



# 新吉纳

NEEQ : 430517

## 济南新吉纳远程测控股份有限公司

Jinan New Giganano Long-Distance Measuring Control Co., Ltd.



# 年度报告

2021

## 公司年度大事记



2021年5月，公司2020年度权益分派完成，并于当月完成工商变更登记。



2021年6月，公司被认定为济南市2021年度市级“专精特新”中小企业。



2021年10月，公司被认定为济南市2021年度市级“瞪羚企业”。



2021年12月，公司取得计算机软件著作权登记证书三项。



2021年公司共获得专利授权四项。其中，发明专利三项，实用新型专利一项。

# 目 录

公司年度大事记.....	2
第一节 重要提示、目录和释义 .....	4
第二节 公司概况 .....	7
第三节 会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节 重大事件 .....	21
第五节 股份变动、融资和利润分配.....	24
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	27
第七节 公司治理、内部控制和投资者保护 .....	31
第八节 财务会计报告 .....	37
第九节 备查文件目录.....	99

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人卢祥明、主管会计工作负责人吕晓宁及会计机构负责人（会计主管人员）赵淑清保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
客户集中度高的风险	<p>报告期内公司销售收入来源于前五大客户，主要由于公司产品与平台技术服务的终端客户为油田公司下属的各个采油厂，该等油田公司对供应商有着严格的筛选机制，准入门槛较高，客户集中度较高是公司所处行业的共性特征。公司通过技术服务模式开展物联网平台业务，通过直销与经销相结合的模式销售软、硬件产品，如果前五大客户出现经营波动或双方的合作关系出现裂痕，将会对公司的生产经营产生一定的不利影响。</p> <p>应对措施：公司将通过质量管理体系、计量保证确认体系、环境管理体系、职业健康安全管理体系等持续改进方式维持和提高公司产品与服务的质量，珍惜公司经过多年努力在客户中树立的良好口碑，不断巩固与大客户、老客户的合作关系，提高在油田行业内的知名度。加大技术服务模式业务开展力度，参与油田生产系统管理，逐步完成不可替代。此外，公司将逐步拓展产品与服务的应用领域，不断完善销售网络、服务网络，拓展新的销售渠道、服务渠道，培养新的客户群体。</p>

<p>技术风险</p>	<p>公司作为一家专注于工业物联网领域的科技型企业，坚持产品的先进性、实用性和可靠性，着力数字化油田建设，为油田客户创造价值。如果公司的研发能力、自主创新能力不能持续发展，产品技术在行业发展的更新换代中被淘汰，或者公司已经取得专利权、软件著作权的核心技术遭到泄密及来自竞争对手的侵犯，可能会导致公司的核心竞争力下降。</p> <p>应对措施：公司秉持自主创新理念，营造创新氛围，加大研发投入，完善科研管理制度，稳定研发队伍，提升研发能力，提高科研成果的转化应用能力，不断升级产品技术，保证公司技术水平处于行业领先地位；公司将不断完善知识产权体系，通过申请专利、著作权等方式加大对研发成果的保护力度，并与相关技术人员签订保密协议，防范技术泄密风险；此外公司将不断引进高素质的技术人才，为科研团队的发展储备人才。</p>
<p>石油企业放缓勘探开发投资的风险</p>	<p>公司产品与服务的终端客户为国内的各大石油企业，产品与服务的需求与石油企业在勘探开发领域的投资预算息息相关。如果国际油价持续低迷，反弹周期漫长，各大油企收紧智能化建设投资，则会导致数字化油田建设进度放缓，勘探开发智能化技术产品与服务的需求投入减少，将对公司业务开展带来一定的阻力。</p> <p>应对措施：公司将综合考虑行业形势、客户需求等多方面因素确定产品产量，基本实现内部供需平衡。针对石油企业勘探开发投资放缓，公司通过深入分析行业形势，抓住客户降本增效的迫切需求，推广技术服务模式，从而减少因勘探开发投资放缓对公司业绩产生的影响。</p>
<p>人力资源风险</p>	<p>掌握行业的核心技术是公司发展的基石，保持公司管理团队及核心技术团队的稳定是公司远航的保障，公司需要稳定并引进熟悉行业并具有专业技术的创新型人才，建设一支战略与执行兼具的高素质管理团队。如不能适时引入或培养企业管理、技术人才，将对公司未来持续发展增速产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司注重企业文化建设，营造积极向上、以人为本的工作氛围，增强内部员工的凝聚力；针对骨干员工，公司通过员工持股的方式与员工共享公司发展的成果，增强员工的工作动力与归属感；不断完善内部考核体系，优化内部奖惩制度、薪资制度，充分调动人才的积极性；鼓励员工积极参加各类专业技能的学习，疏通上升渠道，为员工提供良好的发展空间，实现员工价值的最大化。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、新吉纳	指	济南新吉纳远程测控股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	济南新吉纳远程测控股份有限公司股东大会
董事会	指	济南新吉纳远程测控股份有限公司董事会
监事会	指	济南新吉纳远程测控股份有限公司监事会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司章程》	指	《济南新吉纳远程测控股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期、本期	指	2021年1月1日-2021年12月31日
上期、上年同期	指	2020年度
元、万元	指	人民币元、万元
无线随钻仪	指	GN700 无线随钻仪，钻井过程中，能实时将钻杆的方位、井斜、和工具面角等数据采用无线方式传输到地面的仪器。
GN500 油田物联网平台	指	主要由传感层、采集层、通信层、网络层、云计算中心等部分组成。其中传感层由传感器、摄像机、RF 标签、固定编号、固定地址等组成，目的将的远端工业设备接入网络。采集层由各类数据采集终端、视频录像机、RF 标签接收器、固定编号、地址采集器等，通信层包括各类无线、有线通信系统，网络层就是各类局域网和广域网，云计算中心为各类数据、视频的存储、分析、计算等中心。
GN500 油田物联网平台技术服务	指	是指通过物联网平台对油田的远端工业设备实现无线网络测量和控制，向用户提供油井实时数据、实时视频、辅助分析数据、大数据分析等技术服务；
油田物联网应用设备	指	是油田物联网平台对油田的远端工业设备实现无线网络测量和控制的重要组成部分。应用设备主要为 GN500 油井测控系统，由 RTU、各种工业传感器和中心控制设备组成。
期末	指	2021年12月31日
期初	指	2021年1月1日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	济南新吉纳远程测控股份有限公司
英文名称及缩写	Jinan New Giganano Long Distance Measuring Control Co., Ltd. NGN
证券简称	新吉纳
证券代码	430517
法定代表人	卢祥明

### 二、 联系方式

董事会秘书	吕晓宁
联系地址	山东省济南市高新区舜华路 2000 号舜泰广场 8 号楼 1-805 室
电话	0531-81217578
传真	0531-81217579
电子邮箱	lxn@gn.net.cn
公司网址	www.ngn.cn
办公地址	山东省济南市高新区舜华路 2000 号舜泰广场 8 号楼 1-805 室
邮政编码	250101
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 3 月 26 日
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C40 仪器仪表制造业-C401 通用仪器仪表制造-C4011 工业自动控制系统装置制造
主要业务	油田物联网平台应用设备、无线随钻仪、油田物联网平台、中小企业设备监管物联网平台和软件产品的研发、生产、销售和技术服务
主要产品与服务项目	油田物联网平台技术服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	25,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（卢祥明、余民），一致行动人为（卢祥明、余民）

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91370100737225095C	否
注册地址	山东省济南市高新区舜华路 2000 号舜泰广场 8 号楼 1-805 室	否
注册资本	25,500,000	是
本期注册资本变动为 2020 年年度权益分派实施完成所致。股本由 1700 万变更为 2550 万。		

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	上海证券	
主办券商办公地址	上海市黄浦区四川中路 213 号久事商务大厦 7 楼	
报告期内主办券商是否发生变化	是	
主办券商（报告披露日）	开源证券	
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	董美华	成伟伟
	1 年	5 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	16,093,977.61	17,197,599.88	-6.42%
毛利率%	55.57%	61.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,038,881.95	4,010,173.14	-150.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,140,325.90	4,020,960.06	-153.23%
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）	-7.89%	16.13%	-
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）	-8.28%	16.17%	-
基本每股收益	-0.09	0.24	-138.15%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	36,427,211.50	34,267,615.45	6.30%
负债总计	11,591,845.96	7,393,367.96	56.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	24,835,365.54	26,874,247.49	-7.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.97	1.58	-38.61%
资产负债率%（母公司）	-	-	-
资产负债率%（合并）	31.82%	21.58%	-
流动比率	2.41	2.51	-
利息保障倍数	-7.36	12.40	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	8,011,057.36	4,918,573.71	62.87%
应收账款周转率	1.01	1.08	-
存货周转率	1.91	1.79	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.30%	17.12%	-
营业收入增长率%	-6.42%	61.76%	-
净利润增长率%	-150.84%	1,048.76%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	25,500,000	17,000,000	50%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置收益	-298,911.17
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	418,281.90
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-24.91
<b>非经常性损益合计</b>	<b>119,345.82</b>
所得税影响数	17,901.87
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>101,443.95</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	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
固定资产	9,490,950.22	8,552,637.40	9,657,369.87	9,424,955.89
年初未分配利润	4,713,163.62	3,868,682.09	468,698.84	259,526.26

盈余公积	1,248,744.38	1,154,919.09	777,137.18	753,895.78
------	--------------	--------------	------------	------------

前期会计差错更正的内容为固定资产累计折旧计提错误造成的。报告期内，提供物联网平台技术服务的电子设备原按使用年限 5 年计提折旧，但因技术服务合同到期，现按实际使用年限调整前期计提折旧金额，进行差错更正。

## 2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

### (1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

公司自 2021 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2018 年 12 月 7 日颁布修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）（简称“新租赁准则”）。根据新租赁准则的衔接规定，本公司对于首次执行日前已存在的合同选择不再重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

#### ● 本公司作为承租人

① 本公司选择将首次执行本准则的累积影响数调整 2021 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；

2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；使用权资产的计量不包含初始直接费用；

3) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

4) 作为使用权资产减值测试的替代，根据本附注“三、（二十八）预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

5) 首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生影响：

#### ● 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日

起按照新租赁准则进行会计处理。

- 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

本公司无对外出租资产，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生影响。

## **(2) 执行《企业会计准则解释第 14 号》（财会[2021]1 号）**

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布《企业会计准则解释第 14 号》（财会[2021]1 号，以下简称“解释第 14 号”），自公布之日起执行。2021 年 1 月 1 日至首次执行日新增的业务，根据解释第 14 号进行调整。

### **① 政府和社会资本合作（PPP）项目合同**

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同。根据衔接规定，对 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同，应当进行追溯调整；追溯调整不切实可行的，应当从可追溯调整的最早期间期初开始应用本解释。社会资本方应当将执行本解释的累计影响数，调整 2021 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本公司无此类项目，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生影响。

### **② 基准利率改革**

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了会计处理规定。

根据解释第 14 号的规定，对 2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在首次执行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入 2021 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## **(3) 执行关于调整《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》适用范围的通知（财会[2021]9 号）**

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号，以下简称《规定》），对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了关于调整《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》适用范围的通知（财会〔2021〕9 号）（以下简称“本通知”），本通知自 2021 年 5 月 26 日起施行，将适用《规定》简化方法的租金减让期间由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

## **(4) 执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报（财会[2021]35 号）**

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下

简称“解释第 15 号”），“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。(1) 对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。(2) 对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。该政策的执行，对公司报表没有影响。

#### (十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

本公司处于制造业的工业自动控制系统装置制造行业，是工业物联网平台技术服务提供商。主要从事油田物联网平台技术服务，产品与服务的终端客户为国内各油田。公司系高新技术企业、软件企业，对公司产品拥有完全自主知识产权。已授权知识产权 75 项，其中发明专利 10 项。产品包括 GN500 油田物联网平台及应用设备、GN700 无线随钻仪、软件产品、中小企业设备监管物联网平台及应用设备等。收入来源主要为平台技术服务收入和软硬件产品销售收入。

公司技术服务模式为免费为油田客户安装、维护油田物联网应用设备，通过工业物联网平台向客户提供油井实时数据、实时视频、辅助分析数据、大数据分析等技术服务，根据服务数量按月收取技术服务费；产品销售通过直销与经销的方式销售软硬件产品。

公司技术服务的业务模式与油田客户自有的勘探开采生产设备附合性高，提供平台大数据分析等精准服务，降本增效。具有前期设备投入，需要安装周期，可服务时效长等特点，该特点决定了公司与客户合作模式以长期合作为主，双方签订技术服务协议执行期五年且后续。相较于产品销售模式省去了经销商环节，进一步缩减成本与费用，提升利润率。公司的主要客户结构以各油田公司下属的采油厂为主，该类客户的资金实力雄厚、资信状况良好，公司客户结构更加优化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、2021 年 6 月济南市工业和信息化局根据《关于组织申报 2021 年度市级“专精特新”中小企业的通知》和《济南市“专精特新”中小企业认定办法》（济工信中小企业字[2020]15 号）要求，组织开展了 2021 年度市级“专精特新”中小企业推荐申报工作，经专家组评审和公示，命名公司进入《济南市 2021 年度市级“专精特新”中小企业名单》。</p> <p>2、2021 年 1 月公司收到由科学技术部火炬高技术产业开发中心下发的《关于山东省 2020 年第二批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2021〕25 号），公司高新技术企业证书编号：</p>

	<p>GR202037004094。本次高新技术企业认定是对原高新技术企业证书期满进行的重新认定，也是本公司连续第三次通过高新技术企业认定。</p> <p>3、根据《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）和《科技型中小企业评价工作指引（试行）》（国科火字〔2017〕144号）有关规定；公司科技型中小企业入库登记编号2021年：202137010208010599。</p>
--	---

**行业信息**

是否自愿披露

是 否

贯彻落实习近平总书记关于大力提升国内油气勘探开发力度重要指示批示精神的战略举措，大力推进平台化、一体化、智能化管理。国内各油田聚焦油气勘探、油气开发、新能源、绿色低碳、大地面等五大业务领域，全面有序推动油田“十四五”发展规划。

“十四五”期间，各油田将依托大数据、云计算、区块链、人工智能等前沿技术，举全力规划和推进“智慧油田”建设，在数据采集、共享、管理和平台融合上做文章。借助物联网平台的先进信息技术和专业技术，全面感知油田动态，持续优化油田管理，最终实现成本、用工和工作强度“三降低”，效率、效益和管控水平“三提升”目标，全面打造注、采、输一体化、智能化、精细化管控新局面。

公司已实施油田物联网平台技术服务的采油厂，作为信息化十四五规划中数字化油田建设重点单位，将复制、推广建设经验，全面提质增效，申报和实施信息化建设数字油田项目，整体按照十四五规划有序推进。

**报告期内变化情况：**

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

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,873,751.45	7.89%	1,351,763.58	3.94%	112.59%
应收票据			3,800,000.00	11.09%	-100.00%
应收账款	5,209,463.89	14.30%	9,117,107.10	26.61%	-42.86%
存货	3,677,329.45	10.10%	3,807,102.36	11.11%	-3.41%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	10,240,346.33	28.11%	8,552,637.40	24.96%	19.73%
在建工程	951,287.82	2.61%	5,786,616.14	16.89%	-83.56%
无形资产	0		237,251.41	0.69%	-100.00%
商誉					
短期借款	1,602,513.33	4.40%	3,500,000.00	10.21%	-54.21%
长期借款	6,215,010.28	17.06%			
应付账款	658,463.79	1.81%	760,207.33	2.22%	-13.38%
应付票据			429,510.00	1.25%	-100.00%
其他应付款	2,150,380.87	5.90%	2,657,546.93	7.76%	-19.08%
应收款项融资	1,000,000.00	2.75%			
一年内到期的非流动负债	872,708.61	2.40%			
资产	36,427,211.50	100%	34,267,615.45	100%	6.30%

#### 资产负债项目重大变动原因：

2021 年末货币资金余额较 2020 年末上升 112.59%，主要因为 2021 年公司客户欠款及时回款所致。

2021 年末应收票据余额较 2020 年末下降 100%，主要因为 2021 年公司应收票据在应收款项融资内核算所致。

2021 年应收账款余额较 2020 年末下降 42.86%，主要原因为本年度公司客户及时回款，引起应收账款余额的下降。

2021 年末在建工程账面价值较 2020 年末下降 83.56%，主要原因是在建工程和工程物资中的“千滋百菜智能终端柜”未来应用于市场存在不确定性，本期处置该批资产，计提相应减值准备约 340 万，引起在建工程账面价值下降所致。

2021 年末无形资产账面价值为 0，主要原因为本年度公司无形资产摊销完毕，引起账面价值的下降。



公司 2021 年末短期借款余额较 2020 年末下降 54.21%，主要因为 2021 年公司归还短期借款 190 万元所致。

公司 2021 年末长期借款余额增加 6,215,010.28 元，主要因为 2021 年公司向银行借款购买房产，该借款分类为长期借款所致。

公司 2021 年末应付票据余额减少 429,510.00 元，主要原因为 2021 年公司向供应商采购原材料，采用现金结算所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	16,093,977.61	-	17,197,599.88	-	-6.42%
营业成本	7,150,336.46	44.43%	6,643,172.00	38.63%	7.63%
毛利率	55.57%	-	61.37%	-	-
销售费用	822,507.62	5.11%	712,336.61	4.14%	15.47%
管理费用	1,986,244.86	12.34%	1,904,018.93	11.07%	4.32%
研发费用	3,746,771.62	23.28%	2,113,308.81	12.29%	77.29%
财务费用	504,438.77	3.13%	378,879.83	2.20%	33.14%
信用减值损失	-750,060.90	-4.66%	-1,557,802.08	-9.06%	51.85%
资产减值损失	-3,585,025.34	-22.28%	0		
其他收益	418,281.90	2.60%	505,178.83	2.94%	-17.20%
投资收益	-270,041.66	-1.68%	0		
公允价值变动收益	0		0		
资产处置收益	-298,911.17	-1.86%	-5,620.65	-0.03%	-5,218.09%
汇兑收益	0		0		
营业利润	-2,689,119.97	-16.67%	4,284,188.53	24.91%	-162.77%
营业外收入	-		-		
营业外支出	24.91		7,069.85	0.04%	-99.65%
净利润	-2,038,881.95	-12.63%	4,010,173.14	23.32%	-150.84%

#### 项目重大变动原因：

公司 2021 年研发费用较上期同比上升 77.29%，主要原因为 2021 年公司加大了研发投入，上调了研发人员的薪酬水平，且材料费用投入亦增加。

公司 2021 年财务费用较上期同比上升 33.14%，主要原因为公司 2021 年借款较 2020 年金额增加，利息同时增加所致。

公司 2021 年信用减值损失金额较上期同比上升 51.85%，主要因为公司 2021 年收回前期应收账款所致。

公司 2021 年度资产减值损失金额为-3,585,025.34 元，主要因为 2021 年度公司工程物资“千滋百菜智能终端柜”，计提相应减值准备约 340 万所致。

公司 2021 年度资产处置收益金额较上期同比下降 5218.09%，主要因为公司 2021 年两项项目合同到期，固定资产中油田物联网设备做相应减少的账务处理所致。

公司 2021 年度营业利润、净利润同比分别下降 162.77%、150.84%，主要因为公司 2021 年度营业收入减少 110.36 万元，且毛利率下降 5.80 个百分点，导致营业利润、净利润的同比下降。

## (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	16,093,977.61	17,197,599.88	-6.42%
其他业务收入	0	0	-
主营业务成本	7,150,336.46	6,643,172.00	7.63%
其他业务成本	0	0	-

### 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%
软件收入	9,278.76	3,813.57	58.90%	-99.47%	15,345.20%	-12.97%
技术服务收入	16,082,486.46	7,145,593.69	55.57%	4.18%	15.27%	-9.38%
硬件销售	2,212.39	929.20	58.00%	-	-	-
合计	16,093,977.61	7,150,336.46	172.47%	-95.29%	15,360.47%	-22.35%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的原因：

2021 年公司软件收入较 2020 年度下降 99.47%，主要因为本期公司的收入以物联网平台技术服务收入为主，软件和硬件销售占比小。技术服务收入毛利率较同期下降 9.38 个百分点，主要因为 2021 年度存在物联网平台技术服务合同到期的情况，续签工作延续至 2022 年完成，导致 2021 年技术服务营业收入下降，由于成本上升 15.27%，导致毛利率较上年同期降低。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	延长油田股份有限公司吴起采油厂	10,425,240.22	64.78%	否
2	延长油田股份有限公司定边采油厂	3,057,120.00	19.00%	否
3	延长油田股份有限公司志丹采油厂	2,083,527.00	12.95%	否
4	延长油田股份有限公司靖边采油厂	337,920.00	2.10%	否
5	济南东启信息科技有限公司	178,679.24	1.11%	否
合计		16,082,486.46	99.94%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	济南耀久商贸有限公司	374,008.00	14.78%	否
2	济南海康威视数字技术有限公司	364,550.00	14.41%	否
3	青岛智腾微电子有限公司	320,000.00	12.65%	否
4	济南市天桥区拓变电子器材经营部 (吕洪国)	186,330.00	7.36%	否
5	青县志旺宏业电子设备制造有限公司	119,931.00	4.74%	否
合计		1,364,819.00	53.94%	-

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	8,011,057.36	4,918,573.71	62.87%
投资活动产生的现金流量净额	-11,114,512.74	-4,000,756.73	177.81%
筹资活动产生的现金流量净额	4,850,521.95	234,122.05	1,971.79%

#### 现金流量分析：

2021 年度经营活动产生的现金流量净额同比上升 62.87%，主要原因为本期销售回款较为及时，且结算采用现金的方式较上年度明显增多所致。

2021 年度投资活动产生的现金流量净额同比上升 177.81%，主要原因为本期购入房产、施工车辆等投入所致。

2021 年度筹资活动产生的现金流量净额同比上升 1971.79%，主要原因为本期新增借款，引起取得借款收到的现金增加 536 万元所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### 三、持续经营评价

报告期内，公司在业务、资产、人员、机构、财务等方面相互独立，商业模式清晰，主营业务明确，资产结构良好；采购、生产、会计核算、财务管理、风险控制等内部控制体系运行良好；公司严格按照相关法律法规及公司各项规章制度规范运作，提升公司治理水平；公司实际控制人、经营管理层、核心技术团队稳定；公司不存在无法偿还的到期债务、过度依赖短期借款筹资、大额逾期未缴税金及大股东占用资金的情形，不存在违反法律法规、停工停产情形，未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

报告期内，公司主要为直接用户提供物联网平台技术服务。该业务模式与客户合作模式以长期合作为主，双方签订技术服务协议执行期不低于五年且后续，项目收益周期长，营业收入稳定性高。随着业务规模增大，盈利能力也会随之大幅提高。公司的主要客户结构以各油田公司下属的采油厂为主，该类客户的资金实力雄厚、资信状况良好，公司客户结构优良。由此可见，油田物联网平台技术服务业务的开展是公司可持续经营能力的保障。因此公司具备良好的持续经营能力。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 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	2013年6月2日	-	挂牌	一致行动承诺	公司股东卢明祥及余民在公司发生重大事项时均会协商达成一致意见，并在股东大会、董事会中统一表决，《一致行动协议》的签署是对双方事实上的一致行动关系和共同控制的确认，有助于未来公司发展战略、经营管理和公司运营的稳定、持续。	正在履行中
实际控制人或	2014年1月24	-	挂牌	同业竞争	承诺不构成同业竞争	正在履行中

控股股东	日			承诺		
其他股东	2014年 1月24 日	-	挂牌	同业 竞争 承诺	承诺不构成同业竞争	正在履 行中

### 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及
<p>1、2013年6月2日，卢祥明及余民二人签署了《一致行动协议》，对有限公司阶段期间一致行动情况作出确认并约定：二人在股东大会及董事会表决时，均需双方协商，取得一致意见后，作出表决；若不能取得一致意见，则以股东卢祥明意见为准。一致行动协议有效期是截止至公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌转让满36个月。有效期期满，双方如无异议，可以自动延期。若一方不再持有公司股份，双方一致行动关系自动解除。公司股东卢明祥及余民在公司发生重大事项时均会协商达成一致意见，并在股东大会、董事会中统一表决，《一致行动协议》的签署是对双方事实上的一致行动关系和共同控制的确认，有助于未来公司发展战略、经营管理和公司运营的稳定、持续。卢祥明和余民的共同控制主要是通过合法行使表决权实现的，且公司章程中规定实际控制人不得利用其控制地位侵害公司和其他股东的利益，如果实际控制人违反相关法律、法规及章程的规定，给公司及其他股东造成损失的，应承担赔偿责任。因此共同控制既能确保公司发展战略、经营管理和公司运营的稳定性，又能在相关规章制度的约束下不损害到公司及其他投资者的利益。</p> <p>2、为了避免与公司产生潜在的同业竞争，公司控股股东、实际控制人及其他主要股东均作出如下承诺：“目前本人及本人实际控制的其他企业（包括但不限于本公司下属全资、控股、参股公司或间接控股公司）与新吉纳不存在任何同业竞争；自本《承诺函》签署之日起，本人将不直接或间接从事或参与任何与新吉纳相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害新吉纳利益的其他竞争行为；对本人实际控制的其他企业，本人将通过派出机构及人员(包括但不限于董事、经理)确保其履行本《承诺函》项下的义务；如新吉纳将来扩展业务范围，导致本人或本人实际控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与新吉纳构成或可能构成同业竞争，本人及本人实际控制的其他企业承诺按照如下方式消除与新吉纳的同业竞争：（1）停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；（2）停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；（3）如新吉纳有意受让，在同等条件下按法定程序将竞争业务优</p>		

先转让给新吉纳；（4）如新吉纳无意受让，将竞争业务转让给无关联的第三方。”

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产房产位于济南市高新区舜华路 2000 号舜泰广场 8 号楼 1-805 室（面积 637.62 平米）	房产	抵押	1,232,806.87	3.38%	经第三届董事会第三次会议审议通过公司与齐鲁银行股份有限公司济南济钢支行签订了《综合授信合同》及《综合授信最高额抵押合同》对“济房权证高字第 057807 号”自有房产进行了抵押，期限自 2019 年 10 月 25 日至 2022 年 10 月 24 日
总计	-	-	1,232,806.87	3.38%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

该抵押事项并不影响公司房产的所有权，公司房产不存在产权纠纷或潜在纠纷，为合法使用经营场所。  
该资产权利受限对公司经营无不利影响。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	7,219,926	42.47%	3,609,963	10,829,889	42.47%
	其中：控股股东、实际控制人	1,615,941	9.51%	807,970	2,423,911	9.51%
	董事、监事、高管	648,674	3.82%	324,338	973,012	3.82%
	核心员工	329,500	1.94%	75,500	405,000	1.59%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,780,074	57.53%	4,890,037	14,670,111	57.53%
	其中：控股股东、实际控制人	7,833,945	46.08%	3,917,122	11,751,067	46.08%
	董事、监事、高管	1,946,029	11.45%	973,015	2,919,044	11.45%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		17,000,000	-	8,500,000	25,500,000	-
普通股股东人数						38

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

本期变动增加的股本为 2020 年年度权益分派实施完成所致。2020 年年度权益分派方是以公司现有总股本 17,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2.15 股，每 10 股转增 2.85 股，分红后总股本由 17,000,000 股增至 25,500,000 股。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股 份数量



1	卢祥明	4,726,043	2,363,021	7,089,064	27.8003%	5,876,715	1,212,349	6,000,000	0
2	余民	4,723,943	2,361,971	7,085,914	27.7879%	5,874,352	1,211,562	4,000,000	0
3	刘璐	1,291,380	645,690	1,937,070	7.5964%	0	1,937,070	0	0
4	孙国春	1,141,380	570,691	1,712,071	6.714%	1,284,053	428,018	0	0
5	毕秀坤	890,900	445,450	1,336,350	5.2406%	0	1,336,350	0	0
6	孟照红	550,000	275,000	825,000	3.2353%	0	825,000	0	0
7	杨熳	474,000	237,000	711,000	2.7882%	0	711,000	0	0
8	吕晓宁	424,041	212,021	636,062	2.4944%	477,047	159,015	0	0
9	刘明祥	422,041	211,020	633,061	2.4826%	474,796	158,265	0	0
10	刘春玲	385,990	192,996	578,986	2.2705%	434,240	144,746	0	0
合计		15,029,718	7,514,860	22,544,578	88.4102%	14,421,203	8,123,375	10,000,000	

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东中，余民与孟照红为夫妻关系，刘璐系卢祥明儿媳，其他股东之间无关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	齐鲁银行 济南济钢 支行	银行	1,600,000.00	2020年10月20日	2021年10月19日	5.655%
2	抵押贷款	齐鲁银行 济南济钢 支行	银行	7,260,000.00	2021年7月20日	2031年7月19日	5.50%
3	其他方式	刘春吉	自然人	1,000,000.00	2020年6月8日	2022年6月7日	9.00%
4	其他方式	刘春吉	自然人	1,000,000.00	2020年7月9日	2022年7月8日	9.00%
合计	-	-	-	10,860,000.00	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2021年4月26日	0	2.15	2.85
合计	0	2.15	2.85

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
卢祥明	董事长	男	否	1960年3月	2019年5月22日	2022年5月21日
余民	董事、总经理	男	否	1969年8月	2019年5月22日	2022年5月21日
孙国春	董事、副总经理	男	否	1960年10月	2019年5月22日	2022年5月21日
吕晓宁	董事、董事会秘书、财务负责人	女	否	1974年11月	2019年5月22日	2022年5月21日
刘明祥	董事、副总经理	男	否	1977年5月	2019年5月22日	2022年5月21日
刘春玲	监事会主席	女	否	1967年4月	2019年5月22日	2022年5月21日
王君	监事	女	否	1980年12月	2019年5月22日	2022年5月21日
刘杰	监事	男	否	1983年11月	2019年5月22日	2022年5月21日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长卢祥明、董事兼总经理余民签有《一致行动协议》，为公司实际控制人，除此之外公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

#### (二) 变动情况:

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

#### (五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	

董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	5			5
行政人员	1	1		2
生产人员	7	1		8
销售人员	3			3
技术人员	21			21
财务人员	4		1	3
员工总计	41	2	1	42

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	16	15
专科	20	22
专科以下	4	4
员工总计	41	42

## 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、薪酬政策

公司根据自身情况制定了完整的薪酬体系和绩效考核制度。实行基本工资+岗位工资+绩效工资+研发补贴+年终奖金组成的薪酬结构，制定和实施了明确的薪酬增长机制和考核奖励制度，增强了企业的凝聚力和战斗力。实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司遵循国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理并交纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金及代扣代缴。建立起了系统的人力资源管理体系来保障员工的合法权益。

### 2、培训计划

为确保员工安全高效开展工作，在思想理念价值观与企业保持一致，并与社会、企业发展同步进步，公司结合现行各管理体系、制度和相关专业要求针对性地制定培训计划，线上、线下教学，电子、外聘机构教学相结合等多种形式组织相关人员培训。培训效果良好，公司的团队凝聚力，员工素养、业务技能、服务意识等均有明显提升。

### 3、离退休职工情况

截止报告期末，公司无需承担费用的离退休职工。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
刘宝刚	无变动	技术服务部副经理	40,000	20,000	60,000
李曙光	无变动	技术服务部副经理	20,000	10,000	30,000
王祖天	无变动	电子研发工程师	50,000	25,000	75,000
王仕雪	无变动	程序员	40,000	20,000	60,000
董淑君	无变动	质检部负责人	30,000	15,000	45,000
郑路路	无变动	行政部负责人	30,000	15,000	45,000
李敏	无变动	生产调度	20,000	10,000	30,000
魏永猛	无变动	研发工程师	20,000	10,000	30,000
程磊	无变动	电子安装工程师	20,000	10,000	30,000
朱松林	无变动	技术员	0	0	0
项兴明	无变动	电子安装工程师	0	0	0
张红印	无变动	电子研发工程师	0	0	0
孟昭杰	无变动	技术员	0	0	0
刘敏	无变动	研发项目管理负责人	0	0	0
刘增利	无变动	工程项目主任	0	0	0
吴兴键	离职	工程服务主任	0	0	0

高金星	无变动	电子安装工程师	0	0	0
刘德亚	无变动	电子安装工程师	0	0	0
周献奎	无变动	技术员	0	0	0
张丽	无变动	检验员	0	0	0
赵淑青	无变动	会计	0	0	0
景慎慧	无变动	出纳	0	0	0
李燕	无变动	市场部负责人	0	0	0
程显勇	无变动	研发技术人员	0	0	0
王雨迎	离职	质检员	0	0	0

**核心员工的变动对公司的影响及应对措施：**

适用 不适用

报告期内，核心员工王雨迎、吴兴键因个人原因离职。离职前对其负责的相关工作进行了充分交接，该员工的离职未对公司产生不良影响。

应对措施：为核心员工做好职业规划，同时，提供良好的工作环境和具有竞争力的薪酬，建立后备人才储备库，参与公司股票发行，享受公司发展的红利。

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关法律法规、部门规章、规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，健全内部管理和控制制度，确保公司规范运作。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员勤勉尽责，未出现违法、违规现象和重大缺陷。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司股东大会、董事会和监事会的召集、召开程序符合有关法律、法规及《公司章程》等要求；公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定及《信息披露制度》的要求，做到真实、准确、完整；公司内控制度的建立和完善，明确了内部监管工作的职能及运作程序，强化了管理人员和员工在处理公司事务时应“程序合法、操作规范”的工作责任意识，促进了公司整体管理水平的提高。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司治理机制符合《公司法》、《证券法》等法律、行政法规和规范性文件的规定，公司股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。能够保证股东充分行使知情权、参与权、表决权、质询权等股东权利，特别是中小股东的合法权利。

经董事会评估认为，公司治理机制能够为所有股东提供合适的保护和平等的权利。公司严格遵守法律法规及规范性文件的规定，能够保证公司现有治理机制的有效运行，便于接受投资者及社会公众的监督，既符合公司发展的要求，也保障了全体股东的合法权益。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及相关议事规则和内控制度规定履行了规定程序。

截至报告期末，公司重大事项的决策均通过了公司股东大会、董事会、监事会的审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。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。

### 4、公司章程的修改情况

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

√是 □否

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的相关规定，2020年度对公司《公司章程》进行相应的修订，详见《关于拟修订公司章程公告》（2020-008）。

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司于2021年3月25日第三届董事会第八次会议和2021年4月15日2020年年度股东大会，均审议通过了公司《2020年年度权益分派预案》的议案、《关于修订公司章程》的议案。因公司未分配利润和资本公积转增股本导致公司注册资本增加，由此对公司章程做出相应修改。详见《关于拟修订公司章程公告》（2021-009）。公司于2021年12月14日第三届董事会第十一次会议和2021年12月31日2021年第一次临时股东大会，均审议通过了《关于拟变更公司经营范围并修改<公司章程>的议案》，详见《第三届董事会第十一次会议决议公告》（2021-028）；《关于拟变更公司经营范围并修改<公司章程>的公告》（2021-030）；《2021年第一次临时股东大会决议公告》（2021-032）。

## （二）三会运作情况

### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	4	2

### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2020年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2021年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二	否	



十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露		
--	--	--

### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，三会的召集、召开、表决程序等严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规的规定，决议内容及签署合法合规、真实有效。

1、股东大会：公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

2、董事会：目前公司董事会 5 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

3、监事会：目前公司监事会为 3 人，公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司全体监事依据《公司章程》赋予的监督职责，本着对股东负责的精神，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查。监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他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》等规定或损害公司及中小股东利益的行为。监事会机构能够独立运作，在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司实际控制人及其控制的其他企业在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

### 1. 业务独立

公司业务具有独立完整的业务流程、经营场所、资质许可及经营所需企业业务资源，对公司股东不存在重大依赖。本公司经营的业务与主要股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争关系，未受到本公司股东及其他关联方的干涉、控制，也未因与本公司股东及其他关联方存在关联关系而使得本公司经营的完整性、独立性受到不利影响，本公司业务独立。

### 2. 人员独立

公司的董事、监事以及高级管理人员的产生，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件和《公司章程》规定的程序进行，不存在大股东超越公司董事会和股东大会职权做出人事任免决定的情形。公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在股东单位及其控制的其他企业中任除董事、监事以外的其他职务。公司的财务人员未在股东单位及其控制的其他企业中兼职。公司拥有独立运行的人力资源管理部门，建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及考核、奖惩制度，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系，能够自主招聘管理人员和职工，与公司员工签订劳动合同。

### 3. 资产独立

公司拥有独立于股东的生产经营场所，合法拥有与生产经营有关的房屋、电子设备和办公设备等，以及与目前业务有关的知识产权以及商标等资产的所有权和使用权，各种资产权属清晰、完整。报告期内，不存在以公司资产、权益或信誉各主要股东的债务提供担保的情形，也不存在资产、资金被主要股东及其所控制的其他企业违规占用而损害本公司利益的情形。

### 4. 机构独立

公司拥有独立的经营和办公场所，不存在与股东及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情况，不存在受股东及其他任何单位或个人干预公司的机构设置和生产经营活动的情况。公司根据《公司法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》，依法建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、总经理为执行机构的法人治理结构，并建立了较为完善的议事规则。并根据生产经营需要设置了各相关职能部门，建立完善各部门规章制度，各个部门的工作独立运作，不受股东单位或个人的影响。

### 5. 财务独立

公司设立独立的财务部门，设财务负责人一名并配备了专业财务人员，建立了独立的会计核算体系，能够独立做出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司具有规范的财务管理及风险控制制度。公司独立纳税，不存在与股东及其控制的其他企业混合纳税现象。公司开立有独立的基本存款账户，不存在与股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司财务独立。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>公司现行内部控制制度均是依据《公司法》等有关法律法规的规定，结合公司自身情况制定的，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。</p> <p>1、关于会计核算体系</p> <p>报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p>2、关于财务管理体系</p> <p>报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。</p> <p>3、关于风险控制体系</p> <p>报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。</p>	

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于 2014 年建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司董事会秘书及管理层严格遵守并执行公司上述制度，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，执行情况良好。公司严格按照相关规定，要求各相关责任人不断提高自身职业修养，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，努力提高年度报告的信息披露质量。

## 三、 投资者保护

### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	[2022]京会兴审字第 52000138 号	
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层	
审计报告日期	2022 年 4 月 20 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	董美华	成伟伟
	1 年	5 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	9 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	

## 审 计 报 告

[2022]京会兴审字第 52000138 号

济南新吉纳远程测控股份有限公司全体股东：

### （一） 审计意见

我们审计了济南新吉纳远程测控股份有限公司（以下简称新吉纳公司）财务报表（以下简称财务报表），包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、所有者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，公允反映了新吉纳公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。

### （二） 形成审计意见的基础

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

师职业道德守则，我们独立于新吉纳公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### **（三）其他信息**

新吉纳公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括新吉纳公司2021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**

新吉纳公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估新吉纳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新吉纳公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新吉纳公司的财务报告过程。

### **（五）注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果

合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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。

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）。

（此页无正文，为[2022]京会兴审字第 52000138 号的盖章页）

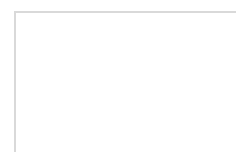
北京兴华  
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：董美华  
（项目合伙人）



中国·北京  
二〇二二年四月二十日

中国注册会计师：成伟伟



## 二、 财务报表

### （一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	2,873,751.45	1,351,763.58
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）		3,800,000.00
应收账款	五、（三）	5,209,463.89	9,117,107.10
应收款项融资	五、（四）	1,000,000.00	
预付款项	五、（五）	116,411.00	53,520.02
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	74,356.10	272,208.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	3,677,329.45	3,807,102.36
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、(八)		30,173.93
<b>流动资产合计</b>		<b>12,951,311.89</b>	<b>18,431,875.97</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(九)	10,240,346.33	8,552,637.40
在建工程	五、(十)	951,287.82	5,786,616.14
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十一)		237,251.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十二)	1,909,497.46	1,259,234.53
其他非流动资产	五、(十三)	10,374,768.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>23,475,899.61</b>	<b>15,835,739.48</b>
<b>资产总计</b>		<b>36,427,211.50</b>	<b>34,267,615.45</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十四)	1,602,513.33	3,500,000.00
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	五、(十五)		429,510.00
应付账款	五、(十六)	658,463.79	760,207.33
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十七)		
应交税费	五、(十八)	92,769.08	8,815.56
其他应付款	五、(十九)	2,150,380.87	2,657,546.93
其中：应付利息			111,976.67

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、(二十)	872,708.61	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>5,376,835.68</b>	<b>7,356,079.82</b>
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十一)	6,215,010.28	
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	五、(二十二)		37,288.14
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,215,010.28</b>	<b>37,288.14</b>
<b>负债合计</b>		<b>11,591,845.96</b>	<b>7,393,367.96</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	五、(二十三)	25,500,000.00	17,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十四)	5,652.31	4,850,652.31
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十五)	1,154,913.09	1,154,913.09
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十六)	-1,825,199.86	3,868,682.09
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		24,835,365.54	26,874,247.49
少数股东权益			
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>24,835,365.54</b>	<b>26,874,247.49</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>36,427,211.50</b>	<b>34,267,615.45</b>

法定代表人: 卢祥明

主管会计工作负责人: 吕晓宁

会计机构负责人: 赵淑清

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业总收入</b>		16,093,977.61	17,197,599.88
其中：营业收入	五、(二十七)	16,093,977.61	17,197,599.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		14,297,340.41	11,855,167.45
其中：营业成本	五、(二十七)	7,150,336.46	6,643,172.00
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十八)	87,041.08	103,451.27
销售费用	五、(二十九)	822,507.62	712,336.61
管理费用	五、(三十)	1,986,244.86	1,904,018.93
研发费用	五、(三十一)	3,746,771.62	2,113,308.81
财务费用	五、(三十二)	504,438.77	378,879.83
其中：利息费用		321,808.34	375,218.08
利息收入		3,840.72	2,980.17
加：其他收益	五、(三十三)	418,281.90	505,178.83
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	-270,041.66	
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、(三十五)	-750,060.90	-1,557,802.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	-3,585,025.34	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	-298,911.17	-5,620.65
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,689,119.97	4,284,188.53
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出	五、(三十八)	24.91	7,069.85
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,689,144.88	4,277,118.68

减：所得税费用	五、(三十九)	-650,262.93	266,945.54
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,038,881.95</b>	<b>4,010,173.14</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,038,881.95	4,010,173.14
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）		-2,038,881.95	4,010,173.14
<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>		<b>-2,038,881.95</b>	<b>4,010,173.14</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,038,881.95	4,010,173.14
（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）		-0.09	0.24
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.09	0.24

法定代表人：卢祥明

主管会计工作负责人：吕晓宁

会计机构负责人：赵淑清

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020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		17,061,369.72	12,831,118.51
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		96,078.70	308,728.37
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十)	4,008,605.02	8,661.04
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>21,166,053.44</b>	<b>13,148,507.92</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		852,421.93	3,538,078.28
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		7,582,603.61	3,786,387.04
支付的各项税费		375,417.97	510,480.71
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十)	4,344,552.57	394,988.18
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>13,154,996.08</b>	<b>8,229,934.21</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,011,057.36</b>	<b>4,918,573.71</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		19,611.65	12,747.58
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>		<b>19,611.65</b>	<b>12,747.58</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,134,124.39	4,013,504.31
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>11,134,124.39</b>	<b>4,013,504.31</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,114,512.74</b>	<b>-4,000,756.73</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		<b>8,860,000.00</b>	<b>3,500,000.00</b>
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>8,860,000.00</b>	<b>3,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金		<b>3,683,093.05</b>	<b>3,000,000.00</b>
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		<b>326,385.00</b>	<b>265,877.95</b>
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>4,009,478.05</b>	<b>3,265,877.95</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,850,521.95</b>	<b>234,122.05</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>1,747,066.57</b>	<b>1,151,939.03</b>
加：期初现金及现金等价物余额		<b>1,222,763.58</b>	<b>70,824.55</b>
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,969,830.15</b>	<b>1,222,763.58</b>

法定代表人：卢祥明

主管会计工作负责人：吕晓宁

会计机构负责人：赵淑清

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	17,000,000				4,850,652.31				1,154,913.09		3,868,682.09		26,874,247.49
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	17,000,000				4,850,652.31				1,154,913.09		3,868,682.09		26,874,247.49
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	8,500,000				-4,845,000.00						-5,693,881.95		-2,038,881.95
（一）综合收益总额											-2,038,881.95		-2,038,881.95
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													

4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	8,500,000				-4,845,000.00					-3,655,000.00		
1. 资本公积转增资本(或股本)	4,845,000				-4,845,000.00							
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	3,655,000									-3,655,000.00		
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年年末余额</b>	<b>25,500,000</b>				<b>5,652.31</b>				<b>1,154,913.09</b>	<b>-1,825,199.86</b>		<b>24,835,365.54</b>



项目	2020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	17,000,000.00				4,850,652.31				777,137.18		468,698.84		23,096,488.33
加：会计政策变更													
前期差错更正									-23,241.40		-209,172.58		-232,413.98
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	17,000,000.00				4,850,652.31				753,895.78		259,526.26		22,864,074.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									401,017.31		3,609,155.83		4,010,173.14
（一）综合收益总额											4,010,173.14		4,010,173.14
（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									401,017.31		-401,017.31		
1. 提取盈余公积									401,017.31		-401,017.31		
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>17,000,000.00</b>			<b>4,850,652.31</b>				<b>1,154,913.09</b>		<b>3,868,682.09</b>		<b>26,874,247.49</b>

法定代表人：卢祥明

主管会计工作负责人：吕晓宁

会计机构负责人：赵淑清

### 三、 财务报表附注

## 济南新吉纳远程测控股份有限公司

### 2021年度财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

#### 一、公司基本情况

##### 1、企业注册地、组织形式和总部地址

- (1) 中文名称：济南新吉纳远程测控股份有限公司
- (2) 法定代表人：卢祥明
- (3) 成立日期：2002年3月26日
- (4) 公司住所：济南市高新区舜华路2000号舜泰广场8号楼1-805室
- (5) 注册资本：贰仟伍佰伍拾万元整
- (6) 实收资本：贰仟伍佰伍拾万元整
- (7) 注册号：91370100737225095C

##### 2、企业的业务性质和主要经营活动

所处行业：仪器仪表制造业、软件和信息技术服务业。

主营业务：测控设备、仪器仪表的开发、生产、销售及相关软件的研发、销售，提供物联网平台技术服务等。

公司经营范围：远程测控设备、仪器仪表、低压成套设备的生产（凭环评报告经营）；远程测控设备、仪器仪表、低压成套设备的开发、销售及安装、调试；计算机软件的开发、生产、销售及安装、调试；（非专控）通讯设备、计算机、办公自动化设备、家用电器的销售；办公自动化、监控系统、计算机、工业物联网平台的技术咨询、技术服务。（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）

##### 3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于2022年4月20日批准报出。

#### 二、财务报表编制基础

##### （一）编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（统称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制财务报表。

##### （二）持续经营

公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

#### （二）会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### （三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

#### （五）同一控制下和非同一控制下吸收合并的会计处理方法

##### 1、同一控制下吸收合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下吸收合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）吸收合并日被合并方的账面价值，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（2）通过多次交易分步实现的同一控制下吸收合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与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，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

##### 2、非同一控制下的吸收合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方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；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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### **3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准**

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(4) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### (六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次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。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其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。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

#### (八) 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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，

是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## 2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

### (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

#### ①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类

金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该指定一经作出不得撤销。

### 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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

#### (2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

### 5、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

### 6、金融资产转移

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。



通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### （九）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于租赁应收款、应收款项、合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### 1、信用风险显著增加判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

- 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

- 合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

## 2、已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产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；

- 债权人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；

- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

## 3、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

- 对于合同资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

- 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

## 4、减记金融资产

当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的，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。

## (十) 存货

### 1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

## 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

## 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### (十一) 合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、十“预期信用损失的确定方法及会计处理方法”。

### (十二) 固定资产

#### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

### （十三）使用权资产（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

本公司未涉及使用权资产。

在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

（1）租赁负债的初始计量金额；

（2）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；

（3）本公司发生的初始直接费用；

（4）本公司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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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。

本公司按照本附注“三、（二十四）长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

（1）当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动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；

（2）当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （十四）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### （十五）借款费用

## 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（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

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## （十六）无形资产

## 1、无形资产的计价方法

### (1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

### (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注“三、(二十三)长期资产减值”。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	2-10年	预计使用年限

每期末，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## 4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## 5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### **(十七) 长期资产减值**

本公司在每个资产负债表日判断固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### **(十八) 长期待摊费用**

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## （十九）合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## （二十）职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

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：

- （1）企业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；
- （2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相



关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

#### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

##### （二十一）租赁负债（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- （1）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；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- （3）本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- （4）租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- （5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

租赁期开始日后，本公司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，并计入当期损益或相关资产成本，未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- （1）当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动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；
- （2）当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

##### （二十二）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预

计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

#### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

#### （3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### （4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### （二十三）收入

#### 1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### **公司收入确认与成本结转的具体原则与方法：**

本公司主要从事物联网平台应用设备、仪器仪表开发、生产、销售及计算机软件的开发、生产、销售。

(1) 硬件及软件销售收入确认方法为：公司已批准该合同履行义务，在商品已经发出，客户收到货物后签收货物清单；即购货方已取得相关商品的控制权，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权；本公司就该商品享有现时收款权利，确认商品销售收入实现。

(2) 根据合同履行情况分阶段确认技术服务费收入，即按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。本公司将油田物联网数据采集系统、油田物联网视频监控系统安装到现场并提供技术服务，每次根据对方确认的本阶段服务的结果确认收入。

#### **(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行成本。

##### **1. 取得合同发生的增量成本**

为取得合同发生的增量成本，是指企业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，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

##### **2. 履行合同发生的成本**

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，将其作为合同履行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) 该成本增加了企业未来用于履行(包括持续履行)履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

##### **3. 合同成本摊销和减值**

合同取得成本确认的资产和合同履行成本确认的资产(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。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，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第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 企业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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（1）减（2）的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## （二十五）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（1）财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

## （二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的

暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （二十七）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；

- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、本公司与所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
- 9、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 11、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

12、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

13、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

15、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

16、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

除上述列示的本公司的关联方之外，下列各方构成关联方：

本公司的合营企业与本公司的其他合营企业或联营企业。

## （二十八）其他重要的会计政策、会计估计

### 1、重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

#### （1）所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延

所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

## **(2) 折旧和摊销**

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

## **(3) 固定资产的可使用年限**

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

## **(4) 非金融长期资产减值**

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）未来可使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

## **(5) 存货跌价准备**

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

## **(6) 商誉估计的减值准备**

在决定商誉是否要减值时，需要估计商誉分摊至现金产出单元后的使用价值。商誉按使用价值的计算需要本公司估计通过现金产出单元所产生的未来现金流和适当的贴现率以计算现值。该预测是管理层根据过往经验及对市场发展之预测来估计。

## **(7) 建造合同**

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用履约进度在资产负债表日确认合同收入。在确定履约进度、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同金额可回

收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

## （二十九）重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

#### （1）执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

公司自 2021 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2018 年 12 月 7 日颁布修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）（简称“新租赁准则”）。根据新租赁准则的衔接规定，本公司对于首次执行日前已存在的合同选择不再重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

##### ● 本公司作为承租人

② 本公司选择将首次执行本准则的累积影响数调整 2021 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；

2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；使用权资产的计量不包含初始直接费用；

3) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

4) 作为使用权资产减值测试的替代，根据本附注“三、（二十八）预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

5) 首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生影响：

##### ● 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

##### ● 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

本公司无对外出租资产，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生影响。



## **(2) 执行《企业会计准则解释第 14 号》（财会[2021]1 号）**

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布《企业会计准则解释第 14 号》（财会[2021]1 号，以下简称“解释第 14 号”），自公布之日起执行。2021 年 1 月 1 日至首次执行日新增的业务，根据解释第 14 号进行调整。

### **③ 政府和社会资本合作（PPP）项目合同**

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同。根据衔接规定，对 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同，应当进行追溯调整；追溯调整不切实可行的，应当从可追溯调整的最早期间期初开始应用本解释。社会资本方应当将执行本解释的累计影响数，调整 2021 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本公司无此类项目，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生影响。

### **④ 基准利率改革**

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了会计处理规定。

根据解释第 14 号的规定，对 2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在首次执行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入 2021 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## **(3) 执行关于调整《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》适用范围的通知（财会[2021]9 号）**

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号，以下简称《规定》），对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了关于调整《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》适用范围的通知（财会〔2021〕9 号）（以下简称“本通知”），本通知自 2021 年 5 月 26 日起施行，将适用《规定》简化方法的租金减让期间由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

## **(4) 执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报（财会[2021]35 号）**

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”），“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中

统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 3、2021年1月1日执行新租赁准则对当年年初财务报表未产生影响。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率(%)
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%,13%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
地方水利基金	实缴增值税	0.5%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的70%-90%为计税依据	1.2%
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据	-
企业所得税	应纳税所得额	25%

### (二) 税收优惠及批文

#### 企业所得税

本公司于2020年12月8日取得高新技术企业证书，有效期为三年，期间享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。

### (三) 其他说明

## 五、财务报表主要项目注释

以下注释项目金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指2021年12月31日，“期初”指2021年1月1日，“本期”指2021年度，“上期”指2020年度。

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	545.77	536.16
银行存款	2,873,205.68	1,222,227.42
其中：存放财务公司款项	-	-
其他货币资金	-	129,000.00
合计	2,873,751.45	1,351,763.58

### (二) 应收票据

#### 1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	-	3,800,000.00
商业承兑票据	-	-
合计	-	3,800,000.00

## 2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	9,800,000.00	-
商业承兑票据	-	-
合计	9,800,000.00	-

### (三) 应收账款

#### 1、按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	3,107,169.61
1至2年	2,050,995.20
2至3年	-
3至4年	55,000.00
4至5年	2,946,783.00
5年以上	6,172,079.10
合计	14,332,026.91

#### 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	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：按账龄组合计提	14,332,026.91	100.00	9,122,563.02	63.65	5,209,463.89
合计	14,332,026.91	100.00	9,122,563.02	63.65	5,209,463.89

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：按账龄组合计提	17,482,716.42	100.00	8,365,609.32	47.85	9,117,107.10
合计	17,482,716.42	100.00	8,365,609.32	47.85	9,117,107.10

(1) 按单项计提坏账准备：

无

(2) 按组合计提坏账准备：

相同账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,107,169.61	155,358.48	5.00
1—2 年	2,050,995.20	410,199.04	20.00
2—3 年	-	-	-
3—4 年	55,000.00	27,500.00	50.00
4—5 年	2,946,783.00	2,357,426.40	80.00
5 年以上	6,172,079.10	6,172,079.10	100.00
合计	14,332,026.91	9,122,563.02	-

按组合计提坏账的确认标准及说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

### 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	8,365,609.32	760,319.79	3,366.09	-	-	9,122,563.02
合计	8,365,609.32	760,319.79	3,366.09	-	-	9,122,563.02

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

### 4、本期实际核销的应收账款情况

无

### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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
沈阳盛百年科技有限公司	8,684,840.10	60.60%	6,643,693.50
濮阳市民生电子科技有限公司	1,662,072.00	11.60%	1,662,072.00
延长油田股份有限公司定边采油厂	1,488,271.80	10.38%	74,413.59
东营胜利中宇石油工程有限公司	809,200.00	5.65%	647,360.00
延长油田股份有限公司吴起采油厂	655,215.86	4.57%	13,104.32
合计	13,299,599.76	92.80%	9,040,643.41

公司与以上客户不存在关联关系。

### 6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

### 7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

#### (四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
期末信用良好企业持有的应收票据	1,000,000.00	-
合计	1,000,000.00	-

#### (五) 预付款项

## 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	116,411.00	100.00	53,520.02	100.00
1-2 年	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	116,411.00	100.00	53,520.02	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例	预付款时间	未结算原因
济南瑞轩建筑工程咨询有限公司	供应商	108,000.00	92.77%	2021 年	工程咨询费尚未结算
蚌埠赛英电子科技有限公司	供应商	7,000.00	6.01%	2021 年	原材料款尚未结算
陕西恒瑞项目管理有限公司靖边分公司	供应商	1,411.00	1.21%	2021 年	代理费尚未结算
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
合计	-	116,411.00	100.00	-	-

公司与以上供应商不存在关联关系。

## (六) 其他应收款

### 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	74,356.10	272,208.98
合计	74,356.10	272,208.98

### 2、其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	77,507.92
1 至 2 年	-
2 至 3 年	-
3 至 4 年	250.00
4 至 5 年	2,992.90
5 年以上	16,000.00
合计	96,750.82

#### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	27,333.55	7,333.55
代垫款项	58,585.45	54,798.46
备用金	10,831.82	239,364.49
合计	96,750.82	301,496.50

### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	29,287.52	-	-	29,287.52
2021年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--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	-	-	-	-
本期转回	6,892.80	-	-	6,892.80
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021年12月31日余额	22,394.72	-	-	22,394.72

### (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	29,287.52	-	6,892.80	-	-	22,394.72
坏账准备						
合计	29,287.52	-	6,892.80	-	-	22,394.72

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
李燕	8,400.00	收回备用金
合计	8,400.00	-

### (5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

### (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
代扣代缴社会保险	代垫款项	28,717.45	1年以内	29.68	1,435.87

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
吴起县会计结算 中心（农民工工 资保证金）	押金、保证金	20,000.00	1年以内	20.67	1,000.00
代扣代缴住房公 积金	代垫款项	13,905.10	1年以内	14.37	695.26
港源公租房-代 缴公租房押金	代垫款项	8,000.00	5年以上	8.27	8,000.00
港源公租房-代 缴水电物业费	代垫款项	7,962.90	5年以上	8.23	7,962.90
合计	-	78,585.45	-	81.22	19,094.03

(7) 涉及政府补助的其他应收款

无

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(七) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履 约成本减值 准备	账面价值	账面余额	存货 跌价 准备 或合 同履 约成 本减 值准 备	账面价值
原材料	928,785.22	182,682.54	746,102.68	806,262.32	-	806,262.32
在产品	2,931,226.77		2,931,226.77	3,000,840.04		3,000,840.04
合计	3,860,011.99	-	3,677,329.45	3,807,102.36	-	3,807,102.36

2、存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初 余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料	-	182,682.54	-	-	-	182,682.54	-
合计	-	182,682.54	-	-	-	182,682.54	-

说明：由于产品近期更新换代，将账龄较长的、确认无法继续使用的原材料，全额计提存货跌价准备。

## (八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应交增值税	-	23,190.96
未交增值税	-	-
待抵扣进项税额	-	2,235.13
待认证进项税额	-	-
增值税留抵税额	-	4,747.84
合计	-	30,173.93

## (九) 固定资产

### 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	10,240,346.33	8,552,637.40
固定资产清理	-	-
合计	10,240,346.33	8,552,637.40

### 2、固定资产

#### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	2,462,216.89	12,767,921.62	2,022,994.52	494,122.71	17,747,255.74
2.本期增加金额	-	5,807,968.00	170,093.14	35,462.76	6,013,523.90
(1) 购置	-	-	170,093.14	35,462.76	205,555.90
(2) 在建工程转入	-	5,807,968.00	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	6,462,266.04	152,737.07	-	6,615,003.11
(1) 处置或报废	-	6,215,426.04	152,737.07	-	-
(2) 改扩建	-	246,840.00	-	-	-
4.期末余额	2,462,216.89	12,113,623.58	2,040,350.59	529,585.47	17,145,776.53
二、累计折旧					
1.期初余额	1,112,454.72	6,211,341.40	1,455,218.34	415,603.88	9,194,618.34
2.本期增加金额	116,955.30	3,527,628.26	136,454.07	23,449.91	3,804,487.54
(1) 计提	116,955.30	3,527,628.26	136,454.07	23,449.91	3,804,487.54
3.本期减少金额	-	6,001,213.89	92,461.79	-	6,093,675.68
(1) 处置或报废	-	5,904,227.05	92,461.79	-	5,996,688.84
(2) 改扩建	-	96,986.84	-	-	96,986.84
4.期末余额	1,229,410.02	3,737,755.77	1,499,210.62	439,053.79	6,905,430.20
三、减值准备	-	-	-	-	-
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1.期末账面价值	1,232,806.87	8,375,867.81	541,139.97	90,531.68	10,240,346.33
2.期初账面价值	1,349,762.17	6,556,580.22	567,776.18	78,518.83	8,552,637.40

说明：抵押公司房屋建筑物抵押取得的借款 160 万元。



## （十）在建工程

### 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	873,106.56	2,430,021.14
工程物资	78,181.26	3,356,595.00
合计	951,287.82	5,786,616.14

### 2、在建工程

#### （1）在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
千滋百菜终端柜	146,681.67	143,168.69	3,512.98	146,681.67		146,681.67
油田物联网数据采集系统	456,598.00	-	456,598.00	1,432,752.70	-	1,432,752.70
油田物联网视频监控系統	412,995.58	-	412,995.58	850,586.77	-	850,586.77
合计	1,016,275.25	143,168.69	873,106.56	2,430,021.14	-	2,430,021.14

#### （2）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
千滋百菜终端柜	50,000.00	146,681.67	-	-	-	146,681.67
油田物联网视频监控系統（XJN-HYS）	600,000.00	81,852.56	-	-	81,852.56	0.00
油田物联网视频监控系統（XJN-MG）	300,000.00	90,686.27	381,852.56	97,700.00	-	374,838.83
油田物联网视频监控系統（XJN-NZP）	1,000,000.00	578,047.94	1,304,088.81	1,843,980.00	-	38,156.75
油田物联网数据采集系統（XJN-NZPS）	700,000.00	489,059.47	945,000.00	1,405,088.00	-	28,971.47
油田物联网数据采集系統（XJN-HYSY）	155,000.00	64,221.62	-	-	64,221.62	0.00
油田物联网数据采集系統（XJN-MGY）	305,000.00	109,238.52	299,221.62	-	-	408,460.14
油田物联网数据采集系統（XJN-NZPY）	1,700,000.00	870,233.09	1,610,133.30	2,461,200.00	-	19,166.39
合计	4,810,000.00	2,430,021.14	4,540,296.29	5,807,968.00	289,242.87	1,016,275.25

续表

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
千滋百菜终端柜	91.69	-	-	-	-	自筹
油田物联网视频监控系统(XJN-HYS)	80.71	67.07	-	-	-	自筹
油田物联网视频监控系统(XJN-MG)	98.45	25.59	-	-	-	自筹
油田物联网视频监控系统(XJN-NZP)	114.76	141.40	-	-	-	自筹
油田物联网数据采集系统(XJN-NZPS)	187.46	148.69	-	-	-	自筹
油田物联网数据采集系统(XJN-HYSY)	41.43	41.43	-	-	-	自筹
油田物联网数据采集系统(XJN-MGY)	98.47	62.66	-	-	-	自筹
油田物联网数据采集系统(XJN-NZPY)	145.90	152.86	-	-	-	自筹
合计	-	-	-	-	-	-

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
千滋百菜终端柜	143,168.69	
合计	143,168.69	-

### 3、工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备-千滋百菜终端柜	3,337,355.37	3,259,174.11	78,181.26	3,337,355.37	-	3,337,355.37
物联网 RTU	-	-	-	19,239.63	-	19,239.63
合计	3,337,355.37	3,259,174.11	78,181.26	3,356,595.00	-	3,356,595.00

其他说明：该千滋百菜终端柜存放的仓库为租赁仓库，将在 2022 年 4 月拆迁，考虑到该批柜子的保存成本较高且近三年未进行推广启用。由于疫情，推广启用工作更加后延。由于该批柜子未来应用于市场存在不确定性，故公司管理层决定按照废品处置该批资产，管理层按照市场价格重新估值，在建工程中的和工程物资中的专用设备千滋百菜终端柜剩余价值合计 81,694.24 元。

### (十一) 无形资产

#### 1、无形资产情况

项目	软件	一种基于互联网的销售平台及其实现方法	用于新鲜菜销售的智能终端柜、互联网销售系统及方法	合计
一、账面原值				
1.期初余额	52,600.85	716,557.03	577,541.09	1,346,698.97
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1)购置	-	-	-	-
(2)内部研发	-	-	-	-

(3)企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.期末余额	52,600.85	716,557.03	577,541.09	1,346,698.97
二、累计摊销				
1.期初余额	52,600.85	585,188.21	471,658.50	1,109,447.56
2.本期增加金额	-	131,368.82	105,882.59	237,251.41
(1)计提	-	131,368.82	105,882.59	237,251.41
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.期末余额	52,600.85	716,557.03	577,541.09	1,346,698.97
三、减值准备	-	-	-	-
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1.期末账面价值	-	-	-	-
2.期初账面价值	-	131,368.82	105,882.59	237,251.41

## (十二) 递延所得税资产

### 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,729,983.08	1,909,497.46	8,394,896.84	1,259,234.53
合计	12,729,983.08	1,909,497.46	8,394,896.84	1,259,234.53

### 2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	7,866,752.12	5,845,482.21
合计	7,866,752.12	5,845,482.21

### 3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2027年	132,840.74	132,840.74	-
2028年	4,301,320.22	4,301,320.22	-
2029年	1,411,321.25	1,411,321.25	-
2031年	2,021,269.91	-	-
合计	7,866,752.12	5,845,482.21	-

## (十三) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付房款	10,374,768.00	-	10,374,768.00	-	-	-
合计	10,374,768.00	-	10,374,768.00	-	-	-

#### (十四) 短期借款

##### 1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	1,600,000.00	3,500,000.00
短期借款应计利息	2,513.33	
合计	1,602,513.33	3,500,000.00

说明：本期新增短期借款 1,600,000.00 元，借款期限 2021 年 10 月 20 日至 2022 年 10 月 19 日，以房屋建筑物抵押，股东卢祥明、余民、有雪雁为此笔借款提供担保。

##### 2、已逾期未偿还的短期借款情况

无

#### (十五) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	-	429,510.00
合计	-	429,510.00

#### (十六) 应付账款

##### 1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	171,879.09	250,111.31
1-2 年	-	-
2-3 年	-	20,854.70
3 年以上	486,584.70	489,241.32
合计	658,463.79	760,207.33

##### 2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
济南和普威视光电技术有限公司	485,730.00	未到结算期
合计	485,730.00	-

#### (十七) 应付职工薪酬

##### 1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	-	7,041,518.57	7,041,518.57	-
二、离职后福利-设定提存计划	-	541,085.04	541,085.04	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	-	7,582,603.61	7,582,603.61	-

## 2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	6,400,463.17	6,400,463.17	-
二、职工福利费	-	196,067.64	196,067.64	-
三、社会保险费	-	274,907.08	274,907.08	-
其中：医疗保险费	-	258,984.15	258,984.15	-
工伤保险费	-	15,922.93	15,922.93	-
生育保险费	-	-	-	-
四、住房公积金	-	161,463.90	161,463.90	-
五、工会经费和职工教育经费	-	8,616.78	8,616.78	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	-	7,041,518.57	7,041,518.57	-

## 3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	518,460.29	518,460.29	-
2、失业保险费	-	22,624.75	22,624.75	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	541,085.04	541,085.04	-

## (十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	48,256.36	647.69
个人所得税	33,160.73	2,363.79
城市维护建设税	3,377.95	45.34
房产税	4,877.82	4,877.82
土地使用税	48.00	96.00
教育费附加	1,447.69	19.43
地方教育费附加	965.13	12.95
地方水利建设基金	-	3.24
印花税	635.40	749.3
合计	92,769.08	8,815.56

## (十九) 其他应付款

### 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	111,976.67
应付股利	-	-
其他应付款	2,150,380.87	2,545,570.26
合计	2,150,380.87	2,657,546.93

### 2、应付利息

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	-	4,576.67
占用个人借款应计利息	-	107,400.00
分期付息到期还本的长期借款利息	-	-
合计	-	111,976.67

## (2) 重要的已逾期未支付的利息情况

无

## 3、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	15,300.00	20,722.91
应付报销款	40,580.87	368,663.15
借款及利息	2,094,500.00	2,150,000.00
工会返还	-	6,184.20
合计	2,150,380.87	2,545,570.26

### 2、账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
刘春吉	2,000,000.00	公司借个人款
合计	2,000,000.00	-

### (二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	872,708.61	-
合计	872,708.61	-

### (二十一) 长期借款

#### 1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证、抵押借款	7,087,718.89	-
减：一年内到期的长期借款	872,708.61	-
合计	6,215,010.28	-

说明：本期新增长期借款 7,260,000.00 元，截止报告期末已归还 183,093.05 元，借款期间为 2021 年 7 月 20 日至 2031 年 7 月 19 日，年利率为 5.50%，公司以购置厂房作为抵押，公司股东卢祥明、有雪雁、余民为该笔借款提供担保。

### (二十二) 递延收益

#### 1、递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
千滋百菜互联网销售平台项目的政府补助	37,288.14	-	37,288.14	-	与资产相关的政府补助
合计	37,288.14	-	37,288.14	-	-

## 2、涉及政府补助的项目明细

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
千滋百菜互联网销售平台项目的政府补助	37,288.14	-	-	37,288.14	-	-	-	与资产相关

### (二十三) 股本

项目	期初余额	本次增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	17,000,000.00	-	-	-	8,500,000.00	8,500,000.00	25,500,000.00

说明：本期实收资本增加，主要是根据 2021 年 4 月 16 日《济南新吉纳远程测控股份有限公司 2020 年年度股东大会会议决议》审议通过《关于 2020 年年度权益分派预案的议案》，具体为：以公司现有总股本 17,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2.150000 股，每 10 股转增 2.850000 股，（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 2.850000 股，不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0 股，需要纳税）。分红前本公司总股本为 17,000,000 股，分红后总股本增至 25,500,000 股。

### (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
资本溢价（股本溢价）	4,850,652.31	-	4,845,000.00	5,652.31
其他资本公积	-	-	-	-
合计	4,850,652.31	-	4,845,000.00	5,652.31

说明：本期资本公积减少，主要是根据 2021 年 4 月 16 日《济南新吉纳远程测控股份有限公司 2020 年年度股东大会会议决议》审议通过《关于 2020 年年度权益分派预案的议案》，具体为：以公司现有总股本 17,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2.150000 股，每 10 股转增 2.850000 股，（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 2.850000 股，不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0 股，需要纳税）。分红前本公司总股本为 17,000,000 股，分红后总股本增至 25,500,000 股。

### (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	1,154,913.09	-	-	1,154,913.09
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	1,154,913.09	-	-	1,154,913.09

### (二十六) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,713,163.62	468,698.84
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-844,481.53	-209,172.58

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	3,868,682.09	259,526.26
加：本期净利润	-2,038,881.95	4,010,173.14
减：提取法定盈余公积	-	401,017.31
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	3,655,000.00	-
期末未分配利润	-1,825,199.86	3,868,682.09

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润-844,481.53 元。
- 2、说明：本期未分配利润转作股本，主要是根据 2021 年 4 月 16 日《济南新吉纳远程测控股份有限公司 2020 年年度股东大会会议决议》审议通过《关于 2020 年年度权益分派预案的议案》，具体为：以公司现有总股本 17,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2.150000 股，每 10 股转增 2.850000 股，（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 2.850000 股，不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0 股，需要纳税）。分红前本公司总股本为 17,000,000 股，分红后总股本增至 25,500,000 股。

## （二十七）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	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	16,093,977.61	7,150,336.46	17,197,599.88	6,643,172.00
其他业务	-	-	-	-
合计	16,093,977.61	7,150,336.46	17,197,599.88	6,643,172.00

## （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	36,463.94	43,901.69
教育费附加	15,627.40	18,815.03
地方教育费附加	10,418.26	12,543.34
地方水利建设基金	-	3,135.83
房产税	19,511.28	19,511.28
土地使用税	192.00	384.00
印花税	4,828.20	5,160.10
合计	87,041.08	103,451.27

## （二十九）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
汽车费用	4,293.32	6,310.70
办公费用	7,530.50	23,497.22
差旅费	115,311.13	63,422.34
职工薪酬	625,729.88	460,711.92
广告费	-	59,405.94
折旧费	69,642.79	98,988.49
合计	822,507.62	712,336.61



### (三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费用	427,694.93	466,905.82
招待费	201,071.22	158,877.41
工资	733,394.06	551,456.44
福利费	115,932.55	192,027.28
保险费、公积金	130,775.19	60,836.16
折旧	31,413.40	35,610.37
工会经费、教育经费	2,432.58	-
差旅费	1,690.38	4,680.48
无形资产摊销	237,251.41	258,819.60
残疾人就业保障金	3,721.94	-
汽车费用	100,867.20	174,805.37
合计	1,986,244.86	1,904,018.93

### (三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	218,293.46	131,069.82
人工费	3,280,964.46	1,720,427.72
差旅费	45,002.20	62,917.91
汽车费	56,567.33	38,419.93
办公费	65,484.53	74,665.83
水电费	12,049.60	8,969.53
折旧费	68,410.04	72,908.07
专利费	-	3,930.00
合计	3,746,771.62	2,113,308.81

### (三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	501,808.34	265,877.95
票据贴现利息	-	109,340.13
利息收入	3,840.72	2,980.17
手续费支出	6,471.15	6,641.92
合计	504,438.77	378,879.83

### (三十三) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
研发费用补贴	220,300.00	214,000.00
资产类补助递延收益分摊	37,288.14	40,677.96
专利年费补助	-	8,000.00
增值税加计抵减	38,067.98	46,874.93
收到稳岗补贴	5,648.80	27,405.24
增值税软件退税	-	168,220.70
即征即退税款	476.98	-
2021 济南高企补助	100,000.00	-
2020 年度第二批市级知识产	16,500.00	-
合计	418,281.90	505,178.83

#### (三十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，发生的相关贴现费用	-270,041.66	-
合计	-270,041.66	-

#### (三十五) 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	-756,953.70	-1,539,688.89
其他应收款坏账损失	6,892.80	-18,113.19
合计	-750,060.90	-1,557,802.08

#### (三十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-182,682.54	-
合同资产减值损失	-	-
长期股权投资减值损失	-	-
投资性房地产减值损失	-	-
固定资产减值损失	-	-
工程物资减值损失	-3,259,174.11	-
在建工程减值损失	-143,168.69	-
生产性生物资产减值损失	-	-
油气资产减值损失	-	-
使用权资产减值损失	-	-
无形资产减值损失	-	-
商誉减值损失	-	-
其他	-	-
合计	-3,585,025.34	-

#### (三十七) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-298,911.17	-5,620.65
合计	-298,911.17	-5,620.65

#### (三十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非常损失	24.91	6.12	24.91
非流动资产毁损报废损失	-	7,063.73	-
合计	24.91	7,069.85	24.91

#### (三十九) 所得税费用

##### 1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	1,240.14
递延所得税费用	-650,262.93	265,705.40
合计	-650,262.93	266,945.54

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-2,689,144.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	-403,371.74
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,934.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损	303,190.49
研发费用加计扣除	-562,015.74
其他	
所得税费用	-650,262.93

### (四十) 现金流量表项目

#### 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
利息收入	3,840.72	2,980.17
除税费返还、加计抵减外的其他政府补助收入		249,405.24
收到的其他经营性往来(其他应收款减少数与其他应付款增加数)	3,623,770.54	-243,724.37
合计	4,008,605.02	8,661.04

#### 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
费用化支出	1,495,539.79	1,282,522.28
支付的其他经营性往来(其他应收款增加数与其他应付款减少数)	2,842,516.72	-894,182.14
手续费支出	6,471.15	6,641.92
营业外支出	24.91	6.12
合计	4,344,552.57	394,988.18

### (四十一) 现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	-	-
净利润	-2,038,881.95	4,010,173.14
加: 资产减值准备	750,060.90	1,557,802.08
信用减值损失	3,585,025.34	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,804,487.54	3,202,209.32
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	237,251.41	258,819.60

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	-	-
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）	298,911.17	5,620.65
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	7,063.73
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	321,808.34	265,877.95
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）	-650,262.93	265,705.40
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	312,455.45	-158,167.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,592,666.01	-5,245,400.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,202,463.92	748,870.61
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	8,011,057.36	4,918,573.71
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动：</b>	-	-
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>	-	-
现金的期末余额	2,873,751.45	1,222,763.58
减：现金的期初余额	1,222,763.58	70,824.55
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	1,650,987.87	1,151,939.03

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,873,751.45	1,222,763.58
其中：库存现金	545.77	536.16
可随时用于支付的银行存款	2,873,205.68	1,222,227.42
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	2,873,751.45	1,222,763.58
其中：公司使用受限制的现金和现金等价物		

### （四十二）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	-	-
应收票据	-	-
存货	-	-
固定资产	1,232,806.87	借款抵押
无形资产	-	-
合计	1,232,806.87	-

### （四十三）政府补助

#### 1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计当期损益的金额
研发费用补贴	220,300.00	其他收益	220,300.00
资产类补助递延收益分摊	37,288.14	其他收益	37,288.14
收到稳岗补贴	5,648.80	其他收益	5,648.80
即征即退税款	476.98	其他收益	476.98
2021 济南高企补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
2020 年度第二批市级知识产权（专利）专项资金计划拨付	16,500.00	其他收益	16,500.00
合计	380,213.92	-	380,213.92

#### 2、租赁

##### 1. 作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	-
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	187,518.75
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用(已包括在上述短期租赁费用的低价值资产短期租赁费用除外)	-
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
其中：售后租回交易产生	-
转租使用权资产取得的收入	-
与租赁相关的总现金流出	-
售后租回交易产生的相关损益	-
售后租回交易现金流入	-
售后租回交易现金流出	-

#### 六、在其他主体中的权益

##### （一）在合营安排或联营企业中的权益

无

##### （二）重要的共同经营

无

##### （三）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

##### （四）无

#### 七、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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：

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。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

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。

### **(一) 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发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；资产负债表表外的最大信用风险敞口为履行财务担保所需支付的最大金额 0.00 元。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款和其他应收款等，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、从第三方获取担保的可能性、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。

### **(二) 流动性风险**

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，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。

### **(三) 市场风险**

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### **1、 利率风险**

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

#### **2、 汇率风险**

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司无外币业务，不涉及汇率风险。

### 3、其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司不涉及其他价格风险。

## 八、关联方及关联交易

### （一）本企业的母公司情况

本企业最终控制方是卢祥明。

### （二）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
济南康派纳企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	同一股东下的公司

### （三）关联交易情况

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

#### 2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

#### 3、关联租赁情况

无

#### 4、关联担保情况

##### （1）本公司作为担保方

无

##### （2）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
卢祥明、余民、有雪雁	4,000,000.00	2019-10-25	2022-10-24	否
卢祥明、有雪雁、余民	7,260,000.00	2021-7-20	2031-7-19	否

#### 5、关联方资金拆借

无

#### 6、关联方资产转让、债务重组情况

无

#### 7、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,838,359.55	820,909.95

### （四）关联方应收应付款项

无

(五) 关联方承诺

无

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无

(二) 或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

(三) 其他

十、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无

(二) 利润分配情况

无

(三) 销售退回

无

(四) 其他资产负债表日后事项说明

无

十一、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
固定资产累计折旧计提错误	董事长审批	年初未分配利润	-844,481.53
固定资产累计折旧计提错误	董事长审批	盈余公积	-93,831.29
固定资产累计折旧计提错误	董事长审批	累计折旧	938,312.82

(二) 债务重组

无

(三) 资产置换

1、非货币性资产交换



无

## 2、其他资产置换

无

### (四) 年金计划

无

### (五) 终止经营

无

### (六) 分部信息

无

### (七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

无

## 十二、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-298,911.17	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	418,281.90	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生		

项目	金额	说明
金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-24.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	119,345.82	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	17,901.87	
非经常性损益净额	101,443.95	

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-7.89	-0.0900	-0.0900
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.28	-0.0944	-0.0944

济南新吉纳远程测控股份有限公司

二〇二二年四月二十二日

## 第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室