 年 6 月 30 日，公司拥有已授权专利共 116 项（其中发明专利 17 项、实用新型 91 项、外观设计 8 项），拥有软件著作权 39 项。公司全面实行信息化、数字化管理，利用 ERP 等系统提升管理效率；公司通过 ISO9001 质量管理体系标准认证。

公司深耕汽车冲压自动化行业近二十年，拥有丰富的项目业绩，凭借多年项目经验及技术积累，成功进入国内外众多优质客户的供应商体系，具体包括比亚迪、长安汽车、吉利汽车、奇瑞汽车、Stellantis 集团、福特汽车、蔚来汽车、小鹏汽车、一汽解放、上汽大众、上汽通用、一汽丰田等整车厂，以及凌云股份、东实股份、屹丰汽车、至信实业、新程汽车、麦格纳、宝钢激光拼焊武汉公司等汽车零部件厂。此外，公司还与德国舒勒、金丰机械、天津重工、合锻智能、天锻压机、扬州锻压、扬力锻压等国内外知名压力机供应厂家，以及德国本特勒、德国施瓦茨等加热炉供应商建立了良好合作关系，共同为汽车制造商提供完整冲压解决方案。

公司以市场需求为导向，以自有研发力量为主体，不断改进产品技术工艺、提升智能化水平，并以汽车冲压自动化生产线为核心场景，以成熟技术为依托，不断推出新产品，满足客户多样化需求的同时，提升自身在汽车冲压自动化行业的实力和盈利能力。

公司主要产品为定制化专用设备，根据客户需求提供个性化的定制服务并采取项目制管理，因此公司主要根据客户项目订单进行设计、原材料及零部件采购配套、设备安装调试及交付等。公司采用“以销定产”的经营模式，针对汽车冲压自动化生产线及配套装备，在取得客户订单及确定设计方案后组织生产，针对客户的每个项目订单实施项目管理；针对机器人末端执行器、工业安全防护围栏，公司会根据销售预测和库存情况，对产品中标准化组件进行提前生产备货，待客户下单后完成组件装配。产品销售过程中，公司通过协商谈判或招投标等方式取得客户订单，主要采用直销的销售模式。

报告期内，报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期内，公司实现营业收入 20,181.23 万元，较上年同期增加 4,987.02 万元，增幅 32.82%；报告期公司实现净利润 4,009.11 万元，较上年同期增加 2,571.00 万元，增幅 178.78%，报告期公司收入、净利润水平均较上年同期提升。

#### (二) 行业情况

汽车整车制造包含冲压、焊装、涂装、总装四大工艺，冲压作为首道工序，汽车零部件中有 60%至 70%金属件需要通过冲压成形，因此，冲压自动化对冲压生产的安全性、工作效率及产品成本控制具有重要影响。

汽车冲压自动化行业作为我国汽车制造业的重要组成部分，行业发展态势主要体现在以下四个方面：

1) 更高强度车身以提高汽车安全性：近年来，随着全球汽车碰撞法规的不断完善和趋严，如何通过冲压自动化工艺进行升级，提升汽车碰撞性能和安全性，成为汽车冲压自动化行业的主要方向之

一。例如，通过利用热冲压自动化生产线加工制造超高强度热成形钢板，利用激光拼焊生产加工制造不等厚钢板等，提升车身刚度和碰撞安全性；

2) 轻量化汽车冲压成形技术：在满足对汽车安全性能、成本控制的前提下，采用轻量化材料、工艺替代传统材料工艺是实现汽车轻量化的重要途径之一。目前，采用高性能的轻量化材料，如铝合金板、超高强度钢板等，通过先进的冲压成形工艺，实现汽车零部件的轻量化，已成为主流行业发展趋势；

3) 智能化汽车冲压制造技术：利用人工智能、大数据、云计算、物联网等技术，推动冲压生产过程的自动化、数字化、信息化，提高冲压效率，实现产品质量追溯；

4) 差异化汽车冲压解决方案：中国汽车市场规模巨大，根据产品所对标的客户群体及销售策略的不同，汽车制造商对冲压自动化生产线的性能和成本要求存在较大差异。冲压自动化供应商必须根据不同客户对应细分市场的需求，提供差异化的解决方案。

### (三) 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	<p>1. 国家级专精特新“小巨人”企业：2022年8月8日，山东省工业和信息化厅发布信息，公司通过了工业和信息化部第四批专精特新“小巨人”审核，有效期为2022年7月1日至2025年6月30日。</p> <p>2. 省级“专精特新”企业：2022年6月23日，依据《山东省“专精特新”中小企业认定管理办法》（鲁工信[2020]7号），公司被山东省工业和信息化厅认定为“2022年度山东省“专精特新”中小企业”，有效期三年。</p> <p>3. 高新技术企业：2023年12月7日，公司通过复审取得高新技术企业证书，有效期三年；2023年12月7日，子公司奥图科技通过复审取得高新技术企业证书，有效期三年。</p> <p>4. 山东省隐形冠军企业：2018年12月6日，山东省工业和信息化厅发布通知，公司被认定为山东省中小企业“隐形冠军”；</p> <p>5. 科技型中小企业：2023年3月15日，依据《科技部财政部国家税务总局关于印发〈科技型中小企业评价办法〉的通知》（国科发政〔2017〕115号）和《科技型中小企业评价服务工作指引》（国科火字〔2022〕67号），奥图科技被山东省科学技术厅认定为山东省2023年第2批入库科技型中小企业。</p>

## 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	201,812,349.71	151,942,197.51	32.82%

毛利率%	33.92%	25.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	40,091,077.89	14,381,116.95	178.78%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	36,443,171.73	12,519,676.73	191.09%
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）	21.45%	11.52%	-
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）	19.50%	10.03%	-
基本每股收益	0.53	0.19	178.95%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	446,392,413.15	478,737,593.02	-6.76%
负债总计	248,122,374.56	312,325,174.68	-20.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	198,270,038.59	166,412,418.34	19.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.61	2.19	19.18%
资产负债率%（母公司）	59.45%	68.81%	-
资产负债率%（合并）	55.58%	65.24%	-
流动比率	168.89%	142.02%	-
利息保障倍数	49.85	23.70	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	9,407,906.71	-4,356,488.36	-
应收账款周转率	184.66%	160.55%	-
存货周转率	68.08%	55.61%	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-6.76%	12.41%	-
营业收入增长率%	32.82%	79.94%	-
净利润增长率%	178.78%	57.00%	-

### 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	39,902,447.04	8.94%	41,776,245.04	8.73%	-4.49%
应收票据	15,580,416.21	3.49%	24,113,655.10	5.04%	-35.39%
应收账款	81,483,937.02	18.25%	80,708,321.32	16.86%	0.96%
应收款项融资	33,450,470.42	7.49%	12,676,130.89	2.65%	163.89%
预付款项	9,834,807.45	2.20%	13,608,620.44	2.84%	-27.73%
其他应收款	2,194,556.32	0.49%	1,920,964.09	0.40%	14.24%
存货	171,208,230.04	38.35%	210,096,128.37	43.89%	-18.51%
合同资产	35,711,072.71	8.00%	30,805,830.22	6.43%	15.92%



其他流动资产	864,072.47	0.19%	5,057,035.20	1.06%	-82.91%
长期股权投资	146,063.85	0.03%	678,709.54	0.14%	-78.48%
固定资产	37,791,638.36	8.47%	38,843,557.69	8.11%	-2.71%
在建工程	81,283.91	0.02%	-		
使用权资产	5,275,728.23	1.18%	5,884,515.80	1.23%	-10.35%
无形资产	4,103,239.88	0.92%	4,003,993.79	0.84%	2.48%
长期待摊费用	16,195.87	0.00%	56,018.74	0.01%	-71.09%
递延所得税资产	7,944,253.37	1.78%	8,370,458.79	1.75%	-5.09%
其他非流动资产	804,000.00	0.18%	137,408.00	0.03%	485.12%
短期借款	33,219,000.00	7.44%	38,893,871.00	8.12%	-14.59%
应付票据	1,389,776.00	0.31%	12,082,087.33	2.52%	-88.50%
应付账款	18,984,738.26	4.25%	44,688,978.86	9.33%	-57.52%
合同负债	142,286,220.14	31.87%	167,582,001.58	35.00%	-15.09%
应付职工薪酬	3,950,710.43	0.89%	12,330,353.54	2.58%	-67.96%
应交税费	4,557,249.25	1.02%	3,306,971.58	0.69%	37.81%
其他应付款	11,577,901.94	2.59%	1,070,806.13	0.22%	981.23%
一年内到期的非流动负债	3,971,789.05	0.89%	4,599,333.58	0.96%	-13.64%
其他流动负债	11,120,441.89	2.49%	11,712,723.39	2.45%	-5.06%
长期借款	8,000,000.00	1.79%	8,500,000.00	1.78%	-5.88%
租赁负债	1,865,297.06	0.42%	1,107,512.19	0.23%	68.42%
预计负债	4,077,904.81	0.91%	3,295,539.46	0.69%	23.74%
递延所得税负债	3,121,345.73	0.70%	3,154,996.04	0.66%	-1.07%

### 项目重大变动原因

1. 应收票据减少的原因：系期末收到的客户未到期银行承兑汇票较上年末减少，其中用于开具银行承兑汇票质押票据的金额比上年末减少1,009.17万元。
2. 应收款项融资增加的原因：主要系公司本期公司持有的自客户收取的未到期数字化应收账款债权凭证较上期末增加2,523.50万元所致。
3. 其他流动资产减少较多主要系公司上年末增值税留抵扣税额345.88万元，而期末公司无增值税留抵扣税额。
4. 长期股权投资减少的原因主要是公司对山东奥乐客智能科技有限公司的投资采用权益法核算，公司按照其2024年1-6月亏损金额及公司持股比例确认投资收益，相应调整长期股权投资账面价值所致。
5. 期末其他非流动资产较上年末增加，主要系期末公司预付采购设备款80.40万元，上年末公司无预付此类款项所致。
6. 应付票据减少，主要是由于上年末的应付票据本年到期结算，本期末公司根据实际资金需要开具的银行承兑汇票金额较少所致。
7. 应付账款减少的原因：主要是上年末公司应付供应商材料款本期账期到期后已支付，本期期末欠付供应商账期未到期的材料款余额减少导致。
8. 应付职工薪酬减少的原因：主要是由于上年末应付职工薪酬余额包括已计提未发放的2023年年度的奖金，本期公司已发放给员工。
9. 应交税费增加的原因：主要是由于本期公司经营情况较好，期末应交企业所得税及增值税余额均较上年末增加所致。

10. 其他应付款增加，主要是由于公司2023年度权益分派应付股东股利于期末尚未支付，公司期末确认应付股利910.95万元，而上年末公司无应付股利。
11. 租赁负债增加的原因：主要系公司按照租赁合同约定时间支付租金，随着租金如期支付，期末一年内到期的租赁负债较上年末减少所致。

## （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	201,812,349.71	-	151,942,197.51	-	32.82%
营业成本	133,366,832.40	66.08%	112,536,639.97	74.07%	18.51%
毛利率	33.92%	-	25.93%	-	-
税金及附加	1,052,494.33	0.52%	784,786.41	0.52%	34.11%
销售费用	6,080,800.35	3.01%	4,842,359.98	3.19%	25.58%
管理费用	8,774,590.90	4.35%	9,362,073.51	6.16%	-6.28%
研发费用	7,468,153.77	3.70%	5,215,438.54	3.43%	43.19%
财务费用	852,070.55	0.42%	1,195,113.52	0.79%	-28.70%
信用减值损失	-63,265.52	-0.03%	-1,422,612.56	-0.94%	
资产减值损失	-1,224,868.25	-0.61%	-517,411.52	-0.34%	
其他收益	4,357,007.83	2.16%	2,393,804.03	1.58%	82.01%
投资收益	-1,073,969.98	-0.53%	-2,125,045.16	-1.40%	
公允价值变动收益	-		-177,177.60	-0.12%	
资产处置收益	-129,646.01	-0.06%	-26,548.67	-0.02%	
营业利润	46,082,665.48	22.83%	16,130,794.10	10.62%	185.68%
营业外收入	192,519.07	0.10%	357,117.16	0.24%	-46.09%
营业外支出	137,991.42	0.07%	132,251.91	0.09%	4.34%
净利润	40,091,077.89	19.87%	14,381,116.95	9.46%	178.78%

### 项目重大变动原因

- 营业收入增加的原因：主要是由于汽车高安全性、轻量化的发展趋势和我国新能源汽车的蓬勃发展带动近年来热成形冲压自动化生产线市场需求大幅增加，公司凭借在汽车冲压自动化领域的竞争优势，近年来取得的热冲压自动化生产线订单数量维持较高水平，报告期交付的热冲压自动化生产线项目的规模、数量及平均毛利率水平均较上年同期有所增长。
- 本期公司毛利率为33.92%，较上年同期增加7.99个百分点，主要是因为本期高毛利水平的热冲压自动化生产线项目交付数量、收入金额及占比较上年同期增加，带动公司整体毛利率水平较上年同期提升。
- 税金及附加增加的原因：由于营业收入的增长，使得税金及附加与去年同期相比也有较大增加。
- 研发费用增加的原因：主要是公司重视技术研发，报告期公司持续加强研发投入，本期研发人员薪酬、材料投入等均较上年同期增加。
- 信用减值损失金额减少的原因：本期业务规模快速增长同时，公司加强客户应收账款的管理，期

末应收账款余额较上年末增长幅度较小，且应收账款账龄结构不断优化，本期确认的信用减值损失较上年同期下降较多。

6. 其他收益增加的原因：本期公司享受工业母机企业增值税加计抵减以及先进制造业企业增值税加计抵减税收优惠合计 237.14万元，上年同期公司无此相关收益。
7. 投资收益损失减少的原因：其一，因票据贴现的费用比上年同期减少79.30万元；其二，因权益法核算的长期股权投资损失比上年同期减少25.81万元。
8. 公允价值变动收益变动的原因：上年同期公司确认持有的股票公允价值变动损失17.72万元，2023年公司处置相关股票后，本期公允价值变动收益为0。
9. 资产处置收益变动的原因：主要是由于本期处置部分车辆产生损失，上年同期处置相关资产损失金额相对较少。
10. 营业外收入减少的原因：主要是上年同期公司收到的客户延期支付货款的利息相对较高所致。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	201,732,786.15	151,924,697.94	32.78%
其他业务收入	79,563.56	17,499.57	354.66%
主营业务成本	133,366,832.40	112,536,639.97	18.51%
其他业务成本	0	0	-

### 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%
汽车冲压自动化生产线及配套装备	167,423,307.07	112,129,473.97	33.03%	42.93%	22.16%	11.39%
工业安全防护围栏	17,865,135.68	11,846,503.27	33.69%	-12.28%	-2.81%	-6.46%
机器人末端执行器	12,815,684.40	7,210,843.35	43.73%	9.03%	-0.79%	5.57%
备品备件、运维服务及其他产品	3,628,659.00	2,180,011.82	39.92%	36.05%	68.09%	-11.74%

### 按区域分类分析

适用 不适用

### 收入构成变动的原因

1. 汽车冲压自动化生产线及配套装备收入增加及毛利率的主要原因是：汽车高安全性、轻量化的发展趋势和我国新能源汽车的蓬勃发展带动近年来热成形冲压自动化生产线市场需求大幅增加，公司凭借在汽车冲压自动化领域的竞争优势，近年来取得的热冲压自动化生产线订单数量维持较高水平，报告期交付的热冲压自动化生产线项目的规模、数量及平均毛利率水平均较上年同期有所

增长，在带动汽车冲压自动化生产线及配套装备收入增加的同时，随着本期高毛利水平的热冲压自动化生产线项目交付数量、收入金额及占比较上年同期增加，汽车冲压自动化生产线及配套装备的整体毛利率水平也较上年同期大幅增加。

2. 备品备件、运维服务及其他产品收入增加的主要原因是：本期公司部分半轴生产线项目交付，实现收入 112.64 万元，上年同期公司没有此类产品收入。

### （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	9,407,906.71	-4,356,488.36	-
投资活动产生的现金流量净额	-1,586,357.40	-2,429,344.63	-
筹资活动产生的现金流量净额	-9,935,934.99	11,426,480.98	-

#### 现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额增加，主要原因是：本期公司销售收入较上年同期增加同时，公司加强客户应收账款管理，加大客户货款催收力度，并不断优化营运资金管理，本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长。本期经营活动产生的现金流量净额与净利润差异，主要是因为期末应付供应商材料款较上年末有所减少，并且随着本期项目完工交付确认收入，期末合同负债余额较上年末有所下降，本期经营性应付项目减少 6,525.00 万元所致。
2. 投资活动产生的现金流量净额增加，主要原因是：2023 年上半年公司购建固定资产等支出的现金相对较多，本期公司根据生产需要购建固定资产支付的现金有所减少导致。
3. 筹资活动产生的现金流量净额减少，主要原因是：本期公司根据自身资金情况净偿还借款支出 617.86 万元，而上年同期公司营运资金相对紧张，净取得借款 1,755.22 万元。

## 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
济南奥图科技有限责任公司	控股子公司	工业软件开发、机器人末端执行器及安防系	15,000,000	81,986,721.74	47,821,187.58	39,074,002.81	5,848,076.65

公司		列产品生产制造					
山东奥乐客智能科技有限公司	参股公司	智能水务系统研发、饮食、服务专用设备制造销售等	25,000,000	17,000,177.91	3,361,798.55	4,113,247.46	-3,494,129.87

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
山东奥乐客智能科技有限公司	无关联性	权益投资

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

### (一) 收入确认

#### 1. 事项描述

奥图股份的收入主要来源为汽车冲压自动化生产线及配套装备等产品的销售收入，由于收入是奥图股份的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将奥图股份收入确认识别为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

- (1) 我们了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价奥图股份的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 对报告期记录的收入交易选取样本，核对销售合同、验收单、发票、出库单据及其他支持性文件，评价相关收入确认是否符合奥图股份收入确认的会计政策；

(4) 选取资产负债表日前后的收入确认样本，检查销售合同、验收单、发票、出库单及其他支持性文件，以判断收入是否记录在恰当的会计期间；

(5) 选取样本执行函证程序并对客户进行实地走访，核实已确认收入的真实性和准确性。

(6) 检查与收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。基于已执行的审计程序和获取的审计证据，我们认为奥图股份管理层对收入确认的判断是合理的，其列报与披露是恰当的。

## (二) 存货存在性

### 1. 事项描述

如财务报表附注三(十三)及附注五(七)所示，截至2024年6月30日贵公司存货金额为17,120.82万元，占期末资产总额的比重为38.35%，由于上述存货余额较大对财务报表可能造成重大影响，因此我们将存货存在性确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们对于存货确认所实施的重要审计程序包括：

(1) 了解和评价奥图股份对存货相关的内部控制设计的合理性，并测试管理层对存货管理相关的内部控制运行的有效性。

(2) 分析不同期间的存货余额的变动及周转率，并与同行业进行比较；

(3) 对期末主要存货实施监盘，检查存货的数量及状况，并与账面记录进行核对；

(4) 结合期后事项的审计，检查资产负债表日后项目验收单及其他支持性文件，以验证存货的存在性；

(5) 检查与存货相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

## 六、 企业社会责任

适用 不适用

公司在持续快速发展过程中，遵守法律法规，照章纳税，不断完善公司治理。在创造经济效益的同时，公司注重社会效益和社会责任。公司注重保护员工的合法权益，严格遵守《劳动法》和《劳动合同法》，与公司员工签订劳动合同，积极缴纳“五险一金”，购买安装施工员工集体保险；公司时刻重视员工生活品质，积极开展各种丰富的员工精神物质文化活动，吸纳部分残疾人员入职。

## 七、 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
1. 公司治理的风险	<p>风险描述：公司陆续建立一系公司治理列规章制度，公司和董监高持续学习并严格遵守。但在治理过程中，公司和董监高对法律法规、监管机构规则等存在理解不当或执行偏差的可能。</p> <p>应对措施：公司将保障“三会一层”治理结构、三会议事规则及一系列管理制度的有效运行，并根据全国股转公司新颁布的法律法规及时修订公司章程、管理制度等；加强董监高学习培训，保障信息披露的及时、准确、完整，更加严格按照公司章程以及各项规章制度管理和规范经营。</p>
2. 人才资源流失风险	<p>风险描述：冲压自动化及智能设备制造行业需要大量高素质、高技术、多学科交叉的综合性人才，特别是为客户提供自动化整体解决方案时，更需要对客户、设备、生产、研发等特征深入了解，对专业知识和经验要求更高。公司作为国家高新技术企业，核心技术人员是企业核心能力的主要创造者，未来人才的竞争将越来越激烈，人才管理难度将加大。尽管公司一贯重视并不断加强企业文化建设、加大技术团队的培养力度和优化激励体系，但由于优秀的技术人才是市场激烈争夺的对象，不排除行业内其他企业以高薪聘用公司优秀人才从而使公司面临一定的技术人员流失的风险。</p> <p>应对措施：针对人才流失的风险，公司通过以下几个方面措施降低风险。（1）公司为中级管理层及主要技术骨干提供较为合理的薪酬体系及福利保障；（2）加强企业文化的建设，长期良好的企业文化能够在潜移默化中形成共同的发展愿望；（3）在制度和保障方面为员工提供良好的工作环境，同时开拓市场为其提供展现才华的舞台；（4）建立科学先进的用人制度，完善岗位职能制度建设，使中级管理层及骨干员工能够充分发挥其才能；（5）提供各种培训机会，用于更新知识结构，使中级管理层及骨干员工能够不断学习新知识、提高技能；（6）建立合理与通畅的职位晋升通道，不拘一格使用人才；（7）关键岗位人员签订《竞业限制协议》《信息保密协议》等，降低重点员工离职对公司发展的影响。</p>
3. 新产品研发风险	<p>风险描述：公司秉持“产品领先”战略，公司积极研发冲压智能化设备及适应汽车生产新技术、新工艺的自动化设备，以技术创新和先进设备引领和服务汽车装配制造业及其他行业，积极开拓新市场。这些新设备新技术存在一定研发风险，新市场开拓也存在一定不确定性风险。</p> <p>应对措施：公司进一步持续发展，新产品研发和创新是必须事项。公司事先对市场、技术等多维度进行了深入广泛调研，选定研发产品，执行严格的研发技术、进度、成本管控，公司千方百计将研发失败风险降至最低。上述新产品的研发，风险可控，也是创新性先进制造业发展进步的必经之路。</p>
4. 税收优惠变化风险	<p>风险描述：公司及奥图科技被认定为高新技术企业，按 15% 的税率缴纳企业所得税。虽然公司享受的税收优惠符合国家政策的规定，但如果国家相关税收优惠政策发生变化，或者因公司自身原因无法继续享受税收优惠，将会对公司的业绩产生一定不利影响。</p> <p>应对措施：针对税收优惠变化风险，公司加大技术创新及研发投入，以新型产品撬动市场并扩大市场占有率，以产品自身性能占据市场，并积极争取税收优惠政策；公司将进一步提升生产效率，提高盈利能力，减少</p>

	对税收优惠政策的依赖。
5. 应收账款发生坏账风险	<p>风险描述：公司设备型订单一般是项目型运作，有一定的实施周期。在项目实施过程中，存在由于用户经营困难等原因不能支付全部货款的可能，公司可能面临一定的坏账损失风险。</p> <p>应对措施：公司将进一步完善内部制度，优化有利于公司的技术协议和商务合同条款，从事前、事中、事后等环节全面加强应收账款的管理，提高预付款发货款比例，发货前综合评估用户经营情况，责任到人，专人负责加速资金回笼，提高资金使用效益，降低应收账款发生坏账损失的风险。同时，对存在风险苗头的项目，积极采取包括法律途径在内的各种措施维护公司利益。</p>
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否



## 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	2,905,000.00	1.47%
作为被告/被申请人	162,035.53	0.08%
作为第三人		
合计	3,067,035.53	1.55%

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、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

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） 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年10月15日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年10月15日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年4月10日	2015年10月15日	挂牌	限售承诺	原始股东承诺在申报新三板挂牌期间自愿锁定股份	已履行完毕
其他股东	2015年4月10日	2015年10月15日	挂牌	限售承诺	原始股东承诺在申报新三板挂牌期间自愿锁定股份	已履行完毕
董监高	2015年10月15日	-	挂牌	规范关联交易承诺	关于减少并规范关联交易承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年10月15日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不会占用公司的资金和资产，不会滥用实际控制人的地位损害公司或其他股东的利益	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年10月15日	-	挂牌	其他承诺	对缴纳“五险一金”做出承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年7月18日	-	发行	募集资金使用承诺	持有股份的董监高在内的16名在册股东均出具《放弃优先认购权承诺》，并承诺保证募集资金严格按照使用规范使用	已履行完毕

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

本报告期，不存在超期未履行完毕的承诺事项。其他承诺事项如下：

**1. 避免同业竞争承诺**

为避免同业竞争，公司控股股东、实际控制人和公司董事、监事、高级管理人员出具《避免同业竞争承诺函》，就避免同业竞争承诺如下：（1）本人承诺本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员。（2）本人在担任股份公司董事、监事、高级管理人员期间以及辞去上述职务六个月内，或者作为济南奥图自动化股份有限公司股东期间，本承诺为有效之承诺。（3）本人愿意承担因违反以上承诺而给济南奥图自动化股份有限公司造成的全部经济损失。

**2. 股东对所持股份自愿锁定的承诺**

公司全体原始股东签署了《济南奥图自动化股份有限公司股东对所持股份自愿锁定的承诺》，承诺在公司申请新三板挂牌期间自愿对其所持股份进行锁定。此项承诺已履行完毕。

**3. 董事、监事、高级管理人员关于减少并规范关联交易的承诺函**

公司董监高承诺将尽量减少并规范与股份公司之间的关联交易，对于无法避免的关联交易事项，在平等、自愿基础上，按照公平、公正原则，依据公允、合理的市场价格和条件，以合同方式协商确定关联交易，将严格按照《公司法》、《公司章程》中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露；承诺不

会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。

4. 公司控股股东、实际控制人和瑞林承诺不会占用公司的资金和资产，也不会滥用实际控制人的地位损害公司或其他股东的利益。若承诺人或承诺人关联方违反上述承诺，承诺人将负责赔偿公司和其他股东由此造成的一切损失。

本报告期内，公司及董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人均在承诺履行期内严格遵守承诺，未发生违反承诺的情况，也不存在超期未履行完毕的承诺事项。

#### （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
货币资金	货币资金	保证金	1,390,387.37	0.31%	承兑汇票保证金
货币资金	货币资金	保证金	1,178,580.00	0.26%	保函保证金
应收票据	应收票据	质押	889,776.00	0.20%	质押给银行
房屋建筑物	固定资产	抵押	5,980,231.47	1.34%	抵押给银行
<b>总计</b>	-	-	<b>9,438,974.84</b>	<b>2.11%</b>	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

以上资产权利受限事项，有益于公司补充流动资金，促进公司的经营活动，有利于公司发展，不会损害公司、其他股东和投资者利益。

## 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	26,626,862	35.08%	- 25,017,279	1,609,583	2.12%
	其中：控股股东、实际控制人	7,960,000	10.49%	-7,960,000	0	0.00%
	董事、监事、高管	8,168,490	10.76%	-8,168,490	0	0.00%
	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	49,285,470	64.92%	25,017,279	74,302,749	97.88%
	其中：控股股东、实际控制人	23,880,000	31.46%	7,960,000	31,840,000	41.94%
	董事、监事、高管	25,405,470	33.47%	-7,601,510	17,803,960	23.45%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		75,912,332	-	0	75,912,332	-
普通股股东人数		63				

#### 股本结构变动情况

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	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	和瑞林	31,840,000	0	31,840,000	41.94%	31,840,000	0	0	0
2	韩忠	12,616,000	0	12,616,000	16.62%	12,616,000	0	0	0
3	刘吉辉	12,616,000	-3,764	12,612,236	16.61%	12,612,236	0	4,480,000	0
4	济南晟泽股权投资合伙企业（有限合伙）	4,556,268	0	4,556,268	6.00%	4,556,268	0	0	0
5	济南晟丰股权投资合伙企业（有限合伙）	4,556,264	0	4,556,264	6.00%	4,556,264	0	0	0

6	张士刚	3,154,000	- 219,979	2,934,021	3.87%	2,934,021	0	1,120,000	0
7	陈锦	2,854,000	0	2,854,000	3.76%	2,854,000	0	0	0
8	苗金钟	1,892,400	0	1,892,400	2.49%	1,892,400	0	0	0
9	刘德胜	315,300	780	316,080	0.42%	0	316,080	0	0
10	谭涛	315,400	203	315,603	0.42%	0	315,603	0	0
<b>合计</b>		<b>74,715,632</b>	<b>-</b>	<b>74,492,872</b>	<b>98.13%</b>	<b>73,861,189</b>	<b>631,683</b>	<b>5,600,000</b>	<b>0</b>

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间除济南晟丰股权投资合伙企业（有限合伙）与济南晟泽股权投资合伙企业（有限合伙）存在关联关系外，其他股东与上述两家合伙企业及股东之间均不存在关联关系。

## 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				
和瑞林	董事、董事长	男	1963年5月	2024年2月22日	2027年2月21日	31,840,000	0	31,840,000	41.94%
苗金钟	董事、总经理	男	1972年2月	2024年2月22日	2027年2月21日	1,892,400	0	1,892,400	2.49%
陈锦	董事、副总经理、董秘	男	1969年8月	2024年2月22日	2027年2月21日	2,854,000	0	2,854,000	3.76%
和朴轩	董事	男	1988年11月	2024年2月22日	2027年2月21日	0	0	0	0.00%
单东日	独立董事	男	1973年3月	2024年2月22日	2027年2月21日	0	0	0	0.00%
杨明增	独立董事	男	1970年11月	2024年2月22日	2027年2月21日	0	0	0	0.00%
付全景	独立董事	男	1962年1月	2024年2月22日	2027年2月21日	0	0	0	0.00%
韩忠	监事、监事会主席	男	1968年10月	2024年2月22日	2027年2月21日	12,616,000	0	12,616,000	16.62%
刘宪阳	职工代表监事	男	1984年6月	2024年2月22日	2027年2月21日	0	0	0	0.00%
吴慧雅	监事	女	1982年2月	2024年2月22日	2027年2月21日	126,160	0	126,160	0.17%
张建	副总经理	男	1980年7月	2024年2月27日	2027年2月21日	315,400	0	315,400	0.42%
王丛	副总经理	男	1986年12月	2024年2月27日	2027年2月21日	0	0	0	0.00%
师璇	财务总监	女	1983年11月	2024年2月27日	2027年2月21日	0	0	0	0.00%
刘吉辉	董事	男	1971年2月	2021年5月14日	2024年2月22日	12,616,000	-3,764	12,612,236	16.61%
张士刚	董事	男	1974年11月	2021年5月14日	2024年2月22日	3,154,000	-219,979	2,934,021	3.87%
郑清华	董事	男	1975年6月	2021年5月14日	2024年2月22日	0	0	0	0.00%

刘峰	职工代表监事	男	1978年 10月	2021年5 月14日	2024年2 月22日	0	0	0	0.00%
----	--------	---	--------------	----------------	----------------	---	---	---	-------

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、董事长和瑞林是公司控制股东、实际控制人，董事和朴轩系和瑞林之子，刘吉辉、张士刚、陈锦和苗金钟、韩忠、张建、吴慧雅是公司股东。除此之外，其他董事、监事、高级管理人员相互之间及与股东之间均不存在关联关系。

### (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
刘吉辉	董事	离任	-	董事会换届
张士刚	董事	离任	-	董事会换届
郑清华	董事	离任	-	董事会换届
和朴轩	-	新任	董事	董事会换届
杨明增	-	新任	独立董事	董事会换届
付全景	-	新任	独立董事	董事会换届
刘峰	职工代表监事	离任	-	监事会换届
刘宪阳	-	新任	职工代表监事	监事会换届

根据工作需要，依据《公司法》、《公司章程》的有关规定，公司第四届董事会拟聘任和朴轩担任公司副总经理职务，2024年8月27日召开的第四届董事会第四次会议审议通过。

### 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

和朴轩，董事，男，1988年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2013年5月毕业于爱荷华大学，硕士学历。2013年6月至2014年10月，就职于Oracle Corporation（甲骨文）公司，任公共健康部门软件工程师；2014年11月至2016年2月，就职于GoHealth Corp公司，任软件工程师；2016年3月至2019年2月，就职于Expedia Group Inc公司，任高级软件工程师；2019年3月至2020年4月，就职于千寻位置网络有限公司，任软件开发专家；2020年5月至今，历任奥图科技高级工程师、副总经理、总经理，现任奥图科技总经理；2024年2月至今任公司董事；2024年8月起任公司副总经理。

杨明增，独立董事，男，1970年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2008年6月毕业于南开大学，博士研究生学历。1993年9月至今就职于山东财经大学，从事会计、审计科研与教学工作，现任教授、博士生/硕士生导师；2017年10月至2024年5月任山东神戎电子股份有限公司独立董事，2022年12月至今任威智医药股份有限公司独立董事；2024年2月至今任公司独立董事。

付全景，独立董事，男，1962年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1982年9月毕业于合肥工业大学，本科学历。1982年9月至2001年3月，就职济南铸锻机械研究所，历任第二研究室助理工程师、第十一研究室工程师、数控中心高级工程师；2001年4月至2017年10月，就职济南汇力数控机械有限公司，任技术中心主任；2017年11月至2019年8月，就职苏州领创激光科技有限公司，任副总工程师；2019年9月至2022年1月自由职业；2022年2月退休；2024年2月至今任公司独立董事。

刘宪阳，职工代表监事，男，1984年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2007年6月毕业于河北工程大学，本科学历。2007年7月至2019年5月，就职于济南二机床集团有限公司，历任机械加工公司工艺作业部经理、总经理助理职务；2019年6月至2020年9月就职于济南邦德激光股份有限公司，任机加工车间经理职务；2020年9月至2021年6月就职于中品智能机械有限公司，任生产管理部部长职务；2021年7月至2021年8月自由职业；2021年8月至2023年4月就职于济南蓝象数控机械有限公司，任生产总监职务；2023年4月至今就职于公司，任制造部部长职务；2024年2月至今，任公司职工代表监事。

### （三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	41	4	2	43
生产人员	216	36	19	233
销售人员	45	4	4	45
技术人员	125	13	13	125
财务人员	9	1	0	10
<b>员工总计</b>	<b>436</b>	<b>58</b>	<b>38</b>	<b>456</b>

### （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	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 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	大信审字[2024]第 3-00492 号	
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206	
审计报告日期	2024 年 8 月 27 日	
注册会计师姓名	钟本庆	韩妹芳
审计报告正文：	<p style="text-align: center;"><b>审计报告</b></p> <p style="text-align: right;">大信审字[2024]第 3-00492 号</p> <p><b>济南奥图自动化股份有限公司全体股东：</b></p> <p><b>一、 审计意见</b></p> <p>我们审计了济南奥图自动化股份有限公司（以下简称“贵公司”或“奥图股份”）的财务报表，包括 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2024 年 1-6 月份的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了贵公司 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年 1-6 月份的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p><b>二、 形成审计意见的基础</b></p> <p>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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。</p> <p>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。</p> <p><b>三、 关键审计事项</b></p>	

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

## （一）收入确认

### 1. 事项描述

奥图股份的收入主要来源为汽车冲压自动化生产线及配套装备等产品的销售收入，由于收入是奥图股份的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将奥图股份收入确认识别为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

- （1）我们了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- （2）选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价奥图股份的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- （3）对报告期记录的收入交易选取样本，核对销售合同、验收单、发票、出库单据及其他支持性文件，评价相关收入确认是否符合奥图股份收入确认的会计政策；
- （4）选取资产负债表日前后的收入确认样本，检查销售合同、验收单、发票、出库单及其他支持性文件，以判断收入是否记录在恰当的会计期间；
- （5）选取样本执行函证程序并对客户进行实地走访，核实已确认收入的真实性和准确性。
- （6）检查与收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。基于已执行的审计程序和获取的审计证据，我们认为奥图股份管理层对收入确认的判断是合理的，其列报与披露是恰当的。

## （二）存货存在性

### 1. 事项描述

如财务报表附注三(十三)及附注五(七)所示，截至2024年6月30日贵公司存货金额为17,120.82万元，占期末资产总额的比重为38.35%，由于上述存货余额较大对财务报表可能造成重大影响，因此我们将存货存在性确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们对于存货确认所实施的重要审计程序包括：

- （1）了解和评价奥图股份对存货相关的内部控制设计的合理性，并测试管理层对存货管理相关的内部控制运行的有效性。
- （2）分析不同期间的存货余额的变动及周转率，并与同行业进行比较；
- （3）对期末主要存货实施监盘，检查存货的数量及状况，并与账面记录进行核对；

(4) 结合期后事项的审计，检查资产负债表日后项目验收单及其他支持性文件，以验证存货的存在性；

(5) 检查与存货相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

#### 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2024 年半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并不涵盖其他信息，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。

#### 五、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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 六、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：

(一) 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。

(二) 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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对贵公司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贵公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：钟本庆

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：韩妹芳

二〇二四年八月二十七日

## 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
----	----	------------	-------------

<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	39,902,447.04	41,776,245.04
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	15,580,416.21	24,113,655.10
应收账款	五、（三）	81,483,937.02	80,708,321.32
应收款项融资	五、（四）	33,450,470.42	12,676,130.89
预付款项	五、（五）	9,834,807.45	13,608,620.44
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）	2,194,556.32	1,920,964.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	171,208,230.04	210,096,128.37
其中：数据资源			
合同资产	五、（八）	35,711,072.71	30,805,830.22
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	864,072.47	5,057,035.20
<b>流动资产合计</b>		<b>390,230,009.68</b>	<b>420,762,930.67</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五、（十）	146,063.85	678,709.54
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（十一）	37,791,638.36	38,843,557.69
在建工程	五、（十二）	81,283.91	
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
使用权资产	五、（十三）	5,275,728.23	5,884,515.80
无形资产	五、（十四）	4,103,239.88	4,003,993.79
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			

长期待摊费用	五、(十五)	16,195.87	56,018.74
递延所得税资产	五、(十六)	7,944,253.37	8,370,458.79
其他非流动资产	五、(十七)	804,000.00	137,408.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>56,162,403.47</b>	<b>57,974,662.35</b>
<b>资产总计</b>		<b>446,392,413.15</b>	<b>478,737,593.02</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十九)	33,219,000.00	38,893,871.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(二十)	1,389,776.00	12,082,087.33
应付账款	五、(二十一)	18,984,738.26	44,688,978.86
预收款项			
合同负债	五、(二十二)	142,286,220.14	167,582,001.58
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、(二十三)	3,950,710.43	12,330,353.54
应交税费	五、(二十四)	4,557,249.25	3,306,971.58
其他应付款	五、(二十五)	11,577,901.94	1,070,806.13
其中：应付利息			
应付股利	五、(二十五)	9,109,479.84	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十六)	3,971,789.05	4,599,333.58
其他流动负债	五、(二十七)	11,120,441.89	11,712,723.39
<b>流动负债合计</b>		<b>231,057,826.96</b>	<b>296,267,126.99</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十八)	8,000,000.00	8,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十九)	1,865,297.06	1,107,512.19
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(三十)	4,077,904.81	3,295,539.46
递延收益			
递延所得税负债		3,121,345.73	3,154,996.04

其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		17,064,547.60	16,058,047.69
<b>负债合计</b>		<b>248,122,374.56</b>	<b>312,325,174.68</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、(三十一)	75,912,332.00	75,912,332.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、(三十二)	2,650,797.27	1,774,775.07
盈余公积	五、(三十三)	6,669,988.31	6,669,988.31
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十四)	113,036,921.01	82,055,322.96
归属于母公司所有者权益合计		198,270,038.59	166,412,418.34
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>198,270,038.59</b>	<b>166,412,418.34</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>446,392,413.15</b>	<b>478,737,593.02</b>

法定代表人：和瑞林

主管会计工作负责人：师璇

会计机构负责人：师璇

**(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		38,326,642.57	38,271,106.14
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		14,466,291.76	23,787,289.40
应收账款	十六、(一)	90,562,287.36	92,746,801.30
应收款项融资		31,802,867.21	12,294,138.97
预付款项		9,463,448.98	13,476,214.45
其他应收款	十六、(二)	2,014,591.54	1,787,810.59
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产			
存货		147,923,591.78	190,788,243.71
其中：数据资源			
合同资产		35,567,298.80	30,539,923.78
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-

其他流动资产		737,100.92	4,756,295.10
<b>流动资产合计</b>		<b>370,864,120.92</b>	<b>408,447,823.44</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、(三)	14,548,795.57	15,081,441.26
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		15,048,387.11	15,116,775.89
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		1,383,407.03	2,094,163.25
无形资产		1,632,214.83	1,470,846.98
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		16,195.87	56,018.74
递延所得税资产		6,275,859.09	5,928,260.24
其他非流动资产		804,000.00	137,408.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>39,708,859.50</b>	<b>39,884,914.36</b>
<b>资产总计</b>		<b>410,572,980.42</b>	<b>448,332,737.80</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		33,219,000.00	38,893,871.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,389,776.00	12,082,087.33
应付账款		27,582,413.76	51,657,301.84
预收款项			
合同负债		138,190,682.03	165,142,965.63
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,017,047.36	7,917,918.92
应交税费		3,992,720.71	3,188,721.78
其他应付款		11,044,491.65	898,667.34
其中：应付利息			
应付股利		9,109,479.84	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,360,511.15	2,454,841.12
其他流动负债		10,025,852.23	11,611,001.65
<b>流动负债合计</b>		<b>229,822,494.89</b>	<b>293,847,376.61</b>



<b>非流动负债：</b>			
长期借款		8,000,000.00	8,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,148,489.04	1,636,413.44
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		3,956,785.39	3,295,539.46
递延收益			
递延所得税负债		1,161,417.49	1,233,070.34
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>14,266,691.92</b>	<b>14,665,023.24</b>
<b>负债合计</b>		<b>244,089,186.81</b>	<b>308,512,399.85</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		75,912,332.00	75,912,332.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		2,217,049.62	1,513,773.94
盈余公积		6,669,988.31	6,669,988.31
一般风险准备			
未分配利润		81,684,423.68	55,724,243.70
<b>所有者权益合计</b>		<b>166,483,793.61</b>	<b>139,820,337.95</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>410,572,980.42</b>	<b>448,332,737.80</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	五、(三十五)	<b>201,812,349.71</b>	<b>151,942,197.51</b>
其中：营业收入	五、(三十五)	201,812,349.71	151,942,197.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>157,594,942.30</b>	<b>133,936,411.93</b>
其中：营业成本		133,366,832.40	112,536,639.97

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、(三十六)	1,052,494.33	784,786.41
销售费用	五、(三十七)	6,080,800.35	4,842,359.98
管理费用	五、(三十八)	8,774,590.90	9,362,073.51
研发费用	五、(三十九)	7,468,153.77	5,215,438.54
财务费用	五、(四十)	852,070.55	1,195,113.52
其中：利息费用	五、(四十)	944,376.32	1,202,476.23
利息收入	五、(四十)	41,310.61	49,591.07
加：其他收益	五、(四十一)	4,357,007.83	2,393,804.03
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十二)	-1,073,969.98	-2,125,045.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(四十三)		-177,177.60
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十四)	-63,265.52	-1,422,612.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十五)	-1,224,868.25	-517,411.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十六)	-129,646.01	-26,548.67
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>46,082,665.48</b>	<b>16,130,794.10</b>
加：营业外收入	五、(四十七)	192,519.07	357,117.16
减：营业外支出	五、(四十八)	137,991.42	132,251.91
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>46,137,193.13</b>	<b>16,355,659.35</b>
减：所得税费用	五、(四十九)	6,046,115.24	1,974,542.40
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>40,091,077.89</b>	<b>14,381,116.95</b>
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）		40,091,077.89	14,381,116.95
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		40,091,077.89	14,381,116.95

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>40,091,077.89</b>	<b>14,381,116.95</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		40,091,077.89	14,381,116.95
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.53	0.19
（二）稀释每股收益（元/股）		0.53	0.19

法定代表人：和瑞林

主管会计工作负责人：师璇

会计机构负责人：师璇

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十六、(四)	<b>179,559,177.57</b>	<b>144,502,877.69</b>
减：营业成本	十六、(四)	124,634,386.24	109,851,575.15
税金及附加		675,591.65	669,400.23
销售费用		2,066,038.36	3,779,523.41
管理费用		6,966,900.94	8,027,323.09
研发费用		5,610,315.47	3,975,401.16

财务费用		835,246.22	988,119.28
其中：利息费用		896,769.35	999,571.93
利息收入		39,073.80	47,942.22
加：其他收益		3,684,854.09	1,887,998.97
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、(五)	-1,073,969.98	-2,125,045.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-177,177.60
信用减值损失（损失以“-”号填列）		105,381.14	-1,468,794.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,034,970.67	-343,188.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-129,646.01	-26,548.67
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>40,322,347.26</b>	<b>14,958,779.79</b>
加：营业外收入		142,431.25	340,783.88
减：营业外支出		133,273.15	132,251.91
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>40,331,505.36</b>	<b>15,167,311.76</b>
减：所得税费用		5,261,845.54	1,961,644.65
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>35,069,659.82</b>	<b>13,205,667.11</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		35,069,659.82	13,205,667.11
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>35,069,659.82</b>	<b>13,205,667.11</b>
<b>七、每股收益：</b>			

(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	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		127,426,275.37	166,293,783.42
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		272,566.30	321,939.22
收到其他与经营活动有关的现金	五、(五十)	5,427,227.07	4,559,987.37
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>133,126,068.74</b>	<b>171,175,710.01</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		60,349,564.21	120,058,948.34
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		35,828,798.24	32,772,908.84
支付的各项税费		14,402,270.73	14,278,660.45
支付其他与经营活动有关的现金	五、(五十)	13,137,528.85	8,421,680.74
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>123,718,162.03</b>	<b>175,532,198.37</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,407,906.71</b>	<b>-4,356,488.36</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			110,000.00

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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>110,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,586,357.40	2,539,344.63
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,586,357.40</b>	<b>2,539,344.63</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,586,357.40</b>	<b>-2,429,344.63</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		33,215,244.46	53,652,225.20
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>33,215,244.46</b>	<b>53,652,225.20</b>
偿还债务支付的现金		39,393,871.00	36,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		838,668.10	4,812,236.32
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	五、(五十)	2,918,640.35	1,313,507.90
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>43,151,179.45</b>	<b>42,225,744.22</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,935,934.99</b>	<b>11,426,480.98</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>48,087.79</b>	<b>2,776.73</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-2,066,297.89</b>	<b>4,643,424.72</b>
加：期初现金及现金等价物余额		39,399,777.56	15,942,700.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>37,333,479.67</b>	<b>20,586,125.01</b>

法定代表人：和瑞林

主管会计工作负责人：师璇

会计机构负责人：师璇

**(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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		110,789,584.63	158,377,871.21
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,797,792.04	4,267,225.07
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>115,587,376.67</b>	<b>162,645,096.28</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		60,284,770.07	121,234,434.11
支付给职工以及为职工支付的现金		21,800,598.72	26,115,525.41

支付的各项税费		12,313,788.42	12,788,570.81
支付其他与经营活动有关的现金		11,253,422.27	10,374,801.17
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>105,652,579.48</b>	<b>170,513,331.50</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,934,797.19</b>	<b>-7,868,235.22</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			110,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>110,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,323,744.47	2,315,855.98
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,323,744.47</b>	<b>2,315,855.98</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,323,744.47</b>	<b>-2,205,855.98</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		33,215,244.46	50,652,225.20
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>33,215,244.46</b>	<b>50,652,225.20</b>
偿还债务支付的现金		39,393,871.00	30,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		838,668.10	4,617,309.91
支付其他与筹资活动有关的现金		1,778,809.33	1,063,462.90
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>42,011,348.43</b>	<b>35,780,772.81</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,796,103.97</b>	<b>14,871,452.39</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>48,087.79</b>	<b>1,872.32</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-136,963.46</b>	<b>4,799,233.51</b>
加：期初现金及现金等价物余额		35,894,638.66	12,706,762.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>35,757,675.20</b>	<b>17,505,995.67</b>

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明

1. 本公司于自查发现以前年度安全生产费、售后服务费及客户应收款项预计坏账准备等事项存在会计差错，经公司第四届董事会第四次会议审议通过相关议案，决定对上述事项采用追溯重述法进行差错更正。具体详见附注十五、（一）。
2. 2023 年年度权益分派方案经公司 2024 年 4 月 24 日召开的董事会及 2024 年 5 月 15 日召开的股东大会审议通过。本次权益分派方案是以公司总股本为 75,912,332 股为基数，以未分配利润向参与分配的股东每 10 股派发现金红利 1.2 元（含税）。本次权益分派共派发现金红利 9,109,479.84 元。本次权益分派权益登记日为 2024 年 7 月 2 日，除权除息日为 2024 年 7 月 3 日。本次权益分派已实施完毕。
3. 公司对保证类质量保证产生的售后服务费计提预计负债，按确定的金额计入营业成本，实际发生售后服务费时冲减预计负债。具体详见附注五、（三十）及附注十五、（一）。

#### (二) 财务报表项目附注



## 济南奥图自动化股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

济南奥图自动化股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为济南奥图自动化工程有限公司,于2007年6月7日在济南市成立。2015年6月,公司以2015年3月31日经审计的净资产整体变更为股份公司,并于2015年10月15日在全国中小企业股权转让系统挂牌上市。现持有统一社会信用代码为91370113798886532U的营业执照。经过历年的转增股本、增发新股及股份回购,截止2024年6月30日,本公司累计发行股本总数7,591.2332万股,注册资本为7,591.2332万元。

#### (一) 企业注册地和总部地址

注册地址:济南市经济开发区华德路

法定代表人:和瑞林

#### (二) 企业实际从事的主要经营活动

汽车冲压自动化生产线及配套装备、机器人末端执行器、工业安全防护围栏等产品的研发、设计、制造和销售。

#### (三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于2024年8月27日决议批准。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,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》和具体会计准则等规定(以下称企业会计准则),并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

#### (二) 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

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了2024年6月

30日的财务状况、2024年1-6月份的经营成果和现金流量等相关信息。

## (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

## (三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

## (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## (五) 重要性标准确定的方法和选择依据

### 1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例5%为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

### 2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过100万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备收回或转回5%以上，且金额超过100万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备5%以上，且金额超过100万元
合同资产账面价值发生重大变动	当期变动幅度超过30%
重要的在建工程项目	投资预算占固定资产金额5%以上，当期发生额占在建工程本期发生总额10%以上（或期末余额占比10%以上），且金额超过100万元
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额5%以上，且金额超过100万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额5%以上，且金额超过100万元
重要的预计负债	单项类型预计负债占预计负债总额10%以上，且金额超过100万元
重要的债务重组	资产总额或负债总额占合并报表10%以上，且绝对金额超过200万元，或对净利润影响超过10%

## (六) 企业合并

## 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

### (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作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

#### 2. 合并财务报表的编制方法

##### (1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

##### (2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

##### (3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### （4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### （八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

#### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

#### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### (九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

#### (十) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有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。

#### (十一) 金融工具

##### 1. 金融工具的分类、确认和计量

###### (1) 金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将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。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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。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。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 2. 金融工具的公允价值的确认方法

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；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计

的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## （十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

### 2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

### 3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

#### 4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

##### （1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

##### ① 应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合1：银行承兑汇票	承兑人信用风险一般的银行
组合2：商业承兑汇票	承兑人信用风险较高的企业

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

##### ② 应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合1：合并报表范围内关联方	合并报表范围内公司间往来
组合2：国内外客户账龄组合	除合并报表范围内关联方外应收客户往来，参考应收账款的账龄进行信用风险组合分类

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款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 应收款项融资

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款项融资单独进行减值测试，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款项融资，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款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

##### 应收款项融资确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合1：银行承兑汇票	承兑人系信用风险较低的银行
组合2：数字化应收账款债权凭证	因销售商品、提供服务等取得的信用风险较低的数字化应收账款债权凭证

对于划分为组合的应收款项融资，本公司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。

##### （2）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法



对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，如发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

5.其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：合并报表范围内关联方	合并报表范围内公司间往来
组合 2：国内外客户账龄组合	除合并报表范围内关联方外应收客户往来，参考应收账款的账龄进行信用风险组合分类

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、委托加工物资、在产品、半成品、库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

#### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

#### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按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。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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。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。

### (十四) 合同资产和合同负债

#### 1. 合同资产

本公司将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）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

#### 2. 合同负债

本公司将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示。

### (十五) 持有待售的非流动资产或处置组

#### 1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前

状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

## 2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营活动、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

## (十六) 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。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。

### 2. 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债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

### 3. 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。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，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。

#### (十七) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

#### (十八) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备和电子设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	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	10、20	5.00	4.75、9.50

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

#### （十九）在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### （二十）无形资产

##### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

##### 2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

##### 使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50	法定使用权	直线法
软件	2-10	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，

由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### 3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入材料、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

#### (二十一) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (二十二) 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。

#### (二十三) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 1. 短期薪酬的会计处理方法

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### 2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。

#### 3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，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. 其他长期职工福利的会计处理方法

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### (二十四) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### (二十五) 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：汽车冲压自动化生产线及配套装备，工业安全防护围栏，机器人末端执行器，备品备件、运维服务及其他。

## 1、收入确认具体原则

公司汽车冲压自动化生产线及配套装备、工业安全防护围栏、机器人末端执行器、备品备件、运维服务等销售业务属于在某一时点履行的履约义务。

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

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，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。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，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

## 2、收入确认具体方法如下：

(1) 对于需要公司安装调试的产品：公司将产品发往客户指定地址并完成安装调试，取得客户出具的终验收文件时确认销售收入；

(2) 对于无需公司安装调试的产品：

①国内销售，公司在将产品运送至合同约定交货地点并由客户签收，取得客户签收单时确认收入；

②境外销售，公司外销贸易模式主要包括 FOB、CIF 和 DAP 等，在 FOB 和 CIF 贸易模式下，公司根据合同约定将产品报关装船，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认收入；在 DAP 贸易模式下，公司将产品运输至客户境外指定地点，境外客户签收货物，公司已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

## (二十六) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将



其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

## (二十七) 政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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，计入营业外收入。

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，确认为与资产相关的政府补助。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确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税的确认

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

### 2. 递延所得税的计量

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

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

### 3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## （二十九）租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

### 1. 承租人的会计处理

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

#### （1）使用权资产

在租赁期开始日，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已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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，将其账面价值减记至可收回金额。

#### （2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

### 2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值较低的租赁，本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。

### 3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，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确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

#### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

#### （三十）安全生产费

本公司根据财政部、应急管理部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资【2022】136号）的规定提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，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。

#### （三十一）重要会计政策变更、会计估计变更

无。

### 四、税项

#### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额抵减当期可抵扣进项税额后的余额	13%、6%
城市维护建设税	实缴增值税额	7%
教育附加	实缴增值税额	3%
地方教育附加	实缴增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%
房产税	按照房产原值的70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%/12%

#### （二）重要税收优惠及批文

##### （1）高新技术企业税收优惠

2023年12月7日,本公司取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合下发的编号为GR202337003944号高新技术企业证书,有效期为3年(2023年度-2025年度),报告期适用所得税税率为15%。

2023年12月7日,本公司之子公司济南奥图科技有限责任公司取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合下发的编号为GR202337006964号高新技术企业证书,有效期为3年(2023年度-2025年度),报告期适用所得税税率为15%。

#### (2) 增值税即征即退优惠

本公司之子公司济南奥图科技有限责任公司取得编号为鲁R-2013-0266的《软件企业认定证书》,其销售自行开发生产的软件产品,按13%的法定税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

#### (3) 企业技术开发费税前加计扣除优惠

根据财政部、税务总局联合下发的《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(2021年第13号)规定,制造业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2021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2021年1月1日起,按照无形资产成本的200%在税前摊销。

本公司报告期符合加计扣除范围的研发费用在按规定据实扣除的基础上,按照实际发生额的100%从当年度的应纳税所得额中加计扣除。

#### (4) 工业母机企业增值税加计抵减

根据《财政部 税务总局关于工业母机企业增值税加计抵减政策的通知》(财税〔2023〕25号)有关规定,自2023年1月1日至2027年12月31日,对生产销售先进工业母机主机、关键功能部件、数控系统(以下称先进工业母机产品)的增值税一般纳税人(以下称工业母机企业),允许按当期可抵扣进项税额加计15%抵减企业应纳增值税税额。

本公司报告期符合上述税收优惠的条件,按可抵扣进项税额加计15%抵减应纳增值税税额。

#### (5) 先进制造业企业增值税加计抵减

自2023年1月1日至2027年12月31日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额,本公司之子公司济南奥图科技有限责任公司2024年符合相关加计抵减政策。

## 五、合并财务报表重要项目注释

以下附注若未特别注明，期末指 2024 年 6 月 30 日，期初指 2024 年 1 月 1 日，本期指 2024 年 1-6 月，上期指 2023 年 1-6 月。

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,711.80	3,228.27
银行存款	37,329,767.87	39,396,549.29
其他货币资金	2,568,967.37	2,376,467.48
合计	39,902,447.04	41,776,245.04

注：其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
承兑汇票保证金	1,390,387.37	1,182,887.48
保函保证金	1,178,580.00	1,193,580.00
合计	2,568,967.37	2,376,467.48

### (二) 应收票据

#### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,079,501.21	24,113,655.10
商业承兑汇票	650,700.00	
小计	15,730,201.21	24,113,655.10
减：坏账准备	149,785.00	
合计	15,580,416.21	24,113,655.10

#### 2. 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	889,776.00
商业承兑汇票	
合计	889,776.00

#### 3. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

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		9,818,304.79
商业承兑汇票		50,000.00
合计		9,868,304.79

#### 4. 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的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	15,730,201.21	100.00	149,785.00	0.95	15,580,416.21
其中：银行承兑汇票	15,079,501.21	95.86			15,079,501.21
商业承兑汇票	650,700.00	4.14	149,785.00	23.02	500,915.00
合计	15,730,201.21	100.00	149,785.00	0.95	15,580,416.21

类别	期初余额				
	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的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	24,113,655.10	100.00			24,113,655.10
其中：银行承兑汇票	24,113,655.10	100.00			24,113,655.10
商业承兑汇票					
合计	24,113,655.10	100.00			24,113,655.10

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据：

商业承兑汇票

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	181,700.00	9,085.00	5.00			
1至2年						
2至3年	469,000.00	140,700.00	30.00			
合计	650,700.00	149,785.00	23.02			

5. 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	其他变动	
组合计提		149,785.00				149,785.00
合计		149,785.00				149,785.00

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	62,979,499.67	64,764,673.66

账龄	期末余额	期初余额
1至2年	22,312,627.80	17,401,691.54
2至3年	4,642,977.70	6,701,340.12
3至4年	661,353.37	832,560.27
4至5年	1,010,232.67	3,334,713.89
5年以上	17,921,581.19	16,013,713.62
小计	109,528,272.40	109,048,693.10
减：坏账准备	28,044,335.38	28,340,371.78
合计	81,483,937.02	80,708,321.32

## 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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	18,287,913.93	16.70	18,287,913.93	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	91,240,358.47	83.30	9,756,421.45	10.69	81,483,937.02
其中：账龄组合	91,240,358.47	83.30	9,756,421.45	10.69	81,483,937.02
合计	109,528,272.40	100.00	28,044,335.38	25.60	81,483,937.02

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的应收账款	18,092,292.87	16.59	18,092,292.87	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	90,956,400.23	83.41	10,248,078.91	11.27	80,708,321.32
其中：账龄组合	90,956,400.23	83.41	10,248,078.91	11.27	80,708,321.32
合计	109,048,693.10	100.00	28,340,371.78	25.99	80,708,321.32

### (1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			依据
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
浙江子也自动化设备有限公司	3,072,253.20	3,072,253.20	100.00	客户被纳入失信被执行人，预计收回可能性较小
铠龙东方汽车有限公司	2,444,854.72	2,444,854.72	100.00	客户被限制高消费，预计收回可能性较小
湖南长丰猎豹汽车有限公司	2,244,557.02	2,244,557.02	100.00	客户被列为被执行人，预计收回可能性较小
北汽瑞翔汽车有限公司（曾用名：北汽银翔汽车有限公司）	2,161,005.00	2,161,005.00	100.00	客户被列为被执行人，预计收回可能性较小
浙江中硅新材料有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	客户被限制高消费，预计收回可能性较小



单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
杭州易辰汽车工业有限公司	1,475,068.86	1,475,068.86	100.00	客户被限制高消费，预计收回可能性较小
金华华科汽车工业有限公司	1,062,777.70	1,062,777.70	100.00	客户被纳入失信被执行人，预计收回可能性较小
合计	14,460,516.50	14,460,516.50		

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
浙江子也自动化设备有限公司	3,072,253.20	3,072,253.20	100.00	客户被纳入失信被执行人，预计收回可能性较小
铠龙东方汽车有限公司	2,444,854.72	2,444,854.72	100.00	客户被限制高消费，预计收回可能性较小
湖南长丰猎豹汽车有限公司	2,244,557.02	2,244,557.02	100.00	客户被列为被执行人，预计收回可能性较小
北汽瑞翔汽车有限公司（曾用名：北汽银翔汽车有限公司）	2,161,005.00	2,161,005.00	100.00	客户被列为被执行人，预计收回可能性较小
杭州易辰汽车工业有限公司	1,757,400.00	1,757,400.00	100.00	客户被限制高消费，预计收回可能性较小
浙江中硅新材料有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	客户被限制高消费，预计收回可能性较小
金华华科汽车工业有限公司	1,062,777.70	1,062,777.70	100.00	客户被纳入失信被执行人，预计收回可能性较小
合计	14,242,847.64	14,242,847.64		

(2) 按信用风险特征组合-账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	62,979,499.67	3,148,974.98	5.00	63,264,673.66	3,163,233.68	5.00
1至2年	20,312,627.80	2,031,262.78	10.00	17,401,691.54	1,740,169.15	10.00
2至3年	4,354,280.20	1,306,284.06	30.00	6,505,340.12	1,951,602.04	30.00
3至4年	633,298.20	316,649.10	50.00	740,037.60	370,018.80	50.00
4至5年	37,010.34	29,608.27	80.00	108,010.34	86,408.27	80.00
5年以上	2,923,642.26	2,923,642.26	100.00	2,936,646.97	2,936,646.97	100.00
合计	91,240,358.47	9,756,421.45	10.69	90,956,400.23	10,248,078.91	11.27

3. 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	其他变动	
单项计提	18,092,292.87	609,552.20	282,331.14	131,600.00		18,287,913.93
账龄组合	10,248,078.91	164,643.40	644,550.86	11,750.00		9,756,421.45
合计	28,340,371.78	774,195.60	926,882.00	143,350.00		28,044,335.38

本期重要的应收账款坏账准备转回或收回情况

单位名称	金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
杭州易辰汽车工业有限公司	282,331.14	收到回款	银行转账	单项计提
合计	282,331.14			

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

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(%)	坏账准备期末余额
一重集团天津重工有限公司	19,902,292.47	2,784,700.00	22,686,992.47	15.42	3,598,035.83
合肥合锻智能制造股份有限公司	6,830,023.83	4,209,262.00	11,039,285.83	7.50	613,639.69
比亚迪汽车有限公司	3,103,549.87	7,089,431.98	10,192,981.85	6.93	637,056.59
新程汽车工业有限公司	3,448,969.37	1,030,000.00	4,478,969.37	3.04	238,948.47
合肥常盛汽车部件有限公司	3,150,000.00	1,050,000.00	4,200,000.00	2.85	210,000.00
合计	36,434,835.54	16,163,393.98	52,598,229.52	35.74	5,297,680.58

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据-银行承兑汇票	3,624,737.82	8,085,364.68
数字化应收账款债权凭证	29,825,732.60	4,590,766.21
合计	33,450,470.42	12,676,130.89

2. 期末已背书或贴现但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
应收票据-银行承兑汇票	52,092,643.24	
数字化应收账款债权凭证	21,171,346.96	
合计	73,263,990.20	

(五) 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	9,725,541.84	98.89	13,450,112.51	98.83
1至2年	17,528.99	0.18	72,014.33	0.53
2至3年	7,186.67	0.07	1,034.78	0.01

3年以上	84,549.95	0.86	85,458.82	0.63
合计	9,834,807.45	100.00	13,608,620.44	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
河南库帕机器人科技有限公司	5,665,800.00	57.61
西门子工厂自动化工程有限公司	1,022,894.82	10.40
深圳市欧普士电子技术有限公司	333,600.00	3.39
亚特兰传动技术(上海)有限公司	319,752.84	3.25
河南屹利达自动化装备有限公司	231,749.82	2.36
合计	7,573,797.48	77.01

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,923,065.20	2,583,306.05
减：坏账准备	728,508.88	662,341.96
合计	2,194,556.32	1,920,964.09

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,715,056.45	1,517,995.66
1至2年	311,373.36	418,256.00
2至3年	395,000.00	90,000.00
3至4年	8,500.00	70,275.00
4至5年	28,641.09	22,142.66
5年以上	464,494.30	464,636.73
小计	2,923,065.20	2,583,306.05
减：坏账准备	728,508.88	662,341.96
合计	2,194,556.32	1,920,964.09

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	2,256,512.12	1,799,075.00
备用金	297,720.23	423,374.24
代扣代缴款	368,832.85	360,856.81
小计	2,923,065.20	2,583,306.05
减：坏账准备	728,508.88	662,341.96
合计	2,194,556.32	1,920,964.09

(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）	
2024年1月1日余额	276,064.14		386,277.82	662,341.96
2024年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	66,166.92			66,166.92
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	342,231.06		386,277.82	728,508.88

(4) 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	转销或核销	其他变动	
第一阶段	276,064.14	66,166.92				342,231.06
第三阶段	386,277.82					386,277.82
合计	662,341.96	66,166.92				728,508.88

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
瑞鲸(安徽)供应链科技有限公司	保证金	375,000.00	1年以内	12.83	18,750.00
宁波吉宁汽车零部件有限公司	保证金	179,200.00	1-2年	11.26	62,920.00
		150,000.00	2-3年		
安徽胜德汽车科技有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	6.84	10,000.00
东风咨询有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	6.84	10,000.00
铠龙东方汽车有限公司	保证金	200,000.00	5年以上	6.84	200,000.00
合计		1,304,200.00		44.61	301,670.00

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值
原材料	31,176,838.10	1,640,807.65	29,536,030.45	34,065,421.38	1,219,264.51	32,846,156.87
在产品	135,441,912.96	4,023,423.98	131,418,488.98	171,159,981.26	3,307,544.63	167,852,436.63
自制半成品	6,432,129.50	162,915.62	6,269,213.88	7,318,824.22	139,019.04	7,179,805.18
产成品（库存商品）	3,750,225.78		3,750,225.78	1,770,481.05		1,770,481.05
委托加工材料	234,270.95		234,270.95	447,248.64		447,248.64
合计	177,035,377.29	5,827,147.25	171,208,230.04	214,761,956.55	4,665,828.18	210,096,128.37

## 2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

### 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,219,264.51	536,929.00		115,385.86		1,640,807.65
在产品	3,307,544.63	987,588.72		271,709.37		4,023,423.98
自制半成品	139,019.04	24,976.45		1,079.87		162,915.62
合计	4,665,828.18	1,549,494.17		388,175.10		5,827,147.25

公司确定可变现净值的具体依据为，相关产成品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确定可变现净值。

## (八) 合同资产

### 1. 合同资产分类

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
质保金	37,611,287.07	1,900,214.36	35,711,072.71	32,927,189.71	2,121,359.49	30,805,830.22
合计	37,611,287.07	1,900,214.36	35,711,072.71	32,927,189.71	2,121,359.49	30,805,830.22

### 2. 按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	37,611,287.07	100.00	1,900,214.36	5.05	35,711,072.71
其中：组合 1：账龄组合	37,611,287.07	100.00	1,900,214.36	5.05	35,711,072.71
合计	37,611,287.07	100.00	1,900,214.36	5.05	35,711,072.71

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备的合同资产	500,000.00	1.52	500,000.00	100.00	
按组合计提减值准备的合同资产	32,427,189.71	98.48	1,621,359.49	5.00	30,805,830.22
其中：组合：账龄组合	32,427,189.71	98.48	1,621,359.49	5.00	30,805,830.22
合计	32,927,189.71	100.00	2,121,359.49	6.44	30,805,830.22

(1) 重要的单项计提减值准备的合同资产

单位名称	期初余额			依据
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	
浙江中硅新材料有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	客户被限制高消费，收回可能性较低
合计	500,000.00	500,000.00	100.00	

(2) 按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产

① 组合：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1年以内	37,218,287.07	1,860,914.36	5.00	32,427,189.71	1,621,359.49	5.00
1至2年	393,000.00	39,300.00	10.00			
合计	37,611,287.07	1,900,214.36	5.05	32,427,189.71	1,621,359.49	5.00

3. 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销/核销	原因	
单项计提	500,000.00		500,000.00		质保期届满，转为应收账款	
组合计提	1,621,359.49	879,698.78	600,843.91			1,900,214.36
合计	2,121,359.49	879,698.78	1,100,843.91			1,900,214.36

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
抵债资产		765,486.73
增值税留抵扣额		3,458,765.75
以抵销后净额列示的所得税预缴税额		37,978.71
待摊费用	392,374.36	511,785.15
上市发行费	471,698.11	283,018.86
合计	864,072.47	5,057,035.20

(十) 长期股权投资

长期股权投资的情况

被投资单位	期初余额	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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
山东奥乐客智能科技有限公司	678,709.54			-559,060.78					26,415.09	146,063.85	
小计	678,709.54			-559,060.78					26,415.09	146,063.85	
合计	678,709.54			-559,060.78					26,415.09	146,063.85	

(十一) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	37,791,638.36	38,843,557.69
固定资产清理		
合计	37,791,638.36	38,843,557.69

1. 固定资产

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	21,672,891.08	29,833,001.60	2,232,484.16	8,362,854.91	62,101,231.75
2. 本期增加金额	60,366.97	385,883.93	488,006.37	378,616.39	1,312,873.66
(1) 购置		385,883.93	5,263.00	375,200.46	766,347.39
(2) 在建工程转入	60,366.97			3,415.93	63,782.90
(3) 其他			482,743.37		482,743.37
3. 本期减少金额		45,876.46	1,153.88	19,744.02	66,774.36
(1) 处置或报废		45,876.46	1,153.88	19,744.02	66,774.36
4. 期末余额	21,733,258.05	30,173,009.07	2,719,336.65	8,721,727.28	63,347,331.05
二、累计折旧					
1. 期初余额	8,929,043.38	6,810,735.34	1,535,543.57	5,982,351.77	23,257,674.06
2. 本期增加金额	510,455.31	1,355,061.26	102,657.04	387,653.69	2,355,827.30
(1) 计提	510,455.31	1,355,061.26	102,657.04	387,653.69	2,355,827.30
3. 本期减少金额		40,473.46	1,096.19	16,239.02	57,808.67
(1) 处置或报废		40,473.46	1,096.19	16,239.02	57,808.67
4. 期末余额	9,439,498.69	8,125,323.14	1,637,104.42	6,353,766.44	25,555,692.69
三、账面价值					
1. 期末账面价值	12,293,759.36	22,047,685.93	1,082,232.23	2,367,960.84	37,791,638.36
2. 期初账面价值	12,743,847.70	23,022,266.26	696,940.59	2,380,503.14	38,843,557.69

注：截止 2024 年 6 月 30 日，期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 7,642,188.36 元。

(十二) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程	81,283.91	
合计	81,283.91	



1. 在建工程

在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
端拾器机加工自动化产线项目	50,165.07		50,165.07			
端拾器检验线项目	31,118.84		31,118.84			
合计	81,283.91		81,283.91			

(十三)使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	10,175,158.88	10,175,158.88
2. 本期增加金额	1,397,445.11	1,397,445.11
(1) 新增租赁	1,397,445.11	1,397,445.11
3. 本期减少金额	1,295,223.72	1,295,223.72
(1) 处置	1,295,223.72	1,295,223.72
4. 期末余额	10,277,380.27	10,277,380.27
二、累计折旧		
1. 期初余额	4,290,643.08	4,290,643.08
2. 本期增加金额	2,006,232.68	2,006,232.68
(1) 计提	2,006,232.68	2,006,232.68
3. 本期减少金额	1,295,223.72	1,295,223.72
(1) 处置	1,295,223.72	1,295,223.72
4. 期末余额	5,001,652.04	5,001,652.04
三、账面价值		
1. 期末账面价值	5,275,728.23	5,275,728.23
2. 期初账面价值	5,884,515.80	5,884,515.80

(十四)无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	3,149,880.36	4,496,555.84	7,646,436.20
2. 本期增加金额		359,906.83	359,906.83
(1) 购置		359,906.83	359,906.83
3. 本期减少金			

项目	土地使用权	软件	合计
额			
4. 期末余额	3,149,880.36	4,856,462.67	8,006,343.03
二、累计摊销			
1. 期初余额	886,003.03	2,756,439.38	3,642,442.41
2. 本期增加金额	32,406.80	228,253.94	260,660.74
(1) 计提	32,406.80	228,253.94	260,660.74
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	918,409.83	2,984,693.32	3,903,103.15
三、账面价值			
1. 期末账面价值	2,231,470.53	1,871,769.35	4,103,239.88
2. 期初账面价值	2,263,877.33	1,740,116.46	4,003,993.79

(十五) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
软件授权使用费	56,018.74	9,505.59	56,678.46		8,845.87
其他		8,700.00	1,350.00		7,350.00
合计	56,018.74	18,205.59	58,028.46		16,195.87

(十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	5,497,498.63	36,649,990.87	5,369,570.02	35,797,133.41
内部交易未实现利润	250,861.94	1,672,412.93	142,156.30	947,708.67
可抵扣亏损	769,388.90	5,129,259.34	1,671,175.22	11,141,168.15
租赁负债	814,818.18	5,432,121.14	693,226.33	4,621,508.88
预计负债	611,685.72	4,077,904.81	494,330.92	3,295,539.46
小计	7,944,253.37	52,961,689.09	8,370,458.79	55,803,058.57
递延所得税负债：				
使用权资产	791,359.23	5,275,728.21	677,082.31	4,513,882.05
固定资产加速折旧	2,329,986.50	15,533,243.35	2,477,913.73	16,519,424.83
小计	3,121,345.73	20,808,971.56	3,154,996.04	21,033,306.88

(十七) 其他非流动资产

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
1年以上质保到期的质保金				144,640.00	7,232.00	137,408.00

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
预付设备款	804,000.00		804,000.00			
合计	804,000.00		804,000.00	144,640.00	7,232.00	137,408.00

(十八)所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	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
货币资金	1,390,387.37	1,390,387.37	保证	承兑汇票 保证金	1,182,887.48	1,182,887.48	保证	承兑汇票 保证金
货币资金	1,178,580.00	1,178,580.00	保证	保函保证 金	1,193,580.00	1,193,580.00	保证	保函保证 金
应收票据	889,776.00	889,776.00	质押	质押给银 行	10,981,443.94	10,981,443.94	质押	质押给银 行
固定资产	8,066,331.69	5,980,231.47	抵押	抵押给银 行	8,066,331.69	6,172,538.88	抵押	抵押给银 行
合计	11,525,075.06	9,438,974.84			21,424,243.11	19,530,450.30		-

(十九)短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款（注1）	1,719,000.00	
保证借款（注2）	10,000,000.00	37,893,871.00
信用借款（注3）	2,000,000.00	1,000,000.00
抵押及保证借款（注4）	4,500,000.00	
质押及保证借款（注5）	15,000,000.00	
合计	33,219,000.00	38,893,871.00

注1：质押借款为将信用等级一般的银行承兑汇票贴现取得借款 1,719,000.00 元。

注2：公司于 2024 年 5 月与北京银行股份有限公司济南分行签订合同编号为 0916222 的借款合同，借款期间为 2024 年 5 月至 2025 年 5 月，由和瑞林、师德玲为该笔贷款提供保证，公司取得借款 10,000,000.00 元。

注3：公司于 2023 年 9 月与交通银行股份有限公司山东省分行签订合同编号为 Z2309LN15606075 的流动资金借款合同，授信期间为 2023 年 9 月至 2024 年 9 月，授信额度为 5,000,000.00 元，截至 2024 年 6 月 30 日，取得信用借款 2,000,000.00 元。

注4：公司于 2023 年 7 月与济南农村商业银行股份有限公司签订合同编号为(长清支行)流循借字(2023)年第 131062 号的流动资金循环借款合同，循环借款额度期限自 2023 年 7 月至 2026 年 6 月，循环借款额度为 4,500,000.00 元，由济南奥图科技有限责任公司为该笔贷款

提供保证，并抵押鲁（2021）济南市不动产权 0104590 的房产提供担保。截至 2024 年 6 月 30 日，公司取得借款 4,500,000.00 元，借款期间为 2024 年 5 月至 2025 年 5 月。

注 5：（1）公司于 2023 年 7 月与济南农村商业银行股份有限公司签订合同编号为（长清支行）流循借字（2023）年第 131061 号的流动资金循环借款合同，循环借款额度期限自 2023 年 7 月至 2026 年 6 月，循环借款额度为 5,000,000.00 元，由和瑞林、师德玲、韩忠为该笔贷款提供保证，并由公司质押一种线性高速搬运机械手、一种全向移动的重载转运车、一种轻量化上下料机械手三项实用新型专利、一种热冲压钢板发射率标定实验台发明专利四项专利提供担保。截至 2024 年 6 月 30 日，公司取得借款 5,000,000.00 元，借款期间为 2024 年 4 月至 2025 年 4 月。

（2）公司于 2023 年 12 月与中国农业银行股份有限公司济南长清支行签订合同编号为 37010120230010286 的流动资金借款合同，借款金额 10,000,000.00 元，总借款期限为 1 年，由和瑞林、师德玲为该笔贷款提供保证担保，并由公司质押 ZL202220413335.6、ZL202222592189.0、ZL202221349146.3 三项实用新型专利提供担保。截至 2024 年 6 月 30 日，公司取得借款 10,000,000.00 元，其中 2024 年 1 月取得借款 2,000,000.00 元，2024 年 3 月取得借款 8,000,000.00 元。

#### （二十）应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,389,776.00	12,082,087.33
合计	1,389,776.00	12,082,087.33

#### （二十一）应付账款

##### 1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	17,462,888.31	43,130,388.45
1 年以上	1,521,849.95	1,558,590.41
合计	18,984,738.26	44,688,978.86

##### 2. 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	18,228,454.25	41,338,508.76
应付工程设备款	105,112.04	602,635.56
应付费用类等	651,171.97	2,747,834.54
合计	18,984,738.26	44,688,978.86

#### （二十二）合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
合同预收款	142,286,220.14	167,582,001.58
合计	142,286,220.14	167,582,001.58

2. 账龄超过1年的重要合同负债情况

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
一重集团天津重工有限公司	8,913,796.49	项目未验收
扬州锻压机床有限公司	5,014,513.27	项目未验收
合计	13,928,309.76	

(二十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	12,330,353.54	25,218,599.31	33,598,242.42	3,950,710.43
离职后福利-设定提存计划		2,554,465.97	2,554,465.97	
合计	12,330,353.54	27,773,065.28	36,152,708.39	3,950,710.43

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	12,330,353.54	21,766,296.01	30,145,939.12	3,950,710.43
职工福利费		1,355,144.15	1,355,144.15	
社会保险费		1,361,761.91	1,361,761.91	
其中：医疗保险费		1,224,092.99	1,224,092.99	
工伤保险费		137,668.92	137,668.92	
住房公积金		710,397.24	710,397.24	
工会经费和职工教育经费		25,000.00	25,000.00	
合计	12,330,353.54	25,218,599.31	33,598,242.42	3,950,710.43

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,447,396.64	2,447,396.64	
失业保险费		107,069.33	107,069.33	
合计		2,554,465.97	2,554,465.97	

(二十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	481,730.02	
企业所得税	3,742,211.79	2,985,479.10
城市维护建设税	82,594.13	83,870.50
教育费附加	35,397.48	35,944.50

项目	期末余额	期初余额
地方教育费附加	23,598.32	23,963.00
房产税	43,313.07	43,313.07
土地使用税	21,244.93	21,244.93
印花税	84,330.16	64,854.42
个人所得税	42,829.35	48,302.06
合计	4,557,249.25	3,306,971.58

(二十五)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	9,109,479.84	
其他应付款	2,468,422.10	1,070,806.13
合计	11,577,901.94	1,070,806.13

1. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	9,109,479.84	
合计	9,109,479.84	

2. 其他应付款

按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	31,000.00	30,600.00
预提费用	1,984,725.14	1,019,991.36
其他	452,696.96	20,214.77
合计	2,468,422.10	1,070,806.13

(二十六)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,000,000.00	1,000,000.00
一年内到期的租赁负债	2,971,789.05	3,599,333.58
合计	3,971,789.05	4,599,333.58

(二十七)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	2,971,137.10	3,954,896.22
已背书转让尚未到期的应收票据	8,149,304.79	7,757,827.17
合计	11,120,441.89	11,712,723.39

(二十八)长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款（注）	9,000,000.00	9,500,000.00	3.7%-3.9%
小计	9,000,000.00	9,500,000.00	
减：一年内到期的长期借款	1,000,000.00	1,000,000.00	
合计	8,000,000.00	8,500,000.00	

注：（1）2023年2月，公司和瑞林作为共同借款人向中国银行股份有限公司济南长清支行借款3,000,000.00元，借款期间为2023年2月至2026年2月。截至2024年6月30日，尚未归还的借款余额为2,700,000.00元。上述借款均由公司实际提款并使用，共同借款人和瑞林实际未提款。

（2）2023年5月，公司和瑞林作为共同借款人向中国银行股份有限公司济南长清支行借款7,000,000.00元，借款期间为2023年5月至2026年5月。截至2024年6月30日，尚未归还的借款余额为6,300,000.00元。上述借款均由公司实际提款并使用，共同借款人和瑞林实际未提款。

#### （二十九）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	4,991,898.28	4,879,789.25
减：未确认融资费用	154,812.17	172,943.48
减：一年内到期的租赁负债	2,971,789.05	3,599,333.58
合计	1,865,297.06	1,107,512.19

#### （三十）预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	4,077,904.81	3,295,539.46	产品质量保证
合计	4,077,904.81	3,295,539.46	

预计负债主要系销售产品计提的产品质量保证金。

#### （三十一）股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	75,912,332.00						75,912,332.00

#### （三十二）专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	1,774,775.07	1,204,215.09	328,192.89	2,650,797.27
合计	1,774,775.07	1,204,215.09	328,192.89	2,650,797.27

#### （三十三）盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	6,669,988.31			6,669,988.31
合计	6,669,988.31			6,669,988.31

#### (三十四) 未分配利润

项目	本期金额
调整前上期末未分配利润	87,820,687.12
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-5,765,364.16
调整后期初未分配利润	82,055,322.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	40,091,077.89
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
应付普通股股利	9,109,479.84
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	113,036,921.01

调整期初未分配利润明细：

1. 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润-5,765,364.16元，详见附注十五、

(一) 前期会计差错。

#### (三十五) 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	201,732,786.15	133,366,832.40	151,924,697.94	112,536,639.97
其他业务	79,563.56		17,499.57	
合计	201,812,349.71	133,366,832.40	151,942,197.51	112,536,639.97

##### 2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型				
汽车冲压自动化生产线及配套装备	167,423,307.07	112,129,473.97	167,423,307.07	112,129,473.97
工业安全防护围栏	17,865,135.68	11,846,503.27	17,865,135.68	11,846,503.27
机器人末端执行器	12,815,684.40	7,210,843.34	12,815,684.40	7,210,843.34
备品备件、运维服务及其他	3,628,659.00	2,180,011.82	3,628,659.00	2,180,011.82



收入分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其他业务	79,563.56		79,563.56	
合计	201,812,349.71	133,366,832.40	201,812,349.71	133,366,832.40

(三十六)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	477,547.74	360,013.08
教育费附加	204,663.32	154,291.31
地方教育附加	136,442.21	102,860.86
印花税	124,724.04	77,512.28
房产税	86,626.14	43,313.06
土地使用税	21,244.92	42,489.86
车船使用税	1,245.96	4,305.96
合计	1,052,494.33	784,786.41

(三十七)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,375,296.06	2,452,323.28
业务宣传费	1,317,472.37	1,180,205.95
差旅费	779,753.32	618,679.80
业务招待费	400,279.85	357,353.78
投标费	102,179.26	123,341.86
折旧费	63,635.35	62,271.80
办公费	42,184.14	48,183.51
合计	6,080,800.35	4,842,359.98

(三十八)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,177,617.03	4,390,274.16
业务招待费	1,023,505.91	331,051.48
折旧摊销费	930,887.60	986,117.07
中介咨询费	830,510.55	1,688,584.97
办公费	775,535.12	1,428,679.98
差旅费	524,124.04	257,023.88
修理费	118,172.09	104,864.74
电话费	107,398.22	77,745.05
保险费	12,742.14	65,572.44
其他	274,098.20	32,159.74
合计	8,774,590.90	9,362,073.51

(三十九)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,718,796.71	4,543,860.12

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	2,282,217.39	610,904.61
其他	467,139.67	60,673.81
合计	7,468,153.77	5,215,438.54

(四十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	944,376.32	1,202,476.23
减：利息收入	41,310.61	49,591.07
汇兑损失	7,253.51	8,639.85
减：汇兑收益	93,501.43	7,480.69
手续费支出	35,252.76	41,069.20
合计	852,070.55	1,195,113.52

(四十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
与企业日常活动相关的政府补助	1,685,639.99	2,049,396.20	与收益相关
即征即退税金返还	272,566.30	321,939.22	与收益相关
增值税加计抵减额	2,371,419.42		与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	27,382.12	22,468.61	与收益相关
合计	4,357,007.83	2,393,804.03	

(四十二) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-532,645.69	-790,699.15
票据贴现投资收益	-541,324.29	-1,334,346.01
合计	-1,073,969.98	-2,125,045.16

(四十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		-177,177.60
合计		-177,177.60

(四十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	-149,785.00	4.45
应收账款信用减值损失	152,686.40	-1,388,718.44
其他应收款信用减值损失	-66,166.92	-33,898.57
合计	-63,265.52	-1,422,612.56

(四十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,453,245.38	-1,603,374.49
合同资产减值损失	228,377.13	1,085,962.97
合计	-1,224,868.25	-517,411.52

(四十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失		-26,548.67
其他资产处置收益	-129,646.01	
合计	-129,646.01	-26,548.67

(四十七) 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
罚款收入	118,230.32	87,398.73	118,230.32
其他	74,288.75	269,718.43	74,288.75
合计	192,519.07	357,117.16	192,519.07

(四十八) 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
非流动资产报废损失	8,965.69	1,845.22	8,965.69
账款核销		99,079.49	
补偿款	50,000.00	28,780.00	50,000.00
其他	79,025.73	2,547.20	79,025.73
合计	137,991.42	132,251.91	137,991.42

(四十九) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,653,560.14	2,226,484.14
递延所得税费用	392,555.10	-251,941.74
合计	6,046,115.24	1,974,542.40

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	46,137,193.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,920,578.97
调整以前期间所得税的影响	-35,922.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	192,694.81
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	79,896.85

项 目	金 额
研发费用加计扣除的影响	-1,111,132.64
所得税费用	6,046,115.24

(五十) 现金流量表

1. 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	本期发生额	上期发生额
利息收入	41,310.61	49,591.07
政府补助收入	1,685,639.99	2,049,396.20
受限资金解受限	2,376,467.48	1,990,500.00
收到的往来款及其他	1,323,808.99	470,500.10
合计	5,427,227.07	4,559,987.37

(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	9,337,146.44	6,991,932.95
保函保证金及票据保证金	2,568,967.37	690,000.00
支付的往来款及其他	1,231,415.04	739,747.79
合计	13,137,528.85	8,421,680.74

2. 筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的租赁费	2,718,640.35	1,313,507.90
上市发行费	200,000.00	
合计	2,918,640.35	1,313,507.90

(五十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	40,091,077.89	14,381,116.95
加：资产减值准备	1,224,868.25	517,411.52
信用减值损失	63,265.52	1,422,612.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	2,355,827.30	2,140,889.67
使用权资产折旧	2,006,232.68	1,964,418.60
无形资产摊销	260,660.74	222,989.73
长期待摊费用摊销	58,028.46	90,930.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益)		26,548.67

项目	本期发生额	上期发生额
以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	8,965.69	1,845.22
净敞口套期损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		177,177.60
财务费用(收益以“－”号填列)	944,376.32	1,200,603.91
投资损失(收益以“－”号填列)	532,645.69	790,699.15
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	426,205.42	-156,124.53
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-30,650.83	133,017.13
存货的减少(增加以“－”号填列)	37,726,579.26	-28,125,756.21
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-11,886,154.45	-23,172,957.78
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-65,250,043.43	23,046,947.31
其他	876,022.20	981,142.08
经营活动产生的现金流量净额	9,407,906.71	-4,356,488.36
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		
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	37,333,479.67	20,586,125.01
减: 现金的期初余额	39,399,777.56	15,942,700.29
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	-2,066,297.89	4,643,424.72

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	37,333,479.67	39,399,777.56
其中: 库存现金	3,711.80	3,228.27
可随时用于支付的银行存款	37,329,767.87	39,396,549.29
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	37,333,479.67	39,399,777.56
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
其他货币资金	1,390,387.37	1,182,887.48	承兑汇票保证金
其他货币资金	1,178,580.00	1,193,580.00	保函保证金
合计	2,568,967.37	2,376,467.48	—

(五十二) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	60,526.64	7.1268	431,361.25
应收账款			
其中：美元	29,038.65	7.1268	206,952.64

(五十三) 租赁

1. 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	237,000.06
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用(低价值资产的短期租赁费用除外)	
与租赁相关的总现金流出	2,955,640.41

六、研发支出

按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,718,796.71	4,543,860.12
材料费	2,282,217.39	610,904.61
其他	467,139.67	60,673.81
合计	7,468,153.77	5,215,438.54
其中：费用化研发支出	7,468,153.77	5,215,438.54
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

无

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
济南奥图科技有限责任公司	济南	1500 万元	济南	软件、工业安全围栏、机器人末端执行器研发、生	100.00		合并

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
				产、销售			

## (二) 在合营企业或联营企业中的权益

### 1. 重要的合营企业和联营企业情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
山东奥乐客智能科技有限公司	济南	济南	智能水务系统开发	16.00		长期股权投资权益法核算

持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据

公司对联营企业山东奥乐客智能科技有限公司委派董事的权力，依公司所持股份及相关权利可以对被投资单位具有重大影响。

### 2. 不重要联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
一、联营企业		
投资账面价值合计	146,063.85	678,709.54
下列各项按持股比例计算的合计数：	-532,645.69	-790,699.15
净利润	-559,060.78	-817,114.24
调整事项		
其中：内部交易未实现利润	26,415.09	26,415.09
综合收益总额	-559,060.78	-817,114.24

## 九、政府补助

### (一) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
济南市长清区人力资源和社会保障局 高校毕业证一次性就业补贴	214,139.99	
济南市长清区财政局新增规上		100,000.00
济南高新技术产业开发区管理委员会发展改革和科技经济部 2021 年度企业研究开发财政补助		47,800.00
济南市长清区人力资源和社会保障局小微就业补贴		4,000.00
济南市长清区人力资源和社会保障局艺和小微奖补		4,000.00
济南市市中区公共就业和人才服务中心扩岗补贴		1,500.00
济南市长清区人力资源和社会保障局悦励托管社补		23,096.20
山东省科学技术厅 2024 年度山东省重点研发计划	1,440,000.00	

济南市长清区市场监督管理局知识产权创造保护运用发展款项	24,000.00	
济南市长清区公共就业和人才服务中心一次性扩岗补助	7,500.00	
山东省工业和信息化厅 2021 年山东省智能制造标杆企业奖励资金		1,200,000.00
济南市工业和信息化局 2021 年度济南市“两化”融合管理体系贯标企业奖励资金		300,000.00
济南市工业和信息化局济南市工业技术改造投资普惠性奖补		97,000.00
济南市智能制造试点示范项目		97,000.00
济南市工业和信息化局 2022 年市工业发展扶持专项项目资金补贴展会补贴		175,000.00
合计	1,685,639.99	2,049,396.20

## 十、与金融工具相关的风险

### （一）金融工具的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

#### 1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款



的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家GDP增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

## 2. 流动性风险

流动性风险是指本公司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。管理流动风险时，本公司通过利用银行借款、票据贴现及债务等方式维持资金延续性与灵活性之间的平衡，保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，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，并降低现金流量波动的影响。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

## 3. 市场风险

### (1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

### (2) 利率风险

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

### (3) 其他价格风险

其他价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

## (二) 金融资产转移

### 1. 转移方式的分类

转移方式	已转移的金融资产性质	已转移的金融资产金额	终止确认的情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收票据中尚未到	8,149,304.79	未终止确认	由于应收票据中的银行承兑汇

	期的银行承兑汇票及商业承兑汇票			票和商业承兑汇票是由信用风险一般的银行和信用风险较高的企业承兑，已背书的银行承兑汇票和商业承兑汇票不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。
背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	40,210,939.24	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用风险较低的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
贴现	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	1,719,000.00	未终止确认	由于应收票据中的银行承兑汇票是由信用风险一般的银行承兑，已贴现的银行承兑汇票不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。
贴现	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票及数字化应收账款债权凭证	33,053,050.96	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票信用风险较低，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，数字化应收账款债权凭证转让给银行时不附追索权，可以判断所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
合计		83,132,294.99		

## 2. 因转移而终止确认的金融资产

金融资产的类别	转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得和损失
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书	40,210,939.24	
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票及数字化应收账款债权凭证	贴现	33,053,050.96	-541,324.29

合计		73,263,990.20	-541,324.29
----	--	---------------	-------------

## 十一、公允价值

### (一)按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	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				
(一) 应收款项融资			33,450,470.42	33,450,470.42
持续以公允价值计量的资产总额			33,450,470.42	33,450,470.42

本公司的估值方法和假设如下：

第一层次：金融工具的公允价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：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：金融工具的公允价值是以估值技术确定的，且其对公允价值计量整体而言具有重要意义。最低层次输入值是不可观察的。

(二)持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

以公允价值计量且其变动入他综合收益的应收款项融资为票据，因剩余期限较短，公允价值与账面相近。

## 十二、关联方关系及其交易

### (一)本公司的实际控制人

名称	实际控制人对本公司的持股比例 (%)	实际控制人对本公司的表决权比例 (%)
和瑞林	41.94	41.94

### (二)本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

### (三)本公司合营和联营企业情况

重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

合营或联营企业名称	与本公司关系
山东奥乐客智能科技有限公司	本公司持股 16%

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
和瑞林	董事长
师德玲	实际控制人配偶
韩忠	监事会主席
苗金钟	董事、总经理
陈锦	董事、副总经理、董事会秘书
和朴轩	董事
单东日	独立董事
张建	副总经理
王丛	副总经理
师璇	财务总监
吴慧雅	监事
刘吉辉	董事（2024年2月换届后不再担任董事）、公司持股5%以上股东
张士刚	董事（2024年2月换届后不再担任董事）
郑清华	董事（2024年2月换届后不再担任董事）
刘峰	董事（2024年2月换届后不再担任监事）
杨明增	独立董事
山东神戎电子股份有限公司	公司独立董事杨明增曾担任独立董事的企业，已于2024年5月不再担任
威智医药股份有限公司	公司独立董事杨明增担任独立董事的企业
付全景	独立董事
刘宪阳	公司职工代表监事
济南晟泽股权投资合伙企业（有限合伙）	持股5%以上股东
济南晟丰股权投资合伙企业（有限合伙）	持股5%以上股东
山东奥乐客智能科技有限公司	公司持股16%的公司
济南绿智康健科技发展合伙企业（有限合伙）	持股5%以上股东刘吉辉控制的企业

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东奥乐客智能科技有限公司	机器人末端执行器		13,761.07

2. 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
和瑞林、师德玲、韩忠（注1）	10,000,000.00	2022/12/28	2023/12/28	是
和瑞林（注2）	10,000,000.00	2023/2/9	2024/2/8	是
和瑞林、师德玲（注3）	10,000,000.00	2023/5/29	2024/5/28	否
和瑞林、师德玲（注4）	10,000,000.00	2023/6/28	2024/6/27	是
和瑞林、师德玲（注5）	2,000,000.00	2024/1/4	2028/1/3	否
和瑞林、师德玲（注5）	8,000,000.00	2024/3/20	2028/3/19	否
和瑞林、师德玲、韩忠（注6）	7,500,000.00	2023/7/17	2026/6/25	否
合计	57,500,000.00			

注1：2022年12月28日保证人和瑞林、师德玲、韩忠与上海浦东发展银行股份有限公司济南分行分别签订《最高额保证合同》（编号：ZB7411202200000013、ZB7411202200000014），为公司提供人民币10,000,000.00元的最高担保债权金额，被担保债权期间为2022年12月至2023年12月，保证期间为主债务履行期限届满之日起三年。该担保已于2024年3月19日履行完毕。

注2：2023年2月9日保证人和瑞林与兴业银行股份有限公司济南分行签订《兴业银行线上融资业务最高额保证合同》（编号：49C4-F7E6-FF29-4155），为公司提供人民币10,000,000.00元的最高担保债权金额，被担保债权期间为2023年2月至2024年2月，保证期间为主债务履行期限届满之日起三年。该担保已于2024年2月7日履行完毕。

注3：2023年5月29日保证人和瑞林、师德玲与北京银行股份有限公司济南分行分别签订《最高额保证合同》（编号：0802993-001、0802993-002），为公司提供人民币10,000,000.00元的最高担保债权金额，被担保债权期间为2023年5月至2024年5月，保证期间为主债务履行期限届满之日起三年。截止2024年6月30日在该最高担保债权金额内尚未到期借款金额为10,000,000.00元。

注4：2023年6月28日保证人和瑞林、师德玲与中国光大银行股份有限公司济南分行签订《最高额保证合同》（编号：3790Z-23-011D），为公司提供人民币10,000,000.00元的最高担保债权金额，被担保债权期间为2023年6月至2024年6月，保证期间为主债务履行期限届满之日起三年。该担保已于2024年6月28日履行完毕。

注5：2023年12月4日保证人和瑞林、师德玲与中国农业银行股份有限公司济南长清支行签订《保证合同》（编号：37010120230010286-2），为公司提供人民币10,000,000.00元的最高担保债权金额，借款合同约定总借款期限为一年，其中公司于2024年1月实际借款200万元，借款期限自2024年1月至2025年1月，公司于2024年3月实际借款800万

元，借款期限自2024年3月至2025年3月，保证期间为上述主债务履行期限届满之日起三年。截止2024年6月30日在该最高担保债权金额内尚未到期借款金额为10,000,000.00元。

注6：2023年7月17日保证人和瑞林、师德玲、韩忠与济南农村商业银行股份有限公司长清支行签订《最高额保证合同》（编号：（长清支行）高保字（2023）年第131061号），为公司提供人民币7,500,000.00元的最高担保债权金额，被担保债权期间为2023年7月至2026年6月，保证期间为主债务履行期限届满之日起三年。截止2024年6月30日在该最高担保债权金额内尚未到期借款金额为5,000,000.00元。

### 3. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,152,712.02	1,035,571.73

## 十三、承诺及或有事项

### （一）承诺事项

截至2024年6月30日止，本公司无需说明的重大承诺事项。

### （二）或有事项

未结清的履约保函：

对方单位名称	开立日期	终止日期	金额	保函类型
浙江豪情汽车制造有限公司西安分公司	2023/7/18	2024/7/29	210,000.00	履约保函
浙江豪情汽车制造有限公司西安分公司	2024/4/30	2024/12/30	690,000.00	履约保函
广州小鹏新能源汽车有限公司	2023/12/5	2025/2/2	235,000.00	质量保函
广州小鹏新能源汽车有限公司	2023/12/5	2025/2/2	43,580.00	质量保函
合计			1,178,580.00	

## 十四、资产负债表日后事项

无。

## 十五、其他重要事项

### （一）前期会计差错

本公司于自查发现以前年度安全生产费、售后服务费及客户应收款项预计坏账准备等事项存在会计差错，经公司第四届董事会第四次会议审议通过相关议案，决定对上述事项采用追

溯重述法进行差错更正。具体如下：

会计差错更正项目	具体内容	受影响的各个比较期间报表项目	累计影响数		
			2023年度/2023年12月31日	2022年度/2022年12月31日	2021年度/2021年12月31日
计提安全生产费	根据规定，计提和使用安全生产费	管理费用	-1,350.00		
		营业成本	1,776,125.07		
		专项储备	1,774,775.07		
计提售后服务费	公司对保证类质量保证产生的售后服务费计提预计负债，按确定的金额计入营业成本	年初未分配利润	-2,100,699.34	-2,245,890.54	-1,618,964.94
		销售费用	-2,847,080.70	-2,631,986.39	-1,618,964.94
		营业成本	4,041,920.82	2,486,795.19	2,245,890.54
		预计负债	3,295,539.46	2,100,699.34	2,245,890.54
单项计提坏账	对信用风险较高的客户单项计提坏账	应收账款	-1,425,000.00		
		合同资产	-475,000.00		
		信用减值损失	1,425,000.00		
		资产减值损失	475,000.00		
上述调整后对其他科目的影响	综合影响	递延所得税资产	779,330.92	315,104.90	336,883.58
		年初未分配利润	323,592.48	367,825.91	242,844.74
		所得税费用	-464,226.02	21,778.68	-94,038.84
		未分配利润	-5,765,364.16	-1,777,106.86	-1,878,064.63
		盈余公积	-425,619.45	-8,487.58	-30,942.33
调整合并抵消差异	调整合并抵消差异	未分配利润	-22,028.04	-4,760.38	-1,175.56
		盈余公积	22,028.04	4,760.38	1,175.56

会计差错更正项目	具体内容	受影响的各个比较期间报表项目	累计影响数		
			2023年度/2023年12月31日	2022年度/2022年12月31日	2021年度/2021年12月31日
现金流量表列报更正	现金流量表列报更正	购买商品、接受劳务支付的现金	2,847,080.70	2,631,986.39	1,607,006.56
		支付其他与经营活动有关的现金	-2,847,080.70	-2,631,986.39	-1,607,006.56

## 十六、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	72,142,596.36	76,981,150.59
1至2年	22,003,804.60	17,222,814.60
2至3年	4,435,864.92	6,504,777.88
3至4年	621,855.41	668,740.81
4至5年	942,354.83	3,310,303.55
5年以上	17,873,516.23	15,965,648.66
小计	118,019,992.35	120,653,436.09
减：坏账准备	27,457,704.99	27,906,634.79
合计	90,562,287.36	92,746,801.30

#### 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	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	18,223,446.43	15.44	18,223,446.43	100.00
其中：				
按组合计提坏账准备的应收账款	99,796,545.92	84.56	9,234,258.56	9.25
其中：组合1：账龄组合	84,258,948.71	71.39	9,234,258.56	10.96
组合2：合并范围内关联方	15,537,597.21	13.17		
合计	118,019,992.35	100.00	27,457,704.99	23.27



类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	18,027,825.37	14.94	18,027,825.37	100.00
其中：				
按组合计提坏账准备的应收账款	102,625,610.72	85.06	9,878,809.42	9.63
其中：组合 1：账龄组合	87,703,845.54	72.69	9,878,809.42	11.26
组合 2：合并范围内关联方	14,921,765.18	12.37		
合计	120,653,436.09	100.00	27,906,634.79	23.13

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
浙江子也自动化设备有限公司	3,072,253.20	3,072,253.20	100.00	客户被纳入失信被执行人，预计收回可能性较小
铠龙东方汽车有限公司	2,444,854.72	2,444,854.72	100.00	客户被限制高消费，预计收回可能性较小
湖南长丰猎豹汽车有限公司	2,244,557.02	2,244,557.02	100.00	客户被列为被执行人，预计收回可能性较小
北汽瑞翔汽车有限公司（曾用名：北汽银翔汽车有限公司）	2,161,005.00	2,161,005.00	100.00	客户被列为被执行人，预计收回可能性较小
浙江中硅新材料有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	客户被限制高消费，预计收回可能性较小
杭州易辰汽车工业有限公司	1,475,068.86	1,475,068.86	100.00	客户被限制高消费，预计收回可能性较小
金华华科汽车工业有限公司	1,062,777.70	1,062,777.70	100.00	客户被纳入失信被执行人，预计收回可能性较小
合计	14,460,516.50	14,460,516.50		

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
浙江子也自动化设备有限公司	3,072,253.20	3,072,253.20	100.00	客户被纳入失信被执行人，预计收回可能性较小
铠龙东方汽车有限公司	2,444,854.72	2,444,854.72	100.00	客户被限制高消费，预计收回可能性较小
湖南长丰猎豹汽车有限公司	2,244,557.02	2,244,557.02	100.00	客户被列为被执行人，预计收回可能性较小
北汽瑞翔汽车有限公司（曾用名：北汽银翔汽车有限公司）	2,161,005.00	2,161,005.00	100.00	客户被列为被执行人，预计收回可能性较小
杭州易辰汽车工业有限公司	1,757,400.00	1,757,400.00	100.00	客户被限制高消费，预计收回可能性较小
浙江中硅新材料有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	客户被限制高消费，预计收回可能性较小
金华华科汽车工业有限公司	1,062,777.70	1,062,777.70	100.00	客户被纳入失信被执行人，预计收回可能性较小
合计	14,242,847.64	14,242,847.64		

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	56,840,279.23	2,842,013.96	5.00	60,794,665.49	3,039,733.27	5.00
1至2年	19,909,102.00	1,990,910.20	10.00	17,128,112.00	1,712,811.20	10.00
2至3年	4,006,589.94	1,201,976.98	30.00	6,168,200.40	1,850,460.12	30.00
3至4年	593,800.24	296,900.12	50.00	640,685.64	320,342.82	50.00
4至5年	33,600.00	26,880.00	80.00	83,600.00	66,880.00	80.00
5年以上	2,875,577.30	2,875,577.30	100.00	2,888,582.01	2,888,582.01	100.00
合计	84,258,948.71	9,234,258.56	10.96	87,703,845.54	9,878,809.42	11.26

②组合 2：合并范围内关联方

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
济南奥图科技有限责任公司	15,537,597.21			14,921,765.18		
合计	15,537,597.21			14,921,765.18		

3. 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	其他变动	
单项计提	18,027,825.37	609,552.20	282,331.14	131,600.00		18,223,446.43
账龄组合	9,878,809.42		644,550.86			9,234,258.56
合计	27,906,634.79	609,552.20	926,882.00	131,600.00		27,457,704.99

本期重要的应收账款坏账准备转回或收回情况

单位名称	金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
杭州易辰汽车工业有限公司	282,331.14	收到回款	银行转账	单项计提
合计	282,331.14			

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

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(%)	坏账准备期末余额
一重集团天津重工有限公司	19,902,292.47	2,784,700.00	22,686,992.47	14.59	3,598,035.83
济南奥图科技有限责任公司	15,537,597.21	43,000.00	15,580,597.21	10.02	
合肥合锻智能制造股份有限公司	6,830,023.83	4,209,262.00	11,039,285.83	7.10	613,639.69
比亚迪汽车有限公司	3,103,549.87	7,089,431.98	10,192,981.85	6.56	637,056.59
新程汽车工业有限公司	3,445,000.00	1,030,000.00	4,475,000.00	2.88	238,750.00
合计	48,818,463.38	15,156,393.98	63,974,857.36	41.15	5,087,482.11

(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	2,623,348.58	2,334,403.97
减：坏账准备	608,757.04	546,593.38
合计	2,014,591.54	1,787,810.59

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,531,167.49	1,387,587.88
1至2年	304,040.00	408,256.00
2至3年	395,000.00	90,000.00
3至4年	8,500.00	70,275.00
4至5年	28,641.09	16,285.09
5年以上	356,000.00	362,000.00
小计	2,623,348.58	2,334,403.97
减：坏账准备	608,757.04	546,593.38
合计	2,014,591.54	1,787,810.59

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	2,221,512.12	1,786,075.00
备用金	162,320.65	317,879.94
代扣代缴款	215,587.24	212,341.03
往来款	23,928.57	18,108.00
小计	2,623,348.58	2,334,403.97
减：坏账准备	608,757.04	546,593.38
合计	2,014,591.54	1,787,810.59

(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）	
2024年1月1日余额	259,952.29		286,641.09	546,593.38
2024年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	62,163.66			62,163.66
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	322,115.95		286,641.09	608,757.04

(4) 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	核销或转销	其他变动	
第一阶段	259,952.29	62,163.66				322,115.95
第三阶段	286,641.09					286,641.09
合计	546,593.38	62,163.66				608,757.04

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
瑞鲸(安徽)供应链科技有限公司	保证金	375,000.00	1年以内	14.29	18,750.00
宁波吉宁汽车零部件有限公司	保证金	179,200.00	1-2年	12.55	62,920.00
		150,000.00	2-3年		
安徽胜德汽车科技有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	7.62	10,000.00
东风咨询有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	7.62	10,000.00
铠龙东方汽车有限公司	保证金	200,000.00	5年以上	7.62	200,000.00
合计		1,304,200.00		49.70	301,670.00

(三) 长期股权投资

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
对子公司投资	14,402,731.72		14,402,731.72	14,402,731.72		14,402,731.72
对联营、合营企业投资	146,063.85		146,063.85	678,709.54		678,709.54
合计	14,548,795.57		14,548,795.57	15,081,441.26		15,081,441.26

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
济南奥图科技有限责任公司	14,402,731.72			14,402,731.72		
合计	14,402,731.72			14,402,731.72		

(2) 对联营和合营企业投资

被投资单位	期初余额	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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
山东奥乐客智能科技有限公司	678,709.54			-559,060.78					26,415.09	146,063.85	
小计	678,709.54			-559,060.78					26,415.09	146,063.85	
合计	678,709.54			-559,060.78					26,415.09	146,063.85	

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	179,380,938.80	124,557,728.68	144,442,827.39	109,809,038.93
其他业务	178,238.77	76,657.56	60,050.30	42,536.22
合计	179,559,177.57	124,634,386.24	144,502,877.69	109,851,575.15

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-532,645.69	-790,699.15
票据贴现投资收益	-541,324.29	-1,334,346.01
合计	-1,073,969.98	-2,125,045.16

十七、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
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-138,611.70	-28,393.89
2. 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	1,685,639.99	2,049,396.20
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		-177,177.60
4. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	282,331.14	113,258.46
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	63,493.34	210,377.89
6. 其他符合非经常性损益定义的损益项目（注）	2,398,801.54	22,468.61
减：所得税影响额	-643,748.15	-328,489.45
合计	3,647,906.16	1,861,440.22

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目系增值税加计抵减及个人所得税手续费返还款。

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	21.45	11.52	0.53	0.19	0.53	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.50	10.03	0.48	0.16	0.48	0.16

(三) 境内外会计准则下会计数据差异

无

济南奥图自动化股份有限公司

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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	82,133,321.32	80,708,321.32	56,405,246.43	56,405,246.43
合同资产	31,280,830.22	30,805,830.22	19,667,154.32	19,667,154.32
流动资产合计	422,662,930.67	420,762,930.67	375,981,944.08	375,981,944.08
递延所得税资产	7,591,127.87	8,370,458.79	7,250,464.51	7,565,569.41
非流动资产合计	57,195,331.43	57,974,662.35	61,402,080.95	61,717,185.85
资产总计	479,858,262.10	478,737,593.02	437,384,025.03	437,699,129.93
预计负债	0	3,295,539.46	0	2,100,699.34
非流动负债合计	12,762,508.23	16,058,047.69	4,787,123.47	6,887,822.81
负债合计	309,029,635.22	312,325,174.68	318,446,293.91	320,546,993.25
专项储备	0	1,774,775.07	0	0
盈余公积	7,095,607.76	6,669,988.31	2,233,035.25	2,224,547.67
未分配利润	87,820,687.12	82,055,322.96	40,792,363.87	39,015,257.01
归属于母公司所有者 权益合计	170,828,626.88	166,412,418.34	118,937,731.12	117,152,136.68
股东权益合计	170,828,626.88	166,412,418.34	118,937,731.12	117,152,136.68
负债和股东权益总计	479,858,262.10	478,737,593.02	437,699,129.93	437,699,129.93
年初未分配利润	40,792,363.87	39,015,257.01	32,525,622.31	30,647,557.68
负债和股东权益总计	478,737,593.02	478,737,593.02	437,384,025.03	437,699,129.93

#### (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

##### (一) 前期重大会计差错更正的原因

##### 1. 计提安全生产费更正事项

经本公司梳理，公司未计提安全生产费，而是将实际发生的安全费用根据性质直接计入成本费用。根据《企业会计准则》与本公司经营业务的特点，公司安全生产费按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》中机械制造企业的比例进行计提和使用。

##### 2. 计提售后服务费更正事项

经本公司梳理，公司在确认收入时，未根据合同约定的保证类质量保证计提售后服务费，而是在实际发生售后服务费时计入销售费用。公司根据财政部会计司发布的《企业会计准则应用指南汇编2024》的规定，对保证类质量保证产生的售后服务费计提预计负债，按确定的金额计入营业成本，实

际发生售后服务时冲减预计负债。

### 3. 应收款项单项计提坏账准备更正事项

经本公司梳理，公司客户浙江中硅新材料有限公司（以下简称“浙江中硅”）因出现债务纠纷，2024年2月被列入失信被执行人。鉴于浙江中硅期后继续拖延支付所欠货款且新增被执行案件和涉诉案件，公司基于谨慎性考虑，对浙江中硅2023年末的还款能力重新进行了评估后认为，浙江中硅2023年末的偿债能力较差，信用风险较高、未来能够回款的可能性较小，公司对浙江中硅2023年末的欠款由按账龄5%计提更正为按全额计提坏账准备。

## （二）前期重大会计差错更正的影响

会计差错更正项目	具体内容	受影响的各个比较期间报表项目	累计影响数		
			2023年度/2023年12月31日	2022年度/2022年12月31日	2021年度/2021年12月31日
计提安全生产费	根据规定，计提和使用安全生产费	管理费用	-1,350.00		
		营业成本	1,776,125.07		
		专项储备	1,774,775.07		
计提售后服务费	公司对保证类质量保证产生的售后服务费计提预计负债，按确定的金额计入营业成本	年初未分配利润	-2,100,699.34	-2,245,890.54	-1,618,964.94
		销售费用	-2,847,080.70	-2,631,986.39	-1,618,964.94
		营业成本	4,041,920.82	2,486,795.19	2,245,890.54
		预计负债	3,295,539.46	2,100,699.34	2,245,890.54
		合同资产	-475,000.00		
		信用减值损失	1,425,000.00		
上述调整后对其他科目的影响	综合影响	资产减值损失	475,000.00		
		递延所得税资产	779,330.92	315,104.90	336,883.58
		年初未分配利润	323,592.48	367,825.91	242,844.74
		所得税费用	-464,226.02	21,778.68	-94,038.84
		未分配利润	-5,765,364.16	-1,777,106.86	-1,878,064.63
		盈余公积	-425,619.45	-8,487.58	-30,942.33

调整合并抵消差异	调整合并抵消差异	未分配利润	-22,028.04	-4,760.38	-1,175.56
		盈余公积	22,028.04	4,760.38	1,175.56
现金流量表列报更正	现金流量表列报更正	购买商品、接受劳务支付的现金	2,847,080.70	2,631,986.39	1,607,006.56
		支付其他与经营活动有关的现金	-2,847,080.70	-2,631,986.39	-1,607,006.56

## 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	-138,611.70
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	1,685,639.99
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	282,331.14
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	63,493.34
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,398,801.54
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,291,654.31</b>
减：所得税影响数	643,748.15
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,647,906.16</b>

## 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

济南奥图自动化股份有限公司

2024年8月28日