



恩普特

NEEQ: 836216

郑州恩普特科技股份有限公司

Zhengzhou Expert Technology Co.,Ltd



年度报告

— 2023 —

重要提示

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配	17
第五节	公司治理	20
第六节	财务会计报告	24
附件	会计信息调整及差异情况	68

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、恩普特	指	郑州恩普特科技股份有限公司
关联关系	指	公司与控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
高级管理人员、高管	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书的统称
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
三会议事规则	指	《股份有限公司股东大会议事规则》、《股份有限公司董事会议事规则》、《股份有限公司监事会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	郑州恩普特科技股份有限公司章程
《证券法》	指	指现行有效的《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	指现行有效的《中华人民共和国公司法》
大信、大信事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、国信证券	指	国信证券股份有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2023年1月1日-2023年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	郑州恩普特科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhengzhou Expert Technology Co.,Ltd		
法定代表人	韩捷	成立时间	2003年10月15日
控股股东	控股股东为（韩捷）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（韩捷），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业--信息系统集成服务-信息系统集成服务(I6520)		
主要产品与服务项目	设备状态监测、故障诊断与信息化管理领域的产品研发、销售、工程应用和技术服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	恩普特	证券代码	836216
挂牌时间	2016年3月7日	分层情况	基础层
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）	20,020,000
主办券商（报告期内）	国信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区福华一路 125 号国信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	张小敏	联系地址	郑州高新区西三环路289号5幢A座
电话	0371-67990708	电子邮箱	zhangxiaomin@zept.cn
传真	0371-67992707		
公司办公地址	郑州高新区西三环路289号5幢A座	邮政编码	450001
公司网址	http://www.zept.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91410100755155684L		
注册地址	河南省郑州市高新区西三环路289号5幢A座		
注册资本（元）	20,020,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司主营业务为设备状态监测、故障诊断与信息化管理领域的产品研发、销售、工程应用和技术服务。根据《上市公司行业分类指引》（2012年修订），本公司所属行业为“信息传输、软件和信息技术服务业”（I），细分行业为软件和信息技术服务业（I65）；根据《国民经济行业分类与代码》（GB/T4754-2011），本公司所属行业为“信息传输、软件和信息技术服务业”（I），细分行业为软件和信息技术服务业（I65）；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，本公司所属行业为“信息传输、软件和信息技术服务业”（I），细分行业为信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-信息系统集成服务-信息系统集成服务(I6520)

公司是专业从事设备安全管理的高新技术企业，拥有 17 项发明专利、12 项外观专利、1 项实用新型专利和 94 项软件著作权，自主研发的产品有：设备点检与评价系统（PAMS）和设备状态检测与安全评价系统（PDES）、设备远程监控与运行管理系统（eM3000）、设备全生命周期管理系统（ETM）。公司通过自主研发的产品和具备设备管理与诊断丰富经验的专家团队为石油、化工、电力、冶金、有色金属、建材、交通、食品加工、烟草、市政等相关行业客户提供完整的设备安全管理实施方案和解决方案。公司已形成以设备安全管理为核心，集“规划设计、技术研发、生产、销售、项目总包和服务”于一体的经营模式。具体来说，可分为以下几类模式：

1、项目模式

根据客户的需求提供完整的设备安全管理的实施方案。项目实施方案中包括本公司生产的硬件产品、软件产品和特定项目的后续软件开发。项目模式还需要前期的规划设计，软硬件产品的系统集成、组织施工、验收及后续维护。通过项目实施及以后的售后服务取得营业收入。收款方式采用根据项目合同约定与项目进展的分期收款方式。

2、产品模式

通过为用户或经销商提供本公司自主研发的软硬件产品：设备点检与评价系统（PAMS）和设备状态检测与安全评价系统（PDES）、设备远程监控与运行管理系统（eM3000）、设备全生命周期管理系统（ETM）等产品实现销售收入。目标客户已拓展至石油化工、电力、冶金、有色金属、建材、交通、食品加工、烟草、市政等相关行业，收款方式为款到发货或约定其他的收款方式。

3、服务模式

公司可凭借其在设备管理与诊断领域长期积累的丰富经验与专家资源，为有需求的客户提供技术培训、设备检测、故障诊断、现场动平衡检测与校正、技术咨询等有偿的全责服务（FDS），实现营业收入。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<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

详细情况	<p>1、2021年5月12日公司被河南社省工业和信息化厅认定为2021年度河南省专精特新中小企业。</p> <p>2、2023年11月22日，公司被重新认定为高新技术企业，证书编号为GR202341000674。</p>
------	---

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	47,012,147.27	41,601,344.30	13.01%
毛利率%	59.28%	59.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,273,059.00	822,487.84	419.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,305,849.12	-100,496.04	4,384.60%
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）	12.51%	2.60%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	12.60%	-0.32%	-
基本每股收益	0.21	0.04	425.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	62,877,964.89	55,911,245.92	12.46%
负债总计	26,571,427.27	23,877,767.30	11.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	36,306,537.62	32,033,478.62	13.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.81	1.60	13.34%
资产负债率%（母公司）	42.26%	42.71%	-
资产负债率%（合并）	42.26%	42.71%	-
流动比率	213%	209%	-
利息保障倍数	7.96	2.49	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	732,815.08	-193751.24	478.22%
应收账款周转率	125%	135%	-
存货周转率	225%	189%	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.46%	6.83%	-
营业收入增长率%	13.01%	22.04%	-
净利润增长率%	419.53%	30.13%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	12,359,223.45	19.66%	11,977,289.05	21.42%	3.19%
应收票据	1,633,231.42	2.60%	1,783,093.75	3.19%	-8.40%
应收账款	24,098,040.00	38.33%	23,504,798.57	42.04%	2.52%
应收款项融资	7,842,532.80	12.47%	904,680.88	1.62%	766.88%
预付款项	355,203.18	0.56%	421,390.05	0.75%	-15.71%
其他应收款	379,867.65	0.60%	282,177.88	0.50%	34.62%
存货	7,919,156.26	12.59%	9,071,852.10	16.23%	-12.71%
合同资产	2,120,899.34	3.37%	2,021,755.45	3.62%	4.90%
固定资产	4,205,155.89	6.69%	4,774,238.04	8.54%	-11.92%
无形资产	615,555.28	0.98%	409,205.39	0.73%	50.43%
递延所得税资产	1,349,099.62	2.15%	760,764.76	1.36%	77.33%
短期借款	12,715,566.67	20.22%	12,717,577.78	22.75%	-0.02%
应付账款	9,334,568.35	14.85%	5,601,779.85	10.02%	66.64%
合同负债	642,244.99	1.02%	1,482,914.74	2.65%	-56.69%
应付职工薪酬	1,629,042.09	2.59%	1,218,872.15	2.18%	33.65%
应交税费	1,628,962.04	2.59%	2,342,362.35	4.19%	-30.46%
其他应付款	136,524.49	0.22%	134,405.97	0.24%	1.58%
其他流动负债	484,518.64	0.77%	379,854.46	0.68%	27.55%
股本	20,020,000.00	31.84%	20,020,000.00	35.81%	0.00%
资本公积	3,876,686.38	6.17%	3,876,686.38	6.93%	0.00%
盈余公积	2,492,151.72	3.96%	2,492,151.72	4.46%	0.00%
未分配利润	9,917,699.52	15.77%	5,644,640.52	10.10%	75.70%
资产总计	62,877,964.89		55,911,245.92		12.46%

项目重大变动原因:

- 1、应收账款融资较上期增长 766.88%，主要原因系报告期末公司收到客户大额银行承兑；
- 2、应付账款较上期增长 66.64%，主要系报告期内供应商付款账期增加，年末未到期的应付款同比增长；
- 3、未分配利润较上期增长 75.70%，主要系报告期内盈利 427.31 万而导致未分配利润大幅度增长。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入的 比重%	
营业收入	47,012,147.27	-	41,601,344.30	-	13.01%
营业成本	19,144,099.63	40.72%	16,877,677.24	40.57%	13.43%
毛利率%	59.28%	-	59.43%	-	-
销售费用	9,444,315.98	20.09%	9,701,171.79	23.32%	-2.65%
管理费用	5,531,450.30	11.77%	5,387,116.58	12.95%	2.68%
研发费用	6,498,414.60	13.82%	8,064,069.05	19.38%	-19.42%
财务费用	522,885.48	1.11%	296,898.44	0.71%	76.12%
信用减值损失	-3,562,501.92	-7.58%	-1,559,841.50	-3.75%	128.39%
资产减值损失	-510,217.74	-1.09%	-709,359.37	-1.71%	-28.07%
其他收益	2,428,652.30	5.17%	1,684,109.57	4.05%	44.21%
投资收益	-93,689.00	-0.20%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	-1,733.38	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	3,683,831.37	7.84%	480,773.01	1.16%	666.23%
营业外收入	892.77	0.00%	1,746.32	0.00%	-48.88%
净利润	4,273,059.00	9.09%	822,487.84	1.98%	419.53%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上期增长 13.01%，主要原因系报告期内公司坚持以客户为中心，大客户销售额度增加；另外加强数智装备领域数字化监测产品的业务拓展；
- 2、信用减值损失较上期增长 128.39%，主要原因系应收账款规模随着营收的增长而增加；
- 3、其他收益较上期增长 44.21%，主要原因系报告期内公司收到的软件企业增值税退税额较上期增加；
- 4、净利润较上期增长 419.53%，主要原因系报告期内公司加大对数智装备领域监测产品的布局，促进了收入增长；另一方面提升了信息化管理水平，按照预算严格控制营销费用及人力成本等各项支出。

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	46,565,981.44	41,192,458.52	13.04%
其他业务收入	446,165.83	408,885.78	9.12%
主营业务成本	19,013,183.36	16,735,523.09	13.61%
其他业务成本	130,916.27	142,154.15	-7.91%

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	营业成本	毛利率比上
-------	------	------	------	-------	------	-------

				上年同期 增减%	比上年同 期 增减%	年同期增减 百分比
离线产品	11,968,541.06	5,391,199.08	54.96%	-11.09%	-1.08%	-4.55%
在线产品	25,456,275.48	9,612,339.21	62.24%	16.46%	-1.38%	6.83%
技术开发、 服务收入	9,141,164.90	4,009,645.07	56.14%	55.63%	160.70%	-17.67%
其它收入	446,165.83	130,916.27	70.66%	9.12%	-7.91%	5.43%
合计	47,012,147.27	19,144,099.63	59.28%	13.01%	13.43%	-0.15%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、离线产品收入较上期同比减少 11.09%，主要原因系公司调整优化产品销售策略，减少该产品市场投入，产品销售额度下降；
- 2、在线产品同比增加 16.46%，主要原因系报告期内优化提升在线产品性能，客户应用效果好，客户订单增加；
- 3、技术开发、服务收入比上期增长 55.63%，主要原因系报告期内客户软件定制化开发项目增多。

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	五冶集团上海有限公司	9,054,983.36	19.26%	否
2	太原市通信实业有限公司	3,250,613.21	6.91%	否
3	上海市城市建设设计研究总院（集团）有限公司	1,886,792.45	4.01%	否
4	天津德通电气有限公司	1,668,053.08	3.55%	否
5	上海工业自动化仪表研究院有限公司	1,567,699.14	3.33%	否
	合计	17,428,141.24	37.07%	-

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	深圳市康凯思特通讯设备有限公司	1,261,598.00	9.98%	否
2	郑州恒迈巨集半导体有限公司	682,590.60	5.40%	否
3	艾睿（中国）电子贸易有限公司	677,118.30	5.35%	否
4	扬州英迈克测控技术有限公司	675,990.00	5.35%	否
5	深圳市一品鼎盛科技有限公司	555,892.05	4.40%	否
	合计	3,853,188.95	30.47%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	732,815.08	-193,751.24	478.22%
投资活动产生的现金流量净额	-278,976.00	-658,250.00	57.62%
筹资活动产生的现金流量净额	-531,725.06	5,188,383.33	-110.25%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比增长 478.22%，主要原因系报告期内新增的大客户回款较多且收到的增值税退税款同比增加，经营活动产生的现金流入增多；
- 2、投资活动产生的现金流量净额与同比增长 57.62%，主要原因系报告期内固定资产、无形资产投资减少；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额同比减少 110.25%，主要原因系报告期内资金较为充裕，贷款规模稳定，无新增贷款。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制风险	韩捷为公司的第一大股东，持有公司 9,464,000 股股份，占公司股份总数的 47.27%，并担任公司董事长，能够对公司施加绝对性影响。若公司控股股东利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营

	<p>和其他权益股东带来风险。</p> <p>措施及效果：为降低实际控制人不当控制的风险，公司已建立了法人治理结构，健全了各项规章制度，完善了适应企业现阶段发展的内部控制体系。公司将通过加强董事、监事、高级管理人员的公司治理规范培训，提高管理层的公司治理规范意识，规范“三会”运作等方式，增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，督促实际控制人遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。公司实际控制人严格遵照规章制度，没有给公司经营和其他股东带来风险。</p>
<p>技术进步的风险</p>	<p>在工业设备的状态监测、故障诊断与信息化管理领域，技术发展较为迅速，技术更新换代频繁发生，如果公司无法及时跟进技术的最新发展趋势，其原有的产品或技术将面临被替代的威胁，其持续经营能力也将受到不利影响。</p> <p>措施及效果：第一、公司要求技术人员市场化，技术人员跟进技术最新发展趋势。第二、公司加大对研发投入，继续引进理念和业务精湛的研发人才。公司的持续经营能力没有受到影响。</p>
<p>产业政策变动的风险</p>	<p>公司所处行业受到了国家政策的大力支持，如《工业转型升级规划（2011-2015年）》提出要“大力发展研发设计及工程分析软件、制造执行系统、工业控制系统、大型管理软件等应用软件和行业解决方案，逐步形成工业软件研发、生产和服务体系”、《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南（2011年度）》将“工业软件，重要行业的管理和应用软件”列入我国当前优先发展的高技术产业化重点领域、《中国制造2025》也将工业软件列入重点发展领域等。若国家产业政策有变动，对产品销售会带来不利的影响。</p> <p>措施及效果：公司及时关注产业政策动态，储备复合型技术人才。目前软件信息服务业是仍国家重点鼓励和支持的行业。</p>
<p>核心技术与人员流失的风险</p>	<p>公司所处行业的技术门槛较高。为维持领先优势，行业内企业大多以专利方式设立了技术壁垒，非专利技术也受到严格保密，对核心技术的掌握是行业内企业维持竞争力的重要途径。经过长期研发，公司已经建立了一定的技术优势，但一旦核心技术出现流失，公司的竞争力将受到严重削弱。此外，公司所处行业也具备较高的人才壁垒，行业内高端专业人才较为稀缺，因此核心技术人员的流失也将对公司经营带来不利影响，还可能导致技术流失等不利后果。</p> <p>措施及效果：在管理制度上，公司成立信息管理和信息安全小组，核心技术信息存放在专门服务器上，加强对核心技术的管理。为应对技术人才由于客观原因而流失的情况，公司实施人才培养梯队计划，以保证当个别核心人才离开后公司有候补人才能够迅速填补空缺。公司建立了较为完善的《保密制度》、《保密细则》等措施，与核心技术人员签订了保密协议，明确各级保密责任人。公司所形成的核心技术都通过申请专利、软件著作权等方法予以保护。通过上述措施，公司核心技术人员队伍稳定，流动性低。</p>

<p>应收账款回款风险</p>	<p>报告期内公司未计提坏账准备的应收账款余额为 31,311,238.81 元。其中 1 年以内的应收账款账面余额为 16,129,918.92 元，1 至 2 年应收账款余额为 8,237,858.82 元，2 至 3 年应收账款余额为 2,343,791.44 元，3 年以上应收账款余额为 4,599,669.63 元，若长账龄应收款无法收回，将会对公司经营造成影响。</p> <p>措施及效果： 公司对内进行制度完善，经营人员的提成与回款紧密挂钩， 督促项目负责人加快应收账款的回收。 对外与客户签订合同时，合同付款方式约定有预付款。 公司工程中心制定了提高工程实施效率的措施，加快项目验收速度，在一定程度上加速应收账款的回笼速度，公司的回款比例在逐步提高。</p>
<p>税收优惠政策变化的风险</p>	<p>公司目前享受增值税退税优惠政策和所得税优惠政策，若国家相关政策发生变化致使公司不能继续享受上述优惠政策，将会对公司的经营业绩和盈利能力产生一定影响。</p> <p>措施及效果： 公司通过提高产品质量和服务水平，提高市场占有率，创造更多利润来实现健康的可持续发展，公司对税收优惠不具有依赖性。</p>
<p>宏观经济与下游行业波动的风险</p>	<p>公司下游客户来自石油化工、电力、冶金、有色金属、建材、交通、食品加工、烟草、市政等行业，这些行业的发展程度与信息化程度能够直接影响公司的下游需求。同时，这些行业大部分为国民经济的支柱性行业，与宏观经济的关联程度较高，宏观经济的波动能够对公司的下游需求产生整体性的影响。</p> <p>2015 年以来，我国宏观经济增长速度有所放缓，这可能对下游各行业的景气程度与信息化需求造成负面影响，从而影响公司经营前景。</p> <p>措施及效果： 公司通过提高产品质量，提高在原有行业的市场占有率，公司不断扩大行业范围降低该风险。</p>
<p>市场竞争加剧的风险</p>	<p>公司所处行业受到政策支持、技术发展等利好因素刺激，发展前景较好，市场空间广阔。随着国家对工业企业设备运行效率要求的提高、企业减员增效需求的提高与企业建立现代化、信息化管理制度需求的提高，公司所处行业的市场需求大幅增加，这也吸引了大批高新技术企业和大量资金的涌入。因此，预计行业未来的竞争态势将进一步加剧，这可能压缩公司的利润空间、为公司经营带来了风险。</p> <p>措施及效果： 公司加强品牌建设力度，培养创新意识，加大研发力度，努力保持在技术创新和新产品研发中的行业领先优势。公司在设备安全管理领域具有丰富的经验，面对来市场竞争的风险，公司通过提高产品和服务的专业化水平， 提高了市场占有率，公司各经营工作正在稳步推进。</p>
<p>政府补助变化的风险</p>	<p>报告期内，公司获得专项资金和享受增值税即征即退的优惠政策，导致报告期内营业外收入较大。公司的经营成果对营业外收入仍存在一定的依赖。如果未来国家税收优惠和政府补助政策出现不利变化，将对公司未来的盈利能力产生显著的不利影响。</p> <p>措施及效果： 公司通过自身盈利水平来满足公司的持续发展，</p>

	公司对政府补助不具有依赖性。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(二) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	20,000,000	9,700,000
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		

与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

日常关联交易情况中的其他为公司向银行申请授信融资时，公司董事长韩捷及其配偶张琳娜提供无偿连带责任保证担保，该项日常关联交易对促进公司业务发展和生产经营带来积极影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(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	2016年3月7日	-	挂牌	其他承诺 (请自行填写)	对因未缴纳社保及住房公积金导致公司遭受相关部门处罚所造成的损失，由韩捷承担	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月7日	-	挂牌	其他承诺 (请自行填写)	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年3月7日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
------	------	--------	------	----------	------

办公楼	固定资产	抵押	3,022,772.30	4.81%	公司向银行贷款抵押
总计	-	-	3,022,772.30	4.81%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司以办公楼抵押取得银行贷款，为公司经营活动提供充足资金。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	10,874,500	54.32%	864,500	11,739,000	58.64%
	其中：控股股东、实际控制人	2,366,000	11.82%	0	2,366,000	11.82%
	董事、监事、高管	682,500	3.41%	-409,500	273,000	1.36%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	9,145,500	45.68%	-864,500	8,281,000	41.36%
	其中：控股股东、实际控制人	7,098,000	35.45%	0	7,098,000	35.45%
	董事、监事、高管	2,047,500	10.23%	-1,228,500	819,000	4.09%
	核心员工					
总股本		20,020,000	-	0	20,020,000	-
普通股股东人数						12

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	韩捷	9,464,000	0	9,464,000	47.27%	7,098,000	2,366,000	0	0
2	韩思蒙	3,640,000	0	3,640,000	18.18%	0	3,640,000	0	0
3	郑州大学资产经营有限责任公司	1,820,000	0	1,820,000	9.09%	0	1,820,000	0	0

	公司								
4	邵海霞	1,820,000	0	1,820,000	9.09%	0	1,820,000	0	0
5	赵江楼	1,456,000	0	1,456,000	7.27%	0	1,456,000	0	0
6	李军伟	364,000	0	364,000	1.82%	364,000	0	0	0
7	李得保	364,000	0	364,000	1.82%	273,000	91,000	0	0
8	雷文平	364,000	0	364,000	1.82%	273,000	91,000	0	0
9	张小敏	182,000	0	182,000	0.91%	136,500	45,500	0	0
10	陈磊	182,000	0	182,000	0.91%	136,500	45,500	0	0
	合计	19,656,000	0	19,656,000	98.18%	8,281,000	11,375,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

韩思蒙系韩捷女儿。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

韩捷先生为公司实际控制人，持有公司 47.27%的股份，为公司控股股东。

韩捷，男，1957 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，教授。1981 年 12 月毕业于郑州工学院机械制造及自动化专业，本科学历；1987 年 6 月毕业于郑州工学院机械设计及理论专业，硕士研究生学历；2005 年 9 月毕业于同济大学机械设计及理论专业，博士研究生学历。1982 年 1 月至 1984 年 9 月就职于连云港化学矿业专科学校，任助教；1987 年 9 月至 1993 年 11 月就职于郑州工学院，任讲师；1993 年 12 月至 1999 年 10 月就职于郑州工业大学，任副教授；1999 年 11 月至 2017 年就职于郑州大学，任教授。现任股份公司董事长。董事长任期自 2021 年 9 月 14 日至 2024 年 9 月 13 日止。

报告期内控股股东及实际控制人没有发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.30	0	0

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
韩捷	董事长	男	1957年2月	2021年9月14日	2024年9月13日	9,464,000	0	9,464,000	47.27%
王旭	董事、总经理	男	1983年10月	2021年9月14日	2024年9月13日	0	0	0	0%
李得保	董事、副总经理	男	1976年6月	2021年9月14日	2024年9月13日	364,000	0	364,000	1.82%
张小敏	董事会秘书、董事、财务总监	女	1978年8月	2021年9月14日	2024年9月13日	182,000	0	182,000	0.91%
陈磊	董事	男	1979年10月	2022年11月24日	2024年9月13日	182,000	0	182,000	0.91%
雷文平	董事	男	1977年1月	2021年9月14日	2024年9月13日	364,000	0	364,000	1.82%
谢慧	董事	女	1970年7月	2022年11月24日	2024年9月13日	0	0	0	0%
孙婷	监事会主席	女	1989年1月	2021年9月14日	2024年9月13日	0	0	0	0%
李永耀	监事	男	1989年5月	2021年9月14日	2024年9月13日	0	0	0	0%

				日	日				
陈静	监事	女	1987年 11月	2021年 9月14 日	2024年 9月13 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

无

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	8	0	0	8
管理人员	8	0	0	8
生产人员	13	1	0	14
技术人员	71	0	3	68
销售人员	15	7	0	22
财务人员	3	1	0	4
员工总计	118	6	0	124

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	6	4
硕士	11	14
本科	83	90
专科	18	16
专科以下	0	0
员工总计	118	124

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期内，公司员工基本稳定。公司建立了入职、岗前、在岗的持续培训机制，并鼓励和支持员工参加各类学历、职称、技能提升培训。公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，定期向员工支付工资、奖金和补贴，依法为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险，并为员工代扣代缴个人所得税，公司没有需要承

担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<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
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律及规定，制订了《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》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资融资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》等一系列管理制度。本年度在原有制度基础上建立了《募集资金管理办法》。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，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司坚持在资产、人员、业务、机构、财务方面的独立。

资产独立：公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。公司变更设立后，已依法办理完成其他相关资产的变更登记手续。

人员独立：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举和聘任；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在公司领薪；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

业务独立：公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

机构独立：公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以

来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能。

财务独立：公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1.关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2.关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3.关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险因素，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大信审字[2024]第 16-00014 号			
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层			
审计报告日期	2024 年 3 月 19 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	范金池 3 年	张海涛 2 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	7 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	8 万元			

审计报告

大信审字[2024]第 16-00014 号

郑州恩普特科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了郑州恩普特科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 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并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：范金池

中国 · 北京

中国注册会计师：张海涛

二〇二四年三月十九日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	12,359,223.45	11,977,289.05
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、(二)	1,633,231.42	1,783,093.75
应收账款	五、(三)	24,098,040.00	23,504,798.57
应收款项融资	五、(四)	7,842,532.80	904,680.88
预付款项	五、(五)	355,203.18	421,390.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(六)	379,867.65	282,177.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	7,919,156.26	9,071,852.10
合同资产	五、(八)	2,120,899.34	2,021,755.45
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		56,708,154.10	49,967,037.73
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、(九)	4,205,155.89	4,774,238.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十)	615,555.28	409,205.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十一)	1,349,099.62	760,764.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,169,810.79	5,944,208.19
资产总计		62,877,964.89	55,911,245.92
流动负债：			

短期借款	五、(十二)	12,715,566.67	12,717,577.78
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、(十三)	9,334,568.35	5,601,779.85
预收款项			
合同负债	五、(十四)	642,244.99	1,482,914.74
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十五)	1,629,042.09	1,218,872.15
应交税费	五、(十六)	1,628,962.04	2,342,362.35
其他应付款	五、(十七)	136,524.49	134,405.97
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、(十八)	484,518.64	379,854.46
流动负债合计		26,571,427.27	23,877,767.30
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		26,571,427.27	23,877,767.30
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(十九)	20,020,000.00	20,020,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	五、(二十)	3,876,686.38	3,876,686.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十一)	2,492,151.72	2,492,151.72
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十二)	9,917,699.52	5,644,640.52
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		36,306,537.62	32,033,478.62
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		36,306,537.62	32,033,478.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计		62,877,964.89	55,911,245.92

法定代表人：韩捷

主管会计工作负责人：张小敏

会计机构负责人：杨甜

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		47,012,147.27	41,601,344.30
其中：营业收入	五、(二十三)	47,012,147.27	41,601,344.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		41,588,826.16	40,535,479.99
其中：营业成本	五、(二十三)	19,144,099.63	16,877,677.24
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十四)	447,660.17	208,546.89
销售费用	五、(二十五)	9,444,315.98	9,701,171.79

管理费用	五、(二十六)	5,531,450.30	5,387,116.58
研发费用	五、(二十七)	6,498,414.60	8,064,069.05
财务费用	五、(二十八)	522,885.48	296,898.44
其中：利息费用		529,713.95	323,070.84
利息收入		28,615.69	46,603.23
加：其他收益	五、(二十九)	2,428,652.30	1,684,109.57
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十)	-93,689.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十一)	-3,562,501.92	-1,559,841.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	-510,217.74	-709,359.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	-1,733.38	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,683,831.37	480,773.01
加：营业外收入	五、(三十四)	892.77	1,746.32
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,684,724.14	482,519.33
减：所得税费用	五、(三十五)	-588,334.86	-339,968.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,273,059.00	822,487.84
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）		4,273,059.00	822,487.84
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）		4,273,059.00	822,487.84
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		4,273,059.00	822,487.84
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		4,273,059.00	822,487.84
(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）	九、(二)	0.21	0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：韩捷

主管会计工作负责人：张小敏

会计机构负责人：杨甜

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 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		35,703,491.05	33,360,171.50
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		2,362,995.87	788,246.33
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十	986,249.50	4,377,623.74

	六)		
经营活动现金流入小计		39,052,736.42	38,526,041.57
购买商品、接受劳务支付的现金		8,941,072.88	9,402,905.92
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		15,771,010.73	17,597,388.88
支付的各项税费		4,988,158.87	2,720,641.62
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十六）	8,619,678.86	8,998,856.39
经营活动现金流出小计		38,319,921.34	38,719,792.81
经营活动产生的现金流量净额		732,815.08	-193,751.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		200.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		200.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		279,176.00	658,250.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		279,176.00	658,250.00
投资活动产生的现金流量净额		-278,976.00	-658,250.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,700,000.00	15,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,700,000.00	15,700,000.00
偿还债务支付的现金		15,700,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		531,725.06	511,616.67
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		16,231,725.06	10,511,616.67
筹资活动产生的现金流量净额		-531,725.06	5,188,383.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-77,885.98	4,336,382.09
加：期初现金及现金等价物余额		11,829,685.03	7,493,302.94
六、期末现金及现金等价物余额		11,751,799.05	11,829,685.03

法定代表人：韩捷

主管会计工作负责人：张小敏

会计机构负责人：杨甜

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	20,020,000.00				3,876,686.38				2,492,151.72		5,644,640.52		32,033,478.62
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	20,020,000.00				3,896,686.38				2,492,151.72		5,644,640.52		32,033,478.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											4,273,059.00		4,273,059.00
（一）综合收益总额											4,273,059.00		4,273,059.00
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	20,020,000.00				3,876,686.38				2,492,151.72		9,917,699.52	36,306,537.62

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	20,020,000.00				3,876,686.38				2,492,151.72		4,822,151.68		31,210,990.78
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	20,020,000.00			3,876,686.38				2,492,151.72		4,822,152.68		31,210,990.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										822,487.84		822,487.84
（一）综合收益总额										822,487.84		822,487.84
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	20,020,000.00				3,876,686.38				2,492,151.72		5,644,640.52		32,033,478.62

法定代表人：韩捷

主管会计工作负责人：张小敏

会计机构负责人：杨甜

郑州恩普特科技股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 企业注册地和总部地址

郑州恩普特科技股份有限公司(以下简称本公司或公司)住所: 郑州高新区西三环路289号5幢A座; 法定代表人: 韩捷; 注册资本: 贰仟零贰万元整; 统一社会信用代码: 91410100755155684L; 公司类型: 其他股份有限公司。

(二) 企业实际从事的主要经营活动

本公司主营业务范围: 设备检测与诊断产品研发、生产与销售; 自动化系统集成与产品销售; 信息系统集成服务; 信息技术咨询服务; 设备管理相关软件开发、技术咨询、技术服务、生产与销售; 计算机软硬件技术的开发; 动态检测仪器仪表的销售; 振动、噪声、环境影响评价咨询; 货物进出口、技术进出口(国家法律、法规禁止的, 不得经营; 应经审批的, 未获批准前不得经营)。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经本公司董事会于2024年3月19日决议批准。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下称企业会计准则), 并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

(二) 持续经营

本公司不存在导致自报告期末起12个月持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

三、 重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求, 真实、完整地反映了2023年12月31日的财务状况、2023年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度, 即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

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

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

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

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10%以上，且金额超过 100 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 100 万元

(六) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(七) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

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

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2.金融工具的公允价值的确认方法

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

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

3.金融工具的终止确认

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

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

（八）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1.预期信用损失的范围

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

2.预期信用损失的确定方法

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

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

3.预期信用损失的会计处理方法

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

负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	依据《中国人民银行 中国银行保险监督管理委员会发布 2022 年我国系统重要性银行名单》确定（承兑人信用风险较小的银行）
组合 2：商业承兑汇票	依据账龄组合确定

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	依据客户账龄确定

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

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

（2）包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

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

（1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预

期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：保证金、押金	依据客户账龄确定，收取的工程保证金
组合 2：关联方款项	依据客户账龄确定，主要为本公司关联方
组合 3：代垫款项	依据客户账龄确定，如为员工代垫的社保款等

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(九) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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

(十) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之

外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合:

组合类别	确定依据
组合 1: 账龄组合	依据客户账龄确定, 如质保金

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债, 同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认: 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业; 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为: 房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等; 折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况, 确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了, 对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核, 如与原先估计数存在差异的, 进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外, 所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3-8	5	11.88-31.67
运输设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	3-8	5	11.88-31.67

(十二) 在建工程

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

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

2.资本化金额计算方法

资本化期间,是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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,应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款,按照专门借款当期实际发生的利息费用,减去将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确定;占用一般借款按照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计算确定,资本化率为一般借款的加权平均利率;借款存在折价或溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额,调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量,折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十四) 无形资产

1.无形资产的计价方法

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

2.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法:

资产类别	使用寿命(年)	使用寿命的确定依据	摊销方法
------	---------	-----------	------

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
软件	10	预期可使用年限	直线法
专利权	10	预期可使用年限	直线法

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

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3.研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

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

(十五) 职工薪酬

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

1.短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十六) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

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

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

1. 收入确认方法

本公司与客户之间的软硬件销售与系统集成合同通常包含硬件销售与安装、软件服务、硬件销售与安装和软件服务的组合等多项承诺。对于其中可单独区分的硬件销售与安装和软件服务，本公司将其分别作为单项履约义务。对于由不可单独区分的硬件销售与安装和软件服务组成的组合，由于客户能够从每一个组合或每一个组合与其他易于获得的资源一起使用中受益，且这些组合彼此之间可明确区分，故本公司将上述每一个组合分别构成单项履约义务。由于上述可单独区分的硬件销售与安装和软件服务、以及由不可单独区分的硬件销售与安装和软件服务的组合的控制权均在客户验收时转移至客户，本公司在相应的单项履约义务履行后，客户验收完成时点确认该单项履约义务的收入。

(1) 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基

基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

（2）提供服务合同

本公司与客户之间的运维保障服务合同通常包含维护保障服务、运维服务、工程服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，比如维护保障服务、运维服务等，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

本公司与客户之间的技术开发合同通常不满足在某一时段内履行的三个条件，公司将其作为在某一时点履行的履约义务，在取得客户的验收证明时确认收入。

2. 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3. 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

4. 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。

（十七） 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同

而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

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

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

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备的情况下该资产在转回日的账面价值。

(十八) 政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

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

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关

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

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

2.政府补助确认时点

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

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1.递延所得税的确认

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

2.递延所得税的计量

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

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

(二十) 重要会计政策变更、会计估计变更

1.重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易

（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，首次执行该规定对报表项目无影响。

2.重要会计估计变更

无。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 重要税收优惠及批文

1、 增值税

根据财政部、国家税务总局颁布的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）、《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27号）文件，自 2011 年 1 月 1 日起，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。所退税款由企业专项用于软件产品研发和扩大再生产并单独进行核算，可以作为不征税收入，在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。

2、 企业所得税

2023 年 11 月 22 日，本公司通过高新技术企业复审，获得重新颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202341000674，有效期为 2023 年至 2025 年。

根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203号）的规定，本公司在 2023 年企业所得税享受高新技术企业 15%的优惠税率。

五、 财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
库存现金	48,201.34	27,722.24
银行存款	11,703,597.71	11,801,962.79
其他货币资金	607,424.40	147,604.02
合计	12,359,223.45	11,977,289.05

其他货币资金明细：

类别	期末余额	期初余额
保函保证金及利息	607,424.40	147,604.02
合计	607,424.40	147,604.02

(二) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,633,231.42	1,715,315.60
商业承兑汇票		69,896.00
小计	1,633,231.42	1,785,211.60
减：坏账准备		2,117.85
合计	1,633,231.42	1,783,093.75

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,255,109.75	482,400.00
合计	4,255,109.75	482,400.00

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	16,129,918.92	14,973,015.92
1 至 2 年	8,237,858.82	6,512,366.05
2 至 3 年	2,343,791.44	623,813.87
3 至 4 年	368,563.25	1,595,278.77
4 至 5 年	1,187,083.44	1,865,903.15
5 年以上	3,044,022.94	1,601,699.79
小计	31,311,238.81	27,172,077.55
减：坏账准备	7,213,198.81	3,667,278.98
合计	24,098,040.00	23,504,798.57

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值
按组合计提坏账准备的应收账款	31,311,238.81	100.00	7,213,198.81	23.04	24,098,040.00
其中：账龄组合	31,311,238.81	100.00	7,213,198.81	23.04	24,098,040.00
合计	31,311,238.81	100.00	7,213,198.81	23.04	24,098,040.00

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	27,172,077.55	100.00	3,667,278.98	13.50	23,504,798.57
其中：账龄组合	27,172,077.55	100.00	3,667,278.98	13.50	23,504,798.57
合计	27,172,077.55	100.00	3,667,278.98	13.50	23,504,798.57

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	16,129,918.92	914,566.40	5.67	14,973,015.92	453,682.38	3.03
1至2年	8,237,858.82	1,495,995.16	18.16	6,512,366.05	557,458.53	8.56
2至3年	2,343,791.44	731,262.93	31.20	623,813.87	78,974.84	12.66
3至4年	368,563.25	172,413.89	46.78	1,595,278.77	346,654.08	21.73
4至5年	1,187,083.44	854,937.49	72.02	1,865,903.15	628,809.36	33.70
5年以上	3,044,022.94	3,044,022.94	100.00	1,601,699.79	1,601,699.79	100.00
合计	31,311,238.81	7,213,198.81	23.04	27,172,077.55	3,667,278.98	13.50

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	3,667,278.98	3,545,919.83				7,213,198.81
合计	3,667,278.98	3,545,919.83				7,213,198.81

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产期 末余额	应收账款和合 同资产期末 余额	占应收账款和合 同资产期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
甘肃中部供水工程建设 管理有限公司	2,050,838.50		2,050,838.50	6.10	372,432.27
上海市城市建设设计研 究总院（集团）有限公 司	1,700,000.00	100,000.00	1,800,000.00	5.36	102,060.00
太原市通信实业有限公 司	1,604,391.37	34,200.00	1,638,591.37	4.88	92,908.13
中煤信息技术（北京）	1,288,000.00		1,288,000.00	3.83	233,900.80

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
有限公司					
淮南矿业(集团)有限责任公司	923,400.00	102,600.00	1,026,000.00	3.05	58,174.20
合计	7,566,629.87	236,800.00	7,803,429.87	23.22	859,475.40

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	7,842,532.80	904,680.88
合计	7,842,532.80	904,680.88

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	328,000.49	92.34	375,154.55	89.02
1至2年	4,300.00	1.21	25,095.76	5.96
2至3年	6,900.00	1.94	21,139.74	5.02
3年以上	16,002.69	4.51		
合计	355,203.18	100.00	421,390.05	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
爱威电子(苏州)有限公司	256,000.00	72.07
郑州兄弟纸制品有限公司	13,501.41	3.80
中国软件评测中心	10,300.00	2.90
杭州能尔科技有限公司	8,783.10	2.47
东莞市金维橡胶制品有限公司	7,700.00	2.17
合计	296,284.51	83.41

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	462,620.11	346,230.40
减: 坏账准备	82,752.46	64,052.52
合计	379,867.65	282,177.88

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额

1年以内	298,931.11	175,310.40
1至2年	53,719.00	72,370.00
2至3年	41,170.00	48,750.00
3至4年	20,000.00	23,000.00
4至5年	23,000.00	
5年以上	25,800.00	26,800.00
小计	462,620.11	346,230.40
减：坏账准备	82,752.46	64,052.52
合计	379,867.65	282,177.88

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	68,381.11	66,677.40
保证金	394,239.00	278,553.00
押金		1,000.00
小计	462,620.11	346,230.40
减：坏账准备	82,752.46	64,052.52
合计	379,867.65	282,177.88

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年1月1日余额	64,052.52			64,052.52
—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	18,699.94			18,699.94
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	82,752.46			82,752.46

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款项	64,052.52	18,699.94				82,752.46

合计	64,052.52	18,699.94				82,752.46
----	-----------	-----------	--	--	--	-----------

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中海石油气电集团有限责任公司	保证金	100,000.00	1年以内	21.62	2,000.00
山西焦煤集团招标有限公司	保证金	80,000.00	1年以内	17.29	2,500.00
浙江舜云互联技术有限公司	保证金	59,000.00	1-2年、2-3年	12.76	14,375.00
五冶集团上海设备材料供应有限公司	保证金	20,000.00	2-3年	4.32	2,500.00
河南省煤气(集团)有限责任公司义马气化厂	保证金	20,000.00	5年以上	4.32	5,900.00
合计		279,000.00		60.31	27,275.00

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	5,749,254.17	832,952.76	4,916,301.41	5,424,634.90	902,660.09	4,521,974.81
自制半成品及在产品	1,705,007.74		1,705,007.74	1,574,728.23		1,574,728.23
产成品(库存商品)	1,659,992.58	597,264.20	1,062,728.38	1,747,406.60	277,612.60	1,469,794.00
发出商品	324,775.57	89,656.84	235,118.73	995,099.47	85,993.42	909,106.05
合同履约成本				596,249.01		596,249.01
合计	9,439,030.06	1,519,873.80	7,919,156.26	10,338,118.21	1,266,266.11	9,071,852.10

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

(1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	902,660.09	80,779.89		150,487.22		832,952.76
产成品(库存商品)	277,612.60	319,651.60				597,264.20
发出商品	85,993.42	3,663.42				89,656.84
合计	1,266,266.11	404,094.91		150,487.22		1,519,873.80

(八) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同质保金	2,299,071.73	178,172.39	2,120,899.34	2,093,805.01	72,049.56	2,021,755.45
合计	2,299,071.73	178,172.39	2,120,899.34	2,093,805.01	72,049.56	2,021,755.45

2.合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销/核销	原因	
未到期质保金	72,049.56	106,122.83				178,172.39
合计	72,049.56	106,122.83				178,172.39

(九) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	4,205,155.89	4,772,327.67
固定资产清理		1,910.37
合计	4,205,155.89	4,774,238.04

1.固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	7,871,697.69	679,163.71	1,088,836.26	1,289,648.94	10,929,346.60
2.本期增加金额	2,167.25		20,338.47		22,505.72
(1) 购置	2,167.25		20,338.47		22,505.72
3.本期减少金额					
4.期末余额	7,873,864.94	679,163.71	1,109,174.73	1,289,648.94	10,951,852.32
二、累计折旧					
1.期初余额	3,820,134.81	542,343.67	723,001.16	1,071,539.29	6,157,018.93
2.本期增加金额	376,067.92	108,228.32	21,238.56	84,142.70	589,677.50
(1) 计提	376,067.92	108,228.32	21,238.56	84,142.70	589,677.50
3.本期减少金额					
4.期末余额	4,196,202.73	650,571.99	744,239.72	1,155,681.99	6,746,696.43
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	3,677,662.21	28,591.72	364,935.01	133,966.95	4,205,155.89
2.期初账面价值	4,051,562.88	136,820.04	365,835.10	218,109.65	4,772,327.67

截至期末，已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 2,014,269.62 元。

(十) 无形资产

1.无形资产情况

项目	专利权	软件	合计
一、账面原值			

项目	专利权	软件	合计
1.期初余额	388,349.52	153,846.17	542,195.69
2.本期增加金额		262,481.23	262,481.23
(1) 购置		262,481.23	262,481.23
3.本期减少金额			
4.期末余额	388,349.52	416,327.40	804,676.92
二、累计摊销			
1.期初余额	16,181.23	116,809.07	132,990.30
2.本期增加金额	38,834.98	17,296.36	56,131.34
(1) 计提	38,834.98	17,296.36	56,131.34
3.本期减少金额			
4.期末余额	55,016.21	134,105.43	189,121.64
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	333,333.31	282,221.97	615,555.28
2.期初账面价值	372,168.29	37,037.10	409,205.39

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：				
应收账款坏账准备	1,081,979.83	7,213,198.81	550,091.85	3,667,278.98
其他应收款坏账准备	12,412.87	82,752.46	9,607.88	64,052.52
存货跌价准备	227,981.07	1,519,873.80	189,939.92	1,266,266.11
合同资产减值准备	26,725.85	178,172.39	10,807.43	72,049.56
应收票据减值准备			317.68	2,117.85
小计	1,349,099.62	8,993,997.46	760,764.76	5,071,765.02

2.未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	20,302,072.55	22,986,091.06
合计	20,302,072.55	22,986,091.06

3.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2030 年度	11,349,624.62	14,033,643.13	

年度	期末余额	期初余额	备注
2031 年度	5,582,538.54	5,582,538.54	
2032 年度	3,369,909.39	3,369,909.39	
合计	20,302,072.55	22,986,091.06	

(十二) 短期借款

1.短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	8,700,000.00	8,700,000.00
保证借款	1,000,000.00	1,000,000.00
信用借款	3,000,000.00	3,000,000.00
应计利息	15,566.67	17,577.78
合计	12,715,566.67	12,717,577.78

注：本公司分别与中原银行股份有限公司郑州分行、郑州银行股份有限公司天健湖支行签订短期借款合同。借款本金合计 970.00 万元，借款期限为 1 年。由韩婕、张琳娜提供担保并由所持房产（河南省郑州市高新技术产业开发区西三环路 289 号 5 号楼 1 单元 1-6 层）作为抵押担保。

(十三) 应付账款

1.按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	8,363,703.84	5,376,681.99
1 年以上	970,864.51	225,097.86
合计	9,334,568.35	5,601,779.85

(十四) 合同负债

1.合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	642,244.99	1,482,914.74
合计	642,244.99	1,482,914.74

(十五) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,218,872.15	15,798,560.90	15,388,390.96	1,629,042.09
离职后福利-设定提存计划		485,910.26	485,910.26	
辞退福利		15,450.00	15,450.00	
合计	1,218,872.15	16,299,921.16	15,889,751.22	1,629,042.09

2.短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,218,872.15	14,903,980.24	14,502,520.84	1,620,331.55

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
职工福利费		82,673.83	82,673.83	
社会保险费		709,229.19	709,229.19	
其中：医疗及生育保险费		700,527.01	700,527.01	
工伤保险费		8,702.18	8,702.18	
工会经费和职工教育经费		102,677.64	93,967.10	8,710.54
合计	1,218,872.15	15,798,560.90	15,388,390.96	1,629,042.09

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		465,652.16	465,652.16	
失业保险费		20,258.10	20,258.10	
合计		485,910.26	485,910.26	

(十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,200,037.64	1,886,890.05
房产税	16,530.56	8,265.29
土地使用税	1,088.22	544.12
个人所得税	46,223.79	51,275.51
城市维护建设税	81,342.96	99,243.40
教育费附加	34,861.27	42,532.91
地方教育附加	23,240.85	28,355.29
其他税费	225,636.75	225,255.78
合计	1,628,962.04	2,342,362.35

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	136,524.49	134,405.97
合计	136,524.49	134,405.97

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	16,524.49	49,354.97
保证金及押金	120,000.00	85,051.00
合计	136,524.49	134,405.97

(十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	2,118.64	19,854.46

背书转让未终止确认应收票据	482,400.00	360,000.00
合计	484,518.64	379,854.46

(十九) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
韩捷	9,464,000.00						9,464,000.00
韩思蒙	3,640,000.00						3,640,000.00
郑州大学资产经营有限责任公司	1,820,000.00						1,820,000.00
赵江楼	1,456,000.00						1,456,000.00
李得保	364,000.00						364,000.00
李军伟	364,000.00						364,000.00
雷文平	364,000.00						364,000.00
陈宏	182,000.00						182,000.00
张小敏	182,000.00						182,000.00
陈朝群	182,000.00						182,000.00
陈磊	182,000.00						182,000.00
邵海霞	1,820,000.00						1,820,000.00
合计	20,020,000.00						20,020,000.00

(二十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	3,876,686.38			3,876,686.38
合计	3,876,686.38			3,876,686.38

(二十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	2,492,151.72			2,492,151.72
合计	2,492,151.72			2,492,151.72

(二十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	5,644,640.52	4,822,152.68
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	5,644,640.52	4,822,152.68
加: 本期归属于股东的净利润	4,273,059.00	822,487.84
期末未分配利润	9,917,699.52	5,644,640.52

(二十三) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	46,565,981.44	19,013,183.36	41,192,458.52	16,735,523.09

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
离线产品	11,968,541.06	5,391,199.08	13,461,389.50	5,450,315.72
在线产品	25,456,275.48	9,612,339.21	21,857,451.37	9,747,199.86
技术开发、服务收入	9,141,164.90	4,009,645.07	5,873,617.65	1,538,007.51
二、其他业务小计	446,165.83	130,916.27	408,885.78	142,154.15
其他收入	446,165.83	130,916.27	408,885.78	142,154.15
合计	47,012,147.27	19,144,099.63	41,601,344.30	16,877,677.24

2.营业收入、营业成本分解信息

按收入确认时间	软硬件销售与系统集成	技术开发、服务	其他业务收入
在某一时点确认	45,240,066.24		446,165.83
在某一时段内确认		1,325,915.20	
合计	45,240,066.24	1,325,915.20	446,165.83

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	219,142.42	92,135.70
教育费附加	156,530.26	65,811.13
房产税	49,591.70	33,061.16
印花税	17,151.11	13,382.42
土地使用税	3,264.68	2,176.48
其他	1,980.00	1,980.00
合计	447,660.17	208,546.89

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,523,121.81	5,553,968.11
差旅费	2,362,378.98	2,334,561.76
业务招待费	1,078,853.38	1,041,583.50
售后服务费	293,424.86	528,336.38
办公及通讯费	77,319.58	80,116.11
广告、业务宣传费	54,703.40	116,895.27
折旧费	7,443.76	9,419.65
其他	47,070.21	36,291.01
合计	9,444,315.98	9,701,171.79

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,490,561.02	2,637,552.64
折旧与摊销	525,240.55	585,785.58
办公费	448,860.33	496,568.98
聘请中介费	408,731.90	607,108.63
招待费	103,398.26	258,572.57
交通费	5,542.80	32,865.66
其他	549,115.44	768,662.52
合计	5,531,450.30	5,387,116.58

(二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,286,244.57	7,302,488.09
材料费	68,773.26	277,824.52
检测费	64,650.75	201,256.60
设计费	20,792.08	38,639.78
折旧及摊销	17,167.77	38,367.78
委托外部研发费		188,431.14
其他	40,786.17	17,061.14
合计	6,498,414.60	8,064,069.05

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	529,713.95	323,070.84
减：利息收入	28,615.69	46,603.23
手续费支出	21,787.22	18,430.83
其他支出		2,000.00
合计	522,885.48	296,898.44

(二十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
增值税即征即退	2,362,995.87	788,246.33	与收益相关
郑州市社会保险局稳岗补贴	28,953.00	36,917.07	与收益相关
郑州市高新区 2022 年度第二批稳增长促发展纾困帮扶补助	27,000.00		与收益相关
个税手续费返还	9,703.43	6,946.17	与收益相关
郑州市科学技术局第三批“1125 聚才计划”项目第三期		350,000.00	与收益相关
郑州市高新技术产业开发区管委会财政金融局-智能传感器产业发展政策兑现		266,400.00	与收益相关
郑州高新技术产业开发区管委会财政金融局收企业研究开发财政补助		216,600.00	与收益相关
2020 年阿里云企业上云补贴		19,000.00	与收益相关
合计	2,428,652.30	1,684,109.57	

(三十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组收益	-93,689.00	
合计	-93,689.00	

(三十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	2,117.85	-2,117.85
其他应收款信用减值损失	-18,699.94	-2,778.15
应收账款信用减值损失	-3,545,919.83	-1,554,945.50
合计	-3,562,501.92	-1,559,841.50

(三十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-404,094.91	-646,502.41
合同资产减值损失	-106,122.83	-62,856.96
合计	-510,217.74	-709,359.37

(三十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-1,733.38	
合计	-1,733.38	

(三十四) 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	892.77	1,746.32	892.77
合计	892.77	1,746.32	892.77

(三十五) 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
递延所得税费用	-588,334.86	-339,968.51
合计	-588,334.86	-339,968.51

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	3,684,724.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	552,708.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	158,278.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-402,602.78
研发费用加计扣除	-896,719.34
所得税费用	-588,334.86

(三十六) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
押金及保证金	852,622.86	3,130,342.38
政府补助	55,953.00	1,091,063.24
往来款	40,000.00	110,315.30
银行存款利息	27,887.26	44,632.82
营业外收入	82.95	1,270.00
其他	9,703.43	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	986,249.50	4,377,623.74

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现管理费用	2,142,309.00	1,463,268.11
付现销售费用	4,971,917.61	4,920,263.17
付现研发费用	695,203.80	478,613.51
往来款项		78,850.00
保函保证金	607,372.00	589,488.00
保证金及押金	180,051.00	1,450,516.00
银行手续费	22,825.45	17,857.60
合计	8,619,678.86	8,998,856.39

(三十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,273,059.00	822,487.84
加：资产减值准备	510,217.74	709,359.37
信用减值损失	3,562,501.92	1,559,841.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	589,677.50	629,848.85
无形资产摊销	56,131.34	65,412.02
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）	1,733.38	
财务费用（收益以“-”号填列）	529,713.95	518,270.84
投资损失（收益以“-”号填列）	93,689.00	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-588,334.86	-339,968.51
存货的减少（增加以“-”号填列）	748,600.93	-902,460.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,918,988.38	-501,941.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,874,813.56	-2,754,601.16
经营活动产生的现金流量净额	732,815.08	-193,751.24
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	11,751,799.05	11,829,685.03
减：现金的期初余额	11,829,685.03	7,493,302.94
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-77,885.98	4,336,382.09

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
一、现金	11,751,799.05	11,829,685.03
其中：库存现金	48,201.34	27,722.24
可随时用于支付的银行存款	11,703,597.71	11,801,962.79
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	11,751,799.05	11,829,685.03

3.不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
其他货币资金	607,424.40	147,604.02	保函保证金及利息
合计	607,424.40	147,604.02	—

六、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的最终控制方情况

本公司实际控制人为自然人韩捷，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司股东韩捷先生持股比例为 47.27%，任职本公司董事长。

(二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
张琳娜	股东韩捷直系亲属
张小敏	财务总监、董事会秘书
谢慧、陈磊、雷文平	董事
李得保	董事、副总经理
王旭	总经理
孙婷	监事会主席
陈静、李永耀	监事

(三) 关联交易情况

1.关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
韩捷、张琳娜	本公司	5,000,000.00	2022/11/10	2025/11/10	否
韩捷	本公司	4,700,000.00	2022/2/25	2025/2/24	否

七、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

无。

(二) 或有事项

1、开出保函、信用证

截至 2023 年 12 月 31 日，公司已开具未到期的保函如下：

项目	金额
保函	607,424.40

八、资产负债表日后事项

(一)利润分配情况

项目	金额
拟分配的利润或股利	2,602,600

本公司拟分配的股利为每 10 股派发现金红利 1.3 元（含税）。

九、其他重要事项

无。

十、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,733.38
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	55,953.00
3. 债务重组损益	-93,689.00
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	892.77
减：所得税影响额	-5,786.49
合计	-32,790.12

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	12.51	2.60	0.21	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.60	-0.32	0.22	-0.01

郑州恩普特科技股份有限公司
二〇二四年三月十九日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,733.38
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	55,953.00
3. 债务重组损益	-93,689.00
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	892.77
非经常性损益合计	-38,576.61
减：所得税影响数	-5,786.49
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	-32,790.12

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用