

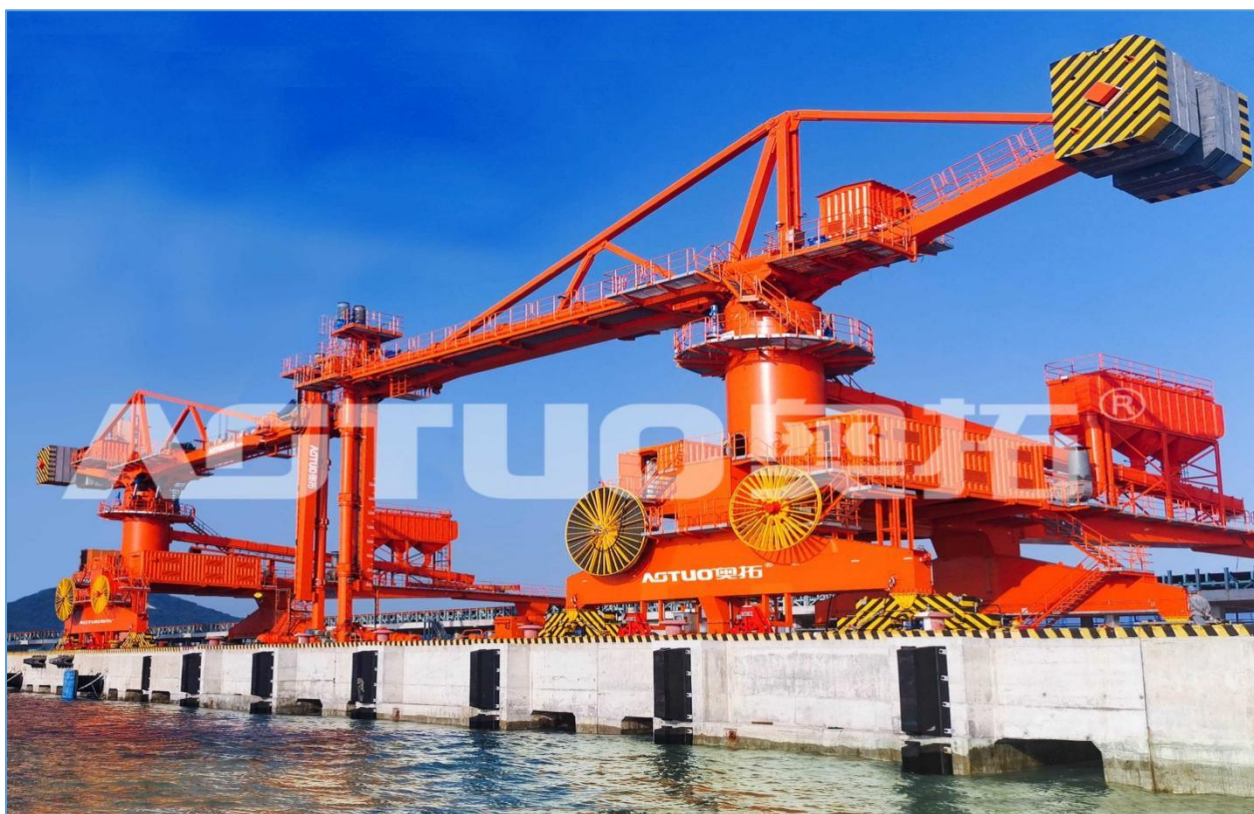


奥拓股份

NEEQ : 837814

杭州奥拓机电股份有限公司

Hangzhou Aotuo Mechanical and Electrical Co.,Ltd



半年度报告

2026

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）刘平川保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动及股东情况	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第六节	财务会计报告	21
附件 I	会计信息调整及差异情况	105
附件 II	融资情况	106

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、档案室

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		香港奥拓国际有限公司，公司之全资子公司
奥拓港口		杭州奥拓港口服务有限公司，公司之全资子公司
山东奥拓		山东奥拓港口服务有限公司，公司之控股孙公司
仟鼎投资		杭州仟鼎投资合伙企业(有限合伙)，公司之股东
产业基金		杭州余杭产业基金有限公司，公司之股东
馥健健康		杭州馥健健康科技有限公司
奥拓供应链		杭州奥拓供应链管理有限公司
股东会		杭州奥拓机电股份有限公司股东会
董事会		杭州奥拓机电股份有限公司董事会
监事会		杭州奥拓机电股份有限公司监事会
三会		股东会、董事会、监事会
高级管理人员		公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司法》		《中华人民共和国公司法》
《证券法》		《中华人民共和国证券法》
《公司章程》		《杭州奥拓机电股份有限公司章程》
全国股份转让系统		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		光大证券股份有限公司
报告期		2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
元、万元		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	智能物流干散物料港口装卸设备，智能物流干散物料港口中转系统，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	奥拓股份	证券代码	837814
挂牌时间	2016 年 7 月 1 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	63,125,000
主办券商（报告期内）	光大证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 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	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司目前主要形成三大系列产品和服务：智能物流干散物料港口装卸高端装备的研发、生产、安装和服务；智能物流干散物料港口中转系统整体解决方案；工业企业中央控制系统整体解决方案。

公司在技术上形成了独特优势和可持续的研发能力，同时聚焦智能物流领域中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、销售模式和生产模式。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式也未发生较大的变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、2023 年 12 月 13 日，公司被浙江省经济和信息化厅确定为“浙江省专精特新中小企业”，有效期 3 年。 2、2025 年 12 月 19 日，公司取得浙江省经济和信息化厅、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：GR202533004943），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	62,833,848.64	45,600,905.36	37.79%
毛利率%	29.27%	22.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,461,746.94	-6,306,350.26	139.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,437,037.59	-7,332,266.17	119.60%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公	53.07%	-47.95%	-

司股东的净利润计算)			
加权平均净资产收益率%(依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	30.98%	-55.75%	-
基本每股收益	0.04	-0.10	140.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	213,864,675.51	184,860,542.57	15.69%
负债总计	206,641,315.42	180,044,707.93	14.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,869,949.00	3,408,202.06	72.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.09	0.05	80.00%
资产负债率%(母公司)	95.82%	96.84%	-
资产负债率%(合并)	96.62%	97.39%	-
流动比率	0.59	0.50	-
利息保障倍数	2.45	-2.86	-
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	3,071,470.14	2,768,771.28	10.93%
应收账款周转率	1.16	1.03	-
存货周转率	2.48	3.48	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	15.69%	-0.96%	-
营业收入增长率%	37.79%	-13.88%	-
净利润增长率%	137.98%	58.89%	-

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	13,964,268.10	6.53%	8,843,685.09	4.78%	57.90%
应收票据	19,745.86	0.01%	1,215,699.02	0.66%	-98.38%
应收账款	59,429,079.77	27.79%	49,141,818.88	26.58%	20.93%
预付款项	7,047,060.64	3.30%	2,793,528.20	1.51%	152.26%
其他应收款	1,499,814.94	0.70%	800,223.11	0.43%	87.42%
存货	20,816,922.01	9.73%	14,957,362.55	8.09%	39.18%
合同资产	19,242,608.53	9.00%	12,090,595.00	6.54%	59.15%
投资性房地产	54,154,000.00	25.32%	54,154,000.00	29.29%	0.00%

固定资产	21,828,703.45	10.21%	24,313,738.20	13.15%	-10.22%
长期待摊费用	1,232,865.20	0.58%	1,878,121.68	1.02%	-34.36%
短期借款	104,995,087.36	49.09%	101,505,460.97	54.91%	3.44%
应付票据	10,804,525.64	5.05%	5,057,007.84	2.74%	113.65%
应付账款	61,734,674.86	28.87%	42,282,543.19	22.87%	46.01%
合同负债	16,530,330.21	7.73%	8,710,302.53	4.71%	89.78%
其他应付款	1,863,460.64	0.87%	4,681,503.34	2.53%	-60.20%
其他流动负债	2,607,071.47	1.22%	5,691,083.06	3.08%	-54.19%

项目重大变动原因

1、货币资金：本期期末余额13,964,268.10元，较上年期末增长57.90%。主要系2026年公司强化项目回款管理，运营资金周转效率显著提升，现金流入规模扩大所致。
2、应收票据：本期期末余额19,745.86元，较上年期末下降98.38%。主要因公司优化结算结构，主动控制银行承兑汇票结算比例，推动回款以货币资金形式回收。
3、应收账款：本期期末余额59,429,079.77元，较上年期末增长20.93%。主要系2026年新开工项目在本期完成验收，但部分项目回款周期尚未结束，导致应收账款阶段性累积。
4、预付款项：本期期末余额7,047,060.64元，较上年期末增长152.26%。主要因本期委外生产部件采购规模扩大，预付供应商款项相应增加。
5、其他应收款：本期期末余额1,499,814.94元，较上年期末增长87.42%。主要系本期新项目履约保证金规模上升，导致其他应收款余额增加。
6、存货：本期期末余额20,816,922.01元，较上年期末增长39.18%。主要因本期新开工项目投入增加，未完工交付项目的原材料、在产品等存货规模扩大。
7、合同资产：本期期末余额19,242,608.53元，较上年期末增长59.15%。主要系本期多个项目陆续完工交付，已完工未结算项目的质保金及尾款计入合同资产，导致余额上升。
8、投资性房地产：本期期末余额54,154,000.00元，较上年期末变动0.00%。主要因公司出租房产持续按公允价值计量，本期公允价值波动较小，余额基本持平。
9、长期待摊费用：本期期末余额1,232,865.20元，较上年期末下降34.36%。主要系前期已摊销的长期待摊费用（如装修费、租赁改良支出等）本期继续摊销，余额自然减少。
10、应付票据：本期期末余额10,804,525.64元，较上年期末增长113.65%。主要系公司优化采购支付方式，本期以银行承兑汇票支付供应商款项的比例提升。
11、应付账款：本期期末余额61,734,674.86元，较上年期末增长46.01%。主要系本年新增订单规模扩大，上半年为项目备货增加存货采购，相应应付供应商款项尚未支付。
12、合同负债：本期期末余额16,530,330.21元，较上年期末增长89.78%。主要系本期签订多个新项目合同，客户预付的项目款项计入合同负债，导致余额显著上升。
13、其他应付款：本期期末余额1,863,460.64元，较上年期末下降60.20%。主要系本期清理部分往来款项，通过银行划拨完成结算，导致其他应付款余额大幅减少。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	62,833,848.64	-	45,600,905.36	-	37.79%

营业成本	44,440,648.11	70.73%	35,507,202.31	77.87%	25.16%
毛利率	29.27%	-	22.13%	-	-
管理费用	4,927,728.09	7.84%	7,194,268.08	15.78%	-31.50%
其他收益	1,564,791.86	2.49%	621,061.50	1.36%	151.95%
信用减值损失	-850,262.90	-1.35%	-209,892.05	-0.46%	-305.10%
营业利润	2,716,085.91	4.32%	-6,798,502.35	-14.91%	139.95%
营业外收入	11,614.99	0.02%	459,705.91	1.01%	-97.47%
营业外支出	315,208.00	0.50%			100.00%
所得税费用	4,967.45	0.01%			100.00%
净利润	2,407,525.45	3.83%	-6,338,796.44	-13.90%	137.98%
经营活动产生的现金流量净额	3,071,470.14	-	2,768,771.28	-	10.93%
投资活动产生的现金流量净额	-477,431.26	-	-351,235.47	-	-35.93%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,184,255.70	-	-2,835,717.56	-	-12.29%

项目重大变动原因

1、营业收入：本期实现营业收入 62,833,848.64 元，较上年同期增长 37.79%。主要系：1)2026 年上半年，前期开工的多个国内重点项目陆续达到竣工验收节点，结算收入集中释放，成为本期收入增长的重要基础；2)受前期国际贸易环境变化影响而推迟的部分海外订单，于 2026 年上半年完成各项前期筹备工作，正式进入实施阶段，相关合同收入开始确认，为收入增长提供增量支撑；3)自去年以来，公司持续加大海外市场拓展力度，与美国、韩国、印尼等多个国家的客户进行深入洽谈，部分已签署正式订单并进入执行流程，新增海外业务收入在本期开始体现，进一步推动了营业收入的整体增长。

2、营业成本：本期营业成本 44,440,648.11 元，较上年同期增长 25.16%。主要驱动因素包括：1)项目进度调整：受宏观经济环境及市场需求波动影响，部分项目开展进度放缓，成本确认节奏与收入匹配；2)成本管控强化：公司持续优化运营支出管理，项目材料采购、人工投入等核心成本趋于稳定，未出现大幅波动；3)完工项目结转：2026 年上半年国内完工项目同步结转成本，导致营业成本规模上升。

3、管理费用：本期管理费用 4,927,728.09 元，较上年同期下降 31.50%。主要系公司深化费用管控机制，压缩非核心支出，商务接待、中介咨询、办公设施维修等费用同比大幅缩减。

4、其他收益：本期其他收益 1,564,791.86 元，较上年同期增长 151.95%。主要系公司推动高新技术项目落地，其中“水泥熟料（煤炭）螺旋卸船机及中转配套系统”获得首台套重大技术装备认定补贴，“智能卸船机创新创业成功转化”项目获得专项扶持资金，相关补贴本期部分到位。

5、信用减值损失：本期信用减值损失-850,262.90 元（冲回减值），较上年同期变动-305.10%。主要系公司本期收回部分完工验收款项，根据会计估计冲回前期计提的信用减值准备，导致当期信用减值损失科目出现净冲回。

6、营业利润：本期营业利润 2,716,085.91 元，较上年同期增长 139.95%。核心原因包括：1)海外业务结构变化：本期海外市场高毛利项目陆续开工，但受国际局势影响，项目结算周期拉长，利润释放节奏放缓；2)前期开工的国内项目于本期集中完成竣工验收及结算，虽然新开工项目毛利率受行业环境影响有所承压，但存量项目结算利润的释放仍对整体利润规模形成重要支撑。

7、营业外收入：本期营业外收入 11,614.99 元，较上年同期下降 97.47%。主要系公司加强供应商质量管理，供货品质稳定性提升，客户违约处罚等营业外收入大幅减少。

8、营业外支出：本期营业外支出 315,208.00 元，上年同期为零，本期新增。主要系本期环保检查

中发现部分项目手续滞后，产生违规罚款支出。

9、所得税费用：本期所得税费用 4,967.45 元，上年同期为零，本期新增。主要系本期子公司实现经营利润，按规定缴纳企业所得税，导致所得税费用从上年同期零值转为正值。

10、净利润：本期净利润 2,407,525.45 元，较上年同期实现扭亏为盈。核心原因系海内外项目陆续开工推动经营回暖，净利润同比实现大幅改善。

11、投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动产生的现金流量净额为-477,431.26，较上年同期变动-35.93%。主要系本期主要因为本期重点聚焦核心业务产能提升，新购置焊机、切割机等生产设备。

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	子公司	承接工程，技术和设备进出口及服务	600 万港元	150,788.72	-1,520,412.15	-	83.04
奥拓港口	子公司	智能港口装卸设备销售等	1000 万元	10,742,141.57	2,999,723.80	979,468.72	-595,717.12
山东奥拓	子公司	机械设备租赁等	610 万元	3,513,302.36	3,338,675.71	528,278.25	-110,656.11

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

（三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

√适用 □不适用

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

社会的责任。

报告期内，公司诚信经营、依法纳税，积极履行企业应尽义务、承担社会责任，支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
资产负债率较高的风险	公司的资产负债率较高，在报告期内由于公司业务性质主要为提供工程类设备，供应周期较长。根据合同条款的规定，公司的应收账款账期相对较长，周转缓慢，企业的经营性现金流相对紧张，目前主要依靠短期借款、应付票据解决周转困境，存在资产负债率较高的风险。 应对措施：公司管理层目前已加强应收账款管理，严格执行合同收款条款及公司收账政策；公司也正在筹划其他融资通道降低资产负债率。
应收账款收款的风险	公司单个建造工程项目金额较大，由于该行业特殊性以及部分项目前期投入较大，后续回收期较长。本期期末和上年同期期末的应收账款账面余额分别为 59,429,079.77 元和 48,140,093.44 元，占当期的营业收入的比例分别为 94.58%和 105.57%，占比较高。公司本期和上年同期应收账款周转率分别为 1.16 和 1.03。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，能够按照合同约定回收应收账款，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 2025 年新修订了《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》《关联交易管理制度》《信息披露事务管理制度》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，但公司管理层及员工对新修订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 2025 年 12 月 19 日通过高新技术企业审核，高新证书编号 GR202533004943，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 67 项，其中发明专利 15 项，实用新型专利 51 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	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (六)
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	260,000,000.00	23,750,000.00
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	0	7,000,000.00

委托理财		
馥健健康房屋租赁收入	1,338,042.10	6,337.97
奥拓供应链房屋租赁收入	36,000	6,213.70
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2026年1月15日召开2026年第一次临时股东会，会议审议通过了《关于预计2026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100,000,000.00元、为公司或子公司无偿提供担保160,000,000.00元。报告期内，各关联方实际向公司或子公司提供无偿借款1,750,000.00元、为公司及子公司无偿提供担保22,000,000.00元。

2、因业务发展及通常经营需要，公司于2026年4月向杭州中豪银贵金融服务外包有限公司借款2,000,000.00元，用于补充公司流动资金，公司的关联方章宇新无偿为公司的此次借款提供担保。

因业务发展及通常经营需要，公司于2026年4月向杭州联合农村商业银行股份有限公司科技支行借款5,000,000.00元，用于补充公司流动资金，公司的关联方章宇新无偿为公司的此次借款提供担保。

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第106条“挂牌公司与关联方进行下列关联交易时，可以免于按照关联交易的方式进行审议：（五）公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等；”及《公司章程》第四十二条“公司与关联方进行下列关联交易时，可以免于按照关联交易的方式进行审议：（五）公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等；”的规定，以上两次关联交易为公司的关联方章宇新无偿为公司提供担保，可以免于按照关联交易的方式进行审议。

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》。报告期内，馥健健康房屋租赁交易金额为6337.97元。公司向关联方出租房屋，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2025年1月16日召开第四届董事会第一次会议，会议审议通过了《关于公司拟向杭州奥拓供应链有限公司出租部分办公楼暨关联交易的议案》。公司向奥拓供应链租赁房屋，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。

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

（四） 承诺事项的履行情况

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

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	保证金	11,673,247.62	5.46%	银行承兑汇票保证金
固定资产-房产	非流动资产	抵押	8,641,255.89	4.04%	借款抵押
无形资产-土地使用权	非流动资产	抵押	12,464,789.32	5.83%	借款抵押
投资性房地产	非流动资产	抵押	53,971,000.00	25.24%	借款抵押
总计	-	-	86,750,292.83	40.57%	-

资产权利受限事项对公司的影响

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

(六) 调查处罚事项

2025年11月19日，杭州市生态环境局执法人员对公司进行现场执法检查，检查发现公司《年产25000吨节能减排建材机械技改项目》的环境影响报告书于2025年1月通过生态环境部门审批，该技改项目为分期建设，但公司在配套建设的环境保护设施验收合格前，就投入生产或使用。

依据《长江三角洲区域生态环境行政处罚裁量规则》（沪环规[2025]6号）文件精神，综合考量建设项目应当报批的环评文件类别、环境保护设施使用情况、环境保护设施验收情况、建设项目地点、排放污染物种类、违法行为持续时间、环境违法次数及对周边居民、单位等影响因素进行裁量。同时综合公司采取的整改措施等情况，根据《长江三角洲区域生态环境行政处罚裁量规则》第八条第一款第一项、第四款相关规定，符合从轻处罚情形。

依据《建设项目环境保护管理条例》第二十三条第一款的规定，杭州市生态环境局对公司出具杭环余罚[2026]15号《杭州市生态环境局行政处罚决定书》，对公司的生产部副经理岳国奇出具杭环余罚[2026]14号《杭州市生态环境局行政处罚决定书》，详细内容见公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）上发布的《关于公司收到行政处罚决定书的公告》（公告编号：2026-005）。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	33,868,500	53.65%	7,610,000	41,478,500	65.71%
	其中：控股股东、实际控制人	3,494,450	5.54%	0	3,494,450	5.54%
	董事、监事、高管	3,721,050	5.89%	0	3,721,050	5.89%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	29,256,500	46.35%	-7,610,000	21,646,500	34.29%
	其中：控股股东、实际控制人	10,483,350	16.61%	0	10,483,350	16.61%
	董事、监事、高管	11,163,150	17.68%	0	11,163,150	17.68%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
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

(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	13,977,800	0	13,977,800	22.14%	10,483,350	3,494,450	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%	0	7,610,000	0	0
4	彭夏红	6,631,800	0	6,631,800	10.51%	0	6,631,800	0	0

5	叶浩	5,441,800	0	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	3,886,000	0	3,886,000	6.16%	0	3,886,000	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	2,250,000	0	2,250,000	3.56%	0	2,250,000	0	0
合计		60,485,000	-	60,485,000	95.82%	21,196,500	39,288,500	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%。

股东汤水仙是股东仟鼎投资的有限合伙人，在仟鼎投资出资比例为 3.07%。

除上述关联关系外，公司前十名股东间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
季贵波	董事长、总经理	男	1973年11月	2025年1月15日	2028年1月14日	13,977,800	0	13,977,800	22.14%
叶浩	董事、副总经理	男	1973年10月	2025年1月15日	2028年1月14日	5,441,800	0	5,441,800	8.62%
章宇新	董事、副总经理	男	1975年8月	2025年1月15日	2028年1月14日	0	0	0	0%
郑继芳	董事、副总经理、财务负责人	男	1975年6月	2025年1月15日	2028年1月14日	0	0	0	0%
尤天铭	董事	男	1984年7月	2025年1月15日	2028年1月14日	0	0	0	0%
张学东	监事会主席	男	1969年9月	2025年1月15日	2028年1月14日	5,012,400	0	5,012,400	7.94%
汤水仙	监事	女	1963年7月	2025年1月15日	2028年1月14日	3,830,000	0	3,830,000	6.07%
章光玉	监事	男	1969年10月	2025年1月15日	2028年1月14日	600,000	0	600,000	0.95%

周英强	职工代表监事	男	1983年8月	2025年1月15日	2028年1月14日	0	0	0	0%
金华涛	职工代表监事	男	1986年10月	2025年1月15日	2028年1月14日	0	0	0	0%
蒋智昊	副总经理	男	1983年2月	2025年1月16日	2028年1月14日	0	0	0	0%
尚伟娜	董事会秘书	女	1994年8月	2025年1月16日	2028年1月14日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、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。

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、财务负责人郑继芳，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%。

董事尤天铭，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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	12	14
行政人员	22	26
销售人员	9	9

财务人员	5	5
生产人员	50	50
技术人员	41	44
员工总计	139	148

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	13,964,268.10	8,843,685.09
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	19,745.86	1,215,699.02
应收账款	六、3	59,429,079.77	49,141,818.88
应收款项融资	六、4		106,556.60
预付款项	六、5	7,047,060.64	2,793,528.20
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	1,499,814.94	800,223.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	20,816,922.01	14,957,362.55
其中：数据资源			
合同资产	六、8	19,242,608.53	12,090,595.00
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	497,413.84	529,110.55
流动资产合计		122,516,913.69	90,478,579.00
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	54,154,000.00	54,154,000.00
固定资产	六、11	21,828,703.45	24,313,738.20
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、12	13,224,942.40	13,383,029.84
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	1,232,865.20	1,878,121.68
递延所得税资产	六、14	467,743.84	467,743.84
其他非流动资产	六、15	439,506.93	185,330.01
非流动资产合计		91,347,761.82	94,381,963.57
资产总计		213,864,675.51	184,860,542.57
流动负债：			
短期借款	六、16	104,995,087.36	101,505,460.97
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、17	10,804,525.64	5,057,007.84
应付账款	六、18	61,734,674.86	42,282,543.19
预收款项	六、19	471,793.22	
合同负债	六、20	16,530,330.21	8,710,302.53
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、21	6,318,182.25	5,313,182.31
应交税费	六、22	1,062,719.77	1,508,658.58
其他应付款	六、23	1,863,460.64	4,681,503.34
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	六、24		5,005,286.11
其他流动负债	六、25	2,607,071.47	5,691,083.06
流动负债合计		206,387,845.42	179,755,027.93
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、26	253,470.00	289,680.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		253,470.00	289,680.00
负债合计		206,641,315.42	180,044,707.93
所有者权益：			
股本	六、27	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、28	8,937,168.73	8,937,168.73
减：库存股			
其他综合收益	六、29	45,926,761.09	45,926,761.09
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、30	-112,118,980.82	-114,580,727.76
归属于母公司所有者权益合计		5,869,949.00	3,408,202.06
少数股东权益		1,353,411.09	1,407,632.58
所有者权益合计		7,223,360.09	4,815,834.64
负债和所有者权益总计		213,864,675.51	184,860,542.57

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：刘平川

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2026年6月30日	2025年12月31日
流动资产：			
货币资金		12,910,912.89	8,110,919.41
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十四、1	19,745.86	1,215,699.02
应收账款	十四、2	61,686,584.40	51,443,213.30
应收款项融资			106,556.60
预付款项		6,955,903.34	2,677,709.65

其他应收款	十四、3	1,404,791.12	707,462.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		20,816,922.01	14,957,362.55
其中：数据资源			
合同资产		19,242,608.53	12,090,595.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		123,037,468.15	91,309,517.85
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、4	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		54,154,000.00	54,154,000.00
固定资产		19,803,906.60	21,863,073.71
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		13,224,942.40	13,383,029.84
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,232,865.20	1,878,121.68
递延所得税资产		467,743.84	467,743.84
其他非流动资产		439,506.93	185,330.01
非流动资产合计		92,822,964.97	95,431,299.08
资产总计		215,860,433.12	186,740,816.93
流动负债：			
短期借款		99,989,312.36	96,499,685.97
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		10,804,525.64	5,057,007.84
应付账款		60,045,226.77	41,557,831.29
预收款项		471,793.22	
合同负债		16,521,601.51	8,701,573.83
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		6,121,967.05	5,137,677.64
应交税费		1,057,648.31	1,500,151.63
其他应付款		8,971,967.78	11,398,806.19
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			5,005,286.11
其他流动负债		2,606,547.75	5,690,559.34
流动负债合计		206,590,590.39	180,548,579.84
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		253,470.00	289,680.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		253,470.00	289,680.00
负债合计		206,844,060.39	180,838,259.84
所有者权益：			
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	45,926,761.09
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-108,972,557.09	-112,086,372.73
所有者权益合计		9,016,372.73	5,902,557.09
负债和所有者权益合计		215,860,433.12	186,740,816.93

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、营业总收入	六、31	62,833,848.64	45,600,905.36
其中：营业收入	六、31	62,833,848.64	45,600,905.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		60,832,291.69	52,810,577.16
其中：营业成本	六、31	44,440,648.11	35,507,202.31
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、32	562,371.71	260,305.52
销售费用	六、33	3,054,669.38	2,831,873.38
管理费用	六、34	4,927,728.09	7,194,268.08
研发费用	六、35	6,129,434.55	5,392,623.25
财务费用	六、36	1,717,439.85	1,624,304.62
其中：利息费用		1,668,595.98	1,735,700.65
利息收入		17,692.03	5,903.92
加：其他收益	六、37	1,564,791.86	621,061.50
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-850,262.90	-209,892.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,716,085.91	-6,798,502.35
加：营业外收入	六、39	11,614.99	459,705.91
减：营业外支出	六、40	315,208.00	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,412,492.90	-6,338,796.44
减：所得税费用	六、41	4,967.45	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,407,525.45	-6,338,796.44
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)		2,407,525.45	-6,338,796.44
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)		-54,221.49	-32,446.18
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		2,461,746.94	-6,306,350.26
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,407,525.45	-6,338,796.44
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,461,746.94	-6,306,350.26
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-54,221.49	-32,446.18
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.04	-0.10
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.04	-0.10

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: 刘平川

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2026年1-6月	2025年1-6月
一、营业收入	十四、5	61,326,101.67	44,622,256.50
减: 营业成本	十四、5	42,619,463.45	35,130,923.16
税金及附加		560,401.99	250,109.39

销售费用		2,861,730.91	2,648,082.89
管理费用		4,825,530.92	7,090,948.77
研发费用		6,129,434.55	5,392,623.25
财务费用		1,632,720.59	1,529,267.49
其中：利息费用		1,582,297.39	1,644,379.80
利息收入		17,518.24	5,279.61
加：其他收益		1,564,507.14	620,908.44
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-843,917.75	-525,009.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,417,408.65	-7,323,799.43
加：营业外收入		11,614.99	459,705.91
减：营业外支出		315,208.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,113,815.64	-6,864,093.52
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,113,815.64	-6,864,093.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,113,815.64	-6,864,093.52
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			

六、综合收益总额		3,113,815.64	-6,864,093.52
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	2026年1-6月	2025年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		56,468,644.69	44,029,639.41
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、42	1,742,722.25	4,619,378.40
经营活动现金流入小计		58,211,366.94	48,649,017.81
购买商品、接受劳务支付的现金		22,150,345.67	23,279,367.71
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		11,785,302.60	9,945,960.73
支付的各项税费		2,342,500.82	1,337,825.87
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	18,861,747.71	11,317,092.22
经营活动现金流出小计		55,139,896.80	45,880,246.53
经营活动产生的现金流量净额		3,071,470.14	2,768,771.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回			

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		477,431.26	351,235.47
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		477,431.26	351,235.47
投资活动产生的现金流量净额		-477,431.26	-351,235.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		43,500,000.00	37,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		43,500,000.00	37,000,000.00
偿还债务支付的现金		45,000,000.00	38,098,916.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,684,255.70	1,736,801.02
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		46,684,255.70	39,835,717.56
筹资活动产生的现金流量净额		-3,184,255.70	-2,835,717.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-37,954.60	123,714.92
五、现金及现金等价物净增加额		-628,171.42	-294,466.83
加：期初现金及现金等价物余额	六、43	2,919,191.90	1,254,336.93
六、期末现金及现金等价物余额	六、43	2,291,020.48	959,870.10

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：刘平川

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2026年1-6月	2025年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		54,630,113.45	35,591,380.48
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,118,964.94	4,679,301.63
经营活动现金流入小计		56,749,078.39	40,270,682.11
购买商品、接受劳务支付的现金		21,504,089.09	15,203,566.70
支付给职工以及为职工支付的现金		11,478,132.93	9,597,548.44

支付的各项税费		2,332,200.00	1,330,149.62
支付其他与经营活动有关的现金		18,767,617.81	11,772,651.53
经营活动现金流出小计		54,082,039.83	37,903,916.29
经营活动产生的现金流量净额		2,667,038.56	2,366,765.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		477,431.26	351,235.47
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		477,431.26	351,235.47
投资活动产生的现金流量净额		-477,431.26	-351,235.47
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		38,500,000.00	32,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		38,500,000.00	32,000,000.00
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	33,098,916.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,597,957.11	1,645,480.17
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		41,597,957.11	34,744,396.71
筹资活动产生的现金流量净额		-3,097,957.11	-2,744,396.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-40,411.14	124,516.19
五、现金及现金等价物净增加额		-948,760.95	-604,350.17
加：期初现金及现金等价物余额		1,951,193.01	2,555,543.18
六、期末现金及现金等价物余额		1,002,432.06	1,951,193.01

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

无

（二） 财务报表项目附注

杭州奥拓机电股份有限公司

财务报表附注

2026 年度 1-6 月

（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2026年2月12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2026年6月30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2026年8月20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2026年6月30日的财务状况及2026年度1-6月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
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

项目	确定组合的依据
	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
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
商业承兑汇票	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%

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够可靠地计量，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，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

本期无重要会计政策变更。

29、 重要会计估计变更

本期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%、3%，以收入金额为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。
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%、20%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	20%
山东奥拓港口服务有限公司	20%

2、 税收优惠及批文

1)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；2025年12月19日通过高新技术企业复审，高新证书编号GR202533004943，有效期三年；2026年度1-6月减按应纳税所得额的15%计缴企业所得税。

2)根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部、

税务总局公告〔2022〕13号)和《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部、税务总局公告〔2023〕6号),自2022年1月1日至2025年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;自2023年1月1日至2025年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部、税务总局公告〔2023〕12号),对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至2027年12月31日。

杭州奥拓港口服务有限公司、山东奥拓港口服务有限公司本年度符合小型微利企业的标准。

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，“期末”指2026年6月30日，“上年年末”指2025年12月31日，“本期”指2026年度1-6月，“上期”指2025年1-6月。

1、 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,378.28	1,378.28
银行存款	2,289,642.20	2,917,813.62
其他货币资金	11,673,247.62	5,924,493.19
合计	13,964,268.10	8,843,685.09

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	11,673,247.62	5,924,493.19
合计	11,673,247.62	5,924,493.19

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	19,745.86	1,215,699.02

商业承兑汇票		
合计	19,745.86	1,215,699.02

(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	44,390,994.59	34,909,660.47
1 至 2 年	13,968,770.39	10,059,682.54
2 至 3 年	4,226,409.85	6,946,274.00
3 至 4 年	3,688,665.97	1,227,248.20
4 至 5 年	2,736,898.20	8,151,335.20
5 年以上	5,804,312.84	2,179,227.64
小计	74,816,051.84	63,473,428.05
减：坏账准备	15,386,972.07	14,331,609.17
合计	59,429,079.77	49,141,818.88

(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	3,551,736.00	4.75	3,551,736.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应 收账款	71,264,315.84	95.25	11,835,236.07	16.61	59,429,079.77
其中：合并范围内关联方					
账龄组合	71,264,315.84	95.25	11,835,236.07	16.61	59,429,079.77
合计	74,816,051.84	100.00	15,386,972.07	20.57	59,429,079.77

(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 (%)	

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	3,551,736.00	5.60	3,551,736.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	59,921,692.05	94.40	10,779,873.17	17.99	49,141,818.88
其中：合并范围内关联方					
账龄组合	59,921,692.05	94.40	10,779,873.17	17.99	49,141,818.88
合计	63,473,428.05	100.00	14,331,609.17	22.58	49,141,818.88

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
福清建融水泥有限公司	1,676,000.00	1,676,000.00	100.00	预计无法收回
威海广联仓储服务有限公司	927,176.00	927,176.00	100.00	预计无法收回
宁波永磊建材有限公司	860,000.00	860,000.00	100.00	预计无法收回
南通港昇供应链有限公司	68,660.00	68,660.00	100.00	预计无法收回
莱州市方河建材有限公司	19,900.00	19,900.00	100.00	预计无法收回
合计	3,551,736.00	3,551,736.00	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	44,390,994.59	2,219,549.73	5.00
1 至 2 年	12,322,480.52	1,232,248.05	10.00
2 至 3 年	5,872,699.72	1,761,809.91	30.00
3 至 4 年	3,688,665.97	1,844,332.98	50.00
4 至 5 年	1,060,898.20	848,718.56	80.00

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
5 年以上	3,928,576.84	3,928,576.84	100.00
合计	71,264,315.84	11,835,236.07	16.61

（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	34,909,660.47	1,745,483.02	5.00
1 至 2 年	10,823,903.54	1,082,390.35	10.00
2 至 3 年	6,182,053.00	1,854,615.90	30.00
3 至 4 年	1,227,248.20	613,624.10	50.00
4 至 5 年	6,475,335.20	5,180,268.16	80.00
5 年以上	303,491.64	303,491.64	100.00
合计	59,921,692.05	10,779,873.17	17.99

（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	3,551,736.00				3,551,736.00
按账龄计提	10,779,873.17	1,055,362.90			11,835,236.07
合计	14,331,609.17	1,055,362.90			15,386,972.07

（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
重庆中交巫官高速公路有限公司	项目款	17,275,700.00	1 年以内	23.09	863,785.00
江苏欣羚羊科技有限公司	项目款	5,950,000.00	1 年以内	7.95	297,500.00
中国电建集团武汉重工装备有限公司	项目款	644,592.92	1 年以内	0.86	32,229.65
	项目款	4,527,407.08	1 至 2 年	6.05	452,740.71
龙口市源恒合创建材有限公司	项目款	16,000.00	1 年以内	0.02	800.00
	项目款	4,702,406.18	1 至 2 年	6.29	470,240.62
PHILCEMENT CORPORATION	项目款	899,533.46	1 年以内	1.20	44,976.67
	项目款	910,937.72	1 至 2 年	1.22	91,093.77
	项目款	804,776.53	2 至 3 年	1.08	241,432.96
	项目款	775,975.65	3 至 4 年	1.04	387,987.82
合计		36,507,329.54		48.80	2,882,787.20

4、 应收款项融资

（1）应收款项融资情况

单位名称	期末余额	上年年末余额
应收票据		106,556.60
应收账款		
合计		106,556.60

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	5,277,767.79	74.89	1,647,083.73	58.96
1 至 2 年	1,584,699.18	22.49	968,695.25	34.68

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
2 至 3 年	184,593.67	2.62	177,749.22	6.36
合计	7,047,060.64	100.00	2,793,528.20	100.00

（2）无账龄超过1年且金额重大的预付款项

（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
江西雄宇（集团）有限公司	货款	1,639,517.15	23.27	
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	货款	573,374.62	8.14	
安徽华运机械有限公司	货款	366,000.00	5.19	
南通威锋重工机械有限公司	费用	308,025.00	4.37	
沪工智能科技（苏州）有限公司	货款	308,000.00	4.37	
合计		3,194,916.77	45.34	

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	1,499,814.94	800,223.11
合计	1,499,814.94	800,223.11

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,311,200.94	536,932.12
1 至 2 年	24,143.32	143,659.89
2 至 3 年	90,134.68	264,795.10
3 至 4 年	231,000.00	323,581.58

账龄	期末余额	上年年末余额
4 至 5 年	167,781.58	107,344.45
5 年以上	174,445.45	127,901.00
小计	1,998,705.97	1,504,214.14
减：坏账准备	498,891.03	703,991.03
合计	1,499,814.94	800,223.11

(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	498,891.03	24.96	498,891.03	100.00	
按组合计提坏账准备的 其他应收款	1,499,814.94	75.04			1,499,814.94
其中：合并范围内关联方					
备用金、保证金	800,223.11	75.04			800,223.11
合计	1,998,705.97	100.00	498,891.03	100.00	1,499,814.94

(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	703,991.03	46.80	703,991.03	100.00	
按组合计提坏账准备的 其他应收款	800,223.11	53.20			800,223.11
其中：合并范围内关联方					

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（%）	
备用金、保证金	800,223.11	53.20			800,223.11
合计	1,504,214.14	100.00	703,991.03	100.00	800,223.11

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	498,891.03	498,891.03	100.00	预计无法收回
合计	498,891.03	498,891.03	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	1,499,814.94	800,223.11
其他	498,891.03	703,991.03
小计	1,998,705.97	1,504,214.14
减：坏账准备	498,891.03	703,991.03
合计	1,499,814.94	800,223.11

（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			703,991.03	703,991.03
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				

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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）	合计
——转回第一阶段				
本期计提			-205,100.00	-205,100.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			498,891.03	498,891.03

(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
个人社保	其他	319,538.37	1 年以内	15.99	
	其他	19,113.58	4 至 5 年	0.96	19,113.58
	其他	23,518.45	5 年以上	1.18	23,518.45
住房公积金	其他	154,658.00	1 年以内	7.74	
	其他	12,468.00	4 至 5 年	0.62	12,468.00
	其他	21,926.00	5 年以上	1.10	21,926.00
金华涛	备用金	100,000.00	3 至 4 年	5.00	
青岛达能环保设备股份有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	5.00	
陈国美	备用金	30,000.00	3 至 4 年	1.50	
	备用金	30,000.00	4 至 5 年	1.50	
	备用金	35,000.00	5 年以上	1.75	
合计		846,222.40		42.34	77,026.03

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	6,917,354.16		6,917,354.16
合同履约成本	13,899,567.85		13,899,567.85
合计	20,816,922.01		20,816,922.01

(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	5,330,222.88		5,330,222.88
合同履约成本	9,627,139.67		9,627,139.67
合计	14,957,362.55		14,957,362.55

(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	19,242,608.53		19,242,608.53
合计	19,242,608.53		19,242,608.53

(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	12,090,595.00		12,090,595.00
合计	12,090,595.00		12,090,595.00

(2) 合同资产无减值迹象，无需计提减值准备。

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	497,413.84	529,110.55
待抵扣个人所得税		

项目	期末余额	上年年末余额
合计	497,413.84	529,110.55

10、 投资性房地产

（1）采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	出租房产及土地	合计
一、年初余额	54,154,000.00	54,154,000.00
二、本期变动		
加：固定资产\无形资产转入		
加：公允价值变动		
减：处置		
减：其他转出		
三、期末余额	54,154,000.00	54,154,000.00

（2）房地产受限情况

截至2026年6月30日，公司银行借款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	21,828,703.45	24,313,738.20
固定资产清理		
合计	21,828,703.45	24,313,738.20

（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	24,417,736.44	30,881,913.63	4,140,636.36	2,410,528.32	61,850,814.75
2、本期增加金额					
（1）购置					

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、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额	24,417,736.44	30,881,913.63	4,140,636.36	2,410,528.32	61,850,814.75
二、累计折旧					
1、年初余额	14,778,530.91	16,620,355.89	3,925,194.04	2,212,995.71	37,537,076.55
2、本期增加金额	997,949.64	1,372,822.61	92,238.76	22,023.74	2,485,034.75
（1）计提	997,949.64	1,372,822.61	92,238.76	22,023.74	2,485,034.75
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额	15,776,480.55	17,993,178.50	4,017,432.80	2,235,019.45	40,022,111.30
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	8,641,255.89	12,888,735.13	123,203.56	175,508.87	21,828,703.45
2、年初账面价值	9,639,205.53	14,261,557.74	215,442.32	197,532.61	24,313,738.20

②截至2026年6月30日，公司不存在暂时闲置的固定资产。

③截至2026年6月30日，公司不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

④截至2026年6月30日，公司银行借款抵押的固定资产原值24,417,736.44元。

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	17,920,084.00	892,845.23	18,812,929.23
2、本期增加金额		57,522.12	57,522.12
(1) 购置		57,522.12	57,522.12
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 转投资性房地产			
4、期末余额	17,920,084.00	950,367.35	18,870,451.35
二、累计摊销			
1、年初余额	5,258,770.68	171,128.71	5,429,899.39
2、本期增加金额	196,524.00	19,085.56	215,609.56
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 转投资性房地产			
4、期末余额	5,455,294.68	190,214.27	5,645,508.95
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	12,464,789.32	760,153.08	13,224,942.40
2、年初账面价值	12,661,313.32	721,716.52	13,383,029.84

(2) 截至2026年6月30日，本公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(3) 截至2026年6月30日，公司银行借款而抵押的无形资产原值17,920,084.00元。

(4) 截至2026年6月30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
厂房改造支出	1,878,121.68	184,295.62	829,552.10		1,232,865.20
合计	1,878,121.68	184,295.62	829,552.10		1,232,865.20

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
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、 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付装修款	439,506.93	185,330.01
合计	439,506.93	185,330.01

16、 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款	83,400,000.00	79,900,000.00
信用借款	20,500,000.00	20,500,000.00

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
保证借款	1,000,000.00	1,000,000.00
短期借款应计利息	95,087.36	105,460.97
合计	104,995,087.36	101,505,460.97

截至2026年6月30日止无逾期未偿还的短期借款。

17、 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	10,804,525.64	5,057,007.84
合计	10,804,525.64	5,057,007.84

18、 应付账款

账龄	期末余额	上年年末余额
货款	61,091,748.55	41,315,376.08
费用款	642,926.31	967,167.11
长期资产款		
合计	61,734,674.86	42,282,543.19

19、 预收账款

项目	期末余额	上年年末余额
预收房租	471,793.22	
合计	471,793.22	

20、 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收账款	16,530,330.21	8,710,302.53
合计	16,530,330.21	8,710,302.53

21、 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
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,163,966.43	10,785,064.25	9,785,843.60	6,163,187.08
二、离职后福利-设定提存计划	149,215.88	1,018,490.10	1,012,710.81	154,995.17
三、辞退福利		54,600.00	54,600.00	
合计	5,313,182.31	11,858,154.35	10,853,154.41	6,318,182.25

(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	5,042,431.92	9,827,960.36	8,832,732.99	6,037,659.29
2、职工福利费		5,100.00	5,100.00	
3、社会保险费	117,894.69	652,428.03	648,732.76	121,589.96
其中：医疗保险费	106,139.38	587,065.02	583,737.55	109,466.85
工伤保险费	11,755.31	65,363.01	64,995.21	12,123.11
4、住房公积金		277,092.00	277,092.00	
5、工会经费和职工教育经费	3,639.82	22,483.86	22,185.85	3,937.83
合计	5,163,966.43	10,785,064.25	9,785,843.60	6,163,187.08

(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	145,445.72	987,363.84	981,759.68	151,049.88
2、失业保险费	3,770.16	31,126.26	30,951.13	3,945.29
合计	149,215.88	1,018,490.10	1,012,710.81	154,995.17

22、 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	739,815.24	899,356.62
土地使用税	83,615.75	167,231.50
城市维护建设税	20,326.32	31,387.71
印花税	16,715.91	15,649.92

项目	期末余额	上年年末余额
教育费附加	8,711.28	13,451.88
房产税	187,531.80	372,320.73
地方教育费附加	5,807.52	8,967.91
环境保护税	195.95	220.47
个人所得税		71.84
合计	1,062,719.77	1,508,658.58

23、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,863,460.64	4,681,503.34
合计	1,863,460.64	4,681,503.34

按款项性质列示：

项目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	169,678.90	170,850.90
其他	1,693,781.74	4,510,652.44
合计	1,863,460.64	4,681,503.34

24、一年内到期的非流动负债

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

25、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	2,607,071.47	1,215,699.02
已背书未到期票据		4,475,384.04

项目	期末余额	上年年末余额
合计	2,607,071.47	5,691,083.06

26、 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	289,680.00		36,210.00	253,470.00	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	289,680.00		36,210.00	253,470.00	

27、 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

28、 资本公积

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

29、 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
其中：固定资产转投资性房地产公允价	45,926,761.09						45,926,761.09

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	
值模式的其他综合 收益							
其他综合收益合计	45,926,761.09						45,926,761.09

30、 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	-114,580,727.76	-101,683,837.48
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	-114,580,727.76	-101,683,837.48
加：本年（期）归属于母公司股东的净利润	2,461,746.94	-6,306,350.26
年（期）末未分配利润	-112,118,980.82	-107,990,187.74

31、 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	61,989,550.82	44,393,092.57	45,257,078.68	35,466,566.82
其他业务	844,297.82	47,555.54	343,826.68	40,635.49
合计	62,833,848.64	44,440,648.11	45,600,905.36	35,507,202.31

（2）主营业务收入情况

项目	本期金额	上期金额
内销	51,684,460.30	43,151,191.89
外销	11,149,388.34	2,105,886.79
合计	62,833,848.64	45,257,078.68

32、 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	87,880.70	26,748.18
教育费附加	37,637.57	11,366.75
地方教育附加	25,091.73	7,577.84
印花税	27,221.45	7,074.81
房产税	300,537.51	203,727.94
土地使用税	83,615.75	
车船税		3,810.00
环境保护税	387.00	
合计	562,371.71	260,305.52

33、 销售费用

项目	本期金额	上期金额
售后服务费	1,093,190.31	684,926.41
业务招待费	833,213.80	816,789.54
职工薪酬	545,206.77	350,891.36
中介服务费	165,525.63	
市场拓展费	150,770.74	323,369.25
差旅费	146,680.93	578,090.97
广告费	60,141.07	68,691.75
其他	59,940.13	9,114.10
合计	3,054,669.38	2,831,873.38

34、 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,236,495.96	2,285,230.46
维修费	901,061.67	2,157,438.73
中介咨询、服务费	817,751.78	1,017,694.03
折旧摊销	242,396.13	350,333.22
业务招待费	209,913.90	638,997.47
办公费	133,813.14	190,218.11

项目	本期金额	上期金额
差旅费	40,676.56	50,023.43
业务宣传费		16,165.02
其他	345,618.95	488,167.61
合计	4,927,728.09	7,194,268.08

35、 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,299,376.44	3,774,818.66
折旧费	670,534.14	671,411.58
材料消耗	554,523.97	946,393.01
委托开发费	600,000.00	
其他	5,000.00	
合计	6,129,434.55	5,392,623.25

36、 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,668,595.98	1,735,700.65
减：利息收入	17,692.03	5,903.92
汇兑损益	37,954.60	-123,714.92
银行手续费	28,015.26	3,539.32
其他	566.04	14,683.49
合计	1,717,439.85	1,624,304.62

37、 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,418,321.00	566,210.00
代扣个人所得税手续费	11,082.94	11,139.14
增值税加计抵减	135,387.92	43,712.36
合计	1,564,791.86	621,061.50

38、 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	-1,055,362.90	-230,946.33
其他应收款坏账损失	205,100.00	-31,645.72
合计	-850,262.90	-209,892.05

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
罚没及违约金收入	11,613.00	381,685.90	11,613.00
其他	1.99	78,020.01	1.99
合计	11,614.99	459,705.91	11,614.99

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
罚没及违约金支出	315,208.00		315,208.00
合计	315,208.00		315,208.00

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	4,967.45	
递延所得税费用		
合计	4,967.45	

(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	2,412,492.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	361,873.94
子公司适用不同税率的影响	-70,139.33
调整以前期间所得税的影响	4,967.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	154,455.74
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	455,224.84

项目	本期金额
研究开发费加计扣除的纳税影响	-901,415.18
所得税费用	4,967.46

42、 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	1,393,193.94	541,139.14
其他	29,307.02	365,609.83
经营性往来款	320,221.29	3,712,629.43
合计	1,742,722.25	4,619,378.40

(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
期间费用等	9,907,516.76	6,409,358.24
经营性往来款	8,954,230.95	4,907,733.98
合计	18,861,747.71	11,317,092.22

43、 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	2,407,525.45	-6,338,796.44
加：资产减值准备		
信用减值损失	850,262.90	209,892.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产等折旧	2,485,034.75	2,603,588.47
使用权资产折旧		
无形资产摊销	215,609.56	228,170.92
长期待摊费用摊销	829,552.10	1,561,851.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益		

补充资料	本期金额	上期金额
以“—”号填列)		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	1,706,550.58	1,611,985.73
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）	-5,859,559.46	4,844,256.83
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-27,811,796.65	160,658.91
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	28,248,290.91	-2,112,837.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,071,470.14	2,768,771.28
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的（年）期末余额	2,291,020.48	959,870.10
减：现金的年初余额	2,919,191.90	1,254,336.93
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	-628,171.42	-294,466.83

（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	2,291,020.48	959,870.10
其中：库存现金	1,378.28	1,378.28
可随时用于支付的银行存款	2,289,642.20	958,491.82
可随时用于支付的其他货币资金		

项目	期末余额	上年年末余额
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	2,291,020.48	959,870.10
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

44、 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	11,673,247.62	5,924,493.19	受限资金
固定资产-房产	8,641,255.89	9,639,205.53	抵押
无形资产-土地使用权	12,464,789.32	12,661,313.32	抵押
投资性房地产	53,971,000.00	53,971,000.00	抵押
合计	86,750,292.83	82,196,012.04	

45、 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			160,138.98
其中：美元	22,777.37	6.8109	155,134.39
港币	5,762.01	0.8686	5,004.59

46、 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政支持	1,415,321.00	其他收益	1,415,321.00
其他补助	3,000.00	其他收益	3,000.00

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

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	
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2026年6月30日，对香港奥拓国际有限公司尚未出资。

2、联营企业

公司拟与江苏威实环境工程有限公司共同出资设立子公司“江苏卓港智能机械有限公司”，注册资本为人民币5000万元，其中：江苏威实环境工程有限公司出资4250万元，占比85%；杭州奥拓机电股份有限公司出资750万元，占比15%。截至2026年6月30日，公司尚未完成出资。

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。

(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。

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		54,154,000.00		54,154,000.00
（一）应收款项融资				
（二）投资性房地产		54,154,000.00		54,154,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		54,154,000.00		54,154,000.00

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、执行董事、总经理
袁锡康	持股 5%以上的股东
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
郑继芳	董事、副总经理、财务负责人
尤天铭	董事
章光玉	股东、监事。
周英强	职工代表监事
金华涛	职工代表监事
蒋智昊	副总经理
尚伟娜	董事会秘书
杭州奥拓供应链有限公司	季贵波控制并担任法定代表人、执行董事的公司
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
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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
海南季与季企业管理合伙企业（有限合伙）	季贵波持股并担任执行事务合伙人的企业
合浦县公馆实业有限公司	季贵波担任董事的企业
杭州仟昇投资合伙企业（有限合伙）	季贵波持股并担任执行事务合伙人的企业
杭州伍仟旦科技有限公司	季贵波持股并担任执行董事兼总经理、法定代表人的企业
海南德洋健康科技合伙企业（有限合伙）	季贵波持股的企业
广东奥拓供应链管理有限公司	彭夏红担任高管的企业
杭州京意安全技术有限责任公司	叶浩持股并担任法定代表人、董事、高管的企业

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
杭州馥健健康科技有限公司	物业水电费等	869.00

（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
其他应收款		
金华涛（备用金）	100,000.00	

②应付项目

项目名称	期末余额
其他应付款：	
叶浩	800,000.00
杭州馥健健康科技有限公司	10,000.00

（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，叶浩，章宇新[注 1]	5,000,000.00	2026-4-3	2027-4-2	否
杭州奥拓机电股份有限公司[注 2]	79,900,000.00	2023-1-5	2029-1-4	否
季贵波[注 3]	5,000,000.00	2025-11-7	2026-11-7	否

注1：季贵波、叶浩、章宇新为债务人杭州奥拓机电股份有限公司提供额度为500万元的担保，（期限为2026.4.3-2027.4.2），截止2026年6月30日，上述保证合同下的借款金额为500万元。

注2：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号位于余杭区仁和街道和燕路3号1幢、余杭区仁和街道和燕路3号2幢等5套的厂房及工业用地为抵押物，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。2025年11月14日，公司与中国农业银行股份有限公司杭州良渚支行签订《抵押变更协议》，担保债权期间变更为2023年1月5日至2029年1月4日止。

注3：季贵波作为共同借款人与债务人杭州奥拓机电股份有限公司向交通银行股份有限公司杭州余杭支行借款500万元，用以杭州奥拓机电股份有限公司日常经营，（期限为2025.11.7-2026.11.7），截止2026年6月30日，上述借款合同下的借款金额为500万元。

（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	1,750,000.00	3,600,000.00	2026 年度 1-6 月

（5）关联租赁情况

承租方名称	租赁资产类别	本期发生额	上期发生额
杭州馥健健康科技有限公司	房屋及建筑物	6,036.16	6,100.27
杭州奥拓供应链有限公司	房屋及建筑物	5,917.81	

十一、承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至2026年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至2026年6月30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	19,745.86	1,215,699.02
商业承兑汇票		
合计	19,745.86	1,215,699.02

(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	44,244,058.45	34,812,959.27
1 至 2 年	13,968,770.39	12,451,026.40
2 至 3 年	6,617,753.71	6,946,274.00
3 至 4 年	3,688,665.97	1,227,248.20
4 至 5 年	2,736,898.20	8,151,335.20
5 年以上	5,804,312.84	2,179,227.64
小计	77,060,459.56	65,768,070.71
减：坏账准备	15,373,875.16	14,324,857.41

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	61,686,584.40	51,443,213.30

(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	3,551,736.00	4.61	3,551,736.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	73,508,723.56	95.39	11,822,139.16	16.08	61,686,584.40
其中：合并范围内关联方	2,410,510.87	3.13			2,410,510.87
账龄组合	71,098,212.69	92.26	11,822,139.16	16.63	59,276,073.53
合计	77,060,459.56	100.00	15,373,875.16	19.95	61,686,584.40

(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（%）	
按单项计提	3,551,736.00	5.40	3,551,736.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	62,216,334.71	94.60	10,773,121.41	17.32	51,443,213.30
其中：合并范围内关联方	2,410,510.87	3.67			2,410,510.87
账龄组合	59,805,823.84	90.93	10,773,121.41	18.01	49,032,702.43
合计	65,768,070.71	100.00	14,324,857.41	21.78	51,443,213.30

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

福清建融水泥有限公司	1,676,000.00	1,676,000.00	100.00	预计无法收回
威海广联仓储服务有限公司	927,176.00	927,176.00	100.00	预计无法收回
宁波永磊建材有限公司	860,000.00	860,000.00	100.00	预计无法收回
南通港昇供应链有限公司	68,660.00	68,660.00	100.00	预计无法收回
莱州市方河建材有限公司	19,900.00	19,900.00	100.00	预计无法收回
合计	3,551,736.00	3,551,736.00	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	44,244,058.45	2,212,202.92	5.00
1 至 2 年	12,322,480.52	1,232,248.05	10.00
2 至 3 年	5,853,532.71	1,756,059.81	30.00
3 至 4 年	3,688,665.97	1,844,332.98	50.00
4 至 5 年	1,060,898.20	848,718.56	80.00
5 年以上	3,928,576.84	3,928,576.84	100.00
合计	71,098,212.69	11,822,139.16	16.63

（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	34,812,959.27	1,740,647.96	5.00
1 至 2 年	10,804,736.53	1,080,473.65	10.00
2 至 3 年	6,182,053.00	1,854,615.90	30.00
3 至 4 年	1,227,248.20	613,624.10	50.00
4 至 5 年	6,475,335.20	5,180,268.16	80.00
5 年以上	303,491.64	303,491.64	100.00
合计	59,805,823.84	10,773,121.41	18.01

（3）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余	本年变动金额	期末余额
----	-------	--------	------

	额	计提	收回或转 回	转销或核 销	
按单项计提	3,551,736.00				3,551,736.00
按账龄计提	10,773,121.41	1,049,017.75			11,822,139.16
合计	14,324,857.41	1,049,017.75			15,373,875.16

(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
重庆中交巫官高速公路有限公司	项目款	17,275,700.00	1 年以内	22.42	863,785.00
江苏欣羚羊科技有限公司	项目款	5,950,000.00	1 年以内	7.72	297,500.00
中国电建集团武汉重工装备有限公司	项目款	644,592.92	1 年以内	0.84	32,229.65
	项目款	4,527,407.08	1 至 2 年	5.88	452,740.71
龙口市源恒合创建材有限公司	项目款	16,000.00	1 年以内	0.02	800.00
	项目款	4,702,406.18	1 至 2 年	6.10	470,240.62
PHILCEMENT CORPORATION	项目款	899,533.46	1 年以内	1.17	44,976.67
	项目款	910,937.72	1 至 2 年	1.18	91,093.77
	项目款	804,776.53	2 至 3 年	1.04	241,432.96
	项目款	775,975.65	3 至 4 年	1.01	387,987.82
合计		36,507,329.54		47.37	2,882,787.20

3、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	1,404,791.12	707,462.32
合计	1,404,791.12	707,462.32

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,320,577.12	548,571.33
1 至 2 年	24,143.32	140,790.99
2 至 3 年	79,934.68	257,464.00
3 至 4 年	231,000.00	229,381.58
4 至 5 年	73,581.58	107,344.45
5 年以上	174,445.45	127,901.00
小计	1,903,682.15	1,411,453.35
减：坏账准备	498,891.03	703,991.03
合计	1,404,791.12	707,462.32

(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	498,891.03	26.21	498,891.03	100.00	
按组合计提坏账准备的其 他应收款	1,404,791.12	73.79			1,404,791.12
其中：合并范围内关联方	24,911.00	1.31			24,911.00
备用金、保证金	1,379,880.12	72.48			1,379,880.12
合计	1,903,682.15	100.00	498,891.03	26.21	1,404,791.12

(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	703,991.03	49.88	703,991.03	100.00	
按组合计提坏账准备的 其他应收款	707,462.32	50.12			707,462.32

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（%）	
其中：合并范围内关联方	18,511.00	1.31			18,511.00
备用金、保证金	688,951.32	48.81			688,951.32
合计	1,411,453.35	100.00	703,991.03	49.88	707,462.32

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	498,891.03	498,891.03	100.00	预计无法收回
合计	498,891.03	498,891.03	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、保证金等	1,404,791.12	688,951.32
其他	498,891.03	722,502.03
小计	1,903,682.15	1,411,453.35
减：坏账准备	498,891.03	703,991.03
合计	1,404,791.12	707,462.32

（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			703,991.03	703,991.03
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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）	合计
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提			-205,100.00	-205,100.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			498,891.03	498,891.03

（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
个人社保	其他	319,538.37	1年以内	16.79	
	其他	19,113.58	4至5年	1.00	19,113.58
	其他	23,518.45	5年以上	1.24	23,518.45
住房公积金	其他	154,658.00	1年以内	8.12	
	其他	12,468.00	4至5年	0.65	12,468.00
	其他	21,926.00	5年以上	1.15	21,926.00
金华涛	备用金	100,000.00	3至4年	5.25	
青岛达能环保设备股份有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	5.25	
陈国美	备用金	30,000.00	3至4年	1.58	

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
	备用金	30,000.00	4 至 5 年	1.58	
	备用金	35,000.00	5 年以上	1.84	
合计		846,222.40		44.45	77,026.03

4、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	3,500,000.00		3,500,000.00
			0	0		
合计	3,500,000.00		3,500,000.00	3,500,000.00		3,500,000.00
			0	0		

（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1：截至2026年6月30日，对香港奥拓国际有限公司尚未出资。

注2：公司拟与江苏威实环境工程有限公司共同出资设立子公司“江苏卓港智能机械有限公司”，注册资本为人民币5000万元，其中：江苏威实环境工程有限公司出资4250万元，

占比85%；杭州奥拓机电股份有限公司出资750万元，占比15%。截至2026年6月30日，公司尚未完成出资。

5、 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	60,481,803.85	42,571,907.91	44,278,429.82	35,090,287.67
其他业务	844,297.82	47,555.54	343,826.68	40,635.49
合计	61,326,101.67	42,619,463.45	44,622,256.50	35,130,923.16

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		
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	1,418,321.00	
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		

项目	金额	说明
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	-303,593.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	146,470.86	
小计	1,261,198.85	
所得税影响额	-236,489.50	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,024,709.35	

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	53.07	0.04	0.04
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	30.98	0.02	0.02

杭州奥拓机电股份有限公司

2026年8月20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：刘平川

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	
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	1,418,321.00
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	-303,593.01

其他符合非经常性损益定义的损益项目	146,470.86
非经常性损益合计	1,261,198.85
减：所得税影响数	236,489.50
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,024,709.35

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用