

证券代码：873629

证券简称：力得尔

主办券商：中泰证券



力得尔  
NEEQ: 873629

湖南力得尔智能科技股份有限公司



年度报告

— 2023 —

## 一、 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、公司负责人金卉、主管会计工作负责人段娟及会计机构负责人（会计主管人员）段娟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、中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

公司客户、供应商出于维持长期友好合作关系、保证双方经营成果的目标，与我公司签署了保密协议或其他保密条款，根据中华人民共和国第八届全国人民代表大会第三次会议通过的《中华人民共和国反不正当竞争法》第九条规定：“经营者不得实施下列侵犯商业秘密的行为……（三）违反约定或者违反权利人有关保守商业秘密的要求，披露、使用或者允许他人使用其所掌握的商业秘密。”等相关国家法规以及根据《非上市公众公司信息披露内容与格式准则第 10 号-基础层挂牌公司年度报告》第九条规定：“由于国家秘密、商业秘密等特殊原因导致本准则规定的某些信息确实不便披露的，公司可以不予披露。”因此在披露材料的文件中将采取脱密措施后进行豁免披露。

根据上述国家法律法规的要求,信息披露按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的要求进行信息披露。主要采取以下脱密措施，具体如下：销售收入前五大客户及供应商前五名采取脱密处理客户的单位名称：用客户 A、客户 B、客户 C……，采取脱密处理供应商的单位名称：用供应商 A、供应商 B、供应商 C……

## 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 .....	18
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	20
第五节	公司治理 .....	23
第六节	财务会计报告 .....	27
	附件会计信息调整及差异情况 .....	104

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

## 释义

释义项目	指	释义
力得尔、公司、股份公司	指	湖南力得尔智能科技股份有限公司
汇赢管理	指	长沙汇赢企业管理合伙企业（有限合伙），公司股东
力得尔软件	指	力得尔软件开发（湖南）有限公司，公司全资子公司
智能传感研究院	指	湖南力得尔智能传感技术研究院有限公司，公司全资子公司
中大时代	指	湖南中大时代科技有限公司，公司股东
瑞铝金属	指	湖南瑞铝金属科技有限公司，公司全资子公司
嘉铝新材料	指	湖南嘉铝新材料科技有限公司，公司全资子公司
铂铝工程	指	长沙铂铝工程安装有限公司，公司全资子公司
股东大会	指	湖南力得尔智能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	湖南力得尔智能科技股份有限公司董事会
监事会	指	湖南力得尔智能科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等公司章程规定的
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	经公司最近一次股东大会审议通过的《湖南力得尔智能科技股份有限公司章程》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让的行为
主办券商	指	中泰证券
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
PCB	指	Printed Circuit Board，中文名称为印制电路板，又称印刷线路板，是重要的电子部件，是电子元器件的支撑体，是电子元器件电气连接的载体

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	湖南力得尔智能科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Hunan Ledeer Intelligent Technology Co., LTD		
法定代表人	金卉	成立时间	2017 年 12 月 18 日
控股股东	控股股东为（金卉）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（金卉），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-采矿、冶金、建筑专用设备制造（C351）-冶金专用设备制造（C3516）		
主要产品与服务项目	主要从事工业传感器、核心部件与工业物联网软硬件产品的研发、生产、销售及技术服务，并为工业生产过程与工艺体系提供 自动化、信息化、智能化整体解决方案。		
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	力得尔	证券代码	873629
挂牌时间	2021 年 11 月 10 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	25,500,000
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	张帝	联系地址	湖南省长沙市岳麓区学士街道玉莲路联东 U 谷工业园 32 栋
电话	0731-85046526	电子邮箱	294386247@qq.com
传真	0731-85046526		
公司办公地址	湖南省长沙市岳麓区学士街道玉莲路联东 U 谷工业园 32 栋	邮政编码	410100
公司网址	<a href="https://www.ldeznkj.com/home">https://www.ldeznkj.com/home</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91430104MA4PAJKQ3E		
注册地址	湖南省长沙市岳麓区学士街道玉莲路 32 号联东优谷工业园 32 栋		
注册资本（元）	25,500,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家专注于研发和创新的技术驱动型高新技术企业，主要从事工业传感器、核心部件与工业物联网软硬件产品的研发、生产、销售及技术服务，并为工业生产过程与工艺体系提供自动化、信息化、智能化整体解决方案，已成为国内有色金属工业智能化与数字化解决方案的知名供应商之一。

工业自动化控制产品是智能制造装备的核心组成，智能制造装备是国家智能制造战略的基础，公司所处产业已成为国家智能制造发展战略的重中之重。此外，“碳达峰”明确指出工业领域通过调整产业结构、推进数字化转型等举措，实现绿色低碳转型。

依托持续的研发创新与行业经验积累，公司致力于将精准运动控制、精准传感、新一代信息技术等三位一体核心技术与行业属性深度耦合，打造智能控制与“碳达峰”双轨驱动的技术平台，提供聚焦行业的一体化整体解决方案，拥有从感知、控制、驱动、执行及人机交互等一系列自主可控、安全高效的工控产品线，以及数字化、智能化工厂整体解决方案。公司所生产的智能控制核心部件、设备和所提供的智能化解决方案，能够有效帮助包括有色金属行业在内的各个工业企业实现智能化转型与精细化运营。同时，面向“双碳”目标，基于三位一体的核心技术，通过深层次大数据算法和复杂决策模型将节能减排作为影响因子或限制约束，让企业在发展中兼顾双碳，在双碳管控中兼顾发展，为企业提质增效、释放生产潜能，实现企业收益最大化提供有效支撑，点亮企业增长的“灯塔”。

公司坚持以市场需求为导向，以核心技术为支撑，以精益运营为后盾，形成了自身独特的“市场反应快速、行业技术领先、订单交付准时和售后服务质量高”的综合能力，长期以来为客户在提升产品品质和效率方面提供重要支持。公司目前已形成了以有色金属行业为主，逐步向电力、新能源等多元化领域拓展的应用体系。目前，公司已与多家国内知名企业建立了长期、稳定、紧密的合作关系。

#### (一) 商业模式

##### 1、采购模式

公司设置采购部专门负责生产及研发等所需主要原材料和劳务的采购工作。采购部根据生产部生产计划和研发部工作所需，结合公司库存情况制定采购计划。

现阶段公司优势主要在于产品的研发和设计，对于机加工构件、电路板和机箱等产品的制造环节，

公司通过与资质条件好、产品质量过硬的上游厂家合作，即公司做好产品设计后交由上游厂家按相关技术指标要求进行制造。对于其他非定制的采购物资，公司通常寻找 2-3 家的供应商进行询价和议价，在满足相关部门提出的性能、指标和品质需求的情况下，依据优质低价原则选择供应商，并按照公司采购程序进行采购。采购部每年度末会同技术部、市场部、生产部、工艺售后部，对主要的供应商和新的潜在供应商组织评审，及时更新合格供应商清单。

## 2、销售模式

公司销售模式以直销方式为主，设置市场部负责市场开发及产品销售工作：

(1) 截至目前，公司订单合同通过单一来源或招投标渠道采购方式取得。首先公司确定意向合作项目，在公司拜访客户并通过沟通了解到客户的具体需求后，由公司制定技术方案并给到客户，再按照客户的个性化需求量身定做产品或者相关服务，最后进行商务洽谈，后续由客户决定采用单一渠道或招标方式进行采购。公司产品在细分行业有明显的竞争优势，在业内拥有较高的知名度，与大多数企业都保持有联系，公司在获得相关单位的招标信息后，根据招标要求决定是否参与投标，公司乐于通过投标的方式获得订单。

(2) 耗材配件（客户备件）主要通过商务谈判的方式获得订单。报告期内，公司主要通过以下方式获取客户：一是公司与客户已建立良好合作关系，预计未来可保持持续合作；二是公司销售人员会对潜在客户进行跟踪，通过主动接触潜在客户等方式拓展市场，再通过商业谈判等流程完成销售。

## 3、生产模式

### (1) 生产模式

公司的生产模式以“订单驱动”为主，根据历史数据适度准备库存。公司生产活动为传感器、电子元器件和电路板等器件的组装和调试，生产部接到订单后根据订单和项目的缓急情况，动态优化生产计划，将客户各个项目订单的所需物资进行分解，并组织后续采购、生产等工作。质检人员负责对生产的产品进行质量检验，对质量合格的产品进行包装，如不合格则立即要求相关部门进行返工，全部合格的产品方可入库，安排交付客户。

### (2) 新建研发生产基地，生产规模进一步扩大

2022 年 11 月 15 日，公司与岳麓高新技术产业开发区管理委员会签订《项目入驻合同》，约定拟投资建设力得尔高性能智能传感器研发生产基地。力得尔高性能智能传感器研发生产基地建设完毕后，公司有望继续扩大生产规模，增强研发能力，提高生产产能，提高市场占有率。

#### 4、研发模式

公司核心技术的研发工作主要由公司研发人员负责，公司已设立研发中心承担研发职责。

首先，公司技术专家定出研发、创新方向，技术研发部根据行业发展动态、市场信息和客户提出的产品、技术设计要求，编写研发项目任务书，并报总经理批准。其次，技术研发部牵头组建研发小组，按研发项目任务书进行产品、技术研发。其次，公司组建评估小组，成员一般由该项目研发相关的市场营销、生产、售后服务以及技术人员组成，评估小组负责研发结果的评估和测试。最后，技术研发部归集项目期间的各种资料并交综合部档案室办理存档手续，综合部负责进行成果鉴定、软件著作权登记等知识产权保护工作。对于少数非核心技术，公司与大学或企业进行合作研究开发，以充分利用大学资源或企业的生产环境，一方面有利于推动研发项目的进度，另一方面也能提升公司的影响力和知名度。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化；报告期后至披露日公司商业模式也未发生重大变化。

##### （二）经营计划实现情况

2023 年度，公司坚持以市场需求为导向，以核心技术为支撑，以精益运营为后盾，形成了自身独特的“市场反应快速、行业技术领先、订单交付准时和售后服务质量高”的综合能力，长期以来为客户在提升产品品质和效率方面提供重要支持。

##### 1、财务状况

报告期末，公司资产总额为 10,163.61 万元，较去年期末增长 21.35%；负债总额为 5,460.34 万元，较去年期末增长 24.77%；归属于挂牌公司股东的净资产 4,703.27 万元，较去年期末增长 17.61%。

##### 2、经营成果

（1）2023 年度，公司实现营业收入 4,060.90 万元，较上年同期减少 19.90%，主要系受客户宏观经济复苏缓慢和市场波动影响，2023 年度销售金额相对较少；

（2）2023 年度，公司实现归属于挂牌公司股东的净利润 1,004.20 万元，较上年同期减少 12.93%，减少的主要系宏观经济复苏缓慢和市场波动影响，下游客户需求阶段性节奏放缓，已有项目交付节奏有所放缓，导致公司整体利润水平较低。

##### 3、现金流量情况

2023 年度，公司经营活动产生的现金流量净额 988.39 万元，比上年同期增加 1,345.68 万元；投资活动产生的现金流量净额为-1,527.14 万元，比上年同期净流出增加 1,512.13 万元；筹资活动产生的现金

流量净额为 954.28 万元，比上年同期增加 779.19 万元。

## (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	公司自 2019 年起一直被认定为高新技术企业，2022 年 10 月再次被认定为高新技术企业；2022 年 5 月被认定为湖南省专精特新“小巨人”企业。2023 年湖南省工业软件优秀产品；2022 年列入国家工信部 2022 年工业互联网 APP 优秀解决方案名单；湖南省省级企业技术中心；湖南省知名商标品牌；长沙市知识产权驻企业工作站授牌企业。

## 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	40,608,966.41	50,697,960.23	-19.90%
毛利率%	50.68%	50.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,041,990.31	11,533,688.50	-12.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,527,628.54	10,993,971.23	-40.63%
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）	23.21%	33.70%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	15.09%	32.12%	-
基本每股收益	0.3938	0.4523	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	101,636,090.47	83,754,785.02	21.35%
负债总计	54,603,364.83	43,763,974.69	24.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	47,032,725.64	39,990,810.33	17.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.84	1.57	17.20%
资产负债率%（母公司）	64.60%	65.33%	-
资产负债率%（合并）	53.72%	52.25%	-
流动比率	1.37	1.59	-
利息保障倍数	25.11	49.13	-
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	9,883,908.41	-3,572,895.40	-

应收账款周转率	0.75	1.18	-
存货周转率	3.89	5.20	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	21.35%	56.11%	-
营业收入增长率%	-19.90%	19.81%	-
净利润增长率%	-12.93%	-1.36%	-

### 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	7,104,586.31	6.99%	4,529,214.55	5.41%	56.86%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	53,970,854.66	53.10%	47,444,196.17	56.65%	13.76%
存货	3,456,824.29	3.40%	6,847,596.02	8.18%	-49.52%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	98,050.00	0.10%	-	-	-
固定资产	7,042,324.33	6.93%	7,987,872.88	9.54%	-11.84%
在建工程	138,816.35	0.14%	-	-	-
无形资产	15,836,450.48	15.58%	2,680,000.00	3.20%	490.91%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	20,000,000.00	19.68%	7,000,000.00	8.36%	185.71%
长期借款	-	-	-	-	-
应付票据	2,428,389.22	2.39%	6,847,707.37	8.18%	-64.54%
应付账款	22,880,777.63	22.51%	20,686,689.84	24.70%	10.61%
合同负债	-	-	-	-	-
应付职工薪酬	503,132.73	0.50%	547,372.96	0.65%	-8.08%
应交税费	7,690,936.09	7.57%	7,862,232.42	9.39%	-2.18%
其他应付款	1,032,372.66	1.02%	707,326.35	0.84%	45.95%
应收账款融资	6,671,509.75	6.56%	9,424,555.00	11.25%	-29.21%
资产总额	101,636,090.47	-	83,754,785.02	-	21.35%

#### 项目重大变动原因：

1、在建工程：报告期内新增在建工程 138,816.35 元，主要系本年度新增人工智能及传感器研发、生产基地项目在建项目所致；

2、无形资产：报告期内无形资产较上年期末增加 490.91%，主要系本年度购置土地用于人工智能及传感器研发、生产基地项目建设所致；

3、短期借款：报告期内短期借款较上年期末增加 185.71%，主要系报告期内因经营性投入较多，需短期借入资金所致；

4、应付票据：报告期内应付票据较上年期末减少 64.54%，系报告期内应付票据到期承兑所致。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	40,608,966.41	-	50,697,960.23	-	-19.90%
营业成本	20,028,699.43	49.32%	25,133,076.00	49.57%	-20.31%
毛利率%	50.68%	-	50.43%	-	-
销售费用	1,646,013.41	4.05%	761,909.02	1.50%	116.04%
管理费用	2,772,491.49	6.83%	2,924,028.98	5.77%	-5.18%
研发费用	7,329,175.21	18.05%	7,083,481.04	13.97%	3.47%
财务费用	436,546.10	1.07%	243,388.80	0.48%	79.36%
信用减值损失	-997,900.65	-2.46%	-2,969,024.47	-5.86%	-
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	3,741,794.63	9.21%	572,362.21	1.13%	553.75%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动 收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	11,027,360.15	27.15%	11,928,331.78	23.53%	-7.55%
营业外收入	858.33	0.002%	65,249.85	0.13%	-98.68%
营业外支出	7,834.10	0.02%	2,650.56	0.01%	195.56%
净利润	10,041,990.31	24.73%	11,533,688.50	22.75%	-12.93%

#### 项目重大变动原因：

1、营业收入和营业成本：公司本年度营业收入与营业成本分别为 40,608,966.41 元、20,028,699.43 元，较上年同期分别减少 19.90%、20.31%，主要系受宏观经济复苏缓慢和市场波动影响，2023 年度销售金额相对较少；

2、销售费用：本年度公司销售费用同比增加 116.04%，主要系 2023 年公司积极主动推动公司的新产品和新技术的应用示范，销售人员增加导致销售人员工资和其他费用增长；

3、财务费用：报告期内财务费用较上期增加 79.36%，主要系本期银行借款增加，引起利息费用增加；

4、信用减值损失：报告期内计提信用减值损失较上期减少 1,971,123.82 元，系报告期内应收账款余额增加引起的坏账准备计提金额减少所致；

5、其他收益：报告期内其他收益较上年增加 553.75%，主要系本期申请获得的政府补助资金增加所致。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	40,604,099.95	50,697,960.23	-19.91%
其他业务收入	4,866.46	-	-
主营业务成本	20,009,760.02	25,133,076.00	-20.38%
其他业务成本	18,939.41	-	-

### 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
系统销售	26,470,693.85	13,702,095.05	48.24%	-17.92%	-14.57%	-2.03%
耗材配件	7,386,060.13	3,020,788.44	59.10%	-59.96%	-66.78%	8.40%
纳米陶瓷基抗氧化复合材料	6,752,212.43	3,305,815.94	51.04%	-	-	-
合计	40,608,966.41	20,028,699.43	50.68%	-19.90%	-20.31%	0.25%

### 按地区分类分析：

□适用 √不适用

### 收入构成变动的原因：

2023 年，受宏观经济复苏缓慢的影响，公司下游客户需求阶段性节奏放缓影响，公司订单交付节奏有所放缓，导致公司业绩下滑。但是公司抓住产业机遇，一方面不断优化成熟产品，提升品质和价格竞争力，提高市场占有率；另一方面围绕有色行业积极开发新产品、新渠道，加大研发投入，大力发展新产品，为下游客户提供更优的服务和产品。报告期新增加纳米陶瓷基抗氧化复合材料的营业收入，纳米陶瓷基抗氧化复合材料主要系公司自主研发的涂层材料，该产品通过喷涂在电解铝阳极碳块及钢爪表面，生成一层保护，可以有效降低电解高温烟气及二氧化硫对阳极钢爪和碳块氧化腐蚀作用，延长阳极碳块及铁爪使用寿命，降低电解铝企业生产成本，优化电解铝生产工艺。

### 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	I 客户	13,839,399.09	34.08%	否
2	J 客户	6,752,212.39	16.63%	否
3	H 客户	4,513,699.09	11.12%	否
4	B 客户	4,430,265.49	10.91%	否
5	G 客户	764,898.22	1.88%	否
合计		30,300,474.28	74.62%	-

## 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	B 供应商	7,799,339.58	38.94%	否
2	F 供应商	5,649,803.98	28.21%	否
3	C 供应商	3,305,815.94	16.51%	否
4	A 供应商	1,216,961.06	6.08%	否
5	E 供应商	497,414.23	2.48%	否
合计		18,469,334.800	92.21%	-

## (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	9,883,908.41	-3,572,895.40	-
投资活动产生的现金流量净额	-15,271,379.88	-150,095.59	-
筹资活动产生的现金流量净额	9,542,786.20	1,750,873.62	445.03%

## 现金流量分析：

1、2023 年经营活动产生的现金流量净额较上年增加 1,345.68 万元，主要原因系报告期内因本期及前期销售回款增加导致销售商品、提供劳务收到的现金增加 3,849.47 万元，而报告期内购买商品、接受劳务支付的现金增加 2,594.93 万元，与净利润的差异主要是经营性应收项目增加幅度较大所致；

2、2023 年投资活动产生的现金流量净额较上年减少 1,512.13 万元，主要系本年度购建人工智能及传感器研发、生产基地项目支付的现金较大所致；

3、2023 年筹资活动产生的现金流量净额较上年增加 779.19 万，主要系公司资金运营需要，增加了短期借款所致。

#### 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
力得尔软件开发（湖南）有限公司	控股子公司	基础软件开发；软件技术转让；软件技术服务；计算机网络平台的开发及建设；支撑软件开发；应用软件开发；软件开发系统集成服务；计算机软件销售。	2,000,000	16,917,331.17	9,545,323.01	1,061,946.96	1,238,653.57
湖南力得尔智能传感技术研究院有限公司	控股子公司	工程和技术研究和试验发展；集成电路设计；集成电路制造；集成电路销售；智能控制系统集成；软件开发；电子元	5,000,000	571,972.60	548,205.99	265,132.75	-127,300.41
湖南瑞	控股子	金属制	3,000,000	3,182,672.66	50,087.16	37,844.04	-10,912.84

铝金属 科技有 限公司	公司	品研发； 有色金 属铸造； 有色金 属合金 销售；金 属材料 销售；金 属制品 销售。					
湖南嘉 铝新材 料科技 有限公 司	控股子 公司	新材料 技术研 发；金属 制品研 发；表面 功能材 料销售； 新型金 属功能 材料销 售；金属 材料制 造；金属 材料销 售。	2,800,000	13,444,239.21	4,045,461.18	11,355,042.62	3,565,461.18
长沙铂 铝工程 安装有 限公司	控股子 公司	普通机 械设备 安装服 务；劳务 服务（不 含劳务 派遣）； 工程管 理服务； 安全技 术防范 系统设 计施工 服务。	2,000,000	1,069,715.10	393,177.97	148,514.85	-56,822.03

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

## (二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

## 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

## (三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

## 五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司产品快速推广的不确定性导致公司业绩下滑的风险	<p>公司核心产品已成功运用在全国各大客户生产控制设备中，节能效果明显，但考虑到外部环境影响，例如上游供应商交付过慢，公司项目无法按时交付，业绩存在下滑的风险。</p> <p><b>应对措施：</b>增加供应商供货渠道，加强应急处理方案，提高快速应对能力。</p>
技术不能保持领先的风险	<p>公司核心产品由公司设计完成以后，PCB 印制板和普通机械构件的加工交由外协厂商完成，公司再进行硬件组装和软件安装调试。虽然公司的智能传感技术和精密下料系统相比同行业其他产品，性价比优势明显，但如果公司产品所依赖的技术不能保持领先优势，或市场上出现新的技术和工艺导致本公司产品的性价比的优势不再，公司将失去核心竞争力。因此，公司面临技术不能保持领先的风险。</p> <p><b>应对措施：</b>加强资金的投入和技术人员的投入，在技术上进行突破，性能上更有优势，定时跟踪国内国外最先进的技术和理论动向，定期搜索行业信息，并反馈到产品的研发中，不断完善产品的性能，加强与相关大学科研院所进行合作，提高产品市场竞争力。</p>
应收账款形成坏账的风险	<p>公司已经根据应收账款账龄情况足额计提了坏账准备，但是如果宏观经济环境或者客户经营情况发生恶化，客户没有能力支付对应款项，公司将面临坏账损失增加的风险，对公司利润水平及资金周转将产生不利影响。</p> <p><b>应对措施：</b>公司完善应收账款管理制度，对客户的账期，回款及催收进行有效管理，强化客户信用的甄别，侧重发展信誉度较高，付款周期较短及现金流充沛的客户，同时加强与客户之间的沟通，落实专人负责应收账款的催收，及时掌握客户的资金情况，缩短业务回款周期，减少应收账款坏账的风险。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>公司实际控制人金卉直接持有公司股份 12,750,240 股，占公司股份总额的 50.00%；其作为中大时代的实际控制人，可行使其持有的公司 7,650,000 股股份的表决权，占比 30.00%，合计行使</p>

	<p>公司 80.00%的表决权，且金卉担任公司董事长、总经理，可通过股东大会、董事会决议对公司的经营管理、人事任免等产生重大影响。如果公司实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，可能给公司的经营和其他股东带来风险。</p> <p><b>应付措施：</b>加强外部中介机构对公司财务，法律等方面事务审查监督，同时公司实际控制人将认真学习并严格按照公司章程及其他各项内控制度履行股权权利，保证公司及其他股东的合法权利不受侵</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （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	2020年12月6日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2020年12月6日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2020年12月6日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2020年12月6日	-	挂牌	关联交易的承诺	其他（规范、减少关联交易）	正在履行中

实际控制人或控股股东	2020年12月6日	-	挂牌	关联交易的承诺	其他（规范、减少关联交易）	正在履行中
董监高	2020年12月6日	-	挂牌	关联交易的承诺	其他（规范、减少关联交易）	正在履行中
其他股东	2020年12月6日	-	挂牌	关联交易的承诺	其他（持股5%以上股东承诺规范、减少关联交易）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年12月6日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（避免资金占用）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年12月6日	-	挂牌	社保、公积金	其他（规范社保、公积金缴纳）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年9月10日	-	挂牌	关于不注入金融资产	其他（不注入金融资产）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年12月6日	-	挂牌	规范使用票据	其他（规范使用票据）	正在履行中
其他	2021年9月10日	-	挂牌	股份增减持承诺	其他（长沙汇赢企业管理合伙企业（有限合伙）股份增减持）	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	6,375,000	25.00%	-	6,375,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	3,187,840	12.50%	-100	3,187,740	12.50%
	董事、监事、高管	636,310	2.50%	100	636,410	2.50%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	19,125,000	75.00%	-	19,125,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	9,562,500	37.50%	-	9,562,500	37.50%
	董事、监事、高管	1,912,500	7.50%	-	1,912,500	7.50%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		25,500,000	-	0	25,500,000	-
普通股股东人数						6

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%	期末持有无限售股份数量	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	金卉	12,750,340	-100	12,750,240	50.0009%	9,562,500	3,187,740	0	0
2	湖南中大时代科技有限公司	7,650,000	-	7,650,000	30%	5,100,000	2,550,000	0	0
3	长沙汇赢企业管理合伙企业（有限合伙）	2,550,000	-	2,550,000	10%	2,550,000	0	0	0
4	张帝	2,548,810	100	2,548,910	9.9957%	1,912,500	636,410	0	0

5	白宏坤	680		680	0.0027%	0	680	0	0
6	孟令川	170		170	0.0007%	0	170	0	0
合计		25,500,000	0	25,500,000	100.00%	19,125,000	6,375,000		

普通股前十名股东间相互关系说明：

金卉与张帝系母女关系，金卉与张帝分别持有中大时代 90%和 10%的股权，中大时代的实际控制人 是金卉，金卉和张帝在汇赢管理的出资比例分别为 33.00%和 21.00%，张帝担任汇赢管理的执行事务合 伙人。除上述关联关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

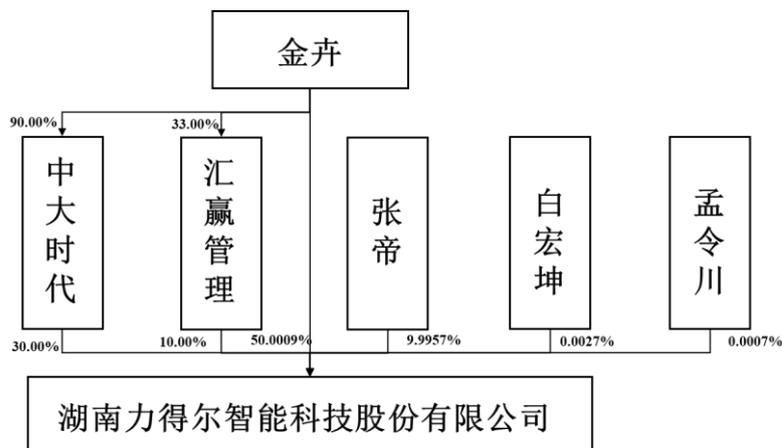
## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

金卉直接持有公司 50.0009%股份，并通过中大时代间接控制公司 30.00%的股份，合计控制公司 80.0009%的股份，为力得尔的控股股东及实际控制人。金卉女士，1970 年 8 月出生，中国国籍，无境外 永久居留权，现任公司董事长、总经理。

公司控股股东、实际控制人报告期内未发生变化



## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

**四、 存续至本期的优先股股票相关情况**

□适用 √不适用

**五、 存续至本期的债券融资情况**

□适用 √不适用

**六、 存续至本期的可转换债券情况**

□适用 √不适用

**七、 权益分派情况****(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

√适用 □不适用

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	1.1765	-	-
合计	1.1765	-	-

**利润分配与公积金转增股本的执行情况：**

√适用 □不适用

2023 年 5 月 16 日，公司发布《2022 年年度股权分派实施公告》（公告编号：2023-011），本次权益分派权益登记日为 2023 年 5 月 23 日，除权除息日为 2023 年 5 月 24 日。上述权益分派方案已于报告期内实施完毕，不存在未执行的情况

**(二) 权益分派预案**

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.1765	-	-

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
金卉	董事长兼总经理	女	1970年8月	2020年8月20日	2023年8月19日	12,750,340	-100	12,750,240	50.0009%
张帝	董事、董事会秘书	女	1995年1月	2020年8月20日	2023年8月19日	2,548,810	100	2,548,910	9.9957%
金岭	董事	男	1976年8月	2020年8月20日	2023年8月19日	-	-	-	-
张辉	董事	男	1985年4月	2020年8月20日	2023年8月19日	-	-	-	-
张桂根	董事	男	1957年9月	2022年3月24日	2023年8月19日	-	-	-	-
张钧	监事会主席	男	1979年6月	2020年8月20日	2023年8月19日	-	-	-	-
蒋克筠	职工监事	女	1974年1月	2021年12月13日	2023年8月19日	-	-	-	-
阎罗生	监事	男	1968年7月	2021年12月6日	2023年8月19日	-	-	-	-
段娟	财务负责人	女	1990年9月	2022年12月23日	2023年8月19日	-	-	-	-

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长、总经理、控股股东金卉与董事会秘书张帝系母女关系，董事长、总经理金卉与董事金岭系兄弟关系。金卉与张帝分别持有股东中大时代 90%和 10%的股权，金卉和张帝在股东汇赢管理的出资比例分别为 33.00%和 21.00%，张帝担任汇赢管理的执行事务合伙人。董事张辉系董事长、总经理金卉配偶之侄子。

## (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	4	-	-	4
生产人员	10	-	2	8
销售人员	5	2	-	7
技术人员	38	1	-	39
财务人员	5	1	1	5
行政人员	5	1	1	5
员工总计	67	5	4	68

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	7
本科	25	24
专科	27	30
专科以下	9	7
员工总计	67	68

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬及绩效政策：报告期内，公司结合实际情况，完善了薪酬制度，规范薪酬标准。同时，进一步完善现有激励机制，优化了绩效指标考核体系，确保薪酬与绩效挂钩。公司员工薪酬包括薪金、奖金，按国家有关法律、法规，为员工购买养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险等。

2、培训计划：报告期内，公司根据实际情况制定年度培训计划，通过公司内部培训和外派培训等

方式，多方面、多层次、多形式的加强管理人员与职工专业技能、综合能力，进一步夯实公司人才队伍，以实现公司与员工共同发展的局面。

3、离退休人员情况：截至报告期，公司不存在需公司承担费用的离退休职工。

## （二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## （一） 公司治理基本情况

报告期内，公司存在公司治理不规范的情形，具体如下：

1、因公司业务发展的需要，公司需增加经营范围，公司已于 2023 年 6 月 27 日完成了经营范围变更工商登记及章程修订案备案。上述事项未及时审议，公司于 2023 年 7 月 4 日召开第一届董事会第十四次会议对上述事项补充确认，并已提交 2023 年第二次临时股东大会表决通过；

2、发行人 2023 年 4 月 18 日召开的第一届监事会第六次会议与其上一次 2022 年 8 月 25 日召开的第一届监事会第五次会议的间隔超过 6 个月，上述监事会会议的召开未严格按照《公司法》要求的“监事会每六个月至少召开一次会议”的规定执行。

除上述情形外，公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》的相关规定及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关规则召开股东大会、董事会和监事会，已建立起以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。

除上述不规范情形外，公司历次股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、决议程序、表决内容均符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范。公司的“三会”运行情况良好，未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。公司重要决策的制定能够遵照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。截止报告期末，上述机构和人员依法履行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实

履行应尽的职责和义务。

## (二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。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

本公司在业务、资产、人员、机构和财务等方面均独立于实际控制人及其控制的其他企业。公司拥有独立且完整的业务流程和业务体系，具备直接面向市场、自主经营以及独立承担责任与风险的能力。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善，加强制度的执行与监督，促进公司稳健的发展。

公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行了自我检查和评价，尚未发现公司以上内部管理制度存在重大缺陷。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中证天通（2024）证审字 34100017 号
审计机构名称	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层
审计报告日期	2024 年 4 月 15 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	周传金 周炳焱 4 年 4 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	4 年
会计师事务所审计报酬（万元）	10 万元

## 审计报告

中证天通[2024]证审字第 34100017 号

湖南力得尔智能科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了湖南力得尔智能科技股份有限公司（以下简称力得尔公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了力得尔公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母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，我们独立于力得尔公司，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。

力得尔公司管理层对其他信息负责。其他信息包括力得尔公司 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。

### 三、其他信息

力得尔公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括力得尔公司 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。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

力得尔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，管理层负责评估力得尔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力得尔公司、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督力得尔公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对力得尔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力得尔公司不能持续经营。

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

（六）就力得尔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。

中正天通会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：周传金

（项目合伙人）

中国注册会计师：周炳焱

2024 年 4 月 15 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	7,104,586.31	4,529,214.55
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	53,970,854.66	47,444,196.17
应收款项融资	五（三）	6,671,509.75	9,424,555.00
预付款项	五（四）	1,392,928.89	187,128.18
其他应收款	五（五）	2,284,722.40	730,576.82
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	3,456,824.29	6,847,596.02
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（七）	8,979.20	28,035.84
<b>流动资产合计</b>		<b>74,890,405.50</b>	<b>69,191,302.58</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资	五（八）	657,424.28	880,438.58
长期应收款			
长期股权投资	五（九）	98,050.00	-
其他权益工具投资	五（十）	2,034,433.79	2,034,433.79
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（十一）	7,042,324.33	7,987,872.88
在建工程	五（十二）	138,816.35	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十三）	15,836,450.48	2,680,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十四）	278,770.05	582,882.71
递延所得税资产	五（十五）	659,415.69	397,854.48
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>26,745,684.97</b>	<b>14,563,482.44</b>
<b>资产总计</b>		<b>101,636,090.47</b>	<b>83,754,785.02</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十六）	20,000,000.00	7,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十七）	2,428,389.22	6,847,707.37
应付账款	五（十八）	22,880,777.63	20,686,689.84
预收款项	五（十九）	500.00	
合同负债			
应付职工薪酬	五（二十）	503,132.73	547,372.96
应交税费	五（二十一）	7,690,936.09	7,862,232.42
其他应付款	五（二十二）	1,032,372.66	707,326.35
其中：应付利息			

应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		54,536,108.33	43,651,328.94
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五（十五）	67,256.50	112,645.75
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		67,256.50	112,645.75
<b>负债合计</b>		54,603,364.83	43,763,974.69
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十三）	25,500,000.00	25,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十四）	278,754.77	278,754.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十五）	2,246,279.06	1,702,987.98
一般风险准备			
未分配利润	五（二十六）	19,007,691.81	12,509,067.58
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		47,032,725.64	39,990,810.33
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		47,032,725.64	39,990,810.33
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		101,636,090.47	83,754,785.02

法定代表人：金卉

主管会计工作负责人：段娟

会计机构负责人：段娟

**（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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		7,014,594.12	4,384,640.93
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一（一）	44,027,304.66	47,444,196.17
应收款项融资		6,671,509.75	9,424,555.00
预付款项		7,531,564.30	169,528.18
其他应收款	十一（二）	902,543.36	9,702,205.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,327,978.97	6,691,358.23
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>69,475,495.16</b>	<b>77,816,483.56</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资		657,424.28	880,438.58
长期应收款			
长期股权投资	十一（三）	2,389,050.00	900,000.00
其他权益工具投资		2,034,433.79	2,034,433.79
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		6,840,796.82	7,897,516.19
在建工程		138,816.35	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		15,836,450.48	2,680,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		278,770.05	582,882.71
递延所得税资产		501,344.79	397,776.11
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>28,677,086.56</b>	<b>15,373,047.38</b>
<b>资产总计</b>		<b>98,152,581.72</b>	<b>93,189,530.94</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		20,000,000.00	7,000,000.00
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据		2,428,389.22	6,847,707.37
应付账款		19,033,589.21	38,535,693.46
预收款项		500.00	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		320,015.73	462,297.07
应交税费		4,934,554.61	5,615,889.38
其他应付款		16,626,806.12	2,306,663.42
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>63,343,854.89</b>	<b>60,768,250.70</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		67,256.50	112,645.75
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>67,256.50</b>	<b>112,645.75</b>
<b>负债合计</b>		<b>63,411,111.39</b>	<b>60,880,896.45</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		25,500,000.00	25,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		278,754.77	278,754.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,246,279.06	1,702,987.98
一般风险准备			
未分配利润		6,716,436.50	4,826,891.74
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>34,741,470.33</b>	<b>32,308,634.49</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）</b>		<b>98,152,581.72</b>	<b>93,189,530.94</b>

合计			
----	--	--	--

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		40,608,966.41	50,697,960.23
其中：营业收入	五（二十七）	40,608,966.41	50,697,960.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		32,325,500.24	36,372,966.19
其中：营业成本	五（二十七）	20,028,699.43	25,133,076.00
利息支出			
手续费及佣金支出			
税金及附加	五（二十八）	112,574.60	227,082.35
销售费用	五（二十九）	1,646,013.41	761,909.02
管理费用	五（三十）	2,772,491.49	2,924,028.98
研发费用	五（三十一）	7,329,175.21	7,083,481.04
财务费用	五（三十二）	436,546.10	243,388.80
其中：利息费用		457,138.80	249,126.38
利息收入		25,742.03	11,442.59
加：其他收益	五（三十三）	3,741,794.63	572,362.21
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十四）	-997,900.65	-2,969,024.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		11,027,360.15	11,928,331.78
加：营业外收入	五（三十五）	858.33	65,249.85
减：营业外支出	五（三十六）	7,834.10	2,650.56
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		11,020,384.38	11,990,931.07
减：所得税费用	五（三十七）	978,394.07	457,242.57
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		10,041,990.31	11,533,688.50
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）		10,041,990.31	11,533,688.50
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）		10,041,990.31	11,533,688.50
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		10,041,990.31	11,533,688.50
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		10,041,990.31	11,533,688.50
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.3938	0.4523

(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.3938	0.4523
法定代表人：金卉	主管会计工作负责人：段娟		会计机构负责人：段娟

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	十一（四）	31,046,268.43	50,697,960.23
减：营业成本	十一（四）	17,407,561.13	34,407,412.25
税金及附加		88,268.55	117,968.34
销售费用		1,595,489.70	761,531.66
管理费用		2,432,412.04	2,613,639.33
研发费用		5,636,575.90	5,630,525.87
财务费用		436,667.16	244,082.09
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		2,137,750.79	569,722.04
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-300,231.10	-2,967,869.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,286,813.64	4,524,653.63
加：营业外收入		858.33	65,249.85
减：营业外支出		3,719.06	2,650.56
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,283,952.91	4,587,252.92
减：所得税费用		-148,957.93	-168,879.93
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,432,910.84	4,756,132.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		5,432,910.84	4,756,132.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>5,432,910.84</b>	<b>4,756,132.85</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		61,899,221.33	23,404,504.15
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		1,503,543.84	
收到其他与经营活动有关的现金		13,268,282.79	346,419.96
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>76,671,047.96</b>	<b>23,750,924.11</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		45,663,708.62	19,714,400.57
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		5,340,721.19	4,068,947.15
支付的各项税费		2,698,776.33	575,664.44
支付其他与经营活动有关的现金		13,083,933.41	2,964,807.35
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>66,787,139.55</b>	<b>27,323,819.51</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,883,908.41</b>	<b>-3,572,895.40</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,173,329.88	150,095.59
投资支付的现金		98,050.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>15,271,379.88</b>	<b>150,095.59</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-15,271,379.88</b>	<b>-150,095.59</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		36,100,000.00	9,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>36,100,000.00</b>	<b>9,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		23,100,000.00	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,457,213.80	249,126.38
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>26,557,213.80</b>	<b>7,249,126.38</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,542,786.20</b>	<b>1,750,873.62</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>4,155,314.73</b>	<b>-1,972,117.37</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,129,214.55	4,101,331.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>6,284,529.28</b>	<b>2,129,214.55</b>

法定代表人：金卉

主管会计工作负责人：段娟

会计机构负责人：段娟

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		41,443,180.89	23,404,504.15
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		27,673,798.14	645,672.37
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>69,116,979.03</b>	<b>24,050,176.52</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		50,214,587.68	20,292,535.57
支付给职工以及为职工支付的现金		4,443,569.54	3,318,384.82
支付的各项税费		803,800.38	452,083.5
支付其他与经营活动有关的现金		2,495,148.55	2,795,600.63
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>57,957,106.15</b>	<b>26,858,604.52</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>11,159,872.88</b>	<b>-2,808,428.00</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,003,712.92	69,194.79
投资支付的现金		1,489,050.00	600,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>16,492,762.92</b>	<b>669,194.79</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-16,492,762.92</b>	<b>-669,194.79</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		36,100,000.00	9,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>36,100,000.00</b>	<b>9,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		23,100,000.00	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,457,213.80	249,126.38
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>26,557,213.80</b>	<b>7,249,126.38</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,542,786.20</b>	<b>1,750,873.62</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>4,209,896.16</b>	<b>-1,726,749.17</b>

加：期初现金及现金等价物余额		1,984,640.93	3,711,390.10
六、期末现金及现金等价物余额		6,194,537.09	1,984,640.93

## (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	25,500,000.00				278,754.77				1,702,987.98		12,509,067.58		39,990,810.33
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	25,500,000.00				278,754.77				1,702,987.98		12,509,067.58		39,990,810.33
三、本期增减变动金额（减少以 “－”号填列）								543,291.08		6,498,624.23			7,041,915.31
（一）综合收益总额										10,041,990.31			10,041,990.31
（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								543,291.08		-3,543,366.08			-3,000,075.00

1. 提取盈余公积								543,291.08		-543,291.08		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-3,000,075.00		-3,000,075.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	25,500,000.00				278,754.77				2,246,279.06		19,007,691.81	47,032,725.64

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	15,000,000.00				278,754.77				1,227,374.69		11,950,992.37		28,457,121.83
加：会计政策变更													
前期差错更正													

同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	15,000,000.00			278,754.77			1,227,374.69		11,950,992.37			28,457,121.83
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>	10,500,000.00						475,613.29		558,075.21			11,533,688.50
（一）综合收益总额									11,533,688.50			11,533,688.50
（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	10,500,000.00						475,613.29		-10,975,613.29			
1. 提取盈余公积							475,613.29		-475,613.29			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配	10,500,000.00								-10,500,000.00			
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本期末余额</b>	25,500,000.00				278,754.77				1,702,987.98		12,509,067.58	39,990,810.33

法定代表人：金卉

主管会计工作负责人：段娟

会计机构负责人：段娟

## (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	25,500,000.00				278,754.77				1,702,987.98		4,826,891.74	32,308,634.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	25,500,000.00				278,754.77				1,702,987.98		4,826,891.74	32,308,634.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								543,291.08			1,889,544.76	2,432,835.84
（一）综合收益总额											5,432,910.84	5,432,910.84
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									543,291.08		-3,543,366.08	-3,000,075.00
1. 提取盈余公积									543,291.08		-543,291.08	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-3,000,075.00	-3,000,075.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本年期末余额	25,500,000.00				278,754.77				2,246,279.06		6,716,436.50	34,741,470.33

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	15,000,000.00				278,754.77				1,227,374.69		11,046,372.18	27,552,501.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,000,000.00				278,754.77				1,227,374.69		11,046,372.18	27,552,501.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,500,000.00								475,613.29		-6,219,480.44	4,756,132.85
（一）综合收益总额											4,756,132.85	4,756,132.85
（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	10,500,000.00								475,613.29		-10,975,613.29	
1. 提取盈余公积									475,613.29		-475,613.29	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分	10,500,000.00										-10,500,000.00	

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												
<b>四、本年期末余额</b>	25,500,000.00				278,754.77				1,702,987.98		4,826,891.74	32,308,634.49

### 三、 财务报表附注

## 湖南力得尔智能科技股份有限公司 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一、 公司基本情况

湖南力得尔智能科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于 2017 年 12 月 18 日，统一社会信用代码：91430104MA4PAJKQ3E，注册资本人民币 2,550.00 万元，企业地址：湖南省长沙市岳麓区学士街道玉莲路 32 号联东优谷工业园 32 栋。公司法定代表人：金卉。公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)。

2021 年 9 月 24 日，全国中小企业股份转让系统出具股转系统函【2021】1206 号，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。2021 年 11 月 10 日，公司股票在全国中小企业股份转让系统中公开转让。股份代码为：“873629”，股份简称为“力得尔”，分层级别为“基础层”。

公司主要经营智能化技术、电子、通信与自动控制技术的研发；工业自动控制系统装置、工业机器人、冶金专用设备、化学试剂和助剂的制造；中央空调系统、计算机软件、通信设备、电子产品的销售；计算机零配件、化工产品的零售；智能装备制造、销售；机器人开发；智能化技术服务；有色金属综合利用技术的研发、推广；新材料技术推广服务；节能技术推广服务；环保技术推广服务；电线、电缆批发；房屋租赁；合同能源管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司主要经营活动为智能化技术、电子、通信与自动控制技术的研发，智能装备制造、销售。

本公司 2023 年度财务报表及附注业经本公司董事会于 2024 年 4 月 15 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

本公司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。

本公司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

本公司及各子公司从智控系统经营业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的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 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

### （二）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。

### （三）营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

### （四）记账本位币

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

### （五）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	详见附注三、（十二）
本期重要的应收款项核销	详见附注三、（十二）

## （六）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（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）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（股本溢价/资本溢价），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。

#### （七）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（股本溢价/资本溢价），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。

#### （八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

##### 1、共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

## 2、合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### （九）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。

### （十）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期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。

### （十一）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。

### (1) 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：

①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；

②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。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司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：

①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；

②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。

### （3）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。

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。

#### (2) 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。

#### (3) 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。

## 6、金融工具减值

金融资产减值见附注三、（十二）

## 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。

### （十二）金融工具减值

**1、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：**

- （1）以摊余成本计量的金融资产；
- （2）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；
- （3）《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- （4）租赁应收款；
- （5）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）。

### **2、预期信用损失计量的一般原则**

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

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

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

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

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

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

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

### 3、预期信用损失的具体计量方法

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。

#### （1）应收票据、应收账款和合同资产

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

当单项金融资产或合同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、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础

上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

①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

②应收账款：

- 应收账款组合方式：以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
- 应收账款组合方式：以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	按对应账龄确定的相对比例计提预期信用损失准备，见下表
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备

以账龄为信用风险特征划分组合的预期信用损失准备计提比例进行估计如下：

应收账款计提比例（%）	
1 年以内	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	50
4-5 年	70
5 年以上	100

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

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

## (2) 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：以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
- 其他应收款组合 1：以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	按对应账龄确定的相对比例计提预期信用损失准备，见下表
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备

(1) 以账龄为信用风险特征划分组合的预期信用损失准备计提比例估计如下：

其他应收款计提比例 (%)	
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	50
4-5年	70
5年以上	100

(2) 对于非经营类低风险业务形成的其他应收款根据业务性质单独计提预期信用损失准备。

(3) 存在抵押质押担保的其他应收款项，原值扣除担保物可收回价值后的余额作为风险敞口根据业务性质单独计提预计信用损失准备。

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。

对于应收融资租赁款、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。

除应收融资租赁款、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之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，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。

#### **(4) 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。

#### **4、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。

#### **5、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：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；

- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 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(4)何其他情况下都不会做出的让步；
- (5) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (6) 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。

## 6、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。

## 7、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。

## (十三) 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、发出商品等。

### 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、低值易耗品和包装物的摊销方法**

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

### **（十四）长期股权投资**

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

#### **1、初始投资成本确定**

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

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

#### **2、后续计量及损益确认方法**

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应

的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

### 4、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、（二十五）。

## （十五）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（%）
房屋及建筑物	20-25	5	3.80-4.75
机器设备	3-10	5	9.5-31.67
运输设备	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	3-5	5	19.00-31.67

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、（二十五）。

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。

### （十六）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。

### （十七）无形资产

本公司无形资产包括专利权等。

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
专利权	10 年		直线法	一组智能气缸生产相关专利组合

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、（二十五）。

### （十八）资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、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。

### **（十九）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。

### **（二十）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、失业保险以及企业年金计划（如有）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。

#### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

（2）设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

（3）重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

#### 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。

### （二十一）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。

### （二十二）股份支付及权益工具

#### 1、股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2、权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

### 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

### 4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

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

## （二十三）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，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

（3）本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

（5）客户已接受该商品或服务。

（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2、具体方法

本公司的收入主要包括商品销售收入及技术服务收入，具体确认方法：本公司对于技术服务收入的，属于在某一时段内履行履约义务，确定履约进度的方法为投入法，即按照累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定履约进度；对于销售商品收入，通常以相关产品发出并经客户签收作为销售收入的确认时点，此时商品控制权已转移至购货方。

### （二十四）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。 [摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。]

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。

### （二十五）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，冲减相关资产的账面价值，或者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，计入当期损益或冲减相关成本；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或冲减相关成本。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，计入营业外收入。

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。

## （二十六）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。

## (二十七) 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。

本公司无租赁业务无需调整。

## 2、重要会计估计变更

无。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率（%）
增值税	应纳税增值额	13
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7
教育费附加	应缴纳流转税额	3
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

### 主要子公司所得税税率

纳税主体名称	所得税税率（%）
力得尔软件开发（湖南）有限公司	15.00
湖南力得尔智能传感技术研究院有限公司	25.00
湖南瑞铝金属科技有限公司	25.00
湖南嘉铝新材料科技有限公司	25.00
长沙铂铝工程安装有限公司	25.00

### （二）税收优惠及批文

1、企业所得税：2022 年 10 月公司获得了湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局联合签发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202243003270，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条之规定，减按 15% 的税率征收企业所得税。）

2、企业所得税：享受研发费用税前加计扣除税收优惠。

3、子公司力得尔软件开发（湖南）有限公司增值税：公司产品中含其自行

开发生产的软件产品，其按现行税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

4、子公司力得尔软件开发（湖南）有限公司所得税：2022 年 10 月 18 日取得了编号为 GR202234003270 的高新技术企业证书，有效期三年，符合《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27 号）和《财政部 国家税务总局 发展改革委 工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2016〕49 号）规定的条件，依法成立且符合条件的集成电路设计企业和软件企业，在 2019 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。

## 五、合并财务报表项目附注

### （一）货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	6,284,529.28	2,129,214.55
其他货币资金	820,057.03	2,400,000.00
合 计	7,104,586.31	4,529,214.55

期末除其他货币资金中票据保证金户受限外，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。

### （二）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	39,097,628.85	47,253,755.01
1 至 2 年	18,086,842.50	3,173,274.35
2 至 3 年	685,400.00	3,258.00
3 年以上	3,258.00	
小 计	<b>57,873,129.35</b>	<b>50,430,287.36</b>
减：坏账准备	3,902,274.69	2,986,091.19
合 计	<b>53,970,854.66</b>	<b>47,444,196.17</b>

## 2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		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	57,873,129.35	100.00	3,902,274.69	6.74	53,970,854.66
账龄组合	57,873,129.35	100.00	3,902,274.69	6.74	53,970,854.66
<b>合计</b>	<b>57,873,129.35</b>	<b>100.00</b>	<b>3,902,274.69</b>	<b>6.74</b>	<b>53,970,854.66</b>

(续上表)

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	943,000.00	1.87	399,724.40	42.39	543,275.60
按组合计提坏账准备	49,487,287.36	98.13	2,586,366.79	5.23	46,900,920.60
账龄组合	49,487,287.36	98.13	2,586,366.79	5.23	46,900,920.60
<b>合计</b>	<b>50,430,287.36</b>	<b>100.00</b>	<b>2,986,091.19</b>	<b>5.92</b>	<b>47,444,196.20</b>

## (1) 按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提依据
<b>合计</b>				/

(续上表)

名称	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提依据
客户 G	943,000.00	399,724.40	42.39	债权申报
<b>合计</b>	<b>943,000.00</b>	<b>399,724.40</b>		/

## (2) 按组合计提坏账准备的应收账款

## ①组合计提项目：账龄组合

项目	期末余额	上年年末余额

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1 年以内	39,097,628.85	1,954,881.44	5.00	46,310,755.01	2,362,687.75	5.00
1 至 2 年	18,086,842.50	1,808,684.25	10.00	3,173,274.35	223,027.44	10.00
2 至 3 年	685,400.00	137,080.00	20.00	3,258.00	651.60	20.00
3 至 4 年	3,258.00	1,629.00	50.00			
合 计	<b>57,873,129.35</b>	<b>3,902,274.69</b>		<b>49,487,287.36</b>	<b>2,586,366.79</b>	

## 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	2,986,091.19
本期计提	1,315,907.90
本期转回	399,724.40
本期核销	
期末余额	<b>3,902,274.69</b>

## 4、按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末 余额	占应收账款期 末余额合计数的 比例%	应收账款坏账准 备减值准备期末 余额
客户 I	15,353,954.00	26.53	767,697.70
客户 J	9,685,250.00	16.74	484,262.50
客户 F	9,505,950.00	16.43	950,595.00
客户 D	6,910,279.50	11.94	740,513.98
客户 B	4,879,000.00	8.43	243,950.00
合 计	<b>46,334,433.50</b>	<b>80.06</b>	<b>3,187,019.18</b>

## (三) 应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	6,671,509.75	9,424,555.00
小 计	<b>6,671,509.75</b>	<b>9,424,555.00</b>

## (四) 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%

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	1,392,928.89	100.00	187,128.18	100.00
合 计	<b>1,392,928.89</b>	<b>100.00</b>	<b>187,128.18</b>	<b>100.00</b>

## 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（%）
供应商 I	287,000.00	20.60
修武唐丰设备检修有限公司	137,784.00	9.89
供应商 J	128,000.00	9.19
供应商 K	125,040.00	8.98
供应商 L	80,400.00	5.77
合 计	<b>758,224.00</b>	<b>54.43</b>

## （五）其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,284,722.40	730,576.82
合 计	<b>2,284,722.40</b>	<b>730,576.82</b>

## 1、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	2,009,573.91	737,344.02
1 至 2 年	413,632.84	
2 至 3 年		
3 年以上	10,200.00	60,200.00
小 计	<b>2,433,406.75</b>	<b>797,544.02</b>
减：坏账准备	148,684.35	66,967.20
合 计	<b>2,284,722.40</b>	<b>730,576.82</b>

## （2）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	66,967.20			66,967.20
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	81,717.15			81,717.15
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	148,684.35			148,684.35

### (3) 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
客户 C	保证金	300,000.00	1-2 年	12.33	30,000.00
供应商 G	安装费	250,000.00	1 年以内	10.27	12,500.00
客户 I	保证金	220,922.00	1 年以内	9.08	11,046.10
供应商 H	安装费	140,000.00	1 年以内	5.75	7,000.00
张钧	借支款	100,000.00	1 年以内	4.11	5,000.00
合 计		<b>1,010,922.00</b>		<b>41.54</b>	<b>65,546.10</b>

## (六) 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/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,394,509.77		2,394,509.77	1,145,622.04		1,145,622.04
在产品	756,574.02		756,574.02	1,577,382.42		1,577,382.42
库存商品	305,740.50		305,740.50	3,939,563.17		3,939,563.17
发出商品				185,028.39		185,028.39

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合 计	3,456,824.29		3,456,824.29	6,847,596.02		6,847,596.02

## (七) 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额		28,035.84
预缴增值税	8,979.20	
合 计	8,979.20	28,035.84

## (八) 其他债权投资

项 目	期末余额	上年年末余额
建信信托有限责任公司	657,424.28	880,438.58
小 计	657,424.28	880,438.58
减：一年内到期的其他债权投资		
合 计	657,424.28	880,438.58

## (九) 长期股权投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期新增	本期减少	期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
②联营企业					
贵州英诺威节能科技有限公司		98,050.00		98,050.00	
合 计		98,050.00		98,050.00	

## (十) 其他权益工具投资

项 目	期末余额	上年年末余额
青海省投瑞盈管理企业(有限合伙)	2,034,433.79	2,034,433.79
合 计	2,034,433.79	2,034,433.79

## (十一) 固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	7,042,324.33	7,987,872.88
固定资产清理		
<b>合 计</b>	<b>7,042,324.33</b>	<b>7,987,872.88</b>

## 1、固定资产

### (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合 计
一、账面原值：					
1.期初余额	7,672,670.65	1,719,172.44	1,261,601.78	881,352.13	11,534,797.00
2.本期增加金额		68,643.30	97,176.99	58,989.52	224,809.81
(1) 购置		68,643.30	97,176.99	58,989.52	224,809.81
3.本期减少金额				82,300.89	82,300.89
(1) 处置或报废				82,300.89	82,300.89
(2) 其他减少					
4.期末余额	7,672,670.65	1,787,815.74	1,358,778.77	858,040.76	11,677,305.92
二、累计折旧					
1.期初余额	1,457,807.42	916,019.79	684,551.74	488,545.17	3,546,924.12
2.本期增加金额	364,451.86	288,686.12	299,630.28	213,475.06	1,166,243.32
(1) 计提	364,451.86	288,686.12	299,630.28	213,475.06	1,166,243.32
(2) 企业合并增加					
3.本期减少金额				78,185.85	78,185.85
(1) 处置或报废				78,185.85	78,185.85
(2) 其他减少					
4.期末余额	1,822,259.28	1,204,705.91	984,182.02	623,834.38	4,634,981.59
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4.期末余额					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合 计
四、账面价值					
1.期末账面价值	5,850,411.37	583,109.83	374,596.75	234,206.38	7,042,324.33
2.期初账面价值	6,214,863.23	803,152.65	577,050.04	392,806.96	7,987,872.88

## （十二）在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	138,816.35	
合 计	138,816.35	

### 1、在建工程

#### （1）在建工程明细

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
人工智能及传感器研发、生产基地项目	138,816.35		138,816.35			
合 计	138,816.35		138,816.35			

## （十三）无形资产

### 1、无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值		4,800,000.00	4,800,000.00
1.期初余额			
2.本期增加金额	13,659,215.84		13,659,215.84
（1）购置	13,659,215.84		13,659,215.84
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.期末余额	13,659,215.84	4,800,000.00	18,459,215.84
二、累计摊销			
1. 期初余额		2,120,000.00	2,120,000.00
2.本期增加金额	22,765.36	480,000.00	502,765.36
（1）计提	22,765.36	480,000.00	502,765.36
（2）其他增加			

项 目	土地使用权	专利权	合计
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(3) 其他减少			
4. 期末余额	22,765.36	2,360,000.00	2,622,765.36
三、减值准备			
1. 期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	13,636,450.48	2,200,000.00	15,836,450.48
2. 期初账面价值		2,680,000.00	2,680,000.00

#### (十四) 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	
办公室装修	582,882.71		304,112.66		278,770.05
合 计	<b>582,882.71</b>		<b>304,112.66</b>		<b>278,770.05</b>

#### (十五) 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：				
信用减值损失	4,396,104.60	659,415.69	2,652,363.20	397,854.48
小 计	<b>4,396,104.60</b>	<b>659,415.69</b>	<b>2,652,363.20</b>	<b>397,854.48</b>
递延所得税负债：				
固定资产加速折旧	448,376.67	67,256.50	750,971.67	112,645.75

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
小 计	448,376.67	67,256.50	750,971.67	112,645.75

## （十六）短期借款

### 1、短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	10,000,000.00	7,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	
合 计	20,000,000.00	7,000,000.00

## （十七）应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	2,428,389.22	6,847,707.37
合 计	2,428,389.22	6,847,707.37

## （十八）应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付材料供应商	22,880,777.63	20,686,689.84
合 计	22,880,777.63	20,686,689.84

## （十九）预收款项

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	500.00	
合 计	500.00	

## （二十）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	547,372.96	4,979,975.42	5,024,215.65	503,132.73
离职后福利-设定提存计划		316,505.54	316,505.54	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	547,372.96	5,296,480.96	5,340,721.19	503,132.73

**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	546,072.96	4,758,446.61	4,803,686.84	500,832.73
职工福利费				
社会保险费		198,328.81	198,328.81	
其中：1. 医疗保险费		187,650.97	187,650.97	
2. 工伤保险费		10,677.84	10,677.84	
3. 生育保险费				
住房公积金	1,300.00	23,200.00	22,200.00	2,300.00
工会经费和职工教育经费				
<b>合 计</b>	<b>547,372.96</b>	<b>4,979,975.42</b>	<b>5,024,215.65</b>	<b>503,132.73</b>

**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		316,505.54	316,505.54	
其中：基本养老保险费		303,160.76	303,160.76	
失业保险费		13,344.78	13,344.78	
<b>合 计</b>		<b>316,505.54</b>	<b>316,505.54</b>	

**(二十一) 应交税费**

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	5,797,959.34	6,875,337.45
企业所得税	1,883,696.05	705,307.54
个人所得税	1,395.71	3,434.89
城市维护建设税	3,544.06	158,863.71
教育费附加	2,494.34	113,467.33
其他	1,846.59	5,821.50
<b>合 计</b>	<b>7,690,936.09</b>	<b>7,862,232.42</b>

**(二十二) 其他应付款**

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	1,032,372.66	707,326.35
<b>合 计</b>	<b>1,032,372.66</b>	<b>707,326.35</b>

## 1、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	1,032,372.66	707,326.35
<b>合 计</b>	<b>1,032,372.66</b>	<b>707,326.35</b>

## (二十三) 股本

项 目	期初余额	本期增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
金丹	12,750,340.00				-100		12,750,240.00
湖南中大时代科技有限公司	7,650,000.00						7,650,000.00
张帝	2,548,810.00				100		2,548,910.00
长沙汇赢企业管理合伙企业(有限合伙)	2,550,000.00						2,550,000.00
其他	850.00						850.00
<b>合 计</b>	<b>25,500,000.00</b>						<b>25,500,000.00</b>

## (二十四) 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	278,754.77			278,754.77
<b>合 计</b>	<b>278,754.77</b>			<b>278,754.77</b>

## (二十五) 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	1,702,987.98	543,291.08		2,246,279.06
<b>合 计</b>	<b>1,702,987.98</b>	<b>543,291.08</b>		<b>2,246,279.06</b>

## (二十六) 未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例

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	12,509,067.58	11,950,992.37	--
调整 期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			--
调整后 期初未分配利润	12,509,067.58	11,950,992.37	
加：本期归属于母公司股东的净利润	10,041,990.31	11,533,688.50	--
减：提取法定盈余公积	543,291.08	475,613.29	10.00%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
应付其他权益持有者的股利	3,000,075.00		
转作股本的普通股股利		10,500,000.00	
期末未分配利润	19,007,691.81	12,509,067.58	

## (二十七) 营业收入和营业成本

### 1、营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,604,099.95	20,009,760.02	50,697,960.23	25,133,076.00
其他业务	4,866.46	18,939.41		
合 计	<b>40,608,966.41</b>	<b>20,028,699.43</b>	<b>50,697,960.23</b>	<b>25,133,076.00</b>

## (二十八) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	14,056.99	97,697.92
教育费附加	6,056.31	41,866.49
地方教育费附加	3,953.98	27,910.99
房产税	52,874.76	44,062.30
土地使用税	3,260.10	2,716.75
车船使用税	5,280.00	2,880.00
印花税	27,092.46	9,947.90
合 计	<b>112,574.60</b>	<b>227,082.35</b>

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

**（二十九）销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	460,843.72	267,245.10
业务招待费	206,760.51	137,232.67
差旅费	133,856.49	87,691.88
其他费用	844,552.69	269,739.37
<b>合 计</b>	<b>1,646,013.41</b>	<b>761,909.02</b>

**（三十）管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	1,477,632.15	1,202,046.11
折旧费	507,234.08	523,226.89
办公费	62,666.07	83,335.73
业务招待费	164,020.75	227,186.88
汽车油费等	142,110.84	13,578.70
差旅费	42,634.83	51,168.60
中介咨询费	145,504.80	481,082.19
协会会员费	55,000.00	
其他	175,687.97	342,403.88
<b>合 计</b>	<b>2,772,491.49</b>	<b>2,924,028.98</b>

**（三十一）研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	2,499,929.02	2,831,320.13
折旧摊销	583,573.09	500,382.53
技术服务费		340,169.36
软件测试费	148,514.85	28,756.53
差旅费	279,161.61	146,847.82
原材料耗用	2,896,290.32	2,096,428.21
装修费	122,050.92	122,050.88
其他	799,655.40	1,017,525.58
<b>合 计</b>	<b>7,329,175.21</b>	<b>7,083,481.04</b>

**（三十二）财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	457,138.80	249,126.38
减：利息收入	25,742.03	11,442.59
手续费及其他	5,149.33	5,705.01
<b>合 计</b>	<b>436,546.10</b>	<b>243,388.80</b>

**（三十三）其他收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,238,250.79	540,256.4
城镇土地使用税及房产税退税		9,355.81
征即退增值税退税款	1,503,543.84	
其他		22,750.00
<b>合 计</b>	<b>3,741,794.63</b>	<b>572,362.21</b>

政府补助的具体信息，详见附注七、政府补助。

**（三十四）信用减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-916,183.50	-2,952,197.10
其他应收款坏账损失	-81,717.15	-16,827.37
<b>合 计</b>	<b>-997,900.65</b>	<b>-2,969,024.47</b>

**（三十五）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
确认无需支付的应付款项	858.33	65,201.85	858.33
其他		48.00	
<b>合 计</b>	<b>858.33</b>	<b>65,249.85</b>	<b>858.33</b>

**（三十六）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
公益性捐赠支出		2,376.78	
罚款、滞纳金	3,719.06		3,719.06

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
固定资产报废	4,115.04		4,115.04
其他		273.78	
合 计	<b>7,834.10</b>	<b>2,650.56</b>	<b>7,834.10</b>

### （三十七）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	1,285,344.53	708,190.73
递延所得税费用	-306,950.46	-250,948.16
合 计	<b>978,394.07</b>	<b>457,242.57</b>

#### 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	11,020,384.38	11,990,931.07
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	1,653,057.66	1,798,639.66
某些子公司适用不同税率的影响	424,712.69	
对以前期间当期所得税的调整		
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失		27,926.77
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响		-306,801.70
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,099,376.28	-1,062,522.16
所得税费用	<b>978,394.07</b>	<b>457,242.57</b>

### （三十八）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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	10,041,990.31	11,533,688.50
加：资产减值损失		
信用减值损失	997,900.65	2,969,024.47

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、投资性房地产折旧	1,166,243.32	1,190,741.31
使用权资产折旧		
无形资产摊销	502,765.36	480,000.00
长期待摊费用摊销	304,112.66	304,112.62
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	4,115.04	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	457,138.80	249,126.38
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-261,561.21	-211,001.21
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-45,389.25	-39,946.95
存货的减少(增加以“-”号填列)	3,390,771.73	-4,029,527.64
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	34,981,314.86	-40,158,679.25
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-41,655,493.86	24,139,566.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,883,908.41	-3,572,895.40
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	6,284,529.28	2,129,214.55
减：现金的期初余额	2,129,214.55	4,101,331.92
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,155,314.73	-1,972,117.37

## 2、现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
<b>一、现金</b>	6,284,529.28	2,129,214.55
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	6,284,529.28	2,129,214.55
可随时用于支付的其他货币资金		

项 目	期末余额	上年年末余额
二、现金等价物	6,284,529.28	2,129,214.55
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,284,529.28	2,129,214.55
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 六、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

子公司名称	注册资本	注册地	持股比例%		取得方式
			直接	间接	
力得尔软件开发（湖南）有限公司	200 万元人民币	湖南省长沙市	100.00		新设
湖南力得尔智能传感技术研究院有限公司	500 万元人民币	湖南省长沙市	100.00		新设
湖南瑞铝金属科技有限公司	300 万元人民币	湖南省长沙市	100.00		新设
湖南嘉铝新材料科技有限公司	280 万元人民币	湖南省长沙市	100.00		新设
长沙铂铝工程安装有限公司	200 万元人民币	湖南省长沙市	100.00		新设

## 七、政府补助

### （一）计入当期损益的政府补助

#### 1、与收益相关的政府补助

补助项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
稳岗补贴	107,700.79	107,700.79	9,456.40
长沙市失业保险服务中心留工培训补助			11,000.00
2021 年首台（套）重大技术装备项目资金	491,200.00	491,200.00	269,800.00
长沙市科学技术局补贴			250,000.00
湖南湘江新区科技创新 2021 年度企业研发补贴	79,500.00	79,500.00	
高新技术企业认定奖励	50,000.00	50,000.00	
2021 年度第二批工业企业技术改造贷款贴息	9,850.00	9,850.00	
2022 年长沙市资本市场发展专项资金（新三板挂牌补助）	500,000.00	500,000.00	

补助项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
湘江新区新三板基础层挂牌奖励	600,000.00	600,000.00	
2023 年度第一批创新型省份建设专项资金	100,000.00	100,000.00	
2023 年湖南省移动互联网资金	300,000.00	300,000.00	
合 计	2,238,250.79	2,238,250.79	540,256.40

## 八、关联方及关联交易

### （一）本公司的最终控制方情况

本公司实际控制人为金卉，法人代表人，兼任董事长及总经理。

### （二）本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六、（一）。

### （三）本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
湖南中大时代科技有限公司	股东
长沙汇赢企业管理合伙企业（有限合伙）	股东
湖南金汇赛富资本管理有限公司	金卉持股 58.4%并担任法定代表人
湖南金汇赛富股权投资管理有限公司	金卉持股 40%并担任法定代表人
长沙业翔科技发展有限公司	张文根（公司董事长、控股股东、实际控制人金卉之配偶）持股 10.64%，任法定代表人
湖南中大业翔科技有限公司	张文根任法定代表人
张帝	持股 10%股东、董事、董事会秘书

### （四）关联交易情况

#### 1、关联采购与销售情况

##### （1）采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南中大时代科技有限公司	采购物资	25,713.89	2,278,075.56

## 2、关联担保情况

### (1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
金卉	5,000,000.00	2023-8-23	2025-8-23	否
金卉	5,000,000.00			否

### (五) 关联方应收应付款项

#### 1、应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	湖南中大时代科技有限公司	2,303,789.45	2,278,075.56
其他应付款	金卉		45,584.62

## 九、承诺及或有事项

### (一) 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。

### (二) 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司为不存在应披露的或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

2024 年 4 月 15 日召开的董事会审议通过《2023 年年度权益分派预案公告》。

公司本次权益分派预案如下：截至审议本次权益分派预案的董事会召开日，公司总股本为 25,500,000 股，以应分配股数 25,500,000 股为基数（如存在库存股或未面向全体股东分派的，应减去库存股或不参与分派的股份数量），以未分配利润向参与分配的股东每 10 股派发现金红利 1.1765 元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利 3,000,075.00 元。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	28,528,628.85	47,253,755.01
1 至 2 年	18,086,842.50	3,173,274.35
2 至 3 年	685,400.00	3,258.00
3 年以上	3,258.00	
小计	<b>47,304,129.35</b>	<b>50,430,287.36</b>
减：坏账准备	3,276,824.69	2,986,091.19
合计	<b>44,027,304.66</b>	<b>47,444,196.17</b>

#### 2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		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	47,304,129.35	100.00	3,276,824.69	7.22	44,027,304.66
关联方组合	1,940,000.00	4.10			1,940,000.00
账龄组合	45,364,129.35	95.90	3,276,824.69	7.22	42,087,304.66
合计	<b>47,304,129.35</b>	<b>100.00</b>	<b>3,276,824.69</b>	<b>7.22</b>	<b>44,027,304.66</b>

(续上表)

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	943,000.00	1.87	399,724.40	42.39	543,275.60
按组合计提坏账准备	49,487,287.36	98.13	2,586,366.79	5.23	46,900,920.57
账龄组合	49,487,287.36	98.13	2,586,366.79	5.23	46,900,920.57
合计	<b>50,430,287.36</b>	<b>100.00</b>	<b>2,986,091.19</b>	<b>5.92</b>	<b>47,444,196.17</b>

#### (1) 按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提依据
合 计				/

(续上表)

名 称	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提依据
客户 G	943,000.00	399,724.40	42.39	债权申报
合 计	<b>943,000.00</b>	<b>399,724.40</b>		/

## (2) 按组合计提坏账准备的应收账款

## ①组合计提项目：账龄组合

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1 年以内	28,528,628.85	1,329,431.44	5	46,310,755.01	2,362,687.75	5
1 至 2 年	18,086,842.50	1,808,684.25	10	3,173,274.35	223,027.44	10
2 至 3 年	685,400.00	137,080.00	20	3,258.00	651.60	20
3 至 4 年	3,258.00	1,629.00	50			50
合 计	<b>45,364,129.35</b>	<b>3,276,824.69</b>		<b>49,487,287.36</b>	<b>2,586,366.79</b>	

## 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	2,986,091.19
本期计提	690,457.90
本期收回或转回	399,724.40
本期核销	
期末余额	<b>3,276,824.69</b>

## 4、按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期 末余额合计数的 比例%	应收账款坏账准 备减值准备期末 余额
客户 I	15,353,954.00	32.46	767,697.70

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%	应收账款坏账准 备减值准备期 末余额
客户 F	9,505,950.00	20.10	950,595.00
客户 D	6,910,279.50	14.61	740,513.98
客户 C	2,771,099.00	5.86	138,554.95
客户 J	2,055,250.00	4.34	102,762.50
合 计	<b>36,596,532.50</b>	<b>77.36</b>	2,700,124.13

## (二) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		9,000,000.00
其他应收款	902,543.36	702,205.05
合 计	<b>902,543.36</b>	<b>9,702,205.05</b>

## 1、应收股利

项 目	期末余额	上年年末余额
子公司分配股利		9,000,000.00
小 计		<b>9,000,000.00</b>
减：坏账准备		
合 计		<b>9,000,000.00</b>

## 2、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	577,998.91	707,479.00
1 至 2 年	389,316.00	
2 至 3 年		
3 年以上	10,200.00	60,200.00
小 计	<b>977,514.91</b>	<b>767,679.00</b>
减：坏账准备	74,971.55	65,473.95
合 计	<b>902,543.36</b>	<b>702,205.05</b>

## (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	224,392.91	16,685.45	207,707.46	11,540.00		
保证金、押金	753,122.00	58,286.10	694,835.90	756,139.00	65,473.95	
合计	<b>977,514.91</b>	<b>74,971.55</b>	<b>902,543.36</b>	<b>767,679.00</b>	<b>65,473.95</b>	

## (3) 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	65,473.95			65,473.95
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	9,497.60			9,497.60
本期转回				
本期转销				
期末余额	<b>74,971.55</b>			<b>74,971.55</b>

## (4) 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
客户 C	保证金	300,000.00	1-2 年	30.69	30,000.00
客户 I	保证金	220,922.00	1 年以内	22.60	11,046.10
张钧	其他	100,000.00	1 年以内	10.23	5,000.00
青海黄河能源工程咨询有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	5.12	2,500.00
客户 B	保证金	30,000.00	1-2 年	3.07	3,000.00
合计		<b>700,922.00</b>		<b>71.70</b>	<b>51,546.10</b>

## (三) 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	2,291,000.00		2,291,000.00	900,000.00		900,000.00

对合营企业投资					
对联营企业投资	98,050.00		98,050.00		
<b>合 计</b>	<b>2,389,050.00</b>		<b>2,389,050.00</b>	<b>900,000.00</b>	<b>900,000.00</b>

#### 1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
力得尔软件开发（湖南）有限公司	300,000.00			300,000.00		
湖南力得尔智能传感技术研究院有限公司	600,000.00	400,000.00		1,000,000.00		
湖南瑞铝金属科技有限公司		61,000.00		61,000.00		
湖南嘉铝新材料科技有限公司		480,000.00		480,000.00		
长沙铂铝工程安装有限公司		450,000.00		450,000.00		
<b>合 计</b>	<b>900,000.00</b>	<b>1,391,000.00</b>		<b>2,291,000.00</b>		

#### （四）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	31,041,401.97	17,388,621.72	50,697,960.23	34,407,412.25
其他业务	4,866.46	18,939.41		
<b>合 计</b>	<b>31,046,268.43</b>	<b>17,407,561.13</b>	<b>50,697,960.23</b>	<b>34,407,412.25</b>

## 十一、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
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	3,741,794.63	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	399,724.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,975.77	
<b>非经常性损益总额</b>	<b>4,134,543.26</b>	
减：非经常性损益的所得税影响数	620,181.49	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,514,361.77</b>	

项 目	本期发生额	说明
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	3,514,361.77	

## （二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	23.21 %	0.3938	0.3938
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.09 %	0.2560	0.2560

湖南力得尔智能科技股份有限公司

2024 年 4 月 15 日

## 第七节 附件会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	3,741,794.63
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	399,724.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,975.77
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,134,543.26</b>
减：所得税影响数	620,181.49
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,514,361.77</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

湖南力得尔智能科技股份有限公司董事会

2024 年 4 月 15 日