

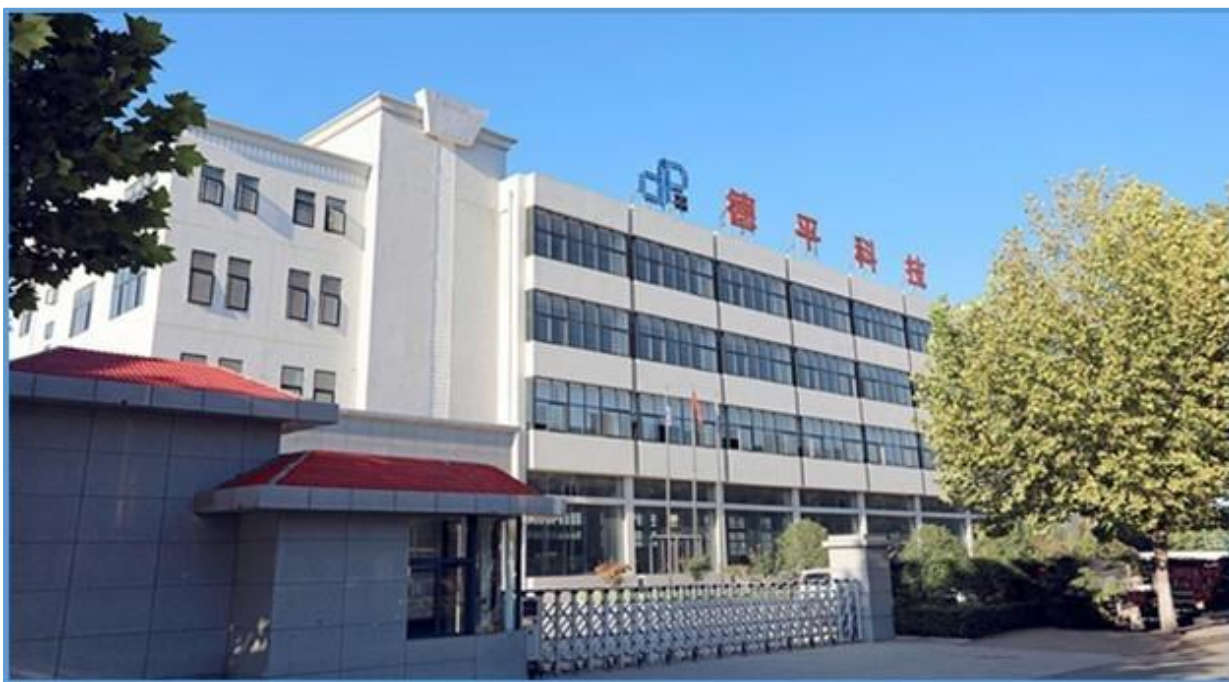


德平科技

NEEQ: 832146

洛阳德平科技股份有限公司

Luoyang Deping Technology Co., Ltd.



年度报告

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。
- 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、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。
- 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“九、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

为保守公司商业秘密以及受到与部分客户所签订的保密条款约束，公司豁免披露相应客户的具体名称，以“客户 X”进行披露。

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	19
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	22
第五节	行业信息	26
第六节	公司治理	27
第七节	财务会计报告	32
附件	会计信息调整及差异情况.....	77

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	洛阳德平科技股份有限公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023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	公司的总经理、董事会秘书、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、长江承销保荐	指	长江证券承销保荐有限公司
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)

第一节 公司概况

企业情况			
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.		
	-		
法定代表人	王光临	成立时间	2005年3月14日
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
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。		
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	德平科技	证券代码	832146
挂牌时间	2015年3月12日	分层情况	创新层
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）	22,000,000
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道1198号28层		
联系方式			
董事会秘书姓名	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	电子邮箱	depingcw@163.com
传真	0379-64281526		
公司办公地址	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
公司网址	www.lydpjx.com.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	914103007721764875		
注册地址	河南省洛阳市高新技术开发区三元工业园区		
注册资本（元）	22,000,000	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

1. 商业模式

公司是一家专业研发、制造、销售、租赁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，并利用销售上述产品和提供相关服务取得收入，以及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，同时开展出口业务，产品出口美国、阿联酋等 40 多个国家。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

2. 经营计划实现情况

报告期内，公司将继续专注于管道施工设备的研发与销售，凭借自身的技术优势以及通过持续加快推进国际市场的开拓工作。报告期内，公司实现营业收入 5,008.70 万元，净利润 1,313.47 万元。获得国家知识产权局颁发的发明专利 3 项，实用新型专利 5 项。承担了市重大科技专项，产品进入样机阶段，后续工作正在顺利开展。

(二) 行业情况

经过 19 年专注管道施工设备的市场开发，公司的产品已经突破国外技术壁垒，替代进口设备，解决了当前我国管道建设施工速度慢、质量不稳定等问题，为我国加快油气管网建设进程提供设备保障。对管道焊接施工装备的技术先进化和设备国产化，管道施工装备领域的开发和整合都起到巨大的促进作用，填补了国内长输油气管道铺设中全自动焊接技术、工艺、设备的空白。公司技术水平达到国际先进水平，在管道设备品种上已覆盖八大系列上百种规格，领先于国内同行水平（同行一般是 2-3 种产品），在国际上技术与欧美产品媲美。

管道焊接是一项重要的工程技术，在当今社会中有着广泛的应用。随着经济的发展和科学技术的

进步，管道焊接的未来发展前景十分广阔。首先，管道焊接在石油和天然气行业中的应用将继续增长。随着全球能源需求的不断增长，石油和天然气行业将继续发展。管道焊接是石油和天然气行业中的重要环节，因此，未来对管道焊接的需求将继续增加。其次，管道焊接在化工行业中的应用也将继续增长。化工行业是国民经济中的重要组成部分，随着经济的发展，化工行业的规模也将不断扩大。管道焊接是化工行业中的重要环节，因此，未来对管道焊接的需求也将继续增加。此外，随着科学技术的进步，管道焊接的技术水平也将不断提高。未来，将会有更先进的焊接设备和技术出现，从而提高焊接质量和工作效率。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>2023年11月28日入选第五批专精特新“小巨人”企业，有效期三年，即2023年7月1日-2026年6月30日，认定依据工信部企业函（2023）272号文件；</p> <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。认定文件为：《河南省工业和信息化厅办公室文件（豫工信办企业〔2022〕116号）》；依据为2020年河南省工业和信息化厅印发的《河南省“专精特新”中小企业认定管理办法》；</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，公司被认定为科技型中小企业。认定依据为《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）。</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	50,087,023.31	80,792,438.38	-38.01%
毛利率%	58.29%	67.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,134,723.55	15,342,179.15	-14.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,880,681.79	32,125,503.32	-63.02%
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）	8.87%	14.32%	-
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）	8.02%	30.06%	-
基本每股收益	0.60	0.70	-6.18%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	169,938,516.36	186,861,304.94	-9.06%
负债总计	22,702,828.17	37,800,340.30	-39.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	147,235,688.19	149,060,964.64	-1.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.69	6.78	-1.29%
资产负债率%（母公司）	13.36%	20.20%	-
资产负债率%（合并）	13.36%	20.20%	-
流动比率	6.99	4.66	-
利息保障倍数	-	-	-
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	8,060,900.61	5,872,232.78	37.27%
应收账款周转率	1.05	1.53	-
存货周转率	0.53	0.93	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.06%	76.84%	-
营业收入增长率%	-38.01%	22.02%	-
净利润增长率%	-14.39%	-58.04%	-

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	1,049,068.59	0.62%	6,131,074.60	3.28%	-82.89%
应收票据	8,429,655.96	4.96%	11,360,198.90	6.08%	-25.80%
应收账款	39,273,774.91	23.11%	56,170,220.95	30.06%	-30.08%
其他应收款	486,729.15	0.29%	672,244.72	0.36%	-27.60%
存货	43,392,420.23	25.53%	34,749,536.74	18.60%	24.87%
其他流动资产			3,434.24	0.00%	-100.00%
交易性金融资产	58,401,191.78	34.37%	59,472,535.56	31.83%	-1.80%
固定资产	15,010,595.24	8.83%	13,933,558.41	7.46%	7.73%
无形资产	199,413.94	0.12%	236,790.58	0.13%	-15.78%
长期待摊费用	197,051.19	0.12%	69,482.87	0.04%	183.60%
递延所得税资产	2,426,573.94	1.43%	1,887,747.73	1.11%	28.54%
应付账款	14,919,667.97	8.78%	19,561,207.39	10.47%	-23.73%
合同负债	1,260,160.85	0.74%	200,064.54	0.11%	529.88%
其他应付款	246,221.80	0.14%	246,913.27	0.13%	-0.28%
应交税费	2,000,252.98	1.18%	13,735,814.48	7.35%	-85.44%
应付职工薪酬	2,298,318.94	1.35%	2,130,619.47	1.14%	7.87%
资产总计	169,938,516.36	100.00%	186,861,304.94	100%	-9.06%

项目重大变动原因：

1. 公司报告期末货币资金 1,049,068.59 元，较上期末减少 82.89%，本期资金用于购买低风险理财产品。
2. 公司报告期末应收账款 39,273,774.91 元，较上期末减少 30.08%，是本期收入减少，同时本期应收账款回款增加。
3. 公司报告期末其他流动资产 0 元，较上期末减少 100%，其他流动资产是未认证抵扣的进项税，本期末无该资产。
4. 公司报告期末长期待摊费用 197,051.19 元，较上期末增长 183.60%，本期对员工宿舍进行二期装修产生。
5. 公司报告期末递延所得税资产 2,426,573.94 元，较上期末增长 28.54%，主要按照新金融工具准则使用权资产确认递延所得税资产产生。

6. 公司报告期末合同负债 1,260,160.85 元，较上期末增长 529.88%，主要客户预付货款增加。
7. 公司报告期末应交税费 2,000,252.98 元，交上期末减少 85.44%，主要是上期末含国家政策缓交税金和本期收入减少产生的税金随之减少。

(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	50,087,023.31	-	80,792,438.38	-	-38.01%
营业成本	20,890,849.16	41.71%	26,484,877.97	32.78%	-21.12%
毛利率%	58.29%	-	67.22%	-	-
销售费用	2,204,907.75	4.40%	1,364,255.55	1.69%	61.62%
管理费用	3,628,561.79	7.24%	21,312,651.57	26.38%	-82.97%
研发费用	7,075,428.50	14.13%	6,445,601.07	7.98%	9.77%
财务费用	-184,636.57	-0.37%	-501,563.48	-0.62%	-63.19%
信用减值损失	-3,318,695.66	-6.63%	-5,834,853.01	-7.22%	-43.12%
其他收益	390,781.09	0.78%	1,493,481.54	1.85%	-73.83%
投资收益	990,554.00	1.98%	150,940.05	0.19%	556.26%
公允价值变动收益	37,913.75	0.08%	-751,261.38	-0.93%	-105.05%
资产处置收益	55,891.96	0.11%	52,034.24	0.06%	7.41%
营业利润	14,209,580.92	28.37%	19,981,845.79	24.73%	-28.89%
营业外收入	4,848.34	0.01%	7,784.36	0.01%	-37.72%
营业外支出	6,051.47	0.01%	3,585.70	0.00%	68.77%
净利润	13,134,723.55	26.22%	15,342,179.15	18.99%	-14.39%

项目重大变动原因：

1. 公司本期营业收入 50,087,023.31 元，比上期减少 38.01%，主要是本行业开标的项目较少，客户对设备的需求减少，受市场影响导致产品收入减少。
2. 公司本期销售费用 2,204,907.75 元，比上期增长 61.62%，本期公司参加两次大型行业内展会产生的会务费、布展费等费用。
3. 公司本期管理费用 3,628,561.79 元，比上期减少 82.97%，主要是上期发生股份支付 17,510,000.00 元计入管理费用，剩余的管理费用 4,702,651.57 元与本期基本持平。
4. 公司本期财务费用-184,636.57 元，比上期减少 63.19%，主要是本期闲置资金做理财产品收益计入投资收益，上期投资机构的资金在未履行完使用手续前放置银行产生的利息收入较多。

5. 公司本期信用减值损失 3,318,695.66 元, 比上期减少 43.12%, 主要是本期应收账款回款增加, 减少坏账准备, 导致信用减值损失减少。

6. 公司本期其他收益 390,781.09 元, 比上期减少 73.83%, 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。

7. 公司本期投资收益 990,554.00 元, 比上期增长 556.26%, 本期用于购买理财金额的平均时长较上年增加。

8. 公司本期营业外收入 4,848.34 元, 比上期减少 37.72%, 主要是废料收入减少。

9. 公司本期营业外支出 6,051.47 元, 比上期增长 68.77%, 主要是本期增加对慈善捐款。

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	50,087,023.31	80,792,438.38	-38.01%
其他业务收入	-	-	
主营业务成本	20,890,849.16	26,484,877.97	-21.12%
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比
销售业务	30,979,180.17	17,092,050.58	44.83%	-48.88%	-24.65%	-28.36%
移动电站	9,841,352.00	7,780,136.59	20.94%	91.92%	87.36%	10.11%
对口器	4,863,416.33	2,404,760.39	50.55%	-28.79%	-32.19%	5.16%
坡口机	4,300,884.94	1,868,002.29	56.57%	-79.18%	-75.46%	-10.43%
铜衬、安装架	2,542,579.64	988,718.11	61.11%	-79.21%	-58.08%	-24.29%
内焊接机器人						
外焊机						
其他	9,430,947.26	4,050,433.20	57.05%	-11.21%	-3.70%	-5.55%
租赁业务	16,741,342.31	3,035,648.95	81.87%	-9.60%	-10.11%	0.13%
技术服务	2,366,500.83	763,149.63	67.75%	41.77%	80.07%	-9.19%

按地区分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
境内	29,610,675.15	7,903,841.32	73.31%	-53.35%	-58.97%	5.25%
境外	20,476,348.16	12,987,007.84	36.58%	18.19%	79.83%	-37.27%
合计	50,087,023.31	20,890,849.16	58.29%	-38.01%	-21.12%	-13.28%

收入构成变动的的原因：

1. 本期移动电站产品收入 9,841,352.00 元，比上期增长 91.92%，主要是本期开发出符合国外市场技术要求的移动电站，境外市场对该产品需求增长。
2. 公司本期对口器产品收入 4,863,416.33 元，比上期减少 28.79%，本期收入主要来自境外客户，受市场影响需求下滑。
3. 公司本期坡口机收入 4,300,884.94 元，比上期减少 79.18%，受国内市场影响，客户对坡口机采购减少。
4. 公司本期铜衬、安装架产品收入 2,542,579.64 元，比上年减少 79.21%，该产品主要是设备的消耗零部件，设备采购减少对备件的需求随之减少。
5. 公司本期国内市场收入 29,610,675.15 元，较上年减少 53.35%，本行业开标的项目较少，客户对设备的需求减少，受市场影响导致产品收入减少。
6. 本期国外市场收入 20,476,348.16 元，比上年增长 18.19%，国外市场随着新冠疫情放开，对设备的需求有增长。

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	16,219,657.62	32.38%	否
2	客户 2	10,051,363.00	20.07%	否
3	客户 3	6,377,144.61	12.73%	否
4	中石化江苏油建工程有限公司	3,312,532.95	6.61%	否
5	中石化江汉油建工程有限公司	3,017,695.56	6.02%	否
	合计	38,978,393.74	77.81%	-

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	洛阳高新开发区永创机械加工厂	2,837,234.17	9.86%	否
2	洛阳爱力智控科技有限公司	1,252,720.90	4.35%	否
3	北京米勒电气制造有限公司	1,171,359.59	4.07%	否
4	洛阳富海合精工机械公司	1,089,361.38	3.78%	否
5	洛阳才航智能机械有限公司	1,069,850.82	3.72%	否
合计		7,420,526.86	25.78%	-

(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	8,060,900.61	5,872,232.78	37.27%
投资活动产生的现金流量净额	1,737,497.23	-46,194,199.00	103.76%
筹资活动产生的现金流量净额	-14,960,000.00	40,000,000.00	-137.40%

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 8,060,860.09 元，较上期增长 37.27%，主要本期应收账款回款增加，同时，公司的采购支出减少，导致经营活动产生的现金流量增加。
2. 投资活动产生的现金净流量为 1,737,537.75 元，比上期减少 103.76%，主要由于公司将暂时闲置资金用于购买理财产品产生收益，导致投资产生的现金流量净额增加。
3. 筹资活动产生的现金净流量为-14,960,000.00 元，比上期减少 137.40%，是报告期内分配股利。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
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

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二) 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	45,970,000.00	0	不存在
券商理财产品	自有资金	12,431,191.78	0	不存在
合计	-	58,401,191.78	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

(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、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	7,075,428.50	6,445,601.07
研发支出占营业收入的比例%	14.13%	7.98%
研发支出中资本化的比例%	0	0

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	2
本科以下	23	25

研发人员合计	25	27
研发人员占员工总量的比例%	40.32%	45%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	48	45
公司拥有的发明专利数量	11	10

(四) 研发项目情况

公司研发模式为自主研发，报告期内共立项 7 个研发项目，主要围绕移动电站、对口器、坡口机、外焊机产品，对产品功能、质量、提效等方面进行改进创新。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

(一) 收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、23 和五、26。

1、事项描述

2023 年度，德平科技公司主营业务收入为 5,008.70 万元，相比 2022 年收入下降 38.01%。由于收入对财务报表整体具有重要性，是德平科技公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对德平科技公司收入确认，我们主要执行了以下审计程序：

- (1) 了解和评价管理层与收入相关的关键内部控制的设计，并测试关键控制措施的运行的有效性；
- (2) 选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认是否符合企业会计准则的要求；
- (3) 获取本年度销售清单，对本年记录的收入交易选取样本，核对销售合同、发票、出库单、签收单、报关单、提单等支持性文件进行核对，评价相关收入确认是否符合公司的会计政策；
- (4) 获取海关出口数据，核对公司出口收入的准确性；
- (5) 对重大国内国外客户应收账款、销售额等信息实施函证程序；
- (6) 对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试。

（二）应收账款的可收回性及坏账准备计提的充分性

相关信息披露详见财务报表附注三、10 和五、4。

1、事项描述

截至 2023 年 12 月 31 日，德平科技公司应收账款账面余额为 5,278.03 万元，坏账准备余额为 1,350.65 万元。由于应收账款可收回性的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断；而应收账款坏账准备的计提需要管理层评估目前交易对方的信用等级及其历史还款记录及当前的经营状况和市场情况，且影响金额重大，为此我们确定应收账款的可收回性及坏账准备计提的充分性为关键审计事项。

2、审计应对

针对应收账款的可收回性及坏账准备的计提，我们主要执行了以下审计程序：

（1）获取公司主要客户信用期情况，了解主要客户信用期报告期内是否发生变化，了解其变动原因，分析是否存在放宽信用期刺激销售情形；

（2）对与应收账款日常管理及可收回性评估相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试。这些内部控制包括应收账款收回流程、识别已发生信用减值的应收账款及其客观证据，以及对可收回金额的估计等；

（3）对管理层按照信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款，参考历史经验及前瞻性信息，评估管理层对不同组合估计的预期信用损失率的合理性，重新计算预期信用损失计提的准确性；

（4）对重大国内国外客户应收账款、销售额等信息实施函证程序；

（5）选取样本检查期后应收账款回款情况。

七、 企业社会责任

适用 不适用

公司在努力做好自身经营的同时积极履行企业应尽的义务，积极承担对员工、客户、社会等的责任。报告期内，公司依法纳税，诚信对待供应商及客户，不断完善劳动用工与福利保障的相关管理制度，通过多种渠道和途径改善员工工作环境和生活环境，提高员工待遇，录用应届大学生，解决就业岗位，重视人才培养，都有实实在在的体现。

公司在对产品设计时，除了正常的设计要求外，加强节能减排、降噪减废的环保设计理念；提倡节约、杜绝浪费，把这两个指标做为员工的考核；工厂定位绿色工厂建设，花园式工厂。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1.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</p>

	的目的。 风险管控效果：未出现核心技术人员流失的情况。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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

二、 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

三、 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年3月12日	-	挂牌	规范关联交易承诺	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	正在履行中

					避表决义务，不损害公司及其他股东利益。	
实际控制人或控股股东	2015年3月12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12日	-	挂牌	同业竞争承诺	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。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年3月12日	-	挂牌	规范使用票据承诺	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
实际控制人或控股股东	2016年1月1日	2025年12月31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	正在履行中

					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。	
--	--	--	--	--	---	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司不存在超期未履行完毕的承诺。

第四节 股份变动、融资和利润分配

四、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	6,550,000	29.77%	0	6,550,000	29.77%
	其中：控股股东、实际控制人	4,125,000	18.75%	-700	4,124,300	18.74%
	董事、监事、高管	425,000	1.93%	0	425,000	1.93%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	15,450,000	70.23%	0	15,450,000	70.23%
	其中：控股股东、实际控制人	14,175,000	64.43%	0	14,175,000	64.43%
	董事、监事、高管	1,275,000	5.79%	0	1,275,000	5.79%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		22,000,000	-	0	22,000,000	-
普通股股东人数						8

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	王光临	17,500,000	-700	17,499,300	79.5422%	13,575,000	3,924,300	0	0
2	洛阳前海科创发展基金(有限合伙)	2,000,000	0	2,000,000	9.0909%	0	2,000,000	0	0

3	王瑞峰	1,700,000	0	1,700,000	7.7272%	1,275,000	425,000	0	0
4	万钧	800,000	0	800,000	3.6364%	600,000	200,000	0	0
5	郭援瑜	0	400	400	0.0018%	0	400	0	0
6	李美成	0	100	100	0.0005%	0	100	0	0
7	王友华	0	100	100	0.0005%	0	100	0	0
8	杨联明	0	100	100	0.0005%	0	100	0	0
	合计	22,000,000	0	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时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。

五、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

王光临时，男，1963年5月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，1985年7月毕业于洛阳工学院（现河南科技大学）农机工程系农业机械专业，高级工程师职称，任公司董事长、总经理。

报告期内控股股东未发生变化

（二）实际控制人情况

王光临时，同上表控股股东情况。

万钧，女，1968年11月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，1988年7月毕业于洛阳工学院（现河南科技大学）农机工程系农业机械专业。1988年7月至1992年2月供职于株洲市轴承厂，担任助理工程师；1992年3月至1997年1月供职于香港精密设备有限公司，任质量管理一职；1997年2月至2000年1月供职于菲利普小家电公司，任质量管理一职；2000年2月至2005年7月供职于德国 TUV Rheinland，担任经理助理；2005年8月至2008年5月供职于美国 Home Depot 公司，担任供应链管理经理；2008年6月起至今供职于公司国外市场部，任国外市场部经理。

控股股东王光临时与股东万钧之间为配偶关系，报告期内实际控制人未发生变化

六、 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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	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	2022年7月7日	40,000,000.00	38,707,960.93	否	-	-	不适用

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2023年12月31日，本次募集资金具体使用情况如下表：

单位：元

一、募集资金总额	40,000,000.00	
加：扣除银行手续费后的利息收入	468,317.39	
小 计	40,468,317.39	
二、截至2023年12月31日累计已使用募集资金总额	40,468,317.39	
其 中：	2023年使用金额	累计使用金额
1、支付采购款	20,988,536.64	21,638,686.08
2、支付职工薪酬和其他经营费用	17,719,424.29	18,829,631.31
三、2023年期末募集资金专户余额	-	

七、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

八、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

九、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

十、 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

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 8 日	6.80	-	-
合计	6.80	-	-

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2023 年 4 月 17 日召开的第三届董事会第十四次会议、第三届监事会第十次会议、2023 年 5 月 8 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过《关于〈2022 年年度权益分派预案〉的议案》，公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以截至 2022 年 12 月 31 日的未分配利润 55,574,186.02 元向全体股东每 10 股派发现金红利 6.80 元（含税），并于 2023 年 5 月 26 日划入股东资金账户。

(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	11	-	-

2024 年 3 月 28 日，公司第三届董事会第十六次会议审议通过《关于〈2023 年年度权益分派预案〉的议案》，拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以截至 2023 年 12 月 31 日的未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 11 元（含税），实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。上述权益分派预案尚需提交股东大会审议。

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 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				
王光临	董事长、总经理	男	1963年5月	2020年10月13日	2024年4月18日	17,500,000	-700	17,499,300	79.54%
王瑞峰	董事、财务总监、董事会秘书	女	1975年5月	2020年10月13日	2024年4月18日	1,700,000	-	1,700,000	7.72%
万钧	董事	女	1968年11月	2020年10月13日	2024年4月18日	800,000	-	800,000	3.64%
李涛	董事	男	1984年3月	2020年10月13日	2024年4月18日	-	-	-	-
杨冰	董事	男	1988年10月	2022年7月22日	2024年4月18日	-	-	-	-
宋攀攀	监事会主席	男	1987年10月	2021年8月11日	2024年4月18日	-	-	-	-
茹亚宁	职工代表监事	男	1985年5月	2020年10月13日	2024年4月18日	-	-	-	-
范璐平	监事	女	1988年1月	2021年8月11日	2024年4月18日	-	-	-	-

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

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
管理人员	3		1	2
生产人员	19		1	18
销售人员	7			7
技术人员	25	2		27
财务人员	5		1	4
行政人员	3		1	2
员工总计	62	2	4	60

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	28	28
专科	11	9
专科以下	21	20
员工总计	62	60

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）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

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。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司监事会积极监督公司各项事务，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。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司制定了较为完备的《公司章程》和《股东大会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等各项制度，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运作。报告期内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。公司将根据新颁布的法律、法规和规范性文件，以及监管部门的监管要求，结合公司的实际情况，相应补充完善新的内部控制制度或对现有的内部控制制度进行修订和细化，为公司稳定、快速发展奠定良好的制度基础和管理基础。

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

第七节 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（2024）第 410A005800 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	2024 年 3 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	宁国星 1 年	宋湘连 1 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	6 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	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 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 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 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 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、 关键审计事项

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

（一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、23 和五、26。

1、事项描述

2023 年度，德平科技公司主营业务收入为 5,008.70 万元，相比 2022 年收入下降 38.01%。由于收入对财务报表整体具有重要性，是德平科技公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对德平科技公司收入确认，我们主要执行了以下审计程序：

(1) 了解和评价管理层与收入相关的关键内部控制的设计，并测试关键控制措施的运行的有效性；

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

(3) 获取本年度销售清单，对本年记录的收入交易选取样本，核对销售合同、发票、出库单、签收单、报关单、提单等支持性文件进行核对，评价相关收入确认是否符合公司的会计政策；

(4) 获取海关出口数据，核对公司出口收入的准确性；

(5) 对重大国内国外客户应收账款、销售额等信息实施函证程序；

(6) 对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试。

(二) 应收账款的可收回性及坏账准备计提的充分性

相关信息披露详见财务报表附注三、10 和五、4。

1、事项描述

截至 2023 年 12 月 31 日，德平科技公司应收账款账面余额为 5,278.03 万元，坏账准备余额为 1,350.65 万元。由于应收账款可收回性的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断；而应收账款坏账准备的计提需要管理层评估目前交易对方的信用等级及其历史还款记录及当前的经营状况和市场情况，且影响金额重大，为此我们确定应收账款的可收回性及坏账准备计提的充分性为关键审计事项。

2、审计应对

针对应收账款的可收回性及坏账准备的计提，我们主要执行了以下审计程序：

(1) 获取公司主要客户信用期情况，了解主要客户信用期报告期内是否发生变化，了解其变动原因，分析是否存在放宽信用期刺激销售情形；

(2) 对与应收账款日常管理及可收回性评估相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试。这些内部控制包括应收账款收回流程、识别已发生信用减值的应收账款及其客观证据，以及对可收回金额的估计等；

(3) 对管理层按照信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款，参考历史经验及前瞻性信息，评估管理层对不同组合估计的预期信用损失率的合理性，重新计算预期信用损失计提的准确性；

(4) 对重大国内国外客户应收账款、销售额等信息实施函证程序；

(5) 选取样本检查期后应收账款回款情况。

四、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 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不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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的信息。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。

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

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

致同会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：宁国星
（项目合伙人）

中国注册会计师：宋湘连

中国·北京

二〇二四年三月二十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

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、1	1,049,068.59	6,131,074.60
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	58,401,191.78	59,472,535.56
衍生金融资产			
应收票据	五、3	8,429,655.96	11,360,198.90
应收账款	五、4	39,273,774.91	56,170,220.95
应收款项融资			
预付款项	五、5	387,516.18	1,318,823.09
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	486,729.15	672,244.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	43,392,420.23	34,749,536.74
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
流动资产合计		151,420,356.80	169,878,068.80
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	15,010,595.24	13,933,558.41
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	684,525.25	855,656.55
无形资产	五、11	199,413.94	236,790.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	197,051.19	69,482.87
递延所得税资产	五、13	2,426,573.94	1,887,747.73
其他非流动资产			
非流动资产合计		18,518,159.56	16,983,236.14
资产总计		169,938,516.36	186,861,304.94
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	14,919,667.97	19,561,207.39
预收款项			
合同负债	五、15	1,260,160.85	200,064.54
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	2,298,318.94	2,130,619.47
应交税费	五、17	2,000,252.98	13,735,814.48
其他应付款	五、18	246,221.80	246,913.27
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	920,195.92	538,995.91
其他流动负债	五、20	5,285.71	13,805.31
流动负债合计		21,650,104.17	36,427,420.37
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	1,052,724.00	1,372,919.93

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		1,052,724.00	1,372,919.93
负债合计		22,702,828.17	37,800,340.30
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	22,000,000.00	22,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	62,039,024.05	62,039,024.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	10,618,631.92	9,305,159.56
一般风险准备			
未分配利润	五、25	52,578,032.22	55,716,781.03
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		147,235,688.19	149,060,964.64
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		147,235,688.19	149,060,964.64
负债和所有者权益（或股东权益）总计		169,938,516.36	186,861,304.94

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	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,049,068.59	6,131,074.60
交易性金融资产		58,401,191.78	59,472,535.56
衍生金融资产			
应收票据	十四、1	8,429,655.96	11,360,198.90
应收账款	十四、2	39,273,774.91	56,170,220.95
应收款项融资			
预付款项		387,516.18	1,318,823.09
其他应收款	十四、3	486,729.15	672,244.72
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		43,392,420.23	34,749,536.74
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
流动资产合计		151,420,356.80	169,878,068.80
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		15,010,595.24	13,933,558.41
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		684,525.25	855,656.55
无形资产		199,413.94	236,790.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		197,051.19	69,482.87
递延所得税资产		2,456,228.96	1,917,402.75
其他非流动资产			
非流动资产合计		18,547,814.58	17,012,891.16
资产总计		169,968,171.38	186,890,959.96
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		14,919,667.97	19,561,207.39
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,298,318.94	2,130,619.47
应交税费		2,000,252.98	13,735,814.48
其他应付款		246,221.80	246,913.27
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,260,160.85	200,064.54

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		920,195.92	538,995.91
其他流动负债		5,285.71	13,805.31
流动负债合计		21,650,104.17	36,427,420.37
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		1,052,724.00	1,372,919.93
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		1,052,724.00	1,372,919.93
负债合计		22,702,828.17	37,800,340.30
所有者权益（或股东权益）：			
股本		22,000,000.00	22,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		62,039,024.05	62,039,024.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,618,631.92	9,305,159.56
一般风险准备			
未分配利润		52,607,687.24	55,746,436.05
所有者权益（或股东权益）合计		147,265,343.21	149,090,619.66
负债和所有者权益（或股东权益）合计		169,968,171.38	186,890,959.96

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入	五、26	50,087,023.31	80,792,438.38
其中：营业收入	五、26	50,087,023.31	80,792,438.38
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		34,033,887.53	55,920,934.03
其中：营业成本		20,890,849.16	26,484,877.97
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、27	418,776.90	815,111.35
销售费用	五、28	2,204,907.75	1,364,255.55
管理费用	五、29	3,628,561.79	21,312,651.57
研发费用	五、30	7,075,428.50	6,445,601.07
财务费用	五、31	-184,636.57	-501,563.48
其中：利息费用		61,004.08	58,293.44
利息收入		50,613.98	45,039.87
加：其他收益	五、32	390,781.09	1,493,481.54
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	990,554.00	150,940.05
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	37,913.75	-751,261.38
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-3,318,695.66	-5,834,853.01
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	55,891.96	52,034.24
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,209,580.92	19,981,845.79
加：营业外收入	五、37	4,848.34	7,784.36
减：营业外支出	五、38	6,051.47	3,585.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,208,377.79	19,986,044.45
减：所得税费用	五、39	1,073,654.24	4,643,865.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,134,723.55	15,342,179.15
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）		13,134,723.55	15,342,179.15
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）		13,134,723.55	15,342,179.15
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		13,134,723.55	15,342,179.15
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		13,134,723.55	15,342,179.15
（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）		0.60	0.70
（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	2023 年	2022 年
一、营业收入	十四、5	50,087,023.31	80,792,438.38
减：营业成本	十四、5	20,890,849.16	26,484,877.97
税金及附加		418,776.90	815,111.35
销售费用		2,204,907.75	1,364,255.55
管理费用		3,628,561.79	21,312,651.57
研发费用		7,075,428.50	6,445,601.07
财务费用		-184,636.57	-501,563.48
其中：利息费用		61,004.08	58,293.44

利息收入		50,613.98	45,039.87
加：其他收益		390,781.09	1,493,481.54
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、6	990,554.00	150,940.05
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）		37,913.75	-751,261.38
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,318,695.66	-5,834,853.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		55,891.96	52,034.24
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,209,580.92	19,981,845.79
加：营业外收入		4,848.34	7,784.36
减：营业外支出		6,051.47	3,585.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,208,377.79	19,986,044.45
减：所得税费用		1,073,654.24	4,643,865.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,134,723.55	15,342,179.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,134,723.55	15,342,179.15
（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		13,134,723.55	15,342,179.15
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	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		59,450,680.78	49,181,938.96
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		269,829.92	
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	974,667.48	1,704,124.93
经营活动现金流入小计		60,695,178.18	50,886,063.89
购买商品、接受劳务支付的现金		24,384,767.05	27,141,593.54
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		10,113,991.12	9,866,084.21
支付的各项税费		14,730,820.54	5,265,129.78
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	3,404,698.86	2,741,023.58
经营活动现金流出小计		52,634,277.57	45,013,831.11
经营活动产生的现金流量净额		8,060,900.61	5,872,232.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		194,000,000.00	21,000,000.00
取得投资收益收到的现金		990,554.00	150,940.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		98,446.60	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		195,089,000.60	21,208,557.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		381,503.37	402,756.80

付的现金			
投资支付的现金		192,970,000.00	67,000,000.00
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		193,351,503.37	67,402,756.80
投资活动产生的现金流量净额		1,737,497.23	-46,194,199.00
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		14,960,000.00	
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		14,960,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-14,960,000.00	40,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		79,596.15	217,411.94
五、现金及现金等价物净增加额		-5,082,006.01	-104,554.28
加：期初现金及现金等价物余额		6,131,074.60	6,235,628.88
六、期末现金及现金等价物余额		1,049,068.59	6,131,074.60

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	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		59,450,680.78	49,181,938.96
收到的税费返还		269,829.92	
收到其他与经营活动有关的现金		974,667.48	1,704,124.93
经营活动现金流入小计		60,695,178.18	50,886,063.89
购买商品、接受劳务支付的现金		24,384,767.05	27,141,593.54
支付给职工以及为职工支付的现金		10,113,991.12	9,866,084.21
支付的各项税费		14,730,820.54	5,265,129.78
支付其他与经营活动有关的现金		3,404,698.86	2,741,023.58
经营活动现金流出小计		52,634,277.57	45,013,831.11
经营活动产生的现金流量净额		8,060,900.61	5,872,232.78

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		194,000,000.00	21,000,000.00
取得投资收益收到的现金		990,554.00	150,940.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		98,446.60	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		195,089,000.60	21,208,557.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		381,503.37	402,756.80
投资支付的现金		192,970,000.00	67,000,000.00
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		193,351,503.37	67,402,756.80
投资活动产生的现金流量净额		1,737,497.23	-46,194,199.00
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		14,960,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		14,960,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-14,960,000.00	40,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		79,596.15	217,411.94
五、现金及现金等价物净增加额		-5,082,006.01	-104,554.28
加：期初现金及现金等价物余额		6,131,074.60	6,235,628.88
六、期末现金及现金等价物余额		1,049,068.59	6,131,074.60

(七) 合并股东权益变动表

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	22,000,000.00				62,039,024.05				9,305,159.56		55,716,781.03		149,060,964.64
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	22,000,000.00				62,039,024.05				9,305,159.56		55,716,781.03		149,060,964.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,313,472.36		-3,138,748.81		-1,825,276.45
（一）综合收益总额											13,134,723.55		13,134,723.55
（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								1,313,472.36		-			-14,960,000.00
1. 提取盈余公积								1,313,472.36		-1,313,472.36			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-			-14,960,000.00
4. 其他										14,960,000.00			
(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				10,618,631.92		52,578,032.22		147,235,688.19
----------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--	---------------	--	---------------	--	----------------

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									12,402.52		111,622.66		124,025.18
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				7,770,941.65		41,908,819.79		76,208,785.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,000,000.00				55,510,000.00				1,534,217.91		13,807,961.24		72,852,179.15
（一）综合收益总额											15,342,179.15		15,342,179.15
（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					17,510,000.00								17,510,000.00

益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								1,534,217.91	-1,534,217.91			
1. 提取盈余公积								1,534,217.91	-1,534,217.91			
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			9,305,159.56	55,716,781.03			149,060,964.64

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	2023年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	22,000,000.00				62,039,024.05				9,305,159.56		55,746,436.05	149,090,619.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,000,000.00				62,039,024.05				9,305,159.56		55,746,436.05	149,090,619.66
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								1,313,472.36		-3,138,748.81	-1,825,276.45	
(一) 综合收益总额										13,134,723.55	13,134,723.55	
(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								1,313,472.36		-	-14,960,000.00	
1. 提取盈余公积								1,313,472.36		-1,313,472.36		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-	-14,960,000.00	
4. 其他										14,960,000.00		
(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				10,618,631.92		52,607,687.24	147,265,343.21
----------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--	---------------	--	---------------	----------------

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									12,402.52		111,622.66	124,025.18
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				6,529,024.05				7,770,941.65		41,938,474.81	76,238,440.51
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,000,000.00				55,510,000.00				1,534,217.91		13,807,961.24	72,852,179.15
(一) 综合收益总额											15,342,179.15	15,342,179.15
(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									1,534,217.91		-1,534,217.91	
1. 提取盈余公积									1,534,217.91		-1,534,217.91	

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				9,305,159.56		55,746,436.05	149,090,619.66

财务报表附注

一、公司基本情况

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。

本公司的股权结构如下：

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 OIL GAS PIPELINE SERVICE CO.LTD。

法定代表人：王光临；统一社会信用代码：914103007721764875。

注册地：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。

总部地址：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区。

所属行业：通用设备制造业。主要经营活动：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十六次会议于 2024 年 3 月 28 日批准。

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（2023 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、收入确认政策，具体会计政策见附注三、14、附注三、23。

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 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 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、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	100 万元人民币
本期重要的应收款项核销	100 万元人民币
账龄超过一年或逾期的重要应付账款	50 万元人民币
账龄超过一年的重要其他应付款项	50 万元人民币

6、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

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

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受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定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相关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。

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（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应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

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。

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款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

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务工具投资；
- 《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间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。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款

对于应收票据、应收账款，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、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

对于划分为组合的应收票据，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。应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

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：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。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

对于应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款，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，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。

除应收质保金、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款之外的划分为组合的其他应收款，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的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。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

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。

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）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。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。

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）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、（5），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。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

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	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
软件	10 年	直线法		软件

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、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、技术咨询服务费、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。

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、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，属于在某一时间段内履行履约义务；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。

对于在某一时间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。

（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，属于在某一时间段内履行的履约义务。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、27、（3）。

24、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。

25、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。

26、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。

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。

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。

27、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、28。

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。

28、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。

29、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业务模式，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。

30、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 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，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，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。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2023 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2023年12月31日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	2,233,314.74	193,259.20	2,426,573.94
盈余公积	10,599,306.00	19,325.92	10,618,631.92
未分配利润	52,404,098.94	173,933.28	52,578,032.22

合并利润表项目 (2023年度)	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	1,108,474.54	-34,820.30	1,073,654.24

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2022 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022年12月31日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	1,729,308.83	158,438.90	1,887,747.73
盈余公积	9,289,315.67	15,843.89	9,305,159.56
未分配利润	55,574,186.02	142,595.01	55,716,781.03

合并利润表项目 (2022年度)	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	4,678,279.02	-34,413.72	4,643,865.30

执行上述会计政策对 2022 年 1 月 1 日合并资产负债表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022年1月1日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	774,961.21	124,025.18	898,986.39
盈余公积	7,758,539.13	12,402.52	7,770,941.65
未分配利润	41,797,197.13	111,622.66	41,908,819.79

② 本期会计政策变更的累积影响

受影响的项目	本期	上期
期初净资产	--	124,025.18
其中：留存收益	--	124,025.18
净利润	34,820.30	34,413.7

受影响的项目	本期	上期
期末净资产	193,259.20	--
其中：留存收益	193,259.20	--

（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 2023 年度适用企业所得税率为 15%。

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	8,230.05	4,509.49
银行存款	982,973.39	6,126,524.59
其他货币资金	57,865.15	40.52
合 计	1,049,068.59	6,131,074.60

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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	58,401,191.78	59,472,535.56
其中：理财产品	58,401,191.78	59,472,535.56

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	3,822,967.00	191,530.65	3,631,436.35	7,410,984.56	371,290.33	7,039,694.23
商业承兑汇票	5,051,289.20	253,069.59	4,798,219.61	4,548,378.43	227,873.76	4,320,504.67
合 计	8,874,256.20	444,600.24	8,429,655.96	11,959,362.99	599,164.09	11,360,198.90

(1) 期末本公司不存在质押的应收票据

(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		
商业承兑票据		100,000.00
合 计		100,000.00

(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	8,874,256.20	100.00	444,600.24	5.01	8,429,655.96
其中：					
银行承兑汇票	3,822,967.00	43.08	191,530.65	5.01	3,631,436.35
商业承兑汇票	5,051,289.20	56.92	253,069.59	5.01	4,798,219.61
合 计	8,874,256.20	100.00	444,600.24	5.01	8,429,655.96

洛阳德平科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	11,959,362.99	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

按组合计提坏账准备的应收票据

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(%)
银行承兑汇票	3,822,967.00	191,530.65	5.01	7,410,984.56	371,290.33	5.01

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(%)
商业承兑汇票	5,051,289.20	253,069.59	5.01	4,548,378.43	227,873.76	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	599,164.09
本期计提	
本期收回或转回	154,563.85
本期核销	
期末余额	444,600.24

(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	21,566,058.79	50,998,319.08
1 至 2 年	23,719,310.67	14,804,124.83
2 至 3 年	7,319,037.64	
4 至 5 年		424,400.00
5 年以上	175,935.00	1,535.00
小 计	52,780,342.10	66,228,378.91
减：坏账准备	13,506,567.19	10,058,157.96
合 计	39,273,774.91	56,170,220.95

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	账 面 余 额		期 末 余 额		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	52,780,342.10	100.00	13,506,567.19	25.59	39,273,774.91
其中：					
应收一般客户	52,780,342.10	100.00	13,506,567.19	25.59	39,273,774.91
合 计	52,780,342.10	100.00	13,506,567.19	25.59	39,273,774.91

续：

类 别	账 面 余 额		上 年 年 末 余 额		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	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

洛阳德平科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 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的应收账款

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	21,566,058.79	1,985,309.83	9.21	50,998,319.08	4,638,713.51	9.10
1 至 2 年	23,719,310.67	7,556,264.95	31.86	14,804,124.83	5,043,948.27	34.07
2 至 3 年	7,319,037.64	3,789,057.41	51.77			
4 至 5 年				424,400.00	373,961.18	88.12
5 年以上	175,935.00	175,935.00	100.00	1,535.00	1,535.00	100.00
合 计	52,780,342.10	13,506,567.19	25.59	66,228,378.91	10,058,157.96	15.19

(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	10,058,157.96
本期计提	3,448,409.23
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	13,506,567.19

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 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
中国石油天然气管道第二工程有限公司	10,608,059.80	20.10	3,842,126.79
中石化胜利油建工程有限公司	7,574,083.96	14.35	1,902,666.41
天津大港油田集团工程建设有限责任公司	6,563,700.00	12.44	2,248,303.75
海洋石油工程股份有限公司	4,769,592.98	9.04	439,075.12
客户 3	3,490,321.77	6.61	321,309.06
合 计	33,005,758.51	62.54	8,753,481.13

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	387,516.18	100.00	1,318,823.09	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%
洛阳大正建设工程有限公司	150,000.00	38.71
上海腾实机电设备有限公司	64,700.00	16.70
天津瀛海机械科技有限公司	50,520.00	13.04
上海立新液压有限公司	28,580.45	7.38
洛阳市晨晖商贸有限公司	24,832.00	6.41
合 计	318,632.45	82.24

6、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	486,729.15	672,244.72

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	105,810.59	578,026.74
1 至 2 年	451,580.86	140,030.00
4 至 5 年		28,000.00
5 年以上	298,127.00	270,127.00
小 计	855,518.45	1,016,183.74
减：坏账准备	368,789.30	343,939.02
合 计	486,729.15	672,244.72

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
往来款	385,748.33	57,996.87	327,751.46			

洛阳德平科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	274,859.28	205,097.92	69,761.36	753,982.76	235,344.10	518,638.66
材料款	98,127.00	98,127.00		98,127.00	98,127.00	
备用金	53,500.00	3,643.35	49,856.65	20,941.84	1,336.09	19,605.75
其他	43,283.84	3,924.16	39,359.68	143,132.14	9,131.83	134,000.31
合 计	855,518.45	368,789.30	486,729.15	1,016,183.74	343,939.02	672,244.72

③ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

	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
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	757,391.45	35.74	270,662.30	486,729.15
其中：押金及保证金	274,859.28	74.62	205,097.92	69,761.36
其他	482,532.17	13.59	65,564.38	416,967.79
合 计	757,391.45	35.74	270,662.30	486,729.15

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

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
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	
泉州奇星机械有限公司	34,531.00	100.00	34,531.00	
海顿直线电机(常州)有限公司	6,480.00	100.00	6,480.00	
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	划分依据
按单项计提坏账准备					

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	划分依据
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	

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

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	划分依据
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)	
期初余额	245,812.02		98,127.00	343,939.02
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				
本期计提	24,850.28			24,850.28
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

洛阳德平科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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)	
期末余额	270,662.30		98,127.00	368,789.30

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
华东师范大学	往来款	310,748.33	1-2 年	36.32	52,889.37
洛阳高新实业集团有限公司	押金	200,000.00	5 年以上	23.38	200,000.00
中石化胜利石油工程有限公司物资管理中心	往来款	75,000.00	1 年以内	8.77	5,107.50
郑州市凯全机电设备有限公司	材料款	57,116.00	5 年以上	6.68	57,116.00
中国石化国际事业有限公司南京招标中心	保证金	45,892.00	1 年以内	5.36	3,125.25
合计		688,756.33		80.51	318,238.12

⑦ 本期无资金集中管理情况。

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	23,108,487.33		23,108,487.33	19,315,403.88		19,315,403.88
库存商品	12,019,005.59		12,019,005.59	3,637,956.91		3,637,956.91
周转材料	3,244,996.15		3,244,996.15	2,357,123.79		2,357,123.79
在产品	3,203,876.15		3,203,876.15	7,756,608.82		7,756,608.82
发出商品	1,304,487.82		1,304,487.82	1,555,333.35		1,555,333.35
委托加工物资	511,567.19		511,567.19	127,109.99		127,109.99
合计	43,392,420.23		43,392,420.23	34,749,536.74		34,749,536.74

(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
------	----------

9、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	15,010,595.24	13,933,558.41

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	17,053,246.64	1,832,133.26	1,312,741.13	601,051.64	20,799,172.67
2.本期增加金额	14,162,232.70	89,336.28	1,900.00	58,324.22	14,311,793.20
(1) 购置		89,336.28	1,900.00	58,324.22	149,560.50
(2) 其他增加	14,162,232.70				14,162,232.70
3.本期减少金额	13,371,100.44	279,737.12		15,129.28	13,665,966.84
(1) 处置或报废		279,737.12		15,129.28	294,866.40
(2) 其他减少	13,371,100.44				13,371,100.44
4.期末余额	17,844,378.90	1,641,732.42	1,314,641.13	644,246.58	21,444,999.03
二、累计折旧					
1.期初余额	4,231,386.05	1,058,221.45	1,165,313.42	410,693.34	6,865,614.26
2.本期增加金额	2,842,541.18	169,092.99	81,790.66	83,321.99	3,176,746.82
(1) 计提	2,842,541.18	169,092.99	81,790.66	83,321.99	3,176,746.82
(2) 其他增加					
3.本期减少金额	3,356,697.00	236,887.48		14,372.81	3,607,957.29
(1) 处置或报废		236,887.48		14,372.81	251,260.29
(2) 其他减少	3,356,697.00				3,356,697.00
4.期末余额	3,717,230.23	990,426.96	1,247,104.08	479,642.52	6,434,403.79
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	14,127,148.67	651,305.46	67,537.05	164,604.06	15,010,595.24
2.期初账面价值	12,821,860.59	773,911.81	147,427.71	190,358.30	13,933,558.41

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
租赁设备	6,869,060.43	1,718,557.42		5,150,503.01	

③ 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	账面价值
租赁设备	8,976,645.66

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	342,262.61
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	513,393.91
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	684,525.25
2. 期初账面价值	855,656.55

11、无形资产

项 目	软件
一、账面原值	
1. 期初余额	378,599.62
2. 本期增加金额	

项 目	软件
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	141,809.04
2.本期增加金额	37,376.64
(1) 计提	37,376.64
3.本期减少金额	
4. 期末余额	179,185.68
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	199,413.94
2. 期初账面价值	236,790.58

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	46,855.35		28,113.22		18,742.13
畅捷通软件应用服务	9,900.99		4,950.50		4,950.49
腾讯云	7,710.80		2,570.26		5,140.54
客户无忧服务	5,015.73		2,075.48		2,940.25
宿舍楼装修		212,500.00	47,222.22		165,277.78
合 计	69,482.87	212,500.00	84,931.68		197,051.19

13、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 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	14,319,956.73	2,147,993.51	11,001,261.07	1,650,189.16

洛阳德平科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

交易性金融工具公允价值变动	568,808.22	85,321.23	527,464.44	79,119.67
租赁负债	1,972,919.92	295,937.99	1,911,915.84	286,787.38
小 计	16,861,684.87	2,529,252.73	13,440,641.35	2,016,096.21
递延所得税负债：				
使用权资产	684,525.25	102,678.79	855,656.55	128,348.48
小 计	684,525.25	102,678.79	855,656.55	128,348.48

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	102,678.79	2,426,573.94	128,348.48	1,887,747.73
递延所得税负债	102,678.79		128,348.48	

14、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	14,919,667.97	19,561,207.39

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

单 位	期末余额	未偿还或未结转的原因
洛阳市老城区仁厚机械加工厂	634,088.53	未结算

15、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	1,260,160.85	200,064.54
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合 计	1,260,160.85	200,064.54

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	2,129,767.22	9,200,567.54	9,032,015.82	2,298,318.94
离职后福利-设定提存计划	852.25	463,982.96	464,835.21	
合 计	2,130,619.47	9,664,550.50	9,496,851.03	2,298,318.94

洛阳德平科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(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	2,103,422.68	7,980,373.33	7,791,967.07	2,291,828.94
职工福利费	19,500.00	267,465.79	286,965.79	
社会保险费	24.54	203,578.24	203,602.78	
其中：1. 医疗保险费		189,804.91	189,804.91	
2. 工伤保险费	24.54	13,773.33	13,797.87	
住房公积金	6,820.00	80,268.00	80,598.00	6,490.00
工会经费和职工教育经费		22,123.00	22,123.00	
其他短期薪酬		646,759.18	646,759.18	
合 计	2,129,767.22	9,200,567.54	9,032,015.82	2,298,318.94

(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	852.25	463,982.96	464,835.21	
其中：基本养老保险费	818.16	444,544.32	445,362.48	
失业保险费	34.09	19,438.64	19,472.73	
合 计	852.25	463,982.96	464,835.21	

17、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
企业所得税	1,182,360.50	9,689,616.97
增值税	678,619.98	3,511,977.47
城市维护建设税	70,535.40	299,981.21
教育费附加	30,229.46	128,563.36
地方教育费附加	20,152.97	85,708.94
土地使用税	10,965.55	10,965.55
印花税	7,389.12	5,508.67
代扣代缴个人所得税		3,492.31
合 计	2,000,252.98	13,735,814.48

18、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	246,221.80	246,913.27

其他应付款（按款项性质列示）

项 目	期末余额	上年年末余额
运费	136,974.27	52,780.65
服务费	57,262.44	109,736.95
员工往来款	11,618.34	11,058.90
质保金	5,000.00	2,000.00
其他	35,366.75	71,336.77
合 计	246,221.80	246,913.27

期末，本公司无账龄超过 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	920,195.92	538,995.91

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	5,285.71	13,805.31

21、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
房屋建筑物租赁	1,972,919.92	1,911,915.84
小 计	1,972,919.92	1,911,915.84
减：一年内到期的租赁负债	920,195.92	538,995.91
合 计	1,052,724.00	1,372,919.93

2023 年计提的租赁负债利息费用金额为 61,004.08 元，计入财务费用-利息支出。

22、股本（单位：万股）

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

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	44,529,024.05			44,529,024.05

洛阳德平科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	17,510,000.00			17,510,000.00
合 计	62,039,024.05			62,039,024.05

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	9,305,159.56	1,313,472.36		10,618,631.92

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	55,716,781.03	41,797,197.13	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		111,622.66	--
调整后 期初未分配利润	55,716,781.03	41,908,819.79	
加：本期归属于母公司股东的净利润	13,134,723.55	15,342,179.15	--
减：提取法定盈余公积	1,313,472.36	1,534,217.91	
应付普通股股利	14,960,000.00		
期末未分配利润	52,578,032.22	55,716,781.03	

调整本期期初未分配利润明细：

由于会计政策变更，影响期初未分配利润 142,595.01 元。

会计政策变更对期初未分配利润的影响参见附注三、30；

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	50,087,023.31	20,890,849.16	80,792,438.38	26,484,877.97

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
销售业务：	30,979,180.17	17,092,050.58	60,603,091.55	22,683,839.90
移动电话	9,841,352.00	7,780,136.59	5,127,842.70	4,152,418.07
对口器	4,863,416.33	2,404,760.39	6,829,867.52	3,546,506.43

洛阳德平科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
坡口机	4,300,884.94	1,868,002.29	20,661,453.81	7,612,352.74
铜衬、安装架	2,542,579.64	988,718.11	12,231,834.35	2,358,335.63
内焊接机器人			3,669,911.52	589,992.21
外焊机			1,460,176.99	218,274.44
其他	9,430,947.26	4,050,433.20	10,622,004.66	4,205,960.38
租赁业务	16,741,342.31	3,035,648.95	18,520,071.03	3,377,231.59
技术服务	2,366,500.83	763,149.63	1,669,275.80	423,806.48
合 计	50,087,023.31	20,890,849.16	80,792,438.38	26,484,877.97

(3) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项 目	产品销售		本期发生额		技术服务	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务						
其中：在某一时点确认	30,979,180.17	17,092,050.58				
在某一时段确认					2,366,500.83	763,149.63
租赁业务			16,741,342.31	3,035,648.95		
合 计	30,979,180.17	17,092,050.58	16,741,342.31	3,035,648.95	2,366,500.83	763,149.63

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	201,516.81	428,449.53
教育费附加	86,364.35	183,621.23
地方教育费附加	57,576.21	122,414.16
土地使用税	43,862.20	43,862.20
印花税	24,897.33	32,204.23
车船税	4,560.00	4,560.00
合 计	418,776.90	815,111.35

各项税金及附加的计缴标准详见附注 01。

28、销售费用（按费用性质列示）

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,065,249.59	1,127,439.20

洛阳德平科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
宣传费	682,881.21	99,552.03
差旅费	294,958.82	131,530.63
服务费	102,300.75	
其他	59,517.38	5,733.69
合 计	2,204,907.75	1,364,255.55

29、管理费用（按费用性质列示）

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,539,701.78	1,797,448.96
咨询服务费	972,517.58	563,679.24
办公费	314,024.86	396,962.31
差旅费	222,352.45	225,943.20
业务招待费	154,852.30	481,326.48
折旧费	145,782.81	177,393.70
长期待摊费用摊销	84,931.68	18,102.52
车辆运行费	63,472.53	44,869.74
无形资产摊销	37,376.64	36,458.00
使用权资产折旧	17,763.42	17,763.42
股份支付		17,510,000.00
其他	75,785.74	42,704.00
合 计	3,628,561.79	21,312,651.57

30、研发费用（按费用性质列示）

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,376,899.98	3,756,505.62
直接材料	2,187,526.41	1,910,741.58
差旅费	268,369.78	215,291.60
技术咨询服务费	130,188.67	372,369.81
设备折旧	82,730.42	74,822.74
其他	29,713.24	115,869.72
合 计	7,075,428.50	6,445,601.07

31、财务费用（按费用性质列示）

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	61,004.08	58,293.44
减：利息收入	50,613.98	45,039.87
汇兑损益	-233,336.55	-529,568.41
手续费及其他	38,309.88	14,751.36
合 计	-184,636.57	-501,563.48

32、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	385,496.01	1,491,089.98
代扣代缴个人所得税手续费返还	5,285.08	2,391.56
合 计	390,781.09	1,493,481.54

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

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	990,554.00	150,940.05

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	37,913.75	-751,261.38

35、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	154,563.85	-32,700.03
应收账款坏账损失	-3,448,409.23	-5,783,805.49
其他应收款坏账损失	-24,850.28	-18,347.49
合 计	-3,318,695.66	-5,834,853.01

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）	55,891.96	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	4,848.34	7,784.36	4,848.34

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
对外捐赠	5,000.00	500.00	5,000.00
非流动资产毁损报废损失	1,051.47	2,987.27	1,051.47
滞纳金		82.24	
其他		16.19	
合 计	6,051.47	3,585.70	6,051.47

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	1,612,480.45	5,666,196.18
递延所得税费用	-538,826.21	-1,022,330.88
合 计	1,073,654.24	4,643,865.30

(2) 所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	14,208,377.79	19,986,044.45
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	2,131,256.67	2,997,906.67
不可抵扣的成本、费用和损失	13,616.57	2,612,798.79
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,061,314.28	-966,840.16
其他	-15,081.06	
所得税费用	1,073,654.24	4,643,865.30

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	390,781.09	1,493,481.54
利息收入	50,613.98	45,039.87

洛阳德平科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
营业外收入	4,848.34	7,784.36
其他往来款	528,424.07	157,819.16
合 计	974,667.48	1,704,124.93

(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	3,361,388.98	2,447,537.06
财务费用-手续费	38,309.88	14,751.36
营业外支出	5,000.00	582.24
其他往来款		278,152.92
合 计	3,404,698.86	2,741,023.58

(3) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

项 目	期初余额	现金变动		非现金变动			期末余额
		现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动	其他	
租赁负债	1,911,915.84			61,004.08			1,972,919.92

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	13,134,723.55	15,342,179.15
加：资产减值损失		
信用减值损失	3,318,695.66	5,834,853.01
固定资产折旧	3,176,746.82	3,728,582.54
使用权资产折旧	171,131.30	171,131.30
无形资产摊销	37,376.64	36,458.00
长期待摊费用摊销	84,931.68	18,102.52
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）	-55,891.96	-52,034.24
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,051.47	2,987.27
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-37,913.75	751,261.38
财务费用（收益以“-”号填列）	-18,592.07	-159,118.50
投资损失（收益以“-”号填列）	-990,554.00	-150,940.05

洛阳德平科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-513,156.52	-963,091.64
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	-25,669.69	-59,239.24
存货的减少（增加以“一”号填列）	-13,092,958.59	-15,688,527.96
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	17,628,550.04	-28,757,264.49
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-14,757,569.97	8,306,893.73
其他		17,510,000.00
经营活动产生的现金流量净额	8,060,900.61	5,872,232.78

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

新增使用权资产

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	991,203.44	6,131,034.08
减：现金的期初余额	6,131,034.08	5,235,628.88
加：现金等价物的期末余额	57,865.15	40.52
减：现金等价物的期初余额	40.52	1,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	-5,082,006.01	-104,554.28

(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	991,203.44	6,131,034.08
其中：库存现金	8,230.05	4,509.49
可随时用于支付的银行存款	982,973.39	6,126,524.59
二、现金等价物	57,865.15	40.52
三、期末现金及现金等价物余额	1,049,068.59	6,131,074.60

42、外币货币性项目

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	4,081.61	7.0827	28,908.82
应收账款			
其中：美元	492,845.37	7.0827	3,490,675.91

43、租赁

（1）作为承租人

项 目	本期发生额
短期租赁费用	3,509.00

（2）作为出租人

经营租赁

项 目	本期发生额
租赁收入	16,741,342.31

六、研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	4,376,899.98		3,756,505.62	
直接材料	2,187,526.41		1,910,741.58	
差旅费	268,369.78		215,291.60	
设备折旧	82,730.42		74,822.74	
技术咨询服务费	7,000.00		372,369.81	
其他	152,901.91		115,869.72	
合 计	7,075,428.50		6,445,601.07	

七、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	
OIL GAS PIPELINE SERVICE CO.LTD	俄罗斯	莫斯科	贸易	100.00		设立

子公司自 2018 年开始至今未开展经营业务。

八、政府补助

1、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
洛阳市财政局 2023 年河南省科技进步奖励	财政拨款		200,000.00	其他收益	与收益相关

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
高新区财政金融部 2022 年度第六批自主创新示范区专项资金	财政拨款		60,000.00	其他收益	与收益相关
高新区财政部 2022 年度第六批自主创新示范区专项资金	财政拨款		35,600.00	其他收益	与收益相关
洛阳市涧西区财政国库收付中心专利奖金补助	财政拨款		31,000.00	其他收益	与收益相关
高新财政部 2023 年第五批自主创新专项资金	财政拨款		30,000.00	其他收益	与收益相关
高新区财政金融部 2021 年度下半年支持中小企业款	财政拨款		14,800.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	18,789.98	14,096.01	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户 2022 年二季度规上工业企业满负荷生产奖励资金	财政拨款	100,000.00		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
2021 年度洛阳市知识产权专项资金拟奖补项目	财政拨款	5,000.00		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
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
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
2022 年度洛阳市重大科技创新专项项目	财政拨款	640,000.00		其他收益	与收益相关
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
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
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
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

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
合计		1,491,089.98	385,496.01		

根据洛阳市商务局《关于拨付 2021 年度支持外贸中小企业开拓市场项目及出口信用保险项目支持资金的函》，公司于 2023 年 2 月 27 日收到洛阳高新区财政金融部支持资金 14,800.00 元。

根据洛阳市科学技术局《关于收集 2023 年度第五批自主创新示范区专项资金收据的通知》，公司于 2023 年 3 月 6 日收到洛阳高新区财政金融部自主创新示范区专项资金 30,000.00 元。

根据洛阳高新开发区财政金融部、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》洛开财〔2022〕20 号，公司于 2023 年 3 月 20 日收到洛阳高新区财政金融部专项资金 35,600.00 元。

根据洛阳高新开发区财政金融部、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》洛开财〔2022〕20 号，公司于 2023 年 5 月 16 日收到洛阳高新区财政金融部专项资金 60,000.00 元。

根据洛阳市涧西区市场监督管理局《关于申报 2023 年度洛阳市涧西区专利产品备案奖补项目的通知》，公司于 2023 年 9 月 15 日收到洛阳涧西区财政国库收付中心奖金补助 31,000.00 元。

根据洛阳市科学技术局《高新技术企业支持政策》，公司于 2023 年 10 月 9 号收到洛阳市财政局奖励 200,000.00 元。

九、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、一年内到期的非流动负债、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

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）。

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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

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。

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，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 62.54%（2022 年：77.09%）；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 80.51%（2022 年：73.31%）。

（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：万元）：

项 目	2023.12.31			合 计
	1年以内	1年至5年	5年以上	
金融资产：				
货币资金	104.91			104.91
交易性金融资产	5,840.12			5,840.12
应收票据	842.97			842.97
应收账款	3,927.38			3,927.38
其他应收款	48.67			48.67
金融资产合计	10,764.05			10,764.05
金融负债：				
应付账款	1,491.97			1,491.97
其他应付款	24.62			24.62
一年内到期的非流动负债	92.02			92.02
其他流动负债（不含递延收益）	0.53			0.53
租赁负债		105.27		105.27
金融负债和或有负债合计	1,609.14	105.27		1,714.41

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：万元）：

项 目	2022.12.31			合 计
	1年以内	1年至5年	5年以上	
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	2,036.09	137.29	2,173.38

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）。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

十、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		58,401,191.78		58,401,191.78
（一）交易性金融资产		58,401,191.78		58,401,191.78

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
理财产品投资		58,401,191.78		58,401,191.78

本年度，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术的输入值为预期利率。

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（本期金额）	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	1,028,467.75	
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	37,913.75	

十一、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	1,875,355.57	1,893,881.84

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2023 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 2023 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。

十三、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	24,200,000
经审议批准宣告发放的利润或股利	

2、其他资产负债表日后事项说明

截至 2024 年 3 月 28 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

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	3,822,967.00	191,530.65	3,631,436.35	7,410,984.56	371,290.33	7,039,694.23
商业承兑汇票	5,051,289.20	253,069.59	4,798,219.61	4,548,378.43	227,873.76	4,320,504.67
合计	8,874,256.20	444,600.24	8,429,655.96	11,959,362.99	599,164.09	11,360,198.90

(1) 期末本公司不存在质押的应收票据

(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		
商业承兑票据		100,000.00
合计		100,000.00

(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
----	------

洛阳德平科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	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	8,874,256.20	100.00	444,600.24	5.01	8,429,655.96
其中：					
银行承兑汇票	3,822,967.00	43.08	191,530.65	5.01	3,631,436.35
商业承兑汇票	5,051,289.20	56.92	253,069.59	5.01	4,798,219.61
合 计	8,874,256.20	100.00	444,600.24	5.01	8,429,655.96

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	11,959,362.99	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

按组合计提坏账准备的应收票据

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	3,822,967.00	191,530.65	5.01	7,410,984.56	371,290.33	5.01

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	5,051,289.20	253,069.59	5.01	4,548,378.43	227,873.76	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	599,164.09
本期计提	
本期收回或转回	154,563.85
本期核销	
期末余额	444,600.24

(6) 本期无实际核销的应收票据情况。

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	21,566,058.79	50,998,319.08
1 至 2 年	23,719,310.67	14,804,124.83
2 至 3 年	7,319,037.64	
4 至 5 年		424,400.00
5 年以上	373,635.12	199,235.12
小 计	52,978,042.22	66,426,079.03
减：坏账准备	13,704,267.31	10,255,858.08
合 计	39,273,774.91	56,170,220.95

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		期末余额		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	52,978,042.22	100.00	13,704,267.31	25.87	39,273,774.91
其中：					
应收关联方	197,700.12	0.37	197,700.12	100.00	
应收一般客户	52,780,342.10	99.63	13,506,567.19	25.59	39,273,774.91
合 计	52,978,042.22	100.00	13,704,267.31	25.87	39,273,774.91

洛阳德平科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	66,426,079.03	100.00	10,255,858.08	15.44	56,170,220.95
其中：					
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

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收关联方

	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(%)
5 年以上	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	21,566,058.79	1,985,309.83	9.21	50,998,319.08	4,638,713.51	9.10
1 至 2 年	23,719,310.67	7,556,264.95	31.86	14,804,124.83	5,043,948.27	34.07
2 至 3 年	7,319,037.64	3,789,057.41	51.77			
4 至 5 年				424,400.00	373,961.18	88.12
5 年以上	175,935.00	175,935.00	100.00	1,535.00	1,535.00	100.00
合 计	52,780,342.10	13,506,567.19	25.59	66,228,378.91	10,058,157.96	15.19

(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	10,255,858.08
本期计提	3,448,409.23
本期收回或转回	
本期核销	

	坏账准备金额		
期末余额	13,704,267.31		
(4) 本期无实际核销的应收账款情况			
(5) 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
中国石油天然气管道第二工程有限公司	10,608,059.80	20.02	3,842,126.79
中石化胜利油建工程有限公司	7,574,083.96	14.30	1,902,666.41
天津大港油田集团工程建设有限责任公司	6,563,700.00	12.39	2,248,303.75
海洋石油工程股份有限公司	4,769,592.98	9.00	439,075.12
客户 3	3,490,321.77	6.59	321,309.06
合 计	33,005,758.51	62.30	8,753,481.13

3、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	486,729.15	672,244.72

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	105,810.59	578,026.74
1 至 2 年	451,580.86	140,030.00
4 至 5 年		28,000.00
5 年以上	298,127.00	270,127.00
小 计	855,518.45	1,016,183.74
减：坏账准备	368,789.30	343,939.02
合 计	486,729.15	672,244.72

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
往来款	385,748.33	57,996.87	327,751.46			
押金及保证金	274,859.28	205,097.92	69,761.36	753,982.76	235,344.10	518,638.66
材料款	98,127.00	98,127.00		98,127.00	98,127.00	

洛阳德平科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
备用金	53,500.00	3,643.35	49,856.65	20,941.84	1,336.09	19,605.75
其他	43,283.84	3,924.16	39,359.68	143,132.14	9,131.83	134,000.31
合 计	855,518.45	368,789.30	486,729.15	1,016,183.74	343,939.02	672,244.72

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
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	757,391.45	35.74	270,662.30	486,729.15
其中：押金及保证金	274,859.28	74.62	205,097.92	69,761.36
其他	482,532.17	13.59	65,564.38	416,967.79
合 计	757,391.45	35.74	270,662.30	486,729.15

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

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
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	
泉州奇星机械有限公司	34,531.00	100.00	34,531.00	
海顿直线电机（常州）有限公司	6,480.00	100.00	6,480.00	
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	划分依据
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

洛阳德平科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	划分依据
合计	918,056.74	26.78	245,812.02	672,244.72	

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

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	划分依据
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 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额	245,812.02		98,127.00	343,939.02
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				
本期计提	24,850.28			24,850.28
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	270,662.30		98,127.00	368,789.30

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
华东师范大学	往来款	310,748.33	1-2 年	36.32	52,889.37
洛阳高新实业集团有限公司	押金	200,000.00	5 年以上	23.38	200,000.00
中石化胜利石油工程有限公司物资管理中心	往来款	75,000.00	1 年以内	8.77	5,107.50
郑州市凯全机电设备有限公司	材料款	57,116.00	5 年以上	6.68	57,116.00
中国石化国际事业有限公司南京招标中心	保证金	45,892.00	1 年以内	5.36	3,125.25
合 计		688,756.33		80.51	318,238.12

⑦ 本期无资金集中管理情况。

洛阳德平科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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（账面 价值）	减值准备期初 余额	本期增减变动	追加 投资	减少 投资	计提减 值准备	其他	期末余额（账面 价值）	减值准备期末 余额
OILGASPIPELINESERVICECO.LTD	1,910,460.00	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	50,087,023.31	20,890,849.16	80,792,438.38	26,484,877.97

（2）营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
销售业务：	30,979,180.17	17,092,050.58	60,603,091.55	22,683,839.90
移动电站	9,841,352.00	7,780,136.59	5,127,842.70	4,152,418.07
对口器	4,863,416.33	2,404,760.39	6,829,867.52	3,546,506.43
坡口机	4,300,884.94	1,868,002.29	20,661,453.81	7,612,352.74
铜衬、安装架	2,542,579.64	988,718.11	12,231,834.35	2,358,335.63
内焊接机器人			3,669,911.52	589,992.21
外焊机			1,460,176.99	218,274.44
其他	9,430,947.26	4,050,433.20	10,622,004.66	4,205,960.38
租赁业务	16,741,342.31	3,035,648.95	18,520,071.03	3,377,231.59
技术服务	2,366,500.83	763,149.63	1,669,275.80	423,806.48
合 计	50,087,023.31	20,890,849.16	80,792,438.38	26,484,877.97

（3）营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项 目	本期发生额					
	产品销售		租赁业务		技术服务	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务						
其中：在某一时点确认	30,979,180.17	17,092,050.58				
在某一时段确认					2,366,500.83	763,149.63
租赁业务			16,741,342.31	3,035,648.95		
合 计	30,979,180.17	17,092,050.58	16,741,342.31	3,035,648.95	2,366,500.83	763,149.63

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	990,554.00	150,940.05

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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	54,840.49	
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	385,496.01	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,028,467.75	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-151.66	
非经常性损益总额	1,468,652.59	
减：非经常性损益的所得税影响数	214,610.83	
非经常性损益净额	1,254,041.76	
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	1,254,041.76	

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	8.87	0.60	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.02	0.54	

洛阳德平科技股份有限公司

2024 年 3 月 28 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	1,729,308.83	1,887,747.73	774,961.21	898,986.3
盈余公积	9,289,315.67	9,305,159.56	7,758,539.13	7,770,941.65
未分配利润	55,574,186.02	55,716,781.03	41,797,197.13	41,908,819.79
所得税费用	4,678,279.02	4,643,865.30		

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

2023 年度公司存在会计政策变更，不存在会计估计变更或重大会计差错更正。

会计政策变更：

①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，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，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。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
----	----

非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	54,840.49
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	385,496.01
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,028,467.75
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-151.66
非经常性损益合计	1,468,652.59
减：所得税影响数	214,610.83
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,254,041.76

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用