



ST 奥拓股

NEEQ: 837814

杭州奥拓机电股份有限公司

Hangzhou Aotuo Mechanical and Electrical Co.,Ltd



年度报告

2024

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人季贵波、主管会计工作负责人郑继芳及会计机构负责人（会计主管人员）郑继芳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、北京澄宇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告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、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配	20
第五节	公司治理	24
第六节	财务会计报告	30
附件	会计信息调整及差异情况	135

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

释义

释义项目		释义
奥拓股份、公司、本公司、股份公司	指	杭州奥拓机电股份有限公司
奥拓有限，有限公司	指	杭州奥拓机电装备技术有限公司，公司前身
香港奥拓	指	香港奥拓国际有限公司，公司之全资子公司
奥拓港口	指	杭州奥拓港口服务有限公司，公司之全资子公司
山东奥拓	指	山东奥拓港口服务有限公司，公司之控股孙公司
仟鼎投资	指	杭州仟鼎投资合伙企业(有限合伙)，公司之股东
产业基金	指	杭州余杭产业基金有限公司，公司之股东
馥健健康	指	杭州馥健健康科技有限公司
股东大会	指	杭州奥拓机电股份有限公司股东大会
董事会	指	杭州奥拓机电股份有限公司董事会
监事会	指	杭州奥拓机电股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《杭州奥拓机电股份有限公司章程》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、光大证券	指	光大证券股份有限公司
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	杭州奥拓机电股份有限公司		
英文名称及缩写	Hangzhou Aotuo Mechanical and Electrical Co.,Ltd		
法定代表人	季贵波	成立时间	2003 年 4 月 17 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（季贵波），一致行动人为（季贵波、仟鼎投资）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-通用设备制造业（C34）-物料搬运设备制造（C343）-连续搬运设备制造（C3434）		
主要产品与服务项目	干散物料港口装卸设备，干散物料港口中转系统，预拌砂浆生产线，中央控制系统		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	ST 奥拓股	证券代码	837814
挂牌时间	2016 年 7 月 1 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	63,125,000
主办券商（报告期内）	光大证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	尚伟娜	联系地址	浙江省杭州市余杭区仁和街道和燕路 3 号
电话	0571-88308146	电子邮箱	shangweina@hzaotuo.com
传真	0571-88308145		
公司办公地址	浙江省杭州市余杭区仁和街道和燕路 3 号	邮政编码	311107
公司网址	www.hzaotuo.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913301007471974037		
注册地址	浙江省杭州市余杭区仁和街道和燕路 3 号		
注册资本（元）	63,125,000 元	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

一、商业模式

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

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

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式也未发生较大的变化。

二、经营计划实现情况

报告期内，公司实现营业收入 10,108.39 万元，较上年同期下降 17.70%；归属于挂牌公司股东的净利润为 166.40 万元，较上年同期增加 108.42%。

报告期内，公司业务受经济环境、市场需求变化等影响，导致项目开展进度有所放缓。（1）内销业务拓展形势严峻，洽谈项目因客户原因延迟执行，国内新签订合同减少，内销业绩下滑；（2）国际政治动荡，国际市场经济运行呈现下行态势，造成去年下半年项目开工数量减少，外销业务新签订合同减少，外销业绩下降。

报告期内，归属于挂牌公司股东的净利润增加，原因为：（1）内销方面较上年延期、暂停、非标部件情况得到改善，项目成本可控；（2）外销方面菲律宾八打雁项目完成验收，本期安装阶段投入低于上期生产阶段投入。综合上述，重大项目跨期执行造成本期销售毛利率高于上期销售毛利率，公司作为高新技术企业，在科研投入上享受多项财政补助和扶持，进而导致公司利润变动较大。

根据公司 2025 年发展规划，公司将继续立足现有技术、市场等优势，努力降本增效，不断提升盈利能力。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、2023 年 12 月 13 日，公司被浙江省经济和信息化厅确定为“浙江省专精特新中小企业”，有效期 3 年。 2、2022 年 12 月 24 日，公司取得浙江省科学技术厅、浙江省财政

厅、国家税务总局浙江省税务局核发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202233002357），有效期 3 年。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	101,083,942.01	122,827,494.06	-17.70%
毛利率%	38.41%	18.67%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,664,022.35	-19,751,205.59	108.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,922,417.72	-21,492,423.41	91.06%
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）	-22.22%	-92.25%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	25.67%	-100.38%	-
基本每股收益	0.03	-0.31	109.68%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	182,970,321.11	147,122,389.47	24.37%
负债总计	165,022,023.67	177,503,647.43	-7.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,305,092.34	-31,285,691.10	152.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.26	-0.50	152.00%
资产负债率%（母公司）	89.38%	120.36%	-
资产负债率%（合并）	90.19%	120.65%	-
流动比率	0.50	0.47	-
利息保障倍数	1.32	-5.08	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-5,287,755.58	-20,275,001.13	73.92%
应收账款周转率	2.58	3.43	-
存货周转率	4.14	4.57	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	24.37%	-13.02%	-
营业收入增长率%	-17.70%	-23.13%	-
净利润增长率%	106.00%	-5.76%	-

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	3,529,286.83	1.93%	8,478,865.23	5.76%	-58.38%
应收票据	1,899,258.78	1.04%	456,642.73	0.31%	315.92%
应收账款	40,548,962.60	22.16%	37,725,427.72	25.64%	7.48%
预付款项	3,846,975.23	2.10%	7,551,371.08	5.13%	-49.06%
合同资产	14,981,575.00	8.19%	6,703,594.02	4.56%	123.49%
投资性房地产	55,758,015.02	30.47%			
固定资产	29,443,126.68	16.09%	42,918,559.71	29.17%	-31.40%
无形资产	13,822,477.81	7.55%	15,490,508.06	10.53%	-10.77%
长期待摊费用	3,804,209.40	2.08%	5,510,770.84	3.75%	-30.97%
短期借款	100,100,323.14	54.71%	95,900,000.00	65.18%	4.38%
应付票据	1,680,465.00	0.92%	6,244,745.64	4.24%	-73.09%
应付账款	31,993,178.95	17.49%	39,964,290.51	27.16%	-19.95%
合同负债	11,637,066.03	6.36%	28,554,415.49	19.41%	-59.25%
应付职工薪酬	4,020,476.60	2.20%	2,395,677.93	1.63%	67.82%
应交税费	2,100,656.89	1.15%	918,983.99	0.62%	128.58%
其他应付款	4,658,304.60	2.55%	1,191,761.45	0.81%	290.88%
其他流动负债	3,464,166.35	1.89%	1,890,000.00	1.28%	83.29%
非流动负债合计	5,367,386.11	2.93%	434,520.00	0.30%	1,135.24%
其他综合收益	45,926,761.09	25.10%			
未分配利润	-101,683,837.48	-55.57%	-103,347,859.83	-70.25%	1.61%

项目重大变动原因

- 1、应收票据：本期期末余额为 189.93 万元，较上期上升 315.92%。主要因为本期公司加大回款力度，接受汇票结算。
- 2、应收账款：本期期末余额为 4,054.90 万元，较上期上升 7.48%。主要因为 2023 年度开工的绝大部分项目，在 2024 年度完成验收。
- 3、预付账款：本期期末余额为 384.70 万元，较上期下降 49.06%。主要因为原材料价格平稳，故减少了新材料的预定。
- 4、合同资产：本期期末余额为 1,498.16 万元，较上期上升 123.49%。主要因为本期大部分工程完工，质保金增加。
- 5、投资性房地产：新增投资性房地产 5,575.80 万元，主要因为公司原自用房产改为出租，固定资产、无形资产转作投资性房地产并采用公允价值计量，转换日其公允价值人民币 5,575.80 万元，超过原账面价值人民币 983.13 万元之间的差额 4,592.68 万元计入其他综合收益。
- 6、固定资产、无形资产：本期期末固定资产余额为 2,944.31 万元，较上期下降 31.40%；本期期末无形资产余额为 1,382.25 万元，较上期下降 10.77%，主要系投资性房产相关的资产转出所致。
- 7、长期待摊费用：本期期末余额为 380.42 万元，较上期下降 30.97%。主要因为本期继续采用按直线法摊销房屋装修成本。
- 8、短期借款、非流动负债合计：短期借款本期期末余额为 10,010 万元，较上期上升 4.38%，非流动负债合计本期期末余额为 536.74 万元，较上期上升 1,135.24%。主要因为本期资金需求增加，新增银行贷款 1,000 万元增加流动资金。

9、应付票据：本期期末余额为 168.05 万元，较上期下降 73.09%。主要因为原材料价格和市场需求不足的原因，原材料采购数量有所降低，减少赊购所致。

10、应付账款：本期期末余额为 3,199.32 万元，较上期下降 19.95%。主要因为本期材料采购入库较上年略有减少，支付供应商货款后较上期减少欠款。

11、合同负债：本期期末余额为 1,163.71 万元，较上期下降 59.25%。主要因为上年末项目预收货款较多，本期已陆续发货、安装完成验收，对应预收货款减少。

12、应付职工薪酬：本期期末余额为 402.05 万元，较上期上升 67.82%。主要因为本期项目完工较多，公司期末计提年终奖及工资奖金增加所致。

13、应交税费：本期期末余额为 210.07 万元，较上期上升 128.58%。主要因为本期龙口项目完工验收计提增值税及附加，除此之外计提 2024 年度房产税及土地使用税。

14、其他应付款：本期期末余额为 465.83 万元，较上期上升 290.88%。主要因为本期借入股东叶浩 280 万元用于流动资金周转所致。

15、其他流动负债：本期期末余额为 346.42 万元，较上期上升 83.29%。主要因为本期待转销项及已背书未到期票据增加所致。

16、其他综合收益：本期期其他综合收益 4,592.68 万元，主要原因是本期新增投资性房地产按转换日公允价值计量超出其账面价值部分转入所致。

17、未分配利润：本期期末余额为-10,168.38 万元，较上期上升 1.61%，主要因为本期实现经营净利润 121.68 万元，其中归属母公司利润 166.40 万元，公司盈利所致。

(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	101,083,942.01	-	122,827,494.06	-	-17.70%
营业成本	62,258,266.52	61.59%	99,898,118.72	81.33%	-37.68%
毛利率%	38.41%	-	18.67%	-	-
管理费用	15,206,316.23	15.04%	18,914,375.52	15.40%	-19.60%
研发费用	11,751,353.78	11.63%	11,005,135.14	8.96%	6.78%
其他收益	3,683,756.61	3.64%	2,066,469.75	1.68%	78.26%
信用减值损失	-2,711,914.92	-2.68%	-5,087,515.64	-4.14%	46.69%
资产处置收益	-31,365.49	-0.03%	13,349.46	0.01%	-334.96%
营业利润	1,284,709.39	1.27%	-20,364,499.76	-16.58%	106.31%
营业外收入	48,496.78	0.05%	99,847.81	0.08%	-51.43%
营业外支出	114,402.49	0.11%	13,060.45	0.01%	775.95%
所得税费用	2,009.37	0.00%	3,725.84	0.00%	-46.07%
净利润	1,216,794.31	1.20%	-20,281,438.24	-16.51%	106.00%
基本每股收益	0.03	0.00%	-0.31	0.00%	109.68%
稀释每股收益	0.03	0.00%	-0.31	0.00%	109.68%

项目重大变动原因

1、营业收入：本期发生额为 10,108.39 万元，较上年同期下降 17.70%。主要原因是国内、国际市场经济运行呈现下行态势，造成去年下半年项目开工数量减少，进而影响到 2024 年项目完工，导致本年收入较上年下降。

2、营业成本：本期发生额为 6,225.83 万元，较上期下降 37.68%。主要原因是（1）受宏观经济环境、市场需求变化等影响，项目开展进度放缓；（2）本期之前未完工项目于 2024 年度完成验收，验收阶段材料投入、人工投入较前期施工建设阶段减少。

3、管理费用：本期发生额为 1,520.63 万元，较上年同期下降 19.60%。主要原因是公司进行精岗缩编，职工薪酬下降所致。

4、研发费用：本期发生额为 1,175.14 万元，较上年同期上升 6.78%。主要原因是本期有 6 个研发项目立项，较上年同期增加所致。

5、其他收益：本期发生额为 368.38 万元，较上年同期上升 78.26%，主要原因是公司高新技术企业享受科研（技）补贴/奖励、财政支（扶）持资金和进项加计抵扣等。

6、信用减值损失：本期发生额为-271.19 万元，较上年同期上升 46.69%，主要原因是应收款项增加对应信用减值损失增加。

7、资产处置收益：本期发生额为-3.14 万元，较上年同期下降 334.96%，主要原因是本期处置固定资产报废损失所致。

8、营业外收入：本期发生额为 4.85 万元，较上年同期下降 51.43%，主要原因是供应商质量处罚减少。

9、营业外支出：本期发生额为 11.44 万元，较上年同期上升 775.95%，主要原因是赔偿款和税收滞纳金增加所致。

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	99,741,156.32	121,923,452.04	-18.19%
其他业务收入	1,342,785.69	904,042.02	48.53%
主营业务成本	62,219,169.66	99,144,337.81	-37.24%
其他业务成本	39,096.86	753,780.91	-94.81%

按产品分类分析

☐适用 ☒不适用

按地区分类分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
内销	68,275,566.99	50,644,347.544	25.67%	-12.02%	-29.14%	193.02%
外销	31,465,589.33	11,574,822.12	63.37%	-28.95%	-58.17%	19.15%

收入构成变动的原因

公司的主营业务收入按地区分类，主要包括内销和外销。

1、营业收入

内销方面：公司 2024 年度内销的营业收入为 6,827.56 万元，较 2023 年度下降 12.02%，主要因为行业不景气等因素影响，国内业务拓展形势严峻，洽谈项目因客户原因延迟执行，国内新签订合同减少，进而导致公司国内业绩下滑较大。

外销方面：公司 2024 年度外销的营业收入为 3,146.56 万元，较 2023 年度下降 28.95%，主要因为国际政治动荡，国外经济不景气等因素影响，国外业务新签订合同减少，导致本期外销营业收入较上年有所下降。

2、营业成本和毛利率

内销项目：较上年延期、暂停、增加非标部件等情况得到改善，项目成本可控。

外销项目：本期菲律宾八打雁项目完成空载、重载验收，2024 年安装验收期间继续投入人工及材料等成本费用远低于 2023 年设备生产、采购成本，2024 年确认项目毛利率 70.92%。

综合上述原因，重大项目跨期执行造成 2024 年销售毛利率高于 2023 年销售毛利率。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	龙口市源恒合创建材有限公司	34,398,141.61	34.49%	否
2	菲律宾豪泰工程有限公司	30,264,509.73	30.34%	否
3	兴化港绿色建材有限公司	9,724,411.85	9.75%	否
4	嵊州市交投港务有限公司	7,849,557.52	7.87%	否
5	紫金金海物流（海南）有限公司	2,637,168.14	2.64%	否
合计		84,873,788.85	85.09%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	浙江金鑫钢结构集团有限公司	10,832,151.18	15.32%	否
2	杭州羽度钢铁有限公司	4,679,581.40	6.62%	否
3	杭州昌富海钢铁有限公司	3,209,669.36	4.54%	否
4	扬州嘉和钢铁有限公司	2,755,496.62	3.90%	否
5	力博重工科技股份有限公司	2,348,291.06	3.32%	否
合计		23,825,189.62	33.70%	-

(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	-5,287,755.58	-20,275,001.13	73.92%
投资活动产生的现金流量净额	-2,155,399.03	-5,543,966.97	61.12%
筹资活动产生的现金流量净额	6,483,426.59	22,886,866.71	-71.67%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额：公司 2024 年度经营活动产生的现金流量净额-528.78 万元，较 2023 年度提升 73.92%，主要原因为（1）公司项目完工资金回笼比上年同期上升 5.24%，导致经营活动产生的现金流入比上年同期上升 15.23%。（2）受本期收入下降影响，原材料采购支出比上年同期下降 25.23%。综上所述，本期经营活动产生的现金流量净流出比上年同期有所改善。

2、投资活动产生的现金流量净额：公司 2024 年度投资活动产生的现金流量净额-215.54 万元，较 2023 年提升 61.12%，主要原因为本期车间、厂区改建维修等项目现金支出减少所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额：公司 2024 年度筹资活动产生的现金流量净额 648.34 万元，较 2023 年度下降 71.67%，主要原因为本期通过新增银行借款 1,000 万元和孙公司山东奥拓收到小股东投资款 118.60 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
香港奥拓	控股子公司	承接工程，技术和设备进出口及服务	600 万港元	10,700,634.09	-2,243,860.09	136,964.16	-244,880.46
奥拓港口	控股子公司	智能港口装卸设备销售等	1000 万元	12,011,413.76	3,226,267.90	7,667,230.71	-287,714.12
山东奥拓	控股子公司	机械设备租赁等	610 万元	4,141,917.16	3,930,092.06	368,347.25	-912,710.28

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

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
资产负债率较高的风险	公司的资产负债率较高，在报告期内由于公司业务性质主要为提供工程类设备，供应周期较长。根据合同条款的规定，公司的应收账款账期相对较长，周转率缓慢，企业的经营性现金流相对紧张，目前主要依靠短期借款、应付票据解决周转困境，存在资产负债率较高的风险。 应对措施：公司管理层目前已加强应收账款管理，严格执行合同收款条款及公司收账政策；公司也正在筹划其他融资通道降低资产负债率。
应收账款收款的风险	公司单个建造工程项目金额较大，由于该行业特殊性以及部分项目前期投入较大，后续回收期较长。公司2024年末和2023年末的应收账款为4,054.90万元和3,772.54万元，占当期总资产的比例分别为22.16%和25.64%，占比较高。公司2024年度和2023年度应收账款周转率分别为2.58和3.43。公司应收账款周转速度较慢，公司工程项目一般根据工程项目阶段进行收款，虽然部分项目的工期较长，但公司与客户间关系良好，能够按照合同约定收回应收账款，目前不存在大额应收款到期无法收回的情况，但是也不排除公司未来应收账款无法回收的风险。 应对措施：公司管理层目前已加强应收账款管理，在签订合同前即对客户进行信用调查，在签订合同后严格执行合同收款条款及公司收账政策，加大应收账款催收力度，落实内部催收款项的责任，完善应收账款催收的激励和约束机制。
原材料价格波动的风险	公司生产经营所需原材料主要系钢材，近几年，钢材价格波动较大。为了降低采购成本和储备成本，公司目前严格控制存货储备量，大部分钢材系就近采购直接发往现场。若未来钢材市场价格持续走高，将会对公司生产经营产生不利影响。 应对措施：针对大宗物资的价格波动，公司签订合同时锁定部分价格，价格低时适当增加一些库存。
核心技术人员流失及核心工艺技术失密的风险	公司属于技术密集型企业，技术人员的经验和研发能力对最终产品的品质特性具有重要作用。随着行业的发展，行业内

	企业对核心技术人才的争夺将日趋激烈，尽管公司出台了一系列激励机制以避免核心技术人员流失，但如果出现核心技术人员流失，将对公司生产经营带来不利影响。 新产品、新技术的开发和改进是公司保持持续盈利能力的关键，公司的核心工艺技术是经过多年的实践和积累的结果，不同的工艺技术将直接影响到产品的品质和市场竞争力。公司的核心工艺技术由少数核心技术人员掌握，如果核心工艺技术因核心技术人员流失等原因而失密，将对公司生产经营产生不利影响。 应对措施：公司的研发团队相对稳定，核心技术人员报告期内没有发生变动；同时公司已建立了一套向人才倾斜的薪酬制度，吸引高技术、高素质的人才加入。
公司治理的风险	公司于 2016 年 1 月整体变更为股份公司。虽然股份公司制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易决策管理制度》、《信息披露管理制度》等制度，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层规范化意识，但由于股份公司成立时间较短，公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程，因此短期内公司治理存在一定的不规范风险。 应对措施：公司通过规范化的治理，不断完善各项制度，达到现代化管理的要求。公司将在全国股份转让系统公司的有效监督下，在主办券商、会计师事务所和律师事务所等中介机构的帮助和监督下，公司严格按照相关业务规则运作，以提高公司规范化水平。
所得税优惠政策变动的风险	奥拓股份于 2022 年 12 月 24 日通过高新技术企业审核，高新证书编号 GR202233002357，有效期三年。根据《高新技术企业认定管理暂行办法》和 2018 年 12 月 29 日起实施的新《中华人民共和国企业所得税法》，高新技术企业可按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。在未来享受所得税优惠政策期满后，如公司未能通过高新技术企业重新认定，公司需按 25% 的税率缴纳企业所得税，将对公司生产经营业绩产生不利影响。 应对措施：报告期内公司及子公司拥有有效专利 60 项，其中发明专利 13 项，实用新型专利 46 项，外观设计专利 1 项，严格按照高新技术企业规范运作。根据公司发展规划，公司及子公司将进一步加大研发投入力度，加快推进新产品研发；同时，公司会继续加大业务的整合，调整产品结构，丰富公司的产品线，提升公司的服务能力，公司将开发具有一定市场潜力的新产品。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(五)
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 公司发生的提供担保事项

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

☒是 ☐否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是是否为挂牌公司控股股东、实	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				

								实际控制人及其控制的企业		
1	滨州泰昌源新型建材有限公司	6,365,700.00	0	2,227,849.96	2023年11月14日	2028年11月13日	连带	否	已事前及时履行	否
合计	-	6,365,700.00	0	2,227,849.96	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	6,365,700.00	2,227,849.96
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

预计担保及执行情况

☐适用 ☒不适用

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
-----------	------	------

购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	310,000,000.00	77,200,000.00
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	7,000,000.00	3,000,000.00
委托理财		
馥健健康厂房及办公楼租赁收入	1,338,042.10	115,957.98
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

1、公司于 2023 年 12 月 30 日召开 2023 年第三次临时股东大会，会议审议通过了《关于预计 2024 年日常性关联交易的议案》，议案内容：根据公司业务发展和生产经营情况，预计各关联方向公司或子公司无偿提供借款 110,000,000.00 元、为公司或子公司无偿提供担保 200,000,000.00 元。报告期内，各关联方实际向公司或子公司提供无偿借款 14,200,000.00 元、为公司及子公司无偿提供担保 63,000,000.00 元。

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

3、公司于 2024 年 7 月 4 日召开第三届董事会第十九次会议，会议审议通过了《关于公司向杭州馥健健康科技有限公司出租部分厂房及办公楼暨关联交易的议案》。公司向关联方出租部分厂房及办公楼，有利于提升公司资产利用率，产生稳定收益，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的行为。

4、公司于 2024 年 9 月 19 日召开第三届董事会第二十一次会议，会议审议通过了《关于章宇新、叶浩为公司向杭州高科技融资担保有限公司提供反担保的议案》，议案内容：因业务发展及日常经营需要，拟向中国银行股份有限公司萧山分行借款人民币 300 万元，借款期限为 12 个月，并由杭州高科技融资担保有限公司为此笔借款提供担保。同时，公司的关联方章宇新、叶浩向杭州高科技融资担保有限公司提供反担保。报告期内，关联方章宇新、叶浩实际为公司提供担保 300 万元。

上述关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，是必要的；不存在损害公司利益的行为，对公司财务状况和经营成果无影响。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

（五） 股份回购情况

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

应股东产业基金的要求，公司董事叶浩于 2024 年 4 月 29 日通过大宗交易方式回购了其持有的部分公司股份 625,000 股，每股回购价格 3.2 元/股，回购总价为 200 万元，每股回购价格为《附生效条件股份认购相关事项之协议》约定价格，不是市场价。2024 年 4 月 29 日，中国证券登记结算有限责任公司已将叶浩自股东产业基金处回购的 625,000 股股份登记在叶浩名下，上述回购的股份已经办理限售业务。

公司董事长季贵波于 2024 年 12 月 25 日通过大宗交易方式回购了产业基金持有的部分公司股份 250,000 股，每股回购价格 3.2 元/股，回购总价为 80 万元，每股回购价格为《附生效条件股份认购相关事项之协议》约定价格，不是市场价。2024 年 12 月 25 日，中国证券登记结算有限责任公司已将季贵波自股东产业基金处回购的 250,000 股股份登记在季贵波名下，上述回购的股份已经办理限售业务。

（六） 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	2016 年 4 月 25 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016 年 4 月 25 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	2016 年 4 月 25 日		挂牌	减少和避免关联交易	承诺减少和避免关联交易（包括不得占用公司资金）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 4 月 25 日	2024 年 12 月 16 日	挂牌	一致行动承诺	承诺在公司的经营管理和决策中保持一致意见	已履行完毕

公司股东季贵波、袁锡康因一致行动协议于 2024 年 12 月 16 日到期不再续签，使得公司实际控制人、一致行动人发生变更，实际控制人由季贵波、袁锡康变更为季贵波，一致行动人由季贵波、袁锡康和仟鼎投资变更为季贵波、仟鼎投资，不存在新增的一致行动人。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资金	冻结	52,898.10	0.03%	诉前财产保全
货币资金	流动资金	保证金	1,778,418.41	0.97%	银行承兑汇票保证金
货币资金	流动资金	保证金	443,633.39	0.24%	保函保证金
固定资产、房产	非流动资金	抵押	11,635,104.82	6.36%	借款抵押
无形资产、土地使用权	非流动资金	抵押	13,054,361.32	7.13%	借款抵押
投资性房地产	非流动资金	抵押	55,758,015.02	30.47%	借款抵押
总计	-	-	82,722,431.06	45.21%	-

资产权利受限事项对公司的影响

第一行所列资产受限的情况，因公司与供应商之间的合同纠纷引起，该供应商向法院提起诉讼，要求公司支付相应货款，并申请了诉前财产保全措施，公司认为产品质量存在问题未支付货款。目前，此案件正处于法院审理阶段，尚未作出最终裁决。

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

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	33,512,750	53.09%	-468,750	33,044,000	52.35%
	其中：控股股东、实际控制人	5,334,450	8.45%	-1,652,500	3,681,950	5.83%
	董事、监事、高管	4,536,300	7.19%	1,087,250	5,623,550	8.91%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	29,612,250	46.91%	468,750	30,081,000	47.65%
	其中：控股股东、实际控制人	16,003,350	25.35%	-5,707,500	10,295,850	16.31%
	董事、监事、高管	13,608,900	21.56%	3,261,750	16,870,650	26.73%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		63,125,000	-	0	63,125,000	-
普通股股东人数		13				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

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

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

应股东产业基金的要求，公司董事叶浩于 2024 年 4 月 29 日通过大宗交易方式回购了其持有的部分公司股份 625,000 股，每股回购价格 3.2 元/股，回购总价为 200 万元，每股回购价格为《附生效条件 17 股份认购相关事项之协议》约定价格，不是市场价。2024 年 4 月 29 日，中国证券登记结算有限责任公司已将叶浩自股东产业基金处回购的 625,000 股股份登记在叶浩名下，其中无限售条件股份 468,750 股，有限售条件股份 156,250 股。

公司董事长季贵波于 2024 年 12 月 25 日通过大宗交易方式回购了产业基金持有的部分公司股份 250,000 股，每股回购价格 3.2 元/股，回购总价为 80 万元，每股回购价格为《附生效条件股份认购相关事项之协议》约定价格，不是市场价。2024 年 12 月 25 日，中国证券登记结算有限责任公司已将季贵波自股东产业基金处回购的 250,000 股股份登记在季贵波名下，其中无限售条件股份 250,000 股，有限售条件股份 0 股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	季贵波	13,727,800	250,000	13,977,800	22.14%	10,295,850	3,681,950	0	0.0
2	仟鼎投资	8,717,400	0	8,717,400	13.81%	0	8,717,400	0	0
3	袁锡康	7,610,000	0	7,610,000	12.06%	5,707,500	1,902,500	0	0
4	彭夏红	6,631,800	0	6,631,800	10.51%	0	6,631,800	0	0
5	叶浩	4,816,800	625,000	5,441,800	8.62%	4,081,350	1,360,450	0	0
6	张学东	5,012,400	0	5,012,400	7.94%	3,759,300	1,253,100	0	0
7	徐俊梅	0	3,886,000	3,886,000	6.16%	2,914,500	971,500	0	0
8	汤水仙	3,830,000	0	3,830,000	6.07%	2,872,500	957,500	0	0
9	姚夏忠	3,127,800	0	3,127,800	4.95%	0	3,127,800	0	0
10	产业基金	3,125,000	-875,000	2,250,000	3.56%	0	2,250,000	0	0
合计		56,599,000	3,886,000	60,485,000	95.82%	29,631,000	30,854,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

股东季贵波系公司实际控制人，直接持有公司 22.14%的股权，是股东仟鼎投资的普通合伙人和执行事务合伙人，在仟鼎投资出资比例为 27.50%，通过仟鼎投资控制了公司 13.81%的股权。

股东袁锡康是股东仟鼎投资的有限合伙人，在仟鼎投资出资比例为 12.83%。

股东汤水仙是股东仟鼎投资的有限合伙人，在仟鼎投资出资比例为 3.07%。

股东徐俊梅是股东仟鼎投资的有限合伙人，在仟鼎投资出资比例为 4.48%。

除上述关联关系外，公司前十名股东间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

报告期内公司无控股股东，未发生变化。

(二) 实际控制人情况

报告期内，公司股东季贵波、袁锡康因一致行动协议于 2024 年 12 月 16 日到期不再续签，使得公司实际控制人、一致行动人发生变更，实际控制人由季贵波、袁锡康变更为季贵波，一致行动人由季贵波、袁锡康和仟鼎投资变更为季贵波、仟鼎投资，不存在新增的一致行动人。

季贵波，男，1973 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号码 33252219731107****。毕业于浙江大学，高级工商管理硕士（EMBA）。1994 年 8 月至 1999 年 7 月就职于杭州建材电子设备总厂，担任销售科科长；2000 年 3 月至 2003 年 3 月就职于 杭州恒利建材设备有限公司，担任销售科科长；2005 年 6 月至 2010 年 1 月，担任奥拓散料监事；2010 年 1 月至 2015 年 4 月，担任奥拓散料董事；2015 年 4 月至 2022 年 6 月担任奥拓散料法定代表人、董事长兼总经理；2015 年 8 月至 2019 年 12 月，担任奥拓科技法定代表人、董事长兼总经理；2003 年 4 月至 2010 年 9 月，担任奥拓有限副总经理；2010 年 9 月至 2015 年 8 月，担任奥拓有限总经理、董事；2015 年 8 月至 2016 年 1 月，担任奥拓有限法定代表人、董事长兼总经理；2016 年 1 月至 2017 年 2 月，担任奥拓股份法定代表人、董事长兼总经理；2017 年 3 月至 2020 年 3 月，担任奥拓股份法定代表人、董事长；2020 年 3 月至今，担任奥拓股份法定代表人、董事长兼总经理。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☒是 ☐否

是否涉及发行上市、财务业绩等对赌事项

☐是 ☒否

详细情况

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

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(八) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(九) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
季贵波	董事长、总经理	男	1973年11月	2022年1月14日	2025年1月13日	13,727,800	250,000	13,977,800	22.14%
袁锡康	副董事长	男	1965年1月	2022年1月14日	2025年1月13日	7,610,000	0	7,610,000	12.06%
叶浩	董事、副总经理	男	1973年10月	2022年1月14日	2025年1月13日	4,816,800	625,000	5,441,800	8.62%
章宇新	董事、副总经理	男	1975年8月	2022年1月14日	2025年1月13日	3,886,000	-3,886,000	0	0.00%
郑继芳	董事、副总经理	男	1975年6月	2022年1月14日	2025年1月13日	0	0	0	0.00%
张学东	监事会主席	男	1969年9月	2022年1月14日	2025年1月13日	5,012,400	0	5,012,400	7.94%
汤水仙	监事	女	1963年7月	2022年1月14日	2025年1月13日	3,830,000	0	3,830,000	6.07%
章光玉	监事	男	1969年10月	2022年1月14日	2025年1月13日	600,000	0	600,000	0.95%
尤天铭	职工代表监事	男	1984年7月	2022年1月14日	2025年1月13日	0	0	0	0.00%
周英强	职工代表监事	男	1983年8月	2022年1月14日	2025年1月13日	0	0	0	0.00%
钱一虎	财务负责人	男	1965年6月	2023年1月3日	2025年1月13日	0	0	0	0.00%

			月		日				
尚伟娜	董 事 会 秘 书	女	1994 年 8 月	2024 年 5 月 30 日	2025 年 1 月 13 日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

董事长兼总经理季贵波系公司实际控制人，直接持有公司 22.14%的股权，是股东仟鼎投资的普通合伙人和执行事务合伙人，在仟鼎投资出资比例为 27.50%，通过仟鼎投资控制了公司 13.81%的股权。

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

董事兼副总经理叶浩，直接持有公司 8.62%的股权。

董事兼副总经理章宇新，在本期初，直接持有公司 6.16%的股权，是股东仟鼎投资的有限合伙人，在仟鼎投资出资比例为 4.48%。在报告期内，章宇新因离婚，（1）将所持有的公司所有股份全部转让给徐俊梅，于 2024 年 1 月 31 日在中国证券登记结算有限责任公司办理完毕奥拓股份 3,886,000 股股份的非交易过户手续；（2）将所持有的仟鼎投资股份全部转让给徐俊梅。

董事兼副总经理郑继芳，是股东仟鼎投资的有限合伙人，在仟鼎投资出资比例为 6.82%。

监事会主席张学东，直接持有公司 7.94%的股权。

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

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

监事尤天铭，是股东仟鼎投资的有限合伙人，在仟鼎投资出资比例为 1.95%。

监事周英强，是股东仟鼎投资的有限合伙人，在仟鼎投资出资比例为 5.75%。

除此之外，公司其他股东之间、董事、监事以及高级管理人员之间无关联关系。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
尚伟娜	法务、证券事务代表	新任	董事会秘书	2024 年 5 月 29 日，经董事会审议通过，任命尚伟娜女士为公司董事会秘书。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

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

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）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
行政管理人员	40	3	9	34
销售人员	9	0	2	7
财务人员	7	1	3	5
生产人员	46	4	8	42
技术人员	41	2	7	36
员工总计	143	10	29	124

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	5
本科	34	27
专科	26	23
专科以下	76	69
员工总计	143	124

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策

公司结合市场环境、外部因素、物价水平等因素，制定符合公司各级员工的薪酬政策。每年度根据目标完成情况实行绩效考核机制。

公司实行劳动合同制，依据国家法律法规及地方政府关于缴纳社会保险的相关规定，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

2、培训计划

自成立以来，公司非常重视人才培养及企业文化建设，多年来坚持对公司员工进行定期或不定期培训，培训内容包括所处行业发展情况、产品技术、营销技巧、企业文化形成、企业凝聚力打造、资本市场等各方面知识技能，全面提高公司员工综合技能及主人翁意识，组建了一支结构合理、梯队完善的人才队伍。

3、公司不存在承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
----	-----

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律法规和公司章程要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、财务决策均按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行，明确了内部监管工作的职能及运作程序，强化了管理人员和员工在处理公司事务时的合法合规性，有效促进了公司整体管理水平的提高。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司重大的风险事项，监事会对报告期内监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，逐步建立健全了公司法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与实际控制人及其控制的其他公司相分开，具有独立、完整的业务体系，具备面向市场独立经营的能力。

1、业务独立性

公司主要从事干散物料港口装卸高端装备的研发、生产、安装和服务；干散物料港口中转系统整体解决方案；预拌砂浆生产线的设计、生产、安装和服务；工业企业中央控制系统整体解决方案。公司从事的主要业务均具备独立完整的采购、销售系统，自主组织生产经营，不依赖于实际控制人及其控制的其他企业。实际控制人及其控制的其他企业均未从事与公司具有实质性竞争的业务，不存在影响公司业务独立性的重大且显失公允的关联交易。公司具有完全独立的业务运作体系和自主经营能力，完全独立于实际控制人及其控制的其他企业。

股份公司承继了有限公司原有的全部业务体系，具有独立的业务体系和相应的工作机构，依法独立对外开展业务活动并独立承担责任，不依赖于实际控制人及其控制的其他企业。实际控制人及其控制的其他企业均未从事与公司具有实质性竞争的业务，不存在影响公司业务独立性的重大且显失公允的关联交易。股份公司具有完全独立自主经营能力，不存在需要依靠股东或其他关联方的关联交易才能经营获利的情况。股份公司的业务皆为自主实施，独立于股东和关联方，业务完全独立。

2、资产独立性

公司由奥拓有限整体变更设立，公司承继了奥拓有限所有的资产及负债，依法办理了主要资产的产权变更登记手续，具有独立完整的资产结构，公司的主要资产为用于生产经营用的固定资产，主要包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子及其他设备，公司的无形资产主要为专利、商标和土地使用权。

公司拥有生产经营所必需的资产，公司资产权属清晰、不存在权利瑕疵、权属争议纠纷或其他权属不明的情形；不存在资产产权共有的情形，不存在对他方重大依赖的情形，不会影响公司资产、业务的

独立性。公司未以其资产、权益或信用为实际控制人及其控制的其他企业的债务提供担保，公司对其所有资产拥有所有权或使用权，并实际占有和支配该等资产，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。因此，公司资产具有独立性。

3、人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，不存在实际控制人超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况；公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员和核心技术人员均专职在公司工作并领取报酬，未在实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在实际控制人及其所控制的其他企业领薪，也未在与本公司业务相同或相近的其他企业任职。公司的劳动、人事及工资管理与股东单位严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员未在实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。

4、财务独立性

公司建立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了健全的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度以及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司具有独立的银行账户，并依法独立纳税。公司不存在与实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况；公司能够根据生产经营需要独立作出财务决策，不存在实际控制人干预公司资金使用的情况。

5、机构独立性

公司的办公和生产经营场所独立，不存在与股东单位混合经营、合署办公的情形。公司设立后，公司依据《公司法》和《公司章程》建立了规范的股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司聘请了总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员，内部各组织机构和经营管理部门的设立符合法律、法规、规范性文件、公司章程及其他内部制度的规定，各机构依照相关规定在各自职责范围内独立决策、规范运作。公司与实际控制人及其控制的其他企业在机构设置及运作方面相互独立，不存在控制与被控制关系。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。

报告期内，公司于 2024 年 4 月 30 日披露 2023 年年度报告时，对 2022 年的财务数据进行了重大会计差错更正，并于同日披露《前期会计差错更正公告》（公告编号：2024-024）、《关于前期会计差错更正后的 2022 财务报表和附注》（公告编号：2024-025），《尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）出具的关于杭州奥拓机电股份有限公司 2023 年度前期会计差错更正专项说明的专项报告》（公告编号：2024-026）等公告，公司已经按照股转公司的相关规定及时进行信息披露。

公司对 2022 年度的财务数据进行差错更正，暴露出公司在采购、仓库管理、成本核算、研发支出管理等方面的内部控制存在一定缺陷。公司针对上述情况，聘请 2023 年年审会计师事务所审核公司 2023 年度及前几年的会计资料、项目合同，调阅、比对前两年的审计报告、调账分录，重新计算、复核差错更正会计处理和金额的正确性、复核公司管理层对公司未来盈利的判断。采取完善存货内部控制，加强存货管理；加强合同管理，完善采购、销售合同台账的记录；完善工程项目的管理；改善会计核算架构，增加成本核算的维度等措施。同时，要求公司及相关人员加强有关法律法规学习，强化信息披露管理，不断提高履职能力，提高合规意识，风险意识，在信息披露和公司治理中遵守相关法律法规和市场规则，提升公司财务人员对会计准则的理解和应用能力，避免再次发生违法违规行为，切实做好信息披露工作。

同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》，落实了信息披露工作，以提高披

露质量。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	澄宇审字（2025）第 0043 号	
审计机构名称	北京澄宇会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号聚杰金融大厦 12 楼	
审计报告日期	2025 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	徐之敏	徐晨翔
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	25	

审计报告

澄宇审字（2025）第 0043 号

杭州奥拓机电股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了杭州奥拓机电股份有限公司（以下简称“奥拓股份公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了奥拓股份公司 2024 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2024 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师

对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于奥拓股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他事项

奥拓股份公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括奥拓股份公司2024年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督奥拓股份公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对奥拓股份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奥拓股份公司不能持续经营。

（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）就奥拓股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

我们还就已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（如适用）。

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。

北京澄宇会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：徐之敏

(项目合伙人)

中国注册会计师：徐晨翔

二〇二五年四月二十五日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	3,529,286.83	8,478,865.23
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	1,899,258.78	456,642.73
应收账款	六、3	40,548,962.60	37,725,427.72
应收款项融资	六、4		2,035,800.00
预付款项	六、5	3,846,975.23	7,551,371.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	1,667,316.71	1,575,400.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	12,623,360.83	17,479,442.54
其中：数据资源			
合同资产	六、8	14,981,575.00	6,703,594.02
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	578,012.38	728,263.07
流动资产合计		79,674,748.36	82,734,807.02
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、10	55,758,015.02	
固定资产	六、11	29,443,126.68	42,918,559.71
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、12	13,822,477.81	15,490,508.06
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、13	3,804,209.40	5,510,770.84
递延所得税资产	六、14	467,743.84	467,743.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		103,295,572.75	64,387,582.45
资产总计		182,970,321.11	147,122,389.47
流动负债：			
短期借款	六、15	100,100,323.14	95,900,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、16	1,680,465.00	6,244,745.64
应付账款	六、17	31,993,178.95	39,964,290.51
预收款项	六、18		9,252.42
合同负债	六、19	11,637,066.03	28,554,415.49
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、20	4,020,476.60	2,395,677.93
应交税费	六、21	2,100,656.89	918,983.99

其他应付款	六、22	4,658,304.60	1,191,761.45
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、23	3,464,166.35	1,890,000.00
流动负债合计		159,654,637.56	177,069,127.43
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、24	5,005,286.11	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、25	362,100.00	434,520.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,367,386.11	434,520.00
负债合计		165,022,023.67	177,503,647.43
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、26	63,125,000.00	63,125,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、27	8,937,168.73	8,937,168.73
减：库存股			
其他综合收益	六、28	45,926,761.09	
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、29	-101,683,837.48	-103,347,859.83
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		16,305,092.34	-31,285,691.10
少数股东权益		1,643,205.10	904,433.14
所有者权益（或股东权益）合计		17,948,297.44	-30,381,257.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计		182,970,321.11	147,122,389.47

法定代表人：季贵波

主管会计工作负责人：郑继芳

会计机构负责人：郑继芳

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		3,405,551.18	7,667,360.75
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十四、1	1,899,258.78	456,642.73
应收账款	十四、2	46,898,803.00	39,454,648.71
应收款项融资	十四、3		2,035,800.00
预付款项		3,846,975.23	7,551,371.08
其他应收款	十四、4	1,548,817.28	1,787,889.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		12,620,236.95	14,255,644.35
其中：数据资源			
合同资产		11,331,575.00	5,090,556.02
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,376.01	127,658.64
流动资产合计		81,552,593.43	78,427,571.78
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、5	3,500,000.00	3,500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		55,758,015.02	
固定资产		26,140,726.91	38,764,424.66
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		13,822,477.81	15,490,508.06
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			

商誉			
长期待摊费用		3,804,209.40	5,510,770.84
递延所得税资产		467,743.84	467,743.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		103,493,172.98	63,733,447.40
资产总计		185,045,766.41	142,161,019.18
流动负债：			
短期借款		95,094,548.14	90,900,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,680,465.00	5,694,745.64
应付账款		31,343,519.81	37,879,989.37
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,875,654.69	2,085,036.61
应交税费		1,849,967.90	690,540.54
其他应付款		11,095,447.23	5,057,813.67
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		11,628,337.33	26,470,436.04
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		3,463,642.63	1,890,000.00
流动负债合计		160,031,582.73	170,668,561.87
非流动负债：			
长期借款		5,005,286.11	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		362,100.00	434,520.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,367,386.11	434,520.00
负债合计		165,398,968.84	171,103,081.87
所有者权益（或股东权益）：			
股本		63,125,000.00	63,125,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		8,937,168.73	8,937,168.73
减：库存股			
其他综合收益		45,926,761.09	
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-98,342,132.25	-101,004,231.42
所有者权益（或股东权益）合计		19,646,797.57	-28,942,062.69
负债和所有者权益（或股东权益）合计		185,045,766.41	142,161,019.18

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入	六、30	101,083,942.01	122,827,494.06
其中：营业收入	六、30	101,083,942.01	122,827,494.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		100,739,708.82	140,184,297.39
其中：营业成本	六、30	62,258,266.52	99,898,118.72
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、31	924,187.79	714,887.15
销售费用	六、32	6,682,606.61	5,464,503.78
管理费用	六、33	15,206,316.23	18,914,375.52
研发费用	六、34	11,751,353.78	11,005,135.14
财务费用	六、35	3,916,977.89	4,187,277.08
其中：利息费用	六、35	3,804,182.83	3,336,852.08
利息收入	六、35	42,413.17	64,941.11
加：其他收益	六、36	3,683,756.61	2,066,469.75
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止			

确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	-2,711,914.92	-5,087,515.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、38	-31,365.49	13,349.46
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,284,709.39	-20,364,499.76
加：营业外收入	六、39	48,496.78	99,847.81
减：营业外支出	六、40	114,402.49	13,060.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,218,803.68	-20,277,712.40
减：所得税费用	六、41	2,009.37	3,725.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,216,794.31	-20,281,438.24
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）		1,216,794.31	-20,281,438.24
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）		-447,228.04	-530,232.65
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,664,022.35	-19,751,205.59
六、其他综合收益的税后净额		45,926,761.09	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		45,926,761.09	
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		45,926,761.09	
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他	六、42	45,926,761.09	
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		47,143,555.40	-20,281,438.24

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		47,590,783.44	-19,751,205.59
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-447,228.04	-530,232.65
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.03	-0.31
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.03	-0.31

法定代表人：季贵波

主管会计工作负责人：郑继芳

会计机构负责人：郑继芳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十四、6	99,879,718.74	114,867,986.43
减：营业成本	十四、6	60,701,333.51	92,885,769.21
税金及附加		919,712.49	687,682.96
销售费用		6,474,713.44	4,894,913.15
管理费用		14,884,954.58	17,851,457.37
研发费用		11,751,353.78	11,005,135.14
财务费用		3,743,548.85	4,081,027.81
其中：利息费用		3,629,408.94	3,200,365.98
利息收入		38,650.75	64,216.05
加：其他收益		3,682,810.49	2,066,453.04
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,321,702.21	-5,087,515.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-31,365.49	13,349.46
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,733,844.88	-19,545,712.35
加：营业外收入		42,556.78	99,768.21
减：营业外支出		114,302.49	13,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,662,099.17	-19,458,944.14
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,662,099.17	-19,458,944.14
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,662,099.17	-19,458,944.14
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

五、其他综合收益的税后净额		45,926,761.09	
（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		45,926,761.09	
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		45,926,761.09	
六、综合收益总额		48,588,860.26	-19,458,944.14
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		86,612,309.71	82,296,132.32
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	14,067,979.51	5,075,116.00
经营活动现金流入小计		100,680,289.22	87,371,248.32
购买商品、接受劳务支付的现金		49,522,401.49	66,211,954.77

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		23,895,344.25	27,347,426.26
支付的各项税费		889,774.94	2,161,867.56
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	31,660,524.12	11,925,000.86
经营活动现金流出小计		105,968,044.80	107,646,249.45
经营活动产生的现金流量净额		-5,287,755.58	-20,275,001.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,000.00	28,000.00
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			
投资活动现金流入小计		11,000.00	28,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,166,399.03	5,571,966.97
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,166,399.03	5,571,966.97
投资活动产生的现金流量净额		-2,155,399.03	-5,543,966.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,186,000.00	322,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,186,000.00	322,000.00
取得借款收到的现金		135,698,916.54	285,155,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		136,884,916.54	285,477,000.00
偿还债务支付的现金		126,599,752.78	259,255,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,801,737.17	3,335,133.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		130,401,489.95	262,590,133.29
筹资活动产生的现金流量净额		6,483,426.59	22,886,866.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-11,623.59	
五、现金及现金等价物净增加额		-971,351.61	-2,932,101.39

加：期初现金及现金等价物余额	六、44	2,225,688.54	5,157,789.93
六、期末现金及现金等价物余额	六、44	1,254,336.93	2,225,688.54

法定代表人：季贵波

主管会计工作负责人：郑继芳

会计机构负责人：郑继芳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		76,635,149.73	80,181,035.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		13,985,599.04	8,986,821.50
经营活动现金流入小计		90,620,748.77	89,167,856.90
购买商品、接受劳务支付的现金		42,161,229.02	65,866,091.39
支付给职工以及为职工支付的现金		22,934,367.64	24,620,300.04
支付的各项税费		1,005,634.92	1,914,679.96
支付其他与经营活动有关的现金		28,657,832.19	11,364,288.25
经营活动现金流出小计		94,759,063.77	103,765,359.64
经营活动产生的现金流量净额		-4,138,315.00	-14,597,502.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,000.00	28,000.00
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			
投资活动现金流入小计		11,000.00	28,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,166,399.03	5,571,966.97
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,166,399.03	5,571,966.97
投资活动产生的现金流量净额		-2,155,399.03	-5,543,966.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		130,698,916.54	280,155,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		130,698,916.54	280,155,000.00
偿还债务支付的现金		121,600,000.00	259,255,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,626,963.28	3,200,365.98

支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		125,226,963.28	262,455,365.98
筹资活动产生的现金流量净额		5,471,953.26	17,699,634.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-11,822.01	
五、现金及现金等价物净增加额		-833,582.78	-2,441,835.69
加：期初现金及现金等价物余额		1,964,184.06	4,406,019.75
六、期末现金及现金等价物余额		1,130,601.28	1,964,184.06

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	63,125,000.00				8,937,168.73						-103,347,859.83	904,433.14	-30,381,257.96
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	63,125,000.00				8,937,168.73						-103,347,859.83	904,433.14	-30,381,257.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							45,926,761.09				1,664,022.35	738,771.96	48,329,555.40
（一）综合收益总额							45,926,761.09				1,664,022.35	-447,228.04	47,143,555.40
（二）所有者投入和减少资本												1,186,000.00	1,186,000.00
1. 股东投入的普通股												1,186,000.00	1,186,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	63,125,000.00				8,937,168.73		45,926,761.09				-101,683,837.48	1,643,205.10	17,948,297.44

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	63,125,000.00				8,937,168.73						-83,596,654.24	1,112,665.79	-10,421,819.72
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	63,125,000.00				8,937,168.73						-83,596,654.24	1,112,665.79	-10,421,819.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-19,751,205.59	-208,232.65	-19,959,438.24
（一）综合收益总额											-19,751,205.59	-530,232.65	-20,281,438.24
（二）所有者投入和减少资本												322,000.00	322,000.00
1．股东投入的普通股												322,000.00	322,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	63,125,000.00				8,937,168.73						-103,347,859.83	904,433.14	-30,381,257.96

法定代表人：季贵波

主管会计工作负责人：郑继芳

会计机构负责人：郑继芳

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	63,125,000.00				8,937,168.73						-101,004,231.42	-28,942,062.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	63,125,000.00				8,937,168.73						-101,004,231.42	-28,942,062.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							45,926,761.09				2,662,099.17	48,588,860.26
（一）综合收益总额							45,926,761.09				2,662,099.17	48,588,860.26
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	63,125,000.00				8,937,168.73		45,926,761.09				-98,342,132.25	19,646,797.57

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	63,125,000.00				8,937,168.73						-81,545,287.28	-9,483,118.55

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	63,125,000.00				8,937,168.73						-81,545,287.28	-9,483,118.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-19,458,944.14	-19,458,944.14
（一）综合收益总额											-19,458,944.14	-19,458,944.14
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股												

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	63,125,000.00				8,937,168.73						-101,004,231.42	-28,942,062.69

三、财务报表附注

杭州奥拓机电股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

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

经过历年的股权变动，截至2024年12月31日，本公司累计发行股本总数为6,312.50万股，本公司注册资金为6,312.50万元；法定代表人：季贵波。公司住所：浙江省杭州市余杭区仁和街道和燕路3号。

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

本财务报表业经公司董事会于2025年4月25日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令

第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外,本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产,按公允价值减去预计费用后的金额,以及符合持有待售条件时的原账面价值,取两者孰低计价。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

本公司财务报表以持续经营为基础列报,本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

三、 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、完整地反映了本公司2024年12月31日的财务状况及2024年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

2、 营业周期

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

3、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并,是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制,且该控制并

非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

4、 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被

投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企

业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

6、 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营

的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用

活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来12月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（4） 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

项目	确定组合的依据
商业承兑汇票	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，确定该组合预期信用损失率为 0%
账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
合并范围内关联方	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，确定该组合预期信用损失率为 0%
备用金、保证金	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，确定该组合预期信用损失率为 0%
其他各种应收款及暂付款项的账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

④应收款项融资

项目	确定组合的依据
----	---------

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，确定预期信用损失率为 0%
商业承兑汇票	

11、 存货

（1）存货的分类

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

（2）存货取得和发出的计价方法

原材料发出时按月末一次加权平均法，工程项目合同履约成本结转按个别认定法。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、X、金融资产减值。

13、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留

存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因【追加投资】能够对被投资单位实施重大影响或实施

共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损

失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单

位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量。投资性房地产采用公允价值计量的依据：

(1) 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

(2) 本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值做出合理的估计。

采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，对于在建投资性房地产（包括企业是首次取得在建投资性房地产），如果其公允价值无法可靠计量但预期该房地产完工后的公允价值能够持续可靠取得的，应当以成本计量该在建投资性房地产，其公允价值能够可靠计量时或完工后（两者孰早），再以公允价值计量。

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价

值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15、 固定资产

（1） 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2） 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3） 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止

确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用、以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

17、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、 无形资产

（1） 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2） 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并

有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

19、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括包括房屋装修成本等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产（适用于执行新租赁准则的年度）、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

21、 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

22、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等，在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23、 收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确

认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

收入确认的具体方法

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

（2）工程项目：如果满足在某一时段内履行的履约义务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。如果满足在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

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

24、 合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，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《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的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：①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）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关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。

25、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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

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

26、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础

之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税

调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

27、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为不动产。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

28、重要会计政策变更

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
1[注]	2024年9月26日前，本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。自2024年9月26日起，本公司将该事项的会计政策变更为采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。	经本公司第三届董事会第二十二次会议决议于2024年9月26日批准。	固定资产	
			无形资产	
			投资性房地产	
			年初未分配利润	
			公允价值变动损益	

注：公司本年度投资性房地产系自用厂房转投资性房地产，不属于成本模式下的投资性房地产变更至公允价值模式，故对相关科目不产生变动影响。

其他说明：

1) 执行《企业会计准则解释第17号》

财政部于2023年10月25日公布了《企业会计准则解释第17号》（财会〔2023〕21号，以下简称“解释第17号”）。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第17号明确：企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。

对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现

金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。该解释规定自2024年1月1日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第17号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自2024年1月1日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第17号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第21号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自2024年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自2024年1月1日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于2023年8月1日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。该规定自2024年1月1日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《企业会计准则解释第18号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定》（财政部于2024年12月6日发布了《企业会计准则解释第18号》（财会〔2024〕24号，以下简称“解释第18号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第18号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第13号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

29、重要会计估计变更

本年度无重要会计估计变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入税率分别为13%、9%、6%、5%，以收入金额为基础计算销项税额，

税种	具体税率情况
	在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、16.5%、25%计缴。

存在不同企业所得税税率的纳税主体情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
香港奥拓国际有限公司	16.5%
杭州奥拓港口服务有限公司	25%
山东奥拓港口服务有限公司	25%

2、 税收优惠及批文

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

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2024年1月1日，“期末”指2024年12月31日，“上年年末”指2023年12月31日，“本期”指2024年度，“上期”指2023年度。

1、 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,378.28	2,782.53
银行存款	1,305,856.75	2,222,906.01
其他货币资金	2,222,051.80	6,253,176.69

项目	期末余额	上年年末余额
合计	3,529,286.83	8,478,865.23

受限制的款项说明

项目	期末账面价值	上年年末账面价值
银行承兑汇票保证金	1,778,418.41	6,253,176.69
保函保证金	443,633.39	
冻结的银行存款[注]	52,898.10	
合计	2,274,949.90	6,253,176.69

注：期末冻结资金为(2024)鲁 0304 财保 1034号涉及的诉前财产保全资产，截至审计报告日尚未解冻。

2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	897,958.78	16,642.73
商业承兑汇票	1,001,300.00	440,000.00
合计	1,899,258.78	456,642.73

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

3、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	28,095,924.41	29,605,749.15
1 至 2 年	9,627,534.56	2,980,328.60
2 至 3 年	1,267,518.58	8,739,730.20
3 至 4 年	8,154,630.20	1,552,376.00
4 至 5 年	1,142,376.00	118,355.87
5 年以上	1,075,051.64	959,245.77
小计	49,363,035.39	43,955,785.59

账龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	8,814,072.79	6,230,357.87
合计	40,548,962.60	37,725,427.72

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提	860,000.00	1.74	860,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	48,503,035.39	98.26	7,954,072.79	16.40	40,548,962.60
其中：合并范围内关联方					
账龄组合	48,503,035.39	98.26	7,954,072.79	16.40	40,548,962.60
合计	49,363,035.39	100.00	8,814,072.79	17.86	40,548,962.60

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提	860,000.00	1.96	860,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的 应收账款	43,095,785.59	98.04	5,370,357.87	12.46	37,725,427.72
其中：合并范围内关联 方					
账龄组合	43,095,785.59	98.04	5,370,357.87	12.46	37,725,427.72
合计	43,955,785.59	100.00	6,230,357.87	14.17	37,725,427.72

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额
-----------	------

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
宁波永磊建材有限公司	860,000.00	860,000.00	100.00	预计无法收回
合计	860,000.00	860,000.00	100.00	

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	28,095,924.41	1,404,796.22	5.00
1—2 年	9,627,534.56	962,753.46	10.00
2—3 年	1,267,518.58	380,255.57	30.00
3—4 年	8,154,630.20	4,077,315.10	50.00
4—5 年	1,142,376.00	913,900.80	80.00
5 年以上	215,051.64	215,051.64	100.00
合计	48,503,035.39	7,954,072.79	16.40

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	29,605,749.14	1,480,287.48	5.00
1—2 年	2,980,328.60	298,032.86	10.00
2—3 年	8,739,730.20	2,621,919.06	30.00
3—4 年	1,552,376.00	776,188.00	50.00
4—5 年	118,355.87	94,684.70	80.00
5 年以上	99,245.77	99,245.77	100.00
合计	43,095,785.59	5,370,357.87	12.46

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本年变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

按单项计提	860,000.00				860,000.00
按账龄计提	5,370,357.87	2,583,714.92			7,954,072.79
合计	6,230,357.87	2,583,714.92			8,814,072.79

(4) 按欠款方归集的前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
龙口市源恒合创建材有限公司	项目款	11,412,790.00	1 年以内	23.120	570,639.50
宁波大榭万华热电建材有限公司	项目款	24,300.00	1 年以内	0.049	1,215.00
	项目款	13,800.00	1-2 年	0.028	1,380.00
	项目款	48,100.00	2-3 年	0.097	14,430.00
	项目款	6,350,345.20	3-4 年	12.865	3,175,172.60
PHILIPPINE LEMERY CEMENT SILO TANK CORP. (菲律宾雷美理水泥储罐有限公司)	项目款	6,200,000.00	1 年以内	12.560	310,000.00
嵊州市交投港务有限公司	项目款	5,765,500.00	1 年以内	11.680	288,275.00
PHILCEMENT CORPORATION	项目款	804,776.53	1 年以内	1.630	40,238.83
	项目款	3,967,115.87	1-2 年	8.037	396,711.59
	项目款	2,110.38	2-3 年	0.004	633.11
合计		34,588,837.98		70.070	4,798,695.63

4、 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

应收票据		2,035,800.00
应收账款		
合计		2,035,800.00

(2) 期末公司无已质押的应收款项融资。

(3) 期末已背书或贴现且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	2,327,494.74	897,958.78
商业承兑汇票		1,054,000.00
合计	2,327,494.74	1,951,958.78

(4) 应收款项融资本期末计提减值准备。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,656,961.44	95.06	7,551,371.08	100.00
1 至 2 年	190,013.79	4.94		
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	3,846,975.23	100.00	7,551,371.08	100.00

(2) 无账龄超过1年且金额重要的预付款项

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
浙江博宇机电有限公司	货款	1,237,876.10	32.18	
湖州通驰建设有限公司	费用款	237,325.03	6.17	
北京盛瑞达国际展览有限公司	费用款	236,272.00	6.14	
江阴硕安机械设备制造有限公	货款	191,353.98	4.97	

单位名称	款项性质	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
司				
深圳市汇银企信息服务有限公司	费用款	191,000.00	4.96	
合计		2,093,827.11	54.42	

6、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,667,316.71	1,575,400.63
合计	1,667,316.71	1,575,400.63

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	651,604.50	1,273,700.63
1 至 2 年	1,078,876.21	555,369.58
2 至 3 年	323,581.58	166,132.45
3 至 4 年	137,344.45	82,788.00
4 至 5 年	54,000.00	25,400.00
5 年以上	275,901.00	250,501.00
小计	2,521,307.74	2,353,891.66
减：坏账准备	853,991.03	778,491.03
合计	1,667,316.71	1,575,400.63

(2) 按坏账计提方法分类列示

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	853,991.03	33.87	853,991.03	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,667,316.71	66.13			1,667,316.71
其中：合并范围内关联方					
备用金、保证金	1,667,316.71	66.13			1,667,316.71
合计	2,521,307.74	100.00	853,991.03	33.87	1,667,316.71

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计计提	778,491.03	33.07	778,491.03	100.00	
按组合计提坏账准备的 其他应收款	1,575,400.63	66.93			1,575,400.63
其中：合并范围内关 联方					
备用金、保证金	1,575,400.63	66.93			1,575,400.63
合计	2,353,891.66	100.00	778,491.03	33.07	1,575,400.63

①期末单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
金额不重大且单项计提	853,991.03	853,991.03	100.00	预计无法收回
合计	853,991.03	853,991.03	100.00	

(3) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金、保证金	1,667,316.71	1,575,400.63
其他	853,991.03	778,491.03

小计	2,521,307.74	2,353,891.66
减：坏账准备	853,991.03	778,491.03
合计	1,667,316.71	1,575,400.63

(4) 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）	
年初余额			778,491.03	778,491.03
年初其他应收款账面余额在本期：				
——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			75,500.00	75,500.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			853,991.03	853,991.03

(5) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
滨州泰昌源新型建材有限公司	保证金	700,000.00	1 至 2 年	27.76	
金华涛	备用金	230,000.00	1 至 2 年	9.12	
上海重工实业投资有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	7.93	

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
厦门精城租赁设备管理有限公司	保证金	150,000.00	5 年以上	5.95	150,000.00
个人社保	其他	141,010.70	1 年以内 98,378.67; 2 至 3 年 19,113.58; 3 至 4 年 23,518.45	5.59	42,632.03
合计		1,421,010.70		56.36	192,632.03

7、 存货

（1）存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	7,826,051.40		7,826,051.40
合同履约成本	4,797,309.43		4,797,309.43
合计	12,623,360.83		12,623,360.83

（续）

项目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	10,730,262.39		10,730,262.39
合同履约成本	6,749,180.15		6,749,180.15
合计	17,479,442.54		17,479,442.54

（2）存货无减值迹象，无需计提存货跌价准备。

8、 合同资产

（1）合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
项目质保金	14,981,575.00		14,981,575.00
合计	14,981,575.00		14,981,575.00

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
项目质保金	6,703,594.02		6,703,594.02
合计	6,703,594.02		6,703,594.02

(2) 合同资产无减值迹象，无需计提存货跌价准备。

9、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	576,636.37	728,263.07
待抵扣个人所得税	1,376.01	
合计	578,012.38	728,263.07

10、投资性房地产

采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、年初余额			
二、本期变动	46,271,093.50	9,486,921.52	55,758,015.02
加：固定资产\无形资产转入	46,271,093.50	9,486,921.52	55,758,015.02
减：处置			
其他转出			
公允价值变动			
三、期末余额	46,271,093.50	9,486,921.52	55,758,015.02

房地产转换情况

2024年9月26日，本公司原自用房产改为出租，自固定资产、无形资产转作投资性房地产并采用公允价值计量，转换日其公允价值人民币55,758,015.02元，超过原账面价值人民币9,831,253.93元之间的差额45,926,761.09元计入其他综合收益。

房地产受限情况

截至2024年12月31日，本公司用于银行借款而抵押的投资性房地产原值55,758,015.02元。

11、 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	29,443,126.68	42,918,559.71
固定资产清理		
合计	29,443,126.68	42,918,559.71

(1) 固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	42,018,932.69	30,538,012.35	4,140,636.36	3,881,639.32	80,579,220.72
2、本期增加金额		293,716.81			293,716.81
(1) 购置		293,716.81			293,716.81
(2) 在建工程转入					
3、本期减少金额	17,601,196.25			822,000.00	18,423,196.25
(1) 处置或报废				822,000.00	822,000.00
(2) 转投资性房地产	17,601,196.25				17,601,196.25
4、期末余额	24,417,736.44	30,831,729.16	4,140,636.36		62,449,741.28

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输设备	合计
				3,059,639.32	
二、累计折旧					
1、年初余额	20,076,641.62	10,826,119.96	3,485,813.09	3,272,086.34	37,660,661.01
2、本期增加金额	1,775,884.58	2,876,729.16	254,903.44	289,230.99	5,196,748.17
（1）计提	1,775,884.58	2,876,729.16	254,903.44	289,230.99	5,196,748.17
3、本期减少金额	9,069,894.58			780,900.00	9,850,794.58
（1）处置或报废				780,900.00	780,900.00
（2）转投资性房地产	9,069,894.58				9,069,894.58
4、期末余额	12,782,631.62	13,702,849.12	3,740,716.53	2,780,417.33	33,006,614.60
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
（1）计提					
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	11,635,104.82	17,128,880.04	399,919.83	279,221.99	29,443,126.68
2、年初账面价值	21,942,291.07	19,711,892.39	654,823.27	609,552.98	42,918,559.71

②公司不存在暂时闲置的固定资产。

③公司不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

12、 无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
----	-------	----	----

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	19,692,400.00	751,208.06	20,443,608.06
2、本期增加金额		94,424.78	94,424.78
(1) 购置		94,424.78	94,424.78
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额	1,772,316.00		1,772,316.00
(1) 处置			
(2) 转投资性房地产	1,772,316.00		1,772,316.00
4、期末余额	17,920,084.00	845,632.84	18,765,716.84
二、累计摊销			
1、年初余额	4,953,100.00		4,953,100.00
2、本期增加金额	384,986.42	77,516.35	462,502.77
(1) 计提	384,986.42	77,516.35	462,502.77
3、本期减少金额	472,363.74		472,363.74
(1) 处置			
(2) 转投资性房地产	472,363.74		472,363.74
4、期末余额	4,865,722.68	77,516.35	4,943,239.03
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			

项目	土地使用权	软件	合计
1、期末账面价值	13,054,361.32	768,116.49	13,822,477.81
2、年初账面价值	14,739,300.00	751,208.06	15,490,508.06

(2) 截至2024年12月31日，本公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(3) 截至2024年12月31日，本公司用于银行借款而抵押的无形资产原值19,692,400.00元，净值13,054,361.32元。

(4) 截至2024年12月31日，本公司无形资产未发生减值。

13、 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少 金额	期末余额
厂房屋面维修费	104,661.10		104,661.10		
车间地坪维修费	82,263.07		82,263.07		
厂区绿化改造工程	701,598.10	50,458.72	661,439.64		90,617.18
油漆房废气处理设施改造项目	223,697.19		206,489.64		17,207.55
厂房内墙维修费	295,618.83		136,439.52		159,179.31
一号厂房二楼装修	357,323.88		194,904.00		162,419.88
办公楼 1.2.3 楼装修	3,581,669.57	423,269.36	1,989,523.14		2,015,415.79
二号厂房电气车间	163,939.10		72,861.84		91,077.26
一号车间西侧 1.2.3 楼装修		1,304,529.36	36,236.93		1,268,292.43
合计	5,510,770.84	1,778,257.44	3,484,818.88		3,804,209.40

14、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备的所得税影响	3,118,292.28	467,743.84	3,118,292.28	467,743.84
合计	3,118,292.28	467,743.84	3,118,292.28	467,743.84

15、 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	3,000,000.00	
抵押借款	80,000,000.00	75,000,000.00
保证借款		5,000,000.00
信用借款	16,998,916.54	15,900,000.00
短期借款应计利息	101,406.60	
合计	100,100,323.14	95,900,000.00

截至2024年12月31日止无逾期未偿还的短期借款。

16、 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,680,465.00	6,244,745.64
合计	1,680,465.00	6,244,745.64

截至2024年12月31日止无逾期未偿还的短期借款。

17、 应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	期末余额	上年年末余额
货款	30,985,164.84	39,964,290.51
费用款	839,144.11	
长期资产款	168,870.00	
合计	31,993,178.95	39,964,290.51

18、 预收款项

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

19、 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收账款	11,637,066.03	28,554,415.49
合计	11,637,066.03	28,554,415.49

20、 应付职工薪酬**①应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,244,384.54	23,122,573.71	21,490,271.21	3,876,687.04
二、离职后福利-设定提存计划	151,293.39	1,971,769.29	1,979,273.12	143,789.56
三、辞退福利		384,208.32	384,208.32	
合计	2,395,677.93	25,478,551.32	23,853,752.65	4,020,476.60

②短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,139,700.76	20,065,430.85	18,427,424.15	3,777,707.46
2、职工福利费		880,301.78	880,301.78	
3、社会保险费	102,366.75	1,314,225.59	1,320,854.35	95,737.99
其中：医疗保险费	99,123.39	1,236,966.70	1,247,253.78	88,836.31
工伤保险费	3,243.36	77,258.89	73,600.57	6,901.68
其他				
4、住房公积金	-900.00	587,268.00	586,368.00	
5、工会经费和职工教育经费	3,217.03	275,347.49	275,322.93	3,241.59
合计	2,244,384.54	23,122,573.71	21,490,271.21	3,876,687.04

③设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	146,076.00	1,906,121.17	1,911,929.62	140,267.55
2、失业保险费	5,217.39	65,648.12	67,343.50	3,522.01
合计	151,293.39	1,971,769.29	1,979,273.12	143,789.56

21、 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,491,723.00	226,977.04
房产税	408,050.26	438,041.72
土地使用税	167,231.50	167,231.50
城市维护建设税	13,970.05	8,448.76
印花税	9,491.80	13,631.60
教育费附加	5,975.04	3,909.21
地方教育费附加	3,983.36	
个人所得税	231.88	41,823.48
企业所得税		
残疾人保障金		18,920.68
合计	2,100,656.89	918,983.99

22、 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		103,999.83
应付股利		
其他应付款	4,658,304.60	1,087,761.62
合计	4,658,304.60	1,191,761.45

①按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		103,999.83
押金及保证金	279,678.90	309,678.90
其他	4,378,625.70	778,082.72
合计	4,658,304.60	1,191,761.45

23、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
已背书未到期票据	1,951,958.78	
待转销项税	1,512,207.57	
票据质押融资款		1,890,000.00
合计	3,464,166.35	1,890,000.00

24、长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	5,000,000.00	
长期借款应计利息	5,286.11	
合计	5,005,286.11	

25、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	434,520.00		72,420.00	362,100.00	奥拓港口装备物联网管理平台项目技改补助，与资产相关
合计	434,520.00		72,420.00	362,100.00	—

26、股本

投资者名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例%
股份总额	63,125,000.00			63,125,000.00	100.00
合计	63,125,000.00			63,125,000.00	100.00

27、 资本公积

资本公积变动情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	8,937,168.73			8,937,168.73
合计	8,937,168.73			8,937,168.73

28、 其他综合收益

项目	上年末余额	本期发生金额					期末余额
		本期 所得税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益 (或留存收益)	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后 归属 于少 数股 东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益		45,926,761.09			45,926,761.09		45,926,761.09
其中：固定资产转投资性房地产公允价值模式的其他综合收益		45,926,761.09			45,926,761.09		45,926,761.09
其他综合收益合计		45,926,761.09			45,926,761.09		45,926,761.09

29、 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-103,347,859.83	-83,596,654.24
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	-103,347,859.83	-83,596,654.24
加：本年（期）归属于母公司股东的净利润	1,664,022.35	-19,751,205.59

项目	本期金额	上期金额
年（期）末未分配利润	-101,683,837.48	-103,347,859.83

30、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	99,741,156.32	62,219,169.66	121,923,452.04	99,144,337.81
其他业务	1,342,785.69	39,096.86	904,042.02	753,780.91
合计	101,083,942.01	62,258,266.52	122,827,494.06	99,898,118.72

（2）主营业务收入情况

项目	本期金额	上期金额
内销	68,138,602.83	77,445,817.00
外销	31,602,553.49	44,477,635.04
合计	99,741,156.32	121,923,452.04

（3）其他业务收入明细如下：

项目	本期金额	上期金额
租赁收入	948,450.71	712,224.99
其他	394,334.98	191,817.03
合计	1,342,785.69	904,042.02

31、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	81,882.34	17,047.00
教育费附加	25,895.74	7,305.84
地方教育费附加	20,203.57	4,870.58
印花税	32,362.86	40,713.37
房产税	461,656.58	468,898.86
土地使用税	301,016.70	167,231.50
车船税	1,170.00	8,820.00

项目	本期金额	上期金额
合计	924,187.79	714,887.15

32、 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,646,566.72	2,204,940.54
差旅费	628,482.02	759,703.91
业务招待费	354,884.08	550,632.65
展会费	459,117.00	239,456.23
市场拓展费	1,079,884.00	502,576.01
广告费	100,405.68	151,340.96
中介服务费	70,037.00	516,514.85
售后服务费	233,587.74	258,269.90
其他	109,642.37	281,068.73
合计	6,682,606.61	5,464,503.78

33、 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,058,012.93	9,026,206.22
差旅费	141,205.28	290,414.78
业务招待费	1,442,970.96	2,339,841.97
业务宣传费	84,065.34	263,162.80
维修费	3,671,558.79	3,173,205.88
中介咨询、服务费	3,167,915.34	828,972.60
无形资产摊销	462,502.77	440,631.64
折旧费	480,229.40	612,557.78
办公费	447,453.86	684,750.62
其他	1,250,401.56	1,254,631.23
合计	15,206,316.23	18,914,375.52

34、 研发费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,379,384.65	5,098,643.02
折旧费	1,265,818.01	1,343,711.73
材料消耗	2,027,025.35	4,314,262.10
其他	79,125.77	248,518.29
合计	11,751,353.78	11,005,135.14

35、 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	3,804,182.83	3,336,852.08
减：利息收入	42,413.17	64,941.11
汇兑损益	11,623.59	766,337.38
银行手续费	40,120.12	119,656.31
其他	103,464.52	29,372.42
合计	3,916,977.89	4,187,277.08

36、 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	3,475,995.00	1,641,090.00
代扣个人所得税手续费	12,957.69	72,537.11
增值税加计抵减	194,803.92	352,177.60
其他		665.04
合计	3,683,756.61	2,066,469.75

37、 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-52,700.00	
应收账款坏账损失	-2,583,714.92	-4,914,115.64
其他应收款坏账损失	-75,500.00	-173,400.00
合计	-2,711,914.92	-5,087,515.64

38、 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-31,365.49	13,349.46	-31,365.49
合计	-31,365.49	13,349.46	-31,365.49

39、 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	48,496.78	99,847.81	48,496.78
合计	48,496.78	99,847.81	48,496.78

40、 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	29,442.47		29,442.47
其他	84,960.02	13,060.45	84,960.02
合计	114,402.49	13,060.45	114,402.49

41、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,009.37	3,725.84
递延所得税费用		
合计	2,009.37	3,725.84

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	1,218,803.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	182,820.55
子公司适用不同税率的影响	-123,514.71
调整以前期间所得税的影响	2,009.37
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,346,237.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	268,082.75

项 目	本期金额
研究开发费加计扣除的纳税影响	-1,664,662.57
残疾人加计扣除的纳税影响	-8,964.00
其他	
所得税费用	2,009.37

42、 其他综合收益

项目	上 年 末 余 额	本期发生金额					期末 余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入损 益(或留存 收益)	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动							
企业自身信用风险公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							

项目	上年末余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益(或留存收益)	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额							
其他特定会计准则规定的							
项目		45,926,761.09			45,926,761.09		45,926,761.09
其他综合收益合计		45,926,761.09			45,926,761.09		45,926,761.09

43、 现金流量表项目

1、与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助、各种奖励补贴	3,416,532.69	1,699,116.00
其他	90,909.95	156,000.00
经营性往来款	10,560,536.87	3,220,000.00
合计	14,067,979.51	5,075,116.00

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
期间费用	27,728,123.56	7,776,360.14
经营性往来款	3,932,400.56	4,148,640.72

项目	本期金额	上期金额
合计	31,660,524.12	11,925,000.86

44、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,216,794.31	-20,281,438.24
加：资产减值准备		
信用减值损失	2,711,914.92	5,087,515.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产等折旧	5,196,748.17	4,906,648.18
使用权资产折旧		33,166.92
无形资产摊销	462,502.77	363,710.26
长期待摊费用摊销	3,484,818.88	2,926,215.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	31,365.49	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		-13,349.46
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	3,815,806.42	3,335,133.29
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	4,856,081.71	8,807,141.24
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-8,809,970.86	-5,011,967.95
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-18,188,817.39	-20,992,859.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,222,755.58	-20,275,001.13
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的（年）期末余额	1,254,336.93	2,225,688.54
减：现金的年初余额	2,225,688.54	5,157,789.93
加：现金等价物的（年）期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-971,351.61	-2,932,101.39

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,254,336.93	2,225,688.54
其中：库存现金	1,378.28	2,782.53
可随时用于支付的银行存款	1,252,958.65	2,222,906.01
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,254,336.93	2,225,688.54
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

45、 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末余额	上年年末余额	受限原因
货币资金	2,274,949.90	6,253,176.69	受限资金
固定资产-房产	11,635,104.82	21,942,291.07	抵押
无形资产-土地使用权	13,054,361.32	14,739,300.00	抵押
投资性房地产	55,758,015.02		抵押
应收账款融资		1,890,000.00	质押
合计	82,722,431.06	42,934,767.76	

46、 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	9,437.92	7.1884	67,843.54
其中：美元	9,437.92	7.1884	67,843.54

47、 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
科研（技）补贴/奖励	2,137,735.00	其他收益	2,137,735.00
财政支（扶）持资金	442,820.00	其他收益	442,820.00
其他补助/补贴/奖励	895,440.00	其他收益	895,440.00

七、 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

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

注：截至2024年12月31日，对香港奥拓国际有限公司尚未出资。

八、 与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销和工程质保金导致的客户信用风险。在签订新合同之前，

本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对所有客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二)市场风险

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

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动。

2、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产，外币金融资产折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
应收账款				169,881.75		169,881.75
合计				169,881.75		169,881.75

(三)流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。

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

(四)金融资产转移

1、金融资产转移情况

金融资产转移方式	已转移金融资产		终止确认情况	终止确认情况的判断依据
	性质	金额		
票据背书转让、贴现	银行承兑汇票	2,327,494.74	背书转让、贴现	信用风险和延期付款风险很小
合计		2,327,494.74		

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

2、因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
票据背书转让、贴现	背书转让、贴现	2,327,494.74	
合计		2,327,494.74	

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资				
（二）投资性房地产		55,758,015.02		55,758,015.02
持续以公允价值计量的资产总额		55,758,015.02		55,758,015.02

2、本公司持续第二层次公允价值计量项目投资性房地产的公允价值采用租金收益法，估值参考市场上类似房产的租金、年租金增长率等据以确定。

3、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：期末应收款项融资系信用等级较高的银行承兑汇票，考虑到票面金额与公允价值相差较小，以票面金额作为公允价值的合理估计进行计量。

十、 关联方及关联交易

1、 本公司的股东有关情况

本公司的实际控制人是:季贵波先生。

2、 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
季贵波	实际控制人、董事长、总经理
袁锡康	副董事长
章宇新	董事、副总经理
徐俊梅	持股 5%以上的股东
汤水仙	持股 5%以上的股东、监事
叶浩	持股 5%以上的股东、董事、副总经理
张学东	持股 5%以上的股东、监事会主席
彭夏红	持股 5%以上的股东
吕娇娇	实际控制人季贵波之配偶
陈英	副董事袁锡康之配偶
杭州奥拓供应链有限公司	季贵波担任执行董事，公司实际控制人季贵波控股的公司
杭州仟鼎投资合伙企业（有限合伙）	公司股东合伙投资的企业
海南季与季实业集团有限公司	季贵波担任执行董事, 股东的企业
温州万大利建材贸易有限公司	季贵波担任董事的企业
杭州馥健健康科技有限公司	季贵波担任董事的企业
上海多扶智能科技有限公司	季贵波担任股东, 董事的企业
海南季与季企业管理合伙企业（有限合伙）	季贵波担任执行事务合伙人, 股东的企业
合浦县公馆实业有限公司	季贵波担任董事的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杭州仟昇投资合伙企业（有限合伙）	季贵波担任执行事务合伙人, 股东的企业
杭州伍仟旦科技有限公司	季贵波担任执行董事兼总经理, 法定代表人, 股东的企业
海南德沣健康科技合伙企业（有限合伙）	季贵波担任股东的企业
广东奥拓供应链管理有限公司	彭夏红担任高管的公司
杭州京意安全技术有限责任公司	叶浩担任董事、高管的公司

4、 关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①销售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	交易金额
温州万大利建材贸易有限公司	销售产品	19,969.95
杭州馥健健康科技有限公司	餐饮服务	15,806.61

（2）关联方应收应付款项

①应收项目

项目名称	期末余额	
	账面余额	坏账准备
应收账款：		
杭州馥健健康科技有限公司	75,648.78	3,782.44

截至财务报告批准报出日，应收杭州馥健健康科技有限公司的款项已经结清。

②应付项目

项目名称	期末余额
预收款项：	
杭州奥拓供应链有限公司	16,000.00
其他应付款：	
叶浩	2,800,000.00

项目名称	期末余额
杭州馥健健康科技有限公司	50,000.00

(3) 关联担保情况

①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
季贵波、杭州奥拓港口服务公司	10,000,000.00	2024-8-28	2024-9-6	是
季贵波、杭州奥拓港口服务公司	10,000,000.00	2024-9-18	2024-9-28	是
季贵波、杭州奥拓港口服务公司	10,000,000.00	2024-10-25	2024-11-3	是
季贵波、杭州奥拓港口服务公司	10,000,000.00	2024-11-13	2024-11-22	是
季贵波、杭州奥拓港口服务公司	20,000,000.00	2024-12-10	2024-12-18	是
杭州高科技融资担保有限公司（季贵波、章宇新、叶浩提供反担保）	3,000,000.00	2024-9-20	2025-9-19	否

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	归还金额	期 间
拆入：			
叶浩	14,200,000.00	11,400,000.00	2024年1-12月

(5) 关联租赁情况

公司于 2024 年 7 月 4 日召开第三届董事会第十九次会议，会议审议通过了《关于公司向杭州馥健健康科技有限公司出租部分厂房及办公楼暨关联交易的议案》，拟将余杭区仁和街道和燕路3号的2#厂房四层、办公楼7楼709室出租给杭州馥健健康科技有限公司经营使用，年租金为241,855.20元，本期确认的收入金额为110,436.17元。

十一、承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

(1) 公司与中国农业银行股份有限公司杭州良渚支行签订《最高额抵押

合同》（合同编号：33100620230001456），向公司授信 8,000 万元的借款额度，以公司房产浙（2023）杭州市不动产权第 0020239号为抵押物，为公司提供最高额为 12,355 万元的担保，期限自 2023 年 1 月 5 日至 2026 年 1 月 4 日止。

（2）公司与杭州高科技融资担保有限公司签订《质押合同》（合同编号：C03654D240101-2），以公司的外观设计专利“螺旋卸船机”为质押物，为公司提供最高额为300 万元的担保。

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

2、 或有事项

截至2024年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十三、 其他重要事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	897,958.78	16,642.73
商业承兑汇票	1,001,300.00	440,000.00
合计	1,899,258.78	456,642.73

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	33,226,331.11	31,334,970.14
1 至 2 年	10,391,755.55	2,980,328.60
2 至 3 年	1,332,518.58	8,739,730.20
3 至 4 年	8,154,630.20	1,552,376.00
4 至 5 年	1,142,376.00	118,355.87
5 年以上	1,075,051.64	959,245.77
小计	55,322,663.08	45,685,006.58
减：坏账准备	8,423,860.08	6,230,357.87
合计	46,898,803.00	39,454,648.71

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提	860,000.00	1.55	860,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	54,462,663.08	98.45	7,563,860.08	13.89	46,898,803.00
其中：合并范围内关联方	13,763,881.87	24.88			13,763,881.87

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提	860,000.00	1.55	860,000.00	100.00	
账龄组合	40,698,781.21	73.57	7,563,860.08	18.58	33,134,921.13
合计	55,322,663.08	100.00	8,423,860.08	15.23	46,898,803.00

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提	860,000.00	1.88	860,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	44,825,006.58	98.12	5,370,357.87	11.98	39,454,648.71
其中：合并范围内关联方	1,729,221.00	3.79			1,729,221.00
账龄组合	43,095,785.58	94.33	5,370,357.87	12.46	37,725,427.71
合计	45,685,006.58	100.00	6,230,357.87	13.64	39,454,648.71

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
宁波永磊建材有限公司	860,000.00	860,000.00	100.00	预计无法收回
合计	860,000.00	860,000.00	100.00	

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,291,670.24	1,014,583.51	5.00
1—2 年	9,627,534.55	962,753.46	10.00
2—3 年	1,267,518.58	380,255.57	30.00

3—4 年	8,154,630.20	4,077,315.10	50.00
4—5 年	1,142,376.00	913,900.80	80.00
5 年以上	215,051.64	215,051.64	100.00
合计	40,698,781.21	7,563,860.08	18.58

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	29,605,749.14	1,480,287.48	5
1—2 年	2,980,328.60	298,032.86	10
2—3 年	8,739,730.20	2,621,919.06	30
3—4 年	1,552,376.00	776,188.00	50
4—5 年	118,355.87	94,684.70	80
5 年以上	99,245.77	99,245.77	100
合计	43,095,785.58	5,370,357.87	12.46

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本年变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提	860,000.00				860,000.00
按账龄计提	5,370,357.87	2,193,502.21			7,563,860.08
合计	6,230,357.87	2,193,502.21			8,423,860.08

(4) 按欠款方归集的前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
香港奥拓国际有限公司 (HONGKONG AOTUO INTERNATIONAL LIMITED)	项目款	12,934,660.87	1 年以内	23.380	646,733.04

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
龙口市源恒合创建材有限公司	项目款	11,412,790.00	1 年以内	20.630	570,639.50
宁波大榭万华热电建材有限公司	项目款	24,300.00	1 年以内	0.044	1,215.00
	项目款	13,800.00	1-2 年	0.025	1,380.00
	项目款	48,100.00	2-3 年	0.087	14,430.00
	项目款	6,350,345.20	3-4 年	11.479	3,175,172.60
嵊州市交投港务有限公司	项目款	5,765,500.00	1 年以内	10.422	288,275.00
PHILCEMENT CORPORATION	项目款	804,776.53	1 年以内	1.455	40,238.83
	项目款	3,967,115.87	1-2 年	7.171	396,711.59
	项目款	2,110.38	2-3 年	0.004	633.11
合计		41,323,498.85		74.697	5,135,428.67

3、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	期末余额	年初余额
应收票据		2,035,800.00
应收账款		
合计		2,035,800.00

(2) 期末公司无已质押的应收款项融资

(3) 期末已背书或贴现且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	2,327,494.74	897,958.78
商业承兑汇票		1,054,000.00
合计	2,327,494.74	1,951,958.78

(4) 本期本公司未对应收款项融资计提减值准备。

4、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,548,817.28	1,787,889.50
合计	1,548,817.28	1,787,889.50

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	634,636.17	1,580,389.50
1 至 2 年	1,071,545.11	461,169.58
2 至 3 年	229,381.58	166,132.45
3 至 4 年	137,344.45	82,788.00
4 至 5 年	54,000.00	25,400.00
5 年以上	275,901.00	250,501.00
小计	2,402,808.31	2,566,380.53
减：坏账准备	853,991.03	778,491.03
合计	1,548,817.28	1,787,889.50

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计计提	853,991.03	35.54	853,991.03	100.00	
按组合计提坏账准备的其 他应收款	1,548,817.28	64.46			1,548,817.28
其中：合并范围内关联方	18,511.00	0.77			18,511.00
备用金、保证金	1,530,306.28	63.69			1,530,306.28
合计	2,402,808.31	100.00	853,991.03	53.11	1,548,817.28

(续)

类别	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提	778,491.03	30.33	778,491.03	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,787,889.50	69.67			1,787,889.50
其中：合并范围内关联方	380,000.00	14.81			380,000.00
备用金、保证金	1,407,889.50	54.86			1,407,889.50
合计	2,566,380.53	100.00	778,491.03	33.33	1,787,889.50

①期末单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
金额不重大且单项计提	853,991.03	853,991.03	100.00	预计无法收回
合计	853,991.03	853,991.03	100.00	

(3) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金、保证金	1,530,306.28	1,407,889.50
其他	872,502.03	1,158,491.03
小计	2,402,808.31	2,566,380.53
减：坏账准备	853,991.03	778,491.03
合计	1,548,817.28	1,787,889.50

(4) 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）	
年初余额			778,491.03	778,491.03
年初其他应收款账面余额在本期：				

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）	
——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			75,500.00	75,500.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			853,991.03	853,991.03

(5) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
滨州泰昌源新型建 材有限公司	保证金	700,000.00	1 至 2 年	29.13	
金华涛	备用金	230,000.00	1 至 2 年	9.57	
上海重工实业投资 有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	8.32	
厦门精城租赁设备 管理有限公司	保证金	150,000.00	5 年以上	6.24	150,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
------	------	------	----	--------	------

				期末余额合计 数的比例 (%)	期末余额
个人社保	其他	141,010.70	1 年以内 98,378.67; 2 至 3 年 19,113.58; 3 至 4 年 23,518.45	5.87	42,632.03
合计		1,421,010.70		59.13	192,632.03

5、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
杭州奥拓港口服务 有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
香港奥拓国际有限 公司（注）						
合计	3,500,000.00			3,500,000.00		

注：截至2024年12月31日，对香港奥拓国际有限公司尚未出资。

6、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	98,536,933.05	60,662,236.65	113,963,944.41	92,131,988.30
其他业务	1,342,785.69	39,096.86	904,042.02	753,780.91
合计	99,879,718.74	60,701,333.51	114,867,986.43	92,885,769.21

(2) 主营业务收入情况

项目	本期金额	上期金额
内销	67,071,343.72	69,486,309.37
外销	31,465,589.33	44,477,635.04
合计	98,536,933.05	113,963,944.41

(3) 其他业务收入明细如下：

项目	本期金额	上期金额
租赁收入	948,450.71	712,224.99
其他	394,334.98	191,817.03
合计	1,342,785.69	904,042.02

十五、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-31,365.49	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,476,941.12	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

项目	金额	说明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-65,905.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	206,815.49	
小计	3,586,485.41	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	-45.34	
合计	3,586,440.07	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-7.30	0.0264	0.0264
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	8.43	-0.0305	-0.0305

杭州奥拓机电股份有限公司

2025年04月25日

法定代表人：季贵波

主管会计工作负责人：郑继芳

会计机构负责人：郑继芳

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

一、公司将自用房地产转为投资性房地产

2024 年 9 月 26 日前, 本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量, 并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

自 2024 年 9 月 26 日起, 本公司将该事项的会计政策变更为采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量, 不对投资性房地产计提折旧或进行摊销, 并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值, 公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

公司本年度投资性房地产系自用厂房转投资性房地产, 不属于成本模式下的投资性房地产变更至公允价值模式, 故对相关科目不产生变动影响。

二、其他说明:

(1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号, 以下简称“解释第 17 号”)。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确: 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的, 该负债应当归类为流动负债。对于企业贷款安排产生的负债, 企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件 (以下简称契约条件), 企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时, 仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件, 不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。

对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指, 企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源 (如商品或服务) 或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的, 如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认, 则该条款不影响该项负债的流动性划分。该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行, 企业在首次执行该解释规定时, 应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时, 应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息, 以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易: 一个或多个融资提供方提供资金, 为企业支付其应付供应商的款项, 并约定该企业根据安排的条款和条件, 在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比, 供应商融资安排延长了该企业的付款期, 或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行, 企业在首次执行该解释规定时, 无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定, 承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时, 确定租赁

付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定（财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应地在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

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	-31,365.49
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,476,941.12
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日	

的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-65,905.71
其他符合非经常性损益定义的损益项目	206,815.49
非经常性损益合计	3,586,485.41
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	45.34
非经常性损益净额	3,586,440.07

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用