



德平科技

NEEQ: 832146

洛阳德平科技股份有限公司

Luoyang Deping Technology Co., Ltd.



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记

1. 2022年3月，公司被认定为洛阳市“专精特新”中小企业；2022年6月，公司被认定为河南省“专精特新”中小企业并推荐国家工业和信息化部申报专精特新“小巨人”企业。企业并推荐国家工业和信息化部申报专精特新“小巨人”企业。
2. 2022年3月，公司承担洛阳市重大科技专项“小管径管道全自动焊接关键技术的研究和产业化”项目获得资金奖励支持。
3. 2022年3月、6月，公司分别获得全省规上工业企业满负荷生产第一季度和第二季度财政资金奖励。
4. 2022年7月，公司获得中国专利优秀奖一项。获得国家知识产权示范企业荣誉。
5. 2022年12月，公司研发的全自动管道外焊设备在海洋管道作业连续施工100天无故障，属于国产化管道自动焊设备首次在海上使用并获得成功。
6. 2022年12月，公司河南省重大科技专项“智能化管道焊接机器人关键技术开发与应用”项目获得河南省科学技术进步奖“三等奖”。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	31
第八节	财务会计报告	36
第九节	备查文件目录.....	129

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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。

公司负责人王光临、主管会计工作负责人王瑞峰及会计机构负责人（会计主管人员）王瑞峰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

基于部分客户及供应商的商业保密需求，公司豁免披露部分主要客户、主要供应商的具体名称。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1.行业竞争风险	<p>尽管与其他竞争对手相比，公司具有技术工艺先进、稳产增产服务链较为完整、服务质量好等优势，但随着焊接设备行业的竞争不断加剧，公司如不能及时适应不断变化的市场环境，跟上日新月异的技术发展步伐，并有效开拓市场，公司将在未来的竞争中丧失现有优势，对未来经营发展产生不利影响。</p> <p>采取的措施：公司以“科技创新驱动企业发展”作为战略方针，对企业的产品布局，对老产品技术不断提升和改进，根据市场需求设计出新产品，形成宣传产品、拳头产品、未来产品的格局，立足行业前列。</p>

	<p>风险管控效果：目前公司在行业竞争中仍保持优势，未发现对未来经营发展产生不利影响的情况。</p>
2.核心技术人员流失风险	<p>核心技术人员是公司进行持续技术和产品服务创新的基础。随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对技术人才，尤其是核心技术人才的需求将增加，人力资源的竞争将加剧。尽管当前公司汇聚了管道运输业设备加工制造中较为优秀的技术团队，在业内具有较高的影响力，但关键技术掌握在少数核心技术人员手中，如果未来在人才引进和培养方面落后于行业内其他公司，公司将面临核心技术人员不足甚至流失的风险。</p> <p>采取的措施：公司制定了人才战略，在现有的技术团队基础上，制定每年引进技术人才计划，以老带新、传帮带的方式进行人才培养，同时制定优秀大学生薪酬方案、年终绩效奖金方案、高标准配置的大学生公寓、全方位的福利待遇方案等人才配套措施，让在公司工作的人员放心、舒心，达到留住人才的目的。</p> <p>风险管控效果：未出现核心技术人员流失的情况。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
报告期、本期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
股份公司、公司	指	洛阳德平科技股份有限公司
股东大会	指	洛阳德平科技股份有限公司股东大会
董事会	指	洛阳德平科技股份有限公司董事会
监事会	指	洛阳德平科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、总工程师、财务总监
公司章程	指	《洛阳德平科技股份有限公司章程》
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
俄子公司	指	石油天然气管道服务公司 OilGasPipelineServiceCo., Ltd.（公司境外全资子公司）

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	洛阳德平科技股份有限公司
英文名称及缩写	LuoyangDepingTechnologyCo.,Ltd. -
证券简称	德平科技
证券代码	832146
法定代表人	王光临

二、 联系方式

董事会秘书	王瑞峰
联系地址	中国（河南）自由贸易试验区洛阳片区高新开发区河洛路三元工业园区
电话	0379-64280768
传真	0379-64281526
电子邮箱	depingcw@163.com
公司网址	www.lydpjx.com.cn
办公地址	中国（河南）自由贸易试验区洛阳片区高新开发区河洛路三元工业园区
邮政编码	471003
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005年3月14日
挂牌时间	2015年3月12日
分层情况	基础层
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-金属加工机械制造（C342）-金属切割及焊接设备制造（C3424）
主要业务	管道施工设备的研发、制造与销售
主要产品与服务项目	专业研发、制造、销售管道施工设备，主要产品有气动内对口器、管道端面坡口机、管道外对口器、移动电站、火焰加热器、吊具并提供相关技术咨询，设备租赁服务。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	22,000,000
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	控股股东为（王光临）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王光临、万钧），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914103007721764875	否
注册地址	河南省洛阳市高新技术开发区三元工业园区	否
注册资本	22,000,000	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	方正承销保荐			
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门南大街 10 号兆泰国际中心 A 座 15 层			
报告期内主办券商是否发生变化	是			
主办券商（报告披露日）	长江证券			
会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李光宇	王玉恒		
	5 年	5 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	80,792,438.38	66,211,022.24	22.02%
毛利率%	67.22%	79.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,307,765.43	36,484,393.61	-58.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	32,125,503.32	33,498,534.52	-4.10%
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）	14.32%	58.06%	-
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）	30.06%	53.31%	-
基本每股收益	0.68	1.82	-62.64%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	186,702,866.04	105,577,252.31	76.84%
负债总计	37,800,340.30	29,492,492.00	28.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	148,902,525.74	76,084,760.31	95.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.77	3.8	78.16%
资产负债率%（母公司）	20.20%	27.93%	-
资产负债率%（合并）	20.20%	27.93%	-
流动比率	4.66	3.2	-
利息保障倍数	-	-	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,872,232.78	2,430,445.86	141.61%
应收账款周转率	1.53	2.86	-
存货周转率	0.93	0.85	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	76.84%	50.34%	-
营业收入增长率%	22.02%	68.03%	-
净利润增长率%	-58.04%	76.64%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	22,000,000	20,000,000	10%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

(七) 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	52,034.24
计入当期损益的政府补助（与公司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）	1,491,089.98
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	-600,321.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,198.66
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-17,510,000.00
非经常性损益合计	-16,562,998.45
所得税影响数	254,739.44
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-16,817,737.89

(八) 补充财务指标

□适用 √不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**1、 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

2、 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

会计政策变更详见：

(1) 重要会计政策变更**① 企业会计准则解释第 15 号**

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“解释第 15 号”）。

解释第 15 号规定，企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的规定，进行追溯调整。

解释第 15 号规定，亏损合同中“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本，即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号“关于亏损合同的判断”的规定，追溯调整 2022 年 1 月 1 日留存收益，不调整前期比较财务报表数据

采用解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

② 企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于分类为权益工具的永续债等金融工具，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。

本公司对分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在本年度的，涉及所得税影响按照上述解释第 16 号的规定进行会计处理，对发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，涉及所得税影响进行追溯调整。

解释第 16 号规定，企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理（无需考虑不利修改的有关会计处理规定）。

本公司本年度发生的以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付，按照上述解释第 16 号的规定进行会计处理，对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该类交易调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。

（2）重要会计估计变更

本公司本期不存在重要会计估计变更。

（十）合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司是一家专业研发、制造、销售带压管道施工设备并提供相关服务的高新技术企业。公司已经研发制造了多种国内技术先进的新型管道施工配套设备，包括智能化管道内焊机、管道外焊机、气动内对口器、外对口器、履带式全液压移动电站、管道端面坡口机、管道吊具、火焰加热器等产品，产品已基本涵盖管道施工的 80% 工序流程，公司已经成为具有自主研发、自主设计、自主制造、拥有自主知识产权的管道施工机械专业化公司，公司的市场来自国内和国外管道建设公司，主要通过网络宣传和销售人员的推广与客户独立签署合同，销售上述产品或通过出租产品获取收入，目前主要客户为中石化、中石油、中海油等下属油建公司以及国外的管道建设企业。

报告期内，公司的商业模式较上年未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	<p>2022年3月14日，我公司被认定为第一批洛阳市“专精特新”中小企业，有效期三年。认定依据为：《洛阳市“专精特新”中小企业认定管理暂行办法》（洛民经办【2021】3号）；</p> <p>2022年6月20日，我公司被认定为2022年度河南省“专精特新”中小企业，有效期三年。认定依据为《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》（工信部企业〔2022〕63号）、《河南省优质中小企业梯度培育管理实施细则（暂行）》（豫工信企业〔2023〕45号）</p> <p>2021年12月8日，我公司被认定为河南省2021年第一批认定报备高新技术企业，有效期三年。认定依据为：《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）；</p> <p>2021年4月27日-2021年12月31日，公司被认定为科技型中小</p>

企业。认定依据应为《科技部财政部国家税务总局关于印发科技型中小企业评价办法》的通知》（国科发政〔2017〕115号）。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

（二） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	6,131,074.60	3.28%	6,235,628.88	5.91%	-1.68%
应收票据	11,360,198.90	6.08%	10,900,203.69	10.32%	4.22%
应收账款	56,170,220.95	30.09%	35,033,607.05	33.18%	60.33%
存货	34,749,536.74	18.61%	22,350,729.61	21.17%	55.47%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	13,933,558.41	7.46%	14,125,247.27	13.38%	-1.36%
在建工程			-	-	
无形资产	236,790.58	0.13%	227,309.07	0.22%	4.17%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
交易性金融资产	59,472,535.56	31.85%	14,223,796.94	13.47%	318.12%
长期待摊费用	69,482.87	0.04%	10,281.06	0.01%	575.83%
递延所得税资产	1,729,308.83	0.93%	774,961.21	0.73%	123.15%

应付账款	19,561,207.39	10.48%	16,489,016.23	15.62%	18.63%
合同负债	200,064.54	0.11%	457,709.80	0.43%	-56.29%
应付职工薪酬	2,130,619.47	1.14%	2,793,936.88	2.65%	-23.74%
应交税费	13,735,814.48	7.36%	7,751,235.57	7.34%	77.21%
其他应付款	246,913.27	0.13%	89,094.11	0.08%	177.14%
资产总计	186,702,866.04	100%	105,577,252.31	100%	76.84%

资产负债项目重大变动原因：

- 1.公司报告期末应收账款 56,170,220.95 元，较上期末增长 60.33%，主要为国内客户的应收账款。报告期内公司的业务规模持续增长，一年期的应收账款增加较多。
- 2.公司报告期末存货 34,749,536.74 元，较上期末增长 55.47%，主要因为报告期内市场回暖，产品的生产周期较长，为提高市场竞争力，缩短交货期，购进原材料备货增加较大导致存货整体比上年增长。
- 3.公司报告期末交易性金融资产 59,472,535.56 元，较上期末增长 318.12%，交易性金融资产为金融理财产品，报告期内补充流动资金募集 40,000,000.00 元，闲置资金购买理财产品增加，比上期的交易性金融资产增长较多。
- 4.公司报告期末递延所得税资产 1,729,303.83 元，较上期末增长 123.15%，主要由应收账款坏账准备产生，本期应收账款增幅 60.33%，造成递延所得税资产的增加。
- 5.公司报告期末其他应付款 246,913.27 元，较上期末增长 177.14%，主要投标保证金、展会应付款等组成，比上期增加较多。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

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	80,792,438.38	-	66,211,022.24	-	22.02%
营业成本	26,484,877.97	32.78%	13,787,098.84	20.82%	92.10%
毛利率	67.22%	-	79.18%	-	-
销售费用	1,364,255.55	1.69%	2,168,861.74	3.28%	-37.10%
管理费用	21,312,651.57	26.38%	3,849,961.97	5.81%	453.58%
研发费用	6,445,601.07	7.98%	3,888,888.50	5.87%	65.74%
财务费用	-501,563.48	-0.62%	138,189.21	0.21%	-462.95%
信用减值损失	-5,834,853.01	-7.22%	-2,948,167.34	-4.45%	97.91%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	1,493,481.54	1.85%	2,701,427.43	4.08%	-44.72%
投资收益	150,940.05	0.19%	585,131.38	0.88%	-74.20%
公允价值变动	-751,261.38	-0.93%	223,796.94		-435.69%

收益					
资产处置收益	52,034.24	0.06%	-	-	100%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	19,981,845.79	24.73%	42,076,258.25	63.55%	-52.51%
营业外收入	7,784.36	0.01%	3,506.82	0.01%	121.98%
营业外支出	3,585.70	0.00%	1,087.17	0.00%	229.82%
净利润	15,307,765.43	18.95%	36,484,393.61	55.10%	-58.04%

项目重大变动原因：

- 1.公司本期营业成本 26,484,877.97 元，比上期增长 92.10%，主要是本期产品销售业务增长 74.84%，对应的业务成本随之增长。
- 2.公司本期销售费用 1,364,255.55 元，比上期减少 37.10%，销售费用减少的是销售人员薪酬费用，主要是公司对于销售人员的激励政策结构性调整导致。
- 3.公司本期管理费用 21,312,651.57 元，比上期增长 453.58%，主要是报告期内发生股份支付 17,510,000.00 元，计入管理费用，剩余的管理费用 4,702,651.57 元，与上年同期基本持平。
- 4.公司本期研发费用 6,445,601.07 元，比上期增长 65.74%，主要是报告期内的研发项目进入生产样机阶段，领用的材料增加较多，导致研发费比上年增加较多。
- 5.公司本期财务费用-501,563.48 元，比上期减少 462.95%，财务费用主要为境外业务的汇兑损益造成，报告期内美元汇率持续走高，形成汇兑收益，导致财务费用减少。
- 6.公司本期信用减值损失 5,834,853.01 元，比上期增长 97.91%，主要是应收账款、应收票据较上年增长较多，随之计提的坏账也增加，导致信用减值损失增加。
- 7.公司本期其他收益 1,493,481.54 元，比上期减少 44.72%，其他收益主要为收到的政府补助资金，本期收到比上年减少。
- 8.公司本期投资收益 150,940.05 元，比上期减少 74.20%，报告期内购买的中泰量化 30FOF 资产管理理财产品 10,000,000.00 元周期 12 个月，未到期，收益无法体现。
- 8.公司本期公允价值变动收益-751,261.38 元，比上期减少 435.69%，报告期内购买的中泰量化 30FOF 资产管理理财产品 10,50,000.00 元周期 12 个月，在期末时产生浮亏 732,298.03 元。
- 9.公司本期营业利润 19,981,845.79 元，较上期减少 52.51%，主要发生股份支付 17,510,000.00 元，计入管理费用，降低了利润。
- 10.公司本期营业外收入 7,784.36 元，较上期增长 121.98%，主要是废料收入，研发项目领用材料未达到技术要求，按照废料处理产生的收入。
- 11.公司本期营业外支出 3,585.70 元，较上期增长 229.82%，主要是报告期内处置了电脑、打印机等固

定资产，残值形成了营业外支出。

(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	80,792,438.38	6,6211,022.24	22.02%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	26,484,877.97	13,787,098.84	92.10%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
销售业务	60,603,091.55	22,683,839.90	62.57%	74.84%	131.61%	-9.17%
坡口机	20,661,453.81	7,612,352.74	63.16%	13.90%	69.42%	-12.07%
铜衬、安装架	12,231,834.35	2,358,335.63	80.72%	193.67%	156.50%	2.79%
对口器	6,829,867.52	3,546,506.43	48.07%	144.29%	260.85%	-16.77%
移动电站	5,127,842.70	4,152,418.07	19.02%			
内焊机	3,669,911.52	589,992.21	83.92%	65.22%	52.98%	1.29%
外焊机	1,460,176.99	218,274.44	85.05%			
其他	10,622,004.66	4,205,960.38	60.40%	44.72%	39.61%	1.45%
租赁业务	18,520,071.03	3,377,231.59	81.76%	-37.08%	-2.05%	-6.52%
技术服务	1,669,275.80	423,806.48	74.61%	-21.15%	-22.28%	0.37%

按区域分类分析：

√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点
境内	63,468,019.09	19,262,966.76	69.65%	4.84%	63.87%	-10.93%
境外	17,324,419.29	7,221,911.21	58.31%	205.44%	255.39%	-5.86%

收入构成变动的原因：

1.公司本期坡口机产品收入 20,661,453.81 元，比上期增长 63.16%，坡口机产品配合管道全自动焊接工艺使用，适合目前国内的施工技术，管道施工项目增加，客户坡口机设备的采购量增加，导致比上期

收入增加。

2.公司本期铜衬、安装架产品收入 12,231,834.35 元，比上年增长 193.67%，该产品主要是设备的消耗零部件，主要境外市场需求增长较大。

3.公司本期对口器产品收入 6,829,867.52 元，比上期增加 144.29%，对口器产品适用于传统的管道施工工艺，在境外不发达的国家还有市场需求，本期收入主要来自境外客户。

4.公司本期管道内焊机产品收入 3,669,911.52 元，比上年增加 65.22%，该产品为改进产品，客户认可前需要做大量的技术评定，实现收入周期较长，报告期内在评定的产品实现收入。

5.公司本期租赁收入 18,520,071.03 元，比上期减少 37.08%，随着管道项目的增加，设备的利用率提高，客户对购买设备的需求增加，导致租赁收入降低。

6.公司本期国内市场收入 63,468,019.09 元，较上年增长 4.84%，与上年基本持平。

7.本期国外市场收入 17,324,419.29 元，比上年增长 205.44%，国外市场随着新冠疫情放开，启动停工的项目，对设备的需求较大增长。俄罗斯被欧美制裁，对中国的产品有较大的需求，在俄罗斯开发新的客户，贡献境外收入份额。

(3) 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	海洋石油工程股份有限公司	19,617,591.13	24.28%	否
2	中石化胜利油建工程有限公司	11,094,690.28	13.73%	否
3	客户 3	7,258,306.68	8.98%	否
4	中京建设集团有限公司	6,455,663.76	7.99%	否
5	中国石油天然气管道第二工程有限公司	5,790,119.72	7.17%	否
	合计	50,216,371.57	62.15%	-

(4) 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	洛阳鹏元铜业有限公司	3,509,826.03	8.64%	否
2	北京米勒电气制造有限公司	2,036,363.70	5.01%	否
3	洛阳劲发机械设备有限公司	1,645,924.69	4.05%	否
4	洛阳高新开发区瑞志机械加工厂	1,371,199.19	3.37%	否
5	洛阳华轩机械有限公司	1,368,266.84	3.37%	否
	合计	9,931,580.45	24.44%	-

3、 现金流量状况

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	5,872,232.78	2,430,445.86	141.61%
投资活动产生的现金流量净额	-46,194,199.00	12,218,694.07	-478.06%
筹资活动产生的现金流量净额	40,000,000.00	-10,000,000.00	500.00%

现金流量分析：

1. 报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 5,872,232.78，较上期增幅为 141.61%，主要本期收入增长 22.02%，流入的现金增加，同时，公司的采购支出虽然也同步增长，但其支付以票据为主，未形成现金流出，是导致经营活动产生的现金流量增加的主要因素。

2. 投资活动产生的现金净流量为 -46,194,199.00 元，比上期减幅 478.06%，主要为公司报告期内吸收了股东投入资金，暂时闲置的募集资金用于购买理财产品，是投资产生的现金流量净额增加的主要因素。

3. 筹资活动产生的现金净流量为 40,000,000.00 元，比上期增幅 500.00%，是报告期内洛阳前海科创发展基金（有限合伙）增资入股 2,000,000 股，募集资金 40,000,000.00 元。

(三) 投资状况分析

1. 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
石油天然气管道服务公司	控股子公司	石油、天然气管道施工设备的设计、研究、开发、制造与销售；机械维修；技术咨询、培训及服务；设备租赁；上述货物的进出口业务。	2,710,460.00	0	-197,700.12	0	0

子公司注册资本为 300,000.00 美元；

公司境外子公司自 2018 年开始至今未实际开展经营业务。

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2. 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	12,000,000.00	0	不存在
银行理财产品	募集资金	35,000,000.00	0	不存在
券商理财产品	自有资金	12,397,238.03	0	不存在
合计	-	59,397,238.03	0	-

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

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

三、持续经营评价

1.行业持续

随着我国工业化进程的加快和能源结构日渐优化，我国目前存量设施规模和建设速度仍无法满足日益增长的石油、天然气消费需求。为贯彻落实《中共中央国务院关于深化石油天然气改革的若干意见》与《能源生产和消费革命战略（2016-2030）》，国家发改委与能源局印发《中长期油气管网规划》，国内专家预计随着全国“一张网”时代的渐行渐近，国内管网建设有望提速，“十四五”期间待建规模空间巨大。管道运输是最经济的油气运输方式，只要油气市场需求旺盛，管道建设会持续增长，所以行业具有持续发展的特征。

2.客户持续

公司的客户主要是中石化、中石油、中海油等大型能源公司以及国外的石油、天然气公司，客户资信好，公司进入该行业较早，长期与客户建立合作关系，公司重视产品的研发创新，尽量满足客户技术要求，以技术创新驱动企业发展，提升公司的综合竞争力。“十四五”期间国内待建规模空间巨大，国内管网建设亟待提速，在原有客户稳定的基础上，新增客户显著，公司会继续对国内市场扩展，创造更多效益。

3.团队持续

公司通过多年培养及引进人才，拥有一支稳定、技术力量雄厚的研发团队；公司下设生产部、研发部、市场部、财务部、综合部等 13 个职能部门，人员结构稳定，配比合理，团队持续稳定。

4.产品持续

公司目前的产品达到八大系列上百种规格，均是公司自主研发，目前公司加快产品升级改造步伐，向智能化方向发展。在报告期内，公司研发投入具备持续性，以强化产品的实用性，扩大适用范围，追求品质卓越为目的，同时创新研发新型铺管设备以适应市场需求。智能管道焊接机器人新的研发成功带给企业新的收入增长点，更加坚定公司走科技创新、智能化方向发展的路线。

5.资金持续

公司运营资金以销售产品和服务获得收入，客户为国内大型央企和国外客户，货物回款较及时，坏账率低。公司产品具有较强竞争力，市场增长空间较大，持续经营能力较强，资金的持续能力较为稳定。

6.盈利能力持续

公司的主营业务是智能化管道焊接设备、气动内对口器、履带式全液压移动电站、管道端面坡口机等油气管道施工设备的研发、生产、销售和租赁业务，涉及产品均为公司自主研发。2022 年度公司实现营业收入 8,079.24 万元，比上年增长 22.02%，净利润 1,530.78 万元，比上年下降 58.04%，公司总资产 18,670.29 万元，比上年增长 76.84%，经营活动现金净流量为 587.22 万元，公司主营业务突出且构成稳定，具备持续经营能力。

综上所述，公司具备良好的持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填写）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（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）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年3月1日	-	挂牌	规范关联交易的承诺	承诺公司改制为股份公司后规范关联交易，执行必要的流程，依法履行回避表决义务，不损害公司及其他股东利益。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年3月1日	-	挂牌	社保、公积金纠纷的费用、损失承诺	若公司与员工发生与社会保险和住房公积金相关的劳动纠纷或争议而发生的费用、支出或者所受到的损失将由其承担任何有关损失	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年3月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	出具了《避免同业竞争承诺	正在履行中

股东					函》，表示目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动。	
实际控制人或控股股东	2015年3月1日	-	挂牌	规范使用票据的承诺	承诺不再开具无真实商业交易背景的承兑汇票和利用票据进行资金拆借，如公司因不规范使用票据行为而造成任何损失均由其承担相应责任	正在履行中
公司	2015年3月1日	-	挂牌	不可撤销的经营租赁承诺	公司与洛阳高新实业总公司签订期限为10年的房屋租赁合同，双方约定前三年洛阳高新实业总公司免收公司租金，第四年至第六年每年租金20.00万元，第七年至第十年每年租金为40.00万元，合计220.00万元。	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原	不涉及	不涉及

因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序		
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

1、公司的实际控制人王光临与万钧出具《承诺函》，承诺公司改制为股份公司后规范关联交易，执行必要的流程，依法履行回避表决义务，不损害公司及其他股东利益。

报告期内，未发生任何违反该承诺的事项。

2、公司的实际控制人王光临与万钧出具了《承诺函》，表示若公司与员工发生与社会保险和住房公积金相关的劳动纠纷或争议而发生的费用、支出或者所受到的损失将由其承担任何有关损失。

报告期内，未发生任何违反该承诺的事项。

3、实际控制人王光临与万钧夫妇出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动。

报告期内，未发生任何违反该承诺的事项。

4、公司实际控制人王光临与万钧就无真实交易背景的票据违法行为出具了《承诺函》，承诺不再开具无真实商业交易背景的承兑汇票和利用票据进行资金拆借，如公司因不规范使用票据行为而造成任何损失均由其承担相应责任。

报告期内，未发生任何违反该承诺的事项。

5、不可撤销的经营租赁承诺

公司与洛阳高新实业总公司签订期限为 10 年的房屋租赁合同，双方约定前三年洛阳高新实业总公司免收公司租金，第四年至第六年每年租金 20.00 万元，第七年至第十年每年租金为 40.00 万元，合计 220.00 万元。

报告期内，未发生任何违反该承诺的事项。

第五节 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	无限售股份总数		1,650,000	6,550,000	29.77%
条件股	其中：控股股东、实际控		-600,000	4,125,000	18.75%
	4,900,000	24.50%			
	4,725,000	23.63%			

份	制人						
	董事、监事、高管	175,000	0.88%	250,000	425,000	1.93%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,100,000	75.50%	350,000	15,450,000	70.23%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,175,000	70.88%	0	14,175,000	64.43%	
	董事、监事、高管	525,000	2.63%	750,000	1,275,000	5.79%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		20,000,000	-	2,000,000	22,000,000	-	
普通股股东人数							4

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

- 2022年3月，公司股东王光临、李建春、吴开军将其各自持有的600,000、300,000、100,000股股份转让给王瑞峰。转让后，李建春、吴开军不再持有公司股份。公司总股本20,000,000股，股东人数3人。
- 2022年7月外部投资机构洛阳前海科创发展基金（有限合伙）增资入股2,000,000股，公司总股本为22,000,000股，占比9.09%，王光临股份由87.5%变为79.55%，王瑞峰股份由8.5%变为7.72%，万钧股份由4%变为3.64%，股东人数4人。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王光临	18,100,000	-600,000	17,500,000	79.55%	13,575,000	3,925,000	0	0
2	洛阳前海科创发展基金（有限合伙）	0	2,000,000	2,000,000	9.09%	0	2,000,000	0	0
3	王瑞峰	700,000	1,000,000	1,700,000	7.72%	1,275,000	425,000	0	0
4	万钧	800,000	0	800,000	3.64%	600,000	200,000	0	0
5	李建春	300,000	-300,000	0	0%	0	0	0	0
6	吴开军	100,000	-100,000	0	0%	0	0	0	0
合计		20,000,000	2,000,000	22,000,000	100%	15,450,000	6,550,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东王光临与股东万钧之间为配偶关系，公司其他股东之间无关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2022年7月7日	2022年10月28日	20.00	2,000,000	洛阳前海科创发展基金（有限合伙）		40,000,000.00	补充流动资金

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	期末募集资金余额	是否存在余额转出	余额转出金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	40,000,000.00	1,760,356.46	38,286,485.53	否	0	否			

募集资金使用详细情况：

根据《股票定向发行说明书》，本次股票发行募集资金拟全部用于补充流动资金。截至 2022 年 12 月 31 日，本次募集资金具体使用情况如下表：

单位：元

募集资金总额	40,000,000.00
加：净利息收入	46,841.99
减：支付采购款	650,149.44
支付职工薪酬和其他经营费用	1,110,207.02
募集资金专户余额	38,286,485.53
其中：专户活期账户余额	3,286,485.53
尚未赎回的理财产品余额	35,000,000.00

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 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

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
王光临	董事长、总经理	男	否	1963年5月	2020年10月13日	2023年10月12日
万钧	董事	女	否	1968年11月	2020年10月13日	2023年10月12日
王瑞峰	董事、财务总监、董秘	女	否	1975年5月	2020年10月13日	2023年10月12日
李涛	董事	男	否	1984年3月	2020年10月13日	2023年10月12日
杨冰	董事	男	否	1988年10月	2022年7月22日	2023年10月12日
宋攀攀	监事会主席	男	否	1987年10月	2021年8月11日	2023年10月12日
茹亚宁	监事	男	否	1985年5月	2020年10月13日	2023年10月12日
范璐平	监事	女	否	1988年1月	2021年8月11日	2023年10月12日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司控股股东、实际控制人王光临担任公司的董事长、总经理，万钧担任公司董事，二人为配偶关系，公司的其他董事、监事、高级管理人员相互之间以及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
徐雁	董事	离任	无	个人原因辞职	无
杨冰	无	新任	董事	补选董事	无

关键岗位变动情况

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	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%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
杨冰	董事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

2、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：

杨冰，男，1988年10月生，中国国籍，无境外永久居留权。2012年6月毕业于河南科技大学，机械设计制造及其自动化专业。2012年9月-2016年2月就职于山东临工工程机械有限公司，任助理工程师；2016年7月至今就职于洛阳德平科技股份有限公司，任机械工程师。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人王瑞峰具备中级会计师资格，从1998年从事财务工作至今，年限达24年。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳	否	

务/聘任合同以外的合同或进行交易		
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	2	1		3
生产人员	25		6	19
销售人员	8		1	7
技术人员	24	1		25
财务人员	3	2		5
行政人员	3			3
员工总计	65	4	7	62

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	2
本科	26	28
专科	14	11
专科以下	24	21
员工总计	65	62

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、人员变动

随着公司的快速发展，对人才的需求也进一步加大，公司本着内部培养和外部引进相结合的方式对人才进行合理的规划。

2、人才引进

公司在人才引进方面始终坚持适应公司的发展要求，坚持培养与引进并举，不断提升人才专业素质，优化人才结构，提高人才素质，为企业持续、健康发展提供人才保障。

3、员工培训

公司一直十分重视员工的培训、考核工作，根据公司业务发展和管理技术要求，及时更新员工培训手册，强化理论与实践的结合，注重培训效果的检验。为保证新进员工质量，公司以会议室、工作现场、为培训地点，初步搭建了学习、培训实验环境，完善培训教材和培训手册，结合实际工作进行分类集中培训和考试，确保员工上岗符合岗位技能要求。公司重视员工技能培训，持续开展 6S 管理标准、安全管理，并对员工进行培训，按照实际执行情况，进行改进和提升，管理进入良性循环。

4、员工薪酬

公司健全了各项规范及管理制度，严格按照“按劳分配、同工同酬”的原则制定薪酬标准，员工从进入公司到岗位变动，从绩效考核到批评处分，从日常考评到年度考核，及时签订劳动合同，按国家规定休息休假，缴纳社会保险，制定合理的薪酬，吸引人才，稳定队伍。

5、离退休员工

公司为国家高新技术企业，科技型企业，人员平均年龄年轻化，暂无离退休员工，无需承担相关费用。

(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

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律、法规及全国中小企业股份转让系统公司相关规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易决策与控制制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》等在内的一系列管理制度。

报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司认真履行信息披露义务，信息披露工作严格遵守相关法律、法规，做到及时、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司持续稳定发展。

“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定，公司认真履行信息披露义务，不存在虚假记载、误导性陈述，“三会”决议均得到有效的执行。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

董事会经过评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件要求，能够保障所有股东的合法及平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大经营决策、投资决策及财务决策按照《公司章程》、《关联交易管理制度》、《对外投

资管理制度》、《对外担保管理制度》等有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构与人员均依法运作，未出现违法现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

公司已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	4	3

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	是	公司只有 4 名股东，股东人数未超 200 人，不适用对中小股东的表决情况单独计票并披露。

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

股东大会延期或取消情况：

适用 不适用

股东大会增加或取消议案情况：

适用 不适用

2022 年挂牌公司召开的股东大会共增加临时议案 2 个，取消议案 0 个。具体情况如下：

(一) 提案程序

2022 年 5 月 6 日，公司董事会收到单独持有 90.5%股份的股东王光临书面提交的《关于向洛阳德

平科技股份有限公司 2021 年年度股东大会提请增加临时议案的函》，提请在 2022 年 5 月 20 日召开的 2021 年年度股东大会中增加临时提案。

（二）临时提案的具体内容

提案一：《关于公司利用闲置资金购买理财产品的议案》

为提高资金使用效率，在不影响公司主营业务的正常发展，并确保公司经营资金需求的前提下，2022 年度公司拟使用闲置资金购买金额不超过人民币 5000 万元的安全性高、低风险、期限短（不超过一年）的理财产品，即在有效期内的任一时点，公司持有未到期理财产品总额不超过人民币 5000 万元（含 5000 万元）。在此额度范围内，资金可以循环使用。

由董事会授权公司总经理在预计金额范围内行使相关决策权并签署有关文件，授权期限自股东大会审议通过之日起至 2022 年 12 月 31 日，具体投资活动由公司财务部负责组织实施。公告编号：2022-014.

提案二：《关于续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2022 年审计机构的议案》

根据公司业务发展的需要，为了更好地推进审计工作的开展，经综合评估，公司拟继续聘请致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2022 年财务报告审计机构，具体负责公司财务报表审计业务。公告编号：2022-014.

股东大会议案被否决或存在效力争议情况：

适用 不适用

董事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

监事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在风险，对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构。具体如下：

1、业务独立

公司主要从事对管道运输机械设备等相关产品的研发、制造和销售并提供相关服务。公司拥有独立完整的产、供、销系统，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。

2、资产完整及独立

公司具备与生产经营业务体系相配套的资产，具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与生产经营有关的品牌、专利。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

3、人员独立

本公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在本公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

公司已与全体员工签订了劳动合同，由公司人力资源部独立负责公司员工的聘任、考核和奖惩；公司在有关员工的社会保障、工资报酬等方面保持独立，公司人员独立。

4、财务独立

本公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。本公司内部控制完整、有效。

5、机构独立

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了财务负责人、信息披露负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2015年4月27日经公司第一届董事会第三次会议审议通过了《年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范化运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

三、 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

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	致同审字（2023）第 410A011489 号			
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层			
审计报告日期	2023 年 4 月 17 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	李光宇 5 年	王玉恒 5 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	5 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			

洛阳德平科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了洛阳德平科技股份有限公司（以下简称德平科技公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了德平科技公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于德平科技公司，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、 其他信息

德平科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括德平科技公司 2022 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

德平科技公司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，管理层负责评估德平科技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德平科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督德平科技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：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对德平科技公司的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

信息。然而，未来的事项或情况可能导致德平科技公司不能持续经营。

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

(6) 就德平科技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，并对审计意见承担全部责任。

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

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师 李光宇

中国注册会计师 王玉恒

中国·北京

二〇二三年四月十七日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	6,131,074.60	6,235,628.88
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	59,472,535.56	14,223,796.94
衍生金融资产			
应收票据	五、3	11,360,198.90	10,900,203.69
应收账款	五、4	56,170,220.95	35,033,607.05
应收款项融资			
预付款项	五、5	1,318,823.09	229,028.8
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	672,244.72	433,384.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	五、7	34,749,536.74	22,350,729.61
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	3,434.24	6,286.87
流动资产合计		169,878,068.80	89,412,665.85
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	13,933,558.41	14,125,247.27
在建工程			-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	855,656.55	1,026,787.85
无形资产	五、11	236,790.58	227,309.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	69,482.87	10,281.06
递延所得税资产	五、13	1,729,308.83	774,961.21
其他非流动资产			
非流动资产合计		16,824,797.24	16,164,586.46
资产总计		186,702,866.04	105,577,252.31
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14	19,561,207.39	16,489,016.23
预收款项			
合同负债	五、15	200,064.54	457,709.80
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、16	2,130,619.47	2,793,936.88

应交税费	五、17	13,735,814.48	7,751,235.57
其他应付款	五、18	246,913.27	89,094.11
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	五、19	538,995.91	341,706.56
其他流动负债	五、20	13,805.31	24,307.47
流动负债合计		36,427,420.37	27,947,006.62
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	五、21	1,372,919.93	1,511,915.84
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			33,569.54
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,372,919.93	1,545,485.38
负债合计		37,800,340.30	29,492,492.00
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	22,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	62,039,024.05	6,529,024.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	9,289,315.67	7,758,539.13
一般风险准备			
未分配利润	五、25	55,574,186.02	41,797,197.13
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		148,902,525.74	76,084,760.31
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		148,902,525.74	76,084,760.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计		186,702,866.04	105,577,252.31

法定代表人：王光临

主管会计工作负责人：王瑞峰

会计机构负责人：王瑞峰

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		6,131,074.60	6,235,628.88
交易性金融资产		59,472,535.56	14,223,796.94
衍生金融资产			
应收票据	十四、1	11,360,198.90	10,900,203.69
应收账款	十四、2	56,170,220.95	35,033,607.05
应收款项融资			
预付款项		1,318,823.09	229,028.80
其他应收款	十四、3	672,244.72	433,384.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		34,749,536.74	22,350,729.61
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,434.24	6,286.87
流动资产合计		169,878,068.80	89,412,665.85
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		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		13,933,558.41	14,125,247.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		855,656.55	1,026,787.85
无形资产		236,790.58	227,309.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		69,482.87	10,281.06

递延所得税资产		1,758,963.85	804,616.23
其他非流动资产			
非流动资产合计		16,854,452.26	16,194,241.48
资产总计		186,732,521.06	105,606,907.33
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		19,561,207.39	16,489,016.23
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,130,619.47	2,793,936.88
应交税费		13,735,814.48	7,751,235.57
其他应付款		246,913.27	89,094.11
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		200,064.54	457,709.80
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		538,995.91	341,706.56
其他流动负债		13,805.31	24,307.47
流动负债合计		36,427,420.37	27,947,006.62
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		1,372,919.93	1,511,915.84
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			33,569.54
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,372,919.93	1,545,485.38
负债合计		37,800,340.30	29,492,492.00
所有者权益（或股东权益）：			
股本		22,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		62,039,024.05	6,529,024.05
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,289,315.67	7,758,539.13
一般风险准备			
未分配利润		55,603,841.04	41,826,852.15
所有者权益（或股东权益）合计		148,932,180.76	76,114,415.33
负债和所有者权益（或股东权益）总计		186,732,521.06	105,606,907.33

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		80,792,438.38	66,211,022.24
其中：营业收入	五、26	80,792,438.38	66,211,022.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		55,920,934.03	24,696,952.40
其中：营业成本		26,484,877.97	13,787,098.84
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、27	815,111.35	863,952.14
销售费用	五、28	1,364,255.55	2,168,861.74
管理费用	五、29	21,312,651.57	3,849,961.97
研发费用	五、30	6,445,601.07	3,888,888.50
财务费用	五、31	-501,563.48	138,189.21
其中：利息费用		58,293.44	55,703.24
利息收入		45,039.87	31,729.93
加：其他收益	五、32	1,493,481.54	2,701,427.43
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	150,940.05	585,131.38
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）	五、34	-751,261.38	223,796.94
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-5,834,853.01	-2,948,167.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、36	52,034.24	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,981,845.79	42,076,258.25
加：营业外收入	五、37	7,784.36	3,506.82
减：营业外支出	五、38	3,585.70	1,087.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,986,044.45	42,078,677.90
减：所得税费用	五、39	4,678,279.02	5,594,284.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,307,765.43	36,484,393.61
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,307,765.43	36,484,393.61
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		15,307,765.43	36,484,393.61
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		15,307,765.43	36,484,393.61
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		15,307,765.43	36,484,393.61
（二）归属于少数股东的综合收益总额			

八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.68	1.82
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王光临

主管会计工作负责人：王瑞峰

会计机构负责人：王瑞峰

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十四、5	80,792,438.38	66,211,022.24
减：营业成本	十四、5	26,484,877.97	13,787,098.84
税金及附加		815,111.35	863,952.14
销售费用		1,364,255.55	2,168,861.74
管理费用		21,312,651.57	3,849,961.97
研发费用		6,445,601.07	3,888,888.50
财务费用		-501,563.48	138,189.21
其中：利息费用		58,293.44	55,703.24
利息收入		45,039.87	31,729.93
加：其他收益		1,493,481.54	2,701,427.43
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、6	150,940.05	585,131.38
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）		-751,261.38	223,796.94
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,834,853.01	-2,948,167.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		52,034.24	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,981,845.79	42,076,258.25
加：营业外收入		7,784.36	3,506.82
减：营业外支出		3,585.70	1,087.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,986,044.45	42,078,677.90
减：所得税费用		4,678,279.02	5,594,284.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,307,765.43	36,484,393.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,307,765.43	36,484,393.61
（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		15,307,765.43	36,484,393.61
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	2022 年	2021 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		49,181,938.96	42,688,103.93
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			99,095.45
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	1,704,124.93	2,736,664.18
经营活动现金流入小计		50,886,063.89	45,523,863.56
购买商品、接受劳务支付的现金		27,141,593.54	26,229,380.17
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		9,866,084.21	6,777,949.93
支付的各项税费		5,265,129.78	7,351,981.72
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	2,741,023.58	2,734,105.88
经营活动现金流出小计		45,013,831.11	43,093,417.70
经营活动产生的现金流量净额		5,872,232.78	2,430,445.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		21,000,000.00	28,785,000.00
取得投资收益收到的现金		150,940.05	585,131.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		57,617.75	
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		21,208,557.80	29,370,131.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		402,756.80	151,437.31
投资支付的现金		67,000,000.00	17,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		67,402,756.80	17,151,437.31
投资活动产生的现金流量净额		-46,194,199.00	12,218,694.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		40,000,000.00	
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			
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		40,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			10,000,000.00
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			10,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		40,000,000.00	-10,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		217,411.94	-109,923.28
五、现金及现金等价物净增加额		-104,554.28	4,539,216.65
加：期初现金及现金等价物余额		6,235,628.88	1,696,412.23

六、期末现金及现金等价物余额		6,131,074.60	6,235,628.88
----------------	--	--------------	--------------

法定代表人：王光临

主管会计工作负责人：王瑞峰

会计机构负责人：王瑞峰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 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		49,181,938.96	42,688,103.93
收到的税费返还			99,095.45
收到其他与经营活动有关的现金		1,704,124.93	2,736,664.18
经营活动现金流入小计		50,886,063.89	45,523,863.56
购买商品、接受劳务支付的现金		27,141,593.54	26,229,380.17
支付给职工以及为职工支付的现金		9,866,084.21	6,777,949.93
支付的各项税费		5,265,129.78	7,351,981.72
支付其他与经营活动有关的现金		2,741,023.58	2,734,105.88
经营活动现金流出小计		45,013,831.11	43,093,417.70
经营活动产生的现金流量净额		5,872,232.78	2,430,445.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		21,000,000.00	28,785,000.00
取得投资收益收到的现金		150,940.05	585,131.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		57,617.75	
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		21,208,557.80	29,370,131.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		402,756.80	151,437.31
投资支付的现金		67,000,000.00	17,000,000.00
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		67,402,756.80	17,151,437.31
投资活动产生的现金流量净额		-46,194,199.00	12,218,694.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		40,000,000.00	
取得借款收到的现金			
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		40,000,000.00	

偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			10,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			10,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		40,000,000.00	-10,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		217,411.94	-109,923.28
五、现金及现金等价物净增加额		-104,554.28	4,539,216.65
加：期初现金及现金等价物余额		6,235,628.88	1,696,412.23
六、期末现金及现金等价物余额		6,131,074.60	6,235,628.88

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				6,529,024.05				7,758,539.13		41,797,197.13		76,084,760.31
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	20,000,000.00				6,529,024.05				7,758,539.13		41,797,197.13		76,084,760.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,000,000.00				55,510,000.00				1,530,776.54		13,776,988.89		72,817,765.43
（一）综合收益总额											15,307,765.43		15,307,765.43
（二）所有者投入和减少资本	2,000,000.00				55,510,000.00								57,510,000.00
1. 股东投入的普通股	2,000,000.00				38,000,000.00								40,000,000.00
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				17,510,000.00									17,510,000.00
4. 其他													
(三) 利润分配								1,530,776.54	-1,530,776.54				
1. 提取盈余公积								1,530,776.54	-1,530,776.54				
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	22,000,000.00			62,039,024.05				9,289,315.67		55,574,186.02		148,902,525.74
----------	---------------	--	--	---------------	--	--	--	--------------	--	---------------	--	----------------

项目	2021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	20,000,000.00				6,529,024.05				4,110,099.77		18,961,242.88		49,600,366.70
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	20,000,000.00				6,529,024.05				4,110,099.77		18,961,242.88		49,600,366.70
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									3,648,439.36		22,835,954.25		26,484,393.61
(一) 综合收益总额											36,484,393.61		36,484,393.61
(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								3,648,439.36	-13,648,439.36		-10,000,000.00	
1. 提取盈余公积								3,648,439.36	-3,648,439.36			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-10,000,000.00		-10,000,000.00	
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	20,000,000.00				6,529,024.05			7,758,539.13	41,797,197.13		76,084,760.31	

法定代表人：王光临

主管会计工作负责人：王瑞峰

会计机构负责人：王瑞峰

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	20,000,000.00				6,529,024.05				7,758,539.13		41,826,852.15	76,114,415.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				6,529,024.05				7,758,539.13		41,826,852.15	76,114,415.33
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,000,000.00				55,510,000.00				1,530,776.54		13,776,988.89	72,817,765.43
(一) 综合收益总额											15,307,765.43	15,307,765.43
(二) 所有者投入和减少 资本	2,000,000.00				55,510,000.00							57,510,000.00
1. 股东投入的普通股	2,000,000.00				38,000,000.00							40,000,000.00
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					17,510,000.00							17,510,000.00
4. 其他												

(三) 利润分配								1,530,776.54		-1,530,776.54	
1. 提取盈余公积								1,530,776.54		-1,530,776.54	
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、本期末余额	22,000,000.00				62,039,024.05			9,289,315.67		55,603,841.04	148,932,180.76

项目	2021 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	20,000,000.00				6,529,024.05				4,110,099.77		18,990,897.90	49,630,021.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				6,529,024.05				4,110,099.77		18,990,897.90	49,630,021.72
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									3,648,439.36		22,835,954.25	26,484,393.61
(一) 综合收益总额											36,484,393.61	36,484,393.61
(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									3,648,439.36		-13,648,439.36	-10,000,000.00
1. 提取盈余公积									3,648,439.36		-3,648,439.36	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-10,000,000.00	-10,000,000.00

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	20,000,000.00				6,529,024.05				7,758,539.13		41,826,852.15	76,114,415.33

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

洛阳德平科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由洛阳德平机械设备有限公司于 2014 年 9 月依法整体变更设立的股份有限公司，以截至 2014 年 7 月 31 日经审计后的净资产 2,652.90 万元为基数，折为股本总额 2,000 万股（每股面值 1 元），溢价部分 652.90 万元计入资本公积。

本公司股票挂牌公开转让申请已经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，本公司股票已于 2015 年 3 月 12 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让。证券简称：德平科技，股票代码 832146。

2022 年 3 月 22 日，股东王光临、李建春、吴开军与王瑞峰签订《股权转让协议》，同意王光临将其持有公司 3%的股权转让至王瑞峰，李建春将其持有公司 1.5%的股权转让至王瑞峰，吴开军将其持有公司 0.5%的股权转让至王瑞峰。变更后的股权结构如下：

投资者名称	投资金额	持股比例%
王光临	17,500,000.00	87.50
王瑞峰	1,700,000.00	8.50
万钧	800,000.00	4.00
合计	20,000,000.00	100.00

2022 年 9 月 28 日，根据第二次股东会决议，公司增加注册资本 200.00 万元，其中洛阳前海科创发展基金（有限合伙）以货币资金增资 200.00 万元。该事项经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具致同验字（2022）第 410C000558 号验资报告，2022 年 9 月 28 日工商登记变更完成。变更后的股权结构如下：

投资者名称	投资金额	持股比例%
王光临	17,500,000.00	79.5454
洛阳前海科创发展基金（有限合伙）	2,000,000.00	9.0909
王瑞峰	1,700,000.00	7.7273
万钧	800,000.00	3.6364
合计	22,000,000.00	100.0000

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设技术部、研发部、质检部、生产部、外协采购部、国内市场部、国外市场部、物流部、售后服务部、财务部、行政部等部门，拥有境外（俄罗斯）全资子公司 OILGASPIPELINESERVICECO.LTD。

法定代表人：王光临；统一社会信用代码：914103007721764875；住所：中国（河南）自由贸易试验区洛阳片区高新开发区河洛路三元工业区。

所属行业：通用设备制造业。经营范围：通用设备、工业专用设备、矿山设备、管道施工设备、管道抢险设备的设计研发、生产销售；机械加工、机械维修及工业技术的咨询服务；设备租赁；从事上述货物的进出口业务。本公司主要从事管道施工设备的研发、生产与销售，并提供相关技术服务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第十四次会议于 2023 年 4 月 17 日批准。

2、合并财务报表范围

报告期纳入合并报表范围的主体如下：

子公司名称	子公司类型	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
OILGASPIPELINESERVICECO.LTD	全资子公司	100.00	100.00

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认政策，具体会计政策见附注三、14、附注三、17 和附注三、24。

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司之境外俄罗斯子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定卢布为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购

买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司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。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，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。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ① 属于“一揽子交易”的，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。
- ② 不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日即期汇率近似的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”

外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率近似的汇率折算。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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

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。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务

模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了

使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自

初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收关联方
- 应收账款组合 2：应收一般客户

C、合同资产

- 合同资产组合 1：产品销售
- 合同资产组合 2：工程施工

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当

前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2：借款
- 其他应收款组合 3：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司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，分别

下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

应收国外客户款项的未来现金流量可能因外汇汇率变动而发生波动，产生外汇风险。

11、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、委托加工物资、发出商品。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司周转材料中低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转材料中包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（6）出租存货转入固定资产以及由固定资产转回至存货

自出租起始日，本公司将出租设备由存货-产成品转入固定资产-出租用机器设备，并根据设备的使用寿命采用适当的方法计提折旧。退回设备需要二次加工的，将固定资产-出租设备净值转入存货-在产品，继续投入加工成本至完工结转至产成品，二次商品销售收入确认时点结转主营业务成本；退回设备不需要二次加工，则退回的设备作为闲置固定资产核算并计提折旧。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作

为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，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计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
经营用机器设备	10	5.00	9.50
出租用机器设备	5		20.00
运输设备	4-5	5.00	23.75-19.00
电子设备及其他	3-5	5.00	31.67-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

闲置固定资产认定标准详见三、12、（6），折旧方法详见三、14、（2）。

15、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

17、无形资产

本公司无形资产为软件。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	10 年	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

19、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可

收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定

其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

24、收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、0（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对

价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

① 按时点确认的收入

公司销售产品等收入，属于在某一时点履行的履约义务。

内销产品收入确认条件：公司按照合同将商品运送至客户指定交付地点，取得书面合同、并经签收人签收完成商品控制权转移时确认收入。

出口产品收入确认条件：公司根据合同约定将产品报关出口，取得提单时确认收入。

② 按履约进度确认的收入

公司为客户提供技术服务，属于在某一段时间内履行的履约义务。按照履约进度确认收入。

③ 租赁收入

设备租赁：本公司与客户签订租赁协议，客户在项目工期内承租本公司设备，租赁期间公司作为出租人按照经营租赁业务确认租赁收入，详见三、28、（3）。

25、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

28、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识

别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、29。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

- 打印机

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

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：①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；②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，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。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该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；②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。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

29、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

30、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对

历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

31、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

① 企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“解释第 15 号”）。

解释第 15 号规定，企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的规定，进行追溯调整。

解释第 15 号规定，亏损合同中“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本，即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号“关于亏损合同的判断”的规定，追溯调整 2022 年 1 月 1 日留存收益，不调整前期比较财务报表数据。

采用解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

② 企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于分类为权益工具的永续债等金融工具，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。

本公司对分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在本年度的，涉及所得税影响按照上述解释第 16 号的规定进行会计处理，对发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，涉及所得税影响进行追溯调整。

解释第 16 号规定，企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理（无需考虑不利修改的有关会计处理规定）。

本公司本年度发生的以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付，按照上述解释第 16 号的规定进行会计处理，对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该类交易调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。

采用解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

本公司本期不存在重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13、6
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠及批文

本公司于 2021 年 10 月 28 日取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号：GR202141000439，

有效期三年。本公司 2022 年度适用企业所得税率为 15%。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	4,509.49	2,279.66
银行存款	6,126,524.59	5,233,349.22
其他货币资金	40.52	1,000,000.00
合 计	6,131,074.60	6,235,628.88

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。外币信息，在“附注五、42、外币货币性项目”中披露。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
交易性金融资产	59,472,535.56	14,223,796.94
其中：理财产品	59,472,535.56	14,223,796.94

3、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	7,410,984.56	371,290.33	7,039,694.23	7,010,000.00	343,185.00	6,666,815.00
商业承兑 汇票	4,548,378.43	227,873.76	4,320,504.67	4,456,667.75	223,279.06	4,233,388.69
合 计	11,959,362.99	599,164.09	11,360,198.90	11,466,667.75	566,464.06	10,900,203.69

(1) 期末本公司不存在已质押的应收票据

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		3,001,961.06
商业承兑票据		2,979,433.97
合 计		5,981,395.03

(3) 期末本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(4) 按坏账计提方法分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,959,362.99	100.00	599,164.09	5.01	11,360,198.90
其中：					
银行承兑汇票	7,410,984.56	61.97	371,290.33	5.01	7,039,694.23
商业承兑汇票	4,548,378.43	38.03	227,873.76	5.01	4,320,504.67
合计	11,959,362.99	100.00	599,164.09	5.01	11,360,198.90

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	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,466,667.75	100.00	566,464.06	4.94	10,900,203.69
其中：					
银行承兑汇票	7,010,000.00	61.13	343,185.00	4.90	6,666,815.00
商业承兑汇票	4,456,667.75	38.87	223,279.06	5.01	4,233,388.69
合计	11,466,667.75	100.00	566,464.06	4.94	10,900,203.69

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：银行承兑汇票

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
出票人类型	7,410,984.56	371,290.33	5.01	7,010,000.00	343,185.00	4.90

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
出票人类型	4,548,378.43	227,873.76	5.01	4,456,667.75	223,279.06	5.01

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	566,464.06
本期计提	32,700.03
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	599,164.09

(6) 本期无实际核销的应收票据情况

4、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	50,998,319.08	37,191,398.52
1 至 2 年	14,804,124.83	1,690,626.00
2 至 3 年		
3 至 4 年		424,400.00
4 至 5 年	424,400.00	
5 年以上	1,535.00	1,535.00
小 计	66,228,378.91	39,307,959.52
减：坏账准备	10,058,157.96	4,274,352.47
合 计	56,170,220.95	35,033,607.05

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	66,228,378.91	100.00	10,058,157.96	15.19	56,170,220.95
其中：					
应收一般客户	66,228,378.91	100.00	10,058,157.96	15.19	56,170,220.95
合 计	66,228,378.91	100.00	10,058,157.96	15.19	56,170,220.95

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	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	39,307,959.52	100.00	4,274,352.47	10.87	35,033,607.05
其中：					
应收一般客户	39,307,959.52	100.00	4,274,352.47	10.87	35,033,607.05
合计	39,307,959.52	100.00	4,274,352.47	10.87	35,033,607.05

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收一般客户

	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	50,998,319.08	4,638,713.51	9.10	37,191,398.52	3,362,280.69	9.04
1 至 2 年	14,804,124.83	5,043,948.27	34.07	1,690,626.00	536,575.60	31.74
2 至 3 年						
3 至 4 年				424,400.00	373,961.18	88.12
4 至 5 年	424,400.00	373,961.18	88.12			
5 年以上	1,535.00	1,535.00	100.00	1,535.00	1,535.00	100.00
合计	66,228,378.91	10,058,157.96	15.19	39,307,959.52	4,274,352.47	10.87

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	4,274,352.47
本期计提	5,783,805.49
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	10,058,157.96

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
海洋石油工程股份有限公司	13,960,712.76	21.08	1,269,840.81
中国石油天然气管道第二工程有限公司	13,435,661.44	20.29	2,849,774.64
中石化胜利油建工程有限公司	9,324,000.00	14.08	848,093.93

天津大港油田集团工程建设有限责任公司	8,881,760.00	13.41	1,584,110.86
中油（新疆）石油工程有限公司	5,451,231.03	8.23	495,833.97
合 计	51,053,365.23	77.09	7,047,654.21

5、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	1,318,823.09	100.00	229,028.80	100.00

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
华东师范大学	900,000.00	68.24
供应商 B	84,297.40	6.39
上海腾实机电设备有限公司	81,200.00	6.16
洛阳强盛自动化科技有限公司	78,198.69	5.93
天津瀛海机械科技有限公司	50,520.00	3.83
合 计	1,194,216.09	90.55

6、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	672,244.72	433,384.01

其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	578,026.74	460,848.54
2 至 3 年	140,030.00	
3 至 4 年		28,000.00
4 至 5 年	28,000.00	53,531.00
5 年以上	270,127.00	216,596.00
小 计	1,016,183.74	758,975.54
减：坏账准备	343,939.02	325,591.53

合 计	672,244.72	433,384.01
-----	------------	------------

② 按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金及保证金	753,982.76	235,344.10	518,638.66	440,530.00	214,334.52	226,195.48
借款				200,000.00	11,919.11	188,080.89
材料款	98,127.00	98,127.00		98,127.00	98,127.00	
其他	164,073.98	10,467.92	153,606.06	20,318.54	1,210.90	19,107.64
合 计	1,016,183.74	343,939.02	672,244.72	758,975.54	325,591.53	433,384.01

③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	918,056.74	26.78	245,812.02	672,244.72	
其中： 押金及保证金	753,982.76	31.21	235,344.10	518,638.66	信用风险自初始确认后并未显著增加
其他	164,073.98	6.38	10,467.92	153,606.06	信用风险自初始确认后并未显著增加
合 计	918,056.74	26.78	245,812.02	672,244.72	

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	98,127.00	100.00	98,127.00		
郑州市凯全机电设备有限公司	57,116.00	100.00	57,116.00		信用风险显著增加
泉州奇星机械有限公司	34,531.00	100.00	34,531.00		信用风险显著增加
海顿直线电机(常州)有限公司	6,480.00	100.00	6,480.00		信用风险显著增加
按组合计提坏账准备					

财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	98,127.00	100.00	98,127.00		
-----	-----------	--------	-----------	--	--

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	660,848.54	34.42	227,464.53	433,384.01	
其中： 押金及保证金	440,530.00	48.65	214,334.52	226,195.48	信用风险自初始确认后并未显著增加
借款	200,000.00	5.96	11,919.11	188,080.89	信用风险自初始确认后并未显著增加
其他	20,318.54	5.96	1,210.90	19,107.64	信用风险自初始确认后并未显著增加
合 计	660,848.54	34.42	227,464.53	433,384.01	

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

上年年末，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面 价值	理由
按单项计提坏账准备	98,127.00	100.00	98,127.00		
郑州市凯全机电设备有限公司	57,116.00	100.00	57,116.00		信用风险显著增加
泉州奇星机械有限公司	34,531.00	100.00	34,531.00		信用风险显著增加
海顿直线电机（常州）有限公司	6,480.00	100.00	6,480.00		信用风险显著增加
按组合计提坏账准备					
合 计	98,127.00	100.00	98,127.00		

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	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(已发生信用减值)	
期初余额	227,464.53	98,127.00	325,591.53
期初余额在本期			
--转入第二阶段			
--转入第三阶段			
--转回第二阶段			
--转回第一阶段			

财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本期计提	18,347.49		18,347.49
本期转回			
本期转销			
本期核销			
其他变动			
期末余额	245,812.02	98,127.00	343,939.02

⑤ 本期无实际核销的其他应收款情况

⑥ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
中国石化国际事业有限公司大连招标中心	保证金	260,120.00	2 年以内	25.60	16,595.66
洛阳高新实业集团有限公司	保证金	200,000.00	5 年以上	19.68	200,000.00
四川石油天然气建设工程有限责任公司	保证金及检测费	120,222.72	1 年以内	11.83	3,828.00
天津市中海油招标代理有限公司	保证金	84,672.76	1 年以内	8.33	5,402.12
廊坊国际管道会展有限公司	会展款	80,000.00	1 年以内	7.87	5,104.00
合计		745,015.48		73.31	230,929.78

⑦ 本期无应收政府补助情况

⑧ 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

⑨ 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,315,403.88		19,315,403.88	11,404,328.34		11,404,328.34
在产品	7,756,608.82		7,756,608.82	6,087,019.77		6,087,019.77
库存商品	3,637,956.91		3,637,956.91	1,921,766.78		1,921,766.78
周转材料	2,357,123.79		2,357,123.79	1,035,451.62		1,035,451.62
发出商品	1,555,333.35		1,555,333.35	1,685,061.69		1,685,061.69
委托加工物资	127,109.99		127,109.99	217,101.41		217,101.41

合 计	34,749,536.74	34,749,536.74	22,350,729.61	22,350,729.61
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

(2) 经减值测试，期末本公司不存在应计提减值准备的情况。

8、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待摊费用	3,434.24	6,286.87

9、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	13,933,558.41	14,125,247.27

固定资产

① 固定资产情况

项 目	租赁设备	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	16,922,317.51	1,777,548.13	1,312,741.13	567,467.19	20,580,073.96
2.本期增加金额	10,571,440.40	159,115.05		95,346.89	10,825,902.34
(1) 购置		159,115.05		95,346.89	254,461.94
(2) 其他增加	10,571,440.40				10,571,440.40
3.本期减少金额	10,440,511.27	104,529.92		61,762.44	10,606,803.63
(1) 处置或报废		104,529.92		61,762.44	166,292.36
(2) 其他减少	10,440,511.27				10,440,511.27
4.期末余额	17,053,246.64	1,832,133.26	1,312,741.13	601,051.64	20,799,172.67
二、累计折旧					
1.期初余额	4,014,227.85	996,131.30	1,049,823.06	394,644.48	6,454,826.69
2.本期增加金额	3,377,231.59	161,137.41	115,490.36	74,723.18	3,728,582.54
(1) 计提	3,377,231.59	161,137.41	115,490.36	74,723.18	3,728,582.54
(2) 其他增加					
3.本期减少金额	3,160,073.39	99,047.26		58,674.32	3,317,794.97
(1) 处置或报废		99,047.26		58,674.32	157,721.58
(2) 其他减少	3,160,073.39				3,160,073.39
4.期末余额	4,231,386.05	1,058,221.45	1,165,313.42	410,693.34	6,865,614.26
三、减值准备					
1.期初余额					

2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	12,821,860.59	773,911.81	147,427.71	190,358.30	13,933,558.41
2.期初账面价值	12,908,089.66	781,416.83	262,918.07	172,822.71	14,125,247.27

说明：1、期末本公司无被用于抵押的固定资产。

2、其他增加系本年度本公司新增出租设备，其他减少系本年度本公司出租设备到期收回转为存货。

② 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	6,099,179.83	1,403,700.55		4,695,479.28	

③ 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	账面价值
机器设备	8,127,110.99

④ 无未办妥产权证书的固定资产情况

10、使用权资产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.期初余额	1,197,919.16
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4. 期末余额	1,197,919.16
二、累计折旧	
1.期初余额	171,131.31
2.本期增加金额	171,131.30
(1) 计提	171,131.30

3. 本期减少金额	
4. 期末余额	342,262.61
三、减值准备	
1. 期初余额	
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	
四、账面价值	
1. 期末账面价值	855,656.55
2. 期初账面价值	1,026,787.85

说明：本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注十三、1。

11、无形资产

项 目	软件
一、账面原值	
1. 期初余额	332,660.11
2. 本期增加金额	45,939.51
(1) 购置	45,939.51
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	378,599.62
二、累计摊销	
1. 期初余额	105,351.04
2. 本期增加金额	36,458.00
(1) 计提	36,458.00
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	141,809.04
三、减值准备	
1. 期初余额	
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	
四、账面价值	
1. 期末账面价值	236,790.58
2. 期初账面价值	227,309.07

12、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
阿里巴巴软件服务		56,226.42	9,371.07		46,855.35
畅捷通软件应用服务		14,851.49	4,950.50		9,900.99
腾讯云	10,281.06		2,570.26		7,710.80
客户无忧服务		6,226.42	1,210.69		5,015.73
合 计	10,281.06	77,304.33	18,102.52		69,482.87

13、递延所得税资产与递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	11,001,261.07	1,650,189.16	5,166,408.06	774,961.21
交易性金融工具公允价值变动	527,464.44	79,119.67		
小 计	11,528,725.51	1,729,308.83	5,166,408.06	774,961.21
递延所得税负债：				
交易性金融工具公允价值变动			223,796.94	33,569.54
小 计			223,796.94	33,569.54

14、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	19,561,207.39	16,489,016.23

期末本公司不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

15、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	200,064.54	457,709.80
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合 计	200,064.54	457,709.80

16、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,793,936.88	8,733,555.90	9,397,725.56	2,129,767.22
离职后福利-设定提存计划		393,647.93	392,795.68	852.25
辞退福利		100,000.00	100,000.00	
合 计	2,793,936.88	9,227,203.83	9,890,521.24	2,130,619.47

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,793,936.88	7,105,504.52	7,776,518.72	2,122,922.68
职工福利费		330,485.12	330,485.12	
社会保险费		184,818.38	184,793.84	24.54
其中：1. 医疗保险费		164,731.70	164,731.70	
2. 工伤保险费		20,086.68	20,062.14	24.54
住房公积金		78,540.00	71,720.00	6,820.00
工会经费和职工教育经费		13,690.57	13,690.57	
其他短期薪酬		1,020,517.31	1,020,517.31	
合 计	2,793,936.88	8,733,555.90	9,397,725.56	2,129,767.22

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利		393,647.93	392,795.68	852.25
其中：基本养老保险费		377,147.52	376,329.36	818.16
失业保险费		16,500.41	16,466.32	34.09
合 计		393,647.93	392,795.68	852.25

(3) 辞退福利

说明：辞退福利系一次性发放给离职人员的补偿。

17、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
企业所得税	9,689,616.97	5,480,445.76
增值税	3,511,977.47	2,013,883.80
城市维护建设税	299,981.21	142,014.05

教育费附加	128,563.36	60,863.16
地方教育费附加	85,708.94	40,575.45
土地使用税	10,965.55	10,965.55
印花税	5,508.67	2,487.80
代扣代缴个人所得税	3,492.31	
合 计	13,735,814.48	7,751,235.57

18、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	246,913.27	89,094.11

其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
服务费	109,736.95	30,918.77
运费	52,780.65	
员工往来款	11,058.90	29,360.34
质保金	2,000.00	
维修费		1,425.00
其他	71,336.77	27,390.00
合 计	246,913.27	89,094.11

其中，本期无账龄超过 1 年的重要其他应付款

19、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	538,995.91	341,706.56

20、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	13,805.31	24,307.47

21、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
房屋建筑物租赁	1,911,915.84	1,853,622.40
小 计	1,911,915.84	1,853,622.40

减：一年内到期的租赁负债	538,995.91	341,706.56
合 计	1,372,919.93	1,511,915.84

说明：2022 年计提的租赁负债利息费用金额为人民币 58,293.44 元，计入到财务费用-利息支出中。

22、股本（单位：万股）

项 目	期初余额	本期增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,000.00	200.00					2,200.00

说明：本公司于 2022 年收到洛阳前海科创发展基金（有限合伙）股份认缴款人民币 40,000,000.00 元，其中股本 2,000,000.00 元、资本公积 38,000,000.00 元。该事项已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具编号为致同验字（2022）第 410C000558 号的验资报告。

23、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	6,529,024.05	38,000,000.00		44,529,024.05
其他资本公积		17,510,000.00		17,510,000.00
合 计	6,529,024.05	55,510,000.00		62,039,024.05

说明：股本溢价增加原因详见附注五、22。

其他资本公积增加系本期股东低价受让股份确认股份支付，同时增加管理费用及资本公积。

24、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,758,539.13	1,530,776.54		9,289,315.67

25、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	41,797,197.13	18,961,242.88	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			--
调整后 期初未分配利润	41,797,197.13	18,961,242.88	
加：本期归属于母公司股东的净利润	15,307,765.43	36,484,393.61	--

减：提取法定盈余公积	1,530,776.54	3,648,439.36	10.00%
应付普通股股利		10,000,000.00	
期末未分配利润	55,574,186.02	41,797,197.13	

26、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	80,792,438.38	26,484,877.97	66,211,022.24	13,787,098.84

（2）营业收入、营业成本按类型划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
销售业务：	60,603,091.55	22,683,839.90	34,661,673.57	9,793,884.39
坡口机	20,661,453.81	7,612,352.74	18,139,831.97	4,493,301.17
铜衬、安装架	12,231,834.35	2,358,335.63	4,165,129.81	919,445.21
对口器	6,829,867.52	3,546,506.43	2,795,753.60	982,813.76
移动电站	5,127,842.70	4,152,418.07		
内焊接机器人	3,669,911.52	589,992.21	2,221,238.94	385,666.32
外焊机	1,460,176.99	218,274.44		
其他	10,622,004.66	4,205,960.38	7,339,719.25	3,012,657.93
租赁业务	18,520,071.03	3,377,231.59	29,432,275.36	3,447,925.79
技术服务	1,669,275.80	423,806.48	2,117,073.31	545,288.66
合 计	80,792,438.38	26,484,877.97	66,211,022.24	13,787,098.84

（3）营业收入分解信息

	本期发生额			
	产品销售	租赁收入	技术服务	合计
主营业务收入				
其中：在某一时点确认	60,603,091.55			60,603,091.55
在某一时段确认			1,669,275.80	1,669,275.80
租赁收入		18,520,071.03		18,520,071.03
合 计	60,603,091.55	18,520,071.03	1,669,275.80	80,792,438.38

27、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	428,449.53	467,299.86
教育费附加	183,621.23	200,271.36
地方教育费附加	122,414.16	133,514.24
土地使用税	43,862.20	44,284.38
印花税	32,204.23	14,322.30
车船税	4,560.00	4,260.00
合 计	815,111.35	863,952.14

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

28、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,127,439.20	1,786,719.30
差旅费	131,530.63	91,019.26
宣传费	99,552.03	277,542.91
其他	5,733.69	13,580.27
合 计	1,364,255.55	2,168,861.74

29、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
股份支付	17,510,000.00	
职工薪酬	1,797,448.96	2,115,767.22
咨询服务费	563,679.24	535,237.12
业务招待费	481,326.48	135,700.08
办公费	396,962.31	312,014.64
差旅费	225,943.20	270,555.74
固定资产折旧	177,393.70	196,493.67
车辆运行费	44,869.74	75,736.85
无形资产摊销	36,458.00	29,600.22
长期待摊费用摊销	18,102.52	34,512.32
使用权资产折旧	17,763.42	17,763.43
修理费	7,660.00	69,588.12
其他	35,044.00	56,992.56

合 计	21,312,651.57	3,849,961.97
-----	---------------	--------------

30、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,756,505.62	2,517,238.86
研发直接材料	1,910,741.58	853,110.34
技术咨询及服务费	372,369.81	200,000.00
差旅费	215,291.60	207,543.27
设备折旧	74,822.74	58,014.15
检测费用		36,727.17
其他	115,869.72	16,254.71
合 计	6,445,601.07	3,888,888.50

31、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	58,293.44	55,703.24
减：利息资本化		
利息收入	45,039.87	31,729.93
汇兑损益	-529,568.41	103,214.07
手续费及其他	14,751.36	11,001.83
合 计	-501,563.48	138,189.21

32、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,491,089.98	2,701,427.43
代扣代缴个人所得税手续费返还	2,391.56	
合 计	1,493,481.54	2,701,427.43

说明：政府补助的具体信息，详见附注五、43。

33、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	150,940.05	585,131.38

34、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

交易性金融资产	-751,261.38	223,796.94
---------	-------------	------------

35、信用减值损失（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-32,700.03	-341,698.50
应收账款坏账损失	-5,783,805.49	-2,582,745.50
其他应收款坏账损失	-18,347.49	-23,723.34
合 计	-5,834,853.01	-2,948,167.34

36、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	52,034.24	

37、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	7,784.36	3,506.82	7,784.36

38、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,987.27		2,987.27
对外捐赠	500.00		500.00
滞纳金	82.24		82.24
其他	16.19	1,087.17	16.19
合 计	3,585.70	1,087.17	3,585.70

39、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,666,196.18	6,002,939.85
递延所得税费用	-987,917.16	-408,655.56
合 计	4,678,279.02	5,594,284.29

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

利润总额	19,986,044.45	42,078,677.90
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	2,997,906.67	6,311,801.69
对以前期间当期所得税的调整		-183,328.92
不可抵扣的成本、费用和损失	2,647,212.51	39,013.61
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-966,840.16	-573,202.09
所得税费用	4,678,279.02	5,594,284.29

40、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,493,481.54	2,701,427.43
利息收入	45,039.87	31,729.93
营业外收入	7,784.36	3,506.82
其他往来款	157,819.16	
合 计	1,704,124.93	2,736,664.18

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	2,447,537.06	2,315,181.88
其他往来款	278,152.92	407,922.17
财务费用-手续费	14,751.36	11,001.83
营业外支出	582.24	
合 计	2,741,023.58	2,734,105.88

41、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	15,307,765.43	36,484,393.61
加：资产减值损失		
信用减值损失	5,834,853.01	2,948,167.34
固定资产折旧	3,728,582.54	3,800,267.58
使用权资产折旧	171,131.30	171,131.31
无形资产摊销	36,458.00	29,600.22

财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

长期待摊费用摊销	18,102.52	34,512.32
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)	-52,034.24	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	2,987.27	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	751,261.38	-223,796.94
财务费用（收益以“—”号填列）	-159,118.50	55,703.24
投资损失（收益以“—”号填列）	-150,940.05	-585,131.38
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-954,347.62	-442,225.10
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-33,569.54	33,569.54
存货的减少（增加以“—”号填列）	-15,688,527.96	-16,008,431.50
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-28,757,264.49	-31,005,330.88
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	8,306,893.73	7,138,016.50
其他	17,510,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	5,872,232.78	2,430,445.86
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		
当期新增的使用权资产		1,026,787.85
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,131,034.08	5,235,628.88
减：现金的期初余额	5,235,628.88	1,696,412.23
加：现金等价物的期末余额	40.52	1,000,000.00
减：现金等价物的期初余额	1,000,000.00	
现金及现金等价物净增加额	-104,554.28	4,539,216.65

(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	6,131,034.08	5,235,628.88
其中：库存现金	4,509.49	2,279.66
可随时用于支付的银行存款	6,126,524.59	5,233,349.22
二、现金等价物	40.52	1,000,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	6,131,074.60	6,235,628.88

42、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	150,429.06	6.9646	1,047,678.23
应收账款			
其中：美元	442,483.58	6.9646	3,081,721.14

43、政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
洛阳高新开发区 2018 年第十三批自主创新示范区专项资金	财政拨款	2,000,000.00		其他收益	与收益相关
洛阳市市场监督管理局 2021 年洛阳市知识产权专项资金高价值专利奖励	财政拨款	300,000.00		其他收益	与收益相关
洛阳高新区财政金融局、洛阳高新区科技局 2021 年第四批自主创新示范区专项资金	财政拨款	221,100.00		其他收益	与收益相关
洛阳高新开发区 2018 年第十四批 2018 年自主创新示范区专项资金	财政拨款	101,150.00		其他收益	与收益相关
河南省知识产权局第二十二届专利奖	财政拨款	70,000.00		其他收益	与收益相关
2021 年洛阳市知识产权专项资金专利奖励	财政拨款	9,000.00		其他收益	与收益相关
退税款	财政拨款	177.43		其他收益	与收益相关
2022 年度洛阳市重大科技创新专项项目奖金	财政拨款		640,000.00	其他收益	与收益相关
2021 年度洛阳市知识产权专项资金拟奖补项目	财政拨款		200,000.00	其他收益	与收益相关
省知识产权示范企业奖励补助	财政拨款		150,000.00	其他收益	与收益相关
河南省财政厅 2022 年一季度规上工业企业满负荷生产财政奖励资金	财政拨款		100,000.00	其他收益	与收益相关
河南省财政厅财政专	财政拨款		100,000.00	其他收益	与收益相关

财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

户 2022 年二季度规上工业企业满负荷生产奖励资金					
洛阳市财政局 2022 高企省级奖补资金	财政拨款		100,000.00	其他收益	与收益相关
洛阳市财政局市高企奖补	财政拨款		100,000.00	其他收益	与收益相关
国家知识产权局第二十三届中国专利奖	财政拨款		48,500.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款		18,789.98	其他收益	与收益相关
高新区财政局 2022 年第 6 批研发补助款	财政拨款		10,000.00	其他收益	与收益相关
2020 年洛阳市支持外贸企业稳定发展专项资金	财政拨款		10,000.00	其他收益	与收益相关
2022 年洛阳市科技创新券奖励	财政拨款		8,800.00	其他收益	与收益相关
2021 年度洛阳市知识产权专项资金	财政拨款		5,000.00	其他收益	与收益相关
合 计		2,701,427.43	1,491,089.98		

说明：

根据洛阳市工业和信息化局《河南省工业和信息化厅 河南省财政厅关于做好规上工业企业满负荷生产财政奖励资金申报工作的通知》（豫工信联运行〔2022〕26 号）文件，本公司于 2022 年 6 月 20 日收到洛阳市工业和信息化局财政奖励资金 100,000.00 元。

根据洛阳市工业和信息化局《关于规模以上工业企业满负荷生产财政奖励资金最终审核结果的公示》，本公司于 2022 年 8 月 19 日收到洛阳市工业和信息化局财政奖励资金 100,000.00 元。

根据洛阳市市场监督管理局《关于办理 2021 年度洛阳市知识产权专项资金拟奖补项目拨款手续的通知》（洛市监〔2020〕115 号）文件，本公司于 2022 年 8 月 24 日收到洛阳市市场监督管理局 2021 年知识产权专利奖金 200,000.00 元、于 2022 年 9 月 5 日收到洛阳市市场监督管理局 2021 年知识产权专利奖金 5,000.00 元。

根据洛阳市高新开发区金融部、科技创新部《关于下达 2022 年度第六批自主创新示范区专项资金的通知》，本公司于 2022 年 10 月 8 日收到洛阳高新技术产业开发区财政金融局 2022 年研发专项补贴资金 10,000.00 元。

根据洛阳市市场监督管理局《关于办理 2022 年河南省市场监管服务（知识产权）专项资金奖补项目拨款手续的通知》，本公司于 2022 年 8 月 24 日收到洛阳市市场监督管理局 2022 年市场监管服务专项奖补 150,000.00 元。

根据河南省财政厅、河南省科学技术厅《关于预拨 2022 年高新技术企业省级奖补资金预算的通知》豫财科〔2022〕9 号，本公司于 2022 年 12 月 13 日收到洛阳财政局 2022 年高新技术企业奖补 100,000.00 元、于 2022 年 12 月 19 日收到洛阳

财政局 2022 年高新技术企业奖补 100,000.00 元。

根据洛阳市科学技术局《2022 年洛阳市重大科技创新专项和揭榜挂帅项目拟立项项目结果公示》，本公司于 2022 年 12 月 19 日收到洛阳市科学技术局财政专项资金 320,000.00 元、于 2022 年 12 月 20 日收到洛阳市科学技术局财政专项资金 320,000.00 元。

根据洛阳市科学技术局《关于 2022 年洛阳市科技创新券评审结果的公示》，本公司于 2022 年 12 月 19 日收到洛阳市科学技术局财政专项资金 8,800.00 元。

根据国家知识产权局、河南省知识产权局《国家知识产权局关于第二十三届中国专利奖授奖的决定》国知发运字（2022）31 号、《河南省专利奖励办法》（豫政〔2017〕28 号）文件，本公司于 2022 年 12 月 29 日收到河南省知识产权局专利奖 48,500.00 元。

根据洛阳市商务局、洛阳市财政局《关于做好 2020 年洛阳市支持外贸企业稳定发展有关事项的通知》，本公司于 2022 年 4 月 28 日收到洛阳市高新区投资促进局补贴出口增量补贴 10,000.00 元。

六、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
OILGASPIPELINESERVICE.CO.LTD	俄罗斯	莫斯科	贸易	100.00		设立

说明：子公司自 2018 年开始至今未开展经营业务。

七、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、应付账款、其他应付款、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇

率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 77.09%（2021 年：76.25%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 73.31%（2021 年：85.92%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金来筹措营运资金。

期末，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2022.12.31			
	1年以内	1年至5年	5年以上	合 计
金融资产：				
货币资金	613.11			613.11
交易性金融资产	5,947.25			5,947.25
应收票据	1,136.02			1,136.02
应收账款	5,617.02			5,617.02
其他应收款	67.47			67.47
其他流动资产	0.34			0.34
金融资产合计	13,381.21			13,381.21
金融负债：				
应付账款	1,956.12			1,956.12
其他应付款	24.69			24.69
一年内到期的非流动负债	53.90			53.90
其他流动负债（不含递延收益）	1.38			1.38
租赁负债	137.29			137.29
金融负债和或有负债合计	2,173.38			2,173.38

上年年末，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2021.12.31			
	1年以内	1年至5年	5年以上	合 计
金融资产：				
货币资金	623.56			623.56
交易性金融资产	1,422.38			1,422.38
应收票据	1,090.02			1,090.02
应收账款	3,503.36			3,503.36
其他应收款	43.34			43.34
其他流动资产	0.63			0.63
金融资产合计	6,683.29			6,683.29
金融负债：				

应付账款	1,648.90		1,648.90
其他应付款	8.91		8.91
一年内到期的非流动负债	34.17		34.17
其他流动负债（不含递延收益）	2.43		2.43
租赁负债	151.19		151.19
金融负债和或有负债合计	1,845.60		1,845.60

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

八、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公 允价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公 允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		59,472,535.56		59,472,535.56
理财产品投资		59,472,535.56		59,472,535.56

其中，计入当期损益的利得和损失中与金融资产和非金融资产有关的损益信息如下：

项目（本期数）	与金融资产有关的损益	与非金融资产有关的损益
计入损益的当期利得或损失总额	-751,261.38	
对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动	-751,261.38	

不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、一年内到期的租赁负债等。

九、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

股东名称	关联关系	对本公司持股比例%
王光临	实际控制人	79.55
万钧	实际控制人、公司董事、王光临之妻	3.64

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

4、关联交易情况

关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 10 人，上期关键管理人员 10 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,893,881.84	1,736,678.32

十、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	17,510,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	2022 年 7 月 22 日，本公司 2022 年第二次临时股东大会决议通过了《关于签署附生效条件的〈洛阳德平科技股份有限公司定向发行股份认购协议〉的议案》。授予日公允价值确定依据以外部机构入股价为准。
可行权权益工具数量的确定依据	以实际转股数量为准。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	17,510,000.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	17,510,000.00

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况

经本公司第三届董事会第十四次会议决议批准，拟定以 2022 年 12 月 31 日公司总股本 2200 万股为基数，向全体股东派发现金股利 14,960,000.00 元（含税）。

2、截至 2023 年 4 月 17 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、租赁

作为承租人

租赁费用补充信息

① 本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下：

项 目	本期发生额
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	3,287.00

作为出租人

形成经营租赁的：

项 目	本期发生额
租赁收入	18,520,071.03
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

本公司与客户签订租赁协议，客户在项目工期内承租本公司自产设备，租赁期间公司作为出租人按照经营租赁业务确认租赁收入。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	7,410,984.56	371,290.33	7,039,694.23	7,010,000.00	343,185.00	6,666,815.00
商业承兑汇票	4,548,378.43	227,873.76	4,320,504.67	4,456,667.75	223,279.06	4,233,388.69
合 计	11,959,362.99	599,164.09	11,360,198.90	11,466,667.75	566,464.06	10,900,203.69

(1) 期末本公司不存在已质押的应收票据

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		3,001,961.06

商业承兑票据		2,979,433.97
合 计		5,981,395.03

(3) 期末本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(4) 按坏账计提方法分类

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,959,362.99	100.00	599,164.09	5.01	11,360,198.90
其中：					
银行承兑汇票	7,410,984.56	61.97	371,290.33	5.01	7,039,694.23
商业承兑汇票	4,548,378.43	38.03	227,873.76	5.01	4,320,504.67
合 计	11,959,362.99	100.00	599,164.09	5.01	11,360,198.90

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	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,466,667.75	100.00	566,464.06	4.94	10,900,203.69
其中：					
银行承兑汇票	7,010,000.00	61.13	343,185.00	4.90	6,666,815.00
商业承兑汇票	4,456,667.75	38.87	223,279.06	5.01	4,233,388.69
合 计	11,466,667.75	100.00	566,464.06	4.94	10,900,203.69

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：银行承兑汇票

名 称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
出票人类型	7,410,984.56	371,290.33	5.01	7,010,000.00	343,185.00	4.90

组合计提项目：商业承兑汇票

名 称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
出票人类型	4,548,378.43	227,873.76	5.01	4,456,667.75	223,279.06	5.01

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	566,464.06
本期计提	32,700.03
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	599,164.09

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	50,998,319.08	37,191,398.52
1 至 2 年	14,804,124.83	1,690,626.00
2 至 3 年		
3 至 4 年		424,400.00
4 至 5 年	424,400.00	197,700.12
5 年以上	199,235.12	1,535.00
小 计	66,426,079.03	39,505,659.64
减：坏账准备	10,255,858.08	4,472,052.59
合 计	56,170,220.95	35,033,607.05

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	66,426,079.03	100.00	10,255,858.08	15.44	56,170,220.95
其中：					

财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收关联方	197,700.12	0.30	197,700.12	100.00	
应收一般客户	66,228,378.91	99.70	10,058,157.96	15.19	56,170,220.95
合 计	66,426,079.03	100.00	10,255,858.08	15.44	56,170,220.95

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	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	39,505,659.64	100.00	4,472,052.59	11.32	35,033,607.05
其中：					
应收关联方	197,700.12	0.50	197,700.12	100.00	
应收一般客户	39,307,959.52	99.50	4,274,352.47	10.87	35,033,607.05
合 计	39,505,659.64	100.00	4,472,052.59	11.32	35,033,607.05

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收关联方

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内						
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年				197,700.12	197,700.12	100.00
5 年以上	197,700.12	197,700.12	100.00			
合 计	197,700.12	197,700.12	100.00	197,700.12	197,700.12	100.00

组合计提项目：应收一般客户

	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	50,998,319.08	4,638,713.51	9.10	37,191,398.52	3,362,280.69	9.04
1 至 2 年	14,804,124.83	5,043,948.27	34.07	1,690,626.00	536,575.60	31.74
2 至 3 年						
3 至 4 年				424,400.00	373,961.18	88.12

财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4 至 5 年	424,400.00	373,961.18	88.12			
5 年以上	1,535.00	1,535.00	100.00	1,535.00	1,535.00	100.00
合 计	66,228,378.91	10,058,157.96	15.19	39,307,959.52	4,274,352.47	10.87

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	4,472,052.59
本期计提	5,783,805.49
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	10,255,858.08

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
海洋石油工程股份有限公司	13,960,712.76	21.02	1,269,840.81
中国石油天然气管道第二工程有限公司	13,435,661.44	20.23	2,849,774.64
中石化胜利油建工程有限公司	9,324,000.00	14.04	848,093.93
天津大港油田集团工程建设有限责任公司	8,881,760.00	13.37	1,584,110.86
中油（新疆）石油工程有限公司	5,451,231.03	8.21	495,833.97
合 计	51,053,365.23	76.87	7,047,654.21

3、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	672,244.72	433,384.01

其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	578,026.74	460,848.54
2 至 3 年	140,030.00	
3 至 4 年		28,000.00
4 至 5 年	28,000.00	53,531.00
5 年以上	270,127.00	216,596.00
小 计	1,016,183.74	758,975.54

减：坏账准备	343,939.02	325,591.53
合 计	672,244.72	433,384.01

② 按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金及保证金	753,982.76	235,344.10	518,638.66	440,530.00	214,334.52	226,195.48
借款				200,000.00	11,919.11	188,080.89
材料款	98,127.00	98,127.00		98,127.00	98,127.00	
其他	164,073.98	10,467.92	153,606.06	20,318.54	1,210.90	19,107.64
合 计	1,016,183.74	343,939.02	672,244.72	758,975.54	325,591.53	433,384.01

③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	918,056.74	26.78	245,812.02	672,244.72	
其中： 押金及保证金	753,982.76	31.21	235,344.10	518,638.66	信用风险自初始确认后并未显著增加
其他	164,073.98	6.38	10,467.92	153,606.06	信用风险自初始确认后并未显著增加
合 计	918,056.74	26.78	245,812.02	672,244.72	

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存 续期预 期信用 损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	98,127.00	100.00	98,127.00		
郑州市凯全机电设备有限公司	57,116.00	100.00	57,116.00		信用风险显著增加
泉州奇星机械有限公司	34,531.00	100.00	34,531.00		信用风险显著增加
海顿直线电机（常州）有限公司	6,480.00	100.00	6,480.00		信用风险显著增加

财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按组合计提坏账准备				
合 计	98,127.00	100.00	98,127.00	

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	660,848.54	34.42	227,464.53	433,384.01	
其中： 押金及保证金	440,530.00	48.65	214,334.52	226,195.48	信用风险自初始确认后并未显著增加
借款	200,000.00	5.96	11,919.11	188,080.89	信用风险自初始确认后并未显著增加
其他	20,318.54	5.96	1,210.90	19,107.64	信用风险自初始确认后并未显著增加
合 计	660,848.54	34.42	227,464.53	433,384.01	

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

上年年末，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	98,127.00	100.00	98,127.00		
郑州市凯全机电设备有限公司	57,116.00	100.00	57,116.00		信用风险显著增加
泉州奇星机械有限公司	34,531.00	100.00	34,531.00		信用风险显著增加
海顿直线电机（常州）有限公司	6,480.00	100.00	6,480.00		信用风险显著增加
按组合计提坏账准备					
合 计	98,127.00	100.00	98,127.00		

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	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(已发生信用减值)	
期初余额	227,464.53	98,127.00	325,591.53
期初余额在本期			

财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

--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	18,347.49		18,347.49
本期转回			
本期转销			
本期核销			
其他变动			
期末余额	245,812.02	98,127.00	343,939.02

⑤ 本期无实际核销的其他应收款情况

⑥ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
中国石化国际事业有限公司大连招标中心	保证金	260,120.00	2 年以内	25.60	16,595.66
洛阳高新实业集团有限公司	保证金	200,000.00	5 年以上	19.68	200,000.00
四川石油天然气建设工程有限责任公司	保证金及检测费	120,222.72	1 年以内	11.83	3,828.00
天津市中海油招标代理有限公司	保证金	84,672.76	1 年以内	8.33	5,402.12
廊坊国际管道会展有限公司	会展款	80,000.00	1 年以内	7.87	5,104.00
合计		745,015.48		73.31	230,929.78

⑦ 本期无应收政府补助情况

⑧ 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

⑨ 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

4、长期股权投资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,910,460.00	1,910,460.00		1,910,460.00	1,910,460.00	

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
OILGASPIPELINESERVICECO.LTD	1,910,460.00			1,910,460.00		1,910,460.00

5、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	80,792,438.38	26,484,877.97	66,211,022.24	13,787,098.84

(2) 营业收入、营业成本按类型划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
销售业务：	60,603,091.55	22,683,839.90	34,661,673.57	9,793,884.39
坡口机	20,661,453.81	7,612,352.74	18,139,831.97	4,493,301.17
铜衬、安装架	12,231,834.35	2,358,335.63	4,165,129.81	919,445.21
对口器	6,829,867.52	3,546,506.43	2,795,753.60	982,813.76
移动电站	5,127,842.70	4,152,418.07		
内焊接机器人	3,669,911.52	589,992.21	2,221,238.94	385,666.32
外焊机	1,460,176.99	218,274.44		
其他	10,622,004.66	4,205,960.38	7,339,719.25	3,012,657.93
租赁业务	18,520,071.03	3,377,231.59	29,432,275.36	3,447,925.79
技术服务	1,669,275.80	423,806.48	2,117,073.31	545,288.66
合 计	80,792,438.38	26,484,877.97	66,211,022.24	13,787,098.84

(3) 营业收入分解信息

	本期发生额			
	产品销售	租赁收入	技术服务	合计
主营业务收入				
其中：在某一时刻确认	60,603,091.55			60,603,091.55
在某一时段确认			1,669,275.80	1,669,275.80
租赁收入		18,520,071.03		18,520,071.03
合 计	60,603,091.55	18,520,071.03	1,669,275.80	80,792,438.38

6、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	150,940.05	585,131.38

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	52,034.24	
计入当期损益的政府补助（与公司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）	1,491,089.98	
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	-600,321.33	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,198.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-17,510,000.00	
非经常性损益总额	-16,562,998.45	
减：非经常性损益的所得税影响数	254,739.44	
非经常性损益净额	-16,817,737.89	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-16,817,737.89	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.32	0.68	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	30.06	1.43	

洛阳德平科技股份有限公司

2023 年 4 月 17 日

第九节 备查文件目录

（一）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。

（二）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。

（三）年度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：

洛阳德平科技股份有限公司董事会办公室